



Forsvarsministeriets finansielle regnskab 2014

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning af det samlede regnskab	
1.1 Fremlæggelse	2
1.2 Påtegning	2
2. Beretning	
2.1 Præsentation	3
2.2 Virksomhedens samlede aktivitet	4
2.3 Årets faglige resultater	5
2.4 Årets økonomiske resultat	7
2.5 Opgaver og ressourcer	10
3. Regnskab	
3.1 Anvendt regnskabspraksis	10
3.2 Resultatopgørelse	10
3.3 Balancen	12
3.4 Egenkapitalforklaring	13
3.5 Opfølgning på likviditetsordning	13
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	14
3.7 Bevillingsregnskabet § 12.11.01. Departementet	14
4. Bilag 1 til regnskabet	
Note 1: Immaterielle anlægsaktiver	15
Note 2: Materielle anlægsaktiver	16
Note 3: Hensatte forpligtelser	17

1. Påtegning af det samlede regnskab

1.1 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 2014.

1.2 Påtegning

Det tilkendes gives hermed:

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

København 18. marts 2015



Poul Taankvist
Økonomidirektør

København 19. marts 2015



Lars Findsen
departementschef

2. Beretning

2.1 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, overvågning af farvande omkring Danmark, Grønland og Færøerne, hævvelse af suveræniteten og søterritoriet, tilsvarende opgaver for luft- rummet samt opgaver knyttet til det statslige og kommunale beredskab.

I henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning fra januar 2014 om udarbejdelse af årsrapport skal departementer ikke aflægge en fuld årsrapport, men derimod et finansielt regnskab. Det finansielle regnskab for 2014 aflægges for hovedkonto 12.11.01 Departementet (driftsbevilling).

Forsvarsministeriets finansielle regnskab for 2014 omfatter departementet, Christiansø samt Nyt kampFly Program.

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

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

Strategi og policy: På baggrund af regeringens forsvars- og sikkerhedspolitik skal departementet fastlægge overordnede strategier og mål inden for 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".

Nyt kampFly Program

Nyt kampFly Program er organisatorisk forankret i Forsvarsministeriets departement, og indgår således i departementets hovedkonto på finansloven.

2.2 Virksomhedens samlede aktivitet

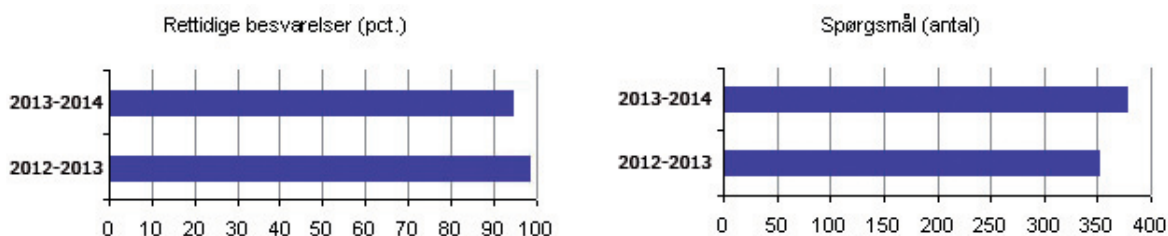
Departementets nettobevilling udgjorde i 2014 191,0 mio. kr. ekskl. reserveret bevilling. Årets resultat blev et samlet mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

Departementet har ikke administrative ordninger og ingen særlig anlægsbevilling. Investeringer sker via låneramme.

Tabel 1. Virksomhedens samlede aktivitet

	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab
Drift	Udgifter	197,0	196,6
	Indtægter	6,0	8,3
Administrerede ordninger mv.	Udgifter	0	0
	Indtægter	0	0
Anlæg	Udgifter	0	0
	Indtægter	0	0

Figur 1. Folketingets forsvarsudvalg – udvikling i rettidige besvarelser og spørgsmål 2012-2013 og 2013-2014.



Kilde: Folketinget – Parlamentariske oplysninger for folketingsåret 2012-2013 og 2013-2014.

2.3 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 2013-14 end for 2012-13, idet andelen af rettidige besvarelser er faldet med 4 procentpoint til 94 pct. Antallet af spørgsmål stillet af Forsvarsudvalget til forsvarsministeren er i samme periode steget fra 351 til 384, svarende til en stigning på 9,4 % procent (se figur 1). Uanset at Forsvarsministeriet sammenlignet med andre ministerier fortsat ligger pænt, når det kommer til andelen af rettidige besvarelse af udvalgsspørgsmål, vil ministeriet i det kommende år fortsat have stor fokus på at overholde tidsfristerne.

Forsvarsministeriets departement har i 2014 forberedt en politisk aftale om en ændret organisering af ledelsen af Forsvaret og tillæg til aftale på forsvarsområdet 2013-2017, som Regeringen, Venstre, Dansk Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Liberal Alliance og Det Konservative Folkeparti indgik i april 2014.

Forsvarsministeriets departement har efterføl-

gende implementeret aftalen, hvilket betød, at Forsvarskommandoen blev nedlagt den 1. oktober 2014, og strukturen markant forenklet. Forsvarsministeriets departement er blevet styrket, og den overordnede planlægning, ressourceallokering og økonomistyring er blevet integreret og samlet i departementet. De operative dele af Forsvarskommandoen er blevet sammenlagt med de tre værns tidligere kommandoer samt Arktisk Kommando og den kommende specialoperationskommando. Der er således etableret en ny værnssfælles militær kommando – "Værnsfælles Forsvarskommando" – under forsvarschefens ledelse. Den ændrede organisering af ledelsen forventes at bidrage med et samlet provenu på 170 mio. kr. årligt, hvilket vil bidrage til at sikre økonomien på forsvarsområdet. Derudover er de tidligere funktionelle tjenester omorganiseret og er således fremover selvstændige styrelser under Forsvarsministeriets departement.

Forsvarsministeriet har i 2014 varetaget den politiske behandling og håndtering af Forsvarets internationale operationer i Afghanistan, Irak, Mali, Sydsudan, Syrien, Kosovo, ud for Somalias kyst samt over Baltikum med Air Policing. Udsendelserne er et centralt værktøj til brug for Danmarks målsætning om at yde en koordineret stabiliseringsindsats i skrøbelige og konfliktramte stater og tage et aktivt medansvar i håndteringen og forebyggelsen af globale udviklings- og sikkerhedsudfordringer.

Departementet bidrog til udarbejdelsen af Afghanistanstrategien 2015-17 og til beslutningen om militære bidrag ved beslutningsforslag B 25 i 2014. Strategien udgør en samlet plan for det danske civile og militære engagement i Afghanistan og bidrag til NATO's mission Rolute Support Mission i perioden. Parallelt hermed har de løbende operationer samt den store logistiske opgave i forbindelse med den løbende hjemtagning af styrker været i fokus.

I forbindelse med missionen til bortskaffelse af Syriens kemiske våben har Forsvarsministeriets departement arbejdet målrettet for, at Danmark succesfuldt bidrog til og ledte missionen med henblik på at hindre overgreb på civile med selvsamme våben.

I samarbejde med Udenrigsministeriet og Justitsministeriet har Forsvarsministeriets departement fortsat arbejdet med Danmarks samtænkte stabiliseringsindsatser i verdens brændpunkter, hvor bl.a. kapacitets- og institutionsopbygning spiller en central rolle.

Forsvarsministeriet har i 2014 været en væsentlig bidragsyder til den stadige effektivisering og prioritering i NATO, hvis nødvendighed blev understreget på NATO-topmødet i Wales. Dette skete blandt andet ved udvikling af projektet, der skal sikre større tilgængelighed af præstationsstyrede våben til kampfly i Alliancen. Endvidere leder Danmark et projekt vedrørende modulært søminerydningskapacitet, der skal udvikle moduler til detektering og destruktion af søminer. I efteråret 2014 iværksatte Forsvarsministeriet arbejdet med indgåelse af nye bilaterale militær- og sikkerhedssamarbejdsaftaler med Estland, Letland og Litauen. Det forventes, at aftalerne færdiggøres og underskrives tidligt i det nye år.

På NATO-topmødet i Wales i 2014 underskrev Danmark sammen med seks andre lande også et Letter of Intent om etableringen af Joint Expeditionary Force. Danmark deltager aktivt i arbejdet med konkretiseringen af Joint Expeditionary Force, og næste milepæl er udarbejdelsen af et Foundation Memorandum of Understanding, som forventes underskrevet medio 2015. Endelig kan det nævnes, at en dansk prioritet i relation til NATO har været fastholdelse af en restriktiv politik for NATO's fællesfinansierede udgifter, samt fokus på finansiell gennemsigtighed og ansvarlighed, samt erfaringsopsamling som fundament for en ansvarlig ressourceanvendelse i NATO. Endvidere underskrev Danmark sammen med Polen og Tyskland en erklæring om den videre udvikling af det multinationale hovedkvarter i Stettin, Polen. I forlængelse heraf blev det besluttet at øge det danske bidrag til den faste stab fra ca. 20 personer til omkring 45 personer. Arbejdet med udviklingen af det multinationale hovedkvarter i Stettin fortsætter i 2015, herunder vil beslutningerne blive implementeret af Forsvaret.

Regeringen besluttede i marts 2013 at genoptage anskaffelsesprocessen for nye kampfly. Som følge heraf blev Nyt kampfly Program etableret som en integreret programorganisation i Forsvarsministeriets departement under ledelse af en programdirektør. Programmet har til formål at forberede det politiske beslutningsgrundlag for typevalg, kontrahering og eksekvering i relation til anskaffelsen af nye danske kampfly. Programmet har i 2014 fastlagt evalueringsmodeller, gennemført informationsindhentning og evalueret kampflykandidaterne inden for områderne strategi, militærfaglige forhold, økonomi og industrielle forhold. Programmets arbejde er løbende blevet eksternt kvalitetssikret for herigennem af sikre gyldigheden, fuldstændigheden og konsistensen i programmets analyser.

Forsvarsministeriets departement har i 2014 bidraget væsentligt til, at der blev indgået en ny aftale om redningsberedskabet for 2015. Der er overordnet set tale om en etårig aftale for 2015 om midlertidige tilpasninger for 25 mio. kr. på det statslige redningsberedskabs område. Aftalen indebærer bl.a., at der i 2015 gennemføres en række tilpasninger i Beredskabsstyrelsen, som ikke vil ændre på Beredskabsstyrelsens geografiske struktur og operative opgaveløsning. Der er tale om midlertidige driftstilpasninger samt udskydelse af en række vedligeholdelsesarbejder og materielindkøb, ligesom der indføres et selektivt ansættelsesstop inden for Beredskabsstyrelsens område. Endvidere indføres en risikobaseret tilgang til brandsyn. Samtidig vil der i 2015 blive udarbejdet et beslutningsgrundlag til en ny flerårig aftale for redningsberedskabet for 2016 og frem.

Forsvarsministeriets departement har herudover i 2014 bidraget til udmøntningen af "Aftale om redningsberedskabet 2013 og 2014". Af aftalen fremgik det bl.a., at der skulle gennemføres et udvalgsarbejde med henblik på at udarbejde et oplæg til en grundlæggende strukturændring af det samlede redningsberedskab. Forsvarsministeriets departement igangsatte i 2013 dette arbejde i form af etableringen af Redningsberedskabets Strukturudvalg, der var sammensat af embedsmænd, beredskabsfolk og faglige eksperter. Redningsberedskabets Strukturudvalg har i 2014 afleveret deres rapport.

Forsvarsministeriets departement har videre i 2014 forberedt regeringens forslag til lov om ændring af beredskabsloven. Loven blev vedtaget i Folketinget den 20. maj 2014. Hovedformålet med lovforslaget var at præcisere den planlægningsforpligtelse, der efter beredskabsloven

gælder for de statslige myndigheder, samt at tilvejebringe en hjemmel til at fastsætte regler for uddannelse af medlemmer af ungdomsbrandkorps og tilskud hertil. Lovforslaget blev fremsat som opfølgning på Aftale om redningsberedskabet 2013 og 2014.

Forsvarsministeriets departement har påbegyndt implementeringen af Forsvarsministeriets nye koncernfælles Lean-strategi for perioden 2014-2020. Der er udarbejdet en implementeringsplan for fase 1, som bl.a. indebærer, at Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse i 2015 er valgt som koncernens første Lean-fyrtårn. Planen beskriver også Lean-kompetencecentres opgaver samt principper for opgørelse af gevinster og effekter samt implementering og opfølgning. Lean-kompetencecentret har oplevet stor efterspørgsel på uddannelse fra koncernens myndigheder i 2014, og centret har også i 2014 gennemført en række lokale Lean-projekter i koncernens myndigheder.

Regeringen igangsatte i december 2013 analysen vedr. styrkelse af Forsvarsministeriets opgaveløsning i Arktis. Organiseringen af analysearbejdet blev i forbindelse med den generelle omorganisering af Forsvarets ledelse i andet halvår af 2014 ændret, så ansvaret for analysearbejdets styregruppe, koordinationsgruppe og arbejdsgruppe med underlagte underarbejdsgrupper nu er placeret i Forsvarsministeriets departement som en særskilt projektorganisation.

Grundet gennemførelsen af valg i Grønland, og efter ønske fra Grønlands Selvstyre, som deltager i analysearbejdet, er færdiggørelsen af analysearbejdet udsat fra ultimo 2014 til 2015.

Tabel 2: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(1.000 kr.)	2012	2013	2014
Resultatopgørelser			
Ordinære driftsindtægter	-169.064	-169.795	-199.275
- Heraf indtægtsført bevilling	-163.800	-165.100	-191.000
- Heraf eksterne indtægter	-5.264	-4.695	-8.275
Ordinære driftsomkostninger	143.106	144.566	172.184
- Heraf løn	89.251	94.021	105.803
- Heraf afskrivninger	1.137	1.200	953
- Heraf øvrige omkostninger	52.718	49.344	65.429
Resultat af ordinær drift	-25.957	-25.229	-27.091
Resultat før finansielle poster	-3.539	-1.523	-3.390
Årets resultat	-2.186	-651	-2.737
Balance			
Anlægsaktiver	16.108	16.130	16.221
Omsætningsaktiver	11.022	6.192	11.280
Egenkapital	-7.823	-8.365	-11.102
Langfristet gæld	-15.653	-15.913	-15.135
Kortfristet gæld	-28.816	-27.807	-35.403
Lånerammen	37,6	37,6	37,6
Træk på lånerammen	13,2	13,2	13,4
Finansielle nøgletal (%)			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	35,1	35,1	35,7
Negativ udsvingsrate	1,9	2,2	3,2
Overskudsgrad	1,3	0,4	1,4
Bevillingsandel	96,9	97,2	95,8
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	142,0	149,0	166,2
Årsværkspris (1.000 kr.)	628,5	631,0	636,8
Lønomkostningsandel	52,8	55,4	53,1
Lønsumsloft (mio. kr.)	93,5	112,8	110,1
Lønforbrug (mio. kr.)	89,3	94,0	105,8

2.4 Årets økonomiske resultat

Nettobevillingen for departementet var i 2014 på 191,0 mio. kr. Ultimo 2014 var der brugt 188,3 mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Mindreforbruget består af et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til Christiansø, et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. til Nyt kampFly Program og et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. til departementet. Det økonomiske resultat er tilfredsstillende set i lyset af de faglige resultater.

Resultatopgørelsen

Departementets indtægter i perioden 2012-2014 er steget med ca. 57,2 %. Det skyldes udlæg af udgifter i 2014 vedr. budgetundersøgelse, der er hentet hjem som indtægter.

De samlede ordinære driftsomkostninger i 2014 er ca. 28 mio. kr. højere end omkostningerne i 2013. Omkostningerne til løn var ca. 11 mio. kr. større i 2014 end i 2013, mens de øvrige driftsomkostninger var 17 mio. kr. større. De højere omkostninger skyldes, at projektorganisation Nyt kampFly Program blev etableret ultimo 2013 og fuldt besat i 2014. Etablering af Nyt kampFly Program har medført en øget bevilling i 2013 og 2014. Mindreforbruget på 2,7 mio. kr. videreføres til 2015.

Balance

Anlægsaktiverne er stort set uændrede i perioden 2012-2014, hvor afskrivningerne har været på omkring 1 mio. kr., som svarer til det beløb, der er anvendt til nyinvesteringer vedr. fx Kroen på Christiansø i 2013 og 2014. Omsætningsaktiverne, dvs. departementets tilgodehavender, var næsten halveret i 2013 i forhold til 2012 og 2014. Det skyldes periodeafgrænsningsposter, og at der ikke var foretaget afregning af foretag-

ne udlæg for 2,7 mio. kr. på vegne af Social- og Integrationsministeriet i 2014. Den langfristede gæld er stort set uændret i perioden 2012-2014. Den kortfristede gæld steg fra 2013 til 2014 med ca. 14 % og skyldes bl.a., at bevillingen er øget som følge af Nyt kampFly Program.

Finansielle nøgletal

Udnyttelse af lånerammen er stort set uændret, hvilket er en følge af, at lånerammen i 2012 blev forhøjet med 23 mio. kr. til øremærket endnu ikke iværksat projekt vedrørende Store Tårn på Christiansø.

Personaleoplysninger

Der skete en stigning i antal årsværk fra 2012-2014, hvilket bl.a. var en følge af udvidelsen med Nyt kampFly Program. Den øvrige personalepolitik i departementet i 2013 og 2014 har været præget af en restriktiv ansættelses- og udnævnelsespolitik som led i de igangværende overvejelser om modernisering af Forsvarets ledelse. Den gennemsnitlige årsværkspris steg fra 2011 til 2012 med 0,9 %. Stigningen 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) faldt i 2014 i forhold til 2013, hænger sammen med den tidligere nævnte stigning i de øvrige driftsomkostninger, herunder til arbejdet med processen omkring anskaffelse af nye kampfly.

2.5 Opgaver og ressourcer

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

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt ledelse og administration	86,3	0	85,1	1,2
1. Planlægning og operationer	34,3	0	33,8	0,5
2. Ressourcestyring	20,3	0	20,1	0,2
3. Strategi og policy	39,5	0	39,0	0,5
4. Bygningsdrift og vedligeholdelse på CHRØ	10,6	0	10,2	0,4
I alt	191,0	0	188,3	2,7

Vedrørende en beskrivelse af departementets opgaver henvises til afsnit 2.1.

Redegørelse for reservation

Tabel 4: 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	0,5	2015

Info + omstilling (etablering af reception m.v.) er ikke som forventet blevet afsluttet i 2014, men forventes afsluttet i 2015.

Departementet administrerer ikke indtægter og udgifter.

3 Regnskab

3.1 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.

3.2 Resultatopgørelse

Nettobevillingen for departementet var i 2014 på 191,0 mio. kr. Ultimo 2014 var der brugt 188,3 mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Mindreforbruget består af et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til Christiansø, et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. til Nyt kampFly Program og et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. til departementet

Resultatopgørelse Forsvarsministeriets departement 2014

	1.000 kr.	2013	2014	2015
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-165.100	-191.000	-372.400
	Anvendt af tidligere års reservede bevillinger	0	0	
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0	0	
	Indtægtsført bevilling i alt	-165.100	-191.000	-372.400
	Salg af varer og tjenesteydelser	-4.695	-8.275	
	Tilskud til egen drift	0	0	
	Gebyrer	0	0	
	Ordinære driftsindtægter i alt	-169.795	-199.275	-372.400
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0	0	
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	14.287	16.372	
	Forbrugsomkostninger i alt	14.287	16.372	
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	83.447	94.063	
	Andre personaleomkostninger	750	515	
	Pension	12.736	13.842	
	Lønrefusion	-2.911	-2.617	
	Personaleomkostninger i alt	94.021	105.803	242.100
	Af- og nedskrivninger	1.200	953	750
	Andre ordinære driftsomkostninger	35.057	49.058	105.650
	Ordinære driftsomkostninger i alt	144.566	172.185	348.500
	Resultat af ordinær drift	-25.229	-27.090	-23.900
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	8	0	
	Andre driftsomkostninger	23.699	23.700	23.900
	Resultat før finansielle poster	-1.523	-3.390	0
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0	0	
	Finansielle omkostninger	872	653	
	Resultat før ekstraordinære poster	-651	-2.737	0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0	0	
	Ekstraordinære omkostninger	0	0	
	Årets resultat	-651	-2.737	0

Tabel 5: Resultatdisponering

Resultatdisponering (1.000 kr.)	
Disponeret til bortfald	0
Disponeret til udbytte til statskassen	0
Disponeret til overført overskud	2.737

3.3 Balancen

Balance Forsvarsministeriet departementet 2014						
Note	Aktiver (1.000 kr.)	2013	2014	Passiver (1.000 kr.)	2013	2014
1	Anlægsaktiver			Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver			Reguleret egenkapital (startkapital)	-2.630	-2.630
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	79	116	Opskrivninger	0	0
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	0	0	Reserveret egenkapital	0	0
	Udviklingsprojekter under opførelse	272	14	Bortfald af årets resultat	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	351	131	Udbytte til staten	0	0
2	Materielle anlægsaktiver			Overført overskud	-5.735	-8.472
	Grunde, arealer og bygninger	10.483	10.227	Egenkapital i alt	-8.365	-11.102
	Infrastruktur	387	371	Hensatte forpligtelser	-4.804	-7.096
	Transportmateriel	0	0			
	Produktionsanlæg og maskiner	3.646	3.952	Langfristede gældsforpligtelser i alt		
	Inventar og IT-udstyr	241	131	FF4 Langfristet gæld	-13.033	-12.319
	Igangværende arbejder for egen regning	1.022	1.408	Donationer	-2.880	-2.816
	Materielle anlægsaktiver i alt	15.778	16.090	Prioritetsgæld	0	0
	Finansielle anlægsaktiver			Anden langfristet gæld	0	0
	Statsforskrivning	2.630	2.630	Langfristede gældsforpligtelser i alt	-15.913	-15.135
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0	0			
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.630	2.630	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anlægsaktiver i alt	18.760	18.850	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-6.124	-13.067
	Omsætningsaktiver			Anden kortfristet gæld	-7.666	-6.551
	Varebeholdninger	0	0	Skyldige feriepenge	-13.536	-15.304
	Tilgodehavender	3.331	5.895	Reserveret bevilling	-481	-481
	Periodeafgrænsningsposter	2.861	5.385	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	Værdipapirer	0	0	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	0	0
	Likvide beholdninger			Kortfristede gældsforpligtelser i alt	-27.807	-35.403
	FF5 Uforrentet konto	22.953	26.231	Gældsforpligtelser i alt	-43.720	-50.538
	FF7 Finansieringskonto	8.797	12.259	Passiver i alt	-56.889	-68.736
	Andre likvider	188	115			
	Likvide beholdninger i alt	31.938	38.606			
	Omsætningsaktiver i alt	38.129	49.886			
	Aktiver i alt	56.889	68.736			

3.4 Egenkapitalforklaring

(1.000 kr.)

Egenkapital primo	2013	2014
Reguleret egenkapital primo	-2.630	-2.630
Ændring i reguleret startkapital	0	0
Reguleret egenkapital ultimo	-2.630	-2.630
Opskrivninger primo	0	0
Ændring i opskrivninger	0	0
Opskrivninger, ultimo	0	0
Reserveret egenkapital primo	0	0
Ændring i reserveret egenkapital	0	0
Reserveret egenkapital, ultimo	0	0
Overført overskud primo	-5.084	-5.735
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0	0
Regulering af overført overskud	0	0
Overført fra årets resultat	-651	-2.737
Bortfald årets resultat	0	0
Udbytte til staten	0	0
Overført overskud ultimo	-5.735	-8.472
Egenkapital ultimo	-8.365	-11.102

Der har været et mindreforbrug på 2.737 tkr., der videreføres til 2015

3.5 Opfølgning på likviditetsordning

Udnyttelse af låneramme (mio kr.)	2014
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	13,4
Låneramme	37,6
Udnyttelsesgrad i pct.	35,7

Disponeringsreglerne er ikke overskredet.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

§ 12.11.01	(mio. kr.)
Lønsumsloft FL	110,1
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	110,1
Lønforbrug under lønsumsloft	105,8
Difference	4,3
Akk. Opsparing ultimo 2013	18,8
Akk. Opsparing ultimo 2014	23,1

Den større opsparing af lønsum er en følge af departementets restriktive ansættelses- og udnævnelsespolitik.

3.7 Bevillingsregnskabet § 12.11.01. Departementet

(mio. kr.)	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Difference	Budget 2015
Nettoudgiftsbevilling	164,4	191,0	191,0	0,0	372,4
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5
Indtægter	4,7	6,0	8,3	2,3	12,0
Udgifter	169,7	197,0	196,6	-0,4	384,4
Årets resultat	-0,7	0,0	2,7	2,7	0,0

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
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	133	0	133
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2014	2.366	384	2.750
Akkumulerede afskrivninger	-2.249	-384	-2.633
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2014	-2.249	-384	-2.633
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	116	0	116
Årets afskrivninger	-95	0	-95
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-95	0	-95

	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2014	272
Tilgang	-125
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-133
Kostpris pr. 31.12.2014	14

Note 2: Materielle anlægsaktiver

(1.000 kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktions- anlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	Materielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	11.350	471	6.321	0	13.009	31.151
Primokorrektioner og flytning ml. bogføring- skredse	0	0	0	0	0	0
Tilgang	0	0	846	0	0	846
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2014	11.350	471	7.167	0	13.009	31.998
Akkumulerede afskrivninger	-1.123	-100	-3.215	0	-12.878	-17.316
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2014	-1.123	-100	-3.215	0	-12.878	-17.316
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	10.227	371	3.952	0	131	14.682
Årets afskrivninger	-256	-16	-540	0	-110	-921
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-256	-16	-540	0	-110	-921

	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2014	1.022
Tilgang	1.232
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte materielle anlægsak- tiver	-846
Kostpris pr. 31.12.2014	1.408

Note 3: Hensatte forpligtelser

(1.000 kr.)	Hensatte forpligtelser
Primo saldo pr. 1. januar 2014	4.804
Tilgang	3.392
Afgang	-1.100
Hensatte forpligtelser pr. 31. 12. 2014	7.096
Specifikation af de samlede hensættelser:	
Hensættelser til reetablering af lokaler (2001-2014)	3.981
Hensættelse til kampfly projekt	1.500
Forpligtelser til medarbejdere	1.615
Hensatte forpligtelser i alt	7.096
Forpligtelserne forventes afviklet således:	
Inden for 1 år	3.115
Udover 1 år	3.981
Hensatte forpligtelser i alt	7.096

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



FORSVARSKOMMANDOEN

2014

ÅRSRAPPORT

INDHOLDSFORTEGNELSE

1 BERETNING	4
1.1 Forsvarets formål	4
1.2 Årets faglige resultat	5
1.3 Målrapportering over resultatkrav og de medgåede og afsatte økonomiske ressourcer	15
1.4 Årets økonomiske resultat	16
2 UDVALGTE ANALYSEBIDRAG FOR 2014	25
2.1 Redeployering af Forsvarets styrker fra Afghanistan	25
2.2 Forsvarets økonomiske resultat 2014	30
3 REGNSKAB	35
3.1 Anvendt regnskabspraksis	35
3.2 Resultatopgørelse	38
3.3 Balance	39
3.4 Omregningstabel	40
3.5 Pengestrømsopgørelse	41
3.6 Bevillingsregnskab	41
3.7 Bevillingsafregning	44
3.8 Akkumuleret resultat	46
3.9 Administrerede udgifter og indtægter	47
Ledelsespåtegning	48
Revisionsvurdering	50
Noter til resultatopgørelsen	51
Noter til balancen	52
4 BILAG TIL REGNSKAB OG BEVILLING	55
4.1 Indtægtsdækket virksomhed	55
4.2 Øvrige aktiviteter	55
4.3 Materielanskaffelser	56
4.4 Bygge- og anlægsregnskab	56
4.5 Nationalt finansierede bygge- og anlægsarbejder	59
4.6 Omkostningsbaseret resultat fordelt pr. hovedformål	64
4.7 Leverede interne ydelser til Hjemmeværnet	64

5 BILAG TIL MÅLRAPPORTERINGEN.....	67
5.1 Aftale på Forsvarets område 2013-2017	67
5.2 Internationale operationer	70
5.3 Nationale opgaver	76
5.4 NATO og kapaciteter tilmeldt internationale organisationer	83
5.5 Udvalgte væsentlige materielanskaffelser	85
5.6 Smart Defence	88
5.7 It-området.....	89
5.8 Økonomistyring.....	90
5.9 Grønt Forsvar	91
5.10 Personalepolitiske kvalitetsmål.....	93
5.11 Kommunikationsstrategien.....	95
VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER	97
FORSVARETS ORGANISATION.....	98

DEL 1

BERETNING

FORSVARSKOMMANDOENS BERETNING FOR 2014

1.1 FORSVARETS FORMÅL

Den 10. april 2014 blev det besluttet at ændre organiseringen af Forsvarets ledelse med virkning fra 1. oktober 2014. Aftalen medførte, at Materiel- og Indkøbsstyrelsen, Ejendomsstyrelsen, Personalestyrelsen samt Regnskabsstyrelsen blev etableret som selvstændige styrelser under Forsvarsministeriets departement. Endvidere blev den overordnede planlægning og økonomistyring flyttet fra den daværende forsvarsstab til departementet.

Værnsfælles Forsvarskommando blev oprettet pr. 1. oktober med en Hærstab, Marinestab, Flyverstab, Operationsstab samt Udviklings- og Koordinationsstab, idet implementeringen vil ske i flere trin. Værnsfælles Forsvarskommando blev indledningsvis placeret i de nuværende bygninger og faciliteter. Samme dato blev Forsvarskommandoen, Hærens Operative Kommando, Søværnets Operative Kommando og Flyvertaktisk Kommando nedlagt.

Arktisk Kommando indgik 1. oktober 2014 som en stab i Værnsfælles Forsvarskommando. Når Specialoperationskommandoen er oprettet, vil den ligeledes indgå som en del af Værnsfælles Forsvarskommando. Ovenstående stabe og kommandoer indgår som sidestillede stabe i Værnsfælles Forsvarskommando.

Det bemærkes i øvrigt, at omorganiseringen af Forsvarets øverste ledelse pr. 1. oktober 2014 betød, at ansvaret for Forsvarskommandoens og underliggende myndigheders økonomiske styring blev ændret i løbet af 2014. Henset til tidspunktet for omorganiseringen blev det af praktiske hensyn besluttet ikke at gennemføre en økonomisk opsplitning af budgettet for 2014, herunder heller ikke en opsplitning af balancen. Det betød, at Værnsfælles Forsvarskommando fortsatte som virksomhedsbærende hovedkonto, hvilket betyder, at der er udarbejdet én samlet årsrapport for 2014 med forsvarschefen og departementschefen som underskrivere, i lighed med forrige år.

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.

1.2 ÅRETS FAGLIGE RESULTAT

Forsvaret har trods gennemgribende omlægninger af Forsvarets øverste ledelsesstrukturer i 2014 haft enheder indsat i Irak, Afghanistan, Mali, Kosovo, ved Afrikas Horn og i Syrien. Hertil kommer en række mindre bidrag til FN-missioner i Afrika, Mellemøsten og Korea.

Flyvevåbnet og Hæren har i løbet af efteråret med kort varsel udsendt F-16 kampfly og C-130J transportfly-bidrag samt landmilitære enheder, som skal uddanne irakiske og kurdiske sikkerhedsstyrker, til kampen mod Islamisk Stat, til Irak.

I tråd med den overordnede strategi for Danmarks engagement i Afghanistan ophørte den danske militære tilstedeværelse i Helmand medio 2014, mens rådgivnings- og mentorbidraget i Kabul blev forøget. Flyvevåbnet udsendte medio 2014 et transporthelikopter-bidrag til det nordlige Afghanistan og kunne til gengæld hjemtage bidraget til driften af Kandahar Airfield i det sydlige Afghanistan i løbet af efteråret.

Forsvaret bidrager til internationale maritime sikkerhedsoperationer med skibe, helikoptere, fly og personale til stabe, og dansk forsvar har ledet flere internationale maritime operationer i såvel koalitionsstabe som i NATO regi. Opgaverne har varieret fra almindelige overvågningsopgaver til deltagelse i kampen mod pirateri og terror samt løsning af prioriterede FN-opgaver, som transport af kemiske stoffer i operation Removal of Chemical Agents from Syria.

Forsvaret har tillige været indsat i hele rigsfællesskabet med henblik på gennemførelse af nationale opgaver, såsom eftersøgnings- og redningsoperationer, overvågning og suverænitets-hævdelse, ammunitionsrydning og bevogtning. Støtten er leveret i et godt samarbejde med civile



11. maj vendte kampvogne og støttedeling hjem til Camp Bastion efter den sidste danske kamp operation i Afghanistan. Foto: Hærens Operative Kommando

statslige myndigheder, grønlandske og færøske myndigheder samt regioner og kommuner. Ligeledes har Forsvarets kapaciteter ydet assistance til civile myndigheder herunder politiet.

Medio 2014 blev der på baggrund af krisen i Ukraine iværksat en række genforsikringstiltag i regi af NATO. Formålet med genforsikringstiltagene er at styrke og demonstrere alliancens styrke og sammenhængskraft. Danmark bidrog i 2014 til tiltagene både med indsættelser og deltagelse i øvelsesvirksomhed.

Samlet set har Forsvarets interne og eksterne produktion i 2014 været tilfredsstillende. Der er dog konstateret visse udfordringer i Forsvarets uddannelsesstruktur. Tilvejebringelse af funktionsdueligt materiel til Hærens enheder på beredskab gennemføres i en vis udstrækning ved materielflytninger fra Hærens enheder under uddannelse. Dette vil fortsætte i 2015 indtil nyt materiel introduceres gennem planlagte investeringer.

Herudover har der været udfordringer i forhold til gennemførelse af sundhedsydelser. I Hæren er den meddelte kvote af sundhedsydelser prioriteret anvendt til reaktionsstyrkeenheder og værnepligtigt personel.

For Flyvevåbnets vedkommende har det høje operationstempo i 2014 medført, at uddannelser af piloter og besætninger ikke i fuldt omfang har kunnet gennemføres som planlagt. Uddannelsesudfordringerne forstærkes yderligere af, at rekrutteringstiltagene ikke har kunnet modsvare afgang af militært personel. Udredning og analyse af området er iværksat og de indledende korrigerende tiltag er igangsat. Grundet uddannelsernes længde vil udfordringerne fortsætte i 2015 og i 2016. Prioritering af enheder på beredskab har medført, at Forsvarets styrkeindsættelser i 2014 har været tilfredsstillende.

Det høje indsættelsesniveau i 2014 har endvidere skabt udfordringer for dele af Forsvarets styrkeproduktion i forhold til at opretholde kapaciteterne på planlagt niveau. Den samlede kapacitet har dog været tilstrækkelig til at understøtte også de pludseligt opståede indsættelser i nationale og internationale operationer. Forsvarets funktionelle tjenester, senere Forsvarsministeriets styrelser, har leveret en tilstrækkelig støttevirksomhed til Forsvarets samlede styrkeindsættelse, hvilket har medvirket til opnåelse af et samlet set tilfredsstillende operativt resultat.

Internationale operationer

Forsvaret udsendte i 2014 enheder fra alle tre værn, med bistand fra Hjemmeværnet og Beredskabsstyrelsen, til internationale operationer. Det er vurderingen, at kerneopgaven i forhold til at kunne levere internationalt deployerbare militære kapaciteter i 2014 er løst tilfredsstillende.

Afghanistan

Frem til maj deltog det danske kampvognsbidrag fortsat i operationer i rammen af en britisk kampgruppe i Helmand for at sikre lukningen af baser og den igangværende redeployering. Herefter var fokus udelukkende på nedbygning af lejren og hjemtagning af materiel, køretøjer mv. I slutningen af juli var nedbygningen tilendebragt, og de sidste danske soldater forlod Helmand.

Hjemtagningen af materiel fra Afghanistan er den største logistiske operation, som Forsvaret har gennemført i nyere tid. Operationen var samlet set en succes, og den blev afsluttet i overensstemmelse med den fastsatte exitdato samt med en markant økonomisk besparelse i forhold til de udgifter, der var forventet med hjemtagningen.

Sideløbende med nedbygningen i Camp Bastion blev bidraget i Kabul udvidet med ca. 20 mentorer og rådgivere til den afghanske hærs officersskole og de højere militære institutioner. Herudover blev støttebidraget udvidet med ca. 25 soldater, så det samlede bidrag ved udgangen af 2014 bestod af et mentorbidrag på ca. 25 soldater, mens yderligere ca. 45 soldater skaber rammerne i form af transport, sikring, stabsfunktioner, logistik og administration.



Forsvarschefen general Peter Bartrams sidste besøg ved de danske styrker i Helmand-provinsen i ISAF hold 17.
Foto: Kim Vibe Michelsen

I juli 2014 udsendte Flyvevåbnet tre EH-101 helikoptere samt ca. 70 medarbejdere til Afghanistan i rollen som Taktisk Troppetransport. Helikopterne indgår som en del af Medical Evacuation beredskabet og anvendes til transport af International Security Assistance Force (ISAF) enheder i det nordlige Afghanistan.

I oktober havarerede en EH-101 helikopter i forbindelse med landing i terræn. Dette medførte et behov for at justere operationsmønsteret i forhold til, at der nu var to helikoptere i stedet for tre, hvilket er sket i samarbejde med allierede samarbejdspartnere. Det vurderes, at de pålagte opgaver er løst tilfredsstillende.

Flyvevåbnet har i gennemsnit pr. måned haft ca. 25 medarbejdere udsendt til Afghanistan til Kandahar Airfield, Kabul International Airport og ved International Security Assistance Force Head Quarters. Medarbejderne har dels indgået i stabsfunktioner i den internationale stab, dels været anvendt til at uddanne og mentorere lokale afghanere med henblik på, at afghanerne selv kan varetage operation og drift af lufthavne.

I løbet af 2014 blev proceduren for tilsyn med tilbageholdte personer ændret. I begyndelsen af året blev tilsyn gennemført af de udsendte danske soldater, men i løbet af året blev Afghan Independent Human Rights Committee i større grad involveret, og i forlængelse af en række seminarer har Afghan Independent Human Rights Committee siden juni 2014 selv forestået den praktiske gennemførelse af tilsyn.

Omlægningen af den danske indsats afspejler NATO's afslutning på International Security Assistance Force-mission og videreførelsen af rådgivningsindsatsen som Resolute Support fra slutningen af 2014.

Internationale maritime sikkerhedsoperationer (Afrikas Horn, Operation Ocean Shield og Operation Active Endeavour)

Støtteskibet Esbern Snare har været indsat i Operation Active Endeavour (OAE) fra 19. maj til og med 13. juni 2014 og fra 8. december 2014 til og med 14. december 2014 samt i Operation Ocean Shield fra 14. juni 2014 til og med 7. december 2014.

Esbern Snare har medvirket til kapacitetsopbygningsaktiviteter med:

- Tanzanias flåde i juli (undervisning og træning i Armed Vessel Protection, havaritjeneste og vedligehold af påhængsmotorer),
- Galmudug kystvagt i oktober (motorlære, tilbageholdelses- og bevisindhentningsprocedurer, førstehjælp), og
- Boosaaso Port Police i oktober (undervisning og træning i førstehjælp, maritim myndigheds-håndhævelse og gerningsstedshåndtering).

Esbern Snare fik højst
forsvarschefens kommandoflag
under havneophold i Dubai.
Foto: Thomas Belsø



Søværnet forestod endvidere ledelsen af Combined Task Force 151, som vedrører styrkelse af den maritime sikkerhed ved Afrikas Horn, ved at bidrage med en styrkechef og et stabsbidrag. Bidraget var udsendt til Coalition Maritime Forces i Bahrain i perioden 12. december 2013-27. februar 2014.

Desuden blev ledelsen af Standing NATO Maritime Group 1 udøvet fra fregatten Esbern Snare, der var flagskib i perioden 30. maj-22. december 2014, idet den danske styrkechef i perioden 14. juni til 7. december tillige ledede Operation Ocean Shield, Task Force 508. Det samlede styrkebidrag i Operation Ocean Shield (skibsbidrag, styrkechef og stabsbidrag) har gennemført i alt 20 "Key- eller Local Leadership Engagements", som blandt andet omfatter netværksmøder med nøglepersoner og lokale repræsentanter. Der har ikke været gennemført såkaldte "disruptions", som er aktioner der fratager piraterne evnen til at gennemføre angreb, eller tilbageholdelser af formodede pirater i 2014.

Femten besætningsmedlemmer fra Esbern Snare vidnede i perioden 26.-29. august 2014 i en retssag på Seychellerne, hvor ni somaliere er anklaget for pirateri, da der et blevet indgået aftale med Seychellerne om retsforfølgelse. Der forventes domsafsigelse i sagen i februar 2015.

I perioden fra 26. september til 25. november 2014 var et CL-604 Challenger-inspektionsfly indsat i Operation Ocean Shield, hvor det støttede antipirateri-operationerne omkring Afrikas Horn. Bidraget løste maritime overvågningsopgaver samt efterretnings- og rekognosceringsopgaver. Der blev planlagt i alt 56 missioner og gennemført 54 af disse med en total flyvetid på 327 timer i missionen.

Kosovo

Det danske styrkebidrag har i løbet af 2014 varieret fra 35 til 43 personer, idet Beredskabsstyrelsen opstillede et brandberedskab med otte personer i Camp Maréchal de Lattre de Tassigny i andet halvår. Brandberedskabsopgaven blev afsluttet ved årsskiftet, hvorefter Beredskabsstyrelsens bidrag blev hjemtaget. Ved udgangen af 2014 bestod det danske styrkebidrag derfor af en bevogtningsdeling på 29 soldater i Camp Maréchal de Lattre de Tassigny og seks stabsmedlemmer i Kosovo Force-hovedkvarteret i Pristina.

Bevogtningsdelingen har i hele perioden været opstillet af Hærens Operative Kommando, mens stabsbidraget blev opstillet af Hærens Operative Kommando med støtte fra Hjemmeværnet.



Antipirateri. På vej hjem fra pirat-bekæmpelse ved Afrikas Horn overtog Esbern Snare og en dansk stab kommandoen over RECSYR. Under FN's ledelse overvågede skibet afhentning af kemiske kampstoffer i Syrien. Da opgaven var slut vendte Esbern Snare tilbage til Ocean Shield.

Foto: Esbern Snare

Syrien

Operation Removal of Chemical Agents from Syria blev indledt den 19. december 2013 og afsluttet 20. juli 2014. Operationen havde baggrund i FN Resolution 2118 og havde til formål at udskibe og transportere Syriens kemiske kampstoffer samt kemiske delkomponenter hertil ad søvejen til efterfølgende destruktion.

Operationen blev ledet af chefen for Søværnets Operative Kommando. Flådestyrken blev ført på taktisk niveau af Commander Task Group 420.01 om bord på Esbern Snare i perioden 1. januar til 17. maj 2014 samt fra fregatten Peter Willemoes i perioden 17. maj til 3. juli 2014. I styrken indgik tillige skiftende enheder fra Royal Navy og den norske marine samt et dansk og et norsk "Roll On-Roll Off skib", hvis primære opgave var at transportere containere med kemiske stoffer.

160 danskere var kontinuerligt indsat i Operation Removal of Chemical Agents from Syria, herunder personale fra Hæren, Flyvevåbnet, Beredskabsstyrelsen og SKAT. De samarbejdede med personale fra en række andre nationer i stabsfunktioner eller som Chemical, Biological, Radiological and Nuclear-eksperter.

Flyvevåbnet havde i 2014 til opgave at oprette et beredskab med et C-130J Hercules transportfly med besætning, der skulle kunne rykke ud inden for 96 timer til støtte for rydningen af kemiske våben i Syrien. Beredskabet blev aktiveret to gange og gennemførte i alt tre flyvninger for Organisation for the Prohibition of Chemical Weapons i 2014.

Irak

Danske F-16 kampfly har siden 16. oktober 2014 deltaget i den amerikansk ledede kampagne mod Islamisk Stat i Irak. Der er i 2014 fløjet 124 missioner over Irak og kastet 86 bomber. Foruden støtte til styrkerne på jorden bidrager de danske F-16 kampfly med en rekognosceringskapacitet, som kan tage billeder blandt andet til brug for planlægningen af kampagnen.

Danmarks bidrag består endvidere af personale udsendt til det amerikanske hovedkvarter i Qatar, hvorfra kampagnen ledes. Personalet er en del af Mission Target Approval Authority hold, der indgår i planlægnings- og godkendelsesprocessen for de danske luftoperationer.



Hærens nyeste mission er træningsbidrag til Inherent Resolve. Forsvarsminister Nicolai Wammen og USA's ambassadør Rufus Gifford i Høvelte, inden soldaterne fløj til Irak, hvor de sammen med US marines skal træne irakiske sikkerhedsstyrker.

Foto: Lars Bøgh Vinther

Besætningen på fregatten Peter Willemoes er de første i Søværnet som gennemgår den skrappe britiske FOST uddannelse (Flag Officer Sea Training). Her i "torsdags-krig" ud for Plymouth.
Foto: Michael Aagaard



Transportfly Herkules C130-J har i perioden august til november 2014 fløjet 101 timer til støtte for Operation Shader.

I slutningen af november 2014 blev 29 soldater indsat sammen med britiske styrker i det nordlige Irak for at uddanne kurdiske sikkerhedsstyrker. Det danske bidrag fik i den forbindelse ansvaret for områderne sanitetstjeneste, indsats overfor improviserede sprængladninger samt finskytteuddannelse.

Sideløbende med uddannelsen af kurdiske sikkerhedsstyrker blev en forbindelsesofficer sendt til koalitionsens hovedkvarter i Kuwait for at forberede indsættelsen af et større dansk træningsbidrag på ca. 120 soldater til det vestlige Irak. Med udgangen af 2014 var 40 soldater ankommet til det vestlige Irak. Hovedstyrken fulgte umiddelbart efter årsskiftet.

Afrika

Flyvevåbnets engagement i FN's mission i Mali¹ fortsatte fra 2013 til juni 2014, hvor C-130J transportfly blev hjemtaget. C-130J transportfly bidrog med taktisk lufttransport i Mali til støtte for FN-missionen. Bidraget blev under udsendelse bemyndiget til at gennemføre operationer til støtte for FN's operationer i den Centralafrikanske Republik, men blev ikke indsat i denne opgave.

Bidraget var planlagt indsat 198 gange i FN's mission i Mali og gennemførte 193 af disse flyvninger med en total flyvetid på 315 timer i missionen. Hærens bidrag til FN's mission i Mali blev i takt med missionens opbygning i første halvår af 2014 øget fra fire til tolv soldater, som har løst efterretningsopgaver i samarbejde med blandt andet nederlandske og norske enheder.

Danmark har i 2014 bidraget med 14 stabsofficerer og observatører til FN's mission i Sydsudan².

Liberia blev som et af de første lande i Vestafrika ramt af den smitsomme ebolavirus i marts 2014, hvilket har vist at være en stor udfordring for FN's mission i Liberia³. De fem danske officerer i missionen har bidraget til at udvikle den militære struktur i missionen med henblik på at kunne agere i forhold den nye situation i landet, hvor støtte til bekæmpelse af ebola og beskyttelse af civilbefolkningen er blevet missionens fokusområder.

I forbindelse med den samlede danske indsats mod ebola deployerede det første sundhedsfaglige bidrag på én militær leder og 19 personer med forskellig sundhedsfaglig baggrund i slutningen

1 Forkortet som "MINUSMA".

2 Forkortet som "UNMISS".

3 Forkortet som "UNMIL".

af december til Sierra Leone som en del af Operation Gritrock.

Fra starten af november 2014 har Forsvaret desuden etableret et beredskab, som med 36 timers varsel kan evakuere ebola-patienter fra Vestafrika. I beredskabet indgår et transportfly, lægehold samt specialudstyr til isolation af patienter. Endvidere blev transportskibet Ark Futura indsat i slutningen af december for at støtte FN med transport af materiel til Vestafrika. Selve transporten blev indledt i januar 2015.

Genforsikringstiltag

Danmark har bidraget til NATO's genforsikringstiltag med en bred vifte af tiltag, herunder både indsættelser med fly og øvelsesaktiviteter med kapaciteter fra Hæren og Søværnet. Genforsikringstiltagene har til formål at styrke alliansens interne sammenhængskraft. Krisen i Ukraine har blandt andet betydet, at en del militære øvelsesaktiviteter, der normalt gennemføres i Danmark, blev flyttet til de baltiske lande.

Flyvevåbnet deployerede seks F-16 kampfly og ca. 45 soldater til Estland i perioden fra april til august 2014 som et forstærkningsbidrag til Baltic Air Policing. Mission blev gennemført som en forstærkning af NATO's afvisningsberedskab i Baltikum samt med henblik på gennemførelse af træningsaktiviteter (NATO Enhanced Training Activities). Bidraget blev planlagt indsat 366 gange og gennemførte 365 af disse flyvninger med en total flyvetid på 603 timer i missionen.

I forbindelse med krisen i Ukraine indførte NATO tillige en skærpet tilstedeværelse i blandt andet Østersøområdet. Som en del af denne tilstedeværelse deltog Flyvevåbnets CL-604 Challenger inspektionsfly regelmæssigt med flyvninger i Østersøen. Bidraget blev planlagt indsat 27 gange og gennemførte 24 af disse flyvninger med en total flyvetid på 254 timer i missionen.

Endvidere deltog danske styrker i ti øvelser i regi af genforsikringstiltagene i 2014, og senest har Forsvaret deltaget med 149 soldater i øvelsen RED LION i Litauen i perioden 12. november til 19. december 2014.



Merete Due har stor erfaring fra opgaver i verdens brændpunkter for Forsvarets Sundhedstjeneste. Her i GOALS lejr i Port Loko. Foto: Rikke Gro



Træning til Ebola bekæmpelse i Sierra Leone. Første hold sundhedspersonale trænede sygepleje i fuld sikkerhedsudrustning hos den britiske hær i York inden udrejse til Port Loko. Foto: UK Army Press

National Diana. MKII patruljeskibene i Diana klassen indsættes til patruljer og redning i indre danske farvande.
Foto: Lars Bøgh Vinther



Nationale operationer

Forsvarets nationale operationer omfatter suverænitetshævdelse, overvågning, bevogtning og redningsoperationer. Forsvaret vurderer, at de nationale opgaver i Danmark og Arktis er løst professionelt og i god koordination med de øvrige statslige, regionale eller kommunale myndigheder i rigsfællesskabet. Ligeledes har Forsvarets kapaciteter ydet assistance til civile myndigheder herunder politiet.

Suverænitetshævdelse og myndighedsopgaver

I dansk område har der kontinuerligt været indsat tre maritime indsatsfartøjer til løsning af myndighedsopgaver. Derudover har to F-16 kampfly været på afvisningsberedskab. Forsvaret har desuden i perioder forstærket afvisningsberedskabet med to ekstra F-16 kampfly. Afvisningsberedskabet har i 2014 været aktiveret i 58 tilfælde – 56 tilfælde inden for beredskabskravet⁴. Afvisningsberedskabet har primært været aktiveret i forbindelse med russiske militære luftfartøjers flyvninger. Der har været en stigning i antal aktiveringer af afvisningsberedskabet fra 38 aktiveringer i 2013 til 58 i 2014.

Der har været konstateret tre krænkelse af dansk luftrum i henholdsvis juni og november 2014. Endvidere er der konstateret en krænkelse af dansk søterritorium i oktober 2014.

I det arktiske område har Arktisk Kommando kontinuerligt haft tre til fem inspektionsskibe, inspektionsfartøjer og kuttere indsat, hvoraf ét har været helikopterbærende, samt periodevist et inspektionsfly til løsning af suverænitets- og myndighedsopgaver i Grønland og på Færøerne. Ud over dette patruljerede hundeslædepatruljen Sirius i Nordøstgrønland. På Færøerne har der kontinuerligt været indsat et inspektionsskib, der i perioder har været helikopterbærende til løsning af suverænitets- og myndighedsopgaver.

Myndighedsopgaverne i det arktiske område omfatter desuden fiskeriinspektion, eftersøgning og søredning i Grønland og ved Færøerne samt lejlighedsvis søopmåling og assistance til de lokale samfund.

Andre opgaver

Forsvaret kan konstatere, at støtten til samfundet i rammen af almindelig og særlig⁵ hjælp til politiet har været efterspurgt i 2014. I 1.528 tilfælde har Forsvaret ydet almindelig hjælp til politiet. Tallet dækker over det samlede antal anmodninger fra politiet til Forsvaret og Hjemmeværnet. Forsvaret har ydet særlig hjælp i fire tilfælde.

⁴ Beredskabskravet er to F-16 kampfly klar i højt beredskab inden for arbejdstid og lidt længere beredskab udenfor normal arbejdstid med to F-16 kampfly i reserve.

⁵ Særlig hjælp omhandler støtte til politiet, hvor det ikke kan udelukkes, at der kan ske en konfrontation mellem borgere og militært personel.

Eftersøgnings- og redningstjeneste

I 2014 har der generelt kun været ganske få timers udfald i beredskabet. Målopfyldelse i forhold til overholdelse af tidskrav for eftersøgninger og redninger har været 98 %. Helikopterberedskabet på Bornholm har været etableret i 28 timer. Der er udført 319 redningsmissioner ud af 319 rekvirerede.

Forsvaret har gennemført 374 ambulanceflyvninger (patient- og organtransporter) ud af 388 rekvirerede ambulanceflyvninger i 2014, hvilket er et fald på 41 i forhold til gennemførte ambulanceflyvninger i 2013. Faldet er formentlig en følge af indførelse af nye civile akutlægehelikoptere.

De ikke gennemførte ambulanceflyvninger skyldes i to tilfælde, at flyvningerne ikke vurderedes at være akutte, i ét tilfælde at flyvningen kunne gennemføres med en civil kapacitet samt ét tilfælde, hvor vejrliget ikke tillod flyvning.

Ammunitionsrydning mv.

Forsvarets samlede ammunitionsrydningsberedskab blev i 2014 benyttet 803 gange. Det er en stigning på ca. 20 % i forhold til 2013, når politiets ekstraordinære "Frit lejde" aktion i juni 2013 fratrækkes. Forsvaret vurderer, at stigningen i antallet af akut ammunitionsrydninger primært skyldes en øget opmærksom og agtpågivenhed og til en vis grad fund af luftbomber omkring nytår 2014. Der har været anvendt civile ammunitionsrydningsentreprenører til planlagte ammunitionsrydningsopgaver, hvor det har været mest økonomisk rentabelt, eller hvor Forsvarets kapaciteter ikke har været tilstrækkelige til at møde kontraktlige forpligtigelser.

Helikopterstøtte til politiet

I 2014 har Forsvaret gennemført en tillægsuddannelse af samtlige helikopterbesætninger på Eftersøgnings- og redningshelikoptererne, EH101. Det har således fra 1. september været muligt at yde særlig hjælp til politiet i situationer, hvor hurtig indsættelse var afgørende for politiets evne til at løse visse særlige opgaver. Støtten kan ydes fra Roskilde, Skrydstrup og Aalborg. Flyvevåbnet har ydet helikopterstøtte (almindelig hjælp) til politiet i 131 tilfælde, herunder i forbindelse med overvågningsopgaver samt flyvning i forbindelse med politiets opklaringsarbejde.

VIP flyvninger for Kongehuset og Statsministeriet med flere

Der er i 2014 gennemført 100 VIP⁶ flyvninger for Kongehuset og Statsministeriet med flere. Der er ikke gennemført 'VIP 1' flyvninger i 2014. Der er gennemført 33 ud af 52 rekvirerede 'VIP 2'.



Arktis. Inspektionsskibet Hvidbjørnen i Godthåbsfjorden med Nuuks berømte Sermitsiaq fjeld for agten.

Foto: Lars Bøgh Vinther

⁶ 'VIP 1' er flyvning for Kongehuset og/eller Statsministeriet, når det er i forbindelse med egentlige statsbesøg i udlandet. Øvrige flyvninger for Kongehuset og/eller Statsministeriet betegnes 'VIP 2'. VIP 3 flyvninger er flyvninger for andre end Kongehuset og/eller Statsministeriet, herunder øvrige ministerier og Forsvaret.

Arktis. Inspektionsfartøjet Knud Rasmussen ved kaj i Illulissat. Et nyt og tredje fartøj i Knud-klassen er ved at blive bygget.
Foto: Lars Bøgh Vinther



De 18 ikke gennemførte 'VIP 2' flyvninger er i 17 tilfælde aflyst af rekvirenten grundet ændringer i planer eller anden mødeaktivitet, og én flyvning for Kongehuset er aflyst grundet dårligt vejr (helikopterflyvning). Der blev gennemført 21 ud af 49 rekvirerede 'VIP 3'. De 28 ikke gennemførte 'VIP 3' flyvninger er aflyst af rekvirenten grundet ændringer i planer mv. Der er samlet forbrugt 221 timer til de 100 gennemførte VIP flyvninger, som alle er gennemført med CL-604 Challenger transportfly.

Stabilisering, herunder kapacitetsopbygning

Forsvarskommandoens (nu Værnsfælles Forsvarskommando) bidrag til kapacitetsopbygning er gennemført i rammen af regeringens Freds- og Stabiliseringsfonds programmer og har overvejende været implementering og drift af de regionale stabiliseringsindsatser for Afrika, Europa og Afghanistan-Pakistan på vegne af Forsvarsministeriet.

Værnsfælles Forsvarskommando har bidraget til Udenrigsministeriets og Forsvarsministeriets afsluttende evalueringer af de tre regionale stabiliseringsprogrammer, herunder bidraget til evaluering af forslag til nyt program for Østafrika.

Evalueringerne er gennemført i løbet af 2014 og rapporterne fra aktiviteterne vil danne grundlag for beskrivelse af den danske stabiliserings- og kapacitetsopbygningsindsats i årene efter 2014, hvor de regionale programmer afsluttes og bliver erstattet af nye regionale stabiliseringsprogrammer.

For Afrika og Afghanistan-Pakistan etableres nye programmer, som dækker perioden 2015 til 2017. For de hidtidige Europa programmer afsluttes disse i deres nuværende form, idet enkelte specifikt udvalgte projekter videreføres udenfor Freds- og Stabiliseringsfonden.

Dette er ligeledes tilfældet for indsatserne i forhold til Ukraine og for Kina området.

Våbenkontrol

I forbindelse med krisen i Ukraine har Forsvaret gennemført missioner i henhold til Wien-dokumentet. Formålet med missionerne var at indhente informationer om situationen, sikre international tilstedeværelse samt demonstrere støtte til Ukraine. Denne indsats begyndte med observatormissionen i marts 2014, fulgt op af en dansk ledet mission samt deltagelse i tre efterfølgende missioner i perioden april til maj 2014. Wien-dokumentet har været et brugbart redskab i denne krise. Derudover er der gennemført inspektioner og evalueringer samt besøg ved flyvestationer

og andre militære faciliteter i rammen af konventioner og aftaler. De pålagte forpligtigelser i forhold til ovenstående har været overholdt.

1.3 MÅLRAPPORTERING OVER RESULTATKRAV OG DE MEDGÅEDE OG AFSATTE ØKONOMISKE RESSOURCER

De opstillede resultatkrav i den indgåede resultatkontrakt for 2014 mellem Forsvarskommandoen og Forsvarsministeriets departement er generelt opfyldt, idet 56 ud af i alt 70 resultatkrav er opfyldt, fem resultatkraver delvist opfyldt, og ni resultatkrav er ikke opfyldt. Det er vurderingen, at der på trods af de 'ikke opfyldte resultatkrav' generelt er leveret en tilfredsstillende operativ opgaveløsning i 2014.

Årets faglige resultater viser, at Forsvaret har opfyldt 80 % af resultatkrav i resultatkontrakten. En uddybende gennemgang af målrapporteringen fremgår af afsnit 5 Bilag til målrapportering, herunder forklaringer til delvist opfyldte eller ikke opfyldte resultatkrav.

Årets faglige resultater fremgår af tabel 1.3.1.

TABEL 1.3.1 ÅRETS FAGLIGE RESULTATER

Styringsmål	Resultatkrav Antal	Opfyldte resultatkrav Antal	Delvist opfyldte resultatkrav Antal	Ikke opfyldte resultatkrav Antal	Afsatte økonomiske ressourcer ⁷ mio. kr.	Anvendte økonomiske ressourcer mio. kr.
Mål 1: Aftale på Forsvarets område	4	4				
Mål 2: Internationale operationer	17	15	2		748	639
Mål 3: Nationale opgaver	27	21	3	3	617	606
Mål 4: NATO	5	5				
Mål 5: Materielanskaffelser	2	1		1		
Mål 6: Smart defence	1	1				
Mål 7: It-området	2	1		1	17	11
Mål 8: Økonomistyring	2	2				
Mål 9: Grønt Forsvar	2			2		
Mål 10: Personalepolitiske kvalitetsmål	5	5			130	160
Mål 11: Kommunikationsstrategien	3	1		2		
I alt	70	56	5	9	1.512	1.416

Forsvaret har opgjort de anvendte økonomiske ressourcer vedrørende udvalgte resultatkrav, målt i forhold til den del af bevillingen, der er anvendt til forsvarsformål, jf. tabel 1.4.1. For nærmere opgørelse af omkostninger se tabel 4.6.1.

Forskellen på opgørelsen af de anvendte økonomiske ressourcer i henholdsvis tabel 1.3.1. og tabel 4.6.1 består af fordelte omkostninger vedrørende de funktionelle tjenester, intern lagerfordeling, støtteopgaver og ikke afregnet materielkapaciteter.

⁷ Til de 'grå' skraverede felter er der ikke særskilt afsat økonomiske ressourcer i resultatkontrakten.

Kransenedlæggelse ved
flagdag 2014. Kronprinsparret
var kongehusets repræsentanter.
Foto: Lars Bøgh Vinther



I forhold til mål 2 (internationale operationer) i tabel 1.3.1 ovenfor skyldes mindreforbruget primært reducerede økonomiske omkostninger forbundet med redeployeringen fra Afghanistan.

1.4 ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT

Forsvarets økonomiske resultat i 2014 blev et mindreforbrug på ca. 425 mio. kr. i forhold til driftsbevillingen på 17,6 mia. kr. under udgiftsloftet⁸.

I forhold til anlægsbevillinger, som ikke er underlagt udgiftsloftet, blev det økonomiske resultat et mindreforbrug på ca. 1.270 mio. kr. for materielanskaffelser og et mindreforbrug på ca. 175 mio. kr. for bygge- og anlægsprojekter. Det samlede resultat fremgår af tabel 1.4.1.

Som det fremgår af afsnit 1.3 ovenfor, så er det økonomiske resultat opnået med en generelt tilfredsstillende opgaveløsning og stor aktivitet internationalt og nationalt.

Sammen med det akkumulerede videreførelsesbeløb fra 2013 på 1.653,3 mio. kr. er der ved udgangen af 2014 en samlet opsparring på 3.527,2 mio. kr., som anført i tabel 1.4.1 nedenfor.

TABEL 1.4.1 ÅRETS RESULTAT

(mio. kr.)	2014
Bevilling	20.285,6
Regnskab	18.411,7
Årets overskud⁹	1.873,9
Tidligere års overførte overskud	1.653,3
Overskud herefter til videreførelse¹⁰	3.527,2

Årets økonomiske resultat er opnået ved at fortsætte den stramme økonomiske styring, der gennem flere år har været et fokusområde for Forsvaret. Resultatet kan især henføres til uudnyttede

⁸ Mindreforbrug ved driftsvirksomheden er under udgiftsloftet og kan kun i særlige tilfælde anvendes i efterfølgende år. Mindreforbruget på anlæg kan anvendes i efterfølgende år.

⁹ Indtægter på anlægsbevillingens §§ 12.23.41 og 12.23.42 er ikke medtaget i opgørelsen, idet der er tale om bruttobevillinger, hvorfor forskelle mellem bevilligede og realiserede indtægter på disse hovedkonti ikke påvirker årets resultat.

¹⁰ Heraf 992,1 mio. kr., der vedrører driftsbevillinger under udgiftsloftet, og 2.535,1 mio. kr. vedrørende anlægsbevillinger uden for udgiftsloftet.



Irak træning. Udsendelsesparade for hovedstyrken i træningsbidraget til Operation Inherent Resolve i Høvelte.
Foto: Lars Bøgh Vinther

reservationer til udviklingsinitiativer, besparelser som følge af tidligere tilbagetrækning fra Afghanistan end oprindeligt planlagt samt et generelt mindreforbrug hos hovedparten af Forsvarets myndigheder.

Der henvises til analyseafsnit 2.2, der uddyber Forsvarets økonomiske resultat.

Tabel 1.4.2 viser Forsvarets økonomiske hovedtal i det udgiftsbaserede regnskab opdelt på hovedposter samt årets overskud opdelt på henholdsvis driftsbevilling og anlægsbevillinger, der tilsammen viser årets overskud.

TABEL 1.4.2 **FORSVARETS ØKONOMISKE HOVEDTAL**

(mio. kr.)		Udgiftsbaseret regnskab 2014	
Ordinære driftsindtægter (ekskl. bevilling)	-548,5		
Ordinære driftsomkostninger	17.925,6		
<i>Heraf personaleomkostninger</i>	8.968,5		
Andre driftsposter, netto	-158,0		
Finansielle poster, netto	-42,5		
Ekstraordinære poster, netto	0,0		
Årets resultat (ekskl. bevillinger)	17.176,6		
	Driftsbevilling		Anlægsbevilling¹¹
Indtægter	-610,7	Indtægter	-1,5
Udgifter	17.787,3	Udgifter	1.236,6
Årets nettoudgifter (ekskl. bevillinger)	17.176,6	Netto	1.235,1
Bevilling inkl. tillægsbevilling, netto	17.602,3	Bevilling, indtægter inkl. tillægsbevilling	-1,2
		Bevilling, udgifter inkl. tillægsbevilling	2.684,5
Årets overskud	425,7		1.448,2
Til videreførelse	1.873,9		

Forsvarets bevilling er baseret på udgiftsprincippet.

11 Indtægter på anlægsbevillingens §§ 12.23.41 og 12.23.42 er ikke medtaget i opgørelsen, idet der er tale om bruttobevillinger, hvorfor forskelle mellem bevilligede og realiserede indtægter på disse hovedkonti ikke påvirker årets resultat.

