



Beslutsunderlag 8
Styrelsen 2024-09-19
Diarienummer 94/24

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

Delårsrapport per augusti 2024 samt helårsprognos

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadsteater AB:

Styrelsen för Göteborgs Stadsteater AB godkänner bolagets förslag till delårsrapport per augusti 2024 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

I perioden visar Göteborgs Stadsteater AB ett resultat efter finansiella poster som uppgår till -119,9 mnkr vilket är en negativ avvikelse mot periodiserad budget med -11,3 mnkr.

Periodens intäkter för bolaget uppgår till 61,0 mnkr och är 0,8 mnkr högre än periodens budget och är 8,3 mnkr högre än föregående år i augusti. Försäljningen har därmed gått bättre än under samma period 2023 men biljett- och restaurangintäkter har på grund av inställda och framflyttade föreställningar på Stadsteatern inte nått upp till budgeterad nivå. Det positiva intäktsutfallet påverkas av att offentliga stöd är högre än budget för perioden.

Bolagets totala kostnader uppgår till -182,0 mnkr, vilket är -12,4 mnkr högre än budgeterade kostnaderna för perioden. Avvikelsen förklaras med att övriga externa kostnader ökar med -11,5 mnkr jämfört med budget. Här påverkar högre lokalkostnader, högre kostnader för konstnärliga och övriga tjänster och också upphovsrätter. Personalkostnaderna ökar med -1,6 mnkr mot budget för perioden.

Periodiseringseffekter påverkar utfallet.

Bolaget redovisar en årsprognos med en negativ avvikelse mot budget med -9,8 mnkr.

Årsprognosen för intäkter är i nivå med budget.

De prognostiserade kostnaderna är -10,1 mnkr högre än budget. Övriga externa kostnader

är -7,8 mnkr högre än budget - lokalkostnader och konstnärliga tjänster påverkar negativt. Inköp av material och varor minskar med +3,0 mnkr i prognosen, medan personalkostnaderna ökar med -4,7 mnkr. Säkerhetsläget, sjukskrivningar och nyanställning av teknisk personal påverkar utfallet negativt.

För att möta utmaningarna med högre kostnader i verksamheten har bolaget genomfört en organisationsförändring syftade till att effektivisera produktionsprocesserna samt stärka ekonomistyrningen i dessa. Göteborgs Stadsteater AB har också på uppdrag av styrelsen tagit fram ett ekonomisk plan för 2024-2026 med syfte att åter få en budget i balans.

Under hösten undersöker bolaget möjligheter att öka intäkterna samtidigt som kostnaderna minskas där det är möjligt. Resor, utbildning och konferenser begränsas och ökad samverkan i och utanför bolaget eftersträvas.

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 augusti 2024
2. Fördjupning till styrelse

2024-09-12

Björn Sandmark

VD, Göteborgs Stadsteater AB



Delårsrapport aug 2024- nämnder och styrelser

Göteborgs Stadsteater AB

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	4
2	Väsentlig styrinformation till kommunledningen.....	5
2.1	Verksamhetens utveckling	5
2.1.1	Mått/nyckeltal som beskriver verksamhetens utveckling...	5
2.1.2	Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling	6
2.1.3	Övrig väsentlig information till kommunstyrelsen	6
2.2	Kommunfullmäktiges budgetmål	6
2.2.1	Göteborg ska vara en jämlik och trygg stad där alla invånare ges inflytande och möjlighet till delaktighet.	6
2.2.2	Segregationen i Göteborg ska brytas.	6
2.2.3	Göteborg ska klara kompetensförsörjningen.	6
2.2.4	Göteborg ska byggas ihop till en grön och levande stad utan bostadsbrist.....	6
2.2.5	Göteborg ska vara ledande i klimatomställningen och ha en hög biologisk mångfald.....	6
2.2.6	Göteborgs Stad ska ha en välfärd som möter göteborgarnas behov.	7
2.2.7	Göteborgs Stad ska ge sina anställda en bra arbetsmiljö och goda arbetsvillkor.	7
3	Övrig uppföljning till kommunledningen.....	8
3.1	Väsentliga personalförhållanden	8
3.1.1	Mått/nyckeltal som beskriver utvecklingen ur ett HR- perspektiv (styrelser).....	8
3.1.2	Analys av situationen inom HR-området.....	8
3.1.3	Långsiktig kompetensförsörjning - Uppföljning av Göteborgs Stads plan för kompetensförsörjning 2024- 2026.....	9
3.2	Ekonomisk uppföljning.....	9
3.2.1	Resultatredovisning i sammandrag - styrelser	9
3.2.2	Utfall till och med perioden	9
3.2.3	Prognos.....	10
3.2.4	Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarade	10
3.2.5	Investeringsredovisning.....	10
3.2.6	Lån och lånetak för bolag	11
3.3	Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag	11
3.3.1	Uppföljning avtalssamverkan.....	11

3.3.2	Övriga beslut och/eller uppdrag.....	11
4	Styrinformation till styrelsen.....	12
5	Redovisning av styrelsens uppdrag	13
5.1	Redovisning av uppdrag från kommunfullmäktige och kommunstyrelsen i och utanför budget (begränsad kommentar)	13
5.2	Redovisning av uppdrag från kommunfullmäktige och kommunstyrelsen i och utanför budget (obegränsad kommentar)	15
5.3	Redovisning av styrelsens egna uppdrag	17

