



Delårsrapport mars 2024 - Nämnder och styrelser

Göteborg & Co (Klusterkoncernen)

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Väsentlig styrinformation till kommunledningen	4
2.1	Verksamhetens utveckling	4
2.1.1	Mått/nyckeltal som beskriver verksamhetens utveckling.....	4
2.1.2	Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling	5
2.1.3	Övrig väsentlig information till kommunstyrelsen	6
3	Övrig uppföljning till kommunledningen	8
3.1	Utveckling inom personalområdet.....	8
3.1.1	Personalvolymsutveckling	8
3.1.2	Årlig uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete	8
3.2	Ekonomisk uppföljning	12
3.2.1	Resultatredovisning i sammandrag bolag.....	12
3.2.2	Utfall till och med perioden	12
3.2.3	Prognos.....	13
3.2.4	Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande	13
3.2.5	Investeringsredovisning.....	14
3.2.6	Lån och lånetak för bolag	15
3.3	Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag	15
3.3.1	Övriga beslut och/eller uppdrag.....	15
4	Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB	16
4.1	Uppföljning av bolagsstyrelsens utvärdering av eget arbete	16
4.2	Uppföljning av kassaflöde, lån och realisationsresultat	16
4.3	Redovisning av uppdrag från KS/KF i och utanför budget.....	17
5	Styrinformation till styrelsen	18
5.1	Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige (Utökad kommentar)	18
5.2	Redovisning av styrelsens egna uppdrag	21

Bilagor

Bilaga 1: Göteborg & Co Utvärdering styrelse och VD

Bilaga 2: Got Event Utvärdering styrelse och VD

Bilaga 3: Liseberg Utvärdering styrelse och VD

1 Sammanfattning

På destinationsnivå under februari 2024 ökade antalet gästnätter med tre procent jämfört med förra året, vilket var nytt gästnattsrekord för en enskild februarimånad. Övernattningar från utlandet steg med 24 procent i Göteborgsregionen jämfört med samma månad föregående år, med en särskilt stark tillväxt från USA och Danmark, som båda uppvisade sina högsta nivåer hittills. Utvecklingen av utländska övernattningar i Göteborg står sig även väl i jämförelse med Stor-Stockholm (+16 procent) och Stor-Malmö (+6 procent).

Styrelsen för Göteborg & Co fattade 2024-03-05 beslut om återrapportering av uppdraget i kommunfullmäktiges budget rörande utredning av ny inriktning för Göteborgs Kulturkalas. Bedömningen är att det krävs finansiering om 25 miljoner kronor utöver bolagets egen finansiering om 10 miljoner kronor. Uppdraget har särskilt prioriterats tidigt under året då de finansiella förutsättningarna även behöver omhändertas inom ramen för den i mars årligen återkommande rapporten Verksamhet och ekonomi som i sin tur levererar information till stadens budgetförutsättningar.

Stadsteatern, Stora Teatern och Backa Teater är nu uppe i normal publik verksamhet. Däremot slår stora och delvis oväntade kostnadsökningar beroende på inflation, säkerhetsläget, ökade lokalkostnader, personalbrist och därmed löneglidning hårt mot verksamhetens ekonomi.

Stadsteatern genomför nu ett sista steg i en organisationsförändring som rör produktionsprocessen med syfte att skapa säkrare prognos- och budgetplanering för konstnärliga processerna. Detta bedöms vara den viktigaste delen i utvecklings- och förändringsprocessen inför 2025, när bolaget avser att vara i balans med kostnader och intäkter på Stadsteatern.

Gällande Liseberg var vattenparken Oceana planerad att öppna sommaren 2024. Den 12 februari 2024 bröt en kraftig brand ut vid Oceana. Skadorna är omfattande och effekterna är svårbedömda. Ledningen utreder möjligheten till återuppbyggnad av Oceana. Som en konsekvens av branden föreligger även ett nedskrivningsbehov av hittills upparbetade kostnader. Storleken på skadorna bedöms uppgå till 484 mnkr och nedskrivningen genomfördes under mars månad. Som följd bemyndigade Kommunfullmäktige Stadshus AB att lämna ett villkorat, temporärt kapitaltillskott till Liseberg om maximalt 1 100 mnkr.

Sammantaget gör Liseberg ett rörelseresultat första kvartalet på -666,0 mnkr. Justerat för nedskrivningen på 484 mnkr samt övriga intäkter och kostnader relaterat till Oceana uppgår rörelseresultatet till -181,4 mnkr vilket är 2,7 mnkr bättre än budget.

