



Regeringen och sändlista

Vår handläggare
Rose-Marie Lundin, 010-44 44 496

Fortifikationsverkets budgetunderlag för åren 2016--2018 (1 bilaga)

Budgetunderlag för åren 2016--2018 i enlighet med förordning (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag framgår av bilaga.

Fortifikationsverket hemställer att regeringen för 2016;

- fastställer en räntekontokredit i Riksgälden på 20 Mkr (enligt 7 kap 4 § Budgetlagen 2011:203),
- fastställer en låneram i Riksgälden på 11 700 Mkr för investeringar i fastigheter (enligt 7 kap 6 § Budgetlagen 2011:203) samt
- fastställer en låneram i Riksgälden på 125 Mkr för investeringar i inventarier som används i verksamheten (enligt 7 kap 1 § Budgetlagen 2011:203).

Beslut i detta ärende har fattats av Fortifikationsverkets styrelse efter föredragning av avdelningschefen för Verksamhetsstöd.


Urban Karlström
Generaldirektör


Helena Andersson
Avdelningschef



Sändlista

Regeringen (Finansdepartementet)
Ekonomistyrningsverket
Finansdepartementet
Riksdagens utredningstjänst
Riksrevisionen
Statskontoret
Försvarsdepartementet
Myndigheten för samhällsskydd och beredskap

Innehåll budgetunderlag 2016--2018

1. Inledning.....	2
2. Förslag till finansiering för åren 2016--2018	3
3. Kredit på räntekonto i Riksgälden.....	4
4. Lån i Riksgälden.....	4
5. Investeringar i fastigheter.....	5
5.1 Redovisning av planerade investeringar större än 20 Mkr	6

Budgetunderlag till regeringen för 2016--2018

1. **Inledning**

Fortifikationsverkets verksamhet redovisas och genomförs inom tre områden; förvaltning, uppdrag samt avyttring.

Förvaltning

Fortifikationsverket förvaltar och hyr ut försvarsfastigheter geografiskt fördelade över hela landet.

Huvuddelen av fastigheterna hyrs ut till Försvarsmakten. Upplåtelse av mark, anläggningar och lokaler görs, enligt Hyresmodell 2006, vilken är framtagen tillsammans med Försvarsmakten. Försvarets materielverk (FMV), Totalförsvarets forskningsinstitut (FOI) och Försvarets radioanstalt (FRA) har upplåtelseavtal uppbyggda enligt samma modell.

Uthyrning av lokaler, bostäder, fritidshus m m görs även till hyresgäster, som inte har upplåtelseavtal (enligt den särskilda hyresmodellen). Dessa uthyrningar beror ofta på att fastigheterna inte kan säljas på grund av Försvarsmaktens verksamhet. Uthyrning görs till myndigheter, företag, privatpersoner och föreningar. Hyresersättningen är huvudsakligen marknadsbaserad.

Inom förvaltningen ingår omfattande investeringsverksamhet, vilken omfattar alla åtgärder som medför ny-, om- och tillbyggnad samt förvärv av fastigheter.

Förvaltningen omfattar även förvaltning av skogsmark för försvarets övnings-, skjut-, test- och provverksamhet.

Uppdrag

Uppdragsverksamheten omfattar:

- Att hyra in lokaler, arrenden m fl förhyrningar¹ på uppdrag av Försvarsmakten. Uppdraget innefattar att sluta avtal, förvalta avtalen samt säga upp och avveckla avtal när Försvarsmakten inte längre behöver förhyrningen.
- Att utföra tilläggstjänster åt de kunder som har upplåtelseavtal enligt verkets hyresmodell.
- Att utföra tjänster åt andra fastighetsägare.
- Att bedriva fortifikatoriskt utvecklingsarbete för det svenska samhällets behov inom skydds- och anläggningsteknik.
- Att genomföra vissa uppdrag tillhörande verksamhetsområdet. Ett exempel på uppdrag är bullerisolering.

¹ Hos andra fastighetsägare än Fortifikationsverket.

Avyttring

Inom avyttringsverksamheten genomförs försäljning av fastigheter som inte längre behövs för försvarsändamål samt avyttring och återställande av anläggningar och av övnings- och skjutfält.

