

**Redovisning rörande ekonomi – Delfaktorer i försvarsprisindex.
Prognos 2006-2009. Kostnads- och utgiftsbudget 2008-2010**

INNEHÅLL

1. Försvarsprisindex (anslagen 6:1 och 6:2)	2
1.1 Tabell 1: Anslagspost 6:1:1 fördelning på delfaktorer i FPI (prisläge 2006).....	2
1.2 Tabell 2: Anslaget 6:2 fördelning på delfaktorer i FPI (prisläge 2006).....	2
1.3 Tabell 3: Fördelning på utländsk valuta (JAS 39 Gripen).....	2
2. Prognos för år 2007 samt för perioden 2008 till 2010	3
2.1 År 2007 prognos	3
2.1.1 Alla anslag.....	4
2.1.2 Anslagspost 6:1:2 Fredsfrämjande truppinsatser	5
2.1.3 Anslagspost UD 5:6:1 Fredsfrämjande verksamhet	6
2.2 År 2008 prognos	7
2.2.1 År 2008 i prisläge 2007.....	7
2.2.2 År 2008 i prisläge 2008.....	8
2.3 Prognos 2008 till 2010.....	9
2.3.1 I prisläge 2007.....	9
2.3.2 I löpande prisläge.....	10
3. Kostnads- och utgiftsbudget 2008-2010	11
3.1 Kostnadsbudget.....	11
3.2 Utgiftsbudget	15

1. Försvarsprisindex (anslagen 6:1 och 6:2)

1.1 Tabell 1: Anslagspost 6:1:1 fördelning på delfaktorer i FPI (prisläge 2006)

<i>Delfaktor</i>	<i>Utfall år 2006</i>	
	<i>Mkr</i>	<i>Procent</i>
Löner	10 816	53,9%
Lokaler	2 663	13,3%
Olja/Drivmedel	821	4,1%
Övrigt	5 753	28,7%
Summa 6:1:1	20 053	100,0%

1.2 Tabell 2: Anslaget 6:2 fördelning på delfaktorer i FPI (prisläge 2006)

<i>Delfaktor</i>	<i>Utfall år 2006</i>	
	<i>Mkr</i>	<i>Procent</i>
Inhemsk försvarsmateriel	12 494	71,5%
Importerad försvarsmateriel ¹⁾	2 470	14,1%
-varav dollar	1 270	
Importerad försvarsmateriel JAS 39 ²⁾	2 315	13,3%
Anläggningar	190	1,1%
Summa 6:2	17 469	100,0%

1) Exklusive försvarsmateriel ingående i JAS 39 Gripen.

2) Fördelning per USD, GBP och EUR redovisas i tabell 3.

1.3 Tabell 3: Fördelning på utländsk valuta (JAS 39 Gripen)

<i>Valuta</i>	<i>Utfall år 2006</i>	
	<i>Mkr</i>	<i>Procent</i>
USD	1123	48,5%
EURO	197	8,5%
GBP	995	43,0%
Summa	2315	100,0%

2. Prognos för år 2007 samt för perioden 2008 till 2010

2.1 År 2007 prognos

Regeringen har i regleringsbrevet för 2007 beslutat att Försvarsmakten får disponera anslagssparandet från 2006 enligt den så kallade 3 %-regeln. Disposition av anslagssparandet över 3 % kommer enligt försvarsdepartementet bli föremål för särskild prövning i april eller maj. Under hand har försvarsdepartementet meddelat inriktningen att Försvarsmakten kommer att få disponera hela anslagssparandet och att det beslutade regleringsbrevet inte föranleder behov av någon omplanering från Försvarsmaktens sida. Försvarsmakten bygger därför sin plan (motsvarande BU 07) på att 2006 års anslagssparande disponeras i sin helhet av Försvarsmakten.

Prognosen för 2007 för anslagsposterna 6.1.1 + 6.1.3 Förbandsverksamheten m. m. är 18 900 miljoner kronor. Anslagssparandet från 2005 och 2006 har Försvarsmakten planerat att utnyttja 2007 och 2008 för att finansiera kvarvarande omstrukturerings- och avvecklingskostnader efter försvarsbesluten 2001 och 2004 samt för att finansiera verksamheten intill besparingarna enligt regeringens skrivelse "En ändamålsenlig styrning och förvaltning för försvaret" 2005/06:131 (resultatet av FFU-utredningen) har genomförts.

Försvarsmaktens prognos 1 691 miljoner kronor för de fredsfrämjande truppinsatserna (anslagspost 6.1.2) är relativt idag godkända missioner från regeringen om 1 642 miljoner kronor.

Försvarsmaktens prognoser för anslagen 6.2 Materiel och anläggningar 19 126 miljoner kronor samt 6.3 Forskning och teknikutveckling 1 190 miljoner kronor bygger på inriktningen att Försvarsmakten får disponera anslagssparandet från 2006 enligt ovan för att realisera genomförandet av försvarsbeslut 2004.

2.1.1 Alla anslag

	Anslag/Anslagspost (tkr)	Överförings- belopp från 2006	not	Årets till- delning RB 2007	not	Totalt disponibelt belopp	Utfall t o m xxx	Prognos 2007	not	Prognos anslagsspar- ande/kredit
Fö	Förbandsverksamhet och beredskap m.m.									
6:1:1	Förbandsverksamhet m.m.	891 573	1	18 139 019		19 030 592	0	18 686 957	2	343 635
6:1:2	Fredsfrämjande truppinsatser	13 001	1	2 100 000		2 113 001	0	1 691 000	3	422 001
6:1:3	Förbandsvht - STÅP	0		213 043		213 043	0	213 043		0
6:1	Anslag 6:1 summa	904 574		20 452 062		21 356 636	0	20 591 000		765 636
Fö	Materiel och anläggningar									
6:2:2	Materiel och anläggningar	1 526 400	1	15 068 000		16 594 400	0	15 456 635	4	1 137 765
6:2:4	Materielnära vht	0		2 532 235		2 532 235	0	3 670 000	4	-1 137 765
6:2	Anslag 6:2 summa	1 526 400		17 600 235		19 126 635	0	19 126 635		0
Fö	Forskning och teknikutveckling									
6:3	Anslag 6:3	30 356	1	1 159 785		1 190 141	0	1 190 141	5	0
Fö	Stöd till frivilliga försvarsorganisationer inom totalförsvaret									
6:8	Försvarsmakten	0		45 035		45 035	0	45 035	6	0
UD	Fredsfrämjande verksamhet									
5:2:1	Fredsfrämjande vht	0		72 400		72 400	0	73 539	7	-1 139
	Summa Försvarsmakten	2 461 330		39 329 517		41 790 847	0	41 026 350		764 497

