

VästmanlandsTeater

Årsredovisning 2020

Kommunalförbundet Västmanlands Teater

Org nr 222000-1057

AK AW

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, 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.

Flerårsöversikt (tkr)	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	1 188	4 169	3 633	3 377	3 539
Offentliga bidrag	34 835	34 279	33 942	32 846	32 882
Personalkostnader	-19 754	-21 067	-20 867	-18 288	-17 263
Resultat efter finansiella poster	323	345	512	-57	430
Eget kapital	5 901	5 578	5 233	4 721	4 778
Medelantal anställda	33	34	35	30	30

Analys av ekonomi och ställning

Effekterna av Covid-19 har slagit hårt på verksamheten i Västmanlands Teater under 2020. All publik verksamhet ställdes in från och med mars och endast ett antal mindre arrangemang har kunnat genomföras med begränsad publikkapacitet. Statistik för antalet föreställningar och aktiviteter samt besökare har minskat kraftigt liksom biljettintäkterna. Rent ekonomisk har effekterna av pandemin inneburit vissa kostnadsreduceringar. Med tillskjutande stöd från stat, region och kommun gör att Teatern redovisar ett överskott. Årets resultat efter finansiella poster uppgår till 323 tkr (föregående års resultat uppgick till 345 tkr). Detta är ett bättre resultat än budgeterat och bättre än de prognoser som upprättats under året.

Biljettförsäljningen har påverkats starkt under 2020. Biljettintäkterna uppgår till 652 tkr (fg år 2 131 tkr). Teaterns sålda föreställningar består av skolföreställningar för *Svansjön* och *Hur man lever* som gick på turné. Även här har resultatet blivit starkt påverkat pga pandemins effekter och hamnar på 96 tkr (fg år 296 tkr).

Övriga rörelseintäkter ligger högre än 2019 vilket avser ett produktionsstöd på 2 000 tkr, som avser samarbetet med Uppsala stadsteater gällande föreställningen *Bellman 2.0*. Denna intäkt möts av en produktionskostnad i sin tur. Produktionskostnaderna och marknadskostnaderna ligger i linje med budget. Personalkostnaderna ligger lägre än budget pga det statliga stödet avseende arbetsgivaravgifterna och ersättningar för sjuklönekostnader.

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 trots pandemins påverkan, tack vare stödåtgärder från stat, region och kommun. 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 2020 uppgick till 28 tkr (0 tkr).

Väsentliga personalförhållanden

Sjukfrånvaro	2020	2019
Total sjukfrånvaro	3,8%	1,4%
- varav långtidssjukfrånvaro*	2,3%	-%
- sjukfrånvaro för män	1,3%	1,5%
- sjukfrånvaro för kvinnor	5,1%	1,4%
- anställda -29 år	0,5%	-%
- anställda 30 - 49 år	5,3%	0,7%
- anställda 50 år -	2,6%	2,8%

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

Personalsammansättning

Medelantal anställda	2020	2019
Tillsvidareanställd personal		
Kvinnor	15	14
Män	7	8
Totalt	22	22
Visstidsanställd personal*		
Kvinnor	7	9
Män	4	3
Totalt	11	12
Totalt medelantal personal		
Kvinnor	22	23
Män	11	11
Totalt	33	34
Styrelse		
Kvinnor	4	4
Män	3	3
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.

RA AW

Resultaträkning

	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
	1		
Verksamhetens intäkter			
Nettoomsättning		1 188 238	4 168 420
Offentliga bidrag	2	34 835 374	34 278 685
Övriga rörelseintäkter		2 099 267	156 800
Summa intäkter		38 122 879	38 603 905
Verksamhetens kostnader			
Produktionskostnader	3	-10 796 802	-9 541 309
Övriga externa kostnader	4	-7 067 344	-7 368 468
Personalkostnader	5	-19 754 044	-21 066 849
Avskrivningar	6	-175 748	-270 881
Summa kostnader		-37 793 938	-38 247 507
Verksamhetens resultat		328 941	356 398
Resultat från finansiella poster			
Finansiella intäkter		8 728	105
Finansiella kostnader		-14 973	-11 142
Resultat från finansiella poster		-6 245	-11 037
Årets resultat		322 696	345 361

27/12 2020

Balansräkning	Not	2020-12-31	2019-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier och teknisk utrustning	6	187 777	335 295
Summa materiella anläggningstillgångar		187 777	335 295
Summa anläggningstillgångar		187 777	335 295
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		147 515	20 987
Skattefordringar		225 235	189 161
Övriga kortfristiga fordringar		774 965	795 047
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7	2 402 059	3 073 351
Summa kortfristiga fordringar		3 549 774	4 078 546
Kassa och bank			
Kassa och bank	8	10 899 063	7 603 514
Summa kassa och bank		10 899 063	7 603 514
Summa omsättningstillgångar		14 448 837	11 682 060
SUMMA TILLGÅNGAR		14 636 614	12 017 355

RK OW

Balansräkning	Not 1	2020-12-31	2019-12-31
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	9		
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		5 578 267	5 232 906
Årets resultat		322 696	345 361
Summa fritt eget kapital		5 900 963	5 578 267
Summa eget kapital		5 900 963	5 578 267
Skulder			
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 968 583	2 906 458
Övriga kortfristiga skulder		793 170	611 828
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	4 973 900	2 920 802
Summa kortfristiga skulder		8 735 651	6 439 088
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		14 636 614	12 017 355
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

7/12 2021

Kassaflödesanalys

Not
1

2020-01-01
-2020-12-31

2019-01-01
-2019-12-31

Den löpande verksamheten

Årets resultat

322 696

345 361

Resultat efter finansiella poster

322 696

345 361

Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Av- och nedskrivningar

175 748

270 881

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

498 444

616 242

Ökning/minskning kortfristiga fordringar

564 098

-1 339 448

Ökning/minskning kortfristiga skulder

2 261 238

689 986

Kassaflöde från den löpande verksamheten

3 323 780

-33 220

Investeringsverksamheten

Investering i materiella anläggningstillgångar

-28 231

0

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-28 231

0

Årets kassaflöde

3 295 549

-33 220

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början

7 603 514

7 636 734

Likvida medel vid årets slut

10 899 063

7 603 514

AF AW

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.

nk aw

Not 2 Offentliga bidrag

	2020	2019
Huvudmannabidrag, Region Västmanland	12 188 000	12 069 000
Huvudmannabidrag, Västerås Stad	11 802 000	11 686 966
Projektbidrag från huvudmännen	772 000	950 000
Statsbidrag	8 417 400	8 285 000
Dramatikerstöd Sveriges författarfond	150 520	0
Anställningsstöd	406 918	429 119
Bidrag för teaterkonsulentverksamhet	978 001	762 000
Övrig bidrag	120 535	96 600
Summa	34 835 374	34 278 685

