

Uppföljningsrapport 2

Bifogat återfinns förslag till *Uppföljningsrapport 2: delårsbokslut per augusti samt helårsprognos*, gällande Göteborgs Stadsteater AB

Styrelsen föreslår besluta:

Att i enlighet med ovanstående bifalla utsänt förslag till Uppföljningsrapport 2.

Göteborg 2017-09-12
Björn Sandmark

Uppföljningsrapport 2 2017 Bolag

Göteborgs Stadsteater AB

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Resultatredovisning och verksamhetsanalys	4
2.1	Väsentliga händelser och verksamhetens utveckling.....	4
2.2	Resultatanalys till och med perioden och helår	5
2.2.1	<i>Utfall till och med perioden.....</i>	<i>5</i>
2.2.2	<i>Prognos</i>	<i>6</i>
2.3	Utveckling inom personalområdet.....	6
2.3.1	<i>Personalvolym och lönekostnad.....</i>	<i>6</i>
2.3.2	<i>Övrig utveckling inom personalområdet</i>	<i>6</i>
2.4	Investeringar	7
2.5	Nyckeltalsredovisning	7
3	Uppföljning av Kommunfullmäktiges budget	8
3.1	Den strukturella könsdiskrimineringen ska upphöra.	8
3.2	Göteborgarnas möjlighet att turista i sin egen stad ska öka.....	8
3.3	Tillgängligheten till kultur ska öka.....	9
3.4	Osakliga löneskillnader mellan män och kvinnor ska upphöra.	10

1 Sammanfattning

Vårsäsongen på Göteborgs Stadsteater AB blev till slut mycket framgångsrik både för scenerna på Götaplatsen och på Backa Teater. Men på Götaplatsen var det tre händelser som påverkade verksamheten mycket. Uppsättningen av Tjechovs "Körsbärsträdgården" hade en ovanlig konstnärlig höjd, men publiken uppskattade den inte som tänkt. "Allt gott i världen" kom aldrig till premiär p g a att regissören insjuknade och föreställningen "Jihadisten" orsakade en nationell debatt om konstens villkor och förhållningssätt till jihadism och islamistisk terrorism. Populära gästspel räddade dock både biljettförsäljning och budget så ekonomiskt är läget oförändrat.

Backa Teater hade en fin vårsäsong med sedvanligt hög beläggning och en nu fullt fungerande och populär lunchrestaurang, som även ger service vid premiärer och liknande.

Arbetet med att bredda intäkterna har pågått under perioden och restaurangen på Götaplatsen har även i år haft öppet hela sommaren. Resultatet har blivit nästan en halv miljon bättre än förra året. Det stärker vår uppfattning att finns en stor potential i att utveckla restaurangen och en ev ombyggnad av främst de publika ytorna och Lilla Scen i källaren skulle påverka möjligheterna till ökade intäkter och högre självfinansiering än tidigare.

Teatrens lilla administration har fortsatt varit hårt pressad av stadsgemensamma systembyten med införandet av Winst och Hypergene, men Winst fungerar nu tillfredsställande och Hypergene är igång sedan en längre tid, men har fortfarande vissa problem. Sedan slutet av april är Charlotte Lundell ny ekonomichef på teatern. Andrea Wettergren vikarierar som personalchef under Malena Steingröbers tjänstledighet.

Försäljningen av teaterkort inför säsongen är den bästa någonsin och generellt ser det bra ut inför det kommande spelåret med god förförsäljning.

2 Resultatredovisning och verksamhetsanalys

2.1 Väsentliga händelser och verksamhetens utveckling

Vårsäsongen på Göteborgs Stadsteater AB blev till slut mycket framgångsrik både för scenerna på Götaplatsen och på Backa Teater. Men på Götaplatsen var det tre händelser som påverkade verksamheten mycket. Uppsättningen av Tjechovs "Körsbärsträdgården" hade en ovanlig konstnärlig höjd, men publiken uppskattade den inte som tänkt. "Allt gott i världen" kom aldrig till premiär p g a att regissören insjuknade och föreställningen "Jihadisten" orsakade en nationell debatt om konstens villkor och förhållningssätt till jihadism och islamistisk terrorism. Populära gästspel räddade dock både biljettförsäljning och budget så läget är oförändrat.

Backa Teater hade en fin vårsäsong med sedvanligt hög beläggning och en nu fullt fungerande och populär lunchrestaurang, som även ger service vid premiärer och liknande.

Arbetet med att bredda intäkterna har pågått under perioden och restaurangen på Götaplatsen har även i år haft öppet hela sommaren. Resultatet har blivit nästan en halv miljon bättre än förra året. Det stärker vår uppfattning att finns en stor potential i att utveckla restaurangen och en ev ombyggnad av främst de publika ytorna och Lilla Scen i källaren skulle påverka möjligheterna till ökade intäkter och högre självfinansiering än tidigare.

Teatrens lilla administration har fortsatt varit hårt pressad av stadsgemensamma systembyten med införandet av Winst och Hypergene, men Winst fungerar nu tillfredsställande och Hypergene är igång sedan en längre tid, men har fortfarande vissa problem. Sedan slutet av april är Charlotte Lundell ny ekonomichef på teatern. Andrea Wettergren vikarierar som personalchef under Malena Steingrübbers tjänstledighet.

Försäljningen av teaterkort inför säsongen är den bästa någonsin och generellt ser det bra ut inför det kommande spelåret med god förförsäljning.

Verksamhetens utveckling

Det aviserade underskottet i budget 2017 har minskat i takt med ökade intäkter, revidering av pensionskostnader och effektiviseringar i produktionen, vars kostnader minskat något. Det strukturella ekonomiska underskottet på i nuläget ca 5 mnkr består, med en kort- och mellanfristig risk för att bibehålla verksamhetens nivå och omfattning. 2017 kommer sannolikt att ge ett betydligt bättre resultat än budgeterat, dock återstår några osäkerheter under hösten.

