



FÖRSVARSMAKTENS DELÅRS- & KVARTALSRAPPORT (2) 2014

(EGI)

Postadress
Högkvarteret
107 85 Stockholm

Besöksadress
Lidingövägen 24

Telefon
08-788 75 00

Telefax
08-788 77 78

E-post, Internet
exp-hkv@mil.se
www.forsvarsmakten.se/hkv

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Om redovisningen	3
Sammanfattning	4
Resultatredovisning	6
Uppbyggnad av insatsorganisationen och beredskap	6
Arméförband	6
Marinförband	7
Flygvapenförband	8
Lednings- och underrättelseförband	9
Logistikförband	10
Hemvärnet med de nationella skyddsstyrkorna	11
Frivillig försvarsverksamhet	12
Övrigt	12
Insatser	12
Internationella insatser	12
Nationella insatser	13
Fredsförämjande insatser	14
Stöd till civil verksamhet och lag om skydd mot olyckor	14
Utveckling	14
Övrig verksamhet	15
Internationell test- och övningsverksamhet, ITÖ	15
Exportstöd och exportåtaganden	15
Statsceremoniell verksamhet	15
Personalförsörjning	16
Personallägesutvecklingen	16
Jämställdhetsintegrering	16
Ekonomiskt resultat och prognos	17
Anslagsförbrukning och anslagsprognoser	17
Övrig återrapportering till kvartalsrapport 2	20
Nr 10 Integrerat resurs- och ekonomiledningssystem	20
Nr 23 Uppföljning av det försvarspolitiska inriktningsbeslutet	22
Regeringsbeslut 8 Fö2008/3334/MFU, Fö2011/613/MFU), Omdaning av försvarslogistiken	22

Finansiell redovisning	23
Resultaträkning	23
Balansräkning.....	24
Anslagsredovisning.....	26
Tilläggsupplysningar.....	27
Redovisnings- och värderingsprinciper.....	27
Undantag från ekonomiadministrativa regelverket	29
Övrig åiterrapportering till delårsrapport	30
Nr 17 Materielinvesteringar - investeringsplan.....	30
Nr 20 Tillsyn av militär luftfart.....	31
Nr 21 Omlokalisering av Järfälla Barkarby	31
Överbefälhavarens intygande av myndighetens delårsredovisning.....	32

Om redovisningen

Nedan följer en redovisning som börjar med en sammanfattning (sid 4). Därefter följer Försvarmaktens kvartalsrapport 2. Innehållet i kvartalsrapporten är i stort reglerad i försvarsdepartements utfärdade regleringsbrev (RB) punkt 9, Kvartalsrapportering, förutom särskilda RB-punkter med kvartalsvisa återrangeringskrav. Kvartalsrapporten börjar med avsnittet Resultatredovisning (sid 6), som i enlighet med RB punkt 9 redovisar läget inom Försvarmakten med syfte att informera om identifierade brister och avvikelser i förhållande till uppgifter och mål i myndighetens instruktion och regleringsbrev. Därefter följer avsnittet Ekonomiskt resultat och prognos (RB punkt 7) samt Övrig återrangering som avser RB-punkter som ska redovisas kvartalsvis.

Försvarmaktens delårsrapport vars innehåll är reglerad i FÅB 8 kap, börjar med avsnittet Finansiell redovisning (sid 23) och följs av avsnittet Övrig redovisning som avser redovisning av återrangeringskrav i RB 2014 som ska redovisas i delårsrapporten.

Eftersom delårsrapporten är föremål för granskning av Riksrevisionen har Försvarmakten valt att separera redovisningen för att underlätta denna granskning.

Sammanfattning

Beredskap för nationella insatser har upprätthållits i enlighet med författningar och regeringens särskilda beslut för hävdande av den territoriella integriteten. Sveriges sjö- och luftterritorium har övervakats. Incident- och ledningsberedskap har upprätthållits. Med nuvarande beredskap, anpassad för att möta aktuellt läge i vårt närområde, följer ett ökat behov av tillgänglighet på materiel och personal samt av analys och planering sett i relation till tidigare omvärldsläge.

Försvarsmakten har under första halvåret lämnat stöd till civil verksamhet vid 15 tillfällen och medverkat enligt lag om skydd mot olyckor vid 22 tillfällen. Uppbyggnaden av förmåga att stödja polisen med medeltung helikopter fortgår enligt plan.

Parallellt med att den nationella beredskapen upprätthållits har internationella insatser genomförts samt NBG 15 och en insats i Mali förberetts.

Det svenska truppbidraget till insatsen i Afghanistan, *Nordic Baltic Transition Support Unit* (NB TSU), avslutade sin operativa verksamhet under maj månad. *Camp Northern Lights* har avvecklats och överlämnats till afghanska myndigheter.

Produktionsresultaten har i huvudsak varit enligt plan, dock påverkas resultatet av främst begränsningar i materiell tillgång och tillgänglighet.

Den multinationella stabsövningen Viking 14 har genomförts med ca 2 500 deltagare från ett stort antal länder. Övningen uppnådde väl det övergripande målet, att möta framtida utmaningar i planering och genomförande av insatser enligt FN stadgan kapitel 7. Under övning Sydstorm övade ca 2 500 soldater med bl. a. NBG *Core Battalion*, stridsflyg och helikopterförband. Även finska och danska enheter deltog i övningen.

Under första halvåret har delar av arméns stående förband genomfört övningar i bataljons ram. Inom Hemvärnet med de nationella skyddsstyrkorna har krigsförbanden genomfört krigsförbandsövningar (KFÖ) och särskilda övningar för förband (SÖF).

Viktigare verksamhet för marinförbanden har varit övning SWEFINEX i samverkan med Finland samt övning/minröjning under *Open Spirit* i Baltikum.

Fortsatt utbyte inom Norden, ökad efterfrågan på svenskt deltagande i samövningar i Östersjön samt Flygvapenövning 14 har bidragit till fortsatt utveckling och kompetensuppbyggnad inom flygstridskrafterna. De tidigare redovisade bristerna avseende utbytesenheter och reservdelar inom flygvapnet har, efter vidtagna åtgärder, förbättrats och ytterligare åtgärder vidtas för att förbättra tillgängligheten på reservdelar. Beslutade flygtidsproduktionsmål bedöms nås under året.

Försvarsreformen i enlighet med det försvarspolitiska inriktningsbeslutet fortlöper i stort enligt plan. Försvarsmakten kan, i enlighet med vad som anmälts tidigare, konstatera att förskjutning av viss förmågeuppbyggnad har skett av resursskäl och att produktionen fortsätter med förskjutningen som en planeringsgrund.

De främsta utmaningarna fortsätter att vara rekrytering av tidvis tjänstgörande gruppbefäl, soldater och sjömän (GSS/T), personalläget inom vissa områden, materiell tillgänglighet och att balansera ekonomisk ram med personal- och materieförsörjning samt övningsverksamhet.

Intresset för att bli kontinuerligt tjänstgörande (GSS/K) är fortsatt stort och rekryteringen går enligt plan. Rekryteringen av GSS/T kräver fortsatta ansträngningar.

Åtgärder som Försvarmakten vidtagit för att minska avgångarna under GMU har gett resultat under första halvåret. Förändringar i trender kan först bedömas efter årsskiftet 2014. Fortsatt fokus ligger på arbetet med att öka andelen som tar ett fortsatt engagemang direkt efter genomförd GMU.

Den ekonomiska prognosen för anslaget avseende förbandsverksamhet och beredskap innebär att Försvarmakten överskrider tilldelad ram med 110 miljoner. Förändringen relativt föregående kvartals prognos hänförs till ambitionen att säkerställa och utöka planerad förbandsverksamhet främst avseende rekrytering, utbildningar, övningar samt materielunderhåll. Prognosen avseende anslaget för Försvarmaktens insatser internationellt visar på ett underutnyttjande av anslaget (ca 180 miljoner kronor relativt av regeringen erhållen ram) medan prognoserna för materielanslagen och anslaget för forskning och teknikutveckling bedöms gå mot respektive ram.

Försvarmakten bedömer att balansering mellan förbandsanslaget och anslaget för internationella insatser kommer att ske under hösten. Detta är i linje med den dialog som genomförts med försvarsdepartementet under maj månad och Försvarmaktens remissvar för utarbetande av höständringsbudgeten.