Not 3 Produktionskostnader

	2020	2019
Material, entreprenad, upphovsrätter och liknande	8 757 377	7 538 596
Marknadsföring	2 039 425	2 002 713
Summa verksamhetens kostnader	10 796 802	9 541 309

Not 4 Övriga externa kostnader

	2020	2019
Lokalkostnader	4 296 825	4 582 358
Revisionsuppdrag PwC	120 900	105 000
Andra uppdrag PwC	0	0
Andra uppdrag Aspia	210 560	322 000
Övriga kostnader	2 439 059	2 359 110
Summa externa kostnader	7 067 344	7 368 468

Not 5 Löner, ersättningar och sociala kostnader

	2020	2019
Styrelsen	320 777	336 034
Övriga anställda	13 798 600	14 093 478
Sociala avgifter enligt lag och avtal	4 239 486	4 930 399
Pensionskostnader (varav för styrelse 0)	1 152 424	1 301 123
Summa personalkostnader	19 511 287	20 661 034

734 DW

Not 6 Maskiner och inventarier

	2020	2019
Ingående anskaffningsvärden	3 048 404	3 048 404
Investeringar	28 231	0
Försäljningar/utrangeringar	-428 251	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 648 384	3 048 404
Ingående avskrivningar	-2 713 110	-2 442 229
Försäljningar/utrangeringar	428 251	0
Årets avskrivningar	-175 748	-270 881
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 460 607	-2 713 110
Utgående redovisat värde	187 777	335 294

Not 7 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2020-12-31	2019-12-31
Förutbetalda produktionskostnader	1 292 533	1 968 958
Förutbetalda hyror	676 752	676 752
Övriga förutbetalda kostnader	432 774	427 641
Redovisat värde vid årets slut	2 402 059	3 073 351

Not 8 Kassa och bank

	2020-12-31	2019-12-31
Kassa	52 783	1 012
Bank	10 846 280	7 602 502
	10 899 063	7 603 514

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

Not 9 Eget kapital

	2020-12-31	2019-12-31
Eget kapital		
Ingående eget kapital	5 578 267	5 232 906
Årets resultat	322 696	345 361
Utgående eget kapital	5 900 963	5 578 267

at aw

Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2020-12-31	2019-12-31
Upplupna löner	106 640	42 210
Upplupna semesterlöner	644 764	493 282
Upplupna pensionskostnader	85 997	88 482
Upplupna sociala avgifter och särskild löneskatt	236 090	168 251
Förutbetalda intäkter	35 947	228 839
Reservering ombyggnationer och lokal	68 071	403 748
Förutbetalt statligt stöd	2 160 606	1 148 821
Övriga upplupna kostnader	1 635 785	347 169
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4 973 900	2 920 802

22/12

Styrelsen

Ordförande
Förste vice ordförande
Andre vice ordförande
Ledamöter

Ersättare

Personalrepresentanter

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
Mikael Lindh (S), Västerås Stad
Indie Persson (C), Västerås Stad
Caroline Högström (M), Västerås Stad
Bodil Malmberg
Helena Tunong

Revisorerna

Förtroendevalda revisorer

Biträden

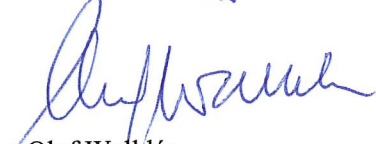
Rolf Hahre (S), Region Västmanland
Elisabeth Löf (S), Västerås Stad
Johan Tingström (auktoriserad revisor), PwC
Elisabeth Husdal (revisor), PwC

Ledningen

Teaterchef
Produktionschef och bitr. Teaterchef
Marknads- och kommunikationschef
Chef ekonomi och administration

Niklas Hjulström
Maria Hägglund
Sara-Josefina Holby
Anna Gunstad Bäckman

Västerås 2021-02-10



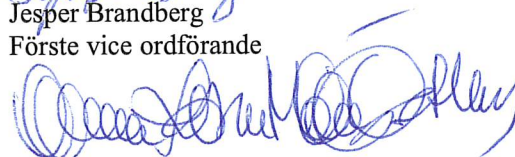
Olof Walldén
Ordförande



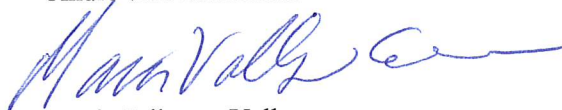
Jesper Brandberg
Förste vice ordförande



Anna Gardeblad
Andre vice ordförande



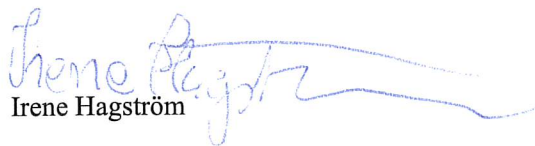
Ann-Louise Molin Östling



Maria Eriksson-Vallgren



Yrjö Björkqvist

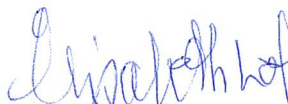


Irene Hagström

Min revisionsberättelse har lämnats 2021-02-12



Rolf Hahre
Revisor



Elisabeth Löf
Revisor

**Revisorerna
Kommunalförbundet
Västmanlands Teater**

Till fullmäktige i Region Västmanland och
Västerås stad

Till förbundsstämman i Kommunalförbundet
Teater Västmanland, org nr 222000-1057

Revisionsberättelse för år 2020

Vi, av fullmäktige i Region Västmanland respektive Västerås stad utsedda revisorer, har granskat Kommunalförbundet Västmanlands Teaters verksamhet.

Styrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande förbundsordning samt de beslut och föreskrifter som gäller för verksamheten. Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med respektive fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, gällande revisionsreglemente, god revisions-sed i kommunal verksamhet samt av ägarna fastställd förbundsordning. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Vi bedömer att förbundets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att förbundets interna kontroll har varit tillräcklig. Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelsen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

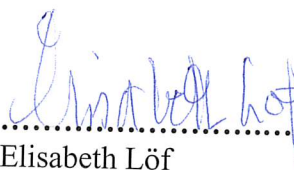
Vi bedömer att förbundet bedrivit sin verksamhet i enlighet med ägarnas direktiv.

Vi återoppar bifogade redogörelse och rapporter.

