

Uppföljningsrapport 2: Delårsbokslut augusti samt helårsprognos

Bifogat återfinns förslag till *Uppföljningsrapport 2: Delårsbokslut augusti samt helårsprognos* för Göteborgs Stadsteater AB.

Styrelsen föreslår besluta:

Att bifalla bifogat förslag till *Uppföljningsrapport 2: Delårsbokslut augusti samt helårsprognos*.

Paragrafen justeras omedelbart.

Göteborg 2019-09-12
Björn Sandmark

Uppföljningsrapport augusti 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>	6
2.3 Utveckling inom personalområdet.....	6
2.3.1 <i>Personalvolym och lönekostnad</i>	6
2.3.2 <i>Övrig utveckling inom personalområdet</i>	6
2.4 Investeringar	7
2.5 Nyckeltalsredovisning	7

1 Sammanfattning

Teaterns verksamhet motsvarade under våren inte riktigt förväntningarna vad gäller beläggnings. Två stora föreställningar på Stora Scen sålde mindre än prognosticerat och vi har fått göra strama besparingar för att hamna ungefär på budget i prognosen. Det aviserade underskottet i budget 2019 ligger kvar. Underfinansieringen på i nuläget ca 5 mkr består, med en kort- och mellanfristig risk för att bibehålla verksamhetens nivå och omfattning.

Teaterns administration har efter bra rekryteringar under det senaste året utvecklats i positiv riktning och stressnivåerna har sjunkit och sårbarheten minskat. Marknadsavdelningen och produktionstekniska avdelningen på Stadsteatern har även i år varit starkt pressade av alltför hög arbetsbelastning och sjukskrivningar.

Kommunfullmäktiges beslut om ombyggnad den 13 september 2018 har lett till febril planeringsaktivitet och både teatern och Higab har projektgrupper igång för planering och genomförande. Enligt Higab håller budget och tidsplan. Samtidigt har en organisationsöversyn inletts för att matcha organisationen mot de nya förutsättningarna och för att komma åt de verksamhetsbelastningar som identifierats de senaste åren.

Planen är nu att teatern spelar fram till slutet av april 2020. Higab har ännu inte kunnat sätta ett datum för när ombyggnationen är klar, men vi hoppas på att kunna spela under hösten 2021.

2 Resultatredovisning och verksamhetsanalys

2.1 Väsentliga händelser och verksamhetens utveckling

Vårsäsongen på Göteborgs Stadsteater AB blev mycket framgångsrik på Backa Teater. *Flickan med svavelstickorna* spelade för fulla hus och har fått förlängas långt in på hösten. *Hierarchy of Needs* blev en kritiker- och publicsuccé. På Stadsteatern spelades *Fanny och Alexander* med god beläggning, men den tappade lite på slutet. *Lärda kvinnor* och *Little Shop of Horrors* motsvarade inte förväntningarna försäljningsmässigt. På Studion spelades två konstnärligt spännande, nyskrivna pjäser; *Upprorets Poet* och *Ship of Fools* som båda fick fina recensioner. På Lilla Scen spelades teaterns sannolikt mest kritikerhyllade uppsättning på många år; *Shirins vargar*. *Ensam galning* spelade för en liten publik på Slakthuset och var utsåld varje gång.

På grund av de lägre intäkterna under våren genomförde teatern neddragningar och såg över olika verksamhetsdelar och minskade öppettiderna i restaurangen under sommaren, vilket sparade en del pengar. Restaurangens försäljning blev inte heller så bra, ett öde som vi delar med de flesta andra restauranger i Göteborg på grund av sämre väder än förra sommaren.

Teaterns administration har kommit ikapp efter lyckade rekryteringar och efterhand som de nya arbetat in sig i verksamheten. Marknadsavdelningen och produktionstekniska avdelningen på Stadsteatern har varit starkt pressade av dels alltför hög arbetsbelastning och dels av rekryteringssvårigheter.

Försäljningen av teaterkort inför säsongen är fortsatt god och generellt ser det bra ut inför det kommande spelåret med god förförsäljning.

Det aviserade underskottet i budget 2019 har ännu inte minskat. Underfinansieringen på i nuläget ca 5 mkr består, med en kort- och mellanfristig risk för att bibehålla verksamhetens nivå och omfattning.

