

2026-03-25

Gemensam nämnd för upphandling

§ 14

Dnr 2026/47

## Budget 2027

### Beslut

1. Gemensamma nämnden för upphandlingssamverkan beslutar att förespråka budgetunderlaget med förslag till ekonomiska ramar, enligt bilaga 1 (alternativet inklusive ny tjänst) daterad den 18 mars 2026.
2. Gemensamma nämnden för upphandlingssamverkan beslutar att överlämna förslag till budget 2027 till respektive samverkande kommun för samråd.
3. Budget för år 2027 tas upp på nämndens sammanträde 16 september 2026 för fastställande.

### Beskrivning av ärendet

#### Ekonomisk översikt

Förslag till nämndens budget 2027 fördelar sig enligt följande:

	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2027 Exkl. ny tjänst</b>	<b>Budget 2027 Inkl. ny tjänst</b>
<b>Intäkter</b>	<b>24 868 tkr</b>	<b>25 860 tkr</b>	<b>26 744 tkr</b>
Enligt avtal deltagande kommuner	22 675 tkr	23 353 tkr	24 237 tkr
Enligt avtal bolag samt kommunalförbund	1 084 tkr	1 307 tkr	1 307 tkr

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Intäkter			
upphandlingsstöd	1 100 tkr	1 200 tkr	1 200 tkr
Intern tillfällig intäkt hyresökning	9 tkr		
<b>Kostnader</b>	<b>24 868 tkr</b>	<b>25 860 tkr</b>	<b>26 744 tkr</b>
Personalkostnader	21 013 tkr	21 470 tkr	22 354 tkr
Personalkostnader bolag/kommunalförbund	1 084 tkr	1 307 tkr	1 307 tkr
Övriga omkostnader	2 771 tkr	3 083 tkr	3 083 tkr
<b>Resultat</b>	<b>0 tkr</b>	<b>0 tkr</b>	<b>0 tkr</b>

Kommentar: Presenterat budgetförslag utgår i huvudsak från budget 2026 med en uppräknings avseende lönekostnaderna med 3,1%, övriga kostnader med 2,6% och 2,0% på hyreskostnaderna. Intäkterna från bolagen och kommunalförbund är uppräknade med samma procent som lönekostnaderna.

## Kommentarer till budgetförslag per intäkts- och kostnadsslag 2027

### Intäkter

Budgeterade intäkter uppgår till 25 860 tkr alternativt 26 744 tkr och avser i huvudsak årlig medlemsavgift för sju samverkande kommuner. Medlemsavgifterna baseras på invånarantal den 31 december 2025 i respektive samverkande kommun. Lönekostnaderna är uppräknade med 3,1%, övriga personalkostnader (personalvård, friskvård och utbildning), hyreskostnaden, och övriga kostnader är uppräknade med 2,6%.

Intäkter för bolag och kommunalförbund baseras på av nämnden beslutad årlig

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

ersättningsnivå för samtliga kommunala bolag per samverkande kommun. Årlig ersättningsnivå är ca 83 tkr för mindre kommuner (Avesta, Gagnef, Hedemora, Ludvika och Säter) respektive ca 145 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 2027 har intäkterna från bolagen räknats upp med 3,1%. Intäkter för kommunalförbund baseras på beräknad volym och antal upphandlingar. UhC erbjuder också sedan år 2025 ett utökat serviceuppdrag/upphandlingsstöd avseende kvalitetssäkring av upphandlingar gällande byggtreprenader till samverkande kommuner och deras bolag. Se bilaga 2 Intäkter bolag och kommunalförbund GNU 2027.

UhC bistår med upphandlingsstöd avseende kommunernas egna direktupphandlingar och annonseringar avseende byggtreprenader, 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 något högre nivå (1 100 tkr). Därutöver tillkommer en uppdragsintäkt kopplat till UDD m.m. på 50 tkr och hyresintäkt på 50 tkr via lokaloptimering, vilket ger en total övrig intäkt på 1 200 tkr. Det innebär att det utfördelade bidraget för medlemskommunerna kan sänkas med motsvarande belopp.

## **Kostnader**

### Personalkostnader

Den totala budgeten för personalkostnader uppgår till 22 777 tkr

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

alternativt

23 661 tkr och består av kostnader för löner och sociala avgifter.

Kostnader för friskvård och kompetensutveckling/utbildning ca 540 tkr.

Flera av medarbetarna är nyanställda eller nya i rollen som strategisk upphandlare. Vidare är rollen ständigt föränderlig och kunskapshöjande insatser krävs löpande; ex upphandlingsjuridik, avtalsrätt, entreprenadjuridik, projektledning, ekonomisk kontroll, digitala verktyg, m.m.