1 Sammanfattning

Bolagets tre teatrar har under året haft en spännande utveckling med populära föreställningar, god biljettförsäljning, fina recensioner och en tydlig utveckling som nu gjort att vi verksamhetsmässigt är tillbaka till den nivå vi hade innan pandemin. Spelåret 2024-2025 startade sista veckan i augusti med 30-årsfirandet av Göteborgs Dans- och Teaterfestival och det var den största festivalen hittills där alla tre teatrarna samverkade på ett utmärkt vis för att kunna genomföra den. Det var första gången sedan Stora Teatern kom in i bolaget 2022 som verksamheterna synkroniserades på detta sätt med dels sex föreställningar på Stadsteatern, dels en samproduktion mellan Backa Teater och Festivalen. Stora Teatern och Festivalens ledning gjorde ett storartat jobb för att planera och genomföra det hela. Festivalen är nu den största i Norden och samverkan med Kulturkalaset fungerade likaså utmärkt. Vi ser fram emot festivalen 2026! Tyvärr har dock flera sammanfallande händelser; som explosionsartade kostnadsökningar på grund av krig, inflation och ränteökningar, svag svensk valuta (påverkar ganska mycket p g a utländska samarbeten och inköp), byte i Stadsteaterns konstnärliga ledning och brister i produktionsplanering och konstnärligt budgetarbete (tillfälligt, p g a huvudsakligen generationsskifte) gjort att vi även detta år kommer att resultera i ett ekonomiskt underskott. Stadsteatern genomför nu som åtgärd en organisationsförändring som syftar till att effektivare styra produktionsprocesserna.

Fördelen med att driva verksamheten i bolagsform är att vi under tidigare goda år kunnat bygga upp ett eget kapital att balansera årets eventuella underskott med. Styrelsen gav VD i uppdrag att presentera en plan för hur verksamheten ska komma i ekonomisk balans och den är nu processad i verksamheterna och föreläggs styrelsen den 19 september. Planen är för tre år som innebär en översyn av samtliga relevanta enheter för att effektivisera verksamheten och synkronisera den inom bolaget.

2 Väsentlig styrinformation till kommunledningen

2.1 Verksamhetens utveckling

2.1.1 Mått/nyckeltal som beskriver verksamhetens utveckling

Effektmått och övriga mått/nyckeltal

Mått/nyckeltal	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall perioden 2024	Prognos helår 2024
Stadsteatern och Backa Teater				
Antal besökare	70 514	83 920	58 642	91 130
Antal barn och unga besökare i %	8,7	-	-	-
Genomsnittlig beläggning i %	70	72	75	76
Antal föreställningar	430	524	371	562
Stora Teatern Gästspel				
Antal besökare	66 377	81 975	72 676	90 000
Genomsnittlig beläggning i %	73	82	82	80
Antal föreställningar	190	258	328*	392*
varav GDTF antal besökare			24 060	24 060
GDTF beläggning %			82	82

GDTF - Göteborgs Dans- och Teaterfestival

*Siffran innehåller både föreställningar i cirkusskola och GDTF, vilka inte finns med i budgeten 2024.

Volym-, intäcks- och kostnadsutveckling

Mått	Utfall perioden jämfört med samma period föregående år	Prognos helår jämfört med helår föregående år
Biljettintäkt 2024 mnkr	19,5	31,2
Biljettintäkt 2023 mnkr	12,5	23,5
Biljettintäkt 2022 mnkr	13,1	21,9

Biljettintäkterna 2024 påverkas positivt med cirka 2 mnkr av att Göteborgs Dans- och Teaterfestival arrangeras under året av bolaget.

Stadsteatern, Stora Teatern och Backa Teater är nu uppe i normal publik verksamhet. Däremot slår stora och delvis oväntade kostnadsökningar beroende på inflation, säkerhetsläget, ökade lokalkostnader, personalbrist och därmed löneglidning hårt mot verksamhetens ekonomi. Bolaget har som svar på detta på uppdrag av styrelsen arbetat fram en åtgärdsplan för perioden 2024-2026 med

åtgärder syftande till att åter få en budget i balans. Stadsteatern genomför nu som en del i denna en organisationsförändring som syftar till att effektivare styra produktionsprocesserna.

2.1.2 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling

Prognosavvikelse mot budget
Orsak till att avvikelsen uppstått
Kostnadsökningar beroende på inflation, svag valuta, ökade lokalkostnader, brister i produktionsplanering och löneglidning påverkar direkt bolagets ekonomi negativt.
Konsekvenser för de verksamheten är till för
Inga konsekvenser än så länge
Konsekvenser för organisation, medarbetare och chefer
Inga konsekvenser
Ekonomiska konsekvenser
Trots mycket god kostnadskontroll i bolaget är det en stor utmaning att hålla budget i delar av verksamheten.
Vidtagna åtgärder
Bolaget har genomfört en organisationsförändring i syfte att stärka och effektivisera produktionsprocesserna och den ekonomiska styrningen kring dessa. Åtgärden väntas få effekt under spelåret 2024-2025. Bolaget har också på uppdrag av styrelsen arbetat fram en ekonomisk åtgärdsplan för 2024-2026 med syfte hantera kostnadsökningarna och åter nå en budget i balans.

2.1.3 Övrig väsentlig information till kommunstyrelsen

2.2 Kommunfullmäktiges budgetmål

2.2.1 Göteborg ska vara en jämlik och trygg stad där alla invånare ges inflytande och möjlighet till delaktighet.

2.2.2 Segregationen i Göteborg ska brytas.

2.2.3 Göteborg ska klara kompetensförsörjningen.

Se den särskilda uppföljningen om kompetensförsörjning.

