



Forsvarsministeriets finansielle regnskab 2012

Indholdsfortegnelse

1. Beretning	
1.1 Præsentation	2
1.2 Årets faglige resultater	3
1.3 Årets økonomiske resultat	5
1.4 Opgaver og ressourcer	8
2. Regnskab	
2.1 Anvendt regnskabspraksis	8
2.2 Resultatopgørelse	8
2.3 Balancen	10
2.4 Egenkapitalforklaring	11
2.5 Opfølgning på likviditetsordning	11
2.6 Opfølgning på lønsumsloft	12
2.7 Bevillingsregnskabet § 12.11.01. Departementet	12
3. Påtegning af det samlede regnskab	
3.1 Fremlæggelse	13
3.2 Påtegning	13
4. Bilag 1 til regnskabet	
Note 1: Immaterielle anlægsaktiver	14
Note 2: Materielle anlægsaktiver	15

1. Beretning

1.1 Præsentation

Forsvarsministeriets departement er forsvarsministerens sekretariat. Endvidere forestår departementet den overordnede planlægning, udvikling, styring og tilsyn med 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, hævvelse af suveræniteten og søterritoriet, tilsvarende opgaver for lufttrummet samt opgaver knyttet til det statslige og kommunale beredskab.

I henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning fra januar 2013 om udarbejdelse af årsrapport, skal departementer ikke aflægge en fuld årsrapport, men derimod et finansielt regnskab. Det finansielle regnskab for 2012 aflægges for hovedkonto 12.11.01 Departementet (driftsbevilling).

Forsvarsministeriets finansielle regnskab for 2012 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 driftstyring 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 af 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 og de naturhistoriske værdier og seværdigheder på Ertholmene.

Øen har blandt andet eget kraftvarmeværk, vandværk, fyr og kirke. Hovedparten af de

beboere, der er på arbejdsmarkedet, er ansat i eller af administrationen som håndværkere, i servicefagene eller i øens to virksomheder: Kroen og virksomheden "Ruths sild".

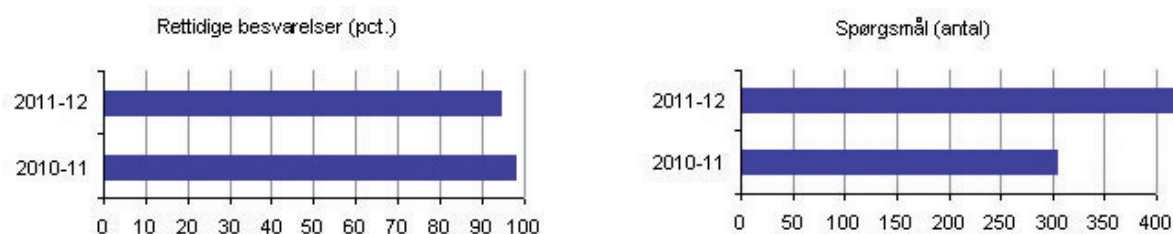
1.2 Årets faglige resultater

Forsvarsministeriets departements opgaver er først og fremmest betjening af ministeren og styring af koncernen.

Forsvarsministeriets departement har som en del af ministerbetjeningen bistået forsvarsministeren med at besvare spørgsmål fra Folketingets Forsvarsudvalg. Den procentvise overholdelse af Folketingets tidsfrist for besvarelser er en anelse lavere for folketingsåret 2011-12 end for 2010-11, idet andelen af rettidige besvarelser er faldet med 3 procentpoint til 95 pct. Antallet af spørgsmål stillet af Forsvarsudvalget er i samme periode steget fra 303 til 428 svarende til en stigning på over 40 procent (se figur 1). Uanset at Forsvarsministeriet sammenlignet med andre ministerier fortsat ligger godt, når det kommer til andelen af rettidige besvarelse af udvalsspørgsmål, vil ministeriet i det kommende år fortsat have stor fokus på at overholde tidsfristerne.

Forsvarsministeriets departement har i 2012 bidraget væsentligt til, at der den 30. november 2012 kunne indgås en ny femårig aftale på forsvarsområdet 2013-2017. Aftalen indebærer bl.a. besparelser på forsvarsrammen på ca. 2,7 mia. kr. årligt fra 2017. Provenuerne i aftalen opnås i alt væsentlighed gennem effektiviseringer af forsvarets støttestruktur, så forsvaret og hjemmeværnet kan opretholde den nuværende operative evne til national og international opgaveløsning. Aftalen prioriterer endvidere forsvarets udvikling inden for cyberområdet og opgaveløsning i Arktis.

Figur 1. Folketingets forsvarsudvalg – udvikling i rettidige besvarelser og spørgsmål 2010-2011 og 2011-2012.



Kilde: Folketinget – Parlamentariske oplysninger for folketingsåret 2010-2011 og 2011-2012.

I relation til cyberområdet og Arktis kan i øvrigt nævnes, at Forsvarsministeriets departement i 2012 bl.a. har etableret et Center for Cybersikkerhed og en funktion som national it-sikkerhedsmyndighed ved Forsvarets Efterretnings-tjeneste. Departementet har herudover bidraget til sammenlægningen af Grønlands Kommando og Færøernes Kommando i 2012 i den nye Arktisk Kommando med hovedkvarter i Nuuk og et forbindelselement i Torshavn. Etableringen af Arktisk Kommando har haft til formål dels at strømline og effektivisere kommandostrukturen i Nordatlanten, dels at opnå synergi ved at lægge de to operationsområder ind under samme kommando.

Forsvarsministeriets departement har i 2012 også bidraget væsentligt til, at der blev indgået en ny aftale om redningsberedskabet for 2013 og 2014. Aftalen indebærer, at der i aftaleperioden gennemføres effektiviseringer, der generelt indebærer en reduceret økonomisk ramme for redningsberedskabet og herudover finansierer en række udviklingstiltag med henblik på at understøtte redningsberedskabets robusthed og omkostningseffektivitet, krisestyringskapacitet, forebyggelsesindsats samt muligheder for indsættelse i Arktis og i forbindelse med internationale katastrofer mv.

I juni 2012 blev værnepligtsrapporten ligeledes offentliggjort. Rapporten var udarbejdet af Værnepligtsudvalget i et tværministerielt samarbejde ledet af Forsvarsministeriets departement. Udvalget gennemførte en undersøgelse af værnepligtens fremtid, hvorunder værnepligtens nuværende og fremadrettede udfordringer blev afdækket og adresseret. I undersøgelsen analyseredes bl.a. forsvarets muligheder for eventuelt uden værnepligt eller ved et øget værnepligtsindtag at løse forsvarets opgaver, ligesom udvalget undersøgte værnepligtens betydning for befolkningens forsvarsvilje og forsvarets forankring i samfundet samt værnepligtens holdningsdannende og opdragende betydning for de værnepligtige. Værnepligtsrapporten indgik efterfølgende i de politiske forhandlinger om den nye femårig aftale på forsvarsområdet.

Forsvarsministeriets departement har i 2012 varetager den politiske behandling af forsvarets internationale operationer – herunder missionerne i Kosovo, Sydsudan, Syrien og Afghanistan. Samtidig har departementet stået for den politiske proces om udsendelsen af et dansk flådeskib i NATO's Operation Ocean Shield mod pirateri fra oktober 2012 og ca. seks måneder frem. Departementet har derudover deltaget i regeringens håndtering af øvrige sager relateret til anti-pirateriindsatsen, herunder i forbindelse med mulig retsforfølgelse af formodede pirater.

De senere år har der været stort fokus på økonomistyringen for hele ministerområdet, og Forsvarsministeriets departement har fortsat arbejdet hermed i 2012. Herunder har der bl.a. været stort fokus på at få implementeret Moderniseringsstyrelsens nye krav til god økonomistyring i staten. Derudover har der været et tæt samarbejde med Forsvarskommandoen om implementeringen af Forsvarskommandoen økonomistyringsstrategi for 2011 – 2013. Dette arbejde vil samtidig imødekomme Rigsrevisionens anbefalinger til forswarets økonomistyring. I 2012 har der endvidere været fokus på udmøntningen af departementets overordnede koncept for koncerntilsyn, der dækker departementets tilsyn med hele ministerområdet.

Forsvarsministeriets departement har i 2012 fortsat sit fokus på Lean og effektiviseringer i samarbejde med det koncernfælles Lean-kompetencecenter. På ministerområdet er der således nu gennemført over 30 Lean-projekter (alle med effektiviseringsgevinster), der er uddannet over 500 medarbejdere i Lean og Lean-kompetencecentret har ventetid for igangsættelse af nye projekter. De sidste to års fokus på Lean har således været en succes, og koncernledelsen har derfor besluttet at udarbejde en revideret og mere ambitiøs Lean-strategi i løbet af 2013.

Forsvarsministeriet har i 2012 haft formandskabet for det nordiske forsvarssamarbejde, NORDEFCO. Det danske formandskab har særligt arbejdet for at fremme fællesnordisk materiel-samarbejde og samarbejde om grønt forsvar, kapacitetsopbygning i Afrika samt en styrkelse af den generelle forsvarspolitiske dialog. Der blev i forbindelse med formandskabet afholdt et fællesnordisk industriseminar i København med titlen: "A Smarter and Greener Defence".

Forsvarsministeriets departement har også i 2012 behandlet spørgsmål relateret til humanitær folkeret. Med henblik på yderligere at styrke forswarets uddannelse i og anvendelse af den humanitære folkeret og krigens love er der i 2012

påbegyndt udarbejdelsen af en militærmanual, der beskriver regelgrundlaget og deraf følgende forpligtelser for udsendte danske soldater.

På baggrund af bl.a. de internationale økonomiske konjunkturer arbejdes der i NATO aktuelt med potentialet for nye multinationale løsninger på forsvarsområdet. Forsvarsministeriet bidrog væsentligt til, at Danmark på Chicago-topmødet i maj 2012 fik sat væsentlige fingeraftryk på beslutningerne, der netop skal besvare de økonomiske udfordringer. Det lykkedes at få fremhævet nødvendigheden af større anvendelighed af militære styrker og behovet for fortsatte reformer i NATO. Derudover bidrog Danmark til den stadige effektivisering og prioritering i NATO ved konkrete danske bidrag, bl.a. afvisningsberedskabet over det baltiske luftrum samt lanceringen af et ammunitionsprojekt. Med genindtrædelsen i Alliance Ground Surveillance (AGS) fik Danmark også konkret demonstreret vilje til at opsøge multi-nationale samarbejdsrelationer og projekter, hvor det giver størst mening.

Forsvarsministeriets departement afholdt den 20. april 2012 en forsvarspolitisk konference, der samlede ca. 100 inviterede deltagere med forudgående kendskab til forsaret (politikere, forskere, fagforeningsrepræsentanter, journalister, embedsmænd m.fl.). Konferencen bidrog bl.a. til et mere indgående kendskab til de internationale rammevilkår for dansk forsvarspolitik forud for efterfølgende politiske forhandlinger om en ny femårig aftale på forsvarsområdet.

Der kan læses mere om fordelingen af ressourceforbruget på opgaver på side 8.

1.3 Årets økonomiske resultat

Nettobevillingen for departementet var i 2012 på 163,8 mio. kr. Ultimo 2012 var der forbrugt 161,6 mio. kr., hvilket giver et samlet mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget fordeles med et merforbrug på 0,2 mio. kr. til Christiansø og et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. til departementet. Det økonomiske resultat er tilfredsstillende set i lyset af de faglige resultater.

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(1.000 kr.)	2010	2011	2012
Resultatopgørelser			
Ordinære driftsindtægter	-167.917	-154.393	-169.064
- Heraf indtægtsført bevilling	-159.700	-149.100	-163.800
- Heraf eksterne indtægter	-8.217	-5.293	-5.264
- Heraf øvrige indtægter	0	0	0
Ordinære driftsomkostninger	145.345	132.925	143.106
- Heraf løn	90.968	90.921	89.251
- Heraf afskrivninger	1.486	1.304	1.137
- Heraf øvrige omkostninger	52.891	40.700	52.718
Resultat af ordinær drift	-22.572	-21.468	-25.957
Resultat før finansielle poster	-914	878	-3.539
Årets resultat	-372	1.290	-2.186
Balance			
Anlægsaktiver	12.678	13.125	16.108
Omsætningsaktiver	7.567	5.573	11.022
Egenkapital	-6.927	-5.637	-7.823
Langfristet gæld	-12.512	-11.904	-15.653
Kortfristet gæld	-25.247	-24.848	-28.816
Lånerammen (mio kr.)	14,6	14,6	37,6
Træk på lånerammen (FF4) (mio kr.)	9,4	8,9	13,2
Finansielle nøgletal (%)			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	64,7	60,9	35,1
Negativ udsvingsrate	1,6	1,1	1,9
Overskudsgrad	0,0	-0,8	1,3
Bevillingsandel	95,1	96,6	96,9
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	152	148,4	142,0
Årsværkspris (1.000 kr.)	598,9	612,7	628,5
Lønomkostningsandel	54,2	58,9	52,8
Lønsumsloft (mio. kr.)	94,4	95,7	93,5
Lønforbrug (mio. kr.)	91,0	90,9	89,3

Resultatopgørelsen

Departementets indtægter i perioden 2010-2011 er faldet med 35,9 %. De høje indtægter i 2010 var bl.a. en følge af, at der i 2010 blev modtaget refusioner fra Justitsministeriet og myndigheder under Forsvarsministeriet. Endvidere har Forsvarsministeriet i 2010 for Christiansøs vedkommende fået momsrefusion for årene 2008 og 2009.

Øvrige omkostninger i 2010 og 2012 afviger væsentligt fra 2011. Det skyldes primært, at der i såvel 2010 og 2012 blev afholdt udgifter til konsulentstøtte i forbindelse med processen omkring anskaffelse af kampfly samt udgifter til retssager vedr. afghanske tilbageholdte mm. i størrelsesordenen 8-10 mio. kr. hvert år. Der har derudover i 2012 været afholdt udgifter til en analyse af det danske redningsberedskab. Ovennævnte forhold medførte forøgede bevillinger i 2010 og 2012.

Departementet har i 2012 et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Fra regnskabsåret 2011 blev der videreført 3,0 mio. kr. i overført overskud. Det samlede overførte overskud ultimo 2012 er således på 5,2 mio. kr. På bevillingsafregningen er der foretaget et bortfald på 0,1 mio. kr., hvilket kan henføres til overskridelse af det tilladte udsving på finanslovens hovedområde 1, jf. tekstanmærkning nr. 2. Departementets overførte overskud til 2013 udgør herefter 5,1 mio. kr.

Balance

Der er sket en lille stigning i anlægsaktiver, hvilket primært hænger sammen med en ekstra investering på Christiansø til nyt tag på administrationsbygningen i størrelsesorden 3 mio. kr. Samtidig er lånerammen vedr. Christiansø forøget med 23 mio. kr. til øremærkede projekter i finanslov 2012.

Omsætningsaktiverne, dvs. departementets tilgodehavender, er næsten fordoblet med 97,7 % fra 2011 til 2012. Stigningen skyldes større forudbetalte omkostninger samt et udlæg for Social- og Integrationsministeriet på 2,5 mio. kr.

Den langfristede gæld er steget i 2012, hvilket hænger sammen med den ekstraordinære investering på Christiansø på ca. 3 mio. kr.

Den kortfristede gæld er steget fra 2011 til 2012 med 16 %. Dette skyldes at der har været flere store regninger vedr. 2012, der først har kunnet betales i 2013.

Finansielle nøgletal

Udnyttelse af lånerammen er næsten halveret (et fald på 42 %), hvilket er en følge af, at lånerammen er forøget med 23 mio. kr. til øremærkede endnu ikke iværksatte projekter på Christiansø.

Personaleoplysninger

Der er sket et fald i antal årsværk fra 2010-2012, hvilket bl.a. er en følge af omstruktureringer, herunder besparelser, og implementering af effektiv administration samt restriktiv ansættelsespolitik.

På den anden side er den gennemsnitlige årsværkspris steget fra 2011 til 2012 med 2,3 %. (2010-2012 4,9 %). Forøgelsen indeholder diverse overenskomstmæssige reguleringer samt ændringer i sammensætningen af departementets personel.

Det forhold, at lønomkostningsandelen (dvs. den del af udgifterne, der totalt set går til løn) er faldet i forhold til 2011, hænger sammen med den tidligere nævnte stigning i de øvrige drifts-omkostninger, herunder til arbejdet med processen omkring anskaffelse 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	66,6	0	65,5	1,1
1. Planlægning og operationer	27,5	0	27,1	0,4
2. Ressourcestyring	20,5	0	20,3	0,2
3. Strategi og policy	41,3	0	40,8	0,5
4. Bygningsdrift og vedligeholdelse på Christiansø	7,9	0	7,8	0,1
I alt	163,8	0	161,6	2,2

Vedrørende en beskrivelse af departementets opgaver henvises til afsnit 1.2.

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	2014

Info + omstilling (etablering af reception m.v.) er ikke som forventet blevet afsluttet i 2012, da al bygningsarbejde er sat i bero indtil departementets fremtidige organisering er afklaret.

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

Nettobevillingen for departementet var i 2012 på 163,8 mio. kr. Ultimo 2012 var der forbrugt 161,6 mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget fordeles med et merforbrug på 0,2 mio. kr. til Christiansø og et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. til departementet.

1.000 kr.

Resultatopgørelse Forsvarsministeriets departement 2012				
		2011	2012	2013
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-149.100	-163.800	-153.500
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0	0	
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0	0	
	Indtægtsført bevilling i alt	-149.100	-163.800	-153.500
	Salg af varer og tjenesteydelser	-5.293	-5.264	
	Tilskud til egen drift	0	0	
	Gebyrer	0	0	
	Ordinære driftsindtægter i alt	-154.393	-169.064	-153.500
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0	0	
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	12.373	13.601	
	Forbrugsomkostninger i alt	12.373	13.601	
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	82.070	79.488	
	Pension	12.353	12.449	
	Lønrefusion	-3.501	-3.036	
	Andre personaleomkostninger	0	350	
	Personaleomkostninger i alt	90.921	89.251	92.000
	Af- og nedskrivninger	1.304	1.137	1.240
	Andre ordinære driftsomkostninger	28.328	39.117	36.660
	Ordinære driftsomkostninger i alt	132.925	143.106	129.900
	Resultat af ordinær drift	-21.468	-25.957	-23.600
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-383	-375	
	Andre driftsomkostninger	22.730	22.794	23.600
	Resultat før finansielle poster	878	-3.539	0
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-103	-31	
	Finansielle omkostninger	515	1.384	
	Resultat før ekstraordinære poster	1.290	-2.186	0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0	0	
	Ekstraordinære omkostninger	0	0	
	Årets resultat	1.290	-2.186	0

Resultatdisponering (1.000 kr.)	
Disponeret til bortfald	-109*
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0
Disponeret til udbytte til statskassen	0
Disponeret til overført overskud	-2.077

* Bortfaldet er beskrevet på side 7.

2.3 Balancen

Balance Forsvarsministeriet departementet 2012						
Note	Aktiver (1.000 kr.)	2011	2012	Passiver (1.000 kr.)	2011	2012
1	Anlægsaktiver			Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver			Reguleret egenkapital (startkapital)	-2.630	-2.630
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	523	285	Opskrivninger	0	0
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	0	0	Reserveret egenkapital	0	0
	Udviklingsprojekter under opførelse	99	3.288	Bortfald af årets resultat	0	-109
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	622	3.573	Udbytte til staten	0	0
2	Materielle anlægsaktiver			Overført overskud	-3.007	-5.084
	Grunde, arealer og bygninger	6.381	6.509	Egenkapital i alt	-5.637	-7.823
	Infrastruktur	418	403	Hensatte forpligtelser	-3.154	-6.079
	Transportmateriel	0	0			
	Produktionsanlæg og maskiner	3.175	3.948	Langfristede gældsposter i alt		
	Inventar og IT-udstyr	775	731	FF4 Langfristet gæld	-8.896	-12.709
	Igangværende arbejder for egen regning	1.754	944	Donationer	-3.008	-2.944
	Materielle anlægsaktiver i alt	12.503	12.535	Prioritetsgæld	0	0
	Finansielle anlægsaktiver			Anden langfristet gæld	0	0
	Statsforskrivning	2.630	2.630	Langfristede gældsposter i alt	-11.904	-15.653
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0	0			
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.630	2.630	Kortfristede gældsposter		
	Anlægsaktiver i alt	15.755	18.738	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-8.369	-11.419
	Omsætningsaktiver			Anden kortfristet gæld	-3.556	-5.042
	Varebeholdninger	0	0	Skyldige feriepenge	-12.442	-11.972
	Tilgodehavender	5.573	11.022	Reserveret bevilling	-481	-481
	Værdipapirer	0	0	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	Likvide beholdninger			Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	0	99
	FF5 Uforrentet konto	19.617	21.769	Kortfristede gæld i alt	-24.848	-28.816
	FF7 Finansieringskonto	4.206	6.540	Gæld i alt	-36.752	-44.469
	Andre likvider	394	302	Passiver i alt	-45.544	-58.371
	Likvide beholdninger i alt	24.216	28.611			
	Omsætningsaktiver i alt	29.789	39.633			
	Aktiver i alt	45.544	58.371			

2.4 Egenkapitalforklaring

(1.000 kr.)

Egenkapital primo	2011	2012
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
Bortfald af årets resultat primo	0	0
Bortfald indeværende år	0	-109
Bortfald af årets resultat ultimo	0	0
Overført overskud primo	-4.297	-3.007
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-0	-0
Regulering af overført overskud	0	0
Overført fra årets resultat	1.290	-2.186
Bortfald årets resultat	0	109
Udbytte til staten	0	0
Overført overskud ultimo	-3.007	-5.084
Egenkapital ultimo	-5.637	-7.823

Der har været et mindreforbrug på 2.186 tkr., hvoraf de 2.077 tkr. videreføres til 2013 og de 109 tkr. bortfalder.

2.5 Opfølgning på likviditetsordning

Udnyttelse af låneramme (mio kr.)	2012
Materiel- og immaterielle anlægsaktiver	13,2
Låneramme	37,6
Udnyttelsesgrad i pct.	35,1

Disponeringsreglerne er ikke overskredet. Vedrørende forøgelsen af lånerammen se s. 7.

2.6 Opfølgning på lønsumsloft

§ 12.11.01	(mio. kr.)
Lønsumsloft FL	108,7
Lønsumsloft inkl. TB/ aktstykker	93,5
Lønforbrug under lønsumsloft	89,3
Difference (mindreforbrug)	4,2
Akk. opsparing ultimo 2011	9,4
Akk. opsparing ultimo 2012	13,6

Der har været et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. som overføres til 2013.

2.7 Bevillingsregnskabet § 12.11.01. Departementet

(mio. kr.)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Difference	Budget 2013
Nettoudgiftsbevilling	149,1	163,8	163,8	0,0	153,5
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5
Indtægter	5,8	6,3	5,7	-0,6	6,0
Udgifter	156,2	170,1	167,3	-2,8	159,5
Årets resultat	-1,3	0,0	2,2	2,2	0,0

Mindreforbruget kan henføres til en nedsparring på feriefriheder på 0,5 mio. kr., ikke efterspurgte midler til Brandsikring på 0,3 mio. kr. samt budgetafvigelse på primært rejseområdet.

3. Påtegning af det samlede regnskab

3.1 Fremlæggelse

Årsrapporten er aflagt i henhold til Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 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 2012.

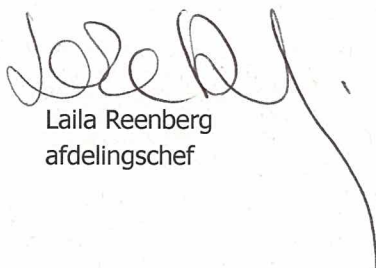
3.2 Påtegning

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 ved driften af de institutioner, der er omfattet af det finansielle regnskab.

København

9. april 2013



Laila Reenberg
afdelingschef

København

11. april 2013



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	2.233	384	2.617
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2012	2.233	384	2.617
Akkumulerede afskrivninger	-1.948	-384	-2.332
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2012	-1.948	-384	-2.332
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2012	285	0	285
Årets afskrivninger	-238	0	-238
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-238	0	-238

	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2012	99
Tilgang *	3.189
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31.12.2012	3.288

* Posten er registreret som immatriel tilgang af anlægsaktiver. Skulle have været materiel tilgang af anlægsaktiver.

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	6.854	471	4.821	0	14.304	26.451
Primokorrekationer og flytning ml. bogføring- skredse	0	0	0	0	0	0
Tilgang	294	0	1.268	0	243	1.805
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2012	7.148	471	6.089	0	14.547	28.256
Akkumulerede afskrivninger	-639	-69	-2.141	0	-13.816	-16.665
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2012	-639	-69	-2.141	0	-13.816	-16.665
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2012	6.509	403	3.948	0	731	11.591
Årets afskrivninger	-166	-16	-494	0	-287	-963
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-166	-16	-494	0	-287	-963

	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2012	1.754
Tilgang	996
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-1.805
Kostpris pr. 31.12.2012	944

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



FORSVARSKOMMANDOEN

2012

ÅRSRAPPORT

INDHOLDSFORTEGNELSE

1 BERETNING	4
1.1 Forsvarets formål	4
1.2 Årets økonomiske resultat	5
1.3 Årets faglige resultat	7
1.4 Forsvarets forventninger til det kommende år	13
2 MÅLRAPPORTERING	15
2.1 Styringsmål 2012	15
2.2 Målrapporing – resultatkrav der ikke er opfyldt, eller kun delvist opfyldt	18
2.3 Udvalgte analysebidrag for 2012	20
2.3.1 Forsvarets indsats i Afghanistan	20
2.3.2 Forsvarets økonomiske situation	25
2.3.3 Afslutning af forsvarsforliget 2010-2014	29
3 REGNSKAB	32
3.1 Regnskabspraksis	32
3.2 Resultatopgørelse	33
3.3 Balance	34
3.4 Omregningstabel	35
3.5 Pengestrømsopgørelse	36
3.6 Bevillingsregnskab	37
3.7 Bevillingsafregning	38
3.8 Akkumuleret resultat 2012	39
3.9 Administrerede udgifter og indtægter	40
Ledelsespåtegning	41
Noter til resultatopgørelsen	42
Noter til balancen	43
4 BILAG TIL REGNSKAB OG BEVILLING	46
4.1 Leverede interne ydelser til hjemmeværnet	46
4.2 Opgørelse af skibe over 24 meter	47
4.3 Indtægtsdækket virksomhed	48
4.4 Øvrige aktiviteter	48
4.5 Bygge- og anlægsregnskab	48
4.5.1 Projekt Flådestation Korsør, forberedelse til modtagelse af fregatter	48
4.5.2 Projekt for etablering af Monument over Danmarks Internationale Indsats	49
4.6 Nationalt finansierede bygge- og anlægsarbejder	50
4.7 Materielanskaffelser	56
4.8 Omkostningsbaseret resultat fordelt pr. hovedformål	57

5 BILAG TIL MÅLRAPPORTERING.....	58
5.1 Afghanistan.....	58
5.2 Maritime internationale operationer ved Afrikas Horn.....	60
5.3 Kosovo	61
5.4 Suverænitetshævdelse.....	62
5.5 Eftersøgnings- og redningstjeneste	63
5.6 Lejlighedsvisse opgaver.....	65
5.7 Enheder til internationale operationer til udsendelse i 2012.....	65
5.8 Enheder til internationale operationer til udsendelse i 2013.....	66
5.9 Enheder tilmeldt internationale organisationer i 2012.....	67
5.10 Materielanskaffelser.....	69
5.11 Uddannelsesmateriel.....	71
5.12 Lagerbeholdning	71
5.13 Rationaliseringer.....	73
5.14 Økonomistyring	75
5.15 Veteranpolitik	77
5.16 Ligebehandling og mangfoldighed.....	79
5.17 Lønudvikling i forhold til den øvrige statslige sektor	80
5.18 Sygefravær	81
VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER	83
FORSVARETS ORGANISATION	84

DEL 1

BERETNING

FORSVARSKOMMANDOENS BERETNING FOR 2012

1.1 FORSVARETS FORMÅL

Forsvarskommandoen er en styrelse under Forsvarsministeriet. Forsvarskommandoens myndighedsområde kaldes i daglig tale forsvaret. Forsvarets opgaver er fastlagt i lov om forsvarets formål, opgaver og organisation mv., også kaldet forsvarsloven.

Formålet med forsvaret er at:

- Bidrage til at fremme fred og sikkerhed
- 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 fra at deltage i militære operationer overalt i verden til at sikre dansk territorium og bidrage til løsning af en række forskelligartede civile samfundsopgaver.

Aftale på forsvarsområdet 2013-2017

Den 30. november 2012 blev der indgået en ny politisk aftale på forsvarsområdet. Forsvaret skal i al væsentlighed fortsætte en uændret opgaveløsning, hvor blandt andet operative kapaciteter og evnen til også fremadrettet at kunne investere i moderne materiel søges fastholdt. Forliget indebærer, at forsvarets bevilning samlet beskæres med 2,4 mia. kr. i perioden 2013-2014. Efterfølgende reduceres de årlige forsvarsudgifter med 2,5 mia. kr. i 2015, 2,6 mia. i 2016 og 2,7 mia. årligt fra 2017.

Fotograf Jens Nørgaard Larsen, Scanpix



1.2 ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT

Forsvarets kom ud af 2012 med et overskud – mindreforbrug – for året på 151,9 mio. kr. i forhold til bevillingen på finansloven. Der var en opsparing på 1.529,8 mio. kr. ved udgangen af 2011, hvilket giver en samlet opsparing ved udgangen af 2012 på 1.681,7 mio. kr. I henhold til aftale om forsvaret 2013-2017 bortfalder 900 mio. kr. af opsparingen på 1.681,7 mio. kr. Forsvarskommandoens samlede opsparing udgør herefter 781,7 mio. kr., jf. tabel 1.2.1.

TABEL 1.2.1 ÅRETS RESULTAT¹

(mio.kr.)	2012
Bevilling til forsvarsformål	21.167,6
Anvendt til forsvarsformål	21.015,7
Årets overskud	151,9
Tidligere års overførte overskud ²	1.529,8
Overskud til videreførelse	1.681,7
Bortfald jf. Aftale om forsvaret 2013-2017 ³	-900,0
Overskud herefter til videreførelse	781,7

Resultatet er opnået ved at fastholde den stramme økonomiske styring, der blev iværksat i 2009 og videreført i efterfølgende år. Mindreforbruget har været forventet gennem året, hvilket blandt andet Forsvarskommandoens månedlige økonomiske opfølgninger har afspejlet. På den baggrund har forsvaret i 2012 løbende kunnet omprioritere ressourcer i overensstemmelse med behovet.

Tabel 1.2.2 viser forsvarets økonomiske hovedtal i det udgiftsbaserede regnskab opdelt på hovedposter samt årets overskud opdelt på henholdsvis driftsbevilling og anlægsbevillinger, der tilsammen udviser årets overskud.

TABEL 1.2.2. FORSVARETS ØKONOMISKE HOVEDTAL

(mio. kr.)	Udgiftsbaseret regnskab 2012		
Ordinære driftsindtægter (ekskl. bevilling)	-549,5		
Ordinære driftsomkostninger	20.429,1		
<i>Heraf personaleomkostninger</i>	9.761,0		
Andre driftsposter netto	1.145,8		
Finansielle poster, netto	-9,7		
Ekstraordinære poster, netto	-		
Årets resultat (ekskl. bevillinger)	21.015,7		
	Driftsbevilling	Anlægsbevilling⁴	
Indtægter	629,3	Indtægter	187,5
Udgifter	21.410,6	Udgifter	421,9
Årets nettoudgifter (ekskl. bevillinger)	20.781,3	Netto	234,4
Bevilling (nettotal) inkl. tillægsbevilling	20.792,6	Bevilling, indtægter inkl. tillægsbevilling	212,6
		Bevilling, udgifter inkl. tillægsbevilling	587,6
Årets overskud	11,3		140,6
Til videreførelse	151,9		

- 1 Videreførelsen for 2012 er forøget med netto 0,5 mio. kr. i henhold til ressortomlægningerne på FL 2012. Opsparingen fra tidligere år afviger derfor i forhold til årsrapport 2011. Beløbet består af en overførsel fra § 12.31.01. til Søværnets Operative Kommando på 1,2 mio. kr. og omflytning til § 8 vedr. Lodstilsynet på -0,7 mio. kr.
- 2 Efter afslutningen af bevillingsafregningen for 2011 har der været en primokorrektion på 0,5 mio. kr.
- 3 Der er reelt tale om en samlet reduktion i videreførselsadgangen på 1 mia. kr. i 2012. De resterende 100 mio. kr. nedskrives på §§ 12.22.01 og 12.22.11.
- 4 Anlægsbevillingen er i modsætning til tidligere år opgjort inkl. indtægterne på §§ 12.21.13 og 12.21.14 som følge af en ny særlig bevillingsbestemmelse i finansloven, der muliggør, at forskelle i bevilligede og realiserede indtægter på disse hovedkonti kan modregnes i udgifterne ved bevillingsafregningen.

Forsvarets bevilling er baseret på udgiftsprincippet. Det er dog ikke alle forswarets konti på finansloven, der indgår i beregningen af årets udgiftsbaserede overskud. En samlet oversigt over forswarets konti på finansloven kan ses i årsrapportens ledelsespåtegning. Årets overskud omfatter kun de konti, der er rettet mod Forsvarskommandoens forsvarsformål, hvilket vil sige uden bidrag til NATO, hjemmeværnet, isafigter og administrative bøder.

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

- § 12.21.01 Forsvarskommandoen
- § 12.21.02 Materielinvesteringer
- § 12.21.13 Nationalt finansierede bygge- og anlægsarbejder
- § 12.21.14 Provenu ved salg af ejendomme iht. forsvarsforlig 2010-2014
- § 12.22.13 Internationalt finansieret NATO-investeringsprogram
- § 12.22.15 Nationalt finansieret NATO-investeringsprogram

Tabel 1.2.3 viser forswarets aktiver og passiver, der udover de konti på finansloven, der er nævnt i indledningen også inkluderer disse konti:

- § 12.21.03 Hjemmeværnet
- § 12.21.09 Isafigter fra skibe og havne
- § 12.22.01 Bidrag til NATO's militære driftsbudgetter m.v.
- § 12.22.11 Bidrag til internationalt finansieret NATO-investeringsprogram

Aktiverne består af færdiggjorte udviklingsprojekter, grunde, bygninger, forsvarsmateriel, it-udstyr, varelager og likvide beholdninger. Passiverne viser forswarets egenkapital, skyldige feriepenge og leverandørgæld.

TABEL 1.2.3 STATUS PR. 31. DECEMBER 2012

(mio. kr.) Balance	31. december 2012	31. december 2011 ⁵
Anlægsaktiver i alt	30.733,2	29.726,4
<i>Heraf immaterielle anlægsaktiver</i>	84,5	145,2
<i>Heraf materielle anlægsaktiver</i>	30.648,7	29.581,2
Omsætningsaktiver i alt	17.744,7	17.438,0
Aktiver i alt	48.477,9	47.164,4
Egenkapital	43.294,4	42.212,7
Hensatte forpligtelser og donationer	1.105,7	852,0
Øvrige forpligtelser	4.077,8	4.099,7
Passiver i alt	48.477,9	47.164,4

Årets samlede resultat ses i tabel 1.2.4. Tabellen viser forswarets samlede økonomi. Til forskel fra opgørelse af overskud til videreførelse i tabel 1.2.1 indgår alle konti på finansloven, herunder hjemmeværnets bevilling og forbrug i både den omkostningsbaserede og den udgiftsbaserede tabel. Årets likvide mindreforbrug, som udgør forskellen mellem den samlede bevilling fratrukket det samlede forbrug, udgør 172,1 mio. kr.

Det likviditetsmæssige mindreforbrug overføres til Moderniseringsstyrelsen. Til sammenligning er der opført en omkostningsbaseret resultatopgørelse, der viser det faktiske forbrug, idet der heri indgår afskrivninger og periodiseringer.

⁵ I regnskabsdelen er der bemærkninger til foretagne primokorrektioner for 2012.

TABEL 1.2.4 ÅRETS SAMLEDE RESULTAT 2012

(mio. kr.)	Omkostningsbaseret	Udgiftsbaseret
Ordinære driftsindtægter	-550,0	-550,0
Ordinære driftsomkostninger	20.245,8	21.120,0
Heraf personaleomkostninger	10.054,4	10.133,7
Andre driftsposter, netto	23,3	1.222,9
Finansielle poster, netto	-9,6	-9,6
Årets resultat, ekskl. Bevilling	19.709,5	21.783,3
Årets samlede nettobevilling		21.955,4
Årets likvide mindreforbrug		172,1

Sammenhængene mellem det omkostnings- og udgiftsbaserede resultat er nærmere belyst i afsnit 3.4.

1.3 ÅRETS FAGLIGE RESULTAT

Forsvarets virke i 2012

Forsvarets kerneopgaver er at kunne levere internationalt deployérbare militære kapaciteter, løse pålagte nationale opgaver samt bidrage til samfundets samlede beredskab. Forsvaret skal kunne bidrage med indsatsklare, veludrustede og effektive styrker til internationale operationer, idet styrkerne samtidig skal styrke samordning mellem militær og civil indsats i operationsområdet.

På den internationale front har forsvarets enheder i 2012 været indsat i Afghanistan. Hæren har været forsvarets største bidragsyder med kontingentet i Helmand, men også flyvevåbnet har igennem året været udsendt til Afghanistan. I februar 2012 blev ansvaret for kampgruppen overdraget til vores britiske allierede. Dette var første skridt i den danske omstilling af indsatsen i Afghanistan. I takt med at afghanerne overtager ansvaret for egen sikkerhed, vil den internationale såvel som den danske indsats i de kommende år yderligere blive omlagt fra egentlige kampopgaver til en trænings- og kapacitetsopbyggende indsats.

Samtidig har søværnet og flyvevåbnet leveret substantielle bidrag til indsatsen mod pirateri. En vigtig opgave for en stor søfartsnation som Danmark og en mission, hvor der nu ses tydelige resultater af den samlede indsats på området. Indvielsen af Arktisk Kommando den 31. oktober 2012 var en milepæl for forsvarets fremadrettede indsats i Grønland og ved Færøerne. Den nye værnfælles kommando er et vigtigt skridt for en mere effektiv og målrettet indsats i forhold til forsvarets fremtidige indsats i Arktis.



Forsvaret forlader Grønndal
Siden 1951 har forsvaret været i Grønndal på Grønlands sydvestkyst. Dette sluttede i 2012, da oprettelsen af Arktisk Kommando i Nuuk i oktober medførte, at forsvaret ikke længere havde behov for Grønndal.

Som en konsekvens af oprettelse af en værnfælles Arktisk Kommando blev henholdsvis Færøernes Kommando og Grønlands Kommando nedlagt. Forsvarets Bygnings- og Etablissements-tjeneste har fået til opgave at afvikle Grønnedal, hvor den tidligere Grønlands Kommando var placeret, i takt med, at de sidste opgaver på stedet er løst.

Endvidere har danske soldater året igennem været indsat i FN's missioner forskellige steder i verden, og forsvaret har været til stede med personel fra hjemmевærnet i Kosovo.

I de hjemlige operationer har enheder fra forsvarets været indsat 24 timer i døgnet i årets 366 dage. Uanset om det har været i Nordatlanten, ved Færøerne, i Grønland eller i Danmark og drejet sig om redningsoperationer, bevogtning, overvågning eller suverænitetshævdelse, så er opgaverne med at yde støtte til det danske samfund efter forsvarets vurdering blevet løst i god koordination med de øvrige statslige, regionale eller kommunale myndigheder.

Den operative styrkeproduktion var i 2012 tilstrækkelig til at understøtte de planlagte og de pludseligt opdukkede indsættelser i nationale og internationale operationer med et tilfredsstillende resultat. Som forudsætning herfor har forsvarets funktionelle tjenester leveret en tilstrækkelig støttevirksomhed til forsvarets samlede styrkeproduktion og styrkeindsættelse, hvilket har medvirket til opnåelse af det tilfredsstillende resultat, både operativt og økonomisk.

Internationale operationer

I 2012 var enheder fra alle tre værn indsat i internationale operationer, samtidig med at de nationale opgaver og forpligtelser blev løst. Forsvarets kerneopgave i forhold til at kunne levere internationalt deployerbare militære kapaciteter vurderes med de militære bidrag i 2012 opfyldt. Forsvaret vurderer, at indsatsen i henholdsvis Afghanistan, ved Afrikas Horn, i Kosovo samt i FN-missioner er gennemført med et tilfredsstillende resultat.

Afghanistan

I løbet af 2012 fortsatte omlægningen af den danske militære indsats fra kampopgaver til trænings- og mentoropgaver. Således blev den danske bataljonskampgruppe nedlagt, og ansvaret for operationsområdet omkring byen Gereskh i Helmand-provinsen overgik til en britisk-ledet enhed. Et dansk panserinfanterikompani og en kampvognsdeling, støttet af forskellige mindre bidrag, indgik i den britisk-ledede enhed, mens de resterende danske enheder fra kampgruppen blev organiseret i en kapacitetsopbygningsenhed med henblik på at mentorere og uddanne afghanske hærenheder. Polititræningsenheden, det nationale støtteelement og øvrige støtteenheder fortsatte deres opgaveløsning.

En enhed sammensat af danske specialoperationsstyrker fra Jægerkorpsen og Frømandskorpsen, støttet af øvrige enheder, påbegyndte i februar 2012 træning af en afghansk specialpolitienhed benævnt 'Provincial Response Company' i Helmand-provinsen. Denne politienhed havde til opgave at gennemføre politioperationer i hele provinsen som det afghanske indenrigsministeriums provinsbaserede støtte til lokale politienheder. Resultatet af det første års indsats har blandt andet været, at den afghanske specialpolitienhed gradvist er blevet i stand til at gennemføre flere operationstyper, enten selvstændigt eller rådgivet af de danske mentorer.

Fra januar 2012 opererede et af forsvarets Hercules transportfly fra Kandahar-basen, hvorfra det gennemførte lufttransport i hele Afghanistan, og fra marts 2012 var et mobilt luftoperationscenter indsat i Mazar-e Sharif, hvorfra det udførte luftrumskontrol i det nordlige Afghanistan.

En udvidet gennemgang af forsvarets indsats i Afghanistan i 2012 følger i afsnit 2.3.1.

Afrikas Horn

Forsvaret har bidraget til antipirateriindsatsen ud for Afrikas Horn med et maritimt bidrag i to perioder. Det fleksible støtteskib Absalon i perioden fra januar til maj og fregatten Iver Huitfeldt fra oktober og året ud.

Det første bidrag blev forlænget i ca. tre uger, mens en mulig overdragelse af tilbageholdte formodede pirater blev afklaret. Under operationerne blev 58 formodede pirater tilbageholdt, mens 42 gidsler blev befriet. Af de tilbageholdte blev otte overdraget til retsforfølgelse i Seychellerne og fire overdraget til retsforfølgelse i Kenya. For de resterende 46 formodede piraters vedkommende fandt man det fra dansk side ikke muligt at retsforfølge de tilbageholdte, hvorfor de blev sat i land på den somaliske kyst.

De otte overdragne personer til Seychellerne blev dømt for pirateri. Tre pirater blev hver idømt 21 års fængsel, tre pirater blev hver idømt 24 års fængsel, mens de to sidste blev idømt henholdsvis 14 års og 16 års fængsel. Retssagen i Kenya forventes afsluttet inden sommeren 2013.

Herudover har forsvaret bidraget til anti-pirateriindsatsen med et Challenger fly, som var indsat i to perioder til overvågning af farvandet ud for den somaliske østkyst i perioden fra primo januar til medio februar samt fra ultimo august til ultimo oktober.

Endelig havde chefen for Søværnets Taktiske Stab, støttet af et antal stabsofficerer, kommandoen over Task Force 151 i perioden fra januar til april.

Forsvaret vurderer, at kombinationen af det vedholdende militære pres og handelsskibenes øgede sikkerhedsforanstaltninger – efterlevelsen af de foreslåede 'Best Management Practices' og brugen af bevæbnede vagter om bord – har haft afgørende betydning for piraternes fortsat faldende succesrate.

Kosovo

Forsvarets bidrag til NATO-missionen i Kosovo bestod i 2012 af en bevogtningsdeling fra hjemmevernet og et mindre antal stabsofficerer. Bevogtningsdelingen havde ansvaret for bevogtningen af den fransk-tyske lejr ved Novo Selo i det nordlige Kosovo.

Nationale opgaver

Forsvaret vurderer, at de nationale opgaver i 2012 blev løst tilfredsstillende.

Suverænitetshævdelse og myndighedsopgaver

Forsvarets kapaciteter og beredskabsenheder, der var afsat til den nationale opgaveløsning har også i 2012 været efterspurgt af det danske samfund. Det er forsvarets vurdering, at opgaveløsningen har været tilfredsstillende og er sket i koordination med de øvrige statslige, regionale eller kommunale myndigheder.

I dansk område var der kontinuerligt tre skibe indsat til løsning af suverænitets- og myndighedsopgaver. Derudover har der kontinuerligt været to F-16 kampfly på afvisningsberedskab. Afvisningsberedskabet blev i 2012 aktiveret 21 gange, hvilket er på niveau med 2011.

I det arktiske område havde forsvaret kontinuerligt indsat to til tre skibe, hvoraf et var helikopterbærende, samt periodevist et inspektionsfly til løsning af suverænitets- og myndighedsop-



Pirateri under svære vilkår

Statistikken for pirateri viser, at antallet for kapringer er faldende. 'Piratkurven er knækket' lød det på Søfartens Lederes forside i starten af 2012 med henvisning til, at det samlede tiltag for at bekæmpe pirateri har haft en effekt. De seneste retsforfølgelser og lange fængselsdomme til en gruppe pirater, der blev tilbageholdt den 12. april 2012 er tegn på, at indsatsen nytter, og at piraterne får sværere og sværere ved at angribe skibsfarten.

gaver i Grønland. Herudover gennemførte forsvaret ved hjælp af hundeslædepatruljen Sirius patruljering i Nordøstgrønland.

På Færøerne har der kontinuerligt været indsat et skib, der i perioder har været helikopterbærende, til løsning af suverænitet- og myndighedsopgaver. En delopgave er udøvelse af fiskeriinspektion ved Færøerne og Grønland og lejlighedsvis assistance til de lokale samfund.

Andre opgaver

Forsvarets andre opgaver falder sædvanligvis inden for et meget bredt spektrum, hvor der er tale om varetagelse af eller deltagelse i offentlige tjenester samt forskellige former for permanent eller lejlighedsvis opgaveløsning. Forsvaret samarbejder med og bidrager til samfundets samlede beredskab, som er et samarbejde mellem politiet, redningsberedskabet og forsvaret.

Eftersøgnings- og redningstjeneste

Forsvarets har i 2012 iværksat 404 eftersøgnings- og redningsoperationer i Danmark, Grønland og ved Færøerne, hvilket er på niveau med 2011. Redningsrådet udgiver i foråret en årsrapport for Sø- og flyveredningstjenesten. I rapporten fremgår blandt andet, hvor mange redningsaktioner og antallet af reddede, der har været det seneste år.

Forsvaret har gennemført 538 patient- og organtransporter i 2012.

Ammunitionsrydning mv.

Forsvarets to ammunitionsrydningsberedskaber samt Søværnets Frømandskorps har varetaget det akutte nationale ammunitionsrydningsberedskab. Kapaciteterne blev i 2012 benyttet 395 gange. I 2011 skete det 509 gange. Dertil kommer et antal udrykninger fra hjemmeforsvarets rydningsassistenter. Alle opgaver blev udført som assistance til politiet.

Helikopterstøtte til politiet

Forsvaret bidrog med helikopterstøtte til politiet 66 gange, hvilket er på niveau med 2011.

VIP flyvninger for Kongehuset og Statsministeriet

I første halvår af 2012 gennemførtes 11 VIP flyvninger for statsministeriet i forbindelse med varetagelsen af det danske EU-formandskab. Det samlede antal gennemførte VIP flyvninger med forsvarets fly i 2012 var 61, hvilket er 18 færre end i 2011.

Oversigt over årets faglige resultater

Det vurderes, at de opstillede resultatkrav generelt er opfyldt, idet der kun resterer fem resultatkrav, som er delvist opfyldt og tre resultatkrav, som ikke er opfyldt. De resterende 83 ud af i alt 91 resultatkrav er opfyldt. Dermed vurderes den samlede opfyldelse af styringsmål som tilfredsstillende. De resultatkrav, der er delvist opfyldt eller ikke opfyldt, forklares i afsnit 2.2. Af tabel 1.3.1 fremgår årets faglige resultater.

TABEL 1.3.1 ÅRETS FAGLIGE RESULTATER

	Resultatkrav Antal	Opfyldte resultatkrav Antal	Delvist opfyldte resultatkrav Antal	Ikke opfyldte resultatkrav Antal	Anvendte økonomiske ressourcer mio. kr.
Styringsmål					
Internationale operationer – Afghanistan	11	11	-	-	1.729,1
Internationale operationer – Afrikas Horn	6	6	-	-	318,6
Internationale operationer – Kosovo	2	2	-	-	39,8
Nationale operationer - Suverænitetshævdelse	12	11	-	1	870,0
Nationale operationer - Eftersøgnings- og redningstjeneste	8	7	1	-	319,0
Nationale operationer - Lejlighedsvis opgaver	1	1	-	-	48,5
Opretholdelse af indsættelsesevne - Opstilling og uddannelse af enheder til internationale operationer til udsendelse i 2012	11	11	-	-	8.423,9
Opretholdelse af indsættelsesevne - Opstilling og uddannelse af enheder til internationale operationer til udsendelse i 2013	6	6	-	-	
Opretholdelse af indsættelsesevne - Enheder tilmeldt internationale organisationer i 2012	9	9	-	-	
Forsvarsforlig – Materielanskaffelser	4	3	-	1	
Forsvarsforlig – Uddannelsesmateriel	1	1	-	-	224,4
Forsvarsforlig – Lagerbeholdninger	1	1	-	-	243,0
Forsvarsforlig – Rationaliseringer	6	6	-	-	
Forsvarsforlig – Økonomistyring	5	3	2	-	
Forsvarsforlig – Veteranpolitik	4	4	-	-	85,9
Personalepolitiske kvalitetsmål – Handlingsplan for ligebehandling og mangfoldighed	2	-	1	1	
Personalepolitiske kvalitetsmål - Lønudvikling i forhold til den øvrige statslige sektor	1	1	-	-	
Personalepolitiske kvalitetsmål - Sygefravær	1	-	1	-	
I alt ⁶	91	83	5	3	12.302,2

⁶ Forsvarskommandoen har hermed redegjort for 62,4 pct. af målrapporteringen, målt efter resultatet i resultatopgørelsen. En samlet oversigt over forsvarets omkostningsbaserede resultat findes i tabel 4.8.1.

Indvielse af Arktisk Kommando

Forsvarets nye operative hovedkvarter 'Arktisk Kommando' i det nordatlantiske og arktiske område blev indviet den 31. oktober 2012. Kommandoen er placeret i Nuuk med et mindre forbindelseselement i Tórshavn på Færøerne.

**Forsvarets organisation**

31. oktober 2012 blev Arktisk Kommando oprettet med hovedsæde i Nuuk i Grønland og et mindre forbindelseselement i Tórshavn på Færøerne. Hovedopgaverne for den nye kommando er fortsat det militære forsvar af Grønland og Færøerne, overvågnings- og suverænitetshævdelse, fiskeriinspektion, eftersøgnings- og redningstjeneste, miljøovervågning, forureningsbekæmpelse, søopmåling samt diverse støtteopgaver for det civile samfund. Arktisk Kommando er en værn-fælles operativ kommando med medarbejdere fra hvert af de tre værn.

Integration af dele af Farvandsvæsenet

Som følge af Kongelig Resolution af 3. oktober 2011 blev Farvandsvæsenet nedlagt. De medfølgende ressortomlægninger betød, at Forsvarskommandoens myndighedsområde fik tilført Vessel Traffic Service Øresund, Kystudkigstjenesten, Kystredningstjenesten og Forsvarets Center for Operativ Oceanografi. Selve håndteringen af ressortomlægningerne blev forankret i Forsvarskommandoen og med deltagelse af Farvandsvæsenet, Søværnets Operative Kommando og de funktionelle tjenester. Til trods for den tidsmæssige udfordring lykkedes det at integrere de fire områder til tiden. En væsentlig indsats fra såvel de modtagne myndigheder som de overførte organisationer har betydet, at de medfølgende opgaver er blevet løst tilfredsstillende fra den første dag. Vessel Traffic Service Øresund, Kystudkigstjenesten⁷ og Kystredningstjenesten er

Forsvaret overtog opgaver fra Farvandsvæsenet

Den 1. januar 2012 overgik 21 kystredningstationer, fem kystudkigsstationer og Vessel Traffic Service Øresund fra det tidligere Farvandsvæsen til forsvaret. Dette skete som følge af, at Farvandsvæsenet blev nedlagt ved Kongelig Resolution af 3. oktober 2011. En række af Farvandsvæsenets opgaver blev derfor overført til forsvaret pr. 1. januar 2012.



⁷ Som følge af aftale på forsvarsområdet 2013-2017 af 30. november 2012 skal den bemandede del af Kystudkigstjenesten nedlægges, idet der skal ske en større anvendelse af fjernbetjente elektrooptiske sensorer.

organiseret under Søværnets Operative Kommando. Forsvarets Center for Operativ Oceanografi er organiseret under Forsvarets Materieltjeneste. Der er i alt overført 138 fuldtidsstillinger til forsvaret som følge af ressortomlægningen.

1.4 FORSVARETS FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

Der blev 30. november 2012 indgået en ny aftale på forsvarsområdet. Aftalen blev indgået mellem Venstre, Socialdemokraterne, Dansk Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Det Konservative Folkeparti, Radikale Venstre og Liberal Alliance. Aftalen trådte i kraft 1. januar 2013.

Aftalen indebærer, at forsvaret samlet skal reducere budgettet med 2,4 mia. kr. i perioden 2013 - 2014. Derudover reduceres forsvarsbudgettet med 2,5 mia. kr. i 2015, 2,6 mia. i 2016 og 2,7 mia. årligt fra 2017, hvilket svarer til en reduktion på ca. 12 pct. Forsvaret skal i al væsentlighed fortsætte en uændret opgaveløsning, hvor blandt andet operative kapaciteter og evnen til også fremadrettet at kunne investere i moderne materiel søges fastholdt. Forliget indeholder derfor en række effektiviseringer på blandt andet indkøbs-, depot-, distributions- samt HR-området. Effektiviseringerne i forsvarets støttestruktur betyder, at forsvarets operative kapaciteter også i fremtiden vil kunne indgå i løsning det fulde spektrum af opgaver, og at der gennemføres en række udviklingstiltag blandt andet i det arktiske område og i forhold til cybersikkerhed.

Forsvaret skal i 2013 reducere den økonomiske ramme med i alt 862 mio. kroner netto som følge af de godkendte forligstiltag. Reduktionen består af effektiviseringstiltag og omprioriteringer for samlet 1.144 mio. kr. i 2013, som finansierer en række udviklingstiltag svarende til 282 mio. kr., der dækker en række effektiviseringer på blandt andet materiel-, logistik- og driftsområderne samt implementering af en ny HR-strategi. Nettobeløbet dækker over nye initiativer i 2013, herunder miljø- og energiprojekter med ca. 100 mio., styrkelse af opgaveløsningen i Arktis med ca. 40 mio.kr., typevalg af nye kampfly med ca. 25 mio. kr. og oprettelse af center for cybersikkerhed på ca. 30 mio. kr. Der indgår i alt 22 sådanne tiltag i forligsaftalen 2013-2017.

Fokus for forsvarets internationale kapaciteter vil fremadrettet være evnen til at reagere hurtigt i forbindelse med internationale indsættelser i FN, NATO, eller anden relevant ramme, med henblik på at bidrage til opretholdelse af international fred og sikkerhed. Samtidig skal forsvaret fastholde evnen til at opstille større bidrag til længerevarende internationale operationer.

Forsvarets kapaciteter skal også i fremtiden – for at varetage danske interesser – kunne deltage i hele spektret af internationale indsatser fra bidrag til deltagelse i højintensive kampooperationer, stabiliseringsopgaver og international ordenshåndhævelse, over forebyggende indsatser samt kapacitetsopbygning, til evakuering af danske statsborgere fra udlandet samt international rednings- og katastrofebistand. Det betyder også, at forsvaret i opgaveløsningen skal tilstræbe et tværgående samarbejde med hjemmeværnet og Beredskabsstyrelsen. Sideløbende med de



Ny forsvarschef

I marts 2012 fik forsvaret ny chef. Brigadegeneral Peter Bartram blev udnævnt til general og dermed øverste chef for forsvaret. Peter Bartram kom fra en stilling som assisterende stabschef ved NATO-hovedkvarteret i USA.

ationale opgaver, som blandt andet omfatter overvågning, suverænitetshævdelse og redningsaktioner, skal forsvaret fortsat løse internationale opgaver.

Parallelt med forsvarets bidrag til internationale operationer og opgaveløsning, vil forsvaret fortsat skulle varetage de nationale opgaver, herunder overvågning, suverænitetshævdelse og redningsaktioner og ultimativt indgå i kollektivt forsvar i rammen af NATO. Forsvaret skal – henset til udviklingen i Arktis – have kapacitet til løsning af alle nuværende opgaver i Arktis, herunder en række civile opgaver, som forsvaret gennem sin tilstedeværelse i og omkring Grønland varetager samt støtter andre myndigheder i løsningen af, samt en evne til at kunne deployere kapaciteter fra hele ministerområdet til Arktis. Forsvaret vil tillige iværksætte en række analyser af blandt andet forsvarets fremtidige opgaveløsning i Arktis.

Forsvarskommandoen indsendte i februar 2013 forsvarets militærfaglige indstilling vedrørende ændringer af forsvarets og hjemmeværnets etablisementsstruktur, primært kaserne, til Forsvarsministeriet. I forlængelse af forsvarschefens indstilling har forligspartierne besluttet at afhænde Bülow's kaserne i Fredericia, Sønderborg kaserne og Stensved kaserne ved Vordingborg samt opsiges lejemålet på Odense kaserne. Nettobesparelsen på etablisementsdrift, efter afhændelserne, er i aftaleperioden 2013-2017 beregnet til ca. 53 mio. kr. Heri indgår der en årlig besparelse på 37 mio. kr. fra 2016. De besluttede fire kasernelukninger medfører, at det er nødvendigt samlet set at reducere forsvarets materielinvesteringer hen over perioden for aftalen på forsvarsområdet med ca. 250 mio. kr. for at indfri det samlede effektiviseringsmål.

