

**2023**

# Verksamhetsplan

Antagen av direktionen 2022-12-09

§ 69 direktionssammanträde 2022-12-09

Diarienummer 2400-2022-002603-002



# INNEHÅLL

---

<b>INLEDNING .....</b>	<b>3</b>
<b>MÅL OCH INRIKTNING.....</b>	<b>4</b>
Vision 4.....	4
Målområden.....	4
Antalet olyckor ska minska .....	4
Följderna av olyckor ska minska .....	5
Verka för invånarnas ökade trygghet.....	5
Hållbar utveckling .....	6
Fokusområden.....	6
<b>BUDGET .....</b>	<b>7</b>
Internbudget intäkter, kostnader och resultat .....	7
Verksamhetens intäkter .....	8
Personalkostnader .....	9
Övriga driftskostnader .....	9
Avskrivningar .....	10
Finansiella poster .....	10
Detaljerad internbudget.....	11
Investeringar.....	12

# INLEDNING

Under 2023 fortsätter Räddningstjänsten Syd att driva kvalitativ verksamhet med tydligt invånarfokus. Utvecklingsriktningen anges i det av direktionen beslutade handlingsprogrammet. Förutsättningarna för 2023 är svårbedömda och kommer sannolikt att förändras under året. Det handlar bland annat om den säkerhetspolitiska situationen i närområdet, inflationen, lönerörelsen samt energipriserna. Dessa kortsiktiga osäkerheter behöver hanteras både i stunden och på ett långsiktigt ansvarsfullt sätt.

Räddningstjänsten Syd är en samhällsaktör som vill göra hållbarhetsbeaktning till en naturlig och mer systematisk del av verksamhetsutveckling och upphandling. Miljö och egendom är två värden som räddningstjänstens verksamhet ska skydda. Ibland ställs dessa värden mot varandra och intresseavvägningarna som det medför behöver fördjupas och utvecklas. Oftast är åtgärder för att rädda miljö och egendom i linje med varandra, men ibland kolliderar intressena. De kan också kollidera med allmänhetens rimliga förväntan på att samhället ska ingripa mot bränder. Dessa frågor behöver hanteras, tillsammans med frågan om ansvaret för efterföljande miljösanerande åtgärder.

Löpande överväganden och prioriteringar ska göras för att matcha utveckling och budget. Utgångspunkten för bedömningarna är att räddningstjänstens resurser ska användas där de gör störst nytta för invånaren. Det blir särskilt betydelsefullt i en tid då ekonomisk återhållsamhet krävs.

Det viktigaste villkoret för en god verksamhet är att varje medarbetare har förutsättningar att utföra ett gott arbete. Varje medarbetare har en viktig uppgift och den verksamhet vi levererar är summan av våra gemensamma arbetsinsatser. Innehållet i våra olika yrkesroller ska utvecklas utifrån gemensamma mål. Arbetsinsatser för att nå dessa mål ska initieras i hela organisationen. En förutsättning för en sådan utveckling är ett inkluderande klimat med ett nära och engagerat ledarskap som tar vara på medarbetarnas insikter, initiativ och arbetsinsatser.

Martin Gertsson  
förbundsdirektör

## MÅL OCH INRIKTNING

Räddningstjänsten Syds uppdrag beskrivs i förbundsordningen som tar sin grund i lag (2003:778) om skydd mot olyckor. Räddningstjänsten Syd har ett handlingsprogram för förebyggande verksamhet och räddningstjänst. I handlingsprogrammet anges vision och målområden för verksamheten, riskbild och en beskrivning av förmågan att genomföra räddningsinsatser. I verksamhetsplanen beskrivs målområdena ytterligare och inriktning för hållbarhetsarbetet presenteras. Dessutom presenteras fokusområden med syfte att ytterligare utveckla verksamheten långsiktigt och hållbart. Vidare planering för måluppfyllelse sker exempelvis i de aktivitetsplaner som tas fram. Arbetsinsatser inom målområdena ska initieras och genomföras i hela organisationen.

