

**Kommunalförbundet Västmanlandsmusiken
Revisorerna**

Kommunfullmäktige i Västerås Stad
Regionfullmäktige i Region Västmanland

Revisionsberättelse för år 2017

Vi har utsetts av förbundsmedlemmarna att granska den verksamhet som bedrivits av förbundsstyrelsen under år 2017.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och förbundsordningen.

Vi bedömer att förbundsstyrelsen huvudsakligen har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt tillfredsställande sätt. Räkenkaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi bedömer att det i förbundets budget och verksamhetsplan 2017 angetts mål och riktlinjer som är kopplade till begreppet "god ekonomisk hushållning". Man har beslutat om ett finansiellt mål, om ett resultat i balans, samt fem verksamhetsmål. Av redogörelsen framgår att det finansiella målet och balanskravsresultatet uppfyllts. Redogörelsen och utvärderingen av verksamhetsmålen är inte tydlig i förvaltningsberättelsen då man inte alltid fastställt mätbara mål i verksamhetsplanen och man har heller inte gjort någon samlad bedömning av om man uppfyllt god ekonomisk hushållning. Vår rekommendation är att detta införs i kommande årsredovisningar.

Sammantaget anser vi dock att utfallet avseende god ekonomisk hushållning är uppnått för år 2017.

Vi tillstyrker att förbundsstyrelsen och de enskilda förtroendevalda beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret.

Vi tillstyrker att förbundets årsredovisning för 2017 godkänns.

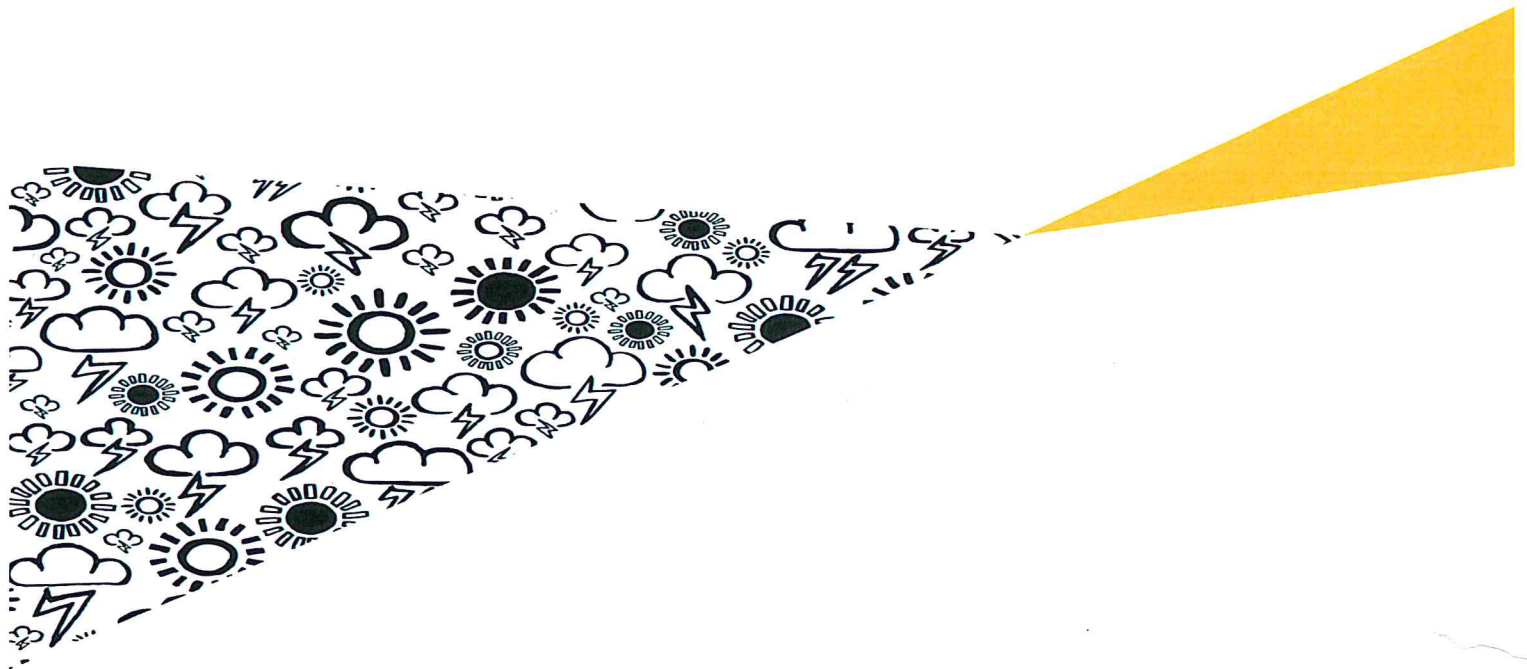
Västerås den 13 mars 2018


Jörgen Eklund


Hans Strandlund

Kommunalförbundet Västmanlandsmusiken

Granskning av årsbokslut/årsredovisning
2017



Building a better
working world

Innehåll

Sammanfattning	2
1. Inledning	3
1.1 Syfte	3
1.2 Avgränsning och metod	3
2. Västmanlandsmusikens ekonomiska läge	5
2.1. Ekonomiskt resultat	5
3. God ekonomisk hushållning.....	6
3.1. Lagstadgade krav	6
3.2. Avstämning av balanskravet	6
3.3. Resultathantering	7
3.4. Finansiella mål.....	7
3.5. Verksamhetsmål	7
3.6. Sammanfattande bedömning avseende god ekonomisk hushållning	8
4. Intern kontroll	8
5. Balansräkningen	8
5.1. Materiella anläggningstillgångar.....	8
5.2. Kundfordringar.....	8
5.3. Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9
5.4. Kortfristiga placeringar	9
5.5. Leverantörsskulder	9
5.6. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9
6. Kassaflödesanalys	9
7. Tilläggsupplysningar	10
7.1. Redovisningsprinciper.....	10
8. Summa funna fel	10

Sammanfattning

På uppdrag av Västmanlandsmusikens förtroendevalda revisorer har EY granskat kommunalförbundets årsbokslut och årsredovisning för år 2017. Här följer en summering av väsentliga iakttagelser från granskningen:

- Grundat på vår granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att årsredovisningen inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med god redovisningssed. Ett nettofel på totalt +223 tkr för lågt resultat förändrar inte denna bedömning.
- Någon samlad och tydlig bedömning med avseende på om god ekonomisk hushållning uppnås eller ej framgår inte av årsredovisningen. Bedömningen ska baseras på en sammanvägd bedömning av måluppfyllelse för verksamhetsmålen och de finansiella målen. Kommunalförbundet har ett övergripande finansiellt mål om ett resultat i balans vilket uppfyllts 2017 samt verksamhetsmål avseende fem fokusområden som kopplas till god ekonomisk hushållning. Utfallet av verksamhetsmålen har inte utvärderats på ett tydligt sätt i förvaltningsberättelsen då specifika måttal inte i allmänhet inte åsatts.
- För år 2017 redovisas ett resultat uppgående till +3 842 tkr att jämföra med budget 0 tkr och prognos från delår 2 om +999 tkr. Avvikelsen mot budget består främst av lägre personalkostnader beroende på vakanser i tjänstemannaorganisationen samt bättre produktionsresultat genom högre intäkterna från ökad biljettförsäljning.
- Resultatet enligt balanskravsutredningen uppgår till +3 842 tkr och är därmed uppfyllt för år 2017. Hela det ingående balanskravsunderskottet från föregående år har härigenom kunnat återtas redan i år. Förslaget till resultathantering anger att man föreslår att avsätta 3 350 tkr till resultatutjämningsfonden RUR samt att avsätta resterande del av årets resultat till balanserat resultat.
- Årsredovisningen har en bra struktur och ger en bra bild av kommunalförbundets ekonomi samt bra information om väsentliga händelser under året. Vi rekommenderar dock att det till kommande år läggs till en tydligare avstämning av utfall i förhållande till beslutade mål vad gäller verksamhetsmålen samt att en samlad bedömning görs avseende utfallet av god ekonomisk hushållning. Det bör också ingå ett avsnitt avseende investeringsverksamheten i förvaltningsberättelsen.
- Bokslutsprocessen har i samband med årsbokslutet fungerat tillfredsställande. Avstämningar har genomförts i tillräcklig omfattning och dokumentationen har varit bra.
- Vår bedömning är att den interna kontrollen är tillfredsställande.

1. Inledning

1.1 Syfte

Granskningen omfattar årsredovisningen för kommunalförbundet med fokus på den finansiella informationen i årsredovisningen avseende verksamhetsåret 2017. Uppföljning av målen för god ekonomisk hushållning ingår även i granskningen.