De seneste år har forsvaret gennemført en stram økonomistyring og forbedret mulighederne for prioriteringer gennem et bedre overblik over økonomien. Dette har medvirket til, at forsvaret står godt rustet til at implementere de nødvendige effektiviseringer og besparelser, som indgår i forsvarsaftale 2013-2017. For at understøtte den økonomiske tilpasning og effektivisering har Forsvarskommandoen arbejdet med udvikling og implementering i forhold til en strategi for forsvarets økonomistyring, der samlet set skal føre en endnu bedre økonomistyring. Målet er, at forsvarets økonomistyring skal være blandt de bedste på det statslige område.

DEL 2

MÅLRAPPORTERING

2.1 STYRINGSMÅL 2012

I dette kapitel afreporterer Forsvarskommandoen på de styringsmål, der med resultatkrav indgår i Resultatkontrakt 2012 mellem Forsvarsministeriets departement og Forsvarskommandoen.

TABEL 2.1.1 STYRINGSMÅL

	Baggrund og krav til resultater ⁸	Målopfyl- delse	Indtægter (mio. kr.) ⁹	Omkost- ninger (mio. kr.)
Mål 1: Internationale operatio- ner – Afghanistan	Danmark vil bidrage til at støtte den afghanske rege- ring med beskyttelse af den afghanske befolkning og på den måde konsolidere sikkerheden i nuværende befolkningstætte områder samt gradvist begynde at overdrage sikkerhedsansvaret for befolkningscen- trene til afghanske sikkerhedsstyrker.	Opfyldt	-	1.729,1
Antal resultatkrav: 11 Se afsnit 5.1				
Mål 2: Internationale operatio- ner – Afrikas Horn	Forsvaret deltager i de internationale maritime operationer til fred og stabilitet i verden. Særligt det voksende problem med pirateri ved Afrikas Horn har de seneste år haft en stadig stigende fokus, og Danmark har bidraget til den samlede internationale indsats mod pirateri.	Opfyldt	-	318,6
Antal resultatkrav: 6 Se afsnit 5.2				
Mål 3: Internationale operatio- ner – Kosovo	Det samlede styrkebidrag i Kosovo består af en bevogtningsdeling på ca. 30 mand, der opstilles af hjemmeværnet. Delingen er ansvarlig for adgangs- kontrol og patruljering af lejren Novo Selo.	Opfyldt	-	39,8
Antal resultatkrav: 2 Se afsnit 5.3				

⁸ Moderniseringsstyrelsen har dispenseret for oplysninger vedr. årsværk i tabellen.

⁹ Da forsvaret ikke indtægtsfører sin bevilling, er værdierne i kolonnen 'indtægter' ikke medtaget. De indtægter der har været i årets løb er modregnet i udgifterne, da det i højere grad vedrører viderefakturerede udlæg og interne afregninger.

TABEL 2.1.1 STYRINGSMÅL

	Baggrund og krav til resultater ⁸	Målopfyl- delse	Indtægter (mio. kr.) ⁹	Omkost- ninger (mio. kr.)
Mål 4: Nationale operationer - suverænitetshævdelse Antal resultatkrav: 12 Se afsnit 5.4	Forsvaret medvirker til at sikre rigets fortsatte eksistens og integritet og udfører suverænitetshævdelse, herunder overvågningen af farvandene og luftrummet omkring Færøerne, Grønland og Danmark. Dette sker blandt andet gennem deltagelse i efterretningsmæssige aktiviteter, efterretningsindhentning samt deltagelse i løsningen af opgaver med relation til overvågning og lufttrafikkontrol.	Opfyldt	-	870,0
Mål 5: Nationale operationer - eftersøgnings- og redningstjeneste Antal resultatkrav: 8 Se afsnit 5.5	Eftersøgnings- og redningstjenesten i Danmark ledes af Søværnets Operative Kommando, der har det overordnede koordinerende ansvar for sø- og flyredningstjenesten. I Grønland er ansvaret for den operative drift af redningscentralerne placeret hos Transportministeriet (Naviair), Justitsministeriet (Politimesteren i Grønland) og Forsvarsministeriet (Arktisk Kommando).	Opfyldt	-	319,0
Mål 6: Nationale operationer - lejlighedsvis opgaver Antal resultatkrav: 1 Se afsnit 5.6	Forsvaret skal planlægge, tilrettelægge og gennemføre al militær lufttransport, herunder efter anmodning kunne udføre VIP flyvninger for øvrige ressortministerier. Der er i forbindelse med det danske EU-formandskab være behov for et antal VIP flyvninger.	Opfyldt	-	48,5
Mål 7: Opretholdelse af ind- sættelsesevne - opstil- ling og uddannelse af enheder til interna- tionale operationer til udsendelse i 2012 Antal resultatkrav: 11 Se afsnit 5.7	Forsvaret skal opretholde indsættelsesevne ved enheder, således at 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.	Opfyldt	-	8.423,9
Mål 8: Opretholdelse af ind- sættelsesevne - opstil- ling og uddannelse af enheder til interna- tionale operationer til udsendelse i 2013 ¹⁰ Antal resultatkrav: 6 Se afsnit 5.8	Der måles på, om personel og materiel er til stede (udpeget) og under uddannelse. Målopfyldelsen måles ved hjælp af 'Forstruk' i DeMars.	Opfyldt		
Mål 9: Opretholdelse af indsættelsesevne - en- heder tilmeldt interna- tionale organisationer i 2012 Antal resultatkrav: 9 Se afsnit 5.9	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		

¹⁰ Omkostningerne dækker forsvarets samlede opretholdelse af indsættelsesevne, idet der generelt ikke registreres på specifikke indsættelser, ligesom personel-, regnskabs- og sundhedsydelse er fordelt til hovedopgaver ved forholdstal.

TABEL 2.1.1 STYRINGSMÅL

	Baggrund og krav til resultater ⁸	Målopfyldelse	Indtægter (mio. kr.) ⁹	Omkostninger (mio. kr.)
Mål 10: Forsvarsforlig - materielanskaffelser Antal resultatkrav: 4 Se afsnit 5.10	Antallet af styringsinteressante materielanskaffelsesprojekter varierer. For 2012 er der identificeret 16 af disse anskaffelser. Hvert kvartal skal Forsvarskommandoen udarbejde en materielstatusrapportering i 'trafiklys-format'.	Delvist opfyldt		
Mål 11: Forsvarsforlig - uddannelsesmateriel Antal resultatkrav: 1 Se afsnit 5.11	Af forsvarsforliget fremgår det at 'Indkøb af nødvendigt og relevant uddannelsesmateriel, der bevirker, at der kan uddannes og trænes på materiel, der svarer til det, der anvendes i operationsområder, herunder af hensyn til soldaternes sikkerhed.'	Opfyldt	-	224,4
Mål 12: Forsvarsforlig - lagerbeholdninger Antal resultatkrav: 1 Se afsnit 5.12	Af forsvarsforliget fremgår det at 'Ekstraordinær opfyldning af forsvarets lagre af ammunition og reservedele med henblik på blandt andet at sikre den bedst mulige understøttelse af de indsatte enheders operationer, herunder af hensyn til soldaternes sikkerhed.'	Opfyldt	-	243,0
Mål 13: Forsvarsforlig - rationaliseringer Antal resultatkrav: 6 Se afsnit 5.13	Forsvaret skal effektivisere personelforbruget, øvrig drift og variable ydelser og udsende udbudsmateriale for fase 1 af konkurrenceudsættelse af etablisementsdriften (Sjælland og Bornholm)	Opfyldt		
Mål 14: Forsvarsforlig - økonomistyring Antal resultatkrav: 5 Se afsnit 5.14	Forsvaret skal foretage en sammenhængende, enkel og gennemsigtig styring af aktiviteter og ressourcer. En styrkelse af mål- og resultatstyringen vil bidrage til øget optimering ved forsvarets myndigheders interne tilrettelæggelse af opgavevaretagelsen, processer, metodevalg og konkrete aktiviteter. Forsvaret skal i 2012 kunne opføre de omkostninger der er forbundet med givne opgaveløsninger.	Delvist opfyldt		
Mål 15: Forsvarsforlig - veteranpolitik Antal resultatkrav: 4 Se afsnit 5.15	Veterancentret har til formål organisatorisk at samle forsvarets militærpsykologer, socialrådgivere samt job- og uddannelseskonsulenter under ét tag. Veteransekretariatet skal koordinere den tværorganisatoriske indsats for veteraner indenfor og udenfor forsvaret.	Opfyldt	-	85,9
Mål 16: Personalepolitiske kvalitetsmål - handlingsplan for ligebehandling og mangfoldighed Antal resultatkrav: 2 Se afsnit 5.16	Mangfoldighed i forsvaret har særlig fokus på kvinder i uniform og etniske minoriteter, da der er særlige udfordringer med at ansætte og fastholde disse personalegrupper. Forsvaret skal være et forsvar for alle og tror på, at mangfoldighed er med til at styrke arbejdsklimaet, opgaveløsningen i hverdagen og fremmer rekrutteringen.	Ikke opfyldt		
Mål 17: Personalepolitiske kvalitetsmål - lønudvikling i forhold til den øvrige statslige sektor Antal resultatkrav: 1 Se afsnit 5.17	Forsvaret skal som en del af det aktuelle forlig, der udløber i 2014, reducere lønforbruget i forhold til det samlede budget. Målet er en lønudvikling, der er lavere end staten som helhed.	Opfyldt		
Mål 18: Personalepolitiske kvalitetsmål - sygefravær Antal resultatkrav: 1 Se afsnit 5.18	Forsvaret skal ligesom andre statslige arbejdspladser arbejde målrettet med at nedbringe det sygefravær, arbejdspladsen har indflydelse på. Sygefraværet i forsvaret er ulige fordelt, men forventningen er at nedbringe forsvarets samlede korttidsygefravær yderligere i 2012.	Delvist opfyldt		

2.2 MÅLRAPPORTERING – RESULTATKRAV DER IKKE ER OPFYLDT, ELLER KUN DELVIST OPFYLDT

Målopfyldelsen for 2012 vurderes samlet set tilfredsstillende. Sammenlagt er der ud af 91 resultatkraftkrav blevet opfyldt 83. Der er tre resultatkraftkrav, som ikke er opfyldt og fem resultatkraftkrav, som er delvist opfyldt. For 2012 skønnes det, at de ikke opfyldte resultatkraftkrav ikke har haft operative konsekvenser.

Ikke opfyldte resultatkraftkrav:

Suverænitetspåværdelse i Grønland

Et antal planlagte flyvninger til støtte for suverænitetspåværdelse og overvågning ved Grønland med inspektionsfly blev aflyst, blandt andet som følge af deltagelsen i anti-pirateri operationen ved Afrikas Horn (Operation Ocean Shield), herunder en ikke planlagt forlængelse af det danske bidrag. Yderligere opstod der i løbet af året behov for gennemførelse af ikke allerede planlagte VIP-flyvninger for andre ministerier, herunder flyvninger i forbindelse med det danske EU-formandskab, ligesom der i perioder opstod fejl på flyenes radarudstyr og behov for gennemførelse af uforudsete tekniske eftersyn på flyene.

Resultatkraftkravet er dermed ikke opfyldt.

Materielanskaffelser

I alt ni materielanskaffelsesprojekter blev i 2012 indstillet til anskaffelse mod forventet 16. Den manglende målopfyldelse skyldes blandt andet forhold vedr. andre nationer, manglende opfyldelse af leverandørforpligtelser, overtagelse af materiel og opgaver fra Farvandsvæsnet samt revurdering og ændret periodisering af anskaffelser som følge af rationalisering eller ændrede forudsætninger generelt.

Resultatkraftkravet er dermed ikke opfyldt.

Handlingsplan for 'Ligebehandling og mangfoldighed'

Moderniseringsstyrelsen har opgjort, at andelen af medarbejdere af anden etnisk baggrund i forsvaret er på 1 pct. hvilket dermed ikke opfylder resultatkraftkravet på 1,2 pct.

For resultatkraftkravet 'Ligebehandling og mangfoldighed' har forsvaret gennem en årrække arbejdet for en øget mangfoldighed blandt andet med henblik på at styrke arbejdsklima, opgaveløsning og rekruttering.

Forsvaret har arbejdet med en række forskellige tiltag med hensyn til medarbejdere af anden etnisk baggrund, som er beskrevet i Forsvarsministeriets Mangfoldighedspolitik og handlingsplaner.

Forsvaret anerkender, at mangfoldighed udgør et strategisk vigtigt indsatsområde, hvortil der ikke er lette løsninger, da forskellige sociale, strukturelle, kulturelle og religiøse barrierer udgør en udfordring. Arbejdet, som er beskrevet i Forsvarsministeriets Mangfoldighedspolitik og handlingsplaner, vil derfor fortsætte i kommende år og skal øge paletten af kompetencer samt et positivt arbejdsmiljø i forsvaret.

Resultatkraftkravet er dermed ikke opfyldt.

Delvist opfyldte resultatkraftkrav:

Eftersøgnings- og redningstjeneste

Antallet af SAR operationer har i 2012 været på niveau med de foregående fem år og antallet af personer i nød har været det laveste siden 2006. I de tilfælde, hvor redningscentralen ikke har kunnet overholde det pålagte varsel, skyldes det primært, at det har været nødvendigt at indhente flere oplysninger, inden en SAR-redningsaktion har kunnet aktiveres. Der har ligeledes været

situationer, hvor der indledningsvis alene har været anmodet om assistance til eftersøgning, men hvor situationen har udviklet sig til en sø- eller flyveulykke med behov for SAR redningsstøtte. Resultatkravet er dermed kun delvist opfyldt.

Handlingsplan for 'Ligebehandling og mangfoldighed'

Andelen af kvinder blandt forsvarrets militære medarbejdere var for 2012 på 6,7 pct., hvilket dermed delvist opfylder resultatkravet på 6,9 pct. Kravet for delvist opfyldelse var på 6,4 pct.

Forsvaret har arbejdet med en række forskellige tiltag med hensyn til andelen af militært ansatte kvinder, som er beskrevet i Forsvarsministeriets Mangfoldighedspolitik og handlingsplaner.

Til trods for et blot delvist opfyldt mål er der en positiv udvikling i andelen af militært ansatte kvinder, som blandt andet skal ses i lyset af den generelle samfundstendens samt forsvarrets evne til at rekruttere, fastholde og markedsføre sig overfor kvinder i og udenfor forsvaret. Dertil vil forsvarret prioritere vedvarende personalepolitisk fokus og tiltag i tråd med forsvarsaftalen samt forsøge at imødekomme det nuværende og fremtidige arbejdsmarked.

Resultatkravet er dermed kun delvist opfyldt.



Flere kvinder på værnepligts-lignende vilkår

I 2012 valgte 879 kvinder at trække i uniform og blive soldat på forsvarrets basisuddannelse. Det er omtrent en fordobling i forhold til 2011. I forhold til tidligere år peger tallet for 2012 i retning af en stigende interesse blandt kvinder i at søge ind i forsvaret. Forsvarets øgede fokus på at fremstå som en mangfoldig arbejdsplads og rekruttere kvinder ser således ud til at have båret frugt.

Fotograf Sisse Dupont, Polfoto

Sygefravær

Resultatkravet for det gennemsnitlige antal af sygefraværsdage på grund af sygdom under 30 dage var i 2012 på 5,8 dage. Dette blev ikke opfyldt, da resultatet blev på 6,0 dage pr medarbejder.

Et kendetegn på en attraktiv og velfungerende arbejdsplads er blandt andet et lavt sygefravær. Forsvaret arbejder derfor på at sænke sygefraværet og nærme sig det gennemsnitlige niveau for staten som helhed. Sygefraværet i 2012 er dog ikke faldet nok til at opnå resultatkravet. Der vurderes dermed også stadig at være et forbedringspotentiale. Militært personale på manuelt niveau har f.eks. ikke vist samme gode tendens som andre medarbejdere i forsvaret, og der kan derfor med fordel blive fokuseret yderligere på denne personalegruppe.

Da denne personalegruppe udgør en forholdsvist stor del af forsvarrets medarbejdere, så vil selv små forbedringer på dette område have stor effekt på forsvarrets arbejdsløsning og ligeledes bringe forsvarret tættere på niveau med staten som helhed.

Resultatkravet er dermed kun delvist opfyldt.

Økonomistyring

Forsvarskommandoen udarbejdede i efteråret 2011 en handleplan for økonomistyring. Handleplanen er som følge af programetableringen erstattet af en ny statusrapportering i 2012, hvor milepælene fra den tidligere handleplan er integreret i en revideret og konsolideret form.

En gennemgang af milepælene i rapporteringerne gennem 2012 viser, at 27 ud af 33 milepæle er opfyldt, svarende til 82 pct., mens der er mindre forsinkelser på de resterende seks milepæle. Tre milepæle er ikke medtaget i opgørelsen, da de er udgået af planen (og erstattet af andre aktiviteter).

Resultatkravet er dermed kun delvist opfyldt.

I forhold til målopfyldelse af resultatkravet vedr. udarbejdelse af nyt koncept for forswarets økonomistyring var formålet fokuseret mod udvikling og ibrugtagning af et nyt koncept og værktøj til styring af forswarets kapaciteter, opgaver og aktiviteter, således at dette kunne anvendes i forbindelse med udgivelsen af årsprogrammet for 2013. Den nye budgetmodel og underliggende omkostningsmodel blev ibrugtaget medio juni 2012, idet rammerne blev udmeldt i det nye rammeudmeldingsbillede; ligesom de reviderede opgavebeskrivelser blev det med tilhørende ressourceallokering til de operative kommandoer. Den væsentlige del af resultatkravet vedrørende udviklingsarbejdet og ibrugtagningen af omkostningsmodellen og den ny budgetmodel ses således opfyldt. Imidlertid er den angivne termin - 1. september 2012 - for udgivelsen af årsprogrammet i opfyldelseskravet ikke opfyldt, hvorfor den samlede opfyldelse angives til 'delvis opfyldt', idet Forsvarskommandoens endelige årsprogram for 2013 blev udsendt efter 1. september 2012. Den delvise opfyldelse af resultatkravet relaterer sig således alene til tidspunktet for udgivelsen af årsprogrammet; ikke udviklingen og ibrugtagningen af det nye koncept.

2.3 UDVALGTE ANALYSEBIDRAG FOR 2012

2.3.1 Forsvarets indsats i Afghanistan

Det overordnede mål med den danske militære indsats i Afghanistan har i 2012 været at bidrage til at sætte den afghanske regering i stand til selv at håndhæve sin autoritet og opretholde sikkerheden i Afghanistan.

Danmark har derfor støttet den afghanske regering i dens bestræbelser på at beskytte den afghanske befolkning og øge sikkerheden i de befolkningstætte områder.

Indsatsen skal lede til en gradvis overdragelse af sikkerhedsansvaret til afghanske sikkerhedsstyrker, så ISAF styrker bliver mindre synlige i Afghanistan.

Kapacitetsopbygning i Helmand

En betydningsfuld opgave for de danske soldater i Helmand-provinsen i 2012 var indsættelsen af cirka 150 mentorer i en kapacitetsopbygningsenhed.

Enheden gennemførte efter planen sin opgave i løbet af 2012 og blev derfor trukket tilbage til Danmark ved årsskiftet. Enheden har trænet og støttet afghanske sikkerhedsstyrker, så Afghanistan selv kan stå for sikkerheden senest i 2014.



De fastlagte målsætninger i Helmand-planen 2011-2012 er løbende blevet afstemt og tilpasset i et tæt, strategisk samarbejde med Storbritannien. Målet om at omlægge indsatsen, reducere kampopgaverne og sætte fokus på støtte og træning er derfor blevet prioriteret og indfriet. Den ændrede indsats betyder, at der har været færre udgifter forbundet med anvendelsen af køretøjer, våbensystemer, ammunition, reservedele og brændstof.



ISAF Hold 14

Den danske indsats i Helmand-provinsen blev i løbet af 2012 ændret markant. Fra at have været en selvstændig kampgruppe med egne opgaver og mange indsættelser, blev kampgruppen reduceret med en underafdeling, men samtidig tilført en kapacitetsopbygningsenhed.

Det danske kontingent i Helmand-provinsen

Den danske indsats i Afghanistan i 2012 har været med til at skabe forudsætninger for en mere selvstændig og professionel opgaveløsning i Helmand-provinsen. Det vurderes i den sammenhæng, at forsvarrets indsats har bidraget til at styrke kapaciteten hos de afghanske sikkerhedsstyrker. De første skridt i udviklingen fra kamp til træning, rådgivning, uddannelse og støtte ser derfor ud til at have båret frugt.

Det danske styrkebidrags opgave og organisation er blevet justeret i takt med det øgede fokus på kapacitetsopbygning af de afghanske sikkerhedsstyrker.

Forsvarrets bidrag har blandt andet bestået af en bataljonskampgruppe, som fra februar 2012 er blevet reduceret med et infanterikompagni samt støttestruktur og omlagt til en trænings-, uddannelses- og rådgivningsbataljon. Frigjorte ressourcer herfra er blevet anvendt til bidrag i form af instruktører og trænere til opbygning af afghanske politi- og militærenheder samt et transportfly og et mobilt luftoperationscenter.

Sikkerhed og ansvar i Nahr-e Saraj distriktet

Et hovedformål med indsatsen i Helmand har været at forbedre sikkerhedssituationen til gavn for lokalbefolkningen. De danske kampbidrag har primært løst opgaver i Nahr-e Saraj distriktet, hvor hovedbyen er Gereschk.

Målet med forswarets indsats i Afghanistan

Det overordnede mål med den danske militære indsats i Afghanistan var i 2012 at bidrage til at sætte den afghanske regering i stand til selv at håndhæve sin autoritet og opretholde sikkerheden i Afghanistan.



Med 'Helmand Monitoring and Evaluation Programme' er der gennemført undersøgelser af, hvordan blandt andet sikkerhedssituationen opleves af lokale i de forskellige distrikter i Helmand. Ifølge de gennemførte rundspørgeundersøgelser i Nahr-e Saraj distriktet i april 2011 og i maj 2012 oplever et flertal af lokalbefolkningen, at sikkerhedssituationen er blevet forbedret i perioden.

Overordnet set har 2012 været karakteriseret ved, at ansvaret for Nahr-e Saraj distriktet (Nord) er blevet overdraget til en britisk bataljonskampgruppe. Fokus er således skiftet fra et dansk helhedsansvar i et geografisk område til en afgivelse af kamp- og kapacitetsopbygningsenheder og en øget indsats for at uddanne og mentorere det regionale militære træningscenter.

I november 2011 blev der udarbejdet en tidsplan for overdragelse af den dansk-ledede kampgruppe. Som en del af planen indgik også overdragelse af patruljebaserne Shir Aga, Bridzar og Rahim til såvel britiske som afghanske enheder og ligeledes en overdragelse af Patrol Base Line til briterne med udgangen af januar 2012. Efter overdragelsen af patruljebaserne var gennemført, blev et dansk infanterikompani hjemtaget, og den danske kampgruppes andet infanterikompani og en kampvognsdeling med tilhørende støttekapaciteter overgik til den britisk-ledede kampgruppe.

Den dansk-ledede kampgruppe ophørte officielt den 10. februar 2012.

Ved overdragelsen af ansvaret for den nordlige del af Nahr-e Saraj distriktet til Storbritannien kom også ansvaret for 'partnering' med den afghanske 3. kandak¹¹ under britisk kommando. Fra dette tidspunkt er der ikke gennemført specifik national validering af opbygningen af operative kapaciteter ved 3. kandak.

3. kandak gennemførte på tidspunktet for overdragelsen i februar 2012 normalt forekommende operationer med enheder af delingsstørrelse.

Den overordnede ønskede effekt af den danske sikkerhedsindsats i Afghanistan i 2012 var at bidrage til at sætte den afghanske regering i stand til selv at håndhæve sin autoritet samt at opret-

¹¹ Enheder af denne størrelse svarer til en bataljon.

holde sikkerheden i Afghanistan. På denne baggrund er det Forsvarskommandoens vurdering, at effektkravet fra resultatkontrakt 2012 er blevet opfyldt på overdragelsestidspunktet.

Kapacitetsopbygningsenheden

I forlængelse af omlægningen blev den danske kapacitetsopbygningsenhed oprettet i februar 2012. Enheden skulle understøtte udviklingen af det afghanske regionale militære træningscenter i Shorabak lejren gennem mentorering og støtte. Indsatsen blev afsluttet med udgangen af 2012, da ISAF vurderede, at det afghanske træningscenter havde nået et så højt niveau, at der ikke var behov for fortsat mentorering.

På den baggrund blev kapacitetsopbygningsbidraget ved årets udgang nedlagt og hjemtaget.

Rollen som reserve

I begyndelsen af august 2012 blev den sidste patruljebase med permanent dansk tilstedeværelse overdraget til britiske styrker, og det danske infanterikompagni overgik til en rolle som reserve for den britisk-ledede kampgruppe.

Det pansrede infanterikompagni deltager fortsat sammen med kampvognsdelingen i sikkerhedsoperationer i partnerskab med de afghanske sikkerhedsstyrker. Operationernes karakter har dog ændret sig, så ISAF-enhederne på de laveste niveauer (herunder de danske bidrag) ikke længere er i direkte partnerskab med afghanske enheder. Dette partnerskab foregår på bataljons- og brigadeniveau. Danske enheder gennemfører nu typisk selvstændige komplementære operationer, som er en forudsætning for afghansk succes – men geografisk adskilt fra de afghanske enheder.

Task Force 7

Et andet opbygningsinitiativ er formeringen af den danske 'Task Force 7', der blev meldt operativ ved udgangen af februar 2012. Enheden er et specialoperationsstyrkebidrag med støtte fra andre dele af forsvaret samt en civil politimand. Enhedens opgave er at opbygge og bistå den afghanske specialpolitienhed 'Provincial Response Company – Helmand' med vejledning og støtte under såvel uddannelse som operationer.

Allerede i midten af marts 2012 blev de første operationer gennemført af den afghanske specialpolitienhed - med støtte fra Task Force 7. Den afghanske specialpolitienhed har generelt været udfordret på bemandingssiden, og der har været arbejdet på flere løsninger for at sikre det ønskede antal kvalificerede politifolk i enheden. På trods af disse udfordringer er det faglige niveau i den afghanske specialpolitienhed stigende. Ved udgangen af 2012 nåede specialpolitienheden et tilstrækkeligt fagligt niveau til selvstændigt at kunne planlægge og gennemføre visse operationstyper. Fortsat rådgivning og mentorering af enheden vurderes at kunne styrke specialpolitienhedens faglige kompetencer yderligere.

Flyvevåbenets indsats i Afghanistan

Med henblik på at støtte de internationale styrker i Afghanistan udsendte forsvaret i 2012 et taktisk transportfly i form af en C-130J Hercules med nødvendigt materiel og personel. I løbet af året gennemførte det danske transportfly 874 missioner i Afghanistan.

I erkendelse af behovet for at styrke overvågning og kontrol af luftrummet over det nordlige Afgha-



Mobil radarenhed i Afghanistan

Sidst i februar 2012 etablerede udsendte danske soldater lejr og radarsite ved Mazar-e-Sharif (Balkh-provinsen) i samarbejde med Forsvarets Bygnings- og Etablisementstjeneste. Med den mobile radarenhed på 40 soldater fra Air Control Wing kunne luftrummet over det nordlige Afghanistan herefter overvåges.

nistan blev det endvidere besluttet at indsætte et mobilt luftoperationscenter fra flyvevåbnet i Mazar-e Sharif. Den 1. marts 2012 blev luftoperationscentret erklæret operativt, og det har siden da kontinuerligt gennemført overvågning og kontrol af luftrummet over det nordlige Afghanistan.

Hercules i Afghanistan

Med henblik på at støtte de internationale styrker i Afghanistan udsendte forsvaret i 2012 et taktisk transportfly i form af en C-130 Hercules. I 2012 gennemførte det danske transportfly 874 missioner i Afghanistan.



Samlet vurdering af forsvarets indsats i Afghanistan

Det overordnede formål med den danske militære indsats i Afghanistan har været at bidrage til at sætte den afghanske regering i stand til selv at håndhæve sin autoritet og opretholde sikkerheden i Afghanistan. Omstillingen af det danske bidrag og justeringen af opgaverne vurderes at have bidraget til beskyttelse af den afghanske befolkning. Opfattelsen af en styrket sikkerhed i befolkningstætte områder konsoliderer videre grundlaget for den fortsatte overdragelse af sikkerhedsansvaret til de afghanske sikkerhedsstyrker.

Den danske indsats har ligeledes været med til at styrke de afghanske sikkerhedsstyrker og skabe forudsætninger for en mere selvstændig og professionel opgaveløsning i landet.

De tidligt planlagte omstillinger af det danske bidrag i Helmand-provinsen med hjemtagelse af et infanterikompani og styrkelse af uddannelses- og træningsindsatsen for de afghanske sikkerhedsstyrker muliggjorde en hensigtsmæssig planlægning. Dette har medført, at hjemtagning af personel og materiel samt udsendelse af træningskapaciteter er blevet gennemført uden væsentlige udfordringer for forsvaret.

Budgetmæssig vurdering af indsatsen

Forsvarskommandoens budget (udgifter og aktivitetsbaserede omkostninger) for missionen i Afghanistan udgjorde i begyndelsen af 2012 ca. 1.508 mio. kr. baseret på foregående års forbrug. Ved udgangen af 2012 er forbruget for Afghanistan opgjort til ca. 1.406 mio. kr.¹², hvilket svarer til et mindreforbrug på ca. 102 mio. kr.

¹² Forbruget (udgifter og aktivitetsbaserede omkostninger) kan ikke umiddelbart sammenlignes med de omkostninger vedr. Afghanistan, der indgår i øvrige tabeller, da oplysningerne i andre tabeller er opgjort omkostningsbaseret inkl. interne afregninger, mens opgørelsesmåden anvendt ovenfor er baseret på et finansregnskab og dele af den interne afregning.

Mindreforbruget på ca. 102 mio. kr. skyldes primært, at omlægningen af indsatsen i Afghanistan i 2012 blev ændret i retning mod rådgivning og uddannelse af de afghanske sikkerhedsstyrker frem for egentlige operative indsættelser, idet Danmark overdrog bataljonskampgruppen ved Gereshk til Storbritannien cirka otte måneder tidligere end forventet. Samtidig er der sket fortsat optimering af anvendelsen af den strategiske lufttransport.

Den ændrede indsats i Afghanistan blev blandt andet afspejlet ved, at forsvaret i februar 2012 hjemtog et infanterikompagni og erstattede det med personel til en kapacitetsopbygningsenhed og senere specialoperationsbidraget Task Force 7. Senere i 2012 overgik det tilbageværende danske infanterikompagni endvidere fra sin hidtidige rolle som udstationeret på en patruljebase til en rolle som disponibel reserve for den britisk-ledede kampgruppe.

Samlet set betød den ændrede indsats, at der har været færre udgifter vedrørende især anvendelse af køretøjer og våbensystemer, herunder et generelt lavere lagertræk af ammunition, reservedele og brændstof.

Det skal bemærkes, at den oprindelige økonomiske ramme i Resultatkontrakt 2012 vedrørende forsvarets indsats i Afghanistan var anført til ca. 1.188 mio. kr. som udtryk for forsvarets forventede meromkostninger til indsatsen. Denne angivelse blev anført ultimo 2011 i forbindelse med den endelige udarbejdelse og underskrift af resultatkontrakten. Rammen blev efterfølgende primo 2012 korrigeret til 1.508 mio. kr., idet der som følge af forsvarets nye økonomimodel for internationale operationer nu indgår samlede udgifter og aktivitetsbestemte omkostninger forbundet med de internationale operationer. Den økonomiske ramme blev som led i den løbende økonomiopfølgning medio 2012 justeret til 1.422 mio. kr., hvilket blandt andet fremgår af Forsvarskommandoens Midtvejsrapport 2012. Justeringen skete primært på baggrund af det faktiske forbrug i 1. halvår 2012. Som følge af den nye økonomimodel for internationale operationer kan resultatet for 2012 ikke direkte sammenlignes med tidligere års opgørelser.

Perspektivering

Forsvarets bidrag i Afghanistan har i 2012 udviklet sig i overensstemmelse med Helmand-planen 2011–2012, hvilket har medført en omlægning af indsatsen i retning mod rådgivning og uddannelse af de afghanske sikkerhedsstyrker. Denne udvikling fortsættes med Afghanistan-planen 2013–2014, hvor en betydelig del af kampbidraget hjemtages allerede i august 2013 og de resterende danske bidrag hjemtages ved udgangen af 2014.

Perioden 2013–2014 vil derfor være karakteriseret ved yderligere omlægning, hvor fortsat støtte til opbygning af de afghanske sikkerhedsstyrker er formålet. Som en del af denne udvikling vil Danmark fra midten af 2013 udsende mentorer til den afghanske hærs officersskole i Kabul og bidrage til kapacitetsopbygning ved skolen.

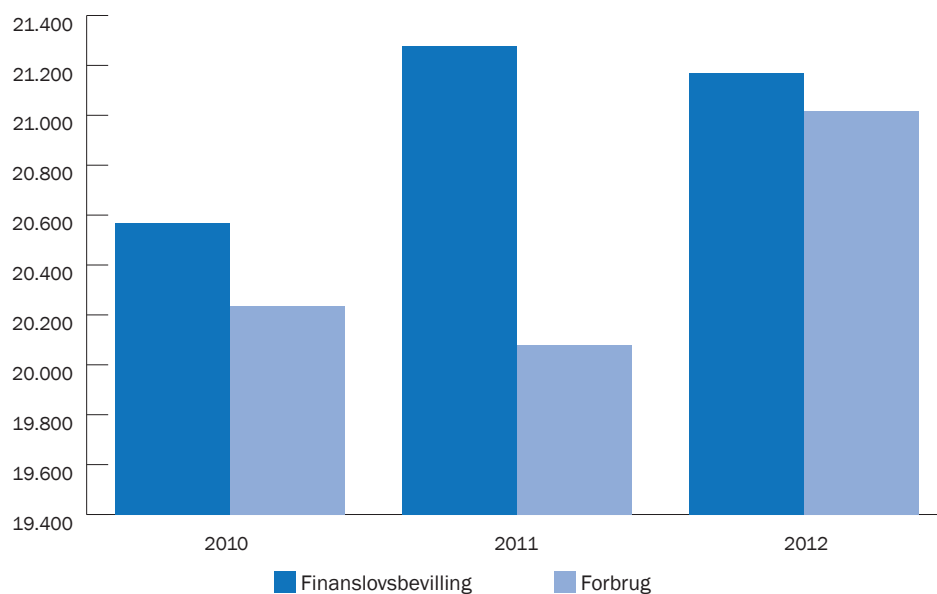
I 2013 hjemtages forsvarets Hercules transportflybidrag, og det planlægges ligeledes at hjemtage luftoperationscenterbidraget. For at støtte driften af de strategiske militære lufthavne i Kabul og Kandahar udsendes dog et mindre styrkebidrag. Dette bidrag er planlagt opretholdt frem til udgangen af 2014.

2.3.2 FORSVARETS ØKONOMISKE SITUATION

Årsresultat 2012 - Årets økonomiske resultat

Forsvaret kom ud af 2012 med et overskud – eller et mindreforbrug – på 152 mio. kr., hvilket vurderes at være et tilfredsstillende resultat. Det økonomiske resultat for året ligger i forlængelse af det gode økonomiske resultat i 2011, hvor forsvaret kom ud af året med et overskud på 1.195 mio. kr. Tabel 2.4.1 viser udviklingen i årets resultat 2010-2012.

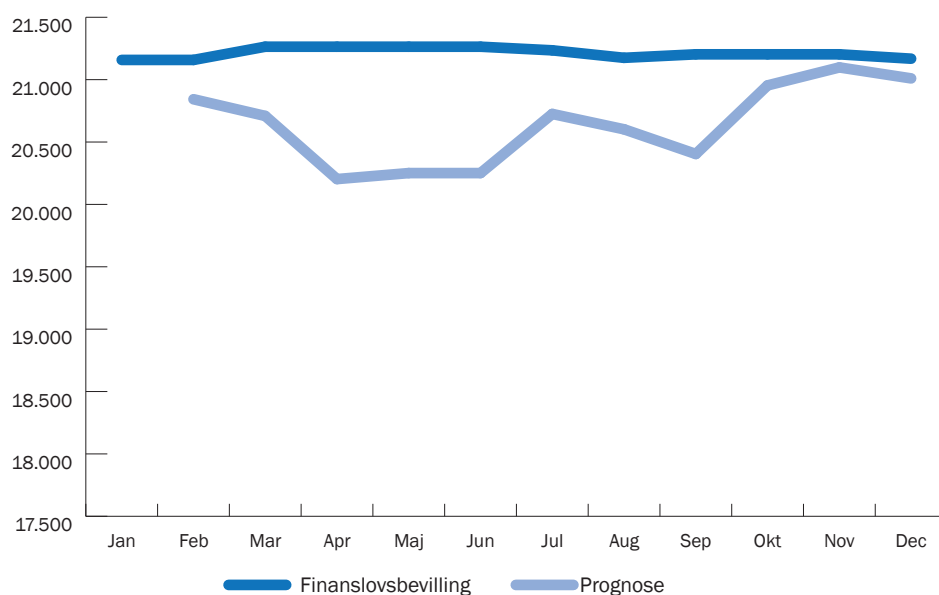
TABEL 2.3.1 ÅRETS RESULTAT 2010 - 2012



Det tilfredsstillende økonomiske resultat for 2012 er opnået ved at fastholde og videreudvikle en stram økonomisk styring. Forsvaret har gennem hele 2012 styret efter et positivt årsresultat i størrelsesordenen 100-300 mio. kr. I løbet af året er der månedligt udarbejdet prognoser for det forventede årsresultat af forsvarrets myndigheder, som er blevet forelagt forsvarrets ledelse. Tabel 2.4.2 viser udviklingen i 2012 i prognoserne for årets resultat i forhold til finanslovsbevillingen. På baggrund af prognoserne har forsvarrets ledelse løbende iværksat korregerende handlinger, herunder omprioriteret ressourcer på tværs af forsvaret.

I forbindelse med månedsopfølgningen blev der i april 2012 konstateret et forventet mindreforbrug på godt 1 mia. kr. Dette skyldtes en række forventede mindredgifter på blandt andet materielområdet, midlertidigt ubesatte stillinger og centrale puljer samt en række mindre forhold.

TABEL 2.3.2 UDVIKLING I PROGNOSEN I 2012



Efter prognosen i april igangsatte forsvaret en række korrigerende handlinger, der betød, at de økonomiske rammer til materieldrift- og anlæg blev forøget med knap 500 mio. kr. og de økonomiske rammer til bygningsvedligehold blev forøget med knap 350 mio. kr.

Konkret har prognosestyringen således gjort det muligt at finansiere store projekter inden for forsvarets bevilling, som ikke var planlagt finansieret eller kun delvist planlagt finansieret i 2012. Det drejer sig blandt andet om projekterne skibsbaseret helikopter, genindtræden i NATO's Alliance Ground Surveillance projekt og bygningsrenovering af Flyvestation Karup og Dragonkaseren i Holstebro.

Der er endvidere en række materielprojekter, som er blevet udskudt til kommende år. Den tætte styring af økonomien har gjort det muligt at fremrykke andre projekter i tide. Eksempelvis er genopbygningen af værnfælles ammunitionslagre for 90 mio. kr. blevet udskudt til 2013 grundet problemer hos leverandøren. Omvendt er leveringen og betalingen af 'Advanced Targeting Pod' blevet fremrykket til 2012. Justeringen på tværs af årene har været med til at sikre, at der ikke er sket en ophobning af projekter og dermed en ophobning af udgifter i de kommende år.

Den stramme og fokuserede økonomiske styring i 2012 har samlet set betydet, at forsvarets økonomi er i balance. Forsvaret har dermed et godt økonomisk afsæt for at implementere de betydelige effektiviseringer og omlægninger, som skal realiseres på baggrund af den indgåede politiske aftale på forsvarets område 2013-2017.

Resultater af udviklingstiltag vedr. økonomistyring 2012

For at understøtte den fortsat stramme økonomiske styring og udvikle en mere effektiv ressourcestyring i forsvaret har Forsvarskommandoen udarbejdet en strategi for økonomistyring 2011-2013. Strategien omfatter ti udviklingstiltag, der skal sikre en mere effektiv og velfungerende økonomistyring.

Det primære fokus i 2011 og 2012 har været at forberede grundlaget for en aktivitetsbaseret styring fra 2013. Det har samtidig været et ønske at skabe større gennemsigtighed i anvendelsen af ressourcer og opnå en forbedret ledelsesinformation. Fokus har således overvejende været på følgende strategiske målsætninger:

- større gennemsigtighed i ressourceanvendelsen
- ensrettet og rettidig ledelsesinformation
- aktivitetsbaseret styring

Konkret er der i 2012 færdiggjort et nyt koncept for, hvordan forsvaret etablerer et flerårigt budget- og planlægningsværktøj. Konceptet erstatter to tidligere planer, der angav budget- og planlægningsgrundlaget på kort- og mellemlang sigt. Det nye koncept fastlægger rammerne for alle forsvarrets myndigheder i en horisont på enten fem eller op til femten år, alt efter om der er tale om et driftsområde eller et investeringsområde. Desuden er udviklingen af systemplatformen iværksat i 2012, og det flerårige budget- og planlægningsværktøj forventes således system-understøttet ved udgangen af 2013.

For at skabe den ønskede sammenhæng mellem forsvarrets operative aktiviteter og de tilhørende økonomiske rammer har Forsvarskommandoen udviklet og implementeret en omkostningsmodel for forsvarrets operative kapaciteter. På baggrund af historiske data og kendte sammenhænge mellem økonomiske ressourcer og aktivitetsniveau samt krav til fremtidigt aktivitetsniveau simulerer omkostningsmodellen behovet for økonomiske ressourcer i kommende år. Omkostningsmodellen øger gennemsigtigheden i ressourceanvendelsen på det operative område, idet den giver mulighed for at vurdere økonomiske konsekvenser ved ændrede aktivitetsniveauer. På den måde har forsvaret udviklet et prioriteringsværktøj, som kan understøtte den fortsatte fokus på effektivisering af forsvarrets opgaveløsning og ressourceanvendelse.

Forsvarets nye omkostningsmodel er taget i brug i forbindelse med udarbejdelse af Forsvarskommandoens årsprogram for 2013. Den nye omkostningsmodel og budgetmodel har dermed været anvendt i 2012 til at melde økonomiske rammer ud til alle forsvarrets myndigheder for budgetåret 2013.

Forsvarskommandoen har i 2012 igangsat standardisering af en ledelsesinformation på økonomiområdet. Formålet er at optimere og forbedre ledelsens beslutningsgrundlag på alle niveauer. Dette skal dels give en hurtigere formidlingsproces og dels give øget kvalitet i rapporteringen. Den nye skabelon for ledelsesinformationen på økonomiområdet er første gang anvendt i Forsvarskommandoens økonomiske rapportering for november 2012 og vil i løbet af 2013 blive rullet ud til underlagte myndigheder. I 2013 vil der fortsat blive arbejdet på implementeringen af dette nye produkt.

Endelig har forsvaret foretaget en gennemgang, vurdering og forbedring af 12 væsentlige og risikofyldte regnskabsprocesser. Formålet med procesgennemgangen har været at sikre, at processerne genererer valide og tidsmæssige korrekte logistik-, økonomi- og regnskabsdata. Målsætningen for 2012 har været at gennemgå, beskrive og risikovurdere de 12 regnskabsprocesser og afdække de tiltag, der skal til for at forbedre processerne. Samtidig hermed er der løbende etableret og gennemført forbedringstiltag på langt de fleste regnskabsprocesser. Eksempelvis er processen for kontrol med optælling af varelager væsentligt forbedret i forhold til 2011. Forbedringen af kvartalsregnskabsrapporteringen fra og med 2. kvartal 2012 har også medvirket til en forbedring af processerne, idet der sættes fokus på alle processer i forbindelse med kvartalsregnskabsudarbejdelsen. Gennemgangen af regnskabsprocesserne har vist, at der er sket en klar forbedring af processerne inden for de seneste 1-2 år.

Forsvaret har også i 2012 arbejdet på at forbedre mål- og resultatstyringen. Den operative virksomhed er omfattet af mål- og resultatrapporteringen (MRR). Der er her sammenhæng fra resultatkontraktens operative mål og krav, til opgaveanvisningerne i Forsvarskommandoens årsprogram og til den operative mål- og resultatrapportering.

Den operative mål- og resultatrapportering er i 2012 opdateret og relationen til opgaveanvisningerne i årsprogrammet er styrket. I den sammenhæng har arbejdet med omkostningsmodellen medført, at der i muligt omfang er indarbejdet ressourcestabeller i årsprogrammets opgaveanvis-

ninger. Denne sammenhæng er også kommet til udtryk gennem en øget grad af ressourcefastsættelse af de operative opgaver i resultatkontrakten. På den måde skabes sammenhæng mellem opgaveløsning, mål og resultatkrav og omkostninger.

De seneste to år har Forsvarskommandoen arbejdet med udvikling af produktionsmål for forsvarrets funktionelle tjenester, hvilket har resulteret i kvartalsvise afrapporteringer i 2012 i forbindelse med de økonomiske opfølgninger. For yderligere at kvalificere dette arbejde har forsaret i 2012 igangsat tre pilotprojekter om styrket mål- og resultatstyring. Pilotprojektmetoden har haft til hensigt at opnå konkret viden og erfaring med styrkelse af mål- og resultatstyring, der er til samtidig gavn og anvendelse som styringsredskab hos niveau I såvel som hos niveau II. De tre pilotprojekter har udviklet et stringent styringshierarki, som viser sammenhængen mellem myndighedens formål og de enkelte ydelser og aktiviteter, der bidrager til disse formål. Erfaringerne fra pilotprojekterne føres videre i den fortsatte udvikling af området.

Fokus og forventninger til økonomistyringen i 2013

I 2013 fortsættes implementeringen af ovenstående udviklingsopgaver. Som supplement hertil vil Forsvarskommandoen fokusere på at udvikle it-løsninger, som understøtter de forretningsmæssige krav og forbedrer mekanismerne i forsvarrets interne omkostningsmodel.

Dertil kommer, at Forsvarskommandoen generelt vil skærpe fokus på implementeringen og forankringen af udviklingsarbejdet på tværs af myndigheder og samtidig udbrede kendskabet til økonomistyringen til interne og eksterne samarbejdspartnere. Dette skal ske gennem større formidling af de opnåede resultater samt uddannelse og opfølgning.

Gennem 2013 vil Forsvarskommandoen på den måde i højere grad inddrage økonomistyringsstrategiens målsætninger om helhedsorientering og forandring i praksis, positiv anerkendelse af økonomistyringen samt effektivitet i opgaveløsningen og sikring af de rette økonomistyringskompetencer.

Det er Forsvarskommandoens forventning, at der ved udgangen af 2013 vil være opnået væsentlige forbedringer af forsvarrets økonomistyring, og at den systematiske tilgang til udviklingsopgaven vil have båret frugt.

Samtidig forventer Forsvarskommandoen at fortsætte udviklingen af økonomistyringen også efter 2013, således at målsætningen i forsvarrets økonomistyringsstrategi om at få en økonomistyring, som er blandt de bedste i staten, kan indfries.

2.3.3 AFSLUTNING AF FORSVARSFORLIGET 2010-2014

Samlet set kommer forsvaret ud af det forsvarsforlig, der oprindeligt var planlagt til at løbe fra 2010 til 2014, med et samlet overskud på 1.681,7 mio. kr. ved udgangen af 2012. Resultatet forde-
ler sig med 333,8 mio. kr. i 2010, 1.195,5 mio. kr. i 2011 og 151,9 mio. kr. i 2012, jf. tabel 2.3.3.

TABEL 2.3.3 **AKKUMULERET RESULTAT OPGJORT I 2012-PRISER (MIO. KR.)**

	2010	2011	2012
Løn	9.436,4	9.215,2	9.027,8
variable ydelser	816,1	761,5	811,1
Etablissemmentsdrift og bygningsvedligehold	1.132,6	1.204,4	1.572,3
Central informatikvirksomhed	434,6	436,7	443,6
Materielinvesteringer	6.574,3	6.017,4	6.927,1
Øvrige driftsudgifter	2.346,2	2.180,2	2.191,8
Global ramme (drift)	60,5	31,8	43,3
Forsvarets etablissemmentsplan	92,5	236,7	-0,9
I alt	20.893,2	20.083,9	21.015,7
FL bevilling (inkl. indtægter fra salg af ejendomme) ¹³	-21.223,2	-21.278,1	-21.167,6
Resultat	-333,8	-1.195,5	-151,9
Akkumuleret resultat	-333,8	-1.529,3	-1.681,7
Bortfald på bevillingsafregning jf. aftale om forsvaret 2013-2017 ¹⁴			900,0
Akkumuleret resultat (inkl. bortfald)			781,7

Det gode resultat kan tilskrives den stramme økonomiske styring, der blev iværksat i 2009, og siden er blevet videreudviklet blandt andet i regi af forsvarets økonomistyringsstrategi. Resultatet skal endvidere ses i lyset af, at forsvaret skønnede et merforbrug for 2010-2014 på ca. 1,6 mia. kr. medio 2010. Det er således på meget kort tid lykkedes at bedre økonomien på trods af et øget internationalt engagement i perioder med deltagelse fra alle tre værn i internationale operationer primært i Afghanistan, Libyen og Aden bugten.

I forsvarsforlig 2010-2014 var der opstillet krav om effektivisering af personaleforbruget med 1-5 pct. fra 2010 til 2014, effektivisering af udgifter til øvrig drift med 10-18 pct. fra 2010 til 2014 samt rationalisering med reduktion af arbejdstidsbestemte ydelser på 113 mio. kr. (2012-priser). Forsvaret har levet op til disse effektiviseringskrav samtidig med, at det er lykkedes at skabe overskud på driften.

¹³ Forbrug og bevilling er opgjort i faste priser af hensyn til sammenligning på tværs af år, mens resultat er opgjort i løbende priser, da mer-/mindreforbrug, og dermed det akkumulerede resultat, alene videreføres i løbende priser.

¹⁴ Som følge af det nyligt indgåede forsvarsforlig for 2013-2017 er der ved bevillingsafregningen for Forsvarsministeriets område foretaget et bortfald af det akkumulerede overskud på 1 mia. kr. På Forsvarskommandoens bevilling er der faldet 0,9 mia. kr. bort, mens de resterende 0,1 mia. kr. er bortfaldet på konti vedrørende forsvarets bidrag til NATO's militære driftsbudgetter og NATO's investeringsprogram.

TABEL 2.3.4 **PERSONALEFORBRUGET OPGJORT I 2012-PRISER**¹⁵

(mio. kr.)	2010	2011	2012
Opfyldelse af baseline for effektivisering af udgifter til løn:			
Baseline	9.581	9.428	9.435
Forbrug	9.102	8.951	8.806
Difference	479	478	629
Opfyldelse af baseline for effektivisering af udgifter til øvrig drift:			
Baseline	1.940	1.813	1.728
Forbrug	1.691	1.477	1.518
Difference	249	336	210
Opfyldelse af baseline for reduktion af arbejdstidsbestemte ydelser:			
Baseline	731	719	697
Forbrug	644	596	676
Difference	87	123	21

Implementeringen af forsvarsforliget 2010-2014 forløb generelt planmæssigt. De anførte ønskede, nødvendige og nye kapaciteter i forliget for 2010-2014 var generelt til stede ved udgangen af 2012 eller under planmæssig opbygning, herunder de anførte kapaciteter til imødegåelse af improviserede sprængladninger samt taktiske efterretningskapaciteter. En række materielprojekter fra forliget 2010-2014 er blevet udskudt som følge af forsinkelser i materielanskaffelsesprocessen, men vil i vid udstrækning blive overført til anskaffelse i løbet af forsvarsaftalen 2013-2017.

Den forligsaftalte midtvejsevaluering blev gennemført i juni 2012 og havde oprindeligt til formål at adressere og håndtere den økonomiske ubalance i forligsøkonomien på ca. 1,6 mia. kr., som var identificeret ved indgangen til forliget 2010-2014. Denne ubalance er udlignet gennem stram økonomisk styring i forligets første år, hvilket er udført samtidig med levering af en omfattende indsats i internationale operationer. Den stramme økonomistyring har medført et reelt akkumuleret mindreforbrug på 701 mio. kr. (334 mio. kr. i 2010 og 557 mio. kr. i 2011), der sammen med udskydelse af materielprojekter på ca. 828 mio. kr. har medført, at forligsøkonomien ved udgangen af 2012 var i balance. Samtidig har den positive økonomi medført, at det har været muligt at genindtræde i NATO's Alliance Ground Surveillance projekt.

Forsvaret har i 2012 afsluttet en række forligsaftalte analyser eller bidraget hertil, og er i gang med implementeringen af en række af analysernes anbefalinger, ligesom flere af analyserne har været grundlag for tiltag i forsvarsaftalen 2013-2017. Forsvaret afventer yderligere analyser, herunder specielt analyser af det arktiske område, hvilket igangsættes på baggrund af forsvarsaftale 2013-2017.

¹⁵ Opgørelsen er ekskl. udgifter til øvrig drift til internationale operationer.

DEL 3

REGNSKAB

Forsvarskommandoen modtager udgiftsbaserede bevillinger, der i 2012 udgjorde ca. 22,0 mia. kr. for samtlige hovedkonti angivet i ledelsespåtegningen.

Årets resultat i resultatopgørelsen og balancen er opstillet efter omkostningsbaserede principper.

3.1 REGNSKABSPRAKSIS

Forsvarskommandoen følger retningslinjerne i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning, bortset fra ét område, idet Forsvarskommandoen anvender 100.000 kr. som bagatelgrænse for aktivering af produktionsanlæg og maskiner, transportmateriel, inventar og it-udstyr, hvor Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning anvender 50.000 kr.

Den valgte bagatelgrænse er begrundet dels i Forsvarskommandoens store mængder af aktiver under 100.000 kr., hvor registrering som anlæg vil være ressourcekrævende og dels som følge af, at værdien af disse aktiver ikke er væsentlig i forhold til Forsvarskommandoens samlede værdi af anlægsaktiver. Den anvendte regnskabspraksis er godkendt af Moderniseringsstyrelsen.

3.2 RESULTATOPGØRELSE

(mio. kr.)	Note	2012	2011	Budget 2013 ¹⁶
Ordinære driftsindtægter, ekskl. bevilling				
Salg af varer og tjenesteydelser		-550,0	-618,2	
Tilskud til egen drift		0,0	0,0	
Øvrige driftsindtægter		0,0	0,0	
Gebyrer		0,0	0,0	
Ordinære driftsindtægter i alt		-550,0	-618,2	-532,6
Ordinære driftsomkostninger				
Ændring i lagre		1.814,2	2.043,8	
Forbrugsomkostninger:				
Husleje		67,2	68,2	
Andre forbrugsomkostninger		99,7	51,8	
Forbrugsomkostninger i alt		166,9	120,0	
Personaleomkostninger:				
Lønninger		9.173,4	9.291,5	
Pension		1.149,9	1.148,5	
Lønrefusion		-290,4	-310,5	
Andre personaleomkostninger		21,5	60,3	
Personaleomkostninger i alt	1	10.054,4	10.189,8	10.464,2
Andre ordinære driftsomkostninger		6.513,1	6.954,6	11.927,1
Af- og nedskrivninger	2	1.697,2	2.002,7	
Ordinære driftsomkostninger i alt		20.245,8	21.310,9	22.391,3
Resultat af ordinær drift		19.695,8	20.692,7	21.858,7
Andre driftsposter:				
Andre driftsindtægter		-178,8	-89,8	-120,0
Andre driftsomkostninger		202,1	182,6	
Resultat før finansielle poster		19.719,1	20.785,5	21.738,7
Finansielle poster:				
Finansielle indtægter		-5,0	-14,8	
Finansielle udgifter		-4,6	42,7	
Resultat før ekstraordinære poster		19.709,5	20.813,4	21.738,7
Ekstraordinære poster:				
Ekstraordinære indtægter		0,0	0,0	
Ekstraordinære udgifter		0,0	0,0	
Omkostningsbaseret resultat i alt¹⁷		19.709,5	20.813,4	21.738,7

Resultat af ordinær drift udgør 19,7 mia. kr. i 2012 mod 20,8 mia. kr. i 2011. Resultatet skyldes et fald i af- og nedskrivninger på 0,3 mia. kr. som følge af større afskrivninger på udfasede anlæg i 2011, herunder blandt andet radarer og F-16 fly, ændring i lagre med 0,2 mia. kr., et fald i de samlede personaleomkostninger på 0,1 mia. kr. samt et fald i andre ordinære driftsomkostninger og øvrige omkostninger på 0,5 mia. kr.

Andre driftsposter omfatter indtægter og omkostninger, der ligger ud over ordinær drift, herunder blandt andet tab og gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver.

¹⁶ Beløbene svarer til det udgiftsbaserede grundbudget, der er indberettet til Moderniseringsstyrelsen. Budgettet for 2013 indeholder årets omkostninger for hjemmeværnet, men er ikke reduceret med den aftalte besparelse i forbindelse med forsvarsforlig 2013-2017.

¹⁷ Hjemmeværnets forbrug og omkostninger er indeholdt i resultatopgørelsen.

3.3 BALANCE

Aktiver (mio. kr.)	Note	Ultimo 2012	Ultimo 2011
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		53,9	124,3
Erhvervede koncessioner, patenter m.v.		5,3	12,0
Udviklingsprojekter under udførelse		25,3	8,9
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	84,5	145,2
Materielle anlægsaktiver			
Grunde, areal og bygninger		7.639,8	7.686,7
Infrastruktur		0,0	0,0
Produktionsanlæg og maskiner		3.987,8	3.950,2
Transportmateriel		12.609,3	12.506,4
Inventar og it-udstyr		34,1	56,9
Igangværende arbejde for egen regning		6.377,7	5.381,0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	30.648,7	29.581,2
Finansielle anlægsaktiver		0,0	0,0
Anlægsaktiver i alt		30.733,2	29.726,4
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		13.812,5	12.709,6
Tilgodehavender		2.835,7	2.627,5
Værdipapirer		0,0	0,0
Likvide beholdninger		1.096,5	2.100,9
Omsætningsaktiver i alt		17.744,7	17.438,0
Aktiver i alt	7	48.477,9	47.164,4

Passiver (mio. kr.)	Note	Ultimo 2012	Ultimo 2011
Egenkapital i alt	5	43.294,4	42.212,7
Hensættelser	6	1.052,8	838,9
Langfristede gældsposter			
Prioritetsgæld		0,0	0,0
Anden langfristet gæld		0,0	0,0
Statsgæld		0,0	0,0
Donationer		52,9	13,1
Langfristet gæld i alt		52,9	13,1
Kortfristede gældsposter			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.069,5	2.056,5
Anden kortfristet gæld		790,9	810,0
Skyldige feriepenge		1.212,1	1.213,6
Igangværende arbejder for fremmed regning		0,0	0,0
Periodeafgrænsnings-poster		5,3	19,6
Kortfristet gæld i alt		4.077,8	4.099,7
Gæld i alt		4.130,7	4.112,8
Passiver i alt	7	48.477,9	47.164,4

Balancen pr. 31. december 2012 udviser en balancesum på 48,5 mia. kr. mod 47,2 mia. kr. i 2011.

