

**Redovisning rörande ekonomi – Prognos 2008-2011. Kostnads-
och utgiftsbudget 2009-2011**

INNEHÅLL

1. Prognos för år 2008 samt för perioden 2009 till 2011	2
1.1 År 2008 prognos	2
1.1.1 Alla anslag.....	2
1.1.2 Anslagspost 6:1:2 Fredsfrämjande truppinsatser.....	4
1.1.3 Anslagspost UD 5:2:1 Fredsfrämjande verksamhet	5
1.2 År 2009 prognos	6
1.2.1 År 2009 i prisläge 2008.....	6
1.2.2 År 2009 i prisläge 2009.....	7
1.3 Prognos 2009 till 2011	8
1.3.1 I prisläge 2008.....	8
1.3.2 I löpande prisläge.....	9
2. Kostnads- och utgiftsbudget 2009-2011	10
2.1 Kostnadsbudget.....	10
2.2 Utgiftsbudget	14

1. Prognos för år 2008 samt för perioden 2009 till 2011

1.1 År 2008 prognos

Prognoserna 2008 för anslagsposterna 6.1.1 Förbandsverksamheten m. m. är 19 283 miljoner kronor och 6:1.3 är 213 miljoner kronor. Anslagssparandet från 2005 och 2006 utnyttjades nästan helt under 2007, vilket innebär att 2008 planerade anslagssparande från 2007 endast blev 82 miljoner kronor (planering 350mnkr).

Försvarsmaktens prognos 1 741 miljoner kronor för de fredsfrämjande truppinsatserna (anslagspost 6.1.2) är relativt idag godkända missioner från regeringen om 1 706 miljoner kronor.

Försvarsmaktens prognos för anslaget 6.2 Materiel och anläggningar är 16 397 miljoner kronor och för anslaget 6.3 Forskning och teknikutveckling 982 miljoner kronor.

Försvarsmaktens prognos 2008 för anslagen 6:1, 6:2 och 6:3 bygger på Försvarsmaktens hemställan om omfördelning från anslag 6:2 (750 mnkr) och 6:3 (100 mnkr) till anslagspost 6:1:1 av 850 miljoner kronor (HKV skr 2008-01-21 nr 23 383:61692 och anmodesvar på grund av hemställan HKV skr 2008-02-13 nr H/S23 383:80406).

1.1.1 Alla anslag

	Anslag/Anslagspost (tkr)	Prel överföringsbelopp från 2007	not	Årets tilldelning RB 2008	not	Totalt disponibelt belopp	Utfall t o m xxx	Prognos 2008	not
Fö	Förbandsverksamhet och beredskap m.m.								
6:1:1	Förbandsverksamhet m.m.	82 733	1	18 350 280		18 433 013		19 283 013	3
6:1:2	Fredsfrämjande truppinsatser	237 374	1	1 850 000		2 087 374		1 741 000	4
6:1:3	Förbandsvht - STÅP	0		213 043		213 043		213 043	
6:1	Anslag 6:1 summa	320 107		20 413 323		20 733 430	0	21 237 056	
Fö	Materiel och anläggningar								
6:2:2	Materiel och anläggningar	3 345 415	2	10 429 697		10 354 371		9 900 187	5
6:2:4	Materielnära vht	-3 420 741	2	6 793 000		6 793 000		6 497 184	5
6:2	Anslag 6:2 summa	-75 326		17 222 697		17 147 371	0	16 397 371	
Fö	Forskning och teknikutveckling								
6:3	Anslag 6:3	33 735		1 048 242		1 081 977		981 977	6
Fö	Stöd till frivilliga försvarsorganisationer inom totalförsvaret								
6:8	Försvarsmakten	0		45 583		45 583		45 583	7
UD	Fredsfrämjande verksamhet								
5:2:1	Fredsfrämjande vht	0		76 000		76 000		76 000	8
	Summa Försvarsmakten	278 516		38 805 845		39 084 361	0	38 737 987	

