

2025-09-17

Gemensam nämnd för upphandling

§ 30

Dnr 2025/29

Budget 2026

Beslut

Gemensamma nämnden för upphandlingssamverkan fastställer förslag till budget 2026.

Beskrivning av ärendet

Ekonomisk översikt

Förslag till nämndens budget 2026 fördelar sig enligt följande:

	Budget 2025	Budget 2026
Intäkter	24 211 tkr	24 859 tkr
Enligt avtal deltagande kommuner	22 160 tkr	22 675 tkr
Enligt avtal bolag samt kommunalförbund	1 051 tkr	1 084 tkr
Intäkter upphandlingsstöd	1 000 tkr	1 100 tkr
Kostnader	24 211 tkr	24 859 tkr
Personalkostnader	20 435 tkr	21 013 tkr
Personalkostnader bolag/kommunalförbund	1 051 tkr	1 084 tkr
Övriga omkostnader	2 725 tkr	2 762 tkr
Resultat	0 tkr	0 tkr

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Kommentar: Löner är uppräknade med 3,2 %. Övriga personalkostnader och kostnader är uppräknade med 2,5 %. Intäkterna från bolagen och kommunalförbund är uppräknade med samma procent som lönekostnaderna. Föreslaget budgetförslag innebär en ökning av medlemsbidragen för de samverkande kommunerna med 2,32 %.

Kommentarer till budgetförslag per intäkts- och kostnadsslag 2026

Intäkter

Budgeterade intäkter uppgår till 24 859 tkr och avser i huvudsak årlig medlemsavgift (22 675 tkr) för sju samverkande kommuner. Medlemsavgifterna baseras på invånarantal den 31 december 2024 i respektive samverkande kommun. Lönekostnaderna är uppräknade med 3,2 %, övriga personalkostnader (personalvård, friskvård och utbildning), hyreskostnaden, och övriga kostnader är uppräknade med 2,5 %.

Intäkter för bolag och kommunalförbund baseras på av nämnden beslutad årlig ersättningsnivå för samtliga kommunala bolag per samverkande kommun. Årlig ersättningsnivå är ca 80 tkr för mindre kommuner (Avesta, Gagnef, Hedemora, Ludvika och Säter) respektive ca 140 tkr per år för större kommuner (Falun och Borlänge).

Intäkterna från bolagen räknas varje år upp med en procentsats som är lika som beräknad lönekostnadsökning. Till 2026 har intäkterna från bolagen räknats upp med 3,2 %. Intäkter för kommunalförbund baseras på beräknad volym och antal upphandlingar. UhC erbjuder också sedan år 2024 ett utökat

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

serviceuppdrag/upphandlingsstöd avseende kvalitetssäkring av upphandlingar gällande byggentreprenader till samverkande kommuner och deras bolag.

UhC bistår med upphandlingsstöd avseende kommunernas egna direktupphandlingar och annonseringar avseende byggentreprenader, enligt särskilt tecknade avtal och avtalad timkostnad, med samtliga sju samverkande kommuner. Intäkter avseende de samverkande kommunernas beställningar av direktupphandlingar och annonseringar samt medverkan från andra kommuner i några samordnade upphandlingar bedöms kunna ligga på en oförändrad nivå (950 tkr). Därutöver tillkommer en uppdragsintäkt kopplat till UDD m.m. på 100 tkr och hyresintäkt på 50 tkr via lokaloptimering, vilket ger en total övrig intäkt på 1 100 tkr. Det innebär att det utfördelade bidraget för medlemskommunerna kan sänkas med motsvarande belopp.

Kostnader

Personalkostnader

Den totala budgeten för personalkostnader uppgår till 22 097 tkr och består av kostnader för löner och sociala avgifter. Kostnader för friskvård och utbildning ingår i posten övriga kostnader med 540 tkr.

Medarbetarnas behov av utbildning/fortbildning är stort, eftersom det påverkas av förändringar kopplade till det juridiska området, konsulträtt, entreprenadjuridik och av att flera av medarbetarna är nyanställda eller nya i rollen som strategisk upphandlare.

