



Beslutsunderlag 12
Styrelsen 2024-02-08
Diarienummer 14/24

Handläggare: Magnus Havås, ekonomichef
Telefon: 031-708 70 19
E-post: magnus.havas@stadsteatern.goteborg.se

Framåtriktad redovisning av verksamhet och ekonomi

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadsteater AB:

Styrelsen antecknar informationen.

Ärendet

Med stöd i bolagets ägardirektiv ser Stadshuset ett behov av att bolaget årligen, tills vidare och via Göteborg & Co inkommer med skriftlig framåtriktad rapport avseende:

- Omvärldsanalys relaterat till den verksamhet som bolaget bedriver
- Bolagets hantering av omvärldsförändringar/förändrade förutsättningar på marknaden
- Bolagets förutsättningar att bedriva sin verksamhet relativt sina konkurrenter
- Ekonomisk/finansiell analys

Bedömning ur ekonomisk dimension

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

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. Framåtriktad redovisning av verksamhet och ekonomi

2024-02-01
Björn Sandmark
VD Göteborgs Stadsteater AB



Uppföljning av verksamhet och ekonomi i Stadshuskoncernen 2023

Göteborgs Stadsteater AB

Innehållsförteckning

1	Turism, kultur och evenemang exklusive Liseberg AB	3
1.1	Nulägesbeskrivning relaterat till den verksamhet som bolaget bedriver	3
1.2	Omvärldsanalys relaterad till den verksamhet som bolaget bedriver och bolagets hantering av omvärldsförändringar	4
1.2.1	Analys av omvärldsfaktorer/förändrade förutsättningar på marknaden som har stor betydelse för bolaget.....	4
1.2.2	Effekter av omvärldsförändringar/förändrade förutsättningar	4
1.3	Bolagets förutsättningar att bedriva sin verksamhet relativt andra jämförbara aktörer på marknaden.....	4
1.4	Ekonomisk/finansiell analys	5
1.4.1	Ekonomisk/finansiell analys för jämförbara verksamheter	5
1.4.2	De egna verksamheternas förmåga att generera marknadsmässig avkastning utifrån nuvarande ägardirektiv och uppdrag.....	7
1.5	Analys av verksamhetens produktivitet och effektivitet	7
1.6	Flerårsöversikter	7

1 Turism, kultur och evenemang exklusive Liseberg AB

1.1 Nulägesbeskrivning relaterat till den verksamhet som bolaget bedriver

Göteborgs Stadsteater AB verkar och agerar utifrån bolagets ägardirektiv. Bolaget 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, inte minst genom Göteborgs Internationella Dans & Teaterfestival (drivs av Stora Teatern). Alla större teatrar i Europa driver en egen festival av något slag. Genom turnéer och internationella gästspel stärks därmed Göteborgs position som viktig plattform för den samtida scenkonsten, och därmed även evenemangsstaden Göteborg. Bolaget ska främst genom Stora Teatern, arbeta för att främja de fria teatergrupperna och det fria kulturlivet och gästspel i Västra Götalandsregionen. Både Stadsteatern och Backa Teater är viktiga knutpunkter för det fria teaterlivet genom att många frilansande skådespelare och konstnärliga team engageras i olika uppsättningar på de båda teatrarna. 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 egenproducerad teater av hög konstnärlig kvalitet för en bred publik. Stadsteatern ska fortsätta utvecklas till att bli en självklar mötesplats i centrala Göteborg med god tillgänglighet både vad gäller öppettider och de vackra lokalerna. Backa Teater ska fortsatt 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 ska förhålla sig till lokala, regionala och nationella kulturpolitiska mål, med den inarbetade formuleringen armlängds avstånd. Den konstnärliga friheten är teaternas viktigaste förutsättning vad gäller innehåll och utbud och möjligheterna att leva upp till ägardirektivet. 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

1.2 Omvärldsanalys relaterad till den verksamhet som bolaget bedriver och bolagets hantering av omvärldsförändringar

1.2.1 Analys av omvärldsfaktorer/förändrade förutsättningar på marknaden som har stor betydelse för bolaget

På kort sikt (< 5 år)

