FORSVARSMINISTERIET

Forsvarsministeriets finansielle regnskab 2010

Indholdsfortegnelse

1. Beretning

1.1 Præsentation 2
1.2 Årets faglige resultater 3
1.3 Årets økonomiske resultat 4
1.4 Opgaver og ressourcer 7

2. Regnskab

2.1 Anvendt regnskabspraksis 7
2.2 Resultatopgørelse 7
2.3 Balancen 9
2.4 Egenkapitalforklaring 10
2.5 Opfølgning på likviditetsordning 10
2.6 Opfølgning på lønsumsloft 11
2.7 Bevillingsregnskabet § 12.11.01. Departementet 11

3. Påtegning af det samlede regnskab

3.1 Fremlæggelse 12
3.2 Påtegning 12

4. Bilag 1 til regnskabet

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver 13
Note 2: Materielle anlægsaktiver 14

1. Beretning

1.1 Præsentation

Forsvarsministeriets departement er forsvarsministerens sekretariat. Endvidere forestår departementet den overordnede planlægning, udvikling, styring og kontrol af ministerområdet.

Ministerområdet består af det samlede danske forsvar, civile funktioner i tilknytning hertil samt beredskabsområdet. Under ministerområdet løses opgaver i forbindelse med internationale aktiviteter, samarbejdsaktiviteter til støtte for bevarelse og etablering af fred, civilbeskyttelse, sikring af forsvarlig besejling og overvågning af farvandene omkring Danmark, Grønland og Færøerne, hævdelse af suveræniteten og søterritoriet, tilsvarende opgaver for luftrummet samt opgaver knyttet til det statslige og kommunale beredskab.

I henhold til Økonomistyrelsens vejledning fra november 2010 om udarbejdelse af årsrapport, skal departementer ikke aflægge en fuld årsrapport, men derimod et finansielt regnskab.

Det finansielle regnskab for 2010 aflægges for hovedkonto 12.11.01 Departementet (driftsbevilling).

Forsvarsministeriets finansielle regnskab for 2010 omfatter departementet samt Christiansø.

Departementet

Mission og vision

Departementets overordnede formål fremgår af departements mission.

Forsvarsministeriets departement skal betjene ministeren og skabe et grundlag for en visionær dansk forsvars-, sikkerheds- og beredskabspolitik samt udøve den overordnede ledelse af ministerområdet.

Departementets mission er yderligere konkretiseret i en vision.

Forsvarsministeriets departement vil med udgangspunkt i ministerens behov arbejde for en yderligere målrettethed i ministerbetjeningen samt være – og blive opfattet som – dagsordensættende i forhold til såvel strategisk udvikling som koordination, styring og tilsyn inden for ministerområdet.

Med det formål yderligere at styrke fastholdelse og rekruttering af kompetente medarbejdere til gavn for opgaveløsningen, vil departementet give medarbejderne udfordringer, ansvar, meningsfulde opgaver og udvikling.

På baggrund af departementets vision, er der defineret fem strategiske indsatsområder:

- Ministerens konkrete og strategiske behov.
- Koncernledelse.
- Organisation, arbejdsprocesser og teknologi.
- Menneskelige ressourcer.
- Videndeling.

Opgaver og mål
Departementets overordnede planlægning, udvikling, styring og kontrol med ministerområdet omfatter:

Planlægning og operationer: Departementet skal på baggrund af fastlagte strategier og policy løbende vurdere og tilpasse ministerområdets struktur i overensstemmelse med regeringens forsvarspolitik. Endvidere skal departementet bidrage til oplæg til brug for regeringens og Folketingets beslutninger om internationale indsatser, der gennemføres af forsvaret og redningsberedskabet. Ligeledes skal departementet sikre, at regering og Folketing løbende informeres om udviklingen i de internationale indsatser.

Ressourcestyring: Departementet skal sikre en optimal og effektiv ressourceudnyttelse og driftsstyring inden for ministerområdet.

Strategi og policy: På baggrund af regeringens forsvars- og sikkerhedspolitik skal departementet fastlægge overordnede strategier og mål inden for det nationale og internationale område inden for ministerområdet.

Christiansø
Administrationen af Christiansø er organisatorisk forankret i Forsvarsministeriets departement og Christiansø indgår således i departementets hovedkonto på finansloven.

Det er formålet at bevare Christiansø som en kulturhistorisk forsvarsbastion herunder at sikre øens bevaringsværdige og fredede bygninger samt at sikre de naturhistoriske værdier og seværdigheder på Ertholmene.

Øen har blandt andet eget kraftvarmeværk, vandværk, fyr og kirke. Hovedparten af beboerne er ansat i eller af administrationen, som håndværkere, i servicefagene, eller i øens to virksomheder – Kroen og virksomheden "Ruths sild".

1.2 Årets faglige resultater
Forsvarsministeriets departements opgaver er først og fremmest betjening af ministeren og styring af koncernen.

I det følgende nævnes en række eksempler på faglige resultater, der er opnået i 2010.

Forsvarsministeriets departement har som en del af ministerbetjeningen bl.a. bistået forsvarsministeren med at besvare spørgsmål fra Folketingets forsvarsudvalg. Overholdelsen af Folketingets tidsfrist for besvarelser er fra folketingsåret 2008-2009 til 2009-2010 øget betragteligt, så andelen af rettidige besvarelser steg med 11 procentpoint til 91 pct. Samtidig er antallet af spørgsmål steget med 13 pct. fra 2008-2009 til 2009-2010 (se figur 1 på næste side). Stigningen i antallet af rettidige besvarelser er primært et resultat af øget fokus på at overholde tidsfristen samt en styrket proces for inddragelse af Forsvarsministeriets myndigheder i udarbejdelsen af besvarelserne.

Forsvarsforliget for perioden 2010-2014 blev indgået med et historisk bredt flertal. På baggrund af forliget – og forsvarets og hjemmeværnets implementeringsplaner – har Forsvarsministeriet lavet et implementeringsnotat, som blev vedtaget af forligskredsen den 22. juni 2010. Forsvarsministeriet følger løbende forsvarets og hjemmeværnets implementering og orienterer løbende forligskredsen, så de politiske partier bag forsvarsforliget kan følge fremdriften. Der skal i 2012 laves en midtvejsevaluering for at sikre, at forsvaret overholder den samlede forligsøkonomi for perioden.

Forsvarsministeriet har i 2010 varetaget den politiske behandling af forsvarets internationale operationer – herunder missionerne i Kosovo, Libanon og Afghanistan. I forbindelse med indsatsen i Afghanistan har ministeriet leveret betydelige bidrag til Helmand-planen for 2010 – og afrapporteret på Helmand-planen for 2009. Samtidig har Forsvarsministeriet stået for den politiske behandling af forlængelsen af et dansk flådeskib i NATO's Operation Ocean Shield mod pirateri frem til marts 2011 samt en udsendelse i 2. halvår af 2011.

Figur 1. Folketingets forsvarsudvalg – udvikling i rettidige besvarelser og spørgsmål 2008-2009 og 2009-2010.

Kilde: Folketinget – Parlamentariske oplysninger for folketingsåret 2008-2009 og 2009-2010.

I efteråret 2010 blev Danmarks officielle veteranpolitik udviklet i et tværministerielt samarbejde ledet af Forsvarsministeriet. Politikken indeholder i alt 19 konkrete initiativer, eksempelvis oprettelse af veterancenter, veteransekretariat og videncenter. Implementeringen af initiativerne vil betyde, at Danmarks veteraner i endnu højere grad bliver anerkendt for deres indsats, samt at veteranerne og deres pårørende får støtte, når de har behov for det.

Forsvarsministeriet har i 2010 bidraget til at reformere NATO's kommandostruktur, for at skabe en mere effektiv struktur med færre ansatte og hovedkvarterer. Der er også gennemført en ressourcereform, som skal optimere NATO's økonomistyring.

Med baggrund i Forsvarsforliget 2010-2014 har Forsvarsministeriet været med til at etablere en ny tværministeriel struktur på tværs af Forsvars-, Udenrigs- og Justitsministeriet m.fl. Den nye struktur skal styrke og udbygge Danmarks evne til at gennemføre stabilisering, genopbygning og kapacitetsopbygningsprojekter i skrøbelige stater.

Endvidere er det aftalt at forlænge den nuværende aftale om redningsberedskabet til også at gælde i 2011.

I efteråret 2010 blev der oprettet et Lean-kompetencecenter. Kompetencecentret, der er en koncernfælles enhed og fysisk placeret i Forsvarsministeriets departement, består af et miks af medarbejdere fra den private konsulentbranche og fra koncernen. Lean-kompetencecentret skal, som interne konsulenter, bidrage til den konkrete gennemførsel af Lean-aktiviteter ved alle koncernens myndigheder og dermed medvirke til at sikre de gevinster i form af øget effektivitet og arbejdstilfredshed, som Lean typisk skaber.

Som led i styringen af ministerområdet har Forsvarsministeriets departement i 2010 arbejdet på at udvikle og styrke økonomistyringen og regnskabsaflæggelsen i koncernen. Det er sket i tæt dialog med bl.a. Forsvarskommandoen. I beretningen om statsregnskabet for 2009 (udkom november 2010) tog Rigsrevisionen ikke længere forbehold for Forsvarskommandoens regnskab. Dermed blev et vigtigt mål for økonomistyring og regnskabsaflæggelse nået.

1.3 Årets økonomiske resultat

Nettoudgiftsbevillingen for departementet var i 2010 på 159,7 mio. kr. Dette inklusive 0,4 mio. kr. i reserveret bevilling. Omkostningsforbruget ultimo 2010 var på 159,3 mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til Christiansø, der har modtaget ikke forudsete indtægter på 0,5 mio. kr.

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(1.000 kr.)	**2008**	**2009**	**2010**
Resultatopgørelser			
Ordinære driftsindtægter	**-174.596**	**-192.231**	**-167.917**
- Heraf indtægtsført bevilling	-169.486	-186.625	-159.700
- Heraf eksterne indtægter	-5.110	-5.607	-8.217
- Heraf øvrige indtægter	0	0	0
Ordinære driftsomkostninger	**149.485**	**174.157**	**145.345**
- Heraf løn	87.028	89.895	90.968
- Heraf afskrivninger	1.557	1.270	1.486
- Heraf øvrige omkostninger	60.900	82.992	52.891
Resultat af ordinær drift	-25.112	-18.074	-22.572
Resultat før finansielle poster	-4.972	3.504	-914
Årets resultat	-4.746	3.849	-372
Balance			
Anlægsaktiver	10.174	12.797	12.678
Omsætningsaktiver	4.887	6.171	7.567
Egenkapital	-10.404	-6.555	-6.927
Langfristet gæld	-9.909	-12.720	-12.512
Kortfristet gæld	-36.137	-35.856	-25.247
Lånerammen (mio kr.)	14,6	14,6	14,6
Træk på lånerammen (FF4) (mio kr.)	29,2	9,6	9,4
Finansielle nøgletal (%)			
Udnyttelsesgrad af lånerammen *	199,8	65,6	64,7
Negativ udsvingsrate	3	1,5	1,6
Overskudsgrad	2,7	2,0	0,0
Bevillingsandel	97,1	97,1	95,1
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	164,0	163,5	152,0
Årsværkspris (1.000 kr.)	531,6	549,7	598,9
Lønomkostningsandel	49,8	46,8	54,2
Lønsumsloft (mio. kr.)	78,9	83,0	94,4
Lønforbrug (mio. kr.)	87,0	89,9	91,0

* 2008 er inklusiv negativ FF7

Resultatopgørelsen
Udsvinget i bevillingen i perioden 2008-2010 er en følge af, at der har været nedsat en forsvarskommission i 2008-2009. Endvidere har der i perioden været afholdt udgifter på 60 mio. kr. til processen omkring kvalitetssikring af kampfly. Arbejdet i Forsvarskommissionen blev afsluttet i 2009. Tilsvarende er processen omkring anskaffelse og kvalitetssikring af kampfly afsluttet i 2010, hvor der samlet har været omkostninger til dette arbejde i størrelsesorden 11,4 mio. kr.

Departementets indtægter i perioden 2008-2010 er forøget med 60,8 %, heraf 46,5 % i perioden 2009 til 2010. Dette er bl.a. en følge af, at der i 2010 er modtaget refusioner fra Justitsministeriet og fra myndigheder under Forsvarsministeriet.
Endvidere har Forsvarsministeriet i 2010 for Christiansøs vedkommende fået el og CO2 refusion for årene 2008 og 2009.

Departementets lønomkostninger er steget med 4,5 % i perioden 2008-2010, hvilket bl.a. er en følge af generelle overenskomstmæssige lønreguleringer.

Øvrige omkostninger er forholdsvis lave i 2010 sammenlignet med det foregående år. Dette skyldes primært, at der i 2009 blev afholdt udgifter til konsulentstøtte i forbindelse med processen omkring kvalitetssikring af kampflyprojektet i størrelsesordenen 40 mio. kr. I 2010 ligger udgifterne på dette område som nævnt på 11,4 mio. kr.

Balance
Anlægsaktiverne er stort set uændrede fra 2009 til 2010, Det hænger sammen med, at departementet primært har investeret i it-udstyr, der afskrives med 50 % om året. På den anden side investerer Christiansø i anlæg, der binder lånerammen i en længere årrække. Dette har samlet betydet, at der er opnået en mindre udnyttelse af lånerammen i 2010.

Omfanget af omsætningsaktiver, dvs. departementets tilgodehavender, er pga. en stigning i debitorer og periodeafgrænsningsposter steget ca. 55 % siden 2008.

Opsparingen af egenkapital i 2008 skyldes konsulentopgaver i forbindelse med processen omkring kvalitetssikring af kampflyprojektet, der var planlagt udført i 2008, men som pga. forsinkelse først blev endeligt gennemført i 2010.

Den langfristede gæld har været uændret fra 2009 til 2010. Dette skyldes de samme forhold som ligger til grund for, at anlægsaktiverne er uændrede fra 2009-2010. Se ovenfor.

Den kortfristede gæld er faldet med næsten en tredjedel. Dette kan henføres til, at det har været muligt at afregne gæld til leverandører inden 31. december 2010.

Finansielle nøgletal
Udnyttelse af lånerammen viser et lille fald, der som tidligere omtalt, bl.a. hænger sammen med hurtig afskrivning af it-investeringer.

Personaleoplysninger
Der er sket et fald i antal årsværk fra 2009 til 2010, hvilket bl.a. er en følge af, at Forsvarskommissionen 2008 sluttede sit arbejde i 2009. Derudover har der været fokus på at begrænse ansættelse af vikarer eksempelvis i forbindelse med afvikling af ferie og frihed ved barsel mv.

På den anden side er den gennemsnitlige årsværkspris steget fra 2009 til 2010 med 9,0 %. Forøgelsen indeholder diverse overenskomstmæssige reguleringer, ændring i medarbejdersammensætningen samt en generel stigning i den gennemsnitlige årsværkspris.

Det forhold, at lønomkostningsandelen (dvs. den del af udgifterne, der totalt set går til løn) er steget, hænger sammen med det generelle fald i de øvrige driftsomkostninger, herunder til arbejdet med processen omkring kvalitetssikring af kampfly.

1.4 Opgaver og ressourcer

Fordelingen, jf. finansloven, er foretaget efter procentvis fordeling - altså kun en beregnet og ikke en faktisk opdeling.

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt ledelse og administration	71,0	0,0	70,9	0,1
1. Planlægning og operationer	25,2	0,0	25,1	0,1
2. Ressourcestyring	18,7	0,0	18,6	0,1
3. Strategi og policy	37,7	0,0	37,6	0,1
4. Bygningsdrift og vedligeholdelse på Christiansø	7,1	0,0	7,1	0,0
I alt	159,7	0,0	159,3	0,4

Vedrørende en beskrivelse af departementets opgaver henvises til afsnit 1.1 ovenfor.

Redegørelse for reservation

Tabel 3: Reservation, hovedkonto 12.11.01. Departementet

Reservationer (mio kr.)	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
1. Info + omstilling	2006	0,5	0,0	0,5	2011
2. Implementering af KESDH	2007	0,4	0,4	0,0	2010

Info + omstilling (etablering af reception m.v.) er ikke som forventet blevet afsluttet i 2010, men forventes afsluttet i 2011.

Departementet administrerer ikke indtægter og udgifter.

2 Regnskab

2.1 Anvendt regnskabspraksis

Departementets regnskabspraksis følger retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Data i det finansielle regnskab er med baggrund i DeMars (SAP) tal afstemt med SKS.

2.2 Resultatopgørelse

Nettoudgiftsbevillingen for departementet var i 2010 på 159,7 mio. kr. (heraf 0,4 mio. kr. i reserveret bevilling). Omkostningsforbruget ultimo 2010 var på 159,3 mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til Christiansø, der har modtaget ikke forudsete indtægter på 0,5 mio. kr.

1.000 kr.

Resultatopgørelse Forsvarsministeriets departement 2010				
		2009	2010	2011
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-185.800	-159.300	-155.700
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0	0	
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-825	-400	
	Indtægtsført bevilling i alt	**-186.625**	**-159.700**	
	Salg af varer og tjenesteydelser	-5.607	-8.217	
	Tilskud til egen drift	0	0	
	Gebyrer	0	0	
	Ordinære driftsindtægter i alt	**-192.231**	**-167.917**	**-155.700**
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0	0	
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	13.224	11.915	
	Forbrugsomkostninger i alt	**13.224**	**11.915**	
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	81.651	82.752	
	Pension	11.152	11.912	
	Lønrefusion	-2.909	-3.695	
	Andre personaleomkostninger	0	0	
	Personaleomkostninger i alt	**89.895**	**90.968**	**95.200**
	Af- og nedskrivninger	1.270	1.486	1.365
	Andre ordinære driftsomkostninger	69.768	40.976	35.835
	Ordinære driftsomkostninger i alt	**174.157**	**145.345**	**132.400**
	Resultat af ordinær drift	**-18.074**	**-22.572**	**-23.300**
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-1.031	-882	
	Andre driftsomkostninger	22.609	22.539	23.300
	Resultat før finansielle poster	**3.504**	**-914**	**0**
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-135	-41	
	Finansielle omkostninger	480	583	
	Resultat før ekstraordinære poster	**3.849**	**-372**	**0**
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0	0	
	Ekstraordinære omkostninger	0	0	
	Årets resultat	**3.849**	**-372**	**0**

Resultatdisponering (1.000 kr.)	
Disponeret til bortfald	0
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0
Disponeret til udbytte til statskassen	0
Disponeret til overført overskud	-372

2.3 Balancen

Balance Forsvarsministeriet departementet 2010							
Note	**Aktiver (1.000 kr.)**	**2009**	**2010**		**Passiver (1.000 kr.)**	**2009**	**2010**
	Anlægsaktiver				**Egenkapital**		
1	**Immaterielle anlægsaktiver**				Reguleret egenkapital (startkapital)	-2.630	-2.630
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	620	760		Opskrivninger	0	0
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	48	19		Reserveret egenkapital	0	0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0	14		Bortfald af årets resultat	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	**668**	**794**		Udbytte til staten	0	0
2	**Materielle anlægsaktiver**				Overført overskud	-3.925	-4.297
	Grunde, arealer og bygninger	6.112	6.547		**Egenkapital i alt**	**-6.555**	**-6.927**
	Infrastruktur	450	434		**Hensatte forpligtelser**	**-2.359**	**-2.626**
	Transportmaterriel	0	0				
	Produktionsanlæg og maskiner	3.059	3.500				
	Inventar og IT-udstyr	1.620	1.249		**Langfristede gældsposter i alt**		
	Igangværende arbejder for egen regning	888	154		FF4 Langfristet gæld	-8.768	-9.440
	Materielle anlægsaktiver i alt	**12.129**	**11.884**		FF6 Bygge- og IT-kredit	-816	–
	Finansielle anlægsaktiver				Donationer	-3.136	-3.072
	Statsforskrivning	2.630	2.630		Prioritetsgæld	0	0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0	0		Anden langfristet gæld	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**2.630**	**2.630**		**Langfristede gældsposter i alt**	**-12.720**	**-12.512**
	Anlægsaktiver i alt	**15.427**	**15.308**				
	Omsætningsaktiver						
	Varebeholdninger	0	0		**Kortfristede gældsposter**		
	Tilgodehavender	6.171	7.567		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-11.784	-8.447
	Værdipapirer	0	0		Anden kortfristet gæld	-11.708	-3.764
	Likvide beholdninger				Skyldige feriepenge	-12.273	-12.556
	FF5 Uforrentet konto	20.840	20.092		Reserveret bevilling	-881	-481
	FF7 Finansieringskonto	15.225	3.762		Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	Andre likvider	708	584		Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-91	0
	Likvide beholdninger i alt	**36.773**	**24.438**		**Kortfristede gæld i alt**	**-36.737**	**-25.247**
	Omsætningsaktiver i alt	**42.944**	**32.005**		**Gæld i alt**	**-49.456**	**-37.760**
	Aktiver i alt	**58.371**	**47.313**		**Passiver i alt**	**-58.371**	**-47.313**

2.4 Egenkapitalforklaring

(1.000 kr.)

Egenkapital primo	2009	2010
Reguleret egenkapital primo	-2.630	-2.630
Ændring i reguleret startkapital	0	0
Reguleret egenkapital ultimo	**-2.630**	**-2.630**
Opskrivninger primo	0	0
Ændring i opskrivninger	0	0
Opskrivninger, ultimo	**0**	**0**
Reserveret egenkapital primo	0	0
Ændring i reserveret egenkapital	0	0
Reserveret egenkapital, ultimo	**0**	**0**
Overført overskud primo	-7.774	-3.925
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-0	-0
Regulering af overført overskud	0	0
Overført fra årets resultat	3.849	-372
Bortfald årets resultat	0	0
Udbytte til staten	0	0
Overført overskud ultimo	**-3.925**	**-4.297**
Egenkapital ultimo	**-6.555**	**-6.927**

Der har været et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som videreføres til 2011.

2.5 Opfølgning på likviditetsordning

Udnyttelse af låneramme (mio kr.)	2010
Sum af saldo på FF4 pr. 31. december 2010	9,4
Låneramme	14,6
Udnyttelsesgrad i pct.	64,7

Disponeringsregler er ikke overskredet i løbet af 2010.

Der er en afvigelse mellem immaterielle og materielle anlægsaktiver og det bogførte beløb på FF4 på 0,3 mio. kr., hvilket bliver bogført i 1. kvartal i 2011.

2.6 Opfølgning på lønsumsloft

§ 12.11.01	(mio. kr.)
Lønsumsloft FL	89,7
Lønsumsloft inkl. TB/ aktstykker	94,4
Lønforbrug under lønsumsloft	91,0
Difference (mindreforbrug)	**3,4**
Akk. opsparing ultimo 2009	1,2
Akk. opsparing ultimo 2010	**4,6**

Der har været et mindreforbrug på lønsum på 3,4 mio. kr., der videreføres til 2011.

2.7 Bevillingsregnskabet § 12.11.01. Departementet

(mio. kr.)	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Difference	Budget 2011
Nettoudgiftsbevilling	185,9	159,3	159,3	-0,0	155,7
Nettoforbrug af reservation	0,9	0	0,4	-0,4	0,5
Indtægter	6,7	3,3	9,1	5,8	6,3
Udgifter	197,7	162,6	168,4	5,8	162,5
Årets resultat	**-3,8**	**0,0**	**0,4**	**0,4**	**0,0**

Mindreforbruget kan henføres til refusioner på Christiansø.

3. Påtegning af det samlede regnskab

3.1 Fremlæggelse

Årsrapporten er aflagt i henhold til Finansministeriets bekendtgørelse nr. 1693 af 19. december 2006 om statens regnskabsvæsen mv. § 39 stk. 4.

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven som departementet (CVR nr. 25775635), er ansvarlig for § 12.11.01. Departementet, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2010.

3.2 Påtegning

Det tilkendegives hermed:

- at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.
- at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
- at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af det finansielle regnskab.

København 13. april 2011

Laila Reenberg
afdelingschef

København 13. april 2011

Lars Findsen
departementschef

4. Bilag 1 til regnskabet

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

1.000 kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	1.893	384	2.277
Primokorrektioner og flytning ml. bogførings-kredse	0	0	0
Tilgang	340	0	340
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2010	**2.233**	**384**	**2.617**
Akkumulerede afskrivninger	-1.473	-365	-1.837
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2010	**-1.473**	**-365**	**-1.837**
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010	**760**	**19**	**780**
Årets afskrivninger	-199	-29	-228
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	**-199**	**-29**	**-228**

	Udviklings-projekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2010	0
Tilgang	362
Nedskrivninger	0
Afgang	-348
Kostpris pr. 31.12.2010	**14**

Note 2: Materielle anlægsaktiver

(1.000 kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktions-anlæg og ma-skiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	Materielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	6.261	471	3.832	0	13.946	24.510
Primokorrektioner og flytning ml. bogføring-skredse	0	0	0	0	0	0
Tilgang	593	0	859	0	358	1.810
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2010	**6.854**	**471**	**4.691**	**0**	**14.304**	**26.321**
Akkumulerede afskrivninger	-307	-37	-1.191	0	-13.055	-14.591
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2010	**-307**	**-37**	**-1.191**	**0**	**-13.055**	**-14.591**
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010	**6.547**	**434**	**3.500**	**0**	**1.249**	**11.730**
Årets afskrivninger	-159	-16	-418	0	-728	-1.321
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	**-159**	**-16**	**-418**	**0**	**-728**	**-1.321**

	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2010	888
Tilgang	1.068
Nedskrivninger	0
Afgang	-1.803
Kostpris pr. 31.12.2010	**154**

Departementet har ikke indtægtsdækket virksomhed, gebyrfinansieret virksomhed, tilskudsfinansieret aktiviteter samt forelagte investeringer.

FORSVARSKOMMANDOEN

2010

ÅRSRAPPORT

FORSVARET

INDHOLD

DEL 1:
BERETNING
- 1.1 Forsvarets formål 2
- 1.2 Årets økonomiske resultat 2
- 1.3 Årets faglige resultater 5
- 1.4 Forsvarschefens forventninger til det kommende år 13

DEL 2:
MÅLRAPPORTERING
- 2.1 Målrapportering, styringsmål 14
- 2.2 Målrapportering, mål der ikke er opfyldt 15
- 2.3 Forsvarets indsats i Afghanistan 18

DEL 3:
FINANSIEL RAPPORTERING, ÅRSREGNSKAB 2010
- 3.1 Regnskabspraksis 23
- 3.2 Resultatopgørelse 24
- 3.3 Balance 25
- 3.4 Omregningstabel 26
- 3.5 Pengestrømsopgørelse 27
- 3.6 Bevillingsregnskab 28
- 3.7 Bevillingsafregning 28
- 3.8 Akkumuleret resultat 2010 29

PÅTEGNING 31

NOTER:
- Noter til resultatopgørelsen 32
- Noter til balancen 33

BILAG:
- 4.1 Leverede interne ydelser til hjemmeværnet 38
- 4.2 Opgørelse af skibe over 24 meter 39
- 4.3 Indtægtsdækket virksomhed 40
- 4.4 Øvrige aktiviteter 40
- 4.5 Bygge- og anlægsregnskab 41
- 4.6 Nationale bygge- og anlægsarbejder 42
- 4.7 Materielanskaffelser 47
- 4.8 Omkostningsbaseret resultat fordelt pr. hovedformål 48

UDDYBENDE RAPPORTERING
- 5.1 Konfliktforebyggelse, den samlede rapportering for mål 1 49
- 5.2 Suverænitets- og myndighedsopgaver, den samlede rapportering for mål 2 51
- 5.3 Andre opgaver, den samlede rapportering for mål 3 54
- 5.4 Opretholdelse af indsættelsesevne, den samlede rapportering for mål 4 58
- 5.5 Udsendelse af de ønskede kapaciteter, den samlede rapportering for mål 5 60

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER 62
KONCERNOVERSIGT 64

DEL 1

BERETNING

FORSVARSKOMMANDOENS BERETNING FOR 2010

1.1 Forsvarets formål

Forsvarskommandoen er en styrelse under Forsvarsministeriet. Forsvarskommandoens myndighedsområde kaldes i daglig tale forsvaret.

Formålet med forsvaret er at:

- Forebygge konflikter og krig
- Hævde Danmarks suverænitet og sikre landets fortsatte eksistens og integritet
- Fremme en fredelig udvikling i verden med respekt for menneskerettighederne

Forsvarets mission er:
"Ved at kunne kæmpe og vinde fremmer forsvarets soldater en fredelig og demokratisk udvikling i verden og et sikkert samfund i Danmark."

Missionen beskriver forsvarets grundlæggende opgave, som alle i forsvaret bidrager til. At kæmpe og vinde dækker over en lang række opgaver. Hovedopgaverne spænder fra at deltage i militære operationer overalt i verden til at sikre dansk territorium og bidrage til løsning af en lang række civile samfundsopgaver.

Forsvaret lægger vægt på at være en efterspurgt samarbejdspartner for alliance- og koalitionspartnere. Når det gælder forsvaret som virksomhed, har vi en målsætning om, at vi skal anvende ressourcerne ansvarligt og med vægt på den operative opgaveløsning. For medarbejderne vil vi være en attraktiv arbejdsplads. Endelig er det vigtigt for forsvaret at være en socialt ansvarlig arbejdsplads, der tager hånd om sine medarbejdere.

1.2 Årets økonomiske resultat

Forsvaret har i 2010 fået vendt det akkumulerede merforbrug fra tidligere år på 96,2 mio. kr. til et akkumuleret mindreforbrug på 333,8 mio. kr.

Et år med stram økonomisk styring
Årets overskud var således på 430 mio. kr. Dette er et tilfredsstillende resultat, der er opnået ved at fastholde den målrettede og stramme økonomiske styring, der blev iværksat i 2009. Den økonomiske styring har medført en række besparelser på bl.a. øvrig drift og løn, herunder blandt andet som konsekvens af effektiviseringskravene i indeværende forsvarsforlig 2010-2014. Det positive resultat dækker imidlertid også over udskydelser på etablissements-, og materielområdet.

Det udgiftsbaserede regnskab
Forsvarets bevilling er baseret på udgiftsprincippet. Den udgiftsmæssige opgørelse for 2010 fremgår af tabel 1.2.1 'Årets overskud', der viser overskuddet på 430 mio. kr.

Det er ikke alle forsvarets konti på finansloven, der indgår i beregningen af årets resultat. En samlet oversigt over forsvarets konti kan ses i årsrapportens påtegning. Her er de konti, der indgår i beregningen af årets mer- eller mindreforbrug, markeret med en stjerne (*). Årets overskud omfatter således alene de konti, der er rettet mod Forsvarskommandoens forsvarsformål, dvs. uden bidrag til NATO, hjemmeværnet, isafgifter og administrative bøder. I beregningen indgår endvidere ikke indtægter på kontoen for nationalt finansierede bygge- og anlægsarbejder samt provenu ved afhændelse af ejendomme i indeværende forlig, der har egen hovedkonto 12.21.14, idet disse ikke påvirker årets resultat mv.

Årets udgiftsbaserede overskud jf. bevillingsafregningen kan henføres til følgende hovedkonti[1] på finansloven:

§ 12.21.01	Forsvarskommandoen
§ 12.21.02	Materielinvesteringer
§ 12.21.13	Nationalt finansierede bygge- og anlægsarbejder
§ 12.22.13	Internationalt finansieret NATO investerings program
§ 12.22.15	Nationalt finansieret NATO investerings program

[1] Det er disse konti der indgår i opgørelsen af forsvarets mer- eller mindreforbrug.

Af tabel 1.2.1 fremgår årets overskud samt det akkumulerede underskud fra 2009. Til sammen udgør disse det akkumulerede overskud til videreførelse ved udgangen af 2010.

tabel 1.2.1 **Årets overskud**

(mio. kr.)	**2010**
Bevilling til Forsvarskommandoens forsvarsformål	20.666,6
Anvendt til Forsvarskommandoens forsvarsformål	20.236,6
Årets overskud	**430,0**
Tidligere års overførte underskud	-96,2
Overskud til videreførelse	**333,8**

Bemærk at opgørelsen er ekskl. indtægterne på anlægskontiene 12.21.13 og 12.21.14, idet forskelle i bevilligede og realiserede indtægter på disse hovedkonti ikke påvirker bevillingsafregningen.

Virksomhedens økonomiske hovedtal fremgår af tabel 1.2.2 og tabel 1.2.3

tabel 1.2.2 **Virksomhedens økonomiske hovedtal**

Udgiftsbaseret regnskab 2010 (mio. kr.)			
Ordinære driftsindtægter	-615,9		
Ordinære driftsomkostninger	18.988,0		
Heraf personaleomkostninger	*10.097,7*		
Andre driftsposter netto	1.874,7		
Finansielle poster, netto	-10,1		
Ekstraordinære poster, netto	0,0		
Årets resultat (ekskl. bevillinger)	**20.236,6**		
	Driftsbevilling		**Anlægsbevilling**
Indtægter	-695,2	Indtægter	-23,0
Udgifter	19.091,7	Udgifter	1.863,1
Årets nettoudgifter (ekskl. bevillinger)	**18.396,5**		**1.840,1**
Bevilling (nettotal) inkl. tillægsbevilling	18.769,6	Bevilling, indtægter inkl. tillægsbevilling	-111,5
		Bevilling, udgifter inkl. tillægsbevilling	2.008,5
Årets overskud	**373,1**		**56,9**
Til videreførelse	**430,0**		

Anlægsbevillingen er opgjort ekskl. indtægterne på kontiene 12.21.13 og 12.21.14, idet forskelle i bevilligede og realiserede indtægter på disse hovedkonti ikke påvirker bevillingsafregningen

Status i tabel 1.2.3 viser forsvarets aktiver og passiver. Aktiverne består af færdigudviklede udviklingsprojekter, grunde, bygninger, forsvarsmateriel, it-udstyr, varelager og kontante beholdninger. Passiverne viser egenkapital, skyldige feriepenge og leverandørgæld.

Ved opgørelse af forsvarets balance og resultatopgørelser indgår der yderligere disse hovedkonti på finansloven:

§ 12.21.09 Isafgifter fra skibe og havne
§ 12.21.10 Administrative bøder
§ 12.21.14 Provenu ved afhændelse af ejendomme i henhold til forsvarsforlig 2010-2014
§ 12.22.01 Bidrag til NATO's militære driftsbudgetter mv.
§ 12.22.11 Bidrag til internationalt finansieret NATO-investeringsbevilling
§ 12.21.03 Hjemmeværnet

tabel 1.2.3 **Status pr. 31. december 2010**

Balance		
(mio. kr.)	**31. december 2010**	**31. december 2009**
Anlægsaktiver i alt	30.867,9	31.563,2
Heraf immaterielle anlægsaktiver	*211,8*	*305,0*
Heraf materielle anlægsaktiver	*30.656,1*	*31.258,2*
Omsætningsaktiver i alt	17.295,8	16.630,7
Aktiver i alt	**48.163,7**	**48.193,9**
Egenkapital	43.879,6	44.252,3
Hensatte forpligtelser	439,0	429,5
Øvrige forpligtelser	3.845,1	3.512,1
Passiver i alt	**48.163,7**	**48.193,9**

Årets samlede resultat er indeholdt i tabel 1.2.4 nedenfor. Tabellen viser forsvarets samlede økonomi. Til forskel fra opgørelse af overført overskud til videreførelse, indgår alle forsvarets konti på finansloven, herunder hjemmeværnets bevilling og forbrug.

Resultatopgørelsen, i tabel 1.2.4, viser i sin udgiftsbaserede opstilling årets samlede forbrug i forhold til den samlede bevilling. I 2010 har der været et likviditetsmæssigt mindreforbrug på 509,5 mio. kr. Det likviditetsmæssige mindreforbrug, med tillæg af renter, overføres til Økonomistyrelsen. Til sammenligning er der opført en omkostningsbaseret resultatopgørelse, der viser det faktiske forbrug, idet der heri indgår afskrivninger og periodiseringer.

tabel 1.2.4 **Resultatopgørelse 2010**

(mio. kr.)	**Omkostningsbaseret**	**Udgiftsbaseret**
Ordinære driftsindtægter	-616,7	-616,7
Ordinære driftsomkostninger	22.059,3	19.639,7
Heraf personaleomkostninger	*10.389,2*	*10.471,0*
Andre driftsposter, netto	-280,3	1.927,9
Finansielle poster, netto	-9,9	-9,9
Årets resultat, ekskl. bevilling	21.152,4	20.940,3
Årets samlede nettobevilling		21.449,8
Årets likvide mindreforbrug		**509,5**

Administrerede udgifter og indtægter
Forsvarskommandoen administrerer forsvarets bidrag til NATO's militære driftsbudget og NATO's investeringsprogram. Tabel 1.2.5 "Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter" viser forsvarets bidrag samt de realiserede udgifter og årets resultat.

Det følger af tabellen, at der i 2010 var et overskud på 59,4 mio. kr. på kontoen for bidrag til NATO's militære driftsbudget. Resultatet beror især på udgiftsbegrænsninger forud for den forventede strukturreform samt en anden implementeringstakt end forudsat for udgifter til operationer med NATO deltagelse. Det akkumulerede mindreforbrug udgør herefter 94,8 mio. kr. ved udgangen af 2010. Det akkumulerede mindreforbrug er i det væsentligste udtryk for, at NATO – i forhold til de godkendte budgetter – ikke opkræver større bidrag end nødvendigt for at dække udgifter og forpligtelser.

Der var et underskud på kontoen for forsvarets bidrag til NATO's investeringsprogram på 22,1 mio. kr. i 2010. Resultatet kan især tilskrives, at NATO-landene samlet set har anmeldt flere refusionsberettigende udgifter end forudsat, og at NATO's opkrævning af bidrag er forøget i overensstemmelse hermed. Resultatet udligner det akkumulerede mindreforbrug, der ved udgangen af 2009 udgjorde 22,2 mio. kr.

tabel 1.2.5 **Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter**

Art	Bevillingstyper	Hovedkonti		Bevilling	Regnskab	Resultat
Administrative tilskud og lovbundne ordninger	Anden bevilling, lovbunden bevilling, reservationsbevilling	§ 12.22.01	Udgifter	246,7	187,3	**59,4**
			Indtægter	0,0	0,0	**0,0**
Øvrige administrative udgifter og indtægter	Anden bevilling, anlægsbevilling (ekskl. anlægsbevilling til virksomhedens drift)	§ 12.22.11	Udgifter	134,5	156,6	**-22,1**
			Indtægter	0,0	0,0	**0,0**

1.3 Årets faglige resultat

Forsvarets har løst sine opgaver tilfredsstillende i 2010. Kerneopgaverne for forsvaret er beskrevet med 5 overordnede styringsmål med i alt 135 delmål/resultatkrav. 123 af resultatkravene er opfyldt/delvist opfyldt, og 9 krav er ikke opfyldt. For 3 af kravene har det ikke været muligt at opgøre den tidsmæssige fordeling.

Resultatkontrakten for 2010 mellem Forsvarsministeriets departement og Forsvarskommandoen opstiller fem styringsmål med tilhørende resultatkrav. Årets faglige resultat omhandler forsvarets kerneopgaver nævnt i de fem styringsmål.

tabel 1.3.1 **Årets faglige resultater** [2]

Årets faglige resultater, opgjort på hovedformål [3]	Resultat-krav	Opfyldte resultatkrav	Delvist opfyldte resultatkrav	Ikke opfyldte resultatkrav	Anvendte økonomiske ressourcer
Styringsmål	Antal	Antal	Antal	Antal	mio. kr.
1. Konfliktforebyggelse, krisestyring og kollektivt forsvar (§ 3)	34	29	0	5	578,2
2. Suverænitets- og myndighedsopgaver (§ 4)	27	23	2	2	913,2
3. Andre opgaver – bidrag til samfundets civile opgaver (§ 7)	40	34	2	4	1.681,3
4. Opretholdelse af indsættelsesevne (§ 8)	10	10	0	0	9.151,6
5. Udsendelse af de ønskede kapaciteter (INTOPS)	24	23	0	1	3.255,4
I alt	**135**	**119**	**4**	**12**	

De ikke opfyldte resultatkrav er nærmere beskrevet under målrapporteringen, del 2.2

[2] En oversigt over forsvarets samlede omkostningsbaserede resultat, fordelt på hovedformål, findes i tabel 4.8.1. Tabellen viser en fordelingen mellem egentlige hovedformål og øvrige formål.

[3] Paragrafhenvisningen refererer til Lov om Forsvaret.

Internationale missioner
Forsvaret har i 2010 gennemført en række internationale opgaver samtidigt. Forsvaret har i alt anvendt 1.281 årsværk til løsning af de internationale operationer, jf. tabel 1.3.2

tabel 1.3.2 **Fordelingen af årsværk 2010**

Område	Antal årsværk
Afghanistan	750
Kosovo	178
Irak	25
Libanon	146
Aden Bugten og Middelhavet	142
Øvrige	40
I alt	**1.281**

Afghanistan
I 2010 var langt størstedelen af det militære danske kontingent indsat i Helmand-provinsen som en del af NATOs internationale sikkerhedsstyrke (ISAF), hvor danskerne indgår i den britisk ledede Task Force Helmand. Den danske indsats støtter den afghanske regering bestræbelser på at beskytte befolkningen og assisterer i opbygningen af de afghanske sikkerhedsstyrker samt konsolidering af sikkerheden i nuværende befolkningstætte områder. Opbygningen af de afghanske sikkerhedsstyrker skal skabe forudsætning for, at sikkerhedsansvaret for befolkningscentrene kan overdrages til de afghanske sikkerhedsstyrker, således at ISAF styrkerne bliver mindre synlige.

Missionens nye regionale kommando, Regional Command South West blev etableret i løbet af sommeren 2010 og omfatter provinserne Helmand og Nimruz. Hovedparten af det danske styrkebidrag til ISAF missionen opererer således nu som en del af Regional Command South West i Helmand provinsen. Det samlede styrkebidrag til ISAF var på ca. 750 personer i 2010. Styrkebidraget bestod af en dansk ledet bataljonskampgruppe, der udover to danske kampunderafdelinger, en kampvognsenhed, et stabs- og støttekompagni samt logistiske enheder, også i løbet af 2010 omfattede kampunderafdelinger fra både Storbritannien og USA. Endvidere blev kontingentet under orlovsperioder støttet af en bevogtningsdeling fra hjemmeværnet. Bataljonskampgruppen blev i oktober 2010 forstærket med et bidrag på ca. 45 personer fra Bosnien-Herzegovina til bevogtning af Camp Price, som ligger ved byen Gereshk, og patruljebasen Budwan. Ud over bataljonskampgruppens tætte samarbejde med og træning af de afghanske sikkerhedsstyrker var to enheder udsendt i rammen af NATO Training Mission[4] – Afghanistan (NTM-A), der blev oprettet i sommeren 2009 som har det overordnede ansvar for at opbygge de afghanske sikkerhedsstyrker.

Sikkerhedssituationen
Sikkerhedssituationen
Helmand forblev også i 2010 den mest uroprægede provins i Afghanistan. De afghanske sikkerhedsstyr-ker og ISAF etablerede sig i en række nye områder, hvilket blandt andet medførte et stigende antal sikkerhedshændelser. Antallet af vejsidebomber, kamphandlinger og selvmordsbomber fortsatte med at stige, hvilket vanskeliggjorde udviklingen af regionen.

Antallet af ISAF-styrker i det sydlige Afghanistan steg markant i 2010. Styrkeforøgelsen bestod primært af amerikanske enheder til provinserne Helmand og Kandahar. Herudover tilgik der i løbet af sommeren en enhed fra Georgien til Regional Command South West, mens Nederlandene valgte at trække sit bidrag til det sydlige Afghanistan hjem i løbet af sensommeren.

Operationerne i 2010 har haft alvorlige omkostninger for det danske styrkebidrag, idet ni danske solda-ter omkom, mens mange blev såret, heraf flere alvorligt. Samtidig var der i 2010 fortsat et markant slid på materiel og køretøjer som følge af det høje operationstempo.

Målsætninger og den danske militære indsats
Målsætningerne for den danske militære indsats i 2010 fremgår af Helmandplanen[5] 2010 . Planen redegør for de opstillede mål for den danske indsats i Afghanistan. Inden for sikkerhed og stabilisering har målsætningen fortsat været, at de afghanske sikkerhedsstyrker og ISAF i 2010 tilkæmpede sig eller bevarede kontrollen i de tættere befolkede distrikter i den centrale del af Helmand. Samtidig forudså planen også, at oprørsgrupperne kunne fastholde overtaget i landdistrikterne.

Sikkerhedsoperationer i form af både større og mindre kampoperationer var fortsat en væsentlig opgave for de afghanske sikkerhedsstyrker og ISAF, herunder det danske styrkebidrag. Tyngden i den danske kampgruppes indsættelse har i løbet af 2010 primært været rettet mod etablering, optimering og fastholdelse af den linje af patruljebaser, benævnt Patrol Base Line, der er beliggende nordøst for Gereshk by. Herudover bød året også på operationer, hvor danske og afghanske enheder sammen ryddede og sikrede væsentlige terrænområder på den østlige side af Helmand floden for efterfølgende at etablere nye baser til de afghanske enheder, der overtog ansvaret for området. Ud over indsættelsen i det danske operationsområde har bataljonskampgruppen i løbet af 2010 afgivet enheder til støtte for operationer i øvrige dele af provinsen, ligesom man i tilknytning til den generelle restrukturering af enhederne besluttede at nedlægge den fremskudte operationsbase Budwan (tidligere Armadillo) og patruljebase Zumbalay på den østlige side af Helmand floden.

2010 blev præget af, at den afghanske regerings bevæbnede modstandere fortsat havde som mål at hindre regeringen i at udøve sin myndighed i det danske ansvarsområde.

[4] Danmark bidrager med et polititræningshold bestående af 22 personer samt et uddannelses- og rådgivningshold på 12 personer til NTM-A, og forsvaret har i 2010 modtaget bemyndigelse til at udsende endnu et polititræningshold i februar 2011. Denne organisation skal sammen med den amerikanske organisation betegnet CSTC-A øge hastigheden og kapaciteten til opbygningen af afghanske sikkerhedsstyrker. Begge kommandoer arbejder ud fra Kabul under samme chef. Danmark har fra november 2009 deltaget i begge disse centrale organisationer og øgede i 2010 antallet af personel fra 3 til 8 personer.

[5] Helmandplanen beskriver målene for den danske indsats i Afghanistan. Planen er udarbejdet af Forsvarsministeriet og Udenrigsministeriet i forening.

Militær kapacitetsopbygning 2010
Sideløbende med en robust militær indsats var det en vigtig målsætning, at Danmark i stigende grad bidrog til kapacitetsopbygning af de afghanske sikkerhedsstyrker i Helmand provinsen. Et af hovedformålene med den militære indsats i 2010 var at bidrage til at skabe forudsætning for udbredelsen af de afghanske myndigheders autoritet i Helmand. Den militære indsats har understøttet dette formål. Den danske bataljonskampgruppe har i stor udstrækning gennemført operationer og samarbejdet med de lokale myndigheder og sikkerhedsstyrker, ligesom den gennem lokale stabiliseringsprojekter har forankret indsatsen hos de lokale afghanere.

Den danske kampgruppe har siden marts 2010 etableret et tæt partnerskab med en afghansk enhed[6] af bataljonsstørrelse (ca. 500 personer) fra 215. Korps. Partnerskabet er omdrejningspunktet i arbejdet mod på sigt at kunne overdrage ansvaret for sikkerheden til de afghanske politi- og hærstyrker i og omkring Gereshk. Hovedparten af kampgruppens opgaveløsning har i 2010 omfattet, at danske soldater næsten udelukkende har løst opgaver side om side med afghanske soldater.

Sideløbende har forsvaret givet finansielle og materielle bidrag til opbygning af sikkerhedsstyrkerne og civile institutioner. Forsvaret har bidraget med ca. 20 mio. kr. som økonomisk støtte til kapacitetsopbygning.

Øvrige militære bidrag i Afghanistan
I 2010 udsendte Danmark i turnus med Holland et kirurghold til Kandahar Airfield bestående af læger og sygeplejersker, i alt fem personer.

Danmark udsendte i efteråret 2010 en rådgivende læge i perioden september til december 2010 til støtte for den sundhedsfaglige tjeneste ved infirmeriet på Shorabak Garrison, Helmand.

Som støtte til lufttransporten var der udsendt et Herkules transportfly i fire perioder. Transportflyet flytte-de 7.209 passagerer og 1.391 tons gods fordelt på i alt 569 flyvetimer, fordelt over 437 missioner.

Vurdering af den danske indsats
Det danske styrkebidrag i Helmand provinsen har som planlagt støttet de afghanske sikkerhedsstyrker og tilkæmpet sig eller bevaret kontrollen i de tættere befolkede områder i den centrale del af Nahr-E-Saraj distriktet i Helmand provinsen. Kontrollen med områderne er dog fortsat skrøbelig og har medført, at oprørsstyrkerne stadig har indflydelse i bl.a. dele af landområderne. Til trods for, at kapacitetsopbygningen af de afghanske sikkerhedsstyrker ved den danske kampgruppe i 2010 fortsat var i de indledende faser, blev der i form af implementeringen af partnerskabet med de afghanske styrker udbygget et vigtigt og for begge parter udbytterigt samarbejde på alle niveauer. Samarbejdet omfattede både fælles træning og fælles patruljering. I den sammenhæng kan de afghanske sikkerhedsstyrkers gode håndtering af sikkerheden i Gereshk omkring præsidentvalget fremhæves.

Forsvarets øvrige militære bidrag har alle understøttet den danske indsats og samtidigt bidraget til ISAF kollektive opgaveløsning. Den danske tilgang til opgaveløsningen i missionen er i god tråd med ISAF justerede strategi for indsatsen i Afghanistan, hvor der fortsat er fokus på beskyttelse af civilbefolkningen og styrket opbygning af de afghanske sikkerhedsstyrker.

Kosovo
Udviklingen i den sikkerhedsmæssige situation i Kosovo har medført, at NATO reducerede styrken i Kosovo den 1. februar 2010. NATO har efterfølgende arbejdet for at frigøre styrker fra de ni følsomme områder benævnt Property with Designated Special Status, der hidtil har været permanent bevogtet. I frigørelsesprocessen overtager politiet i Kosovo ansvaret for opretholdelsen af ro og orden i og omkring de følsomme områder, støttet af EU´s politistyrke. Styrken i Kosovo er fortsat til stede i området men nu med rollen som tredje garant for sikkerheden.

Det danske bidrag blev ved NATOs styrkereduktion den 1. februar 2010 reduceret fra ca. 320 til 180 personer og yderligere til ca. 150 personer pr. 1.august 2010. Bidraget planlægges yderligere reduceret primo 2011.

Libanon
Det danske bidrag til FNs fredsbevarende styrke i Libanon (UNIFIL) består i øjeblikket af 147 personer. Den danske logistikenheds opgaver omfatter primært transportstøtte i forbindelse med den løbende udskiftning af personel ved UNIFIL-missionen. Herudover er logistikenheden ansvarlig for brandberedskabet ved UNIFILs hovedkvarter, bjærgning af hjulkøretøjer samt vedligeholdelse og reparation af køretøjer.

Irak
Danmark havde indtil september 2010 udsendt et team på 12 personer til NATO Training Mission – Iraq samt et personbeskyttelsesdetachement i Bagdad. Sidstnævnte blev herefter hjemtaget grundet indgåelsen af en aftale med briterne om, at personbeskyttelsen herefter overgik til det britiske sikkerhedsregime. NATO Training Mission – Iraq blev herefter i løbet af 2010 reduceret til 7 personer, og planlægges yderligere reduceret i 2011.

Operation Ocean Shield
Danmark har i 2010 for første gang haft kommandoen over en af NATOs stående fregatflådestyrker - Standing NATO Maritime Group 1, (SNMG1) og har i den forbindelse stillet et flagskib til rådighed for chefen for flådestyrken og hans stab. Støtteskibene Absalon (1. halvår) og Esbern Snare (2. halvår) har således fungeret som flagskib i hele 2010.

Styrken har deltaget i følgende operationer og aktiviteter i 2010:
- fra januar til marts: Operation Ocean Shield - NATOs antipiraterimission ved Afrikas Horn.
- fra april til juli: Deltagelse i Operation Active Endeavour (maj 2010), NATOs antiterrormission i Middelhavet, deltagelse i SNMG1 deployering til Canada og USA's østkyst samt deltagelse i markeringen af den canadiske flådes 100 års jubilæum.
- fra august til december: Deltagelse i Operation Ocean Shield ved Afrikas Horn.

Kapacitetsopbygning i Afrika
Danmark deltager med to officerer i en fælles nordisk rådgivnings- og koordinationsstab ved det østafrikanske regionale hovedkvarter med henblik på at gennemføre kapacitetsopbygning af de øst-afrikanske styrker.
Kapacitetsopbygning i Afrika finansieres via den såkaldte Globale Ramme, hvortil der i 2010 blev afsat 9,6 mio. kr. til en række landmilitære og maritime projekter. Den Globale Ramme er en øremærket pulje på finanslovens § 12, hvortil der af forsvarets midler er bevilget 63 mio. kr. Der er fra Udenrigsministeriet tilknyttet et tilsvarende beløb. Den Globale Ramme anvendes til sikkerhedssamarbejde og kapacitetsopbygning over hele verden. Udover ovennævnte projekt i Afrika er der også projekter i Europa og Afghanistan.

Air Policing Island
Danmark havde i de første fire måneder af 2010 ansvaret for NATO air policing af Island. Heri indgik en deployering til Island af en måneds varighed med fire danske kampfly og ca. 50 personer. Bidraget gennemførte over 100 flyvetimer primært som træningsmissioner, men også i form af en reel afvisningsoperation mod to russiske bombefly.

Nationale opgaver
Den nationale opgaveløsning i 2010 blev gennemført tilfredsstillende. Forsvaret løste en lang række opgaver med egnet materiel og veluddannet personel. Der var kontinuerligt indsat tre skibe til løsning af su-

[6] Enheder af denne størrelse kaldes en kandak på afghansk.

verænitets- og myndighedsopgaver til søs i dansk nærområde.
Derudover var der kontinuerligt to F-16 fly på afvisningsberedskab, der blev aktiveret 27 gange i 2010, hvilket er en stigning i forhold til 2009. Derudover er et antal enheder på beredskab til støtte for den nationale opgaveløsning herunder beredskab og styrkeproduktion.

I Nordatlanten havde forsvaret i 2010 forsat kontinuerligt indsat to til tre enheder, hvoraf en er helikopterbærende, til løsning af pålagte suverænitets- og myndighedsopgaver, herunder søredning, fiskeriinspektion samt støtte til det omkringliggende civile samfund i Grønland og Arktis. Endvidere gennemførte forsvaret ved hjælp af hundeslædepatruljen Sirius patruljering i Nordøstgrønland og opretholdt konstant tilstedeværelse på Station Nord og i Mestersvig. Ved Færøerne havde forsvaret indsat en enhed til løsning af suverænitets- og myndighedsopgaverne.

Forsvaret støttede i forbindelse med jordskælvet i Pakistan og den efterfølgende internationale katastrofehjælp til området. Her tilvejebragte forsvaret flyressourcer til udsendelse af Beredskabsstyrelsens støtte på tre nødhospitaler.

Endvidere er der varetaget eftersøgnings- og redningstjeneste med helikopter og skib, hvor forsvarets enheder i det forløbne år er kommet mere end 1.300 mennesker til undsætning.

Den Kongelige Livgarde varetager vagten om de kongelige slotte og palæer.

Den kolde vinter i 2010 medførte, at forsvaret opretholdt et statsisbrydningsberedskab fra januar til udgangen af marts. Derudover indchartrede forsvaret civil slæbebådskapacitet til brydning af is i indre danske farvande. Til lands blev der assisteret med blandt andet ingeniørmateriel, lastvogne, helikoptere og snescootere i forbindelse med det voldsomme snevejr på Bornholm. I resten af landet var der bl.a. indsat bæltekøretøjer som assistance til det civile redningsberedskab.

Forsvaret gennemførte også i 2010 miljøovervågning og forureningsbekæmpelse under anvendelse af blandt andet satellit, fly samt orlogsskibe. Der blev gennem året fløjet 456 timers miljøovervågning fordelt på alle tider af døgnet. Hertil ydede det civile samfund støtte til forsvaret i forbindelse med anmeldelser af mulige forureninger og indsamling af oplysninger til identifikation af mulige forureningssyndere.

Der er i 2010 sket en stigning på ca. 17 % i detektionerne af antallet af forureninger. I mere end 50 % af antal detekterede tilfælde blev der identificeret en mulig forureningssynder.

Forsvarets redningshelikoptere gennemførte 558 rekvirerede livsvigtige patient- og organtransporter. Dette er en bekræftelse af tendensen fra tidligere år, hvor der er set en stigning i disse transporter. Antallet steg igen i 2010 i forhold til 2009 med mere end 10 %.

Derudover har forsvaret udført 761 ammunitionsrydningsopgaver fordelt med 709 i land og 52 til søs. Endvidere har forsvarets ammunitionsryddere ryddet arealer på mere end 30 hektar ved Skallingen og til søs ved Tunø.

Forsvaret assisterer og stiller både materiel og personel til rådighed for Farvandsvæsnet i forbindelse med søopmåling i danske såvel som grønlandske farvande. Opgavens formål er bl.a. at gøre navigation gennem farvandene sikrere og deraf følgende forventning om at have afsmittende effekt på at nedsætte risikoen for tab af menneskeliv, forurening til søs og store tab af værdier.

I 2010 fejrede flåden sin 500 års fødselsdag. Der blev bl.a. afholdt en flådeparade sammen med deltagere fra en lang række af det danske forsvars samarbejdspartnere. Flyvevåbnet og Forsvarskommandoen havde begge 60 års jubilæum i 2010. Begivenhederne blev behørigt markeret på tjenestestederne.

Indførelsen af den officielle flagdag for udsendte styrker, som afholdes hvert år 5. september, har nationalt set krævet en ekstra indsat. Dette har betydet, at der er kommet en stor bevågenhed omkring arrangementet, hvilket er meget tilfredsstillende.

Marinehjemmeværnet er et fast supplement til forsvarets overvågning af det danske søterritorium og støtter i en lang række tilfælde under rednings- og eftersøgningsopgaver og forureningsbekæmpelse. Endvidere har hjemmeværnet bidraget til det øvrige forsvars nationale opgaveløsning blandt andet ved overvågning og bevogtning af kajområder i forbindelse med fremmed skibes anløb af danske havne, ydet almindelig hjælp til politiet gennem bevogtning af gerningssteder samt støttet i forbindelse med ammunitionsrydning.

1.4 Forsvarschefens forventninger til det kommende år

Forsvaret har i 2010 gennemført og iværksat en række effektiviseringstiltag og justeringer af forsvarets struktur. De fleste tiltag er iværksat som en del af forsvarsforliget 2010-2014, mens andre tiltag har været elementer i den løbende prioritering af forsvarets økonomi. Det kan med tilfredshed konstatere, at disse tiltag har haft en positiv indflydelse på sammenhængen i forsvarets økonomi. Det har været et omfattende og krævende arbejde, som kun er lykkedes takket været en målrettet indsats.

Forsvarets styring, herunder økonomistyring, har i de seneste år været et prioriteret område. Der er fra alle niveauer i forsvaret gjort et stort arbejde for, at forsvarets budgetter blev overholdt, og de prioriterede opgaver tilgodeset. Det er medarbejdernes fortjeneste, at forsvaret i 2009 kunne fremlægge et regnskab uden anmærkninger fra Rigsrevisionen, ligesom forsvaret i 2010 har afsluttet regnskabsåret med et tilfredsstillende resultat. Forsvaret vil også i 2011 fortsætte den positive udvikling i relation til økonomistyringen.

Den operative indsættelse og opgaveløsning såvel nationalt som internationalt vil i det kommende år fortsat have højeste prioritet for forsvaret.

Forsvarets største udfordring vil også i 2011 være indsatsen i Afghanistan. Danske styrker, primært fra hæren og flyvevåbnet, har sammen med allierede fra den multinationale ISAF-styrke med deres indsats bidraget til at forbedre sikkerheden i landet. I foråret 2011 blev der udarbejdet en aftale om den danske indsats i Afghanistan for årene 2011-2012 kaldet Helmandplanen. Planen rummer perspektiver, der rækker frem til 2014. Planen indebærer en omlægning af den militære indsats i retning af øget uddannelse og rådgivning af de afghanske sikkerhedsstyrker. Derudover fokuseres blandt andet på en markant øget polititræningsindsats samt en styrkelse af den civile og udviklingsmæssige indsats.

Forsvarets bidrag vil i 2011 i højere grad rettes mod opbygning af de afghanske sikkerhedsstyrker således, at forsvaret over tid vil kunne overdrage ansvaret for sikkerheden til de afghanske sikkerhedsstyrker.

Indsatsen i Libanon vil i 2011 fortsætte uændret med støtte fra Beredskabsstyrelsen.

Pirateri er en trussel mod den internationale skibsfart, og det er besluttet, at forsvaret fortsat skal bidrage til kampen mod pirater i 2011. Den internationale indsats mod pirateri, som forsvaret bidrager til, vil forventeligt også i 2011 stå over for betydelige udfordringer fra de somaliske pirater. Danmark leverer i den forbindelse en efterspurgt opgaveløsning, som bidrager til det internationale samfunds kamp mod pirateriets negative indflydelse på den globale samhandel.

Også i 2011 vil flyvevåbnet blive indsat i Air Policing i NATO ramme.

Herudover vil forsvaret i stigende omfang, i samarbejde med blandt andet Udenrigsministeriet, støtte opbygningen af landene i Østafrika og omkring Afrikas Horns i deres evne til selv at sikre egne havområder mod ulovligt fiskeri, smugling mv. Dertil kommer et udvidet dansk-nordisk samarbejde med de afrikanske lande og regioner om ombygning af Afrikas evne til selv at gennemføre fredsstøttende operationer på det afrikanske kontinent.

Den danske indsats i Kosovo er reduceret betydeligt primo 2011 som følge af overgangen til en ny fase i operationen. Opgaven i Kosovo vil i vid udstrækning blive overtaget af hjemmeværnet og dermed medvirke til at videreudvikle forsvarets samarbejde med hjemmeværnet omkring løsningen af internationale opgaver.

I relation til implementeringen af forsvarsforliget vil en række større eller mindre områder af forsvarets virksomhed i 2011 blive påvirket af implementeringsplanen for forliget. Der vil blandt andet blive gennemført en konkurrenceudsættelse af forsvarets etablissementsdrift, herunder primært rengøring, kantinedrift og arealpleje. Arbejdet er allerede godt i gang, og forsvarets opmærksomhed er særligt rettet mod at sikre, at udbudsprocessen forløber planmæssigt og korrekt, samt at der bliver taget mest mulig hensyn til de berørte medarbejdere.
Gennem forligsperioden gennemføres en lang række undersøgelser og analyser. Undersøgelserne har til formål at skabe grundlag for en fortsat optimering og effektivisering af forsvaret, og arbejdet er sat i gang. Resultaterne af analyserne og undersøgelserne vil således udgøre en væsentlig del af grundlaget for udarbejdelse af strategier og planer for den videre udvikling.

Størstedelen af de soldater, som Danmark sender ud i internationale operationer, vender hjem igen personligt styrket og uden mén. Men desværre betyder opgavernes karakter også, at et antal af vores soldater har mistet livet, ligesom andre vender fysisk eller psykisk sårede hjem. Det er en tung besked, hver gang en melding modtages om sårede eller dræbte. I 2011 vil der fortsat arbejdes på at yde soldaterne og deres familier den bedst mulige støtte.

Derfor er det også glædeligt, at Danmark i 2010 fik en veteranpolitik. Den er udtryk for anerkendelse af den indsats, som forsvarets medarbejdere yder i forsvarets internationale operationer, ligesom veteranpolitikken er med til yderligere at styrke indsatsen på området. Udsendelse til internationale operationer vedrører ikke kun den enkelte soldat og dennes familie, men derimod hele samfundet, hvilket den danske veteranpolitik afspejler.

2011 bliver et år med store udfordringer både ude og hjemme, og især operationerne i Afghanistan, forligsimplementeringen og forsvarets økonomi vil kræve en særlig indsats fra forsvarets ansatte. Også i 2011 bliver det nødvendigt at prioritere forsvarets samlede ressourcer. Men det bliver også et spændende år, hvor der fortsat vil være bud efter forsvaret og forsvarets evne til at løse opgaver inden for rigsfællesskabet og i udlandet.

Knud Bartels
general
Forsvarschef

DEL 2

MÅLRAPPORTERING

FORSVARSKOMMANDOENS STYRINGSMÅL 2010

2.1 Målrapportering

I dette kapitel afrapporterer Forsvarskommandoen på de resultatkrav, der fremgår af de styringsmål der indgik i Resultatkontrakt 2010 mellem Forsvarsministeriets departement og Forsvarskommandoen.

Resultatkontrakten har bl.a. til formål at levere relevant ledelsesinformation og være bindeled mellem det fremadrettede arbejde med implementeringen af forsvarets mission, vision og strategier.

tabel 2.1.1 **Styringsmål, forsvarets primære opgaveløsning**

Mål	Baggrund og krav til resultater [7]	Mål-opfyldelse [8]	Indtægter (mio. kr.) [9]	Om-kostninger (mio. kr.)
Mål 1: **Konfliktforebyggelse, krise-styring og kollektivt forsvar (§ 3)**	Forsvaret skal som en integreret del af NATO i samarbejde med allierede styrker kunne deltage i konfliktforebyggelse, krisestyring samt forsvar af NATO område i overensstemmelse med Alliancens strategi. Forsvarets bidrager til det kollektive forsvar af Danmark og tilstødende områder samt Grønland og Færøerne.	Opfyldt	-5,5	583,7
Mål 2: **Suverænitets- og myndighedsopgaver (§ 4)**	Forsvaret skal til stadighed kunne konstatere og afvise krænkelser af dansk suverænitet samt varetage myndighedsopgaver.	Opfyldt	-2,1	915,3
Mål 3: **Andre opgaver (§ 7)**	Forsvarets andre opgaver falder sædvanligvis inden for et meget bredt spektrum og har det til fælles, at opgavernes løsning enten er en hensigtsmæssig følge af den virksomhed, som det militære forsvar i øvrigt udfører, eller er et udtryk for, at samfundets civile ressourcer på det pågældende område ikke er tilstrækkelige eller ikke er så egnede som forsvarets ressourcer. Forsvaret har ansvaret for Statens Istjeneste og ansvaret for den statslige maritime miljøovervågning og håndhævelse samt den statslige maritime forureningsbekæmpelse til søs.	Opfyldt	0,0	1.681,3
Mål 4: **Opretholdelse af indsættelsesevne (§ 8)**	Forsvaret skal opretholde indsættelsesevne ved enheder, således disse inden for det fastlagte beredskab kan indsættes i løsningen af de øvrige overordnede opgaver. Opretholdelse af indsættelsesevne omfatter opstilling og opretholdelse af relevante operative enheder i overensstemmelse med de politisk fastsatte rammer, herunder indgår styrkeproduktion og uddannelses- og øvelsesvirksomhed.	Opfyldt	-157,2	9.308,8
Mål 5: **Udsendelse af de ønskede kapaciteter (§ 6)**	Forsvaret skal udsende de af Folketinget besluttede enheder og enkeltpersoner i internationale operationer og bidrage til løsning af konfliktforebyggende, fredsbevarende, fredsskabende, humanitære og andre lignende opgaver, herunder international katastrofehjælp i forskellige multilaterale sammenhænge, som FN, OSCE og NATO.	Opfyldt	-18,8	3.274,2

[7] Økonomistyrelsen har dispenseret for oplysninger vedr. årsværk i tabellen
[8] En samlet opgørelse samt de ikke opfyldte resultatkrav uddybes i afsnittene 5.1 til 5.5
[9] Der er kun delvist tale om reelle indtægter; men i højere grad viderefakturerede udlæg og interne afregninger.

2.2 Målrapportering - fortsat

Forsvaret er tilfreds med, at de fem opstillede mål for 2010 er opfyldt. Dermed har forsvaret løst sine opgaver som forventet. Ud af sammenlagt 135 delmål er der 12 delmål, der ikke er opfyldt. Nedenstående følger en beskrivelse af, hvilke delmål der ikke er opfyldt jf. tabel 1.3.1 og af hvilken årsag.

Antallet af ikke opfyldte resultatkrav under styringsmål nr. 1 "Konfliktforebyggelse, krisestyring og kollektivt forsvar" skyldes, at forsvaret oplagde søværnets Standard Flex-klasse med henblik på umiddelbar udfasning pr. 1. oktober 2010. Grundet oplægningen af Standard Flex-enhederne kunne HRF[10] bered-skabet med 3 enheder og NRF 15[11] (2.halvår) tilmeldingen med 2 enheder ikke opretholdes.