2. Förslag till finansiering för åren 2016--2018***Avgiftsbelagd verksamhet utfall 2014 (tkr)***

	Intäkter	Kostnader	Resultat
Förvaltning	2 407 003	- 2 362 835	44 168
Uppdrag	799 251	- 793 173	6 078
Avyttring	64 226	- 113 448	- 49 222
Summa	3 270 480	- 3 269 456	1 024

Avgiftsbelagd verksamhet beräknat resultat år 2015 (tkr)

	Intäkter	Kostnader	Resultat
Förvaltning	2 383 674	- 2 350 631	33 043
Uppdrag	734 413	- 725 866	8 547
Avyttring	139 935	- 84 134	55 801
Summa	3 258 022	- 3 160 631	97 391

Av tabellerna nedan framgår beräknade intäkter och kostnader för åren 2016--2018.

Fortifikationsverket har i regleringsbrevet för 2015 fått i uppdrag att i dialog med Regeringskansliet förbereda verksamheten för en ny modell för avkastningskrav. Den nya modellen avses införas från och med den 1 januari 2016. Hänsyn till den nya modellen har inte tagits i beräkningarna.

I beräkningarna förutsätts att investeringar i fastigheter görs enligt tabell ”Bedömda investeringar 2016--2018”, se avsnitt 5.

Avgiftsbelagd verksamhet år 2016 (tkr)

	Intäkter	Kostnader	Resultat
Förvaltning	2 428 000	- 2 394 000	34 000
Uppdrag	762 000	- 753 000	9 000
Avyttring	134 000	- 84 700	49 300
Summa	3 324 000	- 3 231 700	92 300

Avgiftsbelagd verksamhet år 2017 (tkr)

	Intäkter	Kostnader	Resultat
Förvaltning	2 511 000	- 2 477 000	34 000
Uppdrag	762 000	- 753 000	9 000
Avyttring	134 000	- 84 700	49 300
Summa	3 407 000	- 3 314 700	92 300

Avgiftsbelagd verksamhet år 2018 (tkr)

	Intäkter	Kostnader	Resultat
Förvaltning	2 577 000	- 2 543 000	34 000
Uppdrag	762 000	- 753 000	9 000
Avyttring	104 000	- 84 700	19 300
Summa	3 443 000	- 3 380 700	62 300

Avgiftsintäkter (tkr)

	År 2014 ² Utfall	År 2015 ³ Prognos	År 2016 ⁴ Beräkning	År 2017 ⁵ Beräkning	År 2018 ⁶ Beräkning
Avgiftsintäkter	3 270 480	3 258 022	3 324 000	3 407 000	3 443 000

3. Kredit på räntekonto i Riksgälden

Fortifikationsverket har för 2015 en räntekontokredit i Riksgälden på 20 Mkr. Fortifikationsverket hemställer om en oförändrad räntekontokredit för 2016.

4. Lån i Riksgälden

Fortifikationsverket disponerar under budgetåret 2015 en låneram på 11 700 Mkr i Riksgälden för investeringar i fastigheter, samt en låneram på 125 Mkr för investeringar av inventarier som används i verksamheten.

Behov av låneram för investeringar i fastigheter framgår av tabellen nedan (Mkr)

	År 2015	År 2016	År 2017	År 2018
IB lån i Riksgälden	10 092	10 582	11 262	12 232
Beräknad nyupplåning	490	680	970	960
Beräknad amortering	-	-	-	-
UB lån i Riksgälden	10 582	11 262	12 232	13 192
Beslutad/föreslagen låneram	11 700	11 700	12 600	13 600
Beräknad ränteutgift	142	128	138	188
Ränteantaganden för nyupplåning (%)	0,5	0,5	1,0	1,5

Beräknad nyupplåning baseras på bedömda investeringar för åren 2016--2018.

Beräknad nyupplåning är verkets behov av finansiering för investeringar i fastigheter och inventarier nettoredovisade, investeringsutgift med avdrag för planenliga avskrivningar.

² I utfallet ingår 133,2 Mkr för avslutade direktavskrivna anläggningar.

³ I prognosen ingår 150 Mkr för avslutade direktavskrivna anläggningar.