Omvärldsanalys Göteborgs Stadsteater AB - nuläget och förändrade förutsättningar Under andra halvan av 2023 har publiken återkommit till de flesta teatrar i Sverige, även till Stora Scen på Stadsteatern. Stora Teatern och Backa Teater återgick till huvudsakligen normal verksamhet redan under hösten 2022. Det börjar infinna sig en känsla av att publikintresset nu är på ungefär samma nivå som det var innan pandemin. Scenkonsten har fortsatt lite större problem med inställda föreställningar än tidigare på grund av nya rutiner vid sjukdom, men nya strategier för inhopp och ersättare har också utvecklats i högre grad. Teatern har, som alltid, stora utmaningar inför framtiden. Den långa erfarenhet vad gäller publika mått, spelplansstruktur och strategisk planering som funnits inbyggd i organisationen är förvisso kvar och viktig. Ledningen har nära kontakt med flera nätverk både nationellt och internationellt där informationsutbyte finns och jämförande analyser görs. Teatern behöver jobba lyhört, varsamt och med ett visst mått av flexibilitet. Vi prioriterar också att strategiskt och metodiskt jobba vidare med att stärka teaterns varumärke. En sak som delvis komplicerar bilden är att Stadsteatern och Backa Teater har kommit in i en generationsväxling där många medarbetare som burit tradition och har med sig samlad kunskap nu går i pension. För första gången på många år visar det sig svårt att möta upp teaterns kompetensbehov med nyrekrytering. Detta beror till stor del på att många frilansande tekniker och även vissa konstnärer bytte bransch under pandemin. Så behovet av ny kompetens möts av en allt mindre tillgänglig kompetens.

På lång sikt (5-10 år)

1.2.2 Effekter av omvärldsförändringar/förändrade förutsättningar

1.3 Bolagets förutsättningar att bedriva sin verksamhet relativt andra jämförbara aktörer på marknaden

Det ägardirektiv som Göteborgs Stadsteater AB har uppdaterades under hösten 2021 eftersom Stora Teatern kom in i bolaget från och med årskiftet 2022. Ägardirektivet har i sin inriktning varit detsamma sedan i början av 2000-talet efter teaterns omorganisation och förra ombyggnad. I grunden är det ett utmärkt ägardirektiv som säkerställer både tidigare nämnda "armlängds avstånd" och konstnärlig frihet, men samtidigt pekar på vikten av att erbjuda en varierad repertoar för att kunna nå så många som möjligt. Förr i tiden diskuterades denna typ av inriktning i lätt nedsättande termer som "smörgåsbord", vilket indikerade en

brist på konsekvent konstnärlig inriktning. Numera betraktar de flesta just det breda utbudet som en tillgång, eftersom det alltid finns spännande nyheter i repertoaren. Denna inriktning är också djupt förankrad i verksamheten och medarbetarna står till mycket stor del bakom detta. Under 2021 gjorde vi omfattande undersökningar om bilden av Stadsteatern dels inom bolaget, men också inom staden och regionen. Det var det förberedande arbetet för en ny varumärkesplattform för Stadsteatern och utfallet blev tydligt. Målet för Stadsteatern är att ha den mest varierade repertoaren, som vi kan erbjuda för så många människor som möjligt i staden och regionen. Det är en styrka att vi nu vet att i stort sett hela personalen delar denna hållning. Då kommer vi också att lyckas med detta. Sedan Stora Teatern kommit in i bolaget har det stärkts på ett bra sätt och förbättrar våra möjligheter att leva upp till att räknas som en av landets främsta scenkonstverksamheter. Den naturliga uppdelningen med egenproducerad scenkonst på Stadsteatern, egenproducerad scenkonst för barn och unga på Backa Teater och Nordens största gästspelsscen på Stora Teatern gör att teatern kompletterar varandra på ett bra sätt. Göteborgs Internationella Dans & Teaterfestival har redan hunnit bli ett centrum för det