Västerås den 12/2-21



.....
Rolf Hahre
Revisor utsedd av Region Västmanland



.....
Elisabeth Löf
Revisor utsedd av Västerås Stad

Uppföljningsrapport för Kommunalförbundet Västmanlands Teater

Stadsledningskontoret
721 87 Västerås
021-39 00 00 • www.vasteras.se

Aldén, Cecilia
021-390219 • cecilia.alden@vasteras.se



VÄSTERÅS STAD

Innehållsförteckning

Anvisningar för uppföljningsrapport.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
Uppföljningsrapport för Västmanlands Teater	3
1. Bolagets firma och dess struktur och ägarförhållanden.....	3
2. VD:s sammanfattning till koncernens årsredovisning	3
3. Årsstämman	5
4. Ärenden som lyfts	5
5. Styrelsens årliga utvärdering	5
5.1. Styrelseledamöter och VD	5
5.2. Styrelsearbete	6
6. Verksamhetsstyrning och uppföljning	7
6.1. Efterlevnad av det fastställda kommunala ändamålet.....	8
6.2. Efterlevnad av de kommunala befogenheterna.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
6.3. Efterlevnad av övriga gemensamma förhållningsregler, samordning och invånardialog	Fel! Bokmärket är inte definierat.
6.4. Gemensamma nyckeltal, 5 år i sammandrag	7
6.5. Uppföljning av ägardirektiv/förbundsordning	9
6.6. Riskhantering och intern kontroll	9
6.7. Synpunktshantering	Fel! Bokmärket är inte definierat.
7. Revision	10

Uppföljningsrapport för Västmanlands Teater

1. Bolagets firma och dess struktur och ägarförhållanden

Medlemmar i Kommunalförbundet Västmanlands Teater är Region Västmanland med 51 procents ägarandel och Västerås stad med 49 procents ägarandel. Kostnaderna för verksamheten skall, om de inte täcks på annat sätt, finansieras genom anslag från förbundsmedlemmarna.

Enligt förbundsordningen skall överenskommelser mellan Västmanlands Teater och medlemmarna tecknas för respektive verksamhetsår. Överenskommelsen förtydligar och specificerar ändamålsbeskrivningen i förbundsordningen. et.

2. VD:s sammanfattning till koncernens årsredovisning

2020 liknar inget annat år. Hela året har handlat om att anpassa verksamheten till pandemins villkor. Långa perioder av helt nedstängd publik verksamhet, andra då vi visserligen lyckats genomföra föreställningar men med sorgligt tomt ekande salonger. Restriktioner som teatern självklart följde av omsorg om vår publik och vår personal, men som länge upplevdes som orättfärdiga av en hel kulturbransch. Allmänna sammankomster, där teaterföreställningar ingår, begränsades hårt trots att det fanns belägg för att det fanns mycket mer smittkritiska miljöer i samhället.

Samtidigt har teatern coronaanpassat sin verksamhet: spelat utanför äldreboenden, digitaliserat sina föreställningar och kommunikationen med publiken, samt planerat om de delar av verksamheten som berörts. När vi såg att vi skulle spela Svansjön för 50 personer i salongen så gjorde vi det, men med inspelad orkester, och hittade istället en ny spelperiod hösten 2022, då med Västerås sinfonietta live i orkesterdiket. När Bellman 2.0 i våras fick ställas in efter nio föreställningar, så hittade vi en ny spelperiod i dec-jan. Inte trodde vi att vi skulle ha en än värre situation då. Men även om över en tredjedel av föreställningarna har ställts in, och vi har haft en nedgång med 77 procent i publik jämfört med 2019, så har vi ändå spelat 138 föreställningar under 2020.

2019-11-08

Vi har under hela året försökt hitta nya smittsäkra lösningar. Vi är en verksamhet som bygger på närvaro, närhet, intimitet. Vi är stolta över att vi ha lyckats överbrygga de nödvändiga avstånden och hålla en god kontakt med vår publik.

Ekonomiskt liknar förstås inte 2020 något annat år. Tillsammans med de åtgärder som regeringen, region och stad beslutat har omprioriteringar och utgiftsneddragningar dock mildrat en stor del av den intäktsminskning på 1,7 mkr gentemot årsbudget som vi kan se.

Som teaterchef är jag otroligt stolt och imponerad över hur teaterns personal har hanterat det här året. Och jag känner mig trygg inför hur de ska hantera en framtid som fortsatt kommer att präglas av pandemins verkningar.

Rapporten utgår från Mål- och handlingsplan 2020.

Niklas Hjulström

Teaterchef Västmanlands Teater

ANALYS AV EKONOMI OCH STÄLLNING

Effekterna av Covid-19 har slagit hårt på verksamheten i Västmanlands Teater under 2020. All publik verksamhet ställdes in från och med mars och endast ett antal mindre arrangemang har kunnat genomföras med begränsad publikkapacitet. Statistik för antalet föreställningar och aktiviteter samt besökare har minskat kraftigt liksom biljettintäkterna. Rent ekonomisk har effekterna av pandemin inneburit vissa kostnadsreduceringar. Med tillskjutande stöd från stat, region och kommun gör att Teatern redovisar ett överskott. Årets resultat efter finansiella poster uppgår till 323 tkr (föregående års resultat uppgick till 345 tkr). Detta är ett bättre resultat än budgeterat och bättre än de prognoser som upprättats under året. Biljettförsäljningen har påverkats starkt under 2020. Biljettintäkterna uppgår till 652 tkr (fg år 2 131 tkr). Teaterns sålda föreställningar består av skolföreställningar för *Svansjön* och *Hur man lever* som gick på turné. Även här har resultatet blivit starkt påverkat pga pandemins effekter och hamnar på 96 tkr (fg år 296 tkr). Övriga rörelseintäkter ligger högre än 2019 vilket avser ett produktionsstöd på 2 000 tkr, som avser samarbetet med Uppsala stadsteater gällande föreställningen *Bellman 2.0*. Denna intäkt möts av en produktionskostnad i sin tur. Produktionskostnaderna och marknadskostnaderna ligger i linje med budget. Personalkostnaderna ligger lägre än budget pga det statliga stödet avseende arbetsgivaravgifterna och ersättningar för sjuklönekostnader.

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 trots pandemins påverkan, tack vare stödåtgärder från stat, region och kommun. Det tillskjutande överskottet i det egna kapitalet kommer att användas i framtida investeringar, aktiviteter och produktionsarbete för att fortsätta leverera spännande produktioner för västmanlänningarna.

Anna Gunstad Bäckman
Ekonomi- och administrativ chef Västmanlands Teater

3. Årsstämman

Kommunalförbundet har haft fyra styrelsemöten under 2020. Under dessa möten beslutades och fastställdes väsentliga dokument och ekonomiska handlingar för kommunalförbundets efterlevnad och fortlevnad. För Kommunalförbundet Västmanlands Teater är årsstämma inte aktuellt.

4. Ärenden som lyfts

Ärenden som överlämnats till huvudmännen är sedvanlig årsredovisning och budgetäskande för kommande år.

5. Styrelsens årliga utvärdering

5.1. Styrelseledamöter och VD

Styrelsens sammansättning ses nedan. Under året har mycket små förändringar skett i styrelsens sammansättning. Vi vet att vi har en mycket kompetent teaterchef med kontrakt till 30 juni 2024.

Den 3 dec avgick Julio Maravilla (s) som ersättare i teaterstyrelsen.

Den 4 dec valdes Mikael Lindh (s) av kommunfullmäktige som ny ersättare.

