



# **DELÅRSRAPPORT 2009**

**Beslutad av FOI styrelse 2009-08-12**

**TOTALFÖRSVARETS FORSKNINGSSINSTITUT**

Organisationsnummer: 202100-5182

Postadress: 164 90 Stockholm

Telefon: 08-555 030 00, fax: 08-555 031 00

# 1 SAMMANFATTNING AV DELÅRET

## 1.1 Genomförd verksamhet

Totalförsvarets forskningsinstitut (FOI) har under de senaste åren genomfört omställningar som en följd av de reduktioner som har skett av försvarets FoU-beställningar. Den tidigare beslutade omställningen slutfördes 2008 och FOI har därmed anpassat verksamheten till minskad beställningsvolym från försvaret. FOI fortsätter dock att kontinuerligt anpassa och utveckla verksamheten i takt med planerade efterfrågeförändringar från huvudkunderna. Under våren har bl.a. ett avtal slutits med Kungliga Tekniska högskolan gällande överlåtelse av den fysiologiska verksamhet som bedrivs vid Karolinska institutet.

Efterfrågan från Försvarmakten och Försvarets materielverk har fortsatt varit hög och uppdragen är inriktade på förnyelse och framtida utveckling av försvarets förmåga både ur ett nationellt och internationellt perspektiv, t.ex. har stöd lämnats åt nu pågående internationella insatser. Därutöver har FOI även arbetat med förberedelser inför det svenska ordförandeskapet i EU.

Beställningar från övriga kunder, såväl nationella som internationella, har varit betydelsefulla och bekräftar FOI:s ställning som ledande forskningsinstitut i Europa. FOI beräknas t.ex. tillföras ca 35 mnkr inom EU:s sjunde ramprogram för projekt gällande bl.a. förbättrad hamnsäkerhet och försvårande av sprängämnestillverkning. Även nationellt har t.ex. den av Linköpings universitet ledda ansökan "Security Link", rekommenderats finansiering. Medlen är en del av regeringens strategiska satsning inom säkerhet och krisberedskap.

Den skriftliga produktionen under första halvåret omfattar 388 rapporter, vetenskapliga artiklar, konferensbidrag och memos. Produktionen är marginellt lägre än för motsvarande period 2008 (395). Jämfört med 2007 är produktionen dock högre (357). FOI har aktivt arbetat med kompletterande och alternativa leveransformer till sina uppdragsgivare såsom seminarier och demonstrationer, vilket varit mycket uppskattat.

Antalet tillsvidareanställda var 944 vid utgången av perioden. FOI:s personalstyrka har minskat med 34 personer i förhållande till första halvåret 2008, då antalet tillsvidareanställda var 978. Per den sista juni var 17 personer arbetsbefriade på grund av uppsägning och 34 personer var tjänstlediga på grund av annat arbete. FOI hade därmed vid utgången av perioden 893 medarbetare tillgängliga för produktion.

Debiteringsgraden, dvs. den debiterbara projekttiden i förhållande till totalt arbetad tid, låg under det första halvåret på 64,5 % för FOI som helhet och på 77,4 % för forskningsavdelningarna. Detta är en ökning jämfört med motsvarande period 2008 (62,2 % respektive 72,5 %) och 2007 (63,7 % respektive 74,9 %). Den höga debiteringsgraden förklaras av en stark efterfrågan på FOI:s kompetens och av de anpassningar av verksamheten som har genomförts de senaste åren.

## 1.2 Ekonomiskt utfall

Verksamhetsutfallet första halvåret 2009 visar ett positivt resultat på 1,8 mnkr. Detta är en förbättring med 11,9 mnkr i förhållande till motsvarande period 2008. Det förbättrade resultat kan framförallt förklaras av att avvecklingen av Bromma nu är genomförd och andra anpassningar av verksamheten.

Intäkterna har ökat med 11,7 mnkr (2,2 %) jämfört med samma period 2008 till 540,8 mnkr. Intäkter av anslag har minskat med 1,7 mnkr (3,5 %). De finansiella intäkterna har minskat med 1,1 mnkr (45,1 %) beroende på det allmänna ränteläget. Bokförda intäkter utgör 49,3 % av budgeterade intäkter för 2009.

Bokförda kostnader för första halvåret uppgår till 539,0 mnkr, vilket innebär en marginell minskning med 0,1 mnkr (0,0 %) jämfört med halvårsutfallet 2008. Utfallet utgör 50,5 % av de budgeterade kostnaderna för året.

Personalkostnaderna har jämfört med utfallet första halvåret 2008 minskat med 8,9 mnkr (2,5 %), från 358,8 mnkr till 349,9 mnkr. Minskningen beror på de personalreduktioner som har genomförts samt på frivilliga avgångar. Under perioden har kostnader i form av löner för uppsagd personal, framtida pensioner och engångspremier till ett belopp av 10,7 mnkr bokförts.

