



Budget 2026

Antagen av:	Förbundsdirektionen
Datum och paragraf:	2026-02-11, § 3
Ärendenummer:	VMMF 60/2025
Dokumentansvarig:	Västra Mälardalens Myndighetsförbund
Senast reviderad:	2026-02-02



Innehåll

1	Förbundets uppdrag och verksamhet	3
1.1	Uppdrag	3
1.2	Verksamheterna	3
2	Budget 2026	5
2.1	Förutsättningar	5
2.2	Driftbudget	6
2.3	Investeringsbudget	7
2.4	Ekonomisk sammanställning	8



1 Förbundets uppdrag och verksamhet

1.1 Uppdrag

Västra Mälardalens Myndighetsförbund (VMMF) är ett kommunalförbund som fullgör Arboga och Kungsörs kommuners uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt byggfrågor och övriga uppgifter som enligt lag ska fullgöras av någon nämnd inom dessa områden. Förbundet ansvarar också för kommunernas klimat- och energirådgivning.

1.2 Verksamheterna

Förbundet har en förbundsledning som utgör förbundets politiska ledning. Förbundets kontor ligger i Arboga och inkluderar en central administration samt två enheter, en miljö- och hälsoskydds-enhet och en bygglovenhet. Energi- och klimatrådgivningen sker i samverkan mellan sju kommuner i norra Västmanland. Nedan följer en kort redogörelse för respektive verksamhet.

Förbundsledningen

Förbundsledningen beslutar i övergripande frågor om budget, verksamhetsplan, taxor och mål samt beslutar i myndighetsfrågor som ej är delegerade till förbundets tjänstemän. Beslut som inte delegerats rör exempelvis strandskyddsdispenser, förhandsbesked om bygglov, större bygglov, avslag för bygglov, vitesförelägganden med mera. Kostnaderna för ledningen består huvudsakligen av arvoden och revisionskostnader.

Central administration

Den centrala administrationen hanterar de övergripande frågorna för förbundet, såsom ledningens sammanträden, personaladministration, ekonomi och ledning av förbundet. Här budgeteras personalkostnader för ovan nämnda områden samt kostnader som inte är specifika för respektive enhet. Det gäller bland annat kostnader för lokaler, telefoni, IT och övergripande IT-system.

Bygglovenheten

Bygglovsenheten handlägger främst lovärenden inom plan- och bygglagens område. Enheten ansvarar också för tillsyn av ovärdade tomter, fastigheter med bristande underhåll, olovliga byggnationer, obligatorisk ventilationskontroll, hissar och tillgänglighet.



Enhetens kostnader inkluderar personalkostnader samt utgifter för IT-system och arkiv. Intäkterna genereras genom förbundets taxa för handläggning av bygglovsärenden.

Miljö- och hälsoskyddsenheten

Miljö- och hälsoskyddsenheten handlägger främst ärenden inom miljöbalkens och livsmedelslagens områden, såsom tillsyn, kontroll och prövning. Enheten ansvarar också för handläggning av ärenden utifrån strålskyddslagen, lagen om tobak och liknande produkter, receptfria läkemedel samt alkohollagens bestämmelser för servering och försäljning av folköl.

Enhetens kostnader inkluderar personalkostnader och utgifter för IT-system. Intäkterna kommer från förbundets taxa för handläggning av prövning, tillsyn och kontroll inom enhetens ansvarsområde.

Energi- och klimatrådgivning

Sju kommuner i norra Västmanland, Arboga, Kungsör, Köping, Surahammar, Hallstahammar, Skinnskatteberg och Fagersta, samverkar kring energi- och klimatrådgivningen som finansieras genom statliga bidrag. Energikontoret i Eskilstuna ansvarar för rådgivningen.



2 Budget 2026

2.1 Förutsättningar

Nedan presenteras drift- och investeringsbudget för 2026. Budgeten baseras på driftbidrag från Arboga och Kungsörs kommuner samt intäkter från de taxor och avgifter som gäller för förbundets myndighetsutövning. Förbundets budget för 2026 är i balans. Självfinansieringsgraden enligt budget är 43 %.

Fördelningen mellan kommunerna är 60 % för Arboga och 40 % för Kungsör. Budgeten inkluderar en treårsplan som föregås av en strategisk- och ekonomisk plan (SEP 2026–2028). Den omfattar även en treårig investeringsbudget, där investeringarna finansieras med eget kapital.

Förbundet kompenseras för löneökningar, KPIF-inflation samt pensionskostnader. Inför 2026 har pensionskostnaderna minskat. I bidraget 2026 har förbundet fått kompensation för minskade bygglovsintäkter, en följd av förändrad plan- och bygglag.

Enligt förbundets riktlinjer för god ekonomisk hushållning gäller följande, ”Årets resultat ska vara positivt och nivån ska fastställas i samband med budget och ska vara minst 1 % av kommunbidraget för året”. För 2026 innebär det att förbundet ska budgetera ett positivt resultat på 110 tkr.

