







*Utkik på ubåten HMS Gotland  
© Försvarets Bildbyrå – Andreas Karlsson*

# FÖRSVARSMAKTEN

## ÅRSREDOVISNING 2005

Resultatredovisning, resultaträkning, balansräkning,  
anslagsredovisning, finansieringsanalys och noter

Denna årsredovisning, utom såvitt avser hemliga bilagor, publiceras även på Forsvarsmaktens hemsida på Internet ([www.mil.se](http://www.mil.se), sökord "årsredovisning").

Omslaget till huvuddokumentet är tryckt på Silverblade Silk 170 g och inlagan på Silverblade Silk 115 g.  
Bilagans omslag är tryckt på Stora Fine 170 g och inlagan på Xerox Business 80 g.

© Forsvarsmakten

Grafisk form: FMLOG Serviceenhet Öst – ToD • Tryckeri EO Print AB – Stockholm 2006.

# Innehållsförteckning

---

4	Överbefälhavarens kommentar
6	Operativ förmåga m.m.
6	Utgångspunkter för redovisningen
7	Försvarsmaktens operativa förmåga
9	Läget i insatsorganisationen
11	Resultatredovisning
11	Utbildning, planering m.m.
12	Materiel, anläggningar samt forskning och teknikutveckling
13	Insatser och beredskap
14	Särskilt om Försvarsmaktens reformering
15	Läget i grundorganisationen
16	Ekonomiskt resultat och analys
16	Anslagsförbrukning samtliga anslag 2005
17	Särskilt om investeringsanslaget
19	Särskilt om forsknings- och teknikutvecklingsanslaget
20	Avgiftsfinansierad verksamhet
21	Verksamhetsgrenarnas koncernexterna intäkter och kostnader 2003-2005
22	Personal
22	Arbetsgivarfrågor
22	Personalvolym
23	Personalförsörjning
23	Värnpliktiga
25	Arbete för jämställdhet och mot diskriminering
26	Verksamhetssäkerhet
26	Sammanfattning
26	Allmänt
26	Regelgivning
26	Tillsyner
27	Stöd, utbildning och projekt
27	Rapporterade olycksfall
28	Resultatindikatorer
28	Om resultatindikatorerna
28	Organisationsstyrning
34	Vissa volymer
38	Ekonomisk översikt
39	Rådet för insyn i Försvarsmakten 2005
39	Ledande befattningshavare i Försvarsmakten 2005
39	Tilläggsupplysningar
41	Finansiella dokument
43	Resultaträkning
44	Balansräkning
46	Noter och kommentarer
57	Anslagsredovisning
62	Finansieringsanalys
64	Bilagor
64	Bilaga 1 Värdering av Försvarsmaktens operativa förmåga m.m. (kvalificerat hemlig)
64	Bilaga 2 Försvarsmaktens omstrukturering (öppen)
64	Bilaga 3 Personalberättelse (öppen)
64	Bilaga 4 Internationell verksamhet (öppen)
64	Bilaga 5 Särskilda redovisningar (öppen med hemlig underbilaga)
64	Bilaga 6 Beredskap och insatser under 2005 m.m. (hemlig)
64	Bilaga 7 Sökregister återrapporteringskrav (öppen)

## ÖVERBEFÄLHAVARENS KOMMENTAR



2005 har varit ett år som präglats av en omfattande omstrukturering som en följd av försvarsbeslutet i december 2004. Trots det är resultatet av årets verksamhet sammantaget gott.

Förbandsverksamheten har 2005 i allt väsentligt kunnat genomföras i enlighet med uppställda mål. Övningsverksamheten, såväl den nationella som den internationella, har nått goda resultat. Ny materiel för cirka 11 miljarder kronor har tillförts Försvarsmakten under året. Planerade leveranser för 1,5 miljarder kronor har senarelagts till följd av regeringens beslutade utgiftsbegränsningar.

Försvarsmakten har hållit sig inom de ekonomiska ramar som statsmakterna anvisat. Försvarsmakten har ett gott grepp om den ekonomiska planeringen och uppföljningen av verksamheten. Uppkomna anslagssparanden är en följd av utgiftsbegränsningar och att omstruktureringen gått betydligt snabbare än vad som kunde förutses. I Försvarsmaktens budgetunderlag för 2007 förutsätts att dessa anslagssparanden i enlighet med regeringens inriktning kan disponeras.

Försvarsmakten fortsätter nu ominriktningen som en följd av försvarsbeslutet 2004. Den är genomgripande, krävande och sker i ett högt tempo. Kraven på Försvarsmakten omformulerades i och med försvarsbeslutet. Den tidigare inriktningen mot volym och tillväxt på sikt är nu förändrad mot krav på operativ förmåga i nutid. Det ställer högre krav på när insatsförbanden skall vara tillgängliga.

Försvarsmakten har därför fortsatt reformeringen under året med oförminskad kraft, bland annat genom att s.k. accelerationsspår utnyttjas. Det innebär att ledtiderna för omstruktureringen minskas genom att utvalda projekt och verksamheter genomförs intensivt, för att på kort tid uppnå effekt. Erfarenheterna och resultaten från accelerationsspåren inarbetas därefter på bredd inom hela Försvarsmakten.

Ominriktningen till insatsförsvaret är en utmaning för all personal; att gå från uppbyggnads- och förrådsställningsprinciper, till att kunna operera direkt med insatsförband.

Reformeringen av Försvarsmakten är nödvändig för att kunna utveckla och vidmakthålla insatsförband med hög tillgänglighet. I syfte att stödja förankringen av försvarsreformen, och ge officerare, civilanställda och värnpliktiga tillfälle att få komma till tals om reformeringen, har informationskampanjen "Vägen framåt" inletts under 2005. Syftet är att öka insikten hos personalen om försvarets nya roll och att skapa grund för framtidstro.

En förändrad hotbild och ett ökande internationellt engagemang innebär att det som händer långt bort kan få såväl indirekta som direkta konsekvenser för Sverige. Hoten är förändrade och gränsöverskridande. Flera länder har de senaste åren drabbats av terroråd, där syftet bland annat varit att rubba den öppna globala samarbetsordningen.

Den förändrade omvärldssituationen har lett till nya uppgifter och därmed till större krav på flexibilitet i Försvarsmakten. De nationella uppgifterna att värna landet och hävda dess territoriella integritet gäller allttjämt, men är för tillfället nedtonade på grund av läget i vår närmaste omvärld. De nationella uppgifterna skall förenas med internationella åtaganden. För att klara det måste insatsförbanden vara organiserade och utbildade för en större spännvidd av uppgifter än tidigare. Från de enklare och mer rutinartade till de svåraste och mest komplexa. Kravet på förmåga till väpnad strid står alltid i centrum.

De insatser som Försvarsmakten genomför innebär risker för förbanden. I november 2005 utsattes personal i Försvarsmaktens utlandsstyrka för ett bombattentat i norra Afghanistan. Två personer avled och två skadades, varav en allvarligt. För att säkerställa våra insatsförbands operativa förmåga är det av stor vikt att personalen känner förtroende för de säkerhetsskyddande åtgärder som vidtas och att görs kontinuerliga säkerhetsbedömningar som påverkar förbandens uppträdande i aktuella operationsområden.

Förluster torde i längden vara oundvikliga, även om allt som står till buds görs för att undvika dem. Den politiska och militära enigheten om Sveriges internationella insatser är dessutom i det närmaste total, vilket bland annat beslutet visar som fattades sent 2005 rörande

utvidgningen av insatsen i Afghanistan. En konsekvens av utvecklingen globalt är att försvaret av det svenska välståndet och vår säkerhet inte längre kan ske genom enbart försvar av vårt eget territorium. Vi måste aktivt bidra med stöd och hjälp till människor som lider när nationer slits sönder av inbördeskrig och etniska rensningar.

Försvarsmakten har påbörjat ett omfattande arbete med att förändra beteenden och attityder med syftet att arbeta för jämställdhet mot diskriminering där också Försvarshögskolan och Totalförsvarets Pliktverk deltar. Utbildningar, informationer och nätverk ska verka för att detta genomsyrar Försvarsmakten och dess personal.

Avslutningsvis vill jag göra en återkoppling till vad jag sade förra året angående utvecklingen av årsredovisningen. Från mitt perspektiv fanns två svagheter som borde uppmärksammas. Den ena var att värderingen av våra förband görs mot förbandsmålsättningar som utformats mot andra säkerhetspolitiska och militärstrategiska omvärldsförhållanden än de som nu gäller. Den andra var att resultatmått

som redovisas enligt kraven i regleringsbrevet i stor utsträckning är mått på resursförbrukningen snarare än på producerad förmåga.

Vad gäller den första svagheten pågår nu ett arbete med att revidera förbandsmålsättningarna. Först i spåret ligger förbandsmålsättningar för de krigsförband ur vilka enheterna tas till den nordiska snabbinsatsstyrkan och våra registerförband. Den andra svagheten kommer att mötas genom den nya ekonomistyrningsmodell som nu införs. Försvarsmakten har i årets årsredovisning som ett stöd för ekonomistyrningen också utvecklat resultatmått, från att endast visa resursförbrukningen till att också visa producerad förmåga och uppnådda resultat. Det är min förhoppning att Försvarsmakten därmed på ett bättre sätt skall kunna visa att verksamheten bedrivs effektivt och med god hushållning med tilldelade resurser.

*Håkan Syrén*



ÖB Håkan Syrén inspekterar basförsvar vid flygöppenöving  
© Försvarets bildbyrå — Peter Liander

### Utgångspunkter för redovisningen

#### Allmänt

De krav på operativ förmåga mot vilka redovisningen sker i detta avsnitt är fastställda i regleringsbrevet. Som ett resultat av försvarsbeslutet 2004 skiljer sig formuleringar och uppställning av kraven från tidigare års regleringsbrev. Redovisningen 2005 baseras på en värdering som på flera sätt också avviker från tidigare år, bland annat avseende värderingskriterier och metod.

De bedömningsgrunder som nu används är bättre anpassade till den faktiska säkerhetspolitiska situationen och de krav som därmed ställs på Försvarsmakten. Underlaget för årets värdering var vid värderingstillfället inte utvecklat till den detaljnivå som vore optimal, varför värderingen i ett antal enskilda fall utgår från antaganden.<sup>1</sup> Arbete med bedömningsunderlaget pågår kontinuerligt inom Försvarsmakten. Till 2006 års värdering bedöms underlaget vara ytterligare förbättrat.

Inte minst är bedömningskalan som används ny. Den innehåller nu fem steg mot föregående års tre och är anpassad till motsvarande skala inom Nato. Vidare är också särskilda delar av bedömningsunderlaget – de konkreta scenarier som används för att värdera Försvarsmaktens förmåga – nya. Eftersom grunden för de senaste årens värderingar därför skiljer sig åt, kan därmed inte korrekta jäm-

1) I de fall då antaganden gjorts under värderingsprocessen (exempelvis avseende tids- och resurskrav) har försiktighetsprincipen tillämpats vid aggregeringen av slutresultatet.

förelser göras mellan dessa och årets värdering för att bedöma på vilket sätt Försvarsmaktens operativa förmåga har förbättrats under 2005.

Kraven på operativ förmåga i regleringsbrevet är komplext formulerade. De består av ett antal nedbrutna krav på delförmåga som i sin tur innehåller ett antal ytterligare krav på förmåga. I denna resultatredovisning är det de aggregerade bedömningarna för respektive operativ förmåga som redovisas. Försiktighetsprincipen har tillämpats vid värderingen, vilket innebär att det ofta kan finnas såväl bättre utfall som större variation rörande en viss förmåga, än vad som går att utläsa ur det samlade värderingsordet för respektive operativ förmåga.

#### Omvärldsläget och kraven på Försvarsmakten

Den grundläggande säkerhetspolitiska bedömningen är att ett militärt angrepp mot Sverige inte är sannolikt under överskådlig tid. Militära incidenter kan dock inte uteslutas. Utvecklingen har medfört att den geografiska utsträckningen inom vilket Försvarsmakten skall kunna verka kontinuerligt har vidgats de senaste åren. Den förändrade omvärldssituationen har lett till nya uppgifter och därmed också till större krav på flexibilitet i Försvarsmakten. De nationella uppgifterna kvarstår, samtidigt som de skall kombineras med efterhand ökande internationella uppgifter.



LA 02 © Försvarets bildbyrå — Rick Forsling



Nordic Peace 01 © Försvarets bildbyrå — Bjarne Svensson



## Försvarsmaktens operativa förmåga

### Försvarsmaktens samlade operativa förmåga

Försvarsmaktens samlade operativa förmåga bedöms i huvudsak motsvara behovet och i stort uppfylla fastställda krav. Tilldelade uppgifter kan lösas över tiden. Ett antal avvikelser innebär dock att uppgifterna löses med viss förhöjd risktagning. Försvarsmakten bidrar aktivt till fred och säkerhet i omvärlden i ett flertal internationella insatser. Värdefulla bidrag lämnas till det svenska samhället genom insatser vid olyckor och svåra påfrestningar samtidigt som Sveriges territoriella integritet värnas. De nationella insatserna genomförs på ett bra sätt och får genomgående goda omdömen. Under 2005 kan särskilt nämnas Försvarsmaktens insatser till följd av tsunamikatastrofen i Sydostasien och stormen Gudrun i södra Sverige.

### Förmåga att hävda Sveriges territoriella integritet och bidra till att förebygga och hantera kriser i vår omvärld genom att delta i internationella fredsfrämjande insatser

I nuvarande omvärldsläge och med de krav som ställs på Försvarsmakten, är förmågan att hävda vår territoriella integritet och delta i internationella fredsfrämjande insatser sådan att den till största delen motsvarar behovet. Den uppfyller därmed i stort fastställda krav. Det gäller till exempel förmågan att upptäcka hot mot Sverige, att bidra till att förebygga kriser i vår omvärld och att bistå andra myndigheter. Den sistnämnda förmågan innehåller bland annat uppgiften att bidra till samhällets samlade förmåga att hantera svåra påfrestningar på samhället i fred. Denna förmåga har till del prövats flera gånger under 2005 och i denna del motsvarar den behovet. Fastställda krav uppfylls. De övningar och utbildningar som genomförs, både nationellt och internationellt, höjer successivt insatsförbandens förmåga.

Försvarsmaktens bidrag till att förebygga och hantera kriser i vår omvärld bedöms motsvara behovet. Fastställda krav uppfylls och tilldelade uppgifter bedöms kunna lösas över tiden. Bedömningen baseras på den faktiska verksamhet som utlandsstyrkan genomför och på kapaciteten i de förband som finns upptagna i internationella styrkeregister.

### Förmåga att vid ett försämrat omvärldsläge kunna hantera händelseutveckling och hot som kan drabba Sverige samt kunna öka förmåga till internationella insatser

Försvarsmaktens operativa förmåga att vid ett försämrat omvärldsläge kunna hantera händelseutvecklingar och hot som kan drabba Sverige samt att kunna öka förmågan till internationella insatser, uppvisar några brister som nedsätter handlingsfriheten och förmågan. Uppgifterna kan med vissa begränsningar i huvudsak lösas. De krav som ställs vid ett försämrat omvärldsläge innebär inte att ny förmåga behöver skapas, men däremot kan ett försämrat omvärldsläge medföra att en större mängd resurser måste finnas användbara direkt. Här finns vissa brister.

2005 års värdering visar att andelen förband med beredskapstid på upp till ett år som uppfyller ställda krav är påtagligt högre än vad som visas i tidigare års värdering. Värderingen visar på en positiv utveckling för Försvarsmaktens förband. Det finns dock förband som inte bedöms klara ställda tidskrav vad gäller beredskap, främst beroende på osäkerhet avseende materielens status. Osäkerheten beror i första hand inte på bristande tillgång till materiel, eller dennas modernitet, utan på att Försvarsmakten har prioriterat genomförandet av materielavveckling i samband med de stora strukturförändringar som genomförts de senare åren. Det har varit nödvändigt, men innebär att omlokalisering och omfördelning av materiel inte skett i den utsträckning som behövs, för att förbandschefer skall kunna ha full kunskap och kontroll över sina förbands materiel. Krigsförbandens materiel har under omstruktureringen till stor del kontrollerats på central nivå inom Högkvarteret.

I sammanhanget bör beaktas att förmågan att följa omvärldsutvecklingen till största delen motsvarar behovet och bedöms i stort uppfylla fastställda krav. Förmågan utgör en förutsättning för att kunna ta fram och bereda underlag för beslut om beredskapshöjningar inom Försvarsmakten. Den ger regeringen förvarning om behov av förstärkningar av försvarsberedskapen och därmed om ökade krav på uthållighet. En längre förvarningstid ger Försvarsmakten utökade möjligheter att vidta

särskilda åtgärder för att höja förmågan att hantera händelseutvecklingar och hot samt att kunna öka förmågan till internationella insatser vid ett försämrat omvärldsläge och därmed även möta de krav som då ställs. Exempel på områden som kan beröras av de särskilda åtgärderna är den övergripande planeringen, fördelningen av materiel, övningsverksamhetens inriktning samt beredskaps- och mobiliseringssystemet. Självklart pågår åtgärder kontinuerligt inom flera av dessa områden för att på så sätt anpassa Försvarsmakten till de krav och behov som nu gäller.

**Förmåga att efter allvarlig och varaktig försämrad omvärldsutveckling och successiva beslut av regering och riksdag kunna möta olika former av mer omfattande militära operationer som hotar Sveriges fred och självständighet**

Försvarsmaktens förmåga att långsiktigt utveckla och upprätthålla grundläggande kompetens, särskilt för väpnad strid, bedöms sammantaget motsvara behovet. Fastställda krav uppfylls. Den internationella samverkan, främst inom ramen för Europeiska unionens krishanteringsförmåga, innebär att förmågan till väpnad strid på sikt förstärks. Det finns vidare ett väl fungerande samarbete med andra myndigheter kring omvärldsutvecklingen och Försvarsmakten har också ett omfattande program för forskning och teknikutveckling. Försvarsmakten bedriver även en bred egen

framåtblickande verksamhet. Ett antal både bi- och multilaterala samarbeten genomförs för att förstärka och säkerställa kompetensutvecklingen.

**Slutsatser**

Försvarsmaktens samlade operativa förmåga har en positiv utveckling. Värderingen av insatsorganisationen 2005 visar att Försvarsmakten redan nu, efter att det första året av innevarande försvarsbeslutsperiod 2005-2007 har passerat, uppfyller flertalet av kraven på operativ förmåga. Ett antal justeringar avseende planeringen, viss materiel, övningar samt beredskaps- och mobiliseringssystemen kommer att innebära att den operativa förmågan ökar. Det gäller framförallt förmågan att vid ett försämrat omvärldsläge kunna hantera olika händelseutvecklingar och hot.

En detaljerad redovisning av Försvarsmaktens operativa förmåga liksom läget i insatsorganisationen, samt hur denna har värderats framgår av *kvalificerat hemlig bilaga 1*.<sup>2</sup>

2) I den kvalificerat hemliga bilagan 1 redovisas regeringens återrapporteringskrav 02, 03, 05, 06, 32 (del), 49, 50 och 51 i detalj.



© Försvarets bildbyrå



© Försvarets bildbyrå

## Läget i insatsorganisationen

### Läget den 31 december 2005 och planerat läge 2006

Under 2005 har arbetet inletts med att genomföra omstruktureringen av krigsförbanden i insatsorganisationen mot den struktur som riksdagen fattade beslut om 2004.

Översikten nedan upptar endast förband på bataljonsnivå och högre samt vissa viktigare fristående förband. Utvecklingsläget framgår av förkortningarna i årskolumnerna. Förband upptagna i kolumnen 2006 är lika med förband angivna i regleringsbrevet för 2006.