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

§ 12.23.01	Forsvarskommandoen
§ 12.23.02	Hærens Operative Kommando
§ 12.23.03	Søværnets Operative Kommando
§ 12.23.04	Flyvertaktisk Kommando
§ 12.23.08	Arktisk Kommando
§ 12.23.10	Forsvarets Personeltjeneste
§ 12.23.11	Forsvarets Materieltjeneste
§ 12.23.12	Materieldrift
§ 12.23.14	Forsvarets Bygnings- og Etablissementstjeneste
§ 12.23.15	Etablissementsdrift og bygningsvedligeholdelse
§ 12.23.20	Forsvarsakademiet
§ 12.23.21	Forsvarets Sundhedstjeneste
§ 12.23.26	Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste
§ 12.23.27	Forsvarets Informatik Plan
§ 12.23.28	Forsvarets Regnskabstjeneste
§ 12.23.40	Materielanskaffelser
§ 12.23.41	Bygge- og anlægsarbejder
§ 12.23.42	Provenu ved afhændelse af ejendomme
§ 12.29.13	Internationalt finansieret NATO-investeringsprogram
§ 12.29.15	Nationalt finansieret NATO-investeringsprogram

Tabel 1.4.3 viser Forsvarets aktiver og passiver, der udover de konti på finansloven, der er nævnt i indledningen også omfatter disse konti:

§ 12.24.01	Hjemmeværnet
§ 12.23.50	Administrative bøder
§ 12.29.01	Bidrag til NATOs militære driftsbudgetter m.v.
§ 12.29.11	Bidrag til internationalt finansieret NATO-investeringsprogram

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

TABEL 1.4.3 STATUS PR. 31. DECEMBER 2014

Balance (mio. kr.)	31. december 2014	31. december 2013 ¹²
Anlægsaktiver i alt	30.079,5	30.915,8
<i>Heraf immaterielle anlægsaktiver</i>	94,2	59,7
<i>Heraf materielle anlægsaktiver</i>	29.985,3	30.856,1
Omsætningsaktiver i alt	19.654,1	18.189,5
Aktiver i alt	49.733,6	49.105,3
Egenkapital	43.724,4	43.679,5
Hensatte forpligtelser og donationer	1.973,0	1.692,4
Øvrige forpligtelser	4.036,2	3.733,4
Passiver i alt	49.733,6	49.105,3

I løbet af 2014 har der været et fald i værdien af anlægsaktiverne fra 30,9 mia. kr. til 30,1 mia. kr. som følge af, at periodens af- og nedskrivninger og afhændelser har været større end periodens anskaffelser.

Værdien af omsætningsaktiverne er steget fra 18,2 mia. kr. til 19,7 mia. kr. Den væsentligste årsag til stigningen er, at der er anvendt færre likvider end tildelt. Den likvide beholdning er derfor steget.

¹² Der er foretaget enkelte korrektioner i beløbene fra 2013.



Indsatsen i Mali. Det danske C-130 bidrag til MINUSMA blev udvidet til også at gælde transportflyvning til CAR, Centralafrikanske Republik. Foto: Flyvevåbnet.

Hensatte forpligtelser og donationer er steget fra 1,7 mia. kr. til 2,0 mia. kr.

Ændringen i hensatte forpligtelser på i alt 0,3 mia. kr. skyldes primært en stigning i forpligtelserne vedrørende skader i forbindelse med internationale operationer og erstatninger på 0,3 mia. kr., hensættelser til løbende ydelser vedrørende arbejdsskadeudgifter på 0,2 mia. kr. Hertil kommer et fald i hensættelser til miljøforpligtelser på 0,1 mia. kr. og i lønforpligtelser vedrørende civil uddannelse (CU) på 0,1 mia. kr.

Hensatte forpligtelser vedrørende skader som følge af internationale operationer og erstatninger udgør pr. 31. december 2014 0,9 mia. kr. Der er i alt anmeldt 786 sager, hvoraf 393 er færdigbehandlet, og den hensatte forpligtelse vedrører udelukkende afgjorte sager. På balancetidspunktet henstår der 393 anmeldte, men ikke afgjorte sager ved Arbejdsskadestyrelsen. Hertil kommer, at et antal tidligere afviste sager kan blive genoptaget. Såfremt anerkendelsesprocenten eksempelvis udgør 50 %, kan forpligtelsen vedrørende ikke afgjorte sager opgøres til kr. 0,6 mia. kr. Hvis anerkendelsesprocenten bliver højere, stiger forpligtelsen, og tilsvarende vil en lavere anerkendelsesprocent medføre, at forpligtelsen falder.

Som konsekvens af antallet af anmeldte sager pr. 31. december 2014 forventer Forsvaret også i de kommende år betragtelige udgifter til skader og erstatninger i forbindelse med internationale operationer. De konkrete udgifter kan først identificeres takt med, at verserende sager færdigbehandles i Arbejdsskadestyrelsen.

Øvrige forpligtelser er steget fra 3,7 mia. kr. til 4,0 mia. kr., hvilket fortrinsvis skyldes øget kreditorgæld¹³.

Årets samlede resultat (årets likvide mindreforbrug) for Forsvaret og Hjemmeværnet inklusive bidrag til NATO ses i tabel 1.4.4. Årets likvide mindreforbrug, som udgør forskellen mellem den samlede bevilling fratrukket det samlede likvide forbrug, udgør 1.946,5 mio. kr.

¹³ Stigningen i kreditorgæld på 0,3 mia.kr. fra 2013 til 2014, kan blandt andet forklares med, at varetilgangen i december 2014 var 231 mio.kr. større end tilsvarende periode i 2013, hvilket vil medføre, at kreditorgælden tilsvarende vil stige, idet betalingen af denne øgede varetilgang først vil finde sted i 2015.

Det likviditetsmæssige mindreforbrug overføres til Moderniseringsstyrelsen¹⁴. Til sammenligning er der opført en omkostningsbaseret resultatopgørelse, der viser det faktiske forbrug, idet der heri indgår afskrivninger og periodiseringer.

TABEL 1.4.4 ÅRETS SAMLEDE RESULTAT 2014

(mio. kr.)	Omkostningsbaseret	Udgiftsbaseret
Ordinære driftsindtægter	-549,0	-549,0
Ordinære driftsomkostninger	20.449,9	18.715,4
<i>Heraf personaleomkostninger</i>	9.168,1	9.302,0
Andre driftsposter, netto	72,1	925,0
Finansielle poster, netto	-86,5	-86,5
Årets resultat, ekskl. bevilling	19.886,5	19.004,9
Årets samlede nettobevilling		20.951,4
Årets likvide mindreforbrug		1.946,5

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

1.5 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

Ændret organisering af Forsvarets ledelse

10. april 2014 blev der indgået en politisk aftale om den fremtidige organisering af Forsvarets ledelse, som tillæg til Aftale på forsvarsområdet 2013-2017. Reorganisering af Forsvarets ledelse blev derfor iværksat i efteråret 2014 og danner sammen med de øvrige dele af forsvarsforliget rammen for den fortsatte udvikling af Forsvaret.

Den ændrede organisering skal samlet bidrage med et provenu på 170 mio. kr. årligt, når den er fuldt implementeret. Derudover skal den ændrede organisering give mulighed for at tilpasse Forsvaret til fremtidens krav, særligt i forhold til en koordineret og effektiv opgaveløsning og bedre udnyttelse af ressourcer.

Reorganiseringen blev iværksat 1. oktober 2014, og i årets fjerde kvartal er der gennemført en række betydelige omstruktureringer i Forsvarets ledelse, jf. afsnit 1.1. Den overordnede økonomistyring, som tidligere lå i Forsvarskommandoen, er integreret i Forsvarsministeriets departement og understøtter fremadrettet Værnsfælles Forsvarskommando via et partnerelement, som indgår som økonomiafdeling i Værnsfælles Forsvarskommando. Tilsvarende er den overordnede planlægning og styring af materielprojekter integreret og samlet i departementet. Dertil kommer opgaven med HR-strategien.

De allerede gennemførte ændringer understøttes af en række milepæle igennem 2015 og videre ind i 2016 og 2017:

- Februar 2015: Værnsstabene etableres. Etablering af Specialoperationskommandoen videreføres.
- Medio 2015: Udpegede myndigheder (Forsvarets Sundhedstjeneste, Forsvarets Depot- og Distributionstjeneste og den kommende ledelse af materielvedligeholdelsen) etableres i Aarhus. Etablering af Specialoperationskommandoen videreføres.
- Medio 2016 eller senere: Departement og Værnsfælles Forsvarskommando samplaceres i nyt domicil. Etablering af Specialoperationskommandoen videreføres.
- Primo 2017: Indsættelsesafdelingen etableres i endelig organisation med operationsfaciliteter i bygning 1137 i Karup. Etablering af Specialoperationskommandoen videreføres og afsluttes i løbet af 2017.

¹⁴ Årets likvide mindreforbrug afregnes med Moderniseringsstyrelsen, da der er tale om udgiftsbaserede bevillinger.



Hvis en olieulykke kræver det, kan lægtvandsfartøjer komme tæt på land.

Foto: Lars Bøgh Vinther

Den markante reduktion af ledelsesstrukturen kræver nytænkning og nye måder at løse opgaverne på, hvis fagligheden og kvaliteten i opgaveløsningen skal fastholdes.

Reorganiseringen har medført mange tilpasninger for Forsvarets ansatte og nye geografiske lokaliteter. Forsvarets Sundhedstjeneste og Forsvarets Hovedværksteder flytter medio 2015 til Aarhus og indgår i Værnsfælles Forsvarskommando. Ledelsen af Forsvarets depot og distribution flyttes også til Aarhus, men forbliver en del af Forsvarsministeriets Materiel og indkøbsstyrelse. De øvrige tidligere funktionelle tjenester af Forsvarskommandoen er etableret som selvstændige styrelser under Forsvarsministeriet.

I 2015 vil værnstabene og operationscenteret komme på plads i Karup, Specialoperationskommandoen blive etableret i Aalborg og de mange nye processer komme på plads.

Uddannelsesområdet

Akkrediteringsrådet traf i 2014 positiv afgørelse om akkreditering af Forsvarets diplom- og masteruddannelser. Akkrediteringen betyder, at det er muligt at integrere en militær uddannelse og karriere med et civil uddannelses- og karriereløb. Det giver Forsvarets personale bedre mulighed for at veksle mellem det civile og militære arbejdsområde. Forsvarets officersuddannelse reduceres i længde, idet officersgrunduddannelsen som en overbygning baseres på en civil erhverv uddannelse på uddannelsesniveau 6 (professionsbachelor, bachelor, diplom) eller derover og for Forsvarets stampersonel en akademiuddannelse på uddannelsesniveau 5. Forsvarets officersuddannelse udbydes på diplomniveau. Forsvaret kan desuden for første gang i 2015 udbyde en Master i Militære Studier akkrediteret på masterniveau.

Opgaveløsning

Indsatsen i Afghanistan

NATOs operative engagement efter 2014 sker i rammen af Resolute Support Mission. Resolute Support Mission er en trænings-, rådgivnings- og støttemission, som dels består af en central indsats i Kabul-området rettet mod afghanske ministerier, højere lærestudier, specialiserede militære kapaciteter samt stabe på militærstrategisk niveau, dels af indsatser i fire regionale indsatsområder uden for Kabul (nord, syd, øst og vest) fokuseret på de regionale militære niveauer samt politihovedkvarterer. Tilpasningen af det danske styrkebidrag i 2014 har skabt udgangspunktet for det fremadrettede bidrag i 2015-2017. Trænings- og rådgivningsindsatsen er blevet

Bekæmpelse af IS:
Det danske F-16 bidrag til
Operation Inherent Resolve
består af syv fly (hvoraf tre
er i logistisk reserve) og op
til ca. 140 mand.
Foto: Henning Jespersen-Skree



samlet i Kabul-området, og et støttebidrag i form af transporthelikoptere er indsat ved den tysk ledede nordlige regionale kommando.

Indsatsen i Irak

Efter anmodning fra den irakiske og den amerikanske regering har Danmark i 2014 bidraget med et F-16 kampfly-bidrag, et træningsbidrag og et stabsbidrag til rådighed for den internationale koalition til støtte for Iraks militære indsats mod terrorbevægelsen Islamisk Stat samt for at bistå myndighederne i Irak med at beskytte civilbefolkningen mod alvorlige overgreb. Det luftmilitære bidrag kan i rammen af koalitionen indsættes i det fulde spektrum af luftoperationer fra luftangreb til transportflyvninger. Træningsindsatsen gennemføres todelt i samarbejde med henholdsvis Storbritannien og USA og indeholder træningsopgaver på brigadeniveau og lavere. Træningsindsatsen dækker både sikkerhedsstyrker i det centrale Irak og i det kurdiske område i det nordlige Irak. Opgaven foregår på faste træningsfaciliteter. De danske stabsbidrag består af forbindelses- og stabsofficerer ved koalitionen hovedkvarterer.

Internationale maritime sikkerhedsoperationer ved Afrikas Horn

Det overordnede formål med deltagelse i internationale maritime operationer er at bidrage til fred og stabilitet i verden og sikre retten til fri sejlads samt åbne kommunikationslinjer ad søvejen. Bekæmpelse af pirateriaktivitet ved Afrikas Horn har igennem de seneste år haft stort fokus, og Danmark har bidraget til den samlede internationale indsats mod pirateri i rammen af NATO Operation Ocean Shield samt i den af USA ledede Combined Task Force 151. Begge operationer fortsætter forventeligt i 2015 under henholdsvis NATO og US Combined Maritime Forces' kommando.

Stabilisering

Værnsfælles Forsvarskommando vil også i 2015 løse opgaver og bidrage til internationale indsatser ved militær kapacitetsopbygning og støtte til civil kapacitetsopbygning. Det sker i multilaterale og bilaterale indsatser, gennemført i rammen af internationale partnere og organisationer som NATO, FN med flere.

Den samlede indsats støtter bredere stabiliseringsinitiativer, genopbygning og kapacitetsopbygningsprojekter i skrøbelige stater. Der vil i 2015 være særligt fokus på Afrikas Horn og Afghanistan-Pakistan regionen. Der ydes støtte til aktiviteter af strategisk vigtighed i andre regioner,

herunder Sahel, Nordafrika og Mellemøsten. Dertil kommer videreførelse af enkelte prioriterede stabiliseringsindsatser i Europa og militært samarbejde med Kina og Rusland.

Suverænitetshævdelse

Forsvaret vil i 2015 overvåge farvandene og luftrummet omkring Danmark med henblik på at råde over et retvisende og identificeret varslingsbillede. Varslingsbilledet skal bidrage til at sikre tilstrækkelig reaktionstid til at kunne indsætte et antal af Forsvarets skibe og fly til suverænitetshævdelse.

Arktis

Det forventes, at Forsvarsministeriets analysearbejde vedrørende den fremtidige opgaveløsning i Arktis færdiggøres i løbet af 2015. Opgaver i forbindelse med overvågning af søterritoriet og tilstødende farvande samt suverænitetshævdelse på søterritoriet ved Grønland og Færøerne løses af Arktisk Kommando. Opgaverne løses ved en koordineret indsats med tildelte operative kapaciteter, eventuelt støttet af andre militære myndigheder – såvel nationale som allierede – og relevante civile myndigheder. I det nordatlantiske område indsættes inspektionsskibe kontinuerligt i farvandet i og omkring Grønland samt ved Færøerne året rundt. Derudover indsættes inspektionsfartøjer og periodevis en inspektionskutter.

Sø- og luftredning

Værnsfælles Forsvarskommando leder og koordinerer Joint Rescue Coordination Centre Danmark (JRCC Danmark) og indsætter enheder til løsning af opgaver med relation til sø- og flyve-redningstjenesten i Danmark. Eftersøgnings- og redningstjenesten (SAR-beredskab) opretholdes med tre helikoptere på døgnberedskab, tre indsatte maritime indsatsenheder samt kystredningstjenestens fartøjer, redningskøretøjer på døgnberedskab og Marinehjemmeværnets fartøjer på døgnberedskab. Under særlige vejr- og vindforhold etableres der tillige et SAR-beredskab med en helikopter på Bornholm.

Miljøovervågning

Forsvaret har endvidere ansvaret for håndhævelse af statens maritime miljøovervågning og forureningsbekæmpelse til søs. Havmiljøovervågningen i Danmark sker med satellitovervågning og Challenger inspektionsfly, der specialudrustes til miljøflyvningerne. Rammerne for afvikling af havmiljøflyvninger er baseret på dansk tilslutning til internationale aftaler og retningslinjer.



Bekæmpelse af IS:
Det danske F-16 bidrag til Operation Inherent Resolve består af syv fly (hvoraf tre er i logistisk reserve) og op til ca. 140 mand.
Foto: Henning Jespersen-Skree

Årsrapportering 2015

Årsrapporteringen for 2015 vil til sammenligning med årsrapporten for 2014 indeholde konsoliderede resultatopgørelser og balance for følgende styrelser:

- Værnsfælles Forsvarskommando
- Hjemmeværnskommandoen
- Forsvarsministeriets Materiel og Indkøbsstyrelse
- Forsvarsministeriets Personalestyrelse
- Forsvarsministeriets Ejendomsstyrelse
- Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse

Udover et konsolideret delregnskab for 2015 vil der i 2015 blive udarbejdet selvstændige årsrapporter for ovennævnte styrelser, under hensyntagen til meddelt dispensation fra Moderniseringsstyrelsen om midlertidigt fravalg af opdeling af balanceposter på styrelser. Regnskabsudarbejdelsen varetages af Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse.

DEL 2

UDVALGTE ANALYSE- BIDRAG FOR 2014

2.1 REDEPLOYERING AF FORSVARETS STYRKER FRA AFGHANISTAN

Baggrund

Ved årsskiftet 2014-2015 overtog de afghanske nationale sikkerhedsstyrker det fulde ansvar for Afghanistans sikkerhed. Samtidig afsluttedes International Security Assistance Force (ISAF) indsats i Afghanistan, som danske militære styrker har været en del af siden 2002. Hæren, Flyvevåbnet, Søværnet og Hjemmeværnet har alle bidraget til indsatsen igennem årene.

Efter invitation fra den afghanske regering iværksatte NATO Resolute Support Mission 1. januar 2015. Missionen danner rammen for den fortsatte danske militære indsats i Afghanistan, og det danske militære bidrag er herefter reduceret til 160 personer, der primært varetager træning og rådgivning af de afghanske myndigheder og styrker i Kabul-området.

Redeployering fra Afghanistan – en omfattende logistisk operation

Overgangen fra ISAF til Resolute Support Mission har medført, at størstedelen af det danske materiel i 2014 skulle hjemtages fra Helmand.

Opgaven indbefattede hjemtagning af alt dansk materiel (et bredt udsnit af forskellige køretøjer, våben, ammunition, telte, containere, forsyninger, IT osv.), der igennem årene var blevet sendt til Afghanistan. Det omfattede endvidere nedbygning og endelig afvikling af danske områder i de multinationale lejre samt hjemtagning af det danske personel i ISAF regi.

Det var en særdeles omfattende logistisk operation, der krævede tid til grundig planlægning og forberedelse. Logistikere påbegyndte forberedelser i 2012, inden en exitdato var endelig fastlagt, for at sikre, at de nødvendige forudsætninger var til stede.

Tilvejebringelse af de logistiske forudsætninger for redeployeringen fra Afghanistan

Forsvaret indledte i 2010 forhandlinger med de Forenede Arabiske Emirater om en aftale, der skulle muliggøre etableringen af en logistisk base, en såkaldt HUB, med henblik på transport af materiel til og fra de danske styrkebidrag i Afghanistan. Den logistiske HUB blev en realitet i december 2011 ved indgåelse af Memorandum of Understanding mellem de Forenede Arabiske Emirater og Danmark.

Forsvarschefen general Peter Bartrams sidste besøg ved de danske styrker i Helmand-provinsen i ISAF hold 17.
Foto: Kim Vibe Michelsen



De strategiske forsyningslinjer udgjorde herefter:

- Ruten mellem Danmark og Pakistan ad søvejen. Vejtransport mellem Pakistan og Afghanistan.
- Ruten mellem Danmark og Afghanistan via Usbekistan med fly.
- Den direkte rute mellem Danmark og Afghanistan med fly.
- Ruten mellem Danmark og de Forenede Arabiske Emirater enten med fly eller ad søvejen.
- Ruten mellem de Forenede Arabiske Emirater og Afghanistan med fly.

Som følge af sikkerhedssituationen var ruten gennem Pakistan lukket i store dele af 2013. Da den blev genåbnet i 2014, var anvendelsen af ruten problemfyldt grundet ekstraordinært pålagte afgifter og krav om dokumentation for godset. Samme udfordringer gjorde sig gældende ved ruten via Usbekistan. Derfor blev ruten via de Forenede Arabiske Emirater central og virkede sammen med den direkte flyvning fra Afghanistan til Danmark som den eneste anvendelige rute i forbindelse med redeployeringen fra Afghanistan.

Driften af den logistiske HUB fra de Forenede Arabiske Emirater blev siden suppleret med bilaterale aftaler med blandt andet Storbritannien og Australien, der muliggjorde samarbejde om de respektive landes nationale logistiske kapaciteter, blandt andet i form af transportmidler som fly og skibe.

Danmark og Storbritannien fornyede i november 2013 den eksisterende Technical Arrangement, der dannede rammen om det logistiske samarbejde i det sydlige Afghanistan. Aftalen sikrede, mod økonomisk kompensation, vital logistisk støtte fra Storbritannien til de danske styrkebidrag, herunder støtte på lejrområdet. Det betød blandt andet, at Forsvaret ikke har været nødsaget til at udsende enheder til støtte for drift af underbringelses-, kantine-, bad- og toilet- samt miljø-faciliteter m.v. Driften og den senere nedbrydning af sådanne faciliteter medfører normalt store økonomiske omkostninger.

Danmark og Storbritannien indgik tillige en aftale om tilbagelevering af britisk infrastruktur udlånt til dansk brug i forbindelse med danske lejre i henholdsvis Price, Lashkar Gah og Bastion. Aftalen skulle sikre en smidig tilbagelevering til Storbritannien i takt med nedbygningen af det danske bidrag under hensyntagen til blandt andet de miljømæssige bestemmelser.

Plan for redeployeringen

Planen for redeployering blev til i et samarbejde mellem Hærens Operative Kommando, Flyvertaktisk Kommando, Forsvarets Materieltjeneste og Joint Movement and Transportation Organization.

Redeployeringen blev inddelt i fire overordnede faser:

1. fase: Sammendragning og centrering om Camp Bastion (2011-2013)
2. fase: Validering af materielbeholdninger (2012-2013)
3. fase: Reduktion af materielbeholdninger (2013-2014)
4. fase: Hjemtagning af materiel og lukning af lejre (2013-2014)

Første fase i redeployeringen blev påbegyndt i slutningen af 2011 med tilbagetrækning fra patruljebaser omkring Helmandfloden, hvorefter den danske opstilling blev centreret om Camp Bastion, Camp Price samt lejren i Lashkar Gah. Det forbedrede mulighederne for at validere mængden og kvaliteten af materielbeholdningerne i Afghanistan.

I løbet af 2013 blev danske styrker i Camp Price og i Lashkar Gah hjemtaget. Fase 1 var dermed tilendebragt og alt dansk materiel følgelig samlet i Camp Bastion sammen med danske logistiske kapaciteter. Fase 2 var i hovedsagen tilendebragt ved udgangen af 2013, men skulle løbende opdateres som konsekvens af materiellets fortsatte operative anvendelse.

Materiellet blev i hvert enkelt tilfælde vurderet i forhold til den resterende levetid, omkostninger forbundet med hjemtransport samt i forhold til efterspørgslen i den hjemlige struktur. Materiel, der efter vurderingen ikke skulle hjemtages, blev enten solgt, doneret eller skrottet lokalt. Der var ca. 400 containere og ca. 30 køretøjer, der ikke blev hjemtaget.

Fase 3 var i første omgang fokuseret på at afhænde eller hjemtage den omfattende materielmængde, der henstod i Camp Bastion. Materielarven bestod primært af kampskadet materiel og køretøjer. I takt med at materielarven blev afviklet, skiftede fokus i fase 3 til hjemtagning af materiel, som blev taget ud af drift på grund af reduktioner i styrkebidraget. Samtidig skulle lokale materiellagre reduceres i takt med reduktioner i styrkebidraget. Ovenstående dele af fase 3 skulle være afsluttet med udgangen af 2013, men fortsatte imidlertid frem til juli/august 2014, hvor den operative indsættelse af styrkebidraget blev indstillet. Fase 3 fortsatte ved, at materielbeholdninger blev forbrugt og nedbragt uden genforsyning for herved at minimere de samlede transportomkostninger.



Hjemtagning fra Afghanistan. Kampvognsdelingen fra ISAF 17 kommer hjem fra Helmand og modtages på Flyvestation Karup. Foto: Heri Hammer Niclasen

Planen for fase 4 kunne først endeligt fastlægges med beslutningen om hjemtagningstidspunktet for kampvognsbidraget, der blev truffet i marts 2014. Hjemtagningstidspunktet blev valgt, således at det udsendte styrkebidrag havde mulighed for selv at forestå store dele af den logistiske virksomhed forbundet med lejrafvikling samt materielklargøring, aflevering og afsendelse i Camp Bastion.

Store dele af den danske redeployeringsplan var afhængig af strategiske samarbejdspartnere, herunder i særdeleshed Storbritannien, som Danmark havde indgået i et logistisk samarbejde med siden opstarten i Helmand. Hertil kom USA, der primært støttede med strategiske transportfly.

Gennemførelse af redeployeringen

Hjemtagningen af gods forløb successivt fra medio 2012 til november 2014. Intensiteten i hjemtagningen af materiel steg markant i 2014. Det danske kontingent, "DANCON ISAF hold 17's" operative opgaver blev indstillet i juli/august 2014, hvorefter indsatsen udelukkende blev fokuseret på nedbygning af lejre samt hjemtagning af materiel.

Tilrettelæggelsen af hver enkelt transport var præget af maksimal udnyttelse og optimering af den rådige transportkapacitet. Samtidig blev materiellet samlet i større materielpakker, hvilket gav mulighed for at opnå stordriftsfordele i forbindelse med transport, transitering og oplagring.

Den samlede mængde af materiel, der blev hjemtaget i perioden, udgjorde ca. 215 køretøjer og trailere samt ca. 285 containere/TEU¹⁵. 95% af materiellet blev hjemtaget via de Forenede Arabiske Emirater, 4% ved strategisk flyvning direkte til Danmark og 1% via Pakistan¹⁶.

Gennemførelse af redeployeringen i 2014 forløb hurtigere og mere gnidningsfrit end forventet samt med en økonomisk besparelse i forhold til det budgetterede. Muligheder for støtte og samarbejde med de større koalitions partnere blev udnyttet undervejs. Der opstod blandt andet mulighed for at anvende amerikanske C-17 transportflyvninger mellem Afghanistan og de Forenede Arabiske Emirater til favorable priser.¹⁷

Det var kun nødvendigt at udsende ganske få arbejds hold med specialister til støtte for DANCON ISAF hold 17. Det hang sammen med, at den operative indsættelse blev afsluttet midt i udsendelsesperioden, og at bidraget var dimensioneret til at varetage store dele af den logistiske opgave.

Hjemtagningen af dansk materiel fra Afghanistan blev afsluttet i november 2014, hvilket var ca. fire måneder tidligere end planlagt. Det skyldtes primært beslutningen om ikke at anvende landtransport via Pakistan, men i stedet intensivere anvendelsen af den logistiske HUB i de Forenede Arabiske Emirater.

Økonomiske forhold

Forsvarets omkostninger til redeployeringen blev i september 2013 anslået til ca. 173 mio. kr. Forud for budgetopfølgningen i juni 2014 blev omkostningerne justeret til ca. 107 mio. kr. og ved udgangen af december 2014 var forbruget opgjort til ca. 66 mio. kr.

15 Twenty-foot Equivalent Unit (TEU) er en måleenhed, som svarer til ét stk. standard 20" container. Alt materiel, der blev hjemtaget fra ISAF, og som ikke var pakket i 20" containere, blev omregnet til TEU.

16 Der blev gennemført to testforsendelser via Pakistan i henholdsvis 2013 og 2014 med et mindre antal containere. Der blev desuden foretaget et antal sejlads er i forhold til redeployeringen: Fire partload sendinger med Italien som partnerland mellem de Forenede Arabiske Emirater og Italien. Derefter derfra med kommerciel transport sporadisk videre til Danmark. Antal ukendt. 1 partload med briterne, de Forenede Arabiske Emirater til Danmark. Slutteligt seks til otte sendinger direkte fra de Forenede Arabiske Emirater til Danmark sporadisk bestående af nogle containere ad gangen når materiellet var klart; i alt med sidstnævnte: 50-60 containere og 10-15 køretøjer.

17 Der har været dansk materiel på 22 flyvninger i 2014. C-17 flyvninger er i udgangspunktet 3 gange billigere end kommerciel transport, når der er tale om transport af tunge køretøjer som f.eks. kampvogne.



Forsvarschefen general Peter Bartrams sidste besøg ved de danske styrker i Helmand-provinsen i ISAF hold 17.
Foto: Kim Vibe Michelsen

De oprindelige budgetforudsætninger for redeployeringen har over tid ændret sig i nedadgående retning. Nedenstående forhold kan lægges til grund for de lavere omkostninger til hjemtagningen.

Medio 2014 blev de forventede omkostninger til redeployeringen nedjusteret med ca. 70 mio. kr., hvilket skyldtes en omlægning af strategisk lufttransport, herunder:

- En bedre planlægning af hjemtagning af materiellet samt gunstig udvikling i valutakurser.
- Ændrede forudsætninger for antallet af planlagte flyvninger og transportruter, idet det lykkedes at hjemtage en større del af godsflyvningerne fra Camp Bastion til de Forenede Arabiske Emirater med efterfølgende containerfragt videre til Danmark.

I slutningen af 2014 kunne Forsvaret, på trods af den allerede gennemførte nedjustering i de forventede samlede omkostninger til hjemtagningen, konstatere, at der ville være yderligere besparelser. De primære årsager hertil var:

- at Forsvaret, som følge af ændret samt hurtigere hjemtagning og nedlukning af missionen i Helmand, ikke havde behov for udsendelse af så mange nedbrydnings- og arbejds hold til missionsområdet som oprindeligt antaget, og
- at der var et mindre behov for rengøring og desinfektion af materiel ved hjemkomst.

Sammenfatning

Hjemtagningen af materiel fra Afghanistan er den største logistiske operation, som Forsvaret har gennemført i nyere tid. Operationen har været en succes og endvidere indfriet krav i forhold til den fastsatte exitdato samt med en markant økonomisk besparelse i forhold til den indledende forventning og planlægning.

De primære årsager til den succesfulde gennemførelse af redeployeringen skal hovedsagligt findes i følgende forhold:

- Tilvejebringelse af de strategiske forudsætninger for redeployeringen i form af oprettelse af logistisk HUB i de Forenede Arabiske Emirater samt indgåelse af bilaterale aftaler.
- Den fleksible planlægning på det operative og taktiske niveau, der muliggjorde en løbende tilpasning og maksimal udnyttelse af opståede muligheder.
- Anvendelsen af strategiske flyvninger direkte til Danmark blev væsentligt reduceret til fordel for den billigere søtransport fra de Forenede Arabiske Emirater.
- Anvendelse af amerikansk C-17 transportfly frem for civile kapaciteter samt anvendelse af allieret skibskapacitet fra de Forenede Arabiske Emirater, der reducerede omkostningerne.
- Hjemtagning af en væsentligt mindre materielmængde end oprindeligt forudset som følge af den successive nedjustering og sanering af lagre.
- Samling af materiel i større materielpakker med henblik på maksimal udnyttelse af flykapaciteter samt opnåelse af stordriftsfordele.

Night Hawk 2014.
Specialoperations soldater
fra mange lande deltog i
øvelse Night Hawk med
udgangspunkt i Aalborg.
Foto: Rune Dyrholm



Forsvarets fortsatte engagement i Afghanistan

Forsvaret fortsætter sit engagement i Afghanistan som en del af Resolute Support Mission og inden for rammerne af den danske Afghanistan strategi 2015-17.

Det danske militære bidrag til Resolute Support Mission er sammensat på baggrund af anmodninger fra NATO og udgør ca. 160 personer. Bidraget er primært placeret i Kabul-området og i Mazar-e-Sharif. Bidraget har fokus på træning, rådgivning og støtte til de afghanske sikkerhedsinstitutioner, herunder de afghanske nationale sikkerhedsstyrker.

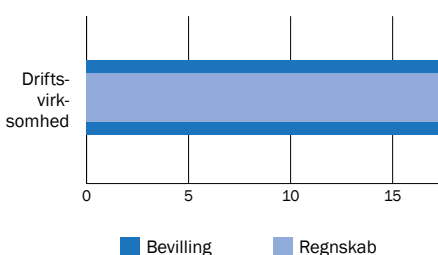
2.2 FORSVARETS ØKONOMISKE RESULTAT 2014

Forsvarets økonomiske resultat i 2014 blev et mindreforbrug på ca. 425 mio. kr. i forhold til driftsbevillingen på 17,6 mia. kr. under udgiftsloftet¹⁸, jf. figur 2.2.1.

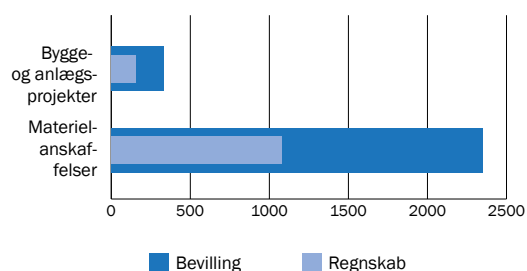
I forhold til anlægsbevillinger uden for udgiftsloftet blev det økonomiske resultat et mindreforbrug på ca. 1.270 mio. kr. for materielanskaffelser og et mindreforbrug på ca. 175 mio. kr. for bygge- og anlægsprojekter, jf. figur 2.2.2.

Mindreforbruget har – blandt andet som følge af den styrkede økonomistyring – været forudset løbende gennem 2014. Der har i 2014 fortsat været fokus på stram økonomisk styring.

FIGUR 2.2.1. **DRIFTSBEVILLING OG REGNSKAB 2014** (MIA. KR.)



FIGUR 2.2.2. **ANLÆGSBEVILLINGER OG REGNSKAB 2014** (MIO. KR.)



¹⁸ Mindreforbrug ved driftsvirk-somheden er under udgiftsloftet og kan kun i særlige tilfælde anvendes i efterfølgende år. Mindreforbruget på anlæg kan anvendes i efterfølgende år.

Mindreforbrug under driftsbevillingen

Mindreforbruget på ca. 425 mio. kr. for Forsvarets driftsvirksomhed udgør ca. 2,4 pct. af driftsbevillingen på ca. 17,6 mia. kr.

Mindreforbruget skal hovedsageligt ses i sammenhæng med den tidligere hjemtagning end forudsat på budgettidspunktet af de danske kampenheder fra Afghanistan, hvilket frigjorde midler for mere end 300 mio. kr. allerede i 2014. Dertil kommer afsatte økonomiske rammer til udviklingsinitiativer i medfør af forsvarsaftalen 2013-2017, der ikke er anvendt fuldt ud i 2014. Disse initiativer, eksempelvis styrket indsats i Arktis og Computer Network Operations (CNO), er ikke så langt i implementeringen som forudsat. Derudover har der ikke været behov for at trække på Forsvarets centrale reserver i 2014.

Generelt er det økonomiske driftsresultat i 2014 således udtryk for, at Forsvaret har tilpasset udgiftsniveauet i forhold til de i forsvarsaftalen besluttede bevillingsreduktioner. Bevillingsreduktionerne i medfør af forsvarsaftalen er udmøntet i en reduktion af driftsbevillingen under forsvarsbudgettet på knap 690 mio. kr. på finansloven fra 2014 til 2015.¹⁹



Grafenwöhr. 1. Brigade øvede med skarp ammunition i tyske Grafenwöhr.
Foto: Petter Becker-Jostes.

Mindreforbrug på anlægsbevillinger

Størstedelen af Forsvarets mindreforbrug i 2014 er under anlægsbevillingerne til materielanskaffelser samt til bygge- og anlægsprojekter. Mindreforbruget skal generelt ses i sammenhæng med udskudte anskaffelses- og anlægsprojekter, hvor udgifter er planlagt at falde i de efterfølgende finansår. Anlægsbevillingerne kan videreføres til afholdelse i senere finansår, idet de er uden for udgiftsloftet. Mindreforbruget afstedkommer et fortsat fokus på at sikre en mere realistisk planlægning af materielanskaffelsesprojekter samt bygge- og anlægsprojekter, så de nødvendige anskaffelser og anlæg tilvejebringes, og den rådige bevilling i højere grad udnyttes.

Materielanskaffelser

Mindreforbruget til materielanskaffelser på ca. 1.270 mio. kr. ud af anlægsbevillingen på 2.350 mio. kr. skal ses på baggrund af udskudte materielprojekter som følge af implementering af nye regler for industrisamarbejde, forsinkede rammeaftaler, leverandørforsinkelser samt at enkelte større anskaffelsesprojekter fortsat er i planlægningsfasen, herunder anskaffelse af nye pansrede mandskabsvogne.

¹⁹ Ekskl. budgetteknisk regulering på 300 mio. kr. under driftsbevillingen, der tilbageføres med 275 mio. kr. i 2016 og 25 mio. kr. i 2017.

Forsvarets materielanskaffelsesplan er udarbejdet med udgangspunkt i, at Forsvarets kapaciteter skal kunne understøtte et bredt spektrum af opgaver, både nationalt og internationalt i medfør af forsvarsaftalen. Den samlede opsparing på ca. 1.930 mio. kr. til materielanskaffelser er ud fra den nuværende planlægning derfor disponeret frem til 2017, men der kan vise sig behov for budgetmæssigt afløb i senere år.

Planlagte større materielanskaffelser i kommende finansår omfatter pansrede mandskabsvogne, værnsfælles hjulkøretøjer, skibsbaserede helikoptere, artillerisystem, 3. inspektionsfartøj af Knud Rasmussen klassen, pansrede patruljekøretøjer, opdatering af kampvogne mv.

Bygge- og anlægsprojekter

Mindreforbruget til bygge- og anlægsprojekter på ca. 175 mio. kr. ud af anlægsbevillingen på ca. 330 mio. kr. skal ses i lyset af, at de forventede udgifter til de planlagte projekter ved årets begyndelse var mindre end årets bevilling. Der var således allerede ved årets indgang en forventning om et lavere forbrug end det bevillingsmæssigt forudsatte. Dertil kommer forsinkelser på flere bygge- og anlægsprojekter samt indtægter fra salg af Forsvarets ejendomme i medfør af forsvarsaftalen.

Det er forventningen, at den samlede opsparing på ca. 605 mio. kr. anvendes i indeværende forligningsperiode frem til 2017. Planlagte større bygge- og anlægsprojekter i kommende finansår omfatter bedre bade- og omklædningsfaciliteter samt bedre opbevaringsforhold på hærens etableringer, renovering af Flådestation Frederikshavn, renovering af Nyboder, etablering af grønne etableringer på Almegaard og Aalborg kaserne, faciliteter til skibsbaserede helikoptere mv.

Styrket økonomistyring

Budgetloven og tilhørende udgiftslofter betyder, at prognosesikkerhed indgår som et væsentligt element i den løbende økonomifølge på Forsvarets område.

Årets resultat, der består af et mindreforbrug på ca. 425 mio. kr. på driftsvirksomheden og i alt 1,4 mia. kr. på anlægskonti, ligger i en størrelsesorden, som har været forventet gennem hele 2014, og som løbende har været afspejlet i de interne månedsvise prognoser, jf. tabel 2.2.1. Det forventede mindreforbrug er endvidere hen over året blevet oplyst til Finansministeriet i forbindelse med Forsvarsministeriets kvartalvise udgiftsopfølgninger.

TABEL 2.2.1. UDVIKLING I FORSVARETS FORVENTEDE ØKONOMISKE RESULTAT I 2014

Prognoser og årets resultat (mio kr.)	Drifts- virksomhed	Materiel- anskaffelser	Bygge- og anlæg	I alt
Marts	829	1.069	94	1.992
Juni	922	1.283	79	2.283
September	795	1.365	128	2.287
Årets resultat	426	1.271	177	1.874

Udviklingen i det forventede mindreforbrug for Forsvarets driftsvirksomhed fra september til årets resultat – med et fald på ca. 370 mio. kr. – skyldes hovedsagligt øgede udgifter til Forsvarets deltagelse i den nye internationale operation i Irak, herunder genanskaffelse af ammunition mv. under materieldriftsplanen, og øgede udgifter til erstatninger til posttraumatisk stress syndrom (PTSD). Der har i 2014 været udgifter til PTSD erstatninger på ca. 230 mio. kr., hvilket er ca. 30 mio. kr. mere end forventet i september måned.

Den styrkede økonomistyring inden for Forsvarets område gennem de seneste år har muliggjort den øgede prognosesikkerhed. Den øgede prognosesikkerhed hen over året i 2014 har betydet, at det har været muligt sidst på året at prioritere materieldriftsområdet ved at tilføre yderligere 300 mio. kr. som primært er anvendt til genanskaffelser af ammunition mv. som følge af Folketingets

beslutning i oktober om Danmarks deltagelse i den internationale indsats i Irak mod terrorbevægelsen Islamisk Stat.

Sammenfattende kan det konkluderes, at den styrkede økonomistyring inden for Forsvarets område de seneste år også har betydet større prognosesikkerhed i den løbende udgiftsopfølgning. Den øgede prognosesikkerhed har dermed forbedret mulighederne for løbende at prioritere på tværs af Forsvarets område.

Forsvaret står således godt rustet til den fortsatte implementering af forsvarsaftalen med samlede bevillingsreduktioner på ca. 1,1 mia. kr. fra 2014 i 2015 og yderligere bevillingsreduktioner med ca. 200 og 300 mio. kr. i 2016 og henholdsvis 2017.²⁰

Der vil fortsat være fokus på yderligere styrkelse af økonomistyringen på Forsvarsministeriets område i de kommende år, og der vil også fremadrettet være fokus på, at anlægsbevillingernes afløb planlægges mere realistisk, så de nødvendige anskaffelser og anlæg tilvejebringes, og den rådige bevilling i højere grad udnyttes. Forbedring af prognosesikkerheden og andre tiltag skal skabe endnu bedre muligheder for løbende tværgående omprioritering.

Forligsimplicitering

Aftale på forsvarsområdet 2013-2017 indebærer en betydelig udvikling og omstilling af Forsvarets opgaver og virksomhed.

For det første indeholder aftalen en række udviklingsinitiativer, som blandt andet skal medvirke til, at Forsvaret kan indsætte kapaciteter hurtigt og fleksibelt med fokus på kortvarige missioner – dog med mulighed for indsættelse i længerevarende missioner også.

For det andet indeholder aftalen en række effektiviseringsinitiativer, som både omfatter effektivisering og optimering af Forsvarets støttestruktur samt tilpasning af løn- og ansættelsesforhold til den generelle statslige praksis.

Effektiviseringerne af Forsvaret skal gennemføres uden, at der reduceres i investeringsniveauet eller i de operative kapaciteter, som Forsvaret kan stille til rådighed i national eller international sammenhæng. Samlet set indebærer Aftale på forsvarsområdet 2013-2017, at Forsvarets bevilling er reduceret med ca. 1,5 mia. kr. i 2014 stigende til ca. 2,7 mia. kr. i 2017.

Forsvaret har i udmøntningen konstateret manglende realisering af provenuer for enkelte initiativer, hvilket blandt andet skyldes afvigelser i det bagvedliggende analysegrundlag. Som led i den politiske aftale fra 10. april 2014²¹ blev Forsvarets katalog over yderligere effektiviseringer til inddækning af det manglende provenu tiltrådt. Kataloget indeholder en række kompenserende tiltag med et forventet provenu på i alt 350 mio. kr. De yderligere effektivise-



Grafenwöhr. To af de mere end 900 danske soldater på øvelse i Grafenwöhr.
Foto: Petter Becker-Jostes.

20 Omfatter drifts- og anlægsbevillinger under forsvarsaftalen – ekskl. budgetteknisk regulering på 500 mio. kr. i 2015, der tilbageføres med 275 mio. i 2016 og 225 mio. kr. i 2017.

21 Aftale om organisering af ledelsen af Forsvaret og tillæg til aftale på forsvarsområdet 2013-2017

ringsinitiativer håndteres sidestillet med øvrige forligsinitiativer og indgår derfor fra 2014 i status for den samlede forligsimplicering.

I 2014 fortsatte Forsvaret arbejdet med udmøntning af forligsinitiativerne for at sikre bevillingsreduktionen på både kort og længere sigt, og status for fremdrift i implementering i 2014 vurderes samlet set at være tilfredsstillende.

TABEL 2.2.2. STATUS FOR FORLIGSIMPLEMENTERING 2014

Initiativer (mio. kr.)	Udmøntede initiativer	Udeståender
Effektiviseringsinitiativer inkl. ændringer i værnepligt	-1.562	5
Udviklingsinitiativer	65	124
Omprioritering fra materielanskaffelser	-100	0
Yderligere effektiviseringsinitiativer, jf. aftalen fra april 2014	-71	31
I alt	-1.668	160

Note: Et positivt tal er udtryk for en udgift, mens et negativt tal er udtryk for en reduktion/effektivisering.

I alt er der foretaget reduktioner i Forsvarets budgetter i 2014 på 1.668 mio. kr., som kan henføres til forsvarsaftalen, mens der i samme år udestod en udmøntning af udgiftskrævende tiltag for i alt 160 mio. kr.

Udeståenderne vedrører primært udviklingsinitiativerne, og i 2014 omfattede udeståenderne hovedsageligt udgifter afsat til Arktisrelaterede initiativer, herunder den fremtidige opgaveløsning i Arktis, som afventer det pågående analysearbejde, en reservation til udvikling af en Computer Network Operations kapacitet samt udgifter til etablering af Specialoperationskommandoen. På alle tre områder forventes et økonomisk afløb i de kommende år.

De yderligere effektiviseringsinitiativer, der stammer fra den politiske aftale indgået i april 2014, omfatter blandt andet en videreudvikling af Forsvarets videreuddannelser for officerer til en fleksibel modulopdelt masteruddannelse. Tidligere har eleverne været fritaget fra den almindelige tjeneste under uddannelsesforløbet, mens uddannelserne nu kan gennemføres i en kombination af tilstedeværelse og fjernundervisning. Tiltaget har afstedkommet et provenu, der allerede er realiseret fra 2014, og som udgør størstedelen af udmøntningen for året 2014, mens der inden for de yderligere initiativer primært udestod udmøntning af en reservation til veteranområdet, som forventes at få et økonomisk afløb i de kommende år.

Sammenfattende har Forsvaret i 2014 fortsat udmøntningen af de bevillingsreduktioner, som forsvarsaftalen 2013-2017 inklusive tillægsaftaler har afstedkommet. Det er Forsvarets vurdering, at implementeringen forløber tilfredsstillende, ikke mindst taget størrelsen og kompleksiteten i betragtning. I foråret 2014 blev et katalog over yderligere effektiviseringer til inddækning af manglende realiserede provenuer tiltrådt, hvilket ruste Forsvaret til 2015, hvor den samlede bevilling reduceres med yderligere ca. 1,1 mia. kr. primært som led i Aftale på forsvarsområdet 2013-2017. Fokus i den fremadrettede forligsimplicering vil derfor ligge på udmøntning af udviklingstiltagene samt de reorganiseringer og flytninger, den politiske aftale fra april 2014 har medført.

DEL 3

REGNSKAB

Forsvarskommandoen modtager udgiftsbaserede bevillinger, der i 2014 udgjorde 21,0 mia. kr. for samtlige hovedkonti.

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

3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

De udarbejdede regnskaber for Forsvarskommandoen er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i Regnskabsbekendtgørelsen, Finansloven samt de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning, dog med enkelte undtagelser som angivet nedenfor.

Samtlige de hovedkonti, som Forsvarskommandoen er ansvarlig for, er udgiftsbaserede. Alle Forsvarskommandoens og Hjemmeværnets bevillinger er således udgiftsbaserede.

Regnskabsaflæggelsen omfatter dels et omkostningsbaseret årsregnskab bestående af en resultatopgørelse og balance, jf. afsnit 3.2 og 3.3, dels et udgiftsbaseret bevillingsregnskab (SKS-regnskab), der består af en udgiftsbaseret resultatopgørelse, jf. afsnit 3.6-3.9.

På et enkelt område er den anvendte regnskabspraksis vedrørende det udgiftsbaserede bevillingsregnskab ændret i forhold til sidste år, jf. nedenfor. Bortset herfra er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis vedrørende henholdsvis årsregnskabet og bevillingsregnskabet kan i øvrigt oplyses følgende:

Årsregnskab (omkostningsbaseret)

Årsregnskabet, der fremgår af afsnit 3.2 og 3.3, er udarbejdet i overensstemmelse med statens omkostningsbaserede regnskabsprincipper og omfatter samtlige de hovedkonti, som Forsvarskommandoen er ansvarlig for, jf. ledelsespåtegningen. Resultatopgørelsen omfatter således også Hjemmeværnets resourceforbrug, ligesom Hjemmeværnets balanceposter indgår som en del af balancen for Forsvarskommandoen, jf. afsnit 4.7.

Finansministeriets retningslinjer foreskriver en bagatelgrænse for aktivering af produktionsanlæg og maskiner, transportmateriel, inventar og it-udstyr på kr. 50.000. Efter godkendelsen fra Moderniseringsstyrelsen anvender Forsvarskommandoen kr. 100.000 som bagatelgrænse. Denne grænse er begrundet dels i Forsvarskommandoens store mængder af aktiver under kr. 100.000, hvor registrering som anlæg vil være ressourcekrævende, og dels i det forhold at værdien af disse aktiver ikke er væsentlig i forhold til Forsvarskommandoens samlede værdi af anlægsaktiver.

Ved værdiansættelsen af varebeholdninger nedskrives ukurante og ældre varebeholdninger til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere end kostprisen. Behovet for nedskrivning baseres på faktiske forhold, historiske erfaringer samt skønsmæssige vurderinger. Disse skønsmæssige vurderinger er baseret på en række principper.

Hovedprincipperne bag nedskrivningen af varelageret er:

- Reservedele og komponenter nedskrives på baggrund af seneste indkøbstidspunkt.
- Væsentlige reservedele og komponenter bliver nedskrevet på baggrund af den akkumulerede afskrivningsprocent på hovedmaterielsystemet, hvortil genstanden kan relateres.
- Ammunition og sprængstof nedskrives, såfremt sidst anvendelsesdato er overskredet.

Bevillingsregnskab (udgiftsbaseret)

Bevillingsregnskabet for Forsvarskommandoen, der fremgår af afsnit 3.6 – 3.9, er udarbejdet i overensstemmelse med statens udgiftsbaserede regnskabsprincipper, idet alle bevillinger er udgiftsbaserede. De nævnte principper fraviges dog på et enkelt område, idet forskudsbetalinger til leverandører vedrørende levering af materiel m.v. vedrørende flerårige kontrakter indregnes og udgiftsføres i bevillingsregnskabet på betalingstidspunktet i henhold til tekstanmærkning på finansloven.

Bevillingsregnskabet omfatter samtlige de hovedkonti, som Forsvarskommandoen er ansvarlig for, jf. ledelsespåtegningen. Hjemmeværnet har imidlertid selvstændig ledelse og aflægger selvstændig bevillingsafregning og årsrapport, hvori det udgiftsbaserede bevillingsregnskab for Hjemmeværnet indgår, jf. afsnit 4.7. Regnskabet for § 12.24.01 Hjemmeværnet er derfor ikke medtaget i afsnit 3.6 – 3.9.

Med henblik på at opnå en mere retvisende regnskabsaflæggelse er der efter godkendelse af Moderniseringsstyrelsen foretaget en ændring af anvendt regnskabspraksis vedrørende klassifikationen af forskudsbetalinger til leverandører vedrørende tjeneste- og serviceydelser. De nævnte forskudsbetalinger er i tidligere år henført til standardkonto 51 i SKS-regnskabet, men henføres

Night Hawk 2014.
Under øvelse Night Hawk
blev frømandskorps og andre
specialoperationssoldater
indsat for at befri et Maersk
handelsskib for pirater.
Foto: Søværnet



nu til standardkonto 61. Praksisændringen har ingen indvirkning på årets resultat, balancesummen eller egenkapitalen.

Omregningstabel

Forskellen mellem det omkostningsbaserede og det udgiftsbaserede regnskab fremgår af afsnit 3.4

3.2 RESULTATOPGØRELSE

TABEL 3.2.1

(mio. kr.)	Note	2014	2013	Budget 2015 ²²
Ordinære driftsindtægter, ekskl. bevilling				
Salg af vare- og tjenesteydelser		-549,0	-445,8	
Tilskud til egen drift		0,0	0,0	
Øvrige driftsindtægter		0,0	0,0	
Gebyrer		0,0	0,0	
Ordinære driftsindtægter i alt		-549,0	-445,8	-459,7
Ordinære driftsomkostninger				
Ændring i lagre		2.645,6	3.629,5	
Forbrugsomkostninger:				
Husleje		68,2	71,3	
Andre forbrugsomkostninger		115,2	120,0	
Forbrugsomkostninger i alt		183,4	191,3	
Personaleomkostninger:	1			
Lønninger		8.384,4	8.885,8	
Pension		1.071,0	1.141,0	
Lønrefusion		-244,2	-276,5	
Andre personaleomkostninger		-43,1	55,3	
Personaleomkostninger i alt		9.168,1	9.805,6	9.227,6
Andre ordinære driftsomkostninger	3	6.709,6	5.656,1	10.806,9
Af- og nedskrivninger	2	1.743,2	1.583,3	
Ordinære driftsomkostninger i alt		20.449,9	20.865,8	20.034,5
Resultat af ordinær drift		19.900,9	20.420,0	19.574,8
Andre driftsposter:				
Andre driftsindtægter		-207,9	-367,0	-213,0
Andre driftsomkostninger		280,0	188,9	
Resultat før finansielle poster		19.973,0	20.241,9	19.361,8
Finansielle poster:				
Finansielle indtægter		-2,9	-75,2	
Finansielle udgifter		-83,6	79,0	
Resultat før ekstraordinære poster		19.886,5	20.245,7	19.361,8
Ekstraordinære poster:				
Ekstraordinære indtægter		0,0	0,0	
Ekstraordinære udgifter		0,0	0,0	
Omkostningsbaseret resultat i alt ²³		19.886,5	20.245,7	19.361,8

Resultatopgørelsen for det omkostningsbaserede regnskab udviser et resultat på 19,9 mia. kr. i 2014 mod et resultat på 20,2 mia. kr. i 2013.

Resultat af ordinær drift udgør 19,9 mia. kr. i 2014 mod 20,4 mia. kr. i 2013, hvilket skyldes et fald i de samlede "Personaleomkostninger" på 0,6 mia. kr., en stigning i andre "Ordinære driftsomkostninger" på 1,1 mia. kr., hvoraf 0,6 mia. kr. modsvares af et tilsvarende fald i omkostningerne under regnskabsposten "Ændring i lagre". Den resterende ændring af regnskabsposten "Ændring i lagre" skyldes primært et fald i nedskrivning for ukurans²⁴.

Forskellen mellem tallene i 2013, 2014 og 2015 skyldes, at der anvendes én type opgørelsesprincip for regnskab og et andet for budgettet. I regnskabet tages der udgangspunkt i det omkostnings-

²² Beløbene er, det til Moderniseringsstyrelsen indberettede, udgiftsbaserede grundbudget.

²³ Hjemmeværnets forbrug og omkostninger er indeholdt i resultatopgørelsen.

²⁴ Der er tale om en regnskabsmæssig nedskrivning af lagret, der blandt andet er baseret på faktiske forhold og skønsmæssige objektive vurderinger.

baserede princip, mens der i anførelsen af budgettet tages udgangspunkt i det udgiftsbaserede princip, idet Forsvaret er på udgiftsbaseret bevilling.

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

3.3 BALANCE

TABEL 3.3.1

Aktiver (mio. kr.)	Note	Ultimo 2014	Ultimo 2013
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		2,0	12,1
Erhvervede koncessioner, patenter m.v.		15,2	4,7
Udviklingsprojekter under opførelse		77,0	42,9
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	94,2	59,7
Materielle anlægsaktiver			
Grunde, areal og bygninger		7.304,7	7.506,5
Infrastruktur		0,0	0,0
Produktionsanlæg og maskiner		3.722,6	3.896,0
Transportmateriel		15.353,9	12.048,9
Inventar og it-udstyr		23,9	24,1
Igangværende arbejde for egen regning		3.580,2	7.380,6
Materielle anlægsaktiver i alt	4	29.985,3	30.856,1
Finansielle anlægsaktiver		0,0	0,0
Anlægsaktiver i alt		30.079,5	30.915,8
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		13.957,3	13.810,2
Tilgodehavender		2.984,6	2.820,7
Værdipapirer		0,0	0,0
Likvide beholdninger		2.712,2	1.558,6
Omsætningsaktiver i alt		19.654,1	18.189,5
Aktiver i alt		49.733,6	49.105,3

Passiver (mio. kr.)	Note	Ultimo 2014	Ultimo 2013
Egenkapital i alt	5	43.724,4	43.679,5
Hensættelser	6	1.899,3	1.619,7
Langfristede gældsposter			
Prioritetsgæld		0,0	0,0
Anden langfristet gæld		0,0	0,0
Statsgæld		0,0	0,0
Donationer		73,7	72,7
Langfristet gæld i alt		73,7	72,7
Kortfristede gældsposter			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.999,3	1.767,0
Anden kortfristet gæld		887,0	825,4
Skyldige feriepenge		1.087,8	1.136,8
Igangværende arbejder for fremmed regning		0,0	0,0
Periodeafgrænsnings-poster		62,1	4,2
Kortfristet gæld i alt		4.036,2	3.733,4
Gæld i alt		4.109,9	3.806,1
Passiver i alt		49.733,6	49.105,3

Eventualforpligtelser vises i note 7 til balancen.

Balancen pr. 31. december 2014 udviser en balancesum på 49,7 mia. kr. imod 49,1 mia. kr. i 2013.

I løbet af 2014 har der været en stigning i værdien af transportmateriel, hvilket primært skyldes ibrugtagning af fregatterne Peter Willemoes og Niels Juel med fradrag af periodens af- og nedskrivninger. Faldet på igangværende arbejder for egen regning skyldes tilsvarende ibrugtagning af fregatterne Peter Willemoes og Niels Juel.

Værdien af omsætningsaktiver er steget fra 18,2 mia. kr. til 19,7 mia. kr. væsentligst som følge af, at de likvide beholdninger er steget, idet årets likviditetsanvendelse har været mindre end årets tildelte likviditet.

Egenkapitalen er i 2014 opgjort til 43,7 mia. kr., der er uændret i forhold til 2013. Der henvises til note 5.

Ændringen i hensatte forpligtelser på i alt 0,3 mia. kr. skyldes primært en stigning i forpligtelserne vedrørende skader og erstatninger som følge af internationale operationer på 0,3 mia. kr., herunder til posttraumatisk belastningsreaktion (PTSD), hensættelser til løbende ydelser vedrørende arbejdsskadeydelser på 0,2 mia. kr. Stigningerne skal sammenholdes med et fald i hensættelser til miljøforpligtelser på 0,1 mia. kr. og i lønforpligtelser vedrørende civil uddannelse (CU) på 0,1 mia. kr. Der henvises til note 6.

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 2014 udgør 19,9 mia. kr., og at det udgiftsbaserede resultat udgør 19,0 mia. kr. Årets bevillinger indgår ikke i årets omkostningsbaserede resultat eller i årets nettoudgifter.

Nedenstående omregningstabel omfatter alle delregnskabsnumre (underkonti) for Forsvarskommandoens virksomhed (bogføringskreds 14011).

TABEL 3.4.1

(mio. kr.)	2014
Årets resultat efter omkostningsbaseret princip	19.886,5
Afskrivninger	-1.733,6
Nedskrivning	-9,6
Ændring i hensættelser	-389,6
Lagerregulering	89,9
Forskuksbetalinger vedrørende tjeneste- og serviceydelser	171,9
Igangværende arbejder/udviklingsprojekter under opførelse	1.036,1
Regulering af personaleomkostninger (skyldige feriepenge og skyldigt overarbejde)	133,9
Tab på debitorer	2,6
Korrektion af forskellen mellem tab/gevinst ved salg af aktiver og salgsprisen	-183,2
Årets nettoudgifter	19.004,9

Afskrivninger og nedskrivninger på i alt 1,7 mia. kr. og regulering af hensættelser på 0,4 mia. kr. indgår alene i det omkostningsbaserede regnskab.

Lagerregulering på 0,1 mia. kr. er udtryk for, at det udgiftsbaserede indkøb af lagervarer på 2,7 mia. kr. er større end det omkostningsbaserede forbrug af lagervarer på 2,6 mia. kr.

Forøgelse af forskuadsbetalinger vedrørende tjeneste- og serviceydelser udgør 0,2 mia. kr. og indgår udelukkende i det udgiftsbaserede resultat.

Indkøb til igangværende arbejder for egen regning og udviklingsprojekter under opførelse udgør 1,0 mia. kr. og indgår alene i det udgiftsbaserede resultat.

Korrektion af forskellen mellem de omkostningsbaserede tab og gevinster ved salg af aktiver og den udgiftsbaserede salgspris ved salg af anlæg udgør 0,2 mia. kr.

3.5 PENGESTRØMSOPGØRELSE

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

TABEL 3.5.1. **PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER**

(mio. kr.)	2014	2013
Samlet bevilling for de konti der er nævnt i påtegningen	20.951,4	20.998,6
Omkostningsbaseret resultat	-19.886,5	-20.245,7
Tilbageførte afskrivninger og nedskrivninger	1.743,2	1.583,3
Ændringen i hensættelser	279,6	566,9
Forskydning varebeholdninger	-147,1	2,3
Forskydning omsætningsaktiver	-163,9	15,1
Forskydning kort- og langfristet gæld i øvrigt	303,8	-324,6
Driftens likviditetsvirkning	3.080,5	2.595,9
Likviditetsvirkning fra anlægsaktivitet ⁶	-906,9	-1.766,0
Pengestrømme af investeringsaktivitet	-906,9	-1.766,0
Årsafregning til Moderniseringsstyrelsen for tidligere år	-1.020,0	-172,1
Efterbetaling vedr. solgte ejendomme 2010-2012	-	-195,7
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.020,0	-367,8
Årets likviditetsforskydning	1.153,6	462,1
Likvid beholdning ved årets begyndelse	1.558,6	1.096,5
Likvid beholdning ved årets udgang	2.712,2	1.558,6

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 lighed med forrige år, bidraget med et stort likviditetsmæssigt overskud som følge af, at det omkostningsbaserede resultat er under bevillingen, samt en positiv forskydning i hensættelser og kort- og langfristet gæld. Forskydninger i varebeholdninger og omsætningsaktiver har medført en negativ likviditetsvirkning på driften, som kan henføres til en stigning i varebeholdningen og leverandørgælden.

Pengestrømme til investeringsaktivitet omfatter køb og salg af anlægsaktiver, hvor køb af skibsbaserede helikoptere og bjærgningsvogne har omfattet de største enkeltinvesteringer i anlæg. Forsvaret har endvidere i 2014 solgt bygninger for 192,7 mio. kr.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter årsafregning til Moderniseringsstyrelsen som konsekvens af et mindreforbrug i forhold til bevillingen for år 2013.

3.6 BEVILLINGSREGNSKAB

Som det fremgår af bevillingsregnskabet for driftsbevillinger er årets samlede overskud opgjort til 425,7 mio. kr., jf. tabel 3.6.1 nedenfor.

I forbindelse med etableringen af en ændret finanslovsstruktur fra og med forslag til finanslov for 2014 er budgetterne for de operative kommandoer, de funktionelle tjenester mv. og en række drifts- og anlægsområder udskilt på selvstændige hovedkonti.

TABEL 3.6.1 BEVILLINGSREGNSKAB FOR FINANSLOVSKONTI PÅ DRIFTSBEVILLINGEN (MIO. KR.)

§ 12.23.01	Regnskab 2013 ²⁵	Budget 2014	Regnskab 2014	Afvigelse	Budget 2015 ²⁶
Udgifter		822,8	330,6	492,2	
Indtægter		-9,0	-13,0	4,0	
Resultat, brutto	0,0	813,8	317,6	496,2	0,0
Bevilling, netto		813,8	813,8	0,0	0,0
Resultat, netto	0,0	0,0	496,2	-496,2	-
§ 12.23.02	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Afvigelse	Budget 2015
Udgifter		3.211,0	3.253,4	-42,4	
Indtægter		0,0	-8,5	8,5	
Resultat, brutto	0,0	3.211,0	3.244,9	-33,9	0,0
Bevilling, netto		3.211,0	3.211,0	0,0	0,0
Resultat, netto	0,0	0,0	-33,9	33,9	-
§ 12.23.03	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Afvigelse	Budget 2015
Udgifter		1.543,2	1.526,7	16,5	
Indtægter		-29,0	-32,9	3,9	
Resultat, brutto	0,0	1.514,2	1.493,8	20,4	0,0
Bevilling, netto		1.514,2	1.514,2	0,0	0,0
Resultat, netto	0,0	0,0	20,4	-20,4	-
§ 12.23.04	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Afvigelse	Budget 2015
Udgifter		2.004,4	2.001,6	2,8	
Indtægter		-239,4	-249,3	9,9	
Resultat, brutto	0,0	1.765,0	1.752,3	12,7	0,0
Bevilling, netto		1.765,0	1.765,0	0,0	0,0
Resultat, netto	0,0	0,0	12,7	-12,7	-
§ 12.23.08	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Afvigelse	Budget 2015
Udgifter		82,1	88,6	-6,5	
Indtægter		-2,9	-6,3	3,4	
Resultat, brutto	0,0	79,2	82,3	-3,1	0,0
Bevilling, netto		79,2	79,2	0,0	0,0
Resultat, netto	0,0	0,0	-3,1	3,1	-
§ 12.23.10	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Afvigelse	Budget 2015
Udgifter		2.025,7	2.005,0	20,7	
Indtægter		-7,6	-10,1	2,5	
Resultat, brutto	0,0	2.018,1	1.994,9	23,2	0,0
Bevilling, netto		2.018,1	2.018,1	0,0	0,0
Resultat, netto	0,0	0,0	23,2	-23,2	-
§ 12.23.11	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Afvigelse	Budget 2015
Udgifter		1.044,2	1.040,8	3,4	
Indtægter			-2,0	2,0	
Resultat, brutto	0,0	1.044,2	1.038,9	5,3	0,0
Bevilling, netto		1.044,2	1.044,2	0,0	0,0
Resultat, netto	0,0	0,0	5,3	-5,3	-

25 Tabellen omfatter ikke regnskabstal for 2013 fordelt på hovedkonti, da der er tale om en ny bevillingsstruktur gældende fra 2014.

26 Tabellen omfatter ikke budgettal for 2015 fordelt på hovedkonti, da bevillingsstrukturen ændres igen fra 2015 grundet reorganiseringen af Forsvarsministeriets område.

