



**Beslutsunderlag 8**  
Styrelsen 2023-04-20  
Diarienummer 55/23

Handläggare: Charlotte Lundell, ekonomichef  
Telefon: 031-708 70 19  
E-post: charlotte.lundell@stadsteatern.goteborg.se

## Delårsrapport per mars 2023 samt helårsprognos

### Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadsteater AB:

Styrelsen för Göteborgs Stadsteater AB godkänner bolagets förslag till delårsrapport per mars 2023 enligt bilaga 1.

### Sammanfattning

Innehåll, struktur och definitioner i uppföljningsrapporten följer den rapportmall för bolag som beslutats av Stadsledningskontoret. Uppföljningsrapporten skickas till Göteborg & Co AB. Uppföljningsrapporten innehåller även en fördjupning riktad till styrelsen. I fördjupningsdelen redovisas en mer utförlig ekonomisk rapportering samt nyckeltal.

### Bedömning ur ekonomisk dimension

Periodens resultat uppgår till -51,9 mnkr vilket är en negativ avvikelse mot periodiserad budget med -6,4 mnkr. Intäkterna för perioden är -5,5 mnkr lägre än budget. Det är biljett- och restaurangintäkter som blivit lägre än planerat. Kostnaderna är i nivå med budget. Bolaget redovisar en årsprognos som är en negativ avvikelse mot budget med -7,6 mnkr.

### 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.

### Bilagor

1. Delårsrapport mars 2023
2. Fördjupning till styrelse

2023-04-13  
Björn Sandmark  
VD, Göteborgs Stadsteater AB

# **Delårsrapport mars 2023**

## **Bolag**

---

Göteborgs Stadsteater AB

# Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Sammanfattning .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen .....</b>	<b>4</b>
2.1	Verksamhetens utveckling .....	4
2.1.1	Mått/nyckeltal som beskriver verksamhetens utveckling...	4
2.2	Kommunfullmäktiges budgetmål .....	5
<b>3</b>	<b>Övrig uppföljning till kommunstyrelsen .....</b>	<b>6</b>
3.1	Utveckling inom personalområdet.....	6
3.1.1	Mått/nyckeltal som beskriver utvecklingen ur ett HR-perspektiv.....	6
3.1.2	Analys av situationen inom HR-området.....	6
3.1.3	Systematiskt arbetsmiljöarbete och aktiva åtgärder.....	7
3.2	Ekonomisk uppföljning .....	7
3.2.1	Utfall till och med perioden .....	8
3.2.2	Prognos.....	8
3.3	Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag .....	8
3.3.1	Åtgärder kopplade till energiförsörjningen .....	8
<b>4</b>	<b>Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB .....</b>	<b>10</b>
4.1	Uppföljning av bolagsstyrelsens utvärdering av eget arbete .....	10
<b>5</b>	<b>Styrinformation till styrelsen.....</b>	<b>11</b>

# 1 Sammanfattning

Stora Teatern och Backa Teater har nu kommit tillbaka till i princip normal verksamhet under det första kvartalet, både vad gäller antalet föreställningar och beläggning. Göteborgs Stadsteater har haft större svårigheter att få tillbaka publiken till Stora Scen, vilket resulterar i lägre intäkter. När Stora Scen har färre besökare får detta också konsekvenser för restaurangverksamheten, som även den har lägre intäkter än budgeterat. Mönstret påminner om det som finns hos de flesta större teatrar i landet och i Europa och vår bedömning är att vi måste fortsätta att erbjuda publiken teater i den utsträckning vi har gjort de senaste åren. Om vi inte kan göra det är risken överhängande att det utvecklar sig till en negativ spiral och blir ännu svårare att hämta hem.

För att sätta Göteborg på den internationella teaterkartan under stadens 400-årsjubileum spelar Stadsteatern föreställningen *Tystnaden* i Liège i Belgien på påsk och i Madrid i slutet av april. Förberedelsearbetet har pågått länge och intensifierats under perioden. Backa Teater förbereder för att spela *Lyckliga i alla våra dagar* på teaterfestivalen Stückemarkt i Heidelberg i början av maj och *Vi som fick leva om våra liv* (samproduktion med Dramaten) på Konstbiennalen i Venedig i juni. 400-årsfirandet avrundas den sista helgen (1 – 2 september) med gästspelet *Orlando* från Schaubühne/Berlin i regi av Katie Mitchell, en föreställning som rör sig genom de fyrahundra år som staden Göteborg har funnits. De samlade kostnaderna för uppmärksammandet av Göteborgs 400 år är en engångssumma som enbart belastar innevarande spelår.