Ordförande
Förste vice ordförande
Andre vice ordförande
Ledamöter

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

2019-11-08

Ersättare	Marie Brohlin (S), Region Västmanland Thomas Martinsson (M), Region Västmanland Elenor Westlund (C), Region Västmanland Elisabeth Wäneskog (KD), Region Västmanland Mikael Lindh (S), Västerås Stad Indie Persson (C), Västerås Stad Caroline Högström (M), Västerås Stad
-----------	---

Personalrepresentanter	Bodil Malmberg Helena Tunong
------------------------	---------------------------------

Revisorerna

Förtroendevalda revisorer	Rolf Hahre (S), Region Västmanland Tanja Linderborg (V), Västerås Stad - uppdrag till och med december 2020 Elisabeth Löf (V), Västerås stad - Ny revisor från februari 2021
---------------------------	--

Biträden	Johan Tingström (auktoriserad revisor), PwC Elisabeth Husdal (revisor), PwC
----------	--

Ledningen

Teaterchef	Niklas Hjulström
Produktionschef och bitr. Teaterchef	Maria Hägglund
Marknads- och kommunikationschef	Sara-Josefina Holby
Chef ekonomi och administration	Anna Gunstad Bäckman

5.2. Styrelsearbete

År 2020 har varit mycket speciell på grund av pandemin.

Endast årets första sammanträde den 4 februari kunde fullt ut genomföras fysiskt.

Sammanträde två och tre, 2 juni resp. 24 september, genomfördes fysiskt men med möjlighet till digital närvaro. Sammanträdet den 4 december var helt digital för styrelsen, men med ledningsgruppen samlad i teaterns konferensrum. Beslut har tagits i början om av berörda styrelsemöten om möjlighet till digital närvaro.

När pandemin tog sin början kallades styrelsens ordinarie ledamöter med kort varsel till ett extra styrelsemöte den 16 mars. Styrelsen gjorde då två beslut. Dels beslutades att den publika verksamheten skulle göra uppehåll till 31 mars, dels att delegera ytterligare beslut i frågan till styrelsen AU.

Vi kan konstatera att det fungerat någorlunda bra i de former som styrelsemötena haft under året.

Styrelsens AU har under året tillsammans med teaterchefen och administrativa chefen vid ett antal tillfällen möts i digitala möten dels för att bereda styrelsemöten, dels för att ta beslut relaterat till Folkhälsomyndighetens uppdaterade rekommendationer.

Den genomsnittliga närvaron vid styrelsemötena har för ledamöter varit 6,6/7 och för ersättare 4/7. Administrativa chefen är sekreterare vid styrelsens och AU:s sammanträden.

De viktigaste frågorna under 2020:

Överenskommelsen med huvudmännen
Budget och månatliga uppföljningar av ekonomin
Bokslut och årsrapport
Verksamhetsplan
Internkontrollplan
Jämställdhets- och Mångfaldsplan
IT-policy och Upphandlingspolicy
Scenkonstbiennalen
Fastighetens översyn

6. Verksamhetsstyrning och uppföljning

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.

Verksamhetens utfall och resultat redovisas i verksamhetsrapport för 2020, där teaterns ändamålsenliga arbete beskrivs.

6.1. Efterlevnad av det fastställda kommunala ändamålet och befogenheterna

Efterlevnad av det fastställda kommunala ändamålet redovisas och utvärderas av revisorerna i deras granskningsrapport och revisorernas bedömning. Se till ärendet tillhörande bilaga.

6.2. Efterlevnad av de kommunala befogenheterna

Efterlevnad av de kommunala befogenheterna blev inte aktualiserade i verksamheten på Västmanlands Teater gällande lokaliseringsprincipen, självkostnadsprincipen och likställighetsprincipen.

6.3. Efterlevnad av övriga gemensamma förhållningsregler, samordning och invånardialog

Efterlevnad av övriga gemensamma förhållningsregler blev inte aktualiserade i verksamheten på Västmanlands Teater.

6.4. Gemensamma nyckeltal, 5 år i sammandrag

Bolag:					
(mnkr)	2016	2017	2018	2019	2020
Nettoomsättning	3539	3377	3633	4169	1188
Resultat före avskrivningar					
Resultat efter avskrivningar					
Resultat efter finansiella poster	430	-57	512	345	323
Resultat exklusive jämförelsestörande poster					
Bokslutsdispositioner					
Skatt på årets resultat					
Årets resultat	430	-57	512	345	323
Balansomslutning	10296	11132	10971	12017	14637
Eget kapital	4778	4721	5233	5578	5901
Aktiekapital					
Räntebärande skulder					
Genomsnittlig ränta på räntebärande skulder, %					

2019-11-08

Utdelning					
Avkastning på totalt kapital (%)					
Soliditet (%)	46%	42%	48%	46%	40%
Investeringar					28

Medarbetarkostnader, mnkr	17263	18288	20867	21082	19754
- Därav lönekostnader, mnkr ▪					
Tillsvidareanställda män *	10	9	9	8	7
Tillsvidareanställda kvinnor *	12	13	13	13,5	15
Visstidsanställda män *	2	3	5	3	4
Visstidsanställda kvinnor *	8	5	8	8,5	7
Årsarbetare *	30	30	35	33	33
Sjukfrånvaro i procent av arbetstiden totalt	2,8	2,5	1,3	1,4	3,8
- varav män	1,9	1,2	1,2	1,5	1,3
- varav kvinnor	3,6	3,3	1,4	1,4	5,1
- varav < 29 år	0	0	2,5	0	0,5
- varav 30-49 år	0,4	0,6	0,8	0,7	5,3
- varav > 50 år	5,6	4,7	1,6	2,8	2,6
Långtidsfrånvaro, andel av total sjukfrånvaro		1,6	1,2	0	2,3
Långtidsfrånvaro ≥ 60 dagar					

▪ Enligt SCB:s definition: lön, pensionskostnader, sociala avgifter, exklusive skattefria traktamenten.

* Siffrorna ska anges som årssnitt.

Sjukfrånvaron ska avse både tillsvidare- och visstidsanställda.

6.5. Uppföljning av ägardirektiv/förbundsordning

Uppföljning av förbundsordning redovisas och utvärderas av revisorerna i deras granskningsrapport och revisorernas bedömning.