Lokalkostnaderna har minskat med 1,7 mnkr (2,7 %) beroende på de anpassningsåtgärder som har vidtagits för att minska lokalarean. Övriga driftkostnader har ökat med 14,5 mnkr (15,3 %), vilket till största del förklaras av en ökning avseende köp av externa tjänster. Köpet av externa tjänster är nödvändigt för att kompensera personalminskningen i syfte att klara åtagandena mot kund i forskningsprojektet, men är också en konsekvens av utkontraktering av delar av det administrativa stödet.

Avskrivningarna har minskat med 2,4 mnkr (12,1 %) jämfört med motsvarande period 2008 beroende på återhållsamhet med nyinvesteringar. Detta tillsammans med den låga räntan under första halvåret 2009 har medfört att även de finansiella kostnaderna har minskat med 1,7 mnkr (57,5 %).

För mer detaljerad information om det ekonomiska utfallet, se avsnitt 2, Finansiell redovisning.

## 1.3 Prognos för verksamhetsår 2009<sup>1</sup>

FOI bedömer att myndigheten kommer att uppnå ett positivt verksamhetsutfall för hela 2009 på cirka 35,0 mnkr. Detta är ett något högre resultat än vad som har budgeterats. Den beslutade budgeten för i år visade ett förväntat resultat på 31,0 mnkr. Omsättningen budgeterades till 1 098,0 mnkr, och de budgeterade kostnaderna till 1 067,0 mnkr.

Den samlade bedömningen avseende intäkter tyder på ett helårsutfall som är 2,5 mnkr högre än budgeterat, totalt 1 100,5 mnkr. Intäkter av anslag är densamma i prognosen

---

<sup>1</sup> Se avsnitt 2.1.

som i den beslutade budgeten. De finansiella intäkterna förväntas bli 0,5 mnkr lägre än budgeterat. Detta beroende på det allmänna ränteläget som har inneburit att inlåningsräntorna har sänkts.

Prognosen gällande kostnadssidan visar på ett utfall som är 1,5 mnkr lägre än budgeterat, totalt 1 065,5 mnkr. Fördelningen mellan posterna i resultaträkningen har förändrats. Personalkostnaderna minskar med 10,7 mnkr, då FOI bedöms ha färre antal anställda än budgeterat. Samtidigt ökar övriga driftkostnader med 13,8 mnkr då köp av externa tjänster är nödvändiga för att klara åtagandena. Prognosen över lokalkostnader ligger 1,0 mnkr lägre än budgeterat beroende på uthyrning av lokaler i Kista. De finansiella kostnaderna minskar med 2,6 mnkr jämfört med budget beroende på det allmänna ränteläget. Avskrivningar och nedskrivningar beräknas bli 1,0 mnkr lägre.

## 2 FINANSIELL REDOVISNING

### 2.1 Resultaträkning med prognos för verksamhetsåret

Intäkter/kostnader (tkr)	Utfall 2009-01--06	Utfall 2008-01--06	Prognos 2009-01--12
<b>Verksamhetens intäkter</b>			
Intäkter av anslag <sup>1</sup>	47 527	49 275	92 800
Intäkter av avgifter och andra ersättningar <sup>2</sup>	441 590	444 435	916 000
Intäkter av bidrag <sup>3</sup>	50 304	32 871	89 200
Finansiella intäkter <sup>4</sup>	1 348	2 453	2 500
<b>Summa Verksamhetens intäkter</b>	<b>540 769</b>	<b>529 034</b>	<b>1 100 500</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>			
Kostnader för personal <sup>5</sup>	-349 882	-358 737	-661 000
Kostnader för lokaler	-61 496	-63 208	-120 500
Övriga driftkostnader	-109 138	-94 672	-243 000
Finansiella kostnader <sup>6</sup>	-1 227	-2 887	-3 000
Avskrivningar och nedskrivningar	-17 224	-19 587	-38 000
<b>Summa Verksamhetens kostnader</b>	<b>-538 967</b>	<b>-539 091</b>	<b>-1 065 500</b>
<b>Verksamhetsutfall <sup>7</sup></b>	<b>1 802</b>	<b>-10 057</b>	<b>35 000</b>
<b>Transfereringar <sup>8</sup></b>			
Erhållna medel fr mynd. för finansiering av bidrag	7 330	52	
Övriga erhållna medel för finansiering av bidrag	17 103	7 119	
Lämnade bidrag	-24 433	-7 171	
<b>Summa transfereringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Årets kapitalförändring</b>	<b>1 802</b>	<b>-10 057</b>	