Vi har nyligen fått avräkningen för ombyggnaden av Stadsteatern och den uppgick till 87 mnkr (budget 90 mnkr) och arbetet höll tidsplanen.

Bolaget redovisar en prognos i mars som är en negativ avvikelse mot budget med -7,6 mnkr.

## 2 Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen

### 2.1 Verksamhetens utveckling

#### 2.1.1 Mått/nyckeltal som beskriver verksamhetens utveckling

##### Effektmått och övriga mått/nyckeltal

Mått/nyckeltal	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall perioden 2023	Prognos helår 2023
Stadsteater & Backa Teater				
Antal besökare	32 801	70 514	25 806	80 427
Andel barn och unga besökare i %	14,1	8,7	-	-
Genomsnittlig beläggning i %	78	70	57	70
Antal föreställningar	263	430	174	494
Stora Teatern Gästspel	-			
Antal besökare	-	66 377	25 681	65 000
Genomsnittlig beläggning i %	-	73	82	76
Antal föreställningar	-	190	38	166

*Utfall 2021 påverkas av att produktioner och föreställningar ställdes in pga covid-19 samt att Stadsteatern hade stängt för ombyggnation. Stora Teatern tillhör bolaget från och med 2022-01-01.*

##### Volym-, intäcks- och kostnadsutveckling

Mått	Utfall perioden jämfört med samma period föregående år	Prognos helår jämfört med helår föregående år
Biljettintäkt 2023	7,2	23,8
Biljettintäkt 2022	5,2	21,9
Biljettintäkt 2021	0	6,8

*Stora Teatern tillhör bolaget från och med 2022-01-01.*

## 2.2 Kommunfullmäktiges budgetmål

### Hur har styrelsen tagit sig an målen i kommunfullmäktiges budget 2023?

Bolaget ska förhålla sig till KF mål som är riktade till alla styrelser och nämnder.

- Livsvillkoren för Göteborgs invånare ska bli mer jämlika
- Göteborg ska vara en jämlik och jämställd stad där alla bemöts likvärdigt, får sina mänskliga rättigheter tillgodosedda och ges likvärdiga möjligheter oberoende av kön
- Göteborgs klimatavtryck ska kraftigt minska föra att vara nära noll senast 2030 i linje med Göteborgs Stads miljö- och klimatprogram
- Sjukskrivningar till följd av arbetsrelaterad ohälsa ska minska
- Arbetsmiljön och arbetsvillkoren för Göteborgs Stads anställda ska förbättras
- Göteborg stads inköp- och upphandlingsprocesser ska bli mer effektiva och bidra till att nå samtliga hållbarhetsmål.
- Göteborgs Stad ska styras transparent och resurseffektivt

Dessa mål kommer att omhändertas och en första uppföljning görs i delårsrapportaugusti.

# 3 Övrig uppföljning till kommunstyrelsen

## 3.1 Utveckling inom personalområdet

### 3.1.1 Mått/nyckeltal som beskriver utvecklingen ur ett HR-perspektiv

	Aktuell period (ack sedan årets början)	Aktuell period föregående år (ack sedan årets början)	Prognos 2023	Utfall dec 2022
Antal årsarbetare	62,3	52,6	208	208
Total sjukfrånvaro (%)	5,8	6,5	4	4,2
Antal tillsvidareanställda bolagsexterna avgångar	3	7		
Antal tillsvidareanställda bolagsexterna rekryteringar	3	6		
Bolagsextern personalomsättning* (%)			6	9,2

Generationsskiftet fortsätter med några förväntade pensionsavgångar under året, men ändå något lägre i antal än föregående år, vad vi vet i nuläget. Därav prognostiserar vi med lägre personalomsättning 2023 än 2022.

Sjukfrånvaron tror vi hamnar på ungefär samma nivå, möjligen något lägre än 2022. Vi ser en lägre sjuknärvaro än innan pandemin, vilket är positivt.

