

Socialdepartementet

103 33 Stockholm

Försäkringskassans budgetunderlag för åren 2020–2022

Försäkringskassan lämnar härmed budgetunderlag för perioden 2020–2022 enligt förordning (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag. Budgetunderlaget innehåller förslag till finansiering av Försäkringskassans verksamhet samt sakanslag för de delar av socialförsäkringen och andra förmåner och ersättningar som enligt lag eller förordning ska administreras av Försäkringskassan.

Försäkringskassan lämnar budgetunderlaget i fasta priser enligt Ekonomistyrningsverkets (ESV) föreskrifter till 9 kap. 3 §. För löpande priser se utgiftsprognoserna som lämnas enligt angivna datum i myndighetens årliga regleringsbrev.

Beslut i detta ärende har fattats av Försäkringskassans styrelse den 18 februari 2019.

Maria Hemström-Hemmingsson
Tf. generaldirektör

Hanna Palmquist
Verksamhetsexpert Ekonomi

Innehåll

1	Verksamhetens inriktning och utmaningar för perioden.....	3
1.1	Försäkringskassans inriktning.....	3
1.2	Utmaningar under perioden	3
1.2.1	Stärkt samordning och konsekvenser av åtgärder kopplade till arbetsgivarnas planer för återgång i arbete	3
1.2.2	Förbättrad kvalitet och kontroll	4
1.2.3	Reformerade stöd till personer med funktionsnedsättning, nya reformer omvårdnadsbidrag och merkostnadsersättning	5
1.2.4	Civila försvaret	5
1.2.5	Resursförstärkning på grund av ökade volymer inom familjeområdet	6
1.2.6	Ökade volymer för försäkringstillhörighet	6
2	Finansieringsöversikt.....	7
2.1	Sakanslag.....	9
2.2	Förvaltningsanslaget	10
2.3	Finansiering med avgifter och bidrag.....	11
2.3.1	Electronic Exchange of Social Security Information (EESSI)	11
2.3.2	Samordnad och säker statlig IT-drift (SSSID)	11
2.3.3	Servicekontoren	12
3	Investeringar.....	12
3.1	Verksamhetsinvesteringar.....	12
3.2	Låneram, avskrivningar och räntor.....	13
3.3	Investeringar över 20 miljoner kronor	14
4	Övrigt.....	15
4.1	Lokalbehov	15
4.2	Räntekonto med kredit och annan kredit i Riksgäldskontoret.....	15
4.3	Anslagskredit på ramanslag	15

1 Verksamhetens inriktning och utmaningar för perioden

1.1 Försäkringskassans inriktning

Försäkringskassans inriktning 2021 innehåller tre områden som myndigheten bedömer är särskilt viktiga att prioritera – rättssäkerhet, service och produktivitet. Inriktningen innehåller även tre interna förutsättningar för att vi ska kunna nå de övergripande målen. Dessa är medarbetare, mål- och resultatstyrning samt digitalisering. Inriktningen innebär att Försäkringskassan ska fokusera på att förbättra försäkringshandläggningen och därigenom bättre kunna fullfölja myndighetens uppdrag och nå regeringens uttalade mål.

Rättssäkerhet innebär att Försäkringskassan ska ha en korrekt och enhetlig rättstillämpning samt att handläggningen sker skyndsamt utan att rättssäkerheten åsidosätts. Myndighetens verksamhet ska också präglas av god service och hög tillgänglighet. Detta gäller digitala tjänster, telefoni och fysiska möten. För att på lång sikt vidmakthålla en ekonomi i balans krävs en positiv produktivitetsutveckling. För att uppnå detta över tid behöver myndigheten fortsätta utvecklingen av automatiserade produktionsprocesser, förbättrat beslutsstöd och samverkande digitala lösningar.

Inriktningen ligger i huvudsak fast men har justerats under 2018, bland annat för att överensstamma med ändringar i myndighetens regleringsbrev. Fokusområdet rättssäkerhet har förtydligats med att stödet till individen ska förstärkas inom sjukförsäkringen.

1.2 Utmaningar under perioden

1.2.1 Stärkt samordning och konsekvenser av åtgärder kopplade till arbetsgivarnas planer för återgång i arbete

Försäkringskassan har fått i uppdrag att stärka myndighetens arbete med samordningsuppdraget. De insatser som behöver göras för att öka stödet till individer som riskerar att bli utan ersättning eller hamna i långvarig sjukskrivning innebär ökade krav och högre ställda ambitioner inom sjukförsäkringen. Ett förstärkt stöd till individen innebär bland annat att behovet av avstämningar och kontakter med både den försäkrade och andra aktörer som Arbetsförmedlingen, hälso- och sjukvården och arbetsgivare kommer att öka. Inom ramen för samordningsuppdraget sker detta stöd främst i form av avstämningsmöten, gemensamma kartläggningar samt kontakt- och omställningsmöten. Försäkringskassan bedömer att detta kräver ett årligt tillskott under perioden 2020–2022 med 50 miljoner per år.

