

Rambudget 2026 och plan 2027–2028



Dokumentinformation

| Upprättad | Diarienummer | |
|------------------------------|--------------|----------|
| 2025-06-04 | 2025-000002 | |
| Upprättad av | Beslutad av | Ersätter |
| Senada Zilic, ekonomichef | Direktionen | - |

Sammanfattning

Den ekonomiska analysen beskriver fortsatt lågkonjunktur och osäker omvärldsutveckling under planeringsperioden, med tecken på återhämtning från 2025. Inflation och räntenivåer väntas sjunka, vilket ger ett tillfälligt ekonomiskt andrum för kommunerna. Samtidigt kvarstår stora utmaningar med ökade krav på civil beredskap och brist på riktade statsbidrag till räddningstjänsten.

Förslag till rambudget 2026 baseras på nio medlemskommuner. Nackas utträde beräknas ske i juni 2025.

En ny finansieringsmodell för beräkning av medlemsavgiften, baserad på kommunernas yta och befolkning, gäller från och med januari 2026. Mot bakgrund av Nackas utträde, en svag befolkningstillväxt och löneförändringar föreslås en medlemsavgiftshöjning med 2,5 procent för 2026 och 1 procent per år för 2027–2028.

Ett fallande underskott budgeteras för kommande tre åren med sammantaget 12 Mkr vilket föreslås täckas genom disposition av det egna kapitalet. Efter dispositionen finns 126 Mkr i eget kapital.

Investeringar budgeteras med cirka 25 Mkr/år. Bedömningen är att det finns ett växande investeringsbehov, särskilt inom totalförvars- och beredskapssektorn, vilket kräver ytterligare medel över tid. Även ett numera inlett arbete med säkerhetsskydd och arbetsmiljöfrämjande åtgärder kommer leda till ökade investeringsbehov framöver. Förutsättningarna vad gäller statligt stöd är inte klarlagda.

Den nya förbundsordningen innebär att förbundet ges ett samlat ansvar för fastighetsfrågorna. Det finns en teknisk skuld i både fastigheter och fordon, och en underhållsplan samt fordonsförnyelseplan har tagits fram. Investeringar prioriteras i första hand utifrån skydd av liv och hälsa.

Effektiviseringskrav på 1 – 1,5 procent/år finns inarbetade i budgeten.

Södertörns brandförsvarsförbund

Adress: Mogårdsvägen 2
143 43 Vårby
E-post: brandforsvaret@sbff.se
Webb: www.sbff.se

Telefon: 08-721 22 00
Org. nummer: 222 000-0737
Bankgironummer: 5227-7811

För att möta budgetutmaningarna planeras effektiviseringar, inklusive vakansplanering, ökad intäktsgenerering samt översyn av organisationsstruktur, men också en genomlysning räddningsledningssystemets utformning och förmåga utifrån lagkrav och rådande föreskrifter. Åtgärder prioriteras enligt en tydlig ordning, där skydd för liv, hälsa och lagstadgade uppdrag går före förbättringsinsatser.

Kostnader kopplade till PFAS-utredningar kan tillkomma vilket budgeten inte tagit hänsyn till. Dessa hanteras separat enligt överenskommelsen med medlemskommunerna. En detaljerad investeringsplan görs i detaljbudgeten och uppföljning av ekonomiska effekter av Nackas utträde redovisas i delårsrapporten i augusti 2025.

| | |
|---|-----------|
| Sammanfattning | 1 |
| Ekonomisk analys för perioden | 4 |
| Nackas utträde | 6 |
| Kommande utveckling inom räddningstjänsten/förbundet | 6 |
| Mål för god ekonomisk hushållning | 7 |
| Ekonomiska utmaningar | 8 |
| Lokalförsörjning..... | 8 |
| PFAS..... | 8 |
| Rakel generation 2 – ”Sven” | 9 |
| Överenskommelser LEH och övriga uppgifter..... | 9 |
| Statsbidrag | 10 |
| Rambudget 2026 och plan för 2027-2028 | 11 |
| Åtgärder..... | 11 |
| Prioriteringsordning och konsekvenser..... | 12 |
| Medlemsavgifter | 13 |
| Bidrag..... | 15 |
| Bidrag från MSB gällande räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB) | 15 |
| Statsbidrag Kommunal Räddningstjänst gällande Enhetligt Ledningssystem (ELS)..... | 15 |
| Övriga intäkter | 16 |
| Finansiella intäkter | 16 |
| Personalkostnader..... | 17 |
| Pensionskostnader | 17 |
| Övriga kostnader | 18 |
| Avskrivningar | 18 |
| Investeringsram 2026 med plan 2027–2028 | 19 |

Ekonomisk analys för perioden

Den makroekonomiska utvecklingen enligt ”Aktuell ekonomi Planeringsförutsättningar för åren 2025–2028”, cirkulär 25:21 från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), präglas av en förlängd lågkonjunktur med fortsatt osäker omvärld, där inflationen initialt har överraskat på uppåtsidan under inledningen av 2025. KPIF-inflationen (inflation justerad för ränteeffekter) väntas ligga på 2,6 procent under 2025, något över Riksbankens mål, men sjunka till 1,8 procent 2026. KPI-inflationen (som inkluderar räntekostnader) förväntas bli så låg som 0,6 procent 2025.

Riksbankens styrränta bedöms sänkas till 1,75 procent vid slutet av 2025, från 2,75 procent 2024, och förväntas ligga kvar på den nivån även 2026. En viss höjning till 2,15 procent kan komma att ske först 2028, vilket speglar en försiktig återgång till en mer neutral penningpolitik i takt med att konjunkturen stärks.