Den manglende opfyldelse af resultatkrav vedrørende styringsmål nr. 2 "Suverænitets- og myndighedsopgaver" skyldes, at der ikke har været tildelt en helikopter til Færøerne i det meste af 2010 som følge af højere prioriterede opgaver for forsvaret, herunder antipiraterioperationen ved Afrikas Horn, og den anstrengte helikoptersituation samt det forhold, at der ikke har været gennemført det planlagte antal overvågningstimer med fastvinget fly ved Færøerne.

Askeskyen i april 2010 og afvisningen af et antal rekvirerede livsvigtige patient- og organtransporter på baggrund af SAR lægens vurdering af, at forholdet ikke var akut, har medført, at et resultatkrav ikke blev opfyldt under styringsmål nr. 3 "Andre opgaver". Derudover er der tre tilfælde, hvor det ikke har været mulig at opgøre det tidsmæssige aspekt af rekvitionerne på henvendelserne på ammunitionsrydning, hvorfor delmålet er kategoriseret som ikke opfyldt. Ammunitionsrydningsopgaverne er dog løst inden for varslet.

Vedrørende styringsmål nr. 5 har forsvaret overordnet set udsendt et tilfredsstillende antal soldater i forhold til resultatkontrakten med den undtagelse, at resultatkravet for øvrige missioner i perioder ikke blev opfyldt, primært som følge af udsendelseslængde og økonomi for de enkelte bidrag og sammenhængen til kravet målt i antal årsværk.

[10] HRF- High Readiness Force (styrke på højt beredskab)
[11] NRF- NATO Responce Force (NATO stående beredsskabsstyrke)

HAY
HAY
HAY
HAY

ENGLEBORN
Danske Bank
Ofelia

2.3 Forsvarets indsats i Afghanistan

Den mest ressourcekrævende internationale opgave for forsvaret har også i 2010 været indsatsen i Afghanistan.

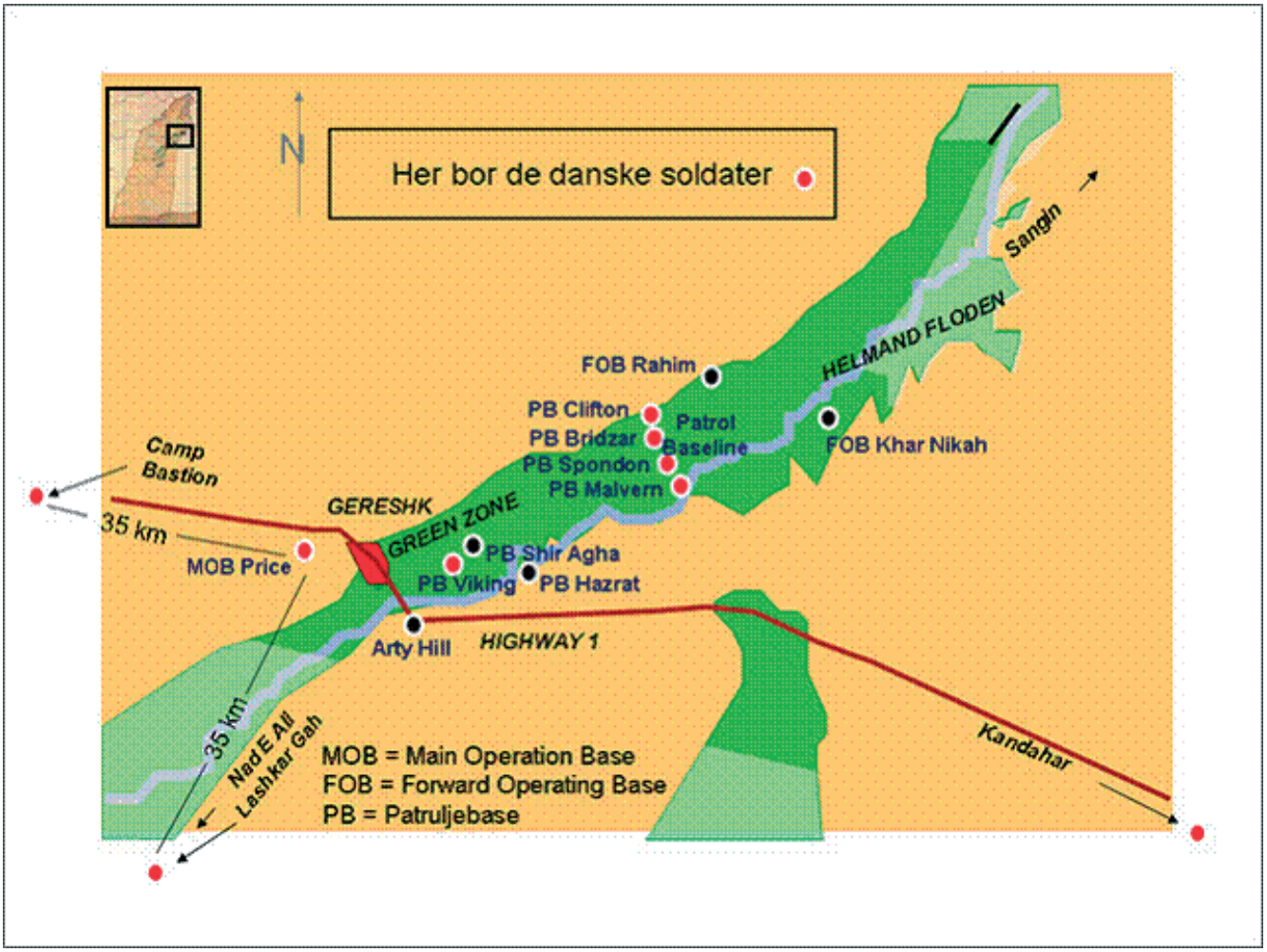
I dette afsnit beskrives den overordnede udvikling for den danske indsats fra slutningen af 2007 til udgangen af 2010 i Helmand provinsen. Der analyseres og konkluderes i indlægget, hvilken betydning indsatsen har haft på fx det lokale handelsliv i Gereshk, samt hvorledes bevægelserne af den danske bataljonskampgruppe har fundet sted og på hvilket grundlag.

I oktober 2007 overtog den danske bataljonskampgruppe ledelsen af Battle Group Centre. Task Force Helmand formål i det danske ansvarsområde var at skabe sammenhæng mellem byerne Gereshk[12] og Sangin, herunder at presse modstanderen ud af Upper Gereshk Valley. Indledningsvis havde kampene mest konventionel karakter, og det var muligt at definere en egentlig "kontaktlinje". Den overordnede manøvreide var, at de vundne områder skulle overtages af den afghanske hær og senere af det afghanske politi, hvilket ville frigøre koalitionsstyrkerne til indsættelse i fortsatte kampe i front. Fremgangsmåden førte til oprettelse af et antal patruljebaser og fremskudt operationsbaser. Den nuværende linje af patruljebaser var allerede på dette tidspunkt (svagt) besat af det afghanske politi, og spillede ikke nogen egentlig sikkerhedsmæssig rolle.

I overensstemmelse med den overordnede idé gennemførte kampgruppen en operation, der førte til oprettelsen af fremskudt operationsbase Armadillo (senere benævnt fremskudt operationsbase Budwan) som den nordligste base i det danske område.

Med det afghanske politi indsat på linjen af patruljebaser og den afghanske hær i patruljebaserne Sandford (den senere Rahim) og Keenan (den senere Khar Nikah) dominerede kampgruppen området og levnede kun modstanderen begrænsede manøvremuligheder, bl.a. gennem aggressiv patruljering.

Kampgruppens fokusområde var entydigt omkring Gereshk by, hvor man var pålagt at etablere og konsolidere sikkerhedssituationen og herved skabe forudsætning for iværksættelse af genopbygning og udvikling af god regeringsførelse. Sikkerheden var på det tidspunkt relativ god, og danske soldater gennemførte hyppigt patruljer uden at det førte til kamphandlinger.



[12] Gereshk og Sangin er byer på hhv. 50.000 og 14.000 indbyggere i det sydlige Afghanistan

I en operation i maj måned 2008, hvor op imod 700 afghanske soldater deltog, blev den afghanske hærs patruljebase Attal etableret i området nord for Budwan. Oprettelsen af basen var principielt et brud med det hidtidige princip om at koalitionsstyrkerne var i front, men var tilsvarende i tråd med det overordnede ønske om at skabe sammenhæng til Sangin. Umiddelbart forud for oprettelsen af Attal nedlagde den afghanske hær en anden mindre patruljebase midt i det danske operationsområde. Årsagen var ikke et fjendtligt pres, men derimod at den prioriterede andre opgaver højere end fortsat bemanding af basen. Beslutningen viste sig senere at blive det første skridt til at kontrollen med området blev mistet.

I foråret 2008 dræbte en selvmordsbomber to danske soldater i Gereshk. Episoden afledte restriktioner på patruljevirksomhed i området omkring byens basar, hvorved man langsomt begyndte at miste følingen med situationen i byen. Det var kampgruppens vurdering, at de fortsatte operationer i Upper Gereshk Valley var forudsætningsskabende for sikkerheden i Gereshk by, hvilket legitimerede den forholdsvis begrænsede direkte indsats i og om selve Gereshk.

I sensommeren 2008 varetog afghanske sikkerhedsstyrker meget tilfredsstillende sikkerheden i tilknytning til valghandlingerne i provinsen, støttet af koalitionsenhederne. Den danske kampgruppe deltog også i en større operation, der havde til formål at bringe yderligere en turbine op gennem det ufremkommelige terræn til vandkraftværket i Kajaki. Operationen, der fik stor international bevågenhed, var en succes, og den danske kampgruppe fik stor ros for sin deltagelse i opgaven.

Task Force Helmands prioritering af opgaverne ændrede sig i løbet af 2008, hvilket medførte, at såvel hold 6 som hold 7 tolkede den danske opgave som værende at 'slås på flankerne' for at opretholde sikkerheden i Gereshk by. Der var en forståelse for, at alle aktiviteter uden for byen skulle måles og kvalificeres ved effekten i Gereshk by, men et egentligt overblik over den danske sikkerhedsindsats blev væsentligt vanskeliggjort af de mangfoldige dynamikker i byen.

I løbet af efteråret 2008 blev ca. 500 afghanske soldater, der var midlertidigt udstationeret i Helmand, trukket ud af den danske kampgruppes operationsområde. Dette medførte, at den afghanske hær ikke længere rådede over den nødvendige kapacitet til at opretholde patruljebase Attal, der på samme tid var kraftigt plaget af improviserede sprængladninger og meget ressourcetung at understøtte. Samme forhold gjorde sig grundlæggende gældende for den mindre patruljebase Zumbalay på østsiden af Helmand floden.

Lukningen af Attal basen medførte bl.a., at fjendens pres nu blev rettet mod den mere sydligt beliggende Budwan base. Længere mod syd, omkring den fremskudte operationsbase Sandford var civilbefolkningen fortsat positiv overfor koalitionsstyrkerne, men henset til den afghanske hærs disponeringer gled området om basen dog i nogen grad langsomt kampgruppen af hænde, ikke mindst som følge af modstanderens intimidering af lokalbefolkningen. Situationen omkring linjen af patruljebaser var fortsat delvis uklar, da kampgruppen ikke investerede mange kræfter i at understøtte formålet med denne.

I november 2008 gennemførte hold 6 en operation på østsiden af Helmand floden, med det formål at redusere det fjendtlige pres på den fremskudte operationsbase Khar Nikah (den tidligere Keenan) og den mere nordligt fremskudte operationsbase Gibraltar (beliggende umiddelbart nord for det danske operationsområde). Som oplevet tidligere undgik modstanderen kamp, men operationen mødte generelt ikke velvilje ved lokalbefolkningen, der allerede flere gange havde oplevet skift mellem koalitionsstyrkerne og modstanderen.

I løbet af efteråret 2008 ændrede situationen sig også i området sydvest for Gereshk. Øget fjendtlig tilstedeværelse medførte, at den afghanske hær i løbet af vinteren 2008/2009 gennemførte en operation, støttet af bl.a. den danske kampgruppe, med henblik på at genetablere et antal kontrolposter sydvest for Gereshk by. Operationen fik ikke allokeret tilstrækkelige afghanske ressourcer, hvorfor målsætningen måtte reduceres, og en ny kontaktlinje mod syd blev de facto en kontrolpost umiddelbart bag operationsbasen Price, bemandet af det afghanske politi.

I februar 2009 gennemførte kampgruppen en operation med henblik på rydning af udlagte improviserede sprængladninger nord for den fremskudte operationsbase Budwan og afskæring af modstanderens bevægelser fra nord mod syd i det danske operationsområde. Operationen havde god effekt og blev fulgt op med aktiv patruljering. De gode resultater om Budwan førte til, at flere af kampgruppens ressourcer kunne frigøres med henblik på indsættelse i det øvrige operationsområde, ikke mindst øst for floden, hvor det fjendtlige pres fortsatte.

Task Force Helmands ønske om at fremskaffe styrker til en større operation i området mellem provinshovedstaden Lashkar Gah og Gereshk førte i juni 2009 til nedlæggelse af Gibraltar basen, beliggende umiddelbart nord for det danske operationsområde på østsiden af floden. Umiddelbart efter steg antallet af angreb med improviserede sprængladninger ved den fremskudte operationsbase Khar Nikah, og med udgangen af juli var basen forholdsvis isoleret med begrænset mulighed for indflydelse på det omliggende terræn og befolkningen.

Task Force Helmand operationen mellem Gereshk og Lashkar Gar medførte generelt en kraftig udtynding i patruljekapaciteten ved de enkelte baser i den danske kampgruppes operationsområde.

Uagtet at Gereshk by fortsat var kampgruppens definerede fokusområde, medførte den aktuelle indsættelse af enhederne begrænset mulighed for gennemførelse af aktiviteter i og omkring byen. Stort set alle militære aktiviteter var centreret enten nord (Upper Gereshk Valley) eller syd for byen.

Den fortsatte prioritering af ressourcer til støtte for operationerne mellem Gereshk og Lashkar Gar i 2. halvår 2009, havde konsekvenser for kampgruppens øvrige opgaver, og ved indsættelsen af hold 8 i efteråret 2009, måtte man gennemføre en række operationer med henblik på at reetablere sikker-hedssituationen i Upper Gereshk Valley, herunder imødegå det stigende antal angreb med improviserede sprængladninger. Operationerne førte bl.a. til genetablering af en patruljebase vest for den fremskudte operationsbase Khar Nikah, og ved udgangen af 2009 var opstillingen meget lig opstillingen i starten af 2008.

Den øgede trussel fra improviserede sprængladninger prægede i stigende grad operationerne i første halvår af 2010, og den danske kampgruppes indsats var i længere tid primært rettet mod genforsyning af de mange baser i operationsområdet, samt etablering og opretholdelse af bevægelsesfrihed i tilknytning hertil. Den fremskudte operationsbase Budwan var netop grundet truslen fra improviserede sprængladninger de facto reduceret til en artilleristøtte base med meget begrænset indflydelse på lokalbefolkningen i nærområdet. På østsiden af floden medførte intensiv patruljering og oprettelse af et lokalt "sikkerhedsråd" en øget, men dog fortsat begrænset, bevægelsesfrihed omkring baserne. Omkring maj måned 2010 skete der en stigning i modstanderens intimidering af lokalbefolkningen i såvel området om den fremskudte operationsbase Kharn Nikah som på linjen af patruljebaser, hvilket forårsagede en massiv civil fraflytning og en de-facto tilbagevenden til situationen fra sommeren 2008.

Linjen af patruljebaser kom til at spille en dominerende rolle i kampgruppens opgaveløsning i hele 2010. I starten af 2010 havde det afghanske nationale politi ansvaret, mens det afghanske ordenspoliti skulle overtage opgaven. Det afghanske ordenspoliti fastslog efter en rekognoscering i området, at de ikke var villige hertil. Da det afghanske nationale politi efterfølgende (overraskende) forlod området en uge tidligere end aftalt med den danske kampgruppe, blev sidstnævnte tvunget til indledningsvis at bemande to af de fire patruljebaser og efterfølgende også de resterende to, hvilket stadig opretholdes.

Kampgruppen fik i foråret 2010 justeret sit ansvarsområde og skiftede navn til Combined Force Nahr-e Seraj North. Prioriteringen af opgaverne i operationsområdet er fastlagt ved den af alle parter godkendte "Gereshk sikkerhedsplan", hvorved Gereshk, Highway 1, linjen af patruljebaser, den fremskudte operationsbase Rahim og den fremskudt operationsbase Budwan er prioriteret i nævnte rækkefølge.

Opgaven med sikring af Highway 1 blev i 2010 løst af en afghansk kandak[13] i samarbejde med en amerikansk enhed frem til efteråret, hvor en britisk enhed afløste amerikanerne.

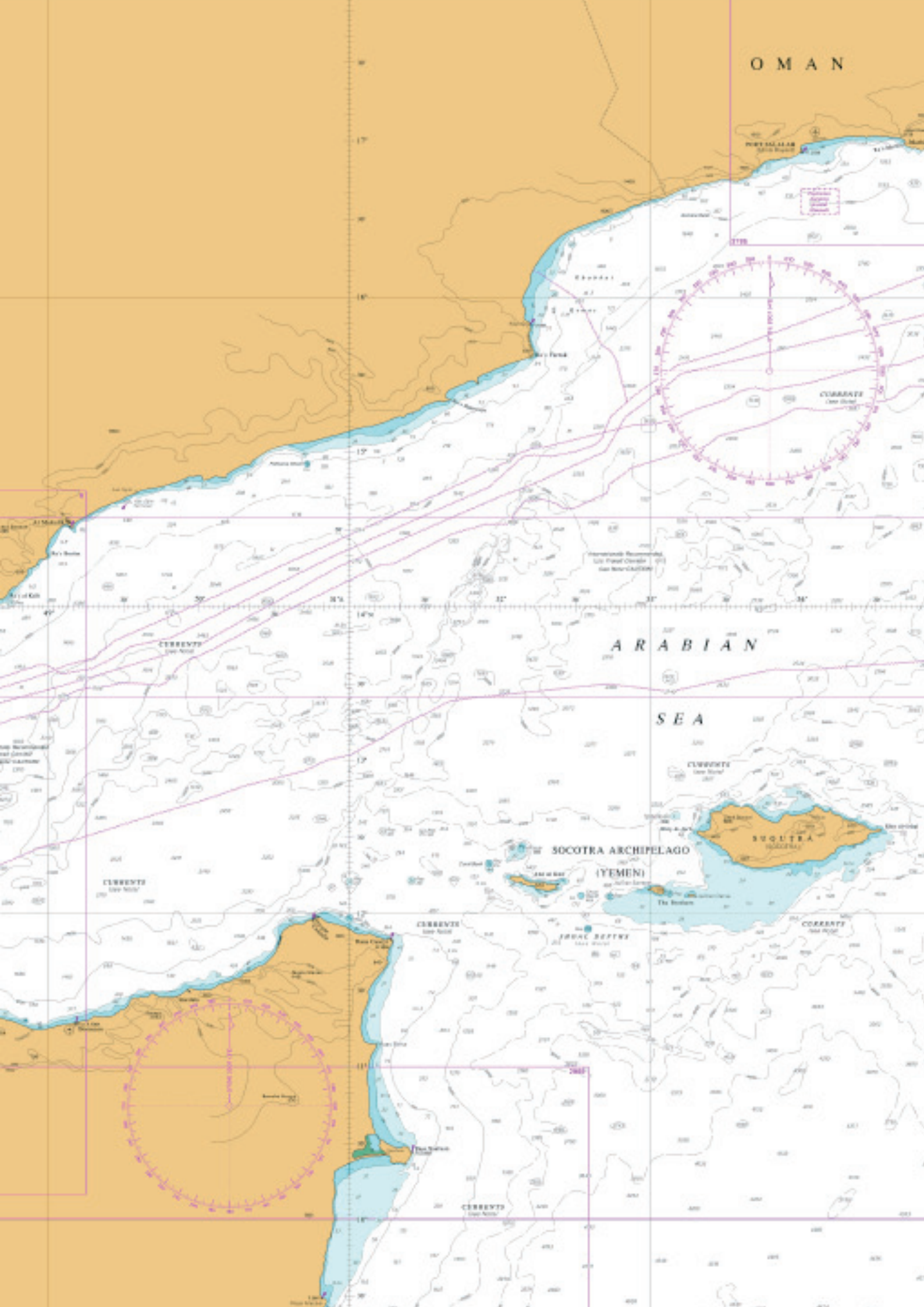
Det var kampgruppens fortsatte vurdering, at flankesikringen i Upper Gereshk Valley var en forudsætning for opretholdelse af sikkerheden i Gereshk by.

Ved ankomsten af yderligere en afghansk kandak og et britisk kompagni sidste på foråret 2010, fandt kampgruppen det muligt at genetablere dominansen af operationsområdet på den vestlige side af floden. Fokus i bestræbelserne på at skabe og opretholde sikkerheden i Gereshk by blev således lagt omkring linjen af patruljebaser samt de fremskudte operationsbaser Rahim og Budwan, der dels ville blokere modstanderen forsyningsveje ind i Gereshk, og dels skabe grundlaget for et fornyet forsøg på udvidelsen af de sikre områder. En kombination af manglende prioritering fra den afghanske hærs side og en stærk trussel fra improviserede sprængladninger gjorde, at man fortsat ikke reelt havde mulighed for at styrke/udvide tilstedeværelsen i området, hvorfor operationsmønsteret ved ankomsten af hold 10 i august 2010 grundlæggende var defensivt baseret.

Fra august 2010 intensiverede hold 10 støtten til de afghanske sikkerhedsstyrker, og i praksis blev der etableret både et rådgiverhold til den ene kandak, og et politi træningshold til støtte for politiet i Nahr-e Seraj distriktet. Kampgruppens operationer blev i løbet af efteråret 2010 i stigende grad gennemført i partnerskab med de to afghanske kandakker, ligesom kandakkerne også påbegyndte gennemførelsen af små selvstændige operationer. Kampgruppens fokusering på politiindsatsen i Gereshk by har haft en mærkbar effekt på sikkerhedsniveauet, hvilket ved udgangen af 2010 bl.a. afspejles i et blomstrende handelsliv i basaren.

Kampgruppens handlemuligheder var fortsat begrænset af, at en række baser i realiteten var omgivet af improviserede sprængladninger, hvorfor logistisk genforsyning blev en operation i sig selv. På den baggrund blev det besluttet at lukke patruljebasen Zumbalay på østsiden af floden i efteråret 2010. Sidst på året traf man ligeledes beslutning om at lukke den fremskudte operationsbase Budwan med virkning fra begyndelsen af 2011.

[13] Svarer til en bataljon


OMAN
ARABIAN
SEA
SOCOTRA ARCHIPELAGO
(YEMEN)
SUQUTRA
CORRENTE
CORRENTE
CORRENTE
CORRENTE
CORRENTE
CORRENTE
CORRENTE

DEL 3

REGNSKAB

FORSVARSKOMMANDOENS REGNSKAB 2010

Forsvarskommandoen modtager udgiftsbaserede bevillinger, der i 2010 udgjorde 20,5 mia. kr. for samtlige hovedkonti angivet i påtegningen.

Årets resultat i resultatopgørelsen og balancen nedenfor er opstillet efter de omkostningsbaserede principper. Forsvarskommandoen har fortsat dispensation for afvigelse fra retningslinjerne i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning. Der er redegjort for afvigelserne nedenfor.

3.1 Regnskabspraksis

Afvigelser fra Økonomistyrelsens regnskabspraksis
Regnskabet er udarbejdet efter det historiske kostprincip. Levetider og niveauet for bagatelgrænsen vedrørende aktivering af anlægsaktiver er forskellig fra Økonomistyrelsens bestemmelser. Da forsvaret har en indkøbsprofil, der væsentlig afviger fra andre styrelser, er bagatelgrænsen for anskaffelser af visse aktiver hævet fra de sædvanlige 50.000 kr. til 100.000 kr. og for immaterielle udviklingsprojekter til 1 mio. kr. Da nogle af aktiverne efter anskaffelse væsentligt ombygges eller forandres, er afskrivningsperioden forlænget til den forventede levetid. Dermed afviger forsvarets regnskabspraksis fra Økonomistyrelsens praksis herom.

Immaterielle anlægsaktiver
Bagatelgrænsen for udviklingsprojekter under opførelse og færdiggjorte udviklingsprojekter afviger fra Økonistyrelsens bagatelgrænse, idet Forsvarskommandoen har hævet bagatelgrænsen til 1 mio. kr., hvor Økonomistyrelsens bagatelgrænse er 50.000 kr.

Materielle anlægsaktiver
Bagatelgrænsen for materielle anlægsaktiver afviger fra Økonomistyrelsens bagatelgrænse, idet Forsvarskommandoen har hævet bagatelgrænsen på en række områder til 100.000 kr., hvor Økonomistyrelsens bagatelgrænse er 50.000 kr. Der er derimod ingen bagatelgrænse for komplette materialesystemer, der indgår i den operative opgaveløsning.

Materielsystemerne omfatter køretøjer, fly og skibe samt kampvogne og diverse våbensystemer. For materielsystemerne er det karakteren af anlægget, der afgør, om materiellet betegnes som et materielt anlægsaktiv, eller om materiellet betegnes som varebeholdning. Der er således optaget en række materielle anlægsaktiver, som ikke overstiger bagatelgrænsen på 100.000 kr., så som motorcykler og visse personbiler. Materielle anlægsaktiver afviger fra Økonomistyrelsens levetidsafskrivning, idet personbiler afskrives over 10-20 år (mod 5 år), busser over 10-20 år (mod 8 år) og lastbiler og større specialkøretøjer med 10-25 år (mod 8 år).

Varebeholdninger
Varebeholdninger er optaget til en standardpris, som er udtryk for den seneste kendte anskaffelsespris. Standardprisen opdateres løbende i takt med prisudviklingen, når der sker genanskaffelser. Værdireguleringen foretages i resultatopgørelsens ordinære driftsomkostninger. Der er foretaget nedskrivninger af visse varebeholdninger, dels som følge af at der i henhold til forsvarsforlig sker udfasning af aktiver, dels som følge af ukurans og som følge af værdiforringelse af materialer af varig karakter.

3.2 Resultatopgørelse

tabel 3.2.1 **Resultatopgørelse (mio. kr.)**

	Note	2010	2009	Budget 2011
Ordinære driftsindtægter, ekskl. bevilling				
Salg af vare- og tjenesteydelser		-616,7	-654,5	
Tilskud til egen drift		0,0	0,0	
Øvrige driftsindtægter		0,0	0,0	
Gebyrer		0,0	0,0	
Ordinære driftsindtægter i alt		**-616,7**	**-654,5**	
Ordinære driftsomkostninger				
Ændring i lagre		2.676,8	3.600,9	
Forbrugsomkostninger:				
Husleje		66,1	49,1	
Andre forbrugsomkostninger		60,2	152,5	
Forbrugsomkostninger i alt	1	**126,3**	**201,6**	
Personaleomkostninger:				
Lønninger		9.505,9	9.746,3	
Pension		1.168,6	1.110,5	
Lønrefusion		-306,8	-298,2	
Andre personaleomkostninger		21,5	32,5	
Personaleomkostninger i alt		**10.389,2**	**10.591,1**	**10.147,9**
Andre ordinære driftsomkostninger		5.535,1	5.606,6	[14] 10.727,4
Af- og nedskrivninger	2	3.331,9	2.924,0	
Ordinære driftsomkostninger i alt		**22.059,3**	**22.924,2**	**20.875,3**
Resultat af ordinær drift		**21.442,6**	**22.269,7**	**20.875,3**
Andre driftsposter:				
Andre driftsindtægter		-544,7	-106,5	
Andre driftsomkostninger		264,4	159,7	
Resultat før finansielle poster		**21.162,3**	**22.322,9**	**20.875,3**
Finansielle poster:				
Finansielle indtægter		-27,3	-21,7	
Finansielle udgifter		17,4	76,5	
Resultat før ekstraordinære poster		**21.152,4**	**22.377,7**	**20.875,3**
Ekstraordinære poster:				
Ekstraordinære indtægter		0,0	0,0	
Ekstraordinære udgifter		0,0	0,0	
Omkostningsbaseret resultat i alt		**21.152,4**	**22.377,7**	**20.875,3**

Hjemmeværnets forbrug og omkostninger er indeholdt i resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen for den omkostningsbaserede regnskab udviser et resultat på 21,2 mia. kr. i 2010 mod et resultat på 22,4 mia. kr. i 2009.

Udviklingen i resultatopgørelsens poster er påvirket af forskellige forhold:

Posten ændring i lagre er faldet fra 3,6 mia. kr. i 2009 til 2,7 mia. kr. i 2010, dels som følge af et mindre forbrug i 2010 og dels som følge af at der er foretaget mindre nedskrivninger på lagre vedrørende ukurans i 2010 i forhold til 2009.

De samlede personaleomkostninger er faldet fra 10,6 mia. kr. i 2009 til 10,4 mia. kr. i 2010. Der henvises til note 1 Personaleomkostninger, hvor udviklingen i personaleomkostninger er omtalt.
De samlede omkostninger til af- og nedskrivninger er steget fra 2,9 mia. kr. i 2009 til 3,3 mia. kr. i 2010, som følge af at der er foretaget ekstraordinære af- og nedskrivning i forbindelse med udfasning af bl.a. skibe og F-16 fly, som følge af forsvarsforlig 2010-2014. Samtidig hermed er der sket en stigning i af- og nedskrivninger på materiel i kamp.

Andre driftsposter omfatter indtægter og omkostninger, der ligger ud over ordinær drift, herunder bl.a. tab og gevinst ved afhændelse af aktiver og værdireguleringer på aktiver.

Ud over foranstående er der alene tale om mindre afvigelser mellem 2009 og 2010.

[14] Budgettet for 2011 er kun medregnet i et aggregeret niveau

3.3 Balance

tabel 3.3.1 **Balance** (mio. kr.)

Aktiver	Note	Ultimo 2010	Ultimo 2009	Passiver	Note	Ultimo 2010	Ultimo 2009
Anlægsaktiver							
Immaterielle anlægsaktiver							
Færdiggjorte udviklingsprojekter		188,5	264,0				
Erhvervede koncessioner, patenter m.v.		19,8	26,9	**Egenkapital i alt**	5	**43.879,6**	**44.252,3**
Udviklingsprojekter under opførelse		3,5	14,1				
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	**211,8**	**305,0**	**Hensættelser**	6	**439,0**	**429,5**
Materielle anlægsaktiver							
Grunde, areal og bygninger		7.709,4	7.874,7				
Infrastruktur		0,0	0,0				
Produktionsanlæg og maskiner		4.207,5	4.580,7				
Transportmateriel		13.975,3	15.348,4				
Inventar og it-udstyr		83,6	96,0	**Langfristede gældsposter**			
Igangværende arbejde for egen regning		4.680,3	3.358,4	Prioritetsgæld		0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	**30.656,1**	**31.258,2**	Anden langfristet gæld		0,0	0,0
				Statsgæld		0,0	0,0
Finansielle anlægsaktiver		**0,0**	**0,0**	**Langfristet gæld i alt**		**0,0**	**0,0**
Anlægsaktiver i alt		**30.867,9**	**31.563,2**	Kortfristede gældsposter			
				Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.605,8	1.323,5
Omsætningsaktiver				Anden kortfristet gæld		981,1	910,5
Varebeholdninger		13.380,8	13.266,2	Skyldige feriepenge		1.232,2	1.262,6
Tilgodehavender		2.963,5	2.656,9	Igangværende arbejder for fremmed regning		0,0	0,0
Værdipapirer		0,0	0,0	Periodeafgrænsnings-poster		26,0	15,5
Likvide beholdninger		951,5	707,6	**Kortfristet gæld**		**3.845,1**	**3.512,1**
Omsætningsaktiver i alt		**17.295,8**	**16.630,7**	**Gæld i alt**		**3.845,1**	**3.512,1**
Aktiver i alt		**48.163,7**	**48.193,9**	**Passiver i alt**		**48.163,7**	**48.193,9**

Balancen pr. 31. december 2010 i det omkostningsbaserede regnskab udviser en aktivmasse på 48,2 mia. kr. svarende til den samlede aktivmasse i 2009.

Når der bortses fra igangværende arbejde for egen regning har der i 2010 været en nedgang i værdien af immaterielle og materielle anlægsaktiver, som følge af foretagne afskrivninger, almindelig afgang og som følge af udfasning og nedskrivning af anlæg bl.a. som en følge af forsvarsforlig 2010-2014.

Der er sket en stigning i værdien af igangværende arbejder for egen regning, væsentligst som følge af færdiggørelse af nye fregatter.

Værdien af varebeholdninger er stort set uændret i forhold til sidste år. Der kan dog forekomme udsving inden for forskellige beholdninger af lagre.

Tilgodehavender og likvide beholdninger er steget fra 2009 til 2010 med 0,6 mia. kr. Samtidig hermed er den kortfristede gæld steget med 0,3 mia.kr. Den likviditetsmæssige situation er således forbedret i 2010 i forhold til 2009, idet årets likviditetsanvendelse har været mindre end årets tildelte likviditet.

Egenkapitalen er i 2010 opgjort til 43,9 mia. kr. mod 44,3 mia. kr. i 2009. Faldet i egenkapitalen skyldes at det omkostningsbaserede regnskabsmæssige resultat har oversteget den tildelte likviditet med 0,4 mia. kr. Der henvises til note 5.

3.4 Omregningstabel

Omregningstabellen viser omregning af årets resultat fra omkostningsbaserede principper til udgiftsbaserede principper (årets nettoudgifter). Det fremgår af tabellen, at det omkostningsbaserede resultat for 2010 udgør 21,2 mia. kr. og at det udgiftsbaserede resultat udgør 20,9 mia. kr.

Nedenstående omregningstabel omfatter alle delregnskabsnumre (hovedkonti) for Forsvarskommandoens virksomhed.

tabel 3.4.1 **Omregningstabel mellem resultatopgørelsen og årets nettoudgifter**

(mio. kr.)	2010
Årets resultat efter omkostningsprincippet	**21.152,4**
Afskrivninger	-3.190,5
Nedskrivninger	-141,4
Ændring i hensættelser	-9,0
Anskaffelser	0,0
Lagerregulering	840,0
Igangværende arbejder/ udviklingsprojekter under opførelse	1.945,8
Regulering af personaleomkostninger (skyldige feriepenge og skyldigt overarbejde)	81,8
Periodiseringer	0,0
Tab på debitorer	-0,5
Korrektion af forskellen mellem salgspris og tab/gevinst ved salg af aktiver	261,7
Årets nettoudgifter	**20.940,3**

Afskrivninger og nedskrivninger på i alt 3,3 mia. kr. indgår alene i det omkostningsbaserede regnskab.

Lagerregulering på 0,8 mia. kr. er udtryk for, at det udgiftsbaserede indkøb til lagervarer på 3,5 mia. kr. overstiger det omkostningsbaserede forbrug af lagervarer på 2,7 mia. kr. I indkøb til lagervarer indgår indkøb, der efterfølgende er anvendt til igangværende arbejder.

Indkøb til igangværende arbejder for egen regning og udviklingsprojekter under opførelse udgør 1,9 mia. kr. og indgår alene i det udgiftsbaserede regnskab.

Korrektion af forskellen mellem salgspris og tab/gevinst ved salg af aktiver indgår i det om-kostningsbaserede regnskab. I det udgiftsbaserede regnskab indgår alene salgspris ved salg af anlæg.

3.5 Pengestrømsopgørelse

Pengestrømopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode med udgangspunkt i bevillingen og det omkostningsbaserede resultat. Pengestrømopgørelsen viser pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvide midler.

tabel 3.5.1 **Pengestrømsopgørelse**

(mio. kr.)	2010
Bevilling	21.449,5
Omkostningsbaseret resultat	-21.152,4
Tilbageførte afskrivninger	3.331,9
Ændring i hensættelser mv.	9,5
Forskydning i varebeholdninger	-114,6
Forskydning i tilgodehavender	-306,6
Forskydning i kortfristede gældsforpligtelser	333,0
Driftens likviditetsvirkning	**3.550,3**
Investeringer samt køb og salg af anlægsaktiver	-2.636,6
Salg af ejendomme	51,8
Likviditetsvirkning fra investeringer/anskaffelser	**-2.584,8**
Årsafregning til Økonomistyrelsen for 2009[15]	-721,6
Pengestrømme fra finansieringsaktivetet	**-721,6**
Ændring i årets pengestrøm	**243,9**
Pengestrømmen specificerer sig således:	
Primo likviditet jf. balancen	707,6
Ultimo likviditet, jf. balancen	951,5
Årets likviditetsforskydning i alt	**243,9**

Pengestrøm fra driftsaktivitet
Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som bevillingen fratrukket det omkostningsbaserede resultat og reguleret for ikke likvide driftsposter samt ændringer i driftskapitalen.

Forsvaret har i 2010 ikke haft større forskydninger i driftskapitalen og det omkostningsbaserede resultat går næsten lige op med bevillingen. Driftens likviditetsvirkning kommer derfor hovedsageligt fra årets afskrivninger på anlægsaktiviteter.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet
Pengestrømme til investeringsaktivitet omfatter køb og salg af anlægsaktiver.

Købet af anlægsaktiver har været lidt mindre end afskrivningerne og stammer hovedsageligt fra køb af fregatter. Forsvaret har endvidere i 2010 solgt bygninger for kr. 51,8 mio. kr.

[15] Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter årsafregning til Økonomistyrelsen. Forsvaret blev ultimo juni måned 2010 reguleret med kr. 721,6 mio. kr. som konsekvens af et mindreforbrug i forhold til bevillingen for året 2009.

3.6 Bevillingsregnskab

Som det fremgår af bevillingsregnskabet nedenfor, var årets overskud på konto 12.21.01 på finansloven på 373,1 mio. kr. Kontoen udgør Forsvarskommandoens driftsbevilling. Til sammenligning var der på samme konto et overskud på 846,9 mio. kr. i 2009.

tabel 3.6.1 **Bevillingsregnskab for finanslovskonto § 12.21.01**

Driftsbevilling					
(mio. kr.)	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Difference	Budget 2011
Udgifter	19.076,0	19.490,6	19.091,7	398,9	20.746,0
Indtægter	-709,8	-721	-695,2	-25,8	-726,8
Resultat, brutto	18.366,2	18.769,6	18.396,5	373,1	20.019,2
Bevilling, netto	19.213,1	18.769,6	18.769,6	0,0	20.019,2
Resultat, netto	**846,9**	**0,0**	**373,1**	**-373,1**	**0,0**

Årets overskud er resultatet af en meget stram økonomistyring, herunder en restriktiv ansættelsespolitik i forbindelse med udmøntningen af forsvarsforlig 2010-2014. Resultatet er endvidere påvirket af, at forsvaret i 2010 har kunnet udmønte indtægter fra salg af ejendomme i indeværende forlig på 51,5 mio. kr. Der er endvidere udmøntet 18,1 mio. kr. fra sikkerhedspuljen på § 35. Forventede mindreforbrug på anlægsbevillingen på tilsammen 123,5 mio. kr. er endvidere overført til driftsbevillingens ramme.

3.7 Bevillingsafregning

Bevillingsafregningen for 2010 ses i tabel 3.7.1 nedenfor.

Indtægter på kontiene 12.21.13 og 12.21.14 er ikke medregnet i summeringen af bevilling, regnskab og årets overskud, idet forskelle i bevilligede og realiserede indtægter på disse konti ikke påvirker bevillingsafregningen. Indtægterne indgår følgelig heller ikke i det akkumulerede overskud til videreførelse. Differencen på 18,6 mio. kr. mellem bevilligede og realiserede indtægter på konto 12.21.13 kan overvejende tilskrives, at bevillingen ved tillægsbevillingslov 2010 er korrigeret for annulleringen af afhændelsen af Depot Slagelse i 2009.

For driftsbevillingen gør det sig gældende, at det akkumulerede underskud ultimo 2009 udgjorde 169,6 mio. kr. Årets overskud på 373,1 mio. kr. har vendt det akkumulerede underskud til et akkumuleret overskud på 203,5 mio. kr. ved udgangen af 2010.

Salgsindtægter fra afhændelser relateret til forsvarsforlig 2005-2009 kan som følge af flytning af myndigheder og enheder medgå til finansiering af direkte relaterede anlægsudgifter eller erhvervelse af ejendomme til relokalisering af de pågældende myndigheder og enheder. Indtægterne kan endvidere anvendes til at afholde udgifter i forbindelse med nyt NATO-hovedkvarter, jf. Aftale om Forsvarets Ordning 2005 – 2009. Reserven på konto 35.11.27 opskrives i løbet af finansåret med salgsindtægterne fra årets afhændelser og bevægelser og status på kontoen fremgår af finansårets tillægsbevillingslov. Det akkumulerede provenu på kontoen kan udmøntes til inddækning af ovennævnte udgifter. I 2010 er der udmøntet 7,7 mio. kr. til finansiering af Danmarks andel af udgif-terne til et nyt NATO-hovedkvarter.

Bevillingsafregningen for anlægsbevillingerne viser et overskud på 56,9 mio. kr. Det akkumulerede overskud på 73,4 mio. kr., der blev videreført fra 2009, er hermed blevet øget til et akkumuleret overskud på 130,3 mio. kr. ved udgangen af 2010. I beregningen heraf indgår som ovenfor nævnt ikke salgsindtægterne på kontiene 12.21.13 og 12.21.14.

tabel 3.7.1 **Bevillingsafregning**

Hovedkonti (mio. kr.)	**Bevilling**	**Regnskab**	**Årets overskud**	**Disponibelt overskud der bortfalder**	**Akkumuleret overskud til videreførelse**
Anlæg § 12.21.02:					
Udgifter	1.751,0	1.751,3	-0,3	0,0	65,4
Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlæg § 12.21.13:					
Udgifter	129,1	76,8	52,3	0,0	60,0
Indtægter	16,9	35,5	-18,6	0,0	0,0
Anlæg § 12.21.14:					
Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	51,5	51,8	-0,3	0,0	0,0
Anlæg § 12.22.13:					
Udgifter	111,5	23,0	88,5	0,0	0,0
Indtægter	111,5	23,0	88,5	0,0	0,0
Anlæg § 12.22.15:					
Udgifter	16,9	12,1	4,8	0,0	5,0
Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlægsbevilling i alt	**1.897,0**	**1.840,1**	**56,9**	**0,0**	**130,3**
Driftsbevilling § 12.21.01:					
Lønsum	10.516,2	10.104,6	411,6	0,0	0,0
Øvrig drift	8.253,4	8.291,9	-38,5	0,0	203,5
Driftsbevilling i alt	**18.769,6**	**18.396,5**	**373,1**	**0,0**	**203,5**
Drifts- og anlægsbevilling i alt	**20.666,6**	**20.236,6**	**430,0**	**0,0**	**333,8**

Tilsyneladende summationsfejl kan tilskrives afrundingen af beløb til mio. kr. med en decimal.

Årets overskud på lønsummen på 411,6 mio. kr. er blevet nulstillet i forbindelse med bevillingsafregningen og flyttet til øvrig drift. Det akkumulerede resultat for øvrig drift såvel som for konto 12.21.01 i alt er følgelig et overskud på 203,5 mio. kr.

3.8 Akkumuleret resultat 2010

Årets samlede akkumulerede resultat for 2010 opgøres til 333,8 mio. kr. Det akkumulerede resultat videreføres til 2011.

tabel 3.8 **Akkumuleret resultat**

Hovedkonti (mio. kr.)	**Ultimo 2007**	**Ultimo 2008**	**Ultimo 2009**	**Resultat 2010**	**Ultimo 2010**
Forsvarskommandoen, driftsbevilling, § 12.21.01	-338,2	-1.016,5	-169,6	**373,1**	**203,5**
Materielanskaffelser, anlægsbevilling, §12.21.02	-120,3	48,2	65,7	**-0,3**	**65,4**
Nationalt finansierede bygge- og anlægsarbejder, anlægsbevilling, § 12.21.13	-26,5	119,4	7,6	**52,3**	**60,0**
Internationalt finansieret NATO-investeringsprogram, anlægsbevilling, § 12.22.13	0,0	0,0	0,0	**0,0**	**0,0**
Nationalt finansieret NATO-investeringsprogram, anlægsbevilling, § 12.22.15	3,2	5,2	0,1	**4,8**	**5,0**

Opgørelsen er ekskl. indtægterne på anlægskontiene 12.21.13 og 12.21.14, idet forskelle i bevilligede og realiserede indtægter på disse hovedkonti ikke påvirker bevillingsafregningen.

PÅTEGNING

Årsrapporten omfatter:

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Forsvarskommandoen under CVR nr. 16287180 er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2010:

§ 12.21.01*	Forsvarskommandoen
§ 12.21.02*	Materielinvesteringer
§ 12.21.09	Isafgifter fra skibe og havne
§ 12.21.10	Administrative bøder
§ 12.21.13*	Nationalt finansierede bygge- og anlægsarbejder
§ 12.21.14	Provenu ved afhændelse af ejendomme i henhold til forsvarsforlig 2010-2014
§ 12.22.01	Bidrag til NATOs militære driftsbudgetter m.v.
§ 12.22.11	Bidrag til internationalt finansieret NATO-investerings program
§ 12.22.13*	Internationalt finansieret NATO-investeringsbevilling
§ 12.22.15*	Nationalt finansieret NATO-investerings program
	(de *-markerede konti indgår i opgørelsen af forsvarets mer- eller mindreforbrug)
§ 12.21.03	Hjemmeværnet. Hovedkontoen indgår i Forsvarskommandoens CVR nr. 16287180. Hjemmeværnet udarbejder selv bidrag til bevillingslove mm., herunder årsrapport.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:
1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen er fyldestgørende.
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter, samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

København, den 8/IV-11

Knud Bartels
Forsvarschef

København, den 13/4-11

Lars Findsen
Departementschef

NOTER

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

Note 1 Personaleomkostninger

Personaleomkostninger, fordeling på årsværk					
	R2007	R2008	R2009	R2010	[16] B2011
Officerer	3.658	3.540	3.514	3.666	3.860
Stampersonel	11.969	12.215	13.086	13.053	12.432
Værnepligtige	2.556	2.493	2.510	2.224	2.029
Civile	6.509	6.559	6.784	6.361	5.584
Kontraktansatte	135	172	121	99	1.305
I alt	**24.827**	**24.979**	**26.015**	**25.403**	**25.210**

Tilgang og afgang af personer[17]

Tilgang af medarbejdere – personer	3.218	1.394	1.227	959	
Afgang af medarbejdere - personer	4.096	3.534	1.543	1.932	

For B2011 er der en forventning om, at antallet af afgange og tilgang fra forsvaret bliver i samme størrelsesorden som i 2010.

Note 2 Af- og nedskrivninger

(mio. kr.)	2009	2010
Årets af- og nedskrivninger	2.252,0	2.972,6
Regulering af tidligere års afskrivninger af lokale anlæg	672,0	359,3
Af- og nedskrivninger i alt	**2.924,0**	**3.331,9**

Årets af- og nedskrivninger er påvirket af af- og nedskrivninger af udfasede anlæg vedrørende bl.a. skibe og F-16 fly samt af materiel ødelagt i kamp.

[16] Budgetteret årsværk for 2011 er baseret på fuld struktur inkl. vakancer og er hentet fra Finansloven 2011
[17] Tilgang og afgang er opgjort i personer, øvrige angivelser er i antal årsværk.

NOTER

NOTER TIL BALANCEN

Note 3 Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte Udviklings-projekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	I alt
Kostpris	843,8	164,4	1.008,2
Primo korrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	2,4	13,0	15,4
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2010	**846,2**	**177,4**	**1.023,6**
Akkumulerede afskrivninger	-657,7	-157,6	-815,3
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2010	**-657,7**	**-157,6**	**815,3**
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010	**188,5**	**19,8**	**208,3**
Årets afskrivninger	-77,9	-20,1	-98,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	**-77,9**	**-20,1**	**-98,0**
Afskrivningsperiode/år	5 til 8 år	3 år eller rettighedens levetid	

Note 3 Fortsat

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2010	14,1
Tilgang	4,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-14,6
Kostpris pr. 31.12.2010	**3,5**

Note 4 Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde arealer og bygninger	Infra-struktur	Produk-tionsanlæg og maskiner	Transport-materiel	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	8.570,0	0,0	8.340,7	27.525,2	818,5	45.254,4
Primo korrektioner	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	54,6	0,0	651,6	666,4	69,2	1.441,8
Afgang	-59,4	0,0	-293,7	-527,0	0,0	-880,5
Kostpris pr. 31. 12. 2010	**8.564,8**	**0,0**	**8.698,6**	**27.664,6**	**887,7**	**45.815,7**
Akkumulerede afskrivninger	-855,4	0,0	-4.185,5	-13.566,1	-804,1	-19.411,1
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	-305,6	-123,2	0,0	-428,8
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. 12. 2010	**-855,4**	**0,0**	**-4.185,5**	**-13.689,3**	**-804,1**	**-19.839,9**
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. 12. 2010	**7.709,4**	**0,0**	**4.207,5**	**13.975,3**	**83,6**	**25.975,8**
Årets afskrivninger	-160,0	0,0	-620,4	-1.494,7	-81,6	-2.356,7
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	-110,6	-17,9	0,0	-128,5
Årets af- og nedskrivninger	**-160,0**	**0,0**	**-731,0**	**-1.512,6**	**-81,6**	**2.485,2**
Afskrivningsperiode/år	0 år til 50 år	10 år	10 år til 50 år	10 år til 40 år	3 år	

Til- og afgang, akkumulerede af- og nedskrivninger og årets af- og nedskrivninger på produktionsanlæg og maskiner, transportmateriel og inventar og it-udstyr er påvirket af reklassifikationer af aktiver.

Det kan oplyses at Forsvarskommandoen har et vedligeholdsmæssigt efterslæb på bygninger i størrelsesordenen 750 mio. kr. Der foregår drøftelser om udarbejdelse af en plan for indhentning af vedligeholdelsesefterslæbet. Den fremtidige plan for indhentning af det vedligeholdelsesmæssige efterslæb vil blive afstemt i forhold til forsvarets behov for bygningsmasse.

Årets nedskrivninger vedrører hovedsageligt nedskrivning af materiel ødelagt i kamp.

Note 4 Fortsat

(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2010	3.358,4
Tilgang	2.151,5
Nedskrivninger	-12,9
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-816,7
Kostpris pr. 31.12.2010	**4.680,3**

Forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder indgår i regnskabsposten.

Note 5 Egenkapital

(mio. kr.)	Egenkapitalforklaring
Primo saldo pr. 1. januar 2010:	
Startkapital	44.252,3
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0
Bevægelser i årets løb:	
Likviditetstildeling	21.501,3
Mellemregning med andre statsinstitutioner	0,0
Afstemningsdifferencer	0,0
Regulering af tildelt likviditet i 2009 – sidste års likvide mindreforbrug	-721,6
Overført resultat:	
Årets resultat efter omkostningsprincippet	-21.152,4
Egenkapital pr. 31. 12. 2010	**43.879,6**

Note 6 Hensættelser

(mio. kr.)	Hensættelser i balancen
Primo saldo pr. 1. januar 2010	429,5
Tilgang	132,9
Afgang	-123,4
Hensatte forpligtelser pr. 31. 12. 2010	**439,0**
Specifikation af de samlede hensættelser:	
Pensionsforpligtelser	26,9
Forpligtelser til fratrådte medarbejdere	55,5
Forpligtelser ifm. transportsamarbejder	11,9
Afviklings- og miljøforpligtelser	73,6
Forpligtelse til destruktion af ammunition mv.	268,6
Hensat til tab på debitorer	2,5
Hensatte forpligtelser i alt	**439,0**
Forpligtelserne forventes afviklet således:	
Inden for 1 år	142,9
Udover 1 år	296,1
Hensatte forpligtelser i alt	**439,0**

Note 7 Eventualforpligtelser

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Forpligtelser vedr. igangværende lejemål	202,7
Reetableringsudgifter ved flytning af områder mv.	166,0
Kursus- og lønudgifter vedr. civile uddannelser	572,7
Øvrige forpligtelser, erstatninger og retssager	57,9
Kortpris pr. 31.12.2010	**999,3**

Ud over ovenstående forventer Forsvarskommandoen yderligere eventualforpligtelser vedrørende oprydning og reetablering af forsvarets anlæg som følge af stigende miljøkrav.

Endvidere forventer Forsvarskommandoen yderligere omkostninger til bortskaffelse ammunition og udfaset materiel, ud over de beløb, der allerede er anført under hensættelser.

BILAG

4.1 Leverede interne ydelser til hjemmeværnet

Hjemmeværnet har egen hovedkonto på finansloven samt selvstændig ledelse. Imidlertid er hjemmeværnets støttevirksomhed overdraget til Forsvarskommandoen. Støttevirksomhed til hjemmeværnet omfatter bl.a. ansøgningsvirksomhed vedrørende frivillige soldater, uddannelse og forvaltning af ansat personel, materielanskaffelse og materieldrift, drift af etablissementer og arealer, samt it-drift og udvikling.

Som følge af overdragelsen er aktivmassen til understøttelse af hjemmeværnet en del af Forsvarskommandoens balance.

Af tekniske årsager er samtlige af hjemmeværnets aktiver og passiver indeholdt i Forsvarskommandoens balance. Hjemmeværnet indgår i Forsvarskommandoens bogføringskreds. Hjemmeværnets omkostningsbaserede regnskab er indeholdt i Forsvarskommandoens Årsrapport. Hjemmeværnet aflægger selvstændig bevillingsafregning og årsrapport, hvori det udgiftsbaserede regnskab indgår.

Leverede ydelser til hjemmeværnet
Forsvarskommandoen har i 2010 generelt ændret afregningsmodellen for interne ydelser. Således afregnes der kun direkte for interne ydelser fra Forsvarets Materieltjeneste, Forsvarets Bygnings- og Etablissementstjeneste, og Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste. Øvrige myndigheder afregnes centralt og den omkostningsmæssige andel til bl.a. hjemmeværnet beregnes via fordelingsnøgler. Årets omkostningsforbrug kan aflæses i tabel 4.1.1 herunder.

tabel 4.1.1 **Hjemmeværnets træk på de funktionelle tjenester og øvrige myndigheder**

(mio. kr.)	2007	2008	2009	2010
Forsvarets Materieltjeneste	137	202	186	162
Forsvarets Bygnings- og Etablissementstjeneste	18	44	120	127
Forsvarets Sundhedstjeneste	3	6	7	
Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste	23	27	34	46
Forsvarsakademiet	1	1	1	2
Forsvarets Personeltjeneste	12	33	40	24
Forsvarets Regnskabstjeneste	0	5	5	5
Hjemmeværnets samlede omkostningstræk	**194**	**319**	**393**	**366**

Der gennemføres ikke viderefordeling af omkostningerne fra Forsvarets Sundhedstjeneste i 2010.

Leveringerne fra Forsvarets Materieltjeneste vedrører træk på lager for 19 mio. kr., hvoraf der er anvendt 14 mio. kr. på ammunition og de resterende 5 mio. kr. er øvrige materialer. Der er anvendt 71 mio. kr. til drift og vedligeholdelse af materiel, samt 72 mio. kr. som abonnementsafgift til drift af hovedlageret.

Af de leverede ydelser fra Forsvarets Bygnings- og Etablissementstjeneste udgør de faste afregninger 97 mio. kr., heraf udgør leje af kontorfaciliteter 66 mio. kr. og leje af depotfaciliteter 23 mio. kr. Øvrige omkostninger udgør 8 mio. kr. Der er anvendt 17 mio. kr. på undervisningsfaciliteter og 5 mio. kr. på kvarterer.

Der pågår en løbende dialog mellem Hjemmeværnskommandoen, Forsvarskommandoen og Forsvarskommandoens underlagte myndigheder omkring leveringen af ydelser til hjemmeværnet.

4.2 Opgørelse af skibe over 24 meter

Der har været et mindre underskud på -0,3 mio. kr. vedrørende skibe over 24 meter i 2010. Det videreførte akkumulerede overskud udgør herefter 65,4 mio. kr.

tabel 4.2.1 **Anlægsregnskab for § 12.21.02 Materielinvesteringer, skibe over 24 meter**

(mio. kr.)	2009	2010			2011
	Regnskab	Budget	Regnskab	Budg.-Regn.	Budget
Indtægter					
Nettotal (tilskud)	0,0				
Udgifter					
Anlægsudgifter	428,2	1.751,0	1.751,3	-0,3	523,9
Resultat	**428,2**	**1.751,0**	**1.751,3**	**-0,3**	**523,9**

tabel 4.2.2 **Bevillingsafregning for § 12.21.02 materielinvesteringer, skibe over 24 meter**

(mio. kr.)	2010
Bevilling og tillægsbevilling	1.751,0
Regnskab	1.751,3
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,3
Årets overskud	-0,3
Opgørelse af akkumuleret resultat:	
Akkumuleret resultat ultimo 2009	65,7
Akkumuleret resultat primo 2010	65,7
Årets overskud (jf. resultatopgørelsen)	-0,3
Akkumuleret overskud ultimo 2010	65,4
Akkumuleret overskud til videreførelse ultimo 2010	**65,4**

tabel 4.2.3 **Akkumuleret resultat for § 12.21.02 materielinvesteringer, skibe over 24 meter**

(mio. kr.)	2007	2008	2009	2010
Primo saldo	-158,8	-120,3	48,2	65,7
Årets resultat	38,5	168,5	17,5	-0,3
Ultimo saldo	**-120,3**	**48,2**	**65,7**	**65,4**

4.3 Indtægtsdækket virksomhed

Den indtægtsdækkede virksomhed indgår i konto 12.21.01 Forsvarskommandoen (driftsbevillingen) og fremgår særskilt af underkonto 90, indtægtsdækket virksomhed.

tabel 4.3.1 **Resultatopgørelsen over Indtægtsdækket virksomhed**

(mio. kr.)	2007	2008	2009	2010
Forskningsbaseret rådgivning	0,2			
Køreteknisk Anlæg Nordjylland	-1,9	1,9	0,2	0,1
Laboratoriearbejder ved Forsvarets Materieltjeneste	0,4	0,5		
Nothern European Pipeline System	0,4	1,7		
Facility Management, Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste	-0,5	0,2	0,5	0,8
Facility Management, Søværnets Operative Kommando	-0,1	1,0	0,3	-0,1
Årets resultat	**-1,4**	**5,3**	**0,9**	**0,8**
Overført resultat	0,0	7,5	0,9	0,8
Akkumuleret resultat	**2,2**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Pr. 1. januar 2009 nedlagdes Forskningsbaseret Rådgivning, Laboratoriearbejder og civil anvendelse af Northern European Pipeline System som indtægtsdækkede virksomheder og overgik til at være en del af den almindelige driftsvirksomhed. Som konsekvens heraf sker salg til eksterne kunder efter reglerne for ekstern handel.

I 2010 havde forsvaret tre ordninger inden for underkonto 90. Disse omfatter Køreteknisk Anlæg Nordjylland, Facility Management ved Søværnets Operative Kommandos domicil i Brabrand, Århus og Forsvarets Koncernfælles Informatiktjenestes domicil på Avedøre Holme, Hvidovre. De tre tilbageværende ordninger af indtægtsdækket virksomhed inden for forsvaret opfylder kravet om at være indtægtsgivende, set over en periode på fire år jf. ovenstående tabel.

Overskuddet på Forsvarskommandoens indtægtsdækkede virksomhed blev i 2010 på 0,8 mio. kr. ud af en samlet omsætning på 9,3 mio. kr. Overskuddet er i 2010 overført til alm. virksomhed.

4.4 Øvrige aktiviteter

Forsvarskommandoen har ingen gebyrfinansieret virksomhed, tilskudsfinansierede aktiviteter, administrative tilskudsordninger og lovbundne ordninger. Der er således ikke udarbejdet tabel for disse aktiviteter.

4.5 Bygge og anlægsregnskab

Der er udvalgt et byggeprojekt og et driftsprojekt til særlig rapportering for de aktiviteter, der kendetegner Forsvarets Bygnings- og Etablissementstjeneste. De valgte projekter er:

- Opførelse af laboratorium Værløse
- Miljøprojekt ved Auderødlejren

tabel 4.5.1 **Opførelse af Tekstillaboratorium i Værløse til Forsvarets Materieltjeneste**

Forsvarsforlig	2005-2009
Hjemmel	Finansloven samt Forsvarskommandoens Årsprogram
Byggestart	September 2009
Forventet afslutningstidspunkt	Februar 2010
Faktisk afslutningstidspunkt	Marts 2010
Tildelte bevillinger, samlet	8,9 mio. kr.
Totaludgift og bevillinger [18]	8,8 mio. kr.

Baggrund:
Opførelsen af Tekstillaboratorium i Værløse var en del af planlægningsgrundlaget i forsvarsforliget 2005-2009, hvor forsvarets laboratorier skulle samles under Forsvarets Materieltjenestes værkstedsstruktur.

Byggeprogrammet blev udarbejdet af Forsvarets Bygnings- og Etablissementstjeneste i 2005 med igangsættelse i 2009. Projektet blev opdelt i to etaper; første etape indeholdte en renovering af de eksisterende bygninger og anden etape var opførelsen af en ny laboratoriebygning.

Indhold:
Byggeriet bestod af:
- Nybyggeri af tekstillaboratorium på i alt 250m^2
- Overdækning mellem ny - og eksisterende laboratoriebygning
- Nedtagning af en pavillonbygning
- Befæstet areal til miljøcontainerplads
- Opsætning af perimeterhegn om Forsvarets materieltjenestes laboratoriebygning og nybygning
- Lager/garagebygning på i alt 90 m^2 (supplerende ønske)

Forløb:
I juli 2009 blev der gennemført et udbud på baggrund af byggeprogram. Byggeriet blev udbudt som totalentreprise i begrænset udbud.

Efter licitationens afholdelse blev det mest fordelagtige tilbud udvalgt ud fra konkurrencebetingelserne i udbudsmaterialet. Prisen vægtede 60 procent, mens forslag til lofter og belysning og forslag til indvendigt farvevalg på gulve, vægge og døre samt valg af materialer vægtede hver med 20 procent.

Fra efteråret 2009 til foråret 2010 blev projektet gennemført og i marts 2010 blev der afholdt afleveringsforretning på det samlede byggeri.

Vurdering:
Udarbejdelsen af programoplægget samt den løbende kontrol af byggeriet er sket i samarbejde med brugerne, således at placeringen af tekniske installationer m.m. er sket på en hensigtsmæssig måde.

[18] Totaludgift samt bevillinger er tilbagediskonteret til bevillingsåret.

tabel 4.5.2 **Miljøprojekt vedr. afhændelse af søværnets grundskole i Auderød**

Hjemmel	Finansloven samt Forsvarskommandoens Årsprogram
Opstart, bevilling	Februar 2010
Forventet afslutningstidspunkt	December 2010
Faktisk afslutningstidspunkt	December 2010
Tildelt budgetramme, interne	15 mio. kr.
Totaludgift	7,4 mio. kr.

Baggrund:
I forbindelse med afhændelsen af Auderødlejren havde forsvaret en række miljømæssige forpligtigelser, jf. miljøgodkendelse fra 10. december 2001. Heraf fremgår det i punkt. 5.2: "Ved nedlæggelse af skydebanen skal endevolden på foranledning af forsvaret udgraves med henblik på fjernelse af al kuglefang og jord/grus forurenet med kuglemateriale. Kuglefang og forurenet jord skal opbevares og bortskaffes efter de til enhver tid gældende regler."

Herudover fremgår det af planlægningsgrundlaget for genanvendelse af Auderødlejren, udarbejdet mellem Forsvarsministeriet, Miljøministeriet og Halsnæs kommune, at: "Jordvoldene rundt om skydebanen skal tilbageføres til naturligt terræn, så skydebaneanlægget ikke fremstår markant i landskabet."

Indhold:
Med henblik på at overholde aftalerne jf. ovenstående, blev der iværksat et projekt til "oprensning af skydebanen" omfattede:
- Opgravning, flytning og bortskaffelse af forurenet jord i henhold til § 8[19] tilladelse
- Terrænregulering og retablering

Forløb:
I 2007 – 2009 blev de indledende forureningsundersøgelser gennemført. Herunder blev jordhåndteringsplanen - der ligger til grund for tilladelsen til bygge-anlægsarbejde i forurenet jord - udarbejdet i oktober 2009. Den endelig tilladelse blev givet af Halsnæs Kommune i juni 2010. Udbud af projektet blev gennemført hen over sommeren 2010, og rydningen af skydebanen blev gennemført fra september til december 2010. Projektet blev endeligt godkendt af Halsnæs Kommune efter besigtigelse primo januar 2011

Vurdering:
I forhold til oprydningsarbejdet blev der lagt stor vægt på at få tilpasset projektet, således der kom en naturlig sammenhæng med det i omkringliggende terrænet. Ved besigtigelsen januar 2011, gav Kommunen udtryk for stor tilfredshed med resultatet af retableringen efter rydning af skydebanen.

4.6 Nationalt finansierede bygge- og anlægsarbejder

Der rapporteres for den samlede bevilling af konto 12.21.13 og 12.21.14 inklusiv ordinært finansierede bygge- og anlægsarbejder, strukturtilpasninger, anlægssalg og afsluttede anlægsarbejder.

Der er registeret en samlet udgift på underkonto 12.21.13.10.51 Nationalt finansierede byggeanlægsarbejder på 66,7 mio. kr., hvoraf 3,4 mio. kr. er indtægter for del af ekspropriation for Svanemøllens Kaserne.

For underkonto 12.21.13.14.51 Strukturtilpasninger 2005-2009 er registeret en samlet udgift på 10 mio. kr. samt en indtægt for salg af ejendomme relateret til Finanslovens § 35 – på 35,5 mio. kr.

For underkonto 12.21.14.10.52 Salg af ejendomme 2010-2014 blev der i 2010 registreret indtægter for i alt 51,8 mio. kr.

