



## DELÅRSRAPPORT 2023-08-31

Styrelsen för Norrlands nätverk för Musikteater & Dans (NMD) avger  
härmed delårsrapport 2023-01-01 till och med 2023-08-31

**NORRLANDS NÄTVERK FÖR  
MUSIKTEATER & DANS**  
Org.nr. 222000–1313

## **Förenklad förvaltningsberättelse**

### **Händelser av väsentlig betydelse under perioden**

Efter valet hösten 2022 tillträdde vid årsskiftet nya förtroendevalda i såväl förbundsstyrelse som förbundsfullmäktige. Således präglades starten på 2023 av introduktion och att de bägge beslutsnivåerna hittade sina arbetsformer och rutiner visavi koordinatör och varandra.

NMD beslutade i mars månad om fördelning av årets turnébidrag och vårsåsongens tillgänglighetsmedel till berörda ensembler; Piteå Kammaroperan, Norrlandsoperan, Norrdans samt Estrad Norr. Nytt för i år är att samtliga medel som beviljas NMD kommer från de fyra medlemsregionerna. Det är en konsekvens av kultursamverkansmodellen som sattes för 10 år sedan och som nu även omfattar NMD. Den statliga myndigheten Kulturrådet inkluderar finansiering av NMD i kultursamverkansmodellen och vi utarbetar nu former för ansöknings- och redovisningsförfarande visavi Region Norrbotten, Region Västerbotten, Region Jämtland Härjedalen och Region Västernorrland – tillika kommunalförbundets medlemsregioner.

NMD:s koordinatör arbetar fr o m i år närmare de regionala kulturcheferna, via nätverket Kultur i Norr. Det underlättar implementeringen av kultursamverkansmodellen visavi NMD och möjliggör tätare kulturpolitisk dialog med berörda regioner.

Vårsåsongen 2023 turnerade Norrdans med produktionen "Terrarium" från Sundsvall till Kiruna; totalt 11 turnéstopp i NMD:s geografiska upptagningsområde. Norrlandsoperan turnerade under maj månad med kammaroperan "Galgenlieder" med föreställningar i Umeå, Piteå, Sundsvall, Östersund, Skellefteå, Luleå och Örnsköldsvik.

Operan "Adriana Mater" direktsändes från Norrlandsoperan den 22 april – tack vare samarbete med Folkets Hus och Parker/Live på Bio. 22 orter i norrlandsläna visade föreställningen. De flesta av dessa orter saknar förutsättningar att ta emot ett fysiskt gästspel. Ett intressant pilotprojekt av Norrlandsoperan som påvisade de digitala möjligheter som scenkonsten de facto har för att nå ny publik.

NMD:s ekonomiska situation blev under första halvåret prekär, då prognos för helåret påvisade minusresultat. Förutom den allmänna kostnadsutvecklingen och inflationen har kommunalförbundets revisionskostnader ökat. Utredning om bakomliggande orsaker pågår för närvarande.

### **God ekonomisk hushållning**

NMD ska bedriva långsiktig, kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet i relation till kommunalförbundets styrdokument. Den ekonomiska aktiviteten har följt gällande lagar, regler och verkställts enligt beslut fattade i styrelsen, beslut som därefter fastställts av förbundsfullmäktige. Den ekonomiska planeringen sker utifrån försiktighetsprincipen.

God ekonomisk hushållning inkluderar såväl verksamhetsmål som finansiella mål och definieras i NMD:s styrdokument på följande sätt:

- Verksamhetsmål: medverka till att musikteater/opera och dans blir tillgängligt i norra Sverige. Norra Sverige avser de fyra nordligaste läna Västernorrland, Jämtland Härjedalen, Västerbotten och Norrbotten.

- Finansiellt mål: det egna kapitalet bör uppgå till minst 2,5% av NMD:s totala intäkter för att möjliggöra ordnad avveckling vid eventuellt beslut om nedläggning. Balanskravresultat bör uppgå till 0kr.

Utifrån försiktighetsprincipen och rådande budgetläget planeras inte mer än en (1) fysisk träff för styrelse och fullmäktige under 2023. Till dess kostnadsutvecklingen för revision är klargjord har NMD parkerat lönerevision för koordinator. NMD har mot denna bakgrund äskat en förstärkning om 30 000kr från de fyra medlemsregionerna. Detta för att leva upp till kravet om god ekonomisk hushållning och att inte riskera att årsbokslut visar ett negativt resultat.

NMD:s intäkter består fr o m 2023 till 100% av regionala medel; 3 000 000kr via kultursamverkansmodellen från vardera region, att fördela till de i nätverket ingående ensemblerna – samt 200 000kr från varje medlemsregion i vad som kan betecknas som regional medfinansiering. De 800 000 kronorna finansiera driften av NMD; personal, resor, kontor, ekonomisk hantering, revision samt omkostnader för styrelse och förbundsfullmäktige.

Det egna kapitalet ska möjliggöra en ordnad avveckling i händelse av att kommunalförbundets medlemmar beslutar att lägga ner verksamheten. Det egna kapitalet bör därför uppgå till minst 320 000kr, vilket motsvarar 2,5% av NMD:s totala intäkter. Eget kapital per 2023-08-31 uppgår till 618 300kr. NMD lever därmed upp till den finansiella målsättningen.