Antal årsarbetare tror vi i nuläget kommer ligga kvar på samma nivå under 2023 som 2022.

### 3.1.2 Analys av situationen inom HR-området

En utmaning inom HR-området för bolaget är att hitta rätt kompetens på en i många fall högt konkurrensutsatt arbetsmarknad. Det är en svårighet både på lång och kort sikt. Framför allt inom tre yrkesområden har vi idag särskilt svårt att rekrytera personal med rätt kompetens. Det är inom mask- och peruk, restaurang samt föreställningsteknik. Konkurrensen om arbetskraften inom de yrkesområdena är stor.

Vi arbetar i flera spår för att försöka komma till bukt med svårigheterna.

- Se över lönerna med hjälp av statistik och omvärldsanalys
- Kontakt med utbildningsanordnare (praktik och extrajobb under

- utbildningstiden för att knyta personlig kontakt)
- Välkomna praktikanter till våra verksamheter samt se över möjligheten att ta emot lärlingar
- Sänkt språk-krav för att möjliggöra rekrytering av nyanlända

### 3.1.3 Systematiskt arbetsmiljöarbete och aktiva åtgärder

#### Har ni genomfört den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet?

Avvikelse som identifierades vid uppföljningen:

Det konstaterades att det under 2022 vid ett par tillfällen inte har skickats kallelser och underlag till partssamverkan i god tid före samverkansmöte. Åtgärds genom att arbetsgivar sidan arbetar med bättre framförhållning. Direkt åtgärd.

Det konstaterades att det är dags att se över bolagets plan för systematiskt arbetsmiljöarbete och uppdatera den vid eventuellt behov. Görs under hösten 2023.

Det konstaterades att Stadsteatern behöver utreda huruvida APT (medarbetarnas direkta möjlighet till delaktighet och påverkan av arbetsmiljö och verksamhet) hålls och fungerar till fullo på samtliga enheter. Görs under andra kvartalet 2023.

Det identifierades ett behov av att utreda huruvida tillräcklig introduktion gällande arbetsmiljön görs på samtliga enheter på Stadsteatern. Görs under andra kvartalet 2023.

#### Har ni genomfört den årliga uppföljningen av aktiva åtgärder?

Hinder och risker som identifierades:

Tillgänglighetsanpassat omklädningsrum som inte är uppdelat på kvinnor och män har byggts på Stadsteatern och stod klart under 2022. Praktisk hantering och rutiner kvarstår att framarbete under våren 2023. För att attrahera och uppmärksamma jämställdhet och mångfald till potentiellt nya medarbetare ska varje publicerad annons innehålla texten: "Göteborgs Stadsteater vill ta tillvara de kvaliteter som en jämn könsfördelning samt mångfald i övrigt tillför verksamheten". Över 90 % av alla annonser under 2022 har innefattat texten. Åtgärden kvarstår under 2023.

## 3.2 Ekonomisk uppföljning

### Resultaträkning i sammandrag

Belopp i mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	23,8	29,3	-5,5	19,3	88,4	88,1	95,1	88,0
Kostnader	-76,0	-74,9	-1,1	-60,2	-266,5	-265,1	-265,4	-249,4
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-52,2</b>	<b>-45,6</b>	<b>-6,6</b>	<b>-40,8</b>	<b>-178,1</b>	<b>-176,9</b>	<b>-170,3</b>	<b>-161,4</b>
Finansiella intäkter	0,3	0,1	0,2	0	0,4	0,3	0,2	0,6



Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Resultat efter fin. poster</b>	<b>-51,9</b>	<b>-45,5</b>	<b>-6,4</b>	<b>-40,8</b>	<b>-177,7</b>	<b>-176,6</b>	<b>-170,1</b>	<b>-160,9</b>

### 3.2.1 Utfall till och med perioden

Periodens resultat efter finansiella poster uppgår till -51,9 mnkr vilket är en negativ avvikelse mot periodiserad budget med -6,4 mnkr.

Intäkterna för perioden uppgår till 23,8 mnkr och är -5,5 mnkr lägre än periodens budget. Det är biljett- och restaurangintäkter som blivit lägre än budgeterat med -5,9 mnkr. Återstarten efter pandemin har varit svår för Stadsteatern och publiken har inte kommit tillbaka till Stora Scen, vilket är den scen som genererar en stor del av teaterns egenintäkter. Stora Teatern och Backa Teater redovisar intäkter i nivå med budget. Resterande avvikelse på intäktssidan 0,4 mnkr, beror på att intäkter fallit ut tidigare än budgeterat.