Syftet med granskningen är att:

- ▢ bedöma om årsredovisningen är upprättad enligt Lag om kommunal redovisning och god sed för kommuner och därmed ger en rättvisande bild över resultat och ställning.
- ▢ bedöma om balanskravet har uppnåtts,
- ▢ bedöma om de av förbundsstyrelsen antagna finansiella målen uppnåtts,
- ▢ bedöma om verksamheten bedrivits så att förbundsstyrelsens beslutade mål och inriktningar för god ekonomisk hushållning för verksamheten uppnåtts,

Med rättvisande bild avses:

- ▢ att redovisade tillgångar och skulder existerar och avser kommunalförbundet,
- ▢ att redovisade tillgångar och skulder värderats och klassificerats korrekt,
- ▢ att samtliga tillgångar och skulder medtagits,
- ▢ att inkomster och utgifter i allt väsentligt periodiserats korrekt avseende verksamhetsår samt
- ▢ att god redovisningssed i övrigt uppfylls bland annat vad gäller krav på information i förvaltningsberättelsen och i tilläggsupplysningarna.

I denna rapport sammanfattas våra mest väsentliga iakttagelser. Vidare lämnas ett antal rekommendationer.

1.2 Avgränsning och metod

Enligt kommunallagen 9 kap 9 § ställs krav på revisorerna att bedöma om resultatet i årsbokslutet är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Granskningen av årsbokslutet samt årsredovisningen är en del av den grundläggande granskningen som fastställts av de förtroendevalda revisorerna i revisionsplanen för år 2017.

Granskningen sker i enlighet med god revisionssed i kommunal verksamhet.

Granskningen omfattar följande delar av årsredovisningen:

- ▢ förvaltningsberättelsen,
- ▢ resultaträkningen,
- ▢ balansräkningen,
- ▢ kassaflödesanalysen,
- ▢ tillämpade redovisningsprinciper, noter samt kommentarer,

Den kommunala särarten påverkar revisionens innehåll, planering och genomförande. Revisionen av kommunal verksamhet styrs främst av kommunallagen, den kommunala redovisningslagen, Rådet för kommunala redovisningsrekommendationer och skriften "God revisionssed i kommunal verksamhet" (utgiven av SKL).

En revision innefattar att granska ett urval underlag för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna. I revisionen ingår också att pröva de redovisningsprinciper som använts i verksamheten.

Granskningsplaneringen har gjorts med utgångspunkt från en väsentlighets- och riskanalys av kommunalförbundets verksamhet. Väsentliga förändringar i jämförelse med tidigare år som kan påverka redovisningen har analyserats. Bokslutsprocessen, bokföringen och kontrollmiljön har utvärderats. Utifrån dessa avvägningar har vi inriktat vår granskning på de balansposter som vi bedömt väsentliga. Granskningen omfattar såväl analytisk granskning som substansgranskning. Resultaträkningen utgör ett väsentligt revisionsområde. Fokus har lagts på intäktsredovisning och väsentliga kostnadsposter. Vi har genom stickprovskontroll granskat räkenskapsmaterial avseende väsentliga resultat- och balanskonton.

2. Västmanlandsmusikens ekonomiska läge

2.1. Ekonomiskt resultat

Redovisat resultat fördelar sig enligt följande (tkr):

	<i>Utfall-17</i>	<i>Budget-17</i>	<i>Prognos-17</i>	<i>Utfall-16</i>
Verksamhetens intäkter				
Produktionsintäkter	14 994	8 551	9 901	14 860
Offentliga bidrag	49 238	47 370	48 566	50 738
Övriga intäkter	11	2 603	2 603	219
<i>Summa intäkter</i>	<i>64 243</i>	<i>58 524</i>	<i>61 070</i>	<i>65 817</i>
Verksamhetens kostnader				
Produktionskostnader	-16 845	-14 280	-15 812	-17 488
Övriga externa kostnader	-20 164	-19 198	-19 711	-21 551
Personalkostnader	-23 060	-24 660	-24 162	-27 347
Avskrivningar	-395	-386	-386	-368
<i>Summa kostnader</i>	<i>-60 464</i>	<i>-58 524</i>	<i>-60 071</i>	<i>-66 754</i>
Verksamhetens resultat	3 779	0	999	-937
Finansiella poster	63	0	0	17
Årets resultat	3 842	0	999	-920

Som framgår av uppställningen ovan uppgår Västmanlandsmusikens resultat per 31 december 2017 till +3 842 tkr, vilket kan jämföras med resultatet föregående år om -920 tkr samt budgeterat resultat på 0 tkr. Årsprognosen som lämnades i samband med delårsrapporten per augusti 2017 visade ett överskott med +999 tkr.

Redan i samband med delårsrapporten hade man noterat den ökade resultatnivån som kom sig av högre biljettförsäljning och lägre personalkostnader men underskattade omfattningen av resultatförbättringen varför utfallet avviker mot prognosen.

Produktionsintäkterna utföll väsentligt högre än budgeterade belopp och kom nästan upp i föregående års nivå. Föregående år hade man flera enstaka stora evenemang som inte återkommit i år. De ökade produktionsintäkterna kommer från god biljettförsäljning i samband med populära evenemang.

De ökade produktionerna medförde också högre produktionskostnader men nettoöverskottet från dessa är bra och en stor del av förklaringen till årets förbättrade resultat.

Offentliga bidrag har varit högre än budgeterat. Jämfört med föregående år är de lägre men då ingick också engångsbidrag för tackning av den tidigare direktörens avgångsersättning.

I 2017 års budget var förutsättningen att man minskat musikernas anställningsgrad till 50%. Tillsammans med ej tillsatta tjänster i tjänstemannaorganisationen gjorde det att personalkostnaderna blev lägre än budgeterat. Föregående års personalkostnader belastades av engångskostnader för avgångsersättning till tidigare direktören.

Vi har granskat intäkter och bidrag analytiskt i förhållande till budget och föregående år. Beslut och beräkningar är avstämda mot underlag och vi har tagit stickprov på väsentliga intäktsposter.

Väsentliga kostnader har granskats analytiskt genom uppföljning mot budget, föregående år samt stickprovskontroll mot underlag. Vår granskning har inte föranlett några väsentliga avvikelser.

3. God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning skapas genom att verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt. Förbundsstyrelsens mål ska uppnås med lägsta möjliga resursinsats. Långsiktighet och uthållighet är viktigt. För att säkerställa detta krävs genomtänkta processer och ett styrsystem som håller samman delarna till en helhet.

3.1. Lagstadgade krav

Följande gäller:

- ▢ att förbundsstyrelsen ska fastställa mål för "god ekonomisk hushållning",
- ▢ att uppföljning av dessa mål ska göras i delårsrapport och årsredovisning, samt
- ▢ att kommunalförbundets revisorer ska granska och bedöma måluppfyllelsen.

Syftet är att politikerna med hjälp av målstyrning och måluppföljning ska styra kommunalförbundet mot ändamålsenlighet och effektivitet.

Mål för god ekonomisk hushållning omfattar både finansiella mål och verksamhetsmål. Det är endast de av förbundsstyrelsen fastställda målen inom ramen för god ekonomisk hushållning, som är obligatoriska att utvärdera och bedöma i delårsrapport och årsbokslut. I förvaltningsberättelsen ska man utvärdera uppfyllelsen av de mål förbundsstyrelsen fastställt. Revisorerna ska därefter på basis av utvärderingen samt sin egen granskning av delårsrapport och årsredovisning bedöma uppfyllelsen av de mål som fastställts.

Kravet på balans mellan intäkter och kostnader, "balanskravet", är lagstadgad. Avstämning av balanskravet ska göras i delårsrapport och årsredovisning.

3.2. Avstämning av balanskravet

Enligt kommunallagen ska kommuner redovisa positiva resultat, vilket innebär att de löpande intäkterna ska täcka de löpande kostnaderna. Vid avstämning av det lagstadgade balanskravet ska nedskrivningar beaktas enligt försiktighetsprincipen, medan realisationsvinster ska räknas bort.

Genom föregående års resultatunderskott fanns vid årets början ett underskott att återta under de tre kommande åren på totalt 920 tkr. Då årets resultat är positivt med större belopp har man kunnat återta hela underskottet från föregående år redan nu varför inget balanskravsunderskott finns kvar till 2018.

Årets resultat enligt balanskravet blir följande (tkr):

Årets resultat år 2017 enligt resultaträkningen	+3 842
Justering för realisationsvinster mm	0
<i>Justerat resultat enligt KL och KRL</i>	<i>+3 842</i>
 Balanskravsunderskott från tidigare år	 -920
Summa	+2 922
 <i>Balanskravsresultat att reglera</i>	 <i>0</i>

3.3. Resultathantering

Förbundsstyrelsens förslag till resultathantering innebär att årets resultat på +3 842 tkr avsätts till resultatutjämningsreserv (RUR) med 3 350 tkr och resterande 492 tkr tillförs balanserat resultat. Reglerna för avsättning till RUR anger att denna får vara den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger 1% av medlemsbidraget. I styrelsens förslag har man beaktat 1% på samtliga bidrag vilket medfört att man skulle ha kunnat sätta av ytterligare 176 tkr till RUR om man önskat. Avsättningen har således inte skett med för stort belopp utan bedöms vara korrekt.

