

Uppföljningsrapport 1: delårsbokslut per mars samt helårsprognos

Bifogat återfinns förslag till *Uppföljningsrapport 1*: delårsbokslut per mars samt helårsprognos gällande Göteborgs Stadsteater AB.

Styrelsen föreslår besluta:

- att i enlighet med ovanstående bifalla bifogat förslag till *Uppföljningsrapport 1*.

Göteborg 2019-04-11
Björn Sandmark

Uppföljningsrapport mars 2019

Bolag

Göteborgs Stadsteater AB

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Resultatredovisning och verksamhetsanalys	4
2.1	Väsentliga händelser och verksamhetens utveckling.....	4
2.2	Resultatanalys till och med perioden och helår	5
2.2.1	<i>Utfall till och med perioden.....</i>	5
2.2.2	<i>Prognos</i>	5
2.3	Investeringar	6
2.3.1	<i>Investeringar i materiella, immateriella samt finansiella anläggningstillgångar</i>	6
2.4	Utveckling inom personalområdet.....	6
2.5	Nyckeltalsredovisning	7
2.6	Uppföljning till Stadshus AB av bolagsstyrelsens utvärdering av eget arbete 2018	7

1 Sammanfattning

Göteborgs Stadsteater AB bedriver teaterverksamhet på scenerna på Götaplatsen och på Backa Teater. Teatern riktar sig till en bred publik i Göteborg och i övriga delar av Västra Götalandsregionen och landet. Stadsteatern ska genom sina uppsättningar engagera, skapa debatt, roa och mana människor till eftertanke och därigenom utgöra en livskraftig nerv i Göteborgs kulturliv. Backa Teater gör främst föreställningar för elever i grund- och gymnasieskolan.

Utifrån ägardirektivet har styrelsen antagit fyra mål som brutits ner i åtgärder i verksamhetsplanen 2019:

- Att utforska och tolka samtiden
- Att producera teater av hög konstnärlig kvalitet
- Att tilltala en ung publik
- Att behålla den trogna publiken

2019 har startat positivt både på Backa Teater och på Götaplatsen med en mycket hög beläggning på Backa, men något lägre beläggning än förväntat på Stadsteatern. Dock positivt bemötande av publiken och i medierna, bättre recensioner än på länge för Stadsteatern och i topp vad gäller Backa.

Projekteringen för den i september 2018 beslutade ombyggnaden på Stadsteatern är i full gång och enligt HIGAB går allt enligt plan. Planerad stängning för ombyggnad är i slutet av april 2020.

Teaterns underfinansiering, som uppstått genom att koncernbidraget inte uppräknats i samma takt som kostnadsökningarna och genom att VGR inte uppfyller sin del av avtalet kring teaterns finansiering (man betalar sedan 2013 bara 46 % av teaterns finansiering mot avtalade 48 %) kvarstår. Teaterns ansträngningar att höja intäkterna och minska utgifterna har också gett resultat, men istället skapat vissa stressrelaterade arbetsmiljöproblem för medarbetarna, vilket framgår av den senaste medarbetarenkäten, som för 2018 ändå vände lätt uppåt på alla undersökta områden.

En formulering i budget de senaste åren har medfört att teatern har lämnat tillbaka överskott, men måste betala det 2018 uppkomna underskottet med eget kapital. Styrelsen kommer under våren sannolikt att besluta om en begäran till kommunfullmäktige att få en konsekvent hantering av över- respektive underskott för teaterns verksamhet.

2 Resultatredovisning och verksamhetsanalys

2.1 Väsentliga händelser och verksamhetens utveckling

Göteborgs Stadsteater AB bedriver teaterverksamhet på scenerna på Stadsteatern och på Backa Teater. Teatern riktar sig till en bred publik i Göteborg och i övriga delar av Västra Götalandsregionen och landet. Stadsteatern ska genom sina uppsättningar engagera, skapa debatt, roa och mana människor till eftertanke och därigenom utgöra en livskraftig nerv i Göteborgs kulturliv. Backa Teater gör främst föreställningar för elever i grund- och gymnasieskolan.

Utifrån ägardirektivet har styrelsen antagit fyra mål som brutits ner i åtgärder i verksamhetsplanen 2019:

- Att utforska och tolka samtiden
- Att producera teater av hög konstnärlig kvalitet
- Att tilltala en ung publik
- Att behålla den trogna publiken

Under första kvartalet har Backa Teater spelat tre föreställningar; *Vad vi talar om när vi talar om ekonomi* i regi av Anja Suša, *Hierarchy of Needs* i regi av Mattias Andersson och *Flickan med svavelstickorna* i regi av Rikard Lekander.