Got Event rapporterar god beläggning på arenorna under första kvartalet med 103 evenemang och 445 000 besökare. Under 2024 väntas en minskning i evenemangsbudgeten för Ullevi vilket påverkar bolagets ekonomi. Till följd av detta har budgeten för året underbalanserat med 18 mnkr. Årets budget bygger på att planerat underhåll för arenorna följer plan. Arbetet är svårplanerat pga arenautredningar och osäkerheter kring arenornas livslängd.

2 Väsentlig styrinformation till kommunledningen

2.1 Verksamhetens utveckling

2.1.1 Mått/nyckeltal som beskriver verksamhetens utveckling

Effektmått och övriga mått/nyckeltal

Mått/nyckeltal	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall perioden 2024	Prognos helår 2024
Antal gästnätter på kommersiella boendeanläggningar (milj)*	5	5,5	643 000*	5,3
Antal besökare på goteborg.com (milj)	3 000 218	3 779 900	699 543**	3,5
Antal värvade evenemang och möten	16 evenemang 22 möten	25 evenemang 79 möten	3 evenemang 19 möten	-
Genomsnittlig beläggning i % (Stadsteatern och Backa Teater)	70	72	77	77
Genomsnittlig beläggning i % (Stora Teatern gästspel)	73	82	-	72
Brand Equity Index (BEI) (Liseberg)***		68		
Antal evenemang (Got Event)	393	502	103	400
Antal besökare (Got Event)	1 842 885	2 216 186	445 000	1 400 000

*perioden jan-feb

**Pga systemfel i mätverktyget har en uppskattning gjorts baserat på antal sidvisningar i relation till snittet på antal sidvisningar per besökare 2023 (3,6).

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

Utfall 2022 för klustrets verksamheter påverkas av inställda evenemang, produktioner och föreställningar till följd av pandemin.

Göteborg & Co

Bolaget genomförde under 2022 ett utvecklingsarbete för att stärka verksamhetsstyrningen. En del av arbetet har omfattat översyn och utveckling av verksamhetsnära mål och indikatorer som bland annat stämmer överens med målsättningar i Göteborgs Stads program för destinationsutveckling. Vad gäller antal värvade evenemang och möten följer bolaget utvecklingen, vilka har målsatts mot 2025 enligt Destinationsutvecklingsprogrammet, men inte enskilt prognostiserats på årsbasis.

Liseberg

BEI mäter styrkan i Lisebergs varumärke. Senaste mätningen genomfördes i

augusti 2023 och den mätningen visar att Liseberg fortfarande har branschens starkast varumärke. Dock ser vi en minskning jämfört med tidigare mätning som är ett resultat av många olika faktorer bland annat effekter på hela bransch kategorin som följd av Gröna Lund-olyckan och en ökad priskänslighet. BEI mäts vartannat år och nästa mätning kommer således att göras 2025.

Volymmått samt nettokostnadsutveckling

Mått	Utfall perioden jämfört med samma period föregående år	Prognos helår jämfört med helår föregående år

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

Prognos för gästnätter på kommersiella boendeanläggningar för 2024 är ca 5,3 miljoner. Det innebär en ökning med ca 4 procent jämfört med 2019 och en minskning med ca 6 procent jämfört med 2023. Göteborgs 400-årsjubileum samt ett stort antal möten och evenemang på destinationen bidrog till det starka utfallet 2023, medan nivåerna under 2024 väntas bli mer normala.

Prognosen bygger på nationell prognos från Visit Sweden och Oxford Economics, med antagandet att Göteborgsregionen bibehåller sin marknadsandel av gästnätter under 2024. Det antas att inrikesresandet kommer att gå tillbaka till ett mer normalläge till följd av att konkurrensen med utlandsresor ökar något.

Göteborgs Stadsteater, Stora Teatern och Backa Teater är nu uppe i normal publik verksamhet. Däremot slår stora och delvis oväntade kostnadsökningar beroende på inflation, säkerhetsläget, ökade lokalkostnader, personalbrist och därmed löneglidning hårt mot verksamhetens ekonomi. Stadsteatern genomför nu en organisationsförändring som syftar till att styra produktionsprocesserna mer effektivt.

2.1.2 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling

Göteborgs Stadsteater AB och Liseberg AB
Orsak till att avvikelser uppstått
Göteborgs Stadsteater: Kostnadsökningar beroende på inflation, ökade lokalkostnader och löneglidning påverkar direkt bolagets ekonomi. Detta medför en prognosavvikelse mot budget.
Liseberg: Måndagen den 12 februari 2024 bröt en kraftig brand ut vid Oceana. Skadorna är omfattande och effekterna är svårbedömda men kommer påverka såväl Liseberg som Göteborgs besöksnäring i stort.
Konsekvenser för de verksamheten är till för
Göteborgs Stadsteater: Inga konsekvenser än så länge.
Liseberg: Oceana var planerad att öppna sommaren 2024 och skulle bli en av norra Europas största vattenparker.