Verksamheten följs upp efter delår 1 (jan-apr) samt delår 2 (jan-aug) och därefter görs en mer omfattande årsredovisning.

### Vision

Räddningstjänsten Syds vision är Tillsammans för ett olycksfritt samhälle. Tillsammans med andra aktörer verkar vi för att minska antalet olyckor samt konsekvenserna av dessa.

### Målområden

Räddningstjänsten Syds tre målområden är beslutade av direktionen och anger riktning för verksamheten. All verksamhet ska utgå från dessa målområden. Inom målområdena finns även inriktningar som är väsentliga för måluppfyllnad. Inom dessa sker arbete enligt årliga aktivitetsplaner. Arbetet följs upp delårsvis eller för hela året.



#### Antalet olyckor ska minska

Räddningstjänsten Syd ska arbeta för att samhället utvecklas hållbart utifrån riskbilden. Förebyggande åtgärder ska initieras för de olyckstyper som hanteras operativt och som identifierats genom erfarenheter och riskanalyser. Förebyggande arbete med att verka för anpassat brandskydd för särskilt utsatta grupper ska prioriteras.

För att antalet olyckor ska minska drivs arbete inom följande inriktningar.

#### Identifiera och belysa risker

- Samverkan och informationsutbyte ska ske med aktörer som kan påverka risker eller olyckor. (Årsredovisning)

#### Öka skyddet

- Tillsyn ska utföras där brandrisken är hög eller där konsekvensen av en brand eller annan olycka blir stor. (Delårsredovisning)
- Remisser ska hanteras och medlemskommunerna ska vägledas gällande brandskyddskrav. (Årsredovisning)
- Samverkan ska ske med medlemskommuner i syfte att anpassa brandskyddet för riskutsatta. (Årsredovisning)

## Öka kunskap

- Invånare, näringsliv, kommuner och organisationer ska erbjudas utbildning och information för att stärkas i att förebygga och agera vid brand. (Delårsredovisning)



## Följderna av olyckor ska minska

Räddningstjänsten Syd ska genomföra snabba, effektiva och säkra räddningsinsatser med teknik anpassad efter riskbilden. I samverkan med andra hanteras samhällsstörningar samtidigt som den egna samhällsviktiga verksamheten upprätthålls. Utbildning och information ska underlätta för invånarna att hjälpa sig själva och andra vid olyckor.

För att följderna av olyckor ska minska drivs arbete inom följande inriktningar.

### Säkerställa operativ förmåga

- Responstider ska minimeras så att den hjälpsökande får snabb hjälp. Medianresponstiden vid bränder i byggnader ska vara under 7 minuter. (Delårsredovisning)
- Planerade övningar ska genomföras. (Årsredovisning)

### Förbereda för egna insatser

- Den interna kunskapsnivån om komplexa och särskilt riskfyllda verksamheter ska vara hög. (Delårsredovisning)

### Förbereda andras insatser

- Invånare ska stärkas i att hjälpa sig själva och andra vid olyckshändelser. (Årsredovisning)

### Följa upp våra insatser

- Lärande av inträffade händelser ska utvecklas. (Årsredovisning)



## Verka för invånarnas ökade trygghet

Räddningstjänsten Syd ska i varje möte med invånare, olycksdrabbad eller inte, uppträda med omsorg och professionalitet. Invånarna ska mötas med relevant, tillgänglig och aktiv kommunikation. Samverkan ska ske med andra aktörer bland annat för att gemensamt säkerställa en sammanhållen hjälp till drabbade

I syfte att öka invånarnas trygghet drivs arbete inom följande inriktningar.

