
**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 2017

Vi, av fullmäktige i Västmanlands län 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.

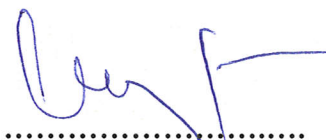
Vi bedömer att förbundet bedrivit sin verksamhet i enlighet med ägarnas direktiv.

Vi åberopar bifogade redogörelse och rapporter.

Västerås 2018-02-19



Rolf Hahre
Revisor utsedd av Region Västmanland



Ulf Nygren
Revisor utsedd av Västerås Stad

Kommunalförbundet Västmanlands Teater
Granskningsrapport bokslutsrevisionen 2017

1 Uppdraget

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

Denna granskningsrapport redogör för revisionen under 2017. Granskningen av delårsrapporten har avrapporterats i separat dokument tidigare under året.

2 Granskning av förvaltning

Styrningen av verksamheten i förbundet skulle förenklat kunna beskrivas av följande dokument:



Förbundsordningen är ett dokument som "ägs" av medlemmarna i kommunalförbundet som sätter ramarna för den verksamhet som ska bedrivas.

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

Verksamhetsplanen är ett dokument som "ägs" och 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 står 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.

En överenskommelse om verksamhetens inriktning för 2017 träffades i november 2016, vilken bifogas denna rapport. Överenskommelsen utgår från ändamålsbeskrivningen i förbundsordningen.

Det finns en § om ekonomisk rapportering, kvantitativ och kvalitativ uppföljning. Där står att verksamheten ska bedrivas då att den kan finansieras inom den ekonomiska ram som beviljade anslag och egna intäkter medger. Om verksamheten genomgår väsentliga förändringar under avtalstiden så ska medlemmarna genast underrättas. Årsstatistik för verksamheten ska lämnas till huvudmännen senast 11 januari 2018.

Överenskommen ekonomisk ersättning – medlemsbidraget – ska uppgå till 22 889 tkr från medlemmarna under 2017. En verksamhetsplan ska lämnas till huvudmännen före februari månads utgång.

2.3 Verksamhetsplan – inriktningsmål- och resultatmål

För 2017 finns en verksamhetsplan som bygger på överenskommelsen med medlemmarna. Planen redogör för processen som ligger bakom framtagandet av verksamhetsplanen – ett antal workshops med samtliga medarbetare för att arbeta fram ett antal långsiktiga mål.

I planen 2017 presenteras en vision som bl.a. slår fast att Västmanlands Teater ska vara en av Sveriges mest intressanta teatrar, se mer i Verksamhetsplanen som bifogas denna rapport.

2.4 Internkontrollplan

Teaterns internkontrollplan (mål- och handlingsplan) från 2016 har ”rullats vidare” till 2017 med samma fokusområden. Områden där risker är identifierade är styrning, ekonomi, personal, IT, finansiering och fastigheter/lokaler. I en riskanalys så är det minskade bidrag från staten som skulle få en allvarlig påverkan för verksamheten samtidigt som risken bedöms sannolik.

3 Uppföljning av mål och internkontrollplan

3.1 Finansiella mål

Det finns inte några fastställda finansiella mål i verksamhetsplanen. I överenskommelsen med huvudmännen ställs inte några ekonomiska krav på verksamheten.

I Teaterns internkontrollplan finns ett kontrollmoment som anger det egna kapitalet ska uppgå till minst 10 % av omsättningen. Det ska finnas en viss "krockkudde" som klarar av att hantera ett år med negativt resultat utan att styrelsen för Teatern ska behöva begära extra anslag.

10 % av omsättningen för 2017 innebär ett krav på att det egna kapitalet ska uppgå till 3 671 tkr. Teaterns egna kapital i bokslutet 2017-12-31 uppgår till 4 721 tkr, en marginal på 1 050 tkr.

4 Uppföljning av resultat- och balansräkning

Vi har löpande följt resultatutvecklingen i förbundet under året, främst genom en granskning av delårsrapporten 2017.