På Stadsteatern spelades *Kung Lear* i regi av Pontus Stenshäll, *Fanny och Alexander* i regi av Eva Bergman och *Lärda kvinnor* i regi av Hilda Hellwig. På Studion spelade kritikerrosade *Upprorets poet* i regi av Rebecca Örtman och *Förbjuden ingång* i regi av Anna Pettersson och på Lilla Scen *Om tyranni* i regi av Carolina Frände och *Shirins vargar* i regi av Marcus Carlsson.

Higab har genomfört en av styrelsen beslutad förstudie om permanentande av en tillfällig scen i källaren och förbättring av tillgänglighet och service till teaterns publik och medarbetare i teaterhuset på Götaplatsen. Higabs beräkning för ombyggnadens totala kostnad slutar på 90 mkr, vilket genererar en hyreshöjning med 5 mkr årligen. För ökad drift och justering av teaterns underfinansiering behövs ytterligare 7 mkr, dvs sammanlagt 12 mkr.

Projekteringen för den i september 2018 beslutade ombyggnaden på Stadsteatern är i full gång och enligt Higab går allt enligt plan. Planerad stängning för ombyggnad är i slutet av april 2020.

Teaterns underfinansiering, som uppstått genom att koncernbidraget inte uppräknats i samma takt som kostnadsökningarna och genom att VGR inte uppfyller sin del av avtalet kring teaterns finansiering (man betalar sedan 2013 bara 46 % av teaterns finansiering mot avtalade 48 %) kvarstår. Teaterns ansträngningar att höja intäkterna och minska utgifterna har också gett resultat, men istället skapat vissa stressrelaterade arbetsmiljöproblem för medarbetarna, vilket framgår av den senaste medarbetarenkäten, som för 2018 ändå vände lätt uppåt på alla undersökta områden.

En formulering i budget de senaste åren har medfört att teatern har lämnat tillbaka överskott, men måste betala det 2018 uppkomna underskottet med eget kapital. Styrelsen kommer under våren sannolikt att besluta om en begäran till kommunfullmäktige att få en konsekvent hantering av över- respektive underskott för teaterns verksamhet.

2.2 Resultatanalys till och med perioden och helår

Resultaträkning i sammandrag

Mkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg Prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	21,2	23,7	-2,5	22,6	73,6	74,8	76,4	72,3
Kostnader	-60,8	-59,2	-1,6	-53,8	-189,8	-190,9	-192,6	-186,2
Rörelseresultat	-39,6	-35,5	4,1	-31,2	-116,2	-116,2	-116,2	-113,9
Finansiella intäkter	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansiella kostnader	0	0	0	0	-0,04	-0,04	-0,04	-0,03
Resultat efter fin. poster	-39,6	-35,5	4,1	-31,2	-116,2	-116,2	-116,2	-113,9
KB enl budg.beslut	27,7	27,7	0	27,2	110,9	110,9	110,9	108,7
KB tillägg	-	-	-	-	-	-	-	3,6
Överavskrivning	-	-	-	-	-	-	-	1,3
Ej avdragsgilla kostnader	0,02	0,05	0,03	0	0,3	0,3	0,3	0,3
Resultat före skatt o disp	-11,9	-7,8	-4,1	-4,0	-5,0	-5,0	-5,0	0

2.2.1 Utfall till och med perioden

Periodens resultat före skatt uppgår till -11,9 mkr vilket är en avvikelse mot budget med -4,1 mkr.

Intäkterna för perioden uppgår till 21,2 mkr och är -2,5 mkr lägre än periodens budget.

Biljettintäkter är 2 mkr lägre än budget och förklaras delvis med att teatern har ställt in åtta föreställningar (varav fyra på Stora Scen) på grund av sjukdom. Det beror också på att föreställningarna *Fanny och Alexander* och *Kung Lear* har haft en lägre beläggningsgrad än förväntat. Restaurangens intäkter har också påverkats av ett färre antal besökare och är 0,5 mkr lägre än budget.

Periodens totala kostnader uppgår till -60,8 mkr vilket är 1,6 mkr högre än de budgeterade kostnaderna för perioden. Avvikelsen förklaras med att kostnader har fallit ut tidigare än budgeterat.

2.2.2 Prognos

Resultatet före skatt beräknas att uppgå till -5,0 mkr vilket är i balans med budget.

Den sammanlagda årsprognosen för intäkter är -2,8 mkr lägre än budget. Prognosen för biljettintäkter har minskat med 1,7 mkr i jämförelse med budget. Årets första månader uppvisar en lägre beläggning än planerat. Beläggningsgraden för helåret prognostiseras till 77 % (budget 81 %). Restaurangen redovisar en lägre intäktsprognos (-1,2 mkr), vilket beror på färre besökare till teatern under det första kvartalet. Restaurangen

prognostiserar också med lägre intäkter under sommaren då årets kulturkalas inte kommer att ha en scen på Götaplatsen.

