



Årsredovisning 2023



KAMMARKOLLEGIET

Kammarkollegiet
Årsredovisning 2023
Dnr. 2.3.5-2649-24

Förord

2023 var ett intensivt år på Kammarkollegiet. Utöver våra ordinarie arbetsuppgifter har vi utökat den redan mångfasetterade verksamheten med nya områden. Vi har dessutom fortsatt arbetat hårt med att digitalisera och effektivisera vår verksamhet.

Den offentliga omställningsorganisationen

Under året gick vi från att förbereda arbetet i Den offentliga omställningsorganisationen till att ge grundläggande omställnings- och kompetensstöd till våra målgrupper och betala ut ersättning till arbetsgivare. Jag är nöjd med att alla avtal kom på plats och inte minst att vi lyckades etablera ett system som möjliggjorde att betala ut ersättning till arbetsgivare i tid. Jag vill rikta ett särskilt tack till att alla som varit involverade i att arbeta med ett för oss nytt område. Tack också till deltagarna i Rådet för grundläggande omställnings- och kompetensstöd och övriga organisationer som bidragit med samverkan och goda råd.

Resegarantier

I slutet av oktober 2022 försattes fem företags i Detur-koncernen i konkurs. Till skillnad från ett normalt år med cirka 200 ansökningar om ersättning tog vi emot över 13 000 ansökningar. En så stor ärendemängd har varit en utmaning för Kammarkollegiet och har inneburit mycket arbete. Det är därför glädjande att vi vid utgången av 2023 avgjort mer än 10 000 av dessa ärenden. Det har varit en riktig kämpainsats och något som jag känner mig stolt och tacksam över.

Kunden i centrum

Kammarkollegiet har på kort tid gjort en utvecklingsresa med fokus på att möta våra kunders behov och att öka vår effektivitet. För att göra detta på bästa sätt måste vi involvera våra kunder och här har Kammarkollegiet en sedan länge utarbetad process som uppskattas av våra användare. Detta är ett gott betyg och visar att vi är på rätt väg när det gäller målgruppsnytta. Under året har vi exempelvis sjösatt digitala flöden för Registrering av idéburen verksamhet och Enhetlig begravningsavgift och arbetet fortsätter även under kommande år.

I maj 2023 hade jag förmånen att få ta över ledarskapet av Kammarkollegiet från den tidigare generaldirektören Gunnar Larsson. Jag vill rikta ett tack till Gunnar och alla medarbetare, inte bara för ett gott arbete utan också för att ni så tydligt fokuserat på att Kammarkollegiet ska vara en god och attraktiv arbetsplats. Slutligen tack också till Fonddelegationen och andra organisationer och myndigheter som bidragit till Kammarkollegiets resultat för 2023.



Anne Vadasz Nilsson

Innehållsförteckning

| | |
|---|----|
| Förord | 3 |
| Resultatredovisning..... | 8 |
| Ekonomisk översikt..... | 9 |
| Allmänna arvsfonden..... | 13 |
| Bevakning av Allmänna arvsfondens rätt..... | 14 |
| Syfte och övergripande mål | 14 |
| Resultat | 15 |
| Ekonomisk analys..... | 17 |
| Förvaltning av Allmänna arvsfondens kapital | 19 |
| Syfte och övergripande mål | 19 |
| Resultat | 19 |
| Ekonomisk analys..... | 21 |
| Kanslistöd åt Arvsfondsdelegationen | 22 |
| Syfte och övergripande mål | 22 |
| Resultat | 22 |
| Ekonomisk analys..... | 22 |
| Fordringsbevakning (inkasso)..... | 24 |
| Syfte och övergripande mål | 24 |
| Resultat | 24 |
| Ekonomisk analys..... | 26 |
| Försäkringsverksamhet..... | 27 |
| Syfte och övergripande mål | 27 |
| Resultat | 27 |
| Ekonomisk analys..... | 31 |
| Grundläggande omställnings- och kompetensstöd | 34 |
| Syfte och övergripande mål | 34 |
| Resultat | 34 |
| Ekonomisk analys..... | 38 |

| | |
|---|-----------|
| Slutredovisning handlingsplan för att motverka fusk och felaktiga utbetalningar av grundläggande omställnings- och kompetensstöd..... | 39 |
| Kapitalförvaltning..... | 42 |
| Syfte och övergripande mål | 42 |
| Resultat | 43 |
| Ekonomisk analys..... | 50 |
| Miljörätt..... | 51 |
| Syfte och övergripande mål | 51 |
| Resultat | 51 |
| Ekonomisk analys..... | 52 |
| Registrering av idéburen organisation..... | 53 |
| Syfte och övergripande mål | 53 |
| Resultat | 53 |
| Ekonomisk analys..... | 54 |
| Registrering av trossamfund | 55 |
| Syfte och övergripande mål | 55 |
| Resultat | 55 |
| Ekonomisk analys..... | 56 |
| Resegaranti | 57 |
| Inledning..... | 57 |
| Resegaranti för reseaktörer | 57 |
| Resultat | 57 |
| Ekonomisk analys..... | 59 |
| Ersättning ur resegarantin till resenären | 59 |
| Resultat | 59 |
| Ekonomisk analys..... | 61 |
| Samordnad ramavtalsupphandling – Statens inköpscentral | 62 |
| Syfte och övergripande mål | 62 |
| Resultat | 62 |
| Ekonomisk analys..... | 67 |
| Statsbidragshantering | 68 |
| Syfte och övergripande mål | 68 |
| Resultat | 68 |
| Ekonomisk analys..... | 70 |

| | |
|--|-----|
| Stiftelse- och permutationsrätt | 71 |
| Syfte och övergripande mål | 71 |
| Resultat | 71 |
| Ekonomisk analys..... | 73 |
| Tolk- och översättarverksamheten | 74 |
| Syfte och övergripande mål | 74 |
| Ekonomisk analys..... | 80 |
| Övrigt..... | 81 |
| Delegationen för kommunal ekonomi i balans..... | 81 |
| Skadereglering av vaccin mot covid-19 | 81 |
| Narkolepsi | 82 |
| Insyn i partiets finansiering..... | 83 |
| Kanslifunktioner | 85 |
| Public service – gamla radio-och tv-avgiften | 86 |
| Statsbidrag för säkerhetshöjande åtgärder till organisationer i det civila samhället..... | 87 |
| Ekonomisk översikt | 89 |
| Särskilda återrapporteringskrav | 90 |
| Avvecklingsverksamhet | 90 |
| Informationssäkerhet | 91 |
| Kompetensförsörjning..... | 92 |
| Sammanställning över väsentliga uppgifter | 96 |
| Resultaträkning | 98 |
| Balansräkning..... | 99 |
| Anslagsredovisning..... | 101 |
| Finansieringsanalys..... | 120 |
| Tilläggsupplysningar och noter | 122 |
| Redovisningsprinciper | 122 |
| Värderingsprinciper..... | 122 |
| Händelser efter balansdagen..... | 124 |

| | |
|--------------------------------------|-----|
| Noter | 125 |
| Intern styrning och kontroll | 142 |
| Undertecknande | 143 |
| Bilaga 1. Försäkringsverksamhet..... | 144 |
| Bilaga 2. Avvecklingsverksamhet..... | 147 |

Resultatredovisning

I resultatredovisningen redovisas och kommenteras verksamhetens resultat och dess utveckling. Redovisningen omfattar dels en ekonomisk översikt, dels redovisning av verksamheten.

Resultatredovisningen utgår från uppgifterna i vår instruktion och i regleringsbrevet. Samtliga uppgifter finns dock inte redovisade, utan vi har utifrån följande kriterier gjort ett urval:

- uppgiften är avgiftsfinansierad,
- uppgiften ska enligt regleringsbrev återspeglas,
- uppgiftens kostnader uppgår till ett väsentligt belopp (cirka 10 miljoner kronor),
- uppgiftens resultat bedöms vara väsentlig information för regeringen.

RESULTATREDOVISNINGENS INDELNING

I resultatredovisningen ges inledningsvis en ekonomisk översikt. Därefter redovisar vi våra uppgifter i bokstavsordning utifrån kriterierna ovan. Mindre uppgifter, men som vi bedömt vara väsentliga att redovisa till regeringen, har samlats under rubriken Övrigt.

Varje uppgift beskrivs inledningsvis med uppgiftens syfte och mål samt en sammanfattning av årets resultat. Därefter följer en mer detaljerad resultatredovisning. För varje uppgift redovisas kostnader och i förekommande fall dess intäkter. I de fall de varit relevant och möjligt har vi redovisat styckkostnader.

Vi har eftersträvat att analysera och bedöma verksamhetens resultat, dess utveckling och ekonomi. Analys och bedömningar kan dock variera mellan verksamheterna på grund av deras olika karaktär och tillgången på data och mätmetoder.

Ekonomisk översikt

Kammarkollegiets verksamhet finansierades under 2023 huvudsakligen med avgifter, men också med anslag och medel ur Allmänna arvsfonden. Ekonomin är i balans och inom de flesta avgiftsfinansierade områden har vi gjort positiva resultat och redovisar ackumulerade överskott. Anslagsverksamheten har dock haft extraordinära kostnader under 2023 kopplade till resegarantiverksamheten och vi har därför behövt utnyttja en utökad kredit.

Totala kostnader

Av tabell 1 framgår att våra redovisade kostnader har ökat under 2023. Ökningarna har skett inom de flesta verksamheterna och varit enligt plan, vilket även gäller området Resegaranti – administration av ersättning som haft en dramatisk ökning 2023. Kostnaderna kommenteras ytterligare i avsnitten för respektive verksamhet.

I Kammarkollegiet utgör personalkostnaderna 68 procent av kostnaderna och de har ökat med cirka 28,9 miljoner kronor (9,4 procent), medan övriga kostnader utgör 32 procent och har ökat med cirka 11,8 miljoner kronor (8,1 procent). De verksamheter där personalkostnaderna ökat mest är administration av ersättning avseende resegarantier, samordnad ramavtalsupphandling samt den offentliga omställningsorganisationen. En annan kostnadspost som ökat är lokalhyran till följd av hyreshöjning.

TABELL 1

Totala kostnader per verksamhet (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Allmänna arvsfonden ¹ | 77 137 | 74 697 | 68 861 |
| Auktorisation av tolkar och översättare | 19 196 | 15 591 | 15 891 |
| Avvecklings- och omlokaliseringsadm. | 286 | 236 | 259 |
| Fordringsbevakning | 21 608 | 23 322 | 21 590 |
| Försäkringsverksamhet ² | 50 580 | 45 736 | 45 982 |
| Försäkringsersättningar enl. transfereringsavsnittet | 258 813 | 208 432 | 216 623 |
| Kapitalförvaltning | 93 951 | 88 939 | 86 797 |
| Miljörätt | 11 443 | 10 959 | 9 906 |
| Offentliga omställningsorganisationen | 35 491 | 32 288 | 2 780 |
| Registrering av idéburen organisation | 3 284 | 1 450 | - |
| Registrering av trossamfund | 1 996 | 1 287 | 1 136 |
| Resegaranti - hantering för reseaktörer | 10 096 | 8 390 | 7 577 |
| Resegaranti - administration av ersättning | 17 054 | 1 155 | 4 267 |
| Samordnad ramavtalsupphandling | 109 451 | 98 531 | 97 931 |
| Statsbidragshantering | 4 201 | 5 048 | 3 703 |
| Stiftelse- och permutationsrätt | 4 361 | 7 893 | 7 584 |
| Övrigt ³ | 33 577 | 37 539 | 36 039 |
| Totala kostnader enligt resultaträkningen, exkl. transfereringar ovan | 493 712 | 453 061 | 410 303 |
| Totala kostnader inkl. försäkringsersättningar enl. transfereringsavsnittet | 752 525 | 661 493 | 626 926 |

¹ Exklusive kostnader för fondförvaltning och ekonomiadministration som Kammarkollegiets kapitalförvaltning fakturerar Allmänna arvsfonden.

² Avser försäkringsverksamhetens driftkostnader.

³ Inkluderar bl.a. kostnader för kanslifunktioner, partiinsyn m.m. Från 2023 redovisas register idéburen organisation på särskild rad, jämförelsetalet för 2022 har räknats om.

Totala intäkter

Kammarkollegiet finansieras med olika typer av avgifter, intäkter av anslag och ersättning ur Allmänna arvsfonden. Intäkterna följer samma utveckling som kostnaderna, men när det gäller avgifterna har intäkterna generellt ökat mer än kostnaderna.

Kammarkollegiets ramanslag är uppdelat på två anslagsposter, som var för sig uppvisar två väldigt olika utfall för 2023. Inom ap.1, som finansierar drygt 20 olika uppgifter, har kostnaderna på grund av den extraordinära situationen gällande resegarantiområdet varit högre än tilldelat anslag. Regeringen beslutade om en utökad kredit för 2023 för att möta situationen. Ap. 3, som finansierar det grundläggande omställningsstödet, har dock lägre kostnader än tilldelad ram och redovisar ett betydande anslagssparande.

Intäkterna kommenteras ytterligare i avsnitten för respektive verksamhet.

TABELL 2

Totala intäkter per verksamhet (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|---------|---------|---------|
| Allmänna arvsfonden¹ | | | |
| - Intäkter av andra ersättningar | 77 137 | 74 697 | 68 861 |
| Summa | 77 137 | 74 697 | 68 861 |
| Auktorisation av tolkar och översättare | | | |
| - Anslag | 19 192 | 15 583 | 15 888 |
| - Avgifter och andra intäkter än anslag | 4 | 8 | 3 |
| - Avgifter som inte disponeras | 2 013 | 2 180 | 1 600 |
| Summa | 21 209 | 17 771 | 17 491 |
| Avveckling/omlokalisering av statliga myndigheter | | | |
| - Anslag | 286 | 236 | 259 |
| Summa | 286 | 236 | 259 |
| Fordringsbevakning | | | |
| - Anslag | 699 | 693 | 707 |
| - Avgifter och andra intäkter än anslag | 31 587 | 24 534 | 20 213 |
| Summa | 32 286 | 25 227 | 20 920 |
| Försäkringsverksamhet | | | |
| - Avgifter och andra intäkter än anslag ² | 72 219 | 50 253 | 45 982 |
| - Erhållna medel enl. transfereringsavsnittet | 252 840 | 242 977 | 221 653 |
| Summa | 325 059 | 293 230 | 267 635 |
| Kapitalförvaltning | | | |
| - Avgifter och andra intäkter än anslag | 97 051 | 88 330 | 87 710 |
| Summa | 97 051 | 88 330 | 87 710 |
| Miljörätt | | | |
| - Anslag | 11 443 | 10 959 | 9 906 |
| Summa | 11 443 | 10 959 | 9 906 |
| forts. | | | |

| | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Offentlig omställningsorganisation | | | |
| - Anslag | 35 482 | 32 288 | 2 780 |
| - Avgifter och andra intäkter än anslag | 9 | - | - |
| Summa | 35 491 | 32 288 | 2 780 |
| Registrering av idéburen organisation | | | |
| - Anslag | - | 1 450 | - |
| - Avgifter och andra intäkter än anslag | 252 | - | - |
| Summa | 252 | 1 450 | - |
| Registrering av trossamfund | | | |
| - Avgifter och andra intäkter än anslag | 2 000 | 1 097 | 1 086 |
| Summa | 2 000 | 1 097 | 1 086 |
| Resegaranti - hantering för reseaktörer | | | |
| - Anslag | 10 095 | 8 384 | 7 576 |
| - Avgifter och andra intäkter än anslag | 1 | 6 | 1 |
| Summa | 10 096 | 8 390 | 7 577 |
| Resegaranti - administration av ersättning | | | |
| - Anslag | 17 054 | 1 155 | 4 267 |
| Summa | 17 054 | 1 155 | 4 267 |
| Samordnad ramavtalsupphandling | | | |
| - Avgifter och andra intäkter än anslag | 125 422 | 117 963 | 95 949 |
| Summa | 125 422 | 117 963 | 95 949 |
| Statsbidragshantering | | | |
| - Anslag | 4 201 | 5 048 | 3 703 |
| Summa | 4 201 | 5 048 | 3 703 |
| Stiftelse- och permutationsrätt | | | |
| - Anslag | 4 355 | 7 884 | 7 582 |
| - Avgifter och andra intäkter än anslag | 6 | 9 | 2 |
| - Avgifter som inte disponeras | 2 244 | 1 919 | 1 683 |
| Summa | 6 605 | 9 812 | 9 267 |
| Övrigt³ | | | |
| - Anslag | 27 873 | 34 885 | 33 960 |
| - Avgifter och andra intäkter än anslag | 5 705 | 2 658 | 2 520 |
| Summa | 33 578 | 37 543 | 36 480 |
| Summa anslag ⁴ | 130 680 | 118 565 | 86 628 |
| Summa avgifter och andra intäkter än anslag ² | 411 393 | 359 555 | 322 327 |
| Totala intäkter | 799 170 | 725 196 | 633 891 |
| | | | |

¹ Avser endast de intäkter som Kammarkollegiet rekviderar som bidrag direkt ur fonden och inte de intäkter som Kammarkollegiets kapitalförvaltning fakturerar Allmänna arvsfonden avseende fondförvaltning och ekonomiadministration.

² Inkl. ränteintäkter försäkringsverksamhet

³ Från 2023 redovisas Registrering av idéburen organisation på särskild rad, jämförelsetalet för 2022 har räknats om.

⁴ Se även not 1 för resultaträkningen.

Avgifter

Avgiftsintäkterna har ökat under 2023, men samtidigt har också kostnaderna i de flesta fall planenligt ökat. Intäktsökningarna har dock varit större än beräknat och inom områdena Kapitalförvaltning, Fordringsbevakning och Samordnad ramavtalsupphandling redovisar vi resultat som är väsentligt bättre än enligt plan.

Området Registrering av idéburen organisation redovisar dock ett stort underskott för 2023 och både kostnader och avgiftsnivåer har därför analyserats under året. Åtgärder har vidtagits, vilket beskrivs mer utförligt på sidan 54.

Sammantaget visar avgiftsverksamheterna ett högt ackumulerat överskott 2023. Resultaten kommenteras ytterligare i avsnitten för respektive verksamhet.

TABELL 3
Redovisning av avgiftsbelagd verksamhet (tkr)

| Avgifter som disponeras | +/- t.o.m. 2021 | +/- 2022 | Int. 2023 | Kostn. 2023 | +/- 2023 | Ack. +/- utgå. 2023 |
|--|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------------|
| Kapitalförvaltning | 12 946 | -609 | 97 051 | 93 951 | 3 100 | 15 437 |
| Kapitalförvaltning, budget enl. regl.brev (RB) | 12 945 | -589 | 89 950 | 91 744 | -1 794 | 10 562 |
| Fordringsbevakning | 1 510 | 1 905 | 31 587 | 20 909 | 10 678 | 14 093 |
| Fordringsbevakning, budget enl. RB | 1 509 | -463 | 23 600 | 23 600 | 0 | 1 046 |
| Registrering av trossamfund | -49 | -191 | 2 000 | 1 996 | 4 | -236 |
| Registrering av trossamfund, budget enl. RB | -49 | -302 | 2 100 | 1 930 | 170 | -181 |
| Samordnad ramavtalsupphandling ¹ | 32 440 | 19 432 | 125 422 | 109 451 | 15 971 | 48 411 |
| Samordnad ramavtalsupphandling, budget enl. RB | 32 440 | 14 623 | 105 000 | 105 900 | -900 | 46 163 |
| Registrering av idéburen organisation | - | - | 252 | 3 284 | -3 032 | -3 032 |
| Registrering av idéburen organisation enl. RB | - | - | 5 000 | 5 000 | 0 | 0 |
| Summa utfall | 46 846 | 20 538 | 256 312 | 229 591 | 26 721 | 74 672 |
| Summa budget enl. RB | 46 845 | 13 269 | 225 650 | 228 174 | -2 524 | 57 590 |

¹ Inlevererat 19 432 tkr mot inkomsttitel, se regleringsbrev.

| Avgifter som ej disponeras | +/- t.o.m. 2021 | +/- 2022 | Int. 2023 | Kostn. 2023 | +/- 2023 | Ack. +/- utgå. 2023 |
|---|-----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|---------------------|
| Stiftelserätt | -44 976 | -5 974 | 2 244 | 4 361 | -2 117 | -53 067 |
| Stiftelserätt, budget enl. RB | -44 976 | -4 837 | 1 750 | 7 000 | -5 250 | -55 063 |
| Tolkar och översättare, auktorisation | -151 924 | -13 411 | 2 013 | 19 196 | -17 183 | -182 518 |
| Tolkar och översättare, auktorisation, budget enl. RB | -151 924 | -14 813 | 2 000 | 18 950 | -16 950 | -183 687 |
| Summa utfall | -196 900 | -19 385 | 4 257 | 23 557 | -19 300 | -235 585 |
| Summa budget enl. RB | -196 900 | -19 650 | 3 750 | 25 950 | -22 200 | -238 750 |

Allmänna arvsfonden

Ansvar för genomförandet av Allmänna arvsfondens verksamhet är fördelat på de två myndigheterna Kammarkollegiet och Arvsfondsdelegationen. Kammarkollegiets uppdrag är att:

- bevaka Allmänna arvsfondens rätt,
- förvalta Allmänna arvsfondens kapital
- erbjuda kanslistöd till Arvsfondsdelegationen.

Uppdragen presenteras närmare under respektive avsnitt.

Medel från Allmänna arvsfonden finansierar uppdragen och för 2023 fick Kammarkollegiet maximalt disponera 99 miljoner kronor varav maximalt 18 miljoner kronor för förvaltning av fonden. De totala kostnaderna för bevakning av Allmänna arvsfondens rätt och för kanslistöd åt Arvsfondsdelegationen har ökat, vilket kommenteras i respektive avsnitt. Uppgiften bevakning av återkrav av projektmedel har inget särskilt avsnitt utan kostnadsredovisas endast i tabellen nedan.

TABELL 4

Kostnader för Allmänna arvsfonden per uppgift (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Bevakning av Allmänna arvsfondens rätt | 25 641 | 24 120 | 22 819 |
| Förvaltning av fonden och ekonomiadministration | 20 134 | 17 790 | 17 014 |
| - - Varav kapitalförvaltning | 18 000 | 15 775 | 15 000 |
| - - Varav ekonomiadministration | 2 134 | 2 015 | 2 014 |
| Kanslistöd åt Arvsfondsdelegationen | 51 294 | 50 373 | 45 873 |
| Bevakning av återkrav av projektmedel ¹ | 202 | 204 | 169 |
| Totalt Allmänna arvsfonden | 97 271 | 92 487 | 85 875 |

¹ Avser kostnader för de ärenden Arvsfondsdelegationen, med stöd av andra kapitlet, paragraf 14, lagen om Allmänna arvsfonden, överlämnat till kollegiet för eventuell åtgärd.

Bevakning av Allmänna arvsfondens rätt

Bevakning av Allmänna arvsfondens rätt sker genom

- att avveckla de dödsbon som tillfallit fonden,
- att sälja egendom som tillfallit fonden på ett förmånligt sätt, samt
- att ta ställning till testamenten i fall där Allmänna arvsfonden är legal arvinge.

Kammarkollegiet får godkänna testamenten som utesluter fonden från arv samt besluta att avstå från arv eller försäkringsbelopp som tillfallit fonden.

Dödsbon som tillfallit Allmänna arvsfonden ska avvecklas omsorgsfullt och kostnadseffektivt och överskottet tillförs fonden. För avveckling av dödsbon förordnas en god man att företräda fonden. Den gode mannen hanterar det praktiska arbetet kring avvecklingen av dödsboet genom att till exempel reglera skulder och realisera dödsboets tillgångar.

Granskning av de gode männens förvaltning görs för att garantera att uppdragen fullgörs effektivt och till bästa nytta för fonden. Kammarkollegiet framhåller att avvecklingen ska ske med respekt för den avlidne.

Syfte och övergripande mål

Det övergripande målet för verksamheten är att bevaka arvlåtarens och Allmänna arvsfondens rätt. Genom att avveckla kvarlåtenskapen från arvlåtarna respektfullt, etiskt, kostnadseffektivt och rättssäkert skapar vi de allra bästa förutsättningarna för Allmänna arvsfondens målgrupper.

Det övergripande målet illustrerar att Allmänna arvsfondens rätt ska bevakas på ett förutom kostnadseffektivt och rättssäkert, etiskt sätt. Det innebär att handläggningen ska präglas av hänsyn till arvlåtarens yttersta vilja. Handläggningsåtgärder utförs så att både resultat och tillvägagångssätt kan antas stämma överens med vad arvlåtaren skulle ha föredragit.

För att följa hur effektivt verksamheten bedrivs finns ett antal indikatorer. Exempel på sådana indikatorer är hur skyndsamt dödsbon avvecklats samt hur skyndsamt testamenten och redovisningar från de gode männen godkänts. Under 2023 har balanserna av avveklingsärenden fortsatt att växa om än långsammare än under 2022. Av de avveklingsärenden som avslutades under 2023 handlades knappt 65 procent inom tre år. Indikatorn för redovisningsärenden visar dock att det fortfarande finns utmaningar i verksamheten, då nästan fyra av fem redovisningsärenden dröjer mer än sex månader innan de handlagts.

Under 2023 har testaments- och avveklingsärendenas kvalitet följts upp. Nio ärenden avseende avveckling respektive testamenten slumpas fram och följs upp utifrån kriterierna process- och produktkvalitet. Syftet med kvalitetsuppföljningsmodellen är att få en tydligare och mer kontinuerlig bild av hur handläggningen lever upp till verksamhetens övergripande mål. Det övergripande resultatet från uppföljningen visar på att åtgärder sker utan dröjsmål och att kvaliteten i handläggningen generellt är hög. Jämfört med tidigare år visar uppföljningen att ärendena blivit mer överskådliga.

Under 2023 följdes verksamheten upp genom en enkät till de gode män som Kammarkollegiet anlitar. Senast verksamheten följdes upp på detta sätt var 2021. Resultatet är gott, och visar att de gode männen generellt sett är nöjda med information och kontakter med Kammarkollegiets personal. Av enkätsvaren framkommer önskemål om sådan utveckling som påbörjats inom ramen för utvecklingsprojektet Arv 2.0.

Trots att balanserna av avvecklingsärenden fortsatt öka bedömer vi att Allmänna arvsfondens rätt har bevakats på ett fullgott sätt och att dödsbona har avvecklats på ett etiskt, rättssäkert och kostnadseffektivt sätt, med respekt för den avlidne.

Resultat

Bevaka Allmänna arvsfondens rätt och avveckla dödsbon etiskt, rättssäkert och kostnadseffektivt, med respekt för den avlidne

Uppgifterna i tabell 5 visar att inflödet av nya avvecklings- och testamentsärenden har ökat jämfört med föregående år. Antalet inkomna avvecklingsärenden är på samma nivå som 2022 medan antal inkomna testamentsärenden ökade med 18 procent. Antalet avgjorda avvecklingsärenden ökade med 30 procent jämfört med 2022, och antalet avgjorda testamentsärenden ökade med drygt 9 procent under 2023. Ökningen av antal avgjorda ärenden är främst hänförlig till en särskild insats att avsluta äldre ärenden, ett ökat administrativt stöd för juristerna, men också till viss del anpassningar i ärendehanteringssystemet. Ärendebalanserna har trots den ökade avvecklingstakten fortsatt att öka om än i något avtagande utsträckning.

TABELL 5

Antal ärenden

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|-------|-------|-------|
| Antal inkomna | 1 665 | 1 500 | 1 598 |
| - Därav administrativa ärenden ¹ | 34 | 36 | 57 |
| - Varav avvecklings- eller testamentsärenden | 1 631 | 1 464 | 1 541 |
| Antal avgjorda | 1 522 | 1 267 | 1 308 |
| - Därav administrativa ärenden ¹ | 29 | 20 | 49 |
| - Varav avvecklings- eller testamentsärenden | 1 493 | 1 247 | 1 259 |

¹ Ett administrativt ärende är ett sådant ärende som inte direkt kan hänföras till ett avvecklings- eller testamentsärende, såsom exempelvis förfrågningar och Allmänna arvsfondens deklARATIONER.

För att följa hur effektivt verksamheten bedrivs finns ett antal indikatorer:

- Andel dödsbon som avvecklats inom tre år från det att anmälan kom in till kollegiet (riktmärke 70 procent, utfall för 2023 är 65 procent).
- Andel godkända testamenten inom sex månader från det att testamentet gavs in till kollegiet (riktmärke 90 procent, utfall för 2023 är 93 procent).
- Andel godkända redovisningar inom sex månader från det att redovisningen kom in till kollegiet (riktmärke 80 procent, utfall för 2023 är 20 procent).

Under 2023 har både avvecklingsärende och testamentsärenden handlagts inom en rimlig tid. Utfall andel avgjorda avvecklingsärenden inom tre år har dock minskat från 78 procent

2022. Minskningen beror på att verksamheten under 2023 fokuserat på på handläggning och avslut av äldre ärenden.

Indikatorn för redovisningsärenden visar att det finns utmaningar i verksamheten, då nästan fyra av fem redovisningsärenden dröjer mer än sex månader innan de handlagts. Det tyngst vägande skälet är att det nya ärendehanteringssystemet fortsätter att fordra mycket tid för arbetet att granska de gode männens redovisningar av avvecklade dödsbon då det inte stödjer arbetet på ett adekvat sätt. Utvecklings- och anpassningsåtgärder av systemet har inte varit tillräckliga för att möta behoven av systemstöd i handläggningen. Det finns även behov av att utveckla arbetsprocessen för redovisningsärendena. Vakanser av ekonomkompetens har vidare reducerat kapaciteten att granska redovisningar. Till följd av de dåliga förutsättningarna har ofta sex månader redan passerat från det att redovisningen inkommit till kollegiet till dess att handläggning av ärendet kan påbörjas.

Handläggningen av testamentsärenden och avvecklingsärenden följs upp varje år genom att ett antal ärenden ur respektive kategori slumpas fram och granskas. Syftet med granskningen är att få en kontinuerlig bild av kvaliteten i handläggningen ur ett process- och produktkvalitetsperspektiv. 2023 års uppföljning visar på ett gott resultat där hanteringen under avvecklingsärendenas aktiva fas hanteras i huvudsak utan onödiga ledtider och dokumenteras på ett bra och tydligt sätt. Testamentsärendena handläggs snabbt och effektivt, och med än större tydlighet än vad som varit fallet tidigare år. Resultatet kommer som tidigare år ligga till grund för diskussioner om åtgärder för att bibehålla och om möjligt höja kvaliteten ytterligare. En åtgärd som vidtagits under året är en tydligare och förenklad hantering av mejl i testamentsärendena. Se vidare under rubriken *Återraportering av åtgärder för att behålla kvaliteten i handläggningen och effektivisera verksamheten* nedan.

Vartannat år följs verksamheten upp genom en enkät som besvaras av de gode män Kammarkollegiet anlitar. Följande resultatmätt används vid uppföljningen:

- Andel gode män som upplever det som smidigt och enkelt att samarbeta med Allmänna arvsfonden ska bibehållas eller öka jämfört med 2021 (riktmärke 4,3 av 5,0 möjliga).
- Andel gode män som tycker att det är enkelt att redovisa sin förvaltning för Allmänna arvsfonden ska öka jämfört med 2021 (riktmärke 3,8 av 5,0 möjliga).

Svarsfrekvensen uppgick till 53 procent och andel gode män som angav att det är smidigt och enkelt att samarbeta med Allmänna arvsfonden uppgick till 4,3 (av 5,0 möjliga) och andel som uppgav att det är enkelt att redovisa sin förvaltning uppgick till 3,9. Resultatet uppgår till eller överstiger riktmärkena och ligger på samma höga nivå som 2021, vilket är ett kvitto på att kvaliteten i samarbetet kunnat upprätthållas trots utmaningar i form av det systembyte präglat perioden sedan den förra uppföljningen.

I både 2021 och 2023 års uppföljning uttrycker de gode männen ett tydligt önskemål om en ökad digitalisering, framför allt för att kunna redovisa de ofta omfattande uppdragen. Dessa önskemål har fångats upp och bidragit till att ett av de huvudsakliga fokusområdena för utvecklingsprojektet Arv 2.0 har blivit att öka digitaliseringen, förenkla gränssnittet för både gode män och kollegiets ekonomer samt arbetsprocessen för redovisningsgranskningen.

Inlevererade medel

I tabell 6 framgår att inlevererade medel till Allmänna arvsfonden under 2023 uppgick till 964 miljoner kronor, vilket är 153 miljoner kronor högre än 2022. Det högre inflödet av arvsmedel under 2023 beror till stor del på ett enskilt ärende, vars inflöde motsvarar 10 procent av inlevererade medlen från arv totalt.

De fastigheter och bostadsrätter som tillfaller fonden representerar stora värden och inför försäljning anlitas därför alltid oberoende värderingsmän. Under flera år har de genomsnittliga försäljningspriserna legat betydligt högre än de priser som tagits fram vid värderingarna. Under 2023 har försäljningspriserna legat strax över värderat pris, men avståndet mellan slutpris och värderat pris har minskat jämfört med 2022, särskilt för fastigheter.