Från och med 1 juli 2018 ska arbetsgivare senast 30 dagar efter sjukfallets start ta fram en plan med åtgärder för återgång i arbete, om det kan antas att arbetstagaren kommer vara sjuk under minst 60 dagar. Försäkringskassan har möjlighet att inhämta arbetsgivarnas planer vid behov. Arbetsgivarens planer kan vara vägledande för Försäkringskassans vägval i handläggningen i de fall det finns behov av att utreda förutsättningarna för arbete. Planerna och de åtgärder de innehåller ska följas upp, både avseende genomförande och kvalitet. Försäkringskassan ska också identifiera arbetsgivare som vid upprepade tillfällen inte tar fram planer eller åtgärder, eller som tar fram planer som systematiskt håller låg kvalitet. Detta ska anmälas till Arbetsmiljöverket.

Försäkringskassan beräknar kostnaderna för att begära in, värdera, återkoppla och följa arbetsgivarnas planer samt för genomförande av åtgärder till 46 miljoner kronor per år under perioden 2020-2022.

1.2.2 Förbättrad kvalitet och kontroll

Försäkringskassans grundläggande uppgift är att säkerställa att rätt ersättning betalas ut till rätt person. Försäkringskassan ska förhindra felaktiga utbetalningar och motverka bidragsbrott. Myndighetens kontrollarbete består av kontroller som ingår i den ordinarie handläggningen, riktade kontroller före och efter utbetalning samt slumpmässiga kontroller före och efter utbetalning. För att fullfölja uppdraget att säkerställa att felaktiga utbetalningar inte görs och motverka bidragsbrott behövs ett utökat kontrollarbete och en utveckling av kontrollmetoderna.

Försäkringskassan har startat ett arbete med genomlysningar av förmåner för att undersöka förekomsten av felaktiga utbetalningar, missbruk av socialförsäkringen och behovet av att utveckla kontroller. Myndigheten har för avsikt att genomföra genomlysningar inom fler förmåner, vilket kommer bidra till ett ökat behov av förstärkta kontrollinsatser.

För att kunna utveckla och utöka kontrollarbetet behöver myndigheten ytterligare resurser. Resurser behövs för att kontrollernas utfall ska kunna tas om hand, både i den ordinarie handläggningen och i kontrollutrednings- och återkravsverksamheten. Även IT-utveckling fordras, bland annat för att tidigt i handlägningsprocessen kunna identifiera ärenden som behöver särskild kontroll. Vidare behövs utökad analyskompetens för att säkerställa myndighetsgemensamma prioriteringar, stödja försäkringsavdelningarnas kontrollarbete för att kunna förstärka det förebyggande arbetet mot missbruk av socialförsäkringen.

Kostnader för att hantera utfallet av ett mer effektivt kontrollarbete beräknas till 50 miljoner kronor årligen. Detta innefattar dels de resurser som behövs för att kompensera för produktionsminskningen i handläggningen till följd av ett ökat fokus på kontrollarbete, dels en förväntad ökning av antalet återkravsutredningar och kontrollutredningar av ärenden där det finns misstanke om

bidragsbrott. Kostnaderna inkluderar även resursbehov inom myndighetens centrala analysverksamhet.

1.2.3 Reformerade stöd till personer med funktionsnedsättning, nya reformer omvårdnadsbidrag och merkostnadsersättning

Riksdagen har beslutat om en lagändring som innebar att två nya förmåner, omvårdnadsbidrag och merkostnadsersättning infördes den 1 januari 2019. De nya förmånerna ska på sikt ersätta vårdbidrag och handikappersättning för att åstadkomma ett mer sammanhållet system för ersättning till personer med funktionsnedsättning. De nya förmånerna ska kompensera för merkostnader som en person har med anledning av sin eller sitt barns funktionsnedsättning, och underlätta för dessa personer att delta i arbetslivet och i samhället i övrigt. De gamla förmånerna vårdbidrag och handikappersättning kommer succesivt att avvecklas.

Försäkringskassan bedömer att regeländringarna medför ökade handläggningskostnader och att det kommer att finnas ett fortsatt utvecklingsbehov efter ikraftträdandet. Detta i form av IT-stöd för att undvika manuell handläggning. Införandekostnader för åren 2020-2022 består av viss vidareutveckling av systemstöd samt avskrivningskostnader. Resursbehovet för ökade kostnader är svårbedömt. I handläggningen bedöms behovet uppgå till cirka 190 miljoner kronor 2020 och cirka 120 miljoner kronor per år för åren 2021-2022. Drift och underhåll av IT-system samt övriga förändrade löpande kostnader uppgår till cirka 15 miljoner kronor per år.

1.2.4 Civila försvaret

Försäkringskassan har under år 2018 fortsatt sin upprustning för sin del i det civila försvaret.

