

BUDGET OCH VERKSAMHETSPLAN 2025

Sammanfattning
Budget för VMKF avseende 2025

Innehåll

Inledning.....	2
Västra Mälardalens kommunalförbund.....	2
Uppdrag och organisation.....	2
Våra verksamheter	3
Värdegrund.....	4
Forum för samverkan	5
VMKF's övergripande mål	6
Internkontroll.....	10
Ekonomimålet.....	10
Kvalitet och service.....	12
Attraktiv arbetsgivare	14
Uppföljning och analys	15
Årsplaneringen för mål och uppföljning	15
Samlad bedömning av senaste utvärderingen av mål.....	16
Fördelningstal budget.....	16
Driftbudget 2025.....	18
Balanskrav.....	18
Resultatbudget 2025.....	19
Medlemsbidrag total - kommuner	20
Medlemsbidrag per kommun.....	21
Belopp styckpriser	22
Upphandlingskostnad bolag och förbund	25
Investeringsplan för 2025 – 2027.....	26
Investeringsbudget 2025.....	26

Inledning

Denna budget och verksamhetsplan beskriver övergripande mål, fokusområden, aktiviteter på övergripande nivå samt budget för budgetåret 2025 med flerårsplan 2026–2027.

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.

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.

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

- **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.

Stab ekonomi och administration

Staben "Ekonomi och administration" ansvarar för den interna servicen såsom bland annat förbundets ekonomiadministration och redovisning, kansli, direktionssekretarskap, reception, säkerhet och kommunikation. Staben ansvarar även för skanning av pappersfakturer för samtliga medlemskommuner och dess bolag. Skanningsverksamheten är under avveckling.

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!

Forum för samverkan

Kommundirektörer

HR-chefer

Ekonomichefer

Digitaliseringsråd

Inköpssamordnarforum

Webråd

Därutöver finns även styrgrupper för kommundemensamma 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.

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 2022	Utfall 2023	Mål 2024	Utfall delår 2024	Mål 2025	Flerårs plan 2026-2027
NKI-värde Nöjd kundindex per verksamhet	Avdelning och enhet	78	78	80	-	80	80
Bemötandefråga- Jag blir alltid bemött på ett engagerat och trevligt sätt	Avdelning och enhet	78	78	-	-	80	80
Kundnöjdhet- Genomsnittlig index på lösta ärenden i Topdesk	Avdelning och enhet	-	-	-	4,7	4,5	4,5
Kundklagomål- Andel kunder som angett 1 stjärna av 5	Avdelning och enhet	-	-	-	3,25 %	< 3 %	< 3 %
Andel inkomna ärenden via självserviceportal och chattbot ska vara minst 75 % av totalen	Avdelning och enhet				46 %	75 %	75 %

Om 4 av 5 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 ledningsgrupper samt analys av material	Jan-dec
Utbildning inom uppförandekod	Jan-mars
Utse kundansvariga	Jan-jun
Erbjuda tjänster till våra medlemskommuner efter deras behov	Jan-dec

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 tertial, delår- och årsbokslut. Medarbetarenkäten följs månatligen upp och Hållbart medarbetarengagemang (HME) följs upp en gång årligen.

Titel	Nivå	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2024	Utfall delår 2024	Mål 2025	Flerår splan 2026-2027
Sjukfrånvaro	Övergripande	5,03%	4,33%	4,0%	4,7 %	4,0 %	3,7 %
Medarbetarenkät (Populum)	Avdelning och enhet	71	69	72	72	72	75
HME totalt index	Övergripande	81	76,8	82	80,6	82	82

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

Aktiviteter för att nå målet:

Attraktiv arbetsgivare	När
Utbildning inom självledarskap samt VMKF's arbetssätt för att samverka med kunder	mars-juni
Utbildning av Direktionen samt ägarna i styrning, roller mm	Jan-febr
Analys av kommundirektörernas behov samverkan	Jan-mars
Utse en säkerhetsskyddschef samt utbildning	Jan-dec

