

Finansdepartementet
103 33 Stockholm

25 februari 2011
Dnr 13-2011-5

Budgetunderlag för 2012-2014

Finanspolitiska rådet överlämnar härmed budgetunderlag för perioden 2012-2014. Budgetunderlaget innehåller:

1. Myndighetens förslag till finansiering av verksamheten de tre närmast följande räkenskapsåren.
2. Redovisning av överskott av anslagsmedel från 2010.

1. Myndighetens förslag till finansiering av verksamheten de tre närmast följande räkenskapsåren

Riksdagen har beslutat om medel för Finanspolitiska rådets verksamhet för 2011. För innevarande budgetår uppgår ramanslaget till 7 357 tkr jämfört med 7 297 tkr för budgetåret 2010. Højningen är ett resultat av pris- och löneomräkning. Under 2011 disponerar Finanspolitiska rådet anslagsmedel på sammanlagt 7 576 tkr. Detta förklaras med att ett anslagssparande på 219 tkr från 2010 får behållas. I tabell 1 redovisas ett oförändrat anslag i fasta priser för 2012-2014. Detta förslag till finansiering redovisas nedan i tabell 1 som Anvisat/beräknat, alternativ 1.

I det följande framförs Finanspolitiska rådets förslag. Förslagen syftar till att reglera arbetsförhållandena för kanslichefen/ordföranden och för övriga ledamöter för att möjliggöra en uthållig verksamhet. Förslagen summeras i tabell 1 som Finanspolitiska rådets förslag, alternativ 2 och 3.

Beskrivning av rådande situation och motivering för ökade anslag

Arbetsuppgifterna för kanslichefen (myndighetschefen), tillika ordföranden i det särskilda rådet, har visat sig vara betydligt mer omfattande än regeringen förutsåg när rådet bildades. Utifrån uppdragets karaktär kan en lämplig arbetsinsats för kanslichefen/ordföranden uppskattas till ca 50 procent av en normal arbetstid. En arbetsinsats av denna storleksordning är nödvändigt för att rådet på ett meningsfullt sätt ska kunna fullgöra sina uppgifter i fråga om analys, deltagande i samhällsdebatten och kontakter med olika myndigheter och internationella organisationer. Därtill har kanslichefen betydande administrativa och arbetsledande uppgifter.

Under 2010 har denna situation till viss del hanterats genom att ordföranden på deltid (25 procent utslaget på hela året) varit utlånad från Stockholms universitet till Finanspolitiska rådet. Det innebär att rådet kompenserat universitetet för motsvarande del av lönekostnaden. Det är emellertid en dyr lösning med de påslag för overheadkostnader som universitetet enligt sina regler lägger på lönen i fall som detta. Lösningen är inte långsiktigt hållbar. Utlånings omfattning har varit betydligt mindre än den arbetstid ordföranden lagt ner vilken kan beräknas till ca 50 procent. Utlåningen hittills har kunnat finansieras genom det anslagssparande rådet fått ta med sig och som i huvudsak berott på att det tog tid att bygga upp verksamheten och en långtidssjukskrivning under 2009. Med nuvarande konstruktion och finansiering blir den ekonomiska situationen för rådet mycket pressad under 2011. I dagsläget finns budgeterat en fortsatt utlåning på 50 procent under första halvåret till en kostnad om 485 tkr. Därefter saknas medel till fortsatt utlåning under hösten 2011.

Förslag till långsiktig lösning 2012-2014

För att använda resurserna mer kostnadseffektivt bör uppdraget som ordförande/kanslichef göras till en halvtidsanställning (med motsvarande tjänstledighet från ordinarie universitetsanställning). Detta skulle innebära betydligt lägre kostnader för rådet än utlåningskonstruktionen. Ordförandens ekonomiska situation skulle inte förändras. Även starka principiella skäl talar för att uppdrag av den omfattning det är fråga om ska återspeglas i tjänstekonstruktionen. Att anställa ordföranden/kanslichefen på halvtid tillsvidare kostar ca 600 tkr per år vilket skulle kräva extra medel om 115 tkr (600 tkr minus redan budgeterade 485 tkr).

Det bör göras möjligt också för andra ledamöter än ordföranden att ta tjänsteledigt på deltid från sina ordinarie tjänster för mer omfattande insatser i rådsarbetet. Dessa "friköp" skulle göras på ett sådant sätt att inte heller övriga ledamöters ekonomiska situation skulle förändras. Ett alternativ skulle möjligen kunna vara att utöka kansliet. Detta alternativ är enligt rådets uppfattning sämre. Det ligger ett stort värde – från både oberoende- och kvalitetssynpunkt – i att huvuddelen av arbetet utförs av fristående ledamöter med sin basverksamhet förlagd utanför rådet (främst på universitet och forskningsinstitut). Rådets bedömning är att tre av ledamöterna bör anställas på 25 procent på årsbasis. Extra medel om 900 tkr behöver tillföras för att detta ska kunna ske.

Sammantaget blir behovet av ytterligare resurser 1 015 tkr då ordföranden/kanslichefen och ledamöter anställs (Finanspolitiska rådets förslag, alternativ 2).

