



Rambudget 2026 med plan 2027-2029

Brandkåren Attunda

Beslut om inriktning, strategier och medel för perioden 2026-2029

Dnr 2025-000873

Innehållsförteckning

INRIKTNING	3
FRAMTIDSUTMANINGAR	3
BRANDKÅREN ATTUNDAS LÅNGSIKTIGA INRIKTNINGAR	3
BRANDKÅREN ATTUNDAS INRIKTNINGAR	4
EKONOMISK STÄLLNING	5
EKONOMISKA FÖRUTSÄTTNINGAR OCH ANTAGANDEN	5
MEDLEMSAVGIFT OCH DESS FÖRDELNING	5
EKONOMISKA PÅVERKANSAKTORER, RISKER OCH UTMANINGAR	6
PENSIONER	6
RÄDDNINGSTJÄNST UNDER HÖJDBEREDSKAP (RuHB)	7
RÄTTSTVIST BRANDSTATION SOLLENTUNA	7
NY BRANDSTATION I UPPLANDS VÄSBY	7
MÖJLIGHETER	8
RAMBUDGET 2026 MED PLAN 2027-2029	9
VERKSAMHETENS INTÄKTER	9
DRIFTKOSTNADER OCH AVSKRIVNINGAR	9
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	9

INRIKTNING

FRAMTIDSUTMANINGAR

Befolkningsmängden i Brandkåren Attundas medlemskommuner ökar årligen i genomsnitt med 1 %. År 2026 beräknas det bo ca 324 201 invånare i området. Det finns oftast ett samband mellan ökande befolkning och antal inträffade olyckor. Kommunernas utmaning för framtiden är att bryta olycksutvecklingen trots den ökande befolkningstillväxten. Här följer befolkningsprognosen för medlemskommunerna.

En ökande och mer medveten befolkning ställer krav på service, funktionalitet och tillgänglighet. Infrastrukturen är viktig för flödet i regionen och transporterna har ökat. Framtidsutmaningarna handlar om en mer utbyggd och komplex infrastruktur, en alltmer polariserad befolkning och ökande socioekonomiska klyftor samt klimatförändringar och dess påverkan på vårt samhälle med flera beroenden. De trender som Brandkåren Attunda lyft in som förutsättningar inför framtagandet av handlingsprogram är:

- Klimatförändringar.
- Befolkning/demografi.
- Ökad polarisering – motsättningar i samhället.
- Terror/antagonistiska hot.
- Infrastruktur/komplexitet.
- Teknikutveckling.
- Brandvattenförsörjning.
- Samverkan – komplexare ledning med fler aktörer.

BRANDKÅREN ATTUNDAS LÅNGSIKTIGA INRIKTNINGAR

Brandkåren Attundas vision är formulerad till "Brandkåren Attunda är en drivande samhällsaktör som förebygger, räddar och skyddar. Ingen skadas eller omkommer och mindre förstörs" och syftar till att göra ett tydligt ställningstagande där organisationen arbetar för ett olycksfritt samhälle – en nollvision. Till handlingsprogrammet år 2024-2027 har tre effektmål formulerats och beslutats den 24 november 2023:

- Brandkåren Attunda ska vara ledande i att utveckla samhällets samlade förmåga att förebygga samt hantera olyckor och kriser.
- Brandkåren Attunda ska öka medborgarnas trygghet.
- Brandkåren Attunda ska agera för att minska utanförskapet genom att öka tilliten i samhället.

Till visionen och effektmålen knyts verksamhetsmål och inriktningar som vägleder det dagliga arbetet. För att skapa långsiktig styrning har verksamhetsmässiga inriktningar som kopplar till vision och effektmål tagits fram. Även organisatoriska inriktningar för att beskriva områden som organisationen behöver arbeta med för att skapa en god verksamhet och som stödjer de verksamhetsmässiga inriktningarna. Brandkåren Attunda ska fortsätta utveckla organisationen, arbetsformerna samt förebyggande och den skadeavhjälpande förmågan. Till detta kommer även behovet av att utveckla ett civilt försvar i enlighet med totalförsvarsplaneringen.