Prognosen för kostnader ligger 2,8 mkr lägre än budget. I och med en lägre intäktsprognos har det varit nödvändigt att se över teaterns kostnader för att nå ett resultat i balans med budget. Det har inneburit ett sparingsbeting inom alla avdelningar. Restaurangen har bland annat dragit ner på öppettider för kaffebaren och uteserveringen under sommaren och hösten.

Risker och osäkerhet i helårsprognosen är framförallt årets biljettförsäljning. Det kan påverka resultatet såväl positivt som negativt vid årets utgång.

2.3 Investeringar

2.3.1 *Investeringar i materiella, immateriella samt finansiella anläggningstillgångar*

Investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar

Nettoutgifter i mkr	Utfall t o m mars	Prognos helår	Budget helår
Nyinvesteringar	1,6	3,0	3,0
Reinvesteringar	-	-	-
SUMMA INVESTERINGAR	1,6	3,0	3,0

2.4 Utveckling inom personalområdet

Jämställdhet och mångfald är alltid frågor av stor vikt på Göteborgs Stadsteater AB. Under hösten 2017 och framåt intensifierades arbetet ytterligare och vi hade stort fokus på frågorna under hela 2018. Detta arbete kommer att fortsätta även under 2019. Vi kommer bland annat att anordna en gemensam kompetensutvecklingsinsats för all personal i juni. Då kommer vi bland annat följa upp arbetet som gjordes under 2018 under det temat. Vi kommer under året även slå ihop jämställdhetsplan, mångfaldsplan och tillgänglighetsplan och därmed implementera en ny Likabehandlingsplan.

Utökningen av verksamheten som skedde då vi började med verksamhet på Lilla Scen är något vi sett konsekvenser av för både medarbetare och chefer vad gäller arbetsbelastning. Vi har gjort åtgärder under 2018 och fortsätter med fler åtgärder under 2019 för att säkerställa en god arbetsmiljö utifrån de förutsättningar vi har. En del i det arbetet är att vi kommer att ha hälsofrämjande insatser med temat hälsa, stress och återhämtning under året.

Göteborgs Stadsteaters organisation sattes för 20 år sedan, och både organisationen och omvärlden har förändrats sedan dess. Inför att teatern ska öppna igen efter ombyggnationen, med en permanent Lilla Scen, ser vi därför behov av att göra en organisationsöversyn som kan hjälpa oss belysa de områden där vi kan utveckla verksamheten och dess processer för ett bättre flöde och en godare arbetsmiljö. Översynen kommer att genomföras under 2019.

2.5 Nyckeltalsredovisning

Nyckeltal

	Utfall perioden 2019	Budget/mål värde för perioden	Budget/må lvärde för helår 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Utfall 2016
De vi är till för						
Verksamhet						
Medarbetare						
Ekonomi						
Rörelseresultat	-39,6	-35,5	-4,1	-113,9	-102,3	-98,1
Resultat efter finposter	-39,6	-35,5	-4,1	-113,9	-102,4	-98,1
Kassalikviditet	-	-	-	-	-	-
Soliditet	-	-	-	39,5 %	36 %	45,1
Eget kapital	-	-	-	19,5	19,8	20,1

Teaterns samtliga nyckeltal finns i bilaga 1

2.6 Uppföljning till Stadshus AB av bolagsstyrelsens utvärdering av eget arbete 2018

Datum för styrelsemöte

Datum för beslut	19-02-07
------------------	----------

1. Verksamheten 1901 - 1903

1.1 Stadsteatern (Götaplatsen)

Under perioden har fem nya produktioner haft premiär och två produktioner från föregående år har spelats under del av perioden.

Stora Scen

Kung Lear av William Shakespeare, premiär 27 oktober 2018 (10 st).

Fanny och Alexander av Ingmar Bergman, premiär 14 december 2018 (41 st).

Lärda kvinnor av JB Molière, premiär 15 februari (14 st).

Studion

Upprorets poet av Jila Mossaed och Rebecca Örtman, urpremiär 23 november 2018 (13 st).

Åtta av föreställningarna avser turné med stopp i Borås, Helsingborg, Örebro, Vara, Lund, Linköping och Stockholm.

Förbjuden ingång av Victoria Benedictsson, urpremiär 1 februari 2019 (15 st).

Lilla Scen

Om tyranni av Carolina Frände, konstnärligt team och ensemble, urpremiär 7 december 2018 (13 st).

Shirins vargar av Johanna Svalbacke, urpremiär 8 mars 2019 (10 st).

Gästspel

En dåres försvarstal, Studion, 7 och 8 februari 2019 (2 st).

Lunchteater

Dagens Lunchteater har spelat 49 (46) föreställningar för 5 383 (4 846) personer av 11 produktioner. Under perioden har lunchteatern haft 99 % (95 %) beläggning.

Kringverksamhet (arrangemang med biljett)

I perioden har vi genomfört 3 seminarier. Total publik 432 personer.

