

Finansdepartementet
103 33 Stockholm

23 februari 2021
dnr 13-2021-5

Budgetunderlag för 2022-2024

Finanspolitiska rådet överlämnar härmed budgetunderlag för åren 2022-2024. Budgetunderlaget innehåller:

1. Myndighetens förslag till finansiering av verksamheten de tre närmast följande räkenskapsåren.
2. Redovisning av överskott av anslagsmedel från 2020.

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

Riksdagen har beslutat om medel för Finanspolitiska rådets verksamhet för 2021. För innevarande budgetår uppgår ramanslaget till 10 512 tkr jämfört med 10 396 tkr för budgetåret 2020. Under 2021 disponerar Finanspolitiska rådet anslagsmedel på sammanlagt 10 823 tkr. Detta förklaras med att Finanspolitiska rådet antar att ett anslagssparande på ca 311 tkr från 2020 får behållas.

Som framgår i avsnitt 2 förklaras anslagssparandet för 2020 med tillfälliga effekter, framför allt som en följd av coronapandemin och med lägre kostnader för personal då myndigheten tillfälligt var utan ordinarie kanslichef.¹ I detta avsnitt beskrivs rådets underliggande ekonomiska situation, vilken har försämrats fr.o.m. 2020.

Som beskrevs i förra årets budgetunderlagtecknades under hösten 2019 ett nytt hyresavtal till lokaler på Fleminggatan 7 i Stockholm. Myndigheten flyttade dit tillsammans med Konjunkturinstitutet (nedan kallad KI) januari 2020, då lokalerna på Kungsgatan 12-14 i Stockholm var kraftigt eftersatta och skulle renoveras av hyresvärden under 2020.² Flytten till Fleminggatan 7 medförde dock ökade hyreskostnader på ca 155 tkr jämfört med tidigare år och avtal. Vår uppfattning är dock att denna flytt medför en nettobesparing för rådet och därmed staten. Det grundar sig i att rådet köper in kontorsstöd från KI, bl.a. IT-stöd, vaktmästeri och städning. Därutöver innebär hyresavtalet med KI att myndigheten får tillgång till stora sammanträdesrum inklusive datorutrustning och projektorer. Vi bedömer att det hade blivit dyrare för myndigheten att bryta med KI och hyra egna lokaler. Vi hade då fått köpa in de tjänster som nuvarande avtal med KI innehåller. Vi hade också behövt lokaler som inkluderade ett större sammanträdesrum, alternativt hyra det sistnämnda på regelbunden basis. Sammantaget innebär lösningen med att dela lokaler med KI inklusive kontorsstöd en effektiv användning av statens medel. Därutöver främjas förstås det ömsesidiga utbytet mellan myndigheterna, vilket varit mycket värdefullt för båda parter under åren.

Under året ökade även kostnaderna för SSC och de ekonomiadministrativa systemen, då vi gick över till det nya lönesystemet Primula, en upphandling utförd av ESV. SSC äger licensen för vår del och

¹ För 2021 bedöms coronapandemin innebära besparingar på ca 300 tkr. Därför äskas inga medel för 2021 trots de ökade kostnader som redovisas nedan.

² KI tecknade avtalet och hyr lokalerna av hyresvärden på Fleminggatan 7. Finanspolitiska rådet hyr lokaler av KI.

fakturerar oss med 130 tkr/år (i fem år med start från 2020). Det innebär en total kostnad på ca 650 tkr, en kostnad som vi inte kan påverka.³