## 2.2 Balansräkning

Tillgångar/Kapital och skulder (tkr) per	2009-06-30	2008-06-30
<b>Tillgångar</b>		
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b> <sup>9</sup>		
Balanserade utgifter för utveckling	394	1 104
Rättigheter och andra imm. anläggningstillgångar	192	458
	<b>586</b>	<b>1 562</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b> <sup>10</sup>		
Byggnader, mark och annan fast egendom	0	0
Förbättringsutgifter på annans fastighet	18 809	22 724
Maskiner, inventarier, installationer m.m.	74 236	86 481
Pågående nyanläggningar	0	0
Förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	0
	<b>93 060</b>	<b>109 205</b>
<b>Varulager m.m.</b>		
Förskott till leverantör	337	0
	<b>337</b>	<b>0</b>
<b>Fordringar</b>		
Kundfordringar <sup>11</sup>	16 557	19 465
Fordringar hos andra myndigheter <sup>12</sup>	212 340	199 953
Övriga fordringar	2 839	187
	<b>231 736</b>	<b>219 605</b>
<b>Periodavgränsningsposter</b>		
Förutbetalda kostnader <sup>13</sup>	29 329	30 939
Upplupna bidragsintäkter <sup>14</sup>	15 793	17 226
Övriga upplupna intäkter <sup>15</sup>	44 227	49 029
	<b>89 349</b>	<b>97 194</b>
<b>Avräkning med statsverket</b> <sup>16</sup>		
Avräkning med statsverket	1 572	2 061
	<b>1 572</b>	<b>2 061</b>
<b>Kassa och bank</b>		
Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret <sup>19</sup>	124 428	61 379
Kassa, postgiro och bank <sup>20</sup>	258	76
	<b>124 686</b>	<b>61 455</b>
<b>Summa Tillgångar</b>	<b>541 326</b>	<b>491 082</b>

**Kapital och skulder****Myndighetskapital**

Balanserad kapitalförändring	112 242	96 021
Kapitalförändring enligt resultaträkning <sup>7</sup>	1 802	-10 057
	<b>114 044</b>	<b>85 964</b>

**Avsättningar<sup>17</sup>**

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	23 402	29 617
Övriga avsättningar	30 533	23 066
	<b>53 935</b>	<b>52 683</b>

**Skulder m.m.**

Lån i Riksgäldskontoret <sup>18</sup>	94 204	110 348
Räntekontokredit i Riksgäldskontoret <sup>19</sup>	0	0
Skulder till andra myndigheter <sup>21</sup>	23 473	29 646
Leverantörsskulder	41 467	38 501
Övriga skulder <sup>22</sup>	17 788	19 854
	<b>176 932</b>	<b>198 349</b>

**Periodavgränsningsposter**

Upplupna kostnader <sup>23</sup>	100 992	91 264
Oförbrukade bidrag <sup>24</sup>	61 736	32 335
Övriga förutbetalda intäkter <sup>25</sup>	33 687	30 487
	<b>196 415</b>	<b>154 086</b>

<b>Summa Kapital och skulder</b>	<b>541 326</b>	<b>491 082</b>
----------------------------------	----------------	----------------

<b>Ansvarsförbindelser<sup>26</sup></b>	<b>182 781</b>	<b>196 238</b>
-----------------------------------------	----------------	----------------

## 2.3 Anslagsredovisning

Utgiftsområde/Anslag (ramanslag)/kompetensalternativt delområde och anslagspost	Ingående överföringsbelopp 2009	Årets tilldelning enligt RB	Totalt disponibelt belopp 2009	Utfall t o m 2009-06-30	Beräknad anslagsförbrukning 2009 <sup>3)</sup>	Utgående överföringsbelopp 2009
<b>Försvar och samhällets krisberedskap;</b>						
<b>Fö 1:9 Totalförsvarets forskningsinstitut</b>						
<i>Säkerhetspolitisk och strategisk analys</i>	-632	22 380	21 748	12 276	21 748	
<i>Utveckling av försvar och krishanteringsförmåga</i>	93	21 731	21 824	11 069	21 824	
Ap. 1. Forskning/Analysstöd för regeringens behov <sup>1)</sup>	-539	44 111	43 572	23 345	43 572	0
Ap. 4. Internationell verksamhet och exportstöd	-60	16 250	16 190	7 221	16 190	0
<b>Summa anslag 1:9</b>	<b>-599</b>	<b>60 361</b>	<b>59 762</b>	<b>30 566</b>	<b>59 762</b>	<b>0</b>
<b>Internationell samverkan</b>						
<b>UD 5:6 Forskning, utredningar och andra insatser rörande säkerhetspolitik och nedrustning</b>						
<i>Kärnvapen</i>	-101	9 244	9 143	4 600	9 143	
<i>Biologiska vapen</i>	47	2 465	2 512	1 211	2 512	
<i>Kemiska vapen</i>	-35	1 438	1 403	608	1 403	
<i>Rymd- och missilfrågor</i>	7	514	521	198	521	
<i>Övriga frågor</i>	36	1 092	1 128	375	1 128	
<i>Vidmakthållande av grundkompetens och infrastruktur inom CBRN-området</i>	-200	18 488	18 288	9 969	18 288	
<b>Summa anslag 1:6 ap.4<sup>2)</sup></b>	<b>-246</b>	<b>33 240</b>	<b>32 994</b>	<b>16 961</b>	<b>32 994</b>	<b>0</b>
<b>SUMMA ANSLAG</b>	<b>-845</b>	<b>93 601</b>	<b>92 756</b>	<b>47 527</b>	<b>92 756</b>	<b>0</b>

