

Årsrapport 2023 Bolag

Göteborg & Co (Klusterkoncernen)

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	4
2	Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen	5
2.1	Verksamhetens utveckling	5
2.1.1	Redovisning av resultat	5
2.1.2	Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling	6
2.1.3	Övrig väsentlig koncerninformation till kommunstyrelsen	7
2.2	Kommunfullmäktiges budgetmål	8
2.2.1	Livsvillkoren för Göteborgs invånare ska bli mer jämlika.	8
2.2.2	Göteborg ska vara en jämlik och jämställd stad där alla bemöts likvärdigt, får sina mänskliga rättigheter tillgodosedda och ges likvärdiga möjligheter oberoende av kön. 8	
2.2.3	Göteborgs klimatavtryck ska kraftigt minska för att vara nära noll senast 2030 i linje med Göteborgs Stads miljö- och klimatprogram.....	8
2.2.4	Arbetsmiljön och arbetsvillkoren för Göteborgs Stads anställda ska förbättras.	8
2.2.5	Sjukskrivningarna till följd av arbetsrelaterad ohälsa ska minska.	8
2.2.6	Göteborg stads inköp- och upphandlingsprocesser ska bli mer effektiva och bidra till att nå samtliga hållbarhetsmål.	8
2.2.7	Göteborgs Stad ska styras transparent och resurseffektivt.....	8
2.2.8	Alla göteborgare ska ha god tillgång till kultur oavsett i vilken stadsdel de bor.....	8
2.2.9	Segregationen i Göteborg ska minska.....	8
2.2.10	Företagsklimatet ska förbättras.	8
3	Övrig uppföljning till kommunstyrelsen	9
3.1	Utveckling inom personalområdet.....	9
3.1.1	Väsentliga personalförhållanden	9
3.1.2	Analys av situationen inom HR-området.....	9
3.2	Ekonomisk uppföljning.....	10
3.2.1	Analys av årets utfall	10
3.2.2	Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande	11
3.2.3	Investeringsredovisning.....	13
3.2.4	Bokslut	14
3.2.5	Lån och lånetak.....	15

3.3	Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag	15
3.3.1	Kommunalt ändamål och befogenheter	15
3.3.2	Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll	15
3.3.3	Kundorienterad kvalitetsledning	18
3.3.4	Uppföljning av projekt inom gröna obligationer	19
3.3.5	På vilket sätt har styrelsen begränsat uppgifter inom bland annat administration, ledningsarbete och konsultanvändning?	19
4	Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB	21
4.1	Uppföljning kassaflöde och realisationsresultat.....	21
4.2	Utfall och kommentar avkastningskrav.....	22
4.3	Stadshus uppföljning från ärenden, ägardialoger, handlingsplaner etc.....	22
5	Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige	23
5.1	Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige och Kommunstyrelsen i och utanför budget (begränsad kommentar)	23
5.2	Redovisning av styrelsens egna uppdrag	27

1 Sammanfattning

Göteborg har under 2023 uppvisat den högsta tillväxten i övernattningar jämfört med andra svenska storstadsregioner. I Stor-Göteborg har drygt 5,5 miljoner gästnätter gjorts på hotell, vandrarhem och stugbyar, vilket är cirka 10 procent fler än både 2022 och 2019. Jubileumsfirandet, ett framgångsrikt mötes- och evenemangsår, ökad hotellkapacitet samt en svag svensk krona förväntas vara bakomliggande orsaker.

Danska gästnätter ökade 38 procent från januari till oktober jämfört med 2019. Antal sålda hotellrum ökade med sammanlagd 9 procent under perioden mars-december jämfört med föregående år medan hotellkapaciteten visar en ökning på 10 procent i snitt. Ökningen under lågsäsongperioderna mars – maj samt september – december var 11 procent.

Den 8 juni fattade kommunfullmäktige beslut om Göteborgs Stads program för destinationsutveckling 2023-2030. Inom ramen för programmet beslutades två separata handlingsplaner för möten och evenemang i Göteborg & Co:s styrelse i september månad.

Inom ramen för Göteborgs 400-årsjubileum genomfördes bl.a. Jubileumsfestivalen mellan 2-5 juni. Festivalen genererade ca 300 000 - 350 000 besök till Frihamnen. Då Göteborgs 400-årsjubileum avslutas under 2023 har Göteborg & Co genomfört en organisationsöversyn och avslutat fackliga förhandlingar om ny organisation och arbetsbrist. Jubileumsorganisationen har sedan årsskiftet avetablerats.

Under året tilldelades Göteborg för sjunde året i rad "Leadership award" i den internationella jämförelsen Global Destination Sustainability Index, vilket är en mätning av hur bra destinationer är på att arbeta med hållbarhet och som bygger på samverkan inom staden.

Liseberg rapporterar 2,3 miljoner gäster under 2023 inklusive besökare till Lisebergsteatern, Rondo och övriga event i parken. Det är en minskning med 0,2 miljoner gäster jämfört med 2022. Orsaken till ett färre antal gäster är en kombination av det ovanligt dåliga vädret i sommar samt den allmänna ekonomiska osäkerheten. De gäster som besöker parken väljer dessutom att spendera mindre pengar under sitt besök och totalt ger det en intäktsminskning i parken jämfört med föregående år på cirka 10%.

I april 2023 öppnade Liseberg Grand Curiosa Hotel. Totalt har 208 626 logigäster besökt hotellet vilket motsvarar en beläggning på i genomsnitt 54%

Got Event sammanfattar 2023 med 502 evenemang och 2,2 miljoner besökare. Utöver detta genomfördes tre mästerskap i form av VM i handboll för herrar i januari, VM i handboll för damer i november samt IIHF Junior-VM i ishockey. De stora konserter som genomfördes under sommaren bidrog till 2,1 miljarder i turistekonomiska effekter.

På Göteborgs Stadsteaters stora scen minskade publiktillströmningen på grund av kvarvarande pandemieffekter. Situationen har lett till minskade biljett- och restaurangintäkter under första kvartalet med -7,5 mnkr mot budget. Under resten av året normaliserades intäkterna medan nettoomsättningen för helåret minskade med 12% mot budget som följd.

2 Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen

2.1 Verksamhetens utveckling

2.1.1 Redovisning av resultat

Effektmått och övriga mått/nyckeltal

Mått/nyckeltal	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023
Antal gästnätter på kommersiella boendeanläggningar (milj)*	3, 49	5	5 540 000*
Antal besökare på goteborg.com	1 800 729	3 000 218	3 779 900
Antal värvade evenemang och möten	11 evenemang 12 möten	16 evenemang 22 möten	25 evenemang 79 möten
Genomsnittlig beläggning i % (Stadsteatern och Backa Teater)	78	70	72
Genomsnittlig beläggning i % (Stora Teatern gästspel, inkl cirkusskola)**	-	73	82
Brand Equity Index (BEI) (Liseberg)***	70		68
Antal evenemang (Got Event)	308	393	502
Antal besökare (Got Event)	433 168	1 842 885	2 216 186

*Prognos helår 2023

**Stora Teatern ingår i bolaget från och med 2022-01-01.

***Liseberg använder sig av två effektmål, Net Promotor Score (NPS), vilket mäter gästnöjdhet och Brand Equity Index (BEI), vilket mäter varumärkesstyrka. NPS är affärskänslig information och nyckeltalet kommer därför inte att redovisas explicit utan endast trenden i nyckeltalet kommenteras nedan.