Ökade kostnader för våra lokaler och den administrativa stödservicen gör att tilldelade resurser i mindre utsträckning kan användas till myndighetens kärnverksamhet. Därför bör enligt vår mening dessa ökade fasta kostnader föranleda en anslagshöjning för att undvika neddragningar på kärnverksamheten.⁴ Dessa kostnadsökningar innebär sammantaget ökade fasta kostnader på $155+130 = 285$ tkr per år 2020-2024 och därefter 155 tkr per år (i nuvarande penningvärde). Som framgår i avsnitt 2 nedan uppgår coronarelaterade besparingar till ca 360 tkr under 2020 och beräknas att uppgå till ca 300 tkr under 2021. Det innebär att de ökade fasta kostnaderna inte drabbar kärnverksamheten 2020-2021. Åren därefter finns inte motsvarande besparingar varför kärnverksamheten riskerar att drabbas. En rörlig kostnad inom kärnverksamheten är uppdragsrapporter vilka i sammanhanget är dyra men nödvändiga för rådets möjlighet till fördjupande analyser. Som jämförelse har dessa under den senaste 5-årsperioden uppgått till i genomsnitt ca 270 tkr per år.⁵ Under dessa år har även databeställningar främst från Statistiska centralbyrån gjorts som underlag/input till rådets årsrapporter för ca 125 tkr/år i genomsnitt.⁶

Mot bakgrund av ovanstående äskar vi ytterligare anslagmedel om 285 tkr per år 2022-2024.

Finansiering

Tabell 1 Förslag till finansiering 2022-2024 i 2021 års prisnivå (tkr)

	2020 Utfall	2021 Prognos	2022 Beräkn.	2023 Beräkn.	2024 Beräkn.
ANSLAG					
Utgiftsområde 2, Anslag 1:6, ap. 1, Finanspolitiska rådet ¹	10 257	10 823 ²	10 512	10 512	10 512
Finanspolitiska rådets förslag, ytterligare resurser			285	285	285
Summa totalt, Finanspolitiska rådets förslag	10 257	10 823¹	10 797	10 797	10 797

¹ Anslaget används för Finanspolitiska rådets förvaltningskostnader.

² I beloppet ingår överföringsbelopp från 2020 med ca 311 tkr.

I tabell 1 redovisas Finanspolitiska rådets förslag till finansiering för åren 2022-2024. Posten ”Anslag” innehåller utfall och beslutad anslagstilldelning utan antaganden om årliga pris- och löneomräkningar. Posten ”Finanspolitiska rådets förslag, ytterligare resurser” inkluderar ovan redovisade kostnadsökningar på 285 tkr per år 2022-2024. Finanspolitiska rådet anholder om att årliga medel motsvarande 10 797 tkr i 2021 års priser med sedvanlig pris- och löneomräkning, enligt alternativ ”Finanspolitiska rådets förslag, ytterligare resurser” ställs till förfogande för verksamheten för vart och ett av åren 2022, 2023 och 2024.

För budgetåret 2021 har Finanspolitiska rådet enligt regleringsbrevet en anslagskredit på 3 procent av ramanslaget, vilket möjliggör en bättre planering och hushållning med tilldelade medel.

³ Under 2021 kommer vi även att behöva byta e-fakturasystem, då nuvarande ramavtal för VISMA Proceedo löper ut. Vilket system det kan bli och någon prisbild finns inte i dagsläget enligt SSC.

⁴ Se tex. Finanspolitiska rådets budgetunderlag för år 2021-2023 (dnr 13-2020-7), samt diarieunderlag budgetprognos Finanspolitiska rådet, Budgetversion 2020:RK20:nov (dnr 13-2020-13).

⁵ Studier i finanspolitik 2016-2020.

⁶ Underlag till Svensk finanspolitik 2016-2020.

Övriga frågor

Investeringar i anläggningstillgångar

Under budgetåret 2020 var låneramen för investeringar i anläggningstillgångar 200 tkr.⁷ Med anledning av att myndigheten i januari 2020 flyttade till nya hyreslokaler på Fleminggatan 7 i Stockholm, gjordes investeringar i anläggningstillgångar på ca 137 tkr till de nya arbetsrummen.⁸ Investeringarna finansieras via lån i Riksgäldskontoret och kommer att amorteras i tio år enligt riktlinjer från SSC.

Under budgetåret 2021 är låneramen för investeringar i anläggningstillgångar 200 tkr. Finanspolitiska rådet anser att detta är rimligt och tillräckligt för detta ändamål. Finanspolitiska rådet planerar inga ytterligare investeringar under åren 2021-2024. Se vidare nedan tabell 2 och 3.