[19] §§ 3 og 8 henviser til Naturbeskyttelsesloven

tabel 4.6.1 **Igangværende anlægsprojekter underkonto 12.21.13.10.51**

(mio. kr.)	Byggestart	Forventet afslutning	Årets udgift	Forventet totaludgift
1-års eftersyn ordinære projekter			0,0	
Udviklings- og forsøgsvirksomhed 2010			0,1	
5-års eftersyn ordinære projekter			1,3	
Køb af areal, Bornholm	2010	2010	0,4	0,4
SAR Roskilde - nødgenerator m.m.	2010	2011	0,2	0,5
Støjdæmpning og modernisering, Thisted	2010	2012	0,0	0,9
Skive Kaserne. Efterslæb sikring	2010	2011	1,3	2,5
Projektering og modernisering af skydebaner	2010	2011	2,6	3,0
Nedlæggelse af luftmeldeposter	2010	2011	1,8	3,6
Spildevandstilslutning til Varde Kommune	2009	2011	0,0	5,5
F-16 M5 Træneropdatering, Skrydstrup	2009	2011	2,5	7,8
Batteriet Sixtus, sikring og i stand	2009	2011	4,6	15,4
Sanering af afløbssystem; Hvorup Kaserne	2010	2011	31,9	44,2
Renovering af De Gule Stokke, Nyboder	2010	2012	3,7	75,4
I alt			**50,5**	**159,3**

Alle forbrugsopgørelser samt resterende budgetter er tilbagediskonteret til bevillingsåret

tabel 4.6.2 **Igangværende anlægsprojekter underkonto 12.21.13.14.51**

Totaludgift er tilbagediskonteret til bevillingsåret. (mio. kr.)	**Byggestart**	**Forventet afslutning**	**Årets udgift**	**Forventet totaludgift**
1-års eftersyn strukturprojekter			0,2	
5-års eftersyn strukturprojekter			0,9	
Havekunst ved Skrydstrup bassin/ vandspejl	2008	2011	0,1	0,6
Kunst – og kunstneriskudsmykning Hjørring Kaserne	2010	2011	0,0	1,0
Styre- og bremseøvelsesbane, Høvelte Kasserne	2008	2013	0,0	0,0
Uddannelsesfacilitet, Nr. Uttrup Kaserne	2007	2011	0,5	5,1
Uddannelsesfacilitet, Varde Kaserne	2007	2011	0,0	5,2
Søværnets artilleri og våbenkursus, Sjællands Odde	2006	2011	0,0	15,0
Faciliteter til haverikursus i HVIMS, Ålbæk	2010	2011	1,0	29,0
F16 Flyvedligeholdelsesfaciliteter, Flyvestation Skrydstrup	2010	2012	0,8	66,7
Terminal, kontorfaciliteter, halvtag, parkering, Vordingborg Kaserne	2005	2011	1,0	70,9
I alt			**4,6**	**182,5**

tabel 4.6.3 **Afsluttede anlægsprojekter underkonto 12.21.13.10.51**

Totaludgift er tilbagediskonteret til bevillingsåret. (mio. kr.)	**Byggestart**	**Forventet afslutning ved byggestart**	**Faktisk afslutnings-tidspunkt**	**Oprindeligt budgetteret totaludgift**	**Totaludgift**	**Bevilling modtaget**
Etablering af helikopterlandingsplads, Flyvestation Ålborg	2010	2010	2010	0,3	0,2	2010
Læsserampe Holstebro Kaserne	2009	2009	2010	0,5	0,5	2009
Vægudsmykning i foyer, Vordingborg Kaserne	2009	2010	2010	0,8	0,8	2009
Boliger til hjemvendte soldater – indretning, København	2010	2009	2010	1,4	1,4	2009
F16 Simulator. Flytning af pavillon, Flyvestation Skrydstrup	2009	2009	2010	1,7	1,7	2009
Randers Skydebane.	2009	2009	2010	1,7	1,3	2009
Etablering af pavilloner til Operativt Logistikcenter, Korsør	2010	2010	2010	2,5	2,1	2010
Hærens Parkområde, grundvand, Depot Hjørring	2008	2009	2010	3,0	2,4	2008
Flyindfangningsanlæg Rønne Lufthavn	2008	2009	2010	3,0	3,2	2008
Etablering af faciliteter til EH101, Flyvestation Karup	2008	2009	2010	3,5	3,2	2008
Udbedring af arbejdsmiljømæssige forhold, Oksbøllejren	2009	2009	2010	3,3	2,5	2008-9
Elevatortårne, Sønderborg Kaserne	2009	2008	2010	5,4	4,1	2008
Etablering af kran i hangar 524, Flyvestation Aalborg	2009	2010	2010	7,0	5,5	2009
Replace scraperpit, Flyvestation Aalborg	2004	2006	2010	6,6	6,4	2003-6
Upgrade Power Supply Pier, Flådestation Frederikshavn	2009	2008	2010	7,4	7,2	2008
Faciliteter til Forsvarets Personeltjeneste, Ballerup	2009	2009	2010	15,5	11,7	2009
Kystmateriel til Søværnet	2006	2008	2010	78,5	78,0	2006
I alt				**142,1**	**132,3**	

P571

tabel 4.6.4 **Afsluttede anlægsprojekter 12.21.13.14.51**

(mio. kr.) Totaludgift er tilbagediskonteret til bevillingsåret.	Byg-gestart	Forventet afslutning ved byggestart	Faktisk afslunings-tidspunkt	Oprin-deligt budget-teret total-udgift	Totaludgift	Bevilling modtaget
Havekunstprojekt, Flyvestation Skrydstrup	2008	2010	2010	0,8	0,7	2008
Kunstnerisk udsmykning Forsvarets Personeltjeneste domicil i Ballerup	2009	2010	2010	1,0	1,0	2009
Uddannelsesfacilitet Hyby	2007	2008	2010	4,5	4,6	2007/2008
Uddannelsesfacilitet Skive	2007	2008	2010	4,5	4,9	2007-8
Uddannelsesfaciliteter, Høvelte mv.	2008	2008	2010	4,5	4,9	2007-8
Uddannelsesfacilitet Holstebro	2007	2008	2010	4,5	5,0	2007-8
Uddannelsesfaciliteter, Antvorskov	2008	2008	2009	4,5	4,1	2007-8
Sornfelli radome, Torshavn	2008	2008	2010	5,6	1,4	2008
Etablering af laboratoriefaciliteter til Forsvarets Materieltjeneste	2008	2010	2010	8,9	8,8	2008-9
Inventar & udstyr til Vordingborg Kasserne	2007	2009	2010	9,6	10,1	2006
Haller til afvisningsberedskab, Flyvestation Skrydstrup	2005	2006	2010	19,1	17,0	2005-7
Etablering af helikopterværksted, Korsør	2008	2009	2010	25,0	24,3	2008
Faciliteter til Søværnet, Operativt Logistikcenter, Korsør	2005	2008	2010	34,4	29,2	2006
Indplacering af Forsvaret Sundhedstjeneste, Skalstrup	2005	2008	2010	51,4	6,6	2006
Forsvarets Hoveddepot Skrydstrup	2005	2007	2010	93,0	57,0	2005
I alt				**271,2**	**179,7**	

tabel 4.6.5 **Ejendomsafhændelser (enkeltboliger) i alt**

	Start år	Slut år	Indtægt i 2010	Akk. indtægt ultimo 2010
Nordhavnsvejen føring, Svanemøllen	2010	2010	25,4	25,4
Sumatravej 1 og 3, Århus	2010	2010	17,6	17,6
Strandvejen 92, Århus	2010	2010	9,4	9,4
Bondestævnet 4, Køge	2010	2010	5,0	5,0
Rosenkildevej 41, Slagelse	2010	2010	4,0	4,0
Mørkelmosevej 8, Kokkedal	2010	2010	2,4	2,4
Aargeil 3, Torshavn	2010	2010	2,0	2,0
Gurrevej 441, Kvistgård	2010	2010	1,8	1,8
Mørkelmosevej 4, Kokkedal	2010	2010	1,8	1,8
Søndre Landevej, Sønderborg	2010	2010	1,6	1,6
Kastanievej 2-4, Slagelse	2010	2010	1,6	1,6
Skolevænget 8-10, Oksbøl	2010	2010	1,6	1,6
Millum Gilja, Torshavn	2010	2010	1,6	1,6
Aabenraavej 22, Haderslev	2010	2010	1,4	1,4
Virkelystvej 3, Haderslev	2010	2010	1,3	1,3
Ribe Landevej 22, Haderslev	2010	2010	1,0	1,0
Benediktevej 6, Viborg	2010	2010	1,0	1,0
Kragsbjergvej 100, Odense	2010	2010	0,8	0,8
N.R. Olsensvej, Liseleje	2010	2010	0,6	0,6
Ribevej 36, Vojens	2010	2010	0,4	0,4
Anlægsafhændelser i alt			**82,4**	**82,4**

tabel 4.6.6 **Ejendomsafhændelser (enkeltboliger) i alt fordelt på FL-konti**

Konto 12.21.14.10		**Konto 12.21.13.14**[20]		**Konto 12.21.13.10**	
Nordhavnsvejen føring, Svanemøllen[21]	22,0	Sumatravej 1 og 3, Århus	12,9	Nordhavnsvejen føring (1)	3,4
Villa Zenta, Århus	9,5	Sumatravej 1, Århus	4,7		
Mørkelmosevej 8, Kokkedal	2,4	Bondestævnet 4, Køge	4,9		
Aargeil 3, Torshavn	2,0	Rosenkildevej 41, Slagelse	3,9		
Gurrevej 441, Kvistgård	1,8	N.R. Olsensvej, Liseleje	0,6		
Mørkelmosevej 4, Kokkedal	1,8				
Søndre Landevej, Haderslev	1,6				
Kastanievej 2-4, Slagelse	1,6				
Skolevænget 8-10, Oksbøl	1,6				
Millum Gilja, Torshavn	1,6				
Aabenraavej 22, Haderslev	1,4				
Virkelystvej 3, Haderslev	1,3				
Ribe Landevej 22, Haderslev	1,0				
Benediktevej 6, Viborg	1,0				
Kragsbjergvej 100, Odense	0,8				
Ribevej 36, Vojens	0,4				
I alt	**51,8**		**27,2**		**3,4**

4.7 Materielanskaffelser

Anvendelsen af bevillingen er baseret på tidligere forsvarsforlig samt godkendte aktstykker for hver enkelt materielanskaffelse. Investeringerne omfatter anskaffelse af skibe på over 24 meter. Den samlede anlægsbevilling var i henhold til Finansloven og Tillægsbevillingsloven på 1.751,0 mio. kr. Der er ingen afsluttede skibsanskaffelser i 2010.

Øvrige materielanskaffelser er gennemført under driftsbevillingen 12.21.01. Forsvarskommandoen.

tabel 4.7.1 **Oversigt over igangværende Materielinvesteringer, Skibe over 24 meter § 12.21.02**

(mio. kr.)	**Anskaffelses start**	**Forventet afslutning**	**Årets udgift**	**Forventet totaludgift**[22]
Fleksible støtteskibe	2002	2011	-13,8	2.180,4
Standardfartøjer MK I og MK II	2002	2012	10,4	555,2
Inspektionsfartøjer	2003	2011	8,2	551,6
Fregatprogrammet/Patruljeskibe i alt[23]	2004	2013	1.746,5	[24]5.225,9

[20] Ekskl. indtægter fra salg af Ammunitionsarsenalet i Frederikshavn på 8,3 mio. kr., der er indtægtsført i tidligere år.
[21] Udgør tilsammen den samlede indtægt vedr. projektet på i alt 25,4 mio. kr.
[22] Totaludgifterne er i forhold til tidligere nu opgivet i løbende priser i henhold til vejledningen
[23] Anskaffelsesstart for det produktionsforberedende aktstykke vedrørende Fregatter/Patruljeskibe
[24] Tallet indeholder i forhold til tidligere også det produktionsforberedende aktstykke vedrørende Fregatter/Patruljeskibe

4.8 Omkostningsbaseret resultat fordelt pr. hovedformål

Forsvarets samlede omkostninger, der indgår i tabel 4.8.1 er yderligere intensiveret, idet der nu kan henføres 75,7 % af det omkostningsbaserede resultat til egentlige hovedformål. Det langsigtede mål er en fordeling af ca. 80 % til de egentlige hovedformål. Forsvarets egentlige hovedformål svarer til de 6 opgaver anført i Lov om Forsvaret.

tabel 4.8.1 **Omkostningsbaseret resultat fordelt på hovedformål**

Hovedformål (mio. kr.)	**2007**	**2008**	**2009**	**2010**
Konfliktforebyggelse, krisestyring og kollektivt forsvar	469	499	776,5	578,2
Overvågning og håndhævelse af suverænitet	693	1.365	869,2	913,2
Tillidsskabende og stabilitetsfremmende opgaver	68	81	108,6	76,2
Internationale operationer	1.792	2.424	2.864,1	3.255,4
Andre opgaver	5	1.088	906,8	1.681,3
Oprettelse af indsættelsesevne	5.631	7.596	9.808,7	9.151,6
Egentlige hovedformål	*8.658,0*	*13.053,4*	*15.333,9*	*15.655,9*
Opgjort i pct. af det samlede resultat (fratrukket hjemmeværnets forbrug)	*48,0 %*	*60,7 %*	*70,0 %*	*75,7 %*
Støttevirksomhed	6.554	3.142	4.138,1	4.164,8
Generel ledelse og administration	2.191	2.161	1.489,9	806,2
Lagerforskydninger[25]	0	2.573	489,2	6,8
Ikke fordelte omkostninger	636	565	465,2	55,1
Hjemmeværnets forbrug i FKO omkostningsregnskab	n/a	457	461,4	463,6
Hovedformål i alt	**18.039**	**21.951**	**22.377,7**	**21.152,4**

Registreringen af omkostninger, der indgår i forsvarets hovedkonti, er intensiveret gennem de seneste 4 år, således kan der nu henføres 75,7 % af omkostningerne til egentlige hovedformål. Udviklingen er ikke et udtryk for en tilsvarende ændring i forsvarets anvendelse af den økonomiske ressource; men mere et udtryk for en bedre registrering af opgaverne. Stigningen i omkostningerne til de internationale operationer skyldes dog en øget indsats på området i 2010.

[25] Inkl. hensættelser til udfasning af materiel

UDDYBENDE RAPPORTERING

5.1 Konfliktforebyggelse, krisestyring og kollektivt forsvar

Forsvaret skal kunne planlægge og gennemføre beredskabsforanstaltninger samt indledende forsvarsforanstaltninger og forberedelser til løsning af krigsopgaver.

Forsvaret skal som en integreret del af NATO i samarbejde med allierede styrker kunne deltage i konfliktforebyggelse, krisestyring samt forsvar af NATO område i overensstemmelse med alliancens strategi. Forsvarets bidrager til det kollektive forsvar af Danmark og tilstødende områder samt Grønland og Færøerne.

Opgaven omfatter planlægning og gennemførelse af beredskabsforanstaltninger samt udsendelse af styrker til krisestyring og kollektivt forsvar i øvrigt, herunder deltagelse i NATO stående styrker.

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Resultat i pct.	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
		Hæren		
DCM KMP	30 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
SO HQ Task Unit	10 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
SO Task Unit	10 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
En Kamp UAFD forstærkning INTOPS	10 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
UNSAS 4 staffofficers	14 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
NRF 14 LCC HQ	2 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
NRF 14 LCC HQ ST	5 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
NRF 14 LCC HQ TGBTN	20 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
CFE-Wien	1½ dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Open skies MP eskorte	3 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt

Søværnet				
HRF: DEL FKP	5 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
HRF: FLYV-kl. MCM	5 dages beredskab (2. halvår)	50	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Ej opfyldt
HRF: FLYV-kl. MCM	20 dages beredskab (2. halvår)	50	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Ej opfyldt
HRF: FLYV-kl. KAMP	10 dages beredskab (2. halvår)	50	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Ej opfyldt
HRF: TS/SVN	20 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
HRF: ABSALON-kl	20 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
HRF: Et ARK skib	20 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
NRF15: FLYV-kl. MCM	5 dages beredskab	50	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Ej opfyldt
NRF15: FLYV-kl. KAMP	10 dages beredskab	50	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Ej opfyldt
NRF15: Et ARK-skib ”2400 lanemeter”	20 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
NRF14: COM SNMG1 incl. platform (ABSL)	Aktuelt antal dage som SE	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
NRF15: COM SNMG1 incl. platform (ABSL)	Aktuelt antal dage som SE	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
NRF14: OPLOG til støtte for HRN.	20 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
NRF14: To ARK-skib ”5000 lanemeter”	20 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Nat.: En OPLOG	5 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Flyvevåbnet				
HRF 4 x F16	10 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
HRF 1 x C-130 fly	10 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
HRF 1 x C-130 fly	20 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
HRF mobil luftkontrol og varslingsenhed	10 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
HRF 1 x Mobil Sensor	10 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
NRF 14 EAS støtte til HOK LCC HQ	5 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
NAT EAS	20 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
NAT Et enabling team Combat Communication SQ	5 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
NAT Sanitetsklinik	10 dages beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Den samlede vurdering for mål 1 **”Konfliktforebyggelse, krisestyring og kollektivt forsvar”**, der overføres til tabel 2.1.1				Opfyldt

5.2 Suverænitets- og myndighedsopgaver

Forsvaret skal til stadighed kunne konstatere og afvise krænkelser af dansk suverænitet samt varetage myndighedsopgaver. Mål for overvågning og håndhævelse af suverænitet er at sikre landets fortsatte eksistens og integritet, herunder:

- Gennem overvågning sikre at grove eller systematiske krænkelser af dansk og rigsfællesskabets suverænitet af sø og luftterritorium ikke kan foregå uopdaget.
- Udføre og/eller støtte myndighedsudøvelse inden for rigsfællesskabet
- At sikre opretholdelse af rigsfællesskabets fortsatte eksistens og integritet
- Støtte national efterretningsindhentning samt formidling af militære efterretninger af betydning for landets sikkerhed

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Resultat i pct.	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Søværnet (Søværnets Operative Kommando)				
Planlagt kontinuerlig indsættelse af MI-enheder i min. 1095 sejldøgn	Producerede sejl-døgn med MI enheder	98	Opfyldt N ≥ 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Tildelte LYNX flytimer til overvågningsopgaven	Gennemførte LYNX flytimer til overvågningsopgaven	5	Opfyldt N ≥ 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Ej opfyldt
Planlagte RDN CCIS døgn	Døgn hvor RDN CCIS har opretholdt beredskab	100	Opfyldt N ≥ 99 % Ikke opfyldt N < 98 %	Opfyldt
Kystradarer, planlægning, timer	20 kystradarer el. flere operative, timer	100	Opfyldt N ≥ 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Konstaterede krænkelser	Faktiske og påtalte krænkelser i alt	100	Opfyldt N ≥ 100 % Ikke opfyldt N < 95 %	Opfyldt
Grønlands Kommando				
Planlagte inspektionsskibsdage	Tildelte inspektions skibsdage	100	Opfyldt N ≥ 98 % Ikke opfyldt N < 95 %	Opfyldt
Tildelte inspektionsskibsdage	Operative helikopter døgn	89	Opfyldt N ≥ 75 % Ikke opfyldt N < 50 %	Opfyldt
Planlagte inspektions fartøjsdage	Tildelte inspektionsfartøjsdage	101	Opfyldt N ≥ 98 % Ikke opfyldt N < 95 %	Opfyldt
Tildelte inspektions skibsdage	Dage til søs med inspektionsskib	71	Opfyldt N ≥ 66 % Ikke opfyldt N < 53 %	Opfyldt
Tildelte inspektions fartøjsdage	Dage til søs med inspektionsfartøjsdage	64	Opfyldt N ≥ 66 % Ikke opfyldt N < 53 %	Delvis opfyldt
Detekterede skibe	Identificerede skibe	100	Opfyldt N ≥ 50 % Ikke opfyldt N < 25 %	Opfyldt
Planlagte slædepatruljedøgn pr. måned	Gennemførte slædepatruljedøgn pr. måned	94	Opfyldt N ≥ 80 % Ikke opfyldt N < 70 %	Opfyldt
Planlagte timer med fly til overvågning pr. måned	Gennemførte timer med fly til overvågning pr. md.	101	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 85 %	Opfyldt
Konstaterede krænkelser	Påtalte og faktisk afviste krænkelser	100	Opfyldt N ≥ 100 % Ikke opfyldt N < 95 %	Opfyldt

Færøernes Kommando				
Planlagte inspektions skibsdage	Tildelte inspektions-skibsdage	100	Opfyldt N ≥ 98 % Ikke opfyldt N < 95 %	Opfyldt
Tildelte inspektions skibsdage	Dage til søs med Inspektionsskib	66	Opfyldt N ≥ 66 % Ikke opfyldt N < 53 %	Opfyldt
Planlagte inspektions fartøjsdage	Tildelte inspektionsfartøjsdage	103	Opfyldt N ≥ 98 % Ikke opfyldt N < 95 %	Opfyldt
Tildelte inspektions fartøjsdage	Dage til søs med Inspektionsfartøj	59	Opfyldt N ≥ 66 % Ikke opfyldt N < 53 %	Delvis opfyldt
Planlagte helikopterdøgn (Skib + VAGAR)	Tildelte helikopterdøgn	100	Opfyldt N ≥ 98 % Ikke opfyldt N < 95 %	Opfyldt
Tildelte helikopterdøgn (Skib + VAGAR)	Operative helikopterdøgn	96	Opfyldt N ≥ 75 % Ikke opfyldt N < 50 %	Opfyldt
Planlagte flyvetimer med fly til overvågning	Gennemførte flyvetimer med fly til overvågning	75	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 85 %	Ej opfyldt
Konstaterede krænkelser	Faktiske og påtalte krænkelser i alt	100	Opfyldt N ≥ 100 % Ikke opfyldt N < 95 %	Opfyldt
Flyvevåbnet				
Radarer, Planlægning, timer	3 radarer el. flere operative, timer	99	Opfyldt N ≥ 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
RECCE-beredskab; Planlægning, timer	Timer med ét fly på RECCE-beredskab	100	Opfyldt N ≥ 99 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Afvisningsberedskab; Planlægning, timer	To F-16 på afvisningsberedskab	100	Opfyldt N ≥ 99 % Ikke opfyldt N < 95 %	Opfyldt
Aktiveringer af afvisningsberedskabet	Aktiveringer indenf. beredskabskravet	96	Opfyldt N ≥ 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Konstaterede krænkelser af dansk luftrum	Faktiske og påtalte krænkelser i alt	100	Opfyldt N ≥ 100 % Ikke opfyldt N <100 %	Opfyldt
Den samlede vurdering for mål 2 **" Suverænitets- og myndighedsopgaver"**, der overføres til tabel 2.1.1				Opfyldt

UNIFIL-1701
TOYOTA
HIACE
UNIFIL - 1712

5.3 Andre opgaver

Forsvaret skal efter forsvarsministerens nærmere bestemmelse og forhandling med vedkommende ministre kunne løse andre opgaver.

Forsvarets andre opgaver falder sædvanemæssigt inden for et meget bredt spektrum og har det til fælles, at opgavernes løsning enten er en hensigtsmæssig følge af den virksomhed, som det militære forsvar i øvrigt udfører, eller er et udtryk for, at samfundets civile ressourcer på det pågældende område ikke er tilstrækkelige eller ikke er så egnede som forsvarets ressourcer. Forsvaret har ansvaret for Statens Istjeneste og ansvaret for den statslige maritime miljøovervågning og håndhævelse samt den statslige maritime forureningsbekæmpelse til søs. Forsvaret udøver fiskeriinspektion ved Færøerne og Grønland og yder bistand til de lokale samfund. Forsvaret bidrager til eftersøgnings- og redningstjenesten. Forsvaret udfører ammunitionsrydning mv. og yder efter anmodning bistand til øvrige sektoransvarlige myndigheder som forsvaret samarbejder med. Forsvaret samarbejder med og bidrager til samfundets samlede beredskab.

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Resultat i pct.	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
		Hæren		
Henvendelser om bekæmpbare akut ammunitionsrydning	Gennemførte akutte ammunition rydningsopgaver, uden skadevirkning på der omgivende samfund	100	Opfyldt N ≥ 100 % Ikke opfyldt N < 100 %	Opfyldt
Henvendelser om akut ammunitionsrydning, i perioden 0600 – 1800	Iværksatte akutte ammunitionsrydninger indenfor beredskabet på 15 min.	n.a.	Opfyldt N ≥ 98 % Ikke opfyldt N < 90 %	n.a.
Henvendelser om akut ammunitionsrydning, i perioden 1800 – 0600	Iværksatte akutte ammunitionsrydninger indenfor beredskabet på én time	n.a.	Opfyldt N ≥ 98 % Ikke opfyldt N < 90 %	n.a.
Aftalte produktionsmål vedrørende øvrig ammunitionsrydning, i alt	Ryddet areal vedr. øvrig ammunitionsrydning, i alt, indenfor aftalt tidsramme	n.a.	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 80 %	n.a.
Registrerede tilkald af biologisk beredskab	Tilkald hvor tilstedeværelsen præsteres indenfor én time	100	Opfyldt N ≥ 100 % Ikke opfyldt N < 95 %	Opfyldt

Søværnet				
Personer i fare for at omkomme ved alle iværksatte søredningsaktioner	Reddede personer ved indsættelse af søredningstjenesten	98	Opfyldt N ≥ 94 % Ikke opfyldt N < 94 %	Opfyldt
Indsættelser af enheder på beredskab i havn eller til ankers	Indsættelser af enheder på beredskab i havn eller til ankers, hvor det krævede beredskab er overholdt	100	Opfyldt N ≥ 98 % Ikke opfyldt N < 92 %	Opfyldt
Konstaterede forureninger, havmiljø	Identificerede forurenere	55	Opfyldt N ≥ 50 % Ikke opfyldt N < 40 %	Opfyldt
Tildelte jetflytimer	Faktisk gennemført jetflytimer	101	Opfyldt N ≥ 100 % Ikke opfyldt N < 95 %	Opfyldt
Bekæmpbare forureninger	Bekæmpelser uden danske kyster forurenes	100	Opfyldt N ≥ 60 % Ikke opfyldt N < 50 %	Opfyldt
Bekæmpbare forureninger	Bekæmpelser indenfor 8 timer	100	Opfyldt N ≥ 80 % Ikke opfyldt N < 65 %	Opfyldt
Planlagte timer på én times beredskab	To miljøskibe på én times beredskab	99	Opfyldt N ≥ 100 % Ikke opfyldt N < 95 %	Opfyldt
Planlagte timer på 16 timers beredskab	To miljøskibe på 16 timers beredskab	96	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 80 %	Opfyldt
Planlagt opretholdelse af én indsatsklar isbryder	Opretholdelse af én isbryder på 48 timers beredskab	100	Opfyldt N ≥ 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Beordringer om indsættelse	Indsættelser indenfor beredskabstiden på 48 timer	100	Opfyldt N ≥ 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Planlagt opretholdelse af to indsatsklare isbrydere	Opretholdelse af to isbrydere på 5 døgns beredskab	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 85 %	Opfyldt
Gange, hvor påsejlingsalarm aktiveres	Gange, hvor påsejlingsalarm aktiveres og påsejling afværges	100	Opfyldt N ≥ 100 % Ikke opfyldt N < 100 %	Opfyldt
VTS-radarer, planlægning timer	6 VTS-radarer i kontinuerlig operative drift	99	Opfyldt N ≥ 95 % Ikke opfyldt N < 85 %	Opfyldt
Indsættelser med afvisningsfartøj	Indsættelser med afvisningsfartøj indenfor beredskabstiden	100	Opfyldt N ≥ 98 % Ikke opfyldt N < 96 %	Opfyldt
Henvendelser om bekæmpbare akut ammunitionsrydning til søs	Gennemførte akutte ammunitionsrydningsopgaver, uden skadevirkning på der omgivende samfund til søs	100	Opfyldt N ≥ 100 % Ikke opfyldt N < 100 %	Opfyldt
Henvendelser om akut ammunitionsrydning til søs	Iværksatte akutte ammunitionsrydninger indenfor beredskabet, til søs	100	Opfyldt N ≥ 98 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Rekvirerede sejldøgn afgivet til søopmåling	Gennemførte sejldøgn	98	Opfyldt N ≥ 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Rekv. VIP 1 flyvninger for Kongehuset og Statsministeren	Gennemførte VIP 1 flyvninger for Kongehuset og Statsministeren	100	Opfyldt N ≥ 95 % Ikke opfyldt N < 85 %	Opfyldt

Grønlands Kommando				
Anmodninger om deltagelse i SAR operationer	Imødekomne anmodninger om deltagelse i SAR indenfor det givne beredskab	100	Opfyldt N ≥ 98 % Ikke opfyldt N < 92 %	Opfyldt
Fiskeriinspektion, registrerede overtrædelser	Registreret med retsgyldige midler	100	Opfyldt N ≥ 100 % Ikke opfyldt N < 95 %	Opfyldt
Registrerede fangstrejser for havgående fiskeri	Kontrolbesøg for havgående fiskeri	17	Opfyldt N ≥ 10 % Ikke opfyldt N < 8 %	Opfyldt
Rekv. VIP 1 flyvninger for Kongehuset og Statsministeren	Gnf. VIP 1 flyvninger for Kongehuset og Statsministeren	100	Opfyldt N ≥ 95 % Ikke opfyldt N < 85 %	Opfyldt
Færøernes Kommando				
Anmodninger om deltagelse i SAR operationer	Imødekomne anmodninger om deltagelse i SAR indenfor det givne beredskab	100	Opfyldt N ≥ 100 % Ikke opfyldt N < 98 %	Opfyldt
Fiskeriinspektion, registrerede overtrædelser	Registreret med retsgyldige midler	100	Opfyldt N ≥ 100 % Ikke opfyldt N < 95 %	Opfyldt
Registrerede ikke færøske fiskeskibes fangstrejser	Kontrolbesøg på ikke færøske fiskeskibes fangstrejser	10	Opfyldt N ≥ 10 % Ikke opfyldt N < 8 %	Opfyldt
Rekv. VIP 1 flyvninger for Kongehuset og Statsministeren	Gnf. VIP 1 flyvninger for Kongehuset og Statsministeren	100	Opfyldt N ≥ 95 % Ikke opfyldt N < 85 %	Opfyldt
Flyvevåbnet				
Planlægning SAR timer på beredskab (3 helikoptere)	Realiserede SAR timer på beredskab (3 helikoptere)	99	Opfyldt N ≥ 98 % Ikke opfyldt N < 96 %	Opfyldt
Rekvirerede redningsopgaver	Gennemførte redningsopgaver, når vejret tillader flyvning	98	Opfyldt N ≥ 98 % Ikke opfyldt N < 96 %	Opfyldt
Indsættelse af helikoptere i SAR i perioden 0700 til 2200	Indsættelse af helikoptere i SAR i perioden 0700 til 2200 inden for beredskabskraver (15 min.)	97	Opfyldt N ≥ 98 % Ikke opfyldt N < 92 %	Delvis opfyldt
Indsættelse af helikopter i SAR i perioden 2200 til 0700	Indsættelse af helikopter i SAR i perioden 2200 til 0700 inden for beredskabskraver (30 min.)	100	Opfyldt N ≥ 98 % Ikke opfyldt N < 92 %	Opfyldt
Planlagte beredskabstimer (1 helikopter) til politiet	Realiserede beredskabstimer (1 helikopter)	100	Opfyldt N ≥ 98 % Ikke opfyldt N < 95 %	Opfyldt
Rekvirerede sorties til politiet	Gennemførte sorties, når vejret tillader flyvning indenfor det fastsatte beredskab	100	Opfyldt N ≥ 98 % Ikke opfyldt N < 95 %	Opfyldt
Rekvirerede livsvigtige patient- og organtransporter	Gennemførte livsvigtige patient- og organtransporter, når vejret tillader flyvning	95	Opfyldt N ≥ 98 % Ikke opfyldt N < 96 %	Ej opfyldt
Planlagte beredskabtimer for ét CL-604 og ét C-130 til VIP	Antal timer hvor 72 timers beredskab bliver opretholdt på årsbasis	100	Opfyldt N ≥ 80 % Ikke opfyldt N < 70 %	Opfyldt
Rekv. VIP 1 flyvninger for Kongehuset og Statsministeren	Gnf. VIP 1 flyvninger for Kongehuset og Statsministeren	93	Opfyldt N ≥ 95 % Ikke opfyldt N < 85 %	Delvis opfyldt
Den samlede vurdering for mål 3 **"Andre opgaver"**, der overføres til tabel 2.1.1				Opfyldt

5.4 Opretholdelse af indsættelsesevne

Forsvaret skal råde over styrker af hæren, søværnet og flyvevåbnet, hvis størrelse, kampkraft, udholdenhed, mobilitet og fleksibilitet gør det muligt at løse de overordnede opgaver 1 til 5.

Forsvarsforlig 2010-2014 medfører, at Forsvaret skal styrkes på to centrale områder:

- Internationale deployerbare militære kapaciteter
- Evnen til at imødegå terrorhandlinger og deres eftervirkninger.

Forsvaret skal opretholde indsættelsesevne ved enheder, således disse inden for det fastlagte beredskab kan indsættes i løsningen af de øvrige overordnede opgaver.

Opretholdelse af indsættelsesevne omfatter opstilling og opretholdelse af relevante operative enheder i overensstemmelse med de politisk fastsatte rammer, herunder indgår styrkeproduktion og uddannelses- og øvelsesvirksomhed

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Resultat i pct.	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
		Hæren		
Danish Battlegroup/ Danish Contingent ISAF hold 11, 1. halvår 2011	Mindst 90 % af kapaciteten er til stede og uddannet	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
National Support Element/Danish Contingent ISAF hold 11, 1. halvår 2011	Mindst 90 % af kapaciteten er til stede og uddannet	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Stab/Provincial Reconstruction. Team/Chaghcharan hold 12, 1. halvår 2011	Mindst 90 % af kapaciteten er til stede og uddannet	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Danish Battlegroup/ Danish Contingent ISAF hold 12, 2. halvår 2011	Mindst 90 % af kapaciteten er til stede og uddannet	96	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
National Support Element/Danish Contingent ISAF hold 12, 2. halvår 2011	Mindst 90 % af kapaciteten er til stede og uddannet	91	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Stab/Provincial Reconstruction Team/Chaghcharan hold 13, 2. halvår 2011	Mindst 90 % af kapaciteten er til stede og uddanne	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Danish Contingent KFOR hold 24, 1. halvår 2011	Mindst 90 % af kapaciteten er til stede og uddannet	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
		Søværnet		
Ingen styrkeproduktion mhp INTOPS, da SVN ikke har godkendte planlagte INTOPS bidrag i 2011.				
		Flyvevåbnet		
Air Transport Wing: Afghanistan ISAF C-130J bidrag til støtte for rotationsflyvninger mv. for DABG/DANCON ISAF	Mindst 90 % af kapaciteten er til stede og uddannet	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Afghanistan ISAF GHQ OMLT (Mentor- og forbindelses-enhed), hold 6, 1. halvår 2011	Mindst 90 % af kapaciteten er til stede og uddannet	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Afghanistan ISAF GHQ OMLT (Mentor- og forbindelses-enhed), hold 7, 2. halvår 2011	Mindst 90 % af kapaciteten er til stede og uddannet	100	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Den samlede vurdering for mål 4 **"Opretholdelse af indsættelsesevne"**, der overføres til tabel 2.1.1				Opfyldt

PULL

5.5 Udsendelse af de ønskede kapaciteter

Forsvaret skal udsende de af Folketinget besluttede enheder og enkeltpersoner i internationale operationer og bidrage til løsning af konfliktforebyggende, fredsbevarende, fredsskabende, humanitære og andre lignende opgaver, herunder international katastrofehjælp i forskellige multilaterale sammenhænge, som FN, OSCE og NATO.

Forsvaret udgør et væsentligt virkemiddel i en aktiv dansk udenrigs- og sikkerhedspolitik med henblik på at fremme en fredelig udvikling i verden med demokrati, frihed og menneskerettigheder.

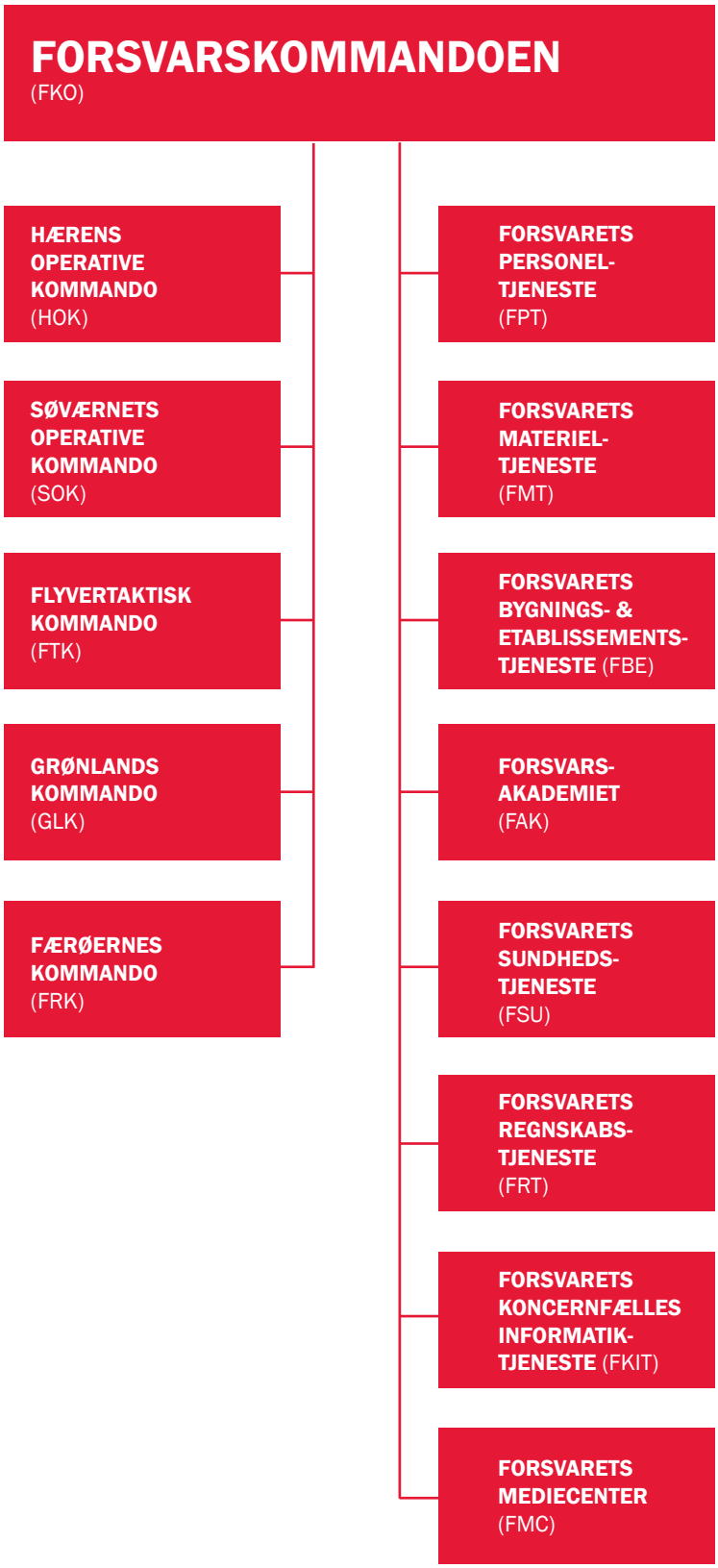
Forsvaret støtter private hjælpeorganisationer (NGO), primært i form af uddannelsesvirksomhed og konsulentbistand i Danmark, og kan yde støtte til Udenrigsministeriet i operationsområder som et led i samtænkningsinitiativet.

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Resultat	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Udsendt total kapacitet omregnet til antal soldater.	1.346	1281	Opfyldt N ≥ 1.279 Ikke opfyldt N < 1.279	Opfyldt
Udsendt kapacitet omregnet til antal soldater. (Øvrige missioner)	137	69	Opfyldt N ≥ 130 Ikke opfyldt N < 130	Ej opfyldt
Udsendt kapacitet omregnet til antal soldater. (Afghanistan)	735	750	Opfyldt N ≥ 698 Ikke opfyldt N < 698	Opfyldt
Udsendt kapacitet omregnet til antal soldater. (Kosovo)	182	178	Opfyldt N ≥ 173 Ikke opfyldt N < 173	Opfyldt
Udsendt kapacitet omregnet til antal soldater. (Libanon)	146	146	Opfyldt N ≥ 139 Ikke opfyldt N < 139	Opfyldt
Udsendt kapacitet omregnet til antal soldater. Operation Ocean Shield og Operation Active Endeavour i rammen af SNMG1. (Aden Bugten)	146	142	Opfyldt N ≥ 139 Ikke opfyldt N < 139	Opfyldt

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Resultat	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Hæren: Mindst 95 % af kapaciteten er til stede og uddannet				
DABG/DANCON ISAF 8, Januar 2010	667	668	Opfyldt N ≥ 634 Ikke opfyldt N < 634	Opfyldt
NSE/DANCON ISAF 8, Januar 2010	40	44	Opfyldt N ≥ 38 Ikke opfyldt N < 38	Opfyldt
DABG/DANCON ISAF 9, 1. halvår 2010	667	659	Opfyldt N ≥ 634 Ikke opfyldt N < 634	Opfyldt
NSE/DANCON ISAF 9, 1. halvår 2010	40	46	Opfyldt N ≥ 38 Ikke opfyldt N < 38	Opfyldt
DABG/DANCON ISAF 10, 2. halvår 2010	667	656	Opfyldt N ≥ 634 Ikke opfyldt N < 634	Opfyldt
NSE/DANCON ISAF 10, 2. halvår 2010	40	44	Opfyldt N ≥ 38 Ikke opfyldt N < 38	Opfyldt
Øvrige (sammenlægning af 6 mindre missioner)	23	23	Opfyldt N ≥ 16 Ikke opfyldt N < 16	Opfyldt
DANCON/KFOR 21, januar 2010	320	304	Opfyldt N ≥ 304 Ikke opfyldt N < 304	Opfyldt
DANCON/KFOR 22, 1. halvår 2010	180	186	Opfyldt N ≥ 171 Ikke opfyldt N < 171	Opfyldt
DANCON/KFOR 23, 2. halvår 2010	156	154	Opfyldt N ≥ 148 Ikke opfyldt N < 148	Opfyldt
Personbeskyttelseselement Baghdad, Irak (PBD)	25	25	Opfyldt N ≥ 24 Ikke opfyldt N < 24	Opfyldt

Søværnet: Mindst 95 % af kapaciteten er til stede og uddannet				
ABSALON (ABSALON klassen) 1. halvår 2010. (SNMG1, Operation Ocean Shield og Operation Active Endeavour)	146	142	Opfyldt N ≥ 139 Ikke opfyldt N < 139	Opfyldt
ESBERN SNARE (ABSALON klassen) 2. halvår 2010	146	142	Opfyldt N ≥ 138 Ikke opfyldt N < 138	Opfyldt
Combined Maritime Forces (CMF), Bahrain, Hele året	2	2	Opfyldt N ≥ 1 Ikke opfyldt N < 1	Opfyldt
Flyvevåbnet: Mindst 95 % af kapaciteten er til stede og uddannet				
Afghanistan ISAF GHQ OMLT (Mentor- og forbindelses-enhed)	12	13	Opfyldt N ≥ 11 Ikke opfyldt N < 11	Opfyldt
Afghanistan ISAF C-130J bidrag til støtte for DABG/DANCON ISAF	24	24	Opfyldt N ≥ 23 Ikke opfyldt N < 23	Opfyldt
Iceland Air Policing (F-16 fly)	50	50	Opfyldt N ≥ 48 Ikke opfyldt N < 48	Opfyldt
DANCON/UNIFIL 2, 1. halvår 2010	146	144	Opfyldt N ≥ 139 Ikke opfyldt N < 139	Opfyldt
Den samlede vurdering for mål 5 **”Styrkeproduktion af enheder til INTOPS”**, der overføres til tabel 2.1.1				Opfyldt

KONCERNOVERSIGT



VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden	Forsvarskommandoen Danneskiold-Samsøes Allé 1 1434 København K CVR nr.: 16 28 71 80 www.forsvaret.dk
Forsvarschef	Knud Bartels
Chef for Forsvarsstaben	Bjørn Bisserup
Departementschef i Forsvarsministeriet	Lars Findsen
Revision	Rigsrevisionen Landgreven 4 1022 København K
Intern revision	Forsvarsministeriets Interne Revision Artilleristok Kastellet 14 B 2100 København Ø
Advokat	Kammeradvokaten Vester Farimagsgade 23 1606 København V
Banker	Danske Bank Holmens Kanal 2-12 1090 København K Statens Koncern Betalinger Girostrøget 1 0800 Høje Taastrup
Redaktion	Forsvarskommandoens Strategi- og Koordinationsstab og Forsvarskommandoens Økonomistab
Rådgivning	Forsvarskommandoens Kommunikationssekretariat
Layout	Forsvarets Mediecenter
Tryk	Forsvarets Trykkerier

FORSVARSKOMMANDOEN

Forsvarskommandoen
Danneskiold-Samsøes Allé 1
DK-1434 København K

Hjemmeværnets Årsrapport 2010

Resumé

2010 blev et begivenhedsrigt og travlt år for hjemmeværnet med et rekordstort antal indsættelser til støtte for forsvaret, politiet samt civile myndigheder og organisationer.

Hjemmeværnet blev gennemsnitligt indsat 14 gange i døgnet i 2010. Samtidig havde hjemmeværnet stigende tilgang af unge frivillige og meget stor opbakning fra befolkningen.

I 2010 stillede hjemmeværnet atter soldater til rådighed for forsvarets styrker i Afghanistan. I efteråret blev det endvidere besluttet, at hjemmeværnets frivillige soldater skal udgøre Danmarks bidrag til KFOR i Kosovo med en bevogtningsdeling.

I Danmark har hjemmeværnets aktiviteter været talrige og alsidige. Under juledagenes snestorme var hjemmeværnet en vigtig del af sneberedskabet. Hjemmeværnet ydede her en betydelig støtte til politiet, Falck og akutlæger med udbringning af medicin og mad samt evakuering ved benyttelse af pansrede mandskabsvogne.

Hjemmeværnets regnskab for 2010 viser et akkumuleret overskud på 30,8 millioner kroner. Opsparingen er disponeret til en planlagt og vital fornyelse af hjemmeværnets internetløsning, HJV.DK, samt fortsatte implementeringsomkostninger i forbindelse med forsvarsforlig 2010-2014 af 24. juni 2009.

Organisatorisk gennemgik hjemmeværnet en række strukturændringer som følge af forsvarsforlig 2010-2014. Strukturændringerne indebærer, at hjemmeværnet fortsat kan fungere som en fleksibel og troværdig samarbejdspartner for forsvaret og samfundets samlede beredskab – nationalt som internationalt.

Hjemmeværnet er godt i gang med implementeringen af forsvarsforlig 2010-2014 og er derved godt rustet til at løse de talrige opgaver, som løses for forsvaret og samfundets samlede beredskab.

1. BERETNING 1

1.1 Præsentation 1

1.2 Mission og vision 1

1.3 Hovedopgaver 1

1.4 Årets økonomiske resultat 1

1.5 Årets faglige resultater 2

1.6 Forventninger til det kommende år 3

2. MÅLRAPPORTERING 4

2.1 Skematisk oversigt 4

2.2 Uddybende analyse og vurdering af hjemmeværnets uddannelse af frivillige soldater 7

2.3 Uddybende analyse og vurdering af hjemmeværnets deltagelse i nationale operationer 9

2.4 Uddybende analyse og vurdering af nytteværdien ved hjemmeværnets deltagelse i internationale operationer 11

2.5 Sammenfattende analyse og vurdering 13

3. REGNSKAB 14

3.1 Regnskabspraksis 14

3.2 Resultatopgørelse 14

3.3 Balance 14

3.4 Omregningstabel 14

3.5 Bevillingsregnskab 15

3.6 Bevillingsafregning og akkumuleret resultat 15

4. PÅTEGNING 17

BILAG 1. NOTER TIL HJEMMEVÆRNETS ÅRSRAPPORT 2010

BILAG 2 . NØGLETAL VEDRØRENDE HJEMMEVÆRNETS INDSÆTTELSER

1. Beretning

1.1 Præsentation

Hjemmeværnets virksomhed er baseret på lov om hjemmeværnet, jf. lovbekendtgørelse nr. 198 af 9. februar 2007 samt forsvarsforlig 2010-2014 af 24. juni 2009. Hjemmeværnet har egen hovedkonto på Finansloven samt selvstændig ledelse.

Hjemmeværnskommandoen er en selvstændig styrelse under Forsvarsministeriet. Hjemmeværnsledelsen består af Chefen for Hjemmeværnet og Den Kommitterede for Hjemmeværnet. Hjemmeværnsledelsen er over for forsvarsministeren ansvarlig for hjemmeværnets samlede virke.

Hjemmeværnet består af Hjemmeværnskommandoen, hærhjemmeværnet (herunder virksomhedshjemmeværnet), marinehjemmeværnet og flyverhjemmeværnet.

Hjemmeværnets frivillige soldater er opdelt i Hjemmeværnets Aktive Styrke og Hjemmeværnets Reserve. Den aktive styrke består af soldater med minimum 24 timers funktionsrelateret tjeneste årligt. Mængden af funktionsrelateret tjeneste kontrolleres årligt. De aktive soldater indgår i hjemmeværnets beredskab. Foruden funktions- og enhedsuddannelse modtager de frivillige soldater i hjemmeværnet, som er optaget i 2005 eller senere, en tilsvarende totalforsvarsuddannelse, som værnepligtige i det øvrige forsvar modtager. Frivillige soldater, som er optaget før 2005, bliver også tilbudt totalforsvarsuddannelsen efter ansøgning.

1.2 Mission og vision

Mission: *"Vi bidrager til forsvaret og beskyttelsen af Danmark med en troværdig og fleksibel kapacitet ved at levere militære, frivillige styrker, der tilgodeser samfundets behov under alle forhold."*

Vision: *"Vi vil være en attraktiv og troværdig militær partner for alle, der deltager i forsvaret og beskyttelsen af Danmark.*
Vi vil udvikle og anvende vores kapaciteter aktivt i totalforsvaret efter samfundets behov.
Vi vil skabe relevante og udfordrende aktiviteter for frivillige, så viljen til at træde frem motiveres."

1.3 Hovedopgaver

Hjemmeværnet deltager som en del af det militære forsvar i løsningen af de opgaver, der påhviler hæren, søværnet og flyvevåbnet, herunder opgaver, der støtter myndigheder i disses opgavevaretagelse.

Desuden er hjemmeværnets indsats fokuseret mod samfundets samlede beredskab, herunder krise- og katastrofeberedskab, idet indsatsen er samtænkt med det statslige redningsberedskab og totalforsvarsstyrken.

Hjemmeværnets evne til at støtte det øvrige samfund er baseret på, at hjemmeværnet er en militær organisation, hvor hele det uddannelsesmæssige og ledelsesmæssige grundlag skabes og udvikles. De frivillige soldater uddanner sig lokalt. Som en del af det militære forsvar yder hjemmeværnet militær hjælp til samfundets samlede beredskab og kan herudover bidrage til løsning af forsvarets internationale opgaver. At hjemmeværnet er en militær organisation danner grundlag for, at hjemmeværnet også er i stand til at yde støtte i sammenhænge, hvor større hændelser, ulykker, terrorhandlinger eller katastrofer truer eller er indtruffet.

De konkrete opgaver i hjemmeværnet afspejles bl.a. i den resultatkontrakt, som er indgået mellem Forsvarsministeriet og Hjemmeværnskommandoen, og revurderes hvert år. I afsnit 2 behandles hjemmeværnets resultatkrav i 2010 nærmere.

Yderligere oplysninger om hjemmeværnet kan findes på www.hjv.dk.

1.4 Årets økonomiske resultat

Hjemmeværnets bevilling er givet under § 12.21.03. Hjemmeværnet (Driftsbevilling).

Årets økonomiske resultat er et overskud til videreførelse på 25,6 mio.kr., hvilket giver et akkumuleret resultat ultimo 2010 på 30,8 mio.kr. Opsparingen er disponeret til en planlagt og vital fornyelse af hjemmeværnets internetløsning, HJV.DK, samt implementeringsomkostninger i forbindelse med forsvarsforlig 2010-2014 af 24. juni 2009. I dette lys vurderes det økonomiske resultat som tilfredsstillende. Der kan læses mere herom i afsnit 3.5.

Arbejdsopgaverne vedrørende hjemmeværnets støttevirksomhed er overdraget til forsvarets funktionelle tjenester. Støttevirksomheden omfatter bl.a. ansøgningsvirksomhed vedrørende frivillige soldater, uddannelse og forvaltning af ansat personel, materielanskaffelser og –drift, drift af etablissementer og arealer, samt IT-drift og udvikling. Samtlige hjemmeværnets aktiver og passiver er herefter indeholdt i Forsvarskommandoens balance.

Tabel 1.4.1. Økonomiske hovedtal (mio. kr.).

Mio. kr.	Regnskab 2010
Ordinære driftsindtægter (ekskl. bevillinger)	0,8
Ordinære driftsomkostninger	464,4
- Heraf personaleomkostninger	373,3
Andre driftsposter, netto	-0,3
Finansielle poster, netto	0,3
Ekstraordinære poster, netto	0,0
Årets resultat (ekskl. bevillinger)	463,6

	Driftsbevilling § 12.21.03.		**Anlægsbevilling**
Indtægter	1,1	Indtægter	-
Udgifter	464,7	Udgifter	-
Årets nettoudgifter (ekskl. bevillinger)	463,6		
Bevilling (nettotal) inkl. TB	489,2	Bevilling, indtægter, inkl. TB	-
		Bevilling, udgifter, inkl. TB	-
Årets overskud	25,6		-
Til videreførelse	25,6		-

Note: Samtlige hjemmeværnets aktiver og passiver er indeholdt i Forsvarskommandoens balance. Af denne årsag har hjemmeværnet ikke medtaget statusoversigten over aktiver og passiver i tabellen.

Hjemmeværnet administrerer ikke andre udgifter eller indtægter end anført i tabel 1.4.1, hvorfor yderligere tabeller er udeladt.

1.5 Årets faglige resultater

Hjemmeværnet rekvireres oftere og oftere. Således var hjemmeværnet i gennemsnit indsat godt 14 gange i døgnet i 2010 mod 13 gange i døgnet i 2009, 11 gange i døgnet i 2008 og 6 gange i døgnet i 2007.

De faglige resultater i 2010 viser, at hjemmeværnet fortsat er inde i en positiv udvikling som en god støtte for forsvaret og en attraktiv partner i samfundets samlede beredskab.

Totalt har hjemmeværnet været indsat i 507.414 mandtimer. Heraf var de 334.985 timer støtte til myndigheder inden for Forsvarsministeriets ressort, mens 172.429 timer var hjælp til samfundet. Dette behandles nærmere i afsnit 2.3 og bilag 2.

Generelt er hjemmeværnets støtte steget med 12,1 % i forhold til 2009. Nærmere bestemt er hjemmeværnets støtte (timer) til myndigheder inden for Forsvarsministeriets ressort steget med 27 %, medens hjemmeværnets hjælp til samfundet er faldet med 9 %. Hjemmeværnets militære profil er således skærpet i 2010.

Samlet set vurderes det faglige resultat som tilfredsstillende.

Tabel 1.5.1 Faglige resultater.

Formål/Produkt	**Resultatkrav**				**Ressource-forbrug**	**Ressource-forbrug i årsværk[2]**
		Opfyldte	**Delvist opfyldte**	**Ikke opfyldte**		
	Antal	**Antal**	**Antal**	**Antal**	**Mio. kr.**	**Antal**
Opstilling af enheder og operativ planlægning	7	6	1	0	290,4	413
Uddannelses- og øvelsesvirksomhed	1	1	0	0	110,3	157
Inspektions- og kontrolvirksomhed	-	-	-	-	1,0	1
Informationsvirksomhed (kommunikation):	5	5	0	0	22,3	32
Operative indsættelser	6	3	2	1	4,1	6
Generel ledelse og administration	-	-	-	-	35,6	51
Hjemmeværnet som arbejdsplads	2	0	0	2	-	-
Hjemmeværnet i alt[1]	21	15	3	3	463,6	660

Note 1: Der er foretaget afrunding på første decimal.
Note 2: Årsværksforbruget er skønsmæssigt fordelt efter det økonomiske forbrug.

Hjemmeværnets opfyldelse af resultatkravene for 2010 er sammenfattet efter formål i tabel 1.5.1. De enkelte resultatkrav fremgår i oversigtsform i afsnit 2, Målrapportering. Idet hjemmeværnets bevilling på Finansloven endnu er udgiftsbaseret, er det totale ressourceforbrug på de enkelte emner fordelt som direkte opgjorte udgifter. De tilsvarende årsværk er skønsmæssigt fordelt efter ressourceforbruget.

Uddannelsesmæssigt fokuserer hjemmeværnet bredt på alle aktive frivillige soldater. Denne omstændighed har gjort det muligt for hjemmeværnet at øge den meget alsidige og robuste støtte til forsvaret i 2010.

Af hjemmeværnets 21 resultatkrav i 2010 er 15 opfyldte, 4 er delvist opfyldte, medens 2 ikke er opfyldte. I afsnit 2, tabel 2.1.1, gives en række forklaringer på de resultatkrav, som er delvist eller ikke opfyldte.

1.6 Forventninger til 2011

I henhold til forsvarsforlig 2010-2014 af 24. juni 2009 skal hjemmeværnets hovedformål, identitet og relevans som frivillig militær organisation fortsat være baseret på at støtte forsvarets opgaveløsning og samfundets samlede beredskab med udgangspunkt i et folkeligt, frivilligt engagement.

Hjemmeværnets virksomhed fokuseres mod bidrag til forsvarets nationale opgaveløsning, primært bevogtning, samt med fokus mod løsning af opgaver til støtte for samfundets samlede beredskab og havmiljø. Endvidere skal hjemmeværnet fortsat og i muligt omfang øge bidraget til forsvarets internationale opgaveløsning, ikke mindst ved indsats i forbindelse med civil genopbygning for såvel forsvaret som øvrige samarbejdspartnere.

Med ovennævnte udgangspunkt videreudvikles hjemmeværnets bidrag til det øvrige samfund ligeledes til støtte for samfundets samlede krise- og katastrofeberedskab gennem en udnyttelse af hjemmeværnets samlede kapaciteter. Sammensætningen af hjemmeværnets enheder tilpasses og effektiviseres yderligere. I den forbindelse videreudvikles virksomhedshjemmeværnet.

Året 2011 vil være præget af opgaveløsninger inden for:

- Fastlæggelse, justering og implementering af nyt opstillingsgrundlag for den frivillige organisation.
- Udvikling og opbygning af nye kapaciteter, tilpasset forsvarets og samfundets behov.
- Fortsat udvikling og justering af hjemmeværnets internationale engagement.
- Måling af brugertilfredshed i forbindelse med hjemmeværnets støtte til forsvaret og samfundet.
- Rekruttering af nye medlemmer, herunder tidligere værnepligtige, samt fastholdelse af nuværende frivillige soldater.
- Herudover er der særlig fokus på følgende områder:
    - Gennemførelse af lovpligtig uddannelse.
    - Gennemførelse af resterende lovpligtig uddannelse.
    - Uddannelse i bevogtning.
    - Tilgang af fartøjsførere til marinehjemmeværnet.

2. Målrapportering

2.1 Skematisk oversigt

Forsvarsministeriet og Hjemmeværnskommandoen har siden 2002 indgået en resultatkontrakt, som revurderes hvert år gennem en strategisk dialog. Kontraktens overordnede sigte er, at hjemmeværnet til stadighed kan imødekomme de ønsker og behov, som forsvaret og det øvrige samfund stiller til hjemmeværnets indsats i samfundets samlede beredskab. Hjemmeværnet har ikke egen støttevirksomhed, idet disse opgaver er overdraget til forsvarets funktionelle tjenester. I tabellen nedenfor foretages en rapportering af samtlige resultatkrav, som forefindes i Hjemmeværnskommandoens resultatkontrakt med Forsvarsministeriet for 2010.

Af hensyn til overskueligheden i tabellen er teksten til flere resultatkrav let forkortet i forhold til det i resultatkontrakten anførte. Kontrakten kan findes på www.hjv.dk.

I overensstemmelse med Finansloven gennemføres hjemmeværnets virksomhed under anvendelse af mål- og rammestyringsprincippet samt resultatstyring på udvalgte områder. Bl.a. afledt heraf er hjemmeværnets økonomistyring ikke indrettet til at sammenkæde økonomi og kvalitet for samtlige enkeltaktiviteter, men derimod for typer af aktiviteter.

Tabel 2.1.1. Hjemmeværnets opfyldelse af resultatkrav for 2010.

Resultatkrav	Opnåede resultater	Bemærkninger	Indtægter (mio.kr.)	Omkostninger (mio. kr.)	Årsværk
Opstilling af enheder og operativ planlægning:	**-**	**-**	**0,0**	**290,4**	**413**
Sammensatte kapaciteter til internationale operationer (mindst 5 delingsværdier).	Opfyldt	Der kan sammensættes i alt 31 delingsværdier, hvor de frivillige soldater har den krævede uddannelse, der f.eks. sætter dem i stand til at indgå i missionsforberedende uddannelse. [1]			
Sammensatte kapaciteter til bevogtningsopgaver (mindst 30 delingsværdier).	Opfyldt	Der kan sammensættes i alt 135 delingsværdier, hvor de frivillige soldater har den krævede uddannelse. [1]			
Sammensatte kapaciteter til katastrofeberedskabet (mindst 45 delingsværdier).	Opfyldt	Der kan sammensættes i alt 134 delingsværdier, hvor de frivillige soldater har den krævede uddannelse. [1]			
Sammensatte kapaciteter til støtte for politiet (mindst 35 delingsværdier).	Delvist opfyldt	Der kan sammensættes i alt 30 delingsværdier, hvor de frivillige soldater har den krævede uddannelse. Der forekommer et uddannelsesmæssigt efterslæb vedrørende kurser i brandbekæmpelse samt miljø- og redningsuddannelse for de frivillige soldater tilknyttet politihjemmeværnet. [1]			
Sammensatte kapaciteter til farvandsovervågning, forureningsbekæmpelse m.v. (mindst 80 besætningsværdier).	Opfyldt	Der kan sammensættes i alt 120 besætningsværdier, hvor de frivillige soldater har den krævede uddannelse. [1]			
Sammensatte kapaciteter til overvågnings- og transportopgaver i luften (mindst 8 besætningsværdier).	Opfyldt	Der kan sammensættes i alt 13 besætningsværdier, hvor de frivillige soldater har den krævede uddannelse. [1]			
Hjemmeværnets frivillige soldater udsendes i international tjeneste (mindst 60 personer).	Opfyldt	Hjemmeværnet har udsendt 96 frivillige soldater i 2010. Udsendelserne har primært været i form af to bevogtningsdelinger samt ekstra bidrag af to grupper i sommerperioden. Derudover har der været udsendt 186 personer, som har tegnet almindelige kontrakter med forsvaret og samtidig er frivillige soldater i hjemmeværnet. Dette giver samlet 282 personer udsendt i international tjeneste, som er frivillige soldater i hjemmeværnet.			
Uddannelses- og øvelsesvirksomhed:	**-**	**-**	**0,5**	**110,8**	**157**
Hjemmeværnets aktive frivillige soldater har gennemført den lovpligtige uddannelse (mindst 76 % af de aktive soldater).	Opfyldt	85,8 % af hjemmeværnets frivillige soldater har gennemført den lovpligtige uddannelse. Siden 2005 har det været et krav til alle nye frivillige soldater, at den lovpligtige uddannelse skal gennemføres inden for de første tre år. Frivillige soldater optaget før 2005 var omfattet af andre uddannelseskrav.			
Inspektions- og kontrolvirksomhed:	**-**	**-**	**-**	**1,0**	**1**
Ingen resultatkrav.	**-**	**-**			

Note 1: Hjemmeværnets opgørelse af delings- og besætningsværdier er baseret på en sammenkædning af uddannelsesniveauet ved de frivillige soldater og de givne opgaver. Fra og med 2011 vil opgørelser af besætningsværdier blive omstruktureret således, at den operative kapacitet bliver tydeliggjort.

Resultatkrav	Opnåede resultater	Bemærkninger	Indtægter (mio.kr.)	Omkostninger (mio. kr.)	Årsværk
Informationsvirksomhed (kommunikation):	**-**	**-**	**0,6**	**22,9**	**32**
Procentvis stigning i antal nye frivillige soldater (stigning på mindst 2 procentpoint i forhold til 2008).	Opfyldt	Antal nye frivillige soldater i forhold til antal aktive soldater i hjemmeværnet er steget fra 4,5 % i 2008 til 7,9 % i 2010, i alt 3,4 procentpoint.			
Procentvis stigning i antal nye frivillige soldater med en tidligere værnsuddannelse (stigning på mindst 2 procentpoint i forhold til 2008).	Opfyldt	Antal nye frivillige soldater med en tidligere værnsuddannelse i forhold til antal hvervede soldater i alt er steget fra 8,3 % i 2008 til 13,7 % i 2010.			
Befolkningen skal finde det vigtigt, at hjemmeværnet støtter totalforsvaret i løsningen af militære opgaver (mindst 3/5 af de adspurgte).	Opfyldt	Spørgeundersøgelse viser, at 66 % af befolkningen finder det vigtigt, at hjemmeværnet støtter totalforsvaret i løsningen af militære opgaver.			
Befolkningen skal synes, at hjemmeværnet yder en relevant indsats for samfundet (mindst 3/5 af de adspurgte).	Opfyldt	Spørgeundersøgelse viser, at 81 % af befolkningen synes, at hjemmeværnet yder en relevant indsats for samfundet.			
Befolkningen skal have tillid til, at hjemmeværnet kan løse pålagte opgaver (mindst 3/5 af de adspurgte).	Opfyldt	Spørgeundersøgelse viser, at 77 % af befolkningen har tillid til, at hjemmeværnet kan løse pålagte opgaver.			
Operative indsættelser:	**-**	**-**	**-**	**4,1**	**6**
Hjemmeværnets indsættelser til støtte for totalforsvaret skal være påbegyndt med op til 30 personer inden for en time (mindst 95 % af indsættelserne).	Delvist opfyldt	Der er registeret 193 udkald, hvoraf 93,8 % var rettidigt påbegyndt. I 12 tilfælde var det ikke muligt at påbegynde indsatsen inden for en time. Disse 12 tilfælde kan alle henføres til sneberedskabet i 2010, hvor det ikke var muligt for hjemmeværnets frivillige soldater at nå rettidigt frem. Vejrforholdene taget i betragtning vurderes dette alligevel som værende tilfredsstillende.			
Hjemmeværnet skal under løsning af forureningsbekæmpelse til søs eller eftersøgning og søredning, have påbegyndt sejlads til indsættelsesområdet inden for en time (mindst 95 % af indsættelserne).	Delvist opfyldt	Marinehjemmeværnet var i 2010 involveret i 54 udkald. I 94 % af de 54 aktioner var reaktionstiden mindre end en time. Enkelte aktioner blev imidlertid ramt af forsinkelser. I et udkald var der tekniske problemer med at starte en motor. I et andet udkald blev besætningen alarmeret en morgen, hvor trafikken i Storkøbenhavn var gået i stå, hvorved besætningens transport til fartøjet blev forsinket.			
Gennemsnitlig reaktionstid ved indsættelse i eftersøgning og søredning (op til 45 minutter).	Opfyldt	Den gennemsnitlige reaktionstid for indsættelser i 2010 var 22 minutter. Mange udkald skete til fartøjer, som allerede var på havet.			
På anmodning kan hjemmeværnet, med udgangspunkt i de til rådighed værende personel- og materielressourcer, tilgodese ønsker om støtte til totalforsvaret (mindst 97 % af rekvisitionerne).	Opfyldt	Hjemmeværnet opfyldte kravet om støtte i forbindelse med 99,5 % af alle relevante anmodninger (jf. hjemmeværnsbestemmelse 123-001 om militær hjælp til civile myndigheder). I 2010 var hjemmeværnet i gennemsnit indsat godt 14 gange i døgnet svarende til 5.230 indsættelser med i alt 507.414 mandtimer.			
Antal timer, hvor hjemmeværnets fartøjer, i forbindelse med sejlads i de danske farvande, indgår i farvandsovervågning, herunder miljøovervågning (mindst 18.000 enhedstimer).	Opfyldt	Hjemmeværnet har i 2010 bidraget til farvandsovervågningen i de danske farvande med 21.935 enhedstimer. De flere sejladstimer i forhold til resultatkravet er udtryk for en øget efterspørgsel af marinehjemmeværnets sejladser fra eksterne rekvirenter samt et øget behov for træning og uddannelse af besætningerne. På alle sejladser udføres farvandsovervågning.			
Hjemmeværnet gennemfører forsøgsvis undersøgelse af politiets tilfredshed med hjemmeværnets støtte (forsøget skal være gennemført).	Ikke opfyldt	Udviklingsarbejdet har været mere omfattende og tidskrævende end først antaget, hvorfor evalueringsprojektet for pilotforsøget med politiet først iværksættes i 2011. Endvidere har det været et ønske at bringe et elektronisk evalueringssystem i fase med udviklingen af en ny version af hjemmeværnets internetløsning HJV.DK. Det omfattende udviklingsarbejde sammen med Rigspolitiet har allerede nu givet positive resultater, som lover godt for det egentlige evalueringsprojekt.			

Resultatkrav	Opnåede resultater	Bemærkninger	Indtægter (mio.kr.)	Omkostninger (mio. kr.)	Årsværk
Generel ledelse og administration:	**-**	**-**	**-**	**35,6**	**51**
Hjemmeværnet som arbejdsplads:	-	-	Indgår i generel ledelse og administration		
Antal sygedage pr. ansat ekskl. langtidssygdom samt medarbejdere ansat på særlige ansættelsesvilkår (mindre end 5,0 sygedage).	Ikke opfyldt	Det gennemsnitlige antal sygedage pr. ansat ekskl. langtidssygdom samt medarbejdere ansat på særlige ansættelsesvilkår er 6,1 dage, hvilket er et markant fald i forhold til 2009 (7,2). Hjemmeværnet blev pr. 1. april 2009 tilknyttet forsvarets koncernfælles sygemeldingskontor, hvor der forekommer procedurer for opfølgning på sygdomsforløb m.v. Den herved øgede fokus vurderes at være en væsentlig årsag til reduktionen i antal sygedage. At resultatkravet endnu ikke opfyldes må også delvist tilskrives den omstændighed, at hjemmeværnets medarbejdere i 2010 har oplevet stor usikkerhed med hensyn til ansættelsesvilkår som følge af planlægningen af forligsafledte organisationsændringer. Hjemmeværnskommandoen vil udnytte arbejdsklimamålinger til at analysere status og udvikling på området. Dette forventes at kunne bidrage til en yderligere reduktion af sygefraværet.			
Der skal foreligge udviklingskontrakter for alle medarbejdere, som har haft ansættelse i mere end 12 måneder (100 %).	Ikke opfyldt	Ved gennemgang af rapporteringer fra hjemmeværnets myndigheder er det konstateret, at ikke alle individuelle årlige udviklingskontrakter er justeret for 2010. Endvidere er dokumentationen for de justerede udviklingskontrakter ikke blevet tildelt tilstrækkelig opmærksomhed. Hjemmeværnskommandoen vil tildele dette arbejde en højere prioritet.			
Hjemmeværnet i alt[2]			**1,1**	**464,7**	**660**

Note 2: Der er foretaget afrunding på første decimal vedrørende årets omkostninger.
Generel note: At hjemmeværnet styres efter mål- og rammestyringsprincippet samt resultatstyring på udvalgte områder afspejles i den økonomiske opfølgning i nærværende årsrapport, som ikke indeholder omkostninger og årsværk forbundet med de enkelte resultatkrav, men grupper af resultatkrav, grupperet efter type af aktivitet.