Konsekvenser för organisation, medarbetare och chefer
Göteborgs Stadsteater: Inga konsekvenser än så länge.
Liseberg: Rekrytering av personal stoppad. Befintlig personal omplacerad eller övertalig.
Ekonomiska konsekvenser
Göteborgs Stadsteater: Trots mycket god kostnadskontroll i bolaget är det en stort utmaning av hålla budget i delar av verksamheten.
Liseberg: Nedskrivning med totalt 484 mnkr påverkar resultatet innevarande år. Detta är ett tidigt estimat, kostnaderna kan både bli högre och lägre. Effekten av underskottet på eget kapital täcks genom ett villkorat, temporärt kapitaltillskott från Stadshus AB.
Vidtagna åtgärder
Göteborgs Stadsteater: Bolaget genomför nu en organisationsförändring i syfte att stärka och effektivisera produktionsprocesserna och den ekonomiska styrningen kring dessa. Åtgärden väntas få effekt under spelåret 2024-2025.
Liseberg: Den 21 mars bemyndigade Kommunfullmäktige Stadshus AB att lämna ett villkorat kapitaltillskott till AB Liseberg Skår 40:17 om maximalt 1 100 mnkr i syfte att återställa det egna kapitalet efter nedskrivningen av pågående projekt i bolaget fram tills dess försäkringsersättning utbetalas. Styrelsen har gett ledningen i uppdrag att utreda förutsättningarna för en återuppbyggnad av Oceana.

2.1.3 Övrig väsentlig information till kommunstyrelsen

Liseberg AB

Intraservice fakturerar Liseberg för Kommungemensamma tjänster. I juli 2022 ökade denna fakturering från budgeterat 1,4 mnkr till 3,0 mnkr på årsbasis, en ökning med 1,6 mnkr, eller +116 procent. För 2024 uppgår totalt budgeterat belopp till 4,5 mnkr. Orsaken till ökningen är att Intraservice ändrat fördelningsnyckel på ett för Liseberg mycket ofördelaktigt sätt där säsonganställda 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 mars 2024 uppgår fakturerat ej betalt belopp till 6,1 mnkr. Liseberg vidhåller att utestående fakturor skall krediteras och att en ny och juridiskt hållbar fördelningsnyckel fastställs.

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 begräsningar i Valhallabadet.

3 Övrig uppföljning till kommunledningen

3.1 Utveckling inom personalområdet

3.1.1 Personalvolymsutveckling

	Aktuell period (ack sedan årets början)	Motsvarande period föregående år	Prognos 2024	Utfall 2023
Antal årsarbetare	GotEvent 43,9* Stadsteatern 62,3 GöteborgC o 27 Liseberg 174,75	GotEvent 38,4* Stadsteatern 62,3 GöteborgC o 34 Liseberg 125,46	GotEvent 230 Stadsteatern 240 GöteborgC o 110 Liseberg 1200	GotEvent 234,8 Stadsteatern 238 GöteborgC o 134 Liseberg 1265

* Siffran avser årsarbeten under perioden januari-februari

Under 2024 har Liseberg haft fler event än tidigare år, som krävt mer personal, bland annat Liseberg Grand Curiosa Hotell, vilket inte var öppet motsvarande period föregående år. Längre öppettider över julsäsongen (första veckan i januari) samt öppet under påskhelgen (Kaninlandet) har även det ökat personalbehovet. För kommande säsonger förväntas bemanningen vara något lägre än föregående år.

För Göteborg & Co har antalet årsarbeten minskat jämfört med aktuell period föregående år. Minskningen beror på den organisationsöversyn och uppsägningar pga arbetsbrist som genomfördes under 2023 kopplat till att Göteborgs 400-årsjubileum avslutades. Bolaget kommer heller inte att ha lika många timanställda anställda föregående år då 400-årsjubiléet och projektet Power to the Youth är avslutade.

3.1.2 Årlig uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete

Har ni genomfört den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet?

Samtliga bolag inom klustret - JA

Avvikelse och Åtgärder

Got Event

Sammanfattningsvis har uppföljningen fallit väl ut och arbetsgivare och skyddsombud är överens om att tillvägagångssätt och resultat av uppföljningen är tillfredsställande.

Stadsteatern

- Det identifierades ett behov av att utreda huruvida tillräcklig introduktion gällande arbetsmiljön görs på samtliga enheter. Görs under andra kvartalet

2024.