I løbet af 2012 har der været en stigning i værdien af anlægsaktiver, idet foretagne afskrivninger har været mindre end årets tilgange. Stigning i værdien af transportmateriel skyldes især tilgangen af en fregat. Stigningen på igangværende arbejder for egen regning vedrører væsentligst opbygningen af nye fregatter, samt forudbetalinger på skibsbaserede helikoptere.

Værdien af omsætningsaktiver er steget fra 17,4 mia. kr. til 17,7 mia. kr., væsentligst som følge af en stigning i varebeholdninger. De likvide beholdninger er faldet.

Egenkapitalen er i 2012 opgjort til 43,3 mia. kr. mod 42,2 mia. kr. i 2011 inklusiv primo regulering vedrørende modtagne nettoaktiver fra Farvandsvæsenet på 0,2 mia. kr. i forbindelse med res-sortomlægninger. Den efterfølgende stigning i egenkapitalen skyldes, at den tildelte likviditet har oversteget det omkostningsbaserede regnskabsmæssige resultat. Der henvises til note 5.

Hensættelser er steget som følge af yderligere hensættelser til miljøforpligtelser. Der er i note 7 redegjort for foretagne primokorrektioner. Eventualforpligtelser er opgjort i note 8.

3.4 OMREGNINGSTABEL

Omregningstabellen viser omregningen af årets resultat fra omkostningsbaserede principper til udgiftsbaserede principper (årets nettoudgifter). Det fremgår af tabellen, at det omkostningsbaserede resultat for 2012 udgør 19,7 mia. kr., og at det udgiftsbaserede resultat udgør 21,8 mia. kr. Årets bevillinger indgår ikke i årets omkostningsbaserede resultat eller i årets nettoudgifter.

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

TABEL 3.4.1 OMREGNINGSTABEL

(mio. kr.)	2012
Årets resultat efter omkostningsbaseret princip	19.709,5
Afskrivninger	-1.697,2
Nedskrivning	0,0
Ændring i hensættelser	-214,2
Anskaffelser	0,0
Lagerregulering	1.058,9
Igangværende arbejder/udviklingsprojekter under opførelse	2.995,1
Regulering af personaleomkostninger (skyldige feriepenge og skyldigt overarbejde)	79,3
Periodiseringer	0,0
Tab på debitorer	0,3
Korrektion af forskellen mellem salgspris og tab/gevinst ved salg af aktiver	-148,4
Årets nettoudgifter	21.783,3

Afskrivninger og nedskrivninger på i alt 1,7 mia. kr. indgår alene i det omkostningsbaserede regnskab.

Lagerregulering på 1,1 mia. kr. er udtryk for, at det udgiftsbaserede indkøb til lagervarer på 2,9 mia. kr. overstiger det omkostningsbaserede forbrug af lagervarer på 1,8 mia. kr.

Indkøb til igangværende arbejder for egen regning og udviklingsprojekter under opførelse udgør 3,0 mia. kr. og indgår alene i det udgiftsbaserede resultat.

Korrektion af forskellen mellem salgspris og tab/gevinst ved salg af aktiver indgår i det omkostningsbaserede 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

	2012	2011
Samlet bevilling for de konti der er nævnt i påtegningen	22.039,6	21.733,5
Omkostningsbaseret resultat	-19.709,5	-20.813,4
Tilbageførte afskrivninger og nedskrivninger	1.697,2	2.002,7
Ændringen i hensættelser	213,9	399,8
Forskydning varebeholdninger	-1.102,9	-443,9
Forskydning omsætningsaktiver	-208,3	343,8
Forskydning kort- og langfristet gæld i øvrigt	18,0	256,6
Driftens likviditetsvirkning	2.948,0	3.479,1
Likviditetsvirkning fra anlægsaktivitet	-2.704,0	-1.820,2
Pengestrømme af investeringsaktivitet	-2.704,0	-1.820,2
Årsafregning til Moderniseringsstyrelsen for tidligere år	-1.248,5	-509,5
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.248,5	-509,5
Årets likviditetsforskydning	-1.004,5	1.149,4
Likvid beholdning ved årets begyndelse	2.100,9	951,5
Likvid beholdning ved årets udgang	1.096,5	2.100,9

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Driften har i 2012 givet et likviditetsmæssigt overskud på knap 3 mia. kr. som følge af, at det omkostningsbaserede resultat er noget under bevillingen samt en positiv forskydning i hensættelser. I lighed med foregående år har der været en opbygning af varebeholdninger grundet lagerreguleringer, hvilket har medført en negativ likviditetsvirkning.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme til investeringsaktivitet omfatter køb og salg af anlægsaktiver. Likviditetsvirkningen fra anlægsaktiviteter har i 2012 været næsten en mia. kr. større end afskrivningerne og stammer hovedsageligt fra køb af nye skibsbaserede helikoptere. Forsvaret har endvidere i 2012 solgt bygninger for 84,9 mio. kr.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter årsafregning til Moderniseringsstyrelsen. Forsvaret blev ultimo maj reguleret med kr. 1.248,5 mio. kr. som konsekvens af et mindreforbrug i forhold til bevillingen for året 2011. For 2012 er det likvide mindreforbrug opgjort til 172,1 mio. kr., der afregnes primo 2013.

3.6 BEVILLINGSREGNSKAB

Som det fremgår af bevillingsregnskabet nedenfor var årets overskud på konto 12.21.01 på finansloven på 11, 3 mio. kr. Kontoen udgør Forsvarskommandoens driftsbevilling. Til sammenligning var der på samme konto et overskud på 1.243,1 mio. kr. i 2011. Bevillingsregnskabet for Forsvarskommandoens driftsbevilling på finanslovskonto 12.21.01 fremgår af tabellen nedenfor.

TABEL 3.6.1 BEVILLINGSREGNSKAB FOR FINANSLOVSKONTO § 12.21.01¹⁸

Driftsbevilling (mio. kr.)	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Afvigelse	Budget 2013
Udgifter	19.478,2	21.505	21.410,6	94,9	21.365,6
Indtægter	-686,7	-712,9	-626,3	-83,6	-721,9
Resultat, brutto	18.791,5	20.792,6	20.781,3	11,3	20.643,7
Bevilling, netto	20.034,6	20.792,6	20.792,6	0,0	20.643,7
Resultat, netto	1.243,1	-	11,3	-11,3	-

Årets resultat er et overskud på 11,3 mio. kr. Resultatet er blandt andet påvirket af, at forsvaret i 2012 har kunnet udmønte indtægter fra salg af ejendomme på ca. 84 mio. kr. samt 33 mio. kr. fra sikkerhedspuljen på Finanslovens § 35. Resultatet er endvidere påvirket af, at forsvaret i slutningen af året indgik aftale om anskaffelse af ni skibsbaserede helikoptere af typen MH-60R Seahawk.

Center for Koldkrigsforskning

Centret blev på baggrund af aktstykke nr. 103 af 4. maj 2006 oprettet i 2007 med en samlet bevilling på ca. 10 mio. kr. I 2011 fik centret tilført en ekstrabevilling på 0,5 mio. kr. til færdiggørelsen af arbejdet. Ved udgangen af 2012 er der en restbevilling på ca. 0,3 mio. kr., der forventes anvendt i 2013 til publicering af forskningsresultater.

Center for Islamisme og Radikalisering

Centret blev oprettet i 2008 på baggrund af Finanslov 2007, hvoraf det fremgår, at 'der afsættes en pulje på i alt 10,0 mio. kr. med henblik på at fremme målrettet terrorforskning'. Centret, der hører under Århus Universitet, fik i 2011 tilført den sidste del af bevillingen. Centret videreførte en restbevilling til 2012 til finansiering af allerede igangsatte projekter. Projektet er nu afsluttet.

Dansk Institut for Militære Studier

Dansk Institut for Militære Studier blev på baggrund af det foregående forlig 2010-2014 overdraget til Københavns Universitet den 1. april 2010 under navnet Center for Militære Studier. Driften heraf finansieres fortsat af forsvaret med ca. 9,0 mio. kr. årligt (2010-niveau).

¹⁸ Tallene for 2011 er ekskl. ændringer som følge af ressortomlægningerne ved kgl. resolution af 3. oktober 2011.

3.7 BEVILLINGSAFREGNING

I modsætning til tidligere år er indtægterne på kontiene 12.21.13 'Nationalt finansierede bygge- og anlægsarbejder' og 12.21.14 'Provenu ved afhændelse af ejendomme' i henhold til forsvarsforlig 2010-2014 medregnet i summeringen af bevilling, regnskab og årets overskud. Det skyldes en ny særlig bevillingsbestemmelse i finansloven¹⁹, der gør det muligt at medtage forskelle mellem disse kontis bevilligede og realiserede indtægter i bevillingsafregningens resultat.

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	229,5	235,2	-5,7	0,0	-3,1
Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlæg § 12.21.13:					
Udgifter	300,4	176,0	124,4	100,0	71,7
Indtægter	99,8	99,8	0,0	0,0	0,0
Anlæg § 12.21.14:					
Udgifter	0,0	-0,7	0,7	0,7	0,0
Indtægter	84,2	84,2	0,0	0,0	0,0
Anlæg § 12.22.13:					
Udgifter	28,6	2,4	26,2	0,0	0,0
Indtægter	28,6	2,4	26,2	0,0	0,0
Anlæg § 12.22.15:					
Udgifter	29,1	7,9	21,2	30,0	23,7
Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlægsbevilling i alt	375,0	234,4	140,6	130,7	92,4
Driftsbevilling § 12.21.01:					
Lønsum	10.099,5	9.837,2	262,3	199,3	680,8
Øvrig drift	10.693,1	10.944,1	-251,0	570,0	8,5
Driftsbevilling i alt	20.792,6	20.781,3	11,3	769,3	689,3
Drifts- og anlægsbevilling i alt	21.167,6	21.015,7	151,9	900,0	781,7

Som følge af det nyligt indgåede forsvarsaftale for 2013-2017 er der ved bevillingsafregningen for Forsvarsministeriets område foretaget et samlet bortfald af det akkumulerede overskud på 1 mia. kr. Som det fremgår af tabel 3.7.1, er 900,0 mio. kr. bortfaldet på Forsvarskommandoens akkumulerede overskud.

Hovedparten af de 900 mio. kr. som er bortfaldet, bæres af Forsvarskommandoens driftsbevilling, der også er forsvarrets største hovedkonto og har akkumuleret det største overskud. Ved udgangen af 2012 var det akkumulerede overskud på denne konto på 1.458,6 mio. kr. Efter bortfald af 769,3 mio. kr. er det akkumulerede overskud til videreførelse reduceret til 689,3 mio. kr.

Ved udgangen af 2012 var anlægsbevillingens akkumulerede overskud på 223,1 mio. kr. Efter bortfald af 130,7 mio. kr. er det akkumulerede overskud til videreførelse reduceret til 92,4 mio. kr.

Der er endvidere bortfaldet 100,0 mio. kr. af de akkumulerede overskud på reservationsbevillingerne, der omfatter forsvarrets bidrag til NATO's militære driftsbudgetter og NATO's investeringsprogram. Der henvises til afsnit 3.9 om administrerede udgifter og indtægter.

¹⁹ Eventuelle merindtægter ud over det budgetterede som følge af differencer mellem det opgjorte skøn for ejendomsprovenu på forslag til lov om tillægsbevilling og det realiserede salgsprovenu samt donationer kan anvendes til en forhøjelse af udgiftsbevillingen. Tilsvarende vil udgiftsbevillingen blive reduceret ved mindreindtægter.

3.8 AKKUMULERET RESULTAT 2012

Årets samlede akkumulerede resultat for 2012 er opgjort til 1.681,7 mio. kr. Efter bortfald af 900 mio. kr. videreføres 781,7 mio. kr. til 2013.

TABEL 3.8.1 AKKUMULERET RESULTAT

Hovedkonti (mio. kr.)	Ultimo 2009	Ultimo 2010	Ultimo 2011	Resultat 2012	Ultimo 2012
Forsvarskommandoen, driftsbevilling, § 12.21.01	-169,6	203,7	1.447,3	11,3	689,3
Materielanskaffelser, anlægsbevilling, § 12.21.02	65,7	65,4	2,6	-5,7	-3,1
Nationalt finansierede bygge- og anlægsarbejder, anlægsbevilling, § 12.21.13	7,6	60,0	47,3	124,4	71,7
Provenu ved afhændelse af ejendomme i henhold til forsvarsforlig 2010-2014, § 12.21.14	-	0,0	0,0	0,7	0,0
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	0,1	5,0	32,5	21,2	23,7
Samlet resultat	-96,2	334,1	1.529,8	151,9	781,7

Udviklingen i det akkumulerede resultat afspejler den stramme økonomiske styring, der blev iværksat i 2009 og som fortsat fastholdes. Det er på den baggrund lykkedes at vende et negativt resultat til et positivt resultat. Som led i forsvarsforlig 2013-2017 blev det besluttet, at forsvaret med udgangen af 2012 skulle afgive 1 mia. kr. af den akkumulerede opsparing. Heraf er 900 mio. kr. bortfaldet på Forsvarskommandoens bevilling.

3.9 ADMINISTREREDE UDGIFTER OG INDTÆGTER

Forsvarskommandoen administrerer forsvarets bidrag til NATO's militære driftsbudgetter og NATO's investeringsprogram.

Som det fremgår af tabellen nedenfor, var der i 2012 et mindreforbrug på 44,4 mio. kr. på § 12.22.01 bidrag til NATO's militære driftsbudgetter mv. Mindreforbruget kan blandt andet henføres til reducerede udgifter til hovedkvarterer mv. til moderniseringen af NATO Airborne Early Warning (NAEW) samt til driften af Airborne Warning and Control System (AWACS) i forhold til det forventede.

På § 12.22.11 bidrag til internationalt finansieret NATO-investeringsprogram var der et mindreforbrug på 12,2 mio. kr. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med, at udgiftsniveauet i de enkelte år påvirkes af NATO-landenes anmeldelser af refusionsberettigede udgifter og medlemslandenes fordelingsnøgler.

TABEL 3.9.1 VIRKSOMHEDENS ADMINISTREREDE UDGIFTER OG INDTÆGTER (mio. kr.)

Art	Bevillingstyper	Hovedkonti		Bevilling	Regnskab	Resultat
Administrative tilskud og lovbundne ordninger	Anden bevilling, lovbunden bevilling, reservationsbevilling	§ 12.22.01	Udgifter	254,0	209,6	44,4
			Indtægter	0,0	0,0	0,0
Øvrige administrative udgifter og indtægter	Anden bevilling, anlægsbevilling (ekskl. anlægsbevilling til virksomhedens drift)	§ 12.22.11	Udgifter	89,3	77,1	12,2
			Indtægter	0,0	0,0	0,0

Ved udgangen af 2012 var der et akkumuleret overskud på § 12.22.01 på 138,5 mio. kr. Heraf er 70,0 mio. kr. bortfaldet ved bevillingsafregningen. Det akkumulerede overskud til videreførelse er herefter reduceret til 68,5 mio. kr.

Ved udgangen af 2012 var der et akkumuleret overskud på § 12.22.11 på 72,1 mio. kr. Heraf er 30,0 mio. kr. bortfaldet ved bevillingsafregningen. Det akkumulerede overskud til videreførelse er herefter reduceret til 42,1 mio. kr.

Sammenlagt bidrager kontiene således med 100,0 mio. kr. til det ved forsvarsftale 2013-2017 forudsatte bortfald af akkumuleret overskud på 1 mia. kr.

LEDELSESPÅTEGNING

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 2012:

- § 12.21.01 Forsvarskommandoen²⁰
 - § 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
- § 12.21.03 Hjemmeværnet. Hovedkontoen indgår i Forsvarskommandoens CVR nr. 16287180. Hjemmeværnet udarbejder selv bidrag til bevillingslove mm., herunder årsrapport.

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, den 3/4 2013



Peter Bartram
general, forsvarschef

København, den 11/4-13



Lars Findsen
departementschef

20 Forsvarsministeriets Interne Revision har gennemgået regnskabsdelen af årsrapporten for 2012 og finder ikke anledning til at fremkomme med bemærkninger.

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

Note 1

Personaleomkostninger (antal årsværk)	2009	2010	2011	2012	Budget 2013 ²¹
Officerer	3.474	3.603	3.820	3.850	3.920
Stampersonel	12.862	12.467	11.702	11.776	12.205
Værnepligtige	2.510	2.240	2.021	1.931	1.759
Civile	6.227	5.933	5.808	5.533	5.470
Kontraktansatte	924	1.330	1.158	1.006	934
I alt	25.997	25.573	24.509	24.095	24.288

Reduktionen fra 2011 til 2012 for civile skyldes blandt andet en tilbageholdenhed med nyan-sættelser med henblik på en tilpasning af forsvarsaftalen 2013 -2017. Reduktionen i antallet af værnepligtige er ligeledes en tilpasning til seneste forlig. Når første rammeredegørelse for 2013 foreligger, vil de budgetterede årsværk være justeret iht. den indgåede forsvarsaftale.

Note 1, fortsat

Tilgang og afgang af personer²²	2009	2010	2011	2012
Tilgang af medarbejdere	2.713	1.552	1.746	2.098
Afgang af medarbejdere	2.068	2.415	2.298	1.844

Der er sket en stigning i tilgangen af personer på ca. 350 i løbet af 2012. Der er samtidig registre-ret et fald i antal afgåede personer på ca. 450. Det samlede nettofald dækker dog over forskelligt rettede bevægelser inden for flere personalegrupper. Der er blandt andet ansat flere konstabler end der er afgået.

Udlisitering og ansættelsesstop har betydet en større afgang end tilgang blandt civile personale-grupper.

Note 2

Af- og nedskrivninger (mio. kr.)	2012	2011
Årets af- og nedskrivninger	1.689,9	1.933,5
Regulering af tidligere års afskrivninger af reklassificerede anlæg	7,3	69,2
Af- og nedskrivninger i alt	1.697,2	2.002,7

Sidste års af- og nedskrivninger er påvirket af afskrivninger af udfasede anlæg vedrørende blandt andet radarer og F-16 fly.

21 I forbindelse med indsendelse af udgiftsopfølgningen i 2013 forventes antal årsværk reduceret i overensstemmelse med forsvarsaftale 2013-2017.

22 Tilgang og afgang er opgjort i personer, øvrige angivelser er opgjort i antal årsværk.

NOTER TIL BALANCEN

Note 3

Immaterielle anlægsaktiver (mio. kr.)	Erhvervede kon-		I alt
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	cessioner, patenter, licenser m.v.	
Kostpris	851,2	184,3	1.035,5
Primo korrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	-0,3	1,1	0,8
Afgang	0,0	-63,7	-63,7
Kostpris pr. 31.12.2012	850,9	121,7	972,6
Akkumulerede afskrivninger	-797,0	-116,4	-913,4
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2012	-797,0	-116,4	-913,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2012	53,9	5,3	59,2
Årets afskrivninger	-70,1	55,9	-14,2
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-70,1	55,9	-14,2
Afskrivningsperiode/år	5 til 8 år	3 år eller rettighedens levetid	

Note 3, fortsat

Udviklingsprojekter under udførelse (mio. kr.)	
Primo saldo pr. 1. januar 2012	8,9
Tilgang	16,1
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,3
Kostpris pr. 31.12.2012	25,3

Note 4

Materielle anlægsaktiver (mio. kr.)	Grunde arealer og bygninger		Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	I alt
	Infrastruktur					
Kostpris	8.629,5	-	9.443,5	27.450,8	785,6	46.309,4
Primo korrektioner	83,6	-	19,8	254,1	2,3	359,8
Tilgang	202,2	-	363,5	1.173,3	8,3	1.747,3
Afgang	-74,4	-	-125,3	-391,7	-261,0	-852,4
Kostpris pr. 31.12.2012	8.840,9	-	9.701,5	28.486,5	535,2	47.564,1
Akkumulerede afskrivninger	-1.200,3	-	-5.408,1	-15.753,7	-501,1	-22.863,2
Akkumulerede nedskrivninger	-0,8	-	-305,6	-123,5	-	-429,9
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2012	-1.201,1	-	-5.713,7	-15.877,2	-501,1	-23.293,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2012	7.639,8	-	3.987,8	12.609,3	34,1	24.271,0
Årets afskrivninger	-174,8	-	-242,6	-660,1	229,9	-847,6
Årets nedskrivninger	0,0	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-174,8	-	-242,6	-660,1	229,9	-847,6
Afskrivningsperiode/år	0 år til 50 år	10 år	10 år til 20 år	5 år til 30 år	3 år	

Primokorrektionerne vedrører tilgang af aktiver fra Farvandsvæsenet i forbindelse med ressortomlægningen. Til- og afgang, akkumulerede af- og nedskrivninger og årets af- og nedskrivninger på produktionsanlæg og maskiner og transportmateriel er i mindre omfang påvirket af reklassifikationer af aktiver.

Note 4, fortsat²³

Igangværende arbejder for egen regning (mio. kr.)	
Primo saldo pr. 1. januar 2012	5.381,0
Tilgang	2.865,4
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte materielle anlægsaktiver	-1.868,7
Kostpris pr. 31.12.2012²³	6.377,7

Note 5

Egenkapitalforklaring (mio. kr.)	
Primo saldo pr. 1. januar 2012:	
Startkapital	42.007,1
Primoregulering og/eller flytning mellem bogføringskredse	205,6
Bevægelser i årets løb:	
Likviditetstildeling	22.039,6
Mellemregning med andre statsinstitutioner	0,0
Afstemningsdifferencer	0,0
Regulering af tildelt likviditet, sidste års likvide mindreforbrug	-1.248,4
Overført resultat:	
Årets resultat efter omkostningsprincippet	-19.709,5
Egenkapital pr. 31.12.2012	43.294,4

Note 6

Hensættelser i balancen (mio. kr.)	
Primo saldo pr. 1. januar 2011	838,9
Tilgang	401,3
Afgang	-187,4
Hensatte forpligtelser pr. 31.12.2012	1.052,8
Specifikation af de samlede hensættelser:	
Pensionsforpligtelse	4,5
Forpligtelser til fratrådte medarbejdere	30,6
Kursus- og lønudgifter vedrørende civile uddannelser	374,2
Engangsvederlag	55,5
Afviklings- og miljøforpligtelser	386,6
Forpligtelse til destruktion af ammunition mv.	199,2
Hensat til tab på debitorer	2,2
Hensatte forpligtelser i alt	1.052,8
Forpligtelserne forventes afviklet således:	
Inden for 1 år	306,4
Udover 1 år	746,4
Hensatte forpligtelser i alt	1.052,8

²³ Forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder indgår i regnskabsposten.

Note 7

Primokorrekktioner (mio. kr.)	Aktiver i alt	Passiver i alt
Balancesum pr. 31. 12. 2011, jf. årsrapport 2011	46.947,7	46.947,7
Primokorrekktioner under aktiver:		
Grunde, arealer og bygninger	74,8	
Produktionsanlæg og maskiner	8,2	
Transportmateriel	124,1	
Inventar og it-udstyr	1,8	
Tilgodehavender	7,8	
Primokorrekktioner under passiver:		
Egenkapital		205,6
Anden kortfristet gæld		1,4
Skyldige feriepenge		9,7
Balancesum pr. 31.12.2011 efter indregning af primokorrekktioner	47.164,4	47.164,4

I forhold til balancen pr. 31.12.2011 i årsrapport 2011 er der i forbindelse med ressortomlægning foretaget ovenstående korrekktioner til balancen pr. 31.12.2011.

Note 8

Eventualforpligtelser (mio. kr.)	
Forpligtelser vedrørende igangværende lejemål	169,3
Reetableringsudgifter ved fraflytning af områder mv.	32,5
Kursus- og lønudgifter vedrørende civile uddannelser	458,5
Vedligeholdelsesforpligtelse på fredede bygninger	298,0
Øvrige forpligtelser, erstatninger og retssager	90,5
Eventualforpligtelser pr. 31.12.2012	1.048,8

Ud over ovenstående forventer Forsvarskommandoen væsentlige eventualforpligtelser til miljøoprydning og reetablering af forsvarets anlæg som følge af stigende miljøkrav samt eventuelle fraflytningsomkostninger på etableringer, der ikke er planlagt fraflyttet.

Forsvarskommandoen forventer endvidere væsentlige omkostninger i kommende forsvarsaftaler til bortskaffelse af ammunition og udfaset materiel ud over det beløb, der er anført under hensættelser.

Det ovenfor nævnte beløb på 298,0 mio. kr. til en vedligeholdelsesforpligtelse på fredede bygninger vedrører renovering, hvoraf renovering af Nyboder udgør 280 mio. kr.

Som et led i Forsvarskommandoens normale aktiviteter afdækker Forsvarskommandoen løbende hen over årene omkostninger i forbindelse med foranstående eventualforpligtelser.

DEL 4

BILAG TIL REGNSKAB OG BEVILLING

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.

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.

Forsvarskommandoen har i 2012 anvendt en tilpasset afregningsmodel for de interne ydelser. Således afregnes kun interne ydelser fra Forsvarets Materieltjeneste, Forsvarets Bygnings- og Etablisementstjeneste, og Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste direkte til hjemmeværnet. Betaling for ydelser fra øvrige myndigheder under Forsvarskommandoen 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 FORSVARETS LEVEREDE YDELSER TIL HJEMMEVÆRNET (MIO. KR.)

	2009	2010	2011	2012
Forsvarets Materieltjeneste	185,6	162,2	164,9	230,9
Forsvarets Bygnings- og Etablisementstjeneste	120,5	127,4	120,2	139,7
Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste	34	46,1	40,6	48,5
Forsvarsakademiet	1,4	1,7	2	2,6
Forsvarets Personeltjeneste	39,5	23,6	24,6	36,1
Forsvarets Regnskabstjeneste	4,8	5,3	5	7,0
Øvrige beregnede ydelser og træk	13,8	48,1	77,5	16,2
Hjemmeværnets samlede omkostningstræk	399,6	414,4	434,8	481,0

Leveringerne fra Forsvarets Materieltjeneste vedrører træk på lager for 26 mio. kr., hvoraf der er anvendt 16 mio. kr. på ammunition. Der er anvendt 104 mio. kr. til drift og vedligeholdelse af materiel samt 97 mio. kr. som afgift til drift af hovedlageret.

Af de leverede ydelser fra Forsvarets Bygnings- og Etablissementstjeneste udgør de faste afregninger 93 mio. kr., heraf udgør leje af kontorfaciliteter 57 mio. kr. og leje af depotfaciliteter 31 mio. kr. Der er anvendt 18 mio. kr. på undervisningsfaciliteter og 6 mio. kr. på kvarterer.

Hjemmeværnets samlede omkostningstræk er i 2012 steget markant (i alt med 46,2 mio. kr.). Dette skyldes primært leverancer fra Forsvarets Materieltjeneste, hvor afregningen for drift og vedligeholdelse af hjemmeværnsspecifik materiel er steget med 30 mio. kr.

4.2 OPGØRELSE AF SKIBE OVER 24 METER

Der har været et underskud på 5,7 mio. kr. vedrørende skibe over 24 meter i 2012. Det videreførte akkumulerede underskud udgør herefter 3,0 mio. kr.

TABEL 4.2.1 ANLÆGSREGNSKAB FOR § 12.21.02 MATERIELINVESTINGER, SKIBE OVER 24 METER

	2011	2012	2012	2012	2013
(mio. kr.)	Regnskab	Budget	Regnskab	Budget - regnskab	Budget
Indtægter					
Nettotal (tilskud)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter					
Anlægsudgifter	723,0	229,5	235,2	-5,7	65,8
Resultat, netto	723,0	229,5	235,2	-5,7	65,8

TABEL 4.2.2 BEVILLINGSAFREGNING FOR § 12.21.02 MATERIELINVESTINGER, SKIBE OVER 24 METER

(mio. kr.)	2012
Bevilling og tillægsbevilling	229,5
Regnskab	235,2
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-5,7
Årets overskud	-5,7
Opgørelse af akkumuleret resultat:	
Akkumuleret resultat ultimo 2011	2,7
Akkumuleret resultat primo 2012	2,7
Årets overskud (jf. resultatopgørelsen)	-5,7
Akkumuleret overskud ultimo 2012	-5,7
Akkumuleret overskud til videreførelse ultimo 2011	-3,0

TABEL 4.2.3 AKKUMULERET RESULTAT FOR § 12.21.02 MATERIELINVESTINGER, SKIBE OVER 24 METER

(mio. kr.)	2009	2010	2011	2012
Primo saldo	48,2	65,7	65,4	2,7
Årets resultat	17,5	-0,3	-62,7	-5,7
Ultimo saldo	65,7	65,4	2,7	-3,0

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 INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED

(mio. kr.)	2009	2010	2011	2012	Akkumuleret resultat
Køreteknisk Anlæg Nordjylland	0,2	0,1	0,0	1,6	1,1
Facility Management, Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste	0,5	0,8	-1,0	-	-
Facility Management, Søværnets Operative Kommando	0,3	-0,1	1,8	-	-
Årets resultat	1,0	0,8	0,8	1,6	4,2
Overført resultat	1,0	0,8	0,8	1,6	4,2

I 2012 havde forsvaret én ordning inden for underkonto 90: Køreteknisk Anlæg Nordjylland. Køreteknisk Anlæg Nordjylland opfylder kravet om at være indtægtsgivende, set over en periode på fire år jf. ovenstående tabel.

Pr. 1. januar 2012 overgik den indtægtsdækkede virksomhed vedrørende facility management ved Søværnets Operative Kommando og Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste til almindelig drift, da kontrakten på disse udløb i 2011. Den indtægtsdækkede virksomhed blev udført på baggrund af vundne udbud. Området ved Søværnets Operative Kommando indgår som en del af udbuddet vedrørende facility management i Vestdanmark mens det tilsvarende område ved Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste er udliciteret.

Overskuddet på Forsvarskommandoens indtægtsdækkede virksomhed blev i 2012 på 1,6 mio. kr. ud af en samlet omsætning på 3,8 mio. kr. Overskuddet er i 2012 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 to bygge- og anlægsprojekter til særlig rapportering for de aktiviteter, der i 2012 er gennemført ved Forsvarets Bygnings- og Etablissementstjeneste. De udvalgte projekter er:

- Flådestation Korsør, forberedelse til modtagelse af fregatter
- Etablering af Monument for Danmarks Internationale Indsats

4.5.1 Projekt Flådestation Korsør, forberedelse til modtagelse af fregatter

Søværnet bestilte i perioden 2004-2009 tre nye fregatter af Ivar Huitfeldt-klassen: Niels Juel, Peter Willemoes og Ivar Huitfeldt, som erstatning for de udtjente korvetter af Niels Juel-klassen. Den første fregat blev leveret i december 2010 og den sidste medio november 2011.

I forhold til anskaffelsen af fregatterne skal forsvaret selv installere og udruste disse med våbensystemer, hvilket bliver gjort på Flådestation Korsør. For at kunne udruste og installere våbensystemerne på fregatterne, er det nødvendigt med havnefaciliteter så som el, it og andet logistik.

Projekt 'BAP 741 – Forberedelser til modtagelse af fregatter' omfatter klargøring og forberedelse af havnefaciliteter, således fregatterne kan forsynes under udrustningen. Hertil indeholder projektet anskaffelse og installation af anlæg til el, olie, it og vandforsyninger. Uagtet at skibene selv kan producere strøm har støj- og miljømæssige forhold samt driftsøkonomiske vurderinger medført behovet for installation af dette i kajanlægget.

TABEL 4.5.1 **FLÅDESTATION KORSØR, FORBEREDELSE TIL MODTAGELSE AF FREGATTER**

Hjemmel	Aktstykke nr. 159, tiltrådt af Folketinget 23. juni 2011
Byggestart	2010 (projektering)
Forventet afslutningstidspunkt ved byggestart	Februar 2012
Faktisk afslutningstidspunkt	Februar 2012
Tildelt budgetramme	47,5 mio. kr., heraf 9,5 mio. kr. til køb af en tilstødende bygning.
Totaludgift	37,4 mio. kr.

Projektet blev gennemført med følgende indhold:

- Køb af Alcatel bygningen på Flådestation Korsør.
- Etablering af midlertidige forsyninger på kajerne omkring det nordre bassin til forsyning af fregatterne indtil de permanente installationer var klar.
- Opførelse af en 190 m² transformerstation til forsyning af de ny fregatter med strøm.
- Træk af kabler fra transformer- og omformerbygningen til installationerne på kajen. Der er på selve kajområdet trukket ca. 7 km. kabel af forskellige dimensioner med et aluminiumindhold på 36 ton.

Idet den første fregat allerede ankom i slutningen i 2010 opdelte Forsvarets Bygnings- og Etablisementstjeneste projektet i to dele; første del omfattede etablering af midlertidige faciliteter til den første fregat og anden del en mere permanent løsning.

Projekt blev udbudt i to entrepriser, hvor kabeltræk og bygningsarbejder blev vundet af firmaet Wicotec og omformerentreprisen af firmaet ABB.

Gennemførelse af projektet foregik i tæt samarbejde med flådestationen med henblik på at afdække de nødvendige behov i relation til installationerne af våbensystemerne. Til trods for projektets kompleksitet samt en stram tidsplan, blev projektet overdraget til brugerne til den i byggeprogrammet aftalte termin februar 2012.

Arbejdet blev gennemført efter planen og i en meget tilfredsstillende kvalitet. Den samlede udgift lå under den bevilligede finansramme, hvilket primært skyldes et gunstigt licitationsresultat. Forsvaret har grundet ændrede konjunkturer i bygge- og anlægsbranchen i årene 2009-2011 opnået en besparelse i forhold til det oprindelige projekt.

4.5.2 Projekt for etablering af Monument over Danmarks Internationale Indsats

I respekt for de mange der har været udsendt til konflikt- og katastrofeområder, for dem der for nærværende er udsendt og for dem, der er omkommet, besluttede regeringen, at der skulle etableres et Monument over Danmarks Internationale Indsats siden 1948. Monumentet blev placeret ved Prinsessens Bastion på Kastellet i København.

I de senere år er Danmarks engagement i konfliktområder rundt om i verden øget markant. Engagementet har været karakteriseret ved en betydningsfuld indsats af såvel enheder som den enkelte, anerkendelse fra samarbejdspartnere og øvrige nationer, samt en generel positiv omtale af Danmark. Et antal danskere har gennem årene mistet livet under udsendelserne og i forbindelse med opgaveløsningen, eller er for stedse blevet mærket.

På den baggrund blev det besluttet, at der skulle etableres et officielt monument for at hædre alle dem, der løftede opgaverne ude, dem der betalte med livet, dem der løser opgaver rundt om i

verden i dag og dem, der fortsat vil arbejde for at skabe fremdrift, fred og bedre vilkår for deres medmennesker i et konfliktområde.

TABEL 4.5.2 ETABLERING AF MONUMENT FOR DANMARKS INTERNATIONALE INDSATS

Hjemmel	FL rådighedspulje
Byggestart	1. december 2010
Forventet afslutningstidspunkt ved byggestart	Inden flagdagen 5. september 2011
Faktisk afslutningstidspunkt / økonomisk afsluttet	26. august 2011 / oktober måned 2012
Tildelt budgetramme	14,0 mio. kr.
Totaludgift	13,6 mio. kr.

Monumentet blev udvalgt på baggrund af en konkurrence, der blev afholdt med deltagelse af fem kunstnere, som var udvalgt i samarbejde med Akademirådet, som er statens rådgiver i forbindelse med kunstneriske spørgsmål.

Det udvalgte forslag til Monumentet for Danmarks Internationale Indsats fremstår med sin klassiske fremtoning, opbygning og funktionelle opdeling som meget rummelig og i god overensstemmelse med den efterspurgte udtryksform. Bygge- og anlægsarbejderne blev udbudt i licitation i hovedentreprise 01. oktober 2010. Kontrakten blev underskrevet i 26. november 2010. Bygge- og anlægsarbejdet blev påbegyndt den 01. december 2010 og afsluttet den 26. august 2011, således at Monumentet stod klar til indvielsen på den årlige officielle flagdag den 5. september.

Monumentet er opbygget af mure i ca. 3 meters højde beklædt med Paradisbakke granit fra Bornholm. Monumentet er uden noget egentligt centrum, men disponeret som tre rum med hver deres fokus og funktion. Indvielsen fandt sted den 5. september 2011 under overværelse af Kongehuset, regeringen, pårørende til omkomne personer samt indbudte personer fra det officielle Danmark.

Alle arbejder er udført i bedste kvalitet, og indenfor den afsatte bevillingsramme. Monumentet opfylder således intentionerne fra konkurrenceforslaget og danner en værdig ramme om såvel officielle arrangementer som i dagligdagen for den enkelte.

Efterfølgende er der foretaget visse optimeringer af anlægget. Bl.a. er brænderen til 'den evige flamme' blevet ændret for at sikre en mere stabil drift, idet det tidligere viste sig, at flammen havde en tendens til at blæse ud under visse vindforhold.

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 2005-2009, anlægssalg og afsluttede anlægsarbejder.

Der er registeret en samlet udgift på underkonto 12.21.13.10 Nationalt finansierede bygge- og anlægsarbejder på 111,1 mio. kr. hvoraf 40 mio. kr. vedr. fondsbidrag fra A.P. Møller og Hustru Chastine Mc-Kinney Møllers Fond til almene Formaal til projekt 'Renovering af De Gule Stokke'. Opmærksomheden skal henledes på, at årets udgifter skal findes i såvel tabel 4.6.1 som i 4.6.3, hvor disse er en del af de samlede udgifter til projektet.

For underkonto 12.21.13.14 Strukturtilpasninger 2005-2009 er registeret en samlet indtægt på 35,0 mio. kr. heri indgår indtægter for salg af Ammunitionsarsenalet på 60 mio. kr. som er bevillingsoverført til 12.21.01 (driftsbevilling). Opmærksomheden skal henledes på, at årets udgifter skal findes i såvel tabel 4.6.2 som i 4.6.4, hvor disse er en del af de samlede udgifter til projektet.

TABEL 4.6.1 **IGANGVÆRENDE PROJEKTER § 12.21.13.10,**
NATIONALT FINANSIEREDE BYGGE- OG ANLÆGSARBEJDER

Totaludgift er tilbagediskonteret til bevillingssåret (mio. kr.)	Byggestart	Forventet afslutning	Årets udgift	Forventet totaludgift
1 & 5 års eftersyn			1,4	
Afhændelse af Melbylejren	2011	2013	3,0	6,6
Bade- og omklædningsfaciliteter Antvorskov Kaserne	2012	2013	6,0	24,0
Etablering af overdækket rampe Flyvestation Karup	2012	2013	0,1	2,9
Etablering af bremseprøvefelt, Almegårds Kaserne	2012	2013	0,1	1,2
Etablering af fyldeplads for flydende væsker, Aalborg	2012	2013	0,4	1,1
Etablering af Miljøhal, Flyvestation Aalborg	2012	2013	1,2	5,0
Etablering af ricochetværn, Raghammer	2012	2013	0,0	1,0
Etablering af vaskehal, Oksbøllejren	2013	2013	0,0	2,0
F-16 M5 træneropdatering, Skrydstrup	2009	2013	0,2	8,1
Faciliteter til faggruppe Informatik, Høvelte	2013	2013	0,0	1,8
Flytning af radiosite, Lundbakke	2011	2013	0,3	1,1
Forsøg 2011 Intelligente bygningsinstallationer	2011	2013	0,2	0,6
Forsøg 2012 Pilotprojekt bade- og omklædning	2012	2013	0,1	0,2
FPT Totalarkiv, Flyvestation Karup	2012	2013	0,2	5,6
Konvertering af varmesystem, Våbenskolen Sj. Odde	2011	2013	10,7	14,2
Kunstnerisk udsmykning ved etablering af Veteranhjem	2012	2013	0,0	0,5
Kunstnerisk udsmykning vedr. pilotprojekt Nyboder	2012	2013	0,1	0,2
Kunstnerisk udsmykning, Ryes Kaserne	2012	2013	0,1	0,4
Kystsikring, Sjællands Odde	2011	2013	0,1	4,6
Køb og tilpasning af ejendom, Brabrand	2012	2013	9,0	13,4
Miljøplads, Borrislejren	2012	2013	2,5	2,8
Miljøplads, Flådestation Frederikshavn	2012	2013	0,5	12,4
Miljøplads, Oksbøllejren	2012	2013	2,3	7,9
Modernisering af målområde, Jægerspris	2011	2013	0,0	8,4
Modernisering af målområde, Sjælsø	2011	2013	0,0	6,4
Modernisering af målområder, Skive	2011	2013	9,5	10,0
Modernisering af målområder, Skrydstrup	2010	2014	0,0	0,5
Modernisering af målområder, Stibjerg	2011	2013	0,0	4,9
Modernisering af målområder, Vrøgum	2011	2013	0,0	8,8
Modernisering af skydebane, Raghammer	2010	2013	0,0	14,8
Modernisering af skydebane, Sønderborg	2011	2013	0,0	7,9
Modernisering af skydebaner, Nr. Uttr.	2010	2013	0,3	11,1
Modernisering og støjdæmpning, Varde	2009	2013	0,3	8,9
Nedlæggelse af ammunitions depot, Skørping Lund	2011	2013	4,1	7,8
Nedlæggelse af ammunitionsdepoter Rold 2	2012	2013	7,8	8,0
Opførsel af klimaskærm, flyvestation Skalstrup	2012	2013	0,1	1,9
Plastikgrid på skydebaner	2012	2013	2,5	2,7
Radartårn, Bækskov Radaranlæg	2012	2013	1,5	11,2
Renovering af De Gule Stokke ²⁴	2010	2013	40,4	94,3
Støjdæmpning, Seden Skydebane	2013	2013	0,1	13,3
Testfacilitet til PMV-E, Oksbøllejren	2012	2013	0,1	8,5
Udbygning af Gardergården, Marselisborg	2012	2013	1,2	3,2
Vedligeholdelsesniv. 1, Værkstedbygning i Oksbøllejren	2012	2013	2,8	2,9
I alt			109,2	353,3

²⁴ Note: 2/3 af den forventede totaludgift på 'Renovering af De Gule Stokke', 94,3 mio. kr. finansieres af A.P. Møller og Hustru Chastine Mc-Kinney Møllers Fond til almene Formaal. En forhøjelse af bevillingsrammen er efterfølgende blevet godkendt ved aktstykke 61 afgjort den 7. februar 2013.

Mindelund i Aalborg

I maj 2012 stod en ny mindelund færdig på Aalborg Kaserne. Mindesmærket hædres de fem mænd og den ene kvinde, der har været udsendt fra Aalborg Kaserne og er omkommet i international tjeneste.



TABEL 4.6.2 IGANGVÆRENDE ANLÆGSPROJEKTER § 12.21.13.14,
STRUKTURTILPASNINGER 2005-2009

Totaludgift er tilbagediskonteret til bevillingsåret (mio. kr.)	Byggestart	Forventet afslutning	Årets udgift	Forventet totaludgift
1 & 5 års eftersyn på byggeprojekter			1,0	
F16 Flyvedligeholdelsesfaciliteter	2010	2013	16,4	61,2
Kunst – og kunstnerisk udsmykning, Hjørring Kaserne	2011	2013	0,4	1,0
I alt			17,8	62,2

TABEL 4.6.3 AFSLUTTEDE ANLÆGSPROJEKTER § 12.21.13.10,
NATIONALT FINANSIEREDE BYGGE- OG ANLÆGSARBEJDER

Totaludgift er tilbagediskonteret til bevillingsåret (mio. kr.)	Byggestart	Forventet afslutning v. byggestart	Faktisk afslutnings-tidspunkt	Oprindeligt budgetteret totaludgift	Totaludgift	Bevilling modtaget	Hjemmel
Etablering af afisningsplatform, Skrydstrup	2012	2012	2012	0,2	0,1	2012	FL rådighedspulje
Etablering af værksted bygning 57, Oksbøl	2012	2012	2012	1,1	1,1	2012	FL rådighedspulje
Etablering af skiveværksted, Jægerspris	2012	2012	2012	1,3	1,3	2011	FL rådighedspulje
Etablering elevator- og rampefaciliteter Flyvestation Aalborg	2012	2012	2012	3,7	3,7	2012	FL rådighedspulje
Etablering af værksted, Vordingborg	2012	2012	2012	1,4	1,4	2012	FL rådighedspulje
Etablering af mindelund, Nr. Uttrup ²⁵	2012	2012	2012	0,4	0,4	2012	FL rådighedspulje/fondsfinansiering

²⁵ Eksklusive fondsbidrag på kr. 100.000.

Totaludgift er tilbagedis- konteret til bevillingsåret (mio. kr.)	Byggestart	Forventet afslutning v. bygge- start	Faktisk af- slutnings- tidspunkt	Oprindeligt budgetteret totaludgift	Total- udgift	Bevilling modtaget	Hjemmel
Etablering af Monument	2010	2011	2011 ²⁶	14,0	13,6	2011	FL rådig- hedspulje
Faciliteter til Taktisk troppe Transport, Flyve- station Aalborg	2012	2012	2012	7,0	5,7	2012	FL rådig- hedspulje
Faciliteter i byg. 28, Nr. Utrup Kaserne	2012	2012	2012	2,3	2,1	2011	FL rådig- hedspulje
Forsøg 2012 - Absorben- ter på blendere	2012	2012	2012	0,2	0,1	2012	FL pulje til forsøg & udvikling
Forsøg 2012 - Græsar- mering på skydebaner	2012	2012	2012	0,9	0,5	2012	FL pulje til forsøg & udvikling
Forsøg 2012 - Synlig- gørelse af arbejdsmiljø- bygning	2012	2012	2012	0,1	0,1	2012	FL pulje til forsøg & udvikling
Forsøg 2012 - Varme- styring via censor	2012	2012	2012	0,6	0,6	2012	FL pulje til forsøg & udvikling
Forsøg 2012, Skudstøj i skydetunneller	2012	2012	2012	0,1	0,1	2012	FL pulje til forsøg & udvikling
Genopførelse af Felthal- le, Depot Klosterhede	2011	2011	2012	2,0	1,3	2011	FL rådig- hedspulje
Indretning til militær- hunde, Flyvestation Karup	2012	2012	2012	1,6	1,6	2011	FL rådig- hedspulje
Modernisering af skydebaner, Antvorskov Kaserne	2011	2011	2012	6,3	6,1	2010	FL rådig- hedspulje
Modernisering af skyde- baner, flere projekter	2011	2012	2012	17,2	16,9	2011	FL 2010 mod. pulje
Opførelse af pavillon, Flyvestation Karup	2012	2012	2012	0,9	0,8	2011	FL rådig- hedspulje
Pavillon til ACW-skolen, Flyvestation Karup	2012	2012	2012	3,5	3,5	2012	FL rådig- hedspulje
Renovering fregatmod- tagelse, Flådestation Korsør	2010	2012	2012	47,5	37,4	2011	Aktstykke 159 2011
Sikkerhedsmæssige opgraderende tiltag	2012	2012	2012	1,6	0,2	2012	FL rådig- hedspulje
Spildevandstilslutning til Varde Kommune	2010	2011	2012	6,1	6,3	2009	FL rådig- hedspulje
Støjdæmpning og modernisering, Ålborg Skydebane	2012	2012	2012	3,0	1,2	2011	FL rådig- hedspulje
Udvidelse af KFUM, Borrislejr	2012	2012	2012	1,0	1,1	2012	FL rådig- hedspulje
Udvidelse af miljøplads, Vordingborg Kaserne	2012	2012	2012	0,4	0,3	2012	FL rådig- hedspulje
I alt				124,3	107,6		

26 Økonomisk først afsluttet i 2012.

TABEL 4.6.4 **AFSLUTTEDE ANLÆGSPROJEKTER § 12.21.13.14, STRUKTURTILPASNINGER 2005-2009**

Totaludgift er tilbagediskonteret til bevillingsåret (mio. kr.)	Bygge- start	Forventet afslutning v. byg- gestart	Faktisk afslut- nings- tidspunkt	Oprin- deligt budgette- ret total- udgift	Total- udgift	Bevilling modtaget	Hjemmel
Etablering af svejseværksted, Oksbøl	2011	2012	2012	3,0	2,0	2011	FL rådig- hedspulje
Faciliteter til havarikursus i Hvims	2010	2011	2012	28,4	29,1	2009	FL 2009
Faciliteter til logistikcenter, Flyvestation Aalborg	2011	2012	2012	5,6	4,9	2010	FL rådig- hedspulje
Kunst. udsmykning, Søværnets Havarikursus	2012	2012	2012	0,3	0,3	2012	FL rådig- hedspulje
I alt				37,4	36,3		

For konto 12.21.14.10 Salg af ejendomme 2010-2014, blev der registeret indtægter for i alt 84,9 mio. kr. inkl. ekspropriationsindtægter.

TABEL 4.6.5 **EJENDOMSAFHÆNDELSER (ENKELTE BOLIGER I ALT)**

	Start år for salg	Salgs år	Årets indtægt (mio. kr.)
I alt 10 boliger på Lufthavnsvej, 9400 Nørresundby	2012	2012	1,4
Almegårdsvej 6, 3700 Rønne	2012	2012	0,1
Arsenalvej, 9800 Hjørring	2012	2012	0,8
Brødeskovvej 13 - 29, 3400 Hillerød	2012	2012	5,4
Brødeskovvej 19 og 27, 3400 Hillerød	2012	2012	2,6
Bågevej 6, 9990 Skagen	2012	2012	1,0
Chr. Havns Voldgade 8, 1424 København K	2012	2012	25,1
Ekspropriation, 6400 Sønderborg	2012	2012	0,5
Ekspropriation, Ryvangs Allé 1, 2100 København Ø	2012	2012	4,0
Ekspropriation, Vandværksvej 7, 5000 Odense	2012	2012	0,0
Grabowsvej 10, 7800 Skive	2012	2012	0,7
Grønningen 2, 1270 København K	2012	2012	7,4
Gunderødvej 31, 2980 Kokkedal	2012	2012	1,3
H.V.Kaalundsvej 9, 8000 Århus C	2012	2012	3,5
Hellerupvej 7, 8000 Århus C	2012	2012	6,0
Knud Hjortøvej 1-3-5, 4760 Vordingborg	2012	2012	2,8
Korsdalsvej 86 og 92, 2610 Rødovre	2012	2012	3,1
Korsdalsvej 88, 2610 Rødovre	2012	2012	1,7
Middelfartvej 291, 5200 Odense V	2012	2012	0,9
Moltkes Alle 18 og Strandvejen 18, 6840 Oksbøl	2012	2012	0,8
Ndr. Kobbelvej, 7000 Fredericia	2012	2012	1,5
Nordskovvej 10 - 12, 3700 Rønne	2012	2012	0,7
Sandvej 18, 9900 Frederikshavn	2012	2012	0,7
Skovtoften 8, 9000 Aalborg	2012	2012	2,0
Snoldelevvej 1, 4030 Tune	2012	2012	1,3
Treldevej 112-114-130-136-142-144, 7000 Fredericia	2012	2012	5,3
Treldevej 116-134-138-148, 7000 Fredericia	2012	2012	3,0
Vestergade 23, 4030 Tune	2012	2012	1,2
Vrangbækvej 59, 9900 Frederikshavn	2012	2012	0,1
I alt			84,9



Forsvaret solgte ejendomme for næsten 85 mio. kr.

I 2012 afhændede forsvaret ejendomme for i alt 84,9 mio. kr. En af de solgte ejendomme var Grønningen 2 ved Kastellet i København, som gav en indtægt på 7,4 mio. kr.

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 229,5 mio. kr. Øvrige materielanskaffelser er gennemført under Forsvarskommandoens driftsbevilling 12.21.01.

TABEL 4.7.1 **OVERSICHT OVER IGANGVÆRENDE MATERIELINVESTETERINGER, SKIBE OVER 24 METER § 12.21.02**

Totaludgift er tilbagediskonteret til bevillingsåret (mio. kr.)	Anskaffelsesstart	Forventet afslutning	Årets udgift	Forventet totaludgift
Fregatprogrammet/Patuljeskibe i alt	2004	2014	228,3	5.123,0

TABEL 4.7.2 **OVERSICHT OVER AFSLUTTEDE MATERIELINVESTETERINGER, SKIBE OVER 24 METER § 12.21.02**

Totaludgift er tilbagediskonteret til bevillingsåret (mio. kr.)	Anskaffelsesstart	Forventet afslutning v. anskaffelsesstart	Faktisk afslutnings-tidspunkt	Oprindelig budgetteret totaludgift	Totaludgift	Bevilling modtaget
Fleksible støtteskibe	2002	2007	2012	2.145,0	2.145,3	2002
Standardfartøjer MK I og MK II	2002	2007	2012	526,0	524,9	2002
Inspektionsfartøjer	2003	2007	2012	507,0	503,8	2003

Borgerkrigen i Syrien

Forsvaret sendte i april 2012 ti danske FN-observatører til Syrien, hvor borgerkrigen udviklede sig fra uge til uge. Observatørernes rolle var at vise deres tilstedeværelse i konfliktområder for at sikre fred. Efter en intensiv indsats blev observatørerne trukket ud af landet i august, da FN besluttede at afslutte observatørmissionen.

Fotograf Nadine Kaddoura, FN



4.8 OMKOSTNINGSBASERET RESULTAT FORDELT PR. HOVEDFORMÅL

Den omkostningsmæssige fordeling på hovedformål følger opstillingen i resultatopgørelsen. Udgifterne til forswarets egentlige hovedformål har stabiliseret sig i intervallet 70 til 75 % målt i forhold til det samlede omkostningsforbrug. Nedenfor anføres fordelingen af det omkostningsbaserede resultat.

TABEL 4.8.1 OMKOSTNINGSBASERET RESULTAT FORDELT PÅ HOVEDFORMÅL

Hovedformål (mio. kr.)	2009	2010	2011	2012
Konfliktforebyggelse, krisestyring og kollektivt forsvar	776,5	578,2	691,7	760,9
Overvågning og håndhævelse af suverænitet	869,2	913,2	833,5	870,0
Tillidsskabende og stabilitetsfremmende opgaver	108,6	76,2	53,3	60,1
Internationale operationer	2.864,1	3.255,4	3.347,3	2.298,9
Andre opgaver	906,8	1.681,3	663,0	1.308,6
Opretholdelse af indsættelsesevne	9.808,7	9.151,6	9.056,6	8.423,9
Egentlige hovedformål	15.333,9	15.655,9	14.645,4	13.722,5
<i>Opgjort i pct. af det samlede resultat (fratrullet hjemmевærnets forbrug)</i>	<i>70,0 %</i>	<i>75,7 %</i>	<i>72,0 %</i>	<i>73,2 %</i>
Støttevirksomhed	3.738,5	4.164,8	4.381,8	3.792,9
Generel ledelse og administration	1.489,9	806,2	868,3	845,0
Lagerforskydninger	489,2	6,8	0,0	0,0
Ikke fordelte omkostninger	465,2	-359,4	0,0	387,3
Hjemmевærnets træk af ydelser fra Forsvarskommandoen	399,6	414,4	434,8	481,0
Hjemmевærnets forbrug i forswarets omkostningsregnskab	461,4	463,7	483,1	480,9
Hovedformål i alt	22.377,7	21.152,4	20.813,4	19.709,5

Forswarets omkostninger til fredsstøttende opgaver er faldet i 2012, når dette ses i forhold til niveauet for 2010 og 2011. Dette skyldes primært, at missionerne i Libanon og Libyen blev gennemført i perioden 2010 - 2011.

Udviklingen i omkostningerne for 'andre opgaver' og 'opretholdelse af indsættelsesevne' skyldes primært, at konteringen af omkostninger til værnepligtsområdet i 2012 er flyttet fra 'opretholdelse af indsættelsesevne' til 'andre opgaver'. Værnepligtuddannelsen udgør ca. 550 mio. kr.

Hjemmевærnets træk af ydelser fra Forsvarskommandoens myndigheder indgår i afsnittet om leverede interne ydelser til hjemmевærnet, der opgøres i afsnit 4.1 i årsrapporten.

Omkostninger, der i slutningen af året fortsat står registreret på støttevirksomhed, er faldet. Faldet skyldes dels en øget afregning af ydelser, dels et generelt fald i det samlede omkostningsniveau. Det kan blandt andet anføres, at der fra 2011 til 2012 er sket en stigning i afregningen af strukturuddannelser med ca. 200 mio. kr.

Omkostningerne til generel ledelse og administration er faldet, hvilket blandt andet skyldes de igangværende rationaliseringer og effektiviseringer på det administrative område.

De ikke fordelte omkostninger vedrører primært finansielle poster, herunder udligning af forskud, hensættelser og renter.

DEL 5

BILAG TIL MÅLRAPPORTERING

5.1 AFGHANISTAN

Den overordnede ønskede effekt af den danske sikkerhedsindsats i Afghanistan var at bidrage til at sætte den afghanske regering i stand til selv at håndhæve sin autoritet samt at opretholde sikkerheden i Afghanistan. Danmark bidrog til at støtte den afghanske regering med beskyttelse af den afghanske befolkning og konsoliderede på den måde sikkerheden i befolkningstætte områder med henblik på gradvist at overdrage sikkerhedsansvaret for befolkningscentrene til afghanske sikkerhedsstyrker, så ISAF styrker blev mindre synlige. Forsvarets bidrag bestod af en bataljonskampgruppe, der fra februar 2012 blev reduceret med et infanterikompagni samt støttestruktur. Normer herfra blev anvendt til bidrag i form af instruktører og trænere til opbygning af afghanske politi- og militærenheder samt et transportflybidrag og et mobilt luftoperationscenter. De danske kampenheder omfattede herefter et kampvognsbidrag, et infanterikompagni samt ingeniørstøtte-, logistik- og kommunikationsenheder organiseret som en del af en britisk kampgruppe. Det danske styrkebidrags opgave og organisation blev justeret i takt med den øgede kapacitetsopbygning af de afghanske sikkerhedsstyrker.

