

Budgetunderlag för Kronofogdemyndigheten för åren 2019 – 2021

I enlighet med förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag överlämnar Kronofogdemyndigheten, nedan kallad Kronofogden eller myndigheten, budgetunderlag för åren 2019–2021.

Budgetunderlaget omfattar anslag 1:3, Kronofogdemyndigheten (ramanslag), inom utgiftsområde 3 Skatt, tull och exekution.

Kronofogden lämnar samtidigt i enlighet med 18c § författningssamlingsförordningen (1976:725) förteckningar över gällande författningar och allmänna råd som beslutats av Kronofogden samt anmälningfrågor (se bilaga 1 och 2).

Kronofogden föreslår

- för att kunna möta de överskuldssattas efterfrågan inom skuldsanering att anslaget höjs med 50 miljoner kronor 2019 och 70 miljoner kronor varaktigt från 2020.
- för att kunna möta det ökade behovet av samverkan mot organiserad brottslighet att anslaget höjs med 20 miljoner kronor 2019 och med 30 miljoner kronor varaktigt från 2020.
- att Kronofogdens låneram beslutas till 535 miljoner kronor 2019, 560 miljoner kronor 2020 och 550 miljoner kronor 2021.

Ärendets handläggning

Beslut i detta ärende har fattats av undertecknad rikskronofogden Christina Gellerbrant Hagberg. Controllern Magnus Gunnarsson har varit föredragande.

I den slutliga handläggningen har också biträdande rikskronofogden Cecilia Hegethorn Mogensen, t.f. ekonomidirektören Jonas Bergström, produktionsdirektören Eva Carlquist, utvecklingsdirektören Tomas Höglund, it-direktören Johan Acharius, rättschefen Ulrika Lindén, hr-direktören Helena Karlsson, kommunikationsdirektören Anna Bergqvist samt tf. stabschefen Anna Sjöstrand deltagit.

Christina Gellerbrant Hagberg

Magnus Gunnarsson

Beslut

Datum
2018-02-23

Dnr
840 2954-18/113

Sändlista

Finansdepartementet
Ekonomistyrningsverket
Riksdagens utredningstjänst
Riksrevisionen
Statskontoret

Innehåll

1	Verksamhetens framtida inriktning.....	4
1.1	Åtgärder för att öka effektivitet och minska kostnader.....	5
1.1.1	Ny organisation ger förutsättningar för effektivitet	5
1.1.2	Ständiga förbättringar och daglig styrning för ökad kundnytta	5
1.1.3	Säkerställa att digitaliseringens möjligheter tas till vara	6
1.1.4	Effektivt tillhandahållande av it	6
1.1.5	Lagförslag för en effektiv verksamhet	6
1.2	Prioriterade områden med behov av ökade insatser.....	7
1.2.1	Kronofogden kan göra mer i arbetet mot organiserad brottslighet	7
1.2.2	Kronofogden kan inte möta den kraftiga ökningen av ansökningar om skuldsanering trots extra anslag och effektivisering i verksamheten.	8
1.2.3	Att byta ut och förvalta it-systemen tar en allt större del av Kronofogdens budget	9
1.2.4	Brister i informationssäkerhet och personuppgiftsskydd ska åtgärdas	10
1.2.5	Utökad låneram för att möjliggöra framtida digitalisering	10
2	Myndighetens finansiella läge	11
2.1	Förslag till verksamhetens finansiering	11
3	Förslag till låneram samt investeringsplan.....	12
3.1	Förslag till låneram	12
3.2	Investeringsplan – verksamhetsinvesteringar	13
4	Avgifter som inte disponeras	14
Bilaga 1	Förteckning över gällande författningar och allmänna råd beslutade av Kronofogdemyndigheten.....	15
Bilaga 2	Anmälningfrågor	16

1 Verksamhetens framtida inriktning

Kronofogden har ett viktigt samhällsuppdrag. Vi medverkar till att säkerställa finansieringen av den offentliga sektorn, bidrar till ett väl fungerande samhälle för medborgare och näringsliv, samt motverkar brottslighet.

Kronofogden har höga ambitioner och vill fortsätta leverera. Samtidigt står vi inför nödvändiga investeringar och stora utmaningar i vår omvärld. Några områden är mer prioriterade än andra. De kräver stora resurser, men investeringar idag kommer att få positiva effekter imorgon.

Investeringar i våra it-system skapar förutsättningar för digitalisering

Genom att byta ut gamla it-system mot nya lägger Kronofogden grunden för vår digitalisering. På sikt gynnas våra kunder av att vi blir en modern myndighet. Men utveckling kostar pengar och innebär att vi måste låta andra delar av vår verksamhet stå tillbaka.

Med ökade resurser kan vi motverka den organiserade brottsligheten

Kronofogden är tillsammans med Polisen, Skatteverket och Tullverket en viktig aktör i arbetet mot organiserad brottslighet. Vår medverkan bidrar till att skulder till brottsoffer och obetalda skatter betalas in och att boende i särskilt utsatta områden kan återfå sin tro på rättssamhället. Idag tvingas vi säga nej till samverkan. Det är inte bara Kronofogdens uppdrag som inte kan tas tillvara fullt ut, utan också de resurser som våra samverkanspartners satsar inom området.