2.2.4 Göteborg ska byggas ihop till en grön och levande stad utan bostadsbrist.

2.2.5 Göteborg ska vara ledande i klimatomställningen och ha en hög biologisk mångfald.

Bolaget arbetar med hållbarhetsperspektivet i fokus och det är integrerat i vår verksamhetsplan.

2.2.6 Göteborgs Stad ska ha en välfärd som möter göteborgarnas behov.

2.2.7 Göteborgs Stad ska ge sina anställda en bra arbetsmiljö och goda arbetsvillkor.

Bolaget arbetar kontinuerligt och systematiskt med arbetsmiljö och arbetar främjande, förebyggande och uppföljande i respektive projekt, skyddsronder i linjeorganisationen och de organisatoriska och sociala arbetsmiljöronderna. Utöver det arbetar vi kontinuerligt med risk-tillbud- och olycksfallsrapportering och åtgärder kopplat till det. Årlig uppföljning sker tillsammans med våra fackliga parter och skyddsombud.

3 Övrig uppföljning till kommunledningen

3.1 Väsentliga personalförhållanden

3.1.1 Mått/nyckeltal som beskriver utvecklingen ur ett HR-perspektiv (styrelser)

	Aktuell period (ack sedan årets början)	Motsvarande period föregående år	Prognos 2024	Utfall 2023
Årsarbetare	138	136	238	238
Total sjukfrånvaro (%)	4,7	5,5	5	5,3
Antal bolagsexterna avgångar, tillsvidareanställda	3	12		
Antal bolagsexterna rekryteringar, tillsvidareanställda	3	5		
Bolagsextern personalomsättning (%)			5	7,6

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 2024 än 2023.

Sjukfrånvaron tror vi hamnar i ungefär samma nivå, eller möjligen något lägre än 2023 eftersom våra långtidssjukskrivningstal har minskat något första halvåret jämfört med föregående år.

Antal årsarbetare tror vi i nuläget kommer ligga kvar på ungefär samma nivå under 2024 som 2023.

3.1.2 Analys av situationen inom HR-området

Bolaget har kommit förbi den allra största puckeln vad gäller generationsskifte som pågått under de senaste åren. Det innebär att personalomsättningen kan väntas stabiliseras på en lägre nivå igen jämfört med de närmast föregående åren.

Konkurrensen om arbetskraften inom några av våra yrkesområden är dock fortsatt stor och bolaget arbetar vidare med både arbetsgivarvarumärke och kravnivå på tjänsterna, se mer information i den särskilda uppföljningen om kompetensförsörjning.

3.1.3 Långsiktig kompetensförsörjning - Uppföljning av Göteborgs Stads plan för kompetensförsörjning 2024-2026

3.1.3.1 Sammanfattande analys - kompetensförsörjning

Bolaget har i dagsläget inte så stora, i numerär, svårigheter att kompetensförsörja. En viktig reflektion är dock att bolaget inom många av våra tjänster är beroende av specialister med både utbildning och erfarenhet för att kunna utföra uppdraget.

En risk vi ser är också att löneläget gör det svårt för oss att attrahera och behålla personal - särskilt med en ny generation arbetskraft som tenderar att byta arbetsplats oftare än vad tidigare varit brukligt.

3.2 Ekonomisk uppföljning

3.2.1 Resultatredovisning i sammandrag - styrelser

Belopp i mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	61,0	60,2	0,8	52,7	105,8	103,8	105,9	91,2
Kostnader	-182,0	-170,0	-12,4	-170,9	-293,7	-289,8	-283,8	-268,4
Rörelseresultat	-121,0	-109,4	-11,6	-118,2	-188,1	-185,9	-177,8	-177,2
Finansiella intäkter	1,1	0,8	0,3	0,9	1,7	1,8	1,2	1,6
Finansiella kostnader	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultat efter fin. poster	-119,9	-108,6	-11,3	-117,3	-186,4	-184,1	-176,6	-175,6

3.2.2 Utfall till och med perioden

Periodens resultat efter finansiella poster uppgår till -119,9 mnkr vilket är en negativ avvikelse mot periodiserad budget med -11,3 mnkr.

Periodens intäkter uppgår till 61,0 mnkr och är 0,8 mnkr högre än periodens budget och är 8,3 mnkr högre än föregående års utfall i augusti. Försäljningen har därmed gått bättre än under samma period 2023 men biljett- och restaurangintäkter har på grund av inställda och framflyttade föreställningar på Stadsteatern inte nått upp till periodens budget. Det positiva utfallet påverkas av att offentliga stöd är högre än budget för perioden.

Periodens totala kostnader uppgår till -182,0 mnkr, vilket är -12,4 mnkr högre än budgeterade kostnaderna för perioden. Avvikelsen förklaras med att övriga externa kostnader ökar med -11,5 mnkr jämfört med budget. Här påverkar högre lokalkostnader, högre kostnader för konstnärliga och övriga tjänster och också upphovsrätter. Personalkostnaderna ökar med -1,6 mnkr mot budget för perioden.

Periodiseringseffekter påverkar utfallet.

3.2.3 Prognos

Den sammanlagda årsprognosen för resultatet efter finansiella poster beräknas att uppgå till -186,4 mnkr vilket är -9,8 mnkr sämre än budget och -2,3 mnkr lägre än majprognosen.

Årsprognosen för intäkter är i nivå med budget.