Not

1. Ingående överföringsbelopp från 2007.
2. Anslagskredit utnyttjat för anslaget med 75 miljoner kronor 2007. Verksamheten inom anslaget 6:2 Materiel och anläggningar har under 2007 genomförts enligt plan för anslaget. Den nya indelningen av anslaget 6:2 i anslags posterna 6:2:2 och 6:2:4 innebar att fördelningen av resurser mellan de två posterna var mycket preliminär inför 2007, vilket klart framgår av utfallet. Försvarmakten har till regeringen hemställt om ändrade ramar.
3. Försvarmaktens prognos bygger på FM hemställan om omfördelning från anslag 6:2 av 750 miljoner kronor och från anslaget 6:3 av 100 miljoner kronor till anslaget 6:1. Verksamheten är helt beroende av denna omfördelning under 2008.
4. Regeringen har hitintills beslutat om missioner m m för c:a 1 706 miljoner kronor på anslagsposten. Prognos per mission i tabell nedan.
5. Försvarmaktens prognos bygger på FM hemställan om omfördelning från anslag 6:2 av 750 miljoner kronor och från anslaget 6:3 av 100 miljoner kronor till anslaget 6:1. Försvarmakten har hemställt om förskjutning av beloppen mellan anslagsposterna 6.2.2 och 6.2.4.
6. Försvarmaktens prognos bygger på FM hemställan om omfördelning från anslag 6:2 av 750 miljoner kronor och från anslaget 6:3 av 100 miljoner kronor till anslaget 6:1.
7. Försvarmakten fördelar resurserna enligt fastställd plan.
8. Prognos per mission i tabell nedan.

1.1.2 Anslagspost 6:1:2 Fredsfrämjande truppinsatser

Verksamheten inom utlandsstyrkan genomförs i enlighet med fastställd planering.

Mission	Enl RB	Ansl utf	Prognos	Differens	Not
ISAF i Afghanistan	772 000	36 785	772 000	0	
Utveckling av CNL	50 000	0	50 000	0	
KFOR i Kosovo	455 000	31 715	455 000	0	
EUFOR i Tchad / CAR	321 000	10 578	321 000	0	
ALTHEA i BiH	15 000	2 834	15 000	0	
Återställning UNMIL	9 000	0	9 000	0	
Återställning UNIFIL	7 000	0	13 000	-6 000	1
Övrigt	17 000	55	17 000	0	
ATHENA	60 000	6 428	60 000	0	
Återställning DMR i BiH	0	0	3 000	-3 000	2
Avveckling UNAMID, Sudan	0	5 929	26 000	-26 000	3
Ankomstregistrerat		19 649			
SUMMA	1 706 000	113 973	1 741 000	-35 000	
Tillgängligt (inkl. överföring från -07)	2 087 374		1 741 000	346 374	

1) Utgiften för återställning och avveckling avseende UNIFIL ser i dagsläget ut att överskrida tilldelad ram, detta med anledning av försenad fakturering från Tyskland avseende logistiskt stöd i hamnområdet i Limassol. Avtal som reglerar faktureringen från Tyskland är inte ingånget. Om avtalet har den konsekvens som Försvarmakten i dagsläget bedömer så kommer Försvarmakten att behöva en utökad ekonomisk ram för UNIFIL.

2,3) Det saknas ekonomisk ram för två av utlandsstyrkans uppgifter enligt ovan; återställning efter minröjningsinsats i Bosnien Hercegovina samt avveckling av den planerade insatsen i Sudan. Försvarmakten avser återkomma med en hemställan om nya ramar så snart dessa återställnings- och avvecklingskostnader är mer noggrant kvantifierade.

1.1.3 Anslagspost UD 5:2:1 Fredsfrämjande verksamhet

Verksamheten genomförs enligt plan.