Satsning på skuldsanering möjliggör ekonomisk rehabilitering

Antalet ansökningar om skuldsanering har fördubblats mellan 2015 och 2017 tack vara den ändrade lagstiftningen. Det bidrar till att fler får en ny chans i livet. Samtidigt är handläggningen resurskrävande och kostsam. Utan anslagstillskott får sökande vänta oacceptabelt länge på beslut.

Kronofogdens nuvarande anslag är inte tillräckligt för att fullgöra uppdraget

Digitaliseringen, arbetet mot organiserad brottslighet och ökade möjligheter till skuldsanering är områden som Kronofogden behöver prioritera. Vår bedömning är att vår ekonomiska situation under kommande år kan göra det omöjligt för oss att uppfylla regeringens förväntningar.

Internt befinner vi oss mitt i ett förändringsarbete med syfte att möta våra kunders förväntningar på tillgänglighet och service på ett effektivt sätt. Initialt kräver detta investeringar. Dessutom finns utmaningar i omvärlden där vi med mer resurser kan göra en betydande insats för ett tryggare samhälle.

Kronofogden föreslår höjda anslagsnivåer och låneram

Kronofogden föreslår att anslagen höjs till 2 004 miljoner kronor 2019, 2 014 miljoner kronor 2020 och 2 014 miljoner kronor 2021. Vi föreslår också att låneramen höjs under kommande år för att nödvändig utveckling inom it-området ska kunna genomföras.

Att våra förslag höras är en förutsättning för att vi inte ska behöva göra prioriteringar som i slutändan drabbar våra kunder och möjligheten att utföra vårt uppdrag på allra bästa sätt på längre sikt.

1.1 Åtgärder för att öka effektivitet och minska kostnader

Kronofogdens inriktning är att hantera behov av ökade insatser och resurser genom effektiviseringar och besparingar. Här redovisar Kronofogden de viktigaste åtgärderna myndigheten arbetar med.

1.1.1 Ny organisation ger förutsättningar för effektivitet

Kronofogden införde en ny organisation under 2017. Den nya organisationen ger bättre förutsättningar att driva, utveckla och effektivisera verksamheten. En viktig del är att myndighetens kärnprocesser, som varit organiserade i tre verksamhetsområden, nu samlats i en produktionsavdelning. Det skapar förmåga att effektivt möta variationer i efterfrågan av myndighetens tjänster och stärker förmågan att snabbt omfördela resurser mellan olika delar av processer och mellan processer. Samtidigt har myndigheternas stödfunktioner stärkts genom ett samlat huvudkontor med bland annat en rättsavdelning. Resurser frigjordes för att möjliggöra en sammanhållen utvecklingsavdelning.

Den nya organisationen har gett möjlighet att komma tillrätta med de långa handläggningstiderna inom medelshantering. Den möjliggjorde också att snabbt omfördela cirka 30 årsarbetskrafter från verkställigheten till skuldsaneringen som svar på det ökade ärendeflödet.

1.1.2 Ständiga förbättringar och daglig styrning för ökad kundnytta

Ett gemensamt arbetssätt med ständiga förbättringar införs i hela myndigheten. Syftet är ökad kundnytta och effektivitet samt att öka medarbetarnas delaktighet och förbättra arbetsmiljön. En viktig del är planering av produktionen med utgångspunkt i kundernas efterfråga av myndighetens tjänster.

Daglig styrning innebär en ökad förmåga att möta variationer i inflödet av ärenden och ta tillvara alla medarbetares förmåga.

1.1.3 Säkerställa att digitaliseringens möjligheter tas till vara

Digitaliseringen av verksamheten är den nu viktigaste möjliggöraren för verksamhetsutveckling. Kronofogden stärker sin styrning och uppföljning för att säkerställa ett effektivt tillhandahållande av it och att digitaliseringens möjligheter tas till vara.

Vi satsar på utveckling. Under 2017 investerade vi drygt 120 miljoner i utveckling. Myndighetens behov av att investera i utveckling är större än tidigare beräknat. Under 2017 har därför ett antal åtgärder vidtagits. Bland annat har en utvecklingsavdelning etablerats med uppdrag att driva utvecklingsarbetet. En flerårig utvecklingsplan med därtill kopplad portföljstyrning har tagits fram.

Under perioden kommer arbetet med att förstärka myndighetens förmåga till verksamhetsutveckling att vara fortsatt prioriterat. Det innebär att etablera utvecklingsavdelningen, stärka kompetensen inom verksamhetsutvecklingsområdet, ta fram och genomföra utvecklingsplaner för de olika verksamhetsprocesserna samt att förbättra möjligheterna till att följa utvecklingsarbetets framdrift och effekter. Parallellt med detta kommer myndigheten fortsätta att införa nya handläggarstöd i verksamheten. Det kommer att möjliggöra för myndigheten att avveckla de gamla stordatorsystemen.

1.1.4 Effektivt tillhandahållande av it

Myndigheten arbetar med att hålla nere kostnaderna för att tillhandahålla it. Myndigheten beslutade till exempel under hösten 2017 att sätta ett tak för användandet av datorkraft, det vill säga låst driftskostnaderna till en förutbestämd nivå.

