

Dnr 2011/1.1.2/27
Sid. 1(4)
2011-03-03

Handläggare:
Boris Amsköld tfn 08-508 29 084
Susanna Höglund tfn 08-508 29 758

Till
Koncernstyrelsen

Översiktlig studie av besparingar och effektivitet inom koncernen Stockholms Stadshus AB 2010

Koncernledningens förslag till beslut

Koncernstyrelsen beslutar följande.
Anmälan av rapporten godkänns.

Irene Lundquist Svenonius
VD Stockholms Stadshus AB

Bakgrund

I ägardirektiven har stadens bolag sedan år 2001 fått i uppdrag att minska de administrativa och indirekta produktionskostnaderna. Vissa år har direktiven varit mer generella och andra år mer specifika för respektive bolag.

Koncernledningen har analyserat kostnaderna mellan år 2001-2010 och följt hur besparingar och nivån på de administrativa och indirekta produktionskostnaderna har utvecklats under perioden.

Samtliga 17 dotterbolag ingår i studien och bolagen har själva inrapporterat datamaterialet och Deloitte AB har ansvarat för att sammanställa rapporten (bilaga).

Administrativa och indirekta produktionskostnader definieras, liksom tidigare år, enligt följande:

Administrativa kostnader:	Indirekta produktionskostnader:
Företagsledning	Stab och ledning av produktion/drift
VD-stab	Logistik
Ekonomifunktioner inkl controllers	Miljö- och kvalitetsfrågor
Personalfunktioner inkl löneadm.	Juridik
IT	Forskning och utveckling
Växel och kontorsservice	Tekniska staber
	Upphandling/inköp
	Marknadsmässig lokalkostnad för de administrativa och indirekta kostnadernas egna behov
	Marknad (marknadsföring, försäljning, viss produktutveckling, information)

Ärendet

Nytt för året är att bolagen inte jämförs med varandra. Istället har fokus varit på hur varje enskilt bolag utvecklats i sitt arbete med att minska de administrativa och indirekta produktionskostnaderna jämfört med tidigare år. Skälet till förändringen är att dotterbolagens verksamheter har olika inriktningar, uppdrag och förutsättningar vilket gör att det i vissa fall är svårt att direkt jämföra bolagen sinsemellan. I rapporten redovisas utfallet för perioden 2007 till 2010.

Vid analysen har inrapporterad data sammanställts och nyckeltal tagits fram genom indexering med år 2007 som basår.

Följande nyckeltal redovisas i rapporten:

- Förändringar i administrativa och indirekta produktionskostnader (kr)
- Förändringar i administrativa och indirekta produktionskostnader relaterade till intäkter.
- Förändringar i administrativa och indirekta produktionskostnader relaterade till totala operativa kostnader
- Förändringar i totala operativa kostnader (kr)

Operativ effektivitet

I syfte att få en övergripande uppfattning om ytterligare besparingspotential, har studien mätt den så kallade operativa effektiviteten.

Den operativa effektiviteten mäts dels som andelen administrativa kostnader och indirekta produktionskostnader (se definition ovan) i förhållande till de totala kostnaderna, dels i förhållande till intäkterna. De totala kostnaderna är den totala kostnadsmassan exklusive finansnetto, minskat med avskrivningar, markavgifter och fastighetsskatter.

Studien visar sammanfattningsvis följande:

- De totala administrativa och indirekta produktionskostnaderna har minskat från 884 mnkr för år 2009, till 835 mnkr för år 2010, d.v.s. med 49 mnkr.

- Sju av bolagen har nyckeltal som visar på minskade administrativa och indirekta produktionskostnader, medan fyra bolag har ökat kostnaderna under perioden.
- Den största ”spararen” mätt i kronor är Svenska Bostäder (63,8 mnkr).
- Störst kostnadsökningar har Stockholmskem (16,9 mnkr), och SISAB (4,5 mnkr).
- Störst förbättringar under perioden 2007 till 2010 har gjorts hos Stockholm Vatten.
- USK har minskat andelen administrativa och indirekta produktionskostnader i förhållande till intäkterna med 41 % sedan bolaget startade år 2008.

Jämförelser för åren 2001-2010

Totalt har samtliga bolag (11 bolag) som ingått i studien sedan 2001 förbättrat den operativa effektiviteten (d v s minskat andelen administrativa och indirekta produktionskostnader) väsentligt.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av Stockholms Stadshus AB.

Koncernledningens synpunkter

I kommunfullmäktiges budget för år 2010 anges att arbetet med att minska stadens administrations- och lokalkostnader måste fortgå till förmån för kärnverksamheten. I budgeten uppmanas samtliga bolag inom Stockholms Stadshus AB att fortsätta arbetet med att minska administrativa och indirekta produktionskostnader och Stockholms Stadshus AB uppmanas att följa utvecklingen av kostnadseffektiviseringarna. Stockholm Stadshus AB har valt att följa kostnadseffektiviteten, förutom i absoluta tal, genom att mäta andelen administrativa och indirekta produktionskostnader, dels i procent av de totala kostnaderna, dels i procent av intäkterna.

Det är glädjande att notera att samtliga 11 bolag som ingått i studien sedan 2001 har förbättrat den så kallade operativa effektiviteten. Det har visat sig att besparingsmålen och de kontinuerliga mätningarna har varit ett användbart sätt att öka effektiviteten i koncernen. Resultatet visar dock att det även fortsättningsvis är av största vikt att följa upp de administrativa och de indirekta produktionskostnaderna

Av rapporten framgår det vidare att bolagen minskat de totala administrativa och indirekta produktionskostnaderna under 2010 med 49 mnkr. Koncernledningen noterar att det är positivt att sju bolag har nyckeltal som visar på minskade administrativa och indirekta produktionskostnaderna under år 2010, jämfört med år 2009. Fyra bolag ökat kostnaderna under året, medan resterande sex bolag har motstridiga eller små förändringar under året.

Utvecklingen är dock mycket olika i bolagen, exempelvis har Svenska Bostäder minskat sina kostnader med 64 mnkr, medan Stockholmskem har ökat kostnaderna med 17 mnkr.

Koncernledningen noterar vidare att nyckeltalen för att mäta den operativa effektiviteten har förbättrats hos Stadsteatern och Stockholm Business Region tre år i rad.

Koncernledningen anser speciellt att de bolag som ökat sina administrativa och indirekta produktionskostnader under år 2010, ska arbeta mer aktivt med att minska kostnaderna. Koncernledningen bedömer dock att det finns ytterligare besparingsmöjligheter inom samtliga bolag.

I kommunfullmäktiges budget för år 2011 anges likaså att arbetet med att minska stadens administrations- och lokalkostnader måste fortgå till förmån för kärnverksamheten. Koncernledningen har för avsikt att göra motsvarande uppföljning i samband med årsbokslutet för 2011.

Bilaga

Rapportering av den operativa effektiviteten inom Stockholms Stadshus AB under år 2010