

Verksamhetsplan 2026



Antagen av direktionen 2025-12-12 § 53

INNEHÅLL

INLEDNING	3
VERKSAMHET OCH MÅL	4
Verksamhet.....	4
Mål.....	4
HÅLLBAR UTVECKLING	5
FOKUSOMRÅDEN	6
Pilotverksamhet - Automatiskt släckande brandskydd.....	6
Utveckla förståelsen för och servicen till invånare, näringsliv och samhälle	6
INTERNBUDGET	8
Ekonomiska förutsättningar	8
Internbudget.....	8
Verksamhetens intäkter	9
Personalkostnader	10
Övriga driftskostnader	10
Avskrivningar	11
Finansiella poster	11
Detaljerad internbudget.....	12
Investeringar.....	12

INLEDNING

Sveriges totalförsvarsansträngningar ökar kontinuerligt, liksom förväntan på räddningstjänsten. Räddningstjänsten har en given roll i totalförsvaret: vår samhällsviktiga verksamhet behöver fungera oavsett yttre förhållanden. När förutsättningarna är som sämst, behöver vår verksamhet fungera som bäst. Räddningstjänsten behöver även kunna fungera under samhällsstörningar som orsakas av medvetna systematiska handlingar, så kallade gråzonaktiviteter.

Samtidigt inträffar fortfarande vanliga olyckor. Invånare skadas och omkommer i till exempel bränder och trafikolyckor, 2025 inträffade ovanligt många dödsbränder i vårt område. Verksamheten som är inriktad på att färre ska omkomma och skadas och att mindre ska förstöras behöver fortgå. Räddningstjänsten Syds arbete för att minska antalet dödsbränder är nydanande, men det finns behov av ytterligare utveckling.

Svedala kommun har ansökt om medlemskap i förbundet. Förbundet ska aktivt verka för nya medlemskommuner och om medlemskommunerna beslutar om en ny medlem kommer den nya medlemmen att välkomnas under 2026.

Den verksamhet vi levererar är summan av våra gemensamma arbetsinsatser där varje medarbetare har en viktig uppgift. Det viktigaste villkoret för en god verksamhet är att varje medarbetare har förutsättningar att utföra ett gott arbete. 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 verksamhetsnära och engagerat ledarskap som tar vara på medarbetarnas insikter, initiativ och arbetsinsatser.

I Verksamhetsplan 2026 ingår också förbundets internbudget för 2026. Internbudgeten baseras på av direktionen beslutad Rambudget för 2026–2028.

Martin Gertsson
förbundsdirektör

VERKSAMHET OCH MÅL

Förbundsdirektionen har beslutat ett handlingsprogram för förebyggande verksamhet och räddningstjänst. I handlingsprogrammet framgår bland annat riskbild, vision och målområden. Dessutom beskrivs relativt ingående förmågorna för att förebygga olyckor samt för att genomföra räddningsinsatser. Verksamhetsplanen beskriver hur arbetet inom målområdena, det vill säga att minska antalet och följderna av olyckor samt att verka för invånarens trygghet, kommer att utföras. Dessutom ges inriktning för hållbarhetsarbetet och fokusområden med syfte att ytterligare utveckla verksamheten. Visionen "Tillsammans för ett olycksfritt samhälle" understryker att samarbete och samverkan är nödvändiga för att nå framgång.

Verksamhet

Räddningstjänsten Syds kärnverksamhet innefattar förebyggande arbete, hantering av olyckor och trygghetsskapande arbete.

Förebygga olyckor



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.

Hantera olyckor



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.

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.

Mål

Omfattning och inriktning av den traditionella tillsynsverksamheten styrs i allt högre utsträckning genom lagstiftning och reglering. Därför införs i årets verksamhetsplan utgångspunkter för uppföljning av tillsynsverksamhetens omfattning, dessa är satta för att matcha regleringen och i paritet med befintlig tillsynsverksamhet.