2.2. Uddybende analyse og vurdering af hjemmeværnets uddannelse af frivillige soldater

Baggrund:
Hjemmeværnet skal uddanne og opstille militære kapaciteter, som kan yde kvalitativ støtte til forsvarets opgaveløsning og samfundets samlede beredskab.
Hjemmeværnsloven foreskriver, at hjemmeværnets frivillige soldater optaget fra og med 2005 skal gennemføre en lovpligtig uddannelse på 250-300 timer inden for de første tre medlemsår. Herefter er den enkelte frivillige soldat funktionsuddannet med henblik på at kunne indgå som menig i de enkelte kapacitetstyper. Efterfølgende kan den frivillige soldat gennemføre en særlig funktionsuddannelse og en enhedsuddannelse i forhold til den militære kapacitet.

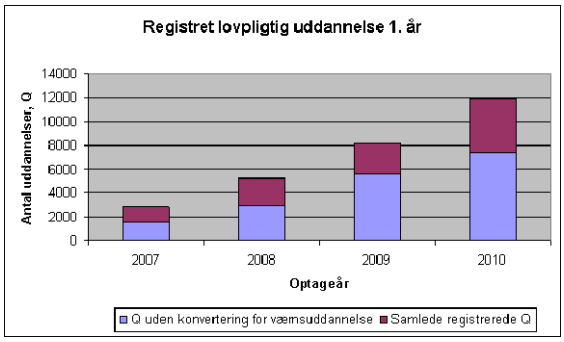
Tilrettelæggelsen af denne uddannelse har i 2010 været taget op til revision og vil i 2011 blive analyseret yderligere og i nødvendigt omfang justeret.

Analysen kan relateres til resultatkravet vedrørende uddannelses- og øvelsesvirksomhed i afsnit 2.1.

Økonomi:
Hjemmeværnet har anvendt netto 110,3 mio.kr. i 2010 til uddannelses- og øvelsesvirksomhed. Heraf er 13,2 mio.kr. anvendt til den lovpligtige uddannelse af hjemmeværnets frivillige soldater. Begge beløb svarer til udgiftsniveauet i 2009.

Analyse:
Efter en omlægning af den lovpligtige uddannelse i sidste forligsperiode har hjemmeværnet haft fokus på den frivillige soldats gennemførelse af denne uddannelse.

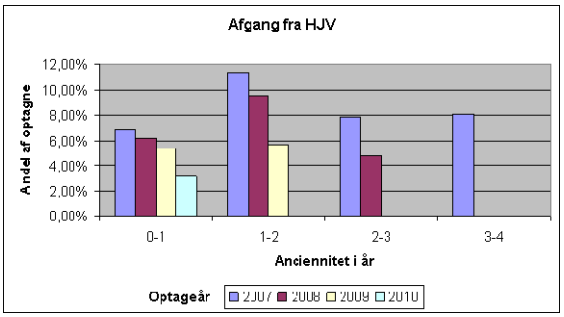
Figur 2.2.1. Registreret lovpligtig uddannelse i forhold til optagelsesår i perioden 2007-2010.



Figur 2.2.1. viser, at nytilgåede frivillige soldater i dag kommer langt hurtigere i gang med den lovpligtige uddannelse end tidligere.
Figuren indikerer, at hjemmeværnets fokus på den lovpligtige uddannelse har haft en positiv indvirkning på antallet af registrerede uddannelser (kvalifikationer Q). Den underliggende analyse viser således, at 26 % af de optagne i 2010 allerede er registreret for hele den lovpligtige uddannelse inden for det første medlemsår, selvom denne blot skal være gennemført inden for de første tre medlemsår.

Den lovpligtige uddannelse af den frivillige hjemmeværnssoldat er forholdsvis lang og tidskrævende, hvorfor hjemmeværnet har stor fokus på en øget fastholdelse af de frivillige soldater. En analyse af hjemmeværnets evne til at fastholde nytilgåede frivillige hjemmeværnssoldater viser en markant nedgang i antallet af afgange set i forhold til anciennitet fra hjemmeværnet i perioden 2007-2010. Dette er illustreret i figur 2.2.2.
Eksempelvis er antallet af afgange indenfor det 1. medlemsår faldet fra 6,8 % i 2007 til 3,1 % i 2010.

Figur 2.2.2. Afgange i perioden 2007-2010.



Henset til hjemmeværnets internationale engagement har hjemmeværnet endvidere fokuseret på at tiltrække nye frivillige soldater med en militær baggrund. Analysen viser en markant stigning i tilgangen af tidligere værnsuddannede med en stigning fra 59 optagne i 2007 til 216 optagne i 2010. Denne fremgang er yderst positiv set i lyset af de erfarings- og uddannelsesmæssige kvalifikationer, som denne gruppe kan bidrage med til hjemmeværnet. Endvidere sikres en yderligere nyttiggørelse af eksisterende uddannelse, herunder forsvarets basisuddannelser.

Hjemmeværnets virksomhed er baseret på frivillighed med de naturlige begrænsninger, som dette indebærer. Således er der individuelle grænser for, hvor meget fritid den enkelte frivillige soldat kan bruge på hjemmeværnet. Inden for disse grænser vil uddannelser, øvelsesaktiviteter og indsættelser skulle prioriteres. Det frivillige fundament fordrer derfor stabile og længerevarende målsætninger, såfremt ændringer skal ske i balance med uddannelsesvirksomheden, den operative indsættelse samt opstillingen af enheder.

En mere eksakt afdækning af de eventuelle sammenhænge i prioriteringen mellem aktiviteter og uddannelse i forhold til rådig tid vil kræve en fuldstændig analyse af enheder og enkelt-

personers aktivitetsmønster gennem en længere årrække.

I 2010 har hjemmeværnet arbejdet målrettet på at få færdiggjort den igangværende registrering af tidligere gennemførte uddannelser i form af en række konverteringer ved hjemmeværnsdistrikterne og Hjemmeværnsskolen. Dette er sket i regi af "TASK FORCE-stamkort", der samtidig ser på mulighederne for også at registrere civile kvalifikationer og kompetencer. Opgørelsen skal anvendes til at få et overblik over de frivillige soldaters kompetencer samt villighed til eventuelt at bringe disse i anvendelse i forbindelse med den i forligssammenhæng pålagte opgave vedrørende civil genopbygning og lignende. Arbejdet med denne registrering pågår stadig og forventes tidligst tilendebragt i løbet af 2011.

Vurdering:
Hjemmeværnskommandoen ser fortsat et behov for at fokusere på uddannelsesområdet i 2011 således, at kravene til gennemførelse af den lovpligtige uddannelse opfyldes. Med henblik på dette arbejde har Hjemmeværnsskolen udviklet et værktøj, der skal støtte underafdelinger og hjemmeværnsdistrikter i at identificere uddannelsesbehovet blandt de frivillige soldater.

Konklusion:
Gennemgangen og analysen af uddannelsesområdet indikerer, at hjemmeværnet fortsat i 2011 skal fokusere på den frivillige soldats gennemførelse af den lovpligtige uddannelse samt på hvervning af nyt personel.

På den baggrund iværksætter Hjemmeværnskommandoen følgende handlingsplan:

- For at imødekomme ønsker fra de frivillige soldater og for at skabe yderligere mulighed for gennemførelse af lovpligtig uddannelse, iværksættes der i 2011 et pilotprojekt ved Hjemmeværnsskolen, hvor det bliver muligt at gennemføre den samlede lovpligtige uddannelse som ét kursusforløb. Uddannelsen gennemføres over tre sammenhængende uger i sommerferien.

- Hjemmeværnskommandoen nedsætter endvidere i 2011 en arbejdsgruppe, der skal lave en gennemgribende analyse af den nuværende tilrettelæggelse og gennemførelse af den lovpligtige uddannelse med henblik på at optimere denne. Analysen forventes klar ultimo 2011.

- Ligeledes vil Hjemmeværnskommandoen i 2011 fokusere på rekruttering af nye medlemmer, herunder tidligere værnepligtige, samt fastholdelse af nuværende frivillige soldater.

2.3. Uddybende analyse og vurdering af hjemmeværnets deltagelse i nationale operationer

Baggrund:
Hjemmeværnet skal kunne indsætte sammensatte kapaciteter og enkeltpersoner dimensioneret til den konkrete situation og med fokus på løsningen af opgaver for samfundets samlede beredskab.

Hjemmeværnet har igennem de seneste år øget støtten til samfundet og forsvaret betydeligt. Generelt har der været en stigning i antallet af indsættelser samt forbrugte timer til opgaveløsningen.

Analysen kan relateres til resultatkravene vedrørende operative indsættelser i afsnit 2.1.

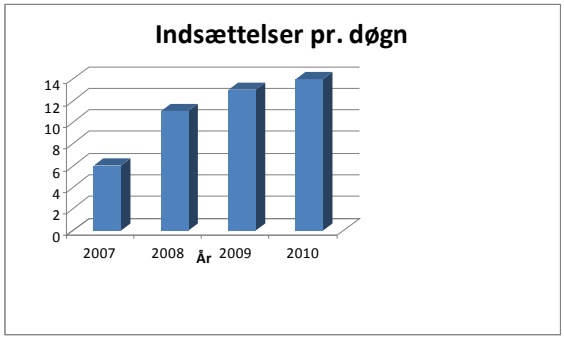
Økonomi:
Hjemmeværnet anvender begrænsede økonomiske ressourcer på nationale indsættelser, idet opgaverne primært bliver løst af frivillige ulønnede hjemmeværnssoldater. Ved længerevarende indsættelser vil der dog kunne forekomme kompensation.

Hjemmeværnet har anvendt netto 4,1 mio.kr. i 2010 til operative indsættelser, heraf 3,6 mio.kr. til nationale operationer.

Analyse:
Som det fremgår af bilag 2 har hjemmeværnets støtte til samfundets samlede beredskab, herunder forsvaret, igennem de seneste år været stigende.

Som det fremgår af figur 2.3.1. var hjemmeværnet i gennemsnit indsat godt 14 gange i døgnet i 2010 mod 13 gange i døgnet i 2009, 11 gange i døgnet i 2008 og 6 gange i døgnet i 2007.

Figur 2.3.1. Antal indsættelser pr. døgn, 2007-2010.



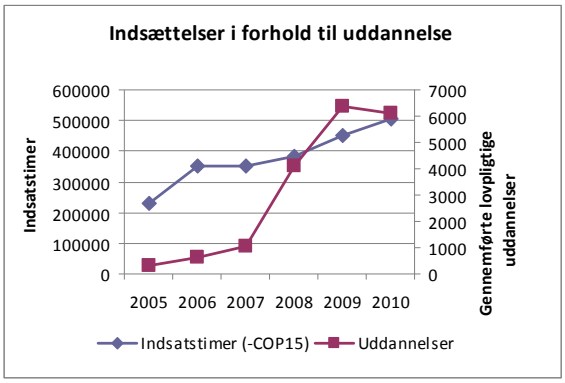
Det er konstateret, at de fire aktører, forsvaret, politiet, SKAT og redningsberedskabet, som primært anvender hjemmeværnets kapaciteter, alle anvender hjemmeværnet mere og fordelingen mellem parterne har været konstant i de seneste år.

Den procentvise stigning i antal indsættelser er imidlertid større end den procentvise stigning i antallet af forbrugte timer, så der anvendes gennemsnitligt færre timer til løsning af den enkelte opgave. Det er Hjemmeværnskommandoens vurdering, at hjemmeværnets rekvirenter, herunder politiet, er blevet bedre til at definere de enkelte opgaver.

Udviklingen i antal indsættelser over de seneste fire år indikerer, at hjemmeværnets støtte til samfundets samlede beredskab er ved at stabilisere sig. Således forventes det, at antallet af indsættelser i 2010 har nået et niveau, som i de kommende år vil være nogenlunde konstant. Forbruget af timer og antal indsatte soldater forventes at ville variere i forhold til typen af de enkelte indsættelser.

Som det fremgår af afsnit 2.2 er der en klar tendens til, at den lovpligtige uddannelse gennemføres hurtigere end tidligere. Dette er sket i samme periode som nævnte stigning i antallet af indsættelser, hvilket indikerer, at dele af hjemmeværnet magter at gennemføre uddannelse og indsættelser på samme tid. Figur 2.3.2. viser dog en stagnering af antallet af gennemførte lovpligtige uddannelser fra 2009 til 2010.

Figur 2.3.2. Indsættelser og uddannelse.



Ved gennemgang af opgørelserne ses en svag tendens til, at det er de samme frivillige soldater, som gennemfører uddannelse, der også deltager ved indsættelser.

Hjemmeværnet har i de seneste år udviklet yderligere kapaciteter i samarbejdet med forsvaret og flere af de sektoransvarlige parter i beredskabet. Udviklingen er øget i de seneste år. Dette skyldes primært den større anvendelse af hjemmeværnet, som vurderes at have motiveret parterne i samfundets samlede beredskab til at sammentænke de rådige ressourcer. Dermed er hjemmeværnets robusthed øget.

Eksempelvis er der udviklet kapaciteter i forbindelse med sneberedskab, rydningsassistance og enheder, som har særligt gode vilkår for at yde støtte ved samfundsvigtige installationer på det nationale område.

Hjemmeværnskommandoen har indledt et samarbejde med Rigspolitiet, der indtil videre har resulteret i et pilotprojekt, som skal måle tilfredsheden med hjemmeværnets støtte, for herved at kunne udvikle både indsættelsesformer samt den fremtidige støtte. Pilotprojektet består i systematiske målinger i forbindelse med hjemmeværnets støtte ved to udvalgte politikredse. Såfremt projektet viser sig at kunne optimere hjemmeværnets indsats, vil det blive udviklet til resten af landets politikredse, og på sigt til andre partnere i samfundets samlede beredskab således, at kvalitet, styring og evaluering af indsættelserne kan måles.

Vurdering:
Stigningen i antallet af indsættelser skyldes primært, at hjemmeværnet er blevet en mere attraktiv samarbejdspartner for forsvaret og samfundets samlede beredskab. Særligt spores der en positiv vilje til at udvikle nye kapaciteter samt til at tilpasse de eksisterende, så de bedre kan efterkomme forsvarets og samfundets behov. Hjemmeværnet har i de seneste fire år været igennem en optimering af målinger og kontrolmuligheder i forbindelse med indsættelser og uddannelser af hjemmeværnets kapaciteter. I denne forbindelse er målingerne forbedret i væsentlig grad.

Konklusion:
Hjemmeværnskommandoens konklusion kan sammenfattes i følgende punkter:

- Støtten til forsvaret og samfundets samlede beredskab skal fastholdes og konsolideres i forhold til samfundets behov.
- Der skal samtidig fokuseres på udvikling af nye tidssvarende kapaciteter
- Der skal fokuseres på hjemmeværnets frivillige soldaters gennemførelse af uddannelser, som sikrer en optimal og professionel indsats til støtte for forsvaret og samfundets samlede beredskab.
- Hjemmeværnet skal udnytte den meget positive holdning til hjemmeværnet, der vurderes at være opstået på baggrund af hjemmeværnets nationale og internationale indsættelser, til at øge den kvalitative tilgang til hjemmeværnet. Således er det målet at øge fokus på kvaliteten og effekten af færdiguddannede kapaciteter.

2.4 Uddybende analyse og vurdering af nytteværdien ved hjemmeværnets deltagelse i internationale operationer

Baggrund:
Hjemmeværnet har siden 2008 opstillet og uddannet enhedsbidrag til internationale operationer. Hjemmeværnets deltagelse i internationale operationer er i Forsvarsforlig 2010-2014 af 24. juni 2009 beskrevet som en del af hjemmeværnets fremtidige opgaveportefølje. Derfor findes det relevant at analysere og vurdere nytteværdien heraf. Endvidere bør det nøje vurderes, hvorledes det er muligt at øge det hjemlige udbytte af hjemmeværnets deltagelse i internationale operationer.

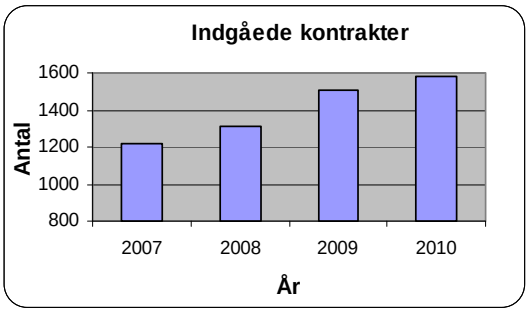
Analysen kan relateres til resultatkravene vedrørende opstilling af enheder og operativ planlægning i afsnit 2.1.

Økonomi:
Udgifterne til uddannelse i forbindelse med hjemmeværnets deltagelse i internationale operationer afholdes, for enkeltmandsudsendelsernes vedkommende, af udsendende myndighed (Hærens Operative Kommando).
Hjemmeværnet har anvendt netto 4,1 mio.kr. i 2010 til direkte udgifter i forbindelse med operative indsættelser, heraf er 0,5 mio.kr. anvendt til nationale uddannelsesopgaver med relation til INTOPS.

Analyse:
Figur 2.4.1 udviser antal indgåede kontrakter i perioden 2007-2010. Der forekommer en stigning i hele perioden på 9,1 %. Samlet har der været en stigning i medlemstilgangen fra før hjemmeværnet blev involveret i internationale operationer i 2008, men samtidig kan det konstateres, at medlemstilgangen netop er øget i året for hjemmeværnets første udsendelse i 2008. Udover den positive fremgang i forbindelse med deltagelse i internationale operationer vurderes andre faktorer, herunder større synlighed i forhold til national opgaveløsning, også at have bidraget til denne effekt. Dette fremgår af afsnit 2.3,

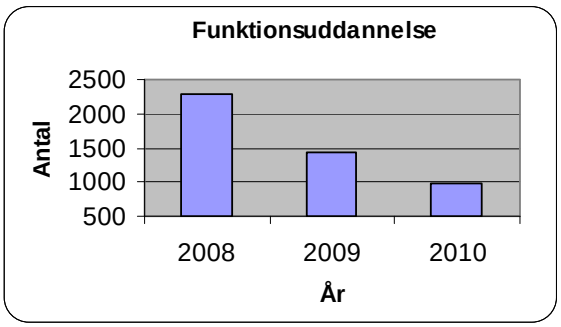
Hjemmeværnet har siden 2006 fået foretaget årlige holdningsundersøgelser af befolkningens holdning til hjemmeværnet. Af disse holdningsundersøgelser fremgår det bl.a., at andelen af befolkningen, som finder hjemmeværnets støtte til hæren, søværnet og flyvevåbnet ved militære opgaver vigtig eller meget vigtig, stiger markant i 2008 i forhold til tidligere år. Det vurderes, at dele af stigningen kan tilskrives hjemmeværnets engagement i internationale operationer.

Figur 2.4.1. Antal indgåede kontrakter, 2007-2010.



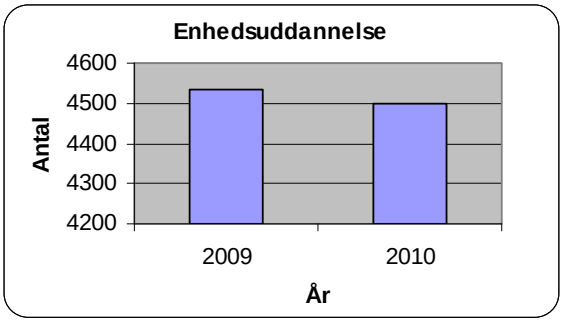
Figur 2.4.2 viser opgørelser af funktionsuddannelser relateret til internationale operationer. Der forekommer et fald i antal gennemførte uddannelser i perioden 2008 til 2010 på 54,1 %.

Figur 2.4.2. Gennemført funktionsuddannelse relateret til internationale operationer.



Figur 2.4.3 viser, at antal gennemførte enhedsuddannelser i 2010 tilnærmelsesvis var på niveau med 2009, idet der kun er konstateret et fald på 0,7 %.

Figur 2.4.3. Gennemført enhedsuddannelse.



Samlet ses der et fald i antallet af gennemførte enheds- & funktionsuddannelser. Dette indikerer et behov for en struktureret og målrettet uddannelse af frivillige soldater med interesse for internationale operationer. Med henblik på at effektivisere produktionen og imødegå efterspørgslen bør uddannelsen ske inden soldaterne hverves til specifik mission for herigennem at højne det grundlæggende uddannelsesniveau.

Som det fremgår af afsnit 2.1, kan hjemmeværnet i 2010 sammensætte i alt 31 delingsværdier, hvor de frivillige soldater har den krævede uddannelse til at deltage i internationale operationer inden for området bevogtning.
Opgørelsen modbeviser hjemmeværnets behov for, at højne det grundlæggende uddannelsesniveau. Det vurderes dog, at opgørelserne kun delvist kan udgøre grundstammen for hvervning til INTOPS, idet disse alene er baseret på udtræk fra hjemmeværnets rapporteringssystem og ikke indeholder korrektion for eksempelvis personellets ønske om international tjeneste m.v. Vurderingen vil indgå i hjemmeværnets løbende justering af opstillingsgrundlaget.

Siden 2008 har opstilling af hjemmeværnets bidrag til internationale operationer været forankret ved otte myndigheder på henholdsvis regions- og distriktsniveau. Skiftende opstillingsansvar har betydet, at Hjemmeværnskommandoen i efteråret 2009 valgte at revidere opstillingsgrundlaget med det formål at opnå større ensartethed og en minimering af ressourceforbruget, hvilket vurderes delvist opfyldt.
Dog er det konstateret, at der anvendes forholdsvis meget tid på at bringe den enkelte hjemmeværnssoldat op på et tilfredsstillende uddannelsesniveau, inden den missionsspecifikke uddannelse kan påbegyndes. Dette er et forhold, som hjemmeværnet fremadrettet vil fokusere på.

Hjemmeværnet har udsendt 96 frivillige soldater i 2010. Udsendelserne har primært været i form af to bevogtningsdelinger samt ekstra bidrag af to grupper i sommerperioden. I 2008 og 2009 var tallene henholdsvis 33 og 69 frivillige soldater.

En undersøgelse gennemført blandt tidligere udsendte frivillige soldater viser, at de kompetencer der opbygges under udsendelsen i ringe grad udnyttes og at nyttiggørelsen sker på laveste niveau. Hjemmeværnet vil følge op på denne undersøgelse.

Vurdering:
Samlet viser opgørelserne et fald i antallet af uddannelse relateret til internationale operationer samtidig med, at efterspørgslen af kvalificerede soldater til internationale operationer har været stigende. Endvidere peger uddannelseserfaringer på, at hjemmeværnet på sigt skal opbygge et bedre uddannelsesmæssigt udgangspunkt inden gennemførelse af missionsspecifik uddannelse. Dette vil på sigt indebære, at hjemmeværnets kapacitet øges, hvorved efterspørgslen i højere grad kan efterkommes.

Konklusion:
Hjemmeværnskommandoens konklusion kan sammenfattes i følgende punkter:

- Udvikling af en forudsætningsskabende uddannelse i forbindelse med udsendelse af kapaciteter til internationale opgaver vurderes at være hensigtsmæssigt. Dette vil sikre, at uddannelsesniveauet ved den enkelte frivillige soldat forbedres inden indtrædelse på missionsforberedende uddannelse.

- Behovet for central styring af den nuværende opstillings- og uddannelsesstruktur peger på en bedre forankring i basisorganisationen for herigennem at øge produktionseffektiviteten. Det vurderes, at anvendelse og nyttiggørelse af de opbyggede kompetencer ved hjemmeværnets frivillige soldater i forlængelse af deltagelse i internationale operationer kan formaliseres og udnyttes bedre. Dette vil fremadrettet være et fokusområde for hjemmeværnet.

- Hjemmeværnet vil i fremtiden arbejde målrettet for at forbedre denne nyttiggørelse af værdifulde erfaringer og kompetencer, som de frivillige soldater har med sig fra internationale operationer.

2.5 Sammenfattende analyse og vurdering

Hjemmeværnets støtte til forsvaret og samfundet i forbindelse med nationale operationer har været stigende de seneste år. Samtidig har anvendelsen af hjemmeværnets frivillige soldater og enheder i internationale operationer tillige været inde i en meget positiv udvikling. Hjemmeværnet er i dag en meget synlig og anerkendt partner i samfundets samlede beredskab. Dette er også holdningen i befolkningen.

I 2010 er det mere reglen end undtagelsen, at hjemmeværnet anvendes ved nationale opgaveløsninger og hjemmeværnet ses ligeledes som en naturlig partner i forbindelse med internationale opgaveløsninger i Afghanistan og Kosovo.

Den positive udvikling, herunder den mere synlige profil i det daglige billede, vurderes at have en positiv indflydelse på tilgangen af frivillige soldater til hjemmeværnet. I den forbindelse vil hjemmeværnet fokusere på rekruttering af nye medlemmer, herunder tidligere værnepligtige, samt fastholdelse af nuværende frivillige soldater.

I den forbindelse er det meget positivt, at der kan ses en markant stigning i den hastighed, hvormed nytilgåede frivillige soldater gennemfører den lovpligtige uddannelse.

Generelt er de nytilgåede frivillige soldater hurtigere i gang med uddannelsen end tidligere, og de som gennemfører hele den lovpligtige uddannelse, gør det på kortere tid. Denne positive udvikling skal tilskrives hjemmeværnets fokus på området samt udviklingen af uddannelsesinformationssystemer.

Hjemmeværnet vil fortsat have fokus på uddannelsen af de frivillige soldater. Der er blandt andet planlagt en dybdegående analyse af hele den lovpligtige uddannelse i 2011.

Endvidere vurderes det, at det vil være hensigtsmæssigt at udvikle en forudsætningsskabende uddannelse i forbindelse med udsendelse af kapaciteter til internationale opgaver. Dette vil sikre, at uddannelsesniveauet ved den enkelte frivillige soldat forbedres inden indtrædelse på missionsforberedende uddannelse.

Som anført i tabel 2.1.1 viser spørgeskemaundersøgelser, at 66 % af befolkningen finder det vigtigt, at hjemmeværnet støtter samfundets samlede beredskab i løsningen af militære opgaver. I lyset af hjemmeværnets skærpede militære profil vurderer Hjemmeværnskommandoen, at befolkningens vurdering af hjemmeværnet kan forbedres på dette punkt. I den forbindelse vil Hjemmeværnskommandoen arbejde målrettet på en justering af kommunikationsvirksomheden, der sikrer, at befolkningen bliver mere bevidst om hjemmeværnets omfattende støtte til forsvaret og samfundets samlede beredskab.

3. Regnskab

3.1 Regnskabspraksis

Regnskabet er udarbejdet efter Økonomistyrelsens Økonomisk Administrativ Vejledning (ØAV). Dog er samtlige hjemmeværnets aktiver og passiver fra og med 2007 indeholdt i Forsvarskommandoens balance.

Hjemmeværnet indgår i Forsvarskommandoens bogføringskreds. Dette er sket i henhold til Aftale af 10. juni 2004 om forsvarets ordning 2005-2009, hvor hjemmeværnets støttevirksomhed successivt blev overdraget til forsvarets funktionelle tjenester.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 3.2.1. Årets resultat, § 12.21.03. (mio. kr.).

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Regnskab 2010	Regnskab 2009	Budget 2011
Ordinære driftsindtægter			
Salg af varer og tjenesteydelser	0,8	0,6	1,0
Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
Øvrige driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	0,8	0,6	1,0
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger			
• Husleje	0,2	0,2	0,0
• Andre forbrugsomkostninger	3,6	4,8	0,0
Forbrugsomkostninger i alt[1]	3,9	5,0	0,0
Personaleomkostninger[2]			
• Lønninger	342,0	334,1	336,7
• Pension	35,9	34,7	35,0
• Lønrefusion	-14,8	-13,6	-10,0
• Andre personaleomkostninger	10,2	9,8	7,0
Personaleomkostninger i alt	373,3	365,0	368,7
Andre ordinære driftsomkostninger	87,2	91,9	126,5
Af - og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	464,4	461,9	495,2
Resultat af ordinær drift	463,6	461,3	494,2
Andre driftsposter			
• Andre driftsindtægter	0,3	0,0	0,0
• Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Resultat før finansielle poster[1]	463,4	461,3	0,0
Finansielle poster			
• Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
• Finansielle omkostninger	0,3	0,0	0,0
Resultat før ekstraordinære poster[1]	463,6	461,3	0,0
Ekstraordinære poster			
• Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
• Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	463,6	461,3	494,2

Note 1: Der er foretaget afrunding på første decimal.
Note 2: Årsværk forbundet med personaleomkostninger fremgår af bilag 1.

3.3 Balance

Samtlige hjemmeværnets aktiver og passiver er fra og med 2007 indeholdt i Forsvarskommandoens balance. Hjemmeværnet indgår i Forsvarskommandoens bogføringskreds. Derfor er tabellen vedrørende balancen tom og således udeladt.

3.4 Omregningstabel

Samtlige hjemmeværnets aktiver og passiver er fra og med 2007 indeholdt i Forsvarskommandoens balance. Hjemmeværnet indgår i Forsvarskommandoens bogføringskreds. Derfor er omregningstabellen tom og således udeladt.

3.5 Bevillingsregnskab

Tabel 3.5.1. Bevillingsregnskab, § 12.21.03. (mio. kr.).

	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Difference	Budget 2011
Udgifter	461,9	490,2	464,7	25,5	495,2
Indtægter	0,6	1,0	1,1	-0,1	1,0
Resultat, brutto	461,3	489,2	463,6	25,6	494,2
Bevilling, netto	483,8	489,2	489,2	0,0	494,2
Resultat, netto	22,5	0,0	25,6	25,6	0,0

Årets økonomiske resultat er et overskud til videreførelse på 25,6 mio.kr.

Overskuddet er resultatet af tre forhold. For det første har forberedelser til hjemmeværnets nye organisation pr. 1. januar 2011 medført aflysninger af nogle af de lavere prioriterede aktiviteter for hjemmeværnets frivillige soldater i andet halvår 2010. For det andet har Hjemmeværnskommandoen haft etableret et ansættelsesstop med henblik på at reducere antallet af nødvendige afskedigelser som følge af ovennævnte organisationsændring. I den forbindelse har der været vakancer i hjemmeværnets fastansatte struktur. For det tredje har Hjemmeværnskommandoen gennemført en stram økonomistyring med henblik på at generere et overskud i 2010 til anvendelse i 2011.

Med baggrund i de anførte forhold er overskuddet disponeret til den planlagte og vitale fornyelse af hjemmeværnets internetløsning, HJV.DK, samt de i forsvarsforlig 2010-2014 af 24. juni 2009 forudsatte implementeringsudgifter.

Trods de anførte aflysninger af lavere prioriterede aktiviteter er det lykkedes hjemmeværnet at fastholde kvaliteten af kerneopgaverne. Dermed er det lykkedes hjemmeværnet at skabe økonomisk råderum til de højest prioriterede områder, herunder lovpligtig uddannelse, uddannelse af ISAF bevogtningsdelinger, lokale vagttilkaldeordninger, forligsafledte implementeringsudgifter samt den planlagte fornyelse af hjemmeværnets internetløsning, HJV.DK.

3.6 Bevillingsafregning og akkumuleret resultat

Tabel 3.6.1. Bevillingsafregning (mio. kr.).

Hovedkonto	Bevilling	Regnskab	Årets overskud	Disponibelt overskud, der bortfalder	Akkumuleret overskud til videreførelse ultimo året
Anlæg					
• Udgifter	-	-	-		-
• Indtægter	-	-	-		-
Driftsbevilling					
• Lønsum	364,4	363,4	1,0		5,6
• Øvrig drift	124,8	100,2	24,6		25,2
I alt	489,2	463,6	25,6		30,8

Note: Der er foretaget afrunding på første decimal.

Tabel 3.6.2. Akkumuleret resultat (mio. kr.).

Hovedkonto	Ultimo 2007	Ultimo 2008	Ultimo 2009	Resultat 2010	Ultimo 2010
§ 12.21.03	9,3	-17,2	5,2	25,6	30,8

Som anført i tabel 3.6.2 var hjemmeværnets akkumulerede resultat ultimo 2009 et overskud på 5,2 mio.kr.

Som følge af forholdene beskrevet i afsnit 3.5., herunder en stram økonomistyring, er der opnået et overskud på 25,6 mio.kr. i 2010. Hjemmeværnets akkumulerede resultat ultimo 2010 udgør herefter 30,8 mio.kr. Dermed indfries ambitionen om at gå ud af 2010 med et større akkumuleret overskud til disponering i 2011.

Hjemmeværnet vil fortsætte den stramme økonomistyring med henblik på vedvarende at have midler til at kunne sikre en høj kvalitet i løsningen af de mangfoldige opgaver, som hjemmeværnet løser for såvel militære som civile samarbejdspartnere.

Hjemmeværnets støttevirksomhed er overdraget til forsvarets funktionelle tjenester i henhold til Aftale af 10. juni 2004 om forsvarets ordning 2005-2009. Senest er hjemmeværnets støttevirksomhed vedrørende regnskabsområdet overdraget til Forsvarets Regnskabstjeneste pr. 1. juli 2008. Støttevirksomheden afregnes ved interne omkostningsafregninger mellem de funktionelle tjenester og hjemmeværnet.

Det vurderes, at hjemmeværnets omkostningsafregninger med de funktionelle tjenester også i 2010 er blevet mere retvisende end tidligere. Dog arbejdes der fortsat positivt på tilvejebringelse af modeller for fuldt retvisende omkostningsafregninger.

Omstillingen af forsvaret som følge af forsvarsforlig 2010-2014 af 24. juni 2009 har medført justeringer og strukturelle ændringer ved flere af forsvarets funktionelle tjenester. Dette har også været tilfældet ved hjemmeværnets myndigheder, hvorfor det af ressourcemæssige årsager blev besluttet ikke at indgå reviderede serviceaftaler for 2010, men fortsat at arbejde med de eksisterende.

Hjemmeværnet nåede i 2009 til principiel enighed om en afregningsmodel for ydelsestrækket fra Forsvarets Materieltjeneste, og denne model har i 2010 medvirket til forbedring af kvaliteten af afregningerne og skaber et godt grundlag for den endelige serviceaftale.

På nuværende tidspunkt har Hjemmeværnskommandoen således indgået serviceaftaler med Forsvarets Personeltjeneste, Forsvarets Sundhedstjeneste, Forsvarets Regnskabstjeneste og Forsvarets Bygnings- og Etablissementstjeneste. Hjemmeværnskommandoen vil anvende de positive erfaringer fra indgåelsen af disse aftaler samt samarbejdet med de funktionelle tjenester i øvrigt i forbindelse med genforhandling og indgåelse af kommende serviceaftaler i 2011.

Generelt har hjemmeværnet i 2010 modtaget tilfredsstillende service fra forsvarets funktionelle tjenester, ligesom dialog og samarbejde med disse myndigheder har været tilfredsstillende. Omvendt er det klart, at den omfattende overdragelse af hjemmeværnets støttevirksomhed til forsvarets funktionelle tjenester fordrer nytænkning af forretningsgange og processer for forsvaret og hjemmeværnet. På samme vis er aftaleparternes opbygning af viden om hjemmeværnets forhold fortsat af afgørende betydning.

Det er nødvendigt, at forretningsgangene præciseres og forbedres i forbindelse med revision og evaluering af eksisterende serviceaftaler samt ved indgåelsen af en formel serviceaftale med Forsvarets Materieltjeneste.

I forbindelse med konkurrenceudsættelser vil det være essentielt at definere opgaveløsningen. Specielt ses der et behov for nøje at definere de opgaver, som Forsvarets Bygnings- og Etablissementstjeneste udfører for hjemmeværnet. Således er opgaveløsningen for hjemmeværnet en del anderledes på dette punkt end tilfældet er i det øvrige forsvar.

I forlængelse af overdragelsen af hjemmeværnets støttevirksomhed til forsvarets funktionelle tjenester har Hjemmeværnskommandoen konstateret, at en række arbejdsopgaver, som var forudsat løst af forsvarets funktionelle tjenester, fortsat vil skulle løses af Hjemmeværnskommandoen eller hjemmeværnets myndigheder. Hjemmeværnskommandoen har i vid udstrækning taget hensyn hertil i forbindelse med implementeringen af hjemmeværnets nye struktur pr. 1. januar 2011.

4. Påtegning

Fremlæggelse

Årsrapporten er aflagt i henhold til Bekendtgørelse nr. 1693 om statens regnskabsvæsen af 19. december 2006. Dog er samtlige hjemmeværnets aktiver og passiver fra og med 2007 indeholdt i Forsvarskommandoens balance. Hjemmeværnet indgår i Forsvarskommandoens bogføringskreds. Dette er sket i henhold til Aftale af 10. juni om forsvarets ordning 2005-2009.

Årsrapportens omfatning

Årsrapporten omfatter den hovedkonto på Finansloven, som hjemmeværnet er ansvarlig for: § 12.21.03. Hjemmeværnet (Driftsbevilling), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, der skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for finansåret 2010.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

- at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
- at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
- at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, 7. april 2011

Finn Winkler
Chef for Hjemmeværnet

Jens Hald
Kommitteret for Hjemmeværnet

København, 13 april 2011

Lars Findsen
Departementschef

Bilag 1. Noter til Hjemmeværnets Årsrapport 2010

Indledning

Bilag 1 indeholder en note vedrørende personaleomkostninger til resultatopgørelsen. Samtlige hjemmeværnets aktiver og passiver er fra og med 2007 indeholdt i Forsvarskommandoens balance, og hjemmeværnet indgår i Forsvarskommandoens bogføringskreds.

Hjemmeværnet har således ikke selvstændig balance, egenkapital og anlægsregnskab. Endvidere forekommer ingen indtægtsdækket virksomhed, gebyrfinansieret virksomhed, tilskudsfinansierede aktiviteter og administrerede tilskud, hvorfor tabeller herom er udeladt.

Note til resultatopgørelsen

Personaleomkostninger

	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Regnskab 2009	Regnskab 2010	Budget 2011
Antal årsværk 1. januar	773	649	633	652	638
Afgang, netto	124	16	-19	14	-9
Antal årsværk 31. december	**649**	**633**	**652**	**638**	**647**

Note 1: Antal årsværk pr. 31. december 2010 har karakter af en statusopgørelse, medens bundlinjen i tabel 2.1.1. i afsnit 2 har karakter af en gennemsnitsbetragtning over året. De to tal er derfor ikke ens.
Note 2: Af praktiske årsager opgøres årsværksbevægelserne netto og ikke som henholdsvis tilgang og afgang.
Note 3: Tallene er inkl. elever samt ansatte på særlige ansættelsesvilkår (forventet 35 i 2011).

Bilag 2. Nøgletal vedrørende hjemmeværnets indsættelser

Hjemmeværnet var i gennemsnit indsat godt 14 gange om dagen i 2010.

Den samlede støtte var i 2010 på 507.414 mandtimer ved 5.230 indsættelser. Heraf var de 334.985 timer støtte til myndigheder inden for Forsvarsministeriets ressort, mens 172.429 timer var hjælp til samfundet.

Indsættelserne er nærmere specificeret i nedenstående tabeller. De opgjorte nøgletal er baseret på indberetninger i HJV.DK (www.hjv.dk) fra hjemmeværnets lokale enheder.

Hjemmeværnets deltagelse i henholdsvis nationale og internationale operationer er analyseret i henholdsvis afsnit 2.3. og afsnit 2.4.

Tabel B.2.1. Hjemmeværnets støtte til myndigheder inden for Forsvarsministeriets ressort og hjælp til samfundet, opgjort i mandtimer.

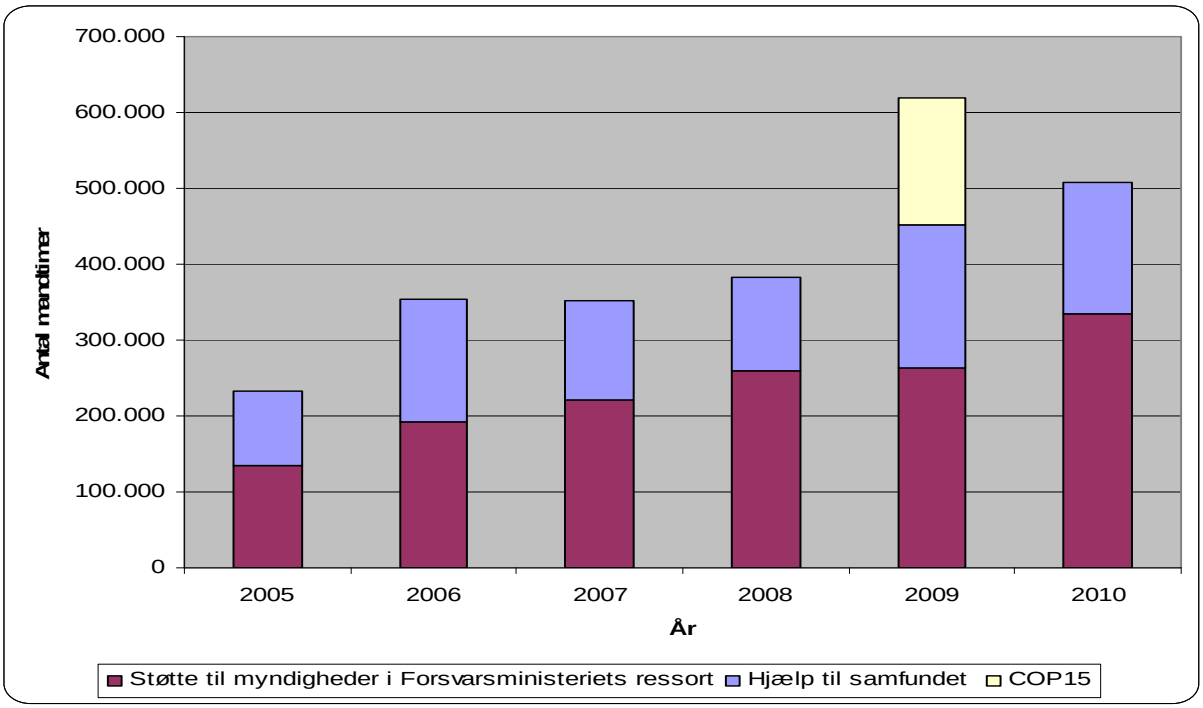
År	Støtte til myndigheder inden for Forsvarsministeriets ressort	Hjælp til samfundet	Klimatopmøde COP15 (kun 2009)	Hjemmeværnets støtte i alt
2005	135.194	96.951	-	232.145
2006	192.519	160.956	-	353.475
2007	220.347	131.063	-	351.410
2008	260.038	122.074	-	382.112
2009	262.907	189.537	166.800	619.244
2010	334.985	172.429	-	507.414

Note: Hjemmeværnets deltagelse i internationale operationer er ikke medtaget i ovenstående tal, idet hjemmeværnet formelt udsendes af forsvaret, nærmere bestemt Hærens Operative Kommando.

Udviklingen i hjemmeværnet støtte er illustreret i figur B.2.1. Ses der bort fra Klimatopmødet COP15 i december 2009 er hjemmeværnets støtte i alt steget med 12,1 % i forhold til 2009.

Nærmere bestemt er støtten til myndigheder inden for Forsvarsministeriet ressort steget med 27 %, medens hjemmeværnets hjælp til samfundet er faldet med 9 %.

Figur B.2.1. Hjemmeværnets støtte til myndigheder inden for Forsvarsministeriets ressort og hjælp til samfundet, opgjort i mandtimer.



Tabel B.2.2 viser hjemmeværnets indsættelser i 2010 fordelt på aktivitetstyper m.v. Den gennemsnitlige indsættelse i 2010 varede 13 timer og krævede 7,5 frivillige soldater. Almindelig støtte til myndigheder inden for Forsvarsministeriets ressort var den type indsættelse, der krævede de fleste funktionsrelaterede timer pr. aktivitet og pr. frivillig soldat. Farvandsovervågning udgjorde ca. 30 % af hjemmeværnets aktiviteter i 2010.

Tabel B.2.2. Hjemmeværnets indsættelser anno 2010 fordelt på aktivitetstyper.

	Almindelig støtte til myndigheder inden for Forsvarsministeriets ressort	Farvandsovervågning	SAR-operationer m.v.	**Støtte til myndigheder inden for Forsvarsministeriets ressort i alt**	Almindelig hjælp					Særlig hjælp til politiet	**Hjælp til samfundet i alt**	**Hjemmeværnets støtte i alt**
					Almindelig hjælp til større ulykker m.v. (akut rekvireret med et varsel inden for to døgn).	Flyvende indsats	Sanitetsvagt	Trafikregulering	Øvrige planlagte civile aktiviteter			
Antal aktiviteter	585	1.559	27	2.171	244	263	131	1.277	1.144	0	3.059	5.230
Antal indsatte frivillige soldater	4.842	13.778	234	18.854	2.072	600	613	9.831	7.052	0	20.168	39.022
Funktionsrelateret tjeneste (timer)	165.185	168.044	1.756	334.985	18.845	2.202	8.557	75.526	67.299	0	172.429	507.414
Antal frivillige soldater pr. aktivitet	8,3	8,8	8,7	8,7	8,5	2,3	4,7	7,7	6,2	0,0	6,6	7,5
Funktionsrelateret tjeneste (timer) pr. aktivitet	282,4	107,8	65,0	154,3	77,2	8,4	65,3	59,1	58,8	0,0	56,4	97,0
Funktionsrelateret tjeneste (timer) pr. frivillig soldat	34,1	12,2	7,5	17,8	9,1	3,7	14,0	7,7	9,5	0,0	8,6	13,0

Note: Hjemmeværnets deltagelse i internationale operationer er ikke medtaget i ovenstående tal, idet hjemmeværnet formelt udsendes af forsvaret, nærmere bestemt Hærens Operative Kommando.

Beredskabsstyrelsens

ÅRSRAPPORT 2010

BEREDSKABS STYRELSEN

Udgivet af:

Beredskabsstyrelsen
Datavej 16
3460 Birkerød
Telefon 45 90 60 00
Email: brs@brs.dk
www.brs.dk

Beredskabsstyrelsens

ÅRSRAPPORT 2010

BEREDSKABS STYRELSEN

INDHOLDSFORTEGNELSE

1. BERETNING 5
1.1 Præsentation af virksomheden 5
1.2 Årets faglige resultater 6
1.3 Årets økonomiske resultater 7
1.4 Opgaver og ressourcer 11
1.4.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt 11
1.4.2 Redegørelse for reservation 13
1.5 Forventninger til det kommende år 13

2. MÅLRAPPORTERING 14
2.1 Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt 14
2.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger 15

3. REGNSKAB 20
3.1 Anvendt regnskabspraksis 20
3.2 Resultatopgørelse 20
3.3 Balancen 22
3.4 Egenkapitalforklaring 23
3.5 Opfølgning på likviditetsordningen 24
3.5.1 Opfølgning på låneramme 24
3.5.2 Opfølgning på øvrige likviditetsregler 24
3.6 Opfølgning på lønsumsloft 25
3.7 Bevillingsregnskabet 26

4. PÅTEGNING AF DET SAMLEDE REGNSKAB 27

5. BILAG TIL ÅRSRAPPORTEN 28
5.1 Noter til resultatopgørelse og balance 28
5.2 Indtægtsdækket virksomhed 32
5.3 Gebyrfinansieret virksomhed 32
5.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter 32
5.5 Forelagte investeringer 32
5.6 Supplerende bilag 32

1. Beretning

1.1 Præsentation af virksomheden

Beredskabsstyrelsen er en myndighed under Forsvarsministeriet.

Beredskabsstyrelsens og redningsberedskabets opgaver er fastlagt i beredskabsloven, beskyttelsesrumsloven samt loven om sikkerhedsmæssige og miljømæssige forhold ved atomanlæg.

Styrelsens vision og de strategiske pejlemærker, som styrelsen skal håndtere for at realisere visionen, skal sammenholdes med de politiske intentioner for beredskabet, der er fastlagt i den politiske aftale af 27. april 2007 om redningsberedskabet efter 2006, der omfatter perioden 2007-2010.

Beredskabsstyrelsens virksomhed er opdelt på operativt beredskab, uddannelsesvirksomhed og myndighedsopgaver.

Denne årsrapport aflægges for hovedkonto 12.41.01. Nærmere oplysninger om Beredskabsstyrelsens opgaver og organisation m.v. kan findes på styrelsens hjemmeside: www.beredskabsstyrelsen.dk

Mission:
Beredskabsstyrelsen arbejder for et robust samfund ved at udvikle og styrke beredskabet, så ulykker og katastrofer forebygges og afhjælpes.

Vision:
Vi redder liv og miljø
Vi vil være en ledende aktør i samfundets beredskab, nationalt og internationalt - samfundets garant for et robust beredskab ved de store, komplekse og usædvanlige hændelser.

Vi er drivkraft for udvikling af beredskabet
Vi vil være en drivkraft for udvikling af beredskabet. Vi vil styrke sammenhængen mellem det forebyggende og det afhjælpende beredskab og sikre, at de beredskabsfaglige uddannelser matcher fremtidens udfordringer. Vi vil inspirere de andre beredskabsaktører til at udvikle deres beredskab.

Vi sætter beredskab på dagsordenen
Vi vil sikre, at danske myndigheder og borgere er informeret om beredskabet og engageret i forebyggelse. Vi vil engagere borgerne i beredskabet, så de bliver mere selvhjulpne under kriser. Vi vil have et sammenhængende og samarbejdende beredskab. Vi vil have overblik.

Fokus på kerneopgaver og udvikling af det samlede beredskab.

1.2 Årets faglige resultater

Året har været præget af, at 2010 blev Beredskabsstyrelsens travleste operative år siden 2006. Hvor 2006 var karakteriseret af mange små assistancer, blev 2010 et år med mange og større assistancer primært som følge af voldsomt vejr. Beredskabsstyrelsen har således levet op til visionen om at være samfundets garant for et robust beredskab ved de store, komplekse og usædvanlige hændelser. Samtidig var 2010 det sidste år i det 4-årige forlig om redningsberedskabet efter 2006. Beredskabsstyrelsen har gennemført alle de i aftalen forudsatte projekter, hvoraf 2 projekter pga. udefra kommende forhold dog først forventes færdigimplementeret i 2011. Beredskabsstyrelsen står således rustet til at løse fremtidens udfordringer på beredskabsområdet, ligesom styrelsens organisation er blevet tilpasset de økonomiske rammer, der har været gældende i forligsperioden. På denne baggrund findes resultatet tilfredsstillende.

Der blev i 2010 gennemført 792 nationale assistancer og 17 internationale assistancer. Nationalt var mange af assistancerne (276) i relation til sneberedskabet i 1. og 4. kvartal, hvor Beredskabsstyrelsen sikrede fremkommeligheden for nøglepersonel bl.a. i sundhedsplejen og afstivning m.v. af bygninger, som kollapsede under de store snemængder. Derudover ydede Beredskabsstyrelsen en del assistancer (52) i forbindelse med oversvømmelser i relation til smeltevand i 1. kvartal og de store nedbørsmængder bl.a. i København i august 2010.

Katastrofer i udlandet har medført, at Beredskabsstyrelsen også internationalt har ydet en ekstraordinær indsats i 2010, herunder i forbindelse med jordskælv i Haiti og Chile, oversvømmelser i Polen og ikke mindst i

Med usædvanligt vejr i Danmark og humanitære katastrofer verden over har der i 2010 været brug for Beredskabsstyrelsen både nationalt og internationalt.

Medicinsk nødhospital udsendt til Pakistan, 2010

Pakistan, hvor styrelsens lette felthospitaler har behandlet ca. 150.000 mennesker. Samtidig med det store antal assistancer har Beredskabsstyrelsen fastholdt et øget fokus på anvendelsen af frivillige. Antallet af nationale assistancer med deltagelse af frivillige er således det højeste siden 2006. På det internationale område har de frivillige også spillet en stor rolle, idet frivillige har deltaget i over halvdelen af Beredskabsstyrelsens internationale missioner.

I 2010 er forligsaftalens projekter implementeret, og Beredskabsstyrelsen har hermed tilvejebragt nye kapaciteter og dermed styrket beredskabet.

I det internationale arbejde har Beredskabsstyrelsen, for at sikre den bedst mulige udnyttelse af tilgængelige ressourcer, indtænkt forsvarets kapaciteter i et konkret operativt samarbejde, eksempelvis i forbindelse med assistance til Pakistan, hvor Beredskabsstyrelsen gjorde brug af et af forsvarets fly til transport af personel og hospitalsmateriel. Et andet centralt eksempel fra 2010 på samarbejdet med forsvaret er styrelsens varetagelse af brandberedskabet for forsvaret i lejren for FN's internationale styrke i Libanon (UNIFIL).

Herudover har Beredskabsstyrelsen styrket sin internationale kapacitet ved i 2010 at have fået certificeret et tungt USAR-hold (bymæssig eftersøgnings- og redningshold) af FN. Holdet er dermed ét ud af kun 14 hold på verdensplan, der er certificeret af FN til løsning af sådanne opgaver typisk i forbindelse med jordskælv.

Trods det høje operative aktivitetsniveau har Beredskabsstyrelsen i kraft af forligsprojekternes færdigimplementering i 2010 tilvejebragt nye kapaciteter, som bidrager til at styrke beredskabet og sikre et robust samfund. Det gælder styrket kapacitet vedr. øvelsestilrettelæggelse og koordination, evaluering, krisekommunikation, opstilling af et brandberedskab vedr. brand i skibe til søs og et civilt-militært CBRN-institut med det formål at varetage CBRN-koordinering, vidensopsamling og – formidling m.v. i forhold til nuværende og fremtidige terrorrelaterede trusler.

Beredskabsstyrelsen har opnået en målopfyldelse på resultatkontrakten med Forsvarsministeriet for 2010 på 87,9 %

Af forligsprojekterne resterer 2 projekter (SINE-kontrolrumssoftware – beredskabets nye fælles kommunikationssystem – og etablering af nukleart måleberedskab på Grønland) at blive færdigimplementeret. Udefrakommende forhold har forhindret implementeringen inden for aftaleperioden, men projekterne forventes implementeret i første halvår af 2011.

Det er lykkedes for Beredskabsstyrelsen at få forligsøkonomien til at gå op som planlagt over de fire forligsår. Parallelt med forligsgennemførelsen og den betydelige operative indsats er der endvidere sket en tilpasning af Beredskabsstyrelsens udgiftsniveau som følge af den statslige dispositionsbegrænsning på 1 % af nettoudgiftsbevillingen i 2010. Tilpasningen har endvidere omfattet en nødvendig justering i forhold til et forventet lavere bevillingsniveau i 2011. Tilpasningskravene har nødvendiggjort en yderligere stram prioritering af styrelsens ressourceanvendelse i forhold til opgavevareløsningen, hvor fokus har været på at sikre gennemførelsen af projekterne i den politiske aftale og en tilfredsstillende operativ indsats, mens opgaver i forhold til konsolidering og dokumentation af effekt og kvalitet i perioder har måttet træde i baggrunden, jf. afsnit 2.2.

1.3 Årets økonomiske resultater

Beredskabsstyrelsens økonomi har i 2010 været præget af en del forandringer og usikkerheder. Særligt usikkerheden om hvorvidt styrelsen kunne disponere dets planlagte forbrug af opsparing på 7,9 mio. kr. fra tidligere år, den ekstraordinært store omsætning på ca. 41 mio. kr. på det internationale område samt en vigende overskudsgrad på styrelsens indtægtsdækkede virksomhed har medvirket til at skabe usikkerhed omkring det samlede resultat for 2010.

Indsats ved Lyngbyvej i København, 2010 - Polfoto/Nikolaj Svennevig

Styrelsen har således til trods for de nævnte økonomiske forandringer og usikkerheder, præsteret et tilfredsstillende resultat. Det lykkedes at undgå et underskud bl.a. pga. en række aktivitetsdæmpende tiltag, som iværksattes i løbet af 2010, og det blev med den tekniske forlængelse af aftalen om redningsberedskabet (Aftalen om redningsberedskabet 2011) en målsætning i sig selv at opspare midler til at imødegå forventede besparelser i 2011.

> Beredskabsstyrelsens samlede resultat for 2010 er et tilfredsstillende overskud på 2,9 mio. kr. i et år præget af væsentlige økonomiske udsving.

Virkningen af de internationale indsatsers omfang ses tydeligt på indtægtssiden i tabel 1, hvor en bevillingsandel på 85,1 % er den laveste siden overgangen til omkostningsbaserede bevillinger i 2007. Det ses samtidig på omkostningssiden med en væsentlig stigning på 30-40 mio. kr. i 2010 sammenlignet med 2009. Det drejede sig særligt om refusion af udgifter fra Udenrigsministeriet til betaling af indsatserne i Haiti og i Pakistan med udsendelse af de relativt materiel- og mandskabstunge base camps og lette felthospitaler. Se endvidere note 1 og note 3 i bilagene til årsrapporten.

På lønsiden har styrelsen i 2010 formået at vende den tendens til merforbrug, der allerede viste sig i slutningen af foråret 2009. I begyndelsen af 2010 besluttede styrelsen at udlicitere cafeteria- og rengøringsdriften ved skolen i Tinglev og kursuscentret i Snekkersten. Dermed er alle styrelsens cafeteria og rengøringsopgaver nu udliciteret. Samtidig fortsatte styrelsen i 2010 sin restriktive ansættelsespolitik, der - i en periode fra dispositionsbegrænsningen i maj 2010 og indtil årsskiftet 2010/2011 - havde karakter af et egentligt ansættelsesstop.

Årsværksforbruget, som i tabel 1 står anført til 630 årsværk i 2010 inkl. værnepligtige og indtægtsdækket virksomhed, kan af tekniske årsager ikke sammenlignes direkte med de foregående år på grund af ændret opgørelsesmetode. Forskellen udgør cirka 10 årsværk i 2010. En mere sammenlignelig opgørelse af årsværkene i 2010 vil derfor være et forbrug på cirka 620 årsværk. Tilsvarende

Da Beredskabsstyrelsen først på året var indsat i forbindelse med jordskælvet i Chile, besøgte EU-kommisær Kristalina Georgieva i 2010 den danske lejr. Her er hun i samtale med lederen af styrelsens TAST-hold (Technical Assistance Support Team), Søren Larsen.

er en mere sammenlignelig opgørelse af årsværkene ekskl. indtægtsdækket virksomhed og værnepligtige 567 i stedet for 577.

Det betyder, at der er tale om et samlet fald i årsværksforbruget (ordinær og indtægtsdækket virksomhed) på 7 årsværk mellem 2009 og 2010 og et markant fald på 27 årsværk, fra 594 til 567, hvis der udelukkende ses på udviklingen på den ordinære virksomhed uden værnepligtige.

Årsagen til faldet i årsværksforbruget er styrelsens overførsel af størstedelen af de bogholderi- og lønadministrative opgaver til Økonomiservicecenteret (nu Statens Administration) i juli 2010, udlicitering af cafeteria- og rengøringsopgaverne ved skolen i Tinglev og kursuscentret i Snekkersten samt virkningen af den restriktive ansættelsespolitik i styrelsen. Grunden til, at faldet er højest på den ordinære virksomhed, er effekten af udliciteringen og den restriktive ansættelsespolitik. Det betydelige internationale engagement, herunder ansættelsen af en del midlertidigt personale, har omvendt presset forbruget op.

Lønsumsforbruget pr. medarbejder er faldet fra 498.830 kr. til 473.426 kr. mellem 2009 og 2010, hvilket primært skyldes et fald i feriepengeforpligtelsen, og at niveauet for lønsumsforbrug i 2009 var ekstraordinært højt som følge af effekten med tilbagevirkende kraft af udmøntningen af CS- og HOD overenskomsten.

På anlægssiden har styrelsen med udgangen af 2010 anlægsaktiver for i alt 473,9 mio. kr., hvilket svarer til en stigning på ca. 10 % i forhold til 2008. Udviklingen skyldes de materielindkøb, der er blevet gennemført som følge af implementeringen af den politiske aftale om redningsberedskabet efter 2006. Med udgangen af 2010 svarer den årlige vækst i Beredskabsstyrelsens anlægsaktiver til størrelsen af Beredskabsstyrelsens årlige afskrivninger.

Dette afspejles i udviklingen i Beredskabsstyrelsens opretholdelsesgrad. Opretholdelsesgraden viser tilgangen i Beredskabsstyrelsens anlægsaktiver korrigeret for beholdningen af igangværende arbejder og udviklingsprojekter. Den faldende tendens fra 2009 til 2010 er et resultat af, at de budgetterede anlægsinvesteringer, der skulle gennemføres som en del af aftalen om redningsberedskabet efter 2006, nu er gennemført planmæssigt.

Styrelsens egenkapital er som følge af årets overskud på 2,9 mio. kr. steget til 17,1 mio. kr. Soliditetsgraden dvs. udviklingen i egenkapitalen delt med styrelsens passiver, er dog

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (mio. kr)	2008	2009	2010
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	**-552,0**	**-590,8**	**-619,5**
- Heraf indtægtsført bevilling	-487,4	-540,0	-527,2
- Heraf eksterne indtægter	-61,4	-53,1	-92,3
- Heraf øvrige indtægter			
Ordinære driftsomkostninger	**540,8**	**551,2**	**584,9**
- Heraf løn	292,7	313,7	298,9
- Heraf afskrivninger	51,3	53,7	57,4
- Heraf øvrige omkostninger	196,9	183,8	228,6
Resultatet af ordinære drift	**-11,2**	**-39,6**	**-34,7**
Resultatet før finansielle poster	-23,3	-26,4	-25,8
Årets resultat	**-2,6**	**-5,2**	**-2,9**
Balance			
Anlægsaktiver	430,9	469,9	473,9
Omsætningsaktiver	33,0	33,2	71,8
Egenkapital	-9,0	-14,2	-17,1
Langfristet gæld	-409,2	-441,1	-450,6
Kortfristet gæld	-102,9	-109,2	-105,8
Lånerammen	565,8	565,8	565,8
Træk på lånerammen (FF4+FF6)	409,2	441,1	450,6
Finansielle nøgletal			
Udnyttelse af lånerammen	72,3 %	78,0 %	79,6 %
Negativ udsvingsrate	3 %	63 %	96 %
Overskudsgrad	0,5 %	0,9 %	0,5 %
Bevillingsandel	88,3 %	91,4 %	85,1 %
Frivillige nøgletal			
Opretholdelsesgrad	109,5 %	177,2 %	159,0 %
Tab på debitorer	0,4 %	0,2 %	0,1 %
Soliditetsgrad	1,7 %	2,5 %	2,8 %
Personaleoplysninger			
Antal årsværk inkl. indtægtsdækket virksomhed og værnepligtige.	627	627	630
Antal årsværk ekskl. indtægtsdækket virksomhed og værnepligtige.	592	594	577
Årsværkspris inkl. indtægtsdækket virksomhed og værnepligtige.	465.977	498.830	473.426
Årsværkspris ekskl. indtægtsdækket virksomhed og værnepligtige.	395.658	429.718	409.029
Lønomkostningsandel	52,9	52,9	48,1
Lønsumsloft	280,5	294,6	291,6
Lønforbrug	277,8	299,1	279,6

stort set uændret fra 2,5 i 2009 til 2,8 i 2010. På passivsiden er det særligt stigningen i den langfristede gæld som følge af de samlede forligsmaterielinvesteringer samt en stigning i de kortsigtede varekøbsfordringer som følge af det høje aktivitetsniveau.

Endelig skal det bemærkes, at styrelsens tab på debitorer er blevet nedbragt yderligere fra 0,2 % til 0,1 % af tilgodehavenderne.

Generelt

Tabel 2 viser sammenhængen fordelt på hovedopgaver mellem den budgetterede bevilling på Beredskabsstyrelsens almindelige virksomhed underkonto 10, og omkostningerne, dvs. de faktiske nettoomkostninger (omkostninger minus indtægter). Tabellen viser, at der for Beredskabsstyrelsens almindelige virksomhed, i 2010 var et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

1.4 Opgaver og ressourcer

1.4.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Hovedopgave/Produkter (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration (Støtteopgaver)	78,2	0	69,9	8,3
Operativt beredskab	317,1	0	338,0	-20,9
Uddannelsesvirksomhed	43,8	0	32,9	10,9
Myndighedsopgaver	84,0	0	81,4	2,6
I alt	**523,0**	**0**	**522,2**	**0,9**

Der kan forekomme afrundingsdifferencer i tabellens tal.

Læsning af hospitalsmateriel, hvor der blev benyttet Forsvarets kapaciteter i forbindelse med assistance til Pakistan, 2010

Mindreforbruget er som nævnt i afsnit 1.3 genereret ved en lang række modsatrettede effekter på Beredskabsstyrelsens bevilling og samlede nettoomkostninger. På bevillingssiden reserverede styrelsen et beløb til finansiering af overgangsuddannelsen i forbindelse med den nye indsatslederuddannelse, jvf. bekendtgørelse om ændring af bekendtgørelse om personel i redningsberedskabet af 10. december 2010. Modsat tæller, at Beredskabsstyrelsen disponerede en reserveret bevilling fra tidligere år til finansiering af drifts- og etableringsudgifter vedrørende CBRN-instituttet samt delvis finansiering af afskrivninger og renter vedrørende investeringer til Kemisk beredskab ved klimatopmødet i København i 2009 (COP15). Endelig blev året på udgiftssiden som nævnt påvirket markant af de mange internationale indsatser.

Udover den almindelige virksomhed, underkonto 10, har Beredskabsstyrelsens aktiviteter inden for sikkerhedssamarbejde på underkonto 60 og indtægtsdækket virksomhed. Der henvises til tabel 15 Bevillingsregnskab pr. hovedformål, hvor de øvrige to underkonti er medtaget, og det samlede resultat på 2,9 mio. kr. ses.

Operativt Beredskab

Operativt beredskab omfatter varetagelsen af det statslige assistanceberedskab på styrelsens fem regionale beredskabscentre - herunder internationale indsatser - uddannelsen af værnepligtige, styrelsens frivilligcenter i Hedehusene, de ni kommunale støttepunkter, atomberedskabet og det kemiske beredskab.

Nettoomkostningen til operativt beredskab er på 338,0 mio. kr. svarende til en stigning på 20,9 mio. kr. i forhold til finanslovsbudgettet. Året har som tidligere nævnt været påvirket af en meget markant stigning i antallet af indsatser – både nationale og internationale, og særligt sidstnævnte har medvirket til at øge omkostningerne i forhold til det budgetterede.

Uddannelsesvirksomhed

Uddannelsesvirksomhed omfatter Beredskabsstyrelsens gennemførelse af beredskabsfaglige uddannelsesaktiviteter på styrelsens to uddannelsessteder for aktører på beredskabsområdet fra de kommunale redningsberedskaber. Omkostningerne for uddannelse af personel fra det statslige redningsberedskab indgår i tallet for Operativt beredskab.

Nettoomkostningerne til uddannelsesvirksomhed udgør i alt 32,9 mio. kr. hvilket er 10,9 mio. kr. mindre end budgetteret i finansloven. Reduktionen i nettoudgifterne i forhold til bevillingen skal primært forklares ved det fulde gennemslag af omlægningerne af skolestrukturen ved Beredskabsstyrelsens kursusenhed og Beredskabsstyrelsens Tekniske skole, ligesom udgifterne på den almindelige virksomhed er påvirket af udlicitering af forplejningsområdet ved kursusstederne. Hertil kommer, at en del af besparelserne fra dispositionsbegrænsningen blev udmøntet på uddannelsesområdet.

Endelig er de samlede omkostninger korrigeret for den andel på 26,3 %, der vedrører kursister fra det statslige redningsberedskab. På bevillingssiden har Beredskabsstyrelsen på uddannelsesområdet reserveret i alt 9 mio. kr. til betaling af kommunale udgifter i forbindelse med deltagelse i den nye indsatslederuddannelse (se afsnit 1.4.2).

Myndighedsopgaver

Myndighedsopgaver omfatter Beredskabsstyrelsens varetagelse af opgaver vedrørende forebyggelse, beredskabsudvikling, tilsyn og rådgivning med de kommunale redningsberedskaber, beredskabsplanlægning, varslingsberedskabet og frivillige i redningsberedskabet.

Nettoomkostningerne til myndighedsopgaver udgør i alt 81,4 mio. kr., svarende til en mindreudgift i forhold til finanslovsbudgettet på 2,6 mio. kr.

Støtteopgaver

Nettoomkostningerne til støtteopgaver udgør i alt 69,9 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 8,3 mio. kr. i forhold til finanslovsbudgettet. Reduktionen skal primært ses som en forsinket konsekvens af, at Beredskabsstyrelsen i forligsperioden har gennemført en række effektiviseringer af den centrale organisationsstruktur, og at en relativt stor andel af besparelserne i forbindelse med dispositionsbegrænsningen blev udmøntet ved støttestrukturerne.

1.4.2 Redegørelse for reservation

Tabel 3. Reservation, hovedkonto 12.41.01 Redningsberedskabet

Opgave (mio. kr.)	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservtion Ultimo	Forventet afslutning
Myndighedsopgaver					
Etablering af CBRN-institut	2008	3,5	3,5	0,0	2010
Uddannelsesvirksomhed					
Overgangsuddannelse	2010	0,0	0,0	9,0	2014

Beredskabsstyrelsen har i 2010 disponeret en reserveret bevilling på 3,5 mio. kr. Heraf er 2,5 mio. kr. medgået til etableringsudgifter til CBRN-instituttet, der er blevet idriftsat pr. 1. maj 2010, mens 1,0 mio. kr. er overført til finansiering af afskrivninger og renter på COP15-investeringerne til Kemisk Beredskabs HazMat hold.

