

Årsredovisning
för
Kommunalförbundet Västmanlands Teater

222000-1057

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen för Kommunalförbundet Västmanlands Teater avger följande årsredovisning.

Förvaltningsberättelse

Ägarförhållanden

Medlemmar i Kommunalförbundet Västmanlands Teater är Region Västmanland och Västerås stad. Kostnaderna för verksamheten skall, om de inte täcks på annat sätt, finansieras genom anslag 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, regionalt och nationellt.

Enligt förbundsordningen skall överenskommelser mellan Västmanlands Teater och medlemmarna tecknas för respektive verksamhetsår. Överenskommelsen förtydligar och specificerar ändamålsbeskrivningen i förbundsordningen. Inför årsredovisningen 2024 har ny förbundsordning upprättats.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	6 120	4 252	2 852	1 188	4 169
Offentliga bidrag	38 120	43 603	36 560	34 835	34 279
Personalkostnader	-27 983	-24 688	-22 145	-19 754	-21 067
Resultat efter finansiella poster	98	8	452	323	345
Eget kapital	6 459	6 361	6 353	5 901	5 578
Medelantal anställda	37	39	35	33	34

Analys av ekonomi och ställning

Västmanlands Teater började året 2023 med en politisk thriller, *En folkefiende*, som hade premiär i början på februari. Månaden efter hade en av den svenska kriminalhistoriens märkligaste gåtor med lokal förankring *Salaligan*, sin premiär. *Salaligan* sålde slut på biljetter strax efter biljettsläppet och fick en sådan stor efterfrågan att produktionen flyttades från lilla till stora Scen samt att alla möjliga föreställningsoptioner gjordes till spelade föreställningar. Biljettintäkterna nådde med råge sin budget. Föreställnings- och konsertserierna *Soppteater* och *Bistrolive* spelades kontinuerligt under året med fin besöksstatistik. Höstens föreställning *Himlavalvet* som var ett samarbete med Örebro Teater fick fantastiska recensioner i media och från publik, men nådde inte sina budgeterade intäkter. Året avslutades med föreställningen *Ögonblicket* som gjorde succé både gällande recensioner i media och från publiken samt även gällande biljettintäkter.

Fg år stod Västmanlands Teater värd för Scenkonstbiennalen, där hela scenkonstbranschen samlades i Västerås för ett gediget program med föreställningar, seminarier och aktiviteter runt om i länet. Jämförelser mellan åren gällande statistik, intäkter respektive kostnader kan inte göras utan att ha fg års Scenkonstbiennial i åtanke som blir en jämförelsestörande effekt mellan åren. Årets resultat efter finansiella poster uppgår till 98 tkr (föregående års resultat uppgick till 8 tkr). Detta ligger över budget och i nivå med prognoser som upprättats under året.

Biljettintäkterna uppgår till 4 663 tkr (fg år 3 098 tkr). Teaterns sålda föreställningar och turnéintäkter uppgår till 156 tkr (fg år 247 tkr) som avser *Jag ser dig*, som varit ute på turné och företagsförsäljningar avseende *Salaligan* och *Folkefiende*. I posten Offentliga bidrag finns dem sedvanliga anslagen från stat, region och kommun. Fg år avser intäkter för Scenkonstbiennalen som uppgick till 5 102 tkr som blir en avvikande effekt jämförelsevis. Dessa intäkter möttes med en produktionskostnad, då utfallet för detta evenemang hamnade på +/- 0 kr.

Övriga rörelseintäkter avser bl.a. fakturerade kostnader av filmatisering av *ASEA här kommer framtiden*, fakturerade kostnader avseende kungaparets besök på Konserthuset, och samarbeten gällande Parkteater. En stor intäktspost härrör till Örebro Teater avseende samarbetet med *Himlavalvet* som uppgår till 2 511 tkr som även här möts med en produktionskostnad. Personalkostnaderna ligger högre än fg års utfall pga ökad personal i föreställningar som i sin tur ger ökade sociala avgifter.

Inför prognos 2 estimerades ett svagt överskott, men som sedermera kalkylerades om efter en avmattning av biljettintäkter gällande *Himlavalvet*. Samtidigt hade höjda råvarupriser, transporter, ökad inflation samt avtalsrörelse gett högre kostnadsnivåer än budgeterat. Teatern anpassade då sin verksamhet och sin ekonomiska kostym efter detta genom att inte tillsätta vakanta tjänster, avvakta med ersättningsrekryteringar samt bromsa utvalda investeringar, vilket gav önskad effekt. Åtstramningen kom även att märkas i 2024 års budget.