3.4. Finansiella mål

De finansiella målen syftar till att behålla kommunalförbundets goda ekonomiska ställning på kort och lång sikt. Kommunalförbundets finansiella mål för år 2017 är att uppnå ett resultat i balans.

Då 2017 års resultat är ett överskott på 3 842 tkr har det finansiella målet gott och väl uppfyllts.

3.5. Verksamhetsmål

Förbundsstyrelsens mål för god ekonomisk hushållning finns i verksamhetsplanen för 2017. Målen ska utvärderas och följas upp av förbundsstyrelsen i delårsrapporten respektive årsredovisningen. Vidare ska revisorerna bedöma måluppfyllelsen samt yttra sig till respektive förbundsmedlems fullmäktige.

Vi noterar att man i årsredovisningens förvaltningsberättelse beskrivit de aktiviteter som gjorts under 2017 med utgångspunkt från förbundets verksamhetsplan och långsiktiga utvecklingsarbete. Detta har man indelat i fem fokusområden. En beskrivning ges av de viktiga aktiviteterna men det saknas i allmänhet fastställda mätetal för att kunna göra en tydlig avstämning av utfallet av de fem fokusområdena i verksamhetsplanen. Detta medför att det är svårt att göra en objektiv utvärdering av måluppfyllelsen. Av beskrivningen framgår att det varit skiftande utfall för de fem fokusområdena varvid några genomförts väl medan andra kan fortsätta att utvecklas kommande år.

Vi rekommenderar att kommunalförbundet i verksamhetsplanen formulera mätbara mål för de fokusområden man arbetar med för att i kommande delårs- och årsredovisningar bättre kunna utvärdera utfallet av verksamhetsmålen på ett tydligare sätt.

3.6. Sammanfattande bedömning avseende god ekonomisk hushållning

Efter granskningen av årsredovisningen för år 2017 är uppfattningen:

- ▢ att de lagstadgade balanskravet har uppfyllts och att man disponerat det uppkomna överskottet på ett riktigt sätt,
- ▢ att det antagna finansiella mål för år 2017, som avser ett resultat i balans, uppnåtts,
- ▢ att de antagna verksamhetsmålen inte utvärderats på ett tillräckligt tydligt sätt för att kunna objektivt bedömas.

Någon samlad och tydlig bedömning med avseende på om god ekonomisk hushållning uppnås eller ej framgår inte av årsredovisningen. Bedömningen ska baseras på en sammanvägd bedömning av måluppfyllelse för verksamhetsmålen och de finansiella målen. Vi uppmanar kommunalförbundet att kommande år göra en sådan samlad bedömning.

4. Intern kontroll

Enligt Kommunallagen ska nämnder och styrelser säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig inom sitt område. Förbundsstyrelsen har fastställt riktlinjer för intern kontroll. Den interna kontrollen ska säkerställa:

- ▢ Ändamålsenlig och effektiv verksamhet.
- ▢ Tillförlitlig finansiell rapportering.
- ▢ Efterlevnad av tillämpliga lager och förändringar.

Inga väsentliga brister har noterats och den interna kontrollen bedöms på en övergripande nivå som tillfredsställande.

5. Balansräkningen

Balansräkningen har granskats utifrån följsamhet mot lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

5.1. Materiella anläggningstillgångar

Investeringsramen har liksom föregående år varit mindre. Årets genomförda investeringar uppgick till 559 tkr och avsåg utrustning för ljus, scen och musikinstrument.

En investeringsredovisning saknas dock i årsredovisningens förvaltningsberättelse varför vi rekommenderar att detta infogas till kommande redovisningar.

5.2. Kundfordringar

Kundfordringarna uppgår till 13 790 tkr jämfört med 13 620 tkr föregående år. Posten innehåller till största delen fordringar på verksamhetsbidrag samt i viss mån även fakturerade intäkter från biljetter och liknande. Endast mindre belopp är äldre och förfallna varför risken för framtida kundförluster är låg.

I vår granskning noteras en kundfaktura skickad i januari 2018 som avser omsättningshyra för 2017 men som inte beaktats i bokslutet. Denna uppgår till 346 tkr.

Inga övrigt har inga väsentliga noteringar framkommit i granskningen.

5.3. Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Posten har minskat i år från 4 756 tkr föregående år till 2 681 tkr i år. Posten innehåller främst sedvanliga periodiseringar av förskottsbetalda kostnader såsom hyror m.m. men minskningen i år avser föregående års upplupna bidrag för täckande av avgångskostnader för den tidigare direktören.

5.4. Kortfristiga placeringar

Posten är ny för år 2017 och avser överskottslikviditet som, p.g.a. det låga ränteläget, placerats i fonder för att uppnå avkastning på dessa medel. Detta förfarande har beslutats av förbundsstyrelsen. Placeringarna är gjorda i tre olika fonder med delvis olika inriktningar. Anskaffningsvärdet är per balansdagen 7 000 tkr. Dock har posten upptagits till det gällande marknadsvärdet på balansdagen 7 064 tkr. Då det borde redovisas till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet är posten upptagen 64 tkr för högt.

5.5. Leverantörsskulder

Posten har ökat jämfört med föregående år från 6 768 tkr till 8 892 tkr. De större skillnaderna är hyresfaktura från Västerås Stad samt en större kreditfaktura föregående år. Vi har granskat poster i reskontran stickprovvis mot underlag samt kontrollerat periodiseringen av kostnader så att de belastar rätt verksamhetsår. Granskningen har inte medfört några noterade avvikelser.

5.6. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Posten har minskat jämfört med föregående år, från 19 747 tkr till 17 185 tkr. Minskningen avser dels föregående års reservation för avgångskostnader i samband med tidigare direktörens avgång, dels lägre periodisering av förinbetalda biljettintäkter avseende 2018.

I posten ingår beräknad särskild löneskatt på pensionskostnader i verksamheten. Underlaget för denna beräkning är dock något lågt upptaget vilket medför att den upplupna kostnaden är 59 tkr för låg.

De ingående posterna har granskats mot underlag och specifikationer och är i övrigt utan noterade avvikelser.

6. Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen är upprättad i enlighet med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Vi har granskat att kassaflödesanalysens innehåll överensstämmer med motsvarande uppgifter i övriga delar av årsredovisningen. Granskningen har inte föranlett några anmärkningar.

7. Tilläggsupplysningar

7.1. Redovisningsprinciper

Kommunen följer god redovisningssed och tillämpar de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning (RKR). Redovisningsprinciperna är i stort detsamma som föregående år. Den förändring som gjorts från föregående år är beskriven, dock inte med angivande av belopp.

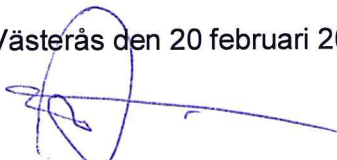
8. Summa funna fel

De beloppsmässigt något större noteringar vi gjort avseende felaktiga poster i bokslutet kan sammanfattas enligt följande (tkr):

- Omsättningshyra för 2017 ej upptagen som intäkt	+346	Ref. 5.2
- Kortfristiga placeringar upptaget för högt	-64	Ref. 5.4
- Underlag för beräkning av särskild löneskatt är för lågt	<u>-59</u>	Ref. 5.6
Summa	+223	

Vår samlade bedömning är att nettofelet uppgående till 223 tkr för lågt resultat år 2017 inte är väsentligt för utvärdering av årets verksamhet varför det lämnas utan anmärkning.

Västerås den 20 februari 2018



Anders Pålhed
Auktoriserad revisor

Årsredovisning 2017

Innehållsförteckning

Det här är Västmanlandsmusiken	1
Verksamhetsidén.....	1
Värderingarna – det konstnärliga innehållet.....	1
2017 i korthet.....	1
Barn och unga	3
Länet - Regionen.....	3
Samarbeten under året.....	4
Kommunikationen och publikarbetet.....	5
Ny organisation.....	6
Publiken	6
Medarbetarna	7
Jämställdhet.....	7
Tillgänglighet	7
Måluppfyllelse utifrån verksamhetsplan.....	8
Förvaltningsberättelse.....	10
God ekonomisk hushållning.....	10
Årets resultat	10
Resultatanalys	10
Balanskravsutredning.....	10
Förslag till resultathantering.....	11
Finansiella nyckeltal	11
Resultaträkning.....	12
Balansräkning.....	13
Balansräkning.....	14
Kassaflödesanalys	15
Tilläggsupplysningar (noter)	16
Styrelsen	22
Revisorerna	23
Ledningen.....	23
Medarbetarna (tillsvidare).....	23

Det här är Västmanlandsmusiken

Västmanlandsmusiken finns till stöd för musik- och danslivet i Västmanland. Den juridiska formen är kommunalförbund med Västerås stad (90 %) och Landstinget Västmanland (10 %) som förbundsmedlemmar.