Fu = Fortsatt utveckling av krigsförband (arvförband nyttjas)  
 U = Utveckling mot krigsförband (nytt förband skapas)  
 V = Vidmakthålls (omsätts fortlöpande)  
 Av = Avveckling påbörjas  
 /x = Antalet krigsförband

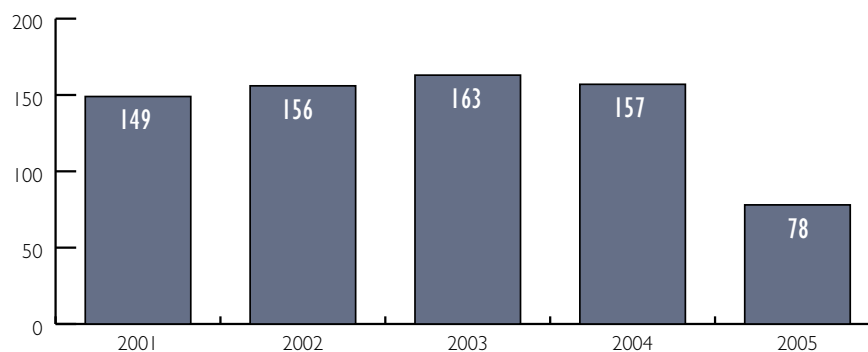
FÖRBAND	2005	2006
HKV med operativ insatsledning och stabsförband	V/1	V/1
Operativ lednings- och sambandsbataljon	V/1	V/1
Divisionsstab med divisionsledningsbataljon	Av	
Signalspaningsbataljon	V/1	Av
CERT (Computer Emergency Response Team)	Fu/1	Fu/1
Telenätenhet (ingår i FMTM fr o m 2005)	Av	
FMTM (Försvarsmaktens telenät- och markteleförband)	Fu/1	Fu/1
Specialförband	V/1	Fu/2
Telekrigsbataljon	U/1	Fu/1
IT-försvarsförband	Fu/1	Fu/1
Marktelebataljon	V/2	V/1
Teknisk bataljon	V/1	V/1
Operativt teknikkompani	Av	
Operativ transportbataljon	V/1	V/1
Transportledningsstab	V/3	V/2
Artilleriregementsledning med ledningsförband	Av	
Artilleriradarkompani	V/1	V/1
Underrättelsebataljon	V/1	V/1
Fallskärmsjägarbataljon	V/1	Av
Jägarbataljon	V/1	V/1
Säkerhetsbataljon	U/3	Fu/3 <sup>1</sup>
Ammunitionsröjningskompani	V/2	V/2
NBC-kompani	V/1	V/1
Förbindelsebataljon	V/1	V/1
Stridsvagnstransportkompani	V/2	V/2
Militärdistriktsstaber med stabsförband och 22 MD-grupper	Av <sup>2</sup>	
Norrlandsjägarbataljon	Av	
Markstridsbataljon	Av	
Hemvärmsbataljon	V/113	V/80
Bevakningsförband (KBV)	V/5	V/5
Marin basskyddsbatalljon	Av	
Marin bevakningsbataljon	Av	
Armébrigadledning med ledningsförband	V/2	Av
Mekaniserad bataljon	V/8	V/8

FÖRBAND	2005	2006
Haubitsbataljon 77B	V/1	V/1
Haubitsbataljon 77BD	Fu/2	Fu/1
Luftvärmsbataljon 97/70	V/2	V/2
Luftvärmsbataljon 90/70	Av	
Luftvärmsbataljon 90/70 M	V/1	V/1
Luftvärmsbataljon 90/70 M (mod)		U/1
Ingenjörbataljon	V/2	V/2
Pionjärbataljon	Av	
Underhållsbataljon	V/2	V/2
Luftburen bataljon	U/1	U/1
Stadsskyttebataljon	Av	
Sjöinformationsbataljon	V/1	V/1
HMS Orion	V/1	V/1
Marin basbataljon	V/1	V/1
Helikopterbataljon	Fu/1	Fu/1
Sjöstridsflottilj	V/2	V/2
Ubåtsflottilj	V/1	V/1
Amfibiebrigadledning med ledningsförband	V/1	Av
Amfibiebataljon	V/1	V/1
Strilbataljon 04	V/3	V/1
Radarflygrupp (FSR 890)	V/2	V/2
Flygbasbataljon 04/08	V/2	V/2
JAS 39-division A/B	V/3	V/2
JAS 39-division C	Fu/1	V/2
JAS 39-division C/D	U	U
AJS 37-division inklusive SK 37 E	Av	
Central transportflygdivision	V/3	V/3
Regional transportflygdivision	V/2	V/2

- 1) Första förbandet i ny struktur organiseras 2006 efter att målsättningen (TOEM) reviderats.
- 2) Militärdistriktsstaber med stabsförband avvecklade under 2005 enligt särskilt beslut. MD-grupper övergår till utbildningsgrupper och lyder under utbildningsförband.

### Insatsorganisationens utveckling 2001-2005

Grafen utvisar de krigsförband som i tabellen ovan vidmakthålls och som således är tillgängliga för insatser inom de beredskapstider som åsatts förbanden. I grafen ingår inte hemvärnsbataljonerna.



Figur 1 Insatsorganisationens utveckling 2001-2005



Svensk FN-soldat på patrull i Buchanan, LA 02  
© Försvarets bildbyrå — Rick Forsling

## RESULTATREDOVISNING

Resultatredovisningen följer verksamhetsgrenarna i regleringsbrevet. Denna principiella struktur för redovisningen återfinns också, när så är tillämpligt, i bilagorna.

### Verksamhetsgrenar

- Freds-, säkerhetsfrämjande och konfliktförebyggande verksamhet (redovisas endast indirekt)
- Utbildning, planering, m.m.
- Materiel, anläggningar samt forskning och teknikutveckling
- Insatser
- Försvarsunderrättelseverksamhet (redovisas i särskild ordning)

I det följande redovisas de viktigaste uppnådda resultaten inom respektive verksamhetsgren samt hur verksamhetens resultat bidragit till den operativa förmåga som redovisats i föregående avsnitt.

En detaljerad verksamhetsberättelse inom olika områden framgår i bilagan 5.

### Utbildning, planering m.m.

#### Verksamhetens bidrag till den operativa förmågan<sup>1</sup>

Under 2005 har Försvarsmakten genomfört utbildning och övningar i en omfattning som i stort motsvarar de närmast föregående åren. Övningar med stor spännvidd mellan funktioner, förbandstyper och förbandsstorlekar har genomförts. Detsamma gäller för deltagande i övningar i andra länder. Det har kunnat genomföras trots de påfrestningar som försvarsbeslutet 2004 har inneburit för såväl personalen som för Försvarsmakten som organisation. Konsekvenserna av omstruktureringen har dock varit att ett antal övningar genomförts med färre deltagare eller färre deltagande enheter än planerat.

Samövningar med andra nationer är numera en naturlig del av förbandsverksamheten. Internationella övningar är en förutsättning för att Försvarsmakten skall kunna fortsätta att utveckla stridsteknik, taktik, metoder och, inte minst, förmåga att fortsatt verka i en internationell miljö. Det gäller såväl förbands-

övningar i olika storlek som olika typer av lednings-, funktions-, utvecklings och verifieringsövningar. Av de 62 övningar som fanns i planen för 2005 har 13 inte genomförts. I några fall beror det på att övningar slagits samman, i några att värdnationen eller Försvarsmakten inte har genomfört övningen.

Genomförda övningar har med få undantag givit önskad effekt med bra till mycket bra resultat för mark-, amfibie-, sjö-, och luftstridsförbanden. Det beror på att samordnade nationella och internationella övningar givit möjlighet att öva i större förband. Samtidigt har ett antal medelstora och mindre övningar givit mer specialiserade enheter möjlighet att träna i ett brett spektrum av funktioner.

Den kanske mest påtagliga effekten av övningsverksamheten 2005 är en utvecklad ledningsförmåga på främst operativ nivå. Den har uppnåtts genom nationella ledningsövningar av normal omfattning (med internationella inslag), deltagande i ledningsövningar utomlands och därutöver övning Viking 05.

Sammantaget har den genomförda övningsverksamheten medfört att Försvarsmaktens personal och förband kunnat vidmakthålla kompetens samt kunnat utveckla förmågan att verka tillsammans med andra nationers förband. Detta gäller både personalens förmåga i olika avseende och att olika materielsystem prövas avseende interoperabilitet.

Flertalet av övningarna genomförs årligen. Det gäller såväl nationella övningar som internationella övningar i Sverige och övningar utomlands där vi deltar som gästnation. Det innebär stora fördelar då det gäller att tillvarata erfarenheter, allt från stridstekniska, taktiska och operativa erfarenheter, till de som rör inriktning och metod för respektive övning.

Det är viktigt att vidmakthålla de internationella samövningarna på 2005 års nivå eller högre och inom ett brett spektrum av övnings typer. Det är dock särskilt viktigt att framhålla ledningsövningar (metoder, doktrin och teknik) på bataljonsnivå och högre som är de vanligaste multinationella nivåerna i utlandsstyrkan.

En uttömmande redovisning av den samlade övningsverksamheten framgår av bilaga 5.

1) Åtterrappporteringskrav 05.

## Materiel, anläggningar samt forskning och teknikutveckling

### Verksamhetens bidrag till den operativa förmågan<sup>2</sup>

#### Materiel och anläggningar

Försvarsmakten anskaffar en omfattande mängd materiel årligen. Den materiel som anskaffas påverkar ofta mer än en operativ förmåga eller delförmåga. Nedan redovisas viktigare materiel som anskaffats under 2005 och hur den materielen påverkat krigsförbandens operativa förmåga.

Sambandsmateriel har anskaffats till de nationella skyddsstyrkorna för att förbättra kommunikationsmöjligheterna med polis och räddningstjänst. Det medför en ökad operativ förmåga att samverka med andra myndigheter.

Två ubåtar av typ typ Södermanland, som har genomgått omfattande modifieringar, har tillförts sjöstridskrafterna, vilket medför en ökad bredd avseende vilka operationer som är möjliga att genomföra med dessa fartyg.

Elva JAS 39 Gripen version C har anskaffats till flygförbanden. Flygplanen tillför flyg- och markstridskrafterna operativ förmåga genom en utökad interoperabilitet med andra länders flygsystem, kapacitet till precisionsbekämpning och möjligheten att genomföra lufttankning.

Splitterskyddade stridsbåt 90 och materiel från nedlagda amfibiebataljoner har överförts till de återstående amfibieförbanden, vilket medfört att förmågan har förbättrats för förbanden att verka i en hot- och riskutsatt miljö, nationellt eller internationellt. Fyra ledningspansarterrängbilar samt kommunikationsanslutningspunkter baserad på stridsbåt 90 och satellitkommunikationssystem har anskaffats till amfibieförbanden och bidragit till att förbättra deras ledningsförmåga. Vidare innebär ny materiel att underrättelseförmågan genom truppspaning har förbättrats.

Informationssystemet för flygvapnets lednings- och underhållsförband har förbättrats, vilket ökar den stridstekniska effekten hos flygstridskrafterna.

Till utlandsstyrkan har s.k. icke-dödande kravallammunition anskaffats, vilket ger möjlig-

het till förmåga att uppnå en graderad verkan vid insatser.

#### Forskning och teknikutveckling

Den direkta effekten av forskning och teknikutveckling för utvecklingen av Försvarsmaktens operativa förmåga kan mätas och säkerställas först när erhållen kunskap och teknologi är implementerad i system, förband och processer.

I forskningens och teknikutvecklingens natur ligger att den till sin karaktär ofta är bred i sin ansats, för att utifrån detta kunna göra vägval och prioriteringar för materielstudier och där efter eventuellt anskaffa materiel eller förändra metoder. Det tar tid att integrera forskning och teknikutveckling, varför den verksamhet som gjorts under 2005 först får direkta effekter på Försvarsmaktens framtida operativ förmåga.

All forskning ger heller inte resultat som kommer till direkt användning, men genom att forskning bedrivs blir de framtida vägmöjligheterna fler än vad de annars skulle vara. Forskning och teknikutvecklingen bidrar därmed till att upprätthålla Försvarsmaktens förmåga till utveckling och förändring på längre sikt. Verksamhetens effekt kan dock indirekt mätas i projektens måluppfyllelse och i aktiviteter som syftar till spridning av information och resultat.

Resultatet i form av ökad kunskap håller hög kvalitet. Flera områden innehåller forskning och teknikutveckling på internationell toppnivå och möjliggör därmed ett viktigt informations- och kunskapsutbyte med andra länder. Ett ökande antal verksamheter genomförs bi- eller multilateralt.

Ett brett program för demonstratorer inom forskning och teknikutvecklingen har fortsatt genomförts. Demonstratorprogrammet är avsett att öka handlingsfriheten genom att tillföra flera alternativa materiellösningar och beslutsunderlag för framtida vägval. Omsättning med nya projekt görs efter behov när ekonomiska förutsättningar så medger. Verksamheten genomförs av Försvarets materielverk i samverkan med industrin.

Databasen för öppna forskningsrapporter har under året utvecklats så att den är åtkomlig inom hela Försvarsmakten.

2) Första stycket i återrapporteringskrav 32. Resterande del av återrapporteringen finns i bilaga 5.

## Insatser och beredskap

### Verksamhetens bidrag till den operativa förmågan

Ett flertal nationella insatser har genomförts under 2005. Insatserna ha varierat i nivå från mindre omfattande händelser som eftersök av försvunna personer och sjöräddning till omhändertagande av ammunitionseffekter. Mera omfattande insatser har genomförts efter orkanen Gudrun samt som stöd till Rikspolisstyrelsen efter tsunamin och i samband med operation Clear Spring. Ledning och genomförande av insatsverksamheten håller kvalitetsmässigt en god nivå.

Även de internationella insatserna har skiftat i karaktär från observatörs- till truppinsatser. Svensk närvaro har funnits i ett 15-tal olika insatsområden med en kontinuerlig personal-

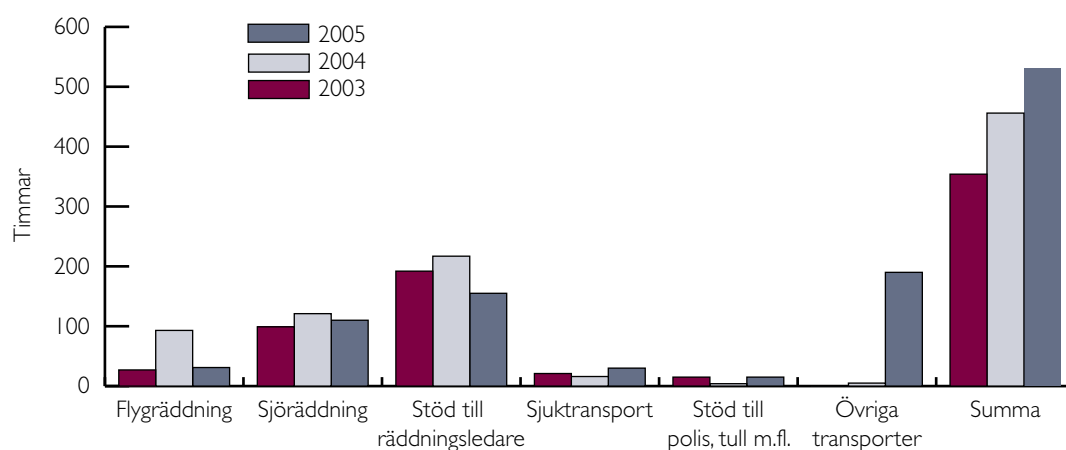
styrka om cirka 950 personer. Insatser har genomförts inom ramen för FN, OSSE, EU och Natoleda operationer och insatser. Ledning och stöd till samt genomförande av den internationella insatsverksamheten håller kvalitetsmässigt en god nivå och Försvaretsverkens bidrag till det internationella samfundet är efterfrågade.

Stor kraft har gått åt för att förbereda och genomföra nedläggningen av militärdistrikten i Sverige samt övertagandet av ledningen av Provisional Reconstruction Team (PRT) i Mazare Sharif, Afghanistan, inom ramen för ISAF.

Beredskap har i huvudsak upprätthållits enligt Försvaretsverkens beredskapsorder.

Utförligare redovisningar av de internationella insatserna finns i bilaga 4 och av de nationella insatserna och beredskapen i hemlig bilaga 6.

## Genomförda räddningsinsatser



Figur 2 Helikopterinsatser under 2005

## Särskilt om Försvarsmaktens reformering

### Allmänt

Reformeringen av Försvarsmakten fortsätter med oförminskad kraft. För att stödja detta och för att ge all personal tillfälle att komma till tals har överbefälhavaren under 2005 inlett informationskampanjen "Vägen framåt". Syftet med kampanjen är att öka insikten hos anställda och värnpliktiga om försvarets nya roll, att skapa framtidstro och att initiera förändringsarbetet på lokal nivå. Budskapet till personalen utgår från den värdegrund, vision och verksamhetsidé som fastställdes under 2005. Dessa har under året konkretiserats ytterligare i form av strategiska mål för Försvarsmakten, varav ett antal av dem är prioriterade.

### Försvarsmaktens värdegrund

För att följa upp hur värderingarna hos Försvarsmaktens personal stämmer överens med Försvarsmaktens värdegrund och för att se till att den önskade värdegrunden genomsyrar organisationen och personalen samt för att följa upp hur värderingarna hos personalen förändras, bedrivs under 2004-2008 det partssammansatta projektet "Värderingar som styrmedel".

Projektet har inletts med att ett stort antal anställda under 2004 och 2005 fick besvara en omfattande enkät om sina värderingar, varefter ett antal av de som besvarat enkäten djupintervjuades. Efter bearbetning presenterades resultatet under senare delen av 2005 i en serie rapporter. Detta resultat ligger bland annat till grund för de delar av programmet vid överbefälhavarens rundresa "Vägen framåt" som behandlar Försvarsmaktens verksamhetsidé, vision och värdegrund, samt de uppdrag som där ges till förbandscheferna att bedriva ett aktivt värdegrundsarbete.

Av resultatet framgår bland annat att 38 % av Försvarsmaktens anställda till fullo stödjer Försvarsmaktens ominriktning, 18 % identifierar sig med det traditionella invasionsförsvaret och att 44 % ännu inte har tagit ställning till ominriktningen. Det framgår även att Försvarsmaktens anställda avseende toleransfrågor, som t.ex. jämställdhet och synen på flyktningar och andra kulturer, har i stort sett samma värderingar som svenska folket i allmänhet. Målsättningen för de kommande åren är att

huvuddelen av Försvarsmaktens anställda skall bejaka ominriktningen samt att värderingarna avseende toleransfrågor skall vara märkbart bättre än hos svenska folket i allmänhet.

### Accelerationsspår

Ett av de prioriterade strategiska målen är *omedelbart användbara insatsförband* som löser nationella och internationella uppgifter. Målet har en direkt bäring på Försvarsmaktens kärnverksamhet och den effekt av verksamheten som regeringen ytterst efterfrågar.

För att nå målet har olika åtgärder vidtagits under 2005. Ett nytt system för personalförsörjning har tagits fram, förband kaderorganiserats successivt och krigsplaceringsorder till personalen sänds återigen ut. Dessa åtgärder, bland andra, syftar till att öka den operativa förmågan. Ytterligare sätt att nå de strategiska målen är reformåtgärder genom de s.k. accelerationsspår som Försvarsmakten använt sig av under 2005 och som Försvarsmakten fortsatt kommer att använda. Accelerationsspårens syften är att genom riktade åtgärder uppnå effekt på kort tid och utifrån det kunna dra erfarenheter som kan nyttiggöras på bredden inom Försvarsmakten. Med denna metod bedöms även ledtiderna för omstruktureringen att kunna minskas i Försvarsmakten.

De sex accelerationsspår som används för närvarande är:

1. ett mekaniserat kompani med kort beredskapstid för internationella insatser för att bland annat pröva det nya utbildningssystemet om tre terminer,
2. påskyndad anskaffning av gruppkommunikationsutrustning,
3. ledningspersonal till den nordiska stridsgruppens ledningsstab (FHQ),
4. insatsförmåga med personal som kan hantera Explosive Ordnance Devices (EOD),
5. tidigarelagd anskaffning av fordon till den nordiska stridsgruppen, samt
6. utveckling av förmågan till understöd av markstrid (Close Air Support) med JAS 39 Gripen.

Samtliga dessa syftar direkt till att successivt höja den operativa förmågan med målsättning att den nordiska stridsgrupp som Sverige har ansvar för att sätta upp är insatsberedd den 1 januari 2008.



## Läget i grundorganisationen

Grundorganisationen bestod den 31 december 2005 av de staber, förband, skolor och centrum som visas på kartan.

Under året har en omfattande omstrukturering av grundorganisationen påbörjats som en följd av försvarsbeslutet 2004 och som skall avslutas första halvåret 2006.

Följande staber, förband och skolor har påbörjat avveckling:

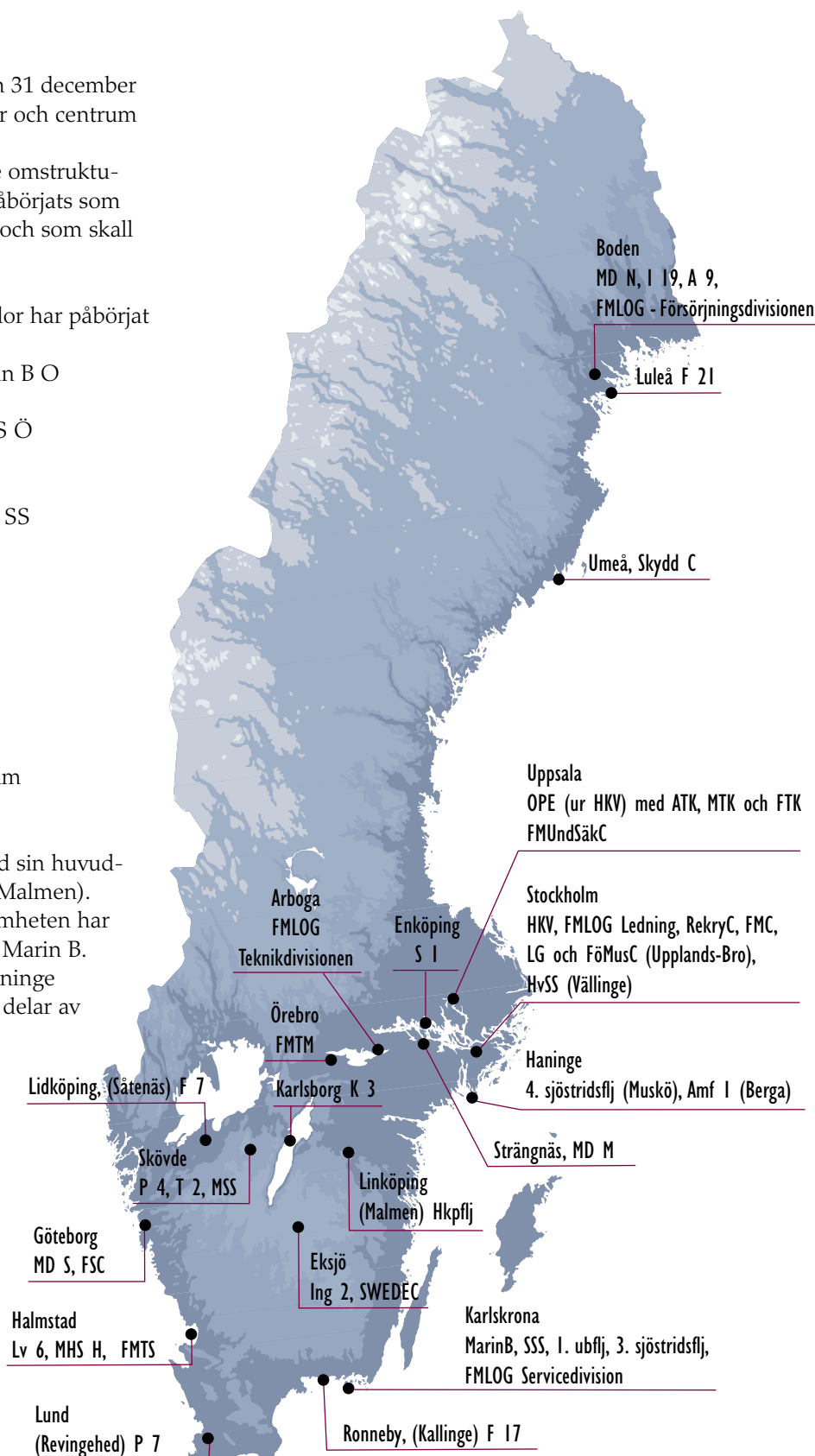
- |            |             |
|------------|-------------|
| ● MD G     | ● Marin B O |
| ● I 5      | ● F 4       |
| ● K 4      | ● MHS Ö     |
| ● P 10     | ● ATS       |
| ● P 18     | ● ÖS        |
| ● 2. ysfly | ● Amf SS    |
| ● Amf 4    |             |

Följande staber och förband har omlokaliseras:

- A 9 till Boden
- 1. ubfly till Karlskrona
- Amf 1 till Haninge (Berga)
- ATK och MTK till Uppsala
- FMLOG Ledning till Stockholm
- FSC till Göteborg

Helikopterverksamheten har med sin huvuddel koncentrerats till Linköping (Malmen). Den marina skol- och basverksamheten har samlats till Karlskrona i SSS och Marin B. För marinens behov av stöd i Haninge (Berga och Muskö) finns mindre delar av Marin B lokaliserade där.