Förstudien för ombyggnad av teaterhuset på Götaplatsen har genomförts och styrelsen har fattat beslut om att förelägga kommunfullmäktige förslag till ombyggnad. Totalt sett innebär förslaget en ökning av koncernbidraget med 12 mnkr, men bedömer då att det genom de rationaliseringsvinster och intäktsökningar som blir möjliga samtidigt kunna åtgärda det strukturella underskottet. Styrelsen för Göteborg & Co tillstyrkte styrelsens förslag på sitt möte den 31/8. Stadshus AB ska ta ställning till förslaget den 2/10 och SLK:s bedömning är att ärendet ska avgöras under hösten. Om det blir ett positivt beslut är tidsplanen projektering under 2018-2019 och ombyggnadsstart i maj 2019. Byggtiden beräknas bli ungefär ett år. Tanken är att samordna en ev ombyggnad med Higabs omfattande behov av fastighetsupprustning, såsom fasadrenovering, stambyten och ventilation.

2.2 Resultatanalys till och med perioden och helår

Resultaträkning i sammandrag

Jan-aug 2017	Period				Helår			
tkr	Utfall	Budget	Avv.	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	43 928	42 602	1 326	41 318	68 203	67 653	66 452	65 045
Kostnader	-106 137	-111 404	5 268	-98 718	-175 977	-179 091	-178 385	-163 126
Rörelseresultat	-62 209	-68 802	6 593	-57 400	-107 775	-111 438	-111 933	-98 084
Finansiella intäkter		25	-25	21		29	37	
Finansiella kostnader	25		25		-6			-25
Resultat efter fin. poster	-62 234	-68 777	6 543	-57 379	-107 780	-111 408	-111 896	-98 109
KB enl budg beslut	71 067	71 059	8	69 667	106 596	106 591	106 590	99 828
KB tillägg	-	-		-	-	-	-	-
Resultat före skatt	8 833	2 282	6 551	12 288	-1 184	-4 817	-5 306	1 719

2.2.1 Utfall till och med perioden

Resultatet före skatt uppgick till 8 833 tkr vilket är 6 551 tkr bättre än periodens budgeterade resultat.

Intäkterna till och med augusti uppgår till 43 928 tkr och är 1 326 tkr högre än de budgeterade intäkterna för perioden. Den positiva intäktsutvecklingen jämfört med budget förklaras främst av ett högre intäktstutfall för restaurangen. Även biljettintäkter och externa bidrag är högre än periodens budget.

Den ökade intäktsvolymen mellan åren (2 610 tkr) är ett resultat av att biljettintäkterna har ökat (+1 500 tkr) jämfört med föregående år. Teatern har haft 3 400 fler besökare till föreställningar jämfört med föregående år. Det förklaras också med att restaurangen på Götaplatsen har ökat sin försäljning (+500 tkr)

Periodens totala kostnader uppgick till -106 137 tkr vilket är 5 268 tkr lägre än de budgeterade kostnaderna för perioden.

Den positiva kostnadsavvikelsen kan främst förklaras med att kostnader faller ut senare än budgeterat. Det beror också på lägre personalkostnader än budgeterat i och med tjänstledigheter samt att en för hög avsättning har gjorts i budget till pensionsavgifter.

Kostnaderna för perioden är 7 400 tkr högre än föregående år och förklaras bland annat med att en retroaktiv rättelse av felberäknad hyra gjordes under 2016. Det beror också på avtalsenliga löneökningar.

2.2.2 Prognos

Resultatet före skatt beräknas att uppgå till - 1 184 tkr, vilket är en avvikelse mot prognosen i mars med 3 633 tkr.

Det är framför allt personalkostnader som beräknas att bli lägre (- 2 460 tkr). Dels på grund av tjänstledigheter under året som inte kommer att återbesättas, dels att teatern har budgeterat med en för hög procentsats för avsättning till pensioner. Kostnader för avskrivningar och leasing kommer också att bli lägre eftersom en del av årets investeringar har flyttats fram i avvaktan på en eventuell ombyggnad av teatern.

Risker och osäkerhet i helårsprognosen är framförallt höstens biljettförsäljning. Detta kan påverka resultatet såväl positivt som negativt vid årets utgång.

2.3 Utveckling inom personalområdet

2.3.1 Personalvolym och lönekostnad

Belopp i tkr	Utfall tom aug 2017	Utfall tom aug 2016	Prognos 2017	Bokslut 2016
Lönekostn. exkl arvoden	43 910	42 613	69 421	66 481
Arbetad tid (årsarbetare)	112	108	180	177
Lönekostnad per årsarbetare	392	394	386	375

Korrigerig gjord på 2016 års siffror på grund av att beräkningsformel på arbetad tid var felaktig.

Antal årsarbetare varierar något från år till år då antalet pjäskontrakterade påverkas av vilka produktioner som är planerade.

2.3.2 Övrig utveckling inom personalområdet

Jämställdhet och mångfald är alltid frågor av stor vikt på Göteborgs Stadsteater AB och så även under 2017. I juni anordnades en heldags kompetensutveckling för hela personalgruppen med både föreläsningar i ämnet samt open space-övning med diskussioner. Dagen resulterade i många goda idéer om hur Stadsteatern ytterligare kan utveckla arbetet med lika rättigheter och möjligheter, vilket kommer att följas upp under hösten.

Under 2015 påbörjades ett projekt med mål att digitalisera lönehanteringen på Göteborgs Stadsteater AB. Det arbetet har nu kommit till implementeringsfasen och digital rapportering införs avdelningsvis.