Resultatkrav

Forventning til resultatkrav	Enheder	Resultatkrav	Resultat	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Udsendte antal danske soldater (Afghanistan)	Soldater	720	²⁷ 100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Det danske stabs- og kampbidrag til den britiske kampenhed (Battle Group – UKBG)	Soldater	170	²⁸ 100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
National Support Element / ISAF	Deling	1	100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt

27 For at kunne opretholde indsatsen i Afghanistan (ISAF og UNAMA), herunder også i perioder, hvor bidrag har været dubleret grundet rotationer/overleveringer, har forsvaret i alt forbrugt 778 årsværk. Opgørelsen dækker over 284.830 udsendelsesdage. Der har i 2012 været to større personelrotationer.

28 ISAF Garrison Headquarters Operational Mentoring and Liason Team afsluttede sin opgaveløsning den 30. april 2012, hvorefter enheden blev hjemtaget.

Forventning til resultatkrav	Enheder	Resultatkrav	Resultat	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
ISAF Garrison Headquarters Operational Mentoring and Liason Team GHQ OMLT	Sektion	1	100 % ¹¹	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Police Operational Mentoring and Liason Team	Sektioner	3	100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Training Mentoring and Liason Team til Regional Military Training Centre	Deling	1½	100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Operational Mentoring Training and Liason Team til Provincial Response Company	Deling	1½	100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
C 130J Hercules flybidrag tilmeldt ITAS	Fly med besætning og jordpersonel	1	100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Forsvarets mobile radarenhed. Mobile Air Control Centre til Nordafghanistan og et Liason Team til Provincial Response Company)	Deling	1	100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Kirurghold til felthospital i Bastion (tre måneder)	Gruppe	1	100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt

Effektmåling

Dansk støtte til opbygning af afghanske sikkerhedsstyrker tog udgangspunkt i Helmand-planen 2011-2012 og skulle blandt andet gennemføres ved partnerskab med de afghanske sikkerhedsstyrker, der på sigt forventes at skulle overtage sikkerhedsansvaret i det danske operationsområde i Gereshk.

Den planlagte effektmåling for 2012 tog udgangspunkt i opbygningen af den primære afghanske partnerenhed (3. afghanske Kandak).

Ved overdragelsen af ansvaret for den nordlige del af Nahr-e Saraj distriktet til Storbritannien primo 2012 kom også ansvaret for 'partnering' med 3. Kandak under britisk kommando. Der rapporteres således ikke længere på forhold vedrørende 3. Kandak.

3. Kandak løste på tidspunktet for overdragelsen i februar 2012 normalt forekommende operationer med enheder af delingsstørrelse. Det er på denne baggrund Forsvarskommandoens vurdering, at effektkravet er opfyldt tilfredsstillende på overdragelsestidspunktet. Vurderingen baserer sig på konkret vurdering fra Hærens Operative Kommando i forhold til de enkelte opfyldelseskrav for effektmålet.

Den samlede vurdering af resultatkravet i afsnit 5.1 'Afghanistan', der overføres til målrapporteringen i afsnit 2.1	Opfyldt
--	----------------

5.2 MARITIME INTERNATIONALE OPERATIONER VED AFRIKAS HORN

Problemet med pirateri ved Afrikas Horn har gennem de seneste år været i fokus, og Danmark har bidraget til den samlede internationale indsats mod pirateri i rammen af såvel Combined Maritime Forces (Task Force 151) og NATO (Operation Ocean Shield – Task Force 508). Forsvarets bidrag bestod i 2012 af følgende kapaciteter: Et skibsbidrag til Operation Ocean Shield fra januar til maj samt fra oktober til december, et flybidrag til Operation Ocean Shield fra august til oktober, og et antal stabsofficerer til relevante stabe og hovedkvarterer (blandt andet Combined Maritime Forces hovedkvarter i Bahrain og Headquarters Maritime Command Northwood). Herudover havde chefen for Søværnets Taktiske Stab, ledsaget af et antal stabsofficerer, kommandoen over Task Force 151 i perioden fra januar til april. I forbindelse med transit til og fra operationsområdet ved Afrikas Horn var Forsvarets maritime enheder i perioder desuden tilknyttet NATO Operation Active Endeavour i Middelhavet.

Indsats mod pirateri

I forbindelse med antipirateri operationer ved Afrikas Horn i 2012 har forsvaret i alt befriet 42 gidsler og tilbageholdt 58 formodede pirater.

Af de tilbageholdte formodede pirater er otte blevet overdraget til retsforfølgelse i Seychellerne og fire overdraget til retsforfølgelse i Kenya.

De resterende 46 tilbageholdte formodede pirater blev sat i land på den somaliske kyst, fordi man fra dansk side vurderede, at det ikke var muligt at retsforfølge dem. De otte overdragne pirater til Seychellerne er alle blevet dømt for pirateri med domme på mellem 14 og 24 års fængsel. Der udestår stadig at blive afsagt dom i retssagen i Kenya.



Resultatkrav

Forventning til resultatkrav	Enheder	Resultatkrav	Resultat	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Et flådefartøj (ABSALON klassen) 3½ måned i første halvår 2012 (Task Force 508, Operation Ocean Shield)	Dage	105	124 ²⁹	Opfyldt N ≥ 100 Delvist opfyldt 95 < N < 100 Ikke opfyldt N < 95	Opfyldt
En helikopter (LYNX) som udsendes sammen med skibsbidraget i 3½ måned i første halvår 2012	Dage	105	124	Opfyldt N ≥ 100 Delvist opfyldt 95 < N < 100 Ikke opfyldt N < 95	Opfyldt
Et Challenger fly i januar 2012 inkl. støtteelement. I alt op til 30 personer	Dage	31	46 ³⁰	Opfyldt N ≥ 29 Delvist opfyldt 28 < N < 29 Ikke opfyldt N < 29	Opfyldt
Et flådefartøj (ABSALON klassen) 2½ måned i andet halvår 2012 (Task Force 508, Operation Ocean Shield)	Dage	76	76	Opfyldt N ≥ 72 Delvist opfyldt 68 < N < 72 Ikke opfyldt N < 68	Opfyldt
En helikopter (LYNX) som udsendes sammen med skibsbidraget i 2½ måned i andet halvår 2012	Dage	76	76	Opfyldt N ≥ 72 Delvist opfyldt 68 < N < 72 Ikke opfyldt N < 68	Opfyldt
Et Challenger fly i december 2012 inkl. støtteelement. I alt op til 30 personer	Dage	31	61 ³¹	Opfyldt N ≥ 29 Delvist opfyldt 28 < N < 29 Ikke opfyldt N < 29	Opfyldt

Den samlede vurdering af resultatkravet i afsnit 5.2 'Maritime internationale operationer ved Afrikas Horn', der overføres til målrapporteringen i afsnit 2.1	Opfyldt
---	---------

5.3 KOSOVO

Det overordnede formål med den danske indsats i Kosovo var at støtte NATO's bestræbelser på at opnå en sikker og fredelig udvikling i området, idet Kosovo Force (KFOR) bistår Kosovo Police og EU Rule of Law Mission (EULEX) med at opretholde sikkerhed. Forsvarets bidrag til KFOR bestod i 2012 af en bevogtningsdeling på 30 mand samt fem stabsofficerer i hovedkvarteret for KFOR. Bevogtningsdelingen har haft ansvaret for adgangskontrol og patruljering af den fransklejede lejr Camp Novo Selo. Hele styrkebidraget blev opstillet af Hjemmeværnet, men udsendt af Hærens Operative Kommando.

Resultatkrav

Forventning til resultatkrav	Enheder	Resultatkrav	Resultat	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Udsendt antal soldater	Soldater	35	100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Bevogtningsdeling af ca. 30 mands størrelse	Deling	1	100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt

Den samlede vurdering af resultatkravet i afsnit 5.3 'Kosovo', der overføres til målrapporteringen i afsnit 2.1	Opfyldt
---	---------

29 Det forøgede antal indsættelsesdage er en følge af beslutning om forlængelse af skibsbidraget. Oprindeligt løb mandatet fra 1. januar til 15. april, men blev efter godkendelse i Udenrigspolitisk nævn besluttet forlænget. Forlængelsen endte med at løbe frem til 10. maj 2012.

30 Det forøgede antal indsættelsesdage for flybidraget i Operation Ocean Shield skyldes beslutning om forlængelse af bidraget frem til 15. februar 2012.

31 Det forøgede antal indsættelsesdage for flybidraget i Operation Ocean Shield skyldes beslutning om en ændring, herunder forlængelse, af indsættelsesperioden i andet halvår 2012, således at perioden løb fra 23. august til 22. oktober.

5.4 SUVERÆNITETSHÆVDELSE

Forsvaret skal kunne konstatere og afvise krænkelse af rigsfællesskabets suverænitet og varetage myndighedsopgaver. Forsvaret medvirker til at sikre rigets fortsatte eksistens og integritet og udfører suverænitetshævdelse, herunder overvågningen af farvandene og luftrummet omkring Danmark. Dette sker blandt andet gennem deltagelse i efterretningsmæssige aktiviteter, efterretningsindhentning samt deltagelse i løsningen af opgaver med relation til lufttrafikkontrol.

Opgaver i forbindelse med overvågning af søterritoriet og tilstødende farvande er pålagt Søværnets Operative Kommando, Grønlands Kommando eller Færøernes Kommando³² afhængig af geografisk område. Opgaverne skal udføres ved en koordineret indsats med tildelte operative kapaciteter, eventuelt støttet af andre militære myndigheder - såvel nationale som allierede - og relevante civile myndigheder.

Grønlands Kommando og Færøernes Kommando skal med tildelte ressourcer gennemføre overvågning af nordatlantisk sø- og luftterritorium og fiskerizone. Grønlands Kommando skal tillige i samarbejde med politiet gennemføre overvågning af dele af grønlandsk landterritorium. Den 1. november 2012 blev Grønlands Kommando og Færøernes Kommando sammenlagt i en ny Arktisk Kommando placeret i Nuuk, Grønland.

Resultatkrav

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Resultat	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Søværnet				
Antal MIE sejldøgn (Maritime Indsats Enheder)	1.098	100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Søværnets Kontrol- og informationssystem RDN CCIS beredskab. Beredskabet monitorer det maritime situationsbillede døgnet rundt (antal døgn)	366	100 %	Opfyldt N ≥ 99 % Delvist opfyldt 98 % < N < 99 % Ikke opfyldt N < 98 %	Opfyldt
Antal konstaterede krænkelse sammenholdt med antal påtalte eller faktiske afvisninger (antal tilfælde)	Anvendelse af beredskabet ift. opfyldelseskrav	100 %	Opfyldt N = 100 % Delvist opfyldt 95 % < N < 100 % Ikke opfyldt N < 95 %	Opfyldt
Flyvevåbnet				
To F-16 på afvisningsberedskab	366	100 %	Opfyldt N ≥ 99 % Delvist opfyldt 95 % < N < 99 % Ikke opfyldt N < 95 %	Opfyldt
Aktivering af afvisningsberedskabet	Aktiveringer inden for beredskabskravet ³³	100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Antal konstaterede krænkelse sammenholdt med antal reaktioner på krænkelse af dansk luftrum (antal tilfælde)	Anvendelse af beredskabet ift. opfyldelseskrav ³⁴	Ingen krænkelse	Opfyldt N = 100 % Ikke opfyldt N < 100 %	Opfyldt
Grønlands Kommando				
Antal tildelte inspektionsskibsdøgn af THETIS-klassen	366	100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt

32 Arktisk Kommando overtog ved oprettelsen 1. november 2012 Grønlands Kommandos og Færøernes Kommandos opgaver og forpligtelser. I denne rapport fastholdes de to kommandoer af rapporteringsmæssige årsager.

33 Der har i 2012 ikke været konstateret krænkelse af dansk søterritorium; og dermed ikke været behov for påtaler eller afvisninger.

34 Afvisningsberedskabet blev i 2012 aktiveret 21 gange, hvilket er på niveau med 2011.

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Resultat	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Antal tildelte helikopterdøgn LYNX helikopter	366	100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Antal tildelte inspektionskutter/-inspektionsfartøjsdøgn af AGD-LEK-klassen/KNUD RASMUSSEN-klassen	849	100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Antal gennemførte flytimer til overvågning pr. år. Challenger fly	380	69 % ³⁵	Opfyldt N ≥ 90 % Delvist opfyldt 85 % < N < 90 % Ikke opfyldt N < 85 %	Ikke opfyldt
Færøernes Kommando				
Antal tildelte inspektionsskibsdøgn af THETIS-klassen	366	100 %	Opfyldt N ≥ 98 % Delvist opfyldt 95 % < N < 98 % Ikke opfyldt N < 95 %	Opfyldt
Antal gennemførte flytimer til overvågning pr. år. Challenger fly	104	99 %	Opfyldt N ≥ 90 % Delvist opfyldt 85 % < N < 90 % Ikke opfyldt N < 85 %	Opfyldt
Den samlede vurdering af resultatkravet i afsnit 'Suverænitetshævdelse', der overføres til målrapporteringen i afsnit 2.1				Opfyldt

5.5 EFTERSØGNINGS- OG REDNINGSTJENESTE

Eftersøgnings- og redningstjenesten i Danmark gennemføres ved, at Søværnets Operative Kommando leder og koordinerer Joint Rescue Coordination Centre (JRCC) og indsætter enheder til løsning af opgaver med relation til sø- og flyveredningstjenesten i Danmark. Eftersøgnings- og redningstjenesten gennemføres inden for den samlede årlige produktion af flyvetimer og sejldøgn.

Flyvertaktisk Kommando deltager i løsningen af sø- og flyveredningstjenesten i Danmark. Eftersøgnings- og redningstjenesten (SAR-beredskab) opretholdes med tre helikoptere på døgnberedskab. Oprettelse af SAR-beredskab på Bornholm er planlagt til ca. 30 dage pr. år og sker under særlige vejrforhold.

Kystredningstjenesten og de 21 redningsstationer blev 1. januar 2012 organisatorisk underlagt Søværnets Operative Kommando, som følge af Farvandsvæsnets nedlæggelse.

I Grønland varetages den daglige eftersøgnings- og redningstjeneste af tre adskilte eftersøgnings- og redningscentraler:

- Luftredningscentralen (ARCC) i Kangerlussuaq, der drives af NAVIAIR,
- Lokalredningscentralen, der drives af politimesteren i Nuuk, samt
- Søredningscentralen (MRCC), der fra 1. november 2012 drives af Arktisk Kommando i Nuuk.

Ansvar for de tre redningscentraler er placeret hos henholdsvis Transportministeriet (luftredningscentralen), Justitsministeriet (lokalredningscentralen) og Forsvarsministeriet (søredningscentralen). Ved Færøerne assisterer Færøernes Kommando den færøske redningstjeneste, MRCC Thorshavn.

³⁵ Antal gennemførte flyvetimer til overvågning ved Grønland med inspektionsfly har, grundet deltagelse i Operation Ocean Shield (herunder forlængelse), ikke planlagte VIP-flyvninger, højere prioriterede opgaver samt diverse fejl på radarudstyr og uforudsete eftersyn, medført en række aflysninger af planlagte flyvninger.

Resultatkrav

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Resultat	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Antal iværksatte aktioner inden for reaktionstiden i forhold til antal nødopkald til redningscentralen JRCC (antal tilfælde)	Reaktionstid ≤ 6 min.	³⁶ 96 %	Opfyldt N ≥ 98 % Delvist opfyldt 92 % < N < 98 % Ikke opfyldt N < 92 %	Delvist opfyldt
Redningscentral Danmark JRCC gennemsnitlige reaktionstid ved nødopkald (opgjort i min.)	< 5 min.	1m44s	Opfyldt N < 5 min. Delvist opfyldt 5 min. < N < 6 min. Ikke opfyldt N > 6 min.	Opfyldt
Gennemsnitlig reaktionstid for enheder på beredskab (opgjort i min.)	< 45 min.	7m48s	Opfyldt N < 45 min Delvist opfyldt 45 min. < N < 60 min. Ikke opfyldt N > 60 min.	Opfyldt
Antal realiserede (beredskabs) SAR timer i forhold til antal planlagte (opgjort i timer)	3 helikoptere i 365 dage	99 %	Opfyldt N ≥ 98 % Delvist opfyldt 96 % < N < 98 % Ikke opfyldt N < 96 %	Opfyldt
Gennemsnitlig reaktionstid for SAR indsættelse (helikoptere) i perioden 0700-2200	³⁷ Reaktionstid < 15 min.	100 %	Opfyldt N ≥ 98 % Delvist opfyldt 92 % < N < 98 % Ikke opfyldt N < 92 %	Opfyldt
Gennemsnitlige reaktionstider for SAR indsættelse (helikoptere) i perioden 2200-0700	³⁸ Reaktionstid < 30 min.	100 %	Opfyldt N ≥ 98 % Delvist opfyldt 92 % < N < 98 % Ikke opfyldt N < 92 %	Opfyldt
Grønlands Kommando: Antal imødekomne anmodninger inden for det givne beredskab i forhold til det samlede antal anmodninger	Reaktionstid: 1 time til ankers. 2 timer i grønlandsk havn. 6 timer i islandsk havn. 16 timer i udenlandsk havn	100 %	Opfyldt N ≥ 98 % Delvist opfyldt 92 % < N < 98 % Ikke opfyldt N < 92 %	Opfyldt
Færøernes Kommando: Antal imødekomne anmodninger inden for det givne beredskab i forhold til det samlede antal anmodninger	Reaktionstid: 1 time til ankers. 2 timer i færøsk havn. 16 timer i udenlandsk havn	100 %	Opfyldt N ≥ 98 % Delvist opfyldt 92 % < N < 98 % Ikke opfyldt N < 92 %	Opfyldt
Den samlede vurdering af resultatkravet i afsnit 5.5 'Eftersøgnings- og redningstjeneste', der overføres til målrapporteringen i afsnit 2.1				Opfyldt

³⁶ I de tilfælde, hvor redningscentralen ikke har kunnet overholde sit varsel, skyldes det primært, at det har været nødvendigt at indhente flere oplysninger, inden en redningsaktion har kunnet aktiveres. Forsvarskommandoen vurderer dog, at det ikke haft betydning for løsningen af redningsopgaverne.

³⁷ Den gennemsnitlige reaktionstid var 6 minutter og 40 sekunder.

³⁸ Den gennemsnitlige reaktionstid var 12 minutter og 30 sekunder.

5.6 LEJLIGHEDSVISE OPGAVER

Forsvaret skal i 2012 anvende sine lette transport- og inspektionsfly til havmiljøovervågning i danske farvande, indsættelse i operation Ocean Shield i det Indiske Ocean, suverænitetshævdelse omkring Grønland og Færøerne og VIP flyvninger for kongehuset, ressortministerier og forsvarret.

Forsvaret skal planlægge, tilrettelægge og gennemføre al militær lufttransport, herunder efter anmodning kunne udføre VIP flyvninger for øvrige ressortministerier. Der er i forbindelse med det danske EU-formandskab i 1. halvår af 2012, behov for et antal VIP flyvninger.

I første halvår af 2012 gennemførtes 11 VIP flyvninger for statsministeriet i forbindelse med varetagelsen af det danske EU-formandskab.

Resultatkrav

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Resultat	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Forsvaret skal imødekomme ressortministeriernes rekvirerede VIP flyvninger i forbindelse udøvelsen af det danske EU-formandskab i første halvdel af 2012.	Forsvaret skal sikre gennemførelse af de rekvirerede VIP flyvninger.	100 %	Opfyldt $N \geq 95 \%$ Delvist opfyldt $85 \% < N < 95 \%$ Ikke opfyldt $N < 85 \%$	Opfyldt

Den samlede vurdering af resultatkravet i afsnit 5.6 'Lejlighedsvis opgaver', der overføres til målrapporteringen i afsnit 2.1

Opfyldt

5.7 ENHEDER TIL INTERNATIONALE OPERATIONER TIL UDSENDELSE I 2012

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.

Der måles på, om personel og materiel er til stede (kvantitet), samt status for uddannelsen af kapaciteten (kvalitet). Målopfyldelsen måles ved hjælp af FORSTRUK i DeMars.

Tabelopstillingen fokuserer på styrkeproduktionen af kapaciteter i 2011, som er planlagt udsendt til INTOPS i 2012.

Styrkeproduktion af enheder til INTOPS i 2012

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Resultat	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Hæren				
Danish Contingent RC-SW, ISAF hold 13, der udsendes i 1. halvår 2012	Kapaciteten er uddannet og til stede.	99 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Danish Contingent RC-SW, ISAF hold 14, der udsendes i 2. halvår 2012	Kapaciteten er uddannet og til stede.	99 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Kirurghold til felthospital i Bastion (tre måneder)	1 gruppe	100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
KFOR bevogtningsdeling fra Hjemmeværnet	Kapaciteten er uddannet og til stede.	100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Søværnet				
Et flådefartøj (ABSALON klassen) i 6 måneder (Task Force 508, Operation Ocean Shield) ³⁹	Kapaciteten er uddannet og til stede.	⁴⁰ 96 % ⁴¹ 100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Flyvevåbnet				
Air Transport Wing: Afghanistan ISAF personel	Kapaciteten er uddannet og til stede.	100 %	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Air Transport Wing: Afghanistan ISAF Hercules C130-J flybidrag	Kapaciteten er uddannet og til stede.	100 %	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Forsvarets mobile radarenhed. Mobile Air Control Centre til Nordafghanistan.	Kapaciteten er uddannet og til stede.	100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
En helikopter (LYNX) som udsendes sammen med skibsbidraget i 6 måneder	1 helikopter	1	Opfyldt N ≥ 1 Ikke opfyldt N < 1	Opfyldt
Et Challenger fly i to måneder, operation Ocean Shield.	1 fly	1	Opfyldt N ≥ 1 Ikke opfyldt N < 1	Opfyldt
Air Transport Wing: Personel til støtte for flybidrag til operation Ocean Shield.	Kapaciteten er uddannet og til stede.	100 %	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Den samlede vurdering af resultatkravet i afsnit 5.7 'Enheder til internationale operationer', der overføres til målrapporteringen i afsnit 2.1				Opfyldt

5.8 ENHEDER TIL INTERNATIONALE OPERATIONER TIL UDSENDELSE I 2013

Der måles på, om personel og materiel er til stede (udpeget) og under uddannelse. Målopfyldelsen måles ved hjælp af 'FORSTRUK' i DeMars.

Tabelopstillingen fokuserer på styrkeproduktionen af kapaciteter i 2012, som er planlagt udsendt i internationale operationer i 2013. Udsendelser, der benævnes 1. halvår, udsendes reelt i februar og returnerer i august. Udsendelser, der benævnes 2. halvår, udsendes reelt i august og returnerer i februar.

39 I første halvår 2012 udsendtes en ABSALON klassen. I andet halvår 2012 udsendtes en IVER HUITFELDT klassen.

40 Målopfyldelsesgrad for ABSALON klassen pr. januar 2012 (indsat første halvår 2012).

41 Målopfyldelsesgrad for IVER HUITFELT klassen pr. januar 2012 (indsat andet halvår 2012).

Styrkeproduktion af enheder til INTOPS i 2013

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Resultat	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Hæren				
Danish Contingent ISAF hold 15, der udsendes i 1. halvår 2013	Materiellet er til stede og personel er udpeget og under uddannelse	100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Danish Contingent ISAF hold 16, der udsendes i 2. halvår 2013	Materiellet er til stede og personel er udpeget og under uddannelse	⁴² 100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Søværnet				
Et flådefartøj (ABSALON klassen) i 6 måneder (Task Force 508, Operation Ocean Shield) ⁴³	Materiellet er til stede og personel er udpeget og under uddannelse	⁴⁴ 100 % ⁴⁵ 100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Flyvevåbnet				
Air Transport Wing: Afghanistan ISAF personel	Materiellet er til stede og personel er udpeget og under uddannelse	100 %	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Air Transport Wing: Afghanistan ISAF Hercules C130-J flybidrag	Materiellet er til stede og personel er udpeget og under uddannelse	100 %	Opfyldt N ≥ 90 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
En helikopter (LYNX) som udsendes sammen med skibsbidraget i 6 måneder	1 helikopter	1	Opfyldt N ≥ 1 Ikke opfyldt N < 1	Opfyldt
Den samlede vurdering af resultatkravet i afsnit 5.8 'Enheder til internationale operationer', der overføres til målrapporteringen i afsnit 2.1				Opfyldt

5.9 ENHEDER TILMELDT INTERNATIONALE ORGANISATIONER I 2012

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 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 katastroføjelp i forskellige multilaterale sammenhænge som FN, OSCE og NATO.

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 samtækningsinitiativet.

⁴² 98 % af personalet til ISAF hold 16 er udpeget, materialet er 90 -100 tilstede. Uddannelsesmæssigt følger holdet uddannelsesplanen og var ved årsskiftet 50-70 % klar, i forhold til slutmålet. Samlet set vurderer Forsvarskommandoen, at målet er opfyldt.

⁴³ I første halvår 2013 udsendes en IVER HUITFELDT klassen. I andet halvår 2013 udsendes en ABSALON klassen.

⁴⁴ Målopfyldelsesgrad for IVER HUITFELDT klassen pr. januar 2013 (indsat første halvår 2013) afspejler den hjemmевærende besætnings målopfyldelsesgrad inden rotation i operationsområdet. Uddannelsesmæssigt følger enheden planen og var ved årsskiftet på 90 klar, i forhold til slutmålet. Det er Forsvarskommandoen vurdering, at personel og materiel er fuldt operativt efter besætningsskifte medio januar 2013.

⁴⁵ Målopfyldelsesgrad for ABSALON klassen pr. januar 2013. Enheden følger uddannelsesplanen og var ved årsskiftet 68 % klar, i forhold til slutmålet. Forsvarskommandoen forventer, at enheden vil være fuldt operativ i forbindelse med sin indsættelse i andet halvår 2013.

**Dansk bidrag til NATO
Response Force i 2012**

Spejdereskadronen på Bornholm
varetog den største del af det
danske bidrag til NATO Response
Force i 2012.



Resultatmål

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Resultat	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Hæren				
Tilmeldinger til NATO Response Force:				
Otte stabsofficerer til HQ LCC stab	8	100 %	Opfyldt N = 8 Ikke opfyldt N < 8	Opfyldt
Let Opklaringseskadron inkl. ildstøtte, ingeniørstøtte, militærpoliti og nationalt støtteelement.	Mindst 95 % af kapaciteten er uddannet og til stede.	97 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Tilmeldinger til UN Stand by Arrangement System:				
Fire stabsofficerer med et beredskab på 14 dage.	Mindst 95 % af kapaciteten er uddannet og til stede.	100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
En kampunderafdeling med et beredskab på 30 dage for forkommando og 60 dage for hovedstyrken.	Mindst 95 % af kapaciteten er uddannet og til stede.	100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Søværnet				
Tilmeldinger til NATO Response Force:				
ARK søtransportkapacitet Strategic Sealift: 1x2400 Lanemeter 1x2400 Lanemeter	2	2	Opfyldt N = 2 Ikke opfyldt N < 2	Opfyldt
Flyvevåbnet				
Tilmeldinger til NATO Response Force:				
4 stk. F-16 Fighter Bomber All Weather 132 personer	4 fly Mindst 95 % af kapaciteten er uddannet og til stede.	4 100 %	Opfyldt N = 4 Ikke opfyldt N < 4 Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
LUFTARK: 2 stk. IL-76 transportfly 1 stk. MD-83 passagerfly	3 fly	3	Opfyldt N = 3 Ikke opfyldt N < 3	Opfyldt
Mobil luftkontrol og varslingsradar, 40 personer.	Mindst 95 % af kapaciteten er uddannet og til stede.	100 %	Opfyldt N ≥ 95 % Delvist opfyldt 90 % < N < 95 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
3 stk. Herkules C-130J fly	3 fly	3	Opfyldt N = 3 Ikke opfyldt N < 3	Opfyldt
Den samlede vurdering af resultatkravet i afsnit 5.9 'Enheder til internationale operationer', der overføres til målrapporteringen i afsnit 2.1				Opfyldt

5.10 MATERIELANSKAFFELSER

Forsvarskommandoen udarbejder hvert år en plan for materielanskaffelser til iværksættelse. Materielanskaffelsesplanen for 2012 opstilles blandt andet med udgangspunkt i det tidligere forsvarsforlig for perioden 2010-2014, Forsvarsministeriets direktiv for implementering af forsvarsforligsaftalen 2010-14 fra juli 2010 og forswarets materielskitse for 2011-2014.

Resultatkrav og målopfyldelse for iværksættelse af materielanskaffelser

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Resultat	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Forsvarskommandoens materielanskaffelsesplan for 2012 iværksættes som planlagt for materielanskaffelsesprojekter. Der er for 2012 identificeret 16 af disse anskaffelser.	Der måles på antallet af iværksatte projekter på Forsvarskommandoens materielanskaffelsesplan for 2012. ⁴⁶	I alt 9 materielanskaffelsesprojekter blev i 2012 indstillet til anskaffelse mod forventet 16.	Opfyldt $N \geq 14$ Delvist opfyldt $11 < N < 14$ Ikke opfyldt $N < 11$	Ikke opfyldt
Kvalitet i indstillinger om materielanskaffelser. Forsvarskommandoens indstillinger til departementet om materielanskaffelser til politisk behandling og beslutning skal være af høj kvalitet i mindst 95 pct. af de indsendte indstillinger.	Kvaliteten vurderes af departementet ud fra, om følgende områder er fyldestgørende beskrevet: 1. Formål (herunder strategisk rationale). 2. Behov (herunder operativt behov og effekt). 3. Specifikation (herunder ydelsesspecifikke operationelle specifikationer og markedsmæssige muligheder). 4. Omkostninger (herunder, full cost of ownership, omkostningsbaseline). 5. Skalering (herunder muligheder for og målopfyldelse ved skalering). 6. Risici (herunder operative, økonomiske og tidsmæssige).	Departementet har tilkendegivet, at resultatkravet om kvaliteten i indstillingerne er fyldestgørende beskrevet og dermed opfyldt.	Opfyldt $N \geq 95\%$ Delvist opfyldt $85\% < N < 95\%$ Ikke opfyldt $N < 85\%$	Departementet har vurderet, at resultatkravet er opfyldt



Kommandohejsning på fregatten Iver Huitfeldt

Den 6. februar 2012 var der kommandohejsning på fregatten Iver Huitfeldt, der er den første af forswarets tre nye fregatter. Samtidig blev fregatten overdraget til søværnet fra Forswarets Materieltjeneste. Iver Huitfeldt rejste i oktober ud på sin første mission, piratbekæmpelse, ud for Somalia.

⁴⁶ I alt ni materielanskaffelsesprojekter blev i 2012 indstillet til anskaffelse mod forventet 16.

Der rapporteres alene for de 16 materielanskaffelsesprojekter, der er forelagt forligskredsen. I alt ni materielanskaffelsesprojekter blev i 2012 indstillet til anskaffelse mod forventet 16.

Planen indeholder således materielanskaffelser, der forventes knyttet til aktstykke og materielanskaffelser, som forudses anskaffet uden aktstykke. At et konkret materielanskaffelsesprojekt er medtaget på Forsvarskommandoens materielanskaffelsesplan for 2012 er ikke et udtryk for, at den konkrete materielkapacitet vil blive tilvejebragt eller indført i forsvaret i løbet af 2012. Resultatkravet er ikke opfyldt.

Statusrapportering vedr. materielprojekter

Hvert kvartal udarbejder Forsvarskommandoen en materielstatusrapportering til Forsvarsministeriets departement.

I Materielstatusrapporten indgår både materielanskaffelsesprojekter og materieldriftsprojekter. Rapporteringen præsenteres i et såkaldt 'trafiklys-format'. Statusrapporteringen indhentes fra de underliggende myndigheder og samles i Forsvarskommandoen. Indbygget i statusrapporteringen er der angivet om der er en operativ risiko og angivelse af finansielle og tidsmæssige afvigelser.

Resultatkrav og mål opfyldelse statusrapportering for materielprojekter

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Resultat	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Forsvarskommandoen skal indsende materielstatusrapporteringer i 2012.	Der indsendes fire statusrapporteringer til Forsvarsministeriets departement i 2012. Statusrapporten indsendes inden udgangen af første måned efter et kvartal.	Forsvarskommandoen har i 2012 fremsendt seks materielstatusrapporteringer til Forsvarsministeriet, fire kvartals-rapporteringer og to ekstraordinære rapporteringer.	Opfyldt såfremt statusrapporteringen indsendes til tiden. Ellers ikke opfyldt.	Opfyldt
Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Resultat	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Materielanskaffelsesprojekterne har fornøden fremdrift og bevågenhed.	Materielanskaffelsesprojekterne i statusrapporteringen må højst være 'rød' i 2 % og højst være 'gul' i 15 % af målepunkterne. ⁴⁷	Af alle materielanskaffelsesprojekterne i statusrapporteringerne (42 styringsinteressante projekter) har der gennemsnitligt været ét eller ingen projekter i 'rød' (svarende til 2 %) og tre til fire har været i 'gul' (svarende til 8 %).	Opfyldt N ≤ 'rød' i 2 % og 'gul' i 15 %. Ellers ikke opfyldt.	Opfyldt

Forsvarskommandoen har i 2012 fremsendt seks materielstatusrapporteringer til Forsvarsministeriet, fire kvartals-rapporteringer og to ekstraordinære rapporteringer. Resultatkrav vedrørende indsendelse af materielstatusrapportering vurderes på denne baggrund som værende opfyldt i 2012.

Af alle materielanskaffelsesprojekterne i statusrapporteringerne (42 styringsinteressante projekter) har der gennemsnitligt været ét eller ingen projekter i 'rød' (svarende til 2 %) og tre til fire har været i 'gul' (svarende til 8 %).

Resultatkrav vedrørende projektfremdrift og bevågenhed vurderes på denne baggrund som værende opfyldt. Resultatkrav for statusrapporteringer vurderes på denne baggrund som samlet at være opfyldt.

Den samlede vurdering af resultatkravet i afsnit 5.10 'Materielanskaffelser', der overføres til målrapporteringen i afsnit 2.1	Delvist opfyldt
--	------------------------

⁴⁷ Jf. FKOBST 600-1, bestemmelse for Forsvarskommandoens materielstatusrapportering.

5.11 UDDANNELSESMATERIEL

I forsvarsforliget for 2010-2014 fremgår følgende af forligsteksten: 'Indkøb af nødvendigt og relevant uddannelsesmateriel, der bevirker, at der kan uddannes og trænes på materiel, der svarer til det, der anvendes i operationsområder, herunder af hensyn til soldaternes sikkerhed. Investeringen vil være på ca. 600 mio. kr.'

Resultatkrav og målopfyldelse for uddannelsesmateriel:

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Resultat	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Der skal ske indkøb af nødvendigt og relevant uddannelsesmateriel, der bevirker, at der kan uddannes og trænes på materiel, der svarer til det, der anvendes i operationsområderne, herunder af hensyn til soldaternes sikkerhed.	Investeringen i uddannelsesmateriel skal bero på et samlet indkøb, eller træk fra lagre, på en mængde der svarer til ca. 80 % eller mere af planlagt indkøb til årets nødvendige uddannelsesmateriel.	Forsvarskommandoen har realiseret anskaffelser for 224,4 mio. kr. mod oprindelig planlagt 208,5 mio. kr.	Opfyldt N ≥ 80 % Delvist opfyldt 70 % < N < 80 % Ikke opfyldt N < 70 %	Opfyldt

I forbindelse med aftale på forsvarsområdet 2013-2017 af 30. november 2012 er det bestemt, at ordningen ikke videreføres, hvorfor den afsluttes med denne rapportering.

I forbindelse med den efterfølgende prioritering af de 600 mio. kr. og en konkret ajourføring af behovet er nedennævnte behov for uddannelsesmateriel identificeret:

Oversigt over anskaffelsen af uddannelsesmateriel 2012:

	Plan 2012	Forbrug 2012	Afvigelse
Kommunikationsmateriel	81,5	88,4	6,9
Natobservationsmateriel	20,0	21,7	1,7
Taktisk lys	15,0	0,1	-14,9
Andre EOD (explosive ordnance disposal) anskaffelser	6,0	0,8	-5,2
Ingeniørmaskiner	25,0	37,3	12,3
Ingeniørmateriel	6,0	0,0	-6,0
Uddannelsesmateriel til infanterikampkøretøj	0,0	0,0	0,0
Maskingeværer	0,0	0,0	0,0
Uddannelsesmateriel til elektronisk krigsførelse	20,0	20,0	0,0
Andet uddannelsesmateriel	35,0	30,1	-4,9
Sikkerhedsudrustning	0,0	26,0	26,0
I alt	208,5	224,4	15,9

Af ovenstående oversigt fremgår det at Forsvarskommandoen har realiseret anskaffelser for 224,4 mio. kr. mod oprindelig planlagt 208,5 mio. kr. (svarer til 108 % opfyldelse). Resultatkrav vurderes på denne baggrund som værende opfyldt.

Den samlede vurdering af resultatkravet i afsnit 5.11 'Uddannelsesmateriel', der overføres til målrapporteringen i afsnit 2.1	Opfyldt
---	----------------

5.12 LAGERBEHOLDNING

Forsvarets seneste års forbrug af lagerbeholdninger som følge af specielt internationale operationer har betydet, at der i det indledende forligsarbejde blev identificeret et ekstraordinært behov for at bringe beholdningerne af f.eks. ammunition og reservedele op på et niveau, der sikrer, at igangværende og kommende operationer kan understøttes tilfredsstillende.

De afsatte økonomiske ressourcer til det ekstraordinære behov for opbygning af lagre i perioden 2010-2014 er ikke et udtryk for, at forsvaret generelt ønsker at opbygge lagerbeholdninger. Anvendelsen af den specifikke ramme i forsvarsforliget 2010-2014 sigter mod genetablering og opbygning af strategiske lagre, dvs. de lagre som er kritiske i forhold til primært forsvarets beredskab, indsættelsesevne og deltagelse i internationale operationer. Forsvarets deltagelse i NATO operationerne i Libyen i 2011 er et eksempel på behovet for strategiske lagre. Opbygningen af lagre sker ikke i en isoleret dansk kontekst, idet der løbende ses på muligheden for at tilvejebringe lagerbeholdninger igennem internationale samarbejdsaftaler, herunder ikke mindst i NATO regi.

Resultatkrav

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Resultat	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Der skal investeres i relevante lageremner, således at beholdningerne bringes op på et tilfredsstillende niveau, herunder genopfyldning af strategiske lagre.	Investeringen i lagerbeholdninger skal bero på et samlet indkøb, eller træk fra lagre, på en mængde der svarer til ca. 80 % eller mere af årets planlagte indkøb til tilfredsstillende og nødvendige lageropbygning, herunder genopfyldning af strategiske lagre.	Forsvarskommandoen har realiseret en lageropbygning på 243 mio. kr., hvilket stort set svarer resultatkontraktens mål på ca. 253 mio. kr.	Opfyldt $N \geq 80\%$ Delvist opfyldt $70\% < N < 80\%$ Ikke opfyldt $N < 70\%$	Opfyldt

Der er i forsvarsforliget afsat 900 mio. kr. over hele perioden til ekstraordinær opfyldning af lagre, hvilke efter den seneste vurdering forventes at blive fordelt på nedennævnte områder:

- Ammunition
- Reservedele til kampvogn Leopard 2
- Håndvåben
- Reservedele til infanterikampkøretøj

Som følge af ændringer i indsættelsen af de danske bidrag er de afsatte 900 mio. kr. i planlægningsøjemed fordelt jævnt over årene, idet de faktuelle ekstraordinære anskaffelser er sket inden for de områder, hvor lageropfyldningen har vist sig mest kritisk.

I forbindelse med aftale på forsvarsområdet 2013-2017 af 30. november 2012 er det bestemt, at ordningen ikke videreføres, hvorfor den afsluttes med denne rapportering.

Oversigt over lageropbygning 2012⁴⁸

	Plan for 2012 (pr. oktober 2011)	Forbrug 2012	Afvigelse
Ammunition ⁴⁹	138,0	128,0	-10,0
Leopard-2 reservedele	30,0	30,0	-
Håndvåben byttebeholdning og reservedele	40,0	40,0	-
Infanterikampkøretøj (IKK) reservedele	45,0	45,0	-
I alt	253,0	243,0	-10,0

Af ovenstående oversigt fremgår det at Forsvarskommandoen har realiseret en lageropbygning på 243 mio. kr., hvilket stort set svarer resultatkontraktens mål på ca. 253 mio. kr. Resultatkrav vurderes på denne baggrund som værende opfyldt.

Den samlede vurdering for af resultatkravet i afsnit 5.12 'Lagerbeholdning', der overføres til målrapporteringen i afsnit 2.1	Opfyldt
---	---------

⁴⁸ Kolonne 1 er oprindelig plan og kolonne 2 er realiserbar plan pr. medio 2012, vurderet af Forsvaret Materieltjeneste.

⁴⁹ Levering af 84 mm Carl Gustav blev forsinket fra leverandørens side, hvorfor kun dele af leveringen fandt sted i 2012. Resten leveres i 2013.

5.13 RATIONALISERINGER

Effektivisering af personelforbruget (årsværksforbruget)

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Forsvaret skal effektivisere personelforbruget med 1 pct. til 5 pct. fra 2010 til 2014. Konkret 3 procent i 2012.	Det samlede lønsumsforbrug i 2012 holdes inden for forligskravet vedrørende effektivisering af personaleforbruget. Lønsum i 2012 må ikke overstige 9.461,4 mio. kr. (eksklusive internationale operationer).	Opfyldt såfremt lønsumsforbruget i 2012 holdes inden for forligskravet vedr. effektivisering af personaleforbrug. Alternativt, at de forligsbestemte rationaliseringer for personelforbrug, udgifter til øvrig drift og arbejdstidsbestemte ydelser overholdes under et.	Opfyldt

Forsvarets lønsumsforbrug var 8.806 mio. kr. i 2012. Resultatkravet er dermed opfyldt.

Effektivisering af udgifter til øvrig drift

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Forsvaret skal effektivisere udgifter til øvrig drift med 10 pct. - 18 pct. fra 2010 til 2014. Konkret 14 procent i 2012.	Forsvarets udgifter til øvrig drift reduceres med 422 mio. kr. (2012 prisniveau) i 2012. Udgifterne til øvrig drift må i 2012 ikke overstige 1.706 mio. kr. Opfølgning på reduktionen sker i forhold til udvalgte, styrbare udgiftsområder.	Opfyldt, såfremt udgifter til øvrig drift i 2012 reduceres med 422 mio. kr. (2012 prisniveau) i forhold 2008 niveau, alternativt at de forligsbestemte rationaliseringer for personelforbrug, udgifter til øvrig drift og arbejdstidsbestemte ydelser overholdes under et.	Opfyldt

De udvalgte styrbare udgiftsområder omfatter konsulentbistand, it-konsulentbistand, rejser og hotel (ekskl. værnepligtige), eksterne kurser, telekommunikation og køb af energi. Det korrigerede forbrug på de styrbare udgiftsområder var i 2008 1.606 mio. kr. (2012-prisniveau) og udgør i 2012 1.100 mio. kr., hvilket svarer til en reduktion på 506 mio. kr. Forsvarets forbrug på øvrig drift eksklusiv internationale operationer m.v. var 1.518 mio. kr. i 2012. Resultatkravet er dermed opfyldt

Rationalisering af arbejdsbestemte ydelser

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Forsvaret skal gennemføre rationaliseringer, så arbejdstidsbestemte ydelser reduceres.	Forsvarets udbetaling af arbejdstidsbestemte ydelser reduceres i 2012 med 113 mio. kr. (2012 prisniveau). Udgifterne til arbejdstidsbestemte ydelser må i 2012 ikke overstige 699 mio. kr. Opfølgning på reduktionen sker ift. udvalgte, styrbare udgiftsområder.	Opfyldt, såfremt udgifterne til arbejdstidsbestemte ydelser i 2012 reduceres med 113 mio. kr. i forhold 2008 niveau (2012 prisniveau), alternativt at de forligsbestemte rationaliseringer for personelforbrug, udgifter til øvrig drift og arbejdstidsbestemte ydelser overholdes under et.	Opfyldt

Forsvaret søger at effektivisere udgifter til arbejdstidsbestemte ydelser inden for udvalgte styrbare udgiftsområder. De udvalgte styrbare udgiftsområder omfatter over- og merarbejde, undervisnings- og censorbetaling samt andre arbejdstidsbestemte ydelser. På disse områder skal forbruget reduceres med 113 mio. kr. i forhold til 2008 niveauet, hvilket svarer til et maksimalt forbrug på 304 mio. kr. i 2012. Forbruget på de udvalgte styrbare udgiftsområder var i 2012 i alt 296 mio. kr. Resultatkravet er opfyldt.

Konkurrenceudsættelse af etablissemmentsdrift

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Opstart af kontrakt på baggrund af udbud af fase 1 af projektet vedrørende konkurrenceudsættelse af dele af etablissemmentsdriften (Sjælland og Bornholm)	Driften af de udbudte opgaveområder er påbegyndt i 1. kvartal af 2012 på baggrund af det i 2011 gennemførte udbud.	Opfyldt, såfremt etablissemmentsdriften inden for det udbudte område sker på baggrund af det gennemførte udbud enten som indtægtsdækket virksomhed eller ved ekstern leverandør.	Opfyldt
Som konsekvens af udbud af fase 1 af projekt vedr. konkurrenceudsættelse af dele af etablissemmentsdriften (Sjælland og Bornholm), reduceres udgiften til de udbudte opgaver. Der tages dog forbehold for nødvendige tilkøbsydelser som følge af f.eks. særlige vejrlig mv.	Besparelsespotentialer i 2012 er beregnet til 30 mio. kr.. Ved opgørelsen tages der hensyn til nødvendige tilkøb af tillægsydelser. Den årlige besparelse anslås til ca. 50 mio. kr. fra 2013. I 2012 er provenuet lavere, da implementeringen af ny leverandør først forventes i løbet af 1. kvartal og lønsumsbesparsen indføres i takt med personeltilpasningerne.	Opfyldt $N \geq 90\%$ Delvist opfyldt $80\% < N < 90\%$ Ikke opfyldt $N < 80\%$	Opfyldt
Forsvaret skal træffe beslutning om gennemførelse af fase 2 af projektet vedrørende konkurrenceudsættelse af dele af etablissemmentsdriften (Vestdanmark).	At der er truffet beslutning om, hvilke driftsområder, der skal konkurrenceudsættes.	Opfyldt, såfremt der med udgangen af 2. kvartal 2012 foreligger projektplan for fase 2 på baggrund af beslutning om konkurrenceudsættelse.	Opfyldt

Forsvaret skal sikre, at driften af de udbudte opgaveområder er påbegyndt i 1. kvartal af 2012 på baggrund af det udbud, der blev gennemført i 2011. Resultatkravet er opfyldt, såfremt etablissemmentsdriften inden for det udbudte område sker på baggrund af det gennemførte udbud enten som indtægtsdækket virksomhed eller ved ekstern leverandør.

Forsvarskommandoen overdrog de udbudte opgaveområder rengøring, kantine og arealpleje samt affaldshåndtering og vintertjeneste til Forenede Service A/S, med i startdatoerne 1. februar for dele af rengøring og 1. april 2012 for øvrige opgaveområder. Resultatkravet er opfyldt.

Forsvarskommandoen har beregnet den årlige besparelse til ca. 50 mio. kr. fra 2013. I 2012 var provenuet vurderet til at andrage 30 mio. kr., grundet implementeringen af ny leverandør først gennemførtes i løbet af 1. kvartal og lønsumsbesparsen indførtes i takt med personeltilpasninger.

Resultatkravet er opfyldt, når provenuet er mere end 90 % af besparelsespotentialer på 30 mio. kr., delvist opfyldt, såfremt provenuet er mellem 80 % og 90 % og ikke opfyldt, såfremt provenuet er mindre end 80 % af de 30 mio. kr.

For driftsperioden april til december i 2012 blev der afsat 129 mio. kr. til betaling af leverancerne fra Forenede Service A/S samt reduceret i rammerne til etablissemmentsdriften således at der som minimum var en besparelse på 30 mio. kr. i 2012 såfremt betalingen i kontraktperioden ikke oversteg det afsatte beløb. Rammen på de 129 mio. kr. af betalingerne er baseret på et estimeret forbrug. I 2012 blev der forbrugt 112,2 mio. kr. på leverancerne under kontrakten, hvilket indikerer et mindreforbrug på 16,8 mio. kr. Det er vurderingen, at betalingerne skal efterreguleres med anslået 4,6 mio. kr., således at betalingerne vedrørende 2012 i alt andrager 116,8 mio. kr. Resultatkravet er opfyldt.

Forsvaret skal træffe beslutning om hvilke driftsområder, der skal konkurrenceudsættes. Resultatkravet er opfyldt, såfremt der med udgangen af 2. kvartal 2012 foreligger projektplan for fase 2 på baggrund af beslutning om konkurrenceudsættelse.

Forsvarskommandoen besluttede 1. kvartal 2012, at driftsområderne rengøring, kantine, arealpleje for intensivt og naturpleje arealer, samt simple vedligeholdelsesopgaver for alle etableringer, skulle indgå i konkurrenceudsættelsen.

I umiddelbar forlængelse af denne beslutning blev der i marts offentliggjort en projektplan, som Forsvarskommandoen stadig følger. Resultatkravet er opfyldt.

Den samlede vurdering af resultatkravet i afsnit 5.13 'Rationalisering', der overføres til målrapporteringen i afsnit 2.1

Opfyldt

5.14 ØKONOMISTYRING

Forsvarskommandoen har primo 2012 etableret et samlet program for økonomistyring, som skal sikre udmøntningen af forsvarets økonomistyringsstrategi, der dækker perioden 2011-2013. Økonomistyringsstrategien skal understøtte Forsvarskommandoens ønske om, at forsvarets økonomistyring er blandt de bedste i staten.

Ved udgangen af 2012 er 9 af 10 udviklingsopgaver i økonomistyringsstrategien igangsat, og opgaverne forløber generelt som planlagt, dog med enkelte justeringer og forsinkelser. Det vurderes på nuværende tidspunkt ikke at have væsentlige konsekvenser for det samlede programs gennemførelse. Økonomistyringsstrategien og de opnåede resultater er yderligere beskrevet i bidraget om forsvarets økonomiske situation i afsnit 2.3.2.

Styrkelse af mål- og resultatstyring

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Forsvaret skal udarbejde produktionsmål for alle funktionelle tjenester.	Produktionsmål for de funktionelle tjenester skal være indarbejdet i årsprogrammet for 2012.	Opfyldt, såfremt der er indarbejdet produktionsmål for alle funktionelle tjenester i Forsvarskommandoens årsprogram 2012.	Opfyldt
Udvikling af produktionsmål for de operative myndigheder	Produktionsmål for de operative myndigheder skal færdigudvikles i 2012.	Udvikling af produktionsmål for de operative myndigheder skal udvikles i 2012 og indarbejdes i Forsvarskommandoens årsprogram 2013.	Opfyldt
Forsvarskommandoen skal opfylde de milepæle for 2012, der er fremsat i 'Handleplan vedr. Økonomistyring 2011-2013'	Forsvarskommandoen opfylder de i handleplanen afsatte milepæle.	Opfyldt N ≥ 90 % Delvist opfyldt 80 % < N < 90 % Ikke opfyldt N < 80 %	Delvist opfyldt

Forsvaret har opstillet produktionsmål for de relevante funktionelle tjenester og indarbejdet dem i Forsvarskommandoens årsprogram 2012. Resultatkravet i forbindelse med produktionsmål for funktionelle tjenester er dermed opfyldt.

I løbet af første halvår 2012 videreudviklede og optimerede Forsvarskommandoen, i samarbejde med de operative kommandoer, nøgletalsprocessen, som danner baggrund for mål- og resultatstyring i forsvaret inden for det operative område.

Arbejdet medførte, at opgavebeskrivelser i årsprogrammet blev gennemgået og opdateret, hvilket endvidere resulterede i nedlæggelse, oprettelse og sammenlægning af delopgaver. Undervejs i processen blev arbejdet med opdatering af nøgletalsprocessen afstemt med analysen af sammenhænge mellem forsvarets opgaver og ressourceforbrug. Resultatet af dette arbejde udmøntedes blandt andet ved, at der som noget nyt i årsprogrammet (2013) blev indarbejdet et kapacitets- og ressourcetildelingspunkt, hvor produktionsmål og ressourcetildeling for hver

enkelt delopgave blev afspejlet. Resultatkravet i forbindelse med produktionsmål for operative myndigheder er dermed opfyldt.

Forsvarskommandoen udarbejdede i efteråret 2011 en handleplan for økonomistyring. Handleplanen er som følge af ovennævnte programetablering erstattet af en ny statusrapportering i 2012, hvor milepælene fra den tidligere handleplan er integreret i en revideret og konsolideret form.

En gennemgang af milepælene i rapporteringerne gennem 2012 viser, at 27 af 33 milepæle er opfyldt, svarende til 82 pct., mens der er mindre forsinkelser på de resterende seks milepæle. Tre milepæle er ikke medtaget i opgørelsen, da de er udgået af planen (og erstattet af andre aktiviteter).

Resultatkravet er derfor delvist opfyldt ved udgangen af 2012.

Økonomisk styring på kapaciteter, aktiviteter og opgaver

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Forsvaret skal udarbejde nyt koncept for forswarets økonomistyring.	Der skal senest medio 2012 være udarbejdet nyt koncept med tilhørende værktøj til styring af forswarets opgaver, aktiviteter og kapaciteter.	Opfyldt, såfremt der er udarbejdet et værktøj til brug for økonomistyringen fra endelig udgivelse af årsprogram 2013. Værktøjet skal muliggøre opfølgning på ressourceforbruget i forhold til såvel opgaver som kapaciteter. Endelig årsprogram 2013 skal være udgivet i det nye værktøj senest den 1. september 2012.	Delvist opfyldt

Forsvarskommandoen har udarbejdet et koncept for et flerårigt budget- og planlægningsværktøj, som skal bidrage til at styrke forswarets økonomistyring. Ved årsprogrammet 2013 har Forsvarskommandoen introduceret en flerårig budgetmodel, der blandt andet har til formål at skabe bedre sammenhæng mellem forswarets opgaver og ressourcer. En bedre sammenhæng mellem opgaver og ressourcer skal bidrage dels til at sikre gennemsigtighed i, hvad forswarets opgaveløsning koster, dels til at etablere et mere dynamisk grundlag for den tværgående prioritering af forswarets samlede ressourcer.

Budgetmodellen understøttes blandt andet af omkostningsmodellen, hvor der for størstedelen af værnernes operative kapaciteter er opstillet en række mulige scenarier (aktivitetsniveauer). For hver operativ kapacitet er der på baggrund af historiske forbrugsdata og opgaveportefølje udviklet en omkostningsfunktion, således at det er mulige mere præcist at estimere samlede mer- og mindreomkostninger ved tilpasning af kapacitetens og dermed forswarets opgaveløsning.

I sammenhæng til budget- og omkostningsmodellerne er opgaveanvisningerne i årsprogrammet udviklet til at indeholde produktionsmål og rammer for hovedparten af forswarets opgaver. Der er herved etableret en mere entydig sammenhæng fra den overordnede mål- og resultatstyring til anvisninger af opgaver og ressourcer.

Der vil fortsat være behov for en løbende videreudvikling af modellerne med udgangspunkt i opsamlede erfaringer, organisatoriske ændringer, udvikling og tilpasning af andre styringsredskaber mv. Derudover er det en særskilt opgave at systemunderstøtte budget- og planlægningsværktøjet i DeMars.

Den nye budgetmodel og underliggende omkostningsmodel blev ibrugtaget medio juni 2012. Udmeldingen af det endelige årsprogram for 2013 var således baseret på budgetmodellen i det flerårige budget- og planlægningsværktøj, hvilket var den væsentlige fokus i resultatkravet. Kravet vedrørende udviklingsarbejdet og ibrugtagningen af omkostningsmodellen og den

ny budgetmodel ses derfor opfyldt. Imidlertid er den angivne termin - 1. september 2012 - for udgivelsen af årsprogrammet i opfyldelseskravet ikke opfyldt, hvorfor den samlede opfyldelse angives til 'delvis opfyldt', idet Forsvarskommandoens endelige årsprogram for 2013 blev udsendt efter 1. september 2012. Den delvise opfyldelse af resultatkravet relaterer sig således alene til tidspunktet for udgivelsen af årsprogrammet; ikke udviklingen og ibrugtagningen af det nye koncept. Resultatkravet er derfor samlet set vurderet som kun delvist opfyldt.

Årsrapport 2011

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Opfyldelsesgrad
Forsvaret skal aflægge en korrekt årsrapport for 2011, med henblik på den revisionsmæssige behandling og bedømmelse.	At regnskabet er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler.	Opfyldt, såfremt regnskabet er rigtigt og af Rigsrevisionen godkender regnskabet uden forbehold.	Opfyldt

Forsvaret skal aflægge en korrekt årsrapport for 2011 med henblik på den revisionsmæssige behandling og bedømmelse. Resultatkravet er, at regnskabet er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler, og at Rigsrevisionen godkender regnskabet uden forbehold. I sin beretning om revisionen af statsregnskabet til Statsrevisorerne anfører Rigsrevisionen, at Forsvarskommandoens regnskab er blevet forbedret de seneste år og har været rigtigt i 2009, 2010 og 2011. Rigsrevisionen har givet en supplerende oplysning om Forsvarskommandoens økonomistyring, hvor Rigsrevisionen 2010 tog et forbehold. Resultatkravet er opfyldt

Den samlede vurdering af resultatkravet i afsnit 5.14 'Økonomistyring', der overføres til målrapporteringen i afsnit 2.1	Delvist opfyldt
--	------------------------

5.15 VETERANPOLITIK

En veteran er en person, der har været udsendt i en eller flere af internationale operationer som led i implementeringen af forsvarets veteranpolitik. Veterancentret består af et videncenter, hvor der blandt andet foregår forskning, og et veteransekretariat, som faciliterer og støtter samarbejdet med og mellem frivillige og faglige organisationer på området.

Veterancentret har til formål organisatorisk at samle forsvarets militærpsykologer, socialrådgivere samt job- og uddannelsesrådgivere under samme tag, for på den måde at skabe forudsætning for en øget koordineret indsats over for nuværende og kommende veteraner og deres pårørende.