Pris- och kostnadsutvecklingen (PKV) för kommunerna visade en stark ökning under 2022–2023, men 2025 väntas en kraftig minskning i kostnadstrycket tack vare sjunkande pensionskostnader. Redan från 2026 beräknas PKV åter stiga, vilket kräver fortsatt noggrann ekonomisk planering. Totalt innebär detta att kommuner och regioner får ett tillfälligt andrum 2025 i form av lägre kostnadsökningar, samtidigt som skatteunderlaget väntas öka med 4,3 procent – vilket är i nivå med historiska genomsnitt.¹

Eftersom kommunal räddningstjänst är en nyckelaktör i det civila försvaret, påverkar frånvaron av statsbidrag direkt dess möjligheter att utveckla kapacitet och beredskap. Trots de växande kraven sker ingen förstärkning via vårändringsbudgeten 2025, vilket riskerar att bromsa eller försvåra arbetet med totalförsvarets återuppbyggnad på lokal nivå. Bristen på riktade statsbidrag till civilt försvar är en viktig fråga för räddningstjänsten. Förväntningarna ökar, men resurserna gör det inte i samma takt, vilket skapar en växande press på verksamheten.

Tabell 16. Prisindex för kommunal verksamhet (PKV)

Årlig procentuell förändring

| Prisindex | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|------------------------|------|------|------|------|------|
| Arbetskraftskostnader* | 5,5 | -0,9 | 3,4 | 3,4 | 3,5 |
| Övrig förbrukning | 2,7 | 3,0 | 2,5 | 2,6 | 2,6 |
| Prisförändring, % | 4,6 | 0,3 | 3,1 | 3,1 | 3,2 |

*Inklusive förändringar i arbetsgivaravgifter.

Källa: SKR.

¹ Cirkulär 25:21 Aktuell ekonomi – Planeringsförutsättningar för åren 2025–2028 | SKR

Kommuner och regioner får ett tydligare och utökat ansvar för beredskap inför kriser och krig och behöver vidta åtgärder för att stärka sin beredskap. Det finns stora skillnader i hur långt olika kommuner har kommit i detta arbete. Utredarens förslag som lyfts fram genom "Kommuners och regioners grundläggande beredskap inför kris och krig" (SOU 2024:65), är att kommuner och regioner ska klara att vara självförsörjande och självständigt kunna upprätthålla kontinuitet i sin verksamhet i två veckor.

Trots att kommunernas och regionernas ekonomi förväntas förbättras något, är det inte tillräckligt för att finansiera de nödvändiga investeringarna. Infrastrukturinvesteringar, inklusive åtgärder för beredskap och räddningstjänstens behov, kräver ytterligare finansiering. Samtidigt är låneskulden i kommunsektorn redan hög och väntas fortsätta öka.

Den demografiska utvecklingen utgör ytterligare en utmaning. Befolkningen åldras snabbt, vilket ökar belastningen på kommunala tjänster. För att möta framtidens utmaningar finns ett stort behov av förändrade arbetssätt och effektiviseringar. SKR:s befolkningsprognos visar på en mycket svag tillväxt under åren 2026–2028, med regionala variationer.² Medlemskommunernas befolkning kommer under perioden att öka med 0,4 procent.³

² *Ekonomirapporten, maj 2025 | SKR*

³ *Kommunvisa befolkningsprognoser 13 juni 2024.xlsx (Folkmängdssiffror | SKR)*

Nackas utträde

Nacka kommun anmälde hösten 2024 om utträde ur förbundet. Övriga medlemskommuner har enats om att medge en kortare utträdestid än de tre år som förbundsordningen anger, och utträdet sker per den 1 juli 2025. Det medför att förbundet har en kortare tid att anpassa ekonomin, framförallt avseende intäkter men även kostnader, vilket påverkar budgeten de kommande åren. Förändringar i underlagen för kostnadstäckning av nuvarande struktur på räddningsledningssystem är den enskilt största utmaningen sett till kostnader, men även uteblivna intäkter från tillsyn och onödiga larm får en påverkan på helheten.

Nackas utträde ur förbundet påverkar budgeten på flera sätt. En utredning som genomfördes 2023 visade att Nackas utträde skulle leda till ett underskott för förbundet om cirka 2 miljoner kronor. Därutöver beräknades omställningskostnaderna för förbundet till 4,5 miljoner kronor över en period på 1,5 år, i enlighet med den ekonomiska uppgörelsen med Nacka kommun. Dessa kostnader omfattar bland annat uteblivna intäkter för tillsyner, onödiga larm samt kostnader för drönanutbildning och andra följd effekter av Nackas utträde.

I budgetarbetet förutsätts samtliga anställda vid Nacka station följa med till Storstockholms brandförsvaret i samband med verksamhetsövergången.

Det kan konstateras att det finns en osäkerhet kring de ekonomiska konsekvenserna kopplat till Nackas utträde. Omställningskostnader finns inlagda i budgeten. Samtidigt ska avtal omförhandlas, personalförändringar och OH-kostnader hanteras med mera vilket innebär att utväxlingen budgetmässigt behöver hanteras företrädesvis 2025 och 2026 men även 2027.

Den ekonomiska regleringen av eget kapital sker utifrån Nackas andel i förbundet som vid inträdet 2009 sattes till 11,59 procent. Utöver det sker reglering av anläggningstillgångarna med bokfört värde, pensionsskulden samt personalens inarbetade semester och övertid. Detta kommer vidare redogöras för i förbundets delårsrapport per augusti 2025.