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 2022	Utfall 2023	Mål 2024	Utfall delår 2024	Mål 2025	Flerårsplan 2026-2027
Budget i balans	Avdelning och enhet	+ 5296 tkr	-1986 tkr	+ 50 tkr	+1 192 tkr	+ 100 tkr	+ 100 tkr
Kartlägga och förbättra minst 60 manuella arbetssätt	Avdelning och enhet	5	5	60	saknas	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	Jan-dec
Utveckla, utbildning och bemanning av livechat	Jan-juni
Copilot pilot på VMKF	Jan-mars

Internkontroll

Risk (IKP)		
Titel	Beskrivning	Riskvärde
Bristande cybersäkerhet  Ansvarig: Malin Alsing Brånn	i  Risk för attacker och obehörig åtkomst och digitala system.	
Finansiella risker  Ansvarig: Malin Alsing Brånn	Svårt att klara vårt uppdrag utifrån de finansiella förutsättningarna.	
Bristfällig diarieföring av offentliga handlingar  Ansvarig: Malin Alsing Brånn	Bristfällig diarieföring av offentliga handlingar innebär att det finns brister i hur offentliga handlingar registreras och hanteras i diariet. Detta kan leda till att viktiga dokument inte blir korrekt registrerade, vilket kan påverka transparensen och tillgängligheten av offentliga handlingar.	
Att personuppgifter hanteras fel  Ansvarig: Malin Alsing Brånn	Risk för att personuppgifter hanteras fel, exempelvis sekretessbelagda personuppgifter eller personer med skyddad identitet.	
Hög arbetsbelastning 	Risk för ohälsa på grund av för hög arbetsbelastning under längre perioder.	

Ekonomimålet



Bristande cybersäkerhet

Risk för attacker och obehörig åtkomst och digitala system.

Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
16	4	4

Kontrollpunkt: Genomföra ett phishingtest

Åtgärder:

Titel	Startdatum	Slutdatum	Status
NIS2	2025-01-01	2025-12-31	
Ta fram ett LIS	2025-01-01	2025-12-31	

Finansiella risker

SVårt att klara vårt uppdrag utifrån de finansiella förutsättningarna.

Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
9	3	3

Kontrollpunkt: Följa ekonomin över år för att säkerställa stabilitet

Åtgärder:

Titel	Startdatum	Slutdatum	Status
Åtgärdsplan för ekonomi 2025	2025-01-01	2025-12-31	

Kvalitet och service




Bristfällig diarieföring av offentliga handlingar

Bristfällig diarieföring av offentliga handlingar innebär att det finns brister i hur offentliga handlingar registreras och hanteras i diariet. Detta kan leda till att viktiga dokument inte blir korrekt registrerade, vilket kan påverka transparensen och tillgängligheten av offentliga handlingar.

Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
6	3	2

Kontrollpunkt: Stickprov på inkomna handlingar

Göra stickprov på inkomna handlingar för att säkerställa så att de är diarieförda korrekt om det är en offentlig handling.

Titel	Startdatum	Slutdatum	Status
Utbildning inom W3D3	2025-01-01	2025-12-31	
Ta fram en informationshanteringsplan	2025-01-01	2025-12-31	
Implementera nytt arbetssätt i W3D3	2025-01-01	2025-12-31	

Att personuppgifter hanteras fel

Risk för att personuppgifter hanteras fel, exempelvis sekretessbelagda personuppgifter eller personer med skyddad identitet.

Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
12	3	4

Kontrollpunkt: Antal personuppgiftsincidenter per avdelning

Följa upp antal personuppgiftsincidenter per avdelning

Åtgärder:

Titel	Ansvarig	Startdatum	Slutdatum	Status
Registerbehandlingar i DraftIT	Malin Alsing Brånn	2024-01-01	2024-12-31	
Sätta en dataskyddsorganisation	Malin Alsing Brånn	2025-01-01	2025-12-31	

Attraktiv arbetsgivare


Hög arbetsbelastning

Risk för ohälsa på grund av för hög arbetsbelastning under längre perioder.

Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
6	3	2

Kontrollpunkt: Mätning av arbetsbelastning i pulsmätning

Åtgärder:

Titel	Startdatum	Slutdatum	Status
Månadsvisa samtal med frågor om arbetsmiljö och arbetsbelastning med närmsta chef	2025-01-01	2025-12-31	





Uppföljning och analys

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

- **Tertialrapport per 30/4**
- **Delårsbokslut per 31/8**
- **Årsbokslut 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.

I tabellen kan utläsas hur varje respektive mätbart mål bedöms:

	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		27			
Februari	26		20		Utbildning
Mars		3	12		Årsredovisning 2024
April	29			29	Budgetdialog 2026
Maj		5	14		Tertialrapport jan-april 2025
Juni					
Juli					
augusti		18			
September	24	29			
Oktober			8		Beslut delårsrapport, Budget 2026
November	26	3		26	
December		1	10		

Samlad bedömning av senaste utvärderingen av mål

Resultatet vid delårsrapport 2024 var att två av VMKF's tre övergripande mål helt uppfylldes (kvalitet och service-målet och det finansiella målet) och att ett mål delvis uppfylldes (medarbetarmålet). Prognosen vid årsbokslutet 2024 är dock att enbart ett av målen uppnås vilket är kvalitet och service-målet.

Kvalitet och servicemålet

Resultatet för kundnöjdhet (mätning per mars -24) uppgår till 94,2 % nöjda kunder vilket är glädjande nog över målvärdet. Mätningen är gjord mars månad men ett snitt för hela perioden januari-augusti 2024 visar ett värde på 94 % nöjda kunder.

I kunddialoger lyfts dock vikten av den personliga servicen och stötningen vid support och kundtjänst. En bemötandekod är under framtagande för att bättre överensstamma med den service vi ska tillhandahålla och den kundupplevelse vi vill ge. För att öka kundnöjdheten så kommer tätare dialoger att fortgå mellan förbundsledning och våra kommuners ledningsgrupper. VMKF har en vision som är beslutad av Direktionen som säger att VMKF ska överträffa medlemskommunernas förväntningar.

Attraktiv arbetsgivare

Den samlade bedömningen inom målet som handlar om att vara en attraktiv arbetsgivare är delvis uppfyllt. Medarbetarundersökningen når ett snittvärde på 72. En HME-undersökning kommer att genomföras under november månad. Målet för sjukfrånvaron var att den skulle understiga 4 %, resultatet hittills är 4,70 % per augusti månad. Det som framgår i pulsmätningarna är att medarbetarna upplever en hög gemenskap och delaktighet (80), Att trivas på sitt arbete bidrar till att produktiviteten ökar, vilket är en faktor i ett framgångsrikt målarbete och attraktiviteten hos VMKF. Löneenheten sticker dock ut gällande trivsel och arbetsmiljö där arbetsglädje och kreativitet saknas. Tre stycken tillbud rapporterades om för hög arbetsbelastning, varav två av dem är åtgärdade och avslutade.

Finansiellt mål

Den sammantagna bedömningen är att målet är uppfyllt vid delåret då periodens resultat uppgick till + 1 192 tkr. Dock pekar årsprognosen mot ett underskott om 1 015 tkr. VMKF är kostnadseffektiva men behöver fortsatt se över arbetssätt och effektivitet.

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 avtalsamverkan för bostadsanpassning från Skinnskattebergs kommun och från RTMD avseende lönehantering och IT/telefoni. Medlemsbidraget fördelas utifrån befolkningstal. Befolkningstalet är hämtat från SCB per den 31/12-2023. Där ett tydligt antal av en exempelvis produkt finns att utgå ifrån används styckepris. Dessa är skanning, 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 per den 31/12 året före budgetåret. För gjorda utbetalningar av pågående pensioner fakturerar förbundet de faktiska kostnaderna till medlemskommunerna, kostnaderna faktureras 4 gånger per år/varje kvartal. Redan under 2023 beräknas pensionskostnaderna stiga kraftigt på grund av den höga inflationen och kostnaderna kommer att fortsätta uppåt även 2024 för att sedan plana ut under 2025.