2.4 Investeringar

Investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar

Nettoutgifter i mnkr	Utfall t o m aug	Prognos helår	Fg prognos helår	Budget helår
Nyinvesteringar	51	350	350	5 950
Reinvesteringar	1 384	3 232	2 906	10 396
SUMMA INVESTERINGAR	1 435	3 582	3 256	16 346

Att budgeten är högre än prognosen beror på omflyttning till finansiering via leasing.

Prognosen i augusti visar på en ökning av investeringar med 326 tkr och förklaras med en omflyttning från leasing till investering. Den sammanlagda investeringsvolymen inklusive leasing har minskat med 1,3 mnkr jämfört med prognosen i mars.

2.5 Nyckeltalsredovisning

Nyckeltal

	Utfall perioden 2017	Budget/målvärde för perioden	Budget/målvärde för helår 2017	Utfall 2016	Utfall 2015	Utfall 2014
Rörelseresultat	-62 209	-63 836	-111 933	-98 084	-105 704	-96 941
Resultat efter fin poster	-62 234	-63 855	-111 896	-98 109	-100 161	-96 633
Kassalikviditet	200,2	-		152,5	128,9	120,8
Soliditet	58,3	-			40,9	44,5
Eget kapital	-28 296	-		-20 094	-20 455	-20 768

Teaterns samtliga nyckeltal återfinns i bilaga 1. Budget/målvärde för perioden avser p8 jan-aug

3 Uppföljning av Kommunfullmäktiges budget

3.1 Den strukturella könsdiskrimineringen ska upphöra.

Bedömning av uppnådd måloppfyllelse	 God
-------------------------------------	---

Mål.

Den strukturella könsdiskrimineringen ska upphöra

Göteborgs Stadsteaters mål under året är att bibehålla positionen som Sveriges sannolikt mest jämställda teater och har under året uppdaterat Jämställdhetsplanen och dessutom haft ytterligare fokus på mångfaldsfrågorna för att lyfta dem till samma nivå.

Teaterns konstnärliga arbete har bland annat syftet att problematisera och analysera samhällsfrågor. Under året har jämställdhetsfrågor varit i centrum på olika vis. På Backa Teater i ungdomsuppsättningarna *Fursten* och *5114* där ungdomars relationer med varandra varit i centrum. I den förra i relation till individers makt och i den senare till den egna individuationsprocessen.

På Götaplatsen studerades i komedins roll den starkt kvinnodominerande sjukvården i *Var god dröj!* Det visade sig att föreställningen spelade samtidigt som en omfattande diskussion om arbetsmiljö och göteborgarnas tillgång till vården pågick. Det kan ha bidragit till det starka publiktrycket på biljetter.

Karin Boyes liv i ett patriarkalt och heteronormativt samhälle gestaltades på Lilla Scen i *Stjärnornas tröst* och klassikern *Körsbärsträdgården* dekonstruerades så att de kvinnliga rollerna fick en mer framskjuten plats än i originalet. I gästspelen *Deformerad persona* och *Kung Kristina* sattes ljuset på tidigare sällan framlyfta områden som funktionsvariationer och transsexualitet.

Teaterns inre verksamhet är jämställdhetssäkrad och ett systematiskt arbete pågår för att utveckla detta ytterligare. Sedan tio år finns könsuppdelad statistik, kartläggningar och analyser utifrån kön. Vi följer upp med lönestatistik, föräldraledighet/vab och utbildning/kompetensutveckling.

Vid konstnärliga beställningar av dramatik, regi och andra konstnärliga beslut finns genusaspekten alltid med. Teaterns styrelse har kvinnlig majoritet.

3.2 Göteborgarnas möjlighet att turista i sin egen stad ska öka.

Bedömning av uppnådd måloppfyllelse	 God
-------------------------------------	---

Mål

Göteborgarnas möjligheter att turista i sin egen stad ska öka

Göteborgs Stadsteater AB är en av landets tre största teatrar, ledande i landet när det gäller barn- och ungdomsteater och periodvis ledande i övrigt. Götaplatsen ska vara en mötesplats för alla teaterintresserade och andra alla dagar och året om. Genom att försöka sänka trösklarna bidrar teatern till ett större utbud i staden för alla göteborgare.

Göteborgs Stadsteaters ambition att utveckla kulturstaden Göteborg ligger dels inom det egna arbetet med att skapa en intressant repertoar, övriga publika evenemang och att

teaterhuset vid Götaplatsen blir en populär mötesplats. Under sommaren har den utökade uteserveringen lett till att allt fler personer har njutit av sommaren på Götaplatsens soligaste och mest vindskyddade plats.

För turistdestinationen Göteborg är det viktigt att teatern har en topplats bland Sveriges teatrar, men det är minst lika viktigt att göteborgarna upplever sig välkomna och blir intresserade av den scenkonst teatern kan erbjuda.

Teaterns ambition är att vara en del av stadens gemensamma evenemang, såsom Kulturkalaset, Dans & Teaterfestivalen, Westpride, Europride kommande år och liknande aktiviteter. Teaterns huvudsakliga säsonger är under vår och höst, när stadens övriga evenemang har lägre profil. Det bidrar till att göteborgarna kan utnyttja kulturstaden på ett bra sätt hela året.

3.3 Tillgängligheten till kultur ska öka.

Bedömning av uppnådd måluppfyllelse	 God
-------------------------------------	---

Mål

Tillgängligheten till kultur ska öka

Teaterns vision är att kunna erbjuda göteborgarna mer teater och kulturella upplevelser. Därför pågår nu ett arbete med att ta fram Lilla Scen på Götaplatsen, för att få fler spelscener. Teatern ska ha ett stort utbud av föreställningar och andra kulturaktiviteter och vara en mötesplats i centrum, ett mål som vi arbetar med dagligen.