Kommande utveckling inom räddningstjänsten/förbundet

Sverige befinner sig i en tid där behovet av ett stärkt totalförsvaret är tydligt, och frågor kring försvaret och beredskap får stort medialt utrymme. Det pågår en intensiv diskussion om den svenska försvarsförmågan, med särskilt fokus på det civila försvarets roll inom totalförsvaret. Sverige har tillsatt en särskild minister för civilt försvar för första gången sedan andra världskriget och är nu medlem i NATO. Dessutom har regeringen beslutat att byta namn på Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) till Myndigheten för civilt försvar (MFC).

Enligt den senaste rapporten från Försvarshögskolan måste tempot i utbyggnaden av totalförsvaret öka, finansiering säkras och kompetens byggas. Under Folk och Försvars Rikskonferens 2024 betonade ministern för civilt försvar, Carl-Oskar Bohlin, vikten av att stärka den samhälleliga motståndskraften och tydliggjorde att "det kan bli krig i Sverige". Statsminister Ulf Kristersson har uttryckt att Sverige varken befinner sig i krig

eller fred. De 53 beredskapsmyndigheterna har fått i uppdrag att stärka sin beredskap och säkerställa en kultur av handlingskraft.

Svensk räddningstjänst står inför en omfattande utmaning med återuppbyggnaden av sin förmåga under höjd beredskap och civilt försvar, en process som kommer att ta tid och påverka verksamheten på alla nivåer. Planering, övningar och åtgärder för att stärka uthålligheten är avgörande, och ledarskap, tydliga mandat och resurser är framgångsfaktorer. Att bygga starka samarbeten redan i fredstid är viktigt för effektiv samverkan vid kris och höjd beredskap.

Under 2024 har konkreta steg tagits för att stärka robusthet, redundans och resiliens, och arbetet fortsätter 2025. Planeringen för mottagande av civilpliktiga, uppbyggnad av materialresurser och utveckling av samarbetsstrukturer pågår, samtidigt som ekonomiska förutsättningar måste klarläggas. Ett nytt strukturprogram som underlag och stöd för ett mer pricksäkert arbete med brandstationernas placering i framtiden ska beslutas, och frågor kring robusthet och kontinuitet integreras i planeringen.

Begreppet ”trygghet och säkerhet” har alltmer kommit att handla om brott, terror, kris och krig, vilket riskerar att minska fokus på vardagsolyckor. Räddningstjänsten har ett ansvar att balansera dessa behov och säkerställa att både stora samhällskriser och dagliga olyckor hanteras effektivt. Vardagsolyckor orsakar stort lidande och höga samhällskostnader, och det är viktigt att fortsätta det förebyggande arbetet.

Samtidigt ställs räddningstjänsten inför långsiktiga utmaningar, där en åldrande befolkning och klimatförändringar påverkar riskbilden. Torrt väder ökar risken för skogsbränder, medan stormar och höga flöden skapar nya hot. För att möta dessa utmaningar krävs utveckling av nya förmågor och resurser samt samarbeten med andra samhällsaktörer.

SBFF strävar efter att vara en framåtblickande organisation som utmanar normer och är öppen för innovation. Arbetet fortsätter för att utveckla en effektiv, flexibel och handlingskraftig organisation som kan möta både samhällets och medarbetarnas behov i en snabbt föränderlig omvärld. Vi arbetar hårt för att säkerställa hållbar kvalitetsutveckling, det vill säga att göra rätt saker på rätt sätt med hjälp av kultur, struktur och systematik.

Mål för god ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning innebär att såväl kommunalförbundets finansiella som verksamhetsmässiga mål uppnås, att verksamheten bedrivs långsiktigt, ändamålsenligt, miljömedvetet, effektivt och att ekonomiska aktiviteter sker i enlighet med lagar, regler och etablerade normer.

För Södertörns brandförsvarsförbund (SBFF) innebär god ekonomisk hushållning att ekonomin ska vara långsiktigt hållbar. Förbundet ska finansieras inom de budgetramar som beslutas. Dessutom ska övriga finansiella mål för soliditet, balanslikviditet och självfinansieringsgrad vara uppnådda. Förbundets tre verksamhetsmål har inriktningen trygghet och kontinuitet, effektiv resurshantering samt miljö- och hållbart samhällsbyggande. Verksamhetsmålen tillsammans med lagkrav om en ekonomi i balans samt finansiella mål utgör grunden för förbundets mål för god ekonomisk hushållning.

Ekonomiska utmaningar

Det finns ett antal kända frågor som kommer påverka förbundets verksamhet och ekonomi kommande år, men där omfattningen ännu är oklar.

Lokalförsörjning

Sedan 2024 har ett omfattande och intensivt arbete med att bedöma status på de lokaler där förbundet bedriver verksamhet ägt rum. Arbetet med att ta fram en beskrivning av krav på fastigheternas beskaffenhet har också påbörjats, med utgångspunkt i förbundets förmågebeskrivning, i syfte att säkerställa bibehållen räddningsförmåga i fredstid. En lokalförsörjningsplan har arbetats fram och beslutats, och en drift- och underhållsskuld har beräknats i både egna och inhyrda fastigheter.

Behov av att bedöma fastigheternas utformning för att klara tillkommande uppgifter, och tillskaffandet av förmågor för att klara av en fortsatt drift och effektiv räddningstjänst under höjd beredskap eller i värsta fall krig, kvarstår.

I ett pågående arbete med att ta fram ett strukturprogram kartläggs också kommunernas kommande utveckling och behov, samt i vissa fall önskemål om förflyttning från de platser där vi idag är belägna och verkar.

Hyresavtal ska under 2025 tecknas för de fastigheter där medlemskommuner enligt föregående förbundsordning själva stått för kostnaden och de ej ingått i förbundets räkenskaper. Utgångspunkten för de hyresavtal som kommer tecknas är kommunernas självkostnad, enhetliga gränsdragningslistor med mera.

