

VästmanlandsTeater

Delårsredovisning - Tertial 2 2020

Kommunalförbundet Västmanlands Teater

Org nr 222000-1057

Styrelsen för Kommunalförbundet Västmanlands Teater avger följande delårsredovisning.

Förvaltningsberättelse

Ägarförhållanden

Medlemmar i Kommunalförbundet Västmanlands Teater är Region Västmanland och Västerås stad. Kostnaderna för verksamheten skall, om de inte täcks på annat sätt, erläggas genom bidrag från förbundsmedlemmarna. Region Västmanland skall bidra med 51 procent och Västerås stad med resterande 49 procent.

Ändamål

Västmanlands Teaters ändamål är, enligt förbundsordningen, att arrangera, producera och stödja teaterverksamhet i Västmanlands län. Följande fem områden nämns särskilt:

- Främja mångfald, konstnärlig förnyelse och kvalitet inom teaterns område.
- Beakta barns och ungdomars intresse.
- Samverka med och stödja länets amatörteater.
- Samverka med och stödja länets arrangörsorganisationer.
- Samverka med andra aktörer inom kulturlivet, exempelvis kulturinstitutioner, bildningsförbund, föreningar, kulturarbetare lokalt, regional och nationellt.

Enligt förbundsordningen skall överenskommelser mellan Västmanlands Teater och medlemmarna tecknas för respektive verksamhetsår. Överenskommelse för 2020 har tecknats. Överenskommelsen förtydligar och specificerar ändamålsbeskrivningen i förbundsordningen.

Kommentarer till verksamheten

2020 har hittills varit en utmaning för en verksamhet som bygger på social kontakt, på närhet, och på gemenskap. Västmanlands Teater hann ha premiär både på Bellman 2.0 på stora scenen, och på Moderskärlek, som i samarbete med Strindbergs Intima Teater hade premiär i Stockholm. Men 17 mars tog teaterstyrelsen beslutet att på grund av coronapandemin ställa in all publik verksamhet. Under slutet av våren och början på hösten lyckades teatern, trots covid-19, med att genomföra ett antal mindre arrangemang. Moderskärlek, Fredagsgästen och Parkteatern spelades med reducerad publikkapacitet, och med tydliga och ambitiösa säkerhetsarrangemang. Glädjen hos publiken över att i rådande läge få ta del av scenkonst var tydlig.

Teatern har anpassat sig till pandemins villkor; spelat utanför äldreboenden, varit synlig, digitaliserat sina föreställningar och kommunikationen med publiken, samt planerat om de delar av verksamheten som berörts.

Ekonomiskt liknar förstås inte 2020 något annat år. Våren blev ju i princip inställd. Hösten ser just nu ut att genomföras enligt rådande restriktioner, 50 personer i salongen på stora scen, 30 personer på lilla scen och i teaterbistron. Ett litet antal tappra teaterföreningar har vågat boka turnéföreställningar av En vrå i min själ.

Tillsammans med de åtgärder som regeringen beslutat har omprioriteringar och utgiftsneddragningar dock mildrat en stor del av den intäktsminskning på 1,7 mkr gentemot årsbudget som vi kan se. Vi väntar i skrivande stund på fördelningen av det paket med medel riktade till de regionala kulturverksamheterna som regeringen beslutade om i juni.

Niklas Hjulström
Teaterchef Västmanlands Teater



Analys av ekonomi och ställning

I början av 2020 bröt coronapandemin ut med full kraft. Teatern följer Folkhälsomyndighetens rekommendationer och har därför anpassat verksamheten utifrån detta.

Periodens resultat efter finansiella poster uppgår till 2 395 tkr (föregående års resultat per period uppgick till 333 tkr). Verksamhetens intäkter för perioden är högre än föregående år. Detta beror främst på produktionsstödet på 2 000 tkr från Uppsala Stadsteater gällande samarbetet med föreställningen Bellman 2.0 samt den årliga uppräknings av huvudägarnas anslag.

Biljettintäkterna är lägre än fg år pga inställda föreställningar och kraftigt neddraget publikantal under perioden. Sålda biljetter och föreställningar uppgår till 486 tkr (fg år 987 tkr) vilket är en minskning som beror på pandemin. Prognos för biljettförsäljningen är lägre än budgeterat pga anpassning av antalet besökare per föreställning. Förutom biljettintäkterna består nettoomsättningen bland annat av intäkter från caféförsäljningen som uppgår under perioden till 128 tkr (föregående år 229 tkr).

Produktionskostnaderna ligger i linje mot föregående år. Däremot har Teatern behövt anpassa vissa kostnader med anledning av den rådande situationen. Teaterårets planering gör att produktionskostnaderna till största del hamnar under tertial 3. Marknadsföringen har under rådande läge anpassats till teaterns möjlighet att spela föreställningar och en stor del av kostnaderna flyttas till höstens föreställningar.

Personalkostnaderna är under perioden lägre mot fg år pga minskade löner för extraanställd personal, vakanta tjänster som ej tillsatts. Under perioden har de sociala avgifterna minskat vilket beror på de tillfälligt sänkta socialavgifter som regeringen beslutat om.