#### Övriga omkostnader

Budgeterade övriga omkostnader på 3 083 tkr kan grovt indelas i fem olika kategorier:

- Interna köpta tjänster från värdkommun (Ludvika kommun). Ekonomi, HR, IT-stöd, PA-system, ekonomisystem, diarium, kansli, GNU-administration och overheadkostnad ca 900 tkr (ca 800 tkr, 2026).
- Verksamhetskostnader. Utbildning, information/kommunikation, stöd och mallar för upphandlingsverksamheten, marknadsföring, platsannonser/ rekrytering, friskvård, resekostnader och kontorsmaterial ca 550 tkr (ca 550 tkr, 2026).
- Lokalkostnader. Hyra av lokaler i Ludvika, inventarier samt städtjänster ca 550 tkr (ca 550 tkr, 2026). UhC har tidigare 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/arbetsplats i dessa kommuner. Detta har upphört som en effektiviseringsåtgärd.
- Systemkostnader. Licenshyra för upphandlingssystem, avtalsdatabas, modul upphandlingsplanering, digital signering,

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

dynamiskt inköpssystem (DIS), rättsfallsdatabas, kreditupplysningar av företag, digital tjänst beslutsstöd vid upphandling (koll på oseriösa anbudsgivare), modul avseende föranalys och efteranalys av nämndens inriktningsmål och indikatorer, ärendehanterings-system samt avgift för telefoni/telefoner ca 950 tkr (ca 900 tkr, 2026).

- Externa tjänster. Kvalificerat juridiskt stöd. Visst kvalificerat stöd kommer att behövas för att hantera komplexa ärenden t.ex. större juridiska utredningar eller ärenden vid överprövning eller tvist. Vidare att vid arbetstoppar kunna ha visst externt upphandlingsstöd 100 tkr (0 tkr, 2026). UhC har en låg budget 2027 beträffande externa konsulttjänster, som en effektiviseringsåtgärd. UhC och samverkande kommuner kommer att ha behov av visst externt juridiskt stöd i upphandlingsärenden 2027.  
UhC jobbar med strategi att bli konsultberoende.

### Kostnadsfördelning samverkande kommuner

### Kostnadsfördelning utifrån befolkningsnivå t o m 31 december 2025

#### Budget 2027 - medlemsbidrag

23 353 000

Alternativt budgetförslag exklusive 1 ny kvalificerad tjänst (exklusive ny tjänst)

Kommun	Befolkning	Andel %	Andel i kr	Ökning i % 2026-2027	Ökning i kr 2026-2027
Falun	59 974	30,43%	7 107 342	3,17%	218 387
Borlänge	51 354	26,06%	6 085 811	2,98%	175 985
Ludvika	26 812	13,61%	3 177 411	3,81%	116 598
Säter	11 222	5,69%	1 329 886	3,11%	40 125

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Gagnef	10 307	5,23%	1 221 452	2,36%	28 110
Avesta	22 366	11,35%	2 650 529	2,89%	74 339
Hedemora	15 025	7,62%	1 780 568	1,39%	24 457
<b>Summa</b>	<b>197 060</b>	<b>100,00%</b>	<b>23 353 000</b>	<b>2,99%</b>	<b>678 000</b>

**Budget 2027 – medlemsbidrag****24 237 000**

Alternativt budgetförslag inklusive 1 ny kvalificerad tjänst

(inklusive ny tjänst)

Kommun	Befolkning	Andel %	Andel i kr	Ökning i % 2025-2026	2026- 2027
Falun	59 974	30,43%	7 376 382	7,08%	487 427
Borlänge	51 354	26,06%	6 316 182	6,88%	406 356
Ludvika	26 812	13,61%	3 297 688	7,74%	236 875
Säter	11 222	5,69%	1 380 227	7,01%	90 466
Gagnef	10 307	5,23%	1 267 689	6,23%	74 346
Avesta	22 366	11,35%	2 750 861	6,78%	174 671
Hedemora	15 025	7,62%	1 847 970	5,23%	91 858
<b>Summa</b>	<b>197 060</b>	<b>100,00%</b>	<b>24 237 000</b>	<b>6,89%</b>	<b>1 562 000</b>

**Kostnadsfördelning utifrån befolkningsnivå t o m 31 december 2024****Budget 2026 - medlemsbidrag**

22 675 000

Kommun	Befolkning	Andel %	Andel i kr
Falun	59 945	30,38%	6 888 955
Borlänge	51 425	26,06%	5 909 826
Ludvika	26 634	13,50%	3 060 813
Säter	11 223	5,69%	1 289 761
Gagnef	10 384	5,26%	1 193 342

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Avesta	22 417	11,36%	2 576 190
Hedemora	15 281	7,74%	1 756 112
<b>Summa</b>	<b>197 309</b>	<b>100,00%</b>	<b>22 675 000</b>

### **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 uppräknig av löner, hyror samt övriga kostnader.

- UhC har bidragit – Effektivisering år 2026 blev 200 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.  
Sänkta kostnader för böcker/tidningar, korttidsleasing bilar samt sjuk-och hälsovård med ca 50 tkr, som en effektiviseringsåtgärd.  
UhC erbjuder ett utökat serviceuppdrag/upphandlingsstöd avseende kvalitetssäkring av upphandlingar gällande byggentreprenader till samverkande kommuner och deras bolag.  
Ingen utökad finansiering utgår för detta till UhC.
- 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. 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

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

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 uppräknig av lön 1,5%, skillnad 168 tkr. 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 uppräknig av lön 1,8%, skillnad 27 tkr.

