



Handläggare: Lena Holmdahl
Telefon: 08-508 14 066

Till
Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd

Gemensam service ekonomi - samarbete mellan förvaltningar – svar på remiss

Förslag till beslut

1. Nämnden godkänner förvaltningens tjänsteutlåtande som svar på remissen.

Gillis Hammar
Stadsdelsdirektör

Lena Holmdahl
Ekonomichef

Sammanfattning

Förvaltningen är positiv till att fler gemensamma lösningar införs inom det ekonomiadministrativa området. Förvaltningen är även positiv till att en gemensam service för ekonomi inrättas hos servicenämnden. Förvaltningen ställer sig däremot tveksam till tidsplanen för genomförandet samt vad som ska vara obligatoriska tjänster. Förvaltningen vill även poängtera att kostnaderna inte får öka för de förvaltningar som själva redan genomfört effektiviseringar.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom ekonomiavdelningen. information enligt MBL genomförs med de fackliga organisationerna 2008-02-05. Remisstiden är till 29 februari 2008.



Bakgrund

På uppdrag av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen har stadsledningskontoret utrett förutsättningarna för gemensamma lösningar inom ekonomiområdet. Syftet med översynen är att effektivisera transaktionshanteringen och därigenom frigöra mer resurser för analys och verksamhetsstöd samt minska kostnaderna. Syftet är också att minska sårbarheten i ekonomiprocesserna samt skapa en organisation med en stark servicementalitet och kundfokus. Stadsledningskontoret bedömer att det finns goda förutsättningar för att genomföra en gemensam service för ekonomiadministrationen i Stockholms stad. Stadsledningskontorets förslag innebär att:

- En gemensam service för ekonomi inrättas för att ingå i servicenämnden.
- Den gemensamma driften ska gå igång senast februari 2009 och vara fullt genomförd 31 december 2009.
- Merparten av de ekonomiadministrativa tjänsterna blir obligatoriska för förvaltningarna att avropa.
- För att hanteringen ska kunna ske på ett likartat sätt med större inslag av gemensamma lösningar förutsätts en ökad standardisering.

Förvaltningens förslag

En gemensam service för ekonomi inrättas för att ingå i servicenämnden.

Förvaltningen är i huvudsak positiv till att en utveckling går emot att ha en gemensam service för ekonomiadministration. Som framgår nedan ställer sig dock förvaltningen tveksam till formerna för genomförandet. Förvaltningen instämmer i att fokus för nämndernas ekonomifunktion bör ligga på planering och uppföljning av själva kärnverksamheten. Om administrativa rutiner kan effektiviseras så är det i allra högst grad till nytta för verksamheten. Förvaltningen instämmer även i att en gemensam service bör ingå i servicenämnden. Det underlättar en tydlig rollfördelning mellan kund och utförare.

Förvaltningen vill betona vikten av att kompetensutveckling, breddning av kompetens och variation av arbetsuppgifter prioriteras för de medarbetare som kommer att arbeta i den nya verksamheten. Förvaltningen bedömer att en stor omsättning på sikt kan skapas om arbetsuppgifterna blir allt för standardiserade och enformiga. En för hög omsättning bland medarbetarna försvårar det nära samarbete som behövs mellan serviceförvaltningen och respektive förvaltning.

Den gemensamma driften ska gå igång senast februari 2009 och vara fullt genomförd 31 december 2009.

Förvaltningen bedömer inte att denna tidsplan är realistisk. En förutsättning för att en gemensam service ska bli framgångsrik är gemensamma rutiner och ökad grad

av standardisering. Processen att skapa detta kräver dels att nuläget inventeras samt att förvaltningarna ges stor delaktighet i utformandet av gemensamma rutiner. Under 2008 kommer ny version av Agresso att implementeras. Förutom att detta kommer att ta mycket tid i anspråk för samtliga förvaltningar så vet vi egentligen inte för än i slutet av 2008 vilka positiva effekter den nya versionen ger i praktiken.

Inför och efter att Enskede-Årsta och Vantörs ekonomiadministrationer lades samman sommaren 2007 konstaterades en mängd skillnader i rutiner och arbets sätt. En sak är att skapa nya rutiner och en annan att implementera dem hos de enskilda användarna så att de får önskad effekt. Med tanke på att detta var två förvaltningar och att en gemensam service berör ca 40 förvaltningar så bedömer vi inte tidsplanen realistisk. Den närhet vi har haft under det senaste året genom att ekonomiadministrativ personal har varit i samma lokaler som övrig personal har underlättat nya rutinernas genomförande.

Förvaltningen förordar därför att genomförandet sker under en längre tid där tid och fokus läggs inledningsvis på skapandet av gemensamma rutiner, standarder och utbildning av användare.