BRANDKÅREN ATTUNDAS INRIKTNINGAR

För att nå resultat och använda samtliga resurser på ett effektivt sätt har förbundet i handlingsprogrammet satt inriktningar i några prioriterade strategiska områden. Dessa syftar till att stärka förbundet och för att möta verksamhetsmässiga och ekonomiska krav.

VERKSAMHETSINRIKTNINGAR

- Fördjupa samverkan med medlemskommunerna och andra aktörer och partners för att öka måluppfyllelsen och värdet av förbundets verksamhet.
- Utveckla det olycksförebyggande och trygghetsskapande arbetet vad avser metoder framför allt information, råd och annat stöd till den enskilde.
- Utveckla det skadeavhjälpande arbetet vad avser teknik, metoder, bemötande och ledning.
- Utveckla det olycksuppföljande arbetet avseende analys, lärande samt informationsspridning i samband med olyckor.
- Utveckla ett målgruppsanpassat bemötande och jämställd service utifrån såväl myndighetsrollen som den stödjande och skadeavhjälpande rollen.

ORGANISATORISKA INRIKTNINGAR

- Hållbar utveckling – Insatser för att uppnå jämlikhet och jämställdhet genom en tydligare förankring i kompetensbaserade värderingar och system. Fortsatt inriktning mot minskad miljö- och klimatpåverkan gällande fastighet och fordon. Fortsatt god ekonomisk hushållning inom förbundet.
- Digitalisering - Digitalisera arbetsprocesser och verksamheten samt öka förbundets effektivitet avseende resultatmässiga, sociologiska och ekonomiska effekter.
- Kompetensförsörjning – Öka organisationens samlade förmåga att jobba långsiktigt i kompetensförsörjningsfrågor. Både genom förankring i nuvarande medarbetare, men även externt där vi bättre behöver förstå hur vi ska locka rätt kompetenser.

EKONOMISK STÄLLNING

EKONOMISKA FÖRUTSÄTTNINGAR OCH ANTAGANDEN

Utifrån i tidigare avsnitt redovisade budgetförutsättningar har en rambudget för 2026 arbetats fram tillsammans med en översiktlig planering för de tre kommande åren 2027-2029. Medlemskommunerna har indikerat att man inte önskar några större strukturella förändringar samtidigt som man betonar vikten av en budget i balans.

MEDLEMSAVGIFT OCH DESS FÖRDELNING

Den totala medlemsavgiften uppräknad med 1,5% av 2025 års medlemsavgifter, blir för 2026 217 553 tkr och kommer då 2026 att ha följande fördelning mellan medlemskommunerna enligt fastställd fördelningsmodell:

Kommun	Invånarantal*	Andel	Fördelning
Järfälla	88 950	0,24	51 644
Knivsta	21 193	0,08	17 999
Sigtuna	52 767	0,18	39 486
Sollentuna	77 624	0,22	47 838
Upplands-Bro	32 868	0,10	21 922
Upplands Väsby	50 323	0,18	38 665
	323 725	1	217 553

*SCB folkmängd 2024

Rambudgeten är ett budgetförslag som utgör ett underlag för nästkommande års verksamhetsplan. Målsättningen är att fastställa medlemsbidragets storlek. Budgeten fastställs senast i november månad enligt förbundsordningen.

EKONOMISK STÄLLNING

Förbundets egna kapital uppgår efter 2024 års bokslut till 55 544 tkr. Resultatet för 2025 är prognostiserat till 3 641 tkr i tertialredovisningen för första perioden 2025.

Enligt prognosen från KPA per 2025-04-16 uppgår ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser före 1998 till 28 913 tkr inkl. löneskatt för 2025 och 26 141 tkr för 2026.

Med hänsyn tagen till ansvarsförbindelsen är prognosen för eget kapital med 1,5 % uppräknad av medlemsbidraget 34 661 tkr per 2026-12-31.

Eget kapital	Belopp i tkr
Ingående balans 2025-01-01	55 544
Prognos 2025	3 641
Utgående balans 2025-12-31	59 185
Budget 2026	2 831
Utgående balans 2026-12-31	62 016
Ansvarsförbindelse 2026-12-31 prognos	-27 355
Återstår eget kapital netto enl prognos	34 661

Enligt förbundets finansieringspolicy får det egna kapitalet inte understiga 10 000 tkr. Ett eget kapital av denna storlek förutsätter att alla medlemskommuner under året kan skjuta till medel vid oförutsedda händelser.