Det är viktigt att den hjälpsökande vid behov får snabb hjälp. För att följa utvecklingen inom området specificeras utgångspunkter för uppföljning av målsättningen med två olika tidsmått.

Responstiden är den tid som förflyter från att en hjälpsökande ringer 112 till dess räddningstjänsten är framme. Responstiden avser de räddningsinsatser som kommunen är skyldig att genomföra enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor. Responstiden vid LSO-insatser är ett mått som ur invånarens perspektiv beskriver hur snabbt hjälpen når fram.

Utryckningstiden är tiden från att larmet gått på brandstationen tills räddningstjänsten är framme. Utryckningstiden skiljer sig från responstiden genom att larmhaneringstiden inte ingår.

Utryckningstiden vid bränder i byggnader är ett sammanvägt mått på hur pass väl räddningsresurserna (brandstationerna) är placerade i förhållande till där bränder inträffar och på hur tillgängliga räddningsresurserna är just när de behövs.

För att förebygga och hantera olyckor och för att öka invånarens trygghet drivs verksamheten med följande mål.

- Trygghetsskapande aktiviteter ska utföras i egen regi och i samverkan med andra.
- Samverkan och informationsutbyte ska ske med aktörer som kan påverka risker eller olyckor.
- Samverkan ska ske med medlemskommunerna i syfte att anpassa brandskyddet för riskutsatta.
- Tillsyn ska utföras där brandrisken är hög eller där konsekvensen av en brand eller annan olycka blir stor. Uppföljning sker bland annat genom att följa antalet:
 - 590 tillsyner enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor 2:2
 - 145 tillsyner enligt lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor
- Remisser ska hanteras och medlemskommunerna ska rådges gällande brandskyddskrav och riskhänsyn i plan- och byggprocesserna.
- Invånare, näringsliv, kommuner och organisationer ska erbjudas utbildning och information för att stärkas i att förebygga och agera vid brand och andra olyckor.
- Responstider ska minimeras så att den hjälpsökande får snabb hjälp. Uppföljning sker bland annat genom att följa:
 - Responstiden vid LSO-insatser - 08:30 minuter som median.
 - Utryckningstid vid bränder i byggnader - 06:10 minuter som median.
- Efter bostadsbränder ska uppföljning och återkoppling ske till drabbade och berörda.
- Efter bränder på skolor ska uppföljning och återkoppling ske.
- Övningar och utbildningar ska genomföras utifrån riskbild och behov av förmåga.
- Särskild övningsverksamhet och verksamhetsutveckling ska genomföras med syfte att hantera höjd beredskap.
- Kunskapsnivån om komplexa och särskilt riskfyllda verksamheter ska vara hög.
- Erfarenhetsåterföring och lärande ska ske utifrån inträffade händelser.

HÅLLBAR UTVECKLING

Räddningstjänsten Syd ska beakta hållbarhet ur ett helhetsperspektiv där hänsyn tas till det bästa för såväl organisationen som globala skyddsvärden. Hållbarhetsarbetet behöver genomsyra verksamheten genom systematisk planering och kontroll för att identifiera, förebygga och åtgärda brister inom såväl miljöarbete som arbetsmiljöarbete. Arbetet behöver ske i linje med EU:s direktiv om energieffektivitet vilket sannolikt innebär att redovisa drivmedels- respektive elanvändning.

Aktivt hållbarhetsarbete ska ske inom följande områden.

- Transporter
- Inköp
- Avfallshantering
- Miljöpåverkan vid övning och insats
- Arbetsmiljö & hållbart arbetsliv
- Aktiva åtgärder för ett inkluderande arbetsklimat
- Personalförsörjning, kompetensutveckling och ledarskap

Inom området miljö och systematiskt miljöarbete kommer arbetet med att minska utsläpp av växthusgaser från transporter att prioriteras. Målet för 2026 är att utsläppen ska minska jämfört med nivåerna för 2025. För att fokusera på att minska användningen av diesel och bensin sker uppföljning utan att ta hänsyn till reduktionspliktförändringar.

