



BUDGET OCH VERKSAMHETSPLAN 2026 MED FLERÅRSPLAN 2027- 2028

Sammanfattning
Budget för VMKF avseende 2026

Innehåll

Inledning.....	2
Västra Mälardalens kommunalförbund.....	2
Uppdrag och organisation.....	2
Våra verksamheter	3
Värdegrund.....	4
Forum för samverkan	5
VMKF's övergripande mål	5
Internkontrollplan 2026.....	10
Uppföljning och analys	10
Årsplaneringen för mål och uppföljning	11
Samlad bedömning av senaste utvärderingen av mål	11
Fördelningstal budget.....	12
Driftbudget 2026.....	14
Balanskrav.....	14
Resultatbudget 2026 med flerårsplan 2027-2028	15
Justeringar av medlemsbidraget samt styckpriser inför 2026	15
Konsekvenser av fortsatta effektiviseringar	16
Medlemsbidrag total - kommuner	17
Medlemsbidrag per kommun.....	18
Upphandlingskostnad bolag och förbund	21
Investeringsplan för 2026 – 2028.....	22
Investeringsbudget 2026.....	22



Västra Mälardalens Kommunalförbund

Inledning

Denna budget och verksamhetsplan beskriver övergripande mål, fokusområden, aktiviteter på övergripande nivå samt budget för budgetåret 2026 med flerårsplan 2027–2028.

Alla uppdrag som Västra Mälardalens Kommunalförbund åtar sig ska leda till effekter som i sin tur genererar en positiv nytta för våra kunder dvs medlemskommunerna. Det förutsätter ett systematiskt arbetssätt från identifiering av utvecklingsbehov, formulering av lösningsförslag och genomförande av satsning, till uppföljning, utvärdering huruvida uppdraget är kostnads- och kvalitativt effektivt. Det förutsätter också en noggrann prioritering av de uppdrag som godkänns för genomförande, för att säkerställa att de har potential och förutsättningar att uppnå förväntade effekter.

Västra Mälardalens kommunalförbund

Västra Mälardalens Kommunalförbund är ett förbund som är bildat mellan fyra kommuner; Köping, Arboga, Kungsör och Surahammar. Medlemskommunerna har lämnat över delar av den kommunala verksamheten till förbundet. VMKF är en egen offentligrättslig juridisk person med egen rättskapacitet, fristående från medlemmarna, ofta sägs kommunalförbund vara en slags specialkommun. Medlemskommunerna är representerade i Förbundsdirectionen. Förbundsdirectionen är huvudman för förbundet och ansvarar för de överlämnade verksamheterna. Det finns en förbundsordning som fastställer förbundets uppgifter, organisation och styrning.

Uppdrag och organisation

Verksamheten ska präglas av:

- Hög kvalitet
- Minskad sårbarhet
- Kostnadseffektivitet

VMKF ansvarar för att ge service och tjänster inom flertalet verksamhetsområden till fyra kommuner, dess bolag och förbund. Uppdraget kan jämföras med en kommun i storleksordningen av 60 000 invånare. Under de senaste åren har uppdragens volym ökat samt även dess komplexitet. Flertalet av våra tjänster kräver olika former av specialistkompetens och det förväntas att vi som stödorganisation ska leverera tjänster med god kvalitet och hög servicenivå. Ökad styrning och samordning av kommunernas och bolagens tjänster via VMKF bidrar till effektiviseringar, samsyn och ökad kvalitet. Vi vill vara en bra samarbetspart till våra medlemskommuner och dess bolag.



Västra Mälardalens Kommunalförbund

Vision

*"VMKF är det självklara valet!
Genom hög servicekänsla, effektiva arbetssätt och ständigt tillgängliga digitala tjänster skapar vi värde som överträffar våra kunders förväntningar!"*

Våra verksamheter

Område IT

Obligatoriska delområden

- IT – drift, support

Förbundet ansvarar för en gemensam organisation för teknisk utrustning, drift och support samt leverans av all IT-utrustning.

- Förvaltningsledning och utveckling av externweb, intranät, ekonomisystem och e-tjänsteplattform

Förbundet ansvarar för en organisation som förvaltar och utvecklar de kommungemensamma systemen externweb, intranät, ekonomisystem och e-tjänsteplattform.

- **Telefoni** Förbundet ansvarar för en organisation för telefoni innefattande support, telefonväxel samt leverans av mobiltelefoner och övrig teleteknisk utrustning.

Frivilligt delområde

- Förvaltningsledning av Skolsystem

Förbundet ansvarar för en organisation som förvaltar och utvecklar kommungemensamt skolsystem.

Område Lön

Obligatoriska delområden

- Löneadministration med tillhörande administration

Förbundet ansvarar för en gemensam organisation för personal- och löneadministration, support, utbildning och systemförvaltning för Timecare.

- Förvaltningsledning och utveckling av Personec P

Förbundet ansvarar för en organisation som förvaltar och utvecklar det kommungemensamma systemet; Personec P.