- Uppdatering av plan för systematiskt arbetsmiljöarbete ligger kvar som aktivitet från förra året. Färdigställs under kvartal 4 2024.

Göteborg & Co

- Delvis brist gällande tillräckliga kunskaper om risker i arbetet (AFS 2001:1, 7§).
Risker vid genomförande av evenemang. Rutin för riskanalyser och genomgång för arbetsledare inför genomförandet har förbättrats sedan föregående år. Introduktion arbetsmiljö inför genomföranden kommer att utvecklas ytterligare, bla med att titta på riskanalyser och de arbetsmiljöhändelser som skedde under 2023. Pågår och klart senast 2024-08-31.
- Delvis brist gällande undersökningar och riskbedömningar (AFS 2001:1, 8§)
Rutin för genomgång av organisatorisk arbetsmiljö ska tas fram i samband med implementering av medarbetarenkäten. Ska vara klart senast 2024-12-31.
- Delvis brist att kontrollera åtgärder genomförts enligt tidsplan (AFS 2001:1, 10§ 3 st.). Kan förbättras, arbete med förbättra rutiner påbörjat. Pågår och ska vara klart senast 2024-12-31.

Liseberg

- **Skyddsronnd (SAM 8§)** Ett mer strukturerat arbete med skyddsronder är på god väg, men saknas till viss del i organisationen. Åtgärder för detta ska klara Q2 2024. Följs upp under Q4 2024.
- **Kontroll av åtgärder (SAM 10§)** Uppföljning av åtgärder i arbetsmiljön görs inte alltid inom tidplanen. Åtgärd för detta är genomförd och följs upp Q4 2024.

Har ni genomfört den årliga uppföljningen av aktiva åtgärder?

Samtliga bolag inom klustret - JA

Hinder och risker som identifierats samt åtgärder

Got Event

I bolagets arbetsmiljöronder, som sker två gånger årligen, har upplevd dåligt inomhusklimat identifierats i specifik lokal. För att lokalisera problematiken har grundlig undersökning gjorts av extern part, där föreslagna åtgärder hanteras.

Stadsteatern

Upplevd utsatthet för kränkande särbehandling har minskat sedan förra året men det finns fortsatt anledning att arbeta aktivt med frågan. Planerad insats är att arrangera en trivselaktivitet för hela företaget i juni 2024, samt fortsatt arbete med bemötandekod/trivsel i alla projekt och på APT under 2024.

Göteborg & Co

Bolaget har identifierat att de största riskerna/hindren är om medarbetare och chefer inte följer de processer, riktlinjer och rutiner som finns (inom ex rekrytering, kompetensutveckling, praktiktillsättning, lönesättning). Risker för att utsättas för hot finns framför allt för de som arbetar med sociala medier, under genomföranden av evenemang samt vid arbete i butik vilket beror på att där finns en direktkontakt med besökaren/medborgaren. Det har även identifierats att, ur ett tillgänglighetsperspektiv, en av dörrarna till kontorsflankerna är för tung att öppna manuellt.

Då det är ett relativt stort antal medarbetare som angivit att de blivit utsatt för

kränkande särbehandling/mobbning och/eller diskriminering i arbetet kan det konstateras att dialog om organisatorisk arbetsmiljö (OSA) och aktiva åtgärder behöver förbättras.

Hinder och risker åtgärdas bla genom:

- Utbildning/seminarium för samtliga anställda inom diskrimineringsgrunderna. Genomfört 2024-03-01.
- Implementering av stadens medarbetarenkät och framtagande av rutin för dialog på enhetsnivå (OSA, Aktiva åtgärder). Ska vara klart 2024-12-31.
- Införande av Chefoskopet för att förbättra chefers organisatoriska arbetsmiljö. Start oktober 2024.
- Installation av automatisk dörröppnare på ytterligare en dörr till kontorsflank. Klart.

Liseberg

Vi arbetar utifrån tydliga processer, vilket förebygger diskriminering. Vi har haft ett fåtal fall av trakasserier utifrån diskrimineringsgrund och har implementerat ett informationsmaterial till den digitala introduktionen som genomförs vid nyanställning samt ett fysiskt material med information och värderingsövningar som ska göras i samband med APT.

Beskriv kortfattat de tre största riskerna eller hindren och hur de påverkar arbetsmiljön negativt.