Not

1. Ingående överföringsbelopp från 2006 vilka Försvarsmakten förutsätter får utnyttjas för att finansiera verksamheten under år 2007 och 2008. Detta utgör en avgörande förutsättning för Försvarsmaktens möjligheter att realisera genomförandet av försvarsbeslutet, framförallt för att finansiera omstrukturerings- och avvecklingskostnader samt för att trygga materielförsörjningen (förskjutning p g a utgiftstak).
2. Anslagssparandet från 2005 och 2006 planerar Försvarsmakten att utnyttja 2007 och 2008 för att finansiera kvarvarande omstrukturerings- och avvecklingskostnader efter försvarsbeslutet och att finansiera verksamheten intill besparingarna enligt FFU-utredningens målsättningar genomförts.
3. Regeringen har hitintills beslutat om missioner m m för c:a 1 642 miljoner kronor på anslagsposten. Prognos per mission i tabell nedan. Försvarsmakten återkommer senare med förslag på förändrade ramar per mission.
4. Försvarsmaktens planering bygger på inriktningen, att anskaffningsförskjutningar (anslagssparande) på grund av utgiftsbegränsningar disponeras av Försvarsmakten (1 526 miljoner kronor från 2006). Försvarsmakten har till BU 08 tydligare definierat vilka verksamheter som tillhör de fr o m 2007 nya anslagsposterna 6.2.2 respektive 6.2.4. Därför har Försvarsmakten inplanerat en överföring relativ regleringsbrevet för 2007 av 1 138 miljoner kronor från 6.2.2 till 6.2.4.
5. Prognosen är inklusive anslagssparande från 2006 anslagspost 6.2.3.
6. Försvarsmakten fördelar resurserna enligt fastställd plan.
7. Prognos per mission i tabell nedan. Omplanering pågår i samverkan med UD.

2.1.2 Anslagspost 6:1:2 Fredsfrämjande truppinsatser

Verksamheten inom utlandsstyrkan genomförs i enlighet med fastställd planering.

Mission	Enl RB	Ansl utf	Prognos	Differens	Not
KFOR, Kosovo	646 000	43 767	682 000	-36 000	1
ISAF, Afghanistan	772 000	24 984	772 000	0	2
UNIFIL, Libanon	75 000	5 073	55 000	20 000	3
ALTHEA, BiH	45 000	3 537	47 000	-2 000	4
Minröjningsbidrag i BiH	25 000	0	25 000	0	
UNMIL i Liberia	37 000	7 370	53 000	-16 000	5
SALIS	11 000	0	11 000	0	
Athena	20 000	0	20 000	0	
Övrigt	11 000	8 697	11 000	0	
EUFOR DRK	0	0	15 000	-15 000	6
SUMMA	1 642 000	93 428	1 691 000	-49 000	
Ram	2 100 000		1 691 000	409 000	

Försvarsmakten avser att senare hemställa om justeringar av de ekonomiska ramarna inom anslagsposten 6:1:2.

- I den nya ramen i RB Ä1 för KFOR är 16 mnkr avsedda för förstärkningen med IA 06, dock är den ursprungliga RB-ramen inte baserad på det slutliga beräkningsunderlaget (654 mnkr) varav en differens om 24 mnkr uppstått mellan ram och gällande planering. Därtill kommer ytterligare 12 mnkr som avser ökade transportkostnader pga ett nytt ramavtal. Gällande planering ger en prognos på 682 mnkr.
- Sveriges ledningsansvar innebär ett ansvar att bemanna uppkomna vakanser. Försvarsmakten har erhållit beslut enligt hemställan om ramjustering upp till 365 befattningar och 772 mnkr. I den nya prognosen ingår en budgeterad reserv om 10 mnkr, ökning av transportkostnader om 28 mnkr, utökad personalram innebärande en uppskattad kostnadsökning om cirka 63 mnkr och förstärkningen med IA06 innebär en kostnadsökning om 12 mnkr. Detta förklarar den sammanlagda höjningen av ramen i RB Ä1 till 772 mnkr. Hur ett eventuellt utökat Finskt bidrag påverkar kostnadsbilden är i dagsläget oklart. Stora osäkerhet avseende kostnaderna för campen finns fortfarande. En ny planering av uppgiften behöver göras innan prognosen 772 mnkr kan kvalitetssäkras.
- Prognos enligt gällande planering.
- Verkställande av insats med LOT-team har tidigare lagts i förhållande till gällande planering. Effekten av detta är en kostnadsökning med ca 3 mnkr.
- En senarelagd återställning av materiel samt försenade fakturor orsakar kostnadsförskjutning från 2006 till 2007.
- Förlängd insats. Beloppet avser kostnader för personal, avveckling och återställning.

2.1.3 Anslagspost UD 5:6:1 Fredsfrämjande verksamhet

Verksamheten genomförs enligt plan.