Västra Mälardalens Kommunalförbund

Område Specialistfunktioner

Obligatoriska delområden

- **Inköp och upphandling** Förbundet ansvarar för en gemensam inköps- och upphandlingsfunktion med uppgift att genomföra och samordna upphandlingar av varor, tjänster och entreprenader över direktupphandlingsgräns samt tillgodose behov av specialistkompetens inom upphandlingsområdet. Upphandlingsfunktionen agerar inköpscentral där så är lämpligt.

- Förvaltningsledning E-arkiv

E-arkivarie som samordnar drift och förvaltningsleder det kommungemensamma e-arkivet. Specialiststöd inom e-arkivering samt hantering av elektroniska dokument och angränsande uppdrag.

Frivilliga delområden:

- **E-handel** Samordnande och stödjande roll inom funktion inköp och E-handel.

- **Arkiv** Förbundet ansvarar för en gemensam specialistfunktion som stöd för arkivfrågor.

- **Bostadsanpassningsbidrag för personer med en funktionsnedsättning** Förbundet ansvarar för handläggning och beslut i ärenden om bostadsanpassningsbidrag.

- **Parkeringstillstånd för personer med en funktionsnedsättning** Förbundet ansvarar för handläggning och beslut vad avser parkeringstillstånd

- **Informationssäkerhetssamordning** Förbundet ansvarar för en strategisk funktion inom informationssäkerhetssamordning på en övergripande nivå. Funktionen samordnar, leder och utvecklar arbetet med det strategiska informationssäkerhetsarbetet.

Värdegrund

Vi är stolta över att arbeta på VMKF.

Vi är ansvarsfulla, respektfulla och engagerade.

Vi vågar prova nytt och sätter alltid kunden först.

Tillsammans får vi saker att hända!



Västra Mälardalens Kommunalförbund

Forum för samverkan

Kommundirektörer

HR-chefer

Ekonomichefer

Digitaliseringsråd

Inköpssamordnarforum

Webråd

Därutöver finns även styrgrupper för kommungemensamma system samt för pågående projekt.

VMKF's övergripande mål

VMKF har tre övergripande mål inom;

1. Kvalitet & service
2. Attraktiv arbetsgivare
3. Finansiellt mål

Verksamhetsmålen bryts ner och analyseras på respektive avdelning. Delmål och aktiviteter definieras för att nå målen redovisas i verksamhetsplan på avdelningsnivå. Resultaten ska sedan användas löpande i vårt förbättringsarbete. Målen är SMARTA mål vilket innebär att de är specifika, mätbara, accepterade, relevanta och tidsatta.



Västra Mälardalens Kommunalförbund

VMKF ska ha hög kvalitet och nöjda kunder. Målsättningen är att våra kundgrupper ska tycka att de får god service

Mätmetod: genom NKI-enkäter och uppföljning av lösta ärenden

Titel och mätning	Nivå	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2025	Utfall augusti 2025	Mål 2026	Flerårs plan 2027-2028
NKI-värde Nöjd kundindex per verksamhet	Avdelning och enhet	78	-	80	75	80	80
Återkoppling					77	82	82
Bemötandefråga- Jag blir alltid bemött på ett engagerat och trevligt sätt	Avdelning och enhet	78	-	80	81	80	80
Kundnöjdhet- Genomsnittlig index på lösta ärenden i Topdesk	Avdelning och enhet	-	4,8	4,5	4,8	4,5	4,5
Kundklagomål- Andel kunder som angett 1 stjärna av 5	Avdelning och enhet	-	3,2 %	< 3 %	2,69 %	< 3 %	< 3 %
Andel inkomna ärenden via självserviceportal och chattbot	Avdelning och enhet	-	44 %	75 %	48 %	50 %	55 %

Om 5 av 6 mål är uppfyllda anses målet vara helt uppfyllt och därmed generera en "grön gubbe".

Aktiviteter för att nå målet:

Aktiviteter	När
Identifiera och åtgärda inkomna klagomål och redovisa till Direktionen varje kvartal.	Mars, juni, sept. dec
Årliga dialoger i alla kommunledningsgrupper samt analys av material	Januari-december
Införa regelbundna dialoger med förvaltningarnas ledningsgrupper	Januari-december

VMKF ska vara en attraktiv arbetsgivare där medarbetare trivs och är friska och kan utvecklas. Vi ska hålla en hög kompetens inom våra verksamhetsområden

Ledningen ska verka för likabehandling. Individuella kompetensutvecklingsplaner säkerställer kompetenta medarbetare.

Mätmetod: Sjukfrånvaron följs regelbundet upp och redovisas tre gånger om året i samband med kvartal, delår- och årsbokslut. Pulsmätningen för medarbetare följs månatligen upp och Hållbart medarbetarengagemang (HME) följs upp en gång årligen.