SAP-R-avsättningen har i samband med Räddningstjänstens övergång till Räddningstjänsten Mälardalen inneburit att enbart avsättningarna för pensionärer och de som slutat av andra orsaker finns kvar inom VMKF. För gjorda utbetalningar gällande SAP-R fakturerar förbundet de faktiska kostnaderna till medlemskommunerna. Kostnaderna faktureras 4 gånger per år/varje kvartal.

Befolkningsantal som fördelningsgrund

Datum:	2023-12-31 SCB- statistik					
Kommun	Befolkning	% KAKS	% KAK	% AKS	% AK	% KAKSS
Köping	25 978	44,36%	53,4%			41,3%
Arboga	14 002	23,91%	28,8%	43,0%	61,8%	22,3%
Kungsör	8 643	14,76%	17,8%	26,5%	38,2%	13,7%
Surahammar	9 934	16,96%		30,5%		15,8%
Skinnskatteberg	4 348					6,9%
Totalt KAKS	58 557	100,0%				
Totalt KAK	48 623		100,0%	100,0%		
Totalt AKS	32 579					
Totalt KAKSS	62 905					
Totalt AK	22 645				100,0%	100,0%



Driftbudget 2025

Verksamhet	INTÄKTER		KOSTNADER	
	Budget 2025	Budget 2025	Avvikelser 2025	Resultat 2025
Direktion	132	132	-18	0
Revision	300	300	0	0
IT/Tele	97 650	97 650	-778	0
LEA	39 317	39 317	-830	0
<i>Specialistavdelningen</i>	10 737	10 737	-459	0
<i>Löneavdelning</i>	19 292	19 292	-430	0
<i>Ekonomi</i>	9 288	9 288	59	0
Övergripande administration	1 898	1 898	0	0
Finansförvaltning	17 497	17 447	693	50
Avgår poster ej hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen	-29 657	-31 954		
Resultat VMKF	127 137	124 790	-933	50

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.

Resultatbudget 2025

	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter	130 692	127 137	129 927	130 822
Verksamhetens kostnader	-95 668	-94 415	-96 502	-98 663
Avskrivningar	-36 096	-31 308	-32 938	-32 668
Effektiviseringar	3 742	933	1 829	2 802
Verksamhetens nettokostnader	2 670	2 347	2 316	2 294
Skatteintäkter	0	0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning	0	0	0	0
Verksamhetens resultat	2 670	2 347	2 316	2 294
Finansiella intäkter	2031	2116	300	300
Finansiella kostnader	-4651	-4413	-2 566	-2 544
Resultat efter finansiella poster	50	50	50	50
Extraordinära poster	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	50	50	50	50