Kommunfullmäktiges beslut om ombyggnad den 13 september 2018 har lett till febril planeringsaktivitet och både teatern och Higab har projektgrupper igång för planering och genomförande. Enligt Higab håller budget och tidsplan. Samtidigt har en organisationsöversyn inletts för att matcha organisationen mot de nya förutsättningarna och för att komma åt de verksamhetsbelastningar som identifierats de senaste åren.

Planen är nu att teatern spelar fram till slutet av april 2020. Higab har ännu inte kunnat sätta ett datum för när ombyggnationen är klar, men vi hoppas på att kunna spela under hösten 2021.

2.2 Resultatanalys till och med perioden och helår

Resultaträkning i sammandrag

Mkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avv.	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	45,4	48,9	-3,5	46,8	71,6	73,6	76,4	72,3
Kostnader	-123,8	-126,6	2,8	-116,7	188,5	-189,8	-192,6	-186,2
Rörelseresultat	-78,4	-77,7	-0,7	-69,9	-116,8	-116,2	-116,2	-113,9
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0	-	-	-
Finansiella kostnader	0	0	0	0	-0,01	-0,04	-0,04	-0,03
Resultat efter fin. poster	-78,4	-77,7	-0,7	-69,9	-116,8	-116,2	-116,2	-113,9
KB enl budg beslut	73,9	73,9	0	72,5	110,9	110,9	110,9	108,7
KB tillägg	-	-	-	-	-	-	-	3,6
Överavskrivn	-	-	-	-	-	-	-	1,3
Ej avdragsgilla kostnader	0,3	0,2	0,1	0,1	0,4	0,3	0,3	0,3
Resultat före skatt och disp	-4,2	-3,6	-0,6	2,7	-5,5	-5,0	-5,0	0

2.2.1 Utfall till och med perioden

Periodens resultat före skatt uppgår till -4,2 mkr vilket är en avvikelse mot budget med -0,6 mkr.

Intäkterna för perioden uppgår till 45,4 mkr och är -3,5 mkr lägre än periodens budget.

Biljettintäkter är 3,5 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 vårens föreställningar har haft en lägre beläggningsgrad än förväntat. Även restaurangens intäkter har påverkats av ett färre antal besökare och är 1,7 mkr lägre än budget. Restaurangen har också haft en lägre försäljning under sommaren jämfört med tidigare år. Vädret samt spårarbeten och avstängd kollektivtrafik på Avenyn har troligtvis haft betydelse för restaurangens försäljning under sommaren. Även övrig restaurangnäring runt Götaplatsen vittnar om en minskad sommarförsäljning. Årets kulturkalas har inte heller haft någon scen på Götaplatsen vilket också har påverkat försäljningsintäkterna negativt. Övriga intäkter är 1,7 mkr högre än budget och beror framför allt på ökade intäkter som också motsvaras av kostnader (ex EU-bidrag).

Periodens totala kostnader uppgår till -123,8 mkr vilket är 2,8 mkr lägre än de budgeterade kostnaderna för perioden. I och med lägre intäkter har det varit nödvändigt att se över teaterns kostnader för att nå ett resultat i balans med budget. Det har inneburit sparbetning inom alla avdelningar.

2.2.2 Prognos

Resultatet före skatt beräknas att uppgå till -5,5 mkr vilket är i 0,5 mkr högre än budget. Den sammanlagda årsprognosen för intäkter är -4,7 mkr lägre än budget.

Prognosen för biljettintäkter är 3,5 mkr lägre än budget. Vårens föreställningar uppvisar en lägre beläggning än planerat. Beläggningsgraden för helåret prognostiseras till 74 % (budget 81 %) och är i nivå med 2018. Restaurangen redovisar en lägre intäktsprognos (-1,6 mkr) jämfört med budget, vilket beror på färre besökare till teatern under våren samt en minskad försäljning under sommaren.

Prognosen för kostnader ligger 4,1 mkr lägre än budget. I och med en lägre intäktsprognos har det varit nödvändigt att se över teaterns kostnader för att försöka nå ett resultat i balans med budget. Det har inneburit sparbetning inom alla avdelningar. Restaurangen har bland annat dragit ner på öppettider för kaffebaren och uteserveringen under hösten.

