

Budget 2026

Backa Teater, Stora Teatern och Göteborgs Stadsteater



Göteborgs Stadsteater AB

Backa Teater | Stora Teatern | Göteborgs Stadsteater

Innehållsförteckning

1 Budgetförutsättningar.....	3
1.1 Ägardirektiv	3
1.2 Styrande dokument	4
1.3 Uppföljning och rapportering.....	4
2 Ekonomi.....	5
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	7
2.5 Resultaträkning Stora Teatern.....	8
2.4 Risker i budget 2026	9
2.5 Investeringar 2026	9
2.6 Nyckel- och volymtal.....	10
Bilaga 1	11
Definition nyckeltal	11
Investeringar 2026-2031	12
Stadsteatern och Backa Teater	12
Stora Teatern	12

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 dessa aktiviteter 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, efterfrågefrekvens 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. Kommunfullmäktiges budgetbeslut är grunden för teaterns inriktning. Den har att verka inom fastställda ekonomiska ramar och budgeten 2026 ska vara balanserad.

1.3 Uppföljning och rapportering

Uppföljning av verksamheten sker och rapporteras till teaterns styrelse och till Göteborg & Co utifrån risk och väsentlighet, i första hand genom bolagets uppföljningsrapporter 1–2 och 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 2026 på 188,4 mnkr. Koncernbidraget för Stadsteatern och Backa Teater uppgår till 152,2 mnkr vilket är en ökning med 4,6 mnkr (3,1%). Statsbidrag uppgår i budget till 42,4 mnkr och inkluderar en uppskattad nedräkning med -0,6%.

Stora Teatern har tilldelats ett koncernbidrag på 36,2 mnkr vilket är en ökning med 2,8 mnkr (8,4%) samt har övriga bidrag som uppgår till 15,9 mnkr för verksamheterna Göteborgs Dans- och teaterfestival och Cirkus i väst.

2.2 Totalt antal besökare, beläggning, föreställningar och antal produktioner

Stadsteatern

Stadsteatern budgeterar för 2026 med 72 322 besökare och med en beläggning på 65 %. Totalt planerar Stadsteatern att spela 407 föreställningar av 11 produktioner, gästspel samt lunchteater.

Backa Teater

Backa Teater budgeterar för 2026 med 17 910 besökare och med en beläggning på 91%. Totalt planerar teatern spela 224 föreställningar av 5 produktioner.

Totalt antal besökare, beläggning, föreställningar och antalet produktioner Stadsteatern och Backa teater

Stadsteatern och Backa Teater budgeteras för 2026 med 90 232 besökare och med en beläggning på 69 %. Totalt planerar teatern spela 631 föreställningar av 16 produktioner, gästspel samt lunchteater.

Stadsteatern och Backa Teater

	Budget 2026	Prognos 2025 okt	Budget 2025	Utfall 2024
Antal föreställningar	631	677	620	588
Beläggningsgrad	69%	70%	73%	80%
Antal besökare	90 232	90 920	102 770	97 757
Biljettintäkter (tkr)	19,4	17,6	20,5	20,1

Stora Teatern

Stora Teatern budgeterar 2026 för 75 000 besökare till gästspelsverksamheten och med 28 000 besökare till Göteborgs Dans- och Teaterfestival. Beläggningen budgeteras till 75% i gästspelsverksamheten. Totalt planerar Stora Teatern 450 föreställningar, inklusive cirkusskolan samt 70 föreställningar inom Göteborgs Dans- och Teaterfestival.