De prognostiserade kostnaderna är -10,1 mnkr högre än budget. Övriga externa kostnader ökar med -7,8 mnkr. Avvikelsen påverkas av en sent aviserad räntehöjning gällande hyror samt högre städkostnader som ökar lokalkostnaderna med cirka -2,3 mnkr på årsbasis. Högre kostnader för konstnärliga tjänster samt upphovsrättskostnader påverkar negativt med -4,0 mnkr.

Inköp av material och varor minskar med +3,0 mnkr i prognosen, medan personalkostnaderna ökar med -4,7 mnkr. Säkerhetsläget, sjukskrivningar och nyanställning av teknisk personal påverkar personalkostnaderna negativt mot budget med ca 3 mnkr.

Risker och osäkerhet i helårsprognosen är framförallt utvecklingen av biljett- och restaurangintäkter.

För att möta utmaningarna med högre kostnader i verksamheten genomför bolaget en organisationsförändring syftade till att effektivisera produktionsprocesserna samt stärka ekonomistyrningen i dessa. Bolaget har också på uppdrag av styrelsen tagit fram ett ekonomisk plan för 2024-2026 med syfte att åter få en budget i balans Under hösten undersöker bolaget möjligheter att öka intäkterna samtidigt som kostnaderna minskas där det är möjligt. Resor, utbildning och konferenser begränsas och ökad samverkan i och utanför bolaget eftersträvas.

3.2.4 Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarade

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år

3.2.5 Investeringsredovisning

3.2.5.1 Sammanställning av moderbolagets/bolagets totala investeringar

Rapporterande bolag	Utfall ack period	Prognos helår	Budget helår	Utfall fg år

3.2.5.2 Investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar

Investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar

Nettoutgifter i mkr	Utfall t o m aug	Prognos helår	Budget helår	Utfall fg år
Nyinvesteringar				
Reinvesteringar				
SUMMA INVESTERINGAR				

Investeringar i finansiella anläggningstillgångar

Aktier och andelar, i mnkr	Prognos helår
Summa investeringar	

3.2.5.3 Projektredovisning investeringsobjekt, pågående och kommande projekt enligt investeringsplaner för bolag

Benämning projekt enl. inv. plan, i mnkr	Budget per projekt	Ack utfall tom perioden	Aktuell prognos för hela projektet	Beräknas färdigt (år, kv)

3.2.6 Lån och lånetak för bolag

Lån mnkr	Volym 31 aug 2024	Prognos 31 dec 2024	Lånetak 2024	Volym 31 dec 2023
Summa				

3.3 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

3.3.1 Uppföljning avtalssamverkan





Avtalets namn/rubrik	Avtalspart/-er (kommun och/eller Region)	Verksamhet som bedrivs med stöd av avtalet	Övrigt?





3.3.2 Övriga beslut och/eller uppdrag

4 Styrinformation till styrelsen




5 Redovisning av styrelsens uppdrag

5.1 Redovisning av uppdrag från kommunfullmäktige och kommunstyrelsen i och utanför budget (begränsad kommentar)

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Kommunstyrelsen hemställer till samtliga nämnder och bolag att sammanställa vilka verksamhetsmässiga eller affärsmässiga konsekvenser som kriget i Ukraina och tillhörande effekter har inneburit för verksamheterna. Samtliga nämnder och bolag ska även redovisa verksamheternas prognoser på kostnadsutvecklingen för direkta kostnader som är kopplade till flyktmottagandet. Uppföljningen ska redovisas i samband med delårsrapport per mars för Staden.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2022 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Hemställt</p>	<p> Pågående</p>
<p>Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att aktivt arbeta med hållbarhetsperspektiven i budget- och uppföljningsprocesser. Detta gäller även jämställdhetsperspektivet och framför allt i investeringsbudgetar.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p> Pågående</p>
<p>Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att arbeta för att andelen arbetade timmar som utförs av timanställda inte överstiger fem procent.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p> Pågående</p>
<p>Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att stärka de organisatoriska förutsättningarna för första linjens chefer och genomföra utbildningar om tillitsbaserat ledarskap.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023</p>	<p> Pågående</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</p>	
<p>Göteborgs Stads nämnder och styrelser får i uppdrag att analysera klimateffekternas påverkan och konsekvenser för sin verksamhet, samt identifiera och nominera åtgärdsbehov till stadens kommande klimatanpassningsplan. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen senast kvartal 3 2023.</p> <p>Uppdragsår 2023 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p> Avslutad</p>
<p>Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att möjliggöra för anställningar och praktikplatser för fler personer med funktionsnedsättning, uppdraget återrapporteras i respektive nämnd och styrelse.</p> <p>Uppdragsår 2023 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p> Pågående</p>
<p>Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att tillgängliggöra lokaler som efterfrågas av valnämnden för att säkerställa tillgång till vallokaler över hela Göteborg.</p> <p>Uppdragsår 2024 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p> Pågående</p>
<p>Samtliga nämnder och styrelser i Göteborgs Stad får i uppdrag att aktivt överväga möjligheter till ökat samutnyttjande av resurser inom kommunikationsområdet. Konsekvenser relaterade till arbetsmiljöaspekter och eventuella upphandlingsregler ska redovisas. Samverkan ska i samband med uppdragets genomförande ske med fackliga parter.</p> <p>Uppdragsår 2024 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p> Pågående</p>

