

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

Budget för Göteborg & Co 2018

Förslag till beslut i styrelsen för Göteborg & Co Träffpunkt AB

Styrelsen föreslås besluta att:

- 1) anta förelagd budget 2018 för Göteborg & Co Träffpunkt AB.

Sammanfattning

Göteborg & Co:s budget för 2018 har sin utgångspunkt i att leverera mot såväl ägardirektiv, inriktningsdokument som det första året på destinationens och bolagets affärsplaner för 2018–2020. Affärsplanerna beslutas i sin helhet i december 2018 varför förelagd budget inte har förutsättningar att fullt ut spegla styrelsens inriktning.

Beaktat ovan bygger förelagd budget på senaste prognos 2017 med tillägg och avdrag för kända, och i förekommande fall förhandlade, förändringar i verksamheten. Baserat på styrelsens prioriteringar i affärsplanerna kommer budgeten under första kvartalet 2018 att om disponeras i syfte att spegla beslutade affärsplaner. En temporär process har etablerats för att säkerställa att åtaganden för 2018 som görs redan under hösten 2017 följer affärsplanernas intentioner.

2018 är ett omställningsår för bolaget. Omvärldsförändringar och fastlagda strategier i Destinationens affärsplan ställer krav på förändringar i bolagets leverans samt bolagets sätt att arbeta och organisera sig. Utöver omställningsarbetet präglas budgeten av att 2018 är ett händelserikt evenemangsår med Europride, Nordea Masters och framförallt det egenproducerade Volvo Ocean Race 2018. Den totala omslutningen för bolaget, jämfört med prognos 2017, ökar med 10%. Projektvolymen ökar med 60%. De externa intäkterna uppgår till 85 mkr vilket motsvarar en externfinansieringsgrad (exkl. periodiserade projektintäkter) om 36,4 %. (2017 prognos 31,6 %). Förändringen består i allt väsentligt av den högre projektvolymen och avvecklingen av produkten City Card i egen regi.

Grundorganisationen, definierad som bolagets destinationsutvecklings- och destinationsmarknadsföringsuppdrag, de återkommande evenemang och åtaganden som bolaget har i uppdrag att genomföra samt kostnader för sålda varor och tjänster har en kostnadsmassa om 155 mkr vilket är ca 5,6 mkr lägre än prognos 2017. Skillnaden härrör främst från ökade lokalkostnader och minskade produktförsäljnings- och administrationskostnader för produkten City Card som avvecklas i egen regi inför 2018.

Göteborg & Co budgeterar ett nollresultat för 2018.

Sammanfattningsvis budgeteras enligt följande.

tkr	Budget 2018	Prognos 2017	Differens
Intäkter	224 434	204 029	+20 405
Kostnader	-224 434	-204 029	-20 405
<u>Finansnetto</u>	<u>0</u>	<u>-21 753</u>	<u>0</u>
Resultat	0	-21 753	0

Inledning

Som grund för budget ligger kommunfullmäktiges budget, kommunfullmäktiges prioriterade mål, ägardirektiv, bolagets inriktningsdokument, utkast till Destinationens affärsplan 2018–2020 samt kända förändringar i bolagets organisation och verksamhet.

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

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

Ovan förutsättningar innebär att förelagd budget utgår från en budgeterad omsättning som i väsentlig omfattning är säkerställd och att bolaget ska leverera ett nollresultat. Kostnaderna har budgeterats utifrån kända förhållanden inför 2018 vad avser bland annat projektvolym, personalförändringar, avtalade åtaganden och verksamhetsvolym.

För att kompensera för att budget inte är disponerad utifrån de nya affärsplanernas förutsättningar har en process upprättats där samtliga åtaganden, som inte avser kostnader för befintlig personal och lokaler samt beslutade evenemangsprojekt, ska godkännas av VD.

Bolaget säkerställer således löpande att summan av åtaganden inte överskrider totalbudget och att åtaganden ligger i linje med de intentioner som vuxit fram under affärsplanarbetet.

Budgetens styrande dokument och prioriterade områden Kommunfullmäktiges budgetbeslut samt styrelsens inriktningsdokument.