Inom ramen för uppdraget att värva möten och evenemang till Göteborg arbetar Göteborg & Co också strategiskt med övriga aktörer på destinationen för att möjliggöra fler evenemang och möten till destinationen. För att möjliggöra en kvantifiering av det strategiska arbetet har mätningen av värvade evenemang under 2023 omfattat beslutade evenemang där bolaget haft en direkt eller indirekt roll. För att få en enhetlig mätning på bolagsnivå mäter även affärsområde möten, från och med årsrapport 2023, beslutade möten på motsvarande sätt. Detta innebär att utfallet för värvade möten under perioden från delårsrapport augusti 2023 till årsrapport 2023 får en relativt kraftig ökning.

Volym-, intäcks- och kostnadsutveckling

Mått	2021	2022	2023

Med hänsyn till TKE-klustrets varierande verksamheter bedöms det som mindre representativt att återge en bild över volym-, intäcks- och kostnadsutveckling på klusternivå i enlighet med rapporteringens anvisningar.

Utfall 2021 och 2022 för klustrets verksamheter påverkas av inställda evenemang,

produktioner och föreställningar till följd av pandemin. Göteborgs Stadsteater hade under perioden också stängt för ombyggnation.

Liseberg ser att NPS (gästnöjdhet) har överstigit de ambitiösa mål som sattes inför 2023, vilket är en förbättring jämfört med föregående år. Fokus på gästnöjdhet, förstärkning av den gästnära organisationen samt ett mindre antal gäster parken bedöms vara de huvudsakliga orsakerna bakom den positiva utvecklingen i nyckeltalet. BEI (varumärkesstyrka) mäts vartannat år och senaste mätningen genomfördes i augusti 2023. Den mätningen visar att Liseberg fortfarande har branschens starkast varumärke i förhållande till sina konkurrenter. Dock syns en minskning jämfört med tidigare mätning, vilket bedöms vara ett resultat av många olika faktorer, bland annat effekter på hela kategorin som följd av olyckan på Gröna Lund samt en ökad priskänslighet.

2.1.2 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling

Liseberg AB och Göteborgs Stadsteater AB
Orsak till att avvikelsen uppstått
Liseberg: På grund av i huvudsak väder och det allmänna ekonomiska läget minskade Lisebergs besöksantal med 10% mot budget.
Göteborgs Stadsteater: På grund av kvarvarande pandemieffekter gällande publikens tillströmning till Stadsteaterns stora scen, samt en konstnärlig missbedömning, minskade biljett- och restaurangintäkter under första kvartalet med -7,5 mnkr mot budget. Under resten av året normaliserades intäkterna, men nettoomsättningen för helåret minskade med 12% mot budget.
Konsekvenser för de verksamheten är till för
Liseberg: Inga konsekvenser.
Göteborg Stadsteater: Inga konsekvenser.
Konsekvenser för organisation, medarbetare och chefer
Liseberg: Bolaget har vidtagit en försiktig planering inför kommande verksamhetsår.
Göteborgs Stadsteater: Intäktsminskningen ledde till kostnadsbesparande åtgärder i bolaget, som att skjuta på utbildningar och investeringar och begränsa resor. En planerad produktion hösten 2023 ställdes in.
Ekonomiska konsekvenser
Liseberg: Bolagets resultat efter fin. poster blev -140 mnkr mot budget 2023.
Göteborgs Stadsteater: Bolagets resultat efter fin. poster blev -5,5 mnkr mot budget 2023.
Vidtagna åtgärder
Liseberg: Ett omfattande sparpaket genomfördes under andra halvan av verksamhetsåret med fokus på att minska driftskostnader och kostnader för säsongspersonal.
Göteborgs Stadsteater: Bolaget har vidtagit en ökad försiktighet i intäktsbudgeten 2023 och balanserat riskerna i denna ytterligare.

2.1.3 Övrig väsentlig koncerninformation till kommunstyrelsen

Liseberg AB

Intraservice fakturerar Liseberg för Kommungemensamma tjänster. I juli 2022 ökade denna fakturering från budgeterat 1,4 Mkr till 3,0 Mkr på årsbasis, en ökning med 1,6 Mkr, eller +116%. För 2023 uppgick totalt fakturerat belopp till 3,1 Mkr. Orsaken till ökningen är att Intraservice ändrat fördelningsnyckel på ett för Liseberg mycket ofördelaktigt sätt där säsongsanställda inkluderas i beräkningen - anställda som inte på något sätt har relation till de tjänster Intraservice tillhandahåller. Dessutom nyttjar Liseberg för närvarande endast en mycket liten del av de kommungemensamma tjänsterna då Lisebergs komplexa affär kräver att flertalet av dessa tjänster hanteras av Liseberg själv. Därmed bär Liseberg en oproportionerligt hög andel av kostnaderna för de kommungemensamma tjänsterna, utan att dessa används av bolaget. Detta har i flera möten och i övrig kommunikation påtalats för Intraservice utan resultat. Liseberg har därför inte betalat de fakturor som Intraservice ställt ut. Till och med december 2023 uppgår fakturerat ej betalt belopp till 5,1 Mkr. Liseberg vill därför att utestående fakturor krediteras och att en ny och juridiskt hållbar fördelningsnyckel fastställs.

Som en del i Jubileumsprojektet uppför Lisebergskoncernen ett upplevelshotell (Liseberg Grand Curiosa Hotel) och en vattenvärld (Oceana) söder om Lisebergsparken. Projektet drivs i Liseberg AB:s helägda dotterbolag AB Liseberg Skår 40:17. Som en konsekvens av att hotellet inte varit i drift hela året kommer hyresintäkterna inte att täcka räntekostnaderna för hotellfastigheten. Samtidigt har uppförandet av Oceana fortskridit och därmed ytterligare ökat räntebelastningen under innevarande år. För att tillfälligt överbrygga underskottet i dotterbolaget och undvika ett negativt eget kapital behöver dotterbolaget kapitaliseras. Detta sker helt inom Lisebergskoncernen genom att Liseberg AB lämnar ett koncernbidrag till AB Liseberg Skår 40:17 och påverkar således inte koncernens resultat eller finansiella ställning. Hemställan från Liseberg AB om att lämna kapitaltillskott till AB Liseberg Skår 40:17 om max 60 mnkr tillstyrktes vid styrelsesammanträdet i Göteborgs Stadshus AB den 11 december, 2023. Ärendet är överlämnat till kommunstyrelsen för vidare beredning.

Got Event AB

Valhallabadets tekniska status och hyresavtalets konstruktion (självkostnadsavtal) utgör en risk i verksamheten. Got Event har under 2018–2022 haft en fast underhållskostnad för Valhallabadet (enligt Göteborg Stadshus AB beslut 2018-05-07, Dnr 0086/16). Beslutet innebar att Higab skulle finansiera en större del av det underdimensionerade underhållet på Valhallabadet. Från 2023 gäller åter självkostnadsavtalet. Detta innebär att hyreskostnaden för bolaget ökar samt att det finns stor risk för oförutsedda drift -och akuta underhållskostnader på grund av anläggningens skick. Detta påverkar bolagets ekonomi där omprioritering från andra verksamheter inom bolaget kan bli nödvändig och/eller ge verksamhetsmässiga begränsningar i Valhallabadet.

