



**Beslutsunderlag 13**  
Styrelsen 2021-12-15  
Diarienummer 96/21

Handläggare: Charlotte Lundell  
Telefon: 031-708 7019  
E-post: charlotte.lundell@stadsteatern.goteborg.se

## Förslag till budget för Göteborgs Stadsteater AB 2022

### Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadsteater AB:

Styrelsen godkänner förslag till budget 2022 enligt bilaga 1.

### Sammanfattning

Göteborgs Stadsteater AB ska fatta beslut om budget för nästkommande år senast den 31 december. Budgeten ska ta sin utgångspunkt i bolagets ägardirektiv, i de ekonomiska ramar, mål och uppdrag som anges i kommunfullmäktiges budget.

Göteborgs Stadsteater AB har av Kommunfullmäktige tilldelats ett totalt koncernbidrag för 2022 på 159,3 mkr. Koncernbidraget för Stadsteatern och Backa Teater uppgår till 129,8 mkr vilket är en ökning med 7,9 mkr mot föregående år. Ökningen består av en generell indexuppräknings på 1,5 % (1,9 mkr) samt en förstärkning om 6 mkr (helårseffekt) för finansiering av ombyggnationen, tillgänglighetsanpassningen av teaterhuset samt drift av en ny tredje scen. Statsbidrag uppgår i budget till 40,5 mkr och inkluderar en uppskattad indexuppräknings på 1,1 %. Från och med 2022 ingår Stora Teatern i bolaget och har tilldelats ett koncernbidrag på 29,5 mkr.

### Bedömning ur ekonomisk dimension

Bolagets budget är i balans men den största osäkerhetsfaktorn för bolagets ekonomi är pandemin. Hur den utvecklas och vilka konsekvenser det får på verksamheten är svårt att prognostisera.

### Bedömning ur ekologisk dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

### Bedömning ur social dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

### Samverkan

Budgetförslaget har partssamverkats i enighet med Fackförbundet Scen och Film samt Akademikerförbunden den 2021-11-30.

### Bilagor

1. Göteborgs Stadsteater AB budget 2022

## **Ärendet**

Bolaget ska årligen fastställa en budget för kommande års verksamhet senast den 31 december. Ärendet utgör ett förslag till budget 2022 för Göteborgs Stadsteater AB.

2021-12-08

Björn Sandmark

VD, Göteborgs Stadsteater AB

# Budget 2022

---

Göteborgs Stadsteater AB



# Innehållsförteckning

<b>1 Budgetförutsättningar</b> .....	<b>3</b>
1.1 Ägardirektiv .....	3
1.2 Styrande dokument.....	4
1.3 Uppföljning och rapportering.....	4
<b>2 Ekonomi</b> .....	<b>5</b>
2.1 Ekonomisk ram .....	5
2.2 Totalt antal besökare, beläggning, föreställningar och antal produktioner .....	5
2.3 Resultaträkning i sammandrag .....	6
2.4 Resultaträkning Stadsteatern och Backa Teater .....	6
2.5 Resultaträkning Stora Teatern .....	8
2.4 Investeringar 2022.....	9
2.5 Nyckeltal Stadsteatern och Backa Teater 2022.....	10
Bilaga 1 .....	11
Definition nyckeltal.....	11
Investeringar 2021-2027.....	12
Stadsteatern och Backa Teater .....	12
Stora Teatern .....	13

# 1 Budgetförutsättningar

## 1.1 Ägardirektiv

### Uppdrag

Bolagets ska ha ett varierat utbud av scenkonst med en repertoar som spänner från klassiskt till moderna och nyskrivna verk och möjliggör en successiv förnyelse av de konstnärliga uttrycken.

Bolaget ska utveckla sina internationella kontakter i samarbeten och i internationella nätverk. Genom turnéer och internationella gästspel stärks Göteborgs position som viktig plattform för den samtida scenkonsten, men stärker också evenemangsstaden Göteborg.