<sup>1)</sup> Högstbelopp om 44 111 tkr för anslagspost 1 fördelas enligt villkor i Fö RB 2009 regeringsbeslut 17, 2008-12-18, Fö2008/292/EPS (delvis), Fö2008/2863/MIL, Fö2008/3008/MIL m.fl. enligt ovan.

Enligt samma regeringsbeslut 17, Finansiering 4.1 Finansiella villkor gäller för anslagspost 1 att anslagsbehållning från 2008 får användas för verksamhet inom det kompetensområde som anslagssparandet är hänförligt till.

<sup>2)</sup> Enligt villkor i UD RB 2008-12-18, UF2008/14588/PLAN (delvis), ska anslagsposten 4 fördelas enligt ovan.

<sup>3)</sup> Enligt villkor i Fö RB och UD RB Finansiella villkor 4.3 kan samliga anslagsposter under 2009 disponera anslagsbehållning från 2008 motsvarande 3% och utnyttja anslagskredit motsvarande 3%; Fö 1:9 (ap 1) 1 324 tkr, (ap 4) 487 tkr samt UD 1:6 (ap 4) 997 tkr.

## 2.4 Noter

**Samtliga belopp är i tkr om inte annat anges. Belopp inom parentes anger värden per 2008-06-30.**

1) Intäkter av anslag hänförs till:

- Utgiftsområde 6 Försvar och samhällets krisberedskap.		
Anslag 1:9	30 566	(33 297)
- Utgiftsområde 5 Internationell samverkan. Anslag 1:6, ap. 4 Forskning, utredningar och andra insatser rörande säkerhetspolitik och nedrustning	16 961	(15 978)
<b>Summa</b>	<b>47 527</b>	<b>(49 275)</b>

Anslag 1:9 Totalförsvarets forskningsinstitut fördelar sig enligt följande:

- Forskning/Analysstöd för regeringens behov, ap. 1	23 345	(25 965)
-Internationell verksamhet och exportstöd, ap. 4	7 221	(7 332)
<b>Summa</b>	<b>30 566</b>	<b>(33 297)</b>

2) Intäkter av avgifter och ersättningar fördelar sig på kundkategorier enligt följande:

- Försvarsmakten	272 669	(276 465)
- Försvarets materielverk	99 137	(97 089)
- Krisberedskapsmyndigheten	et	(4 733)
- Statens räddningsverk	et	(1 111)
- Myndigheten för samhällsskydd och beredskap	3 968	et
- Försvarshögskolan	491	(1 639)
- Övriga statliga myndigheter och affärsverk	15 663	(15 943)
- Övriga svenska kunder	19 947	(27 075)
- EU	0	(211)
- Övriga utländska kunder	29 715	(20 169)
<b>Summa</b>	<b>441 590</b>	<b>(444 435)</b>

Av den totala summan avgifter och ersättningar ingår avgifter uttagna i enlighet med § 4 avgiftsförordningen enligt följande:

- Försäljning av rapporter/publ.	223	(83)
- Intäkter av lokaler/anläggningar	1032	(1 224)
- Intäkter av utrustning	0	(125)
- Resurssamordning	4 548	(3 848)
<b>Summa</b>	<b>5 803</b>	<b>(5 280)</b>

3) Intäkter av bidrag utgörs av

- Bidrag från statliga myndigheter	30 266	(21 380)
- Bidrag från EU	14 767	(11 049)
- Bidrag från övriga organisationer	5 210	(282)
- Lönebidrag	61	(160)
<b>Summa</b>	<b>50 304</b>	<b>(32 871)</b>

4) De finansiella intäkterna fördelas enligt följande:

- Valutakursvinster	259	(68)
- Intäkter från räntekonto RGK	827	(2 312)
- Övriga ränteintäkter	262	(73)
<b>Summa</b>	<b>1 348</b>	<b>(2 453)</b>

5) Lönekostnader, exkl. arbetsgivaravgifter, pensionspremier och andra avgifter enligt lag och avtal, uppgår till 222 438 tkr (221 837 tkr) för perioden. Avsättning för kompetensutveckling enligt RALS 2007-2010 uppgår till 0,3 % av bruttolönesumman, 603 tkr (637 tkr).