Mission (tkr)	Land	Enl RB	Anslagsutfall	Prognos	Differens RB-Prognos
MONUC	Kongo	6 500		7 845	-1 345
UNMEE	Etiopien Eritrea	3 500		4 131	-631
UNIOSIL	Sierra Leone	6 900		113	6 787
UNMIS SUDAN	Sudan	5 900		8 130	-2 230
AU Darfor Sudan	Sudan	2 900		2 022	878
UNOWA	Västafrika	1 800		2 046	-246
EU Monrovia	Liberia			1 522	
UNAMA	Afghanistan	1 400		1 768	-368
UNMOGIP	Indien/Pakistan	5 400		8 854	-3 454
NNSC	Korea	8 800		10 857	-2 057
UNOMIG	Georgien	4 500		4 586	-86
EUMM	Västra Balkan	7 200		7 873	-673
UNTSO	Palestina	8 500		10 356	-1 856
Nepal		4 100		0	4 100
Gem missionskostn		3 900		3 436	464
Regeringens disp		1 100		0	1 100
	Summa:	72 400		73 539	-1 139

Ramarna enligt RB togs fram utan närmare dialog mellan Försvarsmakten och UD. Detta resulterade i att de olika ramarna i kolumnen ”enligt RB” i tabellen ovan inte är korrekta. En dialog är inledd med UD om en utvecklad styrning av anslagsposten. Efter dialogen kommer ovanstående ramar att justeras.

2.2 År 2008 prognos

2.2.1 År 2008 i prisläge 2007

	Anslag/Anslagspost (tkr)	Prognos överförings- belopp	not	BG-prop 07 2008 prisläge 07	not	Totalt disponibelt belopp	Utfall	Prognos 2008 prisläge 07	not	Prognos anslagsspar ande/kredit
Fö	Förbandsverksamhet och beredskap m.m.									
6:1:1	Förbandsverksamhet m.m.	341 635	1	18 158 715		18 500 350		18 500 350	2	0
6:1:2	Fredsfrämjande truppinsatser	422 001	1	2 161 179		2 583 180		2 161 179	3	422 001
6:1:3	Förbandsvht - STÅP			213 043		213 043		213 043		0
6:1	Anslag 6:1 summa	763 636		20 532 937		21 296 573		20 874 572		422 001
Fö	Materiel och anläggningar									
6:2:2	Materiel och anläggningar	0		14 099 701		14 099 701		14 099 701	4	0
6:2:4	Materielnära vht	0		3 670 000		3 670 000		3 670 000	4	0
6:2	Anslag 6:2 summa	0		17 769 701		17 769 701		17 769 701		0
Fö	Forskning och teknikutveckling									
6:3	Anslag 6:3			990 319		990 319		990 319		0
Fö	Stöd till frivilliga försvarsorganisationer inom totalförsvaret									
6:8	Försvarsmakten			45 035		45 035		45 035		0
UD	Fredsfrämjande verksamhet									
5:2:1	Fredsfrämjande vht			72 400		72 400		72 400	3	0
	Summa Försvarsmakten	763 636		38 420 073		39 183 709		38 761 708		422 001

Not

- Överföringsbeloppen är enligt nuvarande prognos för år 2007. Försvarsmakten förutsätter att anslagssparandet från år 2006 kan utnyttjas för att finansiera verksamheten under år 2007 och 2008. Detta utgör en avgörande förutsättning för Försvarsmaktens möjligheter att realisera genomförandet av försvarsbeslut 2004.
- Prognosen bygger på punkt 1 ovan. Anslagssparandet från 2005 och 2006 planerar Försvarsmakten att utnyttja 2007 och 2008 för att finansiera kvarvarande omstrukturerings- och avvecklingskostnader efter försvarsbeslutet och att finansiera verksamheten intill besparingarna enligt FFU-utredningens målsättningar genomförts.
- Prognosen är enligt årets tillgänglig ram. I det fall NBG sätts in bedöms även anslagssparandet utnyttjas.
- Försvarsmakten har till BU 08 tydligare definierat vilka verksamheter som tillhör de fr o m 2007 nya anslagsposterna 6.2.2 respektive 6.2.4. Därför har Försvarsmakten inplanerat en överföring relativt regleringsbrevet för 2007 av 1 138 miljoner kronor från 6.2.2 till 6.2.4.

Försvarsmaktens inlämnar i BU 08/SR en plan i balans innehållande planering för 2008, 2009 och 2010 med Nordic Battle Group samt beaktande effekterna av FFU-utredningen för Försvarsmakten. Utnyttjandet av anslagssparandet från 2006 och effekterna av FFU-utredningen är direkt avgörande för att Försvarsmaktens planering skall vara i balans.

2.2.2 År 2008 i prisläge 2008

	Anslag/Anslagspost (tkr)	Prognos överförings- belopp	not	BG-prop 07 2008 prisläge 08	not	Totalt disponibelt belopp	Utfall	Prognos 2008 prisläge 08	not	Prognos anslagsspar ande/kredit
Fö	Förbandsverksamhet och beredskap m.m.									
6:1:1	Förbandsverksamhet m.m.	341 635	1	18 484 900		18 826 535		18 826 535	2	0
6:1:2	Fredsfrämjande truppinsatser	422 001	1	2 200 000		2 622 001		2 200 000	3	422 001
6:1:3	Förbandsvht - STÅP	0		216 870		216 870		216 870		0
6:1	Anslag 6:1 summa	763 636		20 901 770		21 665 406		21 243 405		422 001
Fö	Materiel och anläggningar									
6:2:2	Materiel och anläggningar	0		14 529 925		14 529 925		14 529 925	4	0
6:2:4	Materielnära vht	0		3 781 983		3 781 983		3 781 983	4	0
6:2	Anslag 6:2 summa	0		18 311 908		18 311 908		18 311 908		0
Fö	Forskning och teknikutveckling									
6:3	Anslag 6:3			1 020 537		1 020 537		1 020 534		0
Fö	Stöd till frivilliga försvarsorganisationer inom totalförsvaret									
6:8	Försvarsmakten			45 035		45 035		45 035		0
UD	Fredsfrämjande verksamhet									
5:2:1	Fredsfrämjande vht			73 729		73 729		73 729	3	0
	Summa Försvarsmakten	763 636		39 115 572		39 879 208		39 457 207		422 001

