

Översiktlig studie av besparingar och effektivitet inom koncernen Stockholms Stadshus AB 2005

Förslag till beslut

Koncernstyrelsen föreslås besluta

att godkänna anmälan av rapporten.

Stockholm som ovan

Bosse Sundling

Marie Wallhammar

Ärendet

I Stockholms stads budget för år 2005 uppmanas tio bolagsstyrelser att minska administrations- och indirekta produktionskostnader med specifikt satta sparbeting för varje bolag. Uppdraget är en fortsättning på kommunfullmäktiges besparingskrav om tre procent under år 2004.

Koncernledningen har med hjälp av extern konsultinsats analyserat bolagens bokslut för år 2005 respektive 2004 vad gäller administrations- och indirekta produktionskostnader. Vidare har jämförelser gjorts mellan år 2001 och 2005 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 kontorsservice

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. 10 av koncernens dotterbolag ingår i studien (*bilaga*).

1. Besparingar

Målet är bolagsspecifika sparbeting med en, två eller tre procent år 2005. Studien visar sammanfattningsvis följande:

- Boksluten år 2005 visar sammantaget en besparing på 2,2 procent (= 21,4 mnkr), vilket i stort överensstämmer med målet på 2,4 procent.
- Sex 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 Stockholm Vatten och Stockholm Parkering.

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 skulle kunna 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 SISAB, Stockholm Vatten, Stockholm Parkering och CentrumKompaniet.
- När det gäller andelen administration är variationen stor – från 2,4 till 18,1 procent.
- Det bör finnas ytterligare besparingspotentialer. Djupare analyser behövs dock för att precisera den.

3. Jämförelser för åren 2001-2005

- Sedan mätningarna inleddes år 2001 har nivån på de indirekta kostnaderna hos de tio bolagen sjunkit med 151 mnkr på årsbasis. Den sammanlagda besparingen för åren 2002 t o m år 2005 kan beräknas till 406 mnkr.
- Samtidigt har samtliga bolag förbättrat den operativa effektiviteten (d v s minskat andelen indirekta kostnader) på ett väsentligt sätt.

Koncernledningens synpunkter

Rapporten visar att kommunfullmäktiges sparbetning för år 2005 uppnått. Studien visar vidare att den sammanlagda besparingen för åren 2002 t o m 2005 uppgår till ca 400 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.

Analysen visar att det finns ytterligare besparingspotential inom koncernen. Ett fortsatt effektiviseringsarbete pågår inom koncernen och så kallade genomlysningar genomförs på ett antal bolag.

I kommunfullmäktiges budget för år 2006 uppdras åt bolagen att även fortsättningsvis minska administrations- och indirekta produktionskostnader. Koncernledningen har för avsikt att göra motsvarande uppföljning av bokslut för år 2006.

Bilaga

JO & Co AB "Översiktlig studie av besparingar och effektivitet inom Stockholms Stadshus AB under år 2005", 2006-05-02