Stora Teatern gästspel

	Budget 2026	Budget 2025
Antal föreställningar	450*	455*
Antal förest GDTF	70	3
Beläggingsgrad	75%	72%
Beläggingsgrad GDTF	70%	72%
Antal besökare	75 000	74 000
varav GDTF	28 000	4 000
Biljettintäkter (mnkr)	7,9	11,4
Biljettintäkter GDTF	2,0	-

*Inkl. cirkusskolan

2.3 Resultaträkning i sammandrag

Belopp i mnkr	Budget 2026	Prognos per okt 2025	Budget 2025	Utfall 2024
Rörelseintäkter	108,2	91,6	97,3	106,6
Rörelsekostnad inkl. avskrivningar	-297,4	-273,5	-279,9	-291,1
Rörelseresultat	-189,2	-181,8	-182,6	-184,5
Finansnetto	0,8	0,8	1,6	1,5
Resultat efter finans	-188,4	-181,0	-181,0	-183,0
Koncernbidrag	188,4	181,0	181,0	181,8
Bokslutsdisposition				0,5
Ej avdragsgilla kostnader				
Skattemässigt resultat	0	0	0	0,7

Från och med 2022 ingår Stora Teatern i bolaget och ingår också i jämförelsesiffror från samma år. 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. Exempel på vad som ingår i overheadkostnaden är bolagsövergripande administrativa kostnader vad gäller ledning, HR, Ekonomi, Inköp, IT, Marknad och Kommunikation.

2.4 Resultaträkning Stadsteatern och Backa Teater

Resultaträkning mnkr	Budget 2026	Budget 2025	Avvikelse	Prognos okt 2025	Utfall 2024	Utfall 2023
Biljettintäkter	19,4	20,5	-1,1	17,6	19,0	14,7
Försäljning av handelsvaror	11,0	11,0	0	9,6	10,7	9,1
Övriga sidointäkter	0,5	0,8	-0,3	1,0	0,7	2,4
Summa Nettoomsättning	30,8	32,3	-1,4	28,2	30,3	26,2
Erhållna offentliga stöd mm	42,4	43,0	-0,6	43,4	43,5	45,6
Summa intäkter	73,4	75,3	-1,9	71,7	73,9	71,9
Lokalkostnader	-31,5	-32,7	1,2	-33,2	-33,6	-31,0
Material och varor	-8,4	-9,4	1,0	-8,1	-8,1	-7,4
Köpta tjänster	-15,5	-13,4	-2,1	-10,9	-12,9	-11,7
Övriga externa kostnader	-31,6	-35,6	4,0	-35,3	-35,0	-36,0
Personalkostnader	-138,4	-131,8	-6,6	-131,3	-134,8	-130,0
Avskrivningar	-1,0	-1,5	0,5	-1,5	-1,7	-2,7
Summa kostnader	-226,4	-224,5	-2,0	-220,2	-226,3	-218,3
Resultat före finansnetto	-153,0	-149,2	-3,9	-148,5	-152,4	-146,4
Finansnetto	0,8	1,6	-0,8	0,8	1,5	1,6
Resultat efter finansnetto	-152,2	-147,6	-4,6	-147,7	-150,9	-144,9
Bokslutsdispositioner	152,2	147,6	4,6	147,7	149,8	144,4
Resultat efter koncernbidrag.	0	0	0	0	-1,1	-0,5

Det budgeterade resultatet efter koncernbidrag är 0 mnkr och det skattemässiga resultatet är +0 mnkr. Stadsteatern och Backa Teater finansieras i budget 2026 genom biljett- och restaurangintäkter (13,6 %), statsbidrag genom samverkansmodellen (19 %), övriga intäkter (0,3%) och koncernbidrag (67.1 %). De totala intäkterna innebär att Stadsteatern och Backa Teater har en självfinansieringsgrad för 2026 på 13,6 %.

Nettoomsättningen bedöms uppgå till 30,8 mnkr och minskar med -1,4 mnkr jämfört med budget 2025. Restaurang budgeterar med 0 mnkr högre försäljningsvolym än budget 2025. Men i jämförelse med prognosticerat utfall för 2025 är försäljningsvolymen högre med 1,2 mnkr.

Personalkostnader ökar med -6,6 mnkr jämfört med budget 2025. Det beror främst på indexuppräknings av löner.

Lokalkostnader är 1,2 mnkr lägre än i budget 2025 beroende av lägre kostnader för städ och renhållning i budget.