Publika aktiviteter (utan biljett)

Exempel på övriga publika aktiviteter:

Provföreställningar, nätverks- och teaterträffar, öppen repetition, rundvandringar och referensgrupper. 1 878 personer.

Övriga arrangemang i restaurangen (utan biljett)

I perioden har vi genomfört:

GP upptakt allsvenskan och middag för Spiran konstförening. 155 personer.

1.2 Backa Teater

Under perioden har tre nya produktioner haft premiär.

Scen

Vad vi pratar om när vi pratar om ekonomi av Stefan Åkesson efter en bok av Yanis Varoufakis.

Urpremiär 7 december 2018 (31 st).

Hierarchy of Needs av Adel Darwish, urpremiär 1 mars 2019 (14 st).

Flickan med svavelstickorna av Rikard Lekander efter en saga av HC Andersen, premiär 29 mars 2019 (2 st).

Gästspel och kringverksamhet (med biljett)

Inga i perioden.

Publika aktiviteter (utan biljett)

I perioden har vi genomfört:

Lärarkurser, lärarvisningar, öppen repetition, rundvandringar, föreläsningar, publikgenomdrag och referensgrupper. 1 214 personer.

2 Besökare och beläggning 1901 - 1903 med biljett

2.1 Stadsteatern (Götaplatsen)

Besökare, beläggning, föreställningar och produktioner

Stadsteatern har haft 36 588 (42 374) besökare med en beläggning på 73 % (85 %). Totalt har spelats 170 (165) föreställningar av femton egna produktioner, tre gästspel, lunchteater och kringverksamhet.

2.2 Backa Teater

Besökare, beläggning, föreställningar och produktioner

Backa Teater har haft 4 454 (2 770) besökare med en beläggning på 93 % (97 %). Totalt har spelats 47 (54) föreställningar av tre egna produktioner.

2.3 Totalt antal besökare, beläggning, föreställningar och produktioner

Göteborgs Stadsteater AB (Stadsteatern och Backa Teater) har under perioden haft 41 042 (45 144) besökare med en beläggning på 75 % (85 %). Totalt har spelats 217 (219) föreställningar av 10 produktioner, 1 gästspel, lunchteater och kringverksamhet.

3 Utfall per mars

Resultaträkning i sammandrag

tkr	Jan-mars 2019					Helår	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos mars	Årsbudget		
Nettoomsättning	11 521	13 943	-2 422	31 407	33 723		
Övriga intäkter	9 634	9 747	-113	42 590	42 660		
S:a Intäkter	21 154	23 690	-2 536	73 646	76 383		
Material och tjänster	11 521	13 943	-2 422	-54 494	-54 907		
Lokalhyror	9 634	9 747	-113	-15 418	-15 488		
Löner, övr perskostn	39 064	38 303	-761	-115 545	116 961		
Avskrivningar	-1 008	-1 299	291	-4 379	-5 195		
S:a Kostnader	-60 763	-59 240	- 1 523	-189 836	-192 551		
Finansnetto	-8	-10	2	-38	-40		
Resultat före koncernbidrag	-39 617	-35 560	-4 057	-116 227	-116 208		
Koncernbidrag	27 725	27 719	7	110 875	110 874		
Ej avdrags.kostn	24	48	24	352	334		
Resultat före skatt	-11 868	-7 794	-4 075	-5 000	- 5 000		

Periodens resultat före skatt uppgår till -11 868 tkr vilket är en avvikelse mot budget med -4 075 tkr.

Intäkterna för perioden uppgår till 21 154 tkr och är -2 536 tkr lägre än periodens budget.

Biljettintäkter är 2 100 tkr lägre än budget och förklaras delvis med att teatern har ställt in åtta föreställningar (varav 4 på Stora Scen) på grund av sjukdom. Det beror också på att föreställningar såsom *Fanny och Alexander* och *Kung Lear* har haft en lägre beläggningsgrad än förväntat. Restaurangens intäkter har också påverkats av ett färre antal besökare och är 550 tkr lägre än budget.

Periodens totala kostnader uppgår till -60 763 tkr vilket är 1 523 tkr högre än de budgeterade kostnaderna för perioden. Avvikelsen kan förklaras med att kostnader har fallit ut tidigare än budgeterat.