Got Event

- Risk för hög arbetsbelastning - åtgärd har skett genom att årsarbetstid har införts för delar av bolagets medarbetare. Syfte med detta är bland annat att säkerställa uppföljning av medarbetarens arbetad tid för att god hälsa och arbetsmiljö ska uppnås.
- Risk för minskat engagemang från medarbetaren i bolagets åtagande och mål - åtgärd pågår med att förtydliga bolagets ägardirektiv och verksamhetsplan. Respektive enhet fastställer gemensamt enhetens aktivitetsplan där delaktighet hos medarbetarna sker. Ska vara genomfört Q2 2024.

Göteborg & Co

- Olycksfall och tillbud under genomförande av evenemang. Klämskador, hot, otillåten påverkan.
 - Fortsatt utveckling av arbetsmiljöintroduktion för medarbetare och arbetsledare/platschefer i de stora genomförandena (Vetenskapsfestivalen och Kulturkalaset). Ska vara genomfört september 2024.
 - I riskbedömningar inför programpunkter föra dialog om hur programpunkter kan genomföras och hur risker kan byggas bort. Sker löpande.
 - Återkoppling från respektive genomförande till nästa genomförande. Ska vara genomfört innan resp. genomförande (april samt augusti 2024).
- Organisatorisk arbetsmiljö kopplat till ny organisation, arbetsbelastning och psykosomatisk arbetsmiljö.
 - Föreläsning (diskriminering/kränkande särbehandling) och workshop (hur vill vi vara mot varandra) i samband med personaldag. Genomfördes 2024-03-01.
 - Uppföljande dialog efter workshop personaldag på AO/enhetsnivå. Ska vara genomfört under april/maj 2024.
 - Implementering av ny medarbetarenkät inkl framtagande av rutin för uppföljning OSA på enhetsnivå. Ska vara genomfört senast december 2024.

- Införande av Chefoskopet. Införande planeras starta under hösten och pågå fram till första delen av 2025.

Stadsteatern

- Fysisk arbetsmiljö - fallrisk vid arbete på höga höjder, undermåligt scengolv på Stora Teatern samt arbete med fast maskineri bolaget inte äger. Åtgärd kan ej slutföras inom eget mandat och arbete pågår i berörda teaterhus tillsammans med fastighetsägare.
- Hög arbetsbelastning för administrationen då rapporteringen ökar internt och inte är proportionerat utifrån storlek på organisation, vilket rimligtvis slår hårdare för mindre bolag med mindre administrativ resurs. Samtidigt är uppmaningen att minska administrativ personal. Åtgärd kan ej slutföras inom eget mandat utan frågan ägs av Göteborgs Stad centralt.
- Hög arbetsbelastning i produktionerna. Pågående och planerad åtgärd är fortsatt arbete med planering i produktionsprocesserna samt produktionsorganisationen under 2024.
- Förhöjt säkerhetsläge påverkar arbetsmiljön i mötet med publiken. Pågående och kontinuerligt arbete med säkerhet fortsätter under 2024.

Liseberg

- Konflikter och hot i gästmötet.
Arbetar med utbildning om lågaffektivt bemötande för de personalgrupper där risken är större samt med ökad bemanning av ordningsvakter vid behov.
- Brännskada.
Förtydliga i introduktionen för respektive arbetsplats, hur man skyddar sig från att bränna sig.
- Slagskada, medarbetare springer in i/stöter emot/ sparkar in i tex rekvisita.
Förtydliga vid introduktion hur man ska skydda sig.

Beskriv kortfattat en främjande faktor (friskfaktor) och hur den påverkar arbetsmiljön positivt.

Got Event

En stark friskfaktor för medarbetare är att chef visar tillit till medarbetarens utförande av och kompetens för arbetsuppgifter. Utbildning av tillitsbaserat ledarskap och styrning sker under året. Utbildningen ska påbörjas under Q4 2024 och förväntas pågå kommande två år.

Göteborg & Co

Arbetsmiljöplan och handlingsplan som vi arbetar med kontinuerligt (det systematiska arbetsmiljöarbetet). Genom kontinuerligt arbete kan vi snabbt identifiera risker och göra åtgärder. Planerade insatser är bla implementering av ny medarbetarenkät inkl framtagande av rutin för uppföljning OSA på enhetsnivå samt införande av Chefoskopet.

Stadsteatern

Som projektbaserat bolag där samarbeten sker över avdelningarna och med flera tillfälligt engagerade nyckelpersoner i varje projekt, är det viktigt att prioritera sammanhållning och den sociala arbetsmiljön för att säkerställa en positiv arbetsmiljö och goda resultat. Aktiviteter för att främja trivsel och kontinuerligt arbete med efterlevnad av vår bemötandekod är avgörande för att upprätthålla en sund arbetsmiljö. Planerad insats är att arrangera en trivselaktivitet för hela företaget i juni 2024, samt fortsatt arbete med bemötandekod/trivsel i alla projekt och på APT under 2024.