6.6. Riskhantering och intern kontroll

Västmanlands Teaters senaste version av arbetsmiljöpolicy antogs av teaterns styrelse i december 2019. Arbetsmiljöpolicy och tillhörande handlingsplaner skall vara ledande i det systematiska arbetsmiljöarbetet, uppföljning sker kontinuerligt. Teatern upprättar årligen en internkontrollplan för verksamheten vilken antas av styrelsen och följs upp i samband med bokslut. Tillägg till internkontrollplanen tillstyrktes av styrelsen, gällande utbrott av pandemi. Inga andra kända brister har funnits under 2020 avseende risk- och internkontrollarbete. Bland framgångsfaktorerna avseende riskanalys kan nämnas teaterns systematiska

2019-11-08

arbetsmiljöarbete kopplat till kärnverksamheten dvs teaterns scenproduktioner samt teaterns löpande arbete med särskild hänsyn tagen till effekterna av #metoo. Bland de risker som teatern kan ställas inför återfinns påverkan från externa parter så som minskade anslag, brister i fastigheten, ändrade ägardirektiv, svikande publiksiffror och utbrott av en pandemi. Teaterns ledningsgrupp har en kontinuerlig dialog kring detta. Teaterchef har på uppdrag av styrelsen det yttersta ansvaret för teaterns riskhantering och internkontroll.

7. Revision

Förtroendevalda revisorer

Rolf Hahre (S), Region Västmanland
Tanja Linderborg (V), Västerås Stad
- uppdrag till och med december 2020

Elisabeth Löf (V), Västerås stad
- Ny revisor från februari 2021

Biträden

Johan Tingström (auktoriserad revisor), PwC
Elisabeth Husdal (revisor), PwC

Tanja Linderborg har sagt upp sitt åtagande som förtroendevald revisor under 2020. Ersättare är vid årsskiftet en vakant post. Ny revisor Elisabeth Löf väljs i februari 2021.

Nytt biträde har tillkommit efter en föräldraledighet. Elisabeth Husdal från PwC biträder för revision år 2020.

Kommunikationen med Revision har skett genom mejl och telefonsamtal, och två slutrevisionsmöten med förtroendevalda revisorer har skett, avseende året 2020. Revision har fått erhålla kallelse, dagordning, protokoll med tillhörande ekonomiska bilagor inför styrelsemöten under 2020. Biträden har haft kontinuerlig dialog med Chef Ekonomi och administration och erhållit adekvata underlag för att göra en fullgod bedömning av verksamheten.

Kommunalförbundet Västmanlands Teater

Granskningsrapport revisionen 2020

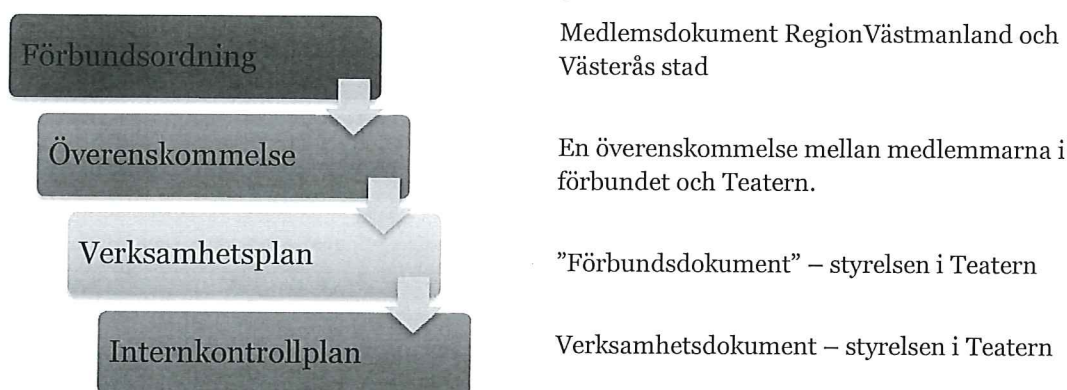
1 Uppdraget

Västmanlands Teater är ett kommunalförbund med Region Västmanland och Västerås Stad som medlemmar. Medlemmarna har utsett två revisorer, en från Västerås Stad – Elisabeth Löf och en från Region Västmanland – Rolf Hahre. Planering och genomförande av revisionsuppdraget sker med biträde från PwC.

Detta dokument redovisar utförd revision under 2020.

2 Granskning av förvaltning

Verksamheten i Västmanlands Teater styrs av ett flertal dokument som är beslutade i olika led, från medlemmarna i förbundet till styrelsen och ledningen för Teatern.



Förbundsordningen är ett dokument som upprättas av medlemmarna i kommunalförbundet som sätter ramarna för vilken verksamhet som ska bedrivas. Förutom förbundsordningen styrs verksamheten också av Regional Kulturplan 2019-2022 samt Västerås Stads program för kultur.

Överenskommelsen är just en fastställd årlig överenskommelse mellan Teaterns styrelse och huvudmännen.

Verksamhetsplanen är ett dokument som upprättas av Teatern och ska beskriva verksamheten och uppdraget från medlemmarna utifrån Teaterns perspektiv med inriktningsmål med kortsiktiga inriktnings- och resultatmål.

I internkontrollplanen punktar Teatern upp sina identifierade risker, kontrollåtgärder, vem som är ansvarig för åtgärden och vilken frekvens kontrollen har, samt konsekvens och sannolikhet att risken inträffar.

2.1 Förbundsordningen - Ändamålet med verksamheten

Verksamhetens ändamål finns fastslaget i förbundsordningen från 2012:

Kommunalförbundet har till uppgift att arrangera, producera och stödja teaterverksamhet i Västmanlands län. I kommunalförbundet ingår även driften av Västerås Teater.

Kommunalförbundet ska särskilt verka för följande

- främja mångfald, konstnärlig förnyelse och kvalitet inom teaterns område,
- beakta barns och ungdomars intressen,
- samverkan och stöd till länets amatörteatrar,
- samverkan och stöd till länets arrangörsorganisationer,
- samverkan med andra aktörer inom kulturlivet såsom kulturinstitutioner, bildningsförbund, föreningar, kulturarbetare lokalt, regionalt och nationellt

2.2 Överenskommelse – årlig ram för verksamheten

Enligt förbundsordningen ska en överenskommelse mellan Teaterns styrelse och huvudmännen träffas för respektive verksamhetsår. I 8 § i förbundsordningen anges att;

”Styrelsen ska hos medlemmarna ansöka om bidrag för påföljande budgetår, i enlighet med hos huvudmännen gällande tidplan.

Medlemmarna och styrelsen ska senast under oktober månad träffa en överenskommelse för påföljande år. Överenskommelsen ska innehålla uppgifter om verksamhetsinriktning och målgrupper, preliminär budget för budgetåret, tidplan för ekonomisk rapportering och kvalitetsredovisning samt kontaktpersoner.

Avseende budgetens innehåll och modell anges;

”Budgetäskandet ska innehålla en plan för verksamhet och ekonomi under budgetåret. Av planen ska framgå hur verksamheten finansieras och hur den ekonomiska ställningen beräknas vara vid budgetårets slut. Budgeten ska också innehålla en ekonomisk plan för en period av tre år från budgetåret räknat.

Budgetäskandet ska skickas till den nämnd i Västerås stad som ansvarar för kommunalförbundet samt till Landstinget Västmanland enligt mellan medlemmarna och styrelsen överenskommen tidplan.

