

Finansdepartementet
103 33 Stockholm

19 februari 2020
dnr 13-2020-7

Budgetunderlag för 2021-2023

Finanspolitiska rådet överlämnar härmed budgetunderlag för åren 2021-2023. Budgetunderlaget innehåller:

1. Myndighetens förslag till finansiering av verksamheten de tre närmast följande räkenskapsåren.
2. Redovisning av överskott av anslagsmedel från 2019.

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

Riksdagen har beslutat om medel för Finanspolitiska rådets verksamhet för 2020. För innevarande budgetår uppgår ramanslaget till 10 396 tkr jämfört med 10 230 tkr för budgetåret 2019. Under 2020 disponerar Finanspolitiska rådet anslagsmedel på sammanlagt 10 703 tkr. Detta förklaras med att ett anslagssparande på ca 307 tkr från 2019 får behållas.

Då Finanspolitiska rådet är en ”liten” myndighet, fokuserar rådet på sin kärnverksamhet och köper därför in administrativ stödservice. Från Konjunkturinstitutet (KI), som rådet hyr lokaler av, köps kontorsstöd som tex. IT-stöd och vaktmästeri, och från Statens servicecenter (SSC) köps ekonomiadministrativt stöd som lönehantering, e-faktura, redovisning samt bokslut.

Under hösten 2019 tecknade vi ett nytt avtal med KI om lokaler och kontorsstöd. I januari 2020 flyttade vi med KI till nya hyreslokaler på Fleminggatan 7 i Stockholm. Det nya avtalet innebär mindre kontorsyta men högre hyra (med ca 155 tkr/år jmf med tidigare år/avtal), samt ökade kostnader för kontorsstöd från KI (med ca 41 tkr/år jfm med tidigare år/avtal). Både rådet och KI ser flera fördelar med att dela på gemensamma lokaler. Det dagliga utbyte av information och analys kansliet har med KI:s anställda är ytterst värdefullt för arbetet med rådets rapporter.

Under åren har även kostnaderna för den administrativa stödservicen från SSC och de ekonomiadministrativa systemen¹ ökat. I slutet av 2019 gick vi tex. över till det nya lönesystemet Primula, en upphandling gjord av ESV. Anslutningskostnaden var för oss, en myndighet med fem anställda, 650 tkr². Under 2020 beräknar vi, att vi kommer att betala drygt 800 tkr för SSC tjänster³, vilket är ca 8 procent av vårt anslag. Någon prisindikation för 2021 har vi ännu inte få, men SSC har aviserat att de kommer att justera sina priser. SSC har också aviserat att vi i slutet av 2020 eller i början av 2021 kommer att behöva byta e-fakturasystem, då nuvarande ramavtal för VISMA Proceedo löper ut den 31/12 2020. En upphandling sker just nu. Vilket system det kan bli och någon prisbild finns inte i dagsläget.

¹ Lönesystem Palasso/Primula, e-fakturasystem (e-handel) VISMA Proceedo, ekonomisystem Agresso.

² 550 tkr för lönesystemet Primula och 100 tkr för anpassning till ekonomisystemet Agresso inkl. en ny förenklad kontoplan och ett gemensamt leverantörs-register i e-fakturasystemet VISMA Proceedo, totalt 650 tkr som ska betalas till SSC fördelat på 60 månader med start 1/1 2020 (130 tkr/år).

³ Inkl. de ekonomiadministrativa systemen.

Ökade kostnader för våra lokaler och den administrativa stödservicen, gör att tilldelade resurser i mindre utsträckning kan användas till myndighetens kärnverksamhet. Utifrån tilldelade medel blir det svårt att hantera dessa ökade kostnader, och med anledning av detta ser vi ett behov av att äska ytterligare resurser för att finansiera vår verksamhet. Om regeringen inte kan ge oss extra resurser för dessa ökade kostnader, måste vi omprioritera inom våra givna ramar. Poster som t.ex. underlagsrapporter och databeställningar till rådets rapporter, som är ”rörliga kostnader” och varierar över åren, kan då komma att nedprioriteras/utebli. Vi har tidigare tagit upp detta problem, som i t.ex. budgetprognosen den 22 oktober 2019 och i budgetunderlaget för åren 2020-2022. Som läget är nu kommer vi också att behöva använda delar av vår anslagskredit under de kommande åren.

Finansiering

Tabell 1 Förslag till finansiering 2021-2023

Utgiftsområde 2 Samhällsekonomi och finansförvaltning, Anslag 1:6, ap. 1

Finanspolitiska rådet, (ram tkr)

	2019 Utfall	2020 Prognos	2021 Beräkn.	2022 Beräkn.	2023 Beräkn.
Anvisat/beräknat alternativ 1	10 007	10 703 ¹	10 396	10 396	10 396
Finanspolitiska rådets förslag, alternativ 2					
Ytterligare resurser			326	326	326
Summa totalt, alternativ 2	10 007	10 703¹	10 722	10 722	10 722

¹ I beloppet ingår överföringsbelopp från 2019 med 307 tkr.