Liseberg

Verksamhetskultur och kamratskapen är en av våra starkaste friskfaktorer. God kamratskap ökar tilliten kollegor emellan och stärker ett gott samarbete. Ett uppdaterat APT-material, för att ytterligare stärka dialogen är under framtagande. Insatsen ska vara genomförd Q2 2024

3.2 Ekonomisk uppföljning

3.2.1 Resultatredovisning i sammandrag bolag

Resultatredovisning i sammandrag

Belopp i mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	215,8	212,1	3,7	181,6	2 115,5	2 024,9	2 120,4	2 023,7
Kostnader	-973,6	-488,3	-485,3	-421,7	-2 979,8	-2 896,6	-2 493,6	-2 387,3
Rörelseresultat	-757,8	-276,2	-481,6	-240,1	-864,3	-871,7	-373,2	-363,6
Finansiella intäkter	4,4	0,6	3,8	4,2	19,9	3,0	2,4	12,9
Finansiella kostnader	-18,5	-17,7	-0,8	-9,5	-85,7	-72,5	-71,7	-50,6
Resultat efter fin. poster	-771,9	-293,3	-478,6	-245,4	-930,1	-941,2	-442,5	-401,3

3.2.2 Utfall till och med perioden

Kluster, övergripande

Det samlade rörelseresultatet för klustret för perioden januari-mars är -757,8 mnkr och negativt mot budget med -481,6 mnkr. Efter finansiella poster visar resultatet för perioden -771,9 mnkr, en avvikelse på -478,6 mnkr mot budget och förklaras till största delen av nedskrivningsbehov med anledning av branden på Oceana.

Bolagen

Göteborg & Co AB visar ett positivt resultat efter finansiella poster för perioden januari-mars med ett överskott på +2,1 mnkr mot budget, vilket främst förklaras av skillnader i periodiseringar av intäkter och kostnader jämfört med budget.

Liseberg AB redovisar ett resultat efter finansiella poster på -469,7 mnkr jämfört med budget för perioden. Detta underskott förklaras i stort sett av konsekvenser av branden på Lisebergs Vattenpark Oceana. Som en konsekvens av branden föreligger ett nedskrivningsbehov av hittills upparbetade projektkostnader. Storleken på skadorna bedöms uppgå till 484,0 mnkr och motsvarande nedskrivning genomfördes under mars månad. Detta är ett tidigt estimat, kostnaderna kan bli högre eller lägre. Justerat för konsekvenser av Oceana visar

rörelseresultatet för Liseberg AB +2,7 mnkr mot periodens budget.

Got Event AB redovisar resultat efter finansiella poster på -0,6 mnkr mot budget för perioden. Intäkterna avviker positivt från periodens budget med 3,6 mnkr och beror till största del på att evenemang med tillhörande försäljning har genererat ett resultat som överträffar budget. Kostnadssidan avviker negativt mot budget med 4,4 mnkr då evenemang även genererat högre kostnader, som t ex kostnad för timanställd personal, än budgeterat.

Stadsteatern AB visar ett negativt resultat på -10,5 mnkr mot budget efter finansiella poster för perioden januari-mars. Avvikelsen förklaras av högre lokalkostnader, lägre intäkter för biljetter och restaurang samt periodiseringseffekter än budgeterat.

3.2.3 Prognos

Kluster, övergripande

Den konsoliderade årsprognosen efter finansiella poster för bolagen i TKE-klustret uppgår till -930,1 mnkr exklusive koncernbidrag, vilket är en negativ avvikelse mot årets budget på -487,6 mnkr.

Bolagen

Göteborg & Co AB prognostiserar en helårsprognos i linje med budget 2024.

Liseberg AB prognostiserar ett negativt resultat efter finansiella poster som avviker med -484,8 mnkr mot budget på helår. Prognosen innefattar nedskrivningen av pågående projekt hänförligt till Oceana med anledning av branden. Grand Curiosa Hotel justerar ned förväntad beläggning under hösten/vintern som en konsekvens av att Oceana inte kan öppna, men balanseras till viss del av minskade kostnader. Utöver effekterna från Oceana förväntas kostnader för väktare att öka då kontraktet med tidigare vaktbolag sagts upp och timpriserna har ökat kraftigt i samband med upphandling av nytt vaktbolag.

Branden i Oceana den 12 februari tas upp som Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling i Lisebergs delårsrapport.

