



Verksamhetsinvesteringar

1. Verksamhetsinvesteringar för tillväxt

Försvarsmakten bedömer sammantaget att myndighetens verksamhetsinvesteringar kommer att behöva öka till följd av den planerade tillväxten under 2021–2025 bl.a. bedöms investeringar behöva ske för att utöka kvantiteten av it-utrustning, fordon och utbildningsmateriel. Nominellt bedöms störst investeringar under perioden 2021–2025 krävas inom myndighetens it-infrastruktur samt tekniska installationer i anläggningar. Vad avser tekniska installationer bedömer Försvarsmakten att det framförallt kommer att medföra investeringar efter 2023, men myndigheten vill samtidigt påpeka att det utifrån pågående planeringsarbete, kan finnas behov av att komplettera redovisningen av särskilda objekt med tekniska installationer som överstiger 20 miljoner kronor. Eventuella objekt som behöver tillföras planeringen bedöms endast medföra mindre investeringar i perioden 2021–2023 varför det i förlängningen inte bedöms påverka behovet av låneram i närtid.

2. Verksamhetsinvesteringar för omsättning

Den största delen av Försvarsmaktens verksamhetsinvesteringar avser årlig omsättning av varor såsom t.ex. it-utrustning och fordon. I myndighetens verksamhetsplanering styrs detta genom årliga takbelopp för olika typer av varor. I Försvarsmaktens budgetunderlag för 2020 samt i regeringens beslutade budget för Försvarsmaktens verksamhetsinvesteringar är ett antal av dessa årliga takbelopp inkluderade.

Enligt förordningen(2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag ska Försvarsmakten särskilt redovisa investeringsutgifterna om ett objekt överstiger 20 miljoner kronor. Försvarsmakten bedömer att de myndighetsinterna takbeloppen för omsättningsanskaffning inte faller under kravet på särskild redovisning enligt förordningen. I jämförelse med verksamhetsinvesteringsbudgeten i

regleringsbrevet för 2020 redovisar Försvarmakten därmed inte i Tabell 2 de myndighetsinterna takbeloppen för HKV, teknisk bevakning, installationer öppet bestånd, standardfordon, förbandens årliga investeringsram samt tekniska installationer mindre objekt.

Vad avser de investeringar som görs i it-infrastruktur redovisade Försvarmakten tidigare en samlad rad som omfattade både den årliga omsättningen samt de investeringar som myndigheten planerade nyanskaffning. I Tabell 2 redovisas nu enbart nyanskaffning under beteckningen ny it-infrastruktur.

3. Mandat att ingå åtaganden

Av ESV:s allmänna råd till 2 kap. 1 § kapitalförsörjningsförordningen (2011:210) framgår att en myndighet får göra åtaganden för kommande budgetår med stöd av 17 § tredje stycket anslagsförordningen (2011:223). En förutsättning är dock att åtagandena inte medföra att låneramen behöver höjas kommande år. Under förutsättning att det inom ramen för budgetpropositionen för 2021 och kommande försvarspolitiska proposition fattas politiska beslut om att anslag 1:1 *Förbandsverksamhet och beredskap* successivt ökas under perioden 2021–2025 bedömer Försvarmakten att myndigheten har mandat att göra åtaganden som medför behov av ökad låneram under kommande år. Myndighetens bedömning har stämts av med ESV.



Tabell 1 Verksamhetsinvesteringar

(tkr)	2019 Utfall	2020 Prognos	2021 Beräknat	2022 Beräknat	2023 Beräknat
Immateriella investeringar					
Datasystem, rättigheter m.m.	0	0	0	0	0
Materiella investeringar					
Maskiner, inventarier och installationer m.m.	650 414	748 847	829 144	879 327	920 914
Övriga verksamhetsinvesteringar	101 218	249 547	99 529	142 513	160 000
Summa verksamhetsinvesteringar	751 632	998 394	928 673	1 021 840	1 080 914
Finansiering					
Lån i Riksgäldskontoret (2 kap. 1 § kapitalförsörjningsförordningen)	751 632	998 394	928 673	1 021 840	1 080 914
Bidrag (2 kap. 3 § kapitalförsörjningsförordningen)					
Finansiell leasing (2 kap. 5 § kapitalförsörjningsförordningen)					
Anslag (efter medgivande av regeringen)					
Summa finansiering	751 632	998 394	928 673	1 021 840	1 080 914



Tabell 2 Särskild information om verksamhetsinvesteringar

(tkr)	Totalt	Ack.utfall	2020 Prognos	2021 Beräknat	2022 Beräknat	2023- Beräknat
Verksamhetsinvesteringar per objekt						
Ny it-infrastruktur	1 169 121	0	204 000	193 763	278 946	492 412
Funktionsutveckling stridsteknisk träningsanläggning (STA)	41 821	41 301	520	0	0	0
Tekniska installationer inomhusträningsanläggning (ITA) Luleå	45 000	0	5 000	0	10 000	30 000
Tekniska installationer Tofta Gotland	190 940	85 710	73 000	32 130	100	0
Tekniska installationer Hangar, Karlsborg (SOG)	164 000	27 000	7 000	10 000	50 000	70 000
Tekniska installationer Hangar 93, Ronneby	44 307	44 007	300	0	0	0
Tekniska installationer FMTIS, Enköping	20 290	0	20 290	0	0	0
Tekniska installationer JAS anpassning ramp ¾	27 070	0	25 000	2 070	0	0
Tekniska installationer försvarsgrensstaber	171 852	54 902	32 350	3 800	80 800	0
Tekniska installationer ledningshall Skövde	21 912	0	0	21 912	0	0
Summa utgifter för investeringar	1 896 313	252 920	367 460	263 675	419 846	592 412
Finansiering						
Lån i Riksgäldskontoret (2 kap. 1 § kapitalförsörjningsförordningen)	1 896 313	252 920	367 460	263 675	419 846	592 412
Bidrag (2 kap. 3 § kapitalförsörjningsförordningen)						
Finansiell leasing (2 kap. 5 § kapitalförsörjningsförordningen)						
Anslag (efter medgivande av regeringen)						
Summa finansiering	1 896 313	252 920	367 460	263 675	419 846	592 412
Varav investeringar i anläggningstillgångar						
Datasystem, rättigheter m.m.						
Maskiner och inventarier	1 210 942	41 301	204 520	193 763	278 946	492 412
Fastigheter och mark						
Övriga verksamhetsinvesteringar	685 371	211 619	162 940	69 912	140 900	100 000
Summa investeringar i anläggningstillgångar	1 896 313	252 920	367 460	263 675	419 846	592 412



Tabell 3 Låneram och räntor för verksamhetsinvesteringar

(tkr)	2019 Utfall	2020 Prognos	2021 Beräknat	2022 Beräknat	2023 Beräknat
IB lån i Riksgäldskontoret	2 140 626	2 219 392	2 524 382	2 708 968	2 824 914
Nyupplåning (+)	751 632	998 394	928 673	1 021 840	1 080 914
Amorteringar (-)	-672 866	-693 404	-744 087	-905 895	-1 031 382
UB lån i Riksgäldskontoret	2 219 392	2 524 382	2 708 968	2 824 914	2 874 445
Beslutad/föreslagen låneram	2 698 300	2 700 000	2 800 000	2 900 000	3 000 000
Ränta	- 0,25%	0,00%	0,25%	0,50%	1,00%
Ränteutgifter	- 5 450	0	6 542	13 835	28 497
Finansiering av räntor och avskrivningar					
Utgiftsområde 6 anslag 1:1	667 416	693 404	750 629	919 730	1 059 879
Övrig finansiering					