Titel	Nivå	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2025	Utfall augusti 2025	Mål 2026	Flerår splan 2027-2028
Sjukfrånvaro	Övergripande	4,33%	4,39%	4,0%	2,46 %	4,0 %	3,7 %
Pulsmätning	Avdelning och enhet	69	71	72	72	72	75
eNPS					0	10	10
HME totalt index	Övergripande	76,8	80,7	82	79,9	82	82

Om 3 av 4 antal mål är uppfyllda anses målet vara helt uppfyllt och generera en "grön gubbe"

Aktiviteter för att nå målet:

Attraktiv arbetsgivare	När
Kvartalsvisa uppföljningar av åtgärder kopplade till pulsmätningar på enheterna (behålla en styrka och förbättra en svaghet)	Januari-december
Årliga genomgångar av befattningsbeskrivningar	Januari-december
Ledarskapssatsning genom medlemskommun	Januari-december
Mentorskap för chefer	Januari-december
Onboarding och utbildningspaket för förtroendevalda	Januari-december
Onboarding och utbildningspaket för chefer	Januari-december
Ta fram ett offboardingmaterial	Januari-december
Individuella samtal när pulsmätning understiger målvärde 72 under en tremånaders period	Januari-december
Framtidsspaning morgondagens medarbetare	Januari-december

Inom VMKF har vi en stabil och långsiktig ekonomi och vi strävar efter att använda våra resurser effektivt

VMKF ska leva upp till begreppet god ekonomisk hushållning och därmed ha en budget i balans och personella och materiella resurser ska användas så effektivt som möjligt.

En hållbar och långsiktig ekonomi är en förutsättning för goda resultat och hög måluppfyllelse. VMKF's ekonomi ska vara i balans vilket uppnås genom att VMKF eftersträvar en god ekonomisk hushållning där budgetramen hålls genom att strategier och arbetssätt utvecklas.

Mätmetod: Ekonomiska uppföljningar sker månadsvis och redovisas även till direktionen och antalet förbättrade arbetssätt sammanställs.

Titel	Nivå	Utfall 2023	Utfall 2024	Mål 2025	Utfall augusti 2025	Mål 2026	Flerårsplan 2027-2028
Budget i balans	Avdelning och enhet	- 1 986 tkr	+ 702 tkr	+ 600 tkr	1 828 tkr	+ 600 tkr	+ 50 tkr
Effektivisera minst 60 arbetssätt	Avdelning och enhet	5	60	60	40	60	60

Om 2 av 2 mål är uppfyllda anses målet vara helt uppfyllt och generera en "grön gubbe"

Aktiviteter för att nå målet:

Aktiviteter	När
Fylla chatboten "Chatte" med kunskapsartiklar -minst 1 per medarbetare	Januari-december
Digital städdag 2 st	Januari-december
Minska bilpoolen med 2 st	Januari-december

Internkontrollplan 2026

Mål	S	K	Risk	Riskmoment	Kontroll	Åtgärd
Kvalitet och service	3	3	9	Lever inte vår vision, halkar efter kompetensmässigt	Dialog med chefer för att säkerställa att nödvändig kompetensutveckling ges	Kartlägga behov, Kompetensväxla, ställa om medarbetare
Kvalite och service	3	4	12	Att personuppgifter hanteras fel	Antal personuppgiftsincidenter per avdelning	Registerbehandling i Excel, Sätta en dataskyddsorganisation
Kvalite och service	4	4	16	Bristande cybersäkerhet	Genomföra phisingtest	Fortsätta att arbeta för att utveckla LIS för att säkerställa NIS2-lagstiftningen samt jobba med IT-säkerhetsåtgärder under 2026 och årligen arbeta med kontinuitetsplanerna.
Attraktiv arbetsgivare	2	3	6	Hög arbetsbelastning på grund av vakanser och annan frånvaro	Mätning av arbetsbelastning i pulsmätning samt avstämning med chefer	Månadsvisa samtal om arbetsmiljö och arbetsbelastning med närmsta chef
Finansiellt mål	3	3	9	Bristande kompensation av kostnadsökningar	Uppföljning för ekonomi i balans	Föra dialoger med kommuner utanför medlemskommunerna för att utöka VMKF's verksamheter
Finansiellt mål	3	3	9	Finansiella risker	Följa ekonomin över år för att säkerställa stabilitet	Dem neddragningar som gjordes under 2025 får effekt under 2026. Viktigt att fortsatt följa stabiliteten framgent.

Uppföljning och analys

Uppföljning och analys av de övergripande målen görs tre gånger per år och redovisas till förbundsdirektionen;

- **Kvartalsrapport per 31/3**
- **Delårsrapport per 31/8**
- **Årsredovisning per 31/12**





Uppföljningarna ska göras med utgångspunkt i resultat och utvecklingsområden. Tyngdpunkten i redovisningen ska ligga på analyser, slutsatser och kommentarer som förklarar det egna resultatet och i perspektivet vad detta betyder för VMKF och medlemskommunerna i sin helhet.

Förbundets avdelningar redovisar bilagor med nyckeltal i sina verksamhetsplaner och ska följa upp och analysera vad som åstadkommit enligt de övergripande målen.

Ekonomichefen leder och ansvarar för uppföljning, analys och utvärdering av den samlade verksamheten och följer månatligen upp ekonomiska resultat och utvalda indikatorer och nyckeltal.