Risker och osäkerhet i helårsprognosen är framför allt höstens biljettförsäljning och möjligheten att fullfölja sparbetningen fullt ut. Det kan påverka resultatet såväl positivt som negativt vid årets utgång.

2.3 Utveckling inom personalområdet

2.3.1 Personalvolym och lönekostnad

Belopp i tkr	Utfall tom aug 2019	Utfall tom aug 2018	Prognos 2019	Bokslut 2018
Lönekostn. exkl arvoden	50 178	46 980	75 348	73 667
Arbetad tid (årsarbetare)	120	118	190	187
Lönekostnad per årsarbetare	418	397	397	394

Antal årsarbetare varierar något från år till år då antalet pjäskontrakterade påverkas av vilka produktioner som är planerade.

2.3.2 Övrig utveckling inom personalområdet

I juni 2019 hade vi en heldags kompetensutveckling för all personal. Då sattes fokus på hälsa, stress och arbetsmiljö som är frågor som vi, i bland annat medarbetarundersökningar, identifierat som utvecklingsområden. Vi lanserade även vår nya likabehandlingsplan och medarbetarna fick ge input till vad vi ska fortsätta arbeta med vad gäller likabehandling.

Mycket fokus under hösten 2019 och våren 2020 kommer att ligga på att genomföra en organisationsöversyn som planeras vara färdigställd under våren 2020. Bolaget kommer att se över processer, arbetssätt, organisation och organisationskultur samt även parallellt arbeta med grupputveckling.

Bolaget fortsätter även att under hösten 2019 implementera digitaliseringen av löneprocessen. De sista av de stora förändringarna som sker i det arbetet ser vi kommer att färdigställas till årsskiftet 2019/2020.

2.4 Investeringar

Investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar

Nettoutgifter i mnkr	Utfall t o m aug	Prognos helår	Fg prognos helår	Budget helår
Nyinvesteringar				
Reinvesteringar	1,7	3,0	3,0	3,0
SUMMA INVESTERINGAR	1,7	3,0	3,0	3,0

2.5 Nyckeltalsredovisning

Nyckeltal

	Utfall perioden 2019	Budget/målvärde för perioden	Budget/målvärde för helår 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Utfall 2016
Rörelseresultat	-78,4	-77,7	-116,2	-113,9	-102,3	-98 084
Resultat efter fin poster	-78,4	-77,7	-116,2	-113,9	-102,3	-98 108
Kassalikviditet	-	-	-	134	129	152,5
Soliditet	-	-	-	39,5 %	35,8 %	45,1 %
Eget kapital	-	-	-	19,5	19,8	20,1

Teaterns samtliga nyckeltal återfinns i bilaga 1

1. Verksamheten 1901 - 1908

1.1 Stadsteatern (Götaplatsen)

Under perioden har åtta 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 (23 st).

Little shop of Horrors, av Howard Ashman, Premiär 5 april 2019 (31 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, inklusive föreställningar på Strindbergs Intima Teater i Stockholm (15 + 12 st).

Ship of fools, av Carina Reich och Bogdan Szyber, urpremiär 26 april 2019 (13 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 (16 st).

Slakthuset

Ensam galning av Isabel Cruz Liljegren, urpremiär 12 april 2019 (15 st).

Gästspel

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

Total strukturalitet, Lilla Scen, 27 april till 5 maj 2019 (6 st).

Eriksbergskranen kostar en krona, maj 2019 (3 st).

Lunchteater

Dagens Lunchteater har spelat 68 (72) föreställningar för 7 323 (7 490) personer av 17 produktioner. Under perioden har lunchteatern haft 97 % (94 %) beläggning.

Kringverksamhet (arrangemang med biljett)

I perioden har vi genomfört fem seminarier. Total publik 500 personer.

Publika aktiviteter (utan biljett)

Exempel på övriga publika aktiviteter:

Provföreställningar, teaterträffar, öppen repetition, rundvandringar och referensgrupper.

Årets Höstsamling lockade 900 personer. Totalt publik: 5 858 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 fyra 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 (36 st).

Hierarchy of needs av Adel Darwish, urpremiär 1 mars 2019 (27 st).

Flickan med svavelstickorna av Rikard Lekander efter en saga av HC Andersen, premiär 29 mars 2019 (20 st).

Efter Hamlet, samarbete med Regionteater Väst, 14-18 maj (5 st).