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. Den påbörjas i februari 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 budgetåret.

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 Landstinget och Västerås stad (där vi granskat delårsrapporten för augusti).

4.3 Projektredovisning

Produktionsbudgeten utgörs av en sammanställning av budget per produktion. Budgetering sker inför varje uppsättning på kontonivå. Sedan 2014 budgeteras även biljettintäkter på produktionsnivå.

Budgetering sker per kontoklass och 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. Avsättning till semesterersättning, pensionsavgifter och sociala avgifter sker enligt schablon baserat på lönekostnader i projekten.

Budgetering av intäkter görs genom beräkning av salongskapacitet, 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.

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.

Vi har under året följt upp projektredovisningen för:

	Budget kostnad	Utfall kostnad	Avvikelse
"Broarna i Madison County"	2 100 tkr	2 072 tkr	28 tkr
"Robin in the Hood"	2 750 tkr	2 261 tkr	489 tkr
"Under"	2 000 tkr	1 822 tkr	178 tkr

Projektbudget finns sammanställd per kostnadskonto och summerad per kontoklass. Utfallet är inte sammanställd per kontonivå, så det är endast möjligt att jämföra totala budgeterade kostnader mot utfall. Budgeten är gjord för produktionschefen vilket gör att marknadsföringskostnader inte finns med. Lönerna stämmer inte alltid mellan budget och utfall, vilket beror på visstidspersonal inte ligger med i budgeten. Lönerna går igenom person för person för att se vad som hör till produktionen. Avvikelserna mellan budget och utfall enligt ovan bedöms rimliga då budgeterna görs långt i förväg och det därför är svårt att få att matcha exakt.

Under ett verksamhetsår sker löpande veckovisa och ibland dagvisa uppföljningar mellan utfall och budget på olika nivåer och om exempelvis biljettintäkterna ökat kraftigt så kan det innebära att man satsar resurser i olika föreställningar som i sin tur innebär att projektbudget överskrids.

4.4 Förbundets investeringar

Teatern har en reserv på 350 tkr sedan 2014 för ombyggnationer i lokalerna:

Öppna upp tredje dörr i foajén	=>	100 uppskattning
Rullstolstrapphiss	=>	79 offert finns
Låssystem i Teaterhuset	=>	59 uppskattning
Elarbeten	=>	94 offert finns
Avrundning		<u>18</u>
Summa reserver UB (tkr)		350

Under 2017 har inga åtgärder genomförts. Teaterhuset fyllde 100 år 2015 och lokalerna är inte renoverade sedan 70-talet. Fastigheten ägs av Västerås stad och man diskuterar Teaterns önskemål och behov med hyresvärden vilket är en av orsakerna till att några åtgärder som man reserverats medel till, inte genomförts.

Under 2017 har man köpt in ljusbord och ljusutrustning för 551 tkr som redovisas bland förbundets anläggningstillgångar.

4.5 Förvaltningen och redovisning av skatter och avgifter

Granskning har stickprovsvis genomförts på två månader under året (juli och september) avseende förhållandet mellan bokförda löner och bokförda sociala avgifter. Vi har också kontrollerat förbundets momshantering för två månader (april och augusti), samt kontrollerat hur redovisningen och regleringen av skuld för källskatt, sociala avgifter, preliminärskatt och moms skett under året.

Vid ett tillfälle har inbetalningen av skulden skett för sent med 6 dagar vilket inneburit mindre kostnadsräntor.