EKONOMISKA PÅVERKANSAKTORER, RISKER OCH UTMANINGAR

PENSIONER

För Brandkåren Attundas pensionsadministration anlitas KPA.

Pensionskostnader inkl löneskatt (tkr). Enligt KPA´s beräkning 2025-04-16						
	Utfall 2024	Prognos 2025	Prognos 2026	Prognos 2027	Prognos 2028	Prognos 2029
Avgiftsbestämd	9 088	8 682	8 890	9 336	9 730	9 996
Skuldförändring	14 805	7 112	7 390	6 841	6 583	6 646
Finansiell kostnad	14 036	5 688	2 900	4 663	5 060	4 454
Summa	37 929	21 482	19 180	20 840	21 373	21 096

Pensionsskulden förväntas nu minska från rekordnivå 2024 till en mer jämn nivå. Då pensionskulden har fluktuerat kraftigt de sista två åren kommer nya beräkningar därför att göras till delårsrapporten per 2025-08-31 och eventuellt ytterligare en gång innan årsbokslutet.

FINANSIELLA RISKER

Per den 31 december 2024 uppgick förbundets räntebärande skulder till 202 000 tkr.

Förbundet arbetar med att uppnå en jämn fördelning av låneförfallen. Per den 31 december 2024 uppgick tillgängliga likvida medel till 58 632 tkr. Enligt förbundets finansieringspolicy får likviditeten understiga 20 000 tkr vid något tillfälle.

2024 nyttjade förbundet eget kapital för att täcka det budgeterade underskottet. Underskottet bestod bland annat av en avsättning till sanering av PFAS på gamla brandstationstomten, Slangen, i Sollentuna. Under 2025 kommer saneringen genomföras och blir då en likviditetspåverkande post. Planarbetet för Upplands Väsby nya brandstation är i gång och under senare delen av 2025 behöver förbundet öka belåningen.

RÄDDNINGSTJÄNST UNDER HÖJDBEREDSKAP (RuHB)

Med utgångspunkt i det hårdare säkerhetspolitiska läget i närregionen och Rysslands invasion av Ukraina har regeringen fattat beslut om att påskynda uppbyggnaden av det civila försvaret. Det finns en statlig inriktning att bygga upp totalförsvarsförmågan, inklusive räddningstjänst under höjd beredskap (RuHB). SKR företräder kommunerna, och Brandkåren Attunda, i förhandlingar med staten om kommunernas målsättningar samt finansiering av åtgärder. MSB har beslutat om att under 2025-2028 årligen tillföra 500 tkr för en utbildningsresurs och 1 000 tkr för en planeringsresurs.

Inriktningen från SKR och tillika vår direction är att förbundet inte ska göra några egna satsningar utöver de som finansieras av staten.

RÄTTSTVIST BRANDSTATION SOLLENTUNA

Brandkåren Attunda har via advokatfirman Pedersen framställt skadeståndskrav mot projektören Tengbom AB till följd av fel i ritningsunderlaget, främst gällande utsättning av byggnaden och dess konstruktion. Skadestånd är begränsat till maxgränsen i ABK09, som är 120 prisbasbelopp. Försäkringsbolaget bestrider samtliga krav, men har kommit med ett förslag om förlikning. Brandkåren Attunda har via advokat framfört att förbundet endast kan acceptera 120 prisbasbelopp och försäkringsbolaget har där med dragit tillbaka sitt förslag till förlikning. Ingen uppbokning av något eventuellt framtida skadeståndsbelopp har gjorts och inte heller kostnader för eventuell rättegång.

NY BRANDSTATION I UPPLANDS VÄSBY

Brandkåren Attunda har en beslutad strategi med inriktningen att äga och drifva sina brandstationer i egen regi. Under 2023 ansökte förbundet om ett planbesked för uppförande av en ny brandstation på en fastighet mellan Hotellvägen och Mälarvägen i Upplands Väsby kommun och under hösten 2024 påbörjades planarbetet.