Resultatredovisning

Uppbyggnad av insatsorganisationen och beredskap

Arméförband

Lägesredovisning avseende insatsorganisationens utveckling (genomförd produktion)

Produktionen har i stort skett enligt plan. Under perioden har del av arméns förband genomfört övningar i bataljons ram, med i huvudsak begränsade målsättningar utifrån givna Krigsförbands specifikationer (KFS). Övning Sydstorm omfattade ca 2 500 soldater med bl. a. NBG *Core Battalion*, stridsflyg, och helikopterförband. Även finska och danska enheter deltog i övningen. Övning *Cold Response 14* (Norge) har, som tidigare redovisats i kvartalsrapport 1, genomförts med ett gott resultat.

Repetitionsutbildningar är genomförda enligt plan med del av arméns förband. Befattningsutbildning med GSS/T har genomförts under perioden. Allmänt för GSS/T bedöms utbildningstiden (sex månader) vara för kort för att nå relevanta förbandsmålsättningar. Försvarmakten har under 2013 utrett frågan och förslag på åtgärder har tagits fram. Försvarmakten kommer att, inom ramen för svaret på planeringsanvisningar och pågående utredning ”Försvarmaktens personalförsörjning” (Dir 2013:94), återkomma i frågan.

Tillgången på vissa fordonstyper, reservdels- och verktygssatser samt sambands- och ledningssystem är fortfarande begränsande. Särskilda åtgärder pågår för att öka tillgängligheten.

Förberedelser för NBG 15 pågår alltjämt med huvuddelen av den planerade övningsverksamheten som ska ske under tredje och fjärde kvartalet. För närvarande bedöms målsättningarna uppnås innan beredskapsperioden påbörjas, även om osäkerheter finns avseende materiell tillgänglighet.

Beredskap

Beredskap har upprätthållits enligt Försvarmaktens insatsplan.

Konsekvenser/påverkan av genomförda insatser för förbandsproduktionen

FS 26 är avslutad och FS 27 är påbörjad under våren. Förberedelser och rotation har inte inneburit några konsekvenser för förbandsproduktionen. Insatserna inom ramen för EUTM i Somalia och Mali har inte påverkat förbandsproduktionen. Därutöver har förberedelser för insats i Mali (MINUSMA) påbörjats, vilken hitintills fortlöper enligt plan. MINUSMA bedöms få viss inverkan på kommande förbandsproduktion. De första förbandsdelarna planeras vara på plats i Mali under december månad innevarande år.

Viktigare övningar

- *Cold Response 14* - Större, bataljons storlek i multinationell brigads ram, sammansatta förband övade i vintermiljö med gott resultat (Kv 1).
- Sydstorm (*Core Bn NBG 15*) - Implementering av nytt fordonssystem, Pansarterrängbil 360, i armén. Fortsatt uppbyggnad av NBG 15.

Kompetens, tillgång/behov

Inom armén finns det kompetensbrister bland taktiska officerare relaterat till kravunderskridande (t.ex. nivå) vid inplaceringar i organisationen. Detta på grund av begränsad tillgång på vissa kategorier (främst OF2-3).

Vid några organisationsenheter är kravunderskridandet mycket påtagligt.

Därutöver finns brister i kategorin tekniska officerare, vilket till viss del är avhängigt vakanser.

Viktigare materielleveranser

- Pansarterrängbil 360
- Bandvagn 410

Marinförband

Lägesredovisning avseende insatsorganisationens utveckling (genomförd produktion)

Produktionsmålen har i stort uppnåtts för den marina basorganisationen och insatsförbanden.

Minröjningsförband har genomfört minröjning vid *OPEN SPIRIT*, som förlängdes, i Baltikum samt tillsammans med den norska marinen i Oslofjorden.

Samarbetet med den finska marinen inom *Swedish Finnish Naval Task Group* (SFNTG) fortlöper med fokus på gemensamma övningar såväl under året som under kommande år. Övning SWEFINEX har genomförts med gott resultat.

Verksamhet för att fortsatt utveckla Amfibieförbandens förmåga att strida i skärgårdsmiljö med stridsbåtar är prioriterad och besättningsutbildning planeras.

Verksamhetsövergången för marin teknisk tjänst till FMV innebär ändrade produktionsförutsättningar och översyn av Marinbasens organisation.

Avvecklingen av sjöstridsflottiljernas sex bevakningsbåtar har påbörjats.

Ombyggnationen av korvetterna HMS Stockholm och HMS Malmö är planerad att påbörjas vid årsskiftet 2014/2015. Ny hemställan förbereds, avseende modifieringarna av korvetter HMS Gävle och HMS Sundsvall, vilken planeras skickas till regeringen under hösten 2014.

Som tidigare redovisats upprätthålls ubåtsräddningsberedskapen med hjälp av ubåtsräddningssystem *NATO Submarine Rescue System* (NSRS) genom bilaterala avtal med Frankrike, Storbritannien och Norge. Detta sker i avvaktan på att ubåtsräddningsfarkosten (URF) formellt överlämnas till Försvarmakten, vilket är planerat till fjärde kvartalet 2014.

Beredskap

Beredskap har planenligt upprätthållits och nationell sjöövervakning samt underrättelseföretag har bedrivits.

Konsekvenser/påverkan av genomförda insatser för förbandsproduktionen

Delar av den operativa reserven ur Amf 1 har satts in i Afghanistan, vilket är positivt ur ett produktions- och rekryteringsperspektiv.

Viktigare övningar

- *SWEFINEX* - Gav ökad interoperabilitet inom *Swedish Finnish Naval Task Group* (SFNTG).
- *OPEN SPIRIT* - Gav ökad interoperabilitet och skarp minröjning genomfördes tillsammans med Nato:s stående minröjningsstyrka.

Kompetens, tillgång/behov

Kompetensbrister finns huvudsakligen inom befattningar för stridsbåtsbesättningar, röjdykare, ubåtsjakt samt tekniker. Extra utbildning av röjdykare till sjöstridsflottiljerna planeras för att möta behovet. Ubåtsjaktkompetens för personal ingående i ubåts- och fartygsbesättningar byggs upp under kommande år.

Viktigare materielleveranser

- Korvett typ Visby version 5 (HMS Helsingborg)

Flygvapenförband

Lägesredovisning avseende insatsorganisationens utveckling (genomförd produktion)

Produktionen har i stort genomförts enligt plan. Konsekvenserna av tidigare års anpassning av verksamheten avseende flygtid kvarstår.

Bristerna avseende försörjningen av bl.a. utbytesenheter och reservdelar har fortsatt förbättrats. Nu ställda flygtidsproduktionsmål för helåret bedöms kunna uppnås.

Bristande tillgänglighet avseende bl.a. uppdragsutrustningar kvarstår inom vissa insatsförband och är fortsatt besvärande. Detta påverkar möjligheten att iståndsätta och utbilda insatsförbanden då befintlig materiel måste prioriteras till förband med högst beredskap.

Den genomförda avionikmodifieringen av SK 60 innebar förnyade restriktioner för den grundläggande flygutbildningen då nya problem uppdagats efter modifieringen. Beredning pågår för att ta fram åtgärder i syfte att minimera konsekvenserna.

Uppbyggnad av stöd till polisen avseende beredskap med medeltung helikopterkapacitet i enlighet med separat regeringsbeslut pågår.

En Tp84, C 130 Hercules, har planenligt tagits ur drift.

Bristen på basmateriel, såsom exempelvis fordon, medför en särskild utmaning vid genomförandet av befattningsutbildning.

Beredskap

Såväl nationell som internationell beredskap upprätthålls med samtliga Flygvapnets krigsförband.

Konsekvenser/påverkan av genomförda insatser för förbandsproduktionen

Insatsen i Afghanistan, som nu har avslutats med Helikopter 16, har bidragit till helikopterförbandets utveckling av operativ förmåga och ledningsförmåga.

Viktigare övningar

Bilateral/trilateral träningsflygningspass (*Cross Border Training*) genomförs rutinmässigt tillsammans med övriga nordiska länder exklusive Island.

- *Cold Response* - Övning i multinationell kontext i subarktiskt klimat. Övningen genomfördes med något begränsat resultat bland annat p.g.a. dåligt väder (Kv 1).
- *Iceland Air Meet* - Multinationell flygövning, träning i luftstrid mot utländska deltagare med gott resultat. Värdefulla erfarenheter av övning i arktisk miljö (Kv 1).
- FVÖ 14 (Flygvapenövning) - Nationell flygövning i samverkan med luftvärnet. Övningen genomfördes med gott resultat.
- BRTE (*Baltic Region Training Event*) XVII och XVIII - Samträning med Nato över Baltikum, övande av metodik och träning av de baltiska *Forward Air Controllers* (FAC) som ska ingå NBG 15. Övningen har genomförts med högre ambition relativt grundplaneringen.
- Baltops - Samverkan med *United States Air Forces in Europe* (USAFE) med gott resultat.