Beredskabsstyrelsen har i 2010 fra aftaleøkonomien 2006-2010 reserveret 9 mio. kr. til delvis finansiering af den obligatoriske overgangsuddannelse af nuværende indsatsledere, som Beredskabsstyrelsen skal gennemføre som en konsekvens af den nye indsatslederuddannelse. Overgangsuddannelsen sker i henhold til Bekendtgørelse om ændring af bekendtgørelse om personel i redningsberedskabet af 10. december 2010. Beredskabsstyrelsen stiller i den forbindelse 344 kursuspladser til rådighed for overgangsuddannelsen, der gennemføres frem til 2014. Afledt heraf kan Beredskabsstyrelsen frem til og med 2014 refundere de kommunale indsatslederes løn-, rejse- og opholdsudgifter i forbindelse med deltagelse i den obligatoriske overgangsuddannelse.

1.5 Forventninger til det kommende år

I efteråret 2010 blev der opnået politisk enighed om at indgå en aftale om redningsberedskabet i 2011. Aftalen, som således er en 1-årig teknisk forlængelse af aftalen om redningsberedskabet efter 2006 for perioden 2007-2010, indebærer bl.a.:

- De nye opgaver, styrelsen blev tillagt med den politiske aftale om redningsberedskabet efter 2006, skal videreføres.

- Der skal gennemføres tre analyser med henblik på fornyet politisk stillingtagen til redningsberedskabet i en ny flerårig politisk aftale om redningsberedskabet, som skal indgås i 2011.

- Beredskabsstyrelsen skal gennemføre en række tilpasninger og effektiviseringer af organisation og opgaveløsning for omkring 17,4 mio. kr. i 2011.

Styrelsen står derfor overfor et år, hvor der udover opnåelsen af faglige resultater nationalt såvel som internationalt, vil være fokus på at få ressourcerne til at række så langt som muligt, herunder at gennemføre de effektiviseringer, der indgår i aftalen om redningsberedskabet i 2011.

2. MÅLRAPPORTERING

2.1 Målrapportering 1 del: Skematisk oversigt

Beredskabsstyrelsens resultatkontrakt for 2010 indeholder i alt 24 resultatmål. Som tabel 4 viser, er 18 fuldt opfyldt, mens 5 er delvist opfyldt og 1 ikke er opfyldt. Hvert resultatmål tildeles en vægt. Den samlede vægtede målopfyldelse for året er 87,9 %, hvilket anses for tilfredsstillende.

Den samlede målopfyldelse på 87,9 % er et udtryk for, at Beredskabsstyrelsens mål for 2010 er nået under hensyntagen til den betydelige operative aktivitet såvel nationalt som internationalt og de økonomiske rammer for styrelsens virksomhed. Målopfyldelsen er på den baggrund lavere end de tidligere år i indeværende forligsperiode. En nærmere gennemgang af samtlige resultatmåls målopfyldelse fremgår af afsnit 5.6 tabel 17.

Tabel 4. Målopfyldelse opdelt på antal mål

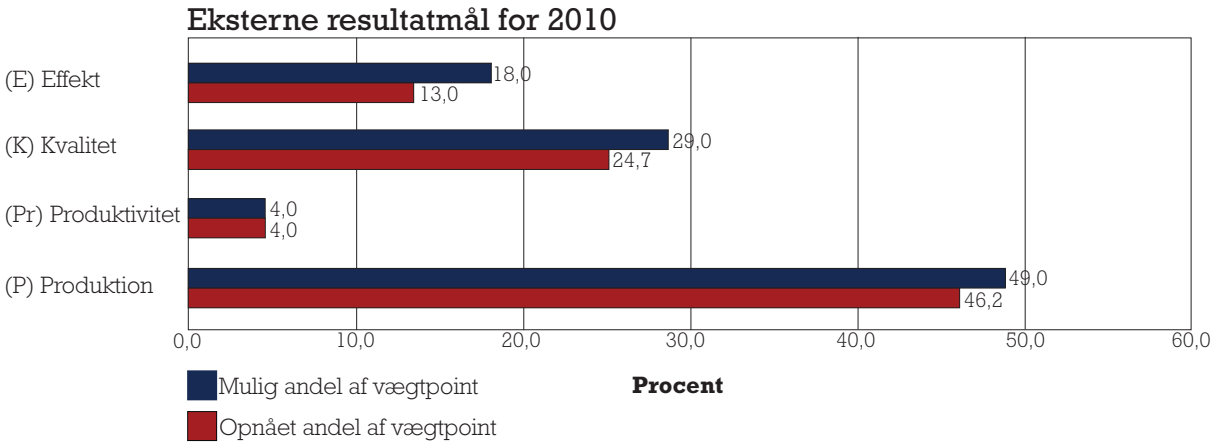
Produkt/ opgave	Opfyldte resultatmål	Delvist opfyldte resultatmål	Ikke opfyldte resultatmål	Realiseret mål-opfyldelserad
	Antal	Antal	Antal	Procentpoint
1. Operativt beredskab	7	3	0	92,5 %
2. Uddannelsesvirksomhed	4	1	0	92,0 %
3. Myndigheds-opgaver	4	1	1	75,0 %
4. Støtte-opgaver	3	0	0	100 %
I alt	**18**	**5**	**1**	**87,9 %**

Etablering af et brandberedskab for skibe til søs var blandt de mange færdiggjorte forligsprojekter. Her ses en øvelse, 2010.

Som det fremgår af nedenstående figur, har styrelsen i resultatkontrakten opdelt resultatmålene på måltyperne effekt, kvalitet, produktivitet og produktion, hvor størsteparten er produktionsmål. Den manglende andel af målopfyldelsen stammer i år fra effekt-, kvalitets og produktionsmål, mens produktivitetsmålene alle er opfyldt.

Beredskabsstyrelsens særlige HazMat hold

Figur 1: Opfyldelse af resultatkontrakten for 2010



2.2 Målrapportering 2 del: Uddybende analyser og vurderinger

Beredskabsstyrelsen har valgt at uddybe målrapporteringen, så analysen af de udvalgte resultatmål bidrager til at vurdere de opnåede resultater inden for centrale områder af Beredskabsstyrelsens opgavevaretagelse i 2010. Målene dækker bredt og fokuserer på centrale og omkostningstunge opgaver på det operative område både nationalt og internationalt og i forhold til afslutningen af forligsprojekterne. Samtidigt er der medtaget resultatmål inden for hver af styrelsens 3 hovedopgaver. Se tabel 17 i bilaget for detaljerede værdier for målopfyldelsen.

Operativt beredskab – nationalt:
Beredskabsstyrelsens operative beredskab omfatter det statslige redningsberedskab, herunder de nationale og internationale assistancer, uddannelse af værnpligtige, varetagelse af kemisk og nukleart beredskab samt finansiering af støttepunktsberedskabet. Beredskabsstyrelsen anvendte i 2010 338 mio. kr. til det samlede område.

Effekten af Beredskabsstyrelsens nationale operative beredskab hænger i høj grad sammen med, om det statslige redningsberedskab ankommer rettidigt og lever op til rekvirenternes forventninger i forbindelse med de enkelte assistancer. Beredskabsstyrelsen har derfor valgt at afrapportere på følgende resultatmål:

- **Resultatmål 1.1 (k) og 1.2 (k) – ankomstkrav og tilfredshedsmåling**

Målopfyldelse:
Resultatmål 1.1 er delvist opfyldt, mens resultatmål 1.2 er opfyldt.

Lagerbrand Brædstrup, 2010

Analyse og vurdering:
Det statslige redningsberedskab skal være fremme hurtigst muligt ved alarmering til akutte niveau 2- og 3-assistancer vedr. brand, redning og uheld med farlige stoffer (resultatmål 1.1.). Ankomstkravet har for 2010 været skærpet, så Beredskabsstyrelsen skal ankomme senest 1 time efter alarmeringen ved niveau-2-indsatser i 100 % af tilfældene og i 98 % af tilfældene inden for 2 timer på niveau 3. Samtidigt har Beredskabsstyrelsen et mål om, at mindst 95 % af rekvirenterne skal være tilfredse med Beredskabsstyrelsens assistancer (resultatmål 1.2.).

I 2010 var 99 % af rekvirenterne enten tilfredse eller meget tilfredse med Beredskabsstyrelsens assistancer, også selvom der kun ses en delvis målopfyldelse vedrørende niveau 2-assistancerne, hvor 96 % af disse var fremme inden for 1 time og for niveau 3-assistancerne, hvor 97 % af disse har været fremme inden for 2 timer.

Beredskabsstyrelsen har i 2010 løst et stort antal opgaver under særdeles vanskelige vejrmæssige forhold, idet store snemængder gjorde det vanskeligt at komme frem inden for de anførte tidskrav. Det kan således opgøres, at 66 % af de assistancer, som ikke opfyldte tidskravet var forsinkede på grund af sne, mens de øvrige skyldes behov for særligt materiel, der forsinkede kørehastigheden, eller meget lange køreveje. Sammenholdt med, at det er relativt få assistancer, som er afgørende for, at målet ikke opfyldes fuldstændigt, er en delvis opfyldelse af tidskravet efter Beredskabsstyrelsens opfattelse tilfredsstillende.

Samtidig med det høje aktivitetsniveau har Beredskabsstyrelsen fastholdt kvalitetsniveauet for assistancerne, hvilket afspejler sig i den meget høje brugertilfredshed, der omfatter alarmmodtagelsen, responstiden, mandskabet og materiellet. Dette resultat betegnes som meget tilfredsstillende.

Samlet set vurderes målopfyldelsen tilfredsstillende, idet Beredskabsstyrelsen trods udfordringer med usædvanligt vejr har ydet en meget tilfredsstilende assistance til beredskabets andre aktører.

Operativt beredskab – internationalt:
Beredskabsstyrelsens kernekompetencer efterspørges i øget omfang internationalt, og det er derfor af stor betydning løbende at sikre en høj kvalitet i beredskabet. Beredskabsstyrelsen har derfor valgt at afrapportere på følgende resultatmål:

• Resultatmål 1.4 (p) og 1.5 (k) – personelpulje og FN-certificering af USAR-hold

Målopfyldelse:
Resultatmål 1.4 og 1.5 er opfyldt.

Analyse og vurdering:
I 2010 har Beredskabsstyrelsen kvalificeret sin internationale redningstjeneste yderligere ved at få certificeret et tungt redningshold i henhold til gældende INSARAG-standarder (resultatmål 1.5) og ved at fortsætte arbejdet med at fastholde og hverve kvalificeret personel til den internationale personelpulje (resultatmål 1.4).

Antallet af internationale missioner for Beredskabsstyrelsen har været særdeles højt i 2010. Det har derfor været et vigtigt element i Beredskabsstyrelsens internationale arbejde at sikre et stærkt fundament for kvaliteten af Beredskabsstyrelsen internationale kapaciteter. Dette er gjort ved dels at systematisere de internationale moduler, så de består af både materiel og relevant personel, dels ved at gennemføre hverveaktiviteter i forhold til kommunerne. Dette har blandt andet resulteret i et øget optag af specielt frivillige i den internationale personelpulje. Endelig har Beredskabsstyrelsen gennemført en certificering af styrelsens USAR-hold (eftersøgning og redning i bymæssig bebyggelse) efter INSARAG-standarder. Styrelsen har således sikret og dokumenteret, at disse internationale kapaciteter lever op til de retningslinjer og standarder, som kræves af det internationale humanitære civilbeskyttelsessamarbejde for intervention i katastrofesammenhænge. Det er derfor vurderingen, at Beredskabsstyrelsen har øget kvalitetsniveauet for de internationale kapaciteter, hvilket findes meget tilfredsstillende.

Uddannelsesvirksomhed:
Beredskabsstyrelsens uddannelsesvirksomhed har til opgave at tilbyde beredskabsfaglige kurser til beredskabsfagligt personale i det kommunale og statslige redningsberedskab samt andre aktører på beredskabsområdet som f.eks. politi og sundhedsberedskab. Der blev i 2010 anvendt 32,9 mio. kr. til området. Endvidere varetager Beredskabs-

Indsats ved sammenstyrtet tag på svinestald i Hasle, 2010

Assistance i forbindelse med oversvømmelse i Polen 2010.

styrelsen udviklingen af nye uddannelser og kurser inden for beredskabsområdet. Beredskabsstyrelsen har på den baggrund valgt at afrapportere på følgende mål:

• Resultatmål 2.4 (p) og 2.5 (p) – forebyggelsesuddannelser for frivillige og borgere

Målopfyldelse:
Resultatmål 2.4 og 2.5 er opfyldt.

Analyse og vurdering:
Beredskabsstyrelsen har gennem forligsperioden omlagt sin skolestruktur for derigennem at opnå en mere fleksibel uddannelsesstruktur, samt at tilgodese ønskerne om en fortsat optimering af ressourceudnyttelsen i forbindelse med Beredskabsstyrelsens skolevirksomhed. Samtidig er der sket en tilpasning af kurserne. Der er således sket en udvidelse af indsatslederuddannelsen, en opdatering af indsatsuddannelsen og etablering af en række nye kurser, blandt andet med fokus på inddragelse af borgerne, herunder de frivillige, i beredskabsrelaterede opgaver. Som led heri og som opfølgning på anbefalingerne i rapporten fra arbejdsgruppen om undersøgelse af frivilligområdet (AGFRIVUN) har Beredskabsstyrelsen i 2010 udviklet to nye kurser i forebyggelse med sigte på hhv. kommunale frivillige (resultatmål 2.4) og borgere (resultatmål 2.5). Fokus for begge kurser er at styrke samfundets selvhjulpenhed. Med frivillige til at løse nogle af de forebyggende opgaver bliver det muligt at gennemføre forebyggelseskampagner tæt på de enkelte borgere og lokalsamfund. Det bliver således muligt at nå ud i de private hjem med henblik på at undgå ulykker i dagligdagen via et direkte fokus på den enkelte borger. Kurserne er gennemført med involvering af de relevante beredskabsfaglige samarbejdspartnere, hvilket er en forudsætning for at kurserne bliver benyttet og at udbyttet af kurserne bliver til gavn for den almene beredskabsmæssige forebyggelsesindsats. Udviklingen af kurserne bidrager til at styrke forebyggelse af ulykker ved at øge befolkningens selvhjulpenhed og ansvars-

følelse i forbindelse med beredskab og sikkerhed. Samtidig vil kurserne kunne øge nyttiggørelsen af frivillige i beredskabet. Gennemførelsen af de to resultatmål og den dertilhørende proces anses derfor for meget tilfredsstillende. Kurserne skal i 2011 testes gennem en række pilotforløb.

Myndighedsopgaver:
Beredskabsstyrelsens opgaveløsning på myndighedsområdet dækker over mange forskelligartede tilsyns- og rådgivningsopgaver rettet mod kommuner, virksomheder, andre statslige myndigheder og borgere. Der blev i alt anvendt 81,4 mio. kr. til dette opgaveområde i 2010. Beredskabsstyrelsen måler løbende kvaliteten af de borgerrettede aktiviteter, og søger samtidig at evaluere effekten af de udviklingsinitiativer, som styrelsen gennemfører. Der søges således hvert år udvalgt ét eller flere områder til effektmåling. Beredskabsstyrelsen har på den baggrund valgt at afrapportere på følgende mål:

• Resultatmål 3.1 (k) – sagsbehandlingstider på det regelbaserede forebyggelsesområde

Målopfyldelse:
Resultatmål 3.1 er delvist opfyldt.

Analyse og vurdering:
Beredskabsstyrelsen skal yde en god service ved at sikre hurtig respons på henvendelser i sager vedrørende brandforebyggelse på centrale borger- og virksomhedsrettede områder (resultatmål 3.1). Særlige krav er fastsat for brandtekniske godkendelser og sager vedr. risikobekendtgørelsen. I 2010 har en mindre del af Beredskabsstyrelsens brandtekniske godkendelser måttet vente mere end de i kravet fastsatte 10 dage. 80 % af godkendelserne var dog godkendt inden for 12 dage og den gennemsnitlige sagsbehandlingstid var på 8,8 dage, hvilket er under de i kravet fastsatte 10 dage.

På forebyggelsesområdet har der i forligsperioden været gennemført en række initiativer for at styrke den regel- og adfærdsbaserede forebyggelse. Der er eksempelvis gennemført en række oplysningskampagner for børn for at forebygge og begrænse brandulykker i hjemmene. Derudover er der på det regelbaserede forebyggelsesområde gennemført revisioner af bekendtgørelser og vejledninger, eksempelvis revision af regler for brandsikkerhed, herunder nye vejledninger for højlagre, brandfarlige væsker og halmoplag. Dette fokus på styrkelse og udbygning af det forebyggende arbejde har øget kvaliteten på området, men har også medvirket til, at den konkrete sagsbehandling i perioder har måttet vente lidt for at sikre fremdriften i udviklingsarbejdet. Set i dette lys kan resultatopfyldelsen betragtes som tilfredsstillende.

• Resultatmål 3.4 (e) – effektmåling af øvelsesforummet

Målopfyldelse:
Resultatmål 3.4 er ikke opfyldt.

Analyse og vurdering:
Beredskabsstyrelsen har i forligsperioden etableret et centralt øvelsesforum med et tilhørende øvelsessekretariat. Øvelsessekretariatet har blandt andet etableret en øvelsesportal med øvelseskalender og litteraturdatabase, og portalen er under stadig udbygning blandt andet med en modulopbygget øvelsesvejledning. Sekretariatet har til opgave at udbrede kendskabet til øvelsesplanlægning og -afholdelse, hvilket blandet andet er sket ved afholdelse af seminarer i både nationalt og nordisk regi. Som opfølgning på etableringen blev der i 2010 fastsat et mål om, at Beredskabsstyrelsen skulle måle effekten af øvelsesforummets aktiviteter, som dels skulle belyse kendskabet til øvelsesforummet, dels skulle belyse i hvilket omfang øvelsesforummet har bidraget til at fremme øvelseskulturen hos de enkelte aktører (resultatmål 3.4).

Det har imidlertid været nødvendigt at foretage nogle skarpe økonomiske prioriteringer af kerneopgavernes varetagelse, og dette har i 2010 medført, at der på nogle opgaveområder har været en øget sårbarhed, og at opgaven med at sikre dokumentation for opgavernes kvalitet og effektivitet har måttet træde i baggrunden for at tilgodese beredskabets grundlæggende basisfunktioner. Dette gælder for resultatmålet om at måle øvelsesforummets effekt, som således ikke er opfyldt, idet fokus har været rettet mod en fortsat udbredelse af kendskabet til øvelser og øvelsespraksis. Effektmålingen forventes dog gennemført i 2011.

3. REGNSKAB

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Beredskabsstyrelsens anvendte regnskabspraksis følger Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk). Til brug for udarbejdelsen af resultatopgørelsen og balancen er anvendt uddata fra SKS og Navision.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 5: Resultatopgørelse

Note	(mio. kr.)	2009	2010	2011
	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-535,6	-532,7	-520,3
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	9,0	0,0
	Anvendt af tidligere års bevillinger	-4,4	-3,5	-3,0
	Indtægtsført bevilling ialt	**-540,0**	**-527,2**	**-523,3**
1	Salg af varer og tjenesteydelser	-53,1	-92,3	-60,0
	Tilskud til egen drift	2,3	0,0	0,0
	Gebyrer	0,0	0,0	0,0
	Ordinære driftsindtægter ialt	**-590,8**	**-619,5**	**-583,3**
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,4	0,7	0,5
	Forbrugssomkosninger			
	Husleje	6,2	7,2	7,0
	Andre forbrugsomkostninger	**6,2**	**7,2**	**7,0**
	Forbrugsomkostninger ialt			
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	293,7	278,7	
	Pension	29,9	29,9	
	Lønrefusion	-12,2	-17,3	
	Andre personaleomkostninger	2,3	7,6	
2	**Personaleomkostninger ialt**	**313,7**	**298,9**	**310,2**
	Af- og nedskrivninger	53,7	57,4	55,3
3	Andre ordinære driftsomkostninger	177,2	220,7	178,0
	Ordinære driftsomkostninger ialt	**551,2**	**584,9**	**551,0**
	Resultat af ordinær drift	**-39,6**	**-34,7**	**-32,3**
	Andre driftsposter			
4	Andre driftsindtægter	-9,7	-19,9	0
	Andre driftsomkostninger	22,9	28,8	14,9
	Resultat før finansielle poster	**-26,4**	**-25,8**	**-17,4**
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-0,2	-0,1	0,0
	Finansielle omkostninger	21,4	23,0	23,4
	Resultat før ekstraordinære poster	**-5,2**	**-2,9**	**6,0**
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	**-5,2**	**-2,9**	**6,0**

Årets resultat vil som overført overskud - som det fremgår af tabel 6 nedenfor - indgå i finansieringen af den samlede aftaleøkonomi for 2011. I følge interne budgettal forventer Beredskabsstyrelsen et underskud på 6 mio. kr. i 2011, der finansieres af det akkumulerede mindreforbrug fra tidligere år. Ved udgangen af 2011 vil styrelsens akkumulerede mindreforbrug være reduceret fra 8,4 mio. kr. til 2,4 mio. kr.

Resultatdisponering

Tabel 6: Resultatdisponering mio. kr.

Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	2,9

Hedebrand i Lyngby i Nationalpark Thy, 2010

3.3 Balancen

Tabel 7: Balancen

Note	**Aktiver** mio. kr.	2009	2010
	Anlægsaktiver		
5	**Immaterielle anlægsaktiver**		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	26,5	23,5
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,4	0,2
	Udviklingsprojekter under opførelse	2,5	0,1
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	**29,4**	**23,8**
6	**Materielle anlægsaktiver**		
6a	Grunde, arealer og bygninger	215,0	231,2
	Infrastruktur		
	Transportmateriel	18,5	20,7
	Produktionsanlæg og maskiner	171,9	167,9
	Inventar og IT-udstyr	6,4	11,6
	Igangværende arbejder for egen regning	28,6	18,7
	Materielle anlægsaktiver i alt	**440,4**	**450,1**
	Finansielle anlægsaktiver		
	Statsforskrivning	8,7	8,7
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**8,7**	**8,7**
	Anlægsaktiver i alt	**478,6**	**482,6**
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	3,4	3,3
	Tilgodehavender	29,8	68,5
	Værdipapirer	0,0	0,0
	Likvide beholdninger		
	FF5 Uforrentet konto	56,7	49,5
	FF7 Finansieringskonto	8,5	1,5
	Andre likvider	3,1	3,5
	Likvide beholdninger i alt	**68,3**	**54,5**
	Omsætningsaktiver i alt	**101,5**	**126,3**
	Aktiver i alt	**580,1**	**608,9**

Note	**Passiver** mio. kr.	2009	2010
	Egenkapital		
	Reguleret egenkapital (Startkapital)	-8,7	-8,7
	Opskrivninger	0,0	0,0
	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	Udbytte til staten	0,0	0,0
	Overført overskud	-5,5	-8,4
	Egenkapital i alt	**-14,2**	**-17,1**
7	**Hensatte forpligtelser**	**-15,6**	**-35,4**
	Langfristede gældsposter		
8	FF4 Langfristet gæld	-418,5	-450,6
	FF6 Bygge og It-kredit	-22,6	
9	Donationer	0,0	0,0
	Prioritets gæld	0,0	0,0
	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Langfristet gæld i alt	**-441,1**	**-450,6**
	Kortfristede gældsposter		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-49,7	-52,9
	Anden kortfristet gæld	-5,9	-4,8
	Skyldige feriepenge	-50,0	-38,0
	Reserveret bevilling	-3,5	-9,0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	-0,1	0,0
	Periodeafgrænsningsposter	0,0	-1,1
	Kortfristet gæld i alt	**-109,2**	**-105,8**
	Gæld i alt	**-550,3**	**-556,4**
	Passiver i alt	**-580,1**	**-608,9**
	Eventualforpligtelser	-10,1	-17,6

Der kan forekomme afrundingsdifferencer i tabellens tal.

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 8. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo 2010 (mio. kr.)	**2009**	**2010**
Reguleret egenkapital primo	-8,7	-8,7
+Ændring i reguleret egenkapital		
Startkapital ultimo	**-8,7**	**-8,7**
Opskrivninger primo	0	0
+Ændringer i opskrivninger	0	0
Opskrivninger	**0**	**0**
Reserveret egenkapital primo	0	0
+Ændring i reserveret egenkapital	0	0
Reserveret egenkapital ultimo	**0**	**0**
Overført overskud primo	- 0,3	- 5,5
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0	0
+Regulering af det overførte overskud	0	0
+Overført fra årets resultat	-5,2	-2,9
-Bortfald af årets resultat	0	0
-Udbytte til staten	0	0
Overført overskud ultimo	**-5,5**	**-8,4**
Egenkapital ultimo 2010	**-14,2**	**-17,1**

Som det fremgår, stiger styrelsens egenkapital som følge af overskuddet i 2010 på 2,9 mio. kr. fra 14,2 mio. kr. til 17,1 mio. kr. Det bemærkes, at dette jvf. nøgletallet soliditetsgrad i tabel 1, kun medfører en marginal forbedring af styrelsens soliditetsgrad. Samtidig skal det bemærkes, at den del af egenkapitalen, der vedrører akkumuleret overført overskud, indgår i finansieringen af Aftale om redningsberedskabet 2011.

3.5 Opfølgning på likviditetsordningen

3.5.1 Opfølgning på låneramme

Tabel 9: Udnyttelse af lånerammen

	2010 (mio. kr.)
Sum af saldo på FF4 og FF6 pr. 31. december	450,6
Låneramme	565,8
Udnyttelsesgrad i %	79,6

Beredskabsstyrelsen har som det fremgår af tabel 9 ultimo 2010 haft en udnyttelse af lånerammen på 79,6 % svarende til en samlet langfristet gæld på 450,6 mio. kr. Denne regnskabsmæssige udnyttelse skal ses i sammenhæng med den faktiske udnyttelse af lånerammen, som tillige indeholder den del af de budgetterede indkøb, der bogføres i supplementsperioden. Den faktiske udnyttelse af lånerammen er med inddragelse heraf 83,8 %. Både den regnskabsmæssige og den faktiske udnyttelse af lånerammen svarer til målsætningen på området.

3.5.2 Opfølgning på øvrige likviditetsregler

Ved udgangen af 2010 havde Beredskabsstyrelsen en samlet langfristet gæld på FF4 på 450,6 mio. kr., som det fremgår af tabel 10. Til sammenligning havde Beredskabsstyrelsen ved udgangen af 2010 materielle og immaterielle anlægsaktiver for 473,9 mio. kr.

Forskellen på 23,3 mio. kr. skyldes som nævnt tidligere indkøbte aktiver regnskabsført i supplementsperioden. Primo 2011 er den langfristede gæld på FF4 kontoen blevet afstemt med værdien af de immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Tabel 10: Afstemning af likviditetskonti (FF4, FF5 og FF7)

Mio. kr.	Indestående bankkonti pr. 31/12 2010	Bogført i SKS ultimo 2010 (Inklusiv supplementsperioden)	Difference
FF4 Langfristet gæld	-450,6	-473,9	-23,3
FF5 Uforrentet konto	49,5	66,0	16,5
FF7 Finansieringskonto	1,5	8,3	6,8
I alt	**399,6**	**399,6**	**0,0**

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto § 12.42.01	mio. kr.
Lønsumsloft FL	288,2
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	291,6
Lønsumsforbrug under lønsumsloft	279,6
Difference (mindreforbrug)	**12,0**
Akk. opsparing ult. 2009	1,7
Akk. opsparing ult. 2010	**13,7**

Beredskabsstyrelsen havde i 2010 et samlet lønsumsloft på 291,6 mio. kr., idet loftet i 2010 blev forhøjet med i alt 3,4 mio. kr.: 1,7 mio. kr. vedrørende overførsel af lønsum fra Militærnægteradministrationen, 1,1 mio. kr. vedrørende en regulering af overførslen til Økonomiservicecentret og 0,6 mio. kr. vedrørende etableringen af CBRN-instituttet. Beredskabsstyrelsens lønforbrug udgjorde 279,6 mio. kr. svarende til et mindreforbrug i forhold til det opjusterede lønsumsloft på 12 mio. kr. i 2010. Mindreforbruget skyldes primært, som nævnt i afsnit 1.3, den restriktive ansættelsespolitik, færre udgifter til feriepengeforpligtelse på grund af ændrede regler på området samt effekten af udliciteringer af cafeterier og rengøringsopgaver ved skolen i Tinglev og kursuscentret i Snekkersten. Den akkumulerede lønsumsopsparing er herefter 13,7 mio. kr.

Demonstration af vandrensningsanlæg i Pakistan, 2010

3.7 Bevillingsregnskabet

Beredskabsstyrelsen havde i 2010 samlede indtægter inklusive bevillinger på 639,6 mio. kr. og udgifter på i alt 636,7 mio. kr. svarende til et samlet resultat på 2,9 mio. kr. Mindreforbruget svarer som nævnt i afsnit 1.3 til en overskudsgrad på ca. 0,5 % hvilket er en tilfredsstillende lav udsvingsmargin.

Beredskabsstyrelsens indtægter overstiger de budgetterede indtægter med 72,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært indtægter i forbindelse med de mange internationale indsatser styrelsen har deltaget i i 2010, hvor udgifterne finansieres af indtægter fra Udenrigsministeriet m.fl. I 2010 har Beredskabsstyrelsen samlet modtaget ca. 41 mio. kr. til finansiering af de internationale indsatser. I indtægtsregnskabet indgår endvidere andre driftsindtægter på 19,9 mio. kr.(heraf internt salg på i alt 11,5 mio. kr.), der som udgangspunkt ikke er medregnet i indtægtsbudgettet.

På udgiftssiden ses en tilsvarende markant stigning på 60,3 mio. kr. Stigningen er ligeledes afledt af Beredskabsstyrelsens internationale indsatser i 2010 og modsvarer indtægtsforøgelsen.

Talmaterialet i bevillingsregnskabet for budgettet for 2011 er fra finansloven og kan ikke direkte sammenlignes med resultatopgørelsens mere opdaterede budgettal.

Tabel 12 Bevillingsregnskab (§12.41.01)

	2009	2010			2011
	Regnskab	Budget (FL+ TB)	Regnskab	Difference	Budget
Nettoudgiftsbevilling	535,6	532,7	532,7	0,0	520,3
Nettoforbrug af reservation	4,4	3,5	-5,5	-9,0	9,0
Indtægter	60,7	40,2	112,4	72,2	60,0
Udgifter	595,5	576,4	636,7	60,3	580,3
Årets resultat	5,2	0	2,9	2,9	0,0

4. PÅTEGNING AF DET SAMLEDE REGNSKAB

Fremlæggelse
Årsrapporten påtegnes i overensstemmelse med § 39 stk. 4 i Finansministeriets bekendtgørelse nr. 1693 af 19. december 2006 (regnskabsbekendtgørelsens). Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med økonomistyrelsens vejledning om årsrapporter af 3. november 2010.

Årsrapporten omfatter
Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Beredskabsstyrelsen, CVR-nr. 52990319 er ansvarlig for: 12.41.01 Redningsberedskabet, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2010.

Påtegning
Der tilkendegives hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Birkerød, 6/4 2011

Henning Thiesen
Direktør

København, 13/4 2011

Lars Findsen
Departementschef

5. BILAG TIL ÅRSRAPPORTEN

5.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1: Salg af varer og tjenesteydelser
I 2010 har Beredskabsstyrelsen haft ekstraordinært høje indtægter i forbindelse med de mange internationale indsatser. Indtægterne vedrører primært betalinger fra Udenrigsministeriet og modsvares af tilsvarende udgifter for styrelsen til gennemførsel af indsatserne. Se note 3 om udgifterne.

Note 2: Personaleomkostninger
Beredskabsstyrelsens personaleomkostninger er fra 2009 til 2010 faldet med 14,8 mio. kr. til i alt 298,9 mio. kr. Faldet kan primært henføres til et fald i lønninger jf., beskrivelse i afsnit 1.3.

Note 3: Andre ordinære driftsomkostninger
Stigningen på 43,5 mio. kr., svarende til 24,5 % i forhold til 2009, kan forklares ved ekstra udgifter afledt af de mange internationale indsatser jvf., tabellen nedenfor.

Som det ses, har Beredskabsstyrelsen haft en række forskelligartede indsatser bl.a. i Haiti og Pakistan. I 2010 har Beredskabsstyrelsen endvidere løst en opgave for forsvaret i forbindelse med brandberedskabet i FN lejren i Libanon.

Det skal til resultatopgørelsen bemærkes, at i forbindelse med materielindkøb på underkonto 12.41.01.60 Sikkerhedssamarbejde, Redningsberedskabet, er dele af omkostningerne ikke aktiveret og indgår under andre ordinære driftsomkostninger. Det skyldes, at de indkøbte materielgenstande i forbindelse med de forskellige projekter er overgivet til samarbejdslandene på Balkan. Projekterne gennemføres som en del af Forsvarsministeriets sikkerhedssamarbejde.

Tabel 13: Internationale indsatser

Internationale indsatser i 2010	Udgifter
Grænsebeskyttelse i Grækenland (Frontex)	0,9 mio. kr.
Jordskælv i Haiti	13,6 mio. kr.
Libanon Brandberedskab	6,2 mio. kr.
Jordskælv i Chile	0,4 mio. kr.
Oversvømmelse i Polen	0,2 mio. kr.
Kommunikationsudstyr til Pakistan	0,6 mio. kr.
Vandrensningsudstyr til Pakistan	4,1 mio. kr.
Mobile nødhospitaler til Pakistan	11,3 mio. kr.
Basecamp til Pakistan	3,5 mio. kr.
I alt internationale indsatser	**40,8 mio. kr.**

Note 4: Andre driftsindtægter

Stigningen på 10,2 mio. kr. fra 2009 til 2010 skyldes primært ekstra indtægter på 6,2 mio. kr. til dækning af Beredskabsstyrelsens udgifter ved brandberedskabet i Libanon, der udføres som indtægtsdækket virksomhed på vegne af Forsvarskommandoen. Herudover har der været en mindre stigning i internt salg mellem Beredskabsstyrelsens afdelinger.

Note 5: Immaterielle anlægsaktiver

(1000 kr.)	**Færdiggjorte udviklings-projekter**	**Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.**	**I alt**
Kostpris	47.341	940	48.281
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	2.642	0	2.642
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2009	49.983	940	50.923
Akkumulerede afskrivninger	- 26.528	-708	- 27.236
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2009	- 26.528	-708	-27.236
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2009	**23.455**	**232**	**23.687**
Årets afskrivninger	5.725	154	5.879
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	**5.725**	**154**	**5.879**

(1000 kr.)	**Udviklingsprojekter under udførelse**
Primo saldo pr. 1. januar 2010	2.535
Tilgang	1.153
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	- 3.613
Kostpris pr. 31. december 2010	**75**

Udover de i tabellen nævnte udviklings-projekter har der været et projekt vedr. opgradering af time-sag til 105.000 kr., som retteligt burde have været konteret som udviklingsprojekt under opførelse og ikke igangværende arbejde. Konteringen har ingen driftsmæssig betydning.

Note 6: Materielle anlægsaktiver

(1000 kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infra-struktur	Produktions-anlæg og maskiner	Tranport-materiel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	245.204	0	539.714	92.180	21.991	899.089
Primokorrektioner og flytning ml. bogføring-skredse	0	0	0	0	0	0
Tilgang	22.856	0	36.727	6.908	7.640	74.131
Afgang	0	0	- 6.911	- 2.999	0	- 9.910
Kostpris pr. 31.12.2010	**268.060**	**0**	**569.530**	**96.089**	**29.631**	**963.310**
Akkumulerede af-skrivninger	- 27.966	0	- 399.314	-75.267	- 18.051	- 520.598
Akkumulerede ned-skrivninger	- 8.848	0	- 2.321	- 106	0	- 11.275
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2010	- 36.814	0	- 401.635	-75.373	-18.051	- 531.873
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010	**231.246**	**0**	**167.895**	**20.716**	**11.580**	**431.437**
		0				
Årets afskrivninger	5.988	0	36.943	4.501	2.489	49.921
Årets nedskrivninger	0	0	1.490	103	0	1.593
Årets af- og ned-skrivninger	**5.988**	**0**	**38.433**	**4.604**	**2.489**	**51.514**

(1000 kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2010	28.630
Tilgang	39.272
Nedskrivninger	0
Overført til materielle anlægsaktiver	- 49.169
Kostpris pr. 31. december 2010	18.733

For nærmere om igangværende arbejde henvises der til note 5.

Note 6a: Grunde, arealer og bygninger

Værdien af anlægsbogføringsgruppen grunde og arealer og bygninger er steget med 16,9 mio. kr. Investeringerne vedrører en række større byggearbejder ved Beredskabsstyrelsen decentrale afdelinger og ved Beredskabsstyrelsen i Birkerød. Anlægsarbejderne er gennemført som en del af aftalen om redningsberedskabet efter 2006. Da afskrivningsperioden for bygninger er relativ høj, helt op til 50 år, vil en investering i denne anlægsbogføringsgruppe have en mindre årlig effekt på afskrivningerne.

Note 7: Hensatte forpligtelser

Der er hensat på følgende hovedområder:

1: Løn, personalemæssige tilpasninger m.v.:

- 5,9 mio. kr. vedrørende lønforhandlingsrunde og cheflønspulje i 2011 vedrørende opgaver udført i 2010.

- 0,5 mio. kr. videreført rådighedsløn som følge af afskedigelser ved skoleomlægning i 2008.

● 0,4 mio. kr. vedrørende løn til udsendt personel ved hospitalet i Pakistan, hvor udbetalingen af lønnen foregår i 2011.

● 9,0 mio. kr. vedrørende oprettelse af en særlig omstillingspulje til personalemæssige tilpasninger som følge af økonomien i aftalen for redningsberedskabet 2011.

2: Internationale indsatser:
● 0,4 mio. kr. vedrørende forventede udgifter til hovedsagligt hjemtransport i forbindelse med hospitalet til Pakistan missionen.

● 6,1 mio. kr. til suplerende betalinger der falder i 2011 samt evt. tilbagebetaling af acontoudbetalinger efter endt regnskab vedrørende mobilhospital samt basecamp i forbindelse med Pakistan missionen.

● 8,9 mio. kr. vedrørende genindkøb af basecampudstyr vandrensningsudstyr og lejrdele til hospital mv. samt renteudgifter afledt heraf i forbindelse med Pakistan missionen. Hensættelsen karakteriseres ved en relativ stor usikkerhed vedrørende såvel størrelsen som tidspunktet for betalingen på grund af, at flere af indsatserne endnu ikke var afsluttet ved regnskabets lukning.

3: Diverse:
● 3,4 mio. kr. videreføres fra hensættelserne i 2009 til en forpligtelse til indkøb af reservedelslager fra firmaet Bravida i forbindelse med nyt udbud af varslingssystemvedligeholdelsen, der i dag varetages af Bravida.

● 0,5 mio. kr. vedrørende muligt tab såfremt Beredskabsstyrelsen taber igangværende klagesag i Klagenævn for Udbud vedrørende udbud af driften af sirenevarslingssystemet.

● 0,3 mio. kr. til evt. vederlag til Kammeradvokaten for bistand i sagen om Beredskabsstyrelsen Midtjyllands grund, hvor Beredskabsstyrelsen arbejder for at afvikle en vederlagsordning til Herning Kommune, der udgør en procentdel af ejendomsvurderingen af arealerne.

Note 8: FF4 langfristet gæld
Ultimo 2010 afstemte Beredskabsstyrelsen likviditetskontoen for 4. kvartal 2010. I supplementsperioden er der registreret en række materielle indkøb som nævnt i afsnit 3.5.2. Det betyder at den langfristede gæld som opgjort den 31/12 2010 ikke svarer til værdien af de materielle anlægsaktiver, som de er opgjort ved udgangen af supplementsperioden. Afstemningen af FF4 kontoen er foretaget i overensstemmelse med retningslinjerne for likviditetsordningen.

Note 9: Donationer
Beredskabsstyrelsen har ikke doneret materiel i 2010.

Note 10: Skyldige feriepenge
Feriepengeforpligtelsen er reduceret med ca. 12 mio. kr. som følge af nye regler på området. Der henvises til vejledning fra Økonomistyrelsen af 19. februar 2010, opdateret oktober 2010 om beregning og bogføring af feriepengeforpligtelsen. Det bemærkes, at styrelsen har anvendt metode 2, detailopgørelsen.

Note 11: Eventualforpligtelser
Beredskabsstyrelsen lejer etablissementer, hvor der til lejemålet er knyttet en oprydningsforpligtelse. I 2010 har Beredskabsstyrelsen særskilt forhørt sig oprydningsforpligtelsen ved Beredskabsstyrelsens mobiliseringsdepot i Esbønderup. Denne er opgjort til 7,4 mio. kr. Med udgangspunkt heri har Beredskabsstyrelsen valgt at opregulere den samlede eventualforpligtelse til i alt 17,6 mio. kr. De øvrige eventualforpligtigelser er i lighed med de foregående år prisregulerede.

Tabel 14: Indtægtsdækket virksomhed (1000 kr.)

Ordninger med indtægtsdækket virksomhed	Ultimo (løbende priser)			
	2007	2008	2009	2010
Kursusvirksomhed	237	2.536	3.124	642
Assistancer	279	809	174	426
Udlejning, faciliteter	2.424	2.270	745	1.471
Udlejning, materiel/mundering	34	147	458	185
Cafeteria (udbud)	-404	-314	269	494
Rengøring (udbud)	95	60	153	-66
Øvrige	2.817	1.914	-147	-326
Årets resultat	**5.482**	**7.422**	**4.776**	**2.827**
Akkumuleret resultat	**5.482**	**12.904**	**17.680**	**20.507**

Der kan forekomme afrundingsdifferencer i tabellens tal.

5.2 Indtægtsdækket virksomhed

Styrelsens indtægtsdækkede virksomhed udviser i 2010 et overskud på 2,8 mio. kr. Beredskabsstyrelsens indtægtsdækkede virksomhed har haft en stigning i omsætningen fra 28,5 mio. kr. i 2009 til 46,2 mio. kr. i 2010 på i alt 17,7 mio. kr. eller svarende til en stigning på 62 %. Grunden hertil er primært, at forplejningsopgaven ved Beredskabsstyrelsens Tekniske Skole og Beredskabsstyrelsens Kursuscenter i forbindelse med udlicitering er flyttet fra almindelig virksomhed til indtægtsdækket virksomhed.

Herudover skyldes omsætningsstigningen, at Beredskabsstyrelsen i 2010 har fået den nye opgave under indtægtsdækket virksomhed vedrørende brandtilsyn i FN-lejr i Libanon for Forsvarskommandoen som nævnt under note 4. Omsætningen på denne opgave udgjorde i 2010 6,2 mio. kr., der modsvares af udgifter i samme størrelsesorden. Faldet i resultatet fra 2009 til 2010 skyldes primært en ændring i de periodiske afregninger fra både kreditorer og debitorer vedr. afholdelse af EU-kurser ved kursuscentret i Snekkersten.

Med hensyn til fordoblingen af resultatet vedrørende "Udlejning af faciliteter" skyldes dette skærpelse af praksis ifm. konteringen ved visse decentrale afdelinger, således at de medgåede udgifter til afholdelse af IV-kursusvirksomhed bogføres ved kursuscentret (i år 2009 blev nogle af udgifterne bogført under udlejning af faciliteter).

For så vidt angår underskuddet på "Rengøring" dvs. den del af rengøringsopgaverne, der er udliciteret til styrelsens egne afdelinger, skyldes det et underskud ved Beredskabsstyrelsen Midtjylland på 85.000 kr. Pr. 1. januar 2011 er rengøringsopgaven blevet overtaget af et privat firma og Beredskabsstyrelsen Midtjylland har derfor i 2010 ferieafregnet to medarbejdere.

Med hensyn til underskuddet på "Øvrige" skyldes dette flere primært tekniske/konteringsmæssige forhold.

5.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Beredskabsstyrelsen har ikke gebyrfinansieret virksomhed.

5.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Beredskabsstyrelsen har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter.

5.5 Forelagte investeringer

Beredskabsstyrelsen har ikke forelagt investeringer m.v. for Folketingets Finansudvalg til godkendelse.

5.6 Supplerende bilag

Beredskabsstyrelsens opgavehierarki har, som vist i tabel 16, fire niveauer:

1. Fire hovedopgaver
2. Fjorten hovedformål
3. Hovedprodukter
4. Aktiviteter/delprodukter

Tabel 15: Bevillingsregnskab pr. hovedopgave (mio. kr.)

Hovedopgaver	Nettobevilling	Resultat
1. Operativt beredskab	317,1	338,0
2. Skolevirksomhed	43,8	32,9
3. Myndighedsopgaver	84,0	81,4
4. Støtteopgaver	78,2	69,9
4.1. Hjælpefunktioner		7,1
4.2. Generel ledelse og administration		62,8
Underkonto 10. Almindelig virksomhed		
Underkonto 60. Sikkerhedssamarbejde, Redningsberedskabet	4,2	5,0
Underkonto 90. Indtægtsdækket virksomhed		-2,8
Total	**527,3**	**524,4**
Resultat, netto		**2,9**

Den hierarkiske opbygning muliggør aggregering opad (dvs. mod venstre i tabel 16). Resultatkravene er knyttet til samme hierarki, ligesom styrelsens produktrelaterede kontoplan følger hierarkiet.

Mange udgifter til løn og øvrig drift kan konteres direkte på et delprodukt eller en aktivitet i hierarkiets laveste niveau. Andre fordeles fra registreringskonti kaldet ''fælles til fordeling'' til de relevante hovedprodukter. Som fordelingsnøgle bruges f. eks. kursisttimer, antal personer ansat i et givent kontor, sammensætningen af anlægsaktiverne på hovedproduktniveau. Langt de fleste fordelingsnøgler er dog baseret på medarbejdernes tidsforbrug. Styrelsen har et time/sag-system, hvor alle medarbejdere registrerer den medgåede tid på delprodukter/aktiviteter. Herved kan lønomkostninger registreres eller fordeles på de relevante hovedprodukter. Timetal benyttes endvidere til at fordele fra ''fælles til fordeling''. Til fordeling af afskrivninger og renter benyttes en nøgle, der tager udgangspunkt i de bogførte værdier af anlægsaktiverne samt en inddeling af disse aktiver på hovedprodukter. Afskrivninger og renteomkostningerne fordeles herefter ud på hovedprodukt niveau efter deres relative andel af de bogførte værdier på hovedproduktniveau.

Tabel 16: Beredskabsstyrelsens opgavehierarki 2010

Hovedopgaver Produkter/eksterne effekter		Hovedformål	Hovedprodukt/ -aktiviteter
Operativt beredskab	1	Statsligt assistanceberedskab	11xx + 13xx
	2	Uddannelse af værnepligtige	12xx
	7	Nukleart beredskab	17xx
	9	Kemisk beredskab	20xx
	14	Kommunale støttepunkter	25xx
Uddannelsesvirksomhed (eksklusiv uddannelse af statsligt personel)	4	Uddannelse af personel fra det kommunale beredskab m.fl.	14xx
Myndighedsopgaver	5	Forebyggelse	15xx
	6	Tilsyn og beredskabsplanlægning	16xx + 28xx
	8	Varslingsberedskabet	18xx
	10	Internationalt beredskab	21xx
	11	Beredskabsudvikling/CBRN	22xx + 27xx
	12	Frivillige i redningsberedskabet	23xx
Støtteopgaver	98	Hjælpefunktioner	98xx
	99	Generel ledelse og administration	99xx

Tabel 17: Resultatkontraktens målopfyldelse
Nedenstående skema viser for hvert mål resultat, opfyldelsesgrad, vægtning og den samlede andel af vægtpoint. De resultatmål, som er opfyldt, er markeret med grøn farve ■, delvis opfyldte med gul ■ og ikke opfyldte med rød ■ .

Tabel 17: Resultatkontraktens målopfyldelse

Resultatkontrakt 2010 fordelt på hovedopgaver	Fuld målopfyldelse, når:	Resultat	Opfyldelsesgrad	Opfyldelsesstatus
Operativt beredskab			92,5%	
1.1 (K) Responstider for det statslige redningsberedskab	100 % af niveau 2 assistancer skal være fremme efter 1 time, 60 % af niveau 3 efter 1 time, 85 % efter 1,5 time og 98 % efter 2 timer	Resultatmålet er delvist opfyldt, idet det skærpede krav for niveau 3-assistancerne om ankomst inden for 1 time opfyldes i 67 % af assistancerne og ankomst inden for 1,5 time overholdes i 86 % af assistancerne. Derudover ses en delvis opfyldelse af kravet vedrørende niveau 2-assistancerne, idet 96 % af disse var fremme inden for 1 time og for niveau 3-assistancerne idet 97 % af disse har været fremme inden for henholdsvis 2 timer.	80%	
1.2 (K) Rekvirenttilfredshed med beredskabscentrenes assistancer.	Alle centre har mindst 95% rekvirenter, der er tilfredse eller meget tilfredse.	Resultatmålet er opfyldt, idet 99 % af respondenterne enten er tilfredse eller meget tilfredse med Beredskabsstyrelsens assistancer.	100%	
1.3 (K) Anvendelse af statslige frivillige.	Der skal ved mindst 25% af assistancerne anvendes frivillige.	Resultatmålet er opfyldt, idet der er anvendt frivillige ved 26% af assistancerne.	100%	
1.4 (P) Beredskabsstyrelsen skal fortsætte arbejdet med at fastholde og hverve kvalificeret personel til den internationale personelpulje primært med fokus på frivillige.	Afholdt 4 temadage hos 4 kommuner, deltaget på FKB's årsmøde på en stand. Udarbejdet personelprofiler for USAR (eftersøgning og redning), vandrensning, CBRN. Tekniske støttemoduler – management, kommunikation, base camp, base camp-light. Sundhedsmoduler – mobilt hospital og medicinsk støttemodul.	Resultatmålet er opfyldt, idet aktiviteterne er gennemført som planlagt.	100%	
1.5 (K)Beredskabsstyrelsen skal yderligere kvalificere sin internationale redningstjeneste ved at klassificere et tungt redningshold i henhold til gældende INSARAG-standarder.	Beredskabsstyrelsen skal bestå certificeringsøvelsen med et tungt redningshold bestående af 2 hold fra DFI-øst og 2 hold fra DFI-vest. Læringspunkter fra IEC-øvelsen skal samles i en rapport.	Resultatmålet er opfyldt, idet Beredskabsstyrelsen bestod FN's certificeringsøvelse, og der er på den baggrund udarbejdet et evalueringsrapport.	100%	

Resultatkontrakt 2009 fordelt på hovedopgaver	**Fuld målopfyldelse, når:**	**Resultat**	**Opfyldelses-grad**	**Op-fyldelses-status**
1.6 (P) Præcision i antallet af gennemførende værnepligtige.	Antallet af værnepligtsuddannede afviger maksimalt 2% fra 750.	Resultatmålet er opfyldt, idet antallet af værnepligtige i 2010 afviger med 0,7 %.	100%	
1.7 (K) De værnepligtige skal være uddannet bedst muligt til at kunne indgå i redningsberedskabet såvel i tjenestetiden som efter aftjent værnepligt i 48-timers beredskabet, eller som frivillig eller ansat i redningsberedskabet.	85 % af de gennemførte værnepligtige har bestået funktionsuddannelse indsats, 85 % har bestået funktionsuddannelse redning og 65 % har været udstationeret ved et kommunalt beredskab eller Falck.	Resultatmålet er opfyldt, idet 85 % af de værnepligtige har bestået den afsluttende prøve i funktionsuddannelsen indsats, 90 % har bestået funktionsuddannelse redning, mens 84 % har været udstationeret.	100%	
1.8 (E) Måling af effekten af værnepligtsuddannelsen.	Mindst 80% af de værnepligtige er enige.	Resultatmålet er opfyldt, idet 87,5 % af de værnepligtige erklærer sig efter værnepligtsuddannelsen "enige"/"meget enige" i, at de vil kunne bruge elementer af uddannelsen i det civile liv.	100 %	
1.9 (K) Kvalitetsstyring af det kemiske beredskab skal yderligere styrkes ved at udvide analysearbejdet til at omfatte standardprocedurer og -metoder, som en del af en international akkreditering af beredskabet	Deltagelse i laboratorieanalyseøvelserne OPCW samt FINEX i 2010. Etableret prøvedatabase. Udarbejdet 1 SOP vedr. administrative og operative procedurer og 5 SOP vedr. analysearbejdet.	Resultatmålet er delvist opfyldt, idet kun deltagelse i OPW øvelse blev gennemført, men FINEX øvelsen ikke gennemførtes pga. manglende materiale fra den eksterne øvelsesledelse. SOP'er udarbejdet som planlagt.	75%	
1.10 (P) Der skal etableres et nukleart måleberedskab i Grønland.	Måleudstyr er købt. Etableret mobilt måleberedskab med håndholdt udstyr. Fysisk etablering af landfast måleudstyr skal være påbegyndt.	Resultatmålet er delvist opfyldt, idet det nukleare måleudstyr er indkøbt og den fysiske etablering er påbegyndt, mens etableringen af det håndholdte måleudstyr ikke er fuldt implementeret pga. ude fra kommende forhold.	50%	

Resultatkontrakt 2010 fordelt på hovedopgaver	**Fuld målopfyldelse, når:**	**Resultat**	**Opfyldelses-grad**	**Opfyldelses-status**
Uddannelses-virksomhed			**92,0%**	
2.1 (E) Effektmåling af de beredskabsfaglige uddannelsers betydning.	Mindst 75% af kursisterne mener, at de erhvervede kompetencer nyttiggøres ifm. opgavevaretagelsen i beredskabet.	Resultatmålet er opfyldt, idet 78% af kursisterne finder, at de erhvervede kompetencer kan nyttiggøres i opgavevaretagelsen i beredskabet.	100%	
2.2 (Pr) Kapacitetsudnyttelsen på Beredskabsstyrelsens Tekniske Skole og Beredskabsstyrelsens kursusejendom i Snekkersten er udnyttet	Mindst 80% af kapaciteten er udnyttet.	Resultatmålet er opfyldt, idet kapacitetsudnyttelsen på Beredskabsstyrelsens skole og kursuscenter er 80%	100 %	
2.3 (p) Beredskabsstyrelsen udvikler et revideret og fleksibelt modulopbygget kursus for brandteknisk byggesagsbehandling.	Det første kursus er udbudt i 2010 til gennemførelse i 2011. Der foreligger en samlet beskrivelse og et færdigt planmateriale til kursus i Brandteknisk Byggesagsbehandling. Der er i samarbejde med interessenterne udarbejdet en anbefaling til revision af kurset, hvad angår såvel struktur som indhold.	Resultatmålet er delvist opfyldt, idet kun den samlede beskrivelse og analyse af grundlaget for et nyt kursus er færdiggjort, mens der ikke nåede at blive udarbejdet en godkendt revision af struktur og indhold på kurset, Kurset er således heller ikke udbudt i 2010 til gennemførelse i 2011.	60%	
2.4 (p) Der er udarbejdet forslag til en ny - og for de kommunale redningsberedskabers vedkommende - tilskudsberettiget uddannelse for frivillige i redningsberedskabet med fokus på forebyggelse.	Der er foretaget en afdækning af behov og krav til uddannelsens moduler. Der er udarbejdet et forslag til en uddannelsesbeskrivelse og –plan for fire uddannelsesmoduler	Resultatmålet er opfyldt, idet der er udviklet uddannelsesbeskrivelse og plan for kurset for frivillige med fokus på forebyggelse.	100 %	
2.5 (p)Der er udarbejdet forslag til en ny gratis uddannelse af borgerne med fokus på den enkelte borgers selvhjulpenhed, når det gælder om at undgå ulykker i dagligdagen.	Der er foretaget en afdækning af behov og krav til uddannelsen. Der er udarbejdet et forslag til en samlet uddannelsesbeskrivelse og -plan. Der er udarbejdet et forslag til uddannelse af undervisere	Resultatmålet er opfyldt, idet der er udviklet uddannelsesbeskrivelse og plan samt forslag til uddannelse af undervisere. Kursusbeskrivelserne er overdraget til implementering gennem Beredskabsforbundet	100%	

Resultatkontrakt 2010 fordelt på hovedopgaver	**Fuld målopfyldelse**	**Resultat**	**Opfyldelsesgrad**	**Opfyldelsesstatus**
Myndighedsopgaver			**75%**	
3.1 (K) Sagsbehandlingstider på forebyggelsesområdet.	Brandteknisk godkendelse; Mindst 80% af henvendelser er behandlet inden for 10 dage, og den gennemsnitlige sagsbehandlingstid ikke overstiger 15 dage.	Resultatmålet er delvist opfyldt, idet 90,1 % af sagerne vedr. sikkerhedsdokumenter er behandlet inden for 20 arbejdsdage, og den gennemsnitlige sagsbehandlingstid var 11,8 arbejdsdage, mens kun 74,6 % af sagerne vedr. brandtekniske godkendelser er behandlet inden for 10 arbejdsdage, hvor den gennemsnitlige sagsbehandlingstid var 8,8 arbejdsdage. En mindre del af Beredskabsstyrelsens brandtekniske godkendelser har således måttet vente mere end 10 dage. 80 % af godkendelserne var dog godkendt inden for 12 dage.	50 %	
3.2 (P) Beredskabsstyrelsen skal videreudvikle de brandforebyggende regler i overensstemmelse med den teknologiske udvikling og udviklingen i samfundet i øvrigt, samt supplere de detaljerede tekniske regelsæt med vejledningsstof med henblik på god rådgivning af kommunerne.	Der er udarbejdet udkast til nye regler om opbevaring af nitrocellulose, chlorater og perchlorater. Der er udarbejdet udkast til nye regler om afbrænding af halm m.v. Vejledning om gasser skal foreligge senest samtidig med ikrafttrædelsen af de nye regler.	Resultatmålet er opfyldt, idet der er udarbejdet udkast til nye regler og vejledninger som planlagt.	100 %	
3.3 (P) Som opfølgning på undersøgelsen i 2009 skal der gennemføres en ny undersøgelse af kommunernes anvendelse af den nye brandsynsbekendtgørelse for så vidt angår fravigelse af brandsynsterminer.	Resultatet af undersøgelsen afrapporteres til Forsvarsministeriet	Resultatmålet er opfyldt, idet undersøgelsen af kommunernes anvendelse af den nye brandsynsbekendtgørelsen er gennemført og fremsendt til ministeriet. Formålet med rapporten er at følge kommunernes administration af de nye brandsynsregler.	100%	

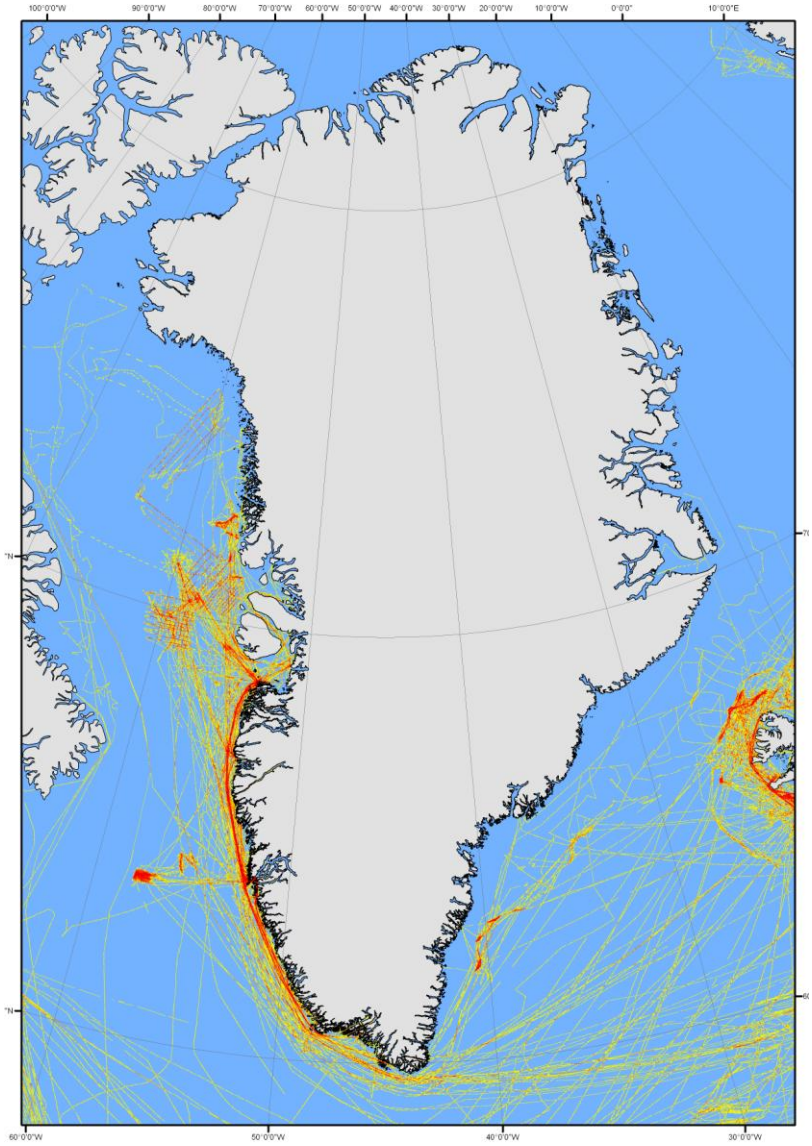
Resultatkontrakt 2010 fordelt på hovedopgaver	**Fuld målopfyldelse**	**Resultat 2009**	**Opfyldelsesgrad**	**Opfyldelsesstatus**
3.4 (e) Med henblik på at måle effekten af øvelsesforummets aktiviteter gennemføres en undersøgelse heraf, som dels skal belyse kendskabet til øvelsesforummet, dels belyse i hvilket omfang øvelsesforummet har bidraget til at fremme øvelseskulturen hos de enkelte aktører.	Det generelle kendskab til øvelsesforummet skal være mindst 75 % og mindst 75 % af brugerne af øvelsesforummet skal tilkendegive at samarbejdet er positivt.	Resultatmålet er ikke opfyldt, idet effektmålingen af øvelsesforummet er udskudt til 2011 grundet interne økonomiske og personalemæssige prioriteringer.	0%	
3.5 (e) Beredskabsrelevante aktørers evne til at gennemføre en forsvarlig helhedsorienteret beredskabsplanlægning skal styrkes gennem udbredelse af Beredskabsstyrelsens koncept for helhedsorienteret beredskabsplanlægning og konkrete eksempler på god praksis.	Der gennemføres et pilotprojekt, hvor BRS rådgiver og bistår et antal kommuner med at udarbejde en beredskabspolitik samt et beredskabs-program. Projektet dokumenteres ultimo 2010 i en rapport, der gøres tilgængelig for de øvrige kommuner samt andre beredskabsrelevante aktører	Projektet er gennemført som planlagt og det fremgår af rapporten, at konceptet fra Beredskabsstyrelsen har styrket den helhedsbaserede beredskabs planlægning	100 pct.	
3.6 (p):Beredskabsstyrelsen skal i samarbejde med primært departementet bidrage til Danmarks aktive deltagelse i det internationale beredskabssamarbejde.	Beredskabsstyrelsen skal afholde 2 årlige status- og strategiseminarer for departementet og civilbeskyttelsesrådgiveren Beredskabsstyrelsen skal udarbejde og ajourføre en aktivitetskalender over internationale aktiviteter på beredskabsområdet. Beredskabsstyrelsen vil planlægge og indbyde til en workshop. Beredskabsstyrelsen vil planlægge og gennemføre en nordisk workshop om frivillige ultimo 2010.	Resultatmålet er opfyldt, idet der er afholdt 2 seminarer med departementet og civilbeskyttelsesrådgiveren og gennemført en nordisk workshop om frivillige i Haga-regi i november 2010. Herudover er den internationale aktivitetskalender udarbejdet for 2010 og løbende ajourført.	100%	

Resultatkontrakt 2010 fordelt på hovedopgaver	**Fuld målopfyldelse**	**Resultat 2009**	**Opfyldelsesgrad**	**Opfyldelsesstatus**
Støtteopgaver			**100%**	
4.1 (P) Beredskabsstyrelsens opgavevaretagelse skal understøttes og kvalificeres ved at etablere en ny hjemmeside til styrelsen på en ny platform.	Der er etableret en ny hjemmeside til Beredskabsstyrelsen på en ny platform senest 3 måneder efter, at en aftale herom er indgået med FKO.	Resultatmålet er opfyldt, idet Beredskabsstyrelsen har udviklet og klargjort indhold og struktur for styrelsens nye hjemmeside, som skal implementeres på forsvarets fælles internetportal. Således kan den nye hjemmeside for Beredskabsstyrelsen etableres på forsvarets platform inden for 3 måneder efter der er afgået aftale herom.	100%	
4.2 (P) Der gennemføres FOKUS-samtaler og udarbejdes individuelle handlingsplaner for at sikre, at der sker en målrettet, systematisk og strategisk kompetenceudvikling.	Der er med baggrund i de gennemførte FOKUS-samtaler udarbejdet individuelle handleplaner for samtlige medarbejdere.	Resultatmålet er opfyldt, idet der er gennemført fokus med samtlige medarbejdere og udarbejde individuelle handleplaner for kompetenceudvikling på den baggrund.	100%	
4.3 (P) For at sikre det lavest mulige sygefravær i Beredskabsstyrelsen skal der kontinuerligt være fokus på forebyggende initiativer og håndteringen af et for højt sygefravær.	Det gennemsnitlige antal sygedage pr. medarbejder er 5,0 eller mindre (ekskl. langtidssyge og ansatte på særlige vilkår).	Resultatmålet er opfyldt, idet sygefraværet for Beredskabsstyrelsen blev et gennemsnitligt antal sygedage på 4,8 i 2010.	100%	
I ALT, samlet opfyldelse			**87,9%**	

BEREDSKABS STYRELSEN

Årsrapport 2010

Øget sejladssikkerhed gennem produkter på forkant



FARVANDSVÆSENET
Danish Maritime Safety Administration

Overgaden oven Vandet 62 B · Postboks 1919 · Dk - 1023 København K · Tlf. +45 3268 9500 · Fax +45 3257 4341 · www.frv.dk

Beretning

1.1. Præsentation af Farvandsvæsenet

Farvandsvæsenet er en civil styrelse under Forsvarsministeriet.

Farvandsvæsenets mission er

At sikre sejladsen

Farvandsvæsenets vision er

At vore farvande er de sikreste at besejle i verden

Farvandsvæsenets vision og strategi søges indfriet gennem fortsat udvikling og løsning af **hovedopgaverne**, der omfatter:

Sejladsinformation
Farvandsvæsenet indsamler og kvalitetssikrer maritim information. Informationen formidles til skibstrafikken og havets øvrige brugere for at gøre sejladsen i de danske farvande mere sikker. Navigationsadvarsler og oplysninger om vandstand, strøm, bølger, saltholdighed og temperatur formidles via de kommunikationskanaler, brugerne benytter.

Afmærkning, navigationssystemer og overvågning
Farvandsvæsenet etablerer, vedligeholder og overvåger flydende og stationær afmærkning, radionavigation og andre navigationshjælpemidler som AIS (Automatic Identification System). Derudover drives VTS Øresund, og der varetages kystudkig for Søværnets Operative Kommando.

Kystredning
Farvandsvæsenet opretholder et døgnberedskab ved 21 redningsstationer fordelt langs de danske kyster. Beredskabet stilles til rådighed for den samlede danske søredningstjeneste, som Søværnets Operative Kommando koordinerer.

Lodsning udført af Det Statslige Lodsvæsen (DSL)
DSL stiller lodser til rådighed og gennemfører lodsning for skibstrafikken ved anløb af danske havne og gennemsejling af danske farvande.

Myndighedsopgaver
Farvandsvæsenet træffer afgørelser inden for hovedområderne afmærkning på søterritoriet, vrag, søopmåling og sejladsinformation. Farvandsvæsenet udgiver også forskellige, nautiske publikationer som Efterretninger for Søfarende, Dansk fyrliste og tidevandstabeller.

For en uddybende beskrivelse af opgaverne henvises til Farvandsvæsenets resultatkontrakt med Forsvarsministeriet 2010. Årets resultat- og direktørkontrakt er en udmøntning af Farvandsvæsenets **strategiske fokusområder**:

- Ledelse
- Strategisk kompetenceudvikling
- Brugerfokus
- Produkter på forkant
- Anerkendelse og indflydelse

I forbindelse med udrulningen af Farvandsvæsenets strategi er *produkter på forkant* evnen til proaktivt at levere nye løsninger i takt med og i nogle tilfælde forud for ændrede brugerkrav, ændrede internationale forpligtigelser og ændrede teknologiske muligheder. I årsrapporten lægges vægt på at vise, hvordan dette fokusområde har påvirket årets resultater.