Material och varor är 1,0 mnkr lägre än budget föregående år och beror på lägre kostnader för material till produktioner.

Köpta tjänster ökar med -2,1 mnkr i budget 2026.

Övriga externa kostnader minskar med 4,0 mnkr i budget 2026.

Finansnetto minskar med -0,8 mnkr i budgeten mot bakgrund av lägre ränteintäkter än budget 2025.

2.5 Resultaträkning Stora Teatern

(inklusive Göteborgs dans- och teaterfestival och Cirkus i Väst)

Resultaträkning mnkr	Budget 2026	Budget 2025	Avvikelse	Prognos okt 2025
Biljettintäkter	9,9	11,4	-1,5	8,5
Hysesintäkter	6,6	4,7	1,9	4,3
Övriga sidointäkter	2,4	3,1	-0,7	3,1
Summa Nettoomsättning	18,9	19,2	-0,3	15,9
Erhållna offentliga stöd mm	15,9	2,8	13,1	4,0
Summa intäkter	34,8	22,0	12,8	19,9
Lokalkostnader	-7,6	-7,4	-0,2	-7,5
Material och varor	-0,1	-0,1	0	-0,1
Köpta tjänster	-18,9	-15,2	-3,7	-13,3
Övriga externa kostnader	-26,3	-15,2	-11,1	-15,0
Personalkostnader	-18,1	-17,5	-0,6	-17,2
Summa kostnader	-71,0	-55,4	-15,6	-53,1
Resultat före finansnetto	-36,2	-33,4	-2,8	-33,2
Finansnetto	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-36,2	-33,4	-2,8	33,2
Bokslutsdispositioner	36,2	33,4	2,8	33,3
Resultat efter koncernbidrag	0	0	0	0,1

Budget 2026 är den femte 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-finansierad verksamhet) samt Kulturpunkten (KP).

Budgeten för 2025 utgår från uppdraget och erhållet koncernbidrag på totalt 36,2 mnkr.

Kommentarerna och nyckeltalen fokuserar på Stora Teatern gästspel. Detta eftersom Cirkus i Väst och de övriga budgetarna är tämligen statiska, med hög grad av bidragsfinansiering.

Göteborgs Dans- och Teaterfestival (GDTF) genomfördes inte i sin helhet under 2025. Festivalen budgeteras i sin helhet 2026, då den fullskaliga festivalen återkommer. Stora Teatern utför 2026 regional verksamhet inom områdena GDTF samt inom Cirkus i Väst, enligt ett särskilt avtal med Kulturnämnden i Västra Götalandsregionen.

Nettoomsättningen för gästspel 2026 bedöms uppgå till 18,9 mnkr och är -0,3 mnkr lägre än 2025. Nettoomsättningen påverkas av att GDTF genomförs 2026.

Självfinansieringsgraden för gästspelsverksamheten ligger i budget på 34 %.

Erhållna offentliga stöd är 15,9 mnkr, vilket är 13,1 mnkr högre än 2025 då det är festival år (GDTF) 2026.

Lokalkostnaderna är -0,2 mnkr högre än 2025.

Köpta tjänster ökar med -3,7 mnkr då GDTF genomförs 2026.

Övriga externa kostnader ökar med -11,1 mnkr och avser bland annat ökade kostnader för inhyrd personal, resor och reklam och PR (GDTF år).

2.4 Risker i budget 2026

Under 2025 har bolaget sett en varierande efterfrågan vad gäller vår försäljning vilket påverkat både biljett- och hyresintäkter. Det finns enligt vår bedömning olika skäl till denna variation. Dels har de kraftigt höjda priser i samhället säkerligen en fortsatt påverkan, vilket utgör en riskfaktor. Dels ser vi en ökad konkurrens vad gäller uthyrningar på den lokala marknaden i Göteborgsregionen då flera scener tillkommit under senare år. Detta är en annan riskfaktor. Sammantaget skapar dessa riskfaktorer en fortsatt osäkerhet vad gäller efterfrågan på våra evenemang, uthyrningsbara scener och våra restaurangerbjudanden även under 2026. Vi har under 2025 tyvärr också haft ett flertal inställda och framflyttade föreställningar på grund av sjukdom och låg efterfrågan, vilket påverkat biljett- och restaurangintäkter negativt. Dessa risker inte kan uteslutas även under nästkommande år. Även om vi tagit höjd för viss risk i biljettintäktsbudgeten 2026 innebär ovan faktorer att det fortsatt finns risker på intäktssidan i budgeten.