Teatern utgår från försiktighetsprincipen i det ekonomiska arbetet. I budgetarbetet och prognosarbetena under året har intäkterna beräknats försiktigt. Västmanlands Teater har en fortsatt stabil ekonomi. Det tillskjutande överskottet i det egna kapitalet kommer att användas i framtida investeringar, aktiviteter och produktionsarbete för att fortsätta leverera spännande produktioner för västmanlänningarna.

Investeringar

De totala investeringarna i maskiner och inventarier under 2023 uppgick till 0 tkr (0 tkr).

Balanskravsresultat

Enl 11 kap. 10 § LKBR ska uppgifter om årets resultat efter balanskravsjusteringar och balanskravsresultatet redovisas i förvaltningsberättelsen. Vidare framgår att vid beräkningen av balanskravsresultatet, som är kopplat till kommunallagens balanskrav, ska årets resultat rensas för vissa poster som inte härrör från den egentliga verksamheten. Västmanlands Teater har ingen resultatutjämningsreserv utan enbart eget kapital. Resultatutjämningsreserv är frivilligt att tillämpa. Balanskravet innebär att om kostnaderna för ett verksamhetsår överstiger intäkterna ska det negativa resultatet regleras och det egna kapitalet i balansräkningen återställas under de tre närmast följande åren.

Årets resultat enl resultaträkningen	98 tkr
Reducering av reavinster och övr jämförelsestörande poster	0 tkr
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0 tkr
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	98 tkr

Väsentliga personalförhållanden

Sjukfrånvaro	2023	2022
Total sjukfrånvaro	2,1%	1,8%
- varav långtidssjukfrånvaro*	1,0%	0,0%
- sjukfrånvaro för män	0,4%	2,0%
- sjukfrånvaro för kvinnor	3,2%	1,7%
- anställda -29 år	0,0%	0,0%
- anställda 30 - 49 år	2,5%	2,3%
- anställda 50 år -	2,3%	1,0%

* Med långtidssjuk avses sjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

Personalsammansättning

Medelantal anställda	2023	2022
Tillsvidareanställd personal		
Kvinnor	14	14
Män	8	7
Totalt	22	21
Visstidsanställd personal*		
Kvinnor	9	11
Män	6	7
Totalt	15	18
Totalt medelantal personal		
Kvinnor	23	25
Män	14	14
Totalt	37	39
Styrelse		
Kvinnor	5	5
Män	2	2
Totalt	7	7
Ledning		
Kvinnor	3	3
Män	1	1
Totalt	4	4

* Beräknat enligt årsverken, ej antal personer inom Kommunalförbundet Västmanlands Teater.
Västmanlands Teaters resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med tilläggsupplysningar.

8

Förväntad utveckling

En utveckling av Teaterns verksamhet är avhängig en god ekonomisk hushållning och en stabil, långsiktig utveckling där intäkterna följer kostnadsökningarna. Enligt de kommunala och regionala målen så ska budgetäskande för nästkommande år lämnas in i januari till huvudägarna Region Västmanland och Västerås stad med en förväntad utveckling över verksamheten. Budgetäskandet beräknas procentuellt från SKRs index gällande lönekomensation och KPI. Vid en avvikande beräkning skall detta anges i budgetäskandet.

Teatern har ekonomiska mål där är andelen egna intäkter och extern finansiering utöver offentliga anslag, ska minst uppgå till 10 % av den totala omsättningen, samt att det egna kapitalet ska minst vara 10% av omsättningen. Vid en historisk översyn av erhållna anslag från huvudägarna så har de skrivit upp med mellan 1,0-1,5% vilket inte motsvarar pris och löneindex eller önskade investeringar. Detta är en utmaning då detta långsamt urholkar verksamheten.

Det finns stora potentiella utvecklingsmöjligheter med investeringar i Teaterhuset som bla minskad överhörning mellan stora och lilla scen, som skulle generera en effektivare verksamhet med ökade biljettintäkter. Utöver detta finns en lokalutredning från Västerås Stad där en till våningsplan på kontorsdelen, skulle möjliggöra en bättre arbetsmiljö, ökade utrymmen för produktionsavdelningen men också möjlighet att korta tiden mellan produktioner på stora scen. Dessa investeringar ligger i en 10 års plan framåt som kräver finansiering av ägarna och som ligger med i budgetäskandet för 2024 och 2025.

Gällande den konstnärliga utvecklingen så följer vi målen i förbundsordningen, överenskommelsen mellan huvudägarna, och mål- och handlingsplan för Västmanlands Teater som fastställs av styrelsen. Västmanlands Teater ska producera scenkonst enligt de fastställda målen och eftersträva en god ekonomisk hushållning med en ekonomi i balans. Dock finns oro över publikens ekonomiska förutsättningar att boka biljetter pga. ökad inflationsrisk med stigande räntor och höjda levnadskostnader.