Bedömning av måluppfyllelse

Tabellen visar hur väl målen har uppnåtts under perioden. Bedömningen görs enligt följande nivåer:

	Målet är uppfyllt
	Målet är delvis uppfyllt med minst 80%
	Målet bedöms inte vara uppfyllt
	Målet har inte kunnat bedömas

Årsplaneringen för mål och uppföljning

Månad	Presidie-Beredning	Samverkan	Förbunds-direktion	Ägardialog	Ärenden
Januari		26			
Februari	25				
Mars		2	11		Årsredovisning 2025
April	23			23	Budgetdialog 2027
Maj		4	13		Kvartalsrapport jan-mars 2026
Juni					
Juli					
augusti					
September	23	28			
Oktober			7		Beslut delårsrapport, Budget 2027
November	26	30		26	Budgetdialog 2028
December			9		

Samlad bedömning av senaste utvärderingen av mål

Resultatet vid delårsrapporten 2025 var att av VMKF:s tre övergripande mål så är Service- och kvalitetsmålet och Attraktiv arbetsgivare delvis uppfyllda medan det finansiella målet inte är uppfyllt. Prognosen är att ett av målen kommer att nås medan två av målen fortsatt kommer att bli delvis uppfyllda.

Målet: Kvalitet och service

Den samlade bedömningen inom *service och kvalitet* är att målet delvis uppnås. Prognosen är även den att målet delvis kommer att uppnås vid 2025 års slut. Orsaken till att NKI-värdet inte kommer att höjas i år är att undersökningen görs vid ett tillfälle per år samt att andel inkomna ärenden via självserviceportal och chattbot enbart prognosticeras att öka med några procent. För att VMKF ska lyckas nå målet under år 2026 behöver ett par större insatser göras för att användningen av Chatte ska öka såsom att öka antalet färdigskrivna kunskapsartiklar och att införa en livechatt.

Målet: Attraktiv arbetsgivare

Den samlade bedömningen inom medarbetarmålet som handlar om att vara en attraktiv arbetsplats är delvis uppfyllt. Medarbetarundersökningen når ett snittvärde på 72 och därmed inom målvärdet. En HME-undersökning har genomförts men nådde inte målvärdet på 82. Målet för sjukfrånvaron var att den skulle understiga 4 %, resultatet hittills är 2,46 % per juli månad och därmed över målvärdet.

Målet: Finansiellt mål

Den sammantagna bedömningen är att målet inte är uppfyllt då periodens resultat uppgår till +1 828 tkr och antal färdigställda effektiviseringar uppgår till 40 st. Årsprognosen pekar dock mot ett överskott på 600 tkr samt 60 st färdigställda effektiviseringar vilket skulle innebära att vi når målet.

Fördelningstal budget

Direktionen ska årligen fastställa budget för förbundet inom den ram för respektive enhet som förbundsmedlemmarnas kommunfullmäktige enats om och som de angivit före juni månads utgång. Direktionen ska fastställa budgeten under senast oktober månad för kommande år, under valår beslutas budgeten i december. Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under budgetåret samt en plan för ekonomin under den kommande treårsperioden.

Beräkningsmodeller

VMKF's budget består av medlemsbidrag samt intäkter via styckpriser.

Medlemsbidraget inkommer från de fyra medlemskommunerna; Köping, Arboga, Kungsör och Surahammar samt intäkter via avtalssamverkan för bostadsanpassning från Skinnskattebergs kommun och från RTMD avseende lönehantering och IT/telefoni. Medlemsbidraget fördelas utifrån befolkningstal. Befolkningstalet är hämtat från SCB per den 31/12-2024. Där ett tydligt antal av en exempelvis produkt finns att utgå ifrån används styckpris. Dessa är löner och datorer.

Utöver dessa beräkningsmodeller finns **Övriga modeller** som tillämpas där fördelningsgrunden delas mellan exempelvis kommunerna och dess bolag, upphandlingskostnader delas 60/40, kommungemensamma system. Mer kan läsas i bilagan till förbundsordningen; fördelningstal.

Avsättningar och kostnader för pensioner

Ett nytt pensionsavtal har trätt i kraft från den 1 januari år 2023. Anställda som inte har ett FÅP-intjänande från tidigare avtal KAP-KL idag, har övergått till ett nytt avtal, AKAP-KR. Det nya avtalet är helt avgiftsbestämt och innebär en höjning av den avgiftsfinansierade pensionen med 1,5%. Det nya pensionsavtalet AKAP-KR kommer att gälla för i princip alla anställda och innebär högre pensionsavgifter från och med 2023. Det gamla systemet AKAP-KL kommer på sikt att fasas ut. Avsättningar för det nya pensionssystemet kommer liksom tidigare system inte att ingå i medlemsbidraget. Fördelning av kostnader och avsättning till både gamla och nya systemet kommer även fortsättningsvis ske i proportion till befolkningmängden i medlemskommunerna. Befolkningmängden mäts