⁴ I beloppet ingår 100 Mkr för avslutade direktavskrivna anläggningar.

⁵ I beloppet ingår 100 Mkr för avslutade direktavskrivna anläggningar.

⁶ I beloppet ingår 100 Mkr för avslutade direktavskrivna anläggningar.

Cirka 35 % av fastighetslåneportföljen omsätts under året. Omsättningen redovisas inte som nyupplåning eller amortering i sammanställningen ovan.

Räntor och amorteringar finansieras genom avgiftsintäkter.

Låneramen för investeringar i fastigheter beräknas till 11 700 Mkr och för investeringar för finansiering av inventarier till 125 Mkr, för år 2016.

5. Investeringar i fastigheter

Investeringsplaneringen för de närmaste åren har, som normalt, en viss osäkerhet hur Försvarsmaktens framtida mark-, lokal- och anläggningsbehov kommer att bli. Försvarsmakten har precis startat upp ett projekt avseende effektiv infraförsörjning nu och i framtiden. Projektet genomförs av Försvarsmakten i samarbete med FMV och med stöd av Fortifikationsverket i syfte att skapa en effektivare och mer samordnad infrastruktur för försörjning, som på sikt ska ge lägre kostnader. Resultatet av projektet kan komma att påverka genomförandet av planerade investeringsprojekt vilket innebär att osäkerheten kring investeringsvolymen för kommande år är större än normalt.

Det är normalt att planeringen inriktas främst på de närmaste två åren, men erfarenhetsmässigt tillkommer kontinuerligt förändringsbehov som måste lösas.

I redovisningen har inte hänsyn tagits till eventuella framtida omstruktureringar av Försvarsmaktens verksamhet, vilka kan bli följden av kommande riksdags- och regeringsbeslut. Genomförande av investeringarna grundas på Försvarsmaktens prolongerade verksamhet.

Eftersom behoven av lokaler, anläggningar och mark för de närmaste åren inte är helt klarlagda, finns det även osäkerhet vad avser de enskilda investeringarnas fördelning mellan åren, beroende på när beslut om slutlig byggstart erhålls för enskilda projekt. Bland annat påverkas utfallet av regeringens beslut om investeringar större än 20 Mkr.

Det krävs fortlöpande investeringar med anledning av förslitning och moderniseringsbehov av byggnader och anläggningar, investeringar för effektivisering av lokalanvändning och energiförbrukning samt åtgärder på grund av lagkrav, t ex inom miljöområdet.

Utredningar pågår av vissa större lånefinansierade investeringsbehov för vilka volymen och tiden för genomförande ännu inte är klarlagda, dessa ingår inte i investeringsvolymen som redovisas i tabellen. Exempel är ett större köp av fastighet.

I investeringsplanen ingår vissa större investeringar i sekretesskyddade anläggningar vilka finansieras via betalplan (direktavskrivs) och där slutligt beslut om genomförande ännu inte fattats. Dessa berör främst 2016 men även 2017.

Bedömda investeringar 2016--2018 i Mkr

	Beräknat 2015	År 2016	År 2017	År 2018
<i>Investeringar,</i>				
Nybyggnad	430	670	680	655
Ombyggnad	800	710	1 000	1 000
Markanskaffning	20	20	20	45
Summa investeringar	1 250	1 400	1 700	1 700
<i>Finansiering</i>				
Betalplan	250	200	200	200
Lån	1 000	1 200	1 500	1 500
Summa finansiering	1 250	1 400	1 700	1 700

5.1 Redovisning av planerade investeringar större än 20 Mkr

Planerade lånefinansierade investeringar större än 20 Mkr med avsedd byggstart under åren 2016--2018 framgår av särskild regeringsskrivelse, enligt regleringsbrev för 2015. I skrivelsen förtecknas investeringar avseende hyresgästernas behov av lokaler m m. Förteckningen uppdelas i:

- investeringar större än 20 Mkr som är beslutade av regeringen,
- investeringar större än 20 Mkr som bereds av regeringen,
- planerade investeringar större än 20 Mkr,
- investeringsprojekt mellan 10 och 20 Mkr samt
- investeringsprojekt mindre än 10 Mkr, dessa redovisas samlat.