Periodens totala kostnader uppgår till -76,0 mnkr, vilket är -1,1 mnkr högre än de budgeterade kostnaderna för perioden. Avvikelsen förklaras främst med att kostnader fallit ut tidigare än budgeterat.

### 3.2.2 Prognos

Den sammanlagda årsprognosen för resultatet efter finansiella poster beräknas att uppgå till -177,7 mnkr vilket är -7,6 mnkr sämre än budget.

Årsprognosen för intäkter är -7,0 mnkr lägre än budget och avser biljett- och restaurangintäkter. De prognostiserade kostnaderna är i nivå med budget.

Bolaget befinner sig tillsammans med övriga kulturlivet i en återstartssituation efter pandemin samtidigt som Sverige också befinner sig i en ekonomisk kris. Föreställningar ställs också in i högre utsträckning på grund av sjukdom än tidigare. Biljettförsäljningen kommer att fortsätta påverkas negativt ett tag framöver. Detta tillsammans med inflation och ökade kostnader gör att bolaget står inför stora utmaningar. För att möta dessa utmaningar undersöker teatern möjligheter att öka intäkterna och samtidigt försöka minska kostnader där det är möjligt.

## 3.3 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

### 3.3.1 Åtgärder kopplade till energiförsörjningen

- 3.3.1.1 Samtliga nämnder och bolag får i uppdrag att förbereda och genomföra energieffektiviserande och energibesparande åtgärder i syfte att minska energiförbrukningen och effektbehovet inför vintern 2022/23.

Hur har nämnden/styrelsen informerats om uppdraget och dess genomförande?

Bolaget har informerat styrelsen om uppdraget och dess genomförande på styrelsemötet 2022-12-15 §19.

Hur säkerställer ni att arbetet med planerade och redan genomförda åtgärder fortgår i verksamheten efter projektets avslut?

Inom ramen för ordinarieverksamhet, varje avdelningschef bevakar frågan.

Vid ett scenario där steg 3 åtgärder enligt åtgärdstrappan i vägledningen (framtagen i projektet) kan behöva vidtas, hur ser beslutsgången ut för att kunna agera?

Steg 2+3 beslutas av VD i samråd med styrelsens presidium.

## 4 Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB

### 4.1 Uppföljning av bolagsstyrelsens utvärdering av eget arbete

Uppföljning av bolagsstyrelsens utvärdering av eget arbete 2022

Datum för beslut	2022-12-15
------------------	------------

# 5 Styrinformation till styrelsen

Se bilaga 2 Fördjupning till styrelsen

### 1. Verksamheten 2301 - 2303

#### 1.1 Stadsteatern (Götaplatsen)

Under perioden har fem produktioner haft premiär, tre produktioner har haft nypremiär och en har fortsatt spela under del av perioden.

##### **Stora Scen**

*Yeah! Yeah! Yeah!* av Per Umaerus mfl, premiär 9 oktober 2021 (2 st).

*Lenny Bruce* av Fredrik Evers, urpremiär 2 december 2022 (27 st).

*Caligula* av Albert Camus, premiär 17 februari 2023 (17 st).

*Processen* fritt efter Franz Kafka, premiär 31 mars 2023 (2 st).

##### **Studion**

*The Vivian Girls* av urpremiär 9 december 2022 (13 st).

*Vi hade i alla fall tur med ramavtalet* av Gertrud Larsson, nypremiär 2 februari 2023 (7 st).

*Du är min nu* av Gérard Watkins, Sverigepremiär 17 mars 2023 (6 st).

##### **Lilla Scen**

*Dvärgen* av Pär Lagerkvist, nypremiär 1 januari 2023 (7 st).

*Var är min man?* av Ylva Lööf, nypremiär 10 februari 2023 (4 st).

##### **Dagens Lunchteater**

Dagens Lunchteater har spelat 47 föreställningar för 4 948 personer av 11 produktioner.

Under perioden har Lunchteatern haft 97 % beläggning.

##### **Kringarrangemang**

*3xLugn* 19 januari 2023.

*Teatercirkel The Vivian Girls* 26 januari 2023.