PFAS

PFAS-frågorna uppmärksammas nationellt och får mer och mer utrymme, även medialt. I flera av de medialt sett tyngst uppmärksammade fallen har räddningstjänstens "brandskum" pekats ut som en potentiell, och till och med trolig, källa till förorening.

Genom ett uppdrag från regeringen vägleder och stöttar Naturvårdsverket länsstyrelser och kommuner, i hur verksamheter så som räddningstjänsten skall följas upp. Detta har lett till att fler av förbundets medlemskommuner nu sätter ljus på frågan och uppvaktar förbundet i sak.

Genom ett beslut i miljö- och hälsoskyddsnämnden i Botkyrka kommun den 8 januari 2024, § 2024-14 har SBFF förelagts att redovisa ett förslag till provtagningsplan, att genomföra en miljöteknisk undersökning gällande fastigheten Tumba 7:189 samt redovisa resultatet av undersökningen till tillsynsmyndigheten. Detta med anledning av en rapport från länsstyrelsen gällande källspårning av PFAS i och omkring sjön Aspen. Föreläggandet från Botkyrka kommun aktualiserar frågan om hantering av historiska föroreningar i förbundet. Botkyrkas föreläggande är för SBFF det första, men kommer sannolikt att följas av fler. Under 2025 inväntas kommunens beslut för eventuell vidare hantering efter inskickat provtagningsresultat.

Kostnader för provtagning och eventuella åtgärder i relation till PFAS-frågan är inte tagna i beaktande i budgetförslaget. Kommundirektörerna har vid ett möte den 24 maj 2024 enats om att kostnader kopplade till historiska föreningar ska fördelas i enlighet med förbundsordningen. Medlemskommunerna kommer därmed debiteras i särskild ordning när kostnader uppstått.

Rakel generation 2 – ”Sven”

Med en borte gräns i sin tillgänglighet kommer nuvarande statliga nät för kommunikation vid krishantering, RAKEL, att släckas ner till förmån för en ny generation förutsättningar och teknik med ökade krav på tillgänglighet, robusthet och säkerhet. Det nationella arbetsnamnet för detta har kommit att bli ”SWEN”.

De förutsättningar som är kända i nuläget är att nuvarande RAKEL släcks ned senast vid övergången till år 2030, och att endast de centrala delarna – det så kallade ”kärnnätet” – blir föremål för statlig upphandling, uppbyggnad och finansiering. Lokala lösningar för kommunikation (nät och applikationer) ska sedan ansluta till detta kärnnät.

Lokala lösningar så som nät, applikationer och produkter för sändning och mottagning blir en fråga för varje aktör att själva ta ansvar för. I nuläget saknas en tydlighet i hur behoven ska kunna kartläggas och därtill även estimaten för hur stor kostnaden för övergången till nästa generation av kommunikationsmöjligheter bedöms bli. Arbetet för att identifiera detta lokalt på SBFF och i nära samarbete med andra aktörer inom Räddningsregion östra Svealand är inlett. Det kan dock konstateras att ingenting tyder på att den nya lösningen kan komma att bli billigare än den nuvarande, och att uppkomna behov av investeringar och eventuella ökningar av driftkostnader, behöver hanteras succesivt fram mot 2030 och därefter.

Överenskommelser LEH och övriga uppgifter

Tidigare avtal ”Kvarvarande uppgifter avseende höjd beredskap” har löpt ut. Enligt den nya förbundsordningens uppdragsparagraf framgår att kommunalförbundet kan biträda medlemskommunerna, om särskild skriftlig överenskommelse har träffats vad gäller villkor samt kostnadstäckning för uppdraget, i den omfattning som respektive kommun och kommunalförbundet är överens om när det gäller:

- lag (2006:544) om kommuners och regioners åtgärder inför extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap (LEH)
- övrig lagstiftning eller tjänsteområde där kommunalförbundet besitter särskild kompetens

Tjänster som idag alltmer efterfrågas av medlemskommunerna är främst trygghetstjänster inom KSÄK (kommunala säkerhetstjänster), genom vår ledningscentral, och andra tjänster såsom utökad gemensam myndighetsutövning för att motverka organiserad brottslighet.

De uppgifter som medlemskommunerna önskar att förbundet utför påverkar både kostnader och intäkter, och kommer förändras utifrån efterfrågan och kravställning.

Statsbidrag

Det är i nuläget mycket oklart hur det statliga stödet för kostnader för tillkommande uppgifter inom höjd beredskap och krig kommer att bli för räddningstjänstens del. Vi ser redan idag en förflyttning från stat till kommun, där full kostnadstäckning för till exempel utbildning inom RUHB (Räddningstjänst Under Höjd Beredskap) inte ges.

Rambudget 2026 och plan för 2027-2028

Rambudgeten för 2026 och plan för 2027–2028 redovisas nedan.

| Budgetram drift | 2026 | 2027 års plan | 2028 års plan |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Medlemsavgifter | 336 473 | 341 074 | 345 727 |
| Intäkt gamla pensioner | 7 722 | 7 589 | 7 304 |
| Bidrag | 5 387 | 5 887 | 6 387 |
| Övriga intäkter | 59 552 | 61 825 | 63 526 |
| Finansiella intäkter | 2 500 | 2 500 | 2 500 |
| INTÄKTER | 411 634 | 418 875 | 425 444 |
| Personalkostnader | -274 821 | -280 317 | -284 522 |
| Pensionskostnader | -42 556 | -42 371 | -41 810 |
| Övriga kostnader | -66 415 | -63 415 | -61 415 |
| Avskrivningar | -18 459 | -18 329 | -18 857 |
| Hyreskostnader faktura | -19 717 | -20 309 | -20 918 |
| KOSTNADER | -421 968 | -424 741 | -427 522 |
| VERKSAMHETENS RESULTAT | -10 334 | -5 866 | -2 078 |
| | | | |
| Förändr pensionsskuld | 8 042 | 6 901 | 5 649 |
| Ränta på pensionskuld | -3 417 | -5 494 | -6 004 |
| SUMMA PENSIONSSKULD | 4 625 | 1 407 | -355 |
| | | | |
| SUMMA | -5 709 | -4 459 | -2 433 |

