



Handläggare: Staffan Halleskog
Telefon: 08-508 36 203

Till
Äldrenämnden
den 12 februari 2008

Gemensam service ekonomi – samarbete mellan förvaltningar

Remiss från finansroteln, dnr 109-2276/2007

Äldreförvaltningens förslag till beslut

Äldrenämnden beslutar att överlämna äldreförvaltningens tjänsteutlåtande som svar på remissen ”Gemensam service ekonomi - samarbete mellan förvaltningar” från finansroteln.

Gunnel Rohlin
direktör

Sammanfattning

Stadsledningskontoret har i en utredning till kommunstyrelsen lämnat ett förslag på hur en konsolidering av ekonomifunktionen skulle kunna ske. Av utredningen framgår att inte alla frågor är reglerade vid en övergång till en gemensam hantering. Utredningen föreslår att *Inköp till utbetalning (leverantörsreskontra)*, *Beställning till inbetalning (kundreskontra)* och *Kassa och bank (dagrapporter)* samt *systemförvaltning av ekonomisystemet Agresso* skulle vara obligatoriska att avropa från servicenämnden.

Äldreförvaltningen ställer sig positiv till att överföra viss ekonomihantering till en gemensam hantering. De av utredningen föreslagna obligatoriska ekonomiprocesserna köper redan idag förvaltningen av socialtjänstförvaltningen, vilket fungerat utmärkt. Även om den geografiska närheten inte finns vid övergång får andra rutiner upparbetas för att kompensera detta.

Förvaltningen har svårt att idag uppskatta vilka personella resurser eller köp av tjänster som förvaltningen kommer att behöva efter övergång till serviceförvaltningen, då utredningen inte i detalj reglerar alla moment.

Ärendets beredning

Ärendet har remitterats till äldreförvaltningen, där det beretts av staben. Ärendet har även remitterats till samtliga stadsdelnämnder, fackförvaltningar och Stadshus AB.

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade den 16 april 2007 (KF 2006-04-16, utl. 2007:46) att ge kommunstyrelsen i uppdrag att utreda förutsättningarna för gemensamma lösningar inom ekonomiområdet.

En gemensam service för ekonomiadministration syftar till att bidra till att realisera kommunfullmäktiges inriktningsmål om att stadens verksamheter ska vara kostnadseffektiva, att nämnder och styrelser ska fokusera på sina kärnuppgifter, samt att kostnaderna för administration i staden ska minska.

I den utredning som stadsledningskontoret tagit fram på uppdrag av kommunstyrelsen dras slutsatsen att det finns goda förutsättningar för att genomföra en gemensam service för ekonomiadministration i Stockholms stad, men att åtgärder måste vidtas för att minimera de risker som är förknippade med en större förändring. Målsättningen för en gemensam service för ekonomiadministration ska vara att erbjuda Stockholms stads verksamheter högkvalitativa och effektiva ekonomiprocesser som ligger i linje med de allra bästa jämförbara organisationerna.

Stadsledningskontoret föreslår att en gemensam service för ekonomiadministration inrättas för att ingå i servicenämnden. I en framtida organisation ansvarar nämnderna även fortsättningsvis för uppföljning och analys, för kontakter mot kunder/medborgare och för kontakter mot sina olika verksamheter. Nämnderna blir kunder och köper ekonomiadministrativa tjänster av den gemensamma serviceenheten.

Stadsledningskontoret föreslår att det för alla Stockholms stads nämnder blir obligatoriskt att avropa ekonomiadministrativa tjänster inom delprocesserna a) inköp till utbetalning (leverantörsreskontra) b) beställning till inbetalning (kundreskontra) c) kassa och bank (dagrapporter)¹ av servicenämnden. Även tjänster avseende systemförvaltning av ekonomisystemet Agresso blir obligatoriskt för nämnderna att avropa från servicenämnden. Övriga ekonomiadministrativa tjänster avropas efter överenskommelse mellan nämnderna.

Stadsledningskontoret föreslår att ett program för effektivisering av ekonomiprocesserna genomförs under 2008 parallellt med uppgraderingen till version 5.5 av ekonomisystemet Agresso. Att först bedriva ett strukturerat arbete kring effektivisering och standardisering av ekonomiprocesserna gör det möjligt att gå in i en effektivare gemensam service lösning

¹Avser ej kontanthantering

till en lägre kostnad. Den gemensamma servicen för ekonomi föreslås driftsättas senast i februari 2009, med målet att vara fullt genomförd den 31 december 2009. Avsikten är att från och med räkenskapsåret 2009 ska driftsättning ske.

