



Länsmusiken – Västerås Sinfonietta – Västerås Konserthus

Årsredovisning 2018

Innehållsförteckning

Det här är Västmanlandsmusiken	1
Verksamhetsidén	1
Värderingarna – det konstnärliga innehållet	1
2018 i korthet	1
Västerås Sinfonietta	1
Barn och unga	2
Länet - Regionen	3
Samarbeten under året	4
Konserthuset som spelplats	4
Dans & cirkus	5
Kulturvanor, marknad och kommunikation	6
Publiken	7
Medarbetarna	8
Jämställdhet och mångfald	8
Tillgänglighet	9
Måluppfyllelse utifrån verksamhetsplan	10
Förvaltningsberättelse	12
God ekonomisk hushållning	12
Bedömning av måluppfyllelse för verksamhetsmålen och de finansiella målen	12
Finansiellt mål	14
Årets resultat	16
Resultatanalys	16
Balanskravsutredning	16
Förslag till resultathantering	17
Finansiella nyckeltal	17
Resultaträkning	18
Balansräkning	19
Balansräkning	20
Kassaflödesanalys	21
Tilläggsupplysningar (noter)	22
Styrelsen	28
Revisorerna	29
Ledningen	29
Medarbetarna (tillsvidare)	29

Det här är Västmanlandsmusiken

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

Verksamhetsidén

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 genomgående 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 ständigt 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.

2018 i korthet

Västerås Sinfonietta

2018 har varit ett konstnärligt starkt år för organisationens egna ensemble, Västerås Sinfonietta. Samarbetet med chefsdirigenten Simon Crawford-Phillips har varit fantastiskt och mycket avgörande för orkesterns goda utveckling.

Ett axplock ur Sinfoniettans år:

- Gershwinkonsert tillsammans med Margareta Bengtsson och medverkan på konferensen Folk & Kultur i Eskilstuna.
- Ane Brun/Hans Ek i två välbesökta magiska föreställningar.
- Tre konserter med klarinettisten Emil Jonasson på Musikaliska i Stockholm och Kulturhuset i Ytterjärna. Uruppförande av Emmy Lindströms klarinettkonsert.

- *Vårcaprice* med Fryxellska skolans musikklasser och solisten Rickard Söderberg.
- Konsert och CD-inspelning med kontrabasisten Rick Stotijn och violinisten Malin Broman.
- CD-inspelning av Re-formation.
- 5 försommarkonsserter i Västerås stadsdelar med Kgl Musikhögskolans dirigentklass samt sångare från musik- och operahögskolan vid Mälardalens högskola.
- Gästspel på Östersjöfestivalen i Berwaldhallen med konserten *Klassiskt i folkton* tillsammans med Emilia Amper.
- Stark konsertupplevelse med pianisten Iiro Rantala under Hans Eks ledning samt forna E.S.T.-musikerna Magnus Öström och Dan Berglund vid egna festivalen i Västerås Konserthus.
- Omtalad säsongöppning med dansaren Ida Inxi Holmlund samt saxofonisten Magnus Lindgren.
- *Förklädd gud* i samarbete med Folkoperan.
- Skolkonsert *Världens sju underverk* med Ayla Kabaca och dirigenten Emil Eliasson.
- Minnesvärd konsert med Sven-Bertil Taube under ledning av Peter Nordahl.
- *Made by Björk – Emotional landscapes* med tre solister i en Hans Ek-produktion.
- Traditionella julkonsserter med Fryxellska skolans musikklasser under ledning av Simon Phipps.
- Vivaldis *De fyra årstiderna* med två konsserter och solisten Matthew Trescott.
-

Dessutom har ett flertal konsserter genomförts med mindre ensembler ur Sinfoniettan i äldreomsorgen. Detta med extra stöd från Region Västmanland.

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 skolkonsserter i Konserthuset (varav en familjekonsert) med *Världens sju underverk*.

I länet som helhet genomfördes 162 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.

2018 startade en ny scen för unga musiker, The Gathering, vilket resulterade i 5 konserttillfällen på Västerås konserthus. Två av dessa genomfördes under sommaren på utescenen, med stöd av Konserthusets Vänner.

Skolproduktioner med Fabriksorkestern genomfördes tillsammans med Västmanlands läns museum. Detta resulterade i ett antal konsserter/workshops i länet och på Läns museet.

Projektet Songlines gick in på sitt andra år med fler konsserter/projekt där ungdomar varit involverade på olika sätt. 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.

Uppstart gjordes av projektet Fritt Spelrum, som engagerar och inspirerar ungdomar med funktionsnedsättning. Det är ett samarbete med musiker från Sinfoniettan.

Västmanlandsmusiken arrangerade två föreställningar av *Bamse på turné* som sålde slut i Stora salen.

I samarbete med Västerås kulturskola och Västerås stad arrangerades Låtskrivarfestivalen och även Kulturskolans kammarmusikkonserter.

En utbudsdag genomfördes i samarbete med Teater Västmanland. Utöver det gjordes fyra föreställningar av *Majas alfabetssånger* i samarbete med Västerås stad.

Länet - Regionen

Västmanlandsmusikens samarbetsmodell Ett kulturliv för alla (EKFA) 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 3-4 gånger, därutöver brukar det vara två större gemensamma möten per år, varav ett har fokus på 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 EKFA medarrangör vid invigningen av Fridahallen (efter Frida Hansdotter) och stödde stumfilmsmusik. Dessutom drog två kvinnliga ensembler, Fröken Elvis och Laura Cortese & the Dance Cards stor publik. Sinfoniettan spred god musik i Sala i Kristina kyrka och i Sala Missionskyrka spelades jazz vid invigningen av Missionskyrkan som konsertlokal. Kulturen i Hed hade en musikalisk inscenering av smedjan i Karmannsbo (Skinnskattebergs kommun) där mötet mellan slagverkarna och mumblingshammaren blev minnesvärd.

Sånggruppen Riltons Vänner gjorde en turné om fyra konserter i länet. Lika många konserter bjöd Laura Cortese & the Dance Cards på. Och den kända polska gruppen Kroke drog en hel del publik på sina tre länskonserter.

Festivalsommaren, med stöd av Västmanlandsmusiken, bjöd på Spelmansstämman i Medåker, Arboga Medeltidsdagar, spelmansstämman i Västanfors (som gästades av Bengan Jansson), Fagersta Bluesfestival (med Among Lynx) liksom Suradagarna. På Norbergfestival dunkade drum n' bass över Mimerlaven och all sorts elektronisk musik gavs uttryck, även i Norbergs kyrka.

Sommaren innehöll en speciell satsning på slottskonserter. I samarbete med Jablonski Productions och med medel från regionen skapades serien Slottsmusik i Västmanland, med musik på slotten i Tidö, Strömsholm och Västerås samt på Skinnskattebergs herrgård. Musik på Strömsholm var en del av serien och fick en renässans efter tio års tystnad. Där gladdes publiken med konserter av Sinfoniettan och Emilia Amper, med Babar och Livgardets Dragonmusikkår, bland många andra.

Ett flertal musikhögskolestudenter var engagerade i projektet Somarmusiken och gav 120 mycket uppskattade spelningar inom äldreomsorgen i Västmanland.

Inom Ett kulturliv för alla i Västerås genomfördes ett rekordår med många lyckade konserter och föreställningar i bl.a. Råby, Malmaberg, Skultuna, Bäckby och Anundshög.

Samarbeten under året

Under våren var Västmanlandsmusiken medarrangör till både läns- och riksfestivalen av UKM, Ung Kultur Möts, samt till Imagine Sweden (tidigare Musik Direkt).

Josefina Paulson, nyckelharpist i länet, är ledare för satsningen Länsvärldsorkestern som har drivits under året i samarbete med Regional kulturskola. Tillsammans med Regional kulturskola genomfördes också projektet "Spela med Ale Möller". Det genomfördes mycket lyckade workshops och konserter i Hallstahammar, Västerås och Arboga där Ales unika egenskaper att möta musik och musiker från hela världen kom väl till pass.

Västmanlandsmusiken arrangerade i oktober på uppdrag av Kammarmusikförbundet och i samarbete med Musik i Syd, en turné med prisvinnarna från Ung & Lovande 2017, Duo Magnus och Irina. Hela 26 konserter på ca en månad från Funäsdalen till Malmö för accordeonisten Irina Serotyuk och klarinettisten Magnus Holmänder (sedermera utnämnd till Rising Star 2019 för Europas Konserthusorganisation). Inför 2019 års Ung och Lovande-biennal är Västmanlandsmusiken verksam i juryarbetet.