### Möta drabbade i samband med insats

- Drabbade ska bemötas med professionalitet och med lämplig och efterfrågad information under och efter olyckor. (Årsredovisning)

### Följa upp händelser

- Efter bostadsbränder ska återkoppling ske till de drabbade. (Delårsredovisning)
- Efter bränder på skolor ska återkoppling ske till berörda. (Delårsredovisning)

### Aktiviteter för ökad trygghet

- Trygghetsskapande aktiviteter ska utföras i egen regi och i samverkan med andra. (Årsredovisning)

## Hållbar utveckling

Hållbarhetsarbetet behöver genomsyra verksamhetens alla delar. Strävan är ett helhetsperspektiv med hänsyn till det bästa för såväl organisationen som för globala skyddsvärden.

För nedanstående hållbarhetsaspekter bedöms Räddningstjänsten Syd som samhällsaktör ha möjligheter att verka för att uppnå de globala målen.

- Transporter
- Inköp
- Avfallshantering
- Miljöpåverkan vid övning och insats
- Arbetsmiljöarbete
- Aktiva åtgärder för ett inkluderande arbetsklimat
- Personalförsörjning, kompetensutveckling och ledarskap

## Fokusområden

För att på ett hållbart sätt matcha omvärldens utveckling och nå resultat finns följande fokusområden för 2023. Uppföljning av fokusområdena sker delårsvis.

- **Breda förebyggande insatser**  
Genomföra breda förebyggande insatser. Ta nya initiativ, etablera arbetssätt, sprida goda exempel.
- **Räddningstjänst under höjd beredskap**  
Utreda Räddningstjänsten Syds ambitionsnivå och förhållningssätt kopplat till höjd beredskap samt samverka med berörda aktörer.
- **Miljöpåverkan vid insats och övning**  
Utreda hur Räddningstjänsten Syd kan minska den negativa miljöpåverkan som övningsverksamhet, inträffade olyckor och genomförda insatser innebär.
- **Långsiktig miljömässig hållbarhet**  
Presentera övergripande sätt att löpande följa miljöpåverkan från Räddningstjänsten Syds transporter, inköp, avfallshantering, övningsverksamhet och insatser. Syftet med uppföljningen är dels att möjliggöra förbättringar där verksamheten bäst kan minska miljöpåverkan, dels att säkerställa att miljöpåverkan succesivt minskar.
- **Strategisk lokalförsörjning**  
Utreda framtida brandstationsplaceringar för att möjliggöra den stadsutveckling som planeras, med fokus på och i samverkan med Malmö stad.

# BUDGET

## Internbudget intäkter, kostnader och resultat

Internbudgeten 2023 bygger på "Rambudget 2023, med inriktning och medel för perioden 2023–2025" som beslutades av direktionen vid sitt sammanträde den 9 december 2022. I rambudgeten har medlemsavgifterna, efter samråd med medlemskommunerna, räknats upp med 5,5 % baserat på pris- och löneuppräknings med ett ytterligare tillägg på 6 000 tkr. Rambudgeten och specifikt medlemsavgiften har varit under beredning under större delen av 2022. Beredningsarbetet präglats av det osäkra omvärldsläge med ständigt förändrade ekonomiska förutsättningar som hela vårt samhälle befinner sig i. Till detta kommer de nya förutsättningar som gäller för pensionskostnaderna som ökar genom det nya avtalet AKAP-KR samt den höga inflationen.

Medlemskommunerna har vidare anfört att det finns möjlighet för förbundet att ta ytterligare extraordinära kostnader liksom volymökningar inom det egna kapitalet. Medlemskommunerna öppnar vidare upp för ytterligare ekonomiska tillskott för 2023 i det fall prognosen i samband med delårsrapporten 30 april visar att det egna kapitalet inte räcker.

Vid ingången av 2022 hade Räddningstjänsten Syd ett eget kapital på 14 842 tkr exklusive värdejustering på finansiella placeringar. I delårsrapporten den 31 augusti prognostiseras för 2022 ett positivt balanskravsresultat på 600 tkr. Det egna utgående kapitalet den 31 december 2022 exklusive finansiella värdejusteringar prognostiseras uppgå till ca 16 000 tkr.