2.2 Kommunfullmäktiges budgetmål

- 2.2.1 Livsvillkoren för Göteborgs invånare ska bli mer jämlika.**
- 2.2.2 Göteborg ska vara en jämlik och jämställd stad där alla bemöts likvärdigt, får sina mänskliga rättigheter tillgodosedda och ges likvärdiga möjligheter oberoende av kön.**
- 2.2.3 Göteborgs klimatavtryck ska kraftigt minska för att vara nära noll senast 2030 i linje med Göteborgs Stads miljö- och klimatprogram.**
- 2.2.4 Arbetsmiljön och arbetsvillkoren för Göteborgs Stads anställda ska förbättras.**
- 2.2.5 Sjukskrivningarna till följd av arbetsrelaterad ohälsa ska minska.**
- 2.2.6 Göteborg stads inköp- och upphandlingsprocesser ska bli mer effektiva och bidra till att nå samtliga hållbarhetsmål.**
- 2.2.7 Göteborgs Stad ska styras transparent och resurseffektivt.**
- 2.2.8 Alla göteborgare ska ha god tillgång till kultur oavsett i vilken stadsdel de bor.**
- 2.2.9 Segregationen i Göteborg ska minska.**
- 2.2.10 Företagsklimatet ska förbättras.**

3 Övrig uppföljning till kommunstyrelsen

3.1 Utveckling inom personalområdet

3.1.1 Väsentliga personalförhållanden

	2021	2022	2023
Total sjukfrånvaro (%)	Got Event 2,4 Stadsteatern 2,6 Göteborg & Co 2,9 Liseberg 4,62	Got Event 3,4 Stadsteatern 3,8 Göteborg & Co 3,7 Liseberg 5,60	Got Event 3,6 Stadsteatern 5,3 Göteborg & Co 2,6 Liseberg 4,31
Bolagsextern personalomsättning (%)	Got Event 1,4 Stadsteatern 6,9 Göteborg & Co 4,9 Liseberg 3,0	Got Event 3,9 Stadsteatern 9,2 Göteborg & Co 12,8 Liseberg 11,0	Got Event 2,7 Stadsteatern 7,6 Göteborg & Co 5,2 Liseberg 26,8
Antal årsarbetare	Got Event 168,8 Stadsteatern 64 Göteborg & Co 128 Liseberg 776	Got Event 217,4 Stadsteatern 234 Göteborg & Co 138 Liseberg 1158	Got Event 238,8 Stadsteatern 238 Göteborg & Co 134 Liseberg 1265

Sjuktalet har både ökat och minskat för bolagen inom koncernen. Både ökning och minskning beror till stor del på att i bolag med relativt få anställda slår antal anställda och enskilda individers sjukfrånvaro väldigt kraftigt i statistiken. Liseberg, vars sjukfrånvaro minskat, har arbetat med att stärka chefers och arbetsledares verktyg till dialog med medarbetare kring sjukskrivning och hälsa och att uppmaningen att stanna hemma vid förkylningssymtom inte längre gäller.

För Liseberg har personalomsättningen fortsatt att öka. Personalrörligheten är särskilt stor på Lisebergs nyöppnade hotell. För många av de yrken som återfinns på hotellet och inom Restaurang är arbetsmarknaden fortfarande god och det finns gott om jobb­möjligheter för kvalificerad personal.

2022 och 2023 var evenemangsintensiva år som också avspeglas i årsarbetartalet.

3.1.2 Analys av situationen inom HR-området

Stadsteatern har ännu inte kommit förbi det stora generationsskifte som pågått under de senaste åren. Det innebär fortsatt hög pensionsavgång i närtid vilket för med sig utmaningar att kompetensförsörja verksamheterna. Utöver det finns det generella svårigheter att i scenkonstens konkurrensutsatta arbetsmarknad knyta rätt kompetens till bolaget.

Även Liseberg ser en fortsatt stor utmaning i rekryteringen av ett antal yrkesgrupper, främst inom restaurang och teknik, men även tjänster inom Housekeeping (Städ) och övriga tjänster på Liseberg Grand Curiosa Hotel. En god arbetsmarknad anses vara den främsta orsaken, samt att ett stort antal medarbetare har lämnat besöksnäringen under pandemin. Under året har också försörjningskravet för medborgare från tredje land med arbetstillstånd kraftigt höjts, vilket redan fått och kommer att få stora konsekvenser för Lisebergs möjligheter att kompetensförsörja delar av verksamheten, framför allt inom yrken

som Housekeeping/Städ. Kravet på försörjning överstiger de kollektivavtalade lönerna. De nya reglerna ställer också stora krav på Lisebergs vad gäller hantering av arbetstillstånd och kontakter med Migrationsverket.

Åtgärder kring kompetensförsörjning handlar både om arbetsgivarvarumärket och kravnivå på tjänsterna.

Att arbeta med evenemangsverksamhet innebär att det blir stora variationer i arbetsbelastning/tid. Got Event har i samarbete med arbetsgivarorganisation och de fackliga representanterna slutit ett kollektivavtal gällande årsarbetstid för att säkerställa god arbetsmiljö med en hanterbar arbetsbelastning.

Då Göteborgs 400-årsjubileum avslutats under 2023 har bolaget gjort en organisationsöversyn och avslutat fackliga förhandlingar om ny organisation och arbetsbrist. Ett 10-tal medarbetare har blivit uppsagda på grund av arbetsbrist och ett 20-tal medarbetare med tidsbegränsade anställningar har inte fått dessa förlängda.

3.2 Ekonomisk uppföljning

3.2.1 Analys av årets utfall

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Bokslut 2023	Budget 2023	Avvikelse	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Intäkter	2 023,7	2 140,5	-116,8	1 899,4	1 456,3
Kostnader	-2 387,3	-2 419,1	31,8	-1 951,3	-1 544,3
Rörelseresultat	-363,6	-278,6	-85,0	-51,9	-88,0
Finansiella intäkter	12,9	2,6	10,3	8,4	287,8
Finansiella kostnader	-50,6	-16,1	-34,5	-22,1	-9,3
Koncernbidrag	330,4	368,1	-37,7	281,4	329,0
Resultat efter fin. poster	-70,9	76	-146,9	215,8	519,5

Kluster, övergripande

Det samlade rörelseresultatet för TKE-klustret är negativt mot budget med -85,0 mnkr. Klustrets resultat efter finansiella poster avviker negativt mot budget med -146,9 mnkr för 2023.

De viktigaste orsakerna till avvikelsen är Lisebergs negativa resultat på grund av färre gäster i parken under året som också spenderat mindre än budgeterat samt ändrad redovisningsprincip, men också av lägre biljett- och restaurangintäkter för Stadsteaterns Stora Scen. Got Events positiva resultat beror främst på att evenemang med tillhörande försäljning överträffar budget 2023, evenemang har också tillkommit.

Finansiella intäkter är positivt jämfört med budget framför allt på grund av ökade ränteintäkter och till följd av ett starkt evenemangsår för Got Event.

Finansiella kostnader avviker med -34,5 mnkr mot budget och beror framför allt på att Liseberg i förra årsbokslutet ändrade redovisningsprincip avseende bokföring av

räntekostnader relaterade till Jubileumsprojektet, vilket inte speglats i budgeten.

Större delen av posten koncernbidrag utgörs av de budgeterade koncernbidragen till Got Event och Stadsteatern. Avvikelsen är -37,7 mnkr mot budget och beror på bokslutsdispositioner i koncernen där Göteborg & Co och Got Event lämnar koncernbidrag till Stadshus och Stadsteatern erhåller koncernbidrag.

3.2.2 Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande

Belopp i mnkr	Bokslut 2023	Budget 2023	Avvikelse	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Intäkter	1 437,9	1 602,2	-164,3	1 421,4	1 120,2
Kostnader	-1 455,3	-1 511,0	55,7	-1 181,4	-914,4
Rörelseresultat	-17,4	91,2	-108,6	240,0	205,8
Finansiella intäkter	3,3	0,0	3,3	0,4	285,1
Finansiella kostnader	-49,5	-14,8	-34,7	-19,4	-7,4
Resultat efter fin. poster	-63,6	76,4	-140,0	221,1	483,5

Liseberg AB

Årets rörelseresultat är -17,4 mnkr vilket är ett underskott mot budgeterat resultat på -108,6 mnkr.