Försäkringskassan har fattat beslut om krigsplacering av Försäkringskassans medarbetare. Fortsatt arbete pågår rörande till exempel reservkraft, robusta IT-system, system för utbetalning till Försvarmakten. Försäkringskassan har ansökt hos Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) om så kallade 2:4 medel för projekt under 2019, motsvarande cirka 7 miljoner kronor.

Försäkringskassan beräknar behovet för att möta kraven och fullgöra vårt uppdrag att betala ut socialförsäkring, i såväl höjd beredskap som i krig, till en kostnad på cirka 20 miljoner kronor årligen. På längre sikt avgörs Försäkringskassans kostnader av vilka kostnader myndigheten tar som enskild aktör och vilka kostnader som kan samfinansieras eller finansieras med särskilda medel. År 2020 finns även införandekostnader på 4 miljoner kronor.

Medlen behövs bland annat för att säkra robust IT-drift under störda förhållanden, höjd förmåga att verka och lösa uppdraget även vid störningar i elsystemet (reservkraft) samt redundant hantering för utbetalningar till Försvarmakten och reservhantering av utbetalningar.

1.2.5 Resursförstärkning på grund av ökade volymer inom familjeområdet

Flera av myndighetens förmåner inom familjeområdet prognostiseras få högre volymer under perioden 2020-2022. Utvecklingen drivs främst av att antalet barn i olika åldrar ökar. Antalet barn i landet har under de senaste åren ökat och kommer fortsätta öka enligt Statistiska centralbyråns befolkningsprognos, dock i en lägre takt än tidigare. Detta medför att antalet ärenden inom barnbidrag, graviditetsspenning, föräldrapenning och tillfällig föräldrapenning också förväntas öka. Även antalet bostadsbidragsärenden väntas öka på grund av att antalet barnhushåll blir fler. För att kunna hantera en ökad ärendevolymer krävs mer resurser. Försäkringskassans beräkningar visar att sammanlagt behövs ett resurstillskott på 46 miljoner kronor 2020, 71 miljoner kronor 2021 och 97 miljoner kronor 2022.

1.2.6 Ökade volymer för försäkringstillhörighet

Försäkringskassans volymer inom utredning av försäkringstillhörighet ökade med anledning av att barn som invandrar till Sverige ska utredas och registreras i våra register. Detta är en ny arbetsuppgift inom myndigheten. Volymökningen motsvarar cirka 50 000 ärenden årligen, vilket ger en årlig kostnad på 21 miljoner kronor för åren 2020-2022.

2 Finansieringsöversikt

Beräknat anslagsbehov för finansiering 2020–2022.

Förslag till finansiering. Belopp i tusentals kronor. Beräkning 2020-2022 är omräknat i 2019 års prisnivå (fasta priser).