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. Den österrikiska stråkkvartetten Minetti Quartet som spelade i Konserthuset är ett exempel på ett sådant samarbete, då med Gävleborg. Även Xabier Diaz & Adufeiras de Salitre från Galicien tillkom i ett samarbete länsmusikorganisationer emellan med Musik i Syd som operativ part.

Västmanlandsmusiken var drivande i en turné med Laura Cortese & the Dance Cards som spelade sex konserter i regi av Västmanlandsmusiken; Stockholm, Malmö och fyra konserter i Västmanland.

I nätverket Regional musikverksamhet har under året bedrivits ett intensivt arbete för att försöka få till en nationell turnéverksamhet där de regionala musikorganisationerna är bärande. Västmanlandsmusiken sitter med i arbetsgruppen. Västmanlandsmusiken har under våren också varit medaktör i Jazzfesten i Halmstad i samarbete med Svensk Jazz.

Nationell och internationell omvärldsbevakning jämte nätverksmöten har genomförts inom olika kategorier; Womex i Las Palmas, Folk & Kultur i Eskilstuna, Kammarmusikfestivalen i Saxå, folkmusik på scen med Västana Teater, Sweden Rock, Folk- och Världsmusikfestivalen i Norrköping, Jazzfesten i Halmstad, en Cirkusfestival i Finspång samt nätverksmöte för att i Göteborg göra en underfestival till Folk Alliance i USA. Vid några av dessa resor har arrangörer från länet följt med under benämningen "armkroksresor". Inom Konserthuset samarbetar Västmanlandsmusiken med Jazzens Vänner som arrangerar jazzkonserter och Västerås Kammarmusikförening i Kammarmusikserien.

Konserthuset som spelplats

Bland Klubbscen-spelningarna, vår serie för stående publik i Konserthusets stora foajé, kan nämnas Fridlyst – ung lokal hiphop-trio som fick lysande recensioner för sin spelning inför 400 ungdomar. Miss Li, denna speciella artist, återkom efter fem års frånvaro till Västerås och lockade igen storpublik. Även Looptroop Rockers kom tillbaka med en bombastisk spelning som visade att hiphop-publiken hittar till huset.

50-årsjubilerande Adolphson & Falk framförde alla sina hits från *Blinkar blå* till *Mer Jul* i syntpop-kostym skraddarsydd av Greg Fitzpatrick. Det var även publiksamtal innan i Stora salen samt konstutställning i foajén.

Västmanlandsmusiken arrangerade ett flertal mycket framgångsrika konserter inom populärmusikområdet. Pernilla Wahlgren i toppform bjöd på musikteater med välskrivet manus. Lisa Nilsson bjöd på ett mycket uppskattat 20-årsjubileum av sitt album *Himlen runt hörnet*. Weeping Willows har en trogen publik och gav två utsålda julkonserter.

Kulturnatten blev en lyckad afton som återigen drog väldigt mycket folk. På menyn stod bl.a. körmaraton, världs-/folkmusik, jazz, house, dans och nycirkus på alla arenor i Konserthuset. Roligt också med den nya programpunkten DEMO där unga oprövade artister fick framföra sin musik på Foajéscenen.

Under 2018 hade vi 53 kommersiella uthyrningar varav 42 var till produktionsbolag och 11 till Aros Congress Center. Några kända artister som besökt Konserthuset var Henrik Schyffert, Nationalteaterns Rockorkester, Darin, Jimmy Carr, The Real Group och Jill Johnson. Biljettrycket var högt för barnföreställningen Babblarna – Första Musikalen, med tre föreställningar samma dag.

I samband med att turistbyrån flyttade till Expectrum hösten 2017 öppnades en egen biljettkassa i Konserthusets foajé som har arbetats in under året och fungerar mycket bra. Under hösten 2018 införskaffades skannrar för att kontrollera biljetter vid insläpp till evenemang. Användning av skannrar infördes för att öka tryggheten i biljettförsäljningen och för att göra insläpp till konserter ännu smidigare.

Dans & cirkus

Tillsammans med Riksteatern sökte Västmanlandsmusiken och fick medel att jobba fördjupat med arrangörsutveckling med fokus på att arrangera dans och cirkus. Det resulterade i ett antal inspirationsträffar med föreläsare, armkroksresor och föreställningar. Det hela har fallit mycket väl ut med bl.a. en nybildad arrangörsförening i Arboga som ett exempel. Samarbetet kommer att fortsätta under 2019.

Vi har haft dansresidens både i länet och i huset. Amanda Billberg och Satoshi Kudu har båda varit i Konserthuset under sommaren. Deras arbete resulterade bl.a. i ett "Meet Up", en offentlig presentation och publikt möte där koreograferna samtalade om sitt arbete. Carlforsskas estet-
elever fick dessutom ta del av workshops.

Teatermaskinen i Riddarhyttan var värd för Acrobalance under våren och *Öga mot öga* under hösten. Det arrangerades publika möten samt workshops i samband med båda residensen. Henrik och Luise från Acrobalance medverkade dessutom på höstens utbudsdag och deras föreställning *Två* turnerade, och fortsätter turnera i länet även 2019. *Öga mot öga* hade bejublad premiär på Musikaliska i Stockholm i november.

Dansaren Ida "Inxi" Holmlund, som tidigare har haft residens hos oss, har haft samarbete med Sinfoniettan under hösten.

Västerås och länets skolor har fått ta del av flera fina föreställningar och workshops. Som exempel kan nämnas Mario Peres Amigo har varit ute med sin föreställning/workshop SkillzB4 Status, särskoleelever i Hallstahammar, har dansat med Eva Perbrand Magnusson i ett projekt baserat på läromedlet *Två händer och en fot* framtaget tillsammans med Västmanlandsmusiken, föreställningen *Två* med Acrobalance samt Pia Del Norte (*Öga mot öga*) med familjeföreställningen *Pling Tuut Tariatakata*. Elever och vuxna i Norberg, Arboga och Hallstahammar har fått ta del av beatbox/breakdance/streetdansföreställningen *Bust da Breakz II* med Freestyle Phanatix som bjudit på skolföreställningar, offentliga föreställningar och workshops. *Tvärslöjd* med kompani Giraff, *Papiljong* med NomoDaco samt *Deltidshjälten* med AliEn Dance har varit i Västerås samt Bullan.

I Konserthuset har vi haft flera fantastiska föreställningar varav en del utsålda: *Lien(s)* med Destins Croises, Virpi Pahkinen, Cristiana Morganti med *Jessica and Me*, Norrdans med *Black Forrest*, familjeföreställningarna: *Gräs* med Claire Parsons, *Två* med Acrobalance, *OBS! Superviktigt* med Minna Krook dans och *Pling Tuut Tariatakata*.

Dessutom gjorde Kungsör premiär som underpart i Dansnät Sverige med flamencoföreställningen *Pul So* med Sofia Castro i oktober.

Kulturvanor, marknad och kommunikation

Varje år sedan slutet av 1980-talet undersöker SOM-institutet vid Göteborgs universitet den svenska befolkningens kulturvanor i åldrarna 16-85 år. I kartläggningen redovisas bland annat hur stor del av befolkningen som tagit del av olika typer av scenkonst de senaste 12 månaderna. I studien för 2017, som gjorts i samverkan med Myndigheten för kulturanalys, fördelar sig svaren på: bio 69 %, teater 39 %, rock-/popkonsert 36 %, klassisk konsert/opera 19 %, balett/dansföreställning 11 %. Kulturvanorna är förhållandevis stabila över tid, men för konserter kan man se en ökning den senaste tioårsperioden. Rock-/popkonsert ökar från 28 % till 36 %, klassisk konsert/opera från 15 % till 19 %. Balett/dansföreställning ligger på samma medan teaterbesöken minskar något.

Att lyssna på musik tillhör de vanligaste kulturupplevelserna. 97 % av befolkningen uppger att de gör det, närmast följt av att se på film, 92 %.

Intresseorganisationen Musik Sverige tar årligen fram uppgifter om den svenska musikbranschens utveckling i Sverige. Intäktsutvecklingen beskriver branschens samtliga intäkter från inspelad musik som genererats via laglig distribution på den inhemska marknaden och på utländsk försäljning. Man kan se en totalt omvälvande utveckling de senaste tio åren. 2009 hade den fysiska försäljningen 80 % av marknaden, den strömmade försäljningen stod för 12 % och den nedladdade försäljningen för 8 %. 2016 var förhållandet mellan fysisk och strömmad försäljning helt omkastat; den strömmade stod för 87 % medan den fysiska försäljningen var nere på 11 %. Den nedladdade försäljningen utgjordes av endast 2 %. (Musik Sverige 2017).