Not

1. Överföringsbeloppen är enligt nuvarande prognos för år 2007. Försvarsmakten förutsätter att anslagssparandet från år 2006 kan utnyttjas för att finansiera verksamheten under år 2007 och 2008. Detta utgör en avgörande förutsättning för Försvarsmaktens möjligheter att realisera genomförandet av försvarsbeslut 2004.
2. Prognosen bygger på punkt 1 ovan. Anslagssparandet från 2005 och 2006 planerar Försvarsmakten att utnyttja 2007 och 2008 för att finansiera kvarvarande omstrukturerings- och avvecklingskostnader efter försvarsbeslutet och att finansiera verksamheten intill besparingarna enligt FFU-utredningens målsättningar genomförts.
3. Prognosen är enligt årets tillgänglig ram. I det fall NBG sätts in bedöms även anslagssparandet utnyttjas.
4. Försvarsmakten har till BU 08 tydligare definierat vilka verksamheter som tillhör de fr o m 2007 nya anslagsposterna 6.2.2 respektive 6.2.4. Därför har Försvarsmakten inplanerat en överföring relativt regleringsbrevet för 2007 av 1 138 miljoner kronor från 6.2.2 till 6.2.4.

Försvarsmaktens inlämnar i BU 08/SR en plan i balans innehållande planering för 2008, 2009 och 2010 med Nordic Battle Group samt beaktande effekterna av FFU-utredningen för Försvarsmakten. Utnyttjandet av anslagssparandet från 2006 och effekterna av FFU-utredningen är direkt avgörande för att Försvarsmaktens planering skall vara i balans.

2.3 Prognos 2008 till 2010

2.3.1 I prisläge 2007

	Anslag/Anslagspost (tkr)	Prognos 2008 prisläge 07	not	Prognos 2009 prisläge 07	not	Prognos 2010 prisläge 07	not
Fö	Förbandsverksamhet och beredskap m.m.						
6:1:1	Förbandsverksamhet m.m.	18 500 350		18 169 967		18 169 967	
6:1:2	Fredsfrämjande truppinsatser	2 161 179		2 740 962	1	2 740 962	1
6:1:3	Förbandsvht - STÅP	213 043		213 043		213 043	
6:1	Anslag 6:1 summa	20 874 572		21 123 972		21 123 972	
Fö	Materiel och anläggningar						
6:2:2	Materiel och anläggningar	14 099 701		14 066 750		14 066 750	
6:2:4	Materielnära vht	3 670 000		3 670 000		3 670 000	
6:2	Anslag 6:2 summa	17 769 701		17 736 750		17 736 750	
Fö	Forskning och teknikutveckling						
6:3	Anslag 6:3	990 319		990 319		990 319	
Fö	Stöd till frivilliga försvarsorganisationer inom totalförsvaret						
6:8	Försvarsmakten	45 035		45 035		45 035	
UD	Fredsfrämjande verksamhet						
5:2:1	Fredfrämjande vht	72 400		72 400		72 400	
	Summa Försvarmakten	38 548 665		38 765 114		38 765 114	

Not

1. Prognosen har förutsatt att tillgängliga resurser utnyttjas.

Ekonomi för år 2008-2010 är enligt ramar i budgetproposition 2007 och regeringens planeringsanvisning till Försvarmakten samt inklusive anslagssparandet från 2006.

Försvarsmaktens inlämnar i BU 08/SR en plan i balans innehållande planering för 2008, 2009 och 2010 med Nordic Battle Group samt beaktande effekterna av FFU-utredningen för Försvarmakten. Utnyttjandet av anslagssparandet från 2006 och effekterna av FFU-utredningen är direkt avgörande för att Försvarmaktens planering skall vara i balans.

2.3.2 I löpande prisläge

Prognosen förutsätter att full priskompensation erhålles.

	Anslag/Anslagspost (tkr)	Prognos 2008 prisläge 08	not	Prognos 2009 prisläge 09	not	Prognos 2010 prisläge 10	not
Fö	Förbandsverksamhet och beredskap m.m.						
6:1:1	Förbandsverksamhet m.m.	18 826 535		18 892 786		19 284 458	
6:1:2	Fredsfrämjande truppinsatser	2 200 000		2 850 000	1	2 909 084	1
6:1:3	Förbandsvht - STÅP	216 870		221 518		226 110	
6:1	Anslag 6:1 summa	21 243 405		21 964 305		22 419 653	
Fö	Materiel och anläggningar						
6:2:2	Materiel och anläggningar	14 529 925		14 941 224		15 240 044	
6:2:4	Materielnära vht	3 781 983		3 898 149		3 976 111	
6:2	Anslag 6:2 summa	18 311 908		18 839 373		19 216 155	
Fö	Forskning och teknikutveckling						
6:3	Anslag 6:3	1 020 534		1 051 883		1 072 921	
Fö	Stöd till frivilliga försvarsorganisationer inom totalförsvaret						
6:8	Försvarsmakten	45 035		45 035		45 035	
UD	Fredsfrämjande verksamhet						
5:2:1	Fredfrämjande vht	73 729		75 325		76 831	
	Summa Försvarsmakten	39 457 207		40 702 519		41 531 563	

Not

1. Prognosen har förutsatt att tillgängliga resurser utnyttjas.

Ekonomi för år 2008-2010 är enligt ramar i budgetproposition 2007 och regeringens planeringsanvisning till Försvarsmakten samt inklusive anslagssparandet från 2006.

Försvarsmaktens inlämnar i BU 08/SR en plan i balans innehållande planering för 2008, 2009 och 2010 med Nordic Battle Group samt beaktande effekterna av FFU-utredningen för Försvarsmakten. Utnyttjandet av anslagssparandet från 2006 och effekterna av FFU-utredningen är direkt avgörande för att Försvarsmaktens planering skall vara i balans.