Budgeten baseras bland annat på följande förutsättningar;

- I medlemsavgiften ingår förbundets samtliga kostnader förutom gamla pensioner som faktureras separat för de kommuner där pensionskostnaden ligger hos förbundet. Kostnaden för gamla pensioner sjunker vilket påverkar medlemskommunernas kostnader positivt (gäller för de kommuner där pensionsskulden ligger hos förbundet).
- En uppräknings av medlemsavgiften med 2,5 procent/år 2026 och 1 procent/år 2027 – 28.
- En befolkningstillväxt med 0,4 procent/år.
- Personalkostnaderna uppräknas med 3 procent/år.
- Samtlig personal vid Nacka brandstation övergår till Storstockholms brandförsvär.
- Övergångskostnader kopplade till Nackas utträde hanteras kommande år.
- Förbundet tar, enligt den nya förbundsordningen, ett samlat ansvar för fastighetskostnaderna.
- Hyreskostnaden räknas upp med 3 procent/år.
- I budgeten finns ett effektivitetskrav inarbetat med 1 – 1,5 procent/år.

Det ekonomiska resultatet budgeteras till ett fallande underskott som täcks genom disposition av det egna kapitalet. Det egna kapitalet uppgår vid slutet av 2028 till 126 Mkr.

Åtgärder

För att klara budgeten de kommande åren planeras en rad åtgärder för att effektivisera verksamheten och stärka de ekonomiska förutsättningarna. En viktig del i detta arbete är

en mer effektiv vakans- och personalplanering inom de stora beredskapsförlagda personalgrupperna.

Övningsverksamheten effektiviseras löpande genom mer centraliserad och samordnad planering, vilket bidrar till att uppnå fastställd förmågenivå på ett mer resurseffektivt sätt. Som en ytterligare del i arbetet för en effektivare insatsförberedande verksamhet, fortsätter arbetet med att implementera generella räddningslärare till förmån för ett minskat uttag av mantimmar från ett mer nischat instruktörskollektiv med förutsättningar att ingå i beredskapsorganisationen.

Samtidigt ser förbundet över möjligheten att öka intäkterna, särskilt genom utveckling och breddning av kommunala trygghetstjänster för medlemskommunerna och hantering av brandlarm och tjänster kopplade till dessa för samverkande räddningstjänster inom överenskommelsen för samverkan inom räddningsledningssystemet, RC Öst.

Parallellt fortsätter en översyn av förbundets organisationsstruktur för att säkerställa att den är ändamålsenlig och har en kostnadseffektiv organisering av enheter och distrikt.

Slutligen genomförs en översyn av räddningsledningssystemet, inklusive den övergripande ledningen och kostnadsfördelningen inom samarbetet, i syfte att förtydliga ansvar, minska dubbleringar och skapa en mer balanserad ekonomisk modell för samverkan.

Prioriteringsordning och konsekvenser

En tydlig prioriteringsordning för hur förbundet ska arbeta vid anpassningar till en minskad budget har fastslagits:

1. **Fara för liv och hälsa**
 - Insatser och åtgärder som direkt påverkar människors liv och säkerhet har högsta prioritet och får inte kompromissas.
2. **Lagstadgad verksamhet och beslut i direktionen**
 - All verksamhet som styrs av lagkrav eller är beslutad av direktionen ska säkerställas och fullföljas.
3. **Vårda redan investerade medel (underhåll)**
 - För att undvika framtida merkostnader ska redan genomförda investeringar och befintlig utrustning underhållas på ett långsiktigt och hållbart sätt.
4. **Förbättrad arbetsmiljö**
 - Åtgärder som bidrar till en trygg, säker och hållbar arbetsmiljö prioriteras i den mån det är förenligt med ovanstående punkter.
5. **Utveckling och förbättringar**
 - Först när ovanstående behov är tillgodosedda kan resurser läggas på utvecklingsinsatser, effektiviseringar och framtida förbättringar

Genom ett förbättrat och nu löpande arbete med att beskriva och följa upp verksamheten inom förbundet, därtill analysera och relatera till ett tydligt definierat resursbehov för att klara förbundets samlade uppdrag, finns nu förutsättningar för mer relevanta och

pricksäkra resonemang kring vad effekten av ytterligare minskningar i det ekonomiska utrymmet kan komma att bli. Om inte den totala finansieringen, genom bidrag eller intäkter, utökas ytterligare inom rambudgetperioden, ser vi ett scenario där inskränkningar på den operativa förmågan inom förbundet behöver göras.

Medlemsavgifter

Ett förslag till ny förbundsordning togs fram 2022 och innehåller en ny finansieringsmodell som bygger på medlemskommunernas yta och folkmängd.

Den nya modellen innebär att kostnadsfördelningen automatiskt anpassas vid förändringar i befolkning, tar hänsyn till kommunernas landareal, samt att förbundet får ett samlat ansvar för fastighetskostnader för alla brandstationer.