Kronofogden samverkar med Skatteverket kring driften av huvuddelen av myndighetens it-tjänster och applikationer. Kronofogden arbetar med att säkerställa kostnadseffektiviteten i it-leveransen i samverkan med Skatteverket. Under 2018 ska myndigheterna pröva att analysera och jämföra kostnaderna med stöd av ett it-kostnadsramverk, TBM¹. Det skapar också möjligheter att pröva kostnadsnivån för it mot andra myndigheter och leverantörers kostnader.

1.1.5 Lagförslag för en effektiv verksamhet

Utökade möjligheter till distansutmätning

För att effektivisera arbetet i den gemensamma satsningen mot organiserad brottslighet har Kronofogden i det myndighetsgemensamma samverkansarbetet föreslagit att Kronofogdens möjligheter till distansutmätning utökas i situationer när andra myndigheter påträffar utmättningsbar egendom i sin verksamhet.

¹ Technology Business Management

Utökade möjligheter till distansutmätning medför att exekutiva åtgärder kan vidtas i större utsträckning, att undanhållandet av egendom minskar, att fordringsägare får betalt och att den restfördes skulder minskar. Våra beräkningar visar att värdet på utmäta tillgångar skulle kunna öka från 6 miljoner kronor till 15 miljoner kronor.

Elektronisk ansökan om betalningsföreläggande och handräckning

Kronofogden är positiv till möjligheten till elektronisk ansökan om betalningsföreläggande. För Kronofogden innebär förändringen en möjlighet att övergå till en i princip helt digital hantering av ansökningar om betalningsföreläggande och handräckning. Vidare leder det till en förenklad och snabbare kommunikation med parter och domstolar. På sikt förväntas förslagen leda till besparingar.

1.2 Prioriterade områden med behov av ökade insatser

Trots de åtgärder Kronofogden vidtar för att öka effektiviteten och minska kostnader återstår under perioden ett gap mellan de resurser myndigheter får för att kunna leverera i enlighet med sitt uppdrag och regeringens och kundernas förväntan samt möjligheten att säkerställa en effektiv verksamhet på lång sikt.

Kronofogden har i det strategiska arbetet identifierat ett antal centrala områden med behov av ökade insatser och resurser, både ur ett kundperspektiv och för att bidra till det trygga samhället.

1.2.1 Kronofogden kan göra mer i arbetet mot organiserad brottslighet

Kronofogden ingår i den myndighetsgemensamma satsning mot organiserad brottslighet som Polisen leder, där särskilt fokus är på problematiken i utsatta områden. Med hjälp av våra befogenheter och verktyg kompletterar vi på ett effektivt sätt bland annat Polisen och Tullen. Genom att till exempel utmäta tillgångar hos livsstilskriminella personer på plats i dessa områden minskar vi deras förmåga att begå brott. Vi kommer också åt tillgångar som är svåra att hitta vid ordinarie tillgångsutredningar. På så vis kan brottsoffer få ersättning i högre grad och obetalda skatter och andra skulder drivs in.

Att utmäta attribut som lyxbilar, dyra klockor och guldkedjor på plats är ett effektivt sätt att störa kriminellas livsstil. Tillsammans bidrar vi till att boende i särskilt utsatta områden kan återfå sin tro på rättssamhället och att dessa områden långsiktigt får en hållbar social utveckling.

Vi vill och kan göra mer mot den organiserade brottsligheten både på egen hand och tillsammans med andra myndigheter. Mer resurser till detta område är väl investerade skattekröner som ger mycket tillbaka, både till de som har pengar att fordra och i form av ökad trygghet i samhället.

Tyvärr har vi idag inte möjlighet att möta efterfrågan på vår medverkan vid insatser mot den organiserade brottsligheten. Våra resurser räcker inte till för det. Det skulle få för stor påverkan på annan verksamhet. Myndigheten beräknar att 30 miljoner kronor behövs för att kunna möta de ökade behoven av samverkan från och med 2020. Under 2019 behövs 20 miljoner för att inleda förstärkningen av verksamheten.

- 1.2.2 Kronofogden kan inte möta den kraftiga ökningen av ansökningar om skuldsanering trots extra anslag och effektivisering i verksamheten.

Myndigheten tar regeringens tydliga signal om att prioritera möjligheten till skuldsanering för ekonomisk rehabilitering av gruppen överskuldsatta på allvar. Den nya lagstiftningen som trädde i kraft i november 2016 har haft förväntad effekt. Ansökningarna har ökat med drygt 70% sedan 2015 och kostnaderna har ökat med 110 miljoner kronor. Vi bedömer att ärendinflödet kommer att stabiliseras på en högre nivå än tidigare. Det ökade ärendinflödet har lett till ökade väntetider på beslut. Idag är väntetiden cirka fem månader på inledande beslut, vilket motsvarar cirka 6 000 ärenden som väntar på handläggning. Den totala väntetiden på beslut om skuldsanering är cirka nio månader. Detta kan inte anses vara en acceptabel väntetid. Kronofogden bedömer att hälften av de som ansöker om skuldsanering bör få ett inledande beslut inom en månad, och ett beslut om skuldsanering inom fyra månader.