Övriga omkostnader

Budgeterade övriga omkostnader på 2 762 tkr kan grovt indelas i fem olika kategorier:

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

- Interna köpta tjänster från värdkommun (Ludvika kommun). IT-stöd, PA-system, ekonomisystem, diarium, kansli, GNU-administration och overheadkostnad ca 800 tkr (ca 800 tkr, 2025).
- Verksamhetskostnader. Stöd och mallar för upphandlingsverksamheten, information/kommunikation, marknadsföring, platsannonser/rekrytering, resekostnader och kontorsmaterial ca 550 tkr (ca 550 tkr, 2025).
- Lokalkostnader. Hyra av lokaler i Ludvika, inventarier samt städtjänster ca 550 tkr (ca 550 tkr, 2025). UhC har tidigare år haft hyreskostnader för utökade arbetsplatser i Falu och Borlänge kommun. Detta mot bakgrund av att medarbetare från UhC flera dagar i veckan har suttit på kontor/ arbetsplatser i dessa kommuner. Detta upphörde fr.o.m. år 2024 som en effektiviseringsåtgärd.
- Systemkostnader. Licenshyra för upphandlingssystem, avtalsdatabas, modul upphandlingsplanering, digital signering, dynamiskt inköpssystem (DIS), rättsfallsdatabas, modul avseende föranalys och efteranalys av nämndens inriktningsmål och indikatorer, ärendehanteringssystem samt avgift för telefoni/telefoner ca 900 tkr (ca 800 tkr, 2025). UhC har ökade kostnader (ej budgeterat 2025) för digital arkivering avseende upphandlingsärenden t.ex. upphandlingsdokument, anbud, öppningsprotokoll, tilldelningsbeslut och avtal, med ökade kostnader på ca 100 tkr.
- Externa tjänster. Kvalificerat juridiskt stöd. Visst kvalificerat stöd kommer att behövas för att kunna hantera komplexa ärenden t.ex. större juridiska ärenden vid överprövning eller

tvist 0 tkr (0 tkr, 2025). UhC har en nollbudget 2026 beträffande externa konsulttjänster, som en effektiviseringsåtgärd. UhC och samverkande kommuner kommer att ha behov av visst externt juridiskt stöd i upphandlingsärenden 2026.

UhC jobbar med strategi att kunna bli konsultoberoende.

Kostnadsfördelning samverkande kommuner

Kostnadsfördelning utifrån befolkningsnivå t o m 31 december 2024

Budget 2026 - medlemsbidrag

22 675 000

Kommun	Befolkning	Andel %	Andel i kr	Ökning i % 2025-2026	Ökning i kr 2025-2026
Falun	59 945	30,38 %	6 888 955	2,56 %	171 775
Borlänge	51 425	26,06 %	5 909 826	2,01 %	116 585
Ludvika	26 634	13,50 %	3 060 813	3,53 %	104 340
Säter	11 223	5,69 %	1 289 761	2,44 %	30 780
Gagnef	10 384	5,26 %	1 193 342	2,17 %	25 400
Avesta	22 417	11,36 %	2 576 190	1,11 %	28 329
Hedemora	15 281	7,74 %	1 756 112	2,20 %	37 792
Summa	197 309	100,00%	22 675 000	2,32 %	515 000

Kostnadsfördelning utifrån befolkningsnivå t o m 31 december 2023

Budget 2025 - medlemsbidrag

22 160 000

Kommun	Befolkning	Andel i %	Andel i kr
Falun	59 986	30,31 %	6 717 181

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Borlänge	51 735	26,14 %	5 793 241
Ludvika	26 402	13,34 %	2 956 473
Säter	11 243	5,68 %	1 258 981
Gagnef	10 430	5,27 %	1 167 942
Avesta	22 753	11,50 %	2 547 861
Hedemora	15 345	7,75 %	1 718 320
		100,00	
Summa	197 894	%	22 160 000

UhC har bidragit med effektiviseringsåtgärder och vill bidra framåt

UhC har de senaste åren haft effektiviseringskrav från nämnden som har inneburit att UhC inte har haft full täckning för uppräkningskostnader av löner, hyror samt övriga kostnader.