5.2 Redovisning av uppdrag från kommunfullmäktige och kommunstyrelsen i och utanför budget (obegränsad kommentar)

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Kommunstyrelsen hemställer till samtliga nämnder och bolag att sammanställa vilka verksamhetsmässiga eller affärsmässiga konsekvenser som kriget i Ukraina och tillhörande effekter har inneburit för verksamheterna. Samtliga nämnder och bolag ska även redovisa verksamheternas prognoser på kostnadsutvecklingen för direkta kostnader som är kopplade till flyktmottagandet. Uppföljningen ska redovisas i samband med delårsrapport per mars för Staden.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2022 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Hemställan</p>	<p> Pågående</p> <p>2024-09-10</p> <p>Bolagets verksamhet har påverkats direkt av ökade kostnader orsakade av bland annat prisökningar som till delar kan hänföras till kriget i Ukraina. Bolaget har rapporterat om konsekvenserna i delårsrapporter under 2024.</p>
<p>Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att aktivt arbeta med hållbarhetsperspektiven i budget- och uppföljningsprocesser. Detta gäller även jämställdhetsperspektivet och framför allt i investeringsbudgetar.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p> Pågående</p> <p>2024-09-10</p> <p>Göteborgs Stadsteater AB arbetar aktivt med att såväl hållbarhets- som jämställdhetsperspektivet i budget- och uppföljningsprocesser. Hållbarhetsperspektiven är inarbetade i bolagets verksamhetsplan och arbetas med och följs upp kontinuerligt, likaså jämställdhetsperspektivet. Som exempel kan nämnas att cirkulära inköp och återbruk prioriteras i alla delar av verksamheten och jämställdhetsperspektivet är integrerat i inköp av maskiner och teknisk utrustning.</p>
<p>Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att arbeta för att andelen arbetade timmar som utförs av timanställda inte överstiger fem procent.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p> Pågående</p> <p>2024-09-11</p> <p>Bolagets verksamhet är beroende av intermitterant anställd personal för att på ett kostnadseffektivt sätt kunna genomföra den publika verksamheten som varierar i behov av personalintensitet. Bolaget införde 2021 årsarbetstid för delar av verksamheten för att kunna erbjuda en säkrare anställningsform för fler samtidigt som kontinuiteten i verksamheten skulle stärkas. Ändock kvarstår ett behov av timavlönad intermitterant personal och under 2023 uppgick andelen timmar utförda av timanställda till 6%.</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att stärka de organisatoriska förutsättningarna för första linjens chefer och genomföra utbildningar om tillitsbaserat ledarskap.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p> Pågående</p> <p>2024-09-10</p> <p>Bolaget genomförde utbildning för alla chefer i tillitsbaserat ledarskap i augusti 2023. Kontinuerligt får alla chefer till sig utbildningsmöjligheter enskilt via exempelvis stadens utbildningsprogram iKnow där tillitsbaserat ledarskap är ett av teman. Organisationsstrukturen har skruvats på en del under de senaste åren och det arbetet fortsätter särskilt i vissa delar av bolaget. En målsättning i det arbetet är att säkerställa chefers organisatoriska förutsättningar. Under 2025-2026 är planen att införa chefskopet.</p>
<p>Göteborgs Stads nämnder och styrelser får i uppdrag att analysera klimateffekternas påverkan och konsekvenser för sin verksamhet, samt identifiera och nominera åtgärdsbehov till stadens kommande klimatanpassningsplan. Uppdraget ska återrapporeras till kommunstyrelsen senast kvartal 3 2023.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p> Avslutad</p> <p>2024-08-12</p> <p>Göteborgs Stadsteater AB har inte har några åtgärdsbehov att nominera just nu.</p>
<p>Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att möjliggöra för anställningar och praktikplatser för fler personer med funktionsnedsättning, uppdraget återrapporeras i respektive nämnd och styrelse.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p> Pågående</p> <p>2024-09-10</p> <p>Bolaget arbetar både kontinuerligt och behovsstyrt med tillgänglighet och likabehandlingsfrågor i processer som exempelvis rekrytering och rehabilitering/omställning för att se över möjligheter att ta emot fler medarbetare med funktionsnedsättningar. Bolaget har upparbetad kontakt med yrkeshögskolor och bereder även kontinuerligt plats för praktikanter från AF/F-kassan i den mån verksamheten tillåter.</p>
<p>Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att tillgängliggöra lokaler som efterfrågas av valnämnden för att säkerställa tillgång till vallokaler över hela Göteborg.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2024 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p> Pågående</p> <p>2024-09-11</p> <p>Vi för dialog med Valnämnden inför valen angående lokalbehov.</p>
<p>Samtliga nämnder och styrelser i Göteborgs Stad får i uppdrag att aktivt</p>	<p> Pågående</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>öväväga möjligheter till ökat samutnyttjande av resurser inom kommunikationsområdet. Konsekvenser relaterade till arbetsmiljöaspekter och eventuella upphandlingsregler ska redovisas. Samverkan ska i samband med uppdragets genomförande ske med fackliga parter.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2024 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p>2024-09-10</p> <p>Göteborgs Stadsteater har sedan Stora Teatern tillkom i bolaget arbetat med att öka samverkan inom kommunikationsområdet mellan bolagets tre teatrar.</p>

5.3 Redovisning av styrelsens egna uppdrag

1. Verksamheten 2401 - 2408

1.1 Stadsteatern (Götaplatsen)

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

Stora Scen

Monicas vals av Klas Abrahamsson, premiär 1 december 2023 (30 st).

Yeah! Yeah! Yeah! av Per Umaerus mfl, nypremiär 27 oktober 2023 (8 st).