Kronofogden har fått tillfälliga medel för att möta den ökade efterfrågan. Regeringens satsning uppgår till totalt 45 miljoner 2018 för att sedan trappas ned till 35 miljoner 2019 och 15 miljoner åren 2020 och 2021. Regeringens ekonomiska tillskott har underlättat för myndigheten att hantera de ökande ärendinflödena. För att möta den ökade efterfrågan av skuldsanering har Kronofogden byggt ut verksamheten i den takt som varit möjligt. Med medlen från regeringens satsning har myndigheten nyrekryterat och förstärkt med extra personal. Myndigheten har också tillfört resurser från andra delar av myndigheten. Vi har också effektiviserat handläggningen på olika sätt. Trots detta kan vi inte möta ökningen av ansökningar utan att under perioden i allt för hög grad riskera andra delar av vår verksamhet.

Kronofogden bedömer att antalet ansökningar kommer att stabilisera sig på en ny nivå, cirka 18 500 ärenden per år, jämfört med tiden innan den nya lagstiftningen. För att nå de acceptabla väntetiderna måste myndigheten minska antalet ärenden som väntar på handläggning. Det innebär att myndigheten utöver det prognostiserade inflödet under perioden bör klara av ytterligare cirka 1 500 ärenden per år, totalt 20 000 ärende per år under perioden. Detta är en ökning av tidigare prognoser med 4 000 ärenden 2019 och 3 000 ärenden 2020.

BeslutDatum
2018-02-23Dnr
840 2954-18/113

För att möjliggöra att öka kapaciteten för att klara av det ökade inflödet och minska balanserna arbetar Kronofogden med förbättringsarbeten både inom ledning och styrning och av arbetsätt. Våra prognoser pekar på att detta inte är tillräckligt och att det finns risk att de skuldsatta får vänta oacceptabelt länge under perioden.

Under 2017 kostade det i genomsnitt 11 800 kronor att handlägga ett skuldsaneringsärende inklusive omprövningar vilket inkluderar både direkta och indirekta kostnader. Kronofogden uppskattar att kostnaden för att utöka kapaciteten inom skuldsanering är cirka 6 500 kronor per ärende vilket motsvarar de direkta kostnaderna 2017.

Myndigheten beräknar att det behövs ytterligare 50 miljoner kronor 2019, och en permanent höjning av anslagsnivå från 2020 med 70 miljoner kronor utöver regeringens befintliga satsning för att kunna hantera den ökade efterfrågan. I kostnadsberäkningen räknar Kronofogden in att vi fortsatt kommer att effektivisera vår verksamhet, men myndigheten har inga möjligheter att tillföra mer resurser utan risk att riskera övrig verksamhet. Om Kronofogden inte får tillskottet kommer balanserna växa från redan höga nivåer och väntetiderna på skuldsanering öka.

1.2.3 Att byta ut och förvalta it-systemen tar en allt större del av Kronofogdens budget

Att byta ut och förvalta it-systemen tar en allt större del av Kronofogdens budget. Sedan flera år pågår ett arbete med att byta ut Kronofogdens äldre stordatormiljö mot en modern it-miljö som möjliggör digitalisering och effektivisering. Vi har kommit en bra bit på väg, men har ett par år kvar innan vi helt kan lämna de gamla systemen.

Anledningen till att vi behöver en modern it-miljö är bland annat att:

- det ska vara enkelt för våra kunder att göra rätt från början.
- det underlättar en snabbare verksamhetsutveckling.

Det finns skäl till att övergången till en modern it-miljö kräver extra resurser:

- Under en övergångsperiod behöver myndigheten ha dubbla it-system.
- Vi får en ökad förvaltningskostnad i takt med att vi får fler nya system och samtidigt har kvar äldre system.
- Avskrivningar kommer att öka från 2018 och framåt när de satsningar som nu görs på it-utveckling driftsätts.

För att finansiera detta teknikskifte och följa med i it-utvecklingen gör Kronofogden besparingar i hela myndigheten.

För 2018 bedömer myndigheten att kostnaderna kommer att öka, framförallt kostnader för drift och förvaltning av it-systemen. De förväntade kostnadsökningarna hanteras genom effektiviseringar och därmed besparingar i övriga delar av verksamheten. Först efter år 2024 förväntas kostnadskurvan vända nedåt.

Trots fortsatta effektiviseringar måste myndigheten prioritera. Det innebär bland annat att myndigheten inte fullt ut tillgodoser behoven av vidareutveckling och vidmakthållande. Konsekvensen kan bli att myndigheten bygger upp en teknikskuld vilket ökar risken för produktionsbortfall med anledning av driftsstopp. Det har ökat under 2017 och motsvarade cirka 63 årsarbetare.

1.2.4 Brister i informationssäkerhet och personuppgiftsskydd ska åtgärdas

Det finns förbättringsbehov i myndighetens arbete med informationssäkerhet och personuppgiftsskydd. Det kommer leda till ökade kostnader för myndigheten.

Bland annat för

- dataskyddsombud,
- förändrade arbetssätt,
- utveckling av it-system.

Myndighetens ambition är att klara detta inom givna ramar. Det innebär dock en påfrestning och behov av omprioriteringar i verksamheten.

