



Investeringsplan 2022



Försvvarshögskolan

Styrdokument	
Rubrik	FHS investeringsplan 2022
Klassificering	Plan
Ärendenummer	Ö 4/2021
Beslutsfattare	Rektor
Dokumentansvarig	C PLAN
Beslutsdatum	2021-12-22
Giltighetstid	2022, investeringsplanen ses över och uppdateras årligen i FHS planeringsprocess.
Dokument som ersätts	Investeringsplanen i ärende Ö 5/2020
Antal bilagor	Investeringsplanen utgör en bilaga till FHS övergripande verksamhetsplan.
Kortare sammanfattning	I föreliggande plan beskrivs de investeringar som FHS avser genomföra under 2022.

Innehållsförteckning

1	Inledning och definition.....	4
2	Ramar och inriktningar för FHS investeringar	4
3	FHS investeringar 2021.....	4
4	FHS investeringsplan för 2022	5
5	Osäkerheter och risker i investeringsbudgeten	5
6	Uppföljning och beslutsmandat.....	6

1 Inledning och definition

Försvårshögskolan (FHS) expansion med ökande kullar av studenter ställer bland annat krav på att FHS infrastruktur anpassas till de ökande volymerna. Det skapar i sin tur behov av investeringar. De investeringar som vi planerar att genomföra under nästkommande åren syftar till att skapa goda förutsättningar för genomförandet av lärosätets växande kärnverksamhet samt att uppfylla FHS strategiska mål och reducera strategiska risker.

Ekonomistyrningsverkets definition av investering:

Med verksamhetsinvesteringar avses investeringar som används i myndighetens verksamhet och som finansieras med lån i Riksgäldskontoret, bidrag eller finansiell leasing. Verksamhetsinvesteringar är även sådana investeringar i anläggningstillgångar för vilka regeringen i särskild ordning har beslutat ska finansieras med anslag.

Syftet med FHS investeringsplan är att den ska ge en bra översikt över planerade investeringar och förväntade investeringskostnader över tid. Investeringsplanen beskriver de investeringar som FHS avser genomföra under 2022. För perioden 2023-2026 skildras översiktligt de investeringar som lärosätet i dagsläget ser framför sig att det kommer finnas behov av. Föreliggande investeringsplan är upprättad i 2021 års prisnivå, exklusive moms.

2 Ramar och inriktningar för FHS investeringar

I budgetunderlaget 2022-2025 bedömde FHS investeringsbehovet för 2022 till 13 mnkr och detta fastställdes som investeringsram i FHS planeringsdirektiv för 2022. FHS har lagt en investeringsbudget för 2022 som ryms inom denna ram.

I regleringsbrevet för FHS för budgetåret 2022 framgår att låneramen hos Riksgälden höjts från 47 mnkr till 50 mnkr för 2022.

I FHS årliga planeringsdirektiv har en inriktning för planeringen av investeringar fastställs. För verksamhetsåret 2022 är inriktningen enligt följande:

- Informationssäkerhetshöjande åtgärder
- Omsättningsplan IT
- Digitalisering av utbildning och förvaltning
- Fastighetsförbättrande åtgärder

3 FHS investeringar 2021

Verkställandet av FHS investeringsbudget för 2021 har karaktäriserats av förseningar i leveranser med anledning av coronapandemin, relaterat till en generell brist på halvledare och containerkapacitet på världsmarknaden, vilket drabbat även FHS. Tre av investeringsposterna från 2021 års investeringsbudget kommer därför att i sin helhet att flyttas över till 2022:

- LPS-System (Plattform & operativsystem inpasseringssystem), 3 000 tkr
- E-arkiv, 500 tkr
- Tvåfaktorsautentisering (smarta kort), 200 tkr.

Sammantaget uppgår det bedömda investeringarna till 3 700 tkr, vilket ryms inom 2021 års investeringsbudget men kommer att genomföras 2022.