6) De finansiella kostnaderna fördelar sig enligt följande:

- Räntekostnader för räntekonto RGK	0	(86)
- Räntekostnader för investeringslån RGK	560	(2 593)
- Övriga räntekostnader	106	(4)
- Kostnader för dröjsmålsränta på leverantörsskulder	25	(43)
- Övriga finansiella avgifter	32	(32)
- Kursförluster av verksamhetskaraktär	504	(129)
<b>Summa</b>	<b>1 227</b>	<b>(2 887)</b>

7) Verksamhetsutfall

- Periodiseringar på anslagen	-249	(34)
- Över-/underskott i den avgifts- och bidragsfinansierade verksamheten	2 051	(-10 091)
<b>Summa</b>	<b>1 802</b>	<b>(-10 057)</b>

8) Transfereringar

- Erhållna bidrag från statliga myndigheter	7 330	(52)
- Erhållna bidrag från EU	17 103	(7 119)
- Lämnade bidrag till statliga myndigheter	-805	(-52)
- Lämnade bidrag till privata företag	-23 628	(-7 119)
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>(0)</b>

9) Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar består av köpta och egenutvecklade datasystem-/program som ägs och kontrolleras av myndigheten. Avskrivningstider för immateriella anläggningstillgångar uppgår till högst 5 år.

**Balanserade utgifter för utveckling**

IB Anskaffningsvärde	2 230	(2 230)
UB Anskaffningsvärde	2 230	(2 230)
IB Avskrivningar	-1 498	(-754)
Periodens avskrivningar	-338	(-372)
UB Avskrivningar	-1 836	(-1 126)
<b>Summa bokfört värde</b>	<b>394</b>	<b>(1 104)</b>

**Rättigheter och andra imm. anläggningstillgångar**

IB Anskaffningsvärde	4 059	(4 059)
UB Anskaffningsvärde	4 059	(4 059)
IB Avskrivningar	-3 734	(-3 469)
Periodens avskrivningar	-133	(-132)
UB Avskrivningar	-3 867	(-3 601)
<b>Summa bokfört värde</b>	<b>192</b>	<b>(458)</b>

10) Materiella anläggningstillgångar

Under perioden har anskaffade anläggningstillgångar värderats till anskaffningskostnad. Varje anläggningstillgång bedöms efter dess ekonomiska livslängd och avskrivningstiden anpassas därefter. I avskrivningsplanerna tillämpas rak (linjär) avskrivning. Avskrivning görs fr.o.m. den tidpunkt (månad) då tillgången kan tas i bruk för avsedd verksamhet.

Generella avskrivningstider för anläggningstillgångar framgår nedan.

- Datorer, kontorsmaskiner, TV, video	3 år
- Maskiner, instrument, personbilar, båtar, släpfordon	5 år
- Verkstadsmaskiner, specialfordon, lastbilar, möbler, telefonväxlar	10 år
- Byggnader	15 år
- Förbättringsutgifter på annans fastighet	Avskrivningstiden anpassas till hyresavtalens löptid.

**Byggnader, vindtunnlar**

IB Anskaffningsvärde	0	(123 978)
Omföring anskaffningsvärde	0	(84 292)
<i>UB Anskaffningsvärde</i>	0	(208 270)
IB Avskrivningar	0	(-123 978)
Omföring avskrivning	0	(-84 292)
<i>UB Avskrivningar</i>	0	(-208 270)
<b>Summa bokfört värde</b>	<b>0</b>	<b>(0)</b>

Samtliga byggnader, vindtunnlar uttrangerades hösten 2008 i samband med överlåtelse av verksamheten i Bromma till ny huvudman.

**Förbättringsutgifter på annans fastighet**

IB Anskaffningsvärde	32 461	(34 292)
<i>UB Anskaffningsvärde</i>	32 461	(34 292)
IB Avskrivningar	-12 302	(-10 150)
Periodens avskrivningar	-1 350	(-1 418)
<i>UB Avskrivningar</i>	-13 652	(-11 568)
<b>Summa bokfört värde</b>	<b>18 809</b>	<b>(22 724)</b>

**Maskiner/tekniska anläggningar**

IB Anskaffningsvärde	233 398	(382 786)
Periodens anskaffningar	4 449	(3 094)
Periodens försälj/utrangering	-1 889	(-4 342)
Omföring anskaffningsvärde	124	(-84 234)
<i>UB Anskaffningsvärde</i>	236 082	(297 304)
IB Avskrivningar	-185 290	(-326 044)
Periodens avskrivningar	-6 953	(-7 651)
Periodens försälj/utrangering	1 879	(3 699)
Omföring avskrivning	0	(84234)
<i>UB Avskrivningar</i>	-190 364	(-245 762)
<b>Summa bokfört värde</b>	<b>45 718</b>	<b>(51 542)</b>

I UB Avskrivningar år 2008 ingår ackumulerade nedskrivningar med 30 903 tkr. Dessa uttrangerades under hösten 2008 i samband med överlåtelse av verksamheten i Bromma till ny huvudman.