Efter en ändring i begravningslagen i juli 2016 tillförs Allmänna arvsfonden värdet av återvinningen av metaller efter kremeringar i landet. Det är innehavarna av krematorierna som ansvarar för att återvinningen genomförs och att ersättningen tillförs Allmänna arvsfonden. Enligt tabell 6 har ersättningen ökat 10 miljoner kronor jämfört med 2022. Inlevererade medel från återvunna metaller påverkas, förutom av antal genomförda kremationer, även av prisutvecklingen på metaller, främst guld, samt hur avtalsvillkoren mellan återvinningsföretaget och krematorierna är utformade.

TABELL 6

Inlevererade/inbetalda medel netto till Allmänna arvsfonden (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Från dödsboavveckling | 859 005 | 716 079 | 777 710 |
| Från återvunna metaller | 105 237 | 95 470 | 93 802 |
| Totalt | 964 242 | 811 549 | 871 512 |

Korrelationen mellan inlevererade medel och verksamhetens resultat är diffus och svår att illustrera i siffror. Det avgörande för inflödet är storleken på tillgångarna i de dödsbon som tillfaller fonden. En friktionsfri och effektiv avvecklingshantering bidrar till ett gott resultat, vilket verksamhetsindikatorerna är avsedda att illustrera. Som nämndes inledningsvis är det alltid arvlåtarens yttersta vilja som präglar handläggningen (och inte nödvändigtvis vilka åtgärder som inbringar mest medel till fonden). Ett exempel på åtgärd som är kostnadsdrivande men antas spegla arvlåtarens yttersta vilja är att Allmänna arvsfonden svarar för upp till 25 års gravskötsel för gravsatta arvlåtare, även i de fall boet inte genererat någon inbetalning, och alltid ser till att anlita professionell städning av arvlåtarens bostad innan värdering och visning.

Ekonomisk analys

Nyckeltalet kostnad per ärende i tabell 7 är ett mått på samtliga kostnader som uppgiften att bevaka Allmänna arvsfondens rätt har krävt, fördelat på de två vanligaste ärendetyperna dödsboavveckling och testamentsärenden. Minskningen under 2023 förklaras av att antalet avgjorda avvecklingsärenden ökade med 30 procent jämfört med 2022, och antalet avgjorda testamentsärenden ökade med drygt 9 procent under 2023. Kostnaderna för verksamheten ökade också, men i en lägre takt.

Eftersom uppgiften att avveckla dödsbon kräver långt mer handläggningstid än testamentsärenden, är uppgiften om styckkostnad i tabell 7 indikativ eftersom båda ärendetyperna viktas på samma sätt.

TABELL 7

Kostnad per ärende (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--------|------|------|------|
| Belopp | 17,1 | 19,3 | 18,1 |

Kostnaderna för bevakning av Allmänna arvsfondens rätt har ökat med 6 procent jämfört med 2022 och framgår i tabell 8. Personalkostnaderna har ökat till följd av att verksamheten utökats med en ytterligare chef och till följd av sedvanlig lönerevision. Orsak till att övriga kostnader har ökat är framförallt att ett vikariat under året bemannats med konsult och kostnader för tillfällig personal kopplat till utvecklingsprojektet Arv 2.0.

TABELL 8

Kostnader för bevakning av Allmänna arvsfondens rätt (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Personalkostnader | 16 076 | 15 550 | 15 054 |
| Lokalkostnader | 2 474 | 2 311 | 2 029 |
| Övriga kostnader | 7 091 | 6 259 | 5 736 |
| Summa kostnader | 25 641 | 24 120 | 22 819 |

ÅTERRAPORTERING AV ÅTGÄRDER FÖR ATT BEHÅLLA KVALITETEN I HANDLÄGGNINGEN OCH EFFEKTIVISERA VERKSAMHETEN Våren 2023 startades ett utvecklingsprojekt, Arv 2.0, i syfte att effektivisera handläggningen genom bland annat digitalisering och effektivisering av processer och handläggningsstöd. Projektet tar bland annat fram ett nytt användargränssnitt för att möjliggöra digital granskning av redovisningsärenden samt ett systemstöd och processer för digitalisering av gravvårdsfakturor. Projektet tar även fram digitala tjänster som leder till ökad kvalitet i handläggningen samt minskad pappershantering. De nya processerna kommer initialt kräva ökade arbetsinsatser, bland annat i form av skanning av handlingar, för att möjliggöra digitaliseringen. Det pågår ett arbete med att anpassa organisation och bemanning till de nya processerna samt arbetssätten. Projektet kommer att pågå under 2024.

Parallellt med projektet pågår ett arbete med att ta fram processer och arbetssätt som ökar förmågan till den interna effektiviseringen av verksamheten. Vi har genomfört flera förenklingar av arbetssätt samt förtydliganden av gränssnittsfrågor mellan verksamhetens olika funktioner. Under 2024 fortsätter arbetet med att systematisera uppföljningen av genomförda åtgärder.

Förvaltning av Allmänna arvsfondens kapital

Syfte och övergripande mål

Kammarkollegiet förvaltar Allmänna arvsfondens kapital enligt bestämmelser i lag och förordning. Uppdraget om förvaltning sköts i praktiken som en särskild fond som är separerad från övriga förvaltningsuppdrag. Fonddelegationen inom Kammarkollegiet beslutar om långsiktig placeringsinriktning, ramar och riktlinjer för hantering av risker samt andra strategiska frågor för förvaltningen av Allmänna arvsfondens kapital.

Fonddelegationen har beslutat att målet för den långsiktiga reala avkastningen ska vara tre procent samt i övrigt fastställt ett antal riktmärken för fördelning inom investeringsportföljen. Målet om en långsiktig real avkastning på tre procent har överträffats under 2023 och även på längre sikt som ett genomsnitt under de senaste tio åren. Den totala avkastningen på kapitalet uppgick till 11,9 procent för helåret. Riktmärkena för placeringarna har följts under året.

Resultat

Kammarkollegiet ska årligen lämna en separat redovisning för förvaltningen av Allmänna arvsfondens kapital till regeringen. I den separata redovisningen lämnas en mer utförlig redogörelse över fondens förvaltning och resultat.

Förvaltningen av Allmänna arvsfondens kapital är sedan januari 2012 underställd Fonddelegationen. Förmögenheten är uppdelad i:

- En kassaportfölj (två procent) som syftar till att hantera löpande in- och utflöden.
- En investeringsportfölj (98 procent) som syftar till att ge en långsiktigt god avkastning.

Fonddelegationen har fastställt följande riktmärken för förmögenhetens delar som ingår i investeringsportföljen:

- 57 procent aktier, varav 20 procentenheter placerade i Aktiekonsortiet Sverige, 17 procentenheter i Aktieindexkonsortiet Sverige samt 20 procentenheter i Aktiekonsortiet Utland
- 14 procent i Räntekonsortiet
- 12 procent i Företagsobligationskonsortiet
- 15 procent i alternativa investeringsfonder, varav 12 procentenheter i fastighetsfonder och tre procentenheter i Private Equity-fonder.

Den höga aktieandelen är beslutad mot bakgrund av fondens långa placeringshorisont. Kammarkollegiet har också fått ett så kallat taktiskt allokeringmandat att avvika från delegationens riktmärken.

Till skillnad mot den övriga taktiska allokeringen så ansvarar Fonddelegationen för det strategiska valutabeslutet, det vill säga hur stor del av den utländska aktieexponeringen som ska valutasäkras. Delegationen har beslutat att den utländska aktieandelen ska variera inom ett intervall på plus/minus tio procentenheter från riktmärket, vilket hanteras med valutaterminer. Kammarkollegiets Risk- och regelefterlevnadsfunktion

kontrollerar att placeringarna inte överskrider beslutade limiter och inga överträdelser har rapporterats under året.

Investeringsportföljens avkastning har varit något högre än jämförelseindex under 2023. Överavkastningen förklaras av en högre avkastning för förvaltning av ränteplaceringar jämfört med riktmärkesportföljen. Resultatet från allokering gav även det ett positivt bidrag i förhållande till index. Informationskvoten¹ var även den marginellt positiv.

Under 2023 har korta räntor stigit samtidigt som längre räntor har fallit tillbaka. Fallande längre räntor har inte bara varit positivt för avkastningen på obligationer utan var också en bidragande faktor till den ökade riskaptit som ledde till en mycket stark avslutning på 2023 även på aktiemarknaden. En god avkastning för aktier och obligationer vägdes mot en svagare utveckling för alternativa tillgångar under året. Totalt sett utvecklades portföljen dock väl. Vid utgången av 2023 var det förvaltade kapitalet cirka 14,15 miljarder kronor att jämföra med 12,45 miljarder kronor vid årets början.

TABELL 9

Avkastning och risk i arvsfondens sammanvägda portfölj av Kammarkollegiets konsortier

| | Avkastning i procent | | | Portföljegenskaper | |
|-------------|----------------------|-----------|------|--------------------|-----------|
| | Portfölj | Jfr-index | Diff | Aktiv risk | Info-kvot |
| 2021 | 18,8 | 19,7 | -0,9 | 0,9 | Neg |
| 2022 | -9,0 | -8,6 | -0,4 | 1,4 | Neg |
| 2023 | 11,9 | 11,8 | +0,1 | 1,0 | 0,1 |

Den totala avkastningen på 11,9 procent under 2023 överskrider inflationen under året och avkastningen bidrar därmed till det långsiktiga reala avkastningsmålet om tre procent. För 2023 bidrog såväl aktie- som ränteavkastningen till att portföljen som helhet når det uppsatta målet. Även på lång sikt uppnås målet.

¹ Se avsnitt Kapitalförvaltning för en beskrivning av ett antal standardbegrepp som används vid utvärdering av kapitalförvaltning

Ekonomisk analys

Regeringen har beslutat att förvaltningsavgiften för Allmänna arvsfonden maximalt får uppgå till 18 miljoner kronor för 2023. Kammarkollegiet har under året debiterat högre avgifter jämfört med tidigare år vilket förklaras av högre kostnader för mer komplexa investeringar. Vid inledningen av 2023 var det förvaltade kapitalet 12,45 miljarder kronor att jämföra med 14,15 miljarder vid årets slut. Kostnaden för ekonomiadministration uppgick till cirka 2,1 miljoner kronor, vilket var något högre än föregående år.

TABELL 10

Kostnader för förvaltning av fonden och ekonomiadministration (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Personalkostnader ¹ | 2 134 | 2 015 | 2 014 |
| Övriga kostnader ² | 18 000 | 15 775 | 15 000 |
| Summa kostnader | 20 134 | 17 790 | 17 014 |

¹ Avser kostnader för ekonomiadministration.

² Avser avgiften för förvaltning av fondens kapital.

Kanslistöd åt Arvsfondsdelegationen

Syfte och övergripande mål

Arvsfondsdelegationen, som är en egen myndighet, har till uppgift att besluta om fördelning av stöd ur Allmänna arvsfonden, följa upp projekt som beviljats stöd samt informera allmänheten om arvsfondens ändamål och fondmedlens användningsområden. Arvsfondsdelegationen lämnar varje år senast sista mars en verksamhetsberättelse till regeringen med en samlad redovisning av myndighetens stödgivning ur Allmänna arvsfonden.

Kammarkollegiet ger kanslistöd åt Arvsfondsdelegationen. I detta stöd ingår att registrera och bereda ärenden samt att ge Arvsfondsdelegationen förslag till beslut om fördelning av stöd. I uppdraget ingår även att följa upp projekt som beviljats stöd samt informera allmänheten om Allmänna arvsfondens ändamål och fondmedlens användningsområden.

De övergripande målen för kanslistöd åt Arvsfondsdelegationen är att:

- utgöra ett fullgott kanslistöd.
- ge goda förutsättningar för Arvsfondsdelegationen att utföra sitt uppdrag för ansvarsområdena fördelning av stöd, information om fondens ändamål och användningsområden samt utvärdering och erfarenhetsspridning.

Resultat

Det resultatmål som styr kanslistöd åt Arvsfondsdelegationen är att samtliga ledamöter ska vara nöjda eller mycket nöjda (betyg 3 respektive 4 av 4 möjliga) med bland annat kanslistödets service, tillgänglighet och kompetens.

Sju av nio ledamöter besvarade enkäten och svaret på fråga om deras samlade bedömning av kanslistödet 2023 gav ett snittvärde på 4,0. Det innebär att vi för året nått vårt resultatmål för uppgiften. För 2022 var motsvarande snittvärde 3,8.

Ekonomisk analys

Kostnaderna för Kanslistöd åt Arvsfondsdelegationen har ökat med 2 procent jämfört med 2022. Personalkostnaderna har ökat till följd av att verksamheten utökats med ett antal tjänster, bland annat en ytterligare enhetschef. Ökningen beror även på sedvanlig lönerrevision. Anledningen till att övriga kostnader har minskat är att det under 2022 genomfördes många informationssatsningar och andra utåtriktade aktiviteter som inte var möjliga att genomföra under pandemin. Det har genomförts ett flertal informationsinsatser även under 2023, men verksamheten har samtidigt behövt prioritera sådana aktiviteter som bidrar till ökad effektivitet och förbättrade förutsättningar att söka och driva arvsfondsprojekt. Något som i kräver interna resurser och investeringar snarare än ökade övriga kostnader.

TABELL 11

Kanslistöd åt Arvsfondsdelegationen (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Personalkostnader | 32 395 | 30 599 | 28 331 |
| Lokalkostnader | 4 583 | 4 275 | 3 543 |
| Övriga kostnader | 14 316 | 15 499 | 13 999 |
| Summa kostnader | 51 294 | 50 373 | 45 873 |

ÅTERRAPPORTERING AV ÅTGÄRDER FÖR ATT BEHÅLLA KVALITETEN I HANDLÄGGNINGEN OCH EFFEKTIVISERA

En enklare och tydligare ansökningsblankett för projektstöd lanserades under hösten 2022 och e-tjänster för ansökan kommer att lanseras under 2024. Under 2023 har fokus legat på att förenkla och förtydliga processen för redovisning av projektstöd samt förberedelse för e-tjänster även för detta. E-tjänsterna innebär att information som kommer in till oss kan bearbetas effektivare och att det blir enklare att såväl söka som redovisa projekt.

Kammarkollegiet har under 2023 gjort en översyn och kartläggning av samtliga befintliga kontroller av sökande organisationer och projektmedlens användning. Syftet var att effektivisera kanslistödets arbetssätt genom att bland annat identifiera dubbelarbete och vilka kontroller som tas bort utan att risknivån ökar. Översynen utmynnade i ett flertal effektivitets- och kvalitetshöjande åtgärder som till del genomfördes under 2023 och till del kommer att genomföras under 2024.

Det har under året även genomförts ett förarbete för att undersöka möjligheterna att digitalisera processen för utbetalning ur Allmänna arvsfonden. Effektiviseringsvinsterna bedöms som mycket stora och under 2024 kommer arbetet med en digitaliserad lösning att fortsätta. Därutöver har flera av verksamhetens arbetsprocesser renodlats och ambitionsnivån av bland annat formaliagranskning av sökande organisation höjts.

Utvecklingen av vårt ärendehanteringssystem fortsatte under 2023. Utöver förberedelse för integrationen av e-tjänster har systemet förstärkts med några automatiseringar och andra förbättrade funktioner. Kanslistödet har även introducerat två robotar i verksamheten, en som automatiserar vissa tidigare manuella handläggningsmoment i ärendehanteringssystemet och en som publicerar webbtexter om de projekt som fått stöd.

Under 2023 har Riksrevisionen genomfört en effektivitetsrevision av stödgivningen ur Allmänna arvsfonden. Riksrevisionens rekommendationer förväntas bli ett viktigt underlag för kommande kvalitets- och effektivitetshöjande åtgärder.

Fordringsbevakning (inkasso)

Syfte och övergripande mål

Kammarkollegiet ska på uppdrag av andra statliga myndigheter driva in fordringar. Inkassoverksamheten syftar även till att, förutom att hjälpa myndigheter att få betalt, bidra med kunskaper till alla statliga myndigheter om hur fordringar ska hanteras.

Det övergripande målet för verksamheten är en korrekt och kostnadseffektiv fordringsbevakning. Våra resultatmål är att intäkterna ska öka i förhållande till 2021 och 2022 samt att avslutade ärenden, relativt mängden registrerade ärenden, ska öka i förhållande till samma tidsperiod. Vi har nått såväl målet om att öka intäkterna som att öka antalet avgjorda ärenden. Sammantaget är vår bedömning att verksamhetens syften är uppfyllda.

Resultat

Våra intäkter ska öka i förhållande till 2021 och 2022

Verksamhetens intäkter fortsätter att öka jämfört med de senaste två åren. Några av anledningarna är en ökning av antalet nya ärenden samt att den förstärkning av personal inom inkassohandläggningen som gjordes under 2022 bland annat inneburit att vi kunnat hantera och avgöra väsentligt fler ärenden än tidigare år. Verksamhetens positiva resultat ger också utrymme för ytterligare förstärkning av personalresurser samt ökad satsning på effektivisering genom bl.a. digitalisering.

TABELL 12

Intäkter av avgifter m.m. (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-----------------------|--------|--------|--------|
| Intäkter ¹ | 31 587 | 24 534 | 20 213 |

¹ Intäkterna inkluderar även finansiella intäkter

Avslutade ärenden relativt mängden registrerade ärenden ska öka i förhållande till 2021 och 2022. Mängden avslutade ärenden relativt mängden registrerade ärenden har ökat jämfört med 2022 och är nästan tillbaka på samma nivå som 2021.

Antalet avslutade ärenden kan till viss del inte påverkas av Kammarkollegiet eftersom avslut, i de allra flesta fall, sker vid full betalning av en skuld.

TABELL 13

Indrivning av fordringar (procent)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|------|------|------|
| Avslutade ärenden relativt mängden registrerade ärenden | 83 | 79 | 84 |

Övriga resultat

Inkassoverksamheten har haft en ökning av antalet nya ärenden under 2023 jämfört med de föregående två åren. Ökningstakten är ca 5 procent årligen. Antalet avgjorda ärenden har också ökat väsentligt under 2023, en ökning på ca 10 procent, vilket till viss del kan förklaras av den förstärkning av resurserna för inkassohandläggningen som genomfördes under andra halvåret 2022.

TABELL 14

Antal ärenden fordringsbevakning

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|---------|---------|--------|
| Antal avgjorda ärenden | 60 305 | 55 175 | 55 534 |
| Antal inkomna ärenden | 72 996 | 69 538 | 65 815 |
| Utgående balans (aktiva) | 78 549 | 76 255 | 66 798 |
| Utgående balans (efterbevakning) | 41 034 | 33 723 | 32 099 |
| Utgående balans, total | 119 583 | 109 978 | 98 897 |

Antalet uppdragsgivande myndigheter har ökat under 2023, och är nu totalt 163 stycken.

TABELL 15

Antal uppdragsgivande myndigheter

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------|------|------|
| Antal uppdragsgivande myndigheter | 163 | 159 | 159 |

Ekonomisk analys

Inkassoverksamheten har under året haft en fortsatt stor ökning av avgiftsintäkter från verksamhetens uppdragsgivare. Ett större inflöde av ärenden har samtidigt gett motsvarande kostnadsökningar. De totala kostnaderna för verksamheten har dock varit väsentligt lägre än tidigare år, främst beroende på personalavgångar.. Rekryteringar har skett under hösten 2023 och bemanningen kommer att öka väsentligt under våren 2024. Sammantaget visar verksamheten ett positivt resultat, vilket ger möjligheter till bland annat ytterligare personalförstärkningar och ökade satsningar på digitalisering av verksamheten.

TABELL 16

Intäkter och kostnader för fordringsbevakning (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|--------|--------|--------|
| Intäkter av avgifter m.m. ¹ | 31 587 | 24 534 | 20 213 |
| Intäkter av anslag | 699 | 693 | 707 |
| Kostnader | 21 608 | 23 322 | 21 590 |
| Resultat | 10 678 | 1 905 | -670 |
| Balanserat resultat | 14 093 | 3 415 | 1 510 |

¹ Intäkterna inkluderar även finansiella intäkter

Försäkringsverksamhet

Syfte och övergripande mål

Försäkringsverksamheten omfattar:

- försäkringsskydd
- stöd i riskhantering

Försäkringsskydd och riskhantering genomförs med stöd av det som är reglerat i förordning (1995:1300) om statliga myndigheters riskhantering. Verksamheten syftar till att tillgodose behov av försäkringsskydd och av stöd i riskhantering för statliga myndigheter och stiftelser med statlig anknytning.

Med stöd av förordning om statliga myndigheters riskhantering har ett riskfinansieringssystem skapats för olika typer av försäkringar. Idag består försäkringsutbudet av knappt 30 försäkringar som är indelade i sex försäkringsområden.

Det övergripande målet med försäkringsverksamheten är att ge tillgång till ett ändamålsenligt riskfinansieringssystem som erbjuder ett behovsanpassat försäkringsskydd till statliga myndigheter och stiftelser med statlig anknytning. Delmål i verksamheten är att öka riskmedvetandet och ge stöd till förbättring av myndigheternas riskhanteringsarbete, samt att myndigheterna ska ha tillgång till ett ändamålsenligt försäkringsskydd där handläggningen av skador ges med god service och effektivitet. Vi följer särskilt upp antal medgivna dispenser från försäkringsobligatoriet, driftkostnad i relation till premieintäkterna, samt antal besök hos myndigheter rörande riskhantering i relation till totala antalet myndigheter.

Sammantaget bedömer vi att försäkringsverksamheten ger tillgång till ett ändamålsenligt försäkringsskydd och att handläggningen av skador ges med god service och effektivitet. Antalet beviljade undantag för tecknande av försäkring på den privata marknaden är få och en stor andel av de statliga myndigheterna har tecknat försäkring. Vi bidrar till förbättring av myndigheternas riskhanteringsarbete genom våra kontakter och möten, vilka lett till att förebyggande säkerhetsåtgärder genomförts.

Resultat

Myndigheternas riskhanteringsarbete ska förbättras.

För att kunna stötta myndigheterna så att deras riskhanteringsarbete förbättras krävs bland annat kännedom och kunskap om vilka risker respektive myndighet har i sin verksamhet och på vilket sätt de bedriver sitt riskhanteringsarbete. Kännedomen fås via kontakt med och besök hos myndigheterna. Under året har vi totalt haft kontakt med 67 olika myndigheter och stiftelser. Kontakterna med myndigheter/stiftelser har skett via riskrondsbesök, föreläsningar, konsultationer samt via telefon och mejl.

Förutom personliga dialoger med myndigheter och stiftelser har vi utvecklat informationen på vår webb. Det finns även möjlighet att prenumerera på ett nyhetsbrev som innehåller tips och stöd i riskhanteringsfrågor. 506 personer som arbetar med risk- och

säkerhetsarbete vid myndigheter och försäkrade stiftelser har valt att prenumerera. Under 2023 gavs fyra nyhetsbrev ut.

En viktig del i riskhanteringsarbetet är att kontinuerligt analysera vilka risker som finns och sannolikheten för att skador ska inträffa. Varje år skickar vi därför ut en enkät till flertalet av de myndigheter och stiftelser som har en verksamhetsförsäkring hos oss med frågor om deras riskhanteringsarbete. Årets enkät skickades till 204 myndigheter/stiftelser och besvarades av 171 respondenter, vilket är en ökning jämfört med år 2022 och motsvarar en svarsfrekvens på cirka 84 procent.

I takt med att antalet elsparkcyklar och elcyklar med litiumjonbatterier ökar i samhället, ökar även risken för brand och skador i myndigheternas byggnader och lokaler. För att minska risken för skada infördes 2023 en säkerhetsföreskrift i verksamhetsvillkoren där vi angav sätt som är godtagbara för att hantera den aktuella risken. I årets och förra årets enkät ställde vi därför en fråga om rutiner för hanteringen av litiumjonbatterier. Andelen myndigheter/stiftelser som har en rutin har ökat från 17 procent 2022 till 40 procent 2023. Det indikerar att myndigheterna har uppmärksammat riskerna och förbättrat sin hantering av litiumjonbatterier.

I årets enkät har också 118 respondenter uppgett att de under de senaste fem åren genomfört en riskanalys. Av dessa har 74 respondenter angett att den senaste riskanalysen genomförts under 2022 alternativt under 2023 och vilket innebär att de har en aktuell riskanalys som stöd för sitt riskhanteringsarbete.

Den analys vi gör av respektive myndighets risker samt vår bedömning av deras riskhanteringsarbete utgör en grund för premiesättning vid tecknande av nya försäkringsavtal eller vid förlängningar av befintliga avtal. Det är en stor variation i hur omfattande och aktivt myndigheterna bedriver sitt riskhanteringsarbete. Vår bedömning är dock att den dialog som vi för med myndigheterna ger effekt. Under 2023 har vi haft som mål att föra dialog med minst 18 procent av de myndigheter och stiftelser som har en verksamhetsförsäkring tecknad hos oss. Under 2023 har Kammarkollegiet fört dialog med 32 procent av myndigheterna och stiftelserna. För att kunna ge ett mer omfattande stöd har resurser för riskhantering utökats och uppgår för år 2023 till 1,85 årsarbetskraft, vilket också ökat kostnaderna något, se tabell 17.

TABELL 17

Driftkostnad Riskhantering (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---------|-------|-------|-------|
| Kostnad | 2 040 | 1 820 | 1 595 |

Myndigheterna ska ha tillgång till ett ändamålsenligt försäkringsskydd där handläggning av skador ges med god service och är effektiv

De resultatmått som följs upp gentemot mål är:

- antal beviljade dispenser och driftkostnaders andel av totala intäkter
- antal myndigheter och stiftelser som har försäkringsavtal

- antalet handlagda ärenden per år
- styckkostnad per ärende.

Antal ansökningar om dispens från obligatoriet att teckna försäkring med stöd av förordning om statliga myndigheters riskhantering, samt beviljande av dessa är fortsatt få. Vårt mål är att antalet beviljade dispenser ska vara färre än tio under ett år. Vi har totalt fått två ansökningar varav en ansökan om begäran om undantag från förordningen har beviljats. Dispens har lämnats till Moderna museet för inlån av utländsk konst där ägaren inte godtar statlig utställningsgaranti som säkerhet för lånet. Att antalet ansökningar om dispenser är få indikerar att de försäkringar som vi erbjuder täcker det behov som finns i myndigheternas verksamhet. Revideringar av försäkringsvillkor genomförs återkommande.

De flesta myndigheter har någon del i sin verksamhet försäkrad och nivån på antalet försäkrade myndigheter är stabil. Den 31 december 2023 fanns 234 försäkringstagare. Det innebär att 203 av de 251 förvaltningsmyndigheterna, samt drygt ett tjugotal andra försäkringstagare med statlig anknytning, har minst en försäkring tecknad. Verksamhetsförsäkringen, som omfattar skydd för egendom, följdskada och ansvar, har tecknats av 193 förvaltningsmyndigheter samt ett tjugotal andra statliga verksamheter (totalt 212 tecknade verksamhetsförsäkringar). Det är i huvudsak nämndmyndigheter som valt att inte ha någon försäkring tecknad. Vår bedömning är att myndigheter med behov av försäkring också har en sådan hos oss.

Vi har under året fått in 18 484 skadeärenden, vilket är en ökning från år 2022 med cirka 1 350 ärenden, se tabell 19. Framför allt beror ökningen på fler inkomna skador inom försäkringsområdena Författningsreglerat personskadeskydd, Objektsförsäkringar, Rese- och utlandsförsäkringar samt Studentförsäkringar. Ökningar inom Rese- och utlandsförsäkringar och studentförsäkringar bedöms vara ett resultat av fortsatt ökat resande efter pandemiåren.

Driftkostnaden per inkommet ärende har ökat med 67 kronor och uppgår till 2 736 kronor.

Ökningen av inkomna skadeärenden gällande försäkringsområdet Författningsreglerat personskadeskydd bedöms ha sin förklaring i det ökade antalet intagna på anstalterna samt att fler genomför värnpliktsutbildning.

Ökningen inom Objektsförsäkringar beror på att fordonsskadorna har ökat med cirka 280 ärenden jämfört med föregående år. Fordonsskador omfattar 47 procent av det totala antalet anmälda skador. Majoriteten av dessa avser Polismyndigheten.

Antalet inkomna skadeärenden inom området Verksamhetsrelaterade försäkringar har sjunkit något från år 2022, men ligger helt i linje med antalet ärenden både åren 2020 och 2021. År 2022 fick vi in 98 skadeanmälningar inom området. Vid utgången av 2023 hade 84 skadeärenden inrapporterats för året.

Under 2023 har vi avslutat 18 653 ärenden, vilket är 1 035 fler ärenden än i 2022, se tabell 19. Det beror på att vi under året blivit fler resurser och kunnat aktivt arbeta med att stänga ärenden. Studentförsäkringarna står för den största ökningen med 634 fler stängda ärenden mellan åren.

Antalet öppna pågående ärenden vid utgången av 2023 var 5 692, vilket är en ökning med 511 ärenden.

Försäkringsverksamhetens handläggning är i stor utsträckning helt digitaliserad. Under 2024 kommer vi lansera flera e-tjänster som kommer underlätta för myndigheter och skadelidande att lämna skadeanmälningar och hantera försäkringar.

En större översyn av våra modeller för beräkning av försäkringspremier pågår. Hittills har förändringar införts främst för verksamhetsförsäkringen. De nya modellerna som införs beaktar i större utsträckning risk för framtida skador i de verksamheter som är försäkrade. Detta sker för att säkra att riskfinansieringssystemet kan bibehålla sin stabilitet och vara ekonomiskt långsiktigt hållbart.

Våra driftkostnader utgör 17 procent av våra premieintäkter. Vi anser att vi kan upprätthålla en god service och kvalitet i vår interna handläggning till en rimlig kostnad. Med den digitalisering som genomförs ökar tillgängligheten till våra tjänster och handläggningstiden kortas.

TABELL 18

Inkomna ärenden per försäkringsområde

| Försäkringsområde | Antal inkomna ärenden | | |
|--|-----------------------|-------------------|------------------|
| | 2023 | 2022 | 2021 |
| Verksamhetsrelaterade försäkringar ¹ varav Verksamhetsförsäkring (inom parentes) | 84 (83) | 98 (98) | 84 (83) |
| Objektsförsäkringar ² varav Fordonsförsäkring (inom parentes) | 8 713 (8 710) | 8 437 (8 433)* | 7 982 (7 981) |
| Rese- och utlandsförsäkring | 3 344 | 3 000 | 2 576 |
| Studentförsäkringar | 2 395 | 2 099 | 1 545 |
| Försäkringar för författningsreglerat personskadeskydd | 3 301 | 2 863 | 2 721 |
| Övriga personförsäkringar | 596 | 583 | 583 |
| Övriga ärenden utan försäkring | 51 | 53 | 54 |
| Totalt | 18 484 | 17 133 | 15 545 |
| Driftkostnad per inkommet skadeärende | 2 736 | 2 669 | 2 958 |

¹ Verksamhetsrelaterade försäkringar avser produkterna verksamhetsförsäkring och konsultansvarsförsäkring.

² Objektsförsäkringar avser försäkringsprodukterna fordonsförsäkring, skeppsförsäkring och försäkring för luftfartyg.

* Justerat antal för 2022 på grund av felaktig data.

TABELL 19

Sammanställning över beviljande undantag från försäkringsförbudet, samt antal öppna och avslutade ärenden

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|--------|--------------------|--------|
| Antal öppna ärenden | 5 692 | 5 181 ¹ | 4 490 |
| Antal avslutade ärenden | 18 653 | 17 618 | 17 442 |
| Antal beviljade undantag från försäkringsförbudet | 1 | 2 | 2 |

¹ Justerat antal öppna ärenden 2021 och 2022 på grund av felaktig data.

Ekonomisk analys

Resultatet för året uppgår till cirka 15,7 miljoner kronor, vilket är att jämföra med drygt 39 miljoner kronor 2022. Det positiva resultatet beror främst på ränteintäkter på 21,6 miljoner kronor på vårt tillgodohavande hos Riksgälden. Resultatet exklusive ränteintäkter är ett negativt resultat på drygt 5,9 miljoner kronor, vilket beror på höga skadekostnader 2023.

Premieintäkterna har ökat med 14,7 miljoner kronor, vilket är en ökning på fem procent från år 2022. Ett periodiseringsfel från bokslutet år 2022 har påverkat intäkterna positivt i 2023 med 4,3 miljoner kronor. Störst påverkan har detta på URA försäkringarna inom försäkringsområdet Rese och utland med drygt 2,1 miljoner kronor samt inom försäkringsområdet verksamhetsrelaterade försäkringar med nära 1,3 miljoner kronor. En engångsintäkt inom försäkringsområdet URA står för cirka 2,8 miljoner av årets intäktsökning. Resterande ökning förklaras bland annat av den årliga indexering som införts på fordon- och verksamhetsförsäkringen och en bedömd effekt av den nya premieberäkningsmodellen som infördes oktober 2022 på verksamhetsförsäkringen.

Skadeersättningarna har ökat med drygt 50 miljoner kronor och uppgår till nära 259 miljoner kronor. Det är framför allt verksamhetsrelaterade försäkringar som har en hög skadekostnad med drygt 46 miljoner kronor i jämförelse med föregående års utfall. Det beror bland annat på att det i början av året utbröt en brand i Fortifikationsverkets lokaler i Boden med en bedömd skadekostnad på 50 miljoner kronor. Resultatet för försäkringsområdet är ett negativt resultat på 28 miljoner kronor.