Änglarna finns dom? av Gertrud Larsson, urpremiär 16 februari 2024 (44 st).

Hamlet av Shakespeare, premiär 5 april 2024 (18 st).

Studion

En kort evighet av Lolo Amble, urpremiär 15 december 2023 (21 st).

Bad Roads av Natalka Vorozjbyt, Sverigepremiär 15 mars 2023 (17 st).

Du är min nu av Gérard Watkins, repris (8 st).

Lilla Scen

Hilda av Marie Ndiaye, Sverigepremiär 10 februari 2024 (19 st).

Var är min man av Ylva Lööf, repris (2 st).

Dagens Lunchteater

Dagens Lunchteater har spelat 80 föreställningar för 8 249 personer med 96 % beläggning.

Kringarrangemang

Under perioden har 30 olika typer av arrangemang genomförts för 2 915 personer.

Gästspel

Det osynliga äventyret Stora Scen (3 st).

Det sjunde inseglet enligt 123Schtunk Stora Scen (3 st).

Navalnyj: Rättegången Lilla Scen (1 st).

Siri på spänd lina Lilla Scen (6 st).

Anna Vnuk är bastarden Lilla Scen (15 st).

Övriga publika aktiviteter

Stadsteatern har i perioden bland annat genomfört guidningar, teaterträffar och höstsamling samt medverkat på seniormässa. Total publik: 6 464 personer.

1.2 Backa Teater

Under perioden har två nya produktioner haft premiär.

Scen

Odysseen av Homeros, premiär 7 februari 2024 (40 st).

Döden, döden av Dimen Abdulla, urpremiär 8 mars 2024 (31 st).

Övriga publika aktiviteter

I perioden har Backa Teater genomfört skol- och studiebesök, referenspublik, rundvandring, provföreläsning, workshop, öppen repetition och heldagskurs. Total publik: 966 personer.

2 Besökare och beläggning 2401 – 2408 med biljett

	Utfall ack augusti	Prognos augusti	Budget 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Stadsteatern, Backa Teater						
Antal föreställningar	371	562	565	524	430	263
Beläggningsgrad	75%	76%	72%	72%	70%	78%
Antal besökare	58 642	91 130	96 400	83 920	70 514	32 801
Stora Teatern Gästspel						
Antal föreställningar	328*	250	179	258	190	-
<i>varav egen regi</i>	124			144	70	-
<i>varav uthyrningar</i>	62					
<i>varav cirkusskola</i>	60			114	120	-
<i>varav GDTF</i>	82			15	15	-
Beläggningsgrad totalt ST**	82%	80%	72%	82%	73%	-

Antal besökare	72 676	90 000***	70 000	81 975	66 377	-
varav egen regi	25 969			35 251	31 099	-
varav uthyrningar	22 656			46 724	35 278	-
varav GDTF	24 060	24 060				-

* Siffran innehåller både cirkusskola och GDTF, vilka inte fanns med i budgetsiffran

** Beläggningen gäller ST gästspel, GDTF ingår inte.

*** Prognosen gäller totalt antal ST och GDTF

GDTF = Göteborgs Dans- och teaterfestival
Stora Teatern ingår i bolaget från och med 2022-01-01.

3 Resultat per augusti 2024 och helårsprognos

3.1 Resultat och prognos totalt

Resultaträkning mnkr	Utfall jan-aug	Budget jan-aug	Avvikelse	Prognos aug	Prognos maj	Budget 2024	Avvikelse prognos aug & budget
Hysesintäkter	1,2	1,5	0,3	2,4	2,7	2,6	-0,2
Biljettintäkter	19,5	20,3	-0,8	31,3	30,9	30,6	0,7
Försäljning varor/prod mm	6,1	7,5	-1,4	10,2	10,2	12,7	-2,5
Övriga sidointäkter	3,1	2,8	0,3	5,3	4,9	4,8	0,2
Summa Nettoomsättning	29,9	32,1	-2,2	49,2	48,7	50,7	-1,5
Erhållna offentliga stöd mm	31,0	28,2	2,8	56,6	55,1	55,2	1,4
Summa intäkter	61,0	60,2	0,8	105,8	103,8	105,9	-0,1
Lokalkostnader	-27,0	-25,0	-2,0	-40,6	-40,3	-37,8	-2,8
Material och varor	-5,4	-5,9	0,5	-8,0	-7,9	-11,1	3,1
Köpta tjänster	-0,7	-1,0	0,3	-0,7	-0,6	-1,0	0,3
Övriga externa kostnader	-50,9	-41,3	-9,6	-90,3	-89,3	-84,4	-5,9
Personalkostnader	-96,8	-95,2	-1,6	-152,5	-149,6	-147,8	-4,7
Avskrivningar	-1,1	-1,1	0	-1,7	-1,7	-1,7	0
Summa kostnader	-182,0	-169,6	-12,4	-293,9	-289,7	-283,8	-10,1
Resultat före finansnetto	-121,0	-109,4	-11,6	-188,1	-185,9	-177,8	-10,2

Finansnetto	1,1	0,8	0,3	1,7	1,7	1,2	0,6
Resultat efter finansiella poster	-119,9	-108,6	-11,3	-186,4	-184,1	-176,6	-9,8

Periodens resultat efter finansiella poster uppgår till -119,9 mnkr vilket är en negativ avvikelse mot periodiserad budget med -11,3 mnkr.