Det finns risker också på kostnadssidan i och med den högre prisnivån samhället. Priser på teknisk utrustning för teater- och scenverksamhet har exempelvis ökat med i vissa fall 50%, på senare år vilket är en risk då det påverkar bolagets investeringsmöjligheter och kostnader gällande teknisk utrustning negativt. Även kostnader för tjänster har ökat och kan påverka kostnadssidan i budgeten negativt även 2026.

2.5 Investeringar 2026

Från och med 2023 sker inte någon egenfinansiering av investeringar inom Göteborgs Stadsteater AB. Bolagets investeringsfinansiering görs nu via leasing från Göteborg Stads leasingbolag.

En organisatorisk utvecklingsinsats i budget 2026 är att bolaget kommer att följa leasinginvesteringarna i ett nyinrättat bolagsgemensamt investeringsforum där tekniska chefer för varje teaterhus, restaurang och publikservicechef samt ekonomichef och inköpscontroller ingår. Syftet med investeringsforumet är att generera ökad samsyn och samverkan gällande investeringar i ett bolagsperspektiv och att det i sin tur skapar förutsättningar för en samlad investeringsplanering och sänkta investeringskostnader totalt sett i bolaget.

Göteborgs Stadsteater AB

Mnkr	Budget 2026	Prognos per okt 2025	Budget 2025	Utfall 2024	Utfall 2023
Leasingfinansierade inv. Stadsteatern och Backa Teater	11,0	11,0	11,0	11,2	10,3
Leasingfinansierade inv. Stora Teatern	2,1	2,0	2,0	2,0	0,9
Total investeringar Göteborgs Stadsteater AB	13,1	13,0	13,0	12,2	11,2

Investeringar 2026 är för Stadsteatern och Backa Teater budgeterade till 11,0 mnkr.

Stadsteatern och Backa Teater kommer i investeringsbudgeten för 2026 fortsätta att tillgodose behoven av förnyelse och teknisk utveckling i båda teaterhusen samt satsa på investeringar med energisnåla och miljövänligare funktionalitet.

Stora Teatern

Stora Teaterns investeringar för 2026 är budgeterade till 2,1 mnkr och finansieras med leasing. Investeringar under 2025 inkluderar scenteknisk utrustning samt även övrig utrustning.

2.6 Nyckel- och volymtal

Volym- och nyckeltalsredovisning	Budget 2026	Prognos okt 2025	Budget 2025	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
VERKSAMHET/PROCESSER						
Stadsteater och Backa Teater						
Genomsnittlig beläggning (%)	69	70	73	80	72	70
Antal föreställningar (inkl gästspel)	631	677	620	588	524	430
Antal nyproduktioner	-	-	-	-	-	11
varav nyskrivna prod.bestverk	-	-	-	-	-	5
Andel B/U-produktioner (%)	-	-	-	-	--	-
Andel ekologiska inköp till restaurang %	-	-	-	45	-	43
Stora Teatern gästspel						
Genomsnittlig beläggning (%)	74	72	72	79	82	73
Antal föreställningar (inkl gästspel)*cirkussk	520*	458*	458*	588*	488	410
Göteborgs Stadsteater AB						
Antal föreställningar (*inkl cirkusskolan)	1 151*	1 135*	1 078*	1 176*	1 012*	840
ÄGARE/EKONOMI						
Rörelseresultat (tkr)	-189 200	-	-182 600	-183 041	-175 611	-160 849
Rörelsemarginal (resultat) (%)	-	-	-	-	-	-425,9