Justeringar av medlemsbidraget samt styckpriser inför 2025

Effektivisering

1. Enligt SKR's cirkulär landar KPIF på 1,8 % (cirkulär 24:16). Denna kostnadsökning hanteras inom budget.

Kostnader som rör VMKF

2. VMKF's löner räknas upp med 3,5 % enligt cirkulär (24:43).
3. Hypergene, beslutstöd 370 tkr.

Förslag till verksamhetsutveckling

4. E-handelssystem 1.800 tkr, se separat ärende.

Opåverkbara kostnader

5. Microsoftlicenser ökning cirka 342 tkr 2025.
6. Licenskostnader VISMA (Personec och Timecare) ökning med 191 tkr

Kostnader som medlemsbidraget räknas upp med och som flyttats från kommunerna

7. Informationssäkerhetssamordnare för AKS-kommunerna ingår i medlemsbidraget med totalt sett en tjänst, 850 tkr.

Medlemsbidrag total - kommuner

Tabell över medlemsbidragen år 2024 och 2025

Område netto	Medlemsavgift	Lön budget 2024	Lönepåslag 3,5 %	Övriga kostnader	Ökning licenser	Övriga äskanden	Medlemsavgift 2025	Beskrivning
tkr	2024							
Revision	300						300	Oförändrat enligt beslut 2024
Intern och externweb	2 143	1 520	57	1 275			2 391	Löneökning 3,5 %, PO 41,39%
Ekonomisystem	2 889	796	30	2 233	11		2 918	Löneökning 3,5 %, PO 41,39%
Beslutsstödssystem	370	0					370	Licenskostnad
Löneavdelning (VMKFs del)	280	164					164	Löneökning 3,5 %, PO 41,39%
Skanning	185	0					185	Oförändrat, avveckling pågår, tjänst o syst.
Upphandling kommun	4 208	3 518	132	1 198			4 243	Löneökning 3,5 %, PO 41,39%
Bostadsanpassning	1 322	1 210	44	188			1 502	Löneökning 3,5 %, PO 41,39%
P-tillstånd	617	423	17	191			585	Löneökning 3,5 %, PO 41,39%
Arkiv	984	806	30	170			1 004	Löneökning 3,5 %, PO 41,39%
E-arkiv	1 047	850	32	188			1 076	Löneökning 3,5 %, PO 41,39%
Informationssäkerhetssamordning							850	Ny tjänst 2024
E-handelssamordnare		800		1 012			1 812	Eventuell ny tjänst 2024
E-tjänsteplattform & integrationer	1 285	761	29	1 198			1 299	Löneökning 3,5 %, PO 41,39%
Summa medlemsbidrag	15 630						18 699	



Västra Mälardalens Kommunalförbund

Datum

2024-11-24

Medlemsbidrag per kommun

Köping budget

Område netto tkr	VMKF total budget medlemsavgift 2025	Fördelningstal 2024	Medlemsavgift Köping 2024	Medlemsavgift Köping 2025	Medlemsavgift per månad 2025 (kr)
Revision	300	25,0%	75	75	6 250
Intern och externweb	2 391	50,7%	1 054	1 212	101 016
Ekonomisystem	2 918	50,7%	1 421	1 480	123 292
Beslutsstödssystem, Hypergene	370	25,0%	93	93	7 708
Löneavdelning (VMKFs del)	164	25,0%	70	41	3 407
Skanning	185	25,0%	46	46	3 854
Upphandling kommun	4 243	44,4%	1 863	1 882	156 859
Bostadsanpassning	1 502	41,3%	545	620	51 675
P-tillstånd	585	53,4%	329	313	26 066
Arkivarie	1 004	53,4%	524	536	44 702
E-arkivarie	1 076	44,4%	464	478	39 794
E-handelssamordnare	1 812	44,4%	-	804	66 989
E-tjänsteplattform & integrationer	1 299	44,4%	569	576	48 031
Summa medlemsbidrag	17 849		7 054	8 156	679 643

Arboga budget

Område netto tkr	VMKF total budget medlemsavgift 2025	Fördelningstal 2024	Medlemsavgift Arboga 2024	Medlemsavgift Arboga 2025	Medlemsavgift per månad 2025 (kr)
Revision	300	25,0%	75	75	6 250
Intern och externweb	2 391	23,9%	531	571	47 619
Ekonomisystem	2 918	23,9%	716	697	58 120
Beslutsstödssystem, Hypergene	370	25,0%	93	93	7 708
Löneavdelning (VMKFs del)	164	25,0%	70	41	3 407
Skanning	185	25,0%	46	46	3 854
Upphandling kommun	4 243	23,9%	1 005	1 015	84 546
Bostadsanpassning	1 502	22,3%	293	334	27 852
P-tillstånd	585	28,8%	178	169	14 049
Arkivarie	1 004	28,8%	283	289	24 094
E-arkivarie	1 076	23,9%	250	257	21 449
Informationssäkerhetssamordnare	850	43,0%	0	365	30 443
E-handelssamordnare	1 812	23,9%	0	433	36 107
E-tjänsteplattform & integrationer	1 299	23,9%	307	311	25 888
Summa medlemsbidrag	18 699		3 849	4 697	391 387

