



# Årsredovisning 2022



# Innehållsförteckning

<b>Förvaltningsberättelsen</b> .....	<b>5</b>
Översikt över förbundets utveckling .....	6
Kommunalförbundet Brandkåren Attunda .....	7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	8
Händelser av väsentlig betydelse .....	14
Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet .....	17
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	20
Balanskravsresultat .....	26
Väsentliga personalförhållanden .....	27
Förväntad utveckling .....	31
<b>Finansiella rapporter</b> .....	<b>33</b>
Resultaträkning .....	34
Balansräkning .....	35
Kassaflödesanalys .....	36
Noter .....	37

Diarienummer: 2023-000097

Digital version finns tillgänglig på [www.brandkaren-attunda.se](http://www.brandkaren-attunda.se).

Vi väljer att inte trycka årsredovisningen med hänsyn till såväl kostnads- som miljöskäl.

Brandkåren Attunda  
Box 464  
191 24 Sollentuna

Besöksadress:  
Hammarbacken 20  
192 42 Sollentuna

Telefon: 08-594 696 00  
E-post: [mail@brandkaren-attunda.se](mailto:mail@brandkaren-attunda.se)

## Förbundsdirektören och förbundsordföranden har ordet

**FÖR DRYGT ETT ÅR** sedan inleddes Rysslands fullskaliga invasion av Ukraina – i dag är detta krig en del av vår vardag. Inflationen är hög världen över vilket har fått centralbankerna att höja räntorna. Inflationstakten i januari var 11,7 % vilket är en minskning från 12,2 % i december. Elpriserna sjönk med över 27 % i januari och fortsätter att vara volatila vilket försvårar förutsägbarheten.

I dessa oroande tider som ger effekter på människors ekonomi och liv, där även vi som kommunalförbund påverkas, finns det också ljus och goda nyheter – som att vi äntligen fått inviga Sveriges mest moderna brandstation i Sigtuna, fullt anpassad för vårt uppdrag både ur ett räddningstjänst- och ett förebyggandeperspektiv. Brandstationen är även byggd för framtiden gällande hållbarhet och friska brandmän men så klart också ur ett jämställdhetsperspektiv, vilket blivit en självklarhet för oss och där många andra förbund glädjande nog tar efter.

I just jämställdhetsfrågan har vindarna blåst hårt under året, men vi står fast i vårt beslut och vet att vår satsning fallit väl ut – förbundet har nu 10,5 % kvinnor i operativa skadeavhjälpande roller, en siffra som ökar till 12,5 % sett till vår heltidsorganisation. En arbetsplats som tar vara på och välkomnar olikheter, ger fler perspektiv och en bredare kompetens. Vi vet också att all forskning visar att en jämställd arbetsplats med mångfald leder till effektivare och mer innovativa organisationer.

Det händer spännande saker i vår del av landet även när det gäller infrastruktur och utveckling. Förbifart Stockholm och en ny tunnelbanelinje är bara några satsningar som kommer att påverka vår arbetsvardag. De här förändringarna påverkar oss såväl operativt som förebyggande och vi sätter stor vikt i vår delaktighet.

Under året som gått larmades Brandkåren Attunda till 2 776 händelser i våra sex medlemskommuner, vilket är en ökning med 180 jämfört med 2021. Automatlarmen ökar vilket kan förklaras med att antalet automatlarmsanläggningar ständigt ökar.

Även övriga uppdrag och sjukdomslarm har ökat där särskilt hjärtstoppslarmen ökat med 12 % jämfört med 2021. Årets resultat uppgår till 2 727 tkr.

Jämförelsestörande poster ingår i resultatet med 2 734 tkr. Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster uppgår till -7 tkr och är då 1 231 tkr sämre än motsvarande resultat för 2021. Uppräkningen av medlemsbidraget för 2022 var 1,5 %. Resultatet justerat för jämförelsestörande poster uppgick till -7 tkr för Brandkåren Attunda vilket är 1 674 tkr bättre än budget.

Vi vill med detta tacka alla medarbetare för det fina arbete som vi tillsammans utträttat under 2022 och ser med tillförsikt fram mot 2023.

 Martin Öhrstedt, förbundsdirektör

**JAG VILL RIKTA ETT** stort tack till alla Brandkåren Attundas medarbetare som bidrar till en kvalitativ och stabil verksamhet. Det är tack vare alla er som vi tillsammans kan göra Brandkåren Attunda ännu bättre. Under mina år som ordförande har det, precis som förbundsdirektören uttrycker sig, varit flera stora händelser som har fått djupgående effekter på samhället. Trots dessa motgångar har vi fullgjort vårt huvuduppdrag med den äran.

Jag vill tacka för mina nästan tre år som ordförande. Det har varit otroligt roligt, utmanande och spännande. Med detta önskar jag också den nya ordföranden Olov Holst stort lycka till med det fina uppdraget.

 Emma Feldman, förbundsordförande



## Tillträdande förbundsordföranden har ordet

Jag har följt Brandkåren Attundas arbete under flera år nu som ledamot i förbundets direktion. Jag ser fram emot att axla rollen som ordförande och få möjlighet att fortsätta det viktiga arbete som Brandkåren Attunda utför åt våra medlemskommuner och kommuninvånare varje dag, året om på alla dygnets timmar.

*Olov Holst,  
tillträdande förbundsordförande*



## Förbundsdirektionen och förtroendevalda revisorer 2022

### LEDAMÖTER

#### Järfälla kommun

Emma Feldman (M), ordförande  
Eva Ullberg (S), ersättare

#### Sigtuna kommun

Olov Holst (M), ledamot  
Marie Axelsson (S), ersättare

#### Upplands-Bro kommun

Fredrik Kjos (M), ledamot  
Camilla Janson, (S) ersättare

#### Knivsta kommun

Göran Nilsson (M), vice ordförande  
Matilda Hübinette (KNU), ersättare.

#### Sollentuna kommun

Henrik Thunes (M), ledamot  
Anton Lindgren (S), ersättare

#### Upplands Väsby kommun

Oskar Weinmar (M), ledamot  
Mathias Bohman (S), ersättare

### REVISORER

#### Järfälla kommun

Allgun Wilhelmsson (S)

#### Sigtuna kommun

Steffen Oxenvad (S)

#### Upplands-Bro kommun

Thomas Ljunggren (M)

#### Knivsta kommun

Johan Jansson (V)

#### Sollentuna kommun

Pia Franzén (M)

#### Upplands Väsby kommun

Joe Frans (S)

# Förvaltningsberättelsen

I denna förvaltningsberättelse lämnar Brandkåren Attunda information om förvaltningen av kommunalförbundet i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet och RKR R15 Förvaltningsberättelse.



## Översikt över förbundets utveckling

Brandkåren Attundas fem år i jämförelse påvisar stabil tillväxt och god ekonomistyrning. Investeringar i egna fastigheter som gjorts på grund av ett behov av nya lokaler synliggörs i ökad låneskuld. Antalet invånare ökar stabilt i förbundets medlemskommuner. Detta leder till ökat behov av infrastruktur och exploatering för våra kommuner. För Brandkåren Attunda leder detta i sin tur till en ökad skaderisk och fler tillsynsärenden.

Verksamhetens utveckling	2022	2021	2020	2019	2018
Antal invånare i medlemskommunerna 31 dec	313 347	307 271	300 716	297 778	292 157
Verksamhetens intäkter (tkr)	225 749	218 902	215 692	213 044	209 731
– varav medlemsbidrag (tkr)	195 485	192 597	191 639	189 741	186 022
Verksamhetens kostnader (tkr)	-223 022	-217 678	-208 261	-209 207	-207 454
Årets resultat (tkr)	2 727	1 224	7 431	3 837	2 277
Investeringar (tkr)	83 092	50 425	35 659	79 523	59 232
Låneskuld räntebärande (tkr)	208 000	167 000	175 000	115 000	119 000



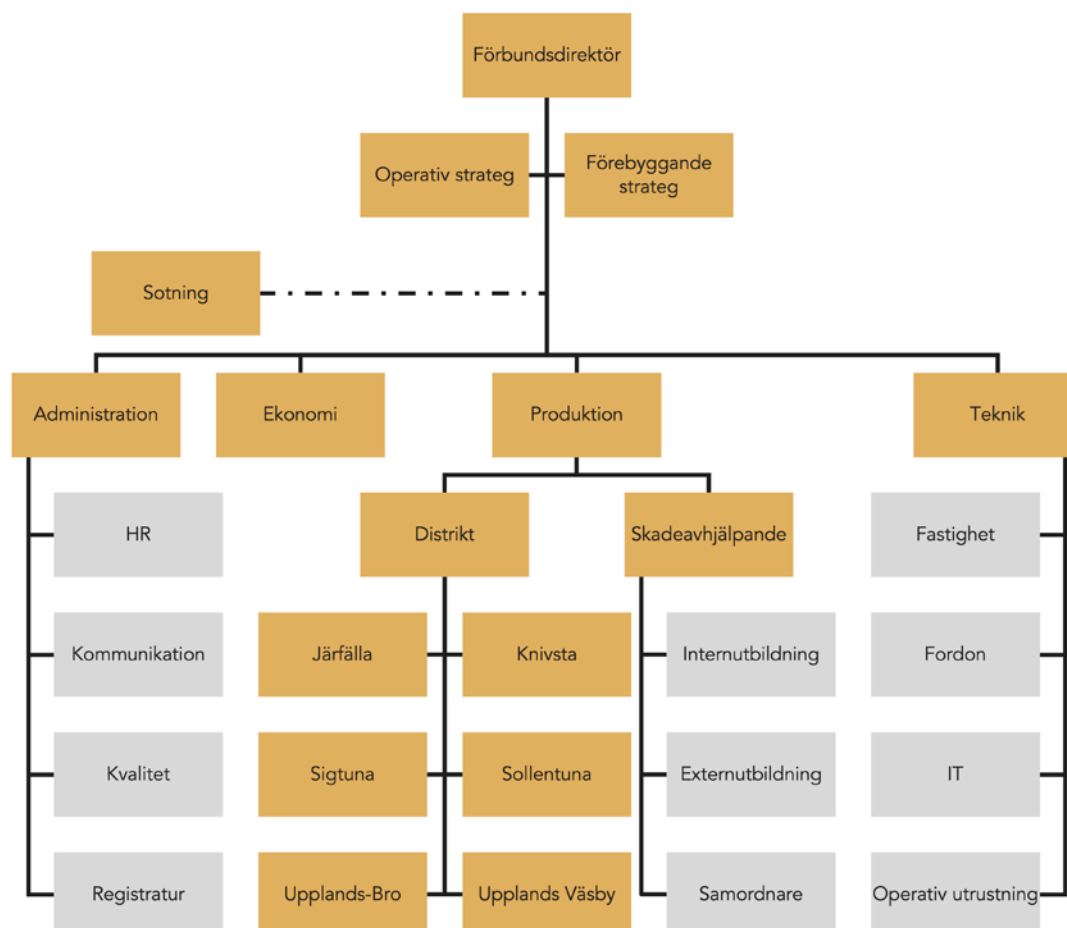
# Kommunalförbundet Brandkåren Attunda

Brandkåren Attunda är ett kommunalförbund med sex medlemskommuner bestående av Järfälla, Knivsta, Sigtuna, Sollentuna, Upplands-Bro och Upplands Väsby kommun.