5 Uppföljning resultat- och balansräkning

5.1 Resultaträkningen 2017

Resultaträkning	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	jmf 17 - 16
Nettoomsättning	3 377	3 538	2 082	2 300	1 771	1 394	2 141	-161
Offentliga bidrag	32 846	32 882	33 673	30 888	30 433	28 015	27 542	-36
Övriga rörelseintäkter	484	304	202	727	766	673	441	180
	36 707	36 724	35 957	33 915	32 970	30 082	30 124	-17
Rörelsens kostnader								
Produktionskostnader	-10 605	-10 548	-8 912	-7 152	-6 123	-3 693	-3 483	-57
Övriga externa kostnader	-7 583	-8 235	-8 039	-7 001	-6 058	-7 526	-7 238	652
Personalkostnader	-18 288	-17 263	-18 605	-18 991	-20 134	-16 316	-18 781	-1 025
Avskrivningar	-271	-241	-219	-167	-181	-193	-287	-30
	-36 747	-36 287	-35 775	-33 311	-32 496	-27 728	-29 789	-460
Rörelseresultat	-40	437	182	604	474	2 354	335	-477
	0%	1%	1%	2%	1%	8%	1%	
Ränteintäkter	0	3	8	97	78	126	68	-5
Räntekostnader	-17	-10	0	-3	-2	-1	0	-8
Årets resultat	-57	430	190	698	550	2 479	402	240

Intäkterna uppgår till ungefär samma nivå som föregående år. Nettoomsättningen – biljettintäkter och intäkter från teatercaféet – har minskat något, men föregående år redovisades felaktigt intäkter tillhörande föreställningar som hyrt in sig på Teatern och som så småningom vidareutbetalades till arrangören.

Västmanlands Teater	2017		2016		Förändring
Nettoomsättning	3 377	9,2%	3 539	9,6%	-162
Biljettintäkter	2 370		2 169		201
Sålda föreställningar	243		640		-397
Offentliga bidrag	32 846	89,5%	32 882	89,5%	-36
Huvudmannaanslag, Regionen	11 629		11 279		350
Huvudmannaanslag, västerås stad	11 260		10 923		337
Riktade bidrag från huvudmännen	750		950		-200
Statsbidrag	8 102		8 146		-44
Övriga rörelseintäkter	484	1,3%	304	0,8%	180
Uthyrning av lokaler	461		279		182
SUMMA INTÄKTER	36 707		36 725		-18

Produktionskostnaderna redovisas till ungefär samma nivå som föregående år men varierar inom kostnadsslaget beroende på hur produktioner sätts upp mellan åren. Förra året köptes mer konstnärlig personal in som fakturerade Teatern, under 2017 har man anställt personal.

Produktionskostnader	2017	2016	-	jmf 17-16
	-10 605	-10 548	-57	0,54%
4010 Material och entreprenad (särkostnad)	-1 020	-1 738	718	-41,31%
4030 Köpta produktionstjänster, ej konstnärliga	-1 698	-5 234	3 536	-67,56%
4031 Köpta produktionstjänster konstnärliga	-1 455	0	-1 455	
4060 Övriga produktionskostnader	-829	-954	125	-13,10%
4080 Köpt produktion	-2 584	-837	-1 747	208,72%
4099 Periodisering av uppsättningskostnader	-235	1 521	-1 756	-115,45%
4610 Arvoden konstnärlig personal F-skatt	-66	-822	756	-91,97%
5910 Annonsering	-1 217	-814	-403	49,51%

Bland övriga externa kostnader redovisas främst lokalkostnader i form av hyra men även kostnader för lokalanpassningar och förbrukningsinventarier. Konsultkostnader har ökat och avser främst inhyrd ekonomipersonal från PwC. Teatern redovisar ingen kostnad för inhyrd personal för 2017, för 2016 redovisades kostnader för en inhyrd vikarierande produktionschef.

Övriga externa kostnader	2017	2016	-	jmf 17-16
	-7 583	-8 236	653	-7,93%
5000 Hyra (Västerås Teater)	-2 702	-2 688	-14	0,52%
5020 Hyra (Verkstad)	-774	-740	-34	4,59%
5060 Lokalvård (fast kostnad)	-570	-477	-93	19,50%
5090 Övriga lokalkostnader	-208	-636	428	-67,30%
5410 Förbrukningsinventarier	-363	-273	-90	32,97%
5460 Förbrukningsmaterial	-217	-178	-39	21,91%
5510 Reparation och underhåll (maskiner/inventarier)	-150	-227	77	-33,92%
6550 Konsulttjänster	-1051	-591	-460	77,83%
6890 Övrig inhyrd personal	0	-627	627	-100,00%

Personalkostnaderna har ökat jämfört med 2016. Lönerna till tillsvidareanställda har ökat då produktionschef har anställts – tidigare inhyrd tjänst. Lön för extraanställd personal har minskat, vilket varierar beroende på om skådespelare eller annan personal till produktionerna projektanställs eller faktureras från egna bolag.