1.2.5 Utökad låneram för att möjliggöra framtida digitalisering

Det ökade behovet av investeringar i it-utveckling är en följd av att myndigheten behöver slutföra ersättningen av befintliga stordatorsystem, och samtidigt påbörja ett arbete för en ökad digitalisering och automatisering av verksamheten. Myndigheten vidtar åtgärder för att påskynda arbetet men bedömer att det finns ett behov av en utökad låneram. För 2019 bedöms behovet av låneram vara 535 miljoner kronor. Det är en ökning med 35 miljoner kronor jämfört med 2018. För 2020 behöver låneramen höjas ytterligare och under 2020 beräknas behovet av låneram vara som störst, totalt 560 miljoner kronor. Därefter räknar myndigheten med att omfattningen på it-utvecklingen kan minska något samtidigt som aktiveringar och amorteringar förväntas öka till följd av de investeringar som gjorts. Utveckling som föranleds av eventuella lagändringar (se bilaga 2) ingår inte i myndighetens beräkningar.

En utebliven höjning av låneramen innebär att myndigheten behöver minska omfattningen av it-utvecklingen. Det kommer att försena ersättningen av stordatorsystemen och det kommande digitaliseringsarbetet, och därmed myndighetens förmåga att erbjuda ändamålsenliga tjänster. Det finns också risker

BeslutDatum
2018-02-23Dnr
840 2954-18/113

med att fortsätta driva stordatorsystemen, till exempel är medarbetare med kompetens om systemen nära pensionsåldern.

2 Myndighetens finansiella läge

För 2017 budgeterade myndigheten att förbruka anslagssparandet från 2016 om 13 miljoner kronor och att ta i anspråk anslagskrediten med en procent. Det motsvarar totalt cirka 30 miljoner kronor utöver tilldelat anslag. Myndigheten har under 2017 beslutat att begränsa rekryteringar dels för att säkerställa att budgeten skulle hålla, dels för att komma i rätt kostnadsnivå inför 2018.

Myndigheten fick under året ett tillfälligt tillskott om 20 miljoner kronor för att hantera den ökade efterfrågan på skuldsanering efter att den nya lagstiftningen trädde i kraft.

Det ökade tillskottet samt de effektiviseringar som myndigheten genomfört under året innebär att myndigheten har ett anslagssparande om 0,1 procent istället för den ursprungligt budgeterade anslagskrediten. Det skapade ett bättre ingångsläge 2018. Samtidigt kommer kostnader för avskrivningar och förvaltning av våra it-system öka de kommande åren.

Under 2018 kommer myndigheten att identifiera ytterligare insatser som kan ge effekt redan 2019 för att klara det ekonomiska läget. Under 2017 har myndigheten minskat antalet tillsvidareanställda med fem procent och under 2018 kommer fortsatta besparingar genomföras. Kronofogden kommer att behöva minska antalet medarbetare till 2020 som en konsekvens av ökade kostnader för avskrivningar och ökade drifts- och förvaltningskostnader. Detta kommer att få konsekvenser för möjligheten att fullgöra uppdraget.

2.1 Förslag till verksamhetens finansiering

I tabellen nedan redovisas prognos för anslagsbehov åren 2018–2021. Samtliga belopp i tabellen anges i tusentals kronor och i 2018 års prisnivå.

Kronofogden föreslår en anslagsnivå på 2 004 miljoner kronor 2019, 2 014 miljoner kronor 2020 och 2 014 miljoner kronor 2021 avseende myndighetens förvaltningsanslag. Den föreslagna anslagsnivån innebär en viss ökning jämfört med vad som anges i budgetpropositionen 2017/18:1. Kronofogden föreslår också att låneramen ökas under de kommande åren för att kunna genomföra nödvändig utveckling. Samtliga belopp i tabellen nedan anges i 2018 års prisnivå.

BeslutDatum
2018-02-23Dnr
840 2954-18/113

Tabell 1: Verksamhetens finansiering (tkr)

(tkr)	2017 Utfall	2018 Prognos	2019 Beräknat	2020 Beräknat	2021 Beräknat
Anslag					
Förvaltningsanslag BP	1 904 273	1 946 575	1 933 676	1 913 676	1 913 676
Insatser mot grov organiserad brottslighet			20 000	30 000	30 000
Skuldsanering			50 000	70 000	70 000
Förslag till anslag*			2 003 676	2 013 676	2 013 676
(UO3 1:2, ap. 2)					
Trängselskatt i Stockholm	3 400	3 400	3 400	3 400	3 400
(UO22 1:11, ap. 4)					
Trängselskatt i Göteborg	1 400	1 650	1 650	1 650	1 650
(UO22 1:14, ap. 5)					
Totalt anslag**	1 909 073	1 951 625	1 938 726	1 918 726	1 918 726
Avgiftsinkomster som disponeras					
Administration av ålderspension	10 630	10 300	10 300	10 300	10 300
Övriga avgifter som disponeras (tjänsteexport, bidrag, fin. Intäkter, övr.)	2 400	3 500	3 500	3 500	3 500
Totalt avgiftsinkomster som disponeras	13 030	13 800	13 800	13 800	13 800
SUMMA ANSLAG OCH AVGIFTER	1 922 103	1 965 425	1 952 526	1 932 526	1 932 526

*Förslag till anslag inkluderar de yrkanden som beskrivs närmare i avsnitt 1.2

**Exklusive myndighetens yrkanden

Myndigheten föreslår att anslagskrediten kvarstår på 3 procent av tilldelat anslag samt att räntekontokredit bestäms till 10 procent.