Hovedkonti
Farvandsvæsenet omfatter hovedkontiene 12.31.01 (driftsbevilling) Farvandsvæsenet. Regnskab for Det Statslige Lodsvæsen er beskrevet i bilag 5.

VTS Øresund
Sound Vessel Traffic Service (VTS Øresund) er placeret i Malmø og bemandet 24 timer i døgnet, året rundt med i alt 14 danske og svenske VTS uddannede operatører. VTS Øresund yder navigatorisk rådgivning til skibsfarten i det meget geografisk varierede øresundsområde med gravede render, åbne farvande, snævre passager samt meget tæt og varieret skibstrafik.
Mere end 35.000 skibe sejler i gennemsnit igennem Øresund årligt. VTS Øresund rådgiver blandt andet skibsfarten om position, identitet og bevægelser af andre skibe i området, herunder generel information omkring vind, vejr, forhindringer i området samt om andre særlige forhold i området, der kan have indvirkning på sejladssikkerheden.

1.2. Årets faglige resultater

Årets faglige resultater afspejler, at Farvandsvæsenet i 2010 havde fokus på øget sejladssikkerhed gennem *produkter på forkant.*

Årets særlige fokus afspejler Farvandsvæsenets strategi fra 2009 – 2012, hvor produkter på forkant er et af de væsentlige strategiske fokusområder. Farvandsvæsenet ser en konstant udvikling i de krav, som brugerne stiller til sejladssikkerhedsrelaterede produkter, ligesom Farvandsvæsenets mission kræver et konstant fokus på at fremme den globale udvikling af nye metoder til at sikre sejladsen. Endelig kan Farvandsvæsenet konstatere, at de geografiske og infrastrukturelle forhold ændrer sig. Den tiltagende afsmeltning af is i de grønlandske farvande og det ændrede trafikmønster i området stiller fx nye krav til sejladssikkerhedsrelaterede løsninger i de områder.

Farvandsvæsenet har i 2010 fortsat sit brugerfokus i rammen af produkter på forkant ved at starte udviklingen af en ny brugervenlig platform for **sejladsinformation**. I 2010 gennemførte Farvandsvæsenet al grundarbejdet, som betyder, at projekt Sejladsinformation 2.0 i 2011 kan overgå til implementering. Projektet skal munde ud i formidling af Farvandsvæsenets forskellige brugerrettede informationer i en enkel applikation til forskellige moderne håndholdte medier som smartphones. Det er Farvandsvæsenets hensigt til stadighed at udvikle dette produkt i takt med, at den teknologiske udvikling ændrer medierne for fremvisning.

Selvom målet på 15% i 2010 ikke helt blev nået, har Farvandsvæsenet opnået en fortsat fremgang i visninger af "sejladsudsigten" på hjemmesiden på knap 10 % (resultatkrav 1.1). Farvandsvæsenet forventer, at den nye applikation i forbindelse med sejladsinformation 2.0 vil medføre en yderligere stigning i anvendelsen af Farvandsvæsenets produkter.

På området **afmærkning og navigation** har Farvandsvæsenet i 2010 udviklet metoder til at måle effekten af sejladssikkerhedsrelaterede tiltag, og derved skabe forudsætning for også i fremtiden at kunne levere *produkter på forkant*.
Der har i 2010 været fokus på EU projektet EfficienSea, hvor arbejdspakken vedrørende e-navigation viser fortsat fremdrift, idet der blandt andet er gennemført egentlige test af udstyr på skibe (resultatkrav 2.4.).

Farvandsvæsenet har i 2010 øget sit **fokus på det grønlandske** område væsentligt (resultatkrav 2.5.). Store afstande, mangelfuld infrastruktur og særligt kritiske meteorologiske forhold gør det vanskeligt at anvende kendte metoder for farvandsovervågning og afmærkning. Behovet for korrekt opmålte farvande og udsendelse af navigationsadvarsler bliver desuden større i takt med, at nye områder kan besejles i større dele af året. Som forberedelse på at imødegå disse udfordringer har Farvandsvæsenet haft fokus på *produkter på forkant* inden for en række områder. Farvandsvæsenet har undersøgt muligheden for at udvikle nye platforme for søopmåling, og muligheden for udsendelse af radiobaserede navigationsadvarsler er under udbygning (resultatkrav 1.6.). Ligeledes har Farvandsvæsenet i 2010 haft fokus på *produkter på forkant* ved at udvikle nye metoder under anvendelse af kendt **AIS** teknologi (resultatkrav 2.6). Mulighederne for at gennemføre virtuel afmærkning er blevet afsøgt, ligesom muligheden for på sigt at gøre AIS systemet mindre afhængigt af landbaseret infrastruktur er blevet udforsket.

I relation til **lodsning udført af Det Statslige Lodsvæsen** var der også i 2010 et stærkt fokus på at genoprette økonomien. Der har igennem året været udført en række effektiviseringstiltag (resultakrav 4.3.), og Det Statslige Lodsvæsenet har i de sidste måneder af 2010 vist et egentligt driftsoverskud på aktiviteterne. Samtidig overholdes effektmål vedr. antal skibe med lods ombord (resultatkrav 4.1) fortsat.

I **kystredningstjenesten** har det igen i 2010 været muligt at opnå et resultat på over 50 % for redningsaktioner med effekt, hvor det er Farvandsvæsnets indsats, som har haft en positiv virkning på udfaldet af de gennemførte redningsaktioner (resultatkrav 3.1.). Resultatet er særligt positivt set i lyset af, at issituationen i de danske farvande i lange perioder har gjort det umuligt at sejle med mindre redningsfartøjer. Af samme årsag har det dog vist sig vanskeligt at opretholde et fuldt tilfredsstillende beredskab for større redningsmateriel (resultatkrav 3.4.), ligesom også dele af materiellets fremskredne alder udløser et behov for forholdsvis mange dokninger, med et lavere beredskab som konsekvens.

På **myndighedsområdet** har Farvandsvæsenet i 2010 styrket sin position i forhold til at kunne påvirke den fremtidige maritime fysiske planlægning (resultatkrav 5.3.), hvor såvel det internationale som det nationale netværk er blevet udbygget. Farvandsvæsenet har gennemgået og beskrevet afmærkningen i Vadehavet og farvandet syd for Fyn (resultatkrav 5.1.). På grund af fortsatte drøftelser med interessenter er inddragelsen af overflødig afmærkning i Vadehavet blevet forsinket i forhold til det oprindeligt planlagte. I Skagerrak og Kattegat er der fremsendt forslag til justering af sejlruter og trafiksepareringssystem (resultatkrav 5.2.). Forslaget, som kræver godkendelse i IMO, vil

dog først blive fremsendt primo 2011. Ruter fra Hals til rute D blev i 2010 nedlagt og afmærkningen er inddraget som planlagt.

Endelig er Farvandsvæsenets repræsentation i IALA og IMO er blevet styrket i 2010 (resultatkrav 1.4.).

IMO

International Maritime Organisation. Organisation under FN som varetager internationale forhold vedrørende søfart. Det oprindelige formål med IMO var sikkerhed til søs, men siden er også f.eks. miljøbeskyttelse blevet en del af de opgaver som organisationen varetager.

IALA

International Association of Marine Aids to Navigation and Lighthouse Authorities. International organisation bestående af myndigheder, virksomheder og forskere inden for områderne afmærkning, navigationshjælpemidler m.v.

1.3. Årets økonomiske resultat

Formålet med dette afsnit er at lave en samlet vurdering af årets regnskab.

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(mio. kr)	**2008**	**2009**	**2010**
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-280,9	-291,6	-295,7
- heraf indtægtsført bevilling	-264,5	-267,1	-274,8
- heraf eksterne indtægter	-16,4	-24,5	-20,9
- heraf øvrige indtægter	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsomkostninger	258,2	284,4	281,4
- heraf løn	135,2	150,3	154,0
- heraf afskrivninger	29,3	29,8	29,3
- heraf øvrige omkostninger	93,7	104,2	98,1
Resultat af ordinær drift	-22,7	-7,2	-14,3
Resultat før finansielle poster	-33,1	-12,0	-21,1
Årets resultat	-11,8	9,0	-0,8
Balance			
Anlægsaktiver	420,1	419,0	390,0
Omsætningsaktiver	22,3	26,8	21,9
Egenkapital	-25,4	-5,3	-6,0
Langfristet gæld	-429,7	-419,6	-394,3
Kortfristet gæld	-51,3	-71,5	-45,8
Låneramme	492,0	490,8	490,8
Træk på låneramme (FF4)	425,2	414,5	386,4
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af låneramme	86,4%	84,5%	78,7%
Negativ udsvingsrate	1,7	0,0	0,1
Overskudsgrad	4,2%	-3,1%	0,3%
Bevillingsandel	94,2%	91,6%	92,9%
Frivillige nøgletal:			
Kapitalandel	17,9%	17,4%	16,5%
Opretholdelsesgrad	115,2%	92,5%	43,9%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	312	323	320
Årsværkspris	425.321	453.560	468.743
Lønomkostningsandel	47,9%	50,3%	50,7%
Lønsumsloft	140,4	143,7	148,0
Lønforbrug	132,7	146,5	150,0

Note: På grund af en korrektion vedr. afhændelse af anlæg afviger den viste låneramme 2009 og 2010 fra finanslov 2011. Lånerammen forventes korrigeret ved tillægsbevilling 2011.

Farvandsvæsenet vurderer regnskabet for 2010 som tilfredsstillende. Årets resultat blev et lille mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som videreføres til senere år. Den negative udsvingsrate (samlede videreførsler i forhold til startkapital) bliver dermed fortsat omkring nul, hvilket er acceptabelt. Dog vil Farvandsvæsenets betydelige kapitalapparat medføre en vis følsomhed overfor pris- og konjunkturbevægelser og overfor risici i drifts- og udviklingsopgaver, hvorfor det er et område, der fortsat vil have bevågenhed i Farvandsvæsenet. Resultatet af ordinær drift er, med et overskud på 14,3 mio. kr., væsentligt forbedret siden 2009[1].

Kapitalandelen (renter og afskrivninger i forhold til ordinære driftsindtægter) er forholdsvis stabil på grund af det store kapitalapparat. Der skal derfor over en årrække være et tilsvarende positivt resultat af ordinær drift. Den forventede fornyelse af redningsfartøjer og en mere retvisende afskrivningsprofil på disse aktiver må forventes at medføre større betalinger til renter og afskrivninger fremover. Det vil alt andet lige presse Farvandsvæsenets ordinære drift.

Fremgangen i det ordinære driftsresultat skyldes både en indtægtsfremgang på 4,1 mio. kr. og 3,0 mio. kr. lavere driftsomkostninger. Indtægtsfremgangen skyldes dels en forhøjet bevilling, dels et stigende salg af varer og tjenesteydelser. Bevillingsstigningen skal bl.a. ses i sammenhæng med salg af ejendomme. I medfør af de to seneste forsvarsforlig flyttes overskuddet ved afhændelse af ejendomme over på reservekonti uden for Farvandsvæsenet. Der ses derfor negative tillægsbevillinger i forbindelse med afhændelse af ejendomme i begge år. Den negative tillægsbevilling er dog mindre i 2010 end i 2009, hvorfor bevillingen ser ud til at være steget 2,8 mio. kr. De øgede bevillinger skal dog hovedsageligt ses i sammenhæng med Farvandsvæsenets drift af VTS Øresund. Samtidigt med bevillingsstigningen og det øgede salg ses en midlertidig nedgang i indtægter vedr. tilskudsfinansierede aktiviteter.

Nedgangen i ordinære driftsomkostninger skyldes hovedsageligt en nedgang i udgifterne til reparation og vedligehold på 5,9 mio. kr. og til øvrige forbrugsomkostninger på 5,7 mio. kr. Stigninger i udgifter til energi (2,5 mio. kr.)[2], tjenesteydelser og IT-varer til forbrug modsvarer denne stigning. Faldet i forbrugsomkostninger forventes dog ikke at vare ved. Det skal nævnes, at den stramme udgiftsstyring, der har været nødvendig i 2010, har medført en række udskydelser som bl.a. renoverings- og vedligeholdsarbejder på fyr, udvikling af næste generation AIS-system samt nyt intranet i Farvandsvæsenet.

Stigningen i omkostninger til IT-varer til forbrug stammer primært fra afskaffelsen af "bunket IT". Fra 2010 driftføres almindelige computere og mindre IT-komponenter.

Personaleomkostningerne er steget med 2,2 % (3,6 mio. kr.) fra 2009 til 2010, hvilket også kan ses af den stigende årsværkspris. Stigningen skyldes ikke kun en lønfremgang i medfør af reguleringsordninger. Den afspejler også en drejning i opgavesammensætningen, hvilket resulterer i en ændret medarbejder sammensætning. Effektiviseringer i de løbende driftsopgaver giver plads til ansættelse af medarbejdere til udviklingsopgaver. Det skal nævnes, at en del af stigningen i de samlede personaleomkostninger også hidrører fra understøttelsesordningen vedr. redningsmænd.

Nedgangen i anlægsaktiverne skyldes ikke alene salg. Faldet – som er på 29,0 mio. kr. – er fordelt med 3,8 mio. kr. vedr. grunde og bygninger, 8,9 mio. kr. vedr. produktionsanlæg og maskiner, 11,5 mio. kr. vedr. transportmateriel, 5,1 mio. kr. vedr. igangværende arbejder og 2,3 mio. kr. vedr. immaterielle aktiver. Dertil kommer en stigning på 2,7 mio. kr. vedr. inventar og IT-udstyr. Det samlede fald på 6,9 % afspejler, at der i kommende år må forventes investeringer og dermed højere rente- og afskrivningsbeløb, alene for at opretholde anlægsformuen og produktionskapaciteten.

Den faldende anlægsformue kan også ses i opretholdelsesgraden (anskaffelser i procent af afskrivninger og nedskrivninger), som ligger på 43,9 %. Til gengæld betyder nedgangen i anlægsformuen en mindre udnyttelse af lånerammen. Svingningerne i opretholdelsesgraden mellem de forskellige år illustrerer, at Farvandsvæsenets anskaffelser hyppigt er store enkeltinvesteringer (redningsbåde, renovering af ejendomme).

[1] Resultatet af ordinær drift skal som udgangspunkt kunne finansiere betalingen af renter og andre omkostninger. Imidlertid påvirkes resultatet af bevillingsændringer i forbindelse med salg at ejendomme. Bevillingen nedsættes svarende til indtægterne ved salget, og disse indtægter figurerer sidenhen i regnskabet efter opgørelsen af det ordinære driftsresultat. Ses der bort fra virkningen af salg af ejendomme (som påvirker resultatet i alle årene 2008-2010), er resultatet af ordinær drift i 2010 tilstrækkeligt til at dække de finansielle poster, hvilket er tilfredsstillende.

[2] Stigningen i udgifter til energi andrager i sig selv knap 1 procent af Farvandsvæsenets samlede driftsbevilling.

1.4. Opgaver og ressourcer

Formålet med dette afsnit er at give en oversigt over hovedopgaverne og ressourceforbruget på disse.

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for Farvandsvæsenets produkter

Opgave (beløb i mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0 Hjælpefunktioner/Generel ledelse og administration	68,4	8,7	50,8	26,4
1 Sejladsinformation	31,9	0,6	35,3	-2,8
2 Afmærkning, navigationssystemer og overvågning	114,8	16,4	133,2	-1,9
3 Kystredning	55,8	1,6	73,8	-16,4
4 Lodsning udført af Det Statslige Lodsvæsen	0,0	0,0	0,0	0,0
5 Myndighedsopgaver	3,8	1,1	9,4	-4,5
I alt	**274,8**	**28,4**	**302,5**	**0,8**

Farvandsvæsenets indtægter og udgifter ved de enkelte produkter ses i tabellen ovenfor. Der er gennem de senere år – navnlig i forbindelse med omkostningsreformen – sket en bevægelse hen imod en mere præcis fordeling af omkostningerne på produkterne. Således er der væsentlige mere- og mindreforbrug i tabellen, hvilket også afspejler, at fordelingen i Finansloven ikke er så præcis som i regnskabet: Bl.a. er der sket en fordeling af 17,9 mio. kr. i indirekte omkostninger (husleje-, IT-, løn- og personaleadministration) som gør, at forbruget på "Hjælpefunktioner/Generel ledelse og administration" ligger væsentligt under det forventede i finansloven.
Det væsentligste underskud (merforbrug) er på kystredning. Allerede fordelingen af bevillingen giver et merforbrug på 6,6 mio. kr., idet de forventede bevillinger er fordelt efter bruttoudgiftsfordelingen uden hensyn til reelle forventede indtægter. Dertil kommer virkningen af de nævnte fællesomkostninger, som giver 3,9 mio. kr. yderligere. Også på "Myndighedsopgaver" ses et merforbrug. Dette skyldes hovedsageligt en stigende aktivitet på området, bl.a. i forbindelse med afmærkningsrevision og med opgaver i forbindelse med Arktis. I begge tilfælde vil der ske en justering af den forventede fordeling af udgifterne i kommende finanslovsforslag.

1.5. Redegørelse for reservation

Farvandsvæsenet har ingen reserverede bevillinger til brug for løsning af opgaver, hvorfor tabellen herom fra Økonomistyrelsens vejledning ikke er medtaget.

1.6. Forventninger til det kommende år

Formålet med dette afsnit er i korte træk at redegøre for de udfordringer, Farvandsvæsenet står overfor i 2011 og de kommende år.

Økonomiske rammer

De økonomiske rammer i 2011 og følgende år forventes fortsat at være stramme. Samtidig vil rammerne blive presset yderligere i forbindelse med stigende krav fra skibsfarten. Finansiering af kernevirksomheden og nye aktiviteter under denne, som udviklingen i skibsfarten og Farvandsvæsenets egen innovation og nytænkning vil tilsige, samtidig med at bevillingen løbende bliver reduceret, forventes derfor at sætte Farvandsvæsenets økonomi under pres i de kommende år.

Den teknologiske udvikling vil formentlig stille store krav til Farvandsvæsenets evne til løbende at udvikle nye metoder for kommunikation og videndeling samt lægge et konstant pres på Farvandsvæsenet for løbende at kunne levere relevante produkter til fremme af sejladssikkerheden. Det forventes, at udviklingen af nye produkter som sejladsinformation 2.0 i de kommende år vil lægge beslag på en del af Farvandsvæsenets ressourcer.

Aktiviteter målrettet det grønlandske område er bekostelige, blandt andet på grund af store afstande og udfordrende klimatiske forhold. Et øget fokus på det grønlandske område som aftalt med Forsvarsministeriet i Farvandsvæsenets resultatkontrakt for 2011, forventes derfor at lægge beslag på en større del af Farvandsvæsenets ressourcer end tidligere, ligesom idriftstagelse af yderligere to NAVTEX stationer femover vil belaste budgettet.

IMO godkendte i november 2010, at Sound VTS udvider det operative område til at dække hele Øresund fra Kullen i nord til syd for Falsterbo i syd. Ændringen træder i kraft den 1. september 2011. Forsvarsministeriet har besluttet, at udgiften til VTS skal dækkes af rationaliseringer i bl.a. kystudkigsstrukturen.

Særligt bygningsområdet er en voksende økonomisk byrde for Farvandsvæsenet, i det mange fyrinstallationer m.m. er fredede og derfor relativt dyre at vedligeholde. Et operativt spørgsmål melder sig i den henseende, i det disse omkostninger i mange tilfælde ikke står i et rimeligt forhold til betydningen for sejladssikkerheden, som er det hovedformål, Farvandsvæsenet får sin bevilling til. Farvandsvæsenet er i samarbejde med Forsvarsministeriet og Finansministeriet ved at finde en løsning i sagen.

Farvandsvæsenet har haft stor nytte af et tættere samarbejde med EU, hvorfra Farvandsvæsenet har modtaget støtte til flere projekter over årene. Senest til projekt EfficienSea (se nedenfor). EfficienSea rummer blandt andet projektet om e-navigation, hvis umiddelbare hovedformål er at styrke sejladssikkerheden, og det vil muligvis på meget lang sigt kunne give anledning til rationaliseringer i nogle af de traditionelle hovedopgaver. Samarbejdet med EU vil generelt søges intensiveret, da det vurderes at være en effektiv platform til at fremme sejladssikkerheden, og samtidig kan give Farvandsvæsenet mulighed for finansiering af udviklingsaktiviteter ud over den normale bevilling.

Der bør over en årrække ske en fornyelse af dele af redningsflåden, hvilket i sig selv vil være en betydelig finansiel udfordring, samtidig med at den nuværende afskrivningsprofil på dele af den samlede redningsflåde ikke er i overensstemmelse med den faktiske afvikling af disse. En fornyelse af redningsflåden med en mere realistisk afskrivningsprofil vil derfor ramme Farvandsvæsenets budget hårdt. Med henblik på at kunne håndtere dette problem har Farvandsvæsenet iværksat planlægning for udvikling af kystredningstjenesten i de kommende år. Der må i forbindelse med dette udredningsarbejde tages stilling til, om den nødvendige fornyelse af flåden er mulig under de nuværende rammebetingelser, herunder hvilke krav dette vil stille til strukturtilpasninger i kystredningstjenesten.

Væsentlige eksterne påvirkninger
Stadigt svage internationale konjunkturer forventes i 2011 fortsat at stille store krav til effektiviseringen særligt af Det Statslige Lodsvæsen, idet indtægtsgrundlaget har vist sig at være meget følsomt overfor skibsfartens betingelser.

Faglige krav
Farvandsvæsenets opgave som udviklingsplatform for initiativer til højnelse af sejladssikkerheden i farvandene omkring Danmark, Færøerne og Grønland vil også i 2011 stille store krav. Denne opgave varetages blandt andet via deltagelse i relevante internationale fora, hvor en aktiv indsats fra Danmark forventes at kunne give et positivt bidrag til såvel den hjemlige som den globale sejladssikkerhed.

Det stigende fokus på det grønlandske område, ligesom krav i forbindelse med den generelle teknologiske udvikling, forventes i det kommende år og årene fremover at stille store krav til Farvandsvæsenets organisation og medarbejdere.

Én af de konkrete udfordringer i 2011 er at lede den fortsatte fremdrift i projekt EfficienSea. Projektet, der strækker sig over 3 år, finansieres hovedsagligt med EU midler fra programmet INTERREG Baltic Sea Region. Projektet, som tæller i alt 16 partnere fra Østersø-området, har et samlet budget for alle partnere i projektet på 8 mio. euro. Projektet afsluttes med udgangen af 2011.

Udover at lede det samlede projekt driver Farvandsvæsenet arbejdspakken om e-navigation, og projektet anses ligeledes som et væsentligt aktiv for Farvandsvæsenets andel i EU's Østersøstrategi, hvor Farvandsvæsenet i samarbejde med Søfartsstyrelsen og Forsvarskommandoen er koordinator for strategiens prioritet 13 om maritim sikkerhed.

2. Målrapportering

Formålet med dette kapitel er at give en oversigt over og analyse af årets målopfyldelse i forhold til Farvandsvæsenets resultatkontrakt med Forsvarsministeriet 2010.

2.1. Skematisk oversigt

Tabel 3: Oversigt over resultatopfyldelse i forhold til Farvandsvæsenets resultatkontrakt 2010

Opgave	Opfyldte resultatkrav, antal	Delvist opfyldte resultatkrav, antal	Ikke opfyldte resultatkrav, Antal
Sejladsinformation	5	1	3
Afmærkning, navigationssystemer og overvågning	5	2	0
Kystredning	4	1	0
Lodsning udført af Det Statslige Lodsvæsen	5	0	1
Myndighedsopgaver	1	2	0
Interne strategiske indsatsområder	0	1	1
I alt	**20**	**7**	**5**

Som det fremgår af tabel 3 blev 20 ud af i alt 32 resultatkrav i Farvandsvæsenets resultatkontrakt med Forsvarsministeriet 2010 opfyldt, 7 resultatkrav blev vurderet delvist opfyldt, mens 5 resultatkrav ikke blev opfyldt. På grund af ændret metode for opgørelse af grundstødninger og kollisioner i danske farvande ved Søfartsstyrelsen har det ikke været muligt at opgøre resultatet for resultatkrav 2.1. (effektmål). Derfor omfatter den samlede rapportering 32 resultatkrav. For detaljeret opgørelse over målopfyldelse for alle resultatkrav i Farvandsvæsenets resultatkontrakt 2010 henvises til bilag 1.

Trods et resultat, der ikke er helt tilfredsstillende, er mange væsentlige resultater opnået i 2010. Ud af i alt 6[3] effektmål, som dækker meget centrale dele af Farvandsvæsenets samlede opgavevaretagelse, er de 5 opfyldte, mens ét ikke er opfyldt.

De ikke opfyldte og delvist opfyldte resultatkrav fordeler sig med 6 aktivitetsmål, 2 kvalitetsmål, 1 effektmål, 1 produktivitetsmål og 2 resultatkrav, der vedrører interne fokusområder.
Flere af de ikke-opfyldte resultatkrav drejer sig om forsinkelser, hvor opgaven enten er løst nu, eller er i gang. Endelig vil der være uopfyldte resultatkrav, hvor den manglende opfyldelse skyldes forhold uden for Farvandsvæsenet for eksempel i forbindelse med samarbejde med eksterne parter. De ikke-opfyldte resultatkrav behandles nærmere nedenfor i punkt 2.2.a. samt i bilag 1.

Overblik over de væsentligste faglige resultater inden for hver enkelt af Farvandsvæsenets hovedopgave fremgår af afsnittet om årets faglige resultater i beretningen.

Overblik over væsentligste økonomiske resultater fordelt på hovedformål fremgår af afsnit 1.4. tabel 2. sammenfatning af økonomi for Farvandsvæsenets produkter.

[3] Det syvende effektmål i Farvandsvæsenets resultatkontrakt 2010 kan ikke opgøres, jf. afsnit 2.1.

2.2. Uddybende analyser og vurderinger

2.2.a Udvalgte uddybende analyser

I forlængelse af hovedbudskabet om *øget sejladssikkerhed gennem produkter på forkant* har Farvandsvæsenet valgt at afrapportere uddybende på følgende områder:

- "Videreudvikling AIS"
- Det Grønlandske område
- Effektivisering af Det Statslige Lodsvæsen (Danpilot)

Det centrale i analyserne er med udgangspunkt i effekten i form af øget sejladssikkerhed at se på resultaterne af det øgede strategiske fokus på *produkter på forkant* i 2010. Analyserne bygger således på udvalgte resultatkrav fra Farvandsvæsenets resultatkontrakt 2010, som dækker de nævnte områder og deres indbyrdes sammenhæng. For så vidt angår Det Statslige Lodsvæsen, har der i 2010 været særligt fokus på genopretning af økonomien ved effektiviseringer og organisationsændringer, hvilket ligeledes analyseres nedenfor.

Ad. Pkt. 2.2.a.) videreudvikling af AIS systemet, herunder effektmålinger

Farvandsvæsenet driver og har ansvaret for det landbaserede AIS-system i danske farvande.

Mål og baggrund

AIS (Automatic Identification System) gør det muligt at udveksle oplysninger mellem skibe og mellem skibe og landstationer om identifikation (for eksempel skibets navn, kaldesignal eller IMO- nummer), navigationsoplysninger (for eksempel skibets position, kurs og fart) samt skibets rejse (for eksempel

skibets destination, ankomst og aktuelle dybgang). Det landbaserede AIS-system, der drives af Farvandsvæsenet, består af et antal basestationer, som opsamler og udsender AIS-signaler fra og til alle AIS-udstyrede skibe i de danske farvande. De opsamlede data benyttes til farvandsovervågning, sejladsanalyser samt til statistikker, prognoser og til kortlægning af hændelser. AIS data deles med andre nationale myndigheder og udveksles globalt.

AIS systemet er et væsentligt bidrag til Farvandsvæsenets hovedopgave afmærkning og navigation, og udviklingen af området medvirker til realiseringen af Farvandsvæsenets strategi med fokus på *produkter på forkant*. Farvandsvæsenet forventer, at en videreudvikling af AIS-systemet vil være en væsentlig del af den fremtidige overvågning og afmærkning af farvande, ligesom systemet forventes at have et særligt potentiale i forbindelse med grønlandske og arktiske farvande (se uddybede analyse 2.2.a. øget fokus på det grønlandske område).

Farvandsvæsenet har i 2010 fokuseret på at udvikle AIS baseret virtuel afmærkning som supplement til fysisk afmærkning, ligesom mulighederne for at hente og anvende AIS data fra satellit har været undersøgt.
Endelig har det været Farvandsvæsenets målsætning at udvikle områder til anvendelse af AIS data ved at opstille modeller for effektmålinger af situationer med fare for påsejlinger og grundstødninger (near miss situationer). Effektmålene opstilles med henblik på at kunne etablere troværdige metoder til at vurdere effekten af forskellige sejladssikkerhedsrelaterede initiativer.

Resultater

Ud af 4 AIS relaterede resultatkrav (2.3, 2.5, 2.6, 2.8) blev 2 opfyldt og 2 delvis opfyldt i 2010. Farvandsvæsenet betragter resultatet som tilfredsstillende.

Sidst i 2010 har Farvandsvæsenet udviklet en metode til beregninger af effektmål for situationer med risiko for påsejlinger såkaldte "near miss" situationer og notat er udarbejdet (resultatkrav 2.3.).

I forbindelse med afdækning af nye muligheder for anvendelse af AIS (resultatkrav 2.6.) er notat om identifikation af sorte pletter[4] ikke udarbejdet, da identifikationen har været afhængig af udvikling af near miss modellen. Intern uddannelse i brug af analyseværktøjet IWRAP[5] er gennemført. Der er ikke gennemført egentlige forsøg med virtuel afmærkning, men virtuel afmærkning har været anvendt i situationer, hvor det har været nødvendigt at inddrage fysisk afmærkning.

Endelig er det sidst i 2010 lykkedes at modtage AIS-data fra satellit (del af resultatkrav 2.5. og 2.6.), og notat om mulighed for anvendelse i det artiske område er udfærdiget.

Kvalitetsmålet for funktionstider for AIS (resultatkrav 2.8.) blev i 2010 opfyldt med en samlet funktionstid for AIS på 99,4 %.

Analyse og vurdering af de væsentligste opfyldte og ikke opnåede resultater

I forbindelse med vurdering af near miss situationer har det vist sig nødvendigt at skelne mellem kollisioner og grundstødninger. Det har desuden vist sig nødvendigt at gennemføre en navigationsfaglig vurdering af de enkelte situationer med henblik på korrekt at identificere situationerne som en egentlig hændelse, der kunne have medført en *kollision*. Det vurderes ikke indenfor den nærmeste fremtid at være muligt at udvikle retvisende model for near miss *grundstødninger*.

På grund af manglende internationale regler på området har Farvandsvæsenet i koordination med andre maritime myndigheder stoppet egentlige forsøg med virtuel afmærkning i danske farvande. Farvandsvæsenet har dog i forbindelse med inddragelse af eksisterende fysisk afmærkning, særligt i forbindelse med fare for overisning, midlertidigt erstattet denne med virtuel afmærkning. Tilbagemeldingerne fra brugerne på denne praksis har været positive.

Farvandsvæsenet modtager AIS-data fra satellit efter at have indgået aftale om anvendelse af data fra en satellit, som Norge opsendte i 2010, samt data fra en kommerciel satellit. På baggrund af disse data gennemføres analyser af kvaliteten.

Samlet vurdering af området

Farvandsvæsenet vurderer, at potentialet ved at gennemføre systematisk registrering af near miss situationer vil være stort i forhold til løbende at kunne vurdere effekten af sejladssikkerhedsrelaterede tiltag. Omkostningerne til fortsat analyse og udvikling af området vil være begrænsede, da der anvendes allerede kendt og etableret teknologi.

[4] Sorte pletter: I denne sammenhæng defineret som områder hvor man på baggrund af registrering og analyse af sejladsmønstre kan identificere særlige problemområder.

[5] IWRAP – IALA Waterway Risk Assesment Programme. Software, som gennem analyse af AIS - data estimerer hyppigheden af kollisioner og grundstødninger i et givet farvandsafsnit.

Farvandsvæsenet vil i fremtiden anvende near miss værktøjet til systematisk identifikation af sorte pletter.

Farvandsvæsenet vurderer, at der på lang sigt vil være et stort potentiale i fortsat at udvikle virtuel afmærkning primært som supplement til eksisterende fysisk afmærkning. En mere udbredt anvendelse vil dog kræve udvikling af et samlet internationalt regelsæt på området. Af samme årsag vil Farvandsvæsenet ikke aktivt gennemføre forsøg på området i 2011, men vil fortsætte med at anvende virtuel afmærkning som supplement i forbindelse med pludseligt opståede hændelser eller midlertidig inddragelse af eksisterende afmærkning. Farvandsvæsenet vil sideløbende aktivt arbejde for at fremskynde udviklingen af et internationalt regelsæt for anvendelse af virtuel afmærkning.

Farvandsvæsenet vil i fremtiden følge udviklingen inden for satellitbaserede AIS systemer meget tæt og har i den sammenhæng tidligere indgået aftale med Ålborg Universitet om opsendelse af egen satellit. Samtidig følges udviklingen i et fælles europæisk satellitprogram under den europæiske rumfartsorganisation ESA for modtagelse af AIS-data.

Farvandsvæsenet ser AIS-systemet som et væsentligt middel til at sikre sejladsen i danske farvande også i fremtiden. AIS-baseret farvandsovervågning og virtuel afmærkning i grønlandske farvande forventes tillige at have et stort potentiale (se nedenfor pkt. 2.2.a. Øget fokus på det grønlandske område).

Se bilag 1 for detaljeret gennemgang af resultatopfyldelse af alle resultatkrav på området.

Ad. Pkt. 2.2.a.) Øget fokus på det grønlandske område

Farvandsvæsenets mission om at sikre sejladsen omfatter også grønlandske farvande.

Mål og baggrund

Farvandsvæsenet har gennem de seneste år konstateret en stigende skibstrafik og offshore aktivitet langs den grønlandske vestkyst. Den fortsatte afsmeltning af is øger muligheden for at sejle længere mod nord end tidligere og i længere perioder af året. Der er indikationer på, at dette blandt andet udnyttes af krydstogtsskibe. Endelig er der indikationer på, at der sker forholdsvis mange ulykker med småbåde i grønlandske farvande. Den stigende skibstrafik i området øger behovet for at forebygge skibsulykker i de grønlandske farvande.

Ved resolution har IMO udvidet antallet af såkaldte Navigational Areas, så disse også kom til at dække det arktiske område. Udvidelsen indebærer, at landene i det arktiske område er forpligtede til at forestå udsendelse af navigationsadvarsler.

Den grønlandske geografi og natur - særligt kraftig isforekomst, store afstande og sparsom infrastruktur - byder på vanskeligheder i forbindelse med varetagelse af Farvandsvæsenets opgaver, hvorfor det i denne sammenhæng i særlig grad er nødvendigt at levere *produkter på forkant*.

Farvandsvæsenet har i 2010 fokuseret på at fremme sejladssikkerheden og herunder varetage myndighedsopgaver i Grønland ved at udvide kapaciteten til at udsende navigationsadvarsler i et større område. Ligeledes har Farvandsvæsenet søgt at udvikle mulighederne for søopmåling af en større del af de grønlandske farvande.

For at fremme sejladssikkerheden har Farvandsvæsenet i dialog med de grønlandske myndigheder udarbejdet en rapport med henblik på at afdække behovet for yderligere afmærkning og navigationshjælpemidler.

Endelig har det været Farvandsvæsenets målsætning at fremme sejladssikkerheden på trods af de særlige geografiske og fysiske vanskeligheder ved at afdække muligheden for at anvende andre navigationshjælpemidler end fysiske samt at gøre disse uafhængige af landbaseret infrastruktur.

Resultater

Ud af 3 resultatkrav inden for "øget fokus på Grønland" (1.6., 2.5.) og (2.6. delvist Grønlandsrelateret resultatkrav) blev 1 ikke opfyldt og 1 opfyldt og 1 delvist opfyldt i 2010. Farvandsvæsenet betragter resultatet som tilfredsstillende.

Farvandsvæsenet har i 2010 fokuseret på at udvikle nye og mere effektive platforme til søopmåling i grønlandske farvande (resultatkrav 1.6.). Notat for området er ikke udarbejdet, ligesom der ved årets slutning endnu ikke er taget endelig beslutning om mulige platforme. Da Farvandsvæsenet vurderer, at potentialet på området er betydeligt, fortsættes arbejdet i 2011.

Farvandsvæsenet begyndte i 2010 i samarbejde med Tele Greenland at forberede etableringen af to nye NAVTEX[6] stationer (resultatkrav 1.6.). Samtidig

[6] NAVTEX (Navigational Text Messages). Radiobaseret system til udsendelse af maritime sikkerhedsinformationer (navigationsadvarsler, vejrvarsler, ismeldinger m.m.) på mellembølge til alle

udskiftes det tekniske udstyr ved den eksisterende station ved Nuuk. Selve etableringen og driften af stationerne forestås af Greenland Telecom. Efter planen skulle de nye stationer være sat i prøvedrift i 2010, men på grund af forsinkelser er stationerne endnu ikke etablerede.

Farvandsvæsenet har i 2010 haft kontakt med de grønlandske myndigheder på henholdsvis myndigheds- og brugerniveau (resultatkrav 2.5.). Farvandsvæsenet har således haft kontakt til Grønlands selvstyre ved Departementet for Bolig, Infrastruktur og Trafik for at forbedre kendskabet til sejladsmønstre i grønlandske farvande. Notat på området er udarbejdet.

Der er udarbejdet notat vedrørende kvaliteten af satellitbaserede navigationssystemer i det arktiske område, samt hvordan virtuel afmærkning kan nyttiggøres i polarområdet (resultatkrav 2.5.).

Analyse og vurdering af de væsentligste opnåede og ikke opnåede resultater

Farvandsvæsenet forventer at etablering af nye platforme for søopmåling til afløsning af de nuværende SKA både vil medføre, at der kan gennemføres søopmåling af et større område ved brug af færre ressourcer.

Forsinkelsen på etablering af nye NAVTEX stationer er primært opstået i forbindelse med kontraktsindgåelse mellem Farvandsvæsenet og Greenland Telecom, som skal forestå etablering og drift af de nye stationer. Det tekniske udstyr er indkøbt og afprøvet i 2010, og det er hensigten at udskifte udstyret på stationen ved Nuuk i første halvår af 2011, og det forventes at de to øvrige stationer sættes i prøvedrift i anden halvdel af 2011.

Grønlandske myndigheder har over for Farvandsvæsenet i 2010 udtrykt interesse for etablering af et AIS baseret system til anvendelse i forbindelse med virtuel afmærkning og til støtte i forbindelse med redningsoperationer. Tiltag på dette område vurderes at kræve ikke ubetydelige investeringer. De grønlandske myndigheder har ligeledes udtrykt interesse for tiltag rettet mod forbedring af sejladssikkerheden for småbåde.

Samlet vurdering af området

Forsinkelsen i etablering af nye søopmålingsplatforme har som konsekvens, at søopmålingskapaciteten i grønlandske farvande ikke vil kunne øges væsentligt, før nye søopmålingsplatforme er etableret. Farvandsvæsenet følger løbende udviklingen inden for søopmålingsteknologi, herunder muligheden for på sigt at kunne foretage søopmåling fra fly eller satellit. Mulighederne for at anvende eksisterende platforme (for eksempel politikuttere med sonar) som supplement til traditionel søopmåling afsøges tillige.

Farvandsvæsenets vurderer, at forsinkelsen med etablering og test af NAVTEX stationerne i 2010 er mindre væsentlig, da det er forventningen fortsat at kunne idriftsætte de to nye NAVTEX stationer i 2011. Farvandsvæsenet forventer på længere sigt, at en fortsat afsmeltning af is i det arktiske område vil medføre et fremtidigt behov for at udvide NAVTEX sendeområdet mod nord på henholdvis Grønlands øst- og vestkyst.

Farvandsvæsenet vurderer, at udviklingen i samarbejdet med de grønlandske myndigheder er godt og konstruktivt. Det er hensigten at lade samarbejdet fortsætte i de kommende år, ligesom Farvandsvæsenet har forpligtet sig til at aflevere et notat til Grønlands selvstyre om muligheden for at etablere et AIS baseret system til overvågning og afmærkning.

På grund af de vanskelige fysiske og meteorologiske forhold i Grønland har Farvandsvæsenet særligt fokus på udvikling af satellitbaserede AIS-løsninger eventuelt i kombination med landbaserede stationer og anvendelse af virtuel farvandsafmærkning (se under pkt. 2.2.a. videreudvikling af AIS-systemet).

Farvandsvæsenet vil i de kommende år have et betydeligt fokus på udviklingen i grønlandske farvande. I 2011 iværksætter Farvandsvæsenet konkrete projekter til forbedring af sejladssikkerheden med særligt fokus på småbåde og krydstogtsskibe. Projekterne koordineres tæt med såvel nationale som internationale relevante aktører.

Se bilag 1. for detaljeret gennemgang af resultatopfyldelse af alle resultatmål på området

---

skibe, som er udstyret med en NAVREX modtager.

Ad pkt. 2.2.a. "Effektivisering af Det Statslige Lodsvæsen, DanPilot"

Det Statslige Lodsvæsens overordnede opgaver udføres i henhold til lodsloven af 2006. Det Statslige Lodsvæsen stiller stedkendte og højt kvalificerede lodser til rådighed for skibsfarten ved anløb af danske havne og gennemsejling af danske farvande.

Mål og baggrund

I 2009 iværksatte Farvandsvæsenet og Det Statslige Lodsvæsen i samarbejde med Forsvarsministeriet en langsigtet plan for genopretning af økonomien i Det Statslige Lodsvæsen rækkende frem til 2025, hvor gælden i Det Statslige Lodsvæsen skal være afviklet. Baggrunden for oparbejdelse af gælden over en årrække har været tidligere takstnedsættelser, konkurrenceudsættelse af lodsopgaven samtidig med opretholdelse af forsyningspligt samt indgåelse af en ny overenskomst for lodser.

I 2010 har Det Statslige Lodsvæsen haft fokus på at opbygge og optimere organisationen med henblik på at genoprette økonomien for derigennem at skabe forudsætning for reduktion af dets langfristede gæld og sikring af dets konkurrenceevne. For at opnå den højest mulige grad af sejladssikkerhed er det Farvandsvæsenets målsætning på sigt at reducere lodsningstaksterne i forbindelse med gældafviklingen med henblik på at skabe yderligere incitament til at tage lods ombord.

Produkter på forkant kræver en stærk ledelse. I 2010 var der særlig fokus på at konsolidere og samle den nye organisation, som blev etableret i 2009. Etablering af nyt hovedsæde og dermed fælles administration i Svendborg var en milepæl i 2010. Hermed blev der skabt et fundament til at lede og organisere arbejdet i Det Statslige Lodsvæsen optimalt.

Resultater

Samlet blev 5 ud af 6 af resultatkontraktens mål for Det Statslige Lodsvæsen opfyldt i 2010, hvilket er meget tilfredsstillende.

Det Statslige Lodsvæsen har i 2010 gennemført en række optimeringstiltag med henblik på at effektivisere organisationen og nedbringe omkostningerne (resultatkrav 4.3.).

Resultatkravet vedrørende antal skibe med lods ombord (resultatkrav 4.1.) er opfyldt, idet 95,7 % af alle skibe omfattet af IMO's lodsanbefalinger, der passerede gennem Storebælt, har taget lods ombord i 2010. Det har været muligt at opnå en lodsningsproduktivitet på 23,6 % i 2010 (resultatkrav 4.6.), hvilket repræsenterer en svag stigning i forhold til sidste års lodsningsproduktivitet på 23,3 %. Resultatet ligger under kravet på 30 %. Kravet er efterfølgende reduceret i resultatkontrakten for 2011 i erkendelse af, at Det Statslige Lodsvæsen har behov for en periode på adskillige år for at opnå en lodsningsproduktivitet på 30 %.

Det Statslige Lodsvæsen har ligeledes gennemført en række kunde- og kvalitetsrelaterede tiltag. Der har således været gennemført en brugertilfredshedsundersøgelse blandt skibe, som tager lods om bord i forbindelse med gennemsejlinger, og blandt tilsvarende skibe i konkurrenceudsatte områder. Brugertilfredshedsundersøgelsens resultater har medført en række forbedringstiltag, som blev gennemført i 2010 (resultatkrav 4.4). Samtidig har det været muligt at levere lods om bord til det bestilte mødetidspunkt i 98,5 % af tilfældene (resultatkrav 4.5.), ligesom det kan konstateres at der i 2010 ikke har været utilsigtede grundstødninger eller kollisioner ved gennemsejlingslodsninger og højsølodsninger (resultatkrav 4.2).

Analyse og vurdering af de væsentligste opnåede og ikke opnåede resultater

På trods af den relativt beskedne stigning i lodsningsproduktiviteten har det været muligt at opnå et overskud i Det Statslige Lodsvæsen i 2010. Det er sket primært ved en kombination af en forhøjelse af taksterne med virkning fra 1. oktober 2009 samt omkostningsbesparelser i 2010 via ændringer af organisationen og effektiviseringer. I denne forbindelse er der blevet skabt et fundament for at lede og organisere arbejdet optimalt ved en samling af virksomheden og dens administrative opgaver (resultatkrav 4.3.).

Det Statslige Lodsvæsen har gennemført et disponeringsprojekt og indført et vagtplanlægningsværktøj til disponering af lodserne fra et samlet center i forbindelse med etablering af et nyt samlet hovedsæde og administration. I forbindelse med den bedre disponering har det været muligt at gennemføre lodsninger med et mindre antal lodser og ved mindre overarbejde, ligesom det har været muligt at gennemføre selve lodsdisponeringen og administrationen af Det Statslige Lodsvæsenet ved anvendelse af færre årsværk.

Det Statslige Lodsvæsen har i 2010 søgt at opnå besparelser i forbindelse med brændstofindkøb ved en fælles brændstofindkøbsaftale med forsvaret. Det lykkedes ikke i 2010, men en aftale om fælles indkøb af brændstof søges i stedet indgået i 2011. For at mindske omkostningerne har der ligeledes været fokus på at gennemføre et brændstofprojekt.

Ideen er blandt andet ved at gøre bådmændene mere bevidste om sammenhængen mellem fart og forbrug. I et enkelt tilfælde er en lodsstation flyttet tættere på et lodsmærke.

I 2010 har Det Statslige Lodsvæsen sammen med konsulentfirmaet COWI udarbejdet en analyse omhandlende effektivisering af strukturen i Det Statslige Lodsvæsen. Som opfølgning har Det Statslige Lodsvæsen desuden udarbejdet en business case vedrørende optimering af lodsernes tjenestesteder. På denne baggrund forventer Det Statslige Lodsvæsen at gennemgå alle lodsernes tjenestesteder med henblik på at optimere disse i løbet af 2011.

Endelig har der i 2010 i forbindelse med etablering af et nyt administrativt hovedsæde været gennemført projekter til nedbringelse af omkostninger i forbindelse med ejendomsdrift. På grund af flytningen af administrativt personale har behovet ændret sig, og et antal lodsstationer er således flyttet til mere optimale lokaler.

Samlet vurdering af området

Farvandsvæsenet og Det Statslige Lodsvæsen kan konstatere, at det i 2010 har været muligt at vende de foregående års underskud til overskud i Det Statslige Lodsvæsen uden at kompromittere den samlede opgaveløsning. Det skyldes dels stigende indtægter som følge af genopretningsplanens takstforhøjelser i 2009, dels bedre omkostningsstyring i 2010.

Farvandsvæsenet og Det Statslige Lodsvæsen vurderer det tilfredsstillende, at lodsningsproduktiviteten er steget trods en generel nedgang i trafikmængden som følge af den økonomiske afmatning og isdannelserne i danske havne i 2010 for første gang i mange år.

Farvandsvæsenet og Det Statslige Lodsvæsen finder det opnåede økonomiske resultat meget tilfredsstillende. Samtidig vurderer Det Statslige Lodsvæsen, at der i 2011 fortsat vil være behov for at tilpasse omkostningerne, herunder at fortsætte optimeringen af den samlede drift.

I denne sammenhæng kan det konstateres, at Det Statslige Lodsvæsen har ringe muligheder for at påvirke indtægtssiden. Det skyldes, at lodsloven samt den generelle, retlige regulering af statslige virksomheder lægger betydelige begrænsninger på Det Statslige Lodsvæsens aktiviteter. Eksempelvis har Det Statslige Lodsvæsen ikke hjemmel til at supplere virksomheden og dermed indtjeningen ved at yde andre tjenester end lodsning. Konkurrenterne kan derimod kombinere og udbyde en lang række tjenester. På omkostningssiden pålægger lodsloven Det Statslige Lodsvæsen en omkostningstung forsyningsforpligtigelse. Det gælder ikke mindst i betragtning af, at Det Statslige Lodsvæsen i modsætning til konkurrenterne er nødt til at erhverve dyre lodscertifikater fra Lodstilsynet til lodsning på sjældent benyttede ruter.

I 2011 fortsætter optimeringen af virksomheden gennem fortsat fokus på at sikre sammenhæng mellem lodsernes tjenestesteder og udviklingen i efterspørgslen efter lodser. Det undersøges også, om der er optimeringspotentiale ved mere effektiv vagtplanlægning for bådmænd. Desuden udarbejdes der en analyse af det fremtidige behov for tilpasning af flåden af lodsbåde, og de administrative arbejdsgange søges optimeret ved at integrere IT – systemerne til bl.a. fakturering, produktion af lodssedler samt tidsregistrering.

Se bilag 1 for detaljeret gennemgang af resultatopfyldelse for alle resultatkrav på området og bilag 5 for gennemgang af Det Statslige Lodsvæsens regnskab.

2.2.b Analyse af væsentligste ikke-opfyldte resultatkrav

Bilag 1 indeholder en detaljeret gennemgang af resultatkravsopfyldelsen for alle krav i resultatkontrakten, herunder ikke opfyldte resultatkrav. De væsentligste ikke opfyldte resultatkrav i relation til videreudvikling af AIS, øget fokus på det grønlandske område og effektivisering af Det Statslige Lodsvæsen er yderligere analyseret ovenfor i de uddybende analyser.

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Farvandsvæsenets regnskabspraksis følger Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Alle tal er udtræk fra forsvarets ressourcesystem DeMars, hvis ikke andet er anført.
Der foretages i medfør af omkostningsregnskabets principper skøn i forbindelse med ansættelse af værdi og afskrivningsperiode for aktiver og ved fordeling af omkostninger på baggrund af registreret timeforbrug.

En række fyrtårne og fyr på kunstige øer er klassificeret som infrastruktur. Indtægter fra EU-projekter er indregnet ved indsendelse af betalingskrav ("claims") I løbet af 2010 har Økonomistyrelsen ændret regler vedr. brug af bunket IT. I den forbindelse har Farvandsvæsenet med virkning fra 2010 indstillet brugen af IT-bunker.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 4: Resultatopgørelse

Note	(mio. kr.)	2009	2010	2011
	Ordinære driftsindtægter:			
	Indtægtsført bevilling:			
	Bevilling	-267,1	-274,8	-280,2
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	0,0	
	Indtægtsført bevilling i alt	**-267,1**	**-274,8**	**-280,2**
	Salg af varer og tjenesteydelser	-18,7	-20,9	-20,1
	Tilskud til egen drift	-5,8	0,0	-5,0
	Gebyrer	0,0	0,0	0,0
	Ordinære driftsindtægter I alt	**-291,6**	**-295,7**	**-305,3**
	Ordinære driftsomkostninger:			
	Ændring i lagre	5,3	5,4	
	Forbrugsomkostninger:			
	Husleje	2,3	1,8	
	Forbrugsomkostninger i alt	**2,3**	**1,8**	
	Personaleomkostninger:			
	Lønninger	135,2	138,1	
	Pension	16,5	17,7	
	Lønrefusion	-5,1	-6,1	
	Andre personaleomkostninger	3,8	4,3	
	Personaleomkostninger i alt	**150,3**	**154,0**	**154,4**
	Af- og nedskrivninger	29,8	29,3	33,0
	Andre ordinære driftsomkostninger	96,6	90,9	97,3
	Ordinære driftsomkostninger i alt	**284,4**	**281,4**	**284,7**
	Resultat af ordinær drift	**-7,2**	**-14,3**	**-20,6**
	Andre driftsposter:			
	Andre driftsindtægter	-8,1	-7,5	
	Andre driftsomkostninger	3,3	0,7	

	Resultat før finansielle poster	**-12,0**	**-21,1**	**-20,6**
	Finansielle poster:			
	Finansielle indtægter	-0,2	-0,1	
1	Finansielle omkostninger	20,7	20,3	20,6
	Resultat før ekstraordinære poster	**8,5**	**-0,8**	**0,0**
2	**Ekstraordinære poster:**			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	
	Ekstraordinære omkostninger	0,6	0,0	
	Årets resultat	**9,0**	**-0,8**	**0,0**

Note: Der kan forekomme afvigelser pga. afrundinger. Det Statslige Lodsvæsens regnskab indgår ikke i resultatopgørelsen. Der henvises til bilag 5.

Tabel 5: Resultatdisponering 2010 (mio. kr.)

Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital (Båndlagt)	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-0,8

3.3. Balancen

Tabel 6: Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2009	2010
	Anlægsaktiver:		
3	**Immaterielle anlægsaktiver:**		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	3,7	1,5
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	**3,7**	**1,5**
4	**Materielle anlægsaktiver:**		
	Grunde, arealer og bygninger	98,8	94,9
	Infrastruktur	0,0	0,0
	Transportmateriel	228,1	216,6
	Produktionsanlæg og maskiner	78,0	69,1
	Inventar og IT-udstyr	2,5	5,1
	Igangværende arbejder for egen regning	7,9	2,8
	Materielle anlægsaktiver i alt	**415,2**	**388,5**
	Finansielle anlægsaktiver:		
	Statsforskrivning	5,3	5,3
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**5,3**	**5,3**
	Anlægsaktiver i alt	**424,3**	**395,3**
	Omsætningsaktiver:		

Note	Passiver (mio. kr.)	2009	2010
	Egenkapital:		
	Reguleret egenkapital (startkapital)	-5,3	-5,3
	Opskrivninger	0,0	0,0
	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	Udbytte til staten	0,0	0,0
	Overført overskud	0,0	-0,8
	Egenkapital i alt	**-5,3**	**-6,0**
	Hensatte forpligtelser	**0,0**	**0,0**
	Langfristede gældsposter:		
	FF4 Langfristet gæld	-409,4	-386,4
	FF6 Bygge- og IT-kredit	-5,1	-
	Donationer	-5,0	-4,6
	Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Anden langfristet gæld	0,0	-3,2
	Langfristet gæld i alt	**-419,6**	**-394,3**

	Varebeholdninger	8,2	9,5
	Tilgodehavender	18,5	12,4
	Værdipapirer	0,0	0,0
	Likvide beholdninger:		
	FF5 Uforrentet konto	28,2	23,4
	FF7 Finansieringskonto	16,9	5,1
	Andre likvider	0,3	0,4
	Likvide beholdninger i alt	**45,4**	**28,9**
	Omsætningsaktiver i alt	**72,1**	**50,8**
	Aktiver i alt	**496,4**	**446,1**

	Kortfristede gældsposter:		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-19,0	-20,6
	Anden kortfristet gæld	-32,4	-6,4
	Skyldige feriepenge	-19,9	-18,8
	Reserveret bevilling	0,0	0,0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
	Periodeafgrænsningsposter	-0,3	0,0
	Kortfristet gæld i alt	**-71,5**	**-45,8**
	Gæld i alt	**-491,1**	**-440,1**
	Passiver i alt	**-496,4**	**-446,1**

Note: Der kan forekomme afvigelser pga. afrundinger.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 7: Egenkapitalforklaring

Egenkapital (mio. kr.)	2009	2010
Reguleret egenkapital primo	-5,3	-5,3
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	**-5,3**	**-5,3**
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+ Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger	**0,0**	**0,0**
Reserveret egenkapital primo	11,1	0,0
+ Ændring i reserveret egenkapital	-11,1	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	**0,0**	**0,0**
Overført overskud primo	-9,0	0,0
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+ Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	9,0	-0,8
- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	0,0	-0,8
Egenkapital ultimo	**-5,3**	**-6,0**

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen

Tabel 8: Udnyttelse af låneramme

	2010 mio. kr.
Sum af saldo på FF4 pr. 31. december 2010	386,4

Låneramme	490,8
Udnyttelsesgrad i pct.	78,7%

Som hidtil oplyses eventuelle differencer mellem balancekonti og bankkonti:

Konto/difference pr. 31/12 2010	**Mio. kr.**
Anlægsaktiver	387,2
Donationer	-4,6
Igangværende arbejder for egen regning	2,8
Beregnet langfristet gæld	385,3
Langfristet gæld (FF4)	386,4
Difference	-1,1
Nettoomsætningsformue	-23,5
Uforrentet konto (FF5)	23,4
Difference	-0,1
Indestående, løbende likvidkonto (FF7)	5,1

De endelige likviditetsflytninger vedr. 2010 er foretaget i første kvartal 2010.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 9: Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	**12.31.01, mio. kr.**
Lønsumsloft FL	149,4
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	148,0
Lønforbrug under lønsumsloft	144,9
Difference (mindreforbrug)	**3,1**
Akk. opsparing ult. 2009	5,3
Akk. opsparing ult. 2010	**8,4**

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 10: Bevillingsregnskab (§12.31.01)

Mio. kr.	**Regnskab 2009**	**Budget (FL+TB)**	**Regnskab**	**Budget 2011**
Nettoudgiftsbevilling	267,1	274,8	274,8	280,2
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	32,9	35,4	28,4	25,1
Udgifter	309,0	310,2	302,5	305,3
Årets resultat	**-9,0**	**0,0**	**0,8**	**0,0**

Det er ikke muligt at henføre årets beskedne resultat til noget særligt område eller nogen særlig post. Der henvises til analysen af regnskabet i afsnit 1.3.

Påtegning

Årsrapporten omfatter:
Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Farvandsvæsenet, CVR nummer 53313116, er ansvarlig for: §12.31.01 Farvandsvæsenet, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2010.

Påtegning:
Det tilkendegives hermed:

- at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,

- at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og

- at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler, og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København den 5/4-2011

Svend Eskildsen
Farvandsdirektør

København den 13/4-11

Lars Findsen
Departementschef

Bilag til årsrapporten omfatter følgende:

1. Oversigt over målopfyldelse i forhold til resultatkrav i Farvandsvæsenets resultatkontrakt med Forsvarsministeriet 2010
2. Noter til resultatopgørelse og balance, Farvandsvæsenet
3. Regnskabsaflæggelse for og regnskabsmæssige forklaringer, Farvandsvæsenet:
   3.1. Indtægtsdækket virksomhed
   3.2. Tilskudsfinansierede aktiviteter
4. Redegørelse for metode til omkostningsfordelinger, Farvandsvæsenet
5. Regnskab for Det Statslige Lodsvæsen, herunder personale

Bilag 1

Tabel 11: målopfyldelse i forhold til Farvandsvæsenets resultatkontrakt med Forsvarsministeriet 2010

Mål med tilhørende resultatkrav	**Målop-fyldelse**	**Opnåede resultater 2010**
1. Sejladsinformation		
1.1 Farvandsvæsenet lancerede medio 2009 en ny og forbedret hjemmeside målrettet brugernes behov. I kobling med andre initiativer til fremme af kendskabet til Farvandsvæsenet og produkterne gav dette en fremgang på 76 % flere besøgende i 2009 set i forhold til 2008. I 2010 igangsættes et projekt, der skal sikre en mere optimal præsentation og sammenstilling af Farvandsvæsenets data og ydelser på hjemmesiden. Målet er, at der i 2010 opnås en fremgang på 15 % i antallet af visninger af "Sejladsudsigten" på Farvandsvæsenets hjemmeside[7]. "Sejladsudsigten" er den del af hjemmesiden, som har størst betydning for de sejlende. Det er her, brugerne finder alle relevante data og ydelser i forhold til sikker sejladsplanlægning og –gennemførelse. **Effektmål**	Ikke op-fyldt	I 2010 var der i alt 1.366.329 visninger af sejladsudsigten på Farvandsvæsenets hjemmeside. Tallet repræsenterer en stigning på 9.4 % i forhold til sidste års visninger. Målet om 15 % stigning er således ikke opfyldt på trods af en grundig indsats for at udbrede kendskabet til sejladsudsigten gennem fagpressen og fx via messen Både i Bella. Farvandsvæsenet ser en mulig sammenhæng mellem den manglende målopfyldelse og den relativt udbredte isdannelse i danske farvande i både første og fjerde kvartal i 2010. Isen betød færre sejlende i disse perioder i 2010. Der vil i 2011 fortsat være fokus på at forbedre præsentation, kombination og tilgængelighed af sejladssikkerhedsrelaterede data. Farvandsvæsenet forventer derfor, at sejladsinformationer, bredt set, fortsat vil blive anvendt i højere grad i fremtiden end i dag blandt andet på baggrund af udviklingen af sejladsinformation 2.0.
1.2 Farvandsvæsenet offentliggør fire gange i døgnet oceanografiske prognoser gældende for de danske farvande 54 timer frem i tid. Også i 2010 vurderes prognosernes kvalitet blandt andet via krav til prognosernes driftssikkerhed. Driftssikkerheden bedømmes efter antal forsinkelser og forsinkelsernes længde.	Opfyldt	Farvandsvæsenets oceanografiske prognoser om vandsstand, saltholdighed, strøm og bølger opnåede i 2010 en høj grad af driftssikkerhed.

[7] Når vi måler på Farvandsvæsenets hjemmeside www.frv.dk som helhed, så måler vi på antal besøg (visits). Det gør vi, fordi det fortæller os, hvor mange brugere der har været omkring vores hjemmeside. Hvis vi måler på antal sidevisninger (views), så kan tallet dække over en bruger, der har været på mange sider, eller det kan være et antal brugere, der hver har været på et mindre antal sider. Derfor giver antal besøg (visits) et mere brugbart billede af trafikken. Det besøg, den enkelte bruger foretager på hjemmesiden, kan indeholde en eller flere sidevisninger (views).

Ved måling af trafikken på Sejladsudsigten http://ifm.frv.dk, dvs. en specifik samling sider på hjemmesiden, kan vi ikke anvende besøg (visits), da et besøg også kan indeholde sidevisninger (views) af andre sider udenfor Sejladsudsigten. Derfor måler vi her på antal sidevisninger (views).

I 2009 var der 1.248.593 visninger af "Sejladsudsigten" på Farvandsvæsenets hjemmeside (samme år var der 2.275.894 visninger i alt på www.frv.dk og 1.154.476 besøg i alt på www.frv.dk).

Max. antal forsinkelser	Hvor prognosen har manglende opdatering efter
24	6 timer
12	12 timer
6	18 timer
3	1-3 døgn
1	mere end 3 døgn

Krav til prognosernes driftssikkerhed kombineres med krav til kvaliteten af prognoser for vandstand, temperatur og salinitet (saltholdighed) – altså krav til hvor meget prognoserne må afvige fra faktiske (efterfølgende) målinger. Der er fastsat en række statistiske metoder til at måle afvigelsen, og baseret på disse er der opstillet 10 kvantitative krav, som prognoserne skal opfylde. Seks som vedrører vandstand, og to for hhv. temperatur og saltholdighed. Da formålet med prognoserne er at understøtte sejladssikkerhed, stilles der specielt krav til, at varsel for lav vandstand opfylder visse krav. I øvrigt går kravene på at nå et vist niveau af generel overensstemmelse mellem målinger og prognoseværdier. Kvalitetsvurderingen vil også i 2010 blive rapporteret på www.frv.dk to gange årligt.

Kvalitetsvurderingen vil for 2010 ligeledes omfatte strømprognosernes kvalitet, men da der mangler tilstrækkelig historik, opstilles først krav til kvaliteten på dette område fra 2011. Resultaterne fra måling af prognosekvalitet for strøm i perioden maj – december 2009 kan ses i appendiks til resultatkontrakten[8] sammen med de opstillede kvalitetskrav for vandstand, temperatur og salinitet (saltholdighed).

Effektmål

Antal forsinkelser 2010	Hvor prognosen har manglet Opdatering efter:		
11	6 timer		
2	12 timer		
1	18 timer		
1	1-3 døgn		
0	mere end 3 døgn		

Kravene til prognosekvalitet er delvist opfyldt.

Manglende opnåelse af kvalitetsmålene i første halvår 2010 medfører, at kvaliteten for hele 2010 er mindre tilfredsstillende, selv om prognoserne for efteråret 2010 er væsentligt forbedrede i forhold til 1. halvdel af året.

Farvandsvæsenet forventer næste år højere grad af målopfyldelse p.g.a. forbedring af Nordatlantmodellen den 15. juni 2010, og en yderligere forbedring af Nordsø-Østersømodellen, som blev sat i produktion den 9. december 2010.

Resultatet af prognosernes driftssikkerhed og kvalitet i 2010 sammenfattes i en rapport, som foreligger i slutningen af første kvartal 2011. Rapporten kan læses på Farvandsvæsenets hjemmeside.

1.3 Fokus på strategisk kommunikation:	Delvist opfyldt	På baggrund af rapport udarbejdet i 2009 blev det konstateret, at den professionelle skibsfart ikke i tilstrækkelig grad kender Farvandsvæsenets

[8] Ved aflæggelse af årsrapport medtages resultater i relation til måling af prognosesikkerhed i relevant omfang. I den forbindelse tages der stilling til, om de fastsatte grænser for prognosesikkerheden er fastsat på et rimeligt niveau, eller om der skal ske justeringer i de opstillede resultatkrav.

Som led i Farvandsvæsenets strategiske "brugerfokus" blev der i 2009 udarbejdet en rapport over Farvandsvæsenets professionelle brugersegment. Rapporten rummer en række anbefalinger i forhold til i højere grad at få dækket behovene i relation til sejladssikkerhed for disse brugere. • Samlet opfølgningsplan i forhold til rapporten udarbejdes inden udgangen af 2. kvartal 2010. **Aktivitetsmål**		ydelser og produkter. I forbindelse med arbejdet om at identificere og iværksætte indsatser overfor disse brugere blev det klart, at der er behov for at dykke dybere ned i, hvem brugerne er, hvilke behov for sejladsinformation og anden kommunikation de har, og hvor og hvordan de dækker disse behov nu? I den forbindelse skal det undersøges, hvor der er potentialer for, at Farvandsvæsenet kan blive en mere kendt og anvendt kilde til sejladsinformation og anden faglig information for den professionelle skibsfart. I efteråret 2010 iværksatte Farvandsvæsenet et projekt, som munder ud i opbygningen af en række relevante "personas". Personas er nogle arketyper, der i hovedtræk viser brugernes forskellighed i, hvor de søger information, hvilken type information de har brug for, og hvad de brænder for. Denne viden skal bringe Farvandsvæsenet i stand til i højere grad at målrette kommunikation og produkter til brugerne. Projektet kører videre i 2011.
1.4 I forlængelse af visionen om at vore farvande er de sikreste at besejle i verden, ser Farvandsvæsenet det som vores pligt ikke blot nationalt, men også globalt at arbejde for øget sejladssikkerhed for den danske handelsflåde. Det betyder, at vi bruger vores erfaring i det internationale arbejde. Målet er at påvirke den internationale dagsorden og dermed sikre standarder, der gør verdenshavene mere sikre for den danske handelsflåde og de øvrige sejlende. En sådan indsats kræver, at vi deltager i relevante fora i EU[9], IMO[10], IALA[11] og IHO[12]. I 2010 fortsætter Farvandsvæsenet arbejdet for international sejladssikkerhed ved at arbejde for, at: 1. Farvandsdirektøren genvælges som medlem af IALA council i foråret 2010. 2. Repræsentant fra Farvandsvæsenet genvælges til posten som formand for IALA Engineering Committee (2010). 3. Farvandsvæsenets repræsentation i IALA Aids to Naviga-	Opfyldt	Farvandsvæsenet har igen i år arbejdet aktivt for at påvirke den internationale politiske udvikling vedr. sejladssikkerhed. Farvandsdirektøren blev genvalgt som medlem af IALA council. Farvandsvæsenets repræsentant blev genvalgt som formand for IALA Engineering Committee, og Farvandsvæsenets repræsentant blev valgt til vice formand i IALA Aids to Navigation Management Committee. I IMO – NAV Technical Committee deltog 3 repræsentanter fra Farvandsvæsenet Samlet vurderes Farvandsvæsenet i 2010 at have styrket sine muligheder for påvirkning af den internationale sejladssikkerhedsmæssige dagsorden.