Året har inneburit en minskning med 0,2 miljoner gäster i parken inkl Lisebergsteatern, Rondo och övriga events jämfört med 2022. Orsaken till färre antal gäster är en kombination av det dåliga vädret i sommar samt den allmänna ekonomiska osäkerheten. Den tragiska olyckan på Gröna Lund i juni kan också ha förstärkt denna effekt. De gäster som besöker parken väljer dessutom att spendera mindre pengar under sitt besök. Råvarukostnaderna minskar som ett resultat av färre antal gäster och besparingar i driftskostnader kompenserar till en viss del intäktsbortfallet, medan personalkostnaderna är mer trögrörliga.

I årsbokslutet ändrade Liseberg redovisningsprincip avseende bokföring av räntekostnader relaterade till Jubileumsprojektet, vilket inte speglats i budgeten.

Liseberg AB redovisar ett resultat efter finansiella poster på -63,6 mnkr vilket är -140,0 mnkr jämfört med budget.

Göteborg Co belopp i mnkr	Bokslut 2023	Budget 2023	Avvikelse	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Intäkter	231,6	225,7	5,9	182,4	176,9
Kostnader	-229,5	-225,8	-3,7	-182,1	-179,4
Rörelseresultat	2,1	-0,1	2,2	0,3	-2,6
Finansiella intäkter	-0,2	0,1	-0,3	152,3	0,1
Finansiella kostnader	0	0	0	0	-0,7
Resultat efter fin. poster	1,9	0	1,9	152,6	-3,2

Göteborg & Co AB

Årets rörelseresultat uppgår till +2,1 mnkr och är +2,2 mnkr jämfört med budget

2023.

Intäkterna är +5,9 mnkr högre än budgeterat vilket främst beror på högre försäljningsintäkter på Besöksservice samt högre marknadsersättningar från samarbetspartners. Kostnadssidan avviker negativt mot budget med -3,7 mnkr bl a på grund av de högre ersättningarna.

Finansiella intäkter består av ett antal poster; ränteintäkter +1,8 mnkr, utdelningar aktier och andelar 31,9 mnkr, nedskrivning Stadsteatern -1,7 mnkr och nedskrivning Got Event -32,3 mnkr.

Göteborg & CO AB redovisar ett resultat efter finansiella poster på +1,9 mnkr jämfört med nollbudget.

Got Event Belopp i mkr	Bokslut 2023	Budget 2023	Avvikelse	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Intäkter	266,4	217,5	48,9	211,0	103,1
Kostnader	-437,6	-416,9	-20,7	-341,7	-273,8
Rörelseresultat	-171,2	-199,4	28,2	-130,7	-170,7
Finansiella intäkter	6,1	2,3	3,8	7,2	2,5
Finansiella kostnader	-1,1	-1,3	0,2	-3,3	-1,9
Resultat efter fin. poster	-166,2	-198,4	32,2	-126,8	-170,1

Got Event AB

Årets rörelseresultat är -171,2 mnkr vilket är ett överskott mot budgeterat resultat på +28,2 mnkr.

Intäkterna avviker positivt från budget med +48,9 mnkr och beror på att evenemang med tillhörande försäljning överträffar budget, evenemang har också tillkommit. Tre stora mästerskap har genomförts, konserter på Ullevi bidrar starkt till bolagets ekonomi och i somras har elva mega- konserter genomförts.

Kostnadssidan avviker negativt mot budget med -20,7 mnkr. Kostnader för planerat underhåll har ökat till följd av konjunkurläget med fördyringar i många projekt, fler projekt har också genomförts. Kostnaden för energi är lägre än vad som budgeterats till följd av energisparåtgärder samt lägre priser än vad som antogs i budget.

Finansnettot är positivt mot budget på +4,0 mnkr till följd av ett starkt evenemangsår.

Got Event AB redovisar ett resultat efter finansiella poster på +32,2 mnkr jämfört med budget.

Stadsteater Belopp i mkr	Bokslut 2023	Budget 2023	Avvikelse	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Intäkter	91,2	95,1	-3,9	88,0	56,1
Kostnader	-268,4	265,4	-3,0	-249,4	-176,6
Rörelseresultat	-177,2	-170,3	-6,9	-161,4	-120,5
Finansiella intäkter	1,6	0,2	1,4	0,6	0,2
Finansiella kostnader	-	-	-	-	-

Stadsteater Belopp i mkr	Bokslut 2023	Budget 2023	Avvikelse	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Resultat efter fin. poster	-175,6	-170,1	-5,5	-160,9	-120,3

Göteborgs Stadsteater AB

Årets rörelseresultat uppgår till -177,2 mnkr vilket är ett underskott mot budgeterat resultat på -6,9 mnkr.

Årets intäkter är lägre än budget, -3,9 mnkr. Det är framförallt biljett- och restaurangintäkter som blivit lägre än budgeterat. Återstarten efter pandemin har varit svår för Stadsteatern och publiken kom inte tillbaka till Stora Scen under årets första kvartal. Stora Scen är den scen som genererar en stor del av teaterns egenintäkter och påverkar också restaurangverksamhetens resultat. Under hösten stabiliserades läget och biljettförsäljningen återgick mer mot det normala som gällde före pandemin. Stora Teatern har haft en snabbare återgång då biljettintäkterna där haft en positiv utveckling mot budget under året som gått.

Totala kostnader avviker negativt jämfört med budgeterade kostnader för 2023 med -3,0 mnkr. Förklaringar är bland annat att kostnaderna för Stadsteaterns och Backa Teaterns gästspel i Europa har blivit högre än planerat, främst på grund av ökade resekostnader. Delar av dessa kostnader har uppkommit i samband med firandet av Göteborg 400 år. Även kostnader för förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial samt personalkostnader är högre än budget, medan kostnader för material och livsmedel är lägre. Ränteintäkter ökar med +1,4 mnkr mot budget

Göteborgs Stadsteater AB redovisar ett resultat efter finansiella poster på -175,6 mnkr, vilket är en avvikelse mot budget på -5,5 mnkr.

3.2.3 Investeringsredovisning

3.2.3.1 Projektredovisning investeringsobjekt, pågående och kommande projekt enligt investeringsplaner

Benämning projekt enl. inv. plan, i mkr	KF beslutat (ja/nej)	Budget per projekt	Ack utfall tom perioden	Aktuell prognos för hela projektet	Beräknas färdigt (år, kv)
Jubileumsprojektet (Hotellet)	Ja	1 274	1 198	1 223	2023, kvartal 3
Jubileumsprojektet (Vattenparken)	Ja	1 245	1 061	1 290	2024, kvartal 3

Jubileumsprojektet består av två större delprojekt, ett hotell och ett vattenland. Dessa två delprojekt rapporteras separat. KF-beslutet är i 2016 års penningvärde. Mot bakgrund av projektets långa genomförandetid måste budget indexjusteras. Inklusiv indexjustering är projektets prognos totalt inom budget. I övrigt utvecklas projekten i enlighet med plan. Liseberg Grand Curiosa Hotel öppnade i april 2023 med en slutlig investeringssumma på 51 mnkr under indexerad budget. Genom fastighetsreglering förvärvade Liseberg AB i oktober 1 379 kvm mark i anslutning till Korsvägen.