Mission (tkr)	Land	Enl RB	Anslags- utfall	Prognos	Differens RB-Prognos
MONUC	Dem. rep. Kongo	8 800	609	8 800	0
UNMEE	Etiopien / Eritrea	4 400	339	4 400	0
UNMIS	Sudan	8 800	569	8 800	0
UNAMID	Sudan	4 700	0	4 700	0
EU:s stöd till AU	Sudan	1 100	167	1 100	0
MINURCAT	Tchad / CAR	1 700	100	1 700	0
UNAMA	Afghanistan	1 700	100	1 700	0
UNMOGIP	Indien / Pakistan	9 400	515	9 400	0
NNSC	Korea	10 900	445	10 900	0
UNMIN	Nepal	5 000	181	5 000	0
UNOMIG	Georgien	5 000	248	5 000	0
EUMM	Västra balkan	900	206	900	0
UNTSO	Israel, Libanon, Syrien, Jordanien & Egypten	10 200	708	10 200	0
Gem. insatskostn.		3 400	0	3 400	0
	Summa:	76 000	4 187	76 000	0

1.2 År 2009 prognos

1.2.1 År 2009 i prisläge 2008

	Anslag/Anslagspost (tkr)	Prognos överförings- belopp	not	BG-prop 08 2009 prisläge 08	not	Totalt disponibelt belopp	Utfall	Prognos 2009 prisläge 08	not	Prognos anslagsspar /kredit (-)
Fö	Förbandsverksamhet och beredskap m.m.									
6:1:1	Förbandsverksamhet m.m.	0		18 227 987		18 227 987		19 077 987	2	-850 000
6:1:2	Fredsfrämjande truppinsatser	346 374	1	2 424 522		2 770 896		2 424 522	3	346 374
6:1:3	Förbandsvht - STÅP			213 043		213 043		213 043		0
6:1	Anslag 6:1 summa	346 374		20 865 552		21 211 926		21 715 552		-503 626
Fö	Materiel och anläggningar									
6:2:2	Materiel och anläggningar	0		10 143 448		10 143 448		9 694 264	2	449 184
6:2:4	Materielnära vht	0		6 793 000		6 793 000		6 492 184	2	300 816
6:2	Anslag 6:2 summa	0		16 936 448		16 936 448		16 186 448		750 000
Fö	Forskning och teknikutveckling									
6:3	Anslag 6:3			1 052 742		1 052 742		952 742	2	100 000
Fö	Stöd till frivilliga försvarsorganisationer inom totalförsvaret									
6:8	Försvarsmakten			45 035		45 035		45 035		0
UD	Fredsfrämjande verksamhet									
5:2:1	Fredsfrämjande vht			76 000		76 000		76 000	3	0
	Summa Försvarsmakten	346 374		38 975 777		39 322 151		38 975 777		346 374

Not

1. Överföringsbeloppen är enligt nuvarande prognos för år 2008.
2. Försvarsmaktens prognos bygger på FM hemställan om omfördelning från anslag 6:2 av 750 miljoner kronor och från anslaget 6:3 av 100 miljoner kronor till anslaget 6:1. Verksamheten är helt beroende av denna omfördelning under 2009.
3. Prognosen är enligt årets tillgänglig ram.

1.2.2 År 2009 i prisläge 2009

	Anslag/Anslagspost (tkr)	Prognos överförings- belopp	BG-prop 08 2009		Totalt disponibelt belopp	Utfall	Prognos 2009		Prognos anslagsspar /kredit (-)
			not	prisläge 09			not	prisläge 09	
Fö	Förbandsverksamhet och beredskap m.m.								
6:1:1	Förbandsverksamhet m.m.	0		18 641 325	18 641 325		19 491 325	2	-850 000
6:1:2	Fredsfrämjande truppinsatser	346 374	1	2 479 500	2 825 874		2 825 874	3	0
6:1:3	Förbandsvht - STÅP	0		217 874	217 874		217 874		0
6:1	Anslag 6:1 summa	346 374		21 338 699	21 685 073		22 535 073		-850 000
Fö	Materiel och anläggningar								
6:2:2	Materiel och anläggningar	0		10 442 375	10 442 375		9 993 191	2	449 184
6:2:4	Materielnära vht	0		6 993 190	6 993 190		6 692 374	2	300 816
6:2	Anslag 6:2 summa	0		17 435 565	17 435 565		16 685 565		750 000
Fö	Forskning och teknikutveckling								
6:3	Anslag 6:3	0		1 075 587	1 075 587		975 587	2	100 000
Fö	Stöd till frivilliga försvarsorganisationer inom totalförsvaret								
6:8	Försvarsmakten			45 035	45 035		45 035		0
UD	Fredsfrämjande verksamhet								
5:2:1	Fredsfrämjande vht			77 838	77 838		77 838	3	0
	Summa Försvarsmakten	346 374		39 754 850	40 101 224		40 101 224		0