Personalkostnader	2017	2016	-	jmf 17-16
	-18 288	-17 263	-1 025	5,94%
7010 Lön, tillsvidareanställd personal/vikarier	-8 359	-7 221	-1 138	15,76%
7020 Lön, extraanställd personal	-3 065	-3 728	663	-17,78%
7510 Lagstadgade sociala avgifter	-3 885	-3 686	-199	5,40%
7530 Särskild löneskatt	-296	-226	-70	30,97%
7610 Utbildning/Konferens	-87	-215	128	-59,53%

Rörelseresultatet redovisas till -41 tkr mot 437 tkr förra året.

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 **926 tkr** **(646 tkr)**

Förändringen jämfört med föregående år avser årets anskaffningar på 551 tkr avseende ljussättning samt årets avskrivningar -272 tkr. Största delen av inventarierna är fullt avskrivna.

Interimsfordringar **2 888 tkr** **(1 212 tkr)**

Posten består framförallt av periodiserade produktionskostnader om 1 689 tkr (1 522 tkr) avseende bland annat "Taube" (673 tkr), "Branden" (334 tkr) och "Astrid" (270 tkr) som har premiär under 2018. Kostnaderna motsvaras av leverantörsfakturer samt lönekostnader.

Likviditet **6 034 tkr** **(6 090 tkr)**

Teatern har inga kreditkort för löpande inköp till produktionerna. För att hantera mindre inköp där kostnaden inte kan faktureras överförs ett mindre belopp (max 10 tkr) till budgetansvariges konto. Överföringen redovisas som en handkassa tills inköpskvitton redovisas och kostnaden kan bokföras. Handkassor samt faktiska pengar i kassan redovisas till 57 tkr (95 tkr) och är avstämda mot kassainventeringar. Vi har fått extern bekräftelse på behållning i Swedbank om 5 977 tkr.

Eget kapital **4 721 tkr** **(4 778 tkr)**

Förbundets egna kapital redovisas till 4 721 tkr per 2017-12-31. Förbundets tillgångar är till 42 % (46 %) finansierade med eget kapital.

(tkr)	2017	2016	2015	2014	2013
Eget kapital	4 721	4 778	4 348	4 158	3 460
varav årets resultat	-57	430	190	698	550

Interimsskulder **3 147 tkr** **(3 204 tkr)**

Posten innehåller periodiserade kostnader avseende personal som upplupna löner, semesterlöner pensionskostnader och sociala avgifter, 562 tkr (483 tkr). Ökningen beror främst på högre semesterlöneskuld samt upplupna sociala kostnader.

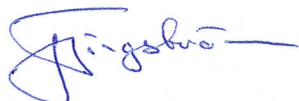
I posten ingår också reserverade kostnader på totalt 969 tkr (1 095 tkr) som framförallt avser lokalanpassningar på 350 tkr samt reservering då man under året genomfört arbetsmiljökontroller och konstaterat att man behöver åtgärda arbetsmiljön för receptionen och teknisk personal. I bokslutet har man reserverat 500 tkr för dessa åtgärder som ska genomföras under 2018.

Posten innehåller 1 078 tkr (1 045 tkr) avseende periodiserat statligt stöd för publikutveckling för barn och unga. Medlen ska bl.a. användas till att utveckla en ny hemsida som beräknas uppgå till 250 tkr. En viss "överreservering" av beräknade åtgärder för publikutveckling kan finnas i posten.