Försäkringar för författningsreglerat personskadeskydd har ett negativt resultat på cirka 5,4 miljoner kronor, vilket är att jämföra med ett negativt resultat på drygt 12 miljoner kronor föregående år. Premierna har under flera års tid minskats på grund av historiskt låga skadeutfall. Nuvarande premier har därför nått en nivå som de senare årens ökning av skadekostnader och administrationskostnader inte täcker. Under 2023 gjorde vi därför ett fränsteg från den ordinarie modellen för premiesättning och ökade premierna. Vi har även sett över och reviderat våra metoder för reservsättning av skador inom försäkringsområdet, vilket resulterat i att de uppskattade skadekostnaderna har sjunkit. En revidering av nuvarande premiemodell kommer att göras under 2024.

Positiva resultat ses framför allt inom försäkringsområdet objektsförsäkringar samt studentförsäkringarna. Det positiva resultatet för studentförsäkringarna förklaras framför allt av att skadekostnaderna inom studentförsäkringarna har sjunkit med 10 procent i jämförelse med föregående år. För området Objektsförsäkringar är det förutom ränteintäkterna i princip oförändrade skadekostnader samt en indexering av fordonsavtalen som infördes i september som förklarar det positiva resultatet.

Driftskostnaderna (administrationskostnaderna) uppgår till cirka 50,6 miljoner kronor för år 2023. Det är cirka 4,8 miljoner högre än för år 2022.

Lönekostnaderna har ökat med cirka 3,5 miljoner kronor på grund av ett lägre semesteruttag samt att vi varit fler anställda under 2023 än föregående år.

I maj 2023 flyttade vi in i våra nya aktivitetsbaserade lokaler tillsammans med den nya avdelningen Den Offentliga Omställningsorganisationen. Flyttprojektet innebar ökade kostnader under 2023.

I september träffade vi nytt avtal om vårt försäkringshandläggningssystem Insman vilket betyder att de direkta kostnaderna för systemutveckling har sjunkit till förmån för investeringar, vilka kommer att kostnadsföras som avskrivningar kommande år. I samband med det nya avtalet kostnadsfördes även äldre investeringar kopplat till det gamla avtalet. Årets it-kostnader summeras till cirka 400 tusen kronor lägre än i jämförelse med it-kostnaderna för år 2022.

Vår målsättning är att de interna driftkostnaderna för verksamheten inte ska vara mer än 20 procent av verksamhetens premieintäkter. Härigenom ges ett ekonomiskt utrymme för att minst 80 procent av premieintäkterna kan finansiera ersättning för uppkomna skador. Vi har klarat detta ekonomiska mål. För år 2023 var driftkostnadernas andel 17 procent.

TABELL 20

Intäkter och kostnader försäkringsverksamhet (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|---------|---------|---------|
| Intäkter | 325 059 | 293 230 | 267 634 |
| Driftkostnader | 50 580 | 45 736 | 45 982 |
| Försäkringsersättningar | 258 813 | 208 432 | 216 623 |
| Summa kostnader | 309 392 | 254 168 | 262 605 |
| Resultat | 15 667 | 39 062 | 5 029 |
| Utgående kapital | 218 714 | 203 047 | 163 985 |
| Driftskostnadsprocent ¹ | 17 % | 16 % | 17 % |

¹ Driftskostnadsprocenten utgör årets driftskostnader i förhållande till årets premieintäkter.

TABELL 21

Intäkter och kostnader per försäkringsområde 2023 (tkr)¹

| | Verksamhetsrelaterade försäkringar ² | Objektsförsäkringar ³ | Rese- och Utlandsförsäkring | Studentförsäkringar | Försäkringar för författningsreglerat personskadeskydd | Övriga personförsäkringar |
|-------------------------|---|----------------------------------|-----------------------------|---------------------|--|---------------------------|
| Intäkter | 54 550 | 170 778 | 46 717 | 31 599 | 13 032 | 7 837 |
| Driftkostnader | 6 826 | 15 090 | 7 628 | 6 805 | 9 498 | 3 204 |
| Försäkringsersättningar | 75 798 | 120 805 | 36 573 | 13 150 | 8 982 | 3 505 |
| Summa kostnader | 82 624 | 135 895 | 44 201 | 19 955 | 18 480 | 6 709 |
| Resultat | -28 074 | 34 883 | 2 516 | 11 643 | -5 448 | 1 128 |

1 I tabellen ingår inte utfall för samtliga uppgifter som utförs av försäkringsverksamheten. Det innebär att summering av respektive rad inte överensstämmer med de totala utfallen i tabell 21. Det som inte är redovisat i tabell 22 avser utfall för utställningsgaranti och hanterade ärenden utan försäkring kopplad till sig. Totalt utfall uppgår för dessa uppgifter till 547 tkr för intäkter, 1 529 tkr för kostnader och ett negativt resultat om 982 tkr.

2 Verksamhetsrelaterade försäkringar avser produkterna verksamhetsförsäkring och konsultansvarsförsäkring.

3 Objektsförsäkringar avser försäkringsprodukterna fordonsförsäkring, skeppsförsäkring och försäkring för luftfartyg.

Grundläggande omställnings- och kompetensstöd

Syfte och övergripande mål

Kammarkollegiets uppdrag är att ansvara för det grundläggande omställnings- och kompetensstödet till arbetstagare som inte omfattas av kollektivavtal samt för att lämna yttrande till Centrala studiestödsnämnden (CSN) i samband med ansökan om omställningsstudiestöd. Att lämna yttranden omfattar även egenföretagare. I uppdraget ingår också; registrering av omställningsorganisationer, uppföljning av registrerade omställningsorganisationer och ersättning till arbetsgivare som finansierar registrerade omställningsorganisationer.

Verksamhetens effektmål är att bidra till att främja Sveriges konkurrenskraft genom att fler individer får möjlighet att stärka sin ställning på arbetsmarknaden.

Verksamhetsmålen är:

- Behovsanpassat stöd till arbetstagare – Vår handläggning tar hänsyn till individens behov och leder till att så många som möjligt får ta del av det grundläggande omställnings och kompetensstödet.
- Korrekt ersättning till arbetsgivare – Vi har korrekt och uppdaterad information om registrerade omställningsorganisationer och arbetsgivare och betalar ut rätt ersättning.

Från och med den 13 mars 2023 kunde stöden levereras efter det att den rättsliga processen gällande upphandlingen av omställningsföretagen avslutats. Totalt har det inkommit 2 970 ansökningar under året och av dessa har 2 570 beviljats stöd.

Under året har också omfattande förberedelser gjorts inför utbetalningen till arbetsgivare som finansierade registrerade omställningsorganisationer under perioden oktober-december 2022. Totalt har 87 109 arbetsgivare ansökt om ersättning och 590,6 miljoner kronor har utbetalats. Dessutom beviljades ytterligare en ansökan om registrering från en omställningsorganisation. Vid årets slut var åtta omställningsorganisationer registrerade.

Uppbyggnaden av verksamheten har fortsatt under 2023 och vår bedömning är att uppdragen genomförts på ett tillfredsställande sätt. Att bygga kunskap tar tid och vi samlar hela tiden erfarenheter för fortsatt utveckling av verksamheten. Kostnaderna för det grundläggande omställnings- och kompetensstödet har ökat jämfört med föregående år till följd av att verksamheten nu kommit igång. Verksamheten arbetar fortsatt med att anpassa resurser för att på bästa sätt möta framtida behov.

Resultat

Behovsanpassat stöd till arbetstagare

Den 27 februari 2023 fattade kammarrätten beslut om att inte ge prövningstillstånd gällande upphandlingen av omställningsföretagen, vilket innebar att förvaltningsrättens dom stod fast. Efter att avtalsspärren löpte ut kunde avtal tecknas med sju leverantörer och från och med den 13 mars 2023 kunde stöden levereras. Under året är det endast två leverantörer som fått tilldelningsbeslut. Leverantören som är först i rangordningen har fått strängt taget alla tilldelningsbeslut, endast tre har tilldelats nummer två i rangordningen.

Under 2023 har totalt 2 970 ansökningar inkommit och 2 570 personer har beviljats omställnings- och kompetensstöd samt yttranden till CSN. Övervägande delen av de ansökningar som inte beviljats stöd består av avskrivningsbeslut.

Avseende åldersfördelning bland de sökande görs inga anmärkningsvärda iakttagelser. Det är en relativt jämn spridning i intervallen 30-39, 40-49 och 50-59 år för rådgivning och yttrande. Ansökningar om vägledning är som flest i intervallet 30-39 år för att därefter avta.

I förarbetena uppskattades att målgruppen skulle bestå av cirka 60 procent män och 40 procent kvinnor men utfallet är i stort sett tvärt om. Vi kan också se att bifallsfrekvensen för ansökningar om vägledning och rådgivning är hög, vilket visar att de som ansökt i hög grad tillhör stödets målgrupper. Det är en något större andel vägledning jämfört med rådgivning men under sista kvartalet har en förändring skett mot en högre andel ansökningar om rådgivning.

TABELL 22

Antal inkomna ansökningar

| | 2023 | | | | 2022 | | | 2021 | | |
|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|-----|--------|
| | Kvinnor | Män | Övriga | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt |
| Vägledning | 227 | 142 | 0 | 369 | 33 | 14 | 47 | - | - | - |
| Rådgivning | 189 | 117 | 0 | 306 | 20 | 6 | 26 | | | |
| Yttrande | 1361 | 933 | 1 ³ | 2295 ¹ | 14 | 4 | 18 | - | - | - |
| Total | 1 777 | 1 192 | 1 | 2 970² | 67 | 24 | 91 | - | - | - |

¹ I denna siffra ingår cirka 200 ärenden som kommit in som en begäran från CSN men där vi redan lämnat ett yttrande på grund av att personen tidigare ansökt direkt till oss, det vill säga dubletter

² Utöver de inkomna ansökningarna har två ärenden om omprövning registrerats

³ Personnummer saknas i ansökan vilket gör att vi inte kan identifiera kön.

TABELL 23

Antal beviljande ansökningar per ärendetyp

| | 2023 | | | 2022 | | | 2021 | | |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------------------|----------|----------|----------|---------|-----|--------|
| | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt |
| Vägledning | 229 | 139 | 368 | - | - | - | - | - | - |
| Rådgivning | 144 | 78 | 222 | - | - | - | - | - | - |
| Rådgivning med förstärkt stöd | 6 | 3 | 9 | - | - | - | - | - | - |
| Yttrande | 1 165 | 806 | 1 971 | 3 | 1 | 4 | - | - | - |
| Totalt | 1 544 | 1 026 | 2 570¹ | 3 | 1 | 4 | - | - | - |

¹ Ytterligare två ärenden har beviljats efter omprövning

Avseende den geografiska spridningen kan det konstateras att 46,4 procent av bifallsbesluten rör personer som har eller har haft sin senaste arbetsplats i anbudsområde Stockholm. Utfallet motsvarar inte vad som kan förväntas utifrån befolkningens fördelning mellan de olika anbudsområdena. Det kan däremot delvis förklaras av att andelen företag med kollektivavtal i Stockholm är lägre än riksgenomsnittet.

TABELL 24

Antal beviljade ansökningar per anbudsområde¹

| | 2023 | | | 2022 | | | 2021 | | |
|---------------|--------------|--------------|--------------|----------|----------|----------|---------|-----|--------|
| | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt |
| Nord | 76 | 35 | 111 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| Mitt | 184 | 142 | 326 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| Stockholm | 746 | 446 | 1192 | 3 | 1 | 4 | - | - | - |
| Öst | 66 | 52 | 118 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| Väst | 268 | 189 | 457 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| Syd | 203 | 162 | 365 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| Okänt | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | | | |
| Totalt | 1 544 | 1 026 | 2 570 | 3 | 1 | 4 | | | |

¹Indelningen av landets län är gjord enligt följande: Nord (Jämtland, Norrbotten, Västerbotten, Västernorrland), Mitt (Dalarna, Gävleborg, Södermanland, Uppsala, Värmland, Västmanland, Örebro), Stockholm (Stockholm, Gotland), Öst (Jönköping, Kalmar, Östergötland), Väst (Halland, Västra Götaland), Syd (Blekinge, Kronoberg, Skåne)

Eftersom tiden för en beviljad stödperiod räknas från den dag då ansökan beviljats bifölls inga ansökningar under överprövningsprocessen av upphandlingen. Ansökningar som lämnades in under perioden 1 oktober 2022 till 12 mars 2023 fick därmed en lång genomsnittlig handläggningstid innan bifallsbeslut kunde fattas från och med den 13 mars, vilket medförde en ingående ärendebalans. Med undantag för denna period har verksamheten kunnat handlägga ansökningar snabbt och med minimal ärendebalans.

Korrekt ersättning till arbetsgivare

Under året har vi utvecklat och implementerat ett nytt systemstöd med inbyggda kontroller för att göra handläggningen så rättssäker och effektiv som möjligt. Systemstödet togs i bruk under hösten.

Vi har tagit fram och kommunicerat anvisningar gällande ansökan om statlig ersättning till arbetsgivare, som finansierar registrerade omställningsorganisationer. Dessutom har vi tagit fram instruktioner, rutiner och arbetssätt både för internt bruk och för externa användare.

Ersättning till företag som finansierar registrerade omställningsorganisationer har betalats ut för perioden oktober till december 2022. De flesta företagen ansökte kollektivt via sina registrerade omställningsorganisationer eller administrationsbolag men det kom även in fem enskilda ansökningar. Beslut om ersättning togs under november och början av december för såväl kollektiva som

enskilda ansökningar, vilket medförde att ersättningarna till arbetsgivarna kunde utbetalas före årsskiftet. Totalt har 87 109 företag lämnat in 105 989 ansökningar. Anledningen till detta är att en arbetsgivare kan vara ansluten till flera omställningsorganisationer.

Samtliga beslutade ersättningar har inte kunnat betalats ut under 2023. Framförallt på grund av att berörda arbetsgivare inte har eller angett felaktiga konton alternativt att de gått i konkurs. Beslutet om ersättning återtas inte utan kan komma att verkställas senare. Vi kan också konstatera att 2 083 ansökningar ger en ersättning på noll kronor och att 61 795 ärenden dvs 61,2 procent av alla utbetalda ärenden består av ersättning under 1 000 kronor för ett kvartal.

TABELL 25

Antal ansökningsärenden med beslut om ersättning för avgift för tjänster inom omställnings- och kompetensstödet

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|---------|------|------|
| Antal utbetalda ärenden | 101 000 | - | - |
| Antal skuldförda ärenden | 2 906 | - | - |
| Antal ärenden med 0 kr i ersättning | 2 083 | - | - |
| Totalt antal ärenden | 105 989 | - | - |

TABELL 26

Antal arbetsgivare med beslut om ersättning för avgift för tjänster inom omställnings- och kompetensstödet

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---------------------|------|------|
| Antal arbetsgivare med utbetald ersättning | 84 315 | - | - |
| Antal arbetsgivare med skuldförd ersättning | 2 794 | - | - |
| Totalt antal arbetsgivare ¹ | 87 109 ² | - | - |

¹ Inklusivt arbetsgivare där beslutet är 0 kr

² varav fem enskilda ansökningar

Övriga resultat

Under våren infördes en automatiserad integration till och från CSN för att underlätta hanteringen av yttranden. E-tjänsterna har fortsatt krävt utveckling och utredningar har genomförts för att säkerställa en långsiktig systemlösning som möter verksamhetens behov.

Två kampanjer har också genomförts under året, med syfte att öka kännedomen om vårt uppdrag samt att leda trafik till verksamhetens webbplats Nysteget.se. Båda kampanjerna ledde till en kraftigt ökad trafik till hemsidan men vi såg ingen direkt ökning av antalet ansökningar av stöd. Detta har lett till att ett arbete har startat för att vi ska få bättre kunskap om våra målgrupper och deras behov.

Under året har det löpande genomförts dialoger med myndigheter och med andra organisationer såsom registrerade omställningsorganisationer, administrationsbolag, fackförbund, företagargenorganisationer etcetera för att fortsatt öka kunskapen om verksamheten. Rådet för grundläggande omställnings- och kompetensstöd har haft fyra möten under året.

Uppbyggnad av databasen för insamling av data till en kommande utvärdering har, under året, fortsatt enligt plan.

Ekonomisk analys

Kostnaden för verksamheten uppgick till 35,5 miljoner kronor vilket är en ökning med 3,2 miljoner kronor jämfört med 2022 men 6,8 miljoner kronor lägre än budgeterat.

Inför 2023 prognostiserade vi ett avsevärt större antal ansökningar av grundläggande omställnings- och kompetensstöd än vad utfallet blev. Detta medförde att vi löpande anpassade antalet rekryteringar men samtidigt fanns ett behov av att säkerställa verksamheten med egen personal. Detta innebar att vi under första tertialen ersatte ett antal konsulter med tillsvidareanställd personal för fortsatt etablering den nya verksamheten. Lönekostnaderna har i och med detta ökat jämfört med föregående år. Genom ett lägre inflöde av ärende gällande behovsanpassat stöd till arbetstagare har det funnits förutsättningar för en högre takt i utveckling av verksamheten för att möta framtida behov.

Inom uppdraget ersättning till arbetsgivare kraftsamlade personalen på utvecklingsinsatser tills de första ärendena inkom under senare delen av året. Kostnaderna för konsulter och övriga köpta tjänster har minskat med 6,3 miljoner kronor jämfört med föregående år. Anledningen är främst att behovet av externa resurser minskat i takt med att personal anställdes. Det gäller t ex handläggning, datatjänster, juridiskt stöd och upphandling. Kostnader för avskrivningar har tillkommit då flera investeringar genomförts inom it och systemstöd. Investeringar inom dessa områden kommer att fortsätta under de närmsta åren.

Under etableringen identifierades att anslaget för kartläggningssamtalen fanns inom utgiftsområde 14 anslag 1:15 ap1 då utgångspunkten var att samtalen skulle utföras av upphandlade omställningsföretag. Detta ändrades då Kammarkollegiet ansåg att det var bättre att vi tillsammans med de sökande fastställde vilket behov som fanns och vi därefter upphandlade det aktuella stödet. Detta medförde att det i vårändringsbudgeten omfördelades anslag för kartläggningssamtal till utgiftsområde 2 anslag 1:15 ap3. Denna omfördelning ger oss möjlighet till ett effektivare resursutnyttjande, som är till gagn för reformen. Anslaget ökade då från 34,4 miljoner kronor till 56,0 miljoner kronor.

TABELL 27

Kostnader för administration av omställnings- och kompetensstöd genom den offentliga omställningsorganisationen (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-----------|--------|--------|-------|
| Kostnader | 35 491 | 32 288 | 2 780 |

Kostnaden för stöden till arbetstagarna utan kollektivavtal, som utförts tom december 2023 av upphandlade rådgivare, uppgick till totalt 1,5 miljoner kronor. Kostnaden fördelades enligt följande; vägledning 0,4 miljoner kronor, rådgivning samt rådgivning med förstärkt stöd 0,5 miljoner kronor och yttrande till CSN 0,6 miljoner kronor. Utfallet blev betydligt lägre än anslaget och beror på ett avsevärt lägre antal ansökningar. De leverantörer som avropats har också ett lägre pris än utredningens uppskattningar vilket anslaget beräknats utifrån.

Utbetalda ersättningar till arbetsgivare uppgick till totalt 590,6 miljoner kronor, varav enskilda ansökningar till 1,5 miljoner kronor. 2,6 miljoner kronor som beviljats har inte kunnat betalas ut till arbetsgivare under 2023, främst beroende på att bankkonto saknats. Utfallet är 102,4 miljoner kronor under anslaget.

Ingen beräkning av styckkostnader per ärende har kunnat göras ännu då vi fortfarande inte har tillräckligt med erfarenhet för en sådan bedömning. Vår avsikt är att redovisa styckkostnader under kommande år.

Slutredovisning handlingsplan för att motverka fusk och felaktiga utbetalningar av grundläggande omställnings- och kompetensstöd

Syfte och övergripande mål

I regleringsbrevet för 2022 fick Kammarkollegiet i uppdrag att ta fram en handlingsplan för att motverka fusk och felaktiga utbetalningar. Handlingsplanen ska genomföras till och med 2023 och en slutredovisning av genomförandet ska enligt uppdraget göras i årsredovisningen 2023. En delredovisning gjordes i årsredovisningen 2022. Handlingsplanen är uppdelad utifrån Den offentliga omställningsorganisationens två uppdrag.

Under hösten 2022 genomfördes en riskanalys och handlingsplanen togs fram. Åtgärderna i handlingsplanen finns idag i såväl rutiner och riktlinjer som i it-system.

Kammarkollegiet kommer fortsätta arbeta aktivt för att motverka fusk och felaktiga utbetalningar och aktiviteterna enligt handlingsplanen kommer utvecklas och revideras löpande utifrån nya erfarenheter.

Utbetalning av ersättning till leverantörer av tjänster för omställnings- och kompetensstöd

Flera av de åtgärder som beskrivs i handlingsplanen rör omställningsföretagen som ska leverera grundläggande omställnings- och kompetensstöd. På grund av den rättsliga processen gällande upphandlingen av omställningsföretagen kunde tjänsterna inte levereras förrän den 13 mars 2023. Under hösten 2022 genomfördes arbeten för att förbereda verksamheten inför att överprövningsprocessen avslutats:

- Rutin togs fram för att prognosticera ersättningar till ramavtalsleverantörerna och jämföra dessa prognoser med fakturor för att identifiera ramavtalsleverantörer med avvikelser mellan avropade tjänster och fakturerat belopp.
- Rutin för stickprovskontroller togs fram för att säkerställa att ramavtalsleverantörer genomfört det stöd som de rapporterat och för att säkerställa att tjänsterna levereras enligt avtal.
- Framtagning av kontrollplan för att säkerställa att verksamheten når eftersträvat resultat. Exempel på aktiviteter i kontrollplanen är regelbunden uppföljning och kontroll av att fattade beslut om stöd, i synnerhet bifallsbeslut, sker i strukturerade former. Syftet är att säkerställa likabehandling och förutsägbara beslut oavsett handläggare. Vidare innehåller kontrollplanen slumpmässiga kontroller av ärenden för att motverka felaktigheter som orsakas av kammarkollegiets egna handläggare.

Under året är det endast två leverantörer som fått tilldelningsbeslut, varav den ena leverantören endast fått tre, resterande har tillfallit leverantören högst i rangordning. Sedan dess har handlingsplanens åtgärder för att motverka fusk och felaktiga utbetalningar genomförts:

- Rutin för jämförelse mellan prognos och fakturerat belopp följs. Några mindre avvikelser har upptäckts och återkopplats till leverantören för justering.
- Stickprovskontroller för att säkerställa att leverantören fakturerat korrekt belopp utifrån tilldelade uppdrag har hittills inte visat på avvikelser från avtalet.
- Kontrollaktiviteter för att säkerställa att enskilda har rätt till stöd identifierade vissa avvikelser i handlägningsprocessen vilket resulterade i insatser för att undvika framtida avvikelser.
- En kontrollplan är framtagen och årets planerade kontroller är genomförda. Den första granskningen har gett oss erfarenheter om utförandet av kontrollerna samt identifierat behov av uppdatering av handlägningsrutiner. Kontrollplanens aktiviteter kommer löpande följas upp, kompletteras och utvärderas för att säkerställa att de är effektiva och tillräckliga.

Utbetalning av ersättning till arbetsgivare

Sju omställningsorganisationer blev registrerade hos Kammarkollegiet före den 1 oktober 2022 och en under 2023. Vid registreringen utgår Kammarkollegiet från ett antal kriterier för att bedöma om omställningsorganisationen har förutsättningar att långsiktigt bedriva verksamhet som ligger i linje med uppställda krav.

Genomförandet av handlingsplanens åtgärder för att motverka fusk och felaktiga utbetalningar har inletts i och med att ansökningarna om statlig ersättning för grundläggande omställnings- och kompetensstöd inkommit och att besluten om ersättning har kunnat tas under november.

- I det it-system som utvecklats och implementerats har en teknisk säkerhetslösning genom kryptering vid informationsöverföring mellan Kammarkollegiet och administrationsbolagen/registrerade omställningsorganisationer använts. Systemet hämtar automatiskt uppgifter

från Skatteverket för korrekt uträkning av ersättning. Systemet genererar filer för att möjliggöra kontroller enligt kontrollplanen. Manuella kontroller har gjorts för ett urval av ärenden för att säkerställa att rätt ersättning beräknats. Utöver kontrollerna har stickprov gjorts utifrån olika urval för att fånga eventuella felaktigheter och också försök till fusk.

- En ansökningsblankett för direktansökan har tagits fram. Delar av underlaget som lämnas in vid en enskild ansökan ska intygas av det administrationsbolag eller den registrerade omställningsorganisation som arbetsgivaren tillhör. Detta för att säkerställa att en arbetsgivare inte skickar in felaktiga underlag. Intyg på inbetald avgift har mottagits för samtliga enskilda ansökningsärenden. Intyg har också erhållits för respektive arbetsgivare gällande det konto som utbetalningen ska göras till.
- Handlingsplanens åtgärd för kontroll av toleransnivåer utgår då vi inte har några toleransnivåer.
- Upprättade avtal med administrationsbolag gör det möjligt att inhämta ytterligare underlag vid misstanke om felaktigheter. I de fall vi har begärt in ytterligare information eller uppgifter för kontroll har frågor besvarats från administrationsbolag eller den registrerade omställningsorganisationen.
- För att garantera att administrationsbolagen vidarebefordrar rätt summa från Kammarkollegiet till arbetsgivarna har en funktion för kvittering byggts in i vårt systemstöd och använts vid årets utbetalning. I kvittensfilen finns en funktion med kvitterat belopp det vill säga kontrollsummor som manuellt har jämförts med beslutad ersättning för att säkerställa att inga felaktiga utbetalningar gjorts jämfört med beslutad ersättning.
- Kontroller av ärenden för att motverka felaktigheter orsakade av anställda hos Kammarkollegiet har skett genom att enskilda ansökningar kontrollerats av minst två handläggare. Det har också säkerställts att systemlösningen loggar alla aktiviteter och att det framgår vem som har fattat beslut.
- En kontrollplan är framtagen och har varit ett stöd vid kontroller under handläggningen av den första utbetalningen för att rätt beslut och rätt utbetalning ska ges till respektive arbetsgivare. Kontrollplanen kommer att uppdateras utifrån behov som framkommit under arbetet med den första utbetalningen.

Kapitalförvaltning

Syfte och övergripande mål

Kammarkollegiets uppdrag är att tillhandahålla kapitalförvaltning för statliga myndigheter och för stiftelser och fonder inom det statliga och kyrkliga området. Kammarkollegiet förvaltar för närvarande 236 miljarder kronor åt 430 kunder. Kunderna erbjuds antingen en helhets- eller dellösning avseende kapitalförvaltningstjänster, vilket inkluderar tillgångsförvaltning, värdepappersadministration, avkastnings- och riskanalys samt ekonomiadministration. Kammarkollegiet tillhandahåller också kanslistöd åt Kärnavfallsfonden.

Verksamhetens mål är att erbjuda konkurrenskraftiga förvaltningsavgifter och professionell förvaltning med hög kvalitet. Det ska uppnås genom att ha en kostnadseffektiv och väl fungerande organisation. För att uppnå målet krävs också att det förvaltade kapitalet är av en sådan storlek att stordriftsfördelar uppnås.

I verksamheten kapitalförvaltning ingår fyra huvudsakliga verksamheter:

- tillgångsförvaltning
- värdepappersadministration
- avkastnings- och riskanalys
- ekonomiadministration.

Vi redovisar ett samlat ekonomiskt utfall för samtliga verksamheter.

Sedan 2018 har verksamheten en oberoende kontrollfunktion för Risk- och Regelefterlevnad. Funktionen är placerad direkt under avdelningschefen.

Inom verksamheten för kapitalförvaltning finns ett särskild beslutsorgan, Fonddelegationen. Ledamöterna utses av regeringen och har lång erfarenhet från olika delar av kapitalmarknaden. Kammarkollegiets generaldirektör är ordförande. Fonddelegationen beslutar om långsiktig placeringsinriktning och andra strategiska frågor.

Fonddelegationen har beslutat om två mål för verksamheten samt avkastningsmål för konsortierna. Verksamhetsmålen är att:

- de totala kostnaderna ska vara i balans med intäkterna.
- antalet nya kunder netto med en volym över 100 miljoner kronor ska vara två, med oförändrad personalstyrka.

Under 2023 blev intäkterna högre än kostnaderna vilket gav ett positivt resultat för året. Intäkterna ökade jämfört med 2022 dels som en följd av omförhandlade kundavtal och dels för att de finansiella marknaderna återhämtade sig under året. Även kostnaderna ökade men inte i samma omfattning som intäkterna. Målet om att kostnaderna ska vara i balans med intäkterna har därmed inte uppnåtts. En förklaring är alltså att intäkterna är starkt kopplade till marknadens utveckling till skillnad från kostnaderna vilket påverkat resultatet.

Under året har vi inte fått någon ny kund som motsvarar målkriteriet (över 100 miljoner kronor) varför det specifika målet om två nya stora kunder inte har uppnåtts.

När det gäller konsortieförvaltningens långsiktiga avkastningsmål bedöms målen vara uppfyllda för de flesta konsortier förutom för Aktieindexkonsortiet Äpplet, Aktiekonsortiet Spiran och Företagsobligationskonsortiet FRN. Fastighetskonsortiet Slottet har för kort historik för att utvärderas.

Resultat

Det interna resultatmålet för 2023 är att de totala kostnaderna ska vara i balans med intäkterna. Resultatmålet om balans mellan kostnader och intäkter har inte uppnåtts då resultatet är starkt positivt.

Intäkterna har ökat med 8,7 miljoner kronor till 97,1 miljoner kronor, främst på grund av omförhandlade avtal för några av våra större diskretionära kunder. De nya avgifterna tar höjd för ökade kostnader och större resursåtgång.

Trots fortsatt oro i omvärlden, hög inflation och höjda räntor har de finansiella marknaderna återhämtat sig under året. Eftersom en del av verksamhetens resultat är kopplat till storlek på förvaltad kapital har börsuppgången genererat högre intäkter än förväntat.

Kostnaderna uppgick under året till cirka 94 miljoner kronor vilket är en ökning med cirka 5 miljoner kronor. Ökningen beror främst på högre lönekostnader till följd av ersättningsrekryteringar och för satsningar på it-relaterade projekt.

Sammantaget blir resultatet 3,1 miljoner kronor, att jämföra med förra årets resultat på minus 0,6 miljoner kronor. Verksamhetsmålet att kostnaderna ska vara i balans med intäkterna har inte uppnåtts.

Verksamheten har ett ackumulerat sparande att utnyttja till framtida satsningar för att uppnå våra långsiktiga mål. Se även avsnittet Ekonomisk analys nedan.

Det interna aktivitetsmålet för 2023 är att antalet nya kunder netto med en volym större än 100 miljoner kronor ska vara två, med oförändrad personalstyrka. Under året har vi inte fått någon ny kund som motsvarar målkriteriet (över 100 miljoner kronor). Det specifika målet om två nya stora kunder har därmed inte uppnåtts. Målets relevans kommer att ses över i närtid.

Avkastningsmål konsortierna Vid utvärdering av kapitalförvaltning används ett antal standardbegrepp:

- **Över- respektive underavkastning mot index**, som visar hur en förvaltares resultat avviker från jämförelseindex.
- **Aktiv risk (tracking error)**, som visar den risk som en förvaltare använt för att skapa ett visst resultat. Det är bättre om en förvaltare använt mindre risk för att skapa en given överavkastning mot index. Måttet aktiv risk definieras som standardavvikelse på månatliga procentuella avvikelser mot jämförelseindex.
- **Informationskvot** används för att visa en förvaltares riskjusterade avkastning mot index eller med andra ord vilken avkastning som skapats vid ett givet riskutnyttjande. Måttet definieras som över- eller underavkastning mot index dividerad med tracking error. Ju positivare informationskvot, desto bättre. Enligt

vår erfarenhet i branschen är en informationskvot som överstiger 0,2 ett bra resultat.

- **Sharpekvot** är ett mått på riskjusterad avkastning som anger en portföljs (portföljens respektive jämförelseindexets) meravkastning i relation till standardavvikelsen. Den beräknas som kvoten av portföljens meravkastning över riskfri ränta och portföljens standardavvikelse.

ÖVERSIKT LÅNGSIKTIGA AVKASTNINGSMÅL

Fonddelegationen har fastställt långsiktiga avkastningsmål för förvaltningen. Målen för de aktivt förvaltrade svenska aktie- och räntekonsortierna är:

- Avkastningen ska över en löpande femårsperiod överstiga jämförelseindex. Dessutom ska den riskjusterade avkastningen, mätt som informationskvot, överstiga 0,2. Med risk avses standardavvikelse, mätt utifrån månatlig avkastning relativt jämförelseindex uttryckt på årsbasis.

Stiftelsekonsortiet GIVA:

- Konsortiet ska dela ut minst 4,5 procent årligen, mätt i förhållande till förmögenhetsvärdet.

Fastighetskonsortiet Slottet:

- Avkastningen ska på en rullande tioårsperiod överträffa MSCI Svenskt Fastighetsindex.