En orsak till och förutsättning för detta är den digitala utvecklingen. På drygt 20 år har tillgången till internet i hemmet i befolkningen 9-79 år ökat från ett par procent 1995 till över 90 % 2016 (Nordicom 2017, Mediebarometern).

Att ha tillgång till internet hemma har fortsatt att öka från redan höga nivåer. 2018 angav 98 % att de har tillgång till internet hemma. Tillgång till internet i hemmet ökar mest bland de äldsta. Hos de som är 76 år eller äldre har nu 87 % tillgång till internet hemma jämfört med 68 % 2017. Det är mycket vanligt i Sverige att ha en egen mobiltelefon, 98 % av befolkningen, 12 år och äldre, har det. 85 % har en egen smart mobil. Det är vanligast att det finns såväl dator som smart mobiltelefon och surfplatta i ett hushåll, vilket finns i 62 % av de svenska hushållen. (Svenskarna och internet 2018).

Sociala medier ökar allt mer och framför allt i daglig användning. 2018 uppgav 83 % av internetanvändarna, 12 år och uppåt, att de använder sociala medier, varav 63 % dagligen. 2010 var motsvarande siffror 53 %, varav 28 % dagligen. Facebook är störst, men Instagram växer snabbare. Den dagliga användningen av Facebook ökar bland äldre, men minskar bland yngre. Största grupp dagliga användare återfinns i åldrarna 16-35 år med 72 %. Den största ökningen står gruppen 66-75 år för; från 2017 till 2018 har de dagliga användarna ökat från 38 % till 43 %. Totalt dagliga användare är 53 %, en siffra som legat still 2017 och 2018. (Svenskarna och internet 2018).

Den digitala utvecklingen till trots är fortfarande dagstidningen på papper det mest lästa mediet en genomsnittlig dag, bland befolkningen 9-79 år. Men läsandet sjunker stadigt, från ca 68 % 2010 till dryga 45 % 2016. Läsandet av dagstidning på internet har ökat från runt 18 % till 25 % under motsvarande period. Traditionell radio är fortfarande det största ljudmediet, även om man har tappat lyssnare. 62 % av befolkningen lyssnar på radio en genomsnittlig dag. Samtidigt som den totala andelen radiolyssnare minskar ökar andelen som lyssnar på webb/poddradio. (Nordicom 2017, Mediebarometern).

Detta marknads- och medielandskap innebär stora utmaningar för alla aktörer i scenkonstbranschen. Ser man till kultur- och nöjesområdet som helhet är utbudet stort och det växer, liksom kommunikationskanalerna. Konkurrensen är hård om publik och besökare. Samtidigt är det glädjande att människors intresse för levande musik ökar.

Med alla de möjligheter som finns gäller det för Västmanlandsmusikens del att arbeta strategiskt inom marknads- och kommunikationsområdet och fördela de resurser vi har att tillgå i såväl i traditionella som nya kanaler och sammanhang. För information om måluppfyllelse se avsnittet Fokusområden nedan.

Publiken

Det totala publikantalet för 2018 uppgår till 124 891 personer vilket visar en ökning av besöken med cirka 7 000 jämfört med 2017. En stor del av ökningen redovisas under barn- och unga, cirka 14 000 besökare.

Den kraftiga ökningen av barn och unga beror dels på att det har genomförts ett stort antal föreställningar riktade till skolbarn i olika åldrar och där det har varit västenligt fler barn och ungdomar än under fjolåret. Det har också genomförts ett större antal välbesökta familjeföreställningar som redovisas som offentliga föreställningar för barn och unga, även inkluderande evenemang som riktar sig till en grupp som är i åldern från tonår upp till 25 år.

Antalet evenemang har totalt sett ökat och den stora förändringen kan ses i antalet barn-, ungdoms- och familjeföreställningar. Ett aktivt arbete med att få skolor intresserade av att ta del av vår verksamhet, ett aktivt arbete med att utveckla form, utbud och mångfald och verksamhet som riktar sig till hela familjer är del av att den publika verksamheten attraherar många besökare.

Konserthuset har haft cirka 65 000 besökare i samband med evenemang som har varit riktade till vuxna, vilket är något färre än året innan, men ändå en stabil publiksiffra. Den totala publiksiffran i Konserthuset är över 88 000 besökare.

Publik och evenemang under åren 2016 till 2018. Statistiken innefattar Västmanlandsmusikens egna produktioner, samarbetsproduktioner och gästspel.

	2018	2017	2016
Publik	124 891	118 067	129 473
varav barn och unga (0-25 år)	39 646	24 910	30 701
Evenemang	664	616	633
varav barn och unga (0-25 år)	258	198	192

Medarbetarna

Västmanlandsmusiken vill vara en attraktiv arbetsgivare, utan diskrimineringar eller ojämlikhet för medarbetarna, av olika grunder som kön eller ålder.

Medelantalet anställda under året, det vill säga alla arbetstimmar dividerat med genomsnittlig ordinarie årsarbetstid, uppgår till 54. 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 1,8%, en minskning jämfört med föregående år med 0,5 %. Långtidssjukfrånvaron svarar för knappt en fjärdedel av den totala sjukfrånvaron. Sjukfrånvaron är högre bland musiker än teknisk och administrativ personal.

Västmanlandsmusiken har under 2018 genomfört en medarbetarundersökning, med hjälp av Previa, vilket kommer att göra det möjligt att identifiera områden att utveckla och bearbeta, i syfte att minska sjukfrånvaron. Undersökningen visar på förbättringar i arbetsmiljön jämfört med 2016 men även på områden som är i behov av åtgärder. Handlingsplaner har skapats med utgångspunkt i undersökningen och kommer att fortgå kontinuerligt. Arbetet bedrivs i samverkan med personalorganisationerna.

Jämställdhet och mångfald

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.

Västmanlandsmusiken vill vara en attraktiv arbetsgivare, utan diskrimineringar eller ojämlikhet för medarbetarna, av olika grunder som kön eller ålder.

Rekryteringar till den konstnärliga verksamheten sker på ett sätt som gör att den mest kompetenta medarbetaren erhåller anställningen, genom att provspelning och provanställning tillämpas enligt branschpraxis. Inom det administrativa området rekryteras på sedvanligt sätt och där vill Västmanlandsmusiken eftersträva att den bästa medarbetaren för varje uppdrag rekryteras, samtidigt som vi som arbetsgivare beaktar att urvalet inte sker på grundval av ojämlika bedömningsgrunder.

Scenkonstområdet har under 2018 arbetet intensivt med frågor som genererats i samband med Metoo-kampanjen. Västmanlandsmusiken har deltagit i det partsgemensamma nationella arbetet via Svensk scenkonst och lyft frågor kring jämlikhet inom den egna organisationen. Flera personaldagar har ägnats åt att öka kunskap bland den egna personal kring diskriminering och trakasserier, samt att säkerställa att det finns en god beredskap och kunskap bland personal och ledning att hantera olika situationer om det skulle finnas behov. I den genomförda medarbetarundersökningen har frågor kring jämställdhet på arbetsplatsen funnits med och följts upp.

Mångfald

Västmanlandsmusiken arbetar med mångfald på ett flertal sätt. Under året har mångfald präglat mycket av det utbud som presenteras. Olika musikaliska genrer och stilar, konstnärliga uttryck, musik från olika kulturer och epoker har varit representerade. I programarbetet eftersträvas alltid denna mångfald. I nästa led betyder det att mångfalden bland besökare och deltagare stöds av programutbudet, där det har funnits möjligheter att finna och uppleva musik eller dans som speglar det samhälle Västmanlandsmusiken verkar i. Exempel på detta är *Länsvärldsorkestern*, tillsammans med folkmusiker, *Spela med Ale*, där musiker från andra kulturer möts och spelar ihop, *Förklädd Gud* tillsammans med Folkoperan och *Världens sju underverk*, skolkonserter med Sinfoniettan. Sinfoniettan har också genomfört ett flertal konserter där klassiska musiker möter jazz, folkmusik och populärmusik. Inför kommande verksamhetsår har beslut om programutveckling tagits som stöder en mångfald, till exempel genom en konsertserie under arbetsnamnet Mosaik.

Mångfaldsperspektivet bland de anställda märks tydligast i orkestern, där det finns ett flertal olika nationaliteter representerade. Bland den timanställda personalen finns även där en bred variation av egenskaper och bakgrunder bland de anställda. Denna mångfald är något som Västmanlandsmusiken ser som en tillgång och värderar högt och strävar efter att utveckla ytterligare.