Vi är 245 anställda, varav 74 av dessa är anställda som räddningstjänstpersonal i beredskap. Organisationen är mansdominerad då kvinnor utgör cirka 14 % av personalen. Varje distrikt bemannas av en distriktschef som leder den lokala verksamheten tillsammans med gruppchefer, brandinspektörer, brandingenjörer samt skadeavhjälpare personal i våra brandgrupper. Förbundsledningen och administrativ personal är placerade på Sollentuna brandstation. Under året har en ny skadeavhjälpare avdelning upprättats för att bättre samordna arbetet och kunskapsåterföringen mellan de lärdomar vi drar från räddningsuppdrag med vår internutbildningsavdelning.

Brandkåren Attunda har tillsammans med kommunerna upprättat en nollvision avseende bränder och olyckor. Visionen fastslår att vi tillsammans med våra kommuner och dess invånare arbetar för att antalet omkomna och skadade vid olyckor ska minska samt att mindre ska förstöras i samband med sådana incidenter.

Brandkåren Attunda har lagt ut sotningsverksamheten (rengöring och brandskyddskontroller) på två entreprenörer, Åke Huss AB samt Attunda Sot & Vent AB. Den sotningsrelaterade handläggningen innefattar huvudsakligen beslut om att låta annan än den upphandlade entreprenören utföra sotning (egensotning eller låta annan sota), följa upp de förelägganden och eldningsförbud som våra sotarentreprenörer utfärdar och hantera medborgarnas besvärssärenden.



## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

För bedömningen av resultat eller ekonomisk ställning har inga direkt påverkande väsentliga förändringar i verksamheten identifierats under året. Dock har rådande förhållande i omvärlden haft relativt stor påverkan.

Riskbilden för räddningstjänsten förändras i takt med samhället och speciellt i urbana miljöer där social obalans visar på nya former av samhällsproblem.

### BEFOLKNINGS- OCH OMRÅDESUTVECKLING

Befolkning i Brandkåren Attundas medlemskommuner ökade under 2022 med 6 076 personer. Antalet invånare uppgick därmed till 313 347 personer och förväntas fortsätta öka i minst samma takt de kommande åren.

Andelen 80 år och äldre ökar dock i allt snabbare takt. En större åldrad befolkning, som i mångt och mycket förväntas leva självständigt, leder till ökade risker och sårbarhet vid olyckor. Detta innebär att efterfrågan på både förebyggande och operativa insatser bedöms öka de närmaste åren. I samtliga av Brandkåren Attundas förbudsommuner (utom i Knivsta) är andelen utrikesfödda betydligt högre än snittet i Stockholms län. Även denna grupp har ett större behov än genomsnittet vad gäller förebyggande arbete och informationsinsatser.

Brandkåren Attundas distrikt sträcker sig över en stor geografisk yta med inslag från både storstad och landsbygd, samt vatten. Som värdkommun för Sveriges största flygplats och med stora farleder (Europavägar E4/E18, Ostkustbana/Mälarbana) samt flertalet 2:4-klassade objekt (anläggningar med verksamhet som innebär fara för att en olycka ska orsaka allvarliga skador på människa eller miljö) är detta ett område med stora utmaningar som kräver resurser. De närmaste åren kommer dessutom infrastrukturen att bli alltmer komplex med förbifart Stockholm och ny tunnelbanelinje. Med ökad befolkning och ny infrastruktur kommer både byggandet av nya bostäder och andra industrier/företag att öka och därmed kräva fler tillsynsändanden och både förebyggande samt operativa insatser.

I förbundsdirektionens beslutade handlingsprogram för 2020–2023 finns en riskanalys utifrån LSO gällande de effekter befolkningsökningen och den nya infrastrukturen har på Brandkåren Attunda.





## FINANSIERING OCH RISKHANTERING

Förbundet hanterar de risker som är förknippade med finansverksamheten med utgångspunkt i fastställda riktlinjer. Den av förbundsdirektionen beslutade finanspolicyen innehåller riktlinjer och regler i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten inom förbundet. Förbundet är exponerad för framför allt ränterisk, finansieringsrisk, och likviditetsrisk.

### RÄNTERISK

Per den 31 december 2022 uppgick förbundets räntebärande skulder till 208 mnkr (167 mnkr). Upplåningen löper både med fast och rörlig ränta. Förbundet har tagit upp nya lån för att finansiera byggnationen av ny brandstation i Sigtuna kommun. Den totala låneskulden är helt kopplad till byggnation av brandstationer.

Den genomsnittliga räntebindningstiden på externa räntebärande skulder i kommunen uppgick till 2,0 år (1,9 år) och genomsnittlig ränta är 2 % vid årsskiftet, vilket kan jämföras med en genomsnittlig ränta på 0,16 % föregående år. Enligt marknadsaktörers bedömningar förväntas räntorna fortsätta att stiga under 2023.

Ränterisken uttrycks som genomsnittlig räntebindningstid och ska enligt förbundets finanspolicy vara mellan 0 – 5 år. Utfallet 2022 var 2 år.

### FINANSIERINGSRISK

Enligt förbundets finanspolicy får inte mer än 20 % av låneskulden förfalla inom ett kalenderår. Givet skuldens sammansättning per balansdagen förföll 22 % av förbundets låneskuld inom ett kalenderår. Förbundet arbetar med att uppnå en jämn fördelning av låneförfallen.

### LIKVIDITETSRIK

Per den 31 december 2022 uppgick tillgängliga likvida medel till 57,3 mnkr (47,3 mnkr). Enligt förbundets finansieringspolicy får likviditeten aldrig understiga 20 mnkr.





## PENSIONS FÖRPLIKTELSE

Åtagandet för pensionsutbetalningar intjänade före 1998 redovisas enbart som en ansvarsförbindelse, i enlighet med kommunal praxis, den så kallade blandmodellen. Detta innebär att kostnaden tas först när utbetalning görs. Årets utbetalning på denna historiska pensionskund uppgick till 2 241 tkr (2 386 tkr) exklusive löneskatt. Utbetalningarna förväntas successivt avta tills ansvarsförbindelsen är slutbetald omkring år 2055.

För 2022 uppgår de totala pensionskostnaderna till 15 415 tkr (16 145 tkr) exklusive löneskatt. Föregående års höga kostnad berodde delvis på en engångskorrigerings av pensionskulden på grund av ett nytt antagande om längre livslängd. En annan orsak är att några anställda av olika anledningar avvecklat sin RSAP (räddningstjänstens särskilda avtalspension) under 2022.

I början på 2022 slöts en ny pensionsöverenskommelse som kommer att gälla från och med 2023. Den kommer att innebära en ökning av de avgiftsbestämda pensionerna med 1,5 % av utbetalda löner, men samtidigt kommer de förmånsbestämda pensionerna att successivt avvecklas, vilket innebär att pensionskostnaderna blir betydligt mera förutsägbara för förbundet. I takt med att de förmånsbestämda pensionerna försvinner kommer avsättningen för pensioner att minska eftersom de avgiftsbestämda pensionerna betalas redan när de intjänas.

PENSIONS FÖRPLIKTELSE (TKR)	2022
Total pensionsförpliktelse i balansräkning och ansvarsförbindelse	162 333
varav avsättning inkl. särskild löneskatt	145 711
varav ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	16 622
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0
<b>Summa pensionsförpliktelse</b>	
Förvaltade pensionsmedel – marknadsvärde	
Totalt pensionsförsäkringskapital	0
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0
Finansiella placeringar	0
<b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>0</b>
<b>Finansiering</b>	
Återlånade medel	162 333

## HYRESKONTRAKT BRANDSTATIONER

Förbundet förfogar över två brandstationer som hyrs via kommunerna Sigtuna och Upplands Väsby. Hyreskontraktet för Märsta brandstation är uppsagt och den ersätts av den nya brandstationen i Sigtuna kommun som är under uppbyggnad och därmed kommer att ägas av förbundet. Efter att den nya brandstationen tagits i drift påbörjas projekteringen av ny brandstation i Upplands Väsby som även den kommer att ägas av förbundet. När Upplands Väsby brandstation är färdigbyggd äger förbundet samtliga av de brandstationer som ingår i förbundet. Hyreskontrakten för Märsta och Upplands Väsby brandstationer är andrahandskontrakt där kommunen i sin tur hyr av extern part för att sedan hyra ut till förbundet.





## Ett hållbart och jämställt brandförsvaret med god arbetsmiljö

Brandkåren Attunda ska vara en räddningstjänst för alla. All forskning visar att en jämställd arbetsplats med mångfald leder till effektivare och mer innovativa organisationer. Året 2022 anställdes fjorton nya brandmän varav tolv av dessa är kvinnor. Efter snart ett år i uttryckande tjänst visar det sig vara en satsning som fallit mycket väl ut. En arbetsplats som tar vara på och välkomnar olikheter, ger fler perspektiv och en bredare kompetens. Detta ökar möjligheterna att vi tar väl underbyggda beslut och når allt fler i våra förebyggande insatser med nya metoder och ny teknik.

För att Brandkåren Attunda ska fortsätta att växa hållbart krävs en arbetsmiljö där medarbetare trivs och bidrar, det ger oss bättre förutsättningar vid förebyggande arbete och räddningsinsatser. Vi arbetar därför systematiskt med att identifiera, planera och säkerställa att medarbetarnas kompetens används på rätt sätt och att de ständigt utvecklas i sina personliga roller. Det kräver tid och kompetens, särskilt av chefer och ledare. Vi har därför initierat en särskild satsning på just ledarskap under 2022, detta för att fortsätta stärka upp denna viktiga grupp.

Brandkåren Attunda ska i enlighet med Sveriges nationella miljömål samt Agenda 2030 verka för en hållbar utveckling genom att sträva efter att förhindra föroreningar och att reducera hela organisationens negativa miljöpåverkan.

Under 2022 genomfördes en miljöutbildning för alla operativa befäl för att höja kompetensen när det gäller miljöpåverkan av räddningstjänstens insatser. Under året påbörjades även arbetet med att fasa ut allt brandskum som innehåller PFAS och justera rutiner för en minskad skumanvändning.