Periodens intäkter uppgår till 61,0 mnkr och är 0,8 mnkr högre än periodens budget, samtidigt som det är 8,3 mnkr högre än föregående års utfall i augusti. Försäljningen har därmed gått bättre än under samma period 2023 men biljett- och restaurangintäkter har på grund av inställda och framflyttade föreställningar på Stadsteatern inte nått upp till periodens budget. Det positiva utfallet påverkas av att offentliga stöd är högre än budget för perioden.

Periodens totala kostnader uppgår till -182,0 mnkr, vilket är -12,4 mnkr högre än budgeterade kostnaderna för perioden. Avvikelsen förklaras med att övriga externa kostnader ökar med -11,5 mnkr jämfört med budget. Här påverkar högre lokalkostnader, högre kostnader för konstnärliga och övriga tjänster och också upphovsrätter. Personalkostnaderna ökar med -1,6 mnkr mot budget.

Periodiseringseffekter påverkar utfallet.

Helårsprognos

Den sammanlagda årsprognosen för resultatet efter finansiella poster beräknas att uppgå till -186,4 mnkr vilket är -9,8 mnkr sämre än budget och -2,3 mnkr lägre än majprognosen.

Årsprognosen för intäkter är i nivå med budget. Biljettintäkterna är i augustiprognosen över budget, men restaurangintäkter fortsatt under. Offentliga stöd ökar i augusti och ligger över budget i prognosen.

De prognostiserade kostnaderna är -10,1 mnkr högre än budget. Övriga externa kostnader ökar med -7,8 mnkr. Avvikelsen påverkas av en sent aviserad räntehöjning gällande hyror samt högre städkostnader som ökar lokalkostnaderna med cirka -2,3 mnkr på årsbasis. Högre kostnader för konstnärliga tjänster samt upphovsrättskostnader påverkar negativt med -4,0 mnkr.

Inköp av material och varor minskar med +3,0 mnkr i prognosen, medan personalkostnaderna ökar med -4,7 mnkr. Säkerhetsläget, sjukskrivningar och nyanställning av teknisk personal påverkar personalkostnaderna negativt, timlöner och OB-tillägg ökar mot budget på årsbasis med ca 3 mnkr.

Risker och osäkerhet i helårsprognosen är framförallt utvecklingen av biljett- och restaurangintäkter.

För att möta utmaningarna med högre kostnader i verksamheten genomför bolaget en organisationsförändring syftade till att effektivisera produktionsprocesserna samt stärka ekonomistyrningen i dessa. Bolaget har också på uppdrag av styrelsen tagit fram ett ekonomisk plan för 2024-2026 med syfte att åter få en budget i balans Under hösten undersöker bolaget möjligheter att öka intäkterna samtidigt som kostnaderna minskas där det är möjligt. Resor, utbildning och konferenser begränsas och ökad samverkan i och utanför bolaget eftersträvas. Resultaträkning Stadsteatern och Backa Teater samt Stora teatern

Stadsteatern och Backa Teater

Resultaträkning (mnr)	Utfall jan-aug	Budget jan-aug	Avvikelse	Prognos aug	Budget 2024	Avvikelse prognos aug & budget
Biljettintäkter	11,6	13,1	-1,5	19,1	20,2	-1,1
Försäljning varor/prod. mm	6,1	7,5	-1,4	10,2	12,7	-2,5
Övriga sidointäkter	0,3	0,1	0,2	0,4	0,3	0,1
Summa Nettoomsättning	18,0	20,7	-2,7	30,5	33,2	-3,6
Erhållna offentliga stöd mm	28,4	28,2	0,2	42,5	42,3	0,2
Summa Intäkter	46,4	48,9	-2,5	72,9	75,4	-3,4
Köpta varor och material	-6,1	-6,9	0,8	-8,0	-12,0	4,0
Övriga externa kostnader	-54,2	-48,2	-6,0	-82,2	-76,6	-5,6
Personalkostnader	-85,9	-84,4	-1,5	-135,2	-130,5	-4,7
Summa Kostnader	-151,8	-139,5	-6,7	-225,4	-220,8	-6,3
Rörelseresultat	-105,4	-90,6	-9,2	-152,5	-145,2	-9,7

Periodens resultat är -9,2 mnr sämre än budget.

Intäkterna för perioden är lägre och uppgår till 18,0 mnr, vilket är en avvikelse på -2,7 mnr. Det är biljett- och restaurangintäkter som blivit lägre än budgeterat i perioden. Delvis är denna avvikelse en följd av framflyttade produktioner, som också minskar restaurangintäkterna. Övriga intäkter är i nivå med budget.

Kostnaderna för perioden är -6,7 mnr högre än periodens budget och beror på att övriga externa kostnader som lokalkostnader och kostnader för konstnärliga tjänster ökat mot budget. Även periodiseringseffekter påverkar. Utfall av personalkostnader -1,5 mnr påverkar negativt i perioden.

Rörelseresultatet uppgår i prognosen till -152,5 mnr vilket är -9,7 mnr sämre än budget.

Den negativa avvikelsen beror på att restaurangintäkterna är lägre än budget med -2,5 mnr på årsbasis. Kostnaderna beräknas vara -6,3 mnr mot budget. Kostnader för köpta varor och material minskar med 4,0 mnr, medan övriga externa kostnader ökar med -5,6 mnr. Detta som följd av ökade lokalkostnader samt kostnader för konstnärliga och externa tjänster som blivit dyrare.