Not

1. Överföringsbeloppen är enligt nuvarande prognos för år 2008.
2. Försvarsmaktens prognos bygger på FM hemställan om omfördelning från anslag 6:2 av 750 miljoner kronor och från anslaget 6:3 av 100 miljoner kronor till anslaget 6:1. Verksamheten är helt beroende av denna omfördelning under 2009.
3. Prognosen är enligt årets tillgänglig ram.

1.3 Prognos 2009 till 2011**1.3.1 I prisläge 2008**

	Anslag/Anslagspost (tkr)	Prognos 2009		Prognos 2010		Prognos 2011	
		prisläge 08	not	prisläge 08	not	prisläge 08	not
Fö	Förbandsverksamhet och beredskap m.m.						
6:1:1	Förbandsverksamhet m.m.	19 077 987	2	19 063 265	2	19 063 265	2
6:1:2	Fredsfrämjande truppinsatser	2 424 522	1	2 424 522	1	2 424 522	1
6:1:3	Förbandsvht - STÅP	213 043		213 043		213 043	
6:1	Anslag 6:1 summa	21 715 552		21 700 830		21 700 830	
Fö	Materiel och anläggningar						
6:2:2	Materiel och anläggningar	9 694 264	2	9 424 346	2	9 424 346	2
6:2:4	Materielnära vht	6 492 184	2	6 492 184	2	6 492 184	2
6:2	Anslag 6:2 summa	16 186 448		15 916 530		15 916 530	
Fö	Forskning och teknikutveckling						
6:3	Anslag 6:3	952 742	2	902 742	2	902 742	2
Fö	Stöd till frivilliga försvarsorganisationer inom totalförsvaret						
6:8	Försvarsmakten	45 035		45 035		45 035	
UD	Fredsfrämjande verksamhet						
5:2:1	Fredsfrämjande vht	76 000	1	76 000	1	76 000	1
	Summa Försvarsmakten	38 975 777		38 641 137		38 641 137	

Not

1. Prognosen har förutsatt att tillgängliga resurser utnyttjas.
2. Försvarsmaktens prognos bygger på FM hemställen om omfördelning från anslag 6:2 av 750 miljoner kronor och från anslaget 6:3 av 100 miljoner kronor till anslaget 6:1. Verksamheten är helt beroende av denna omfördelning under 2009.

1.3.2 I löpande prisläge

Prognosen förutsätter att full priskompensation erhålles.

	Anslag/Anslagspost (tkr)	Prognos 2009		Prognos 2010		Prognos 2011	
		prisläge 09	not	prisläge 10	not	prisläge 11	not
Fö	Förbandsverksamhet och beredskap m.m.						
6:1:1	Förbandsverksamhet m.m.	19 491 325	2	19 995 993	2	20 395 902	2
6:1:2	Fredsfrämjande truppinsatser	2 825 874	1	2 543 149	1	2 594 010	1
6:1:3	Förbandsvht - STÅP	217 874		223 467		227 936	
6:1	Anslag 6:1 summa	22 535 073		22 762 608		23 217 848	
Fö	Materiel och anläggningar						
6:2:2	Materiel och anläggningar	9 993 191	2	10 015 347	2	10 338 696	2
6:2:4	Materielnära vht	6 692 374	2	6 899 309	2	7 122 056	2
6:2	Anslag 6:2 summa	16 685 565		16 914 656		17 460 752	
Fö	Forskning och teknikutveckling						
6:3	Anslag 6:3	975 587	2	945 487	2	969 211	2
Fö	Stöd till frivilliga försvarsorganisationer inom totalförsvaret						
6:8	Försvarsmakten	45 035		45 035		45 035	
UD	Fredsfrämjande verksamhet						
5:2:1	Fredfrämjande vht	77 838	1	79 957	1	81 557	1
	Summa Försvarsmakten	40 319 098		40 747 743		41 546 467	

Not

1. Prognosen har förutsatt att tillgängliga resurser utnyttjas.
2. Försvarsmaktens prognos bygger på FM hemställan om omfördelning från anslag 6:2 av 750 miljoner kronor och från anslaget 6:3 av 100 miljoner kronor till anslaget 6:1. Verksamheten är helt beroende av denna omfördelning under 2009.