Via fördelning av 2023 års turnébidrag och berörda ensemblers genomförda och planerade turnéverksamhet lever NMD även upp till verksamhetsmålet.

### **Balanskravresultat**

Årets balanskravresultat är 0kr. Prognos för helåret visar ett plusresultat om 51 483kr. Det ska ses mot bakgrund av att NMD äskat förstärkning om totalt 120 000kr från kommunalförbundets medlemsregioner, ränteintäkter samt vidtagna åtgärder; reducerat antal fysiska möten samt parkerad lönerevision.

### **Väsentliga personalförhållanden**

NMD har deltidsanställd koordinator på 60%.

Under perioden januari – augusti 2023 har tre styrelsemöten ägt rum, varav en fysisk träff i Umeå. Förbundsfullmäktige har genomfört två sammanträden, varav ett fysiskt möte i Umeå. Koordinator har träffat representanter för samtliga ensembler samt tillsammans med styrelseordförande deltagit vid Norrdans premiär i Härnösand. Koordinators ambition är att besöka samtliga regioner och ensembler vid minst ett tillfälle årligen. Därutöver samlar NMD de konstnärligt ansvariga för en heldag vid minst ett tillfälle årligen, utöver digitala möten och löpande korrespondens.

## Resultatrapport

Budgetuppföljning  
2023-08-31

	<u>Utfall 230831</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Utfall 220831</u>	<u>Prognos 2023</u>
<b>INTÄKTER</b>				
Region Jämtland				
Härjedalen	133 333	200 000	133 333	230 000
Region Västernorrland	133 333	200 000	133 333	230 000
Region Västerbotten	133 333	200 000	133 333	230 000
Region Norrbotten	133 333	200 000	133 333	230 000
Bidrag Kultursamverkansmodellen	5 913 000	12 000 000	5 776 000	12 000 000
Tillfälliga förstärkningsmedel	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>220 862</u>	<u>0</u>
	6 446 332	12 800 000	6 530 194	12 920 000
<b>KOSTNADER</b>				
Personalkostnader	-380 877	-600 000	-435 408	-600 000
Resekostnader	-20 480	-40 000	-30 258	-40 000
Information och marknadsföring	0	-10 000	0	-10 000
Administrativa kostnader	-157 240	-150 000	-102 206	-232 000
Allmänna omkostnader	-7 629	0	-15 027	-25 500
Fördelning turnébidrag	-5 800 000	-11 600 000	-5 599 000	-11 600 000
Fördelning tillgänglighetsmedel	-113 000	-400 000	-177 000	-400 000
Fördelning extramedel/covid19	0	0	-220 862	0
Avskrivningar mask/inv	-3 766	0	0	-5650
	<u>-6 482 992</u>	<u>12 800 000</u>	<u>-6 579 761</u>	<u>-12 913 150</u>
<b>FINANSIELLA POSTER</b>				
Ränteintäkter	36 515	0	0	45 000
Räntekostnad	-367	0	0	-367
<b>RESULTAT</b>	<u>-512</u>	<u>0</u>	<u>-49 567</u>	<u>51 483</u>

## Balansräkning

### TILLGÅNGAR

	2023-08-31	2022-12-31
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Mat. Anl.tillgångar		
Maskiner och inv.	19,3	23,1
<b>Summa Anläggningstillgångar</b>	<b>19,3</b>	<b>23,1</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Kundfordringar		
Kortfristiga fordringar	69,0	157,2
Kassa och Bank	4 520,4	582,3
<b>Summa Omsättningstillgångar</b>	<b>4 589,4</b>	<b>739,5</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>4 608,7</b>	<b>762,6</b>
<b>EGET KAPITAL</b>		
Ingående Eget kapital	618,8	621,2
Periodens resultat	-0,5	-2,4
<b>Summa Eget Kapital</b>	<b>618,3</b>	<b>618,8</b>
<b>SKULDER</b>		
Kortfristiga skulder	3 990,4	143,8
<b>SUMMA EK OCH SKULDER</b>	<b>4 608,7</b>	<b>762,6</b>

## **Noter**

### **Not 1. Redovisningsprinciper**

Kommunalförbundet NMD följer den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning, RKR. Delårsrapporten är upprättad enligt RKR R17, Delårsrapport. Redovisningsprinciperna är oförändrade gentemot senaste årsbokslut.

### **Not 2. Säsongsvariationer**

Några säsongsvariationer finns ej. Under vårsäsongen turnerar två av fyra ensembler, men det påverkar ej delårsrapportens utfall.

### **Not 3. Erhållna men ej intäktsredovisade bidrag**

Bidrag för kvartal 3 har erhållits men ej hunnit slussas vidare till ensemblerna. Det har därför varken intäktsredovisats eller kostnadsförts.

### **Not 4. Revisionskostnader**

Kostnaderna för revision uppgår för perioden 2301–2308 till 105 tkr, del av 'Administrativa kostnader' i resultatrapport.

### **Not 5. Effekter av ändrade uppskattningar**

Det har inte skett några ändrade uppskattningar under året.

### **Not 6. Ansvarsförbindelser**

Kommunalförbundet NMD har inga ansvarsförbindelser

## Styrelsen för Norrlands nätverk för Musikteater & Dans

Kent Ögren  
Ordförande

Anette Lövgren  
Vice ordförande

Malin Malm  
Ledamot

Jeanette Wäppling  
ledamot

Robert Uitto  
Ledamot