[9] Den Europæiske Union

[10] International Maritime Organization

[11] International Association of Marine Aids to Navigation and Lighthouse Authorities

[12] International Hydrographic Organization

tion Management Committee styrkes ved at Farvandsvæsenet aktivt arbejder for at blive valgt til posten som viceformand eller formand (2010). 4. Også i 2010 deltager repræsentanter fra Farvandsvæsenet desuden aktivt i IMO-NAV Technical Committee. **Aktivitetsmål**		
1.5 Som led i Farvandsvæsenets globale arbejde (jf. 1.4 ovenfor) spiller den EU-forankrede udviklingsaktivitet en væsentlig rolle. I 2010 vil der på dette område være fokus på EU's strategi for Østersøen: • Kick-off møde afholdes den 19. marts 2010, herunder etableres en international styrekomité for prioritetsområde 13. • Der rapporteres tilfredsstillende til EU kommissionen i juni 2010. **Aktivitetsmål**	Opfyldt	Der er afholdt kick-off møde den 19. marts 2010 for prioritetsområde 13 vedrørende maritime tryghed og sikkerhed i Østersøregionen. Alle lande bortset fra Letland deltog i mødet. Der blev nedsat en styregruppe bestående af en repræsentant fra hvert lands maritime myndighed. Der er sendt statusrapport til EU kommissionen 30. juni 2010. Status pr. marts 2011 for prioritetsområde 13 for maritim tryghed og sikkerhed, som ledes af Danmark og Finland i fælleskab, er at der er etableret en international styrekomite som har mødtes tre gange. Fem af prioritetsområdets syv flagskibsprojekter er sikret finansiering og der er udvikling i forhold til de resterende to projekter. Danmark er specielt aktiv i flagskibsprojektet EfficienSea, der bl.a. har udviklet prototyper for infrastruktur og et antal services til e-Navigation, som pt. testes ombord på flere fartøjer i Østersøområdet. Et andet lovende projekt er MonaLisa, som bl.a. sigter på genopmåling af sejladsruter i Østersøen. Et forslag om et yderligere projekt angående navigation i isfyldte farvande er blevet indstillet til flagskibsprojekt.
1.6 Farvandsvæsenets mission om at sikre sejladsen omfatter også de grønlandske farvande. I 2009 arbejdede Farvandsvæsenet med at udvikle strategi for det arktiske område, og dette arbejde	Ikke opfyldt	Ved årets afslutning var der endnu ikke taget endelig beslutning om mulige platforme til brug for udførelse af søopmåling på Grønland fra 2012. Beslutningen tages af Søværnets Operative Kommando og Forsvarets Materieltjeneste i samarbejde med Farvandsvæsenet. Forskellige scenarier er beskrevet og indeholdt i nuværende forsvarsforlig. På grund af forsin-

fortsættes i 2010. I 2010 betyder dette bl.a.: • Der udarbejdes et notat omfattende mulige nye metoder og platforme til søopmåling i Arktis – herunder de ressourcemæssige og økonomiske aspekter.[13] • Der etableres to nye NAVTEX stationer på Grønlands vestkyst inden udgangen af 2010. Ambitionen en, at der inden årets udgang opstartes prøveudsendelser fra de etablerede stationer. **Aktivitetsmål**		kelser med implementering og udmøntning af forliget, er beslutningen forsinket. Primo 2011 er processen dog iværksat, og Farvandsvæsenet er i gang med at anbefale forskellige løsningsmuligheder og forslag til platform – herunder også vedrørende udrustning og bemanding. Den 3. december 2010 blev der gennemført en såkaldt Factory Acceptance Test af det nye NAVTEX udstyr hos leverandøren. Testen forløb uden problemer, og udstyret er efterfølgende sendt til Grønland, hvor Greenland Telecom forventer at gå i gang med udskiftningen så snart som muligt. Det forventes at de nye stationer er sat i drift i 3. kvt. 2011.
1.7 Udvikling på VTS området • Inden udgangen af 2010 etableres samarbejde med Søværnets Operative Kommando om løsning af VTS opgaven i Danmark. • Ny database til data fra VTS Øresund tages i brug i 2. halvår af 2010. **Aktivitetsmål**	Opfyldt	Samarbejdet mellem Søværnets Operative Kommando og Farvandsvæsenet blev etableret i 2010. En endelig formaliseret samarbejdsaftale forventes indgået i 2011. Databasen til VTS Øresund er taget i brug, og test af denne er gennemført med tilfredsstillende resultat ved udgangen af 2010.
1.8 Mindst 95 % af alle navigationsadvarsler udsendt af Farvandsvæsenet med prioritet IMPORTANT skal være udsendt til skibsfarten indenfor 1 time efter Farvandsvæsenets modtagelse af melding[14]. **Kvalitetsmål**	Opfyldt	I 2010 er der samlet udsendt 13 IMPORTANT meldinger. Tidsfristen er overtrådt ved en melding. Herved er 92% af alle IMPORTANT meldinger i 2010 udsendt inden for en time. Målet betragtes som opfyldt, da der er udsendt under 20 meldinger, jf. fodnote 8.
1.9 Funktionstider (%): • Vandstandsmålere 97,0 • Oceanografimålere 80,0 **Kvalitetsmål**	Ikke opfyldt	For vandstandsmålere har funktionstiden i 2010 været 96,1 % og for oceanografimålere 71,3 %. Den primære årsag til den manglende opfyldelse er is situationen i 1. og 4. kvartal, ligesom der gennem året har været problemer med online dataopsamlingsprogrammet.
2. Afmærkning og navigation		

[13] Farvandsvæsenet er Danmarks repræsentant i den ny-etablerede Arktic Regional Hydrographic Commission (ARHC). Her drøftes en bred vifte af tekniske aspekter vedrørende søopmåling samt mulighederne for udveksling af data. Første møde i dette nye forum forventes afholdt i 2010. Farvandsvæsenet tager desuden initiativ til et samarbejde med andre interessenter vedrørende deling af data fra statsskibe i Arktis. Interessenter omfatter Søværnets Operative Kommando, Grønlands Kommando, Politiet og Kort- og Matrikelstyrelsen. Der forventes afholdt 1-2 møder i løbet af 2010.

[14] I tilfælde af under 20 IMPORTANT meldinger for året kan det accepteres, at én melding overskrider 1 time.

2.1 Set over fire år må det gennemsnitlige årlige antal grundstødninger og kollisioner i danske farvande, som skyldes forhold udenfor skibet, ikke overstige 3,0 per 100.000 skibspassager (AIS udstyrede skibe)[15]. I 2010 må tallet ikke overstige 1,0 per 100.000 skibspassager (AIS udstyrede skibe). **Effektmål**	Kan ikke opgøres	Det har i 2010 ikke været muligt at få data for grundstødninger og kollisioner fra Søfartsstyrelsen, da metoden for opgørelser af ulykker til søs er ændret. Det er ikke længere muligt at opgøre ulykker, der skyldes forhold udenfor skibet. Farvandsvæsenet er på den baggrund ikke i stand til at opgøre målet for 2010. Som en konsekvens heraf har Farvandsvæsenet i resultatkontrakten for 2011 opsat resultatkrav for måling af near miss situationer i danske farvande.
2.2 Set over fire år må det gennemsnitlige årlige antal søulykker i Øresund ikke overstige 4,0 pr. 10.000 skibspassager (AIS udstyrede skibe)[16]. **Effektmål**	Opfyldt	Der har været i alt 2 hændelser i den danske del af Øresund i 2010, jf. oplysninger fra Søfartsstyrelsens opklaringsenhed samt det svenske "Sjöfartsverket". Det drejer sig om: "M/S Flinterforrest" grundstødning i Øresund d. 13. august 2010 og "Emstal" mindre kollision (berøring) med "BBC Neptune" i Drogden Gravede rende d. 15. december 2010. I 2010 har i alt 31.308 AIS udstyrede skibe passeret den valgte passagelinje mellem Gilleleje og Kullen. De to hændelser repræsenterer et fald i antal hændelser i forhold til tidligere år, dog med det forbehold at rapporter vedrørende hændelser først frigives, når de er færdigbehandlede. Antallet af hændelser kan derfor stige med tilbagevirkende kraft. På baggrund af antal af registrerede hændelser over fire år: $U_{Øresund}\ 2010 = \frac{2}{31.308} = 0{,}00006$ $U_{Øresund}$ 2007 = 0,00040 $U_{Øresund}$ 2008 = 0,00013

[15] Data for antal af grundstødninger og kollisioner i danske farvande, der skyldes forhold udenfor skibet, hentes ved Søfartsstyrelsens opklaringsenhed. Antallet af AIS udstyrede besejlende skibe måles ved en AIS passagelinje mellem Nordjylland og den svenske kyst.

[16] Antal søulykker i Øresund opgøres ved VTS Øresund. Antallet af AIS udstyrede besejlende skibe måles ved en AIS passagelinje mellem Gilleleje og Kullen.

		$U_{Øresund}$ 2009 = 0,00013 $U_{Øresund}$ 2010 = 0,00006 $U_{Øresund}$ middelværdi over 4 år = 0,00018. Set over 4 år lå det gennemsnitlige antal søulykker således på 1,8 pr. 10.000 skibspassager i 2010, hvilket er meget tilfredsstillende.
2.3 Antallet af uønskede hændelser er lavt, hvilket gør det vanskeligt at opstille nøgletal på området. Antallet af *near miss* situationer er formentlig meget større. Der arbejdes videre med at kaste lys på antal årlige *near miss* situationer i form af nærkollisioner og – grundstødninger i danske farvande (de dele, der er AIS dækning på): • Inden udgangen af 1. halvår 2010 opstilles grænseværdier for antal *near miss* situationer[17]. • I 2. halvår 2010 gennemføres test analyser og beregning af nøgletal for *near miss* situationer. **Aktivitetsmål**	Delvist opfyldt	I 2010 har værktøjet til detektering af near-miss situationer undergået en betydelig udvikling. Værktøjet er nu taget i anvendelse. De foreløbige resultater tyder på, at antallet af near miss situationer er af størrelsesordenen 5-10 gange antallet af faktiske ulykker. For at sikre lødigheden af nøgletallet er det nødvendigt at foretage en nautisk analyse af hver enkelt near-miss hændelseskandidat. Værktøjet er færdigudviklet rent teknisk. Der udestår nu at få den nautiske vurdering på de enkelte hændelser, således at disse kan vurderes ud fra, om det er en near-miss hændelse eller en helt almindelig navigering i den pågældende situation. Navigatør kompetencer inddrages i denne proces i 2011. I 2011 vil near miss analyser blive anvendt som effektmål i Farvandsvæsenets resultatkontrakt.
2.4 Som led i Farvandsvæsenets globale arbejde (jf. 1.4 ovenfor) spiller den EU-forankrede udviklingsaktivitet en væsentlig rolle. I 2010 vil der på dette område være fokus på projekt EfficienSea, herunder arbejdspakken vedrørende e-navigation: • For at sikre EfficienSea projektets fremdrift og for at fremme projektets indflydelse på maritime beslutningstagere, gennemføres et såkaldt Major Event i første halvår	Opfyldt	I 2010 gennemførte Farvandsvæsenet Major Event og deltog med projektet i European Maritime Day. Ved årets udgang var udstyr til test af e-navigation installeret på 4 skibe. I 2011 vil udstyret blive installeret på yderligere 16 skibe.

[17] Første halvår 2010 er en testperiode, hvor den nye type af målinger testes rent teknisk, men også hvor historiske data analyseres m.h.p. at opstille realistiske krav til det maksimale antal near miss situationer.

af 2010, og Farvandsvæsenet deltager med projektet i det såkaldte European Maritime Day 2010 initiativ. • I EfficenSea projektets e-navigation arbejdspakke påbegyndes de egentlige forsøg med e-navigation i danske farvande inden årets udgang med aktiv medvirken fra et antal skibe. **Aktivitetsmål**		
2.5 Farvandsvæsenets mission om at sikre sejladsen omfatter også de grønlandske farvande. I 2009 arbejdede Farvandsvæsenet med at udvikle strategi for det arktiske område, og den påbegyndte vidensopsamling til gavn for sejladssikkerheden i området fortsættes i 2010. I 2010 betyder dette bl.a.: • Med udgangspunkt i et samarbejde med de grønlandske og andre relevante myndigheder udarbejdes en rapport, der afdækker behovet for yderligere afmærkning og navigationshjælpemidler i grønlandske farvande. • Det undersøges hvordan integriteten af satellitbaserede navigationssystemer kan forbedres i det arktiske område, og der udformes et notat. • Det undersøges, hvordan virtuel afmærkning kan nyttiggøres i polarområdet, herunder *Long Range Virtual Aids to Navigation*, og der udformes et notat. **Aktivitetsmål**	Opfyldt	Rapport vedrørende behov for yderligere afmærkning og navigationshjælpemidler i grønlandske farvande er udarbejdet. I forbindelse med afdækning af behovet er der gennemført brugermøde. Der er udarbejdet et samlet notat vedrørende mulighederne for forbedring af integriteten af satellitbaserede navigationssystemer og nyttiggørelse af virtuel afmærkning i det arktiske område. Alle delresultater på dette område indgår i Farvandsvæsenets arbejde med sejladssikkerhed i grønlandske farvande i 2011
2.6 Afdække nye anvendelsesmuligheder for AIS: • Videreudvikling af *near miss* værktøjer til f.eks. spotning af "sorte pletter" på søkortet[18]. Notat udarbejdes inden årets udgang. • Introduktion af risikoanalyseværkstøjet *IWRAP*[19] i Farvandsvæsenets nautiske sagsbehandling. • Tilvejebringe AIS-data fra satellit med henblik på at vurdere deres anvendelighed til overvågning af grønlandske	Delvist opfyldt	I forbindelse med operationalisering af værktøj til vurdering af near-miss situationer kan områder med høj frekvens af near-miss situationer identificeres (se resultatkrav 2.3.). Der er i 2010 gennemført intern uddannelse i brugen af IWRAP. Sidst i 2010 er Farvandsvæsenet begyndt at modtage AIS data fra satellit og har endvidere indgået aftale med Norge om deling af AIS data i Nordatlanten. Notat for området er udarbejdet. Der er ikke gennemført egentlige forsøg med virtuel afmærkning i 2010.

[18] "Sorte pletter" på søkortet er områder med relativt mange uheld/*near miss* situationer. Kan disse spottes, kan der iværksættes afhjælpende foranstaltninger til gavn for sejladssikkerheden i området.

[19] *IWRAP – IALA Waterway Risk Assessment Programme*. Software, der gennem en analyse af AIS data estimerer hyppigheden af kollisioner og grundstødninger i et givet farvandsafsnit.

farvande. Notat udarbejdes inden årets udgang. • Forsøg med virtuel afmærkning gennemføres i et eller flere farvandsafsnit i samarbejde med Søfartsstyrelsen og lokale interessenter (færgerute eller lign.). **Aktivitetsmål**		Farvandsvæsenet har dog brugt syntetisk AIS til udsendelse af maritime sikkerheds informationer om, at racon på flydende afmærkning var inddraget. Denne funktion har bl.a. lodserne i Det Statslige Lodsvæsen været tilfredse med, idet de får informationen vist direkte på deres portable pilot unit. Erfaringen indtil nu er, at informationen ikke kan ses på alle typer af skibenes udstyr. Der er derfor indgået et samarbejde med Det Statslige Lodsvæsen om, at de indrapporterer om deres erfaringer fra de skibe, de lodser. På grund af manglende internationale regler på området har det ikke været muligt at gennemføre egentlige forsøg, men Farvandsvæsenet fortsætter arbejdet for at fremme internationale regler for virtuel afmærkning. Ligesom virtuel afmærkning fortsat vil blive anvendt i forbindelse med pludseligt opdukkede situationer, som vragafmærkning.
2.7 Funktionstider (%): • Fyr i Danmark 99,8 • Lystønder 99,0 **Kvalitetsmål**	Opfyldt	Funktionstider for fyr i Danmark: 99,96 % Funktionstider for lystønder: 99,68 %
2.8 Funktionstider (%), AIS: • AIS 99,0 **Kvalitetsmål**	Opfyldt	Funktionstider for AIS: 99,4 %
3. Kystredning		
3.1 Antal redningsaktioner med redning = 40 % Antal redningsaktioner[20] **Effektmål**	Opfyldt	Der er meddelt i alt 414 redningsaktioner for hele året, heraf var de 234 med positiv effekt, svarende til 56,5 % I 2010 har der været en stigning i både antallet af redningsaktioner og i antal aktioner med positiv effekt i forhold til 2009.
3.2	Opfyldt	På baggrund af brugerundersøgelse som blev gennemført i 2009, er der i 2010 udarbejdet handleplaner for dels at sikre eksponering af kystred-

[20] Redningsaktion: Søværnets Operative Kommando (eller andre) kalder ud til redningsaktion (kategori 1 aktion). Farvandsvæsenet er kun én del af den samlede søredningstjenesten og bliver således oftest kaldt ud sammen med andre enheder, blandt andet Søværnets redningshelikoptere. Redningsaktion med redning: De kategori 1 aktioner, hvor det er Farvandsvæsenets enheder der har en positiv påvirkning på udfaldet af redningsaktionen. Det vil sige, hvor Farvandsvæsenet ikke møder forgæves, de nødstedte er døde eller eftersøgningen ender uden resultat, fordi de nødstedte enten har reddet sig selv eller andre har reddet dem.

Ultimo 2009 blev der gennemført en brugerundersøgelse blandt søredningsberedskabets øvrige aktører om tilfredsheden med Farvandsvæsenets indsats på området. • Resultatet udmøntes i handlingsplaner på specifikke områder inden for Kystredningstjenesten inden udgangen af 1. kvartal 2010. • Handlingsplanerne er gennemført inden årets udgang. **Aktivitetsmål**		ningstjenesten, og dels for at sikre udvikling af redningsmændene. Begge handleplaner er iværksat og gennemført i 2010.
3.3 Inden udgangen af 2010 opdateres strategi for Farvandsvæsenets Kystredningstjeneste. Hovedelementerne i strategien bliver en beskrivelse af opgaverne, den fortsatte udvikling for Kystredningstjenesten, fremtidig placering af redningsstationer, fremtidig bemanding af redningsstationer, fordeling af fartøjer og øvrige materielgenstande, en overordnet materielanskaffelsesplan samt den medfølgende økonomi. **Aktivitetsmål**	Opfyldt	Strategien blev i udkast forelagt Forsvarsministeriet ultimo 2010.
3.4 Den gennemsnitlige funktionstid for større redningsmateriel på mindst 97 %[21]. **Kvalitetsmål**	Delvist opfyldt	Den gennemsnitlige vægtede funktionstid for større redningsmateriel lå hele i 2010 på 96,56 %. For motorredningsbåde var funktionstiden på 96,15 %, hvilket primært skyldes planlagte dokninger. For kategorien lette redningsbåde (LRB) var den samlede funktionstid 94,44 %, hvilket primært skyldes lav funtionstid i 1. kvartal grundet is-situationen i de danske farvande, hvor LRB i længere perioder har været afmeldt redningsberedskabet.
3.5 Kystredningstjenesten har en reaktionstid på maksimum 20 min. Samtidigt er det målsætningen, at redningsstationernes gennemsnitlige reaktionstid højst må være på 15 minutter. **Kvalitetsmål**	Opfyldt	Den gennemsnitlige reaktionstid var i 2010 på 9 minutter. I et enkelt tilfælde har der været en reaktionstid på over 20 minutter, men forholdet skyldes en fejl i alarmeringsproceduren udenfor Farvandsvæsenet.
4. Lodsning udført af det statslige lodsvæsen (DanPilot)		
4.1 For skibe omfattet af IMO's lodsanbefalinger er det målet, at an-	Opfyldt	Passager registreret af VTS Storebælt i 2010: Antal passager jan.-dec. 2010: 2.375 stk. Antal passager med lods jan.-dec. 2010: 2.216 stk.

[21] Funktionstiden beregnes som et vægtet gennemsnit og omfatter 14 motorredningsbåde, 21 lette redningsbåde og 15 større redningskøretøjer.

tallet af skibe, der tager lods, er stigende. • I Storebælt tager mindst 95 % af de omfattede skibe lods om bord i 2010[22]. **Effektmål**		Antal passager, som opfylder 5/6-reglen[23] jan.-dec. 2010: 58 stk. Opfyldelse af IMO's anbefaling jan.-dec. 2010: (2.216+58/2.375) x 100 % = **95,7 %**.
4.2 Der sker ingen kollisioner eller utilsigtede[24] grundstødninger ved gennemsejlingslodsninger eller højsølodsninger[25], som udføres af en lods fra Det Statslige Lodsvæsen (DanPilot). **Effektmål**	Opfyldt	Der har ikke fundet kollisioner eller utilsigtede grund-stødninger sted ved gennemsejlingslodsninger eller højsølodsninger i 2010. DanPilot rapporterede i 3. kvartal om, at der muligvis har fundet en bund-berøring sted under en lodsning den 24. september 2010. Sagen er endnu ikke afklaret.
4.3 Følgende er målrettet mod at genoprette den økonomiske balance i overensstemmelse med genopretningsplanen, som er opstillet i samarbejde mellem Det Statslige Lodsvæsen, Farvandsvæsenet og Forsvarsministeriets departement med fokus på struktur, logistik og systemunderstøttelse: • Disponeringsprojekt implementeres med fokus på samarbejde og lodsningseffektivitet. Beskrivelse af processer og procedurer til mere ensartet disponering. Forventes afsluttet september 2010. Projektet indrettes i forhold til målet om i 2011 at implementere International Standard for maritime Pilot Organizations (ISPO). • Vagtplanlægningsværktøj (VPS) Limfjord vedr. disponering af lodser flyttes til central disponering i Svendborg for at sikre bedre udnyttelse af alle lodser. Forventes afsluttet april 2010.	Opfyldt	Det Statslige Lodsvæsen har i 2010 konsekvent gennemført resultatkrav 4.3. med henblik på over tid at genoprette den økonomiske balance. Således er disponeringsprojekt og projekt for flytning af vagtplanlægnings-værktøj (VPS) Limfjord gennemført. Årets opgaver i COWI-strukturprojektet er gennemført. Business casen for gennemsejlingsscenariet har ført til en plan for optimering af lodsernes tjenestesteder, som planlægges gennemført i 2011. Projektet for etablering af et nyt hovedsæde og en ny administration er afsluttet og samplaceret med vagtplanlægningscenter i Svendborg. Brændstofprojektet er delvis gennemført, idet der mangler indgåelse af en kontrakt med forsvaret. Det Statslige Lodsvæsen vil arbejde videre med kontraktindgåelse i 2011. Projektdelen vedrørende opgradering af Navision og Lessor er gennem-ført. Projektdelen vedrørende implementering af økonomistyring og tids-registrering er ligeledes gennemført.

[22] Søværnets Operative Kommando registrerer antal passager, og Lodstilsynet indberetter til respektive flagstater.

[23] Skibe som inden for de sidste seks måneder har passeret mindst fem gange gennem rute T, anses for at følge IMO anbefalingen og har således ikke pligt til at tage lods ombord

[24] Lodsen kan for at afværge en større ulykke vælge at lade det skib, der lodses, gå på grund.

[25] Det statslige Lodsvæsen foretager regionallodsninger, højsølodsninger og gennemsejlingslodsninger. Ved en regionallodsning forstås lodsning af en sejlads eller en del heraf, som påbegyndes eller afsluttes i en dansk havn, uanset om der under sejladsen skiftes lods. En højsølodsning er en lodsning uden for et lands søterritorium. En gennemsejlingslodsning defineres som en lodsning, der ikke er en højsølodsning eller en regionallodsning, og hvor skibet ikke anløber dansk havn.

• COWI strukturprojekt med fokus på optimering af antal stationer, både og tjenestesteder. Afledt heraf ses tillige på bemandingssituationen. Overordnet analyse forventes afsluttet juni 2010. Business case for gennemsejlingsscenarie forventes klar oktober 2010. • Etablering af hovedsæde og ny administration. Forventes afsluttes 4.kvartal 2010. • Brændstofprojekt med fokus på optimering af indkøb, miljø og forsyningssikkerhed. Forventes afsluttet juni 2010. • Opgradering Navision/Lessor platform til nyeste version, herunder opdatering af økonomistyring og elektronisk tidsregistrering. Forventes afsluttet oktober 2010 for opgradering, og ultimo 2010 for økonomistyring/tidsregistrering. **Aktivitetsmål**		
4.4 Ultimo 2009 blev der gennemført en brugertilfredshedsundersøgelse på de skibe, som tager lods ved gennemsejlinger (Storebælt og Øresund) samt ved skibsmæglere og andre kunder på de væsentligste konkurrenceudsatte områder (Fredericia, Kalundborg, Aabenraa og København). • Resultatet udmøntes i handlingsplaner på specifikke områder inden udgangen af 1. halvår 2010. • Handlingsplanerne er gennemført inden årets udgang. **Aktivitetsmål**	Opfyldt	På baggrund af den gennemførte brugertilfredshedsundersøgelse er kundefolder udarbejdet og udsendt til både medarbejdere og kunder. Arbejdet med at sikre, at lodserne optræder ens ombord i skibene, er igangsat som planlagt i 2010. Arbejdet fortsætter i 2011 i forbindelse med udviklingen af et kommende kvalitetssystem.
4.5 Lods om bord til det bestilte mødetidspunkt i 98 % af tilfældene. **Kvalitetsmål**	Opfyldt	Det Statslige Lodsvæsen har i 2010 udført 17.363 lodsninger. Heraf blev 258 udført med forsinkelse. Det indebærer, at lodsen blev leveret til tiden i 98,5 pct. af tilfældene.
4.6 Som et særligt element i forhold til genopretning af den økonomiske balance i Det Statslige Lodsvæsen indgår tillige optimering	Ikke opfyldt	Fra og med 2. kvartal 2010 har Det Statslige Lodsvæsen opgjort lodsningsproduktiviteten på baggrund af tidsregistreringerne i lodsbestillingssystemet. Tidligere var opgørelsen baseret på lodsernes egne indberetninger. Det Statslige Lodsvæsen vurderer, at denne metode er mere nøj-

af lodsningsproduktiviteten. Måling af lodsningsproduktivitet[26] $\frac{Samlet\ lodsningstid\ *100}{Samlet\ arbejdstid}$ = X % År Lodsningsproduktivitet Udsvingsmargin 2010 : 30 pct. : +/- 2 pct. points 2011 : 31 pct. : +/- 2 pct. points 2012 : 32 pct. : +/- 2 pct. points 2013 : 33 pct. : +/- 2 pct. points **Produktivitetsmål**		agtig. Gennemførte lodsningstimer i 2010: Samlet lodsningstid : 119.090 timer Samlet arbejdstid : 504.720 timer (basis 24 timer) Lodsningsproduktivitet : 23,6% Lodsningsproduktiviteten i 2010 er således ikke opfyldt. Produktiviteten er steget med 0.4 procentpoint i forhold til 2009. Dette skal ses på baggrund af, at der i 2010 blev gennemført 17.363 lodsninger mod 19.566 i 2009. Den opnåede stigning i produktiviteten på trods af faldet i gennemførte lodsninger er bl.a. opnået som resultat af de gennemførte rationaliseringer.
5. Myndighedsopgaver		
5.1 Farvandsvæsenet foretager løbende en revision af afmærkningen i danske farvande. Ved afmærkningsrevision forstås en systematisk gennemgang af afmærkningssystemet i de indre danske farvande med det formål at bringe overensstemmelse mellem afmærkningen og de gældende bestemmelser herfor. Revisionen sikrer, at afmærkningen er tidssvarende set i forhold til f.eks. ændrede geografiske forhold og/eller ved ændrede sejladsmønstre. Revisionen sikrer også, at afmærkningen i videst muligt omfang har samme standard overalt i de indre danske farvande. Revisionen kan føre til beslutninger om nyudlægning, justering og evt. inddragelse af afmærkning. I forbindelse med afmærkningsrevisionen tilsikrer Farvandsvæsenet tillige, at omkostningerne ved afmærkningen bæres af dem, der ifølge loven er forpligtede hertil. I indeværende år afsluttes afmærkningsrevision i Vadehavet og påbegyndes i Svendborg Sund samt dele af farvandet syd for Fyn.	Delvist opfyldt	Den planlagte inddragelse af afmærkning i Vadehavet er stoppet midlertidigt, idet der viste sig behov for at afholde yderligere et møde med interessenterne i området. Mødet blev gennemført i januar 2011, og arbejdet forventes afsluttet i 2011. I Farvandet syd for Fyn er der afsendt informationsskrivelse til relevante interessenter, og informationsindhentning om de enkelte sømærker er stort set afsluttet. Afmærkning er gennemgået og beskrevet i Svendborg Sund og dele af Farvandet syd for Fyn.

[26] Formlen viser den samlede lodsningstid i forhold til lodsernes samlede arbejdstid. Resultatkravet skal ses i sammenhæng med den overordnede målsætning om at skabe balance i Det Statslige Lodsvæsens økonomi, dvs. under forudsætning af gennemførelsen af en række strukturændringer på området.

• Inddragelse af afmærkning i Vadehavet er gennemført inden årets udgang. • Afmærkning er gennemgået og beskrevet for så vidt angår Svendborg sund og dele af farvandet syd for Fyn inden årets udgang. **Aktivitetsmål**		
5.2 Ruterevision • Forslag til justerede sejlruter og nye trafikseparerings-systemer (TSS) i Skagerrak og Kattegat er sendt i høring inden årets udgang (sker i samarbejde med Søfartsstyrelsen og Transportstyrelsen i Sverige). • Rute C, rute E, rute F og rute B (fra Hals og sydøst over til møde med rute D) er nedlagt, og den tilhørende flydende afmærkning er inddraget inden årets udgang (sker i tæt samarbejde med Søfartsstyrelsen og Kort & Matrikelstyrelsen). **Aktivitetsmål**	Delvist opfyldt	Det nye rutesystem er i hovedtræk fastlagt af de maritime myndigheder, og søopmåling på svensk og dansk side pågår. De danske søfartsmyndigheder (Farvandsvæsenet, Søfartsstyrelsen samt Kort og Matrikelstyrelsen) har udsendt en informationsskrivelse om nedlæggelse af visse ruter i Kattegat til en lang række interessenter. Skrivelsen blev udsendt den 16. juli 2010. Det endelige forslag vedrørende de tiltag, der kræver IMO godkendelse, er forsinket og bliver først sendt ud i løbet af 1. kvartal 2011 med Søfartsstyrelsen som ansvarlig. Denne del af resultatkravet er således ikke opfyldt i 2010.Rute C,E,F og B (fra Hals og sydøst over til møde med rute D) blev nedlagt den 1. oktober 2010, og den tilhørende flydende afmærkning blev samtidig inddraget. Denne del af resultatkravet er således opfyldt.
5.3 Farvandsvæsenet ønsker at have væsentlig kompetence inden for maritim fysisk planlægning (*maritime spatial planning*) for at kunne påvirke principperne for sådan planlægning på europæisk plan og for at kunne medvirke aktivt til introduktion af maritim fysisk planlægning i Danmark. I 2010 skal Farvandsvæsenet: • Inden årets udgang udarbejde et policydokument på området med særlig fokus på skibsfartens behov (under anvendelse af bl.a. AIS-spor) • Arbejde for at der etableres et forum for udveksling af informationer om maritim fysisk planlægning mellem relevante danske myndigheder • Udbygge det etablerede netværk i relevante internationale fora, med vægt på EU, The Helsinki Commission (HELCOM) og Vision and Strategy around the Baltic Sea (VASAB).	Opfyldt	Policydokument er udarbejdet i 2010, ligesom Farvandsvæsenet har deltaget i internationale møder og udbygget såvel det nationale som det internationale netværk indenfor maritim fysisk planlægning. Der er nu nedsat en tværministeriel arbejdsgruppe. Farvandsvæsenet har tilbudt sekretærbistand i arbejdet under en VASAB-HELCOM gruppe, der arbejder med maritim fysisk planlægning, men det er usikkert om det fortsat er aktuelt for gruppen.

Aktivitetsmål		
6. Interne strategiske fokusområder		
6.1 Det gennemsnitlige antal sygedage pr. ansat overstiger ikke 5 dage (ekskl. langtidsfravær og sygdom blandt ansatte på særlige ansættelsesvilkår)	Ikke opfyldt	Det gennemsnitlige sygefravær i Farvandsvæsenet i 2010 lå på 10,4 dage mod statens gennemsnit på 8,4 dage for samme periode. Det betyder, at Farvandsvæsenet i 2010 desværre har oplevet en væsentlig stigning i sygefraværet, idet gennemsnittet i Farvandsvæsenet i 2009 lå på 8,3 dage imod statens gennemsnit på 9,0 dage. Farvandsvæsenet arbejder systematisk med at nedbringe sygefraværet blandt andet ved omsorgssamtaler og fokus på stress m.v..
6.2 Udviklingsplaner for alle medarbejdere, som har været ansat i mere end 12 måneder, skal foreligge. Planerne skal justeres minimum én gang om året i forbindelse med afholdelse af de årlige udviklingssamtaler.	Delvist opfyldt	90,58 % af alle medarbejdere har en udviklingskontrakt, der er udarbejdet i 2010, hvilket repræsenterer en væsentlig stigning i forhold til 2009, hvor 36,1% af medarbejderne ansat over et år havde en udviklingskontrakt. Farvandsvæsenet vil også fremover arbejde med at få dette tal højere op blandt andet ved fortsat ledelsesmæssigt fokus.

Bilag 2

Noter til resultatopgørelse og balance, Farvandsvæsenet

Noter til resultatopgørelsen

Note 1: Tab på debitorer
Der er i 2010 afskrevet 99.641 kr. på debitorer.

Note 2: Ekstraordinære poster og nedskrivninger
Der er ikke ekstraordinære poster. Farvandsvæsenet har nedskrevet enkelte aktivers værdi i medfør af tilstedeværelseskontrol og øvrige undersøgelser. Der er ikke foretaget nedskrivninger af aktiver i forbindelse med aktivernes anskaffelse.

Eventualforpligtelser:
Farvandsvæsenet har forpligtelser vedrørende retablering af lejede arealer mv. Samtidig medfører en række tillæg i forbindelse med ansættelsesforhold etc eventualforpligtelser. I alt er opgjort følgende:

Beløb i forbindelse med aflønning og bonusordninger:		
Seniorbonus (udbetales i 2011)	550.000,00	
Engangsvederlag til chefer	350.000,00	
Beløb i forbindelse med aflønning og bonusordninger i alt		**900.000,00**
Retableringsforpligtelser:		
Retablering ved fyr	21.543.450,00	
Retablering ved redningsstationer	12.171.238,00	
Retablering ved vagerdepoter	4.114.078,00	
Retablering ved driftscentre	10.459.121,00	
Retableringsforpligtelser i alt		**48.287.887,00**
Eventualforpligtelser i alt		**49.187.887,00**

Noter til balancen

Note 3: Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklings-projekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	I alt
Kostpris	0,0	22,9	22,9
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	-0,1	-0,1
Kostpris pr. 31.12.2010	0,0	22,8	22,8
Akkumulerede afskrivninger	0,0	-21,3	-21,3
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2010	0,0	-21,3	-21,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010	**0,0**	**1,5**	**1,5**
Årets afskrivninger	0,0	-2,2	-2,2
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	**0,0**	**-2,2**	**-2,2**

(mio. kr.)	Udviklings-projekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2010	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2010	**0,0**

Note 4: Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Prod.anlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	108,1	0,0	168,7	382,6	28,0	687,4
Primokorrektioner og flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	3,3	0,0	1,2	3,2	4,0	11,7
Afgang	-6,5	0,0	-2,0	-4,1	-3,0	-15,6
Kostpris pr 31.12.2010	**104,9**	**0,0**	**167,9**	**381,7**	**29,0**	**683,5**
Akkumulerede afskrivninger	-9,2	0,0	-98,2	-164,7	-23,9	-296,0
Akkumulerede nedskrivninger	-0,8	0,0	-0,6	-0,4	0,0	-1,8
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2010	-10,0	0,0	-98,8	-165,1	-23,9	-297,8
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010	**94,9**	**0,0**	**69,1**	**216,6**	**5,1**	**385,7**
Årets afskrivninger	-1,2	0,0	-7,5	-10,1	1,7	-17,1
Årets nedskrivninger	0,5	0,0	-0,6	-0,4	0,0	-0,5
Årets af- og nedskrivninger	**-0,7**	**0,0**	**-8,1**	**-10,5**	**1,7**	**-17,6**

Note: I Farvandsvæsenets materielle aktiver indgår en række fyrtårne og fyr på kunstige øer som infrastruktur. Aktiver i Grønland er indregnet til bogførte værdier, mens aktiver, som forventes overdraget til Færøerne indregnes til nul.

(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2010	7,9
Tilgang	7,4
Nedskrivninger	0,0
Overført til materielle anlægsaktiver	-12,5
Kostpris pr. 31.12.2010	**2,8**

Bilag 3

Regnskabsaflæggelse for og regnskabsmæssige forklaringer, Farvandsvæsenet:

Farvandsvæsenet har ikke forelagte investeringer, gebyrordninger eller administrerede tilskudsordninger.

Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 12: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed (mio. kr.)

	Ultimo 2007	Ultimo 2008	Ultimo 2009	Ultimo 2010
Afmærkning i kontrakt	1,1	1,2	2,5	2,3
§ 12.31.01.90, Resultat	1,1	1,2	2,5	2,3
Akkumuleret resultat	*0,8*	*2,1*	*4,6*	*6,9*
Udchartring af Argus	1,4	1,4	0,0	0,0

Note: Udchartring af "Argus" var ikke korrekt indregnet i indtægtsdækket virksomhed i tidligere år, jf. årsrapporterne fra 2006-2008.

Tilskudsfinansierede aktiviteter

Tabel 13: Tilskudsfinansierede aktiviteter (mio. kr.)

Ordning	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
EfficienSea	0,1	0,0	3,6	-3,6	-3,5
I alt	**0,1**	**0,0**	**3,6**	**-3,6**	**-3,5**

Farvandsvæsenet har siden 2009 drevet det treårige projekt EfficienSea, som hovedsageligt finansieres med EU midler fra programmet INTERREG Baltic Sea Region.

Udover at være ansvarlig for det samlede projekt, som i alt tæller 16 partnere Østersøen og har et samlet budget på 8 mio. euro, er Farvandsvæsenet ansvarlig for arbejdspakken vedr. e-navigation, hvis overordnede formål er at styrke sejladssikkerheden ved blandt andet at sikre kaptajnen det rette og nødvendige overblik på broen.

Projektet er således komplekst i sin konstruktion, og kravene til Farvandsvæsenet som overordnet ansvarlig har også på det administrative område været krævende. Det har vist sig særligt vanskeligt at indhente input fra parterne og i samarbejde med revisionen at få udarbejdet de nødvendige rapporter med anmodning om frigivelse af midler fra EU til projektet ("claims"). Dette arbejde er nu prioriteter højere, og midlerne fra EU forventes frigivet løbende i 2011.

Bilag 4

Redegørelse for metode til omkostningsfordelinger, Farvandsvæsenet

Farvandsvæsenet anvender ressourcesystemet DeMars til direkte at registrere de medgåede løn- og personaleomkostninger ved produktion af Farvandsvæsenets ydelser og produkter. Også indtægter ved salg af ydelser henregnes direkte til de relevante produkter og ydelser.

Der sker enkelte fordelinger via opgørelse og fordeling af skibs- og værkstedstimeomkostninger (fra inspektionsskibene "Poul Løwenørn" og "Jens Sørensen" samt de to driftscentre i Korsør og Grenå). Ikke afregnede timeomkostninger henregnes til de ydelser og produkter, de primært er afsat til ud fra de omkostningssteder, de er registreret på.

Renteomkostninger er fordelt på produkter efter aktivmasse på de respektive omkostningssteders primære ydelser/produkter. Øvrige poster er fordelt mellem produkterne forholdsmæssigt efter beløb.

Der er i regnskabet for 2010 yderligere fordelt omkostninger vedr. drift af Søkvæsthuset (Farvandsvæsenets hovedbygning i København) og administrativ IT-drift. Disse omkostninger er fordelt til Farvandsvæsenets produkter på baggrund af opgjorte medarbejdertal i 2010 (anvendes til fordeling mellem afdelinger) og de enkelte afdelingers omkostninger til de enkelte produkter (anvendes til fordeling mellem produkter).

Endelig er løn omkostninger vedr. løn-, personale- og HR-arbejde fordelt til Farvandsvæsenets produkter på baggrund af den opgjorte fordeling af årsværk pr. afdeling (inkl. medarbejdere udenfor Søkvæsthuset) og den nævnte fordeling af afdelingernes omkostninger på produkter.

Bilag 5

Regnskaber for Det Statslige Lodsvæsen, herunder personale

5.1 Anvendt regnskabspraksis

Det Statslige Lodsvæsen er i henhold til Lodsloven, lov nr. 567 af 9. juni 2006, inden for et fastsat varsel forpligtet til at stille lods til rådighed for skibe, som måtte ønske det, eller som er omfattet af lodspligt.

I henhold til Lodsloven skal lodserierne uanset organisationsform føre regnskab over deres virksomhed og de enkelte lodsninger.

Det Statslige Lodsvæsen er ikke omfattet af omkostningsreformen og aflægger ikke omkostningsregnskab efter principperne heri.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Indtægterne opgøres som lodsningsindtægter og øvrige indtægter.

I 2010 udgjorde lodsningsindtægterne ca. 99,4 % af de samlede indtægter. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Omsætnings aktiver som debitorer og andre tilgodehavender optages til kostpris. Der hensættes ikke til tab på debitorer.

Anlægsaktiver optages ved første indregning til kostpris. Efterfølgende gennemgås materielle anlægsaktiver årligt for at afgøre, om der er sket værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Ejendomme optages til anskaffelsespris, hvor den foreligger, og til den offentlige ejendomsvurdering for resterende ejendomme.

Kortfristede gældsforpligtelser optages til kostpris. Der forefindes ikke langfristede gældsforpligtigelser, idet kassekreditten behandles som kortfristet gæld.

5.2 Sammendrag af regnskab 2010 for Det Statslige Lodsvæsen

Tabel 14: Sammendrag af regnskab 2010 for Det Statslige Lodsvæsen, hovedkonto 12.31.11 (mio. kr.)

Indtægter	316,4
Omkostninger, inkl. Afskrivninger	309,6
Driftsoverskud	6,8
Nettobevilling	0,0

Det Statslige Lodsvæsen, 2011

Tabel 15: Finanslov 2011, hovedkonto 12.31.11 (mio. kr.)

Finanslovsforslag	R 2009	B 2010	F 2011	BO1 2012	BO2 2013	BO3 2014
123111 Det Statslige Lodsvæsen						
12311110 Almindelig virksomhed						
11 Salg af varer	275,0	342,0	341,0	341,0	341,0	341,0
16 Husleje, leje arealer, leasing	3,3	22,5	21,0	21,1	22,0	23,5
18 Lønninger	235,8	232,0	227,4	226,8	226,4	225,1
21 Andre driftsindtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
22 Andre ordinære driftsomkostninger	84,0	85,2	82,7	81,8	82,3	83,0
25 Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28 Ekstraordinære indtægter	-49,5	-0,7	-8,2	-9,6	-8,6	-7,7
29 Ekstraordinære omkostninger	1,0	1,0	1,1	1,1	1,1	1,1
43 Interne statslige overførselsudgifter	0,4	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
I alt	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Tabel 16: Regnskab 2009 sammenlignet med regnskab 2010 (mio. kr.)

	Regnskab 2010	Regnskab 2009	Difference (R10-R09)
Indtægter:			
Lodsningsindtægter	314,5	273,4	41,1
Diverse indtægter	1,9	1,5	0,4
Renteindtægter	0,1	0,1	-
Indtægter i alt	**316,5**	**275,0**	**41,5**
Udgifter:			
Bådenes drift	26,7	25,4	1,3
Fartøjsfonde	1,2	2,3	-1,1
Lønomkostninger	227,1	235,8	-8,7
Uddannelse	1,3	2,3	-1,0
Ejendom/lokaleomkostninger	3,9	3,3	0,6
Øvrige omkostninger	20,2	23,2	-3,0
Rejseomkostninger	19,3	22,4	-3,1
Renteudgifter	4,7	4,5	0,2
Afskrivninger	5,3	5,3	-
Udgifter i alt	**309,7**	**324,5**	**-14,8**
Resultat for året	**+6,8**	**-49,5**	**56,3**

Årets resultat

Indtægterne

Det Statslige Lodsvæsens samlede indtægter steg fra 273,4 mio. kr. i 2009 til 314,5 mio. kr. i 2010, jf. tabel 16 ovenfor. Stigningen er sket med baggrund i indførelsen af et nyt takssystem pr. 1. oktober 2009 og har således haft virkning gennem hele 2010.

Antallet af lodsninger er faldet fra 19.566 i 2009 til 17.363 i 2010, hvilket svarer til en nedgang på 2.203 lodsninger. Nedgangen er påvirket af en generel nedgang i skibstrafikken i danske farvande. Det bemærkes, at en sanering af Det Statslige Lodsvæsens rutesystem har resulteret i et databrud ved opgørelser af antallet af lodsninger. Databruddet indebærer bl.a. en reduktion i antallet af regionallodsninger.

Omkostninger

Det Statslige Lodsvæsens samlede omkostninger inkl. afskrivninger er faldet fra 324,5 mio. kr. i 2009 til 309,7 mio. kr. i 2010. Det svarer til et fald i de samlede omkostninger på 4,6 %. Faldet i omkostningerne har bl.a. baggrund i en samling af Det Statslige Lodsvæsens ledelse, administration og lodsbestilling i ét hovedkvarter i Svendborg. Den nye centralledelse har i 2010 sat fokus på effektiv drift og omkostningsbesparelser.

Tabel 16 viser, at de væsentligste reduktioner i omkostninger i 2010 er reduktioner på henholdsvis lønomkostninger, øvrige omkostninger og rejseomkostninger. Reduktionen i lønomkostninger og rejseomkostninger kan henføres til nedgang i medarbejderantallet, jf. tabel 18 nedenfor. Reduktionen i øvrige omkostninger kan især henføres til lavere omkostninger til konsulentbistand og søkort.

Resultat for året

Årets resultat for 2010 er et overskud på 6,8 mio. kr., hvilket svarer til en forbedring af resultatet med 56,3 mio. kr. fra 2009 til 2010. De væsentligste årsager til forbedringen af resultatet er dels indførelsen af et nyt takstsystem, som har virket gennem hele 2010, dels et fald i omkostningerne som følge af effektiviseringer og øget omkostningsbevidsthed.

Genopretningsplanen

Det Statslige Lodsvæsen er pålagt at følge en genopretningsplan for dets økonomi. Efter planen skal Det Statslige Lodsvæsen opnå et driftsresultat på 6,6 mio. kr. i 2010. Det faktiske resultat blev på 6,8 mio. kr., jf. tabel 16 ovenfor. Dermed har Det Statslige Lodsvæsen nået genopretningsplanens driftsmål for 2010.

Afvigelser mellem budget og regnskab

Tabel 17: Bevilling 2010 sammenlignet med regnskab 2010, hovedkonto 12.31.11 (mio.kr.)

	R 2010	B 2010	R 2010 - B 2010
123111 Det Statslige Lodsvæsen			
12311110 Almindelig virksomhed			
11 Salg af varer	316,4	342,0	-25,6
16 Husleje, leje arealer, leasing	3,9	3,6	-0,3
18 Lønninger	227,1	235,7	8,6
22 Andre ordinære driftsomkostninger	78,0	101,4	23,4
25 Finansielle indtægter	0,1	0,0	0,1
28 Ekstraordinære indtægter *	6,8	0,7	6,1
29 Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
43 Interne statslige overførselsudgifter	0,7	0,6	-0,1
I alt	**0**	**0**	

Finanslovens udgangspunkt er, at Det Statslige Lodsvæsens nettobevillingstal pr. definition altid er i balance og lig med nul, således at Forsvarsministeriets samlede budgetramme ikke påvirkes, jf. tabel 17 ovenfor. Forskellen mellem årets omkostninger og årets indtægter opsamles på konto 28, mens de årlige over-/underskud efter afskrivninger akkumuleres i Det Statslige Lodsvæsens nettoformue. Denne nettoformue anvendes til at imødegå udsving i omsætningen på salg af lodsninger og er dermed med til at sikre, at Det Statslige Lodsvæsen er selvbærende og selvfinansierende.

Personale, DanPilot (2007-2011)

Tabel 18: Personaleregnskab, Det Statslige Lodsvæsen (2007-2010)

	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Regnskab 2009	Regnskab 2010
Antal årsværk	283	279	285	262
Tilgang af medarbejdere	46	20	5	7
Afgang af medarbejdere	33	22	16	19

Det Statslige Lodsvæsen har i 2010 arbejdet på at optimere organisationen på en række dimensioner, herunder med hensyn til antallet af årsværk. Det er i denne forbindelse lykkedes at reducere antallet af lodser, administrative medarbejdere og ansatte i lodsbestillingen med ca. 13 årsværk. Det Statslige Lodsvæsen vil fortsætte processen med at tilpasse organisationen i 2011.

FORSVARSMINISTERIETS
INTERNE REVISION

Årsrapport 2010

Forsvarsministeriets Interne Revision

Marts 2011

1. BERETNING **3**

PRÆSENTATION AF FORSVARSMINISTERIETS INTERNE REVISION **3**
ÅRETS FAGLIGE RESULTATER **3**
ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT **4**
INDTÆGTER OG OMKOSTNINGER 6
LÅNERAMME 6
ØKONOMISKE FORVENTNINGER TIL KOMMENDE ÅR 6
OPGAVER OG RESSOURCER **6**
REVISION 6
RÅDGIVNING 6
HJÆLPEFUNKTIONER, GENEREL LEDELSE OG ADMINISTRATION 6
RESERVATIONER 7
FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR **7**

2. MÅLRAPPORTERING **8**

DEL 1: SKEMATISK OVERSIGT **8**
TVÆRGÅENDE MÅL – TEAMMATE OG REVISIONSTID 8
FINANSIEL REVISION – LEDELSESINFORMATION OG ØKONOMISTYRING 8
PROJEKT- OG FORVALTNINGSREVISION – NY STRATEGISK TILGANG 8
IT-REVISION – DEMARS 8
OPSAMLING PÅ ÅRSREVISION 9
RÅDGIVNING OG TILSYN 9
ADMINISTRATIVE MÅL 9
DEL 2: UDDYBENDE ANALYSER OG VURDERINGER **9**
BEDRE KOMMUNIKATION 9
STRATEGISK ANALYSE 9
MYNDIGHEDERNE INDDRAGES I PLANLÆGNINGEN 9
STANDARDISERING AF SKRIVELSER 10
FORSVARSMINISTERIETS INTERNE REVISIONS 10
ANBEFALINGER 10
IKKE OPFYLDTE RESULTATMÅL 10

3. REGNSKAB **11**

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS **11**
RESULTATOPGØRELSEN **11**
BALANCEN **13**
EGENKAPITALFORKLARINGEN **14**
OPFØLGNING PÅ LIKVIDITETSORDNINGEN **14**
OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFTET **15**
BEVILLINGSREGNSKABET **15**

4. PÅTEGNING **16**

5. NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE **17**

6. BILAG VEDR. ÅRETS MÅLOPFYLDELSE **19**

1. Beretning

Præsentation af Forsvarsministeriets Interne Revision

Forsvarsministeriets Interne Revision er en selvstændig niveau I myndighed under Forsvarsministeriet. Det vil sige, at Forsvarsministeriets Interne Revision refererer direkte til Forsvarsministeriets departement.

Årsrapporten bliver aflagt for hovedkonto 12.11.10 Forsvarsministeriets Interne Revision (driftsbevilling).

Forsvarsministeriets Interne Revisions mission er ved hjælp af revision og rådgivning at bidrage til at optimere koncernens overordnede regnskabsaflæggelse og økonomistyring.

Forsvarsministeriets Interne Revisions vision er at samarbejde med Rigsrevisionen om revisionen af regnskaber for Forsvarskommandoen, hjemmeværnet og Farvandsvæsenet under Forsvarsministeriet, og at være Forsvarsministeriets sparringspartner i forbindelse med økonomistyringen i koncernen. Endelig er Forsvarsministeriets Interne Revision institutionschefernes fortrolige rådgiver.

Forsvarsministeriets Interne Revisions opgaveportefølje kan opdeles i følgende to hovedgrupper:

1. Revision af Forsvarskommandoen, hjemmeværnet og Farvandsvæsenet. Revisionen indeholder revision af årsregnskabet og løbende revision i form af forretningsgangs- beholdnings- forvaltnings-, projekt- samt it revision.

2. Rådgivning og konsultativ bistand til myndighedscheferne ved ovenstående myndigheder samt Forsvarsministeriets departement.

På hjemmesiden fmn.dk/fir kan en uddybning af opgaveporteføljen ses. Den findes også i den årlige resultatkontrakt mellem Forsvarsministeriet og Forsvarsministeriets Interne Revision.

Årets faglige resultater

Rigsrevisionen kan basere sin erklæring om forsvaret på Forsvarsministeriets Interne Revisions arbejde

Forsvarsministeriets Interne Revision har i resultatkontrakten for 2010 i alt 16 resultatmål. Af disse mål er 14 opfyldt, og to ikke er opfyldt.

Dette vurderer Forsvarsministeriets Interne Revision samlet set som tilfredsstillende.

Samtidig vurderer Forsvarsministeriets Interne Revision, at der er god sammenhæng mellem de afholdte omkostninger og de opnåede resultater.

En detaljeret gennemgang af de enkelte resultatmål kan ses i tabel 5 i bilaget.

De vigtigste resultater i 2010

Rigsrevisionen har igen i 2010 kunnet basere sin revision af Forsvarskommandoen, hjemmeværnet og Farvandsvæsenet på Forsvarsministeriets Interne Revisions arbejde.

I 2010 har de vigtigste revisioner for Forsvarsministeriets Interne Revision været:

- Den løbende revision af Forsvarskommandoen og underliggende myndigheder
- At foretage revision af ledelsesinformation og økonomistyring ved de operative myndigheder.
- At følge udbuddet af forsvarets ERP system DeMars.
- At foretage lagerrevisioner på forsvarets lagre.
- At assistere Rigsrevisionen med en større beretning om forsvarets økonomistyring.
- At gennemgå den lokale it-anvendelse hos flere myndigheder.

Forsvarsministeriets Interne Revision har afholdt kurser for revisorer fra det afghanske Forsvarsministerium. Endvidere er Forsvarsministeriets Interne Revision blevet anmodet om hjælpe med generel uddannelse af revisorer til det afghanske Forsvarsministerium og Indenrigsministerium.

Forsvarsministeriets Interne Revision hjælper det afghanske Forsvarsministerium med uddannelse af revisorer

Forsvarsministeriets Interne Revision vil også i 2011 bidrage med kurser og udformning af uddannelsen for de afghanske revisorer.

Bedre kommunikation

Forsvarsministeriets Interne Revision kommunikerer klart og tydeligt, så myndighederne bedre kan bruge anbefalingerne

I 2010 har Forsvarsministeriets Interne Revision arbejdet videre på det strategiske skift, der blev startet i 2008. Arbejdet har grundlæggende nedenstående tre trin:

1. Forståelse af myndigheden
2. Bedre kommunikation
3. Efterlevelse af anbefalinger

Gennem de seneste år har der været fokuseret på at udarbejde strategiske analyser på myndighederne, så de væsentlige risikoområder bliver afdækket.

Dette arbejde vil naturligvis fortsætte, men nu er Forsvarsministeriets Interne Revision nået et skridt videre, og har i 2010 arbejdet på at forbedre kommunikationen med de reviderede myndigheder.

Kommunikationen er blevet forbedret på to fronter. Dels har Forsvarsministeriets Interne Revision afholdt kurser for alle medarbejdere i bedre kommunikation, med fokus på den skriftlige fremstilling, og dels er anmeldelses- og afmeldingsskrivelserne blevet standardiseret.

Forsvarsministeriets Interne Revision får løbende tilbagemeldinger fra myndighederne, og justerer skrivelserne herefter.

Myndighederne får revisionsrapporten i faktuel høring inden den sendes officielt. Det sker for at undgå fejl og misforståelser i den endelige rapport.

Efter at anmeldelsen er sendt til myndigheden, er der mulighed for at afholde et indledende møde, hvor revisoren forklarer, hvad der skal revideres.

Samtidig har myndigheden mulighed for at stille opklarende spørgsmål og kan eventuelt ønske inddragelse af yderligere revisionsområder / revisionsfokus.

Efter revisionen har fremsendt den endelige rapport, tilbyder Forsvarsministeriets Interne Revision myndigheden et møde med revisionen, hvor der er mulighed for at diskutere de anbefalinger og konklusioner, revisionen er kommet med.

Når myndighederne får letlæselige rapporter og har mulighed for at få opfølgende møder med revisionen, hvor anbefalingerne kan diskuteres, er det lettere for myndigheden at forholde sig til anbefalingerne.

Dette forventes at medføre, at de anbefalinger, revisionen kommer med, i højere grad bliver fulgt og implementeret.

Forsvarsministeriets Interne Revision har i resultatkontrakten for 2011 et resultatmål, der omhandler efterlevelse af væsentlige revisionsanbefalinger.

Årets økonomiske resultat

Forsvarsministeriets Interne Revisions nettoudgiftsbevilling var i 2010 på t.kr. 10.900. Derudover er der indtægtsført t.kr. 154 fra tidligere års reserverede bevilling. Herved kommer den samlede bevilling op på t.kr. 11.054.

Forsvarsministeriets Interne Revision anvendte t.kr. 10.833. Dette er fordelt på t.kr. 8.861 til løn og t.kr. 1.972 til drift. Derudover har der været nettorenteindtægter på t.kr. 17.

Årets resultat blev et mindreforbrug på t.kr. 238. Resultatet skyldes hovedsageligt at der ikke er sket fuld fakturering for alle modtagne koncernfælles ydelser.

Forsvarsministeriets Interne Revision vurderer det økonomiske resultat som tilfredsstillende.

Tabel 1: Økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal kr.	2008	2009	2010
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	**-10.733.405**	**-11.081.000**	**-11.054.136**
- heraf indtægtsført bevilling	-10.733.405	-11.081.000	-11.054.136
- heraf eksterne indtægter	0	0	0
- heraf øvrige indtægter	0	0	0
Ordinære driftsomkostninger	**11.306.156**	**10.409.071**	**10.833.251**
- heraf løn	8.766.825	8.198.543	8.861.122
- heraf afskrivninger	61.601	230.526	0
- heraf øvrige omkostninger	2.477.730	1.980.001	1.026.709
Resultat af ordinær drift	**572.750**	**-671.929**	**-220.884**
Resultat før finansielle poster	576.150	-652.733	-220.884
Årets resultat	522.707	-658.118	-238.382
Balance			
Anlægsaktiver	230.526	0	0
Omsætningsaktiver	499.177	153.311	190.104
Egenkapital	-1.797.110	-2.454.770	-2.693.152
Langfristet gæld	-245.965	0	0
Kortfristet gæld	-1.950.810	-1.682.635	-1.750.716
Lånerammen	400.000	400.000	1.000.000
Træk på lånerammen (FF4)	245.965	0	0
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	61 %	0 %	0 %
Negativ udsvingsrate	8,26	11,65	12,88
Overskudsgrad	-4,9 %	5,9 %	2,2 %
Bevillingsandel	100 %	100 %	100 %
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	17	16	15
Årsværkspris	515.695	512.409	590.742
Lønomkostningsandel	82 %	74 %	80 %
Lønsumsloft	8.600.000	8.600.000	8.700.000
Lønsumsforbrug	8.766.825	8.198.543	8.861.122

Indtægter og omkostninger

Gennem de seneste år har Forsvarsministeriets Interne Revisions bevilling været konstant.

Efter flere år med stigninger, grundet afregning for koncernfælles ydelser, har driftsomkostningerne stabiliseret sig. I 2010 har der været et mindre fald, hvilket skyldes lavere fakturering for koncernfælles ydelser.

Regnskabet viser i 2010 et mindreforbrug, hvilket skyldes den mindre fakturering fra de koncernfælles tjenester.

Låneramme

Forsvarsministeriets Interne Revision har en låneramme på t.kr. 1.000. Denne ramme har ikke været anvendt i 2010.

Forsvarsministeriets Interne Revision forventer ikke, at trække på lånerammen i den nærmeste fremtid, da forsvarets funktionelle tjenester vil indkøbe inventar og it-udstyr for Forsvarsministeriets Interne Revision.

Økonomiske forventninger til kommende år

Lønomkostningerne forventes uændret i 2011.

I 2010 havde Forsvarsministeriets Interne Revision møder med forsvarets koncernfælles funktionelle tjenester. På disse møder blev de fremtidige afregninger aftalt.

Forsvarsministeriets Interne Revision forventer samlet set, at driftsomkostningerne kommer til at ligge på ca. samme niveau som i 2010.

Forsvarsministeriets Interne Revision forventer derfor, at det økonomiske resultat for 2011 vil være som budgetteret.

Opgaver og ressourcer

Dette afsnit beskriver Forsvarsministeriets Interne Revisions opgaver, og de ressourcer der er forbrugt på dem. Tabel 2 viser en samlet oversigt over økonomien på de enkelte opgaver.

Revision

Revision er naturligt den største opgave for Forsvarsministeriets Interne Revision. Samlet set anvender Forsvarsministeriets Interne Revision 66 % af den registrerede arbejdstid på denne opgave. Det svarer til 9 årsværk.

Der er fordelt t.kr. 7.317 indtægter og t.kr. 5.591 omkostninger til opgaven. Det giver et overskud på t.kr. 1.726.

Revision står for revisionsopgaver relateret til den finansielle revision, it-revisionen samt projekt- og forvaltningsrevisionen. Opgaverne i revisionen omhandler blandt andet revisionsplanlægning, gennemførelse af revisionen, rapportskrivning og afrapportering til myndigheden.

I resultatkontrakten kan syv af resultatmålene direkte henføres til revisionen, som alle er opfyldt. Herudover kan de fem tværgående mål delvist henføres hertil, da de også gælder for rådgivning. Af disse er fire opfyldt, mens et ikke er opfyldt.

Rådgivning

Rådgivning fylder tidsmæssigt ikke meget i forhold til revision. Dette skyldes, at Forsvarsministeriets Interne Revision registrerer en del af rådgivningen, den konsultative bistand og de rekvirerede opgaver som revision.

Når en myndighed ønsker rådgivning ved en pågående revision, registrerer Forsvarsministeriets Interne Revision tiden hertil sammen med revisionstiden.

Den tid revisorerne registrerer som rådgivning, er kun tid, hvor hele opgaven er en rådgivningsopgave. Derved syner rådgivningsopgaven mindre, end den i virkeligheden er.

Rådgivningsopgaverne står i 2010 for 3 % af det samlede tidsforbrug, svarende til 0,4 årsværk. Der er fordelt t.kr. 309 indtægter og t.kr. 218 omkostninger til rådgivningsopgaven. Det giver et overskud på t.kr. 91.

Resultatkontrakten anfører, at Forsvarsministeriets Interne Revision skal stille rådgivning til rådighed for myndighederne, såfremt de efterspørger dette, og dette er opfyldt. Derudover er de tværgående mål også gældende for revisionsopgaven. Som nævnt er de fire mål opfyldt, mens et ikke er opfyldt.

Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration

Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration står for 31 % af det registrerede tidsforbrug, svarende til 4,2 årsværk. Der er fordelt t.kr. 3.445 indtægter og t.kr. 5.024 omkostninger til opgaven, hvilket giver et underskud på t.kr. 1.579.

Underskuddet skyldes, at Forsvarsministeriets Interne Revision registrerer omkostninger som husleje samt it- og personaleydelser som administration.

Administration dækker de administrative medarbejderes tid samt revisorernes administrative opgaver. Afslutningsvis dækker det kompetenceudvikling og ledelsesmæssige opgaver.

Af de fire resultatmål er tre opfyldt, mens ét ikke er opfyldt.

Reservationer

Forsvarsministeriets Interne Revision har ingen reserverede bevillinger fremadrettet, men påregner at bruge en del af de videreførte lønmidler til aflønning af en ph.d. studerende.

I tabel 3 findes en oversigt over reservationerne.

Forventninger til det kommende år

Forsvarsministeriets Interne Revision forventer at fortsætte revisionen med yderligere strategisk fundering og udvikling i 2011. Det medfører, at Forsvarsministeriets Interne Revision til stadighed fokuserer på væsentlighed og risiko i regnskabet.

Sammenholdt med en bedre formidling af revisionsresultater til myndighederne, vil det medføre en fortsat optimering af nytteværdien af revisionen for myndighederne.

Derudover forventer Forsvarsministeriets Interne Revision yderligere at øge den revisionsaktive del af revisionens samlede aktiviteter/omkostninger.

Dette sker gennem ibrugtagning af yderligere moduler af revisionsværktøjet TeamMate samt en fortsat overførsel af administrative opgaver fra revisorer til administration.

Herved vil der være mulighed for flere og mere detaljerede revisioner samt procesoptimering gennem LEAN projekter.

Forsvarsministeriets Interne Revision vil forsat følge arbejdet med justering af Forsvarskommandoens regnskabspraksis i arbejdsgruppe og styregruppe.

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for opgaver

Beløb i t.kr / Opgave.	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration	3.437	8	5.024	-1.579
1. Revision	7.308	9	5.591	1.726
2. Rådgivning	309	0	218	91
I alt	**11.054**	**17**	**10.833**	**238**

Tabel 3: Reservationer, hovedkonto 12.11.10

Beløb i kr. / Opgave	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
Akademisk medarbejder	2007	154.136	154.136	0	2010
I alt		**154.136**	**154.136**	**0**	

Note: Den akademiske medarbejder dækker alle hovedopgaver

2. Målrapportering

Afsnittet om målrapportering har til formål at vise Forsvarsministeriets Interne Revisions målopfyldelse for samtlige resultatmål, og gennem nærmere analyse af udvalgte mål at vurdere, om Forsvarsministeriets Interne Revision løser opgaverne hensigtsmæssigt.

Del 1: Skematisk oversigt

Nedenstående tabel viser hovedmålene i resultatkontrakten. De enkelte delmål er beskrevet i tabel 5 i bilaget.

Tabel 5: Årets målopfyldelse

Mål	Antal mål	Opfyldt	Ikke opfyldt
Tværgående revisionsmål	5	4	1
Årsrevisionsmål	7	7	0
Administrative mål	4	3	1
I alt	**16**	**14**	**2**

Tværgående mål – TeamMate og revisionstid

I 2010 fokuserede de tværgående mål på, at Rigsrevisionen kan basere sin erklæring på Forsvarsministeriets Interne Revision arbejde samt at Forsvarsministeriets Interne Revision opretholder en høj revisionstid.

Forsvarsministeriets Interne Revision forsøger til stadighed at sikre en høj faglighed i sit arbejde. Det sker gennem uddannelse, coaching og videndeling, således at Rigsrevisionen fortsat kan basere sin erklæring på Forsvarsministeriets Interne Revisions arbejde.

Forsvarsministeriets Interne Revision har i 2010 haft en samlet revisionsprocent på 69 %. I forhold til 2009 er der sket en stigning på 4 %.

Stigningen skyldes, at Forsvarsministeriets Interne Revision gennem de seneste år har fokuseret på at effektivisere arbejdsgange. Derudover er arbejdet med at konsolidere administrative opgaver centralt også pågået.

Endelig er de administrative timer faldet grundet sygdom, og flere opgaver er klaret af den resterende administration.

Det er Forsvarsministeriets Interne Revisions mål at holde og gerne øge en fortsat høj revisionsprocent gennem effektivisering og konsolidering af administrative opgaver.

I 2009 tog Forsvarsministeriets Interne Revision revisionsværktøjet TeamMate i brug. I 2010 planlagde Forsvarsministeriets Interne Revision at opgradere til en ny version og samtidig tage yderligere moduler i brug.

Dette er ikke sket grundet manglende eksterne tekniske ressourcer. Forsvarsministeriets Interne Revision forventer at installere den ny version i løbet af foråret / sommeren 2011, så den ny version samt de yderligere moduler kan tages i brug i forbindelse med efterårets revisioner.

Af de fem mål er fire opfyldt fuldt ud, mens et ikke er opfyldt.

Finansiel revision – ledelsesinformation og økonomistyring

I 2010 har den finansielle revision arbejdet med revision af ledelsesinformation og økonomistyring hos de operative kommandoer. Herved er der gennem de seneste to år foretaget revision hos alle NIV I myndigheder samt alle NIV II myndigheder under Forsvarskommandoen.

Forsvarsministeriets Interne Revision har som tidligere år haft stor fokus på forsvarets lagre.

Forsvarsministeriets Interne Revision indsats har bidraget til, at Rigsrevisionen ikke tager forbehold for Forsvarskommandoens regnskab.

Projekt- og forvaltningsrevision – ny strategisk tilgang

I 2010 har projekt- og forvaltningsrevisionen fulgt op på tidligere års revisioner og startet enkelte nye revisioner.

De nye revisioner har blandt har været en revision af hærens MAN lastbiler, indkøb af nye geværer samt værnsfælles indkøb.

Endelig har projekt- og forvaltningsrevisionen assisteret Rigsrevisionen med en større beretning om økonomistyring i forsvaret.

It-revision – DeMars

Siden 2007 har it-revisionen arbejdet med implementering af anbefalingerne fra tidligere revisioner. Dette arbejde blev afsluttet i 2010.

Efterfølgende har it-revisionen fulgt forsvarets arbejde med udbuddet af drift og vedligeholdelse af DeMars.