Kultur och konst är viktiga drivkrafter i ett demokratiskt samhälle. Den offentligt finansierade konsten ska vara inkluderande och öppen för alla. Backa Teater arbetar systematiskt med alla skolor i Göteborg och många utanför staden i regionen och intresset är stabilt, periodvis ökande. Här samarbetar teatern med skolorna, men också med Kulturförvaltningen, som administrerar och stödjer skolornas teaterbesök.

Backa Teater har själv 2 500 teaterombud som sprider information om teatern och ibland bokar skolklasser.

Götaplatsen arbetar sedan flera år tillbaka särskilt med Östra Göteborg för att systematiskt bjuda in grupper som vanligtvis inte tillhör teaterns största publikgrupp. Arbetet har utvecklats i positiv riktning och ambitionen är att utsträcka samarbetet även till andra stadsdelar, något som idag enbart begränsas av personella resurser.

Som institutionsteater har teatern också ett särskilt ansvar för att stimulera fria konstutövare att skriva ny dramatik eller på olika sätt ge tillgång till en ny arena. Många är de skådespelare, musiker eller andra konstutövare som debuterat på Götaplatsen genom åren.

De senaste åren har teatern också utvecklat sin seminarieverksamhet och från och med innevarande spelår har två curatorer – Lena Ulrika Rudeke och Sewillius Berg rekryterats (tidigare ABFs seminarieverksamhet) för att hålla i teaterns utbud.

Teatern försöker också utöka tillgängligheten till kultur även på nätet, med webbplatsen www.teaterrummet.se, som erbjuder texter om teater och närliggande ämnen. Syftet är att skapa intresse kring teater och ta en plats som dagstidningarna inte kan ta längre och i brist på svenska teatertidskrifter med internationell utblick.

De enda relevanta uppgifter vi kan använda för vår samlade verksamhet är antalet sålda biljetter.

Vid årets slut kan vi också redovisa även andra arrangemang, till vilka det inte utgår biljetter. De siffrorna återfinns i vår årsredovisning.

Biljettförsäljningen under våren 2017 uppgår till 59 924, vilket är betydligt bättre än vid samma tid förra året. Slutsatsen blir att vår repertoar i högre utsträckning har tilltalat vår publik. Försäljningen inför hösten ligger i fas med budget eller högre. Vår strategi att spela på en tredje scen och öka antalet föreställningar på Stora Scen verkar vara rätt väg att gå utifrån resultatet hittills.

3.4 Osakliga löneskillnader mellan män och kvinnor ska upphöra.

Bedömning av uppnådd måloppfyllelse	 God
-------------------------------------	---

Osakliga löneskillnader mellan män och kvinnor ska upphöra

I dagarna avslutades 2017 års lönerevision. Teaterförbundet hade vid slutförhandlingen även med central representant från kontoret i Stockholm. Vi konstaterade att det för närvarande inte finns osakliga löneskillnader mellan kvinnor och män på teatern.

Arbetet med att komma tillrätta med eventuellt osakliga löneskillnader mellan kvinnor och män har pågått i många år. BAS har reviderats och vi kommer att inrätta en partsammansatt grupp för att se över samverkansavtal, BAS och lönekriterier inför nästa års lönerevision.

Ett tillstånd av avsaknad av osakliga löneskillnader är aldrig permanent, utan måste som jämställdhet överhuvudtaget ständigt vara föremål för förnyade ansträngningar att förbättras och utvärderas.

1. Verksamheten 1701-1708

1.1 Götaplatsen

Under perioden har fem nya produktioner haft premiär. Tre produktioner från föregående år har fortsatt att spelas under del av perioden.

Stora Scen

Höstsonaten av Ingmar Bergman, premiär 28 oktober 2016 (3 st).

Var god dröj! av John Chapman, Sverigepremiär 9 december 2016 (40 st).

Alexandras Odyssé av Alexandra Pascalidou, urpremiär 10 februari 2017 (18 st).

Körsbärsträdgården av Anton Tjechov, premiär 24 mars 2017 (17 st).

Studion

Europas kniv av Björn Runge, urpremiär 11 november 2016 (3 st).

How to hold your breath av Zinnie Harris, Sverigepremiär 20 januari 2017 (21 st).

Lilla Scen

Stjärnornas tröst av Fredrik Jonsson och Olof Runsten, texter Karin Boye, urpremiär 26 november 2016 (16 st).

Jihadisten av Johan Gry, Joel Nordström och Wahid Setihesh, urpremiär 22 mars 2017 (17 st). Spelades istället på Studion from 6 april.

Gästspel

Funktionell dumhet, spelades på Studion 11-12 mars 2017 (2 st).

Total trygghet, spelades på Studion 17 mars till 1 april (5 st).

Doktor Glas, spelades på Stora Scen 4-24 maj (9 st).

Deformerad Persona spelades på Stora Scen 10-11 maj (2 st).

Kung Kristina Alexander, spelades på Studion 18-21 maj (4 st).

Lunchteater

Dagens lunchteater har spelat 66 (68) föreställningar av fjorton produktioner. Under perioden har lunchteatern haft 87 % (91 %) beläggning.

Publika aktiviteter

Exempel på publika aktiviteter:

Provpublik, publiksamtal, publik-, samarbets-, nätverks-, teater- och tillgänglighetsträffar, studentmässa, guidningar i teaterhuset och öppen repetition. Den enskilt största

publikaktiviteten var *Höstsamlingen* den 18 augusti, som lockade

1 150 besökare. Total publik 5 360 personer.