FOKUSOMRÅDEN

För att matcha utvecklingen i samhället och nå resultat finns följande fokusområden för 2026.

Pilotverksamhet - Automatiskt släckande brandskydd

I fjol omkom ovanligt många personer i bränder i Räddningstjänsten Syds område. Det skedde trots välutvecklat förebyggande arbete och väl genomförda operativa insatser. Räddningstjänsten Syd ser därför ett utökat behov att nå särskilt riskutsatta individer. En åtgärd som hade kunnat rädda liv är att på förhand placera automatiskt släckande brandskydd, en så kallad portabel sprinkler, i det fåtal bostäder där risken för allvarliga bränder bedöms som allra högst. Åtgärden kompenserar inte för brister i brandskyddet och ersätter inte övrigt brandskydd, men innebär en reell förbättring av brandsäkerheten för den enskilde och omgivningen. Utöver den person som riskerar att skadas eller omkomma finns ett flertal intressenter som drabbas negativt vid en brand, till exempel anhöriga, grannar, hemtjänstpersonal, fastighetsägare och försäkringsbolag. För att förbättra brandskyddet och för att få bättre insikt i möjligheter och problem vid placering av automatiskt släckande brandskydd i bostäder tar Räddningstjänsten Syd under 2026 initiativ för utplacering av automatiskt släckande brandskydd i ett fåtal bostäder där risken bedöms som särskilt hög. Utan ett sådant särskilt initiativ blir sannolikt inte placeringarna av. Pilotverksamheten bör uppskattningsvis innefatta i storleksordningen tio bostäder och bedöms kosta ca 600 tkr.

Bedömningen är att med denna metod finns potential att reducera antalet dödsbränder med cirka en tredjedel. Trots att det med ett snävt synsätt inte är Räddningstjänsten Syds uppdrag bedöms det utifrån den ringa kostnaden och den stora potentialen att rädda liv och minska oro som välavvägt att i en pilotverksamhet få till stånd dessa brandsäkerhetshöjande åtgärder. Därigenom nås bättre insyn i hur dessa behövliga brandskyddsåtgärder kan komma till stånd framöver.

Utveckla förståelsen för och servicen till invånare, näringsliv och samhälle

Räddningstjänsten har många kontaktytor med invånare, näringsliv och samhälle, till exempel vid räddningsinsatser, tillsyn, utbildning och i samverkanskontakter med andra myndigheter. Räddningstjänsten Syd får återkommande spontan återkoppling om att bemötande och service överträffat även högt ställda förväntningar. Det finns ändå anledning att intressera sig närmare för vad som uppskattas mest och vad som kan behöva förfinas. En djupare förståelse stärker

möjligheten att långsiktigt bättre möta invånarnas, näringslivets och samhällets behov och önskemål. Medarbetare som genom sina arbetsuppgifter är kontaktyta genomför öppna och strukturerade samtal med intressenter och drar relevanta slutsatser. Det handlar alltså inte om en centralt genomförd kontroll av hur förbundet upplevs, utan snarare om att tillmötesgå nyfikenhet och utvecklingslust hos medarbetare i kärnverksamheten och att rikta den kraften i linje med invånare, näringslivs och samhällets önskemål.

INTERNBUDGET

Ekonomiska förutsättningar

Räddningstjänsten Syds övergripande ekonomiska mål är att ha en ekonomi i balans och en beredskap att möta ekonomiska risker och oförutsedda extraordinära händelser. Förbundet ska ha en stor ekonomisk medvetenhet och en helhetssyn på alla resurser som disponeras. Direktionen har i februari 2024 beslutat om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för perioden 2024–2027. I riktlinjerna ingår ett mål för eget kapital om 4 mnkr. Detta kapital ska fungera som en buffert för oförutsedda händelser. I normalfallet ska budgeten vara balanserad och uppvisa ett nollresultat. Om det finns synnerliga skäl kan det budgeteras för ett negativt resultat.