TABEL 3.6.1 BEVILLINGSREGNSKAB FOR FINANSLOVSKONTI PÅ DRIFTSBEVILLINGEN (MIO. KR.) (fortsat)

§ 12.23.12	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Afvigelse	Budget 2015
Udgifter		3.949,0	4.036,1	-87,1	
Indtægter		-130,8	-144,0	13,2	
Resultat, brutto	0,0	3.818,2	3.892,1	-73,9	0,0
Bevilling, netto		3.818,2	3.818,2	0,0	0,0
Resultat, netto	0,0	0,0	-73,9	73,9	-
§ 12.23.14	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Afvigelse	Budget 2015
Udgifter		411,2	409,0	2,2	
Indtægter			-0,1	0,1	
Resultat, brutto	0,0	411,2	409,0	2,2	0,0
Bevilling, netto		411,2	411,2	0,0	0,0
Resultat, netto	0,0	0,0	2,2	-2,2	-
§ 12.23.15	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Afvigelse	Budget 2015
Udgifter		1.743,8	1.763,4	-19,6	
Indtægter		-120,8	-128,2	7,4	
Resultat, brutto	0,0	1.623,0	1.635,2	-12,2	0,0
Bevilling, netto		1.623,0	1.623,0	0,0	0,0
Resultat, netto	0,0	0,0	-12,2	12,2	-
§ 12.23.20	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Afvigelse	Budget 2015
Udgifter		352,4	350,7	1,7	
Indtægter		-1,7	-1,9	0,2	
Resultat, brutto	0,0	350,7	348,8	1,9	0,0
Bevilling, netto		350,7	350,7	0,0	0,0
Resultat, netto	0,0	0,0	1,9	-1,9	-
§ 12.23.21	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Afvigelse	Budget 2015
Udgifter		141,5	133,7	7,8	
Indtægter		0,0	-0,2	0,2	
Resultat, brutto	0,0	141,5	133,5	8,0	0,0
Bevilling, netto		141,5	141,5	0,0	0,0
Resultat, netto	0,0	0,0	8,0	-8,0	-
§ 12.23.26	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Afvigelse	Budget 2015
Udgifter		161,3	160,7	0,6	
Indtægter		0,0	0,0	0,0	
Resultat, brutto	0,0	161,3	160,7	0,6	0,0
Bevilling, netto		161,3	161,3	0,0	0,0
Resultat, netto	0,0	0,0	0,6	-0,6	-
§ 12.23.27	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Afvigelse	Budget 2015
Udgifter		594,4	615,1	-20,7	
Indtægter		-15,8	-14,0	-1,8	
Resultat, brutto	0,0	578,6	601,1	-22,5	0,0
Bevilling, netto		578,6	578,6	0,0	0,0
Resultat, netto	0,0	0,0	-22,5	22,5	-
§ 12.23.28	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Afvigelse	Budget 2015
Udgifter		72,3	71,7	0,6	
Indtægter		0,0	-0,2	0,2	
Resultat, brutto	0,0	72,3	71,5	0,8	0,0
Bevilling, netto		72,3	72,3	0,0	0,0
Resultat, netto	0,0	0,0	0,8	-0,8	-
Driftsbevilling i alt	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Afvigelse	Budget 2015
Udgifter	19.855,1	18.159,3	17.787,3	372,0	16.809,2
Indtægter	-812,1	-557,0	-610,7	53,7	-374,0
Resultat, brutto	19.043,0	17.602,3	17.176,6	425,7	16.435,2
Bevilling, netto	19.730,7	17.602,3	17.602,3	0,0	16.435,2
Resultat, netto	687,7	0,0	425,7	-425,7	-

Mindreforbruget på 425,7 mio. kr. skyldes primært mindreforbrug ved Forsvarets centrale reserver på 12.23.01, herunder til internationale operationer, som der ikke har været behov for at trække på i 2014. Eksempelvis har den tidligere hjemtagning af de danske kampenheder fra Afghanistan frigjort midler for mere end 300 mio. kr. allerede i 2014.

Dertil kommer afsatte økonomiske rammer til udviklingsinitiativer i medfør af forsvarsaftalen 2013-2017, der ikke er anvendt fuldt ud i 2014. Disse initiativer, eksempelvis Computer Network Operations (CNO), er ikke så langt i implementeringen som forudsat. Det skal bemærkes, at der løbende flyttes midler mellem de enkelte myndigheders hovedkonti og de centrale reserver på 12.23.01 som følge af merbehov og ændrede prioriteringer.

Det økonomiske driftsresultat i 2014 er således også udtryk for, at Forsvaret har tilpasset udgiftsniveauet i forhold til de i forsvarsaftalen besluttede bevillingsreduktioner.

Dansk Institut for Militære Studier

Instituttet er i 2010 overdraget til Københavns Universitet. Driften af centret finansieres fortsat af Forsvaret med ca. 9 mio. kr. årligt (2010-niveau).

3.7 BEVILLINGSAFREGNING

Den samlede bevillingsafregning for drifts- og anlægsbevillinger fremgår af tabel 3.7.1. nedenfor. Årets samlede overskud udgør 1.873,9 mio. kr. Det samlede akkumulerede overskud til videreførsel udgør 3.527,2 mio. kr.

TABEL 3.7.1. BEVILLINGSAFREGNING

Hovedkonti (mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Årets overskud	Disponibelt overskud der bortfalder	Akkumuleret overskud til videreførelse ²⁷
Anlæg § 12.23.40:					
Udgifter	2.350,0	1.079,1	1.270,9	0,0	1.929,6
Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlæg § 12.23.41:					
Udgifter	309,3	154,7	154,6	0,0	549,7
Indtægter	2,0	2,0	0,0	0,0	0,0
Anlæg § 12.23.42:					
Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	10,0
Indtægter	189,7	192,6	-2,9	0,0	0,0
Anlæg § 12.29.13:					
Udgifter	1,2	1,5	-0,3	0,0	0,0
Indtægter	1,2	1,5	-0,3	0,0	0,0
Anlæg § 12.29.15:					
Udgifter	24,0	1,3	22,7	0,0	45,8
Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlægsbevilling i alt ²⁸	2.683,3	1.235,1	1.448,2	0,0	2.535,1
Driftsbevilling § 12.23.01:					
Lønsum	522,1	195,2	327,0	0,0	830,5
Øvrig drift	291,7	122,5	169,2	0,0	231,8
Driftsbevilling § 12.23.02:					
Lønsum	2.844,5	2.876,3	-31,8	0,0	-31,8
Øvrig drift	366,5	368,6	-2,1	0,0	-2,1

27 Det akkumulerede overskud til videreførelse ultimo 2013 er ved overgangen til ny bevillingsstruktur primo 2014 fordelt ud på de nye hovedkonti, hvilket afspejles i tabellen.

28 Indtægter på anlægsbevillingens §§ 12.23.41 og 12.23.42 er ikke medtaget i opgørelsen, idet der er tale om bruttobevillinger, hvorfor forskelle mellem bevilligede og realiserede indtægter på disse hovedkonti ikke påvirker årets resultat.

TABEL 3.7.1. BEVILLINGSAFREGNING (fortsat)

Hovedkonti (mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Årets overskud	Disponibelt overskud der bortfalder	Akkumuleret overskud til videreførelse ²⁷
Driftsbevilling § 12.23.03:					
Lønsum	1.338,8	1.324,4	14,4	0,0	14,4
Øvrig drift	175,4	169,5	5,9	0,0	5,9
Driftsbevilling § 12.23.04:					
Lønsum	1.442,9	1.438,0	4,9	0,0	4,9
Øvrig drift	322,1	314,3	7,8	0,0	7,8
Driftsbevilling § 12.23.08:					
Lønsum	44,7	44,9	-0,2	0,0	-0,2
Øvrig drift	34,5	37,3	-2,8	0,0	-2,8
Driftsbevilling § 12.23.10:					
Lønsum	1.059,4	1.032,8	26,6	0,0	26,6
Øvrig drift	958,7	962,2	-3,5	0,0	-3,2
Driftsbevilling § 12.23.11:					
Lønsum	976,1	969,7	6,4	0,0	6,4
Øvrig drift	68,1	69,2	-1,1	0,0	-1,1
Driftsbevilling § 12.23.12:					
Lønsum	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Øvrig drift	3.818,2	3.892,1	-73,9	0,0	-73,9
Driftsbevilling § 12.23.14:					
Lønsum	397,7	398,5	-0,8	0,0	-0,8
Øvrig drift	13,5	10,5	3,0	0,0	3,0
Driftsbevilling § 12.23.15:					
Lønsum	0,1	7,6	-7,5	0,0	-7,5
Øvrig drift	1.622,9	1.627,6	-4,7	0,0	-4,7
Driftsbevilling § 12.23.20:					
Lønsum	310,5	306,4	4,1	0,0	4,1
Øvrig drift	40,2	42,4	-2,2	0,0	-2,2
Driftsbevilling § 12.23.21:					
Lønsum	120,8	116,2	4,6	0,0	4,6
Øvrig drift	20,7	17,3	3,4	0,0	3,4
Driftsbevilling § 12.23.26:					
Lønsum	154,4	154,2	0,2	0,0	0,2
Øvrig drift	6,9	6,5	0,4	0,0	0,4
Driftsbevilling § 12.23.27:					
Lønsum	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Øvrig drift	578,6	601,1	-22,5	0,0	-22,5
Driftsbevilling § 12.23.28:					
Lønsum	70,1	69,4	0,7	0,0	0,7
Øvrig drift	2,2	2,1	0,1	0,0	0,1
Driftsbevilling i alt	17.602,3	17.176,6	425,7	0,0	992,1
Drifts- og anlægsbevilling i alt	20.285,6	18.411,7	1.873,9	0,0	3.527,2

Det samlede overskud på driftsbevillingerne er opgjort til 425,7 mio. kr. Sammenlagt med videreførslen primo 2014 på 566,4 mio. kr. udgør det akkumulerede overskud til videreførsel 992,1 mio. kr. For uddybning henvises til ovenstående afsnit vedrørende bevillingsregnskabet.

Det samlede overskud på anlægsbevillingerne er opgjort til 1.448,2 mio. kr. Sammenlagt med videreførslen primo 2014 på 1.086,8 mio. kr. udgør det akkumulerede overskud til videreførsel 2.535,1 mio. kr.

Mindreforbruget på anlægsbevillingen skyldes dels udskudte materielprojekter som følge af implementering af nye regler for industrisamarbejde, forsinkelse på rammeaftaler, leverandør-

forsinkelser mv., herunder anskaffelse af nye pansrede mandskabsvogne og dels forsinkelse af flere bygge- og anlægsprojekter. Hertil kommer, at der fra årets begyndelse var planlagt færre projekter end årets bevilling på anlæg.

3.8 AKKUMULERET RESULTAT

Årets samlede akkumulerede resultat for 2014 er opgjort til 3.527,2 mio. kr. Det akkumulerede resultat videreføres til 2015.

TABEL 3.8.1 AKKUMULERET RESULTAT ²⁹

Hovedkonti (mio. kr.)	Ultimo 2011	Ultimo 2012	Primo 2014	Resultat 2014	Ultimo 2014
Forsvarskommandoen, driftsbevilling, § 12.23.01	0,0	0,0	566,2	496,2	1.062,4
Hærens Operative Kommando, driftsbevilling, § 12.23.02	0,0	0,0	0,0	-33,9	-33,9
Søværnets Operative Kommando, driftsbevilling, § 12.23.03	0,0	0,0	0,0	20,4	20,4
Flyvertaktisk Kommando, driftsbevilling, § 12.23.04	0,0	0,0	0,0	12,7	12,7
Arktisk Kommando, driftsbevilling, § 12.23.08	0,0	0,0	0,0	-3,1	-3,1
Forsvarets Personeltjeneste, driftsbevilling, § 12.23.10	0,0	0,0	0,2	23,2	23,4
Forsvarets Materieltjeneste, driftsbevilling, § 12.23.11	0,0	0,0	0,0	5,3	5,3
Materieldrift, driftsbevilling, § 12.23.12	0,0	0,0	0,0	-73,9	-73,9
Forsvarets Bygnings- og Etablissemmentstjeneste, driftsbevilling, § 12.23.14	0,0	0,0	0,0	2,2	2,2
Etablissemmentsdrift og bygningsvedligeholdelse, driftsbevilling, § 12.23.15	0,0	0,0	0,0	-12,2	-12,2
Forsvarsakademiet, driftsbevilling, § 12.23.20	0,0	0,0	0,0	1,9	1,9
Forsvarets Sundhedstjeneste, driftsbevilling, § 12.23.21	0,0	0,0	0,0	8,0	8,0
Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste, driftsbevilling, § 12.23.26	0,0	0,0	0,0	0,6	0,6
Forsvarets Informatik Plan, driftsbevilling, § 12.23.27	0,0	0,0	0,0	-22,5	-22,5
Forsvarets Regnskabstjeneste, driftsbevilling, § 12.23.28	0,0	0,0	0,0	0,8	0,8
Materielanskaffelser, anlægsbevilling, § 12.23.40	0,0	0,0	658,7	1.270,9	1.929,6
Bygge- og anlægsarbejder, anlægsbevilling, § 12.23.41	0,0	0,0	395,0	154,6	549,7
Provenu ved afhændelse af ejendomme, anlægsbevilling, § 12.23.42	0,0	0,0	10,0	0,0	10,0
Internationalt finansieret NATO-investeringsprogram, anlægsbevilling, § 12.29.13	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

²⁹ Opgørelsen er ekskl. indtægterne på anlægsbevillingens §§ 12.23.41 og 12.23.42, idet der er tale om bruttobevillinger, hvor for forskelle mellem bevilligede og realiserede indtægter på disse hovedkonti ikke påvirker årets resultat. Tabellen afspejler den nye bevillingsstruktur, der blev implementeret fra 2014. Det akkumulerede resultat primo 2014 er således akkumuleret på tidligere hovedkonti, hvorfra det primo 2014 ved "korrektion i forbindelse med kontoændringer" er fordelt ud på de nye hovedkonti. Det samlede akkumulerede resultat ultimo 2013 svarer til det samlede akkumulerede resultat primo 2014.

TABEL 3.8.1 **AKKUMULERET RESULTAT** ²⁹ (fortsat)

Hovedkonti (mio. kr.)	Ultimo 2011	Ultimo 2012	Primo 2014	Resultat 2014	Ultimo 2014
Nationalt finansieret NATO-investeringsprogram, anlægsbevilling, § 12.29.15	0,0	0,0	23,1	22,7	45,8
Samlet resultat	0,0	0,0	1.653,3	1.873,9	3.527,2

Udviklingen i det akkumulerede resultat afspejler Forsvarets fortsatte stramme økonomiske styring, ligesom implementeringen af forsvarsaftalen har udgjort en særlig rammebetingelse for Forsvarets økonomistyring i 2014.

Mindreforbruget på anlægsbevillingen skyldes dels udskudte materielprojekter som følge af implementering af nye regler for industrisamarbejde, forsinkelse på rammeaftaler, leverandørforsinkelser mv., herunder anskaffelse af nye pansrede mandskabsvogne og dels forsinkelse af flere bygge- og anlægsprojekter. Hertil kommer, at der fra årets begyndelse var planlagt færre projekter end årets bevilling på anlæg.

3.9 ADMINISTREREDE UDGIFTER OG INDTÆGTER

Forsvarskommandoen administrerer Forsvarets bidrag til NATO's militære driftsbudgetter og til internationalt finansieret NATO's investeringsprogram.

Som det fremgår af tabel 3.9.1 nedenfor, var der i 2014 et mindreforbrug på 18,0 mio. kr. på § 12.29.01 Bidrag til NATO's militære driftsbudgetter mv. Mindreforbruget beror især på en væsentlig reduktion af bidraget til operationsbudgettet AOM (11,6 mio. kr.) som følge af reduktion af NATO styrker i Afghanistan. Hertil kommer mindre reducerede bidrag til hovedkvartersbudgettet (7,0 mio. kr.) og forskningsprojekter (2,5 mio. kr.). Mindreforbruget er kun til dels kompenseret ved en merudgift på 12,4 mio. kr. til nyt NATO hovedkvarter efter krav fra entreprenøren og de efterfølgende forhandlinger.

På § 12.29.11 Bidrag til internationalt finansieret NATO-investeringsprogram var der et mindreforbrug på 36,3 mio. kr. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med, at udgiftsniveauet i de enkelte år påvirkes af NATO-landenes anmeldelser af refusionsberettigede udgifter.

TABEL 3.9.1 **VIKRSOMHEDENS ADMINISTREREDE UDGIFTER OG INDTÆGTER**

Art (mio. kr.)	Bevillingstype	Hovedkonti	Bevilling	Regnskab	Forskel	
Administrative tilskud og lovbundne ordninger	Reservationsbevilling	§ 12.29.01	Udgifter	263,3	245,3	18,0
			Indtægter	-	-	-
Øvrige administrative udgifter og indtægter	Reservationsbevilling	§ 12.29.11	Udgifter	104,3	68,0	36,3
			Indtægter	-	-	-

Ved udgangen af 2014 var der et akkumuleret overskud på § 12.29.01 på 117,9 mio. kr. Ved udgangen af 2013 var der et akkumuleret overskud på § 12.29.11 på 89,8 mio. kr.

LEDELSESPÅTEGNING

Med henvisning til ledelsesberetningen side 4 skal det bemærkes, at omorganiseringen af Forsvarets øverste ledelse pr. 1. oktober 2014 har betydet, at ansvaret for Forsvaret, dvs. Forsvarskommandoen og underliggende myndigheders økonomiske styring er ændret i løbet af 2014. Henset til tidspunktet for omorganiseringen blev det af praktiske hensyn valgt ikke at gennemføre en økonomisk opsplitning af budgettet for 2014, herunder heller ikke en opsplitning af balancen. Værnsfælles Forsvarskommando fortsætter som virksomhedsbærende hovedkonto, hvilket indbefatter, at der er udarbejdet én samlet årsrapport for 2014 med forsvarschefen og departementschefen som underskrivere, i lighed med forrige år.

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 2014:

§ 12.23.01	Forsvarskommandoen
§ 12.23.02	Hærens Operative Kommando
§ 12.23.03	Søværnets Operative Kommando
§ 12.23.04	Flyvertaktisk Kommando
§ 12.23.08	Arktisk Kommando
§ 12.23.10	Forsvarets Personeltjeneste
§ 12.23.11	Forsvarets Materieltjeneste
§ 12.23.12	Materieldrift
§ 12.23.14	Forsvarets Bygnings- og Etablissementstjeneste
§ 12.23.15	Etablissementsdrift og bygningsvedligeholdelse
§ 12.23.20	Forsvarsakademiet
§ 12.23.21	Forsvarets Sundhedstjeneste
§ 12.23.26	Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste
§ 12.23.27	Forsvarets Informatik Plan
§ 12.23.28	Forsvarets Regnskabstjeneste
§ 12.23.40	Materielanskaffelser
§ 12.23.41	Bygge- og anlægsarbejder
§ 12.23.42	Provenu ved afhændelse af ejendomme
§ 12.29.13	Internationalt finansieret NATO-investeringsprogram
§ 12.29.15	Nationalt finansieret NATO-investeringsprogram
§ 12.21.03	Hjemmeværnet. Kontoen indgår bevillingsmæssigt i Forsvarskommandoens CVR nr. 16287180. Hjemmeværnet udarbejder selv bidrag til bevillingslove mm., herunder årsrapport.

Påtegning

Det tilkendes gives 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, den

19/3 2015



Peter Bartram
general, forsvarschef

København, den

19/3 2015



Lars Findsen
departementschef

REVISIONSVURDERING

Formål med erklæringen

Formålet med erklæringen er at give Forsvarskommandoen og Forsvarsministeriets departement en samlet vurdering af Forsvarskommandoens regnskabsaflæggelse og økonomiske forvaltning baseret på den udførte revision i regnskabsåret 2014.

Ledelsens ansvar

Årsrapporten påtegnes af virksomhedens ledelse og af ressortministeriets departement, jf. bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. Med påtegningen tilkendes:

- at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporthen 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.

Grundlaget for revisionen

Forsvarsministeriets Interne Revision har for regnskabsåret 2014 revideret Forsvarskommandoen og underlagte myndigheder. Revisionen er udført i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik. Dette indebærer, jf. lov om revisionen af statens regnskaber, at det ved revisionen er efterprøvet, om regnskabet er rigtigt, og om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Forsvarsministeriets Interne Revision betragter med denne erklæring revisionen af årsregnskabet for 2014 som afsluttet. Forsvarsministeriets Interne Revision kan dog tage spørgsmål vedrørende dette og tidligere regnskabsår op til yderligere undersøgelser. I den forbindelse kan der fremkomme nye oplysninger, som kan give anledning til, at konkrete forhold, der er behandlet i denne erklæring og revisionsberetningen, bliver vurderet på ny.

Den udførte revision

Revisionen er tilrettelagt og udført på grundlag af en vurdering af væsentlighed og risiko og er baseret på stikprøver og en gennemgang af forretningsgange og interne kontroller.

Revisionen af Forsvarskommandoen og underlagte myndigheder omfattede for regnskabsåret 2014 løbende årsrevision, herunder forvaltningsrevision på udvalgte områder, samt afsluttende årsrevision. Resultaterne af den løbende og afsluttende årsrevision er afleveret til Forsvarskommandoen, underlagte myndigheder og Forsvarsministeriets departement.

Konklusion

På baggrund af den udførte revision er Forsvarsministeriets Interne Revision nået frem til følgende konklusion:

- Regnskabet er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler.
- Der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisionen har således ikke givet anledning til forbehold.

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

Note 1

Personaleomkostninger						
(antal årsværk)	2010	2011	2012	2013	2014	Budget 2015 ³⁰
Officerer	3.603	3.820	3.850	3.795	3.597	3.556
Stampersonel	12.467	11.702	11.776	12.135	11.348	11.504
Værnepligtige	2.240	2.021	1.931	1.760	1.681	1.772
Civile	5.933	5.808	5.533	5.388	4.332	4.172
Kontraktansatte	1.330	1.158	1.006	751	487	10
I alt	25.573	24.509	24.095	23.829	21.445	21.242

Faldet i antallet af civile vedrører primært virksomhedsoverdragelser af en del af Forsvarsministeriets Ejendomsstyrelses opgaver på facility management området til ISS A/S. Implementeringen af aftale på forsvarsområdet 2013-2017 af 30. november 2012 samt en restriktiv ansættelsespolitik har ligeledes haft effekt på antallet af såvel militære som civile medarbejdere.

Note 1, fortsat

Tilgang og afgang af medarbejdere	2010	2011	2012	2013	2014
Tilgang af medarbejdere	1.552	1.746	2.098	1.101	1.367
Afgang af medarbejdere	2.415	2.298	1.844	2.231	2.509

I 2014 tilgik 1.367 nye medarbejdere inden for Forsvarskommandoens tidligere myndighedsområde, mens der afgik 2.509 medarbejdere. Ligesom det gjorde sig gældende i 2013 var afgang større end tilgangen, hvilket især er en følge af forligsrelaterede personaletilpasninger som fx virksomhedsoverdragelser og afskedigelser. Antallet af tilgåede og afgåede medarbejdere for hele koncernområdet forventes at nærme sig hinanden i 2015 i takt med, at organisationsændringerne afsluttes.

Note 2

Af- og nedskrivninger (mio. kr.)	2014	2013
Årets af- og nedskrivninger	1.719,4	1.684,2
Regulering af tidligere års afskrivninger af reklassificerede anlæg	23,8	-100,9
Af- og nedskrivninger i alt	1.743,2	1.583,3



Indsatsen i Irak til bekæmpelse af IS. Sammen med britiske kollegaer trænede 30 danske soldater kurdiske peshmerkastykker.
Foto: Thomas Bekker

30 De budgetterede årsværk er hentet fra Forslag til Finanslov 2015.

NOTER TIL BALANCEN

Note 3

Immaterielle anlægsaktiver (mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, mv.	I alt
Kostpris	850,9	125,2	976,1
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	16,2	16,2
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2014	850,9	141,4	992,3
Akkumulerede afskrivninger	-848,9	-126,2	-975,1
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2014	-848,9	-126,2	-975,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	2,0	15,2	17,2
Årets afskrivninger	-10,1	-5,7	-15,8
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-10,1	-5,7	-15,8
Afskrivningsperiode/år	5 til 8 år	3 år eller rettighedens levetid	
Udviklingsprojekter under opførelse (mio. kr.)			
Primo saldo pr. 1. januar 2014			42,9
Tilgang			49,4
Nedskrivninger			0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter			-15,3
Kostpris pr. 31.12.2014			77,0

Note 4 Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og I-udstyr	I alt
Kostpris	8.868,4	0,0	10.112,6	27.877,2	545,6	47.403,8
Primo korrektioner	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	200,8	0,0	423,7	4.450,0	14,6	5.089,1
Afgang	-264,7	0,0	-374,7	-233,2	-95,7	-968,3
Kostpris pr. 31.12.2014	8.804,5	0,0	10.161,6	32.094,0	464,5	51.524,6
Akkumulerede afskrivninger	-1.499,0	0,0	-6.133,4	-16.616,6	-440,6	-24.689,6
Akkumulerede nedskrivninger	-0,8	0,0	-305,6	-123,5	0,0	-429,9
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2014	-1.499,8	0,0	-6.439,0	-16.740,1	-440,6	-25.119,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	7.304,7	0,0	3.722,6	15.353,9	23,9	26.405,1
Årets afskrivninger	-137,9	0,0	-222,4	-911,8	80,9	-1.191,2
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-137,9	0,0	-222,4	-911,8	80,9	-1.191,2
Afskrivningsperiode/år	0 til 50 år	-	10 til 20 år	5 til 30 år	3 år	

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

Note 4, fortsat

Igangværende arbejder for egen regning (mio. kr.)	
Primo saldo pr. 1. januar 2014	7.380,6
Tilgang	1.041,4
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	-4.841,8
Kostpris pr. 31.12.2014	3.580,2

Forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder indgår i regnskabsposten.

Note 5 Egenkapital

Egenkapitalforklaring (mio. kr.)	
Primo saldo pr. 1. januar 2014:	
Startkapital	43.679,5
Primoregulering/flytning fra bogføringskreds 14010	-43.679,5
Primoregulering/flytning til bogføringskreds 14011	43.679,5
Bevægelser i årets løb:	
Likviditetstildeling	20.951,4
Mellemregning med andre statsinstitutioner	0,0
Afstemningsdifferencer	0,0
Regulering af tildelt likviditet, sidste års likvide mindreforbrug	-1.020,0
Overført resultat:	
Årets resultat efter omkostningsprincippet	-19.886,5
Egenkapital pr. 31.12.2014	43.724,4

Note 6 Hensatte forpligtelser

Hensættelser i balancen (mio. kr.)	
Saldo pr. 01.01. 2014	1.619,7
Tilgang	608,6
Afgang	-329,0
Hensatte forpligtelser pr. 31.12.2014	1.899,3
Specifikation af de samlede hensættelser:	
Forpligtelse vedrørende INTOPS-skader herunder erstatninger	892,6
Afviklings- og miljøforpligtelser	310,4
Kursus- og lønudgifter vedrørende civile uddannelser	252,9
Forpligtelser vedrørende løbende ydelser arbejdsskader	224,1
Forpligtelser til fratrådte medarbejdere	105,5
Engangsvederlag	95,0
Forpligtelse til destruktion af ammunition mv.	18,0
Andre hensættelser	0,8
Hensatte forpligtelser i alt	1.899,3
Forpligtelserne forventes afviklet således:	
Inden for 1 år	544,1
Udover 1 år	1.355,2
Hensatte forpligtelser i alt	1.899,3

Note 7 Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser (mio. kr.)	
Kursus- og lønudgifter vedrørende civile uddannelser	582
Reetableringsudgifter ved fraflytning af områder mv.	307
Vedligeholdelsesmæssigt efterslæb på fredede bygninger	234
Forpligtelser vedrørende igangværende lejemål	157
Øvrige forpligtelser, erstatninger og retssager	13
Eventualforpligtelser pr. 31.12.2014	1.293

Ud over ovenstående forventer Forsvaret fremadrettet yderligere forpligtelser vedrørende:

- Skader og erstatninger som følge af deltagelse i internationale operationer, herunder post-traumatisk belastningsreaktion (PTSD), som identificeres i takt med, at verserende sager færdigbehandles i Arbejdsskadestyrelsen. Hensatte forpligtelser vedrørende skader og erstatninger som følge af internationale operationer udgør pr. 31. december 2014 0,9 mia. kr., og forpligtelsen vedrører udelukkende afgjorte sager. På balancetidspunktet henstår der 393 anmeldte, men ikke afgjorte sager ved Arbejdsskadestyrelsen. De ikke afgjorte sagers udfald og beløb er behæftet med betydelig usikkerhed.
- Miljøoprydning og reetablering af Forsvarets anlæg som følge af stigende miljøkrav.
- Bortskaffelse af ammunition og udfaset materiel.

Forsvarets valutaeksponering omfatter primært USD. Valutarisici afdækkes i størst muligt omfang via indgåelse af valutaterminskontrakter. På balancetidspunktet er der indgået valutaterminskontrakter for USD 629 mio. til levering i perioden 2015-2026.

Forsvaret er i kraft af forretningsområdet part i tvister vedrørende kontrakter og udbudssager, som ikke er usædvanlige for forretningen, ligesom Forsvaret, som led i normal drift, har indgået flerårige kontrakter på blandt andet forsyningsområdet, Facility Management området og inden for software og licensområdet. Ledelsen foretager løbende en vurdering af kontraktområdet og eventuelle hensættelser hertil.

DEL 4

BILAG TIL REGNSKAB OG BEVILLING

4.1 INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED

Den indtægtsdækkede virksomhed indgår i § 12.23.15 Etablissementsdrift og bygningsvedligeholdelse (driftsbevillingen) og fremgår særskilt af underkonto 90; indtægtsdækket virksomhed.

TABEL 4.1.1 INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED

(mio. kr.)	2011	2012	2013	2014	Akkumuleret resultat
Køreteknisk Anlæg Nordjylland	0	1,6	1,2	1,9	4,7
Facility Management, Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste	-1	-	-	-	
Facility Management, Søværnets Operative Kommando	1,8	-	-	-	
Årets resultat	0,8	1,6	1,2	1,9	5,5
Overført resultat	0,8	1,6	1,2	1,9	5,5

I 2014 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.

Med virkning fra 1. januar 2012 overgik den indtægtsdækkede virksomhed vedrørende Facility Management ved Søværnets Operative Kommando og Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste til almindelig drift, da kontrakten udløb i 2011. Den indtægtsdækkede virksomhed blev udført på baggrund af vundet udbud og er nu en del af de samlede udbud af Facility Management i henholdsvis Øst- og Vestdanmark.

Overskuddet på Forsvarskommandoens indtægtsdækkede virksomhed blev i 2014 på 1,9 mio. kr. ud af en samlet omsætning på 3,7 mio. kr. Overskuddet er i 2014 overført til almindelig virksomhed.

4.2 ØVRIGE AKTIVITETER

Forsvarskommandoen har ingen gebyrfinansieret virksomhed eller tilskudsfinansierede aktiviteter. Der er således ikke udarbejdet tabel for disse aktiviteter.

4.3 MATERIELANSKAFFELSER

Anvendelsen af bevillingen er baseret på tidligere forsvarsaftaler samt godkendte aktstykker. Kontoen omfatter den del af indkøb af større og mindre materielanskaffelser, der skal anlægges, samt dele af de tilhørende lagerindkøb og tjenesteydelser.

Den samlede bevilling på § 12.23.40 var i henhold til Finansloven og Tillægsbevillingsloven på 2.350,0 mio. kr. De øvrige materieldriftsindkøb er gennemført som driftsbevilling under § 12.23.12 Materieldrift.

Denne konto er ny fra finansåret 2014. Tidligere er indkøbet sket via § 12.21.01. Forsvarskommandoen (driftsbevilling).

TABEL 4.3.1 OVERSIGT OVER IGANGVÆRENDE MATERIELANSKAFFELSER § 12.23.40

Totaludgift er tilbagediskonteret til bevillingsåret (mio. kr.)	Anskaffelsesstart	Forventet afslutning	Årets udgift	Forventet totaludgift ³¹
Fregatprogrammet/Patroljeskibe i alt	2004	2016	32,2	5.123,0
3. inspektionsfartøj af Knud Rasmussen-klassen.	2013	2018	86,9	513,0
Middeltung bjærgningsvogn	2005	2015	149,9	408,0
Air Command and Control Link 16 Moderne data-transmissionsudstyr	2006	2015	0,5	222,0
Udskiftning af luftforsvarsradarer	2004	2015	9,6	463,0
Selvbeskyttelse til luftfartøjer	2005	2015	16,8	296,0
Opdatering af M6 af kampfly F-16	2008	2015	-14,5	136,0
Øvrige materielanlægsanskaffelser	-	-	797,7	-

Øvrige materielanlægsanskaffelser inkluderer iværksatte projekter, hvor der fortsat er fortrolighed omkring aktstykket af hensyn til kommende kontraktforhandlinger og samtlige forventede materielanlægsanskaffelser, der, af hensyn til kommende kontraktforhandlinger holdes fortroligt, samt mindre materielanlægsanskaffelser. Herudover er udgifter på projekter, som er afsluttet i året også omfattet.

TABEL 4.3.2 OVERSIGT OVER AFSLUTTEDE MATERIELANSKAFFELSER § 12.23.40

Totaludgift er tilbagediskonteret til bevillingsåret	Anskaffelsesstart	Forventet afslutning v. anskaffelsesstart	Faktisk afslutnings-tidspunkt	Oprindelig budgetteret totaludgift	Totaludgift	Bevilling modtaget
Supplerende følgeudgifter til infanteri kampkøretøjer	2008	2011	2014	236,0	140,0	Akt 53 2008

4.4 BYGGE- OG ANLÆGSREGNSKAB

Der er udvalgt to bygge- og anlægsprojekter til særlig rapportering for de aktiviteter, der i 2014 er gennemført ved Forsvarsministeriets Ejendomsstyrelse (tidligere Forsvarets Bygnings- og Etablissementstjeneste).

De udvalgte projekter er:

- Opførelse af nyt radartårn til mobil radar, Bækskov radarsite
- Modernisering af målområder på Skrydstrup skydebaner

31. De anførte totaludgifter er i godkendelsesårets pris- og lønniveau. Der gøres opmærksom på, at de bevilligede aktstykker ikke er opdelt efter ny finanslovsstruktur, og at totaludgiften derfor indeholder udgifter både fra § 12.23.40. Materielanskaffelser (anlæg) og § 12.23.12. Materieldrift.

Projekt Opførelse af nyt radartårn til mobil radar, Bækskov radarsite

Radarenheden var oprindeligt placeret på Flyvestation Skrydstrup. Med henblik på at skabe de bedst mulige betingelser for overvågning af det danske luftrum blev det besluttet, at Forsvaret skulle opføre et tårn på det højtbeliggende Bækskov således, at man kunne flytte den mobile radar op i tårnet og forbedre overvågningen af det danske luftrum. Sidstnævnte flytning har medført en øget rækkevidde på ca. 80 km i overvågningen af det danske luftrum.

Tårnet er indrettet med en elevator, idet tårnet, i modsætning til hidtidige tårne, huser en mobil radar, som er konstrueret til at kunne flyttes nemt og hurtigt.



Radaren køres på plads på elevatoren.
Foto: FLVFOT Jan Kjær/Lars Richter.



Radaren nærmer sig toppen af tårnet.
Foto: FLVFOT Jan Kjær/Lars Richter.



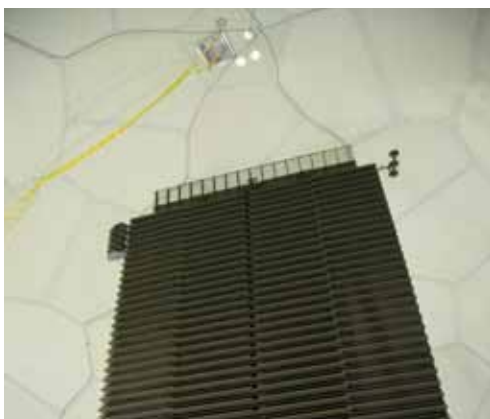
Et lille ryk ad gangen op mod toppen.
Foto: FLVFOT Jan Kjær/Lars Richter.



Montering af kuplen.
Foto: FLVFOT Jan Kjær/Lars Richter.



Udsigten på en gråvejrsdag.
Foto: Martin Særmark-Thomsen



Radaren opstillet og i drift.
Foto: Martin Særmark-Thomsen

Tårnet i Bækskov er monteret med en specialkonstrueret lift til radaren, hvilket giver Flyvevåbnet muligheden for hurtigt at kunne udskifte radaren i tårnet med en identisk søsterradar, hvis situationen måtte kræve det.

I forbindelse med de forundersøgelser, der blev gennemført ved projektets opstart, var konklusionen, at en modificering af det eksisterende tårn ville være kompliceret, teknisk vanskeligt og ligeså omkostningstungt som en løsning med et nyt tårn tilpasset formålet. Det blev derfor besluttet, at der skulle bygges et nyt tårn på den valgte beliggenhed.

Projektet kom således til at omfatte:

- Bortskaffelse af eksisterende tårn
- Opførelsen af et nyt betontårn med elevator (til TPS-77 mobilradarenhed på 8,5 ton)
- Anskaffelse og opsætning af en radome på tårnet i 24 meters højde til beskyttelse af radar-enheden mod vejrlig mv.

Iværksættelse april 2011

Hjemmel	Aktstykke 56 2004
Forundersøgelser, programmering og udbud	2010-2011
Nedbrydning af eksisterende tårn	2012
Detailprojektering nyt tårn	2012
Opførelse af insitustøbt betontårn	2013
Udbud og opførelse af radome	2013-2014
Afslutningstidspunkt	Sommer 2014
Tildelt budgetramme	18,1 mio. kr.
Totaludgift	17,2 mio. kr.

Inden det eksisterende radartårn blev nedbrudt, blev der indledningsvis foretaget en miljøscreening af det eksisterende radartårn, som var opført i 1950'erne. Screeningen viste, at det eksisterende radartårn indeholdt en del asbestholdige beklædninger samt blyholdige maling. Det blev derfor besluttet, at det eksisterende tårn skulle fjernes. Sideløbende med nedbrydningen af det gamle tårn blev der udarbejdet programmering og afholdt totalentrepriseudbud for det nye tårn og radome.

Det blev besluttet at udbyde entreprisen som et insitustøbt betontårn, hvilket vil sige, at det skulle støbes på stedet. Dette skulle gøres af hensyn til, at tårnet ville blive påvirket af store svingninger fra den roterende radar, hvorfor en elementløsning ikke ville være robust nok.

Tårnet blev opført i løbet af 2013, og radomen blev monteret i sommeren 2014. Herefter blev radarenheden placeret i elevatoren og løftet op i den planlagte position 24 meter over terrænet.

Projekt Modernisering af målområder på Skrydstrup skydebaner

Projektet er gennemført som del af et større moderniseringsprogram vedrørende skydebaner ved de store garnisoner i Danmark. Programmet har primært haft til formål at sikre, at alle baner bliver udstyret med samme tidssvarende teknik og skivemateriel i målområderne og at banernes sikkerhedsmæssige, arbejdsmiljømæssige samt miljømæssige forhold optimeres i øvrigt.

Skiverne kan nu fjernbetjenes fra skytternes standpladser, hvilket helt eliminerer manuel håndtering i målområdet under skydningerne. Skiverne monteres forinden i forskellige setups, der køres ind som teaterkulisser fra rum i voldene ved målområdet.

Ud over indbygning af det nye materiel er kuglefanget i træflis i målområderne blevet udskiftet med en mere miljøvenlig løsning. Kuglefanget består nu af en fiberdug og bagvedliggende gummigranulatfyld, således at projektiler og fyld kan separeres i en renseproces, og granulatet herefter genanvendes.

Foruden forskellige optimeringer rundt om på baneanlægget er fire små bygninger blevet fjernet og erstattet af en ny, fælles bygning for depot- og toiletfaciliteter. Bygningens udformning er et standardkoncept, som er udviklet til skydebaner generelt og kan genanvendes til alle fremtidige renoveringsprojekter. Bygningen er vedligeholdsvenlig, velisoleret og ventileret ved hjælp af et solcellepanel på taget.

Moderniseringen blev iværksat medio marts 2014.

Modernisering af målområder på Skrydstrup skydebaner

Hjemmel	Finanslov rådighedspulje
Byggestart	august 2014
Forventet afslutningstidspunkt ved byggestart	december 2014
Faktisk afslutningstidspunkt	december 2014
Tildelt budgetramme	7,4 mio. kr.
Totaludgift	5,6 mio. kr.

Gennemførelse af projektet blev vanskeliggjort af store mængder regn i efteråret 2014, men trods de ugunstige vejrforhold blev alle bygningsarbejder rettidigt afleveret 17. december 2014 og skydebanen herefter overdraget til brugerne.

Moderniseringen af skydebanerne på Flyvestation Skrydstrup er den sidste i rækken af elleve projekter for store skydebaner.

4.5 NATIONALT FINANSIEREDE BYGGE- OG ANLÆGSARBEJDER

Der rapporteres for bevillingerne på §§ 12.23.41 og 12.23.42 inklusive ordinært finansierede bygge- og anlægsarbejder og provenu fra salg af ejendomme.

Årets udgift til igangværende projekter på underkonto 12.23.41.10. Nationalt finansierede bygge- og anlægsarbejder fremgår af tabel 4.5.1 og udgør 97,3 mio. kr.

Renoveringen af Nyboder Etape 2 (337,7 mio. kr.), Grønne etableringer Aalborg og Alme-gaard Kaserne (henholdsvis 138,0 og 57,1 mio. kr.) og renoveringen af de Gule Stokke (96,4 mio. kr.) er i øjeblikket nogle af de største igangværende projekter. Tallene i parentes er de samlede forventede udgifter for projekterne. To tredjedele af projektet vedrørende Nyboder og de Gule Stokke finansieres af fondsbidrag fra A.P. Møller og Hustru Chastine Mc-Kinney Møllers Fond til almene Formaal.

Af tabellen 4.5.2. fremgår en oversigt over de anlægsprojekter, der er afsluttet i 2014. For underkonto 12.23.41.10., der omfatter de ordinære bygge- og anlægsarbejder, er der registreret en totaludgift på 139,6 mio. kr.

Af tabel 4.5.3 fremgår en oversigt over samtlige ejendomme, der i 2014 blev afhændet på underkonto 12.23.42.10 Provenu ved afhændelse af ejendomme. Det samlede provenu beløb sig til 192,7 mio. kr.

TABEL 4.5.1 IGANGVÆRENDE ANLÆGSPROJEKTER

(Mio. kr.)	Byggestart	Forventet afslutning	Årets udgift	Forventet totaludgift
Nyboder Etape 2	2015	2019	1,5	337,7
Renovering og opgradering, Flådestation Frederikshavn	2015	2017	0,3	272,4
Grønne etablissementer, Aalborg Kaserne	2015	2019	3,1	138,0
Hovedkompleks for Seahawk MH-60R, KAR	2015	2017	5,0	115,7
Renovering af De Gule Stokke ³²	2011	2015	5,6	96,4
Forebyggende foranstaltninger, Kastellet	2015	2017	1,0	68,2
Grønne etablissementer, Almegaards Kaserne	2015	2017	1,0	67,1
Renovering af Kommandantgården	2015	2016	1,6	28,3
Støjdæmpning af skydebaneanlæg, Sjælsø	2015	2015	1,5	27,4
Simulatorbygning for Seahawk MH60R	2014	2015	13,2	16,0
Støjdæmpning, Seden Skydebane	-	2016	0,0	14,0
Ny stationsbygning, Redningsstation Skagen	2015	2016	1,1	13,0
Modernisering af Skydebane, Raghammer	2014	2015	10,7	10,8
Etablering af antennepark, Kangerlussuaq	2013	2015	6,8	10,6
Ny stationsbygning, Redningsstation Rønne	2015	2015	0,2	10,3
Infanteri kamphus i Brikby, Oksbøl	2015	2015	0,5	10,1
Træningshal til Frømandskorpset, Kongsøre	2015	2015	0,3	10,0
Separering af spildevand, Flyvestation Aalborg	2015	2016	0,1	9,7
Våbenværksted med testskydebane, Aalborg	2015	2015	7,8	9,0
Melbylejren, reablering af lejrrområde.	2013	2015	0,0	8,9
Nedlæggelse af ammunitionsdepoter Rold 2	2012	2015	0,0	7,9
Etablering af parkeringsareal, Skive Kaserne	2015	2015	6,7	7,8
Ombygning efter kasernelukning, Varde	2015	2015	7,6	7,7
Handicapfaciliteter, Svanemøllens Kaserne	2015	2015	2,3	6,9
VNII værksted, Flyvestation Aalborg	2015	2017	0,4	6,6
Modernisering af målområder, Skrydstrup	2014	2015	5,5	6,0
MOCS udflytning, Segen Kaserne	2015	2015	0,2	5,9
Miljøplads, Flyvestation Skrydstrup	2014	2015	4,3	4,6
Velfærdsforanstaltning for BOR, Flyvestation Skrydstrup	2013	2015	0,3	3,8
B19 og P-plads, Ryes Kaserne	2015	2015	2,4	3,0
Etablering af parkeringspladser, Antvorskov	2015	2015	1,9	2,0
Styre- og Bremsebane, Almegårds Kaserne	2015	2015	0,7	1,7
Opstilling af radar TPS-77, Flyvestation Karup	2013	2015	0,2	1,7
P-pladser til Værnsfælles Forsvarskommando, Karup	2015	2015	0,0	1,5
Radar- og Overvågningsfacilitet, Nyminde	2014	2015	1,2	1,2
Videoovervågning i skydeterræn, Borris	2015	2015	0,9	0,9
Støjdæmpende foranstaltninger, Grønholt	2015	2015	0,8	0,8
Nedlæggelse af ammunitionsdepoter i Dragerup S	2015	2015	0,3	0,8
Kunstrådgivning 2014 Toubro/Markman	2015	2017	0,0	0,8
600 m forsøgsbane, Oksbøl	2015	2015	0,0	0,6
Forsøg 2014 – Forsøg med BMCS	2015	2015	0,1	0,3
Forsøg 2012 BIM-Pilotprojekt Bade- og omklædning	2012	2015	0,0	0,2
Støjdæmpning, Aalborg skydebane	2015	2015	0,1	0,1
I alt			97,3	1.346,4

32 To tredjedel af den forventede totaludgift på renoverings- og restaureringsprojekterne på De Gule Stokke, Nyboder, finansieres af A.P. Møller og Hustru Chastine Mc-Kinney Møllers Fond til almene Formaal.

TABEL 4.5.2 AFSLUTTEDE BYGGE-ANLÆGSPROJEKTER

Mio. kr.	Bygge- start	Forventet afslutning v. byggestart	Faktisk af- slutnings- tidspunkt	Oprindeligt budgetteret totaludgift	Totaludgift	Bevilling modtaget	Hjemmel
Radartårn, Bækskov Radaranlæg	2013	2014	2014	18,1	17,2	2012	Akt 56 2004 ³³
Miljøplads, Flådestation Frederikshavn	2012	2013	2014	14,3	14,2	2011	FL rådig- hedspulje
Afhændelse af Melby- lejren	2011	2013	2014	9,2	9,2	2011	FL rådig- hedspulje
Modernisering af mål- område, Jægerspris	2013	2013	2014	11,5	8,9	2011	FL rådig- hedspulje
Støjdæmpning, Vansted- gård skydebane	2014	2013	2014	8,3	8,3	2014	FL rådig- hedspulje
Nedlæggelse af ammu- nitionsdepot, Skørping Lund	2011	2013	2014	8,0	7,4	2011	FL rådig- hedspulje
Modernisering og støj- dæmpning, Varde	2011	2013	2014	10,6	6,9	2011	FL rådig- hedspulje
Forsvarets Personel- tjeneste Totalarkiv, Flyvestation Karup	2013	2013	2014	7,0	6,4	2012	FL rådig- hedspulje
Modernisering af mål- områder, Sjælsø	2013	2013	2014	6,6	6,1	2011	FL rådig- hedspulje
Undervisningsfacilitet. search- og ammunition, Skive	2014	2014	2014	6,1	6,1	2014	FL rådig- hedspulje
Modernisering af mål- områder, Skrydstrup	2014	2014	2014	7,4	5,6	2011	FL rådig- hedspulje
Styre- og Bremsebane, Antvorskov Kaserne	2013	2014	2014	6,2	5,6	2013	FL rådig- hedspulje
Køb af ejendomme, Ringkøbing	2014	2014	2014	6,1	5,4	2013	FL rådig- hedspulje
Modernisering af mål- områder, Vrøgum	2013	2013	2014	9,7	5,2	2011	FL rådig- hedspulje
Strømforsyning til fregat- ter, Korsør	2014	2014	2014	5,0	4,7	2014	FL rådig- hedspulje
Rullebane Mike, Flyve- station Aalborg	2014	2014	2014	4,5	3,5	2014	FL rådig- hedspulje
Plads for øvelsesbaseret materiel, Skive	2014	2014	2014	4,2	3,5	2014	FL rådig- hedspulje
Indplacering af Forsva- rets Depot & Distribu- tion ved byg. 861, Karup	2013	2014	2014	3,0	2,9	2013	FL rådig- hedspulje
Etablering af aflæsse- plads, Hvorup Kaserne	2014	2014	2014	2,6	1,6	2014	FL rådig- hedspulje
Etablering af klargø- ringshal, Flyvestation Aalborg	2013	2014	2014	1,9	1,6	2013	FL rådig- hedspulje
Spunsning ved endevold bane nord, Hyby	2013	2013	2014	1,5	1,5	2013	FL rådig- hedspulje
Kunst – Kunstnerisk udsmykning Hjørring Kaserne	2011	2014	2014	1,1	1,1	2012	FL kunst- spulje
Etablering af lagerfa- ciliteter, Flådestation Frederikshavn	2013	2013	2014	1,0	1,0	2013	FL rådig- hedspulje

33 Aktstykket indeholder afsatte midler til bygge-anlægsarbejder. Andelen af aktstykket, der vedrører bygge-anlæg, blev udmøntet til projektet fra Forsvarskommandoen i 2012.

Mio. kr.	Bygge- start	Forventet afslutning v. byggestart	Faktisk af- slutnings- tidspunkt	Oprindeligt budgetteret totaludgift	Totaludgift	Bevilling modtaget	Hjemmel
Nedlæggelse af ammu- nitionsdepot Præstesø	2013	2014	2014	1,8	0,9	2013	FL rådig- hedspulje
Udvidelse af garagefaci- litet ved G40, Skive	2014	2014	2014	0,9	0,9	2014	FL rådig- hedspulje
Opsamlingsplads kemi- kalieaffald, Værløse	2014	2014	2014	0,7	0,7	2013	FL rådig- hedspulje
Afvikling af Depot Vem- metofte, fase II	2014	2014	2014	0,8	0,6	2013	FL rådig- hedspulje
Mindesmærke ved Fåresø, Oksbøl	2014	2014	2014	0,5	0,5	2014	FL rådig- hedspulje
Forsøg 2014 – PCB Saneringsmetoder	2014	2014	2014	0,5	0,5	2014	FL forsøgs- pulje
Forsøg 2014 – Knot- working	2014	2014	2014	0,5	0,5	2014	FL forsøgs- pulje
Farvandsovervågnings- radar, Rømø	2014	2014	2014	1,4	0,3	2014	FL rådig- hedspulje
Renovering af skyde- bane, Lejbølle	2014	2014	2014	0,3	0,3	2014	FL kunst- pulje
Kunst – Hjemmeværnet	2014	2014	2014	0,3	0,3	2013	FL kunst- pulje
Modernisering af mål- område, Haderslev	2014	2014	2014	7,2	0,2	2014	FL rådig- hedspulje
Kunst – Sti- og have- anlæg, Ringsted	2014	2014	2014	0,1	0,1	2014	FL kunst- pulje
I alt				168,9	139,6		

Salg af ejendomme

Forsvaret har solgt et større antal ejendomme i 2014, hvoraf de største afhændelser bestod af Sønderborg Kaserne og Bülow Kaserne ved Fredericia, der blev solgt til henholdsvis 25,5 mio. kr. og 31,9 mio. kr. Herudover blev en række af Forsvarets ejendomme, benævnt som de Grå Stokke i København K, bestående af ejendomme i Borgergade, Gernersgade, Sankt Pauls Plads og Olfert Fichersgade med flere frasolgt for i alt ca. 100 mio. kr.

For § 12.23.42.10 Salg af ejendomme blev der samlet registeret indtægter for i alt 192,6 mio. kr. inklusiv ekspropriationsindtægter i 2014.

TABEL 4.5.3 AFHÆNDELSE 2014

(mio. kr.)	Årets indtægt
Grabowsvej 16, 7800 Skive	0,5
Grabowsvej 8, 7800 Skive	0,6
Grabowsvej 2, 7800 Skive	0,5
Grabowsvej 18, 7800 Skive	0,6
Grabowsvej 20, 7800 Skive	0,8
Aalumvej 17, 7770 Vestervig	0,2
Toftevænget 19, 7430 Ikast	1,8
Skovvænget 6, 6840 Oksbøl	1,0
Tuenvej 119-131, 9900 Frederikshavn	3,4
Flade Kirkevej 12, 9900 Frederikshavn	0,3
Knud Hjortøvej 10, 4760 Vordingborg	0,8
Knud Hjortøvej 6, 4760 Vordingborg	0,9
Knud Hjortøvej 8, 4760 Vordingborg	0,9
Hasselholtvej 21, 7830 Vinderup	0,1
Vestermærk 7 A/Skydebanevej 1, 6400 Sønderborg	25,5
Danmarksgade 1A, 7000 Fredericia	31,9
Olfert Fischers Gade 20-22, 1311 København K, erstatning	-0,7
Olfert Fischers Gade 26-28, 1311 København K, erstatning	-0,2
Borgergade 99, 1300 København K, erstatning	-0,9
Sankt Pauls Gade 15-17, København K, erstatning	-0,8
Sankt Pauls Gade 19-21, København K, erstatning	-0,7
Olfert Fischers Gade 16-18	-0,4
Sankt Pauls Gade 23 + 25-27, København K	11,3
Sankt Pauls Gade 2 + 29-31, København K	12,5
Olfert Fischersgade 30-32	6,4
Harregade 33, Gernersgade 17-31	19,5
Borgergade 17, Gernersgade 21-23, Sankt Pauls Plads 12, København K	29,7
Gyldenløvesvej 40-50, 9400 Nørresundby	7,4
Borgergade 105, København K	9,6
Rævegade 4-5, København K	9,0
Gernersgade 29-31, København K	6,1
Birketinget 8, 8000 Århus	6,8
Lundbygårvej 13, 4750 Lundby	1,3
Hjertingvej 125+129-143, 6800 Varde	6,3
Ekspropriation Depot Tirstrup, 6862 Tirstrup	0,1
Ekspropriationer/Erstatninger	0,3
Samlet salgssum i 2014	192,6

4.6 OMKOSTNINGSBASERET RESULTAT FORDELT PR. HOVEDFORMÅL

Den omkostningsbaserede fordeling på hovedformål følger opstillingen i resultatopgørelsen. I fordeling på hovedformål indgår desuden interne afregninger og fordelinger.

TABEL 4.6.1 OMKOSTNINGSBASERET RESULTAT FORDELT PR. HOVEDFORMÅL

Hovedformål (mio. kr.)	2013	2014
Konfliktforebyggelse, krisestyring og kollektivt forsvar	553,0	560,9
Suverænitets- og myndighedsopgaver	980,4	1.083,9
Tillidsskabende og stabilitetsfremmende opgaver	91,9	137,0
Fredsstøttende opgaver	1.911,3	2.238,0
Andre opgaver	2.370,7	2.298,5
Opretholdelse af indsættelsesevne	8.759,9	8.624,4
<i>Egentlige hovedformål</i>	<i>14.667,2</i>	<i>14.942</i>
Opgjort i pct. af det samlede resultat (fratrasket Hjemmeværnets forbrug)	76,2 %	79,3 %
Støttevirksomhed	2.014,9	1.769,5
Styringsopgaver	679,3	950,3
Ikke fordelte omkostninger	1.893,8	1.187,4
<i>I alt Forsvarskommandoen</i>	<i>19.255,2</i>	<i>18.849,1</i>
Hjemmeværnets forbrug af egen bevilling i Forsvarets omkostningsregnskab ³⁴	497,5	554,7
I alt i henhold til omkostningsopgørelsen	20.245,7	19.886,5

Udviklingen i Forsvarets udgifter fra 2013 til 2014 skal blandt andet ses i sammenhæng med Danmarks engagement i internationale operationer.

Danmark har i løbet af 2013 og 2014 hjemtaget store dele af bidraget i Afghanistan. Samtidig er der i stedet gennemført flere nye missioner i 2014, som blandt andet omfatter indsatsen mod Islamisk Stat i missionen i Irak, udsendelsen af et EH-101 helikopterbidrag til Afghanistan, støtte til bekæmpelse af ebola i Sierra Leone samt den maritime operation til støtte for flytning og destruktion af kemiske kampstoffer i Syrien. Derudover har der i 2014 været øgede erstatningsudgifter som følge af arbejdsskader og posttraumatisk stress syndrom efter internationale operationer.

Samlet set har dette medført en stigning i den samlede omkostningsfordeling til fredsstøttende opgaver med ca. 330 mio. kr. fra 2013 til 2014. I sammenhæng hertil ses en reduktion i den samlede omkostningsfordeling vedrørende opretholdelse af indsættelsesevnen, idet der som følge af udsendelse i internationale operationer har været et lavere aktivitetsniveau i den hjemlige struktur.

4.7 LEVEREDE INTERNE YDELSER TIL HJEMMEVÆRNET

Hjemmeværnet har egen hovedkonto på finansloven samt selvstændig ledelse. Hjemmeværnets støttevirksomhed er tidligere overdraget til Forsvarskommandoen. Støttevirksomhed til Hjemmeværnet omfatter blandt andet ansøgningsvirksomhed vedrørende frivillige soldater, uddannelse og forvaltning af ansat personale, materielanskaffelse og materieldrift, drift af etableringer og arealer, samt it-drift. Forsvarskommandoens årsrapport indeholder derfor et omkostningsbaseret regnskab vedrørende ydelse af støtte til Hjemmeværnet.

Af tekniske årsager er samtlige af Hjemmeværnets aktiver og passiver indeholdt i Forsvarskommandoens balance, og Hjemmeværnet indgår i Forsvarskommandoens bogføringskreds. Hjemmeværnet aflægger selvstændig bevillingsafregning og årsrapport, hvori regnskabet indgår.

³⁴ Hjemmeværnet er en del af Forsvarskommandoens bogføringskreds, som dækker over, at tallene registreres i samme registreringssystem. Det registrerede forbrug på Hjemmeværnets delregnskabsnummer, der udgøres af Hjemmeværnets del af statsregnskabet, indgår i den samlede totalomkostningsopgørelse over Forsvarskommandoens bogføringskreds.

Som grundlag for det omkostningsbaserede regnskab anvender Forsvarskommandoen en tilpasset afregningsmodel for de afregnede ydelser. Således er det kun ydelser produceret af Forsvarets Materieltjeneste, Forsvarets Bygnings- og Etablisementstjeneste og Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste, der afregnes direkte og systemunderstøttet. Den omkostningsmæssige værdi af de ydelser og overheads, der ikke er omfattet af den interne afregning, fordeles på regnskabs-tidspunktet centralt ved hjælp af fordelingsnøgler.

Det direkte ydelsestræk udgør 119,8 mio. kr., og fordelingen heraf ses i tabel 4.7.1 nedenfor.

TABEL 4.7.1 HJEMMEVÆRNETS SAMLEDE DIREKTE OMKOSTNINGSTRÆK

(mio. kr.)	2013	2014
Forsvarets Materieltjeneste	33,4	37,4
Forsvarets Bygnings- og Etablisementstjeneste	191,3	46,2
Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste	45,6	38,8
Øvrige ydelsestræk	5,1	-2,6
Hjemmeværnets samlede direkte omkostningstræk	275,5	119,8

Som det fremgår af tabel 4.7.1 er Hjemmeværnets omkostningstræk generelt reduceret fra 2013 til 2014. Det skyldes hovedsageligt overgang til en ny model for afregning af etablisementsydelse, hvor langt hovedparten af de ikke variable dele af omkostningerne ikke indgår som en del af afregningen med myndigheden. Det skyldes således ikke en reduktion af Hjemmeværnets res-sourcer.

Det relativt lave afregningsbeløb fra Forsvarets Materieltjeneste skyldes, at Forsvarskomman-doen som grundlag for den direkte afregning i 2013 har ændret princip fra en direkte fordeling af totalomkostningerne til en fordeling af incitamentsbaserede omkostninger.³⁵ Formålet ved at ændre princippet er at skabe en mere direkte kobling mellem myndighedens forbrug og afreg-ningen, så myndigheden hovedsageligt afregnes de omkostninger, som kan relateres til opga-veløsningen. Samlet er der afregnet 37,4 mio. kr. i direkte afregning, hvoraf de 18,2 mio. kr. er aktivitetsafhængige ydelser.

De øvrige – indirekte – omkostningselementer er forbundet med produktionen af ydelserne og er efterfølgende fordelt ved hjælp af fordelingsnøgler, jf. tabel 4.7.2.

Tilsvarende er princippet for afregningen af ydelser fra Forsvarets Bygnings- og Etablisements-tjeneste blevet ændret til 2014. Den samlede direkte afregning for 2014 er faldet med 155,8 mio. kr.³⁶ De leverede ydelser fra Forsvarets Bygnings- og Etablisementstjeneste udgør leje af kontor-faciliteter for 13,8 mio. kr., leje af depotfaciliteter for 17,5 mio. kr. og øvrige omkostninger udgør 8,6 mio. kr. Af de aktivitetsbaserede ydelser er der leveret for 4,6 mio. kr. undervisningsfaciliteter og 2,0 mio. kr. kvarterer.

Det samlede omkostningsforbrug forbundet med ydelsen af støtte til Hjemmeværnet ses i tabel 4.7.2. Udover den direkte afregning for levering af ydelser til Hjemmeværnet indeholder denne opgørelse tillige 365,8 mio. kr. i overheadfordelte omkostninger. Årets omkostningstræk udgør 482,7 mio. kr.

³⁵ Det incitamentsbaserede omkostningsprincip indeholder eksempelvis ikke afskrivninger.

³⁶ Hovedparten af faldet i den direkte afregning kan forklares med, at ydelser fra Forsvarets Bygnings- og Etablisementsstyrelse er overgået til det incitamentsbaserede princip. Samtidig er der dog også sket en ændring i typen af ydelser, som Hjemmevær-net afregnes for.

TABEL 4.7.2 **HJEMMEVÆRNETS SAMLEDE OMKOSTNINGSFORBRUG I FORSVARSKOMMANDOENS REGNSKAB**

(mio. kr.)	2011	2012	2013	2014
Forsvarets Materieltjeneste	164,9	230,9	193,3	249,1
Forsvarets Bygnings- og Etablissementstjeneste	120,2	139,7	191,3	152,6
Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste	40,6	48,5	45,6	43,8
Forsvarets Personeltjeneste	24,6	36,1	36,3	31,3
Andre beregnede ydelser og træk fra mindre myndigheder ¹⁵	84,5	25,8	26,5	5,9
Hjemmeværnets samlede omkostningsforbrug	434,8	481,0	493,0	482,7

Leveringerne fra Forsvarets Materieltjeneste udgør 249,1 mio. kr. i 2014, hvoraf de 211,7 mio. kr. er overheadomkostninger, som vedrører ikke afregnede dele af Forsvarskommandoens samlede materielrelaterede omkostninger. Overheadomkostningerne udgøres blandt andet af omkostninger til driften af Forsvarets lagerførte materiel for 196,4 mio. kr.

Forsvarskommandoens samlede omkostningsforbrug til understøttelsen af Hjemmeværnet er i 2014 faldet med 10,3 mio. kr., hvilket primært skyldes et fald i afregningen fra Forsvarets Bygnings- og Etablissementstjeneste.

DEL 5

BILAG TIL MÅLRAPPORTERINGEN

5.1 AFTALE PÅ FORSVARETS OMRÅDE 2013-2017

Den 30. november 2012 blev aftalen på forsvarsområdet 2013-2017 indgået. Aftalen er efterfølgende blevet suppleret med to tillægsaftaler af henholdsvis 11. marts 2013 og 10. april 2014.

Siden aftalens opstart er der pågået et omfattende konsoliderings- og implementeringsarbejde i Forsvaret, og forligskredsen er løbende blevet orienteret om status og fremdrift.

Effektiviserings- og udviklingsinitiativer

I juni 2014 aflagde Forsvarskommandoen en skriftlig rapport til forligskredsen med status på implementering af aftalens effektiviseringsinitiativer. Derudover har forsvarschefen rapporteret mundtligt om status i marts, juni, august, oktober og december.

I resultatkontrakten for 2014 er der opstillet tre mål, der direkte relaterer sig til implementeringen af forsvarsaftalen.

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Fremdrift i forligs-implementeringen	1. De kvartalsvise 'roadmap' til opfølgning og rapportering af forligsstatus skal vise den tilstrækkelige fremdrift i implementeringen. Fleste mulige projekter og tiltag skal bringes i status grøn. Opfyldelsesgraden vurderes ud fra den endelige andel af 'grønne' statusmarkeringer ved året udgang.	Opfyldt $N > 75 \%$ Delvist opfyldt $55 \% < N \leq 75 \%$ Ikke opfyldt $N < 55 \%$	Opfyldt
Lønsumsreduktion	2. Af den samlede pålagte bevillingsreduktion på 1.541 mio. kr. i 2014, er 823 mio. kr. forudsat udmøntet på lønsum.	Opfyldt $N \geq 100 \%$ Delvist opfyldt $100 \% > N \geq 90 \%$ Ikke opfyldt $N < 90 \%$	Opfyldt
Nedbringelse af over- og/eller merarbejde	3. Der skal ske en nedbringelse af det samlede over- og/eller merarbejde i forhold til 2012.	Opfyldt såfremt der er sket en nedbringelse af udbetalingen af over- og/eller merarbejdet, uden at der samtidig er sket en tilsvarende stigning af det skyldige over- og/eller merarbejde.	Opfyldt

Fremdrift i forligsimplicering

For at kunne følge fremdriften og afrapportere status for de enkelte forligsinitiativer anvender Forsvaret et roadmap for forligsimpliceringen. På baggrund af forsvarsaftalen og de to tillægsaftaler fremgår der i alt 70 forligsinitiativer af seneste kvartalsvise roadmap pr. ultimo november 2014. Ud af de 70 initiativer er 57 initiativer i status grøn, hvilket svarer til, at ca. 81 % af initiativerne er i status grøn pr. ultimo november 2014. *Resultatkravet er således opfyldt.*

Lønsumsreduktion

Forsvaret er pålagt en samlet bevillingsreduktion i 2014 på 1.541 mio. kr., hvoraf 823 mio. kr. er forudsat udmøntet på løn. Som en del af forligsimpliceringen er der for effektiviserings- og udviklingstiltagene udmøntet lønsumsreduktioner for i alt 1.018 mio. kr. i Forsvarets interne budgetter ultimo 2014 i forhold til udgangspunktet i 2012. *Resultatkravet er således opfyldt.*

Det skal bemærkes, at resultatkravet om en lønsumsreduktion på 823 mio. kr. er inklusiv initiativer, som ikke ligger inden for Forsvarskommandoens ressort og derfor ikke udmøntes i Forsvarets budgetter, herunder oprettelse af Center for Cybersikkerhed, samlingen af Forsvarets Efterretningstjeneste og oprettelse af Nyt Kampfly Program.