Övriga arrangemang i teaterfoajén

I perioden har vi genomfört:

Konsert vid åtta tillfällen, *Middagar* vid fem tillfällen, *Tangoafton*, *Bröllop och Frukostföredrag* vid vardera ett tillfälle. Total publik 606 personer.

1.2 Backa Teater

Under perioden har en ny produktion haft premiär. Två produktioner har fortsatt att spelas under del av perioden.

Scen

Fursten av Emma Broström, urpremiär 16 september 2016 (18 st).

Axolotl av Julio Cortázar, premiär 16 november 2016 på Sjöfartsmuseet (6 st).

5114 dagar av Johanna Larsson, Stefan Åkesson och ensemblen, urpremiär 17 mars 2017 (42 st).

Gästspel

A map to get lost, scenex17 (examensprojekt), urpremiär 5 maj (6 st).

Publika aktiviteter

I perioden har vi genomfört:

Mentorsträff och *workshop* vid vardera ett tillfälle, *rundvandringar* och *provpublik* vid vardera 2 tillfällen samt *publiksamtal* vid 3 tillfällen och *publikaktivitet* med vår samarbetspartner Backa Eat vid tre tillfällen. Total publik 393 personer.

2 Besökare och beläggning 1701-1708

2.1 Götaplatsen

Besökare, beläggning, föreställningar och antal produktioner och konserter

Götaplatsen har haft 52 600 (50 526) besökare med en beläggning på 74 % (80 %). Totalt har spelats 231 (236) föreställningar av åtta egna produktioner, fem gästspel, åtta konserter och lunchteater.

2.2 Backa Teatern

Besökare, beläggning, föreställningar och antal produktioner

Backa Teater har haft 7 324 (7 502) besökare med en beläggning på 97 % (95 %). Totalt har spelats 72 (48) föreställningar av tre produktioner.

2.3 Totalt antal besökare, beläggning, föreställningar och antalet produktioner verksamheten

Stadsteatern (Götaplatsen och Backa Teater) har under perioden haft 59 924 (58 028) besökare med en beläggning på 76 % (82%). Totalt har spelats 303 (284) föreställningar av elva produktioner, sex gästspel, åtta konserter och fjorton lunchteatrar.

3 Helårsprognos per augusti 2017

Kommentarerna avser siffrorna under rubriken 3.4 *Resultaträkning- helårsprognos per 1708* som avser helårsprognos för 2017.

3.1 Rörelsens intäkter

Summa intäkter i prognosen per augusti uppgår till **68 203 tkr** (rev budget/prognos mars: 67 653 tkr, utfall 2016: 65 045 tkr).

Biljettintäkterna är prognostiserade till **19 318 tkr** (rev budget/prognos mars: 19 637 tkr, utfall 2016: 14 376 tkr). I jämförelse med prognosen i mars så har biljettintäkterna minskat i augustiprognosen med 319 tkr. Det förklaras med lägre intäkter (-100 tkr) under våren samt att den prognostiserade belägningsgraden för höstens föreställningar är lägre än prognosen i mars.

	Prognos augusti	Prognos mars	Utfall 2016
Antal föreställningar	577	567	524
Belägningsgrad	77%	78%	73%
Antal besökare	106 820	108 525	93 439
Biljettintäkter	19 318 tkr	19 637 tkr	14 376 tkr

Övriga föreställningsintäkter uppgår till **32 tkr** (rev budget/prognos: 48 tkr, utfall 2016: 42 tkr). Övriga föreställningsintäkter avser för år 2017 programförsäljning. Prognosen i augusti grundar sig på att försäljningen under våren blev lägre än budget.

Intäkterna för restaurangverksamheten uppgår till **9 422 tkr** (rev budget/prognos mars: 9 015 tkr, utfall 2016: 8 736 tkr). Ökningen jämfört med tidigare år beror huvudsakligen på ökning av antal besökare. Ökningen (407 tkr) jämfört med prognosen i mars beror på bättre försäljning än beräknat under sommaren. Restaurangen har i år utökat antalet platser på uteserveringen.

Övriga intäkter prognostiseras till **835 tkr** (rev budget/prognos mars: 608 tkr, utfall 2016: 4 086 tkr) och avser huvudsakligen hyresintäkter, parkeringsersättningar, oinlösta presentkort. I utfallet för 2016 ingick intäkter och bidrag för gästspelet *Forbidden zone*, därav den stora avvikelsen mellan åren.

Övriga bidrag uppgår till **727 tkr** (rev budget/prognos mars budget 2017: 727 tkr, utfall 2016: 133 tkr) och avser huvudsakligen bidrag från Teaterfonden, samt eventuella projektbidrag.

Det statliga verksamhetsbidraget, som numera hanteras inom ramen för samverkansmodellen, är prognostiserade till **37 869 tkr** (rev budget/prognos mars : 37 619 tkr, utfall 2016: 37 671 tkr). Den förbättrade prognosen på 250 tkr motsvarar årets indexuppräknings av det statliga bidraget som blev fastställt i feb/mars.

Koncernbidraget är för 2017 prognostiserat till **106 596 tkr** (rev budget/prognos mars 106 590 tkr, utfall 2016: 104 500 tkr). Koncernbidraget redovisas sedan 2014 som en bokslutsdisposition via resultaträkningen. Under 2016 återlämnades 4 672 tkr i koncernbidrag pga positivt årsresultat, som teatern hoppas få tillbaka som utökat koncernbidrag under 2017 för att använda till täckning av det budgeterade underskottet.

3.2 Rörelsens kostnader

Summa rörelsekostnader, inkl avskrivningar, är för 2017 prognostiserade till **-175 977 tkr** (rev budget/prognos mars -179 090 tkr, utfall 2016: -163 128 tkr).