Västra Mälardalens Kommunalförbund

Driftbudget 2026

Verksamhet	INTÄKTER		KOSTNADER	
	Budget	Budget	Varav	Resultat
	2026	2026	effektiviseringar	2026
Direktion	191	191	-40	0
Revision	300	300	-168	0
IT/Tele	102 251	101 940	0	311
Administrativa avdelningen	38 916	38 638	-1 069	278
<i>Specialistenheten</i>	11 125	11 035	61	90
<i>Löneenheten</i>	19 281	19 146	-1 437	135
<i>Ekonomi</i>	8 510	8 457	307	54
Övergripande administration	1 843	1 834	-9	9
Finansförvaltning	16 869	16 867	1 236	2
Avgår poster ej hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen	-28 042	-28 042		
Resultat VMKF	132 328	131 728	-50	600

Balanskrav

Enligt Kommunallagen (KL) och Lagen om kommunal redovisning (LKR) gäller ett balanskrav för kommunerna från och med räkenskapsåret 2000. Kortfattat innebär balanskravet att kostnaderna för ett visst räkenskapsår inte får överstiga intäkterna. Om så ändå är fallet, ska det negativa resultatet återställas inom tre år. Kommunfullmäktige kan, enligt lagen om "god ekonomisk hushållning i kommuner och landsting", fastställa en budget som inte är i balans om synnerliga skäl föreligger.



Västra Mälardalens Kommunalförbund

Resultatbudget 2026 med flerårsplan 2027-2028

Resultatbudget	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens intäkter	127 137	132 228	133 434	134 683
Verksamhetens kostnader	-94 415	-98 326	-100 682	-103 685
Avskrivningar	-31 308	-31 429	-31 429	-31 429
Effektiviseringar	1 483	0	327	2 082
Verksamhetens nettokostnader	2 897	2 473	1 650	1 650
Skatteintäkter	0	0	0	0
Generella statsbidrag och utjämnin	0	0	0	0
Verksamhetens resultat	2 897	2 473	1 650	1 650
Finansiella intäkter	2 116	100	100	100
Finansiella kostnader	-4 413	-1 973	-1 700	-1 700
Resultat efter finansiella poster	600	600	50	50
Extraordinära poster	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	600	600	50	50

Justeringar av medlemsbidraget samt styckpriser inför 2026

Effektivisering med 2 379 tkr

- Enligt SKR's senaste cirkulär landar KPIF på 1,8 % (cirkulär 25:21). Uppräkningen av kostnader landar då på ca 900 tkr exklusive licenser och avskrivningar. Denna kostnadsökning hanteras inom budget.
- Avsaknad av täckning inom E-arkiv och informationssäkerhet med totalt sett 584 tkr.
- Ytterligare 600 tkr avser återställande av tidigare års underskott (balanskravet) och 400 tkr är från tidigare års effektiviseringskrav som följer med.

Kostnader som rör VMKF

- VMKF's löner räknas upp med 3,0 % enligt direktiv från ägarkommunerna, totalt ca 1 200 tkr.

Opåverkbara kostnader

- Microsoftlicenser ökning cirka 3 000 tkr 2026
- Licenskostnader VISMA ökning med 122 tkr, under november månad gavs informationen om att VISMA höjer avtalen med 10 % samt att Microdata kraftigt höjer kostnaderna för personalarkivet. Detta kommer innebära en ytterligare höjning av styckpriset för lön på konto med 5 kr/st.
- IT-säkerhetshöjande åtgärder med 2 000 tkr, se tabell nedan.
- Sakkunnig kompetens för upphandling av personalsystem 450 tkr (faktureras separat)

Tabell över IT-säkerhetshöjande åtgärder:

Område	Förklaring	Kostnad
Tjänstelegitimation / Säker inloggning	<ul style="list-style-type: none"> • Standardiserad och säker inloggning • Tjänstekort, mobilapp m.fl 	Årlig: 500 000kr
Säkerhet i Microsoft 365	<ul style="list-style-type: none"> • Identifiera och implementera säkerhetsfunktioner i Microsoft 365 	Konsultinsats: 150 000 -200 000kr
Incident Response Team (IRT) avtal	<ul style="list-style-type: none"> • Upphandla IRT-avtal för att säkerställa tillgång till IRT-konsult 	Årlig: 200 000kr
E-postsäkerhet	<ul style="list-style-type: none"> • Höja och förbättra säkerheten kring e-posthantering 	Konsultinsats: 60 000kr
DNS-säkerhet	<ul style="list-style-type: none"> • Höja och förbättra säkerheten i DNS • DNS är ett attraktivt mål för cyberangrepp 	Konsultinsats: 60 000kr
Nätverkssegmentering	<ul style="list-style-type: none"> • Ökar motståndskraften mot krypteringsattacker (Ransomware) 	Konsultinsats och hårdvara: 300 000kr
GRC -system	<ul style="list-style-type: none"> • Hantering av informationssäkerhet 	Årlig: 500 000kr Konsult 170 000kr

Konsekvenser av fortsatta effektiviseringar

VMKF har genomfört effektiviseringar och neddragningar under år 2025 motsvarande 2,4 mkr på helårsbasis, vilket nu ger effekt för 2026 och kommande år. Exempel på neddragningar är att personalstyrkan minskades på Upphandlingsenheten med 0,75 tjänst, ett våningsplan i fastigheten sades upp och en minskning av antal enhetschefer på IT-avdelningen minskades ned med 1 tjänst.