När omstruktureringen är genomförd kommer 36 av de 50 organisationsenheterna 2004 att vara kvar.



## EKONOMISKT RESULTAT OCH ANALYS

### Anslagsförbrukning samtliga anslag 2005

#### Utfall

POST	ANSLAG/ANSLAGSPOST (TKR)	ANSLAGSMEDEL 2005 INKLUSIVE ANSLAGS- SPARANDE FRÅN 2004	UTGIFTS- BEGRENSNINGAR 2005	UTFALL 2005	MARGINAL TILL UTGIFTS- BEGRENSNING	ANSLAGS- SPARANDE
Fö	Förbandsverksamhet och beredskap m.m.					
6:1:1	Förbandsverksamhet och beredskap	20 896 673	20 692 498	19 840 371	852 127	1 056 302
6:1:2	Fredsfrämjande truppinsatser	1 400 000	1 400 000	1 326 333	73 667	73 667
6:1	Anslag 6:1 summa	22 296 673		21 166 704		1 129 969
Fö	Materiel, anläggningar samt forskning och teknikutveckling					
6:2:1	Materiel och anläggningar	19 046 610	17 538 559	17 338 603	199 956	1 708 007
6:2:3	Forskning och teknikutveckling m m.	1 051 757	1 051 757	1 010 950	40 807	40 807
6:2	Anslag 6:2 summa	20 098 367		18 349 553		1 748 814
Fö	Stöd till frivilliga försvarsorganisationer inom totalförsvaret					
6:9	Försvarmakten	55 117	55 117	55 117	0	0
UD	Fredsfrämjande verksamhet					
5:2:1	Försvarets vht utomlands	75 000	75 000	56 877	18 123	18 123
	<b>Summa Försvarmakten</b>	<b>42 525 157</b>		<b>39 628 251</b>		<b>2 896 907</b>

**Analys Anslagspost 6:1:1** Inom Förbandsverksamheten (anslagspost 6:1:1) har utbildning, övning m.m. genomförts till lägre nivå än ursprungligen planerat för budgetåret som en följd av de utgiftsbegränsningar som regeringen beslutade för 2005. Slutligt ekonomiskt utfall för 2005 blev 19 840 miljoner kronor vilket är 852 miljoner under utgiftstaket. Differensen till utgiftstaket beror på att Försvarmakten måste planera med en reserv (cirka 200 miljoner kronor) till utgiftstaket istället för den normala möjligheten till anslagskredit. Den övriga differensen till utgiftstaket beror på att besparingarna som följd av omstruktureringen enligt försvarsbeslutet 2004 har uppnåtts tidigare än planerat, främst inom området personal. Dessutom har Fortifikationsverket återbetalat cirka 130 miljoner kronor och materielunderhållskostnaderna blev cirka 200 miljoner kronor lägre än planerat.

**Anslagspost 6:1:2** Försvarmakten har genomfört Fredsfrämjande truppinsatser enligt regeringens beslut. Underutnyttjandet av tillgängliga medel beror främst på att vissa av regeringen beslutade missioner genomfördes till lägre utgift än beräknat. En detaljerad ekonomisk redovisning av dessa framgår av bilaga 4.

**Anslag 6:2** Verksamheten inom anslaget 6:2 Materiel och anläggningar samt forskning och teknikutveckling begränsades som en följd regeringens beslut om utgiftsbegränsningar 2005. Försvarmakten underskred utgiftstaket med drygt 200 miljoner kronor efter genomfört omförhandlingsarbete med Försvarets materielverk av redan lagda beställningar. Utgiftstaket innebär ett anslagssparande på

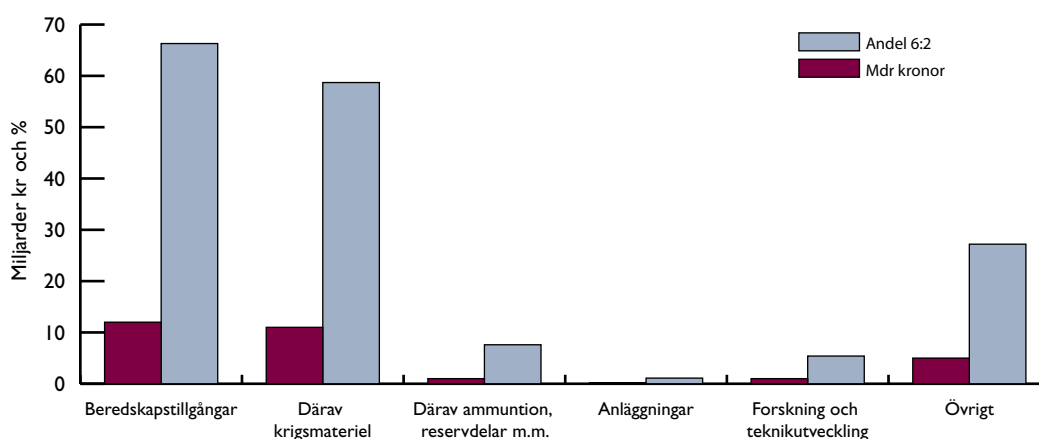
anslag 6:2 om 1 749 miljoner kronor bestående av i huvudsak förskjutna materielbeställningar från 2005 till i första hand 2006 och 2007 eftersom regeringen även har utgiftsbegränsat verksamheten 2006. Av anslagssparandet på 1 749 miljoner kronor hänför sig 1 000 miljoner kronor till försenade leveranstidpunkter, vilka under 2005 inte ersatts med tidigarelagda leveranser eller nya beställningar. Övrigt anslagssparande hänför sig till omförhandlingar avseende bland annat flygplan JAS 39 Gripen 461 miljoner kronor. Försvarsmaktens planering efter 2005 bygger på inriktningen från regeringen att anslagssparandet på grund av anskaffningsförskjutningarna disponeras av Försvarsmakten.

**UD anslag 5:2** Försvarsmakten har genomfört fredsfrämjande verksamhet enligt regeringens beslut. En detaljerad ekonomisk redovisning av denna framgår av bilaga 4.

### Särskilt om investeringsanslaget

#### Komponenter i anslaget 6:2 (anslagsposten I) 2001-2005

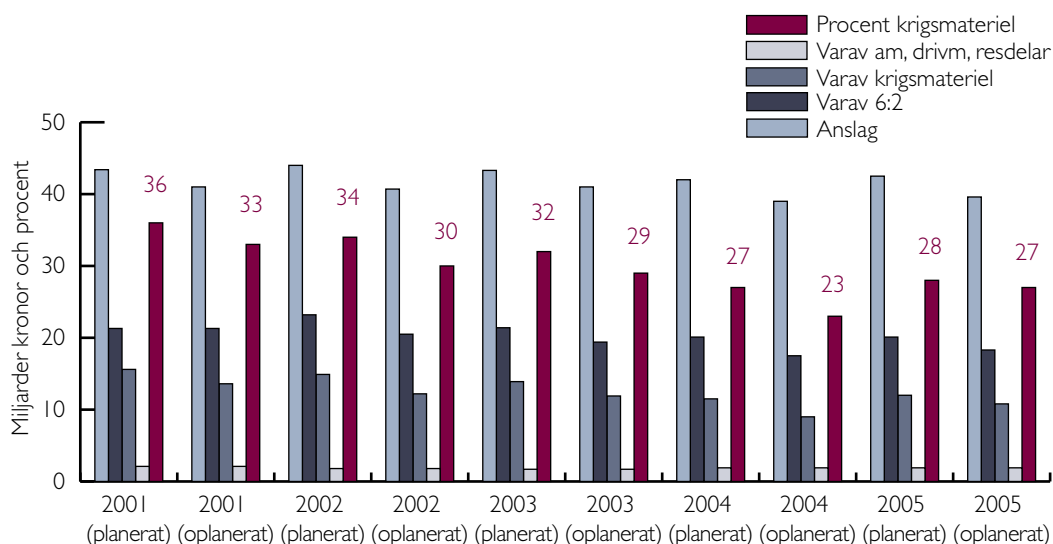
I figuren nedan utgörs beredskapstillgångarna av krigsmateriel (beredskapsinventarier) och ammunition, reservdelar m.m. (beredskapsvaror). Dessa, jämte anläggningar och komponenten övrigt, finansieras av anslagsposten 6:2.1. Forskning och teknikutveckling finansieras av anslagsposten 6:2.3. Komponentens övrigt består i huvudsak av tjänster i form av reparationer, underhåll, visst stöd från FMV m.m. Av figuren 5 nedan framgår krigsmaterielinvesteringarnas andel av det totala anslagsutfallet om cirka 39,6 miljarder kronor.



Figur 3 Komponenter i anslaget 6:2.I av investeringsanslaget 2001-2005

### Investeringarnas andel av Försvarsmaktens anslag

Investeringarnas andel i förhållande till de samlade utgifterna för Försvarsmakten framgår av figuren nedan. Till investeringarna räknas här de beredskapstillgångar som aktiverats och tagits upp i balansräkningen och som därmed har tillfört Försvarsmakten (staten) ett förmögenhetsvärde.



Figur 4 Investeringarnas andel av Försvarsmaktens totala anslagsförbrukning 2001-2005

**Analys** Med krigsmateriel i figuren ovan avses den materiel som klassas som beredskapsinventarier (se figur 4) och som vid anskaffningen aktiverats och förts upp i balansräkningen, dvs. påverkat statens (Försvarsmaktens) förmögenhetsvärde. Om man istället, som ibland görs, säger att investeringarnas andel av det totala anslaget är lika med anslaget 6:2:s andel, så skulle investeringarna som andel av det totala anslagsbeloppet uppgå till 47 % (planerat) respektive 46 % (utfallet) 2005. Investeringsbegreppet i figuren torde vara väl snävt, varför den verkliga andelen av det totala anslaget sannolikt är ett par procent högre.

Andelen investeringar i krigsmateriel i förhållande till den totala anslagsnivån blev under 2005 cirka 27 % mot planerad cirka 29 %. Under 2004 var motsvarande andelar cirka 23 % respektive 27 % och under 2003 cirka 29 % respektive 32 %. Skillnaderna i planerad anskaffning av krigsmateriel och utfallet av dessa anskaffningar förklaras i första hand med regeringens metodik att under aktuella år kontrollera statsbudgetens utveckling med utgiftsbegränsningar för myndigheterna. Men det förklarar inte varför de *planerade* investeringarnas andel av det totala anslaget är som den är.

## Särskilt om forsknings- och teknikutvecklingsanslaget

Nedanstående tabell visar i sammanfattning verksamhetsutfallet 2005.

VERKSAMHET	(TKR)	VERKSAMHETSUTFALL
Forskning vid FOI		484 573
Forskning vid FHS		36 525
Nationella flygtekniska forskningsprogrammet, NFFP <sup>1</sup>		20 125
Teknikutveckling		423 386
FOI internationella samarbete <sup>2</sup>		16 000
Övriga koncernuppdrag		38 663
<b>Totalt <sup>3</sup></b>		<b>1 019 271</b>

1) Enl. regleringsbrevets finansiella villkor: Anslagsavräkningen är endast 20 000 tkr p.g.a. ränteintäkter.

2) Enl. regleringsbrevets finansiella villkor:

3) Anslagsavräkningen är dock endast 1 010 950 tusen kr p.g.a. ränteintäkter samt återbetalningar från Försvarets materielverk.

Nedanstående tabell visar utfallet i tusentals kronor av forskning och teknikutveckling fördelat på s.k. FoT-områden.

FOt-OMRÅDE	(TKR)	FORSKNING	TEKNIKUTVECKLING	TOTALT FOt
Modellering och simulering		13 211	10 723	23 934
Ledning inkl IT och samband		70 565	32 363	102 928
MSI inkl fysiologi		37 055	7 837	44 892
Urval och ledarskap		12 440		12 440
Sensorer inkl signaturanpassning		81 125	58 356	139 481
Undervattenssensorer och vapen		62 095	20 997	83 092
Vapen, verkan och skydd		83 530	37 230	120 760
Skydd och anläggningar		4 104		4 104
Telekrig		93 343	19 014	112 357
Obemannade farkoster		2 352	6 720	9 072
Materialteknik och elektronik			18 521	18 521
Logistik			6 955	6 955
Vapentraumatologi		11 519		11 519
Miljöfrågor		7 508		7 508
NBC		6 310		6 310
FOI strategiska forskningskärnor		22 441		22 441
Temaområde		6 000		6 000
Nationella flygtekniska forskningsprogrammet, NFFP <sup>1</sup>		20 125		20 125
Särskilt FoT-program <sup>2</sup>			52 338	52 338
Demonstratorprogram FoT <sup>3</sup>			147 450	147 450
Övrig forskning		8 816		7 500
<b>Totalt</b>		<b>541 223</b>	<b>423 385</b>	<b>964 608</b>

1) Nationella flygtekniska forskningsprogrammet, genomförs i samverkan mellan Försvarsmakten, VINNOVA och försvarsindustrin (SAAB, VAC och EMW ), på uppdrag av regeringen. Utfallet högre än ram p.g.a. räntekostnad som kompenseras med generell ränteintäkt.

2) FM särskilda FoT-program syftande till att stärka FM handlingsfrihet, bl.a. genom tillvaratagande av generisk forskning och teknikutveckling samt nyttjande av kunskap och kompetens inom det civila samhället.

3) Teknikutvecklingsprogram för teknikdemonstratorer som stöd för handlingsfrihet genom att tillföra flera alternativa materiellösningar och beslutsunderlag för framtida vägval.

## Avgiftsfinansierad verksamhet

### Inkomster

Enligt regleringsbrevet för år 2005 får Försvarsmakten utöver vad som anges i 4 § avgiftsförordningen även disponera inkomster från:

- a) Inkomster från hyror avseende elev- och befälshotell
- b) Inkomster från extern verkstadsverksamhet
- c) Inkomster från försäljning av reservmateriel
- d) Inkomster från försäljning av drivmedel
- e) Inkomster från extern transportverksamhet
- f) Inkomster från personalbutiksverksamhet
- g) Inkomster från marketenteri
- h) Inkomster från övrig förplägnadsverksamhet
- i) Inkomster av mindre ekonomisk omfattning
- j) Inkomster avseende flygmedicinska uppgifter för civil luftfart
- k) Inkomster med anledning av verksamhet enligt förordningen (2002:375) om militär medverkan i civil verksamhet
- l) Inkomster avseende tillhandahållande av utbildnings- och övningsresurser i och utom Sverige och
- m) Inkomster i samband med andra länders nyttjande av utlandsstyrkans drift i campverksamhet.

### Avgiftsintäkter utöver 4 § avgiftsförordningen som redovisas mot anslag

	(TKR)	2002	2003	2004	2005 INTÄKTER	2005 KOSTNADER*
Verkstadsverksamhet		362 507	444 582	415 583	390 403	390 403
Reservmateriel		105 355	113 961	114 279	85 559	85 559
Övertalig materiel <sup>1</sup>		71 456	0	0	0	0
Transportverksamhet		65 048	51 693	51 207	47 458	59 322
Övriga avgiftsintäkter		153 975	133 442	149 915	282 714	286 766
<b>Summa</b>		<b>758 341</b>	<b>743 678</b>	<b>730 984</b>	<b>806 134</b>	<b>822 050</b>

1) Försvarsmakten redovisar fr.o.m. 2003 övertalig materiel som en övrig ersättning.

**Anm** Alla kostnader avseende den avgiftsbelagda verksamheten har inte särredovisats i sin helhet och därför kan inte Försvarsmakten med säkerhet ange kostnadsutfallet. Försvarsmakten har i de fall istället angett uppskattad kostnad. Dock gäller principen full kostnadstäckning där inte undantag medges. Det är också i enlighet med vad Försvarsmakten samrått med ESV om för 2005.

**Analys** Beställningar från FMV har sjunkit med närmare 50 %, men då merparten av beställningarna löper över flera år blir effekten inte synligt förrän tidigast om några år. Avgiftsintäkter är ett område som påverkas marginellt av att Försvarsmakten t.ex. lägger ned förband beroende på att vårt samröre med externa kunder inte påverkas nämnvärt. Avgiftsintäkterna tenderar i stället att öka som en direkt följd av Försvarsmaktens ändrade internationella inriktning.

Försvarsmaktens externa intäkter kommer att ligga kvar på samma nivå och förväntas inte sjunka förrän effekten av det minskade antalet beställningar från FMV blir fullt synlig. En verksamhet kommer att minska samtidigt som en annan ökar, vilket betyder att intäkterna under några år antas ligga kvar på ungefär samma nivå

som i dag. För 2005 har t.ex. intäkter från verkstadstjänst och försäljning av reservmateriel minskat i omfattning, samtidigt som intäkter från campverksamhet utomlands samt utbildnings- och övningsresurser i och utom Sverige ökat.

## Verksamhetsgrenarnas koncernexterna intäkter och kostnader 2003-2005

FÖRDELNING PÅ VG (TKR)	2005	2004	2003
<b>Utbildning, planering m.m.</b>			
Intäkter	-1 040 933	-970 618	-1 114 957
Verksamhetens kostnader	21 739 334	18 539 028	18 873 856
Transfereringar	64 788	86 968	75 020
Nettokostnader	20 763 189	17 655 379	17 833 919
<b>Materiel, anläggningar samt forskning o teknikutveckling</b>			
Intäkter	-282 006	-244 345	-226 817
Verksamhetens kostnader	20 659 015	17 913 677	17 318 911
Transfereringar	552	0	0
Nettokostnader	20 377 561	17 669 331	17 092 093
<b>Insatser</b>			
Intäkter	-313 734	-60 560	-23 415
Verksamhetens kostnader	3 355 085	3 298 300	3 315 106
Transfereringar	115	0	5
Nettokostnader	3 041 465	3 237 740	3 291 696
<b>Fredsfrämjande vsh</b>			
Intäkter	0	1	-1 316
Verksamhetens kostnader	58 378	65 259	61 755
Nettokostnader	58 378	65 260	60 439



Värnpliktig kock förbereder lunchen ombord på ubåten HMS Gotland © Försvarets bildbyrå — Andreas Karlsson



Helikopter 4 över Stockholm © Försvarets bildbyrå — Peter Liander

## PERSONAL

### Arbetsgivarfrågor

Under 2005 började tillämpningen av avtalet om beredskapssoldater som slöts mellan parterna i Försvarsmakten. Vidare slöts under hösten avtal om villkor i samband med utlands-tjänstgöring.

### Personalvolymen

Under 2005 har, som en följd av försvarsbeslutet 2004, för första gången i modern tid uppsägningar skett av yrkesofficerare på grund av arbetsbrist, främst på de orter där förband och skolor avvecklats. Något fler yrkesofficerare är kvar i Försvarsmakten, 11 260 mot planerat 11 000. Civila årsarbetskrafter har varit färre än vad som planerats, 7 928 mot planerat 8 300.