internationella arbetet i bolaget och detta kommer vi sannolikt att utveckla för att skapa bättre koordinering. Stora Teatern är för övrigt Nordens största gästspelsscen. Under 2024 firar festivalen 30-årsjubileum, men även Stadsteatern firar att den nu funnits i 90 år. Festivalen sista veckan i augusti kommer att bli den största på länge och just på Stadsteatern kommer man att genomföra fler föreställningar än någonsin under festivalen – 5-7 stycken, det exakta antalet är inte helt bestämt ännu. Sammanfattningsvis skulle man kunna säga att det just nu inte finns någon teater i Sverige som har de unika förutsättningarna vårt bolag har. Det gör det emellertid svårt att jämföra med andra teatrar i landet. Vi måste analysera våra möjligheter utifrån de förutsättningar vi har.

1.4 Ekonomisk/finansiell analys

1.4.1 Ekonomisk/finansiell analys för jämförbara verksamheter

I jämförbara verksamheter är förutsättningarna olika för att bedriva sin verksamhet. Allt från resurser, uppdrag till geografiskt läge. Göteborgs Stadsteater har högre nettoomsättning och externa bidrag än både Uppsala Teater och Norrbottensteatern och även fler besökare. Dramaten har däremot mer än dubbel så stor nettoomsättning samt högre bidrag och fler besökare. Teatrarnas organisationer är i de allra flesta fall olika varandra. Detsamma gäller för deras finansiering. Man kan urskilja fyra huvudtyper av teatrar i Sverige.

- 1) Helt statligt finansierad myndighet – Dramaten
- 2) Regionteatrar
- 3) Kommunala teatrar
- 4) Fristående teatrar

Finansieringen skiljer sig i de flesta fall. Göteborgs Stadsteater har ett kommunalt koncernbidrag som finansieras till ca 50 % av regionen. Därutöver kommer ett statligt bidrag från kulturrådet som distribueras via regionen inom ramen för den regionala samverkansmodellen. Utöver det egna intäkter. Dramaten har ett statligt regleringsbrev med medföljande finansiering och egna intäkter. Regionteatrarna finansieras huvudsakligen vi regionalt uppdrag och respektive regions fullmäktigebeslut. Återhämtningen efter pandemin ser ut att fortsätta på liknande sätt över hela landet.

Bolagets resultatenheter och finansieringsform

Från och med 2022 ingår Stora Teatern i bolaget och är en egen resultatenhet.

Stadsteatern och Backa Teater är tillsammans en resultatenhet eftersom de finansieras via koncernbidraget av både Göteborgs stad och Västra Götalandsregionen enligt särskilt avtal. Sedan 2023 inkluderas dock Stora Teatern i bolagets koncernbidrag,

Bolagets verksamhet finansieras genom koncernbidrag, biljettintäkter, riktat statsbidrag och övriga intäkter, såsom restaurangverksamhet i lämplig omfattning. För att kunna uppfylla ägardirektivet så krävs en hållbar finansiering, långsiktig planering och ett affärsmässigt arbetssätt. Nuvarande finansieringsform är bra men den är skör om det skulle ske snabba förändringar av anslag eller om efterfrågan på våra biljetter minskar. För att teatrarna ska kunna ta konstnärliga risker och även planera långsiktigt är det viktigt att ha ett tillräckligt stort eget kapital som buffert. En rimlig bedömning i nuläget, inte minst sedan Stora Teatern tillkommit i bolaget, är ett behov av eget kapital runt 30 mnkr.

Stadsteatern och Backa Teater ska enligt ägardirektivet sammantaget sträva efter en självfinansieringsgrad om minst 10–15 % av det totala intäcksbehovet.