6 Delårsbokslut

Vi har granskat förbundets delårsbokslut per 2017-08-31 och avlämnat separat rapport den 18 oktober 2017. Revisorernas bedömning var då att resultatet i delårsrapporten i allt väsentligt är förenligt med de mål förbundsmedlemmarna beslutat om.

Västerås den 19 februari 2018



Johan Tingström

VästmanlandsTeater

Årsredovisning 2017

Kommunalförbundet Västmanlands Teater

Org nr 222000-1057

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, erläggas genom bidrag från förbundsmedlemmarna. Region Västmanland skall bidraga 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 2017 och för 2018 har tecknats. Överenskommelsen förtydligar och specificerar ändamålsbeskrivningen i förbundsordningen.

Flerårsöversikt (tkr)	2017	2016	2015	2014	2013
Nettoomsättning	3 377	3 539	2 082	2 300	1 771
Offentliga bidrag	32 846	32 882	33 673	30 888	30 433
Personalkostnader	-18 288	-17 263	-18 606	-18 991	-20 134
Resultat efter finansiella poster	-57	430	190	698	550
Eget kapital	4 721	4 778	4 348	4 158	3 460
Medelantal anställda	30	30	33	32	35

Analys av ekonomi och ställning

Årets resultat efter finansiella poster uppgår till -57 tkr (föregående års resultat uppgick till 430 tkr), vilket är något sämre än budgeten men lite bättre än de prognoser som upprättats under året.

Teatern utgår från försiktighetsprincipen i det ekonomiska arbetet. I budgetarbetet och prognosarbetena under året har intäkterna beräknats försiktigt.

Biljettförsäljningen och caféförsäljningen har ökat med 356 tkr jämfört med resultatet från föregående år. Även uthyrningen har ökat med 182 tkr. Föreställningen Robin in the Hood har varit mycket välbesökt och samtliga föreställningar av Broarna i Madison County har spelats för utsålda hus. Under som gjordes i samarbete med Cirkus Cirkör har turnerat i Sverige och Europa och bidragit till ökade publiksiffror. Förra årets samarbete med Riksteatern gällande Katt på hett plåttak, gör att nettoomsättningen är 162 tkr lägre än föregående års resultat.

Övriga externa kostnader har minskat med 653 tkr samt personalkostnaderna har ökat med 1 025 tkr, vilket delvis beror på att 2016 hade man en inhyrd produktionschef.

Västmanlands Teater har en stabil ekonomi. Tack vare de senaste årens positiva resultat är målsättningen för det egna kapitalet, som enligt internkontrollplanen skall motsvara 10% av intäkterna, uppnådd. Det egna kapitalet är en reserv som kan användas för framtida utmaningar.



Investeringar

De totala investeringarna i maskiner och inventarier under 2017 uppgick till 551 tkr.

Väsentliga personalförhållanden

Sjukfrånvaro	2017	2016
Total sjukfrånvaro	2,5%	2,8%
- varav långtidssjukfrånvaro*	41,6%	68,4%
- sjukfrånvaro för män	1,2%	1,9%
- sjukfrånvaro för kvinnor	3,3%	3,6%
- anställda -29 år	-%	-%
- anställda 30 - 49 år	0,6%	0,4%
- anställda 50 år -	4,7%	5,6%

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

Personalsammansättning

Medelantal anställda	2017	2016
Tillsvidareanställd personal		
Kvinnor	13	12
Män	9	10
Totalt	22	22

Visstidsanställd personal		
Kvinnor	5	6
Män	3	2
Totalt	8	8

Totalt medelantal personal		
Kvinnor	18	18
Män	12	12
Totalt	30	30

Styrelse		
Kvinnor	4	4
Män	3	3
Totalt	7	7

Ledning		
Kvinnor	2	2
Män	2	2
Totalt	4	4

Västmanlands Teaters resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med tilläggsupplysningar.



