



VÄSTMANLAND – DALARNA LÖNENÄMND

BUDGET 2026 MED PLAN 2027 – 2028

Godkänd av Lönenämnden 2025-04-25

Mål för lönenämnden

Lönenämnden ansvarar för löneutbetalningar och därmed sammanhängande arbetsuppgifter till samtliga anställda och förtroendevalda i de medverkande kommunerna och övriga samarbetspartners.

Lönenämnden ansvarar för att uppgifterna utförs rationellt, följer lagar och avtal samt genomförs inom de tidsramar som gäller för löneutbetalningar.

Lönenämnden ansvarar för att verksamheten utförs inom de ekonomiska ramar som fastställs av kommunfullmäktige efter samråd med de medverkande kommunerna.

Lönenämnden ansvarar för att de medverkande kommunerna och övriga samverkansorgan fortlöpande får del av hur verksamheten utvecklas.

Lönenämnden ansvarar för att handlingar för budget och uppföljning upprättas och delges kommunfullmäktige.

Effektmål

Kvalitetssäkring enligt internkontrollplan.

Målsättning är att andelen extra utbetalningar ska vara högst 1 %.

Produktionsmål

Löneavdelningen skall bedriva sin verksamhet med kompetent personal, med effektiva hjälpmedel och system och inom de ekonomiska ramar lönenämnden fastställer.

Löneavdelningen ska säkra utbildning i lönesystemet för nyrekryterade chefer

Löneavdelningen skall ha en organisation som säkerställer rätt kompetens för hela arbetsområdet och som har resurser att utföra dessa.

Organisation

Den gemensamma lönenämnden för kommunerna Fagersta, Avesta, Hedemora, Norberg, Skinnskatteberg och Smedjebacken (FAHNSS) har i uppdraget att utföra löneadministrationen och därmed sammanhängande arbetsuppgifter till de medverkande kommunernas personal. Däri ingår också kommunernas samverkansorgan och kommunal bolag där kommunerna idag utför det arbetet. Den gemensamma nämnden är införlivad i Norbergs kommuns nämndsorganisation med ledamöter från respektive medverkande kommun.

Norbergs kommun skall verkställa löneutbetalningarna. För det ändamålet har kommunen inrättat en avdelning under kommunledningskontoret med placering i nya lokaler i kommunen.

Fördelning av kostnaderna

Kostnaderna för löneadministrationen fördelas till medlemskommunerna som förhållandet i ett årsgenomsnitt av utbetalade löner i enlighet med upprättad överenskommelse. I budgeten 2026 med plan 2027-2027 har antalet utbetalade löner för perioden 202401 – 202412 använts som fördelningsnyckel för hela perioden- se bilaga 1.

Respektive kommunala bolag, kommunalförbund m.fl. har upprättat ett avtal om den service som skall ingå direkt mot den nya löneorganisationen. Fördelningsnyckeln är densamma som för kommunerna. Debitering görs varje månad och avräknas varje år.

Kostnaderna för den gemensamma lönenämnden och dess administration fördelas på motsvarande sätt som lönekontorets kostnader.

V-Dala lönenämnd

	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Bokslut 2023
Intäkter					
Avgifter	20 976,6	21 647,9	22 310,4	22 993,2	17 023,3
	20 976,6	21 647,9	22 310,4	22 993,2	17 023,3
Kostnader					
Personalkostnader	-12 799,9	-13 247,9	-13 685,1	-14 136,7	-12 893,8
Hyra	-1 100,0	-1 150,1	-1 170,2	-1 190,7	-600,3
Övrigt	-7 076,7	-7 250,0	-7 455,2	-7 665,9	-3 714,4
	-20 976,6	-21 647,9	-22 310,4	-22 993,2	-17 208,5
Nettokostnad	0	0	0	0	-185,2