För de passivt förvaltrade konsortierna gäller följande:

- **Aktieindexkonsortiet Sverige:** Den årliga avkastningen ska inte avvika mer än 0,1 procentenheter mot avkastningen för jämförelseindex.
- **Aktieindexkonsortiet Utland:** Den årliga avkastningen ska inte avvika mer än 0,3 procentenheter mot avkastningen för jämförelseindex.
- **Aktieindexkonsortiet Äpplet:** Konsortiet ska ge överavkastning mot ett marknadsviktat jämförelseindex över tid.

RÄNTEKONSORTIET Räntekonsortiet består primärt av ränteplaceringar i stats-, bostads- och mycket kreditvärldiga företagsobligationer med en räntebindningstid på cirka två år. Det långsiktiga målet är uppnått i och med att avkastningen överträffade jämförelseindex med 0,2 procentenheter och informationskvoten över en femårsperiod översteg 0,2.

TABELL 28

Avkastning och risk i Räntekonsortiet

| | Avkastning i procent | | | Portföljegenskaper | | |
|------|----------------------|-------------------------------|------|--------------------|----------------|----------------|
| | Portfölj | Jämförelse-index ¹ | Diff | Aktiv risk | Info-kvot 1 år | Info-kvot 5 år |
| 2021 | 0,2 | -0,3 | 0,4 | 0,3 | 1,7 | 1,1 |
| 2022 | -3,9 | -3,8 | -0,1 | 0,5 | Neg | 0,8 |
| 2023 | 4,6 | 4,4 | 0,2 | 0,6 | 0,4 | 0,7 |

¹ OMRX Bond All.

FÖRETAGSOBLIGATIONSKONSORTIET Företagsobligationskonsortiet innehåller huvudsakligen företagsobligationer med god kreditvärdighet, så kallad investment grade, med en räntebindningstid på cirka tre år. Konsortiet har under 2023 givit en positiv avkastning på 8,6 procent, vilket är 1,7 procentenheter högre än jämförelseindex. Målet att uppnå en informationskvot på 0,2 över en löpande femårsperiod liksom att överträffa avkastningen för jämförelseindex är uppnått.

TABELL 29

Avkastning och risk i Företagsobligationskonsortiet

| | Avkastning i procent | | | Portföljgenskaper | | |
|------|----------------------|-------------------------------|------|-------------------|----------------|----------------|
| | Portfölj | Jämförelse-index ¹ | Diff | Aktiv risk | Info-kvot 1 år | Info-kvot 5 år |
| 2021 | 0,8 | -0,1 | 0,8 | 0,5 | 1,8 | 0,9 |
| 2022 | -7,4 | -6,1 | -1,4 | 1,1 | Neg | Neg |
| 2023 | 8,6 | 6,9 | 1,7 | 0,8 | 2,2 | 0,3 |

¹ Solactive SEK IG Credit Index.

FÖRETAGSOBLIGATIONSKONSORTIET FRN Konsortiet består, liksom ovan nämnda företagsobligationskonsortium, av obligationer utgivna av emittenter med god kreditvärdighet inom intervallet AAA till BBB, men med skillnaden att räntebindningstiden är väsentligt kortare (cirka tre månader). Avkastningen under 2023 blev 7,9 procent, vilket är 1,5 procentenheter bättre än jämförelseindex. Målet att uppnå en informationskvot på 0,2 över en löpande femårsperiod är däremot inte uppnått.

TABELL 30

Avkastning och risk i Företagsobligationskonsortiet FRN

| | Avkastning i procent | | | Portföljgenskaper | | |
|------|----------------------|-------------------------------|------|-------------------|----------------|----------------|
| | Portfölj | Jämförelse-index ¹ | Diff | Aktiv risk | Info-kvot 1 år | Info-kvot 5 år |
| 2021 | 0,9 | 0,8 | 0,1 | 0,3 | 0,4 | Neg |
| 2022 | -2,8 | -1,5 | -1,3 | 0,9 | Neg | Neg |
| 2023 | 7,9 | 6,4 | 1,5 | 0,7 | 2,1 | Neg |

¹ Solactive SEK FRN IG Credit Index.

AKTIEINDEXKONSORTIET SVERIGE Konsortiet ska spegla den svenska aktiemarknaden, det vill säga andelsägaren ska förvänta sig att erhålla samma avkastning som börsen. Det innebär att konsortiets innehav av respektive bolag motsvarar marknadsvikten på börsen. Målet är att avkastningen inte ska avvika mer än 0,1 procentenheter mot jämförelseindex (justerad för etisk granskning). Under 2023 var avvikelserna 0,1 procentenheter och målet bedöms vara uppnått.

TABELL 31

Avkastning och risk i Aktieindexkonsortiet Sverige

| | Avkastning i procent | | | Portföljegenskaper | |
|------|----------------------|-------------------------------|------|--------------------|-----------------|
| | Portfölj | Jämförelse-index ¹ | Diff | Aktiv risk 1 år | Aktiv risk 5 år |
| 2021 | 32,9 | 33,1 | -0,2 | 0,1 | 0,1 |
| 2022 | -16,9 | -16,7 | -0,2 | 0,2 | 0,1 |
| 2023 | 18,5 | 18,6 | -0,1 | 0,1 | 0,1 |

¹ OMX Stockholm 60 CAP GI, etiskt justerat.

AKTIEINDEXKONSORTIET UTLAND Konsortiet har samma konstruktion som ovan nämnda Aktieindexkonsortium Sverige, men med skillnaden att avspegla ett globalt aktiemarknadsindex. Den årliga avkastningen för Aktieindexkonsortiet Utland, som förvaltas externt av Handelsbanken, bör inte avvika mer än 0,3 procentenheter mot jämförelseindex, samtidigt som den aktiva risken ska vara låg. Eftersom avkastningsskillnaden mot index var 0,3 procentenheter är målet uppfyllt.

TABELL 32

Avkastning och risk i Aktieindexkonsortiet Utland

| | Avkastning i procent | | | Portföljegenskaper | |
|------|----------------------|-------------------------------|------|--------------------|-----------------|
| | Portfölj | Jämförelse-index ¹ | Diff | Aktiv risk | Aktiv risk 5 år |
| 2021 | 29,3 | 29,9 | -0,6 | 0,3 | 0,2 |
| 2022 | -7,8 | -8,1 | 0,3 | 0,2 | 0,3 |
| 2023 | 18,6 | 18,3 | 0,3 | 0,2 | 0,2 |

¹ Solactive ISS ESG GM Index NTR.

AKTIEINDEXKONSORTIET ÄPPLET Äpplet är ett indexkonsortium på den svenska aktiemarknaden där innehaven är likaviktade till skillnad från de vanligen förekommande indexfonderna. Det innebär att innehaven har samma vikt i index oavsett bolagets storlek. Konsortiet är passivt förvaltad och har som mål att ge en överavkastning mot jämförelseindex (som är marknadsviktad) över tid. För 2023 blev avkastningen 7,4 procent lägre än jämförelseindex på grund av att större bolag utvecklades bättre än de mindre och målet är därför inte uppnått.

TABELL 33

Avkastning och risk i Aktieindexkonsortiet Äpplet

| | Avkastning i procent | | | Portföljegenskaper | | |
|------|----------------------|-------------------------------|------|--------------------|----------------|----------------|
| | Portfölj | Jämförelse-index ¹ | Diff | Aktiv risk | Info-kvot 1 år | Info-kvot 5 år |
| 2021 | 32,1 | 32,9 | -0,9 | 3,8 | Neg | n.a |
| 2022 | -19,6 | -16,7 | -2,9 | 4,8 | Neg | 0,1 |
| 2023 | 11,2 | 18,6 | -7,4 | 7,4 | Neg | Neg |

¹ OMX Stockholm 60 CAP GI, etiskt justerat.

AKTIEKONSORTIET SPIRAN Spiran är en aktivt förvaltd aktieportfölj med syfte att överträffa den svenska aktiemarknadens avkastning. Under året blev avkastningen positiv men 0,8 procentenheter sämre än index. Målsättningen att dels ha en bättre värdeutveckling än jämförelseindex över tid, dels att leverera en informationskvot som är större än 0,2 har inte uppnåtts under de senaste fem åren. Konsortiets förvaltningsstrategi lades om 2022.

TABELL 34

Avkastning och risk i Aktiekonsortiet Spiran

| | Avkastning i procent | | | Portföljegenskaper | | |
|------|----------------------|-------------------------------|------|--------------------|----------------|----------------|
| | Portfölj | Jämförelse-index ¹ | Diff | Aktiv risk | Info-kvot 1 år | Info-kvot 5 år |
| 2021 | 24,5 | 33,9 | -9,4 | 3,2 | Neg | Neg |
| 2022 | -20,4 | -20,8 | -0,4 | 0,7 | 0,6 | Neg |
| 2023 | 16,6 | 17,4 | -0,8 | 0,3 | Neg | Neg |

¹ OMXSB CAP GI, etiskt justerat.

STIFTELSEKONSORTIET GIVA GIVA är en blandfond med aktier och räntebärande placeringar. Konsortiets syfte är att ge en god stabil värdetillväxt över tid samtidigt som direktavkastningen till våra kunder ska överstiga 4,5 procent. Direktavkastningen blev cirka 6,8 procent under 2023 vilket överstiger uppsatt mål med cirka 2,3 procentenheter. Utdelningen inkluderar aktieutdelningar, kuponger på obligationer samt erhållna optionspremier.

TABELL 35

Avkastning och risk i Stiftelsekonsortiet GIVA

| | Avkastning % | Portföljegenskaper ¹ | |
|------|--------------|---------------------------------|------------|
| | Portfölj | Std. av. | Sharpekvot |
| 2021 | 19,9 | 12,1 | 0,7 |
| 2022 | -10,5 | 13,7 | 0,4 |
| 2023 | 16,34 | 13,7 | 0,7 |

¹ Nyckeltalen är beräknade utifrån månadsavkastningar från och med konsortiets start 2016-01-04.

FASTIGHETSKONSORTIET SLOTTET Slottet består dels av fastighetsaktier, dels av fastighetsobligationer. Fördelningen mellan fastighetsaktier och fastighetsobligationer avgörs huvudsakligen av bolagens belåningsgrad, det vill säga högre belåningsgrad ger högre andel fastighetsobligationer och vice versa. Syftet är att efterlikna obelånade fysiska fastigheter samt långsiktigt överträffa MSCI Svenskt Fastighetsindex. Konsortiet har inte funnits tillräckligt länge för att utvärdera måluppfyllelse.

TABELL 36

Avkastning och risk i Fastighetskonsortiet Slottet

| | Avkastning % | Portföljegenskaper ¹ | |
|------|--------------|---------------------------------|------------|
| | Portfölj | Std.av. | Sharpekvot |
| 2021 | 30,9 | 18,2 | 1,1 |
| 2022 | -27,9 | 21,8 | 0,2 |
| 2023 | 16,6 | 21,8 | 0,3 |

¹ Nyckeltalen är beräknade utifrån månadsavkastningar från och med konsortiets start 2019-03-26.

SAMMANFATTNING De långsiktiga avkastningsmålen bedöms vara uppfyllda för samtliga konsortier förutom för Aktieindexkonsortiet Äpplet, Aktiekonsortiet Spiran och Företagsobligationskonsortiet FRN. Fastighetskonsortiet Slottet har för kort historik för att utvärderas långsiktigt.

I tabell 37 nedan redovisas marknadsvärdet på det förvaltade kapitalet vid utgången av 2023. Jämfört med föregående år har det förvaltade kapitalet ökat med närmare 26 miljarder kronor till 236 miljarder kronor.

TABELL 37

Förvalt kapital, marknadsvärde vid årets slut (mnkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Konsortier | | | |
| Räntekonsortiet | 3 532 | 3 153 | 3 267 |
| Företagsobligationskonsortiet | 2 931 | 2 262 | 2 482 |
| Företagsobligationskonsortiet FRN | 2 672 | 3 070 | 3 779 |
| Aktieindexkonsortiet Sverige | 3 199 | 2 635 | 3 192 |
| Aktieindexkonsortiet Utland | 4 145 | 3 881 | 4 276 |
| Aktieindexkonsortiet Äpplet | 405 | 385 | 557 |
| Aktiekonsortiet Spiran | 6 131 | 5 538 | 1 855 |
| Aktiekonsortiet Sverige ¹ | 0 | 0 | 5 051 |
| Stiftelsekonsortiet GIVA | 888 | 854 | 1 005 |
| Fastighetskonsortiet Slottet ² | 790 | 751 | 909 |
| Summa | 24 693 | 22 528 | 26 372 |
| Diskretionära portföljer | | | |
| Kärnavfallsfonden | 61 897 | 52 565 | 57 131 |
| Pensionsmyndigheten | 87 807 | 80 912 | 80 364 |
| Riksgäldens IGF | 49 099 | 44 997 | 47 427 |
| Övriga portföljer | 9 960 | 9 400 | 15 997 |
| Summa | 211 404 | 187 874 | 200 919 |
| Totalt | 236 097 | 210 402 | 227 291 |

¹ Konsortiet fusionerades in i Spiran 2022-10-01

² Konsortiet startade 2019-03-26.

Ekonomisk analys

Resultatet för 2023 blev 3,1 miljoner kronor. Eftersom resultatet är starkt positivt är målet om balans mellan kostnader och intäkter inte uppnått.

Totalt blev intäkterna 97,1 miljoner vilket är en ökning med 8,7 miljoner kronor jämfört 2022. Intäktsökningen beror främst på prisjusteringar och omförhandlade kundavtal men också på att börsen återhämtade sig under året vilket genererade mer intäkter än förväntat.

Ökade intäkter från större kunder ger ökat ekonomiskt handlingsutrymme men medför också en ytterligare koncentration av intäkterna, vilket i sin tur ökar sårbarheten. Idag står de fem största kunderna för närmare två tredjedelar av intäkterna. Den övergripande målsättningen för verksamheten är att öka kundstocken, både antals- och volymmässigt, för att uppnå en tillräcklig volym för att kunna bära kostnaderna som i stor utsträckning ökar i takt med inflationen.

Kostnaderna ökade med cirka 5 miljoner kronor jämfört med 2022 och uppgick till cirka 94 miljoner kronor. Utöver allmänna kostnadsökningar har vi under året påbörjat rekrytering av tidigare vakanser.

Verksamheten befinner sig i en stark utvecklingsfas och inför 2024 ser vi fortsatt att projekt och rekryteringar måste genomföras för att effektivisera verksamheten, säkra kompetensförsörjningen på sikt och skapa kundnytta.

Vi har ett ackumulerat sparande vilket kommer att behöva tas i anspråk under de närmaste åren då ytterligare investeringar i it-system och ersättningsrekryteringar som väntar.

Verksamheten är helt avgiftsfinansierad där kundernas självkostnad ska debiteras enligt avgiftsförordningen. I de fall en avvikelse uppstår kan en kompensation bli aktuell.

TABELL 38

Intäkter och kostnader för kapitalförvaltning (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-----------------------|--------|--------|--------|
| Intäkter ¹ | 97 051 | 88 330 | 87 710 |
| Kostnader | 93 951 | 88 939 | 86 797 |
| Resultat | 3 100 | -609 | 913 |
| Balanserat resultat | 15 437 | 12 337 | 12 946 |

¹ Intäkterna omfattar både avgifts- och finansiella intäkter.

Miljörätt

Syfte och övergripande mål

Miljörättsverksamheten syftar till att företräda miljöintresset och andra allmänna intressen vid rättsliga prövningar enligt miljöbalken, främst inom området vattenverksamhet. Det sker framför allt vid tillståndsprövning av exploateringsverksamheter som berör vatten där vi kan ta initiativ till att befintliga tillstånd och där villkor till vattenverksamhet omprövas i miljödomstol. Det kan till exempel handla om byggande av fiskvägar eller minimitappning av vatten. Ett övergripande mål vad gäller dessa ärenden är att vår delaktighet i domstolsprocesserna ska resultera i klargörande av en rättsfråga eller bidra till ytterligare skydds- eller miljöförbättrande åtgärder.

En annan viktig uppgift för miljörättsverksamheten är att företräda staten i domstolsprocesser om ersättning enligt 31 kapitlet miljöbalken, exempelvis i samband med inrättande av naturreservat, biotopskyddsområde eller nekat tillstånd till avverkning av fjällnära skog. Där är det övergripande målet att den ersättning som tilldöms motparten ska ligga så nära statens värdering av skadan som möjligt.

Resultat

Miljöprocesserna pågår oftast under lång tid och antalet lagakraftvunna avgöranden i vattenmålen varierar mellan åren; under 2023 har sammanlagt 12 lagakraftvunna avgöranden meddelats i ansöknings- och omprövningsmål. Vi redovisar vunna respektive förlorade processer som andel av avgöranden som vunnit laga kraft under året, se tabell 38. Detsamma gäller redovisningen av processer som inneburit klargörande av en rättsfråga, till exempel där vårt processande har inneburit att domstolen gett svar på en viss fråga, även om Kammarkollegiets talan lämnats utan bifall. Vi har processat i de ärenden som varit motiverade för att ta tillvara allmänna miljöintressen eller utifrån rättsliga utgångspunkter.

TABELL 39

Processutfall lagakraftvunna ansöknings- och omprövningsärenden (procent)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|------|------|------|
| Vunna | 50 | 45 | 31 |
| Förlorade | 50 | 55 | 69 |
| Varav klargörande av rättsfråga | 33 | 27 | 6 |

När det gäller ersättningsmål har mål gällande områdesskydd eller artskydd varit tongivande under året, medan antalet mål om fjällnära skog har avtagit. I övervägande delen av ärendena har statens värdering legat till grund för utdömd ersättning eller ersättning som beslutats vid förlikning.

TABELL 40

Antal ärenden 31 kap. miljöbalken (antal ärenden)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-------------------------|------|------|------|
| Antal inkomna ärenden | 15 | 16 | 12 |
| Antal avslutade ärenden | 10 | 14 | 60 |
| Ärenden i balans | 33 | 28 | 20 |

Ekonomisk analys

Kollegiets kostnader har ökat något från förra året, och den större delen av denna ökning är hänförlig till konsultkostnader avseende processföring i domstol. Det pågår också två stora processer där staten blivit stämd på miljardbelopp för ersättning enligt 31 kap. i miljöbalken och som har medfört stora kostnader för juridiskt ombud för att kunna möta motpartens anspråk.

TABELL 41

Kostnader för miljörätt (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-----------|--------|--------|-------|
| Kostnader | 11 443 | 10 959 | 9 906 |

Registrering av idéburen organisation

Syfte och övergripande mål

Sedan den 1 januari 2023 kan idéburna organisationer inom offentligt finansierad välfärdsverksamhet registrera sig i ett särskilt register. Kammarkollegiet prövar ansökningar om registrering, håller registret samt bedriver tillsyn över registrerade idéburna organisationer och organisationer som tidigare varit registrerade. Kammarkollegiet får ta ut avgifter för detta arbete. Under det första året har fokus varit att starta upp verksamheten, ta emot ansökningar och förbereda verksamheten för tillsynsuppdraget som inleds 2024. Som målsättning för registrering av idéburna organisationer är att den normalt bör ske inom 120 dagar från ansökan.

Med utgångspunkt i att vi under året tagit hand om inflödet och uppnått våra resultatmål bedömer vi att vårt syfte och våra målsättningar har uppnåtts för 2023.

Resultat

Målsättningen är att 75 procent av beslut om registrering av idéburen organisation ska tas inom 120 dagar efter ansökan.

Relativt få ärenden har kommit in och den genomsnittliga handläggningstiden har varit 43 dagar, 96 procent inom den målsatta tiden. Kammarkollegiet har tagit emot 27 ansökningar och beviljat 18 ansökningar om registrering i registret över idéburna organisationer. Några av de organisationer som ansökt har tagit tillbaka sina ansökningar då de saknar bestämmelser i sina stadgar, bolagsordning eller motsvarande handling för att uppfylla kriterierna i lagen. Av samma anledning har en del organisationer meddelat att de väntar med att ansöka. Redan innan registret infördes fick Kammarkollegiet indikationer på att antalet ansökningar skulle bli få i förhållande till de 3000 som uppskattades i Välfärdsutredningen. En anledning var att många organisationer behövde ändra sina stadgar, bolagsordning eller motsvarande handling för att uppfylla registreringslagens krav. Vidare ville flera vänta med att registrera sig då de inte såg fördelarna med registret.

TABELL 42
Antal inkomna ärenden

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|------|------|------|
| Antal inkomna ansökningsärenden totalt | 27 | - | - |

TABELL 43
Handläggningstid (dagar)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|------|------|------|
| Genomsnittlig handläggningstid total | 43 | - | - |

Ekonomisk analys

Kammarkollegiets arbete med registret ska finansieras via avgiftsintäkter som ska beräknas så att de helt täcker verksamhetens kostnader. Vi uppskattade att antalet sökande det första året skulle bli drygt 400 organisationer. Eftersom Kammarkollegiets förväntade kostnader behövde täckas bestämdes avgiften till 12 000 kronor.

Kammarkollegiet har följt upp och utvärderat hur verksamheten har utvecklats och utvärderat avgiftsnivån. Då antalet registrerade sedan registret infördes är betydligt färre än de drygt 400 organisationer som Kammarkollegiet tidigare har uppskattat har verksamheten ett underskott. I föreskriften KAMFS 2023:4 har Kammarkollegiet beslutat att införa två olika avgifter. En ansökningsavgift om 12 000 kronor som tas ut vid ansökningstillfället, och en årlig tillsynsavgift om 1 600 kronor som faktureras från kalenderåret efter registrering. Beslutet ersätter Kammarkollegiets föreskrifter om avgifter vid registrering av idéburna organisationer KAMFS 2022:7. Kammarkollegiet anser att ett initialt underskott i verksamheten kan accepteras och att kostnaderna för verksamheten ska hållas nere. Genom den nya avgiftsmodellen räknar Kammarkollegiet med att komma till rätta med underskottet inom fem år förutsatt att fler registrerar sig.

TABELL 44

Intäkter och kostnader för registrering av idéburen organisation (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|--------|-------|------|
| Intäkter av ansökningsavgifter | 252 | - | - |
| Intäkter av anslag | - | 1 450 | - |
| Kostnader | 3 284 | 1 450 | - |
| Resultat | -3 032 | - | - |
| Balanserat resultat | -3 032 | - | - |

Registrering av trossamfund

Syfte och övergripande mål

Kammarkollegiet har i uppdrag att pröva ansökningar om registrering av trossamfund och ansvara för registret över trossamfund. Den största mängden ärenden utgörs av ändringsärenden av registeruppgifter för Svenska kyrkans enheter och andra registerärenden. För att hålla registret uppdaterat ska de hanteras skyndsamt. Registrering av nya trossamfund tar normalt längre tid av utredningsskäl och målsättningen är att normalt avgöra dem inom 120 dagar.

Med utgångspunkt i att vi under året tagit hand om inflödet och i stort uppnått våra resultatmål bedömer vi att syfte och målsättningar har uppnåtts för 2023.

Resultat

Målsättningen är att 75 procent av beslut om registrering av nytt trossamfund ska tas inom 120 dagar efter ansökan.

Relativt få ärenden rör registrering av nya trossamfund eller organisatoriska delar av trossamfund. Under 2023 har 23 ansökningar kommit in, vilket är något färre än tidigare år. 28 ärenden har avgjorts med en genomsnittlig handläggningstid om 118 dagar, 50 procent har beslutats inom den målsatta tiden. Vid årets slut fanns 8 ärenden i balans.

Det största antalet ärenden rör ändring av registrerade uppgifter. Ärendena ska hanteras skyndsamt för att hålla registret uppdaterat. Under 2023 har ärendeinflödet återgått till ett normalläge och den genomsnittliga handläggningstiden för alla ärenden har varit 28 dagar.

Svenska kyrkan är enligt lag ett registrerat trossamfund. Svenska kyrkans indelning i församlingar, pastorat, samfälligheter och stift ska också enligt lag vara registrerade i trossamfundsregistret. Andra trossamfund och deras organisatoriska delar kan ansöka om registrering. Vid årsskiftet fanns 181 trossamfund och 1963 organisatoriska delar registrerade, inklusive Svenska kyrkan.

TABELL 45

Antal inkomna ärenden

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|------|-------|------|
| Antal inkomna ärenden totalt | 385 | 1 030 | 360 |
| - Varav ärenden om registrering av nya trossamfund samt organisatoriska delar exkl. Svenska kyrkan | 23 | 40 | 42 |

TABELL 46

Handläggningstid (dagar)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|------|------|--------------|
| Genomsnittlig handläggningstid total | 28 | 31 | ² |
| Genomsnittlig handläggningstid av ärende om registrering av nya trossamfund (inkommet-avgjort) ¹ (inkommet-beslutat) ³ | 118 | 87 | 172 |

¹ Målsättning 120 dagar.² Pga ändrade förutsättningar i ärendehanteringssystemet går siffran inte att ta fram.³ ny statistik inkommet beslutat jfr 22 och 21 då inkommet avgjort

Ekonomisk analys

Verksamheten finansieras via avgifter. En höjd avgift trädde i kraft 1 januari 2023 och intäkter och kostnader är i balans men intäkterna täcker inte upparbetat underskott. En avgiftsändring planeras från 2025 och verksamheten räknar med att komma till rätta med underskottet inom två år.

TABELL 47

Intäkter och kostnader för trossamfundsregistrering (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|-------|-------|-------|
| Intäkter av ansökningsavgifter | 2 000 | 1 097 | 1 086 |
| Kostnader | 1 996 | 1 287 | 1 136 |
| Resultat | 4 | -191 | -50 |
| Balanserat resultat | -236 | -240 | -49 |

Resegaranti

Inledning

Alla som säljer eller erbjuder resor måste ha en resegaranti om resorna är garantipliktiga enligt resegarantilagen (2018:1218). Syftet med lagen är att skydda resenärerna om aktören blir insolvent.

Kammarkollegiet prövar frågan om rätt till ersättning ur resegarantin enligt resegarantilagen. Kammarkollegiet beslutar om ersättning från resegarantin om resan ställs in eller avbryts på grund av att arrangören eller näringsidkaren har blivit insolvent.

Under pandemin har regelverket uppvisat vissa svagheter och regeringen beslutade om uppdrag att se över resegarantisystemet (Ett förbättrat resegarantisystem, direktiv 2021:114) Kammarkollegiet har deltagit med en expert i uppdraget som redovisades den 21 juni 2023 i form av betänkandet Ett förbättrat resegarantisystem (SOU 2023:33). Kammarkollegiet har delat ett remissvar över betänkandet.

Resegaranti för reseaktörer

Kammarkollegiets uppgifter är att:

- fatta beslut om skyldigheten att ordna med resegaranti enligt resegarantilagen
- godkänna garantier som reseaktörer enligt resegarantilagen ska ordna för garantipliktiga resor och ta emot deponerade medel
- föra register över reseaktörer som fullgör sin skyldighet
- utöva tillsyn att lagstiftningen följs
- besvara förfrågningar från medlemsstater enligt Europaparlamentets och rådets direktiv.

Verksamheten syftar till att ge konsumenter skydd genom att rätt garantier är ordnade och det innebär höga krav på rättslig kvalitet, effektivitet och service.

Beslut om skyldigheten att ordna med garanti ska fattas i så god tid att reseaktörer hinner ordna rätt garanti och Kammarkollegiet hinner godkänna ordnad garanti inför resor som omfattas av resegarantilagen. Sammantaget bedömer vi att både syftet och det operativa målet om beslut i rätt tid är uppnått.

Resultat

Målsättningen är att ett beslut om resegaranti ska fattas inom 70 dagar från det att ett nytt ärende öppnats. Under 2022 har verksamheten bytt handläggningssystem och statistik kring antal beslut och handläggningstider kan ännu inte tas fram. Antalet reseaktörer med resegaranti uppgår till 1704 och motsvarar antalet tidigare år, antalet beslut om resegaranti bör ha varit ungefär lika många som tidigare år och handläggningstiderna likvärdiga och inom målsättningen då arbetsläget och variationen i balansläget under årstiderna liknat tidigare år.

Kammarkollegiet utövar tillsyn att lagstiftningen följs och ett ärende om sanktionsavgift bör avgöras inom 120 dagar. Under 2023 har antalet öppnade ärenden fortsatt att öka kraftigt. Handläggningstiderna för ärenden om sanktionsavgifter gentemot aktörer som

inte följer myndighetens beslut och anvisningar är fortsatt mycket långa, i genomsnitt 402 dagar.

Vi bedömer att verksamhetens resultatmål endast delvis är uppfyllt.

TABELL 48

Ärenden om resegaranti

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|------|------|------|
| Antal reseaktörer med resegaranti per den sista december (inklusive tre aktörer som har ordnat med kollektiv garanti för sina medlemmar) | 1131 | 1215 | 1223 |
| Antal reseaktörer som ingår i kollektiv resegaranti | 573 | 574 | 416 |
| Antal upprättade sanktionsavgiftsärenden | 150 | 106 | 35 |
| Antal avgjorda sanktionsavgiftsärenden | 73 | 41 | 53 |

Övriga resultat

Sedan 2018 erbjuder lagen alternativa sätt att ordna garanti, bland annat kan reseaktörer deponera medel hos Kammarkollegiet. Omfattningen av deponerade medel hos Kammarkollegiet har ökat kraftigt de senaste åren. Antalet godkända garantier genom inbetalning av deponerade medel uppgår till 816 för 2023 och omfattar cirka 1 278 miljoner kronor.

TABELL 49

Deponerade medel som resegaranti

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|-------|------|------|
| Antal insättningar av deponerade medel | 816 | 572 | 327 |
| Deponerade medel (miljoner kronor) | 1 278 | 747 | 209 |

Sedan 2022 har Kammarkollegiet godkänt resegaranti i form av försäkring och som sedan dess ställs av tre olika aktörer. Vi har även tre godkända kollektiva garantier som tillsammans samlar 573 företag.

Ett register över reseaktörer som fullgör sin skyldighet hålls uppdaterat och tillgängligt för allmänheten på Kammarkollegiets webbplats.

Inom ramen för vårt EU-samarbete har vi besvarat skriftliga frågor från EU-kommissionen om Sveriges resegarantisystem (mars 2023). Frågorna delades av kommissionen som en del av översynen av paketresedirektivet. Översynen resulterade i slutet av året i ett förslag från kommissionen om en revidering av paketresedirektivet.

Liksom tidigare år har vi haft regelbunden kontakt med kontaktpunkterna i nordiska grannländerna.

Ekonomisk analys

Verksamheten finansieras med anslag och kostnaderna är stabila och enligt plan. Kostnadsökningen beror på ett långsiktigt arbete med nya arbetssätt enligt den nya lagen om resegaranti, investeringar för en utökad digitalisering av verksamheten och den allmänna kostnadsökningen i samhället.

TABELL 50

Kostnader för hantering av resegaranti för reseaktörer (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-----------|--------|-------|-------|
| Kostnader | 10 096 | 8 390 | 7 577 |

Ersättning ur resegarantin till resenären

Resenären har rätt till ersättning för betalningar som han eller hon gjort för en resa endast i den utsträckning resan inte fullgörs på grund av arrangörens insolvens. Det måste således finnas ett samband mellan arrangörens insolvens och det uteblivna fullgörandet av resetjänsten för att ersättning ska utgå.

Vårt övergripande mål är att uppgiften ska utföras skyndsamt och med en enhetlig rättstillämpning. Målet enhetlig rättstillämpning följs upp genom de beslut som överklagats och ändrats av högre instans.

Resultat

Av de 1 704 reseföretag som ställt resegaranti har två reseföretag försatts i konkurs under 2023. Ersättning i dessa reseföretag har ännu inte betalats ut eftersom ansökningarna kom in i slutet av året.

Under 2022 försattes sex reseföretag i konkurs. Fem av dessa, hade samma ledning och med verksamheter i Sverige, Danmark, Norge och Finland i konkurs. Ansökningarna strömmade in och Kammarkollegiet har fått in ca 13 600 ärenden i dessa konkurser (under 2022 och 2023). Den stora mängden ansökningar har inneburit att Kammarkollegiet fått anställa extra personal och ta in konsulter. Under 2023 har vi avgjort i princip alla ärenden i tre av fem företag och beviljat ersättning i de fall sökanden varit berättigade till detta. När det gäller det fjärde företaget har vi ca 700 ärenden kvar att behandla (av ca 3 800 inkomna ärenden). Ärendena i det sista företaget (ca 2 600 öppna ärenden) kommer att behandlas under första kvartalet 2024. I detta företag räcker inte resegarantin och vi kommer att behöva kvotera, det vill säga fördela ställd resegaranti procentuellt. Hittills har vi i endast avvisat ansökningar som för sent inkomna, avskrivit ansökningar efter återkallelse eftersom sökande fått ersättning från annat håll (bank eller kreditkortsföretag) och avslagit ansökningar eftersom sökande inte bedömts vara berättigade till ersättning enligt resegarantilagen.

Även om resenärerna i dessa fem företag har fått vänta länge på att få ersättning så bedömer vi att både syftet och målet med en enhetlig rättstillämpning har uppnåtts.

Det sjätte reseföretaget hade endast ställt 50 000 kronor i resegaranti. Kammarkollegiet fick in ett 80-tal ansökningar och fick därför kvotera. De berättigade fick då endast cirka 15 procent av den ersättning som de ursprungligen var berättigade till.