3.2.3.2 Sammanställning av moderbolagets/bolagets totala investeringar

Rapporterande bolag (mnkr)	Utfall 2023	Budget 2023	Utfall 2022
Got Event AB	55,5	52,3	48,2
Liseberg AB	355,6	397,2	215,3
Liseberg gäst AB	0,9	1,6	0,0
AB Liseberg Skår 40:17	591,7	570,8	642,6
Göteborgs Stadsteater AB	*	*	1,6

3.2.4 Bokslut

Göteborg & Co AB

Årets rörelseresultat är +2,1 mnkr samt ränteintäkter på +1,8 mnkr. Resultat efter finansiella poster uppgår till 1,9 mnkr att jämföra med budgeterat nollresultat.

Utdelning till Stadshus AB på totalt 28,8 mnkr har ägt rum under året och består dels av den av kommunfullmäktige beslutade utdelningen på 28,0 mnkr från Got Event samt anteciperad utdelning från Stadsteatern på 0,8 mnkr.

Bolagets balansräkning består till största delen av andelar i dotterbolagen Liseberg AB, Got Event AB och Stadsteatern AB. Även koncerninterna fordringar och skulder är stora poster som är relaterade till Stadshuskoncernens bokslutsdispositioner.

Liksom 2022 görs en bedömning av värdering av dotterbolagens andelar jämfört med deras egna kapital vilket resulterar i nedskrivning Stadsteatern med -1,7 mnkr.

Göteborg & Co:s soliditet 2023 är 95,2% och har varit över 90% sedan 2017 då bolaget blev moderbolag i TKE-koncernen.

Liseberg AB

Resultat efter finansiella poster uppgår till -63,6 mnkr och är en negativ avvikelse mot budget på -140,0 mnkr. Årets nettoomsättning i koncernen uppgår till 1 438 mnkr.

Avkastningen på eget kapital är negativt. Koncernens kassaflöde från den löpande verksamheten uppgår till 150 mnkr. Det egna kapitalet uppgår till 1 445 mnkr, vilket motsvarar en soliditet på 33%.

Totala investeringar uppgår till 948 mnkr och är i huvudsak hänförliga till Jubileumsprojektet.

Got Event AB

Årets resultat efter finansiella poster uppgår till -166,2, vilket är en positiv avvikelse på +32,2 mnkr jämfört med budget. Koncernbidrag på 36,6 mnkr har återlämnats till ägaren och 7,5 mnkr har erhållits i aktieägartillskott. Under året har bolaget gjort en extra utdelning till ägaren på 28 mnkr.

Soliditeten uppgår till 24,8%, vilket är i nivå med 2022 och likviditeten till 67%, vilket är en minskning jämfört med tidigare år.

Stadsteatern AB

Årets resultat efter finansiella poster uppgår till -175,6 mnkr, vilket är en negativ

avvikelse mot budget på -5,5 mnkr.

Bokslutsdispositioner uppgår till 175,1 mnkr, som består av beslutat koncernbidrag på 169,7 mnkr, tillägg av koncernbidrag 5,0 mnkr samt en återföring av avsättning till överavskrivning 0,5 mnkr. Bokfört resultat uppgår därmed till -0,5 mnkr.

Intäktsutfallet innebär att Stadsteatern och Backa teater har en självfinansieringsgrad för 2023 på 12%. Stora Teatern har en självfinansieringsgrad på 34,5%.

3.2.5 Lån och lånetak

Lån mnkr	Volym 31 dec 2023	Lånetak 2023	Volym 31 dec 2024	Beslutat lånetak 2024
Summa	2 424,2	2 700	2 720	2 900

Avseende Liseberg

3.3 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

3.3.1 Kommunalt ändamål och befogenheter

Göteborg & Co AB bedömer att verksamheten som bolaget har bedrivit under 2023, samt de verksamheter som dotterbolagen Liseberg AB, Got Event AB samt Göteborgs Stadsteater AB har bedrivit under 2023, har varit förenlig med respektive bolags fastställda kommunala ändamål och har utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

3.3.2 Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll

Enligt stadens dokument ”Riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll” ska styrelsen årligen utvärdera och förbättra effektiviteten i systemet för intern styrning, uppföljning och kontroll. Som en del i kommunstyrelsens uppsiktsplikt ska styrelsen rapportera resultatet från utvärderingen samt lämna en bedömning om systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt. Då klustrets styrelser gör sina egna bedömningar redovisas respektive bolags utvärdering utan en samlad bedömning.

Göteborg & Co AB

Enligt § 29 i stadens riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll ska bolagsstyrelse årligen utvärdera och förbättra effektiviteten i det egna systemet för styrning, uppföljning och kontroll. I detta arbete ingår att bolagsstyrelse erhåller information och rapportering avseende resultat av såväl genomförda interna uppföljningar och utvärderingar som iakttagelser från extern revision och övrig tillsyn. Som en del i kommunstyrelsens uppsiktsplikt ska respektive nämnd/bolagsstyrelse i samband med årsrapportens upprättande rapportera resultatet från utvärderingen samt lämna en bedömning om systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt.

Den slutgiltiga utvärderingen redovisas i bolagets årsrapport, varför styrelsen i detta läge inte förväntas fatta beslut, utan först och främst bidra med sina bedömningar. I syfte att ge styrelsen möjlighet att genomföra sin utvärdering av

system för styrning uppföljning och kontroll har bifogat underlag arbetats fram.

Bolagets systematiska planerings- och uppföljningssystem tar främst sin utgångspunkt i Göteborgs Stads riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll, Göteborgs Stads vägledning för styrning, uppföljning och kontroll – risk, Göteborgs Stads regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning samt Finansiella anvisningar för Göteborg & Co. Systemet innefattar främst processerna kring affärsplan, budget, uppföljningsrapporter i mars respektive augusti, årsrapport samt riskanalys och intern kontrollplan. Göteborg & Co bedömer systemet för planering, uppföljning och kontroll som ändamålsenligt och tillfredsställande, vilket även bekräftas av Stadsrevisionen.

Göteborg & Co har under det senaste året utvecklat processerna för styrning och uppföljning. Den utvecklade styrmodellen tydliggör mål och strategier utifrån bolagets grunduppdrag (ägardirektiv) och skapar förutsättningar för en förbättrad och effektiviserad uppföljning av verksamheten. För att renodla styrmodellen har ett bolagsövergripande mål, tre strategier och sex verksamhetsmål införts, vilka bryts ner i aktiviteter på avdelningsnivå. Metodiken medger en mer systematisk och frekvent uppföljning av verksamhetsplaner och affärsplan samtidigt som informationsflödet kring uppföljningen når bolagsstyrelsen på ett tydligare och förenklat sätt. Bolagets hållbarhetsramverk är centralt och genomsyrar styrmodellen.

Tidigare års verksamhetsutveckling inom området intern kontroll har kompletterats med ett genomförande av riskanalys relaterad till bolagets övergripande och operativa mål med fokus på faktorer som påverkar bolagets möjligheter att leverera på sitt uppdrag och nå sina mål. Riskerna redovisas för bolagsstyrelsen i en årlig, samlad riskbild vilken sedan följs upp två gånger per år.

Vidare arbetar bolagets ledningsgrupp kontinuerligt med SWOT-analys för att följa omvärldsutveckling och skeenden som påverkar verksamheten. Lärdomarna nyttas både i riskarbetet och i planeringen av kommande års affärsplan. Ledningsgruppen gör nedslag i SWOT-analysen vid fyra tillfällen årligen för att identifiera händelser eller skeenden som kan komma att påverka bolaget och för att värdera eventuella konsekvenser och vid behov vidta åtgärder.

Liseberg AB

Lisebergs arbete med intern kontroll ska, liksom övriga förvaltningar och bolags inom Göteborg Stad, utgå ifrån COSO:s ramverk – en internationell standard för intern styrning och kontroll.