Direktionen har i februari 2022 beslutat om ett reviderat mål för eget kapital på 4 000 tkr. Det årliga resultatet ska normalt vara positivt. Om synnerliga skäl föreligger kan ett negativt resultat budgeteras.

För att klara förbundets verksamhet utan större strukturella förändringar är därför rambudgeten underfinansierad med 12 500 tkr och detta underskott får täckas med eget kapital. Direktionen anser med beaktande av ovanstående att synnerliga skäl föreligger.

Med utgångspunkt från pågående rambudgetarbete har internbudgeten arbetats fram under oktober och november 2022.

I nedanstående resultaträkning (tabell 1) visas en översiktlig beskrivning av fördelningen av intäkt- och kostnadsposter och en jämförelse mellan rambudget och internbudget för år 2023 med viss jämförelse med tidigare år. Vid jämförelser mellan 2022–2023 med 2021 är det viktigt att beakta de förändringar som genomförts under slutet av 2021 genom övertagande av tidigare långtidshyrda fordon från Malmö Leasing AB vilket leder till en del omfördelningar mellan olika budgettrader. Vidare innebär de ökade pensionskostnaderna till höjda personalkostnader och finansiella kostnader för 2023 jämfört med tidigare år.

Tabell 1, Ram- och internbudget 2023 med viss jämförelse med tidigare år

<b>Övergripande resultaträkning</b>	<b>Utfall</b>	<b>Internbudget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Rambudget</b>	<b>Internbudget</b>
(Belopp tkr)	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2022:2</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>
<b>Verksamhetens intäkter</b>					
Medlemsavgifter o tilläggsuppdrag	304 064	319 267	319 267	344 527	344 527
Övriga intäkter	47 335	46 131	51 533	51 473	49 645
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>351 399</b>	<b>365 398</b>	<b>370 800</b>	<b>396 000</b>	<b>394 172</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
Personalkostnader	-249 830	-259 191	-261 700	-288 500	-287 027
Övriga driftskostnader	-94 069	-86 457	-90 800	-93 800	-93 445
Avskrivningar	-9 451	-19 800	-18 200	-19 000	-19 000
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-1 951</b>	<b>-50</b>	<b>100</b>	<b>-5 300</b>	<b>-5 300</b>
Finansiella intäkter	8 120	3 300	4 900	4 900	4 900
Finansiella kostnader	-1 797	-3 250	-20 200	-12 100	-12 100
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>4 372</b>	<b>0</b>	<b>-15 200</b>	<b>-12 500</b>	<b>-12 500</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>4 372</b>	<b>0</b>	<b>-15 200</b>	<b>-12 500</b>	<b>-12 500</b>
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>-484</b>	<b>0</b>	<b>600</b>	<b>-12 500</b>	<b>-12 500</b>

En mer detaljerad internbudget för 2023 finns i tabell 2. I den redogörs för olika intäkter och kostnader samt hur dessa fördelas inom förbundets olika verksamhets- och sakområden. I övrigt fördelas medlemsavgiften ut till respektive verksamhet/kostnadsställe så att ett nollresultat uppnås. Nedan ges några övergripande kommentarer kring intäkter och kostnader.

## Verksamhetens intäkter

Medlemsavgiften har räknats upp med 5,5 % tillsammans med ett ytterligare tillskott på 6 000 tkr inför 2023. Totalt uppgår medlemsavgiften för 2023 till 342 827 tkr. Till detta kommer sedan ett riktat bidrag/ ersättning för "Tryggare Malmö" från Malmö stad på 1 700 tkr. Denna ersättning kommer att från och med 2023 redovisas som ett tilläggsuppdrag. Ersättningen har tidigare redovisats under övriga intäkter som bidrag.

Avseende volymer på såväl myndighetsutövning som övrig försäljning så har antagits att samhället går in i ett "mer normalt" läge efter flera år av pandemi. Samtidigt är det ett samhälle som till del har förändrats och är under stark omvärldspress och vi kommer fortsatt möta ändrade efterfrågemönster med mera.

