



## **Servicenämnden**

### **Initiativ till förbättrat underlag för årsanalys och budget**

Såväl årsanalys som budget för Servicenämnden är ambitiösa dokument som väl följer de anvisningar som kommunledningen uppställt. För att nämnden för egen del skall få ett bättre helhetsgrepp om verksamheten anser vi att underlagen successivt behöver förädlas. Här vill vi särskilt lyfta fram behovet av ledningens sammanfattande bedömning, uppgifter om fastighetsbeståndet, balansräkningen och resultatutvecklingen över tid.

#### *1. Ledningens konklusion över resultatet*

Nämndens verksamhet är omfattande och komplex vilket återspeglas i årsanalysen som innehåller åtskilliga uppgifter på detaljnivå. Här kan det vara svårt att få en överblick och identifiera viktiga utvecklingslinjer ("ju mer man vet om detaljerna, desto mindre vet man om helheten"). Vi efterlyser ledningens slutsatser och reflektioner avseende det övergripande resultatet, tex avseende produktivitetsutvecklingen i stort, nytänkande (portfölj av utvecklingsprojekt, energieffektiviseringsprojekt, solcells- och vindkraftsprojekt, rationaliseringspotential mm), konsolidering av tillgångarna (underhållsstatus) och kapitalanvändning. Vilka är de viktigaste lärdomarna för framtiden? På vilka punkter kan nämnden understödja förvaltningen framöver? En utvecklad dialog med sådan innebörd torde kunna bidra till en effektivare verksamhet.

#### *2. Uppgift om fastighetsbeståndets struktur*

Vi efterlyser en överskådlig beskrivning av Stadsfastigheters bestånd och utveckling som visar strukturell fördelning på fastighetstyp (verksamhet), typ av ägande, ålder (värdeår), värden (anskaffningsvärde, verkligt värde, ytor, förvaltningstyp (egen regi eller extern förvaltning) och hyresstruktur (typ av kontakt, förfallostruktur).

Denna typ av sammanställning är grundläggande för att kunna bedöma framtida risker och möjligheter avseende underhåll, förvaltning, kapitalallokering, jämförelser med andra kommuner mm. Sammanställningen bör uppdateras en gång per år och då lämpligast i samband med bokslutet. Inspiration till dylik sammanställning och visualisering finns hos många publika och kommunala fastighetsbolags bokslut.

#### *3. Balansräkning och kassaflödesanalys*

Kunskap om tillgångar och skuldsättning - och dess förändring över tid - är grundläggande för förståelsen av verksamheten.

#### *4. Jämförelsetal med utfall föregående år*

Årsanalysen innehåller förtjänstfulla och utförliga analyser av budgetavvikelser på såväl övergripande som på detaljnivå. Däremot saknas motsvarande analys av resultatutvecklingen jämfört med tidigare år. En sådan analys svarar på helt andra frågor än avvikelseanalysen, t ex avseende produktivitet och volymutveckling. En sådan analys bör i vissa perspektiv även göras i ett flerårsperspektiv, t ex rörande underhåll och utvecklingsinsatser. Det batteri av nyckeltal som finns idag kan med fördel utvecklas vidare.

Vi föreslår att nämnden beslutar att uppdra åt förvaltningen att arbeta in ovanstående perspektiv i kommande årsanalys och budget.

David Blomgren (M)

Haqvin Svensson (M)

Bengt Nilsson (C)

Katarina Kasmarvik (M)

Med instämmande av:

Truls Troedson (C)

Hans Banke (M)

Peter Arvebro (M)

Åsa Nilsson (M)