Verksamheterna kräver en god planering med flera års framförhållning, eftersom artister och konstnärliga team kontrakteras långt före premiärdatum. Det är därför svårt att snabbt dra ner på verksamheten vid förändringar av anslag eller vid lägre biljettintäkter. Bolaget kan inte heller höja biljettpriser i den takt som kostnaderna ökar eftersom vi enligt ägardirektivet ska ha en medveten prispolitik som gör det möjligt för många att ta del av bolagets verksamhet.

Stora Teatern har ett högre intäktskrav med en självfinansieringsgrad om minst 30 %. Skälet är att man som gästspelscen kan variera repertoaren på ett friare sätt. Man planerar för att genomföra några större mer kommersiella gästspel varje år för att därmed också kunna finansiera och erbjuda publiken även smalare och mer specialiserade uppsättningar för en mindre publik. Fördelen med gästspelsscenen är att man under normala omständigheter på ett ganska bra sätt kan balansera intäkterna genom att med ganska kort varsel lägga in ett mera vinstgivande evenemang för att räta upp intäkterna om dessa av någon anledning minskat.

Totalt sett hamnade bolagets egenfinansiering på 20% under 2023, vilket måste anses vara bra, med tanke på omständigheterna. Den teater som har en mest likartad organisation med flera teatrar är Stockholms Stadsteater. Under sin mest framgångsrika tid under Benny Fredrikssons ledning landade egenfinansieringen på 25% och då spelade man i princip musikalerna på Stora scenen hela spelåren, något som inte vårt ägardirektiv föreskriver, eller som överensstämmer med teaterns konstnärliga ambitioner.

1.4.2 De egna verksamheternas förmåga att generera marknadsmässig avkastning utifrån nuvarande ägardirektiv och uppdrag.

1.5 Analys av verksamhetens produktivitet och effektivitet

1.6 Flerårsöversikter

Resultaträkning

Resultaträkning i mnkr	2024	2025	2026	2027
Rörelseintäkter	105,9 *	95,7	112,0 *	101,9
Rörelseresultat före avskrivningar och nedskrivningar	-176,1 *	-166,3	-182,9 *	-169,5
Rörelseresultat efter avskrivningar och nedskrivningar	-177,8	-167,8	-184,4	-171,0
Finansnetto	1,2	1,0	0,8	0,8
Resultat efter finans	-176,6	-166,8	-183,6	-170,2

Balansräkning

Balansräkning i mnkr	2024	2025	2026	2027
Anläggningstillgångar	8,2	6,7	5,2	3,7
- nyinvesteringar				
- reinvesteringar				
Omsättningstillgångar	93,7	93,7	93,7	93,7
Summa totala tillgångar	101,9	100,4	98,9	97,4
Eget kapital	-30,4	-26,5	-26,5	-26,5
Långfristiga skulder	-5,6 **	-5,6 **	-5,6 **	-5,6 **
Kortfristiga skulder	-65,8	-68,3	-66,8	-65,3
Summa skulder och eget kapital	-101,9	-100,4	-98,9	-97,4

Nyckeltal

Nyckeltal (%)	2024	2025	2026	2027
Soliditet (synlig)	34 %	31 %	31 %	32 %

EBITDA-marginal	-347 %	-331 %	-341 %	-319 %
Rörelsemarginal (EBIT-marginal)	-347 %	-331 %	-341 %	-319 %
Egenfinansieringsgrad investeringar	-	-	-	-
Självfinansieringsgrad	15 %***	15 %***	15 %***	15 %***
Självfinansieringsgrad	31%****	31%****	31%****	31%****

Kommentarer/antaganden

Uppräkning av intäkter och rörelseresultat har skett med 3%/år 2025-2027. Avskr har beräknats med schablon 1,5 mnkr/år. Finansnetto har skattats efter antagande om sjunkande räntenivåer 2025-2027.

*Intäkter och kostnader påverkas av Göteborgs Internationella Dans- och Teaterfestival som genomförs vartannat år.

**Beloppet avser obeskattade reserver.

***Självfinansieringsgrad Stadsteatern och Backa Teater - redovisas enligt ägardirektiv.

****Självfinansieringsgrad Stora Teatern - redovisas enligt ägardirektiv.