Stora Teatern

Resulträkning (mnr)	Utfall jan-aug	Budget jan-aug	Avvikelse	Prognos aug	Budget 2024	Avvikelse prognos aug & budget
Hysesintäkter	1,2	1,5	-0,3	2,4	2,6	-0,2
Biljettintäkter	7,9	7,2	0,7	12,2	10,4	1,8
Övriga sidointäkter	1,6	1,3	0,3	2,6	2,6	0
<i>varav försäljning tjänster</i>	<i>1,4</i>	<i>1,1</i>	<i>0,3</i>	<i>2,0</i>	<i>1,9</i>	<i>0</i>
Summa Nettoomsättning	11,9	11,3	0,6	19,2	17,5	1,6
Erhållna offentliga stöd	2,6	0	2,6	14,1	12,9	1,2
Summa Intäkter	14,5	11,3	3,2	33,3	30,5	2,7
Köpta tjänster	-7,8	-6,6	-1,2	-18,4	-17,5	-0,9
Övriga externa kostnader	-15,8	-11,5	-4,3	-30,0	-28,2	-1,8
Personalkostnader	-10,9	-10,8	-0,1	-17,3	-17,3	0
Summa Kostnader	-34,5	-28,9	-5,7	-65,8	-63,0	-2,7
Rörelseresultat	-20,1	-17,6	-2,5	-32,5	-32,5	0

Under perioden har resultatet varit under budget med -2,5 mnr. Intäkter för perioden är dock högre än budget med 0,6 mnr.

Kostnader för perioden ligger -5,7 mnr sämre än budget och förklaras med att kostnader för reklam och övriga externa tjänster ökat mot budget. Även resekostnader har ökat i perioden.

Rörelseresultatet uppgår i prognosen per augusti till -32,5 mnr vilket är i nivå med budget.

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

4 Balansräkning

Balansräkning (mkr)	IB 2024	Utfall jan-augusti	UB augusti
Anläggningstillgångar	8,2	-1,1	7,0
Summa anläggningstillgångar	8,2	-1,1	7,0
Lager och pågående arbeten	0,4		0,4
Kundfordringar	3,6	-2,8	0,7
Övriga kortfristiga fordringar	10,1	-6,8	3,3

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18,6	17,7	36,3
Kassa och bank	61,0	-33,9	27,1
Summa Omsättningstillgångar	93,7	-25,8	67,9
Summa Tillgångar	101,9	-26,7	74,9
Bundet eget kapital	-9,2		-9,2
Fritt eget kapital	-21,2	3,9	-17,3
Summa Eget kapital	-30,4	3,9	-26,5
Ackumulerade överavskrivningar	-5,6		-5,6
Summa Obeskattade reserver	-5,6	0	-5,6
Leverantörsskulder	-17,4	10,5	-7,0
Övriga kortfristiga skulder	-48,4	10,8	-37,6
Summa Kortfristiga skulder	-65,8	21,3	-44,5
Summa Skulder	-101,9	25,3	-76,6

5 Nyckel- och volymtal

Volym- och nyckeltalsredovisning	Utfall jan-aug	Prognos aug helår	Budget 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
VERKSAMHET/PROCESSER						
Stadsteater och Backa Teater						
Genomsnittlig beläggning (%)	75	76	76	72	70	78
Antal föreställningar (inkl gästspel)	371	562	565	524	430	263
Antal nyproduktioner	-	-	-	16	11	7
varav nyskrivna beställningsverk	-	-	-	11	5	2
Andel B/U-produktioner (%)	-	-	-	20		43
Andel ekologiska inköp till restaurang %	-	-	-	43	43	60
Stora Teatern gästspel						
Genomsnittlig beläggning (%)	82	80	72	82	73	-
Antal föreställningar (inkl gästspel)	186	250	173	258	190	-
ÄGARE/EKONOMI						
Rörelseresultat (tkr)	-120 956	-188 088	-177 847	-177 199	-161 426	-120 446
Rörelsemarginal (resultat) (%)	-	-	-	-413	-425,9	-1 044
Kassalikviditet (%)	-	-	-	142	146	168
Soliditet (%)	-	-	-	34	38	48
Eget kapital	-	-	-	30 422	31 759	32 152
Resultatavvikelse	-	-	-	103,0	100,7	98,3
Stadsteater och Backa Teater						
Kostnad per besökare (exl fst m. fri entré)	-	-	-	2 601	2 838	5 383
Självfinansieringsgrad (efter koncernbidrag (%))	-	-	15,0	12,0	11,6	6,6
Stora Teatern gästspel						
Kostnad per besökare (exkl fst m fri entré)	-	-	-	564	743	-
Självfinansieringsgrad (efter koncernbidrag (%))	-	-	31,0	33,0	33,5	-

Volym- och nyckeltalsredovisning	Utfall jan-aug	Prognos aug helår	Budget 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
MEDARBETARE/PERSONAL						
Generella nyckeltal						
Lönekostnad, exkl arvode (tkr)	-65 465	-106 032	-105 157	-104 091	-93 035	-72 821
Kund						
Stadsteater och Backa Teater						
Antal besökare	58 642	91 130	98 765	83 920	70 514	32 801
Andel B/U- besökare (%)	-	-	-	-	8,7	14,1
Stora Teatern gästspel						
Antal besökare	48 616	90 000	70 000	81 975	66 377	-
Andel B/U- besökare (%)	-	-	-	-	15,3	-

5.1 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)	Omsättningsstillgångar (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) Stora Teatern (exl GDTF)	Egna intäkter/ 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 upphovs personer (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