

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2022-12-02

Diarienummer 436/22

Handläggare

Camilla Simonsson

Telefon:031-368 40 80

E-post: camilla.simonsson@goteborg.com

Revidering av fördelning av Management fee från Göteborgs Stadshus AB och ledningskostnader för klustret Turism, kultur och evenemang 2023

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborg & Co AB;

- 1) Fördelning av Göteborg Stadshus AB:s Management fee och ledningskostnader för klustret Turism, Kultur och Evenemang 2023, enligt belopp i föreliggande tjänsteutlåtande, fastställs.
- 2) Ärendet översänds till Liseberg AB, Got Event AB och Göteborgs Stadsteater AB.

Sammanfattning

Göteborg Stadshus AB har 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.

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. Inför 2023 har Stadshus inte gjort några förändringar i sin utfördelning av koncernledningsarvodet. Utifrån detta föreslår Göteborg & Co att klustrets ledningsuppgifter (2,6 mnkr) och Stadshus AB:s management fee (2,3 mnkr) för 2023 fördelas ut efter samma principiella fördelningsnyckel som 2022.

Beloppet är justerat från styrelsens beslut i november efter budgetbeslut i kommunfullmäktige varför ärendet återkommer nu.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Den ekonomiska dimensionen ingår i beskrivningen 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.

Ärendet

Styrelsen för Göteborg & Co har att besluta om fördelning av Management fee och ledningskostnader inom kluster Turism, kultur och evenemang 2023.

Beskrivning av ärendet

Göteborg Stadshus AB har 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.

I av kommunfullmäktige beslutad budget 2023 för Göteborgs Stad bemyndigas Stadshus AB att ta ut 28 230 tkr i koncernledningsarvode från övriga bolag i stadshuskoncernen för finansiering av koncernmoderbolagets verksamhet. Det beräknade koncernledningsarvodet för Göteborg & Co (kluster TKE) är 2,3 mnkr. Stadshus har inte gjort någon förändring i sin utfördelning av koncernledningsarvodet. Beloppet är justerat från styrelsens beslut i november efter budgetbeslut i kommunfullmäktige varför ärendet återkommer nu.

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.

Bolagets bedömning

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 Kommunfullmäktiges budget) har räknats med till 85 %. Inför 2023 har Stadshus inte gjort några förändringar i sin utfördelning av koncernledningsarvodet utöver de kostnader som ska fördelas ut i samband med styrelseutbildning som sker första året i varje mandatperiod.

Utifrån detta föreslår Göteborg & Co att klustrets ledningsuppgifter (2,6 mnkr) och Stadshus AB:s management fee (2,3 mnkr) för 2023 fördelas ut efter samma principiella fördelningsnyckel som 2022.

Management fee Stadshus AB och klustrets ledningskostnader, fördelning 2023					
Bolag	Nettoomsättning (mkr) 2019	Del av total	Bolagskostnad (tkr) 2019	Bolagskostnad (tkr) 2022	Bolagskostnad (tkr) 2023
Göteborg & Co	166,5	10%	500	490	490
Liseberg	1 266	76%	3 800	3 724	3 724
Got Event	200	12%	600	588	588
Stadsteatern	33,2	2%	100	98	98
SUMMA	1 666	100	5 000	4 900	4 900
Stadshus			-2 408	-2 300	-2 300

Peter Grönberg, VD