Utifrån senaste delårsprognosen för 2025, där budgeten för året är balanserad, prognostiseras ett redovisat resultat på 10,0 mnkr. Balanskravsresultatet beräknas till 9,8 mnkr efter justeringar för icke realiserade värdetförändringar på finansiella placeringar samt realisationsvinster på sålda fordon. Detta innebär vidare ett beräknat redovisat eget kapital vid utgången av 2025 på 35,1 mnkr varav 7,7 mnkr utgör ackumulerad värdejustering på finansiella placeringar.

Utifrån rådande omvärldsförhållanden med hög grad av geopolitisk osäkerhet i kombination med en utdragen lågkonjunktur råder fortsatt osäkerhet kring den ekonomiska utvecklingen, både i Sverige och i omvärlden. Dock finns tecken på viss ljusning genom lägre kostnadsökningar och allmänt lägre ränteläge. För förbundets del innebär detta bland annat lägre pensionskostnader jämfört med de senaste åren och lägre uppräkningskostnader av befintliga lokalhyror. Samtidigt befinner sig förbundet i ett skede med större utbytesinvesteringar i vagnpark och vissa lokalanpassningar vilket ger högre avskrivningar och finansieringskostnader.

Internbudgeten 2026 bygger på ”Rambudget 2026, med inriktning och medel för perioden 2026–2028” som beslutades av direktionen vid sitt sammanträde den 12 december 2025. I rambudgeten har medlemsavgiften, efter samråd med medlemskommunerna den 10 oktober 2025, räknats upp med 3,00 % baserat på pris- och löneuppräkningskostnader. Rambudgeten och specifikt medlemsavgiften har varit under beredning under perioden april – oktober 2025.

Medlemskommunerna har vidare anförts 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 2026 i det fall prognosen i samband med delårsrapporten 30 april 2026 visar att det egna kapitalet inte räcker.

Rambudgeten för 2026 är balanserad men innehåller inga större marginaler.

Den pågående beslutsprocessen kring Svedala kommuns kring ett eventuellt medlemskap i Räddningstjänsten Syd har inte beaktats i rambudgeten eller i förestående internbudget utan utgår från nuvarande medlemssituation.

Internbudget

Med utgångspunkt från pågående rambudgetarbete har internbudgeten arbetats fram under oktober och november 2025.

I följande uppställning (tabell 1) visas en översiktlig beskrivning av fördelningen av intäkts- och kostnadsposter och en jämförelse mellan rambudget och internbudget för år 2026 med viss jämförelse med tidigare år.

Tabell 1, Ram- och internbudget 2026 med viss jämförelse med tidigare år

Övergripande resultaträkning (Belopp tkr)	Utfall 2024	Internbudget 2025	Prognos 2025:2	Rambudget 2026	Internbudget 2026
Verksamhetens intäkter					
Medlemsavgifter o tilläggsuppdrag	361 731	367 177	367 177	378 187	378 187
Övriga intäkter	58 982	56 890	66 723	64 063	66 768
Summa verksamhetens intäkter	420 713	424 067	433 900	442 250	444 955
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-309 649	-298 027	-292 500	-309 350	-309 339
Övriga driftskostnader	-104 115	-105 890	-110 700	-108 600	-111 890
Avskrivningar	-19 241	-21 000	-21 500	-25 300	-25 300
Verksamhetens nettokostnad	-12 292	-850	9 200	-1 000	-1 574
Finansiella intäkter	20 729	6 000	10 200	4 900	5 300
Finansiella kostnader	-14 192	-5 150	-9 400	-3 900	-3 726
Resultat före extraordinära poster	-5 755	0	10 000	0	0
Årets resultat	-5 755	0	10 000	0	0
Balanskravsjusteringar	-11 853	0	-200	0	0
Balanskravsresultat	-17 608	0	9 800	0	0

En mer detaljerad internbudget för 2026 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.