3. Kostnads- och utgiftsbudget 2008-2010

Försvarsmakten befinner sig mitt i införandet av en produktorienterad metod för ekonomistyrning, Försvarsmaktens ekonomimodell (FEM). Rutiner och ekonomisystem är i dagsläget inte fullt ut anpassade för att stödja tillämpningen av budgetering i produkttermer. Tolkning av kostnads- och utgiftsbudgetarna och jämförelser med tidigare budgetunderlag bör därför ske med största försiktighet.

Verksamheten inom anslag 6.1.1 Förbandsverksamhet och anslag 6.1.2 Fredsfrämjande truppinsatser har för år 2007 för första gången budgeterats i enlighet med Försvarsmaktens nya produktorienterade ekonomimodell. Anslagspost 6.2.2 Materiel och anläggningar samt anslagspost 6.2.4 Materielnära verksamhet har inte budgeterats i produkttermer, utan kostnaderna har fördelats schablonmässigt på produktgrupper med hjälp av erfarenhetsvärden från tidigare budgetstruktur.

Skillnaden mellan nedan redovisad utgiftsbudget och kostnadsbudget är i första hand att utgifterna för årets inköpta beredskapstillgångar ersätts med avskrivningarna för samtliga beredskapstillgångar i kostnadsbudgeten. Med 2007 års budget som bas och med hänsyn tagen till kända större framtida förändringar i verksamheten presenteras nedan övergripande utgifts- respektive kostnadsbudgetar för åren 2008-2010.

3.1 Kostnadsbudget

Kostnadsbudget 2008 (Mkr, prisnivå 2007)

Verksamhetsgren	Intäkter	Direkta kostnader				Indir. kostn	Netto
		Pers	Vpl	Mtrl	Övrigt		
Produktgrupp							
1 Insatser							
Insatsgemensamt							
07 Internat insatser		1 160		250	920	170	2 500
09 Nationella insatser		870	210	40	360	910	2 390
Totalt insatser		2 030	210	290	1 280	1 080	4 890
2 Uppbyggnad av IO och beredskap							
08 Insatsorggemensamt		40		1 710	10	240	2 000
01 Arméförband		1 510	410	1 720	1 000	4 400	9 040
02 Marinförband		700	140	1 680	460	2 040	5 020
03 Flygvapenförband		1 170	40	2 720	1 330	5 780	11 040
04 Lednings- & undförb		90	90	440	60	710	1 390
05 Logistikförband		110	10	20	120	210	470
06 Nat skyddsstyrkor		280	10	40	270	370	970
Totalt IO/beredskap		3 900	700	8 330	3 250	13 750	29 930
3 Utveckling							
Utvecklingsgemensamt							
10 Forskning & utv		50			1 050	70	1 170
11 Materiel- & orgutv		180		10	120	190	500
		230		10	1 170	260	1 670
4 Övriga verksamheter							
12 Övriga produkter	-1 200	740	90	90	530	210	460
5 Int fredsförämjande verksamhet							
13 Fredsförämj. Vht					70		70
6 Stöd till samhället							
14 Stöd till samhället							
FM totalt	-1 200	6 900	1 000	8 720	6 300	15 300	37 020

Kostnadsbudget 2009 (Mkr, prisnivå 2007)

Verksamhetsgren	Intäkter	Direkta kostnader				Indir. kostn	Netto
		Pers	Vpl	Mtrl	Övrigt		
Produktgrupp							
1 Insatser							
Insatsgemensamt							
07 Internat insatser		1 430		310	1 140	170	3 050
09 Nationella insatser		850	200	40	350	890	2 330
Totalt insatser		2 280	200	350	1 490	1 060	5 380
2 Uppbyggnad av IO och beredskap							
08 Insatsorggemensamt		40		1 860	10	350	2 260
01 Arméförband		1 490	410	1 630	980	4 130	8 640
02 Marinförband		690	130	1 860	450	2 090	5 220
03 Flygvapenförband		1 150	40	2 520	1 300	5 490	10 500
04 Lednings- & undförb		90	90	540	60	680	1 460
05 Logistikförband		110	10	20	120	210	470
06 Nat skyddsstyrkor		280	10	40	260	360	950
Totalt IO/beredskap		3 850	690	8 470	3 180	13 310	29 500
3 Utveckling							
Utvecklingsgemensamt							
10 Forskning & utv		50			1 050	70	1 170
11 Materiel- & orgutv		180		10	120	190	500
Totalt utveckling		230		10	1 170	260	1 670
4 Övriga verksamheter							
12 Övriga produkter	-1 200	720	90	90	520	200	420
5 Int fredsfrämjande verksamhet							
13 Fredsfrämj. Vht					70		70
6 Stöd till samhället							
14 Stöd till samhället							
FM totalt	-1 200	7 080	980	8 920	6 430	14 830	37 040

Kostnadsbudget 2010 (Mkr, prisnivå 2007)

Verksamhetsgren	Intäkter	Direkta kostnader				Indir. kostn	Netto
		Pers	Vpl	Mtrl	Övrigt		
Produktgrupp							
1 Insatser							
Insatsgemensamt							
07 Internat insatser		1 430		310	1 140	170	3 050
09 Nationella insatser		850	200	40	350	890	2 330
Totalt insatser		2 280	200	350	1 490	1 060	5 380
2 Uppbyggnad av IO och beredskap							
08 Insatsorggemensamt		40		2 170	10	480	2 700
01 Arméförband		1 490	410	2 510	980	4 240	9 630
02 Marinförband		690	130	1 620	450	2 150	5 040
03 Flygvapenförband		1 150	40	1 880	1 300	5 510	9 880
04 Lednings- & undförb		90	90	710	60	640	1 590
05 Logistikförband		110	10	20	120	210	470
06 Nat skyddsstyrkor		280	10	40	260	360	950
Totalt IO/beredskap		3 850	690	8 950	3 180	13 590	30 260
3 Utveckling							
Utvecklingsgemensamt							
10 Forskning & utv		50			1 050	70	1 170
11 Materiel- & orgutv		180		10	120	190	500
Totalt utveckling		230		10	1 170	260	1 670
4 Övriga verksamheter							
12 Övriga produkter	-1 200	720	90	90	520	200	420
5 Int fredsfrämjande verksamhet							
13 Fredsfrämj. Vht					70		70
6 Stöd till samhället							
14 Stöd till samhället							
FM totalt	-1 200	7 080	980	9 400	6 430	15 110	37 800