Vidare har ett digitalt kemikaliehanteringssystem implementerats för att förbättra hanteringen av kemikalier och säkerhetsdatablad.

De två största utsläppskällorna av växthusgaser ifrån Brandkåren Attundas verksamhet är från användandet av energi och genomförandet av transporter.

Under 2022 släppte våra transporter ut motsvarande 68 ton CO<sub>2</sub>e vilket är en ökning med 12 % jämfört med 2021. Denna ökning beror till stor del på att utsläppen 2021 var väldigt låga då antal transporter minskade under pandemin.

Utsläppen ifrån energi- och fjärrvärmeförbrukningen minskade dock med hela 26 % under 2022 jämfört med 2021 och landade på 53 ton CO<sub>2</sub>e. Minskningen beror delvis på det mildare klimat som förekom under början och slutet av 2022. Arbetet fortsätter med att minska utsläppen på dessa områden under 2023 i linje med Miljöstrategi 2025.



## Händelser av väsentlig betydelse

### KRIGET I UKRAINA OCH KRAFTIG ORO I OMVÄRLDEN

Den 24 februari 2022 inledde Ryssland en militär aktion mot Ukraina. Förutom mänskligt lidande har kriget resulterat i kraftig oro i världen och starkt påverkad ekonomi. El- och gaspriser har stigit till mycket höga nivåer i Europa. Kriget i Ukraina påverkar även kostnaden för drivmedel negativt.

Riksbanken har under året vid ett par tillfällen höjt reporäntan till följd av den ökade inflationen. Detta har föranlett kraftigt förändrade marknadsräntor och ökad osäkerhet.

### PENSIONSÖVERENSKOMMELSE

I början på 2022 slöts en ny pensionsöverenskommelse som kommer att gälla från och med 2023. Den kommer att innebära en ökning av de avgiftsbestämda pensionerna med 1,5 procent av utbetalda löner, men samtidigt kommer de förmånsbestämda pensionerna att successivt sveckas, vilket innebär att pensionskostnaderna blir betydligt mera förutsägbara för förbundet. I takt med att de förmånsbestämda pensionerna försvinner kommer avsättningen för pensioner att minska eftersom de avgiftsbestämda pensionerna betalas redan när de intjänas.

Centrala parter har tecknat överenskommelse gällande räddningstjänstens särskilda avtalspension, SAP-R. För de som är anställda före den 1 januari 2023 fortsätter SAP-R som tidigare, men med förbättringar. SAP-R stängs för den som anställs som helt ny inom räddningstjänsten från och med 1 januari 2023. I stället ges ett tillägg på 2 000 kronor per månad under tid med huvudsaklig tjänstgöring i utryckningsstyrka.

### NY BRANDSTATION I SIGTUNA KOMMUN

Den 10 januari 2023 flyttade verksamheten in i den nya brandstationen i Sigtuna kommun. Byggnationen påbörjades i juli 2021. En del åtgärder återstår och brandstationen beräknas vara helt klar till sommaren 2023.

Den nya brandstationen med dess centrala placering mellan Märsta och Sigtuna gör så att Brandkåren Attunda kan erbjuda Sigtuna kommun och dess invånare en effektivare räddningstjänst. Därmed har RIB-verksamheten (räddningstjänst i beredskap) i Sigtuna stad och verksamheten i Märsta/Kolsta sveckats och vi har minskat fastighetsbeståndet med en fastighet.

Den nya brandstationen är anpassad ur ett jämställdhetsperspektiv och ger en god arbetsmiljö i det dagliga arbetet. Den nya stationen är cirka 2 700 kvadratmeter (inklusive sidobyggnader) och kommer att utgöra arbetsplats för ett 50-tal personer från både räddningstjänst och ambulans. Byggnaden kan även fungera som ledningscentral till kommunen om strömavbrott eller annan kris inträffar.



## SANERING GAMLA SOLLENTUNA BRANDSTATION

Hösten 2020 inkom ett föreläggande från Sollentuna kommuns miljö- och byggnadsnämnd till Sollentuna kommun, som fastighetsägare och Brandkåren Attunda, som verksamhetsutövare om att genomföra en utredning av PFAS-förekomster på gamla brandstationstomten, fastigheten Slangen 1. Utredningar har pågått sedan 2020 där det har visat sig finnas förekomster av PFAS i jordlagren som troligen behöver saneras. Ärendet ligger hos Sollentuna kommuns miljö- och byggnadsnämnd för beslut om eventuella saneringsåtgärder

## RÄTTSTVIST SOLLENTUNA BRANDSTATION

Byggnationen av Sollentuna brandstation avslutades år 2020. Tidplanen försköts cirka 7 månader till följd av konstruktionsproblem i form av brister i underlag för utsättning, konstruktionsfel gällande takkonstruktionen samt mindre löpande konstruktionsfel som samtliga var tvungna att rättas till under byggtiden. Konstruktionsproblemen medförde ökade avskrivningskostnader för Brandkåren Attunda. Brandkåren Attunda har via advokatfirman Pedersen framställt skadeståndskrav mot projektören Tengbom AB.

Tengbom AB anmälde ärendet till sitt försäkringsbolag IF som i sin tur bekräftade mottagandet av ärendet till Brandkåren Attunda och återkom med ett svar där man bestred samtliga krav. Brandkåren Attunda har tagit fortsatt hjälp av Pedersen Advokatbyrå och har lämnat ett nytt utlåtande på Tengboms bestridande av skadeståndskraven.

Twisten kommer sannolikt att avgöras i rättsinstans enligt "Allmänna bestämmelser för byggnads-, anläggnings- och installationsentreprenader" (ABK09) och förfrågningsunderlagets riktlinjer. Sannolikt kommer Tengboms försäkringsbolag att begränsa Tengboms skadestånd till maxgränsen i ABK09 som är 120 prisbasbelopp (5 340 tkr totalt). Brandkåren Attunda avvaktar nu återkoppling från försäkringsbolaget. Ingen uppbokning av något eventuellt framtida skadeståndsbelopp har gjorts i bokslutet för 2022.



## Nyckeltal

2022 larmades Brandkåren Attunda till 2 776 händelser i våra sex medlemskommuner, vilket är en ökning med 180 jämfört med 2021. För att hantera dessa händelser har vi behövt öva 29 000 timmar. Automatlarmen ökar vilket kan förklaras med att antalet automatlarmsanläggningar ständigt ökar. Även övriga uppdrag och sjukdomslarm har ökat, där särskilt hjärtstoppslarmen ökat med 12 % jämfört med 2021.



### UTBILDNING, FÖREBYGGANDE ARBETE OCH TILLSYNER

29 000

övningstimmar under 2022 för våra operativa medarbetare.

431

tillsyner har utförts av vår förebyggande personal.

127

utfärdade tillstånd för brandfarliga eller explosiva varor.

35 230

personer totalt har utbildats av oss år 2022.

3 400

hembesök har genomförts under året.



3 000

barn och unga har deltagit i förebyggande brandteater



## Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

Brandkåren Attundas styrsystem består av handlingsprogram, verksamhetsplan och budget som förbundsledningen tar beslut om samt enhetsplaner som förbundets ledningsgrupp tar beslut om. Dessa planer beskriver målsättningar för de olika delarna av verksamheten. I förbundets administrativa ledningssystem registreras övriga styrdokument som exempelvis policyer, reglementen, riktlinjer och rutinbeskrivningar. Styrdokumenterna syftar generellt till att säkerställa att den politiska viljan effektivt verkställs. Det kan handla om utveckling (planer och program), förhållningssätt (policyer) eller rättssäker hantering (riktlinjer).

### FÖRBUNDSDIREKTIONEN

Förbundsledningen med de demokratiskt folkvalda politikerna, är det högsta beslutande och styrande organet. Förbundsledningens roll i styrningen är att fastställa förbundsövergripande visioner, planer, mål och uppdrag för den kommunala koncernen.

### FÖRBUNDSLEDNINGEN

Förbundsledningen har det övergripande ansvaret för verkställighet, uppföljning och utvärdering vilket innebär ledning och samordning av mål, riktlinjer, direktiv och ekonomi för styrning och kontroll av kommunalförbundet. Förbundsledningen svarar således för planering och uppföljning av ekonomi och verksamhet.

#### HANDLINGSPROGRAM

Handlingsprogrammet beslutas av förbundsledningen. Det beskriver fokus och målsättning för Brandkåren Attundas verksamhet och sträcker sig över fyra år. Handlingsprogrammet har i syfte att arbeta för visionen om ett olycksfritt samhälle.

- Beskrivningen av visionen om ett olycksfritt samhälle.
- Fördjupad samverkan mellan medlemskommunerna.
- Utveckla det förebyggande arbetet vad avser metoder.
- Utveckla organisationens effektivitet och flexibilitet.

#### VERKSAMHETSPLAN

Verksamhetsplanen är ett styrdokument som beslutas av förbundsledningen. Den beskriver utvecklingsuppdrag för verksamheten och organisationen samt vilka prestationsmål som ska uppfyllas under det kommande verksamhetsåret.

- Styrmodell för verksamheten – vem ansvarar för vad?
- Prestationsmål som ska uppfyllas under det närmaste året.
- Uppföljningssystem och rapportering till ledningen.
- Finansiering av verksamhetsåret och ekonomiska mål.

#### ENHETSPLAN

Enhetsplanen beskriver verksamhetens mål för samtliga delar av organisationen. Varje år tas enhetsplaner fram för administration, ekonomi, kommunikation, kvalitet, produktion och teknik.

- Fokusområden med hänsyn till verksamhetsplanen.
- Beskrivning av mål som ska uppfyllas inom områdena.
- Projekt, processer och aktiviteter för året.
- Uppföljning efter genomförda aktiviteter i planen.

#### DISTRIKTSPLANEN

Distriktsplanen tas fram utifrån produktionsplan med stöd av enhetsplaner. Varje distrikt planerar och genomför aktiviteter för att uppfylla de satta produktionsmålen. Distriktsplanen bryts ner till gruppmål och individmål.

- Koppling till verksamhetsplan och produktionsplan.
- Beskrivning av lokala kompetenskrav.
- Aktiviteter kopplade till prestationsmål.
- Ansvarsområden och uppföljning/registrering.

En översikt av Brandkåren Attundas styrsystem.

## HANDLINGSPROGRAM FÖR 2020–2023

Handlingsprogrammet 2020–2023 beskriver Brandkåren Attundas vision och effektmål för ett säkert, tryggt och hållbart samhälle. Syftet med handlingsprogrammet är att skapa struktur och samordning i arbetet för skydd mot olyckor och därigenom öka säkerhet och trygghet för invånarna genom att minska antalet oönskade händelser och dess konsekvenser.