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. Under 2018 har ny hörselslinga installerats i Stora salen. Ett IR-system har installerats i både Stora och Lilla salen.

Västerås Sinfonietta åker 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.

Västmanlandsmusikens webbplats är utvecklad enligt riktlinjer för tillgänglighet från WCAG 2.0, nivå AA. Den senast genomförda testen enligt webbbriktlinjer.se (okt. 2017) visar att webbplatsen är tillgänglig till 93 %. Snittresultatet är 68 %.

Måluppfyllelse utifrån verksamhetsplan

Västmanlandsmusikens verksamhetsplan och långsiktiga utvecklingsarbete utgår från fem fokusområden. Här följer kortfattade återkopplingar av respektive verksamhetsområdes större åtgärder under 2018:

Konstnärlig utveckling – Kvalitet som berör

Samarbeten mellan populärmusik och konstmusik har genomförts i form av konserter med musik av Björk och konserter med Sven-Bertil Taube. Omvärldsbevakningen har inneburit deltagande av medarbetare på flera nationella och internationella musikfestivaler.

Jens Lundberg, bandoneon (var residensmusiker under 2018) spelade på hösten i kammarmusikserien tillsammans med Dahlkvistkvartetten och Torbjörn Grass spelade med slagverkarna i Fabriksorkestern i flera bruksmiljöer, varav en i Karmannsbo smedja.

Sinfoniettan är inne i en stark utvecklingsfas med chefdirigent Simon Crawford Phillips. Spännande programutbud, gästspel runt om i Sverige och planerade CD-inspelningar. Orkestern nominerades till ytterligare en Grammis, för bästa klassiska CD 2018.

Dans & cirkus är också under stark utveckling med en särskild satsning på residens. Bemanningen har även utökats med en halv tjänst.

Uppstart av projektet Fritt Spelrum, vilken engagerar och inspirerar ungdomar med funktionsnedsättning. Ett samarbete med bl.a. musiker från Sinfoniettan.

Adolphson & Falk framförde alla sina hits från *Blinkar blå* till *Mer Jul* i syntpopkostym skraddarsydd av Greg Fitzpatrick. Det blev även publiksamtal innan i stora salen samt konstutställning i foajén.

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.

För att attrahera en ny, ung publik till Konserthuset har startats en ny scen, The Gathering, vilket resulterade i 5 konserttillfällen på Västerås konserthus.

I samband med att turistbyrån flyttade till Expectrum i hösten 2017 öppnade vi vår egen biljettkassa i Konserthusets foajé.

Under hösten 2018 skaffade vi skannrar för att kontrollera biljetter vid insläpp till evenemang.

Medarbetare – Kreativa och motiverade medarbetare

Västmanlandsmusiken vill vara en attraktiv arbetsgivare, utan diskrimineringar eller ojämlikhet för medarbetarna, av olika grunder som kön eller ålder. Västmanlandsmusiken har, i likhet med hela branschen, haft ett starkt fokus på Metoo-kampanjen och dess betydelse för organisationen och medarbetarna. Flera personalaktiviteter har genomförts som strävat efter att analysera hur läget är vid vår arbetsplats och säkerställa att det finns en bra beredskap för att agera vid behov.

Även det förebyggande arbetet har uppmärksamrats. Västmanlandsmusiken har också deltagit i det branschgemensamma arbetet som bedrivits under året.

Den medarbetarundersökning som genomförts under våren 2018 har genererat ett antal åtgärder som påbörjats under 2018. De aktiviteter och åtgärder som planeras och som genomförts finns inom personalvård, kompetensutveckling och underhåll av fastigheten. En rad åtgärder handlar också om organisatoriska förändringar och utvecklingar, med syfte att förbättra kommunikation och arbetsklimat.

För att förbättra den fysiska arbetsmiljön har en rad åtgärder vidtagits, där en ny belysning över stora salens scen är den största. En rad andra förbättringar har gjorts under året och flera åtgärder är planerade och kommer att genomföras succesivt.

Kommunikation – Lockande och slagkraftig

Vi har som mål att öka antalet besökare på webbplatsen, vilket också gjorts med drygt 15 % jämfört med fjolåret. Antalet nya besökare har ökat med drygt 16 %. Över huvud taget kan vi se ett ökat intresse för våra sociala medier, bland annat har antal följare på Facebook ökat med 32 %.

En målsättning är att öka biljettförsäljningen via nätet. Under 2017 gjordes ca 55 % av köpen på nätet, för 2018 noteras en ökning till drygt 59 %.

Västmanlandsmusiken är fortfarande en stor annonsör i lokala tryckta medier. Trycksaker som Västerås Sinfoniettas programbok för spelåret är populär, inte minst bland abonnenterna. Konserthusets programtidning ges ut två gånger per år i ca 50.000 exemplar och är mycket uppskattad av läsarna. Varje utgåva av tidningen mäts i en läsarpanelstudie. På de flesta mätpunkter redovisas högre värden jämfört med motsvarande tidningsbilagor. Vi kan också se att den som läser programtidningen gärna söker mer information på vår hemsida och att det leder till köpbeslut.

Även varumärkesarbete blir alltmer viktigt i en värld av hårdnande konkurrens och under året inleddes en satsning i form av en filmserie, *Vi är Västerås Konserthus*. Sex stycken korta filmer syftar till att lyfta intresset för vad som händer i Konserthuset och att skapa en personlig och inbjudande känsla där alla känner sig välkomna. Utöver en presentation av Konserthusets verksamhet får man träffa några av dem som jobbar i huset: dirigent, producenter, musiker och tekniker. Filmerna presenteras via webb och sociala medier.

Ekonomi och stödprocesser – Mer musik och dans för pengarna

En analys av planeringsarbetet vid Västmanlandsmusiken har visat på behovet av att byta ut befintliga system, för att kunna samordna och effektivisera de processer som behövs för verksamhetsplaneringen. Under året har därför ett verksamhetsgemensamt planeringssystem införskaffats.

Ekonomisystem och personalsystem har kompletterats med flera nya moduler som kommer att ge effekt under 2019, i form av en större mängd automatiserade rutiner. Detta innebär att hållbarheten i organisationen när det gäller det administrativa stödet bli bättre, samtidigt som det på sikt kommer att bli lättare och bättre rutiner för alla medarbetare.

Uppföljningen av det ekonomiska resultatet vid T1, T2 och bokslut har kompletterats med möten med verksamhetsansvariga medarbetare, för att förbättra beskrivning av utfall och öka prognosernas tillförlitlighet. Samma modell har använts för budgetarbetet 2019, med gott resultat.

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.

Ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Det har sedan lång tid funnits regler med innebörden att kommuner och landsting/regioner ska hushålla med sina resurser och sträva efter att få ut så mycket som möjligt av varje satsad krona. Lagstiftningen har över tiden haft varierande utformning och förtydligades genom kraven om god ekonomisk hushållning år 2005.

Lagen innefattar även krav på att resurserna i verksamheten används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. Därför ska även för verksamheten anges mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. För Västmanlandsmusiken finns dessa mål fastställda i verksamhetsplan, i form av fem fokusområden. Verksamhetsplanen utgår från överenskommelse med huvudmän för respektive år.

Bedömning av måluppfyllelse för verksamhetsmålen och de finansiella målen.

Den samlade bedömningen är en god ekonomisk hushållning uppnås med utgångspunkt i en bedömning av måluppfyllelse av verksamhetsmål och finansiellt mål.

Här nedan kommenteras de fem uppställda fokusområdena.

Konstnärlig utveckling – Kvalitet som berör

För att säkerställa den konstnärliga kvaliteten har Västerås Sinfonietta återgått till en anställningsgrad om 60 %. Höjningen är finansierad i budget, vilket gör att den inte påverkar resultatet negativt eller innebär ett ökat risktagande. I programverksamheten har det genomförts ett varierat och brett utbud som även detta har varit finansierat i budget, inkluderande stöd och aktiviteter för att bidra till utveckling av det nya musik- och danssverige. Exempel på detta är föreningsstöd, bidrag till lokala organisationer och möjligheter för icke etablerade musiker och band att använda Västerås konserthus scener.

Västmanlandsmusiken är värd för ett dansresidensprojekt som delfinansieras av Kulturrådet, vilket ger möjlighet att under tre år utveckla dans- och cirkusverksamhet i regionen.