Analys per kostnadsslag

Intäkter

Med intäkter avses huvudsakligen avgifter som tas ut med stöd av avgiftsförordningen. Se avsnitt 6.5 Avgifter och andra inkomster för detaljerad beskrivning av planerade intäkter.

Direkta kostnader

Med direkta kostnader avses kostnader inom anslag 6.1.1 som direkt kan hänföras till en specifik produkt eller produktgrupp inom verksamhetsgren 1-6. Produkterna utgörs främst av insatsförband och insatser. Underindelning sker i direkta kostnader för personal, värnpliktiga, materiel och övrig verksamhet. Personalkostnaden utgörs främst av grundlön och fasta lönetillägg. Värnpliktskostnaden utgörs av kostnad för dagersättning, resor samt hälso- och sjukvård. Materielkostnaden består huvudsakligen av kostnader inom anslag 6.2 för vidmakthållande, utveckling och avveckling av materiel. Som övrig direkt kostnad betraktas främst köpta tjänster i form av reparationer, materielunderhåll, transporter samt rörliga lönetillägg. Även anslag 6.3 forskning och teknikutveckling belastar i sin helhet direkta övriga kostnader.

Indirekta kostnader

De indirekta kostnaderna består till hälften av avskrivningskostnader för beredskapstillgångar. Med indirekta kostnader avses även kostnader som inte direkt kan hänföras till ett specifikt insatsförband eller en insats. Dessa kostnader hänförs till verksamhetsgren 0 för att sedan fördelas med olika fördelningsnycklar till verksamhetsgren 1-6. Fördelningen sker med planerad arbetstid och budgeterad direkt kostnad för respektive produktgrupp som bas. De indirekta kostnaderna utgörs av exempelvis kostnader för lokaler, anläggningar, stödverksamhet, personalutbildning, drift av försvarsmaktsgemensamma skolor, centra och central ledning. Planeringsantagandet gällande materielkostnad är att lika stor andel av köpt materiel årligen tas upp som beredskapstillgångar som år 2006.

Kostnaderna är något lägre än utgifterna i perioden. Orsaken till detta är att avskrivningstakten på beredskapstillgångarna är låg samt att äldre materiel är lågt värderad, båda dessa faktorer bidrar till låga indirekta kostnader för materielen.

Analys per verksamhetsgren

Generellt gäller att verksamhetsgrenarna belastats med en rimlig andel direkta och indirekta kostnader för anslag 6.1.1 Förbandsverksamhet och 6.1.2 Fredsfrämjande truppinsatser. Däremot belastas enbart verksamhetsgren 2 av kostnader för anslag 6.2.2 och 6.2.4, vilket gör att en oproportionerligt stor del av materielkostnaden felaktigt belastar verksamhetsgren 2. En mer rättvisande budgetering blir möjlig först när Försvarsmaktens ekonomimodell (FEM) är fullt implementerad och självkostnadsprincipen kan tillämpas konsekvent inom samtliga anslag och produkter.

VG 1 Insatser

En ökad ambitionsnivå för de internationella insatserna gör att de totala kostnaderna för verksamhetsgrenen ökar under perioden. Budgeten för de nationella insatserna inkluderar kostnader för bevakningssoldater och incidentinsatser.

VG 2 Uppbyggnad av insatsorganisation och beredskap

De redovisade värdena är högre än de verkliga eftersom samtliga materielkostnader i detta läge redovisas i verksamhetsgren 2. Kostnaden för produktgrupp 03 Flygförband sjunker i perioden och frigjorda medel förs till övriga produktgrupper.

VG 3 Utveckling

Kostnaderna för utvecklingsåtgärder inom anslag 6.2.2 och 6.2.4 har inte hänförs till verksamhetsgrenen, därför belastas verksamhetsgrenen enbart av kostnader från anslag 6.1.1 Förbandsverksamhet och 6.3 Forskning och teknikutveckling.

VG 4 Övriga verksamheter

Bruttokostnaderna uppgår till 1,7 mdr kr som delvis finansieras genom 1,2 mdr kr i avgiftsintäkter. Den anslagsfinansierade verksamheten består av statsceremoniell verksamhet, högvakt, museiverksamhet, exportstöd, suveränitetsstöd etc.

VG 5 Internationell fredsfrämjande verksamhet

Omfattar kostnader för missioner som finansieras av anslag 5.2 under utgiftsområdet Utrikes- och säkerhetspolitik.

VG 6 Stöd till samhället

I enlighet med givna anvisningar budgeterar Försvarmakten inga medel inom denna verksamhetsgren.