Verksamhetsidé

Västmanlandsmusiken sjuder av liv och kreativ glädje.

Vår verksamhet – Västerås Sinfonietta, regional musik och dans samt Västerås Konserthus – erbjuder upplevelser av levande musik och dans. Konserterna och föreställningarna har en genremässig bredd och en hög konstnärlig nivå. Vår verksamhet involverar, engagerar och berör alla invånare i regionen och vi arbetar aktivt för att nå ny publik.

Det lokala kulturlivet är en del av vår verksamhet. Genom att erbjuda rum för skapande och bjuda in publik och lokala arrangörer till dialog förankrar och säkerställer vi kvalitet och variation i utbudet. Vi finns i medborgarnas närhet och medvetande.

Vår verksamhet präglas av lust, möjligheter och respekt. Kulturen är en viktig del av ett öppet, demokratiskt och mänskligt samhälle. Vi tar ansvar för vårt politiska uppdrag.

Vi möter förändringar i kulturlivet med öppenhet och nyfikenhet. Vi låter det nya inom musik och dans möta traditionen. Västmanlandsmusiken är en part att räkna med i nationella och internationella samarbetsprojekt.

Vi bidrar till att skapa det nya Musiksverige.

Värderingarna – det konstnärliga innehållet

Det konstnärliga innehållet i Västmanlandsmusikens verksamhet ska genomgående hålla hög kvalitet. Vi för ständiga diskussioner om kvalitet och innehåll. Hög kvalitet för oss är att konserter och föreställningar kommunicerar, att de rymmer originalitet och att de genomförs med ett väl fungerande hantverk.

Det är angeläget att arbeta med projekt och evenemang som involverar och engagerar människor i hela samhället, oavsett kulturell hemhörighet.

2017 i korthet

I början av året introducerades Lill-lördag på Konserthusets foajésen, ett nytt grepp med lite extra aktiviteter, förutom mat och dryck, för att få publik till folk- och världsmusik. Flamenco, irländsk musik och finsk samt argentinsk tango drog mest publik.

Februari blev en intensiv och framgångsrik månad. Västerås Sinfonietta, vann kategorin "Årets klassiska" på Grammisgalan, med en porträttskiva av Mats Larsson Gothe. Under året spelade Västerås Sinfonietta in ytterligare en CD-skiva, med musik av Anders Nilsson.

Succén fortsatte för Västerås Sinfonietta med tre slutsålda konserter tillsammans med Weeping Willows i februari. Weeping Willows och Magnus Carlsson satte rekord med sina sex besök i huset på ett kalenderår. De avslutade med två utsålda julkonserter till vilka det fanns möjlighet att äta julbord. Detta koncept gjordes i samarbete med Aros Congress Center.

Lars Winnerbäck gjorde sin debut i Västerås konserthus och biljetterna tog slut på några fåtal timmar. Jerry Williams, 75 år, visade med sina två utsålda föreställningar att gammal fortfarande är äldst.

En stor satsning gjordes på ett exklusivt gästspel med Mats Ek och Ana Laguna som framförde två duetter i en välfylld salong. Kvällen innehöll även en dansfilm med Birgit Cullberg.

Våren fortsatte med bl.a. Västerås Sinfoniettas samarbete med Radiokören som också spelades i Berwaldhallen i Stockholm.

En nyhet för året var Sinfoniettas Vårcaprice med Fryxelliska skolans musikklasser, två konserter i april med Mikael Samuelson som hemlig gäst. Tanken är att vårcapricen ska bli en återkommande tradition.

I maj presenterades ett prestigefullt uruppförande av Anders Hillborg med hans *Scream Sing Whisper*. Denna konsert spelades även i Arboga. Utöver detta gav Sinfoniettan konserter i Köping och i Västerås stadsdelar.

Premiär var det för nycirkus i Konserthuset med 100 % Circus, en föreställning som arbetats fram i residens hos Västmanlandsmusiken och Teatermaskinen, Riddarhyttan. Föreställningen gavs även i Skinnskatteberg.

Västerås Sinfonietta hade en stor del i den årliga nationaldagskonserten på Djäkneberget med en konsert som genomfördes i samarbete med Teater Västmanland.

Kammarmusikserien var en framgång under året och ökade under året sin publik till 100 i snitt under våren och upp till 140 personer i snitt under hösten. Bidragande var de två kammarmusikkonserterna i Stora salen under hösten, Borodinkvartetten och violinisten Daniel Hope tillsammans med Simon Crawford-Phillips vid pianot.

Höstsäsongen bjöd på opera av olika slag. Västerås Sinfonietta åkte till Mariehamn, Åland, för att framföra Mozarts berömda Figaros bröllop, i en annorlunda tappning, *Figaro 1917*, med anledning av Finlands 100-årsjubileum. Konserten gjordes i samarbete med Kulturföreningen Katrina och gavs även konsertant i Västerås som säsongsöppning i september. I samarbete med Teater Västmanland gavs operan *Kärlekskriget* av Paula af Malmborg Ward i sex föreställningar på teatern.

Under höstterminen presenterade sig Sinfoniettas nya chefsdirigent, Simon Crawford-Phillips, för västmanlänningarna. Med honom planeras många intressanta konserter under tre kommande år och anmärkningsvärt är att han hjälpte till att få hit violinisten Daniel Hope. Det blev två fantastiska konserter: en kammarkonsert med Daniel och Simon och en konsert med Sinfoniettas stråkar i Max Richters *Vivaldi Recomposed*. Dessutom gjordes en uppskattad sk flashmob i Gallerian. Dagarna med denna stjärnviolinist som gäst blev en musikalisk milstolpe.

Västmanlandsmusiken var under året delaktig i ett flertal lyckade produktioner inom pop/rock. Lena Philipsson kom tillbaka för tredje gången inom ett år med sin personliga show till publikens förtjusning. Lisa Nilsson återvände även hon till en Västeråspublik som inte verkar få nog av henne. Eric Bibb bjöd med sin *"Tales of a Blues Brother"* på en gripande berättelse i musikform om amerikanska rasmotsättningar.

Bland klubbscen-spelningarna kan lyftas att *"drottningen av soul"*, Sabina Ddumba, gjorde den kanske vassaste klubbspelningen hittills i foajén och Måns Zelmerlöw visade att han nog har den bredaste publiken på klubbscen med ett åldersspann på mellan 13 och 85 år.

Den traditionsenliga Västerås Kulturnatt blev mycket lyckad med körmaraton och folkmusik med Joseфина Paulsson, hip-hop med Eboniks och som festlig final på kvällen blev det kubanskt, timba och salsa med 12-mannabandet Calle Real.

Under kulturnatten var det också premiär för Västmanlandsmusikens residensartist Nils Berg med Västeråsfilmen "Dina Grannar, the movie". Filmen kommer att ha världspremiär på Göteborg Filmfestival i slutet av januari. Fem dagars residens genomfördes med Andersson Dance Company i samband med kulturnatten där gruppen också uppträdde med delar ur det nya verket Alae.

Barn och unga

Västmanlandsmusiken arbetar för barn och unga i hela länet. Genom skolproduktioner, familjeföreställningar, musiktävlingar och skapande verksamhet får barn och unga utlopp för den egna kreativitet och uppleva livemusik av hög kvalitet. Varje år genomförs utbuds- och inspirationsdagar för elever och personer som arbetar med barn och unga i Västmanland. Västmanlandsmusikens verksamhet för barn och unga innefattar musik, orkestermusik, dans och nycirkus.

Västerås Sinfonietta gjorde sammanlagt sju skolkonserter i Konserthuset, på våren *Lyckan kommer från ett annat land* och på hösten gavs *Babar*.

Utöver det gjordes fyra föreställningar av *Majas alfabetssånger* i samarbete med Västerås stad.

I länet som helhet genomfördes cirka 165 skolproduktioner inom musik och dans i samarbete med kommuner och institutioner.

Bland dansföreställningar kan nämnas litauiska Colourful Games, en internationell dans-/cirkusföreställning för de allra minsta, 0-3 år, som gick på turné i Västerås och i länet.

Ett residens med Fabriksorkestern genomfördes tillsammans med Västmanlands läns museum. Detta resulterade i ett antal konserter och workshops på såväl Konserthuset som Länsmuseet.

Projektet Songlines startades. Ambitionen inom detta kulturella och sociala projekt är att under tre år via Musiksverige ge ensamkommande ungdomar möjlighet att öva språket, att få träffa trygga vuxna och få svenska kompisar.

Västmanlandsmusiken arrangerade en konsert med gruppen Dolly Style som sålde slut i Stora salen och gav eko i landet.

I samarbete med Västerås kulturskola och Västerås stad arrangerades Låtskrivarfestivalen och även Kulturskolans kammarmusikkonserter. En utbudsdag genomfördes i samarbete med Teater Västmanland.