För att hantera ökade kostnader och utebliven kostnadstäckning från medlemskommunerna framåt i tiden från år 2027 och framgent kan VMKF utforska möjligheter att öka intäkterna genom att erbjuda nya tjänster eller som ett annat alternativ att höja medlemsavgifter och styckpriser för befintliga tjänster. Detta bidrar till att minska behovet av besparingar och säkerställa att verksamheten kan fortsätta att leverera tjänster av god kvalitet. Genom att fokusera på dessa områden kan VMKF arbeta

proaktivt för att hantera besparingar och samtidigt säkerställa att verksamheten fortsätter att leverera högkvalitativa tjänster. En ny reviderad förbundsordning som öppnar upp för samverkan utanför medlemskommunerna är uppe för beslut i respektive medlemskommuns KS och KF mellan perioden november och december 2025 för att träda i kraft från och med 1 januari 2026.

Att inte stärka VMKF's stabilitet med fler verksamheter och nya kommuner befaras ge nya framtida besparingar och det får flera effekter på våra verksamheter. En av de mest påtagliga konsekvenserna är fortsatt minskad personalstyrka vilket påverkar både arbetsmiljön och kvaliteten på de tjänster som erbjuds såsom längre väntetider och försämrade service, vilket påverkar kundnöjdheten negativt.

En annan viktig aspekt att beakta är den kraftiga minskade kompetensutveckling som medarbetare gått miste om under två år bakåt. Konsekvenser VMKF ser är att medarbetarna inte får nödvändig fortbildningen för att hålla sig uppdaterade med nya metoder och teknologier. Detta har påverkat förmågan att utföra arbetsuppgifter effektivt vilket nu gör att det inte går att dra ned på kompetensutveckling längre och att VMKF under år 2026 stärker kompetensutvecklingen.

Medlemsbidrag total - kommuner

Tabell över medlemsbidragen år 2025 och 2026

Område netto	Medlemsavgift	Medlemsavgift	Lön exkl PO budget	Lönpåslag 2026	Lön budget 2026	Ökning licenser	Medlemsavgift	
tkr	2025	2025 exkl lön och lönpåslag	2025	3,0 %	inkl PO		2026	Beskrivning
Revision	300	300					300	Oförändrat enligt beslut 2024
Intern och externweb	2 391	814	1 114	36	1 616		2 430	Löneökning 3,0 %, PO 40,51%
Ekonomisystem	2 918	2 092	580	19	841	13	2 946	Löneökning 3,0 %, PO 40,51% , licensök 3,5%
Löneavdelning (VMKFs del)	164		164	5			164	Löneökning 3,0 %, PO 40,51%
Upphandling kommun	4 243	593	2 824	91	4 095		4 688	Löneökning 3,0 %, PO 40,51%
Bostadsanpassning	1 502	248	694	22	1 006		1 254	Löneökning 3,0 %, PO 40,51%
P-tillstånd	585	145	271	9	394		539	Löneökning 3,0 %, PO 40,51%
Arkiv	1 004	168	539	17	782		950	Löneökning 3,0 %, PO 40,51%
E-arkiv	1 076	194	620	20	899		1 093	Löneökning 3,0 %, PO 40,51%
Informationssäkerhetssamordning	850	0	688	22	997		997	Löneökning 3,0 %, PO 40,51%
E-handelssamordnare	1 812	1 012	541	17	785	28	1 824	Löneökning 3,0 %, PO 40,51% , licensök 3,5%
E-tjänstplattform & integrationer	1 299	509	513	18	746		1 255	Löneökning 3,0 %, PO 40,51%
Summa medlemsbidrag	18 144	6 076	8 548				18 440	



Västra Mälardalens Kommunalförbund

Medlemsbidrag per kommun

Köping budget

Område netto tkr	VMKF total budget medlemsavgift 2026	Fördelningstal 2025	Medlemsavgift Köping 2025	Medlemsavgift Köping 2026	Medlemsavgift per månad 2026 (kr)
Revision	300	25,0%	75	75	6 250
Intern och externweb	2 430	44,2%	1 212	1 074	89 494
Ekonomisystem	2 946	44,2%	1 480	1 302	108 507
Löneavdelning (VMKFs del)	164	25,0%	41	41	3 417
Upphandling kommun	4 688	44,2%	1 882	2 071	172 550
Bostadsanpassning	1 254	41,2%	620	516	43 005
P-tillstånd	539	53,2%	313	287	23 892
Arkivarie	950	53,2%	536	505	42 074
E-arkivarie	1 093	44,2%	478	483	40 248
E-handelssamordnare	1 824	44,2%	804	806	67 148
E-tjänsteplattform & integrationer	1 255	44,2%	576	554	46 199
Summa medlemsbidrag	17 443		8 017	7 713	642 783