### **Beslutsunderlag**

1. Budgetsammandrag GNU 2026 – 2027 daterad 2026-03-18.
2. Intäkter bolag och kommunalförbund GNU 2027 daterad 2026-03-18.

### **Behandling**

Nämnden diskuterar presenterade förslag och kommer fram till att nämnden förespråkar alternativet med inklusive ny tjänst, enligt bilaga 1 daterad den 18 mars 2026.

### **Beslut skickas till**

Falu kommun  
Borlänge kommun  
Avesta kommun  
Gagnefs kommun  
Hedemora kommun  
Sätters kommun  
Ludvika kommun  
Akten

## Budgetsammandrag 2026-2027 GNU

Datum: 2026-03-18

Budgetsammandrag 2026-2027 GNU	Budget 2026	Budget 2027 inkl. ny tjänst	Skillnad mot 2026	Budget 2027 exkl. ny tjänst	Skillnad mot 2026
Intäkter grundavtal deltagande kommuner	22 675	24 237	1 562	23 353	678
Intäkter bolag, kommunalförbund	1 084	1 307	223	1 307	223
Intäkter upphandlingsstöd	1 100	1 200	100	1 200	100
Intern tillfällig intäkt hyresökning	9	0	-9	0	-9
<b>Summa intäkter</b>	<b>24 868</b>	<b>26 744</b>	<b>1 876</b>	<b>25 860</b>	<b>992</b>
Personalkostnader	21 013	22 354	1 341	21 470	457
Personalkostnader bolag/k-förbund	1 084	1 307	223	1 307	223
Övriga omkostnader	2 771	3 083	312	3 083	312
<b>Summa kostnader</b>	<b>24 868</b>	<b>26 744</b>	<b>1 876</b>	<b>25 860</b>	<b>992</b>
<b>Resultat netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Kommentarer till budgetförslag 2027

Kostnader alternativt inklusive ny tjänst

Personalkostnader uppräkningslöner 3,1 %	680
Ny tjänst välfärdsbrottslighet, juridik m.m.	884
Hyreskostnader 2,0 %	7
Övriga kostnader 2,6 %	77
Kostnadsökning värdkommun	78
Ökade IT-kostnader program och system	50
Konsultkostnader	100
<b>Summa:</b>	<b>1 876</b>

Kostnader alternativt. exklusive ny tjänst

Personalkostnader uppräkningslöner 3,1 %	680
Hyreskostnader 2,0 %	7
Övriga kostnader 2,6 %	77
Kostnadsökning värdkommun	78
Ökade IT-kostnader program och system	50
Konsultkostnader	100
<b>Summa:</b>	<b>992</b>

Intäkter

Intäkterna från bolagen/kommunalförbund har räknats upp med 3,1 % samma uppräkningslöner som lönekostnaderna.

**Budget 2027 GNU- Intäkter bolag och kommunalförbund**

2026-03-18

<b>Bolag/kommunalförbund</b>	<b>Intäktsbudget 2026 (kr)</b>	<b>Uppräkning 3,1 % (kr)</b>	<b>Summa omräknad intäktsbudget 2027 (kr)</b>
Ludvika kommunfastigheter AB (samtliga bolag)	83 348	2 584	85 932
Wessman Barken Vatten & Återv AB	145 418	4 508	149 926
Södra Dalarnas räddningstjänstförbund	40 018	1 241	41 259
Falun-Borlänge regionen	65 498	2 030	67 528
Gagnefs kommun (samliga bolag)	83 348	2 584	85 932
Säter bostäder (samtliga bolag)	83 348	2 584	85 932
Hedemora kommun (samliga bolag)	83 348	2 584	85 932
VBU Smedejbackens del	89 087	2 762	91 849
Borlänge kommuns förvaltnings AB (samtliga bolag)	145 418	4 508	149 926
Falu stadshus AB (samtliga bolag)	145 418	4 508	149 926
Avestas kommun (samliga bolag)	81 729	2 534	84 263
Framtidsmuseet i Dalarna AB	38 366	1 189	39 555
Räddningstjänst DalaMitt	183 000	5 673	188 673
<b>Summa</b>	<b>1 267 344</b>	<b>39 288</b>	<b>1 306 632</b>