Gästspel och kringverksamhet (med biljett)

Lawrence av Arabien, Teatr Powszechny, Polen 11 maj 2019 (1 st).

Sortir de noir, Théâtre de Liège, Belgien, 22 maj 2019 (1 st).

Publika aktiviteter (utan biljett)

I perioden har vi genomfört:

Lärarkurser, lärarvisningar, öppen repetition, rundvandringar, föreläsningar, provföreställningar och referensgrupper. 3 456 personer.

2 Besökare och beläggning 1901 - 1908 med biljett

2.1 Stadsteatern (Götaplatsen)

Besökare, beläggning, föreställningar och produktioner

Stadsteatern har haft 54 757 (61 517) besökare med en beläggning på 69 % (77 %). Totalt har spelats 275 (263) föreställningar av tio egna produktioner, tre gästspel, lunchteater och kringverksamhet.

2.2 Backa Teater

Besökare, beläggning, föreställningar och produktioner

Backa Teater har haft 8 318 (7 183) besökare med en beläggning på 93 % (85 %). Totalt har spelats 90 (113) föreställningar av fyra egna produktioner och två gästspel.

2.3 Totalt antal besökare, beläggning, föreställningar och produktioner

Göteborgs Stadsteater AB (Stadsteatern och Backa Teater) har under perioden haft 63 075 (69 000) besökare med en beläggning på 71 % (78 %). Totalt har spelats 365 (376) föreställningar av 14 produktioner, 5 gästspel, lunchteater och kringverksamhet.

3 Utfall per augusti 2019

Resultaträkning i sammandrag

tkr	Jan-augusti 2019			Helår		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos aug	Prognos mars	Årsbudget
Nettoomsättning	18 459	22 905	-4 446	29 265	31 407	33 723
Övriga intäkter	26 944	25 977	967	42 373	42 590	42 660
S:a Intäkter	45 403	48 882	-3 479	71 637	73 646	76 383
Material och tjänster	-33 390	34 832	1 442	-53 831	-54 494	-54 907
Lokalhyror	-10 314	-10 348	34	-15 438	-15 418	-15 488
Löner, övr perskostn	-77 350	-77 906	556	-115 156	-115 545	116 961
Avskrivningar	-2 709	-3 463	754	-4 078	-4 379	-5 195
S:a Kostnader	-123 762	-126 549	2 787	-188 503	-189 836	-192 551
Finansnetto	11	-26	37	-11	-38	-40
Resultat före koncernbidrag	-78 348	-77 694	-655	-116 876	-116 227	-116 208
Koncernbidrag	73 933	73 916	17	110 889	110 875	110 874
Ej avdrags.kostn	270	206	24	459	352	334
Resultat före skatt	-4 146	-3 572	-573	-5 528	-5 000	- 5 000

Periodens resultat före skatt uppgår till -4 146 tkr vilket är en avvikelse mot budget med -573 tkr.

Intäkterna för perioden uppgår till 45 403 tkr och är -3 479 tkr lägre än periodens budget.

Biljettintäkter är 3 484 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*, *Kung Lear* och *Little shop of Horrors* har haft en lägre beläggningsgrad än förväntat. Restaurangens intäkter har också påverkats av ett färre antal besökare och är 1 716 tkr lägre än budget.

Övriga intäkter är högre än budget och förklaras med ökade intäkter som också motsvaras av kostnader, framför allt ökat EU-bidrag.

Periodens totala kostnader uppgår till -123 762 tkr vilket är 2 787 lägre än de budgeterade kostnaderna för perioden. I och med lägre intäkter 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. Avvikelsen kan också förklaras med att en del kostnader faller ut senare än budgeterat.