Om istället ordföranden/kanslichefen lånas ut på 50 procent på årsbasis blir kostnaden 970 tkr och de extra medel som behövs 485 tkr (970 minus redan budgeterade 485 tkr) och om istället ledamöterna lånas ut på 25 procent behövs extra medel om 1 455 tkr tillföras. Sammantaget blir behovet av ytterligare resurser med detta alternativ 1 940 tkr (Finanspolitiska rådets förslag, alternativ 3).

Förslag till kortsiktig lösning 2011

I dagsläget saknas medel både för fortsatt ”friköp” av ordföranden/kanslichefen och ledamöterna under hösten 2011. Om anställningar sker under andra halvåret 2011 enligt alternativ 2 behövs extra medel om 750 tkr ($600/2=300$ tkr plus $900/2=450$ tkr) och om utlåning sker enligt alternativ 3 behövs extra medel om 1 213 tkr ($970/2=485$ tkr plus $1\,455/2=728$ tkr).

Bakgrund till bedömningen

Bakgrunden till denna bedömning är att Finanspolitiska rådet vid bildandet fick ett lågt anslag i förhållande till uppgifterna. Anslaget var inte dimensionerat för rådets uppdrag. Detta har till viss del åtgärdats genom den anslagshöjning som skedde för 2009. Det behövs emellertid en ytterligare höjning av anslaget för att verksamheten ska få den utformning som svarar mot uppdraget. Med en sådan engångshöjning når verksamheten enligt rådets bedömning den nivå som den permanent bör ligga på.

Sammanställning och budgetförslag

I tabell 1 redovisas Finanspolitiska rådets förslag till finansiering för 2012-2014. Posten ”Anvisat/beräknat, alternativ 1” innehåller utfall och beslutad anslagstilldelning utan antaganden om årliga pris- och löneomräkningar. Posten ”Finanspolitiska rådets förslag, alternativ 2” inkluderar kostnaderna för en *halvtidsanställning* för kanslichef/ordförande och för anställning av tre ledamöter på 25 procent vardera för vart och ett av åren 2012-2014. Posten ”Finanspolitiska rådets förslag, alternativ 3” inkluderar kostnaderna för en *utlåning* av kanslichef/ordförande på halvtid och för *utlåning* av tre ledamöter på 25 procent vardera för vart och ett av åren 2012-2014. Beloppen är angivna i 2011 års priser. Anslaget används för Finanspolitiska rådets förvaltningskostnader.

Tabell 1. Myndighetens förslag till finansiering 2012-2014

Utgiftsområde 2 Samhällsekonomi och finansförvaltning, Anslag 1:6, ap. 1
Finanspolitiska rådet, (ram tkr)

Anslag	2010 Utfall	2011 Prognos	2012 Beräknat	2013 Beräknat	2014 Beräknat
Anvisat/beräknat, alternativ 1	7 297	7 357	7 357	7 357	7 357
Finanspolitiska rådets förslag, alternativ 2					
Utökad kapacitet och kvalitet			1 015	1 015	1 015
Summa totalt, alternativ 2			8 372	8 372	8 372
Finanspolitiska rådets förslag, alternativ 3					
Utökad kapacitet och kvalitet			1 940	1 940	1 940
Summa totalt, alternativ 3	7 297	7 357	9 297	9 297	9 297

Finanspolitiska rådet anhåller att årliga medel motsvarande 8 372 tkr enligt alternativ 2 ställs till förfogande för verksamheten för vart och ett av åren 2012, 2013 och 2014.

För budgetåret 2011 har Finanspolitiska rådet enligt regleringsbrevet en anslagskredit på 3 procent av ramanslaget, vilket möjliggör en bättre planering och hushållning med tilldelade medel.

Övriga frågor

Investeringar i anläggningstillgångar

Under budgetåret 2010 var låneramen för investeringar i anläggningstillgångar 150 tkr. Under 2010 gjordes inga investeringar i anläggningstillgångar och inga lån togs för detta ändamål. Under budgetåret 2011 är låneramen för detta ändamål 150 tkr. Finanspolitiska rådet anser att detta är rimligt och tillräckligt för detta ändamål.

Tabell 2. Beräknade kostnader för investeringar i anläggningstillgångar (tkr)

	2011	2012	2013	2014
Ingående balans lån Riksgäldskontoret	0	10	35	50
Beräknad nyupplåning	25	50	50	50
Beräknad amortering	15	25	35	50
Beräknad ränteutgift	0,75	1,8	2,55	3
Ränteantagande	3	3	3	3
Låneram	150	150	150	150

2. Redovisning av överskott av anslagsmedel från 2010

Vid verksamhetsårets slut 2010 fanns ett överskott på 298 tkr. Detta förklaras dels av att semesterlöneskulden blev felräknad 2009 och korrigerades 2010, dels av att det har varit svårt att budgetera vad kostnaderna för kansliets och rådets pensioner skulle bli 2010. Överskottet förklaras också med att arvoden för underlagsrapporter till rådets årsrapport 2011 kommer att utbetalas först efter årsskiftet 2010 eftersom rådet inte vill göra några betalningar innan kvaliteten på arbetet kan bedömas.

Beslut i detta ärende har fattats av kanslichef Lars Calmfors. Föredragande har varit administrativt ansvariga Charlotte Sandberg.



Lars Calmfors

Kopia till: Arbetsgivarverket, Ekonomistyrningsverket, Riksdagens utredningstjänst, Riksrevisionen, Statskontoret.