		2018	2019	2020	2021	2022
		Utfall	Prognos	Beräkning	Beräkning	Beräkning
2 Samhällsekonomi och finansförvaltning						
1:19 ap.1	SSC-del till Försäkringskassan	-	109 333	-	-	-
9 Hälsovård, sjukvård och social omsorg						
1:4 ap.1	Statligt tandvårdsstöd	6 448 733	6 950 569	6 978 543	6 980 111	6 970 932
1:6 ap.27	Statlig ålderspensionsavgift för smittbärapenning	174	309	429	385	265
1:6 ap.37	Smittbärapenning	-	4 741	4 432	4 465	4 497
1:7 ap.1	Sjukvård i internationella förhållanden	493 354	500 378	498 775	495 477	491 337
4:3 ap.1	Bilstöd till personer med funktionsnedsättning	99 503	165 197	177 631	179 539	191 795
4:4 ap.1	Kostnader för statlig assistansersättning	25 308 374	24 182 080	24 454 978	24 356 242	24 245 600
	Summa	32 350 138	31 803 274	32 114 788	32 016 220	31 904 426
10 Ekonomisk trygghet vid sjukdom och funktionsnedsättning						
1:1 ap.5	Boendetillägg	165 469	191 464	195 218	199 747	204 319
1:1 ap.8	Sjukpenning respektive rehabiliteringspenning i särskilda fall	131 285	153 058	165 127	174 364	180 204
1:1 ap.15	Närståendepenning	173 357	180 205	180 276	179 298	178 632
1:1 ap.16	Statlig ålderspensionsavgift för närståendepenning	16 000	16 000	16 207	17 731	18 151
1:1 ap.17	Statlig ålderspensionsavgift för rehabiliteringspenning	98 000	48 000	-2 830	36 045	51 302
1:1 ap.18	Statlig ålderspensionsavgift för sjukpenning	3 542 000	2 840 000	2 939 596	3 148 288	3 334 526
1:1 ap.19	Rehabiliteringspenning	781 199	724 190	717 690	709 746	702 570
1:1 ap.20	Arbets hjälpmedel	154 566	160 100	157 770	154 953	151 878
1:1 ap.21	Sjukpenning	32 482 712	33 765 838	33 462 773	33 092 377	32 757 800
1:2 ap.5	Aktivitets- och sjukersättningar m.m.	34 467 496	33 000 743	30 957 160	28 789 887	26 791 235
1:2 ap.6	Bostadstillägg till personer med aktivitets- och sjukersättningar	5 129 667	4 914 937	4 657 829	4 402 225	4 153 154
1:2 ap.7	Kostnader för vissa personer med aktivitets- och sjukersättningar	32 503	32 427	31 147	28 560	26 304
1:2 ap.8	Statlig ålderspensionsavgift för aktivitets- och sjukersättningar	6 176 000	5 561 000	5 026 593	4 440 429	4 022 791
1:3 ap.1	Handikappersättning	1 342 936	1 311 000	1 244 728	1 170 988	1 099 741
1:3 ap.2	Merkostnadsersättning	-	57 000	140 044	206 476	274 702
1:4 ap.4	Statlig ålderspensionsavgift för arbetsskadelivränta	213 000	204 000	201 070	181 075	172 914
1:4 ap.5	Arbets skadelivränta	2 597 658	2 525 353	2 380 272	2 232 995	2 096 772
1:5 ap.3	Ersättning inom det statliga personskadeskyddet	37 971	35 008	32 915	30 849	28 857
1:5 ap.4	Statlig ålderspensionsavgift för ersättning inom det statliga personskadeskyddet	895	1 284	1 560	1 721	1 136
1:6 ap.3	Finansiell samordning genom samordningsförbund	334 971	339 000	331 993	324 053	315 675
1:6 ap.4	Medicinsk service	52 804	55 000	53 863	52 575	51 216
1:6 ap.5	Rehabiliteringsinsatser i samarbete mellan FK och Arbetsförmedlingen	656 696	709 000	694 344	677 739	660 217
1:6 ap.8	Arbetsplatsinriktad rehabiliteringsstöd	75 141	218 000	213 494	208 388	203 000
1:6 ap.9	Försäkringsmedicinska utredningar	171 190	250 000	244 832	238 977	232 799
1:6 ap.10	Bidrag till hälso- och sjukvården	1 354 078	1 325 038	1 296 142	1 265 145	1 232 436
1:7 ap.1	Ersättning för höga sjuklönekostnader	953 966	957 000	937 218	914 805	891 153
2:1 ap.1	Förvaltningsmedel	8 467 674	8 898 212	9 029 843	8 883 281	8 683 317
	Summa	99 609 234	98 472 857	95 306 873	91 762 718	88 516 801
Summering överförs till nästa sida		131 959 372	130 385 464	127 421 661	123 778 938	120 421 227

Förslag till finansiering. Belopp i tusentals kronor. Beräkning 2020-2022 är omräknat i 2019 års prisnivå (fasta priser).

	2018	2019	2020	2021	2022
	Utfall	Prognos	Beräkning	Beräkning	Beräkning
Överfört från föregående sida	131 959 372	130 385 464	127 421 661	123 778 938	120 421 227
12 Ekonomisk trygghet för familjer och barn					
1:1 ap.1 Allmänt barnbidrag	27 942 620	29 048 124	28 768 405	28 388 063	27 924 684
1:1 ap.2 Flerbarnstillägg	3 500 372	3 542 738	3 508 623	3 462 237	3 405 722
1:1 ap.3 Förlängt barnbidrag	259 530	269 977	270 131	269 261	269 382
1:1 ap.4 Tilläggsbelopp vid familjeförmån	19 972	19 972	19 559	19 091	18 598
1:2 ap.4 Statlig ålderspensionsavgift för föräldrapenning	3 094 486	3 106 186	3 255 568	3 232 388	3 326 099
1:2 ap.8 Statlig ålderspensionsavgift för tillfällig föräldrapenning	710 650	758 959	790 471	883 804	832 966
1:2 ap.9 Föräldrapenning	32 026 599	32 532 874	32 856 181	33 114 563	33 572 381
1:2 ap.10 Statlig ålderspensionsavgift för graviditetspenning	63 533	65 007	51 414	56 842	56 767
1:2 ap.11 Tillfällig föräldrapenning	7 405 359	7 854 038	8 062 984	8 209 627	8 340 687
1:2 ap.12 Graviditetspenning	613 295	600 029	609 327	625 335	638 882
1:3 ap.1 Underhållsstöd	2 593 264	2 689 593	2 529 361	2 341 000	2 235 707
1:4 ap.1 Adoptionsbidrag	14 256	13 544	12 349	11 799	11 494
1:6 ap.1 Statlig ålderspensionsavgift för omvårdnadsbidrag	-	94 105	277 548	394 592	406 970
1:6 ap.2 Omvårdnadsbidrag	-	955 380	2 817 748	4 006 013	4 131 678
1:6 ap.3 Statlig ålderspensionsavgift för vårdbidrag för funktionshindrade barn	386 670	300 144	102 928	-14 847	-11 784
1:6 ap.4 Vårdbidrag för funktionshindrade barn	3 685 347	2 983 264	1 197 274	-	-
1:8 ap.2 Bostadsbidrag	4 574 192	4 738 758	4 657 302	4 577 740	4 461 875
Summa	86 890 145	89 572 692	89 787 173	89 577 508	89 622 108
Avgiftsintäkter som disponeras					
Administration av statlig fordran	14 952	14 000	13 711	13 383	13 037
Ersättning från försvaret	7 182	12 164	11 745	11 761	11 661
Ersättning från affärsdrivande verk	509	500	490	478	466
Intäkter från pensionsmyndigheten	239 565	264 300	258 837	252 647	246 115
EESSI	-	4 651	5 046	4 925	4 798
Summa	262 208	295 615	289 828	283 193	276 076
Övriga intäkter som disponeras					
§ 4 avgiftsintäkter	205 353	93 000	106 747	104 194	101 500
SSSID	2 323	37 500	44 364	44 545	40 041
SSSID bidragsdel enligt delredovisning dnr 046278-2017	15 500	10 500	8 324	-	-
Summa	223 176	141 000	159 435	148 739	141 542
TOTALT	219 334 901	220 394 771	217 658 097	213 788 379	210 460 953