3.1 Utfall konstnärligt och scener, Backa Teater och Stadsteatern

Delbudget Backa Teater						
Konstnärligt och scener						
Jan-aug 2019						
tkr	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos aug	Prognos mars	Årsbudget
Biljettintäkter	517	449	68	1 069	1 130	988
Övriga intäkter	1 323	17	1 306	3 015	3 254	3 206
S:a Intäkter	1 840	466	1 374	4 084	4 384	4 194
Köpta tjänster	-1 030	-902	-128	-1 723	-1 450	-1 046
Personalkostnader	-12 792	-12 542	-250	-17 871	-18 146	-17 866
Övriga kostnader	-1 549	-2 734	1 185	-2 517	-3 173	-3 854
S:a Kostnader	-15 371	-16 178	807	-22 111	-22 769	-22 766
Summa resultat	-13 531	-15 712	2 181	-18 027	-18 385	-18 572

Delbudget Stadsteatern						
Konstnärligt och scener						
Jan-aug 2019						
tkr	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos aug	Prognos mars	Årsbudget
Biljettintäkter	11 253	14 804	-3 551	17 556	19 363	21 179
Övriga intäkter	544	490	54	564	580	510
S:a Intäkter	11 797	15 294	-3 497	18 120	19 943	21 689
Köpta tjänster	-7 152	-7 534	382	-8 742	-9 017	-9 201
Personalkostnader	-23 639	-22 797	-842	-28 831	-28 054	-28 570
Övriga kostnader	-4 087	-4 334	247	-5 182	-5 810	-5 704
S:a Kostnader	-34 878	-34 665	-213	-42 755	-42 881	-43 475
Summa resultat	-23 082	-19 371	-3 711	-24 635	-22 938	-21 786

4 Helårsprognos per augusti 2019

Kommentarerna avser siffrorna under rubriken 4.4 *Resultaträkning- helårsprognos per 1908* som avser helårsprognos för 2019.

4.1 Rörelsens intäkter

Summa intäkter i prognosen per augusti uppgår till **71 637 tkr** vilket är **4 746 tkr** lägre än budget och **2 009 tkr** lägre än prognosen i mars.

Biljettintäkterna är prognostiserade till **18 625 tkr** och är -3 541 tkr lägre än budget. I jämförelse med prognosen i mars är avvikelserna -1 868 tkr. Vårens föreställningar har haft en lägre beläggningen än förväntat. Det har också varit åtta inställda föreställningar på grund av sjukdom. Beläggningsgraden för helåret prognostiseras till 74% (prognos mars 77%, budget 81 %), vilket är i nivå med 2018. Antalet besökare prognostiseras till 103 838 vilket är 10 531 lägre än budget.

	Prognos aug	Prognos mars	Budget 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
Antal föreställningar	586	567	596	614	588
Beläggningsgrad	74%	77%	81%	74%	82%
Antal besökare	103 838	107 898	114 369	107 061	116 942
Biljettintäkter(tkr)	18 625	20 493	22 166	18 571	21 635

Prognosen för restaurangverksamhetens intäkter uppgår till **9 124 tkr** vilket är en minskning med 1 647 tkr jämfört med budget. En lägre beläggning under vårens föreställningar har också påverkat restaurangens försäljningsintäkter. Försäljningen under sommaren har blivit lägre jämfört med tidigare år. Vädret samt spårarbeten och avstängd kollektivtrafik på Avenyn har troligtvis påverkat restaurangens försäljning under sommaren. Övrig restaurangnäring runt Götaplatsen vittnar om en minskad sommarförsäljning. Årets kulturkalas har inte haft någon scen på Götaplatsen vilket också påverkat försäljningsintäkterna negativt.

Prognosen för övriga rörelseintäkter uppgår till **42 373 tkr** och har minskat med -287 tkr jämfört med budget. Det beror på ett lägre upparbetat EU-bidrag vilket innebär motsvarande lägre kostnader.

4.2 Rörelsens kostnader

Summa rörelsekostnader, inkl avskrivningar uppgår i augustiprognosen till **188 503 tkr** och är **4 048 tkr** lägre än budget och **1 333 tkr** lägre än föregående prognos.

Prognosen för *Summa material och tjänster* uppgår till **-53 831 tkr** och är **1 076 tkr** lägre än budget och **663 tkr** lägre än prognosen i mars. Summa material och tjänster fördelas enligt följande:

- Kostnader för köpta tjänster är prognostiserade till **-13 626 tkr** (prognos mars -13 328, utfall 2018; 14 451 tkr) och är 519 tkr lägre jämfört med budget.
- Prognosen för upphovsrätter uppgår till **-3 347 tkr** (prognos mars -4 310 tkr, utfall 2018; -4 312 tkr) och är 1 564 tkr lägre än budget. Det beror på att Backa Teater kommer att ha lägre upphovsrättsligakostnader till årets produktioner.
- Inköp av handelsvaror uppgår i prognosen för augusti till **-3 025 tkr** (prognos mars -3 059 tkr, utfall 2018; 3 720 tkr) och är 518 tkr lägre än budget. Det förklaras med en lägre prognostiserad försäljning.
- Produktionskostnaderna är prognostiserade till **-6 769 tkr** (prognos mars -7 333 tkr utfall 2018; -6 768 tkr) vilket är en positiv avvikelse på 532 tkr jämfört med budget.
- Marknadsföringskostnaderna uppgår till -7 951 tkr, (prognos mars -7 570 tkr, utfall 2018; 8 413 tkr) och är 964 tkr högre än budget.
- Övriga kostnader uppgår i prognosen till **-13 993 tkr** (prognos mars -13 897 tkr, utfall 2018; -12 110 tkr) och är -268 tkr högre än budget. Leasingkostnader har ökat med 600 tkr men motsvaras av lägre avskrivningskostnader. Därutöver har teatern gjort besparingar avseende trycksaker och förbrukningsmateriel.
- Prognosen för övriga lokalkostnader uppgår till -5 120 tkr (prognos mars -4 996 tkr, utfall 2018; -5 169 tkr). Det är 212 tkr lägre än budget och beror på besparingar inom bland annat lokal tillbehör.

Prognosen per augusti för summa löner inkl sociala avg/SPV uppgår till **-107 188 tkr** (prognos mars 106 688 tkr, utfall 2018; -104 766) och är 479 tkr lägre än budget. Det förklaras främst med tjänstledigheter och sjukskrivningar under året. Samtidigt har semesterersättningen blivit högre än budgeterat på grund av en felräkning i budgetsystemet.

Övriga personalkostnader uppgår till **-7 968 tkr** (prognos mars -8 857 tkr, utfall 2018; -6 938 tkr). Minskningen (-1 326 tkr) jämfört med budget beror på allmän återhållsamhet när det gäller resor och konferenser.

Avskrivningarna uppgår i augustiprognosen till **-4 078 tkr** (prognos mars -4 379, utfall 2018; -4 213) och är 1 117 tkr lägre än budget. Lägre avskrivningar är ett resultat av att teatern finansierar investeringar i högre grad via leasing. Leasingkostnaderna har därmed ökat med 754 tkr. Totalt är avskrivningar och leasing 363 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 **-116 876 tkr**, vilket är 668 tkr sämre än budget (-116 208 tkr).

Det prognostiserade skattemässiga resultatet, uppgår till **-5 528 tkr** (prognos mars -5 000 tkr, utfall 2018: 0 tkr).

Vid en rak periodisering skulle 67 % av resultatet vara nyttjat för perioden januari-augusti och uppgår nu till ca 67,1 %. De prognostiserade intäkterna innebär att bolaget har en självfinansieringsgrad för 2019 på 16 %.