Kungsör budget

Område netto tkr	VMKF total budget medlemsavgift 2025	Fördelningstal 2024	Medlemsavgift Kungsör 2024	Medlemsavgift Kungsör 2025	Medlemsavgift per månad 2025 (kr)
Revision	300	25,0%	75	75	6 250
Intern och externweb	2 391	14,2%	291	340	28 293
Ekonomisystem	2 918	14,2%	393	414	34 532
Beslutsstödssystem, Hypergene	370	25,0%	93	93	7 708
Löneavdelning (VMKFs del)	164	25,0%	70	41	3 407
Skanning	185	25,0%	46	46	3 854
Upphandling kommun	4 243	14,8%	625	626	52 188
Bostadsanpassning	1 502	13,7%	182	206	17 192
P-tillstånd	585	17,8%	110	104	8 672
Arkivarie	1 004	17,8%	176	178	14 873
E-arkivarie	1 076	14,8%	155	159	13 240
Informationssäkerhetssamordnare	850	26,5%	0	225	18 792
E-handelssamordnare	1 812	14,8%	0	267	22 288
E-tjänsteplattform & integrationer	1 299	14,8%	191	192	15 980
Summa medlemsbidrag	18 699		2 409	2 967	247 267



Västra Mälardalens Kommunalförbund

Datum

2024-11-24

Surahammar budget

Område netto tkr	VMKF total budget medlemsavgift 2025	Fördelningstal 2024	Medlemsavgift Surahammar 2024	Medlemsavgift Surahammar 2025	Medlemsavgift per månad 2025 (kr)
Revision	300	25,0%	75	75	6 250
Intern och externweb	2 391	11,2%	268	268	22 315
Ekonomisystem	2 918	11,2%	361	327	27 236
Beslutsstödssystem, Hypergene	370	25,0%	93	93	7 708
Löneavdelning (VMKFs del)	164	25,0%	70	41	3 407
Skanning	185	25,0%	46	46	3 854
Upphandling kommun	4 243	17,0%	715	720	59 983
Bostadsanpassning	1 502	15,8%	209	237	19 760
E-arkivarie	1 076	17,0%	178	183	15 217
Informationssäkerhetssamordnare	850	30,5%	0	259	21 599
E-handelssamordnare	1 812	17,0%	0	307	25 617
E-tjänsteplattform & integrationer	1 299	17,0%	218	220	18 367
Summa medlemsbidrag	17 110		2 233	2 776	231 314

Skinnskatteberg

Område netto tkr	VMKF total budget medlemsavgift 2025	Fördelningstal 2024	Medlemsavgift Skinnskatteberg 2024	Medlemsavgift 2025 nya fördelningstal	Medlemsavgift per månad 2025 (kr)
Bostadsanpassning	1502	6,9%	92	104	8 649
Summa			92	104	8 649

Belopp styckpriser

Time Care

Time Care tkr	Förändring årskostnad 2023 - 2024	Lön budget 2024	Lönepåslag 3,5%	Höjning PO-pålägg 41,39%	Övriga kostnader	Ökning licenser 2024	Ökning licenser 2025	Övriga åskanden	Höjning total årskostnad 2024 - 2025	Beskrivning
Totalt	413	641	22	4	434	51	76	-	154	
Köping	-100	285	10						184	Löneökning 3,5 %, PO 41,39%, Licenskostnadsökning 4%
Arboga	-12	153	5						91	Löneökning 3,5 %, PO 41,39%, Licenskostnadsökning 4%
Kungsör	-31	95	3						55	Löneökning 3,5 %, PO 41,39%, Licenskostnadsökning 4%
Surahammar	557	109	4						-176	Löneökning 3,5 %, PO 41,39%, Licenskostnadsökning 4%

	Nytt pris 2025
Köping	1 459
Arboga	671
Kungsör	458
Surahammar	486

Lön på kontot

Område	Höjning styckepris 2024 kr	Lön budget 2024	Lönepåslag 3,5 %	Medlemsbidrag (VMKFs löner)	Övriga kostnader	Ökning licenser	Höjning styckepris 2025 kr	Beskrivning
Lön på kontot	6	11 353	433	-164	1 943	115	4,00	(Löneökning 3,5 %, PO 41,39%, Licenskostnadsökning 4%)

Kostnadsökn styckepris 2025	
Köping	170 688
Arboga	78 384
Kungsör	55 008
Surahammar	51 456

IT-styckpriser

Telefoni	Höjning styckepris 2025	Styckepris 2024
Löneökning (3,5%) PO (41,39%)	131 976 kr	
Antal enheter	3500	
Höjning per mån	3,14 kr	
Avrundad höjning per mån	3,10 kr	2,80 kr