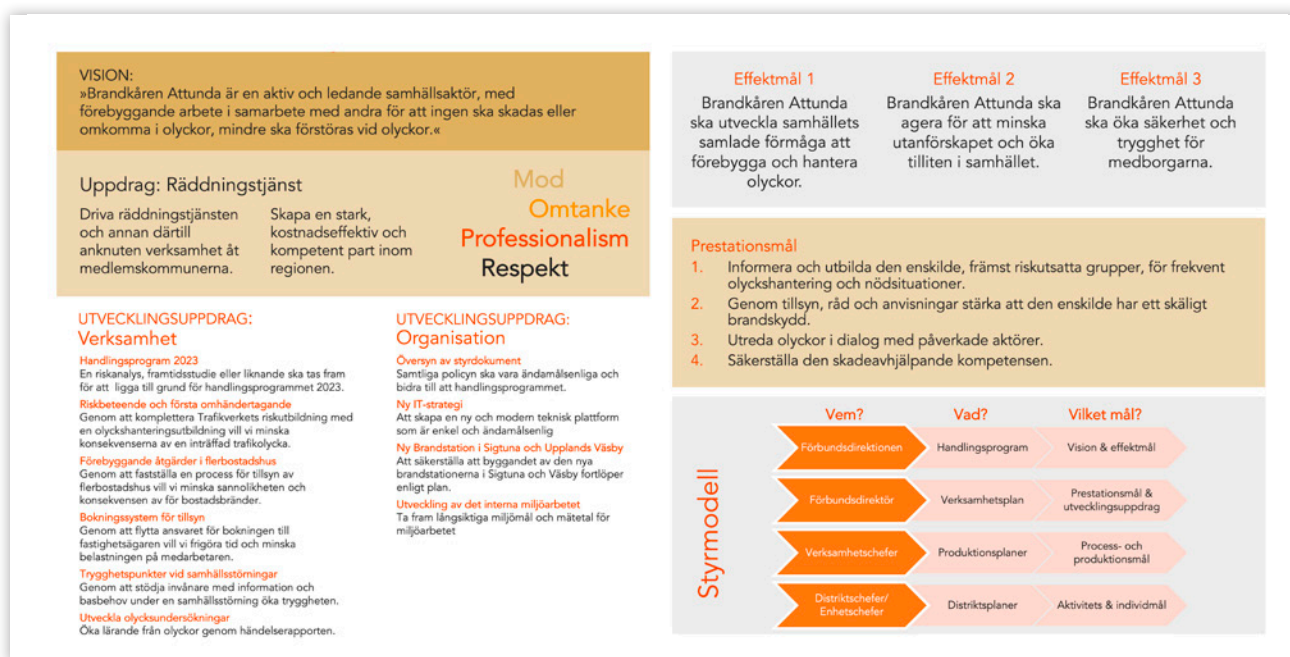
Verksamhetens övergripande mål beskrivs i Brandkåren Attundas vision: "Brandkåren Attunda är en aktiv och ledande samhällsaktör, med förebyggande arbete i samarbete med andra för att ingen ska skadas eller omkomma i olyckor, mindre ska förstöras vid olyckor". Tre effektmål styr vilka prestationsmål som verksamheten sätter upp i syfte att nå dessa effekter i samhället.



Schematisk överblick av Brandkåren Attundas handlingsprogram 2020–2023.

## VERKSAMHETSPLAN 2022

I verksamhetsplanen finns prestationsmål för verksamheten. Prestationsmålen beskriver vad organisationen ska fokusera på för att nå de beslutade effektmålen och visionen. Inom ramen för verksamhetsplanen finns även utvecklingsuppdrag formulerade vars avsikt är att utveckla verksamhet och organisation i strävan att effektivare nå målen.



En förenklad sammanfattning av verksamhetsplanen med prestationsmål och utvecklingsuppdrag.

## INTERN KONTROLL

Förbundsstyrelsen har fastställt riktlinjer för intern kontroll där syftet är att säkerställa att förbundet arbetar systematiskt för att upprätthålla en tillfredsställande intern kontroll. Förbundsstyrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns en tillfredsställande systematisk intern kontroll. Den interna kontrollen är ett verktyg för att säkerställa en god ekonomisk hushållning och att förbundets mål uppnås. Intentionen med en internkontrollplan är att säkerställa att förbundet arbetar systematiskt med de frågor som är väsentliga för verksamheten, att risker för att fel ska uppstå undviks eller minimeras och att säkerställa att verksamheten bedrivs effektivt. Intern kontroll handlar om att ha ordning på sin verksamhet, vilket innebär att uppfylla mål och uppdrag, följa lagar och regler, bedriva kostnadseffektiv verksamhet samt ha en tillförlitlig finansiell rapportering. Kontroller har gjorts, analyserats och åtgärder vidtagits. Bedömningen är att den interna kontrollen är tillfredsställande.

Under året har granskning genomförts av förbundets sakkunniga revisorer på uppdrag av förtroendevalda revisorer. Revisionsrapporten utmynnade i rekommendationer.

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

### Målavstämning



Genomförda insatser bedöms otillräckliga kopplat till aktuellt mål.



Målet är delvis uppfyllt.



Målet är uppfyllt.

### PRESTATIONSMÅL 2022

Fyra prestationsmål har formulerats i ramen för verksamhetsplan 2022. De fyra prestationsmålen har i hög grad blivit uppfyllda under 2022 och beskrivs nedan.

Prestationsmål	Resultat	
1. Informera och utbilda den enskilde, främst riskutsatta grupper, för frekvent olyckshantering	Genomfört enligt plan. Exempel på aktiviteter som är gjorda är hembesök, skolutbildning, externa utbildningar, informationsinsatser, samverkan med kommuner, frivilliga organisationer och skolbrandman.	
2. Genom tillsyn, råd och anvisningar stärka att den enskilde har ett skäligt brandskydd	Målet är delvis uppfyllt pga att vi under året haft höga sjuktal sett till våra tillsynsförrättare vilket medfört att vi trots omprioriteringar ej når uppsatta mål kopplat till tillsyn. Övriga ärenden så som tillstånd, remisser, bygg- och planärenden är enligt uppsatta mål. För att förbättra styrning och uppföljning kommer en separat förebyggandeavdelning skapas och förväntas vara i drift senast vid uppstarten 2024.	
3. Utreda olyckor i dialog med påverkade aktörer	Brandkåren Attunda arbetar tätt med andra aktörer så som Trafikverket, kommunerna och andra räddningstjänster i syfte att identifiera och åtgärda framkomna brister.	
4. Säkerställa den skadeavhjälpande kompetensen	Under 2022 har nästan all tjänstgörande personal genomfört de formella kravövningarna som ställs på deras roll. Vi hade enstaka individer som p.g.a. längre sjukskrivning eller föräldraledighet missat en av de kravställda övningarna under året. Under januari och februari 2023 har vi fyllt upp med extra övningsdagar vilket gör att vi nu fullgjort kravövningarna för all tjänstgörande personal. Under 2022 har alla skift genomfört 22 tematiska övningar utplacerat under årets 12 månader. Samtliga skift har genomfört övningarna vid ett eller flera tillfällen. Brandkåren Attunda har aktivt deltagit i 15 samverkansövningar under 2022.	

## UTVECKLINGSUPPDRAG 2022

Under 2022 har Brandkåren Attundas medarbetare arbetat med elva olika utvecklingsuppdrag, varav nio av dem genomförts och två är fortsatt pågående uppdrag.

- Ett underlag för **Handlingsprogram 2023** är framtagen och presenterad.
- Ett utbildningskoncept för **Riskbeteende och första omhändertagande – trafik** har tagits fram och kontakter med trafikskolor har skapats. Vi har genomfört föreläsning om beteende vid trafikolyckor för Trafikverkets trafikinspektörer.
- Ett nytt **bokningssystem för tillsyner** har implementerats.
- Nya rutiner för **Bedömning om behov av tillsyn efter räddningsinsats** är klara att implementeras i verksamheten.
- Målet att göra en inventering av **brandstationer som trygghetspunkter vid samhällsstörningar** har uppnåtts och finns sammanställt i en rapport. Rapporten är kommunicerad med medlemskommunerna. En kommun valde i slutet på året att nyttja brandstationen som en av flera trygghetspunkter i händelse av akut elbrist.
- En rutin för att **utveckla olycksundersökning i händelserapporter** har tagits fram och finns tillgänglig för olycksutredare. En utbildning har genomförts och granskning och kvalitetssäkring sker löpande och efter behov.
- En **ny digitaliseringsstrategi för åren 2023–2024** har tagits fram. Denna strategi kommer att bearbetas vidare under 2023 inom ramen för gällande IT-plan.
- **Byggnationen av Sigtuna brandstation** påbörjades i juli 2021 och byggnationen har pågått sedan dess. Färdigställandet försenades med cirka sex veckor. Inflyttning och invigning skedde i januari 2023. Gällande **ny brandstation i Upplands-Väsby** finns ett förslag på en markyta som kan vara lämplig för uppförande av en brandstation. Utredningar behöver utföras och diskussioner med Upplands-Väsby kommun har inletts.
- En **översyn av våra styrdokumentssystem** är under fortsatt utveckling. Kartläggningen av berörda policyn och styrdokument har genomförts. En revision av ett tiotal dokument har genomförts där dessa policyn med tillhörande underdokument nu är strukturerade utifrån en tydlig styrdokumentshierarki. Arbetet med att säkerställa att samtliga styrdokument omfattas av styrdokumentshierarkin fortsätter under 2023 inom ramen för arbetet som bedrivs på den administrativa enheten.
- För utvecklingsuppdraget **Förebyggande åtgärder bostadsbrand i flerbostadshus** togs i augusti 2022 beslut att flytta fram uppdraget till 2023.



## GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Enligt kommunallagen ska kommuner och förbund ha en god ekonomisk hushållning både ur ett finansiellt och verksamhetsmässigt perspektiv. När det gäller det finansiella perspektivet bör minimikravet vara att intäkterna överstiger kostnaderna och att förändringen av det egna kapitalet därmed är positivt.

Förbundets finansiella mål för god ekonomisk hushållning överensstämmer med kommunallagens regler om en ekonomi i balans. Brandkåren Attunda har fyra ekonomiska mål inskrivna i förbundsordningen. Direktionen har 22 november 2013 beslutat om riktlinjer för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserven (RUR).

- Kostnaderna får inte överstiga intäkterna.
- Resultatet efter finansnetto ska vara positivt.
- Det egna kapitalet ska uppgå till minst 10 000 tkr, vilket ska utgöra en reserv om synnerliga skäl föreligger som kan orsaka ett underskott.
- Likviditeten får understiga 20 000 tkr vid något tillfälle.