3 Förslag till låneram samt investeringsplan

Samtliga belopp i tabellerna anges i tusentals kronor och i 2018 års prisnivå.

3.1 Förslag till låneram

Tabell 2: Kronofogdens låneram (tkr)

Behov av låneram (tkr)	2017	2018	2019	2020	2021	2022
IB lån i Riksgäldskontoret	369 750	431 400	497 700	535 000	558 000	549 900
Nyupplåning immateriella AT	120 800	129 000	120 000	115 000	100 000	100 000
Nyupplåning materiella AT	9 900	17 000	16 000	15 000	14 500	14 500
Amortering, immateriella AT	-55 350	-64 100	-81 700	-90 000	-106 000	-113 000
Amortering, materiella AT	-13 700	-15 600	-17 000	-17 000	-16 600	-16 600
UB lån i Riksgäldskontoret	431 400	497 700	535 000	558 000	549 900	534 800

BeslutDatum
2018-02-23Dnr
840 2954-18/113

<i>Beslutad / föreslagen låneram</i>	<i>445 000</i>	<i>500 000</i>	<i>535 000</i>	<i>560 000</i>	<i>550 000</i>	<i>540 000</i>
Beräknad ränteutgift	-1 485	-1 900	0	4 300	8 300	11 400
Ränteantaganden för nyupplåning (%)		-0,40%	0,00%	0,78%	1,50%	2,10%
Finansiering av räntor och amorteringar						
Ordinarie förvaltningsanslag (UO3 1:2, ap. 2)	67 565	77 800	98 700	102 700	114 300	118 200

Kronofogden har 2018 en låneram på totalt 500 miljoner kronor. Det är 55 miljoner kronor högre jämfört med 2017 års låneram. Det fortsatt ökade behovet av låneram beror på myndighetens it-utveckling för att ersätta stordatorsystemen och påbörja digitaliseringsarbetet.

3.2 Investeringsplan – verksamhetsinvesteringar

Tabell 3: Kronofogdens investeringsplan (tkr)

(tkr)	2017 Utfall	2018 Prognos	2019 Beräknat	2020 Beräknat	2021 Beräknat	2022 Beräknat
Immateriella investeringar						
Datasystem, rättigheter m.m.	120 800	129 000	120 000	116 000	98 000	98 000
Materiella investeringar						
Maskiner, inventarier och installationer m.m.	9 300	17 000	16 000	16 000	15 000	15 000
Summa verksamhetsinvesteringar	130 100	146 000	136 000	132 000	113 000	113 000
Finansiering						
Lån i Riksgäldskontoret (2 kap. 1 § kapitalförsörjningsförordningen)	130 100	146 000	136 000	132 000	113 000	113 000
Summa finansiering	130 100	146 000	136 000	132 000	113 000	113 000

Investeringarna ovan avser till stor del Kronofogdens ersättning av stordator-systemen. Utöver detta finns ett begränsat utrymme för andra investeringar. Pågående investeringar omfattar i princip alla myndighetens processer: verkställighet inklusive medelshantering, skuldsanering och summarisk process.

Objekten i specifikationen nedan avser nu planerade investeringar som överstiger 20 miljoner kronor. Merparten av investeringsramen för åren 2019 och framåt är inte allokerad i specifika objekt ännu.

Tabell 4: Särskild information om verksamhetsinvesteringar (tkr)

(tkr)	Totalt	Ack utfall t.o.m. 2017	2018 Prognos	2019 Beräknat	2020 Beräknat
Verksamhetsinvesteringar per objekt					
Nytt IT-stöd för Mål- och gäldenärshantering	238 383	151 583	62 800	20 000	4 000
Nytt IT-stöd för summarisk process	93 622	70 822	22 800	0	0
Informations- och stödtjänster	84 171	65 171	19 000	0	0

BeslutDatum
2018-02-23Dnr
840 2954-18/113

Ersättningsprogrammet	52 593	25 033	25 000	2 560	0
Medelshantering leverans 4b-7	73 665	66 565	7 100	0	0
Skuldsanering	32 719	32 719	0	0	0
Summa utgifter för investeringar	575 153	411 893	136 700	22 560	4 000
Finansiering					
Lån i Riksgäldskontoret (2 kap. 1 § kapitalförsörjningsförordningen)	489 537	355 372	114 200	19 965	0
Summa finansiering	489 537	355 372	114 200	19 965	0
Varav investeringar i anläggningstillgångar					
Datasystem, rättigheter m.m.	489 537	355 372	114 200	19 965	0
Maskiner och inventarier	0	0	0	0	0
Fastigheter och mark	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetsinvesteringar	0	0	0	0	0
Summa investeringar i anläggningstillgångar	489 537	355 372	114 200	19 965	0

*Dessa summor skiljer sig från dem i tabell 3 som även inkluderar investeringar som uppgår till belopp under 20 miljoner kronor.