Planeringsförutsättningar enligt SEP 2026–2028

Förutsättningar	2026	2027	2028
Timlön, konjunkturlönestatistiken	3,2%	3,5%	3,5%
Inflation, KPIF	1,8%	1,9%	2,0%
Indexuppräknig taxor och avgifter	2,8%	2,5%	2,5%

Driftbidrag

Belopp i tkr	Beslutad budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Arboga 60 %	6 600	6 741	6 941
Kungsör 40 %	4 400	4 494	4 628
Summa driftbidrag	11 000	11 235	11 569

Självfinansieringsgrad

	Bokslut 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Förbundets självfinansieringsgrad	44%	43%	43%	44%



2.2 Driftbudget

Driftbudgetens nettokostnad för förbundets verksamhet 2026 budgeteras till 10 961 tkr. Nettokostnaden är fördelad enligt tabellen nedan.

Sammandrag av driftbudget 2026 per verksamhet

Belopp i tkr	Budget 2025	Kostnader 2026	Intäkter 2026	Budget 2026
Direktion inkl revision	897	903	0	903
Central administration	0	5 502	5 502	0
Bygglov	2 663	5 529	1 854	3675
Miljö och hälsoskydd	6 441	12 138	5 755	6382
SUMMA nettokostnader	10 001	24 072	13 111	10 961

Intäkter

Förbundets intäkter består av driftbidrag samt de taxor och avgifter som tas ut inom myndighetsutövningen. Intäkterna är antingen händelsestyrda, baserade på ansökningar, tillsynsärenden eller anmälningsärenden, eller utgår från fasta årliga tillsynsavgifter.

Under de senaste åren har intäkterna påverkats negativt av den svagare konjunkturen, både inom bygglov och miljö- och hälsoskydd. Inför 2026 bedöms dock konjunkturen försiktigt vända uppåt. Samtidigt förväntas en minskning av antalet bygglovsärenden till följd av förändringar i byggreglerna.

Driftbidraget för 2026 har därför justerats för att säkerställa en stabil grundfinansiering av bygglovsverksamheten. De beräknade intäkterna har anpassats utifrån dessa förändringar.

Kostnader

Personalkostnaderna utgör den största delen av förbundets totala kostnader. Övrigt är kostnader för direktionen, revisionen, kompetensutveckling, lokaler, IT, telefoni, underhållskostnader för verksamhetssystem och andra OH-kostnader.

Enligt KPA:s premieprognos kommer pensionskostnaderna att minska 2026 och 2027 för att åter igen öka 2028. I kostnaderna ingår pensionsförsäkring FÅP och individuella delen inklusive särskild löneskatt.

Prognos enligt KPA 2025-12-17	2025	2026	2027	2028
Summa pensionskostnad	1 058	748	710	1 131



2.3 Investeringsbudget

Digitalisering

Förbundets investeringar avser främst digital utveckling. Under 2026 planeras en investering i ett e-arkiv för hantering av övergripande ärenden i W3D3. Förbundet har ett flertal integrerade e-tjänster och avser att uppdatera befintliga samt successivt utöka antalet i takt med att leverantören utvecklar nya. Investeringar finansieras med eget kapital.

Kompletteringsbudget

För att kunna fullfölja och slutföra de investeringar som påbörjades under 2025 har ett förslag till kompletteringsbudget upprättats i samband med årsredovisningen 2025. Direktionen kommer att fatta beslut om förslaget vid ett senare tillfälle.

Kompletteringsbudgeten omfattar investeringar i den digitala utvecklingen av ärendehanteringssystemet ByggR som ersätts av Nova under 2026, samt införandet av direktarkivering inom miljö- och hälsoskydd.

**En investering definieras som ett inköp som avses att innehas stadigvarande i förbundet och som har en ekonomisk livslängd på minst tre år samt överstiger 1/2 av ett prisbasbelopp (1/2 prisbasbelopp = 29 600 kronor för 2026) exklusive moms.*



2.4 Ekonomisk sammanställning

Investeringsbudget

Belopp i tkr	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Central administration				
Säkerhetsskåp	35			
E-arkiv w3d3		100		
Summa central administration	35	100	0	0
Bygglov				
Minut bygg e-tjänster	70	70	70	70
Bygg direktarkivering	65			
Digital utveckling bygglov	300			
Summa bygglov	435	70	70	70
Miljö- och hälsoskydd				
Minut Miljö (e-tjänster)	70	70	70	70
Miljö direktarkivering	65			
Digital utveckling miljö			300	
Summa miljö- och hälsoskydd	135	70	370	70
SUMMA investeringar	605	240	440	140

Resultatbudget

Belopp i tkr	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens intäkter	17 731	18 609	19 034	19 563
Verksamhetens kostnader	-17 494	-18 334	-18 667	-19 192
Avskrivningar	-198	-195	-285	-285
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	40	80	82	86
Finansnetto	60	30	30	30
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	100	110	112	116
Extraordinära poster	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	100	110	112	116