Länet - Regionen

Västmanlandsmusikens samarbetsmodell Ett kulturliv för alla är en arbetsform där dialogen är central och verksamheten i länets kommuner finansieras gemensamt av respektive kommun och Västmanlandsmusiken. Tillsammans med kommunens tjänstemän och föreningar skapas programråd i varje kommun. Programråden är det beslutande organet för konserter och föreställningar som sker inom Ett kulturliv för alla.

Under året har Västmanlandsmusiken och varje kommun mötts i ca 3-4 möten. Därutöver hölls två större gemensamma möten, ett på hösten med diskussioner och ett på våren med utbud och satsningar för spelåret.

Det har varit många konserter i länet genom Ett kulturliv för alla, särskilt flitiga var Surahammar och Skinnskatteberg. I Norberg var det en synnerligen välbesökt torgkonsert med bandet Östblocket, 5-600 lyssnare samt musik vid konditori Elsas återinvigning. Sinfoniettan spred god musik i Arboga vid återinvigningen av Medborgarhuset liksom i Köpings kyrka på hösten.

En mini-turné med två dervischer och den syriska gruppen Broukar gjorde stor succé i Sala och Västerås. Med anledning av Aguéli-året i Sala lyftes fram att Ivan Aguéli hade konverterat till islam och då passade det utmärkt med en konsertföreställning med sufisk dans.

Festivalsommaren bjöd på den nystartade Spelmansstämman i Medåker, Arboga Medeltidsdagar, spelmansstämman i Västanfors, som gästades av Merit Hemmingsson, Fagersta Bluesfestival liksom Suradagarna, där Mats Ronander slog publikrekord med över 500 besökande. Fröken Elvis gjorde en bejublade turné med fem konserter i länet, där det spelades både Elvis på svenska och egna Elvis-inspirerade låtar.

Under året uppmärksammades också Finlands 100-års firande på ett flertal sätt. Som exempel kan nämnas de finska stråkkvartetterna Meta 4 och Kamus Quartet, en finsk baryton som sjöng Toivo Kuula i Västerås och Fagersta samt tangoorkestern Darya & Månskensorkestern som spelade i Köping och Västerås.

Samarbeten under året

Under våren var Västmanlandsmusiken medarrangör till Nordic Showcase som ägde rum i Helsingborg, till både läns- och riksfestivalen av UKM, Ung Kultur Möts, samt till Imagine Sweden (tidigare Musik Direkt).

Västmanlandsmusiken samarbetade under året med SSR, Sveriges Spelmäns Riksförbund, i projektet Världens Musik och Dans med Josefine Paulsson som projektledare. Josefine var också ledare för satsningen Länsvärldsorkestern som startade i september tillsammans med Regional Kulturskola. Tillsammans med den regionala kulturskolan genomfördes också projektet "Spela med Ale Möller", som fortsätter under 2018. En mycket lyckad workshop och konsert i Köping i november, där Ale Möllers unika egenskaper att möta musik från hela världen kom väl till pass.

Västmanlandsmusiken genomförde i april tillsammans med Kammarmusikförbundet och Musik i Syd, för tolfte gången, biennalen Ung & Lovande. Ca 100 deltagare fick lyssna till fyra fantastiskt duktiga ensembler där duon Magnus & Irina blev utvalda till turné. Gruppen GONG som vann 2015 hade tidigare under våren genomfört andra delen av sin vinnarturné.

I samarbete mellan länsmusikorganisationer i Sverige har Västmanlandsmusiken möjlighet att organisera en längre turné för artister, vilket är extra viktigt för att vi ska kunna ta in utländska ensembler till spelorter bortom allfartsvägarna och de större städerna. De finska stråkkvartetterna META 4 och KAMUS Quartet är exempel på sådan samarbeten, då i samarbete med Gävleborg. Även Borodin-kvartetten tillkom i ett samarbete med Musik i Syd.

Under året var vi medaktörer i Folk- och Världsmusikgalan i Helsingborg i ett samarbete med Musik i Syd, RFoD och Nationella Rådet för Folkmusik och Dans. Västmanlandsmusiken organiserade Nordic Showcase med fem deltagande band i samspel med de nordiska musikexportorganisationerna i Norge, Danmark, Finland och Sverige.

Västmanlandsmusiken har under våren också varit medaktör i Jazzfesten i Sundsvall i samarbete med Svensk Jazz.

Nationell och internationell omvärldsbevakning jämte nätverksmöten har genomförts inom olika kategorier; Womex i Katowice, kammarmusikfestivalen i Kuhmo, folkmusikfestivalen i Kaustinen,

Sweden Rock, Folk- och Världsmusikfestivalen i Helsingborg, Jazzfesten i Sundsvall samt Jazzahead i Bremen. Vid några av dessa resor har arrangörer från länet följt med i det program för "armkroksresor" som Västmanlandsmusiken har.

Kommunikationen och publikarbetet

Turistbyrån, Västerås Tourist Center, sköter biljettförsäljningen till Konserthuset på uppdrag. I oktober flyttade turistbyrån sin verksamhet till nya lokaler i Expectrum. I samband med detta öppnade Västmanlandsmusiken en biljettkassa i stora foajén för försäljning av biljetter i anslutning till konserter. Biljettförsäljningen i foajén sköts av foajévårdar och efter en grundlig implementering, inkl. utbildning i biljettsystemet Ticketmaster, fungerar den nya organisationen väl.

En målsättning är att få biljettförsäljningen via nätet att öka. Tidigare har en knapp majoritet av köpen, ca 55 %, gjorts över disk. Under 2017 har trenden brutits och fördelningen är den omvända.

Även när det gäller marknadskanaler är det en fortsatt trend att de digitala kanalerna, inkl. sociala medier, fortsätter att ta andelar på bekostnad av tryckta kanaler. För vår del innebär det en minskning av printannonsering och ökad aktivitet digitalt. Över huvud taget kan vi se ett ökat intresse för våra sociala medier, noterat bl.a. genom fler följare på Facebook. Ökningen är 24 %.

Att helt överge trycksaker är dock inte aktuellt. Västerås Sinfoniettas konsertprogram för spelåret presenteras i en programbok som är populär och efterfrågad, inte minst av abonnenterna. Konserthusets programtidning ges ut två gånger per år i ca 60.000 exemplar och är mycket uppskattad av läsarna. Det visar de RAM-mätningar som görs av varje tidning. På de flesta punkter i mätningen redovisas klart högre värden jämfört med motsvarande tidningsbilagor. Och, inte minst, vi kan se att informationen leder till köpbeslut.

Vi ser ett ökat intresse för filmade inslag från vår verksamhet. Under året producerades flera lyckade korta filminslag, t.ex. om Sinfoniettas Grammis-vinst, konserterna med stjärnviolinisten Daniel Hope och om det nya konceptet Lill-lördag i foajén som lanserades i början av 2017.

En tillgänglighetstest av webbplatsen gjordes i oktober 2017 enligt webbriktlinjer.se. Det sammanlagda resultatet visar att webbplatsen är tillgänglig till 93 %. Snittresultatet är 68 %. Ett par förbättringspunkter noterades för åtgärd.

Ett av målen för året var att öka antalet besökare på webbplatsen, vilket också gjorts med drygt 16 %.

Arbetet med sponsring sköts till största delen i samverkan med vänföreningen Konserthusets Vänner, som har cirka 30 sponsrande partnerföretag. Under 2017 fortsatte föreningen sin satsning för att öka antalet sponsorer och medlemmar, bl.a. genom den publikklubb som lanserades hösten 2016. Som medarbetare i ett partnerföretag kan man ansluta sig till klubben och få del av olika erbjudanden, till exempel förköp och rabatter.

Ny organisation

Efter en period som tillförordnad direktör under inledningen av året tillträdde Michael Käck som ordinarie direktör i april. Fr.o.m. juni infördes en ny organisation för Västmanlandsmusiken. Den nya organisationen innebär att all programverksamhet förs samman i en konstnärlig avdelning med Rikard Gateau som konstnärlig verksamhetschef. All konstnärlig verksamhet som programläggs inom Västmanlandsmusiken, både den egenproducerade av Västerås Sinfonietta och den som produceras externt och köps in, hanteras inom avdelningen. På så vis kan ett tydligare *vi* och *en* organisation skapas. Tanken är att öppna för större samarbetsmöjligheter, kreativitet och förslag till programidéer. Som stöd till programverksamheten finns avdelningar för administration, kommunikation/marknad samt teknik. Den nya organisationen innebär ingen förändring av verksamhetens omfattning, men de administrativa personalkostnaderna minskas.

Inför 2018 tillförde huvudmännen 1 miljon kronor till Västmanlandsmusiken för att kunna erbjuda musikerna i Sinfoniettan möjlighet till utökad tjänstgöring. Under året har Västmanlandsmusiken jobbat mycket framgångsrikt för att minska kostnaderna och öka intäkterna. Det finns även en strategi för att öka intäkterna, vilket gett resultat redan under detta år. I den strategin finns bl.a. Sinfoniettan med som en bärande del.