Vissa förändringar är gjorda jämfört med det som redovisades i föregående års budgetunderlag. Ett projekt som tillkommit i tabellen är ersättningen av befintliga stordatorsystem (ersättningsresan). Projekten Nytt it-stöd för Mål- och gäldenärshandling samt Nytt it-stöd för summarisk process har visat sig vara mer omfattande och komplexa än vad som initialt uppskattades och kostnadsprognosen för dessa projekt har höjts. Projektet Skuldsanering syftar till att möta lagkraven i den nya skuldsaneringslagen som infördes under 2016 och avslutades under 2017.

4 Avgifter som inte disponeras

Tabell 5: Avgifter offentligrättslig verksamhet där myndigheten inte disponerar intäkten (tkr)

(tkr)	2017 Utfall	2018 Prognos	2019 Beräknat	2020 Beräknat	2021 Beräknat	2022 Beräknat
Intäkter	1 449 106	1 467 000	1 467 000	1 467 000	1 467 000	1 467 000
Kostnader	1 641 945	1 685 000	1 685 000	1 685 000	1 685 000	1 685 000
Resultat	-192 839	-218 000	-218 000	-218 000	-218 000	-218 000

*Avgifterna avser ansökningsavgift för betalningsföreläggande, grundavgift för verkställighet, avgifter för försäljning, avgift för kallelse på okända borgenärer, avgifter för skuldsaneringens betalningsförmedling samt avgift för dödande av förkommen handling.

Bilaga 1 Förteckning över gällande författningar och allmänna råd beslutade av Kronofogdemyndigheten

Föreskrifter

2007 Kronofogdemyndighetens föreskrifter (KFMFS 2007:1) om vid vilka tillfällen särskilt tjänstekort får användas av Kronofogdemyndighetens fältpersonal

Bemyndigande: 4 § andra stycket förordningen (1958:272) om tjänstekort

2008 Kronofogdemyndighetens föreskrifter (KFMFS 2008:1) om hantering av vissa borgenärsuppgifter

Bemyndigande: 26 § indrivningsförordningen (1993:1229)

2016 Kronofogdemyndighetens föreskrifter (KFMS 2016:2) om skyddat belopp vid arbetsgivares kvittning

Bemyndigande: 18 kap. 3 § utsökningsförordningen (1981:981)

2017 Kronofogdemyndighetens föreskrifter (KFMS 2017:1) om verkställigheten vid avräkning

Bemyndigande: 1 § förordningen (2016:1137) om bemyndigande för Kronofogdemyndigheten att meddela föreskrifter om avräkning vid återbetalning av skatter och avgifter

2018 Kronofogdemyndighetens föreskrifter (KFMFS 2017:2) om bestämmande av förbehållsbeloppet vid utmätning av lön m.m. under år 2018

Bemyndigande: 7 kap. 4 § utsökningsförordningen (1981:981)

Allmänna råd

2017 Kronofogdemyndighetens allmänna råd (KFM A 2017:1) om bestämmande av förbehållsbeloppet vid löneutmätning under 2018

Bilaga 2 Anmälingsfrågor

EU:s reviderade insolvensförordning m.m. (SOU 2016:17)

EU:s insolvensförordning har setts över. Det finns två stora förändringar som påverkar Kronofogden. Skuldsanering kommer att omfattas av förordningen. Det innebär att en svensk skuldsanering kommer att gälla i hela EU. Verksamhetsstöden för både skuldsanering och konkurstillsyn måste anpassas till förordningens bestämmelser. Sammanlagt innebär insolvensförordningens införande tillsammans med utredningens förslag att Kronofogden får införandekostnader på 11 miljoner kronor och årliga kostnader på 5 miljoner kronor.

Kronofogdens anslag har ökats tillfälligt med 4 miljoner kronor 2018 för att bidra till finansieringen av insolvensregister enligt EU-förordningen om insolvensförfaranden.

Tillförlitligare kreditupplysningar (SOU 2014:60)

Betänkandets förslag till ny bestämmelse i kreditupplysningslagen innebär att en uppgift om en betalningsförsummelse i ett allmänt mål om verkställighet inte får ingå i en kreditupplysning förrän en av följande två tidpunkter har inträtt. Den ena tidpunkten är när Kronofogden har underrättat gäldenären om målet och den i underrättelsen föreskrivna tidsfristen inom vilken gäldenären ska betala skulden, den så kallade avitiden, har gått ut. Den andra tidpunkten är när Kronofogden har bedömt att det inte behövs någon underrättelse till gäldenären om målet och registrerat bedömningen i utsöknings- och indrivningsdatabasen. Konsekvensen av den nya bestämmelsen blir att den gäldenär som betalar sin skuld i ett allmänt mål innan någon av de två tidpunkterna har inträtt inte får någon betalningsanmärkning för skulden.

Kostnaden för att göra nödvändiga förändringar i myndighetens it-stöd beräknas till mellan 15–20 miljoner kronor.

Propositionen bifölls i riksdagen. Det är inte klart när de nya reglerna ska träda ikraft, men troligen under 2018.