R

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
	1		
Verksamhetens intäkter			
Nettoomsättning		6 119 783	4 252 431
Offentliga bidrag	2	38 199 918	43 603 343
Övriga rörelseintäkter		3 332 330	1 332 946
Summa intäkter		47 652 031	49 188 720
Verksamhetens kostnader			
Produktionskostnader	3	-11 454 513	-16 901 540
Övriga externa kostnader	4	-8 244 511	-7 494 641
Personalkostnader	5	-27 982 587	-24 688 239
Avskrivningar	6	-66 231	-117 803
Summa kostnader		-47 747 842	-49 202 223
Verksamhetens resultat		-95 811	-13 503
Resultat från finansiella poster			
Finansiella intäkter		194 330	22 263
Finansiella kostnader		-409	-735
Resultat från finansiella poster		193 921	21 528
Årets resultat		98 110	8 025

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier och teknisk utrustning

6

179 656

245 888

Summa materiella anläggningstillgångar

179 656

245 888

Summa anläggningstillgångar

179 656

245 888

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

1 531 939

47 277

Skattefordringar

93 344

66 157

Övriga kortfristiga fordringar

483 109

760 780

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

7

2 956 753

3 456 858

Summa kortfristiga fordringar

5 065 145

4 331 072

Kassa och bank

Kassa och bank

8

7 978 825

7 554 658

Summa kassa och bank

7 978 825

7 554 658

Summa omsättningstillgångar

13 043 970

11 885 730

SUMMA TILLGÅNGAR

13 223 626

12 131 618

Q

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital

9

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

6 361 365

6 353 339

Årets resultat

98 110

8 025

Summa fritt eget kapital

6 459 475

6 361 364

Summa eget kapital

6 459 475

6 361 364

Skulder

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

2 996 182

2 443 854

Övriga kortfristiga skulder

975 884

987 443

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

10

2 792 086

2 338 956

Summa kortfristiga skulder

6 764 151

5 770 254

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

13 223 626

12 131 618

Ställda säkerheter

Inga

Inga

Ansvarsförbindelser

Inga

Inga

B

Kassaflödesanalys

Not
1

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Den löpande verksamheten

Årets resultat

98 110

8 025

**Kassaflöde från den löpande verksamheten före
förändring av rörelsekapital**

98 110

8 025

Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Av- och nedskrivningar

66 231

117 803

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

164 341

125 828

Ökning/minskning kortfristiga fordringar

-734 073

-618 564

Ökning/minskning kortfristiga skulder

993 899

-4 480 920

Kassaflöde från den löpande verksamheten

424 167

-4 973 656

Årets kassaflöde

424 167

-4 973 656

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början

7 554 658

12 528 314

Likvida medel vid årets slut

7 978 825

7 554 658

Tilläggsupplysningar

Not 1 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.

Not 2 Offentliga bidrag

	2023	2022
Huvudmannabidrag, Region Västmanland	13 109 000	12 666 000
Huvudmannabidrag, Västerås Stad	12 665 000	12 265 000
Projektbidrag från huvudmännen	857 000	806 000
Statsbidrag	9 417 000	9 440 137
Dramatikerstöd Sveriges författarfond	0	75 260
Anställningsstöd	464 922	475 775
Bidrag för teaterkonsulentverksamhet	1 242 000	1 844 200
Övrig bidrag	444 996	2 429 029
Garanti/förlustteckning Scenkonstbiennalen	0	3 601 942
Summa	38 199 918	43 603 343

Not 3 Produktionskostnader

	2023	2022
Material, entreprenad, upphovsrätter och liknande	9 723 907	12 667 238
Marknadsföring	1 730 606	4 234 302
Summa verksamhetens kostnader	11 454 513	16 901 540

Not 4 Övriga externa kostnader

	2023	2022
Lokalkostnader	5 064 155	4 100 413
Revisionsuppdrag PwC	117 500	110 550
Andra uppdrag Aspia	244 402	296 584
Övriga kostnader	2 818 454	2 987 094
Summa externa kostnader	8 244 511	7 494 641

Not 5 Löner, ersättningar och sociala kostnader

	2023	2022
Styrelsen	336 012	312 186
Övriga anställda	19 285 253	16 558 659
Sociala avgifter enligt lag och avtal	6 225 119	5 637 543
Pensionskostnader (varav för styrelse 0)	1 696 117	1 654 128
Övriga personalkostnader	440 086	525 723
Summa personalkostnader	27 982 587	24 688 239