3.2 Utgiftsbudget

Utgiftsbudget 2008 (Mkr, prisnivå 2007)

Verksamhetsgren	Anslagspost 6.1.1*			6.1.2	6.2.2	6.2.4	6.3	Totalt
	Personal	Hyror	Övrigt					
Produktgrupp								
0 FM gemensamt								
FM gemensamt	-1 890	1 780	2 450					2 340
Personalutbildning	1 100		780					1 880
Central ledning	640	540	-380					800
Lokal ledning	1 430	20	-1 160					290
Omstrukturering	20		40					60
Pensioner	590							590
Förråd, anläggning, ö/S-fält	350	280	60					690
IT-förvaltning			240					240
Totalt FM gemensamt	2 240	2 620	2 030					6 890
1 Insatser								
Insatsgemensamt								
07 Internat insatser	170		130	2 160				2 460
09 Nationella insatser	940		640					1 580
Totalt insatser	1 110		770	2 160				4 040
2 Uppbyggnad av IO och beredskap								
08 Insatsorggemensamt	80	70	200		2 320	350		3 020
01 Arméförband	1 630		1 720		2 490	380		6 220
02 Marinförband	760		720		2 500	380		4 360
03 Flygvapenförband	1 260		1 500		7 450	1 140		11 350
04 Lednings- & undförb	90		170		650	100		1 010
05 Logistikförband	120		160					280
06 Nat skyddsstyrkor	310		340					650
Totalt IO/beredskap	4 250	70	4 810		15 410	2 350		26 890
3 Utveckling								
Utvecklingsgemensamt								
10 Forskning & utv	50		70				990	1 110
11 Materiel- & orgutv	200		140					340
Totalt utveckling	250		210				990	1 450
4 Övriga verksamheter								
12 Övriga produkter	190	10	160					360
5 Int fredsförämjande vht								
13 Fredsförämj. Vht								
6 Stöd till samhället								
14 Stöd till samhället								
FM totalt	8 040	2 700	7 980	2 160	15 410	2 350	990	39 630

*Inklusive anslag 6.1.3 Förbandsverksamhet STÅP 213 Mkr

Utgiftsbudget 2009 (Mkr, prisnivå 2007)

Verksamhetsgren	Anslagspost 6.1.1*			6.1.2	6.2.2	6.2.4	6.3	Totalt
	Produktgrupp	Personal	Hyror					
0 FM gemensamt								
FM gemensamt	-1 850	1 750	2 410					2 310
Personalutbildning	1 080		740					1 820
Central ledning	630	530	-370					790
Lokal ledning	1 400	20	-1 140					280
Omstrukturering	20		40					60
Pensioner	360							360
Förråd, anlägggn, ö/S-fält	340	270	60					670
IT-förvaltning			230					230
Totalt FM gemensamt	1 980	2 570	1 970					6 520
1 Insatser								
Insatsgemensamt	0							
07 Internat insatser	170		130	2 740				3 040
09 Nationella insatser	920		630					1 550
Totalt insatser	1 090		760	2 740				4 590
2 Uppbyggnad av IO och beredskap								
08 Insatsorggemensamt	80	70	410		2 560	390		3 510
01 Arméförband	1 600		1 690		2 350	360		6 000
02 Marinförband	750		710		2 780	430		4 670
03 Flygvapenförband	1 240		1 490		6 880	1 050		10 660
04 Lednings- & undförb	90		170		810	120		1 190
05 Logistikförband	120		160					280
06 Nat skyddsstyrkor	300		330					630
Totalt IO/beredskap	4 180	70	4 960		15 380	2 350		26 940
3 Utveckling								
Utvecklingsgemensamt								
10 Forskning & utv	50		70				990	1 110
11 Materiel- & orgutv	190		140					330
Totalt utveckling	240		210				990	1 440
4 Övriga verksamheter								
12 Övriga produkter	190	10	160					360
5 Int fredsfrämjande vht								
13 Fredsfrämj. Vht								
6 Stöd till samhället								
14 Stöd till samhället								
FM totalt	7 680	2 650	8 060	2 740	15 380	2 350	990	39 850

*Inklusive anslag 6.1.3 Förbandsverksamhet STÅP 213 Mkr

Utgiftsbudget 2010 (Mkr, prisnivå 2007)

Verksamhetsgren	Anslagspost 6.1.1*			6.1.2	6.2.2	6.2.4	6.3	Totalt
	Produktgrupp	Personal	Hyror					
0 FM gemensamt								
FM gemensamt	-1 850	1 750	2 410					2 310
Personalutbildning	1 080		740					1 820
Central ledning	630	530	-370					790
Lokal ledning	1 410	20	-1 140					290
Omstrukturering	20		40					60
Pensioner	200							200
Förråd, anläggning, ö/S-fält	340	270	60					670
IT-förvaltning			230					230
Totalt FM gemensamt	1 830	2 570	1 970					6 370
1 Insatser								
Insatsgemensamt								0
07 Internat insatser	170		130	2 740				3 040
09 Nationella insatser	920		630					1 550
Totalt insatser	1 090		760	2 740				4 590
2 Uppbyggnad av IO och beredskap								
08 Insatsorggemensamt	80	70	570		3 000	460		4 180
01 Arméförband	1 600		1 690		3 790	580		7 660
02 Marinförband	750		710		2 410	370		4 240
03 Flygvapenförband	1 240		1 490		5 110	780		8 620
04 Lednings- & undförb	90		170		1 080	160		1 500
05 Logistikförband	120		160					280
06 Nat skyddsstyrkor	300		330					630
Totalt IO/beredskap	4 180	70	5 120		15 390	2 350		27 110
3 Utveckling								
Utvecklingsgemensamt								0
10 Forskning & utv	50		70				990	1 110
11 Materiel- & orgutv	190		140					330
Totalt utveckling	240		210				990	1 440
4 Övriga verksamheter								
12 Övriga produkter	190	10	160					360
5 Int fredsförämjande vht								
13 Fredsförämj. Vht								0
6 Stöd till samhället								
14 Stöd till samhället								0
FM totalt	7 530	2 650	8 220	2 740	15 390	2 350	990	39 870

*Inklusive anslag 6.1.3 Förbandsverksamhet STÅP 213 Mkr

Analys av utgifter per anslag

Anslag 6.1.1 Förbandsverksamhet

För anslaget som helhet förväntas utgifterna minska något i perioden. I takt med att utgifter för personal minskar överförs ekonomiska medel till övrig verksamhet inom VG 2 uppbyggnad av insatsorganisation och beredskap.

