



# Budget 2025

---

Antagen av:	Förbundsdirektionen
Datum och paragraf:	2024-12-18, § 95
Ärendenummer:	VMMF 57/2024
Dokumentansvarig:	Västra Mälardalens Myndighetsförbund
Senast reviderad:	2024-12-18



## Innehåll

<b>1</b>	<b>Förbundets uppdrag och verksamhet</b>	<b>3</b>
1.1	Uppdrag	3
1.2	Verksamheterna	3
<b>2</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>5</b>
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 samarbete med Köpings kommun enligt avtal. 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

Bygglovenheten 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 bygglovtaxa för handläggning av byggärenden.



### **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 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**

Köping, Arboga och Kungsörs kommuner samverkar kring energi- och klimatrådgivningen som finansieras genom statliga bidrag. Energikontoret i Eskilstuna ansvarar för rådgivningen.



## 2 Budget 2025

### 2.1 Förutsättningar

Nedan presenteras drift- och investeringsbudget för 2025. Budgeten baseras på driftbidrag från Arboga och Kungsörs kommuner samt intäkter från de taxor och avgifter som gäller för förbundets myndighetsutövning. Förbundets budget för 2025 är i balans. Självfinansieringsgraden enligt budget är 44 %.

Fördelningen mellan kommunerna är 60 % för Arboga och 40 % för Kungsör. Budgeten inkluderar en treårsplan som föregås av en strategisk- och ekonomisk plan (SEP 2025-2027). Den omfattar även en treårig investeringsbudget, där investeringarna finansieras med egna likvida medel.

Förbundet kompenseras för löneökningar, KPIF-inflation samt pensionskostnader. Inför 2025 har pensionskostnaderna minskat. I bidraget 2025 har förbundet fått kompensation för ökade revisionskostnader.

#### Planeringsförutsättningar enligt SEP 2025-2027

Förutsättningar	2025
Timplön, konkunkturlönestatistiken	3,5%
Inflation, KPIF	1,7%
Indexuppräkning taxor och avgifter	3%

#### Kommunbidrag

Belopp i tkr	Bidrag	Bidrag	Bidrag	Bidrag
	2024	2025	2026	2027
Arboga 60 %	6 260	5 997	6 149	6 354
Kungsör 40 %	4 172	3 998	4 100	4 236
Återställande negativt resultat 2023 Arboga 60%	199			
Återställande negativt resultat 2023 Kungsör 40%	132			
<b>Summa kommunbidrag</b>	<b>10 763</b>	<b>9 995</b>	<b>10 249</b>	<b>10 590</b>

Förbundets riktlinjer för god ekonomisk hushållning inkluderar bland annat följande: "Årets resultat ska vara positivt och nivån ska fastställas i samband med budget och ska vara minst 1 % av kommunbidraget för året". För 2025 innebär det att förbundet ska budgetera ett positivt resultat på 100 tkr.



## 2.2 Driftbudget

Driftbudgetens nettokostnad för förbundets verksamhet 2025 budgeteras till 10 101 tkr. Nettokostnaden är fördelad enligt tabellen nedan.

### Sammandrag av driftbudget 2025 per verksamhet

(Belopp i tkr)	Budget	Kostnader	Intäkter	Budget
	2024	2025	2025	2025
Direktion inkl revision	668	897	0	897
Central administration	4 234	4 341	0	4341
Bygglov	1 988	4 000	2 603	1397
Miljö och hälsoskydd	3 528	8 552	5 085	3467
<b>SUMMA nettokostnader</b>	<b>10 418</b>	<b>17 789</b>	<b>7 688</b>	<b>10 101</b>

### Intäkter

Verksamhetens intäkter kommer från driftbidrag samt de taxor och avgifter som gäller för förbundets myndighetsutövning. Intäkterna är antingen händelsestyrda, baserade på ansökningar, tillsyns- eller anmälningsärenden, eller bygger på fasta årliga tillsynsavgifter.

Intäkterna har de senaste åren påverkats negativt av den rådande konjunkturen, både inom bygglov och miljö- och hälsoskydd. Inför 2025 görs en bedömning, utifrån att konjunkturen försiktigt vänder uppåt igen, att intäkterna kommer att öka något.

### 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. De totala kostnaderna minskar 2025 vilket främst beror på lägre personalomkostnadspålägg samt lägre pensionskostnader.

Enligt KPA:s premieprognos kommer pensionskostnaderna att minska 2025 och plana ut till en stabilare nivå. I kostnaderna ingår pensionsförsäkring FÅP och individuella delen inklusive särskild löneskatt.

Prognos enligt KPA 2024-02-13	2024	2025	2026	2027
Summa pensionskostnad	1 361	470	160	263



## 2.3 Investeringsbudget

### Digitalisering

Förbundets investeringar avser främst digital utveckling. Inom bygglovshanteringen används ärendehanteringssystemet ByggR som 2026 kommer att ersättas av Nova. I Nova finns möjligheter att processtyra samt automatisera moment i handläggningen. Enheten har påbörjat utvecklingsarbetet inför övergången men behov finns att investera i konsultstöd för att få det nya systemet på plats till 2026. Förbundet har cirka 25 integrerade e-tjänster och planerar att uppdatera befintliga och utöka med fler vartefter leverantören utvecklar fler. Investeringar finansieras med eget kapital.

*\*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 = 29 400 kronor för 2025) exklusive moms.*

## 2.4 Ekonomisk sammanställning

### Investeringsbudget

	Budget	Budget	Plan	Plan
Belopp i tkr	2024	2025	2026	2027
<b>Central adm.</b>				
E-arkiv miljö- bygg	300			
Säkerhetsskåp		35		
E-arkiv w3d3			100	
<b>Summa central adm.</b>	<b>300</b>	<b>35</b>	<b>100</b>	<b>0</b>
<b>Bygglov</b>				
Minut bygg e-tjänster		70	70	70
Bygg direktarkivering	70			
Bygg platsbesök/samråd				
Digital utveckling bygglov		300		
<b>Summa bygglov</b>	<b>70</b>	<b>370</b>	<b>70</b>	<b>70</b>
<b>Miljö- och hälsoskydd</b>				
Minut Miljö (e-tjänster)	75	70	70	70
Miljö direktarkivering	70			
Digital utveckling miljö				300
<b>Summa miljö- och hälsoskydd</b>	<b>145</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>370</b>
<b>SUMMA investeringar</b>	<b>515</b>	<b>475</b>	<b>240</b>	<b>440</b>

### Resultatbudget

	Budget	Budget	Plan	Plan
Belopp i tkr	2024	2025	2026	2027
Verksamhetens intäkter	7 695	7 688	7 688	7 688
Verksamhetens kostnader	-17 912	-17 546	-17 684	-17 960
Avskrivningar	-201	-198	-313	-378
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-10 418</b>	<b>-10 055</b>	<b>-10 309</b>	<b>-10 650</b>
Driftbidrag	10 432	9 995	10 249	10 590
<i>Driftbidrag återställande av negativt resultat 2023</i>	331			
Finansnetto	90	60	60	60
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>	<b>104</b>	<b>100</b>	<b>102</b>	<b>106</b>
Extraordinära poster	0	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>104</b>	<b>100</b>	<b>102</b>	<b>106</b>