B

Not 6 Maskiner och inventarier

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärden	2 951 308	2 951 308
Investeringar		0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 951 308	2 951 308
Ingående avskrivningar	-2 705 421	-2 587 618
Årets avskrivningar	-66 231	-117 803
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 771 652	-2 705 421
Utgående redovisat värde	179 656	245 887

Not 7 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda produktionskostnader	1 695 837	2 298 412
Förutbetalda hyror	1 041 595	1 031 920
Övriga förutbetalda kostnader	219 321	126 526
Redovisat värde vid årets slut	2 956 753	3 456 858

Not 8 Kassa och bank

	2023-12-31	2022-12-31
Kassa	10 001	1 577
Bank	7 968 824	7 553 082
	7 978 825	7 554 659

Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till 1 000 000 kronor varav 0 kronor är utnyttjad.

Not 9 Eget kapital

	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital		
Ingående eget kapital	6 361 365	6 353 339
Årets resultat	98 110	8 025
Utgående eget kapital	6 459 475	6 361 364

Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	26 352	161 916
Upplupna semesterlöner	1 002 278	712 979
Upplupna pensionskostnader	56 937	82 849
Upplupna sociala avgifter och särskild löneskatt	323 194	273 999
Förutbetalda intäkter	439 078	394 800
Förutbetalt statligt stöd	175 000	438 171
Övriga upplupna kostnader	769 247	274 242
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2 792 086	2 338 956



Styrelsen

Ordförande
Förste vice ordförande
Andre vice ordförande
Ledamöter

Ersättare

Personalrepresentanter

Jesper Brandberg (L), Region Västmanland
Vicktoria Bagi (V), Västerås Stad
Annika Lind (S), Region Västmanland
Marita Öberg Molin (S), Västerås stad
Christer Falk (SD), Region Västmanland
Åse Ellingsen Vesper (S), Region Västmanland
Irene Hagström (M), Västerås Stad
Anna Gardeblad (M), Region Västmanland
Eva Falk (SD), Region Västmanland
Thommy Södergård (S), Region Västmanland
Majja Neverland (V), Region Västmanland
Eva-Lotta Svensson (C), Västerås Stad
Amanda Grönlund (KD), Västerås Stad
Claes Kugelberg (M), Västerås Stad
Bodil Malmberg
Helena Tunong

Revisorerna

Förtroendevalda revisorer

Biträden

Rolf Hahre, Region Västmanland
Åke Johansson, Västerås Stad
Johan Tingström (auktoriserad revisor), PwC
Emmy Björksved (auktoriserad revisor), PwC

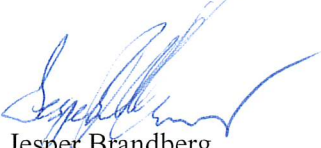
Ledningen

Teaterchef
Produktionschef
Marknads- och kommunikationschef
Chef ekonomi och administration

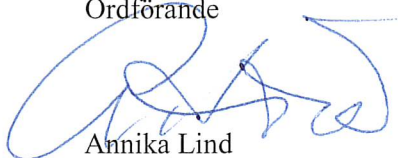
Niklas Hjulström
Emma Hultcrantz
Leyla Atak
Anna Gunstad Bäckman

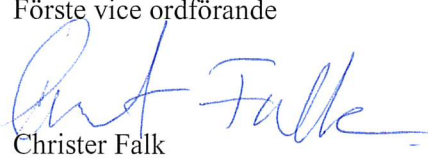
Västerås

2024-02-12

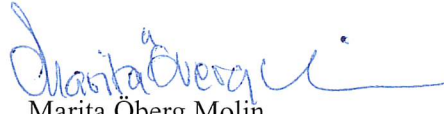

Jesper Brandberg
Ordförande

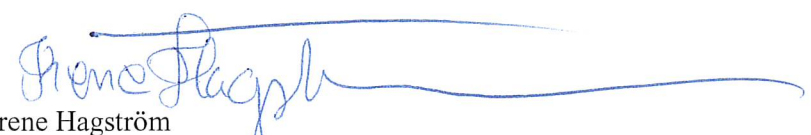

Vicktoria Bagi
Förste vice ordförande


Annika Lind
Andre vice ordförande


Christer Falk

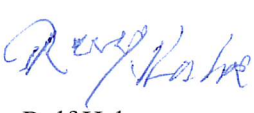

Åse Ellingsen Vesper


Marita Öberg Molin


Irene Hagström

Vår revisionsberättelse har lämnats

2024-02-22


Rolf Hahre
Revisor


Åke Johansson
Revisor