TABELL 51

Antal ärenden rörande ersättning enligt resegarantilagen

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-------------------------|-------|--------|-------|
| Antal inkomna ärenden | 1 137 | 12 314 | 908 |
| Antal avslutade ärenden | 9 825 | 244 | 2 135 |
| Balans | 3 458 | 12 075 | 5 |

Under 2023 har 217 ärenden överklagats eller omprövats. Av dessa är 182 avgjorda. Domstolen har ändrat våra beslut vid två tillfällen, se nedan. I ett fåtal fall har vi själva omprövat ärenden och ändrat grundbeslutet, till exempel där det visat sig att sökande har fått full ersättning efter att Kammarkollegiet beviljat ersättning ur resegarantin. Då har myndigheten beslutat om återkrav. Men skäl till ändring har i andra fall handlat om att sökanden efter beslut kommit in med de uppgifter som vi eftersökt, men inte tidigare fått.

I några fall har vi fått vägledning av förvaltningsrätten att vi tolkat lagstiftningen rätt. Ett mål rörde valutaomvandling och ett annat att vi har rätt att kvotera när resegarantin inte räcker.

Kammarkollegiet har vidare i beslut avslagit flera ansökningar efter att det har kommit till myndighetens kännedom att sökande redan fått ersättning på annat sätt. Flertalet av dessa avslagsbeslut har överklagats. Domstolen har hållit med i Kammarkollegiets bedömning.

I början av 2022 överklagade Kammarkollegiet förvaltningsrättens dom rörande frågan om en garantiutfärdares klagorätt. Kammarrätten meddelade prövningstillstånd och avgjorde målet i september 2023. I sin dom konstaterar Kammarrätten att en garantiutfärdare inte har klagorätt rörande beslut om ersättning ur den ställda resegarantin.

Under 2023 har Kammarkollegiet överklagat en dom som förvaltningsrätten meddelat. I detta fall handlar det om researrangörens erbjudande att omboka en resa som researrangören tidigare ställt in och om det innebär att det rör sig om samma resetjänst eller två olika resetjänster. Kammarrätten har meddelat prövningstillstånd men målet är ännu inte avgjort.

Ekonomisk analys

Kostnaderna har ökat med 15,9 miljoner kronor från 2022. Kostnadsökningen beror på de många ärenden som kommit in under hösten 2022 efter att sex reseföretag försatts i konkurs. Ökningen består främst av högre löne- och overheadkostnader (11,3 miljoner kronor) och konsulttjänster (4,5 miljoner kronor). Kostnaden per avslutat ärende var 1 736 kronor och har minskat från år 2022 då kostnaden var 4 734 kronor per avslutat ärende. Kostnaden per avslutat ärende beräknas utifrån den totala kostnaden för administrationen. Anledningen till att kostnaden per ärende minskat är att många ärenden av samma slag efter ett tag tar mindre tid att hantera.

TABELL 52

Kostnader för administration av ersättning ur resegarantin (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-----------|--------|-------|-------|
| Kostnader | 17 054 | 1 155 | 4 267 |

Samordnad ramavtalsupphandling – Statens inköpscentral

Syfte och övergripande mål

Statens inköpscentral vid Kammarkollegiet har uppdraget att ingå ramavtal för varor och tjänster som är avsedda för andra statliga myndigheter. Inom it och telekom gäller uppdraget hela den offentliga förvaltningen, det vill säga även kommuner och regioner. Enligt förordning (1998:796) om statlig inköpssamordning ska ramavtal finnas för varor och tjänster som myndigheterna upphandlar ofta, i stor omfattning eller som uppgår till stora värden.

Syftet är att genom samordning av myndigheternas upphandlingar av varor och tjänster bidra till effektiviseringar i form av tidsbesparingar och förmånligare villkor för myndigheterna. Detta är omsatt i det övergripande verksamhetsmålet *rätt ramavtal i rätt tid*. Sammantaget bedöms verksamheten ha nått det övergripande målet under 2023.

Resultat

Förstudier och upphandlingar har i stort kunnat genomföras enligt plan och nya ramavtal har kunnat etableras och implementeras. Förvaltningen av ramavtalen har också kunnat genomföras som planerat och på ett ändamålsenligt sätt.

Stödverksamheten till avropande myndigheter har bedrivits enligt plan. Under året har arbetet inom uppföljningsområdet utvecklats och förstärkts resursmässigt

Vi har fortsatt utvecklingen av digitala tjänster i syfte att förenkla och effektivisera för såväl avropande myndigheter och ramavtalsleverantörer som internt.

Nedan redovisas våra resultat uppdelade i områdena upphandling, ramavtalsförvaltning och regeringsuppdrag.

Upphandling

Inom Upphandling redovisar vi resultat som gäller avslutade förstudier, avslutade upphandlingar och tecknade ramavtal. Dessutom redovisas antal överprövningar och resultatet av dem.

Inför varje ramavtalsupphandling görs en förstudie som innefattar en bred behovsanalys och en aktuell marknadsanalys. Planerade förstudier för 2023 har genomförts enligt plan. Några exempel på slutförda förstudier under året är it-drift, Mobiltelefoner och Revisions och granskningstjänster.

Under året avslutades 26 upphandlingar, varav 26 med öppet förfarande och 0 med selektivt förfarande. Till de öppna upphandlingarna inkom 1 587 anbud från 505 leverantörer och vi tecknade 1 544 ramavtal inom 50 delområden.

TABELL 53

Genomförda prestationer

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|-------|------|------|
| Avslutade förstudier | 14 | 7 | 5 |
| Avslutade upphandlingar | 26 | 14 | 17 |
| Nytecknade ramavtal ¹ | 1 544 | 497 | 338 |

¹ Utfallet 2023 omfattar området Konferenser och möten där det tecknades ett stort antal ramavtal då anläggningar i hela landet upphandlades vid ett och samma tillfälle.

Av tabell 54 framgår att 16 överprövningsprocesser inom sex ramavtalsområden har avslutats under året. Efter avslutade överprövningar har ramavtal kunnat tecknas inom fem områden.

TABELL 54

Överprövningar

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|------|------|------|
| Avslutade överprövningsprocesser | 16 | 19 | 16 |
| Ramavtalsområden | 6 | 9 | 7 |

Ramavtalsförvaltning

Inom Ramavtalsförvaltning redovisar vi resultat som gäller konferenser och seminarier, uppföljning och nyttjande av ramavtalen med mera.

Konferenser och seminarier

Nytecknade ramavtal, se tabell 53, har introducerats vid särskilda seminarier för myndigheter och övriga avropsberättigade organisationer. Syftet med dessa seminarier är att informera om vilka varor respektive tjänster som kan avropas från ramavtalen och hur avrop kan genomföras på bästa sätt. Motsvarande seminarier har genomförts för ramavtalsleverantörerna med syftet att informera om hur förvaltningsarbetet kommer att bedrivas samt vilka förväntningar som finns på såväl Statens inköpscentral som ramavtalsleverantören.

Vi genomför också konferenser och seminarier i syfte att informera om de statliga ramavtalen, om arbetet vid Statens inköpscentral och om aktuella frågor inom upphandlingsområdet. Digitalt deltagande erbjuds numera alltid när det bedöms vara lämpligt, till exempel vid våra löpande introduktionsseminarier. På den senaste ramavtalskonferensen (Avropadagen) deltog 136 personer fysiskt och 148 personer på distans. Våra utvärderingar visar att flexibla mötesformer är något som uppskattas av våra målgrupper och något vi fortsätter med framåt.

Det har även funnits ett externt intresse för vår verksamhet och de frågor vi arbetar med. Under 2023 medverkade vi vid fem olika konferenser och var utställare på 4 mässor.

Uppföljningar

Uppföljning av ramavtal och ramavtalsleverantörer omfattar både kvalificeringskrav och andra ställda krav och villkor. Den anpassas till våra drygt 40 ramavtalsområden och utförs med egna resurser samt med hjälp av externa revisorer. Under 2023 har vi haft ett stort fokus på efterlevnaden av EU:s sanktionspaket avseende Ryssland och Belarus. Vi har också under året etablerat en uppföljningsgrupp med ett utpekat ansvar för att följa upp våra ramavtal och ramavtalsleverantörer. Vi har breddat kompetensen inom området och under hösten 2023 börjat arbeta mer fördjupat med området.

Vi genomför regelbundna avstämningar och möten med ramavtalsleverantörer och avropsberättigade myndigheter och organisationer. Vi deltar också i olika typer av nätverk, för erfarenhetsutbyte och omvärldsbevakning. Antalet externa revisioner varierar mellan åren beroende på vilka ramavtalsområden som revideras och antalet ramavtalsleverantörer inom de reviderade områdena. De avvikelser som upptäckts vid revisionerna har tagits om hand och åtgärder har vidtagits. Tabell 55 visar omfattningen av våra uppföljnings- och avstämningsaktiviteter samt nätverksmöten och informationsseminarier. Uppgifter om antal leverantörsrevisioner avser endast de som genomförts med stöd av externa revisorer. Utöver det genomförs uppföljnings- och granskningsaktiviteter med egna resurser.

Sedan 2021 genomför vi vartannat år (istället för årligen) två mätningar utförda av extern part, en riktad till myndigheter och en till ramavtalsleverantörer, för att följa upp nöjd-kund-index (NKI) respektive nöjd-leverantörs-index (NLI). Utvecklingen av NKI och NLI har, sedan mätningarna påbörjades 2012/2013, varit mycket positiv och ökat stadigt under de år mätning gjorts. Resultatet av mätningen 2023 blev för Nöjd kundindex (NKI) 66 och för Nöjd leverantörs-index 71, vilka bildar utgångspunkter för målsättningar 2024 och framåt. Nästa mättillfälle planeras till 2025.

TABELL 55

Genomförda informations- och uppföljningsaktiviteter

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|------|------|------|
| Informationsseminarier | 38 | 26 | 21 |
| Leverantörsmöten | 208 | 169 | 165 |
| Möten med avropande myndigheter eller grupper av myndigheter samt nätverksmöten | 166 | 110 | 115 |
| Leverantörsrevisioner | 39 | 80 | 58 |

På webbplatsen avropa.se finns information om de ramavtal som förvaltas av oss på Kammarkollegiet. Besökarna på avropa.se kan välja om de accepterar cookies eller inte. Mot bakgrund av det redovisar vi inte längre besöksstatistiken för avropa.se då resultatet inte ger än fullständig och korrekt bild av användningen.

Under 2023 påbörjades en större omarbetning av avropa.se i syfte att förbättra användarvänligheten genom att exempelvis förbättra sökfunktioner, strukturera informationen på ett annat sätt m.m. Detta arbete fortsätter under 2024.

Nyttjande av ramavtalen

Vid utgången av 2023 fanns det 2340 ramavtal tecknade med 811 unika leverantörer inom 38 ramavtalsområden uppdelade på 1341 delområden².

Statliga myndigheters avrop stod för cirka 80 procent av omsättningen under år 2023, resterande 20 procent utgörs av avrop från kommuner och regioner. Användningen av ramavtalen, mätt i termer av omsättning, har under året ökat till 17,9 miljarder kronor, vilket är en ökning med 1,5 miljarder kronor jämfört med föregående år. Ökningen kan hänföras till viss utökad användning av ramavtalen inom exempelvis it-varor och tjänster och hotell och konferens men också till inflationsökningen under året.

Sett till förändring i omsättning mellan 2022 och 2023 fördelat på avropsberättigad organisation – stat, kommun och region – kan noteras en viss ökning hos samtliga men där förändringen, relativt sett, var störst inom staten.

När en myndighet avser att upphandla utan att använda de gemensamma ramavtalen ska vi enligt förordning (SFS 1998:796) om statlig inköpssamordning underrättas om skälen till detta. Under året har 212 underrättelser om avsteg inkommit, vilket kan jämföras med 2022 då det kom in 195 underrättelser.

TABELL 56

Nyttjande av ramavtalen (tkr)¹

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|------------|------------|------------|------------|
| Omsättning | 17 961 474 | 16 425 852 | 13 274 531 |

¹ Av praktiska skäl löper redovisningsperioden från och med fjärde kvartalet året före redovisningsåret till och med tredje kvartalet under själva redovisningsåret.

SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG Enligt förordning om statlig inköpssamordning ska små och medelstora företags möjligheter att delta i upphandlingen beaktas. Vidare är vi som myndighet enligt 4 kap. 14 § lagen (2016:1145) om offentlig upphandling (LOU) skyldiga att motivera vårt ställningstagande om att inte dela upp en upphandling i separata delar, om det finns förutsättningar för det.

² Med delområde avses en specifik avropsrutin, produkt, region och/eller kompetens inom ett ramavtalsområde

Vi överväger därför alltid om upphandlingen går att dela upp i ytterligare delar i syfte att underlätta för små och medelstora företag att lämna in anbud. Förstudierna som genomförs inför upphandling omfattar också en marknadsundersökning där bland annat små och medelstora företags förutsättningar analyseras. Av de 811 ramavtalsleverantörer som fanns vid utgången av året hade 54 procent (442) upp till 49 anställda och 86 procent (698) upp till 199 anställda.

TABELL 57

Andel små och medelstora företags deltagande av totalt antal ramavtalsleverantörer (procent)¹

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|
| 0-9 anställda | 13 | 16 | 16 |
| 10-49 anställda | 41 | 40 | 44 |
| 50-199 anställda | 32 | 30 | 27 |
| Summa | 86 | 86 | 87 |

¹ I procent vid utgången av respektive år.

OMVÄRLDSLÄGET Under 2023 finns fortsatt effekter på försörjningskedjor, tillgång till komponenter och det ekonomiska läget kopplat till konsekvenserna av kriget i Ukraina.

Liksom föregående år har Statens inköpscentral fortsatt sitt arbete med att säkerställa att vi som ansvarar för de statliga ramavtalen liksom de som avropar på våra ramavtal efterlever de beslutade sanktionerna riktade mot ryska intressen. Ett stort ansvar har i det lagts på ramavtalsleverantörerna, som förväntas ha kontroll över detta i sina försörjningskedjor, men vi kommer också fortsatt se över våra processer och möjligheter, genom systemstöd m.m., att få tillgång till uppdaterad och aktuell information till stöd för vår uppföljning.

Ekonomisk analys

Verksamheten finansieras av avgifter som tas ut av ramavtalsleverantörerna i relation till omsättningen på ramavtalen. Intäkterna har ökat 2023 jämfört med 2022 (cirka 8 miljoner kronor). Intäktsökningen har skett inom de flesta områdena. Exempel på avtal som ökat mycket är Hotell och Konferens samt Datacenter och Telefoniprodukter.

Kostnadsökningen från 2022 till 2023 beror till största delen på ett antal nyrekryteringar för att stärka upp och utveckla verksamheten.

TABELL 58

Intäkter och kostnader för samordnad ramavtalsupphandling (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|---------|---------|--------|
| Intäkter ¹ | 125 422 | 117 963 | 95 949 |
| Kostnader | 109 451 | 98 531 | 97 931 |
| Resultat | 15 971 | 19 432 | -1 981 |
| Inlevererat mot inkomsttitel enl. RB | -19 432 | - | - |
| Balanserat resultat | 48 411 | 51 872 | 32 440 |

¹ Intäkterna omfattar både avgifts- och ränteintäkter. Intäkterna för respektive år hänförs till ramavtalsomsättning från och med fjärde kvartalet året innan till och med tredje kvartalet för respektive år.

Statsbidragshantering

Syfte och övergripande mål

Syftet med statsbidragshanteringen är att bistå regeringen och Regeringskansliet med en effektiv administrativ kontroll och utbetalningsprocess efter beslut om statsbidrag.

Uppgiften görs i enlighet med vad som framgår i regleringsbrev och andra regeringsbeslut. I uppgiften ingår även att kontrollera formalia kring ansökningar, rekvisitioner och återrapporteringar från organisationer som söker och har erhållit bidrag. Uppgifterna att besluta om ersättning till narkolepsidrabbade, säkerhetshöjande åtgärder, statsbidrag till vissa kommuner och regioner för ekonomi i balans beskrivs under avsnittet Övrigt.

Uppgiften utförs med höga krav på noggrannhet, säkerhet, tidhållning och service. Därför är våra mål att:

- utbetalningar ska ske till rätt mottagare med rätt belopp och i rätt tid
- anslagsmedlen på respektive anslagspost inte ska överskridas
- formalia i ansökningar och återrapporteringar ska kontrolleras effektivt
- departementens handläggare ska vara nöjda med vår service och den information de får.

Resultat

Vårt mål är att våra utbetalningar ska ske till rätt mottagare med rätt belopp och i rätt tid. Antalet utbetalningar har under 2023 minskat med 32 procent och för 2022 var motsvarande ökning åtta procent, se absoluta tal i tabell 60. Minskningen om totalt 1 672 utbetalningar beror på de Covid-relaterade utbetalningarna (-729 stycken). Den andra stora minskningen förklaras av att uppdraget för Elpriskompensation har avslutats under 2023.

TABELL 59

Antal anslag och utbetalningar m.m.

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|-------|-------|-------|
| Antal utgiftsområden | 23 | 23 | 23 |
| Antal anslag | 102 | 101 | 97 |
| Antal anslagsposter | 261 | 267 | 259 |
| Antal utbetalningar | 3 484 | 5 156 | 4 781 |
| - Varav engångsvisa | 2 749 | 4 446 | 4 363 |
| - Varav månadsutbetalningar | 647 | 607 | 335 |
| - Varav kvartalsutbetalningar | 88 | 103 | 83 |
| Antal återbetalningar | 551 | 511 | 444 |

Minskningen av antalet utbetalningar återspeglas även i att det totala beloppet vi betalar ut har minskat med totalt 20,9 miljarder kronor. Av tabell 59 framgår att utgiftsområdet Hälso- och sjukvård och social omsorg har minskat med 5,0 miljarder kronor på grund av minskade utbetalningar för covidhantering. Utgiftsområdet Energi har minskat med 8,9 miljarder kronor avseende Elpriskompensationen. Utbetalningen för EU-avgiften har minskat med 4,8 miljarder kronor. Beloppet redovisas netto, 2,8 miljarder kronor avser minskning av EU-budgeten, resterande del är en återbetalning avseende tidigare år.

Minskningen av beloppet under posten Övriga förklaras i huvudsak av 1,1 miljarder kronor på anslagsposten Freds- och säkerhetsfrämjande verksamhet.

TABELL 60

Totalt anslagsbelastning uppdelat på utgiftsområde (tkr)

| Utgiftsområden | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Hälsa- och sjukvård och social omsorg | 53 222 376 | 58 261 315 | 71 014 601 |
| Utbildning och universitetsforskning | 4 862 144 | 4 715 537 | 5 179 331 |
| Kultur, medier, trossamfund och fritid | 9 296 792 | 10 704 224 | 12 397 735 |
| Arbetsmarknad och arbetsliv | 9 088 640 | 7 946 711 | 7 464 773 |
| Energi | 6 141 | 8 918 012 | 5 511 |
| Näringsliv | 1 936 980 | 2 738 463 | 2 458 414 |
| Avgiften till EU | 27 854 398 | 32 689 282 | 39 017 925 |
| Övriga | 4 652 017 | 5 822 815 | 3 516 691 |
| Summa | 110 919 489 | 131 796 360 | 141 054 981 |

Anslagsmedlen på respektive anslagspost ska inte överskridas

Inga anslagsmedel har vid tiden för bokslutet överskridits. I not 44 till anslagsredovisningen framgår på vilka anslagsposter som vi har utnyttjat anslagskrediten.

Formalia i ansökningar och återrapporteringar ska kontrolleras effektivt

Kammarkollegiet utför i vissa fall administrativ kontroll av ansökningar om statsbidrag. Kontrollen utgör underlag för Regeringskansliets beslut. Under 2023 har samtliga inkomna ansökningar kontrollerats och därmed finns inga kvarvarande balanser. Antalet kontrollerade ansökningar är 60 och utgör därmed en minskning jämfört med föregående år (-158). Minskningen avser Elpriskompensation.

Vi utför även i vissa fall administrativ kontroll av de återrapporteringar som bidragmottagarna ska lämna till Regeringskansliet. Det är regeringen som i sina beslut bestämmer om organisationerna ska återrapportera bidraget och om rapporteringen i så fall ska skickas till kollegiet eller direkt till ansvarigt departement. Antalet kontrollerade återrapporteringar är 1 183 jämfört med 985 år 2022. Under 2023 har alla inkomna återrapporteringar kontrollerats och därmed finns inga kvarvarande balanser. Under 2023 hanterades 149 återrapporteringar som avsåg Elpriskompensation.

TABELL 61

Antal ansökningar och återrapporteringar

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|-------|------|------|
| Antal kontrollerade ansökningar | 60 | 218 | 74 |
| Antal kontrollerade återrapporteringar | 1 183 | 985 | 672 |

Ekonomisk analys

Uppgiften är anslagsfinansierad och kostnaderna nedan avser administration. De minskade kostnaderna under 2023 avser uppgiften Elpriskompensation.

TABELL 62

Kostnader för statsbidragshantering (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-----------|-------|-------|-------|
| Kostnader | 4 201 | 5 048 | 3 703 |

Stiftelse- och permutationsrätt

Syfte och övergripande mål

Kammarkollegiet prövar ansökningar om tillstånd att få ändra föreskrifterna för stiftelser och att få ändra föreskrifter i gåvobrev eller testamenten. Bestämmelser om ändring av föreskrifter finns i stiftelselagen (1994:1220) och i permutationslagen (1972:205). Även länsstyrelsen prövar ändringar av vissa föreskrifter för stiftelser.

Kammarkollegiets övergripande mål är att uppgiften ska utföras skyndsamt och med en enhetlig rättstillämpning. Målet enhetlig rättstillämpning följs upp bland annat genom de beslut som överklagats och ändrats av högre instans. Vi har inte riktigt uppnått målet att 50 procent av ärendena ska vara avslutade inom fyra månader från det att ett ärende har kommit in men med hänsyn till hög arbetsbelastning inom andra områden får resultatet ändå anses vara bra.

Resultat

Det kan ta förhållandevis lång tid att handlägga ett stiftelseärende. Det finns flera anledningar till detta.

Det är ganska vanligt att stiftelsens styrelse eller förvaltare inte ger in de handlingar som Kammarkollegiet behöver för att kunna ta ställning till vilka föreskrifter som gäller för stiftelsen. Ofta saknas det ursprungliga stiftelseförordnandet. Det kan ta tid för stiftelsen att ta fram ursprungliga handlingar som visar när stiftelsen har bildats och med vilka föreskrifter. En stiftelse kan även ha ändrat sina föreskrifter utan att ha haft tillstånd till detta och har därför utgått från fel föreskrifter vid ansökan. Detta kan i sin tur innebära att stiftelsen inte har en behörig styrelse eller förvaltare (om föreskrifter som rör förvaltningen har ändrats).

Ytterligare en anledning till långa handläggningstider är att behörigheten att pröva ändringar är uppdelad mellan Kammarkollegiet och länsstyrelsen.

I stiftelselagen finns en uppräkningslista av de föreskrifter som styrelsen eller förvaltaren för en stiftelse behöver Kammarkollegiet tillstånd för att ändra eller upphäva. Detta gäller bland annat föreskrifter som avser stiftelsens ändamål, hur stiftelsens förmögenhet ska vara placerad och av vem en styrelseledamot eller förvaltaren utses.

Ändringar av övriga föreskrifter prövas av länsstyrelsen.

Det är ofta svårt för en stiftelse att avgöra vilka föreskrifter som ska prövas av Kammarkollegiet respektive länsstyrelsen. Det är därför vanligt att stiftelser ansöker om tillstånd till ändring av sådana föreskrifter som det i stället krävs länsstyrelsens tillstånd för att ändra.

Avslutningsvis är det förhållandevis många stiftelser som inte känner till vilka förutsättningar som gäller för att föreskrifterna ska få ändras eller vilka ändringar som är möjliga att göra. En stor del av handläggningstiden går åt till att informera om detta och vilken praxis som gäller. Kammarkollegiet har en hög servicenivå och ger råd under handläggningen om hur föreskrifterna kan ändras.

Skyndsam handläggning

Vad gäller handläggningstid är målet att 50 procent av ansökningsärendena ska vara avslutade inom fyra månader från det att ett ärende har kommit in. Vi har inte riktigt uppnått målet att 50 procent av ärendena ska vara avslutade inom fyra månader från det att ett ärende har kommit in.

Det har kommit in ett större antal ärenden under 2023 jämfört med 2022. Samtidigt har arbetsläget varit ansträngt på grund av hög arbetsbelastning inom andra områden. Antalet inkomna ärenden som kommit in överstiger därför antalet avgjorda ärenden och balansen har därmed ökat.

TABELL 63

Antal ärenden gällande förfrågningar, ansökningar och överklaganden

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-------------------------|------|------|------|
| Antal inkomna ärenden | 277 | 234 | 290 |
| Antal avslutade ärenden | 214 | 264 | 309 |
| Balans | 161 | 91 | 124 |

TABELL 64

Andel avgjorda ansökningsärenden (procent)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|------|------|------|
| Andel avgjorda inom målsatt tid | 45,9 | 52,7 | 44,9 |

Enhetlig rättstillämpning

Ett av våra mål är att upprätthålla en enhetlig rättstillämpning. Det följs bland annat upp genom de beslut som överklagats och ändrats av högre instans. Den sammantagna bedömningen är att syftet med en enhetlig rättstillämpning är uppnått. Dessutom refereras den ekonomiska analysen, se nedan.

De beslut Kammarkollegiet fattar kan överklagas till allmän förvaltningsdomstol, det vill säga förvaltningsrätt, kammarrätt och Högsta förvaltningsdomstolen (HFD). Antal överklagade beslut ligger fortsatt på en låg nivå. Under 2023 var det sju beslut som överklagades. I två ärenden som Kammarkollegiet beslutat i under 2022 ändrade Kammarrätten i Stockholm kollegiets beslut. Kammarkollegiet hade avvisat

ansökningarna eftersom besluten att ändra stiftelsernas föreskrifter inte var fattade av respektive förvaltares (två olika banker) högsta verkställande organ, dvs. respektive banks styrelse. Kammarrätten ansåg emellertid att delegering var möjlig.

TABELL 65

Överklagade beslut

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|------|------|------|
| Antal överklagade beslut | 7 | 8 | 4 |
| Antal avslutade överklagandeärenden | 4 | 3 | 7 |
| Antal beslut som helt eller delvis ändrats av överinstans | 2 | 0 | 1 |

Ekonomisk analys

Verksamheten är anslagsfinansierad, men en ansökningsavgift måste betalas in för att Kammarkollegiet ska pröva ärendet. Hur hög avgiften är framgår av 10 § avgiftsförordningen (1992:191). Avgiften disponeras inte av Kammarkollegiet utan tillförs inkomsttitel. Ärenden som rör förfrågningar och överklaganden är inte avgiftsbelagda. Kostnaderna för stiftelse- och permutationsrätt har minskat med 3,5 miljoner kronor avseende personal och gemensamma kostnader.

TABELL 66

Intäkter och kostnader för stiftelse- och permutationsrätt (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Influtna ansökningsavgifter | 2 244 | 1 919 | 1 683 |
| Kostnader | 4 361 | 7 893 | 7 584 |
| Summa | -2 117 | -5 974 | -5 901 |
| Ackumulerad summa¹ | -53 067 | -50 950 | -44 976 |

¹ Verksamheten är anslagsfinansierad. Underskottet utgörs av skillnaden mellan verksamhetens anslagsfinansierade kostnader och intäkter från ansökningsavgifter som levererats till inkomsttitel, se även tabell 2.

Tolk- och översättarverksamheten

Syfte och övergripande mål

Kammarkollegiet kvalitetssäkrar tolkar och översättare som anlitas för samhällets behov. Övergripande uppgifter är att:

- handlägga ärenden om auktorisation av tolkar och översättare
- utveckla, ta fram och genomföra kunskapsprov
- utöva tillsyn över dem som auktoriserats
- handlägga ärenden och föra register över tolkar som med godkänt resultat genomfört viss utbildning som är föremål för statlig tillsyn
- fullgöra de uppgifter som följer av Europaparlamentets och -rådets direktiv om erkännande av yrkeskvalifikationer.

Verksamheten förutsätter ett omfattande samarbete med bland annat externa språk- och ämnesexperter och högskolor och ställer höga krav på service och information till de olika målgrupper som berörs. Omställningen för att omlokalisera fem helårstjänster inom tolk- och översättarverksamheten till Härnösand är högst pågående. Det är främst administrativa och vissa handläggande arbetsuppgifter som omlokaliseras. Vårt mål är att ärendehandläggningen ska vara effektiv och rättssäker. Sammantaget har både verksamhetens syfte och operativa mål kunnat uppnås så som planerat.

Resultat

Kammarkollegiet auktoriserar tolkar och översättare. För att kunna bli auktoriserad ska sökande ha fullgjort de kunskapsprov som vi anordnar och ha bedömts som redbar och lämplig. Vi genomför kunskapsproven tillsammans med språkbedömare och sakkunniga som har till uppgift att ta fram provmaterial och bedöma genomförda prov. Auktorisation av tolkar sker på grundnivå (auktoriserad tolk) och inom rätts- och sjukvårdsområdet även på specialistnivå (rättstolk och sjukvårdstolk). Översättare auktoriseras till eller från svenska och ett främmande språk. Den formella benämningen på en översättare som auktoriserats är auktoriserad translator. Vi registrerar och utövar tillsyn över dem som auktoriserats. Auktorisationerna gäller i fem år och kan efter ansökan förnyas.

De sökandes intresse och våra förutsättningar att anordna prov har varit utgångspunkten för vilka språk som blir aktuella för auktorisationsprov de senaste åren. Avgörande för möjligheten att auktorisera är att det aktuella språket har ett standardiserat skriftspråk och att det finns tillgång till språkbedömare som har den kompetens som krävs.

Under 2023 har två skriftliga auktorisationsprov för tolkar genomförts, ett prov på våren och ett prov på hösten. Vid vardera tillfälle i alla tre kompetenser; auktorisation som tolk, bevis som rättstolk samt sjukvårdstolk. Ett prov för auktorisation som translator i två etapper har genomförts enligt plan. Vid samtliga tillfällena har ansökan varit öppen för alla språk och prov har kunnat erbjudas i alla språk som ansökningarna gällt med undantag för en ansökan till translatorsprovet i singalesiska. För första gången har det svenska minoritetsspråket romska kunnat erbjudas som ett av möjliga språk för auktorisation som tolk. Detta som en följd av regelbundna samråd med Språkrådets språkvårdare i romska (Institutet för språk och folkminnen) om bland annat uppföljning av språkets standardisering.

Auktorisationsprocessen för tolkar förutsätter även ett muntligt prov där varje sökande som klarat det skriftliga provet testas inför en bedömningskommitté.

Tolk- och översättarprov samt förnyelse, tillsyn och registrering av utbildade tolkar

De resultatmått som ställts upp för verksamheten syftar till att säkerställa effektiva handläggningsprocesser. Måtten ska också skapa tydlighet och förutsebarhet för dem som söker auktorisation eller registrering. Under 2023 har verksamheten uppfyllt de flesta resultatmått som ställts upp.

Processen för att bli auktoriserad består bland annat av kunskapsprov i olika delar som sökande ska fullgöra inför beslutet. Efter skriftligt tolkprov är målsättningen att vi ska meddela provresultat till 90 procent av deltagarna inom två månader. Under 2023 har skriftligt tolkprov kunnat genomföras vid två tillfällen och 97 procent av deltagarna har meddelats resultat om de gått vidare till muntligt prov, eller meddelats avslag, inom två månader.

Efter översättarprov ska vi meddela provresultat eller avslagsbeslut inom sex veckor efter första delprovet och beslut till 90 procent av deltagarna inom tre månader efter andra delprovet. Ett första delprov av översättarprov har genomförts under 2023 och 97 procent fick besked inom sex veckor. Vid det andra delprovet har 95 procent av deltagarna meddelats beslut om ansökan om auktorisation inom tre månader.

Vi ska normalt fatta beslut om auktorisation vid ansökan om förnyelse av auktorisation inom 42 dagar. Målsättningen är att 90 procent av ärendena beslutas inom 42 dagar. 293 ärenden har kommit in under 2023 och 306 ärenden har avslutats. Den genomsnittliga handläggningstiden har varit 38 dagar och 82 procent har fått beslut inom 42 dagar.

Vi ska normalt fatta beslut i tillsynsärenden inom 120 dagar från att de öppnas. Målsättningen är att 75 procent av ärendena beslutas inom 120 dagar. Den ingående balansen 2023 var 15 ärenden och under året har 27 ärenden inkommit och 37 avgjorts. Både antalet inkomna samt avgjorda ärenden har ökat från 2022 och 24 procent av ärendena har avgjorts inom uppsatt tid. Den genomsnittliga handläggningstiden har uppgått till 236 dagar och anledningen till detta är personalbrist.

Vi ska normalt fatta beslut om registrering som utbildad tolk eller förlängning av en registrering som utbildad tolk inom 30 dagar och målsättningen är att 75 procent av ärendena avgörs inom 30 dagar. Under året har 347 ansökningar om registrering inkommit och 375 avgjorts. Det har medfört att den genomsnittliga handläggningstiden har minskats till 16 dagar och 87 procent har fått besked inom 30 dagar. En registrering som utbildad

tolk ska förlängas vart femte år genom att tolken ansöker om förlängning. 299 ärenden om förlängning av registrering som utbildad tolk har kommit in under året. 310 ärenden har avgjorts och den genomsnittliga handläggningstiden har varit 17 dagar.