- UhC har bidragit - Effektivisering år 2025 blev 150 tkr.
Ökade intäkter gällande upphandlingsstöd och samordnad upphandling för icke samverkande kommuner med 100 tkr.
Ökade intäkter med 50 tkr för lokaloptimering, UhC hyr ut ett av sina kontorsrum till extern aktör. Det innebär att det utfördelade bidraget för medlemskommunerna kunde sänkas med motsvarande belopp.
- UhC har bidragit - Effektivisering år 2024 blev 704 tkr.
Besparing med 704 tkr och intäkterna från medlemskommunerna minskade med motsvarande belopp. Kostnadsbesparingar gällande personalkostnader med 442 tkr. Kostnadsbesparing gällande externa konsultkostnader och hyra av arbetsplats med 137 tkr.
Ökade intäkter gällande bolag/ kommunalförbund med 125 tkr.
- UhC har bidragit - Effektivisering år 2023 blev 418 tkr.
Löneutfall 2,6 % och uppräkningskostnader av lön 1,5 %, skillnad 168 tkr.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

UhC fick inte heller kompensation för de högre PO påslaget.

Lönekostnaderna

ökade med 250 tkr på grund av det förändrade PO-påslaget.

- UhC har bidragit - Effektivisering år 2022 blev 27 tkr.
Löneutfall 2,0 % och uppräknings av lön 1,8 %, skillnad 27 tkr.

Beslutsunderlag

Bilaga 1. Budgetsammandrag GNU 2025 - 2026

Bilaga 2. Intäkter bolag och kommunalförbund GNU 2026

Beslut skickas till

Falu kommun

Borlänge kommun

Avesta kommun

Gagnefs kommun

Hedemora kommun

Sätters kommun

Ludvika kommun

Akten

Budget 2026 - Budgetsammandrag 2025-2026

Budgetsammandrag 2025-2026 nämnd för upphandling	Gemensam	Budget 2025	Budget 2026	Skillnad
Intäkter grundavtal deltagande kommuner		22 160	22 675	515
Intäkter bolag, kommunalförbund		1 051	1 084	33
Intäkter upphandlingsstöd		1 000	1 100	100
Summa intäkter		24 211	24 859	648
Personalkostnader		20 435	21 013	578
Personalkostnader bolag/k-förbund		1 051	1 084	33
Övriga omkostnader		2 725	2 762	37
Summa kostnader		24 211	24 859	648
Resultat netto		0	0	0

Kommentarer till budgetförslag 2026Kostnader

Personalkostnader uppräknig löner 3,2 %	611
Hyreskostnader 2,5 %	12
Övriga kostnader 2,5 %	25
Summa:	648

Intäkter

Intäkterna från bolagen/kommunalförbund har räknats upp med 3,2 % lika som lönekostnaderna. Se separat bilaga.

Budget 2026 - intäkter bolag och kommunalförbund

Bolag/kommunalförbund	Intäktsbudget 2025	Uppräkning 3,2 %	Summa omräknad intäktsbudget 2026
Ludvika kommunfastigheter AB	80 764	2 584	83 348
Wessman Barken Vatten & Återv AB	140 909	4 509	145 418
Södra Dalarnas räddningstjänstförbund	38 777	1 241	40 018
Falun-Borlänge regionen	63 467	2 031	65 498
Gagnefs kommun (samliga bolag)	80 764	2 584	83 348
Säter bostäder	80 764	2 584	83 348
Hedemora kommun (samtliga bolag)	80 764	2 584	83 348
VBU Smedejbackens del	86 325	2 762	89 087
Borlänge kommuns förvaltnings AB	140 909	4 509	145 418
Falu stadshus AB	140 909	4 509	145 418
Avestas kommun (samtliga bolag)	79 195	2 534	81 729
Framtidsmuseet i Dalarna AB	37 176	1 190	38 366
Summa	1 050 723	33 623	1 084 346