Tertialets resultat är ett bättre resultat än budgeten och bättre än de prognoser som upprättats under året. Teatern utgår från försiktighetsprincipen i det ekonomiska arbetet. I budgetarbetet och prognosarbetena under året har intäkterna beräknats försiktigt.

Prognos

Prognosen är under rådande omständigheter mycket osäker. Intäkterna för sålda föreställningar och biljettintäkter beräknas hamna på 867 tkr pga inställda föreställningar under första halvåret samt neddragen försäljning under andra halvåret. Vidare har intäkterna och kostnaderna för café/bistron minskats då denna verksamhet har delvis varit stängd eller kraftigt neddragen. Teatern har före sommaren förhandlat med fastighetsägaren om hyresreducering som har förbättrat resultatet med 339 tkr. Produktionskostnaderna hamnar till största del under tertial 3. Extra kostnader för insatta popup-föreställningar och digitala sändningar har inkommit utöver budget. Personalkostnaderna har justerats ned efter sommaren och beräknats till 20 049 tkr pga vakanta tjänster som inte har tillsatts, neddragna arbetsgivaravgifter och ersättningar för sjuklönekostnader samt färre extrainsatt personal.

Västmanlands Teater har en stabil ekonomi. Men då vi har en pågående pandemi finns osäkerhet inför årsbokslutet, och hur mycket påverkan detta kommer att få på Teaterns verksamhet och dess ekonomi.

Anna Gunstad Bäckman
Ekonomi och administrativ chef Västmanlands Teater

Föreställningar och statistik

Tabell 1 Föreställningar och publikmängd under tertial 1 och 2, år 2018-2020 innefattar Västmanlands Teaters produktioner, samarbetsproduktioner samt gästspel.

	2018	2019	2020
Totalt antal föreställningar/aktiviteter	125	107	65
varav totalt barn och ungdom	33	29	3
Totalt antal besökare	21 779	16 487	5993
varav totalt barn och ungdom	7 099	6 760	552

Kommentar till statistiken

Resultatet för tertial 1 och 2 är märkbart påverkat av inställda föreställningar i och med covid-19. Året startade starkt med publiksuccén Bellman 2.0 som såg ut att slå alla förväntningar och beräknad prognos med stor marginal. Situationen med covid-19 gjorde att all publikverksamhet på teatern upphörde och biljettbokning framåt i tiden avstannade. Teaterns snabba omställning till digitala sändningar och pop-up-teater på äldreboenden och servicehus har gjort att en tredjedel av publiksiffrorna ändå lyckats behållas. Teatern har genom situationen med covid-19 haft nära och utökad kontakt med publik och samarbetspartners.

AW RA 28

Resultaträkning

	Utfall aug 2020	Prognos 2020	Budget 2020	Utfall 2019	Budget 2019
Verksamhetens intäkter					
Nettoomsättning*	727	1 056	2 715	4 168	1 929
Offentliga bidrag	20 565	34 669	34 619	34 279	34 799
Övriga rörelseintäkter**	2 087	2 156	2 000	157	156
Summa intäkter	23 379	37 881	39 334	38 604	36 884
Verksamhetens kostnader					
Produktionskostnader***	-5 432	-10 636	-10 744	-9 542	-8 289
Övriga externa kostnader	-4 402	-7 203	-7 347	-7 368	-7 207
Personalkostnader	-11 029	-20 049	-21 110	-21 067	-21 185
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-122	-180	-325	-271	-325
Summa kostnader	-20 985	-38 067	-39 526	-38 248	-37 006
Verksamhetens resultat	2 395	-187	-192	356	-122
Resultat från finansiella poster					
Ränteintäkter	1	0	0	0	1
Räntekostnader	-1	0	0	-11	-1
Summa resultat från finansiella poster	0	0	0	-11	0
Resultat efter finansiella poster	2 395	-187	-192	345	-122
Tertialets resultat	2 395	-187	-192	345	-122

* Med nettoomsättning avses intäkter som erhålls direkt från publik/arrangör i form av föreställningsintäkter och försäljning från servering. I nettoomsättningen inräknas även rörelsens sidointäkter.

** Med övriga rörelseintäkter avses främst hyresintäkter.

*** Med produktionskostnader avses rörliga kostnader för teaterproduktioner i form av material, upphovsrättsliga kostnader, gästspels- och turnékostnader, teaterdokumentation och köpta konstnärliga tjänster. Även rörliga kostnader för servering redovisas här. Löner och övriga personalkostnader för pjäsengagerad personal redovisas som personalkostnader.