Myndighetsavgifterna för tillstånds- och tillsynsverksamheten har beräknats utifrån gällande taxor. Dessa intäkter beräknas bli i det närmaste oförändrade. En viss minskning sker inom tillsyn där tidigare en fast ersättning om 250 tkr från Malmö stad avseende byggprocessen redovisats. Denna ersättning utgår ej längre till förbundet.

Övriga intäktsgrupper har beräknats upp utifrån beslutad prislista för 2023 och ingångna operativa samverkansavtal och övriga överenskommelser. Budget för automatlarm förblir i stort oförändrad i förhållande till 2022.



Budgeten för operativa insatser höjs bland annat till följd av att för vissa Skånegemensamma och särskilda resurser ansvarar Räddningstjänsten Syd för utdebitering av avgifterna som bruttoredovisas. Kostnadsersättningarna till övriga utförande räddningstjänster redovisas som kostnad. Till detta kommer sedan att vissa övriga operativa samarbetsavtal motsvarande setts över och ersättningarna har justerats.

Budgeten för extern utbildning höjs till 2023 då vi ser en ökad efterfrågan på utbildningar. Till detta kommer att förbundet tecknat ett samarbetsavtal med Malmö stad vilket kommer att förenkla för staden att köpa utbildningstjänster från förbundet.

Hysesintäkter för andrahandsuthyrning för delar av förbundets lokaler till ambulansentreprenören är uppräknade utifrån nu gällande hyresavtal där uthyrning sker i Lund och Eslöv. Till detta kommer vissa enstaka uthyrningar av övningsplats och en del andra platsupplåtelse. internbudgeten.

## Personalkostnader

Löner och ersättningar har beräknats enligt aktuell bemanningsplan från november 2022. Uppkomna vakanser kommer under 2023 att kontinuerligt prövas utifrån rådande ekonomiska läge.

Medel för löneöversyn med mera har för 2023 prognostiserats utifrån ett antagande om att ”märket” i stort kommer att följas. I dagsläget råder stor osäkerhet om exakta tal, då de centrala förhandlingarna ännu ej är klara. Förbundet har i budgeten gjort en skattning baserat på de större prognosinstitutens prognoser för 2023 och har budgeterat för 3 % på årsbasis. Märket och överenskommelser mellan de centrala parterna anger riktningen i löneöversynen.

Sociala avgifter och pensioner har beräknats utifrån aktuella uppgifter från SKR och KPA. KPA:s uppdaterade pensionsprognosen från september 2022 har använts vilken visar på kraftigt ökande pensionskostnader till följd av den höga inflationen, uppdaterade index samt det nya pensionsavtalet AKAP-KR. Delar av förbundets pensionskostnader avseende värdesäkring av pensionsskulden redovisas som finansiell kostnad.

Internt sker en fördelning av dessa kostnader i internbudgeten genom ett personalomkostnadspåslag, ett så kallat PO-påslag.

## Övriga driftskostnader

IT-kostnaderna ökar något jämfört med budget 2022 genom bland annat högre indexering.

Köpta tjänster ökar jämfört med 2022 bland annat genom bruttoredovisning av vissa operativa Skånegemensamma resurser.

Maskiner och inventarier ökar jämfört med 2023 där en del avser ett nytt serviceavtal avseende fordon som budgeteras och redovisas under denna kostnadspost.

Fordonskostnaderna ökar jämfört med 2022. Anledningen till detta är främst ökade drivmedelskostnader och försäkringspremier.

Materiel och information är i stort oförändrad jämfört med budget 2022.

För gruppen fastigheter och lokaler sker en stor ökning av kostnaderna jämfört med 2022. Den stora ökningen ligger i att förbundets hyresavtal i stort följer KPI och inför 2023 har räknats med en

höjning med knappt 10 %. Till detta kommer ökade el och uppvärmningskostnader. Elkostnadsökningarna begränsas en del av att förbundets elavtal till delar har kunnat förlängas. Utbildning och konferenser ökar marginellt i jämförelse med 2022 då vi ser ett fortsatt stort utbud av digitala konferenser med mera. Representation och personalvård ökar något jämfört med 2022 med något ökade kostnader för medicinska kontroller. Resor och övriga kostnader ökar i förhållande med 2022. Bland annat bedöms resandet öka jämfört med de senaste åren även om vi fortsatt kommer att träffas på många digitala mötesplatser.