Medlemmarna ska gemensamt svara på kommunalförbundets budgetäskande så snart nödvändiga beslut är tagna hos respektive medlem, dock senast under oktober månad.”

En överenskommelse om verksamhetens inriktning för 2020 har träffats, vilken bifogas denna rapport. Överenskommelsen utgår från ändamålsbeskrivningen i förbundsordningen.

2.3 Verksamhetsplan – inriktningsmål- och resultatmål

För 2020 finns en verksamhetsplan som bygger på överenskommelsen med medlemmarna. Planen innehåller bl.a. en övergripande beskrivning av de styrande dokumenten för verksamheten, antingen dessa dokument är beslutade av förbundsmedlemmarna eller av Teaterns styrelse eller ledningsgrupp.

Teaterns ändamål och intressenter beskrivs i dokumentet liksom det regionala utvecklingsmålet som finns i den regionala kulturplanen för Västmanlands län 2019-2022. Utvecklingsmålen enligt Västerås stads program för kultur finns även med som ett led i Teaterns mål för verksamheten.

Teaterns vision är publiken i centrum med en bred teater med förankring hos hela länets befolkning.

Västmanlands Teater arbetar utifrån värdeorden modig, lekfull och öppen. Dessa ord beskriver teatern utifrån organisation, arbetsplats och konstnärligt arbete. De visar teaterns värderingar: vilka vi är, vad vi står för och hur vi vill uppfattas.

Verksamhetsplanen för 2020 bifogas denna rapportering.

2.4 Internkontrollplan

Det finns en internkontrollplan för 2020 som följs upp i ledningsgruppen. Planen identifierar och beskriver ett antal risker i verksamheten som sannolikhets- och konsekvensbedöms på en skala från 1-5. Förebyggande åtgärder för att minska riskerna tillsammans med en rutinbeskrivning och en ansvarig.

Riskerna kan vara alltifrån brand i byggnaden till psykosocial och fysisk arbetsmiljö till ekonomi och varumärke. Ingen av de identifierade riskerna har fått en bedömning ”hög risk”.

Internkontrollplanen för 2020 bifogas denna rapportering.

3 Uppföljning av mål

3.1 Finansiella mål

I överenskommelsen med huvudmännen ställs inte några ekonomiska krav på verksamheten. Angående ekonomin så anges att:

”Verksamheten ska bedrivas så att den kan finansieras inom den ekonomiska ram som beviljade anslag från det allmänna samt egna intäkter medger.”

I Teaterns mål- och verksamhetsplan för 2020 finns ett antal mål för året:

- 1) Andelen egna intäkter och extern finansiering ska uppgå till 10% av den totala omsättningen.
- 2) Resultatet i bokslutet ska inte skilja mer än 200 tkr från prognos 1.
- 3) Det egna kapitalet ska vara 10% av omsättningen.

En uppföljning av målen efter utfall 2020 visar att man inte uppfyller mål 1 och 2 ovan.

- 1) Andelen egna intäkter och extern finansiering uppgå till 8,6% (11,2%) av de totala intäkterna. Då har vi bedömt att alla intäkter förutom Offentliga bidrag är ”egna intäkter”.
- 2) Resultatet i bokslutet på 323 tkr avviker med mer än 200 tkr från prognos 1 (-257 tkr).
- 3) Eget kapital uppgår till 5,9 Mkr vilket motsvarar 15,5% (14%) av de totala intäkterna 2020.

4 Uppföljning av resultat- och balansräkning

Vi har löpande följt resultatutvecklingen i förbundet under året, främst genom en granskning av delårsrapporten 2020.

Förbundet analyserar utfall mot budget, prognos och föregående år där större avvikelser utreds och kommenteras till ledning och styrelse.

4.1 Budgetprocessen

Vi har sedan tidigare kartlagt hur budgetprocessen genomförs i förbundet.

Budgetprocessen påbörjas tidigt under våren där en budgetram baserat på innevarande år med justeringar för allmänna kostnadsökningar skapas. Baserat på den totala budgetramen skapas ett utrymme för en produktionsbudget och en marknadsbudget som arbetas igenom separat med produktionschef respektive marknadschef.

Produktions- och marknadsbudget arbetas fram av respektive chef med stöd av administrativ chef och ligger i linje med de produktioner som är planerade enligt verksamhetsplanen för budgetåret. Ledningsgruppen (teaterchef, administrativ chef, marknads- och produktionschef) går igenom den sammanställda verksamhetsbudgeten och gör eventuella justeringar innan den presenteras för styrelsen. Budget fastställs av styrelsen i december året innan verksamhetsåret.

4.2 Uppföljning och prognoser

Prognos över årsresultat upprättas varje tertiäl. Utgångspunkt för prognosarbetet är tertiälens resultat, årsbudgeten samt kända faktorer innevarande år.

Uppföljning av resultatutfall mot budget och mot prognos sker löpande månadsvis. Rapport om resultat, besöksantal samt analys kring detta skickas till styrelse. Varje tertiäl sker en mer ingående uppföljning vilken presenteras för styrelsen och rapporteras till Regionen och Västerås stad.

4.3 Projektbudget och uppföljning

Produktionsbudgeten vars ramar sätts i den totala budgetramen fördelas ner på önskade produktioner enligt en "bruttoönskelista". Produktioner arbetas igenom och en budget per produktion skapas. Budgetering av kostnader och intäkter sker för respektive produktion. Budgetarbetet och uppföljning mot utfall sker i exceldokument som uppdateras löpande varefter kostnadsbilden i en produktion förändras. Exempelvis så kan kostnaden för kostym bli billigare än budgeterat och man kan då få mer utrymme för att satsa på dekor eller en skådespelare till. Alternativt så kan "överskott mot budget" i vissa produktioner användas till satsningar i andra produktioner.

Budget följs upp mot bokförda kostnader per projekt – varje produktion har ett projektnummer. Kostnader för Teaterns tillsvidareanställda och långtidskontrakterade konstnärliga personal samt övrig fast tillsvidareanställd personal budgeteras inte per produktion. Kostnader för projektanställd eller inhyrd personal specifikt för produktionen bokförs på projekt.

Budgetering av intäkter görs genom beräkning av salongskapacitet, målgrupp, antal föreställningar och snittbesök per föreställning. Utgångspunkten är liknande föreställningar som hållits. Vidare så beräknas en snittintäkt per besökare varvid man får fram budgeterade intäkter. Det sker löpande en avstämning så att produktionerna möter de målgrupper som Teatern ska fokusera på enligt sitt uppdrag och överenskommelse med huvudmännen.

När man beslutat att sätta upp en produktion kopplas alla intäkter och kostnader till produktionen genom att ett unikt projektnummer läggs upp. Kostnader bokförs vartefter de uppstår och balanseras på konto 1770 fram till premiären då kostnaderna redovisas i resultaträkningen.