Bolaget ska främst genom Stora Teatern, arbeta för att främja de fria teatergrupperna och det fria kulturlivet och gästspel i Västra Götalandsregionen.

Stora Teatern ska ha som mål att vara Nordens ledande gästspelsscen med såväl nationella som internationella gästspel. Stora Teatern ska genom ett brett utbud av scenkonst attrahera nya målgrupper och en bred publik över generationsgränserna.

Stadsteatern ska vara en av de ledande dramatiska teatrarna i Sverige och ska bedriva teaterverksamhet med hög konstnärlig kvalitet för en bred publik.

Stadsteatern ska utvecklas till att bli en självklar mötesplats i centrala Göteborg med god tillgänglighet både vad gäller öppettider och den fysiska tillgängligheten i lokalerna.

Backa Teater ska ha som mål att bli en av Europas ledande barn- och ungdomsteatrar.

En medveten prispolitik ska göra det möjligt för många att ta del av bolagets verksamhet.

Det strategiska arbetet i bolaget skall stå i samklang med lokala, regionala och nationella kulturpolitiska mål.

Uppföljning av de konstnärliga målen sker årligen i redovisning av konstnärliga utmärkelser, reception i medier och fackorgan inklusive internationella resmålssystem, efterfrågefrequens för gästspel och hur stor publik som teatrarna nått.

### Ekonomi och effektivitet

Bolagets verksamhet ska finansieras genom biljettintäkter och övriga intäkter, såsom kommersiella evenemang samt restaurangverksamhet i lämplig omfattning. Stadsteatern och Backa Teater ska sammantaget sträva efter en självfinansieringsgrad om minst 10–15 % av det totala intäktsbehovet. Stora Teatern ska sträva efter en självfinansieringsgrad om minst 30 % av det totala intäktsbehovet. I största möjliga utsträckning ska anslag från regionala och nationella organ inhämtas. Kvarstående underskott finansieras via kapitaltillskott/koncernbidrag efter beslut i Kommunfullmäktige. Koncernbidraget finansieras av Staden och Västra Götalandsregionen enligt särskilt avtal. Bolaget ska kontinuerligt använda benchmarking med relevanta aktörer i arbetet med att utveckla verksamhetens effektivitet och produktivitet. Bolaget ska i nära samverkan mellan sina teatrar, inom klustret samt med stadens övriga bolag och förvaltningar sträva efter intern effektivitet där samordning och resursdelning är naturliga insatser för att uppnå synergier och effektivitet.

## **1.2 Styrande dokument**

Utöver det ägardirektiv som Kommunfullmäktige fastställt styrs Göteborgs Stadsteater AB av aktiebolagslagen. Därutöver har fullmäktige fastställt olika policys och program som gäller för alla kommunens verksamheter. I särskild uppdragshandling och vid möten mellan teatern och Kulturnämnden i Västra Götalandsregionen har man gett sin syn på teaterns inriktning och verksamhet. Kommunfullmäktiges budgetbeslut är grunden för teaterns inriktning. Den har att verka inom fastställda ekonomiska ramar och budgeten 2022 ska vara balanserad.

## **1.3 Uppföljning och rapportering**

Uppföljning av verksamheten sker till teaterns styrelse och till Göteborg & Co utifrån risk och väsentlighet, i första hand genom bolagets uppföljningsrapporter 1 och 2 samt årsrapport. Bolagets uppföljningsrapporter kommer att följa den struktur och tidsplan som fastställs av kommunstyrelsen. I samband med bolagets uppföljningsrapporter lämnas även en fördjupning till styrelsen av särskild uppföljning inom ekonomi och nyckeltal.