En rad nyskapande projekt har genomförts. Inom dansområdet genom residensprojekten, inom orkesterverksamheten, där arrangemang och anpassningar till Sinfoniettans musikaliska förutsättningar har gjorts och även inom äldreården där Västmanlandsmusikens egna musiker framträtt. I samarbete med externa musiker har musikaliska möten uppstått, som exempel med Emilia Amper inom ramen för Östersjöfestivalen, med liro Rantala i samband med en egen konstnärlig festival i augusti och tillsammans med Magnus Lindgren, där jazz, klassisk- och folkmusik möts på ett konstnärligt högkvalitativt sätt.

Bedömningen är att målet för konstnärlig utveckling och kvalitet har uppnåtts.

Konserthuset och andra spelplatser – Levande och tillgängliga spelplatser

Arbetet med att utveckla nya spelplatser i regionen och på Konserthuset har pågått under året. I samband med dansresidensprojektet har nya spelplatser prövats, en aktivitet som är planerad att finansieras genom stödet från Kulturrådet. I egen regi har en ny konsertserie genomförts vid länets slott och gårdar. Kvaliteten på konsertserien har varit mycket hög men den publika tillströmningen har inte motsvarat förväntningarna. Konsertserien har fått lokalt stöd från andra finansiärer än Västmanlandsmusiken men det har genererat kostnader för vår organisation där full kostnadstäckning inte uppnås.

I sammanhanget bör nämnas att det i den planerade budgeten inte eftersträvas en full kostnadstäckning i den konstnärliga produktionen utan att finansieringen av verksamheten till stor del syftar till att möjliggöra för besökare att ta del av en verksamhet till en kostnad som är subventionerad för besökaren. I den budget som görs för varje verksamhetsår beslutas om vilken relation som ska finnas mellan bidrag, egna intäkter och verksamhetens kostnader, en relation som varierar kraftigt beroende på vilken verksamhetsdel som avses.

Det har uppstått nya spelplatser i samband med slottsmusikserien, i samband med residensverksamheten och i samarbetet med ACC kring Konserthuset och dess utescen. Genom nya programaktiviteter, som Gathering och Songlines, har antalet speltillfällen för nya musiker i länet ökat.

Bedömningen är att både kvalitets- och volymmålet är uppnått.

Medarbetare – Kreativa och motiverade medarbetare

Den medarbetarundersökning som genomförts under året har genererat ett antal åtgärder som påbörjats under 2018. De aktiviteter och åtgärder som genomförts har i huvudsak belastat den befintliga budgeten och ryms inom det utrymme som finns för personalvård, kompetensutveckling och underhåll av fastigheten. En rad åtgärder handlar också om organisatoriska förändringar och utvecklingar, vilket inte har en direkt kostnadsdrivande effekt.

För att förbättra den fysiska arbetsmiljön har en rad åtgärder vidtagits, där en ny belysning över stora salens scen är den största, vilken genomförts som en investering med en ökad avskrivning som konsekvens.

Under året har ett starkt fokus legat på arbetet som har sin grund i Metoo-upproppet för scenkonsten. Ett flertal kompetenshöjande åtgärder har genomförts, där dessa tillsammans med aktiviteter genererade utifrån medarbetarundersökningen innebär att bedömningen är att målet är uppfyllt.

Kommunikation – Lockande och slagkraftig

Utvecklingen av det kvalitativa kommunikationsarbetet har pågått under året och visar på att kommunikation mellan Västmanlandsmusiken och dess besökare och följare ökar kontinuerligt. Den ekonomiska effekten är svår att påvisa, men det aktiva arbetet med kommunikationsområdet har inte medfört avsevärt högre kostnader utan kunnat genomföras med befintliga och budgeterade resurser. En ökad trafik via webb och sociala medier bör kunna bidra till en ökad intäkt genom försäljning och ökad synlighet och tillgänglighet.

En åtgärd som är knuten till medarbetarundersökningen är att orkestermedlemmarna kommer att få digitala hjälpmedel för att ha en bättre kommunikation med ledning och organisation, samtidigt som

det innebär en utveckling av förutsättningarna för det konstnärliga arbetet. Leasingavtal och iordningställande av Ipads för orkestern har gjorts under 2018 och utrustningen kommer att tas i bruk i början av 2019.

De mål som har satts för fokusområdet bedöms till största del vara uppfyllda, se redovisning i verksamhetsberättelsen.

Ekonomi och stödprocesser – Mer musik och dans för pengarna

Under året har ett verksamhetsgemensamt planeringssystem införskaffats, vilket kommer att generera implementations- och licenskostnader under 2018 och fortsatt. Den ökade kostnaden har ställts i relation till att vissa kostnader för befintliga system kan reduceras. En effektivisering av planeringen kommer att bidra till att organisationen får bättre förutsättningar att genomföra den konstnärliga produktionsprocessen och de administrativa delar som är knutna till den, med de befintliga resurser som finns idag. En omställningsperiod som innebär visst mått av merarbete och en investering kommer att krävas, framförallt i medarbetarnas tid.

Ekonomisystem och personalsystem har kompletterats med flera nya moduler som kommer att ge effekt under 2019, i form av en större mängd automatiserade rutiner. Hållbarheten i organisationen när det gäller det administrativa stödet blir bättre, samtidigt som det på sikt kommer att bli lättare och bättre rutiner för alla medarbetare. Detta ger förutsättningar för att genomföra befintlig verksamhet utan att på sikt behöva använda ytterligare resurser för administrativt stöd.

Uppföljningen av det ekonomiska resultatet vid T1, T2 och bokslut har kompletterats med möten med verksamhetsansvariga medarbetare, för att förbättra beskrivning av utfall och öka prognosernas tillförlitlighet. Samma modell har använts för budgetarbetet 2019, med gott resultat.

I allt väsentligt bedöms målen vara uppfyllda. De publika målen har inte uppnåtts vad gäller det totala antalet besökare. För gruppen barn och unga uppnås målet med råge, liksom antalet besökare totalt i Västerås Konserthus.

Finansiellt mål

Västmanlandsmusiken anger i budget ett finansiellt mål för varje år. Västmanlandsmusikens finansiella mål bygger på fyra aspekter för att säkerställa en god ekonomisk hushållning.

Det finansiella resultatet handlar om vilken balans Västmanlandsmusiken har mellan sina intäkter och kostnader under året. Årets resultat ska vara 385 tkr. Investeringar bör i första hand finansieras med egna medel.

Kapacitetsutvecklingen handlar om att ha en god kapacitet att möta finansiella svårigheter på lång sikt.

Risikförhållanden handlar om att på kort sikt inte behöva vidta drastiska åtgärder för att möta ekonomiska problem. Likviditeten ska vara på en nivå som säkerställer detta.

Kontroll över den finansiella utvecklingen handlar om vilken kontroll kommunalförbundet har över den ekonomiska utvecklingen. Prognossäkerheten ska vara god liksom budgetföljsamheten.

- Det finansiella resultatet

Det finansiella resultatet visar på en god balans mellan intäkter och kostnader för 2018. Det finns flera svårbedömda parametrar på såväl intäkt- som kostnadssidan, vilket gör att det är svårt att med exakthet förutsäga ett resultat i balans. Med hjälp av månadsvisa uppföljningar ökar möjligheten att i ett tidigt skede upptäcka avvikelser som kräver åtgärder under löpande år. Under 2018 har inga bedömningar gjorts som har lett till åtgärder i form av justeringar av budgeterat resultat.

- Kapacitetsutvecklingen

För Västmanlandsmusiken handlar kapacitetsutveckling om att ha en långsiktig kompetens och organisation som är hållbar i relation till eventuella svängningar i ekonomin som kan uppstå. En minskad sårbarhet genom att ha tillförlitliga och relevanta backupmodeller för såväl system som personal är ett område att utveckla, att ha en organisation som är uppbyggd för att kunna ställas om vid behov för att möta variationer i ekonomin är ett annat.

Under 2018 har samarbetet med Aspia för konsultativt stöd till ekonomin fördjupats, ekonomi- och HR-systemen har kompletterats med moduler som möjliggör högre grad av systemstöd för verksamhetskritiska moment. Kontinuerlig kompetensutveckling är en annan bärande del av att ha en uppdaterad organisation och personalstyrka, som kan möta nya lagkrav och regelverk som påverkar verksamheten. Under 2018 har deltagande skett ibland annat konferenser, kurser och mässor med inriktning mot ekonomi, skattelagstiftning och personalfrågor.

Ytterligare en aspekt på kapacitetsutvecklingen är utformning av en långsiktig investeringsplan, vilken stöder det långsiktiga arbetet med att fortsatt ha ett attraktivt, funktionellt och väl utrustat konserthus, något som säkrar en fortsatt god ekonomisk intäktsmöjlighet.