*Former Arts Rebel* 3 februari 2023.

*Teatercirkel En död komikers liv – en saga om Lenny Bruce* 9 februari 2023.

*Teatercirkel Caligula* 23 mars 2023.

*Temadag Mäns våld mot kvinnor* 25 mars 2023.

##### **Gästspel**

Kung Lear på Lilla Scen (2 st).

##### **Övriga publika aktiviteter**

I perioden har Stadsteatern genomfört provföreställningar, samtal efter föreställning, teaterträffar och rundvandringar. Total publik: 1 038 personer.

## 1.2 Backa Teater

Under perioden har två nya produktioner haft urpremiär.

### Scen

*Lyckliga i alla våra dagar* av Emma Palmkvist, urpremiär 24 februari 2023 (23 st).

*Vilda inuti* av Anne Jonsson och Moa Backman, urpremiär 17 mars 2023 (11 st).

### Övriga publika aktiviteter

I perioden har Backa Teater genomfört rundvandringar, provföreställningar, workshop och öppen repetition. Total publik: 521 personer.

## 2 Besökare och beläggning 2301 – 2303 med biljett

	Utfall ack mars	Prognos mars	Prognos feb	Budget 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
<b>Stadsteatern, Backa Teater</b>								
Antal föreställningar	174	494	494	502	430	263	185	590
Beläggningsgrad	57%	70%	74%	77%	70%	78%	68%	71%
Antal besökare	25 806	80 427	79 916	96 400	70 514	32 801	24 702	97 341
<b>Stora Teatern Gästspel</b>								
Antal föreställningar	38	166	166	179	190	-	-	-
<i>varav egen regi</i>	23	-	-	-	70	-	-	-
<i>varav uthyrningar</i>	15	-	-	-	120	-	-	-
<i>varav GDTF</i>	0	-	-	-	15	-	-	-
Beläggningsgrad totalt	82%	76%	75%	72%	73%	-	-	-
Antal besökare	25 681	65 000	65 000	70 000	66 377	-	-	-
<i>varav egen regi</i>	8 138	-	-	-	31 099	-	-	-
<i>varav uthyrningar</i>	17 543	-	-	-	35 278	-	-	-
<i>varav GDTF</i>	0	-	-	-	2 602	-	-	-

GDTF, Göteborgs Dans- och teaterfestival

Utfall 2020 och 2021 påverkas av att produktioner och föreställningar ställdes in på grund av pandemi samt att Stadsteatern har haft stängt för ombyggnation. Stora Teatern ingår i bolaget från och med 2022-01-01.

### 3 Resultat per mars 2023 och helårsprognos

#### 3.1 Resultat och prognos totalt

Resultaträkning mnr	Utfall jan-mars	Budget jan-mars	Avvikelse	Prognos mars	Prognos februari	Budget 2023	Avvikelse prognos mars & budget
Hysesintäkter	0,7	1,0	-0,3	2,9	2,9	2,9	0
Biljettintäkter	7,2	11,0	-3,9	23,8	23,6	28,4	-4,6
Försäljning varor/prod mm	2,3	4,3	-2,0	9,8	11,0	13,8	-4,0
Övriga sidointäkter	1,6	1,3	0,3	4,0	4,0	3,7	-0,3
<b>Summa Nettoomsättning</b>	<b>11,8</b>	<b>17,6</b>	<b>-5,8</b>	<b>40,5</b>	<b>41,5</b>	<b>48,8</b>	<b>-8,3</b>
Erhållna offentliga stöd mm	12,0	11,8	0,2	47,9	46,6	46,3	1,6
<b>Summa intäkter</b>	<b>23,8</b>	<b>29,3</b>	<b>-5,5</b>	<b>88,4</b>	<b>88,1</b>	<b>95,1</b>	<b>-6,7</b>
Lokalkostnader	-8,6	-9,2	0,6	-36,8	-37,0	-37,4	0,6
Material och varor	-2,7	-3,7	1,0	-7,8	-8,2	-9,5	1,7
Köpta tjänster	-7,4	-7,9	0,5	-22,8	-22,3	-22,4	-0,4
Övriga externa kostnader	-13,5	-12,9	-0,6	-49,9	-48,6	-48,8	-1,1
Personalkostnader	-43,2	-40,4	-2,8	-147,0	-146,2	-144,3	2,7
Avskrivningar	-0,6	-0,8	0,2	-2,2	-2,8	-3,0	0,8
<b>Summa kostnader</b>	<b>-76,0</b>	<b>-74,9</b>	<b>-1,1</b>	<b>-266,5</b>	<b>-265,1</b>	<b>-265,4</b>	<b>-1,1</b>
<b>Resultat före finansnetto</b>	<b>-52,2</b>	<b>-45,5</b>	<b>-6,6</b>	<b>-178,1</b>	<b>-176,9</b>	<b>-170,3</b>	<b>-7,8</b>
Finansnetto	0,3	0,1	0,2	0,4	0,3	0,2	0,2
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-51,9</b>	<b>-45,5</b>	<b>-6,4</b>	<b>-177,7</b>	<b>-176,6</b>	<b>-170,1</b>	<b>-7,6</b>