Derudover kan differencen mellem bevillingsreduktionen og de udmøntede reduktioner i Forsvarets interne budgetter henføres til, at implementeringen af en række udgiftskrævende udviklingsinitiativer er udskudt i forhold til det forudsatte i 2014. Det gælder for eksempel 33 mio. kr. i lønsum til oprettelse af en kapacitet til Computer Network Operations og 30 mio. kr. til styrkelse af besætningerne på støtteskibene og fregatterne.

Nedbringelse af over- og/eller merarbejde

Som del af forsvarsforliget skal Forsvaret nedbringe udgifterne til arbejdstidsbestemte ydelser. Betaling for over-/merarbejde udgør en væsentlig andel af de arbejdstidsbestemte ydelser, og en reel nedbringelse af over-/merarbejde kræver, at der både sker en reduktion af udbetaling og af skyldig over-/merarbejde.

I 2012 er der samlet set udbetalt 256 mio. kr. i over-/merarbejde, hvilket er faldet til ca. 207 mio. kr. i 2014. Derudover er det skyldige over-/merarbejde faldet fra ca. 366 mio. kr. ultimo 2012 til ca. 329 mio. kr. ultimo 2014. *Resultatkravet er således opfyldt.*

I tilknytning hertil skal det dog bemærkes, at der efter beslutning fra Forsvarets ledelse er foretaget en betydelig udbetaling af merarbejde i slutningen af 2014.

Øvelser hjemme. Taktisk træner
summede i Oksbøl under øvelsen
Yellow Knight.
Foto: Rune Dyrholm.



Lean projekt

Der er gode erfaringer med gennemførelse af Lean-processer i Forsvaret, og Lean kan være et vigtigt redskab i forbindelse med løbende effektiviseringer og optimeringer af arbejdsgange. Som en del af aftalen på forsvarsområdet 2013-2017 er det endvidere besluttet at styrke arbejdet med Lean i Forsvaret.

Der foreligger samtidig en koncernfælles Lean-strategi for perioden 2014-2020, som har til formål at skabe tid til mere og råd til mere.

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Lean-projekt ved Forsvarets Regnskabstjeneste skal resultere i en formaliseret, struktureret og systematisk anvendelse af driftsstyringstavler i organisationens kerneprocesser, med hovedformål at skabe en kultur blandt alle medarbejdere der afspejles i løbende procesforbedringer i relation til regnskabstjenestens kerneprocesser.	4. Forsvarets Regnskabs-tjeneste skal effektivisere egne kerneprocesser og opgaver indtil 10 % i 2014 målt på ressourceanvendelsen i forhold til opgjort baseline (pr. 31/12 2012).	Opfyldt $N \geq 8$ % Delvist opfyldt $6 \% < N < 8$ % Ikke opfyldt $N < 6$ %	Opfyldt

Forsvarets Regnskabstjeneste (nu Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse) har via en strategisk tilgang til deres opgaveportefølje standardiseret driftsstyringen, og der er sket et betydeligt fald i ressourceanvendelsen på kerneprocesserne svarende til 20 % i forhold til baseline i 2012. *Resultatkravet er således opfyldt.*

Effektiviseringen i ressourceanvendelsen er opnået ved implementering og anvendelse af en standardiseret driftsstyring i hele organisationen. Der er derved implementeret en formaliseret, struktureret og systematisk metode for styring og opfølgning på organisationens kerneprocesser.

Der vurderes samlet set at være taget et stort og væsentligt skridt i forhold til at implementere og fastholde en Lean-kultur, og Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse vil i 2015 – som led i arbejdet med at blive koncernens første Lean-fyrtårn – have fokus på yderligere udvikling af arbejdet med driftsstyring og indarbejdelse af Lean-kultur. De gode erfaringer fra Forsvarets Regnskabsstyrelse vil blive overført til ministerområdets øvrige styrelser i de kommende år.

5.2 INTERNATIONALE OPERATIONER

I henhold til Forsvarsloven, som omhandler Forsvarets formål, opgaver og organisation, udgør Forsvaret et væsentligt sikkerhedspolitisk redskab. Forsvarets internationale kapaciteter vil fremadrettet være fokuseret på evnen til at reagere hurtigt i forbindelse med internationale indsatser i FN, NATO eller anden relevant ramme med henblik på at bidrage til opretholdelse af fred og sikkerhed. Samtidig skal Forsvaret fastholde evnen til at opstille større bidrag til længerevarende internationale operationer.

Opfølgning på de militære dele af Afghanistan-planen 2013-2014

Forsvarets opgaveløsning i Afghanistan videreføres og tilpasses i rettidigt og fleksibelt samspil med International Security Assistance Force (ISAF), den afghanske regering og relevante partnerlandes planer og intentioner.

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Gennem ISAF koalitionsbidrag i form af instruktører, mindre kampenheder, støtteenheder og luftmilitære kapaciteter yder støtte til den afghanske regerings sikkerhedsstyrkers løbende udvikling og opgaveløsning	5. Danske stabsbidrag til ISAF koalitions strategiske og operative kommandostruktur.	Opfyldt = kapacitet udsendt/operativ. Delvist opfyldt = kapaciteten delvis udsendt/operativ. Ikke opfyldt = kapaciteten ikke udsendt/ikke operativ	Opfyldt
	6. Danske stabs-, kamp-, og støttebidrag i rammen af DANCON/RC(SW).	Opfyldt = kapacitet udsendt/operativ. Delvist opfyldt = kapaciteten delvis udsendt/operativ. Ikke opfyldt = kapaciteten ikke udsendt/ikke operativ.	Opfyldt
	7. Danske instruktører til udvikling af den højere afghanske militære institutionelle struktur gennem udsendelse af bidraget Afghan Army Trainers (AAT).	Opfyldt = kapacitet udsendt/operativ. Delvist opfyldt = kapaciteten delvis udsendt/operativ. Ikke opfyldt = kapaciteten ikke udsendt/ikke operativ.	Opfyldt
	8. Danske instruktører og mentorer til udvikling af den afghanske officersuddannelse gennem udsendelse af bidraget til Afghan National Army Officers Academy (ANAOA)	Opfyldt = kapacitet udsendt/operativ. Delvist opfyldt = kapaciteten delvis udsendt/operativ. Ikke opfyldt = kapaciteten ikke udsendt/ikke operativ.	Opfyldt

Sidste operation.
Slangepasset. Kampgruppens
sidste offensive opgave i
Helmand forløb uden kamp.
Foto: Carsten Sandberg.



Der er opstillet i alt fire resultatkrav vedrørende opfølgning på dele af Afghanistan-planen 2013-2014.

Det danske stabsbidrag til ISAF's strategiske og operative kommandostruktur er løbende blevet justeret i takt med overgangen til Resolute Support. I den første halvdel af 2014 var fokus på de amerikanske og britiske hovedkvarterer, som DANCON var underlagt i Helmand-provinsen. I den sidste del af 2014 var det udelukkende i hovedkvarterne i Kabul-området, at der indgik danske stabsofficerer.

De danske stabs-, kamp-, og støttebidrag i rammen af DANCON/RC(SW) er i

koordination med Storbritannien og USA løbende blevet tilpasset og hjemtaget i forbindelse med overgangen til Resolute Support.

I starten af 2014 havde Hæren fortsat et betydeligt bidrag på ca. 300 soldater i Helmand-provinsen, og kampvognsbidraget deltog fortsat i operationer i rammen af den britiske bataljons-kampgruppe, hvis hovedopgave var at sikre nedbygning, lukning af lejre og efterfølgende redeployering. Som følge heraf var kampvognsbidraget indsat i store dele af det centrale Helmand, der udgjorde operationsområdet for den britisk ledede Task Force Helmand.

Sideløbende med nedbygningen i Helmand fortsatte opbygningen af mentor- og rådgivningsbidragene, som blev indledt i Kabul i efteråret 2013. I januar 2014 deployerede ti danske instruktører til udvikling af den højere afghanske militære institutionelle struktur (AAT). I tilknytning til instruktørerne blev der udsendt et sikrings- og transportbidrag på ni personer.

Bidraget til Afghan National Army Officers Academy blev efter aftale og i koordination med Storbritannien løbende udvidet og var pr. august 2014 fuldt opbygget, da det nåede op på otte mentorer og fire sprogofficerer, som bidrog til udvikling af den afghanske officersuddannelse. *Alle fire resultatkrav er således opfyldt.*

Redeployering af styrkerne i Afghanistan

Forsvaret påbegyndte i 2011 en faseopdelte nedbygning og redeployering af de danske styrkebidrag fra Afghanistan. Redeployeringen blev afsluttet i 2014 og markerede afslutningen på Forsvarets bidrag til International Security Assistance Force missionen (ISAF). Materiel til de danske bidrag til Resolute Support Mission, der udgør rammen for NATO's engagement i Afghanistan fra årsskiftet 2014/2015, blev opstillet ved anvendelse af materiel fra ISAF bidragene. Redeployeringen blev koordineret med relevante NATO hovedkvarterer og partnerlande, jf. analyseafsnit 2.1 om redeployeringen.

I resultatkontrakten for 2014 er der opstillet nedenstående mål for redeployeringen fra Afghanistan.

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Gennem nationale bidrag i form af støtte-, nedbrydnings- og redeployeringskapaciteter, at returnere personel, materiel og infrastruktur til enten Danmark eller anden slutdestination (inkl. lokal kassation, bortsalg og/eller donation).	9. Hjemtage dansk materiel på baggrund af redeployeringsplanen inden udgangen af 2014. Herfra undtaget materiel, der overføres til Resolute Support samt materiel der enten doneres til anden side eller helt skrottes i missionsområdet.	Opfyldt = materiel jf. redeployeringsplanen er hjemtaget inden udgangen af 2014. Ikke opfyldt = der udestår hjemtagning af materiel jf. redeployeringsplanen efter 2014.	Opfyldt
	10. Udsende dansk støtte- og nedbrydningsbidrag til støtte for DANCON ISAF.	Opfyldt = kapacitet udsendt/operativ Delvist opfyldt = kapacitet delvis udsendt/operativ Ikke opfyldt = kapaciteten ikke udsendt/operativ	Opfyldt

Redeployeringen i 2014 forløb hurtigere og mere gnidningsfrit end forventet, hvilket affødte en økonomisk besparelse i forhold til det oprindelige budget. Hjemtagningen af dansk materiel fra Afghanistan blev afsluttet i november 2014. *Resultatkravet er således opfyldt.*

Der var et relativt begrænset behov for at udsende arbejds hold med specialister til støtte for det danske kontingent, DANCON ISAF, hold 17. Det hænger sammen med, at den operative indsættelse blev afsluttet midt i udsendelsesperioden, og at bidraget var dimensioneret til at varetage

store dele af den logistiske opgave. Der blev i alt udsendt fire støtte- og nedbrydningsbidrag³⁷. Formålet var at yde støtte til pakning og afsendelse af materiel samt nedbrydning af telte og depot. *Resultatkravet er således opfyldt.*

Internationale maritime sikkerhedsoperationer (Afrikas Horn)

Det overordnede formål med Forsvarets deltagelse i internationale maritime operationer er at bidrage til fred og stabilitet i verden. Pirateri ud for Afrikas Horn har haft stor politisk bevågenhed de senere år, og Danmark har bidraget til den samlede internationale indsats mod pirateri i rammen af koalitionsstyrken Combined Task Force 151 og NATOs Operation Ocean Shield – Task Force 508.

Den samlede civile og militære indsats mod pirateri har bevirket, at det ikke er lykkedes pirater at kapre et skib i 2014, og at aktivitetsniveauet er faldet drastisk i forhold til de foregående år. Den fælles indsats mod pirateri og væbnet røveri til søs har medført, at antallet af kapringsforsøg og kapringer er nået et lavere niveau i det operationsområde, der omfatter Adenbugten, den sydlige del af Rødehavet samt det Indiske Ocean og Omanbugten.

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Gennem Nato's Operation Ocean Shield og koalitionsstyrken Combined Task Force 151 i rammen af Combined maritime Force samt ved deltagelse i stabe og hovedkvarterer styrke den maritime sikkerhed ved deltagelse i anti-pirateriooperationer.	11. Udsendelse af chef samt et maritimt stabsbidrag til føring af Combined Task Force 151	Opfyldt = kapacitet udsendt/operativ Delvist opfyldt = kapacitet delvis udsendt/operativ Ikke opfyldt = kapaciteten ikke udsendt/operativ	Opfyldt
	12. Udsendelse af chef og et maritimt stabsbidrag til føring af Standing Nato Maritime Group One/Task Force 508	Opfyldt = kapacitet udsendt/operativ Delvist opfyldt = kapacitet delvis udsendt/operativ Ikke opfyldt = kapaciteten ikke udsendt/operativ	Opfyldt
	13. Udsendelse af et skibsbidrag inkl. helikopter og specialstyrker som flagskib for Standing Nato Maritime Group One/Task Force 508	Opfyldt = kapacitet udsendt/operativ Delvist opfyldt = kapacitet delvis udsendt/operativ Ikke opfyldt = kapaciteten ikke udsendt/operativ	Delvist opfyldt
	14. Udsendelse af maritime overvågningsfly til støtte for Operation Ocean Shield	Opfyldt = kapacitet udsendt/operativ Delvist opfyldt = kapacitet delvis udsendt/operativ Ikke opfyldt = kapaciteten ikke udsendt/operativ	Opfyldt

Der har været udsendt en chef samt et maritimt stabsbidrag til føring af Combined Task Force 151 i perioden 12. december 2013 til 27. februar 2014. *Resultatkravet 11 er opfyldt.* Der har endvidere også været udsendt en chef og et maritimt stabsbidrag til føring af Standing Nato Maritime Group One i perioden 30. maj til 22. december 2014 (herunder også Task Force 508 i 14. juni til 7. december 2014). *Resultatkrav 12 er opfyldt.*

Skibsbidraget inklusiv helikopter og specialstyrker har, som flagskib for Standing Nato Maritime Group One/Task Force 508, været operativt indsat i antipirateri-operationer i hele indsættelsesperioden (100 %) fra 14. juni 2014 til 7. december 2014. Skibsbidragets operative rådighedsgrad i Operation Ocean Shield var på 100 %. Under indsættelsen har skibet haft en taktisk LYNX helikopter ombord, bidrag fra Søværnets Frømandskorps, herunder militærpoliti og minører samt efterretningspersonel, lægefagligt personale, tolke og sprogofficerer. LYNX målopfyldelses-

³⁷ Bidragene bestod af: Terminal støttehold på tre mand fra 4. nationale støtte bataljon fra Trænregimentet i perioden 1. maj til 1. august. Ingeniør støttehold til nedtagning af telte og nedbygning af lejr generelt. Det var ca. ti personer i to perioder: en uge i april og ca. to uger i juni. Logistisk støttehold af tre mand fra 2. logistikbataljon fra Trænregimentet til nedbrydning af depotet i en periode på to uger i maj. Logistisk støttehold fra HOK til modtagelse af materiel fra DANCON. To mand i en periode på ca. tre uger i juni.



Internationale maritime sikkerhedsoperationer – Esbern Snare træned i efteråret lokal somalisk politi i boarding ud for Hobyo.
Foto: Esbern Snare

grad i perioden var ikke optimal, idet den operative rådighedsgrad³⁸ var på 79,6 % og antallet af gennemførte flyvetimer på 54,1 %. Det betyder, at resultatkrav 13 opgøres som delvist opfyldt. Bidraget vurderes dog generelt at have løst de pålagte opgaver omend periodevis med visse begrænsninger. Ud fra en samlet ledelsesmæssig betragtning vurderes skibsbidragets operative opgaveløsning samlet set som tilfredsstillende.

Det maritime overvågningsfly til støtte for Operation Ocean Shield har været operativt indsat i anti-pirateri-operationer i hele indsættelsesperioden (100 %) fra 26. september 2014 til 25. november 2014. *Resultatkrav 14 er således opfyldt.*

³⁸ Den operative rådighedsgrad defineres som skibsbidragets operative tilstedeværelse. Det har været muligt at råde over enhedens operative kapaciteter i hele perioden, dog med begrænset LYNX kapacitet (rådighedsgrad = 89,6 %), idet forventede antal operative flyvedage kun blev på 79,6% (168 faktiske dage af forventede 211), og antal operative flyvetimer på 54,1% (177 faktiske timer af forventede 327). Begrænsningen er begrundet med mange tekniske problemer motormæssigt.

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Resultat
Styrkelse af den maritime sikkerhed	15. Direkte understøttelse til imødegåelse af pirateri.	Opfyldelsen vurderes af Forsvarskommandoen ud fra: Tilstedeværelse i operationsområdet for derved at udøve pres på potentielle og aktuelle pirater. Skibsbidragets antal dage patruljedag (dage til søs i operationsområde)	Opfyldt
		Opfyldelsen vurderes af Forsvarskommandoen ud fra: Antal gennemførte disruptions ³⁹ for skibsbidraget.	
		Opfyldelsen vurderes af Forsvarskommandoen ud fra: Antal tilbageholdte formodede pirater hvor chefen for styrkebidraget vurderer, at der er grundlag for retsforfølgelse.	
	16. Indirekte understøttelse til imødegåelse af pirateri.	Opfyldelsen vurderes af Forsvarskommandoen ud fra: Antal formodede pirater der er udleveret til retsforfølgelse.	Opfyldt
		Opfyldelsen vurderes af Forsvarskommandoen ud fra: Skibsbidragets gennemførte Key- eller Local Leadership Engagements.	
		Opfyldelsen vurderes af Forsvarskommandoen ud fra: Skibsbidragets gennemførte MSA-visit. ⁴⁰	
		Opfyldelsen vurderes af Forsvarskommandoen ud fra: Gennemførte kapacitetsopbygningsprojekter, som skibsbidraget har medvirket til.	

Der har ikke været kapringer i operationsområdet ud for Somalia i 2014. Det medfører, at den del af opfyldelseskravene ikke er relevante at afrapportere på. Det gælder blandt andet antallet af tilbageholdte formodede pirater og formodede pirater udleveret til retsforfølgelse.

I forhold til resultatkravet om understøttelse af imødegåelse af pirateri har støtteskibet Esbern Snare gennemført seks anråb og 63 Maritime Security Approach Visits – også omtalt som MSA besøg. MSA besøgene gennemføres med henblik på informationsudveksling og styrkelse af den lokale bevidsthed om styrkernes tilstedeværelse.

Styrkebidraget har ikke foretaget såkaldte disruptions eller tilbageholdelser af formodede pirater i 2014, men medvirket til gennemførelsen af kapacitetsopbygningsaktiviteter med Tanzanias flåde, Galmudug kystvagts samt Boosaaso Port Police. *Resultatkravet 16 vurderes at være opfyldt.*

Hvad angår skibsbidragets direkte understøttelse til imødegåelse af pirateri, har der ikke været gennemført konkrete disruptions i 2014, som er aktioner, der fratager piraterne evnen til at gennemføre angreb. *Resultatkrav 15 vurderes at være opfyldt.*

Kapacitetsopbygning (Afghanistan/Pakistan, Afrika og Europa)

Forsvaret har gennemført tillidsskabende og relationsfremmende aktiviteter, herunder kapacitetsopbygning, som beskrevet i forsvarsaftalen.

Forsvaret har gennemført militær kapacitetsopbygning og støtte til civil kapacitetsopbygning i en tværministeriel samtænkt ramme med øvrige civile elementer i den samlede indsats. Det drejer sig om konkrete, tværministerielle samtænkte projekter og flerårige aktiviteter beskrevet i rammen af henholdsvis Afghanistan/Pakistan -, Østafrika - og Europaprogrammet.

Kapacitetsopbygningen er sket i rammen af bilaterale aftaler og aktiviteter såvel som ved projekter, der er gennemført i rammen af internationale partnere og organisationer som NATO (International Security Assistance Force – ISAF, Eastern Africa Stand-by Forces – EASF) og FN.

³⁹ Antallet af disruptions skal sammenholdes med det operative behov.

⁴⁰ Maritime Security Approach Visit (kontaktbesøg langs et fartøj – eller på et fartøj – for at udbrede kendskabet til antipiratinindsatsen samt opnå viden og indhente informationer).

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Bidrage til partners opbygning af sikkerheds- og beredskabskapaciteter i danske fokus områder og i tilknytning til internationale og nationale operationer.	17. Aktiviteter indeholdt i Freds- og Stabiliseringsfondens Afghanistan/Pakistan program gennemføres til understøttelse af udviklingen af afghanske sikkerhedsstyrker, samt relationsfremmende aktiviteter med Pakistan. Projekter gennemføres i henhold til de konkrete målbeskrivelser kriterier og anvendte midler afholdes inden for godkendt budget.	Opfyldt = projekter gennemført i henhold til tidsplan og ressourceallokering. Delvist opfyldt = projekter implementeret men afveget i tid (Δ 20 % i tid) og ressourceallokering (Δ 20 % i forbrug) Ikke opfyldt = projekter ikke implementeret, årsag angives	Opfyldt ⁴¹
	18. Aktiviteter indeholdt i Freds- og Stabiliseringsfondens Afrika program gennemføres med henblik på opbygning af lokale kapaciteter, herunder kapacitetsofbygning i tilknytning til danske anti-pirateri operationer. Projekter gennemføres i henhold til de konkrete målbeskrivelser kriterier og anvendte midler afholdes inden for godkendt budget.	Opfyldt = projekter gennemført i henhold til tidsplan og ressourceallokering. Delvist opfyldt = projekter implementeret men afveget i tid (Δ 20 % i tid) og ressourceallokering (Δ 20 % i forbrug) Ikke opfyldt = projekter ikke implementeret, årsag angives	Delvist opfyldt
	19. Aktiviteter indeholdt i Freds- og Stabiliseringsfondens Europa program gennemføres med henblik på opbygning af lokale sikkerheds- og beredskabskapaciteter. Projekter gennemføres i henhold til de konkrete målbeskrivelser kriterier og anvendte midler afholdes indenfor godkendt budget.	Opfyldt = projekter gennemført i henhold til tidsplan og ressourceallokering. Delvist opfyldt = projekter implementeret men afveget i tid (Δ 20 % i tid) og ressourceallokering (Δ 20 % i forbrug) Ikke opfyldt = projekter ikke implementeret, årsag angives	Opfyldt ⁴²
	20. Identificerede aktiviteter udenfor rammen af Freds- og Stabiliseringsfonden gennemføres med partnere i henhold til godkendte bevillinger og projektbeskrivelser. Projekter gennemføres i henhold til de konkrete målbeskrivelser kriterier og anvendte midler afholdes indenfor godkendte budgetter.	Opfyldt = projekter gennemført i henhold til tidsplan og ressourceallokering. Delvist opfyldt = projekter implementeret men afveget i tid (Δ 20 % i tid) og ressourceallokering (Δ 20 % i forbrug) Ikke opfyldt = projekter ikke implementeret, årsag angives	Opfyldt ⁴³

Der er opstillet fire resultatkrav, hvoraf tre resultatkrav er opfyldte og ét resultatkrav er delvist opfyldt.

Aktiviteterne, som er indeholdt i Freds- og Stabiliseringsfondens programmer for Østafrika, er kun delvist opfyldt for så vidt angår enkelte projektimplementeringer, idet støtten til den kenyanske flåde og de planlagte projekter alene er blevet forsinket grundet forsinkede materielanskaffelsesprocedurer i Kenya. Øvrige programmer er gennemført som planlagt. *Resultatkravet vurderes at være delvist opfyldt.* De nye programmer for Danmarks samtænkte stabiliseringsindsatser i verdens brændpunkter forventes godkendt i første halvdel af 2015. Til støtte herfor er der i forsvarsaftalen 2013-2017 årligt afsat 75 mio. kr. Tilsammen danner dette grundlaget for Forsvarets bidrag til stabiliseringsindsatser 2015-2017. Endvidere er der afsat særlige midler til

41 Projekter i Freds- og Stabiliseringsfondens Afghanistan/Pakistan program er gennemført i henhold til ressourceallokering. Detaljer omkring status og fremdrift på de enkelte programmer og projekter fremgår af de rapporteringer, som fremsendes til Forsvarsministeriet. Resultatkravet er opfyldt.

42 Projekter i Freds- og Stabiliseringsfondens Europa program er gennemført i henhold til tidsplan og ressourceallokering. Resultatkrav 19 er således opfyldt.

43 Identificerede aktiviteter udenfor rammen af Freds- og Stabiliseringsfonden er gennemført i henhold til tidsplan og ressourceallokering. Resultatkrav 20 er således opfyldt

gennemførelse af sikkerhedssamarbejde med Europa inklusiv Rusland, Ukraine og Georgien, samt endelig med Kina.

Opbygning af EH101 taktisk troppetransport kapacitet

Finansudvalget tiltrådte 8. december 2011 et aktstykke vedrørende anskaffelse af missionsrelateret udstyr til helikoptertypen EH101. I forlængelse heraf blev der igangsat et arbejde med henblik på at kapacitetsopbygge EH101 som taktisk troppetransporthelikopter.⁴⁴

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Materielmæssig opbygning og operativ klargøring af EH101 som operativ troppe-transportkapacitet	21. Der skal med 60 dages beredskab opstilles en helikopterkapacitet bestående af to EH101 helikoptere med henblik på indsættelse i internationale operationer i en længerevarende periode.	Opfyldt såfremt helikopterkapaciteten er opstillet og klargjort til indsættelse i internationale operationer medio 2014. Ellers ikke opfyldt.	Opfyldt

Kapaciteten blev opstillet og klargjort i henhold til planen, og uddannelsen af besætninger har ligeledes været gennemført i henhold til uddannelsesplanerne. Helikopterbidraget med to EH101 troppetransporthelikoptere har været på 60 dages beredskab, og har siden 1. maj 2014 været opstillet og certificeret. Et helikopterbidrag bestående af tre helikoptere, hvoraf en helikopter var i reserve, blev udsendt til Afghanistan med henblik på operativ indsættelse i august 2014.

Resultatkravet er dermed opfyldt.

5.3 NATIONALE OPGAVER

Forsvaret skal konstatere og afvise krænkelse af Rigsfællesskabets suverænitet og varetage myndighedsopgaver. Forsvaret medvirker til at sikre rigets fortsatte eksistens og integritet og udfører suverænitetshævdelse, herunder overvågning af farvande og luftrum omkring Danmark.

Eftersøgnings- og redningstjeneste. Fra Aalborg, Skrydstrup og Roskilde er tre EH101 helikoptere døgnet rundt klar til redningsopgaver eller ambulanceflyvning.
Foto: Lars Bøgh Vinther



Suverænitetshævdelse

Varetagelsen af nationale opgaver er blandt andet sket gennem deltagelse i efterretningsmæssige aktiviteter samt deltagelse i løsningen af opgaver med relation til lufttrafikkontrol og overvågning af søterritoriet.

⁴⁴ I forhold til kapacitetsopbygningen skelnes der mellem den materielmæssige opbygning og den operative klargøring.

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Overvågning og håndhævelse af dansk suverænitet på dansk sø- og luftterritorium.	22. Søværnet identificerer alle skibe over 300 BRT, der passerer dansk farvand inden for Skagen.	Opfyldt $N \geq 90 \%$ Delvist opfyldt $75 \% \leq N < 90 \%$ Ikke opfyldt $N < 75 \%$	Opfyldt ⁴⁵
	23. Søværnet gennemfører 1095 sejldøgn med Maritime Indsats Enheder (MIE).	Opfyldt $N \geq 95 \%$ Delvist opfyldt $90 \% < N < 95 \%$ Ikke opfyldt $N < 90 \%$	Opfyldt ⁴⁶
	24. Alle konstaterede krænkelse af dansk søterritorium afvises og/eller påtales.	Opfyldt $N = 100 \%$ Delvist opfyldt $95 \% \leq N < 100 \%$ Ikke opfyldt $N < 95 \%$	Opfyldt ⁴⁷
	25. Alle konstaterede krænkelse af dansk luftterritorium afvises og/eller påtales.	Opfyldt $N = 100 \%$ Ikke opfyldt $N < 100 \%$	Opfyldt ⁴⁸
	26. To F-16 fly på afvisningsberedskab året rundt.	Opfyldt $N \geq 98 \%$ Delvist opfyldt $95 \% \leq N < 98 \%$ Ikke opfyldt $N < 95 \%$	Opfyldt ⁴⁹
	27. Aktivering af F-16 afvisningsberedskabet inden for beredskabskravet.	Opfyldt $N \geq 95 \%$ Delvist opfyldt $90 \% \leq N < 95 \%$ Ikke opfyldt $N < 90 \%$	Opfyldt ⁵⁰

Forsvaret vurderer, at løsning af den samlede suverænitetshævdelse i Danmark er gennemført med et tilfredsstillende resultat med tildelte kapaciteter. Det gælder således både opgaveløsningen til søs og i lufrummet, herunder også i det Arktiske område.

Alle resultatkrav vedrørende overvågning og håndhævelse af dansk suverænitet på dansk sø- og luftterritorium er således *opfyldt*.

Eftersøgnings- og redningstjeneste

Eftersøgnings- og redningstjenesten i Danmark gennemføres ved, at Værnsfælles Forsvarskommando 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.

Flyvevåbnet deltager i løsningen af sø- og flyveredningstjenesten i Danmark. Eftersøgnings- og redningstjenesten (SAR-beredskab) opretholdes med tre helikoptere på døgnberedskab. Opretelse af SAR-beredskab på Bornholm sker under særlige vejrforhold.

Det er Skibsfartens og Luftfartens Redningsråd, der fastsætter mål- og resultatkrav for den samlede eftersøgnings- og redningskapacitet. De stillede krav skal blandt andet sikre, at det er muligt at evaluere tendenser og udsving i den operative indsats.

45 Søværnet har identificeret alle 46.830 skibe over 300 BRT, der i 2014 passerede dansk farvand inden for Skagen svarende til en opfyldelsesgrad på 100 %. *Resultatkravet er således opfyldt.*

46 Søværnet har gennemført kontinuerlig indsættelse (i alt 1.095 dage) med tre maritime indsatsenheder svarende til en opfyldelsesgrad på 100 %. *Resultatkravet er således opfyldt.*

47 Der har været konstateret én krænkelse af dansk søterritorium i 2014. Krænkelsen blev efterfølgende påtalt til Forsvarsministeriet. *Resultatkravet er således opfyldt.*

48 Der har været konstateret tre krænkelse af dansk luftterritorium i 2014. Krænkelse blev efterfølgende påtalt til Forsvarsministeriet. *Resultatkravet er således opfyldt.*

49 Flyvevåbnets F-16 fly på afvisningsberedskab har været operative hele året svarende til en opfyldelsesgrad på 100 %. *Resultatkravet er således opfyldt.* For 2014 var der planlagt 8.760 timer, og der er realiseret 8.760 timer.

50 Flyvevåbnets F-16 afvisningsberedskab har været aktiveret 58 gange, 56 gange inden for beredskabskravet, svarende til en opfyldelsesgrad på 97 %. *Resultatkravet er således opfyldt.*

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Eftersøgnings- og redningstjeneste, dansk område	28. JRCC Danmark skal i forhold til alle nødopkald iværksætte aktioner inden for 6 minutter.	Opfyldt N ≥ 98 % Delvist opfyldt 92 % < N < 98 % Ikke opfyldt N < 92 %	Delvist opfyldt ⁵¹
	29. Den gennemsnitlige reaktionstid skal for JRCC Danmark maksimalt være 5 minutter.	Opfyldt N ≤ 5 min. Delvist opfyldt 5 min < N < 6 min. Ikke opfyldt N > 6 min.	Opfyldt ⁵²
	30. Den gennemsnitlige reaktionstid for maritime indsatsenheder og marinehjemmeværnets fartøjer skal højst være 45 minutter.	Opfyldt N ≤ 45 min Delvist opfyldt 45 min. < N < 60 min. Ikke opfyldt N > 60 min.	Opfyldt ⁵³
	31. Den gennemsnitlige reaktionstid for Kystredningstjenestens fartøjer skal højst være 15 minutter.	Opfyldt N ≤ 15 min. Delvist opfyldt 15 min < N < 20 min. Ikke opfyldt N > 20 min.	Opfyldt ⁵⁴
	32. Den gennemsnitlige reaktionstid for redningshelikopterne skal i tidsrummet 0700-2200 være under 13 minutter.	Opfyldt N ≥ 98 % Delvist opfyldt 92 % < N < 98 % Ikke opfyldt N < 92 %	Opfyldt ⁵⁵
	33. Den gennemsnitlige reaktionstid for redningshelikopterne skal i tidsrummet 2200-0700 være under 25 minutter.	Opfyldt N ≥ 98 % Delvist opfyldt 92 % < N < 98 % Ikke opfyldt N < 92 %	Opfyldt ⁵⁶
	34. Redde personer i fare for at omkomme ved alle iværksatte søredningsaktioner	Opfyldt N ≥ 94 % Ikke opfyldt N < 94 %	Ikke opfyldt

Ud af de i alt syv resultatkrav tilknyttet målet er fem opfyldt, ét resultatkrav er delvist opfyldt, og ét resultatkrav er ikke opfyldt.

I forhold til det delvist opfyldte resultatkrav (nummer 28) skyldes den samlede opfyldelsesgrad på ca. 96 %, ligesom tidligere år, at der i visse tilfælde er utilstrækkelig information i nødopkaldet til at påbegynde en aktion. Desuden har der, som tidligere år, i få tilfælde været tale om observationsmeldinger, som ikke umiddelbart indikerede, at en redningsaktion skulle iværksættes. Samlet set vurderer Forsvaret, at opgaven er løst tilfredsstillende. *Resultatkravet er dog delvist opfyldt.*

Der er reddet 455 ud af 490 personer i fare for at omkomme, hvilket svarer til en opfyldelsesgrad på 92,9 %. *Resultatkrav nummer 34 er dermed ikke opfyldt.* De manglende redninger er kendetegnet ved enkeltpersonsulykker, herunder formodede selvmord, hvor personen er blevet meldt savnet, men ikke efterfølgende fundet.

De øvrige resultatkrav vedrørende reaktionstider er opfyldt.

Havmiljøkapaciteter

Forsvaret har ansvaret for at håndhæve statens maritime miljøovervågning og forureningsbekæmpelse til søs. Havmiljøovervågningen i Danmark sker med satellitovervågning og CL604 Challenger inspektionsfly, der er specialudrustet til miljøflyvningerne.

Helsingfors-kommissionen⁵⁷ (HELCOM), som Danmark har tiltrådt, omhandler beskyttelse af havmiljøet i Østersøområdet. HELCOM er gældende i området inden for en linje, der går fra Skagen til den svenske kyst omfattende Skagerrak, Kattegat, Bælterne og Østersøen.

51 Der har i 2014 været 313 reelle nødopkald til Redningscentral Danmark, hvoraf der har været iværksat aktioner i 300 tilfælde inden for reaktionstiden på 6 minutter svarende til en opfyldelsesgrad på 95,8 %. Årsagen til, at reaktionstiden ikke altid har kunnet overholdes skyldes, at det har været nødvendigt at fremskaffe yderligere information, inden en redningsaktion iværksættes. *Resultatkravet er dermed delvist opfyldt.*

52 Den gennemsnitlige reaktionstid for Redningscentral Danmark var 2 minutter og 39 sekunder. *Resultatkravet er dermed opfyldt.*

53 Den gennemsnitlige reaktionstid for maritime indsatsenheder var 9 minutter og 04 sekunder. *Resultatkravet er dermed opfyldt.*

54 Den gennemsnitlige reaktionstid for Kystredningstjenestens fartøjer var 8 minutter og 44 sekunder. *Resultatkravet er dermed opfyldt.*

55 Den gennemsnitlige reaktionstid mellem 0700-2200 samlet var på 7 min og 44 sek. *Resultatkravet er dermed opfyldt.*

56 Den gennemsnitlige reaktionstid mellem 2200-0700 samlet var på 15 min og 17 sek. *Resultatkravet er dermed opfyldt.*

57 HELCOM (Helsingfors Kommissionen) er en mellemstatslig kommission, som styrer og administrerer Helsingfors-konventionen. HELCOM har udgivet en række anbefalinger vedr. overvågning af Østersøen og bekæmpelse af forurening.

Konventionen opstiller blandt andet anbefalinger for, hvilke farvandsområder der ud fra skibstrafikkens intensitet og karakter bør overflyves og med hvilken hyppighed. HELCOM fastsætter, at Danmark skal overflyve de pågældende farvandsområder to gange ugentligt.

Rammerne for afvikling af havmiljøflyvninger er givet af en samlet opstilling af internationale krav i henhold til miljøaftalerne i HELCOM, svensk-dansk-tysk aftale (SWEDENGER) i vestlige Østersø, dansk-tysk-nederlandske aftale (DENGERNETH) i den sydlige del af Nordsøen samt Bonn-aftalen i Nordsøen (aftale mellem Storbritannien, Danmark, Frankrig, Tyskland, Irland, Holland, Norge og Sverige).

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Maritim miljøovervågning, håndhævelse og forureningsbekæmpelse	35. Flyvevåbnet gennemfører havmiljøovervågning med inspektionsfly 2 gange ugentligt.	Opfyldt N= 100 % Ikke opfyldt N < 100 %	Opfyldt ⁵⁸
	36. Flyvevåbnet gennemfører havmiljøovervågning med inspektionsfly min 450 timer årligt.	Opfyldt N= 100 % Delvist opfyldt 95 % < N < 100 % Ikke opfyldt N < 95 %	Opfyldt ⁵⁹
	37. Søværnet gennemfører forureningsbekæmpelse så danske kyster ikke forurenes.	Opfyldt N > 60 % Delvist opfyldt 50 % < N < 60 % Ikke opfyldt N < 50 %	Opfyldt ⁶⁰
	38. Søværnet iværksætter bekæmpelse af bekæmpbare forureninger inden for 8 timer.	Opfyldt N > 80 % Delvist opfyldt 65 % < N < 80 % Ikke opfyldt N < 65 %	Opfyldt ⁶¹
	39. To miljøskibe på én times beredskab året rundt.	Opfyldt N= 100 % Delvist opfyldt 95 % < N < 100 % Ikke opfyldt N < 95 %	Opfyldt ⁶²
	40. To miljøskibe på 16 timers beredskab året rundt.	Opfyldt N= >90 % Delvist opfyldt 80 % < N < 90 % Ikke opfyldt N < 80 %	Opfyldt ⁶³

Forsvaret vurderer, at det samlede havmiljøberedskab i Danmark er gennemført på tilfredsstillende vis. Alle resultatkrav i forhold til målet om maritim miljøovervågning, håndhævelse og forureningsbekæmpelse er således *opfyldt*.

Arktis

Ud over overvågning og suverænitetshævdelse løser Forsvaret en række vigtige opgaver i Kongerigets arktiske egne, blandt andet redningstjeneste og beskyttelse af havmiljøet. Ændringer i havisens udbredelse og tykkelse medfører, at der bliver større farbare arealer under Kongerigets jurisdiktion og ansvar.

Forsvarsministeriet har påbegyndt en risikoanalyse for havmiljøet ved Grønland som følge af forsvarsaftalen 2013-2017. Analysen ventes færdiggjort primo 2015. Desuden er der iværksat en analyse af styrkelse af Forsvarsministeriets fremtidige opgaveløsning i Arktis. Denne analyse var oprindelig planlagt færdiggjort med udgangen af 2014, men denne frist er på Grønlands ønske blevet forlænget til april 2015.

58 Opfyldt med gennemsnitsligt to missioner pr. uge. Enkelte uger er der indlagt efterslæbsflyvninger.

59 Der har i 2014 været tildelt 450 timer og afløjet 530 flyvetimer med havmiljøfly, idet der henover hele 2014 har været fløjet linært, med i alt 6 aflyste flyvninger i ugerne 3 (2 stk.), 19 (2 stk.), 38 og 40. Der er således kompenseret med ekstra flyvninger i ugerne 12, 13, 20, 21, 39 og 44. Med i det samlede timetal er medtaget to flyvninger i uge 11, som kompensation for efterslæb i 2013 og en flyvning i forbindelse med ud kald efter et udslib af olie i Storebælt. Opfyldelsesgrad på 117,8 %, hvormed resultatkravet er opfyldt.

60 Der har ikke været konstateret bekæmpbar forurening i 2014. Miljøskibenes varsel har været opretholdt med den nødvendige tilpasning, når skibene har været på værft eller har haft materiel udfald.

61 Der har ikke været konstateret bekæmpbar forurening i 2014. Miljøskibenes varsel har været opretholdt med den nødvendige tilpasning, når skibene har været på værft eller har haft materiel udfald.

62 Resultatkravet er opfyldt med 100 %, idet der kontinuerligt har været to miljøskibe på én times beredskab i 2014.

63 Målkraet er opfyldt med 99,9 %

Forsvarschefen general Peter Bartram besøger Station Nord på sin Grønlandstur i marts 2014.
Foto: Jerry H. Andersen, Flyvevåbnets Fototjeneste



Analyse af Arktis

Et af de større udviklingsinitiativer i aftalen på forsvarsområdet 2013-2017 er det Arktiske område. Udviklingsinitiativet består blandt andet af en samlende analyse af Forsvarsministeriets opgaver og muligheder i Arktis. Analysen skal munde ud i konkrete anbefalinger vedrørende ministerområdets fremadrettede kapaciteter i Arktis. I forsvarsaftalen 2013-2017 er der afsat i alt 100 mio. kr. til analyse og forsøg med blandt andet satellitter og droner, hvoraf op til 40 mio. kr. var forudsat anvendt i 2014.

Analysearbejdet ledes af en styregruppe, hvor Forsvarsministeriet har formandskabet. Arbejdsgruppen er pr. august 2014 forankret i Forsvarsministeriet.

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Analyse af Arktis	41. Der udarbejdes en analyse der fremsendes til styregruppen i Forsvarsministeriet departement vedr. styrkelse af ministeriets opgaveløsning i Arktis.	Opfyldt såfremt arbejdsgruppens analyse er fremsendt inden 31. december 2014. Ellers ikke opfyldt	Ikke opfyldt*

Resultatkravet er ikke opfyldt*, idet Forsvarsministeriet som følge af anmodning fra grønlandsk side har forlænget terminen for arbejdsgruppens analyse til april 2015 på grund af udskrivelsen af valg til Grønlands landsting i 2014.

Suverænitetshævdelse i Arktis

Arktis Kommando løser opgaver i forbindelse med overvågning af søterritoriet og tilstødende farvande samt suverænitetshævdelse på søterritoriet ved Grønland og Færøerne. 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.

Arktisk Kommando skal gennemføre overvågning af nordatlantisk sø- og luftterritorium og fiskerizone. Mindst ét af de tildelte skibe skal være allokeret til operationer omkring Færøerne. Arktisk Kommando kan i perioder omdisponere det tildelte skib ved Færøerne til Grønlands østkyst, såfremt situationen kræver det. Arktisk Kommando skal tillige, i samarbejde med politiet, gennemføre overvågning af dele af grønlandsk landterritorium.

I det nordatlantiske område indsættes to inspektionsskibe kontinuerligt i farvandet i og omkring Grønland samt ved Færøerne. Derudover indsættes to inspektionsfartøjer og periodevist en inspektionskutter. Indsættelse af inspektionsskibe, inspektionsfartøjer samt lejlighedsvis en inspektionskutter i det nordatlantiske område sker ud fra en afvejning af den kapacitet, der er til rådighed, den tildelte økonomi og det operative behov, der er sæsonbestemt.

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Overvågning og håndhævelse af Rigsfællesskabets suverænitet på sø- og luftterritorium i Arktis.	42. Tildelt inspektionsskibe i 730 døgn.	Opfyldt N = 100 % Delvist opfyldt 95 % ≤ N < 100 % Ikke opfyldt N < 95 %	Delvist opfyldt ⁶⁴
	43. Tildelt en LYNX helikopterkapacitet i 365 døgn.	Opfyldt N = 100 % Delvist opfyldt 95 % ≤ N < 100 % Ikke opfyldt N < 95 %	Opfyldt ⁶⁵
	44. Tildelt to inspektionsfartøjer og en inspektionskutter i 882 døgn.	Opfyldt N = 100 % Delvist opfyldt 95 % ≤ N < 100 % Ikke opfyldt N < 95 %	Delvist opfyldt ⁶⁶
	45. Flyvevåbnet gennemfører overvågning med Challenger fly i 484 timer. Fordelt med 380 flyvetimer ved Grønland og 104 flyvetimer ved Færøerne.	Opfyldt N = 100 % Delvist opfyldt 97 % ≤ N < 100 % Ikke opfyldt N < 97 %	Ikke opfyldt ⁶⁷

Der er opstillet i alt fire resultatkrav vedrørende suverænitetshævdelse i Arktis, heraf er ét resultatkrav opfyldt, to resultatkrav er delvist opfyldte, og ét resultatkrav er ikke opfyldt.

Den delvise målopfyldelse for mål vedrørende inspektionsskibe og inspektionsfartøjer skyldes motorhavarier og efterfølgende nødvendige værftsophold for et inspektionsskib og et inspektionsfartøj i første halvår 2014. *Resultatkravene for den maritime del af overvågning og suverænitets-håndhævelse i Arktis er således delvist opfyldte.*

Flyovervågningen blev periodevist afkortet grundet tekniske problemer⁶⁸ eller højere prioriterede opgaver i forbindelse med operation Ocean Shield, hvilket medførte en samlet målopfyldelse på 96 %. *Resultatkravet er ikke opfyldt.*

Forsvaret vurderer, at overvågning og håndhævelse af dansk suverænitet i Arktis samlet set har været mindre tilfredsstillende i 2014.

⁶⁴ Der er tildelt 723 døgn ud af 730 planlagte døgn.

⁶⁵ Der har været én helikopter til rådighed på Grønland i 365 dage. LYNX har således været prioriteret ved Grønland hele året og været ombord i enhederne.

⁶⁶ Der er tildelt 588 døgn med inspektionsfartøjer og 282 døgn med inspektionskutter. I alt er der tildelt 870 døgn ud af 882 døgn.

⁶⁷ Målopfyldelse er 96,6 %. Ikke opfyldt grundet afkortede perioder som følge af enten teknisk problemer eller højere prioriteret opgaver. I alt er der gennemført 465 flyvetimer til overvågning i Arktis med 352 flyvetimer i Grønland og 113 flyvetimer på Færøerne.

⁶⁸ I knap 2 måneder var der kun to stel til opgaveløsningen.

Eftersøgnings- og redningstjeneste i Arktis

Eftersøgning og redning (SAR) i Grønland er et dansk anliggende, og på Færøerne et færøsk anliggende. I relation til eftersøgnings- og redningstjenesten i Grønland er det Forsvarsministeriet, der har ressortansvaret for flyveredning. Ressortansvaret for søredning er todelte som følger: Grænsedragningen er fastlagt præcist ved aftalte koordinater ved de yderste skær og øer, så politiets lokalredningsansvar ligger inden for denne grænse, og Forsvarets søredningsansvar udenfor, dog således at Forsvaret har ansvar for alle større eftersøgnings- og redningsaktioner, der defineres som eftersøgning og redning af skibe omfattet af meldesystemet Greenpos⁶⁹.

Justitsministeriet vil via politiet på Grønland fortsat være sektoransvarlig for maritim lokalredning (inden for de yderste skær og øer jf. aftalte koordinater) i samarbejde med Arktisk Kommando. Forsvarsministeriet er ansvarligt for opstilling (forhandling) af helikopterberedskabet.

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Eftersøgnings- og redningstjeneste, arktisk område	46. Arktisk Kommando skal inden for 6 minutter reagere på alle anmodninger om assistance.	Opfyldt N ≥ 98 % Delvist opfyldt 92 % < N < 98 % Ikke opfyldt N < 92 %	Opfyldt ⁷⁰
		Opfyldt hvis gennemført inden 1. oktober 2014	Opfyldt
	47. Luftredningscentralen er integreret i Arktisk Kommandos domicil pr. 1. oktober 2014.	Delvist opfyldt hvis gennemført efter 1. oktober men inden 31. december 2014. Ikke opfyldt hvis gennemført efter 31. december 2014	

Der har i 2014 været 20 anmodninger om assistance. Der er reageret på alle anmodninger inden for reaktionstiden på 6 minutter. Endvidere er etableringen af Luftredningscentralen gennemført i henhold til planen pr. 1. oktober 2014. Forsvaret vurderer, at eftersøgnings- og redningstjenesten i Arktisk er gennemført på tilfredsstillende vis. *Begge resultatkrav er således opfyldt.*

Arktisk miljøanrøb

I 2013 blev der indført et anrøbsregime i Grønland vedrørende regler på havmiljøområdet. Miljøanrøb er en særskilt opgave, som for nærværende udføres af Arktisk Kommandos underlagte maritime og luftbårne enheder i forbindelse med almindelig patruljevirkksomhed. Enheder gennemfører anrøb i henhold til Arktisk Kommandos direktiv, herunder fremsendte prioriteringslister samt relevant maritim trafik, som ønskes anrøbt. Ved et havmiljøanrøb bliver et handelsskib eller et fiskeskib i grønlandsk farvand med en bruttotonnage på mere end 150 gross tons (GT) kontaktet af skibe eller fly under Arktisk Kommando. Her skal handelsskibene blandt andet give detaljerede oplysninger om lasten, om type af brændstof og om deres destination.

Handels- og fiskeskibene vil samtidig blive oplyst om, at de ikke må udlede andet end rent vand i de grønlandske farvande.

69 Bekendtgørelse nr. 170 af 17. marts 2003 om skibsrapporteringsystemer i farvandet ved Grønland. Greenpos er et meldesystem for skibe, som sejler inden for en afstand af 200 sømil af den grønlandske kyst. Systemet er en del af sikkerheden til søs. Systemet fungerer ved, at skibene melder sig ind, og derpå sender en melding fire gange i døgnet, indtil de melder, at de er nået sikkert frem eller har forladt Grønlands område.

70 Der har været 20 anmodninger om assistance, hvoraf der er reageret inden for reaktionstiden i alle tilfælde. Resultatkravet er opfyldt.

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Forsvaret skal overvåge og føre forebyggende kontrol med, at skibe, som sejler i de grønlandske farvande, overholder havmiljøreglerne.	48. Forsvaret skal foretage havmiljøanrån af større skibe, der besejler grønlandske farvande	Der skal gennemføres havmiljøanrån af mindst 5 % af samtlige registrerede handels- og fiskeskibe med en bruttotonnage på mere end 150 gross tons i grønlandske farvande. Ellers ikke opfyldt.	Opfyldt ⁷¹

Forsvaret vurderer, at den samlede opgaveløsning er gennemført på tilfredsstillende vis, og resultatkravet er opfyldt, idet ca. 10 % af de registrerede skibe er anråbt.

5.4 NATO OG KAPACITETER TILMELDT INTERNATIONALE ORGANISATIONER

Forsvaret skal råde over styrker af hæren, søværnet og flyvevåbnet, hvis størrelse, kampkraft, udholdenhed, mobilitet og fleksibilitet også gør det muligt at løse internationale opgaver, såfremt der træffes politisk beslutning herom.

I henhold til forsvarsloven, som beskriver Forsvarets formål, opgaver og organisation mv., skal Forsvaret som en integreret del af NATO i samarbejde med allierede styrker kunne deltage i konfliktforebyggelse, krisestyring samt forsvar af NATO's område i overensstemmelse med alliansens strategi.

NATO er en hjørnesten i dansk sikkerheds- og forsvarspolitik. Danmarks suverænitet sikres i et strategisk perspektiv gennem NATO's artikel 5-forpligtelse til kollektivt forsvar af Alliansens territorium, samtidig med at NATO kan udgøre en ramme for dansk forsvars deltagelse i internationale missioner. Dansk forsvar skal fortsat løfte sin byrde i NATO i relation til at kunne bidrage til internationale indsatser og til at kunne fastholde og videreudvikle relevante militære kapaciteter.

Forsvaret skal bidrage til at fastholde Danmarks position som et NATO kerneland.



NATO indførte Assurance Measures efter russisk annektering af Krim. For Flyvevåbnet betød det endnu en Baltic Airpolicing opgave i Estland.
Foto: NATO

⁷¹ Opnået procentsats 10 %. Samlet for 2014: Registrerede handels- og fiskeskibe: 931. Antal Miljøanrån: 95 stk.

NATO's styrkemål

Danmark har, i lighed med de øvrige allierede i NATO, modtaget nye styrkemål for 2014. Styrkemålene er opdelt i kvantitative og kvalitative styrkemål. De kvantitative styrkemål er opstillet i tabeller, der viser, hvad der skal leveres på kort sigt (2014 -2019), og hvad der skal leveres på henholdsvis mellem og lang sigt. De kvalitative styrkemål beskriver, hvordan og hvor godt de kvantitative styrkemål skal leveres, samt hvornår målene skal være opfyldt.

Som opfølgning på styrkemålene gennemfører NATO hvert andet år en Capability Survey (Review), hvor alliansens medlemmer bliver evalueret blandt andet med afsæt i styrkemålene. Den endelige evaluering (omtalt som NATO Staff Analysis) forelægges alliansens medlemmer på et ministermøde.

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Danmark skal opfylde accepterede styrkemål og planlægge bidrag i h. t. NATO bestemmelser (Capability Survey).	49. Danmark skal levere de ønskede bidrag under hensyntagen til det nationale ambitionsniveau.	Opfyldt N = 100 % Delvist opfyldt 90 % <N< 100 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt
Danmark skal leve op til de accepterede, kvalitative og kvantitative NATO styrkemål.	50. Danmark skal overholde de styrkemål som NATO har opstillet for udvikling af kapaciteter, herunder de delmål der er beskrevet i styrkemålene for de enkelte år.	Opfyldt N = 100 % Delvist opfyldt 90 % <N< 100 % Ikke opfyldt N < 90 %	Opfyldt

Danmark har i 2013 modtaget styrkemål til implementering fra 2014. Styrkemålene er pålagt Danmark af de 27 allierede i alliansen. Det er et nationalt anliggende at implementere de modtagne styrkemål, enten ved opstilling af nationale kapabiliteter, ved deltagelse i opfyldelsen af NATO multinationale styrkemål og/eller ved deltagelse i øvrige bi-/ multinationale samarbejder.

Danmark har således under hensyntagen til det nationale ambitionsniveau leveret de ønskede bidrag og implementeret de dertilhørende styrkemål for 2014, herunder de kvalitative aspekter af styrkemålene. Danmark har blandt andet opstillet følgende kapabiliteter på de af NATO ønskede beredskaber: Bidrag til Multinational Corps Northeast, fregat, støtte- og inspektionsskibe samt flyvende enheder, herunder kampfly, transportfly og helikoptere. *Resultatkravene er således opfyldt.*

NATO's kommandostruktur

Danmark er forpligtet til at bemane en række stillinger i NATO's kommandostruktur, hvilket blandt andet bliver rapporteret i NATO Annual Manpower Plan (NAMP). I forhold til at opgøre bemandingsgraden ses der på det procentuelle forhold mellem de stillinger, som Danmark faktisk bemander og de stillinger, som Danmark er forpligtet til at bemane.

Det fremgår af forsvarsaftalen 2013-2017, at Danmark målrettet vil virke for at fastholde sin position som et NATO kerneland, og at dansk forsvar fortsat skal løfte sin del af byrden i NATO.

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Fastholde Danmark som et NATO kerneland og løfte dansk del af byrden i NATO	51. Bemandingsgrad i NATO kommandostruktur, hvor Danmark er forpligtet til at besætte 96 stillinger.	Opfyldt N ≥ 90 % og større end medianen for NATO's medlemslande. Delvist opfyldt 90 % > N > 75 % Ikke opfyldt N < 75 %	Opfyldt

Danmark har i 2014 fastholdt og udbygget sin position som et NATO kerneland. Det er blandt andet sket ved at bemane alle udlandsstillinger i NATO's kommandostruktur. Da NATO Annual Manpower Plan først forventes udgivet i marts 2015, er det ikke muligt at beregne bemandingsgraden op mod denne. Der kan dog, med udgangspunkt i Allied Command Operations,

beregnes en foreløbig median, som viser, at Danmark i 2014 har løftet sin byrde i NATO i forhold til bemandingsgraden. Danmarks bemandingsgrad har i gennemsnit været ca. 93 %, mens medianen for NATO's medlemslande i 2014 er beregnet til ca. 89 %.⁷² Resultatkravet er således opfyldt.

Kapaciteter på beredskab tilmeldt internationale organisationer

Forsvaret udgør et væsentligt virkemiddel i en aktiv dansk udenrigs- og sikkerhedspolitik med henblik på at fremme en fredelig udvikling i verden med respekt for 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 katastroføjælp i forskellige multilaterale sammenhænge som FN, OSCE og NATO. Dansk forsvar skal kunne levere militære kapaciteter, der kan indsættes hurtigt og effektivt i internationale opgaver.

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Opretholdelse af kapaciteter på NATO-beredskab	52. Tilmeldte kapaciteter er klar til indsættelse inden for den anførte "readiness category" for NRF ⁷³	Opfyldt N = 100 % Ikke opfyldt N < 100 %	Opfyldt ⁷⁴
Opretholdelse af kapaciteter på FN-beredskab	53. Tilmeldte kapaciteter er klar til indsættelse inden for den anførte "readiness category" for UNSAS ⁷⁵	Opfyldt N = 100 % Ikke opfyldt N < 100 %	Opfyldt ⁷⁶

Forsvaret vurderer på baggrund af de tilmeldte kapaciteters personel-, materiel- og uddannelsesniveau, at enhedernes operative evne muliggjorde indsættelse inden for de anførte beredskabskategorier i 2014⁷⁷. Resultatkravene er således opfyldt.

5.5 UDVALGTE VÆSENTLIGE MATERIELANSKAFFELSER

Forsvarskommandoen indsendte indtil 1. oktober 2014 hvert kvartal en materielstatusrapportering til Forsvarsministeriet. Materielstatusrapporteringen giver, udover en her og nu status, et flerårigt perspektiv på anskaffelsesprojekterne.

Grundlaget for de besluttede materielanskaffelsesprojekter i 2014 er forsvarschefens briefing af forligspartierne i oktober 2013. Det fremgår nedenfor, hvilke materielanskaffelser, der er en del af resultatkravet.

⁷² Tallene er fremkommet på baggrund af nyeste data fra Allied Command Operations pr. januar 2015.

⁷³ NRF: NATO Response Force.

⁷⁴ Tilmeldte kapaciteter har været på beredskab i hele perioden. Støtteskibet Esbern Snare udgik af NRF beredskabet i perioden 1. januar 2014 til 17. maj 2014 for at deltage i den dansk ledede FN Operation RECSYR, hvis formål var at bidrage til bortskaffelsen af Syriens kemiske våben.

⁷⁵ UNSAS: United Nations Stand-by Arrangements System.

⁷⁶ Tilmeldte kapaciteter har været på beredskab i hele perioden.

⁷⁷ Vurderingerne baserer sig på kapaciteternes personel-, materiel- og uddannelsesniveau. Det vurderes, om det fornødne personale i fysisk tilfredsstillende tilstand er til stede jf. organisationsskema, og om eventuelt manglende personale kan tilvejebringes inden for det anførte beredskabskrav. Det vurderes også, om det fornødne materiel i tilfredsstillende tilstand er til stede jf. organisationsskema, og om eventuelt manglende materiel kan tilvejebringes inden for det anførte beredskabskrav. Det vurderes endvidere, om den fornødne uddannelse er gennemført med et tilfredsstillende resultat jf. NATO Forces Standards, NATO Capability Codes og nationale reglementer samt om evt. manglende uddannelse kan gennemføres inden for det anførte beredskabskrav.

Udvalgte væsentlige materielanskaffelser

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Forsvarskommandoens materielstatusrapportering 2014.	54. Materielanskaffelsesprojekterne i statusrapporteringen må højst være rød i 2 % og højst gul i 15 % af målepunkterne.	Opfyldt N ≤ 'rød' i 2 % og 'gul' i 15 %. Ellers ikke opfyldt	Opfyldt
Forsvarskommandoen iværksætter de besluttede materielanskaffelsesprojekter i 2014.	55. Der måles på, hvorvidt Forsvarskommandoen får iværksat projekterne med udgangspunkt i Forsvarschefens briefing af forligspartierne.	Opfyldt hvis der er udsendt iværksættelsesskrivelser for hvert projekt. Ellers ikke opfyldt.	Ikke opfyldt

Materielstatusrapportering 2014

Forsvarskommandoen indsendte som planlagt frem til 1. oktober 2014 hvert kvartal en materielstatusrapportering til Forsvarsministeriet. Efter 1. oktober 2014 er materielstatusrapporteringen behandlet og valideret i Forsvarsministeriet.⁷⁸ Dette er således gældende for 4. kvartal 2014.

TABEL 5.5.1 **MATERIELSTATUSRAPPORTERINGER FOR 2014**

Materielanskaffelser			Status					
Rapport	Ekspedition til FMN	Samlet antal	Grøn (antal)	Grøn (i %)	Gul (antal)	Gul (i %)	Rød (antal)	Rød (i %)
1. kvartal	14. marts 2014	47	46	98	1	2	0	0
2. kvartal	16. juni 2014	41	38	93	3	7	0	0
3. kvartal	15. september 2014	40	36	90	4	10	0	0
4. kvartal	Udført i FMN	37	34	92	3	8	0	0

I forhold til status for de rapporterede materielanskaffelsesprojekter har der i 2014 ikke været materielanskaffelser i status 'Rød', og der har været 1-4 materielanskaffelser i status 'Gul' svarende til 2-10 %. *Resultatkravet er således opfyldt.*

Iværksættelse af besluttede materielanskaffelsesprojekter 2014

Grundlaget for besluttede materielanskaffelsesprojekter i 2014 er Forsvarschefens briefing af forligspartierne 8. oktober 2013.

Forsvarskommandoen definerede iværksættelse af de besluttede materielanskaffelser som Forsvarskommandoens formelle bemyndigelse til at gå i udbud, alternativt indhente et tilbud, såfremt anskaffelsen ikke skulle i udbud. Anskaffelsesprojekterne ses på dette tidspunkt at have en tilpas modenhed, hvor Forsvaret forpligter sig over for eksterne leverandører og anskaffelsesprojektet efterfølgende optages i materielstatusrapporteringen.

Denne praksis videreføres af Forsvarsministeriets Koncernstyring, som har overtaget ansvaret for bemyndigelsen af større anskaffelser efter overgangen til ny organisation den 1. oktober 2014.

Med udgangspunkt i forsvarschefens briefing vurderede Forsvarskommandoen, at opfyldelseskravet skulle baseres på bemyndigelsen af seks projekter, jf. tabel nedenfor.

⁷⁸ I forbindelse med overgangen til ny organisation den 1. oktober 2014 blev Forsvarskommandoen nedlagt, og blandt andet opgaverne i relation til den overordnede styring af blandt andet materielprojekter blev samlet i Forsvarsministeriet. Behandlingen af materielstatusrapportering for 4. kvartal 2014 er derfor udført i Forsvarsministeriet.

TABEL 5.5.2 **ANSKAFSELSPROJEKTER, DER INDGÅR I RESULTATKRAVET SAMT OPFYLDELSESGRAD**

Anskaffelsesprojekt	Status pr. 31. december 2014	Opfyldelseskrav 2014
Mobil satellitkommunikation til Hæren.	Der foreligger en afvigelse i forhold til briefing.	Delvist ⁷⁹
Terminal Area Radar (TMA).	Bemyndiget i 1. halvår 2014.	Opfyldt
Counter-Improvised Explosive Devices Disposal kapacitet, C-IEDD, MASTIFF.	Bemyndiget og godkendt i 1. halvår 2014.	Opfyldt
Pansret Mandskabsvogn (PMV E).	Bemyndiget i 1. halvår 2014.	Opfyldt
Opdatering af F-16 simulator.	Ikke bemyndiget i 2014.	Ikke opfyldt
Landbaseret Elektrooptik.	Ikke bemyndiget i 2014.	Ikke opfyldt

Forsvarskommandoen har i 2014 bemyndiget indhentning af tilbud blandt kvalificerede kandidater i forbindelse med erstatningsanskaffelsen af pansrede mandskabsvogne og Terminal Area Radar. Samtidig har Forsvarskommandoen godkendt⁸⁰ anskaffelsen af kapacitet til imødegåelse af vejsidebomber mv. (MASTIFF). Af de tre øvrige projekter er et delvist opfyldt og to ikke opfyldt. *Resultatkravet er således ikke opfyldt.* Opmærksomheden skal henledes på, at Forsvaret vurderede at forudsætningerne for anskaffelse af mobilt satellitkommunikation til Hæren, opdatering af F-16 simulator og landbaseret elektrooptik ikke i tilstrækkeligt omfang har været til stede i 2014.

Afvigeforklaringer for anskaffelser, som ikke blev bemyndiget i 2014

Mobil satellitkommunikation til Hæren

Anskaffelsesprojektet er opdelt i tre anskaffelser, hvoraf kontraktindgåelse på semimobile satellitterminaler er godkendt 16. juli 2014 som den første af anskaffelserne. Markedsundersøgelserne på satellitterminaler til de to resterende anskaffelser viste indledningsvist, at det ikke var muligt at anskaffe begge de udestående satellitterminaler som Wideband Global Satellite Communication System (WGS) certificerede terminaler. En fortsættelse af anskaffelserne kunne have medført anskaffelse af materiel, som ikke var certificeret og derfor ikke kunne anvendes på WGS.

Der pågår en revurdering af projektet mellem Værnsfælles Forsvarskommando og Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelse. Revurderingen tager udgangspunkt i det operative behov og et muligt tidspunkt for den udestående WGS certificering.

Markedet er løbende fulgt tæt og pr. januar 2015 er der fire produkter i certificeringsproces på satellitterminaler til anden anskaffelse og ét produkt for den tredje anskaffelse. Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelse afventer disse certificeringer på markedet før aftaleindgåelse.

Henset til, at næste anskaffelse er planlagt leveret og taget i brug i 2015-2016, og sidste anskaffelse er planlagt leveret og efterfølgende taget i brug i 2018-2019, er det endnu for tidligt at vurdere, om det vil være muligt at indhente den nuværende forsinkelse af det samlede projektet.