2. Kostnads- och utgiftsbudget 2009-2011

Försvarsmakten inför för närvarande en produktorienterad metod för ekonomistyrning, Försvarsmaktens ekonomimodell (FEM). Rutiner och ekonomisystem är ännu inte fullt ut anpassade för att stödja tillämpningen av redovisning och budgetering i produkttermer. Tolkning av kostnadsbudgetar respektive utgiftsbudgetar och jämförelser med tidigare redovisade underlag bör därför beakta dessa omständigheter.

Med utfall 2007 och budget för år 2008 som bas samt hänsyn tagen till kända framtida större förändringar i verksamheten presenteras nedan övergripande utgifts- respektive kostnadsbudgetar för åren 2009.

2.1 Kostnadsbudget

Kostnadsbudget 2009 (Mkr, prisnivå 2008)

Budget kostnader	Intäkter	Direkta kostnader				Indirekta kostnader	Netto
		Personal	Värnpliktiga	Materiel	Övrigt		
1 Insatser							
Insatsgemensamt							
07 Internationella insatser	-55	297		1 795	1 730	510	4 278
09 Nationella insatser	-1	1 800	202	12	47	463	2 523
<i>Totalt insatser</i>	<i>-56</i>	<i>2 097</i>	<i>202</i>	<i>1 807</i>	<i>1 777</i>	<i>973</i>	<i>6 801</i>
2 Uppbyggnad av IO och Beredskap							
08 Insatsorganisationsgemensamt	-249	95		458	245	30	579
01 Arméförband		3 143	399	5 149	1 143	831	10 664
02 Marinförband	-3	865	92	2 496	683	250	4 383
03 Flygvapenförband	-2	2 684	29	6 892	390	612	10 604
04 Lednings- och undförband		259	65	3 163	152	107	3 746
05 Logistikförband	-2	346	16	922	-2	62	1 342
06 Nationella skyddsstyrkorna		514	8		225	155	903
<i>Totalt IO/Beredskap</i>	<i>-256</i>	<i>7 906</i>	<i>610</i>	<i>19 080</i>	<i>2 836</i>	<i>2 046</i>	<i>32 221</i>
3 Utveckling							
Utveckling gemensamt							
10 Forskning och utveckling		50		953	57	18	1 078
11 Materiel-/Organisationsutveckling	-10	400			-18	62	434
<i>Totalt utveckling</i>	<i>-10</i>	<i>450</i>		<i>953</i>	<i>39</i>	<i>80</i>	<i>1 512</i>
4 Övriga verksamheter							
12 Övriga produkter	-683	401	15		664	74	471
5 Int. fredsfrämjande verksamhet							
13 Fredsfrämjande verksamhet	-5	1			59		56
6 Stöd till samhället							
14 Stöd till samhället	-8	1			15		9
Försvarsmakten totalt	-1 016	10 856	826	21 840	5 390	3 173	41 069

Beräkningen baseras på produktionskalkyler där upplösningen inte exakt överensstämmer med ovanstående tabell. En koppling har därför gjorts av vilken produktgrupp som respektive förband, skola och centras utgifter belastar. Då endast produktgrupp 1-5 på ett tydligt sätt kan kopplas till förband, skolor och centra i produktionskalkylen har övriga produktgrupper givits samma andelar av totala kostnader som de hade i årsredovisningen för 2007. Fördelningen inom direkta kostnader mellan personal, värnpliktiga, materiel och övrigt har beräknats utifrån hur dessa områden viktats i produktionskalkylen.

Intäkter

Med intäkter avses huvudsakligen avgifter som tas ut med stöd av avgiftsförordningen.