På årets sista styrelsemöte fattade Västmanlandsmusikens styrelse beslut om budget för 2018 samt prognos för 2019–2020 för Västmanlandsmusiken. I budgetbeslutet ingår att tjänstgöringsgraden för musikerna i Västerås Sinfonietta utökas till 60 % under 2018. Detta sker i två steg: från 1 januari till 55 % och från 1 juli till 60 %.

Publiken

Det totala publikantalet för 2017 uppgår till 118 067 personer vilket visar en minskning av besöken med cirka 11 000 jämfört med 2016. Till stor del beror minskningen på några enskilda större avvikelser. Nationaldagsfirandet minskade med 6000 besökare i år, samt att evenemanget Smaka på Konserthuset inte genomfördes under 2017 vilket påverkade besöksstatistiken med 2500 personer. Som en följd av att orkestern under 2017 ändrade tjänstgöringsgrad till 50 % minskade även antalet konserter för orkestern, exempelvis genomfördes endast 2 konserter i stadsdelarna mot 10 under 2016.

Västmanlandsmusiken har under 2017 ändrat sitt sätt att rapportera och följa upp den publika verksamheten. Statistik över besökare samlas nu in månadsvis vilket gör att träffsäkerheten i beräkningen blir mycket god.

När det gäller barn och unga har även den evenemangsdelen minskat under 2017. En orsak är minskning av barn och unga som tidigare tagit del av Smaka på konserthuset och Nationaldagsfirandet. Sinfoniettans skolkonserter under 2017 har dels bestått av kammarmusikkonserter (Babar) i mindre format, vilket har gjort att färre barn har kunnat ta del av konserterna samt att det under hösten producerades endast en högstadiesföreställning, vilket genererade färre besökare än 2016 års produktion som riktade sig till yngre åldrar, med fler föreställningar.

Utbudet av engagemang varierar kraftigt när det gäller storlek på grupper och typ av konserter, vilket kan påverka besöksstatistiken. Olika arrangemang kan ha ett varierat besöksantal beroende på arrangemangets karaktär, var det genomförs och under vilken tidsperiod. Det innebär att det inte finns en direkt relation mellan hur många arrangemang som genomförs under ett år och det antal besökare som tar del av verksamheten under ett år. Fler arrangemang kan i den sammantagna besöksstatistiken generera färre besök, men ändå innebära att många av

verksamhetens mål uppfylls, med en bred verksamhet för många målgrupper och i många skilda sammanhang.

Publik och evenemang under åren 2015 till 2017. Statistiken innefattar Västmanlandsmusikens egna produktioner, samarbetsproduktioner och gästspel.

	2017	2016	2015
Publik	118 067	129 473	134 707
varav barn och unga (0-25 år)	24 910	30 701	34 918
Evenemang	616	633	837
varav barn och unga (0-25 år)	198	192	308

Medarbetarna

Medelantalet anställda under året, det vill säga alla arbetstimmar dividerat med genomsnittlig ordinarie årsarbetstid, uppgår till 48. I medelantalet ingår enbart anställda medarbetare och inte personer med F-skatt. Det betyder att den totala årsarbetstiden är högre än antalet årsverken.

Sjukfrånvaron för året uppgår till 2,3%, en minskning jämfört med föregående år.

Långtidssjukfrånvaron svarar för cirka en fjärdedel av den totala sjukfrånvaron.

Sjukfrånvaron är högst bland musikerna och är direkt kopplade till det åtgärdsarbete som pågått sedan 2015 och som under 2016 ledde till att styrelsen fattade beslut om att minska musikernas tjänstgöringsgrad från 60 % till 50 %. Under 2017 har nya former för samverkan med de fackliga organisationerna utvecklats, en ny organisation har utformats och en inriktning har varit att verka för att öka musikernas tjänstgöringsgrad. Minskade kostnader genom den nya organisationen, en positiv ekonomisk utveckling samt tidiga signaler om att det tillförs resurser från huvudmännen för att öka musikernas tjänstgöringsgrad har bidragit till att skapa en positiv syn och grundinställning till utvecklingen för Västmanlandsmusiken.

Jämställdhet

Västmanlandsmusiken arbetar medvetet med jämställdhet, bland annat eftersträvas jämn könsfördelning inom respektive yrkeskategori.

På orkesterområdet finns särskilda jämställdhetsmål, till exempel i fråga om programsättning och nybeställning. En bra balans mellan kvinnliga och manliga dirigenter och tonsättare eftersträvas.

Vid kontraktering av frilansmusiker och solister eftersträvas jämn könsfördelning.

Tillgänglighet

Majoriteten av konserterna och föreställningarna äger rum i Västerås Konserthus. Huset är väl anpassat för personer med olika funktionsvariationer med bland annat hörselslinga och särskilda platser för rullstolar. Dessutom åker Västerås Sinfonietta ut till mötesplatser i stadsdelarna och spelplatser i länet.

Ett kulturliv för alla ger Västmanlands invånare kulturupplevelser av hög klass, både för publiken och för deltagarna. Grundstenen i modellen är att oavsett var du bor eller vilken ålder du har ska du ha tillgång till musik och dans av hög kvalitet.

Ett stort antal av Västmanlandsmusikens evenemang är rabatterade eller kostnadsfria för barn och unga.

Under 2016 lanserade Västmanlandsmusiken en ny hemsida. Webbplatsen är utvecklad enligt riktlinjer för tillgänglighet från WCAG 2.0, nivå AA.

En test av webbplatsen gjordes i oktober 2017 enligt webbriktlinjer.se. Det sammanlagda resultatet visar att webbplatsen är tillgänglig till 93 %. Snittresultatet är 68 %. Ett par förbättringspunkter noterades för åtgärd.

Måluppfyllelse utifrån verksamhetsplan

Västmanlandsmusikens verksamhetsplan och långsiktiga utvecklingsarbete utgår från fem fokusområden. Här följer kortfattade återkopplingar av respektive verksamhetsområdes större åtgärder under 2017:

- Konsthärlig utveckling – Kvalitet som berör

Sinfoniettan har under året anställt en ny chefsdirigent, Simon Crawford-Phillips. Samarbeten mellan populärmusik och konstmusik har genomförts i form av konserter med bland annat Weeping Willows, en fortsatt samverkan med arrangören och dirigenten Hans Ek har planerats. Omvärldsbevakningen har inneburit deltagande av medarbetare på flera nationella och internationella musikfestivaler.

Under kulturnatten var det premiär för residensartisten inom musik, Nils Berg Cinemascope, med Västeråsfilmen "Dina grannar, the movie".

Inom dansverksamheten genomfördes ett residens med Andersson Dance Company och nycirkus kunde presenteras för första gången i huset.

- Konserthuset och andra spelplatser – Levande och tillgängliga spelplatser

Ett kulturliv för alla (EKFA) genomförs i länets alla kommuner, genom möten och programverksamhet. Nya intressanta scener i länet diskuteras och provas om det finns möjlighet. En inventering har inletts av möjliga scener för dans runt om i länet.

I Konserthuset har foajescenen fortsatt att utvecklas. Lill-lördag är ett nytt koncept som introducerats under 2017. För att attrahera en ny, ung publik till Konserthuset har ett förarbete gjorts inför "Öppen scen", en satsning 2018 för att ge unga förmågor tillfälle att spela under professionella förhållanden.

- Medarbetare – Kreativa och motiverade medarbetare

En ny organisation har etablerats från och med juni 2017. Flera åtaganden i samband med fokusområdet som planerats för 2017 kommer att genomföras under 2018, som översyn av jämställdhetsplan och genomförande av medarbetarenkät. En ny form för samverkan med de fackliga organisationerna har införts liksom en planeringsmodell där verksamhetens samlade planering finns med och synliggörs genom årscykler och processbeskrivningar.

- Kommunikation – Lockande och slagkraftig

En målsättning är att få biljettförsäljningen via nätet att öka. Tidigare har en knapp majoritet av köpen, ca 55 %, gjorts över disk. Under 2017 har trenden brutits och fördelningen är den omvända. Intresset för våra sociala medier har ökat, noterat bl.a. genom fler följare på Facebook. Ökningen är 24 %.

Ett av målen för året var att öka antalet besökare på webbplatsen, vilket också gjorts med drygt 16 %.

Ett mål att öka redaktionellt utrymme i media på verksamhetsnivå, Västmanlandsmusiken, med 10 %, har inte uppnåtts. Orsaken är att det under föregående år, 2016, ägnades mycket stort mediautrymme åt Västmanlandsmusikens organisatoriska och ekonomiska svårigheter.