Opdatering af F-16 simulator

Resultatet af markedsundersøgelsen medførte genovervejelser vedrørende opdateringens omfang, eventuelt samarbejde med andre europæiske lande for at kunne dele udviklingsomkostningerne, økonomiske overvejelser samt overvejelser af, om løsningen kan dække restlevetidsperioden for F-16 kapaciteten. Derfor udskydes opdatering af F-16 simulator til 2015.

⁷⁹ Anskaffelsesprojektet er efter forsvarschefens briefing opdelt i flere projekter.

⁸⁰ Forsvarskommandoens godkendelse sker i forlængelse af bemyndigelse og indhentning af aktstykkebevilling.

Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelse er i dialog med leverandøren til de danske simulatorer for at vurdere, om "cost drivere" kan identificeres og derved reducere udviklingsomkostninger og hardware udgifter.

Idet opdateringen, benævnt M6.5, på flyet bliver implementeret i februar-marts 2015, er simulatorens konfiguration allerede bagefter flyets konfiguration. Der sigtes derfor på en aftale, hvor leverandøren leverer løbende softwareopdateringer i restlevetidsperioden. Konsekvensen af softwaremæssige konfigurationsforskelle vil betyde visse begrænsninger i træningsmulighederne.

Landbaseret elektrooptik

Erstatningen af de eksisterende elektrooptiske systemer med moderne og fremtidssikrede systemer skal medvirke til at nå ambitionsniveauet for kvalitet i farvandsovervågningen. Ligeledes skal anskaffelsen sikre, at data fra nuværende kystudkigsstationer fortsat kan tilvejebringes, når disse bliver nedlagt.

På baggrund af en længere markedsundersøgelsesfase, hvor både den egentlige markedsundersøgelse og afklaringen af udbudsform har krævet flere ressourcer end forventet, er anskaffelsen udskudt til 2015.

Markedsundersøgelsen viste, at den oprindeligt planlagte fuldautomatiske løsning ikke eksisterer på markedet. Dette gjorde det nødvendigt at opdatere business casen, hvilket førte til en beslutning om at anskaffe en semi-automatisk løsning. En sådan løsning vurderes tilgængelig på markedet og vil kræve en mindre og central bemanding. Herved vil en reduktion af kystudkigstjenesten kunne påbegyndes i forbindelse med ibrugtagningen af løsningen.

Indstillingen forventes således fremsendt primo 2015 med henblik på en bemyndigelse medio 2015 og påbegyndt ibrugtagning i 2017. Løsningen var oprindeligt planlagt ibrugtaget i perioden 2015 -2016.

Anskaffelsen er en forudsætning for forligsinitiativet vedrørende nedlæggelsen af den bemandede kystudkigstjeneste, der således er tilsvarende forsinket. Forsinkelsen vil ikke få konsekvens for farvandsovervågningen, idet den nuværende løsning fastholdes, indtil en nye løsning er introduceret.

5.6 SMART DEFENCE

Smart Defence initiativet blev lanceret af NATO's generalsekretær på den sikkerhedspolitiske konference i München i 2011. NATO's Smart Defence initiativ skal bruges til at opnå større operativ effekt for de samme eller færre ressourcer. Dette skal opnås gennem bilaterale og multi-

Danish Air Show 2014 i Karup,
hvor mere end 140.000 besø-
gende havde godt vejr.
Foto: Henning Jespersen-Skree.



ationale samarbejdsrelationer, klarere prioriteringer og flere specialiseringer. Nationalt søges dette opnået gennem NATO's Smart Defence projekter og nationale initiativer.

Formålet med Smart Defence er at promovere multinationalt samarbejde og løsninger, der tilvejebringer flere kapaciteter for de rådige midler eller tilvejebringer kapacitet for færre midler.

Smart Defence regimet faciliteres og vedligeholdes af NATO Allied Command Transformation. Smart Defence projekterne er opdelt i tre niveauer (benævnt tier 1-3), hvor 'tier 1' projekter er kendetegnet ved, at de deltagende lande har bekræftet deres deltagelse, og at der er udpeget en lead nation for projektet. Projekterne på 'tier 2' og 'tier 3' er ikke helt så udviklede; landene har ikke bekræftet deres deltagelse, og der er ikke nødvendigvis udpeget en lead nation for projektet. Danmark har udtrykt interesse i en række Smart Defence projekter, heraf ønske om deltagelse i et større antal 'tier 1' projekter.

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Forsvaret skal arbejde for, at de godkendte 'tier 1' Smart Defence projekter udmøntes som Danmark sammen med andre nationer deltager i.	56. Inden udgangen af 2014 skal forsvaret have behandlet, godkendt og tiltrådt eventuelle rammedokumenter i de 'tier 1' projekter forsvaret deltager i.	Opfyldt N = 100 % Ikke opfyldt N < 100 %	Opfyldt

Danmark deltager aktivt i NATO Smart Defence. Danmark har i løbet af 2014 været engageret i mere end 20 Smart Defence projekter, heraf i 12 'tier 1' projekter. Danmark har i 2014 taget formandskab (lead) for to projekter: "*Mine Countermeasures*" og "*Multinational Approaches Towards Air-to-Ground Precision Guided Munitions*".

Danmark har underskrevet / implementeret rammedokumenter relateret til de 'tier 1' projekter, Forsvaret deltager i. Således har Danmark i 2014 blandt andet underskrevet "letter of Intent" på deltagelse i det italiensk ledede Smart Defence projekt vedrørende "*Deployable Airbase Activation Modules*" og bidraget til "Programme of Work" for det dansk ledede Smart Defence projekt vedrørende "*Mine Countermeasures*". Danmark har initieret underskrivelsen af blandt andet "letter of Intent" på projektet "*Multinational Approaches Towards Air-to-Ground Precision Guided Munitions*" i forbindelse med gennemførelsen af NATO topmødet i Wales i september 2014. *Resultatkravet er således opfyldt.*

5.7 IT-OMRÅDET

Forsvarsministeriets nye standardarbejdsplads

Forsvarsministeriets concernfælles strategi for informations- og kommunikationsteknologi 2011-2014 (ikt-strategien) har til hensigt at optimere concernens brug af informations- og kommunikationsteknologi blandt andet ved at fokusere på, at den skal understøtte effektiv opgaveløsning og være sikker og stabil. Til at indfri disse målsætninger er vigtige opgaver blandt andet implementeringen af Forsvarsministeriets nye standardarbejdsplads og etableringen af grundlaget for en systematisk og struktureret proces for sikkerhedsgodkendelser af systemer på FIIN (Forsvarets integrerede informatiknetværk).

Resultatkrav til it-området

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Implementering af Forsvarsministeriets nye standardarbejdsplads med fuld FIIN og internet funktionalitet	57. Implementeret 4. kvartal 2014. Koncernens ansatte har kun brug for én pc, den koncernfælles arbejdsplads, op til og med 'Til Tjenestebrug'.	75 % af Forsvarsministeriets myndigheder har ibrugtaget den nye standardarbejdsplads inden udgangen af 2014.	Ikke opfyldt
At etablere grundlaget for en systematisk og struktureret proces for sikkerhedsgodkendelser af systemer på FIIN.	58. Implementeret i 4. kvartal 2014. Oversigt over systemer på FIIN, udvisende status for sikkerhedsgodkendelse er etableret.	Inden udgangen af 2014 skal alle systemer, der skal sikkerhedsgodkendes, have opdateret status.	Opfyldt

Forsvarsministeriets nye standardarbejdsplads etablerer en internetbaseret løsning for koncernens standardarbejdsplads, som har til formål at opfylde brugernes behov for internetadgang og integrationen mellem forskellige platforme, herunder standardarbejdsplads, fjernarbejdsplads, tablets og mobiltelefon. Målsætningen omfatter blandt andet, at én bruger kun har én pc.

Forsvarsministeriet har arbejdet på projektet gennem længere tid; dels iværksatte Forsvarsministeriet i 2012 et arbejde for at fastlægge konkrete krav til standardarbejdspladserne, og dels udarbejdede Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste et konkret forslag. Det blev imidlertid besluttet at iværksætte en undersøgelse af alternative løsningsmodeller, og Forsvaret indgik derfor en kontrakt med IBM om at udarbejde en sådan i december 2013. Undersøgelsen skulle være færdig i april 2014. Det blev imidlertid også besluttet at udarbejde et beslutningsoplæg om valg af opgradering af både intranettet og standardarbejdsplads. Tidsplanen er, at den nye standardarbejdsplads leveres inden udgangen af september 2015. *Resultatkravet er dermed ikke opfyldt.*

Med henblik på at sikre, at Forsvarsministeriet har en tilstrækkelig systematisk og struktureret proces for sikkerhedsdokumentation, er der etableret et grundlag for systematisk og struktureret sikkerhedsgodkendelse af systemer på FIIN. Forsvarets Efterretningstjeneste har udarbejdet et nyt kapitel 6 til Forsvarskommandobestemmelse 358-1⁸¹, der omhandler koncernens ikt-sikkerhed. De nye retningslinjer betyder, at det nu kun er systemer, som er klassificeret til 'fortroligt' eller højere, der skal sikkerhedsgodkendes. På den fælles SharePointportal er der oprettet et register, der viser godkendelsesstatus for systemer, der skal godkendes. *Resultatkravet er opfyldt.*

5.8 ØKONOMISTYRING**Fortsat udvikling af Forsvarets økonomistyring**

Forsvaret ønsker fortsat at udvikle økonomistyringen. Forsvarets størrelse og kompleksitet nødvendiggør en økonomistyring, der hører til de bedste i staten. Der er derfor formuleret en økonomistyringsstrategi, som viderefører de foregående års udvikling på området og danner ramme for udviklingen af økonomistyringen i 2014-2015.

Økonomistyringsstrategien er konkretiseret via tre strategiske målsætninger, som fokuserer på:

- at Forsvarets chefer foretager tværgående prioritering af ressourceanvendelsen på baggrund af fyldestgørende og handlingsorienteret ledelsesinformation
- at Forsvaret styrer sine aktiviteter i overensstemmelse med opstillede mål og med fokus på resultater og effektiv ressourceudnyttelse
- at Forsvarets økonomistyring har veldefinerede opgavesnit, optimerede processer og tilstrækkelig kompetencer

81. Det reviderede kapitel er godkendt på Forsvarschefens sikkerhedsudvalgs møde 2. dec. 2014, men ikke udgivet endnu på grund af manglende afklaring af, hvem der efter strukturændringen 1. oktober 2014 har opgaven.

For at indfri de tre strategiske målsætninger er der planlagt gennemført ni projekter, der dækker initiativer af teknisk, organisatorisk og ledelsesmæssig karakter.

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Forsvaret skal fortsætte udviklingen af økonomistyringen med henblik på at fastholde en robust og effektiv økonomistyring	59. Der er inden udgangen af 1. kvartal 2014 udarbejdet en ny strategi for fortsat udvikling af forsvarrets økonomistyring, inkl. opdateret målbillede og indsatser samt milepæle.	Opfyldt eller ikke opfyldt i forhold til tidsangivelsen.	Opfyldt
Forsvaret skal på det økonomisk-administrative område søge at optimere ressourceanvendelsen og effektivisere opgaveløsningen.	60. Der er inden udgangen af 2014 foretaget en analyse af nuværende organisering af forsvarrets samlede økonomifunktion. Analysen indeholder forslag til optimering af forsvarrets samlede økonomifunktion.	Opfyldt eller ikke opfyldt i forhold til tidsangivelsen	Opfyldt

Som anført ovenfor, og i afsnit 2.2 vedrørende det økonomiske resultat for 2014, ønsker Forsvaret fortsat at udvikle økonomistyringen. Formuleringen af en samlet strategi for fremtidig udvikling af den økonomiske styring er et væsentligt element i at sikre en målrettet, konsistent og koordineret indsats på tværs af Forsvaret. Der er ved udgangen af 1. kvartal 2014 udarbejdet og godkendt en økonomistyringsstrategi for Forsvaret, som dækker perioden 2014-2015. *Resultatkravet er således opfyldt.*

Forsvarets økonomistyring skal understøtte, at vi får mere forsvar for pengene. Økonomistyringen er derved et middel til at sikre den nødvendige prioritering og en effektiv ressourceanvendelse i de opgaver og resultater, som Forsvaret løser og leverer. Også opgaveløsningen på det økonomiske område skal søges optimeret. Der er derfor i 2014 udarbejdet en analyse af den nuværende økonomifunktion, som samtidig indeholder forslag til optimering af opgaveplaceringer og processer i Forsvarets samlede økonomifunktion. *Resultatkravet er således opfyldt.*

Analysen skal i løbet af 2015 munde ud i implementering af de foreslåede forbedringstiltag, så Forsvaret til stadighed har en professionel og ressourceeffektiv økonomifunktion.

5.9 GRØNT FORSVAR

Grønt Forsvar har fået et tiltagende fokus både i en national og international kontekst. I 2012 blev Forsvarsministeriets nye klima- og energistrategi, miljø- og naturstrategi samt projekt grønne etableringer lanceret.

Opfølgning på klimaregnskab og fastsættelse af reduktionsmål

Som led i opfyldelse af Forsvarsministeriets klima- og energistrategi 2012-2015 skal der udarbejdes et årligt koncernfælles klimaregnskab, som skal lede til fastsættelse af procentvise reduktionsmål for CO₂-, NO_x-, SO_x- og partikeludledning.

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Der skal udarbejdes et klimaregnskab for 2013 samt fastsættes CO ₂ -, NO _x -, SO _x - og partikel reduktionsmål. Regnskabet skal udformes, så det kan danne grundlag for indsatsplaner.	61. Der skal i første halvår 2014 udarbejdes et klimaregnskab for 2013 samt inden udgangen af 2014 fastsættes CO ₂ -, NO _x -, SO _x - og partikel reduktionsmål.	Opfyldt eller ikke opfyldt i forhold til tidsangivelsen	Ikke opfyldt

Opfyldelseskravet for del 1 af resultatkrav nr. 61, som omhandler klimaregnskab var, at regnskabet skulle være udarbejdet i første halvår af 2014. Klimaregnskabet for 2013 blev imidlertid færdiggjort ultimo november 2014 og udgivet i december 2014. Dermed kan det konstateres, at tidsangivelsen ikke blev overholdt.

Hærens 400 års jubilæum var også Gardehusarregimentets. Fejret ved stor parade på Antvorskov Kaserne.
Foto: Lars Bøgh Vinther



Opfyldelseskravet for del 2 af resultatkrav nr. 61, som omhandler fastsættelse af reduktionsmål, var sat til udarbejdelse inden udgangen af 2014. I forbindelse med udarbejdelsen af klimaregnskabet viste der sig imidlertid et behov for at gennemføre et større baggrundsarbejde, før de konkrete reduktionsmål kunne fastsættes. Som supplement til "Klimaregnskab 2013" har Forsvarsministeriets Ejendomsstyrelse ultimo 2014 udarbejdet idéer, anbefalinger og forslag til reduktionsmål og indsatsområder, der kan være med til at sikre den fremadrettede opfyldelse af resultatkravet. Det har ikke været muligt at fastsætte reduktionsmål og indsatsområder i 2014, men arbejdet fortsættes i 2015. *Resultatkravet er således ikke opfyldt.*

Opfølgning på grønne indkøb, investeringer og udviklingsprojekter

Resultatkravet er afgrænset til Forsvarets Materieltjenestes (nu Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelse) myndighedsområde. Øvrige myndigheders indkøb er ikke omfattet. Målopfyl-delsen omfatter udgivelse af indkøbsdirektiver for relevante indkøbskategorier, hvori miljø- og energikrav indgår. Målopfyl-delsen defineres til, at der i forbindelse med udarbejdelse af indkøbs-direktiver til hver enkelt kategori i Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelses kategori-program, anvises metoder og proces til opstilling af miljø- og energikrav ved konkrete anskaffelser og indkøbsprocesser.

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Der skal udarbejdes specifikke indkøbsdirektiver, hvor miljø- og energikrav indgår.	62. Der er inden udgangen af 2014 udarbejdet et indkøbsdirektiv for Forsvarskommandoens område, hvori miljø- og energikrav indgår.	Opfyldt såfremt direktivet er udgivet. Ellers ikke opfyldt.	Ikke opfyldt

Det anførte mål er taget fra "Miljø- og naturstrategien", som er udgivet i 2012. Efter udgivelsen af strategien, har Forsvarets Materieltjeneste udviklet et indkøbskategoriprogram jf. punkt i forsvarsaftalen. Forsvarets Materieltjeneste har i forbindelse med opfølgningen på Forsvarsministeriets miljø- og naturstrategi 2012-2015 angivet, at den første bølge af kategorier omfatter køretøjer, ammunition, forplejning og skibsvedligehold. Af disse har Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelse udarbejdet miljøprofiler for kategorierne ammunition og feltkost. I forbindelse med den fortsatte udvikling af kategori-programmet forventer Forsvarets Materieltjeneste løbende at udarbejde yderligere miljøprofiler og opstille miljøkrav til de enkelte kategorier. Der vil således blive udgivet en række specifikke indkøbsdirektiver og ikke blot ét. *Resultatkravet er således ikke opfyldt.*

5.10 PERSONALEPOLITISKE KVALITETSMÅL

Sygefravær

Forsvaret skal, ligesom øvrige statslige arbejdspladser, arbejde målrettet med at nedbringe personalets sygefravær. Det gælder blandt andet de faktorer, som arbejdspladsen har indflydelse på herunder arbejdsmiljøet. Disse faktorer kommer typisk til udtryk i personalets korttidssygefravær.

For Forsvaret er det vigtigt at forblive en attraktiv og velfungerende arbejdsplads, der giver medarbejdere og ledelse lyst til og mulighed for at yde deres bedste. En velfungerende arbejdsplads er ofte kendetegnet ved at have et lavt sygefravær. Mål for sygefraværet i 2014 fremgår af tabel 5.10.1.

TABEL 5.10.1 RESULTATKRAV TIL KORTTIDSSYGEFRAVÆR

Korttidssygefravær (1-30 dage)	Mål for 2014	2013, realiseret	Udvikling i %
Forsvaret, samlet	5,5	5,5	0 %
C100, civile på manuelt niveau	8,3	7,2	15 %
C200, civile mellemledere	7,6	6,5	17 %
C300, civile ledere	5,1	4,8	6 %
M111-M113, militært manuelt niveau	6,6	6,9	-4 %
M211-M232, militære mellemledere	4,4	4,4	0 %
M310-M332, militære ledere	3,1	3,0	3 %

Grundet ændringer i opgørelsesmetoden er det ikke muligt at udarbejde en opgørelse, som er fuldt sammenlignelig med målet for 2014.

Status for korttidssygefraværet i Forsvaret kan dog vurderes ved anvendelse af to alternative opgørelsesmetoder. Sygefraværet blandt medarbejdere med sygemeldinger er faldet fra et gennemsnit på 9,3 dage i 2013 til 9,0 dage i 2014. Dermed er der et fald på 3 %. Tilsvarende viser Moderniseringsstyrelsens opgørelse over det gennemsnitlige korttidssygefravær blandt alle medarbejdere i Forsvaret et fald fra 5,9 dage i tredje kvartal 2013 til et gennemsnit på 5,5 dage i samme periode i 2014.

Resultatkravet var en fastholdelse af niveauet fra 2013. To opgørelsesmetoder viser et faldende korttidssygefravær fra 2013 til 2014. *Resultatkravet vurderes dermed opfyldt.*



Gardehusarregimentet ind af Kongeporten på Kastellet, der i år fejrede 350 år.
Foto: Forsvarets arkiver

Invictus Games er et idrætsstævne for soldater med fysiske eller psykiske skader. De første lege foregik i 2014 i London. Der var tilmeldt mere end 400 skadede soldater fra 14 lande.
Foto: Anders Viggo Fridberg



Veteranstrategien

Veteranstrategien skal sikre sammenhæng i veteranindsatsen, så ressourcerne bliver anvendt dér, hvor de giver størst mulig effekt og kvalitet til gavn for veteranerne og deres pårørende. Anerkendelse og støtte går hånd i hånd i veteranindsatsen, og indsatsen omfatter perioden før, under og efter en udsendelse.

Veterancentret er omdrejningspunkt for veteranindsatsen. Centret skal sikre en helhedsorienteret og koordineret indsats, hvor løbende udvikling og opsamling af erfaringer og viden danner baggrund for kontinuerlig kvalificering og udvikling af indsatsen. Målet er, at den samlede indsats over for veteraner og pårørende skal være professionel, helhedsorienteret og af høj kvalitet.

I 2014 er der indgået en politisk aftale om en styrket veteranindsats. Aftalen supplerer veteranpolitikken og betyder, at der i resten af forligsperioden er afsat 25 mio. kr. årligt til en række initiativer. Aftalen omfatter desuden en pulje på 30 mio. kr. til etablering af nye veteranhjem og KFUM's soldaterrekreationer mv., som blev udmøntet efter ansøgning i 2014.

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
I løbet af 2014 skal der igangsættes en proces, der har til formål at forbedre støtten til de veteraner, der har brug for hjælp, men ikke selv opsøger den.	64. Der skal afholdes en konference med relevante interessenter med henblik på en forbedring af dialogen med vanskeligt kontaktbare veteraner.	Konference skal være afholdt inden udgangen af juni 2014.	Opfyldt
	65. Der skal udarbejdes retningslinjer med proceduren for dialog med vanskeligt kontaktbare veteraner.	Retningslinjerne fremlægges inden udgangen af 3. kvartal 2014.	Opfyldt
Forsvaret skal styrke udvælgelse til deltagelse i internationale operationer med henblik på, der ikke udsendes soldater i internationale operationer, som ikke psykisk er parate til udsendelse.	66. Der skal udvikles en metode til udvælgelse blandt fastansatte medarbejdere.	Metode til udvælgelse blandt fastansatte medarbejdere er udviklet, testet og implementeret inden 30. juni 2014.	Opfyldt
Veterancentret skal være drevet forskningsmæssigt relevant og forsvarligt.	67. Centret skal som forfatter eller medforfatter få artikler optaget i internationale peer-reviewed tidsskrifter.	Mindst to artikler skal være indsendt til peer-reviewed tidsskrifter inden 31. december 2014.	Opfyldt

Resultatkravene er opfyldt med 100 %. *Resultatkravene er dermed opfyldt.*

Konferencen vedrørende vanskeligt kontaktbare veteraner blev afholdt den 24. april 2014 med deltagelse af kommuner, regioner med flere, og retningslinjer for procedure for vanskeligt kontaktbare veteraner blev udarbejdet inden udgangen af 3. kvartal 2014. Veterancentret har udviklet og testet en metode til udvælgelse af fastansatte medarbejdere. Metoden er implementeret og vil blive anvendt i forbindelse med enhedernes forberedelse til udsendelse.

To artikler er indsendt til peer-reviewed tidsskrifter. Desuden har Veterancentret fået optaget fem artikler i peer-reviewed tidsskrifter i 2014.

5.11 KOMMUNIKATIONSSTRATEGIEN

De seneste år har Forsvaret arbejdet på at styrke forudsætningerne for en strategisk forankret, målrettet og koordineret intern og ekstern kommunikation. Dette er blandt andet sket ved at udarbejde Forsvarets Kommunikationsstrategi 2014-2017, som udpeger centrale indsatsområder og fastsætter konkrete mål for kommunikationsindsatsen i de kommende år. Strategien blev offentliggjort ved årsskiftet til 2014. I løbet af 2014 er der centralt og decentralt blevet arbejdet på at udmønte strategiens indsatsområder til handlingsplaner og konkrete aktiviteter.

Resultatkrav og målopfyldelse på kommunikationsområdet

Mål	Resultatkrav	Opfyldelseskrav	Årets resultat
Forbedring af medarbejder-kommunikation (fra indsatsområdet "Styrket medarbejderkommunikation"). Målet i 2017 er 60 %.	68. Større tilfredshed med informationsniveauet blandt Forsvarets medarbejdere.	Ved udgangen af 2014 skal 54 % eller flere udtrykke tilfredshed eller høj tilfredshed.	Ikke opfyldt*
Forbedring af medarbejder-kommunikation (fra indsatsområdet "Styrket medarbejderkommunikation"). Målet i 2017 er 65 %.	69. Større andel af medarbejderne vurderer Forsvarets kommunikation som forståelig.	Ved udgangen af 2014 skal 58 % eller flere give udtryk for en opfattelse af Forsvarets kommunikation som forståelig.	Ikke opfyldt*
Implementering af kommunikationsstrategien for både at forbedre medarbejderkommunikationen og styrke Forsvarets omdømme.	70. En samlet handlingsplan for både Forsvarskommandoen og underlagte niveau II myndigheder skal ligge i løbet af første kvartal 2014.	Dokumentation på fremdrift og resultater dokumenteret via et kommunikations regnskab inden udgangen af 2. kvartal 2014.	Opfyldt

* Anføres som ikke opfyldt jf. nedenstående uddybning

Jævnfør skemaet ovenfor er ét resultatkrav opfyldt, mens to resultatkrav (68 og 69) ikke kan dokumenteres opfyldt. Derfor anføres de som ikke opfyldte. Årsagen til, at dokumentationen mangler, er, at den HR måling, som skulle have dannet grundlag for vurderingen, ikke blev gennemført i 2014 som planlagt.

5.11.1 Resultatkrav for medarbejderkommunikationen

Den politiske beslutning i april 2014 om ændring af Forsvarets ledelse medførte også ændringer på kommunikationsområdet.

Forsvarskommandoen var, da kommunikationsstrategien blev lanceret, direktivgivende for en række myndigheder, som i den nye struktur blev underlagt Forsvarsministeriet. Da implementeringen af kommunikationsstrategien, herunder også de planlagte aktiviteter til at styrke medarbejderkommunikationen, var tiltænkt at skulle ske i et samarbejde mellem Forsvarskommandoen og de underlagte myndigheder, betød den nye situation, at en række aktiviteter blev sat i bero, indtil der var større klarhed over ansvars- og opgavefordelingen.

I september 2014 blev det derudover besluttet, at HR målingen, som skulle have bibragt data omkring medarbejdernes tilfredshed med Forsvarets kommunikation, ikke ville blive gennemført grundet igangværende ændringer i Forsvarets struktur. *Resultatkrav 68 og 69 vurderes således ikke opfyldt.*

Ved årsskiftet 2014 søsatte Forsvaret en ny kommunikationsstrategi.
Foto: Trine Axelholm



En række aktiviteter blev dog gennemført eller igangsat i 2014 for at styrke medarbejderkommunikationen. Forsvarskommandoen gennemførte for eksempel en kvalitetssikring og opdatering af udvalgte interne kanaler, herunder Forsvarsavisen. Forsvarets Personeltjeneste (nu Forsvarsministeriets Personalestyrelse) udarbejdede endvidere et vejledningsmateriale til chefer og ledere for at styrke den interne linjekommunikation.

Det er således vurderingen, at Forsvaret alt i alt er kommet godt i gang med at implementere kommunikationsstrategiens mål om at styrke medarbejderkommunikationen, og at der generelt har været både vilje og opbakning til at bruge strategien som et prioriterings- og arbejdsredskab i den daglige kommunikation.

5.11.2 Resultatkravet for implementering af kommunikationsstrategien

Som nævnt var implementeringen af kommunikationsstrategien planlagt at skulle ske i et samarbejde mellem den daværende Forsvarskommando og de på lanceringstidspunktet underlagte myndigheder. Det medførte blandt andet, at der blev udarbejdet handlingsplaner, både centralt og lokalt, for, hvordan strategiens tre indsatsområder skulle omsættes i konkrete aktiviteter.

For at styrke implementeringen af strategien og dokumentere arbejdet på de tre udvalgte indsatsområder, udarbejdede Forsvarskommandoen i andet kvartal 2014 et kommunikationsregnskab. Efterfølgende blev regnskabet søgt suppleret med yderligere informationer fra øvrige myndigheder.

Som følge af omorganiseringen udgjorde regnskabet primært en overordnet status for arbejdet medio 2014. Regnskabet viste, at der trods omorganiseringen, både centralt og decentralt, var igangsat en række initiativer. Som eksempel var der i forhold til at styrke medarbejderkommunikationen sat fokus på mere linjekommunikation i myndighederne samt anvendelse af infoskærme og nyhedsbreve.

Ud over de handlingsplaner, som Forsvarskommandoen og Forsvarets myndigheder på niveau II har udarbejdet og iværksat, er implementeringen af strategien blevet understøttet af en række møder og seminarer. *Resultatkrav 70 vurderes således opfyldt.*

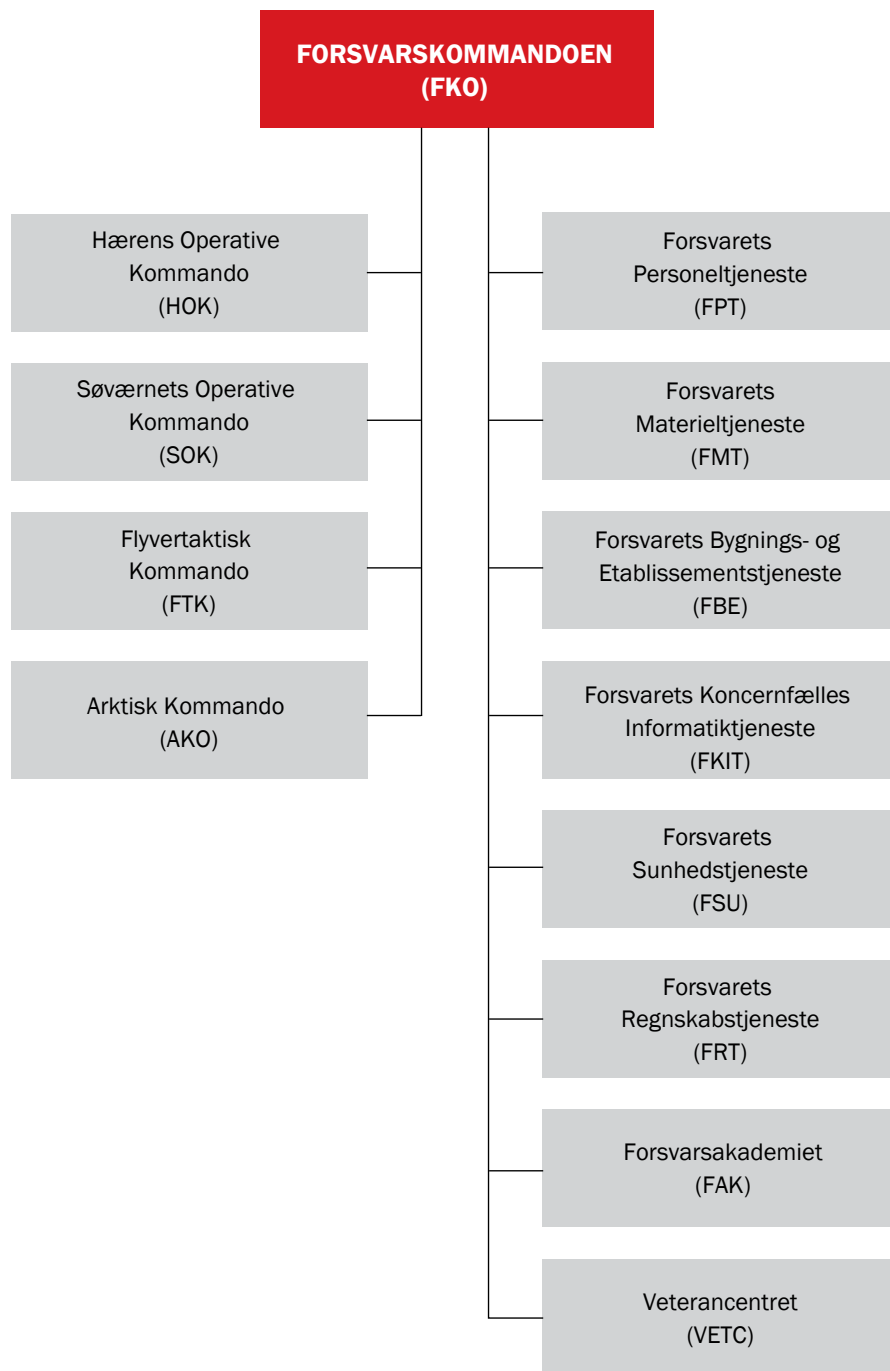
Forsvarets nye organisering har medført en række ændringer på kommunikationsområdet. Derfor vil Værnsfælles Forsvarskommando i 2015 inddrage de nye styrelser og stabe i en drøftelse omkring prioriteringen af indsatser – fælles og lokale – så de to uopfyldte mål i resultatkontrakten kan indfries inden 2017.

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden	Forsvarskommandoen Danneskiold-Samsøes Allé 1 1434 København K CVR nr.: 16 28 71 80
Forsvarschef	Peter Bartram
Viceforsvarschef	Per Ludvigsen
Departementschef i Forsvarsministeriet	Lars Findsen
Koncernstyringsdirektør i Forsvarsministeriet	Bjørn Bissrup
Revision	Rigsrevisionen St. Kongensgade 45 1264 København K
Intern revision	Forsvarsministeriets Interne Revision Nordre Magasin 58 2100 København Ø
Advokat	Kammeradvokaten Vester Farimagsgade 23 1606 København V
Banker	Danske Bank Holmens Kanal 2-12 1090 København K Statens Koncern Betalinger Girostrøget 1 0800 Høje Taastrup
Redaktion	Forsvarsministeriets Økonomi- og Driftsafdeling
Layout	Qvist & Co.
Tryk	Rosendahl Schultz Grafisk A/S
Hjemmeside	forsvaret.dk
Publikationsbestilling	

FORSVARETS ORGANISATION

INDTIL 30. SEPTEMBER 2014



VÆRNSFÆLLES FORSVARSKOMMANDO
Danneskiold-Samsøes Allé 1
1434 København K

www.forsvaret.dk



Hjemmeværnets Årsrapport 2014



Resumé

Hjemmeværnet har også i 2014 været en aktiv og attraktiv partner i samfundets samlede beredskab.

Hjemmeværnets frivillige soldater har i 2014 leveret 2.783.762 mandtimer, hvilket er 3 % mere end året før. Mandtimerne fordeler sig på henholdsvis 2.214.442 mandtimer til beredskabsopbyggende aktiviteter og 569.320 mandtimers indsættelser til støtte for Forsvaret og det øvrige samfund. Sidstnævnte er en stigning på 10 % i forhold til året før.

Af de 569.320 mandtimers indsættelser i 2014, udgør støtten til Forsvaret 385.934 mandtimer og støtten til Politiet, SKAT og det kommunale/statslige redningsberedskab 183.386 mandtimer. Støtten til Forsvaret er øget med 25 % i forhold til året før.

De frivillige soldater i Hjemmeværnet har været indsatsparate, uanset om der har været tale om mindre lokale indsættelser, eller om større nationale hændelser.

Hjemmeværnet har i 2014 bidraget til Forsvarets internationale opgaveløsning, herunder med bidrag til militær kapacitetsopbygning og civil genopbygning. Hjemmeværnets kompetenceregister har i den sammenhæng vist sig som et effektivt værktøj i forbindelse med rekrutteringen af rådgivere til Resolute Support Mission, ligesom det bilaterale samarbejde med Georgien og Estland fortsat giver gode resultater.

Med baggrund i Aftale på forsvarsområdet 2013-2017 af 30. november 2012 med tillægsaftaler af 11. marts 2013 og 10. april 2014 blev der i 2014 truffet politisk beslutning om at anskaffe to fly, som vil være i stand til at løse væsentlige samfundsopgaver som for eksempel eftersøgninger og miljøindsatser for såvel Forsvaret som civile partnere. Flyene modtages i foråret 2015.

I 2014 tegnede 1.377 nye medlemmer kontrakt med Hjemmeværnet. I forlængelse af de senere års indsats har der også i 2014 været fokus på at rekruttere unge medlemmer i alderen 18-32 år. Dette skyldes bl.a. et ønske om at nedbringe gennemsnitsalderen og skabe en øget operativ robusthed. I 2014 udgjorde de 18-32-årige 67 % af de nye medlemmer, hvilket er samme høje niveau som i de sidste par år.

Regnskabet for 2014 viser et mindreforbrug på 7,5 mio.kr. på lønsum og 7,8 mio.kr. på drift. Råderummet på løn og drift har i 2014, efter stram styring, bevæget sig i samme retning, hvilket er en vigtig forudsætning for Hjemmeværnets økonomistyring.

Befolkningens tillid til Hjemmeværnets opgaveløsning har også udviklet sig positivt. Hele 83 % af danskerne har ifølge SFI rapporten "Holdninger til Hjemmeværnet 2014" tillid eller stor tillid til, at Hjemmeværnet kan løse sine opgaver. I 2004 var tallet til sammenligning 63 %.

Hjemmeværnet hviler således på et stærkt fundament, og resultatet for 2014 vurderes samlet set som værende tilfredsstillende.

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.....	3
1.6 Forventninger til 2015.....	5
2. MÅLRAPPORTERING.....	6
2.1 Skematisk oversigt.....	6
2.2 Resultatet af Hjemmeværnets bestræbelser på at opbygge og levere et nationalt beredskab i 2014.....	13
2.2.1 Opstilling	13
2.2.2 Uddannelse.....	15
2.2.3 Indsættelse	17
2.3 Øvrige forhold af væsentlig betydning for 2014	20
2.4 Sammenfattende analyse og vurdering	21
3. REGNSKAB	22
3.1 Regnskabspraksis.....	22
3.2 Resultatopgørelse	22
3.3 Balance	22
3.4 Omregningstabel	22
3.5 Bevillingsregnskab	23
3.6 Bevillingsafregning og akkumuleret resultat.....	23
3.7 Støtte fra Forsvarsministeriets funktionelle styrelser	24
4. PÅTEGNING	25
BILAG. NOTER TIL HJEMMEVÆRNETS ÅRSRAPPORT 2014	

1. Beretning

1.1 Præsentation

Hjemmeværnets virksomhed er baseret på lov om Hjemmeværnet, jf. lovbekendtgørelse nr. 198 af 9. februar 2007 samt Aftale på forsvarsområdet 2013-2017 af 30. november 2012 med tillægsaftaler af 11. marts 2013 og 10. april 2014. Hjemmeværnet har egen hovedkonto på Finansloven samt selvstændig ledelse.

Hjemmeværnskommandoen er en statslig 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. Omfanget af funktionsrelateret tjeneste kontrolleres årligt. De aktive soldater indgår i Hjemmeværnets beredskab, men den enkelte frivillige soldat skal aktivt vælge indsats til under beredskabet. Dette er med til at bestemme indholdet af de frivillige soldaters funktions- og enhedsuddannelse.

1.2 Vision og mission

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."

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."

1.3 Hovedopgaver

Hjemmeværnet deltager som en del af det militære forsvar i løsningen af de opgaver, der påhviler Hæren, Søværnet og Flyvevåbnet, herunder de opgaver, der støtter myndighederne i disses opgavevaretagelse i relation til samfundets samlede beredskab.
Desuden er Hjemmeværnets indsats fokuseret mod samfundets samlede beredskab, herunder krise- og katastrofeberedskab, idet indsatsen er

samtænkt med Politiet, det statslige redningsberedskab, det kommunale beredskab og totalforsvarsstyrken.

Hjemmeværnets evne til at støtte det øvrige samfund er baseret på, at Hjemmeværnet er en militær organisation, hvor hele det uddannelsesmæssige og ledelsesmæssige grundlag skabes og udvikles. De frivillige soldater uddanner sig lokalt, men kan indsættes nationalt og internationalt. Som en del af det militære forsvar yder Hjemmeværnet militær hjælp til samfundets samlede beredskab. Herudover bidrager Hjemmeværnet til løsning af Forsvarets internationale opgaver, herunder bidrag til militær kapacitetsopbygning og civil genopbygning. At Hjemmeværnet er en militær organisation danner grundlag for, at Hjemmeværnet også er i stand til at yde støtte i sammenhænge, hvor større hændelser, ulykker, terrorhandlinger eller katastrofer truer eller er indtruffet.

De konkrete opgaver i Hjemmeværnet afspejles bl.a. i den resultatkontrakt, som er indgået mellem Forsvarsministeriet og Hjemmeværnskommandoen. I afsnit 2 behandles Hjemmeværnets målopfyldelse af resultatkrav for 2014 nærmere. Yderligere oplysninger om Hjemmeværnet kan findes på www.hjv.dk.

1.4 Årets økonomiske resultat

I 2014 fik Hjemmeværnet et mindreforbrug til videreførelse på 15,3 mio.kr. Videreførslen er ligeligt fordelt mellem lønsum (7,5 mio.kr.) og drift (7,8 mio.kr.).

Den primære årsag til årets mindreforbrug er, at der i slutningen af året er konstateret en vigen- de efterspørgsel på Hjemmeværnets kurser og øvelser i den frivillige struktur. Mindreforbruget forekommer både på løn og drift, men relativt mest på øvrig drift.

For så vidt angår lønsummen, hvor mindreforbruget udgør ca. 2 % af den samlede lønsumsramme, hænger mindreforbruget også sammen med, at der er udvist tilbageholdenhed med hensyn til bemanningen af stillinger i Hjemmeværnets ansatte struktur. Årsagen er den kommende implementering af den politiske aftale om Hjemmeværnet.

Foruden mindreforbruget på lønsummen har denne tilbageholdenhed afledt en reduktion af udnyttelsen af den øvrige driftsbevilling, hvor mindreforbruget udgør ca. 6 % af rammen til øvrig drift.

Alt i alt svarer størrelsen af mindreforbruget til ca. 3 % af Hjemmeværnets driftsbevilling. Dette ligger inden for den udsvingsmargin, som Hjemmeværnet traditionelt arbejder med.

Hjemmeværnets udnyttelse af bevillingsrammen er forbedret i 2014 i forhold til 2013, hvor mindreforbruget udgjorde ca. 6 % af bevillingen. Denne halvering af mindreforbruget skyldes et øget fokus på sammenhængen mellem aktiviteter og ressourcer.

Tilsvarende er den ligelige fordeling i råderummet mellem løn og drift resultatet af en tæt økonomisk og aktivitetsmæssig styring i 2014.

Trods det skitserede mindreforbrug er det lykkedes Hjemmeværnet at fastholde kvaliteten af opgaveløsningen. Dermed har Hjemmeværnet sikret råderum til de højest prioriterede områder, herunder lovpligtig uddannelse, uddannelse af enheder og enkeltpersoner til internationale operationer, lokale vagttilkaldeordninger, forligsafledte implementeringsudgifter samt den vitale og nu implementerede fornyelse af Hjemmeværnets internetbaserede planlægnings- og administrationsværktøj, HJV.DK.

I dette lys vurderes det økonomiske resultat som tilfredsstillende.

Der kan læses mere herom i afsnit 3.5 og 3.6.

Støttevirksomheden til Hjemmeværnet er overdraget til Forsvarsministeriets funktionelle styrelser med en reduktion af Hjemmeværnets udgiftsbevilling til følge. Støttevirksomheden omfatter bl.a. ansøgningsvirksomhed vedrørende frivillige, uddannelse og forvaltning af ansat personel, materielanskaffelser og –drift, drift af etableringer og arealer, samt IT-drift og udvikling. Samtlige Hjemmeværnets aktiver og passiver har siden overførslen været indeholdt i Forsvarskommandoens balance.

Hjemmeværnets resultat i forbindelse med brug af Forsvarsministeriets funktionelle styrelser udgør en del af Forsvarets bevilling og fremgår af Forsvarskommandoens Årsrapport (afsnit 4.7).

Der kan læses mere herom i afsnit 3.7.

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

Mio. kr.	Regnskab 2014		
Ordinære driftsindtægter (ekskl. bevillinger)	0,5		
Ordinære driftsomkostninger	475,0		
- Heraf personaleomkostninger	359,6		
Andre driftsposter, netto	0,0		
Finansielle poster, netto	0,1		
Ekstraordinære poster, netto	0,0		
Årets resultat (ekskl. bevillinger)	474,6		
	Driftsbevilling § 12.24.01.		Anlægsbevilling
Indtægter	0,5	Indtægter	-
Udgifter	475,0	Udgifter	-
Årets nettoudgifter (ekskl. bevillinger)¹	474,6		
Bevilling (nettotal) inkl. TB	489,9	Bevilling, indtægter, inkl. TB	-
		Bevilling, udgifter, inkl. TB	-
Årets overskud	15,3		-
Til videreførelse	15,3		-

Note 1: 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 en statusoversigt 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

Af Hjemmeværnets 24 resultatkrav i 2014 er 18 opfyldte, 1 delvist opfyldt og 5 er ikke opfyldte. I afsnit 2, tabel 2.1.1, gives en række forklaringer på de resultatkrav, som enten er delvist opfyldte eller ikke er opfyldte.

Hjemmeværnets opfyldelse af resultatkravene for 2014, jf. resultatkontrakten mellem Forsvarsministeriet og Hjemmeværnskommandoen for 2014, er sammenfattet efter formål i tabel 1.5.2. De enkelte resultatkrav fremgår i oversigtsform i afsnit 2. Hjemmeværnets bevilling på Finansloven er udgiftsbaseret, hvilket betyder, at det totale ressourceforbrug på de enkelte emner er fordelt som direkte opgjorte udgifter. De tilsvarende årsværk er skønsmæssigt fordelt efter ressourceforbruget.

En nærmere analyse af delkravene viser, at samtlige krav, der relaterer sig til Hjemmeværnets operative opgaver til støtte for samfundets samlede beredskab – Hjemmeværnets hovedopgave – er opfyldt med meget høje opfyldelsesgrader.

En undtagelse er kravet vedr. støtte til SKAT, hvor Hjemmeværnet ikke har kunnet støtte otte rekvirerede sejladsere i 2014.

To af de ikke opfyldte krav kan forklares med forhold, som Hjemmeværnet ikke har direkte indflydelse på. Hjemmeværnet har ikke kunnet fortsætte implementeringen af Aftale på forsvarsområdet 2013-2017 af 30. november 2012 med tillægssaf-taler af 11. marts 2013 og 10. april 2014 grundet den uafsluttede budgetanalyse (krav 5U). Implementeringen af et fælles rekvirerings- og evalueringssystem har været standset bl.a. grundet omlægning fra Forsvarskommando til Værnsfælles Forsvarskommando (krav 8N). Det efterlader således tre ikke opfyldte krav, samt et delvist opfyldt krav. De ikke opfyldte krav vedrører støtte til SKAT, gennemførelse af udviklingssamtaler med Hjemmeværnets ansatte medarbejdere samt implementering af LEAN. Det delvist opfyldte krav relaterer sig til rekruttering, hvor Hjemmeværnet mangler at rekruttere 80 (8 %) medlemmer i målgruppen 18-32 år.

De faglige resultater i 2014 viser, at den positive udvikling fra årene 2011-2013 er fortsat. Hjemmeværnet som beredskabsorganisation fremstår fortsat som en attraktiv partner i samfundets samlede beredskab. En partner, der ikke alene sikrer, at beredskabet har den fornødne ro-busthed, men også en organisation, der dagligt bidrager aktivt til at holde samfundet i gang.

Udviklingen i antallet af Hjemmeværnets støtte-timer er vist i figur 1.5.1. nedenfor. Totalt set har Hjemmeværnets frivillige i 2014 leveret 2.783.762 mandtimer – en stigning på godt 3 % i f.t. 2013. Heraf har de 569.320 mandtimer været inden for den primære aktivitetsgruppe, indsættelse til støtte for Forsvaret og samfundet – en stigning på 10 % i f.t. 2013.

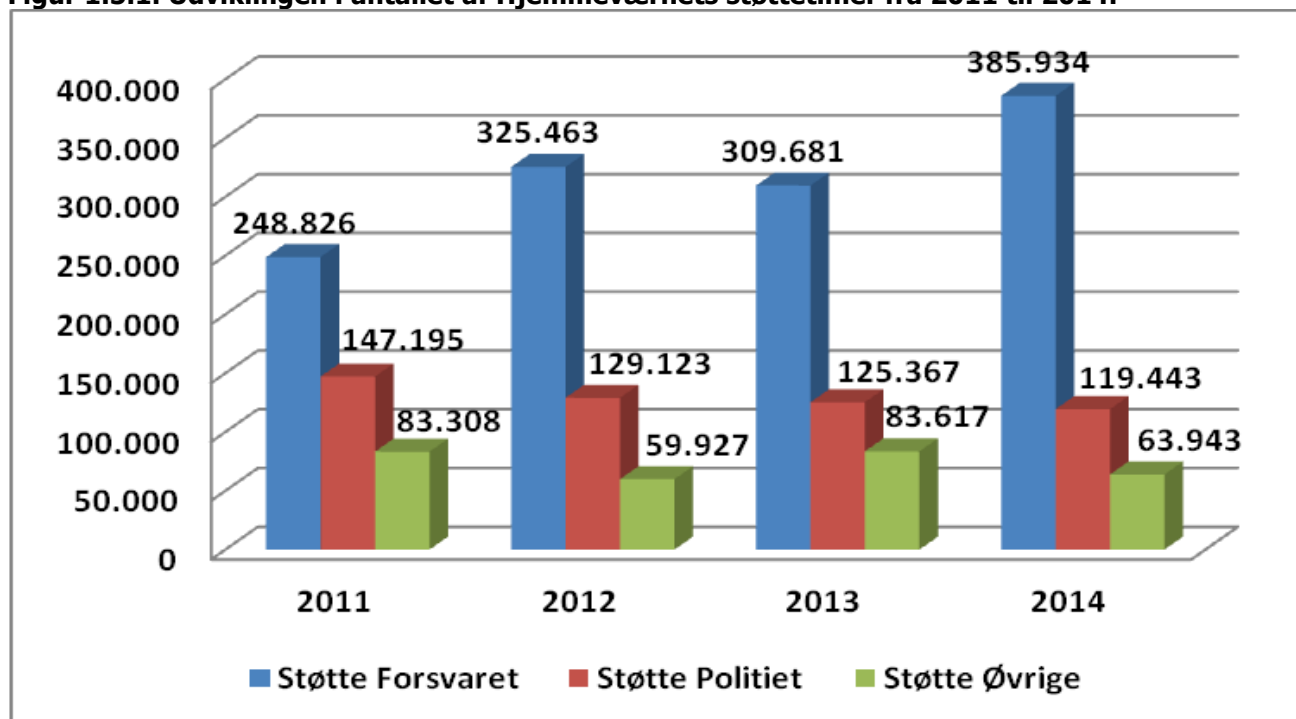
Det betyder, at 2.214.442 timer er brugt på beredskabsopbyggende aktiviteter inden for de to primære aktivitetsgrupper opstilling og ud-dannelse med det ene formål at fastholde Hjemmeværnets beredskabsevne.

Af de 569.320 mandtimer blev de 385.934 timer anvendt til støtte til myndigheder inden for Forsvarsministeriets ressort, mens 183.386 timer blev anvendt til hjælp til det øvrige samfund.

Hjemmeværnet har anvendt langt størstedelen af nettoudgiftsbevillingen på Finansloven til opretholdelse af indsættelsesevnen, herunder opstilling, planlægning og uddannelse. De egentlige indsættelser, hvor Hjemmeværnet har anvendt knap 600.000 mandtimer, andrager kun 6,5 mio.kr., hvilket skyldes, at det er frivillige ulønnede soldater, som indsættes. For så vidt angår indsættelser er det kun længerevarende indsættelser af store dele af Hjemmeværnet eller hel eller delvist aktivering, der kan medføre større udgifter. Som eksempler fra tidligere år kan nævnes EU-formandskabet og klimatopmødet COP15. Udgifterne til generel ledelse og administration ligger på samme niveau som sidste år.

Samlet set vurderes det faglige resultat som meget tilfredsstillende.

Figur 1.5.1. Udviklingen i antallet af Hjemmeværnets støttetimer fra 2011 til 2014.



Tabel 1.5.2 Faglige resultater i 2014.

Formål/Produkt	Resultatkrav				Res- source- forbrug ¹	Res- source- forbrug i års- værk ²
		Opfyldte	Delvist opfyldte	Ikke opfyldte		
	Antal	Antal	Antal	Antal	Mio. kr.	Antal
Opretholdelse af indsættelsesevne	8	6	1	1	410,9	523
Operative indsættelser	10	9	0	1	6,5	8
Generel ledelse og administration	6	3	0	3	57,1	73
Hjemmeværnet i alt	24	18	1	5	474,6	604

Note 1: Der er foretaget afrunding på første decimal.

Note 2: Årsværksforbruget er skønsmæssigt fordelt efter det økonomiske forbrug.

Som indledningsvist nævnt sammenholder tabel 1.5.2 Hjemmeværnets opfyldelse af resultatkravene for 2014 med ressourceforbruget i 2014. Hjemmeværnet vurderer årets samlede faglige og økonomiske resultat som værende tilfredsstillende. De enkelte resultater uddybes nærmere i afsnit 2 og 3.

1.6 Forventninger til 2015

Den positive udvikling i 2014 og årene forud herfor skal i 2015 søges fastholdt og udbygget. Hjemmeværnet skal fastholde at være "det foretrukne valg" for Forsvaret og Politiet. Det skal ske ved dialog med Hjemmeværnets partnere således, at kapaciteterne er relevante og de frivillige soldaters kræfter anvendes dér, hvor de er til bedst gavn for Danmark.

Som det er anført i resultatkontrakten mellem Forsvarsministeriet og Hjemmeværnskommandoen for 2015, er Hjemmeværnsledelsens fokusområder for 2015:

- Kvalitet i opgaveløsningen.
- Effektiv struktur.
- Implementering af nye tiltag.

Udgangspunktet for disse fokusområder er, at de politiske rammer er på plads. I 2015 vil Hjemmeværnet derfor have særlig fokus på implementeringen af såvel Aftale på forsvarsområdet 2013-2017 af 30. november 2012 med tillægsaftaler af 11. marts 2013 og 10. april 2014 samt resultatet af den gennemførte budgetanalyse. Det vil skabe grundlag for, at Hjemmeværnet kan påbegynde implementeringen af flere af de tiltag, som den nuværende forligsaftale pålægger Hjemmeværnet, f.eks. ændringer i strukturen, havmiljøindsats m.v. Det skal ske samtidig med, at Hjemmeværnet skal løse sine operative opgaver. Sikring af balancen mellem operativ opgaveløsning og uddannelse er af afgørende betydning, og det bliver samtidig en vigtig opgave i 2015 at analysere de frivilliges vilkår for tjenesten.

Hjemmeværnskommandoen vil fortsætte den stramme økonomistyring med henblik på bevarelse af råderum til sikring af en passende høj kvalitet i løsningen af de mangfoldige opgaver, som Hjemmeværnet løser for dets samarbejdspartnere.

Grundlaget for implementering af Aftale på forsvarsområdet 2013-2017 af 30. november 2012 med tillægsaftaler af 11. marts 2013 og 10. april 2014 forventes udfærdiget i foråret 2015 under involvering af de frivillige soldater. Det vil ske igennem en række arbejdsgrupper, hvor Landsrådsmedlemmer og øvrige frivillige soldater sammen med de ansatte vil lave et samlet grundlag for Hjemmeværnet, som sikrer sammenhængen i organisationen.

Med henblik på at skabe en mere effektiv struktur vil implementeringen af forligsaftalen kunne indebære ændringer i Hjemmeværnets struktur og dermed for de ansatte. Dette kan indebære en risiko for en reduceret fremdrift i opgaveløsningen hos både frivillige og ansatte. I det omfang det er muligt, søges de frivillige soldater skærmet for omlægninger, ligesom det tilstræbes at fastholde kontinuitet i uddannelsen og opgaveløsningen.

Hjemmeværnets styrke er, at der i alle dele af landet er "en frivillig soldat". Det giver de korte reaktionstider og lokal forankring. En fremtidig struktur skal kunne støtte et lokalt forankret Hjemmeværn. Det er samtidig lokalt, at den største rekruttering sker, uanset om det er personer med eller uden militær uddannelse fra Hæren, Søværnet eller Flyvevåbnet.

Hvis den enkelte frivillige soldat ved udgangen af et travlt hjemmevernsår 2015 står med oplevelsen af, at det var "et godt hjemmevernsår med gode aktiviteter" så er det en succes.

Hjemmeværnet som organisation skal med en yderligere konsolidering på uddannelsesområdet, fastholde støtten til Forsvaret og politiet på samme niveau som tidligere år om muligt ved fastholdelse af samme aktive medlemstal. Det nuværende niveau for Hjemmeværnets aktive styrke fastholdes og øges på sigt - fra 2016.

Den øgede internationalisering af Hjemmeværnet vil fortsætte i 2015. Derfor vil samarbejdet med lignende organisationer blive mere udbredt. Hjemmeværnets indsats og aktiviteter i udlandet hviler på de nationalt erhvervede færdigheder. Hjemmeværnet forventer tillige at skulle indlede arbejdet med de arktiske udfordringer i 2015. Her bliver der behov for indhentning af erfaringer fra Estland, Norge, Sverige og USA.

2. Målrapportering

2.1 Skematisk oversigt

I tabel 2.1.1 nedenfor foretages en rapportering af samtlige resultatkrav i Hjemmeværnskommandoens resultatkontrakt med Forsvarsministeriet for 2014. 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.

Hjemmeværnets økonomistyring er indrettet til at sammenkæde økonomi og kvalitet for typer af aktiviteter.

I tabel 2.1.2 vises sammenhængen mellem formål på Finanslov for finansåret 2014 og Hjemmeværnets resultatkontrakt for 2014. Ressourceforbruget er fordelt på formål.

Tabel 2.1.1. Hjemmeværnets opfyldelse af resultatkrav for 2014.

Nationale opgaver				
	Mål	Resultatkrav	Opnået resultat	Supplerende forklaring
1N	Støtte til Forsvaret.	Anmodninger fra Forsvaret skal imødekommes i minimum 95 % af tilfældene inden for rammerne af Forsvarskommandoens direktiv for Hjemmeværnets operative anvendelse samt respektive operative myndigheders underliggende direktiver og bestemmelser.	Opfyldt	Hjemmeværnet har modtaget i alt 960 anmodninger om støtte fra Forsvaret. Af disse har Hjemmeværnet imødekommet 945 anmodninger, hvilket giver en opfyldelsesgrad på 98,4 %. Udover disse anmodninger udfører Marinehjemmeværnet løbende farvandsovervågning (180 sejldage i 2014) for Værnsfælles Forsvarskommando jf. særlig aftale.
2N	Støtte til Politiet.	Anmodninger fra Politiet skal imødekommes i minimum 95 % af tilfældene inden for rammerne af Rigspolitiets og Hjemmeværnskommandoens underliggende direktiver og bestemmelser.	Opfyldt	Hjemmeværnet har i 2014 imødekommet 1.117 anmodninger ud af 1.132 evaluerede anmodninger om støtte, der er behandlet i det centrale rekvirerings- og evalueringssystemet for Politiet (REEVAPOL). Endvidere har Marinehjemmeværnet modtaget 91 anmodninger om støtte med fartøjer, der anvendes som platform for Politiets kontrolindsats til søs, der alle er imødekommet. Ovenstående betyder, at 1.208 anmodninger ud af 1.223, er imødekommet, hvilket svarer til en opfyldelsesgrad på 98,8 %.
3N	Kvalitet i opgaveløsningen.	Hjemmeværnet skal tilsikre, at kvaliteten i opgaveløsningen fastholdes og om muligt udbygges. Minimum 95 % af opgaverne som er registreret i REEVAPOL skal være løst tilfredsstillende i forhold til Politiets vurdering.	Opfyldt	1.132 anmodninger om støtte er gennem REEVAPOL blevet evalueret af både Politiet og Hjemmeværnet. Politiet har vurderet indsatsen løst tilfredsstillende i 1.117 tilfælde, hvilket giver en opfyldelsesgrad på 98,7 %.
4N	Støtte til det kommunale beredskab og statslige redningsberedskab.	Anmodninger fra det kommunale beredskab og statslige redningsberedskab skal imødekommes i minimum 95 % af tilfældene inden for rammerne af Forsvarsministeriets policy for Hjemme-	Opfyldt	Hjemmeværnet har i 2014 imødekommet alle ni anmodninger fra Beredskabet. Dermed er opfyldelsesgraden 100 %. Der ses et markant fald i antallet af indsættelser til støtte for Beredskabet (i 2013 var der 53 anmodninger). Forklaringen på dette skal formodentligt findes i, at disse rekvisitioner i

		værnets operative indsættelse i forbindelse med militær hjælp til civile myndigheder m.fl.		højere grad end tidligere kommer via Politiet gennem REEVAPOL.
5N	Støtte til SKAT.	Anmodninger fra SKAT skal imødekommes i minimum 95 % af tilfældene jf. samarbejdsaftale mellem SKAT og Hjemmeværnet.	Ikke opfyldt	Hjemmeværnet har i 2014 imødekommet 19 ud af 36 anmodninger om støtte til sejlads for SKAT. Af de modtagne anmodninger er to senere aflyst af SKAT, og syv er aflyst grundet for dårligt vejr til, at SKAT kunne udføre deres opgaver. Endvidere har Hjemmeværnet måtte aflyse otte sejladsgrupper grundet manglende besætninger. Aflysningerne er primært sket i det sønderjyske område, hvor den aktuelle flotille kun har én operativ besætning. Hertil kommer, at støtten ofte er på hverdage, hvor personellet passer civile job. Disse faktorer har gjort det svært at efterkomme alle SKAT ønsker om støtte. Marinehjemmeværnet vil i 2015 i tæt dialog med SKAT søge at løse problematikken. Ovenstående giver en samlet opfyldelsesgrad på 77,8 %.
6N	Uvarslede indsættelser.	Hjemmeværnets uvarslede indsættelser skal være påbegyndt inden for en time i minimum 95 % af tilfældene.	Opfyldt	Hjemmeværnets uvarslede indsættelser sker ved hhv. Hærhjemmeværnet, Marinehjemmeværnet eller Flyverhjemmeværnet. Alle uvarslede indsættelser sker på anmodning fra Forsvaret eller Politiet. Der har i 2014 i alt været 525 uvarslede indsættelser, hvoraf de 516 er påbegyndt inden for kravet på én time. Dette giver en samlet opfyldelsesgrad på 98,3 %. Ud over det generelle krav på én times beredskab er der et supplerende krav til Marinehjemmeværnet, der betyder, at den gennemsnitlige reaktionstid for indsættelser til eftersøgning og redning, "Search and Rescue" (SAR) eller olieobservationsopgaver (OILOBS), i alt 83 indsættelser i 2014, ikke må overstige 45 min. Den gennemsnitlige reaktionstid for disse er opgjort til godt 20 min., hvilket vurderes meget tilfredsstillende.
7N	Tidskrav til uvarslede indsættelser.	Efter aktivering ved uvarslede indsættelser til støtte for samarbejdspartnere skal Hjemmeværnet kunne øge støtten med rekvireret personel (op til 100 mand) inden for tre timer i minimum 95 % af tilfældene.	Opfyldt	Hjemmeværnet har i 2014 ikke haft indsættelser, der falder inden for denne kategori. Dette betyder, at resultatkravet regnes med som opfyldt.
8N	Implementere et elektronisk rekvirerings- og evalueringssystem baseret på samme elektroniske	REEVAPOL platformen og erfaringerne fra arbejdet med denne platform anvendes som udgangspunkt til opstart af pilotprojektperiode med rekvirenter fra FKO, herunder særligt HOK, SOK	Ikke opfyldt	Pilotprojektet har afventet færdiggørelsen af HJV.dk Version 2, der først var operativt pr. 1. januar 2015 samt omlægning af Forsvarets organisation fra Forsvarskommando med tilhørende værnsstruktur til Den Værnsfælles Forsvarskommando med værnsstabe. Pilotprojektperioden forventes at kunne

	platform som REEVAPOL.	og FTK. Pilotprojektsperioden opstartes i 2014.		påbegyndes i løbet af 2015.
Internationale opgaver				
	Mål	Resultatkrav	Opnået resultat	Supplerende forklaring
1I	Planlægge og gennemføre aktiviteter til kapacitetsopbygningsopgaver i Georgien.	De planlagte aktiviteter for militært samarbejde mellem Hjemmeværnet og den Georgiske National Guard ¹ gennemføres.	Opfyldt	I 2014 har Hjemmeværnet i samarbejde med den Georgiske Nationalgarde gennemført ét uddannelsesteknologisk kursus, to skydelærerkurser, to instruktørkurser, to ledelseskurser samt to lærerkurser for udvalgte georgiske nationalgardister. Herudover besøgte chefen for den Georgiske Nationalgarde Chefen for Hjemmeværnet jf. landeprogrammet. Endelig er der, som en ekstra aktivitet i 2014, blevet doneret reservedele til den Georgiske Nationalgardes skydebaner samt gennemført et serviceeftersyn af disse af Hjemmeværnet. Alle aktiviteter er blevet gennemført med fra tilfredsstillende til meget tilfredsstillende resultat Resultatet af de gennemførte aktiviteter er, at den Georgiske Nationalgarde har opbygget en pulje af instruktører, lærere og kursusledere, som, med fortsat støtte fra Hjemmeværnet, vil udgøre fundamentet for den videre udvikling og etablering af en decideret skolestruktur i den Georgiske Nationalgarde. Herved er hovedformålet med landeprogrammet i 2014 opnået.
2I	Planlægge og gennemføre aktiviteter til kapacitetsopbygningsopgaver til støtte for Libyen.	De planlagte aktiviteter for militært samarbejde mellem Hjemmeværnet og Forsvaret til støtte for Libyen gennemføres.	Opfyldt	Hjemmeværnet har opstillet et træningsteam (syv frivillige og to fastansatte) og en næstkommanderendefunktion (en fastansat) i den danske kapacitetsopbygningsenhed til støtte for uddannelse af libyske soldater i Storbritannien. Dermed er Hjemmeværnets opgave som styrkeopstillende opfyldt. Støtten fra Forsvaret og Hjemmeværnet blev i oktober 2014 aflyst af Forsvarsministeriet, idet grundlaget for gennemførelsen af uddannelse i Storbritannien blev ændret. Hjemmeværnets personel, der var antaget til opgaven, har efterfølgende støttet forskellige uddannelsesperioder (bl.a. skydeperiode ved Hærens Basisuddannelse). Derudover har personellet gennemført egen kompetenceudvikling frem til hjemsendelsen den 12. december 2014. Hjemmeværnet har vist evnen til at støtte ved denne type opgaver og har opbygget værdifulde erfaringer. Det oprindelige mål, at træningsteamet skulle uddanne libyske soldater i Storbritannien, blev igangsat. Det efterfølgende opstillede

¹ Beskrevet i "Programme for military bilateral co-operation between Georgian National Guard and The Danish Home Guard 2014"

				mål, som blev defineret efter enheden var opstillet, at Hjemmeværnet skulle støtte hærens basisuddannelse, blev løst.
3I	Hjemtage, Lessons Identified og Lessons Learned Agribusiness Development Team.	Hjemmeværnet skal i forbindelse med hjemtagningen af det bidrag til militær støtte til civil genopbygning (Agribusiness Development Team), der har været udsendt til Afghanistan i perioden september 2013 – marts 2014 gennemføre Lessons Identified og Lessons Learned.	Opfyldt	Hjemmeværnets "Agribusiness Development Team" blev hjemtaget den 13. februar 2014. Efterfølgende gennemførte holdet et akklimatiserings- og reintegrationsforløb, som blev afsluttet den 31. marts 2014. Kapacitetsopbygningscentret har løbende i forbindelse med udsendelsen gennemført Lessons Identified og Lessons Learned. De identificerede Lessons Identified og Lessons Learned indarbejder Kapacitetsopbygningscentret i nuværende og kommende planlægningsarbejder i forbindelse med Hjemmeværnets bidrag til internationale opgaver. Den 28. maj 2014 fremsendte Hjemmeværnskommandoen et notat til Forsvarsministeriet vedr. "Erfaringer fra Hjemmeværnets udsendelse af personelbidrag til støtte for US National Guard udvikling af landbrugssektoren i Helmandprovinsen". I dette notat har Hjemmeværnskommandoen noteret en række erfaringer, der findes relevante for evt. fremtidig opstilling, uddannelse og udsendelse af generiske udviklingshold.
4I	Styrke Hjemmeværnets internationale støtte.	Jf. forsvarsforlig 2013-2017 skal Hjemmeværnets rolle i forhold til at kunne støtte og bistå Forsvaret i internationale opgaver styrkes. I 2014 har Hjemmeværnet fokus på det internationale samarbejde ved at gennemføre hovedaktiviteterne i samarbejdsprogrammerne for: • Estland • USA, US National Guard • De skandinaviske lande, Norge og Sverige	Opfyldt	Hjemmeværnet har i rammen af samarbejdsaftalen og samarbejdsprogrammet med Estonian Defence League gennemført 19 aktiviteter. Aktiviteterne omhandlede militær kapacitetsopbygning, organisationsudvikling, skolesamarbejde, cyber defence, øvelser samt øvrige aktiviteter som chefmøder. Alle aktiviteter er gennemført. Der er tilkendegivet tilfredshed med programmet på bilaterale relationsmøder. Hjemmeværnet har i rammen af samarbejdsaftalen og samarbejdsprogrammet med US National Guard gennemført 23 aktiviteter. Aktiviteterne omhandlede militær enkeltmandsuddannelse, organisationsudvikling, skolesamarbejde, cyber defence, øvelser samt øvrige aktiviteter som chefbesøg. Alle aktiviteter er gennemført. Der er tilkendegivet tilfredshed med programmet på bilaterale relationsmøder. Hjemmeværnet har et omfattende udvekslingsprogram på distrikts-, region- og skoleniveau. Både det norske og svenske Hjemmeværn er omfattet af programmet. Aktiviteterne omhandlede militær enkeltmandsuddannelse, skolesamarbejde, øvelser samt øvrige aktiviteter som chefbesøg. Alle aktiviteter er gennemført. Der er

				tilkendegivet tilfredshed med programmet på bilaterale relationsmøder.
Kommunikation				
	Mål	Resultatkrav	Opnået resultat	Supplerende forklaring
1K	Rekruttere flere frivillige medlemmer med værnssuddannelse	Måltrettet hverveaktivitet skal sikre, at rekrutteringen af personel med værnssuddannelse udgør minimum 35 % af de nye kontrakter ² .	Opfyldt	Af Hjemmeværnets samlede rekruttering udgør andelen af personel med værnssuddannelse 42,5 %, hvilket svarer til 121,4 % af minimum målopfyldelseskravet.
2K	Rekruttere flere kvindelige medlemmer	Hjemmeværnet vil være en mangfoldig organisation og vil derfor have flere kvinder i den frivillige struktur. Minimum 18 % af nye medlemmer skal udgøres af kvinder.	Opfyldt	Af Hjemmeværnets samlede rekruttering udgør andelen af kvinder 19,8 % hvilket svarer til 110 % af minimum målopfyldelseskravet.
3K	Rekruttering	Det er målet at nedbringe gennemsnitsalderen i Hjemmeværnet, hvorfor der fokuseres på at rekruttere 1.000 nye medlemmer i aldersgruppen 18-32 år.	Delvist opfyldt	Af Hjemmeværnets samlede rekruttering udgør andelen af 18-32 årige 920 personer i alt. Dette er en opfyldelsesgrad på 92 %. Kriteriet for delvist opfyldt er mellem 900 og 999 personer i målgruppen. Trods Hjemmeværnets fortsatte ønske om rekruttering fra denne aldergruppe, har det ikke har været muligt at tiltrække et relativt tilstrækkeligt antal ansøgere. Hjemmeværnet vil fortsat have fokus på denne målgruppe.
4K	Bidraget til sikkerhed og tryghed i Danmark	Minimum 70 % af befolkningen mener, at Hjemmeværnets frivillige soldater bidrager til at skabe sikkerhed og tryghed i Danmark.	Opfyldt	80 % af danskerne mener, at Hjemmeværnet i høj grad eller nogen grad bidrager til at skabe sikkerhed og tryghed i Danmark i hht. Det Nationale Forskningscenter for Velfærd (SFI) årlige undersøgelse af befolkningens holdning til Hjemmeværnet for 2014.
5K	Tillid til Hjemmeværnets opgaveløsning	Minimum 70 % af befolkningen har tillid eller stor tillid til, at Hjemmeværnet kan løse sine opgaver.	Opfyldt	83 % af danskerne har tillid eller stor tillid til, at Hjemmeværnet kan løse sine opgaver i hht. Det Nationale Forskningscenter for Velfærd (SFI) årlige undersøgelse af befolkningens holdning til Hjemmeværnet for 2014.