2.1 Sakanslag

Försäkringskassans sakanslag ingår i följande tre utgiftsområden:

- utgiftsområde 9 (Hälsovård, sjukvård och social omsorg)
- utgiftsområde 10 (Ekonomisk trygghet vid sjukdom och funktionsnedsättning)
- utgiftsområde 12 (Ekonomisk trygghet för familjer och barn).

Inom utgiftsområde 9 är kostnader för statlig assistansersättning det största anslaget. Inom perioden beräknas det genomsnittliga antalet ersatta timmar per mottagare och månad fortsätta öka, dock i långsammare takt än det gjort historiskt. Antalet mottagare prognostiseras att minska svagt under prognosperioden vilket beror på att antalet nya assistansmottagare beräknas vara något färre än de som lämnar ersättningen. Utflödet består mestadels av individer som avlider och kan därför inte förväntas bli mycket lägre, samtidigt har inflödet stabiliserats på en nivå som är något lägre än utflödet.

Inom utgiftsområde 10 beräknas, i likhet med 2018, antalet startade sjukskrivningar öka med en årlig ökningstakt om drygt 3 procent 2019, för att därefter öka i takt med arbetskraften (cirka 1 procent årligen). Även sjukfallens förväntade varaktighet beräknas öka, om än svagt, under 2019 för att därefter vara konstant.

Utgifterna för aktivitets- och sjukersättningar förväntas minska under hela prognosperioden. Antalet personer med aktivitets- och sjukersättning har minskat sedan våren 2007 och förväntas fortsätta att minska, vilket främst beror på att antalet personer med sjukersättning blir färre. Utflödet på grund av att personer fyller 65 år har varit och bedöms vara större än antalet påbörjade sjukersättningar under hela prognosperioden.

Utgifterna inom utgiftsområde 12 förväntas stiga. Inom föräldraförsäkringen beror ökningen främst på att antalet födda barn prognostiseras att öka. Förmånen vårdbidrag avskaffades den 1 januari 2019 och ersattes med omvårdnadsbidrag och merkostnadsersättning. De sammantagna utgifterna för anslaget omvårdnadsbidrag och vårdbidrag beräknas öka inom perioden. En bidragande orsak till ökningen är att det blir allt vanligare med vård- och omvårdnadsbidrag för barn i åldrarna 10–19 år. Efter att den nya förmånen införs kommer de försäkrade succesivt att byta förmån.

2.2 Förvaltningsanslaget

Försäkringskassans förvaltningsanslag uppgår till 8 641 miljoner kronor enligt regleringsbrev 2019. Angivna anslagsnivåer för åren 2019-2022 framgår i tabellen nedan.

Förvaltningsanslag 2019-2022

Beloppen anges i mnkr	2019	2020	2021	2022
Förvaltningsanslag enligt budgetversion 2019:RK19:feb	8 641	8 733	8 768	8 944

Med de anslagsnivåer som Försäkringskassan tilldelas för åren 2019 och framåt kan vi finansiera de reformer och tillkommande verksamheter som anges i budgetproposition för 2018. Ofinansierade tillkommande verksamhetskostnader enligt nedan har myndigheten inte finansiering för.