Resultaträkning

	Not	2017-01-01 -2017-12-31	2016-01-01 -2016-12-31
	1		
Verksamhetens intäkter			
Nettoomsättning		3 377 144	3 538 795
Offentliga bidrag	2	32 845 911	32 881 841
Övriga rörelseintäkter		484 140	303 772
Summa intäkter		36 707 195	36 724 408
Verksamhetens kostnader			
Produktionskostnader	3	-10 605 468	-10 548 259
Övriga externa kostnader	4	-7 582 997	-8 235 574
Personalkostnader	5	-18 287 682	-17 262 527
Avskrivningar	6	-271 506	-241 436
Summa kostnader		-36 747 653	-36 287 796
Verksamhetens resultat		-40 458	436 612
Resultat från finansiella poster			
Finansiella intäkter		87	3 272
Finansiella kostnader		-16 538	-9 818
Resultat från finansiella poster		-16 451	-6 546
Årets resultat		-56 908	430 066

Balansräkning

Not
1

2017-12-31

2016-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier och teknisk utrustning

6

926 084

646 246

Summa materiella anläggningstillgångar

926 084

646 246

Summa anläggningstillgångar

926 084

646 246

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

35 672

467 790

Skattefordringar

208 840

273 268

Övriga kortfristiga fordringar

1 039 514

1 056 918

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

7

2 888 372

1 761 961

Summa kortfristiga fordringar

4 172 398

3 559 937

Kassa och bank

Kassa och bank

8

6 033 962

6 089 862

Summa kassa och bank

6 033 962

6 089 862

Summa omsättningstillgångar

10 206 360

9 649 799

SUMMA TILLGÅNGAR

11 132 444

10 296 045

Balansräkning	Not	2017-12-31	2016-12-31
	1		
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	9		
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		4 778 217	4 348 151
Årets resultat		-56 908	430 066
Summa fritt eget kapital		-4 721 309	-4 778 217
Summa eget kapital		4 721 309	4 778 217
Skulder			
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 453 088	1 654 079
Övriga kortfristiga skulder		811 069	660 118
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	3 146 978	3 203 631
Summa kortfristiga skulder		6 411 135	5 517 828
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		11 132 444	10 296 045
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga



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.

QW

Not 2 Offentliga bidrag

	2017	2016
Huvudmannabidrag, Region Västmanland	11 628 998	11 279 002
Huvudmannabidrag, Västerås Stad	11 259 998	10 922 901
Projektbidrag från huvudmännen	750 000	950 000
Statsbidrag	8 077 000	7 745 752
Utvecklingsbidrag från Statens Kulturråd	25 000	400 000
Anställningsstöd	394 515	394 839
Bidrag för teaterkonsulentverksamhet	710 400	639 250
Övrig bidrag	0	550 097
Summa	32 845 911	32 881 841

Not 3 Produktionskostnader

	2017	2016
Material, entreprenad, upphovsrätter och liknande	8 822 998	8 934 537
Marknadsföring	1 782 470	1 613 722
Summa verksamhetens kostnader	10 605 468	10 548 259

Not 4 Övriga externa kostnader

	2017	2016
Lokalkostnader	4 333 304	4 739 894
Revisionsuppdrag PwC	97 000	156 600
Andra uppdrag PwC	956 870	496 410
Övriga kostnader	2 195 823	2 842 670
Summa externa kostnader	7 582 997	8 235 574

Not 5 Löner, ersättningar och sociala kostnader

	2017	2016
Styrelsen	285 981	285 343
Övriga anställda	12 171 918	12 090 035
Sociala avgifter enligt lag och avtal	4 212 232	3 932 723
Pensionskostnader (varav för styrelse 0)	1 219 998	954 426
Summa personalkostnader	17 890 129	17 262 527



Not 6 Maskiner och inventarier

	2017	2016
Ingående anskaffningsvärden	4 881 315	4 554 200
Investeringar	551 342	327 115
Försäljningar/utrangeringar	-2 384 252	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 048 405	4 881 315
Ingående avskrivningar	-4 235 069	-3 993 634
Försäljningar/utrangeringar	2 384 254	0
Årets avskrivningar	-271 506	-241 435
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 122 321	-4 235 069
Utgående redovisat värde	926 084	646 246