Viktigare materielleveranser

- Modifierade JAS 39
- Helikopter 14
- Modifiering SK60 (avionik)

*Lednings- och underrättelseförband**Lägesredovisning avseende insatsorganisationens utveckling (genomförd produktion)*

Produktionen har genomförts enligt plan. Under första halvåret har övning Viking 14 genomförts där ca 2 500 personer deltog, varav ca 1 750 i Sverige och ca 750 utomlands. Andelen från Försvarmakten uppgick till ca 900 personer. Övningen uppnådde väl det övergripande målet, att möta framtida utmaningar i planering och genomförande av insatser enligt FN stadgan kapitel 7.

Vidare har den multinationella stabsövningen NBG MILEX 14, som är en övning inom EU stridsgruppskoncept, genomförts med gott resultat.

För att kunna genomföra officersutbildning inom ledningssystemområdet har personella resurser omdisponerats från krigsförbanden till utbildningsverksamheten. Detta påverkar krigsförbandens verksamhet negativt, men är nödvändigt för den långsiktiga kompetensförsörjningen.

Planeringen av NBG 15 och insatsen i Mali medför resurskonflikter, både ur ett personellt och materiellt perspektiv. Exempel på detta är språktolkar och telekrigssystem. Fortsatt analys av möjliga åtgärder pågår.

Beredskap

Beredskap har planenligt upprätthållits.

Konsekvenser/påverkan av genomförda insatser för förbandsproduktionen

Mindre delar av ledningsförbanden har under första halvåret deltagit i ISAF, vilket bidragit till kompetensutveckling vid förbandet.

Viktigare övningar

- NBG MILEX 14 - Övningen gav ett viktigt bidrag i kompetensuppbyggnaden avseende planering och genomförande av kommande NBG 15.
- VIKING 14 - Multinationell stabsövning med huvudsäte i Enköping. Övningen gav ett värdefullt utbyte i att delta i multinationella staber och att leda multinationell stab och insatser på operativ och taktisk nivå i en internationell miljö.

Kompetens, tillgång/behov

Det föreligger kompetensbrister inom lednings- och underrättelseförbanden vad avser officerare med ledningssystemkompetens. Dessutom är antalet tidvis tjänstgörande soldater, GSS/T lägre än planerat.

Viktigare materielleveranser

- Kryptomateriel

Arbetet med införandet av Försvarets ledningssystem för insatsorganisation 14 (FMLS IO 14) och materiel till NBG 15 fortsätter även om förseningar av viss ledningssystemmateriel föreligger.

Logistikförband

Lägesredovisning avseende insatsorganisationens utveckling (genomförd produktion)

Produktionen har i stort genomförts enligt plan. Perioden har varit intensiv för Logistikförbanden främst inom utbildningsområdet och deltagandet i Försvarets övningsverksamhet. Logistikförbanden har deltagit i övningarna *Cold Response* (Kv 1), *Sydstorm* och *Flygvapenövning 14* med bra resultat. Delar av logistikförbandens enheter ingående i NBG 15 har utbildats och rekryterats löpande vilket kommer att fortsätta under hösten.

Förberedelser för insatsen i Mali pågår parallellt med att stöd till pågående insatser har lämnats.

Materiellaget för logistikförbanden har varit ansträngt vilket kommer att medföra konsekvenser på logistikförmågan för NBG 15. Materielbristerna påverkar också utbildningsverksamheten. De främsta bristerna är lastbilar, funktionscontainrar, truckar, hjullastare, lasthanteringsutrustning, reservdels- och verktygssatser och ledningssystemmateriel. Arbetet pågår för att öka tillgängligheten på befintlig materiel i syfte att till del täcka bristerna. Att helt täcka bristerna kommer först kunna lösas på längre sikt och i den takt som ekonomin medger.

Beredskap

Beordrad beredskap har planenligt upprätthållits.

Konsekvenser/påverkan av genomförda insatser för förbandsproduktionen

Hantering av hemtagen materiel från ISAF har genomförts vilket bidragit till kompetensutveckling vid förbandet.

Viktigare övningar

- *Cold Response* - Utvecklad förmåga att hantera militära förband vid gränspassage (Kv 1).
- Sydstorm - Ökad förmåga att stödja förband i bataljons ram.
- Flygvapenövning 14 - Genomfördes med gott resultat och en ökad förmåga i att stödja Flygvapenförbandet.

Kompetens, tillgång/behov

Det råder brist på teknisk kompetens inom mark- och ledningssystemområdet. Beredning sker i särskild ordning.

Viktigare materielleveranser:

- Ca 15 000 beklädnadsplagg

Hemvärnet med de nationella skyddsstyrkorna

Lägesredovisning avseende insatsorganisationens utveckling (genomförd produktion)

Under perioden har verksamheten genomförts i enlighet med fastställd plan och Hemvärnets utbildningssystem. Ackumulerat för första halvåret har krigsförbanden genomfört 24 krigsförbandsövningar (KFÖ) och 28 särskilda övningar för förband (SÖF). Inom ramen för KFÖ har 19 hemvärnsbataljonstaber genomfört ledningsträningsovning (LTÖ) uppdelat på två tillfällen. Hemvärnets musikkårer har genomfört 14 högvaktsspelningar. Central chefsutbildning av hemvärnspersonal har genomförts genom 20 kurser omfattande drygt 300 elever. Den vid organisationsenheterna genomförda kompletterande utbildningen (KU) svarar inte fullt ut mot krigsförbandens behov på grund av resursbegränsningar.

Hemvärnet har under perioden kunnat genomföra efterfrågade stödinsatser till samhället utan att det inverkat på övrig inplanerad verksamhet.

Viktigare övningar

Ledningsträningsovningen *Geltic Bear* genomfördes med ledning från regional stab, vilket utvecklade den territoriella organisationens förmåga till ledning och verkan.

Kompetens, tillgång/behov

Personalförsörjning till hemvärnet genom GMU har behov av ytterligare utveckling. Analys för att ta fram åtgärder pågår. Fortsatt utgör tidigare värnpliktsutbildade huvudrekryteringsbas.

Viktigare materielleveranser

- Materieltillförsel av enhetsfordon ”MB Sprint”

Frivillig försvarsverksamhet

De frivilliga organisationerna arbetar fortsatt för att effektivisera och fylla upp erbjudna kurser i enlighet med vad som rapporterades i Försvarens kvartalsrapport 1 2014. Detta innebär ett minskat antal rekryteringshelger och utbildningar för att rekrytera och utbilda frivillig personal.

Övrigt

Försvarens makt har ställt tre personer (ordförande med assistent samt stabschef) till Natohögkvarterets förfogande sedan september 2013 för att medverka i att utveckla Nato samverkan med partnerländer. Sverige har, genom delat ordförandeskap med Belgien, lett arbetet i den tillfälligt sammansatta arbetsgruppen *Connected Forces Initiative Task Force* (CFI TF). Resultat från CFI TF har bl.a. avspeglats i en partner interoperabilitetsplattform, *Partnership Interoperability Initiative* samt i Nato nyligen antagna *Education, Training, Exercise and Evaluation Policy (ETEE)*.

Insatser

Nationella och internationella insatser har genomförts enligt gällande och fastställda planer. Den nationella verksamheten faller inom ramen för Försvarens maktens Insatsplan 2014.

Internationella insatser

I Afghanistan (ISAF) har det svenska styrkebidraget fortsatt att stödja stabilisering och återuppbyggnad av samhällsstrukturer. Sverige har sedan mars 2006 haft ledningsansvar för *Provincial Reconstruction Team* (PRT MES) som 2012 transformerades till *Task Force Northern Lights* (TF NL) och senare, under 2013, till *Nordic Baltic Transition Support Unit* (NB TSU) med bidrag från fyra nationer. Sverige har även bidragit med stabsofficerare vid *ISAF HQ*, *ISAF JOINT COMMAND*, *NATO Training Mission* (NTM-A) och *Regional Command North* (RC N HQ), rådgivare till *Operational Command Centre – regional* (OCC-R) och afghanska arméns 209. kår. NB TSU avslutade planenligt sin operativa verksamhet under maj månad efter den första omgången av det afghanska presidentvalet.

Under perioden har avlösning av personal genomförts varvid det svenska truppbidraget SWECON FS 26 hemroterat och SWECON FS 27 övertagit uppgiften. I samband med rotationen reducerades det svenska styrkebidraget till ISAF samtidigt som en omstrukturering styrka tillfördes.