² Afhængig af øvrig struktur (reduktion af værnepligtige).
www.hjv.dk

Udviklende virksomhed				
	Mål	Resultatkrav	Opnået resultat	Supplerende forklaring
1U	Flere kvinder på ledelsesniveau.	Stigningen af kvinder i den aktive struktur skal afspejles på ledelsesniveauet. Andelen af kvinder der har gennemført den almene befalingsmandsuddannelse skal øges. Den samlede gennemførelse skal bestå af mindst 15 % kvinder.	Opfyldt	15,5 % af deltagerne på Hjemmeværnets Almene Befalingsmandskursus var i 2014 kvinder, svarende til 32 personer i alt. Dette svarer til 103 % af minimum mål-opfyldelseskravet.
2U	Styrke veteranområdet	Hjemmeværnet vil i 2014 i tæt samarbejde med veterancentret arbejde for at tilbyde vore veteraner støtte i forbindelse med rehabilitering. Fokus vil især være på besættelse af de praktikpladser, Hjemmeværnets myndigheder har tilbudt at stille til rådighed for veterancentret. Hjemmeværnet kan stille 15 praktik pladser til rådighed.	Opfyldt	Hjemmeværnet har tilbudt Veterancentret at kunne opstille 25 praktikpladser for veteraner ved underlagte myndigheder geografisk fordelt i hele landet. Dette svarer til 167 % af målopfyldelseskravet.
3U	Prioritere udviklings-samtaler	Der skal ved udgangen af året være afholdt udviklings-samtaler med minimum 95 % af de fastansatte. Målingen gennemføres for personel ansat/udført funktion i samme stilling minimum seks måneder.	Ikke opfyldt	Resultatet for 2014 viser, at Hjemmeværnet fortsat ikke har formået at indfri forventningerne til området. Dette er sket på trods af en forstærket indsats og fokus på området fra ledelsens side. Samlet for Hjemmeværnet kan det konstateres, at kun ca. 63 % af medarbejderne har en gyldig udviklingskontrakt, hvilket svarer til niveauet for både 2012 og 2013. Hjemmeværnskommandoen vil gå i dialog med Forsvarsministeriets Personalestyrelse om forbedring af målopfyldelsen.
4U	Sundhed og trivsel.	Det gennemsnitlige korttidssygefravær blandt Hjemmeværnets fastansatte medarbejdere må maksimalt være 6 arbejdsdage.	Opfyldt	Det samlede gennemsnitlige korttidssygefravær i Hjemmeværnet er på 4,9 dage for 2014.

5U	Implementering af forsvarsforlig	Hjemmeværnet har udarbejdet en implementeringsplan for forligsprojekterne. Følgende milepæle skal gennemføres i 2014: - Hjemmeværnet har opstillet en kapacitetsopbygningsenhed. - Totalforsvarsregion FYN, Syd- og Sønderjylland og Totalforsvarsregion Nord- og Midtjylland er sammenlagt.	Ikke opfyldt	Hjemmeværnet har ikke opnået de anførte milepæle, idet der udestår godkendelse af implementeringsplanen som følge af den gennemførte budgetanalyse af Hjemmeværnets virksomhed og organisering. Hjemmeværnet har opstillet en forligsimpliciteringsorganisation samt iværksat mest mulig planlægning, således at egentlig implementering kan iværksættes så hurtigt som muligt, når grundlaget – i form af en godkendt forligsimpliciteringsplan – foreligger.
6U	Anvendelse af LEAN	Hjemmeværnet anvender LEAN konceptet i højere grad og gennemfører minimum to projekter med LEAN som et integreret værktøj.	Ikke opfyldt	Det har ikke været muligt for Hjemmeværnet at indfri ambitionerne på LEAN-området. Hjemmeværnet har således i 2014 med udgangspunkt i den "Koncernfælles LEAN-strategi" anvendt ressourcer på at udarbejde "Hjemmeværnets LEAN-strategi". Denne LEAN-strategi blev godkendt af chefen for Hjemmeværnet i februar 2015. LEAN-værktøjerne har dog fundet anvendelse ifm. flere udviklingsprocesser ved Hjemmeværnet i 2014. Disse tiltag lever dog ikke op til de formelle krav, der stilles for, at de kan betegnes som reelle LEAN-projekter. Det er Hjemmeværnets ambition, at den godkendte LEAN-strategi skal danne grundlag for en øget indsats på LEAN-området i fremtiden.
7U	Udvikle krav vedr. Hjemmeværnets beredskab	Hjemmeværnet udvikler resultatkrav for Hjemmeværnets beredskab (opstilling af operative kapaciteter) til brug for resultatkontrakt 2015.	Opfyldt	Hjemmeværnet har som en del af implementering af den nye virksomhedsmodel opnået en forbedret evne til at beskrive og dokumentere Hjemmeværnets beredskab.

Tabel 2.1.2. Sammenhæng mellem formål/produkt på Finanslov for finansåret 2014 og Hjemmeværnets resultatkontrakt for 2014. Ressourceforbrug på formål/produkt.

Formål/Produkt	Resultatkrav				Indtægter	Om-kostninger	Års-værk
		Opfyldt	Delvist opfyldt	Ikke opfyldt			
	Antal	Antal	Antal	Antal	Mio. kr.	Mio. kr.	Antal
Opretholdelse af indsættelsesevne (8N, 4I, 1K, 2K, 3K, 4K, 5K, 1U)	8	6	1	1	0,5	411,4	523
Operative indsættelser (1N, 2N, 3N, 4N, 5N, 6N, 7N, 1I, 2I, 3I)	10	9	0	1	0,0	6,5	8
Generel ledelse og administration (2U, 3U, 4U, 5U, 6U, 7U)	6	3	0	3	0,0	57,1	73
Hjemmeværnet i alt	24	18	1	5	0,5	475,0	604

Note: Der er foretaget afrunding på første decimal.

2.2 Resultatet af Hjemmeværnets bestræbelser på at opbygge og levere et nationalt beredskab i 2014

Hjemmeværnsledelsen har opsat tre fokusområder for al virksomhed i Hjemmeværnet:

- *Kvalitet i opgaveløsningen* som et udtryk for hvor godt Hjemmeværnet løser sin opgave.
- *Effektiv struktur* som en målsætning for, at Hjemmeværnet skal løse sin opgave så resourcebevidst som muligt.
- *Internationalt samarbejde* er en målsætning om, at Hjemmeværnets kapaciteter øger sine evner til at kunne virke i en international ramme.

Fokusområderne skal afspejles i de tre primære aktivitetsgrupper inden for Hjemmeværnets hovedopgave; at levere beredskab.

Fokusområderne vil blive anvendt som analyseværktøjer i de tre delanalyser inden for områderne:

- Opstilling (2.2.1)
- Uddannelse og (2.2.2)
- Indsættelse (2.2.3)

Hjemmeværnet er styrkeproducerende. Derfor er de beredskabsopbyggende (opstilling og uddannelse) aktiviteter afgørende i et styringsmæssigt perspektiv. Det er disse aktiviteter, som Hjemmeværnet har direkte indflydelse på. Effekten af Hjemmeværnet måles på den leverede støtte til Forsvaret og samfundets samlede beredskab (indsættelser) og befolkningens opbakning til Hjemmeværnet.

2.2.1 Opstilling

Baggrund:

Opstilling omfatter indsats inden for ekstern rekruttering, fastholdelse samt intern rekruttering af nyt nøglepersonel. Tillige kommer også indsats inden for organisationstilpasninger og – vedligeholdelse. En af udfordring er at skabe balance mellem struktur og bemandingsgrad. Opstilling omfatter ligeledes opstilling af nye kapaciteter, eksempelvis nye flykapacitet. Målet med "opstilling" er, at Hjemmeværnets organisation kan matche de forventede behov, som Forsvaret og det øvrige samfund stiller til Hjemmeværnet.

Økonomi:

Som det fremgår af afsnit 1.5. anvendte Hjemmeværnet i 2014 netto 410,9 mio.kr i forbindelse med den løbende opretholdelse af Hjemmeværnets indsættelsesevne. Heraf blev der anvendt netto 274,0 mio.kr. 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. Beløbet er marginalt forøget i forhold til 2013.

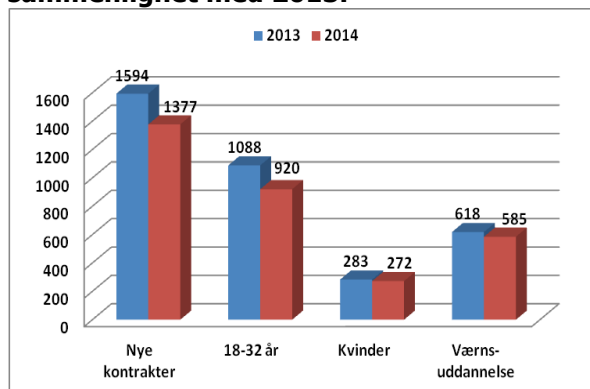
Analyse:

Rekruttering:

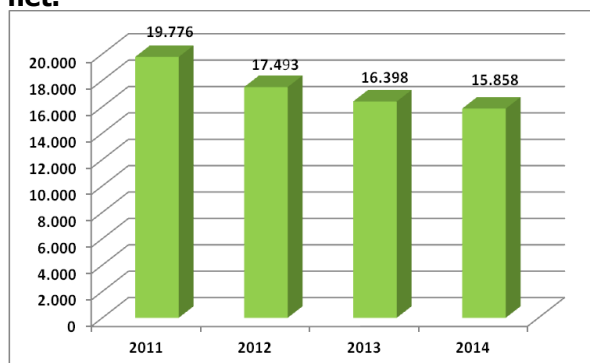
Hjemmeværnets rekrutteringsindsats har i 2014 været fokuseret mod at opnå en bedre rekruttering blandt personer med forudgående militær-uddannelse fra et af de tre værn, samt at opnå et større indtag af kvinder. Endelig har det været målet at nedbringe den gennemsnitlige alder i den aktive styrke ved at fokusere indtaget på aldersgruppen 18-32 årige.

I f.t. kvinder og personer med militær baggrund fra et af de tre værn har Hjemmeværnet opnået gode resultater. Hjemmeværnet opnår den største effekt i f.t. organisationsvedligeholdelse gennem rekruttering blandt personer med en forudgående værnsuddannelse, da dette er mindre ressourcekrævende og samtidigt antages at give et kvalitativt løft af kompetenceniveauet i organisationen. Personer med militær baggrund vil hurtigere kunne indgå i Hjemmeværnets operative kapaciteter. Dette understøtter tillige Hjemmeværnsledelsens fokusområde om større kvalitet i opgaveløsningen ved en større indlæringsdybde. Det reducerede værnepligtindtag, sammen med Forsvarets løbende behov for at rekruttere til fastansættelse ud af samme gruppe, vil betyde, at der fortsat og måske i større omfang, er brug for Hjemmeværnets egen lovpligtige uddannelse af nytildgået personel uden forudgående militær uddannelse. I tidligere år har det kun været cirka halvdelen af bruttoindtaget af personer uden værnsuddannelse, der har gennemført den lovpligtige uddannelse inden for tre år. Dette vil blive et fokusområde i fremtiden. Fastholdelse og foryngelse af Hjemmeværnets medlemmer vil i de kommende år være en prioriteret opgave. Kun hvis der skabes en passende balance mellem fastholdelse af aktive, rekruttering af personer med en militær baggrund samt frivillige med Hjemmeværnets egen uddannelse, vil operative volumen ikke blive påvirket markant. Det er afgørende for, at Hjemmeværnets evne til at løse sine opgaver opretholdes.

Tabel 2.2.1.A. Rekrutteringstal for 2014 sammenlignet med 2013.



Tabel 2.2.1.B. Antal aktive i Hjemmeværnet.



Opstilling af Hjemmeværnets flykapacitet:

Med baggrund i blandt andet Aftale på forsvarsområdet 2013-2017 af 30. november 2012 med tillægsaftaler af 11. marts 2013 og 10. april 2014 blev der i 2014 truffet politisk beslutning om at anskaffe to fly til Hjemmeværnet. Flyenes opgavekompleks og udrustning bygger på en analyse, der er gennemført bl.a. med baggrund i dialog med Hjemmeværnets militære og civile partnere. Flykapaciteten er opstillet under en nyoprettet eskadrille i Flyverhjemmeværnet. Flyverhjemmeværnet har indledt en målrettet hverve- og rekrutteringsindsats m.h.p. at hverve medlemmer med særlige kompetencer, således at der opnås en mere effektiv opstillingsproces. Ligeledes har Flyverhjemmeværnet indledt gennemførelse af uddannelsesprogrammer for de forskellige funktioner i eskadrillen med henblik på, at kapaciteten er operativ i 2016. Flyene modtages i foråret 2015. Flyene er primært tænkt anvendt i national ramme, men indeholder potentiale til udvikling af opgavekomplekset bl.a. i Arktis.

Opstilling af kapacitetsopbygningsenheden:

Arbejdet med opstillingen af Hjemmeværnets kapacitetsopbygningsenhed er videreført i 2014 som et forligningsimplementeringsprojekt i Hjemmeværnet. Etablering af en enhed til varetagelse af Hjemmeværnets opgaver med relation til kapacitetsopbygning og internationale bidrag øger og effektiviserer Hjemmeværnets evne til at ud-

danne og opstille enkeltpersoner og enheder (både ansatte, aktive frivillige og reservepersonel), der kan udsendes til bl.a. støtte for Forsvarets opgaveløsning. Kapacitetsopbygningsenheden fungerer i dag og er ansvarlig for at gennemføre størsteparten af Hjemmeværnets internationale projekter. Gennem etableringen af strukturerede uddannelser f.s.v.a. kapacitetsopbygning i relation til internationale opgaver vil Hjemmeværnet reducere forberedelsestiden for udsendelsesbidrag og dermed i højere grad være parat til at understøtte Forsvarsministeriets internationale engagement.

Vurdering:

Samlet set er det vurderingen, at indsatsen for at styrke rekruttering, fastholdelse og udvikling af nye kapaciteter understøtter Hjemmeværnsledelsens fokus på at sikre en fortsat høj kvalitet i opgaveløsningen og en effektiv struktur. Rekruttering af personer med værnsuddannelse sikrer en mere effektiv og fokuseret produktion og drift. Det vurderes dog, at der over tid fortsat skal sættes betydelige ressourcer på rekruttering af personel uden værnsbaggrund grundet ændringerne i Forsvarets værnepligtsindtag. Generel rekruttering af personel uden militær baggrund vurderes således fortsat at være nødvendighed for at sikre Hjemmeværnets kapaciteter. Denne rekrutteringsindsats skal understøttes af målrettede fastholdelsestiltag. Dermed er det Hjemmeværnets vurdering, at organisationen vil stå robust og forberedt til fremtidige og mere komplekse og omfattende opgaver. Hjemmeværnet vil foretage en gennemgang af nuværende kapaciteter m.h.p. at vurdere, om disse møder Forsvarets og samfundets behov. Det er ligeledes Hjemmeværnets vurdering, at organisationens kapaciteter kan udgøre et ressourcemæssigt effektivt supplement til Forsvarets kapaciteter til den nationale opgaveløsning. Her er de nye flyvende enheder et godt eksempel.

Delkonklusion opstilling:

Den primære aktivitetsgruppe benævnt "opstilling" er det ene hovedområde inden for Hjemmeværnets beredskabsopbyggende aktiviteter med henblik på at skabe den struktur, der skal uddannes til. Den forbundne resourceallokering er på et passende niveau. Det kan konkluderes, at der også i 2015 skal være fokus på at optimere dette aktivitetsområde, idet der fortsat er områder, der kan gøres mere effektive. Kvalitativt skal aktivstyrken fastholdes, og om muligt forøges. I 2015 forventes det ligeledes, at der vil blive opstillet nye kapaciteter inden for såvel landbaserede som maritime kapaciteter. Det er dog væsentligt, at Hjemmeværnet altid holder for øje, at det er en frivillig militær organisation, og at dette stiller særlige krav til de rammevilkår, som tilbydes de frivillige soldater.

Det er en målsætning for Hjemmeværnet at bevare det nuværende styrketal i den aktive struktur i størrelsesordenen knap 15.000 i 2015. Hjemmeværnet skal have en vis volumen for at kunne levere det forventede beredskab. Fastholdelse af styrketallet kan ske på flere måder: Ved et passende højt rekrutteringstal således at afgangstallet matches, ved at forbedre fastholdelse eller ved en kombination af begge. Hjemmeværnet skal fortsat fokusere på at rekruttere i målgruppen 18-32 år for at nedbringe gennemsnitsalderen i den aktive struktur, men fastholdelse er den mest hensigtsmæssige vej til at bibeholde Hjemmeværnets nuværende antal aktive. På sigt skulle den aktive styrke gerne begynde at stige fra 2016.

Opbygning af en kapacitetsopbygningsenhed betyder en institutionel forankring af Hjemmeværnets internationale engagement. Den målrettede indsats i Hjemmeværnet med bl.a. kompetenceregistret har synliggjort et potentiale for Hjemmeværnet ved støtte til sikkerhedssektorreformer. Potentialet ligger i anvendelsen af de, blandt Hjemmeværnets frivillige og personel af reserven, eksisterende civile kompetencer. Denne udvikling skal ligeledes styrkes i 2015 og årene frem.

På baggrund af de opnåede resultater inden for opstilling af flykapaciteten og kapacitetsopbygningsenheden, samt resultatopnåelsen af Hjemmeværnets samlede rekrutterings- og fastholdelsesindsats vurderes området tilfredsstillende. Samlet set er Hjemmeværnets samlede udbud af kapaciteter numerisk øget, hvilket giver Hjemmeværnet en bredere anvendelighed fremadrettet.

2.2.2. Uddannelse

Baggrund:

Hjemmeværnet er primært en styrkeproducerende beredskabsorganisation. Dette indebærer, at uddannelsesområdet er det største primære aktivitetsområde. Det er også det område, der har den største ressourceallokering. Hjemmeværnets aktiviteter drejer sig om at sikre, at Hjemmeværnets kapaciteter møder de tilsigtede hensigter, der er formuleret ifm. opstillingen. Hjemmeværnsledelsen har i de seneste år haft en erklæret målsætning om, at der skal ske et kvalitativt løft af Hjemmeværnets samlede militære opgaveløsning. Dette skal ske gennem mere og bedre uddannelse. Uddannelse i Hjemmeværnet fordeler sig på enkeltmandsuddannelse, enhedsuddannelse og egentlig øvelsesvirksomhed.

Økonomi:

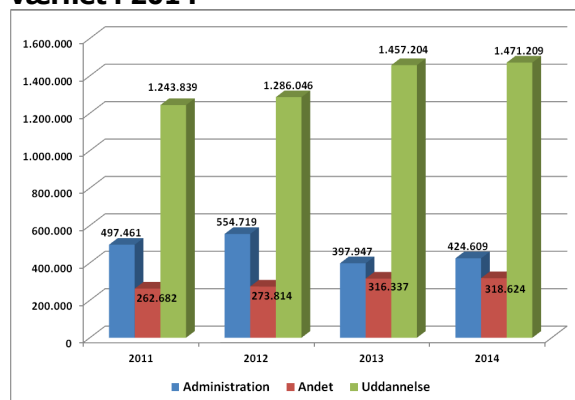
Som det fremgår af afsnit 1.5. anvendte Hjemmeværnet i 2014 netto 410,9 mio.kr. i forbindelse med den løbende opretholdelse af Hjemmeværnets indsættelsesevne. Heraf blev der anvendt netto 117,8 mio.kr. til Hjemmeværnets uddannelses- og øvelsesvirksomhed. Beløbet er i samme størrelsesorden som i 2013.

Analyse:

Mandtimer brugt på aktiviteter i Hjemmeværnet:

Hjemmeværnet kan konstatere, at der i 2014 er sket en stigning på 25 % i støtten til Forsvaret samt en stigning på 1 % i anvendte mandtimer på uddannelse herunder øvelser i Hjemmeværnet. Tendensen peger således på, at Hjemmeværnets frivillige soldater i markant større grad bruger den tid, som de stiller til rådighed for Hjemmeværnet på relevante aktiviteter, der har et direkte eller indirekte uddannelsesmæssigt afkast. Det kan også konstateres, at der er en forventet stigning på mandtimer anvendt til administration i Hjemmeværnet, idet flere aktiviteter kræver flere planlægnings- og tilrettelægningsaktiviteter. Samlet set er alle Hjemmeværnets beredskabsopbyggende aktiviteter steget med 2 % fra 2013 til 2014. Hjemmeværnet anvender nu mere end 2,2 mio. mandtimer på at skabe forudsætningerne for såvel beredskab som succesfulde indsættelser.

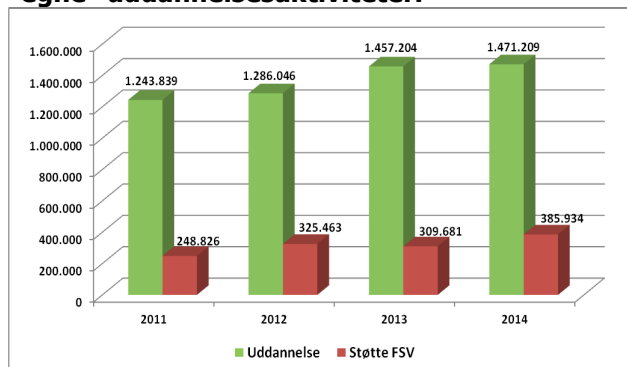
Tabel 2.2.2.A. Timeforbruget på beredskabsopbyggende aktiviteter i Hjemmeværnet i 2014



Note: Området "Andet" dækker over ikke specificerede aktiviteter fra tidsregistreringssystemet f.eks. uddannelse, indsættelse eller mødevirksomhed mm.

Som støtte til Hjemmeværnsledelsens fokusområde om en mere effektiv struktur og en højere kvalitet har det også været en ambition, at Hjemmeværnets "egne" aktiviteter i højere grad skal fokusere på opgaveløsningen, herunder at levere beredskab. Hjemmeværnet vurderer endvidere, at Hjemmeværnets enheder også opnår en væsentlig uddannelsesmæssig gevinst ved at støtte Forsvarets uddannelser, særligt Forsvarets øvelsesvirksomhed.

Tabel 2.2.2.B. Sammenhængen mellem støtte til Forsvaret og Hjemmeværnets "egne" uddannelsesaktiviteter.



En stigning i uddannelsesaktiviteter i en frivillig organisation peger på et løft i kvaliteten af de tilbudte aktiviteter. Det ligger som en grundpræmis for en frivillighedsbaseret organisation, at motivation skabes af kvalitet i de tilbudte aktiviteter. Hjemmeværnet kan samtidig konstatere, at der sker en større samordning af aktiviteter på tværs af myndighedsgrænser for at opnå større uddannelsesmæssig effekt af de enkelte aktiviteter. Sådanne effektiviseringsmæssige tiltag vil Hjemmeværnsledelsen fortsat have fokus på, og det skal Hjemmeværnets myndigheder i endnu højere grad gøre brug af og planlægge for. Hjemmeværnets myndigheder skal udnytte aktiviteter i Forsvarets regi, hvis de er relevante for Hjemmeværnets kapaciteter. Det er fortsat en målsætning for Hjemmeværnet, at de frivillige skal bruge deres tid på beredskabsopbyggende aktiviteter, herunder opstilling og uddannelse, med en netop tilstrækkelig associeret administration.

Flere kvinder på ledelsesniveau:

Hjemmeværnet ønsker en større diversitet blandt sine medlemmer på alle niveauer og i alle funktioner i takt med, at spektret af operative opgaver for Hjemmeværnet bliver bredere, og dermed stiller større krav til netop den rigtige styrke til den rigtige opgave. Hjemmeværnet ønsker tillige at tilnærme sig samfundets demografiske sammensætning. Derfor har Hjemmeværnet gjort en målrettet indsats for at få flere kvinder til at indtræde i befalingsmands- og officersstrukturen. Indgangsportalen til dette er gennemførelse af Alment Befalingsmandskursus. Det er derfor vigtigt for Hjemmeværnet, at andelen af kvinder på Alment Befalingsmandskursus i 2014 er over 15 %. Det er målet, at denne positive tendens skal fortsætte i 2015.

Internationale aktiviteter:

Hjemmeværnet har i 2014 gennemført en række uddannelsesaktiviteter med internationale partnere. Der er formelle samarbejdsprogrammer med de to andre skandinaviske hjemmevern,

National Guard i USA og Estland. De øvrige baltske lande vil være med fra 2015.

Det er aktiviteter, som Hjemmeværnet i stigende grad vil deltage i; specielt i Baltikum, på grund af Forsvarets øgede øvelsesaktiviteter i rammen af NATO initiativerne. Forudsætningen for deltagelse i sådanne aktiviteter er, at der skal være et uddannelsesmæssigt afkast, som Hjemmeværnet ikke kan opnå ved at gennemføre en tilsvarende øvelse i Danmark. Særligt fordi deltagelse i udenlandske aktiviteter naturligt er mere ressourcekrævende.

Hjemmeværnet er i Aftale på forsvarsområdet 2013-2017 af 30. november 2012 med tillægsaf-taler af 11. marts 2013 og 10. april 2014 pålagt at styrke sin rolle i at kunne støtte og bistå Forsvarets internationale opgaver. Gennem sam-træning med Forsvaret og udenlandske enheder, på aktiviteter i og uden for Danmarks grænser, er det hensigten at opnå denne målsætning. De sidste tre års samtræning med bl.a. amerikanske enheder i Danmark og på amerikanske totalfor-svarsøvelser i South Dakota har betydet, at Hjemmeværnet i dag har en betydelig del af den aktive styrke, der kender til den friktion, som indsættelser i multinationale rammer medfører, men vigtigst, at de kender til, hvorledes friktionen mindskes, og opgaven løses.

Hjemmeværnet har i de seneste tre år brugt samarbejdsprogrammet med US National Guard til at løfte uddannelsesniveaut ved de berørte myndigheder generelt, fordi der skal gennemfø-res meget omfattende forudgående træning for at blive udtaget til internationale aktiviteter. Samtidig kan Hjemmeværnet konstatere, at der er væsentlige rekrutteringsmæssige og motiva-tionsmæssige effekter ved muligheden for at kunne komme på sådanne øvelser. Ikke mindst i forhold til rekruttering af personer med værn-s-uddannelse ses denne positive effekt.

Endelig giver Hjemmeværnets øgede internatio-nalisering også adgang til at kunne nyttiggøre organisationens internationale samarbejdspart-neres store vidensdatabaser i f. m. udvikling af Hjemmeværnets kapaciteter.

Vurdering:

Samlet set vurderes udviklingen på uddannel-sesområdet som meget positiv. Det har været en langsigtet strategi at få løftet uddannelsesni-veaut i Hjemmeværnet gennem mere og bedre uddannelse samt at få flere kvinder til at deltage i uddannelserne. Hjemmeværnsledelsen har igennem de seneste fire år løbende iværksat initiativer, der styrker denne udvikling. Det har været en målsætning for Hjemmeværnet at skærpe den militære profil på den enkelte soldat og på Hjemmeværnets enheder. Målet er, at Hjemmeværnets kapaciteter skal være relevante og vedkommende for vores samarbejdspartnere

i et bredere opgavespektrum. Det er Hjemmeværnsledelsens vurdering, at særligt flere kvindelige førere vil kunne facilitere denne udvikling samtidig med, at de kan være rollemodeller for andre kvinder.

Det er særligt glædeligt for Hjemmeværnsledelsen, at udviklingen i uddannelsesaktiviteterne ledsages af en øget støtte til Forsvaret. Det peger på, at Hjemmeværnets vigtigste samarbejdspartner, Forsvaret, anerkender denne indsats. Dette sker tillige samtidig med, at det internationale samarbejde er blevet styrket i 2014.

Hjemmeværnet vurderer, at der i fremtiden vil være en øget kompleksitet og dermed skærpelse af de uddannelsesmæssige krav til Hjemmeværnet. Hjemmeværnet vurderer, at man vil få behov for at kigge på de rammevilkår, som de frivillige tilbydes for at gennemføre uddannelse af længere varighed. Hjemmeværnet vil derfor i 2015 indlede analyser af de generelle og specifikke krav, der stilles til den enkelte frivillige soldat og til enheder i forhold til en given operativ opgave.

Delkonklusion uddannelse:

Den primære aktivitetsgruppe benævnt "uddannelse" er det største og vigtigste hovedområde inden for Hjemmeværnets beredskabsopbyggende aktiviteter, nemlig at tilføre den opstillede struktur kompetencer. Dette område har klart den største ressourceallokering, hvilket anses som passende. Metoden til at hæve aktivitetsniveauet på de rigtige parametre er ved at løfte kvaliteten af aktiviteterne. Det kan konkluderes, at fokuserede centrale tiltag har en positiv effekt, hvis de understøttes af de rette initiativer ude i strukturen.

Hjemmeværnet skal i 2015 fortsætte sit internationale engagement, fordi der både er direkte uddannelsesmæssige effekter for deltagerne, men også en del afledte positive konsekvenser for den samlede organisation i det muligheden for at kunne komme på internationale øvelser virker stærkt motiverende for den frivillige aktive styrke i Hjemmeværnet.

På baggrund af de opnåede resultater inden for uddannelse konkluderer Hjemmeværnet, at resultatopnåelsen er meget tilfredsstillende. Fremhæves skal det forhold, at Hjemmeværnet går ud af 2014 med en stigning i aktivitetsniveauet uden en forøgelse af udgifterne. Der er således opnået en mere effektiv drift af uddannelsesaktiviteterne.

2.2.3 Indsættelse

Baggrund:

Hjemmeværnets indsættelser er lig med Hjemmeværnets synlighed i samfundet. Indsættelser fordeler sig generelt inden for to typer af opgaver. Uvarslede indsættelser til støtte for samfundets samlede beredskab, og varslede indsættelser til støtte for samfundets samlede beredskab eller til støtte for uddannelse, primært ved Forsvaret.

Hjemmeværnet er ikke styrkeindsættende, men samarbejdet med særligt Politiet og beredskabet er efterhånden så velreguleret, at der på lokalt niveau sker en del indsættelser af Hjemmeværnets frivillige soldater indsat af Hjemmeværnets myndighedsstruktur, men på mandat af Forsvaret eller under Politiets ledelse. Opgaveløsning inden for denne primære aktivitetsgruppe har direkte relation til § 1 i Lov om Hjemmeværnet: "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".

Økonomi:

Som det fremgår af afsnit 1.5. anvendte Hjemmeværnet i 2014 netto 6,5 mio.kr. i forbindelse med operative indsættelser. Beløbet er i samme størrelsesorden som i 2013. Beløbet er begrænset, da det jo er frivillige ulønnede soldater, som indsættes.

Analyse:

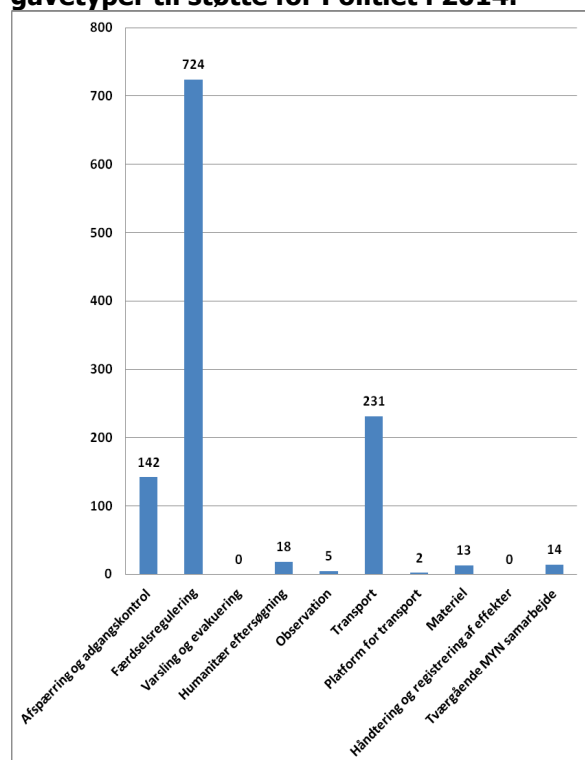
Flere mandtimer:

Hjemmeværnet har i 2014 oplevet en stigning i den samlede støtte til Forsvaret og samfundets samlede beredskab på 10 %. Bag tallet ligger der en markant fremgang i støtten til Forsvaret på 25 %, mens støtten til Politiet har et mindre fald på 4 %. (Se figur 1.5.1).

Som tidligere beskrevet har Hjemmeværnsledelsen haft en strategi om skærpelse af den militære profil. Målet er, at Forsvaret skal anse Hjemmeværnet som en attraktiv samarbejdspartner, der udgør et naturligt tilvalg for Forsvaret i deres virksomhed. En stigning i støtten på 25 % fra 2013 til 2014, og en samlet stigning på 55 % siden 2011, peger på, at effekten af denne langsigtede strategi er markant. En nærmere analyse af støtten til Forsvaret viser, at det særligt er støtte til Hærens og Flyvevåbnets uddannelsesvirksomhed samt støtte til Søværnets myndighedsudøvelse til havs, der har forårsaget udviklingen. En nærmere analyse af tallene for støtten til Politiet viser, at Hjemmeværnet løser 98,7 % af samtlige opgaver for Politiet tilfredsstillende, herunder er samtlige 334 uvarslede indsæt-

telser til støtte for Politiet i 2014 løst tilfredsstillende. Af de resterende 798 varslede indsættelser til støtte for Politiet er 783 anmodninger blevet løst tilfredsstillende. At støtten til Politiet i 2014 er faldet med 4 % overrasker ikke, men skal ses i lyset af, at Danmark ikke oplevede samme omfang af storme som i 2013 (Bodil og Allan), ligesom Danmark ikke var vært ved store ekstraordinære begivenheder som EU Formandskab, COP15, VM i cykling og lignende.

Figur 2.2.3.A. Fordelingen af leverede opgavetyper til støtte for Politiet i 2014.



Væsentligt er det at bemærke, at støtten til Politiet primært er af taktisk karakter. Således falder 77 % af støtten inden for opgavetyperne: afspærring og adgangskontrol, humanitær eftersøgning, færdselsregulering og observation, medens den resterende støtte primært er logistisk støtte til Politiets virksomhed.

Analysen af støtten til Politiet viser, at det særligt er Hjemmeværnets myndigheder uden for Hovedstadsområdet, der støtter Politiet (se tabel nedenfor). Det er historisk betinget og skyldes bl.a. at Politiskolen ligger i København, hvor eleverne anvendes som en del af uddannelsen. Det skal nævnes, at Marinehjemmeværnet har oplevet en stigning i indsættelserne til støtte for Politiet i hovedstadsområdet. Hjemmeværnet vil i 2015 søge at afdække dette forhold nærmere.

Tabel 2.2.3.B. Geografisk fordeling af rekvisioner.

Distrikt	Rekvisioner
Det Bornholmske Hjemmeværn	53
Hærhjemmeværnsdistrikt København	28
Hærhjemmeværnsdistrikt Københavns Vestegn	27
Hærhjemmeværnsdistrikt Midt- og Vestsjælland	116
Hærhjemmeværnsdistrikt Nordsjælland	34
Hærhjemmeværnsdistrikt Sydsjælland og Lolland-Falster	75
Hærhjemmeværnsdistrikt Fyn	130
Hærhjemmeværnsdistrikt Syd- og Sønderjylland	275
Hærhjemmeværnsdistrikt Sydøstjylland	104
Hærhjemmeværnsdistrikt Midt- og Vestjylland	117
Hærhjemmeværnsdistrikt Nordjylland	67
Hærhjemmeværnsdistrikt Østjylland	96
I alt	1.122*

*Note: Antallet af rekvisioner i REEVAPOL. Tallet stemmer ikke helt overens med antallet af evaluerede indsættelser (1.132), idet man kan slette aflyste rekvisioner i "visningsmodulet" i REEVAPOL, mens man i "rapportmodulet" ikke kan fjerne tilsvarende aktiviteter, hvis der er oprettet en evaluering på denne.

Internationalt engagement:

Der skelnes mellem internationale aktiviteter der understøtter den virksomhed, der er orienteret mod de beredskabsopbyggende aktiviteter (uddannelse), og internationalt engagement der er egentlig operativ opgaveløsning (indsættelse) for eller sammen med Forsvaret.

Hjemmeværnet havde et landbrugsudviklingsbidrag i Helmandprovinsen. Bidraget ydede støtte til civil genopbygning i perioden henover nytåret 2013- 2014. Det var et pilotprojekt, hvor nyttiggørelsen af civile kompetencer hos frivillige blev afprøvet. Landbrugsudviklingsbidraget blev gennemført i samarbejde med US National Guard, hvilket viste sig meget udbytterigt. Hjemmeværnets kompetenceregister var grundlaget for landbrugsteamet, og registret blev i 2014 også benyttet til at finde egnede hjemmeværnssoldater med de rette civile kompetencer til at besætte tre stillinger ved hovedkvarteret ved Resolute Support Mission, Afghanistan, fra primo 2015. Hjemmeværnet har i 2014 deltaget i militær kapacitetsopbygning andre steder i verden, hvilket har været medvirkende til udviklingen af Hjemmeværnets kapacitetsopbygningsenhed. Kapacitetsopbygningsenheden var i 2014 ansvarlig for samarbejdet med den Georgiske Nationalgarde. Der er gennemført kursus- og mødeaktiviteter samt én materieldonation til støtte for etablering af en skolestruktur i den Georgiske

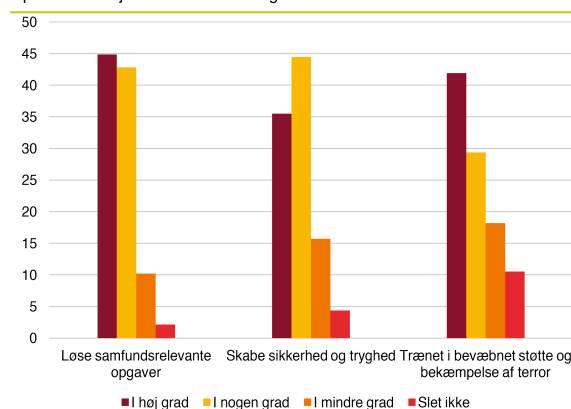
Nationalgarde. Hjemmeværnet har stillet et træningsteam og stabsofficerer i den danske kapacitetsopbygningsenhed til støtte for uddannelse af libyske soldater i Storbritannien. Samarbejdet med det estiske Hjemmeværn, Estonian Defence League, går primært på aktiviteter mellem skolestrukturerne og nøglepersonellet. Hjemmeværnet oplever generelt stor interesse blandt medlemmer for at deltage i internationale opgaver, og der har været eksempler på, at muligheden for deltagelse i internationale opgaver har været en motivationsfaktor for unge mennesker til at blive medlem af Hjemmeværnet.

Stigning i folkelig opbakning:

Hjemmeværnet har siden 2004 spurgt et repræsentativt udsnit af den danske befolkning om deres holdning til en række forhold omkring Hjemmeværnet. Et centralt punkt i den årlige holdningsundersøgelse er spørgsmålene om, hvorvidt befolkningen har tillid til, at Hjemmeværnet kan løse sine opgaver, og hvorvidt Hjemmeværnet skaber sikkerhed og tryghed i Danmark. Baggrunden herfor er, at det af Hjemmeværnslovens § 4 stk. 2 fremgår, at "Den kommitterede virker for et godt forhold mellem Hjemmeværnet og befolkningen og fastsætter bestemmelser for Hjemmeværnets informationsvirksomhed". Som det fremgår af Socialforskningsinstituttets undersøgelse "Holdning til Hjemmeværnet" i 2014, mener 80 % af danskerne, at Hjemmeværnet i høj grad eller nogen grad bidrager til at skabe sikkerhed og tryghed i Danmark. Spørgsmålet er blevet stillet hvert år siden 2008, hvor 67 % af danskerne svarede, at Hjemmeværnet i høj eller nogen grad bidrager til at skabe sikkerhed og tryghed i Danmark. Med andre ord er andelen af danskere, der har denne holdning, steget med 13 procentpoint på seks år, hvor hovedparten af stigningen dog er sket i perioden 2012-2014.

Figur 2.2.3.C.

Opfattelse af Hjemmeværnets bidrag. Procent.



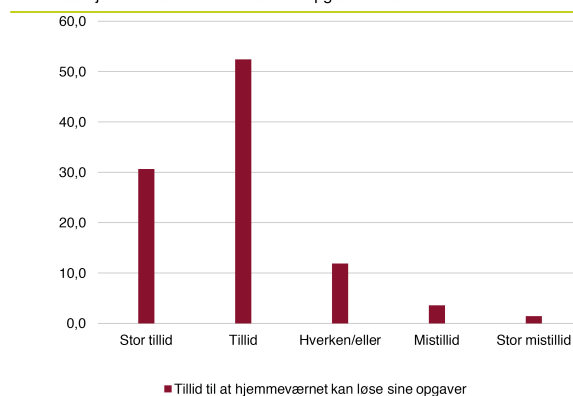
Kilde: Hjemmeværnets holdningsundersøgelse 2014. SFI Survey

En tilsvarende positiv udvikling ses i, at 83 % af danskerne har tillid eller stor tillid til, at Hjemmeværnet kan løse sine opgaver.

www.hjv.dk

Figur 2.2.3.D.

Tillid til at Hjemmeværnet kan løse sine opgaver. Procent.

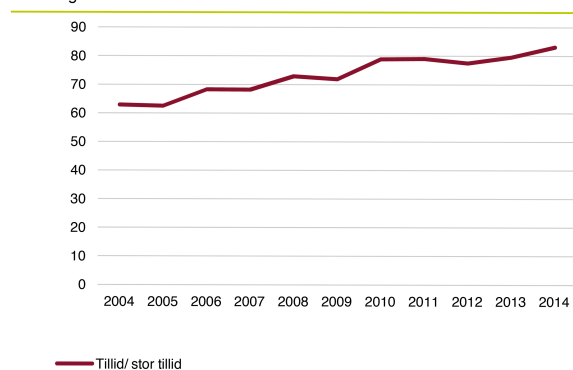


Kilde: Hjemmeværnets holdningsundersøgelse 2014. SFI Survey

I 2004 var tallet til sammenligning 63 %. Som det fremgår af figuren nedenfor har stigningen fra 2004 til i dag været forholdsvis jævnt fordelt over årene.

Figur 2.2.3.E.

Andel, der har tillid eller stor tillid til, at Hjemmeværnet kan løse sine opgaver. Udvikling over tid. Procent.



Kilde: Hjemmeværnets holdningsundersøgelse 2011-2014, SFI Survey, 2004-2008, IFKA; 2009, Catinet; 2010, Norstat

Vurdering:

Samlet set er det Hjemmeværnets vurdering, at Hjemmeværnets prioritering af ressourcer til beredskabsopbyggende aktiviteter, 2,2 mio. mandtimer, giver udbytte i forhold til indsættelserne med en samlet fremgang på 10 % i støtte til samfundet. Meningsfulde opgaver giver vilje til en øget indsats. Den eksisterende balance mellem beredskabsopbyggende aktiviteter og egentlige indsættelser vurderes at være til stede og skal søges fastholdt.

Hjemmeværnets øgede synlighed medfører stigende folkelig opbakning. Årsagerne er flere, men det er klart, at måden, som Hjemmeværnets frivillige soldater optræder på under indsættelser og indsættelsernes samfundsmæssige relevans, spiller en stor rolle.

Hjemmeværnets hovedopgave er at levere beredskab. Den yderste konsekvens af denne forpligtigelse er at stille op, når det gælder. Tallene for Hjemmeværnets indsats taler sit eget entydige sprog. Hjemmeværnets kapaciteter er stadig relevante og efterspurgt.

Hjemmeværnet vurderes i 2014 at have styrket evnen til, at støtte Forsvarets internationale aktiviteter. Potentialer ved Hjemmeværnets kompetenceregister blev i 2014 tydeliggjort. Det er et vigtigt værktøj til at danne overblik over de frivillige soldaters civile uddannelser. Hjemmeværnets samarbejde med Estland er i 2014 udvidet. Det vurderes, at relationen til det estiske hjemmeværn er styrket, og medvirker til at skabe en positiv effekt på andre samarbejdsfora, herunder nordisk-baltisk samarbejde. Samarbejdet med den georgiske nationalgarde vurderes at bidrage positivt til landets opbygning af et NATO kompatibelt forsvar. Kapacitetsopbygning af georgiske faciliteter og uddannelsesstruktur vurderes at have en positiv effekt på Danmarks overordnede samarbejde med Georgien. Det vurderes, at Hjemmeværnets internationale engagement er forankret i efterspørgsel fra bl.a. Forsvaret og internationale samarbejdspartnere. Frivillige soldaters militære færdigheder og civile kompetencer er efterspurgt. Det konstateres, at disse færdigheder og kompetencer i stigende grad er blevet efterspurgt i 2014, og det vurderes, at denne udvikling i stigende grad vil fortsættes.

Delkonklusion indsættelse:

Den primære aktivitetsgruppe benævnt "indsættelse" er at stille op, når Forsvaret eller samfundet kalder. Derfor skal dette område altid have prioritet. Resultatopnåelsen for 2014 får Hjemmeværnet til at konkludere, at man på alle niveauer i organisationen følger denne prioritering.

Indsættelse er Hjemmeværnets billede ud ad til, og dermed også det område, som organisationen i sidste ende måles på. Hjemmeværnet skal også i 2015 fortsætte sit fokus på altid at imødekomme de relevante rekvisitioner, som Forsvaret og samfundet fremsætter, men det skal altid ske i behørig balance med uddannelse. Sker dette ikke, vil Hjemmeværnet udleve sig selv over tid. Samtidig skal Hjemmeværnet altid have frivillighedens særlige vilkår for øje.

På baggrund af de opnåede resultater inden for indsættelse konkluderer Hjemmeværnet, at resultatopnåelsen er meget tilfredsstillende. Her skal særligt fremhæves det forhold, at Hjemmeværnet efterkommer mere end 98 % af de fremsendte anmodninger om støtte fra Forsvaret og Politiet.

Hjemmeværnet vil fortsat kunne bidrage til international opgaveløsning med afsæt i de traditionelle kerneopgaver for Hjemmeværnets enheder. Her tænkes primært på de tidligere løste bevogtningsopgaver ved KFOR og ISAF.

Hjemmeværnet har gennem erfaringer med indsatser i 2014 styrket evnen til at kunne støtte Forsvaret m.fl. med situationsbestemte afgivelser. Konkret kan nævnes indsættelse af enkeltpersoner til specifikke stillinger, specialiserede bidrag til militær kapacitetsopbygning og militær støtte til civil genopbygning.

2.3 Øvrige forhold af væsentlig betydning for 2014

Implementering af aftale på forsvarsområdet 2013-2017 af 30. november 2012 med tillægssatser af 11. marts 2013 og 10. april 2014:

Hjemmeværnets forligsimplicitering har i 2014 på en lang række områder været afventende med baggrund i den igangværende budgetanalyse af Hjemmeværnet. Det gælder specielt i relation til strukturprojekterne for den ansatte struktur, men også inden for områder som eksempelvis information og rekruttering samt ydelser til frivillige. Den fortsatte usikkerhed for såvel den fastansatte som frivillige struktur har medført en vis tilbageholdenhed i forhold incitament for planlægning og deltagelse i aktiviteter. Udviklingen på dette område vil afhænge af fremdriften i forligsimpliciteringen. Dette forhold vurderes også rekrutteringsmæssigt at have betydning.

På en lang række andre områder er forligsimpliciteringen i gang.

Hjemmeværnet har i 2014 deltaget aktivt i arbejdet omkring Forsvarets opgaveløsning i Arktis og på cyberområdet. Inden for begge områder ses gode muligheder for involvering af Hjemmeværnets frivillige i opgaveløsningen.

I 2014 blev der også iværksat de første pilotprojekter inden for det udvidede samarbejde og støtte til Forsvarets øvrige enheder. Konkret er der udpeget og iværksat 14 pilotprojekter med udvidet samarbejde med Hæren og tre med Joint Movement and Transportation Organization, og flere nye opgaver og projekter er i støbeskeen.

Hjemmeværnet skal ikke erstatte Forsvarets enheder, men supplere enheder på områder, hvor der er et konkret behov, og opgaven ikke har "driftsmæssig" karakter.

Såvel det udvidede samarbejde med Forsvaret som opgaverne inden for Arktis og Cyber er således i god fremdrift, og ses som en vigtig del i forhold til opfyldelsen af forligsteksten omkring styrkelse og samarbejde med Forsvaret.

Budgetanalyse:

Der er i 2014 gennemført en budgetanalyse af Hjemmeværnets virksomhed og organisering. Budgetanalysen er gennemført af et udvalg med repræsentation fra Forsvarsministeriet, Finansministeriet, Forsvarskommandoen/Værnsfælles Forsvarskommando og Hjemmeværnsskandalen. Udvalgets anbefalinger er udarbejdet med baggrund i rapport udarbejdet af konsulentfirmaet Deloitte. Deloitte har gennemført en række interviews med enkeltpersoner og workshops med frivillige soldater med henblik på tilvejebringelse af grundlaget for budgetanalysen.

Udvalgets afrapportering er efterfølgende offentliggjort.

Det er forventningen, at der i 2015 igangsættes et analysearbejde og udarbejdelse af samlet implementeringsplan for Hjemmeværnets udvikling og konkretisering af de effektiviserings tiltag, som er beskrevet i udvalgets afrapportering. Alt sammen med henblik på politisk godkendelse i løbet af 2. halvår 2015. Udarbejdelsen af implementeringsplanen vil ske med involvering af Hjemmeværnets frivillige soldater.

2.4 Sammenfattende analyse og vurdering

Generelt:

Hjemmeværnets mission er at bidrage til forsvaret og beskyttelsen af Danmark. Dette sker i samspil med Forsvaret, Politiet og øvrige sektorsansvarlige myndigheder.

Hjemmeværnet er i 2014 stillet op, når der blev kaldt. Dette gælder både med støtte til Forsvarets uddannelser og nationale opgaveløsning eksempelvis sneberedskabet, ved Forsvarets Internationale opgaveløsning, ved oversvømmelser i Nordjylland eller flotbringning af nødstedte sejlere i Øresund, ved KMD Ironman i København eller til rydning af krysantembomber henover nytåret. Det er Hjemmeværnets vurdering, at dette bl.a. er en medvirkende årsag til den fortsatte stigning i opbakningen til Hjemmeværnet i befolkningen.

At Hjemmeværnet tillige i stigende grad tilvælges som primær samarbejdspartner for særligt Forsvaret og Politiet kan også kun tolkes som tegn på strukturel opbakning fra Hjemmeværnets samarbejdspartnere, selvom Hjemmeværnet har oplevet et lille fald i støtten til Politiet på 4 %, er der fortsat 1132 evaluerede indsættelser på støtte til Politiet i 2014. Dette svarer i gennemsnit til mere end 3 indsættelser til støtte for Politiet pr. døgn. Det er derfor fortsat Hjemmeværnets vurdering, at organisationen er en relevant og attraktiv partner for Politiet.

Hjemmeværnet skal fortsat nøje koordinere og målrette uddannelse af Hjemmeværnets personale, således at overensstemmelsen mellem den konkrete efterspørgsel og Hjemmeværnets kompetencer sikres. Derved sikres, at der er fokus på høj kvalitet i uddannelserne, samt at uddannelse udbydes og gennemføres så effektivt som muligt. Uddannelse og udvikling skal ske med bevarelse af størst mulig fleksibilitet for Hjemmeværnet og med hensyntagen til de særlige vilkår, som gælder for de frivillige soldaters tjeneste i Hjemmeværnet. Uklarhed omkring Hjemmeværnets budgetanalyse skaber usikkerhed i organisationen, hvilket påvirker både organisationens evne til fortsat at uddanne sig og grundlaget for fortsat rekruttering. For en beredskabsorganisation som Hjemmeværnet er uddannelse en forudsætning for succesfulde indsættelser. Dette gælder tillige i f.t. at få uddannet både mænd og kvinder. Den positive udvikling med større integration af kvinder på ledelsesuddannelserne og efterfølgende stillinger i Hjemmeværnet giver Hjemmeværnet en større anvendelighed. Hjemmeværnet vil skulle tilpasse de frivillige soldaters vilkår for at kunne leve op til samfundets beredskabsmæssige forventninger til organisationen.

Hjemmeværnet sonderer ikke mellem store og små opgaver. Hjemmeværnet skal løse alle relevante opgaver til støtte for samfundets beredskab under forudsætning af, at nødvendige personale- og materielressourcer er til stede. Derfor er det fortsat nødvendigt, at Hjemmeværnet løbende evaluerer sine kapaciteter og vurderer, om disse er relevante for samfundet. Dette er også årsagen til, at Hjemmeværnet i 2014 har brugt mange ressourcer på at udvikle Hjemmeværnets flykapacitet.

Nye kapaciteter til støtte for Hæren og Søværnet er også under udvikling.

Således er Hjemmeværnsledelsens tre fokusområder: Kvalitet i opgaveløsningen, en effektiv struktur og internationalt samarbejde nøje udvalgt. Hjemmeværnets fokus på effektivitet og kvalitet skal fortsat fastholdes.

Med et meget tilfredsstillende resultat inden for to ud af tre primære aktivitetsområder og et tredje område, der næsten er meget tilfredsstillende, er det derfor Hjemmeværnets samlede vurdering, at 2014 på det faglige område har været et meget tilfredsstillende år.

Hjemmeværnet er garanteret for en sikker og billig opgaveløsning til støtte for Forsvaret og samfundets samlede beredskab.

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 forswarets ordning 2005-2009, hvor Hjemmeværnets støttevirksomhed successivt blev overdraget til Forsvarsministeriets funktionelle styrelser.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 3.2.1. Årets resultat, § 12.24.01. (mio. kr.).

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Regnskab 2014	Regnskab 2013	Budget 2015
Ordinære driftsindtægter			
<i>Salg af varer og tjenesteydelser</i>	0,5	0,9	0,5
<i>Tilskud til egen drift</i>	0,0	0,0	0,0
<i>Øvrige driftsindtægter</i>	0,0	0,0	0,0
<i>Gebyrer</i>	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	0,5	0,9	0,5
Ordinære driftsomkostninger			
<i>Ændring i lagre</i>	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger			
• Husleje	0,4	0,4	0,4
• Andre forbrugsomkostninger	3,0	2,8	2,8
<i>Forbrugsomkostninger i alt</i>	<i>3,4</i>	<i>3,2</i>	<i>3,2</i>
Personaleomkostninger ¹			
• Lønninger	320,9	328,3	340,6
• Pension	36,5	37,7	36,0
• Lønrefusion	-9,1	-10,7	-9,0
• Andre personaleomkostninger	11,2	11,0	11,0
<i>Personaleomkostninger i alt</i> ²	<i>359,6</i>	<i>366,3</i>	<i>378,6</i>
<i>Andre ordinære driftsomkostninger</i>	<i>112,0</i>	<i>98,8</i>	<i>128,8</i>
<i>Af - og nedskrivninger</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Ordinære driftsomkostninger i alt	475,0	468,4	510,6
Resultat af ordinær drift	474,5	467,5	510,1
<i>Andre driftsposter</i>			
• Andre driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
• Andre driftsomkostninger	0,0	0,1	0,0
Resultat før finansielle poster	474,5	467,6	510,1
<i>Finansielle poster</i>			
• Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
• Finansielle omkostninger	0,1	0,0	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	474,6	467,6	510,1
<i>Ekstraordinære poster</i>			
• Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
• Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	474,6	467,6	510,1

Note 1: Årsværk forbundet med personaleomkostninger fremgår af bilag.

Note 2: Der er foretaget afrunding på første decimal.

3.3 Balance

Tabellen vedrørende balancen er tom og er derfor udeladt.

3.4 Omregningstabel

Omregningstabellen er tom og er derfor udeladt.

3.5 Bevillingsregnskab

Tabel 3.5.1. Bevillingsregnskab, § 12.24.01. (mio. kr.).

	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Difference	Budget 2015
Udgifter	468,5	490,4	475,0	15,4	510,6
Indtægter	0,9	0,5	0,5	0,0	0,5
Resultat, brutto	467,6	489,9	474,6	15,3	510,1
Bevilling, netto	498,4	489,9	489,9	0,0	510,1
Resultat, netto	30,8	0,0	15,3	15,3	0,0

Note: Der er foretaget afrunding på første decimal.

Årets økonomiske resultat er et mindreforbrug til videreførelse på 15,3 mio.kr., hvoraf halvdelen er lønsum.

Hjemmeværnet har i slutningen af 2014 oplevet en vigende efterspørgsel fra Hjemmeværnets frivillige soldater på Hjemmeværnets kurser og øvelser samt et vigende fremmøde til allerede planlagte kurser og øvelser i forhold til forventningerne. Endvidere ses der en virkning af, at Hjemmeværnet i 2014, i særligt det sidste kvartal, havde forventet at have haft en afklaring på budgetanalysen. Det har medført en tilbageholdenhed med hensyn til bemanningen af stillinger

i Hjemmeværnets ansatte struktur. Foruden besparelser på lønsummen har denne tilbageholdenhed afledt en begrænsning af udnyttelsen af den øvrige driftsbevilling.

Hjemmeværnskommandoen vurderer, at en væsentlig forklaring på den vigende efterspørgsel på kurser og øvelser er, at den stigende indsættelse af Hjemmeværnets frivillige soldater har resulteret i et vigende fremmøde til kurser og øvelser i sidste kvartal 2014, hvorved driftsudgifterne, herunder kostforplejning, kilometergodtgørelse og tabt arbejdsfortjeneste, har været mindre end forudsat.

3.6 Bevillingsafregning og akkumuleret resultat

Tabel 3.6.1. Bevillingsafregning, § 12.24.01. (mio. kr.).

Hovedkonto	Bevilling	Regnskab	Årets overskud	Disponibelt overskud, der bortfalder	Akkumuleret overskud til videreførelse ultimo året
Anlæg					
• Udgifter	-	-	-		-
• Indtægter	-	-	-		-
Driftsbevilling					
§ 12.24.01.	356,0	348,5	7,5		14,0
• Lønsum	133,9	126,1	7,8		44,3
• Øvrig drift	489,9	474,6	15,3		58,3
I alt					

Tabel 3.6.2. Akkumuleret resultat, § 12.24.01. (mio. kr.).

Hovedkonto	Ultimo 2011	Ultimo 2012	Ultimo 2013	Resultat 2014	Ultimo 2014
§ 12.24.01.	29,7	12,1	42,9	15,3	58,3

Som det fremgår af tabel 3.6.1 er resultatet på lønsummen i 2014 et mindreforbrug på 7,5 mio.kr. Dermed udgør det akkumulerede mindreforbrug på lønsummen 14,0 mio.kr.

I Hjemmeværnets Årsrapport 2013 blev det anført, at der ville være særlig fokus på lønsumsstyringen i 2014. Resultatet af dette fokus er blevet, at der ved udgangen af 2014 ikke forekommer problemer med hensyn til Hjemmeværnets overholdelse af lønsumsrammen på Finansloven. Tværtimod er bemandingsgraden ved udløbet af 2014 lidt lavere end normalt til-

stræbt, hvorfor Hjemmeværnskommandoen snarest muligt ønsker såvel at ansætte flere medarbejdere som at kunne igangsætte aktiviteter i den frivillige struktur, som indebærer træk på Hjemmeværnets lønsum. Disse tiltag vil indebære en fortsat balance i Hjemmeværnets lønsum.

P.t. udvises dog tilbageholdenhed grundet den manglende afklaring vedrørende forligsimplicitering og budgetanalyse. Resultatet viser også, at Hjemmeværnets lønsums- og driftsforbrug nu følger det ønskede parallelle spor, hvor løn og drift følges ad. Det er en forudsætning

for løbende at skabe sammenhæng mellem aktiviteter og ressourcer med korrigerende tiltag. Resultatet ligger endvidere inden for den usikkerhedsmargin, som Hjemmeværnet normalt har i forhold til grundbudgettet.

3.7 Forsvarsministeriets funktionelle styrelser

Hjemmeværnets støttevirksomhed varetages af Forsvarsministeriets funktionelle styrelser. Disse funktionelle styrelser blev pr. 1. oktober 2014 udskilt fra den daværende Forsvarskommando og er nu selvstændige styrelser under Forsvarsministeriet. Alle Hjemmeværnets støtteopgaver udføres i samarbejde med de funktionelle styrelser i henhold til Aftale af 10. juni 2004 om forsvarets ordning 2005-2009. Styrelserne støtter Hjemmeværnet administrativt i forhold vedrørende personel, materiel, sundhed, regnskab, it, uddannelse samt bygninger og etablerement. Støttevirksomheden afregnes ved interne omkostningsafregninger mellem de funktionelle styrelser og Hjemmeværnet.

Hjemmeværnet har serviceaftaler med Forsvarets Sundhedstjeneste, Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse og Forsvarsministeriets Ejendomsstyrelse.

Forsvarsministeriets Personalestyrelse og Hjemmeværnskommandoen har udarbejdet en aftalematrix, som beskriver samarbejdsvilkårene. I samarbejdet med Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste forholder Hjemmeværnet sig til serviceaftaler indgået mellem den tidligere Forsvarskommando og Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste.

Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelse og Hjemmeværnet har uformaliserede afregningsmodeller, der beskriver Hjemmeværnets drifts- og anskaffelsesafregninger.