Resultatkrav

Forventninger til resultatkrav	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Resultat og opfyldelsesgrad
En del af Veterancentrets opgaver er at bistå særligt værnepligtige, medarbejdere på korttidskontrakter samt reaktionsstyrkeuddannet personel med job- og uddannelsessamtaler for at fremme en lettere overgang til det civile uddannelsessystem og arbejdsmarked.	Alle der henvender sig for en sådan samtale, skal tilbydes en samtale ved henvendelsen.	Opfyldt, såfremt der er tilbudt en sådan samtale inden for 14 dage til 90 % eller flere ved henvendelse. Ellers ikke opfyldt.	Opfyldt
Veterancenteret skal ligeledes yde den nødvendige psykologiske rådgivning og støtte til understøttelse af forsvarrets engagement, forestå rådgivning og behandling af soldater og pårørende samt opretholde beredskab til indsats i forbindelse med krisebistand.	Henvendelser om psykologisk støtte skal håndteres snarest muligt med tilbud om indledningsvist en visiterende samtale med en af forsvarrets krisepsykologer.	Opfyldt, såfremt minimum 90 % af henvendelserne om psykologisk støtte resulterer i tilbud om en visiterende samtale med en af forsvarrets krisepsykologer inden for 14 dage regnet fra henvendelsen. Såfremt forsvarrets krisepsykologer - som følge af den visiterende samtale - anbefaler et behandlingsforløb, skal dette tilbydes påbegyndt inden for 14 dage. Ellers ikke opfyldt.	Opfyldt
Veterancenteret skal gennem oplysning, rådgivning og forebyggende virksomhed støtte fastansatte og tidligere ansatte militære og civile medarbejdere og deres pårørende i sager af social karakter, hvor sagerne relaterer sig til tjeneste i internationale operationer før, under og efter udsendelsen.	Henvendelser om socialfaglig rådgivning i forhold til tjeneste i internationale operationer skal håndteres snarest muligt med tilbud om en personlig samtale med en af forsvarrets socialrådgivere.	Opfyldt, såfremt minimum 90 % af henvendelserne om socialfaglig rådgivning i forhold til tjeneste i internationale operationer skal resultere i tilbud om en personlig samtale inden for 14 dage. Ellers ikke opfyldt.	Opfyldt
Veteransekretariatet som er en del af Veterancenteret skal facilitere og koordinere den tværorganisatoriske indsats.	Der planlægges en regelmæssig mødefrekvens med relevante aktører på veteranområdet.	Effekten vil være, at der inden udgangen af 2012 er oprettet et forum med andre relevante aktører. Ellers ikke opfyldt.	Opfyldt

I starten af juni blev Veterancentrets årsprogram for 2012 godkendt. I forbindelse med udarbejdelsen af årsprogrammet, er der arbejdet videre med at definere og konkretisere specifikke effektkrav. Dermed er centret fuldt funktionsdygtigt og den samlede portefølje af opgaver og resultatkrav er dermed endelig defineret.

Forsvarets Veteranforum er oprettet, og effektkravet er opfyldt. Møderne er afholdt i henhold til kommissorium for Veteranforum. Der er afholdt i alt tre møder i henholdsvis marts, august og december. Indholdet på møderne fremgår af referaterne, der er offentliggjort på Veterancentrets webportal.

Videncentret har fået optaget en artikel i tidsskriftet 'Psychological Science' (artiklen er udgivet i december 2012) og har fokus på analysen af resterende data fra 'Undersøgelser af, hvad der påvirker de udsendte soldater og deres pårørende'. Data til undersøgelsen er færdiganalyseret, og forventes offentliggjort i første kvartal 2013.

Antallet af besøgende på Veterancentrets webportal er faldende fra januar 2012 til juli 2012. Fra juli 2012 til oktober 2012, er antallet af besøgende stigende. Herefter daler antallet af besøgende hen mod slutningen af året. Årsagen til udsvingene skyldes formentlig, at interessen følger de perioder, hvor der sendes hold ud til ISAF. Der er gennemført en tilfredshedsundersøgelse af Veterancentrets webportal i november 2012. Den viser en gennemsnitlig tilfredshed på 4,1 ud

af 5. Veteranportalen scorer højt i tilfredshedsundersøgelsen på generel tilfredshed med 83 %, indhold med 81 % og troværdighed med 88 %.

Veterancentret blev oprettet 1. oktober 2011. Samtidig med at Veterancentret har løst pålagte opgaver, har centret i det forgangne år etableret sig som selvstændig myndighed med interne arbejdsgange, rutiner og administrative processer samt mission, vision og strategier for centrets virke. Centret har iværksat aktiviteter, der placerer det i den funktion, som det i veteranpolitikken er tiltænkt: *At være forsvarets indgang og koordinerende led til den service, der tilbydes til veteraner, pårørende og andre aktører på veteranområdet, herunder de frivillige og faglige organisationer samt forsvarets myndigheder.*

Den samlede vurdering af resultatkravet i afsnit 5.15 'Veteranpolitik', der overføres til målrapporteringen i afsnit 2.1

Opfyldt

5.16 LIGEBEHANDLING OG MANGFOLDIGHED

Forsvaret har gennem en årrække arbejdet struktureret for at skabe en inkluderende arbejdskultur, der bygger på mangfoldighed. Forsvaret skal være et forsvar for alle, og essensen af mangfoldighed er respekten for forskellighed. Forsvaret tror på, at mangfoldighed er med til at styrke:

1. Arbejdsklima: En bredere sammensætning af medarbejdere styrker tilfredsheden og giver en sund arbejdskultur.
2. Opgaveløsningen: Kompetencer fra en bredere del af befolkningen bidrager til en bedre opgaveløsning, blandt andet i internationale operationer.
3. Rekrutteringen: Prioritering af mangfoldighed, og herunder profilering af forsvaret som en mangfoldig arbejdsplads, der rækker ud og favner hele samfundet, er noget af den bedste markedsføring, forsvaret kan få. Det bidrager til en samfundsmæssig positiv opfattelse af forsvaret som arbejdsplads, og bevirker nu og på sigt, at flere ønsker at arbejde i forsvaret.
4. Som en af Danmarks største virksomheder med mange forskellige arbejdspladser og arbejdskulturer finder forsvaret det nødvendigt at arbejde struktureret med mangfoldighed. Personalepolitikken på området er gennem årene blevet udviklet af Forsvarskommandoen i samarbejde med Underudvalget for Personelpolitik og Ligebehandling, hvori personaleorganisationerne også er repræsenterede.

Mangfoldighed i forsvaret dækker over en række områder og forhold. For indeværende er der særlig fokus på kvinder i uniform og etniske minoriteter, da der særligt er udfordringer med at ansætte og fastholde disse personalegrupper.

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Resultat	Opfyldelseskrav
Forsvaret har traditionelt været en mandsdomineret organisation, men har i de senere år oplevet og arbejdet for, at andelen af kvinder i militære stillinger udgør en større del af det militære personel. ⁵⁰	Opfyldt N > 6,9 % Delvist opfyldt N > 6,4 % Ikke opfyldt N < 6,4 %	6,7 %	Delvist opfyldt
Forsvaret og staten som helhed har et mål om at øge andelen af medarbejdere med anden etnisk baggrund. Dette sker for at udnytte det fulde kompetencemæssige potentiale på arbejdsmarkedet, hvor personer med anden etnisk baggrund ikke har samme tilknytning til arbejdsmarkedet som etnisk danskere.	Opfyldt N > 1,2 % Delvist opfyldt N = 1,2 % Ikke opfyldt N < 1,2 %	1 %	Ikke opfyldt

Den delvise målopfyldelse af en øget andel af militært ansatte kvinder skal ses i sammenhæng med en beskeden men kontinuerlig stigning i antallet af kvinder i forsvaret gennem de seneste år.

⁵⁰ Dette er – med undtagelse af Forsvarets Efterretningstjeneste – opgjort for hele Forsvarsministeriets område.

Stigningen skal overordnet ses i lyset af den generelle samfundsudvikling samt forsvarrets evne til 1) at rekruttere og 2) fastholde militært ansatte kvinder samt 3) markedsføre sig som en mangfoldig arbejdsplads. Hertil har forsvaret prioriteret et vedvarende personalepolitisk fokus og tiltag i tråd med forsvarsaftalen samt imødekommelse af det nuværende og fremtidige arbejdsmarked.

Hvad angår medarbejdere af anden etnisk baggrund opgøres statistik herom af Moderniseringsstyrelsen. Andelen af indvandrere og efterkommere fra ikke-vestlige lande vil næste gang blive opgjort for fjerde kvartal 2012 og udsendes i marts 2013. Moderniseringsstyrelsen vil fremover opgøre tallene én gang årligt. Den følgende opgørelse vil således blive for fjerde kvartal 2013. Forsvaret vil gerne have flere ansatte med anden etnisk baggrund, da forsvaret tror på, at det kan styrke opgaveløsningen. Der er imidlertid en række sociale, strukturelle, kulturelle og religiøse barrierer, der fortsat medvirker til, at etniske minoriteter ikke i nævneværdig grad søger ind i forsvaret.

Forsvaret anerkender, at mangfoldighed udgør et strategisk vigtigt indsatsområde, hvortil der ikke er lette løsninger, men omvendt behov for og krav om kontinuerligt fokus for bl.a. at imødekomme det nuværende og fremtidige arbejdsmarked. Forsvaret ser hertil mangfoldighedsindsatsen som et værktøj og en profil til at øge paletten af kompetencer samt et positivt arbejdsmiljø i forsvaret. En indsats, som forsvaret i 2011 modtog MIAPRISEN (Mangfoldighed i Arbejde) for.

Forsvaret har i en årrække inden for de givne ressourcemæssige rammer arbejdet med en række forskellige tiltag på området, beskrevet i Forsvarsministeriets Mangfoldighedspolitik og handlingsplaner. Arbejdet er personelpolitisk forankret i Personelstrategisektionen. Indsatsen iværksættes fremadrettet i tråd med Forsvarsministeriets mangfoldighedspolitik og forsvarrets HR strategi.

Den samlede vurdering af resultatkravet i afsnit 5.10 'Ligebehandling og mangfoldighed', der overføres til målrapporteringen i afsnit 2.1

Ikke opfyldt

5.17 LØNUDBIKLING I FORHOLD TIL DEN ØVRIGE STATSLIGE SEKTOR

Forsvaret har gennemgået større forandringer i forbruget af løn, hvilket ligeledes vil gøre sig gældende inden for de kommende år. Årsagen til dette er, at Forsvarskommandoen – som en del af den igangværende forsvarsaftale – gennemfører besparelser på samlet 2,7 mia. kr. her af en større del inden for løn og personale.

En del af disse forandringer gennemføres ved at moderere lønudviklingen i forhold til staten som helhed. Målet for forsvaret er mere konkret en lønudvikling svarende til gennemsnittet af eller lavere end staten som helhed. Dette skal bl.a. have den fremtidige effekt, at reduktioner i antallet af stillinger – og dermed medarbejdere – kan begrænses.

Resultatmål

Forventning til resultatkrav	Resultatkrav	Opfyldelseskrav
Det er en forventning, at forsvaret kan reducere lønudviklingen i indværende forlig.	Lønudviklingen skal reduceres ift. det samlede budget (årsprogram), således, at der kan rapporteres herom i midtvejsrapport og årsrapport.	Målet er opnået, såfremt lønudviklingen inden for Forsvarskommandoen myndighedsområde ligger under eller på niveau med statens gennemsnit.

OVERSIGT OVER LØNUDVIKLINGEN I 2010-12⁵¹

	Lønudvikling 2011 (2. kvartal 2010/2011)	Lønudvikling 2012 (2. kvartal 2011/2012)	Lønudvikling 2012 (4. kvartal 2011/2012)
Forsvarsministeriet	1,2 %	1,1 %	-0,1 %
Staten som helhed	0,9 %	1,9 %	1,7 %

Lønudviklingen fra fjerde kvartal 2011 til fjerde kvartal 2012 viser, at lønudviklingen i forsvaret er faldet, og at udviklingen ligger under staten. Forsvaret har dermed opfyldt resultatkravet ved at have en lavere lønudvikling end staten.

En af årsagerne til dette er at forsvaret har udvist en generel tilbageholdenhed i lønforhold. Derudover har været ændringer i personalesammensætningen også været en væsentlig årsag til en lav lønudvikling. Eksempelvis vil samme statistik for identiske personer⁵² vise en lønfremgang på 1 % blandt forsvarrets medarbejdere, hvilket dog stadig en lavere end staten som helhed. Konsekvensen heraf er en mindre andel af højere lønnede medarbejdere og en tilsvarende større andel af lavere lønnede medarbejdere. Dette har effekt på den samlede gennemsnitsløn og dermed lønudviklingen. I dette tilfælde i en sådan grad, at lønudviklingen er faldet.

Eksempler på sådanne forandringer i personalesammensætningen er bl.a. fokus på besættelse af ledige stillinger blandt stampersonellet og det delvise midlertidige ansættelsesstop for bl.a. chefgruppen og visse akademikergupper.

Konsekvensen heraf giver en mindre andel af højere lønnede medarbejdere i forhold til en andel af lavere lønnede medarbejdere, med deraf følgende faldende lønudviklingen.

Den nuværende situation på arbejdsmarkedet giver ligeledes en modereret lønudviklingen sammenlignet med tidligere år, hvilket dog gælder for hele staten.

Den samlede vurdering af resultatkravet i afsnit 5.10 'Lønudvikling i forhold til den øvrige statslige sektor', der overføres til målrapporteringen i afsnit 2.1	Opfyldt
--	----------------

5.18 SYGEFRAVÆR

Forsvaret skal forblive en attraktiv arbejdsplads. En arbejdsplads der fortsat er velfungerende, og som giver medarbejdere og ledelse lyst til og mulighed for at yde deres bedste. En velfungerende arbejdsplads er bl.a. kendetegnet ved et lavt sygefravær.

Sygefraværet i forsvaret er ulige fordelt, idet der er forskel på sygefraværet personelgrupperne imellem. Årsagerne kan være mange. Eksempelvis har en analyse af statens sygefravær udarbejdet af Moderniseringsstyrelsen vist, at køn, alder, geografi og arbejdets karakter har betydning for sygefraværet, og at der er sammenhæng mellem graden af motivation, jobtilfredshed, jobindhold og antallet af sygefraværsdage.

Forsvaret skal ligesom øvrige statslige arbejdspladser arbejde målrettet med at nedbringe det sygefravær, der skyldes de årsager, som arbejdspladsen har indflydelse på, hvilket typisk kommer til udtryk i korttidssygefraværet. Det er vigtigt i den forbindelse, at forsvaret arbejder med nedbringelsen af sygefraværet, særligt blandt medarbejdergrupperne med højt fravær.

51 Lønudviklingen stammer fra Moderniseringsstyrelsen (ISOLA), og består af fast løn (f.eks. basisløn og varige kvalifikationstillæg) for fuldtidsansatte medarbejdere

52 Identiske personer hentyder til medarbejdere, som arbejdede i forsvaret i såvel fjerde kvartal 2011 som fjerde kvartal 2012 og samtidig ikke har skiftet stillingsbetegnelse. Et eksempel på en medarbejder, som ikke medregnes i denne statistik, er en kaptajn, som i løbet af perioden blev udnævnt til major.

Korttidssygefravær (1-30 dage)	2009	2010	2011	Mål for 2012	2012
Forsvaret, samlet	6,8	6,9	6,2	5,8	6,0
C100, civile på manuelt niveau	10,5	10,1	9,2	8,0	7,8
C200, civile mellemledere	9,2	8,6	8,0	7,0	7,2
C300, civile ledere	5,9	6,1	5,4	5,4	5,1
M111, M112, M113, militært manuelt niveau	7,3	7,3	7,1	6,0	7,3
M211, M212, M221, M231, M232, militære mellemledere	4,6	4,8	4,7	4,6	4,7
M311, M312, M321, M322, M331, M332, militære ledere	3,3	3,0	3,4	3,3	3,1
Staten, samlet	5,8	5,5	5,6		5,7

I 2012 ser det ud til, at den positive udvikling i faldet af korttidssygefraværet fortsætter, således er sygefraværet for hele forsvaret 6,0 dage, hvilket dog er 0,2 dage under resultatet for 2011, men dog 0,2 dage over målet for 2012. Faldet i det samlede sygefravær har været faldende målt over de seneste fire år. Det vurderes dog stadig at være et forbedringspotentiale, da forsvaret stadig ligger over lidt statens samlede gennemsnit. Et kommende indsatsområde for forsvaret kunne være at sætte fokus på militære medarbejdere på manuelt niveau, hvor sygefraværet stadig ligger på 2009 niveau.

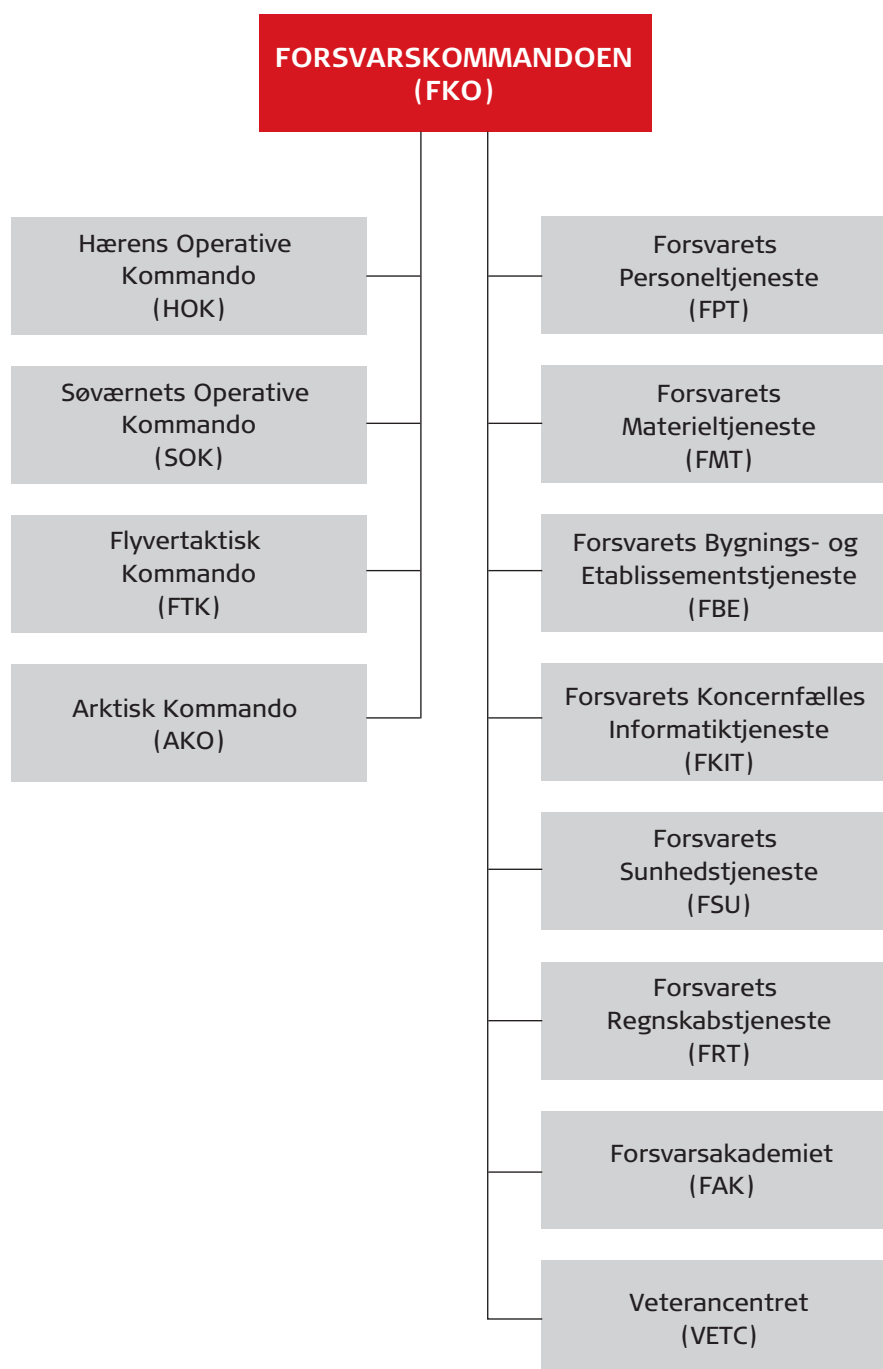
Den samlede vurdering af resultatkravet i afsnit 5.18 'Sygefravær', der overføres til målrapporteringen i afsnit 2.1

Delvist opfyldt

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden	Forsvarskommandoen Danneskiold-Samsøes Allé 1 1434 København K CVR nr.: 16 28 71 80
Forsvarschef	Peter Bartram
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
Hjemmeside	forsvaret.dk
Redaktion	Forsvarskommandoens Økonomistab
Layout	Qvist & Co.
Tryk	Forsvarets Trykkeri
Publikationsbestilling	

FORSVARETS ORGANISATION



FORSVARSKOMMANDOEN
Danneskiold-Samsøes Allé 1
1434 København K

www.forsvaret.dk



Hjemmeværnets Årsrapport 2012



HJEMMEVÆRNET



Resumé

Hjemmeværnet har i 2012 og i hele den afsluttede forligsperiode bidraget til forsvaret og beskyttelsen af Danmark med en troværdig og fleksibel beredskabskapacitet ved at uddanne og opstille frivillige militære styrker, der er blevet indsat til støtte for forsvaret og samfundet, nationalt og internationalt.

I 2012 har hjemmeværnets frivillige soldater støttet forsvaret og samfundets samlede beredskab med mere end ½ mio. mandtimer og mere end 5.000 indsættelser. Der har i årets løb været to ekstraordinært store indsatser med støtte til politiet, nemlig EU-formandskabet og Giro d'Italia. De faglige resultater vurderes som tilfredsstillende.

I den netop afsluttede forligsperiode har hjemmeværnets årlige samlede støtte været på ovennævnte høje niveau. Støtten til forsvaret er øget, medens den øvrige hjælp til samfundet er faldet. Den primære aftager af støtte fra hjemmeværnet er således forsvaret i rammen af national opgaveløsning. I 2012 udgjorde støtten til forsvaret 63 procent af hjemmeværnets samlede støtte. Forklaringen på denne tendens skal findes i hjemmeværnets målrettede indsats for at skærpe den militære profil. Forsvarets øgede efterspørgsel af hjemmeværnets støtte indikerer, at hjemmeværnet har øget sin troværdighed hos den primære samarbejdspartner.

Hjemmeværnet er i hele forligsperioden blevet anvendt i stadigt stigende grad til internationale missioner. Særligt bevogtningsopgaverne ved ISAF og KFOR har været hjørnестene i denne opgave. Desuden oprettede hjemmeværnet i 2011 et Kapacitetsopbygningscenter i Hjemmeværnsstaben med det formål, at hjemmeværnet skal kunne levere støtte til militær kapacitetsopbygning samt støtte til civil genopbygning. Hjemmeværnet har bidraget med både enkeltpersoner og enheder til forsvarets internationale opgaveløsning, og har i den forbindelse løst opgaver vedrørende militær kapacitetsopbygning i bl.a. Georgien, Estland og Djibouti.

Tilgangen af nye medlemmer til hjemmeværnet har stabiliseret sig omkring ca. 1.600 i de senere år, hvilket er en klar stigning i forhold til årene før. Hjemmeværnet får flere og flere nye unge medlemmer. Andelen af unge under 30 år udgjorde i 2012 næsten to tredjedele af de nye frivillige soldater. Også inden for forsvarets egne rækker er hjemmeværnet populært, hvilket bl.a. ses ved, at over en tredjedel af de nye medlemmer i 2012 har en værnsuddannelse.

Hjemmeværnet vil fortsætte med at gennemføre og optimere annoncekampagner til den unge målgruppe, der fokuserer på hjemmeværnets forskelligartede opgaver og samfundsnytte. Hjemmeværnet vil desuden gennemføre særlige rekrutteringskampagner rettet mod tidligere værnepligtige.

Hjemmeværnets regnskab for 2012 viser et akkumuleret overskud på 12,1 mio.kr. Såfremt det bliver muligt inden for det generelle udgiftsloft i staten, vil hjemmeværnet anvende opsparingen til en iværksat og vital fornyelse af hjemmeværnets internetløsning, HJV.DK. Opsparingen er resultatet af en stram økonomistyring. I dette lys vurderes det økonomiske resultat som tilfredsstillende.

Samlet set vurderes hjemmeværnet i 2012 at have styrket sig operativt såvel nationalt som internationalt. Desuden er der strammet op i den frivillige struktur, så hjemmeværnet fremstår kompetent og attraktivt. Hjemmeværnet vurderes således at gå styrket ud af den netop afsluttede forligsperiode og klar til de politiske målsætninger i forsvarsforlig 2013-2017 af 30. november 2012 med tillægsaftale af 11. marts 2013.

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 2013	3
2. MÅLRAPPORTERING.....	5
2.1 Skematisk oversigt.....	5
2.2 Uddybende analyse og vurdering af hjemmeværnets nationale opgaveløsning.....	8
2.3 Uddybende analyse og vurdering af hjemmeværnets støtte til internationale opgaver	10
2.4 Uddybende analyse og vurdering af hjemmeværnets rekruttering.....	13
2.5 Sammenfattende analyse og vurdering	15
3. REGNSKAB.....	17
3.1 Regnskabspraksis.....	17
3.2 Resultatopgørelse	17
3.3 Balance.....	17
3.4 Omregningstabel.....	17
3.5 Bevillingsregnskab	18
3.6 Bevillingsafregning og akkumuleret resultat	18
4. PÅTEGNING	20
BILAG. NOTER TIL HJEMMEVÆRNETS ÅRSRAPPORT 2012	

1. Beretning

1.1 Præsentation

Hjemmeværnets virksomhed er baseret på lov om hjemmeværnet, jf. lovbekendtgørelse nr. 198 af 9. februar 2007 samt forsvarsforlig 2013-2017 af 30. november 2012 med tillægsaftale af 11. marts 2013. 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. Dette er med til at bestemme indholdet af de frivillige soldaters funktions- og enhedsuddannelse.

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 samfundets samlede beredskab. 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 beredskabsorganisation, 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. Herudover bidrager hjemmeværnet til løsning af forsvarets internationale opgaver. At hjemmeværnet er en militær organisation danner grundlag for, at hjemmeværnet virker hurtigt og dermed 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 forsvarsforlig 2013-2017 af 30. november 2012 med tillægsaftale af 11. marts 2013 og i den resultatkontrakt, som er indgået mellem Forsvarsministeriet og Hjemmeværnskommandoen, og revurderes hvert år. I afsnit 2 behandles hjemmeværnets resultatkrav i 2012 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 underskud til videreførelse på 17,6 mio.kr., hvilket giver et akkumuleret resultat ultimo 2012 på 12,1 mio.kr. Opsparingen er altovervejende disponeret i 2013 til en iværksat og vital fornyelse af hjemmeværnets internetløsning, HJV.DK. I dette lys vurderes det økonomiske resultat som tilfredsstillende. Der kan læses mere herom i afsnit 3.5. og 3.6.

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 etableringer og arealer, samt IT-drift og udvikling. Samtlige hjemmeværnets aktiver og passiver er indeholdt i Forsvarskommandoen's balance.

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

Mio. kr.	Regnskab 2012		
Ordinære driftsindtægter (ekskl. bevillinger)	0,5		
Ordinære driftsomkostninger	481,3		
- Heraf personaleomkostninger	372,7		
Andre driftsposter, netto	0,0		
Finansielle poster, netto	0,0		
Ekstraordinære poster, netto	0,0		
Årets resultat (ekskl. bevillinger)¹	480,9		
	Driftsbevilling § 12.21.03.		Anlægsbevilling
Indtægter	0,5	Indtægter	-
Udgifter	481,4	Udgifter	-
Årets nettoudgifter (ekskl. bevillinger)	480,9		
Bevilling (nettotal) inkl. TB	463,3	Bevilling, indtægter, inkl. TB	-
		Bevilling, udgifter, inkl. TB	-
Årets overskud	-17,6		-
Til videreførelse	-17,6		-

Note1: Der er foretaget afrunding på første decimal.

Note generelt: 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

De faglige resultater i 2012 viser, at hjemmeværnet fortsat er inde i en positiv udvikling som støtte for forsvaret og en attraktiv partner i samfundets samlede beredskab.

Totalt set har hjemmeværnets frivillige leveret 2.625.678 mandtimer. Heraf har de 514.513 mandtimer været indsættelsestimer til støtte for forsvaret og samfundet.

Det betyder, at 2.111.165 timer er brugt til vedligeholdelse af hjemmeværnets beredskab

Af de 514.513 mandtimer var de 325.463 timer støtte til myndigheder inden for Forsvarsministeriets ressort, mens 189.050 timer var hjælp til samfundet.

Samlet set vurderes det faglige resultat som tilfredsstillende.

Tabel 1.5.1 Faglige resultater.

Formål/Produkt	Resultatkrav				Res-source-forbrug	Res-source-forbrug i årsværk
		Opfyldte	Delvist opfyldte	Ikke opfyldte		
	Antal	Antal	Antal	Antal	Mio. kr.	Antal
Opstilling af enheder og operativ planlægning	7	4	1	2	268,9	341
Uddannelses- og øvelsesvirksomhed	2	1	0	1	123,1	156
Inspektions- og kontrolvirksomhed	-	-	-	-	0,7	1
Informationsvirksomhed (kommunikation):	3	2	1	0	21,3	27
Operative indsættelser	10	9	0	1	9,5	12
Generel ledelse og administration	2	0	0	2	57,4	73
Hjemmeværnet i alt	24	16	2	6	480,9	610

Note: Årsværksforbruget er skønsmæssigt fordelt efter det økonomiske forbrug.

Hjemmeværnets opfyldelse af resultatkravene for 2012 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.

Af hjemmeværnets 24 resultatkrav i 2012 er 16 opfyldte, 2 er delvist opfyldt, medens 6 ikke er opfyldte. I afsnit 2, tabel 2.1.1, gives en række forklaringer på de resultatkrav, som er delvist eller ikke opfyldte.

Idet 2012 blev det sidste år i forsvarsforlig 2010-2014 af 24. juni 2009, indeholder den sammenfattende analyse i afsnit 2.5 tillige en status for hjemmeværnets implementering af indholdet i forliget.

1.6 Forventninger til 2013 og forligsperioden.

I henhold til forsvarsforlig 2013-2017 af 30. november 2012 med tillægsaftale af 11. marts 2013 skal hjemmeværnet fortsat løbende arbejde på at udvikle og effektivisere sin struktur i forhold til sine samarbejdspartnere. Ligeledes skal hjemmeværnet kapaciteter styrkes således, at hjemmeværnet fortsat er en attraktiv og troværdig partner til støtte for såvel forsvarets nationale opgaveløsning som forsvarets internationale opgaveløsning. Dette gælder også kapaciteter til støtte for samfundets samlede beredskab. Specifikt skal hjemmeværnet blandt andet styrke kapaciteterne til støtte for det samlede eftersøgnings- og redningsberedskab, samt styrke havmiljøindsatsen.

Forudsætningen for fortsat at være en attraktiv og troværdig partner, som efterspørges af forsvaret og samfundets samlede beredskab er, at hjemmeværnets kapaciteter baseres på veludannede frivillige soldater på enkeltmands-, fører- og enhedsniveauet, som samlet kan ind sættes i efterspurgte opgaver via beredskabet. Det er derfor vigtigt, at der fortsat fokuseres på at skabe rammer for både uddannelse og operativ opgaveløsning til de frivillige soldater. Det er vigtigt for hjemmeværnets beredskab og robusthed, at denne balance til stadighed opretholdes.

I Hjemmeværnets Årsprogram for 2013 er der derfor særlig fokus på opstilling og uddannelse af operative kapaciteter (både militære og civile opgaver). Målet er, at hjemmeværnets samlede militære profil skærpes.

Gennem uddannelse i de operative kapaciteter styrkes såvel fører- og befalingsmandsniveauet som hjemmeværnets evne til at virke. Dette vil ske med udgangspunkt i beredskabskravene i såvel organisatorisk enhedsramme, som i de til lejligheden sammensatte enheder.

Fremadrettet er det yderligere et fokuspunkt for hjemmeværnet at synliggøre sammenhængen mellem ressourceforbruget og beredskabsforpligtelsen. Hjemmeværnet anvender hovedparten af sine ressourcer til opstilling og uddannelse af de operative kapaciteter. Dette gør hjemmeværnet i stand til at honorere sin beredskabsforpligtelse i forhold til forsvarets og samfundets samlede behov.

Endelig skal hjemmeværnet fortsætte arbejdet med at opbygge en selvstændig kapacitetsopbygningsenhed m.h.p. at kunne gennemføre militær kapacitetsopbygning, civil genopbygning samt bidrage til løsningen af igangværende og nye internationale opgaver.

Arbejdet med at styrke virksomhedshjemmeværnets støtte til samfundsvigtige infrastrukturvirksomheder vil fortsætte i 2013. Det er vigtigt, at hjemmeværnet også på dette område fortsat udvikler sine kapaciteter.

Hvervning og rekruttering er også i 2013 en kerneopgave for hjemmeværnet. Hjemmeværnet vil fortsat øge sin andel af nye medlemmer inden for aldersgruppen 18-30 år, herunder særligt øge antallet af rekrutterede kvinder. Ligeledes vil hjemmeværnet i 2013 optimere indsatsen på at hverve blandt tidligere værnepligtige eller ansatte i forsvaret. Gennem fokuseret hvervning og rekruttering er målet at nedbringe gennemsnitsalderen i hjemmeværnets aktive struktur, samtidig med, at uddannelsesniveauet kan hæves ved genanvendelse af allerede erhvervede færdigheder i forsvaret.

Hjemmeværnet vil i 2013 og i den kommende forligsperiode styrke de maritime kapaciteter. Det er hjemmeværnets forventning, at marinehjemmeværnet også i 2013 vil stå for en markant del af den samlede støtte til forsvaret. Marinehjemmeværnet vil i dette forlig udvikle sine kapaciteter til støtte for eftersøgnings- og redningsberedskabet. Hjemmeværnet vil i 2013, i samarbejde med andre partnere i forsvaret og beredskabet, deltage i arbejdet med at udvikle nye kapaciteter til støtte for havmiljøindsatsen i kystzonen.

Hjemmeværnet introducerer forventeligt en mere robust kapacitet i flyverhjemmeværnet. Flyverhjemmeværnet forventes udrustet med to eller flere 2-motore fly, som umiddelbart vil styrke anvendelsesmulighederne af kapaciteten betragteligt.

Kapaciteten skal særligt styrke hjemmeværnets evne til at honorere kravet om øget engagement i det samlede eftersøgnings- og redningsberedskab, såvel som de nye opgaver inden for havmiljøindsatsen.

Kapaciteten vil kunne støtte bredt i forhold til hjemmeværnets samlede opgaveportefølje.

Hjemmeværnet vil i 2013 indlede tilpasningerne af sin organisation til de nye forligskrav om effektivisering og udvikling. Tilpasningerne af organisationen skal fastholde og udvikle hjemmeværnets egne bestræbelser i at optimere den leveringsdygtige struktur til gavn for de frivillige soldater og hjemmeværnets operative partnere. Introduktionen af HJV.DK Version 2, hjemmeværnets internetløsning, vurderes som et vitalt løft af hjemmeværnets leveringsdygtige struktur. HJV.DK Version 2 er planlagt implementeret primo 2014. Internetløsningen skal lette de administrative opgaver for hjemmeværnets frivillige soldater og derigennem effektivisere store dele af de administrative procedurer for de frivillige soldater i hjemmeværnet.

Hjemmeværnet vil i 2013 udarbejde en strategi med henblik på at optimere anvendelsen af rekvirerings- og evalueringssystemet for politiets rekviritioner af hjemmeværnet. Endvidere vil udbredelsen af et REEVAPOL lignende system til en større skare af hjemmeværnets partnere kunne optimere dette område væsentligt. Dette vil hjemmeværnet indlede arbejdet med i 2013.

De i forsvarsforlig 2013-2017 af 30. november 2012 med tillægsaftale af 11. marts 2013 nævnte tiltag finansieres inden for hjemmeværnets nuværende økonomiske ramme.

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 Hjemme-

værnskommandoens resultatkontrakt med Forsvarsministeriet for 2012.

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 2012.

Resultatkrav	Opnåede resultater	Bemærkninger	Indtægter (mio.kr.)	Omkostninger (mio. kr.)	Årsværk
Opstilling af enheder og operativ planlægning:	-	-	0,0	268,9	341
Sammensatte delingsværdier til støtte for forsvaret, kriseberedskabet og katastrofeberedskabet (mindst 145 delingsværdier).	Delvis opfyldt	Som udgangspunkt opfyldes målet kun delvist. Dette skyldes, at forvaltningen af kvalifikationskrav er ændret siden indgåelsen af den oprindelige resultatkontrakt for 2010-2014. Ifølge justerede bestemmelser fra Forsvarets Sundhedstjeneste, der fastlægger reglerne for området i hele forsvaret, må erhvervede kvalifikationer nu ikke være ældre end tre år, hvor de tidligere var uden forældelse. Bestemmelserne følger i øvrigt Dansk Førstehjælpsråds anbefalinger. Resultat: • Støtte til forsvaret – 157 delingsværdier • Kriseberedskab – 162 delingsværdier • Katastrofeberedskab – 93 delingsværdier (nyt Q 2248592) (Katastrofeberedskab – 230 delingsværdier (tidl. Q 1717164))			
Sammensatte delingsværdier til støtte for politiets opgaveløsning (mindst 35 delingsværdier).	Opfyldt	Der kan sammensættes i alt 69 delingsværdier, hvor de frivillige soldater har de ønskede kvalifikationer.			
Sejlende besætninger til støtte i forbindelse med søværnets farvandsovervågning, forureningsbekæmpelse m.v. (mindst 90 operative besætninger).	Ikke opfyldt	Hjemmeværnet råder over 35 operative besætninger jf. gældende opgørelsesmetode. Herudover råder hjemmeværnet over 97 besætninger, der mangler et eller flere fuldt uddannede besætningsmedlemmer. Pålagte opgaver løses med de til rådighed værende besætninger. Det skal bemærkes, at efterspurgte opgaver er løst.			
Flyvende besætninger til støtte i forbindelse med overvågningsopgaver i luften (mindst 8 operative besætninger).	Opfyldt	Hjemmeværnet råder over 10 operative besætninger jf. gældende opgørelsesmetode.			
Maritime Force Protection (MFP) flotiller til varetagelse af en større opgave i Danmark eller nærområdet (mindst 4 flotiller).	Ikke opfyldt	Hjemmeværnet opstiller organisatorisk 4 MFP-flotiller, men da opstillingen først er påbegyndt i 2012, er disse endnu ikke fuldt bemandede og uddannede. Den nuværende bemanning er samlet set på 260 mand svarende til 87 % af den operative styrke. En stor del af disse er dog fortsat i gang med funktionsuddannelsen. Det skal bemærkes, at alle efterspurgte opgaver er løst.			
Kapacitet til støtte af de operative kommandoer i forbindelse med internationale missioner (op til 50 frivillige soldater kontinuerligt udsendt).	Opfyldt	Hjemmeværnet råder over 3.723 frivillige soldater med de krævede kvalifikationer. Det vurderes, at det er muligt kontinuerligt at kunne udsende et bidrag på 50 mand fra denne pulje.			
Ansæt personel til løsning af de internationale opgaver (mindst 10 ansatte årsværk).	Opfyldt	Hjemmeværnet har i 2012 haft 15,8 årsværk udsendt på permanent basis. Dette er fordelt på 43 ansatte i hjemmeværnets struktur.			

Resultatkrav	Opnåede resultater	Bemærkninger	Indtægter (mio.kr.)	Omkostninger (mio. kr.)	Årsværk
Uddannelses- og øvelsesvirksomhed:	-	-	0,1	123,2	156
Nye frivillige soldater skal gennemføre den lovpligtige uddannelse (mindst 97 % af de nye frivillige soldater).	Ikke opfyldt	77 % af de nye frivillige soldater har efter tredje medlemsår gennemført den lovpligtige uddannelse. Medlemmer, der ikke gennemfører den lovpligtige uddannelse inden for tidskravet, giver blandt andet manglende tid eller andre interesser som begrundelser. Målopfyldelsesprocenten betragtes som mindre problematisk, idet der altid må påregnes et vist frafald blandt de nye medlemmer. Frivillige soldater, der ikke opfylder kravet efter tredje medlemsår, opsiges. Hjemmeværnet vil fremadrettet intensivere den løbende opfølgning på opsigelserne for derved at øge målopfyldelsesprocenten.			
Aktive frivillige soldater (med gennemført LPU) skal gennemføre 24 timers funktionsrelateret tjeneste (mindst 85 % af de aktive frivillige soldater).	Opfyldt	89 % af hjemmeværnets aktive medlemmer (ultimo 2012) har gennemført mere end 24 timers funktionsrelateret tjeneste. Medlemmer med mindre end 24 timers funktionsrelateret tjeneste inden for ét år overføres til hjemmeværnets reserve.			
Inspektions- og kontrolvirksomhed:	-	-	0,0	0,7	1
Ingen resultatkrav.	-	-			
Informationsvirksomhed (kommunikation):	-	-	0,4	21,7	27
Befolkningen bakker op om hjemmeværnet (mere end 50 % af befolkningen).	Opfyldt	Den seneste holdningsundersøgelse viser, at der fortsat er stor opbakning til hjemmeværnet. Mere end tre ud af fire danskere, hele 77 %, nærer tillid eller stor tillid til hjemmeværnet.			
Kontrakt med nye frivillige soldater (svarende til mindst 8 % af den aktive styrke i hjemmeværnet).	Opfyldt	Hjemmeværnet har i 2012 tegnet kontrakt med 1.607 nye medlemmer. Ved udgangen af 2012 var der 16.393 frivillige soldater i den aktive styrke. De nye frivillige soldater i 2012 udgør således 9,8 % af den aktive styrke i hjemmeværnet.			
Hjemmeværnets hjemmeside skal vurderes til mindst 4 ud af 5 netkroner i "Bedst på nettet" 2012 (mindst 4 netkroner).	Delvist opfyldt	For 2012 har HJV.DK modtaget 3 netkroner. Resultatkravet 4 netkroner blev fremsat under den forudsætning, at HJV.DK version 2 skulle publiceres i 2012. Eftersom version 2 blev forsinket, kom hjemmeværnet først på den Koncernfælles IT Platform (KIP) ultimo december 2012. Hjemmeværnet har derfor gennemført Bedst på Nettet målingen for 2012 med den gamle HJV.DK hjemmeside og der opnået 3 netkroner.			
Operative indsættelser:	-	-	0,0	9,5	12
Hjemmeværnets uvarslede indsættelser skal være påbegyndt inden for en time (mindst 95 % af indsættelserne).	Opfyldt	98,8 % af samtlige uvarslede indsættelser i 2012 er påbegyndt inden for en time. Samlet har hjemmeværnet været uvarslet indsat 291 gange.			
Gennemsnitlig reaktionstid ved indsættelse i eftersøgning og søredning (op til 45 minutter).	Opfyldt	Den gennemsnitlige reaktionstid for i alt 78 indsættelser i 2012 var 14 minutter. Samtlige indsættelser er gennemført med en reaktionstid mindre end en time.			
Opgaver i REEVAPOL skal efter politiets opfattelse være løst tilfredsstillende (mindst 92 % af opgaverne).	Opfyldt	1.223 opgaver i REEVAPOL er blevet evalueret af politiet og hjemmeværnet. Politiet har vurderet indsatsen som tilfredsstillende i 1.206 tilfælde svarende til 98 %. Der er yderligere 8 rekvisitioner i REEVAPOL, som mangler evaluering.			
Ovennævnte indrapporteringssystem skal være planlagt indført til andre partnere end politiet (plan skal forelægges).	Ikke opfyldt	I 2012 har fokus primært været på at få REEVAPOL-plattformen taget i daglig anvendelse. Det er lykkedes at få alle politikredse og distrikter til at anvende denne, og der har i alt været 1.231 rekvisitioner via systemet. En del af denne fokus har været rettet mod at gøre systemet mere brugervenligt, og samtidig er der konstateret nogle fejl i rapporteringsmodulet, som der er blevet arbejdet med at udbedre. Derfor har den videre udvikling af systemet, i forhold til at etablere flere rekvisitioner i REEVAPOL eller lignende systemer stået stille.			
Forsvarets anmodninger om hjemmeværnets støtte skal imødekommes (mindst 95 % af anmodningerne).	Opfyldt	Målopfyldelse 99,8 %. Ud af 515 anmodninger om støtte er kun én anmodning ikke imødekommet. Udover disse anmodninger udfører Marinehjemmeværnet løbende farvandsovervågning for Søværnets Operative Kommando efter særlig aftale.			

Resultatkrav	Opnåede resultater	Bemærkninger	Indtægter (mio.kr.)	Omkostninger (mio. kr.)	Årsværk
Politiets anmodninger om hjemmeværnets støtte skal imødekommes (mindst 95 % af anmodningerne).	Opfyldt	Hjemmeværnet har i alt modtaget 1.231 rekvisitioner via REEVAPOL. Af disse er 10 rekvisitioner ikke imødekommet grundet andre aktiviteter og 8 rekvisitioner er endnu ikke evalueret. Det betyder, at 99 % af de evaluerede rekvisitioner er imødekommet.			
Redningsberedskabernes, infrastrukturmyndighedernes m.fl. anmodninger om hjemmeværnets støtte skal imødekommes (mindst 95 % af anmodningerne).	Opfyldt	Alle anmodninger til hærhjemmeværnet rutes via politiet og fremgår derfor som en delmængde af "opgaver i REEVAPOL". Virksomhedshjemmeværnet har haft 11 anmodninger, der alle er efterkommet. Marinehjemmeværnet og flyverhjemmeværnet har ingen anmodninger haft.			
SKAT anmodninger om hjemmeværnets støtte skal imødekommes (mindst 95 % af anmodningerne).	Opfyldt	Målopfylde 100 %. Marinehjemmeværnet har modtaget 44 anmodninger, hvoraf 7 blev aflyst af SKAT. De resterende 37 sejlads er gennemført.			
Udenrigsministeriets anmodninger om hjemmeværnets støtte vedrørende EU-topmødet skal imødekommes (100 % af anmodningerne).	Opfyldt	Hjemmeværnet løste opgaven til Udenrigsministeriets tilfredshed. Der blev samlet leveret støtte svarende til 2.612 manddage (å 7,4 timer), i alt 19.329 timer.			
Anmodninger i forbindelse med Giro d'Italia skal imødekommes (mindst 95 % af politiets anmodninger og mindst 80 % af øvrige anmodninger).	Opfyldt	Politiets anmodninger vedrørende Giro d'Italia blev imødekommet. Af REEVAPOL fremgår det, at to anmodninger om anden støtte er blevet afvist med begrundelse i afgivelse af personel til Giroen. Samlet set har hjemmeværnet leveret støtte svarende 1.640 manddage (å 7,4 timer), i alt 12.136 timer.			
Generel ledelse og administration:	-	-	0,0	57,4	73
Udviklingssamtale skal være afholdt med samtlige ansatte medarbejdere (100 % af de ansatte medarbejdere).	Ikke opfyldt	Det er konstateret, at udviklingssamtaler er afholdt med 63 % af hjemmeværnets medarbejdere. Hjemmeværnskommandoen vil arbejde på en væsentlig forbedring heraf. Således vil emnet blive behandlet mere intensivt i 2013 med henblik på en opstramning blandt hjemmeværnets ansatte chefer. Målet vil være en væsentlig forbedring af praksis for afviklingen af udviklingssamtaler med hjemmeværnets ansatte medarbejdere.			
Antal sygedage pr. ansat ekskl. langtidssygefravær og sygdom blandt 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 6,5 dage, hvilket er en lille stigning (0,4) i forhold til 2011 (6,1). Hjemmeværnskommandoen vil fortsat have fokus på området og i den forbindelse deltage i relevante arbejdsgrupper og kigge på "best practice" inden for Forsvarsministeriets ressort m.v. F.eks. er det p.t. under behandling, om hjemmeværnet skal følge Forsvarskommandoens direktiv (FKODIR 061-3) om Trivsel og Sygefravær. Tilsvarende har nogle medarbejdere på sagsområdet i Hjemmeværnskommandoen deltaget i workshops vedrørende medarbejdertrivsel. På baggrund af disse tiltag vil det blive vurderet, hvilke redskaber de enkelte lokale chefer i hjemmeværnet skal være i besiddelse af med henblik på at nedbringe sygefraværet.			
Hjemmeværnet i alt			0,5	481,4	610

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. Hjemmeværnets nationale opgaveløsning.

Baggrund:

Hjemmeværnet skal uddanne og opstille militære kapaciteter, der kan yde støtte til forsvarets opgaveløsning, og til samfundets samlede beredskab.

Hjemmeværnet skal kunne indsætte enkeltpersoner og sammensatte kapaciteter dimensioneret til den konkrete situation og opgave.

2012 markerede det første år, hvor det nye rekviritionssystem til politiet, REEVAPOL, var fuldt operativt ved alle myndigheder.

Det er hjemmeværnets målsætning, at skærpe den militære profil på alle områder. Hjemmeværnet skal alene løse de opgaver, der har undergået en kvalitativ vurdering for så vidt angår relevans for forsvaret og/eller samfundets samlede beredskab. Som eksempler på sådanne opgaver kan nævnes bevogtning af militære installationer, afspærring af gerningssted, eftersøgning af forsvundne personer og SAR (Search and Rescue).

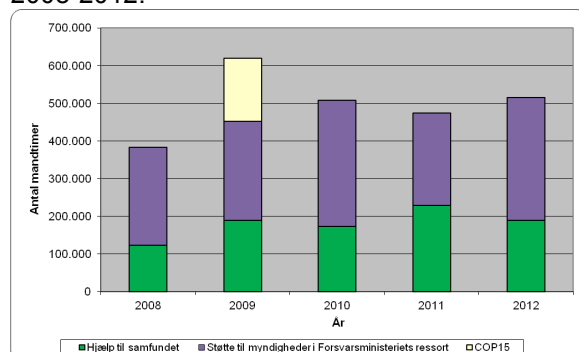
Økonomi:

Hjemmeværnet har anvendt 268,9 mio.kr. i 2012 til opstilling af enheder og operativ planlægning. Heri indgår udgifter i forbindelse med udviklingen af kapaciteter til støtte for forsvaret samt væsentlige dele af hjemmeværnets beredskabsforpligtelse.

Analyse:

Den væsentligste forudsætning for at hjemmeværnet kan løse sine opgaver til støtte for forsvaret og samfundets samlede beredskab er, at de frivillige soldater uddanner sig på enkeltmandsfærdigheder. Endvidere skal fører- og befalingsmænd i hjemmeværnet kunne føre og lede under indsættelserne. Til støtte for dette udarbejder Hjemmeværnsskolen og de øvrige myndigheder i hjemmeværnet et meget omfattende uddannelseskatalog. Uden uddannelse kan hjemmeværnet ikke opretholde sin status som en attraktiv og relevant partner.

Figur 2.2.1. Hjemmeværnets støtte i perioden 2008-2012.



Hjemmeværnets samlede støtte i 2012 bekræfter den stigende tendens, der er konstateret siden 2008 (figur 2.2.1). 2012 bekræfter samtidig også den tendens, at den primære aftager af støtte fra hjemmeværnet er forsvaret i rammen af national opgaveløsning. Hjemmeværnet har således i 2012 leveret støtte til forsvaret med i alt 325.463 mandtimer, hvilket er en stigning på 32,6 % i forhold til 2011. Støtten er ydet med godt 115.000 timer i forbindelse med 515 anmodninger om støtte samt yderligere ca. 210.000 timer fra marinehjemmeværnet til farvandsovervågning. Støtten til samfundet er i samme periode på 189.050 timer svarende til et fald på 17,1 % i forhold til 2011. Samlet har hjemmeværnet således leveret 514.513 timers støtte i 2012.

Tendensen er fastholdt på trods af, at hjemmeværnet i 2012 deltog i to ekstraordinært store indsatser i rammen af støtte til politiet, nemlig EU-formandskabet og Giro d'Italia.

EU-formandskabet blev rekvireret uden om REEVAPOL og er kun delvis registreret på HJV.DK, idet en del af deltagerne blev midlertidigt ansat i forbindelse med opgaveløsningen. Den afsluttende rapport på denne opgave dokumenterer, at der blev støttet med 2.612 manddage (à 7,4 timer), heraf blev 2.499 manddage leveret af de frivillige soldater fra hjemmeværnet.

Siden 2008 har gennemsnitligt 61,5 % af støtten været til forsvaret. I 2012 var støtten til forsvaret 63,3 %. Forklaringen på denne tendens skal findes i hjemmeværnets målrettede indsats mod at skærpe den militære profil. Derigennem har hjemmeværnet øget sin troværdighed og er blevet mere attraktiv i forhold til efterspørgslen fra specielt forsvaret og politiet.

At hjemmeværnet udvikler sine kapaciteter i takt med tidens udvikling, er ikke den eneste forklaring på stigningen i støtten til forsvaret. Forsvarets efterspørgsel har også været stigende. I 2013 arbejdes der fortsat målrettet på at animere til fortsat stigning i efterspørgslen efter hjemmeværnets operative kapaciteter.

Faldet i støtten til samfundet kan blandt andet findes i den gunstige omstændighed, at Danmark i 2012 oplevede færre ulykker og lignende hændelser, hvilket naturligvis reducerer efterspørgslen på hjemmeværnets støtte.

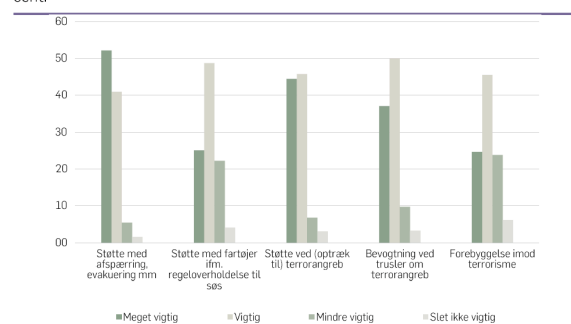
Med udrulningen af REEVAPOL på landsplan blev der samtidig indført et justeret "opgavekatalog", der definerer, hvilke typer støtte hjemmeværnet skal levere til politiet. Dette opgavekatalog har dannet baggrund for de kvalitative vurderinger vedrørende opgavernes relevans, som hjemmeværnet har fokuseret på i 2012. Konsekvensen har været, at en ikke ubetydelig del af de indsættelser, som hjemmeværnet tidligere år

har gennemført, ikke længere gennemføres i samme omfang. Dette er eksempelvis fyrværkeridemonstrationer, støtte til afvikling af kræmmermarkeder, støtte til lokale sportsarrangementer m.v.

I den seneste undersøgelse af befolkningens holdning til hjemmeværnet finder et stort flertal af befolkningen det vigtigt eller meget vigtigt, at hjemmeværnet støtter politiet (se figur 2.2.2). Politiet er hjemmeværnets absolut største partner i støtten til samfundet. Samme tendens kan ses i forhold til støtten til beredskabet.

Figur 2.2.2. Kopi af figur fra hjemmeværnets holdningsundersøgelse 2012, SFI Survey.

Opfattelse af vigtigheden af hjemmeværnets opgaver med støtte til politiet. Procent.



Kilde: Hjemmeværnets holdningsundersøgelse 2012, SFI Survey.

Foretager man en kvalitativ analyse af hjemmeværnets operative opgaveløsning, så møder hjemmeværnet samtlige af vore partners operative krav i 98,8 % af tilfældene. Dette fremgår af første resultatkrav under operative indsættelser i tabel 2.1.1. Endvidere løses 99 % af rekvisitionerne i REEVAPOl med tilfredsstillende evaluering fra politiet. Tilsvarende evalueringsregime eksisterer p.t. ikke i forhold til støtten til forsvaret. Dette er et område, som hjemmeværnet vil arbejde målrettet imod i 2013-14. Mere end 95 % af alle anmodninger fra forsvaret og politiet imødekommes.

En tilfredsgrad på 99 %, kombineret med at 3 ud af 4 danskere har *tillid* eller *stor tillid* til hjemmeværnet (se figur 2.2.3) peger på, at hjemmeværnets samlede troværdighed er meget tilfredsstillende. Det bekræfter samtidigt Hjemmeværnsledelsens prioriteringer for 2013, hvilket er en videreførelse af prioriteringerne 2012.

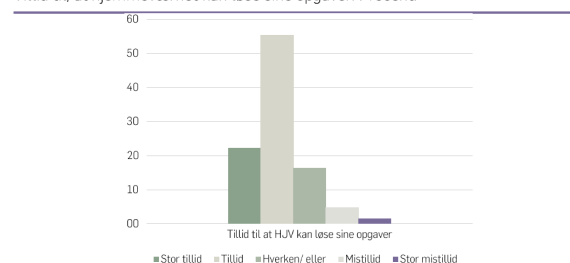
Vurdering:

Stigningen i støtten til forsvaret i 2012 er en fortsættelse af det billede, der ses fra 2008 til 2011. Stagnationen i 2011 synes umiddelbart ikke forklarlig ud fra det eksisterende datagrundlag. Det er vurderingen, at hjemmeværnet såvel i 2012 som i hele forligsperioden har gennemført en markant forøgelse af kvaliteten af sine operative kapaciteter. Dette er sket via fokusering på uddannelse i militære færdigheder, ligesom kompleksiteten i opgaveløsningen er markant

øget. Dette understøttes af den øgede efterspørgsel efter hjemmeværnets støtte til særligt forsvaret, men også samfundets samlede beredskab, gennem hele forligsperioden. Denne udvikling skal fortsat understøttes på alle niveauer i såvel eksisterende kapaciteter som kapaciteter, der introduceres i løbet af 2013.

Figur 2.2.3. Kopi af figur fra hjemmeværnets holdningsundersøgelse 2012, SFI Survey.

Tillid til, at hjemmeværnet kan løse sine opgaver. Procent.



Kilde: Hjemmeværnets holdningsundersøgelse 2012, SFI Survey.

Hjemmeværnet vurderer samtidig, at en udbredelse af et REEVAPOl lignende system til forsvaret, samt øvrige partnere (beredskabet, SKAT og måske udvalgte infrastruktur virksomheder) vil kvalificere og optimere rekvisitionsprocessen, samt styrke mulighederne for kvalitativt at kunne evaluere særligt støtten til forsvaret.

Hjemmeværnet skal i 2013 løbende have fokus på den udfordring, det er for de frivillige soldater både at finde tid og ressourcer til at gennemføre lovpligtig uddannelse og stå til rådighed for de operative indsættelser. Ved bl.a. at forbedre den leveringsdygtige struktur vil hjemmeværnet forbedre de frivillige soldaters vilkår for at få gennemført såvel den lovpligtige uddannelse som supplerende uddannelse m.h.p. at kunne opnå den fornødne specialisering. Dette vurderes at være en forudsætning for fortsat at være en efterspurgt, troværdig og attraktiv samarbejdspartner.