Ofinansierade verksamhetskostnader

Beloppen anges i mnkr	2019 ¹	2020	2021	2022
<u>Nya förmåner</u>				
Införandet av de två nya förmånerna omvårdnadsbidrag och merkostnadsersättning från den 1 januari 2019	125	230	157	163
<u>Nya uppdrag</u>				
Samordningsuppdraget, kostnader för att begära in, värdera, återkoppla och följa arbetsgivarnas planer samt genomförande av åtgärder	23	46	46	46
Planering av det civila försvaret enligt regleringsbrev 2018	10	24	20	20
<u>Ökade volymer</u>				
Ökade volymer inom flertalet av förmånerna inom familjeområdet på grund av att fler barn föds	22	46	71	97
Ökade volymer för att utreda försäkringstillhörighet med anledning av att alla barn som invandrat till Sverige ska utredas och registreras i våra register	27	21	21	21
<u>Ökade ambitioner</u>				
Samordningsuppdraget, kostnader för avstämningsmöten, gemensamma kartläggningar samt kontakt- och omställningsmöten	27	50	50	50
Förbättrad kvalitet och kontroll	40	50	50	50
Summa	274	467	415	447

¹ För 2019 anges i tabellen de verksamhetskostnader som myndigheten anser sig ha möjlighet att finansiera utan ytterligare tillskott av anslagsmedel 2019 genom att utnyttja anslagskrediten.

Ofinansierade verksamheter, tillsammans med angivna anslagsnivåer för Försäkringskassan år 2019-2022, skulle innebära att myndigheten år 2020 överskrider anslagskrediten¹.

Vidare svarar myndigheten löpande på remisser som kan komma att ge framtida ekonomiska konsekvenser. Dessa redogörs närmare för då regering eller riksdag har fattat beslut om införande av nya regler eller förmåner.

2.3 Finansiering med avgifter och bidrag

Försäkringskassan har även verksamhet som ska finansieras av avgiftsintäkter. Inom perioden är det två nya avgiftsfinansierade verksamheter som tillkommer men där Försäkringskassan även ser behov av bidrag.

2.3.1 Electronic Exchange of Social Security Information (EESSI)

Det är dels uppdraget enligt regeringsbeslut, S2011/2476/SF, EESSI. Uppdraget innebär att Försäkringskassan ska administrera den svenska kontaktpunkten avseenden utbyte av socialförsäkringsinformation på EU-nivå. Enligt uppdraget ska kostnaden fördelas mellan anslutna myndigheter och organisationer² så att full kostnadstäckning uppnås.

2.3.2 Samordnad och säker statlig IT-drift (SSSID)

Ett ytterligare nytt uppdrag, FI2017/03257/DF, är SSSID. Uppdraget innebär att Försäkringskassan ska identifiera och erbjuda lämpliga funktioner för samordning av IT-drift till de myndigheter som ingår i samarbetet. Lämpliga funktioner kan till exempel vara gemensamma fysiska säkra ytor för IT-drift, viss eller mer omfattande gemensam IT-drift och/eller applikationsdrift. Enligt uppdraget ska verksamheten avgiftsfinansieras.

I Försäkringskassans delredovisning till regeringen (dnr 046278-2017) anges att särskilda medel bör tillföras för att samverkan ska kunna realiserars. Detta gäller under faserna; ”planera och bygga”, ”uppbyggnad av gemensamma förmågor” samt för ”inledande av samverkan med små myndigheter som i förhållande till sin IT-budget kan få orimliga kostnader vid införande av en för tidig avgiftsfinansierad modell”.

För uppbyggnad av verksamheten under 2018 har Försäkringskassan enligt beslut från regeringen (Fi2018/02154/DF) rekvirerat 15,5 miljoner kronor från Kammarkollegiet.

¹ Beräkning är gjord utifrån rörliga priser.

² Arbetsförmedlingen, Arbetslöshetskassornas Samorganisation, Inspektionen för arbetslöshetsförsäkringen, Kronofogdemyndigheten, Pensionsmyndigheten

2.3.3 Servicekontoren

Från den 1 juni 2019 kommer ansvaret för servicekontoren att flyttas till Statens servicecenter (SSC). För tiden januari till och med maj kommer Försäkringskassan disponera anslag 1:19 ap.1 inom utgiftsområde 2 Samhällsekonomi och finansförvaltning. Försäkringskassans del av anslaget ska användas för lokal statlig service.

3 Investeringar

Från och med 2016 ska myndigheter lämna utökad information om investeringar i budgetunderlaget. Detta innebär bland annat att investeringar över 20 miljoner kronor ska redovisas särskilt. Beräkningarna har gjorts utan hänsyn till framtida prisstegringar, i enlighet med handledningen Investeringar i budgetunderlaget och verksamhetsplanen (ESV 2015:61).

3.1 Verksamhetsinvesteringar

Försäkringskassans planerade verksamhetsutveckling för egenutvecklade tillgångar är beräknade till 486 miljoner kronor per år för perioden. I posten för immateriella investeringar i tabellen nedan ingår även investeringar i rättigheter och licenser. Investeringar över 20 miljoner kronor i tabellen under avsnitt 3.3 och som finansieras med lån är en del av de immateriella investeringarna i tabellen nedan för åren 2019-2022.