Hjemmeværnets behov i materielmæssig henseende er generelt imødekommet af Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelse i 2014, hvilket bl.a. bemærkes i samarbejdsrelationerne, i koordinering og opfølgning af reservedelsstoppet samt i den økonomiske controlling på materielanskaffelses- og driftsplaner.

Dele af Marinehjemmeværnets fartøjer er nu af ældre dato, og dette har indebåret højere drifts- og vedligeholdelsesomkostninger i 2014. Denne tendens forudses at være stigende i årene frem. Et akkumuleret mindreforbrug fra 2012 og 2013 på Hjemmeværnets trækningsramme ved Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelse er indeholdt i Hjemmeværnets materieldriftsramme til brug i den resterende del af forligsperioden.

Arbejdet med en formalisering af de afregningsmodeller, der beskriver Hjemmeværnets

www.hjv.dk

drifts- og anskaffelsesafregninger ved Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelse i form af en egentlig serviceaftale, forventes indledt i 2015.

Hjemmeværnskommandoens samarbejde med Forsvarsministeriets Ejendomsstyrelse har i 2014 været fokuseret på at forbedre domicilforholdene for Hjemmeværnets underafdelinger. Det er lykkedes at etablere gode og funktionelle domiciler til et stort antal underafdelinger, hvor flere underafdelinger placeres i et fælles domicil.

Hjemmeværnskommandoen har i et samarbejde med Forsvarsministeriets Ejendomsstyrelse givet input til det aktivitetsmønster, der skal være indeholdt i en kommende revision af "Bekendtgørelsen om støj fra Forsvarets Skyde- og øvelsespladser". På grund af Hjemmeværnets landsdækkende virksomhed vil der fortsat være behov for lokale skydebaner. Derfor har Hjemmeværnet i samarbejde med Forsvarsministeriets Ejendomsstyrelse afpasset antallet af lokale skydebaner, og det nuværende antal opretholdes.

Forsvarsministeriets Ejendomsstyrelse har i 2014 udliciteret etableringsdriften i Vestdanmark.

Hjemmeværnets driftsråd og Hjemmeværnskommandoen vil i 2015 følge udviklingen på kantineområdet og øvrige facility management med særlig fokus på de områder, hvor der tegner sig et mønster i forhold til klager fra personel og myndigheder.

Samarbejdet mellem Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste og Hjemmeværnskommandoen er i høj grad foregået i forbindelse med udviklingen af Hjemmeværnets nye planlægnings- og administrationsværktøj HJV.DK Version 2. Systemet blev sat i foreløbig drift 1. september 2014 og i endelig drift ved udgangen af 2014. Resultatet er et moderne og effektivt planlægnings- og administrationsværktøj for Hjemmeværnets ca. 46.000 frivillige soldater. Der vil være behov for supplerende udvikling de kommende år, så det fulde potentiale af platformen kan udnyttes.

Herudover har Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste også støttet med at drive Hjemmeværnet IT-mæssigt på en lang række områder. F.eks. har Hjemmeværnet udvidet anvendelsen af den koncernfælles VTC-løsning (visuel telekommunikation) således, at mange medarbejdere nu kan deltage i videomøder fra deres almindelige computerarbejdsplads.

Driften af de koncernfælles IT-systemer har også i 2014 fungeret meget tilfredsstillende.

Hjemmeværnskommandoen fører til stadighed en stram økonomistyring af Hjemmeværnets omkostningsøkonomi i forhold til både funktionelle styrelser og egne underlagte myndigheder.

4. Påtegning

Fremlægelse

Årsrapporten er aflagt i henhold til Bekendtgørelse nr. 70 om statens regnskabsvæsen af 27. januar 2011. 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 forswarets ordning 2005-2009.

Årsrapportens omfang

Årsrapporten omfatter den hovedkonto på Finansloven, som Hjemmeværnet er ansvarlig for: § 12.24.01. Hjemmeværnet (Driftsbevilling), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, der skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for finansåret 2014.

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, 17. marts 2015



Finn Winkler
Chef for Hjemmeværnet



Bjarne Laustsen
Kommitteret for Hjemmeværnet

København, 18. marts 2015



Lars Findsen
Departementschef

Bilag. Noter til Hjemmeværnets Årsrapport 2014

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

Personaleomkostninger

	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Budget 2015
Antal årsværk 1. januar	638	625	618	625	580
Afgang, netto	13	7	-7	45	-31
Antal årsværk 31. december	625	618	625	580	611

Note 1: Antal årsværk pr. 31. december 2014 har karakter af en statusopgørelse, medens bundlinjen i tabel

2.1.2. 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 (i alt forventet 34 i 2015).

Beredskabsstyrelsens
ÅRSRAPPORT 2014

Udgivet af:

Beredskabsstyrelsen

Datavej 16

3460 Birkerød

Telefon 45 90 60 00

Email: brs@brs.dk

www.brs.dk

Beredskabsstyrelsens **ÅRSRAPPORT 2014**

INDHOLDSFORTEGNELSE

1. PÅTEGNING	5
2. BERETNING	6
2.1 Præsentation af virksomheden	6
2.2 Virksomhedens omfang	6
2.3 Årets faglige resultater	7
2.4 Årets økonomiske resultater	10
2.5 Opgaver og ressourcer	13
2.5.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt	13
2.5.2 Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger	14
2.6 Målrapportering	15
2.6.1 Målrapportering 1. del: Oversigt over årets resultatopfyldelse	15
2.6.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger	16
2.7 Redegørelse for reservation	23
2.8 Forventninger til det kommende år	23
3. REGNSKAB	24
3.1 Anvendt regnskabspraksis	24
3.2 Resultatopgørelse mv.	24
3.2.1 Resultatopgørelse	24
3.2.2 Resultatdisponering	25
3.2.3 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter	25
3.3 Balancen	26
3.4 Egenkapitalforklaring	27
3.5 Likviditet og låneramme	27
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	28
3.7 Bevillingsregnskabet	28
3.8 Udgiftsbaserede hovedkonti	29
4. NOTER	30
4.1 Noter til resultatopgørelsen og balancen	30
4.1.1 Noter til balancen	30
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	33
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	34
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	35
4.5 Forelagte investeringer	35
4.6 Supplerende bilag	35

1. PÅTEGNING

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 november 2014.

Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter den hovedkonto på finansloven, som Beredskabsstyrelsen, CVR-nr. 52990319, er ansvarlig for: 12.41.01 Redningsberedskabet bogføringskreds 16420 Beredskabsstyrelsen, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2014.

Påtegning

Der tilkendes gives 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, 18/3 2015

Birkerød, 16/3 2015



Lars Findsen
Departementschef



Henning Thiesen
Direktør

2 Beretning

2.1 Præsentation af Beredskabsstyrelsen

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

Mission:

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

Vision:

Vi redder liv og miljø

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

Vi er drivkraft for udvikling af beredskabet

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

Vi sætter beredskab på dagsordenen

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

Missionen og visionen er afstemt med de politiske intentioner for beredskabet. Disse er fastlagt i aftale om redningsberedskabet 2013-2014 af 12. november 2012, som udløb i 2014 og er afløst af en ny etårig politisk aftale for redningsberedskabet i 2015.

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

Denne årsrapport aflægges for hovedkonto 12.41.01. Redningsberedskabet. Nærmere oplysninger om Beredskabsstyrelsens op-

gaver og organisation mv. kan findes på styrelsens hjemmeside: www.brs.dk.

2.2 Virksomhedens omfang

Beredskabsstyrelsens nettobevilling udgjorde i 2014 492,0 mio. kr. inklusiv forbrugt reserveret bevilling. Årets resultat blev et samlet overskud på 0,2 mio. kr.

Beredskabsstyrelsen har ikke administrerede ordninger. Beredskabsstyrelsen har ingen særlig anlægsramme, men finansierer anlægsinvesteringer over lånerammen.

Indtægterne overstiger bevillingen med ca.

Tabel 1: Virksomhedens samlede aktivitet

	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab
Drift	Udgifter	542,5	582,2
	Indtægter	50,5	90,4
Administrerede ordninger mv.	Udgifter	0	0
	Indtægter	0	0
Anlæg	Udgifter	0	0
	Indtægter	0	0

40 mio. kr., hvilket primært skyldes Beredskabsstyrelsens mange internationale indsatser og, at Beredskabsstyrelsen i 2014 har assisteret Udlændingestyrelsen med indkvartering af asylansøgere. Udgifterne er ligeledes steget med ca. 40 mio. kr., hvilket også kan henføres til de to ovennævnte faktorer.

2.3 Årets faglige resultater

2014 var det sidste år i "Aftale om redningsberedskabet 2013-2014", og Beredskabsstyrelsen har derfor som den centrale sektoransvarlige myndighed for redningsberedskab, haft særligt fokus på implementeringen af elementerne i aftalen inden for styrelsens hovedopgaver. Endvidere har året været præget af arbejdet med videreudviklingen af aftalens centrale temaer: effektivt beredskab, herunder samarbejde med Forsvaret og Hjemmeværnet, og internationalt beredskab, krisestyring og forebyggelse.

På det mest omkostningskrævende hovedområde – operativt beredskab – har året 2014 været præget af mange operative indsatser både nationalt og internationalt. Beredskabsstyrelsens nationale indsatsstyrke og det kemiske ekspertberedskab har i 2014 haft 551 nationale indsatser, blandt andet i forbindelse med voldsomt vejr, uheld med farlige stoffer og større brande, hvor styrelsens befalingsmænd, frivillige og værnepligtige

redningsspecialister var indsat i ca. 48.000 timer. Redningsspecialisterne kunne på indsatserne udnytte de styrkede kompetencer inden for redning og CBRNE¹, som den gennemførte omlægning af værnepligtsuddannelsen i aftaleperioden har medført. Især voldsomt vejr har præget assistancebilledet i 2014, og Beredskabsstyrelsen har ved de mere omfattende hændelser haft fordel af at kunne trække på mandskab og materiel fra alle styrelsens 6 beredskabscentre – som det f.eks. var tilfældet ved de omfattende oversvømmelser efter skybruddet i København i august, oversvømmelser i Vestjylland i september, i Nordjylland i oktober samt i Sønderjylland i juledagene.

Som et led i implementeringen af aftalen om redningsberedskabet for 2013-2014 har Beredskabsstyrelsen i 2014 suppleret styrelsens HazMat-enheder (Hazardous Materials²) i Herning og Næstved med en yderligere HazMat enhed i Hedehusene. HazMat kapaciteten er blevet styrket med henblik på at styrke ekspertberedskabet i forbindelse med akutte uheld med farlige stoffer, og at reducere responstiden ved sådanne hændelser i hovedstadsområdet. Beredskabsstyrelsen har endvidere suppleret sit beredskab i forhold til voldsomt vejr med nye materielkapaciteter – blandt andet i form af mobile dæmninger.

¹I forbindelse med ekspertberedskaber anvendes blandt andet forkortelsen CBRNE. Forkortelsen er engelsk og bruges om kemiske (Chemical), biologiske (Biological), radiologiske (Radiological), nukleare (Nuclear) og eksplosivstoffspecialiserede (Explosives) ekspertberedskaber.

²Beredskabsstyrelsens HazMat-beredskab er et ekspertberedskab, som med kort varsel kan rykke ud over alt i landet og assistere under indsatser, hvor der er mistanke om tilstedeværelse af farlige kemiske stoffer.

En større nyttiggørelse af eksisterende kapaciteter på tværs af Forsvarsministeriets concern har også været et centralt tema i Beredskabsstyrelsens virksomhed i 2014. Det gælder ikke mindst i forhold til internationale operationer og assistance inden for Rigsfællesskabet. Beredskabsstyrelsen har i 2014 indgået i samarbejdsfora med Forsvaret omkring blandt andet Arktisk Beredskabsstyrke, en værnssfælles planlægnings- og føringskapacitet samt i en øvelse med Flyvevåbenet med luftlevering af styrelsens materiel og mandskab.

Beredskabsstyrelsens nationale kapacitet danner grundlaget for, at styrelsen kan deltage i internationale operationer og concernfælles indsatser, herunder inden for Rigsfællesskabet og i Arktis. Det materiel, som Beredskabsstyrelsen i 2014 har indkøbt til brug i Arktis, kan således også anvendes til nationale indsatser. Beredskabsstyrelsen udnytter dermed mulighederne for "dual-use"

af både mandskab og materiel – nationalt og internationalt.

I 2014 deltog styrelsen i alt i 21 internationale indsatser, hvilket er det største antal internationale indsatser i styrelsens historie. Flere af indsatserne er gennemført i et tæt samarbejde med blandt andet de nordiske lande. Styrelsens internationale indsatser omfattede i 2014 kampen mod Ebola i både Sierra Leone og Liberia, koordinations- og logistikcentre i Den Centralafrikanske Republik, transport af kemiske våben i relation til Syrien, flygtningesituationen i Sydsudan og Nord-Irak samt katastrofehjælp til Bosnien og Serbien samt Filippinerne. I forbindelse med styrelsens indsats mod de voldsomme oversvømmelser i Bosnien og Serbien havde Beredskabsstyrelsen – udover en større pumpe- og læsningskapacitet – over 60 personer udsendt med meget kort varsel. Endvidere har Beredskabsstyrelsen varetaget brandberedskabet på en NATO-base i Kosovo.

Oversigtsbillede af Beredskabsstyrelsens lejr i Port Loko, Sierra Leone. Lejren indgår i Danmarks bidrag til bekæmpelse af ebola-epidemien.





Den 10. marts 2014 var krisestyring og beredskabsplanlægning i fokus, da Forsvarsministeriet og Beredskabsstyrelsen var værter for en konference for ministerier og styrelser i København med danske og internationale oplægsholdere. Foto: Colorbox.

I 2014 har Beredskabsstyrelsen blandt andet anvendt nogle af de internationale erfaringer nationalt, ved at opstille indkvarteringsmuligheder til flygtninge for Udlændingestyrelsen. Endvidere blev Beredskabsstyrelsens nationale kapaciteter anvendt internationalt i relation til Syrien, hvor Danmark bidrog til fjernelse af kemiske våben, og i Serbien og Bosnien, hvor Beredskabsstyrelsen ydede bidrag i forbindelse med voldsomme oversvømmelser.

På myndighedsområdet følger Beredskabsstyrelsen udviklingen i det nationale risikobillede, som i 2014 har været præget af dels nye videnskabelige konklusioner om klimaforandringer og voldsomt vejr fra blandt andet FN's klimapanel (IPCC) og det danske Center for Regional Changes in the Earth System (CRES), dels risikovurderingerne fra Center for Terroranalyse og dermed af de udfordringer, som mere voldsomt vejr og den fortsatte risiko for terror medfører for samfundet og beredskabet.

Denne udvikling i risikobilledet understreger behovet for at have fokus på en styrkelse af samfundets krisestyringsbevidsthed og beredskabsplanlægning, såvel på statsligt som lokalt og regionalt niveau. Beredskabsstyrelsen har derfor i 2014 prioriteret rådgivning, uddannelse og øvelsesaktiviteter vedrørende krisestyring og beredskabsplanlægning højt. Som led heri er afholdt konference og seminarer samt gennemført øvelsesaktiviteter med henblik på at styrke beredskabskulturen, og der er blevet arbejdet på at inddrage såvel statslige, regionale og lokale myndigheder som private virksomheder inden for den kritiske infrastruktur i aktiviteterne.

Forebyggelse har i forlængelse af aftale om redningsberedskabet i 2013-2014 ligeledes været et prioriteret område i Beredskabsstyrelsen i 2014. I forhold til den borgernære forebyggelse har styrelsen arbejdet med udvikling af informationsinitiativer og kampanjer, hvilket blandt andet har resulteret i



H.K.H. Prinsesse Marie deltog i et brandforebyggende hjemmebesøg i Herlev ved lanceringen af Beredskabsstyrelsens koncept Brandsikker Bolig den 30. september 2014.

projektet "Brandsikker Bolig". Formålet med "Brandsikker Bolig" er at yde et målrettet bidrag til at øge brandsikkerheden for de grupper i samfundet, hvor risikoen for brandulykker er størst. Beredskabsstyrelsen har endvidere udviklet kampagne- og undervisningsmateriale om forebyggelse og den robuste borger med henblik på at nå bredt ud i befolkningen med forebyggelsesbudskaber og samtidig styrke mulighederne for, at redningsberedskabets frivillige kan indgå i disse aktiviteter. Beredskabsstyrelsen har endelig i 2014 ydet en særlig indsats for at sikre den bedst mulige service til erhvervslivet gennem en hurtig og effektiv sagsbehandling af de brandtekniske byggesager.

De rette kompetencer og det rigtige materiel er afgørende elementer i et effektivt beredskab, der kan håndtere ulykker og katastrofer bedst muligt. Beredskabsstyrelsen har i 2014 implementeret en omlægning og modernisering af holdlederuddannelserne for personalet i det samlede redningsberedskab. Styrelsen

har endvidere haft særligt fokus på gennemførelsen af overgangsuddannelsen for indsatsledere, der blandt andet er koncentreret om tværfaglig skadestedsledelse. Formålet med styrelsens uddannelsesaktiviteter er at understøtte videreudviklingen af et effektivt samlet redningsberedskab. Beredskabsstyrelsen gennemførte i 2014 i alt omkring 100.000 kurstimer, og effektmålinger viser, at 81,7 pct. af kursisterne, der kommer fra andre statslige myndigheder, kommunale redningsberedskaber og relevante private aktører, angiver, at de erhvervede kompetencer nyttiggøres i praksis, og bidrager til en mere effektiv og kvalificeret opgavevaretagelse i beredskabet.

2.4 Årets økonomiske resultat

Beredskabsstyrelsens samlede resultat for 2014 er et overskud på 0,2 mio. kr. Resultatet er udtryk for, at opgaveløsningen i 2014 er afstemt til Beredskabsstyrelsens bevilling, som den er fastlagt i aftale om redningsberedskabet 2013-2014. I perioden for aftalen om redningsberedskabet for 2013-2014 er der

Årets resultat – et overskud på 0,2 mio. kr. – svarer til 0,04 pct. af bevillingen. Årets resultat er udtryk for, at opgaveløsningen er løst tilfredsstillende inden for bevillingen i aftalen om redningsberedskabet for 2013-2014.

Tabel 2: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (mio. kr) med mindre andet er anført	2012	2013	2014
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-580,7	-542,9	-582,4
- Heraf indtægtsført bevilling	-505,8	-492,2	-492,0
- Heraf eksterne indtægter	-74,8	-50,7	-90,4
- Heraf øvrige indtægter			
Ordinære driftsomkostninger	541,1	510,8	545,2
- Heraf løn	290,6	293,1	294,1
- Heraf afskrivninger	62,1	50,5	40,9
- Heraf øvrige omkostninger	188,4	167,3	210,2
Resultatet af ordinære drift	-39,6	-32,1	-37,3
Resultatet før finansielle poster	-18,8	-20,9	-20,6
Årets resultat	3,1	0,1	-0,2
Balance			
Anlægsaktiver	429,5	414,7	403,8
Omsætningsaktiver	26,2	21,8	46,3
Egenkapital	-11,6	-11,5	-11,7
Langfristet gæld	-420,2	-402,6	-401,5
Kortfristet gæld	-85,8	-85,0	-88,6
Lånerammen	542,8	542,8	542,8
Træk på lånerammen (FF4)	429,5	414,7	403,8
Finansielle nøgletal			
Udnyttelse af lånerammen	79,1 %	76,4 %	74,4 %
Negativ udsvingsrate	32,8 %	31,7 %	34,2 %
Overskudsgrad	-0,5 %	-0,02 %	0,04 %
Bevillingsandel	87,1 %	90,7 %	84,5 %
Frivillige nøgletal			
Opretholdelsesgrad	82,3 %	111,9 %	125,2 %
Soliditetsgrad	2,2 %	2,3 %	2,3 %
Tab på debitorer	0,5 %	0,6 %	0,05 %
Personaleoplysninger			
Antal årsværk i alt	580	581	594
Antal årsværk ekskl. indtægtsdækket virksomhed	536	556	556
Årsværkspris samlet	498.146 kr.	501.121 kr.	492.466 kr.
Årsværkspris ekskl. indtægtsdækket virksomhed og værnepligtige*	441.550 kr.	450.458 kr.	444.839 kr.
Lønomkostningsandel	49,7	53,7	50,3
Lønsumsloft**	320,9	325,5	319,6
Lønforbrug	274,6	284,6	282,8

* De værnepligtiges lønomkostninger er taget ud af beregningen, da de værnepligtige ikke tæller med i antallet af årsværk.

** Lønsumsloftet er opgjort således, at det samlet opsparede lønsumsloft fra tidligere år inkluderes i lønsumsloftet.



I 2014 havde Beredskabsstyrelsens nationale indsatsstyrke og det kemiske beredskab 551 nationale indsatser, bl.a. i efteråret ved de omfattende oversvømmelser i Nordjylland. Foto: René Schütze/POLFOTO

tale om et samlet overskud på 0,1 mio. kr. Årets resultat – et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. – betyder, at en række nøgletal kun ændres marginalt i forhold til 2013.

Bevillingsandelen, dvs. størrelsen af bevillingen i forhold til styrelsens samlede indtægter, er faldet fra 2013 til 2014. Dette hænger primært sammen med, at den del af indtægterne, der ikke vedrører bevillingen, er steget

markant. Dette hænger primært sammen med de meget store internationale indsatser, som Beredskabsstyrelsen har deltaget i 2014, ligesom indtægterne på Beredskabsstyrelsens indtægtsdækkede virksomhed er steget i forhold til 2013, blandt andet som en konsekvens af indkvarteringsdriften af asylansøgere.

Styrelsens lånerammeudnyttelse ligger på

cirka 74,4 pct., hvilket er en smule under niveauet for 2013. Værdien af Beredskabsstyrelsens anlægsaktiver er faldet med 10,9 mio. kr. fra 414,7 mio. kr. til 403,8 mio. kr. Udviklingen er i overensstemmelse med forventningerne.

Beredskabsstyrelsens opretholdelsesgrad, der defineres som forholdet mellem tilgang af aktiver divideret med årets afskrivninger, er steget fra 111,9 pct. til 125,2 pct. i 2014. Dette følger en forventning om, at opretholdelsesgraden ville stige, efterhånden som en række anlægsprojekter blev gennemført og aktiveret. Specielt er en række igangværende arbejder fra 2013 blevet aktiveret i 2014.

Som følge af årets resultat er overskudgraden nærmest 0 i 2014. Den negative udsvingsrate, der er et mål for den overførte overskudsandel af startkapitalen, er ligeledes marginal ændret, da egenkapitalen kun er forøget med 0,2 mio. kr.

Soliditetsgraden, dvs. egenkapitalen delt med styrelsens passiver, er stort set uændret, og udgør derfor i 2014 samme procentandel som i 2013. Udviklingen er et resultat af, at økonomien i 2014 er i balance, og at egenkapitalen således ikke har været påvirket i væsentlig grad. Tabene på debitorer ligger fortsat meget lavt som følge af en aktiv debitorhåndtering – i 2014 på 0,05 pct.

På personaleområdet er antallet af årsværk på Beredskabsstyrelsens ordinære virksomhed uændret og udgør som i 2013 556 årsværk. Den store aktivitet på Beredskabsstyrelsens indtægtsdækkede virksomhed har dog betydet, at der er sket en stigning i det samlede antal årsværk.

Udviklingen på Beredskabsstyrelsens kerneopgaver ligger således fortsat i tråd med aftalen om redningsberedskabet for 2013-2014 og sammensat af, at der på den ene side er foretaget en reduktion i antallet af administrative årsværk og på den anden side er tilført årsværk, til politisk prioriterede faglige områder, jf. den politiske aftale. Årsværksantallet er endvidere påvirket af den høje aktivitet på Beredskabsstyrelsens internationale opgaver.

Herudover er der på værnepligtsområdet sket en tilpasning i overensstemmelse med aftalen om redningsberedskabet 2013-2014.

Når der korrigeres for indtægtsdækket virksomhed og værnepligtige, viser årsværksprisen pr. medarbejder et fald på cirka 1,2 pct. Beredskabsstyrelsens lønomkostningsandel er faldet til i alt 50,3 pct. i 2014. Lønforbruget inden for lønsumsloftet på 282,8 mio. kr. ligger 4,1 mio. kr. over lønsumsloftet for 2014, men væsentligt under det samlede akkumulerede lønsumsloft, der i 2014 var 319,6 mio. kr. Det bemærkes, at der i 2013 og 2014 har været en ubalance i Beredskabsstyrelsens lønudgifter i forhold til lønsumsloftet, idet en omlægning af cafeteriedriften fra indtægtsdækket virksomhed til ordinær virksomhed ikke er blevet korrigeret i lønsumsloftet. For nærmere omkring lønsumsloftet henvises til afsnit 3.6.

Styrelsen fik i 2014 et overskud på indtægtsdækket virksomhed på 4,0 mio. kr.

2.5 Opgaver og ressourcer

2.5.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 3 viser udviklingen fordelt på hovedopgaver mellem den finanslovsmæssige budgetterede bevilling på Beredskabsstyrelsens almindelige virksomhed underkonto 10 og de realiserede omkostninger i 2014, dvs. de faktiske nettoomkostninger (omkostninger minus indtægter). Tabellen viser, at der på Beredskabsstyrelsens almindelige virksomhed var et samlet merforbrug på i alt 4,8 mio. kr. Dette skal ses i sammenhæng med, at Beredskabsstyrelsen udover den almindelige virksomhed, underkonto 10, har aktiviteter inden for sikkerhedssamarbejdet underkonto 60, ADR- gebyrindtægter på underkonto 70 og indtægtsdækket virksomhed på underkonto 90., jf. tabel 15 i afsnit 4.6.

Omkostningsfordelingen sikrer, at Beredskabsstyrelsens omkostninger kan opgøres på hovedopgaver, der sikrer en økonomisk sammenhæng mellem økonomi og resultatopfølgning. Se mere uddybende tabel 16 i afsnit 4.6.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Hovedopgaver (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Operativt beredskab	334,3	0,0	354,1	-19,8
Uddannelsesvirksomhed	37,4	0,0	31,5	5,9
Myndighedsopgaver	62,4	0,0	55,3	7,1
Generel ledelse og administration (Støtteopgaver)	57,9	0,0	55,9	2,0
I alt	492,0	0,0	496,8	-4,8

2.5.2 Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

Operativt beredskab:

Beredskabsstyrelsens operative beredskab omfatter det statslige redningsberedskab, herunder de nationale og internationale assistancer, uddannelse af værnepligtige redningsspecialister samt varetagelse af ekspertberedskaberne Kemisk- og Nukleart beredskab.

Beredskabsstyrelsen anvendte i 2014 354,1 mio. kr. til operativt beredskab, hvilket er 6,7 mio. kr. mere end i 2013, hvor udgifterne udgjorde 347,4 mio. kr. (2014 prisniveau). Stigningen i udgifter kan blandt andet henføres til aftalen om redningsberedskabet 2013-2014, herunder etablering af en operativ HazMat-enhed ved Beredskabsstyrelsens center i Hedehusene samt indkøb af materiel mv. Endvidere har det høje antal nationale og internationale indsatser medført et betydeligt træk på ressourcerne i Beredskabsstyrelsens organisation. Særligt de internationale indsatser har trukket bredt på styrelsens ressourcer, herunder ressourcer fra internationale myndighedsopgaver under hovedformålet myndighedsområdet.

Uddannelsesvirksomhed:

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

Der blev i 2014 anvendt 31,5 mio. kr. til områ-

det, hvilket er 1,9 mio. kr. mindre end i 2013, hvor de samlede udgifter udgjorde 33,4 mio. kr. (2014 prisniveau). Aftalen om redningsberedskabet 2013-2014 har betydet omlægning af holdlederuddannelsen til mere fleksible moduler, hvilket har været medvirkende til at antallet af gennemførte kursisttimer for kommunale kursister er faldet i 2014. Endvidere er faldet i forhold til 2013 et udtryk for, at 2013 var et usædvanligt travlt uddannelsesår. Udgifterne til uddannelse af personer fra det statslige redningsberedskab indregnes i omkostningerne til det operative beredskab.

Myndighedsopgaver:

Beredskabsstyrelsens opgaveløsning på myndighedsområdet dækker over mange forskelligartede hovedformål herunder tilsyns- og rådgivningsopgaver rettet mod kommuner, andre statslige myndigheder, virksomheder og borgere samt internationalt beredskabssamarbejde. Endelig indregnes driftsudgifter i forbindelse med Beredskabsstyrelsens landsdækkende sirenevarslingssystem.

Aftalen om redningsberedskabet 2013-2014 har særligt fokus på områderne forebyggelse og krisestyring. Dette afspejles i omkostningerne idet omkostningerne til forebyggelse er steget med 2,2 mio. kr., svarende til ca. 20 pct., mens omkostningerne til Tilsyn og rådgivning, som blandt andet omfatter krisestyring, er steget med 2,5 mio. kr., svarende til ca. 23 pct.

Modsat stigningen inden for forebyggelse og krisestyring ses et fald i omkostninger til internationale myndighedsopgaver, hvilket primært kan forklares med prioritering af



Beredskabsstyrelsen deltog i 2014 med kemiske eksperter til den internationale mission om at transportere kemiske stoffer ud af Syrien. Foto: Forsvaret.

operative ressourcer inden for det internationale område, en engangsindtægt inden for samme område samt faldende omkostninger til varslingsberedskabet.

Samlet set blev der i 2014 anvendt i alt 55,3 mio. kr. på dette opgaveområde, hvilket er ca. 4,3 mio. kr. mindre end i 2013, hvor der blev brugt i alt 59,6 mio. kr. (2014 prisniveau).

Støtteopgaver (Generel ledelse og administration):

Beredskabsstyrelsens omkostninger til Støtteopgaver er sammensat af udgifter til hjælpefunktioner og generel ledelse og administration. Nettoomkostningerne til støtteopgaver udgør i 2014 i alt 55,9 mio. kr., hvilket er en reduktion i forhold til 2013. Omkostningerne til støtteopgaver er således reduceret, hvilket er i overensstemmelse med aftalen om redningsberedskabet 2013-2014. Beredskabsstyrelsen har fokus på at sikre, at den samlede bevilling primært disponeres til løsning af Beredskabsstyrelsens kerneopgaver.

For en nærmere gennemgang af omkostningerne for de enkelte hovedformål henvises til tabel 16 i afsnit 4.6.

2.6 Målrapportering

2.6.1 Målrapportering 1. del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Beredskabsstyrelsens resultatkontrakt for 2014 indeholder i alt 22 resultatmål. Som tabel 4 viser, er 16 mål fuldt opfyldt, fem mål er delvist opfyldt og ét mål er ikke opfyldt. Den samlede vægtede målopfyldelse for året er 89,7 pct.

Beredskabsstyrelsens resultatkontrakt for 2014 er udarbejdet med fokus på at fastholde en fortsat høj kvalitet og effektivitet i opgaveløsningen samtidig med, at elementerne i den politiske aftale om redningsberedskabet skal gennemføres.

Beredskabsstyrelsen har igennem de seneste år gennemført en række effektiviseringer.

Målet har været at sikre, at varetagelsen af Beredskabsstyrelsens kerneopgaver sker med en vedvarende høj kvalitet i opgaveløsningen samtidig med, at de økonomiske rammer for styrelsens virksomhed er reduceret. Sammenholdes det højere ambitionsniveau med resultaterne for 2014, vurderes den samlede målopfyldelse på 89,7 pct. som meget tilfredsstillende.

Tabel 4. Målopfyldelse opdelt på antal mål

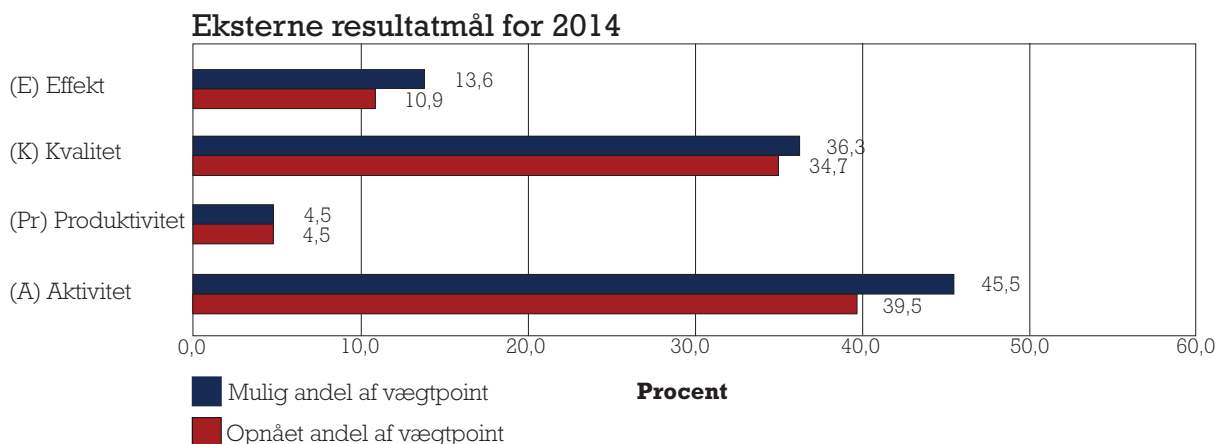
Produkt/ opgave	Opfyldte resultatmål	Delvist opfyldte resultatmål	Ikke opfyldte resultatmål	Realiseret mål- opfyldelserad
	Antal	Antal	Antal	Procentpoint
1. Operativt beredskab	6	4	0	93,3%
2. Uddannelsesvirk- somhed	3	0	0	100,0%
3. Myndigheds- opgaver	4	1	1	73,3%
4. Støtte- opgaver	3	0	0	100,0%
I alt	16	5	1	89,7%

Som det fremgår af figur 1, er resultatmålene i resultatkontrakten opdelt på måltyperne effekt, kvalitet, produktivitet og aktivitet. Figuren viser, at de mål som ikke er fuldt opfyldt, relaterer sig til et effektmål, tre kvalitetsmål og to aktivitetsmål. Den delvise målopfyldelse uddybes i afsnit 2.6.2.

2.6.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Beredskabsstyrelsen har valgt at uddybe målrapporteringen ud fra de fire temaer, som

Figur 1: Opfyldelse af resultatkontrakten for 2014



er prioriteret i aftalen om redningsberedskabet 2013-2014. Herved tydeliggøres sammenhængen mellem Beredskabsstyrelsens kerneopgaver og arbejdet inden for de fire temaer inden for aftaleperioden 2013-2014. Ressourceforbruget på de hovedopgaver, som de enkelte resultatomål hører under, er beskrevet i afsnit 2.5.1 og 4.6.

Videreudvikling af samfundets krisestyringskapacitet

Formålet med krisestyring er, at reducere konsekvenserne af katastrofer og ulykker og genskabe en normalsituation hurtigst muligt. Effektiv krisestyring sikrer, at de forskellige aktører inden for beredskabet kan håndtere alvorlige hændelser bedst muligt og dermed nedbringe menneskelige, økonomiske og miljømæssige tab. Beredskabsstyrelsens primære opgave er, at forestå myndighedsopgaven omkring tilsyn og rådgivning af lokale, regionale og centrale myndigheder samt samfundsvigtige virksomheder om beredskabsplanlægning, øvelsesvirksomhed og krisestyring.

Aftalen om redningsberedskabet 2013-2014 har haft fokus på en styrkelse af samfundets krisestyringsbevidsthed. Kravene til statslige myndigheders beredskabsplanlægning er som følge heraf blevet præciseret i en ændring af beredskabsloven 1. juni 2014. Kravene skal desuden ses i sammenhæng med det nationale risikobillede, som Beredskabsstyrelsen har udarbejdet i 2013, og som blandt andet omfatter cyberhændelser, der var omdrejningspunktet for den nationale krisestyringsøvelse (KRISØV) i 2013.

Resultatmål 3.3 om effekten af KRISØV 2013

Målopfyldelse:

3.3 er delvist opfyldt.

Analyse og vurdering:

I 2014 udarbejdede Beredskabsstyrelsen i samarbejde med Rigspolitiet en evaluering af KRISØV 2013. Med udgangspunkt i konklusionerne fra rapporten blev der fast-



Torsdag den 20. november 2014 afholdt Beredskabsstyrelsen en workshop for myndigheder på styrelsens tekniske skole i Tinglev om operativ anvendelse af droner i redningsberedskabet. Arkivfoto: Drone i aktion ifm. oversvømmelser på Balkan.



Forsvarsminister Nicolai Wammen på besøg hos Beredskabsstyrelsen Nordjylland, hvor medarbejdere demonstrerer dele af styrelsens specialudstyr, der indsættes ved store og komplekse hændelser.

lagt konkrete aktiviteter med henblik på at understøtte anbefalingernes implementering. Beredskabsstyrelsen har i 2014 endvidere fulgt op på implementeringen hos relevante beredskabsaktører.

Endvidere havde Beredskabsstyrelsen som mål, at mindst 80 pct. af Beredskabsstyrelsens egne deltagere i KRISØV 2013 skulle give udtryk for, at øvelsen har bidraget til at styrke deres evne til at indgå i Beredskabsstyrelsens kriseberedskab. Effekten blev målt i en spørgeskemaundersøgelse, hvoraf det fremgik, at 74 pct. af de modtagne besvarelser tilkendegav, at KRISØV 2013 i høj grad eller nogen grad havde bidraget til at styrke deres evne til at indgå i Beredskabsstyrelsens kriseberedskab. Flere af de personer, som tilkendegiver at have fået et begrænset udbytte af øvelsen, begrundet dette med, at de i forvejen havde en god forståelse for Beredskabsstyrelsens kriseberedskab.

Beredskabsstyrelsen vil i forbindelse med planlægningen af KRISØV 2015 inddrage undersøgelsens resultater med henblik på i højere grad at styrke alle øvelsesdeltagernes udbytte af KRISØV 2015. På baggrund af Beredskabsstyrelsens inddragelse af resultaterne i den fremtidige planlægning vurderes målopfyldelsen som tilfredsstillende.

- **Resultatmål 3.4 om udbredelse af kendskab til beredskabsplanlægning og krisestyring hos centrale myndigheder**

Målopfylde:

3.4 er opfyldt.

Analyse og vurdering:

For at styrke beredskabskulturen og få sat beredskabsplanlægning samt krisestyring på dagsordenen har Beredskabsstyrelsen i 2014 haft fokus på rådgivning og vejledning af statslige myndigheder. Styrelsen har blandt andet, som et led i ændringen af beredskabsloven, udarbejdet en vejledning til statslige myndigheder om beredskabsplanlægning samt intensiveret de eksisterende rådgivningstilbud om beredskabsplanlægning og krisestyring. I forlængelse heraf er oprettet dedikerede rådgivningsteams, som ud fra myndighedernes individuelle behov tilbyder målrettet rådgivning og vejledning, herunder gennemgang af eksisterende planer.

Der har været særlig opmærksomhed på udviklingen af strategisk krisestyringskapacitet, så de enkelte aktører er forberedt på at kunne håndtere alle typer kriser inden for eget område, indgå i tværgående krisestyringsfora og yde bistand til andre aktører i

kriser, der involverer flere sektorer. For at understøtte arbejdet i de statslige myndigheder, er der afholdt en konference og seminarer for både de øverste ledelser og medarbejdere, hvormed resultatmålet er opfyldt. På baggrund af bredden i opgaveløsningen vurderes målopfyldelsen meget tilfredsstillende.

Forebyggelse

Beredskabsstyrelsens forebyggelsesindsats dækker over både adfærdsrelaterede og regelbaserede initiativer. Som følge heraf har Beredskabsstyrelsen bidraget til Redningsberedskabets Strukturudvalgs underarbejdsgruppe vedrørende forebyggelse, udgivet adfærdsregulerende kampagnemateriale til brug for kommunerne og gennemført sagsbehandling af brandtekniske godkendelser vedrørende bygningsmæssige forhold hos brand- og eksplosionsfarlige virksomheder.

- **Resultatmål 3.2 om en national forebyggelsesstrategi**

Målopfyldelse:

3.2 er ikke opfyldt.

Analyse og vurdering:

Som en del af aftalen om redningsberedskabet 2013-2014 skulle Beredskabsstyrelsen bidrage til udarbejdelsen af en national forebyggelsesstrategi under inddragelse af relevante interessenter.

I efteråret 2013 blev arbejdet i Redningsberedskabets Strukturudvalg påbegyndt, og i forlængelse heraf blev der nedsat en arbejdsgruppe, der parallelt med udvalgsarbejdet skulle afdække, hvordan forebyggelsesområdet kan udvikles. Arbejdsgruppe Forebyggelse fremlagde sine anbefalinger i foråret 2014. Ifølge kommissoriet udgør arbejdsgruppens anbefalinger grundlaget for en national forebyggelsesstrategi, hvilket betød en tilpasning af styrelsens arbejde med en forebyggelsesstrategi. Beredskabsstyrelsen har således – pga. udefra kommende forhold – ikke haft mulighed for at opfylde målet på anden måde end beskrevet nedenfor.

Beredskabsstyrelsen blev udpeget til at varetage formandsposten og sekretariatet i forebyggelsesarbejdsgruppen, som har udarbejdet bidrag til Redningsberedskabets

Strukturudvalg. Forebyggelsesarbejdsgruppens anbefalinger og rapport foreligger, og dermed er der udarbejdet et grundlag for en national forebyggelsesstrategi. Den endelige udarbejdelse af en national forebyggelsesstrategi afventer politisk stillingstagen til Redningsberedskabets Strukturudvalgs arbejde. Da styrelsen har bidraget væsentligt til forebyggelsesarbejdsgruppen, og der hermed er tilvejebragt et grundlag til en national forebyggelsesstrategi, vurderes målopfyldelsen samlet set som tilfredsstillende.

- **3.1 sagsbehandling på forebyggelsesområdet (brandtekniske godkendelser).**

Målopfyldelse:

3.1 er opfyldt.

Analyse og vurdering:

Hensigten med Beredskabsstyrelsens regelbaserede brandforebyggelse er at undgå at brand opstår, og at minimere følgerne af brand. Dette gør Beredskabsstyrelsen blandt andet gennem krav om f.eks. etablering af brandalarmeringsanlæg, slukningsanlæg, sektionering, afstandskrav og flugtveje.

Beredskabsstyrelsen er bevidst om værdien for virksomhederne af en kvalificeret, effektiv og hurtig sagsbehandling og har blandt andet som følge heraf fastsat mål for sagsbehandlingstiden for brandtekniske godkendelser. Målet har været en udfordring for styrelsen at overholde igennem flere år til trods for, at styrelsen har tilført ressourcer til området.

Beredskabsstyrelsen påbegyndte derfor i 2014 med at gennemgå sagsbehandlingstiderne på forebyggelsesområdet efter lean-principperne, med henblik på at sikre den rette tilrettelæggelse af arbejdet, blandt andet ved et øget fokus på prioriteringen mellem "lette" og "tunge" sager. Beredskabsstyrelsen klarlagde udfordringerne i sagsforløbet, herunder vigtigheden af modtagelse af det nødvendige materiale fra virksomhederne. Som følge heraf har Beredskabsstyrelsen udarbejdet en ny vejledning til ansøgerne, så styrelsen i højere grad modtager det nødvendige materiale i første omgang. Området har i 2014 været udfordret af udskiftning af centrale sagsbehandlere. For at dette ikke skulle påvirke sagsbehandlingstiderne, har Bered-

skabsstyrelsen anvendt ekstra ressourcer blandt andet på oplæring, hvilket har betydet, at der i 2014 er anvendt ca. 35 pct. flere timer til de brandtekniske godkendelsessager end i 2013, svarende til ca. 1.500 timer. Samlet set har den ekstra ressourceindsats og gennemførsel af lean-projektet betydet, at styrelsen i 2014 har opfyldt resultatkravet, hvilket vurderes som meget tilfredsstillende.

Ud over Beredskabsstyrelsens fokus på den regelbaserede brandforebyggelse har Beredskabsstyrelsen tilført ressourcer til informations- og kampagneområdet med henblik på et øget aktivitetsniveau på det holdningsbaserede forebyggelsesområde. Der er således anvendt 2.200 timer i 2013 og 2.400 timer i 2014, mod omkring 1.000 timer i 2012, svarende til over en fordobling af ressourcerne på området i 2013 og 2014. En del af de øgede ressourcer er anvendt til målrettede holdningspåvirkende kampagne- og oplysningsinitiativer til brug for kommunerne, herunder initiativer der er egnet til at blive udført af redningsberedskabets frivillige.

Et effektivt og fokuseret samlet redningsberedskab

Beredskabsstyrelsen har fokus på anvendelse af frivillige både i det forebyggende og det afhjælpende beredskab. De frivillige udgør således et supplement til det øvrige mandskab i det nationale beredskab.

• Resultatmål 1.3, om anvendelse af frivillige i det operative beredskab

Målopfylldelse:

1.3 er delvist opfyldt.

Analyse og vurdering:

I 2014 leverede frivillige 8,3 pct. af Beredskabsstyrelsens samlede antal indsatstimer. Dette skal ses i forhold til målopfyldelseskravet om, at 12 pct. af indsatstimerne skulle leveres af frivillige. Beredskabsstyrelsen har i 2014 haft frivillige med på 39 pct. af samtlige indsatser, hvilket er på samme niveau som i 2013. Dermed er Beredskabsstyrelsens fokus på at inddrage frivillige i styrelsens indsatser fortsat på et højt niveau. Anvendelsen af frivillige drøftes blandt andet i cheffora og på vagtmøder. Endvidere har Beredskabsstyrelsen et ERFA-forum, hvor videndeling omkring anvendelse og inddragelse af

frivillige drøftes med henblik på at sikre best practice. Initiativerne medvirker til at fastholde og videreudvikle fokus i forhold til anvendelsen af frivillige. Antallet af frivillige på den enkelte indsats har været relativt mindre end i 2013, svarende til at færre frivillige er mødt op eller har haft mulighed for at deltage i hele indsatsen. Dette har betydet, at timeandelen er faldet. En mulig forklaring på den mindre timeandel kan være, at antallet af indsatser uden for normal arbejdstid - hvor erfaringen viser, at frivillige har det største fremmøde - er faldet fra 57 pct. i 2013 til 44 pct. i 2014.

I og med at Beredskabsstyrelsen har opretholdt fokus på anvendelsen af frivillige, anses den delvise målopfylldelse som tilfredsstillende.

• Resultatmål 1.6, 1.7 og 1.8 om værnepligt

Målopfylldelse:

Resultatmål 1.6 og 1.8 er begge opfyldt, mens 1.7 er delvist opfyldt.

Analyse og vurdering:

Beredskabsstyrelsen har på baggrund af aftale om redningsberedskabet 2013-2014 omlagt værnepligten fra et målopfyldelseskrav på uddannelse af 750 6-måneders værnepligtige til uddannelse af 420 9-måneders redningsspecialister. Beredskabsstyrelsen uddannede i 2014 417 værnepligtige og opfylder dermed målet om sikkerhed i produktionen af værnepligtige. Omlægningen har betydet en styrkelse af robustheden og givet mulighed for en styrkelse af de værnepligtiges rednings- og CBRNE-kompetencer. Vægtningen i redningsspecialistuddannelsen er således fokuseret yderligere på opgaverne i det nationale risikobillede. 97,6 pct. af de uddannede værnepligtige har bestået USAR-uddannelsen svarende til fuld målopfylldelse af måltallet for USAR-uddannede, mens 93,5 pct. har bestået funktionsuddannelse indsat, svarende til delvis målopfylldelse af målkravet på 94 pct. Beredskabsstyrelsen har i 2014 været ekstra opmærksom på effektmålingen af værnepligtsuddannelsen, da denne måling vurderer effekten af den nye uddannelse.

Målingen viser, at 92 pct. af de værnepligtige erklærer sig enige eller meget enige i, at uddannelsen som redningsspecialist har givet

dem kompetencer til at håndtere aktuelle og fremtidige situationer i redningsberedskabet og det civile liv bedre end, hvis de ikke havde gennemført uddannelsen.

Omlægningen af Beredskabsstyrelsens uddannelse med et stærkere fokus på redning og CBRNE og målopfyldelsen af de deraf afledte mål, betragtes på den baggrund som meget tilfredsstillende.

Beredskabsstyrelsens nukleare og kemiske ekspertberedskab understøttes operativt af Beredskabsstyrelsens decentrale enheder, herunder Beredskabsstyrelsens redningsspecialister. Det er Beredskabsstyrelsens erfaring, at underbygning af den daglige uddannelse med øvelser giver stor effekt i forhold til udviklingen og vedligeholdelsen af redningsberedskabet. Endvidere er opbyggede erfaringer med samarbejde både nationalt og på tværs af grænserne værdifulde i tilfælde af katastrofer og ulykker, som ikke nødvendigvis begrænser sig til dansk territorium. Som følge heraf har Beredskabsstyrelsen i 2014 afholdt øvelser både inden for det nukleare område og inden for HazMat beredskabet, hvor nordiske samarbejdspartnere har deltaget.

- **Resultatmål 1.2, 1.9 og 1.10 om øvelsesevaluering, nuklear måleøvelse og HazMat beredskab**

Målopfyldelse:

1.9 er opfyldt og 1.2 og 1.10 er delvist opfyldt.

Analyse og vurdering:

Den nukleare måleøvelse, CONTEX, afprøvede det landmobile nukleare måleberedskab og var planlagt i samarbejde med eksperter fra Lund Universitet, Sverige, og målehold fra Norge og Sverige deltog i øvelsen. Formålet med øvelsen var at teste og styrke Beredskabsstyrelsens nukleare måleberedskabs operative indsættelsesevne, herunder kommunikation mellem målehold og stab, håndtering af store datamængder samt taktik ved måling efter radioaktive kilder.

Beredskabsstyrelsen har anvendt ca. 1.800 timer og knap 0,3 mio. kr. på forberedelse og gennemførelse af øvelsen. Evalueringen af den nukleare øvelse pågår i 2015. Målopfyldelsen vurderes som meget tilfredsstillende.

Beredskabsstyrelsen har i 2014 arbejdet med at opstille et tværgående evalueringsparadigme i forbindelse med gennemførelsen af Beredskabsstyrelsens samarbejdsøvelser. Målopfyldelseskravet var, at 90 pct. af evalueringspunkterne inden for planlægning, gennemførelse og evaluering skulle opgøres som "tilfredsstillende". Den endelige opgørelse viser, at 85 pct. af punkterne er opgjort til at være "tilfredsstillende". Opgørelsen hviler på evaluering af 4 øvelser og datagrundlaget er dermed ikke tilstrækkeligt til at foretage egentlige konklusioner. Der kan dog spores en tendens til, at Beredskabsstyrelsen skal øge fokus på evaluering af påbegyndelse og afslutning af øvelserne, herunder videndeling. Målopfyldelsen anses på baggrund af det manglende datagrundlag som mindre tilfredsstillende.

Beredskabsstyrelsen har i 2014 endvidere afholdt øvelse med HazMat-teams. Øvelsen blev gennemført i Sverige i samarbejde med dele af det svenske redningsberedskab. Hensigten med øvelsen var en afprøvning af materiel og procedurer i HazMat-beredskabet. Øvelsen er evalueret, og anbefalingerne vil blive implementeret i det fortsatte arbejde med udvikling af HazMat-beredskabet, herunder gennem et fortsat fællesnordisk samarbejde. Øvelsen havde udgangspunkt i et eksisterende svensk koncept, hvilket har medført et relativt lavt omkostningsniveau, hvor Beredskabsstyrelsen har anvendt ca. 0,1 mio. kr. og ca. 300 timer på forberedelse og gennemførelse af øvelsen.

Som en del af aftalen om redningsberedskabet 2013-2014 og resultatkontrakten 2014, skulle Beredskabsstyrelsen styrke det nationale HazMat-beredskab til brug ved hændelser med farlige kemiske stoffer, herunder CBRNE-terrorhændelser. HazMat-beredskabet er som følge heraf blevet suppleret med en HazMat-enhed placeret ved Beredskabsstyrelsen Hedehusene. Målopfyldelseskravet var, at HazMat-enheden i Hedehusene skulle være operativ fra medio 2014. Beredskabsstyrelsen bidrog med både personel og materiel til den internationale mission om transport af kemiske stoffer ud af Syrien i første halvår af 2014. Det udlånte materiel skulle anvendes af HazMat-teamet i Hedehusene, hvilket bevirkede, at det først har været muligt at etablere den operative HazMat-



Beredskabsstyrelsens konvoj på vej til Bosnien for at hjælpe med at lede vandmasser væk fra oversvømmede områder og forsyne befolkningen med rent drikkevand.

enhed i Hedehusene i september 2014 efter returneringen af materiel fra indsatsen. Målet er således delvist opfyldt. Da den delvise målopfyldelse skyldes "dual-use" af Beredskabsstyrelsens kapaciteter, og da der alene er tale om en mindre forsinkelse, vurderes målopfyldelsen som tilfredsstillende.

Et fokuseret internationalt katastrofeberedskab, herunder i samarbejde med Forsvaret

Beredskabsstyrelsens mange internationale udsendelser i 2014 er i overensstemmelse med hensigterne i aftale om redningsberedskabet i 2013-2014, hvor der er et særligt fokus på redningsberedskabets internationale kapaciteter.

Resultatmål 1.4 om udrykningsparathed i det internationale beredskab

Målopfyldelse:

1.4 er opfyldt.

Analyse og vurdering:

I 2014 har Beredskabsstyrelsen afsluttet 21 indsatser i forbindelse med katastrofer i udlandet. Indsatserne har betydet anvendelse af et bredt spekter af Beredskabsstyrelsens kapaciteter, herunder det kemiske ekspertberedskab, kommunikationsstøtte, pumpe-materiel, lejrfaciliteter mv. 2014 har således omfattet det hidtil største antal internationale udsendelser for Beredskabsstyrelsen. Overholdelsen af responsmålet anses på den baggrund for meget tilfredsstillende.

Tabel 5. Reservation, hovedkonto 12.41.01 Redningsberedskabet

Opgave (mio. kr.)	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservtion Ultimo	Forventet afslutning
Uddannelsesvirksomhed					
Overgangsuddannelse	2010	2,8	1,6	1,2	2016

2.7 Redegørelse for reservation

Beredskabsstyrelsen reserverede i forbindelse med aftaleøkonomien fra 2007-2010 9,0 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. Overgangsperioden er ved en ændring af personelbekendtgørelsen i 2014 blevet forlænget. Alle indsatsledere med den gamle indsatslederuddannelse skal således være tilmeldt overgangsuddannelsen inden udgangen af 2014 for at kunne fortsætte som indsatsleder efter 1. januar 2015.

Af det tilbageværende reservationsbeløb på 2,8 mio. kr. er der brugt 1,6 mio. kr. i 2014. Der resterer herefter 1,2 mio. kr. til afslutning af overgangsuddannelsen, som forventes senest afsluttet i 2016.

2.8. Forventninger til det kommende år

Aftalen om redningsberedskabet for 2013-2014 udløb i 2014 og er afløst af en ny etårig politisk aftale for redningsberedskabet i 2015. Den etårige politiske aftale indebærer midlertidige besparelser på 25 mio. kr. samt udarbejdelse af et beslutningsgrundlag

med henblik på, at der i 2015 kan indgås en flerårig aftale om en strukturreform af redningsberedskabet.

Beredskabsstyrelsen vil i 2015 som følge heraf have fokus på implementering af aftalens besparelse, som forventes udmøntet gennem midlertidige driftstilpasninger, udskydelse af vedligeholdelsesarbejder og materielindkøb samt gennem et selektivt ansættelsesstop inden for Beredskabsstyrelsens område. Endvidere er der enighed om, at reglerne for brandsyn skal forenkles og målrettes de bygninger og brandfarlige virksomheder mv., hvor de ud fra lokale risikoovervejelser giver mest effekt.

Endvidere fremgår af aftalen om redningsberedskabet 2015, at der skal udarbejdes et beslutningsgrundlag til brug for en flerårig politisk aftale. Beredskabsstyrelsen vil skulle bidrage til dette arbejde med faglig rådgivning og analyser.

Endelig vil det i 2015 fortsat være et fokusområde for Beredskabsstyrelsen at fastholde en tilfredsstillende kvalitet i opgaveløsningen og sikre den nødvendige faglige udvikling inden for den reducerede bevillingsramme.

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. Eventuelle ændringer inden for gældende praksis vil fremgå af noterne til regnskabet.

3.2 Resultatopgørelse mv.

3.2.1 Resultatopgørelse

Tabel 6: Resultatopgørelse

(mio. kr.)	2013	2014	2015 (Budgettal)
Note Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-490,6	-490,4	-468,6
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
Anvendt af tidligere års bevillinger	-1,6	-1,6	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-492,2	-492,0	-468,6
Salg af varer og tjenesteydelser	-49,4	-89,1	-47,1
Tilskud til egen drift	-0,2	-0,1	0,0
Gebyrer	-1,1	-1,2	-1,4
Ordinære driftsindtægter i alt	-542,9	-582,4	-517,1
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	6,5	5,3	8,0
Forbrugssomkostninger			
Husleje	7,7	8,2	8,2
Forbrugssomkostninger i alt	7,7	8,2	0,0
Personaleomkostninger			
Lønninger	277,8	284,9	280,9
Pension	29,9	30,6	
Lønrefusion	-15,2	-19,3	
Andre personaleomkostninger	0,7	-2,2	
Personaleomkostninger i alt	293,1	294,0	280,9
Af- og nedskrivninger	50,5	40,9	37,5
Andre ordinære driftsomkostninger	153,0	196,8	148,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	510,8	545,2	482,6
Resultat af ordinær drift	-32,1	-37,2	-34,5
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-1,9	-0,5	-0,5
Andre driftsomkostninger	13,1	17,1	15,5
Resultat før finansielle poster	-20,9	-20,6	-19,5
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	21,0	20,4	19,5
Resultat før ekstraordinære poster	0,1	-0,2	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,1	-0,2	0,0

3.2.2 Resultatdisponering

Tabel 7: 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	-0,2

3.2.3 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

I 2013 havde Beredskabsstyrelsen hensættelser for i alt 10,4 mio. kr. Af disse hensættelser er størstedelen blevet tilbageført med undtagelse af hensættelse til antennemaster, hvor en del af puljen er videreført. De tilbageførte hensættelser vedrører:

1: Løn, personalemæssige tilpasninger mv.:

- 5,9 mio. kr. vedrørende udmøntningen af lønforhandlingsrunde og cheflønspulje i 2014 vedrørende opgaver udført i 2013.
- 3,6 mio. kr. vedrørende videreførelse af den i 2010 oprettede særlige omstillingspulje til personalemæssige tilpasninger

som følge af økonomien i aftalerne for redningsberedskabet.

- 0,2 mio. kr. vedrørende oplæringsstilling.

2: Internationale indsatser:

- 0,2 mio. kr. vedrørende internationale indsatser.

3: Diverse:

0,5 mio. kr. vedrørende nedtagning af antennemaster, oplæringsstilling og projekt vedr. Beredskabsstyrelsens hjemmeside.

3.3 Balance

Beredskabsstyrelsen har i 2014 foretaget primokorrektioner på finanskonti vedrørende anlægsaktiver og på finanskonti vedrørende varebeholdninger/lager. Der henvises til afsnit 4 Noter.

Tabel 8: Balancen

Note	Aktiver mio. kr.	2013	2014	Note	Passiver mio. kr.	2013	2014
Anlægsaktiver				Egenkapital			
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (Startkapital)	-8,7	-8,7
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	8	7,3		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	0,0	0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,1	0		Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	8,1	7,3		Udbytte til staten	0,0	0,0
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-2,8	-3,0
	Grunde, arealer og bygninger	247,8	253		Egenkapital i alt	-11,5	-11,7
	Infrastruktur	0	0	4	Hensatte forpligtelser	-10,4	-6,4
	Transportmateriel	28,1	24,3		Langfristede gældsposter		
	Produktionsanlæg og maskiner	102,6	109,6		FF4 Langfristet gæld	-402,6	-401,5
	Inventar og IT-udstyr	2,6	1,6		Donationer	0,0	0,0
	Igangværende arbejder for egen regning	25,4	8		Prioritets gæld	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver i alt	406,5	396,5		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver				Langfristet gæld i alt	-402,6	-401,5
	Statsforskrivning	8,7	8,7		Kortfristede gældsposter		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0	0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-38,7	-35,5
	Finansielle anlægsaktiver i alt	8,7	8,7	5	Anden kortfristet gæld	-8,8	-16,8
	Anlægsaktiver i alt	423,3	412,5	6	Skyldige feriepenge	-34,7	-35,1
	Omsætningsaktiver				Reserveret bevilling	-2,8	-1,2
3	Varebeholdninger	2,3	6,5		Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
	Tilgodehavender	19,4	39,8		Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
	Værdipapirer	0,0	0,0		Kortfristet gæld i alt	-85,0	-88,6
	Likvide beholdninger				Gæld i alt	-487,6	-490,1
	FF5 Uforrentet konto	37,6	45,6		Passiver i alt	-509,5	-508,2
	FF7 Finansieringskonto	26,1	2,6	7	Eventualforpligtelser	-19,4	-21,5
	Andre likvider	0,8	1,2				
	Likvide beholdninger i alt	64,5	49,4				
	Omsætningsaktiver i alt	86,2	95,7				
	Aktiver i alt	509,5	508,2				

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (mio. kr.)	2013	2014
Reguleret egenkapital primo	-8,7	-8,7
+/-Ændring i reguleret egenkapital	0	0
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	- 2,9	-2,8
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0	0
+Regulering af det overførte overskud	0	0
+Overført fra årets resultat	0,1	0,2
-Bortfald af årets resultat	0	0
-Udbytte til staten	0	0
Overført overskud ultimo	-2,8	-3,0
Egenkapital ultimo	-11,5	-11,7

Som det fremgår af tabel 9, ligger styrelsens egenkapital forholdsvist konstant. Overskuddet i 2014 påvirker egenkapitalen med 0,2 mio. kr. fra 11,5 mio. kr. til 11,7 mio. kr.

3.5 Likviditet og låneramme

Tabel 10: Udnyttelse af lånerammen

	2014 (mio. kr.)
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	403,8
Låneramme	542,8
Udnyttelsesgrad i %	74,4

Beredskabsstyrelsen har, som det fremgår af tabel 10 ovenfor, ultimo 2014 haft en udnyttelse af lånerammen på 74,4 pct. svarende til, at den regnskabsmæssige værdi af de immaterielle og materielle anlægsaktiver samt igangværende arbejder og udviklingsprojekter under udførsel er på 403,8 mio. kr.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	§12.41.01, mio. kr.
Lønsumsloft FL	277,8
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	278,7
Lønsumsforbrug under lønsumsloft	282,8
Difference (merforbrug)	4,1
Akk. opsparing ult. 2013	40,9
Akk. opsparing ult. 2014	36,8

Beredskabsstyrelsen havde i 2014 et lønsumsloft inkl. TB/aktstykker på 278,7 mio. kr. Beredskabsstyrelsens lønforbrug udgjorde 282,8 mio. kr. svarende til et merforbrug i forhold til lønsummen for 2014 på 4,1 mio. kr. Det bemærkes, at der i 2013 og 2014 har været en ubalance i Beredskabsstyrelsens lønudgifter i forhold til lønsumsloftet, idet en omlægning af cafeteriedriften fra indtægtsdækket virksomhed til ordinær virksomhed ikke er blevet korrigeret i lønsumsloftet.

3.7 Bevillingsregnskab

Tabel 12 Bevillingsregnskab (§12.41.01)

	2013	2014	2015
	Regnskab	Budget (FL+ TB)	Budget
Nettoudgiftsbevilling	490,6	490,4	468,6
Nettoforbrug af reservation	1,6	0,0	0
Indtægter	52,6	50,5	48,5
Udgifter	544,9	540,9	517,1
Årets resultat	-0,1	0,0	0

Beredskabsstyrelsen havde i 2014 en samlet nettoudgiftsbevilling på 492,0 mio. kr., inklusiv forbrug af reserveret bevilling på 1,6 mio. kr. Herudover fik Beredskabsstyrelsen indtægter for i alt 90,9 mio. kr., svarende til samlet finansiering på i alt 582,9 mio. kr. De samlede omkostninger udgjorde i alt 582,7 mio. kr., svarende til et samlet resultat på 0,2 mio. kr. Resultatet viser således balance mellem indtægter og udgifter i 2014.

Indtægterne i 2014 overstiger budgettet på 50,5 mio. kr. med 40,4 mio. kr., svarende til en

merindtægt på 80 pct. Årsagen hertil skal primært henføres til Beredskabsstyrelsens mange internationale indsatser, som i 2014 lå højere end forventet primo 2014. Herudover har Beredskabsstyrelsen i 2014 assisteret Udlændingestyrelsen med indkvartering af asylansøgere, hvilket også har givet Beredskabsstyrelsen ekstraordinære indtægter i 2014.

Udgifterne i 2014 udgjorde i alt 582,7 mio. kr., og overstiger budgettet med 41,8 mio. kr. svarende til en overskridelse på 7,7 pct. Den markante udgiftsstigning hænger nøje sammen med den tilsvarende stigning i indtægterne, hvor disse ekstraordinære opgaver betales af Udenrigsministeriet og Udlændingestyrelsen.

Det bemærkes, at de ekstraordinære indtæg-

ter modsvares af tilsvarende udgifter. Forbruget af den reservede bevilling er gået til dækning af kommunernes udgifter i forbindelse med overgangsuddannelsen for kommunale indsatsledere.

Samlet set har Beredskabsstyrelsen i 2013 haft et mindre forbrug på 0,2 mio. kr., svarende til 0,04 pct. af bevillingen.

Beredskabsstyrelsen budgetterer i 2015 i udgangspunktet med udgifter og indtægter på 25 mio. kr. mindre end i 2014, som følge af aftalen om redningsberedskabet for 2015 af 19. december 2014.

3.8 Udgiftsbaserede hovedkonti

Beredskabsstyrelsen forvalter ikke udgiftsbaserede hovedkonti.

4 Noter

4.1 Noter til resultatopgørelsen og balancen

4.1.1 Noter til balancen

De ovenfor nævnte primokorrektioner skyldes, at Beredskabsstyrelsen i forbindelse med overgangen fra Navision 3.60 til Navision 5.3 har overført saldi på finanskontiene vedrørende anlægsaktiver og varebeholdninger 1 til 1, uden at foretage en nedregulering af konti, der skulle overføres til Navision 5.3. For en nærmere uddybning henvises til mail af 2. juli 2014 sendt til Moderniseringsstyrelsen samt godkendelses mail fra Moderniseringsstyrelsen af 18. august 2014.

Beredskabsstyrelsen har sammen med Statens Administrations regnskabserklæring 2014/13 modtaget en anlægssafstemning i forbindelse med overgange til omkostningsbaserede bevilling, hvor det fremgår, at der er uoverensstemmelser mellem Navisions finans- og anlægsmodule. Beredskabsstyrelsen ser på dette i 1. kvartal 2015 – således at denne uoverensstemmelse rettes.