Kostnaden för lokalhyror uppgår till **-15 353 tkr** (rev budget/prognos mars: -15 625 tkr, utfall 2016: -9 002 tkr). Avvikelsen (-6 351 tkr) mot utfall 2016 beror på att Backa Teaters hyresvärd Norra Älvstranden i början av mars 2016 upptäckte att vårt hyresavtal inte ränteomräknats i enlighet med avtalet, pga manuell hantering. Detta innebar retroaktiv hyressänkning från 150701. Ny årshyra för Backa ca 3 500 tkr och för Götaplatsen ca 11 600 tkr.

Prognosen för *Summa material och tjänster* uppgår till **-51 411 tkr** (rev budget/prognos mars: -51 127 tkr utfall 2016: -50 774 tkr). Summa material och tjänster fördelas enligt följande:

- Kostnader för köpta tjänster är prognostiserade till **-10 283 tkr** (rev budget/prognos mars: -10 174 tkr, utfall 2016: -9 109 tkr). Kostnaden skall ses tillsammans med kostnad för summa löner, då det vid budgettillfället inte är avtalat om tillfällig personal anställs eller har eget bolag.
- Prognosen för upphovsrätter uppgår till **-3 109 tkr** (rev budget/prognos mars: -3 663 tkr, utfall 2016: -2 964 tkr). Kostnader för upphovsrätter beräknas att bli lägre (554 tkr) än prognosen i mars och gäller framför allt upphovsrätter för musik till höstens föreställningar.
- Inköp av handelsvaror uppgår i prognosen för augusti till **-3 507** (rev budget/prognos mars: -3 429 tkr, utfall 2016: -3 519 tkr). Målet för ekologiska inköp av handelsvaror uppgår för 2017 till minst 50 % (utfall 2016: 62 %, utfall 2015: 68 %, utfall 2014: 64 %, utfall 2013: 46 %), av totala inköp av handelsvaror. Utfallet för Göteborgs stad 2015 blev 45 %.
- Produktionskostnaderna är prognostiserade till **-6 805 tkr** (rev budget/prognos mars: -6 826 tkr, utfall 2016: -7 842 tkr). Prognosen är något lägre (21 tkr) och beror på lägre kostnader för förbrukningsmateriel samt utlagt arbete för produktioner.
- Marknadsföringskostnaderna uppgår till **-7 366 tkr** (rev budget/prognos mars: -7 501 tkr, utfall 2016: -7 446 tkr). Minskningen (135 tkr) jämfört med prognosen i mars beror huvudsakligen på lägre kostnad för fotografering.
- Övriga kostnader uppgår i prognosen till **-14 682 tkr** (rev budget/prognos mars: -14 582 tkr, utfall 2016: -14 629 tkr). Ökningen (100 tkr) jämfört med prognosen i mars beror på högre kostnader för förbrukningsinventarier.

- Övriga lokalkostnader uppgår till **-5 659 tkr** (rev budget/prognos: -4 950 tkr, utfall 2016: -5 244 tkr). Ökningen (-709 tkr) jämfört prognosen i mars beror huvudsakligen på högre kostnader för reparation och underhåll samt för städ och bevakning.

Prognosen per augusti 2017 för summa löner inkl sociala avg/SPV uppgår till **-99 172 tkr** (rev budget/prognos mars: -101 632 tkr, utfall 2016: -93 146 tkr). Kostnaden ses ihop med kostnaden ovan för köpta tjänster. Minskningen (-2 460 tkr) jämfört med prognosen i mars förklaras med tjänstledigheter under året som inte kommer att återbesättas (-1 550 tkr) samt att teatern har gjort en för hög avsättning i budget för pensionskostnader (600 tkr). När budgeten gjordes var inte %-satsen för pensionerna helt klar.

Övriga personalkostnader uppgår till **-5 768 tkr** (rev budget/prognos mars: -6 034 tkr, utfall 2016: -5 907 tkr). Minskningen (-146 tkr) jämfört med prognosen i mars beror på lägre kostnader för kost och logi, traktamenten och lägenhetshyror för några av höstens produktioner.

Avskrivningarna uppgår i budgeten till **-4 273 tkr** (rev budget/prognos mars: -4 673 tkr, utfall 2016: -4 300 tkr). Jämfört med prognosen i mars är avskrivningarna lägre (400 tkr) och förklaras med att en del av årets planerade investeringar flyttas fram i avvaktan på en eventuell ombyggnad av teatern.

Finansnettot uppgår till **-6 tkr** (rev budget/prognos mars: 29 tkr, utfall 2016: -25 tkr).

Skatten på årets resultat uppgår till 172 tkr (rev budget/prognos mars 993 tkr, utfall 2016: 0 tkr). Bolagsskatten uppgår till 22,0 %.

3.3 Årets resultat

Resultat efter finansiella poster för Göteborgs Stadsteater AB i prognosen per augusti 2017 uppgår till **-107 775 tkr** (rev budget/prognos mars -111 438 tkr, utfall 2016: -98 084 tkr).

Det per augusti prognostiserade årsresultat, efter bokslutsdispositioner (koncernbidrag) uppgår till **-1 012 tkr** (rev budget/prognos mars -3 825 tkr, utfall 2016: -360 tkr).

Det för 2017 per augusti prognostiserade skattemässiga resultatet, uppgår till **-781 tkr** (rev budget/prognos mars -4 514 tkr, utfall 2016: 0 tkr).

Vid en rak periodisering skulle ca 67 % av resultatet vara nyttjat för perioden jan-aug och uppgår nu till ca 58 %.

Orsaken till det budgeterade underskottet är huvudsakligen dels att teaterns årliga uppräknings av koncernbidrag de senaste åren inte täckt de kollektivavtalade lönekostnadsökningarna samt dels att teatern i budgeten räknat med bibehållet antal produktioner.