Got Event AB:s budget är underbalanserad med 18 mnkr till följd av en förväntad minskning i evenemangsutbudet för konserter på Ullevi 2024. Budgeten bygger också på att planerat underhåll följer plan för att arenorna inte ska tappa i konkurrenskraft. Helårsprognosen visar ett överskott mot budget på 3,0 mnkr. Detta till följd av tillkommande evenemang under året.

Stadsteatern AB prognostiserar ett underskott för helåret på -5,7 mnkr efter finansiella poster jämfört med budget. Orsaker till underskottet är bl a lägre restaurangintäkter, ökade kostnader för material, vissa tjänster samt sent aviserad räntehöjning gällande hyror samt högre städkostnader som ökar lokalkostnaderna.

Underskottet tas upp som Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling i bolagets delårsrapport. Bolaget genomför en organisationsförändring i syfte att stärka och effektivisera produktionsprocesserna och den ekonomiska styrningen kring dessa. Åtgärden väntas få effekt 2024-2025.

3.2.4 Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande

Belopp i mnkr	Period	Helår
---------------	--------	-------

	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Göteborg & Co	9,9	7,8	2,1	0	0	0	1,9
Liseberg	-681,3	-211,6	-469,7	-526,1	-538,4	-41,3	-63,6
Got Event	-47,5	-46,9	-0,6	-221,5	-224,5	-224,5	-133,8
Göteborgs Stadsteater	-53,1	-42,6	-10,5	-182,4	-178,2	-176,6	-173,9
Koncernjusteringar	0	0	0	0	0	0	-31,9
Summa koncern	-771,9	-293,3	-478,6	-930,1	-941,2	-442,5	401,3

3.2.5 Investeringsredovisning

3.2.5.1 Investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar

Investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar

Nettoutgifter i mkr	Utfall t o m mars	Prognos helår	Budget helår
Nyinvesteringar	34,7	357,7	481,4
Reinvesteringar	81,5	81	83,6
SUMMA INVESTERINGAR	116,2	438,7	565,0

Investeringar i finansiella anläggningstillgångar

Aktier och andelar, i mkr	Prognos helår
Summa investeringar	

Liseberg

Nettoutgifter i mkr	Utfall t o m mars	Prognos helår	Budget helår
Nyinvesteringar	27,3	325,7	449,4
Reinvesteringar	71,7	31,4	34
SUMMA INVESTERINGAR	99,0	357,1	483,4

Got Event

Nettoutgifter i mkr	Utfall t o m mars	Prognos helår	Budget helår
Nyinvesteringar	7,4	32	32
Reinvesteringar	9,8	49,6	49,6
SUMMA INVESTERINGAR	17,2	81,6	81,6

3.2.5.2 Sammanställning av moderbolagets/bolagets totala investeringar

Rapporterande bolag	Utfall ack period	Prognos helår	Budget helår	Utfall fg år
Got Event	17,2	81,6	81,6	55,5
Liseberg AB	27,3	154,6	189,8	355,6
AB Liseberg Skår AB	71,0	200,0	291,0	591,7
Liseberg Gäsr AB	0,8	2,5	2,5	0,9

3.2.5.3 Projektredovisning investeringsobjekt, pågående och kommande projekt enligt investeringsplaner för bolag

Benämning projekt enl. inv. plan, i mnkr	Budget per projekt	Ack utfall tom perioden	Aktuell prognos för hela projektet	Beräknas färdigt (år, kv)

3.2.6 Lån och lånetak för bolag

Lån mnkr	Volym 31 mar 2024	Prognos 31 dec 2024	Lånetak 2024	Volym 31 dec 2023
Summa	Liseberg 2 767	Liseberg 2 686	Liseberg 2 900	Liseberg 2 424

3.3 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

3.3.1 Övriga beslut och/eller uppdrag

4 Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB

4.1 Uppföljning av bolagsstyrelsens utvärdering av eget arbete

Bolag	Datum för beslut
Got Event AB	2023-12-11
Liseberg	2024-02-16
Göteborg & Co AB	2024-02-06
Göteborgs Stadsteater AB	2023-12-14





4.2 Uppföljning av kassaflöde, lån och realisationsresultat

Lån i mnkr	Volym 31 mars	Prognos 31 dec 2024	Volym 31 dec 2023
Summa	Liseberg: 2767,0	Liseberg: 2685,6	Liseberg: 2424,2
Kassaflöde		Prognos helår 2024	
Löpande verksamhet		Got Event: -198 Liseberg : 95,3 Göteborg Co: 25	
Investeringsverksamhet		Got Event: -82 Liseberg: -357,1 Göteborg Co: 0	
Finansieringsverksamhet		Got Event: 177 Liseberg: 261,4 Göteborg Co: -1	
Summa		Got Event: -103 Liseberg: -0,4 Göteborg Co: 24	
Specifikation reareultat avyttring fastighet/bolag	Objekt (fastighet/bolag)	Utfall period	Motpart (externt/kommun/ Stadshuskoncernen)