Konklusion:

Hjemmeværnets kerneopgaver fremgår af Lov om Hjemmeværnet § 1 "... 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". Disse opgaver løser hjemmeværnet gennem deltagelse i forsvaret og beskyttelsen af Danmark. For at kunne løse opgaverne opstiller hjemmeværnet en række kapaciteter. Med udgangspunkt i disse kapaciteter kan hjemmeværnet tillige løse et bredt spektrum af varslede og uvarslede opgaver, og dermed også støtte samfundets samlede beredskab. På baggrund af de faglige resultater i 2012 kan det konkluderes, at disse beredskabsopgaver løses tilfredsstillende. De frivillige soldater i hjemmeværnet er uddannede og funktionsklare, når efterspørgslen opstår i forbindelse med en indsættelse til støtte for forsvaret og samfundet. De helt grundliggende forudsætninger for løs-

ning af opgaverne, nemlig uddannelse og evnen til at vedligeholde et beredskab, vil hjemmевærnet fremover synliggøre mere.

Hjemmевærnets kapaciteter er efterspurgt og alle prioriterede anmodninger er imødekommet. Der er ikke afvist nogen anmodninger på baggrund af manglende ressourcer. Hjemmевærnet lever op til beredskabsforpligtelsen på baggrund af en kombination af kapaciteternes niveau, organisationens volumen og partnernes gensidige tillid. Alle opgaver løses i fredstid efter "frivillig-frivillig" princippet, hvor den enkelte frivillige soldat påtager sig en indsats- eller støtteopgave udover sin uddannelses- og beredskabsforpligtelse. Der kompenseres kun i meget begrænset omfang for dette, hvorfor den aktive styrke i hjemmевærnet skal have et omfang, der gør det muligt for den enkelte frivillige soldat at sige nej en gang imellem. Tilsvarende skal det være muligt at melde fra til opgaver, der fordrer mange frivillige soldater til at løse en opgave over længere tid. Derigennem kan hjemmевærnet være sikker på altid at kunne honorere beredskabsforpligtelsen.

På baggrund af årets resultater fremstår hjemmевærnet som en troværdig og handlekraftig organisation, der møder vores partners behov og ønsker. De øgede krav og ønsker til hjemmевærnets støtte stiller større krav til uddannelse og kvalitetssikring af hjemmевærnets operative kapaciteter. Kapaciteterne tilpasses løbende, så de til stadighed modsvarer samfundets samlede beredskabsbehov. De efterspurgt kapaciteter har et højt fagligt niveau, som stiller store krav til såvel uddannelse som beredskab samt til den enkelte frivillige soldats engagement.

Bredden i hjemmевærnets kapaciteter vil blive udvidet i 2013 som følge af forsvarsforlig 2013-2017 af 30. november 2012 med tillægsaftale af 11. marts 2013 samt efterspørgslen fra hjemmевærnets samarbejdspartnere. Den øgede efterspørgsel fra forsvaret i 2012 har således udvidet hjemmевærnets muligheder for at nyttiggøre sine kompetencer og kapaciteter.

2.3. Hjemmевærnets støtte til Internationale opgaver

Baggrund:

Hjemmевærnets bidrag til forsvarets internationale engagement i 2012 fordeles sig på to hovedområder: Bidrag af enheder og enkeltpersoner til forsvarets internationale opgaveløsning samt bidrag til militære kapacitetsopbygningsopgaver. Hjemmевærnets deltagelse i internationale opgaver er i forsvarsforlig 2010-2014 af 24. juni 2009 beskrevet som en del af hjemmевærnets fremtidige opgaveportefølje. Som en konsekvens heraf oprettede hjemmевærnet i 2011 et kapacitetsopbygningscenter i Hjemmевærnstaben med det formål, at hjemmевærnet skulle kunne støtte militær kapacitetsopbygning, samt støtte civil genopbygning. I tilknytning til dette arbejde er hjemmевærnets kompetence-register oprettet.

Den netop afsluttede forligsperiode betød samlet et stærkt øget internationalt engagement for hjemmевærnet i overensstemmelse med ønsket i forsvarsforlig 2010-2014 af 24. juni 2009. Derfor er det relevant at analysere og vurdere hjemmевærnets engagement gennem den netop afsluttede forligsperiode i årsrapport 2012. Samtidig bør hjemmевærnet vurdere de fremtidige muligheder for deltagelse i internationale opgaver.

Økonomi:

Som hovedregel afholdes udgifterne til udsendelse i internationale operationer af udsendende myndighed. Udgifterne til forudgående uddannelse i forbindelse med enhedsbidrag, herunder bevogtningsdelinger, indgår derimod i hjemmевærnets samlede udgifter til uddannelses- og øvelsesvirksomhed.

Hjemmевærnet har anvendt 9,5 mio.kr. i 2012 til direkte udgifter i forbindelse med operative indsættelser.

Analyse:

Med baggrund i notat vedrørende hjemmевærnets internationale engagement, udarbejdet af Forsvarskommandoen og Hjemmевærnskommandoen, blev der gennemført en analyse af hjemmевærnets internationale engagement i den seneste forligsperiode. Denne analyse omhandlede både hjemmевærnets enhedsbidrag til ISAF og KFOR, samt enkeltmandsbidrag til samtlige af forsvarets missioner. Analysen afdækkede hjemmевærnets evne samt fortsatte potentiale til at bidrage til fremtidige internationale opgaver. Hjemmевærnet har i den netop afsluttede forligsperiode fortsat arbejdet med udvikling af kapacitetsopbygningscentret, hvilket har afdækket hjemmевærnets fremadrettede muligheder for at bidrage til militær kapacitetsopbygning og støtte til civil genopbygning.

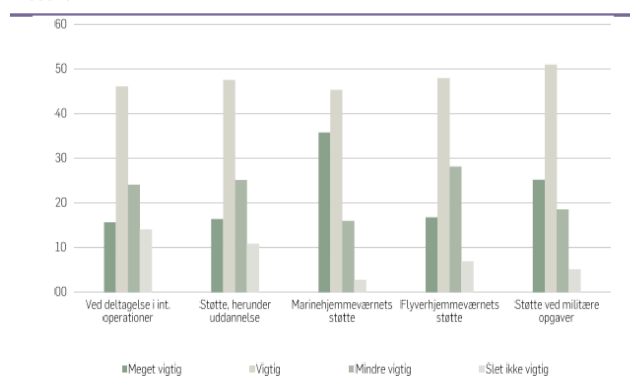
Hjemmeværnet var i hele 2012 ansvarlig for opstillingen og uddannelsen af bidraget til forsvarets mission i Kosovo – KFOR. Denne opgave har bestået af et selvstændigt enhedsbidrag af delingsværdi i 10 uger af gangen, samt et antal stabsofficerer i et halvt år. KFOR missionen var i 2012 af stor betydning for hjemmeværnet. KFOR missionen har været katalysator for bestræbelserne på at løfte uddannelsesniveaueu m.h.p. at skærpe den militære profil. Gennem målrettet uddannelse til KFOR missionen er dele af hjemmeværnets enheder blevet løftet i hjemmeværnets kerneopgave – bevogtning.

I 2012 har hjemmeværnet implementeret et civil kompetenceregister. Formålet med registret er at indsamle og registrere oplysninger om civile kompetencer og interesse for deltagelse i internationale opgaver og skal omfatte alle frivillige soldater i hjemmeværnets struktur. Kompetenceregisteret giver Hjemmeværnskommandoen et overblik over hjemmeværnets muligheder for at bidrage til løsning af internationale opgaver. På nuværende tidspunkt, hvor kun en del af organisationen er blevet spurgt, har 2.527 frivillige soldater registreret deres civile kompetencer, og 1.763 frivillige soldater har tilkendegivet, at de er interesserede i at stille deres civile kompetencer til rådighed i forbindelse med hjemmeværnets bidrag til internationale opgaver.

Hjemmeværnet har i 2012 oplevet en stigende interesse fra forsvaret vedrørende støtte til kapacitetsopbygningsopgaver. Hjemmeværnet har løst opgaver inden for militær kapacitetsopbygning i Georgien, Estland og Djibouti, samt opgaver for Serbien og Kosovo i Danmark. Hjemmeværnets frivillige soldater er primæraktører i denne indsats som instruktører og mentorer for hjemmeværnets udenlandske partnere. I 2012 indledtes planlægningsarbejdet for militær støtte til et civilt genopbygningsbidrag til ISAF-missionen. Dette arbejde er en udløber af samarbejdet mellem US National Guard og hjemmeværnet. Bidraget er planlagt til gennemførelse i 2013/2014.

Figur 2.3.1. Kopi af figur fra hjemmeværnets holdningsundersøgelse 2012, SFI Survey.

Opfattelse af vigtigheden af hjemmeværnets opgaver med støtte til forsvaret. Procent.



Kilde: Hjemmeværnets holdningsundersøgelse 2012, SFI Survey.

Ved den seneste undersøgelse af befolkningens holdning til hjemmeværnet giver to ud af tre udtryk for, at man finder det *vigtigt* eller *meget vigtigt*, at hjemmeværnet støtter de internationale missioner (se figur 2.3.1).

Hjemmeværnet havde i 2012 en målsætning om at kunne udsende op til 50 frivillige soldater på kontinuerligt basis. Erfaringerne fra KFOR missionen, enkeltmandsudsendelserne samt opgaverne der er løst i regi af hjemmeværnets kapacitetsopbygningscenter har påvist, at hjemmeværnet til fulde kan møde denne målsætning. Sammenlagt har hjemmeværnet i 2012 udsendt 6 hold (å 27 frivillige) til KFOR. Hjemmeværnet har således dækket det efterspurgte behov i en for rekvirenterne tilfredsstillende kvalitet.

Hjemmeværnet har igennem hele den seneste forligsperiode forøget sit internationale engagement i overensstemmelse med de politiske målsætninger i forsvarsforlig 2010-2014 af 24. juni 2009. Dette er resultatet af, at forsvaret i større omfang har nyttiggjort de muligheder, der ligger i hjemmeværnet. Både nye og ældre frivillige soldater finder disse muligheder relevante for derigennem at kunne støtte forsvaret. For de ansattes vedkommende har hjemmeværnet leveret 58 % flere årsværk end anført i resultatkontrakten. Hjemmeværnet skulle i 2012 bidrage med 10 årsværk til løsning af forsvarets internationale opgaver, men har bidraget med 15,8 årsværk, fordelt på 43 ansatte

Vurdering:

Hjemmeværnets erfaringer fra opgaveløsninger til støtte for forsvarets internationale opgaver, samt gennemførelse af kapacitetsopbygningsopgaver i en selvstændig ramme indikerer en øget interesse blandt hjemmeværnets frivillige, soldater samt personel af reserven i den regionale føringsstruktur for deltagelse i internationale missioner. Dermed er den vigtigste forudsætning for at kunne bidrage mere til de internationale opgaver, som efterspørges i forsvarsforlig 2013-2017 af 30. november 2012 med tillægsaf-tale af 11. marts 2013 på plads. Hjemmeværnet håber derfor, at dette kan afstedkomme en øget efterspørgsel fra hjemmeværnets samarbejds-partnere.

Det er hjemmeværnets vurdering, at der generelt inden for enhedsbidrag op til delingsværdier stadigvæk ligger et væsentligt uforløst potentiale i hjemmeværnet. Ligeledes har den målrettede opgave med at kortlægge civile kompetencer også påvist, at der i hjemmeværnet er opsamlet væsentlige ressourcer, der kan bringes i anvendelse i rammen af internationale opgaver.

Hjemmeværnet vil i 2013 og fremefter fortsætte det målrettede arbejde med at oprette og operationalisere bl.a. kompetenceregistret til opstilling af kapaciteter i takt med, at opgaver bliver identificeret, f.eks. i forbindelse med civil og militær kapacitetsopbygning til støtte for forsvaret og øvrige partnere.

Hjemmeværnet vil kunne bidrage med øget deltagelse i forsvarets internationale opgaveløsning, såvel som selvstændig opgaveløsning inden for kapacitetsopbygning og støtte til civil genopbygning.

2012 konsoliderede det erfaringsgrundlag, som hjemmeværnet har opbygget med opstilling, uddannelse og udsendelse militære enhedsbidrag af delingsværdier til forsvarets internationale missioner. Dette vurderes fremadrettet at skulle fastholdes.

Det er hjemmeværnets vurdering, at en øget integration af hjemmeværnet i internationale opgaver gavner hjemmeværnets generelle anseelse. Dette bekræftes i de årlige holdningsundersøgelser og understøttes i de positive rekrutteringstal, som hjemmeværnet oplever i disse år. Disse tal viser, at der i særdeleshed hverves i målgruppen 18-30 årige og at det er attraktivt at blive medlem af hjemmeværnet efter afsluttet militær tjeneste ved et af værnene. Endelig er det hjemmeværnets vurdering, at der i fremtiden vil kunne hverves og rekrutteres mere målrettet på de meget specialiserede opgaver, der ligger i rammen af militær kapacitetsopbygning og støtte til civil genopbygning.

Konklusion:

Hjemmeværnet ses fremadrettet fortsat at kunne støtte forsvaret med situationsbestemte afgivelser af enkeltpersoner til specifikke stillinger, bevogtningsenheder samt efter nærmere aftale støtte ved specialoperationer. Ligeledes vurderes hjemmeværnet at kunne støtte med specialiserede bidrag til militær kapacitetsopbygning og militær støtte til civil genopbygning. Mere herom er anført i afsnit 2.5.

Hjemmeværnet skal gennem en nøje koordinati-on med Forsvarskommandoen målrette kapaciteternes uddannelse i en sådan grad, at overensstemmelse mellem de operative kommandoers efterspørgsel og hjemmeværnets kompetencer sikres. Dette skal ske under bevarelse af størst mulig fleksibilitet for hjemmeværnet, og under særlig hensyntagen til de særlige vilkår, som gælder for de frivillige soldaters tjeneste i hjemmeværnet.

Hjemmeværnet har i 2012 og tidligere tilegnet sig erfaring i at støtte opbygningen af militære kapaciteter i andre lande. En erfaring som ligeledes kan overføres til lande, der enten har et ønske om at opbygge lignende kapaciteter eller til lande, der ønsker at videreudvikle deres eksisterende kapaciteter.

Ligeledes har den målrettede indsats i hjemmeværnet med bl.a. kompetenceregistret synliggjort et stort potentiale for hjemmeværnet ved støtte til sikkerhedssektorreformer. Potentialet ligger i anvendelsen af de i hjemmeværnet opsamlede civile kompetencer. Denne udvikling skal ligeledes styrkes i 2013.

2.4. Hjemmeværnets rekruttering

Baggrund:

Ifølge lov om hjemmeværnet, jf. lovbekendtgørelse nr. 198 af 9. februar 2007, skal hjemmeværnet arbejde på et godt forhold til befolkningen og rekruttering af nye medlemmer. Det er afgørende for hjemmeværnets evne til at løse sine opgaver, at der er en konstant tilførsel af nye kræfter, der passer til opgaverne. Det skyldes, at der altid er en vis personaleomsætning, men også at hjemmeværnet har nogle meget store årgange de kommende år, som må forventes at flytte over i reserven eller helt ud af organisationen.

Da 2012 markerede afslutningen på forsvarsforlig 2010-2014 af 24. juni 2009, er det relevant at analysere hjemmeværnets rekruttering i forligsperioden og kigge på de fremtidige muligheder for rekruttering. Hjemmeværnets deltagelse i internationale operationer (INTOPS) blev i det netop afsluttede forsvarsforlig beskrevet som en del af hjemmeværnets fremtidige arbejdsportefølje. De internationale opgaver har været med til at give hjemmeværnet en skarpere militær profil. Det er relevant at analysere, om den skarpere militære profil har haft indflydelse på rekrutteringen af nye frivillige soldater.

Analysen kan relateres til resultatkravet vedrørende kontrakt med nye frivillige soldater under overskriften informationsvirksomhed i afsnit 2.1.

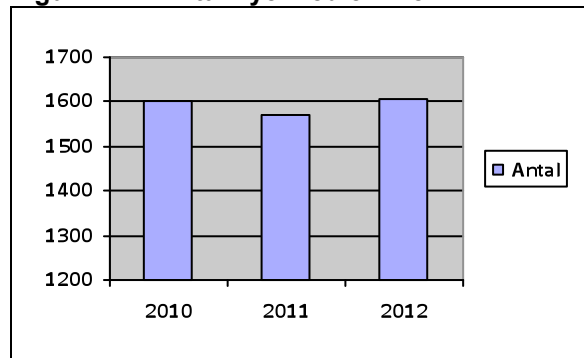
Økonomi:

Hjemmeværnet har anvendt netto 12,7 mio.kr til kommunikationsindsatsen i 2012 til image og rekruttering rettet mod befolkningen. I forhold til tidligere år, er dette et normalt udgiftsniveau.

Analyse:

I hele forligsperioden har rekrutteringen ligget på et stabilt niveau, kulminerende i 2012 med 1.607 nye medlemmer (se figur 2.4.1). Dette er en klar stigning i forhold til tidligere år, f.eks. 2008, hvor tallet var 1.230.

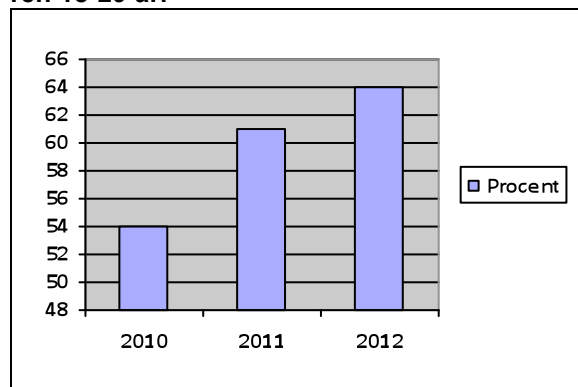
Figur 2.4.1. Antal nye medlemmer.



Kilde: Forsvarets Personeltjeneste.

Hjemmeværnet får flere og flere nye unge medlemmer. Andelen af unge under 30 år udgjorde i 2012 næsten to tredjedele (64 procent) af de nye frivillige soldater. Andelen er vokset markant i forligsperioden fra 54 procent i 2010 (se figur 2.4.2). Mange af de nye unge medlemmer er kvinder. Antallet af nye unge kvindelige medlemmer steg fra 203 i 2011 til 260 i 2012. En stigning på 28 procent.

Figur 2.4.2. Andel af nye medlemmer i alderen 18-29 år.

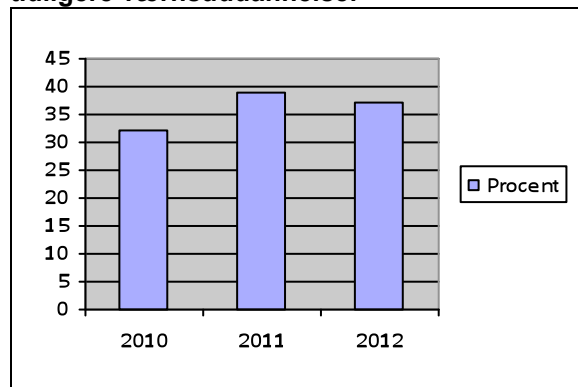


Kilde: Forsvarets Personeltjeneste.

Hjemmeværnets internationale opgaver samt de skarpe militære opgaver er blevet fremhævet i kampagner og annoncer i forbindelse med rekrutteringsindsatsen i de senere år, ligesom det har været den røde tråd i hjemmeværnets samlede kommunikationsindsats. Det vurderes, at den skarpere militære profil har haft indflydelse på den markante tilgang af nye medlemmer og ikke mindst tilgangen af flere unge medlemmer.

Også inden for forswarets egne rækker har hjemmeværnet fået et stærkere image som følge af den skærpede militære profil. Dette ses ved en stigende tendens over de sidste tre år, hvor over en tredjedel af de nye medlemmer i 2012 har en tidligere værnsuddannelse. De sidste tre år har hjemmeværnet haft et stabilt indtag på omkring 35 procent med tidligere værnsuddannelse (se figur 2.4.3).

Figur 2.4.3. Andel af nye medlemmer med tidligere værnsuddannelse.



Kilde: Forsvarets Personeltjeneste.

Tilgangen af nye frivillige soldater med tidligere værnsuddannelse har en række naturlige fordele. Den primære fordel, at man hermed udnytter den uddannelse, soldaterne allerede har fået som eksempelvis værnepligtige. Det er en omkostningseffektiv måde at uddanne frivillige soldater på.

Endelig kan man i resultatkravene for uddannelses og øvelsesvirksomhed konstatere, at 77 % af de nye frivillige soldater efter tredje medlemsår har gennemført den lovpligtige uddannelse. Blandt de 23 % af de nye frivillige soldater, der ikke gennemfører den lovpligtige uddannelse inden for tidskravet, anføres manglende tid eller andre interesser ofte som begrundelser for dette.

Hjemmeværnskommandoen betragter den nuværende gennemførelsesprocent som mindre problematisk, idet der altid må påregnes et vist frafald blandt de nye medlemmer. Frivillige soldater, der ikke opfylder kravet efter tredje medlemsår, opsiges. Hjemmeværnet vil fremadrettet intensivere den løbende opfølgning på opsigelserne for derved at øge målopfyldelsesprocenten.

Vurdering:

Hjemmeværnet skal også fremover målrette rekrutteringen, så man tiltrækker frivillige til de typer af opgaver, som samfundet efterspørger. Fokus på den militære profil i rekrutteringen og øvrig kommunikation giver hjemmeværnet et bedre image og gør medlemskab mere attraktivt, ikke mindst blandt unge samt dem, der allerede har en værnsuddannelse.

Konklusion:

I den netop afsluttede forligsperiode har forsvaret og det samlede beredskab haft behov for hjemmeværnets støtte til INTOPS og flere specialiserede kapaciteter, for eksempel militær kapacitetsopbygning. Den skarpere militære profil har været den røde tråd i hjemmeværnets rekruttering. Resultatet afspejler sig i tabellerne i ovenstående analyse. Tilgangen til hjemmeværnet er stor, og der er kommet mange nye unge medlemmer, som formodes at være interesseret i de skarpere militære opgaver.

Også fremadrettet vil hjemmeværnets rekrutteringsindsats målrettes med henblik på at rekruttere nye medlemmer, således at der fortsat sker en sænkning af gennemsnitsalderen. Hjemmeværnet vil fortsætte med at gennemføre og optimere annoncekampagner til den unge målgruppe, der fokuserer på hjemmeværnets forskellige opgaver og samfundsnytte.

Hjemmeværnet vil desuden foretage særlige rekrutteringskampagner rettet mod tidligere værnepligtige. Endelig vil hjemmeværnet i de kommende år effektivisere rekrutteringsprocessen fra den første kontakt til færdigskrevet kontrakt for at reducere frafaldet undervejs i processen.

Der vil blive lagt øget fokus på nye medlemmer med en værnsuddannelse, hvorigennem samfundet får en endnu bedre udnyttelse af de allerede investerede midler i forbindelse med værnepligten. Derigennem tilvejebringer hjemmeværnet fortsat en yderligere kvalitet, der kan levere den type støtte, som efterspørges af forsvaret og det samlede beredskab.

2.5 Sammenfattende analyse og vurdering

Sammenfatning vedrørende de foretagne analyser:

Samlet vurderes hjemmeværnet i 2012 at have styrket sig operativt såvel nationalt som internationalt. At hjemmeværnet kan løse internationale opgaver sker på baggrund af de kompetencer, der opbygges i rammen af den nationale opgaveløsning. Derfor vil de nationale opgaver fortsat have høj prioritet og være grundlaget for hjemmeværnet virke i 2013.

Forudsætningen for at hjemmeværnet kan leve op til de beredskabsmæssige forpligtelser er, at de frivillige soldater er veluddannede og indsatsparate. Der ligger altid en udfordring for hjemmeværnet i at sikre, at flest mulige af de frivillige soldater gennemfører deres lovbestemte uddannelser hurtigst muligt. Efterfølgende skal hjemmeværnets frivillige soldater fortsat specialisere sig i at løse de mangeartede opgaver, der er præget af stigende kompleksitet. At hjemmeværnets kapaciteter er efterspurgt dokumenteres af det stigende antal anmodninger om støtte og den dokumenterede støtte til forsvaret og samfundets samlede beredskab.

Også i forhold til internationale operationer ses hjemmeværnet fremadrettet at kunne støtte forsvaret med situationsbestemte afgivelser af enkeltpersoner til specifikke stillinger, bevogtningssenheder samt efter nærmere aftale støtte ved specialoperationer. Ligeledes vurderes hjemmeværnet at kunne støtte med specialiserede bidrag til militær kapacitetsopbygning og militær støtte til civil genopbygning. Denne vurdering baseres på de opnåede resultater inden for internationale operationer i 2012. Hjemmeværnet skal dog, gennem en nøje koordination med Forsvarskommandoen, målrette kapaciteternes uddannelse i en sådan grad, at overensstemmelse mellem de operative kommandoers efterspørgsel og hjemmeværnets kompetencer sikres. Dette skal ske under bevarelse af fleksibilitet og under særlig hensyntagen til de frivillige soldaters vilkår. Hjemmeværnets internationale engagement bør sikres kontinuitet. For det første for at fastholde den positive holdning til hjemmeværnet blandt partnere og befolkningen generelt. For det andet fordi forsvarets meget synlige internationale opgaveløsning er et væsentligt grundlag for, at hjemmeværnet kan leve op til målsætningen om at støtte forsvaret. Derved øges det samlede bidrag til den danske internationale opgaveløsning. Det vurderes, at hjemmeværnet har bidraget positivt til dansk forsvars internationale engagement i 2012.

I den netop afsluttede forligsperiode har forsvaret og det samlede beredskab haft behov for hjemmeværnets støtte. Forekomsten af disse www.hjv.dk

behov bidrager løbende til at udvikle hjemmeværnet. En skarpere militær profil er udviklet, hvilket har været den røde tråd i hjemmeværnets rekruttering med henblik på at tiltrække nye medlemmer, der kan løse disse typer af opgaver. Tilgangen til hjemmeværnet er stor, og der er kommet mange nye unge medlemmer, som er interesserede i blandt andet de skarpere internationale militære opgaver. Det er fortsat en udfordring at sikre, at nyhvervede medlemmer også får uddannet sig hurtigt, samt at disse efterfølgende fastholdes så længe som muligt i den aktive struktur. Fremadrettet vil hjemmeværnets rekrutteringsindsats blive målrettet mod at rekruttere nye medlemmer, som passer til den type støtte, der efterspørges af forsvaret og det samlede beredskab. Som nævnt vil der endvidere blive lagt øget fokus på gennemførelsen af den lovpligtige uddannelse blandt hjemmeværnets frivillige soldater.

For så vidt angår kommentarer til ikke opfyldte resultatkrav, henvises til tabel 2.1.1 i afsnit 2.1.

Sammenfatning vedrørende forligsperioden:

Årsrapport 2012 markerer både afrapportering af det forgangne år, samt afslutningen af forsvarsforlig 2010-2014 af 24. juni 2009 idet der nu er indgået ny aftale på forsvarsområdet, nærmere bestemt forsvarsforlig 2013-2017 af 30. november 2012 med tillægsaftale af 11. marts. Derfor inkluderes den samlede forligsperiode i nærværende rapport.

Forsvarsforlig 2010-2014 af 24. juni 2009 betød blandt andet organisationsændringer for hjemmeværnet. Den 1. januar 2011 blev den nye organisation implementeret, hvilket for alvor har vist sin effekt i 2012. Dette har bevirket effektiviseringer og rationaliseringer i Hjemmeværnskommandoen, i den lokale kommandostruktur og på Hjemmeværnsskolen. Omstruktureringen medførte en reduktion i normerede årsværk samtidigt med en udvidelse på andre områder, som f.eks. oprettelse af hjemmeværnets kapacitetsopbygningscenter. Hjemmeværnskommandoen har udviklet et koncept for styrkelse og udvikling af hjemmeværnets samlede bidrag til militær støtte til civil genopbygning og militær kapacitetsopbygning i krise- og konfliktområder, herunder skrøbelige stater. Dette koncept vil blive videreført og udbygget jf. teksten i forsvarsforlig 2013-2017 af 30. november 2012 med tillægsaftale af 11. marts 2013.

Virksomhedshjemmeværnet blev strategisk forankret i Hjemmeværnskommandoen i forbindelse med den nye organisation i 2011. Frem til 2012 er der tegnet i alt 29 beredskabsaftaler med samfundsvigtige infrastrukturvirksomheder. Dette betyder, at beredskabsområdet med samfundsvigtige virksomheder kommer styrket ud af forligsperioden.

Hjemmeværnet har i forligsperioden arbejdet på at indfase et nyt grundlag for opstilling af enheder i den frivillige struktur. Hjemmeværnet har i den forbindelse indført nye kapaciteter: Maritime Force Protection til imødegåelse af trusler mod skibe og Security Force til bevogtning af flyvestationer og lufthavne. Samtidig har opstillingsgrundlaget defineret hjemmeværnets kerneopgave som bevogtningsopgaven. Det nye opstillingsgrundlag er indrettet, så strukturen i den aktive struktur er mere fleksibel, enkel og klart defineret. Dette er en forbedring, der i fremtiden skal gøre det mere overskueligt for de frivillige soldater; blandt andet i forbindelse med uddannelse og hjemmeværnets samarbejdspartnere.

Hjemmeværnet er i hele forligsperioden blevet anvendt i stadigt stigende grad til internationale missioner. Særligt bevogtningsopgaverne ved ISAF og KFOR har været hjørnestene i denne opgave. Umiddelbart ser denne type opgave ud til at forsvinde i løbet af 2013, men et internationalt bevogtningsbidrag opstillet af hjemmeværnet bør tages med i planlægningen, når der igen opstilles et større dansk bidrag. Også bidrag af enkeltmand i specialiserede stillinger ved stabe har fyldt meget. Hjemmeværnet har store forventninger til dette potentiale inden for kapacitetsopbygning.

2012 vurderes samlet set at have været et godt år for hjemmeværnet, hvor de sidste forligstiltag er gennemført og har vist effekt. Dertil er der strammet op i den frivillige struktur, så hjemmeværnet fremstår kompetent og attraktivt. Hjemmeværnet vurderes at gå styrket ud af den afsluttede forligsperiode. Den igangværende udvikling er langsigtet og fastholdes ind i den nye forligsperiode.

Som det fremgår af afsnit 1.4. og senere afsnit 3.6, går hjemmeværnet ud af forligsperioden med en økonomi i balance. Trods en stram økonomistyring er det lykkedes hjemmeværnet at fastholde kvaliteten af kerneopgaverne og foretage en lille opsparring. Såfremt det bliver muligt inden for det generelle udgiftsloft i staten, vil hjemmeværnet anvende opsparringen til en iværksat og vital fornyelse af hjemmeværnets internetløsning, HJV.DK. Detaljer vedrørende hjemmeværnets økonomiske resultat fremgår af afsnit 3.

På baggrund af årets resultater, og set over hele den netop afsluttede forligsperiode, er den sammenfattende konklusion, at hjemmeværnet bidrager til forsvaret og beskyttelsen af Danmark med en troværdig og fleksibel beredskabskapacitet ved at opstille og uddanne militære, frivillige styrker, der kan indsættes til støtte for forsvaret og samfundet såvel nationalt som internationalt under alle forhold.

3. Regnskab

3.1 Regnskabspraksis

Regnskabet er udarbejdet efter Moderniseringsstyrelsens 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 2012	Regnskab 2011	Budget 2013
Ordinære driftsindtægter			
Salg af varer og tjenesteydelser	0,5	0,8	0,8
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	0,5	0,8	0,8
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger			
• Husleje	0,8	0,3	0,0
• Andre forbrugsomkostninger	4,6	3,9	5,0
Forbrugsomkostninger i alt	5,4	4,1	5,0
Personaleomkostninger ¹			
• Lønninger	337,2	331,5	326,6
• Pension	36,6	35,9	35,0
• Lønrefusion	-12,5	-11,6	-10,0
• Andre personaleomkostninger	11,4	14,6	10,0
Personaleomkostninger i alt	372,7	370,4	361,6
Andre ordinære driftsomkostninger	103,2	109,2	123,5
Af - og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	481,3	483,8	490,1
Resultat af ordinær drift	480,8	483,0	489,3
Andre driftsposter			
• Andre driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
• Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Resultat før finansielle poster	480,8	483,0	0,0
Finansielle poster			
• Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
• Finansielle omkostninger	0,0	0,1	0,0
Resultat før ekstraordinære poster²	480,9	483,1	0,0
Ekstraordinære poster			
• Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
• Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	480,9	483,1	489,3

Note 1: Årsværk forbundet med personaleomkostninger fremgår af bilag.

Note 2: Der er foretaget afrunding på første decimal.

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 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Difference	Budget 2013
Udgifter	483,9	464,3	481,4	-17,1	490,1
Indtægter	0,9	1,0	0,5	0,5	0,8
Resultat, brutto	483,1	463,3	480,9	-17,6	489,3
Bevilling, netto	482,0	463,3	463,3	0,0	489,3
Resultat, netto	-1,1	0,0	-17,6	-17,6	0,0

Årets økonomiske resultat er et underskud til videreførelse på 17,6 mio.kr. Resultatet skal ses i lyset af, at hjemmeværnets bevilling blev reduceret med 35,3 mio.kr. ved lov om tillægsbevilling for finansåret 2012. Reduktionen bestod af en overførsel til Forsvarskommandoen på 25,3 mio.kr. vedrørende den fortsatte udvikling af hjemmeværnets internetløsning, HJV.DK, samt en reduktion på 10 mio.kr. vedrørende effektiv administration i staten.

Trods en stram økonomistyring er det lykkedes hjemmeværnet at fastholde kvaliteten af kerne-

opgaverne. Dermed er det lykkedes hjemmeværnet at skabe økonomisk råderum til de højest prioriterede områder, herunder lovpligtig uddannelse, uddannelse af enheder og enkeltpersoner til internationale operationer, lokale vagttilkaldeordninger, forligsafledte implementeringsudgifter samt den iværksatte og vitale 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	354,6	362,5	-7,9		-0,8
• Øvrig drift	108,7	118,4	-9,7		13,0
I alt	463,3	480,9	-17,6		12,1

Note: Der er foretaget afrunding på første decimal.

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

Hovedkonto	Ultimo 2009	Ultimo 2010	Ultimo 2011	Resultat 2012	Ultimo 2012
§ 12.21.03	5,2	30,8	29,7	-17,6	12,1

Som det fremgår af tabel 3.6.1 er resultatet på lønsummen i 2012 et underskud på 7,9 mio.kr. Underskuddet skyldes bl.a., at en større andel end forventet af de ellers planlagte udgifter til hjemmeværnets indsættelse i forbindelse med EU-formandsskabet har vist sig at være lønsum i stedet for drift.

Det samme har været tilfældet ved en lang række andre mindre aktiviteter i hjemmeværnet. Dermed overskrides hjemmeværnets akkumulerede lønsumsbevilling med 0,8 mio.kr. ultimo 2012. Hjemmeværnet vil øge fokus på dette område i 2013.

Som nævnt er resultatet for 2012 et underskud til videreførelse på 17,6 mio.kr., hvilket giver et akkumuleret resultat ultimo 2012 på 12,1 mio.kr.

Såfremt det bliver muligt inden for det generelle udgiftsloft i staten, vil hjemmeværnet anvende opsparingen til en iværksat og vital fornyelse af hjemmeværnets internetløsning, HJV.DK. Opsparingen er således resultatet af en stram økonomistyring. I dette lys vurderes det økonomiske resultat som tilfredsstillende.

Hjemmeværnskommandoen vil fortsætte den stramme økonomistyring med henblik på såvel implementeringen af forsvarsforlig 2013-2017 af 30. november 2012 med tillægsaftale af 11. marts 2013 som vedvarende at have midler til at kunne sikre en høj kvalitet i løsningen af de mangfoldige opgaver, som hjemmeværnet løser for dets samarbejdspartnere.

Hjemmeværnets støttevirksomhed varetages af forsvarrets funktionelle tjenester i henhold til Aftale af 10. juni 2004 om forsvarrets ordning 2005-2009. Forsvarets funktionelle tjenester støtter hjemmeværnet administrativt i forhold vedrørende personel, materiel, sundhed, regnskab, it, uddannelse samt bygninger og etablisement. Støttevirksomheden afregnes ved interne omkostningsafregninger mellem de funktionelle tjenester og hjemmeværnet. Samarbejdet mellem de funktionelle tjenester og hjemmeværnet søges løbende formaliseret i afregningsmodeller og serviceaftaler.

Hjemmeværnet har serviceaftaler med Forsvarets Personeltjeneste, Forsvarets Sundhedstjeneste, Forsvarets Regnskabstjeneste og Forsvarets Bygnings- og Etablisementstjeneste. I samarbejdet med Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste forholder Hjemmeværnet sig til serviceaftaler indgået mellem Forsvarskommandoen og Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste. Forsvarets Materieltjeneste og hjemmeværnet har afregningsmodeller, der endtydigt beskriver hjemmeværnets drifts- og anskaffelses afregninger.

Serviceaftalerne er at betragte som hensigtserklæringer mellem to parter, hvor hjemmeværnet er kunde og den enkelte funktionelle tjeneste er leverandør. Afregningsmodellerne er konkrete modeller, der klart beskriver samhandlen mellem kunde og leverandør. Forretningsgangene forbedres og præciseres løbende ved evalueringer af eksisterende aftaler.

Hjemmeværnet har i 2012 lagt et øget fokus på rollen som kunde og øget kontrollen af det interne regnskab. Dette er gjort muligt ved en justering af organisationsstrukturen i 2011. Justeringen har blandt andet betydet, at hjemmeværnet i endnu højere grad end tidligere, har kunnet aflevere materialer til de funktionelle tjenester med de terminer og i det format, som de funktionelle tjenester har ønsket dem. Den øgede kontrol med omkostningsregnskabet har medført en strammere budgetstyring; dels i forhold til de funktionelle tjenester og dels i forhold til hjemmeværnets egne myndigheder.

Omkostningsafregningerne mellem de funktionelle tjenester og hjemmeværnet vurderes generelt at være retvisende i 2012.

Som nævnt ovenfor har Forsvarets Materieltjeneste og hjemmeværnet udarbejdet afregningsmodeller for hjemmeværnets ydelsestræk. Modellerne medvirker til stor kvalitet i afregningerne og gode opfølgingsmuligheder og kontrol i De-Mars. Der er ikke iværksat yderligere tiltag for udarbejdelse af en skriftlig serviceaftale.

Den generelle service fra Forsvarets Materieltjeneste har fungeret tilfredsstillende, men materieltjenesten har ikke til fulde formået at understøtte hjemmeværnets behov for anskaffelse af materiel, idet en række anskaffelser er forsinkede. De manglende materielanskaffelser kan få konsekvenser for hjemmeværnets prioriteringer i forsvarsforlig 2013-2017 af 30. november 2012 med tillægsaftale af 11. marts 2013.

Forsvarets Bygnings- og Etablisementstjenestens udbud af væsentlige dele af de samlede ydelser, samt den efterfølgende reduktion af medarbejderstaben i Forsvarets Bygnings- og Etablisementstjeneste, har medført, at der tilsyneladende ikke fuldt ud er afsat ressourcer til levering af ydelser i de perioder uden for normal arbejdstid, hvor en del af kerneydelserne til hjemmeværnet efterspørges. Det medfører merudgifter for hjemmeværnet. Hjemmeværnskommandoen er i dialog med Forsvarets Bygnings- og Etablisementstjeneste herom. Levering af ydelserne, der er udbudt til en ekstern leverandør, fungerer nu tilfredsstillende.

Forsvarets Bygnings- og Etablisementstjeneste vil i 2013 planlægge et udbud, der skal iværksættes fra 2014 i Jylland og på Fyn. Hjemmeværnskommandoen vil i dialog med Forsvarets Bygnings- og Etablisementstjeneste afdække hjemmeværnets behov med henblik på at opnå et tilfredsstillende niveau af ydelser fra starten af udbudsperioden.

I 2012 har Hjemmeværnskommandoen samarbejdet med Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste på udviklingen af hjemmeværnets nye Internetløsning: HJV.DK Version 2. Internetløsningen forventes taget i brug primo 2014.

Generelt har hjemmeværnet i 2012 modtaget en tilfredsstillende service fra forsvarrets funktionelle tjenester.

4. Påtegning

Fremlæggelse

Årsrapporten er aflagt i henhold til Bekendtgørelse nr. 70 om statens regnskabsvæsen af 27. januar 2011. Dog er samtlige hjemmევართის aktiver og passiver fra og med 2007 indeholdt i Forsvarskommandoens balance. Hjemmევართის indgår i Forsvarskommandoens bogføringskreds. Dette er sket i henhold til Aftale af 10. juni 2004 om forsvarets ordning 2005-2009.

Årsrapportens omfang

Årsrapporten omfatter den hovedkonto på Finansloven, som hjemmევართის er ansvarlig for: § 12.21.03. Hjemmევართის (Driftsbevilling), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, der skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for finansåret 2012.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

- at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen 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, 10. april 2013



Finn Winkler
Chef for Hjemmევართის



Jens Hald
Kommitteret for Hjemmევართის

København, 11 april 2013



Lars Findsen
Departementschef

Bilag. Noter til Hjemmeværnets Årsrapport 2012

Indledning

Bilaget 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 tilskudsordninger, hvorfor tabeller herom er udeladt.

Note til resultatopgørelsen

Personaleomsætning

	Regnskab 2009	Regnskab 2010	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Budget 2013
Antal årsværk 1. januar	633	652	638	625	618
Afgang, netto	-19	14	13	7	-12
Antal årsværk 31. december	652	638	625	618	630

Note 1: Antal årsværk pr. 31. december 2012 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 30 i 2013).

Beredskabsstyrelsens
ÅRSRAPPORT 2012

Udgivet af:

Beredskabsstyrelsen

Datavej 16

3460 Birkerød

Telefon 45 90 60 00

Email: brs@brs.dk

www.brs.dk

Beredskabsstyrelsens **ÅRSRAPPORT 2012**

INDHOLDSFORTEGNELSE

1. BERETNING	5
1.1 Præsentation af virksomheden	5
1.2 Årets faglige resultater	6
1.3 Årets økonomiske resultater	8
1.4 Opgaver og ressourcer	11
1.4.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt	11
1.4.2 Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger	12
1.4.3 Redegørelse for reservation	14
1.5 Forventninger til det kommende år	14
2. MÅLRAPPORTERING	16
2.1 Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt	16
2.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger	18
3. REGNSKAB	24
3.1 Anvendt regnskabspraksis	24
3.2 Resultatopgørelse	24
3.3 Balancen	26
3.4 Egenkapitalforklaring	27
3.5 Udnyttelse af lånerammen	27
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	28
3.7 Bevillingsregnskabet	28
4. PÅTEGNING	30
5. BILAG TIL ÅRSRAPPORTEN	31
5.1 Noter til balancen	31
5.2 Indtægtsdækket virksomhed	35
5.3 Gebyrfinansieret virksomhed	36
5.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	36
5.5 Forelagte investeringer	36
5.6 Supplerende bilag	36

1. BERETNING

1.1 Præsentation af Beredskabsstyrelsen

Beredskabsstyrelsen er en myndighed under Forsvarsministeriet. Styrelsens virksomhed bygger på følgende mission og vision:

Missionen og visionen, der udmøntes i Beredskabsstyrelsens strategiske pejlemærker, er afstemt med de politiske intentioner for beredskabet. Disse er fastlagt i aftale om redningsberedskabet 2013-2014 af 12. november 2012. Forud for denne aftale lå den politiske aftale om redningsberedskabet efter 2006, der omfatter perioden 2007-2010. Denne blev forlænget med et år med den politiske aftale

om redningsberedskabet for 2011 og med yderligere et år med aftalen om redningsberedskabet i 2012.

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

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

Mission:

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



I kapitel 1, Beretning, er billederne tematiseret over Beredskabsstyrelsens indsats ved slukningsarbejdet af branden på Avedøreværket. Et stort antal værnepligtige, frivillige og befalingsmænd, svarende til 380 personer deltog i assistancen for Beredskabsstyrelsen

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.

1.2 Årets faglige resultater

Beredskabsstyrelsen arbejdede i 2012 målrettet på at fastholde og videreudvikle et effektivt og fokuseret redningsberedskab.

Samtidig har styrelsen arbejdet på at bringe opgavevaretagelsen i balance i forhold til bevillingen for 2012 gennem en række effektiviseringer. Begge mål er nået gennem en prioritering af styrelsens ressourcer, hvor der har været særlig fokus på at sikre løsningen af de driftsmæssige kerneopgaver.

Beredskabsstyrelsen har – som den nationale strategiske indsatsstyrke – til opgave at træde til ved de større, komplekse, længerevarende eller usædvanlige hændelser; dvs. de hændelser, der rækker ud over dagligdags-hændelser, som håndteres af det kommunale redningsberedskab. Herved udnyttes de samlede ressourcer effektivt, og robustheden sikres.

Danmark var i 2012 forskånet for større vejrligsrelaterede hændelser eller katastrofer. Beredskabsstyrelsen havde i løbet af året 432 nationale assistancer, hvoraf de største omhandlede komplekse og langvarige brandslukningsopgaver. Blandt disse hører deltagelsen i brandslukningen på Avedøreværket i Hvidovre (ca. 9.000 timer), brandslukningen

på Amagerværket (ca. 1.000 timer) og brandslukningen på en større boligejendom i Kolding (ca. 1.500 timer).

Beredskabsstyrelsen har i 2012 bidraget til et effektivt og fokuseret redningsberedskab bl.a. med nationale assistancer til komplekse og langvarige brandslukningsopgaver.

Beredskabsstyrelsen har således også i 2012 opfyldt sin mission og levet op til visionen om at være samfundets garant for et robust beredskab ved større, komplekse og usædvanlige hændelser.

Beredskabsstyrelsen havde syv internationale assistancer i 2012, der blev gennemført efter anmodning af FN eller EU, hvoraf flere af assistancerne er gennemført inden for International Humanitarian Partnership (IHP). Tre af assistancerne var i Sydsudan, en i Etiopien (startede i 2011), en i Den Demokratiske

Republik Congo og en i Comorerne. Herudover gennemførte Beredskabsstyrelsen en assistance i Jordan, hvor styrelsen bistod FN (UNHCR) i opbygningen af et modtagelsescenter i relation til Za'atri-flygtningelejren på grænsen til det borgerkrigsramte Syrien. Derudover påbegyndte Beredskabsstyrelsen i 2012 to andre assistancer i Jordan, der afsluttes i 2013. Den ene omhandler forsyning af flygtningelejren med godt 34.000 tæpper. Den anden assistance vedrører udlån af en ekspert til rådgivning.

Beredskabsstyrelsens internationale katastrofeberedskab har bidraget til indsatser i bl.a. Jordan og Sydsudan.

EU-beredskabssamarbejdet på både det operative område og på myndighedsområdet fik særlig fokus i 1. halvår af 2012, hvor Danmark varetog EU-formandskabet.

Danmark var bl.a. vært for en workshop om evalueringer af beredskabsindsatser, der udmøntede sig i nye rådskonklusioner om forbedring af civilbeskyttelse ved hjælp af indhøstede erfaringer. Beredskabsstyrelsens CBRN-enhed varetog formandskabet for Rådsarbejdsgruppen Ad Hoc Group on Nuclear Security, der beskæftigede sig med sikring af de europæiske kernekraftværker mod terror, tyveri og sabotage. Arbejdet blev afsluttet med en rapport til Ministerrådet. Rapporten blev offentliggjort medio 2012.

Beredskabsstyrelsen har i 2012 inden for myndighedsområdet navnlig haft fokus på at videreudvikle krisestyrings- og forebyggelsesområdet. Beredskabsstyrelsen har bl.a. bidraget til videreudviklingen af den nationale strategiske krisestyringskapacitet ved at indgå aktivt i det opfølgende arbejde i Danmark efter terrorhændelsen i Norge den 22. juli 2011 og ved at afrapportere på status for anbefalingerne fra den nationale krisestyringsøvelse 2011 (KRISØV 2011). En af anbefalingerne omhandlede integrering af forberede

dende aktiviteter i forbindelse planlægningen af krisestyringsøvelser. Forud for KRISØV 2013 vil der derfor blive afholdt temadage og kurser med fokus på krisestyring, krisekommunikation og beredskabsplanlægning mv.

Beredskabsstyrelsen har bidraget til videreudviklingen af den nationale strategiske krisestyringskapacitet.

Inden for det brandforebyggende område blev 2012 præget af udarbejdelsen af nye tekniske forskrifter for højlagre. Herudover havde Beredskabsstyrelsen fokus på sin rådgivningsvirksomhed i forhold til borgere og kommuner. Styrelsen udgav bl.a. den borgerrettede vejledning "Grill, bål og ukrudtsbrænder – med omtanke" og foretog en effektmåling blandt kommunerne af styrelsens vejledning om brandfarlige væsker.

Beredskabsstyrelsen har haft fokus på rådgivningsvirksomheden inden for forebyggelsesområdet, eksempelvis gennem rådgivning af kommuner og borgere om tiltag, der kan styrke den enkelte og samfundets brandsikkerhed.

Endvidere har Beredskabsstyrelsens uddannelsesenheder planlagt og gennemført en række forskellige kurser, der understøtter videreudviklingen af det samlede redningsberedskab. Målinger af brugertilfredsheden for kurserne viser, at over 95 pct. af brugerne er tilfredse med Beredskabsstyrelsens kurser i 2012. Herudover viser effektmålinger, at 80,5 pct. af kursisterne angiver, at de erhvervede kompetencer nyttiggøres i praksis og bidrager til en mere effektiv og kvalificeret opgavevaretagelse i beredskabet.

Beredskabsstyrelsen har herudover implementeret den et-årige politiske aftale om redningsberedskabet for 2012 og har indgået i styregruppen for den budgetanalyse af det samlede redningsberedskab, der dannede grundlag for aftalen om redningsberedskabet 2013-2014.

1.3 Årets økonomiske resultat

Beredskabsstyrelsens samlede resultat for 2012 er et underskud på 3,1 mio. kr., der svarer til cirka 0,6 procent af bevillingen. Underskuddets størrelse er forventet fra årets begyndelse, og dækkes ind af det videreførte overskud fra tidligere år som angivet i aftalen

om redningsberedskabet for 2012. Beredskabsstyrelsens nettoudgifter har i 2012 ligget lavere end i 2011 som følge af elementerne i aftalen om redningsberedskabet for 2012.

Årets resultat – et underskud på 3,1 mio. kr. – svarer til 0,6 pct. af bevillingen og følger økonomien i aftalen om redningsberedskabet for 2012. Dette anses for tilfredsstillende.

Under indsatsen på Avedøreværket deltog mandskab fra alle Beredskabsstyrelsens seks operative centre, ligesom der også var indsat eksperter fra styrelsens kemiske beredskab. Samlet assisterede Beredskabsstyrelsen i løbet af de 12 dage, indsatsen varede, omkring 9.000 mandetimer.



Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (mio. kr)	2010	2011	2012
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-619,5	-612,2	-580,7
- Heraf indtægtsført bevilling	-527,2	-524,3	-505,8
- Heraf eksterne indtægter	-92,3	-87,9	-74,8
- Heraf øvrige indtægter			
Ordinære driftsomkostninger	584,9	571,7	541,1
- Heraf løn	298,9	300,5	290,6
- Heraf afskrivninger	57,4	63,0	62,1
- Heraf øvrige omkostninger	228,6	208,2	188,4
Resultatet af ordinære drift	-34,7	-40,5	-39,6
Resultatet før finansielle poster	-25,8	-20,3	-18,8
Årets resultat	-2,9	2,4	3,1
Balance			
Anlægsaktiver	473,9	460,7	429,5
Omsætningsaktiver	71,8	41,7	26,2
Egenkapital	-17,1	-14,7	-11,6
Langfristet gæld	-450,6	-441,5	-420,2
Kortfristet gæld	-105,8	-94,0	-85,8
Lånerammen	565,8	565,8	542,8
Træk på lånerammen (FF4)	450,6	441,5	420,2
Finansielle nøgletal			
Udnyttelse af lånerammen	79,6 %	78,0 %	79,1 %
Negativ udsvingsrate	95,7 %	68,1 %	32,8 %
Overskudsgrad	0,5 %	-0,4 %	-0,5 %
Bevillingsandel	85,1 %	85,6 %	87,1 %
Frivillige nøgletal			
Opretholdelsesgrad	159,0 %	97,0 %	82,3 %
Soliditetsgrad	2,8 %	2,5 %	2,2 %
Tab på debitorer	0,1 %	0,2 %	0,5 %
Personaleoplysninger			
Antal årsværk i alt	630	619	580
Antal årsværk ekskl. indtægtsdækket virksomhed	577	551	536
Årsværkspris samlet	473.426 kr.	484.376 kr.	498.146 kr.
Årsværkspris ekskl. indtægtsdækket virksomhed og værnepligtige.	409.029 kr.	417.515 kr.	441.550 kr.
Lønomkostningsandel	48,1	49,0	49,7
Lønsumsloft	291,6	293,3	286,6
Lønforbrug	279,6	272,7	274,6

Ses der i detaljer på resultatet, fremgår det, at rammereduktionen i forliget på cirka 20 mio. kr. slår igennem på mange af de væsentligste nøgletal. Bevillingsandelen, dvs. størrelsen af bevillingen i forhold til styrelsens samlede indtægter, er steget marginalt fra 2012 til 2013. Det hænger sammen med, at styrelsen har haft relativt få omkostningskrævende internationale indsatser i 2012 både sammenlignet med 2010 og 2011.

Samtidig er styrelsens overskud på den indtægtsdækkede virksomhed faldet fra 5,3 mio. kr. i 2011 til 4,1 mio. kr. i 2012, primært som følge af vigende indtjening ved Beredskabsstyrelsen Hedehusene samt ved kursuscentret i Snekkersten. Overskuddets størrelse svarer dog til et mere "normalt år" for Beredskabsstyrelsen, og skal også ses i lyset af den generelt afdæmpede vækst i samfundsøkonomien.

Styrelsens overskud på indtægtsdækket virksomhed i 2012 på 4,1 mio. kr. bidrager til resultatet og er et tilfredsstillende resultat set i forhold til samfundskonjunkturerne og tidligere års indtjening.

Styrelsens lånerammeudnyttelse ligger på cirka 79,1 pct., hvilket er en smule under 2011. Ved sammenligninger på tværs af år skal der dog tages hensyn til, at opgørelsesmetoden, jf. vejledningen fra Moderniseringsstyrelsen, er ændret for 2012 med den virkning, at lånerammeudnyttelsen fremstår noget højere med den nye metode i forhold til den gamle metode. Endvidere er lånerammen for 2012 sat ned fra 565,8 mio. kr. til 542,8 mio. kr. som følge af overførslen af låneramme fra Beredskabsstyrelsen til Forsvarsministeriets departement. Reelt er der derfor tale om et fald i lånerammeudnyttelsen, primært som følge af et fald i værdien af styrelsens anlægsaktiver.

Faldet i styrelsens anlægsaktiver fra 460,7 mio. kr. til 429,5 mio. kr. skyldes hovedsageligt et lavere niveau for materielle anlægsaktiver ved udgangen af 2012. Der er tale om reduktioner i anlægsmassen som

følge af bl.a. en teknisk omlægning i 2011 af styrelsens tidligere materielle anlægskunker, afskrivninger på styrelsens sirenevarsling-sanlæg, udskydelsen af enkelte materielle anlægsprojekter fra 2012 til 2013 samt en mindre tilpasning af styrelsens langsigtede investeringsniveau til styrelsens nye bevillingsniveau.

På baggrund af dette er opretholdelsesgraden, dvs. forholdet mellem investeringer og afskrivninger, faldet fra 97 pct. i 2011 til 82,3 pct. i 2012. Set over tre år ligger den gennemsnitlige opretholdelsesgrad imidlertid på cirka 112 pct., hvilket er et udtryk for, at styrelsen set over en længere periode oprettholder værdien af sine anlægsaktiver.

Som følge af, at årets underskud ligger på niveau med 2011, er styrelsens overskudsgrad stort set uændret i forhold til sidste år. Til gengæld er der sket et fald i den negative udsvingsrate, der er et mål for det overførte overskuds andel af startkapitalen. Den er faldet fra 68,1 pct. til 32,8 pct. – det er et udtryk for, at styrelsen som planlagt har anvendt dele af sin opsparing i forbindelse med finansieringen af den politiske aftale om redningsberedskabet for 2012.

Beredskabsstyrelsen har oplevet et fald i værdien af omsætningsaktiver fra 41,7 mio. kr. i 2011 til 26,2 mio. kr. i 2012. Faldet skal primært ses i relation til en omlægning af styrelsens reservedelslagerstruktur samt færre tilgodehavender ved årets udgang som følge af en stram debitorstyring.

Soliditetsgraden, dvs. udviklingen i egenkapitalen delt med styrelsens passiver, er stort set uændret fra 2,5 i 2011 til 2,2 i 2012, til trods for faldet i egenkapitalen med 3,1 mio. kr. Det skyldes, at passivside er mindre end sidste år, idet det har været muligt at foretage færre

Styrelsens soliditetsgrad er på tilfredsstillende vis blev fastholdt på niveau med tidligere år, som følge af en stram styring af styrelsens passivside.

hensættelser i 2012 end i 2011 og anlægs-massen som nævnt ligger på et lavere niveau ved udgangen af 2012. Tabene på debitorer ligger fortsat meget lavt som følge af en aktiv debitorhåndtering – i 2012 på 0,5 pct.

På personaleområdet er antallet af årsværk reduceret fra 619 årsværk til 580 årsværk inklusiv personale til indtægtsdækket virksomhed. Faldet skyldes primært tilpasninger af styrelsens årsværk til økonomien i aftalen om redningsberedskabet for 2012.

På ordinær virksomhed er antallet af årsværk faldet fra 551 årsværk til 536 årsværk. Reduktionen skyldes primært, at styrelsen jv. ovenfor i 2012 nedlagde i alt 45 stillinger. Denne effekt modificeres dog bl.a. af, at styrelsen i 2012 har hjemtaget cafeteria-driften fra indtægtsdækket til ordinær virksomhed, samt at ikke alle stillingsnedlæggelser har haft helårseffekt i 2012. Samlet set er der tale om en netto-reduktion på 15 årsværk på ordinær virksomhed.