Kommuner som idag äger sina stationer ska fakturera förbundet och hyresavtal ska tecknas. Nya pensioner hanteras i medlemsavgiften medan gamla pensioner hanteras separat. Mer att läsa om medlemsavgiftens finansieringsmodell finns i förbundets diarie⁴. Den nya finansieringsmodellen vilar på ett solidariskt ansvarstagande för förbundets kostnader. Modellen utgör även en signal om vikten av att arbeta mer strategiskt och effektivt i hela förbundets geografiska område.

Förbundet fortsätter som tidigare att anta en årlig rambudget i juni. Inför 2026 föreslås en ökning av medlemsavgiften med 2,5 procent för 2026 och 1 procent under 2027-2028.

Enligt SKR:s prognos förväntas befolkningen öka med 0,4 procent per år, vilket är avsevärt lägre än den genomsnittliga tillväxttakten under de senaste tio åren, då den för samtliga år överstigit 1 procent.

| Budgetpost | 2026 | 2027 | 2028 |
|---------------|---------|---------|---------|
| Medlemsavgift | 336 473 | 341 074 | 345 727 |

⁴ 2025-000340

| Kommun ▾ | 2026 ▾ | 2027 ▾ | 2028 ▾ |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| Botkyrka | 55 330 | 56 128 | 57 069 |
| Ekerö | 19 381 | 19 622 | 19 905 |
| Haninge | 62 520 | 63 360 | 64 349 |
| Huddinge | 64 237 | 65 189 | 66 042 |
| Nykvarn | 9 291 | 9 394 | 9 486 |
| Nynäshamn | 22 689 | 22 943 | 23 172 |
| Salem | 10 417 | 10 563 | 10 694 |
| Södertälje | 64 752 | 65 609 | 66 377 |
| Tyresö | 27 856 | 28 265 | 28 633 |
| Totalt | 336 473 | 341 074 | 345 727 |

Medlemsavgift per kommun

| Kommun ▾ | Gamla pensioner 2026 ▾ |
|---------------|------------------------|
| Botkyrka | |
| Ekerö | |
| Haninge | 1 934 |
| Huddinge | 2 193 |
| Nykvarn | 171 |
| Nynäshamn | 727 |
| Salem | |
| Södertälje | 1 649 |
| Tyresö | 1 049 |
| Totalt | 7 722 |

Faktureras berörda kommuner

| Kommun ▾ | Korrigerig hyra 2026 ▾ |
|---------------|------------------------|
| Botkyrka | 5847 |
| Ekerö | 2606 |
| Haninge | |
| Huddinge | |
| Nykvarn | |
| Nynäshamn | 4169 |
| Salem | |
| Södertälje | 5225 |
| Tyresö | 1869 |
| Totalt | 19 717 |

Faktureras förbundet (Haninge, Huddinge, Nykvarn fakturerar enligt tidigare rutin)

Bidrag

Budgetposten bidrag består av ELS-bidrag samt bidrag från MSB. Försiktigt antagande om ökade bidrag från staten finns i bedömningen under perioden 2026-2028.

| Budgetram drift | 2026 | 2027 års plan | 2028 års plan |
|------------------|-------|---------------|---------------|
| Bidrag ELS + MSB | 5 387 | 5 887 | 6 387 |

Bidrag från MSB gällande räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB)

Arbetet med frågor kring civilt försvar och räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB) samt förbundets arbete med kontinuitetsförmåga i enlighet med direktions beslut fortskrider. Det har även tagits statliga beslut så som att återinföra civilplikten, där SBFF kommer vara mottagare av ett antal civilpliktiga. Förbundet bedömer att organisationen står inför kostnadsökningar för att klara av att hantera tillkommande uppgifter och det är i dagsläget oklart vilka statliga medel som förbundet kommer att få del av. Förbundet har under 2024 fått ett bidrag från MSB om 1,5 miljoner kronor och räknar med att detta kommer fortgå även under 2026-2028.

För 2026 spås dessutom en ökning av dessa bidrag på motsvarande 1,5 miljoner kronor samt en försiktig ökning för 2027-2028 på totalt cirka 500 tusen kronor för SBFF.

Statsbidrag Kommunal Räddningstjänst gällande Enhetligt Ledningssystem (ELS)

I förbundets budgetarbete inför 2025 beslutades att den del av statsbidraget som riktas till kommunerna och som är relaterade till SBFF:s verksamhet inom områdena effektiv och enhetlig förmåga till ledning av räddningsinsats, skulle tillfalla SBFF. Enligt information från SKR har beslut tagits att statsbidraget till kommunal räddningstjänst ska fortsätta framåt⁵.

Förbundet föreslår att detta hanteras utanför medlemsavgiften då bidraget inte är permanent. Beloppet uppgår till 4,32 kr/invånare. Befolkningsnyckeln utgår från regionens befolkningsstatistik, per den 31 december 2024⁶. Justering kommer ske inför 2027 och 2028 när närmare befolkningsantal finns.

⁵ [*Specificering-statsbidrag-i-anslaget-för-kommunalekonomisk-utjämnig-K-241007.xlsx \(rad 249\)*](#)

[*Specificering av vissa statsbidrag | SKR*](#)

⁶ [*Folkmängd i riket, län och kommuner 31 december 2024 och befolkningsförändringar 2024*](#)

| Kommun | Folkmängd 2024 | SKR ELS Bidrag | Befolkning % |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| Botkyrka | 95 905 | 414 | 17,36% |
| Ekerö | 28 910 | 125 | 5,23% |
| Haninge | 100 895 | 436 | 18,26% |
| Huddinge | 114 304 | 494 | 20,69% |
| Nykvarn | 12 342 | 53 | 2,23% |
| Nynäshamn | 30 579 | 132 | 5,53% |
| Salem | 17 507 | 76 | 3,17% |
| Södertälje | 102 911 | 445 | 18,63% |
| Tyresö | 49 179 | 212 | 8,90% |
| | 552 532 | 2 387 | 100,00% |

Övriga intäkter

Rambudgetens antagande för ökade intäkter landar på en uppräknings på 1 procent årligen. Tillkommande avtal finns med, utöver den årliga indexökningen.