Verksamhetens intäkter

Medlemsavgiften har räknats upp med 3,0 % inför 2026. Totalt uppgår medlemsavgiften för 2026 till 376 329 tkr. Till detta kommer sedan en riktad ersättning för "Tryggare Malmö" från Malmö stad som efter uppräknings hamnar på 1 858 tkr. Denna ersättning hanteras och redovisas som ett tilläggsuppdrag.

Myndighetsavgifterna för tillstånds- och tillsynsverksamheten har beräknats utifrån gällande taxor. Dessa intäkter beräknas bli något högre utefter planerad verksamhet jämfört med 2025.

Budget för automatlarm ökar något i förhållande till 2025 på grund av prisjustering.

Budgeten för operativa insatser höjs bland annat till följd av viss prisuppräknings, avtalsjusteringar och volymförändringar. För vissa Skånegemensamma och särskilda resurser ansvarar Räddningstjänsten Syd för utdebitering av avgifterna vilka bruttoredovisas. Kostnadsersättningarna till övriga utförande räddningstjänster redovisas som kostnad.

Budgeten för extern utbildning budgeteras utifrån bedömd volym på efterfrågan för 2026. Samarbetsavtalet med Malmö stad och Eslövs kommun förenklar för kommunerna att köpa utbildningstjänster från förbundet. De digitala brandskyddsutbildningarna har utvecklats innehållsmässigt vilket förväntas ge stabilitet i efterfrågan och ökade volymer.

Hysesintäkter för andrahandsuthyrning för delar av förbundets lokaler till Region Skånes ambulansentreprenör är uppräknade utifrån nu gällande hyresavtal där uthyrning sker i Lund och Eslöv. Upphandling av entreprenör från våren 2026 är fortsatt pågående. Budgeten bygger på

fortsatt uthyrning. Till detta kommer vissa externa uthyrningar av övningsplats och en del andra platsupplåtelser.

Övriga bidrag ökar jämfört med 2025 till följd av ytterligare bidrag på ca 1 000 tkr från staten till viss planering och utbildning avseende räddningstjänst under höjd beredskap. Till detta kommer ytterligare bidrag till anskaffning av viss utrustning med mera.

Personalkostnader

Löner och ersättningar har beräknats enligt aktuell bemanningsplan från november 2025. Uppkomna vakanser kommer under 2026 att kontinuerligt prövas utifrån rådande ekonomiska och verksamhetsmässiga läge.

Medel för löneöversyn med mera har för 2026 budgeterats utifrån nu gällande löneavtal inom förbundets avtalsområden. Märket och överenskommelser mellan de centrala parterna kommer att få ge riktningen i löneöversynen 2026.

Sociala avgifter och pensioner har beräknats utifrån aktuella uppgifter från SKR och KPA. KPA:s pensionsprognos från augusti 2025 har använts vilken visar på en minskning av pensionskostnaderna jämfört med 2026. Bidragande faktorer är minskad inflation och ränteuppräknings vilket särskilt påverkar förbundets förmånsbestämda pensionskostnader. Delar av förbundets pensionskostnader avseende värdesäkring av pensionsskulden redovisas som finansiell kostnad.

Internt sker en fördelning av sociala avgifter och pensionskostnader i internbudgeten genom ett personalomkostnadspåslag, ett så kallat PO-påslag.

Övriga driftskostnader

Generellt gäller att driftskostnader för 2026 ökat jämfört med 2025 till följd av bland annat indexering av avtal. Till detta kommer generella höjningar av inköpspriser för varor och tjänster till följd av allmänna prishöjningar. I höjningen ligger också ökade kostnader relaterade till de intäkter förbundet har i anslutning till bland annat upplåtelse av övningsplats samt aktiviteter i samband med räddningstjänst under höjd beredskap,

IT-kostnaderna ökar något jämfört med 2025 främst genom avtalsenliga prisjusteringar.