4.4 Resultaträkning - helårsprognos per 1908

Resultaträkning (tkr)	Prognos augusti	Budget 2019	Avvikelse prognos aug och budget	Prognos mars	Avvikelse P3 och P8	Utfall helår 2018
Rörelsens intäkter						
Biljettintäkter	18 625	22 166	-3 541	20 493	-1 868	18 571
Övriga föreställningsintäkter	299	144	155	146	153	813
Försäljning av handelsvaror	9 124	10 771	-1 647	9 569	-445	10 664
Övriga intäkter	1 217	642	575	848	369	2 475
Summa Nettoomsättning	29 265	33 723	-4 458	31 056	-1 791	32 524
Övriga bidrag	3 455	3 700	-245	3 700	-245	1 240
Verksamhetsbidrag	38 918	38 960	-42	38 890	28	38 534
Summa Övriga rörelseintäkter	42 373	42 660	-287	42 590	-217	39 775
Summa Rörelsens intäkter	71 637	76 383	- 4 746	73 646	-2 009	72 298
Rörelsens kostnader						
Lokalhyror	-15 438	- 15 488	50	-15 418	-20	-15 327
Material och tjänster						
Köpta tjänster	-13 626	-13 107	-519	-13 328	-298	-14 451
Upphovsrätter	-3 347	-4 911	1 564	-4 310	963	-4 312
Inköp av handelsvaror	-3 025	-3 543	518	-3 059	34	-3 720
Produktionskostnader	-6 769	-7 301	532	-7 333	564	-6 768
Marknadsföring	-7 951	-6 987	-964	-7 570	-381	-8 413
Övriga kostnader	-13 993	-13 725	-268	-13 897	-96	-12 110
Övriga lokalkostnader	-5 120	-5 332	212	-4 996	-124	-5 169
Summa material och tjänster	-53 831	-54 907	1 076	-54 494	663	-54 944
Löner inkl sociala avg/SPV						
Löner & arvoden	-75 348	-76 391	1 046	-75 260	-88	-73 667
SPV-avgifter	-6 110	-5 551	-559	-5 758	-352	-5 891
Sociala avgifter	-25 729	-25 726	3	-25 670	-59	-25 209
Summa Löner inkl sociala avg/SPV	-107 188	-107 667	479	-106 688	-500	-104 766
Övriga personalkostnader	-7 968	-9 294	1 326	-8 857	889	-6 938
Summa Rörelsekostnader	-184 425	-187 356	2 931	-185 457	1 032	-181 974
Summa Resultat före avskrivningar	-112 787	-110 973	-1 814	-111 810	-977	-109 676
Avskrivningar	-4 078	-5 195	1 117	-4 379	301	-4 213
Summa Rörelseresultat	-116 865	-116 168	-697	-116 189	-676	-113 889
Finansnetto	-11	-40	29	-38	27	-31
Resultat efter finansiella poster	-116 876	-116 208	-668	-116 227	-649	-113 920
Bokslutsdispositioner	110 889	110 874	15	110 875	14	113 627
Skatt på årets resultat	893	1 074	-181	1 074	-181	0
Summa årsresultat	-5 094	-4 260	-834	-4 278	-816	-293
Skattemässigt resultat						
Resultat efter finansiella poster	-116 876	-116 208	-668	-116 227	-649	-113 920
Bokslutsdispositioner	110 889	110 874	15	110 875	14	113 627
Ej avdragsgilla kostnader	459	334	125	352	107	293
Summa	-5 528	-5 000	-528	-5 000	-528	0
Summa Skattemässigt resultat	-5 528	-5 000	-528	-5 000	-528	0

4.5 Resultaträkning - periodens utfall per 1908

Resultaträkning (tkr)	Utfall Jan-aug 2019	Budget- Jan-aug 2019	Avvikels e utfall och budget	Prognos aug helår 2019	Utfall aug % av P8	Utfall Jan-aug 2018	Avv. Utfall 2019 och 2018
Rörelsens intäkter							
Biljettintäkter	11 770	15 254	-3 484	18 625	63%	12 241	-471
Övriga föreställningsintäkter	241	78	164	299	80%	674	-433
Försäljning av handelsvaror	5 278	6 994	-1 716	9 124	58%	6 907	-1 629
Övriga intäkter	1 170	580	590	1 217	96%	562	608
Summa Nettoomsättning	18 459	22 905	-4 446	29 265	63%	20 385	-1 926
Övriga bidrag	1 255	9	1 246	3 455	36%	721	534
Verksamhetsbidrag	25 689	25 968	-279	38 918	66%	25 689	0
Summa Övriga rörelseintäkter	26 944	25 977	967	42 373	64%	26 410	534
Summa Rörelsens intäkter	45 403	48 882	-3 479	71 637	63%	46 796	-1 393
Rörelsens kostnader							
Lokalhyror	-10 314	-10 348	34	-15 438	67%	-10 229	-85
Material och tjänster							
Köpta tjänster	-10 041	-10 067	26	-13 626	74%	-7 545	-2 496
Upphovsrätter	-2 116	-3 486	1 371	-3 347	63%	-3 296	1 180
Inköp av handelsvaror	-1 823	-2 369	546	-3 025	60%	-2 429	606
Produktionskostnader	-4 741	-4 149	-592	-6 769	70%	-4 702	-39
Marknadsföring	-3 270	-4 074	804	-7 951	41%	-4 149	879
Övriga kostnader	-8 046	-7 887	-159	-13 993	57%	-7 589	-457
Övriga lokalkostnader	-3 353	-2 800	-554	-5 120	65%	-2 735	-618
Summa material och tjänster	-33 390	-34 832	-1 442	-53 831	62%	-32 446	-944
Löner inkl sociala avg/SPV							
Löner & arvoden	-50 178	-50 931	753	-75 348	67%	-46 890	-3 288
SPV-avgifter	-4 427	-3 826	-602	-6 110	72%	-3 917	-510
Sociala avgifter	-17 060	-16 761	-299	-25 729	66%	-16 037	-1 023
Summa Löner inkl sociala avg/SPV	-71 666	-71 518	-148	-107 188	67%	-66 844	-4 822
Övriga personalkostnader	-5 684	-6 388	704	-7 968	71%	-4 610	-1 074
Summa Rörelsekostnader	-121 053	-123 086	-2 033	-184 425	66%	-114 129	-6 924
Summa Resultat före avskrivningar	-75 650	-74 204	-1 446	-112 787	67%	-67 333	-8 317
Avskrivningar	-2 709	-3 463	754	-4 078	66%	-2 541	-168
Summa Rörelseresultat	-78 359	-77 667	-692	-116 865	67%	-69 874	-8 485
Finansnetto	11	-26	37	-11		-30	19
Resultat efter finansiella poster	-78 349	-77 694	-655	-116 876		-69 904	-8 445
Bokslutsdispositioner	73 933	73 916	17	110 889		72 467	1 466
Skatt på årets resultat	945	766	179	893		-563	1 327
Summa årsresultat	-3 470	-3 012	-458	-5 094		2 000	-1 470
Skattemässigt resultat							
Resultat efter finansiella poster	-78 349	-77 694	-655	-116 876		-69 904	-8 445
Bokslutsdispositioner	73 933	73 916	17	110 889		72 467	1 466
Ej avdragsgilla kostnader	270	206	64	459		181	89
Summa	-4 146	-3 572	-573	-5 528		2 744	-6 890
Summa Skattemässigt resultat	-4 146	-3 572	-573	-5 528		2 744	-6 890