Ökad trygghet för hotade och förföljda personer (SOU 2015:69)

För att förstärka skyddet av personuppgifter föreslår utredningen att kvarskrivning ersätts med skyddad folkbokföring som ger ett bättre skydd. Skyddad folkbokföring ska kunna ges tills vidare och kombineras med kontaktförbud och andra skyddsåtgärder. Trygghetsutredningen föreslår också att sekretessen för uppgifter som kan avslöja var personer med skyddad folkbokföring vistas ska

BeslutDatum
2018-02-23Dnr
840 2954-18/113

stärkas hos alla myndigheter. För att personerna ska få ett effektivt skydd behöver de kunskap om hur man ska agera när man behöver skydda sina personuppgifter. Skatteverket ska därför ge personerna ett bättre stöd än i dag. Det ska också vara möjligt för personer som i dag har en sekretessmarkering att i stället få skyddad folkbokföring. Polismyndigheten får i uppdrag att ansvara för att samordna olika myndigheters arbete med att skydda förföljda personer. För personer med en sekretessmarkering i folkbokföringsdatabasen föreslår utredningen nya regler om vilken domstol som ska pröva deras mål. Syftet är att förhindra att domstolens lokalisering avslöjar inom vilket område personen bor. Utredningen föreslår att även fastighetsbeteckning ska omfattas av den särskilda sekretessbestämmelse som gäller för hotade och förföljda personer.

Förslagen kräver stora ändringar i Kronofogdens it-stöd. Kostnaderna är beräknade till mellan 7–10 miljoner kronor.

Utredningen bereds i regeringskansliet.

Lösöreköp och registerpant (SOU 2015:18)

Utredningen föreslår en övergång till avtalsprincipen. Antalet sakutmätningar bedöms minska något, men för att Kronofogden ska komma fram till att det saknas förutsättningar för sådan utmätning bedöms det i vissa fall krävas en större arbetsinsats än i dag. Reformen kan leda till en fördubbling av arbetsinsatsen vilket ökar Kronofogdens lönekostnad cirka 1,5 miljoner kronor årligen. En osäkerhetsfaktor är också att de aktuella ärendena kan kräva högre kompetensgrad hos handläggarna.

Till den årliga kostnaden för en reform kommer också en engångskostnad för att anpassa it-system om cirka 1,9 miljoner kronor. Utbildnings- och informationskostnader när det gäller en övergång till avtalsprincipen och en registerpant (se nedan) bedöms uppgå till cirka 3,5 miljoner kronor, också det såsom en engångskostnad. Om Kronofogden inte blir ansvarig registreringsmyndighet enligt lagen om panträtt i lösöre genom registrering blir kostnaderna lägre.

Totalt beräknar Kronofogden att utredningens förslag leder till ökade kostnader om 1,5 miljoner kronor per år och 5,4 miljoner kronor engångsvis.

Utredningen bereds inom regeringskansliet.

Rationell konkurshantering

Rationell konkurshantering (RKH) handlar om att flytta delar av ansvaret för konkurshanteringen från domstolarna till Kronofogden. Ett exempel är att Kronofogden ska hantera kallelse till sammanträde för att avlägga ed och

BeslutDatum
2018-02-23Dnr
840 2954-18/113

underrättelser om fordringar till borgenärer och att Kronofogden ska fastställa otvistiga yrkanden om arvode och utdelningsförslag.

Om rationell konkurshantering genomförs innebär det att arbetsuppgifterna som tas över digitaliseras. Det kommer att förutsätta it-utveckling. Kronofogden beräknar kostnaden för utveckling till 8,5 miljoner kronor.

Frågan bereds i regeringskansliet.

Utsökningsutredningen (Ju 2014:24)

Utsökningsutredningen avslutade sitt arbete i november 2016. Utredningen har gjort en översyn av utsökningsbalken och ändringarna kommer att påverka hela verkställighetsprocessen. Detta innebär behov av mycket omfattande förändringar i it-stödet. Vidare kommer det att krävas omfattande utbildningsinsatser och översyn av myndighetens blanketter, interna och externa webbsidor, handböcker och styrande dokument. Utredningen diskuterar verkställighet av förvaltningsmyndigheters beslut vilket kan innebära en påverkan på antalet mål som kommer in till betalningsföreläggande. Utredningen ser även över hur gäldenärens förbehållsbelopp vid löneutmätning beräknas. I och med att skuldsaneringen använder samma metod för beräkning av gäldenärens betalningsutrymme så kommer förslaget även att påverka dem.

Myndigheten har gjort en preliminär beräkning av kostnaderna. Införandekostnaden beräknas till mellan 82–86 miljoner kronor och de löpande kostnaderna till mellan 1,6–8,3 miljoner kronor.

Remissförfarande pågår.

Nya redovisningstider för arbetsgivare (Prop. 2016/2017:58)

I propositionen föreslås att utbetald ersättning för arbete ska redovisas på individnivå i arbetsgivardeklarationen, dvs. per betalningsmottagare. Det finns redan system i andra länder för att lämna uppgifter på individnivå som motsvarar det som nu föreslås.

Förslagen kräver ändringar i myndighetens it-stöd till en kostnad av cirka 3 miljoner kronor.

Propositionen är riksdagsbehandlad. De flesta reglerna börjar gälla den 1 juli 2018.