## 2 Ekonomi

### 2.1 Ekonomisk ram

Göteborgs Stadsteater AB har av Kommunfullmäktige tilldelats ett totalt koncernbidrag för 2022 på 159,3 mkr. Koncernbidraget för Stadsteatern och Backa Teater uppgår till 129,8 mkr vilket är en ökning med 7,9 mkr mot föregående år. Ökningen består av en generell indexuppräknings på 1,5 % (1,9 mkr) samt en förstärkning om 6 mkr (helårseffekt) för finansiering av ombyggnationen, tillgänglighetsanpassningen av teaterhuset samt drift av en ny tredje scen. Statsbidrag uppgår i budget till 40,5 mkr och inkluderar en uppskattad indexuppräknings på 1,1 %. Från och med 2022 ingår Stora Teatern i bolaget och har tilldelats ett koncernbidrag på 29,5 mkr.

### 2.2 Totalt antal besökare, beläggning, föreställningar och antal produktioner

#### Stadsteatern

Stadsteatern budgeterar för 2022 med 85 038 besökare och med en beläggning på 78 %. Totalt planerar Stadsteatern spela 421 föreställningar av 16 produktioner samt lunchteater.

#### Backa Teater

Backa Teater budgeterar för 2022 med 8 374 besökare och med en beläggning på 86 %. Totalt planerar teatern spela 67 föreställningar av två produktioner.

#### Totalt antal besökare, beläggning, föreställningar och antalet produktioner hela verksamheten

Stadsteatern och Backa Teater budgeteras för 2022 med 93 412 besökare och med en beläggning på 78 %. Totalt planerar teatern spela 488 föreställningar av 18 produktioner samt lunchteater.

#### Stadsteatern och Backa Teater

	<b>Budget 2022</b>	<b>Prognos 2021 okt</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Utfall 2020</b>
<b>Antal föreställningar</b>	488	257	377	185
<b>Beläggningsgrad</b>	78%	77%	78%	68%
<b>Antal besökare</b>	93 412	32 480	50 072	24 702
<b>Biljettintäkter (tkr)</b>	18 693	6 184	8 259	5 079

#### Stora Teatern gästspel

	<b>Budget 2022</b>
<b>Antal föreställningar</b>	166
<b>Beläggningsgrad</b>	72%
<b>Antal besökare</b>	65 000
<b>Biljettintäkter (tkr)</b>	7 278

## 2.3 Resultaträkning i sammandrag

Belopp i mkr	Budget 2022	Prognos per okt 2021*	Budget 2021*	Utfall 2020*
Rörelseintäkter	95,9	55,3	53,6	49,1
Rörelsekostn inkl avskrivn	-255,6	-173,6	-175,9	-157,6
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-159,7</b>	<b>-118,3</b>	<b>-122,3</b>	<b>-108,4</b>
Finansnetto	-0,00	0,1	-0,00	0,1
<b>Resultat efter finans</b>	<b>-159,7</b>	<b>-118,2</b>	<b>-122,3</b>	<b>-108,3</b>
Koncernbidrag	159,3	121,9	121,9	114,2
Bokslutsdisposition				-6,2
Ej avdragna kostn	0,4		0,4	
<b>Skattemässigt resultat</b>	<b>0</b>	<b>3,7</b>	<b>0</b>	<b>-0,3</b>

\*exl. Stora Teatern

Från och med 2022 ingår Stora Teatern i bolaget och ingår inte i jämförelsesiffror för 2021 och 2020. Utgångspunkten är att Stora Teatern fortsätter att bedriva sin verksamhet som tidigare. Stora Teatern har en separat ekonomisk redovisning och bolagets gemensamma kostnader fördelas ut genom en overheadkostnad till Stora Teatern. Exempelvis bolagets övergripande administrativa kostnader vad gäller ledning, HR, Ekonomi, IT, Marknad och Kommunikation.