It-revisionen har også gennemgået fællesdrev hos flere myndigheder for ikke-arbejdsrelaterede filer samt filer med personfølsomt indhold. Disse revisioner har medført oprydning af drev samt øget fokus på overholdelse af reglerne for opbevaring af filer.

Samtidig er it-revisionen blevet knyttet tættere på den finansielle revision gennem koordinering af revisionerne.

Opsamling på årsrevision

I resultatkontrakten for 2010 er resultatmålene for alle revisionstyper samlet. Det bunder i, at flere af målene tidligere har været ens for revisionsområderne.

Alle syv mål er opfyldt.

Rådgivning og tilsyn

En del af Forsvarsministeriets Interne Revisions funktion er at være myndighedschefernes fortrolige samarbejdspartner. Det betyder, at myndighederne kan bede om at Forsvarsministeriets Interne Revision assisterer med særlige undersøgelser.

Som Forsvarsministeriets revisionsmyndighed rådgiver Forsvarsministeriets Interne Revision koncernen om økonomi- og regnskabsmæssige spørgsmål. I den forbindelse deltager Forsvarsministeriets Interne Revision i arbejdsgrupper, der arbejder med udvikling af ny anvendt regnskabspraksis for Forsvarskommandoen.

Derudover har revisionen foretaget rekvirerede opgaver for myndighederne.

Endelig udfører Forsvarsministeriets Interne Revision teknisk tilsyn med to pensionsfonde på vegne af Forsvarsministeriet.

Administrative mål

Der er afholdt fokussamtaler med alle medarbejdere i efteråret 2010. Disse samtaler er den årlige medarbejderudviklingssamtale.

Samtalerne har til hensigt at klarlægge medarbejderens kompetencer og identificere områder, hvor der kan ske en opkvalificering. Samtalerne bliver afholdt årligt med medarbejderen.

Hvert andet år bliver der ligeledes afholdt en bedømmelsessamtale.

Forsvarsministeriets Interne Revision har igen i 2010 haft et lavt sygefravær. Det gennemsnitlige sygefravær var på to dage. Det ligger under målsætningen i staten på højst 5 sygedage gennemsnitlig pr. medarbejder.

Den interne økonomistyring i Forsvarsministeriets Interne Revision har i 2010 delvist opfyldt målet i resultatkontrakten. Der er foretaget flerårig budgettering, men der er ikke foretaget benchmarking.

Af fire mål er tre opfyldt og et mål er ikke opfyldt.

Del 2: Uddybende analyser og vurderinger

I dette afsnit foretager Forsvarsministeriets Interne Revision en dybere analyse af de væsentligste opnåede resultater.

Bedre kommunikation

I 2007 startede Forsvarsministeriets Interne Revision et strategisk skift, hvorefter Forsvarsministeriets Interne Revision reviderer efter væsentlighed og risiko. Dette arbejde kan grundlæggende deles op i tre faser, som vist nedenfor:

1. Forståelse af myndigheden
2. Bedre kommunikation
3. Efterlevelse af anbefalinger

Strategisk analyse

Siden 2007 har Forsvarsministeriets Interne Revision systematisk arbejdet på at oparbejde en bedre forståelse af myndighederne. Dette er sket gennem udarbejdelse af strategiske analyser. Disse analyser er nu udarbejdet og bliver løbende opdateret.

Den strategiske analyse er grundlaget for at udvælge revisioner sammen med de observationer revisor har gjort sig i forbindelse med årsregnskabsrevisionen.

De strategiske analyser er dynamiske notater, som revisor opdaterer, efterhånden som revisor indhenter ny viden i løbet af året. Analyserne indeholder tre hovedafsnit:

1. Forståelse af myndigheden.
2. Vurdering af kvalitativ og kvantitativ væsentlighed.
3. Vurdering af risiko.

Myndighederne inddrages i planlægningen

Da Forsvarsministeriets Interne Revision gennem de seneste år systematisk har forbedret sit kendskab til de reviderede myndigheder, har Forsvarsministeriets Interne Revision samtidig foretaget en bedre planlægning af revisionerne.

Dette er sket i samarbejde med de reviderede myndigheder.

Ultimo året før revisionsåret fremsender Forsvarsministeriets Interne Revision et foreløbigt oplæg til hvilke revisioner, der gennemføres i efterfølgende revisionsår

Myndighederne har herefter mulighed for at komme med deres kommentarer og input til planlægningen, inden Forsvarsministeriets Interne Revision fremsender den samlede plan for revisionen.

Ved at inddrage myndighederne på et tidligt tidspunkt i planlægningen kan Forsvarsministeriets Interne Revision mindske belastningen på myndigheden, da myndigheden i en vis udstrækning er medbestemmende for tidspunktet for revisionen.

Standardisering af skrivelser

I foråret 2010 standardiserede Forsvarsministeriets Interne Revision anmeldelsesskrivelserne. Det skyldes, at myndighederne havde ytret ønske om en større ensartethed.

Forsvarsministeriets Interne Revision sender anmeldelsesskrivelsen til myndigheden ca. en måned før revisionen starter. Her beskriver Forsvarsministeriets Interne Revision hvad formålet med revisionen er, hvilke materialer revisionen ønsker samt hvem der deltager i revisionen.

Hvis myndigheden ønsker det, kan der afholdes et indledende møde, hvor Forsvarsministeriets Interne Revision mundtligt fremlægger, hvad revisionen omhandler, og eventuelle tvivlsspørgsmål kan blive afklaret.

Forsvarsministeriets Interne Revision har ligeledes standardiseret revisionsrapporterne efter forespørgsel fra myndighederne.

For at myndighederne får en korrekt revisionsrapport bliver den sendt i faktuel høring, inden Forsvarsministeriets Interne Revision sender den endelige rapport. Det sker for at undgå fejl og misforståelser i den endelige rapport.

Den faktuelle høring har bevirket, at myndighederne hurtigere har kunnet komme med en tilbagemelding på den endelige rapport, hvilket har givet en kortere revisionstid.

Efter den endelige rapport er blevet fremsendt, kan myndigheden på et møde med revisionen drøfte de anbefalinger og konklusioner Forsvarsministeriets Interne Revision har afgivet på baggrund af revisionen.

Forsvarsministeriets Interne Revision har i efteråret 2010 startet et LEAN projekt, hvor der bliver arbejdet med effektivisering af revisionsprocessen. Dette arbejde skulle gerne munde ud i en yderligere optimering af Forsvarsministeriets Interne Revision arbejde.

Samlet set har Forsvarsministeriets Interne Revisions initiativer forbedret kommunikationen til myndighederne.

Forsvarsministeriets Interne Revisions anbefalinger

Når myndighederne får letlæselige rapporter og har mulighed for på opfølgende møder med revisionen, hvor anbefalingerne kan diskuteres, kan myndigheden lettere forholde sig til anbefalingerne.

Dette skulle gerne på sigt betyde, at myndighederne i større udstrækning følger og implementerer de anbefalinger revisionen kommer med.

Bedre kommunikation til myndigheden betyder, at den bedre kan bruge anbefalingerne. Det medfører, at myndigheden kan anvende de tildelte ressourcer bedre

Forsvarsministeriets Interne Revision har i resultatkontrakten for 2011 et resultatmål, der handler om efterlevelse af væsentlige revisionsanbefalinger.

Det er Forsvarsministeriets Interne Revisions forhåbning, at den større fokus på forståelse af myndigheden og bedre kommunikation af budskaber vil gøre det lettere for myndighederne at forstå og efterleve anbefalingerne.

Herved skulle de reviderede myndigheder få mere korrekte regnskaber og en bedre udnyttelse af de tildelte ressourcer.

Ikke opfyldte resultatmål

Forsvarsministeriets Interne Revision skulle i 2010 foretage en opgradering af TeamMate til den nyeste version samt tage to nye moduler i brug. De eksterne tekniske ressourcer, som skulle forestå opgraderingen, var desværre ikke til rådighed.

Opgradering og ibrugtagning af de nye moduler er blevet udskudt til 2011, når den koncernfælles Windows opgradering er færdig. Efter planen bliver opgraderingen foretaget i løbet af sommeren 2011, så den ny version og de nye moduler er klar til at blive taget i brug i forbindelse med efterårets revisioner.

I resultatkontrakten for 2010 blev et nyt resultatmål indføjet. Det er benchmarking af gennemsnitlig revisionstid. Resultatmålet er udgået efter aftale med Forsvarsministeriets departement.

3. Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Forsvarsministeriets Interne Revision følger snævert retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Data er hentet fra DeMars og SKS.

Resultatopgørelsen

Årets resultat viser et mindreforbrug på t.kr. 238, hvilket er bedre end budgetteret. Der var budgetteret med et merforbrug på t.kr. 400.

Tabel 6: Resultatopgørelse

I hele kr.	2009	2010	2011
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevillinger			
Bevilling	-10.600.000	-10.900.000	-10.900.000
Reserveret af indeværende års bevillinger	-	-	-
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-481.000	-154.136	0
Indtægtsført bevilling i alt	**-11.081.000**	**-11.054.136**	**-10.900.000**
Salg af varer og tjenesteydelser	0	0	0
Tilskud til egen drift	0	0	0
Gebyrer	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt	**-11.081.000**	**-11.054.136**	**-10.900.000**
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0	0	0
Forbrugsomkostninger			
Husleje	868.744	945.421	1.040.000
Forbrugsomkostninger i alt	**868.744**	**945.421**	**1.040.000**
Personaleomkostninger			
Lønninger	7.094.927	7.781.874	7.500.000
Pension	1.119.523	1.164.311	1.200.000
Lønrefusion	-15.906	-85.063	-75.000
Andre personaleomkostninger	0	0	
Personaleomkostninger i alt	**8.198.543**	**8.861.122**	**8.625.000**
Af- og nedskrivninger	230.526	0	0
Andre ordinære driftsomkostninger	1.111.257	1.026.709	1.550.000
Ordinære driftsomkostninger i alt	**10.409.071**	**10.833.251**	**11.215.000**
Resultat af ordinær drift	**-671.929**	**-220.884**	**315.000**
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	0	0	0
Andre driftsomkostninger	19.196	0	0
Resultat før finansielle poster	**-652.733**	**-220.884**	**315.000**
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-20.057	-18.953	-17.000
Finansielle omkostninger	14.672	1.455	2.000
Resultat før ekstraordinære poster	**-658.118**	**-238.382**	**300.000**
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0	0	0
Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
Årets resultat	**-658.118**	**-238.382**	**300.000**

Tabel 7: Resultatdisponering

	Resultatdisponering	
	Disponeret til bortfald	0
	Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0
	Disponeret til udbytte til statskassen	0
	Disponeret til overført overskud	-238.382

Balancen

På balancen noterer revisionen, at der ikke længere findes anlægsaktiver. Der har været et forbrug af den resterende del af den reserverede bevilling. Derudover er der ikke særlige forhold, der gør sig gældende på balancen.

Tabel 8: Balancen

Note	Aktiver (kr.)	2009	2010		No-te	Passiver (kr.)	2009	2010
	Anlægsaktiver					**Egenkapital**		
1	**Immaterielle anlægsaktiver**					Reguleret egenkapital (Startkapital)	-194.000	-194.000
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0			Opskrivninger	0	0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0	0			Reserveret egenkapital	0	0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0	0			Bortfald af årets resultat	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	**0**	**0**			Udbytte til staten	0	0
2	**Materielle anlægsaktiver**					Overført overskud	-2.260.770	-2.499.152
	Grunde, arealer, bygninger	0	0			**Egenkapital i alt**	**-2.454.770**	**-2.693.152**
	Infrastruktur	0	0					
	Transportmateriel	0	0			**Hensatte forpligtelser**	**0**	**0**
	Produktionsanlæg og maskiner	0	0					
	Inventar og IT-udstyr	0	0					
	Igangværende arbejder for egen regning	0	0			**Langfristede gældsposter**		
	Materielle anlægsaktiver i alt	**0**	**0**			FF4 langfristet gæld	0	0
	Finansielle anlægsaktiver					FF6 Bygge og it kredit	0	-
	Statsforskrivning	194.000	194.000			Donationer	0	0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0	0			Prioritetsgæld	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**194.000**	**194.000**			Anden langfristet gæld	0	0
	Anlægsaktiver i alt	**194.000**	**194.000**			**Langfristet gæld i alt**	**0**	**0**
	Omsætningsaktiver							
	Varebeholdninger	0	0			**Kortfristede gældsposter**		
	Tilgodehavender	153.311	190.104			Leverandører af varer og tjenesteydelser	-347.780	-150.377
	Værdipapirer	0	0			Anden kortfristet gæld	-180.855	-398.339
	Likvide beholdninger					Skyldige feriepenge	-1.154.000	-1.202.000
	FF5 uforrentet konto	1.473.559	1.683.460			Reserveret bevilling	-154.136	0
	FF7 finansieringskonto	2.470.671	2.376.303			Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	Andre likvider	0	0			Periodeafgrænsningsposter	0	0
	Likvide beholdninger i alt	**3.944.230**	**4.059.763**			**Kortfristet gæld i alt**	**-1.836.771**	**-1.750.716**
	Omsætningsaktiver i alt	**4.097.541**	**4.249.867**			**Gæld i alt**	**-1.836.771**	**-1.750.716**
	Aktiver i alt	**4.291.541**	**4.443.867**			**Passiver i alt**	**-4.291.541**	**-4.443.867**

Egenkapitalforklaringen

Tabel 9 viser udviklingen i Forsvarsministeriets Interne Revisions egenkapital fra 2009 til 2010.

I 2010 har den eneste ændring i egenkapitalen været årets overførte overskud.

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (t.kr.)	2009	2010
Startkapital primo	-194.000	-194.000
+ Ændring i startkapital	0	0
Startkapital ultimo	**-194.000**	**-194.000**
Opskrivninger primo	0	0
+ Ændring i opskrivninger	0	0
Opskrivninger	**0**	**0**
Reserveret egenkapital primo	0	0
+ Ændring i reserveret egenkapital	0	0
Reserveret egenkapital ultimo	**0**	**0**
Overført overskud primo	-1.603.110	-2.260.770
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0	0
+ Regulering af det overførte overskud	0	0
+ Overført fra årets resultat	-657.660	-238.382
- Bortfald af årets resultat	0	0
- Udbytte til staten	0	0
Overført overskud ultimo	**-2.260.770**	**-2.499.152**
Egenkapital ultimo	**-2.454.770**	**-2.693.152**

Opfølgning på likviditetsordningen

Tabel 10a: Udnyttelse af låneramme

I hele kr.	2010
Sum af saldo på FF4 pr 31. december 2010	0
Låneramme på FL10	1.000.000
Udnyttelsesgrad i procent	**0**

Forsvarsministeriets Interne Revision har ikke udnyttet lånerammen i 2010. Revisionen forventer ikke, at lånerammen udnyttes foreløbig.

Dette skyldes, at Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste fremover står for indkøb af it-udstyr og Forsvarets Bygnings- og Etablissementstjeneste står for indkøb af inventar.

I tabel 10a vises udnyttelsen af lånerammen. Lånerammen er i 2010 blevet hævet til 1 mio. kr. grundet en justering fra Finansministeriet.

Tabel 10b: Bank og SKS saldi ultimo 2010

Konto (i hele kr.)	Indestående bank pr. 31. dec. 2010	Beregnet saldo ifølge regnskab	Difference
FF4	**0**	**0**	**0**
FF5	**1.683.460**	**1.560.611**	**122.849**
FF7	**2.376.303**	**2.499.152**	**-122.849**

I tabel 10b ses de indestående beløb i banken pr. 31. december 2010, og hvad der er bogført i SKS.

Korrektioner er foretaget i 1. kvartal 2011.

Opfølgning på lønsumsloftet

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto 12.11.10	Mio. kr.
Lønsumsloft FL	8,7
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	8,7
Lønforbrug under lønsumsloft	8,9
Difference (mindreforbrug)	-0,2
Akk. opsparing ultimo 2009	1,1
Akk. opsparing ultimo 2010	0,9

Merforbruget på lønsum i 2010 har været på 0,2 mio. Det finansieres af det overførte overskud.

Forsvarsministeriets Interne Revision har indgået aftale om oprettelse af en erhvervs ph.d. stilling, hvor fokus vil være på risici, usikkerhed og beslutning baseret på ledelsessystemer i perioden 2011 til 2014. En del af den akkumulerede opsparing vil blive brugt dertil.

Bevillingsregnskabet

Tabel 12: Bevillingsregnskab § 12.11.10.

Mio. kr.	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Difference	Budget 2011
Nettoudgiftsbevilling	10,6	11,0	10,9	0,1	10,9
Nettoforbrug af reservation	0,5	0,1	0,1	0,0	0,0
Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter	10,4	11,5	10,8	-0,7	11,2
Årets resultat	**0,7**	**-0,4**	**0,2**	**-0,6**	**-0,3**

Tabel 12 viser Forsvarsministeriets Interne Revisions bevillingsregnskab. Det viser et overskud på 0,2 mio. mod et budgetteret underskud på kr. 0,4 mio.

Dette mindreforbrug skyldes, at der ikke er sket fuld fakturering for alle modtagne koncernfælles ydelser.

Forsvarsministeriets Interne Revision har overført overskuddet til 2011.

4. Påtegning

Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Forsvarsministeriets Interne Revision (25 86 54 80) er ansvarlig for: § 12.11.10. Forsvarsministeriets Interne Revision, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2010.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

- at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
- at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
- at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Sted, dato Kbh. 31.03.2011	Sted, dato 13/4-11
Carsten Kyhnauv	Lars Findsen
Revisionschef Forsvarsministeriets Interne Revision	Departementschef Forsvarsministeriet

5. Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

I hele kr.	Færdiggjorte udviklings-projekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	225.337	0	225.337
Primokorrektioner og flytning mellem bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31/12 2010	**0**	**0**	**0**
Akkumulerede afskrivninger	225.337	0	225.337
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31/12 2010	225.337	0	225.337
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2010	**0**	**0**	**0**
Årets afskrivninger	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	**0**	**0**	**0**

	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2010	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31/12 2010	**0**

Note 2: Materielle anlægsaktiver

I hele kr.	Grunde, arealer og byg-ninger	Infra-struk-tur	Produkti-ons-anlæg og maskiner	Trans-port materiel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	0	0	0	0	660.187	660.187
Primokorrektioner og flytning mellem bogføringskredse	0	0	0	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris pr. 31/12 2010	**0**	**0**	**0**	**0**	**660.187**	**660.187**
Akkumulerede afskrivninger	0	0	0	0	-660.187	-660.187
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskriv-ninger 31/12 2010	0	0	0	0	-660.187	-660.187
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2010	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Årets afskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2010	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31.12. 2010	**0**

6. Bilag vedr. årets målopfyldelse

Virksomheden skal udarbejde en oversigt over mål/resultatkrav fra resultatkontrakten og vise i hvilken grad de er opfyldt.

Tabel 5: Årets resultatopfyldelse

Opgave	Resultatkrav	Opnået resultat	Opfyldelsesgrad i %
Tværgående mål			
Rigsrevisionen kan basere sin erklæring om regnskabet på Forsvarsministeriets Interne Revisions arbejde.	Vurderes opfyldt, hvis Rigsrevisionen baserer sig på Forsvarsministeriets Interne Revisions arbejde.	Opfyldt. Har modtaget erklæring.	100 %
Forsvarsministeriets Interne Revision anvender minimum 60 % af de revisionsmæssige ressourcer som aktiv revisionstid.	Vurderes opfyldt, hvis revisionsprocenten er på minimum 60 %.	Opfyldt. 69 %	100 %
Forsvarsministeriets Interne Revision anvender i 2010 TeamMate, så alle revisionshandlinger m.m. registreres i TeamMate.	Vurderes opfyldt, hvis minimum 90 % af revisionerne registreres i TeamMate.	Opfyldt. Alle revisioner ligger i TeamMate.	100 %
Forsvarsministeriets Interne Revision tager yderlige to moduler af TeamMate i anvendelse i løbet af 2010.	Vurderes opfyldt, hvis to nye moduler af TeamMate tages i brug.	Ingen nye moduler er taget i brug.	0 %
De væsentlige revisionsbemærkninger som Forsvarsministeriets Interne Revision finder under en revision, skal indgå i den strategiske analyse og dermed i planlægningsgrundlaget for det kommende års revisioner.	Vurderes opfyldt, hvis 95 % af de væsentligste revisionsbemærkninger indgår i planlægningsgrundlaget for de kommende revisioner.	Opfyldt. Alle væsentlige revisionsbemærkninger er med i de strategiske analyser.	100 %
Årsrevision			
Forsvarsministeriets Interne Revision afholder et årligt møde med NIV I myndighederne i forbindelse med gennemgang af årsberetningen, hvor det tidligere års revisionsrapporter gennemgås. Det undersøges, om myndighederne har forstået anbefalingerne i de udførte revisioner.	Vurderes opfyldt, hvis der er givet mulighed for møde mellem Forsvarsministeriets Interne Revision og de reviderede myndigheder.	Opfyldt. Der er afholdt møder med de myndigheder, der har ønsket det.	100 %
Forsvarsministeriets Interne Revision undersøger, om myndighederne har forholdt sig til anbefalingerne fra tidligere revisioner. Da Forsvarsministeriets Interne Revision kun kan foretage anbefalinger, dækker undersøgelsen om myndigheden har forholdt sig til anbefalingerne, og ikke om de er blevet fulgt.	Vurderes opfyldt, hvis myndighederne har forholdt sig til 95 % af anbefalingerne.	Opfyldt. Myndighederne svarer på alle revisionsrapporter, hvorved de har forholdt sig til resultaterne.	100 %
De strategiske analyser af myndighederne opdateres og på den baggrund planlægges revisionen i overensstemmelse med RRS.	Vurderes opfyldt, hvis der er opdaterede strategiske analyser på samtlige NIV I og NIV II myndigheder.	Opfyldt. Alle strategiske analyser er opdaterede.	100 %
Forsvarsministeriets Interne Revisions revisionshandlinger dækker de risikoområder – "revisionskritiske", som analysen har udpeget, så revisionen kan bibringes	Vurderes opfyldt, hvis revisionshandlingerne dækker risikoområder.	Opfyldt. Revisionerne er udvalgt på baggrund af	100 %

en begrundet overbevisning om regnskabets rigtighed, og der udarbejdes en erklæring om regnskaberne for de reviderede myndigheder.		en risiko- og væsentlighedsvurdering.	
Ved finansielle revisioner har Forsvarsministeriets Interne Revision 6 uger fra en revision opstartes til den sendes i faktuel høring hos myndighederne.	Vurderes opfyldt, hvis der er afsendt revisionsrapport senest 6 uger efter revisionens afslutning.	Opfyldt.	100 %
Ved projektrevisioner har Forsvarsministeriets Interne Revision 10 uger fra en revision opstartes til den sendes i faktuel høring hos myndighederne.	Vurderes opfyldt, hvis der er afsendt revisionsrapport senest 10 uger efter revisionens afslutning.	Opfyldt.	100 %
Forsvarsministeriets Interne Revision skal foretage review (kvalitetssikring /revisionsfaglig gennemgang) af alle revisionsrapporteringer, og de udførte reviews skal ske i henhold til gældende praksis.	Vurderes opfyldt, hvis der er foretaget review af minimum 95 % af alle revisionerne.	Opfyldt. Der er foretaget review på alle revisioner.	100 %
Kompetenceudvikling			
Der skal foreligge individuelle udviklingsplaner for alle medarbejdere, som har haft ansættelse ved myndigheden i mere end 12 måneder.	Vurderes opfyldt, hvis der findes udviklingsplaner for alle medarbejdere, der har været ansat mere end 12 måneder.	Opfyldt. Der findes udviklingsplaner for alle.	100 %
Sygefravær			
Det gennemsnitlige sygefravær ekskl. langtidssyge og ansatte på særlige vilkår skal søges begrænset mest muligt.	Vurderes opfyldt, hvis det gennemsnitlige sygefravær er maksimalt 5 dage.	Opfyldt. gennemsnitligt sygefravær er 2 dage.	100 %
Intern økonomistyring			
Flerårig budgettering. Forsvarsministeriets Interne Revision udarbejder flerårige interne budgetter for den samme årrække, som der er udarbejdet finanslov for.	Vurderes opfyldt, såfremt Forsvarsministeriets Interne Revision på given foranledning kan fremsende dokumentation for budgetteringen.	Opfyldt. Forsvarsministeriets Interne Revision har flerårig budgettering.	100 %
Benchmarking. Forsvarsministeriets Interne Revision foretager fremadrettet en intern benchmarking.	Vurderes opfyldt, såfremt Forsvarsministeriets Interne Revision på given foranledning kan fremsende dokumentation for benchmarking.	Ikke opfyldt. Der er ikke foretaget benchmarking.	0 %

- Forsvarsministeriets Interne Revision har ikke indtægtsdækket virksomhed.
- Forsvarsministeriets Interne Revision har ikke gebyrfinansieret virksomhed.
- Forsvarsministeriets Interne Revision har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter.
- Forsvarsministeriets Interne Revision har ingen forelagte investeringer.

Militærnægteradministrationens årsrapport for 2010

INDHOLDSFORTEGNELSE

1. Beretning 1
1.1. Præsentation af Militærnægteradministrationen (MNA) 1
1.2. Årets faglige resultater 2
1.3. Årets økonomiske resultat 4
1.4. Opgaver og resourcer 6
1.4.1. Opgaver og resourcer : Skematisk oversigt 6
1.4.2. Redegørelse for reservationer 7
1.5. Forventninger til det kommende år 7
2. Målrapportering 9
2.1. Målrapportering: Skematisk oversigt 9
2.2. Uddybende analyser og vurderinger af opfyldte resultatkrav (1.1, 2.1 og 4.1) af særlig interesse 12
3. Regnskab 14
3.1. Anvendt regnskabspraksis 14
3.2. Resultatopgørelse 14
3.3. Balance 16
3.4. Egenkapitalforklaring 17
3.5. Opfølgning på likviditetsordningen 17
3.5.1. Opfølgning på låneramen 18
3.6. Lønsumsloft 19
3.7. Bevillingsregnskabet 19
4. Påtegning af det samlede regnskab 20
5. Bilag til årsrapporten 21
5.1. Noter til balancen 21
5.2. Bilag vedr. indtægtsdækket virksomhed, gebyrer, tilskud osv. 22

1. Beretning

1.1. Præsentation af Militærnægter-administrationen

Militærnægteradministrationen (MNA) har indtil 31. december 2010 været en selvstændig myndighed under Forsvarsministeriet.

I forbindelse med implementeringen af forsvarsforliget 2010-2014 blev det besluttet, at Militærnægteradministrationen som følge af besparelseskrav og omstrukturering, skulle nedlægges som selvstændig myndighed og opgaverne overføres til Forsvarets Personeltjeneste.

Fra 1. januar 2011 er Militærnægteradministrationen oprettet som en selvstændig afdeling (RA6) under Forsvarets Personeltjeneste, Rekrutterings- og rådgivningsdivisionen (RDIV).

Militærnægteradministrationen står for den samlede administration af civilværnepligtsordningen (militærnægtertjeneste).

Missionen er at overføre værnepligtige til militærnægtertjeneste og indkalde dem til en værnepligtstjeneste til erstatning for den tjeneste i forsvaret og Beredskabsstyrelsen, de af samvittighedsgrunde søger sig fritaget for.

Visionen er at repræsentere en brugervenlig og åben administration samt en økonomisk og effektiv drift.

Opgavevaretagelsen er opdelt i følgende elementer eller hovedopgaver:

- Generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner.
- Sagsbehandling mv. før møde til militærnægtertjeneste.
- Gennemførelse af introduktionsprogram for militærnægtere.
- Administration i forbindelse med gennemførelse af militærnægtertjeneste.
- Aflønning mv. af tjenstgørende militærnægtere.

For nærmere oplysninger om Militærnægteradministrationens virksomhed henvises til hjemmesiden www.militaernaegter.dk, hvor resultatkontrakten ligeledes findes. Årsrapporten aflægges i henhold til finanslovens § 12.51.01. Militærnægteradministrationen (driftsbevilling).

1.2. Årets faglige resultater

I 2010 har administrationen fokuseret på, at konsolidere de effektiviseringer og rationaliseringer der er blevet gennemført i de seneste år.

Fokus har blandt andet været på, styrkelse af kommunikationen med værnepligtige, udstationeringssteder og øvrige samarbejdspartnere.

I andet halvår af 2010 har administrationen forberedt overgangen fra selvstændigt niveau I myndighed og overførsel som afdeling i Forsvarets Personeltjeneste.

I resultatkontrakten for finansåret 2010 havde administrationen opstillet 16 resultatkrav som alle blev opfyldt. Militærnægteradministrationen finder, at en samlet målopfyldelse på 100 % er meget tilfredsstillende.

En effektiv og velfungerende virksomhed overføres til Forsvarets Personeltjeneste

I 2009 indledte Militærnægteradministrationen en praksis med besøg på udstationeringssteder over hele landet. I 2010 har 60 udstationeringssteder haft besøg. Denne praksis har styrket samarbejdet med stederne, og givet større indsigt i hvor fokus skal rettes, samt hvad administrationen skal informere yderligere om. Desuden har møderne tjent som vejledningsmøder, i forhold til de bestemmelser udstationeringsstederne er underlagt, når de har en militærnægter udstationeret.

Hertil kommer at administrationen kontakter udstationeringsstedet 14 dage efter de har fået en ny værnepligtig udstationeret. Herved kan eventuelle problemer tages i opløbet og forventninger afstemmes.

En velfungerede administration ses blandt andet i den høje grad af brugertilfredshed, der kunne konstateres ved Militærnægteradministrationens tilfredshedsundersøgelse blandt de værnepligtige i 2010. Her erklærede 81,1 % sig tilfredse eller meget tilfredse med forholdene før og under tjenesten.

I administrationens nyhedsbreve er der i 2010 indsat links til informationer på hjemmesiden, således at brugerne hurtigt kan få uddybet de oplysninger der er relevante for dem.

Militærnægteradministrationens hjemmeside har i 2010 fået en forbedret søgefunktion, som blandt andet har optimeret søgning via postnummer. En lettere adgang til informationer på hjemmesiden, mindsker administrationens ressourceforbrug. Der er endvidere i 2010 blevet etableret et system til opdatering af udstationeringslisten på hjemmesiden.

Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i 2010 for overførelsessager[1] er på 7,3 dage, ligesom den gennemsnitlige sagsbehandlingstid på udsættelsessager[2] er på 3,3 dage. Der har været et fald i antallet af overførelsesansøgninger, men også færre medarbejdere til at sagsbehandle, idet administrationen har haft vakante årsværk og medarbejdere på orlov i tilsammen 18 måneder.

[1] Overførelssager omhandler godkendelsen af, at værnepligtige fra forsvaret eller Beredskabsstyrelsen overføres til militærnægtertjeneste.
[2] Udsættelsessager omhandler udsættelse med møde til værnepligt.

Den korte sagsbehandlingstid er opretholdt, idet administrationen har oparbejdet faste procedurer og paradigmer og derved fortsat en effektiv og velfungerende virksomhed.

I august 2009 overgik Militærnægteradministrationens sundhedsfunktion til Forsvarets Sundhedstjeneste. Samarbejdet med Sundhedstjenesten er effektiviseret i 2010, hvor Militærnægteradministrationen er blevet rutinerede brugere af Forsvarets Sundhedstjenestes registreringssystem.

På baggrund af regeringens beslutning om at samle varetagelsen af administrative opgaver vedrørende regnskab og lønadministration i Økonomistyrelsens administrative servicecenter (ØSC), overgik Militærnægteradministrationens opgaver på dette område fra Beredskabsstyrelsen til Økonomistyrelsen den 1. juli 2010.

Militærnægteradministrationen har hurtigt og effektivt gennemført alle justeringer og tilpasninger som var nødvendige i forhold til overgang til Økonomistyrelsens servicecenter. Det har blandt andet været nødvendigt, at tilpasse administrationens interne system (MNAS) til Navision, ændre interne arbejdsgange samt uddanne personale i brugen af nye systemer.

I forbindelse med administrationens overførsel til Forsvarets Personeltjeneste var der i 2. halvår af 2010 en del administrative samt praktiske opgaver. Endvidere er der i forbindelse med Militærnægteradministrationens omstrukturering, sammenholdt med det faldende antal militærnægtere, afskediget medarbejdere ultimo 2010.

Det er en effektiv og velfungerende virksomhed, der blev overført til Forsvarets Personeltjeneste den 1. januar 2011.

1.3. Årets økonomiske resultat

Militærnægteradministrationens bevilling på finansloven for 2010 udgjorde i alt 17,8 mio. kr. Der er overført 6,0 mio. kr. til Farvandsvæsenet på tillægsbevillingslovforslaget for 2010 (efter aftale med Finansministeriet). Beløbet svarer stort set til det opsparede beløb fra 2009. Dette beløb kan henføres til diverse effektiviseringer samt en nedgang i antallet af militærnægtere.

Som følge af besparelser i staten i 2010, blev Militærnægteradministrationens bevilling reduceret med yderligere 0,2 mio. kr. Ved årets afslutning var Militærnægteradministrationens bevilling således reduceret til 11,6 mio. kr.

Militærnægteradministrationen har således afsluttet 2010 med et underskud på 1,5 mio. kr. i forhold til den reducerede bevilling på 11,6 mio. kr.

Den omkostningsbaserede resultatopgørelse udviste udgifter på 13,9 mio. kr. og indtægter på 12,4 mio. kr. Heraf udgjorde administrationens indtægter fra udstationeringsstederne 0,8 mio. kr. I udgifterne på 13, 9 mio. kr. er indregnet 0,1 mio. kr. fra finansielle indtægter, jf. nedenstående tabel 1.

Tabel 1: Militærnægteradministrationens økonomiske hoved- og nøgletal.

Hovedtal			
(mio. kr.)	2008	2009	2010
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	**-19,0**	**-19,3**	**-12,4**
- Heraf indtægtsført bevilling	-18,2	-18,1	-11,6
- Heraf eksterne indtægter	-0,8	-1,2	-0,8
- Heraf øvrige indtægter			
Ordinære driftsomkostninger	**16,8**	**17,6**	**13,9**
- Heraf løn	3,5	3,2	2,7
- Heraf afskrivninger	0,2	0,2	0,1
- Heraf øvrige omkostninger	13,1	14,3	11,2
Resultat af ordinære drift	**-2,2**	**-1,6**	**1,6**
Resultat før finansielle poster			
Årets resultat	**-2,3**	**-1,7**	**1,5**
Balance			
Anlægsaktiver	0,5	0,4	0,4
Omsætningsaktiver	0,3	0,2	0,2
Egenkapital	-5,2	-6,8	-5,2
Langfristet gæld	-0,4	-0,3	-0,3
Kortfristet gæld	-1,4	-1,1	-1,2
Lånerammen	-1,1	-1,1	-1,1
Træk på Lånerammen (FF4)	-0,4	-0,3	-0,3
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	33,6	29,1	27,7
Negativ udsvingsrate	8,5	11,5	8,8
Overskudsgrad	12,0	8,6	-11,9
Bevillingsandel	95,8	94,0	93,8
Personaleoplysninger			

Antal årsværk	9,0	8,0	*6,5
Årsværkspris	391,5	397,8	416,9
Lønomkostningsandel	18,4	16,5	21,9
Lønsumsloft	3,9	4,1	4,1
Lønforbrug	3,5	3,2	2,7

* Årsværk for 2011 er opgivet med fratræk af medarbejderes orlov.

Administrationen har haft engangsomkostninger på 0,5 mio. kr. til renovering af lokaler samt hensat 0,6 mio. kr. til dækning af udgifter i forbindelse med overnævnte overførsel til Forsvarets Personeltjeneste den 1. januar 2011.

På baggrund af ovenstående anses årets finansielle resultat for at være meget tilfredsstillende.

I tabel 1 ses endvidere årets balance, der viser sammensætningen og udviklingen i Militærnægteradministrationens aktiver og passiver fra 2008 til 2010. I 2010 er der i egenkapitalen indeholdt et overført underskud på 1,5 mio. kr. I 2010 udgjorde administrationsomkostningerne 4,2 mio. kr.

I forbindelse med overførslen til Forsvarets Personeltjeneste som beskrevet ovenfor, afholdt administrationen 1,1 mio. kr. i engangsomkostninger. Medregnes dette, er de samlede administrationsomkostninger for 2010 på 5,3 mio. kr., hvilket er en besparelse på ca. 0,1 mio. kr. i forhold til administrationsomkostningerne i 2009 på 5,4 mio. kr. svarende til ca. 2 %.

I forbindelse med bevillingsafregningen 2010 er der foretaget et bortfald på 4,6 mio. kr. af Militærnægteradministrationens overførte overskud. Den resterende del af det overførte overskud på 0,2 mio. kr. overføres til Forsvarskommandoen i forbindelse med bevillingsafregningen for 2011 som følge af Militærnægteradministrationens overførsel til Forsvarskommandoen (Forsvarets Personeltjeneste). Da bortfaldet er foretaget efter regnskabsafslutningen 2010, er der ikke overensstemmelse mellem statens koncernsystem og statens budgetsystem. Den regnskabsmæssige kontering foretages i regnskabet for 2011, hvorefter det overførte overskud og egenkapitalen tilpasses.

1.4. Opgaver og ressourcer

1.4.1 Opgave og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 2. Sammenfatning af økonomi for Militærnægteradministrationens produkter/opgaver

Produkt/Opgaver (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Administration af militærnægterordningen:				
Sagsbehandling mv. før møde til militærnægtertjeneste.	1,2	-	1,1	**0,1**
Gennemførelse af introduktionsprogram for militærnægtere.	0,7	-	0,5	**0,2**
Administration i forbindelse med gennemførelse af militærnægtertjeneste.	*1,2	0,1	1,1	**0,2**
Generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner.	2,3	0,1	2,6	**-0,2**
Aflønning af militærnægtere herunder transport-, sundhedsomkostninger mv.	6,9	-	8,7	**-1,8**
I alt	**12,3**	**0,2**	**14,0**	**-1,5**

* Der er heri indeholdt 0,7 mio. kr. i indtægter på administrationsydelser fra udstationeringssteder.

EN EFFEKTIV OG VELFUNGERENDE administration er indeholdt i løsningen af alle Militærnægteradministrationens hovedopgaver. Se afsnit 1.2 om årets faglige resultater, hvor der er en samlet gennemgang heraf.

Som det fremgår ovenfor af tabel 2, afsluttede administrationen 2010 med et underskud på 1,5 mio. kr. Underskuddet skal ses i forhold til en reduceret bevilling som beskrevet ovenfor i afsnit 1.3.

Administrationen har i 2010 anvendt 4,2 mio. kr. til administrationsomkostninger. Dette er en besparelse på 22 % i forhold til budgettet i 2009 på 5,4 mio. kr. I forhold til administrationens resultatkrav på 15 %, er der således sparet yderligere 7 procentpoint i forhold til budgettet i 2009.

I forbindelse beslutningen om overførsel af Militærnægteradministrationen til Forsvarets Personeltjeneste, afholdt administrationen engangsomkostninger på 1,1 mio. kr.

Heraf er 0,5 mio. kr. anvendt til renovering af lokaler, og 0,6 mio. kr. hensat til dækning af diverse udgifter i forbindelse overførslen, herunder IT-systemer, overførsel af ESDH m.v.

Med afholdelse af ovennævnte engangsomkostninger, er de samlede administrationsomkostninger for 2010 på 5,3 mio. kr. Dette er en besparelse på 0,1 mio. kr. eller 2 % i forhold til budgettet i 2009 på 5,4 mio. kr.

Nedenfor kommenteres de enkelte hovedopgaver, herunder navnlig for så vidt angår opgavernes andel af årets resultat.

Sagsbehandling mv. før møde til militærnægtertjeneste har haft omkostninger, der var ca. 8 % lavere end den indtægtsførte bevilling. Samtidig skal det bemærkes, at selvom årsværk har stået vakante siden januar 2010 og medarbejdere har haft orlov, er sagsbehandlingstiden på overførsler på 7,3 dage. Dette resultat skyldes især medarbejdernes store erfaring og rutine i sagsbehandling samt anvendelse af ESDH. Hertil kommer et tæt samarbejde med de øvrige værnepligtsadministrerende myndigheder.

Administrationen er generelt opmærksom på arbejdsprocesser for at øge effektiviteten. Hjemmesiden giver en god service til de værnepligtige, udstationeringsstederne og tjenestestederne i forsvaret og Beredskabsstyrelsen. Dette sparer samtidig tid for administrationens medarbejdere, fordi brugerne er mere selvhjulpne, og fordi administrationen får alle nødvendige oplysninger med i den første ansøgning.

Gennemførelse af introduktionsprogram for militærnægtere har haft omkostninger, der var 29 % mindre end den indtægtsførte bevilling. De tidligere rationaliseringer og effektiviseringer videreførtes i 2010.

Administration i forbindelse med gennemførelse af militærnægtertjeneste viser besparelser på 0,2 mio. kr., hvilket dels skyldes et mindre ressourceforbrug end det tidligere skønsmæssigt fastsatte, dels at indtægten fra udstationeringsstedernes administrationsydelse var 0,8 mio. kr. og dermed ca. 0,1 mio. kr. større end budgetteret.

Generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner havde 2,3 mio. kr. i indtægtsført bevilling samt 0,1 mio. kr. i finansielle indtægter. Udgifterne på 2,6 mio. kr. medførte derfor et underskud på 0,2 mio. kr.

Militærnægteradministrationen gennemførte omfattende projekter i 2010, herunder implementering af administrationens regnskabs- og løn processer i Økonomistyrelsens servicecenter samt forberedelser til overførsel til Forsvarets Personeltjeneste.

Drift af militærnægterordningen udgør de variable udgifter, som følger antallet af militærnægtere, idet disse udgifter består af bl.a. kontante ydelser, transport, sundhedsudgifter mv. til de værnepligtige. Der har her været et merforbrug på 1,8 mio. kr. i forhold til den ændrede bevilling.

1.4.2 Redegørelse for reservationer

Militærnægteradministrationen havde ingen reservationer i 2010.

1.5 Forventninger til det kommende år

Som følge af besparelseskrav og omstrukturering nedlægges Militærnægteradministrationen som selvstændig niveau I myndighed under Forsvarsministeriet med udgangen af 2010.

Fra 1. januar 2011 er Militærnægteradministrationen en afdeling (RA6) under Forsvarets Personeltjeneste – Rekrutterings- og Rådgivningsdivisionen (RDIV).

Militærnægteradministrationen flytter fra nuværende domicil i Hedehusene til Jonstruplejren i Ballerup den 15. marts 2011.

Militærnægteradministrationen skal fortsætte sit arbejde med at overføre værnepligtige til militærnægtertjeneste og indkalde dem til en værnepligtstjeneste til erstatning for den tjeneste i forsvaret og Beredskabsstyrelsen, de af samvittighedsgrunde søger sig fritaget for.

En overførelse til Forsvarets Personeltjeneste betyder færre administrative opgaver blandt andet på løn-, regnskabs- og IT-området. Hertil kommer en besparelse på årsværk, husleje, samt de synergieffekter der vil være ved en overførsel til Forsvarets Personeltjeneste.

I 2011 vil administrationens fokus fortsat være rettet mod en styrket administration, herunder kommunikation. Administrationen

vil blandt andet fortsat besøge udstationeringssteder med værnepligtige, og arbejde for, at hjemmesiden gøres yderligere brugervenlig.

2. Målrapportering

2.1. Målrapportering: Skematisk oversigt

Tabel 3: Årets resultatopfyldelse

Opgave	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Opgave 1 **Sagsbehandlingstid mv. før møde til militærnægtertjeneste.**			
Mål 1 Sagsbehandlingstiden for overførelse til militærnægtertjeneste skal være så kort som muligt. Det forventes, at der skal behandles 2-300 ansøgninger. Tidsrammen, fra fordelte værnepligtige overføres til militærnægtertjeneste til de møder til tjeneste, ønskes reduceret mest muligt.	**Resultatkrav 1.1** Sagsbehandlingstiden for ansøgning om overførelse til militærnægtertjeneste fastsættes til gennemsnitlig 10 dage.	Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid blev 7,3 dage.	Opfyldt 100 %
	Resultatkrav 1.2 Sagsbehandlingstiden for ansøgning om udsættelse med militærnægtertjeneste fastsættes til gennemsnitlig 10 dage.	Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid blev 3,3 dage.	Opfyldt 100 %
	Resultatkrav 1.3 Der må højst gå syv måneder fra den værnepligtige overføres fra forsvaret og Beredskabsstyrelsen til de møder til militærnægtertjeneste.	Det maksimale tidsrum værnepligtige skulle vente fra overførelse til militærnægtertjeneste pr. 31.12. til deres møde til tjeneste blev 4 måneder.	Opfyldt 100 %
Opgave 2 **Gennemførelse af introduktionsprogram for militærnægtere.**			
Mål 2 Der skal indkaldes det størst mulige antal militærnægtere til tjeneste dels for, at de værnepligtige kan få afviklet deres værnepligtstjeneste så hurtigt som muligt, dels for at opnå effektiviseringsgevinster i sagsbehandlingen. De indkaldte skal udstationeres hurtigst muligt af hensyn til de værnepligtige og udstationeringsstederne og for at sikre, at der er den nødvendige kapacitet for medarbejderne i myndigheden til at modtage det efterfølgende mødehold.	**Resultatkrav 2.1** 90 % af de mødte og umiddelbart udstationeringsegnede militærnægtere skal have indgået aftale om udstationering inden introduktionsperiodens udløb. (Ikke-udstationeringsegnede er i denne sammenhæng militærnægtere, som ikke er til tjeneste på grund af sygdom, der er dokumenteret af militærnægterlægen eller af anden læge. Ligeledes er der til tider enkelte værnepligtige, som ikke er til rådighed for udstationering ved introduktionsperiodens afslutning på grund af ulovligt fravær).	97,6 % af gruppen havde indgået aftale om udstationering på et udstationeringssted efter introduktionsperiodens afslutning.	Opfyldt 100 %
Opgave 3 **Administration i forbindelse med gennemførelse af militærnægter-**			

tjeneste.			
Mål 3 Det er en højt prioriteret målsætning, at brugerne finder Militærnægteradministrationens vejledning, information og service tilfredsstillende. Myndighedens indsats måles ved en brugerundersøgelse blandt udstationeringsstederne. Desuden skal sagsbehandlingstiden for ansøgning fra institutioner m.v. om deltagelse i udstationeringsordningen være så kort som mulig. Endelig er kommunikation med udstationeringssteder og værnepligtige et fokusområde for administrationen i 2010. Således skal der gennemføres møder med udstationeringssteder og værnepligtige så disse kan vejledes og rådgives om aktuelle emner mv.	**Resultatkrav 3.1** Mere end 75 % af de tjenstgørende militærnægtere skal i en brugerundersøgelse erklære sig tilfredse med det samlede værnepligtsforløb.	81,1 % af tjenestegørende militærnægtere, der deltog i en brugerundersøgelse erklærede sig "tilfredse" eller "meget tilfredse" med det samlede værnepligtsforløb.	Opfyldt 100 %
	Resultatkrav 3.2 Sagsbehandlingstiden for ansøgning om deltagelse i udstationeringsordningen fastsættes til gennemsnitlig maksimalt 1 uge.	Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid blev 2,5 dage.	Opfyldt 100 %
	Resultatkrav 3.3 For at styrke kommunikationen med udstationeringssteder og værnepligtige skal der gennemføres mindst 60 besøg ved udstationeringssteder.	Der blev afholdt 60 udstationeringsbesøg	Opfyldt 100 %
Opgave 4 **General ledelse og administration samt hjælpefunktioner**			
Mål 4 Der er sket et fald i antallet af ansøgere, hvilket vil medføre færre værnepligtige, der møder til tjeneste i 2010. Derfor skal administrationens udgifter fortsat ved effektiviseringer og rationaliseringer løbende afpasses i henhold hertil. En ny hjemmeside med flere servicefaciliteter for brugerne er etableret, men det skal undersøges, om den kan bidrage til at høste yderligere effektiviseringsgevinster.	**Resultatkrav 4.1** De administrative omkostninger til driften af Militærnægteradministrationen skal reduceres med ca. 15 % i forhold til budgettet i 2009 på 5,4 mio.kr.	De administrative omkostninger til driften var i 2010 4,2 mio. kr. Dette er en reduktion på 22 % i forhold til budgettet i 2009. Administrationen har ikke taget de 1,1 mio. kr. til engangsomkostninger i betragtning. Tages disse i betragtning er administrationsomkostningerne reduceret med 2 % i forhold til budgettet i 2009.	Opfyldt 100 %
	Resultatkrav 4.2 Det skal undersøges, hvorledes Militærnægteradministrationens nye hjemmeside kan gøres mere brugervenlig, herunder skal det navnlig sikres, at der etableres et system, således at udstationeringslisten kan opdateres.	Fuldt implementeret.	Opfyldt 100 %
Mål 5 Militærnægteradministrationen skal til stadighed have fokus på myndighedens økonomistyring, så aktivitetsniveauet løbende kan tilpasses indtægter og udgifter. Målet er, at øko-	**Resultatkrav 5.1:** Militærnægteradministrationen skal årligt rapportere og forholde sig vurderende til følgende punkter, herunder redegøre for status omkring opnåelsen af et niveau svarende til det beskrevne:		

nomistyringen sikrer overholdelse af regnskabsprincipperne for myndighedens omkostningsbaserede regnskab.	1. Departementet finder opgørelsen og dokumentationen af mål- og resultatkrav samt regnskabsaflæggelsen i årsrapporten tilfredsstillende.	”Opfyldt”	100%
	2. Likviditetsstyring. Myndigheden skal opretholde de etablerede arbejdsgange både i relation til den daglige drift og i relation til den mere overordnede opfølgning og afstemning af likviditetsordningen.	”Opfyldt”	100%
	3. Som led i en styrket økonomistyring skal myndigheden i løbet af 2010 udarbejde et system til tættere opfølgning på udgifter og indtægter i forbindelse med stigning og fald i antallet af værnepligtige mødt til tjeneste.	”Opfyldt”	100%
Mål 6 Kompetenceudvikling er et indsatsområde i ministerområdets personalepolitiske vision og strategi. Kompetenceudvikling er tillige en del af Overenskomst 2005. Uddannelse af medarbejderne i Militærnægter-administrationen.er fortsat et højt prioriteret område.	**Resultatkrav 6.1** Der skal foreligge individuelle udviklingsplaner for alle medarbejdere, som har haft ansættelse ved myndigheden i mere end 12 måneder. Planerne skal justeres minimum en gang om året i forbindelse med afholdelse af de årlige medarbejder-udviklings-samtaler.	Blev gennemført som planlagt i 2. halvår 2010.	Opfyldt 100 %
	Resultatkrav 6.2 Samtaleledere og medarbejdere, der anvender Forsvarets kompetenceudviklings- og bedømmelsessystem (FOKUS) skal være uddannet i brugen af FOKUS.	Fuldt implementeret.	Opfyldt 100 %
	Resultatkrav 6.3 Militærnægteradministrationens 6 medarbejdere skal i gennemsnit afholde mindst 3 kursusdage i 2010, dvs. samlet mindst 24 kursusdage.	Der blev samlet afholdt 31 kursusdage af 8 medarbejdere.	Opfyldt 100 %
	Resultatkrav 6.4 Det gennemsnitlige antal sygedage pr. ansat må ikke overstige 5,0 dage (reduceret for langtidsfravær).	Det gennemsnitlige antal sygedage pr. anset er 4,71 dage.	Opfyldt 100 %

2.2. Uddybende analyser og vurderinger af opfyldte resultatkrav (1.1, 2.1 og 4.1) af særlig interesse.

Særlige opfyldte resultatkrav

2.2.1. Resultatkrav 1.1: Sagsbehandlingstiden for ansøgning om overførelse til militærnægtertjeneste fastsættes til gennemsnitlig 10 dage.

Kortest mulige sagsbehandlingstider er et væsentligt led i Militærnægteradministrationens strategi for at nå visionen om at repræsentere en brugervenlig og åben administration og en økonomisk og effektiv drift.

Administrationen har haft vakante årsværk samt medarbejdere på orlov, foruden diverse personel ændringer, der har krævet en del tilpasninger og oplæring. Hertil kommer et fald i antallet af ansøgninger om overførsel til militærnægtertjeneste i forhold til tidligere år.

Resultatkravet er opfyldt tilfredsstillende med en sagsbehandlingstid på 7,3 dage, jf. tabel A.

Tabel A. Gennemsnitlig sagsbehandlingstid 2007-2010

År	2007	2008	2009	2010
Mål for gennemsnitlig sagsbehandlingstid	14	14	12	10
Resultat for gennemsnitlig sagsbehandlingstid	14,73	8,20	6,96	7,30

Med en kort sagsbehandlingstid vil brugerne opleve, at kommunikationen med administrationen er velfungerende og effektiv.

En informativ hjemmeside med gode søgefunktioner og fortrykte ansøgningsskemaer er med til at forkorte sagsbehandlingstiden, idet de værnepligtige har mulighed for at orientere sig inden de retter henvendelse til administrationen. Derved bruger administrationen mindre tid på at indhente manglende oplysninger mv.

Det fremgår af tabel B, at Militærnægteradministrationen har modtaget færre ansøgninger om overførsel til militærnægtertjeneste i 2010 i forhold til tidligere år. I perioden fra 1. januar til 31. december 2010 er der modtaget 129 ansøgninger om overførsel til militærnægtertjeneste. Der er overført 94 værnepligtige til militærnægtertjeneste.

Tabel B. Antal ansøgninger om overførelse til militærnægtertjeneste

År	2007	2008	2009	2010
Ansøgninger	283	363	229*)	129
Overførelser	267	333	178	94
Afslag	6	22	34	30
Bortfald	10	8	5	5**)

*) Heraf var der ved årsskiftet 12 verserende sager.
**) Heraf var der ved årsskiftet 1 verserende sag.

Trods et faldende antal ansøgninger om overførsel, har en effektivisering, på de under afsnit 1.2 nævnte områder, generelt været med til at styrke administrationen, hvilket har en positiv effekt på sagsbehandlingstiden. Det bemærkes, at selvom der er tale om færre ansøgninger, er sager med afslag, herunder klagesager mere ressourcekrævende at behandle.

Administrationen har i 2010 fortsat været effektiv og velfungerende og er tilfreds med den korte sagsbehandlingstid.

2.2.2. Resultatkrav 2.1: 90 % af mødte og umiddelbart udstationeringsegnede militærnægtere skal have indgået aftale om udstationering inden introduktionsperiodens udløb.

Tabel C. Procent udstationerede inden introduktionsperiodens udløb 2007 -2010

År	2007	2008	2009	2010
Antal indkaldte	390	333	309	198
Antal mødte	304	302	287	187
Udstationeret i %	94,0	95,5	94,9	97,6

En militærnægter skal have indgået aftale om udstationering inden introduktionsperiodens udløb, som er 3 hverdage efter, at militærnægteren er mødt i Militærnægteradministrationen.

I 2010 har 97,6 % af alle militærnægtere, således indgået aftale om udstationering inden udløbet af introduktionsperioden.

Administrationens udstationeringsprocedure har i 2010 fortsat været effektiv, hvilket fremgår af den høje udstationeringsprocent. Det har blandt andet betydning, at medarbejderne er erfarne og har et velfungerende samarbejde med udstationeringsstederne. Endvidere har det ovenfor nævnte fokus på kommunikation, givet et indgående kendskab til udstationeringsstederne.

2.2.3. Resultatkrav 4.1: De administrative omkostninger til driften af Militærnægteradministrationen skal reduceres med 15 % i forhold til budgettet i 2009 på 5,4 mio. kr.

Resultatkravet blev opfyldt.
De administrative omkostninger til driften var i 2010 på 4,2 mio. kr. Dette er en reduktion på 22 % i forhold til budgettet i 2009, hvorved resultatkravet er opfyldt.

Administrationen har ikke medtaget de engangsomkostninger på 1,1 mio. kr., der er nævnt ovenfor i forbindelse med administrationens overførsel til Forsvarets Personeltjeneste.

De administrative omkostninger for 2010 udgør 5,3 mio. kr. inklusiv de ovennævnte engangsomkostninger. Med engangsomkostningerne er administrationsomkostningerne kun reduceret med 2 % i forhold til budgettet i 2009 hvor omkostningerne var budgetteret til 5,4 mio. kr.

Resultatet vurderes som tilfredsstillende, idet det ikke var muligt for administrationen at medtage engangsomkostningerne i forbindelse med overførsel til Forsvarets Personeltjeneste ved resultatkontraktens udarbejdelse.

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Militærnægteradministration modtager en omkostningsbaseret bevilling. Udarbejdelsen af administrationens regnskab sker på grundlag af de almindelige regnskabsprincipper, der anvendes i forbindelse med statsregnskabet, og Militærnægteradministrationens regnskabspraksis følger Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Til brug for udarbejdelsen af resultatopgørelsen og balancen er anvendt uddata fra SKS og Navision.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 4: Resultatopgørelse

Note	Resultatopgørelse (Mio. kr.)	2009	2010	*2011
	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-18,1	-11,6	-
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	-
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	0,0	-
	Indtægtsført bevilling i alt	-18,1	-11,6	-
	Salg af vare og tjenesteydelser	-1,2	-0,8	-
	Tilskud til egen drift			
	Gebyrer			
	Ordinære driftsindtægter i alt	**-19,3**	**-12,4**	**-**
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre			
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	0,4	0,4	-
	Forbrugsomkostninger i alt	**0,4**	**0,4**	**-**
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	2,8	2,4	-
	Pension	0,4	0,3	-
	Lønrefusion	0,0	0,0	-
	Andre personaleomkostninger			
	Personaleomkostninger i alt	**3,2**	**2,7**	**-**
	Af- og nedskrivninger	0,2	0,1	-
	Andre ordinære driftsomkostninger	13,9	10,8	-
	Ordinære driftsomkostninger i alt	17,7	14,0	-
	Resultat af ordinær drift	**-1,6**	**1,6**	**-**
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	0,0	0,0	-
	Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	-
	Resultat før finansielle poster	-1,6	1,6	-
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-0,1	-0,1	-
	Finansielle omkostninger	0,0	0,0	-
	Resultat før ekstraordinære poster	-1,7	1,5	-
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	-
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	-
	Årets resultat	**-1,7**	**1,5**	**-**

* Der er ikke anført tal for 2011 grundet Militærnægteradministrationens overførsel til Forsvarets Personaletjeneste pr. 1. januar 2011.

Tabel 5: Resultatdisponering

	Disponering til bortfald	-
	Disponering til reserveret egenkapital (båndlagt)	-
	Disponeret til udbytte til statskassen	-
	Disponeret til overført overskud	1,5

I resultatopgørelsen anvendes samme fortegn som i uddata fra SKS. Dvs. at Militærnægteradministrationen kom ud af året med et resultat på -1,5 mio. kr., idet den omkostningsbaserede resultatopgørelse udviste omkostninger på ca. 14,0 mio. kr. og indtægter på i alt 12,4 mio. kr. Heraf udgjorde Militærnægteradministrationens indtægter fra udstationeringsstederne 0,8 mio. kr. Hertil kommer 0,1 mio. kr. fra finansielle indtægter.

I forbindelse med bevillingsafregningen for 2010 er der foretaget et bortfald på 4,6 mio. kr. af Militærnægteradministrationens overførte overskud. Den resterende del af det overførte overskud på 0,2 mio. kr. overføres til Forsvarskommandoen i forbindelse med bevillingsafregningen for 2011 som følge af Militærnægteradministrationens overførsel til Forsvarskommandoen (Forsvarets Personeltjeneste). Da bortfaldet er foretaget efter regnskabsafslutningen 2010, er der ikke overensstemmelse mellem statens koncernsystem og statens budgetsystem. Den regnskabsmæssige kontering foretages i regnskabet for 2011, hvorefter det overførte overskud og egenkapitalen tilpasses.

3.3. Balance

Balancen viser myndighedens aktiver og passiver pr. 31. december 2010.

Tabel 6: Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2009	2010
	Anlægsaktiver		
1	**Immaterielle anlægsaktiver**		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,2	0,2
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	**0,2**	**0,2**
2	**Materielle anlægsaktiver**		
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0
	Infrastruktur	0,0	0,0
	Transportmateriel	0,1	0,1
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0
	Inventar og IT-udstyr	0,0	0,0
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver i alt	**0,1**	**0,1**
	Finansielle anlægsaktiver		
	Statsforskrivning	0,5	0,5
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**0,5**	**0,5**
	Anlægsaktiver i alt	**0,9**	**0,8**
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	0,0	0,0
	Tilgodehavender	0,2	0,2
	Værdipapirer	0,0	0,0
	Likvide beholdninger		
	FF5 Uforrentet konto	1,1	0,9
	FF7 Finansieringskonto	6,0	5,6
	Andre likvider	0,0	0,0
	Likvide beholdninger i alt	**7,1**	**6,5**
	Omsætningsaktiver i alt	**7,3**	**6,7**
	Aktiver i alt	**8,2**	**7,5**

Note	Passiver (mio. kr.)	2009	2010
	Egenkapital		
	Reguleret egenkapital (Startkapital)	-0,5	-0,5
	Opskrivninger	0,0	0,0
	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	Udbytte til staten	0,0	0,0
	Overført overskud	-6,3	-4,8
	Egenkapital i alt	**-6,8**	**-5,3**
	Hensatte forpligtelser	**0,0**	**-0,6**
	Langfristede gældsposter		
	FF4 Langfristet gæld	-0,2	-0,3
	FF6 Bygge og IT-kredit	-0,2	-
	Donationer	0,0	0,0
	Prioritets gæld	0,0	0,0
	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Langfristet gæld i alt	**-0,3**	**-0,3**
	Kortfristede gældsposter		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-0,5	-0,7
	Anden kortfristet gæld	-0,1	-0,1
	Skyldige feriepenge	-0,5	-0,4
	Reserveret bevilling	0,0	0,0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
	Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
	Kortfristet gæld i alt	**-1,1**	**-1,2**
	Gæld i alt	**-1,4**	**-1,5**
	Passiver i alt	**-8,2**	**-7,5**

Myndigheden har udarbejdet "Note 1" og "Note 2" til balancen, der specificerer henholdsvis immaterielle og materielle anlægsaktiver, jf. punkt 5.1.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 7: Egenkapitalforklaring (tusind kr.)

Egenkapital primo	2009	2010
Startkapital primo	-546	-546
+ Ændring i startkapital		
Startkapital Ultimo	**-564**	**-546**
Opskrivninger primo		
+ Ændring i opskrivninger		
Opskrivninger		
Reserveret egenkapital primo		
+ Ændring i reserveret egenkapital		
Reserveret egenkapital ultimo		
Overført overskud primo	-4.614	-6.270
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskreds		
+ Regulering af det overførte overskud		
+ Overført fra årets resultat	-1.656	1.475
- Bortfald af årets resultat		
- Udbytte til staten		
Overført overskud ultimo	**-6.270**	**-4.795**
Egenkapital ultimo året	**-6.816**	**-5.341**

I egenkapitalforklaringen anvendes samme fortegn som i uddata fra SKS.

I forbindelse med bevillingsafregningen 2010 er der foretaget et bortfald på 4,6 mio. kr. af Militærnægteradministrationens overførte overskud. Den resterende del af det overførte overskud på 0,2 mio. kr. overføres til Forsvarskommandoen i forbindelse med bevillingsafregningen for 2011 som følge af Militærnægteradministrationens overførsel til Forsvarskommandoen (Forsvarets Personeltjeneste). Da bortfaldet er foretaget efter regnskabsafslutningen 2010, er der ikke overensstemmelse mellem statens koncernsystem og statens budgetsystem. Den regnskabsmæssige kontering foretages i regnskabet for 2011, hvorefter det overførte overskud og egenkapitalen tilpasses.
Egenkapitalen tilpasses efterfølgende jf. bortfaldet af det overførte overskud fra 2010.

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen

Myndigheden har overholdt de fastsatte disponeringsregler for de 3 forskellige SKB-konti i likviditets- og finansieringsordningen:

(tusind kr.)	Indestående bankkonti pr. 31/12 2010	Bogføring i SKS ultimo 2010	Flyttes i første kvartal 2011
SKB finansieringskonto (FF7)	5.587	4.796	-791
SKB uforrentet konto (FF5)	865	1.644	779
SKB langfristet gæld (FF4)	305	293	-12

3.5.1 Opfølgning på lånerammen

Tabel 8: Udnyttelse af låneramme

	2010 mio. kr.
Sum af saldo på FF4 og FF6 pr 31.december 2010	-0,3
Låneramme på FL 10	-1,1
Udnyttelsesgrad i pct.	27, 7

Militærnægteradministrationen har ikke overskredet lånerammen pr. 31. december 2010, hvorfor der ikke kommenteres yderligere på dette.

3.6. Lønsumsloft

Tabel 9: Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	12.51.01, mio. kr.
Lønsumsloft FL	4,1
Lønsumsloft ink. TB/aktstykker	2,4
Lønforbrug under lønsumsloft	2,7
Difference (mindreforbrug)	**-0,3**
Akk.opsparing ult. 2009	1,7
Akk.opsparing ult. 2010	**1,4**

I 2010 er der foretaget en omflytning af løn og øvrig drift mellem Militærnægteradministrationen og Beredskabsstyrelsen. Dette medførte en reduktion fra 4,1 mio. kr. til 2,4 mio. kr. på administrationens lønsumsloft.

Grundet denne flytning, har administrationen ultimo 2010 haft et resultat på - 0,3 mio. kr. Den opsparede lønsum ultimo 2009 udgjorde 1,7 mio. kr. Efter omflytningen var den samlede lønsumsopsparing ultimo 2010 1,4 mio. kr.

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 10: Bevillingsregnskab (§ 12.51.01.)

(mio. kr.)	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Diffe-rence	Budget 2011
Nettoudgiftsbevilling	18,1	17,8	11,6	-6,2	0,0
Nettoforbrug af reserva-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	1,2	0,7	0,9	0,2	0,0
Udgifter	*17,6	18,5	14,0	4,5	0,0
Årets resultat	1,7	0,0	-1,5	-1,5	0,0

Militærnægteradministrationen kom ud af året med et underskud på 1,5 mio. kr. Den omkostningsbaserede resultatopgørelse udviste omkostninger på 14,0 mio. kr. og samlede indtægter på i alt 12,4 mio. kr. Heraf udgjorde myndighedens indtægter fra udstationeringsstederne 0,8 mio. kr. Herudover var der 0,1 mio. kr. i finansielle indtægter.

Det bemærkes, som beskrevet under afsnit 3.7, at der i forbindelse med bevillingsafregningen for 2010, er foretaget et bortfald på 4,6 mio. kr. af administrationens overførte overskud, samt at den resterende del af det overførte overskud på 0,2 mio. kr. overføres til Forsvarskommandoen i forbindelse med bevillingsafregning for 2011.

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter:
Årsrapporten omfatter den hovedkonto på finansloven, som Militærnægteradministrationen (cvr-nr. 11868215) er ansvarlig for: § 12.51.01. Militærnægteradministrationen, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2010.

Påtegning
Det tilkendegives hermed:
1. At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Ballerup, den 31. marts 2011

Bettina Flittner

Bettina Flittner
Fg. administrationschef
Militærnægteradministrationen

København, den 13/4-11

Lars Findsen
Departementschef
Forsvarsministeriet

5. Bilag til årsrapporten

5.1. Noter til balancen

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklings-projekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	1,4	-	1,4
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	-	0,0
Tilgang	0,0	-	0,0
Afgang	0,0	-	0,0
Kostpris pr. 31.12.2010	1,4	-	1,4
Akkumulerede afskrivninger	-1,2	-	-1,2
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	-	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2010	-1,2	-	-1,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010	**0,2**	**-**	**0,2**
Årets afskrivninger	0,0	-	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	-	0,0
Årets af- og nedskrivninger	**0,0**	**-**	**0,0**

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udfø-relse
Primo saldo pr. 1. januar 2010	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklings-projekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2010	**0,0**

Note 2: Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruk-tur	Produkti-ons-anlæg og maski-ner	Transport-materiel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	-	-	-	0,2	0,6	0,8
Primokorrektioner og flytning ml. bogfø-ringskredse	-	-	-	0,0	0,0	0,0
Tilgang	-	-	-	0,0	0,0	0,0
Afgang	-	-	-	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2010	**-**	**-**	**-**	**0,2**	**0,6**	**0,8**
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-	-0,1	-0,6	-0,7
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2010	-	-	-	-0,1	-0,6	-0,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010	-	-	-	**0,1**	**0,0**	**0,1**
Årets afskrivninger	-	-	-	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	-	-	-	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	**-**	**-**	**-**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

(mio.kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2010	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdige materielle an-	0,0
Kostpris pr. 31.12.2010	**0,0**

5.2. Indtægtsdækket virksomhed, gebyrer, tilskud osv.

Myndigheden har ikke indtægtsdækket virksomhed, gebyr finansieret virksomhed, tilskudsfinansierede aktiviteter, administrerede tilskudsordninger og forelagte investeringer.