3.1 Utfall konstnärligt och scener, Backa Teater och Stadsteatern

Delbudget Backa Teater					
Konstnärligt och scener					
Jan-mars 2019					
tkr	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos mars	Årsbudget
Biljettintäkter	276	250	26	1 130	988
Övriga intäkter	63	9	54	3 254	3 206
S:a Intäkter	339	259	80	4 384	4 194
Köpta tjänster	-318	-469	151	-1 450	-1 046
Personalkostnader	-5 498	-5 696	198	-18 146	-17 866
Övriga kostnader	-1 024	-1 503	479	-3 173	-3 854
S:a Kostnader	-6 840	-7 668	828	-22 769	-22 766
Summa resultat	-6 501	-7 409	908	-18 385	-18 572

Delbudget Stadsteatern					
Konstnärligt och scener					
Jan-mars 2019					
tkr	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos mars	Årsbudget
Biljettintäkter	7 791	9 929	-2 138	19 363	21 179
Övriga intäkter	450	444	6	580	510
S:a Intäkter	8 241	10 373	-2 132	19 943	21 689
Köpta tjänster	-4 704	-4 312	-392	-9 017	-9 201
Personalkostnader	-14 477	-14 176	-301	-28 054	-28 570
Övriga kostnader	-2 569	-1 948	-621	-5 810	-5 704
S:a Kostnader	-21 750	-20 436	-1 314	-42 881	-43 475
Summa resultat	-13 509	-10 063	-3 446	-22 938	-21 786

4 Helårsprognos per mars 2019

Kommentarerna avser siffrorna under rubriken 4.4 *Resultaträkning- helårsprognos per 1903* som avser helårsprognos för 2019.

4.1 Rörelsens intäkter

Summa intäkter i prognosen per mars uppgår till **73 646 tkr** vilket är **2 737 tkr** lägre än budget.

Biljettintäkterna är prognostiserade till **20 493 tkr** och är 1 673 tkr lägre än budget. Årets första månader uppvisar en lägre beläggning än förväntat. Det har också varit åtta inställda föreställningar på grund av sjukdom. Beläggningsgraden för helåret prognostiseras till 77 % (budget 81 %). Antalet besökare prognostiseras till 107 900 vilket är 6 500 lägre än budget men 800 fler besökare än 2018.

	Prognos mars	Budget 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
Antal föreställningar	567	596	614	588
Beläggningsgrad	77%	81%	74%	82%
Antal besökare	107 898	114 369	107 061	116 942
Biljettintäkter(tkr)	20 493	22 166	18 571	21 635

Prognosen för restaurangverksamhetens intäkter uppgår till **9 569 tkr** vilket är en minskning med 1 202 tkr jämfört med budget. En lägre beläggning på periodens föreställningar har även påverkat restaurangens försäljningsintäkter. Restaurangen prognostiserar också med lägre intäkter under sommaren då årets kulturkalas inte kommer att ha en scen på Götaplatsen.

Prognosen för övriga rörelseintäkter uppgår till **42 590 tkr** och har minskat med -70 tkr jämfört med budget. Indexuppräknings av statsbidraget blev lägre än förväntat.

4.2 Rörelsens kostnader

Summa rörelsekostnader, inkl avskrivningar uppgår i marsprognosen till **189 836 tkr** och är **2 715 tkr** lägre än budget.

Prognosen för *Summa material och tjänster* uppgår till **-54 494 tkr** och är **413 tkr** lägre än budget. Summa material och tjänster fördelas enligt följande:

- Kostnader för köpta tjänster är prognostiserade till **-13 328 tkr** (utfall 2018; 14 451 tkr) och är 221 tkr lägre jämfört med budget.

- Prognosen för upphovsrätter uppgår till **-4 310 tkr** (utfall 2018; -4 312 tkr) och är 601 tkr lägre än budget. Backa Teater kommer att ha lägre upphovsrättsligakostnader till årets produktioner.
- Inköp av handelsvaror uppgår i prognosen för mars till **-3 059 tkr** (utfall 2018; 3 720 tkr) och är 484 tkr lägre än budget. Det förklaras med en lägre prognostiserad försäljning.
- Produktionskostnaderna är prognostiserade till **-7 333 tkr** (utfall 2018; - 6 768 tkr) vilket är en positiv avvikelse på 32 tkr jämfört med budget.
- Marknadsföringskostnaderna uppgår till **-7 570 tkr**, (utfall 2018; 8 413 tkr) och är 583 tkr högre än budget.
- Övriga kostnader uppgår i prognosen till **13 897 tkr** (utfall 2018; -12 110 tkr) och är -172 tkr högre än budget. Leasingkostnader har ökat med 600 tkr och motsvaras av lägre avskrivningskostnader. Därutöver har teatern gjort besparingar avseende trycksaker och förbrukningsmateriel.
- Prognosen för övriga lokalkostnader uppgår till **-4 996 tkr** (utfall 2018; -5 169 tkr). Det är 336 tkr lägre än budget och beror på besparingar inom bland annat lokaltillbehör.

Prognosen per mars för summa löner inkl sociala avg/SPV uppgår till **-106 688 tkr** (utfall 2018; -104 766) och är 979 tkr lägre än budget. Det förklaras främst med tjänstledigheter och sjukskrivningar under året.

Övriga personalkostnader uppgår till **-8 857 tkr** (utfall 2018; -6 938 tkr). Minskningen (-437 tkr) jämfört med budget beror på lägre kostnader avseende resor och konferenser.