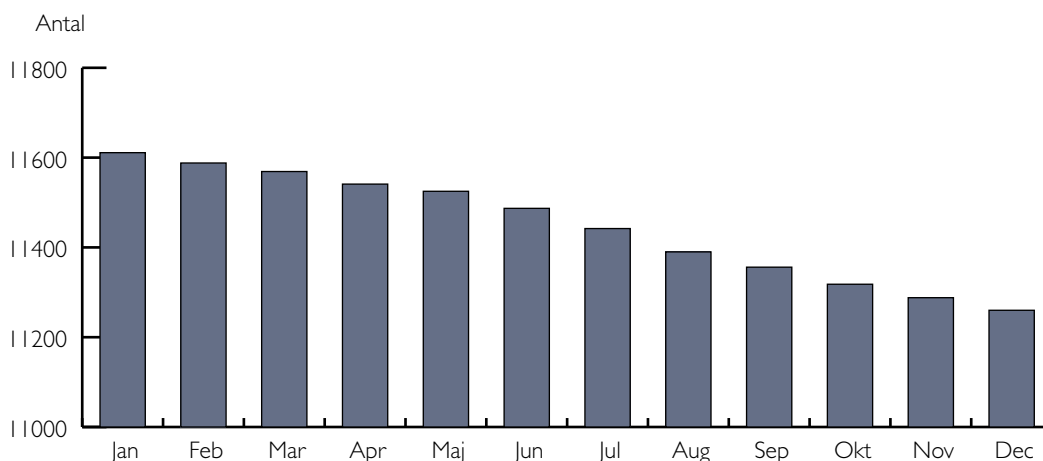
Medelåldern har inte förändrats mer än marginellt för vare sig civila eller yrkesofficerare. Medelåldern kommer sannolikt att höjas något för yrkesofficerare under 2006 beroende på att nyutexaminerade yrkesofficerare inte anställs i full omfattning.

Cirka 1 100 yrkesofficerare är tjänstlediga.

Det är en ökning i förhållande till 2004 och beror på att tjänstledigheterna inkluderar de cirka 480 yrkesofficerare som omfattas av Trygghetsstiftelsens åtgärder på grund av arbetsbrist. Andra tjänstledigheter som t.ex. tjänstgöring vid annan myndighet inom Försvarsdepartementets ansvarsområde, prova annan anställning, studier och föräldraledigheter är i stort som tidigare år.

### Antal anställda yrkesofficerare

Det planerade antalet yrkesofficerare i Försvarsmakten den 31 december 2005 var 11 000. Utfallet blev 11 260, varav 2 945 med fullmakt. Anledningen till att den planerade personalvolymen för 2005, som var första året i försvarsbeslutsperioden, inte nåddes berodde på att färre än beräknat slutade i Försvarsmakten. Antalet som avgått med pensionsersättning samt begärt entledigande blev färre än den ursprungliga planeringen (cirka 130 färre).



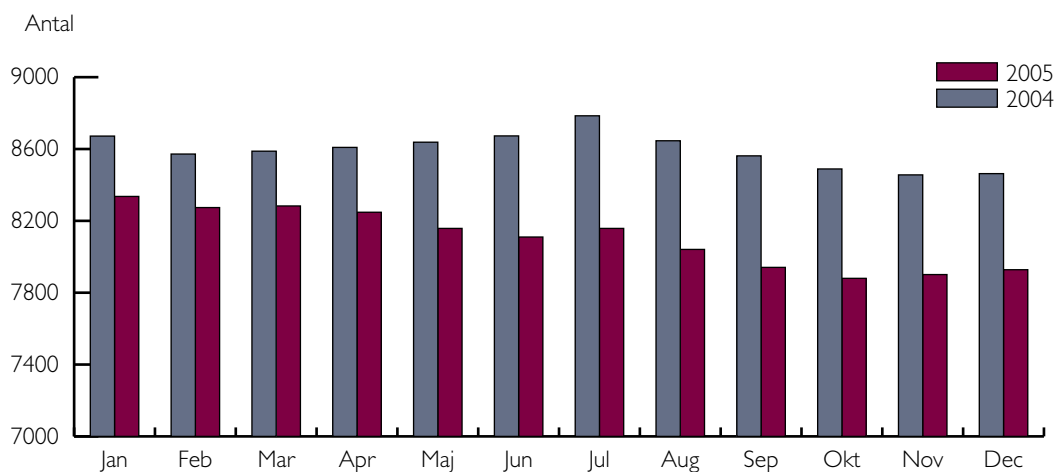
Figur 5 Antal yrkesofficerare 2005

### Antal civila årsarbetskrafter

Planerad personalvolym den 31 december 2005 var 8 300 årsarbetskrafter, exkl. 58+. Utfallet blev 7 928 årsarbetskrafter, eller 372 färre vid årets slut än planerat. Orsakerna är effekter av

nedläggningen av F 10, F 16 och Almnäs, samt under hösten effekter av försvarsbeslutet 2004. Årsarbetskraften för 2005 visar ett underskridande med cirka 285 årsarbetskrafter jämfört med planerat.





Figur 6 Antal civila årsarbetskrafter

Beviljade avgångar, s.k. 58+, är avlönade men arbetsbefriade fram till 60 års ålder.

### Personalförsörjning

Ett nytt personalförsörjningssystem har utarbetats under 2005 och i början av 2006 beslutats av överbefälhavaren. Det nya personalförsörjningssystemet innebär olika karriärvägar för officerare. Förutom den traditionella vägen med en längre grundutbildning som vi har idag, ska det finnas en utbildning för specialistbefäl. Denna genomförs som en kortare utbildning varvad med praktik som efter en tid utmynnar i en karriärväxling eller kompetensväxling till ett annat yrke. Dagens reservofficerssystem kommer också att utvecklas. Under andra halvåret 2007 är det tänkt att utbildningen i det nya

befälssystemet ska påbörjas.

Försvarmakten vill kunna få balans i antalet anställda genom att kontinuerligt rekrytera och avveckla personal samtidigt. Planerad karriärväxling ska införas som en aktiv åtgärd för att avveckla främst yrkesofficerare.

### Värnpliktiga

Tabell 1 nedan åskådliggör antalet avgångar under 2005 bland dem som ryckt in samma år. Inryckning till plikttjänst sammanfaller inte med kalenderår, varför det kan vara svårt att använda statistiken. Data är hämtad ur Pliktverkets datasystem den 16 januari 2006. Som avgång räknas en värnpliktig som efter inryckning erhållit beslut som innebär att den värnpliktige lämnat Försvarmakten.



Försvarets hundtjänstenhet, FHTE i Tullinge  
© Försvarets bildbyrå



Flybasjägare med hund © Försvarets bildbyrå

TABELL 1

## Antalet inryckta och antalet avgångar bland värnpliktiga män och kvinnor 2005

FÖRBAND	KVINNOR			MÄN			BÅDA KÖNEN		
	INRYCKTA	AVGÅNG	AVGÅNG %	INRYCKTA	AVGÅNG	AVGÅNG %	INRYCKTA	AVGÅNG	AVGÅNG %
Armén	338	51	15,1	7097	945	13,3	7435	996	13,4%
Marinen	46	3	6,5	917	84	9,2	963	87	9,0%
Flygvapnet	22	1	4,5	648	68	10,5	670	69	10,3%
Centrum	26	3	11,5	131	7	5,3	157	10	6,4%
<b>Totalt</b>	<b>432</b>	<b>58</b>	<b>13,4</b>	<b>8 793</b>	<b>1 104</b>	<b>12,6</b>	<b>9 225</b>	<b>1 162</b>	<b>12,6%</b>

I jämförelse med 2004 så har det totala antalet avgångar inom hela Försvarsmakten under 2005 ökat med drygt en procent från 11,3% till 12,6%. Antalet avgångar bland kvinnor har minskat med drygt två procent från 15,7% till 13,4%. I jämförelse mellan de olika försvarsgrenarna så har armén med 15%, procentuellt flest avgångar bland kvinnliga värnpliktiga, att jämföra med marinen med 7% och flygvapnet med 5% avgångar.

TABELL 2

## Antalet ej krigsplaceringsbara bland de utryckande värnpliktiga under 2005

	UTRY	EJ KRIGSPACBARA	I %
Armén	8 476	269	3,2
Marinen	1 675	31	1,9
Flygvapnet	1 533	41	2,7
Centrum	119	0	0,0
<b>Totalt</b>	<b>11 803</b>	<b>341</b>	<b>2,9</b>

I tabell 2 redovisas värnpliktiga som ryckte in 2004 och ryckte ut 2005 tillsammans med de som hade inryckning och utryckning samma år. Av det skälet kan inte tabell 1 och 2 jämföras.

TABELL 3

## Antalet kvinnliga värnpliktiga som påbörjat, avbrutit respektive fullföljt värnpliktsutbildningen 2005

	INRYCKTA	AVBRUTIT	AVBRUTIT I %	FULLFÖLJT
Armén	338	51	15,1	287
Marinen	46	3	6,5	43
Flygvapnet	22	1	4,6	21
Centrum	26	3	11,5	23
<b>Totalt</b>	<b>432</b>	<b>58</b>	<b>13,4%</b>	<b>374</b>

I jämförelse med 2004 så har antalet avgångar inom Försvarsmakten bland kvinnor minskat med drygt två procent från 15,7% till 13,4%.

TABELL 4

Antalet inryckta kvinnor i förhållande till det totala antalet inryckta värnpliktiga

	2004	2005
Inryckta bägge kön	14 466	9 225
Inryckta kvinnor	562	432
Inryckta kvinnor i %	3,9	4,7

I jämförelse med år 2004 så har antalet kvinnor som ryckt in till Försvarsmakten minskat med 130 personer.

### Arbete för jämställdhet och mot diskriminering

Under 2005 har Försvarsmakten startat ett omfattande arbete för att öka jämställdheten mellan könen och att arbeta mot diskriminering. Ett seminarium med titeln "Ledarskap, människosyn och respekt för individen" har genomförts den 7 februari. Skolan, idrottsrörelsen, Svenska kyrkan och Human Rights tillsammans med Försvarsmakten beskrev att det förekommer diskriminerande beteende i alla sektorer i samhället. Överbefälhavaren uttalade att Försvarsmakten skall gå i täten under ledordet "Öppenhet" för att komma tillrätta med oönskade beteenden.

Under 2005 har Försvarsmakten haft ordförandeskapet i Samverkansrådet för jämställdhet mot diskriminering. Rådet har under året genomfört tre möten, varav det första som konstituerande. Syftet har under året varit att öka kunskaperna hos rådets medlemmar. Rådet har under två möten diskuterat frågor som etnicitet, diskriminering och jämställdhet. För att kunna administrera, samverka och leda rådets inre arbete har Försvarsmakten under hösten inrättat en kanslifunktion för Samverkansrådet. Utbildningsverksamheten av nyckelpersonal i Försvarsmakten har inte påbörjats som planerat.

Arbete med att implementera FN-resolutionen 1325 har pågått främst genom projektet "Genderforce" och utbildning av soldater som skall sändas ut i internationell tjänst. Ett ökat antal försvarsinformatörer har haft skolan som målgrupp i syfte att nå en bredare grupp av ungdomar. EU-projektet "Fritt fram" syftar till att förbättra klimatet för homo-, bi- och transpersoner i Försvarsmakten. Det har bedrivits tillsammans med andra myndigheter. Nätverk med träffar för kvinnliga värnpliktiga har genomförts. Utbildning av jämställdhetshandläggare och kontaktpersoner inom projektet "Fritt fram" har genomförts.



Arbete på TMR 40 länkmast © Försvarets bildbyrå



Basjägare © Försvarets bildbyrå

### Sammanfattning

Omstruktureringen av Försvarsmakten har ur ett verksamhetssäkerhetsperspektiv genomförts på ett bra sätt. Roller, ansvar och uppgifter inom verksamhetssäkerhetsområdet har reviderats till följd av den centrala ledningens omstrukturering. Säkerhetsinspektionen och företrädare för de centrala verksamhetsutövarna har haft ett väl fungerande samarbete.

Arbets-skadorna pekar på en fortsatt minskning för såväl anställda som värnpliktiga, där även arbetssjukdomarna bland anställda har en positiv utveckling.

Uppdatering av vissa regelverk och planerad inspektions- och tillsynsverksamhet har inte till alla delar kunnat genomföras som en följd av reducerade resurser. Avseende utlandsstyrkan har säkerhetsinspektionens tillsynsverksamhet koncentrerats till hanteringen av brandfarliga och explosiva varor.

### Allmänt

Verksamhetssäkerhetsarbetet under 2005 har i stor utsträckning präglats av omstruktureringen inom Försvarsmakten. Omstruktureringen har påverkat verksamheten vid huvuddelen av förbanden, liksom roller, ansvar och uppgifter i den centrala ledningen har förändrats. En förändring i verksamheten ställer, enligt Arbetsmiljöverkets föreskrifter, krav på en bedömning av om risker för ohälsa eller olycksfall behöver åtgärdas. Arbetsmiljöns olika aspekter, fysiska, psykiska och sociala, har tydliggjorts i samband med omstruktureringen.

Arbetsmiljöarbetet under 2005 har främst inriktats på att följa upp hur arbetsmiljöarbetet har genomförts på förbanden i samband med omstruktureringen.

### Regelgivning

Säkerhetsinstruktion för vapen och ammunition m.m. (Säkl) har under 2005 getts ut i en ny utgåva. Försvarsmaktens instruktion för åtgärder mot brand- och explosionsfara, vattenförorening samt kemisk hälsopåverkan från brandfarliga varor m.m. (BVKF) har reviderats och en ny utgåva fastställts att gälla från den 1 januari 2006. Revideringen av Försvarsmaktens instruktion för förvaring och transport av ammunition och övriga explosiva varor

(IFTEX) har fortsatt med målsättningen att fastställa regelverket under första halvåret 2006. Tillfälliga kompetensbrister som uppstått till följd av omstruktureringen har till del försenat arbetet med regelutvecklingen.

Planerad ny utgåva av regelverket för militär sjöfart (RMS) har inte skett enligt plan. RMS-M har utvecklats och fastställts under året. Under 2004 och 2005 utgivna externa regler och föreskrifter har inte hunnit granskas, värderas eller påverkat nu gällande regelverk eller verksamhet.

De uppdateringar av reglerna för militär luftfart (RML) som utgavs under 2005 omfattar uppdatering av regler för flygunderhåll som grundar sig på EASA Part 145 och regler för certifiering och utbildning av teknisk personal. Nya regler för driftbestämmelser och trafikregler har inte getts ut som planerat.

### Tillsyner

Tillsynsverksamheten inom marksäkerhetsinspektörens ansvarsområde var under främst första halvåret 2005 till sin omfattning lägre än planerat på grund av omorganisationen av den centrala ledningen. Verksamheten under hösten har till del präglats av kompetensuppbyggnad med ny personal. Tillsynsverksamheten har, förutom tillsyn avseende hanteringen av brandfarliga och explosiva varor, koncentrerats till verksamheten i Sverige.

Förbandsrevisioner har uppnått målet att alla marina förband skulle vara certifierade 2005. Fartygsinspektioner har inte kunnat genomföras fullt ut efter förbandens önskemål. Det har medfört nyttjandeförbud för cirka 10 enheter upp till ett par veckor.

Tillsyns- och auktorisationsarbetet enligt RML har genomförts i stort sett enligt plan. Förnyelse- och periodiska revisioner har genomförts vid civila design-, produktions- och underhållsorganisationer, bland annat Saab Aerosystems, AT och VAC. Under året har Försvarets materielverk fått verksamhetstillstånd som design- och produktionsorganisation.

Inom Försvarsmakten har F 7 och F 21 fått sina verksamhetstillstånd som första förband. Under 2006 planeras certifieringsrevisioner enligt RML på K 3, F 17, Luftstridskolan och Helikopterflottiljen.

1) Återrapporteringskrav 69.

Flygsäkerhetsinspektören har även besökt de blivande JAS-operatörerna i Ungern och Tjeckien. Under första halvåret 2006 planeras tillsyner av flygbaserna Kezkemet i Ungern och Cazlav i Tjeckien enligt kontrakten mellan Försvarets materielverk och kund.

### Stöd, utbildning och projekt

Utgående från erfarenheterna från trafiksäkerhetsprojektet NollNoll har en handbok för trafiksäkerhet, ett utbildningsreglemente för trafiksäkerhet samt ett utbildningspaket "Sömn och vakenhet" fastställts under 2005. Utbildningspaketet "Utbildningssäkerhet" har reviderats och fastställs för användning under 2005.

Sedan hösten 2004 genomförs ett elsäkerhetsprojekt vars syfte är att stödja Försvarmaktens förband. Målet är att alla förband skall uppfylla ellagstiftningens grundkrav och skapa kontinuitet i Försvarmaktens elsäkerhetsarbete samt vidare att skapa en gemensam dokumentation för hela Försvarmakten.

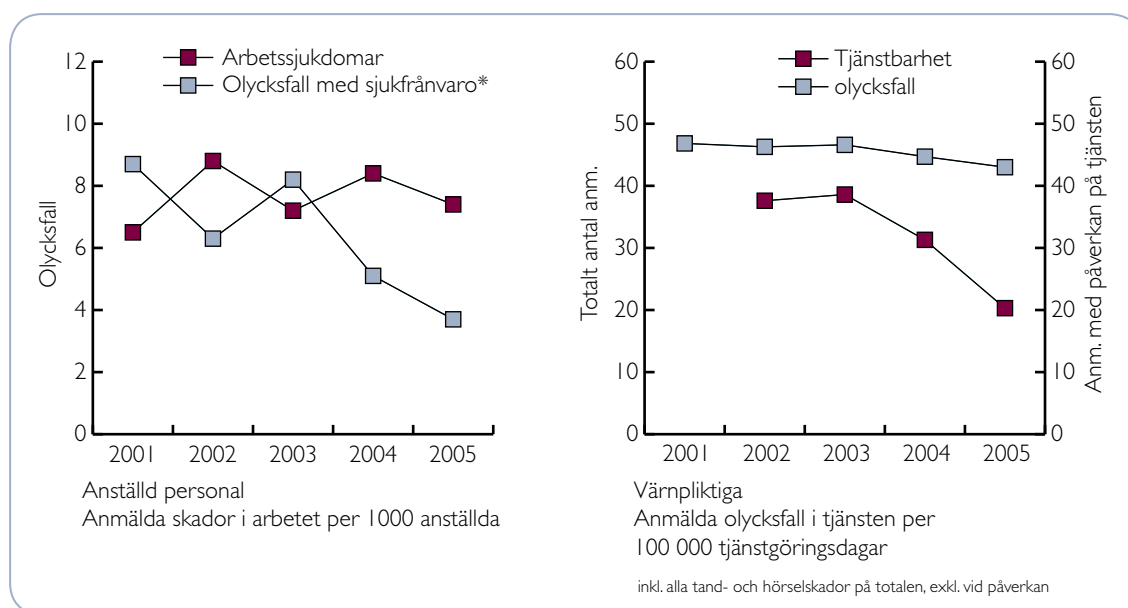
### Rapporterade olycksfall

En definitiv årsrapport över arbetsskador utarbetas av Försvarmaktens sjukvårdscentrum i maj varje år.

Under 2005 har totalt 1 342 anmälda värnpliktsolycksfall i tjänsten registrerats. Motsvarande antal 2004 var 1 841 skador. Antalet avser såväl bagatellskador som allvarliga skador. Den relativa frekvensen för dessa skador har minskat från 44,6 till 43,0 skador per 100 000 tjänstgöringsdagar. Den relativa frekvensen för skador som har någon form av påverkan på tjänsten är 20,3 per 100 000 tjänstgöringsdagar. Av dessa har 374 lett till att läkare har undantagit den värnpliktige från tjänstgöring, 50 har medfört avbruten tjänstgöring, varav åtta hörselskador.

Anmälda arbetsolycksfall med sjukfrånvaro bland anställda har minskat med 39 % under 2005 jämfört med 2004. Även den relativa frekvensen har minskat från 5,1 skador per 1 000 anställda till 3,7 skador per 1 000 anställda. Fallolyckorna är även 2005 den antalsmässigt största gruppen med 18 olyckor. Fallolyckorna utgör 25,9 % av alla skador, en ökning med 20 % jämfört med 2004.

Bullerskadorna är fortfarande den största enskilda sjukdomsorsaken bland anställd personal med 45 % av alla sjukdomar, en ökning med 33 % jämfört med 2004.



Figur 8 Arbetsskador och olycksfall 2005

## RESULTATINDIKATORER

---

### Om resultatindikatorerna

I årets årsredovisning har under rubriken Organisationsstyrning nedan nya nyckeltal inarbetats. Dessa nyckeltal avspeglar på ett bättre sätt producerad förmåga och resultat än de tidigare nyckeltalen som i stor utsträckning var mått på resursförbrukningen. Ett av dessa tidigare nyckeltal nämligen det som avspeglar kostnader per flygtimme och flygplanstyp har dock bibehållits. Härutöver har nyckeltalen som visar på utvecklingen av vissa volymer i produktionen bibehållits.

### Organisationsstyrning

#### Hushållning och effektivitet

Försvarsmakten styr hushållning med statens resurser genom återkommande uppföljning av nyckeltal inom verksamhetens olika delar. Dessa nyckeltal speglar dels hur förmåga produceras och hur resultatet utvecklas, dels resursförbrukningen inom såväl insatsförband och grundutbildningsplattformar som inom myndighetens lednings- och stödfunktioner. Uppföljningen av nyckeltal sker årligen i samband med budgetdialoger mellan HKV och ansvariga chefer för förband, skolor och centra.

#### Nyckeltal

Försvarsmakten redovisar fem nyckeltal som tillsammans skall belysa hushållning och effektivitet i myndighetens verksamhet.

Sammansättningen av nyckeltalen har två huvudsyften:

1. att visa utvecklingen av resurshushållning i olika delar av myndigheten. Detta ökar möjligheten att jämföra t.ex. ledning och stöd med andra myndigheter.
2. att beskriva effektiviteten i omställningen från invasions- till insatsförvar. Detta syftar till att visa riktning och styrka i myndighetens utveckling. Effekten av detta mäts inte som eget nyckeltal då jämförbarhet är svår att nå. Däremot kommenteras omställningen som en aspekt i analysen av respektive nyckeltal.