3.4 Resultaträkning- helårsprognos per 1708

Resultaträkning (tkr)	Prognos aug 2017	Prognos mars 2017	Avvikelse p8-p3	Utfall helår 2016	Avv. P8 2017- utfall 2016
Rörelsens intäkter					
Biljettintäkter	19 318	19 637	-319	14 376	4 942
Övriga föreställningsintäkter	32	48	-16	42	-10
Försäljning av handelsvaror	9 422	9 015	407	8 736	686
Övriga intäkter	835	608	227	4 086	-3 251
Summa Nettoomsättning	29 606	29 306	300	27 240	2 366
Övriga bidrag	727	727	0	133	594
Verksamhetsbidrag	37 869	37 619	250	37 671	198
Summa Övriga rörelse intäkter	38 596	38 347	250	37 804	792
Summa Rörelsens intäkter	68 203	67 653	550	65 045	3 158
Rörelsens kostnader					
Lokalhyror	- 15 353	- 15 625	272	-9 002	- 6351
Material och tjänster					
Köpta tjänster	-10 283	-10 174	-109	-9 109	-1 174
Upphovsrätter	-3 109	-3 663	554	-2 964	-145
Inköp av handelsvaror	-3 507	-3 429	-78	-3 519	12
Produktionskostnader	-6 805	-6 826	21	-7 842	1 037
Marknadsföring	-7 366	-7 501	135	-7 466	100
Övriga kostnader	-14 682	-14 583	-99	-14 629	-53
Övriga lokalkostnader	-5 659	-4 950	-709	-5 244	-415
Summa material och tjänster	-51 411	-51 127	-284	-50 774	-637
Löner inkl sociala avg/SPV					
Löner & arvoden	-69 587	-70 835	1 248	-66 481	-3 106
SPV-avgifter	-6 082	-6 672	590	-4 372	-1 710
Sociala avgifter	-23 502	-24 124	622	-22 293	-1 209
Summa Löner inkl sociala avg/SPV	-99 172	-101 632	2 460	-93 146	-6 026
Övriga personalkostnader	-5 768	-6 034	266	-5 907	139
Summa Rörelsekostnader	-171 704	-174 418	2 714	-158 828	-12 876
Summa Resultat före avskrivningar	-103 501	-106 765	3 264	-93 784	-9 717
Avskrivningar	-4 273	-4 673	400	-4 300	27
Summa Rörelseresultat	-107 775	-111 438	3 663	-98 084	-9 691
Finansnetto	-6	29	-35	-25	19
Resultat efter finansiella poster	-107 780	-111 409	3 629	-98 109	-9 671
Bokslutsdispositioner	106 596	106 591	5	97 749	8 847
Skatt på årets resultat	172	993	-821	0	172
Summa årsresultat	-1 012	-3 825	2 813	-360	-652
Skattemässigt resultat					
Resultat efter finansiella poster	-107 780	-111 409	3 629	-98 109	-9 671
Bokslutsdispositioner	106 596	106 591	5	97 749	8 847
Ej avdragsgilla kostnader	403	304	99	360	43
Summa	-781	-4 514	3 733	0	-781
Summa Skattemässigt resultat	-781	-4 514	3 733	0	-781

3.5 Resultaträkning- periodens utfall per 1708

Resultaträkning (tkr)	Utfall Jan-Aug 2017	P8 Jan- Aug 2017	Avvikels utfall och P8	P8 helår 2017	Utfall aug i % av P8	Utfall Jan-Aug 2016	Avv. Utfall 2017 och 2016
Rörelsens intäkter							
Biljettintäkter	11 169	11 137	32	19 318	58%	9 685	1 484
Övriga föreställningsintäkter	18	16	2	32	56%	24	-6
Försäljning av handelsvaror	6 172	6 119	53	9 422	66%	5 687	485
Övriga intäkter	667	660	7	835	80%	963	-296
Summa Nettoomsättning	18 026	17 932	94	29 606	61%	16 360	1 666
Övriga bidrag	657	657	0	727	90%	133	524
Verksamhetsbidrag	25 245	25 245	0	37 869	67%	24 825	420
Summa Övriga rörelse intäkter	25 902	25 902	0	38 596	67%	24 958	944
Summa Rörelsens intäkter	43 928	43 835	93	68 203	64%	41 318	2 610
Rörelsens kostnader							
Lokalhyror	- 10 041	- 10 042	1	-15 353	65%	-3 848	- 6193
Material och tjänster							
Köpta tjänster	-5 840	-6 195	355	-10 283	57%	-5 201	-639
Upphovsrätter	-2 489	-2 473	-16	-3 109	80%	-1 817	-672
Inköp av handelsvaror	-2 198	-2 300	102	-3 507	63%	-2 212	14
Produktionskostnader	-4 151	-4 008	-143	-6 805	61%	-4 779	628
Marknadsföring	-2 590	-2 942	352	-7 366	35%	-3 080	490
Övriga kostnader	-8 242	-8 391	149	-14 682	56%	-9 346	1 104
Övriga lokalkostnader	-2 940	-2 804	-136	-5 659	52%	-2 816	124
Summa material och tjänster	-28 449	-29 113	664	-51 411	55%	-29 252	803
Löner inkl sociala avg/SPV							
Löner & arvoden	-43 894	-43 717	-177	-69 587	63%	-42 613	-1 281
SPV-avgifter	-3 454	-4 018	564	-6 082	57%	-2 358	-1 096
Sociala avgifter	- 14 695	-14 982	287	-23 502	63%	-14 122	-573
Summa Löner inkl sociala avg/SPV	-62 044	-62 717	673	-99 172	63%	-59 093	-2 951
Övriga personalkostnader	-2 872	-3 034	162	-5 768	50%	-3 687	815
Summa Rörelsekostnader	-103 406	-104 907	1 501	-171 704	60%	-95 880	-7 526
Summa Resultat före avskrivningar	-59 478	-61 072	1 594	-103 501	57%	-54 562	-4 916
Avskrivningar	-2 731	-2 764	33	-4 273	64%	-2 838	107
Summa Rörelseresultat	-62 209	-63 836	1 627	-107 775	58%	-57 400	-4 809
Finansnetto	-25	-18	-7	-6	417%	-21	-4
Resultat efter finansiella poster	-62 234	-63 855	1 621	-107 780	58%	-57 379	-4 855
Bokslutsdispositioner	71 067	71 065	2	106 596		69 667	-1 400
Skatt på årets resultat	-1 946	- 1 641	-305	172		-2 703	757
Summa årsresultat	6 886	5 570	1 316	-1 012		9 584	- 2 698
Skattemässigt resultat							
Resultat efter finansiella poster	-62 234	-63 855	1 621	-107 780		-57 379	- 4 855
Bokslutsdispositioner	71 067	71 065	2	106 596		69 667	1 400
Ej avdragsgilla kostnader	233	246	-13	403		252	19
Summa	9 065	7 457	1 608	-781		12 539	- 3 474
Summa Skattemässigt resultat	9 065	7 457	1 608	-781		12 539	-3 474