Köpta tjänster ökar till följd av fortsatt utvecklingsarbete inom olycksförebyggande arbete samt arbete med IT-säkerhet. Till detta kommer allmänna prisjusteringar enligt gällande avtal.

Maskiner och inventarier ökar till följd av viss komplettering av utrustning, nya serviceavtal och allmän prisökning.

Fordonskostnaderna är i stort på motsvarande nivå som för 2025.

Materiel och information ökar jämfört med 2025. Bidragande orsak till detta är kompletteringsköp av personlig beklädnad vilken finansieras genom särskilt bidrag från staten via MSB.

För gruppen fastigheter och lokaler sker en minskning jämfört med 2025. Bidragande orsak är att vissa ombyggnationer blivit senarelagda. Till detta kommer Indexuppräknings av hyresavtalen som prognostiseras till i genomsnitt 0,9 % vilket är lägre än de senaste årens högre indexuppräknings till följd av inflationen.

Utbildning och konferenser budgeteras till i stort till motsvarande belopp som för 2025 då digitala utbildningar och konferenser fortsätter att nyttjas i hög grad.

Representation och personalvård ökar i förhållande till 2025 genom främst ökade kostnader för företagshälsovård.

Resor och övriga kostnader ökar något i förhållande till 2025 genom allmänna prisjusteringar och högre biljettpreiser.

Avskrivningar

Kostnaderna för avskrivningar budgeteras till 25 300 tkr. Avskrivningarna är högre än jämfört med budgeterat belopp för 2025. Anledningen till ökade avskrivningskostnader är de större beloppsmässiga investeringar som skett i fordon, inventarier och vissa fastighetsanpassningar under 2025. För dessa investeringar gäller att färdigställande skett 2025 eller kommer att ske i början av 2026 vilket innebär att avskrivningarna påbörjas.

Finansiella poster

Finansiella intäkter är främst avkastning i form av räntor och utdelningar från förbundets kortfristiga placeringar av pensionsmedel. Till detta kommer ränteintäkter på förbundets transaktionskonton. Räntorna på transaktionskontona bedöms bli lägre än 2025 till följd av lägre räntor och fortsatt sänkta räntor. Sammantaget budgeteras de finansiella intäkterna totalt för 2026 bli på motsvarande nivå som för budget 2025. Dock kommer de att bli lägre än prognostiserat utfall för 2025 där icke realiserad värdeförändring ingår.

Finansiella kostnader består huvudsakligen av två poster dels är det ränteuppräknings av pensionsskulden, dels är det finansiering av vissa investeringar.

För räntedelen som avser värdesäkring av förbundets pensionsskuld budgeteras den till 2 006 tkr vilket ska jämföras med budgeterade 4 253 tkr för 2025.

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 2025 beräknas låneskulden uppgå till ca 68 mnkr. Viss nyupplåning planeras ske under 2026 kopplat till främst fordonsinvesteringar. Ränta och kreditavgifter är budgeterade till 1 300 tkr för 2026.

Till detta kommer finansiella kostnader för bankavgifter och vissa finansiella kostnader kopplade till placerade pensionsmedel.

Sedan ett par år tillbaka ska enligt gällande 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 avseende finansiella poster. Dessa värdejusteringar har haft stor påverkan på redovisat utfall för 2024 och prognostiserat utfall för 2025.