En inriktningskalkyl ger vid handen att ett program för effektivisering av ekonomiprocesserna och en övergång till en gemensam service för ekonomiadministration skulle vara lönsamt för Stockholms stad även med hänsyn tagen till genomförandekostnader och omställningskostnader.

När en gemensam service för ekonomiadministration har stabiliserats finns möjlighet att utreda förutsättningar för att på sikt konkurrensutsätta verksamheten.

Förvaltningens förslag

Förvaltningen ser en konsolidering av ekonomifunktionerna som positivt. Med beaktande av att förvaltningens transaktioner är av liten omfattning och inte komplicerade, och den hantering av ekonomiprocesserna som sker idag, bör en övergång av vissa ekonomiprocesser till serviceförvaltningen kunna ske.

Förvaltningen har efter att den bildades den 1 januari 2007 köpt stödfunktioner av socialtjänstförvaltningen. I detta har ingått bl.a. ekonomiadministration. Förvaltningen är mycket nöjd med hur socialtjänstförvaltningen har hanterat det. En stor fördel i samarbetet med socialtjänstförvaltningen har varit närheten. Genom att förvaltningarna geografiskt sitter i samma hus har detta underlättat arbetet.

För förvaltningens del kan man inte i nuläget bedöma de ekonomiska konsekvenserna av att konsolidera ekonomiadministrationen. Idag betalar förvaltningen till socialförvaltningen ett totalbelopp, där ekonomiadministrationen är en del. Av förslaget framgår inte vilka kostnader som skulle vara förknippade med att de obligatoriska processerna utförs av serviceförvaltningen. Förslaget hänvisar till att en konsolidering av ekonomiprocesserna skulle ge besparingar och frigöra personal på förvaltningarna. Äldreförvaltningen kan inte idag se att denna effekt skulle uppstå.

Utredningen gör inte anspråk på att vara heltäckande, men syftar till att fånga upp de väsentligaste delarna att beakta inför övervägande av en eventuell övergång till en gemensam service för ekonomi. De processer som enligt utredningen skulle vara obligatoriska att köpa av serviceförvaltningen är: *Inköp till utbetalning (leverantörsreskontra). Beställning till inbetalning (kundreskontra) och Kassa och bank (dagrappporter) samt systemförvaltning av ekonomisystemet Agresso.*

Med beaktande av att utredningen inte i alla frågor ger förslag till hur ansvarsfördelningen ska vara är det svårt för förvaltningen att se vilka personella resurser som förvaltningen kommer att behöva alternativt köpa av annan.

Förvaltningens transaktionsflöde är inte av stor omfattning. Förvaltningen har inga månatliga kontinuerliga transaktioner som t.ex. avgifter till brukare. Förvaltningens

transaktioner avser till största delen betalningar av beställningar för den egna förvaltningen.

Såsom förvaltningen kan utdöma av förslaget är de obligatoriska ekonomiprocesserna likartade med hur det idag fungerar mellan äldreförvaltningen och socialtjänstförvaltningen.

Vad förvaltningen är tveksam till är att systemförvaltningen av ekonomisystemet Agresso även ska vara obligatoriskt. Socialtjänstförvaltningen har registrerat och effektuerat att fakturor och räkningar blivit registrerade i ekonomisystemet Agresso. Socialtjänstförvaltningen har även skött tjänster som underhåll av kontoplan, behörighetshandling, registerunderhåll, inläsning av filer, löpande tekniska periodavslutningar samt förändringar i uppsättningen av ekonomisystemet. Detta har fungerat på ett mycket tillfredställande sätt, vilket gör att förvaltningen inte ser några fördelar med att ändra på det.

Förvaltningen kan även se en viss risk i att en konsolidering av ekonomiprocesserna medför vissa standardiseringar i processer och rutiner. Detta kan medföra att förvaltningar med särskilda behov av information och uppgifter, vilka inte tillgodoses, kommer att utveckla parallella system.

Förvaltningen har det yttersta ansvaret för att ekonomin är rättvisande. I detta ligger att förvaltningen kontinuerligt följer upp och analyserar verksamheten. Serviceförvaltningen kan aldrig överta detta utan det strategiska arbetet ska åvila förvaltningen.

Bilagor

Finansrotelns remiss Gemensam service ekonomi – samarbete mellan förvaltningar