- Riskförhållanden

Den ekonomiska likviditeten är god inom Västmanlandsmusiken och det finns möjlighet att ha delar av de likvida medlen placerade, i enlighet med den fastställda placeringspolicyn för organisationen. Det finns ett balanserat kapital som är en grund för att kunna vidta ekonomiska åtgärder i form av exempelvis investeringar, samtidigt som det finns en resultatutjämningsreserv som säkerställer att ekonomiska svängningar beroende på förändringar i intäktsdelar som bidrag eller publika intäkter kan balanseras i budget, prognos och utfall.

- Kontroll över den finansiella utvecklingen

Kontakten med finansiärer och beredskap för marknadsföring och egenfinansiering utvecklas kontinuerligt. Under 2018 har löpande kontakter funnits med ägarna enligt den mötesordning som gäller för samarbetet. Det finansiella stödet från staten är svårt att påverka då beslut fattas på departementsnivå, men i de sammanhang då organisationen och branschen kan påverka statsbidragen har detta gjorts. I arbetet med den del av intäkter och kostnader som baseras på den produktion som genomförs sker ett aktivt arbete med att ha en god balans mellan krav på verksamhetens kvalitet, mångfald och spridning och kraven på en god ekonomisk hushållning. Konsertverksamheten har olika möjligheter att generera egenintäkter i form av hyresintäkter, publikintäkter och övriga bidrag och det sker ett kontinuerligt arbete för att se till att planeringen görs så att budgeterade mål och resultat ska kunna nås, vilket också har varit fallet under 2018.

Årets resultat

Årets resultat för Västmanlandsmusiken uppgår till 353 tkr. Västmanlandsmusikens budget för 2018 byggde på ett resultat på 385 tkr.

Resultatanalys

Resultatet avviker med 32 tkr från budget. Prognos för 2018 i samband med delårsrapport per 31 augusti 2018 var 385 tkr, resultatet är i nivå med prognosen. Årets utfall baserades på en omsättning om 61,6 mkr. 2018 års resultat visar på en omsättning som är 65,1 mkr, vilket i huvudsak genereras av ökade produktionsintäkter och produktionskostnader jämfört med en försiktig budget för 2018.

Årets budget utgick från en succesivt ökad tjänstgöringsgrad för Västerås Sinfonietta från 50 % till 60 %. Detta har genomförts liksom den nya organisationen som under året varit fullt bemannad. Den totala personalkostnaden är cirka 1,5 mkr lägre än budget, vilket förklaras av att egenanställd personal i vissa fall har ersatts av personal, framförallt musiker, som fakturerar kostnaden, vilket innebär att den då redovisas som en produktionskostnad.

I jämförelse med budget visar produktionsintäkterna på en ökning av biljettintäkter och sålda föreställningar, samtidigt som hyresintäkter för Konserthuset har minskat. Detta stämmer väl med att även produktionskostnaderna har ökat, då dessa relaterar till konserter och evenemang där Västmanlandsmusiken är en samproducerande part. Biljettintäkterna var försiktigt budgeterade under 2018, vilket också innebär en märkbart ökad intäkt i förhållande till budget.

Offentliga bidrag inkluderar det stöd till regional musikverksamhet som utbetalats från staten via Region Västmanland liksom det bidrag som erhållits som delfinansiering av utvecklingen av residensverksamhet inom dans.

Balanskravsutredning

Statens balanskrav på kommuner gäller även för kommunalförbund. Västmanlandsmusiken uppnår balanskravet för 2018. Västmanlandsmusiken redovisade ett resultat om 353 tkr för 2018, i förhållande till det budgeterade resultatet som var 385 tkr.

Årets resultat föreslås hanteras enligt nedanstående balanskravsutredning.

Årets resultat enligt resultaträkningen	352 744 kronor
Reducering av reavinster och övriga jämförelsestörande poster	0 kronor
<u>Årets balanskravsresultat</u>	<u>352 744 kronor</u>
<u>Balanskravsunderskott från tidigare år</u>	<u>0 kronor</u>
Summa	352 744 kronor
Balanskravsresultat att reglera	0 kronor

Förslag till resultathantering

Från föregående års balansräkning

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

<u>Årets resultat (2018)</u>	352 744 kronor
Summa	352 744 kronor

Eget kapital 2018

Balanserat resultat	2 341 755 kronor
Resultatutjämningsreserv	4 246 753 kronor
Årets resultat	352 744 kronor
Summa Eget kapital 2018	6 941 252 kronor

Förslag till disponering av årets resultat

RUR	0 kronor
Balanserat resultat	352 744 kronor
Resultatutjämningsreserv	0 kronor
Summa	352 744 kronor

Finansiella nyckeltal

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

	2018	2017	2016
Produktionsintäkter	15 528 tkr	14 994 tkr	14 860 tkr*
Offentliga bidrag	50 024 tkr	49 238 tkr***	50 738 tkr**
Personalkostnader	25 990 tkr	23 060 tkr	27 347 tkr
Resultat efter finansiella poster	353 tkr	3 842 tkr	-920 tkr
Eget kapital	6 941 tkr	6 588 tkr	2 746 tkr
Soliditet	20 %	18 %	7,6 %
Offentliga bidrag i år i förhållande till offentliga bidrag föregående år	102 %	97 %	110,0 %**
Medelantal anställda	54	48	49

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

** Inklusive extraordinärt bidrag ***Exklusive extraordinärt bidrag

Resultaträkning

	Not	2018	2017
	1		
Verksamhetens intäkter			
Produktionsintäkter	2	15 528	14 994
Offentliga bidrag	3	50 024	49 238
Övriga rörelseintäkter		0	11
Summa intäkter		65 552	64 243
Verksamhetens kostnader			
Produktionskostnader	4	-18 903	-16 845
Övriga externa kostnader	5,6,7	-19 820	-20 164
Personalkostnader	8	-25 990	-23 060
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	9	-421	-395
Summa kostnader		-65 134	-60 464
Verksamhetens resultat		418	3 779
Resultat från finansiella poster			
Finansiella intäkter		-64	64
Finansiella kostnader		-1	-1
Summa resultat från finansiella poster		-65	63
Resultat efter finansiella poster		353	3 842
Årets resultat		353	3 842

Balansräkning

	Not	2018-12-31	2017-12-31
	1		
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	9	2 573	2 068
Summa materiella anläggningstillgångar		2 573	2 068
Summa anläggningstillgångar		2 573	2 068
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		14 038	13 790
Övriga kortfristiga fordringar		1 721	654
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	3 212	2 681
Summa kortfristiga fordringar		18 971	17 125
Kortfristiga placeringar		8 000	7 064
Summa kortfristiga placeringar		8 000	7 064
Kassa och bank			
Kassa och bank		5 856	10 496
Summa kassa och bank		5 856	10 496
Summa omsättningstillgångar		32 827	34 686
Summa tillgångar		35 400	36 754

Balansräkning

	Not	2018-12-31	2017-12-31
	1		
Eget kapital och skulder			
Fritt eget kapital			
Balanserade vinstmedel		2 342	1 849
Resultatutjämningsreserv		4 246	897
Årets resultat		353	3 842
Summa fritt eget kapital		6 941	6 588
Summa eget kapital		6 941	6 588
Skulder			
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		6 718	8 892
Övriga kortfristiga skulder		5 265	4 089
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	16 476	17 185
Summa kortfristiga skulder		28 459	30 166
Summa skulder		28 459	30 166
Summa eget kapital och skulder		35 400	36 754
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Kassaflödesanalys

	Not	2018	2017
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		353	3 842
Justeringar för nerskrivningar		421	395
Ökning (-)/Minskning (+) av kortfristiga tillgångar		- 1 846	+ 2 159
Ökning (+)/Minskning (-) av kortfristiga skulder		- 1 707	-3 342
Kassaflöde från den löpande verksamheten		- 2 779	3 054
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	9	-926	-559
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-926	-559
Årets kassaflöde		- 3 705	2 495
Likvida medel och kortfristiga placeringar vid årets början		17 560	15 065
Likvida medel och kortfristiga placeringar vid årets slut		13 856	17 560

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

	2018-12-31	2017-12-31
Biljett- och abonnemangsintäkter	10 198	8 858
Sålda föreställningar	1 218	961
Övriga produktionsintäkter	4 112	5 175
Summa	<u>15 528</u>	<u>14 994</u>

Not 3 Offentliga bidrag

	2018-12-31	2017-12-31
Huvudmannabidrag, Västerås stad	29 688	28 428
Huvudmannabidrag, Region Västmanland	3 299	3 159
Statliga bidrag	16 249	16 075
Övriga kommunbidrag	500	620
Övriga regionbidrag	0	300
Övriga bidrag	288	656
Summa	<u>50 024</u>	<u>49 238</u>