**Datorer och kringutrustning**

IB Anskaffningsvärde	219 065	(252 799)
Periodens anskaffningar	5 133	(4 435)
Periodens försälj/utrangering	-5 046	(-8 970)
<i>UB Anskaffningsvärde</i>	219 152	(248 264)
IB Avskrivningar	197 784	(-227 047)
Periodens avskrivningar	-6 890	(-8 013)
Periodens försälj/utrangering	4 940	(8 893)
<i>UB Avskrivningar</i>	-199 734	(-226 167)
<b>Summa bokfört värde</b>	<b>19 418</b>	<b>(22 097)</b>

I UB Avskrivningar ingår ackumulerade nedskrivningar med 5 087 tkr (5 342 tkr).

**Kontorsmaskiner**

IB Anskaffningsvärde	8 384	(12 792)
Periodens anskaffningar	31	(774)
Periodens försälj/utrangering	-1 088	(-659)
<i>UB Anskaffningsvärde</i>	7 327	(12 907)
IB Avskrivningar	-7 701	(-12 305)
Periodens avskrivningar	-163	(-408)
Periodens försälj/utrangering	1 059	(659)
<i>UB Avskrivningar</i>	-6 805	(-12 054)
<b>Summa bokfört värde</b>	<b>522</b>	<b>(853)</b>

**Bilar och transportmedel**

IB Anskaffningsvärde	10 767	(10 328)
Periodens anskaffningar	321	(258)
Periodens försälj/utrangering	-248	(0)
<i>UB Anskaffningsvärde</i>	10 840	(10 586)
IB Avskrivningar	8 961	(-8 181)
Periodens avskrivningar	-321	(-409)
Periodens försälj/utrangering	248	(0)
<i>UB Avskrivningar</i>	-9 034	(-8 590)
<b>Summa bokfört värde</b>	<b>1 806</b>	<b>(1 996)</b>

**Övriga inventarier**

IB Anskaffningsvärde	23 712	(23 839)
Periodens anskaffningar	0	(364)
Periodens försälj/utrangering	0	(-14)
Omföring anskaffningsvärde	0	(-58)
<i>UB Anskaffningsvärde</i>	23 712	(24 131)
IB Avskrivningar	-22 097	(-21 812)
Periodens avskrivningar	-324	(-375)
Periodens försälj/utrangering	0	(14)
Omföring avskrivning	0	(58)
<i>UB Avskrivningar</i>	-22 421	(-22 115)
<b>Summa bokfört värde</b>	<b>1 291</b>	<b>(2 016)</b>

I UB Avskrivningar år 2008 ingår ackumulerade nedskrivningar med 115 tkr.

**Fartyg och flyg**

IB Anskaffningsvärde	780	(612)
Periodens anskaffningar	0	(169)
Periodens försälj/utrangering	0	(0)
<i>UB Anskaffningsvärde</i>	780	(781)
IB Avskrivningar	-619	(-604)
Periodens avskrivningar	-10	(-5)
Periodens försälj/utrangering	0	(0)
<i>UB Avskrivningar</i>	-629	(-609)
<b>Summa bokfört värde</b>	<b>151</b>	<b>(172)</b>

**Möbler och inventarier**

IB Anskaffningsvärde	17 961	(18 632)
Periodens anskaffningar	56	(120)
Periodens försälj/utrangering	-337	(-455)
<i>UB Anskaffningsvärde</i>	17 680	(18 297)
IB Avskrivningar	-11 929	(-11 133)
Periodens avskrivningar	-742	(-803)
Periodens försälj/utrangering	321	(424)
<i>UB Avskrivningar</i>	-12 350	(-11 512)
<b>Summa bokfört värde</b>	<b>5 330</b>	<b>(6 785)</b>

I UB Avskrivningar år 2008 ingår ackumulerade nedskrivningar med 24 tkr.

**Leasingavtal**

IB Anskaffningsvärde	3 061	(14 837)
<i>UB Anskaffningsvärde</i>	3 061	(14 837)
IB Avskrivningar	-2 551	(-12 492)
Periodens avskrivningar	-510	(-1 325)
<i>UB Avskrivningar</i>	-3 061	(-13 817)
<b>Summa bokfört värde</b>	<b>0</b>	<b>(1 020)</b>

För anläggningsgrupp Leasingavtal har avskrivningarna väntas som periodens amorteringar mot skuldkontot för finansiell leasing. Avskrivningarna minskar därmed skulden utan att påverka resultatet.