Förslag till finansiering. Belopp i tusentals kronor.

	2018	2019	2020	2021	2022
	Utfall	Prognos	Beräkn.	Beräkn.	Beräkn.
Immateriella investeringar					
Datasystem, rättigheter m.m.	572 494	517 500	517 500	517 500	517 500
Materiella investeringar					
Maskiner, inventarier och installationer m.m.	206 468	203 500	203 500	203 500	203 500
Byggnader, mark och annan fast egendom					
Övriga verksamhetsinvesteringar	11 778	10 000	10 000	10 000	10 000
Summa verksamhetsinvesteringar	790 740	731 000	731 000	731 000	731 000
Finansiering					
Lån i Riksgäldskontoret (2 kap. 1 § kapitalförsörjningsförordningen)	790 740	731 000	731 000	731 000	731 000
Bidrag (2 kap. 3 § kapitalförsörjningsförordningen)					
Finansiell leasing (2 kap. 5 § kapitalförsörjningsförordningen)					
Anslag (efter medgivande av regeringen)					
Summa finansiering	790 740	731 000	731 000	731 000	731 000

3.2 Låneram, avskrivningar och räntor

Försäkringskassans upplåning hos Riksgälden låg vid årsskiftet på 1 705 miljoner kronor. För 2019 är låneramen 2 000 miljoner kronor, vilket bedöms var tillräckligt även för den kommande perioden.

Låneram och räntor för verksamhetsinvesteringar. Belopp i tusentals kronor.

	2018	2019	2020	2021	2022
	Utfall	Prognos	Beräkn.	Beräkn.	Beräkn.
IB lån i Riksgäldskontoret	1 616 428	1 705 494	1 759 994	1 775 694	1 775 594
Nyupplåning (+)	768 881	731 000	731 000	731 000	731 000
Amorteringar (-)	-679 815	-676 500	-715 300	-731 100	-665 700
UB lån i Riksgäldskontoret	1 705 494	1 759 994	1 775 694	1 775 594	1 840 894
Beslutad/föreslagen låneram	1 950 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Ränteutgifter*	8 483	4 752	-1 243	-10 654	-22 643
Finansiering av räntor och avskrivningar					
Utgiftsområde 10 anslag 2:1 ap.1	-671 332	-671 748	-716 543	-741 754	-688 343

* Baseras på Konjunkturinstitutets prognos för reporänta från den 19 december 2018

3.3 Investeringar över 20 miljoner kronor

Försäkringskassan har enligt definitionen i Ekonomistyrningsverkets anvisningar till förordningen om årsredovisning och budgetunderlag identifierat investeringar över 20 miljoner kronor enligt tabellen nedan. Dessa avser endast myndighetens utvecklingsprojekt. Kostnader för verksamhetsinvesteringar vilka inte definieras som anläggningstillgång finansieras löpande av förvaltningsanslaget 2.1 ap. 1.

Särskild information om verksamhetsinvesteringar. Belopp i tusentals kronor.

	Totalt	Ack	2019	2020	2021	2022
Verksamhetsinvesteringar per objekt		utfall	Prognos	Beräkn.	Beräkn.	Beräkn.
Assistansersättning - nytt IT-stöd	425 733	384 974	10 759	30 000	-	-
Digitalisering sjukförmåner	249 684	240 856	8 828	-	-	-
Sjukförsäkring ut ur Cobol	157 868	-	92 868	65 000	-	-
Omvårdnadsbidrag och merkostnadsersättning	126 100	81 687	44 413	-	-	-
Generellt handlägningsstöd	118 463	114 738	3 725	-	-	-
Datafångst och datalagring av internationella ärenden	95 499	56 240	35 662	3 597	-	-
Ramverk för bedömning av kundbehov och risk (Rakur)	95 276	87 926	7 350	-	-	-
Responsive Web	93 610	93 229	381	-	-	-
Automatisering ASUEE (aktivitetsstöd och etableringsersättningar) steg 2	92 907	1 925	33 482	32 500	25 000	-
IT-stöd återbetalning	83 126	58 413	20 336	4 377	-	-
Ny kundmötesplattform	67 899	17 116	25 553	25 230	-	-
Personalinformationsprocessen (PIP) 2021 (inkl. etapp 2 - stöd för kompetensförsörjningsprocesser)	66 049	21 577	38 074	6 398	-	-
Nytt it-stöd för bostadstillägg (NBT)	56 461	46 192	10 269	-	-	-
EESSI infrastruktur och anslutning	54 904	45 023	9 881	-	-	-
Digitalisering BoB etapp 1	44 951	31 366	13 585	-	-	-
IMJ, FK Engine och Ny målplattform	40 483	34 212	6 271	-	-	-
RATLA avidentifierat testdata	40 033	30 206	9 827	-	-	-
EU-direktivet om tillgänglighet webbplatser och mobila applikationer	39 405	14 911	24 494	-	-	-
Enkla e-tjänster	38 981	-	28 499	10 482	-	-
Lagändring Karensavdrag	32 786	29 603	3 183	-	-	-
Imagearkivet (framtidssäkrad lagring av försäkringsdokumentation)	32 255	5 780	13 475	13 000	-	-
Bostadsbidrag ut ur Cobol	32 200	-	32 200	-	-	-
Tandvård Rakur	30 297	10 359	19 938	-	-	-
Omskrivning Cobol färdplan	30 000	-	15 000	15 000	-	-
Månadsuppgifter	30 000	4 000	26 000	-	-	-
Föräldraförsäkring effektivisering	28 368	19 160	9 208	-	-	-
Utbetalning av ASUE via Netto	27 540	20 615	6 925	-	-	-
Lagändring familjeförmåner	25 000	-	21 000	4 000	-	-
Summa	2 255 878	1 450 108	571 186	209 584	25 000	-
Finansiering						
Lån i Riksgäldskontoret (2 kap. 1 § kapitalförsörjningsförordningen)*	1 658 476	1 105 726	386 326	145 174	21 250	-
Bidrag (2 kap. 3 § kapitalförsörjningsförordningen)						
Finansiell leasing (2 kap. 5 § kapitalförsörjningsförordningen)						
Anslag**						
Summa finansiering	1 658 476	1 105 726	386 326	145 174	21 250	-
Varav investeringar i anläggningstillgångar						
Datasystem, rättigheter m.m.	1 658 476	1 105 726	386 326	145 174	21 250	-
Maskiner och inventarier						
Fastigheter och mark						
Övriga verksamhetsinvesteringar						
Summa investeringar i anläggningstillgångar	1 658 476	1 105 726	386 326	145 174	21 250	-