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

(1000 kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	47.938	940	48.878
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	482		482
Tilgang	2.681		2.681
Afgang		0	0
Kostpris pr. 31.12.2014	50.137	940	51.077
Akkumulerede afskrivninger	-41.671	-940	42.611
Akkumulerede nedskrivninger	-1.200	0	-1.200
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2014	-42.871	-940	43.811
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	7.266	0	7.266
Årets afskrivninger	3.397	0	3.397
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	3.397	0	3.397

Værdien af Beredskabsstyrelsens immaterielle anlægsaktiver er i 2014 faldet fra 8,1 mio. kr. primo til 7,3 mio. kr. ultimo svarende til en reduktion 0,8 mio. kr. Faldet skyldes primært, at der ikke er investeret for det samme, som der er afskrevet.

(1000 kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2014	151
Tilgang	2.438
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	2.589
Kostpris pr. 31. december 2014	0

Note 2: Materielle anlægsaktiver

(1000 kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infra- struktur	Produktions- anlæg og maskiner	Transport- materiel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	306.593	0	591.508	101.845	34.482	1.034.428
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse			4.489	1.266	113	5.868
Tilgang	12.901	0	32.427	2.724	423	48.475
Afgang	0	0	-11.186	-4.777	0	-15.963
Kostpris pr. 31.12.2014	319.494	0	617.238	101.058	35.018	1.072.808
Akkumulerede afskrivninger	-56.969	0	-505.486	-76.791	-33.444	-672.690
Akkumulerede nedskrivninger	-9.529	0	-2.111	-	0	-11.640
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2014	-66.498	0	-507.597	-76.791	-33.444	-684.330
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	252.996	0	109.641	24.267	1.574	388.478
Årets afskrivninger	7.723	0	21.809	6.510	1.433	37.475
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	7.723	0	21.809	6.510	1.433	37.475

Udviklingen i værdien af Beredskabsstyrelsens materielle anlægsaktiver har i 2014 fulgt forventningerne ved årets start. Grunde og bygninger, Produktionsanlæg og -maskiner er steget, mens værdien af Inventar og IT-udstyr og Transportmateriel er faldet.

I 2014 er værdien af Beredskabsstyrelsens materielle anlægsbeholdning steget fra 381,1 mio. kr. til 388,5 mio. kr. Dette skyldes, at en række anlægsprojekter er afsluttet og

aktiveret i 2014, og at en større del af Beredskabsstyrelsens igangværende arbejder er blevet afsluttet, hvilket er med til at øge anlægsbeholdningen, jf. tabellen nedenfor.

(1000 kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2014	25.441
Tilgang	29.045
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-46.451
Kostpris pr. 31. december 2014	8.035

Note 3: Vedr. varebeholdninger

Stigningen i varebeholdningen på 4,2 mio. kr. skyldes Beredskabsstyrelsens nye lagerstruktur. Lagerstrukturen indebærer bl.a., at materiel til internationale missioner er placeret på lageret med en lagerværdi. Lagerværdien pr. 31.12.2014, af disse varer, udgjorde 3,3 mio. kr. og kan identificeres via varenummer og lokationskode i Navision Stat Lager modulet.

Den resterende stigning på 0,9 mio. kr. vedrører indkøb til de nationale lagre for mundering, materiel og CBRNE-udstyr.

Note 4: Tilgodehavender

Beredskabsstyrelsen gennemførte i 2013 Øvelse Triplex. Øvelsens omkostninger er primært bogført i 2013 og delvist finansieret af EUs ECHO's civilbeskyttelsesmekanisme.

Øvelsen er gennemført i samarbejde med THW i Tyskland, MSB i Sverige og CMC i Finland, der har deltaget som underleverandører til den samlede øvelse. Den samlede afregning for øvelsen har fordelt sig over to regnskabsår og er blevet afsluttet i 2014. Beredskabsstyrelsen har i overensstemmelse med regnskabsafregningen for øvelsen i 4. kvartal 2014 fremsendt en samlet slutregning til EU. I den forbindelse har Beredskabsstyrelsen overført et tilgodehavende fra finanskonto 613001: Andre tilgodehavender svarende til kr. 1,1 mio.

For 2014 har Beredskabsstyrelsen samlet set kun haft tab på debitorer på ca. 21.000 kr.

Note 5: Hensatte forpligtelser

Der er hensat for i alt 6,4 mio. kr. i 2014, hvilket er et fald i forhold til 2013 på 4 mio. kr.

Hensættelserne vedrører:

1: Løn, personalemæssige tilpasninger mv.:

- 5,9 mio. kr. vedrørende udmøntningen af lønforhandlingsrunde og cheflønspulje i 2015 vedrørende opgaver udført i 2014.
- 0,4 mio. kr. vedrørende åremålsansættelse.

2: Diverse:

0,1 mio. kr. der vedrører nedtagning af antennemaster, som kræver kommunale nedrivningstilladelser. Hensættelsen er videreført fra 2012 og vedrører projekter, der endnu ikke er gennemført.

Note 6: Skyldige feriepenge

Feriepengeforpligtelsen er forøget med ca. 0,4 mio. kr. Det bemærkes, at styrelsen har anvendt metode 1, gennemsnitsmetoden. Der henvises til vejledning fra Moderniseringsstyrelsen fra september 2012 om beregning og bogføring af feriepengeforpligtelsen.

Note 7: Eventualforpligtelser

Beredskabsstyrelsen lejer etableringer, hvor der til lejemålet er knyttet en oprydningforpligtelse. I beregningen af eventualforpligtelsen for 2014 indgår kommandocentralen i Kolding ikke længere, da kommandocentralen er ryddet og overgået til Kolding Kommune. Derimod er forpligtelsen til rydning af radiobunker ved Lindensborg gods steget med ca. 1,8 mio. kr. Eventualforpligtelsen er prisreguleret til 2014 prisniveau og udgør 21,5 mio. kr.

Supplerende note vedr. hændelser efter årsregnskabs afslutning

Beredskabsstyrelsen er efter lukningen af

periode 13.1 blevet opmærksom på, at der i beregningsgrundlaget af feriepengeforpligtelsen er blevet fratrasket en personalekategori (P-KAT), som ikke fuldt ud skulle være fratrasket. Forskellen udgør 377.770,56 kr.

Tabel 13: Indtægtsdækket virksomhed (1000 kr.)

Ordninger med indtægtsdækket virksomhed	Ultimo (løbende priser)			
	2011	2012	2013	2014
Kursusvirksomhed	2.560	1.169	1.297	811
Assistancer	237	779	243	310
Udlejning, faciliteter	1.628			
Udlejning, materiel/mundering	4	866	1288	1426
Cafeteria (udbud)	709	-	-	-
Rengøring (udbud)	-40	-150	10	-50
Asyl Akut	-	564	-	811
Libanon brandberedskab	530	433	-	-
Øvrige	-259	423	65	736
Årets resultat	5.369	4.085	2.903	4.043
Akkumuleret resultat	5.369	9.454	12.357	16.400

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Årets resultat på indtægtsdækket virksomhed (IV) har været et overskud på 4,0 mio. kr. Det øgede overskud skyldes især, at Beredskabsstyrelsen fra oktober 2014 har løst en indkvarteringsopgave for Udlændingestyrelsen vedrørende asylansøgere.

Omsætningen på den indtægtsdækkede virksomhed blev i 2014 i alt 34,9 mio. kr., hvilket er 19,5 mio. kr. mere end i 2013. Af stigningen kan 14,3 mio. kr. henføres til indkvarteringsopgaven for asylansøgere. De øvrige IV opgaver har således haft en øget omsætning på 5,2 mio. kr. svarende til en stigning med 1/3 ift. 2013. Stigningen ligger fint i tråd med Beredskabsstyrelsens øget fokus på indtægtsdækket virksomhed.

Kursusvirksomhed

Indtægterne fra kursusvirksomhed er på et lavere niveau end i 2013, hvilket særligt skyldes bortfald af beredskabspsykologiske kurser, hvilket igen skyldes en generel omlægning af det beredskabspsykologiske område.

Assistancer

Indtægterne fra assistancer er stort set på

niveau med 2013. Indtægterne hidrører fra assistancer, hvor indsatsen ikke mere er i akutfasen. I 2012 var der en enkeltstående indtægt på 0,5 mio. kr. i forbindelse med opretholdelse af brandberedskab ved Avedøre Værket. Således vil indtægterne på dette område afhænge af uforudsete hændelser. I 2014 er der en mindre stigning i indtægterne ift. 2013, hvilket blandt andet skyldes at Beredskabsstyrelsen Midtjylland har haft en større pumpeopgave.

Udlejning af faciliteter

Indtægterne ved udlejning af faciliteter har inden for de sidste par år oplevet en større fremgang og er steget i 2014 ift. 2013. Dette skyldes blandt andet, at Beredskabsstyrelsen Hedehusene dels har oplevet en fremgang i udlejning af brandhus og øvelsesområde til især Københavns Brandvæsen og Rigspolitiet, dels har opnået et bredere kundegrundlag end tidligere fra især private virksomheder, som eksempelvis forsikringsselskaber.

Rengøring

I modsætning til sidste år har der i 2014 været et mindre underskud på udbudsopgaven under rengøring på den tekniske skole i Tinglev.

Akut indkvartering af asylansøgere

I september 2014 blev Beredskabsstyrelsen kontaktet af Udlændingestyrelsen med henblik på at afhjælpe et akut behov for midlertidig indkvartering af asylansøgere. Opgaven er afsluttet ved udgangen af februar 2015.

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. I 2013 var der et mindre overskud pga. forholdsvis store udgifter til fremstilling af et nyt indsatskort til kemikalieuheld, og at indtægterne først kommer i 2014, hvilket også her afspejles i et væsentligt større overskud ift. 2013.

Tabel 14: Gebyrfinansieret virksomhed

Gebyrordninger kr.	Året resultat				Akk.
	2011	2012	2013	2014	
Udstedelse af uddannelsesbeviser til førere af køretøjer til transport af farligt gods	0	0	-12.007	50.181	38.174

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Tabel 14: Gebyrfinansieret virksomhed

Resultatet er udtryk for, at der er overensstemmelse mellem indtægterne på 1,3 mio. kr. i 2014 under gebyrfinansieret virksomhed og udgifterne hertil.

Beredskabsstyrelsen har pr. 1. januar 2013 fået bemyndigelse til at udstede uddannelsesbeviser til førere af farligt gods (ADR-beviser), jf. ADR-konventionen. I den forbindelse har Beredskabsstyrelsen ligeledes fået hjemmel til at opkræve et gebyr på 250 kr. pr. bevis. Gebyret skal dække omkostningerne, der vedrører udstedelsen af beviserne.

Af § 30 stk. 1, i "Bekendtgørelse om vejtransport af farligt gods" fremgår således, "at Beredskabsstyrelsen udsteder og fornyer uddannelsesbeviser til førere af køretøjer til vejtransport af farligt gods".

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Beredskabsstyrelsen har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter.

4.5 Forelagte investeringer

Beredskabsstyrelsen har ikke forelagte investeringer.

4.6 Supplerende bilag

Nedenfor er vist Beredskabsstyrelsens bevilning og omkostninger fordelt på underkonti og hovedopgaver.

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

Hovedopgaver	Nettobevilling	Regnskab
1. Operativt beredskab	-334,3	354,1
2. Uddannelsesvirksomhed	-37,4	31,5
3. Myndighedsopgaver	-62,4	55,3
4. Støtteopgaver	-57,9	55,9
Underkonto 10. Almindelig virksomhed	-492,0	496,8
Underkonto 60. Sikkerhedssamarbejde, Redningsberedskabet	0,0	0,3
Underkonto 70. Afgifter og gebyrer	0,0	-1,3
Underkonto 90. Indtægtsdækket virksomhed	0,0	-4,0
Total	-492,0	491,8
Resultat, netto		-0,2

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 16). Resultatkravene er knyttet til samme hierarki, ligesom styrelsens produktrelaterede konto-plan følger hierarkiet.

Mange udgifter til løn og øvrig drift kan konteres direkte på et delprodukt eller en aktivitet i hierarkiets laveste niveau. Andre fordeles fra registreringskonti kaldet "fælles til fordeling" til de relevante hovedprodukter. Som fordelingsnøgle bruges f.eks. 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 delprodukter. 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 rente-omkostningerne fordeles herefter ud på hovedformålsniveau efter de bogførte værdier pr. 31. december 2014.

Tabel 16: Beredskabsstyrelsens opgavehierarki 2014

Hovedopgaver Produkter		Hovedformål	R 2013 (mio. kr.)
Operativt beredskab	1	Statsligt assistanceberedskab	147,2
	2	Uddannelse af værnepligtige	180,0
	7	Nukleart beredskab	13,5
	9	Kemisk beredskab	13,4
	14	Kommunale støttepunkter	0,0
Uddannelsesvirksomhed (eksklusiv uddannelse af statsligt personel)	4	Uddannelse af personel fra det kommunale beredskab m.fl.	31,5
Myndighedsopgaver	5	Forebyggelse	13,5
	6	Tilsyn og beredskabsplanlægning	13,6
	8	Varslingsberedskabet	6,1
	10	Internationalt beredskab	10,6
	11	Beredskabsudvikling	2,6
	12	Udgifter til frivillige i det kommunale redningsberedskab	8,9
Støtteopgaver	98	Øvrige hjælpefunktioner	0,0
	99	Generel ledelse og administration	55,9
Total			496,8

Hovedformål 98 Øvrige hjælpefunktioner er allokeret til de øvrige specifikke hovedformål, herunder blandt andet hovedformål 99 Generel ledelse og administration.

Tabel 17. Resultatkontraktens målopfyldelse

Nedenstående skema viser for hvert mål resultat, opfyldelsesgrad, vægtning og den sam-

lede andel af vægtpoint. De resultatomål, som er opfyldt, er markeret med  grøn farve, delvis opfyldte med  gul og ikke opfyldte med  rød

Tabel 17: Resultatkontraktens målopfyldelse

Resultatkontrakt 2014 fordelt på hovedopgaver	Fuld målopfyldelse, når:	Resultat	Opfyldelses- grad	Opfyldelses- status
Operativt bered- skab			93,3%	
1.1 (K) Responstider for det statslige redningsberedskab.	Det statslige redningsberedskab skal ved alarmering til assistancer være fremme hurtigst muligt og ankomme til indsatsområdet senest 2 timer efter alarmeringen. Andelen af assistancer, som overholder målet, skal være 98 pct.	98,3 % af de 360 indsatser, der betegnes som akutte, havde en ankomsttid inden 2 timer. Med henblik på at sikre hurtigst mulig fremmetid har Beredskabsstyrelsen fokus på afgangstiden og et internt mål om, at standardmateriel skal være afgået inden for 5 min. Styrelsen foretager i forlængelse heraf løbende controlling af indsats registreringerne i ODIN. Styrelsen havde i 2014 551 nationale indsatser i alt inklusiv det kemiske specialberedskab.	100,0%	
1.2 (K) Kvalitetssikringen af Beredskabsstyrelsens samarbejdsøvelser skal styrkes for at sikre maksimal effekt.	Beredskabsstyrelsens øvelser vurderes som minimum tilfredsstillende for 90 pct. af de opstillede målepunkter.	85 % af målepunkterne i forbindelse med øvelsesevalueringerne blev vurderet som tilfredsstillende.	94,4%	
1.3 (K) Anvendelse af statslige frivillige.	Frivilliges mandtimer skal udgøre mindst 12 pct. af det samlede mandtimeforbrug excl. Beredskabsstyrelsen Hedehusene.	Frivilliges mandtimer udgjorde i 2014 8,3 pct.	69,2%	

Tabel 17: Resultatkontraktens målopfyldelse

Resultatkontrakt 2014 fordelt på hovedopgaver	Fuld målopfyldelse, når:	Resultat	Opfyldelses- grad	Opfyldelses- status
Operativt beredskab			93,3%	
1.4 (K) Udrykningssparathed i forhold til internationale hændelser.	Beredskabsstyrelsen har i alle akutte internationale assistancer udvalgt og udpeget personel til udsendelse inden for følgende tidsgrænser: 18 timer fra beslutning ved udsendelse af 1-3 personer 24 timer fra beslutning ved udsendelse af 4-10 personer 48 timer fra beslutning ved udsendelse af flere end 10 personer Beredskabsstyrelsen har i alle ikke-akutte internationale assistancer udvalgt og udpeget personel til udsendelse inden for følgende tidsgrænse: - Senest 4 kalenderdage før udsendelse	Der har i 2013 været i alt fire internationale indsatser, som har været akutte, hvor Beredskabsstyrelsen har opfyldt resultatkravet.	100,0%	
1.5 (A) Beredskabsstyrelsen skal samarbejde med kommunerne på indkøbsområdet med henblik på indgåelse af fælles rammeaftaler for det statslige og det kommunale redningsberedskab.	Der er i samarbejde med Logistisk koordinationsudvalg udarbejdet en udbudsplan for 2014/2015. (20 pct.). Der er udarbejdet tre rammeaftaler inden udgangen af 2014, som gælder for det kommunale og det statslige redningsberedskab. (60 pct.). De gældende rammeaftaler og anden indkøbsinformation er kommunikeret ud via Beredskabsstyrelsens hjemmeside og i "Brandvæsen" (20 pct.).	Beredskabsstyrelsen har i samarbejde med Logistisk Koordinationsudvalg udarbejdet en udbudsplan. Endvidere har styrelsen indgået tre rammeaftaler, som er kommunikeret ud via brs.dk og "Brandvæsen".	100,0%	
1.6 (A) Måltallet om uddannelse af 420 redningsspecialister til 9 måneders tjeneste skal afvige mindst muligt.	Måltallet om uddannelse af 420 redningsspecialister til 9 måneders tjeneste skal afvige mindst muligt. Afvigelse maksimalt +/- 3 pct., svarende til 100 pct. målopfyldelse.	Beredskabsstyrelsen har uddannet 417 redningsspecialister.	100,0%	
1.7 (K) Redningsspecialisterne skal være uddannet bedst muligt til at kunne indgå i redningsberedskabet såvel i tjenestetiden som efter endt uddannelse i Beredskabsstyrelsens operative personelreserve, eller som frivillig eller ansat i redningsberedskabet.	Funktionsuddannelse indsats: 94 pct. af de værnepligtige har bestået funktionsuddannelse indsats. (50 pct.) National USAR: 85 pct. af de værnepligtige har bestået certificering i national USAR. (50 pct.).	93,5% af de værnepligtige har bestået funktionsuddannelse indsats og 97,6% har bestået USAR-certificering.	99,7%	

Tabel 17: Resultatkontraktens målopfyldelse

Resultatkontrakt 2014 fordelt på hovedopgaver	Fuld målopfyldelse, når:	Resultat	Op- fyldelses- grad	Opfyldelses- status
Operativt bered- skab			93,3%	
1.8 (E) Måling af ef- fekten af værnepligt- suddannelsen.	Mindst 85 pct. af redningsspecialis- terne erklærer sig efter uddannelse "enige"/"meget enige" i, at de vil kunne bruge elementer af uddan- nelsen i det civile liv, og at uddan- nelsen til redningsspecialist har kvalificeret dem til at kunne håndtere såvel aktuelle som fremtidige situatio- ner og opgaver i dagligdagen på en bedre måde, end hvis de ikke havde gennemført uddannelsen i rednings- beredskabet. Målet opgøres forholdsvist.	92 % af de værnepligtige er enige.	100,0%	
1.9 (A) At gennem- føre en måle- og rapporteringsøvelse med det formål at teste og styrke det landmobile nukleare måleberedskabs operative indsættel- sessevne.	Måle- og rapporteringsøvelsen for det landmobile nukleare måleberedskab er planlagt. (30 pct.). Måle og rapporteringsøvelsen for det landmobile nukleare måleberedskab er gennemført (70 pct.).	Øvelsen er gennemført d. 29. - 30. okt. 2014.	100,0%	
1.10 (A) Beredskabs- styrelsens kemiske beredskab i det storkøbenhavnske område skal styrkes.	Beredskabsstyrelsen Hedehusenes HazMat-hold er operativt medio 2014 (30 pct.). Der er planlagt en øvelse i håndtering af en hændelse med kemiske stoffer med deltagelse fra mindst ét andet nordisk land (30 pct.). Der er gennemført en øvelse i håndtering af en hændelse med kemiske stoffer med deltagelse fra mindst ét andet nordisk land (40 pct.).	HazMat beredskab i Hedehusene blev operativt 1. september 2014, som følge af udlån af materiellet i forbindelse med RECSYR. Der er gennemført en HazMat øvelse i samarbejde med Sverige d. 4.-5. nov. 2014.	70,0%	

Resultatkontrakt 2013 fordelt på hovedopgaver	Fuld målopfyldelse, når:	Resultat	Opfyldelsesgrad	Op- fyldelses- status
Uddannelses- virksomhed			100,0%	
2.1 (Pr) Produktiviteten i Beredskabsstyrelsens kursusvirksomhed skal fastholdes med henblik på en langsigtet styrkelse.	Produktiviteten i Beredskabsstyrelsens kursusvirksomhed skal være fastholdt eller styrket.	Perioden 2012- 2014 viser et produktivitetsfald på 0,11 pct. i forhold til perioden 2011-2013. Dette er inden for den fastsatte margin, og dermed er målet opfyldt.	100,0%	
2.2 (K) Kursisterne på Beredskabsstyrelsens kurser skal være tilfredse med kurserne.	Mindst 80 pct. af kursisterne er gennemsnitligt tilfredse eller overvejende tilfredse med Beredskabsstyrelsens kurser.	99,1 pct. af kursisterne er gennemsnitligt tilfredse eller meget tilfredse med Beredskabsstyrelsens kurser.	100,0%	
2.3 (E) Effektmåling af de beredskabsfaglige uddannelsers betydning.	Mindst 78 pct. af kursisterne giver udtryk for, at de erhvervede beredskabsfaglige kompetencer nyttiggøres i forbindelse med opgavevaretagelsen i beredskabet samt bidrager til en mere effektiv og kvalificeret opgavevaretagelse for så vidt angår både afhjælpende og forebyggende tiltag.	81,7% af kursisterne mener, at de erhvervede kompetencer kan nyttiggøres ifm. opgavevaretagelsen i beredskabet.	100,0%	

Resultatkontrakt 2013 fordelt på hovedopgaver	Fuld målopfyldelse	Resultat	Ofyldelsesgrad	Opfyldelsesstatus
Myndighedsopgaver			73,3%	
3.1 (K) Sagsbehandlingstider på forebyggelsesområdet.	80 pct. af alle sagerne er færdigbehandlet inden for 20 arbejdsdage, eller der er anmodet om yderligere dokumentation, hvor dette er relevant. (50 pct.). Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid har ikke oversteget 22 dage. (50 pct.).	81,4 % af alle godkendelses-sager vedrørende brandforebyggelse på centrale borger- og virksomhedsrettede områder er færdigbehandlet inden for 20 dage. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid var 19,5 dage.	100,0%	
3.2 (A) Beredskabsstyrelsen skal medvirke til at udarbejde en national forebyggelsesstrategi og handlingsplan med henblik på at reducere skadesomfanget gennem en større forebyggende forståelse i samfundet og et større fokus på evnen til selvhjælp.	Arbejdsgruppen har udarbejdet udkast til den nationale forebyggelsesstrategi. Strategien er sendt i høring. (40 pct.). Arbejdsgruppens endelige rapport er sendt til Forsvarsministeriet for politisk stillingtagen. (20 pct.). Beredskabsstyrelsen har senest to måneder efter Forsvarsministeriets tilbagemelding udarbejdet en plan for udmøntning af strategien inden for eget område. (40 pct.).	Beredskabsstyrelsen har været taget formandsposten i arbejdsgruppe forebyggelse, som har udarbejdet anbefalinger og rapport, der ifølge kommissoriet skal danne grundlag for den nationale forebyggelsesstrategi. Den videre proces afventer politisk stillingtagen.	0,0%	
3.3 (E) Beredskabsstyrelsen skal belyse effekten af KRISØV 2013 ved dels at undersøge, hvorledes læringspunkter og anbefalinger fra KRISØV 2013-evalueringen er blevet implementeret blandt relevante aktører i beredskabet, dels ved at måle effekten af øvelsen for Beredskabsstyrelsens medarbejderes krisetyringsevne.	Beredskabsstyrelsen har gennemført en undersøgelse af myndighedernes implementering af de anbefalinger, der fremgår af evalueringen af KRISØV 2013. Undersøgelsen er dokumenteret i en rapport, som er afleveret til Forsvarsministeriet inden udgangen af 2014 mhp. videreformidling til Kriseberedskabsgruppen. (40 pct.). Mindst 80 pct. af Beredskabsstyrelsens deltagere i KRISØV 2013 giver udtryk for, at KRISØV 2013 har bidraget til at styrke deres evne til at indgå i Beredskabsstyrelsens kriseberedskab. (60 pct.).	Beredskabsstyrelsen har i samarbejde med Rigspolitiet udarbejdet en evaluering af KRISØV 2013. Der er fastlagt konkrete aktiviteter med henblik på at understøtte anbefalingerne implementering, og styrelsen har fulgt op på implementeringen ved relevante beredskabsaktører, svarende til 40 pct. målopfyldelse. 74 pct. af respondenterne i styrelsens interne spørgeskemaundersøgelse tilkendegav, at KRISØV 2013 havde bidraget til at styrke deres evne til at indgå i Beredskabsstyrelsens krisestab. Målet var 80 pct.	40,0%	
3.4 (A) Beredskabsstyrelsen skal udvide kendskabet til beredskabsplanlægning og krisestyring hos centrale myndigheder som led i arbejdet med styrkelse af en beredskabskultur	Beredskabsstyrelsen har planlagt og afholdt en beredskabskonference, hvor direktionniveauet hos udvalgte ministerier og styrelser er blevet inviteret til at deltage.	Konferencen blev afholdt d. 10. marts 2014. Mere end 120 deltog og der var deltagelse fra i alt 65 forskellige myndigheder.	100,0%	

Resultatkontrakt 2013 fordelt på hovedopgaver	Fuld målopfyldelse	Resultat	Ofyldelsesgrad	Opfyldelsesstatus
Myndighedsopgaver			73,3%	
3.5 (A) Beredskabsstyrelsen skal inden udgangen af 2014 have etableret et nyt elektronisk indberetningssystem til afløsning for ODIN. Data skal dække det samlede redningsberedskabs kapaciteter samt udryknings- og assistanceaktiviteter.	Der er valgt leverandør(er) til det nye system. Anskaffelseskontrakt(er) er indgået. (30 pct.) Der er udarbejdet en implementeringsplan sammen med leverandøren/leverandørerne. (30 pct.) Der er etableret funktionalitet til elektronisk indberetning af det samlede redningsberedskabs kapaciteter samt udryknings- og assistanceaktiviteter. Funktionaliteten er gjort tilgængelig for det samlede redningsberedskab senest fra årsskiftet 2014-2015 (40 pct.).	Beredskabsstyrelsen har ved årsskiftet gjort funktionaliteten i nyt ODIN tilgængelig for det samlede redningsberedskab.	100,0%	
3.6 (K) Sirenevarslingssystemet skal bevare den højst mulige grad af funktionalitet under den nye vedligeholdelseskontrakt.	Minimum 98,5 pct. af de sirener, der er i drift på "store hyledag" den første onsdag i maj har gennemført alle tre hyl på fuld kraft. (40 pct.). Minimum 90 pct. af fejlmeldte sirener er blevet håndteret inden for de i kontrakten fastsatte responstider.	99,3 % af sirenerne hylede på "store hyledag". 94 % af de fejlmeldte sirener blev håndteret inden for kontraktens responstider.	100,00%	

Resultatkontrakt 2013 fordelt på hovedopgaver	Fuld målopfyldelse	Resultat	Opfyldelsesgrad	Opfyldelsesstatus
Støtteopgaver			100,0%	
4.1 (A) Der gennemføres FOKUS-samtaler og udarbejdes individuelle handlingssplaner for at sikre, at der sker en målrettet, systematisk og strategisk kompetenceudvikling.	Der er gennemført FOKUS-samtaler med alle medarbejdere ved samtlige tjenestesteder. (80 pct.). Der er med baggrund i de gennemførte FOKUS-samtaler udarbejdet individuelle handleplaner for samtlige medarbejdere. (20 pct.).	Der er med baggrund i de gennemførte FOKUS-samtaler udarbejdet individuelle handleplaner for samtlige medarbejdere.	100,0%	
4.2 (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 gennemsnitligt antal sygedage på 4,98 i 2014.	100,0%	
4.3 (A) Beredskabsstyrelsen skal fremme energibevidstheden i styrelsen og sikre en omkostningseffektiv drift med fokus på reduktion i energiforbruget og CO ₂ udledningen.	Beredskabsstyrelsens har fastsat CO ₂ -, NO _x -, SO _x - og partikelreduktionsmål for Beredskabsstyrelsen senest seks måneder efter, at Forsvarets Bygnings- og Etablisementstjeneste har udarbejdet klimaregnskab for 2013 for koncernen.	En forudsætning for målopfyldelse var, at det koncernfælles klimaregnskab for 2013 blev udgivet i første halvår af 2014, således at Beredskabsstyrelsen havde andet halvår af 2014 til at fastsætte reduktionsmålene. Forsvarsministeriets Ejendomsstyrelse (FES) udgav koncernens klimaregnskab for 2013 den 4. december 2014. Målet er koncernfælles, og efter aftale med Forsvarsministeriets Materiel og Bygningskontor anbefales det, at målet vurderes som værende opfyldt eller udgår.	100,0%	
I ALT, Samlet opfyldelse			89,7%	



Årsrapport 2014

Forsvarsministeriets Interne Revision

Marts 2015

INDHOLDSFORTEGNELSE

1	PÅTEGNING	1
2	BERETNING	2
	PRÆSENTATION AF FORSVARSMINISTERIETS INTERNE REVISION	2
	VIRKSOMHEDENS OMFANG	2
	ÅRETS FAGLIGE RESULTATER	2
	ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT	3
	OPGAVER OG RESSOURCER	4
	MÅLRAPPORTERING	6
	DEL 1. SKEMATISK OVERSIGT	6
	DEL 2. UDDYBENDE ANALYSER OG VURDERINGER	10
	REDEGØRELSE FOR RESERVATION	13
	FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR	13
3	REGNSKAB	14
	ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	14
	RESULTATOPGØRELSEN	14
	BALANCEN	16
	EGENKAPITALFORKLARINGEN	17
	LIKVIDITET OG LÅNERAMME	17
	OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFTET	17
	BEVILLINGSREGNSKABET	18
	UDGIFTSBASEREDE HOVEDKONTI	18
4	BILAG	19
	NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE	19
	INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED	20
	GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED	20
	TILSKUDSFINANSIERET AKTIVITETER	20
	FORELAGTE INVESTERINGER	20

1 PÅTEGNING

Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter den hovedkonto på finansloven, som Forsvarsministeriets Interne Revision (CVR-nummer: 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 2014.

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

- at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen 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, 16. marts 2015	København, 18. marts 2015
 Carsten Kyhnav	 Lars Findsen
Revisionschef Forsvarsministeriets Interne Revision	Departementschef Forsvarsministeriet

2 BERETNING

Præsentation af Forsvarsministeriets Interne Revision

Forsvarsministeriets Interne Revision er en selvstændig styrelse under Forsvarsministeriet, og Forsvarsministeriets Interne Revision refererer direkte til Forsvarsministeriets departement.

Mission

Forsvarsministeriets Interne Revisions mission er gennem revision og rådgivning at bidrage til at optimere koncernens overordnede regnskabsaflæggelse og økonomistyring.

Vision

Forsvarsministeriets Interne Revisions vision er at samarbejde med Rigsrevisionen om revisionen af regnskaber for Forsvarskommandoen og Hjemmeværnet under Forsvarsministeriet, og at være Forsvarsministeriets sparringspartner i forbindelse med økonomistyring i koncernen.

Endelig er Forsvarsministeriets Interne Revision styrelses- og myndighedschefernes fortrolige rådgiver.

Opgaver

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 opgaveportefølje kan opdeles i følgende to hovedgrupper:

1. Revision af Forsvarskommandoen og Hjemmeværnet.

Revisionen omfatter løbende årsrevision i form af finansiel, juridisk-kritisk og forvaltningsrevision samt revision af mål og resultater. Derud over indeholder revisionen den afsluttende årsrevision af årsrapporter.

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.

Hovedkonto

Årsrapporten bliver aflagt for hovedkonto 12.11.10 Forsvarsministeriets Interne Revision (driftsbevilling).

Virksomhedens omfang

Tabel 1: Økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal i kr.		Bevilling	Regnskab
Drift	Udgifter	9.500.000	8.908.011
	Indtægter	-9.500.000	-9.500.000
Administrerede ordninger	Udgifter	0,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0
Anlæg	Udgifter	0,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0

Årets faglige resultater

Forsvarsministeriets Interne Revision har i resultatkontrakten for 2014 i alt 10 resultatkrav. Af disse krav er 9 opfyldt og 1 er delvist 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, samt rådgivende og konsultative aktiviteter

På denne baggrund vurderer Forsvarsministeriets Interne Revision samlet set årets faglige resultater som værende opfyldt og dermed meget tilfredsstillende.

Samtidig vurderer Forsvarsministeriets Interne Revision, at der er en god sammenhæng mellem de gennemførte aktiviteter, afholdte omkostninger og de opnåede resultater.

De vigtigste aktiviteter i 2014

Rigsrevisionen har også i 2014 kunnet basere sit arbejde på Forsvarsministeriets Interne Revisions gennemførte revisioner.

I 2014 har de vigtigste revisioner for Forsvarsministeriets Interne Revision eksempelvis været:

Løbende årsrevision af Forsvarskommandoen og underlagte myndigheder

- Revision af beholdninger
- Gennemførelse af værnssælles anskaffelser hos Forsvarets Materieltjeneste
- Bilagsgennemgang efter overgang til ny finanslovstruktur
- Revision af danske Nato-repræsentationer
- Løbende årsrevision af Hjemmeværnet.
- Rapportering til Statens IT-råd
- IT-licensstyring og -afregning
- Brugeradministration ved it-systemer
- Opfølgning på tidligere løbende årsrevisioner

Årets økonomiske resultat

Forsvarsministeriets Interne Revisions nettoudgiftsbevilling på finansloven for 2014 var på 9,8 mio. kr. Bevilningen blev i løbet af 2014 på tillægsbevillingsloven for 2014 reduceret med 0,3 mio. kr., som følge af midlertidig lavere huslejeudgifter.

Årets resultat er endvidere påvirket af, at Forsvarsministeriets Interne Revision har haft et fortsat fokus på omkostningsstyring. Som et led i dette valgte Forsvarsministeriets Interne Revision at friholde en ledig stilling i en længere periode.

Årets resultat for Forsvarsministeriets Interne Revision blev et mindreforbrug på kr. 0,6 mio., hvilket vurderes som tilfredsstillende.

Forsvarsministeriets Interne Revisions samlede omkostningsforbrug blev på kr. 8,9 mio. fordelt med kr. 7,3 mio. til løn og kr. 1,6 mio. til drift. De økonomiske hoved- og nøgletal fremgår af tabel 2.

Tabel 2: Økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal kr.	2012	2013	2014
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-10.500.000	-9.500.000	-9.500.000
- heraf indtægtsført bevilling	-10.500.000	-9.500.000	-9.500.000
- heraf eksterne indtægter	0	0	
- heraf øvrige indtægter	0	0	
Ordinære driftsomkostninger	10.529.813	8.799.243	8.908.064
- heraf løn	8.399.572	7.135.825	7.346.854
- heraf afskrivninger	0	0	0
- heraf øvrige omkostninger	2.130.241	1.663.418	1.561.210
Resultat af ordinær drift	29.813	-700.757	-591.937
Resultat før finansielle poster	29.813	-700.757	-591.937
Årets resultat	28.813	-692.472	-591.989

Balance	2012	2013	2014
Anlægsaktiver	194.000	194.000	194.000
Omsætningsaktiver	1.831.870	2.598.011	3.226.457
Egenkapital	-339.052	-1.031.523	-1.623.513
Langfristet gæld	0	0	0
Kortfristet gæld	-1.686.818	-1.760.488	-1.746.944
Lånerammen	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Træk på lånerammen (FF4)	0	0	0

Finansielle nøgletal	2012	2013	2014
Udnyttelsesgrad af lånerammen	0 %	0 %	0 %
Negativ udsvingrate	74,77	431,71	736,86
Overskudsgrad	-0,3 %	7,3 %	6,2 %
Bevillingsandel	100 %	100 %	100 %

Personaleoplysninger	2012	2013	2014
Antal årsværk	15	12	12
Årsværkspris	559.971	594.652	609.196
Lønomkostningsandel	80 %	81 %	82 %
Lønsumsloft	8.300.000	7.500.000	7.500.000
Lønsumsforbrug *)	8.399.572	7.135.825	7.310.355

*) Lønsumsforbrug er korrigeret for udbetalt tjenestemandspension.

Opgaver og ressourcer

Dette afsnit beskriver Forsvarsministeriets Interne Revisions opgaver og de ressourcer, der er forbrugt på dem. Tabel 3 viser en samlet oversigt over økonomien på de enkelte opgaver.

Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration

Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration står for 27 % af det registrerede tidsforbrug, svarende til 3,2 årsværk. Der er fordelt kr. 2,5 mio. i indtægter og kr. 2,4 mio. i omkostninger til opgaven, hvilket giver et mindreforbrug på kr. 0,2 mio. (afrundet).

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 75 % af den registrerede arbejdstid på denne opgave. Det svarer til 8,8 årsværk.

Der er fordelt kr. 7,0 mio. i indtægter og kr. 6,5 mio. i omkostninger til opgaven. Det giver et mindreforbrug på kr. 0,4 mio. (afrundet).

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 og opfølgning.

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 fortsat en stigende efterspørgsel efter rådgivning/konsultativ aktiviteter, og det forventes fremadrettet at dette område vil udgøre en stigende del af de samlede aktiviteter i Forsvarsministeriets Interne Revision.

Forsvarsministeriets Interne Revision har i 2014 ibrugtaget et nyt registreringsregime, hvorfor også disse aktiviteter får en mere dynamisk kobling mellem anvendt tid og omkostninger på/til aktiviteten.

Samlet vurdering af ressourceforbruget.

Den indtægtsførte bevilling afspejler opgaverne beskrevet i resultatkontrakten, hvor den aktive revisionsprocent var sat til 70 %, men som følge af den højere revisionsprocent på 73 % betyder det, at flere omkostninger henføres til revisionsopgaven.

Samlet set vurderer Forsvarsministeriets Interne Revision sammenhængen mellem opgaveløsningen og de anvendte ressourcer for tilfredsstillende.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave.	Beløb i t.kr.	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration		2.537	0	2.378	159
1. Revision		6.894	0	6.464	430
2. Rådgivning		69	0	66	3
I alt		9.500	0	8.908	592

Målrapportering

Del 1. Skematisk oversigt

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.

Nedenstående tabel viser kravene i resultatkontrakten.

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse

Opgave	Resultatkrav	Opnået resultat	Grad af opfyldelse
Krav 1: Generelle revisionsmål			
Rigsrevisionen kan basere sine erklæringer om forsvarets og hjemmeværnets regnskaber på Forsvarsministeriets Interne Revisions arbejde.	Vurderes opfyldt, hvis Rigsrevisionen baserer sig på Forsvarsministeriets Interne Revisions arbejde.	Rigsrevisionen har i skrivelse af 5. marts 2015 oplyst, at Rigsrevisionen kan støtte sin erklæring for 2014 på Forsvarsministeriets Interne Revisions arbejde i de løbende årsrevisioner.	Opfyldt
Forsvarsministeriets Interne Revision udarbejder revisionsplan for den løbende årsrevision dækkende de fire revisionstemaer på baggrund af udarbejdede strategiske analyser for myndighederne. Revisionsplanen godkendes af Rigsrevisionen senest 1. april.	Vurderes opfyldt, såfremt Rigsrevisionens accept af planen for den løbende årsrevisionen foreligger den 1. april eller før.	Revisionsplanen blev fremsendt til Rigsrevisionen 10. marts 2014 og endelig udgave 7. april 2014 med aftalte ændringer, hvorfor Forsvarsministeriets Interne Revision vurderer, at tidsfristen er overholdt.	Opfyldt
Forsvarsministeriets Interne Revision anvender minimum 70 % af de revisionsmæssige ressourcer som aktiv revisionstid.	Vurderes opfyldt, hvis revisionsprocenten er på minimum 70 %.	Revisionsprocenten er opgjort til 73,3 % som aktiv revisionstid.	Opfyldt
Krav 2: Operationelle revisions- og Rådgivningskrav			
Forsvarsministeriets Interne Revision undersøger om myndighederne har fulgt anbefalingerne fra tidligere revisioner.	Vurderes opfyldt, hvis mere end 80 % af de udsendte anbefalinger i 2012 er opfyldt senest i 2014	Forsvarsministeriets Interne Revision vurderer på baggrund af egne konstateringer samt rapporteringer fra Forsvarskommandoen, at mere end 90 % af bemærkninger er fulgt eller under implementering.	Opfyldt
Ved revisioner har Forsvarsministeriets Interne	Vurderes opfyldt hvis revisionsrapporter sen-	Forsvarsministeriets Interne Revision har	Opfyldt

Revision 6 uger fra en revision opstartes til den sendes i høring hos myndighederne.	des i høring senest 6 uger efter første revisionsbesøg. Resultatet opgøres som gennemsnit af rapporteringstiden.	opgjort den gennemsnitlige afrapporteringstid til 5,5 uger fra første besøg	
Fra Forsvarsministeriets Interne Revision modtager myndighedens svar på høringsudkast til endelig afrapportering sker med kopi til departement og Rigsrevisionen går højst 14 dage (2 uger).	Vurderes opfyldt hvis endelige revisionsrapporter sendes senest 2 uger efter modtagelse af myndighedernes høringssvar Andel af rapporter der afsendes inden 14 kalenderdage: <90 % 90-94 % >94 % Opfyldelse: ikke opfyldt/delvist opfyldt/opfyldt.	Forsvarsministeriets Interne Revision konstaterer, at 3 revisionsrapporter ikke er fremsendt inden for de fastsatte 2 uger. Det svarer til 91,4 % målopfyldelse. Forsvarsministeriets Interne Revision vurderer, at den manglende målopfyldelse skyldes forhold udenfor Forsvarsministeriets Interne Revisions indflydelse. De 3 revisionsrapporter var genstand for eksterne drøftelser, hvorfor tidsfristerne ikke kunne overholdes.	Delvist opfyldt
Ultimo 2013 blev der gennemført et eksternt peer review på nogle af Forsvarsministeriets Interne Revisions afrapporteringer. I forlængelse af dette peer review vil Forsvarsministeriets Interne Revision i første halvår 2014 foretage relevante ændringer af konceptet for revisionsrapporter.	Vurderes opfyldt, såfremt konceptet for revisionsrapporter er ændret i løbet af 1. halvår 2014	Forsvarsministeriets Interne Revision har ændret konceptet for revisionsrapporter med virkning for rapporter om den løbende årsrevision 2014, første gang i udkast til rapport udsendt 26. maj 2014. Rapporten er sendt i endelig version 3. september 2014.	Opfyldt

Krav 3. Personalekrav			
Kompetenceudvikling Der skal foreligge 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 foreligger udviklingsplaner for samtlige medarbejdere Udviklingsplaner: 90 % 90-99 % 100 % Opfyldelse: ikke opfyldt /delvist opfyldt/opfyldt.	For alle medarbejdere, der var ansat 30. november 2014, er der udarbejdet udviklingsplaner.	Opfyldt
Medarbejderne i Forsvarsministeriets Interne Revision deltager i regnskabs- og revisionsspecifik uddannelse – udbudt enten internt eller eksternt som kurser eller konferencer. Hver medarbejder har minimum 2 årlige kursusdage.	Vurderes opfyldt, hvis der er anvendt mindst 2 dage per medarbejder til kompetenceudvikling	Forsvarsministeriets Interne Revision har anvendt 6 dage per medarbejder til kompetenceudvikling, hvoraf 2 har været anvendt til regnskabs- og revisionsspecifik kompetenceudvikling	Opfyldt

Sygefravær Det gennemsnitlige sygefravær ekskl. langtidssyge og ansatte på særlige vilkår skal søges begrænset mest muligt.	Sygedage > 6 5-6 < 5 Opfyldelse: ikke opfyldt/delvist opfyldt/opfyldt.	Forsvarsministeriets Interne Revision har opgjort det gennemsnitlige sygefravær – excl. langtidssyge til 1,3 dag	Opfyldt
---	--	--	---------

Generelle revisionsmål

I 2014 fokuserede de generelle revisionsmål naturligt på værdiskabelse af revisionen, og at Rigsrevisionen kan basere sin erklæring på Forsvarsministeriets Interne Revisions arbejde, samt at Forsvarsministeriets Interne Revision oprettholder en høj revisionstid.

Forsvarsministeriets Interne Revision forsøger til stadighed at sikre en høj faglighed i sit arbejde, 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.

Rigsrevisionen oplyste i foråret 2014, at Rigsrevisionen kunne bygge på Forsvarsministeriets Interne Revisions arbejde.

Rigsrevisionen har tilkendegivet, at Rigsrevisionen vil bygge på Forsvarsministeriets Interne Revisions arbejde for 2014.

Forsvarsministeriets Interne Revision har i 2014 haft en samlet revisionsprocent på 73 %. Forsvarsministeriets Interne Revision har siden 2010 øget revisionsprocenten fra 69 % til 73 %.

Kravet er udgået i resultatkontrakt 2015, men 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 begge generelle revisionsmål er opfyldt.

Operationelle revisionsmål

Forsvarsministeriets Interne Revisions hovedsigte med de operationelle revisionskrav er at sikre relevante og tidstro revisionsrapporter, opfølgning på tidligere års revisionsanbefalinger, samt sikre, at den oplevede værdi af revisionen hos myndighederne er tilfredsstillende.

Der var i alt opstillet 3 krav, hvoraf Forsvarsministeriets Interne Revision vurderer 2 som opfyldt og et krav som delvist opfyldt. Den delvise målopfyldelse til lægger Forsvarsministeriets eksterne forhold som Forsvarsministeriets Interne Revision ikke har haft indflydelse på.

Personalemål

Det er afgørende vigtigt, at Forsvarsministeriets Interne Revision til enhver tid kan matche og møde de forventninger og naturlige krav, der stilles til en offentlig intern revision. Derfor er kompetenceplanlægning og -udvikling naturlige indsatsområder.

Som alle andre myndigheder har Forsvarsministeriets Interne Revision fokus på sygefravær.

Alle 3 personalemål er opfyldt.

Del 2. Uddybende analyser og vurderinger

Indledning

Forsvarsministeriets Interne Revision har i tidligere årsrapporter (2010-2012) 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

Gennemførelse af "3 trins raketten" betød, at det var naturligt at sætte fokus på produktivitet, som blev analyseret i årsrapporten for 2013.

Årsrapport 2014

Forsvarsministeriets Interne Revisions intensjon for 2014 var 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 i 2014 arbejdet på fortsat at forbedre revisions- og rådgivningsandelen, samtidig har Forsvarsministeriets Interne Revision fra 2014 udbygget registrering af tidsanvendelsen betydeligt, dels med henblik på at vurdere og dokumentere effekten af revisionsindsatsen på de enkelte temaer, og dels segmentere aktiviteter og omkostningsforbrug.

Forsvarsministeriets Interne Revisions registreringer viser, trods en mindre bemanning som følge af gennemførelse af effektiv administration i 2012, at revisionsprocenten er steget fra 69% i 2010 til 73% i 2014 og dermed bedre udnyttelse af ressourcerne til hovedopgaverne revision og rådgivning. Forsvarsministeriets Interne Revision indsats med at nedbringe tidsforbruget på de administrative opgaver.

Udviklingen fremgår af afsnittet "erklæringsgrundlag og vægt".

Forsvarsministeriets Interne Revision har fordelt de administrative opgaver på det faglige personale, men forventer at kunne fastholde den revisionsaktive del af de samlede aktiviteter/omkost-

ninger. Udviklingen beskrives i afsnittet "Mere revision for færre midler".

Forsvarsministeriets Interne Revision har, for at sikre en større sammenhæng og værdiskabelse i de løbende revisioner for 2014, indgående drøftet revisionens omfang og revisionsemner med Forsvarsministeriet, Forsvarskommandoen og Rigsrevisionen i planlægningen af den løbende revision for 2014.

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. Afrapporteringen skal også være aktuel for at være brugbar.

Derfor har Forsvarsministeriets Interne Revision en væsentlig opgave med at formidle revisionsresultaterne. Resultatet af indsatsen fremgår af afsnittet "Aktualitet".

Samlet har indsatsen betydet, at Forsvarsministeriets Interne Revision nu kan udtale sig om:

- Ændret vægt i den revisionsindsats der danner grundlag for erklæring
- Mere revision for færre midler
- Aktualitet og relevans i rapporteringen

Erklæringsgrundlag og vægt

Den strategiske tilgang betyder, at Forsvarsministeriets Interne Revision afsætter ressourcer på en tilbundsående 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 styrelser og underlagte større 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 revisioner valgt ud fra en kvalitativ vurdering af risiko- og væsentlighedsfaktorer.

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. Efterprøve om regnskabet er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler.
2. Efterprøve om dispositionerne omfattet af regnskabsaflæggelsen er i overensstemmelse med bevillinger, love og andre forskrifter, samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
3. Efterprøve om oplysningerne om mål og resultater i årsrapporten er dokumenterede og dækkende.
4. Vurdere, hvorvidt forvaltningen af de undersøgte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde.

Tabel 5.: Revisionstemaer

Revisions-temaer	Antal Revisioner	Tema 1	Tema 2	Tema 3	Tema 4
2011	35	29	21	0	31
2012	30	11	17	1	22
2013	30	16	23	2	28
2014	35	15	26	5	22
2014 Tidsforbrug i timer *)	7.583	4.150	1.774	205	1.454

*) Hertil skal lægges 4.951 timers afsluttende årsrevision samt 127 timers direkte rådgivning

Den afsluttende årsrevision relaterer sig primært til tema 1 og i mindre grad tema 3.

Stigningen i antallet af revisioner skyldes en stigning i rekvirerede opgaver, herunder forberedelse og deltagelse i IBAN-revisorer (International Board of Auditors for Nato). De rekvirerede opgaver har typisk karakter af revisioner rettet mod tema 2.

De enkelte revisioner tilrettelægges ud fra et helhedsperspektiv, og omfatter som hovedregel flere af de fire temaer, hvorfor summen af reviderede temaer ikke summerer til antallet af revisioner.

Eksempelvis vil en undersøgelse om hensigtsmæssig økonomiske dispositioner (tema 4) også omfatte kontraktgrundlag (tema 2) samt optagelse i regnskabet (tema 1).

Som det fremgår af tabel 5 er der siden 2011 sket en reduktion af detailrevisionsindsatsen af tema 1 Regnskabs rigtighed, hvilket Forsvarsministeriets Interne Revision ser som en naturlig konsekvens af, at de reviderede myndigheders regnskabsaflæggelse og interne kontroller bliver bedre og bedre. Det har betydet, at Forsvarsministeriets Interne Revision har allokeret flere ressourcer mod andre risikobetonede revisionsemner.

Forsvarsministeriets Interne Revision forsynede regnskabet for Forsvarskommandoen (og Hjemmeværnet) for 2013 med en påtegning uden forbehold (tema 1), mens Forsvarsministeriets Interne Revision fremkom med en supplerende bemærkning vedrørende forbedringspotentiale vedrørende Forsvarskommandoens mål og resultater i årsrapporten (tema 3).

Rigsrevisionens "Erklæring og revisionsberetning om revision af Forsvarskommandoens og Hjemmeværnets regnskab for 2013" fra juli 2014 bygger bl.a. på Forsvarsministeriets Interne Revisions arbejde.

Rigsrevisionen kan basere sin regnskabserklæring om Forsvaret og Hjemmeværnet på Forsvarsministeriets Interne Revisions arbejde

Rigsrevisionen har tilkendegivet, at de finder, at Rigsrevisionen også for finansåret 2014 kan bygge deres erklæring på Forsvarsministeriets Interne Revisions arbejde.

Mere revision for færre midler

Forsvarsministeriets Interne Revision har nået et niveau, hvor det er naturligt at vurdere produktiviteten.

Tabel 6. Sammenfatning af ressourceforbrug for virksomhedens opgaver

i %	2010	2011	2012	2013	2014
Måltal for revision og rådgivning	60	65	67	68	70
Revision og rådgivning	69	70	67	73	73
Administration m.v	31	30	33	27	27

i mio. kr.	2010	2011	2012	2013	2014
Revision og rådgiving	5,8	5,8	5,9	6,9	6,5
Administration m.v	5,0	5,0	4,6	2,9	2,4
I alt	10,8	10,8	10,5	8,8	8,9

Forsvarsministeriets Interne Revision ser naturligvis revisionsopgaven som den primære opgave, og har et forsat fokus på at anvende mest mulig tid på revisionsopgaven.

Forsvarsministeriets Interne Revision gennemførte i 2012 og 2013 et samlet sparekrav på 15 % som følge af effektiv administration. Gennemførelsen afspejles i revisionsprocenten for 2012, hvor overdragelse af opgaver medførte øget ressourceforbrug på anvendt tid på administrative opgaver.

Forsvarsministeriets Interne Revision er underlagt de samme krav som alle andre statslige myndigheder, hvorfor de administrative opgaver i en organisation af Forsvarsministeriets Interne Revisions størrelse altid vil kræve en forholdsmeæssig større andel af ressourceforbruget, men udviklingen viser, at Forsvarsministeriets Interne Revision er kommet gennem omstillingen med et godt resultat, og til stadighed er i stand til at effektivisere de administrative opgaver.

Regnskabet for 2014 viser et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket skyldes midlertidig lavere husleje, samt en ubesat stilling i årets første del.

Aktualitet

Forsvarsministeriets Interne Revision har interesse i at levere revisionsresultater, der er anvendelige for de reviderede myndigheder.

Forsvarsministeriets Interne Revision har fokus på at foretage revision med høj kvalitet og anvendelige anbefalinger

Forsvarsministeriets Interne Revision gennemførte i 2013, i samarbejde med de reviderede myndigheder, en ændring af hørings- og rapporteringsprocessen.

I praksis har det udmøntet sig i en længere høringsperiode og en kort endelig svarfrist. Gennemløbstiden fra høringsudkast til endelig rapport er den samme som tidligere, men den samlede gennemløbstid er reduceret med 1-2 uger.

Den ændrede procedure har den gevinst, at der har været tid til egentlig dialog og præcisering af revisionsresultaterne. Ændringen har også betydet, at de reviderede myndigheders initiativer og besvarelser af revisionsrapporterne bliver indarbejdet, således at rapporterne fremstår mere sammenhængende, fyldestgørende og anvendelige.

Tabel 6. Aktualitet

Antal uger i gennemsnit	2010	2011	2012	2013	2014
Frist for fremsendelse af høringsudkast til myndigheden	7/8 uger	7/8 uger	7 uger	7 uger	6 uger
Opfyldt	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja

Antal uger	2010	2011	2012	2013	2014
Frist for fremsendelse af endelig rapport til myndigheden	6 uger	6 uger	6 uger	6 uger	2 uger
Opfyldt	Ja	Ja	Ja	Ja	nej

Forsvarsministeriets Interne Revision havde sat et ambitiøst mål for den endelige afrapportering, men må konstatere, at dialogen i 3 tilfælde har betydet, at det ikke har været muligt at overholde målet på 2 uger.

Opsamling på årsrevision 2014

Den afsluttende årsrevision 2014 på Forsvarskommandoens og Hjemmeværnets myndighedsområder blev afsluttet primo marts 2015, og viste, at der var et tilstrækkeligt grundlag for at Forsvarsministeriets Interne Revision kunne udtale sig om regnskabernes rigtighed uden forbehold eller supplerende bemærkninger.

Samlet vurdering

Det er Forsvarsministeriets Interne Revisions opfattelse, at årets indsats, ressourceforbrug og opnåede resultater underbygger Forsvarsministeriets Interne Revisions mål for året og missionen om "gennem revision og rådgivning at bidrage til at optimere koncernens overordnede regnskabsaflæggelse og økonomistyring".

Redegørelse for reservation

Forsvarsministeriets Interne Revision har ikke reserverede midler.

Forventninger til det kommende år

Forsvarsministeriets Interne Revision skal, som et resultat af revisionsarbejdet, kunne udarbejde en erklæring om myndighedernes regnskab for 2014 i henhold til Rigsrevisionens erklæringsvejledning fra juni 2012.

Forsvarsministeriets Interne Revision forudser, at 2015 kan blive endnu et år med organisatoriske tiltag, der skal iværksættes og gennemføres i hele koncernen.

I "Aftale i henhold til Rigsrevisorlovens § 9 om den interne revision inden for Forsvarsministeriets område" gældende fra 1. januar 2015, er det anført at Forsvarsministeriets Interne Revision er placeret under departementschefen i Forsvarsministeriet som en selvstændig enhed. Den endelige udmøntning heraf, er endnu ikke gennemført.

Disse organisatoriske ændringer vil i nogen grad have indflydelse på Forsvarsministeriets Interne Revisions risikovurdering af de nye styrelses forretningsgange og procedurer.

Forsvarsministeriets Interne Revision overtager i 2015 endvidere revisionen af Beredskabsstyrelsen fra Rigsrevisionen.

Forsvarsministeriets Interne Revision har planlagt at foretage virksomhedsgennemgange i de nye styrelser i første halvår 2015, med henblik på kortlægning af styrelsesopgaver, styrelsernes risikostyring og kontrolmiljø.

Forsvarsministeriets Interne Revision forventer, at virksomhedsgennemgange af de nye styrelser og overtagelse af revisionen af Beredskabsstyrelsen vil betyde en ændret revisionsmæssig indsats på de 4 temaer, men stadig ud fra målsætningen om at opnå et tilstrækkeligt revisionsbevis ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko.

Forsvarsministeriets Interne Revision vil i 2015 fortsat have fokus på den interne ressourceanvendelse, og tilpasse registreringsstrukturen af den anvendte tid på såvel revisionsfaglige som administrative opgaver med henblik at skabe bedre grundlag for løbende at vurdere ressourceudnyttelsen.

Forsvarsministeriets Interne Revision vil have fortsat fokus på kvaliteten af afrapporteringen til de reviderede myndigheder, så revisionsresultaterne fremstår klare og aktuelle.

Forsvarsministeriets Interne Revision vil arbejde på, at revisionsanbefalingerne bliver konkrete og gradueret i forhold til væsentlighed og risiko, således at ressourcerne kan allokeres, hvor størst effekt opnås.

3 REGNSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Forsvarsministeriets Interne Revision følger retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Data er hentet fra DeMars og SKS.

Resultatopgørelsen

Årets resultat viser et mindreforbrug på 592 t. kr. efter en bevillingsreduktion på 300 t. kr. Der var budgetteret i grundbudgettet med et resultat på 0 kr.

I tabel 14 redegøres for afvigelser mellem budget og regnskab.

Tabel 8: Resultatopgørelse

I hele kr.	2013	2014	B-2015
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevillinger:			
Bevilling	-9.500.000	-9.500.000	-9.900.000
Reserveret af indeværende års bevillinger			
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger			
Indtægtsført bevilling i alt	-9.500.000	-9.500.000	-9.900.000
Salg af varer og tjenesteydelser	0	0	0
Tilskud til egen drift	0	0	0
Gebyrer	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt	-9.500.000	-9.500.000	-9.900.000
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0	0	0
Forbrugsomkostninger:			
Husleje	524.093	525.722	1.116.000
Forbrugsomkostninger i alt	524.093	525.722	1.116.000
Personaleomkostninger:			
Lønninger	6.211.024	6.547.971	6.560.000
Pension	1.016.853	1.048.190	1.040.000
Lønrefusion	-92.052	-249.307	0
Andre personaleomkostninger	0		
Personaleomkostninger i alt	7.135.825	7.346.854	7.600.000
Af- og nedskrivninger	0	0	0
Andre ordinære driftsomkostninger	1.139.325	1.035.488	1.184.000
Ordinære driftsomkostninger i alt	8.799.243	8.908.064	9.900.000
Resultat af ordinær drift	-700.757	-591.936	0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	0	0	0
Andre driftsomkostninger	0	0	0
Resultat før finansielle poster	-700.757	-591.936	0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-0	53	0
Finansielle omkostninger	8.285	0	0
Resultat før ekstraordinære poster	-692.472	-591.989	0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0	0	0
Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
Årets resultat	-692.472	-591.989	0

Tabel 9: Resultatdisponering

	Resultatdisponering i hele kr.	2014
	Disponeret til bortfald	0
	Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0
	Disponeret til udbytte til statskassen	0
	Disponeret til overført overskud	-591.989

Tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

- Forsvarsministeriets Interne Revision har ikke tilbageført hensættelser eller periodiseringsposter.

Balancen

Tabel 10: Balancen

Note	Aktiver (kr.)	2013	2014
	Anlægsaktiver		
1	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0	0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
2	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde, arealer og bygninger	0	0
	Infrastruktur	0	0
	Transportmateriel	0	0
	Produktionsanlæg og maskiner	0	0
	Inventar og IT-udstyr	0	0
	Igangværende arbejder for egen regning	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Finansielle anlægsaktiver		
	Statsforskrivning	194.000	194.000
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	194.000	194.000
	Anlægsaktiver i alt	194.000	194.000
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	0	0
	Tilgodehavender	212.355	231.137
	Værdipapirer	0	
	Likvide beholdninger		
	FF5 uforrentet konto	1.526.013	1.548.133
	FF7 finansieringskonto	859.643	1.447.187
	Andre likvider	0	0
	Likvide beholdninger i alt	2.385.656	2.995.320
	Omsætningsaktiver i alt	2.598.011	3.226.457
	Aktiver i alt	2.792.011	3.420.457

Note	Passiver (kr.)	2013	2014
	Egenkapital		
	Reguleret egenkapital (startkapital)	-194.000	-194.000
	Opskrivninger	0	0
	Reserveret egenkapital	0	0
	Bortfald af årets resultat	0	0
	Udbytte til staten	0	0
	Overført overskud	-837.524	-1.429.513
	Egenkapital i alt	-1.031.524	-1.623.513
	Hensatte forpligtelser	0	-50.000
	Langfristede gældsposter		
	FF4 langfristet gæld	0	0
	Donationer	0	0
	Prioritetsgæld	0	0
	Anden langfristet gæld	0	0
	Langfristet gæld i alt	0	0
	Kortfristede gældsposter		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-406.228	-515.017
	Anden kortfristet gæld	-283.259	-159.927
	Skyldige feriepenge	-1.071.000	-1.072.000
	Reserveret bevilling	0	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	0
	Kortfristet gæld i alt	-1.760.487	-1.746.944
	Gæld i alt	-1.760.487	-1.746.944
	Passiver i alt	-2.792.011	3.420.457

Egenkapitalforklaringen

Tabel 11 viser udviklingen i Forsvarsministeriets Interne Revisions egenkapital fra 2013 til 2014.

Tabel 11: Egenkapitalforklaring

Egenkapital i kr.	2013	2014
Reguleret egenkapital primo (startkapital)	-194.000	-194.000
+ Ændring i startkapital	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	-145.052	-837.524
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0	0
+ Regulering af det overførte overskud	0	0
+ Overført fra årets resultat	-692.472	-591.989
- Bortfald af årets resultat	0	0
- Udbytte til staten	0	0
Overført overskud ultimo	-837.524	-1.429.513
Egenkapital ultimo	-1.031.524	-1.623.513

Likviditet og låneramme

Tabel 12: Udnyttelse af låneramme

I kr.	2014
Sum af saldo på FF4 pr 31. december 2014	0
Låneramme på FL14	1.000.000
Udnyttelsesgrad i procent	0

Forsvarsministeriets Interne Revision har ikke udnyttet lånerammen i 2014, og Forsvarsministeriets Interne Revision forventer ikke, at lånerammen udnyttes fremadrettet.

Opfølgning på lønsumsloftet

Tabel 13: Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto 12.11.10	Mio. kr.
Lønsumsloft FL	7,5
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	7,5
Lønforbrug under lønsumsloft	7,3
Difference (mindreforbrug)	0,2
Akk. opsparing ultimo 2013	0,6
Akk. opsparing ultimo 2014	0,8

Forsvarsministeriets Interne Revision har valgt at friholde en ledig stilling i en længere periode, hvilket har haft indflydelse på lønsumsforbruget.

Bevillingsregnskabet

Tabel 14 Bevillingsregnskab § 12.11.10.

Mio. kr.	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Budget 2015
Nettoudgiftsbevilling	9,5	9,8	9,5	9,9
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter	8,8	9,8	8,9	9,9
Årets resultat	0,7	0,0	0,6	0,0

Tabel 14 viser Forsvarsministeriets Interne Revisions bevillingsregnskab. Forsvarsministeriets Interne Revisions bevilling var oprindeligt på kr. 9,8 mio., men blev medjusteret med kr. 0,3 mio. Forsvarsministeriets Interne Revision havde budgetteret med et forbrug på kr. 9,8 mio. kr.

Årets resultat viser et realiseret forbrug på kr. 8,9 mio., svarende til et mindreforbrug på kr. 0,9 mio.

Efter nedjustering af bevillingen med kr. 0,3 mio. har Forsvarsministeriets Interne Revision realiseret et mindreforbrug på kr. 0,6 mio., hvilket skyldes 3 forhold:

1. Forsvarsministeriets Interne Revisions midlertidige placering under istandsættelse af Kastellet's bygninger efter oversvømmelsen i juli 2012 betyder kortvarigt lavere huslejeomkostninger, som Forsvarsministeriets Interne Revisions bevilling i 2014 blev reduceret med.
2. Forsvarsministeriets Interne Revision har haft fokus på omkostningsstyring, hvilket har medført et mindreforbrug.
3. Friholdelse af en ubesat stilling, som medførte et mindreforbrug på løn.

I perioden 2012 til 2015 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.

Udgiftsbaserede hovedkonti

- Forsvarsministeriets Interne Revision har ikke udgiftsbaserede hovedkonti

4 BILAG

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 2014	0	0	0
Akkumulerede afskrivninger	225.337	0	225.337
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31/12 2014	225.337	0	225.337
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	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 2013	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31/12 2014	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 2014	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 2014	0	0	0	0	-660.187	-660.187
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	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 2014	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31.12 2014	0

Indtægtsdækket virksomhed

- Forsvarsministeriets Interne Revision har ikke indtægtsdækket virksomhed.

Gebyrfinansieret virksomhed

- Forsvarsministeriets Interne Revision har ikke gebyrfinansieret virksomhed.

Tilskudsfinansieret aktiviteter

- Forsvarsministeriets Interne Revision har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter.

Forelagte investeringer

- Forsvarsministeriets Interne Revision har ingen forelagte investeringer.