- Ekonomi och stödprocesser – Mer musik och dans för pengarna

Under andra halvan av året har tjänsten som ekonomichef/administrativ chef varit vakant, varför utvecklingsarbetet kring vissa ekonomiadministrativa områden har fått vänta på tillsättande av tjänsten. Ekonomin har dock haft en positiv utveckling under året, se vidare under uppföljning av ekonomi och resultat i förvaltningsberättelsen. Ekonomin har följts upp och rapporterats till styrelsen genom månadsavstämningar, vilket har skapat en god möjlighet att följa resultatutvecklingen.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning

Tillgängliga resurser ska användas så att god hushållning uppnås, såväl ur ett finansiellt perspektiv som ur ett verksamhetsperspektiv. God hushållning skapas genom att verksamheten drivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt.

Årets resultat

Årets resultat för Västmanlandsmusiken uppgår till 3 842 000 kronor. Västmanlandsmusikens budget för 2017 byggde på ett nollresultat. Resultatet avviker således med 3 842 000 kronor från budget. Prognos för 2017 i samband med delårsrapport per 31 augusti 2017 var 999 tkr, resultatet är väsentligt bättre än prognosen.

Resultatanalys

Årets budget utgick från en tjänstgöringsgrad om 50 % för Västerås Sinfonietta från och med 2017. Detta tillsammans med den nya organisationen, där tjänsterna kommunikationschef, planeringschef och producent inte har tillsatts medför minskade personalkostnader vilket påverkar resultatet för 2017.

I jämförelse med budget har produktionsintäkterna ökat med en större volym än produktionskostnaderna, vilket bidrar till det goda resultatet. Även offentliga bidrag har ökat i förhållande till budgeterad intäkt.

Produktionsintäkterna kan bland annat förklaras genom starka biljettintäkter. Under året genomfördes flera populära evenemang så som Västerås Sinfoniettas konserter med Weeping Willows och ett flertal lyckade produktioner inom pop/rock med höga publiksiffror.

Statens balanskrav på kommuner gäller även för kommunalförbund. Västmanlandsmusiken uppnår balanskravet för 2017. Västmanlandsmusiken redovisade en förlust om 920 000 kronor för 2016. Enligt Kommunallagen ska underskott regleras under de närmast följande tre åren. Genom årets resultat kommer hela underskottet från 2016 att återställas.

Balanskravsutredning

Årets resultat enligt resultaträkningen	3 842 000 kronor
Reducering av reavinster och övriga jämförelsestörande poster	0 kronor
<u>Årets balanskravsresultat</u>	<u>3 842 000 kronor</u>
<u>Balanskravsunderskott från tidigare år</u>	<u>-920 000 kronor</u>
Summa	2 922 000 kronor
Balanskravsresultat att reglera	0 kronor

Förslag till resultathantering

Från föregående års balansräkning

Balanserat resultat	2 769 397 kronor
Resultatutjämningsreserv	897 006 kronor
Årets resultat (2016)	- 920 022 kronor
Eget kapital 2016	2 746 381 kronor

<u>Årets resultat (2017)</u>	3 842 127 kronor
------------------------------	------------------

Summa	3 842 127 kronor
--------------	-------------------------

Eget kapital 2017

Balanserat resultat	1 849 375 kronor
Resultatutjämningsreserv	897 006 kronor
Årets resultat	3 842 127 kronor
Summa Eget kapital 2017	6 588 508 kronor

Förslag till disponering av årets resultat

RUR	3 349 747 kronor
Balanserat resultat	492 380 kronor
Summa	3 842 127 kronor

Finansiella nyckeltal

Analysen syftar till att kartlägga utvecklingstrender samt identifiera varningssignaler och styrkor i Västmanlandsmusikens ekonomiska läge.

	2017	2016	2015
Produktionsintäkter	14 994 tkr	14 860 tkr*	25 180 tkr
Offentliga bidrag	49 238 tkr***	50 738 tkr**	45 632 tkr
Personalkostnader	23 060 tkr	27 347 tkr	24 637 tkr
Resultat efter finansiella poster	3 842 tkr	-920 tkr	93 tkr
Eget kapital	6 588 tkr	2 746 tkr	3 666 tkr
Soliditet	18 %	7,6 %	12,8 %
Offentliga bidrag i år i förhållande till offentliga bidrag föregående år	97 %	110,0 %**	96,2 %
Medelantal anställda	48	49	49

* Förändrad redovisningsprincip från och med 2016, se not 1 nedan.

** Inklusive extraordinärt bidrag ***Exklusive extraordinärt bidrag

Resultaträkning

	Not	2017	2016
	1		
Verksamhetens intäkter			
Produktionsintäkter	2	14 994	14 860
Offentliga bidrag	3	49 238	50 738
Övriga rörelseintäkter		11	219
Summa intäkter		64 243	65 817
Verksamhetens kostnader			
Produktionskostnader	4	-16 845	-17 488
Övriga externa kostnader	5,6,7	-20 164	-21 551
Personalkostnader	8	-23 060	-27 347
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	9	-395	-368
Summa kostnader		-60 464	-66 754
Verksamhetens resultat		3 779	-937
Resultat från finansiella poster			
Finansiella intäkter		64	17
Finansiella kostnader		-1	0
Summa resultat från finansiella poster		63	17
Resultat efter finansiella poster		3 842	-920
Årets resultat		3 842	-920

Balansräkning

	Not	2017-12-31	2016-12-31
	1		
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	9	2 068	1 905
Summa materiella anläggningstillgångar		2 068	1 905
Summa anläggningstillgångar		2 068	1 905
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		13 790	13 620
Övriga kortfristiga fordringar		654	908
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	2 681	4 756
Summa kortfristiga fordringar		17 125	19 284
Kortfristiga placeringar		7 064	0
Summa kortfristiga placeringar		7 064	0
Kassa och bank			
Kassa och bank		10 496	15 065
Summa kassa och bank		10 496	15 065
Summa omsättningstillgångar		34 686	34 349
Summa tillgångar		36 754	36 254

Balansräkning

	Not	2017-12-31	2016-12-31
	1		
Eget kapital och skulder			
Fritt eget kapital			
Balanserade vinstmedel		1 849	2 769
Resultatutjämningsreserv		897	897
Årets resultat		3 842	-920
Summa fritt eget kapital		6 588	2 746
Summa eget kapital		6 588	2 746
Skulder			
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		8 892	6 768
Övriga kortfristiga skulder		4 089	6 993
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	17 185	19 747
Summa kortfristiga skulder		30 166	33 508
Summa skulder		30 166	33 508
Summa eget kapital och skulder		36 754	36 254
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Kassaflödesanalys

	Not	2017	2016
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		3 842	-920
Justeringar för av- och nerskrivningar		395	368
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		0	0
Ökning (-)/Minskning (+) av kortfristiga tillgångar		+ 2 159	-3 466
Ökning (+)/Minskning (-) av kortfristiga skulder		- 3 342	8 425
Kassaflöde från den löpande verksamheten		3 054	4 407
 Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-559	-919
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-559	-919
 Årets kassaflöde		2 495	3 488
Likvida medel och kortfristiga placeringar vid årets början		15 065	11 577
Likvida medel och kortfristiga placeringar vid årets slut		17 560	15 065

Tilläggsupplysningar (noter)

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Kommunalförbundet Västmanlandsmusikens årsbokslut har upprättats enligt Bokföringslagen, Kommunallagen, Kommunal redovisningslag samt god redovisningssed.

Från och med 2016 redovisas inte biljettintäkter avseende externa kommersiella produktioner över Västmanlandsmusikens resultaträkning utan som en skuld till externa arrangörer. Detsamma gäller kostnader hänfödda till detta. Denna ändring påverkar därmed inte Västmanlandsmusikens resultat totalt. Från 2017 redovisas bidrag till föreningar inte under Övriga externa kostnader utan är flyttat till Produktionskostnader.

I övrigt tillämpas samma redovisnings- och värderingsprinciper som vid senaste upprättad årsredovisning.

Huvudprinciper för värdering av tillgångar, skulder och eget kapital är följande.

Fordringar

Fordringar redovisas till det belopp som efter individuell bedömning beräknas bli betalt.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar enligt plan. Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år
Instrument	5-20 år
Datorer	3 år

Likvida medel

Likvida medel är redovisade till nominellt värde.

Skulder

Skulder är redovisade till de faktiska värdena av kända skulder.