Förvaltningen vill poängtera att en viktig förutsättning för att ekonomiadministrationen ska fungera är en god kunskap om hur förvaltningarnas kärnverksamheter fungerar och vilka förvaltningarnas kunder är. Det är ett oerhört stort flöde på en stadsdelsförvaltning av fakturor. Hur gärna man än önskar att de ska flyta genom alla system och bli konterade, godkända och attesterade på rätt sätt så fungerar inte verkligheten i alla lägen så smärtfritt. Det innebär att ekonomiassistenter måste göra mycket manuella processer i leverantörsreskontran som tar lång tid om man inte har lokalkännedom om användare och verksamhet. På samma sätt är det viktigt att inte tredje part, stadsdelsförvaltningarnas kunder/brukare, hamnar hos olika personer när det är fel eller frågor på en räkning. Att utveckla denna form av kunskap är viktigt att ta med i planeringen vid införandet av en gemensam service.

Merparten av de ekonomiadministrativa tjänsterna blir obligatoriska för förvaltningarna att avropa.

I samband med att den nya stadsdelsförvaltningen Enskede-Årsta-Vantör startade 1 juli 2007 och att grundskolorna överfördes till utbildningsförvaltningen genomfördes en översyn av den nya förvaltningens ekonomiadministrativa rutiner och organisation. Förvaltningen har i dag en bemanning för den rena ekonomiadministrationen med 3 ekonomiassistenter, 2 redovisningsekonomer och 1 redovisningsansvarig. Med ekonomiadministration menas i detta avseende kundreskontran, leverantörsreskontran, dagrapporter, avstämningar, bokslut och systemförvaltning

av ekonomisystemet Agresso. Dessutom har förvaltningen, förutom en ekonomichef, 5 controller som arbetar med budget och uppföljning. Totalt är det 12 personer. En viktig del i både redovisningsekonomers och controllers arbete är även stöd och utbildning till verksamhetschefer på olika nivåer.

I stadsledningskontorets utredning hänvisas till en fördelning av tid och resurser i stadens ekonomifunktioner i dag och ett önskat läge till 2009. I nedanstående tabell jämförs dessa fördelningar med hur det idag är på Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsförvaltning. Med transaktionshantering avses kundreskontran, leverantörsreskontran och dagrapporter. Alltså delar av det som ovan redovisas som ekonomiadministration.

Funktion	Staden idag	Staden 2009	E-Å-V idag
Transaktionshantering	57 %	27 %	30 %
Analys och verksamhetsstöd	33 %	46 %	57 %
Ledning och styrning	10 %	27 %	13 %

Med den omsättning och antal transaktioner som Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsförvaltning har idag bedömer vi inte att en ytterligare effektivisering uppnås genom att en gemensam service inrättas. Förvaltningen motsätter sig dock inte i sak förslaget då vi förstår att för staden totalt går det att uppnå effektivitetsvinster då många förvaltningar är mycket mindre än vår. Förvaltningen ställer sig därför tveksam till att en anslutning ska vara obligatorisk. Vi befarar att förvaltningens kostnader snarare kan öka.

Förvaltningens erfarenhet i samband med att löneadministrationen överfördes till serviceförvaltningen under 2007 är att kostnaderna ökade. Stadsdelsförvaltningen hade bemannat utifrån tidigare erfarenhet den nya personalavdelningen med 6 löneassistenter från 1 juli. Den kostnad stadsdelsförvaltningen betalar till serviceförvaltningen är 1 miljon kronor högre än vad 6 löneassistenter kostar. Förvaltningen tycker det är viktigt att de förvaltningar som redan genomfört effektiviseringar känner att även de kan vinna på att en ökad gemensam service införs. Att ha en välfungerande kund - utförarrelation kräver att det finns ett ömsesidigt beroendeförhållande. I det perspektivet anser vi inte att ett obligatorium underlättar den relationen.

Stadsledningskontorets förslag innebär att de obligatoriska delarna är leverantörsreskontran, kundreskontran, dagrapporter och viss systemförvaltning. För den sista delen framgår inte i förslaget vad som egentligen avses. De första tre delarna utförs idag i första hand av ekonomiassistenter, den sistnämnda ingår som en del i redovisningsekonomernas arbete.



För att hanteringen ska kunna ske på ett likartat sätt med större inslag av gemensamma lösningar förutsätts en ökad standardisering.

Förvaltningen är positiv till att en utveckling sker av gemensamma lösningar och ökad standardisering. Förvaltningen bedömer att detta är möjligt att genomföra även om alla förvaltningar inte köper alla tjänster av serviceförvaltningen. Med ett bra samarbete mellan förvaltningarnas ekonomiavdelningar, serviceförvaltningen och stadsledningskontorets ekonomiavdelning så kan detta mål uppnås.

Förvaltningen bedömer att kostnaderna för transaktionshantering verkligen kan minska om en rad olika tekniska lösningar utvecklades. Det handlar om att öka det elektroniska flödet i större utsträckning. Detta bör ske genom flera olika åtgärder: att modulen för elektronisk handel införs, att krav ställs på leverantörer att skicka elektroniska fakturor, att effektivisera leverantörsregistret, att minska manuella rutiner, att utveckla autogiro för fler kunder t ex inom individ- och familjeomsorgen och att det nya lokaladministrativa systemet införs fullt ut. Detta är åtgärder som en enskild förvaltning inte kan åtgärda utan för att detta ska förverkligas måste stadsledningskontoret ha en aktiv roll.

Bilagor

Stadsledningskontorets förslag