## 2.4 Resultaträkning Stadsteatern och Backa Teater

Resultaträkning mkr	Budget 2022	Budget 2021	Avvikelser	Prognos okt 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Biljettintäkter	18,7	8,3	10,4	6,2	5,1	17,2
Försäljning av handelsvaror	16,7	3,9	12,8	3,1	1,8	8,4
Övriga sidointäkter	0,1	0,2	-0,1	1,0	1,8	1,9
<b>Summa Nettoomsättning</b>	<b>35,5</b>	<b>12,4</b>	<b>23,1</b>	<b>10,3</b>	<b>8,7</b>	<b>27,5</b>
Erhållna offentliga stöd mm	42,3	40,6	1,7	45,0	40,4	40,6
<b>Summa intäkter</b>	<b>77,8</b>	<b>53,0</b>	<b>24,8</b>	<b>55,3</b>	<b>49,1</b>	<b>68,1</b>
Lokalkostnader	-27,9	-26,1	-1,8	-24,4	-20,4	-20,7
Material och varor	-10,3	-4,9	-5,4	-4,5	-3,5	-2,7
Köpta tjänster	-13,9	-8,8	-5,1	-9,6	-11,0	-13,6
Övriga externa kostnader	-30,7	-27,2	-3,5	-26,7	-21,6	-35,9
Personalkostnader	-121,8	-104,0	-17,8	-104,8	-97,4	-105,7
Avskrivningar	-3,4	-4,3	0,9	-3,6	-3,6	-4,0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-208,0</b>	<b>-175,3</b>	<b>-32,7</b>	<b>-173,6</b>	<b>-157,5</b>	<b>-182,7</b>
<b>Resultat före finansnetto</b>	<b>-130,2</b>	<b>-122,3</b>	<b>-7,9</b>	<b>-118,3</b>	<b>-108,4</b>	<b>-114,6</b>
Finansnetto	0	0	0	0,1	0,1	0
<b>Resultat efter finans</b>	<b>-130,2</b>	<b>-122,3</b>	<b>-7,9</b>	<b>-118,2</b>	<b>-108,3</b>	<b>-114,6</b>
Bokslutsdispositioner	129,8	121,9	7,9	121,9	108,0	114,1
<b>Resultat efter koncernbidr.</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,4</b>	<b>0</b>	<b>3,7</b>	<b>-0,3</b>	<b>-0,4</b>



Det budgeterade resultatet efter koncernbidrag är -0,4 mkr och det skattemässiga resultatet är +-0 mkr.

Den pågående pandemin och även ombyggnaden av Stadsteatern har påverkat verksamheten under första halvåret 2021. På grund av pandemin har bolaget ställt in alla föreställningar under våren vilket påverkat både biljett- och restaurangintäkter. Den 18 september öppnade Stadsteatern som planerat efter att ha varit stängt ett drygt år för ombyggnad. Den 29 september släpptes också Folkhälsomyndighetens publikrestriktioner och teatern har åter haft full salongskapacitet. Antaganden i budget 2022 bygger på full salongskapacitet under hela året, det vill säga att det inte finns några publikrestriktioner.

Stadsteatern och Backa Teater finansieras i budget 2022 genom biljett- och restaurangintäkter (17 %), statsbidrag genom samverkansmodellen (19,5 %), övriga intäkter (0,9 %) och koncernbidrag (ca 62,6 %), varav Göteborgs Stad står för 59 % och Västra Götalandsregionen 41 %. De totala intäkterna innebär att bolaget har en självfinansieringsgrad för 2022 på 17 %.

*Nettoomsättningen* bedöms uppgå till 35,5 mkr och ökar med 186% jämfört med budget 2021. Den högre intäktsvolymen (8 mkr) jämfört med 2019 (inget år med pandemi) beror på högre biljettintäkter men framför allt högre intäkter från restaurangen. I och med ombyggnationen har Stadsteatern fått en ny restaurang och fler barer vilket beräknas öka försäljningsvolymen.

*Personalkostnader* ökar med 17,8 mkr jämfört med budget 2021. Det beror främst på att vi har fler produktioner under 2022. Teatern har också återbesatt tjänster som varit vakanta under ombyggnadsperioden samt utökat med personal i restaurangen på grund av fler försäljningsställen.