Periodens resultat efter finansiella poster uppgår till -51,9 mnr vilket är en negativ avvikelse mot periodiserad budget med -6,4 mnr.

Intäkterna för perioden uppgår till 23,8 mnr och är -5,5 mnr lägre än periodens budget. Det är biljett- och restaurangintäkter som blivit lägre än budgeterat med -5,9 mnr. Återstarten efter pandemin har varit svår för Stadsteatern och publiken har inte kommit tillbaka till Stora Scen, vilket är den scen som genererar en stor del av teaterns egenintäkter. Stora Teatern och Backa Teater redovisar intäkter i nivå med budget. Resterande avvikelse på intäktssidan 0,4 mnr, beror på att intäkter fallit ut tidigare än budgeterat.

Periodens totala kostnader uppgår till -76,0 mnr, vilket är -1,1 mnr högre än de budgeterade kostnaderna för perioden. Avvikelsen förklaras främst med att kostnader fallit ut tidigare än budgeterat.

## Helårsprognos

Den sammanlagda årsprognosen för resultatet efter finansiella poster beräknas att uppgå till -177,7 mnkr vilket är -7,6 mnkr sämre än budget.

Årsprognosen för intäkter är -7,0 mnkr lägre än budget och avser biljett- och restaurangintäkter. De prognostiserade kostnaderna är i nivå med budget.

Bolaget befinner sig tillsammans med övriga kulturlivet i en återstartssituation efter pandemin samtidigt som Sverige också befinner sig i en ekonomisk kris. Föreställningar ställs också in i högre utsträckning på grund av sjukdom än tidigare. Biljettförsäljningen kommer att fortsätta påverkas negativt ett tag framöver. Detta tillsammans med inflation och ökade kostnader gör att bolaget står inför stora utmaningar.

För att möta dessa utmaningar undersöker teatern möjligheter att öka intäkterna och samtidigt försöka minska kostnaderna där det är möjligt.

De prognostiserade intäkterna innebär att bolaget har en självfinansieringsgrad för 2023 på 12,4 % för Backa Teater och Stadsteatern samt 31,5 % för Stora Teatern.



## 4 Resultaträkning Stadsteatern och Backa Teater samt Stora teatern

### Stadsteatern och Backa Teater

Resultaträkning (mnr)	Utfall jan-mars	Budget jan-mars	Avvikelse	Prognos mars	Budget 2023	Avvikelse prognos mars & budget
Biljettintäkter	4,7	8,2	-3,7	16,0	20,6	-4,6
Försäljning varor/prod. mm	2,3	4,3	-2,0	9,8	13,8	-4,0
Övriga sidointäkter	0,5	0,2	0,3	0,3	0,1	0,2
<b>Summa Nettoomsättning</b>	<b>7,5</b>	<b>12,7</b>	<b>-5,3</b>	<b>26,1</b>	<b>34,5</b>	<b>-8,4</b>
Erhållna offentliga stöd mm	12,0	11,5	0,5	45,4	43,9	1,5
<b>Summa Intäkter</b>	<b>19,5</b>	<b>24,2</b>	<b>-4,8</b>	<b>71,5</b>	<b>78,4</b>	<b>-6,9</b>
Köpta tjänster	-5,1	-4,6	-0,5	-11,0	-10,9	-0,1
Övriga externa kostnader	-20,7	-21,3	0,6	-76,0	-78,2	2,2
Personalkostnader	-39,6	-36,6	-3,0	-130,9	-128,1	-2,8
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-65,4</b>	<b>-62,5</b>	<b>-2,9</b>	<b>-217,9</b>	<b>-217,2</b>	<b>-0,7</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-45,9</b>	<b>-38,3</b>	<b>-7,7</b>	<b>146,4</b>	<b>-138,8</b>	<b>-7,6</b>

Periodens resultat är -7,7 mnr sämre än budget.