Ses der på årsværksprisen pr. medarbejder, har der været en stigning mellem 2011 og 2012 på cirka 2,8 pct. Stigningen er udtryk for en lidt ændret samlet lønprofil for styrelsen efter reduktionen i medarbejderstaben i slutningen af 2011. Styrelsens lønomkostningsandel er af tilsvarende årsager marginalt højere på 49,7 pct. sammenlignet med 49 pct. i 2011. Resultatet vedrørende lønforbruget i 2012 betyder, at afstanden mellem lønsumsloft og

lønsumsforbrug er faldet fra cirka 20 mio. kr. i 2011 til cirka 14 mio. kr. i 2012. Afstanden mellem lønsumsforbrug og lønsumsloft forventes indsnævret yderligere i de kommende år.

Lønforbruget under ordinær virksomhed er steget med cirka 2 mio. kr. som følge af forskellige bevægelser. På den ene side er lønforbruget på ordinær virksomhed faldet som følge af reduktion i medarbejderstaben samt antallet af værnepligtige (i alt – 11 mio. kr.). På den anden side har styrelsen hjemtaget cafeteria-driften fra indtægtsdækket virksomhed (+4,4 mio. kr.), og der er en effekt fra den ophørte opgave vedrørende brandberedskab i Libanon, hvor de involverede medarbejdere igen løser deres opgaver på ordinær virksomhed (+5,0 mio. kr.). Hertil kommer effekten af indførelse af 3. vagthavende i udrykningsvagten (+2,4 mio. kr.) og nettobevægelser vedrørende hensættelser, feriepenge og lønrefusion (+1,3 mio. kr.).

1.4 Opgaver og ressourcer

1.4.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 2 viser udviklingen fordelt på hovedopgaver mellem den finanslovmæssige budgetterede bevilling på Beredskabsstyrelsens almindelige virksomhed underkonto 10, og de realiserede omkostninger i 2012, dvs. de faktiske nettoomkostninger (omkostninger minus indtægter).

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Hovedopgaver (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Operativt beredskab	325,3	0,0	349,1	-23,8
Uddannelsesvirksomhed	19,9	0,0	37,6	-17,7
Myndighedsopgaver	87,0	0,0	65,5	21,5
Generel ledelse og administration (Støtteopgaver)	73,4	0,0	60,8	12,6
I alt	505,6	0,0	513,0	-7,4

Tabellen viser, at der på Beredskabsstyrelsens almindelige virksomhed var et samlet merforbrug på 7,4 mio. kr. i 2012 ifølge finansloven. Dette skal ses i sammenhæng med, at Beredskabsstyrelsen udover den almindelige virksomhed, underkonto 10, har aktiviteter inden for sikkerhedssamarbejde på underkonto 60 og indtægtsdækket virksomhed underkonto 90. Der henvises i den forbindelse til tabel 14 i afsnit 5.6 Bevilningsregnskab pr. hovedformål, hvor de øvrige to underkonti er medtaget, og det samlede resultat på 3,1 mio. kr. i underskud fremgår.

Omkostningerne i tabel 2 kan bedst sammenlignes med tilsvarende tabel i årsrapport 2011. Det skyldes, at en væsentlig forudsætning for tallene i tabel 2 er, at de bygger på Beredskabsstyrelsens omkostningsfordelingsmodel, der fordeler alle Beredskabsstyrelsens omkostninger, jf. styrelsens opgavehierarki beskrevet i afsnit 5.6.

Omkostningsfordelingen sikrer, at Beredskabsstyrelsen meget nøjagtigt kan opgøre, hvad styrelsens opgaver koster. Der er tale

om en fordeling baseret på tidsregistrering af alle medarbejders ressourceanvendelse til styrelsens opgaver, afskrivninger m.v.

Budgetteringsmæssigt er omkostningsfordelingsmodellen særlig velegnet som værktøj ved beregning af flerårige budgetkonsekvenser ved indgåelse af flerårige politiske aftaler. Det skyldes, at de fordelingsnøgler, der anvendes ved budgetteringen, nødvendigvis tager udgangspunkt i seneste regnskabsår, hvilket på finanslovsbudgetteringstidspunktet for 2012 var 2010. Pga. denne forsinkelse vil den uddybende redegørelse vedr. opgaver og ressourcer nedenfor fokusere på afvigelsen i tabel 2 ift. tilsvarende tabel i årsrapport 2011.

1.4.2 Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

Operativt beredskab:

Beredskabsstyrelsens operative beredskab omfatter det statslige redningsberedskab, herunder de nationale og internationale assistancer, uddannelse af værnepligtige, varetagelse af kemisk og nukleart beredskab samt

Branden på Avedøreværket bredte sig til en silo med småt brændsel bestående af træpiller. Sideløbende blev der fyldt kvælstof i en anden lagersilo med 35.000 ton træpiller for at hæmme en brandudvikling.



finansiering af støttepunktsberedskabet, hvor sidstnævnte ophørte ved indgangen af 2013 på baggrund af aftale om redningsberedskabet i 2013 - 2014.

Beredskabsstyrelsen anvendte i 2012 349,1 mio. kr. til operativt beredskab, hvilket ligger på niveau med udgifterne i 2011, hvor udgifterne udgjorde 349,2 mio. kr. i 2011 (2012 prisniveau). Omkostningen præges af to modsatrettede bevægelser. På den ene side er der sket et fald i omkostningerne til uddannelse af værnepligtige som følge af reduktionen af antallet 750 til 690 færdiguddannede værnepligtige, og Danmark har været forskånet for større vejrligsrelaterede katastrofer. På den anden side har Beredskabsstyrelsen haft øgede omkostninger til styrkelsen af Kemisk Beredskab og dette specialberedskabs øgede aktivitetsniveau i 2012, særligt via styrelsens særlige HazMat-enheder. Herudover har styrelsen prioriteret videreuddannelse af de operative medarbejdere og den generelle udrykningsparathed.

Omkostningerne for de enkelte hovedformål under operativt beredskab fremgår i detaljeret form i tabel 14 i afsnit 5.6.

Uddannelsesvirksomhed:

Beredskabsstyrelsens uddannelsesvirksomhed har til opgave at tilbyde beredskabsfaglige kurser til beredskabsfagligt personale i det kommunale beredskab og til andre aktører på beredskabsområdet som f.eks. politi og sundhedsberedskab.

Der blev i 2012 anvendt 37,6 mio. kr. til området, hvilket ligger en anelse under niveauet for udgifterne i 2011 på i alt 39,1 mio. kr. i 2011 (2012 prisniveau). Der er tale om et mindre fald på 1,5 mio. kr. Dette fald i nettoomkostningerne kan bl.a. forklares ved et fald i brugen af overgangsuddannelsen for indsatsledere sammenlignet med 2011 og lidt færre ikke-obligatoriske kurser.

Omkostningerne for uddannelsesvirksomhed fremgår endvidere i tabel 14 i afsnit 5.6.

Myndighedsopgaver:

Beredskabsstyrelsens opgaveløsning på myndighedsområdet dækker over mange forskelligartede tilsyns- og rådgivningsopgaver rettet mod kommuner, andre statslige

myndigheder, virksomheder og borgere samt internationalt beredskabssamarbejde. Endelig indregnes driftsudgifter i forbindelse med Beredskabsstyrelsens landsdækkende sirenevarslingssystem.

Der blev i 2012 anvendt i alt 65,5 mio. kr. til dette opgaveområde. I 2011 blev der brugt i alt 77,2 mio. kr. (2012 prisniveau). Reduktionen på 12,7 mio. kr. kan primært forklares ved et fald i de afledte omkostninger til det landsdækkende varslingsystem samt gennemførelsen af elementerne i aftalen om redningsberedskabet for 2012 på myndighedsområdet, herunder særligt integrationen af CBRN-instituttet i Beredskabsstyrelsens organisation og nedlæggelsen af www.kriseinfo.dk.

Omkostningerne for de enkelte hovedformål under myndighedsopgaver fremgår endvidere af tabel 14 i afsnit 5.6.

Støtteopgaver (Generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner):

Støtteopgaver indeholder udgifter fordelt på to hovedopgaver:

1) Generel ledelse og administration, der omfatter udgifter i forbindelse med den overordnede styring og ledelse af institutionen, samt administration i form af en række fællesfunktioner, som udføres som støttefunktion for institutionens generelle ledelse og drift.

2) Øvrige hjælpefunktioner, der ikke er direkte relateret til myndighedsopgaver, uddannelsesvirksomhed eller operativt beredskab. Nettoomkostningerne til støtteopgaver udgør i 2012 i alt 60,8 mio. kr., hvor de i 2011 udgjorde i alt 70,7 mio. kr. (2012 prisniveau). Det er således lykkedes for Beredskabsstyrelsen at reducere støtteopgaveandelen i 2012 med cirka 9,9 mio. kr. Reduktionen er opnået ved implementering af en række initiativer til mere effektiv administration særligt fra aftalen om redningsberedskabet for 2012, samt gennemførelse af øvrige effektiviseringsprojekter ved brug af bl.a. Lean med støtte fra Forsvarsministeriets Lean kompetancecenter.

Omkostningerne for de enkelte hovedformål under støtteopgaver fremgår endvidere af tabel 14 i afsnit 5.6.

1.4.3 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
Uddannelsesvirksomhed					
Overgangsuddannelse	2010	6,3	1,8	4,4	2014

Som redegjort for i årsrapport 2010 og 2011 reserverede Beredskabsstyrelsen fra aftale-økonomien 2006-2010 9 mio. kr. til delvis finansiering af den obligatoriske overgangsuddannelse af nuværende indsatsledere frem til og med 2014, som Beredskabsstyrelsen skal gennemføre som en konsekvens af den nye indsatslederuddannelse.

Af disse midler har Beredskabsstyrelsen i 2012 disponeret 1,8 mio. kr. Der er således et samlet reserveret beløb på 4,4 mio. kr. til rådighed til afslutning af overgangsuddannelsen i 2013 - 2014.

1.5 Forventninger til kommende år

Aftalen om redningsberedskabet for 2013-2014 sætter rammen for Beredskabsstyrelsens arbejde i de kommende år. I aftalen er der taget højde for de udviklingstendenser, der i stigende grad udfordrer beredskabet, såsom mere komplekse infrastrukturer og bygningskonstruktioner, et mere ekstremt vejrlig, risikoen for terror og et større internationalt engagement. På den baggrund er følgende fire temaer prioriteret i aftalen:

- Et effektivt og fokuseret samlet redningsberedskab
- Et fokuseret internationalt katastrofeberedskab, herunder i samarbejde med forsvaret og hjemmeværnet
- Videreudviklingen af samfundets krisestyringskapacitet
- Udviklingen af en national forebyggelsesstrategi

Med aftalen om redningsberedskabet 2013 - 2014 omlægges værnepligten fra 6 til 9 måneder. Det giver foruden en betydelig besparelse mulighed for en yderligere styrkelse af de værnepligtiges kvalifikationer i særligt specialiseret redning. Hermed kvalificeres

Beredskabsstyrelsen yderligere til håndtering af følgerne af voldsomt vejr eller større hændelser som flyulykker, større motorvejsuheld og terror. Omlægningen er dermed et centralt bidrag til at sikre et mere effektivt og fokuseret samlet redningsberedskab.

I forhold til det internationale katastrofeberedskab sker der med aftalen en yderligere fokusering. Der lægges bl.a. op til en yderligere styrkelse af samarbejdet med forsvaret og hjemmeværnet med fokus på videreudvikling af mulighederne for deployering af redningsberedskabets kapaciteter ved brug af forsvarrets luft- og søtransportkapaciteter.

I forhold til krisestyring styrkes området med etableringen af en ny planlægningsforpligtelse for statslige myndigheder. Endvidere indgår det i aftalen, at der skal sættes fokus på videreudvikling af Beredskabsstyrelsens rådgivningstilbud om beredskabsplanlægning og krisestyring. Samtidig påbegyndes kortlægningen af den kritiske infrastruktur i Danmark, der vil fokusere på de dele af infrastrukturen, som vurderes særlig sårbare over for forskellige hændelsestyper. Der vil efterfølgende som et led i processen planlægges for håndtering af hændelser, hvor kritisk infrastruktur rammes direkte eller bliver udsat for pres.

Med aftalen om redningsberedskabet i 2013-2014 prioriteres det forebyggende arbejde yderligere. Udover udarbejdelsen af en national forebyggelsesstrategi iværksættes et forstærket vidensbaseret samarbejde om en effektiv forebyggelsesindsats med relevante sektormyndigheder. Herudover vil den befolkningsrettede forebyggelsesindsats blive udviklet gennem kampagneinitiativer og yderligere inddragelse af de frivillige i redningsberedskabet i aktiviteterne.

Endvidere indebærer aftalen, at der skal gennemføres effektiviseringer i Beredskabsstyrelsen. Det bliver derfor i de kommende år en central opgave for styrelsen at sikre fortsat balance mellem opgaveløsning og bevilling på det nye bevillingsniveau.

Foruden implementering af udviklingstiltagene inden for de fire temaer og effektiviseringerne skal der i løbet af aftaleperioden udarbejdes et oplæg til en implementeringssklar reform af det samlede redningsberedskab. Reformen skal både fremtidssikre redningsberedskabet og medføre en effektiviseringsgevinst.

Aftalen medfører således på det økonomiske område væsentlige ændringer i indtægts- og udgiftssammensætningen for 2013 i forhold til 2012. For 2013 imødeses faldende indtægter som følge af en faldende bevilling fra 505,8 mio. kr. til 492,4 mio. kr. At faldet ikke er større skyldes, at det indgår som en forudsætning i aftalen, at der er et effektiviseringsprovenu, der skal realiseres via DUT-forhandlingerne.

Oplysningerne om disse fremgår af finansloven 2013, hovedkonto 12.11.79 Reserver og budgetregulering.

På årsværkssiden indebærer aftalen om redningsberedskabet for 2013 – 2014 en balance mellem årsværk, der i forbindelse med udviklingsprojekter forventes tilført redningsberedskabet, og årsværk, der i forbindelse med effektiviseringsprojekter, forventes reduceret.

På anlægssiden forventes samlet set en stort set uændret struktur som følge af på den ene side en reduktion i anlægsmassen som følge af nedlæggelsen af de kommunale støttepunkter og på den anden side styrkelse af Beredskabsstyrelsens kapaciteter inden for rednings- og oversvømmelsesopgaver. Endvidere vil styrelsens anlægsmasse fortsat påvirkes i nedadgående retning af udviklingen i afskrivninger på styrelsens sirenevarslingsanlæg.

Herudover skal det bemærkes, at Beredskabsstyrelsen i det kommende år fortsætter sit arbejde vedrørende gennemførelse af en række Lean-aktiviteter, herunder projekter og uddannelse i tæt samarbejde med Forsvarsministeriets Lean kompetencecenter.

Med brug af termisk kamera kan Beredskabsstyrelsen undersøge, om branden er slukket. Billedet er fra slukningen af Avedøreværket



2. MÅLRAPPORTERING

2.1 Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

Beredskabsstyrelsens resultatkontrakt for 2012 indeholder i alt 19 resultatmål. Som tabel 4 viser, er 17 mål fuldt opfyldt, et mål er delvist opfyldt og et mål er ikke opfyldt. Den samlede vægtede målopfyldelse for året er 93,4 pct.

Beredskabsstyrelsens resultatkontrakt for 2012 afspejler, som i 2011, at Beredskabsstyrelsens styringsgrundlag var begrænset til en ét-årig aftale. Det betyder, at resultatkontraktens mål er snævert relateret til varetagelsen af Beredskabsstyrelsens faste driftmæssige kerneopgaver.

Den samlede målopfyldelse på 93,4 pct. er dermed et udtryk for, at Beredskabsstyrelsen gennem effektiviseringer generelt har formået at fastholde niveauet for varetagelsen af kerneopgaverne i 2012 samtidig med, at der er sket en reduktion af de økonomiske rammer for styrelsens virksomhed i forbindelse med indgåelsen af aftalen om redningsberedskabet i 2012. På den baggrund vurderes den samlede målopfyldelse som tilfredsstillende. En nærmere gennemgang af målopfyldelsen af resultatmålene i kontrakten fremgår af afsnit 5.6, tabel 15.



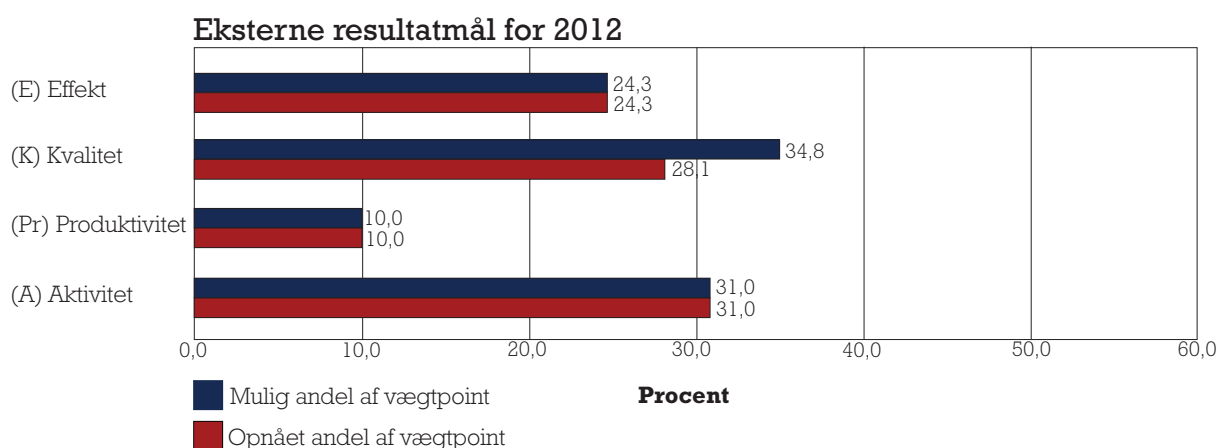
Beredskabsstyrelsen afstiver bygning i Ikast, efter at en bus er kørt ind i bygningen.

Tabel 4. Målopfylldelse 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	0	0	100 %
2. Uddannelsesvirk- somhed	2	0	0	100 %
3. Myndigheds- opgaver	6	0	1	85,7 %
4. Støtte- opgaver	2	1	0	76,7 %
I alt	17	1	1	93,4 %

Som det fremgår af figur 1, er resultatmålene i resultatkontrakten opdelt på måltyperne effekt, kvalitet, produktivitet og aktivitet.

Figuren viser, at Beredskabsstyrelsen har fastholdt gennemførelsen af aktivitet-, effekt- og produktivetsmålene, og at reduktionen i målopfylldelsen relaterer sig til to kvalitetsmål. Den delvise samt manglende målopfylldelse uddybes i afsnit 2.2.

Figur 1. Opfyldelse af resultatkontrakten for 2012**Figur 1: Opfyldelse af resultatkontrakten for 2012**

2.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Beredskabsstyrelsen har valgt at uddybe målrapporteringen ud fra de fire temaer, som er prioriteret i aftalen om redningsberedskabet 2013-2014. Herved tydeliggøres sammenhængen mellem Beredskabsstyrelsens kerneopgaver og det hidtidige arbejde inden for de fire temaer, og der sættes samtidig fokus på det fremadrettede arbejde inden for aftaleperioden 2013-2014. Ressourceforbruget på de hovedopgaver, som de enkelte resultatomål hører under, er beskrevet i afsnit 1.4.1 og 5.6.

Et effektivt og fokuseret samlet redningsberedskab

Den nye aftale om redningsberedskabet, der dækker perioden 2013-2014, skal medvirke til at sikre et såvel effektivt og fokuseret som robust samlet redningsberedskab.

I 2012 arbejdede Beredskabsstyrelsen ligeledes med at sikre robustheden i det statslige redningsberedskab og dermed styrke indsatsen i forhold til bl.a. hændelser, der involverer mere komplicerede bygningskonstruktioner og infrastrukturer samt voldsomt vejr. Robusthed handler i disse situationer blandt andet om at sikre hurtig og kvalificeret assistance til Beredskabsstyrelsens rekvirenter. Det kræver personel, som er specialiseret i at håndtere opgaverne, samt materiel og udstyr, der understøtter opgaveløsningen.

Resultatomål 1.1, 1.2 og 1.5 om responstider, rekvirenttilfredshed og uddannelse af værnepligtige

Målopfylldelse: Resultatomål 1.1, 1.2 og 1.5 er alle opfyldt.

Analyse og vurdering:

Beredskabsstyrelsens operative opgavesæt dækker over akutte og planlagte assistancer til det kommunale redningsberedskab og myndigheder med ansvar for opretholdelse af vigtige samfundsfunktioner. Assistancer til særligt brand-, rednings- og miljøopgaver er oftest akutte. Derimod er assistancer, hvor Beredskabsstyrelsen bidrager til afløsning og supplement af kommunernes personel og materiel ved omfattende eller langvarige indsatser, eller hvor styrelsen assisterer politiet ved tekniske undersøgelser, ofte planlagte.

Tidsperspektivet ved akutte assistancer er afgørende for opgaveløsningens kvalitet. I 2012 har Beredskabsstyrelsen haft 229 akutte assistancer, som alle er foretaget inden for tidsmålet (resultatomål 1.1). Resultatet tydeliggør effekten af Beredskabsstyrelsens kontinuerlige fokus på hurtig udrykning og ankomsttid, som medvirker til at sikre grundlaget for et robust beredskab.

Som et andet element i sikringen af kvalitet i opgaveløsningen måler Beredskabsstyrelsen rekvirenternes tilfredshed med Beredskabsstyrelsens assistancer. Her opfylder alle beredskabscentre målet om, at 95 pct. af rekvirenterne skal være tilfredse eller meget tilfredse med Beredskabsstyrelsens assistancer (resultatomål 1.2). Resultatet af tilfredshedsmålingerne viser bl.a., at Beredskabsstyrelsens specialmateriel vurderes egnet til de opgaver, som rekvirenterne forventer, at styrelsen løser, samt at mandskabet yder en kvalificeret opgaveløsning for rekvirenterne.

De værnepligtige udgør det manuelle niveau i Beredskabsstyrelsens operative beredskab. Det er derfor vigtigt, at de værnepligtige har det fornødne uddannelses- og kompetenceniveau. 94 pct. af de færdiguddannede værnepligtige har i 2012 bestået funktionsuddannelse indsats, mens 90,8 pct. har bestået funktionsuddannelse redning. Derudover har 82 pct. af de færdiguddannede værnepligtige været i praktik ved et kommunalt redningsberedskab. De høje beståelsesprocenter viser sammen med rekvirenternes vurdering af de værnepligtiges opgaveløsning, at det statslige redningsberedskab har et højt operativt kompetenceniveau. På denne baggrund anses målopfylldelsen som meget tilfredsstillende.

Et fokuseret internationalt katastrofeberedskab, herunder i samarbejde med forsvaret og hjemmeværnet

I aftale om redningsberedskabet i 2013 - 2014 fremgår det bl.a., at redningsberedskabet fortsat skal kunne indsættes ved omfattende katastrofer i udlandet. Som nævnt i beretningen (kapitel 1) havde Beredskabsstyrelsen i 2012 syv internationale assistancer. Foruden de operative opgaver var der i 2012 en større opgave i forhold til at bidrage til det danske EU-formandskab inden for beredskabsområdet.

Resultatmål 3.6 om Beredskabsstyrelsen bidrag til deltagelse i det internationale beredskabssamarbejde, særligt ift. planlægning af Danmarks EU-formandskab i 2012.

Målopfylldelse: 3.6 er opfyldt.

Analyse og vurdering:

Beredskabsstyrelsen arbejder både med at udvikle det operative område og myndighedsområdet i forhold til det internationale samarbejde. I første halvår af 2012 varetog Danmark EU-formandskabet. Foruden Beredskabsstyrelsens CBRN-enheds varetagelse af formandskabet for Rådsarbejdsgruppen Ad Hoc Group on Nuclear Security gennemførte Beredskabsstyrelsen i samarbejde med For-

svarsministeriet en workshop. Workshopen, der var delfinansieret af EU-kommissionen, omhandlede forbedring af civilbeskyttelsessamarbejdet i EU gennem styrkelse af erfaringsopsamling efter indsatser. Som resultat af workshopen blev der vedtaget rådskonklusioner om forbedring af civilbeskyttelse ved hjælp af indhøstede erfaringer. Beredskabsstyrelsen var herudover vært for EU-kommissionens halvårslige møde for generaldirektørerne med ansvar for beredskabsarbejdet i medlemslandene. Beredskabsstyrelsens samlede forbrug til varetagelse af EU-formandskabet beløb sig i alt til cirka 3,0 mio. kr. Foruden det direkte formandskabsrelaterede arbejde planlagde Beredskabsstyrelsen to status- og strategimøder med Forsvarsministeriet. Civil Protection Forum blev af EU-

Beredskabsstyrelsen var vært for workshop i forbindelse med det danske EU-formandskab. Workshopen omhandlede forbedring af civilbeskyttelsessamarbejdet i EU gennem styrkelse af erfaringsopsamling efter indsatser.



kommissionen flyttet fra 2012 til 2013, hvilket betyder, at denne del af resultatmålet er annulleret. Samlet set vurderes målopfyldelsen af resultatmål 3.2 meget tilfredsstillende.

Videreudviklingen af samfundets krisestyringskapacitet

Aftalen om redningsberedskabet 2013 – 2014 lægger op til en prioritering af samfundets krisestyringskapacitet, jf. afsnit 1.5. Der skal bl.a. etableres en planlægningsforpligtelse for statslige myndigheder, som medfører, at kravene til beredskabsplanlægning skærpes. Beredskabsstyrelsen har også i 2012 arbejdet målrettet med udviklingen af samfundets krisestyringskapacitet, bl.a. gennem opfølgningen af de nationale krisestyringsøvelser (KRISØV), som afholdes hvert andet år.

Resultatmål 3.4 om effekten af KRISØV 2011

Målopfyldelse: 3.4 er opfyldt

Analyse og vurdering:

Beredskabsstyrelsen har undersøgt, hvordan erfaringer og anbefalinger fra KRISØV 2011 er blevet anvendt blandt relevante aktører i beredskabet. Evalueringen af KRISØV 2011 indeholdt otte anbefalinger med fokus på varetagelsen af det tværgående samarbejde om krisestyringens kerneopgaver samt på øvelsestagernes udbytte af KRISØV 2011 i forhold til deres krisestyringsevner. Beredskabsstyrelsen har løbende afleveret til Kriseberedskabsgruppen om status for opfølgningen på anbefalingerne. Konklusionen ved udgangen af 2012 var, at alle anbefalinger enten er gennemført eller i færd med at blive implementeret af de aktører, som er blevet udpeget som ansvarlige for de konkrete anbefalinger. Gennem øvelserne får det samlede beredskab bl.a. testet de procedurer, der anvendes under konkrete hændelser. Opfølgningen og implementeringen af anbefalingerne fra KRISØV er derfor central for udviklingen af samfundets strategiske krisestyringskapacitet. På denne baggrund ses målopfyldelsen som meget tilfredsstillende.

Beredskabsstyrelsen har sideløbende med implementeringen af erfaringerne fra KRISØV 2011 haft fokus på uddannelse og øvelser i relation til krisestyring. Styrelsen har bl.a. gennemført et større øvelsesseminar for det samlede beredskab, der omhandlede kri-

sestyringens kerneopgaver samt videreudvikling af øvelser og beredskabskultur. Herudover er der afholdt kurser i krisekommunikation og øvelsesplanlægning.

Beredskabsstyrelsens arbejde med krisestyringsøvelserne samt de øvrige krisestyringsopgaver giver et godt udgangspunkt for det videre forløb, som aftalen om redningsberedskabet i 2013 – 2014 forudsætter.

Udviklingen af en national forebyggelsesstrategi

I aftalen om redningsberedskabet i 2013 – 2014 indgår endelig en prioritering af forebyggelsesindsatsen, herunder udarbejdelsen af en national forebyggelsesstrategi, inden for redningsberedskabets område. Forebyggelsesindsatsen vedrører såvel myndigheder og virksomheder som den enkelte borger. En effektiv forebyggelsesindsats handler derfor bl.a. om, at 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 og 3.2 om sagsbehandling på forebyggelsesområdet og vejledning om brandfarlige væsker

Målopfyldelse: 3.1 er ikke opfyldt. 3.2 er opfyldt.

Analyse og vurdering:

I 2012 har Beredskabsstyrelsen ikke kunnet overholde de fastsatte servicemål for sagsbehandlingstiden.

Samlet set er der en tendens til, at kompleksiteten i de brandtekniske sager er øget, ligesom der i mange tilfælde er tale om unikke sager, hvorfor sagsbehandlingen kræver mere detaljerede vurderinger. Herudover har Beredskabsstyrelsen i 2012 udarbejdet nye tekniske forskrifter for højlagre inden for det brandforebyggende område. Det har været en ressourcekrævende opgave, der har medført en stigning på 160 pct. i timeforbruget til regelrelateret arbejde fra 2011 og 2012. Dette arbejdet har været en medvirkende årsag til, at der har været færre ressourcer til rådighed til sagsbehandlingen.



Slukning af voldsom tagbrand i boligblok i Kolding, hvor Beredskabsstyrelsen - da indsatsen var på sit højeste - havde indsat otte røgdykkerhold.

Der er endvidere tale om yderst specialiseret sagsbehandlingsarbejde, der udføres af teknisk uddannet personale med juridisk bistand. Det kræver derfor en lang oplæringstid af nye medarbejdere. Beredskabsstyrelsen har og vil derfor i muligt omfang tilføre sagsbehandlingsressourcer til området, men effekten i form af kortere sagsbehandlingstider vil først kunne noteres efter en periode. Den manglende målopfyldelse af resultatmål 3.1 anses som ikke tilfredsstillende, idet det dog bemærkes, at der er iværksat tiltag for at forbedre målopfyldelsen.

Beredskabsstyrelsen arbejder kontinuerligt med at styrke rådgivningen inden for forebyggelsesområdet. Styrelsen har bl.a. udsendt en vejledning om brandfarlige væsker, der skal bidrage til at lette kommunernes sagsbehandling i forhold til de virksomheder, der er omfattet af de tekniske forskrifter for brandfarlige væsker. Styrelsen har for at måle effekten af vejledningen foretaget en spørgeskemaundersøgelse blandt samtlige kommuner i Danmark, som opnåede en svarprocent på 83,7 pct. Undersøgelsen viser, at samtlige kommuner kender vejled-

ningen, og at de vurderer, at vejledningen har bidraget positivt til sagsbehandlingen på området. Målopfyldelsen af resultatmålet viser, at Beredskabsstyrelsens vejledningsindsats understøtter kommunernes sagsbehandling vedr. brandfarlige væsker, hvilket styrker kvaliteten af rådgivningen på forebyggelsesområdet. På denne baggrund ses målopfyldelsen af resultatmål 3.2 som meget tilfredsstillende.

Samlet set anvendte Beredskabsstyrelsen netto 15,8 mio. kr. til forebyggelsesområdet i 2012.

Øvrigt – Fastholdelse af kvaliteten af Beredskabsstyrelsens støtteopgaver

Beredskabsstyrelsen arbejder kontinuerligt med at optimere støtteopgaverne, så de understøtter en effektiv og smidig varetagelse af kerneopgaverne. Det drejer sig om opgaver inden for departements- og ledelsesbetjening, økonomi, personale, IT, intern service samt intern og ekstern kommunikation. I forhold til kommunikation er Beredskabsstyrelsens hjemmeside www.brs.dk en helt central platform. Det er her vigtigt,

Beredskabsstyrelsen arbejder med den adfærdsrettede forebyggelse i uge 40. Brandugen er målrettet børn og unge. Børnene lærer her at forebygge brand og undgå brandrelaterede ulykker. Foto: Claus Kjemtrup / FTB.



at brugerne oplever en høj nytteværdi, og at siden understøtter styrelsen i opgavevaretagelsen både i det daglige og under større hændelser.

Resultatmål 4.1 om nytteværdien af Beredskabsstyrelsens hjemmeside brs.dk og opnåelse af fire ud af fem netkroner

Målopfylldelse: 4.1 er delvist opfyldt

Analyse og vurdering:

Beredskabsstyrelsen har i 2012 opnået en delvis målopfylldelse af resultatmålet, idet styrelsen opnåede tre ud af fem netkroner i statens (ved Digitaliseringsstyrelsen) undersøgelse af offentlige digitale webløsninger 'Bedst på Nettet'. En fuld målopfylldelse krævede fire ud af fem netkroner.

Årsagen er hovedsageligt, at bedømmelsesgrundlaget for 'Bedst På Nettet' blev ændret midt i kontraktåret. Da kontrakten blev indgået, var bedømmelsesgrundlaget tredelt og bestod af en spørgeskemaundersøgelse, en screening af websitet og en selvevaluering.

Det nye bedømmelsesgrundlag blev først meldt ud i september 2012 og kom til at bestå af spørgeskemaundersøgelsen, som således blev bibeholdt, og en tilgængelighedskortlægning.

Spørgeskemaundersøgelsen viste, at brugerne var meget positive over for brs.dk. Af samtlige 131 bedømte deltagere i 'Bedst På Nettet' opnåede Beredskabsstyrelsen en placering som nummer 10 i brugertilfredshedsundersøgelsen.

Beredskabsstyrelsen har dog ikke haft de tilstrækkelige ressourcer inden for det korte tidsrum til at kunne nå at implementere de nye tekniske krav, der danner grundlag for vurderingen i tilgængelighedsundersøgelsen. Beredskabsstyrelsen arbejder målrettet på at implementere tilgængelighedskravene i 2013. Dette fremadrettede arbejde med at forbedre tilgængeligheden på brs.dk er et naturligt led i Beredskabsstyrelsens generelle fokus på kommunikation, herunder krisekommunikation, som spiller en yderst væsentlig rolle i forhold til at sikre et effektivt og robust redningsberedskab.

Et eksternt hold fra Beredskabsstyrelsen var i september måned med til at opbygge et registreringscenter for personer på flugt fra konflikten i Syrien.



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. Opmærksomheden henledes på, at Beredskabsstyrelsen i noterne 5 og 7 redegør for justeringer i regnskabspraksis på lagerområdet og feriepengeforpligtigelsen, der påvirker regnskabet.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 5: Resultatopgørelse

(mio. kr.)		2011	2012	2013
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-521,6	-504,0	-492,4
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
	Anvendt af tidligere års bevillinger	-2,7	-1,8	0,0
	Indtægtsført bevilling i alt	-524,3	-505,8	-492,4
	Salg af varer og tjenesteydelser	-87,8	-74,4	-48,8
	Tilskud til egen drift	-0,1	-0,5	0,0
1	Gebyrer	0,0	0,0	-1,4
	Ordinære driftsindtægter i alt	-612,2	-580,7	-542,6
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	1,0	6,5	0,0
	Forbrugssomkostninger			
	Husleje	7,4	7,7	7,4
	Forbrugssomkostninger i alt	7,4	7,7	7,4
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	286,3	273,4	
	Pension	30,3	30,0	
	Lønrefusion	-14,2	-13,0	
	Andre personaleomkostninger	-1,9	0,3	
	Personaleomkostninger i alt	300,5	290,6	287,2
	Af- og nedskrivninger	63,0	62,0	54,4
	Andre ordinære driftsomkostninger	199,8	174,3	143,8
	Ordinære driftsomkostninger i alt	571,7	541,1	492,8
	Resultat af ordinær drift	-40,5	-39,6	-49,8
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-1,1	-2,0	0,0
	Andre driftsomkostninger	21,3	22,8	26,8
	Resultat før finansielle poster	-20,3	-18,8	-23,0
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-0,2	-0,1	0,0
	Finansielle omkostninger	22,9	21,9	23,0
	Resultat før ekstraordinære poster	2,4	3,1	0,0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	2,4	3,1	0,0

Årets resultat 2012 er et underskud på 3,1 mio. kr., hvilket som nævnt i afsnit 1.3 svarer til de forventninger, der indgår i den samlede aftaleøkonomi for 2012. Jf. tabel 6 og 7 nedenfor betyder underskuddet i 2012, at Beredskabsstyrelsens overførte overskud reduceres med 3,1 mio. kr. fra 6 mio. kr. til 2,9 mio. kr.

Der er foreløbigt budgetteret med et resultat på 0 mio. kr. i 2013. Dette skyldes at anvendelsen af det resterende overførte overskud afhænger af udviklingen i mindreforbruget

på resten af ministerområdet, jf. cirkulære nr. 85 af 29. november 2012, "Cirkulære om afprøvning af budgetlovens bestemmelser i staten i 2013". Såfremt der er mindreforbrug ved andre myndigheder, vil Beredskabsstyrelsen ansøge om at bruge dette, således at Beredskabsstyrelsen får et underskud på 2,9 mio. kr. i 2013, der kan finansieres af det resterende overførte overskud fra tidligere år. Ved udgangen af 2013 forventes det i givet fald, at styrelsens overførte mindreforbrug er nul.

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	-3,1

Beredskabsstyrelsen i aktion ved slukning af brand i diskotek i Nordjylland.



3.3 Balance

Tabel 7: Balancen

Note	Aktiver mio. kr.	2011	2012	Note	Passiver mio. kr.	2011	2012	
Anlægsaktiver				Egenkapital				
2	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (Startkapital)	-8,7	-8,7	
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	19,0	11,8		Opskrivninger	0,0	0,0	
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,1	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0	
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,2	0,8		Bortfald af årets resultat	0,0	0,0	
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	19,3	12,6		Udbytte til staten	0,0	0,0	
3	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-6,0	-2,9	
4	Grunde, arealer og bygninger	238,9	243,4	6	Egenkapital i alt	-14,7	-11,6	
	Infrastruktur	0,0	0,0		Hensatte forpligtelser	-28,0	-20,4	
	Transportmateriel	24,0	32,9			Langfristede gældsposter		
	Produktionsanlæg og maskiner	152,9	120,1			FF4 Langfristet gæld	-441,5	-420,2
	Inventar og IT-udstyr	9,0	5,0		Donationer	0,0	0,0	
	Igangværende arbejder for egen regning	16,7	15,5		Prioritets gæld	0,0	0,0	
	Materielle anlægsaktiver i alt	441,5	416,9		Anden langfristet gæld	0,0	0,0	
	Finansielle anlægsaktiver				Langfristet gæld i alt	-441,5	-420,2	
	Statsforskrivning	8,7	8,7		Kortfristede gældsposter			
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-46,7	-37,5	
	Finansielle anlægsaktiver i alt	8,7	8,7		Anden kortfristet gæld	-5,5	-11,0	
	Anlægsaktiver i alt	469,5	438,2	7	Skyldige feriepenge	-35,4	-32,9	
	Omsætningsaktiver				Reserveret bevilling	-6,3	-4,4	
5	Varebeholdninger	6,0	0,0		Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0	
	Tilgodehavender	35,7	26,2		Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0	
	Værdipapirer	0,0	0,0		Kortfristet gæld i alt	-93,9	-85,8	
	Likvide beholdninger				Gæld i alt	-535,4	-506,0	
	FF5 Uforrentet konto	50,9	54,9		Passiver i alt	-578,1	-538,0	
	FF7 Finansieringskonto	14,8	18,1	8	Eventualforpligtelser	-19,7	-18,9	
	Andre likvider	1,2	0,6					
	Likvide beholdninger i alt	66,9	73,6					
	Omsætningsaktiver i alt	108,6	99,8					
	Aktiver i alt	578,1	538,0					

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 8. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo 2012 (mio. kr.)	2011	2012
Reguleret egenkapital primo		
+/-Ændring i reguleret egenkapital	-8,7	-8,7
Reguleret egenkapital 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	- 8,4	- 6,0
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0	0
+Regulering af det overførte overskud	0	0
+Overført fra årets resultat	-2,4	3,1
-Bortfald af årets resultat	0	0
-Udbytte til staten	0	0
Overført overskud ultimo	-6,0	-2,9
Egenkapital ultimo 2012	-14,7	-11,6

Som det fremgår, falder styrelsens egenkapital som følge af underskuddet i 2012 på 3,1 mio. kr. fra 14,7 mio. kr. til 11,6 mio. kr. Som angivet i afsnit 1.3 er styrelsens soliditetsgrad stort set upåvirket heraf.

3.5 Udnyttelse af lånerammen

Beredskabsstyrelsen har, som det fremgår af tabel 9 nedenfor, ultimo 2012 haft en udnyttelse af lånerammen på 79,1 pct. svarende til, at den regnskabsmæssige værdi af de immaterielle og materielle anlægsaktiver samt igangværende arbejder og udviklingsprojekter under udførsel er på 429,5 mio. kr. Der henvises til afsnit 1.3 for en nærmere beskrivelse af udviklingen.

Tabel 9: Udnyttelse af lånerammen

	2012 (mio. kr.)
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	429,5
Låneramme	542,8
Udnyttelsesgrad i %	79,1

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 10. Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto § 12.41.01	mio. kr.
Lønsumsloft FL	286,6
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	286,6
Lønsumsforbrug under lønsumsloft	274,6
Difference (mindreforbrug)	12,0
Akk. opsparing ult. 2011	34,3
Akk. opsparing ult. 2012	46,3

Beredskabsstyrelsen havde i 2012 et samlet lønsumsloft på 286,6 mio. kr. Beredskabsstyrelsens lønforbrug udgjorde 274,6 mio. kr. svarende til et mindreforbrug i forhold til lønsumsloftet på 12 mio. kr. Beredskabsstyrelsen har på baggrund af manglende råderum på den samlede drift ikke anvendt dette lønsumsmindreforbrug. Det akkumulerede mindreforbrug på lønsumsloftet er herefter 46,3 mio. kr. Der henvises herudover til nærmere beskrivelse af styrelsens lønsumsforbrug i afsnit 1.3.

3.7 Bevillingsregnskab

Tabel 11 Bevillingsregnskab (§12.41.01)

	2011	2012	2013
	Regnskab	Budget (FL+ TB)	Budget
Nettoudgiftsbevilling	521,6	504,0	492,4
Nettoforbrug af reservation	2,7	0	0,0
Indtægter	89,2	48,2	50,2
Udgifter	615,9	552,2	542,6
Årets resultat	-2,4	0	0,0

Beredskabsstyrelsen havde i 2012 en samlet nettoudgiftsbevilling på 505,8 mio. kr. inklusiv forbrug af reserveret bevilling. Herudover fik Beredskabsstyrelsen indtægter for i alt 76,9 mio. kr., svarende til en samlet finansiering på i alt 582,7 mio. kr. I 2012 har Beredskabsstyrelsen afholdt omkostninger for i alt 585,8 mio. kr., svarende til som nævnt tidligere et merforbrug på 3,1 mio. kr. Merforbruget svarer til økonomien i aftalen om redningsberedskabet i 2012.

Beredskabsstyrelsen har i 2012 haft et øget aktivitetsniveau i forhold til det, der lå til

grund for udarbejdelsen af FL 2012. De øgede indtægter modsvares stort set af øgede udgifter. Hvor de samlede indtægter således overstiger budgettet med 28,7 mio. kr., er de samlede udgifter steget med 33,6 mio. kr. Forskellen på de to beløb skyldes primært ekstra indtægter i forbindelse med udførelse af opgaver vedrørende sikkerheds-samarbejde for Udenrigsministeriet, der tidligere har været håndteret som en tillægsbevillingstransaktion.

Beredskabsstyrelsen har traditionelt udsving af denne størrelsesorden på indtægtssiden,

der medfører tilsvarende udsving på udgiftsiden på grund af styrelsens operative opgaver nationalt og internationalt.

Beredskabsstyrelsen budgetterer med udgifter og indtægter på et lavere niveau i 2013 som følge af aftalen om redningsberedskabet

for 2013-2014. Herudover skal det nævnes, at Beredskabsstyrelsen fra 2013 på baggrund af overgangen til det statslige økonomistyringssystem Navision Stat så vidt muligt ikke længere vil indtægtsføre intern handel mellem Beredskabsstyrelsens afdelinger.

Beredskabsstyrelsen i færd med at afstive efter en større brand i indkøbscenter Bazar Vest i Aarhus.



4. PÅTEGNING AF DET SAMLEDE REGNSKAB

Fremlæggelse

Årsrapporten påtegnes i overensstemmelse med § 39 stk. 4 i Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 (Regnskabsbekendtgørelsen). Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens vejledning om årsrapporter af 21. januar 2013.

Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Beredskabsstyrelsen, CVR-nr. 52990319, er ansvarlig for: 12.41.01 Redningsberedskabet bogføringskreds 16400 Beredskabsstyrelsen drift mv. og 16420 Beredskabsstyrelsen, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2012.

Påtegning

Der tilkendegives hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen 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.

København, 11/4 2013

Birkerød, 8/4 2013


Lars Findsen
Departementschef


Henning Thiesen
Direktør

5. NOTER

5.1 Noter til balancen

Note 1: Gebyrer

Fra 2013 vil Beredskabsstyrelsens indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser blive suppleret af opkrævning af gebyrer vedr. udstedelse af ADR-kursusbeviser mv. på 1,4 mio. kr., som det fremgår af finansloven 2013, hovedkonto 12.41.01.70.

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

(1000 kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	I alt
Kostpris	51.567	940	52.507
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	782	0	782
Afgang	-4.404	0	-4.404
Kostpris pr. 31.12.2012	47.945	940	48.885
Akkumulerede afskrivninger	- 34.967	-940	-35.907
Akkumulerede nedskrivninger	-1.200	0	-1.200
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2012	- 36.167	-940	-37.107
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2012	11.778	0	11.778
Årets afskrivninger	5.021	111	5.132
Årets nedskrivninger	1.200	0	1.200
Årets af- og nedskrivninger	6.221	111	6.332

(1000 kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2012	190
Tilgang	1.302
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	- 623
Kostpris pr. 31. december 2012	869

Værdien af Beredskabsstyrelsens immaterielle anlægsaktiver er i 2012 faldet fra 19,3 mio. kr. primo til 12,6 mio. kr. ultimo sva-rende til en reduktion 6,7 mio. kr. Beredskabsstyrelsen har i 2012 kun haft en tilgang på 0,8 mio. kr., hvilket blandt andet skyldes, at en nyudvikling af Beredskabsstyrelsens ODIN-system først planlægges gennemført i 2013 og frem. Herudover er de immaterielle anlægsaktiver blevet udfaset med Kriseinfo

og Navision, idet Kriseinfo er nedlagt som en konsekvens af aftalen om redningsberedskabet i 2012 og Navision 3.60 er udfaset, da Beredskabsstyrelsen i 2013 er overgået til et nyt Navision 5.3.

Fsva. nedskrivninger bemærkes det, at Beredskabsstyrelsen i 2012 har haft nedskrivninger for 1,2 mio. kr. Nedskrivningerne vedrører ODIN-anlæggene og sker som følge

Note 3: Materielle anlægsaktiver

(1000 kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infra- struktur	Produktions- anlæg og maskiner	Transport- materiel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	282.942	0	588.387	101.272	31.936	1.004.537
Primokorrektioner og flytning ml. bogføring- skredse	0	0	0	0	0	0
Tilgang	11.590	0	4.342	15.528	1.227	32.687
Afgang	0	0	- 6.420	- 11.562	- 80	-18.062
Kostpris pr. 31.12.2012	294.532	0	586.309	105.238	33.083	1.019.162
Akkumulerede af- skrivninger	- 41.563	0	- 464.176	-72.370	- 28.103	- 606.212
Akkumulerede ned- skrivninger	- 9.529	0	- 2.111	- 4	0	- 11.644
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2010	- 51.092	0	- 466.287	-72.374	- 28.103	- 617.856
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2012	243.440	0	120.022	32.864	4.980	401.306
Årets afskrivninger	7.069	0	37.000	6.368	5.291	55.728
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets af- og ned- skrivninger	7.069	0	37.000	6.368	5.291	55.728

(1000 kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2012	16.655
Tilgang	25.448
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	- 26.560
Kostpris pr. 31. december 2012	15.543

af, at Beredskabsstyrelsen i 2012 besluttede at udfase Brandsynsmodul i ODIN, samt at der i den politiske aftale om redningsberedskabet for 2013-2014 er truffet beslutning om at nedlægge Ressourcedatabasen, hvorved den etablerede integration mellem ODIN og Ressourcedatabasen ikke længere anvendes. Med udgangspunkt heri er værdien af ODIN nedskrevet med 1,2 mio. kr. ultimo 2012.

Udviklingen i værdien af Beredskabsstyrelsens materielle anlægsaktiver har i 2012 fulgt forventningerne ved årets start. Grunde og bygninger er steget og transportmateriel er steget, mens værdien af produktionsanlæg og -maskiner og Inventar og IT er faldet. Faldet

i værdien af sidstnævnte skyldes primært, at Beredskabsstyrelsen i 2011 afskaffede de materielle anlægskunker. Det betyder, at såvel IT-udstyr og en stor del produktionsanlæg og maskiner ikke længere indkøbes som materielle anlægsaktiver. Det betyder, at der i en overgangsperiode afskrives for en større værdi, end der genanskaffes. For IT-udstyr drejer det sig om 2 mio. kr., mens det for produktionsanlæg og maskiner drejer sig om 11,6 mio. kr. Hertil kommer, at der ikke foretages nyinvesteringer i Beredskabsstyrelsens varslingsystem, svarende til, at der afholdes afskrivninger for 8,8 mio. kr. der ikke genanskaffes. Korrigeres herfor, har der været en reel nettoreduktion i Beredskabsstyrelsens

produktionsanlæg og -maskiner på i alt 12,4 mio. kr. Reduktionen skyldes primært, at en række af Beredskabsstyrelsens planlagte investeringer i produktionsanlæg og -maskiner er overført til 2013 som igangværende arbejder og ikke blev aktiveret i 2012.

Note 4: Grunde, arealer og bygninger

Værdien af Beredskabsstyrelsens grunde, arealer og bygninger er steget med 4,5 mio. kr. Tilgangen vedrører en række forskellige større og mindre byggearbejder på Beredskabsstyrelsen centre, skole og centrale enheder. Af større byggearbejder kan nævnes en ny undervisningsbygning ved Beredskabsstyrelsen Sydjylland og indretning af et SINE kontrolrum ved Beredskabsstyrelsen Datavej i Birkerød.

Note 5: Vedr. varebeholdninger

Beredskabsstyrelsen har i 2012 foretaget en ændring af lagerstrukturen i forbindelse med overgang til det statslige standardiserede økonomistyringssystem Navision Stat 5.3. Det har givet anledning til en teknisk værdiregulering af Beredskabsstyrelsens to reservedelslagre vedrørende automobilreserverdele (fordelt ud på 6 lokationer) og reservedele til Beredskabsstyrelsens varslingsystem. Denne ændring skal sikre et så ensrettet regnskabsmæssigt udgangspunkt for lagerområdet efter overgangen til Navision 5.3. Ændringen medfører, at den regnskabsmæssige værdi af disse to lagre er nul, og at eventuel forbrug af genstande inden for dette område fremadrettet ikke påvirker driften. For god ordens skyld bemærkes, at Beredskabsstyrelsen fra 2013 i stedet for etablerer tre centrallagre for henholdsvis mundering, materiel og CBRN-udstyr.

Ved sammenligning mellem finansmodulet og lagermodulet fremgår der en difference på 88.166,27 kr. Differencen i forhold til lagermodulet skyldes, at det af tekniske årsager ikke var muligt at "fjerne" denne værdi via lagerkladderne, hvorfor beløbet kun er udlignet i selve finansdelen. Det har ingen driftseffekt.

Note 6: Hensatte forpligtelser

Der er hensat for i alt 20,4 mio. kr. i 2012, hvilket er et fald i forhold til 2011 på 7,6 mio. kr.

Hensættelserne vedrører:

1: Løn, personalemæssige tilpasninger m.v.:

- 5,5 mio. kr. vedrørende udmøntningen af lønforhandlingsrunde og cheflønspulje i 2013 vedrørende opgaver udført i 2012. Niveauet svarer cirka til det hensatte beløb i 2012 vedr. opgaver udført i 2011.
- 5,3 mio. kr. vedrørende videreførelse af den i 2010 oprettede særlige omstillingspulje til personalemæssige tilpasninger som følge af økonomien i aftalerne for redningsberedskabet.
- 0,4 mio. kr. vedrørende diverse lønforhold, der vedrører 2012, men først kunne udbetales i 2013. Der har bl.a. været tale om en resultatkontrakt, hvor udbetalingen var afhængig af projektets afslutning, men hvor hovedparten af opgaveudførelsen lå i 2012.

2: Internationale indsatser:

- 7,8 mio. kr., der er den resterende pulje vedrørende fremskrevne afskrivninger og renteudgifter i forbindelse med genindkøbt og aktiveret materiel i 2011 afledt af Pakistan-missionen i 2010. Hensættelsen er en videreførelse fra 2010 til genindkøb af basecampudstyr, vandrensningsudstyr og lejrdele til hospital. Hensættelsen reduceres med ca. 1 mio. kr. om året.

3: Diverse:

- 1,4 mio. kr. der bl.a. vedrører nedtagning af antennemaster, som kræver kommunale nedrivningstilladelser, der forventes indhentet i 2013 og designpjece målrettet potentielle værnepligtige til brug på Forsvarets dag samt et projekt om forbedring af brs.dk m.m.

Note 7: Skyldige feriepenge

Der henvises til vejledning fra Moderniseringsstyrelsen fra september 2012 om beregning og bogføring af feriepengeforpligtelsen. Beredskabsstyrelsen har for at reducere de administrative byrder ændret metode fra metode 2, detailopgørelsesmetoden til metode 1, gennemsnitsmetoden. I forhold til sidste år er feriepengeforpligtelsen blevet reduceret med 2,5 mio. kr.

Note 8: Eventualforpligtelser

Beredskabsstyrelsen lejer etableringer, hvor der til lejemålet er knyttet en oprydningssforpligtelse. Der er ikke sket ændringer i omfanget heraf i 2012. Eventualforpligtelsen er derfor prisreguleret til 2012 prisniveau og udgør 18,9 mio. kr.

I forhold til sidste år er den samlede eventualforpligtelse faldet med ca. 0,8 mio. kr. Grunden til faldet er, at fortolkningsspørgsmålet vedr. Beredskabsstyrelsens tjenestemandspensioner i størrelsesordenen cirka 1 mio. kr. er afklaret. Denne eventualforpligtelse er således bortfaldet.

Supplerende note vedr. hændelser efter årsregnskabs afslutning

- Der er konstateret fejlkonterede poster fra RejsUd svarende til et samlet beløb på 978,38 kr. på et ophørt delregnskab: delregnskab 66 (Højskolens IV). Fejlen har ingen drifteffekt.
- I forbindelse med aktivering af anlæg er der konstateret bogføring af enkelte købsfakturaer efter aktiveringen. Dette har resulteret i, at disse beløb er blevet bogført som tab og ikke som anskaffelse til anlæg. Der er blevet bogført 80.931,46 kr. som tab på driften i stedet for som anskaffelse på balancen. Fejlen har drifteffekt.

- I forbindelse med værdifastsættelsen af igangværende arbejder for egen regning er det konstateret, at et igangværende arbejde: "IGA300513 Redningslift til BRTS" er værdifastsat til en for lav værdi. Værdien er fastsat til 1.097.153,83 kr. Det igangværende arbejde skulle være værdifastsat til 1.338.653,83 kr. svarende til anlæggets costværdi eksklusiv moms. Grunden til, at værdien er blevet sat for lavt skyldes, at der ved bogføring i ØSC ved en fejl blev løftet moms af costprisen. Fejlen har ikke indvirkning på driftsresultatet.
- I forbindelse med forudbetaling af husleje for 2013 i 2012 er udgiften på 1,5 mio. kr. placeret som en debet post på den kortfristede gæld konto 9511 gæld vedrørende køb af varer og tjenesteydelser. Tilgodehavendet skulle i stedet være konteret som et aktiv på konto 6190 Periodeafgrænsningsposter. Konteringen har ingen driftsmæssig effekt.

Der er således udelukkende tale om en driftseffekt på 80.931,46 kr. hvilket vurderes som uvæsentligt for regnskabs rigtighed.

5.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 12: Indtægtsdækket virksomhed (1000 kr.)

Ordninger med indtægtsdækket virksomhed	Ultimo (løbende priser)			
	2009	2010	2011	2012
Kursusvirksomhed	3.124	642	2.560	1.169
Assistancer	174	426	237	779
Udlejning, faciliteter	745	1.471	1.628	
Udlejning, materiel/mundering	458	185	4	866
Cafeteria (udbud)	269	494	709	-
Rengøring (udbud)	153	-66	-40	-150
Asyl Akut	-	-	-	564
Libanon brandberedskab	-	-	530	433
Øvrige	-147	-325	-259	423
Årets resultat	4.776	2.827	5.369	4.085
Akkumuleret resultat	4.776	7.603	12.972	17.057

Som det fremgår af tabel 12 har resultatet på indtægtsdækket virksomhed gennemsnitligt ligget på omkring 4 mio. kr. pr. år i de sidste 4 år. Resultatet for 2012 er således omtrent som de seneste år for Beredskabsstyrelsens indtægtsdækket virksomhed.

Kursusvirksomhed

Faldet i indtægter i 2012 ift. 2011 skyldes hovedsageligt, at der i 2011 på Kursuscentret i Snekkersten var forholdsvis store indtægter på kurser holdt for eksterne partnere bl.a. EU, hvor den samlede aktivitet i 2012 har været mere moderat. Endvidere har der været et fald i indtjeningen ved Beredskabsstyrelsen Hedehusene.

Assistancer

Indtægterne fra assistancer er steget med ca. 0,5 mio. kr. i 2012 ift. 2011. Størstedelen af denne indtægtsforøgelse stammer fra assistancen ved Avedøreværket i august.

Udlejning af faciliteter

Indtægterne ved udlejning af faciliteter er faldet i 2012 ift. 2011, bl.a. fordi der i 2011 var en stor indtægt på udlejning af øvelsesfaciliteter til et Urban Search And Rescue (USAR) – Team fra Holland.

Cafeteria (Udbud)

Cafeteriaerne er overgået til ordinær virksomhed i løbet af 2012 efter en analyse af, at det økonomiske grundlag for udlicitering ikke var attraktivt nok, herunder at der kunne opnås en større synergi med styrelsens ordinære virksomhed ved hjemtagning. Den samlede indtægt på cafeteriaerne er derfor netto 0 kr. i 2012.

Rengøring

Der ses at være et mindre underskud på rengøring, hvilket skyldes et underskud ved Beredskabscenter Sydjylland.

Akut indkvartering af asylansøgere

I sommeren 2012 blev Beredskabsstyrelsen kontaktet af Udlændingestyrelsen mhp. at afhjælpe et akut behov for midlertidig indkvartering af asylansøgere. Beredskabsstyrelsen påtog sig i den situation en midlertidig opgave for at løse problemet i løbet af sommeren, hvor der var ledig kapacitet på Teknisk Skole i Tinglev pga. sommerferien.