*För åren 2019-2022 ingår beloppet som del i Immateriella investeringar Datasystem, rättigheter m.m. i tabell Förslag till finansiering i avsnitt 3.1.

**Avser andra anslag än förvaltningsanslaget.

De största verksamhetsinvesteringarna ska ge effekter kopplat till digitalisering, automatisering, EU-uppdrag och teknisk skuld.

4 Övrigt

4.1 Lokalbehov

Försäkringskassan har betydande kostnader för lokaler. Ett medvetet strategiskt arbete under en följd av år har sänkt lokalkostnaderna från 665 miljoner kronor 2010 till 606 miljoner kronor 2018. Lokalkostnadernas andel av det totala förvaltningsanslaget har under samma period minskat från 9,2 % till 6,5 %. Detta har lyckats genom att undvika de dyraste kontorslägena, koncentration av lokaler till färre adresser på samma ort samt en satsning på lokalutformning som ger en ökad flexibilitet att klara svängningar i bemanning och därmed en bättre hållbarhet över tid.

Vi bedömer att lokalkostnaderna kommer att öka något under perioden utöver den kostnadsökning som genereras av indexhöjning av KPI. Anledningen är att vi ser en prishöjning på kontorslokaler generellt sett och på vissa orter en ganska kraftig höjning. Arbetet med myndighetens bemanningsväxling från storstäderna innebär också ett behov av lokalförändringar på andra orter i landet. Försäkringskassan har under 2018 inlett ett arbete för att justera myndighetens bemanning i storstadsområden till förmån för andra orter i landet. Målet är att under perioden 2018–2020 etablera 500 arbetstillfällen utanför storstadsområden genom förläggning av ny verksamhet och geografisk bemanningsväxling. Det kommer att ta lång tid innan effekter av ett minskat lokalbehov i storstäderna kan hämtas hem. Detta på grund av att det tar lång tid att flytta och etablera sig på andra orter i de fall det är aktuellt.

4.2 Räntekonto med kredit och annan kredit i Riksgäldskontoret

Försäkringskassan föreslår en kredit på räntekontot som uppgår till 5 procent av anslaget.

Försäkringskassan har en övrig kredit som ges med stöd av 7 kap. 6 § budgetlagen (2011:203) för att tillgodose Försäkringskassans behov av likviditet i utbetalning av ersättning för vård i andra länder. Under 2013 övertog landstingen och kommunerna kostnadsansvaret för vissa ersättningar vid vård utomlands genom lagen (2013:514) om landstingens och kommunernas kostnadsansvar för viss vård i utlandet. Försäkringskassan kommer emellertid även fortsättningsvis att betala de utländska vårdfakturorna och samtidigt kräva ersättning från berört landsting. Krediten ska täcka tiden innan landstingen ersatt Försäkringskassan för vårdfakturorna. För åren 2020–2022 föreslår Försäkringskassan en kredit på 170 miljoner kronor för detta behov.

4.3 Anslagskredit på ramanslag

Försäkringskassan föreslår en anslagskredit motsvarande 3 procent av föreslaget anslagsbelopp för respektive år 2020–2022. Detta ska ge utrymme för att kunna balansera tillfälliga svängningar i verksamheten över tid.