I tabell 1 redovisas Finanspolitiska rådets förslag till finansiering för åren 2021-2023. Posten ”Anvisat/beräknat, alternativ 1” innehåller utfall och beslutad anslagstilldelning utan antaganden om årliga pris- och löneomräkningar. Posten ”Finanspolitiska rådets förslag, alternativ 2” inkluderar kostnadsökningarna på totalt 326 tkr (130 tkr per år för det nya lönesystemet Primula, 155 tkr för högre lokalhyra samt 41 tkr för högre kostnader för kontorsstöd från Konjunkturinstitutet). Beloppen är angivna i 2020 års priser. Anslaget används för Finanspolitiska rådets förvaltningskostnader.

Finanspolitiska rådet anholder om att årliga medel motsvarande 10 722 tkr i 2020 års priser med sedvanlig pris- och löneomräkning, enligt alternativ 2 ställs till förfogande för verksamheten för vart och ett av åren 2021, 2022 och 2023.

För budgetåret 2020 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 2019 var låneramen för investeringar i anläggningstillgångar 200 tkr. Under 2019 gjordes inga investeringar i anläggningstillgångar och inga lån togs för detta ändamål. Under budgetåret 2020 är låneramen för investeringar i anläggningstillgångar 200 tkr. Finanspolitiska rådet anser att detta är rimligt och tillräckligt för detta ändamål.

Under 2020 planeras investeringar att göras i anläggningstillgångar och ett lån kommer därför att tas upp i Riksgälden för detta ändamål. I samband med att myndigheten flyttade till nya lokaler på Fleminggatan 7 i Stockholm köptes möbler in. Dessa möbler kommer att hanteras som investeringar

i anläggningstillgångar (verksamhetsinvesteringar i maskiner, inventarier och installationer).⁴ Finanspolitiska rådet planerar inga ytterligare investeringar under åren 2021-2023.

Tabell 2 Planerade verksamhetsinvesteringar (tkr)

	2019 Utfall	2020 Prognos	2021 Beräkn.	2022 Beräkn.	2023 Beräkn.
Immateriella investeringar					
Datasystem, rättigheter m.m.	0	0	0	0	0
Materiella investeringar					
Maskiner, inventarier och installationer mm.	0	120	0	0	0
Byggnader, mark och annan fast egendom	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetsinvesteringar	0	0	0	0	0
Summa verksamhetsinvesteringar	0	120	0	0	0
Finansiering					
Lån i Riksgäldskontoret (2 kap. 1 § kapitalförsörjningsförordningen)	0	120	0	0	0
Bidrag (2 kap. 3 § kapitalförsörjningsförordningen)	0	0	0	0	0
Finansiell leasing (2 kap. 5 § kapitalförsörjningsförordningen)	0	0	0	0	0
Anslag (efter medgivande av regeringen)	0	0	0	0	0
Summa finansiering	0	120	0	0	0

Tabell 3 Låneram och räntor för verksamhetsinvesteringar (tkr)

	2019 Utfall	2020 Prognos	2021 Beräkn.	2022 Beräkn.	2023 Beräkn.
IB lån i Riksgäldskontoret	0	0	108	96	84
Nyupplåning (+)	0	120	0	0	0
Amorteringar (-)	0	-12	-12	-12	-12
UB lån i Riksgäldskontoret	0	108	96	84	72
Beslutad/föreslagen låneram	200	200	200	200	200
Ränteutgifter	0	0	0	0	0
Finansiering av räntor och avskrivningar					
UO2 anslag 1:6, ap. 1. Finanspolitiska rådets förvaltning	0	12	12	12	12
Övrig finansiering	0	0	0	0	0
Summa finansiering	0	12	12	12	12
Summa amortering och ränteutgifter	0	12	12	12	12

2. Redovisning av överskott av anslagsmedel från 2019

Vid verksamhetsårets slut 2019 fanns ett anslagsöverskott på ca 394 tkr. Överskottet beror främst på försenade beställningar av planerade underlagsrapporter till kommande år. Det överskott som får behållas (ca 307 tkr) kommer att användas till kostnader i samband med myndighetens flytt till nya lokaler på Fleminggatan 7 i Stockholm, samt ökade kostnader för lokaler och den administrativa stödservicen från KI och SSC.

⁴ Möbler för ca 120 tkr köptes in till våra nya arbetsrum. Möblerna kommer att skrivas av på 10 år enligt föreskrifter från SSC. Lånet i Riksgälden kommer att tas upp i juni 2020.

Beslut i detta ärende har fattats av kanslichef Joakim Sonnegård. Föredragande har varit administrativt ansvariga Charlotte Sandberg Gavatin.

Joakim Sonnegård

Kopia till:
Ekonomistyrningsverket
Riksdagens utredningstjänst
Riksrevisionen
Statskontoret