Under årets första månader har fokus i detaljplanearbetet legat på trafikplanering och det faktum att planområdet är beläget på en grundvattentäkt. Detaljplan beräknas vara klar till kvartal 2, 2028. Plankostnadsavtal tecknades under februari 2025.

SIGTUNA NYA BRANDSTATION

Byggentreprenören för nya brandstationen i Sigtuna kommun har lämnat in en begäran om ersättning för ökade kostnader till följd av prishöjningar. Brandkåren Attunda har i sin tur framställt krav på skadestånd avseende fel i mängdförteckningarna avseende jordmassor. Då konsulten inte har angett nödvändig information i mängdförteckningen har entreprenörens kalkylering påverkats. Bortkörning av förorenade massor har resulterat i merkostnader samt förseningar i projektet.

Pedersens Advokatbyrå, som företräder Brandkåren Attunda driver nu ett skadestands-ärende med Moderna försäkringar som motpart. Ingen uppbokning av någon eventuell framtida kostnad har gjorts under perioden.

SANERING ÖVNINGSFÄLT JÄRFÄLLA

Vid Barkarbyfältet i Järfälla kommun finns en före detta brandövningsplats som sedan 1960-talet i olika tidsperioder använts av Försvarsmakten, Järfälla kommuns och Upplands-Bro kommuns brandförsvär och Brandkåren Attunda. Åren 2011–2012 avvecklades brandövningsplatsen av Brandkåren Attunda. Under åren 1997–2011 har Brandkåren Attunda använt skum innehållande PFAS på övningsfältet, men det mesta skall ha samlats upp i en tank i anslutning till fältet. I samband med avvecklandet genomfördes en miljöteknisk undersökning som påvisade halter av PFOS och PFOA. Mellan åren 2014–2019 har Järfälla kommun utfört ett flertal utredningar, genomfört vatten- och schaktsanering samt genomfört utbyggnad av bostäder. Järfälla kommun arbetar med en ny revidering av ansvarsutredningen och Brandkåren Attunda står till förfogande i de frågeställningar som Järfälla kommun har om räddningstjänstens tidigare verksamhet på övningsplatsen.

Ingen avsättning till en eventuellt framtida kostnad har gjorts.

ARBETSTIDSMÅTT (DYNGSVILA)

Från 1 oktober 2023 gäller förändringar och anpassningar i Allmänna bestämmelser och bilaga R, efter att EU-kommissionen uppmärksammat att det finns brister i avtalet avseende reglering om dygnsvila. Det nya regelverket började gälla för våra brandmän (som arbetar under bilaga R) den 1 februari 2024. Detta är den största förändringen på många år för branschen som helhet och påverkar både arbetstagare och arbetsgivare. För att bättre kunna hantera förändringen har Brandkåren Attunda ansökt om dispens från regelverket.

Nuvarande dispens löper ut 10 oktober 2025 och förbundsdirectionen har beslutat om en ny ansökan. Brandkåren Attunda har ett fortsatt behov av att kunna förlägga arbetspass som är längre än de 13 timmar per dygn som medges i kollektivavtalet. Möjligheten att förlägga dygnspass underlättar flexibiliteten i schemalaggningen och möjliggör en effektivare personalförläggning vid större räddningsinsatser, semesterperioder och större övningar. Förläggningen av arbetspass upp till 24 timmar kan emellanåt vara nödvändigt för att kunna utföra verksamhetens uppdrag på ett effektivt och säkert sätt, samt för att skydda liv, hälsa och egendom. Brandkåren Attunda anser att dessa situationer utgör särskilda skäl för att ansöka om dispens från kollektivavtalets regler om dygnsvila.

Först efter att dispensen upphört kommer vi att fullt ut kunna se effekten av denna förändring.

MÖJLIGHETER

Förbundet arbetar ständigt med att göra verksamheten mer effektiv och bättre.

Efterfrågan på externutbildning har minskat de senaste åren. Den största orsaken till detta tros vara verksamheternas ansträngda ekonomi. Brandkåren Attunda anser att utbildning i hjärt- och lungräddning och brandskydd är en mycket viktig fråga för kommunens invånare varför förbundet arbetar på en ny lösning för öka kompetensen och därmed ett säkrare samhälle.