De verksamhetsmässiga målen för god ekonomisk hushållning framgår av verksamhetsplanen och redovisning av måluppfyllelse enligt fastställda indikatorer som redovisas i årsredovisningen under annan rubrik.

God ekonomisk hushållning har uppnåtts för 2022 då Brandkåren Attunda uppfyllt balanskravet och förbundets fyra (4) ekonomiska mål är uppfyllda samt att Brandkåren Attunda arbetat utifrån de fastställda målen i verksamhetsplanen.

## UTVÄRDERING AV RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Resultatutveckling (tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Årets resultat	2 727	1 224	7 431	3 837	2 276

Årets resultat uppgår till 2 727 tkr (1 224 tkr). Jämförelsestörande poster ingår i resultatet med 2 734 tkr. De jämförelsestörande posterna består av korrigerings av tidigare felklassificerad inventarie från tidigare år; en bankgaranti som ger en positiv engångseffekt i perioden om 566 tkr, sjukersättning 637 tkr samt rättelse av löneskatt och sociala avgifter hänförliga till tidigare år om 1 531 tkr. Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster uppgår till -7 tkr och är då 1 231 tkr sämre än motsvarande resultat för 2021. Uppräkningen av medlemsbidraget för 2022 var 1,5%.

## UTFALL I FÖRHÅLLANDE TILL BUDGET

(tkr)	Utfall	Jämförelse- störande	Budget	Avvikelse
<b>Stab</b>				
Intäkter	918	-637	0	281
Personalkostnader	-16 995		-17 718	724
Övriga kostnader	-6 998		-6 401	-598
	<b>-23 076</b>	<b>-637</b>	<b>-24 119</b>	<b>407</b>
<b>Produktion</b>				
Intäkter	26 596	-566	22 501	3 529
Personalkostnader	-118 244	-1 925	-116 328	-3 841
Övriga kostnader	-32 542		-29 429	-3 113
	<b>-124 190</b>	<b>-2 491</b>	<b>-123 256</b>	<b>-3 425</b>
<b>Fastigheter</b>				
Intäkter	2 302		2 135	168
Lokalkostnader	-16 290		-13 982	-2 308
Övriga kostnader	-13 318		-11 034	-2 284
	<b>-27 306</b>	<b>0</b>	<b>-22 882</b>	<b>-4 424</b>
<b>Finansiering</b>				
Kommunbidrag	195 486		195 486	0
Räntekostnader	-3 822		-3 202	-620
Pensioner	-14 366	394	-23 708	9 736
	<b>177 298</b>	<b>394</b>	<b>168 576</b>	<b>9 116</b>
<b>Totalt</b>	<b>2 727</b>	<b>-2 734</b>	<b>-1 681</b>	<b>1 674</b>

Justerat för jämförelsestörande poster uppgick resultatet till -7 tkr för Brandkåren Attunda, vilket är 1 674 tkr bättre än budget.

Brandkåren Attundas intäkter består bland annat av tillsyns- och tillståndshantering, hantering av automatlarm, operativa intäkter kopplade till vissa typer av utryckningar, externutbildning, lokaluthyrning m.m.

Intäkter för tillsyns- och tillståndshantering avviker positivt mot budget med 305 tkr.

Driftenheten produktions totala intäkter justerat för jämförelsestörande poster ökade med 9 736 tkr mot budget där automatlarm samt utbildningar ökat efter nedgången tidigare år till följd av pandemin.

Kostnader för pension minskade med 3 841 tkr jämfört med budget. Denna minskning är hänförlig till R-SAP (Räddningstjänstens Särskilda Avtalspension) där förbundets pensionsskuld justeras löpande och kostnadsförs enligt beräkningar gjorda av KPA. Kostnaden redovisas i verksamhetens driftenhet finansiering.

De positiva resultateffekterna ovan påverkas dock av ökade personalkostnader med 3 841 tkr mot budget inom driftenheten produktion. Ökningen beror till största delen av övertidskostnader kopplade till covid-19-pandemin i början av året då förbundet drabbades hårt av frånvaro. Men även under sommaren har bemanningen varit påverkad och högre kostnader än budget har uppstått.

Inom driftenheterna produktion och fastigheter syns de större avvikelserna mot budget för poster så som energi och drivmedel som ökat med 2 520 tkr mot budget.

Lån för finansiering av brandstationer ligger hos Kommuninvest och räntorna påverkar resultatet negativt till följd av de succesivt ökade låneräntorna 2022. Kostnaden för räntor är 1 162 tkr högre än budget.

## INVESTERINGSREDOVISNING

Brandkåren Attundas investeringsbehov är främst nödvändiga reinvesteringar inom fordonsparken och räddningsmaterial då befintliga investeringar slits när de tjänar medlemskommunernas invånare. Dessa investeringar finansieras i första hand av egna medel. Under 2022 har förbundet enligt beslutad budget investerat i en släckbil. På grund av rådande världsläge ökade kostnaden till 6 184 tkr mot budgeterade 5 500 tkr. Under året slutfördes en påbörjad investering för en släckbil.

Förbundets investeringar i fastigheter avser brandstationer. Idag äger förbundet sina stationer i Knivsta, Järfälla, Sollentuna, Upplands-Bro och Sigtuna.

Byggnationen av brandstationen i Sigtuna kommun påbörjades 2021. Den 31 december 2022 är 123 126 tkr investerat i byggnad och mark. Budgeten för investeringen är 130 mnkr. Projektet håller plan och kommer att slutföras under början av 2023.

Som ett led i ökad jämställdhet och trivsel har omklädningsrummet på stationen i Järfälla byggts om till ett gemensamt för all personal.

Investeringar (tkr)	Budget 2022	Investerat 2022	Pågående investering 2022-12-31
<b>Fastigheter</b>			
Järfälla brandstation omklädningsrum		949	
Sigtuna ny brandstation	65 000	68 082	123 126
<b>Summa fastigheter</b>	<b>65 000</b>	<b>69 031</b>	<b>123 126</b>
<b>Maskiner och inventarier</b>			
Data investeringar	550	194	
Släckbilar	5 500	10 585	
Mindre bilar	1 000	0	
Räddningsmaterial och övriga inventarier	2 980	3 282	325
<b>Summa maskiner o inventarier</b>	<b>10 030</b>	<b>14 061</b>	<b>325</b>
<b>Summa totalt</b>	<b>75 030</b>	<b>83 092</b>	<b>123 451</b>



## PENSIONSSKULD

I bokslutet 2022 uppgår den totala pensionsskulden i Brandkåren Attunda till 162 333 tkr, vilket är en ökning med 2,64 %.

Förbundet använder sig inte av en pensionsförsäkring och inte heller en pensionsstiftelse. Inga separata medel har heller avsatts för att förvaltas inom ramen för en egen pensionsmedelsförvaltning. De medel som ska möta det framtida pensionsåtagandet återlånas i stället i verksamheten.

Total pensionsskuld (tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Pensionsförpliktelser, avsättning inkl. särskild löneskatt	145 711	141 292	135 845	132 846	133 500
Pensionsförpliktelser, ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	16 622	16 860	16 491	17 383	17 871
<b>Total pensionsskuld</b>	<b>162 333</b>	<b>158 152</b>	<b>152 336</b>	<b>150 229</b>	<b>151 371</b>

## BALANSOMSLUTNINGEN, SOLIDITET, KASSALIKVIDITET OCH SKULDSÄTTNINGSGRAD

Balansomslutningen, det samlade bokförda värdet på tillgångarna, uppgick till 529,2 mnkr. Balansomslutningen ökade med 12 % vilket främst beror på ökade investeringar.

Soliditeten är ett mått på långsiktigt finansiellt handlingsutrymme och svarar för hur mycket av tillgångarna som finansierats med eget kapital. Soliditetsutvecklingen beror på förändringen av eget kapital och tillgångar. För 2022 uppgick soliditeten till 13,08 %, vilket är 0,4 procentenheter lägre än föregående år. Soliditeten enligt fullfonderingsmodellen som inkluderar samtliga pensionsförpliktelser minskat med 0,12 procentenheter och uppgick 2022 till 10,01 %.

De pensionsförpliktelser som ligger utanför balansräkningen har de senaste åren varit på en jämn nivå och får i takt med ökat eget kapital och ökad balansomslutning en något mindre påverkan på soliditetsmättet.

Kassalikviditet, årets kortsiktiga handlingsberedskap, ökade från 51,7 % 2021 till 62,8 % under 2022. Förändringen förklaras till största del av att den korta delen av den räntebärande låneskulden minskat.

Skuldsättningsgraden, ett mått på kapitalstyrka, har ökat från 4,2 till 4,5 för 2022. Ökningen beror på investering i ny brandstation i Sigtuna kommun som finansierats med lån.

Sammantaget bedöms förbundets ekonomiska ställning till stabil utifrån att inga stora förändringar skett i balansomslutning, soliditet, kassalikviditet och skuldsättningsgrad.

Förbundet har beslutat att inte självfinansiera investeringar av egna fastigheter vilket leder till högre skuldsättningsgrad. Samtidigt ska man ha i åtanke att det finns stora dolda värden genom att marknadsvärdet på fastighetsinnehavet stadigt ökar. Det syns inte i soliditetsmåtteten eftersom de är beräknade utifrån bokförda värden.

## Balanskravsresultat

Årets resultat enligt resultaträkningen är 2 727 tkr. Vid avstämningen av balanskravet avgår realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar på 220 tkr, vilket innebär ett justerat resultat enligt balanskravet på 2 507 tkr. I och med detta har balanskravet uppnåtts för 2022.

Reservering får maximalt göras med den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger 1 procent av medlemsbidraget till Brandkåren Attunda. Årets medlemsbidrag är 195 485 tkr varför 552 tkr kan avsättas till resultatutjämningsreserven.

Balanskravsutredning (tkr)	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	2 727	1 224	7 431
Samtliga realisationsvinster	-220	-127	-80
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>2 507</b>	<b>1 097</b>	<b>7 351</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserven	-552	-	-5 435
Användning av medel från resultatutjämningsreserven			
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>1 955</b>	<b>1 097</b>	<b>1 916</b>

## Väsentliga personalförhållanden

Brandkåren Attundas strävan är att i så stor utsträckning som möjligt leverera och leva upp till medlemskommunernas förväntningar på verksamheten avseende tillgänglighet, service och tekniska lösningar. För att kunna nå de övergripande verksamhetsmålen arbetar vi aktivt med att skapa goda förutsättningar för våra medarbetare. Detta ställer krav på en god och sund arbetsmiljö samt ett kvalitativt kompetensförsörjningsarbete. Våra medarbetare och förbundets arbete med personalfrågor utgör därför kritiska framgångsfaktorer för verksamheten såväl kortsiktigt som långsiktigt.