Detaljerad internbudget

Tabell 2, Detaljerad internbudget 2026

(Belopp tkr)	Förbunds- ledning	Verksamhets- stöd	Enheten för insats o ledning	Enheten för samhällssäkerhet	Distrikten	RSYD totalt 2026	RSYD totalt 2025
Verksamheten intäkter							
Medlemsavgift	22 627	125 019	33 999	16 894	177 790	376 329	365 368
Tilläggsuppdrag				1 858		1 858	1 809
Delsumma medlemsavg o tilläggsuppdrag	22 627	125 019	33 999	18 752	177 790	378 187	367 177
Tillståndshantering				1 800		1 800	1 500
Tillsyn LSO, LBE				4 700		4 700	4 300
Automatalarm			700		22 400	23 100	22 500
Operativa insatser			9 181		5 552	14 733	13 762
Extern utbildning				8 500		8 500	8 000
Hysesintäkter		3 055				3 055	3 105
Övrig försäljning	490	3 180	100		0	3 770	825
Övriga bidrag	400	2 980	3 350	200	180	7 110	2 898
Delsumma övriga intäkter	890	9 215	13 331	15 200	28 132	66 768	56 890
Summa verksamhetens intäkter	23 517	134 234	47 330	33 952	205 922	444 955	424 067
Personalkostnader							
Löner och ersättningar	-15 225	-13 256	-26 360	-23 055	-131 663	-209 559	-198 971
Sociala avgifter och pensioner	-4 196	-5 424	-11 345	-9 443	-69 372	-99 780	-99 056
Summa personalkostnader	-19 421	-18 680	-37 705	-32 498	-201 035	-309 339	-298 027
Övriga driftskostnader							
IT, radio och telekommunikation	-205	-10 140				-10 345	-9 870
Köpta tjänster	-1 609	-2 700	-8 673	-600	-10	-13 592	-11 421
Maskiner och inventarier		-7 203	-21	-12	-470	-7 706	-6 663
Fordon		-9 420				-9 420	-9 640
Materiel och information	-753	-9 224	-19	-354	-182	-10 532	-8 373
Fastigheter och lokaler		-50 495			-175	-50 670	-51 270
Utbildning och konferenser	-1 030	-134	-370	-240	-948	-2 722	-2 824
Representation och personalvård	-979	-330	-322	-135	-2 880	-4 646	-3 882
Resor och övriga kostnader	-1 139	-563	-220	-113	-222	-2 257	-1 947
Summa övriga driftskostnader	-5 715	-90 209	-9 625	-1 454	-4 887	-111 890	-105 890
Avskrivningar		-25 300				-25 300	-21 000
Finansiella poster							
Finansiella intäkter	5 300	0				5 300	6 000
Finansiella kostnader	-3 681	-45				-3 726	-5 150
Summa finansiella poster	1 619	-45	0	0	0	1 574	850
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0	0	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 (29 600 kr för 2026).

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 samt vissa lokalombyggnader kan längre avskrivningstider vara aktuellt.

För investeringar i immateriella tillgångar som IT-system och licenser, ska utgiften motsvara minst två prisbasbelopp (118 400 kr) samt att avskrivning sker under 3 till 5 år. Under 2026 planeras för vissa anskaffningar inom IT-säkerhet och redundans.

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.

Budgeterat investeringsutrymme för år 2026 uppgår till 35 000 tkr, vilket är lägre än 2025 och hänger samman med att vissa fordon levererats under 2025 som ursprungligen vara planerade till 2026. Bland planerade investeringar under 2026 kan nämnas utbyte av ledningsbilar, transportfordon, slangtvätt, drönare, rökövningshus på Barbara, komplettering av inredning i

samband med vissa fastighetsombyggnader.

Till detta kommer de pågående lokalanknutna investeringarna som pågår i anslutning till räddningscentralens verksamhet på Hyllie och Lund och där staten via MSB bidrar med ca 50 %. Bidraget kommer redovisningsmässigt att periodiseras i den takt förbundet skriver av aktuell investering.

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

I sammanställningen nedan (tabell 3) visas den övergripande fördelningen av planerade investeringar för 2026.

Tabell 3, Investeringar översiktlig 2026

(Belopp tkr)	Internbudget total resurs 2025	Internbudget 2026
Immateriella tillgångar, system o licenser	350	700
IT, radio och kommunikation	1 000	1 000
Räddningsutrustning	4 000	4 000
Övriga inventarier	3 650	6 300
Lokalanknutna investeringar	12 000	13 000
Fordon	39 000	10 000
Summa	60 000	35 000