Vidare har *Camp Northern Lights* slutligt avvecklats och överlämnats till Afghanska Nationella Armén. En grundlig utvärdering av den svenska insatsen i Afghanistan kommer att ske. En preliminär bedömning är att den svenska närvaron bidragit till att normalisera och stabilisera området samtidigt som visst stöd lämnats till afghanska arméns och nationella polisens operationer.

Helikopterenheten SAE ISAF UH-60 med helikopter 16 avslutade sin insats den 14 maj 2014 och påbörjade därmed sin avveckling och återtransport. Förbandet har löst sina beredskapsuppgifter enligt plan och måluppfyllnad. Avveckling av förbandet påbörjades den 15 maj och samtliga förbandsmedlemmar var åter i Sverige den 27 maj. I huvudsak har uppgiften sjuktransportberedskap hållits där det totalt genomfördes 16 skarpa uppdrag under

insatsen, från start 2013 till avveckling 2014. Utöver tre sjuktransporter har fyra transportuppdrag (personal/materiel) genomförts under 2014.

Sverige har bidragit till *EU Training Mission* (EUTM) Somalia under våren 2014 med en ställföreträdande chef, fyra stabsofficerare i insatsens högkvarter samt ett träningsteam om sex personer för stöd och utbildning av den somaliska armén.

Sedan våren 2014 deltar Sverige i EUTM MALI med svenskt bidrag av en stabsofficer och ett träningsteam om sex personer, totalt tio personer i insatsen. Finland är ledande nation och planeringen för MALI 04 pågår inför Sveriges övertagande av kompaniledningen (tre personer).

Implementeringen av FN:s resolution 1325 om kvinnor, fred och säkerhet och integreringen av ett genderperspektiv i insatsverksamheten framskrider i stort sett enligt plan.

United Nations Multidimensional Integrated Stabilization Mission in Mali (MINUSMA) är under uppbyggnad och Försvarsmakten har fem stabsofficerare placerade i Bamako. Fortsatt arbete pågår med rekrytering för en utökning av stabsofficerare i MINUSMA samt rådgivare enligt anvisningar i regleringsbrev för 2014.

Ingen avvikelser finns att rapportera.

Nationella insatser

Beredskap har upprätthållits i enlighet med författningar och regeringens särskilda beslut för hävdande av den territoriella integriteten.

Under 2000-talet har den militära aktiviteten i och omkring Östersjön vid ett flertal tillfällen skiftat i intensitet och omfattning. Under de senaste åren råder en ökad militär aktivitet relativt nyss gångna decennium. Försvarsmakten anpassar ständigt såväl sin förmåga som beredskap i syfte att värna svenska intressen där förmågan att kunna hävda svensk territoriell integritet har särskild prioritet. Med nuvarande beredskap, anpassad för att möta aktuellt läge i vårt närområde, följer ett ökat behov av tillgänglighet på materiel och personal samt av analys och planering sett i relation till tidigare omvärldsläge.

Försvarsmakten har genomfört ett 140-tal nationella insatser under första halvåret, vilket är fler än under motsvarande period föregående år. I huvudsak omfattar insatserna bevakningsuppgifter vid skyddsvärd transportverksamhet och vid stationära objekt.

Under första halvåret har svenskt territorium kränkts eller bedömts ha blivit kränkt vid fem tillfällen vilket är i nivå med tidigare år. Ärenden avseende utebliven föranmälan, enligt kraven om att föranmäla ankomst till svenskt territorium 48 timmar i förväg, har varit ca en per vecka, vilket är en halvering mot föregående år. Inspektioner och kontroller har genomförts enligt gällande planer.

Ingen avvikelser finns att rapportera.

Fredsfrämjande insatser

Verksamheten omfattar internationella fredsfrämjande insatser med observatörer och monitorer inom området utrikes- och säkerhetspolitik.

För närvarande besätts 29 befattningar inom 8 insatser i 15 länder.

Tre rådgivare inom *European External Action Service* (EEAS) har etablerats i Kenya, Ukraina samt Moldavien.

Det finns inga avvikelser att rapportera för fredsfrämjande insatser, verksamheten genomförs enligt plan och löpande behov av justeringar har hanterats av Försvarmakten.

Stöd till civil verksamhet och lag om skydd mot olyckor

Verksamheten avser främst författningsreglerat stöd till samhället i fredstid, inom ramen för lagen (2003:778) om skydd mot olyckor samt förordningen (2002:375) om Försvarmaktens stöd till civil verksamhet. Stödet är en relativt omfattande del av Försvarmaktens nationella verksamhet.

Försvarmakten har under första halvåret genomfört 22 insatser i enlighet med lagen (2003:778) och förordningen (2003:789) om skydd mot olyckor, vilket är jämförbart med föregående år.

Ett 15-tal insatser har genomförts i enlighet med förordningen (2002:375) om Försvarmaktens stöd till civil verksamhet, vilket är avsevärt lägre än föregående år. Stödet har främst genomförts till polismyndigheter och omfattat ammunitionsröjning. Det volymmässigt största stödet var till polisen i Värnamo i samband med ett omfattande materielfynd hos en civil person.

Hemvärnet har under första halvåret genomfört stödinsatser till samhället omfattande totalt ca 10 300 timmar.

Ingen avvikelse finns att rapportera.

Utveckling

Beställningar har genomförts och verksamhet har påbörjats i enlighet med fastställda Forsknings- och teknikutvecklingsplan (FoT-plan), Studie- och konceptutvecklingsplan samt Plan för koncernövergripande forskning.

Under första halvåret har det inrättats ett strategiskt forskningsområde Flyg, Innovair (under Vinnova), i vilket en del av den av Försvarmakten finansierade flygforskningen kommer att inordnas. Detta är positivt för den flygrelaterade forskningen och kan förväntas öka effekten av satsade resurser. Försvarmaktens delaktighet sker inom ramen för redan lagda beställningar i enlighet med den fastställda FoT-planen.

Leveranser inom FoT sker främst vid årets slut i form av skriftliga rapporter. F.n. finns inga avvikelser att rapportera.

Inom studieområdet har arbete fortskridit med att implementera en ny studiestruktur med Perspektivplanering (när sådan genomförs) eller Försvarskonceptstudie som paraply för att sammanhålla gemensamma koncept och frågeställningar och stödja Försvarsmaktens underlagsframtagande till regeringens inriktningsproposition. Under dessa studier genomförs Arena/Huvud-, Taktiska/stridskoncept-, och materielstudier. Den nya strukturen förväntas bättre svara upp mot överordnade koncept och frågeställningar.

De flesta studierna slutrapporteras vid årets slut, dock har under halvåret bl.a. den försvarsmaktsgemensamma Sensorstudien slutförts och slutredovisats.

Övrig verksamhet

Internationell test- och övningsverksamhet, ITÖ

Försvarsmakten genomför ITÖ enligt ingångna avtal och överenskommelser. Under första halvåret har ITÖ genomförts med tre nationer vid fyra tillfällen under totalt åtta veckor. Verksamheten har i stort bedrivits enligt plan, inga avvikelser att rapportera.

Exportstöd och exportåtaganden

Exportåtaganden mot Ungern, Tjeckien och Thailand har genomförts enligt plan.

Försvarsmakten har genomfört utbildning med schweiziska flygvapnet inom ramen för *Military Cooperation*.

Statsceremoniell verksamhet

Genomförandet av Högvakt på de Kungliga Slotten Drottningholm och Stockholm har skett enligt plan.

I februari genomfördes salutskjutning från Skeppsholmen och Te Deum på Stockholms slott med anledning av H.K.H. Prinsessan Madeleines nedkomst.

Den 29 maj högtidlighölls Veterandagen, med Försvarsmakten som huvudansvarig, av statliga organisationer med verksamhet utom rikets gränser. Kransnedläggningar vid Veteranmonumentet har genomförts vid fyra tillfällen.

Högtidliga Audienser har vid fem tillfällen hållits av Hans Majestät Konungen. Försvarsmakten har medverkat vid nedanstående tillfällen:

- Högtidlighållandet av H.K.H. Kronprinsessan Victorias och Hans Majestät Konungens födelsedagar
- Dop för H.K.H. Prinsessan Madeleines och Herr Christopher O'Neills dotter Leonore
- Högtidlighållandet av nationaldagen
- Officiellt besök av statschefen från Belgien

Vidare har Försvarsmakten engagerats i mottagandet av tre försvarsministrar och fem generaler/amiraler i nivån arméchef eller högre samt ett stort antal externa besök, med internationell profil.

Personalförsörjning

Personallägesutvecklingen

Rekryteringsresultaten och personalvolymerna följer i allt väsentligt den planering som redovisades i budgetunderlaget för 2014.