Not 4 Produktionskostnader

	2018-12-31	2017-12-31
Fakturerade arvoden musiker, dirigenter, solister, administrativ och teknisk personal	14 285	11 462
Resor produktioner	1 558	2 329
Övriga produktionskostnader	3 060	3054
Summa	<u>18 903</u>	<u>16 845</u>

Not 5 Lokalkostnader

	2018-12-31	2017-12-31
Lokalhyra Västerås Konserthus	11 467	11 369
Övriga lokalkostnader	2 930	2 719
Summa lokalkostnader	<u>14 397</u>	<u>14 088</u>

Not 6 Arvode och kostnadsersättningar till revisorer

	2018-12-31	2017-12-31
Revisionsuppdrag	76	89
Summa	<u>76</u>	<u>89</u>

Not 7 Övriga externa kostnader

	2018-12-31	2017-12-31
Annonsering, reklamtrycksaker, övrig reklam	1 742	1 840
Tele, porto, datakommunikation	378	348
Diverse övriga kostnader	3 227	3 795
Summa	<u>5 347</u>	<u>5 987</u>

Not 8 Anställda, personalkostnader och arvoden styrelse

	2018-12-31	2017-12-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	29	27
Män	25	21
Totalt	<u>54</u>	<u>48</u>

Styrelse (antal)

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

Ledning (antal)

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

Löner, ersättningar och sociala avgifter

Styrelsen	134	153
Övriga anställda*)	17 917	15 972
Sociala avgifter enligt lag och avtal	5 946	5 122
Pensionskostnader (varav för styrelse 0 kr)	1 408	1 236
Övriga personalkostnader	585	577
Summa	<u>25 990</u>	<u>23 060</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.

	2018-12-31	2017-12-31
Sjukfrånvaro		
Total sjukfrånvaro	1,8 %	2,3 %
varav långtidssjukfrånvaro (anges i % av total sjukfrånvaro)	22,3 %	23,5 %
Sjukfrånvaro – kvinnor	1,8 %	3,2 %
Sjukfrånvaro – män	1,8 %	1,4 %
Sjukfrånvaro – 29 år och yngre	1 %	0,5 %
Sjukfrånvaro – 30–49 år	0,5 %	0,5 %
Sjukfrånvaro – 50 år och äldre	3 %	3,8 %

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 105	7 547
Årets förändringar		
Inköp	926	559
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 031	8 106
Ingående ack avskrivningar	-6 037	-5 642
Årets förändringar		
Avskrivningar	-421	-395
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 458	-6 037
Utgående restvärde enligt plan	<u>2 573</u>	<u>2 068</u>

Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2018-12-31	2017-12-31
Förutbetalda hyror	2 727	2 384
Övriga förutbetalda kostnader	485	297
Summa	<u>3 212</u>	<u>2 681</u>

Not 11 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2018-12-31	2017-12-31
Upplupna löner	133	696
Upplupna semesterlöner	409	365
Upplupna pensionskostnader	146	185
Upplupna sociala avgifter	169	573
Upplupna kostnader/övriga interimsskulder	651	255
Förutbetalt bidrag huvudmän	10 996	10 996
Förutbetalda biljett- och abonnemangsintäkter	2 528	2 782
Förutbetalda intäkter	1 444	1 333
Summa	<u>16 476</u>	<u>17 185</u>

Västerås 2019-02-12



Marita Öberg Molin

Ordförande



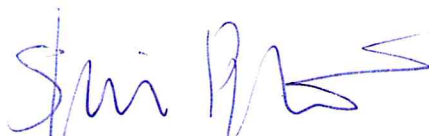
Annika Duàn

förste vice ordförande

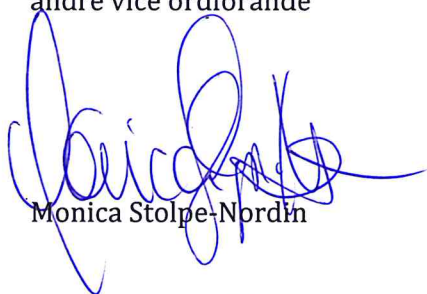


Mohammed Rashid

andre vice ordförande



Stephanie Bruksgård



Monica Stolpe-Nordin



Claes Kugelberg



Henrik Östman



Michael Käck

Direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits 2019-



Jörgen Eklund



Hans Strandlund

Styrelsen

Ordförande

Marita Öberg Molin (S), Västerås stad

Förste vice ordförande

Annika Duàn (S), Region Västmanland

Andre vice ordförande

Mohammed Rashid (M), Västerås stad

Ledamöter

Monica Stolpe-Nordin (C), Västerås stad

Henrik Östman (L), Västerås stad

Stephanie Bruksgård (M), Region Västmanland

Claes Kugelberg (M) Västerås stad

Ersättare

Mikael Sandberg (S), Västerås stad

Birgitta Åkerberg (L), Västerås stad

Alexandra Olsson (S), Västerås stad

Ibrahim Onar (KD), Västerås stad

Eleonore Lundkvist (M), Västerås stad

Hanna Lostelius (C), Region Västmanland

Ingvar Nordén (KD), Region Västmanland

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

Jan-Erik Sahlberg

Konstnärlig verksamhetschef

Rikard Gateau

Medarbetarna (tillsvidare)

Kommunikation och marknad

Direktör/marknadschef

Michael Käck

Marknadsförare/grafisk formgivare

Elizabeth Genberg

Marknadskommunikatör

Josefine Alberg

Ekonomi och administration

Chef för ekonomi och administration

Jan-Erik Sahlberg

Ekonomiassistent

Anki Åkeborg

Vaktmästare

Bernt Lagerkvist

Konstnärlig avdelning

Konstnärlig verksamhetschef

Rikard Gateau

Produktionskoordinator

Marisol Taub

Musikproducent

Christofer Ekströmer

Danskonsulent

Anna-Karin Fredriksson

Barn- och ungdomsproducent

Leif Östlund

Musikproducent

Jesper Jelse

Västerås Sinfonietta

Orkesterkoordinator

Anna Eneroth

Orkesterassistent/Notbibliotekarie

Ingela Ader

Assistent

Anders Berglund

Violin I

Förste konsertmästare

Daniel Frankel

Andre konsertmästare

Ylva Larsdotter

Ingrid Lindström

Camilla Langelaar

Friederike Vesper (tjänstledig 2018)

Johan Morén (tjänstledig 2018)

Violin II

Stämledare

Mikael Crafoord

Alternnerande stämledare

Joan Faigen

Liana Svensson (provtjänst)

Benny Bentröf

Håkan Wikström

Viola

Stämledare

Andréa Elgström Bergman

Alternnerande stämledare

Örjan Högberg

Karin Ebbersten

Sofia Hansen

Violoncell

Stämledare

Samuel Coppin (föräldraledig ht 2018)

Alternnerande stämledare

Agneta Öhlund

Maud Hessérus

Kontrabas

Stämledare

Mats Sindén

Alternnerande stämledare

vakant

Flöjt

Stämledare

Sara Hammarström

Alternnerande stämledare

Helena Granberg

Oboe

Stämledare

Verity Gunning Olsson

Alternerande stämledare

vakant

Klarinett

Stämledare

Lena Jonhäll (provtjänst)

Alternerande stämledare

Lotta Pettersson van den Poel

Fagott

Stämledare

Anders Matell

Alternerande stämledare

Adolfo Cabrerizo Martinez

Valthorn

Stämledare

Johan Ahlin

Alternerande stämledare

Ida Freij

Trumpet

Stämledare

John Axelsson

Alternerande stämledare

Tom Poulson

Pukor och slagverk

Stämledare

Urban Grip

Västerås Konserthus

Scenteknisk chef

Per Andersson

Fastighetsansvarig

Ulf Kahlin

Tekniker

Emil Hedin

Tekniker

Lars Alehag

Tekniker

Stefan Sellstedt

Foajévård

Linnea Eurenus

**Kommunalförbundet Västmanlandsmusiken
Revisorerna**

Kommunfullmäktige i Västerås Stad
Regionfullmäktige i Region Västmanland

Revisionsberättelse för år 2018

Vi har utsetts av förbundsmedlemmarna att granska den verksamhet som bedrivits av förbundsstyrelsen under år 2018.

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. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi bedömer att det i förbundets budget och verksamhetsplan 2018 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 bedömningen om man uppfyllt god ekonomisk hushållning framgår att det finansiella målet och balanskravsresultatet uppfyllts. Redogörelsen och utvärderingen av verksamhetsmålen är tydlig i förvaltningsberättelsen men man har inte alltid fastställt mätbara mål i verksamhetsplanen. Bedömningen är att man i allt väsentligt uppfyllt verksamhetsmålen.