Direkta kostnader

Med direkta kostnader avses kostnader som direkt kan hänföras till en specifik produkt eller produktgrupp inom verksamhetsgren 1-6. Produkterna utgörs främst av insatsförband och insatser. Underindelning sker i direkta kostnader för personal, värnpliktiga, materiel och övrigt verksamhet. Personalkostnaden utgörs främst av grundlön och fasta lönetillägg. Värnpliktskostnaden utgörs av kostnad för dagsersättning, resor samt hälso- och sjukvård. Materielkostnaden består av kostnader inom anslag 6.2 för anskaffning, vidmakthållande, utveckling och avveckling av materiel. Även anslag 6.3 forskning och teknikutveckling budgeteras i sin helhet under materielkostnader.

Indirekta kostnader

Med indirekta kostnader avses kostnader som ej direkt kan hänföras till en specifik produkt. Dessa kostnader hänförs till verksamhetsgren 0 för att sedan fördelas med olika fördelningsnycklar till verksamhetsgren 1-6. Fördelningen sker med planerad arbetstid och budgeterad direkt kostnad för respektive produktgrupp som bas. De indirekta kostnaderna utgörs av exempelvis kostnader för lokaler, anläggningar, stödverksamhet, personalutbildning, drift av försvarsmaktsgemensamma skolor, centra och central ledning.

En mer rättvisande budgetering blir möjlig först när Försvarsmaktens ekonomimodell (FEM) och PRIO är implementerade och självkostnadsprincipen kan tillämpas konsekvent inom samtliga anslag och produkter.

Kostnadsbudget 2010 (Mkr, prisnivå 2008)

Budget kostnader	Intäkter	Direkta kostnader				Indirekta kostnader	Netto
		Personal	Värnpliktiga	Materiel	Övrigt		
1 Insatser							
Insatsgemensamt							
07 Internationella insatser	-55	297		1 795	1 730	510	4 278
09 Nationella insatser	-1	1 800	202	12	47	463	2 523
<i>Totalt insatser</i>	-56	2 097	202	1 807	1 777	973	6 801
2 Uppbyggnad av IO och Beredskap							
08 Insatsorganisationsgemensamt	-249	95		458	245	30	579
01 Arméförband		3 143	399	5 149	1 143	831	10 664
02 Marinförband	-3	865	92	2 496	683	250	4 383
03 Flygvapenförband	-2	2 684	29	6 892	390	612	10 604
04 Lednings- och undförband		259	65	3 163	152	107	3 746
05 Logistikförband	-2	346	16	922	-2	62	1 342
06 Nationella skyddsstyrkorna		514	8		225	155	903
<i>Totalt IO/Beredskap</i>	-256	7 906	610	19 080	2 836	2 046	32 221
3 Utveckling							
Utveckling gemensamt							
10 Forskning och utveckling		50		903	57	18	1 028
11 Materiel-/Organisationsutveckling	-10	400			-18	62	434
<i>Totalt utveckling</i>	-10	450		903	39	80	1 462
4 Övriga verksamheter							
12 Övriga produkter	-683	401	15		664	74	471
5 Int. fredsfrämjande verksamhet							
13 Fredsfrämjande verksamhet	-5	1			59		56
6 Stöd till samhället							
14 Stöd till samhället	-8	1			15		9
Försvarsmakten totalt	-1 016	10 856	826	21 790	5 390	3 173	41 019

Kostnadsbudget 2011 (Mkr, prisnivå 2008)