Intresset för att bli kontinuerligt tjänstgörande GSS är fortsatt stort och rekryteringen går enligt plan. Rekryteringen av tidvis tjänstgörande GSS kräver fortsatta ansträngningar.

Åtgärder som Försvarmakten vidtagit för att minska avgångarna under GMU har gett resultat under första halvåret. Förändringar i trender kan först bedömas efter årsskiftet 2014. Fortsatt fokus ligger på arbetet med att öka andelen som tar ett fortsatt engagemang direkt efter genomförd GMU.

Flödet mellan olika personalkategorier, dvs. att personalen tar en förnyad anställning i annan kategori efter att en anställning avslutas, är av stor vikt för att få en hållbar personalförsörjning på sikt. Rörligheten mellan kategorier GSS/K till GSS/T har ökat relativt 2013 men är fortsatt under innevarande års målsättningar.

Uppfyllnaden av Hemvärnet är god främst baserad på återrekrytering. Erfarenheterna från tidigare år är dock att utflödet ökar under senhösten. Prognosen är att Hemvärnet kommer att bibehålla en volym strax över 20 000 personer under 2014.

Som ett led i att utveckla Försvarmaktens rekryteringssystem infördes under första halvåret tillsammans med Rekryteringsmyndigheten ”Utvecklad Militär Grundrekrytering med stödsystemet Atlas” (UMG/ATLAS). Systemet kommer att utvärderas i slutet av 2014. Redan nu kan dock konstateras att de processmässiga målen har uppnåtts tidigare och med mindre friktioner än förväntat. Tillgängliga utbildningsplatser fylls snabbt och antagningen till utbildningsomgång ett och två 2015 har inletts. UMG/ATLAS är fortfarande under etablering och Försvarmakten bedömer att de funktioner som tillförs under 2015 kommer att öka effekten ytterligare.

Jämställdhetsintegrering

Utvecklingsarbetet för jämställdhetsintegrering¹ har brutits ned i tre områden: styrning och uppföljning, materiel och utbildning.

I arbetet med styrning och uppföljning utvecklas jämställdhetsperspektivet i de dokument som styr Försvarmaktens verksamhet, uppföljning och långsiktiga utveckling. Inom materielområdet hanteras könsperspektivet på utrustning och infrastruktur. I utbildningsområdet ingår att stärka jämställdhetsintegreringen i den utbildning som Försvarmakten genomför. Samverkan med Försvarshögskolan har inletts.

Arbetet med att jämställdhetsintegrera Försvarmakten är omfattande och kommer att vara en av utmaningarna långt efter det att redovisningen av regeringens uppdrag har lämnats.

¹ 2014-06-19 Regleringsbrev för budgetåret 2014 avseende Försvarmakten (dnr Fö2008/3181/RS (delvis) m.fl.)

Ekonomiskt resultat och prognos

Anslagsförbrukning och anslagsprognoser

År 2014 prognos

Samtliga anslag

	Anslag/Anslagspost (tkr)	Överför- ingar från 2013	Reglerings- brev 2014 Prisläge 14	Totalt disponibelt belopp	Utfall t o m juni	Prognos 2014 Prisläge 14	Prognos anslags- spar/kredit (-)
Fö							
1:1.1	Förbandsverksamhet m.m.	-207 811	22 979 825	22 771 964	11 487 348	22 881 964	-110 000
1:1.4	Förbandsverksamhet MUST	0	731 490	731 490	355 134	731 490	0
1:1.	Summa anslag 1.1	-207 811	23 711 315	23 503 454	11 842 482	23 613 454	-110 000
1:2.1	Väpnade insatser internationellt	0	1 725 028	1 725 028	355 221	944 500	780 528
1:2.2	Övriga insatser internationellt	0	149 600	149 600	28 299	149 600	0
1:2	FM insatser internationellt	0	1 874 628	1 874 628	383 520	1 094 100	780 528
1:3	Anskaffning mtrl. & anlägg	13 636	8 856 194	8 869 830	4 550 552	8 869 830	0
1:4	Vidmakthåll mtrl. & anlägg	-105 053	6 704 249	6 599 196	1 970 716	6 599 196	0
	Summa materiel (mtrl.)	-91 417	15 560 443	15 469 026	6 521 268	15 469 026	0
1:5	Forskning och teknikutv.	-3 701	622 736	619 035	133 938	619 035	0
UD							
1:2.1	Fredsfrämjande vht	0	73 700	73 700	30 712	59 900	13 800
	Summa Försvarsmakten	-302 929	41 842 822	41 539 843	18 911 920	40 855 515	684 328

Tabell 1 Prognos samtliga anslag

Försvarsmaktens prognos 2014 för anslag 1:1 *Förbandsverksamhet och beredskap* är 23 613 miljoner kronor (inklusive 731 miljoner kronor för anslagsposten avseende MUST).

Prognosen har höjts med 110 miljoner kronor relativt föregående kvartalsrapport. Förändringen syftar till att säkerställa och utöka planerad förbandsverksamhet främst avseende rekrytering, utbildningar, övningar samt materielunderhåll.

Försvarsmaktens prognos för anslag 1:2 *Fredsfrämjande förbandsinsatser* är 1 094 miljoner kronor. Regeringen har beslutat om insatser m.m. om 1 275 miljoner kronor. Under andra kvartalet bemyndigades Försvarsmakten att använda 370 miljoner kronor för beslutad insats i Mali (MINUSMA). Den ökade prognosen följer främst av detta beslut. Prognosen innebär dock att den ram som tilldelats Försvarsmakten underskrids med 181 miljoner kronor.

Försvarsmakten bedömer att balansering mellan förbandsanslaget och anslaget för internationella insatser kommer att ske under hösten. Detta är i linje med den dialog som

genomförts med försvarsdepartementet under maj månad och Försvarmaktens remissvar² för utarbetande av höständringsbudgeten.

Försvarmaktens prognoser för anslag 1:3 *Anskaffning av materiel och anläggningar* är 8 870 miljoner kronor, för anslag 1:4 *Vidmakthållande, avveckling m.m. av materiel och anläggningar* 6 599 miljoner kronor samt för anslag 1:5 *Forskning och teknikutveckling* 619 miljoner kronor. Prognoserna för dessa anslag motsvarar disponibla belopp.

Försvarmaktens prognosförmåga till tredje kvartalet kommer att vara begränsad med anledning av införande av ny funktionalitet, bl. a. SAP LÖN, som kräver en stängning av system PRIO under delar av september månad.

Utestående utomstatliga åtaganden per 30 juni 2014

Försvarmaktens huvudleverantör FMV hade den 30 juni 2014 beställningar hos utomstatliga leverantörer på 47 413 miljoner kronor, totalt alla anslag.

² [Försvarmaktens svar på remiss angående förstärkning av anslaget 1:1 Förbandsverksamhet och beredskap, 2014-05-27, FM2014-4869:2](#)

Anslagspost.1:2.1 Försvarsmaktens väpnade insatser internationellt samt Athena

Insats (tkr)	Ram enligt RB	Anslagsutfall t.o.m. juni	Prognos	Differens RB – Prognos	Not
ISAF i Afghanistan	698 000	315 075	523 000	175 000	1
MINUSMA	370 000	7 873	370 000	0	2
ATALANTA ME 03	7 000	138	1 500	5 500	3
ATHENA	30 000	19 151	30 000	0	4
Övrigt	20 000	12 984	20 000	0	
SUMMA Försvarsmaktsram	1 125 000	355 211	944 500	180 500	
Totalt anslagspost 1.2.1 (utgiftsområde 6)	1 725 028	355 221	944 500	780 528	5

Tabell 2 Anslag 1:2.1 FM väpnade insatser internationellt samt Athena

Not.

- Lägre kostnader förväntas då *Camp Northern Lights* (CNL) har övertagits av Afghanistan i stället för att avvecklas. Detta har medfört att behov av personal samt transporter av personal och gods har minskat.
- Justering av ram har skett enligt regleringsbrev utfärdat den 19 juni 2014. Verksamheten utökades den 17 juni 2014.
- Eventuella återstående restkostnader kan falla ut under året.
- Ny ram enligt regleringsbrev utfärdat den 19 juni 2014. Ytterligare utfall förväntas enligt försvarsdepartementet.
- Total differens på tilldelad ram. Ny ram enligt regleringsbrev utfärdat den 19 juni 2014.

Anslagspost 1:2.2 Försvarsmaktens övriga insatser internationellt

(tkr)	Ram enligt RB	Anslagsutfall	Prognos	Differens RB-Prognos	Not
SUMMA	149 600	28 299	149 600	0	1

Tabell 3 Anslag 1:2.2 FM övriga insatser internationellt

Not.