Volym- och nyckeltalsredovisning	Budget 2026	Prognos okt 2025	Budget 2025	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
Kassalikviditet (%)	-	-	-	-	-	146
Soliditet (%)	-	-	-	-	-	38
Eget kapital	-	-	-	25 777	30 422	31 759
Resultatavvikelse	-	-	-	-	-	100,7
Stadsteater och Backa Teater						
Kostnad per besökare (exkl. fst m. fri entré)	2 428	-	2 184	2 293	2 720	2 838
Självfinansieringsgrad (efter koncernbidrag (%))	13,6	-	14,4	15	12,1	11,6
Stora Teatern gästspel						
Kostnad per besökare (exkl. fst m. fri entré)	689	-	749	560	611	-
Självfinansieringsgrad (efter koncernbidrag (%))	34,0	-	34,6	39,0	32,8	33,5
Göteborgs Stadsteater AB						
Kostnad per besökare (exkl. fst m. fri entré)	1 515	-	1 666	1 346	1 618	
Självfinansieringsgrad (efter koncernbidrag (%))	16,7		18,6	17,6	15,9	
MEDARBETARE/PERSONAL						
Generella nyckeltal						
Lönekostnad, exkl. arvode (tkr)	-109 264	-	-105 157	-102 864	-99 213	-93 035
Kund						
Stadsteater och Backa Teater						
Antal besökare	93 232	90 920	98 765	98 252	83 920	70 514
Andel B/U- besökare (%)		-	-	-	-	8,7
Stora Teatern gästspel						
Antal besökare	103 000	78 000	78 000	115 913	88 875	66 377
Andel B/U- besökare (%)		-	-	-	-	-
Göteborgs Stadsteater AB						
Antal besökare	196 232	168 920	176 765	216 056	172 795	136 091
Andel B/U- besökare (%)		-	-	-	-	-

Bilaga 1

Definition nyckeltal

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
ÅGARE/EKONOMI	
Rörelseresultat	Verksamhetens intäkter reducerat med verksamhetens kostnader
Rörelsemarginal (resultat)	Rörelseresultat/ Nettoomsättning

Resultat efter finansiella poster	Rörelseresultat med tillägg för avskr och finansiella kostn och intäkter
Nettomarginal (resultat)	Resultat efter finansiella poster/ Nettoomsättning
Kassalikviditet (risk)	Omsättningstillgångar (ex varulager)/ Kortfristiga skulder
Soliditet (kapitalstyrka)	Eget kapital/ Totalt kapital
Resultatavvikelse (kontroll)	Resultat efter finansnetto/ Budgeterat periodresultat
Kostnad per besökare (exkl. fst m. fri entré)	Totala kostnader/ Totala antal besökare
Självfinansieringsgrad (efter koncernbidrag)	Egna 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 upphovspersoner (regissörer, scenografer och dramatiker, egenproducerade produktioner), antal män i förhållande till antal kvinnor	Män: x stycken/ Kvinnor: x stycken
KUND	
Antal besökare	Totalt antal besökare
Andel B/U-besökare	Antal besökare barn och ungdom/ Totalt antal besökare

Investeringar 2026-2031

Stadsteatern och Backa Teater

(tkr) ÅR	Investering leasingavg	Summa leasing- avskrivningskostn
2026	9 926	11 086
2027	10 934	12 054
2028	10 583	13 553
2029	9 550	14 431
2030	8 592	12 208
2031	7 891	8 855
Totalt	61 040	72 187
Medelv	10 173	12 031

Stora Teatern

(tkr) ÅR	Investering leasingavg	Summa leasingkostnad
2026	2 037	2 037
2027	2 008	2 008

<i>(tkr)</i> ÅR	Investering leasingavg	Summa leasingkostnad
2028	1 822	1 822
2029	1 726	1 726
2030	1 485	1 485
2031	1 422	1 422
Totalt	10 500	10 500