*Lokalkostnader* är 1,8 mkr högre än budget 2021. Ökad hyra i och med ombyggnaden motsvarar 2,5 mkr. I budget 2021 ingick kostnader för inhyrning av externa spelplatser under våren med 1,1 mkr vilket är en jämförelsestörande post.

*Material och varor* ökar med 5,4 mkr jämfört med budget 2021 och förklaras med fler produktioner under 2022 samt en ökad kostnad för livsmedel som motsvaras av ökade budgeterade restaurangintäkter.

*Övriga externa kostnader* ökar med 3,5 mkr och förklaras med de investeringar (leasingkostnader) som har gjorts i samband med ombyggnationen. (Mer information om investeringar nedan.)

En omfördelning mellan grupperna kan ske i ett senare skede då detaljbudgeten läggs.

### **Risker i budget 2022**

Den största risken är den fortsatta utvecklingen av pandemin under 2022. Det finns en osäkerhet att fullfölja spelplanen och att det kommer ske begränsningar av publik på grund av nationella rekommendationer. Det finns därmed risk för lägre biljett- och restaurangintäkter under 2022.

## 2.5 Resultaträkning Stora Teatern

Resultaträkning mkr	Budget 2022
Biljettintäkter	7,7
Hysesintäkter	2,2
Övriga sidointäkter	3,2
<b>Summa Nettoomsättning</b>	<b>13,1</b>
Erhållna offentliga stöd mm	5,2
<b>Summa intäkter</b>	<b>18,3</b>
Lokalkostnader	-6,4
Material och varor	-0,4
Köpta tjänster	-10,9
Övriga externa kostnader	-14,0
Personalkostnader	-16,1
<b>Summa kostnader</b>	<b>-47,8</b>
<b>Resultat före finansnetto</b>	<b>29,5</b>
Finansnetto	0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>29,5</b>
Bokslutsdispositioner	29,5
<b>Resultat efter koncernbidrag</b>	<b>0</b>

Budget 2022 är den första budgeten för Stora Teatern som en del av Göteborgs Stadsteater AB. Budgeten består av verksamheterna för Stora Teatern gästspel, Göteborgs dans- och teaterfestival (GDTF), Cirkus i Väst (VGR-finansierat projekt) och Kulturpunkten (KP).

Budgeten för 2022 utgår från uppdraget och erhållet koncernbidrag på totalt 29,5 mkr.

Kommentarerna och nyckeltalen nedan fokuserar på Stora Teatern gästspel. Detta eftersom Cirkus i Väst och de övriga budgetarna är tämligen statiska, med hög grad av bidragsfinansiering. GDTF är under 2021 – 2022 en helårsfestival som därmed också har en högre bidragsfinansiering.

*Nettoomsättningen* för gästspel bedöms uppgå till 11,3 mkr och är något lägre än senast fullt genomförda verksamhetsår 2019. Den lägre nettoomsättningen har främst två orsaker: dels att omsättningshyran från den tidigare krögaren på cirka 1,4 mkr (1 mkr i garanti och cirka 0,4 mkr i omsättning i teaterbaren) nu inte längre erhålls. Det andra skälet är att de egna biljett- och uthyrningsintäkterna inte är budgeterade på den mycket höga nivå som varit fallet de senaste åren. Nuvarande nivå innebär att teatern bättre kan uppfylla gästspelsverksamhetens mål med en varierad repertoar för flera olika målgrupper. Självfinansieringsgraden för gästspelsverksamheten ligger i budget på 30,5 %.

*Personalkostnader* beräknas öka något från och med 2022. Det beror på att uthyrningsverksamheten nu bedrivs med en anställd ansvarig producent/projektledare, i stället för att tjänsten som tidigare köps in. Vidare kommer en tredje scentekniker att rekryteras vilket kommer att förbättra arbetsmiljön för de två nuvarande scenteknikerna och möjliggöra

en rimligare fördelning av arbetsuppgifter av bland annat den tekniska planeringen och underhållet av råsystemet.