- Utökning av ram har skett med medel från anslagspost 1:2.1 (utgiftsområde 6) främst med anledning av ny flyginsats.

Anslag UD 1:2 Freds- och säkerhetsfrämjande verksamhet

(tkr)	Ram enligt RB	Anslagsutfall	Prognos	Differens RB-Prognos	Not
SUMMA	73 700	30 712	59 900	13 800	1

Tabell 4 Anslag UD 1:2 Freds- och säkerhetsfrämjande verksamhet

Not.

- Den ekonomiska ramen baserar sig på att ytterligare insatser kan tillkomma under året. I prognosen ingår endast redan beslutade och pågående insatser

Övrig återrapportering till kvartalsrapport 2

Försvarsmakten redovisar nedan de återrapporteringskrav som ska redovisas i samband med kvartalsrapporteringen, utgående från Försvarsmaktens regleringsbrev (utfärdat av försvarsdepartementet) för 2014 samt särskilda regeringsbeslut. Redovisningarna är numrerade och namngivna i enlighet med regleringsbrev³/regeringsbeslut, vars återrapporteringskrav skrivs med kursiv text.

Nr 10 Integrerat resurs- och ekonomiledningssystem

Försvarsmakten ska i kvartalsredovisningen, enligt punkten 9, redovisa hur införandet av ett integrerat resurs- och ekonomiledningssystem (Prio) fortgår. Redovisningen ska omfatta avvikelser avseende säkerhet, budget, tid, funktionalitet eller annan relevant aspekt. Försvarsmakten ska redovisa hur arbetet med ändrat ansvar för försvarslogistiken påverkar införandet av Prio. Vidare ska Försvarsmakten redovisa påverkan av införandet på verksamheten vid krigsförbanden samt i vilken mån övriga system används parallellt med Prio.

PRIO i produktion

Problem har funnits efter *GoLive 1* i Införande 5-6 i nyttjandet av funktionen *Integrated Planning*, vilket till delar påverkat budgetarbetet för 2015. Åtgärder för att rätta till problemen pågår. I övrigt har det produktionssatta systemet med stöd till Försvarsmakten och FSV/FMV i stort fungerat väl under perioden.

De åtgärder som beslutats ska genomföras m.a.a. initiativet FM VIND 4.2 för att förenkla administrationen inom Försvarsmakten och som informerades om i föregående kvartalsredovisning, innefattar mycket få funktionella förändringar i det produktionssatta PRIO-systemet. Åtgärderna är i huvudsak inriktade på verksamhetsrelaterade kringåtgärder och kompletterande utbildningsåtgärder.

PRIO Införande 5-6 – status

Under andra kvartalet har arbetet med Införande 5-6 fortgått enligt den inriktning och omfattning som överenskommits med FMV och som fr.o.m. hösten 2013 drivs i följande delströmmar:

GoLive 1 – innefattande *Business Objects*, HANA och en teknisk uppgradering. Produktionsattes i maj 2014 enligt plan.

GoLive 2 - innefattande viss logistikfunktionalitet inom Materielunderhåll/Tekniskt Systemstöd, Konfigurationsstyrning och Materiel- och Förnödenhetsförsörjning, SAP Lön, EHP6 samt stöd för hyresdelen inom Fastighet & Anläggningar. Arbetet är inne i en intensiv testfas. Arbetet följer plan förutom för SAP Lön där ett större felutfall än planerat uppkommit, vilket föranlett tidsförskjutningar. En översyn pågår av testupplägg m.m. med fokus på konkreta åtgärder för att förbättra läget. Planerad produktionssättning i september 2014.

³ Numrering är dock inte uppdaterad i senaste gällande regleringsbrev, vilket framgår av de punkter som avses

GoLive 3 – innefattande huvuddelen av Materielunderhåll/Tekniskt Systemstöd och Konfigurationsstyrning samt kvarvarande delar av Materiel- och Förnödenhetsförsörjning. Arbetet har återstartats i juni 2014 som planerat efter genomförd analys- och anpassningsarbete m.a.a. LOB2. Planerad produktionssättning i maj 2015 med efterföljande utrullning/migrering av materielinformation från arvssystem under 12 -18 månader.

Ändrat ansvar för försvarslogistiken – påverkan på PRIO

Under andra kvartalet har planerat workshopsarbete kopplat till nya och förändrade behov i PRIO m.a.a. LOB2 slutförts. Delströmmen *GoLive 3* kunde därmed återstartas som planerat i början av juni 2014. I det fortsatta arbetet i *GoLive 3* genomförs en uppsättning av systemet som därefter testas enligt ordinarie rutiner.

Omdaning försvarslogistik (OFL) har medfört flera och mer komplexa beställningsformer för varor och tjänster beroende på vem som är leverantör av vilken vara/tjänst (FMLOG, FMV/FSV, externa). Detta innebär ett merarbete vid förbanden och har även påverkat lösningen i system PRIO.

PRIO i H/R-miljö

Arbetet med att ta fram en IT-infrastruktur för hantering av information på nivån Hemlig/Restricted (H/R) fortgår och drivs koordinerat med PRIO Införande 5-6. H/R-information är planerad att migreras successivt till PRIO under utrullningsperioden efter *GoLive 3*.

PRIO ekonomi

PRIO budget för Införande 5-6 följer fortsatt plan.

Påverkan av införandet på verksamheten vid krigsförbanden samt övriga systems användning parallellt med PRIO

Ett nytt rapportverktyg är framtaget som implementeras successivt vid förbanden under 2014.

Målsättningarna och effekterna med införandet av PRIO för krigsförbanden kommer successivt att uppnås med början från maj 2015 när de större funktionerna för logistik börjar implementeras och när information avseende reservdelar och förnödenheter därefter migreras från arvsystemen.

En utveckling pågår för att, med stöd av PRIO, med bibehållen sekretess även kunna hantera förnödenheter klassade upp t.o.m. hemlig/restricted (H/R).

Vad gäller övriga systems användning parallellt med PRIO hänvisas till information delgiven i föregående kvartalsrapport.

Risker

Följande status gäller avseende de övergripande risker som redovisades i föregående kvartalsrapport:

- Risk för fortsatta störningar i reservmaterieförsörjningen i de fallen att åtgärder ej får genomslag i tillräckligt hög takt.
Kommentar/Åtgärder: De kvarvarande problem som finns med reservdelsförsörjningen har som redovisades i föregående kvartalsredovisning nu primärt andra orsaker än systemmässiga problem/brister i PRIO. Risken utgår därmed som en PRIO-relaterad risk fr.o.m. denna redovisning och kommer framöver endast att tas upp om nya PRIO-relaterade problem skulle uppkomma.
- Risk för att tillgången till verksamhets-/expertkompetens i Införande 5-6 inklusive planerade förberedelser i verksamheten begränsas. Detta med anledning av kommande personalövergångar mellan Försvarmakten och FMV i kombination med beslutad reduktion av Försvarmaktens personalkostnader som ska verkställas från 2014.
Kommentar/Åtgärder: Risken bedöms nu vara låg. Fortsatt sker löpande avstämningar mellan Försvarmakten och FMV för att säkerställa att rätt kompetens görs tillgänglig.
- Risk för att det starka beroendet vad avser tillgång till tekniska miljöer blir gränssättande för de olika *GoLive*-tidpunkterna i Införande 5-6 och nödvändig löpande systemförvaltning. Innebär risk för att enskilda förseningar påverkar totalplanen.
Kommentar/Åtgärder: Risken är oförändrad från föregående redovisning. Risken hanteras med noggrann planering och löpande tät uppföljning.

Nr 23 Uppföljning av det försvarspolitiska inriktningsbeslutet⁴

Aktuellt arbetsläge avseende utvecklingen av insatsorganisationen, enligt bilaga 2, ska kvartalsvis redovisas för Regeringskansliet (Försvarsdepartementet).

Redovisning av aktuellt arbetsläge avseende utvecklingen av insatsorganisationen enligt regeringens återrapporteringskrav framgår av avsnitt Resultatredovisning. Försvarmakten genomför därutöver muntliga föredragningar vid Försvarsdepartementet (IO- Beredningen).

Regeringsbeslut 8 Fö2008/3334/MFU, Fö2011/613/MFU), Omdaning av försvarslogistiken

Försvarmakten hänvisar till den myndighetsgemensamma kvartalsredovisningen som lämnas in av Försvarmakten och FMV.

