

**Handläggare:** Camilla Nyman  
Tel: 031-368 40 11  
E-post: camilla.nyman@goteborg.com

## Justerad budget för Göteborg & Co 2018

### Förslag till beslut i styrelsen för Göteborg & Co AB

Styrelsen föreslås besluta att:

- 1) anta förelagd justerade budget 2018 för Göteborg & Co AB utifrån de grundläggande förutsättningar som redovisats i antagen rambudget 2017-10-27.

### Inledning

27 oktober 2017 fattade styrelsen beslut om en rambudget utifrån budgeterad omsättning, förutsatt noll-resultat, känd projektvolym, kända personalförändringar samt avtalade åtaganden och verksamhetsvolym.

I budgethandlingen från oktober beskrevs bakgrunden till att budgetbeslutet byggde på en rambudget

*I bolagets inriktningsdokument för 2018 framgår styrelsens prioriteringar. Det beskriver att bolaget inför 2018 står inför nya förutsättningar i form av nytt ägardirektiv och beslut om affärsplaner för destinationen och bolaget 2018–2020. Vidare innehåller Inriktningsdokumentet en förväntan om kommunfullmäktiges antagande av stadens besöksnäringensprogram vilket också skapar nya förutsättningar och uppdrag. Styrelsen har i Inriktningsdokumentet gett bolaget i uppdrag att anpassa inriktning, organisation och arbetssätt till de nya förutsättningarna och under hösten 2017 tas de första stegen i detta arbete.*

*Arbetet med att utveckla verksamhetsplaner och budget i enlighet med styrelsens prioriteringar i affärsplanerna kan inledas först efter det att de fastställs i december 2017 och färdigställs första kvartalet 2018.*

I december 2017 beslutade styrelsen fastställa destinationens affärsplan 2018-2020 och efter inriktningsbeslut i december fattade styrelsen beslut om bolagets affärsplan 2018-2020 i

februari 2018. Därefter har bolaget tagit fram detaljerade verksamhetsplaner för 2018 samt budget nedbruten på avdelningsnivå på både intäkts- och kostnadssidan.

I kommunfullmäktiges beslut att värva Volvo Ocean Race 2015 och 2017 framgår att Göteborgs Hamn, Älvstranden AB och Göteborg & Co i lika delar skulle ansvara för stadens finansiering av evenemanget. På grund av Skattemyndighetens beslut att inte medge full avdragsrätt för Göteborgs Hamn AB:s och Älvstranden AB:s partnerskap i Volvo Ocean Race 2015 beslöt Kommunfullmäktige, som en del i sitt bokslutberedningsbeslut 2017 för Stadshuskoncernen den 18 januari att:

*Göteborg & Co AB finansierar värdskapet för Volvo Ocean Race 2018 med 21,8 mnkr vilket innebär att Stadshus AB bemyndigas att lämna koncernbidrag till Göteborg & Co AB med 13,5 mnkr för att täcka bolagets finansieringsbehov.*

Beslutet innebär en större förändring av bolagets intäkter och resultat. Beslutet skapar också konsekvenser för budgetuppföljningen under året om ursprunglig rambudget skulle ligga till grund för jämförelser. Efter samråd med Göteborgs Stadshus AB tillåts Göteborg & Co att följa upp mot en justerad budget som tar hänsyn till ovan beslut samt andra kända förändringar i omslutning.

## **Kommentarer justerad årsbudget**

Tabellen nedan visar skillnaden mellan beslutad rambudget i oktober och justerad budget.

De större förändringarna på totalnivå består av

- kommunfullmäktiges beslut enligt ovan som innebär att koncerninterna intäkter avseende Volvo Ocean Race ersätts av koncernbidrag.
- Projektperiodiseringar mellan 2017 och 2018 avseende Volvo Ocean Race och Kör-EM som både påverkar intäkter och kostnader (övriga verksamhetskostnader) på samma sätt (+6 mkr).
- Intäkter (ca 3 mkr) för försäljning av ”Gothenburg pass” samt varukostnad för korten ca 2,8 mkr (direkta produktkostnader)
- Personalkostnader är lägre än rambudget på grund av lägre personalkostnader samt omflyttningar mellan personal- och ersatts av övriga verksamhetskostnader (upphandlade uppdrag).

	Tusentals kronor	Beslutad BU (okt 2017)	Justerad BU	Diff mot beslutad BU
Uppdragsersättning Gbg Stad		120 700	120 700	-
Försäljningsintäkter		15 905	19 038	3 133
Samarbetsavtal mm externa		69 094	68 429	- 665
Kommuninterna intäkter		28 080	14 876	- 13 204
Periodiserade projektintäkter	-	9 345	3 336	6 009
<b>Intäkter</b>		<b>224 434</b>	<b>219 707</b>	<b>- 4 727</b>
				-
Direkta produktkostnader	-	4 275	7 906	- 3 631
Personalkostnader	-	85 417	83 205	2 212
Lokal- och kontorskostnader	-	11 902	11 499	403
Övriga verksamhetskostnader	-	115 549	123 481	- 7 932
Avskrivningar	-	1 291	1 116	175
Utvecklingsmedel och medel för oförutsedda händelser	-	6 000	6 000	-
<b>Kostnader</b>	-	<b>224 434</b>	<b>233 207</b>	<b>- 8 773</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-</b>	<b>13 500</b>	<b>- 13 500</b>
Finansiella intäkter		-	-	-
Finansiella kostnader		-	-	-
<b>Resultat efter fin. Poster</b>		<b>-</b>	<b>13 500</b>	<b>- 13 500</b>
Budgeterade erhållna koncernbidrag (KF)		290 400	290 400	-
Budgeterade lämnade koncernbidrag (KF)	-	290 400	290 400	-
Beslut tillägg koncernbidrag (KF)			13 500	13 500
<b>RESULTAT</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>