4.3 Redovisning av uppdrag från KS/KF i och utanför budget

5 Styrinformation till styrelsen

5.1 Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige (Utökad kommentar)

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<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>
<p>Göteborg & Co AB får i uppdrag att aktivt arbeta med att attrahera e-sportsevenemang till Göteborg.</p> <p>Uppdragsår 2024 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p> Pågående</p>
<p>Göteborg & Co AB får i uppdrag att utreda hur Kulturkalaset kan göras om till ett Göteborgskalas med en ny inriktning. Inspiration ska hämtas från jubileumsfirandet. Kalaset ska fortsatt vara avgiftsfritt att besöka.</p> <p>Uppdragsår 2024 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p> Pågående</p>
<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>Uppdragsår 2022 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p> Avslutad</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<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 flyktningmottagandet. Uppföljningen ska redovisas i samband med delårsrapport per mars för Staden.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2022 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Hemställan</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><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>▶ Pågående</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><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>▶ Pågående</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><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>▶ Pågående</p>
<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>2024-04-11</p> <p>Uppdraget redovisades i Göteborg & Co styrelse 2023-09-25 och återrapporteras därefter till kommunstyrelsen.</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<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>✓ Avslutad</p> <p>2024-02-22</p> <p>I samband med energikrisen under slutet av 2022 tog Liseberg fram en energisparplan i vilken 3 scenario redovisades, varav ett innebar total förbrukningsfrånkoppling. Planen redovisades för styrelsen vid sammanträdet 2022-12-17, § 17.</p> <p>Got Event informerade sin styrelse under sammanträde § 6. 6.2, 2023-11-27 om uppdraget och omhändertagandet av detsamma.</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</p> <p><i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p>🟢 Pågående</p>
<p>Stadsfastighetsnämnden, Förvaltnings AB Framtiden, idrott- och föreningsnämnden, Got Event AB, Göteborgs Hamn AB, Higab AB och Älvstranden AB får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder och styrelser arbeta för att överbygga de administrativa hinder för energi- och effektbesparingsåtgärder som finns i och med att olika nämnder och bolag nyttjar respektive äger olika lokaler.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023</p>	<p>🟢 Pågående</p>
<p>Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att tillgängliggöra lokaler som efterfrågas av valnämnden för att säkerställa tillgång till vallokaler över hela Göteborg.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2024</p> <p><i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>🟢 Pågående</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Liseberg AB får i uppdrag att erbjuda rimliga priser för inträden, konsertbesök och åkattraktioner med ambitionen att alla ska ha möjlighet att besöka Liseberg.</p> <p>Uppdragsår 2024 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p> <p>2024-04-18</p> <p>Liseberg arbetar med uppdraget i den utsträckning det är möjligt inom ramen för kommunal affärsverksamhet och med beaktande av reglerna om konkurrensbegränsande offentlig säljverksamhet. Liseberg bedriver kommersiell verksamhet på en konkurrensutsatt marknad. Detta innebär att bolaget bedriver sedvanlig affärsverksamhet och konkurrerar med det privata näringslivet. Det är därför viktigt att Liseberg tillhandahåller sina tjänster på marknadsmässiga villkor för att inte en snedvridning av konkurrensen ska ske. Inom ramen för de marknadsmässiga villkoren har Liseberg under 2022 lanserat en ny prismodell med differentierade priser, vilket innebär att priserna under vissa perioder är högre medan de i andra perioder är lägre. Den differentierade prissättningen har inte för avsikt att höja priserna på ett generellt plan utan innebär att priserna typiskt sett är lägre under för- och eftersäsong och högre under högsäsong. Under för- och eftersäsong är det företrädesvis boende i Göteborg eller dess omgivning som besöker nöjesparken. Detta innebär att det nu finns ett stort utbud av dagar då det är låga priser för inträde och åkattraktioner. För konsertbesök utgår endast en mindre kostnad för akter på stora scenen utöver entrén. Akter på Lilla scenen och Kaninscenen ingår i entrépriset. Under 2024 kostar en konsertbiljett 75 kr (reservationsavgift). Detta är ett pris som är mycket lågt och behöver balanseras i förhållande till andra aktörer i Göteborg som bedriver konsertverksamhet. Uppdraget avslutades i samband med återrapportering till Lisebergs styrelse 2024-04-15.</p>

5.2 Redovisning av styrelsens egna uppdrag