

Susanna Höglund
08-508 29758

Översiktlig studie av besparingar och effektivitet inom koncernen Stockholms Stadshus AB 2006

Förslag till beslut

Koncernstyrelsen föreslås besluta
att godkänna anmälan av rapporten.

Stockholm som ovan

Irene Lundqvist Svenonius

Ärendet

I ägardirektiven för stadens bolag har alltsedan 2001 givits 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 bolagens bokslut från år 2001 till 2006 avseende administrations- och indirekta produktionskostnader. Vidare har jämförelser gjorts mellan år 2001 och 2006 för att följa hur besparingar och nivån på de indirekta kostnaderna har utvecklats.

Administrations- och indirekta produktionskostnader definieras enligt följande:

Administration

Företagsledning
VD-stab
Ekonomifunktioner inkl controllers
Personalfunktioner inkl löneadm.
IT
Växel och kontorservice

Indirekta produktionskostnader

Stab och ledning av produktion/drift
Planering av produktion/drift
Miljö- och kvalitetsfrågor
Juridik
Forskning och utveckling
Tekniska staber
Upphandling/inköp
Logistik

Andra indirekta produktionskostnader

Egna lokalkostnader

Marknad (marknadsföring, försäljning, viss produktutveckling, information)

Med denna definition har bolagen redovisat sina kostnader och inlämnade uppgifter ligger till grund för redovisningen. Nio av koncernens dotterbolag ingår i studien (*bilaga*).

1. Besparingar

Studien visar sammanfattningsvis följande:

- Övergången till St Erik Liv under år 2006 har generellt givit effekter som gör att resultatet för året belastas med vissa kostnader som inte är helt jämförbara med tidigare års resultat.
- Boksluten år 2006 visar sammantaget en ökning på 1,2 procent (= + 10,8 mnkr).
- Fem av bolagen har sänkt sina indirekta kostnader medan fyra ökat dem. SISAB:s ökning sammanhänger emellertid med väsentligt utökad verksamhet genom övertagande av stadens förskolor.
- De största ”spararna” mätt i kronor är Stockholms Hamnar (5,5 mnkr), Stockholmshem (4,7 mnkr) och Stokab (3 mnkr).
- Större kostnadsökningar förklaras i huvudsak av engångsföreteelser såsom jubileumsaktiviteter eller omorganisation/omstrukturering.

2. Operativ effektivitet

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

Den operativa effektiviteten mäts som andelen indirekta kostnader (se definition ovan) i förhållande till de operativa kostnaderna. De operativa kostnaderna är den totala kostnadsmassan exklusive finansnetto, minskat med avskrivningar, markavgifter och fastighetsskatter. Studien visar sammanfattningsvis bland annat följande:

- Fortfarande noteras att andelen indirekta kostnader är hög hos flera bolag och åtgärder skall sättas in.
- Samtidigt förefaller den ligga på en acceptabel nivå enligt extern benchmarking hos flera företag, till exempel SISAB och till en del bostadsbolagen.
- Större förbättringar har gjorts hos Stockholms hamnar, Stockholmshem och Stokab.
- När det gäller andelen administration är variationen stor – från 2,3 till 13,9 procent.
- Det bör finnas ytterligare besparingspotentialer. Djupare analyser behövs dock för att precisera den.

3. Jämförelser för åren 2001-2006

- Sedan mätningarna inleddes år 2001 har nivån på de indirekta kostnaderna hos de nio bolagen sjunkit med 140 mnkr. Den sammanlagda besparingen för åren 2002 t o m år 2006 kan beräknas till drygt 0,5 mdkr.

- Samtidigt har samtliga bolag förbättrat den operativa effektiviteten (d v s minskat andelen indirekta kostnader) på ett väsentligt sätt.

Koncernledningens synpunkter

Rapporten visar att de indirekta kostnaderna ökat under år 2006. Utvecklingen är dock mycket olika i de olika bolagen. Studien visar vidare att minskningen mellan åren 2001 t o m 2006 uppgår till ca 140 mnkr. Det är glädjande att notera att samtliga bolag förbättrat den så kallade operativa effektiviteten sedan mätningarna startade. Det har visat sig att besparingsmålen och kontinuerliga mätningar har varit ett användbart sätt att öka effektiviteten i koncernen. Den positiva utvecklingen har dock vänt under år 2006 vilket huvudsakligen förklaras av engångsföreteelser såsom ökade pensionskostnader p.g.a. överföringen till St Erik Liv samt jubileumsaktiviteter. Resultatet visar dock att det även fortsättningsvis är av största vikt att följa upp den operativa effektiviteten.

Analysen visar också att det finns ytterligare besparingspotential inom koncernen.

I kommunfullmäktiges budget för år 2007 anges att stadens verksamheter skall vara kostnads-effektiva och bolagens uppmanas att fortsätta bedriva ett aktivt effektivitetsarbete. Koncernledningen har för avsikt att göra motsvarande uppföljning av bokslut för år 2007.

Bilaga

”Översiktlig studie av besparingar och effektivitet inom Stockholms Stadshus AB under år 2007”, 2007-05-15