Anslag 6.1.2 Fredsförämjande truppinsatser

Utgifterna för anslaget planeras öka i perioden vilket är i linje med en ökad internationell ambition exempelvis genom Sveriges engagemang i Nordic Battle Group (NBG).

Anslag 6.2.2 Materiel och anläggningar

Utgifterna planeras ligga på en konstant nivå med viss förändring i den inbördes utgiftsfördelningen. Utgifterna för produktgrupp 03 Flygvapenförband planeras

sjunka i perioden till följd av minskade utgifter för JAS 39 systemet, medan utgiften för övriga produktgrupper inom VG 2 ökar. Utgifterna består till övervägande del av investeringar i beredskapsinventarier och beredskapsvaror. Någon fördelning av utgifter till produktgrupper utanför VG 2 har inte gjorts, vilket innebär att VG 2 i tabellerna står för en oproportionerligt stor del av utgifterna inom anslag 6.2.2.

Anslag 6.2.4 Materielnära verksamhet

Utgifterna planeras vara konstanta i perioden och är proportionellt fördelade med anslag 6.2.2 som bas. Utgifterna är till skillnad från investeringarna inom anslag 6.2.2 inte tänkta att tas upp som beredskapstillgångar i balansräkningen. Någon fördelning av utgifter till produktgrupper utanför VG 2 har inte gjorts, vilket innebär att VG 2 i tabellerna står för en oproportionerligt stor del av utgifterna inom anslag 6.2.4.

Anslag 6.3 Forskning och teknikutveckling

Utgifterna planeras vara konstanta i perioden.

Analys per verksamhetsgren

Generellt gäller att verksamhetsgrenarna belastats med en rimlig andel av utgifterna för anslag 6.1.1 Förbandsverksamhet, 6.1.2 Fredsfrämjande truppinsatser samt anslag 6.3 Forskning och teknikutveckling. Däremot belastas enbart verksamhetsgren 2 av utgifter för anslag 6.2.2 och 6.2.4, vilket gör att en oproportionerligt stor del av utgifterna för materielanskaffning i tabellerna felaktigt belastar verksamhetsgren 2. En mer rättvisande budgetering blir möjlig först när Försvarsmaktens ekonomimodell (FEM) är implementerad och självkostnadsprincipen kan tillämpas konsekvent inom samtliga anslag och för samtliga produkter.

VG 0 FM gemensamt

Som underindelningen indikerar består verksamhetsgrenen av utgifter av "over head-karaktär", det vill säga utgifter som inte har någon direkt koppling till Försvarsmaktens produkter i form av insatsförband och insatser. Utgifterna är i huvudsak försvarsmaktsgemensamma och därmed inte fördelade på vare sig produkter eller organisatoriska enheter som t ex enskilda utbildningsplattformar i grundorganisationen. Till respektive radrubrik kan ett eller flera uppdrag i Försvarsmaktens uppdragskatalog hänföras, med två undantag. Det första undantaget är "IT-förvaltning" som enbart avser utgifter för ADB-konsulter. Det andra undantaget är "Pensioner" som i tabellen avser utgifter för personalavvecklingsåtgärder för officerare och civilanställda kopplade till FB00 och FB04. Vidare bör nämnas att det främst är de minskade utgifterna för dessa pensioner som gör att utgifterna inom VG 0 successivt minskar och därmed möjliggör att ekonomiska resurser kan omfördelas till kärnverksamheten inom VG 2 uppbyggnad av insatsorganisation och beredskap.

VG 1 Insatser

En ökad ambitionsnivå inom internationella insatser gör att de totala utgifterna för verksamhetsgrenen ökar i perioden. Budgeten för de nationella insatserna inkluderar utgifter för bevakningssoldater och incidentinsatser.

VG 2 Uppbyggnad av insatsorganisation och beredskap

De redovisade värdena är högre än de verkliga eftersom samtliga materielutgifter redovisas i verksamhetsgren 2. Utgifterna för produktgrupp 03 Flygvapenförband sjunker i perioden och frigjorda medel tillförs övriga produktgrupper.

VG 3 Utveckling

Utgifterna för utvecklingsåtgärder inom anslag 6.2.2 och 6.2.4 har inte hänförs till verksamhetsgrenen. Därför belastas verksamhetsgrenen enbart av utgifter från anslag 6.1.1 Förbandsverksamhet och 6.3 Forskning och teknikutveckling. Utgifterna planeras ligga på en konstant nivå i perioden.

VG 4 Övriga verksamheter

Den anslagsfinansierade verksamheten består av statsceremoniell verksamhet, högvakt, museiverksamhet, exportstöd, suveränitetsstöd etc. och utgifterna finns främst inom anslag 6.1.1.

VG 5 Internationell fredsfrämjande verksamhet

Omfattar utgifter för missioner som huvudsakligen finansieras av anslag 5.2 under utgiftsområdet Utrikes- och säkerhetspolitik.

VG 6 Stöd till samhället

I enlighet med givna anvisningar budgetera Försvarmakten inga medel inom denna verksamhetsgren.

Fortsatt utveckling av budgetering, styrning och uppföljning

Under 2007 kommer en samlad ekonomistab för styrning, budgetering, uppföljning och analys att upprättas i Högkvarteret under ekonomidirektörens ledning. Parallellt med detta fortskrider den stegvisa implementeringen av Försvarmaktens ekonomimodell (FEM).

I årsredovisningen 2007 kommer Försvarmakten tydligare kunna följa upp verksamheten inom anslag 6.1.1 i produkttermer. Med start 2009 avser Försvarmakten att införa nya integrerade resursledningssystem inom ramen för projekt PRIO i syfte att på sikt med god kvalitet kunna planera och följa upp samtliga produkter inom samtliga anslag i såväl kostnads- som utgiftstermer.