Arboga budget

Område netto tkr	VMKF total budget medlemsavgift 2026	Fördelningstal 2025	Medlemsavgift Arboga 2025	Medlemsavgift Arboga 2026	Medlemsavgift per månad 2026 (kr)
Revision	300	25,0%	75	75	6 250
Intern och externweb	2 430	24,0%	571	583	48 594
Ekonomisystem	2 946	24,0%	697	707	58 918
Löneavdelning (VMKFs del)	164	25,0%	41	41	3 417
Upphandling kommun	4 688	24,0%	1 015	1 125	93 756
Bostadsanpassning	1 254	22,4%	334	280	23 367
P-tillstånd	539	28,9%	169	156	12 982
Arkivarie	950	28,9%	289	274	22 861
E-arkivarie	1 093	24,0%	258	262	21 869
Informationssäkerhetssamordnare	997	43,0%	365	429	35 733
E-handelssamordnare	1 824	24,0%	433	438	36 485
E-tjänsteplattform & integrationer	1 255	24,0%	311	301	25 103
Summa medlemsbidrag	18 440		4 558	4 672	389 335

Kungsör budget

Område netto tkr	VMKF total budget medlemsavgift 2026	Fördelningstal 2025	Medlemsavgift Kungsör 2025	Medlemsavgift Kungsör 2026	Medlemsavgift per månad 2026 (kr)
Revision	300	25,0%	75	75	6 250
Intern och externweb	2 430	14,9%	340	362	30 169
Ekonomisystem	2 946	14,9%	414	439	36 578
Löneavdelning (VMKFs del)	164	25,0%	41	41	3 417
Upphandling kommun	4 688	14,9%	626	700	58 306
Bostadsanpassning	1 254	13,9%	206	174	14 532
P-tillstånd	539	18,0%	104	97	8 073
Arkivarie	950	18,0%	178	171	14 217
E-arkivarie	1 093	14,9%	159	163	13 600
Informationssäkerhetssamordnare	997	26,7%	225	267	22 222
E-handelssamordnare	1 824	14,9%	267	272	22 690
E-tjänsteplattform & integrationer	1 255	14,9%	192	187	15 611
Summa medlemsbidrag	18 440		2 829	2 948	245 664



Västra Mälardalens Kommunalförbund

Surahammar budget

Område netto tkr	VMKF total budget medlemsavgift 2026	Fördelningstal 2025	Medlemsavgift Surahammar 2025	Medlemsavgift Surahammar 2026	Medlemsavgift per månad 2026 (kr)
Revision	300	25,0%	75	75	6 250
Intern och externweb	2 430	16,9%	268	411	34 218
Ekonomisystem	2 946	16,9%	327	498	41 488
Löneavdelning (VMKFs del)	164	25,0%	41	41	3 417
Upphandling kommun	4 688	16,9%	720	792	66 025
Bostadsanpassning	1 254	15,8%	237	197	16 455
E-arkivarie	1 093	16,9%	183	185	15 401
Informationssäkerhetssamordnare	997	30,3%	259	302	25 164
E-handelssamordnare	1 824	16,9%	307	308	25 694
E-tjänsteplattform & integrationer	1 255	16,9%	220	212	17 678
Summa medlemsbidrag	16 951		2 637	3 021	251 789

Skinskatteberg

Område netto tkr	VMKF total budget medlemsavgift 2026	Fördelningstal 2025	Medlemsavgift Skinskatteberg 2025	Medlemsavgift 2026 nya fördelningstal	Medlemsavgift per månad 2026 (kr)
Bostadsanpassning	1254	6,8%	104	86	7 197
Summa			104	86	7 197

Belopp styckpriser

Time Care

Time Care tkr	Lön budget 2025	Lönapåslag	Ökning licenser 2026	Höjning total årskostnad 2025 - 2026	Beskrivning
Totalt	561	3,0%	4%	*	
Köping	248	7		12	Löneökning 3,0 %, PO 40,51%, Licenskostnadsökning 4%
Arboga	135	4		12	Löneökning 3,0 %, PO 40,51%, Licenskostnadsökning 4%
Kungsör	84	3		13	Löneökning 3,0 %, PO 40,51%, Licenskostnadsökning 4%
Surahammar	95	3		5	Löneökning 3,0 %, PO 40,51%, Licenskostnadsökning 4%

*Pga kommunerna har olika moduler med så är inte siffrorna jämförbara.

	Nytt pris 2026
Köping	1 248
Arboga	683
Kungsör	471
Surahammar	491

Timecare är tredjepartsleverantörer till Visma som i sin tur aviserat under november månad om en höjning på 10 %. Detta gör att Timecares kostnader kommer att faktureras kommunerna utöver ovanstående summor.



Västra Mälardalens Kommunalförbund

Lön på kontot

Område	Styckepris 2025	Höjning styckepris 2026	Nytt styckepris 2026	Beskrivning
tkr	kr	kr	kr	
Lön på kontot	162	8	170	(Löneökning 3,0 %, PO 40,51%, Licenskostnadsökningar)

Kostnadsökn styckepris 2026	
Köping	339 936
Arboga	157 248
Kungsör	106 944
Surahammar	107 808

Styckpriser för lön på konto kommer att öka med 5 kr/st med anledning av VISMA och Microdatas höjningar. Det nya styckpriset som kommer att faktureras är 170 kr/st.