### ANTAL MEDARBETARE OCH ANSTÄLLNINGSFORMER

Per den 31 december 2022 hade Brandkåren Attunda 245 tillsvidareanställda medarbetare varav 74 med anställning som RIB (räddningstjänstpersonal i beredskap). Jämfört med 2021 innebär det en minskning med fyra medarbetare.

Medarbetare i förbundet (årsarbetare)	2022	2021
Tillsvidareanställda	246	259
Tidsbegränsade anställda	0	3
Timavlönade	18	16
Övertid (timmar)	6 740	4 305
<b>Totalt</b>	<b>264</b>	<b>278</b>

### PERSONALOMSÄTTNING

Personalomsättningen<sup>1)</sup> för 2022 låg på 10 %, vilket är en ökning jämfört med föregående år (7,6 %). Ökningen kan till viss del kan förklaras av den generationsväxling som förbundet för närvarande genomgår. Till saken hör även att andra räddningstjänster i regionen för närvarande genomgår en liknande generationsväxling. Dessa räddningstjänster (som utgör några av de största i landet) har traditionellt haft en stor attraktionskraft bland vår personal. Det medför att den egna verksamheten i förlängningen blir känslig inför den turbulens som andra organisationer i regionen står inför.

Andra nämnvärda förklaringar till den ökade personalomsättningen hänger sannolikt ihop med de organisatoriska förändringar som genomförts under 2022. Bland dessa förändringar utmärker sig framför allt justeringen av våra arbetsprov (gångbandstestet) som nu motsvarar den av Arbetsmiljöverket fastslagna nivån. En annan viktig förändring är den ändring av schemat som nu innebär att vi likställt grundschema med övriga räddningstjänster i regionen.

### ÖVERTID

Övertiden bland våra medarbetare härstammar nästan uteslutande från den operativa verksamheten. Det hör närmast till sakens natur att den operativa verksamheten som måste kunna bedrivas under dygnets alla timmar oavsett frånvaro eller avslut av arbetspass i större utsträckning (än exempelvis ett kontorspass) också genererar mer övertid. Under året ser vi en ökning av övertiden med 2 435 timmar, en effekt som huvudsakligen kan tillskrivas ökningen av kortidssjukfrånvaron som en följd av pandemin.

1) Antalet anställda som slutat ÷ det genomsnittliga antalet anställda

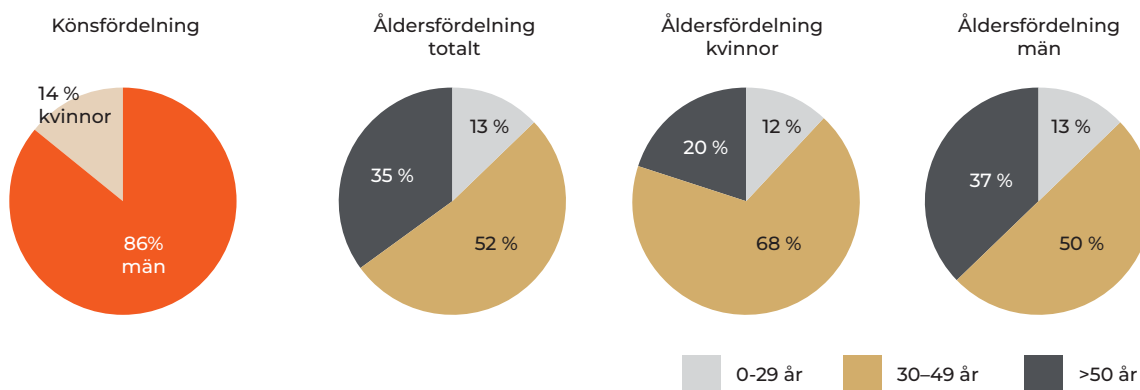
## KÖNSFÖRDELNING

Verksamheten liksom branschen i stort visar på en kraftig överrepresentation av män, vilket också speglar sig i våra siffror där kvinnor utgör 14 % och män 86 % av totalen. Genom ett ihärdigt kompetensförsörjningsarbete börjar vi nu se en positiv effekt på könsfördelningen. Arbetet har sträckt sig genom ett brett spann och omfattat allt ifrån hur vi marknadsför oss utåt till införandet av psykometriska tester vid våra rekryteringar. Nämnvärt är att även om årets siffra på 14 % endast utgör en milstolpe på vägen till en jämnare räddningstjänst är det den bästa noteringen som förbundet haft avseende fördelningen av kvinnor och män. Arbetet med att skapa en god och likvärdig arbetsmiljö för att samtliga medarbetare oberoende av kön samt att förändra synen på vem som kan bli brandman fortsätter.

## ÅLDERSFÖRDELNING

Den totala medelåldern för 2022 är 43,8 år där åldersfördelningen är 13 % som är 29 år och yngre, 52 % som är mellan 30 och 49 år samt 35 % som är över 50 år.

*Köns- och åldersfördelningen inom Brandkåren Attunda.*



## REDOVISNING AV SJUKFRÅNVARO, KÖNSFÖRDELNING, ÅLDERSFÖRDELNING OCH PERSONALOMSÄTTNING

Året 2022 har tyvärr präglats av fortsatt höjda sjuktal där vi under året ser höjning av sjuktalen från 5,16 % under 2021 till 7,23 % under 2022. En möjlig förklaring ligger i att då verksamheten under pandemin varit relativt förskonade från sjukskrivningar nu återbetalar en form av vårdskuld, en trend som även kan ses i övriga samhället. Det är i nuläget för tidigt att fastställa huruvida de ökande sjuktalen är en effekt av en sänkt tröskel eller benägenhet hos den enskilde att sjukanmäla sig eller om det är ett större övergripande samhällsfenomen där såväl vårdskulder (operationsköer m.m.) som olika säsongsinfektioner nu tar sitt utrymme i spåret av pandemin.

En siffra som går emot strömmen är kvinnors sjuktal där vi ser en minskning från 9,78 % under 2021 till 8,86 % under 2022. En delförklaring ligger i att vi fått in fler kvinnligt anställda i förbundet vilket gör att en enskild individs sjukskrivning inte påverkar gruppen kvinnor i samma utsträckning. Med detta menas att sjukskrivningar hos ett fåtal individer ganska direkt får ett stort genomslag i siffrorna för gruppen som helhet då gruppen är relativt få till antalet.

Vi kan också konstatera att de ökade sjukfrånvarotalen har genomslag i samtliga ålderskategorier.

Sjukfrånvaro (%)	2022	2021
Total sjukfrånvaro av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	7,33	5,16
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	40,73	35,58
Sjukfrånvaron för kvinnor	8,86	9,78
Sjukfrånvaron för män	6,95	3,19
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	5,35	3,19
Sjukfrånvaron i åldrarna 30–49 år	7,71	5,67
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	7,08	4,96

Tabell: Sjukfrånvaron 2022 jämfört med 2021.

## REKRYTERINGAR

Som en följd av generationsväxlingen som verksamheten för närvarande genomgår samt nya krav och förväntningar från omvärlden överträffas tidigare års rekryteringstryck.

Med en ökning i personalomsättningen samt pågående generationsväxling har arbetet med att återbesätta personal genom rekryteringar satt sin prägel på året, detta visar sig främst inom våra brandmannatjänster. Under året har totalt 543 kandidater hanterats inom ramen för 21 rekryteringar. Bland de rekryteringsprojekt som utmärker sig under året återfinns tillsättningen av tjänsterna HR-kommunikatör och skadeavhjälpande enhetschef.



*Skadeavhjälpande enhetschef leder utbildning av rökdykare.*

## Förväntad utveckling

Tabell: Tabellen avser budget 2023, beslutad av förbundsdirektionen 2022-10-28.

Budget (tkr)	Budget 2023	Prognos 2024	Prognos 2025	Prognos 2026
<b>Stab och gemensamt</b>				
Personalkostnader	-17 220	-17 565	-17 916	-18 275
Övriga kostnader	-6 201	-6 325	-6 452	-6 581
<b>Netto</b>	<b>-23 421</b>	<b>-23 890</b>	<b>-24 368</b>	<b>-24 855</b>
<b>Produktion</b>				
Intäkter	23 365	23 832	24 309	24 795
Personalkostnader	-117 971	-120 439	-122 848	-125 305
Övriga kostnader	-28 010	-28 570	-29 141	-29 724
<b>Netto</b>	<b>-122 616</b>	<b>-125 177</b>	<b>-127 681</b>	<b>-130 234</b>
<b>Fastigheter</b>				
Intäkter	2 207	2 251	2 296	2 342
Lokalkostnader	-15 012	-10 620	-10 832	-11 049
Övriga kostnader	-16 793	-16 534	-15 845	-16 162
<b>Netto</b>	<b>-29 598</b>	<b>-24 903</b>	<b>-24 381</b>	<b>-24 869</b>
<b>Finansiering</b>				
Kommunbidrag	200 373	204 381	208 469	212 638
Utbetalda pensioner	-15 216	-15 453	-18 772	-22 232
Förändring pensionsskuld	-5 863	-7 359	563	3 042
Räntekostnader	-19 381	-19 106	-13 325	-13 008
<b>Netto</b>	<b>159 913</b>	<b>162 463</b>	<b>176 935</b>	<b>180 440</b>
<b>Summa intäkter</b>	<b>225 945</b>	<b>230 464</b>	<b>235 073</b>	<b>239 775</b>
<b>Summa personalkostnader</b>	<b>-156 270</b>	<b>-160 816</b>	<b>-158 973</b>	<b>-162 769</b>
<b>Summa övriga kostnader</b>	<b>-85 397</b>	<b>-81 155</b>	<b>-75 595</b>	<b>-76 524</b>
<b>Resultat</b>	<b>-15 722</b>	<b>-11 507</b>	<b>505</b>	<b>482</b>

Budgeten för 2023 och 2024 innebär kraftiga underskott för förbundet. Den främsta orsaken till detta är inflationen som påverkar verksamheten på flera sätt.

Förbundets kostnadssida domineras av personalkostnader. Lönerörelsen för 2023 är ännu inte känd men förbundet bedömer att riktmärket för industrin kommer vara högre än budgeterat.

Enligt KPA:s beräkningar kommer pensionskostnaderna öka kraftigt under 2023 och 2024 för att sedan minska något. Det är främst den finansiella kostnaden för pension som ökar på grund av inflationen. Denna del beräknas till 11 472 tkr för 2023 och 13 288 tkr för 2024 att jämföra med utfallet 2022 på 2 827 tkr.