De fem nyckeltalen redovisas på följande sidor med förklaring till hur respektive nyckeltal är beräknat, motiv till att använda det, bedömningskriterier, resultat, kommentar kring jämförbarhet och trend samt analys av resultatet. Nedan kommenteras den sammanvägda bilden av effektivitet och resurshushållning i myndighetens verksamhet under 2005. Alla kostnader anges i löpande penningvärde och i kkr.

#### Sammanfattning

Försvarsmaktens effektivitet och resurshushållning har varit god under 2005, utom vad beträffar ledning, vilken ökat som andel av total verksamhet.

Effekten som under året har levererats innehåller direkta nyttor som t.ex. utbildade soldater och officerare, genomförda insatser och färdiga insatsförband. Den andra del som levererats under 2005 är den stora omställning som genomförs. Omorganisation, nedläggningar och uppsägningar med anledning av försvarsbeslutet 2004 försvårar jämförelsen med föregående år, men att ställa om Försvarsmakten är en långsiktig nytta som levererats under 2005. Effektiviteten i detta avseende har varit mycket god vilket syns i ett lågt ekonomiskt utfall för året. Mycket av detta har sin grund i en överraskande snabb karriärväxling av officerare och civila.

## I. UTBILDNING

- **Beskrivning** Totalkostnad för Försvarsmaktens utbildningsplattformar (alla förband utom HKV)/ antal helårsutbildade (värnpliktiga, reservofficerare, yrkesofficerare och civila).
- **Motiv** Utbildning är kärnan i Försvarsmaktens verksamhet för att möjliggöra insatser. Förband, skolor och centrum (utbildningsplattformarna) har många uppgifter vid sidan av att utbilda. Mark, sjö- och luftstridskrafter består i olika grad av anställd och värnpliktig personal varför båda kategorier bör ingå i mätningen. Detta nyckeltal bidrar till att visa hur omställningen av Försvarsmakten går.
- **Bedömningskriterier** Nyckeltalet stiger:  
- utbildning som andel av total verksamhet sjunker. Detta innebär att utveckling, omställning och utveckling ökar mer än direkt produktion av insatsförband. Resultatet är bra om strukturella förändringar har prioriterats framför produktion.  
Nyckeltalet sjunker:  
- större andel av total verksamhet går till utbildning och därmed direkt produktion av insatsförband. Ett bra resultat om produktion av insatsförband har prioriterats före omställning.
- **Resultat**
- |                      |                      |                      |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2005:                | 2004:                | 2003:                |
| 1551 kkr/årsutbildad | 1229 kkr/årsutbildad | 1260 kkr/årsutbildad |
- **Jämförbarhet (trend)** Dålig jämförbarhet mellan 2005 och föregående år. Den störande effekten är FB-04 som föranlett rekryteringsstopp och därmed inställd vidareutbildning av anställda under 2005. Nedläggning, flytt och sammanslagning av utbildningsplattformar sänkte under 2005 kapaciteten till utbildning. Den lilla förbättring som skedde från 2003 till 2004 kanske kan upprepas från 2006 och framåt. Troligen bryts denna positiva utveckling ungefär vart fjärde år då strukturella förändringar prioriteras.
- **Analys av resultat** Omställning har varit prioriterat under 2005, därför är resultatet acceptabelt. Värnpliktiga som utbildats under 2005 motsvarar bara ca 70 % av den volym som utbildades 2003 och 2004. Kostnaden motsvarar ca 90 % av kostnaden 2003 och 2004. Nyckeltalet kan visa om denna kostnadsminskning kan bestå 2006 då utbildning åter kan prioriteras framför omställning. Nyckeltalet bör sjunka 2006.



Soldater © Försvarets bildbyrå



Monstermeet © Försvarets bildbyrå – Peter Liander

## 2. PRODUKTION AV INSATSFÖRBAND.

- <b>Beskrivning</b>	Volym registerförband samt i utlandet insatta förband/ total volym officerare samt värnpliktiga. Volym värnpliktiga mäts ett år bakåt i tiden (för 2005 års nyckeltal används volym vpl under 2004). Med volym avses antal årsarbetskrafter.		
- <b>Motiv</b>	Det insatta insatsförsvaret är Forsvarsmaktens målbild. Registerförband och insatta förband är i detta avseende färdiga och efterfrågade produkter. Detta som andel av total volym visar framförallt personalstrukturens effektivitet. I nyckeltalet visas förmågan att rekrytera såväl officerare som värnpliktiga till antingen Utlandsstyrkan eller registerförband.		
- <b>Bedömningskriterier</b>	Nyckeltalet stiger: - Bra. Större andel soldater och officerare ingår i redan insatta eller direkt användbara insatsförband. Indikerar att personalstrukturen och de förband som utbildas stämmer överens med det som insatsförsvaret efterfrågar.  Nyckeltalet sjunker: - Dåligt. Mindre andel soldater och officerare ingår i redan insatta eller direkt användbara insatsförband.		
- <b>Resultat</b>	2005: 10,5 %	2004: 10,1 %	2003: 11,0 %
- <b>Jämförbarhet (trend)</b>	Jämförbarheten mellan åren är god men ingen klar trend kan utläsas. Reservofficerare som tjänstgör i insats- eller registerförband höjer detta nyckeltal. Om andelen yrkes- respektive reservofficerare i insats- eller registerförband varierar stort mellan åren så försämras jämförbarheten.		
- <b>Analys av resultat</b>	Resultatet är bra. En större andel av under året tjänstgörande officerare ingår i insats- eller registerförband. Förändringen från 2004 och 2003 är liten då volymen värnpliktiga var låg 2002 men relativt stabil under 2003 och 2004. Genom den kraftiga sänkningen (ca 30 % relativt 2004) av antalet värnpliktiga 2005 krävs en effektivitetsökning i rekryteringen för att upprätthålla insats- och registerförband. Detta bör synas i ett förbättrat nyckeltal år 2006.		

## 3. GENOMFÖRANDE AV INTERNATIONELL INSATS

- <b>Beskrivning</b>	(Antal insatta soldater * antal helårsmissioner med mer än 20 pers)/ kostnad för internationella insatser		
- <b>Motiv</b>	Forsvarsmaktens deltagande i internationella insatser är en påtaglig nytta som levereras. Ett värde ligger dels i att ha många soldater som tjänstgör internationellt och dels att kunna delta i många olika missionsområden. Skalfördelar finns varför kostnad per person ökar när man delar upp personalvolymen på flera mindre missioner. Detta nyckeltal värderar närvaro i olika missioner högre än antal soldater utomlands. Den ökade kostnad det innebär att ha fler små missioner ställs här i relation till det värde det anses tillföra.		
- <b>Bedömningskriterier</b>	Nyckeltalet sjunker: - Mindre insats och/eller högre kostnad. Indikerar t.ex. att antal missioner minskar, personell volym minskar eller dyrare materielsystem används i insatser.  Nyckeltalet stiger: - Mer insats och/eller lägre kostnad. Indikerar t.ex. att värdet av ytterliggare en mission överstiger kostnaden för densamma.		
- <b>Resultat</b>	2005: 2,21	2004: 2,47	2003: 2,09
- <b>Jämförbarhet (trend)</b>	Siffrorna är relativt jämförbara men ingen trend kan urskiljas än. Kostnad för uppbyggnad av camp i Afghanistan har sänkt nyckeltalet något under 2005 i förhållande till föregående år. Insats med transportflyg kostar mer samtidigt som få personer tjänstgör utomlands, vilket leder till nya nyckeltal. Detta har sänkt nyckeltalet något under både 2004 och 2005 i förhållande till 2003.		
- <b>Analys av resultat</b>	Antal missioner ökade bara marginellt från 2004 till 2005 medan antal soldater sjönk med 4 %. 2003 var sista året med en stor mission i Kosovo och färre små missioner. Kostnad per person har ökat då fler missioner löper parallellt, men med hänsyn till värdet av svensk trupp i flera olika missioner ökar effektiviteten i internationella insatser ställt mot jämförelseåret 2003.		



#### 4. LEDNING

- <b>Beskrivning</b>	Antal anställda i Högkvarteret (HKV) / totalt antal anställda i Försvarsmakten. Antal beräknat på snittårsarbetskrafter:		
- <b>Motiv</b>	Ledning är en funktion som kan jämföras med andra myndigheter. För myndigheten gemensamma kostnader kan ibland vara svåra att skilja från kostnader för ledning. Därför bedöms kostnader vara svårare att jämföra mellan olika år och myndigheter än antal anställda.		
- <b>Bedömningskriterier</b>	Nyckeltalet stiger: - Dåligt. En större andel anställda krävs för ledning.  Nyckeltalet sjunker: - Bra. En mindre andel anställda krävs för ledning.		
- <b>Resultat</b>	2005: 5,9 %	2004: 5,6 %	2003: 4,9 %
- <b>Jämförbarhet (trend)</b>	Jämförbarheten mellan åren är relativt god men trenden negativ. Samma redovisningsprincip för årsarbetskrafter har valts för åren 2003-2005. Organisatoriska förändringar har krävt justeringar av beräkningsunderlaget. Värde för 2003 har för HKV ökat med årsarbetskrafter hos OPIL vilka ingår i HKV från 2004.		
- <b>Analys av resultat</b>	HKV har reducerat antalet anställda under 2005 samtidigt som man mottagit nya uppgifter från bl.a. militärdistrikten. Internt i HKV har effektiviteten ökat under 2005. Dock har antalet anställda minskat snabbare och mer inom stöd- och förbandsverksamheten än inom HKV under 2005. Trots att många anställda i HKV inte arbetar med ledningsfunktioner så visar nyckeltalet på ett dåligt resultat. Utvecklingen inom IT bör möjliggöra snabbare effektivitetsökningar inom ledning och administration än inom förbandsverksamhet. Vissa ledningsfunktioner krävs oavsett hur liten verksamheten är som skall ledas. Detta gäller i högsta grad Försvarsmakten. Ett mindre insatsförsvaret med bevarad kompetens- och förmågebredd är något som leder till större andel ledning relativt förbandsverksamhet.		

#### 5. STÖD

- <b>Beskrivning</b>	FMLOG's debiteringsgrad / FMLOG's andel omkostnader.		
- <b>Motiv</b>	Här redovisas en sammanslagning av de två tyngre nyckeltal som FMLOG styr med. Stöd är det verksamhetsområde inom Försvarsmakten där mest arbete läggs ner på hushållning med resurser samt ökning av effektivitet. Stora strukturella åtgärder som t.ex. outsourcing eller centralisering av gemensamma funktioner sker löpande med sänkta kostnader som mål. Effektivitetsvinster från outsourcing kräver särskild uppföljning och behandlas inte här.		
- <b>Bedömningskriterier</b>	Nyckeltalet stiger: - Bra. Innebär sänkt andel omkostnader och/eller höjd debiteringsgrad. Effektiviteten ökar i verksamheten.  Nyckeltalet sjunker: - Dåligt. Innebär höjd andel omkostnader och/eller sänkt debiteringsgrad. Effektiviteten minskar i verksamheten.		
- <b>Resultat</b>	2005: 1,72	2004: 1,57	2003: 1,46
- <b>Jämförbarhet (trend)</b>	Jämförbarheten mellan åren är god. Trenden är positiv med en ökning i förbättringstakten under 2005.		
- <b>Analys av resultat</b>	Utvecklingen av omkostnadsnivån som andel av total kostnad visar en positiv utveckling. Fr.o.m. 2003 har nivån minskat från 37% till 32% 2005. Debiteringsgraden är fortfarande låg i jämförelse med civila företag, men en positiv signal är att den inte har försämrats under 2005 trots de stora interna omställningar som skett som konsekvens av försvarsbeslutet 2004. Detta nyckeltal väntas bli ännu starkare 2006 då mindre intern omställning krävs av FMLOG.		

## Nyckeltal kostnad per flygtimme och flygplanstyp

Definition: Kostnader för drivmedel och underhåll/Antal flygtimmar

FLYGPLANSTYP	ANTAL TIM 2005	UHKOSTNAD (TKR) 2005	BRÄNSLEKOSTNAD (TKR) 2005	KOSTNAD PER TIM (KR)			
				2005	2004	2003	2002
JA 37	14	679	239	65 571	20 088	22 313	21 624
AJS 37 (inkl SK)	1 058	8 116	13 227	20 173	23 650	25 865	21 082
JAS 39 Gripen	12 328	362 681	79 670	35 882	33 648	35 317	33 878
TP 84	2 795	67 830	15 764	29 908	44 701	40 138	35 948
Hkp 4	1 181	26 997	1 352	24 004	22 342	30 821	27 205
Hkp 6	---	---	---	---	3 125	3 408	4 995
Hkp 9	4 773	30 034	1 897	6 690	7 488	6 000	5 529
Hkp 10	2 578	52 141	2 499	21 195	16 055	19 043	21 174
Hkp 11	---	---	---	---	6 387	6 692	7 427
Hkp 15	829	2 442	345	3 362	7 510	---	---
SH 89	211	1 126	209	6 327	7 847	5 648	7 073
SK 60	7 181	69 543	12 488	11 423	11 978	11 193	7 887

Not 1 I kostnaden för fpl 37 och 39 ingår ej modifieringskostnader beställda av TeK/FUE på förband.

Not 2 Redovisningen ovan utgår från normal förbrukning samt ett kalkylpris på 2,35 kr/liter vilket var gällande kalkylpris under en stor del av året 2005.

### Analys

- JA 37 och AJS 37 har avvecklats under året. Fortsatt flygning kommer att ske vid Försvarets materielverk med två SK 37E.
- Flygtimpriset för JAS 39 har ökat främst med anledning av minskad flygtidsproduktion i kombination med eftersläpningar i fakturahanteringen. Minskning i flygtidsproduktionen berör främst JAS 39 A som följd av reservdelar brist och långa ledtider för APU 328.
- Tp 84 har inte genomgått några större underhållsöversyner samt få stora tvingande underhålls åtgärder "Service Bulletins" under året vilket har bidragit till ett markant lägre pris per timme.
- HKP 4 produktionsmål har uppfyllts till 90%. Avvecklingen av helikoptersystem HKP 4 har under året tagit fart genom rabatterning av reservdelar till utfasning av utbytesenheter samt avställning av helikopterindivider. Underskridande mot fastställd prognos med 789,4 tkr främst beroende på reservdelsrabatterning som ett led i avvecklingen av systemet.
- HKP 6 avvecklingen fortskrider, dock finns det några frågor som ännu ej är lösta. HKV gav i slutet på oktober månad Försvarets materielverk ett muntligt klartecken att via FMLOG påbörja utlämningen av helikopterindivider enl. upprättad fördelningslista i avvecklingsskrivelsen. Dock har ännu ingen individ blivit utlämnad trots påtryckningar både från TeK Hkp och HKV.
- HKP 9 produktionsmål har uppfyllts till 93%. HKP 9 har under året haft problemen med UE-brist, framförallt night vision devices materiel och turbiner till TAM4. Orsaken till brist på turbiner var att det skulle införas en ny typ av turbinskruv. Turbinläget har lösts genom kraftsamling på införande av ny turbinskruv samt utnyttja turbiner från TAM4 B. Överskridande mot fastställd prognos med 102,7 tkr.
- HKP 10 produktionsmål har uppfyllts till 89%. HKP 10 drabbas ofta av störd eller utslagen presentation beroende på bristande tillgänglighet hos presentationssystemet. Orsaken är troligtvis ålderstigen elektronik som tenderar att mer frekvent än tidigare drabbas av fel. En enhetlig totallösning där hela presentationssystemet ersätts med

nya enheter är att föredra. En halvtidsmodifiering måste av underhållsskäl (oaktat funktionsutvecklings behov) ske i närtid om systemets tillgänglighet skall kunna bibehållas. Underskridande mot fastställd prognos med 1 666 tkr främst beroende på haveri med ett lägre flygtidsuttag än planerat som följd.

- Försvarets materielverks försäljning av HKP 11 är avslutad och alla fyra helikoptrar är avhämtade. Försäljningen av helikoptrar drog ut på tiden vilket har inverkat negativt på Hkpflj omstrukturering. Kostnadsutfall: 372 tkr för prisjustering av underhållsavtal från 2004, och bibehållande av luftvärdigheten i avvaktan på försäljning.
- HKP 15 produktionsmål har uppfyllts till 55%. Tillgängligheten under året har varit dålig men har trots detta ett relativt högt flygtidsuttag. Under våren erhöles en kreditfaktura från 2004. Under 2005 har inte all föranmäld och förskottsbetalad flygtid tagits ut (kommer att krediteras under 2006) vilket gör att redovisade kostnaden per timme inte är relevant. En mer sanningsenlig kostnad per timme är 6 500kr underskridande mot fastställd prognos med 95,2 tkr.
- SH 89 produktionsmål har uppfyllts till 76%. Sista flygningen är genomförd med SH 89. Flygplanet står tillsvidare hangarerad hos Saab Nyge Aero i Nyköping i väntan på beslut om försäljning, destruktion eller museal fortlevnad. Flygplanet kommer att bibehållas i luftvärdigt skick genom Saab Nyge Aeros försorg i avvaktan på beslut om vad som skall ske med denna. Underskridande mot fastställd prognos med 128,6 tkr.



4 grupp Jas uppvisning under Flygvapnet 75 års firande

© Försvarets bildbyrå – Peter Liander

## Vissa volymer

### Grundutbildning

#### 2005

	ANTAL INRYCKTA	ANTAL UTRYCKTA	ANDEL KRIGSPLACERINGSBARA	AVGÅNGS- PROCENT
Arméstridskrafter	7 592	8 595	97 %	13,4
Marinstridskrafter	963	1 675	56 %	9,0
Flygstridskrafter	670	1 533	97 %	10,3
<b>Totalt</b>	<b>9 225</b>	<b>11 803</b>	<b>91 %</b>	<b>12,6</b>

**Anm** Avgångsprocent på inryckta avser de som ryckt in under 2005, avgångsprocent på utryckta avser de som ryckt ut under 2005 (dessa kan ha ryckt in under 2005 eller 2004).

**Analys** Avgångsstatistiken för värnpliktiga som avbrutit sin grundutbildning under kalenderåret 2005 visar en ökning med cirka en procent jämfört med 2004, men är lägre än det genomsnittliga värdet för perioden 2001-2003.

Att antalet utryckande värnpliktiga överstiger antalet inryckande värnpliktiga under kalenderåret 2005, beror på att fyra arméförband (I 5, P 10, P 18, A 9) p.g.a. försvarsbeslutet 2004 skulle avvecklas. Därmed blev antalet inryckande totalt sett större än antalet utryckande eftersom de värnpliktiga som skulle ha ryckt in till hösten vid avvecklingsförbanden inte kallades in.

Vidare gick marinen och flygvapnet in i det nya terminssystemet under första kvartalet 2006. Detta innebar att i stället för att ha sina inryckningar under tredje och fjärde kvartalet 2005, blev dessa framflyttade till första kvartalet 2006.

Försvarsmakten följer noga utvecklingen av avbrott under grundutbildningen och vidtar såväl planerade som behovsstyrda åtgärder i syfte att ytterligare minska avgångarna. Denna verksamheter genomförs i nära samarbete med Pliktverket.

#### 2004

	ANTAL INRYCKTA	ANTAL UTRYCKTA	ANDEL KRIGSPLACERINGSBARA	AVGÅNGS- PROCENT
Arméstridskrafter	10 024	9 144	97 %	11,9
Marinstridskrafter	2 613	2 264	98 %	9,7
Flygstridskrafter	1 829	1 713	98 %	11,0
<b>Totalt</b>	<b>14 466</b>	<b>13 121</b>	<b>97 %</b>	<b>11,4</b>

## 2003

	ANTAL INRYCKTA	ANTAL UTRYCKTA	ANDEL KRIGSPACERINGSBARA	AVGÅNGS- PROCENT
Arméstridskrafter	10 679	8 533	99 %	14,2
Marinstridskrafter	2 680	1 841	89 %	12,3
Flygstridskrafter	1 992	1 613	98 %	11,4
<b>Totalt</b>	<b>15 529</b>	<b>12 133</b>	<b>96 %</b>	<b>13,3</b>

## 2002

	ANTAL INRYCKTA	ANTAL UTRYCKTA	ANDEL KRIGSPACERINGSBARA	AVGÅNGS- PROCENT
Arméstridskrafter	10 395	9 797	99 %	15,4
Marinstridskrafter	2 493	2 410	99 %	11,6
Flygstridskrafter	1 658	1 276	96 %	11,6
<b>Totalt</b>	<b>14 546</b>	<b>13 483</b>	<b>98 %</b>	<b>14,2</b>



Insats Götaland, arméns slutövning 2005. MC-ordonans.  
© Försvarets bildbyrå – Peter Liander



Gladan © Försvarets bildbyrå

## Nivåhöjande personalutbildning

PROGRAM	TOTALT ANTAL ELEVER 2005 <sup>1</sup>	TOTALT ANTAL ELEVER 2004 <sup>1</sup>	TOTALT ANTAL ELEVER 2003 <sup>1</sup>	TOTALT ANTAL ELEVER 2002 <sup>1</sup>	TOTALT ANTAL ELEVER 2001 <sup>1</sup>
Arméprogram	519	520	587	493	564
Marinprogram	200	257	288	247	264
Flygvapenprogram	288	299	280	275	256
<b>Totalt</b>	<b>1 007</b>	<b>1 076</b>	<b>1 155</b>	<b>1 015</b>	<b>1 084</b>

1) Antal examinerade, ej fackprogram.  
Under 2005 har 26 utländska elever examinerats från nivåhöjande personalutbildning.