⁴ Numrering är inte uppdaterad i senaste gällande regleringsbrev, där står fortfarande nr 21

Finansiell redovisning**Resultaträkning**

Belopp (tkr)	Utfall 1401-1406	Utfall 1301-1306	Prognos 1401-1412	Not
Verksamhetens intäkter				
Intäkter av anslag	14 380 449	14 486 733	32 917 000	1)
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	652 876	559 236	1 500 000	
Intäkter av bidrag	2 449	2 331	7 000	
Finansiella intäkter	6 666	20 803	13 000	
Summa Verksamhetens intäkter	15 042 440	15 069 103	34 437 000	
Verksamhetens kostnader				
Kostnader för personal	-6 478 521	-6 657 017	-12 700 000	
Kostnader för lokaler	-1 212 341	-1 239 757	-2 500 000	
Övriga driftkostnader	-7 721 080	-8 293 115	-19 897 000	2)
Finansiella kostnader	-19 820	-23 002	-40 000	
Avskrivningar och nedskrivningar	-4 160 849	-4 010 901	-8 300 000	
Summa Verksamhetens kostnader	-19 592 611	-20 223 794	-43 437 000	
Verksamhetsutfall	-4 550 172	-5 154 691	-9 000 000	
Transfereringar				
Medel som erhållits från statens budget för finansiering av bidrag	63 839	26 430	86 380	
Lämnade bidrag	-63 839	-26 430	-86 380	
Saldo	0	0	0	
Årets kapitalförändring	-4 550 172	-5 154 691	-9 000 000	

1) Av utfallsprognosen för anslagen 6:1.3.1 och 6:1.4.1 avser 7 800 mnkr anskaffning av materiel och ingår inte i prognosen för resultaträkningen.

2) Utfallet för främst vidmakthållande, avveckling m.m. av materiel och anläggningar samt insatser beräknas vara högre andra halvåret jämfört med första halvåret 2014.

Balansräkning

Tillgångar (tkr)	Utgående balans 2014-06-30	Utgående balans 2013-06-30	Not
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utveckling	1 442 331	1 355 050	
Rättigheter och andra immateriella tillgångar	0	2	
Summa Immateriella anläggningstillgångar	1 442 331	1 355 053	
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättringsutgifter på annans fastighet	234 470	225 876	
Maskiner, inventarier, installationer m.m.	1 406 958	1 571 834	
Pågående nyanläggningar	92 479	115 019	
Beredskapstillgångar	92 994 449	92 443 803	
Summa Materiella anläggningstillgångar	94 728 356	94 356 533	
Varulager m.m.			
Varulager och förråd	368 703	376 219	
Pågående arbeten	0	10 568	1)
Summa Varulager m.m.	368 703	386 787	
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	194 628	99 952	
Fordringar hos andra myndigheter	548 654	378 574	
Övriga kortfristiga fordringar	11 758	15 576	
Summa Kortfristiga Fordringar	755 039	494 102	
Periodavgränsningsposter			
Förutbetalda kostnader	37 418	38 322	
Upplupna bidragsintäkter	4 048	0	
Övriga upplupna intäkter	26 679	1 832	1)
Summa Periodavgränsningsposter	68 145	40 153	
Avräkning med statsverket			
Avräkning med statsverket	2 299 676	963 901	
Summa Avräkning med statsverket	2 299 676	963 901	
Kassa och bank			
Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret	3 042 355	4 144 348	
Kassa och bank	5 569	7 871	
Summa Kassa och bank	3 047 924	4 152 219	
Summa Tillgångar	102 710 173	101 748 748	

FÖRSVARSMAKTEN

Datum
2014-08-15

Beteckning
FM2014-3782:2 Sida 25 (32)

Kapital och Skulder (tkr)	Utgående balans 2014-06-30	Utgående balans 2013-06-30	Not
Myndighetskapital			
Statskapital	97 553 641	97 604 883	
Balanserad kapitalförändring	361	1 435	
Kapitalförändring enligt resultaträkningen	-4 550 172	-5 154 691	
Summa Myndighetskapital	93 003 830	92 451 627	
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	354 098	547 509	
Övriga avsättningar	585 528	753 915	2)
Summa Avsättningar	939 626	1 301 424	
Skulder m.m.			
Lån i Riksgäldskontoret	3 066 828	3 189 507	
Skulder till andra myndigheter	2 784 867	1 796 258	
Leverantörsskulder	734 501	710 165	
Övriga kortfristiga skulder	330 292	355 408	
Summa Skulder m.m.	6 916 487	6 051 338	
Periodavgränsningsposter			
Upplupna kostnader	1 848 354	1 943 149	
Oförbrukade bidrag	1 876	0	
Övriga förutbetalda intäkter	0	1 209	
Summa Periodavgränsningsposter	1 850 230	1 944 358	
Summa Kapital och Skulder	102 710 173	101 748 748	

Ansvarsförbindelser

Övriga ansvarsförbindelser

3)

- Från och med 2014 redovisas intäkter som inte har fakturerats som "Övriga upplupna intäkter" under Periodavgränsningsposter. Tidigare redovisades detta som "pågående arbete" under Varulager mm. 2014-06-30 uppgår beloppet till 25 827 tkr. Motsvarande belopp 2013 var 10 568 tkr.
- Från och med 2014 gör Forsvarsmakten ingen avsättning för hyres- och rivningskostnader. 2013-06-30 uppgick avsättningen till 23 224 tkr.
- Forsvarsmakten kommer efter år 2021 att ha utgifter för att sanera förorenade områden. Utgifterna för sanering efter år 2021 är dock osäkra till både tidpunkt och belopp. I övriga avsättningar ingår per 2014-06-30 avsättning om 129 058 tkr för utgifter under åren 2014 – 2021 avseende sanering av förorenade områden.

Anslagsredovisning

Redovisning mot anslag (tkr)

Anslag	Not	Ingående överförings belopp	Årets tilldelning enl. reglerings brev	Omdisponerat anslagsbelopp	Utnyttjad del av medgivet överskridda	Indragning	Totalt disponibelt belopp	Utgifter	Inkomster	Saldo
Utgiftsområde 05 Internationell samverkan										
5 1 2 1 Freds- och säkerhetsfrämjande verksamhet	1)	957	73 700			-957	73 700	-30 727	15	42 988
Utgiftsområde 06 Försvar och samhällets krisberedskap										
6 1 1 1 Förbandsverksamhet och beredskap	1)	-218 990	22 979 825	11 179		-50	22 771 964	-12 085 058	597 227	11 284 134
6 1 1 4 Militära underrättelse- och säkerhetstjänsten		11 179	731 490	-11 179			731 490	-355 134		376 356
6 1 2 1 Försvarsmaktens väpnade insatser internationellt samt Athena	1)	1 065 612	1 806 628	-81 600		-1 065 612	1 725 028	-365 637	10 416	1 369 807
6 1 2 2 Försvarsmaktens övriga insatser internationellt			68 000	81 600			149 600	-28 299		121 301
6 1 3 1 Anskaffning av materiel och anläggningar		13 635	8 856 194				8 869 829	-4 550 552		4 319 277
6 1 4 1 Vidmakthållande, avveckling m.m. av materiel och anläggningar		-105 053	6 704 249				6 599 196	-2 025 049	54 333	4 628 480
6 1 5 1 Forskning och teknikutveckling		-3 701	622 736				619 035	-133 938		485 097
Summa utgående överföringsbelopp		763 640	41 842 822	0		-1 066 619	41 539 843	-19 574 394	661 991	22 627 440

- 1) Enligt regleringsbrev 2014 för Försvarsmakten disponeras inget anslagssparande från 2013 för anslag 5:1.2.1 samt 6:1.2.1 och därmed har indragning gjorts med det ingående överföringsbeloppet. En indragning på 50 tkr har gjorts på anslag 6:1.1.1 för en av Kammarkollegiet utbetald ex gratia-ersättning.

Redovisning mot inkomsttitel (tkr)

Inkomsttitel	Beräknat belopp	Inkomster
2552 Övriga offentligrättsliga avgifter		0
3312 Övriga inkomster av försäld egendom		0
4525 Återbetalning av lån för svenska FN-styrkor		0

Tilläggsupplysningar

Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänt

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag. Belopp anges i tusentals kronor (tkr) om inte annat anges. Till följd av detta kan summeringsdifferenser förekomma.

Värdering av anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar består av programvaror, licenser och utveckling som är av väsentligt värde för verksamheten under kommande år. Programvaror och licenser aktiveras i de fall anskaffningsutgiften överstiger 25 tkr. Utveckling aktiveras om de sammanlagda utgifterna överstiger 1 000 tkr.