Uppföljning av budget för produktioner mot faktiskt utfall sker löpande. Nedan framgår ett exempel av uppföljningen av Bellman 2.0 som producerats och satts upp under året:

Proj 6027 - Bellman 2.0	Helår		
	Utfall	Budget	Skillnad
Intäkter			
Biljettintäkter	293	807	-514
Sålda föreställningar	19	12	7
Övrig extern	2 000	2 000	0
Kostnader			
Projektkostnader	-4 333	-3 922	-411
Övriga externa kostnader	-147		-147
Personalkostnader	-983	-1 474	491
Summa	-3 151	-2 577	-574

Utfall av biljettintäkter har påverkats av Coronapandemin då man inte kunde spela under våren. Övrig extern försäljning avser medfinansiering från Uppsala stadsteater.

En sammanställning av budget för produktionerna under 2020 var en nettokostnad på 8,7 Mkr. Utfallet blev en nettokostnad på 9,4 Mkr – en nettokostnadsökning på 0,7 Mkr.

Projektnr	Föreställning	Utfall	Budget	Skillnad
501	Soppteater	-210	-70	-140
543	Parkteater	-89	-295	206
6027	Bellman 2.0	-3 151	-2 577	-574
6028	Moderskärlek	-916	-1 194	278
6039	Scenkväll	3	0	3
6026	Hur man lever	-83	-13	-70
6035	Fredagsvästern	-26	-311	285
6019	Svansjön	-3 073	-2 547	-526
6038	Dockhemmet	-1 506	-1 469	-37
6044	En vrå	-102	-188	86
6049	Fsk proj - Andrejs längtan	-235	0	-235
	Gästspel	-35	0	-35
		-9 423	-8 664	-759

Om man tittar i resultaträkningen så har Teatern tappat 1,5 Mkr i biljettintäkter 2020 jämfört med 2019. Kostnaden för produktionerna är i stort sett lika oavsett inställda föreställningar och begränsningar i publikkapaciteten.

4.4 Förbundets investeringar

Teatern har en ingående reserv på 404 tkr avseende ombyggnationer i lokalerna. Under 2020 har anpassning av lokaler skett och reserven uppgår till 68 tkr per 2020-12-31.

Under året har ett mixerbord köpts in för 28 tkr och bokförts bland Teaterns anläggningstillgångar.

4.5 Förvaltningen och redovisning av skatter och avgifter

Granskning har genomförts över helår och avseende förhållandet mellan bokförda löner och deklarerade sociala avgifter. Vi har också kontrollerat förbundets momshantering samt kontrollerat hur redovisningen och regleringen av skuld för källskatt, sociala avgifter, preliminärskatt och moms skett under året. Avstämningen har skett utan några noteringar.

5 Uppföljning resultat- och balansräkning

5.1 Resultaträkningen 2020

Resultaträkning	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	1 188	4 168	3 633	3 377	3 538
Offentliga bidrag	34 835	34 279	33 942	32 846	32 882
Övriga rörelseintäkter	2 099	157	2515	484	304
	38 122	38 604	40 090	36 707	36 724
Rörelsens kostnader					
Produktionskostnader	-10 797	-9 541	-11 334	-10 605	-10 548
Övriga externa kostnader	-7 067	-7 368	-7 055	-7 583	-8 235
Personalkostnader	-19 754	-21 068	-20 867	-18 288	-17 263
Avskrivningar	-175	-271	-320	-271	-241
	-37 793	-38 248	-39 576	-36 747	-36 287
Rörelseresultat	329	356	514	-40	437
	1%	1%	1%	0%	1%
Ränteintäkter	9	0	0	0	3
Räntekostnader	-15	-11	-2	-17	-10
Årets resultat	323	345	512	-57	430

Teaterns intäkter har minskat jämfört med förra året 38,1 Mkr mot 38,6 Mkr.

Nettoomsättningen har minskat främst på grund av minskade biljettintäkter kopplat till Covid-19. Bland övriga rörelseintäkter finns en fakturering av produktionskostnader till Uppsala Stadsteater om 2 Mkr avseende föreställningen Bellman 2.0.

Teaterns egna intäkter – Nettoomsättning och Övriga rörelseintäkter motsvarar tillsammans 8,6% av de totala intäkterna. Motsvarande förhållande var 11,2% föregående år. Här märks de minskade biljettintäkterna jämfört med 2019.

Västmanlands Teater	2020	2019
Nettoomsättning (tkr)	1 188 3,1%	4 168 10,8%
Biljettintäkter	652	2 131
Sålda föreställningar	96	296
Övriga intäkter	0	1 194
Offentliga bidrag	34 835 91,4%	34 279 88,8%
Huvudmannaanslag, Regionen	12 188	12 069
Huvudmannaanslag, västerås stad	11 802	11 687
Riktade bidrag från huvudmännen	772	950
Bidrag för teaterkonsulentverksamhet	978	762
Statsbidrag	8 417	8 285
Övriga rörelseintäkter	2 099 5,5%	157 0,4%
Uthyrning av lokaler	0	70
Vidarefakturerings produktionskostnad	2 000	0
SUMMA INTÄKTER	38 122	38 604

Produktionskostnaderna har ökat jämfört med 2019. Bokslutet innehåller kostnader för Bellman 2.0 som Teatern delvis får kostnadstäckning för i och med faktureringen till Uppsala stadsteater.

Produktionskostnaden varierar mellan åren bl.a. beroende på om de inhyrd personal fakturerar från egna bolag eller visstidsanställs under produktionerna.

I redovisningen periodiseras produktionskostnader fram till premiären då samtliga intäkter och kostnader redovisas upp. I bokslutet finns periodiserade produktionskostnader avseende bland annat produktionerna Amadeus och ASEA.

<u>Produktionskostnader</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>jmf 20-19</u>	
	-10 797	-9 541	-11 334	-1 256	11,1%
4010 Material och entreprenad (särkostnad)	-1 319	-944	-1 358	-375	27,6%
4030 Köpta produktionstjänster, ej konstnärliga	-1 207	-450	-1 135	-757	66,7%
4031 Köpta produktionstjänster konstnärliga	-4 385	-5 436	-4 731	1 051	-22,2%
4060 Övriga produktionskostnader	-126	-226	-354	100	-28,2%
4080 Köpt produktion	-796	-322	-512	-474	92,6%
4099 Periodisering av uppsättningskostnader	-609	590	-431	-1 199	278,2%
5910 Annonsering	-345	-641	-1 029	296	-28,8%

Bland övriga externa kostnader redovisas främst lokalkostnader och förbrukningsinventarier. Under året har Teatern fått hyresreducering med halva månadshyran under tre månader från Västerås stad. Konsultkostnader avser bl.a. inhyrd ekonomikonsult från Aspia samt utredningskostnader för eventuell ombyggnation av administrativa lokaler på Teatern.