TABELL 67

Handläggningstider (procent)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|------|------|------|
| Besked till tolk inom två månader efter provdagen (skriftligt prov) | 97 | 89 | 98 |
| Besked till översättare inom sex veckor efter första delprov | 97 | 100 | 100 |
| Besked till översättare inom tre månader efter provdagen | 95 | 91 | 78 |
| Beslut i ansökan om förnyelse inom 42 dagar | 82 | 91 | 46 |
| Beslut i tillsynsärende inom 120 dagar | 24 | 10 | 73 |
| Beslut i ärenden om registrering som utbildad tolk inom 30 dagar | 87 | 41 | 88 |
| Beslut i ärenden om förlängning av registrering inom 30 dagar | 79 | 38 | 54 |

Övriga resultat

Under 2023 har vi genomfört auktorisationsprov för tolkar i 35 språk och för översättare i 25 språk. Skriftligt prov för auktorisation av tolkar har genomförts vid två tillfällen på tre olika orter. Prov för bevis om speciell kompetens som rättstolk och sjukvårdstolk anordnades vid samma tillfälle på tre olika orter. Ett delprov för auktorisation som translator har genomförts på fyra olika orter och ett delprov har genomförts på tre orter. Anpassade prov för personer med en varaktig funktionsnedsättning har anordnats vid två tillfällen för tolkar i Kammarkollegiets lokaler i Stockholm.

Tabell 68 visar antalet deltagare i auktorisationsproven under 2023.

TABELL 68

Prov för auktorisation av tolkar och översättare

| | 2023 | | | 2022 | | | 2021 | | |
|-----------------------------------|---------|-----|--------|---------|-----|--------|---------|-----|--------|
| | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt |
| Tolkar | | | | | | | | | |
| Antal deltagare i skriftliga prov | 184 | 116 | 300 | 231 | 185 | 416 | 129 | 139 | 268 |
| Antal deltagare i muntliga prov | 82 | 60 | 142 | 62 | 34 | 96 | 19 | 13 | 32 |
| Antal nya auktorisationer | 50 | 17 | 67 | 37 | 11 | 48 | 16 | 9 | 25 |
| Översättare | | | | | | | | | |
| Antal deltagare i skriftliga prov | 41 | 39 | 80 | 43 | 29 | 72 | 46 | 28 | 74 |
| Antal nya auktorisationer | 2 | 2 | 4 | 9 | 2 | 11 | 7 | 1 | 8 |

Kammarkollegiet har hållit ansökan om auktorisation öppen för alla språk samt båda specialistkompetenser för tolkar under ansökningsperioderna och har kunnat erbjuda kunskapsprövning i samtliga språk förutom singalesiska inom translator.

Det krävs rätt kunskap och erfarenhet för att klara auktorisationsproven. Externa föreläsningar har getts för målgruppen för att informera och attrahera fler att bli auktoriserade. Nya translatorsföreskrifter har tagits fram för att effektivisera kunskapsprövningen för de sökande som har potential att uppnå auktorisation inom översättning.

Av tabell 69 framgår det totala antalet auktorisationer för tolkar och översättare. 2023 skiljer sig från tidigare år för både tolkar och översättare. Främsta anledningen till ökat antal auktorisationer för tolkar är att vi kommit i kapp med de muntliga prov som ej gick att genomföra under pandemin. Minskning för översättare relaterar både till minskat antal auktorisationer och att några auktoriserade översättare har valt att inte förnya sin auktorisation eller avlidit. Under året upphörde totalt 44 auktorisationer, varav 31 auktorisationer som tolk och 13 auktorisationer som translator i samband med att de inte förnyades.

TABELL 69

Antal auktorisationer per den 31 december

| | 2023 | | | 2022 | | | 2021 | | |
|---------------------------------|---------|-----|--------|---------|-----|--------|---------|-----|--------|
| | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt |
| Auktorisation, tolk | 761 | 366 | 1 127 | 741 | 363 | 1 104 | 742 | 360 | 1 102 |
| Auktorisation som rättstolk | 182 | 92 | 274 | 173 | 87 | 260 | 170 | 89 | 259 |
| Auktorisation som sjukvårdstolk | 168 | 46 | 214 | 151 | 44 | 195 | 141 | 43 | 184 |
| Auktorisation, översättare | 215 | 206 | 421 | 222 | 216 | 438 | 214 | 220 | 434 |

Tabell 70 visar antalet tolkauktorisationer på grundnivå i de fem språk där efterfrågan varit störst under 2023 enligt uppgifter från Statens inköpscentral. De skiljer sig delvis från de språk som rapporterats för 2021-2022 och för att illustrera det omfattar tabellen totalt sju språk.

TABELL 70

Antal auktorisationer per den 31 december i språk med störst bedömda behov

| Språk | 2023 | | | 2022 | | | 2021 | | |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt |
| Arabiska | 60 | 110 | 170 | 60 | 108 | 168 | 60 | 107 | 167 |
| Engelska | 41 | 12 | 53 | 41 | 11 | 52 | - | - | - |
| Franska | - | - | - | - | - | - | 12 | 1 | 13 |
| Polska | 63 | 6 | 69 | 61 | 7 | 68 | 60 | 7 | 67 |
| Somaliska | 4 | 17 | 21 | 4 | 14 | 18 | 4 | 10 | 14 |
| Turkiska | - | - | - | - | - | - | 12 | 10 | 22 |
| Persiska | 23 | 42 | 65 | 23 | 43 | 66 | - | - | - |
| Totalt | 191 | 187 | 378 | 189 | 183 | 372 | 148 | 135 | 283 |

UTBILDADE TOLKAR Kammarkollegiet för ett register över tolkar som genomgått viss utbildning som står under statlig tillsyn.

Vid utgången av 2023 omfattar registret tre utbildningskategorier. Vid årsskiftet fanns 2502 utbildningsbevis registrerade, en ökning med 166 registreringar jämfört med 2022.

I registret ingår enbart tolkar som inte är auktoriserade i det språk som utbildningen avser. Statistiken nedan avser registrerade utbildningsbevis.

TABELL 71

Antal registrerade utbildningsbevis per den 31 december

| | 2023 | | | 2022 | | | 2021 | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt |
| Universitet | 121 | 96 | 217 | 109 | 93 | 202 | 88 | 72 | 160 |
| Tolk, talade språk (yrkeshögskola) | 72 | 45 | 117 | 39 | 31 | 70 | 26 | 25 | 51 |
| Folkbildning | 1 236 | 947 | 2 183 | 1 139 | 925 | 2 064 | 1 022 | 871 | 1 893 |
| Totalt | 1 429 | 1 088 | 2 502 | 1 287 | 1 049 | 2 336 | 1 136 | 968 | 2 104 |

Under 2023 var 399 registreringar som utbildad tolk aktuella för förlängning. Av dessa ansökte 266 om förlängning och 246 fick bifall på sin registrering. De registreringar som har upphört under 2023 är en följd av att registreringsperioden löpt ut och tolken antingen inte ansökt om fortsatt registrering eller saknat erforderlig utbildning vid prövningen eller för att tolkarna ansökt om omregistrering under en annan utbildningskategori eller blivit auktoriserade.

I tabell 72 redovisas registrerade utbildningsbevis vid årsskiftet i de fem språk där efterfrågan under 2023 varit störst enligt Statens inköpscentral. De skiljer sig delvis från de språk som rapporterats för 2021-2022 och för att illustrera det omfattar tabellen fler språk. Av totalt 2502 registrerade utbildningsbevis avser 1606 dessa fem språk.

TABELL 72

Antal registrerade utbildningsbevis per den 31 december i språk med störst bedömda behov

| Folkbildning | 2023 | | | 2022 | | | 2021 | | |
|----------------------------|----------------|------------|---------------|----------------|------------|---------------|----------------|------------|---------------|
| Språk | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt |
| Arabiska | 429 | 464 | 893 | 420 | 464 | 884 | 389 | 442 | 831 |
| Engelska | 32 | 9 | 41 | 25 | 8 | 33 | - | - | - |
| Franska | - | - | - | - | - | - | 13 | 2 | 15 |
| Polska | 67 | 9 | 76 | - | - | - | 52 | 7 | 59 |
| Somaliska | 51 | 98 | 149 | 47 | 95 | 142 | 37 | 96 | 133 |
| Turkiska | - | - | - | - | - | - | 17 | 14 | 31 |
| Persiska | 100 | 108 | 208 | 108 | 107 | 208 | - | - | - |
| Totalt | 679 | 688 | 1367 | 600 | 682 | 1 330 | 508 | 561 | 1 069 |
| | | | | | | | | | |
| Yrkes- högskola | 2023 | | | 2022 | | | 2021 | | |
| Språk | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt |
| Arabiska | 38 | 19 | 57 | 30 | 16 | 46 | 13 | 17 | 30 |
| Engelska | 3 | 2 | 5 | - | - | - | - | - | - |
| Franska | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Polska | 1 | 0 | 1 | - | - | - | - | - | - |
| Somaliska | 6 | 2 | 8 | 2 | 2 | 4 | 2 | 2 | 4 |
| Turkiska | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Persiska | 3 | 1 | 4 | - | - | - | - | - | - |
| Totalt | 51 | 24 | 75 | 32 | 18 | 50 | 15 | 19 | 34 |
| | | | | | | | | | |
| Universitetet | 2023 | | | 2022 | | | 2021 | | |
| Språk | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt |
| Arabiska | 54 | 39 | 93 | 55 | 39 | 94 | 40 | 30 | 70 |
| Engelska | 1 | 2 | 3 | 4 | 2 | 6 | | | |
| Franska | - | - | - | - | - | - | 4 | 1 | 5 |
| Polska | 0 | 0 | 0 | - | - | - | 1 | - | 1 |
| Somaliska | 14 | 29 | 43 | 10 | 27 | 37 | 9 | 20 | 29 |
| Turkiska | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Persiska | 19 | 6 | 25 | | 6 | 24 | - | - | - |
| Totalt | 88 | 76 | 164 | | 74 | 161 | 54 | 51 | 105 |

RÅDGIVANDE NÄMNDEN Kollegiet har i uppdrag att vid behov samla berörda aktörer på tolkområdet för informations- och erfarenhetsutbyte. Nämnden utgör ett nationellt nätverk där tjugo olika myndigheter och organisationer är representerade. Dessa kommer från utbildningsväsendet, tolk- och översättarorganisationer, myndigheter, leverantörer av tolk- och översättartjänster samt brukarorganisationer. Rådgivande nämnden har inte sammanträtt under året men berörda ledamöter har varit remissinstans för nya translatörsföreskrifter.

Samverkan och erfarenhetsutbyte inom området har skett med Myndigheten för Yrkeshögskolan (MYH), utbildningsanordnare, branschorganisationer, språkföretag och Universitets- och Högskoleverket (UHR) Sametinget, och kollegor vid nordiska myndigheter och universitet.

Ekonomisk analys

Kostnaderna för verksamheten har ökat jämfört med föregående år. Ökningen beror framför allt på återgång till normal bemanning samt viss utökad bemanning utifrån organisatorisk förändring i och med omlokalisering till Härnösand. Därtill ett ökat antal genomförda muntliga tolkprov.

TABELL 73

Ansökningsavgifter och kostnader, auktorisation av tolkar och översättare (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Influtna ansökningsavgifter | 2 013 | 2 180 | 1 600 |
| Kostnader | 19 196 | 15 591 | 15 891 |
| Summa | -17 183 | -13 411 | -14 291 |
| Ackumulerad summa¹ | -182 518 | -165 335 | -151 924 |

¹ Verksamheten är anslagsfinansierad. Underskottet utgörs av skillnaden mellan verksamhetens anslagsfinansierade kostnader och intäkter från ansökningsavgifter som levererats till inkomsttitel, se även tabell 2.

Övrigt

I detta avsnitt redovisas sådana uppgifter som vi bedömt vara relevanta att rapportera till regeringen trots att det saknas krav på återrapportering eller att verksamheten är tillräckligt ekonomiskt omfattande. De uppgifter som redovisas är Delegationen för kommunal ekonomi i balans, Insyn i partiets finansiering, Kanslifunktioner, Narkolepsi, Public service – gamla radio-och tv-avgiften samt Säkerhetshöjande åtgärder.

Delegationen för kommunal ekonomi i balans

Syfte och övergripande mål

Kammarkollegiet fick under 2021 i uppdrag att administrera statsbidrag till kommuner och regioner med svag ekonomi för att vidta åtgärder i syfte att främja en ekonomi i balans och en god ekonomisk hushållning hos mottagaren. Det beslutande organet, Delegationen för kommunal ekonomi i balans, fattar beslut om fördelningen av bidrag i enlighet med förordningen (2021:820) om tillfälligt statsbidrag för kommunala åtgärder för en ekonomi i balans.

Bidraget gick att söka från den 1 januari 2022 till den 31 mars 2022. Det var 25 kommuner och 13 regioner som kunde söka bidraget på totalt 750 miljoner kronor. Tjugotvå kommuner och fem regioner beviljades bidrag för sammanlagt 599 miljoner kronor och en kommun fick avslag på sin ansökan.

Resultat

Under 2023 har nio kommuner besökts för att följa upp de arbeten som pågår. Det har hållits löpande dialog utifrån behov med de kommuner och regioner som beviljats medel. Samtliga kommuner och regioner har lämnat in delredovisningar enligt plan vilka delegationen gått igenom för att skaffa sig kunskap om läget. I några fall har kompletterande information begärts in.

Ekonomisk analys

Kostnaderna för 2023 uppgår till 2,4 miljoner kronor vilket är ungefär en miljon kronor lägre än 2022. Kostnaderna bestod till största del av personalkostnader vilka har minskat jämfört med föregående år, helt i linje med plan och uppdragets utformning.

TABELL 74

Kostnader för delegationen för kommunal ekonomi i balans (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-----------|-------|-------|-------|
| Kostnader | 2 422 | 3 384 | 1 197 |

Skadereglering av vaccin mot covid-19

Syfte och övergripande mål

Sedan 1 december 2021 har Kammarkollegiet haft uppdraget att pröva ersättning enligt lagen (2021:1070) om statlig ersättning för personskada orsakad av vaccin mot sjukdomen covid-19. Svenska Läke-medelsförsäkringen AB handlägger ersättning för personskador

som orsakats av vaccin mot sjukdomen covid-19 när det finns en försäkring tecknad för vaccinet hos dem. Detta gäller idag för alla vaccin mot covid-19 förutom Modernas vaccin Spikevax. Kammarkollegiet prövar och betalar ut ersättning för personskador som orsakats av Modernas vaccin. Kammarkollegiets beslut kan överklagas till Statens skaderegleringsnämnd. Målsättningen är att handläggningen av ersättning ska vara rättssäker och effektiv. Vi bedömer att målet har uppnåtts.

Resultat

Antalet inkomna ärenden under år 2023 uppgår till 103. Skaderegleringen avser främst sambandsbedömningar mellan anmälda besvär och vaccineringen mot covid-19. Kammarkollegiet har sedan uppdragets start 2021 meddelat 530 avslagsbeslut och godkänt 40 skador. Vid utgången av 2023 fanns det 37 ärenden under utredning. De godkända skadorna avser främst hjärtmuskelinflammationer, hjärtsäcksinflammationer, ansiktsförflamning samt vissa hudåkommor. I dessa fall har ersättning till individ betalats ut för sveda och värk med 2 700 kronor per månad under några månaders tid. Inkomstförluster har också ersatts under kortare sjukskrivningar. Ersättning har även betalats för vårdkostnader och mediciner. Bestående besvär har fastställts i ett ärende hittills. Under 2023 betalades det ut cirka 158 tusen kronor till skadelidande. Kammarkollegiet genomför handläggningen i samma system som för övrig försäkringsverksamhet, vilket skapar en effektiv handläggning.

TABELL 75

Antal inkomna Covid-19 ärenden

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|----------|------|------|------|
| Covid-19 | 103 | 467 | 26 |

Ekonomisk analys

Redovisade kostnader avser främst kostnader för medicinska utlåtanden och lönekostnader för handläggning, samt kostnader för central administration och uppgår till drygt två miljoner kronor för 2023. Det är en minskning med nära 400 tusen kronor, vilket beror på det minskade inflödet av ärenden under 2023.

TABELL 76

Kostnader för skadereglering av vaccin mot covid-19 (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-----------|-------|-------|------|
| Kostnader | 2 047 | 2 440 | - |

Narkolepsi

Syfte och övergripande mål

Sedan juli 2016 har Kammarkollegiet haft uppdraget att pröva ersättning enligt lagen (2016:417) om statlig ersättning till personer som insjuknat i narkolepsi efter pandemivaccineringen 2009 och 2010. Svenska Läkemedelsförsäkringen AB har genomfört skadereglering och gett ersättning till de drabbade inom det maxbelopp på 150 miljoner kronor som de avsatt till dessa skador. I december 2021 nådde Svenska

Läkemedelsförsäkringen AB sitt maxbelopp för utbetalning av ersättningar. Därefter har staten genom Kammarkollegiet fortsatt att handlägga skadorna och betala ut ersättningen till de skadelidande. Under 2023 har drygt 28 miljoner kronor betalats ut. Målsättningen är att handläggningen av ersättning ska vara rättssäker och effektiv. Vi bedömer att målet har uppnåtts.

Resultat

Kammarkollegiet handlägger samtliga skadeärenden och genomför för alla skadeärenden en ny bedömning av samband enligt gällande förordning. Sedan starten av uppdraget 2016 har 662 ärenden registrerats. Av dessa har 444 ärenden godkänts för samband och 156 ärenden har avslagits för samband. Utredning om samband pågår för resterande 62 ärenden. De ärenden som överförs från Läkemedelsförsäkringen digitaliseras för att åstadkomma en effektivare handläggning. De drabbade är i många fall unga vilket innebär att Kammarkollegiet under lång tid framöver kommer att handlägga och betala ut ersättning för uppkomna personskador.

TABELL 77

Antal inkomna narkolepsiärenden

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|------------|------|------|------|
| Narkolepsi | 38 | 63 | 221 |

Ekonomisk analys

Kostnaderna för administrationen av uppdraget uppgår till drygt 4,5 miljoner kronor och avser främst kostnader för medicinska utlåtanden och lönekostnader för handläggning, samt kostnader för central administration. Kostnaderna har minskat med cirka 750 tusen kronor i år 2023 i jämförelse med år 2022. Den minskade kostnaden beror på att färre medicinska utlåtanden har genomförts under 2023. Kammarkollegiet avsatte cirka 2,7 årsarbetskrafter för genomförande av handläggningen av ärenden under 2023.

TABELL 78

Kostnader för administration av narkolepsi (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-----------|-------|-------|-------|
| Kostnader | 4 524 | 5 253 | 2 633 |

Insyn i partiets finansiering

Syfte och övergripande mål

Partier som har mandat i riksdagen eller Europaparlamentet eller annars får statligt stöd ska årligen redovisa sina intäkter till Kammarkollegiet. Varje ideell förening inom ett parti eller en sidoorganisation och varje ledamot och ersättare för ledamot är under vissa förutsättningar skyldiga att redovisa sin egen verksamhet. Syftet med lagen är att trygga allmänhetens insyn i hur partier, ledamöter i beslutande politiska församlingar och ersättare för sådana ledamöter finansierar sin verksamhet. Vårt övergripande mål är att ta emot och tillgängliggöra intäktsredovisningar samt utöva tillsyn över att lagstiftningen om insyn i partiets finansiering följs av de redovisningskyldiga.

För 2023 bedömer vi att syftet och målen att ta emot och tillgängliggöra intäktsredovisningar samt utöva tillsyn att lagen följs har uppnåtts.

Resultat

Kammarkollegiet har som målsättning att fatta beslut i öppnade tillsynsärenden inom 120 dagar. Dessa ärenden initieras av Kammarkollegiet till exempel då redovisningsskyldiga kommer in med årets redovisning efter den 1 juli eller då Kammarkollegiet uppmärksammas av allmänheten på att någon som kan vara redovisningsskyldig inte lämnat in en intäktsredovisning. Under 2023 har Kammarkollegiet tagit emot en anmälan och initierat åtta tillsynsärenden som alla har hanterats inom den målsatta tiden. Den genomsnittliga handläggningstiden för alla tillsynsärenden som avgjorts under året är 107 dagar.

Övrigt

Under 2023 har Kammarkollegiet fortsatt att arbeta för att skapa goda förutsättningar för redovisningsskyldiga att lämna redovisning. Informationsinsatser har genomförts för att de som ska redovisa ska känna till sin skyldighet, och genom att tillhandahålla ett verktyg som löpande utvärderas och uppgraderas för användarnas behov har vi verkat för att göra det enkelt att redovisa på rätt sätt. Vi tillgängliggör intäktsredovisningarna för allmänheten att ta del av dem och har utvecklat vår tjänst för att hålla dem lätt tillgängliga.

Kammarkollegiet tar emot avstådda anonyma bidrag som partier fått och som de inte får ta emot. Under 2023 har Kammarkollegiet inte tagit emot något avstått anonymt bidrag.

Inom ramen för uppdraget som nationell kontaktperson enligt EU förordning 1141/2014 har Kammarkollegiet deltagit i och redogjort för verksamheten i Sverige vid EU-myndigheten APPF:s årliga konferens.

TABELL 79

Antal ärenden gällande insyn i finansiering av partier

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|------|------|------|
| Antal externa anmälningar om tillsyn | 1 | 5 | 0 |
| Antal tillsynsärenden initierade av Kammarkollegiet | 8 | 13 | 1 |
| Publicerade redovisningar enl 2018 års lag | 411 | 435 | 410 |
| Antal ärenden om intäktsredovisning | 425 | 471 | 448 |

Ekonomisk analys

Verksamheten finansieras med anslag och kostnaderna är stabila och enligt plan.

TABELL 80

Kostnader för insyn i partiers finansiering (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-----------|-------|-------|-------|
| Kostnader | 3 502 | 2 867 | 3 394 |

Kanslifunktioner

Kammarkollegiet utför administrativa och handläggande uppgifter åt Alkoholsortimentsnämnden, Arvsfondsdelegationen, Fideikommissnämnden, Nämnden för styrelserepresentationsfrågor, Skiljenämnden i vissa trygghetsfrågor, Statens nämnd för arbetstagares uppfinningar, Statens skaderegleringsnämnd och Statens överklagandenämnd. Dessutom utför vi enligt överenskommelse uppgifter åt Kärnavfallsfonden, Nämnden mot diskriminering och Stiftelsen för Kungafonden Med folket för fosterlandet. De redovisas inte här.

Vår roll och insats varierar beroende på nämndernas olika uppdrag och storlek. Rollen består i huvudsak av att bereda och föredra ärenden inför nämnderna, skriva beslutsförslag samt färdigställa och expediera avgöranden.

Nämnderna har sin egen redovisning och här redovisas endast kostnaderna för vårt stöd till nämnderna.

Kostnaderna när det gäller nämnderna har minskat. Framförallt har resurser kunnat omfördelades från Statens överklagandenämnd till området ersättning ur resegarantilagen till resenärer. Omfördelningen har kunnat ske utan att det negativt påverkat handläggningen av nämndens ärenden.

TABELL 81

Kostnader för kanslifunktioner (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|--------------|---------------|--------------|
| Alkoholsortimentsnämnden | 299 | 370 | 437 |
| Fideikommissnämnden | 367 | 508 | 530 |
| Nämnden mot diskriminering | 371 | 285 | 349 |
| Skiljenämnden i vissa trygghetsfrågor | 1 324 | 2 159 | 2 284 |
| Statens Skaderegleringsnämnd | 160 | 78 | 84 |
| Statens överklagandenämnd | 3 357 | 6 669 | 5 731 |
| Summa kostnader | 5 878 | 10 069 | 9 414 |

Public service – gamla radio-och tv-avgiften

Syfte och övergripande mål

Från och med den 1 januari 2019 tas inte längre ut någon radio- och tv-avgift. Avgiften har ersatts med en public service-avgift som hanteras av Skatteverket. I och med detta har lagen (1989:41) om finansiering av radio och tv i allmänhetens tjänst (avgiftslagen) upphävts och ersatts med lagen (2018:1893) om finansiering av radio och tv i allmänhetens tjänst. Enligt övergångsbestämmelserna gäller den upphävda lagen fortfarande för ärenden som inletts hos Radiotjänst i Kiruna AB (RIKAB) före den 1 januari 2019. Från och med den 1 januari 2020 har Kammarkollegiet tagit över de ärenden som finns kvar efter att RIKAB upphörde den 31 december 2019. För samtliga övertagna ärenden gäller att fordringar avseende radio- och tv-avgift ligger för indrivning hos Kronofogden. Den praktiska hanteringen av ärenden på Kammarkollegiet sker i två ärendehanteringssystem som övertagits från RIKAB.

Kammarkollegiet hanterar kvarvarande ärenden bland annat genom bemanning av en daglig telefonslinga i syfte att kunna svara på frågor om kvarvarande ärenden. Efter årsskiftet 2023/2024 beräknas ca 95 procent av de fordringar som återstår att vara preskriberade, och från och med 2024 planeras därför för att indrivningen av de få återstående fordringarna endast kommer att hanteras av Kronofogdemyndigheten.

Kammarkollegiet ska enligt avgiftslagen ompröva beslut om avgiftsskyldighet och om påförande av avgifter enligt denna lag, om den som beslutet rör begär det eller andra skäl föreligger.

Vårt övergripande mål är att uppgiften ska utföras skyndsamt och med en enhetlig rättstillämpning. Målet enhetlig rättstillämpning följs upp genom de beslut som överklagats och ändrats av högre instans. Sammantaget bedömer vi att både syftet och målen om skyndsamt och enhetlig rättstillämpning är uppnådda. En ökning av kostnaderna har skett med anledning av konsultavtal som tecknats för support av de två ärendehanteringssystemen. Den ekonomiska analysen refereras nedan.

Resultat

Under året har Kammarkollegiet handlagt totalt 1 825 ärenden. Ärendena är av varierande karaktär och omfattning. Här redovisar vi därför endast utfall för ärenden som rör omprövning på grund av att någon exempelvis bestrider tv-innehav (omprövningsärenden), se tabell 83. Under 2023 har 12 omprövningsärenden kommit in. Samtliga ärenden har avslutats och av dessa har fem ärenden ändrats helt eller delvis. Vad gäller handläggningstid har samtliga omprövningsärenden avgjorts inom tre månader från det att de har kommit in.

TABELL 82

Inkomna ärenden - totalt inkl. omprövningsärenden

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-------|-------|-------|-------|
| Antal | 1 825 | 3 057 | 4 176 |

TABELL 83

Antal ärenden rörande omprövning av radio- och tv-avgift

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|------|------|------|
| Antal inkomna | 12 | 16 | 12 |
| Antal avslutade | 12 | 16 | 14 |
| Varav helt eller delvis bifall | 5 | 7 | 3 |
| Balans | 0 | 0 | 0 |

Enhetlig rättstillämpning

Under året har inga ärenden som rör omprövning överklagats till överinstans, förvaltningsrätten.

TABELL 84

Överklagade beslut

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--------------------------|------|----------------|------|
| Antal överklagade beslut | 0 | 2 ¹ | 2 |
| Antal avslutade ärenden | 0 | 0 | 0 |
| Balans | 0 | 0 | 2 |

Dom har meddelats i båda ärendena. Vi fick dock del av domarna först 2024. Ingen ändring av Kammarkollegiets beslut.

TABELL 85

Kostnader public service (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-----------|-------|-------|-------|
| Kostnader | 2 000 | 1 977 | 2 120 |

Statsbidrag för säkerhetshöjande åtgärder till organisationer i det civila samhället

Syfte och övergripande mål

Kammarkollegiet har sedan den 1 oktober 2018 handlagt bidrag enligt förordningen (2018:1533) om statsbidrag för säkerhetshöjande åtgärder till organisationer inom det civila samhället.

Målet är att bidra till att föreningsverksamhet kan bedrivas av de ideella organisationer som upplever hot och våld på grund av etnicitet, hudfärg, religion, könsöverskridande identitet eller liknande. Vår bedömning är att de åtgärder som genomförs med stöd av de

bidrag som lämnas fyller syftet och ökar säkerheten för berörda organisationer. Vi bedömer att målet har nåtts.

Resultat

Under 2023 har 104 ansökningar om bidrag inkommit, vilket är 40 fler än antalet ansökningar under 2022. 85 av 104 ansökningar har beviljats helt eller delvis. Avslag har lämnats i 15 ansökningar, tre ansökningar har inte kunnat handläggas eftersom de inkom efter sista ansökningsdagen och en ansökan har överlämnats för slutlig handläggning hos Myndigheten för stöd till trossamfund. Totalt har drygt 52 miljoner kronor utbetalats varav drygt 42 miljoner kronor avser beviljade och utbetalda ansökningar och 10 miljoner kronor avser en engångsutbetalning till Judiska Församlingarnas Sverige Centralråd i enlighet med regeringsbeslut. Det innebär att vi har betalat ut cirka 12 miljoner kronor mer i bidrag för ansökningar än under 2022. Av de dryga 42 miljoner kronor som utbetalats har närmare 19 miljoner kronor lämnats till kyrkor och trossamfund.

Under 2022, och början av 2023, utformade vi en grundläggande digital säkerhetsutbildning. Denna lanserades i maj 2023. Kammarkollegiet har tagit fram en rutin för ansökan till utbildningen som görs via vår hemsida. Information om utbildningen har skickats till våra kontaktpersoner samt till de som tidigare har sökt bidrag hos oss. Totalt har 87 personer påbörjat utbildningen under året, varav 32 personer kunnat avsluta kursen med godkänt prov.

Med stöd av en extern kommunikationsbyrå har vi utarbetat informationsmaterial som vi använt för marknadsföring av bidraget. Detta har resulterat i att bidraget under 2023 fått ca 10 miljoner exponeringar där vi nått ca tre miljoner unika användare. Av dessa har ca 62 tusen individer valt att aktivt klicka sig vidare till Kammarkollegiets hemsida för att läsa mer om bidraget. Vår bedömning är att informationsspridningen varit mycket lyckad. Dels sett till det stora antal personer som klickat sig in på hemsidan men även dels sett till att antalet inkomna ansökningar ökade med drygt 62 procent jämfört med år 2022.

I oktober 2023 beslutade Regeringen om ändringar i förordningen om statsbidrag för säkerhetshöjande åtgärder. Förordningsändringen innebär att ansökningar från och med den 1 januari 2024 kommer att prövas och handläggas av Myndigheten till stöd för trossamfund. Kammarkollegiet ansvarar för att genomföra uppföljning av de ansökningar som beviljats under 2023.

Ekonomisk analys

Administrationskostnaderna uppgick till drygt 1,7 miljoner kronor under 2023. Kostnaderna är lägre än i 2022 då en större satsning på kommunikationstjänster för att sprida information om bidraget samt större del av utvecklingen av webb-utbildningen genomfördes.

TABELL 86

Kostnader för administration av säkerhetshöjande åtgärder (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-----------|-------|-------|-------|
| Kostnader | 1 717 | 3 689 | 1 899 |

Ekonomisk översikt

TABELL 87

Övrigt, kostnader (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|--------|--------|--------|
| Delegationen för kommunal ekonomi i balans | 2 422 | 3 384 | 1 197 |
| Kanslifunktioner ¹ | 5 878 | 10 069 | 9 414 |
| Narkolepsi, administration av ersättning | 4 524 | 5 253 | 2 633 |
| Insyn i partiets finansiering | 3 502 | 2 867 | 3 394 |
| Public service | 2 000 | 1 977 | 2 120 |
| Administration av researrangörslån | - | - | 1 778 |
| Skadereglering av vaccin mot covid-19 | 2 047 | 2 440 | - |
| Säkerhetshöjande åtgärder, administration av ersättning | 1 717 | 3 689 | 1 899 |
| Övrigt ² | 11 487 | 7 860 | 13 604 |
| Summa kostnader exkl. transfereringar ³ | 33 577 | 37 539 | 36 039 |

1 Omfattar Alkoholsortimentsnämnden, Fideikommissnämnden, Nämnden mot diskriminering, Skiljenämnden i vissa trygghetsfrågor, Statens skaderegleringsnämnd och Statens överklagandenämnd.

2 I beloppet för 2021 ingår utbetalningar av skadeståndersättning på 6 255 tkr.

3 Register idéburen organisation redovisas från 2023 på särskild rad i tabell 1, jämförelsetal summa 2022 har räknats om.

Särskilda återrapporteringskrav

Här redovisas sådana återrapporteringskrav som inte framgår i andra avsnitt.

Avvecklingsverksamhet

Kammarkollegiet kan efter särskilt regeringsbeslut ansvara för kvarvarande avvecklingsfrågor efter att en myndighet har upphört. I vårt uppdrag ingår bland annat att:

- planera och budgetera arbetet,
- vidta nödvändiga administrativa åtgärder, till exempel avveckla lokaler och utrustning som inte ska tas över av någon annan myndighet,
- slutligt reglera alla fordringar och skulder,
- avsluta alla kontrakt och andra åtaganden,
- verkställa slutlig arkivläggning,
- bistå den som har ansvarar för årsredovisning gällande den myndighet som upphört, och
- ta över arbetsgivaransvar för personal som har sagts upp till följd av organisationsförändringen.