**Analys** Antalet examinerad elever inom nivåhöjande personalutbildning är på en tämligen konstant nivå. Resultatet av inställda utbildningar under året får genomslag först 2006 och framåt, då examen för dessa skulle ha genomförts. En översyn av behovet av nivåhöjande utbildning har påbörjats inom ramen för utvecklingsarbetet med en reformerad personalförsörjning.

## Hemvärnsutbildning

	ANTAL TJGDAGAR 2005	ANTAL TJGDAGAR 2004	ANTAL TJGDAGAR 2003	ANTAL TJGDAGAR 2002	ANTAL TJGDAGAR 2001
<b>Totalt</b>	<b>181 408<sup>1</sup></b>	<b>177 924</b>	<b>176 821</b>	<b>199 027</b>	<b>183 834</b>

1) Endast sk avtalstid. I PLIS registrerad kurstid om ca. 33 500 tjugdagar är ej inräknade.  
Någon klar och entydig definition framgår ej av bestämmelser.

**Analys** Antalet kontrakt med högre tjänstgöringstid har ökat i förhållande till föregående år, vilket är en medveten satsning från hemvärnets sida.

## Körmil Stridsfordon

STRIDSFORDONSTYP	2005		2004		2003		2002	
	BUDGET	UTFALL	BUDGET	UTFALL	BUDGET	UTFALL	BUDGET	UTFALL
Strv 121-122	5 137	4 450	6 622	5 926	5 730	4 845	5 005	3 473
Strf 90	20 380 <sup>1</sup>	17 748 <sup>1</sup>	25 980	25 839	17 885	17 799	18 072	12 760
Pbv 302	4 649	2 799	8 470	4 928	6 960	4 745	6 816	6 440
Pbv 401	7 800	5 648	14 014	11 192	13 092	11 291	44 963	29 000
Pbv 501	0	0	44	46	60	0	0	10

1) varav utlandsstyrkans missioner och rotationsutbildning har budgeterats till 6 000 körmil och utfall blivit 5 687 körmil.

## Gångtimmar per fartygstyp

FARTYGSTYP	ANTAL TIMMAR PER ÅR			
	2005	2004	2003	2002
Korvett	3 515	5 108	3 450	2 933
Robotbåt	967	960	1 413	1 711
Patrullbåt	2 317	2 217	2 306	3 247
Ubåt	3 514	3 103	4 152	4 103
Minjaktfartyg (Ldo)	3 470	3 869	3 113	3 150
Minjaktfartyg (Sty)	3 284	2 418	2 598	2 325
Minfartyg (Ckr)	2 176	1 662	1 354	54 <sup>1</sup>
Stödfartyg (Trossö)	882	336	480	557
Stödfartyg (Visborg)	651	687	830	940
<b>Summa</b>	<b>20 776</b>	<b>20 360</b>	<b>19 696</b>	<b>19 020</b>

1) Provturer i Försvarets materielverks regi. Belastar inte anslaget 6:1.

**Analys** Verksamhetsåret 2005 har med anledning av försvarsbeslutet 2004 för fartygsförbanden inneburit ominriktning, till delar ombasering av förband/enskilda fartyg, personalavgångar och en förändrad underhållsorganisation. Mycket av den planerade verksamheten har dock kunnat genomföras då tyngdpunkten av gångtidsuttaget (övningar, förbandsutbildning) legat under våren. Vissa fartygstyper var även under avveckling, nämligen robotbåtar och patrullbåtar, vilka system avvecklades den 1 september 2005.

## Flygtimmar per år och flygplan- respektive helikoptertyp

FLYGPLANSTYP	ANTAL TIMMAR PER ÅR			
	2005	2004	2003	2002
JA 37	14	2 890	4 453	5 371
AJS 37 (exkl SK)	1 058	1 059	1 363	1 415
JAS 39 Gripen	12 328	11 318	8 663	7 152
TP 84	2 795	2 641	3 066	3 658
SK 60	7 181	6 065	6 245	7 903
Hkp 4	1 181	1 702	1 699	2 177
Hkp 6	0	609	2 866	3 531
Hkp 9	4 773	4 564	4 313	4 495
Hkp 10	2 578	3 128	3 240	2 947
Hkp 11	0	1 584	1 709	2 348
Hkp 15	829	747	-	-
SH 89	211	255	381	412
<b>Summa</b>	<b>32 948</b>	<b>30 497</b>	<b>31 753</b>	<b>33 506</b>

## EKONOMISK ÖVERSIKT

VÄSENTLIGA UPPGIFTER	(TKR)	2005	2004	2003	2002	2001	NOT
Beviljad låneram		1 830 000	1 850 000	1 700 000	1 700 000	1 460 000	
Utnyttjad låneram vid årets slut		1 212 321	1 317 391	1 354 637	1 221 219	1 298 866	1)
Beviljade kontokrediter hos RGK		2 500 000	2 500 000	2 500 000	3 000 000	3 347 200	
Maximalt utnyttjade kontokrediter		0	0	992 843	0	1 562 452	
Räntekostnader på räntekonto		0	0	279	0	9 271	
Ränteintäkter på räntekonto		104 722	24 310	82 269	173 061	55 073	
Avgiftsintäkter, beräknat belopp i RB		1 105 000	620 000	588 000	733 000	338 000	
Avgiftsintäkter som mynd disponerar		1 503 109	1 207 149	1 230 555	1 243 026	1 369 400	2)
Anslagsavräkning anslaget 6:1		21 166 703	21 412 009	21 598 580	20 015 736	18 530 553	3)
Anslagsavräkning anslaget 6:2		18 349 554	17 392 942	19 350 439	20 535 296	21 347 465	3)
Beviljad anslagskredit		300 000	300 000	300 000	1 512 000	1 093 832	4)
Utnyttjad anslagskredit		0	0	0	0	0	
Summa utgående reservationer		0	0	0	0	0	
Summa utgående anslagssparande		2 896 907	3 160 174	2 240 332	3 389 634	2 300 797	5)
Summa tilldelade bemyndiganden		68 500 000	68 500 000	71 600 000	79 400 000	77 572 525	6)
Totalt gjorda åtaganden		52 139 093	58 714 604	67 377 237	68 163 300	70 474 979	
Antalet årsarbetskrafter		18 575	19 457	19 513	19 807	20 050	
Medelantalet anställda		20 897	21 820	22 214	22 487	21 101	
Driftkostnad per årsarbetskraft		1 798	1 607	1 662	1 611	1 575	
Driftkostnad		33 400 510	31 273 185	32 447 214	31 901 357	31 577 762	
Årets kapitalförändring		-15 443 020	-8 707 831	-9 120 400	-7 147 579	-5 781 457	
Balanserad kapitalförändring		-4 029 472	-4 583 471	-4 523 222	-4 118 304	-3 924 055	

### Noter (2005)

- 1) I utnyttjad låneram vid årets slut ingår finansiell leasing med 53 tkr 2005, 135 tkr 2004, 306 tkr 2003, 1 505 tkr 2002 samt 4 576 tkr 2001.
- 2) I avgiftsintäkter som myndigheten disponerar ingår intäkter av avgifter enligt 4§ avgiftsförordningen med 600 460 tkr; medan beräknat belopp i RB är exklusive 4§-intäkter.
- 3) I anslaget 6:1 ingår fr.o.m. 2002 det som tidigare var anslag 6:2. Fredsfrämjande truppinsatser och detta innebär att det tidigare anslaget 6:3 har fått beteckningen 6:2.
- 4) Anslagskrediten för anslaget 6:1 ap. 2 uppgår till 300 tkr.
- 5) Utgående anslagssparande avser anslagen 6:1, 6:2 och 5:2.1.
- 6) Summan av tilldelade bemyndiganden avser beställningsbemyndiganden för materiel, anläggningar samt forskning och teknikutveckling. Totalt gjorda åtaganden jämförs i Försvarmakten med utnyttjat bemyndigande, dvs volymen av ännu ej betalade beställningsbelopp inom ovan angivna områden.



## TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

### Rådet för insyn i Försvarsmakten 2005

LEDAMÖTER	LÖN, KR
Olof Johansson	18 000
Ola Sundell	1 450
Tone Tingsgård	2 900
Elisabeth Falkemo	8 700
Mats Ekdahl	4 350
Katrin Westling Palm	4 350

### Ledande befattningshavare i Försvarsmakten 2005

NAMN	INDIVIDUELL LÖN, KR	ANDRA ERSÄTT- NINGAR, KR	ÅRSLÖN INKL ERSÄTT- NINGAR 2005, KR	ANMÄRKNING
General Håkan Syrén	1 215 264	139 289	1 354 553	
Generallöjtnant Hans Berndtson	538 478	32 425	570 903	ÅP 050731
Generaldirektör Marie Hafström	23 100		23 100	
Generallöjtnant Jan Jonsson	974 960	43 119	1 018 079	
Generallöjtnant Mats Nilsson	941 746	44 678	986 424	
Generallöjtnant Göran Gunnarsson	432 593	137 311	569 904	PE 050701
Generallöjtnant Claes-Göran Fant	779 200	55 770	834 970	
Konteramiral Jörgen Ericsson	763 669	20 532	784 201	
Personaldirektör Gösta Sandgren	117 914	1 738	119 652	Ent 050301
Chefsjurist Stefan Ryding-Berg	724 279	7 800	732 079	
Avdelningschef Per Saur	689 963	-2 330	687 633	
Ekonomidirektör Lars Ericsson	793 533	8 400	801 933	
Brigadgeneral Sture Andersson	808 718	218 106	1 026 824	



FINANSIELLA DOKUMENT

---



# RESULTATRÄKNING

BELOPP (TKR)	2005	2004	NOT
<b>Verksamhetens intäkter</b>			
• Intäkter av anslag	28 732 118	29 832 911	1
• Intäkter av avgifter och ersättningar	1 503 109	1 207 149	2
• Intäkter av bidrag	23 780	37 158	3
• Finansiella intäkter	109 783	31 214	4
<b>Summa Verksamhetens intäkter</b>	<b>30 368 791</b>	<b>31 108 432</b>	
<b>Verksamhetens kostnader</b>			
- Lön och sociala avgifter	11 641 861	10 691 367	
- Resekostnader	447 441	470 493	
- Övriga personalkostnader	437 585	567 280	
• Summa personalkostnader	12 526 886	11 729 141	5
• Lokalkostnader	2 439 970	2 397 474	6
- Värmpplikts- och HV-kostnader	1 041 877	1 176 971	
- Materiel- och varukostnader	2 792 536	3 891 257	7
- Tjänster mm	14 599 241	12 078 342	8
• Summa övriga driftkostnader	18 433 654	17 146 570	
• Finansiella kostnader	27 554	66 638	9
• Avskrivningar och nedskrivningar	12 383 746	8 476 440	10
<b>Summa Verksamhetens kostnader</b>	<b>45 811 811</b>	<b>39 816 263</b>	
<b>Verksamhetsutfall</b>	<b>-15 443 020</b>	<b>-8 707 831</b>	
<b>Uppbördsverksamhet</b>			
Intäkter av avgifter mm samt andra intäkter som inte disponeras av myndigheten	54 684	32 979	11
Medel som tillförts statsbudgeten från uppbördsverksamhet	54 684	32 979	
<b>Transfereringar</b>			
Medel som erhållits från statsbudgeten för finansiering av bidrag	65 454	86 968	
Lämnade bidrag	65 454	86 968	12
<b>Årets kapitalförändring</b>	<b>-15 443 020</b>	<b>-8 707 831</b>	<b>13</b>

## BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR (TKR)	UTG BALANS 05-12-31	UTG BALANS 04-12-31	FÖRÄNDRING 0501 – 0512	NOT
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>				
Balanserade utgifter för forskning och utveckling	44 287	55 018	-10 732	14
Rättigheter och andra immateriella tillgångar	26 272	4 146	22 126	14
<b>S:a Immateriella. Anläggningstillgångar</b>	<b>70 558</b>	<b>59 164</b>	<b>11 394</b>	
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>				
Förbättring annans fastighet	128 301	125 763	2 537	15
Maskiner, invent, install m m	1 143 940	1 268 025	-124 085	15
Pågående nyanläggningar	3 801	30 144	-26 344	15
Beredskapstillgångar	90 618 748	89 919 456	699 292	16
- Varav beredskapsinventarier	77 779 167	75 405 436	2 373 731	16
- Varav beredskapsvaror i lager	12 839 581	14 514 021	-1 674 440	16
<b>S:a Materiella anläggningstillg</b>	<b>91 894 789</b>	<b>91 343 389</b>	<b>551 400</b>	
<b>Varulager m m</b>				
Varulager och förråd	475 698	132 511	343 186	17
Pågående arbeten	204 887	35 421	169 466	18
Förskott till leverantörer		4 005	-4 005	
<b>S:a Varulager m m</b>	<b>680 585</b>	<b>171 937</b>	<b>508 648</b>	
<b>Fordringar</b>				
Kundfordringar	88 029	53 981	34 047	
Fordringar hos andra myndigheter	508 057	369 121	138 935	
Övriga fordringar	8 305	6 859	1 446	
<b>S:a Fordringar</b>	<b>604 390</b>	<b>429 961</b>	<b>174 428</b>	
<b>Periodavgränsningsposter</b>				
Förutbetalda kostnader	54 550	103 775	-49 225	19
Upplupna bidragsintäkter	491	669	-179	20
Övriga upplupna intäkter		7 379	-7 379	
<b>S:a periodavgränsningsposter</b>	<b>55 040</b>	<b>111 823</b>	<b>-56 783</b>	
<b>Avräkning med statsverket</b>				
Avräkning med statsverket	-2 573 564	-2 899 541	325 977	21
<b>S:a Avräkning med statsverket</b>	<b>-2 573 564</b>	<b>-2 899 541</b>	<b>325 977</b>	
<b>Kassa och bank</b>				
Räntekonto i Riksgäldskontoret	8 159 656	7 008 305	1 151 350	22
Kassa, postgiro och bank	23 402	12 021	11 381	
<b>S:a Kassa och bank</b>	<b>8 183 058</b>	<b>7 020 326</b>	<b>1 162 731</b>	
<b>Summa tillgångar</b>	<b>98 914 855</b>	<b>96 237 060</b>	<b>2 677 795</b>	

KAPITAL OCH SKULDER (TKR)	UTG BALANS 05-12-31	UTG BALANS 04-12-31	FÖRÄNDRING 0501 – 0512	NOT
<b>Myndighetskapital</b>				
Statskapital	103 498 146	99 181 287	4 316 859	23
Balanserad kapitalförändring	-4 029 472	-4 583 471	553 999	24
Kapitalförändr resultaträkning	-15 443 020	-8 707 831	-6 735 188	
<b>S:a Myndighetskapital</b>	<b>84 025 654</b>	<b>85 889 984</b>	<b>-1 864 330</b>	
<b>Avsättningar</b>				
Avs pension o likn förpliktelser	2 082 658	2 428 589	-345 931	25
Övriga avsättningar	2 852 360		2 852 360	26
<b>S:a Avsättningar</b>	<b>4 935 018</b>	<b>2 428 589</b>	<b>2 506 429</b>	
<b>Skulder m m</b>				
Lån i Riksgäldskontoret	1 212 268	1 317 257	-104 989	27
Skulder till andra myndigheter	5 591 491	4 188 960	1 402 530	
Leverantörsskulder	1 032 277	820 286	211 991	
Övriga skulder	300 917	295 130	5 787	
Förskott fr uppdragsgiv o kund	0	0		
<b>S:a Skulder m m</b>	<b>8 136 952</b>	<b>6 621 633</b>	<b>1 515 319</b>	
<b>Periodavgränsningsposter</b>				
Upplupna kostnader	1 816 008	1 293 600	522 408	28
Oförbrukade bidrag	1 222	2 404	-1 182	29
Övriga förutbetalda intäkter		849	-849	
<b>S:a Periodavgränsningsposter</b>	<b>1 817 231</b>	<b>1 296 853</b>	<b>520 378</b>	
<b>S:a Kapital och Skulder</b>	<b>98 914 855</b>	<b>96 237 060</b>	<b>2 677 795</b>	

## NOTER OCH KOMMENTARER

### Beskrivning av redovisningsprinciper

#### Allmänt

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag. Försvarsmaktens bokslut verifieras av 62 delbokslut och däri underliggande redovisning. Interna transaktioner mellan de olika redovisningsenheterna har helt eliminerats. Belopp anges i tusen kronor (tkr) om ej annat anges.

#### Värdering av anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider finns angivet i noten till respektive balanspost.

#### Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar består av programvaror, licenser och utveckling som är av väsentligt värde för verksamheten under kommande år. För programvaror och licenser har gränsen för aktivering satts till 10 tkr (25 tkr för enstaka anskaffning). För utveckling är gränsen för aktivering 1 000 tkr.

#### Materiella anläggningstillgångar

Anskaffningar (undantaget beredskapstillgångar) med en ekonomisk livslängd om minst tre år och ett anskaffningsvärde av minst 10 tkr (för enstaka anskaffning 25 tkr) redovisas som anläggningstillgång. På anskaffningsvärdet görs linjär avskrivning utifrån den bedömda ekonomiska livslängden.

#### 1. Finansiellt leasade tillgångar

Anläggningstillgångar som innehåser enligt ett finansiellt leasingavtal redovisas som anläggningstillgång och förpliktelser att i framtiden betala leasingavgifter som skuld. De finansiellt leasade anläggningstillgångarna utgörs till största delen av kopiatorer.

#### 2. Beredskapstillgångar

Förnödenheter för krigsändamål och beredskap, som har anskaffats för att klara landets behov vid kris och krig, definieras som beredskapstillgångar. Beredskapstillgångarna indelas i beredskapsinventarier och beredskapsvaror. Beredskapsinventarier skrivs av linjärt på anskaffningsvärdet i förhållande till den

bedömda ekonomiska livslängden.

Beredskapsvaror i lager värderas enligt principer för lagerredovisning trots att dessa ingår under rubriken anläggningstillgångar. Beredskapsvarulagret värderas till senaste inköpspris. Dock har värdet nedskrivits för varor som blivit övertaliga till följd av försvarsbeslutet 2004.

#### Varulager

Varulager värderas enligt anskaffningsvärde.

#### Pågående arbeten

Pågående arbeten värderas till upparbetade kostnader som senare skall faktureras.

#### Fordringar

Fordringar värderas till det belopp som bedöms komma att inflyta.

#### Periodavgränsningsposter

Som periodavgränsningspost bokförs huvudsakligen belopp överstigande 50 tkr, men även mindre belopp förekommer.

#### Tillgångar och skulder i utländsk valuta

Tillgångar och skulder i utländsk valuta redovisas i bokslutet omräknade till balansdagskurs. Valutakursdifferenser redovisas som finansiella intäkter respektive kostnader.

#### Avsättningar

Avsättning för pensionsförpliktelser redovisas till det försäkringstekniska värdet av pensionsåtaganden beräknade med ledning av den beräkningsmodell som Nämnden för statens avtalsförsäkringar fastställt.

Avsättningar för framtida utgifter för omstrukturering till följd av försvarsbeslut 04 har gjorts i dagens prisläge utan nuvärdesberäkning.

#### Ändrade redovisningsprinciper

Försvarsmakten har i årets bokslut, men ej tidigare, gjort avsättning för framtida utgifter förknippade med omstrukturering. Försvarsmakten har under 2005 i väsentligt större utsträckning än tidigare tillämpat reglerna om nedskrivning av värdet på materiel som blivit övertaliga.



## Undantag från EA-regler

Följande undantag från EA-regler gäller enligt regleringsbrev för 2005.

1. Försvarsmakten behöver inte finansiera investeringar i anläggningstillgångar med lån i Riksgäldskontoret enligt kapitalförsörjningsförordningen (1996:1188) om dessa används eller har använts i verksamheten i samband med internationella uppdrag. Sådana investeringar får istället finansieras från anslaget 6:1 Förbandsverksamhet, beredskap och fredsfrämjande truppinsatser m.m., anslagspost 2 Fredsfrämjande truppinsatser.
2. Försvarsmakten undantas från 5 § anslagsförordningen (1996:1189) enligt nedan.
  - a. Försvarsmakten får vad avser försörjning med ammunition, reservdelar och drivmedel i förbandsverksamheten anskaffa dessa under anslaget 6:2 Materiel, anläggningar samt forskning och teknikutveckling. Efter hand som förbrukning av förnödenheterna sker i förbandsverksamheten skall kostnaden för detta föras från anslaget 6:1 Förbandsverksamhet, beredskap och fredsfrämjande truppinsatser m.m. som intäkt till anslaget 6:2 Materiel, anläggningar samt forskning och teknikutveckling.
  - b. Försvarsmakten får vad avser tjänster som genomförs inom verksamhetsgrenarna Utbildning, planering m.m., Materiel, anläggningar samt forskning och teknikutveckling, Insatser och Försvarsunderrättelseverksamhet, och där slutprodukten finns planerad och beslutad inom någon annan av dessa verksamhetsgrenar, föra utgiften för tjänsten till det anslag där slutprodukten finns planerad och beslutad, samt föra inkomsten till det anslag som bekostar den verksamhetsgren inom vilken tjänsten utförts.
  - c. Försvarsmakten får för den fredsfrämjande verksamheten med trupp utomlands utnyttja förnödenheter som anskaffats under anslaget 6:1 Förbandsverksamhet, beredskap och fredsfrämjande truppinsatser m.m., anslagspost 1 och 6:2 Materiel, anläggningar samt forskning och teknikutveckling.
  - d. Försvarsmakten får anskaffa förnödenheter för den fredsfrämjande verksamheten med trupp utomlands under anslaget 6:1 Förbandsverksamhet, beredskap och fredsfrämjande truppinsatser m.m., anslagspost 1 respektive anslaget 6:2 Materiel, anläggningar samt forskning och teknikutveckling.
  - e. När Försvarsmakten förbrukar förnödenheter i den fredsfrämjande verksamheten skall utgiften för detta föras från anslaget 6:1, anslagspost 2 Fredsfrämjande truppinsatser till anslaget 6:1, anslagspost 1 Förbandsverksamhet och beredskap m.m. och till anslaget 6:2 Materiel, anläggningar samt forskning och teknikutveckling.
3. Försvarsmakten medges, vad avser värderingsprinciper för lagerredovisning av beredskapsvaror, undantag från 5 kap. 3 och 10 §§ förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag, under förutsättning att myndigheten under 2005 färdigställer LIFT Central eller motsvarande ersättningssystem för nuvarande lager-system (TOR).