## Avskrivningar

Kostnaderna för avskrivningar budgeteras till 19 000 tkr. Avskrivningarna ligger i stort i nivå med 2021 års budget men högre än prognostiserat utfall för 2022. Anledningen till detta är att vissa investeringar bland annat det nya andningskyddet kommer att slutföras först under 2023, vilket inte ger helårseffekt under 2023. Till detta kommer att vissa leveranser av lätta fordon är kraftigt försenade.

## Finansiella poster

Finansiella intäkter är främst avkastning i form av räntor och utdelningar från förbundets kortfristiga placeringar av pensionsmedel. Vissa ökning av ränteintäkterna under 2023 är budgeterade utefter höjda marknadsräntor. Till detta kommer att Räddningstjänsten återigen nu erhåller viss ränta på förbundets transaktionskonton.

Finansiella kostnader är främst räntedelen för uppräknig av förbundets pensionsskuld vilken budgeteras till 10 900 tkr vilket ska jämföras med 2 519 tkr för 2022.

Förbundet har sedan 2021 upplåning från Malmö stads internbank för att finansiera vissa investeringar. Den beviljade fleråriga låneramen är på 170 mnkr och vid utgången av 2023 beräknas låneskulden uppgå till ca 79 mnkr. Ränta och kreditavgifter är budgeterade till 1 030 tkr. Till detta kommer finansiella kostnader för bankavgifter och vissa finansiella kostnader kopplade till placerade pensionsmedel.

Från och med räkenskapsåret 2019 ska enligt nya redovisningsregler delar av förbundets placeringar vid varje bokslutstillfälle värderas utifrån verkligt marknadsvärde. Dessa värdejusteringar påverkar redovisat resultat. Då dessa värdejusteringar ska frånräknas vid fastställandet av balanskravsresultatet är de inte med i budgeten utan endast i redovisat balanskravsresultat.

## Detaljerad internbudget

Tabell 2, Detaljerad internbudget 2023

(Belopp tkr)	Förbunds- ledning	Verksamhets- stöd	Enheten för samhällssäkerhet	Enheten för insats o ledning	Distrikten	RSYD totalt 2023	RSYD totalt 2022
<b>Verksamheten intäkter</b>							
Medlemsavgift	5 486	108 013	14 658	30 652	184 018	342 827	319 267
Tilläggsuppdrag			1 700			1 700	0
Delsumma medlemsavg o tilläggsuppdr	5 486	108 013	16 358	30 652	184 018	344 527	319 267
Tillståndshantering			1 600			1 600	1 500
Tillsyn LSO, LBE			3 950			3 950	4 100
Automatlarm				510	20 090	20 600	20 000
Operativa insatser				7 705	4 688	12 393	9 769
Extern utbildning			7 000			7 000	6 000
Hysesintäkter		2 646				2 646	2 200
Övrig försäljning	75	387	8	87		557	529
Övriga bidrag	400	180	200		119	899	2 033
Delsumma övriga intäkter	475	3 213	12 758	8 302	24 897	49 645	46 131
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	5 961	111 226	29 116	38 954	208 915	394 172	365 398
<b>Personalkostnader</b>							
Löner och ersättningar	-12 551	-11 861	-18 996	-20 073	-117 962	-181 443	-177 246
Sociala avgifter och pensioner	5 654	-5 676	-9 097	-9 611	-86 854	-105 584	-81 945
<b>Summa personalkostnader</b>	-6 897	-17 537	-28 093	-29 684	-204 816	-287 027	-259 191
<b>Övriga driftskostnader</b>							
IT, radio och telekommunikation		-8 971				-8 971	-8 800
Köpta tjänster	-1 147	-1 800	-133	-8 272	-14	-11 366	-9 939
Maskiner och inventarier		-4 523	-12	-21	-508	-5 064	-4 335
Fordon	-42	-8 680				-8 722	-8 301
Materiel och information	-564	-6 371	-379	-6	-234	-7 554	-7 673
Fastigheter och lokaler		-43 213			-200	-43 413	-39 580
Utbildning och konferenser	-1 132	-56	-240	-369	-814	-2 611	-2 573
Representation och personalvård	-512	-255	-135	-290	-2 167	-3 359	-3 196
Resor och övriga kostnader	-1 026	-761	-124	-312	-162	-2 385	-2 060
<b>Summa övriga driftskostnader</b>	-4 423	-74 630	-1 023	-9 270	-4 099	-93 445	-86 457
<b>Avskrivningar</b>		-19 000				-19 000	-19 800
<b>Finansiella poster</b>							
Finansiella intäkter	4 899	1				4 900	3 300
Finansiella kostnader	-12 040	-60				-12 100	-3 250
<b>Summa finansiella poster</b>	-7 141	-59	0	0	0	-7 200	50
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	-12 500	0	0	0	0	-12 500	0

