

Tjänsteutlåtande
Utfärdat 2020-12-03

Handläggare
Peter Grönberg
Telefon: 031-368 40 00
E-post: peter.gronberg@goteborg.com

Fördelning av Management fee från Göteborgs Stadshus AB och ledningskostnader för klustret Turism, Kultur och Evenemang 2021

Förslag till beslut

Styrelsen föreslås besluta;

Nedan redovisade belopp för fördelning av Göteborg Stadshus AB:s Management fee och ledningskostnader för klustret Turism, Kultur och Evenemang 2021 fastställs

Beskrivning av ärendet

Göteborg Stadshus AB har sedan tidigare beslutat fördela sina administrativa kostnader inom koncernen, genom en så kallad management fee (koncernledningsarvode), i relation till klustrens och direktägda bolags omsättning. Principen för fördelning gäller tills vidare. Enligt uppgifter från Stadshus beräknas deras kostnader för 2021 omfatta ca 28 Mkr varav ca 2 400 tkr kommer att avse klustret Turism, Kultur och Evenemangs andel. Det totala beräknade koncern-ledningsarvodet om ca 28 Mkr för 2021 har fastställts av Kommunfullmäktige 5 november.

Klusterfunktionerna enligt ägardirektiv omfattar dels kostnader som täcks av uppdragsersättning till Göteborg & Co AB men har också tillförts ledningsuppgifter som ägarstyrning, rapportering och samordning inom klustret som inte ligger inom ramen för tilldelad uppdragsersättning.

Management fee och klustrets ledningsuppgifter har tidigare år fördelats ut efter en uppskattning av de fyra bolagens nettoomsättning. Det innebär att Got Events koncernbidrag inte räknas med i omsättning. Stadsteaterns koncernbidrag och statsstöd räknas inte med i omsättning. Göteborg & Co:s omsättning i form av uppdragsersättning från Göteborgs Stad (som på samma sätt som koncernbidrag fastställs i KF budget) har räknats med till 85 %. Inför 2021 har Stadshus inte gjort några förändringar i sin utfördelning av koncernledningsarvodet eller tagit någon hänsyn till det mycket speciella år som 2020 varit. Basis detta föreslår Göteborg & Co att klustrets ledningsuppgifter (2,6 Mkr) och Stadshus AB:s management fee (2,4 Mkr) för 2021 fördelas ut efter samma principiella fördelningsnyckel och med samma belopp som 2020.

Management fee Stadshus AB och klustrets ledningskostnader, fördelning 2021

<u>Bolag</u>	<u>Nettoomsättning (mkr) 2019</u>	<u>Del av total</u>	<u>Bolagskostnad (tkr) 2019</u>	<u>Bolagskostnad (tkr) 2020</u>
Göteborg & Co	166,5	10%	500	500
Liseberg	1 266	76%	3 800	3 800
Got Event	200	12%	600	600
Stadsteatern	33,2	2%	100	100
SUMMA	1 666	100	5 000	5 000

Bedömning ur ekonomisk dimension

Den ekonomiska dimensionen ingår i beskrivningen ovan av föreliggande ärende.

Fördelningen av management fee innebär att bolagen förväntas täcka den fördelade kostnaden inom sin budgetram.

Bedömning ur ekologisk dimension

Förslaget till finansieringsmodell för management fee och ledningskostnader för klustret Turism, Kultur och Evenemang bedöms vara svåra att direkt tydliggöra inom ramen för den ekologiska dimensionen. De direkta konsekvenserna berör i huvudsak frågor om finansiell fördelning inom bolagskoncernen.

Bedömning ur social dimension

Förslaget till finansieringsmodell för management fee och ledningskostnader för klustret Turism, Kultur och Evenemang bedöms vara svåra att direkt tydliggöra inom ramen för den sociala dimensionen. De direkta konsekvenserna berör i huvudsak frågor om finansiell fördelning inom bolagskoncernen.

Peter Grönberg, VD