Nya byggregler från och med 1 juni 2025 ställer nya krav på kommunerna och med det Brandkåren Attunda som är remissinstans. Med ökad kompetens inom Brandkåren Attunda kan vi tillsammans bättre möta den efterfrågan som de nya byggreglerna stipulerar.

RAMBUDGET 2026 MED PLAN 2027-2029

Mot bakgrund av ovan har en övergripande budget tagits fram vilken presenteras i tabellen nedan. Medlemsavgiften är uppräknad med 1,5 % av 2025 års medlemsavgift efter beslut av direktionen den 13 juni 2025. Prognostiserad uppräknings för 2027-2029 är 2,0 %, 2,5 % respektive 2,4 %.

RAMBUDGET 2026, PLAN 2027-2029

	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Medlemsavgift	217 553	221 904	227 452	232 911
Löner inkl sociala kostnader	-151 046	-154 041	-158 623	-162 043
Pensioner inkl löneskatt	-16 314	-16 214	-16 351	-16 682
Ränta pensionsskuld inkl löneskatt	-2 899	-4 662	-5 059	-4 453
Övriga intäkter	35 765	36 450	37 149	36 362
Övriga kostnader	-56 390	-57 114	-58 252	-59 213
Räntor	-3 903	-5 151	-5 418	-5 601
Avskrivningar	-19 935	-19 699	-19 677	-19 717
Summa	2 831	1 473	1 221	1 564
	1,5%	2,0%	2,5%	2,4%

VERKSAMHETENS INTÄKTER

Totalt något högre intäkter men skillnaden återspeglas i kostnadsbilden.

DRIFTKOSTNADER OCH AVSKRIVNINGAR

Personalkostnader har beräknats enligt befintlig organisation och med hänsyn till att vakanta tjänster kommer att tillsättas.

Övriga driftskostnader (materiel, fordon, lokaler mm) har beräknats utifrån de förutsättningar som bedöms föreligga. Avskrivningar är beräknade enligt långsiktig investeringsplan och förbundet tillämpar komponentavskrivning.

FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER

De finansiella kostnaderna utgör ränta på pensionsskuld för värdesäkring av tidigare avsättning samt ränta på lån hos Kommuninvest. För beräkning av räntor på pension har KPAs beräkning per den 2025-04-16 använts och för räntor på lån har Kommuninvest prognosverktyg använts.

INVESTERINGSBUDGET 2026 PLAN 2027-2029

Brandkåren Attunda:s investeringar utgörs till huvudsak av fastigheter och fordon. Det finns bland annat behov av nyanskaffning av en stegbil, hävare, träningsutrustning samt IT-utrustning under perioden.

För verksamheten är det en stor vinst i att ha samma modeller på fordon då det gynnar bemanningen mellan våra brandstationer.

Precis som i många andra branscher blir tekniken inom räddningstjänsten mer avancerad, dyrare samt med kortare livslängd.

Investeringar	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Fastigheter				
Övrigt	250	250	250	850
Summa fastigheter	250	250	250	850
Maskiner och inventarier				
Fastighetsinventarier	990	1 370	720	1 930
Digitala enheter och informationssystem	500	400	750	250
Släckbilar/Hävare/Lastväxlare/Stegbil	15 500	0	18 500	9 500
Mindre bilar	2 350	2 700	650	650
Båtar	0	700	0	0
Räddningsmaterial och övriga inventarier	1 710	2 770	1 040	670
Summa maskiner o inventarier	21 050	7 940	21 660	13 000

Brandkåren Attunda äger och driver redan sina brandstationer i övriga fem kommuner och för att fullfölja strategin är det nu dags att bygga en ny brandstation i Upplands Väsby, den sista kommunen i förbundet.

Den totala budgeten beräknas till 135 000 tkr till dagens penningvärde men en stor del av beräkningen beror på markpriset där en första värdering gjorts av extern part som beräknat priset till 9 000 tkr.

Investeringar	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Fastigheter				
Ny brandstation i Upplands Väsby	5 000	5 000	11 000	49 000
Summa fastigheter	5 000	5 000	11 000	49 000