För att säkerställa att tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer följs, ska Liseberg verka för en god intern styrning och kontroll. Vidare ska den interna kontrollen säkerställa att den finansiella rapporteringen och informationen i verksamheten är tillförlitlig.

Lisebergskoncernen har en gemensam anvisning där verksamhetens risker identifieras i samband med framtagandet av budget och planeringskonferenser för nästkommande verksamhetsår. Arbetet med riskanalys har delats upp i två delar, en del som avser riskanalys för verksamheten och en del som avser riskanalys för den finansiella rapporteringen. De risker som identifieras för verksamhetens olika områden fastställs sedan till en samlad riskbild där de kategoriseras enligt Lisebergs utvecklingsstrategier; Destinationsutveckling, Digital omställning, Framtidens arbetsplats, Hållbarhet, Varumärkesutveckling och Innovation & investeringar. I 2023 års internkontrollplan är Liseberg Grand Curiosa Hotel och Oceana bedömda enskilt och fastställda risker har hanterats i separata internkontrollplaner.

När riskanalysen är genomförd och en samlad riskbild är framtagen ska en

åtgärdsplan tas fram och som beskriver vilka riskreducerande åtgärder som planeras och genomförs för att minska risken.

Utifrån den samlade riskbilden av analysen och som en del av Lisebergskoncernens arbete med att förbättra verksamheten, ska styrelsen även välja ut ett antal riskområden som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår. Dessa utvalda riskområden antas i en internkontrollplan för att verifiera att riskreducerande åtgärder vidtas och fungerar på ett tillfredsställande sätt.

Mot bakgrund av ovanstående processbeskrivning innebär det för styrelsen att årligen besluta om:

- Riskanalys och en samlad riskbild för kommande verksamhetsår
- Åtgärdsplan
- Internkontrollplan för kommande verksamhetsår

Kontrollerna i internkontrollplanen för 2023 har testats och utvärderats löpande under året och inga väsentliga felaktigheter har påträffats. Det sammanlagda resultatet av de tester som utförts enligt Internkontrollplanen visar att Liseberg har en god intern kontroll.

Liseberg har under de senaste åren arbetat fram och utvecklat den process som idag används för styrning, uppföljning och kontroll. Organisationen har system, struktur och kultur som tillåter en god intern kontroll och bidrar till ett riskmedvetande och en riskhantering i det dagliga arbetet. De risker och åtgärder som inkluderats i den årliga internkontrollplanen följs upp och granskas under året och då säkerställs också att dokumentationen är tillräcklig, samtidigt som uppföljningen i sig dokumenteras på ett betryggande sätt. Liseberg känner en trygghet i befintligt system för styrning, uppföljning och kontroll. 2023 års internkontrollplan har utvärderats och testats och inga väsentliga avvikelser har påträffats. Dock är det komplext att likrikta systemanvändningen över hela koncernen och under 2024 pågår utvärdering av vilken nivå riskerna skall identifieras på.

Göteborgs Stadsteater AB

Ledningsgruppen har utvärderat sitt system för styrning, uppföljning och kontroll. Den sammanfattande bedömningen är att bolaget har allt från styrka till en tillräcklig effektivt hantering inom de olika områdena. Det område som bolaget behöver utveckla och bli bättre på är att följa upp beslutade och genomförda åtgärder för att fastställa om de har fått avsedd effekt.

I Stadsrevisionens årliga granskning görs bedömningen att bolaget har en tillfredsställande ledning och styrning samt en tillräcklig intern kontroll. Samtidigt bedömer revisionen att det finns förbättringsområden. Revisionen rekommenderar bolaget implementerar kommunfullmäktiges mål i bolagets styrning och kontroll. Vidare rekommenderas bolaget att årligen följa upp att säkerhetsnivån är acceptabel och återrapporteras till styrelsen. Bolaget behöver också uppdatera rekryteringspolicyn så att den överensstämmer med Göteborgs Stads beskrivning av HR-processen.

Got Event AB

Bolaget har ett systematiskt planerings- och uppföljningssystem som tar sin utgångspunkt i politiska beslut och därmed i Göteborgs Stads riktlinjer. Utifrån ägardirektiv, långsiktiga strategier (affärsplanen) och kommunfullmäktiges budget arbetas den årliga budgeten och verksamhetsplanen fram. I den bolagsövergripande verksamhetsplanen bryts de politiska målen ner i verksamheten och resurssätts. Till den bolagsövergripande verksamhetsplanen kopplas indikatorer för att mäta måluppfyllelse. Budget och verksamhetsplan följs löpande upp, utvärderas och

rapporteras till styrelsen.

Ett utvecklingsarbete pågår med att se över och anpassa processer och organisation utifrån förändrade krav och förväntningar från omvärlden. Under året har en genomlysning av vissa processer gjorts i syfte att minska manuell hantering och öka digitaliseringen.

En viktig del i planerings- och uppföljningssystemet är rådande kultur i verksamheten. Bolaget fortsätter arbetet kring det kulturarbete som påbörjats sedan tidigare med hjälp av ledord, fokusområden, måluppföljning och kommunikation. Ett av syftena är att skapa en medvetenhet om situationer där det finns risk för oetiskt eller oönskat beteende och att minska risken för att sådana händelser inträffar i verksamheten.

Risker identifieras löpande i verksamheten. Dessa aggregeras sedan till den bolagsövergripande riskanalysen. Denna riskanalys är grunden till den interna kontrollplan som årligen beslutas av styrelsen. Planen innehåller, utifrån analys av genomförd riskbedömning, de områden/processer som särskilt ska granskas för att verifiera att redan införda åtgärder har avsedd effekt. Under året har testningar utförts och inga väsentliga avvikelser har påträffats.

Sammanfattningsvis bedöms systemet för styrning, uppföljning och kontroll vara tillräckligt effektivt.

3.3.3 Kundorienterad kvalitetsledning

Göteborg & Co AB

Inom ramen för Göteborg & Co:s huvudsakliga intressenter finner vi bland annat samarbetspartners (besöksnäringens företag, lokala arrangörer, akademi och övrigt näringsliv), besökare och göteborgare. Under dessa breda kategorier av målgrupper finns ytterligare specifika grupperingar, exempelvis evenemangsdeltagare, mötesdelegater, arrangörer av specifika evenemang etc. Det existerar ett antal olika dialogformer med respektive intressent som syftar till att få kännedom om förväntningar, behov och kvaliteten i de värden som bolaget levererar. I dessa dialogformer inkluderas bland annat möten och workshops, mätningar av till exempel nöjdhet hos besökare vid evenemang eller deltagare vid kongresser, intervjuer och enkätundersökningar, SOM-undersökning samt samverkansgrupper och råd. Metodiken är en viktig del för bolagets verksamhetsutveckling.

Ytterligare ett verktyg i arbetet att undersöka intressenters och målgruppers synpunkter och behov är den imageundersökning som bolaget genomför med regelbunden intervall. Undersökningen genomförs dels gentemot besökare från Sverige och jämförs med resultat mot övriga storstäder i landet, dels gentemot göteborgarna själva, boende i närområdet och boende i övriga Sverige. Ett av syftena är att utvärdera boende och besökares uppfattning om destinationen utifrån bolagets kärnvärden *mänsklig, inkluderande och pluralistisk*. Materialet analyseras och nyttjas i planering och strategiska prioriteringen av insatser gentemot såväl boende som besökare och näringsliv.