**Förskott avseende materiella anläggningstillgångar**

Mätapparat	15	(0)
<b>Summa bokfört värde</b>	<b>15</b>	<b>(0)</b>

**Avyttring anläggningstillgångar**

Intäkt försäljning anl.tillgångar	258	(887)
Restvärde sålda/utrangerade anläggningstillgångar	-161	(-751)
<b>Realisationsförlust/vinst (netto)</b>	<b>97</b>	<b>(136)</b>

11) Under denna post tas enbart fordringar på kunder utanför staten upp. Kundfordringar har värderats till det belopp som beräknas inflyta. Osäkra fordringar uppgår till 221 tkr (72 tkr) för perioden.

**12) Denna post utgörs av fordringar hos andra myndigheter.**

- Försvarmakten	133 858	(142 012)
- Försvarets materielverk	36 403	(34 951)
- Krisberedskapsmyndigheten	et	(2 512)
- Statens räddningsverk	et	(299)
- Myndigheten för samhällsskydd och beredskap	18 977	et
- Försvårshögskolan	403	(829)
- Övriga statliga myndigheter och affärsverk	10 318	(6 327)
- Mervärdesskatt	12 381	(13 023)
<b>Summa</b>	<b>212 340</b>	<b>(199 953)</b>

**13) Förutbetalda kostnader**

- Förutbetalda hyror	23 694	(23 345)
- Förutbetalda övriga kostnader (telefon, prenumerationer, supportavtal mm)	5 635	(7 594)
<b>Summa</b>	<b>29 329</b>	<b>(30 939)</b>

**14) Upplupna bidrag hänförs till följande kunder:**

- Krisberedskapsmyndigheten	et	(315)
- Myndigheten för samhällsskydd och beredskap	3	et
- Övriga statliga myndigheter och affärsverk	4 593	(3 122)
- Övriga svenska kunder	12	(612)
- EU	10 263	(12 111)
- Övriga utländska kunder	906	(1 051)
- Lönebidrag	16	(15)
<b>Summa</b>	<b>15 793</b>	<b>(17 226)</b>

**15) Upplupna intäkter hänförs till följande kunder:**

- Försvarmakten	9 200	(13 273)
- Försvarets materielverk	12 728	(17 842)
- Krisberedskapsmyndigheten	et	(537)
- Statens räddningsverk	et	(39)
- Myndigheten för samhällsberedskap	807	et
- Försvårshögskolan	0	(63)
- Övriga statliga myndigheter och affärsverk	3 437	(2 136)
- Övriga svenska kunder	8 307	(6 295)
- EU	0	(211)
- Övriga utländska kunder	9 748	(8 633)
<b>Summa</b>	<b>44 227</b>	<b>(49 029)</b>

**16) Avräkning med statsverket**

**Avräkning med statsverket, ingående saldo anslag**

- Fö 1:9	30 566	(33 297)
- UD 1:6	16 961	(15 978)
<b>Summa anslag</b>	<b>48 372</b>	<b>(49 227)</b>

**Avräknat mot statsbudgeten totalt**

- Anslagsmedel som tillförts räntekonto	-46 800	(-47 166)
<b>Avräkning med statsverket, utgående balans</b>	<b>1 572</b>	<b>(2 061)</b>

**17) Avsättningar**

Avsättning pensionsförpliktelse  
Pensionsförpliktelser via SPV rör tjugonio personer. Fyra förpliktelser har tillkommit under perioden och sex har avslutats. Tolv medarbetare har delpension. Avsättning för kommande pensionsförpliktelser i form av pensionsersättningar och engångspremier 4 228 tkr (9 392 tkr). Beloppen inkluderar särskild löneskatt.

- <b>Ingående avsättning</b>	<b>24 983</b>	<b>(33 159)</b>
- Periodens pensionskostnad	4 944	(6 242)
- Periodens pensionsutbetalning	-6 525	(-9 784)
- <b>Utgående avsättning</b>	<b>23 402</b>	<b>(29 617)</b>

**Övriga avsättningar**

- Saneringsåtgärder för Grindsjön	3 015	(3 015)
Avsättningar föräranledda av avflyttning Bromma:		
- Återställningskostnader	0	(9 400)
- Omlägningskostnad (el och vattenledningar)	0	(3 957)
- Tillkommande kostnader	11 957	0
Övriga avsättningar	15 561	(6 694)
<b>Summa</b>	<b>30 533</b>	<b>(23 066)</b>
<b>Summa avsättningar</b>	<b>53 935</b>	<b>(52 684)</b>

**18) Lån för finansiering av anskaffning av anläggnings-tillgångar (AT).**

IB, Skuld till Riksgäldskontoret	103 025	(122 643)
Under perioden upptagna lån	10 399	(9 011)
Periodens amorteringar	-19 220	(-21 306)
UB, Skuld till RGK	<b>94 204</b>	<b>(110 348)</b>

Avstämning lånefinansierade anläggningstillgångar:

UB, Skuld till RGK	-94 204
UB, Restvärde anläggningstillgångar	93 646
Avgår ej lånefinansierade AT	-1 312
Avskrivningar period 0906	2 755
<b>Differensen utgörs av nyanskaffningar efter upplåning</b>	<b>885</b>

Den samlade låneramen för året uppgår enligt 2009 års regleringsbrev till 125 000 tkr (230 000 tkr).