*Lokalkostnader* kommer efter det nya hyresavtalet med Higab att ligga på i stort sett samma nivå som tidigare.

*Övriga externa kostnader* är högre än tidigare år och beror främst på de OH-kostnader som utgår för att Stora Teatern nu är en del av Göteborgs Stadsteater AB.

## 2.4 Investeringar 2022

### Stadsteatern och Backa Teater

<i>Mkr</i>	<b>Budget 2022</b>	<b>Prognos per okt 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Utfall 2020</b>	<b>Utfall 2019</b>
Egenfinansierade inv.	3,0	3,0	3,0	2,0	3,0
Leasingfinansierade inv.	16,0	38,4	34,7	1,9	1,6
<b>Total investering</b>	<b>19,0</b>	<b>41,4</b>	<b>37,7</b>	<b>3,9</b>	<b>4,6</b>

Investeringar för 2022 är totalt budgeterade till 19 mkr, varav beräknad finansiering via leasing 16,0 mkr, och via egen finansiering 3 mkr.

I samband med att Stadsteatern haft stängt för ombyggnad under delar av 2021 har det gjorts en del större investeringar på scenerna såsom till exempel installation av lingångar på Stora Scen. En del av dessa investeringar kommer att slutföras under våren 2022. Teatern kommer i investeringsbudgeten för 2022 fortsätta att tillgodose behoven av förnyelse och teknisk utveckling i båda teaterhusen samt satsa på investeringar med energisnålare och miljövänligare funktionalitet.

### Stora Teatern

<i>Mkr</i>	<b>Budget 2022</b>	<b>Prognos per okt 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Utfall 2020</b>	<b>Utfall 2019</b>
Leasingfinansierade inv.	10,0	-	-	-	-

Stora Teaterns investeringar för 2022 är budgeterade till 10,0 mkr och finansieras med leasing. Investeringar under 2022 avser främst ljud och ledbelysning samt även övrig utrustning.

## 2.5 Nyckeltal Stadsteatern och Backa Teater 2022

Volym- och nyckeltalsredovisning	Budget 2021	Prognos okt 2021	Budget 2021	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
<b>VERKSAMHET/PROCESSER</b>						
Individuella nyckeltal						
Genomsnittlig beläggning (%)	78	77	78	71	74	82
Antal nyproduktioner	-	-	-	16	16	13
varav antal nyskrivna prod. Bestverk	-	-	-	8	9	7
Andel B/U-produktioner, nyproduktioner	-	-	-	19	4	30
Antal föreställningar (inkl gästspel)	488	257	377	590	614	588
Andel ekologiska inköp av handelsvaror	>50		>50	56	59	63
<b>ÄGARE/EKONOMI</b>						
Generella nyckeltal						
Rörelseresultat (tkr)	-129 832	-118 203	-122 299	-114 588	-113 889	-102 340
Rörelsemarginal (resultat) (%)	-366	-1 144	-986	-416	-350	-303,3
Kassalikviditet (%)	-	-	-	229	134	129
Soliditet (%)	-	-	-	54	39,5	35,8
Eget kapital	-	-	-	-26 741	-19 485	-19 778
Resultatavvikelse	-	-	-	98,6	99,9	91,5
Individuella nyckeltal						
Kostnad per besökare (exl fst m. fri entré)	2 227	5 347	3 513	1 877	1 739	1 495
Självfinansieringsgrad (efter koncernbidrag) (%)	17,1	5,8	7,1	15,2	17,6	19,5
<b>MEDARBETARE/PERSONAL</b>						
Generella nyckeltal						
Lönekostnad , exkl arvode (tkr)	-80 933	-71 411	-71 485	-74 065	-73 667	-69 787
Årsnittlön (tkr)	-	-	-402	-394	-394	-377
Antal årsarbetare, arbetad tid	-	-	178	188	187	185
Totalt antal personalavgångar, tv	-	-	-	7	11	7
Totalt antal rekryteringar, tv	-	-	-	5	8	8
Varav rekryteringar kommuninternt, tv	-	-	-	1	3	1
Individuella nyckeltal						
Kön på upphovspersoner (män/kvinnor) Regissör, scenograf och dramatiker, egenproducerade produktioner	-	-	-	92	109	66
<b>KUND</b>						