När det kommer till övriga intäkter för förbundet så upplever vi inbromsningar i hur medlemskommunerna avropar utbildningar från förbundet. Istället är det en ökning på intäkter som ett resultat av ökat trygghetsfokus och övervakning med olika kamerasystem och åtgärder hos flera av medlemskommunerna som kompenserar. Sammantaget ser vi att det finns ett betydande underlag för fortsatta intäktsökningar när det gäller de kommunala säkerhetstjänsterna, dock med reservation för osäkerheten i att överenskommelser saknas vad gäller att medlemskommunerna skall använda den gemensamma larmcentralen som leverantör.

För att täcka upp för den osäkerheten har förbundet utrett möjligheten att tillhandahålla brandlarmstjänster till partners inom ramen för samarbetsavtalet i räddningsledningssystemet. Sådan legal möjlighet har bedömts föreligga och erbjudandet till berörda aktörer kan nu formuleras.

| Budgetram drift | 2026 | 2027 års plan | 2028 års plan |
|-----------------|------|---------------|---------------|
| Övriga intäkter | | 59 552 | 61 825 |

Finansiella intäkter

Finansiella intäkter – främst ränteintäkter på likvida medel – kommer att minska under den senare delen av planeringsperioden (2025–2028), i takt med att styrräntan sänks från dagens nivåer. För förbundets del påverkas även intäkterna under 2026 av de ekonomiska transaktionerna kopplade till Nackas utträde, vilket innebär lägre räntebärande medel än tidigare. Sammantaget förväntas intäkterna från räntor bli lägre än dagens nivåer under resten av perioden.

| Budgetram drift | 2026 | 2027 års plan | 2028 års plan |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| Finansiella intäkter | | 2 500 | 2 500 |

Personalkostnader

Förbundet har genomfört ett omfattande analysarbete av personalkostnader samt åtgärder i syfte att säkerställa bibehållen verksamhetsförmåga under en mer pressad ekonomisk tid. Arbetet fortsätter under budgetperioden med fokus på att förfina metoder och verktyg för personalplanering och prognostisering.

För perioden 2026–2028 planeras löneökningar på 3 procent och krav på 1 procent/år i effektivisering. Arbetet med att balansera de ekonomiska ramarna sker med bibehållet fokus på verksamhetens långsiktiga hållbarhet, och inkluderar kontinuerlig utveckling av styrmodeller, personalplanering och strategisk resursanvändning.

Efter tidigare osäkerheter kring nya arbetstidsreglens inverkan på personalkostnader har läget stabiliserats. Viss höjd behöver fortsatt tas till ökad personalomsättning än tidigare, delvis på grund av de nya reglerna.

Ett nytt tvåårigt löneavtal har träffats som innebär löneökningar om 3,4 procent för 2025 och 3 procent för 2026. Prognosen framåt pekar mot en långsamt avtagande löneökningstakt, samtidigt som reallöneökningar bedöms kvarstå under kommande år. Osäkerheter kring omvärldsläget, inklusive inflation och industrins utveckling, påverkar fortsatt förutsättningarna för långsiktiga bedömningar.

| Budgetram drift | 2026 | 2027 års plan | 2028 års plan |
|-------------------|----------|---------------|---------------|
| Personalkostnader | -274 821 | -280 317 | -284 522 |

Pensionskostnader

Förbundet redovisar i dagsläget de totala kostnaderna för pensioner i två delar, dels pensionskostnader, dels förändringen av pensionsskulden. Inför rambudget 2026 har en ny pensionsberäkning gjorts av KPA per 5 april.

| Budget Pensionskostnader | Budget 2026 | Budget 2027 | Budget 2028 | Löneskatt |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| Löneskatt på pensioner | 8 252 | 8 216 | 8 106 | - |
| Personförsäkringsavgifter | 2 059 | 2 059 | 2 059 | Ja |
| Pensionsutbetalningar | 17 399 | 16 611 | 15 464 | Ja |
| Individuell del | 14 556 | 15 195 | 15 891 | Ja |
| Förvaltningsavgifter | 290 | 290 | 290 | Nej |
| | 42 556 | 42 371 | 41 810 | |

| Budget Förändring pensionsskuld | Budget 2026 | Budget 2027 | Budget 2028 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Förändring pensionsskuld KPA:s beräkningar | 8042 | 6901 | 5649 |
| Ränta på pensionsskuld | -3417 | -5494 | -6004 |
| | 4625 | 1407 | -355 |

I dagsläget använder sig SBFF av KPA:s prognos för att budgetera så väl förbundets pensionskostnader som förändringar i pensionsskulden. Överskotten som historiskt har skapats beror på att brandmän valt att arbeta längre än 58 år eller gått över i annan tjänst, med annat pensionsavtal. Förbundet har då fått tillbaka pengar i och med att pensionsskulden minskat till dessa medarbetare.

För att förbättra träffsäkerheten i SBFF:s arbete med pensionskostnader har SBFF beslutat att nytt defaultvärde ändras till 61 år (snittpensionsålder på medarbetare med rätt till SAP-R är 61,3). Detta värde påverkar pensionskultsförändringen och är den som använts i budgetarbetet. Förändringen genomfördes 2024 och väntas ligga mer i linje med faktiskt utfall kommande år.