IT-styckpriser

	Höjning styckepris 2026	Höjning styckepris 2025
Telefoni		
Löneökning (3,0%)	90 905 kr	
Antal enheter	3694	
Höjning per mån	2,05 kr	
Avrundad höjning per mån	2,10 kr	3,10 kr

	Höjning styckepris 2026	Höjning styckepris 2025
IT (PC/iPad och MAC)		
Löneökning (3,0%)	488 300 kr	
Licenskostnadsökning servrar och nätverk	821 262 kr	
Antal enheter	13438	
Höjning per mån	8,12 kr	
Avrundad höjning per mån	8,10 kr	3,90 kr

IT - Licenskostnadsökning	Höjning per styck 2026	Kostnad 2025	Kostnadsstyck 2025
Microsoft E3-kommun	83 kr	331 kr	Nytt avtal april 2026 vi vet i Januari 2026, Skattning 25% höjning
Microsoft E3-bolag	45 kr	445 kr	Skattad 10% höjning
Microsoft F3-kommun	17 kr	67 kr	Oförändrad nytt avtal april 2026 vi vet i mars 2026, Skattning 25% höjning
Microsoft F3-bolag	9 kr	88 kr	Skattad 10% höjning
Microsoft A3-utbildning	14 kr	55 kr	Nytt avtal april 2026 vi vet i Januari 2026, Skattning 25% höjning



Västra Mälardalens Kommunalförbund

Årskostnadshöjning, antal beräknat per 2503

Kommun	Kostnad Telefoni	Kostnad IT	Kostnad Licenser	Säkerhetshöjande åtgärder
AKTAB	2 218 kr	8 068 kr	30 132 kr	59 509 kr
Arboga kommun	16 783 kr	288 587 kr	378 393 kr	302 372 kr
KBAB	3 805 kr	7 582 kr	41 688 kr	58 705 kr
KFAB	252 kr	1 555 kr	6 480 kr	8 042 kr
KKTAB	1 058 kr	4 082 kr	14 364 kr	24 125 kr
Kungsörs kommun	10 004 kr	171 169 kr	268 374 kr	227 583 kr
Köpings Kabel-TV AB	202 kr	680 kr	4 320 kr	4 825 kr
Köpings kommun	39 614 kr	630 050 kr	818 271 kr	792 923 kr
RTMD	2 495 kr	17 496 kr	174 195 kr	124 648 kr
Rådhuset i Arboga Ab	25 kr	292 kr	0 kr	804 kr
Surahammars kommun	10 912 kr	148 619 kr	332 469 kr	214 717 kr
VME	2 797 kr	10 595 kr	46 008 kr	78 006 kr
VMKF	1 915 kr	12 442 kr	44 064 kr	62 726 kr
VMMF	504 kr	1 944 kr	10 260 kr	16 084 kr
VMVA	479 kr	3 208 kr	9 720 kr	24 930 kr

Upphandlingskostnad bolag och förbund

Totalt sett uppgår upphandlings budget för 2026 till 7 813 tkr varav kommunernas del till 4 688 tkr (60 % av total budget) och bolagens upphandlingskostnad till 3 125 tkr (40 % av total budget). Fördelning per kommun och bolag görs enligt nedan.

Bolagens debitering består dels av en fast avgift för verksamhetsstöd, dels en rörlig del för de större bolagen (markerat med X i tabellen nedan). Upphandlingskostnaden är uppräknad med lönepåslag på 3,0%.



Västra Mälardalens Kommunalförbund

Upphandling		tkr	
Rörlig	Kommun/Bolag	Budget 2026	Budget 2025
	Köpings kommun	2 071	1 882
	Arboga kommun	1 125	1 015
	Kungsörs kommun	700	626
	Surahammars kommun	792	720
x	Köpings Bostads AB	337	305
x	Köpings Bostads AB Service	337	305
	Köpings Kabel TV AB	142	129
x	Kungsörs Fastigheter AB	337	305
	Kungsör vatten AB	-	-
x	Kungsörs KommunTeknik AB	337	305
x	Arboga Bostäder AB	337	305
x	Kommun fastigheter i Arboga AB	337	305
	Arboga vatten och avlopp AB	-	-
x	Arboga kommunteknik AB	337	305
	Västra Mälardalens Vatten AB (VMVA)	142	129
x	Västra Mälardalens Energi AB	337	305
	Västra Mälardalens Myndighetsförbund	142	129
8	Totalt	7 813	7 072

Investeringsplan för 2026 – 2028

För 2026 väntas investeringsbehovet för IT-utrustning uppgå till ca 28 000 tkr. För åren 2027–2028 beräknas investeringsbehovet för IT-utrustning att uppgå till ca 32 000 tkr årligen.

Investeringsbudget 2026

tkr	
	PC
9 300	MAC
2 500	IPAD
6 500	Kopiatorer
2 700	Infrastruktur nät
5 220	Infrastruktur server
1 524	Övrigt
	Summa
27 744	