Intäkterna för perioden är lägre och uppgår till 19,5 mnr, vilket är en avvikelse på -4,8 mnr. Det är biljett- och restaurangintäkter som blivit lägre än budgeterat med -5,7 mnr. Däremot är övriga intäkter, såsom EU-bidrag och fondmedel, högre än budget +0,8 mnr. Detta motsvaras dock av kostnader.

Kostnaderna för perioden är -2,9 mnr högre än periodens budget och beror på en periodiseringseffekt. Det vill säga att kostnader har kommit tidigare än planerat.

Rörelseresultatet uppgår i prognosen till -146,4 mnr vilket är -7,6 mnr sämre än budget. Den negativa avvikelsen beror på att biljett- och restaurangintäkter är lägre än budget med -8,6 mnr. Övriga intäkter är +1,5 mnr bättre än budget och avser EU-bidrag, fondmedel samt bidrag från Göteborg & co avseende 400- årsfirandet (bidrag till gästspelet Orlando). Kostnader beräknas vara i nivå med budget.

## Stora Teatern

Resultaträkning (mnkr)	Utfall jan-mars	Budget jan-mars	Avvikelse	Prognos mars	Budget 2023	Avvikelse prognos mars & budget
Hysesintäkter	0,7	1,0	-0,3	2,9	2,9	0
Biljettintäkter	2,5	2,8	-0,3	7,8	7,8	0
Övriga sido intäkter	1,1	1,1	0	3,7	3,6	0,1
<i>varav vidarefakt.. uthyrning</i>	<i>0,7</i>	<i>0,7</i>	<i>0</i>	<i>2,2</i>	<i>2,2</i>	<i>0,0</i>
<b>Summa Nettoomsättning</b>	<b>4,3</b>	<b>4,9</b>	<b>-0,6</b>	<b>14,4</b>	<b>14,3</b>	<b>0,1</b>
Erhållna offentliga stöd	0	0,3	-0,3	2,5	2,4	0,1
<b>Summa Intäkter</b>	<b>4,3</b>	<b>5,2</b>	<b>-0,9</b>	<b>16,9</b>	<b>16,7</b>	<b>0,2</b>
Köpta tjänster	-2,3	-3,3	1,0	-11,8	-11,5	-0,3
Övriga externa kostnader	-4,4	-5,2	0,8	-20,3	-20,3	0
Personalkostnader	-3,6	-3,8	0,2	-16,1	-16,2	0,1
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-10,3</b>	<b>-12,3</b>	<b>2,0</b>	<b>-48,2</b>	<b>-48,0</b>	<b>-0,2</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-6,0</b>	<b>-7,1</b>	<b>1,1</b>	<b>-31,3</b>	<b>-31,3</b>	<b>0</b>

Under perioden har resultatet varit bättre än budget med 1,1 mnkr. Intäkter för perioden är dock lägre än budget med 0,9 mnkr och beror främst på periodiseringseffekt. Efter att budgeten var klar har det skett ändringar i programmet vilket innebär att intäkter kommer senare än planerat.

Kostnader för perioden ligger 2,0 mnkr bättre än budget och förklaras med att kostnader faller ut senare än budgeterat.

Rörelseresultatet uppgår i prognosen per mars till -31,3 mnkr vilket är i nivå med budget.

Risker och osäkerheter i prognosen är framför allt utvecklingen av biljett- och hyresintäkter.

