



Samrådsmöte angående räddningstjänstens budget 2026

Datum: 2025-08-29
Tid: 13.00-14.00

Närvarande på mötet var:

Enköping

Peter Book
Daniel Jansson-Hammargren
Henrik Johansson

Håbo

Catherine Öhrqvist
Jytte Rydiger
Jonas Sundström

Räddningstjänsten

Svante Forslund
Ulf Winberg
Fredrik Hallberg

Medlemsbidrag och hantering av tidigare underskott

Förbundets behov av medlemsbidrag för 2026 uppgår totalt till 87 200 tkr. Inräknat är då hyra för de nya brandstationerna i Veckholm, Örsundsbro och Fjärdhundra, kostnad för finansiell leasing samt återställande av tidigare underskott från 2023 på -5 692 tkr. Fördelningen av förbundets medlemsbidrag är 67 % för Enköpings kommun och 33 % för Håbo kommun. I tidigare samråd med kommunernas ekonomer är grundinriktningen att använda löneprognoser för kommande år som grund för förbundets budgetuppräknig. Tidigare räknades även befolkningsökning in vilket inte påverkar kostnaderna i samma utsträckning utan endast bidrar till en mer komplicerad modell för uppräknig.

Förbundet gör årligen en driftbudget för de kommande åren. Driftbudgeten utgår ifrån prognoser för löneutveckling, inflation och de senaste pensionsprognoserna. För budgetåret 2026 behöver förbundet generera ett överskott på 5 700 tkr för att kunna återställa tidigare underskott från 2023 och för 2027 behöver förbundet generera ett överskott på 7 754 tkr. Förbundets driftbudget de närmsta åren är enligt tabellen nedan:

| Driftbudget 2025-2029 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Verksamhetens intäkter | 6 587 | 6 354 | 6 570 | 6 775 | 6 978 |
| Verksamhetens kostnader | -78 123 | -82 597 | -85 650 | -90 708 | -93 598 |
| Avskrivningar | -4 494 | -4 821 | -5 052 | -4 991 | -4 857 |
| Verksamhetens nettokostnader | -76 029 | -81 064 | -84 132 | -88 923 | -91 476 |
| Finansiella poster ex pension | -1 167 | -438 | -939 | -1 265 | -1 246 |
| Ersättning från medlemmar | 77 600 | 87 202 | 92 825 | 90 188 | 92 722 |
| Verksamhetens resultat | 404 | 5 700 | 7 754 | 0 | 0 |
| Behov Budget [%] | 5,6% | 12,4% | 6,4% | -2,8% | 2,8% |
| [Tkr] | 4 105 | 9 602 | 5 623 | -2 637 | 2 534 |



För verksamhetsåret 2025 så har förbundet budgeterat ett överskott på 400 tkr för att återställa ett underskott på -392 tkr från 2022. För 2026 har förbundet ett underskott från 2023 på -5 692 tkr att återställa samt för 2027 så har förbundet 7 754 tkr från 2024 att återställa. Det ackumulerande negativa resultatet för förbundet är totalt på -13 838 tkr.

| Redovisning av ackumulerade negativa resultat (tkr) | 2023 | 2024 |
|---|---------------|----------------|
| IB ackumulerade ej återställda negativa resultat | -787 | -6 479 |
| - Varav från 2020 | -50 | -50 |
| - Varav från 2021 | -345 | -345 |
| - Varav från 2022 | -392 | -392 |
| - Varav från 2023 | | -5 692 |
| Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen | -5 692 | -7 359 |
| UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år | -6 479 | -13 838 |
| - Varav från 2020 och 2021, återställs senast 2024 | -395 | |
| - Varav från år 2022, återställs senast 2025 | -392 | -392 |
| - Varav från år 2023, återställs senast 2026 | -5 692 | -5 692 |
| - Varav från år 2024, återställs senast 2027 | | -7 754 |

Mötet beslutar att värdkommunerna reglerar förbundets underskott från 2022 - 2024 med utökad medlemsbidrag för verksamhetsåren 2026–2027. För 2026 så innebär det att det totala medlemsbidraget då behöver uppgå till 87 200 tkr. För budgetåret 2026 så innebär det följande fördelning av medlemsbidraget mellan värdkommunerna:

| Fördelning 2026 | |
|-----------------------------|-------------------|
| Håbo kommun 33% | 28 780 000 |
| Enköpings kommun 67% | 58 420 000 |
| Totalt medlemsbidrag | 87 200 000 |

Det pågår för närvarande en central översyn kring treårsregeln som säger att ett negativt resultat ska återställas inom tre år. Ekonomicheferna i respektive värdkommun bevakar utveckling av denna fråga.

Operationell – vs finansiell leasing

Revisorerna har de senaste åren kritiserat förbundet för att bokföra sin hyreskostnad som operationell leasing. Revisorerna vill att förbundets hyreskostnader ska bokföras som finansiell leasing. Förbundet har under 2025 i samarbete med företaget Leaseright arbetat fram vad det skulle innebära för förbundet att övergå till finansiell leasing under 2025. Enligt Leaserights beräkningar är det en kostnad på ca 1 200 tkr som skulle påverka förbundets resultat för 2025 samt 12 000 tkr som hanteras som en värdeförändring och som inte påverkar resultatet.

Mötet beslutar att förbundet ska övergå till finansiell leasing under 2025 och att värdkommunerna skjuter till ca 1 200 tkr i extra medlemsbidrag för 2025. Förbundschefen har en vidare dialog med respektive kommuns ekonomichefer för att hantera detta.

Ersättning för förbundets utgifter gällande föreläggande PFAS

Förbundet har erhållit två förelägganden från värdkommunernas miljöavdelningar angående eventuellt PFAS-föreningar på övningsfälten i respektive kommun. Då förbundet ej själva har rätt kompetens eller förmågan att utföra de åtgärder som föreläggandena säger har Sweco anlåtats. De kostnader som uppstår i samband med dessa två förelägganden är kostnader som förbundet ej har möjlighet att stå för själva.



Registrering:
Dokument ID:

MÖT-15495

Mötet beslutar att förbundet ska sammanställa kostnaderna som uppstår i samband med Swecos arbete för att göra de åtgärder som föreläggandena säger och därefter begära kostnadstäckning från respektive värdkommuns kommunstyrelse (KS).

Peter Book
Kommunalråd Enköping

Catherine Öhrqvist
Kommunalråd Håbo