3.6 Balansräkning per 1708

Tkr	IB jan- aug 2017	IB jan- aug 2016
Tillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	15 319	17 023
Summa Anläggningstillgångar	15 319	17 023
Varulager mm	423	324
Fordringar	47 233	44 525
Kassa och bank	631	210
Summa Omsättningstillgångar	48 286	53 788
Summa Tillgångar	63 605	70 811
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Bundet eget kapital	-9 223	-9 223
Fritt eget kapital	-19 703	-23 520
Summa Eget kapital	- 28 926	-32 743
Akkumulerade överavskrivningar	-11 585	-9 505
Summa Obeskattade reserver	-11 585	-9 505
Leverantörsskulder	- 2 751	-3 372
Skulder till koncern	-1 577	-9 951
Övriga kortfristiga skulder	-3 307	-3 102
Upplupna kortfristiga skulder	-15 458	-12 136
Summa skulder	- 23 094	-28 562
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	- 63 605	- 70 811

Volym- och nyckeltalsredovisning	Prognos s 1701- 1708	Utfall 1701- 1708	Prognos aug 2017	Prognos mars 2017	Budget helår 2017	Utfall 2016	Utfall 2015	Utfall 2014
Perspektiv								
VERKSAMHET/PROCESSER								
Individuella nyckeltal								
Genomsnittlig beläggning (%)	76	76	77	78	77	73	87	79
Antal nyproduktioner	-	-	-	-	-	14	10	14
varav antal nyskrivna prod. bestverk	-	-	-	-	-	5	5	9
Andel B/U-produktioner, nyproduktioner	-	-	-	-	-	21	30	36
Antal föreställningar (inkl gästspel)	303	303	577	568	590	519	588	570
Andel ekologiska inköp av handelsvaror	-	-	-	-	-	62	68	64
ÄGARE/EKONOMI								
Generella nyckeltal								
Rörelseresultat (tkr)	-63 836	-62 209	-107 775	-111 438	-111 933	-98 084	-100 210	-105 704
Rörelsemarginal (resultat) (%)	-356,0	-345,1	-364,0	-380,3	-393,7	-360,1	-366	-473,9
Resultat efter finansiella poster (tkr)	-63 855	-62 234	-107 780	-111 408	-111 896	-98 109	-100 161	-105 463
Nettomarginal (%)	-356,1	-345,2	-364,0	-380,2	-393,5	-360,2	-365,8	-472,8
Kassalikviditet (%)	-	200,2	-	-	-	152,5	128,9	120,8
Soliditet (%)	-	58,3	-	-	-	45,1	40,9	44,5
Eget kapital	-	-28 926	-	-	-	-20 094	-20 455	-20 768
Resultatavvikelse	-	-	-	-	-	89,4	96,5	101,4
Individuella nyckeltal								
Kostnad per besökare (exl fst m. fri entré)	1 797	1 771	1 647	1 650	1 625	1748	1 508	1 614
Självfinansieringsgrad (efter koncernbidrag) (%)	15,6	15,7	16,9	16,8	16,4	16,3	16,3	13,8
MEDARBETARE/PERSONAL								
Generella nyckeltal								
Lönekostnad , exkl arvode (tkr)	-43 177	-43 894	-69 587	-70 835	-70 641	-66 481	-64 386	-62 763
Årsnittlön (tkr)	392	386	386	-407	-406	-384	-377	-367
Antal årsarbetare, arbetad tid	112	112	180 *	174	174	173	171	171
Totalt antal personalavgångar, tv	-	-	-	-	-	7	10	6
Totalt antal rekryteringar, tv	-	-	-	-	-	8	7	3
Varav rekryteringar kommuninternt, tv	-	-	-	-	-	0	0	0
Individuella nyckeltal								
Kön på upphovspersoner (män/kvinnor)	-	-	-	-	65	126	71	71
Regissör, scenograf och dramatiker, egenproducerade produktioner								
Kund								
Individuella nyckeltal								
Antal besökare	59 924	59 924	106 820	108 525	109 801	93 332	109 978	102 866
Andel B/U- besökare (%)	12,2	12,2	15	14,1	13,2	17,3	13,7	16,5
* Beräkningsformel av arbetad tid har varit fel tidigare år och är justerad 201708								

3.8 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
Rörelsemarignal (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 intäker/ 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