Tabell 2 Verksamhetsinvesteringar (tkr)

	2020 Utfall	2021 Prognos	2022 Beräkn.	2023 Beräkn.	2024 Beräkn.
Immateriella investeringar					
Datasystem, rättigheter m.m.	0	0	0	0	0
Materiella investeringar					
Maskiner, inventarier och installationer mm.	137	0	0	0	0
Byggnader, mark och annan fast egendom	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetsinvesteringar	0	0	0	0	0
Summa verksamhetsinvesteringar	137	0	0	0	0
Finansiering					
Lån i Riksgäldskontoret (2 kap. 1 § kapitalförsörjningsförordningen)	137	0	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	137	0	0	0	0

⁷ Se regleringsbrev för Finanspolitiska rådet 2020, Fi2019/04274/RS (delvis).

⁸ Verksamhetsinvesteringar i maskiner, inventarier och installationer. I och med flytten till Fleminggatan hyr myndigheten numer två arbetsrum av KI (ett stort rum och ett mindre rum). Till dessa köptes bl. a. nya skrivbord och bokhyllor. På Kungsgatan 12-14 hyrde myndigheten fem arbetsrum av KI.

Tabell 3 Låneram och räntor för verksamhetsinvesteringar (tkr)

	2020 Utfall	2021 Prognos	2022 Beräkn.	2023 Beräkn.	2024 Beräkn.
IB lån i Riksgäldskontoret	0	124	110	96	82
Nyupplåning (+)	137	0	0	0	0
Amorteringar (-)	-13	-14	-14	-14	-14
UB lån i Riksgäldskontoret	124 ¹	110	96	82	68
Beslutad/föreslagen låneram	200	200	200	200	200
Ränteutgifter ²	0	0	0	0	0
Finansiering av räntor och avskrivningar					
UO2 anslag 1:6, ap. 1. Finanspolitiska rådets förvaltning	13	14	14	14	14
Övrig finansiering	0	0	0	0	0
Summa finansiering	13	14	14	14	14
Summa amortering och ränteutgifter	13	13	13	13	13

¹ Förtydligande till 2020 Utfall. I vår årsredovisning för 2020 är utgående balans i Lån Riksgäldskontoret 123 tkr. I detta budgetunderlag samt i redovisade tabeller i Hermes är utgående balans dock 124 tkr. Detta beror på en avrundningsdifferens/avrundningsfel i Hermes med anledning av att siffrorna där endast ska redovisas i tkr. Vår nyupplåning under året var 136.721 SEK, amorteringarna var 13.453 SEK vilket ger ett UB på 123.268 SEK.

² Ränteutgifterna har beräknats utifrån antagande om att reporäntan är noll framöver (år 2021-2024).

2. Redovisning av överskott av anslagsmedel från 2020

Vid verksamhetsårets slut 2020 fanns ett anslagsöverskott på ca 446 tkr. I anslagsöverskottet ingår även det ingående anslagsöverssparande på ca 307 tkr som myndigheten fick behålla från år 2019. Myndighetens redovisade anslagsöverskott vid utgången av 2020 beror främst på besparingar med anledning av Coronapandemin (ca 360 tkr), och på lägre kostnader för personal än budgeterat då myndigheten var utan ordinarie myndighetschef under ca 1,5 månad (motsvarande ca 220 tkr). I avsaknad av dessa besparingar under 2020 skulle anslagsöverskottet på 446 tkr förbytt till ett underskott på ca 145 tkr. Det kan ses som en approximation av det underliggande underskott som framför allt uppkommit på grund av de ökade kostnader på 285 tkr som redogjordes för i avsnitt 1.

Anslagssparandet från 2020 avses att användas till att täcka de ökade fasta kostnader som redovisats i avsnitt 1 och till en ledarskapsutbildning som rådets myndighetschef deltar i under 2021.

Beslut i detta ärende har fattats av kanslichef Göran Hjelm, föredragande har varit administrativt ansvariga Charlotte Sandberg Gavatin.

Göran Hjelm

Kopia till:
 Ekonomistyrningsverket
 Riksdagens utredningstjänst
 Riksrevisionen
 Statskontoret