Kommunfullmäktiges budgetbeslut innebär att 115,7 mkr tilldelas Göteborg & Co för att täcka delar av bolagens kostnader. Utöver det har Jubileumsprojektet 2021 i Jubileumsplanen 2017–2018 föreslagit aktiviteter i Göteborg & Co:s regi för 5 mkr finansierade av de i Kommunfullmäktiges budget avsatta kommuncentrala medlen (10 mkr).

Kommunfullmäktiges budget innehåller prioriterade mål och uppdrag. Göteborg & Co har identifierat vilka mål som bolaget via sin verksamhet kan påverka/bidra till direkt och indirekt, och vilka specifika och generella uppdrag som bolaget fått. I bilaga till bolagets inriktningsdokument beskrivs på övergripande nivå hur bolaget tar sig an mål och uppdrag.

I inriktningsdokumentet ges bolaget också en övergripande inriktning för såväl ägaruppdraget som bolagets destinations- och marknadsföringsuppdrag.

Destinationens affärsplan 2015–2017 och 2018–2020

Destinationen Göteborgs treåriga affärsplan, som utarbetats i samverkan med besöksnäringen, akademien och andra offentliga aktörer pekar ut riktning och prioriteringar för besöksnäringens samtliga intressenter från näringsliv till offentliga aktörer. Nuvarande affärsplan avslutas 2017.

Att gå från genomförare till möjliggörare har varit en av huvudstrategierna i affärsplanen 2015–2017 vilket syns i 2018 års budget genom att ytterligare delar av verksamheten (försäljning City Card) avvecklas i egen regi. Produkten kommer att finnas kvar i Göteborg och utvecklas vidare hos en privat aktör.

Under 2017 genomförs arbetet med destinationens och bolagets affärsplan för perioden 2018–2020. Utifrån Destinationens affärsplan och bolagets uppdrag utarbetas bolagets affärsplan som beskriver mål och strategier för den treåriga planeringsperioden. Det arbetet slutförs under hösten och styrelsen förväntas fatta beslut om den i december 2017.

Under första året i affärsplaneperioden ska bolaget i nära samverkan med besöksnäringens intressenter inleda arbetet med att genomföra beslutade strategier för destinationen. Bolaget ska också under 2018 anpassa inriktning, organisation och arbetsätt till de förutsättningar som den nya affärsplanen ger.

Prioriteringar 2018

Styrelsen har pekat ut följande områden och aktiviteter som särskilt prioriterade för 2018.

Bolaget ska:

- givet kommunfullmäktiges beslut, implementera det nya ägardirektivet.
- genomföra de uppdrag som Kommunfullmäktige beslutat i KF budget 2018.
- enligt fastlagda strategier fortsätta arbetet med fullmäktiges mål ”Göteborgarnas möjlighet att turista i sin egen stad ska öka”, vilket bolaget är processägare för
- bidra till kommunfullmäktiges mål enligt styrelsens prioriteringar
- givet kommunfullmäktiges beslut om Göteborg Stads program för besöksnäringens utveckling fram till 2030, prioritera och starta upp arbetet med de viktigaste handlingsplanerna för att förverkliga programmets strategier.
- inleda arbetet med att bidra till destinationens strategier och genomföra bolagets strategier utifrån beslutade affärsplaner för destinationen och bolaget 2018. Arbetet ska ske i nära samverkan med besöksnäringens intressenter som tagit fram egna affärsplaner för sina bidrag till destinationens målsättningar.
- utifrån beslutad affärsplan för bolaget 2018–2020 anpassa inriktning, organisation och arbetsätt.
- fortsatt ta sitt ansvar för Göteborgs Stads jubileumsarbete, leda temaåret 2018 – go:Global och intensiviera programarbetet för jubileumsåret.
- genomföra Volvo Ocean Race och ta ett stort ansvar för genomförandet av Europride med Kulturkalasets infrastruktur som plattform.

Under första året i affärsplaneperioden ska bolaget i nära samverkan med besöksnäringens intressenter inleda arbetet med att genomföra beslutade strategier.

Bolagets utvecklingsmedel för 2018 kommer bland annat att prioriteras till omställningen av bolaget. Då bolaget har ett stort eget åtagande i Volvo Ocean Race 2018 och medverkar genom Kulturkalasets infrastruktur till Europride allokera bolaget medel för oförutsedda händelser. Totalt avsätts 6 mkr till utveckling och oförutsedda händelser. I arbetet med att omdisponera budgeten i linje med styrelsens affärsplanebeslut i december specificeras hur medlen prioriteras i det fall oförutsedda händelser uteblir.

