

Boris Amsköld/Susanna Höglund
08-508 29 084 / 08-508 29 758

Översiktlig studie av besparingar och effektivitet inom koncernen Stockholms Stadshus AB 2007

Förslag till beslut

Koncernstyrelsen föreslås besluta
att godkänna anmälan av rapporten.

Stockholm som ovan

Irene Lundquist 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 2007 avseende administrations- och indirekta produktionskostnader. Vidare har jämförelser gjorts mellan år 2001 och 2007 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. Fjorton av koncernens dotterbolag ingår i studien (*bilaga*), en utökning med fem bolag jämfört med 2007. De bolag som tillkommit under 2007 är Micasa, Bostadsförmedlingen, Stockholm Business Region, S:t Erik Markutveckling och Stadsteatern.

1. Besparingar

Studien visar sammanfattningsvis följande:

- De totala administrativa kostnaderna för 2007 jämfört med 2006 är oförändrade, 991 mnkr.
- Fem av bolagen har sänkt sina administrativa och indirekta kostnader medan nio ökat kostnaderna.
- De största ”spararna” mätt i kronor är Stockholm Vatten (53,9 mnkr), Stadsteatern (10,3 mnkr) och Bostadsförmedlingen (5,7 mnkr).
- Störst kostnadsökningar har Stokab (12,9 mnkr), Svenska Bostäder (22,6 mnkr) Stockholms Hamn (23,1 mnkr). Ökningarna förklaras främst av omstruktureringskostnader samt engångsaktiviteter.

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 administrativa kostnader och indirekta kostnader (se definition ovan) i förhållande till de totala kostnaderna. 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 åtgärder skall sättas in.
- Inom Stokab, Svenska Bostäder, Bostadsförmedlingen och Stockholm Vatten finns den största potentialen för att förbättra den operativa effektiviteten
- Inom några bolag förefaller den operativa effektiviteten ligga på en acceptabel nivå enligt extern benchmarking, till exempel SISAB och till en del bostadsbolagen.
- Större förbättringar har gjorts hos Stockholm Vatten AB, Bostadsförmedlingen och Stadsteatern.
- När det gäller andelen administration och indirekta kostnader är variationen stor – från 4 % till 40 %.
- Det bör finnas ytterligare besparingspotentialer inom samtliga bolag. Djupare analyser behövs dock för att precisera den.

3. Jämförelser för åren 2001-2007

- Sedan mätningarna inleddes år 2001 har nivån på de indirekta kostnaderna hos bolagen sjunkit med ca 140 mnkr per år. Den sammanlagda besparingen för åren 2002 t o m år 2007 kan beräknas till drygt 0,7 mdkr.
- Samtidigt har samtliga bolag förbättrat den operativa effektiviteten (d v s minskat andelen administrativa och indirekta kostnader) på ett väsentligt sätt.

Koncernledningens synpunkter

Studien visar att minskningen mellan åren 2001 t o m 2007 uppgår till ca 140 mnkr årligen. 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. Resultatet visar dock att det även försettningsvis är av största vikt att följa upp den operativa effektiviteten.

Av rapporten framgår vidare att bolagen inte lyckats sänka de totala administrativa och indirekta kostnaderna under 2007. Utvecklingen är dock mycket olika i de olika bolagen. Stockholm Vatten har minskat sina kostnader med 53 mnkr medan Svenska Bostäder och Stockholms Hamnar ökat kostnaderna med 23 mnkr vardera. En stor del av Hamnens ökning avser kostnader för Tall Ship Race och omstruktureringskostnader i samband med försäljningen av Stockholm Hamnentreprenad AB medan Svenska Bostäders ökning bland annat orsakas av kostnader för byte av IT-system samt att den genomförda omorganisationen inneburit att antalet områdeskontor har ökat och därmed också medfört högre lokalkostnader.

Koncernledningen noterar speciellt att de bolag som har högst potential att förbättra den operativa effektiviteten är Stokab, Svenska Bostäder, Bostadsförmedlingen och Stockholm Vatten men att det finns ytterligare besparingspotential inom samtliga bolag.

I kommunfullmäktiges budget för år 2008 anges att stadens verksamheter skall vara kostnads-effektiva samt genom att mäta andelen administrationskostnader i procent av totala kostnaderna skall kostnadseffektiviteten följas upp. I budgeten uppmanas vidare moderbolaget att följa utvecklingen av gäller kostnadseffektiviseringar inom samtliga dotterbolag. Koncernledningen har för avsikt att göra motsvarande uppföljning av bokslut för år 2008. I samband detta kommer en översyn av definitionerna för de olika kostnadsslagen att göras så att det blir lättare att jämföra bolagen sinsemellan.

Bilaga

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