## Noter till resultaträkningen

Resultaträkningen visar samtliga intäkter och kostnader för den verksamhet som bedrivs av Försvarsmakten oavsett finansiering.

### 1. INTÄKTER AV ANSLAG

Posten består av de utgifter och inkomster som avräknats mot alla anslag i Försvarsmaktens redovisning, exklusive utgifter för anskaffning av beredskapsinventarier vars anskaffning redovisas mot statskapital och exklusive utgifter för lämnade bidrag.

### 2. INTÄKTER AV AVGIFTER OCH ERSÄTTNINGAR

(TKR)	2005	2004
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	1 503 109	1 207 149
Varav avgifter som tagits ut med stöd av 4 § Avgiftsförordningen	600 460	388 816
Varav övriga ersättningar	96 515	87 348

INTÄKTERNA (TKR) HAR ERHÅLLITS FRÅN	2005	2004
Försvarets materielverk <sup>1)</sup>	772 969	624 655
Fortifikationsverket	55 261	57 549
Luftfartsverket	94 978	59 948
Regeringskansliet	19 166	20 603
Polisorganisationen	25 424	15 098
Sveriges meteorologiska och hydrologiska institut	9 429	11 349
Försvarshögskolan	6 663	8 040
Statens räddningsverk	33 479	4 207
Övriga statliga myndigheter	44 339	33 698
<b>Summa Intäkter från statliga myndigheter</b>	<b>1 061 708</b>	<b>835 147</b>
Övriga kunder	441 401	372 002
<b>Summa Intäkter av avgifter och ersättningar</b>	<b>1 503 109</b>	<b>1 207 149</b>

1) Huvuddelen av posten består av intäkter där Försvarsmakten både varit beställare och underleverantör till Försvarets materielverk.

### 3. INTÄKTER AV BIDRAG

INTÄKTERNA (TKR) HAR ERHÅLLITS FRÅN	2005	2004
Arbetsmarknadsverket, lönebidrag	14 317	19 423
Regeringskansliet	4 504	18 785
SIDA	-	-1 680
Vägverket	-	10
Statens energimyndighet	-	2 339
Kammarkollegiet	5	12
Karlskrona kommun	1 204	1 204
Karlsborgs kommun	70	70
Utvecklingsrådet	1 028	359
Svenska Kyrkan	382	364
IMEC	1 113	
Wallenbergs stiftelse	-	3 000
Övriga bidrag	154	83
<b>Summa</b>	<b>22 777</b>	<b>43 969</b>
Periodiseringsposter	1 003	-6 811
<b>Summa Intäkter av bidrag</b>	<b>23 780</b>	<b>37 158</b>

### 4. FINANSIELLA INTÄKTER

(TKR)	2005	2004
Ränta på konto hos Riksgäldskontoret	104 722	24 310
Övriga finansiella intäkter	5 061	6 904
<b>Summa Finansiella intäkter</b>	<b>109 783</b>	<b>31 214</b>

Att ränteintäkten på konto hos Riksgäldskontoret är hög beror på att Försvarmakten 2005 gick in med ett anslagssparande och även under 2005 haft ett utgiftstak. Av övriga finansiella intäkter är 3 753 tkr valutakursvinster.

### 5. PERSONALKOSTNADER

Ökningen av personalkostnader beror huvudsakligen

- dels på avsättning för omstrukturering enligt försvarsbeslut 2004, 442 000 tkr, jämför not 26,
- dels på upplupen slutbetalningspremie (541 257 tkr) till SPV för personal som under 2000-2004 beviljats förtida pension, jämför not 28.

(TKR)	2005	2004
Lönekostnader exkl. arbetsgivaravgifter, pensionspremier och andra avgifter enligt lag och avtal	7 257 668	7 078 985

### 6. LOKALKOSTNADER

Ökningen beror på avsättning om 153 138 tkr för framtida hyresutgifter för objekt som ej nyttjas och sagts upp med anledning av omstrukturering enligt försvarsbeslut 2004, jämför not 26.

### 7. MATERIEL- OCH VARUKOSTNADER

Minskningen beror huvudsakligen på att reaförlust vid avyttring av anläggningstillgångar har minskat från 1 523 986 tkr 2004 till 439 866 tkr 2005.

## 8. TJÄNSTER

Ökningen beror främst på avsättningen för omstruktureringskostnader enligt FB 2004 och omfattar kostnader för avveckling av övertalig materiel, sanerings- och rivningskostnader (totalt 2 257 222 tkr). Jämför not 26.

## 9. FINANSIELLA KOSTNADER

(TKR)	2005	2004
Ränta på konto hos Riksgäldskontoret	0	0
Ränta på lån hos Riksgäldskontoret	23 290	66 456
Övriga finansiella kostnader	4 264	181
<b>Summa Finansiella kostnader</b>	<b>27 554</b>	<b>66 638</b>

Av övriga finansiella kostnader utgör 2 642 tkr räntekostnader avseende pensionsutbetalningar, 902 tkr dröjsmålsränta och 677 tkr valutakursförluster.

## 10. AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR

(TKR)	2005	2004
<b>Anläggningstillgångar för verksamheten</b>		
Lånefinansierade immateriella tillgångar	18 586	3 840
Anslagsfinansierade anläggningstillgångar anskaffade 1993/94	51	884
Under 1994/95 invärderade anläggningstillgångar	49	571
Lånefinansierade anläggningstillgångar (inkl finansiell leasing)	372 433	364 985
<b>Summa Anläggningstillgångar för verksamheten</b>	<b>391 119</b>	<b>370 281</b>
<b>Beredskapsinventarier</b>		
Under 1998-2001 invärderade anläggningstillgångar	2 551 354	2 978 309
Under 1999 och senare anskaffade (aktiverade) anläggningstillgångar	5 853 295	5 127 851
<b>Summa Beredskapsinventarier</b>	<b>8 404 649</b>	<b>8 106 159</b>
<b>Nedskrivning värde beredskapsvaror i lager</b>	<b>3 587 978</b>	
<b>Summa Avskrivningar och nedskrivningar</b>	<b>12 383 746</b>	<b>8 476 440</b>

## 11. UPPBÖRDSVERKSAMHET

Hela beloppet avser betalning från Förenta Nationerna.

## 12. LÄMNAD E BIDRAG

(TKR)	2005		2004	
	LÄMNAT	REGLERINGS- BREV/MOTSV	LÄMNAT	REGLERINGS- BREV/MOTSV
<b>Anslag 6:9</b>				
Bidrag till frivilliga försvarsorganisationer	55 117	55 117	61 406	62 956
<b>Anslag 6:1</b>				
Statens Försvarshistoriska museer	-		300	
Statens Haverikommission	1 345	1 650	1 393	1 400
Lantmäteriverket	552			
Högskoleverket	-		1 000	
Soldathemsrörelsens centrala organisation	3 500	3 500	3 500	3 500
Svenska Segelflygförbundet	-		500	500
Sveriges Militäridrotts- och mångkampsförbund	-		600	600
Folke Bernadotte akademien	594	700	430	
Förbandsmuseum	-		13 270	
Frivilligorganisationens stödjande verksamhet i Baltikum, Polen och Ryssland	2 248	3 000	3 831	5 000
Frivilligorganisationens utbildningsverksamhet	1 674			
Folk och Försvar	-		400	
Övrigt under anslag 6:1	424		338	
<b>Summa Lämnade bidrag</b>	<b>65 454</b>	<b>63 967</b>	<b>86 968</b>	<b>73 956</b>

## 13. ÅRETS KAPITALFÖRÄNDRING

Årets kapitalförändring utgörs enbart av periodiseringsdifferens på anslag.

## Noter till balansräkningen

### 14. IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Avskrivningstider:

3 år           Licenser till dataprogram

3-5 år       Egenutvecklade IT-system

(TKR)	RÄTTIGHETER		UTVECKLINGSVERSAMHET	
	2005	2004	2005	2004
<b>IB Anskaffningsvärde (efter korrigering 2004)</b>	<b>4 986</b>	<b>279</b>	<b>58 112</b>	<b>13 840</b>
Årets anskaffningar	29 979	4 707		44 272
<b>UB Anskaffningsvärde</b>	<b>34 965</b>	<b>4 986</b>	<b>58 112</b>	<b>58 112</b>
<b>IB Ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-840</b>	<b>-63</b>	<b>-3 093</b>	<b>0</b>
Årets avskrivningar	-7 854	-747	-10 732	-3 094
<b>UB Ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-8 694</b>	<b>-840</b>	<b>-13 825</b>	<b>-3094</b>
<b>Summa Immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>26 272</b>	<b>4 146</b>	<b>44 287</b>	<b>55 018</b>

## 15. MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR FÖR VERKSAMHETEN

Avskrivningstider:

25 år	Fartyg
15 år	Båtar
10 år	Verkstads- o tillverkningsutrustning, telefonväxlar, utbildningsanläggningar, simulatorer, tävlingsvapen, viss köksutrustning, tyngre transportmedel, förbättring på annans fastighet, datornät, stordatorer, möbler och inredning
5 år	Lätta transportmedel, kommunikationsmedel, minidator, kontorsapparater, djur, övrigt
3 år	Persondator med kringutrustning

(TKR)	FÖRBÄTTRING PÅ ANNANS FASTIGHET		MASKINER, INVENTARIER MM <sup>1)</sup>		PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR	
	2005	2004	2005	2004	2005	2004
<b>IB Anskaffningsvärde (efter korrigering 2004)</b>	<b>157 989</b>	<b>118 801</b>	<b>3 678 920</b>	<b>3 472 653</b>	<b>30 144</b>	<b>36 845</b>
IB invärderade			157 487	160 682		
Årets anskaffning	21 110	39 188	213 158	266 178	3 222	29 807
Omföring från pågående nyanläggningar till färdigställda	427		29 138	36 508	-29 565	-36 508
Årets försäljningar/utrangeringar	-1 682		-187 128	-99 615		
<b>UB Anskaffningsvärde inkl invärderade</b>	<b>177 845</b>	<b>157 989</b>	<b>3 891 575</b>	<b>3 836 407</b>	<b>3 801</b>	<b>30 144</b>
<b>IB Ackumulerade avskrivningar</b>	<b>32 226</b>	<b>19 352</b>	<b>2 568 382</b>	<b>2 307 180</b>		
Årets avskrivningar	18 107	12 874	354 427	353 567		
Årets försäljningar/utrangeringar	-788		-175 174	-92 365		
<b>UB Ackumulerade avskrivningar</b>	<b>49 544</b>	<b>32 226</b>	<b>2 747 635</b>	<b>2 568 382</b>		
<b>Summa Materiella anläggningstillgångar</b>	<b>128 301</b>	<b>125 763</b>	<b>1 143 940</b>	<b>1 268 025</b>	<b>3 801</b>	<b>30 144</b>

1) Här ingår anläggningstillgångar som innehas enligt finansiella leasingavtal till ett bokfört värde av 135 tkr.

## 16. BEREDSKAPSTILLGÅNGAR

Beredskapsvaror i lager till exempel ammunition, reservmateriel och livsmedel redovisas i balansräkningen som beredskapstillgång. De omsätts i varierande grad i förbandsverksamheten och hanteras därför med nödvändighet som omsättningstillgång i den löpande redovisningen. Årets lagerförändring ingår i Årets kapitalförändring men omförs i början av nästa år till statskapital. År 2004 och tidigare redovisades del av drivmedelslagret som beredskapslager men numera redovisas drivmedelslagret helt under rubriken varulager för verksamheten då kriterierna för att klassa del som beredskapstillgång ej längre uppfylls.

Avskrivningstider:

15 år/25 år	Stridsfordon, fartyg, flygplan samt helikoptrar (individredovisade materielsystem)
10 år	Modifiering av materiel
10 år/5 år/3 år	Övriga beredskapsinventarier

(TKR)	BEREDSKAPSENTAVÄR		BEREDSKAPSVARULAGER	
	2005	2004	2005	2004
<b>IB Anskaffningsvärde</b>	<b>72 653 399</b>	<b>63 657 470</b>		
IB Invärderade	32 163 936	34 572 492		
<b>IB Bokfört värde lager</b>			<b>14 514 021</b>	<b>14 033 447</b>
Årets anskaffning	10 830 678	9 009 455		
Årets invärdering av lager			2 369 600	1 111 815
Årets invärdering av beredskapsinventarier	378 411			
Årets försäljningar/utrangeringar	-2 688 508	-2 422 083		
Årets lagerändring <sup>1)</sup>			-456 062	368 758
<b>UB Anskaffningsvärde inkl invärderade</b>	<b>113 337 915</b>	<b>104 817 334</b>		
IB Ackumulerade avskrivningar	29 411 899	22 203 393		
Årets avskrivningar/nedskrivningar	8 404 649	8 106 159	3 587 978	
Årets försäljningar/utrangeringar	-2 257 798	-897 653		
<b>UB Ackumulerade avskrivningar</b>	<b>35 558 750</b>	<b>29 411 899</b>		
<b>Summa Beredskapstillgångar</b>	<b>77 779 167</b>	<b>75 405 436</b>	<b>12 839 581</b>	<b>14 514 021</b>

1) Beredskapsvarulagret värderas till senaste inköpspris. För detta avsteg från värderingsprinciperna enligt FÅB har Försvarsmakten erhållit dispens. Se Undantag från EA-regler.

## 17. VARULAGER OCH FÖRRÅD

Endast lager för fredsdriften redovisas i denna post. Beträffande beredskapsvaror i lager se föregående not. Posten inkluderar 2005 hela Försvarsmaktens drivmedelslager medan del 2004 redovisades som beredskapstillgång.

## 18. PÅGÅENDE ARBETE

Av beloppet avser 188 977 tkr arbete på beställningar från FMV.

## 19. FÖRUTBETALDA KOSTNADER

Av totalbeloppet utgör 49 902 (75 268) tkr hyror och 2 643 (25 847) tkr försäkringspremier till Kammarkollegiet, och 1 969 (2 343) tkr övrigt.

## 20. UPPLUPNA BIDRAG

Posten avser huvudsakligen lönebidrag från AMV.

## 21. AVRÄKNING MED STATSVERKET

(TKR)	2005	2004
<b>IB Avräkning med statsverket</b>	<b>-2 899 541</b>	<b>-1 201 204</b>
<b>Avräknat mot statsbudgeten</b>		
Anslag	39 628 251	38 929 334
Inkomsttitlar	-54 684	-32 979
<b>Avräknat mot statsverkets checkräkning</b>		
Anslagsmedel som tillförts räntekonto	-37 991 057	-38 546 332
Ingångsvärde <sup>1)</sup>		-538 106
Medel från räntekonto som tillförts inkomsttitel <sup>2)</sup>		469
Uppbördsmedel mm	174 012	111 337
Transfereringar mm	-1 430 545	-1 621 971
Direktutbetalning Riksgäldskontoret		-89
<b>UB Avräkning med statsverket</b>	<b>-2 573 564</b>	<b>-2 899 541</b>

1) Korrigering (2004) av för mycket erhållet ingångsvärde 1994/95 (61 894 tkr). Underskott till följd av indragen likviditet från räntekontot enligt regeringsbeslut 3 år 1997 (FO97/904/ESU) nu (2004) omfört till balanserad kapitalförändring (600 000 tkr). Jämför noten till Balanserad kapitalförändring.

2) Avser inkomster för 1994/95 som betalats in 2004.

## 22. RÄNTEKONTO I RIKSGÄLDSKONTORET

(TKR)	2005	2004
Anslag	8 239 256	7 172 411
Bidrag statlig myndighet	654	1 684
Bidrag övrigt	78	50
Tillfällig finansiering av anläggningstillgångar	-134 331	-165 840
<b>Summa behållning på räntekontot</b>	<b>8 159 656</b>	<b>7 008 305</b>
Varav kortsiktigt likviditetsbehov	3 095 647	172 756



## 23. STATSKAPITAL

(TKR)	2005	2004
<b>IB Statskapital</b>		
Beredskapsinventarier	85 036 024	84 418 508
Beredskapsvarulager	14 145 262	15 301 661
<b>Summa IB Statskapital</b>	<b>99 181 286</b>	<b>99 720 169</b>
<b>Årets förändring</b>		
Årets anskaffning beredskapsinventarier	10 830 678	9 009 455
Avskrivningar och avyttringar föregående år	9 630 589	-8 391 938
Årets invärdering	378 411	
Förändring beredskapsvarulager föregående år	368 758	-1 268 214
Årets invärdering av beredskapsvarulager	2 369 600	111 815
<b>Summa Årets förändring</b>	<b>4 316 859</b>	<b>538 882</b>
<b>UB Statskapital</b>		
Beredskapsinventarier <sup>1)</sup>	86 614 525	85 036 024
Beredskapsvarulager <sup>2)</sup>	16 883 621	14 145 263
<b>Summa UB Statskapital</b>	<b>103 498 146</b>	<b>99 181 287</b>

- 1) Utgående balans motsvarar beredskapsinventariers bokförda värde i föregående helårsbokslut med tillägg av årets anskaffning. Avskrivningar och avyttringar bokförs mot statskapital först påföljande år.
- 2) Utgående balans motsvarar beredskapsvarulagrets bokförda värde i föregående helårsbokslut plus årets invärdering

## 24. BALANSERAD KAPITALFÖRÄNDRING

POSTEN BESTÅR AV (TKR)	2005	2004
Bokfört värde invärderade anläggningstillgångar för verksamheten	113	640
Underskott till följd av indragen likviditet från räntekontot enligt regeringsbeslut 3 år 1997 (FO97/904/ESU)	-600 000	-600 000
Övrigt (till och med föregående bokslut ackumulerade periodiseringsdifferenser)	-3 429 585	-3 984 111
<b>Summa Balanserad kapitalförändring</b>	<b>-4 029 472</b>	<b>-4 583 471</b>

### Disposition av föregående års kapitalförändring (tkr)

Årets kapitalförändring i RR 2004-12-31	8 707 831
Överfört till balanserad kapitalförändring	-553 999
Överfört till statskapital (avser 2004 års avskrivningar och avyttringar beredskapsinventarier)	9 630 589
Överfört till statskapital (avser lagerförändring 2004 i beredskapsvarulager)	-368 758
Återstår	0

## 25. AVSÄTTNING FÖR PENSIONSFRÖPLIKTELSE

(TKR)	2005	2004
<b>IB Avsättning pension <sup>1)</sup></b>	<b>2 428 589</b>	<b>2 943 659</b>
Periodens pensionskostnad <sup>1)</sup>	502 176	313 891
Periodens pensionsutbetalningar <sup>1)</sup>	-848 107	-828 961
<b>UB Avsättning pension <sup>1) 2) 3)</sup></b>	<b>2 082 658</b>	<b>2 428 589</b>

1) Inklusive avgångsvederlag.

(TKR)	2005	2004
2) Beräknat av Statens Pensionsverk för dem där utbetalning har påbörjats	1 797 191	1 991 765
2) Beräknat av Försvarsmakten för fattade beslut utan påbörjad utbetalning	285 467	431 476
3) Antal personer där utbetalning har påbörjats	2 756	2 843
3) Antal personer där utbetalning ännu ej har påbörjats (i summan för år 2004 ingår 14 personer med avgångsvederlag)	184	392
3) Summa antal personer	2 940	3 235

## 26. ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR

Avsättning har år 2005 gjorts för framtida utgifter för omstrukturering p.g.a. FB 04. Tidigare år har inga övriga avsättningar gjorts.

ÄNDAMÅL	2005	2004
Avveckling av materiel	1 939 222	0
Sanering	258 000	0
Rivning	60 000	0
Hyra uppsagda lokaler som ej nyttjas	153 138	0
Kostnad för uppsagd personal som ej deltar i produktionen	442 000	0
Totalt	2 852 360	0

## 27. LÅN I RIKSGÄLDSKONTORET

(TKR)	2005	2004
<b>IB Lån i Riksgäldskontoret</b>	<b>1 317 257</b>	<b>1 354 331</b>
Nya lån	280 457	438 971
Amorteringar	-385 446	-476 045
<b>UB Lån i Riksgäldskontoret</b>	<b>1 212 268</b>	<b>1 317 257</b>
Finansiell leasing	53	135
Beviljad låneram	1 770 000	1 850 000

## 28. UPPLUPNA KOSTNADER

Av totalbeloppet utgör 541 257 tkr skuld till SPV enligt brev 2005-12-22 för slutbetalningskostnader för personal som gått i förtida pension 2000-2004, men som SPV ännu ej fakturerat, (noll kronor i bokslut för 2004). I övrigt består posten huvudsakligen av ledighetsskuld inklusive sociala avgifter på ledighetsskulden, 1 136 209 tkr (1 104 427), kompetensutvecklingsmedel enligt RALS Bilaga 3 95 963 tkr (115 972), utbildningskostnader USA 22 876 tkr (21 331) samt anskaffning av reservmateriel 12 292 tkr.