Organisation & Medarbetare

Bolagets verksamhet och omsättning fluktuerar över tid och utvecklas i enlighet med bolagets treåriga affärsplan och årliga verksamhetsplan. Det innebär att bolagets bemanning varierar mellan år.

Den omorganisation som inletts under hösten 2017 kan komma att innebära personalförändringar. Det är för tidigt att säga om och i vilken omfattning. I budget 2018 budgeteras med prognosticerad personalvolym 2017 med avdrag och tillägg för förhandlade

förändringar i grundorganisationen samt med hänsyn tagen till personalkostnader i särskilda evenemang och projekt.

Avvecklingen av City Card innebär en övertalighet om 1,5 tjänst från och med mars 2018.

Från och med årsskiftet budgeteras en vice VD-tjänst i bolaget. Den ersätter den sedan tidigare budgeterade tjänsten stabschef som under 2017 för vissa arbetsuppgifter relaterade till affärsplanearbetet bemannats av en konsult.

I budgeten är löneökningar budgeterade till 2,2 %. Löneökningarna absorberas i verksamheten.

Budgetkommentarer Göteborg & Co Träffpunkt AB

Särskilda evenemang och projekt 2018

Bland särskilda evenemang och projekt 2018 märks Volvo Ocean Race 2018, Europride och golftävlingen Nordea Masters.

Bolaget har ett genomförandeansvar för Volvo Ocean Race-evenemanget i Frihamnen. Projektbudgeten för evenemanget består till del av stadens samlade finansiering och till del av samarbetsavtal med andra intressenter. Projektets följs löpande i syfte att säkerställa att intäkter och kostnader balanseras. På grund av Skattemyndighetens beslut att inte medge full avdragsrätt för Göteborgs Hamn AB:s och Älvstranden AB:s partnerskap i Volvo Ocean Race 2015 har Göteborgs Stad meddelat att man ämnar återkomma med besked om Göteborgs Stads finansieringsform. Intäkten är budgeterad.

Bolaget har inte genomförandeansvar för Europride men avtalet med arrangören bygger till delar på att Kulturkalasets infrastruktur används som plattform. Bolagets kostnad för avtalat infrastrukturåtagande bedöms vara ca 2,5 mkr högre än den omfattning som Kulturkalaset 2018 är budgeterat till i förelagd budget. De olika handlingsalternativ som föreligger utreds och föreslås att styrelsen hanterar i prognos i uppföljningsrapport 1 (mars 2018).

Bolagets övriga åtagande i Europride och Nordea Masters finansieras inom ramen för evenemangsfonden enligt tilldelningsbeslut. Nobel Week Dialogue finansieras genom en särskild utökning i budgetramen. Jubileumsprojektet 2021 finansieras med 10 mkr inom budgetram samt med 5 mkr ur kommuncentrala medel för Jubileumsarbetet som beslutats i Jubileumsplanen 2017–2018.

Intäkter

Budgerade intäkter för 2018 uppgår till 224,4 mkr vilket är 20,4 mkr högre än prognos 2017. Differensen mellan åren förklaras i allt väsentligt av högre projektintäkter där Volvo Ocean Race är den mest omfattande med 42,8 mkr i omsättning under 2018, samt avvecklingen i egen regi av produkten City Card. Intäkterna fördelar sig enligt följande:

De totala intäkterna innebär att bolaget har en externfinansieringsgrad för 2018 på 36,4%. 2017 prognos 31,6%. (Externfinansieringsgraden är beräknad exkl. periodiserade projektintäkter).

tkr	Budget 2018	Prognos 2017	Differens
Produktförsäljning externa	15 905	19 583	-3 678
Samverkansavtal externa	69 094	40 766	+28 328
Periodiserade projektintäkter	-9 345	13 040	-22 385
Uppdragsersättning	120 700	116 259	+4 441
<u>Kommuninterna samverkansavtal och försäljning</u>	<u>28 080</u>	<u>14 381</u>	<u>+13 699</u>
Summa intäkter	224 434	204 029	+20 405

Produktförsäljning består i huvudsak av annonsförsäljning, besöksservice försäljning, City Card (2017) samt försäljning i samband med evenemang. Differensen mellan prognos 2017 och budget 2018 består i huvudsak av utebliven försäljning av City Card och tillkommande försäljning inom Volvo Ocean Race 2018.