Avskrivningstider för immateriella anläggningstillgångar:

3 år	Licenser och datorprogram
3-5 år	Egenutvecklade IT-system

Materiella anläggningstillgångar

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

Avskrivningstider för materiella anläggningstillgångar för verksamheten:

25 år	Fartyg och flygplan
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 och övrigt
3 år	Persondatorer med kringutrustning

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. För beredskapsinventarier är gränsen för aktivering 250 tkr.

Avskrivningstider för beredskapsinventarier:

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

Beredskapsvaror i lager värderas enligt principer för lagerredovisning, trots att dessa ingår under rubriken anläggningstillgångar. Försvarsmakten tillämpar först- in - först -ut (FIFU) principen.

Varulager

Varulager värderas huvudsakligen till anskaffningsvärde. För lager i PRIO samt drivmedel exkl. fartygsdiesel utgörs anskaffningsvärdet av genomsnittspriser.

Pågående arbete

Från och med delårsbokslut 2014 redovisas ej fakturerade intäkter som övriga upplupna intäkter under periodavgränsningsposter (tidigare redovisat som pågående arbete under posten ”Varulager mm”).

Fordringar

Fordringar värderas till det belopp som bedöms komma att inflyta.

Periodavgränsningsposter

Som periodavgränsningspost bokförs huvudsakligen belopp överstigande 100 tkr. Från och med delårsbokslutet 2014 redovisas ej fakturerade intäkter som övriga upplupna intäkter (tidigare redovisat som pågående arbete under posten ”Varulager mm”).

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 SPV fastställt.

Avsättningar för framtida utgifter för omstrukturering är angivna i dagens prisläge utan nuvärdesberäkning.

Med hänsyn till rådande osäkerhet avseende när ekonomiskt utfall sker redovisas ingen avsättning för rivnings- och hyreskostnader från och med 2014.

Undantag från ekonomiadministrativa regelverket

Enligt regleringsbrevet för 2014 gäller följande undantag från ekonomiadministrativa regelverket:

1. Försvarmakten undantas från 12 § anslagsförordningen (2011:223) enligt nedan.

a) Försvarmakten får, vad avser förstagångsanskaffning (dvs. första lageruppbyggnad) för nya materielsystem, anskaffa ammunition, reservdelar m.m. under anslaget 1:3 *Anskaffning av materiel och anläggningar*. Försvarmakten får under anslaget 1:4 *Vidmakthållande, avveckling m.m. av materiel och anläggningar* återanskaffa ammunition och reservdelar m.m. Efter hand som förbrukning av förnödenheter sker i förbandsverksamheten ska kostnaden för detta föras mot anslaget 1:1 *Förbandsverksamhet och beredskap* och motsvarande belopp föras som intäkt mot anslaget 1:3 *Anskaffning av materiel och anläggningar* eller anslaget 1:4 *Vidmakthållande, avveckling m.m. av materiel och anläggningar*. Denna princip får även tillämpas vad gäller förnödenheter, inklusive drivmedel, anskaffade före 1 januari 2008.

b) När Försvarmakten förbrukar ammunition m.m. i den fredsfrämjande verksamheten ska kostnaden för detta föras mot anslaget 1:2 *Fredsfrämjande förbandsinsatser* och motsvarande belopp föras som intäkt mot anslagen 1:1 *Förbandsverksamhet och beredskap* eller 1:4 *Vidmakthållande och avveckling m.m. av materiel och anläggningar*.

c) Försvarmakten får vad avser tjänster som genomförs inom verksamhetsgrenarna Insatser, Uppbyggnad av insatsorganisationen och beredskap, Utveckling samt Övrig verksamhet, och där slutprodukten finns planerad och beslutad inom någon annan av dessa verksamhetsgrenar, föra kostnaden för tjänsten till det anslag där slutprodukten finns planerad och beslutad samt föra intäkten till det anslag som bekostar den verksamhetsgren inom vilken tjänsten utförts.

2. När Försvarmakten tillämpar de principer för redovisning av beredskapstillgångar som framgår av regeringsbeslut den 7 december 2000 (Fö nr 11) får myndigheten direktavskriva beredskapsinventarier i de fall anskaffningsutgiften per styck understiger 250 000 kronor.

3. Försvarmakten behöver inte finansiera investeringar i anläggningstillgångar som används eller kommer att användas i samband med fredsfrämjande förbandsinsatser med lån i Riksgäldskontoret enligt 2 kap. 1 § kapitalförsörjningsförordningen (2011:210).

Övrig återrapportering till delårsrapport

Försvarsmakten redovisar nedan de återrapporteringskrav som ska redovisas i samband med delårsrapporteringen, utgående från Försvarsmaktens regleringsbrev (utfärdat av försvarsdepartementet) för 2014. Redovisningarna är numrerade och namngivna i enlighet med regleringsbrevet/regeringsbeslut, vars återrapporteringskrav skrivs med kursiv text.

Nr 17 Materielinvesteringar - investeringsplan

Försvarsmakten ska, i samband med kvartalsredovisning och delårsredovisning, redovisa de väsentligaste avvikelserna avseende ekonomiskt belopp eller tidsförskjutning i myndighetens investeringsplan för anlagen 1:3 Anskaffning av materiel och anläggningar samt 1:4 Vidmakthållande, avveckling m.m. av materiel och anläggningar. Med väsentligt menas betydande belopp eller förskjutning mellan budgetår för objekt av särskild vikt för istandsättandet av insatsorganisationen eller genomförande av insatser.

Förutom de förändringar som redovisades i BU 15 så har det tillkommit ytterligare större förändringar i investeringsplanen. Förändringarna berör avtalade leveranser och har inarbetats i investeringsplanen enligt tabell nedan. Inga större förändringar har skett avseende planerade beställningar i investeringsplanen.

Anslag	Uppdrag och leverans	Avtalad leverans i Mnr							Kommentarer och prioriteringar
		Före 2014	2014	2015	2016	2017	2018	2019	
1.3	Utveckling JAS 39 E	1 700	-800	2 264	2 399	1 772	1 293	1 235	Omförhandlad för att motsvara FMV utgifter mot leverantörer under 2014.
	Ny plan:	1 700	1 184	2 310	2 448	1 808	320	260	
1.4	Vidmakthåll TDC 11-13	53							Åtgärder för att vmh Teledriftcentraler senarelagda och fördröjda från perioden före 2014 till 2014-2015
	Ny plan:	10	44	32					
1.3	Anskaffning ledningscontainrar	109	85						Senarelagda leveranser till lägre pris än avtalat.
	Ny plan:	14	49	58	52	1			
1.3	Anskaffning insatsförmåga Lv		50	110	350	345	201		Senarelagda leveranser i nytt prisläge.
	Ny plan:		25	112	117	629	193		

Tabell 5 Avtalade leveranser större än 50 miljoner kronor eller av särskild vikt som har förändrats avseende ekonomiskt belopp eller förskjutits över budgetårsgränser

Nr 20 Tillsyn av militär luftfart

Försvarmakten ska redovisa vidtagna åtgärder i delårsredovisningen och årsredovisningen.

Inom myndigheten har såväl organisation som vissa bestämmelser gjorts om för att tydligare skilja på driftansvar och tillsynsansvar inom militär luftfart.

Myndighetens chef har utfärdat föreskrifter som ålägger produktionschefen driftansvaret och flygsäkerhetsinspektören tillsynsansvaret. Överbefälhavaren har det yttersta ansvaret, men utövar själv ingen drift- eller tillsynsverksamhet.

Flygsäkerhetsinspektören med den militära flyginspektionen har organiserats direkt under myndighetens chef, helt oberoende från produktionschefen, och ingår inte längre i säkerhetsinspektionen.

Nr 21 Omlokalisering av Järfälla Barkarby

Försvarmakten ska i delårsredovisningen och i årsredovisningen redovisa vidtagna åtgärder gällande planering, tidplan samt bedömda kostnader.

Försvarmakten har gett verksamhetsutövarna vid Järfälla Barkarby i uppdrag att förbereda en flytt av verksamheten. Barkarby ska vara avvecklat senast den 31 december 2016. Tidsplanen kan eventuellt komma att senareläggas för delar av verksamheten. Bedömda kostnader för innevarande år är i nuläget 15 miljoner kronor, vilket redovisats i särskild ordning för Försvarsdepartementet. Kommande års kostnader kommer att beredas klart under hösten och redovisas i samband med årsredovisningen. Försvarmakten förväntar sig full kostnadstäckning för kostnader relaterade till omlokaliseringen.

Överbefälhavarens intygande av myndighetens delårsrapport

Jag intygar att delårsrapporten ger en rättvisande bild av verksamhetens kostnader, intäkter och myndighetens ekonomiska ställning.

Sverker Göranson