**19) Behållning/kredit på räntekontot i RGK**

Under perioden har behållningen på räntekontot i genomsnitt varit 149 337 tkr (105 216 tkr).  
Högsta saldo har varit 227 324 tkr (190 694 tkr) och lägsta saldo 63 107 tkr (-48 303 tkr).  
Den positiva behållningen på räntekontot hänför sig till den avgifts- och bidragsfinansierade verksamheten.  
Antal dagar med positivt saldo 181 (165).  
Antal dagar med negativt saldo 0 (17).  
Kreditutrymmet på räntekontot uppgår till 200 000 tkr (230 000 tkr).

**20) Kassa och bank**

Behållning valutakonto Nordea	105	(76)
Kassaförskott	153	(0)
<b>Summa</b>	<b>258</b>	<b>(76)</b>

Behållningen på valutakonto avser 10 t euro avseende ett EU-projekt där FOI är koordinatör.

**21) Skuld till andra myndigheter**

- Leverantörsskulder	9 787	(11 161)
- Skuld SKV (arbetsgivaravgifter, särskild löneskatt)	11 289	(15 384)
- Skuld SPV (premier, avtalsförsäkringar)	231	(538)
- Mervärdesskatt	2 166	(2 427)
- Övriga skulder	0	(136)
<b>Summa</b>	<b>23 473</b>	<b>(29 646)</b>

**22) Övriga skulder, utomstatliga**

- Skuld personalens källskatt	11 146	(17 113)
- Skuld leasingavtal	0	(1 020)
- Nettolöneskuld	1 062	(2 503)
- Skuld reseersättning	1 209	(606)
- Övriga skulder	4 371	(-1 388)
<b>Summa</b>	<b>17 788</b>	<b>(19 854)</b>

**23) Upplupna kostnader**

Upplupna löner (inkl. lönebikostnader)	13 837	(4 695)
Upplupen semesterlöneskuld (inkl. lönebikostnader)	77 946	(78 357)
Avsättning för kompetensutveckling (se not 5)	9 209	(8 088)
Övriga upplupna kostnader	0	(124)
<b>Summa</b>	<b>100 992</b>	<b>(91 264)</b>

**24) Oförbrukade bidrag hänförs till följande kunder:**

- Försvarsmakten	13 622	et
- Krisberedskapsmyndigheten	et	(17 070)
- Myndigheten för samhällsskydd och beredskap	10 638	et
- Övriga statliga myndigheter och affärsverk	8 036	(7 320)
- Övriga svenska kunder	1 779	(1 286)
- EU	27 661	(6 659)
<b>Summa</b>	<b>61 736</b>	<b>(32 335)</b>

**25) Övriga förutbetalda intäkter hänförs till följande kunder.**

- Försvarsmakten	13 336	(8 763)
- Försvarets materielverk	5 722	(9 050)
- Krisberedskapsmyndigheten	et	(25)
- Statens räddningsverk	et	(0)
- Myndigheten för samhällsskydd och beredskap	205	et
- Försvarshögskolan	15	(79)
- Övriga statliga myndigheter och affärsverk	4 213	(4 121)
- Övriga svenska kunder	4 725	(5 012)
- Övriga utländska kunder	5 471	(3 437)
<b>Summa</b>	<b>33 687</b>	<b>(30 487)</b>

**26) Ansvarsförbindelser**

FOI har förbundit sig att till hyresvärden Fortifikationsverket erlægga belopp enligt nedan vid avflyttning från anläggningarna:		
- Grindsjön	81 411	(94 774)
- Hagfors	315	(342)
- Lilla Gåra	231	(277)
- Berga	49	(70)
Till hyresvärden Fastighetsbolaget Norske bank erlægga belopp enligt nedan om hyresavtalet för lokalerna ej förlängs efter 10 år:		
- Kista	5 775	(5 775)
Till hyresvärden Specialfastigheter erlægga belopp för anläggningen i Umeå:		
- Umeå	95 000	(95 000)
<b>Summa ansvarsförbindelser</b>	<b>182 781</b>	<b>(196 238)</b>

Leasingavtal:

FOI innehar ett Hem-PC leasingavtal. Det sammanlagda restvärdet uppgår till 0 tkr (1 020 tkr).

Vi intygar att delårsrapporten ger en rättvisande bild av verksamhetens kostnader, intäkter och myndighetens ekonomiska ställning.

Stockholm 2009-08-12



CHRISTINA ULLENUS  
Ordförande



JAN-OLOF LIND  
Tf Generaldirektör



HANS HENTZELL



EVA LINDENCRONA



OLLE STENDAHL