## Investeringar

Räddningstjänsten Syd har som kriterier för investering att objektet ska ha en ekonomisk livslängd om minst tre år samt att utgiften ska motsvara minst ett halvt prisbasbelopp (26 250 kr för 2023).

Förbundets anskaffningar som faller under dessa kriterier utgörs normalt av kommunikationsutrustning, dataservrar, räddningsutrustning, möbler och inredning, fordon samt ombyggnad av lokaler. Avskrivningstiden för dessa investeringar är normalt mellan 3 och 10 år och avskrivningen belastar resultaträkningen årligen. För större utryckningsfordon kan längre avskrivningstid vara aktuellt.

För investeringar i immateriella tillgångar som IT-system och licenser, ska utgiften motsvara minst fem prisbasbelopp (262 500 kr) samt att avskrivning sker under 3 till 5 år. Under 2023 planeras en uppgradering av intranät och hemsida.

Budgeterat investeringsutrymme för år 2023 uppgår till 23 000 tkr, vilket i stort motsvarar prognostiserat utfall för 2022. Jämfört med 2022 års budget är den lägre men det är främst kopplat till anskaffningen av det nya andningsskyddet som stor del sker under 2022 men vissa delar kommer att ske först under 2023.

Enligt förbundsordningen ska Räddningstjänsten Syd inte äga några egna fastigheter utan dessa ska hyras. Däremot avser lokalanknutna investeringar ombyggnationer och lokalanpassningar som inte bekostas av hyresvärden i enlighet med gränsdragningslistor.

Planerade fordonsanskaffningar under 2023 är bland annat renovering av höjdfordon, transportfordon samt utbyte av några personbilar.

Inför varje igångsättande av enskilt investeringsobjekt gäller att särskilt beslut ska fattas.

I sammanställningen nedan (tabell 3) visas den övergripande fördelningen av planerade investeringar för 2023. Efter färdigställande av bokslutet för 2022 kan det bli aktuellt med viss ombudgetering av kvarvarande pågående medel till 2023.

Tabell 3, Investeringar översiktlig 2023

(Belopp tkr)	Internbudget	Internbudget
	total resurs 2022	2023
Immateriella tillgångar, system o licenser	500	700
Räddningsutrustning	20 000	7 300
IT, radio och telekommunikation	1 000	1 000
Övriga inventarier	2 500	2 000
Lokalanknutna investeringar	4 000	5 500
Fordon	5 000	6 500
<b>Summa</b>	<b>33 000</b>	<b>23 000</b>



## Verksamhetsplan **2023**

Antagen av direktionen 2022-12-09

§ 69 direktionssammanträde 2022-12-09

Diarienummer 2400-2022-002603-002