Ökningen i posten "Samverkansavtal externa" förklaras framförallt av de intäkter som under 2018 tillhör projektet Volvo Ocean Race 2018. Avtalsförhandlingar pågår avseende flera av de bolagsövergripande avtalen och budget 2018 är baserad på förväntade avtal minst i nivå med 2017.

Kommuninterna samverkansavtal och försäljning är i budget 2018 högre än prognos 2017 i och med att delar av Volvo Ocean Race finansieras inom staden. Under löpande år kan intäktsfördelningen mellan interna och externa förändras varför endast rimligt säkra interna intäkter preciseras i budgeten.

Kostnader

Den totala kostnadsmassan uppgår i budget 2018 till 224,4 mkr. Bolagets budgeterade kostnader redovisas på aggregerad nivå per kostnadsslag i resultaträkning, bifogas sist i detta dokument och kommenteras nedan.

Direkta Produktkostnader	Budget 2018 (tkr)	Prognos 2017 (tkr)	Avvikelse (tkr)
<i>Kommentar</i>	4 275	8 745	-4 470

City Card 6,5 mkr i prognos överläts inför 2018. Produktkostnader 2018 avser främst souvenirer, trycksaker samt försäljning i samband med Volvo Ocean race 2018.

Personalkostnader	Budget 2018 (tkr)	Prognos 2017 (tkr)	Avvikelse (tkr)
<i>Kommentar</i>	85 417	80 806	+4 611

Kostnader för personal är beräknad utifrån prognosticerad personalstyrka 2017 med avdrag och tillägg för förhandlade förändringar samt med tillägg för ökade personalkostnader i särskilda evenemang och projekt.

Lokal- och kontorskostnader	Budget 2018 (tkr)	Prognos 2017 (tkr)	Avvikelse (tkr)
<i>Kommentar</i>	11 902	10 861	+ 1 041

Hyreskostnaderna för lokaler på Mässans gata och Kungssportsplatsen ökar med ca 7%. Övriga lokal- och kontorskostnader som t.ex. städ, förbrukningsmaterial mm förväntas vara på samma nivå som 2017.

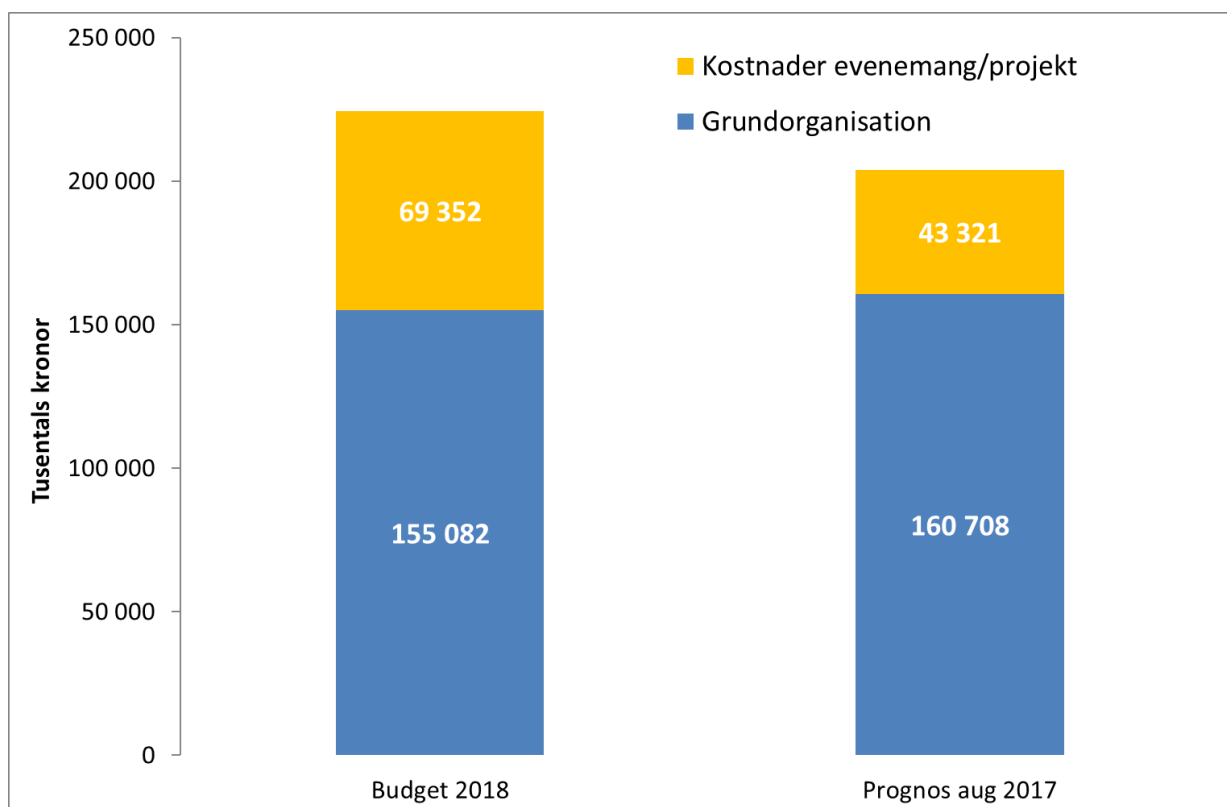
Övriga verksamhetskostnader samt utvecklingsmedel och oförutsedda kostnader/ risk	Budget 2018 (tkr)	Prognos 2017 (tkr)	Avvikelse (tkr)
<i>Kommentar</i>	115 549	102 304	+ 13 245