Not 7 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2017-12-31	2016-12-31
Förutbetalda produktionskostnader	1 688 896	1 521 866
Förutbetalda hyror	683 475	186 367
Övriga förutbetalda kostnader	516 001	53 729
Redovisat värde vid årets slut	2 888 372	1 761 962

Not 8 Kassa och bank

	2017-12-31	2016-12-31
Kassa	57 057	95 121
Bank	5 976 905	5 994 741
	6 033 962	6 089 862

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

Not 9 Eget kapital

	2017-12-31	2016-12-31
Eget kapital		
Ingående eget kapital	4 778 217	4 348 151
Årets resultat	-56 908	430 066
Utgående eget kapital	4 721 309	4 778 217



Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2017-12-31	2016-12-31
Upplupna löner	95 467	69 261
Upplupna semesterlöner	274 336	214 392
Upplupna pensionskostnader	75 926	111 371
Upplupna sociala avgifter och särskild löneskatt	116 192	89 124
Förutbetalda intäkter	537 823	57 054
Reservering ombyggnationer och lokal	788 508	850 000
Förutbetalt statligt stöd	1 078 072	1 045 370
Övriga upplupna kostnader	180 654	767 059
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 146 978	3 203 631

EW

Styrelsen

Ordförande
Förste vice ordförande
Andre vice ordförande
Ledamöter

Ersättare

Personalrepresentanter

Olof Walldén (S), Region Västmanland
Elisabeth Wäneskog (KD), Västerås Stad
Ida Lindh (L), Region Västmanland
Kristina Nyberg (S), Region Västmanland
Johan Eriksson (M), Region Västmanland
Magnus Johansson (S), Västerås Stad
Irene Hagström (M), Västerås Stad
Arvid Hedeberg (S), Region Västmanland
Helena Gustafsson (V), Region Västmanland
Elenor Westlund (C), Region Västmanland
Ingvar Nordén (KD), Region Västmanland
Solveig Nilsson (S), Västerås Stad
Ann-Louise Molin Östling (S), Västerås Stad
Göran Landerdahl (L), Västerås Stad
Anders Larsson
Helena Tunong

Revisorerna

Förtroendevalda revisorer

Biträden

Rolf Hahre (S), Region Västmanland
Ulf Nygren (M), Västerås Stad
Johan Tingström (auktoriserad revisor), PwC
Helene Lindbäck (revisor), PwC

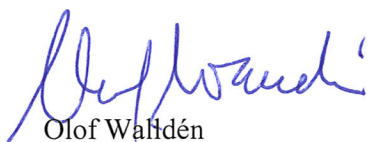
Ledningen

Teaterchef
Produktionschef
Marknads- och kommunikationschef
Chef ekonomi och administration

Niklas Hjulström
Maria Hägglund
Ulrica Martinsdotter
Eva-Marie Sahlin



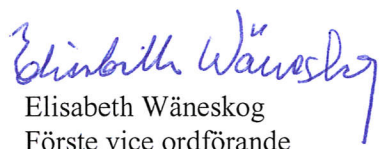
Västerås



Olof Walldén
Ordförande



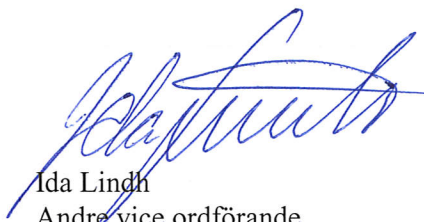
Kristina Nyberg



Elisabeth Wäneskog
Förste vice ordförande



Irene Hagström



Ida Lindh
Andre vice ordförande



Johan Eriksson



Magnus Johansson

Vår revisionsberättelse har lämnats

Rolf Hahre
Revisor

Ulf Nygren
Revisor