## 29. OFÖRBRUKADE BIDRAG

(TKR)	2005	2004
Statliga myndigheter	1 144	2 354
Icke statliga organisationer	78	50
<b>Summa Oförbrukade bidrag</b>	<b>1 222</b>	<b>2 404</b>

# ANSLAGSREDOVISNING

(tkr)

ANSLAG	INGÅENDE ÖVERFÖ- RINGSBELOPP	ÅRETS TILLDELNING ENLIGT REGLERINGS- BREV	NOT	FÖRDELADE ANSLAGS- BELOPP	OMDISPONERADE ANSLAGSBELOPP	UTNYTTJADEL AV MED- GIVET ÖVERSKRIDANDE	INDRAGNING (-)	TOTALT DISPONIBELT BELOPP	UTGIFTER (NETTO)	UTGÅENDE ÖVER- FÖRINGSBELOPP
Anslag inom Försvarsdepartementets utgiftsområde:										
6:1.1	304 175	20 592 498	1	0	0	0	0	20 896 673	19 840 371	1 056 303
6:1.2	146 617	1 400 000	2	0	-146 617	0	0	1 400 000	1 326 333	73 667
6:2.1	2 678 051	16 368 559	3	0	0	0	0	19 046 610	17 338 603	1 708 007
6:2.3	21 757	1 030 000	4	0	0	0	0	1 051 757	1 010 950	40 807
6:9.1	0	55 117	5	0	0	0	0	55 117	55 117	0
Anslag inom Utrikesdepartementets utgiftsområde:										
5:2.1	9 574	75 000	6	0	-9 574	0	0	75 000	56 877	18 123
<b>Summa</b>	<b>3 160 174</b>	<b>39 521 174</b>		<b>0</b>	<b>-156 190</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42 525 157</b>	<b>39 628 251</b>	<b>2 896 907</b>

## REDOVISADE ANSLAG

6:1.1 Förbandsverksamhet och beredskap

6:1.2 Fredsfrämjande truppinsatser

6:2.1 Utveckling, anskaffning, vidmakthållande och avveckling av materiel

6:2.3 Forskning och teknikutveckling mm

6:9.1 Stöd till frivilliga försvarsorganisationer inom totalförsvaret

5:2.1 Freds- och säkerhetsfrämjande verksamhet

## NOTER TILL ANSLAGSREDOVISNINGEN

Not 1, 4 och 5

Regeringsbeslut 8 2004-12-22

Not 2

Regeringsbeslut 8 2004-12-22

Regeringsbeslut 7 2005-04-21 Fö2005/1200/MIL

Not 3

Regeringsbeslut 8 2005-12-08

Not 6

RB UD2004/64734/PLAN

## REDOVISNING MOT INKOMSTTITEL

INKOMSTTITEL (TKR)	BERÄKNAT BELOPP	INKOMSTER
4525 Återbetalning av lån för svenska FN-styrkor	0	54 684

## REDOVISNING MOT BEMYNDIGANDE

Ingående åtaganden anges i genomförandeprikläge 2004 och övriga uppgifter anges i genomförandeprikläge 2005 (tkr)

Anslag 6.2 Materiel, anläggningar samt forskning och teknikutveckling

TILDELAD BEMYNDIGAN- DERAM <sup>1)</sup>	INGÅENDE ÅTAGANDEN <sup>2) 3)</sup>	UTESTÅENDE ÅTAGANDEN <sup>4) 5)</sup>	UTESTÅENDE ÅTAGANDENS FÖRDELNING PER ÅR <sup>4)</sup>					
			2006	2007	2008	2009	2010	EFTER 2010
68 500 000	58 714 604	52 139 093	17 125 570	16 431 572	11 787 387	5 063 899	1 293 464	437 201

- 1) Enligt ändring av regleringsbrev för 2005, avser det högsta belopp Försvarsmaktens åtaganden får uppgå till vid utgången av året, vilka skall täckas med anslag som ännu inte tilldelats Försvarsmakten.
- 2) Angivet belopp för IB 2005 = UB 2004 i genomförandeprikläge 2004. Årets första transaktion är prisomräkning till genomförandeprikläge 2005 vilken beräknades till 0 tkr.
- 3) I årsredovisningen för 2004 reducerades utestående åtaganden (UB 2004) med anslagssparandet 2 699 807 tkr.
- 4) Utestående åtaganden har reducerats med anslagssparandet som uppgår till 1 748 814 tkr.
- 5) I samband med DÅR 2005 och regeringskansliets (Fö) behandling av Försvarsmaktens BU 06 meddelade FM att bemyndigandebehovet för 2005 och 2006 hade reducerats. Prognosen för 2005 var vid DÅR-tillfället cirka 58 miljarder kronor. Ytterligare förseningar i beställningsarbetet har därefter uppstått under hösten 2005.

## REDOVISNING AV FINANSIELLA VILLKOR I REGLERINGSBREVET FÖR 2005

FINANSIELLA VILLKOR	RAM/TAK (TKR)	UTNYTTJAT (TKR)	ÖVERDRAG(TKR)
Anslagskredit Fö 6:1.1	0	0	0
Anslagskredit Fö 6:1.2	300 000	0	0
Anslagskredit Fö 6:2.1	0	0	0
Anslagskredit Fö 6:2.3	0	0	0
Anslagskredit Fö 6:9.1	0	0	0
Anslagskredit UD 5:2.1	0	0	0
Låneram	1 770 000	1 212 321	0
Räntekontokredit	2 500 000	0	0
Bemyndiganderam 6:2.1	67 330 000	0	0
Bemyndiganderam 6:2.3	1 170 000	0	0

## 6:1.1

NR	OMFATTNING	UTFALL (KR)
	Anslaget disponeras av Försvarsmakten för utgifter inom verksamhetsgrenarna utbildning, planering m.m., insatser och försvarsunderrättelseverksamhet samt för utgifter inom den fredsfrämjande verksamhet med trupp utomlands som Försvarsmakten genomför efter beslut av statsmakterna. Anslaget får användas för åtgärder för att främja den svenska försvarsindustrins exportverksamhet samt stöd till samhället. Anslaget får också användas för Sveriges del av de gemensamma kostnader som kan komma att uppstå i samband med EU-ledda internationella insatser. Vidare får anslaget användas i enlighet med nedanstående villkor:	
1	Försvarsmakten får disponera 100 000 000 kr av positivt överföringsbelopp från 2004 (anslagssparande). Resterande anslagssparande får ej disponeras av myndigheten utan särskilt beslut av regeringen.	
2	Anslagsposten får användas för att, efter närmare anvisning från Regeringskansliet (Försvarsdepartementet), planera och vidta förberedelser för internationella insatser.	
3	Anslagsposten får användas för utgifter för personal samt för drift av fartyg och flygplan som av Försvarsmakten ställs till Försvarets radioanstalts disposition.	
4	Försvarsmakten skall när den lämnar statsbidrag enligt de villkor som gäller för anslaget 6:1 Förbandsverksamhet, beredskap och fredsfrämjande truppinsatser m.m., anslagspost 1, till idrottsförbund och andra organisationer eller ersättning till de frivilliga försvarsorganisationerna utfärda föreskrifter om redovisning m.m. av beloppen. Försvarsmakten skall som villkor bl.a. föreskriva att mottagaren på begäran skall ge Riksrevisionen tillfälle att granska hur beloppen har använts.	
5	Anslagsposten får användas för arvode enligt förordningen (2000:754) om motorreparationstjänsten.	129 000
6	Anslagsposten får användas för familjebidrag och dagpenning enligt förordningen (1995:239) om förmåner till totalförsvarspiktiga som fullgör värnplikt samt administrationskostnader för dessa bidrag. Utbetalning sker efter rekvisition från Riksförsäkringsverket.	6 204 050
7	Anslagsposten får användas för ekonomiskt stöd enligt förordningen (1995:239) om förmåner till totalförsvarspiktiga som fullgör värnplikt. Utbetalning sker efter rekvisition från Totalförsvarets pliktverk.	
8	Försvarsmakten skall stödja utländskt deltagande vid PFF-aktiviteter samt aktiviteter i andan av PFF i Sverige och utlandet. Stödet skall riktas i första hand emot Ryssland, Ukraina, länderna på Västra Balkan, i Kaukasus och Centralasien. Stödet får uppgå till högst 2 000 000 kronor.	166 890
9	Högst 108 000 000 kronor får användas för ersättning till de frivilliga försvarsorganisationerna för deras utbildningsverksamhet.	92 952 806
10	Högst 3 000 000 kronor får efter rekvisition betalas ut till frivilliga försvarsorganisationer för deras stödjande verksamhet i Estland, Lettland, Litauen, Polen, Ukraina och Ryssland.	1 966 623
11	Högst 1 500 000 kronor får användas för generalläkarens tillsynsverksamhet exklusive lönekostnader. Erforderlig personal skall ställas till generalläkarens förfogande så att tillsynsuppgiften kan lösas enligt lag och andra föreskrifter.	996 000
12	Av anslagsposten har 172 000 000 kronor beräknats för statliga ålderspensionsavgifter för totalförsvarspiktiga som fullgör värnplikt. Beloppet skall i enlighet med förordningen (1998:512) om statliga ålderspensionsavgifter m.m. inbetalas till Riksförsäkringsverket.	171 952
13	Högst 3 500 000 kronor får användas för bidrag till soldathemsrörelsens centrala organisation, soldathemsverksamheten och soldathemsföreståndares löner samt till utbildning och inventarier m.m. Bidragen skall fördelas efter det att Svenska soldathemsförbundet har hörts och utbetalas efter rekvisition i mån av behov, dock med högst en fjärdedel av 3 500 000 kronor per kvartal. Som villkor för statsbidrag till centralorganisationen gäller att regeringen och Försvarsmakten skall ha rätt att utse vardera en ledamot i organisationens styrelse.	3 500 000
14	Högst 1 805 000 kronor får användas för framställning, distribution m.m. av tidningen Värnpliktsnytt. Försvarsmakten skall därutöver betala lönen för Värnpliktsnyttens chefredaktör och redaktionschef.	1 801 900
15	Högst 1 650 000 kronor får användas för central verksamhet inklusive värnpliktskongressen samt regional verksamhet vid Värnpliktsrådet. Försvarsmakten skall därutöver betala lönen för Värnpliktsrådets generalsekreterare.	1 817 300

16	Högst 150 000 kronor får användas av Värnpliktsrådet för allmänna insatser eller åtgärder i form av bistånd vid rättsligt förfarande till totalförsvarspliktiga i ärenden som uppkommit till följd av plikttjänstgöringen.	148 300
17	Högst 35 000 kronor får användas för kostnader i samband med de nordiska gästernas besök vid värnpliktskongressen 2005.	38 200
18	Högst 640 000 kronor får användas för att bedriva drogförebyggande arbete inom ramen för verksamheten Försvar mot droger. Försvarsmakten skall därutöver betala lönen för verksamhetsledaren vid Försvar mot droger.	315 000
19	Högst 500 000 kronor får användas för utgifter för svensk elevmedverkan vid Baltdefcol.	388 600
20	Högst 15 500 000 kronor får användas för genomförandet av verksamhet enligt årsarbetsplanerna avseende det säkerhetsfrämjande samarbetet med Estland, Lettland och Litauen.	14 035 500
21	Högst 3 700 000 kronor får användas för genomförande av verksamhet enligt årsarbetsplanerna avseende det bilaterala samarbetet med Ryssland och Ukraina.	59 074
22	Högst 1 650 000 kronor får användas för betalning av administrativa kostnader till Statens haverikommission.	1 344 900
23	Högst 485 000 000 kronor får användas för den militära underrättelse- och säkerhetstjänsten (MUST) i enlighet med vad regeringen beslutar i hemligt beslut.	Se sep bilaga

#### 6:1.2

NR	OMFATTNING	UTFALL (KR)
	Högst 1 400 000 000 kronor får användas för Försvarsmaktens deltagande i internationella insatser 2005 enligt fördelning nedan:	
	ALTHEA i Bosnien och Hercegovina. Högst 115 000 000	107 002 000
	KFOR i Kosovo. Högst 495 000 000	484 761 000
	ISAF i Afghanistan. Högst 367 000 000	354 536 000
	UNMIL i Liberia. Högst 350 000 000	349 267 000
	ATHENA. Högst 15 000 000	13 820 000
	UNMISUD SHIRBRIG i Sudan. Högst 5 000 000	4 968 000
	AMIS II i Sudan. Högst 5 000 000	2 519 000
	Övrigt Högst 11 500 000	9 459 000
	Får användas först efter beslut av regeringen. Högst 36 500 000	0
	Försvarsmakten skall till Europeiska unionen (EU) inbetala belopp enligt de fakturor som kommer avseende både Sveriges nationella kostnader och Sveriges del av gemensamma kostnader inom Athena.	

#### 6:2.1

NR	OMFATTNING	UTFALL (KR)
1	Försvarsmakten får disponera 1 170 000 000 kr av positivt överföringsbelopp från 2004 (anslagssparande). Resterande anslagssparande får ej disponeras av myndigheten utan särskilt beslut av regeringen.	
2	Försvarsmakten skall efter rekvisition betala högst 570 000 kronor till Försvarets materielverk för tillsyn av efterlevnaden av förordningen (1993:1067) om elektromagnetisk kompatibilitet samt föreskrifter med stöd av förordningen.	521 000
3	Anslagsposten får användas för utgifter för underhåll m.m. av fartyg och flygplan som av Försvarsmakten ställs till Försvarets radioanstalts disposition.	
4	Försvarsmakten skall till Europeiska unionen (EU) inbetala belopp enligt de fakturor som kommer avseende Sveriges del av de gemensamma kostnader som kan komma att uppträ i samband med den Europeiska försvarsbyrån.	4 738 725
5	Försvarsmakten skall efter rekvisition betala högst 90 000 000 kronor till Försvarets materielverk för Försvarets materielverks verksamhetsgren Internationella materielsamarbeten och industrifrågor m.m.	90 000 000

## 6:2.3

NR	OMFATTNING	UTFALL (KR)
1	Försvarsmakten får disponera 30 000 000 kr av positivt överföringsbelopp från 2004 (anslagssparande). Resterande anslagssparande får ej disponeras av myndigheten utan särskilt beslut av regeringen.	
2	Försvarsmakten skall efter rekvisition betala högst 16 000 000 kronor till Totalförsvarets forskningsinstitut för deltagande i internationell verksamhet inom försvarsmateriel- och forskningsområdet samt för exportstöd som utförs på uppdrag av regeringen	16 000 000
3	Högst 20 000 000 kronor får användas för det nationella flygtekniska forskningsprogrammet (NFFP), i enlighet med de beslut som fattas av detta programs beslutsorgan.	20 125 000*

\*Avser utfall. Anslagsbelastningen är 20 000 000 kr p.g.a ränteintäkter.

## 6:9.1

NR	OMFATTNING	UTFALL (KR)
1	Högst 535 000 kronor får användas för bidrag till vissa militära tidskrifter:	535 000
2	Högst 1 035 000 kronor får användas för bidrag till Försvarets civila idrottsförbund	1 035 000

## FINANSIERINGSANALYS

(BELOPP I TKR)	2005	2004	NOT
<b>DRIFT</b>			
Kostnader	-30 481 769	-30 330 906	1
<b>Finansiering av drift</b>			
Intäkter av anslag	28 732 118	29 832 911	
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	1 502 961	1 206 952	2
Intäkter av bidrag	23 780	37 158	
Övriga intäkter	109 783	31 214	
Summa medel som tillförts för finansiering av drift	30 368 643	31 108 234	
Ökning (-)/minskning (+) av lager	-343 186	18 269	
Ökning (-)/minskning (+) av beredskapslager	456 061	-368 758	
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar	-283 107	186 974	
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder	544 963	407 487	
<b>Kassaflöde från/till drift</b>	<b>261 605</b>	<b>1 021 298</b>	
<b>INVESTERINGAR</b>			
Investeringar i materiella tillgångar	-11 068 168	-9 344 629	
Investering i immateriella tillgångar	-29 980	-48 979	
Summa investeringsutgifter	-11 098 148	-9 393 607	
<b>Finansiering av investeringar</b>			
Lån från Riksgäldskontoret	280 457	438 971	
amorteringar	-385 446	-476 045	
Andra långfristiga lån	0	0	
amorteringar	-82	-171	
Ökning/minskning av statskapital med medel som erhållits från/tillförts statsbudgeten	10 830 678	9 009 455	
Försäljning av anläggningstillgångar	3 839	7 891	
Summa medel som tillförts för finansiering av investeringar	10 729 447	8 980 100	
Förändringar kortfristiga skulder	1 595 804	-1 301 603	
Förändring av kortfristiga fordringar	0	-33 000	-1 334 603
<b>Kassaflöde från/till investeringar</b>	<b>1 227 103</b>	<b>-1 748 110</b>	
<b>UPPBÖRDSVERKSAMHET</b>			
Intäkter av avgifter mm samt andra intäkter som inte disponeras av myndigheten	54 684	32 979	
Inbetalningar i uppbördsverksamhet	54 684	32 979	
Medel som tillförts statsbudgeten från uppbördsverksamhet	-54 684	-32 979	
<b>Kassaflöde från/till uppbördsverksamhet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	



(BELOPP I TKR)	2005	2004	NOT
<b>TRANSFERERINGSVERKSAMHET</b>			
Lämnade bidrag	65 454	-86 968	
Förändring av kortfristiga fordringar och skulder	0	0	
<i>Utbetalningar i transfereringsverksamhet</i>	65 454	-86 968	
<b>Finansiering av transfereringsverksamhet</b>			
Medel som erhållits från statsbudgeten för finansiering av bidrag	-65 454	86 968	
<i>Summa medel som tillförts för finansiering av transfereringsverksamhet</i>	-65 454	86 968	
<b>Kassaflöde från/till transfereringsverksamhet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>1 488 708</b>	<b>-726 811</b>	
<b>SPECIFIKATION AV FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>			
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>4 120 785</b>	<b>5 447 597</b>	
Ökning (+)/minskning (-) av kassa, postgiro	10 817	2 209	
Ökning (+)/minskning (-) av tillgodohavande RGK	1 151 350	371 976	
Ökning (+)/minskning (-) av banktillgodohavanden	564	-2 660	
Ökning (+)/minskning (-) av avräkning med statsverket som påverkar likvidflödet	325 977	-1 098 337	
Ökning (+)/minskning (-) av avräkning med statsverket som inte påverkar likvidflödet		-600 000	
<i>Summa förändring av likvida medel som påverkat likvidflödet</i>	<i>1 488 708</i>	<i>-726 811</i>	
<i>Summa förändring av likvida medel som inte påverkat likvidflödet</i>		<i>-600 000</i>	
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>5 609 494</b>	<b>4 120 785</b>	

#### GEMENSAM KOMMENTAR TILL BÅDA FINANSIERINGSANALYSERNA

Beredskapsvaror i lager som omsätts redovisas under rubriken drift.

#### NOTER TILL FINANSIERINGSANALYSEN 2005

(Belopp i tkr)

DRIFT		2005	2004
<b>1</b>	<b>Kostnader</b>		
	Kostnader	-45 811 811	-39 816 263
	Avgår:		
	Avskrivningar och nedskrivningar	12 383 746	8 476 440
	Realisationsförlust	439 866	1 523 986
	Avsättning	2 506 429	-515 070
	<b>Summa</b>	<b>-30 481 769</b>	<b>-30 330 906</b>
<b>2</b>	<b>Intäkter av avgifter och andra ersättningar</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>
	Intäkter av avgifter och andra ersättningar	1 503 109	1 207 149
	Avgår:		
	Realisationsvinst	-148	-198
	<b>Summa</b>	<b>1 502 961</b>	<b>1 206 952</b>

## BILAGOR

---

### Bilaga 1 Värdering av Försvarmaktens operativa förmåga m.m. (kvalificerat hemlig)

Bilagan är en detaljerad redovisning av värderingen av Försvarmaktens operativa förmåga och måluppfyllnad vad avser huvuduppgifterna samt hur denna värdering genomförts.

### Bilaga 2 Försvarmaktens omstrukturering (öppen)

Bilagan är en detaljerad redogörelse för den omstrukturering som påbörjades med anledning av riksdagens och regeringens beslut i december 2004.

### Bilaga 3 Personalberättelse (öppen)

Bilagan är en detaljerad redovisning av personalområdet. Som underbilaga 1 sammanfattas personalläget i tabellform.

### Bilaga 4 Internationell verksamhet (öppen)

Bilagan är en detaljerad redogörelse av den internationella verksamheten, inklusive internationella insatser.

### Bilaga 5 Särskilda redovisningar (öppen med hemlig underbilaga)

Bilagan omfattar ett stort antal återrporteringskrav. Av bilaga 7 (se nedan) framgår vilka av regleringsbrevets återrporteringskrav som förts hit.

### Bilaga 6 Beredskap och insatser under 2005 m.m. (hemlig)

Bilagan är en redogörelse för alla beredskapsåtgärder och de insatser, inklusive de internationella, som genomförts under året.

### Bilaga 7 Sökregister återrporteringskrav (öppen)

Bilagan är en förteckning över alla de återrporteringskrav som framgår av regleringsbrevet samt var dessa återfinns i årsredovisningen jämte vilken avdelning och handläggare i Högkvarteret som upprättat rapporteringen.





FÖRSVARSMAKTEN