Inom verksamhetens olika affärsområden nyttjas nätverk och branschspecifika organ som hotellgrupperingar och liknande, vilka fyller rollen som rådgivande och ibland beslutsfattande organ. Utifrån resultatet av underlagen anpassas verksamheten för att uppnå största möjliga nytta och kvalitet hos bolagets olika målgrupper.

Bolaget använder sig av en ettårig affärsplanmodell. I modellens metodik ingår en flexibilitet som på ett effektivt sätt möjliggör för bolaget att styra om sina strategier och åtgärder både långsiktigt och snabbfotat under året, för att på så vis säkerställa

kvalitet för dem som verksamheten riktar sig till.

Liseberg AB

Liseberg genomför vid behov intressentanalyser och har identifierat de viktigaste intressentgrupperna. Dessa är besökande gäster, medarbetare, invånare i Göteborgs stad, ägare och intresseorganisationer, vilka alla är viktiga grupper som Liseberg bör ha en dialog med när det gäller utveckling av verksamheten.

Den allra största och viktigaste intressentgruppen är Lisebergs gäster (kunder). För att säkerställa att verksamheten möter gästerna behov och krav genomförs vanligtvis varje år ca 11 000 enkätundersökningar, där man får besvara frågor om hur man upplevt kvalitén på sitt Lisebergsbesök. Utöver dessa löpande enkäter sker dialog med våra gäster på andra sätt såsom kontakt i kundtjänst, gästservice och ute i verksamheten i övrigt. Resultatet av dessa enkäter och dialoger sammanställs och är en viktig parameter när förändringar och utvecklingsarbete genomförs och utgör också viktig input till den årliga affärsplan- och budgetprocessen, där såväl ägarens politiska mål som verksamhetens behov och intressentgruppernas synpunkter omhändertas.

Göteborgs Stadsteater AB

Vi genomför publikenkäter och anlitar SOM-Institutet vid GU för mera djupgående publikenkäter. Resultaten är underlag för det fortsatta utvecklingsarbetet.

Got Event AB

Vid alla större evenemang genomförs kundundersökningar där frågor ställs till besökarna om hur evenemangsupplevelsen, arenan, besök i kiosker och restaurangerna, service och bemötande ska kunna förbättras. Resultatet från kundundersökningarna är sedan ett underlag för planering i verksamheten, t e x i investerings- och underhållsplaneringen.

3.3.4 Uppföljning av projekt inom gröna obligationer

Kostnader

Projekt	Utfall 2023	Prognos 2024	Total budget
Liseberg Grand Curiosa Hotel	154	0	1 274

Mätetal Miljö

Projekt	Mätetal	Utfall 2023	Beräknat utfall 2024
Liseberg Grand Curiosa Hotel	Klimatpåverkan	2,1 kg CO2e	-
Liseberg Grand Curiosa Hotel	Energianvändning	55 kWh/m2	-

3.3.5 På vilket sätt har styrelsen begränsat uppgifter inom bland annat administration, ledningsarbete och konsultanvändning?

Göteborg & Co AB

Göteborg & Co har under 2023 arbetat aktivt med sin bemanning. I samband med att Göteborgs 400-årsjubileum avslutats under 2023 har bolaget genomfört en organisationsöversyn och avslutat förhandlingar om ny organisation och arbetsbrist. Ett 10-tal medarbetare har blivit uppsagda på grund av arbetsbrist och ett 20-tal medarbetare har inte fått sina tidsbegränsade anställningar förlängda. Flera av dessa medarbetares tjänster hade inriktning mot någon typ av administration och ledningsarbete.

Liseberg AB

Liseberg har som vinstdrivande bolag en inneboende strävan och självreglering efter effektiviseringar, även innefattande administration.

Mycket av bolagets administration kan inte påverkas utan drivs av Göteborgs Stad. Detta innefattar bland annat:

- Rapportering till Göteborgs stad
- Remisser och yttranden till Göteborgs stad
- Granskning av Stadsrevisionen
- Styrning från staden genom styrdokument, planer och program
- Offentlig upphandling
- Annan lagstiftning GDPR, miljö, arkiv, personal etc
- ISO certifiering, andra certifieringar (KRAV)
- Tillståndsprocesser Deltagande i nätverk samverkan med staden etc.

En minskad konsultanvändning förväntas inte minska administrationen.

Åtgärder som kan göras för att minska administrationen:

- Välja att avstå från yttrande eller korta ner innehållet väsentligt
- Minska mängden styrdokument (bristande rådighet för Liseberg)
- Minska innehållet i skriftliga beslutsunderlag och föredra ärenden muntligt i högre utsträckning
- Minska dokumentation och öka muntlighet – försvårar dock uppföljning och bevis på att något faktiskt har skett.
- Avstå eller minska på deltagande i nätverk och samverkansträffar

En minskad konsultanvändning förväntas inte minska administrationen. Istället används konsulter restriktivt och endast då det är lönsamt, exempelvis när expertis kan behövas för att göra en uppgift snabbare än vad vi kan göra internt eller som ett verktyg för att avlasta interna resurser vid arbetstoppar i syfte att minska belastningen på egen personal.

Got Event AB

Ständigt pågående arbete.

Insats/åtgärd	Effekt/besparing

4 Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB

4.1 Uppföljning kassaflöde och realisationsresultat

Uppföljning kassaflöde och realisationsresultat

Kassaflöde (mnkr)	Kassaflöde innevarande år	Kassaflöde föregående år
Löpande verksamhet	-255,5	152,7
Investeringsverksamhet	-1 001,7	-911,7
Finansieringsverksamhet	1 124,8	664,5
SUMMA	-132,4	-94,6

Specifikation rearesultat avyttring fastighet/bolag

Specifikation rearesultat avyttring fastighet/bolag	Objekt (fastighet/bolag)	Utfall 2023	Motpart (extern/kommun/Stadshuskoncernen)
Avyttring	Vindkraftverk	2 000	Tekniska Verken i Linköping vind AB

Kassaflöde Göteborg & Co	Kassaflöde 2023	Kassaflöde 2022
Löpande verksamhet	22,5	-4,6
Investeringsverksamhet	0	-0,4
Finansieringsverksamhet	-1,1	-0,1
SUMMA	21,4	-5,1

Kassaflöde Got Event	Kassaflöde 2023	Kassaflöde 2022
Löpande verksamhet	-256,5	-245,3
Investeringsverksamhet	-55,5	-48,1
Finansieringsverksamhet	156,4	194,7
SUMMA	-155,6	-98,8

Kassaflöde Stadsteatern	Kassaflöde 2023	Kassaflöde 2022
Löpande verksamhet	-171,4	-149
Investeringsverksamhet	0	-1,6
Finansieringsverksamhet	173,8	160,4

SUMMA	2,4	9,8
-------	-----	-----

Kassaflöde Liseberg	Kassaflöde 2023	Kassaflöde 2022
Löpande verksamhet	149,9	551,5
Investeringsverksamhet	-946,1	-861,5
Finansieringsverksamhet	795,6	309,5
SUMMA	-0,6	-0,5

4.2 Utfall och kommentar avkastningskrav

KONCERNEN	KONCERNEN	NÖJESPAR K	HOTEL L	VATTENPAR K	CAMPIN G & STUGOR
Rörelse / vinstmarginal	>10%	8-10%	8%	0%	15-20%
Utfall	17%	14%			29%
Soliditet	50-60%				
Utfall	42%				

4.3 Stadshus uppföljning från ärenden, ägardialoger, handlingsplaner etc.

Styrelsen för Göteborg & Co fattade 2023-03-02 beslut om återrapportering av uppdraget *Verksamhet & ekonomi* till Stadshus AB, både för det egna bolaget såväl som för respektive dotterbolag i TKE-klustret. Uppdraget syftar bland annat till att bidra med en analys av sin bransch, den egna verksamheten samt lönsamhetsanalyser respektive produktivitets- och effektivitetsanalyser på kort och lång sikt.