Lönesektionen

	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Bokslut 2024
Intäkter					
Interna intäkter	1 740,9	1 796,6	1 854,6	1 914,5	1 686,9
Avgifter	19 879,0	20 515,1	21 177,8	21 861,8	19 261,0
Övriga intäkter					5,0
Summa intäkter	21 619,9	22 311,7	23 032,4	23 776,3	20 952,9
Kostnader					
Interna kostnader	-158,6	-163,7	-169,0	-174,4	-159,4
Personalkostnader	-13 933,2	-14 420,9	-14 925,6	-15 448,0	-12 697,7
Hyra	-1 150,1	-1 171,8	-1 192,3	-1 213,2	-622,6
Övriga kostnader	-6 330,5	-6 508,6	-6 722,5	-6 940,7	-5 157,9
Kapitalkostnader	-47,5	-47,0	-23,0	-0,0	-64,7
Summa kostnader	-21 619,9	-22 311,7	-23 032,4	-23 776,3	-18 702,3
Nettokostnad	0	0	0	0	2 250,6

Lönenämnden

	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Bokslut 2024
Intäkter					
Avgifter	29,9	30,9	32,0	33,2	28,7
Summa intäkter	29,9	30,9	32,0	33,2	28,7
Kostnader					
Personalkostnader	-29,9	-30,9	-32,0	-33,2	-28,7
Övriga kostnader					-0,0
Summa kostnader	-29,9	-30,9	-32,0	-33,2	-28,7
Nettokostnader	0	0	0	0	0

I materialet kan avrundningsdifferenser förekomma

Verksamheten 2026—2028

Enligt samverkansavtal antagna av respektive fullmäktige i FAHNSS-kommunerna ska ambitionsnivån vara samma lönesystem och samma lönerutiner i alla anknutna kommuner för att kunna effektivisera och digitalisera på bästa sätt.

Nuvarande avtal med Visma gällande Personec P gäller i åtta år 2025-2033
Upphandlingen av löne- HR system var klart december 2024.

Det nya avtalet är den största orsaken till att budgetramen ökas för lön. Systemkostnader ökar från år 2025. År 2025 används ökade kostnader främst till licenskostnader.

Verksamhetsutvecklingen fortgår. Ärendehanteringssystemet Artvise är implementerat. För att kunna nyttja systemet fullt ut önskar vi integrera systemet mot respektive kommun våren 2025 Detta för att kunna digitalisera fler tjänster med tex e-tjänster och gemensam kommunikation.

Nya verksamhets- och ekonomisystem kan planeras att upphandlas/uppgraderas där lön är delaktiga, som systemägare/upphandlare.

Högre hyra i nya lokaler är inräknade från 2025

Vi ser inget behov att åter rekrytera för det fall att någon medarbetare väljer att sluta under 2025-2026 förutsatt att det inte är inom systemförvaltning och att vi inte systemförvaltar fler stora system än idag.

Pensionsupphandling 2025, löneavdelningen stärker pensionshandläggningen upp till 1,5 heltider för att förhindra den sårbarhet som funnits tidigare.

Preliminär fördelning av budgeterade kostnader 2025—2028

Samverkansorganisationer	2025	2026	2027	2028
Avesta kommun	6 695 690	6 909 952	7 133 144	7 363 544
Gamla Byn	119 034	122 843	126 811	130 907
SDRF	180 841	186 628	192 656	198 879
Södra D Samordningsförb	9 156	9 449	9 754	10 069
Avesta VA- och avfall AB	125 902	129 931	134 128	138 460
Fagersta kommun	4 223 435	4 358 585	4 499 367	4 644 697
Bergslagsbo i Fag kommun	9 156	9 449	9 754	10 069
NVK	391 440	403 966	417 014	430 484
Västmanlands Samordningsförb	22 891	23 624	24 387	25 174
Hedemora kommun*	4 091 154	4 222 071	4 358 444	4 499 222
Norbergs kommun	1 746 602	1 802 493	1 860 714	1 920 815
Skinnskattebergs kommun	1 364 318	1 407 976	1 453 454	1 500 400
Smedjebackens kommun	2 641 650	2 726 183	2 814 239	2 905 138
Övriga intäkter	28 531	29 444	30 395	31 377
Summa	21 649 800	22 342 594	23 064 259	23 809 235

**specialavtal; egen personal för registrering av löner. Kan ej utnyttja självservice för arbetstagare.*