

Bilaga 1

Kommunbidragsväxling - nämnder

Bakgrund

Data kan inte hämtas direkt från något enskilt system. Transaktionslistor från ekonomisystemet (konton och leverantörer) har därför matchats manuellt mot aktuella avtal och respektive procentsats för avtalsadministrativ avgift (AAA).

För att möjliggöra beräkningen har ett antal antaganden gjorts och metodologiska beslut fattats i syfte att ta fram en rimlig uppskattning av intäkterna.

I beräkningarna har några leverantörer exkluderats. Dessa avtal har uteslutits eftersom de bedömts påverka intäktsberäkningen på ett missvisande eller ogynnsamt sätt.

Beräkningsmetod avtalsadministrativ avgift – kommunövergripande avtal

1. Insamling av utfall (2022–2024)

Nämndernas kostnadsutfall för ramavtalsleverantörer under perioden 2022–2024 har sammanställts och matchats mot kommunövergripande avtal.

Endast kommunövergripande avtal har inkluderats i modellen.

2. Beräkning av intäkt

Varje avtal innehåller en procentsats för avtalsadministrativ avgift. Intäkten har beräknats enligt följande princip:

Intäkt = Kostnadsutfall × Avgift angiven i procent

Exempel:

Leverantör	Kostnad 2022–2024	Avgift (%)	Beräknad intäkt (kr)
Leverantör A	1 000 000 kr	2 %	20 000 kr
Leverantör B	500 000 kr	3 %	15 000 kr

3. Flera avtal med samma leverantör

Om en leverantör omfattas av flera avtal med olika procentsatser har följande princip tillämpats:

- Den mest frekvent förekommande procentsatsen har valts, eller
- Ett medianvärde har använts om flera nivåer förekommer (exempel: 1 %, 2 % och 3 % → median 2 %).

4. Ändrade avtalsvillkor och löptider

- Om procentsatsen har ändrats mellan åren har beräkning gjorts per år utifrån respektive procentsats.
- Modellen tar inte hänsyn till om avtal har påbörjats eller avslutats under pågående år. Kostnader har i dessa fall beräknats som om avtalet gällt för hela året.
- Om en leverantör har flera avtal avseende olika tjänster med olika procentsatser har detta beaktats i beräkningen.
- Om ett avtal har ändrat status från kommunövergripande till nämndsspecifikt (eller vice versa) under perioden 2022–2024 har beräkningen anpassats efter förändringen.

5. Justering för intern vidarefakturerings

Vissa nämnder vidarefakturerar årligen stora delar av sina inköp till andra nämnder inom kommunen. Detta har beaktats i fördelningsmodellen.

6. Fördelning mellan nämnder

Utifrån den framräknade intäkten har varje nämnds andel av totalbeloppet om 38,5 miljoner kronor beräknats.

7. Resultat av beräkningarna

Nedan presenteras det framräknade omfördelningsunderlaget av kommunbidrag per nämnd.

Nämnd	Belopp (tkr)
Kommunfullmäktige	22
Stadsrevisionen	14
Valnämnden	18
Stadsbyggnadsnämnden	348
Servicenämnden	2 026
Hamnanläggningar	5
Tekniska nämnden	4 112
Fritidsnämnden	919
Miljönämnden	162
Överförmyndarnämnden	1
Finansiering	2
Kommunstyrelsen	1 126
Kulturnämnden	1 156
Gymnasie-och vuxenutbildningsnämnden	2 980
Grundskolenämnden	10 825
Förskolenämnden	4 498
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden	6 212
Arbetsmarknads- och socialnämnden	2 232
Funktionsstödsnämnden	1 842
TOTALT	38 500

Avgift för specifika upphandlingsuppdrag

Upphandlingar som avser en enskild nämnd eller ett enskilt bolag debiteras separat och ingår inte i kommunbidragsväxlingen. För de mest frekventa uppdragstyperna tillämpas fasta avgifter. Dessa baseras på historiska data avseende genomsnittlig tidsåtgång för standardiserade upphandlingar.

Upphandling av varor eller tjänster**2026:** 50 000 SEK**2027:** 70 000 SEK**Upphandling av IT-system****2026:** 70 000 SEK**2027:** 100 000 SEK**Tvåstegsförfaranden (Vara, tjänst, IT)****2026:** 150 000 SEK**2027:** 200 000 SEK**Avgift för bolagens tillgång till ramavtal**

Avgiften för de helägda bolagen baseras på en analys av den historiska användningen av ramavtal. I analysen beaktas bland annat tidigare nyttjandegrad, avtalens omfattning samt identifierade användningsmönster.

Med utgångspunkt i denna historik görs även en bedömning av det framtida behovet och det förväntade nyttjandet av ramavtal. Avgiftsmodellen inkluderar därutöver fast avgift samt tillämpning av maxtaxa.

Årlig uppräknings av avgifter

Avgifterna kommer att räknas upp årligen. Uppräkningen baseras på den indexuppräknings som fastställs för kommunstyrelsen årligen.

Nedan presenteras det beräknade omfördelningsunderlaget per bolag.

Bolag (tkr)	Administrationsavgift	Fast nyttjandavgift	Totalt (tkr)
Boplatz Syd AB	5	30	35
Malmö Leasing AB	5	5	10
Malmö Stadsteater AB	5	15	20
Minc i Sverige AB	5	5	10
Malmö kommuns parkering AB	5	60	65
Malmö Live Konserthus AB	5	5	10
MKB Fastighets AB	5	295	300
Summa	35	415	450