IT (PC/iPad och MAC)	Höjning styckepris 2025	Styckepris 2024
Löneökning (3,5%) PO (41,39%)	622 705 kr	
Antal enheter	13400	
Höjning per mån	3,87 kr	
Avrundad höjning per mån	3,90 kr	3,00 kr

IT - Licenskostnadsökning	Höjning per st 2025	Kostnad 2024	Kostnadsstyck 2025
Microsoft E3-kommun	0 kr	331 kr	Öförändrad, nytt avtal april 2026, vi vet i mars 2026
Microsoft E3-bolag	88 kr	440 kr	minst 20%, nytt avtal, nytt pris vet vi januari 2025
Microsoft F3-kommun	0 kr	67 kr	Öförändrad, nytt avtal april 2026 vi vet i mars 2026
Microsoft F3-bolag	17 kr	87 kr	minst 20%, nytt avtal nytt pris vet vi januari 2025
Microsoft A3-ubildning	2 kr	50 kr	1 årsavtal nytt avtal juni 2025 vi vet i maj 2025

Uppskattade kostnadsökningar 2025 per kommun baserad på antal enheter 2024-03-31	IT som arbetsplats (PC, iPad, MAC)	Telefoni
tkr		
Köping*	417	59
Arboga	140	25
Kungsör	78	15
Surahammar	72	16
Total	707	115

Telefoni

Löneökning (3,5%) PO (41,39%)

Antal enheter

Höjning per mån

Avrundad höjning per mån

IT (PC/iPad och MAC)

Löneökning (3,5%) PO (41,39%)

Antal enheter

Höjning per mån

Avrundad höjning per mån

IT - Licenskostnadsökning

Microsoft E3-kommun

Microsoft E3-bolag

Microsoft F3-kommun

Microsoft F3-bolag

Microsoft A3-ubildning

Uppskattade kostnadsökningar 2025 per kommun baserad på antal enheter 2024-03-31

tkr

Köping*

Arboga

Kungsör

Surahammar

Total

*) Ytterligare kostnadshöjning styckepris för Köping med 8 kr/mån för administrativa-PC. Höjningen beror på ökade kostnader för HR-system. Kostnaden för administrativa-PC höjs således med total 11,90 kr/månad för Köpings kommun.

Upphandlingskostnad bolag och förbund

Totalt sett uppgår upphandlings budget för 2025 till 7 072 tkr varav kommunernas del till 4 243 tkr (60 % av total budget) och bolagens upphandlingskostnad till 2 829 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 3,5%.

Upphandling		tkr	
Rörlig	Kommun/Bolag	Budget 2025	Budget 2024
	Köpings kommun	1 882	1 867
	Arboga kommun	1 015	1 006
	Kungsörs kommun	626	621
	Surahammars kommun	720	714
x	Köpings Bostads AB	305	303
x	Köpings Bostads AB Service	305	303
	Köpings Kabel TV AB	129	128
x	Kungsörs Fastigheter AB	305	303
	Kungsör vatten AB	-	0
x	Kungsörs KommunTeknik AB	305	303
x	Arboga Bostäder AB	305	303
x	Kommun fastigheter i Arboga AB	305	303
	Arboga vatten och avlopp AB	-	0
x	Arboga kommunteknik AB	305	303
	Västra Mälardalens Vatten AB (VMVA)	129	128
x	Västra Mälardalens Energi AB	305	303
	Västra Mälardalens Myndighetsförbund	129	128
8	Totalt	7 072	7 013

Investeringsplan för 2025 – 2027

För 2025 väntas investeringsbehovet för IT-utrustning uppgå till ca 24 000 tkr. För åren 2026–2027 beräknas investeringsbehovet för IT-utrustning att uppgå till ca 32 000 tkr årligen.

Investeringsbudget 2025

tkr

PC, 5 år	9 126
MAC, 5 år	899
MAC, 3 år	1 620
IPAD, 4 år	5 249
Kopiatorer, 4 år	2 240
Infrastruktur, 6år (Accesspunkter)	2 260
Infrastruktur, 8år (Switchar)	2 218
Summa	23 612