

Kommunstyrelsen

## **Prissättning av stöd- och servicetjänster 2021**

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår att kommunstyrelsen fastställer de föreslagna ekonomiska principerna för stöd- och servicetjänster avseende år 2021.

### **Sammanfattning**

Controllerenheten föreslår att de principer som fastställdes inför budget 2014 och förenklades 2019 för beräkning och fördelning av gemensamma stöd- och servicetjänster i stort sett kvarstår och redovisas i ärendet, med justering för direkta IT-kostnader.

Principerna följer den förenklade modellen för internprissättning, som implementerades i ramärendet 2020–2022. Tjänsterna finansieras via fast pris, styckpris eller anslag. Principerna innebär i korthet att kostnaderna beräknas på senaste årets förbrukning eller på antal anställda.

### **Ärendet**

Stöd- och serviceenheterna omfattar följande nio enheter.

1. Administrativa serviceenheten
2. Controllerenheten
3. Digitaliseringsenheten
4. Inköpsenheten
5. Juridik- och kanslienheten
6. Kommunikationsenheten
7. Kundserviceenheten
8. Personalenheten
9. Redovisningsenheten

En del av kommungemensamma kostnader finansieras via en central allokering ”ryggsäcken” och fördelas på antal anställda i stadshuset samt en mindre allokering till produktionsverksamheten välfärd skola och välfärd samhällsservice. Internhyran för stadshuset utgör huvudparten av ”ryggsäcken”, utöver det täcks kostnader för facility management, kommungemensamma system och licenser, internpost, infrastruktur för telefoni och nacka.se.

Övriga stöd- och servicetjänster finansieras via anslag, fast pris och styckpris, den individuella fördelningen definieras i internbudget.

De principer för prissättningen som kommunstyrelsen fastställde den 17 juni 2013 (KFKS 2012/156) föreslås förbli oförändrade med en justering för IT kostnader. Principerna är:

- Priser för nästkommande år fastställs senast i samband med att kommunstyrelsen fattar beslut i ramärendet.
- I de fall betalningen för en tjänst baserar sig på hur mycket en enhet nyttjar en tjänst är underlaget för kommande år ett genomsnitt av hur mycket respektive enhet nyttjat under perioden 1 april förutvarande år till 31 mars innevarande år.
- I de fall nyttjandet förändras under ett år kvarstår kostnaden året ut. Kostnaden justeras nästkommande år baserat på snittförbrukningen.
- I de fall enheter behöver löpande projektstöd i exempelvis digitaliserings- eller inköpsprojekt ska ersättning och leveranser vara överenskomna av båda parter före projektet startar.
- Stödtjänster i form av controller, jurist, nämndsekreterare, HR och kommunikatör etc. ska vara överenskomna i förväg och gäller för hela nästkommande år. Priset som betalas är baserat på ett genomsnitt av lönekostnad för respektive kompetens.
- För tjänster som betalas per timme fastställs gemensamma timpriser i samband med det så kallade ramärendet i juni.
- Kostnader under 500 kronor faktureras inte.
- Enhetscheferna ansvar för kommunikation kring kostnaden för tjänster och vad som ingår i dem.
- Tillhandahållande enhet ansvarar för att skapa underlag för bokföringen. I de fall kostnaden ska fördelas över hela 2021 läses beloppet in i januari 2021 periodiserat över tolv månader.
- Tillhandahållande enhet ansvarar för att tjänsten debiteras på 2021 och inte debiteras i efterskott under 2022.
- **Justering:** IT kostnader som är direkt relaterade till arbetsplatsen faktureras löpande baserad på hur mycket en enhet nyttjar tjänsterna.

### Styckpris

Styckpris används till kortare uppdrag under begränsad tid. För uppdrag som omfattar mer än 40 procent under tre månader eller längre ska överenskommelse om fast pris tillämpas.

I ”löpande räkning-projekt” ska ersättning och leveranser vara överenskomna av båda parter före uppdraget startar.

Debiteringsgraden för de medarbetare som arbetar med på löpande räkning bör uppgå till minst 80 procent. Debiteringsgraden räknas på medarbetarens närvarotid.



I vissa fall, exempelvis förvaltning av system, är det kritiskt att det alltid finns resurs på plats för att upprätthålla drift och kvalitet i system. Den tillhandahållande enheten har rätt att debitera för utökad kapacitet till verksamheten. Omfattningen och tillgängligheten ska vara överenskommen när uppdrag påbörjas.

### **Fast pris**

Stödtjänsternas omfattning bestäms genom avtal mellan köpande nämnd och säljande stödenhet. Priset som betalas är baserat på ett genomsnitt av lönekostnad för respektive kompetens.

### **Anslag**

Anslag används för kommungemensamma tjänster där en fördelning inte bedöms relevant. Tjänster som finansieras av anslag är exempelvis specialister inom olika områden, enhetschefer inom stödenheterna, juridiskt stöd och presskommunikatör med mera. För anslagsfinansierad verksamhet är det viktigt att definiera vad som ska åstadkommas inom ramen för anslaget.

### **Externa konsulter**

I de fall stödtjänsten levereras via extern konsult ska köpande nämnd debiteras med konsultarvode utan eventuella pålägg från säljande stödenhet.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Principerna för prissättning av stöd- och servicetjänster är i grunden kostnadsneutrala. Kostnadsutvecklingen fastställs i första hand av köpande enhet.

### **Konsekvenser för barn**

Kommunens stödenheter har fokus på att bedriva verksamheten på det mest effektiva sättet och med god kvalitet. Det i sin tur gynnar alla kommunens medborgare, oavsett ålder, medarbetare och andra intressenter.

Hans-Otto Halvorsen  
Stöd- och Servicedirektör  
Stadsledningskontoret

Frank Langenfeld  
Controller  
Controllerenheten

Eva Olin  
Ekonomi- och Finansdirektör  
Stadsledningskontoret