Libanon Brandberedskab

Opgaven med brandberedskab i en større FN-lejr i Sydlibanon sluttede regnskabsmæssigt endeligt i 2012 med et nettoresultat på 0,43 mio. kr. Opgaven blev varetaget i samar-

bejde med forsvaret og blev afsluttet primo 2012, da den danske indsats samlet set blev afsluttet i Sydlibanon.

Øvrige ydelser

Øvrige ydelser dækker generelt øvrige IV ydelser, som ikke direkte er omfattet af de øvrige kategorier. Herunder IV opgaver ydet centralt af styrelsens kontorer, blandt andet salg af indsatskort til kemikalieuheld, eksamen af sikkerhedsrådgivere m.m.

Herudover bemærkes for god ordens skyld, at der - pga. en dobbeltregistrering i SLS foretaget af Statens Administration - er sket en ompostering af en lønudgift fra OV og IV, hvorved OV lønudgiften i 2012 bliver 301.001,20 kr. lavere end den reelt skulle have været. Det modsvares af, at lønudgiften på IV er 301.001,20 kr. større end den reelt skulle have været. Der er ingen driftseffekt på det samlede regnskab af dette - kun på delregnskabsniveau mellem OV og IV.

5.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Beredskabsstyrelsen har ikke gebyrfinansieret virksomhed.

5.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Beredskabsstyrelsen har ikke tilskudsfinansieret aktiviteter.

5.5 Forelagte investeringer

Beredskabsstyrelsen har ikke forelagte investeringer.

5.6 Supplerende bilag

Nedenfor er vist Beredskabsstyrelsens bevilning og omkostninger fordelt på underkonti og hovedopgaver.

Beredskabsstyrelsens opgavehierarki har, som vist i tabel 15, fire niveauer:

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

Den hierarkiske opbygning muliggør aggregering opad (dvs. mod venstre i tabel 14). Resultatkravene er knyttet til samme hierarki, ligesom styrelsens produktrelaterede kontoplan følger hierarkiet.

Tabel 13: Bevillingsregnskab pr. hovedopgave (mio. kr.)

Hovedopgaver	Nettobevilling	Regnskab
1. Operativt beredskab	325,3	349,1
2. Uddannelsesvirksomhed	19,9	37,6
3. Myndighedsopgaver	87,0	65,5
4. Støtteopgaver	73,4	60,8
Underkonto 10. Almindelig virksomhed		
Underkonto 60. Sikkerhedssamarbejde, Redningsberedskabet	0,2	0,0
Underkonto 90. Indtægtsdækket virksomhed		-4,1
Total	505,8	508,9
Resultat, netto		-3,1

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. Kursist-timer eller sammensætningen af anlægsaktiverne på hovedformålsniveau. Langt de fleste fordelingsnøgler er dog baseret på medarbejdernes tidsforbrug. Styrelsen har et time/sag-system, hvor alle medarbejdere registrerer den medgåede tid på delproduk-

ter/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 hovedformål. Afskrivninger og renteomkostningerne fordeles herefter ud på hovedformålsniveau efter de bogførte værdier pr. 31. december 2012.

Tabel 14: Beredskabsstyrelsens opgavehierarki 2012

Hovedopgaver Produkter		Hovedformål	R 2012 (mio. kr.)
Operativt beredskab	1	Statsligt assistanceberedskab	123,0
	2	Uddannelse af værnepligtige	190,9
	7	Nukleart beredskab	16,9
	9	Kemisk beredskab	12,7
	14	Kommunale støttepunkter	5,5
Uddannelsesvirksomhed (eksklusiv uddannelse af statsligt personel)	4	Uddannelse af personel fra det kommunale beredskab m.fl.	37,6
Myndighedsopgaver	5	Forebyggelse	16,1
	6	Tilsyn og beredskabsplanlægning	5,6
	8	Varslingsberedskabet	17,0
	10	Internationalt beredskab	10,5
	11	Beredskabsudvikling/CBRN	7,8
	12	Udgifter til frivillige i det kommunale redningsberedskab	8,5
Støtteopgaver	98	Hjælpefunktioner	4,3
	99	Generel ledelse og administration	56,5
Total			513,0

Tabel 15. Resultatkontraktens målopfyldelse

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

Tabel 15: Resultatkontraktens målopfyldelse

Resultatkontrakt 2012 fordelt på hovedopgaver	Fuld målopfyldelse, når:	Resultat	Opfyldelsesgrad	Opfyldelsesstatus
Operativt beredskab			100,0%	
1.1 (K) Responstider for det statslige redningsberedskab.	98% af de akutte assistancer har en ankomsttid inden 2 timer.	100 % af de 229 assistancer, der betegnes som akutte har en ankomsttid inden 2 timer. Styrelsen havde i 2012 432 nationale assistancer i alt.	100,0%	
1.2 (K) Rekvirentilfredshed med beredskabscentrenes assistancer.	Alle centre har mindst 95 % rekvirenter, der er tilfredse eller meget tilfredse.	Alle centre har mindst 97 % rekvirenter, der er tilfredse eller meget tilfredse.	100,0%	
1.3 (K) Anvendelse af statslige frivillige.	Der skal ved mindst 25% af assistancerne anvendes frivillige.	Der er anvendt frivillige ved 46,5 % af assistancerne	100,0%	
1.4 (A) Præcision i antallet af gennemførende værnepligtige.	Antallet af værnepligtsuddannede afviger maksimalt 2% fra 690.	Antallet af værnepligtsuddannede er 697 svarende til en afvigelse på 1 %.	100,0%	
1.5 (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	94% af de gennemførte værnepligtige har bestået funktionsuddannelse indsats, 91% har bestået funktionsuddannelse redning og 82% har været udstationeret ved et kommunalt beredskab eller Falck	100,0%	
1.6 (E) Måling af effekten af værnepligtsuddannelsen.	Mindst 80 % af de værnepligtige er enige i, at de vil kunne bruge elementer af uddannelsen i det civile liv, og at værnepligtsuddannelsen har kvalificeret dem til at kunne håndtere såvel aktuelle som fremtidige situationer og opgaver i dagligdagen på en bedre måde, end hvis de ikke havde gennemført værnepligtsuddannelsen i beredskabet.	90,2 % af de værnepligtige er enige.	100,0%	

Resultatkontrakt 2011 fordelt på hovedopgaver	Fuld målopfyldelse, når:	Resultat	Opfyldelses- grad	Op- fyldelses- status
1.7 (A) Beredskabsstyrelsen skal styrke det permanente nukleare målesystem (PMS).	Nye måleenheder er implementeret. Målesystemets funktionalitet er mindst 80 %.	Nye måleenheder er implementeret. Målesystemets funktionalitet har været mindst 95 %.	100,0%	

Resultatkontrakt 2011 fordelt på hovedopgaver	Fuld målopfyldelse, når:	Resultat	Opfyldelses- grad	Opfyldelses- status
Uddannelses- virksomhed			100,0%	
2.1 (E) Effektmåling af de beredskabsfaglige uddannelsers betydning.	Mindst 75% af kursisterne mener, at de erhvervede kompetencer nyttiggøres ifm. opgavevaretagelsen i beredskabet.	80,5% af kursisterne mener, at de erhvervede kompetencer nyttiggøres ifm. opgavevaretagelsen i beredskabet.	100,0%	
2.2 (Pr) Kapacitetsudnyttelsen på Beredskabsstyrelsens Tekniske Skole og Beredskabsstyrelsens kursusenhed i Snekkersten er udnyttet.	Mindst 80% af kapaciteten er udnyttet.	Kapacitetsudnyttelsen har været 89,2 %.	100,0%	

Resultatkontrakt 2011 fordelt på hovedopgaver	Fuld målopfyldelse	Resultat	Ofyldelsesgrad	Opfyldelsesstatus
Myndighedsopgaver			85,7%	
3.1 (K) Sagsbehandlingstider på forebyggelsesområdet.	Brandteknisk godkendelse i forbindelse med sikkerhedsdokumenter: Mindst 80% af henvendelserne er behandlet inden for 20 dage, og den gennemsnitlige sagsbehandlingstid ikke overstiger 22 dage. Skumsluknings- og overrislingsanlæg: Mindst 80% af henvendelserne er behandlet inden for 20 dage, og den gennemsnitlige sagsbehandlingstid ikke overstiger 22 dage. Øvrige brandtekniske godkendelser og telte: Mindst 80% af henvendelserne er behandlet inden for 15 dage, og den gennemsnitlige sagsbehandlingstid ikke overstiger 15 dage.	Brandteknisk godkendelse i forbindelse med sikkerhedsdokumenter: 71,4% af henvendelserne er behandlet inden for 20 dage, og den gennemsnitlige sagsbehandlingstid var 20,9 dage. Skumsluknings- og overrislingsanlæg: 47,1% af henvendelserne er behandlet inden for 20 dage, og den gennemsnitlige sagsbehandlingstid var 30,1 dage. Øvrige brandtekniske godkendelser og telte: 70 % af henvendelser er behandlet inden for 15 dage, og den gennemsnitlige sagsbehandlingstid var 18,4 dage. Årsagen til den manglende målopfyldelse er bl.a. , at styrelsen har anvendt mange ressourcer på udarbejdelse af nye tekniske forskrifter for højlagre. Timeforbruget til regelrelateret arbejde steg således med 160 % fra 2011 til 2012.	0,0%	
3.2 (E) Beredskabsstyrelsens vejledning om brandfarlige væsker er kendt og bidrager til at lette kommunernes sagsbehandling.	Mindst 75% af kommunerne kender vejledningen. Mindst 75% af kommunerne mener, at vejledningen har bidraget positivt til sagsbehandlingen.	100% af de kommuner, der har besvaret spørgeskemaet, kender vejledningen. Heraf vurderer 100% , at vejledningen har bidraget positivt til sagsbehandlingen. 81 kommuner har besvaret spørgeskemaet, svarende til 82,6 pct.	100,0%	
3.3 (A) Beredskabsstyrelsen skal styrke den adfærdso- og holdningspåvirkende brand-forebyggelse.	Informationsmateriale om bekendtgørelserne "ild og lys" og "afbrænding af halm m.v." er udarbejdet inden 1.8. Borgerrettet opmærksomheds-kampagne for informationsmaterialerne, herunder pressemateriale, er planlagt og gennemført.	Informationsmateriale om bekendtgørelserne "ild og lys" og "afbrænding af halm m.v." er udarbejdet inden 1.8. Borgerrettet opmærksomheds-kampagne for informationsmaterialerne, herunder pressemateriale, er planlagt og gennemført.	100,0%	
3.4 (A) Beredskabsstyrelsen skal belyse effekten af KRISØV 2011.	Der er gennemført en undersøgelse af myndighedernes implementering af de anbefalinger, der fremgår af evalueringen af KRISØV 2011.	Der er gennemført en undersøgelse af myndighedernes implementering af de anbefalinger, der fremgår af evalueringen af KRISØV 2011.	100,0%	
3.5 (K) Beredskabsstyrelsen skal fastholde kvaliteten i tilsyns- og rådgivningsarbejdet over for det kommunale redningsberedskab.	Mindst 75% af kommunernes forslag til planer for risikobaseret dimensionering er behandlet inden for 5 uger. Mindst 75% af kommunernes anmodninger om rådgivning er behandlet inden for 2 uger.	93% af kommunernes forslag til planer for risikobaseret dimensionering er behandlet inden for 5 uger. 90% af kommunernes anmodninger om rådgivning er behandlet inden for 2 uger.	100,0%	

Resultatkontrakt 2011 fordelt på hovedop- gaver	Fuld målop- fyldelse	Resultat	Opfyldelses- grad	Opfyldelses- status
3.6 (A) Beredskabsstyrelsen skal i samarbejde med Forsvarsministeriets departement bidrage til Danmarks aktive deltagelse i det internationale beredskabs-samarbejde, særligt ift. planlægning af Danmarks EU-formandskab i 2012.	Gennemført workshop om evaluering af internationale indsatser. Gennemført EU-generaldirektørmødet. 2 status- og strategimøder med FMN.	Der er gennemført workshop om evaluering af internationale indsatser. Der er gennemført EU-generaldirektørmødet samt 2 status- og strategimøder med FMN.	100,0%	
3.7 (K) Sirenevarslingssystemet skal bevare den højst mulige grad af funktionalitet under den nye vedligeholdelseskontrakt.	Mindst 98,5% af sirenerne hylér på "store hyledag". Mindst 90% af de fejlmeldte sirener håndteres inden for kontraktens responstider.	99,9% af sirenerne hylér på "store hyledag". Mindst 100% af de fejlmeldte sirener håndteres inden for kontraktens responstider	100,00%	

Resultatkontrakt 2011 fordelt på hovedopgaver	Fuld målop- fyldelse	Resultat	Opfyldelses- grad	Op- fyldelses- status
Støtteopgaver			76,7%	
4.1 (K) Brugerne af Beredskabsstyrelsens hjemmeside skal opleve høj nytteværdi, og hjemmesiden skal understøtte og kvalificere styrelsens opgavevaretagelse.	Beredskabsstyrelsens opnår mindst 4 ud af 5 netkroner i "Bedst på nettet".	Beredskabsstyrelsen opnåede 3 ud af 5 netkroner, hvilket giver en delvis målopfyldelse. Bedømmelsesgrundlaget for 'Bedst på nettet' blev ændret i september 2012 i kontraktåret. Det indbefattede krav til tilgængeligheden, som styrelsen ikke havde de fornødne ressourcer til at implementere inden for den korte periode.	30,0%	
4.2 (A) Der gennemføres FOKUS-samtaler og udarbejdes individuelle handlingssplaner 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.	Der er med baggrund i de gennemførte FOKUS-samtaler udarbejdet individuelle handleplaner for samtlige medarbejdere.	100,0%	
4.3 (A) 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 gennemsnit antal sygedage på 4,1 i 2012.	100,0%	
I alt samlet opfyldelse			93,4%	



Årsrapport 2012

Forsvarsministeriets Interne Revision

April 2013

1. BERETNING	3
PRÆSENTATION AF FORSVARSMINISTERIETS INTERNE REVISION.....	3
ÅRETS FAGLIGE RESULTATER.....	3
ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT	4
OPGAVER OG RESSOURCER.....	6
FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR.....	6
2. MÅLRAPPORTERING	8
INDLEDNING.....	8
DEL 1: SKEMATISK OVERSIGT.....	8
TVÆRGÅENDE REVISIONSKRAV	8
OPERATIONELLE REVISIONSKRAV	8
FINANSIEL REVISION.....	9
PROJEKT- OG FORVALTNINGSREVISION.....	10
IT-REVISION	10
OPSAMLING PÅ ÅRSREVISION 2011	10
RÅDGIVNING OG TILSYN.....	11
ADMINISTRATIVE KRAV	11
DEL 2: UDDYBENDE ANALYSER OG VURDERINGER.....	12
IKKE OPFYLDTE RESULTATKRAV	13
DELVIST OPFYLDT RESULTATKRAV	13
3. REGNSKAB.....	14
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	14
RESULTATOPGØRELSEN.....	14
BALANCEN	16
EGENKAPITALFORKLARINGEN.....	17
OPFØLGNING PÅ LIKVIDITETSORDNINGEN	17
OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFTET	18
BEVILLINGSREGNSKABET.....	18
4. PÅTEGNING.....	19
5. NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE	20
6. BILAG VEDR. ÅRETS MÅLOPFYLDELSE.....	22

1. Beretning

Præsentation af Forsvarsministeriets Interne Revision

Forsvarsministeriets Interne Revision er en selvstændig niveau I myndighed under Forsvarsministeriet, og Forsvarsministeriets Interne Revision refererer direkte til Forsvarsministeriets departement.

Årsrapporten bliver aflagt for hovedkonto 12.11.10 Forsvarsministeriets Interne Revision (driftsbevilling).

Forsvarsministeriets Interne Revision gennemfører revision i henhold til indgået aftale mellem Rigsrevisor og forsvarsministeren i henhold til § 9, stk. 1 i lov om revision af statens regnskaber mv.

Forsvarsministeriets Interne Revision udfører sin virksomhed under iagttagelse af principperne for god offentlig revisionsskik (GOR) jf. rigsrevisorlovens § 3.

Forsvarsministeriets Interne Revisions mission er gennem revision og rådgivning at bidrage til at optimere koncernens overordnede regnskabsaflægning og økonomistyring.

Forsvarsministeriets Interne Revisions vision er at samarbejde med Rigsrevisionen om revisionen af regnskaber for Forsvarskommandoen og hjemmевærnet 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, og hjemmевærnet. Revisionen indeholder revision af årsregnskabet og løbende årsrevision 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 regnskabs-erklæring om forsvaret på Forsvarsministeriets Interne Revisions arbejde

Forsvarsministeriets Interne Revision har i resultatkontrakten for 2012 i alt 11 resultatkrav. Af disse krav er 9 opfyldt, 1 er delvist opfyldt og 1 ikke er opfyldt.

Det er Forsvarsministeriets Interne Revisions opfattelse, at der er en stigende interesse hos de reviderede myndigheder til at følge de anbefalinger som Forsvarsministeriets interne Revision tidligere er kommet med, samtidig med at de reviderede myndigheder i større omfang ønsker revisionerne udvidet til også at omfattet flere tilknyttede emner.

På denne baggrund vurderer Forsvarsministeriets Interne Revision samlet set årets faglige resultater som værende tilfredsstillende.

Samtidig vurderer Forsvarsministeriets Interne Revision, at der er god sammenhæng mellem de gennemførte aktiviteter, afholdte omkostninger og de opnåede resultater.

En detaljeret gennemgang af de enkelte resultatkrav kan ses i tabel 17 i bilaget.

De vigtigste aktiviteter i 2012

Rigsrevisionen har også i 2012 kunnet basere sit arbejde på Forsvarsministeriets Interne Revisions gennemførte revisioner.

I 2012 har de vigtigste revisioner for Forsvarsministeriets Interne Revision eksempelvis været:

- Den løbende revision af Forsvarskommandoen og underliggende myndigheder
- Revision af kontraktindgåelse hos Forsvarets materieltjeneste
- Lagerrevisioner på forsvarets lagre
- Undersøgelse af forsvarets personel- og materielnormering ved de store operative kommandoer
- Gennemgang af mål- og resultatstyring ved Forsvarsakademiet
- Løbende årsrevision af hjemmевærnet, samt gennemgang af hjemmевærnets administration af kvalifikationer for det frivillige personel

Forsvarsministeriets Interne Revision arbejder fortsat med Lean for at effektivisere administration og revision

Lean

I slutningen af 2012 har Forsvarsministeriets Interne Revision gennemført et Lean forløb sammen med Forsvarskommandoen med henblik på at effektivisere afrapportering og efterfølgende opfølgning.

Forsvarsministeriets Interne Revision forventer, at dette arbejde vil bevirke et mindre ressourceforbrug i forbindelse med revision hos de reviderede niveau II-myndigheder, ligesom grundlaget for et fælles opfølgningsregime nu er til stede.

Forsvarsministeriets Interne Revision vil i 2013 yderligere konsolidere de seneste års lean-initiativer, så processerne bliver sammenhængende.

Årets økonomiske resultat

Forsvarsministeriets Interne Revisions nettoudgiftsbevilling var i 2012 10,5 mio. kr. På tillægsbevillingslovforslaget for 2012 blev bevillingen reduceret netto med 0,4 mio. kr., heraf en reduktion på 0,9 mio. kr., som følge af udmøntning af effektiv administration i staten samt en bevillingsforøgelse på 0,5 mio. kr. tilført fra Forsvarskommandoen til bl.a. dækning af forøgede huslejeudgifter.

Årets resultat for Forsvarsministeriets Interne Revision blev en merforbrug på 29 t.kr., hvilket vurderes som tilfredsstillende.

Forsvarsministeriets Interne Revision samlede omkostningsforbrug blev på 10.529 t.kr. Dette er fordelt med 8.400 t.kr. til løn og 2.129 t.kr. til drift.

Tabel 1: Økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal kr.	2010	2011	2012
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-11.054.136	-8.500.000	10.500.000
- heraf indtægtsført bevilling	-11.054.136	-8.500.000	10.500.000
- heraf eksterne indtægter	0	0	0
- heraf øvrige indtægter	0	0	0
Ordinære driftsomkostninger	10.833.251	10.850.138	10.529.813
- heraf løn	8.861.122	8.495.286	8.399.572
- heraf afskrivninger	0	0	0
- heraf øvrige omkostninger	1.026.709	2.354.852	2.130.241
Resultat af ordinær drift	-220.884	2.350.138	29.813
Resultat før finansielle poster	-220.884	2.350.138	29.813
Årets resultat	-238.382	2.325.286	28.813
Balance			
Anlægsaktiver	194.000	194.000	194.000
Omsætningsaktiver	4.249.868	1.978.717	1.831.870
Egenkapital	-2.693.152	-367.865	-339.052
Langfristet gæld	0	0	0
Kortfristet gæld	-1.750.716	-1.804.852	-1.686.818
Lånerammen	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Træk på lånerammen (FF4)	0	0	0

Finansielle nøgletal	2010	2011	2012
Udnyttelsesgrad af lånerammen	0 %	0 %	0%
Negativ udsvingsrate	12,88	89,62	74,77
Overskudsgrad	2,2 %	-27,4 %	-0,3 %
Bevillingsandel	100 %	100 %	100 %
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	15	15	15
Årsværkspris	590.742	566.352	560.000
Lønomkostningsandel	80 %	100 %	80 %
Lønsumsloft	8.700.000	7.900.000	8.300.000
Lønsumsforbrug	8.861.122	8.495.286	8.399.572

Udsvingene i de finansielle nøgletal skyldes overførsel af bevilling.

Indtægter og omkostninger

Forsvarsministeriets Interne Revision havde internt budgetteret med et merforbrug på 300 t.kr., men årets resultat blev reduceret til et merforbrug på 29 t.kr., gennem en bevidst stram styring, og hurtig gennemførelse af effektiv administration.

Forsvarsministeriets Interne Revision samlede omkostningsforbrug var på i alt 10.529 t.kr. Dette er fordelt på 8.400 t.kr. til løn og 2.129 t.kr. til drift.

Forsvarsministeriets Interne Revision vurderer det samlede økonomiske resultat som tilfredsstillende.

Låneramme

Forsvarsministeriets Interne Revision har en låneramme på 1.000 t.kr. Denne ramme har heller ikke været anvendt i 2012.

Økonomiske forventninger til kommende år

Effektivisering i den offentlige sektor har bevirket en reduktion i 2012 for Forsvarsministeriets Interne Revisions bevilling på 900 t.kr. fordelt med 600 t.kr. til løn og med 300 t.kr. til drift.

I 2013 er der varslet en yderligere reduktion på 600 t.kr. på løn. Fra 1. januar 2013 udgør den samlede reduktion i tildelte bevillinger således i alt 15 %.

Forsvarsministeriets Interne Revision har udmøntet de pålagte besparelser, og forventer at det økonomiske resultat for 2013 vil være indenfor de nu tildelte rammer.

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.

Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration

Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration står for 32 % af det registrerede tidsforbrug, svarende til 4,8 årsværk. Der er fordelt 3.360 t.kr. i indtægter og 4.628 t.kr. i omkostninger til opgaven, hvilket giver et merforbrug på 1.268 t.kr.

Merforbruget skyldes, at Forsvarsministeriets Interne Revision registrerer omkostninger som husleje samt it- og personaleydelse som administration.

Administration dækker de administrative medarbejders tid samt revisorernes administrative opgaver og kompetenceudvikling samt ledelsesmæssige opgaver.

Revision

Revision er naturligt den væsentligste aktivitet for Forsvarsministeriets Interne Revision. Samlet set anvender Forsvarsministeriets Interne Revision 68 % af den registrerede arbejdstid på denne opgave. Det svarer til 11,2 årsværk.

Der er fordelt 7.140 t.kr. i indtægter og 5.901 t.kr. i omkostninger til opgaven. Det giver et mindreforbrug på 1.239 t.kr.

Revisionen består af revisionsopgaver relateret til den finansielle revision, it-revisionen samt projekt- og forvaltningsrevisionen.

Opgaverne i de enkelte revisioner omhandler blandt andet revisionsplanlægning, gennemførelse af revisionen, rapportskrivning og afrapportering til myndigheden.

Rådgivning/konsultativ bistand

Forsvarsministeriets Interne Revision anvender sammen med eller som supplement til de enkelte revisioner ikke uvæsentlige ressourcer på rådgivning og konsultative aktiviteter.

Registrering af medgået tid til disse vigtige aktiviteter sker i mange tilfælde som tid anvendt på direkte revisionshandlinger, og derfor afspejles anvendt tid til rådgivning/konsultativ bistand ikke i alle tilfælde.

Forsvarsministeriets Interne Revision oplever efterspørgsel efter rådgivning/konsultativ bistand, og det forventes fremadrettet at dette område vil udgøre en stigende del af de samlede aktiviteter i Forsvarsministeriets Interne Revision.

Registreringsdimensionerne for tid anvendt til disse aktiviteter vil fremadrettet sikre et mere retvisende billede af tidsforbruget.

Reservationer

Forsvarsministeriets Interne Revision har ingen reservede bevillinger.

Forventninger til det kommende år

Forsvarsministeriets Interne Revision forventer i 2013 at fortsætte den strategiske fundering og udvikling af den samlede revisionsopgave.

Dette medfører, at Forsvarsministeriets Interne Revision til stadighed fokuserer på væsentlighed og risiko i regnskabet, hvor risiko defineres i forhold til sandsynlighed og konsekvens.

Forsvarsministeriets Interne Revision har fordelt de administrative opgaver på det faglige personale, men forventer at kunne fastholde den revisi-

onsaktive del af de samlede aktiviteter/omkostninger.

Forsvarsministeriets Interne Revision har, for at sikre en større sammenhæng og værdiskabelse i de løbende revisioner for 2013, indgående drøftet revisionens omfang og revisionsemner med Forsvarsministeriet, Forsvarskommandoen og Rigsre-

visionen i planlægningen af den løbende revision for 2013.

Forsvarsministeriets Interne Revision samarbejder endvidere tæt med de reviderede myndigheder og dette sammenholdt med et stadig fokus på formidlingen af revisionsresultaterne forventes yderligere at sikre værdiskabelse for myndighederne af revisionsresultaterne/-aktiviteterne.

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for opgaver

Opgave.	Beløb i kr.	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration		3.360.000	0	4.627.533	-1.267.533
1. Revision		7.140.000	0	5.901.280	1.238.720
2. Rådgivning		-	-	-	-
I alt		10.500.000	0	10.528.813	-28.813

2. Målrapportering

Indledning

Afsnittet om målrapportering har til formål at vise Forsvarsministeriets Interne Revisions målopfyldelse for samtlige resultatkrav, og gennem nærmere analyse af udvalgte krav at vurdere, om Forsvarsministeriets Interne Revision løser opgaverne hensigtsmæssigt.

Del 1: Skematisk oversigt

Nedenstående tabel viser hovedkravene i resultatkontrakten. De enkelte delkrav er beskrevet i tabel 17 i bilaget.

Tabel 5: Årets målopfyldelse

Krav	Antal resultatkrav	Opfyldt	Delvis opfyldt	Ikke opfyldt
Tværgående revisionskrav	3	3	0	0
Operationelle revisionskrav	5	3	1	1
Personalekrav	3	3	0	0
I alt	11	9	1	1

Tværgående revisionskrav

I 2012 fokuserede de tværgående resultatkrav fortsat på værdiskabelse af revisionen, og at Rigsrevisionen kan basere sin erklæring på Forsvarsministeriets Interne Revisions arbejde, samt at Forsvarsministeriets Interne Revision opretholder en høj revisionstid.

Forsvarsministeriets Interne Revision forsøger til stadighed at sikre en høj faglighed i sit arbejde, og dette søges sikret gennem uddannelse og vidensdeling, med henblik på at skabe den største grad af værdiskabelse for myndighederne, men også således at Rigsrevisionen fortsat kan basere sin erklæring på Forsvarsministeriets Interne Revisions arbejde.

Forsvarsministeriets Interne Revision har i 2012 haft en samlet revisionsprocent på 68 %.

Revisionsprocenten på 68 skal ses i lyset af nødvendig overdragelse af administrative opgaver til det revisionsfaglige personale i forbindelse med gennemførelse af effektiv administration.

Det er Forsvarsministeriets Interne Revisions mål at holde, og gerne øge en fortsat høj revisionsprocent gennem bevidst styring af de administrative opgaver.

Forsvarsministeriets Interne Revision vurderer at alle 3 tværgående resultatkrav er opfyldt.

Operationelle revisionskrav

Forsvarsministeriets Interne Revisions hovedsigte med de operationelle revisionskrav er at sikre relevante og tidstro revisionsrapporter, opfølgning på tidligere års væsentlige revisionsanbefalinger, samt sikre, at den løbende revision kan danne grundlag for at Forsvarsministeriets Interne Revision kan udtale sig i forhold regnskabet

Der var i alt opstillet 5 krav, hvoraf 1 er delvist opfyldt og 1 er ikke opfyldt, jf. senere.

Revisionsfaglige mål

Forsvarsministeriets Interne Revision skal gennemføre revisionen efter God Offentlig Revisions-skik. Kriterierne for God Offentlig Revisionsskik kan uddrages af Rigsrevisorloven § 3 som omfatter 4 temaer som revisionen skal afdække:

1. Regnskabets rigtighed
2. Dispositionernes lovlighed
3. Mål og resultater
4. Skyldige økonomiske hensyn

De enkelte revisioner tilrettelægges ud fra et helhedsperspektiv, og omfatter som hovedregel flere af de fire temaer.

Tabel 6.a.: Temaer for revisionen

Revisions-temaer	Antal revisioner	Tema 1	Tema 2	Tema 3	Tema 4
Finansiell revision	11	7	5	0	10
Projekt- og forvaltningsrevision	11	1	8	1	9
IT-revision	8	3	4	0	3
I alt	30	11	17	1	22

Tabel 6.b.: anbefalinger

	I alt	Tema 1	Tema 2	Tema 3	Tema 4
Anbefalinger	64	24	17	1	22

I de enkelte revisioner i den løbende årsrevision indgår som tidligere anført også opfølgning på tidligere revisioners anbefalinger og revisionsbemærkninger.

Forsvarsministeriets Interne Revision har fokus på at foretage revision med høj kvalitet og anvendelige anbefalinger

Forsvarsministeriets Interne Revision iagttager en tendens til, at de reviderede myndigheder i nogle tilfælde ønsker de valgte revisionsemner udvidet til at dække bredere end det oprindelige revisionsformål.

Forsvarsministeriets Interne Revision har forsøgt at imødekomme ønskerne i det omfang det har været muligt og relevant i forhold til de oprindelige revisionsmål.

Forsvarsministeriets Interne Revision ser dette som myndighedernes ønske om i højere grad, at kunne drage direkte nytte af de foretagne revisioner.

Forsvarsministeriets Interne Revision vurderer det som en naturlig del af den udvikling, som revisionen og samarbejdet med de reviderede myndigheder har gennemgået i de senere år.

Fordele for myndighederne

Forsvarsministeriets Interne Revision arbejder til stadighed for, at de reviderede myndigheders regnskaber er så korrekte som mulige, og at myndighederne opfylder kravene til god økonomistyring og forvaltning.

Forsvarsministeriets Interne Revision konstaterer, at myndighederne arbejder bevidst på en bedre måling af resultater og krav til dokumentation af de opnåede resultater.

Forsvarsministeriets Interne Revision søger at understøtte myndighederne i at nå disse mål gennem revisioner af en høj kvalitet og med anvendelige anbefalinger.

Et resultat af det stadige fokus som Forsvarsministeriets Interne Revision har haft på eksempelvis forsvarets lagre er, at de seneste lagerrevisioner har været tilfredsstillende, hvilket er en positiv udvikling, såvel for forsvaret som for revisionen.

Finansiell revision

Den finansielle revision har i 2012 omfattet 11 ordinære løbende årsrevisioner af en række myndigheder.

Revisionerne medførte, at Forsvarsministeriets Interne Revision fremkom med 49 anbefalinger til myndighederne, fordelt på de fire temaer:

Tabel 7: Anbefalinger ved finansiell revision

Anbefalinger	I alt	Tema 1	Tema 2	Tema 3	Tema 4
Finansiell revision	49	22	12	1	14

Emnerne for de ordinære årsrevisioner blev valgt på baggrund af den udarbejdede risikoanalyse for hver enkelt myndighed, hvor emner udvælges på baggrund af en kvalitativ vurdering af væsentlighed og risiko.

Fokus for de ordinære løbende årsrevisioner er bl.a. de interne procedurer og etablerede kontroller på områder, som er valgt ud fra den strategiske analyse af myndigheden.

En ikke uvæsentlig del af de løbende revisioner indeholder en opfølgning på observationer og anbefalinger fra tidligere års løbende revisioner.

Som et væsentligt revisionsmål for Forsvarsministeriets Interne Revision foretages et betydeligt antal lagerrevisioner af forsvarets beholdninger.

I sommeren 2012 gennemførte Forsvarsministeriets Interne Revision ca. 20 revisioner, hvor beholdningerne var udvalgt på baggrund af en risikobaseret vurdering.

Ved årsskiftet 2012/2013 har Forsvarsministeriets Interne Revision supplerende revideret 20 beholdninger, der blev udvalgt efter en væsentligheds vurdering.

Forsvarsministeriets Interne Revision har i alt revideret knap en tredjedel af forsvarets beholdninger (opgjort til nedskrevet værdi) i 2012.

Forsvarsministeriets Interne Revision har i forbindelse med revisionen af forsvarets lagre testet tilstedeværelse, klassifikation, værdiansættelse og de interne procedurer og kontroller på lagrene.

Forsvarsministeriets Interne Revision har endvidere gennemført en revision af genindkøb til varelagrene i forsvaret med det formål at vurdere, om procedurer for genindkøb sikrer, at indkøb foretages ud fra behovsopgørelser og med tilstrækkelig hensyntagen til eksisterende lagerbeholdninger.

I efteråret 2012 har Forsvarsministeriets Interne Revision gennemført revisioner ved de tre operative kommandoer – Hærens Operative Kommando, Søværnets Operative Kommando og Flyvertaktisk Kommando.

Ved alle tre myndigheder var formålet at vurdere normeringerne – både personel og materiel – i forhold til de registrerede beholdninger i lagerstyringsmodulet i DeMars samt påse styringen af kapaciteterne.

Forsvarsministeriets Interne Revision har i 2012 gennemført revision og opfølgning ved ISAF med fokus på områderne økonomi, informatik, vedligeholdelse og lagerbeholdninger.

I 2012 udførte Forsvarsministeriets Interne Revision en virksomhedsgennemgang af Veterancentret, der var nyetableret i foråret 2012. Formålet med gennemgangen var at opnå viden om Veterancentret, og at indhente en status på etableringen af Veterancentret i forhold til de administrative rutiner.

Forsvarsministeriets Interne Revision har i 2012 stillet sig til rådighed for Forsvarskommandoen i flere igangværende projekter, der omhandler regnskabsprocesser, økonomistyring, mål- og resultatstyring samt lagerstyringsprocesser.

Projekt- og forvaltningsrevision

Projekt- og forvaltningsrevisionerne omfattede 11 enkeltemner.

Revisionerne medførte, at Forsvarsministeriets Interne Revision fremkom med 6 anbefalinger til myndighederne, fordelt på de fire temaer:

Tabel 8: Anbefalinger ved projekt- og forvaltningsrevision

Anbefalinger	I alt	Tema 1	Tema 2	Tema 3	Tema 4
Projekt- og forvaltningsrevision	6	0	2	0	4

Projektrevisionerne har blandt andet omfattet revision af etablering af F-16 haller, M113 G3 modifikation, samt forsvarrets anskaffelse af pansret mandskabsvogne - erstatning (PMV-E).

Forvaltningsrevisionerne har blandt andet omfattet revision af udlicitering af etablisementsservice i Øst-Danmark, procedurer for Forsvarets Materieltjenestes udbud, forsvarrets egen kontraktrevision og Forsvarsakademiets styring og måling af resultat- og produktionsmål.

Sidstnævnte revision konkluderede, at selvom der var god kontrol med de økonomiske rammer, så var der endnu ikke i tilstrækkeligt omfang taget

en egentlig resultat- og produktionsmålsstyring i brug.

Forsvarsministeriets Interne Revision vurderer, at det har strategisk vigtighed for koncernen, at der er en valid og løbende måling, styring og opfølgning af koncernens målopfyldelse og effekten af de forbrugte rammer.

Forsvarsministeriets Interne Revision vil derfor også fremadrettet have et betydeligt fokus på dette centrale område.

Endelig har der også på dette revisionsområde været fulgt op på tidligere revisioner.

It-revision

It-revisionen omfattede 8 revisionsemner.

Revisionerne medførte, at Forsvarsministeriets Interne Revision fremkom med 9 anbefalinger til myndighederne, fordelt på de fire temaer:

Tabel 9: Anbefalinger ved It-revision

Anbefalinger	I alt	Tema 1	Tema 2	Tema 3	Tema 4
It-revision	9	2	3	0	4

It-revisionen har i 2012 bl.a. revideret Forsvarets Koncernfælles Informatiktjenestes kontrolmiljø for opfølgning på IBM's leverancer vedr. drift og vedligeholdelse af DeMars.

It-revisionen har endvidere revideret de generelle it-kontroller ved Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste på Infrastruktur området, med henblik på at vurdere den samlede system-, data- og driftssikkerhed med fokus på koncernens evne til beredskabsstyring og -planlægning samt ændringshåndtering og sikkerhedspatching.

It-revisionen har endvidere bl.a. revideret lokal it-anvendelse ved udvalgte myndigheder, eksempelvis it-anvendelsen ved Forsvarets Sundhedstjeneste, med henblik på at undersøge beskyttelsen af personfølsomme oplysninger ved Forsvarets anvendelse af Elektroniske Patients Journalsystemer (EPJ).

Opsamling på årsrevision 2011

Den afsluttende årsrevision 2011 på Forsvarskommandoens og hjemmeværnets myndighedsområder viste, at der var et tilstrækkeligt grundlag for at Forsvarsministeriets Interne Revision kunne udtale sig om regnskabernes rigtighed uden forbehold.

Forsvarsministeriets Interne Revision fremkom dog med en supplerende bemærkning om Forsvarskommandoens dokumentation for målrapportering, hvilket hænger sammen med Forsvarskommandoens handleplan for økonomistyring, som er under implementering.

Rådgivning og tilsyn

En del af Forsvarsministeriets Interne Revisions funktion er at være myndighedschefernes fortrolige samarbejdspartner, hvilket betyder, at myndighederne kan benytte sig af Forsvarsministeriets Interne Revision assistance i forhold til eksempelvis særlige undersøgelser.

Som Forsvarsministeriets revisionsmyndighed rådgiver Forsvarsministeriets Interne Revision koncernen om økonomi- og regnskabsmæssige spørgsmål.

I den forbindelse deltog Forsvarsministeriets Interne Revision i 2012 i diverse arbejdsgrupper, der relaterer til udvikling af ny anvendt regnskabspraksis for Forsvarskommandoen.

Forsvarsministeriets Interne Revision vurderer, at Forsvarskommandoen er kommet langt i implementering af ny anvendt regnskabspraksis.

På it-området har fokus i rådgivningen været rettet mod eksempelvis persondatalovgivningen, samt en række ændringer og tilpasninger i generelle IT-kontroller.

Derudover har revisionen foretaget rekvirerede opgaver for myndighederne.

Endelig udfører Forsvarsministeriets Interne Revision teknisk tilsyn med to pensionsfonde på vegne af Forsvarsministeriet.

Administrative krav

Der er afholdt fokussamtaler med medarbejderne i efteråret 2012. Disse samtaler er den årlige medarbejderudviklingssamtale.

Samtalerne har til hensigt at klarlægge medarbejderens kompetencer og identificere områder, hvor der kan ske en opkvalificering.

Hvert andet år bliver der ligeledes afholdt en bedømmelsessamtale.

Forsvarsministeriets Interne Revision har igen i 2012 haft et lavt sygefravær. Det gennemsnitlige sygefravær var på 2 dage. Det ligger således væsentligt under målsætningen i staten på gennemsnitlig højst 5 sygedage pr. medarbejder.

Forsvarsministeriets Interne Revision har gennemført de pålagte besparelser som følge af effektiv administration, hvilket har betydet, at alle administrative opgaver nu er fordelt på revisionsfaglige medarbejdere.

Forsvarsministeriets Interne Revision vurderer at alle de administrative krav er opfyldt.

Del 2: Uddybende analyser og vurderinger

I dette afsnit foretager Forsvarsministeriets Interne Revision en dybere analyse af de væsentligste opnåede resultater.

Der er fokuseret på resultaterne af den ændrede strategiske tilgang til revisionen, som Forsvarsministeriets Interne Revision igangsatte for 4-5 år siden.

Et tilbageblik

Den strategiske tilgang betyder, at Forsvarsministeriets Interne Revision afsætter ressourcer på en tilbundsgående videnindsamling i forhold til de enkelte myndigheders risikoområder for at kunne foretage en kvalificeret, værdiskabende og professionel revision.

Forsvarsministeriets Interne Revision foretager systematiske strategiske analyser på alle NIV I og NIV II myndigheder. De strategiske analyser bliver løbende ajourført i takt med erhvervelse af ny viden i forbindelse med gennemførelse af revisioner.

På baggrund af de strategiske analyser bliver årets løbende årsrevisioner valgt ud fra en kvalitativ vurdering af risiko- og væsentlighedsfaktorer.

Forsvarsministeriets Interne Revision afholder møder med de reviderede myndigheder med henblik på en drøftelse og verificering af de identificerede risici. Risikofaktorerne kan være af såvel finansiell som ikke finansiell karakter.

Status

Forsvarsministeriets Interne Revision har i tidligere årsrapporter lagt vægt på en "3-trins raket", som er en udløber af den strategi, der blev besluttet for at forbedre revisionen.

"3 trins raketten" bestod af følgende elementer:

- 1) Forståelse af myndigheden
- 2) Bedre kommunikation
- 3) Efterlevelse af anbefalinger.

I 2012 har Forsvarsministeriets Interne Revision fortsat arbejdet på at etablere en endnu mere systematisk opfølgning på tidligere revisioner.

Forsvarsministeriets Interne Revision foretager løbende over året rapportering om udviklingen til Forsvarsministeriet.

Forståelse af myndighederne

Forsvarsministeriets Interne Revision har i årets løb deltaget aktivt i en række koncernfælles fora, og deltagelsen har bidraget til en endnu bedre forståelse af myndighedernes ændrede rammebe-

tingelser, og er med til at øge værdien af de strategiske analyser der ligger til grund for de løbende årsrevisioner.

Bedre kommunikation

Forsvarsministeriets Interne Revision har i 2012 fortsat arbejdet med at udvikle/forbedre kommunikationen af de revisionsfaglige resultater, og har ved afslutning af de enkelte løbende årsrevisioner generelt haft opfølgende møder med den/de reviderede myndigheder med henblik på at forbedre og sikre en god formidling af revisionsresultaterne.

Forsvarsministeriets Interne Revision har i forbindelse med afrapporteringerne igangsat en procedure om myndighedernes vurdering af revisionens planlægning, gennemførelse og afrapportering.

På nuværende tidspunkt er responsen på spørgeskemaundersøgelsen desværre ikke tilstrækkelig til at Forsvarsministeriets Interne Revision kan anvende målingerne fremadrettet.

Forsvarsministeriets Interne Revision vil også i 2013 have fokus på at kunne øge myndighedernes respons.

Efterlevelse af anbefalinger

Forsvarsministeriets Interne Revision har i 2012 foretaget en systematisk gennemgang af tidligere års anbefalinger og revisionsbemærkninger.

Forsvarsministeriets Interne Revision følger løbende op på tidligere anbefalinger gennem dialog med de reviderede myndigheder, og gennemfører efter en periode på 1½-2 år en nærmere gennemgang af revisionsresultaterne.

Forsvarsministeriets Interne Revision afgav i 2010, opfølgningsperiode 1½-2 år, i alt 125 væsentlige anbefalinger, og Forsvarsministeriets Interne Revision vurderer at de reviderede myndigheder har fulgt knap 69 % af anbefalingerne, samt at yderligere 19 % er under implementering.

Samlet har myndighederne fravalgt at implementere 12 % af anbefalingerne – fordi andre faktorer har overflødiggjort anbefalingerne, eller fordi implementering vil være for ressourcekrævende i forhold til udbyttet.

Det er Forsvarsministeriets Interne revisions opfattelse, at der er en god tilgang hos myndighederne til at implementere de anbefalinger som Forsvarsministeriets Interne Revision fremkommer med.

Forsvarsministeriets Interne Revision vil sammen med Forsvarskommandoen i 2013 fortsat arbejde på at skabe et fælles opfølgningsregime til yderligere effektivisering af denne del af den samlede revisionsproces.

Ikke opfyldte resultatkrav

Væsentlige anbefalinger:

Mål:

Forsvarsministeriets Interne Revision undersøger om myndighederne har fulgt de væsentlige anbefalinger fra tidligere revisioner.

Krav:

Vurderes opfyldt, hvis mere end 80 % af de udsendte væsentlige anbefalinger i 2010 er opfyldt senest i 2012

Opfyldelse:

Forsvarsministeriets Interne Revision afgav i 2010 125 væsentlige anbefalinger og Forsvarsministeriets Interne Revision vurderer at de reviderede myndigheder har fulgt knap 69 % af anbefalingerne, samt at yderligere 19 % er under implementering, svarende til i alt 88 %

Samlet har myndighederne fravalgt at implementere 12 % af anbefalingerne – enten fordi tiden har overflødiggjort anbefalingerne, eller at implementering vil være for ressourcetung i forhold til udbyttet.

Tiltag:

Forsvarsministeriets Interne Revision følger løbende op på tidligere anbefalinger gennem dialog med de reviderede myndigheder, og gennemfører efter en periode på 1½-2 år en nærmere gennemgang af revisionsresultaterne.

Forsvarsministeriets Interne Revision vil sammen med Forsvarskommandoen i 2013 fortsat arbejde på at skabe et fælles opfølgingsregime, til yderligere effektivisering af denne del af den samlede revisionsproces

Det er Forsvarsministeriets Interne revisions opfattelse, at der er en god bevågenhed hos myndighederne til at implementere de anbefalinger som Forsvarsministeriets Interne Revision fremkommer med.

Delvist opfyldt resultatkrav

Afrapporteringstider:

Mål:

Ved finansielle revisioner har Forsvarsministeriets Interne Revision 6 uger fra en revision opstartes til den sendes i faktuel høring hos myndighederne.

Krav:

Vurderes opfyldt ved en gennemsnitlig rapporttid på mindre end 6 uger

Den gennemsnitlige tid for afrapportering er beregnet til 7,4 uger.

Efter anmodning fra en revideret NIV II myndighed blev 3 større revisioner besluttet afrapporteret samlet, og ikke løbende som forudsat ved planlægningen.

Korrigeres for disse 3 revisioner ligger den gennemsnitlige afrapporteringstid på 5,8 uger for de resterende 16 finansielle og It-revisioner.

Generelt anføres, at Forsvarsministeriets Interne Revision også i 2012, i et ikke ubetydeligt omfang, har imødekommet myndighedernes ønske om udskydelse/udsættelse af høringsfrister.

Tiltag:

Forsvarsministeriets Interne Revision har, og finder det naturligt, at udøve en vis imødekommenhed i forhold til myndighedernes høringsfrister, men fokus for Forsvarsministeriets Interne Revision i 2013 vil også være forøget i forhold til overholdelse af høringsfrister baseret på dette resultatkrav for Forsvarsministeriets Interne Revision.

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 merforbrug på 29 t.kr. Der var budgetteret med et merforbrug på 300 t.kr.

Tabel 10: Resultatopgørelse

I hele kr.	2011	2012	B-2013
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevillinger:			
Bevilling	-8.500.000	-10.500.000	-9.800.000
Reserveret af indeværende års bevillinger	-		
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-		
Indtægtsført bevilling i alt	-8.500.000	-10.500.000	-9.800.000
Salg af varer og tjenesteydelser	0	0	0
Tilskud til egen drift	0	0	0
Gebyrer	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt	-8.500.000	-10.500.000	-9.800.000
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0	0	0
Forbrugsomkostninger:			
Husleje	723.083	1.075.795	750.000
Forbrugsomkostninger i alt	723.083	1.075.795	750.000
Personaleomkostninger:			
Lønninger	7.530.681	7.265.637	6.947.000
Pension	1.139.235	1.133.935	1.083.000
Lønrefusion	-174.630	0	0
Andre personaleomkostninger	0	0	0
Personaleomkostninger i alt	8.495.286	8.399.572	8.030.000
Af- og nedskrivninger	0	0	0
Andre ordinære driftsomkostninger	1.631.768	1.054.446	1.020.000
Ordinære driftsomkostninger i alt	10.850.138	10.529.813	9.800.000
Resultat af ordinær drift	2.350.138	29.813	0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	0	0	0
Andre driftsomkostninger	0	0	0
Resultat før finansielle poster	2.350.138	29.813	0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-23.309	-755	0
Finansielle omkostninger	-1.542	-245	0
Resultat før ekstraordinære poster	2.325.286	28.813	0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0	0	0
Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
Årets resultat	2.325.286	28.813	0

Tabel 11: Resultatdisponering

	Resultatdisponering i hele kr.	2012
	Disponeret til bortfald	0
	Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0
	Disponeret til udbytte til statskassen	0
	Disponeret til overført overskud	28.813

Balancen

Tabel 12: Balancen

Note	Aktiver (kr.)	2011	2012	Note	Passiver (kr.)	2011	2012
	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	-173.865	-145.052
	Grunde, arealer, bygninger	0	0		Egenkapital i alt	-367.865	-339.052
	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						
	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	151.380	160.805		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-351.227	-270.838
	Værdipapirer	0	0		Anden kortfristet gæld	-251.625	-277.980
	Likvide beholdninger				Skyldige feriepenge	-1.202.000	-1.138.000
	FF5 uforrentet konto	1.560.611	1.653.472		Reserveret bevilling	0	0
	FF7 finansieringskonto	266.726	17.593		Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	Andre likvider	0	0		Periodeafgrænsningsposter	0	0
	Likvide beholdninger i alt	1.827.337	1.671.065		Kortfristet gæld i alt	-1.804.852	-1.686.818
	Omsætningsaktiver i alt	1.978.717	1.831.870		Gæld i alt	-1.804.852	-1.686.818
	Aktiver i alt	2.172.717	2.025.870		Passiver i alt	-2.172.717	-2.025.870

Egenkapitalforklaringen

Tabel 13 viser udviklingen i Forsvarsministeriets Interne Revisions egenkapital fra 2011 til 2012.

Tabel 13: Egenkapitalforklaring

Egenkapital i kr.	2011	2012
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	-2.499.152	-173.865
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0	0
+ Regulering af det overførte overskud	0	0
+ Overført fra årets resultat	2.325.286	28.813
- Bortfald af årets resultat	0	0
- Udbytte til staten	0	0
Overført overskud ultimo	-173.865	-145.052
Egenkapital ultimo	-367.865	-339.052

Opfølgning på likviditetsordningen

Tabel 14: Udnyttelse af låneramme

I kr.	2012
Sum af saldo på FF4 pr 31. december 2012	0
Låneramme på FL12	1.000.000
Udnyttelsesgrad i procent	0

Forsvarsministeriets Interne Revision har ikke udnyttet lånerammen i 2012.

Revisionen forventer ikke, at lånerammen udnyttes fremadrettet.

Opfølgning på lønsumsloftet

Tabel 15: Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto 12.11.10	Mio. kr.
Lønsumsloft FL	8,7
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	8,3
Lønforbrug under lønsumsloft	8,4
Difference (merforbrug)	0,1
Akk. opsparing ultimo 2011	0,3
Akk. opsparing ultimo 2012	0,2

I 2012 har der været et merforbrug på lønsum på 0,1 mio. kr.. Merforbruget skyldes reduktionen i bevilling, som følge af besparelseskrav i "effektiv administration". Merforbruget finansieres af tidligere års opsparing.

I perioden 2012 til 2014 har Forsvarsministeriets Interne Revision indgået aftale om oprettelse af en erhvervs ph.d. stilling, hvor fokus er på risici, usikkerhed og beslutning baseret på ledelsesinformationssystemer.

Bevillingsregnskabet

Tabel 16: Bevillingsregnskab § 12.11.10.

Mio. kr.	Regnskab 2011	Budget 2012	Regnskab 2012	Difference	Budget 2013
Nettoudgiftsbevilling	8,5	10,0	10,5	0,5	9,8
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter	10,8	10,3	10,5	-0,2	9,8
Årets resultat	-2,3	-0,3	0,0	0,3	0,0

Tabel 16 viser Forsvarsministeriets Interne Revisions bevillingsregnskab. Det viser et merforbrug på 29 t.kr. mod et budgetteret merforbrug på 300 t.kr.

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 2012.

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, 07/4-13	København, 11/4-13
	
Carsten Kyhnauv Revisionschef Forsvarsministeriets Interne Revision	Lars Findsen Departementschef Forsvarsministeriet

5. Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

I hele kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter og 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 2012	0	0	0
Akkumulerede afskrivninger	225.337	0	225.337
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31/12 2012	225.337	0	225.337
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2012	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 2012	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31/12 2012	0

Note 2: Materielle anlægsaktiver

I hele kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	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 2012	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 nedskrivninger 31/12 2012	0	0	0	0	-660.187	-660.187
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2012	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 2012	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31.12 2012	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.

6. Bilag vedr. årets målopfyldelse

Virksomheden skal udarbejde en oversigt over mål/resultatkrav fra resultatkontrakten og vise i hvilken grad de er opfyldt.

Tabel 17: Årets resultatopfyldelse

Opgave	Resultatkrav	Opnået resultat	Opfyldelsesgrad i %
Krav 0: Administrative revisionskrav			
Rigsrevisionen kan basere sin erklæring om regnskabet på Forsvarsministeriets Interne Revisions arbejde.	Vurderes opfyldt, hvis Rigsrevisionen baserer sig på Forsvarsministeriets Interne Revisions arbejde.	Opfyldt. Rigsrevisionen baserer sig i RS-beretningen på Forsvarsministeriets Interne Revisions arbejde	100 %
Forsvarsministeriets Interne Revision anvender minimum 67 % af de revisionsmæssige ressourcer som aktiv revisionstid.	Vurderes opfyldt, hvis revisionsprocenten er på minimum 67 %.	Opfyldt. Revisionsprocenten for året er opgjort til 68 %	100 %
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 mere end 95 % af de væsentligste revisionsbemærkninger indgår i planlægningsgrundlaget for de kommende revisioner.	Opfyldt. Alle væsentlige og principielle revisionsbemærkninger indgår i planlægningen.	100 %
Krav 1: Operationelle revisionskrav			
Forsvarsministeriets Interne Revision undersøger om myndighederne har fulgt de væsentlige anbefalinger fra tidligere revisioner.	Vurderes opfyldt, hvis mere end 80 % af de udsendte væsentlige anbefalinger i 2010 er opfyldt senest i 2012	Ikke opfyldt. Forsvarsministeriets Interne Revision afgav i 2010 125 væsentlige anbefalinger, hvoraf 86 anbefalinger er fulgt af myndighederne. Dette svarer til knap 69 %. Forsvarsministeriets Interne Revision vurderer at 24 anbefalinger er under implementering. Samlet vurderer Forsvarsministeriets Interne Revision, at de reviderede myndigheder følger op til 88 % af anbefalingerne. Myndighederne har ikke fulgt anbefalingerne i 15 tilfælde – enten fordi tiden har overflødiggjort anbefalingerne, eller at implementering vil	69 %

		være for ressourcetung i forhold til udbyttet.	
Forsvarsministeriets Interne Revision dækker Rigsrevisionens 4 temaer, så et tilstrækkeligt revisionsbevis kan tilvejebringes.	Opgøres simpelt: Opfyldt/ikke opfyldt.	Opfyldt. Rigsrevisionen har udtrykt tilfredshed med revisionens dækning af de 4 temaer.	100 %
Forsvarsministeriets Interne Revision foretager brugertilfredshedsundersøgelser hos de reviderede myndigheder.	Opgøres simpelt: Opfyldt/ikke opfyldt.	Opfyldt. Én myndighed har svaret positivt på spørgeskemaundersøgelsen, mens andre har udtrykt tilfredshed ved besvarelse af revisionsrapporter.	100 %
Ved finansielle revisioner har Forsvarsministeriets Interne Revision 6 uger fra en revision opstartes til den sendes i faktuel høring hos myndighederne.	Vurderes opfyldt ved en gennemsnitlig rapporttid på mindre end 6 uger	Delvist opfyldt Den gennemsnitlige tid for afrapportering er beregnet til 7,4 uger. Efter anmodning fra en revideret NIV II myndighed blev 3 større revisioner besluttet afrapporteret samlet og ikke løbende som forudsat ved planlægningen. Korrigeres for disse 3 revisioner ligger den gennemsnitlige afrapporteringstid på 5,8 uger for de resterende 16 finansielle revisioner.	80 %
Ved projektrevisioner har Forsvarsministeriets Interne Revision 8 uger fra en revision opstartes til den sendes i faktuel høring hos myndighederne.	Vurderes opfyldt ved en gennemsnitlig rapporttid på mindre end 8 uger	Opfyldt Den gennemsnitlige tid for rapportering for projektrevisioner er for hele året opgjort til 7,8 uger.	100 %
Personalekrav			
Kompetenceudvikling 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 udviklingssamtaler	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. langtids-	Vurderes opfyldt, hvis det gennemsnitlige sygefravær er maksimalt 5 dage.	Opfyldt.	100 %

syge og ansatte på særlige vilkår skal søges begrænset mest muligt.		Gennemsnitligt sygefravær er opgjort til 2 dage.	
Administrative krav Forsvarsministeriets Interne Revision vil løbende fokusere på gennemførelse af effektiviserings-, udviklings og forbedringsmuligheder jævnfør Finansministeriets besparelseskrav (effektiv administration). Dette sker gennem afholdelse af minimum et årligt LEAN projekt Forsvarsministeriets Interne Revision vil fortsat gennemgå en løbende fornyelses- og moderniseringsproces, blandt andet ved at anvende digital forvaltning mest mulig, så myndigheden til enhver tid fremstår som en effektiv opgavevaretager.	Ingen krav	Opfyldt Forsvarsministeriets Interne Revision har deltaget med 2 medarbejdere i Forsvarsministeriets grundlæggende LEAN-uddannelse, og har i 2012 gennemført et enkelt LEAN-projekt i samarbejde med Forsvarskommandoen. Resultatet af LEAN-forløbet afprøves i første halvår 2013. Forsvarsministeriets Interne Revision har iværksat opgradering af det elektroniske revisions- og dokumentationssystem - TeamMate.	100 %