[Handwritten signatures and initials]

Balansräkning

Utfall
2020-08-31

Utfall
2019-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier och teknisk utrustning 242 256 335 295

Summa materiella anläggningstillgångar 242 256 335 295

Summa anläggningstillgångar 242 256 335 295

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar 2 250 20 987

Skattefordringar 380 949 189 161

Övriga kortfristiga fordringar 424 086 795 047

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 2 914 994 3 073 351

Summa kortfristiga fordringar 3 722 279 4 078 546

Kassa och bank

Kassa och bank 12 330 820 7 603 514

Summa kassa och bank 12 330 820 7 603 514

Summa omsättningstillgångar 16 053 099 11 682 060

SUMMA TILLGÅNGAR 16 295 355 12 017 355

Qu ad 2020

Balansräkning

Utfall 2020-08-31	Utfall 2019-12-31
----------------------	----------------------

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

5 578 267

5 232 906

Årets resultat

2 398 437

345 361

Summa fritt eget kapital

5 578 267

5 578 267

Summa eget kapital

7 976 704

5 578 267

Skulder

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

767 581

2 906 458

Övriga kortfristiga skulder

659 853

611 828

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

6 891 216

2 920 802

Summa kortfristiga skulder

8 318 651

6 439 088

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

16 295 355

12 017 355

Ställda säkerheter

Inga

Inga

Ansvarsförbindelser

Inga

Inga

Tilläggsupplysningar

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bl.a. innebär att:

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunförbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts post för post till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde.

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgång görs. Tillgångstypen skrivs sedan av på den närmast lägre avskrivningstiden.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer	3-5 år
Viss ljus- och ljudutrustning	8 år
Publikgradäng samt vissa inventarier	10 år

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett halvt prisbasbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar och därmed också för finansiella leasingavtal.

Avsättningar och ansvarsförbindelser

Avsättningar redovisas när ett befintligt åtagande, hänförligt till en inträffad händelse, kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt.

AW 22# 

Styrelsen

Ordförande
Förste vice ordförande
Andre vice ordförande
Ledamöter

Ersättare

Personalrepresentanter

Revisorerna

Förtroendevalda revisorer

Biträden

Ledningen

Teaterchef
Produktionschef, bitr teaterchef
Marknads- och kommunikationschef
Chef ekonomi och administration

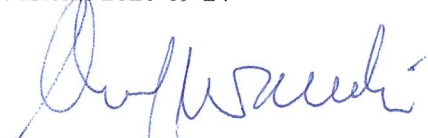
Olof Walldén (S), Region Västmanland
Jesper Brandberg (L), Västerås Stad
Anna Gardeblad (M), Region Västmanland
Ann-Louise Molin Östling (S), Västerås stad
Maria Eriksson-Vallgren (L), Region Västmanland
Yrjö Björkqvist (M), Region Västmanland
Irene Hagström (M), Västerås Stad
Marie Brohlin (S), Region Västmanland
Thomas Martinsson (M), Region Västmanland
Elenor Westlund (C), Region Västmanland
Elisabeth Wäneskog (KD), Region Västmanland
Julio Maravilla (S), Västerås Stad
Indie Persson (C), Västerås Stad
Caroline Högström (M), Västerås Stad
Helena Tunong
Bodil Malmberg

Rolf Hahre (S), Region Västmanland
Tanja Lindeborg (V), Västerås Stad
Johan Tingström (auktoriserad revisor), PwC
Elisabeth Husdal (revisor), PwC

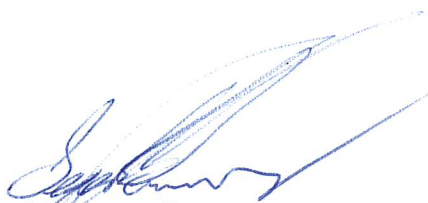
Niklas Hjulström
Maria Hägglund
Sara-Josefina Holby
Anna Gunstad Bäckman



Västerås 2020-09-24



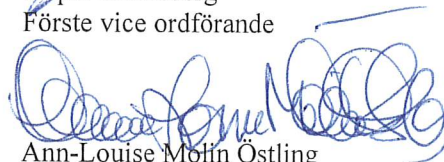
Olof Walldén
Ordförande



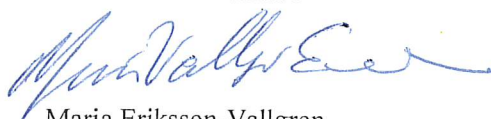
Jesper Brandberg
Förste vice ordförande



Anna Gardeblad
Andre vice ordförande



Ann-Louise Molin Östling

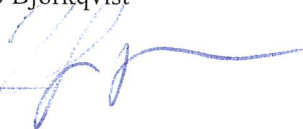


Maria Eriksson-Vallgren

Yrjö Björkvist



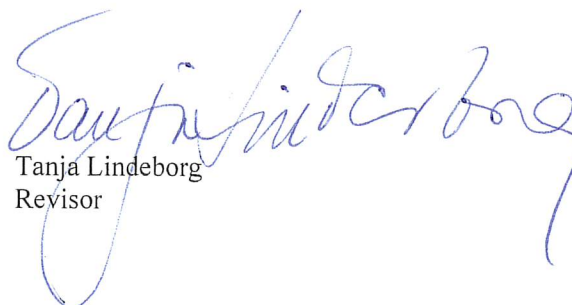
Irene Hagström



Vår revisionsberättelse har lämnats 2020-09-29



Rolf Hahre
Revisor



Tanja Lindeborg
Revisor