Volym- och nyckeltalsredovisning	Budget 2021	Prognos okt 2021	Budget 2021	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
<b>Individuella nyckeltal</b>						
Antal besökare	93 412	32 480	50 072	97 341	107 061	116 942
Andel B/U- besökare (%)	-	-	-	15,3	12,2	14,4

## Bilaga 1

### Definition nyckeltal

NYCKELTAL	DEFINITION
<b>VERKSAMHET/PROCESS</b>	
<b>Genomsnittlig beläggning</b>	Totalt antal besökare/ Totalt antal platser
<b>Antal produktioner</b>	Antal egna produktioner
<b>varav antal nyskrivna prod. (beställningsverk)</b>	Antal nyskrivna egna
<b>Andel B/U-produktioner</b>	Antal egna barn och ungdom/ Totalt antal egna produktioner
<b>Antal föreställningar (inkl. gästspel)</b>	Totalt antal föreställningar
<b>ÄGARE/EKONOMI</b>	
<b>Rörelseresultat</b>	Verksamhetens intäkter reducerat med verksamhetens kostnader
<b>Rörelsemarginal (resultat)</b>	Rörelseresultat/ Nettoomsättning
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	Rörelseresultat med tillägg för avskr och finansiella kostn och intäkter
<b>Nettomarginal (resultat)</b>	Resultat efter finansiella poster/ Nettoomsättning
<b>Kassalikviditet (risk)</b>	Omsättningstillgångar (ex varulager)/ Kortfristiga skulder
<b>Soliditet (kapitalstyrka)</b>	Eget kapital/ Totalt kapital
<b>Resultatavvikelse (kontroll)</b>	Resultat efter finansnetto/ Budgeterat periodresultat

<b>Kostnad per besökare</b> (exkl. fst m. fri entré)	Totala kostnader/ Totala antal besökare
<b>Självfinansieringsgrad</b> (efter koncernbidrag)	Egna intäcker/ Total omsättning
<b>MEDARBETARE/PERSONAL</b>	
<b>Lönekostnad exkl arvoden</b>	Lönekostnad exkl köpta tjänster och exkl sociala avgifter och SPV-avg.
<b>Antal årsarbetare, arbetad tid</b>	Totala antalet arbetade timmar / definierad normal årsarbetstid
<b>Totalt antal personalavgångar, tv</b>	
<b>Totalt antal rekryteringar, tv</b>	
<b>Varav rekryteringar kommunintern, tv</b>	
<b>Kön på upphovspersoner</b> (regissörer, scenografer och dramatiker, egenproducerade produktioner), antal män i förhållande till antal kvinnor	Män: x stycken/ Kvinnor: x stycken
<b>KUND</b>	
<b>Antal besökare</b>	Totalt antal besökare
<b>Andel B/U-besökare</b>	Antal besökare barn och ungdom/ Totalt antal besökare

## Investeringar 2021-2027

### Stadsteatern och Backa Teater

(tkr) ÅR	Investering	Summa leasing- avskrivningskostn
2021	41 350	8 990
2022	19 030	11 584
2023	13 370	12 809
2024	5 600	13 028
2025	6 320	12 577
2026	6 320	12 173
2027	7 720	12 963
<b>Totalt</b>	<b>99 710</b>	<b>84 125</b>
<b>Medelv</b>	<b>12 708</b>	<b>12 017</b>

## Stora Teatern

<i>(tkr)</i> ÅR	Investering	Summa leasingkostnad
2022	1 035	2 092
2023	6 470	2 570
2024	2 030	2 699
2025	605	2 577
2026	625	2 614
2027	1 240	2 533
<b>Totalt</b>	<b>12 005</b>	<b>15 085</b>