Under 2023 har vi hanterat ett avvecklingsuppdrag gällande Delegationen mot segregation (Delmos), som upphörde den 31 december 2022. I det uppdraget ingår även att:

- hantera ingångna ekonomiska åtaganden enligt förordning (2018:118) om statsbidrag till kommuner och regioner för att minska och motverka segregation samt förordning (2028:119) om statsbidrag till vissa ideella organisationer för att minska och motverka segregation vad gäller administration, utbetalningar och eventuella juridiska processer.

Uppdraget pågår och under 2023 har arbetet följt plan. Inför 2024 finns kvarvarande arkivlägningsfrågor och det sista anställningsavtalet löper ut den 3 mars 2024. Uppdraget kommer att rapporteras till regeringen under andra halvåret 2024, då bidragsärendena enligt ovan kan avslutas först i juni 2024.

Informationssäkerhet

Vi har som målsättning att informationssäkerhetsarbetet och vårt ledningssystem för informationssäkerhet (LIS) ska utgöra ett effektivt verktyg för en effektiv informationshantering i hela myndigheten.

Under 2023 har vi utvecklat informationssäkerhetsarbetet genom en översyn och uppdatering av styrdokument, inklusive vår informationssäkerhetspolicy. Översynen har bland annat visat att det finns skäl att utveckla ett närmare samarbete mellan det strategiska informationssäkerhetsarbetet och verksamheten för informationshantering (arkiv) i syfte att sammanföra arbete med den verksamhetsbaserade arkivredovisningen och säkerhetsklassning av information och definierande av skyddsåtgärder. Vidare har vi tagit fram rutiner för godkännande av molntjänster för hela myndigheten och förankrat dessa i hela myndigheten. Vi har även använt verktyget Infosäkkollen från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap för att identifiera utvecklingsområden samt inrättat en säkerhetsgrupp där de kompetenser som måste samråda regelbundet kring allmän säkerhet, it-säkerhet och informationssäkerhet ingår.

Inför 2024 förstärker vi arbetet i säkerhetsgruppen, men ändrar också inriktning i fråga om support vid operativt LIS-arbete. Det sker genom att de ute i verksamheten, som ska genomföra praktiskt LIS-arbete i form av riskanalys, kartläggning och klassning av information, i högre utsträckning ska få stöd från informationssäkerhetssamordnaren istället för att ensidigt förlita sig på stöd i form av skriftliga instruktioner. I detta ligger också en ambition om att utbilda flera moderatorer för LIS-workshoppar runt om i verksamheten, i syfte att avlasta informationssäkerhetssamordnaren och samtidigt öka hastigheten i det operativa LIS-arbetet. Under 2024 kommer dessutom verksamhetens processer att dokumenteras mer enhetligt och bättre integreras med informationssäkerhetsarbetet.

Kompetensförsörjning

I detta avsnitt redovisar vi ett antal aktiviteter som vi utfört under året för att säkerställa att Kammarkollegiet har rätt kompetens för att utföra myndighetens uppgifter enligt instruktion, regleringsbrev eller annat regeringsbeslut. Redovisningen utgår från aktiviteter som vi gjort för att attrahera, rekrytera, utveckla, behålla samt avveckla kompetens. Avsnittet beskriver också hur vi arbetar med arbetsmiljö och friskfaktorer.

ATTRAKTIV ARBETSGIVARE

Avgångsenkäter har skickats ut till samtliga medarbetare som slutat under året samtliga som svarat kan rekommendera Kammarkollegiet som arbetsplats.

Vi har under året utvecklat introduktionen av nyanställda genom att införa en onboardingportal som säkerställer att alla nyanställda får samma information från oss. Den nyanställda får automatiskt en hel del information som vi tidigare hanterade med manuella utskick, exempelvis påminnelse att anmäla lönekonto och skicka in sin A-skattsedel. Chefen får påminnelse att beställa behörigheter och it-utrustning men även påminnelser om att boka in avstämningssamtal med den nya medarbetaren. Den nyanställda har tillgång till portalen från 30 dagar innan startdatum till och med 90 dagar efter sin första dag hos oss, och får kontinuerligt ny information om sådant som är bra att veta inför anställningen och den första tiden på plats hos oss. I onboardingportalen kan vi även följa upp vad de nyanställda tycker om rekryteringsprocessen samt den första tiden som anställd och hur introduktionen har varit. Medelvärde på frågan "hur upplevde du rekryteringsprocessen" är 4,85 av 5, på frågan "hur har din första månad med oss varit" är medelvärde 5 av 5.

LEDARSKAP OCH MEDARBETARSKAP För att stärka cheferna i sin arbetsgivarroll arbetar vi med stöd till cheferna genom digitala och fysiska möten på varierande teman.

I mitten av mars hade vi ett gemensamt chefsmöte för samtliga chefer där vi tillsammans summerade myndighetens utveckling de senaste åren och hur mycket vi tillsammans åstadkommit.

Vårt arbete med ledarutveckling och teamutveckling ser vi som en viktig del i att utveckla såväl det aktiva medarbetarskapet, kulturen som arbetsmiljön och friskfaktorer på myndigheten.

Under hösten samlades vi alla för första gången sedan 2019 för en gemensam myndighetsdag. Bland annat fick vår generaldirektör Anne Vadasz Nilsson, som kom till Kammarkollegiet 1 maj, möjlighet att presentera sig närmare och förmedla sin bild av att hon redan trivs mycket bra och upplever att myndigheten har många spännande uppdrag och utmaningar

Välkomstdagar har under året arrangerats vid tre tillfällen där nya medarbetare ges möjlighet att lära känna andra nyanställda på myndigheten, få en introduktion till Kammarkollegiets verksamhet och uppdrag samt gemensamt diskutera frågor rörande medarbetarskap och kultur.

Vi har även erbjudit en fördjupad utbildning i mötesfacilitering för medarbetare och chefer. Femton medarbetare deltog i en första utbildning i november, Utbildningen fick mycket höga betyg och kommer att fortsätta att erbjudas även 2023.

Med omställningsmedlen har vi kunnat erbjuda våra medarbetare livs- och karriärplanering samt stöd vid omställning. Programmen erbjuds inom ramen för vårt avtal om lokala omställningsmedel och riktar sig till samtliga medarbetare som önskar det. Vi ser att programmet kan bidra till utveckling och förnyelse av anställdas kompetens och anställningsbarhet.

VÅR ARBETSPLATS Vårt förändrade arbetsliv har redan börjat och det ställer nya krav på arbetsplatsen, såväl den fysiska som den digitala, det påverkar även chefer, medarbetare och våra arbetssätt.

Året har inneburit ett förberedelsearbete inför flytten till nya lokaler som verksamheterna vid Karlstadkontoret genomförde den 15 maj 2023. Förberedelser och flytt gick över förväntan och flertalet utvärderingar visar på en mycket hög nöjdhet hos medarbetarna. De små avvikelser inom lokaler och it som framkommit har eller kommer åtgärdas.

Kammarkollegiet har fått ett regeringsuppdrag om omlokalisering av verksamhet. Uppdraget innebär inrättande av verksamhet i Härnösands kommun senast den 1 juni 2024. Förändringen rör Kammarkollegiets Tolk – och translatorsenhet och omfattar totalt fem årsarbetskrafter. På kontoret i Härnösand lokaliseras uppgifter av administrativ och handläggande karaktär. Kollegiet har arbetat med förberedelser och planering för att iordningsställa det nya kontoret samt påbörja bemanning. Som en följd av regeringsbeslutet om verksamhetsetablering i Härnösand har vi hanterat en övertalighet i verksamheten på kontoret i Stockholm.

LÖNER I arbetet med årets lönekartläggning har arbetsgivaren haft ett nära samarbete med de fackliga parterna. Utifrån analysen av myndighetens lönebild är parterna ense om att det inte går att fastställa några osakliga löneskillnader mellan män och kvinnor.

Inför lönerevisionen bjöds medarbetare in för att samtal tillsammans med HR och fackliga parter om lönebildning och genomgång av kollegiets lönerevisionsprocess.

Vi hade under 2023 flera chefer som inte tidigare haft personalansvar och varit lönesättande chefer. Därav har vi haft fokus på att särskilt förmedla kunskaper om de nya löneavtalen som började gälla 1 oktober, om att använda lönen som styrmedel och vikten av saklig lönesättning utifrån Kammarkollegiets lönepolicy.

REKRYTERING Tillgången på kompetens är i huvudsak god och i de flesta fall har vi kunnat rekrytera de kompetenser vi har behövt. Vi kan dock konstatera att konkurrensen om kompetens tilltagit och inom en del områden fortsatt varit stor och vi har därför i vissa rekryteringar behövt förlänga ansökningstider, komplettera med search och i något fall behövt göra ett omtag av rekryteringen.

Under året har 51 nya medarbetare kommit till Kammarkollegiet. Den externa personalomsättningen har varit 9,1 procent, vilket betyder att den ökat med knappt 2 procentenheter jämfört med 2022. Vi bedömer att personalrörligheten inte påverkat vår förmåga att utföra vårt uppdrag.

Den 31 december 2023 hade vi totalt 347 anställda. Det innebär att kollegiets personalstyrka ökat med 19 medarbetare på ett år. Årsmedeltalet anställda har under året varit 353 medarbetare.

Under 2023 var ohälsotalet 3,77 procent av tillgänglig årsarbetstid, vilket innebär att ohälsotalet sjunkit med 0,4 procentenheter.

Vi har under 2023 haft en praktikant inom ramen för ”Praktik i staten” på Arvsfondsavdelningen och en studentmedarbetare på Rättsavdelningen. Under första delen av året hade vi även en praktikant från yrkeshögskola på avdelningen Statens inköpscentral för så kallad LIA-praktik.

ANALYS OCH BEDÖMNING Sammantaget gör vi bedömningen att verksamhetens behov under året, och även framåt, har styrt kompetensförsörjningen och utvecklingsinsatserna så att vi har rätt kompetens för att åstadkomma efterfrågade resultat. Kammarkollegiet har fortsatt ett gott kompetensförsörjningsläge. Vi har lyckats rekrytera till de tjänster där vi har sökt nya medarbetare med undantag av en rekrytering. Dock har rekryteringarna i vissa fall inneburit en utmaning och krävt att vi behövt göra omtag på rekryteringen för att finna rätt kompetens och i vissa fall har även search använts. Vi har en personalomsättning som vi är nöjda med på nio procent. Sjukfrånvaron är fortsatt låg.



KAMMARKOLLEGIET
GRUNDAT 1539

DRAG

Sammanställning över väsentliga uppgifter

| (tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Låneram Riksgäldskontoret | | | | | |
| Beviljad | 90 000 | 60 000 | 70 000 | 66 000 | 53 000 |
| Utnyttjad | 60 921 | 49 728 | 45 582 | 47 288 | 47 963 |
| | | | | | |
| Kontokrediter Riksgäldskontoret* | | | | | |
| Beviljad för Kammarkollegiet | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 12 000 |
| Maximalt utnyttjad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beviljad för Försäkringsverksamheten | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Maximalt utnyttjad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beviljad för organisationskommittéer | 250 000 | 250 000 | 250 000 | 250 000 | 250 000 |
| Maximalt utnyttjad | 31 033 | 21 609 | 19 716 | 0 | 0 |
| Beviljad för Viltvårdsfonden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Maximalt utnyttjad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| Räntekonto Riksgäldskontoret* | | | | | |
| Räntekostnader Kammarkollegiet | 56 | 393 | 0 | 4 | 150 |
| Ränteintäkter Kammarkollegiet | 3 209 | 585 | 0 | 0 | 0 |
| Räntekostnader Försäkringsverksamheten | 0 | 0 | 0 | 27 | 1 388 |
| Ränteintäkter Försäkringsverksamheten | 21 532 | 4 358 | 0 | 0 | 0 |
| Räntekostnader Viltvårdsfonden | 0 | 0 | 0 | 4 | 230 |
| Ränteintäkter Viltvårdsfonden | 4 152 | 978 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| Avgiftsintäkter | | | | | |
| Avgiftsintäkter som disponeras | | | | | |
| Beräknat belopp enligt regleringsbrev | 225 650 | 211 353 | 198 000 | 182 700 | 400 200 |
| Avgiftsintäkter | 256 313 | 231 904 | 204 945 | 197 028 | 422 251 |
| Avgiftsintäkter som ej disponeras | | | | | |
| Beräknat belopp enligt regleringsbrev | 3 750 | 4 500 | 3 500 | 5 200 | 5 200 |
| Avgiftsintäkter | 4 257 | 4 100 | 3 283 | 3 954 | 3 756 |
| | | | | | |
| Anslagskredit** | | | | | |
| Beviljad | 9 425 | 3 437 | 2 177 | 2 135 | 2 160 |
| Utnyttjad | 6 322 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| Anslag | | | | | |
| Ramanslag | | | | | |
| Summa anslagssparande | 3 194 678 | 4 315 579 | 8 789 279 | 2 971 419 | 3 430 422 |
| | | | | | |
| Bemyndiganden | | | | | |
| Summa tilldelade bemyndiganden | 144 712 | 693 900 | 900 550 | 196 000 | 576 712 |
| Summa åtaganden | 827 | 300 925 | 85 300 | 92 234 | 311 150 |
| Personal | | | | | |

| | | | | | |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Antalet årsarbetskrafter (st) | 322 | 295 | 302 | 271 | 266 |
| Medelantalet anställda (st) | 353 | 327 | 311 | 302 | 299 |
| | | | | | |
| Driftkostnad per årsarbetskraft | 1 468 | 1 478 | 1 310 | 1 351 | 1 371 |
| | | | | | |
| Kapitalförändring*** | | | | | |
| Årets kapitalförändring | -339 747 | 1 406 961 | 946 785 | -838 698 | 46 311 791 |
| Balanserad kapitalförändring | -1 289 407 | -2 683 344 | -3 630 181 | -2 791 930 | -2 905 488 |

*Kammarkollegiet disponerar tre konton i Riksgäldskontoret.

Avistaräntan har varit negativ mellan 2015 och början av första kvartalet 2020, vilket resulterar i räntekostnader på våra tillgodohavanden

**Avser Kammarkollegiets ramanslag ap.1 och Offentlig omställningsorganisasaton ap.3

***År 2020 ändrades redovisningsprincipen för värdering av andelar i hel- och delägda företag. Det har medfört att posten Årets kapitalförändring har minskat.

Resultaträkning

| Resultaträkning för Kammarkollegiet | | | |
|---|-----------|-----------------|------------------|
| (tkr) | Not | 2023 | 2022 |
| Verksamhetens intäkter | | | |
| Intäkter av anslag | 1 | 130 680 | 118 565 |
| Intäkter av avgifter och andra ersättningar | 2 | 380 576 | 350 741 |
| Intäkter av bidrag | | 1 481 | 1 267 |
| Finansiella intäkter | 3 | 7 696 | 3 030 |
| Summa | | 520 433 | 473 603 |
| Verksamhetens kostnader | | | |
| Kostnader för personal | 4 | -336 350 | -307 460 |
| Kostnader för lokaler | | -33 942 | -29 970 |
| Övriga driftkostnader | | -102 463 | -98 559 |
| Finansiella kostnader | 5 | -1 896 | -421 |
| Avskrivningar och nedskrivningar | | -19 060 | -16 651 |
| Summa | | -493 711 | -453 061 |
| Verksamhetsutfall | | 26 722 | 20 542 |
| Uppbördsverksamhet | | | |
| Intäkter av avgifter m.m. som inte disponeras | 6 | 22 680 172 | 54 231 345 |
| Medel som tillförts statens budget från uppbördsverksamhet | | -22 680 172 | -54 231 345 |
| Saldo | | 0 | 0 |
| Transfereringar | | | |
| Medel som erhållits från statens budget för finansiering av bidrag | | 109 239 166 | 130 115 385 |
| Medel som erhållits från myndigheter för finansiering av bidrag | 7 | 9 208 192 | 9 123 267 |
| Övriga erhållna medel för finansiering av bidrag | 8 | 113 809 | 116 264 |
| Finansiella intäkter | 9 | 183 496 | 41 427 |
| Finansiella kostnader | 10 | -1 309 | -39 779 |
| Avsättning till/upplösning av fonder m.m. för transfereringsändamål | 11 | -31 098 | -9 165 |
| Lämnade bidrag | 12 | -119 078 725 | -137 960 980 |
| Saldo | | -366 469 | 1 386 419 |
| Årets kapitalförändring | 13 | -339 747 | 1 406 961 |

Balansräkning

| Balansräkning Kammarkollegiet | | | |
|--|-----|-------------------|-------------------|
| (tkr) | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| TILLGÅNGAR | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | | | |
| Balanserade utgifter för utveckling | 14 | 34 599 | 32 456 |
| Rättigheter och andra immateriella anläggningstillgångar | 15 | 1 906 | 0 |
| Summa | | 36 505 | 32 456 |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 16 | 8 928 | 7 149 |
| Maskiner, inventarier, installationer m.m. | 17 | 17 099 | 12 399 |
| Summa | | 26 027 | 19 548 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andelar i hel- och delägda företag | 18 | 86 170 955 | 84 340 046 |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 19 | 6 245 114 | 6 224 942 |
| Långfristiga fordringar hos andra myndigheter | 20 | 39 | 39 |
| Summa | | 92 416 108 | 90 565 027 |
| Utlåning | | | |
| Utlåning | 21 | 99 517 | 100 767 |
| Summa | | 99 517 | 100 767 |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | 22 | 41 895 | 23 571 |
| Fordringar hos andra myndigheter | 23 | 117 943 | 67 216 |
| Övriga kortfristiga fordringar | 24 | 45 869 | 2 486 |
| Summa | | 205 707 | 93 273 |
| Periodavgränsningsposter | | | |
| Förutbetalda kostnader | 25 | 1 246 101 | 1 444 346 |
| Upplupna bidragsintäkter | | -1 | 38 |
| Övriga upplupna intäkter | 26 | 41 512 | 32 628 |
| Summa | | 1 287 612 | 1 477 012 |
| Avräkning med statsverket | | | |
| Avräkning med statsverket | 27 | -7 231 | -17 242 |
| Summa | | -7 231 | -17 242 |

| | | | |
|---|-----------|-------------------|-------------------|
| Kassa och bank | 28 | | |
| Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret | | 92 654 | 90 730 |
| Övriga tillgodohavanden i Riksgäldskontoret | | 5 316 650 | 4 648 412 |
| Summa | | 5 409 304 | 4 739 142 |
| | | | |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 99 473 549 | 97 009 983 |

| KAPITAL OCH SKULDER (tkr) | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-----------|-------------------|-------------------|
| Myndighetskapital | 29 | | |
| Statskapital | 30 | 94 947 285 | 93 117 149 |
| Balanserad kapitalförändring | | -1 289 407 | -2 683 344 |
| Kapitalförändring enligt resultaträkningen | | -339 747 | 1 406 961 |
| Summa | | 93 318 131 | 91 840 766 |
| | | | |
| Fonder | 31 | | |
| Fonder | | 539 095 | 507 997 |
| Summa | | 539 095 | 507 997 |
| | | | |
| Avsättningar | | | |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | 32 | 210 | 221 |
| Övriga avsättningar | 33 | 6 232 | 2 669 |
| Summa | | 6 442 | 2 890 |
| | | | |
| Skulder m.m. | | | |
| Lån i Riksgäldskontoret | 34 | 60 921 | 49 728 |
| Övriga krediter i Riksgälden | 35 | 31 033 | 1 658 |
| Kortfristiga skulder till andra myndigheter | 36 | 339 186 | 176 403 |
| Leverantörsskulder | | 30 136 | 17 579 |
| Övriga kortfristiga skulder | 37 | 31 537 | 19 229 |
| Depositioner | | 569 871 | 465 039 |
| Summa | | 1 062 684 | 729 636 |
| | | | |
| Periodavgränsningsposter | | | |
| Upplupna kostnader | 38 | 292 015 | 283 390 |
| Oförbrukade bidrag | 39 | 4 005 258 | 3 394 728 |
| Övriga förutbetalda intäkter | 40 | 249 924 | 250 576 |
| Summa | | 4 547 197 | 3 928 694 |
| | | | |
| SUMMA KAPITAL OCH SKULDER | | 99 473 549 | 97 009 983 |

Anslagsredovisning

| Anslag (tkr) | Not | Ingående överföringsbelopp | Årets tilldelning enl. regleringsbrev | Omdisponerat anslag | Utnyttjad del av medgivet över-skridande | Indragning | Totalt disponibelt belopp | Utgifter | Utgående överföringsbelopp |
|---|-----|----------------------------|---------------------------------------|---------------------|--|------------|---------------------------|----------|----------------------------|
| Utgiftsområde 01 | | | | | | | | | |
| Rikets styrelse | | | | | | | | | |
| 01 01 001 Kungliga hov- och slottsstaten (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Kungliga hovstaten | 44 | | 85 631 | | | | 85 631 | 94 194 | -8 563 |
| 01 06 001 Allmänna val och demokrati (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 011 Demokrati - del till Kammarkollegiet | | | 4 400 | | | | 4 400 | 4 400 | 0 |
| 014 Insatser för mänskliga rättigheter | | | 12 500 | | | | 12 500 | 11 100 | 1 400 |
| 018 Säkerhetshöjande åtgärder | 44 | 10 454 | 44 000 | | 9 983 | 10 454 | 53 983 | 53 983 | 0 |
| 019 Hågkomstresor till Förintelsens minnesplatser | | | 6 000 | | | | 6 000 | 6 000 | 0 |
| 01 07 001 Åtgärder för nationella minoriteter (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 018 Åtgärder för nationella minoriteter | | 3 198 | 38 071 | -1 000 | | 3 198 | 37 071 | 36 900 | 171 |
| 01 07 002 Åtgärder för den nationella minoriteten romer (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 002 Åtgärder för den nationella minoriteten romer | | | 2 000 | -1 000 | | | 1 000 | 0 | 1 000 |
| 004 Brobygggarverksamhet | | | 3 500 | 700 | | | 4 200 | 2 550 | 1 650 |
| Utgiftsområde 02 | | | | | | | | | |
| Samhällsekonomi och finansförvaltning | | | | | | | | | |
| 02 01 001 Statskontoret (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 008 Förvaltningspolitiskt utvecklingsarbete | | 1 955 | 2 869 | | | 1 869 | 2 955 | 310 | 2 645 |
| 02 01 002 Kammarkollegiet (ramanslag) | 41 | | | | | | | | |
| 001 Kammarkollegiet | 44 | 3 295 | 83 949 | | | 841 | 86 404 | 92 726 | -6 322 |
| 003 Offentlig omställningsorganisation | | 5 012 | 55 969 | | | 3 902 | 57 079 | 35 482 | 21 597 |
| 02 01 004 Arbetsgivarpolitiska frågor (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 004 Vissa nämnder inom det arbetsgivarpolitiska området - del till KAMK | | 150 | 400 | | | 150 | 400 | 270 | 130 |
| 02 01 014 Vissa garanti- och medlemsavgifter (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Vissa medlemsavgifter | 44 | 89 | 1 870 | | | 89 | 1 870 | 1 938 | -68 |

| Anslag (tkr) | Not | Ingående överföringsbelopp | Årets tilldelning enl. regleringsbrev | Omdisponerat anslag | Utnyttjad del av medgivet över-skridande | Indragning | Totalt disponibelt belopp | Utgifter | Utgående överföringsbelopp |
|---|-----|----------------------------|---------------------------------------|---------------------|--|------------|---------------------------|----------|----------------------------|
| 003 EIPA | 44 | 23 | 600 | | | 23 | 600 | 627 | -27 |
| Utgiftsområde 04 | | | | | | | | | |
| Rättsväsendet | | | | | | | | | |
| 04 01 001 Polismyndigheten (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 004 Till Kammarkollegiets disposition | | 592 | 1 060 | | | 560 | 1 092 | 0 | 1 092 |
| 04 01 013 Avgifter till vissa internationella sammanslutningar (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 002 Avgifter till vissa internationella sammanslutningar - del till Kammarkollegiet | | 1 520 | 9 078 | | | 1 520 | 9 078 | 8 439 | 639 |
| Utgiftsområde 05 | | | | | | | | | |
| Internationell samverkan | | | | | | | | | |
| 05 01 001 Avgifter till internationella organisationer (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Nordatlantiska fördragsorganisationen (Nato) | | | 41 000 | | | | 41 000 | 0 | 41 000 |
| 010 Förenta nationerna | | | | | | | | | |
| 001 FN:s reguljära budget | | 1 782 | 287 000 | -13 478 | | 1 782 | 273 522 | 272 675 | 847 |
| 002 FN:s fredsbevarande operationer | | 4 203 | 600 054 | -47 166 | | 34 203 | 522 888 | 452 775 | 70 113 |
| 003 Förberedande kommissionen för upprättande av provstoppsavtalets organisation | | 1 | 13 000 | | | 1 | 13 000 | 12 313 | 687 |
| 004 Organisationen för förbud mot kemiska vapen | | 0 | 7 000 | | | 0 | 7 000 | 6 964 | 36 |
| 005 Uppföljning av konventioner, översynskonferenser m.m. | | 58 | 700 | | | 58 | 700 | 685 | 15 |
| 011 Europarådet | | 13 542 | 88 000 | 2 166 | | 13 542 | 90 166 | 90 056 | 110 |
| 012 Organisationen för säkerhet och samarbete i Europa (OSSE) | | 1 823 | 52 000 | | | 1 823 | 52 000 | 50 997 | 1 003 |
| 013 Den gemensamma utrikes- och säkerhetspolitiken inom EU (GUSP) | | 41 | 8 800 | 478 | | 41 | 9 278 | 9 113 | 165 |
| 014 Övriga internationella organisationer | | 3 333 | 48 000 | 2 000 | | 3 333 | 50 000 | 48 418 | 1 582 |
| 015 Nordiska ministerrådet | | 2 467 | 420 000 | 49 000 | | 2 467 | 469 000 | 462 492 | 6 508 |
| 016 Organisationen för ekonomiskt samarbete och utveckling (OECD) | | 386 | 59 000 | 7 000 | | 386 | 66 000 | 65 713 | 287 |
| 05 01 002 Freds- och säkerhetsfrämjande verksamhet (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 003 Freds- och säkerhetsfrämjande - Särskilda insatser | 43 | 1 135 | 67 231 | | | | 68 366 | 67 632 | 733 |

| Anslag (tkr) | Not | Ingående överföringsbelopp | Årets tilldelning enl. regleringsbrev | Omdisponerat anslag | Utnyttjad del av medgivet över-skridande | Indragning | Totalt disponibelt belopp | Utgifter | Utgående överföringsbelopp |
|--|-----|----------------------------|---------------------------------------|---------------------|--|------------|---------------------------|----------|----------------------------|
| 05 01 003 Nordiskt samarbete (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 003 Bidrag till Svenska Föreningen Norden | | | 8 000 | | | | 8 000 | 8 000 | 0 |
| 006 Nordiskt samarbete | | 68 | 4 795 | | | 68 | 4 795 | 4 332 | 463 |
| 05 01 004 Ekonomiskt bistånd till enskilda utomlands samt diverse kostnader för rättsväsendet (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 002 Bidrag till enskilda organisationer inom familjekonfliktområdet | | | 600 | | | | 600 | 386 | 214 |
| 05 01 006 Forskning, utredningar och andra insatser rörande säkerhetspolitik, nedrustning och icke-spridning (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 008 Utredningar och andra insatser på området nedrustning och icke-spridning | | 2 622 | 18 196 | | | 2 622 | 18 196 | 14 850 | 3 346 |
| 009 Säkerhetspolitisk forskning | | 1 826 | 17 862 | | | 1 826 | 17 862 | 16 610 | 1 252 |
| 05 01 007 Bidrag till Stockholms internationella fredsforskningsinstitut (SIPRI) (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 002 Stockholms internationella fredsforskningsinstitut | | | 28 402 | | | | 28 402 | 28 402 | 0 |
| 05 01 008 Bidrag till Utrikespolitiska institutet (UI) (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 002 Utrikespolitiska Institutet | | | 19 175 | | | | 19 175 | 19 175 | 0 |
| 05 01 011 Samarbete inom Östersjöregionen (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 007 Samarbete inom Östersjöregionen -del till Kammarkollegiet | 43 | 168 | 10 400 | | | 168 | 10 400 | 9 949 | 451 |
| Utgiftsområde 06 | | | | | | | | | |
| Försvar och samhällets krisberedskap | | | | | | | | | |
| 06 01 010 Nämnder m.m. (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 006 Vissa mindre nämnder | | 136 | 236 | | | 136 | 236 | 113 | 123 |
| 007 Ersättning till Svenska Röda Korset | | | 1 035 | | | | 1 035 | 1 035 | 0 |
| 008 Bidrag till Centralförbundet Folk och Försvar | | | 6 015 | | | | 6 015 | 6 015 | 0 |
| 06 02 005 Ersättning till SOS Alarm Sverige AB för alarmeringstjänst enligt avtal (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Ersättning till SOS Alarm Sverige AB för alarmeringstjänst enligt avtal | | | 464 171 | | | | 464 171 | 464 171 | 0 |

| Anslag (tkr) | Not | Ingående överföringsbelopp | Årets tilldelning enl. regleringsbrev | Omdisponerat anslag | Utnyttjad del av medgivet över-skridande | Indragning | Totalt disponibelt belopp | Utgifter | Utgående överföringsbelopp |
|---|-----|----------------------------|---------------------------------------|---------------------|--|------------|---------------------------|------------|----------------------------|
| Utgiftsområde 07 | | | | | | | | | |
| Internationellt bistånd | | | | | | | | | |
| 07 01 001 Bistandsverksamhet (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 024 Swedfund: Tekniskt bistånd | | | 15 000 | | | | 15 000 | 15 000 | 0 |
| 025 Swedfund: Stöd till projektförberedande och projektunderstödjande insatser. | | | 120 000 | 50 000 | | | 170 000 | 170 000 | 0 |
| 027 Kapitaltillskott Swedfund | | | 1 460 000 | | | | 1 460 000 | 1 460 000 | 0 |
| Utgiftsområde 08 | | | | | | | | | |
| Migration | | | | | | | | | |
| 08 01 003 Migrationspolitiska åtgärder (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 002 Migrationspolitiska projekt och bidrag | | 51 | 130 078 | | | 51 | 130 078 | 127 036 | 3 042 |
| 013 Efterforskningsverksamhet | | | 2 935 | | | | 2 935 | 2 935 | 0 |
| Utgiftsområde 09 | | | | | | | | | |
| Hälsovård, sjukvård och social omsorg | | | | | | | | | |
| 09 01 005 Bidrag för läkemedelsförmånerna (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 002 Bidrag för läkemedelsförmånerna | | 557 399 | 34 355 000 | | | 557 399 | 34 355 000 | 34 295 470 | 59 530 |
| 09 01 006 Bidrag till folkhälsa och sjukvård (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Professions-satsningen | | 27 460 | 869 700 | -21 000 | | 27 460 | 848 700 | 844 673 | 4 027 |
| 003 Kroniska och långvariga sjukdomar | | 4 996 | 25 000 | -7 000 | | 4 996 | 18 000 | 17 013 | 987 |
| 004 Tillgänglighet | | 2 089 | 15 000 | | | 2 089 | 15 000 | 15 000 | 0 |
| 005 Kvalitetsregister | | 327 | 80 000 | -1 600 | | 327 | 78 400 | 74 288 | 4 112 |
| 006 European Observatory on Health Care Systems | | 370 | 2 800 | | | 370 | 2 800 | 2 452 | 348 |
| 007 Personalsatsning | | 670 | 2 000 000 | | | 670 | 2 000 000 | 1 999 400 | 600 |
| 008 Livmoderhalscancer | | | 25 000 | | | | 25 000 | 25 000 | 0 |
| 009 Civilt försvar - hälso- och sjukvård | | 93 057 | 1 232 500 | -54 000 | | 43 057 | 1 228 500 | 955 952 | 272 548 |
| 014 Karriärtjänster för specialistsjuksköterskor | | | 100 000 | | | | 100 000 | 100 000 | 0 |
| 016 Åtgärder för en bättre cancervård | | 8 110 | 525 000 | | | 8 110 | 525 000 | 524 349 | 651 |
| 017 Stärkt ambulanssjukvård | | 2 007 | 90 000 | -1 500 | | 2 007 | 88 500 | 88 500 | 0 |
| 018 God vård och folkhälsa | | 46 581 | 238 284 | 260 402 | | 317 983 | 227 284 | 205 730 | 21 554 |
| 019 Ersättning till talidomidskadade i vissa fall | | 3 500 | | | | | 3 500 | 0 | 3 500 |
| 021 Fysisk aktivitet på recept | | | 50 000 | | | | 50 000 | 50 000 | 0 |
| 022 Nationellt hembesöksprogram | | | 50 000 | | | | 50 000 | 50 000 | 0 |
| 023 Försöksverksamhet miljöpremie | | 1 102 | 3 000 | | | 1 102 | 3 000 | 1 401 | 1 599 |