Räntekostnaden beräknas öka kraftigt under 2023 från att ha legat på en historisk låg nivå. Med 100 % upplåning via Kommuninvest har räntorna i budgeten beräknats till 3 180 tkr jämfört med 275 tkr i budgeten för 2022. Räntorna spås stiga ytterligare under hela 2023 för att stabiliseras i slutet av året.

Under 2023 slutförs byggnationen av en ny brandstation i Sigtuna kommun. Brandkåren Attundas direktion har beslutat att förbundet ska äga sina fastigheter det vill säga sina brandstationer. En ny brandstation i Upplands Väsby planeras vilket leder till ökade investeringar och ökad nettoupplåning.

Total investering och nettoupplåning beräknas till 130 mnkr.

För en budget i balans för 2023 krävs att förbundet använder resultatutjämningsreserven under 2023. För planåret 2024 finns ingen resultatutjämningsreserv med i kalkylen. Då krävs kostnadsneddragningar på 4,8 % alternativt ökade medlemsbidrag till 5,6 %. Ett mycket troligt scenario är att pensionskostnaden kommer förändras kraftigt under 2024 både på grund av inflationen samt de förändringar som sker i pensionsöverenskommelsen. Varför besparingar i kombination av med ökade medlemsbidrag är den troligaste lösningen.





# Finansiella rapporter

Finansiella rapporter återspeglar förbundets redovisning och visar dess ekonomiska struktur. I de finansiella rapporterna återspeglas den ekonomiska verksamhet som bedrivs i förbundet under en viss period. I följande avsnitt presenteras resultaträkningen, balansräkningen, kassaflödesanalysen samt noter från Brandkåren Attunda.



## Resultaträkning

Resultaträkning (tkr)	Not	2022	2021
Verksamhetens intäkter	3	29 816	26 306
Verksamhetens kostnader	4	-202 072	-197 537
Avskrivningar		-16 670	-17 622
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-188 926</b>	<b>-188 853</b>
Kommunbidrag	5	195 486	192 597
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>6 560</b>	<b>3 744</b>
Finansiella intäkter	6	447	1
Finansiella kostnader	7	-4 280	-2 521
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>2 727</b>	<b>1 224</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>2 727</b>	<b>1 224</b>

## Balansräkning

Balansräkning (tkr)	Not	2022	2021
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	388 142	323 142
Maskiner och inventarier	10	45 480	40 983
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>433 622</b>	<b>364 126</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Fordringar	11	38 326	61 757
Kassa och bank	12	57 261	47 329
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>95 587</b>	<b>109 087</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>529 209</b>	<b>473 212</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>	13		
Årets resultat		2 727	1 224
Resultatutjämningsreserv		14 821	14 269
Övrigt eget kapital		51 665	48 484
<b>Summa eget kapital</b>		<b>69 213</b>	<b>63 977</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	14	145 711	141 291
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	15	162 000	57 000
Kortfristiga skulder	16	152 285	210 945
<b>Summa skulder</b>		<b>314 285</b>	<b>267 945</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>529 209</b>	<b>473 212</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>			
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	17	16 622	16 860

## Kassaflödesanalys

Balansräkning (tkr)	Not	2022	2021
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Årets resultat		2 727	1 224
Justering för ej likviditetspåverkande post	19	20 525	22 793
Övriga likviditetspåverkande poster		0	0
Poster som redovisas i annan sektion		-220	-127
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>23 031</b>	<b>23 890</b>
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		23 431	-6 413
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		5 340	5 697
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>46 462</b>	<b>23 174</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-83 091	-50 427
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		220	127
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-82 871</b>	<b>-50 300</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Nyupptagna lån		65 000	
Amortering av låneskulder		-24 000	-8 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>41 000</b>	<b>-8 000</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>9 931</b>	<b>-35 126</b>
Likvida medel vid årets början		47 329	82 456
Likvida medel vid periodens slut		57 261	47 329

## Noter

### NOT 1 REDOVISNINGSPRINCIPER

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer.

#### Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Avskrivning sker linjärt för samtliga anläggningstillgångar som är utsatta för värdeminskning. Anläggningstillgångar i form av byggnader och tekniska anläggningar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

#### Följande avskrivningstider tillämpas:

##### Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Mark	
Markanläggning	20 år
Stomme och grund	60 år
Yttertak	40 år
Fasad	40 år
Innerväggar	30 år
Rör	40 år
Ventilation	40 år
El	40 år
Portar och fönster	40 år
Inre ytskikt	20 år
Inre ytskikt (våtrum)	10 år
Styr och övervakning	15 år
Restpost, inkl. vitvaror	10 år

##### Maskiner och inventarier

Data investeringar	3–5 år
Fordon	5–16 år
Fastigheter exkl. byggnader	5 år
Brandmaterial	3–10 år
Möbler	10 år

#### Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta.

#### Leasing

De avtal som rör leasing är fortsatt klassificerade som operationell leasing eftersom den ekonomiska risken i dessa avtal vilar på leasinggivaren. Framtida minimileaseavgifter beräknas utifrån uppgifter från leasinggivaren och anges som en förpliktelse inom linjen.

#### Pensionsskuld

Förbundets pensionsskuld redovisas enligt den lagstadgade blandmodellen. Det innebär att all pension som intjänats före år 1998 i tidigare pensionsavtal redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen och tas inte upp som avsättning i balansräkningen. Framtida förväntad särskild löneskatt tas också upp inom linjen. Utbetalningar avseende pensionsförmåner som intjänats före år 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen. Pensionsförmåner intjänade i pensionsavtal från och med år 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen och en avsättning i balansräkningen. Under avsättningar reserveras också särskild löneskatt motsvarande.

Avgiftsbestämd pension inklusive löneskatt ingår i posten upplupna kostnader och förutbetalda intäkter under kortfristiga skulder.

### NOT 2 RÄTTELSE AV FEL OCH ÄNDRADE REDOVISNINGSPRINCIPER

Tidigare räkenskapsår har Brandkåren Attunda tolkat reglerna för värdering av kortfristiga skulder på ett felaktigt sätt. Detta har påverkat värdet på balansposten upplupna kostnader med -1 925 tkr och balansposten kortfristiga skulder med 394 tkr. Detta har korrigerats i bokslutet och nettoeffekten har påverkat resultatet per 2022-12-31 positivt med 1 531 tkr.

Beslut har tagits om att ändra principen för avskrivningar för att följa Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer (RKR). Effekten av detta har öka det egna kapitalet med 2 509 tkr.

**NOT 3 VERKSAMHETENS INTÄKTER**

(tkr)	2022	2021
Kommunal beredskapsplanering	550	532
Taxor och avgifter	20 863	19 991
Bidrag och kostnadsersättning från staten	637	60
Hyror och arrenden	2 240	2 148
Övriga bidrag	50	831
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	3 568	1 287
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	220	127
Övriga verksamhetsintäkter	1 688	1 331
<b>Summa intäkter</b>	<b>29 816</b>	<b>26 306</b>

**NOT 4 VERKSAMHETENS KOSTNADER**

(tkr)	2022	2021
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	137 461	140 442
Pensionskostnader	12 143	14 980
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	17 908	15 580
Inköp av material och varor	24 718	16 455
Inköp av tjänster	7 562	8 046
Övriga verksamhetskostnader	2 280	2 035
<b>Summa kostnader</b>	<b>202 072</b>	<b>197 537</b>

**NOT 5 MEDLEMSAVGIFT**

(tkr)	2022	2021
<b>Kommun andel</b>		
Järfälla, 22,9 %	44 828	43 991
Knivsta, 7,9 %	15 510	15 256
Sigtuna, 21,3 %	41 567	40 955
Sollentuna, 20,4 %	39 966	39 752
Upplands-Bro, 10,9 %	21 348	20 775
Upplands Väsby, 16,6 %	32 267	31 868
<b>Summa 100 %</b>	<b>195 486</b>	<b>192 597</b>

**NOT 6 FINANSIELLA INTÄKTER**

(tkr)	2022	2021
Ränteintäkter	447	1
<b>Summa</b>	<b>447</b>	<b>1</b>

**NOT 7 FINANSIELLA KOSTNADER**

(tkr)	2022	2021
Räntekostnader på lån	1 437	259
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	2 827	2 247
Övriga finansiella kostnader	16	16
<b>Summa</b>	<b>4 280</b>	<b>2 521</b>

**NOT 8 JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER**

(tkr)	2022	2021
Intäkter		
Sjukersättning	637	526
Omklassificering inventarie	566	
Kostnader		
Sociala avgifter tidigare år	1 925	
Löneskatt lönevaxling	-394	
<b>Summa jämförelsestörande poster</b>	<b>2 734</b>	<b>526</b>

**NOT 9 MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR**

(tkr)	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	358 323	312 401
Årets investeringar	69 031	45 922
Försäljningar		
Utrangeringar		
Omklassificering	566	
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>427 919</b>	<b>358 323</b>
Ingående avskrivningar	-35 181	-26 521
Årets avskrivningar	-7 809	-8 660
Försäljningar		
Utrangeringar		
Omklassificering	-37	
Omklassificering till eget kapital	3 250	
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-39 778</b>	<b>-35 181</b>
Årets nedskrivningar	0	0
<b>Utgående nedskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>388 142</b>	<b>323 142</b>
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	55	41

**NOT 10 MASKINER OCH INVENTARIER**

(tkr)	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	168 966	164 522
Årets investeringar	14 061	4 444
Försäljning/utrangeringar	-30 269	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>152 758</b>	<b>168 966</b>
Ingående avskrivningar	-127 983	-119 081
Årets avskrivningar	-8 831	-8 902
Försäljning/utrangeringar	30 276	
Omklassificering till eget kapital	-740	
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-107 278</b>	<b>-127 983</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>45 480</b>	<b>40 983</b>
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	17	19

**NOT 11 FORDRINGAR**

(tkr)	2022	2021
Kundfordringar	23 468	38 710
Övriga kortfristiga fordringar	5 938	13 690
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8 921	9 357
<b>Summa</b>	<b>38 326</b>	<b>61 757</b>

**NOT 12 KASSA OCH BANK**

(tkr)	2022	2021
Bank	57 261	47 329
<b>Summa</b>	<b>57 261</b>	<b>47 329</b>

**NOT 15 LÅNGFRISTIGA SKULDER**

(tkr)	2022	2021
Långfristig upplåning Kommuninvest	162 000	57 000
<b>Summa</b>	<b>162 000</b>	<b>57 000</b>

