



STADSLEDNINGSKONTORET



TJÄNSTEUTLÅTANDE
SLK DNR
STADSHUS AB DNR
SID 1 ()
2010-03-22
ÄRENDE X

Handläggare SLK:
Eva-Lena Eirefelt, tfn 08-508 29 315
Handläggare Stockholms Stadshus AB:
Boris Amsköld tfn 08-508 29 084
Susanna Höglund tfn 08-508 29 758

Till
Koncernstyrelsen och kommunstyrelsen

Översiktlig studie av besparingar och effektivitet inom koncernen Stockholms Stadshus AB 2009

Förslag till beslut

Koncernstyrelsen föreslås

godkänna anmälan av rapporten

Irene Lundquist Svenonius
VD Stockholms Stadshus AB

Bakgrund

I ägardirektiven för stadens bolag har alltsedan 2001 givits 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 2001-2009 och följt hur besparingar och nivån på de administrativa och indirekta kostnaderna har utvecklats under perioden.

I samband med årets uppföljning har Stokab, Stockholm Vatten, Stockholms Hamn och USK gjort en översyn av definitionerna för de olika kostnadsslagen, vilket medfört att vissa indirekta produktionskostnader omklassificerats till operativa kostnader.

Administrations- och indirekta produktionskostnader definieras enligt följande:

<i>Administration</i>	<i>Indirekta produktionskostnader</i>
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 kontorservice	Tekniska staber
	Upphandling/inköp
	Marknadsmässig lokalkostnad för de administrativa och indirekta kostnadernas egna behov
	Marknad (marknadsföring, försäljning, viss produktutveckling, information)

Med denna definition har bolagen redovisat sina kostnader och inlämnade uppgifter ligger till grund för redovisningen. Samliga av koncernens 17 dotterbolag ingår i studien (*bilaga*).

Nytt för 2009 är att analysen utökats med ett år och omfattar perioden 2007 till 2009.

Studien visar sammanfattningsvis följande:

- De totala administrativa kostnaderna för 2009 har ökat från 860 mnkr till 874 mnkr; d.v.s. med 14 mnkr, jämfört med 2008.
- Nio av bolagen har sänkt sina administrativa och indirekta produktionskostnader, medan sju har ökat kostnaderna.
- Den största ”spararen” mätt i kronor är återigen Stockholm Vatten (5,1 mnkr).
- Störst kostnadsökningar har Stockholms Hamn (10,5 mnkr), Svenska Bostäder (8,8 mnkr) och Micasa (7,5 mnkr).

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 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 bland annat följande:

- Fortfarande noteras att andelen administrativa och indirekta kostnader är hög hos flera bolag och ytterligare åtgärder behöver vidtas.
- Inom de bolag med hög procentandel administrativa och indirekta produktionskostnader; Svenska Bostäder, Stockholms Hamnar, Bostadsförmedlingen och USK finns den största potentialen för att förbättra den operativa effektiviteten.
- Störst förbättringar under perioden 2007 till 2009 har gjorts hos Stockholm Vatten AB.
- USK har minskat sina administrativa och indirekta produktionskostnader men dessa är fortfarande höga.
- När det gäller andelen administrativa och indirekta kostnader är variationen stor mellan bolagen – från 4 % till 22 %.
- Det bör finnas ytterligare besparingspotential inom samtliga bolag. Djupare analyser behövs dock för att precisera dessa.

Jämförelser för åren 2001-2009

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

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av Stockholms Stadshus AB.

Koncernledningens synpunkter

Det är glädjande att notera att samtliga 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 den operativa effektiviteten.

Av rapporten framgår det vidare att bolagen ökat de totala administrativa och indirekta produktionskostnaderna under 2009 med 10,8 mnkr. Koncernledningen noterar att det är positivt att 15 av 17 bolag har minskat de administrativa kostnaderna under år 2009 jämfört med år 2008. Däremot har de indirekta produktionskostnaderna ökat under motsvarande period i 15 bolag.

Utvecklingen är dock mycket olika i de olika bolagen. Stockholm Vatten har minskat sina kostnader med 5,1 mnkr, medan Svenska Bostäder, har ökat kostnaderna med 8,8 mnkr och Stockholms Hamn med 10,5 mnkr.

Koncernledningen noterar vidare att den operativa effektiviteten har förbättrats hos Stockholms hem, Stockholm Parkering, Stadsteatern och Stockholm Vatten i två år i rad. Tre bolag, Stockholm Vatten, SGA Fastigheter och S:t Erik Markutveckling har trots minskade totala operativa kostnader under perioden 2007- 2009 samtidigt förbättrat den operativa effektiviteten.

Försäkringsbolagen redovisar väsentligt högre värden för den operativa effektiviteten än övriga bolag i koncernen, S:t Erik Livförsäkring 51,1 % och S:t Erik Försäkring 49,1 %. Analysen av de båda bolagen har kompletterats med en jämförelse med andra liv- och försäkringsbolag. Det mått som använts för livbolaget är förhållandet mellan de totala driftskostnaderna och förvaltad kapital. Motsvarande mått för försäkringsbolaget är totala driftskostnader i förhållande till premieintäkterna. Analysen visar att både S:t Erik Försäkring och S:t Erik Livförsäkring ligger bättre till än jämförda bolag.

Koncernledningen noterar speciellt att de bolag med hög procentandel administrativa och indirekta produktionskostnader; Svenska Bostäder, Stockholms Hamnar, Bostadsförmedlingen och USK, har högst potential till besparingar, men att det finns ytterligare besparingsmöjligheter inom samliga bolag.

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 genom att mäta andelen administrativa och indirekta produktionskostnader, dels i procent av de totala kostnaderna, dels i procent av intäkterna. I samband med årets genomgång har ett antal justeringar av definitionerna för de olika kostnadsslagen gjorts, så att det blir lättare att jämföra år från år och även bolagen sinsemellan.

Koncernledningen har för avsikt att göra motsvarande uppföljning i samband med årsbokslutet för 2010.

Bilaga

”Översiktlig studie av besparingar och effektivitet inom Stockholms Stadshus AB under år 2009”, 2010-03-05