<u>Övriga externa kostnader</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>jmf 20-19</u>	
	-7 067	-7 368	-7 055	301	-4,3%
5000 Hyra (Västerås Teater)	-2 369	-2 707	-2 707	338	-12,5%
5020 Hyra (Verkstad)	-814	-786	-780	-28	3,6%
5040 Hyra (Förråd/Lager)	-379	-293	-91	-86	94,5%
5060 Lokalvård (fast kostnad)	-554	-563	-547	9	-1,6%
5410 Förbrukningsinventarier	-467	-376	-219	-91	41,6%
5460 Förbrukningsmaterial	-105	-74	-159	-31	19,5%
6550 Konsulttjänster	-461	-538	-857	77	-9,0%

Personalkostnaderna redovisas till ungefär samma kostnad som förra året. Löner till tillsvidareanställd personal är ungefär lika stor. Löner till extraanställd personal varierar mellan åren beroende på om inhyrd personal fakturerar från egna bolag eller anställs – här märks en kostnadsreducering delvis beroende på Coronapandemin under året. Sociala avgifter har minskat delvis på grund av reducerade avgifter kopplat statligt "Coronastöd".

<u>Personalkostnader</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>jmf 20-19</u>	
	-19 754	-21 067	-20 867	1 313	-6,3%
7010 Lön, tillsvidareanställd personal/vikarier	-8 457	-8 299	-8 230	-158	1,9%
7020 Lön, extraanställd personal	-4 215	-4 749	-4 405	534	-12,1%
7510 Lagstadgade sociala avgifter	-3 739	-4 467	-4 347	728	-16,7%
7530 Särskild löneskatt	-280	-316	-328	36	-11,0%
7610 Utbildning/Konferens	-70	-248	-152	178	-117,1%

5.2 Balansräkning

Förbundets balansräkning har granskats mot underliggande underlag, nedan kommenteras de största posterna. Poster som inte kommenteras har granskats utan anmärkning. Belopp inom parentes avser jämförelseåret.

Materiella anläggningstillgångar **188 tkr** **(335 tkr)**

Förändringen jämfört med föregående år avser årets anskaffningar om 28 tkr, årets utrangeringar om ett 428 tkr (ink ack avskrivningar om 176 tkr) samt årets avskrivningar -175 tkr. Största delen av inventarierna är fullt avskrivna. Totalt uppgår anskaffningsvärdet innan avskrivningar till 3 Mkr.

Interimsfordringar **2 402 tkr** **(3 073 tkr)**

Posten består framförallt av periodiserade produktionskostnader om tkr avseende bland annat "Amadeus" (519 tkr) och "Asea-pjäsen" (528 tkr) som båda kommer har premier under 2021. Kostnaderna motsvaras av leverantörsfakturor samt lönekostnader.

Likviditet **10 899 tkr** **(7 604 tkr)**

Producenterna och inköpsansvariga för kostym och rekvisita använder kreditkort för mindre inköp på webben där kontant inte är möjlig. Utlämnande av handkassar görs till konsulter som anlitas inom kostym, rekvisita och mask. Överföringen redovisas som en handkassa tills inköpskvitton redovisas och kostnaden kan bokföras. Handkassar samt faktiska pengar i kassan redovisas till 53 tkr (1 tkr), ökningen beror på att Teatern inte hade några utlämnade handkassar per 2019-12-31. Vi har genom inloggning på Teaterns Internetbank fått extern bekräftelse på behållning i Swedbank om 10 846 tkr.

Eget kapital **5 901 tkr** **(5 578 tkr)**

Förbundets egna kapital redovisas till 5 901 per 2020-12-31. Förbundets tillgångar är till 40 % (47%) finansierade med eget kapital.

(tkr)	2020	2019	2018	2017
Eget kapital	5 901	5 578	5 233	4 717
varav årets resultat	323	345	516	-57

Interimsskulder **4 974 tkr** **(2 921 tkr)**

Posten innehåller periodiserade lönekostnader för personalen och sociala avgifter, 1 075 tkr (792 tkr). Ökningen beror främst på högre semesterlöneskuld samt upplupna sociala kostnader.

I posten ingår också reserverade kostnader på totalt 1 705 tkr (751 tkr), den ökade reserven består bland annat av förutbetalda medel från Västerås som ska finansiera verksamheten under 2021 avseende Förskole projekt och ett Lokalprogram för arbeten under 2021.

Posten innehåller 1 148 tkr (1 169 tkr) avseende periodiserat statligt stöd gällande Publikutveckling för barn och unga. En viss "överreservering" av beräknade åtgärder för publikutveckling kan finnas i posten.

6 Årsredovisningen

Vi har gått igenom årsredovisningen för 2020 och bedömer att den i allt väsentligt följer lagen om kommunal bokföring och redovisning. Viss anpassning till förbundets verksamhet har skett som förtydligar och förklarar verksamheten. Från 2020 så finns också en kassaflödesanalys med som visar förändringen av förbundets likvida medel under året.

7 Delårsbokslut

Vi har granskat förbundets delårsbokslut per 2020-08-31 och lämnat separat rapport den 22 oktober. Revisorernas bedömning var då att resultatet i delårsrapporten i allt väsentligt är förenligt med de mål som medlemmarna beslutat om.

7 Sammanfattning

Vi har granskat Västmanlands Teaters delårsbokslut och årsbokslut samt delårsrapport och årsredovisning för 2020. Vi har följt upp den interna kontrollen i verksamheten och internkontrollplanen för 2020.

Vi har också följt upp rutiner för budgetering och resultatuppföljning under årets revision. Vår uppfattning och bedömning är att ledningen har en övergripande kontroll över resultatutvecklingen och produktionskostnader under året.

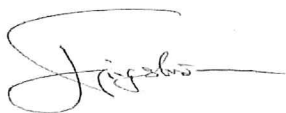
Den övergripande kontrollen bygger bl.a. på en löpande uppföljning och uppdatering av produktionsbudgetar i Excel. Det krävs en kontinuerlig uppdatering av individuell produktionsbudgetar för att kunna följa den totala kostnadsutvecklingen som kan ge möjlighet att omfördela resurser mellan pågående produktioner. Ekonomifunktionen har en viktig del i samordningen av budget- och prognosarbetet där utrymmen i produktionsbudgeten kan möjliggöra marknadssatsningar eller tvärtom.

Det finns inget planerings- eller budgeteringssystem på plats som stöd för ledningsgruppen. Andra organisationer har utvecklat egna stödsystem, alternativt köpt in och anpassat systemstöd för den löpande uppföljningen.

Vår sammanfattande bedömning är att förbundets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vår granskning visar inte på några brister i den interna kontrollen under året. Vi bedömer att resultat- och balansräkningen ger en rättvisande bild av verksamheten.

Vi bedömer att förbundet bedrivit sin verksamhet i enlighet med ägarnas direktiv.

Västerås den 10 februari 2021



Johan Tingström
Auktoriserad revisor



Elisabeth Husdal