Övriga kostnader

Övriga kostnader under rambudgetens period innehåller ett effektiviseringskrav på 1 procent/år. Utmaningen som kommer behöva hanteras kommande år är risken för ökade kostnader kopplade till civilt försvar, krisberedskap, ökade underhållskostnader med mera. Utfallet blir beroende av i vilken omfattning staten kommer tillför bidrag och framgången i vårt effektiviseringsarbete. De besparingsåtgärder som genomfördes inför 2024 behöver nu förstärkas genom ytterligare effektiviseringar. Omställningskostnader finns inlagda för Nackas utträde. Hyreskostnaderna baseras på kommunernas inrapporterade självkostnader för 2025, uppräknade med 3 procent för 2026 – 2028.

| Budgetram drift | 2026 | 2027 års plan | 2028 års plan |
|------------------------|---------|---------------|---------------|
| Övriga kostnader | -66 415 | -63 415 | -61 415 |
| Hyreskostnader faktura | -19 717 | -20 309 | -20 918 |

Avskrivningar

Förbundet lägger en minskad budget för investeringar från föregående förslag på rambudget för att bromsa avskrivningskostnaderna. Målsättningen över tid är att investeringarna skall ligga i nivå med avskrivningarna. Samtidigt finns en underhållsskuld och behov av investeringar i fordon vilket innebär att anpassningen inte kommer kunna ske i närtid.

| Budgetpost | Budget 2026 | Budget 2027 | Budget 2028 |
|---------------|-------------|-------------|-------------|
| Avskrivningar | 18 459 | 18 329 | 18 857 |

Investeringsram 2026 med plan 2027–2028

Under året har förbundet arbetat med att förbättra planeringen och prioriteringen för våra investeringar. Investeringar prioriteras i första hand utifrån om de är avgörande för att skydda liv och hälsa. Därefter ges företräde åt lagstadgad verksamhet samt beslut fattade av direktionen. Sedan kommer insatser som syftar till att bevara och underhålla tidigare investeringar. Först efter dessa prioriteras åtgärder för att förbättra arbetsmiljön, och allra sista satsningar på utveckling och förbättringar.

| Budgetpost | Budget 2026 | Budget 2027 | Budget 2028 |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Fastighet | 8 150 | 3 000 | 3 000 |
| Räddningsmaterial | 500 | 500 | 500 |
| Fordon | 13 350 | 21 600 | 21 600 |
| Inventarier | 1 200 | 500 | 500 |
| IT & Säkerhet | 1 800 | 500 | 500 |
| Totalsumma Investeringar | 25 000 | 26 100 | 26 100 |

Förbundets investeringar består till stor del av inköp av fordon. Planerade investeringar under 2025-2028 är ett höjdfordon per år och några personbilar. Förbundet planerar också att investera i två släckbilar samt två lastväxlare under perioden 2027-2028.

Andra större investeringar är förmåga till kontinuitet och inventarier i samband med att Nynäshamns kommun bygger om Sorunda brandstation. Reinvesteringar i fastigheter ligger också med i budgeten samt mindre budget för IT/säkerhet och räddningsmaterial.

En underhållsplan för fastigheter och en fordonsförnyelseplan har tagits fram. Bedömningen är att det finns en teknisk skuld i så väl fordonspark som fastigheter. Enligt framtagna underhållsplan finns det en underhållsskuld för ägda och inhyrda fastigheter om cirka 50 mkr. Investeringsplanen tillåter inte större investeringar i våra fastigheter just nu och tar inte i beaktning underhållsskulden. Även en fordonsförnyelseplan är framtagna där vi kan se större behov av att byta ut våra fordon som är föråldrade, saknar reservdelar och förstärka så att förbundet har reservfordon enligt framtagna förmågebeskrivning.

Investeringar inom säkerhet och säkerhetsskydd kommer att behöva göras framöver då lagstiftning och externa hot i vår omvärld ökar. Framöver kommer vi att behöva stärka incidenthanteringskapaciteten och uppgradera den tekniska infrastrukturen för att öka skyddet mot cyberattacker och intrång. Investeringar i säkerhetsskydd kommer också att bidra till att skydda samhällsviktiga tjänster och informationssystem, vilket är avgörande för den nationella säkerheten. Genom att uppfylla kraven enligt säkerhetsskyddslagen, NIS2-direktivet och CERT minskar vi dessutom risken för regelöverträdelser och de potentiella juridiska och ekonomiska konsekvenserna av sådana överträdelser. Investeringar inom området säkerhet är för nuvarande okända och inte heller med i investeringsbudgeten.

Under 2025 kartläggs behovet av åtgärder för att förbundet ska uppfylla "Friska brandmän"-konceptet avseende hantering av kontaminerad utrustning, från skadeplats till inlastnings- och tvättprocesser på brandstationer. Investeringar i åtgärder inom

fastigheter och räddningsmaterial för anpassningar till ”Friska brandmän” kommer sannolikt att rendera ökade investeringsnivåer, vilka för närvarande inte ryms i budgeten men är första prioritet.

Arbetet med räddningstjänst under höjd beredskap och stärkt förmåga inom civil beredskap kommer rendera i ökade investeringsnivåer. Som ett exempel finns behov av investeringar för räddningscentralen där fokus på kontinuitet och stärkt förmåga att fungera och agera i höjd beredskap och ytterst krig, behöver få plats inom en inte allt för avlägsen framtid. Dock väljer förbundet att utifrån fastslagen prioriteringsordning för investeringar, prioritera ner dessa i nuläget.

En detaljerad investeringsplan för 2026 kommer presenteras i samband med detaljbudgeten.