Differensen mellan 2018 och 2017 består till största delen av nettoeffekten av projektkostnader. Ökning främst avseende Volvo Ocean Race 2018 (28,6 mkr), men även ökning avseende Jubileumsprojektet 2021 och minskning avseende projekt som avslutats 2017 (tex EM Ridsport, Göteborgspriset och Gothenburg Green World.)

Avskrivningar	Budget 2018 (tkr)	Prognos 2017 (tkr)	Avvikelse (tkr)
<i>Kommentar</i>	1 291	1 302	- 12

Avskrivningarna ligger på samma nivå som 2017.

Då kostnadsmassan (och intäktsmassan) varierar med antal och storlek på projekt har budgeten analysmässigt delats i två delar. Kostnader för särskilda evenemang och projekt har separerats från kostnaden för bolagets grundorganisation definierad som bolagets destinationsutvecklings- och destinationsmarknadsföringsuppdrag, de återkommande evenemang och åtaganden som bolaget har i uppdrag att genomföra samt kostnader för sålda varor och tjänster.



Den totala omsättningsvolymen ökar med ca 10 % varav projektvolymen ökar med ca 60 %.

Grundorganisationens kostnader minskar med 5,6 mkr (ca 3,6 %) vilket i huvudsak består av minskade kostnader relaterade till produkten City Card och ökad lokalhyra.

Resultat

Träffpunkt budgeterar ett nollresultat för 2018.

Göteborg & Co Träffpunkt AB

(belopp i tkr)

	Budget 2018	Prognos 2017	Rapporterad Budget 1) 2017
Uppdragsersättning Gbg Stad	120 700	116 259	115 700
Försäljningsintäkter	15 905	19 583	22 395
Samarbetsavtal mm - externa	69 094	40 766	46 679
Kommuninterna intäkter	28 080	14 381	7 600
Periodiserade projektintäkter	-9 345	13 040	8 559
Intäkter	224 434	204 029	200 933
Direkta produktkostnader	-4 275	-8 745	-9 931
Personalkostnader	-85 417	-80 806	-80 943
Lokal- och kontorskostnader	-11 902	-10 861	-10 341
Övriga verksamhetskostnader	-115 549	-102 306	-92 661
Avskrivningar	-1 291	-1 302	-1 057
Utvecklingsmedel och medel för oförutsedda händelser	-6 000		-6 000
Kostnader	-224 434	-204 020	-200 933
Rörelseresultat	0	9	0
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	0	-21 762	0
Resultat efter fin. poster	0	-21 753	0
Budgeterade erhållna koncernbidrag 2)	290 400	294 000	294 000
Budgeterade lämnade koncernbidrag 2)	290 400	-294 000	-294 000
RESULTAT	0	-21 753	0

1) Träffpunkt före fusion

2) Kommunfullmäktiges budgetbeslut för Stadsteatern och Got Event