4.6 Balansräkning per 1908

Tkr	IB jan- aug 2019	IB jan- aug 2018
Tillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	14 859	15 381
Summa Anläggningstillgångar	14 859	15 381
Varulager mm	392	462
Fordringar	36 423	21 382
Kassa och bank	312	237
Summa Omsättningstillgångar	37 128	22 081
Summa Tillgångar	51 986	37 462
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Bundet eget kapital	-9 223	-9 223
Fritt eget kapital	-3 987	-12 551
Summa Eget kapital	-13 210	- 21 774
Akkumulerade överavskrivningar	- 8 920	-10 252
Summa Obeskattade reserver	-8 920	-10 252
Leverantörsskulder	-3 033	-4 302
Skulder till koncern	- 10 867	16 485
Övriga kortfristiga skulder	-2 365	-3 133
Upplupna kortfristiga skulder	-13 591	-14 586
Summa skulder	-29 856	- 5 536
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	-51 986	- 37 562

4.7 Nyckeltal

Volym- och nyckeltalsredovisning	Utfall 1901- 1908	Prognos aug helår	Prognos mars helår	Budget 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Utfall 2016
Perspektiv							
VERKSAMHET/PROCESSER							
Individuella nyckeltal							
Genomsnittlig beläggning (%)	71	74	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)	365	586	567	596	614	588	523
Andel ekologiska inköp av handelsvaror	-	-	-	>50	59	63	62
ÄGARE/EKONOMI							
Generella nyckeltal							
Rörelseresultat (tkr)	-78 359	-116 865	-116 189	-116 168	-113 889	-102 340	-98 084
Rörelsemarginal (resultat) (%)	-425	-399	-370	-345	-350	-303,3	-360,1
Resultat efter finansiella poster (tkr)	-78 349	-116 876	-116 227	-116 208	-113 920	-102 384	-98 109
Nettomarginal (%)	-425	-399	-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)	1 962	1815	1 759	1 682	1 739	1 495	1748
Självfinansieringsgrad (efter koncembidrag (%))	16	16	17	18	17,6	19,5	16,3
MEDARBETARE/PERSONAL							
Generella nyckeltal							
Lönekostnad, exkl arvode (tkr)	-50 178	-75 348	-75 260	-76 391	-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	63 075	103 838	107 898	114 369	107 061	116 942	93 439
Andel B/U- besökare (%)	14,4	-	-	-	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