Avskrivningarna uppgår i marsprognosen till **-4 379 tkr** (utfall 2018; -4 213) och är 816 tkr lägre än budget. Lägre avskrivningar är ett resultat av att teatern finansierar investeringar i högre grad via leasing. Leasingkostnaderna har därmed ökat med 600 tkr. Totalt är avskrivningar och leasing 200 tkr bättre och beror på att investeringar har flyttats fram till 2021.

4.3 Årets resultat

Resultat efter finansiella poster uppgår i prognosen per mars till **-116 227 tkr**, vilket är 19 tkr lägre än budget (-116 208 tkr).

Det prognostiserade årsresultat, efter bokslutsdispositioner (koncernbidrag) uppgår till **-4 278 tkr** (utfall 2018; -293 tkr). Det prognostiserade skattemässiga resultatet, uppgår till **-5 000 tkr** (utfall 2018: 0 tkr).

Vid en rak periodisering skulle 25 % av resultatet vara nyttjat för perioden januari-mars och uppgår nu till ca 35 %.

De prognostiserade intäkterna innebär att bolaget har en självfinansieringsgrad för 2019 på 17 %.

4.4 Resultaträkning - helårsprognos per 1903

Resultaträkning (tkr)	Prognos mars	Budget 2019	Avvikelse prognos mars budget	Prognos februari	Avvikelse P2 och P3	Utfall helår 2018
Rörelsens intäkter						
Biljettintäkter	20 493	22 166	-1 673	20 845	-352	18 571
Övriga föreställningsintäkter	146	144	2	147	-1	813
Försäljning av handelsvaror	9 569	10 771	-1 202	10 208	-739	10 664
Övriga intäkter	848	642	206	832	16	2 475
Summa Nettoomsättning	31 407	33 723	-2 316	32 132	-1 076	32 524
Övriga bidrag	3 700	3 700	0	3 700	0	1 240
Verksamhetsbidrag	38 890	38 960	-70	38 925	-35	38 534
Summa Övriga rörelseintäkter	42 590	42 660	-70	42 625	-35	39 775
Summa Rörelsens intäkter	73 646	76 383	- 2 737	74 757	-1 111	72 298
Rörelsens kostnader						
Lokalhyror	-15 418	- 15 488	70	-15 442	25	-15 327
Material och tjänster						
Köpta tjänster	-13 328	-13 107	-221	-12 748	-580	-14 451
Upphovsrätter	-4 310	-4 911	601	-4 230	-80	-4 312
Inköp av handelsvaror	-3 059	-3 543	484	-3 306	247	-3 720
Produktionskostnader	-7 333	-7 301	-32	-7 646	313	-6 768
Marknadsföring	-7 570	-6 987	- 583	-7 238	-333	-8 413
Övriga kostnader	-13 897	-13 725	-172	-14 050	153	-12 110
Övriga lokalkostnader	-4 996	-5 332	336	-5 278	283	-5 169
Summa material och tjänster	-54 494	-54 907	413	-54 496	2	-54 944
Löner inkl sociala avg/SPV						
Löner & arvoden	-75 260	-76 391	1 131	-76 279	1 019	-73 667
SPV-avgifter	-5 758	-5 551	-207	-5 616	-142	-5 891
Sociala avgifter	-25 670	-25 726	56	-25 717	47	-25 209
Summa Löner inkl sociala avg/SPV	-106 688	-107 667	979	-107 612	924	-104 766
Övriga personalkostnader	-8 857	-9 294	437	-8 936	78	-6 938
Summa Rörelsekostnader	-185 457	-187 356	1 899	-186 486	1 030	-181 974
Summa Resultat före avskrivningar	-111 810	-110 973	-837	-111 729	-81	-109 676
Avskrivningar	-4 379	-5 195	816	-4 444	66	-4 213
Summa Rörelseresultat	-116 189	-116 168	-21	-116 174	-15	-113 889
Finansnetto	-38	-40	2	-39	-1	-31
Resultat efter finansiella poster	-116 227	-116 208	-19	-116 213	-15	-113 920
Bokslutsdispositioner	110 875	110 874	1	110 875	1	113 627
Skatt på årets resultat	1 074	1 074	-0	1 074	0	0
Summa årsresultat	-4 278	-4 260	-18	-4 264	-14	-293
Skattemässigt resultat						
Resultat efter finansiella poster	-116 227	-116 208	-19	-116 213	-14	-113 920
Bokslutsdispositioner	110 875	110 874	1	110 875	1	113 627
Ej avdragsgilla kostnader	352	334	18	339	14	293
Summa	-5 000	-5 000	0	-5 000	0	0
Summa Skattemässigt resultat	-5 000	-5 000	0	-5 000	0	0