4 FHS investeringsplan för 2022

I tabellen nedan framgår beslutade investeringar för 2022:

Ansvarig avdelning	Investering	Förklaring	Anläggnings- typ	SEK
AVS	Utrustning till fastighet 43:20	Ny Möblering samt teknik	MÖBLER	9 000 000
AVS	Nya samtalsburar		MÖBLER	100 000
AVS	Dörrautomatik	Tillgänglighetsanpassning	MASKIN	100 000
IT	IT-server, switchar & accesspunkter	Löpande omsättning av IT-server, switchar & accesspunkter för trådlöst nätverk, inkl CNO	DATOR	2 300 000
IT	Lagringsmiljö för hårddiskar	Utbyte av lagringsmiljö för hårddiskar. Löpande omsättning & Volymförändringar	DATOR	500 000
AVS	Diverse åtgärder enligt Säkplan	Prioriterat behov utifrån åtgärdslista i säkerhetsplan	ÖVRIGA	350 000
IT	Audiovisuell utbildningsmiljö	Fortsatt uppgradering av audiovisuell utbildningsmiljö. Löpande omsättning. 200-salar, Sverigesalen, konferensrum m.m.	DATOR	200 000
	FHS investeringsreserv	Reserv	ÖVRIGA	450 000
Summa				13 000 000

Merparten av FHS investeringsbudget för 2022 utgörs av fastighetsförbättrande åtgärder främst kopplat till de under 2021 införskaffade nya lokalerna i fastighet 43:20. Därutöver ingår viss försöksverksamhet med nya samtalsburar och samt viss tillgänglighetsanpassning. Budgeten innefattar vidare investeringar enligt omsättningsplanen för IT-relaterad utrustning och infrastruktur. Därutöver omfattas prioriterade åtgärder enligt FHS säkerhetsplan samt fortsatt utveckling av FHS audiovisuella miljö. Dessa investeringar uppgår tillsammans med reserv till investeringsramen på 13 mnkr.

FHS bedömer att inplanerade investeringar kommer att rymmas inom låneramen för 2022.

Godkända investeringar kan bli föremål för omprioriteringar under löpande verksamhetsår. Beslut om tillkommande investeringar, eller omprioriteringar, fattas i de fallen av högskoledirektören i samband med ordinarie tertialuppföljningar.

Investeringsreserven, som uppgår till 450 tkr 2022, används i första hand för att täcka oförutsedda kostnader som kan uppstå i samband med genomförandet av de godkända investeringarna, men ger också lärosätet möjlighet att hantera oförutsedda händelser. FHS brukar ha en reserv som uppgår till ca 1 500 tkr och årets reserv om 450 tkr är därmed relativt liten.

5 Osäkerheter och risker i investeringsbudgeten

Generella osäkerheter är att investeringskostnaderna i flera fall bedömts utan att det finns offerter att utgå ifrån. Investeringsposterna kan vidare innefatta en blandning av varor och tjänster som kan visa sig klassas som olika anläggningstyper som därmed har olika avskrivningstid och det kan även finnas vissa kostnader som kommer att klassas som driftkostnad. Bedömningskriterierna är relativt komplexa och innehåller till viss del bedömningar av vad som utgör "fungerande enhet" och "likartad tillgång" (se Ö 573/2016). För att göra bedömningen om vad som är en anläggningstillgång krävs både kunskap om den aktuella investeringen och hur den är tänkt att fungera under hela sin

livstid, samt ingående kunskap om regelverket för vad som ska vara anläggning och vad som ska kostnadsföras.

En identifierad finansiell risk är att gjorda investeringar inte kan nyttjas av verksamheten under hela den beräknade ekonomiska livslängden. Om detta sker ska hela restvärdet skrivas ned direkt även om det är flera år kvar på beräknad avskrivningstid. Risken för detta är hög vid egenutveckling av immateriella anläggningar (IT-program). FHS har inga egenutvecklade program utan mest materiella anläggningstillgångar med anskaffning spridd över tiden, vilket ger låg risk.

Pandemin riskerar att även fortsättningsvis leda till förseningar i genomförandet av planerade investeringar.

Riskerna reduceras genom att kontinuerliga avstämningar genomförs mellan HF/PLAN-EK, chef HF/AVS och chef HF/IT.

Behovet av investeringar är starkt beroende av FHS lokalbestånd och framtida utveckling av detta, vilket ska framgå av FHS lokalförsörjningsplan. Nyanskaffning av lokaler kan innebära behov av investeringar i annans fastighet samt möbler men även IT-relaterad infrastruktur. Den förstnämnda investeringstypen kan även hanteras genom fastighetsunderhåll som utförs av hyresvärden och betalas genom hyrestillägg.

6 Uppföljning och beslutsmandat

Efter rektors beslut om investeringsplan äger högskoledirektören investeringsbudgeten och beslutar om genomförandet av respektive investering i planen, i enlighet med fastställd rutin (Ö 159/2014). Investeringarna följs upp och rapporteras genom ordinarie tertiälprocess. Det är chef HF/AVS och chef HF/IT som ansvarar för rapporteringen med stöd av HF/PLAN-EK.