**NOT 13 EGET KAPITAL**

(tkr)	2022	2021
Ingående eget kapital	63 977	62 753
Övriga justeringar	2 509	
Året resultat	2 727	1 224
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>69 213</b>	<b>63 977</b>
<b>Specifikation eget kapital</b>		
Året resultat	2 727	1 224
Resultatutjämningsreserv	14 821	14 269
Övrigt eget kapital	51 665	48 484
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>69 213</b>	<b>63 977</b>
<b>Specifikation resultatutjämningsreserv</b>		
Ingående resultatutjämningsreserv	14 269	14 296
Årets förändring av resultatutjämningsreserv	552	0
<b>Utgående resultatutjämningsreserv</b>	<b>14 821</b>	<b>14 296</b>

**NOT 14 AVSÄTTNING FÖR PENSIONER**

(tkr)	2022	2021
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	141 292	135 845
Nyintjänad pension	6 564	5 051
Årets utbetalningar	-4 372	-4 346
Ränte- och basbeloppsuppräknig	2 827	1 808
Ändring av försäkringstekniska grunder		2 186
Övrig post	-1 463	-315
Förändring löneskatt	863	1 063
<b>Summa avsatt till pensioner inkl löneskatt</b>	<b>145 711</b>	<b>141 292</b>

**Uppgifter om lång och kortfristig upplåning**

Genomsnittlig ränta %	2 %
Genomsnittlig räntebindning	2 år
Genomsnittlig kapitalbindning	2 år

**Kapitalförfall andel av lån**

0-1 år	22 %
1-3 år	36 %
3-5 år	42 %
5-10 år	0 %
Över 10 år	0 %

**NOT 16 KORTFRISTIGA SKULDER**

(tkr)	2022	2021
Kortfristiga skulder till Kommuninvest	46 000	110 000
Leverantörsskulder	21 857	19 555
Moms och punktskatter	1 059	398
Personalens skatter, avgifter och avdrag	2 199	2 618
Retroaktiva löner och ob-ersättning	2 424	3 836
Semester och övertidskuld	15 382	13 927
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	58 684	55 581
Övriga kortfristiga skulder	4 680	5 029
<b>Summa</b>	<b>152 285</b>	<b>210 945</b>

**NOT 17 PENSIONS FÖRPLIKTELSE SOM INTE TAGITS UPP BLAND SKULDERNA ELLER AVSÄTTNINGARNA**

(tkr)	2022	2021
före 1998 inkl. löneskatt	16 860	16 491
Årets utbetalningar	-2 241	-2 386
Ränte- och basbeloppsuppräknig	366	227
Övrig post	1 683	2 456
Förändring löneskatt	-46	72
<b>Summa ansvarsförbindelser för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt</b>	<b>16 622</b>	<b>16 860</b>

## Övriga upplysningar avseende pensioner

Aktualiseringsgrad 100%

**NOT 18 LEASING**

(tkr)	2022	2021
<b>Operationell leasing överstigande 1 år</b>		
<b>Maskiner och inventarier</b>		
Framtida minimileasing förfaller enligt följande:		
Inom 1 år	138	159
Senare än 1 år men inom 5 år	231	7
Senare än 5 år		
<b>Summa maskiner och inventarier</b>	<b>369</b>	<b>166</b>
<b>Fastigheter/Lokaler</b>		
Framtida minimileasing förfaller enligt följande:		
Inom 1 år	9 860	9 070
Senare än 1 år men inom 5 år	8 142	22 186
Senare än 5 år		
<b>Summa fastigheter/lokaler</b>	<b>18 002</b>	<b>31 256</b>

**NOT 19 JUSTERING FÖR EJ LIKVIDITETSPÅVERKANDE POSTER**

(tkr)	2022	2021
Avskrivningar	16 670	17 622
Omklassificering anläggningstillgång	-566	
Årets andel av investeringsbidrag från MSB		-276
Pensionsavsättningar	4 420	5 447
<b>Summa</b>	<b>20 525</b>	<b>22 793</b>

**NOT 20 SAMMANLAGD KOSTNAD FÖR DE KOMMUNALA REVISORERNAS GRANSKNING AV BOKFÖRING, DELÅRRAPPORT OCH ÅRSREDOVISNING**

(tkr)	2022	2021
Sakkunnigt biträde	215	235
Förtroendevalda revisorer	51	42
<b>Summa räkenskapsrevision</b>	<b>266</b>	<b>277</b>



**NOT 21 DRIFTREDOVISNING**

Driftredovisningen har inga avvikelser mot förbundets redovisningsprinciper. Förbundsdirektionen beslutar om driftbudgeten. Uppdelningen sker brutto uppdelat på intäkter och kostnader samt på förbundets delverksamheter.

(tkr)	Innevarande år	Budget	Föregående år	Budget avvikelse
<b>Stab och gemensamt</b>				
Intäkter	918	0	65	918
Personalkostnader	-16 995	-17 718	-16 454	723
Övriga kostnader	-6 998	-6 401	-6 720	-597
<b>Netto</b>	<b>-23 075</b>	<b>-24 119</b>	<b>-23 109</b>	<b>1 044</b>
<b>Produktion</b>				
Intäkter	26 596	22 501	23 592	4 095
Personalkostnader	-118 244	-116 328	-121 077	-1 916
Övriga kostnader	-32 542	-29 429	-27 224	-3 113
<b>Netto</b>	<b>-124 190</b>	<b>-123 256</b>	<b>-124 709</b>	<b>-934</b>
<b>Fastigheter</b>				
Intäkter	2 302	2 135	2 648	167
Lokalkostnader	-16 290	-13 982	-13 971	-2 308
Övriga kostnader	-13 318	-11 035	-11 843	-2 283
<b>Netto</b>	<b>-27 306</b>	<b>-22 882</b>	<b>-23 166</b>	<b>-4 424</b>
<b>Finansiering</b>				
Kommunbidrag	195 486	195 486	192 597	0
Räntekostnader	-3 822	-3 202	-2 499	-620
Pensioner	-14 366	-23 708	-17 891	9 342
<b>Netto</b>	<b>177 298</b>	<b>168 576</b>	<b>172 207</b>	<b>8 722</b>
<b>Summa intäkter</b>	<b>225 302</b>	<b>220 122</b>	<b>218 902</b>	<b>5 180</b>
Summa personalkostnader	-149 605	-157 754	-155 422	8 149
Summa övriga kostnader	-72 970	-64 049	-62 256	-8 921
<b>Netto</b>	<b>2 727</b>	<b>-1 681</b>	<b>1 224</b>	<b>4 408</b>

Driftenheten stab har utfört konsulttjänster som gett intäkter. Övriga intäkter under Stab avser ersättning för sjuklönekostnader.

Driftenheten produktion totalt intäkter har ökade med 4 095 tkr mot budget där användandet av automatlarm samt utbildningar ökat efter nedgången tidigare år till följd av pandemin.

De positiva resultateffekterna ovan påverkas dock av ökade personalkostnader med 1 916 tkr mot budget inom driftenheten Produktion. Ökningen beror till största delen av övertidskostnader kopplade till Covid-19 pandemin i början av året då förbundet drabbades hårt av frånvaro. Men även under sommaren har bemanningen varit påverkad och högre kostnader än budget har uppstått.

Lån för finansiering av brandstationer ligger hos Kommuninvest och räntorna påverkar resultatet negativt till följd av de succesivt ökade låneräntorna 2022. Avvikelsen mot budget är 620 tkr.

Kostnader för pension minskade 9 342 tkr jämfört med budget. Denna minskning är hänförlig till R-SAP (Räddningstjänstens Särskilda Avtalspension) där förbundets pensionsskuld justeras löpande och kostnadsförs enligt beräkningar gjorda av KPA. Kostnaden redovisas i verksamhetens driftenhet Finansiering.

**NOT 22 INVESTERINGSREDOVISNING**

Investeringsredovisningen har inga avvikelser mot förbundets redovisningsprinciper.

Förbundsdirektionen beslutar om en rambudget för investeringar. Dessa fördelar förbundet i sin internbudget efter behov.

Positiva och negativa budgetavvikelser i investeringsprojekt överförs till kommande års investeringsbudget, så länge projektet pågår.

Färdigställda investeringar	Totalutgift			Varav årets investeringar		
	Total budget	Avk. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Fastigheter</b>						
Järfälla brandstation omklädningsrum		949	-949		949	-949
<b>Summa fastigheter</b>	<b>0</b>	<b>949</b>	<b>-949</b>	<b>0</b>	<b>949</b>	<b>-949</b>
<b>Maskiner och inventarier</b>						
Data investeringar	550	194	356	550	194	356
Släckbilar	8 875	10 585	-1 710	5 500	10 585	-5 085
Mindre bilar	1 000	0	1 000	1 000	0	1 000
Räddningsmaterial och övriga inventarier	4 480	2 957	1 523	2 980	2 957	23
<b>Summa maskiner och inventarier</b>	<b>14 905</b>	<b>13 736</b>	<b>1 169</b>	<b>10 030</b>	<b>13 736</b>	<b>-3 706</b>
<b>Summa färdigställda investeringar</b>	<b>14 905</b>	<b>14 685</b>	<b>220</b>	<b>10 030</b>	<b>14 685</b>	<b>-4 655</b>
<b>Pågående investeringar</b>	<b>Total budget</b>	<b>Avk. utfall</b>	<b>Avvikelse</b>	<b>Budget</b>	<b>Utfall</b>	<b>Avvikelse</b>
<b>Fastigheter</b>						
Sigtuna ny brandstation	126 164	123 126	3 038	69 525	68 082	1 443
<b>Summa fastigheter</b>	<b>126 164</b>	<b>123 126</b>	<b>3 038</b>	<b>69 525</b>	<b>68 082</b>	<b>1 443</b>
<b>Maskiner och inventarier</b>						
Räddningsmaterial och övriga inventarier	1 500	325	1 175	1 500	325	1 175
<b>Summa maskiner o inventarier</b>	<b>1 500</b>	<b>325</b>	<b>1 175</b>	<b>1 500</b>	<b>325</b>	<b>1 175</b>
<b>Summa pågående investeringar</b>	<b>127 664</b>	<b>123 451</b>	<b>4 213</b>	<b>71 025</b>	<b>68 407</b>	<b>2 618</b>

Förbundet förbehåller sig möjligheten att disponera om investeringsbehovet inom ramen för budget. Ett sådant beslut förutsätter att det inte medför en omfattande ökning av avskrivningskostnader.

Under 2022 har förbundet enligt beslutad budget investerat i en släckbil. På grund av rådande världsläge ökade kostnaden till 6 184 tkr mot budgeterade 5 500 tkr. Under året slutfördes en påbörjad investering för en släckbil.

Byggnationen av brandstationen i Sigtuna kommun påbörjades 2021. Den 31 dec 2022 är 123 126 tkr investerat i byggnad och mark. Projektet håller plan och kommer att slutföras under början av 2023.



[www.brandkaren-attunda.se](http://www.brandkaren-attunda.se)