4.5 Resultaträkning - periodens utfall per 1903

Resultaträkning (tkr)	Utfall Jan- mars 2019	Budget- Jan- mars 2019	Avvikels e utfall och budget	Prognos mars helår 2019	Utfall mars % av P3	Utfall Jan- mars 2018	Avv. Utfall 2019 och 2018
Rörelsens intäkter							
Biljettintäkter	8 067	10 179	-2 112	20 493	39%	8 812	-745
Övriga föreställningsintäkter	55	16	39	146	38%	27	28
Försäljning av handelsvaror	2 704	3 260	-556	9 569	28%	2 980	-276
Övriga intäkter	695	488	207	848	82%	390	305
Summa Nettoomsättning	11 521	13 943	-2 422	31 407	37%	12 208	-678
Övriga bidrag		9	-9	3 700	0%	713	-713
Verksamhetsbidrag	9 634	9 738	-104	38 890	25%	9 630	4
Summa Övriga rörelseintäkter	9 634	9 747	-113	42 590	23%	10 343	709
Summa Rörelsens intäkter	21 154	23 690	-2 536	73 646	29%	22 551	-1 397
Rörelsens kostnader							
Lokalhyror	-3 861	-3 903	42	-15 418	25%	-3 905	44
Material och tjänster							
Köpta tjänster	-5 707	-5 616	-91	-13 328	43%	-4 339	-1 666
Upphovsrätter	-1 375	-1 469	95	-4 310	32%	-2 421	1 046
Inköp av handelsvaror	-915	-1 032	-118	-3 059	30%	-1 169	254
Produktionskostnader	-2 742	-2 151	-590	-7 333	37%	-2 500	-242
Marknadsföring	-1 454	-1 586	132	-7 570	19%	-1 840	386
Övriga kostnader	-3 482	-2 983	-499	-13 897	25%	-3 183	-299
Övriga lokalkostnader	-1 156	-896	-259	-4 996	23%	-848	-308
Summa material och tjänster	-16 830	-15 735	-1 095	-54 494	31%	-16 299	-531
Löner inkl sociala avg/SPV							
Löner & arvoden	-25 432	-25 212	-220	-75 260	34%	-21 358	-4 074
SPV-avgifter	-1 986	-1 676	-311	-5 758	34%	-1 746	-240
Sociala avgifter	-8 448	-8 074	-375	-25 670	33%	-7 350	-1 098
Summa Löner inkl sociala avg/SPV	-35 867	-34 961	-905	-106 688	34%	-30 454	-5 413
Övriga personalkostnader	-3 197	-3 342	145	-8 857	36%	-2 146	-1 051
Summa Rörelsekostnader	-59 755	-57 941	-1 814	-185 457	32%	-52 805	-6 950
Summa Resultat före avskrivningar	-38 601	-34 251	-4 349	-111 810	35%	-30 254	-8 347
Avskrivningar	-1 008	-1 299	291	-4 379	23%	-951	-57
Summa Rörelseresultat	-39 609	-35 550	-4 059	-116 189	34%	-31 205	-8 404
Finansnetto	-8	-10	2	-38		-22	14
Resultat efter finansiella poster	-39 617	-35 560	-4 057	-116 227		-31 226	-8 391
Bokslutsdispositioner	27 725	27 719	7	110 875		27 175	550
Skatt på årets resultat	2 545	1 668	877	1 074		891	1 654
Summa årsresultat	-9 347	-6 174	-3 174	-4 278		-3 160	-6 187
Skattemässigt resultat							
Resultat efter finansiella poster	-39 617	-35 560	-4 057	-116 227		-31 226	-8 391
Bokslutsdispositioner	27 725	27 719	7	110 875		27 175	550
Ej avdragsgilla kostnader	24	48	-24	352		85	-61
Summa	-11 868	-7 794	-4 075	-5 000		-3 966	-7 902
Summa Skattemässigt resultat	-11 868	-7 794	-4 075	-5 000		-3 966	-7 902

4.6 Balansräkning per 1903

Tkr	IB jan- mars 2019	IB jan- mars 2018
Tillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	16 307	16 017
Summa Anläggningstillgångar	16 307	16 017
Varulager mm	355	324
Fordringar	28 793	42 550
Kassa och bank	228	312
Summa Omsättningstillgångar	29 377	43 187
Summa Tillgångar	45 684	59 203
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Bundet eget kapital	-9 223	-9 223
Fritt eget kapital	-1 889	-7 395
Summa Eget kapital	-7 334	- 16 618
Akkumulerade överavskrivningar	- 8 920	-10 252
Summa Obeskattade reserver	-8 920	-10 252
Leverantörsskulder	-5 207	-5 771
Skulder till koncern	- 2 266	-5 227
Övriga kortfristiga skulder	-3 117	-3 380
Upplupna kortfristiga skulder	-18 840	-17 956
Summa skulder	-29 430	- 32 334
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	-45 684	- 59 203