Periodisering

Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Not 2 Produktionsintäkter

	2017-12-31	2016-12-31
Biljett- och abonnemangsintäkter	8 858	9 399
Sålda föreställningar	961	1 107
Övriga produktionsintäkter	5 175	4 354
Summa	<u>14 994</u>	<u>14 860</u>

Not 3 Offentliga bidrag

	2017-12-31	2016-12-31
Huvudmannabidrag, Västerås stad	28 428	27 771
Huvudmannabidrag, Landstinget Västmanland	3 159	3 086
Statliga bidrag	16 075	16 483
Extraordinärt bidrag, Västerås stad	0	1 750
Extraordinärt bidrag, Landstinget Västmanland	0	195
Övriga kommunbidrag	620	844
Övriga landstingsbidrag	300	50
Övriga bidrag	656	559
Summa	<u>49 238</u>	<u>50 738</u>

Not 4 Produktionskostnader

	2017-12-31	2016-12-31
Fakturerade arvoden musiker, dirigenter, solister, administrativ och teknisk personal	11 462	12 709
Resor produktioner	2 329	2 066
Övriga produktionskostnader	3054	2 713
Summa	<u>16 845</u>	<u>17 488</u>

Not 5 Lokalkostnader

	2017-12-31	2016-12-31
Lokalhyra Västerås Konserthus	11 369	11 273
Övriga lokalkostnader	2 719	2 590
Summa lokalkostnader	<u>14 088</u>	<u>13 863</u>

Not 6 Arvode och kostnadsersättningar till revisorer

	2017-12-31	2016-12-31
Revisionsuppdrag	89	59
Summa	<u>89</u>	<u>59</u>

Not 7 Övriga externa kostnader

	2017-12-31	2016-12-31
Lämnade bidrag till föreningar med flera	4	1 614
Annonsering, reklamtrycksaker, övrig reklam	1 840	2 028
Tele, porto, datakommunikation	348	440
Diverse övriga kostnader	3 795	3 547
Summa	<u>5 987</u>	<u>7 629</u>

Not 8 Anställda, personalkostnader och arvoden styrelse

	2017-12-31	2016-12-31
--	------------	------------

Medelantalet anställda

Kvinnor	27	26
Män	21	23
Totalt	<u>48</u>	<u>49</u>

Styrelse (antal)

Kvinnor	3	3
Män	4	4
Totalt	<u>7</u>	<u>7</u>

Ledning (antal)

Kvinnor	0	2
Män	2	3
Totalt	<u>2</u>	<u>5</u>

Löner, ersättningar och sociala avgifter

Styrelsen	153	140
Övriga anställda*)	15 972	19 650
Sociala avgifter enligt lag och avtal	5 122	5 532
Pensionskostnader (varav för styrelse 0 kr)	1 236	1 660
Övriga personalkostnader	577	365
Summa	<u>23 060</u>	<u>26 982</u>

*) Kostnaderna enligt ovan omfattar löner och ersättningar för tillsvidareanställda, visstidsanställda inklusive extramusiker och vikarierande musiker, foajépersonal med flera samt gage till utländska artister och frilansartister.

	2017-12-31	2016-12-31
Sjukfrånvaro		
Total sjukfrånvaro	2,3 %	4,9 %
varav långtidssjukfrånvaro (tid av 60 eller mer)	23,5 %	40,3 %
Sjukfrånvaro – kvinnor	3,2 %	7,6 %
Sjukfrånvaro – män	1,4 %	2,3 %
Sjukfrånvaro – 29 år och yngre	0,5 %	-
Sjukfrånvaro – 30–49 år	0,5 %	3,1 %
Sjukfrånvaro – 50 år och äldre	3,8 %	6,7 %

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2017-12-31	2016-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 547	6 628
Årets förändringar		
Inköp	559	919
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 106	7 547
Ingående ack avskrivningar	-5 642	-5 274
Årets förändringar		
Avskrivningar	-395	-368
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 037	-5 642
Utgående restvärde enligt plan	<u>2 068</u>	<u>1 905</u>

Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2017-12-31	2016-12-31
Förutbetalda hyror	2 384	2 402
Övriga förutbetalda kostnader	257	2 354
Upplupna intäkter	40	0
Summa	<u>2 681</u>	<u>4 756</u>

Not 11 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2017-12-31	2016-12-31
Upplupna löner	696	1 761
Upplupna semesterlöner	365	430
Upplupna pensionskostnader	185	186
Upplupna sociala avgifter	573	688
Upplupna kostnader	255	713
Förutbetalt bidrag huvudmän	10 996	10 529
Förutbetalda biljett- och abonnemangsintäkter	2 782	3 908
Förutbetalda intäkter	1 333	1 532
Summa	<u>17 185</u>	<u>19 747</u>

Västerås 2018-02-13



Anders Teljebäck

Ordförande



Rigmor Åkesson

förste vice ordförande



Bengt-Åke Nilsson

andre vice ordförande



Irene Englund



Monica Stolpe-Nordin



Claes Kugelberg



Andreas Weiborn



Michael Käck

Direktör

Vår granskningsrapport har avgivits 2018- 03 - 13



Jörgen Eklund



Hans Strandlund

Styrelsen

Ordförande

Förste vice ordförande

Andre vice ordförande

Ledamöter

Anders Teljebäck (S), Västerås stad

Rigmor Åkesson (S), Region Västmanland

Bengt-Åke Nilsson (L), Västerås stad

Iréne Englund (S), Västerås stad

Monica Stolpe-Nordin (C), Västerås stad

Petter Krönmark (M), Västerås stad (tom 170411)

Claes Kugelberg (M) Västerås stad (from 170412)

Andreas Weiborn (M), Region Västmanland

Carl-Johan Norström (S), Västerås stad

Maria Kesselring (S), Västerås stad

Danuta Diop (MP), Västerås stad (entledigad 170309)

Caroline Närhi (MP), Västerås stad (from 170530)

James Harrison (M), Västerås stad (tom 170411)

Mikael Damsgaard (M), Västerås stad (from 170412)

Erik Ödmansson (L), Västerås stad

Barbro Östling (S), Region Västmanland

Kristina Östman (C), Region Västmanland (tom 170529)

Birgitta Andersson (C), Region Västmanland
(from 170530)

Ersättare

Revisorerna

Förtroendevalda revisorer

Jörgen Eklund (S), Västerås stad

Biträden

Hans Strandlund (M), Region Västmanland

Anders Pålhed, E&Y

Ledningen

Direktör

Michael Käck

Chef för ekonomi och administration

Magdalena Bergfors till och med 31 juli 2017,
vakant från 1 augusti – 31 december

Konstnärlig verksamhetschef

Rikard Gateau

Planeringschef

Jennie Wilhelmsson (tom mars)

Medarbetarna (tillsvidare)

Kommunikation och marknad

Marknadsförare/grafisk formgivare

Elizabeth Genberg

Marknadskommunikatör

Josefine Alberg (from april)

Vaktmästare

Bernt Lagerkvist

Ekonomi och administration

Ekonomiassistent

Anki Åkeborg

Konstnärlig avdelning

Konstnärlig verksamhetschef

Rikard Gateau

Produktionskoordinator

Marisol Taub

Regional musik och dans/länsmusik

Musikproducent

Christofer Ekströmer

Danskonsulent

Anna-Karin Fredriksson

Producent

Kella Naeslund (tom febr)

Barn- och ungdomsproducent

Leif Östlund

Musikproducent

Jesper Jelse

Västerås Sinfonietta

Orkesterinspicient

Anna Eneroth

Orkesterassistent/Notbibliotekarie

Ingela Ader

Assistent

Anders Berglund (from juli)

Violin I

Förste konsertmästare

Andre konsertmästare

Daniel Frankel

Ylva Larsdotter (provtjänst)

Ingrid Lindström

Camilla Langelaar

Friederike Vesper (tjänstledig 2017)

Johan Morén (tjänstledig 2017)

Violin II

Stämledare

Alternnerande stämledare

Mikael Crafoord (tjänstledig 2017)

Joan Faigen

Benny Bentröf

Eva-Lena Rydh-Bentröf (tom juli)

Håkan Wikström

Viola

Stämledare

Alternnerande stämledare

Andréa Elgström Bergman

Örjan Högberg (tjänstledig hösten 2017)

Karin Ebbersten

Sofia Hansen

Violoncell

Stämledare

Alternnerande stämledare

Samuel Coppin

Agneta Öhlund

Maud Hessérus

Kontrabas

Stämledare

Alternnerande stämledare

Mats Sindén

vakant

Flöjt

Stämledare

Alternnerande stämledare

Sara Hammarström

Helena Granberg

Oboe

Stämledare

Alternnerande stämledare

Verity Gunning (provtjänst)

Anders Berglund (tom juni)

Klarinett

Stämledare

Alternnerande stämledare

Vakant

Lotta Pettersson van den Poel

Fagott

Stämledare

Anders Matell (provtjänst)

Alternnerande stämledare

Vakant

Valthorn

Stämledare

Johan Ahlin

Alternnerande stämledare

Ida Freij

Trumpet

Stämledare

John Axelsson

Alternnerande stämledare

Tom Poulson

Pukor och slagverk

Stämledare

Urban Grip

Västerås Konserthus

Scenteknisk chef

Per Andersson

Fastighetsansvarig/Tekniker

Ulf Kahlin

Tekniker

Emil Hedin

Tekniker

Lars Alehag

Tekniker

Stefan Sellstedt

Foajévård

Linnea Eurenus