Ägardialog mellan Göteborgs Stadshus AB och Göteborg & Co AB genomfördes 2023-12-11.

Ägardialoger mellan Göteborg & Co AB och dotterbolagen Liseberg AB, Got Event AB samt Göteborgs Stadsteater AB genomfördes 2023-06-16.

5 Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige





5.1 Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige och Kommunstyrelsen i och utanför budget (begränsad kommentar)

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Samtliga nämnder och bolag får i uppdrag att införa verksamhetsspecifika klimatmål som en del i det ordinarie uppföljningssystemet senast 2020. Målen ska vara baserade på att vi globalt uppnår 1,5-gradersmålet.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2020 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p> <p>Tertial 3 2022 2021-08-10</p> <p>Frågan har diskuterats i Miljöförvaltningens "miljöchefsgroup". Miljöförvaltningen kommer ta fram stödmaterial för hur nämnder och styrelser kan formulera klimatmål.</p>
<p>Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att bedriva ett digitalt effektiviseringsarbete under hela planperioden.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2020 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p> <p>Tertial 3 2022 2021-02-03</p> <p>Bolagen i TKE-klustret bedriver sitt digitala effektiviseringsarbete inom ramen för den egna verksamheten. För information om respektive bolags arbete inom området hänvisas till respektive bolags årsrapport.</p>
<p>Got Event AB får uppdrag att återkomma till kommunfullmäktige för ny hantering av frågan om temporär ersättningslösning ej kan ske inom bolagets ekonomiska ramar.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2021 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p>
<p>Stadens nämnder och styrelser får i uppdrag att under 2022 genomföra förbättringar på de områden som brister i linje med svaren i enkäten gällande bland annat cykelparkeringsmöjligheter för anställda.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2021 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Got Event får i uppdrag att i samarbete med Göteborg & Co ta fram förslag på vilka investeringar som behöver göras i och kring befintliga arenor för att upprätthålla evenemangsstrategin.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2022 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p>
<p>Got Event får i uppdrag att sammanställa vilka hyressubventioner som idag lämnas och hur hyresnivåerna förhåller sig till hyresnivåer av arenor i andra storstäder. Sammanställningen ska även redovisa hur subventionerna fördelas ur ett jämställdhetsperspektiv.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2022 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p>
<p>Göteborg & Co får i fortsatt uppdrag att leda arbetet med stadens 400-årsjubileum.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2022 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p>
<p>Göteborg & Co får i uppdrag att fortsatt inneha ansvaret för Kulturkalaset.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2022 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p>
<p>Göteborg & Co får i uppdrag att förverkliga och implementera kommunfullmäktiges program för besöksnäringen.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2022 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p> <p>Tertial 3 2023 2024-01-30</p> <p>Kommunfullmäktige beslutade 2023-06-08 §4 att anta Göteborgs Stads program för destinationsutveckling 2023-2030 samt att Göteborgs Stads program för besöksnäringens utveckling till 2030, beslutad av KF 2018-02-22 § 36, upphör att gälla.</p>
<p>Göteborg & Co får i uppdrag att utveckla konferens och möten för personer med intresse för högteknologisk innovation i samband redan existerande evenemang (exempelvis filmfestivalen, WoW, Bokmässan och E-sportsevenemang)</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2022 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Göteborgs Stads samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att informera om att i Göteborgs Stad förväntar vi oss ett öppet och transparent informationsflöde om verksamheten och där alla anställda välkomnas att vid identifierade brister kontakta politiker.</p> <p>Uppdragsår 2022 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p>
<p>Göteborgs Stads samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att tillse att alla anställda informeras om grundlagens meddelarfrihet, meddelarskydd och i förekommande fall lagstadgade skyldigheter att rapportera om missförhållanden.</p> <p>Uppdragsår 2022 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p>
<p>Kommunstyrelsen hemställer till samtliga nämnder och bolag att sammanställa vilka verksamhetsmässiga eller affärsmässiga konsekvenser som kriget i Ukraina och tillhörande effekter har inneburit för verksamheterna. Samtliga nämnder och bolag ska även redovisa verksamheternas prognoser på kostnadsutvecklingen för direkta kostnader som är kopplade till flyktingmottagandet. Uppföljningen ska redovisas i samband med delårsrapport per mars för Staden.</p> <p>Uppdragsår 2022 Typ av KF/KS-uppdrag Hemställen</p>	<p>✓ Avslutad</p>
<p>Liseberg AB ges i uppdrag att fortsätta driva Askims Camping.</p> <p>Uppdragsår 2022 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p>
<p>Samtliga nämnder och bolag får i uppdrag att förbereda och genomföra energieffektiviserande och energibesparande åtgärder i syfte att minska energiförbrukningen och effektbehovet inför vintern 2022/23.</p> <p>Uppdragsår 2022 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p> <p>Tertial 3 2022 2023-02-07</p> <p>Bolaget ingår i SLK:s samordningsgrupp och rapporterar löpande in vilka energieffektiviserande åtgärder som görs i bolagets regi.</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Samtliga nämnder och bolag får i uppdrag att se över sin kapacitet att hantera kontanter i händelse av kris.</p> <p>Uppdragsår 2022 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p>
<p>Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att aktivt arbeta med hållbarhetsperspektiven i budget- och uppföljningsprocesser. Detta gäller även jämställdhetsperspektivet och framför allt i investeringsbudgetar.</p> <p>Uppdragsår 2023 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>— Ej påbörjad</p>
<p>Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att arbeta för att andelen arbetade timmar som utförs av timanställda inte överstiger fem procent.</p> <p>Uppdragsår 2023 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>— Ej påbörjad</p>
<p>Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att stärka de organisatoriska förutsättningarna för första linjens chefer och genomföra utbildningar om tillitsbaserat ledarskap.</p> <p>Uppdragsår 2023 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>— Ej påbörjad</p>
<p>Göteborg & Co AB får i uppdrag att en gång per mandatperiod utvärdera och redovisa måluppfyllelsen för Göteborgs Stads program för destinationsutveckling 2023-2030 till kommunfullmäktige.</p> <p>Uppdragsår 2023 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p>▶ Pågående</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Göteborgs Stads nämnder och styrelser får i uppdrag att analysera klimateffekternas påverkan och konsekvenser för sin verksamhet, samt identifiera och nominera åtgärdsbehov till stadens kommande klimatanpassningsplan. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen senast kvartal 3 2023.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p> Pågående</p>
<p>Idrotts- och föreningsnämnden, Förvaltnings AB Framtiden, Got Event AB, Liseberg AB och Göteborgs Hamn AB, stadsfastighetsnämnden, Higab AB, Älvstranden Utveckling AB samt stadsmiljönämnden får i uppdrag att identifiera objekt i sin egen verksamhet som ska stängas av vid meddelande om risk för manuell förbrukningsfrånkoppling från Svenska kraftnät. Uppdraget ska vara slutfört senast 31 oktober 2023.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023</p>	<p> Ej påbörjad</p>
<p>Samtliga nämnder och bolag får i uppdrag att, utifrån rapporten, ta fram konkreta åtgärder i syfte att minska administrationen. Uppdraget ska återredovisas i respektive nämnd/bolag.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p> Avslutad</p>
<p>Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att möjliggöra för anställningar och praktikplatser för fler personer med funktionsnedsättning, uppdraget återrapporteras i respektive nämnd och styrelse.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p> Pågående</p>

5.2 Redovisning av styrelsens egna uppdrag