Sammantaget anser vi att utfallet avseende god ekonomisk hushållning är uppnått för år 2018.

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

Vi tillstyrker att förbundets årsredovisning för 2018 godkänns.

Västerås den 20 februari 2019


Jörgen Eklund


Hans Strömlund

Kommunalförbundet Västmanlandsmusiken

Granskning av årsbokslut/årsredovisning
2018



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	7
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 2018. 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 -31 tkr för högt resultat förändrar inte denna bedömning.
- ▶ En samlad och tydlig bedömning med avseende på om god ekonomisk hushållning uppnås eller ej framgår i år 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 2018 samt verksamhetsmål avseende fem fokusområden som kopplas till god ekonomisk hushållning. Utfallet av verksamhetsmålen har utvärderats på ett tydligt sätt i förvaltningsberättelsen men specifika mätetal har i allmänhet inte åsatts.
- ▶ För år 2018 redovisas ett resultat uppgående till +353 tkr att jämföra med budget +385 tkr och prognos från delår 2 om +385 tkr.
- ▶ Resultatet enligt balanskravsutredningen uppgår till +353 tkr och är därmed uppfyllt för år 2018. Förslaget till resultathantering anger att man föreslår att avsätta 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 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 2018. 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 2018.

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-18</i>	<i>Budget-18</i>	<i>Prognos-18</i>	<i>Utfall-17</i>
Verksamhetens intäkter				
Produktionsintäkter	15 528	9 921	9 921	14 994
Offentliga bidrag	50 024	49 022	49 022	49 238
Övriga intäkter	0	3 050	3 050	11
<i>Summa intäkter</i>	<i>65 552</i>	<i>61 993</i>	<i>61 993</i>	<i>64 243</i>
Verksamhetens kostnader				
Produktionskostnader	-18 903	-13 849	-13 849	-16 845
Övriga externa kostnader	-19 820	-19 679	-19 679	-20 164
Personalkostnader	-25 990	-27 590	-27 590	-23 060
Avskrivningar	-421	-490	-490	-395
<i>Summa kostnader</i>	<i>-65 134</i>	<i>-61 608</i>	<i>-61 608</i>	<i>-60 464</i>
Verksamhetens resultat	418	385	385	3 779
Finansiella poster	-65	0	0	63
Årets resultat	353	385	385	3 842

Som framgår av uppställningen ovan uppgår Västmanlandsmusikens resultat per 31 december 2018 till +353 tkr, vilket kan jämföras med ett budgeterat på 385 tkr. Resultatet föregående år var 3 842 tkr. Årsprognosen som lämnades i samband med delårsrapporten per augusti 2018 visade på samma överskott som i den beslutade budgeten, dvs +385 tkr.

I samband med delårsrapporten bedömda man att resultatet skulle vara i närheten av det budgeterade resultatet och bedömde då att produktionsintäkterna skulle bli lägre än föregående år. Dock poängterades svårigheten att i förväg uppskatta framtida biljettförsäljning. Utfallet har netto blivit mycket nära det budgeterade och prognosticerade resultatet.

Produktionsintäkterna har dock ökat i förhållande till föregående år men å andra sidan har korresponderande kostnader också ökat varför nettoeffekten är marginell. Offentliga bidrag har ökat något till följd av specifika projektintäkter.

Personalkostnaderna har ökat jämfört med föregående år beroende på dels en högre tjänstgöringsgrad för Sinfoniettans personal, dels för att tidigare vakanta tjänster tillsatts. Kostnaden är dock lägre än budgeterat vilket beror på en annorlunda mix mellan egen anställd personal och inhyrd personal, vilka redovisas under Produktionskostnader istället för Personalkostnader.

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.

Årets resultat enligt balanskravet blir följande (tkr):

Årets resultat år 2018 enligt resultaträkningen	+353
<u>Justering för realisationsvinster mm</u>	<u>0</u>
<i>Justerat resultat enligt KL och KRL</i>	<i>+353</i>

<u>Balanskravsunderskott från tidigare år</u>	<u>0</u>
Summa	+353

<i>Balanskravsresultat att reglera</i>	<i>0</i>
--	----------

Balanskravsresultatet är således uppfyllt.

3.3. Resultathantering

Förbundsstyrelsens förslag till resultathantering innebär att årets resultat på +353 tkr tillförs balanserat resultat. Ingen avsättning till RUR har föreslagits i år.

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 2018 är att uppnå ett resultat i balans.

Då 2018 års resultat är ett överskott på 353 tkr har det finansiella målet uppfyllts.

3.5. Verksamhetsmål

Förbundsstyrelsens mål för god ekonomisk hushållning finns i verksamhetsplanen för 2018. 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, under separat rubrik, beskrivit de aktiviteter som gjorts under 2018 med utgångspunkt från förbundets verksamhetsplan och långsiktiga utvecklingsarbete samt gjort en bedömning av måluppfyllnaden. Detta har man indelat i fem fokusområden i likhet med föregående år. En beskrivning ges av de viktiga aktiviteterna men det saknas i flera fall fastställda måttal för att kunna göra en tydlig avstämning och bedömning 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 man bedömer att merparten av målen har uppfyllts.

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

3.6. Sammanfattande bedömning avseende god ekonomisk hushållning

Efter granskningen av årsredovisningen för år 2018 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 2018, som avser ett resultat i balans, uppnåts,
- ▶ att de antagna verksamhetsmålen utvärderats i förvaltningsberättelsen, och bedöms till största delen vara uppfyllda, men att mätbara mål delvis saknas varför det är svårt att göra en objektiv utvärdering.

En samlad och tydlig bedömning med avseende på om god ekonomisk hushållning uppnås framgår i år av årsredovisningen.

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 926 tkr och avser främst utrustning för ljus, hörselslinga och kameror. En ny anläggningsredovisning har tagits i bruk under året. Det har dock varit svårt att stämma av denna redovisning mot de bokförda beloppen varför redovisningen behöver utvecklas vidare.

Även om investeringarna är mindre saknas det en tydlig investeringsredovisning i årsredovisningens förvaltningsberättelse varför vi rekommenderar att detta infogas till kommande redovisningar.

5.2. Kundfordringar

Kundfordringarna uppgår till 14 038 tkr jämfört med 13 790 tkr föregående år. Posten innehåller till största delen fordringar på verksamhetsbidrag samt i viss mån även fakturerade intäkter från biljetter och liknande. Endast några få och mindre belopp är äldre och förfallna varför risken för framtida kundförluster är låg.

Inga väsentliga noteringar framkommit i granskningen.

5.3. Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Posten har ökat i år från 2 681 tkr föregående år till 3 212 tkr i år. Posten innehåller sedvanliga periodiseringar av förskottsbetalda kostnader såsom hyror m.m.

5.4. Kortfristiga placeringar

Posten avser placering av överskottslikviditet som, p.g.a. det låga ränteläget, placerats i fonder för att uppnå någon form av 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 8 000 tkr. Marknadsvärdet på placeringarna var på bokslutsdagen 8 046 tkr. Felet från föregående år att redovisa posten till aktuellt marknadsvärde, 64 tkr högre än anskaffningsvärdet har rättats till i år genom att detta belopp skrivits ned som finansiell kostnad. Posten bedöms därför vara korrekt redovisad i år.

5.5. Leverantörsskulder

Posten har minskat jämfört med föregående år från 8 892 tkr till 6 718 tkr. Den största skillnaden är att det fanns en obetald hyresfaktura från Västerås Stad föregående år. Vi har granskat poster i reskontran stickprovsvis 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 17 185 tkr till 16 476 tkr. Minskningen avser främst föregående års kvarstående reservation för avgångskostnader i samband med tidigare direktörens avgång.

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 32 tkr för låg. För kommande deklaration bör underlaget anges rätt.

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.

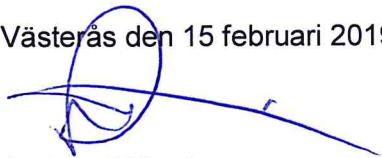
8. Summa funna fel

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

- Underlag för beräkning av särskild löneskatt är för lågt	<u>-31</u>	Ref. 5.6
Summa	-31	

Vår samlade bedömning är att nettofelet uppgående till -31 tkr för högt resultat år 2018 inte är väsentligt för utvärdering av årets verksamhet varför det lämnas utan anmärkning.

Västerås den 15 februari 2019



Anders Pålhed
Auktoriserad revisor