Budget kostnader	Intäkter	Direkta kostnader				Indirekta kostnader	Netto
		Personal	Värnpliktiga	Materiel	Övrigt		
1 Insatser							
Insatsgemensamt							
07 Internationella insatser	-55	297		1 795	1 730	510	4 278
09 Nationella insatser	-1	1 800	202	12	47	463	2 523
<i>Totalt insatser</i>	<i>-56</i>	<i>2 097</i>	<i>202</i>	<i>1 807</i>	<i>1 777</i>	<i>973</i>	<i>6 801</i>
2 Uppbyggnad av IO och Beredskap							
08 Insatsorganisationsgemensamt	-249	95		458	245	30	579
01 Arméförband		3 143	399	5 149	1 143	831	10 664
02 Marinförband	-3	865	92	2 496	683	250	4 383
03 Flygvapenförband	-2	2 684	29	6 892	390	612	10 604
04 Lednings- och undförband		259	65	3 163	152	107	3 746
05 Logistikförband	-2	346	16	922	-2	62	1 342
06 Nationella skyddsstyrkorna		514	8		225	155	903
<i>Totalt IO/Beredskap</i>	<i>-256</i>	<i>7 906</i>	<i>610</i>	<i>19 080</i>	<i>2 836</i>	<i>2 046</i>	<i>32 221</i>
3 Utveckling							
Utveckling gemensamt							
10 Forskning och utveckling		50		903	57	18	1 028
11 Materiel-/Organisationsutveckling	-10	400			-18	62	434
<i>Totalt utveckling</i>	<i>-10</i>	<i>450</i>		<i>903</i>	<i>39</i>	<i>80</i>	<i>1 462</i>
4 Övriga verksamheter							
12 Övriga produkter	-683	401	15		664	74	471
5 Int. fredsfrämjande verksamhet							
13 Fredsfrämjande verksamhet	-5	1			59		56
6 Stöd till samhället							
14 Stöd till samhället	-8	1			15		9
Försvarsmakten totalt	-1 016	10 856	826	21 790	5 390	3 173	41 019

2.2 Utgiftsbudget

Utgiftsbudget 2009 (Mkr, prisnivå 2008)

Anslag / anslagspost	6.1.1 och 6.1.3			6.1.2	6.2.2	6.2.4	6.3	Summa
	Personal	Hyror	Övrigt					
Verksamhetsgren / produktgrupp								
1 Insatser								
Insatsgemensamt								
07 Internationella insatser	287	64	467	2 424				3 241
09 Nationella insatser	1 735	387	521					2 643
<i>Totalt insatser</i>	<i>2 022</i>	<i>451</i>	<i>988</i>	<i>2 424</i>				<i>5 884</i>
2 Uppbyggnad av IO och beredskap								
08 För Insatsorganisationen gemensamt	92	20	938		810	1 218		3 078
01 Arméförband	3 031	676	2 172		1 971	996		8 845
02 Marinförband	834	186	1 011		1 082	586		3 699
03 Flygvapenförband	2 588	577	740		5 825	2 018		11 747
04 Lednings- och underrättelseförband	250	56	322		500	762		1 890
05 Logistikförband	334	74	30		30	385		853
06 Nationella skyddsstyrkorna	496	111	354					961
<i>Totalt IO/Beredskap</i>	<i>7 623</i>	<i>1 700</i>	<i>5 566</i>		<i>10 219</i>	<i>5 966</i>		<i>31 073</i>
3 Utveckling								
Utveckling gemensamt								
10 Forskning och utveckling	48	11	76				953	1 088
11 Materiel-/Organisationsutveckling	386	86	-22					450
<i>Totalt utveckling</i>	<i>434</i>	<i>97</i>	<i>54</i>				<i>953</i>	<i>1 538</i>
4 Övriga verksamheter								
12 Övriga produkter	387	86	-117					356
5 Int. fredsfrämjande verksamhet								
13 Fredsfrämjande verksamhet	1		1					2
6 Stöd till samhället								
14 Stöd till samhället	1		-1					0
Försvarmakten totalt	10 468	2 334	6 490	2 424	10 219	5 966	953	38 854

Beräkningen baseras på produktionskalkyler där upplösningen inte exakt överensstämmer med ovanstående tabell. En koppling har därför gjorts av vilken produktgrupp som respektive förband, skola och centras utgifter belastar. Då endast produktgrupp 1-5 på ett tydligt sätt kan kopplas till förband, skolor och centra i produktionskalkylen har övriga produktgrupper givits samma andelar av totala kostnader som de hade i årsredovisningen för 2007. Fördelningen inom direkta kostnader mellan personal, värnpliktiga, materiel och övrigt har beräknats utifrån hur dessa områden viktats i produktionskalkylen.