4.7 Nyckeltal

Volym- och nyckeltalsredovisning	Utfall 1901- 1903	Prognos mars helår	Budget 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Utfall 2016
Perspektiv						
VERKSAMHET/PROCESSER						
Individuella nyckeltal						
Genomsnittlig beläggning (%)	75	77	81	74	82	73
Antal nyproduktioner	-	-	-	16	13	16
varav antal nyskrivna prod. bestverk	-	-	-	9	7	5
Andel B/U-produktioner, nyproduktioner	-	-	-	4	30	21
Antal föreställningar (inkl gästspel)	217	567	596	614	588	523
Andel ekologiska inköp av handelsvaror	-	-	>50	59	63	62
ÄGARE/EKONOMI						
Generella nyckeltal						
Rörelseresultat (tkr)	-39 609	-116 189	-116 168	-113 889	-102 340	-98 084
Rörelsemarginal (resultat) (%)	-344	-370	-345	-350	-303,3	-360,1
Resultat efter finansiella poster (tkr)	-39 617	-116 227	-116 208	-113 920	-102 384	-98 109
Nettomarginal (%)	-344	-370	-345	-350	-303,4	-360,2
Kassalikviditet (%)	-	-	-	134	129	152,5
Soliditet (%)	-	-	-	39,5	35,8	45,1
Eget kapital	-	-	-	-19 485	-19 778	-20 094
Resultatavvikelse	-	-	-	99,9	91,5	89,4
Individuella nyckeltal						
Kostnad per besökare (exl fst m. fri entré)	1 482	1 759	1 682	1 739	1 495	1 748
Självfinansieringsgrad (efter koncembidrag (%))	24	17	18	17,6	19,5	16,3
MEDARBETARE/PERSONAL						
Generella nyckeltal						
Lönekostnad, exkl arvode (tkr)	-35 867	-106 688	-76 351	-73 667	-69 787	-66 481
Årsnittlön (tkr)	-	-	-398	-394	-377	-375
Antal årsarbetare, arbetad tid	-	-	190	187	185	177
Totalt antal personalavgångar, tv	-	-	-	11	7	7
Totalt antal rekryteringar, tv	-	-	-	8	8	8
Varav rekryteringar kommuninternt, tv	-	-	-	3	1	0
Individuella nyckeltal						
Kön på upphovspersoner (män/kvinnor) Regissör, scenograf och dramatiker, egenproducerade produktioner	-	-	-	109	66	126
Kund						
Individuella nyckeltal						
Antal besökare	41 042	107 898	114 369	107 061	116 942	93 439
Andel B/U- besökare (%)	11,1	-	-	12,2	14,4	17,3

4.8 Nyckeltal definition

NYCKELTAL	DEFINITION
VERKSAMHET/PROCESS	
Genomsnittlig beläggning	Totalt antal besökare/ Totalt antal platser
Antal produktioner	Antal egna produktioner
varav antal nyskrivna prod. (beställningsverk)	Antal nyskrivna egna
Andel B/U-produktioner	Antal egna barn och ungdom/ Totalt antal egna produktioner
Antal föreställningar (inkl. gästspel)	Totalt antal föreställningar
ÄGARE/EKONOMI	
Rörelseresultat	Verksamhetens intäkter reducerat med verksamhetens kostnader
Rörelsemarginal (resultat)	Rörelseresultat/ Nettoomsättning
Resultat efter finansiella poster	Rörelseresultat med tillägg för avskr och finansiella kostn och intäkter
Nettomarginal (resultat)	Resultat efter finansiella poster/ Nettoomsättning
Kassalikviditet (risk)	Omsättningstillgångar (ex varulager)/ Kortfristiga skulder
Soliditet (kapitalstyrka)	Eget kapital/ Totalt kapital
Resultatavvikelse (kontroll)	Resultat efter finansnetto/ Budgeterat periodresultat
Kostnad per besökare (exkl. fst m. fri entré)	Totala kostnader/ Totala antal besökare
Självfinansieringsgrad (efter koncernbidrag)	Egna intäker/ Total omsättning
MEDARBETARE/PERSONAL	
Lönekostnad exkl arvoden	Lönekostnad exkl köpta tjänster och exkl sociala avgifter och SPV-avg.
Antal årsarbetare, arbetad tid	Totala antalet arbetade timmar / definierad normal årsarbetstid
Totalt antal personalavgångar, tv	
Totalt antal rekryteringar, tv	
Varav rekryteringar kommunintern, tv	
Kön på upphovspersoner (regissörer, scenografer och dramatiker, egenproducerade produktioner), antal män i förhållande till antal kvinnor	Män: x stycken/ Kvinnor: x stycken
KUND	
Antal besökare	Totalt antal besökare
Andel B/U-besökare	Antal besökare barn och ungdom/ Totalt antal besökare