## 5 Balansräkning

Balansräkning (mkr)	IB 2023	Utfall jan- mars	UB mars
Anläggningstillgångar	10,4	-0,6	9,8
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>10,4</b>	<b>-0,6</b>	<b>9,8</b>
Lager och pågående arbeten	0,5	-0,1	0,4
Kundfordringar	1,6	-0,2	1,4
Övriga kortfristiga fordringar	6,4	0,3	6,7
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18,7	-9,7	9,0
Kassa och bank	58,6	-6,2	52,4
<b>Summa Omsättningstillgångar</b>	<b>85,9</b>	<b>-16,0</b>	<b>69,9</b>
<b>Summa Tillgångar</b>	<b>96,3</b>	<b>-16,6</b>	<b>79,7</b>
Bundet eget kapital	-9,2		-9,2
Fritt eget kapital	-22,5	8,4	-14,1
<b>Summa Eget kapital</b>	<b>-31,8</b>	<b>8,4</b>	<b>-23,4</b>
Ackumulerade överavskrivningar	-6,1		-6,1
<b>Summa Obeskattade reserver</b>	<b>-6,1</b>	<b>0</b>	<b>-6,1</b>
Leverantörsskulder	-13,0	4,5	-8,5
Övriga kortfristiga skulder	-45,4	3,7	-41,7
<b>Summa Kortfristiga skulder</b>	<b>-58,4</b>	<b>8,2</b>	<b>-50,2</b>
<b>Summa Skulder</b>	<b>-96,3</b>	<b>9,0</b>	<b>-79,7</b>

## 6 Nyckel- och volymtal

Volym- och nyckeltalsredovisning	Utfall jan-mars	Prognos mars helår	Prognos feb helår	Budget 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
<b>VERKSAMHET/PROCESSER</b>							
<b>Stadsteater och Backa Teater</b>							
Genomsnittlig beläggning (%)	57	70	74	77	70	78	68
Antal föreställningar (inkl gästspel)	174	494	494	502	430	263	185
Antal nyproduktioner	-	-	-	-	11	7	8
varav nyskrivna beställningsverk	-	-	-	-	5	2	2
Andel B/U-produktioner (%)	-	-	-	-		43	25
Andel ekologiska inköp till restaurang %	-	-	-	-	43	60	50
<b>Stora Teatern gästspel</b>							
Genomsnittlig beläggning (%)	82	76	75	72	73	-	-
Antal föreställningar (inkl gästspel)	38	166	166	179	190	-	-
<b>ÄGARE/EKONOMI</b>							
Rörelseresultat (tkr)	-52 193	-178 097	-176 936	-170 306	-161 426	-120 446	-108 448
Rörelsemarginal (resultat) (%)	-	-	-	-	-425,9	-1 044	-1 244
Kassalikviditet (%)	-	-	-	-	146	168	184
Soliditet (%)	-	-	-	-	38	48	52,4
Eget kapital	-	-	-	-	31 759	32 152	30 580
Resultatavvikelse	-	-	-	-	100,7	98,3	94,5
<b>Stadsteater och Backa Teater</b>							
Kostnad per besökare (exkl fst m. fri entré)	-	-	-	-	2 838	5 383	6 379
Självfinansieringsgrad (efter koncernbidrag (%))	-	12,4	-	16,0	11,6	6,6	5,6
<b>Stora Teatern gästspel</b>							
Kostnad per besökare (exkl fst m. fri entré)	-	-	-	-	743	-	-
Självfinansieringsgrad (efter koncernbidrag (%))	-	31,5	-	30,0	33,5	-	-
<b>MEDARBETARE/PERSONAL</b>							
<b>Generella nyckeltal</b>							
Lönekostnad, exkl arvode (tkr)	-30 957	-103 933	-104 058	-102 424	-93 035	-72 821	-67 676
<b>Kund</b>							
<b>Stadsteater och Backa Teater</b>							
Antal besökare	25 806	80 427	79 916	96 400	70 514	32 801	24 702
Andel B/U- besökare (%)	-	-	-	-	8,7	14,1	3,7
<b>Stora Teatern gästspel</b>							
Antal besökare	25 681	65 000	65 000	70 000	66 377	-	-
Andel B/U- besökare (%)	-	-	-	-	15,3	-	-

## 6.1 Nyckeltal definition

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 (exkl. fst m. fri entré)</b>	Totala kostnader/ Totala antal besökare
<b>Självfinansieringsgrad (efter koncernbidrag) Stora Teatern (exl GDTF)</b>	Egna intäkter/ 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 (regissörer, scenografer och dramatiker, egenproducerade produktioner), antal män i förhållande till antal kvinnor</b>	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