Utgiftsbudget 2010 (Mkr, prisnivå 2008)

Anslag / anslagspost	6.1.1 och 6.1.3			6.1.2	6.2.2	6.2.4	6.3	Summa
	Personal	Hyror	Övrigt					
Verksamhetsgren / produktgrupp								
1 Insatser								
Insatsgemensamt								
07 Internationella insatser	287	64	467	2 424				3 241
09 Nationella insatser	1 735	387	521					2 643
<i>Totalt insatser</i>	<i>2 022</i>	<i>451</i>	<i>988</i>	<i>2 424</i>				<i>5 884</i>
2 Uppbyggnad av IO och beredskap								
08 För Insatsorganisationen gemensamt	92	20	938		797	1 198		3 045
01 Arméförband	3 016	676	2 172		1 939	979		8 781
02 Marinförband	834	186	1 011		1 064	576		3 671
03 Flygvapenförband	2 588	577	740		5 727	1 985		11 617
04 Lednings- och underrättelseförband	250	56	322		492	749		1 869
05 Logistikförband	334	74	30		29	379		846
06 Nationella skyddsstyrkorna	496	111	354					961
<i>Totalt IO/Beredskap</i>	<i>7 608</i>	<i>1 700</i>	<i>5 566</i>		<i>10 048</i>	<i>5 867</i>		<i>30 788</i>
3 Utveckling								
Utveckling gemensamt								
10 Forskning och utveckling	48	11	76				903	1 038
11 Materiel-/Organisationsutveckling	386	86	-22					450
<i>Totalt utveckling</i>	<i>434</i>	<i>97</i>	<i>54</i>				<i>903</i>	<i>1 488</i>
4 Övriga verksamheter								
12 Övriga produkter	387	86	-117					356
5 Int. fredsfrämjande verksamhet								
13 Fredsfrämjande verksamhet	1		1					2
6 Stöd till samhället								
14 Stöd till samhället	1		-1					0
Försvarsmakten totalt	10 453	2 334	6 490	2 424	10 048	5 867	903	38 519

Utgiftsbudget 2011 (Mkr, prisnivå 2008)

Anslag / anslagspost	6.1.1 och 6.1.3			6.1.2	6.2.2	6.2.4	6.3	Summa
	Personal	Hyror	Övrigt					
Verksamhetsgren / produktgrupp								
1 Insatser								
Insatsgemensamt								
07 Internationella insatser	287	64	467	2 424				3 241
09 Nationella insatser	1 735	387	521					2 643
<i>Totalt insatser</i>	<i>2 022</i>	<i>451</i>	<i>988</i>	<i>2 424</i>				<i>5 884</i>
2 Uppbyggnad av IO och beredskap								
08 För Insatsorganisationen gemensamt	92	20	938		797	1 198		3 045
01 Arméförband	3 016	676	2 172		1 939	979		8 781
02 Marinförband	834	186	1 011		1 064	576		3 671
03 Flygvapenförband	2 588	577	740		5 727	1 985		11 617
04 Lednings- och underrättelseförband	250	56	322		492	749		1 869
05 Logistikförband	334	74	30		29	379		846
06 Nationella skyddsstyrkorna	496	111	354					961
<i>Totalt IO/Beredskap</i>	<i>7 608</i>	<i>1 700</i>	<i>5 566</i>		<i>10 048</i>	<i>5 867</i>		<i>30 788</i>
3 Utveckling								
Utveckling gemensamt								
10 Forskning och utveckling	48	11	76				903	1 038
11 Materiel-/Organisationsutveckling	386	86	-22					450
<i>Totalt utveckling</i>	<i>434</i>	<i>97</i>	<i>54</i>				<i>903</i>	<i>1 488</i>
4 Övriga verksamheter								
12 Övriga produkter	387	86	-117					356
5 Int. fredsfrämjande verksamhet								
13 Fredsfrämjande verksamhet	1	0	1					2
6 Stöd till samhället								
14 Stöd till samhället	1	0	-1					0
Försvarsmakten totalt	10 453	2 334	6 490	2 424	10 048	5 867	903	38 519

En mer rättvisande budgetering blir möjlig först när Försvarsmaktens ekonomimodell (FEM) och PRIO är implementerade och självkostnadsprincipen kan tillämpas konsekvent inom samtliga anslag och produkter.