| Anslag (tkr) | Not | Ingående överföringsbelopp | Årets tilldelning enl. regleringsbrev | Omdisponerat anslag | Utnyttjad del av medgivet över-skridande | Indragning | Totalt disponibelt belopp | Utgifter | Utgående överföringsbelopp |
|--|-----|----------------------------|---------------------------------------|---------------------|--|------------|---------------------------|-----------|----------------------------|
| 025 Ersättning till narkolepsidrabbad | | 3 938 | 18 000 | 13 000 | | 3 938 | 31 000 | 28 272 | 2 728 |
| 026 Ersättning till steriliserade i vissa fall | | 7 825 | | | | 0 | 7 825 | 0 | 7 825 |
| 029 Ordnat införande och strukturerad uppföljning | | 6 784 | 41 000 | -1 900 | | 6 784 | 39 100 | 36 866 | 2 234 |
| 033 Förlossningsvård och kvinnors hälsa | | 9 958 | 1 700 000 | 95 000 | | 9 958 | 1 795 000 | 1 788 036 | 6 964 |
| 036 Nationell läkemedelslista | | | 76 500 | 5 000 | | | 81 500 | 81 500 | 0 |
| 038 Kvalitetshöjande insatser i hälso- och sjukvården | | 175 039 | 3 300 000 | -53 000 | | 175 039 | 3 247 000 | 3 167 288 | 79 712 |
| 039 Specialistsjukskötersk utbildning | | | 500 000 | | | | 500 000 | 500 000 | 0 |
| 040 Jämlik sjukvård | | 2 000 | 149 000 | -9 000 | | 2 000 | 140 000 | 140 000 | 0 |
| 043 Ersättning för personskador orsakade av vaccin mot covid-19 | | 9 933 | 10 000 | -7 000 | | 9 933 | 3 000 | 158 | 2 842 |
| 045 Utökad vårdkapacitet | | 0 | 2 000 000 | | | 0 | 2 000 000 | 1 992 542 | 7 458 |
| 046 Stärkt kontroll över tandvården | | | 12 000 | | | | 12 000 | 12 000 | 0 |
| 048 APL:s samhällsuppdrag | | | 60 000 | | | | 60 000 | 60 000 | 0 |
| 051 Nationell statlig vårdförmedling | | | 100 000 | | | | 100 000 | 100 000 | 0 |
| 055 Vaccinationer covid-19 | | 2 026 055 | 500 000 | | | 1 226 055 | 1 300 000 | 1 133 902 | 166 098 |
| 09 01 008 Bidrag till psykiatri (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 003 Till Kammarkollegiets disposition | | 128 914 | 1 729 418 | | | 128 914 | 1 729 418 | 1 682 995 | 46 423 |
| 005 Asylsökande och nyanlända | | 2 674 | 50 000 | | | 2 674 | 50 000 | 49 943 | 57 |
| 09 01 011 Prestationsbundna insatser för att korta värdköerna (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Insatser för att korta värdköerna | | 10 750 | 3 000 000 | | | 10 750 | 3 000 000 | 2 989 806 | 10 194 |
| 09 02 003 Bidrag till WHO (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 003 Bidrag till WHO - del till Kammarkollegiet | | 394 | 46 665 | 67 | | 462 | 46 665 | 46 314 | 351 |
| 09 02 005 Åtgärder avseende alkohol, narkotika, dopning, tobak samt spel (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Del till Kammarkollegiet | | 6 267 | 42 134 | | | 6 267 | 42 134 | 40 228 | 1 906 |
| 09 02 006 Stöd till främjande av en aktiv och meningsfull fritid för barn och unga (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Stöd till främjande av en aktiv och meningsfull fritid för barn och unga | | | 50 000 | | | | 50 000 | 35 000 | 15 000 |
| 09 02 007 Stöd för att förebygga ohälsa och ensamhet bland äldre (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Stöd för att förebygga ohälsa och ensamhet bland äldre | | | 145 000 | -145 000 | | | 0 | 0 | 0 |
| 09 04 002 Vissa statsbidrag inom | | | | | | | | | |

| Anslag (tkr) | Not | Ingående överföringsbelopp | Årets tilldelning enl. regleringsbrev | Omdisponerat anslag | Utnyttjad del av medgivet över-skridande | Indragning | Totalt disponibelt belopp | Utgifter | Utgående överföringsbelopp |
|---|-----|----------------------------|---------------------------------------|---------------------|--|------------|---------------------------|----------|----------------------------|
| funktionshindersområdet (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 005 Vissa merkostnader för funktionshindersorganisationer | | | 500 | | | | 500 | 500 | 0 |
| 006 Försöksverksamheter m.m. | | 43 559 | 11 565 | | | 43 559 | 11 565 | 6 194 | 5 371 |
| 09 04 005 Stimulansbidrag och åtgärder inom äldreområdet (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 008 Utvecklingsmedel - Kammarkollegiet | | 18 622 | 36 000 | | | 18 622 | 36 000 | 35 931 | 69 |
| 09 04 007 Bidrag till utveckling av socialt arbete m.m. (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 005 Övriga utvecklingsmedel | | 109 392 | 361 470 | -50 300 | | 109 392 | 311 170 | 20 525 | 290 645 |
| 09 05 002 Barnets rättigheter (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Bidrag till föreningar, stiftelser eller internationella organisationer med flera | | 5 | 810 | 701 | | 5 | 1 511 | 1 400 | 111 |
| 002 Bidrag till myndigheter | | 51 | 6 451 | -2 701 | | 51 | 3 750 | 3 750 | 0 |
| 007 Bidrag till Nationella stödlinje | | | 20 000 | | | | 20 000 | 20 000 | 0 |
| Utgiftsområde 10 | | | | | | | | | |
| Ekonomisk trygghet vid sjukdom och funktionsnedsättning | | | | | | | | | |
| 10 01 006 Bidrag för sjukskrivningsprocessen (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 002 Kunskapsutveckling för sjukskrivningsprocessen | | | 3 700 | | | | 3 700 | 1 800 | 1 900 |
| Utgiftsområde 13 | | | | | | | | | |
| Jämställdhet och nyanlända invandrars etablering | | | | | | | | | |
| 13 01 001 Etableringsåtgärder (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 003 Uppföljning och utvärdering av integrationen | | 1 619 | 4 000 | | | 1 619 | 4 000 | 1 100 | 2 900 |
| 13 02 001 Diskrimineringsombudsmannen (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 002 Nämnden mot diskriminering | | 435 | 704 | | | 414 | 725 | 371 | 354 |
| 13 02 002 Åtgärder mot diskriminering och rasism m.m. (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 007 Insatser för att stärka hbtqi-personers rättigheter och möjligheter | | | 9 600 | -1 100 | | | 8 500 | 8 500 | 0 |
| 010 Nationell plan mot rasism, liknande former av fientlighet och hatbrott | | 1 351 | 24 301 | -452 | | 1 351 | 23 849 | 23 590 | 259 |

| Anslag (tkr) | Not | Ingående överföringsbelopp | Årets tilldelning enl. regleringsbrev | Omdisponerat anslag | Utnyttjad del av medgivet över-skridande | Indragning | Totalt disponibelt belopp | Utgifter | Utgående överföringsbelopp |
|---|-------|----------------------------|---------------------------------------|---------------------|--|------------|---------------------------|-----------|----------------------------|
| 13 03 001 Särskilda jämställdhetsåtgärder (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 012 Jämställdhetsinsatser efter regeringsbeslut | | 96 466 | 242 439 | -99 800 | | 96 466 | 142 639 | 115 581 | 27 058 |
| 13 04 001 Åtgärder mot segregation (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 002 Åtgärder segregation - del till Kammarkollegiet | | 3 801 | 5 000 | | | 3 801 | 5 000 | 4 465 | 535 |
| 004 Avvecklingskostnader rörande Delegationen mot segregation | | | | 10 000 | | | 10 000 | 6 235 | 3 765 |
| Utgiftsområde 14 | | | | | | | | | |
| Arbetsmarknad och arbetsliv | | | | | | | | | |
| 14 01 003 Kostnader för arbetsmarknadspolitiska program och insatser (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 004 Försöksverksamhet med sysselsättningskapan de åtgärder | | 7 231 | 19 550 | | | 7 231 | 19 550 | 0 | 19 550 |
| 14 01 004 Lönebidrag och Samhall m.m. (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 003 Bidrag till Samhall AB | | | 6 626 214 | | | | 6 626 214 | 6 534 825 | 91 389 |
| 14 01 011 Bidrag till Stiftelsen Utbildning Nordkalotten (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Bidrag till Stiftelsen Utbildning Nordkalotten | 43 | | 3 000 | | | | 3 000 | 3 000 | 0 |
| 002 Bidrag till kurskostnader | 43 | | 5 303 | | | | 5 303 | 5 303 | 0 |
| 14 01 012 Bidrag till lönegarantiersättning (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Bidrag till lönegarantiersättning | 44 | 30 663 | 1 678 000 | | 69 330 | 30 663 | 1 747 330 | 2 272 328 | -167 800 |
| | | | | | | | | -357 199 | |
| 14 01 015 Omställnings- och kompetensstöd genom den offentliga omställningsorganisationen (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Offentligt omställnings- och kompetensstöd | 42,43 | 75 000 | 285 400 | | | 75 000 | 285 400 | 1 507 | 283 893 |
| 002 Kompensation för avgift för omställningstjänster | | | 693 000 | | | | 693 000 | 590 581 | 102 419 |
| 14 02 003 Internationella arbetsorganisationen (ILO) (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 003 Medlemsavgift | | 285 | 38 294 | | | 285 | 38 294 | 38 294 | 0 |
| Utgiftsområde 16 | | | | | | | | | |
| Utbildning och universitetsforskning | | | | | | | | | |
| 16 02 063 Enskilda utbildningsanordnare på högskoleområdet (ramanslag) | | | | | | | | | |

| Anslag (tkr) | Not | Ingående överföringsbelopp | Årets tilldelning enl. regleringsbrev | Omdisponerat anslag | Utnyttjad del av medgivet över-skridande | Indragning | Totalt disponibelt belopp | Utgifter | Utgående överföringsbelopp |
|---|-----|----------------------------|---------------------------------------|---------------------|--|------------|---------------------------|-----------|----------------------------|
| 001 Chalmers Tekniska Högskola AB | | | | | | | | | |
| 001 Utbildning på grundnivå och avancerad nivå | | | 1 019 772 | | | | 1 019 772 | 1 019 772 | 0 |
| 002 Forskning och utbildning på forskarnivå | | | 1 012 457 | | | | 1 012 457 | 1 012 457 | 0 |
| 003 Utbildning på grundnivå och avancerad nivå RRF | | | 22 848 | | | | 22 848 | 22 848 | 0 |
| 002 Handelshögskolan i Stockholm | | | 108 692 | | | | 108 692 | 108 692 | 0 |
| 003 Stiftelsen Högskolan i Jönköping | | | | | | | | | |
| 001 Utbildning på grundnivå och avancerad nivå | | | 616 126 | | | | 616 126 | 616 126 | 0 |
| 002 Forskning och utbildning på forskarnivå | | | 147 778 | | | | 147 778 | 147 778 | 0 |
| 003 Utbildning på grundnivå och avancerad nivå RRF | | | 13 799 | | | | 13 799 | 13 799 | 0 |
| 004 Brunnsviks folkhögskola | | | 7 049 | | | | 7 049 | 7 049 | 0 |
| 005 Marie Cederschiöld högskola AB | | | 138 639 | | | | 138 639 | 138 639 | 0 |
| 006 Johannelunds teologiska högskola AB | | | 7 369 | | | | 7 369 | 7 369 | 0 |
| 007 Stiftelsen Stockholms Musikpedagogiska Institut | | | 13 655 | | | | 13 655 | 13 655 | 0 |
| 008 Ericastiftelsen | | | 8 195 | | | | 8 195 | 8 195 | 0 |
| 009 Enskilda Högskolan Stockholm AB | | | 22 343 | | | | 22 343 | 22 343 | 0 |
| 010 Newmaninstitutet AB | | | 6 804 | | | | 6 804 | 6 804 | 0 |
| 011 Stiftelsen Rödakorshemmet | | | 109 090 | | | | 109 090 | 109 090 | 0 |
| 012 Sophiahemmet, Ideell förening | | | 101 162 | | | | 101 162 | 101 162 | 0 |
| 013 Beckmans skola Aktiebolag | | | 34 223 | | | | 34 223 | 34 223 | 0 |
| 015 Akademi för Ledarskap och Teologi | | | 8 711 | | | | 8 711 | 8 711 | 0 |
| 016 Mervärdesskattekostnader | | 72 980 | 449 873 | | | 60 079 | 462 774 | 453 010 | 9 764 |
| 16 02 064 Särskilda utgifter inom universitet och högskolor (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Master yrkeslärare | | | 4 978 | | | | 4 978 | 4 978 | 0 |
| 004 Informationsinsatser i utlandet | | | 9 697 | | | | 9 697 | 9 697 | 0 |
| 005 Svenskundervisning i utlandet | | | 5 079 | | | | 5 079 | 5 079 | 0 |
| 008 Arbetsintegrerad läroutbildning | | 0 | 31 270 | | | | 31 270 | 31 270 | 0 |
| 010 Forskningsmedel | | 514 | 1 100 | | | 482 | 1 132 | 741 | 391 |
| 011 Waldorfläroutbildning | | | 11 411 | | | | 11 411 | 11 411 | 0 |
| 012 Praktisknära forskning - | | | 53 131 | | | | 53 131 | 53 131 | 0 |

| Anslag (tkr) | Not | Ingående överföringsbelopp | Årets tilldelning enl. regleringsbrev | Omdisponerat anslag | Utnyttjad del av medgivet över-skridande | Indragning | Totalt disponibelt belopp | Utgifter | Utgående överföringsbelopp |
|--|-----|----------------------------|---------------------------------------|---------------------|--|------------|---------------------------|----------|----------------------------|
| Samverkan skola och högskola | | | | | | | | | |
| 015 Kompletterande utbildning för personer med utländsk utbildning | | 87 524 | 296 181 | | | 80 390 | 303 314 | 151 631 | 151 683 |
| 017 Flexibla vägar in i läraryrket | | 1 023 | 7 800 | | | 38 | 8 785 | 6 043 | 2 743 |
| 018 Vidareutbildning av obehöriga lärare | | 46 444 | 177 690 | | | 41 186 | 182 948 | 134 864 | 48 084 |
| 019 Kulturskolekliv | | 9 | 25 463 | | | | 25 472 | 25 463 | 9 |
| 020 Innovationsverksamhet vid universitet och högskolor | | 2 605 | 111 270 | | | | 113 875 | 111 270 | 2 605 |
| 021 Fördelas efter beslut av regeringen | | 44 017 | 33 325 | 52 | | 44 095 | 33 300 | 6 800 | 26 500 |
| 022 Utveckling av VFU i lärarutbildningen | | 1 352 | 84 089 | -52 | | | 85 389 | 85 339 | 50 |
| 023 Distansutbildning | | 18 | 6 847 | | | | 6 865 | 6 600 | 265 |
| 024 VFU i vårdutbildningar | | 25 000 | 50 347 | | | 24 250 | 51 097 | 50 000 | 1 097 |
| 025 Ny kortare KPU | | 0 | 11 000 | | | | 11 000 | 11 000 | 0 |
| 027 Ökad kunskap om oönskad sexualitet och prevention av sexuellt våld | | | 5 069 | | | | 5 069 | 5 069 | 0 |
| 029 Särskild kompletterande pedagogisk utbildning | | 8 581 | 34 826 | | | 7 639 | 35 768 | 26 373 | 9 394 |
| 16 02 065 Särskilda medel till universitet och högskolor (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 101 Reserverade medel | | | 11 084 | -4 000 | | | 7 084 | 7 081 | 3 |
| 16 02 067 Särskilda bidrag inom högskoleområdet (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Särskilda bidrag - del till Kammarkollegiet | | | 4 400 | | | | 4 400 | 4 400 | 0 |
| 003 Svenska Studenthemmet i Paris | | | 2 400 | | | | 2 400 | 2 400 | 0 |
| 004 Bidrag till Sveriges förenade studentkårer | | | 5 059 | | | | 5 059 | 5 059 | 0 |
| 005 Stöd för studentinflytande | | | 55 000 | | | | 55 000 | 55 000 | 0 |
| 006 Vissa stipendier | | | 504 | | | | 504 | 504 | 0 |
| 16 03 004 Rymdforskning och rymdverksamhet (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 002 Rymdforskning - del till KamK | | | 60 000 | | | | 60 000 | 60 000 | 0 |
| 16 03 013 Särskilda utgifter för forskningsändamål (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 013 Till regeringens förfogande | | 2 070 | 86 795 | | | 2 070 | 86 795 | 86 795 | 0 |
| 16 04 002 Avgift till Unesco och ICCROM (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 002 Avgifter och bidrag till internationella organisationer | | 542 | 32 186 | | | 542 | 32 186 | 32 100 | 86 |

| Anslag (tkr) | Not | Ingående överföringsbelopp | Årets tilldelning enl. regleringsbrev | Omdisponerat anslag | Utnyttjad del av medgivet över-skridande | Indragning | Totalt disponibelt belopp | Utgifter | Utgående överföringsbelopp |
|---|-----|----------------------------|---------------------------------------|---------------------|--|------------|---------------------------|----------|----------------------------|
| 16 04 004 Utvecklingsarbete inom områdena utbildning och forskning (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 003 Medel som fördelas efter regeringens beslut | | 12 018 | 20 593 | | | 12 018 | 20 593 | 20 325 | 268 |
| Utgiftsområde 17 | | | | | | | | | |
| Kultur, medier, trossamfund och fritid | | | | | | | | | |
| 17 01 002 Bidrag till allmän kulturverksamhet, utveckling samt internationellt kulturutbyte och samarbete (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 003 Stiftelsen Bergmancenter på Färö | | | 1 500 | | | | 1 500 | 1 500 | 0 |
| 004 Hanaholmens kulturcenter för Sverige och Finland | | | 1 200 | | | | 1 200 | 1 200 | 0 |
| 006 Bidrag till allmän kulturverksamhet - del till Kammarkollegiet | | 381 | 2 381 | | | 381 | 2 381 | 2 380 | 1 |
| 008 Nordliga dimensionens partnerskap för kultur | | | 220 | | | | 220 | 220 | 0 |
| 010 Främja tillgången till film för barn och unga på de nationella minoritetsspråken | | 1 500 | 1 500 | | | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 0 |
| 17 01 006 Bidrag till regional kulturverksamhet (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 006 Filmkulturell verksamhet | | | 1 580 | | | | 1 580 | 1 580 | 0 |
| 17 02 001 Bidrag till vissa scenkonstinstitutioner (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Kungliga Operan AB | | | 512 067 | | | | 512 067 | 512 067 | 0 |
| 002 Kungliga Dramatiska teatern AB | | | 257 892 | | | | 257 892 | 257 892 | 0 |
| 003 Riksteatern | | | 293 715 | | | | 293 715 | 293 715 | 0 |
| 004 Unga Klara | | | 25 503 | -9 672 | | | 15 831 | 15 831 | 0 |
| 005 Stiftelsen Dansens Hus | | | 14 958 | 10 545 | | | 25 503 | 25 503 | 0 |
| 006 Stiftelsen Drottningholms Slottsteater | | | 15 831 | -873 | | | 14 958 | 14 958 | 0 |
| 007 Voksenåsen AS | | | 11 321 | | | | 11 321 | 11 321 | 0 |
| 17 05 002 Ersättningar och bidrag till konstnärer (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 002 Individuell visningsersättning | | | 66 541 | | | | 66 541 | 66 541 | 0 |
| 003 Inkomstgarantier för konstnärer | 44 | 665 | 9 617 | -665 | | | 9 617 | 10 505 | -888 |
| 005 Bidrag till författare, översättare, kulturjournalister och dramatiker | | | 11 237 | | | | 11 237 | 11 237 | 0 |
| 008 Ersättning åt författare m.fl. för | | | 188 488 | | | | 188 488 | 188 488 | 0 |

| Anslag (tkr) | Not | Ingående överföringsbelopp | Årets tilldelning enl. regleringsbrev | Omdisponerat anslag | Utnyttjad del av medgivet över-skridande | Indragning | Totalt disponibelt belopp | Utgifter | Utgående överföringsbelopp |
|--|-----|----------------------------|---------------------------------------|---------------------|--|------------|---------------------------|----------|----------------------------|
| utlåning av deras verk genom bibliotek | | | | | | | | | |
| 010 Ersättning åt författare och översättare för utnyttjande av deras verk i form av talböcker | | | 12 169 | | | | 12 169 | 12 169 | 0 |
| 013 Dramatikerstöd | | | 4 461 | | | | 4 461 | 4 461 | 0 |
| 014 Fonogramersättning | | | 5 000 | | | | 5 000 | 5 000 | 0 |
| 17 07 003 Kyrkoantikvarisk ersättning (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Kyrkoantikvarisk ersättning | | | 460 000 | | | | 460 000 | 460 000 | 0 |
| 17 08 002 Centrala museer: Stiftelser (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Stiftelsen Nordiska museet | | | 124 854 | | | | 124 854 | 124 854 | 0 |
| 002 Stiftelsen Skansen | | | 78 011 | | | | 78 011 | 78 011 | 0 |
| 003 Stiftelsen Tekniska museet | | | 51 317 | | | | 51 317 | 51 317 | 0 |
| 004 Stiftelsen Arbetets museum | | | 19 532 | | | | 19 532 | 19 532 | 0 |
| 17 08 003 Bidrag till vissa museer (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Stiftelsen Dansmuseifonden för Dansmuseet | | | 10 454 | | | | 10 454 | 10 454 | 0 |
| 002 Sveriges Fängelsemuseum | | | 1 500 | | | | 1 500 | 1 500 | 0 |
| 003 Stiftelsen Carl och Olga Milles Lidingöhem | | | 4 189 | | | | 4 189 | 4 189 | 0 |
| 004 Stiftelsen Thielska galleriet | | | 6 144 | | | | 6 144 | 6 144 | 0 |
| 005 Stiftelsen Föremålsvård i Kiruna | | | 19 025 | | | | 19 025 | 19 025 | 0 |
| 006 Nobelprismuseet | | | 4 952 | | | | 4 952 | 4 952 | 0 |
| 007 Föreningen Svensk Form | | | 4 713 | | | | 4 713 | 4 713 | 0 |
| 008 Röhsska museet | | | 502 | | | | 502 | 502 | 0 |
| 009 Riksförbundet Sveriges museer | | | 1 500 | | | | 1 500 | 1 500 | 0 |
| 010 Stiftelsen Strindbergsmuseet | | | 581 | | | | 581 | 581 | 0 |
| 011 Stiftelsen Judiska museet i Stockholm | | | 3 601 | | | | 3 601 | 3 601 | 0 |
| 012 Bildmuseet | | | 743 | | | | 743 | 743 | 0 |
| 013 Zornsamlingarna | | | 204 | | | | 204 | 204 | 0 |
| 014 Stiftelsen Prins Eugens Waldemarsudde | | | 12 410 | | | | 12 410 | 12 410 | 0 |
| 015 Åtte, Svenskt fjäll- och samemuseum | | | 1 500 | | | | 1 500 | 1 500 | 0 |
| 016 Form/Design Center | | | 3 000 | | | | 3 000 | 3 000 | 0 |
| 017 Gamla Uppsala museum | | | 4 700 | | | | 4 700 | 4 700 | 0 |
| 17 08 005 Statliga utställningsgarantier och inköp av vissa kulturföremål (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 002 Inköp av vissa kulturföremål | | 79 | 79 | | | 79 | 79 | 0 | 79 |
| 17 10 001 Filmstöd (ramanslag) | | | | | | | | | |

| Anslag (tkr) | Not | Ingående överföringsbelopp | Årets tilldelning enl. regleringsbrev | Omdisponerat anslag | Utnyttjad del av medgivet över-skridande | Indragning | Totalt disponibelt belopp | Utgifter | Utgående överföringsbelopp |
|--|-----|----------------------------|---------------------------------------|---------------------|--|------------|---------------------------|-----------|----------------------------|
| 001 Statsbidrag till film | | | 429 800 | | | | 429 800 | 429 800 | 0 |
| 002 Övriga filmkulturella verksamheter | | | 119 374 | | | | 119 374 | 119 374 | 0 |
| 17 11 001 Sändningar av TV Finland (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 004 Sverigefinska Riksförbundet för sändningsverksamhet | | | 9 671 | | | | 9 671 | 9 671 | 0 |
| 17 11 003 Avgift till Europeiska audiovisuella observatoriet (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Avgift till Europeiska audiovisuella observatoriet | | 12 | 533 | | | 12 | 533 | 529 | 4 |
| 17 12 002 Bidrag till nationell och internationell ungdomsverksamhet (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 005 LSU - Sveriges ungdomsorganisationer | | | 5 800 | | | | 5 800 | 5 800 | 0 |
| 008 Forskning om ungdom | | | 500 | | | | 500 | 500 | 0 |
| 17 12 003 Särskilda insatser inom ungdomspolitiken (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 002 Särskilda insatser - till Kammarkollegiet | | | 20 000 | | | | 20 000 | 20 000 | 0 |
| 17 13 001 Stöd till idrotten (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 003 Bidrag till internationellt samarbete m.m. | 44 | 28 | 102 500 | | | 28 | 102 500 | 102 524 | -24 |
| 004 Insatser mot dopning | | | 50 000 | | | | 50 000 | 50 000 | 0 |
| 005 Bidrag till idrottsforskning | | | 26 000 | | | | 26 000 | 26 000 | 0 |
| 006 Bidrag till specialidrott inom gymnasieskolan | | | 43 000 | | | | 43 000 | 43 000 | 0 |
| 007 Särskild satsning på idrott och motion | | | 584 000 | | | | 584 000 | 584 000 | 0 |
| 009 Verksamhet av gemensam natur inom idrottsrörelsen samt bidrag till lokal barn- och ungdomsverksamhet | | | 1 286 311 | | | | 1 286 311 | 1 286 311 | 0 |
| 17 14 001 Bidrag till folkbildningen (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Bidrag till folkbildningen | | | 4 167 883 | 415 | | | 4 168 298 | 4 168 298 | 0 |
| 003 Bidrag till Föreningen Nordiska folkhögskolan i Genève | | 415 | 415 | -415 | | 415 | | | |
| 004 Särskilt verksamhetsstöd till SISU | | | 169 485 | | | | 169 485 | 169 485 | 0 |
| 17 14 003 Särskilda insatser inom folkbildningen (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Insatser folkbildn. - del till KAMK | | | 29 000 | | | | 29 000 | 29 000 | 0 |
| 002 Bidrag som fördelas av SISU | | | 1 000 | | | | 1 000 | 1 000 | 0 |
| Utgiftsområde 18 | | | | | | | | | |

| Anslag (tkr) | Not | Ingående överföringsbelopp | Årets tilldelning enl. regleringsbrev | Omdisponerat anslag | Utnyttjad del av medgivet över-skridande | Indragning | Totalt disponibelt belopp | Utgifter | Utgående överföringsbelopp |
|---|-----|----------------------------|---------------------------------------|---------------------|--|------------|---------------------------|----------|----------------------------|
| Samhällsplanering, bostadsförsörjning och byggande samt konsumentpolitik | | | | | | | | | |
| 18 01 001 Bostadspolitisk utveckling (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Bostadspol. utv. - del till KamK | | | 4 600 | | | | 4 600 | 3 300 | 1 300 |
| 18 01 004 Boverket (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 003 Till nationellt arbete inom boende-, samhällsplanerings- och byggområdet | | 40 | 2 000 | | | | 2 040 | 2 000 | 40 |
| 18 02 005 Bidrag till miljömärkning av produkter (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 003 Det nordiska miljömärkningssystemet och EU:s miljömärkningssystem | | | 3 124 | | | | 3 124 | 3 124 | 0 |
| Utgiftsområde 19 | | | | | | | | | |
| Regional utveckling | | | | | | | | | |
| 19 01 001 Regionala utvecklingsåtgärder (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 022 Regionala utv.åtg - del till Kammarkollegiet | 43 | 2 157 | 9 237 | -70 | | 2 157 | 9 167 | 7 460 | 1 707 |
| 025 Regionala utv.åtg - Regionalt utvecklingsansvar - till Kammarkollegiet | | | 101 400 | | | | 101 400 | 101 400 | 0 |
| Utgiftsområde 20 | | | | | | | | | |
| Allmän miljö- och naturvård | | | | | | | | | |
| 20 01 007 Avgifter till Internationella organisationer (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Internationella organisationer, miljö-/klimatområdet | | -219 | 21 102 | -1 900 | | | 18 983 | 18 891 | 92 |
| 004 Internationella organisationer, kärnenergiområdet | 44 | -3 722 | 49 450 | | | | 45 728 | 48 850 | -3 122 |
| 005 Internationella organisationer, miljö-/klimatområdet (svenska kronor) | | 0 | 1 800 | | | | 1 800 | 1 693 | 107 |
| 006 FN:s miljöprogram, UNEP | 44 | -1 439 | 53 379 | 1 900 | | | 53 840 | 53 844 | -4 |
| 20 01 017 Klimatpremier (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 003 Besiktningspremie för gasbilar | | 10 500 | 22 000 | | | 10 500 | 22 000 | 0 | 22 000 |
| 20 01 021 Kompetenslyft för klimatställningen (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 002 Kompetenslyft för klimatställningen - till Kammarkollegiet | | 82 500 | 200 | | | 82 500 | 200 | 0 | 200 |
| Utgiftsområde 21 | | | | | | | | | |
| Energi | | | | | | | | | |

| Anslag (tkr) | Not | Ingående överföringsbelopp | Årets tilldelning enl. regleringsbrev | Omdisponerat anslag | Utnyttjad del av medgivet över-skridande | Indragning | Totalt disponibelt belopp | Utgifter | Utgående överföringsbelopp |
|---|-----|----------------------------|---------------------------------------|---------------------|--|------------|---------------------------|----------|----------------------------|
| 21 01 004 Energiforskning (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 002 Energiforskn - till Kammarkollegiet | | | | 1 500 | | | 1 500 | 411 | 1 089 |
| 21 01 007 Avgifter till internationella organisationer (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 003 Avg. till int. org - del till Kammarkollegiets disposition | | 2 905 | 6 000 | | | 2 905 | 6 000 | 5 729 | 271 |
| Utgiftsområde 22 | | | | | | | | | |
| Kommunikationer | | | | | | | | | |
| 22 01 001 Utveckling av statens transportinfrastruktur (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Rättegångskostnader m.m. | 44 | -53 | 965 | | | | 912 | 3 041 | -2 129 |
| 22 01 008 Viss internationell verksamhet (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Viss internationell verksamhet - del till Kammarkollegiet | | 161 | 30 557 | | | 161 | 30 557 | 30 423 | 134 |
| 22 01 013 Trafikanalys (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Trafikanalys - Maritim strategi | | 1 050 | 2 200 | | | 984 | 2 266 | 750 | 1 516 |
| 22 02 004 Informationsteknik och telekommunikation (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 004 Informationsteknik - del till Kammarkollegiets disposition | | 754 | 36 154 | -2 000 | | 754 | 34 154 | 24 641 | 9 513 |
| Utgiftsområde 23 | | | | | | | | | |
| Areella näringar, landsbygd och livsmedel | | | | | | | | | |
| 23 01 015 Konkurrenskraftig livsmedelssektor (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 006 Övriga åtgärder inom konkurrenskraftig livsmedelssektor | | 160 | 30 160 | 1 000 | | 160 | 31 160 | 31 000 | 160 |
| 23 01 016 Bidrag till vissa internationella organisationer m.m. (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 002 Bidrag till vissa internationella organisationer m.m. | 44 | -2 313 | 46 913 | | 2 497 | | 47 096 | 51 787 | -4 691 |
| Utgiftsområde 24 | | | | | | | | | |
| Näringsliv | | | | | | | | | |
| 24 01 003 Institutens strategiska kompetensmedel (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Institutens strategiska kompetensmedel m.m. | | | 834 268 | | | | 834 268 | 834 268 | 0 |

| Anslag (tkr) | Not | Ingående överföringsbelopp | Årets tilldelning enl. regleringsbrev | Omdisponerat anslag | Utnyttjad del av medgivet över-skridande | Indragning | Totalt disponibelt belopp | Utgifter | Utgående överföringsbelopp |
|---|-----|----------------------------|---------------------------------------|---------------------|--|------------|---------------------------|----------|----------------------------|
| 24 01 005 Näringslivsutveckling (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Näringslivsutveckl - del till Kammarkollegiet | | 4 000 | 4 000 | 2 300 | | 4 000 | 6 300 | 6 300 | 0 |
| 24 01 007 Turismfrämjande (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Turismfrämjande | | | 104 613 | | | | 104 613 | 104 613 | 0 |
| 24 01 012 Bidrag till Kungl. Ingenjörsvetenskapska kademien (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Bidrag till Kungl. Ingenjörsvetenskapska kademien | | | 8 327 | | | | 8 327 | 8 327 | 0 |
| 24 01 015 Upprustning och drift av Göta kanal (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 AB Göta kanalbolag | | | 39 910 | | | | 39 910 | 39 910 | 0 |
| 24 01 017 Kapitalinsatser i statligt ägda företag (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Medel för konvertering av lån i Riksgäldskontoret | | 1 500 000 | 150 000 | | | | 1 650 000 | 0 | 1 650 000 |
| 002 Kapitalinsatser i statligt ägda företag | | 1 000 | 213 000 | | | 1 000 | 213 000 | 212 000 | 1 000 |
| 24 01 018 Avgifter till vissa internationella organisationer (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 002 Avgifter till vissa internationella organisationer - Kammarkollegiet | 44 | -712 | 20 860 | | | | 20 148 | 20 606 | -458 |
| 24 01 020 Bidrag till företagsutveckling och innovation (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Bidrag till företagsutveckling och innovation | | | 269 472 | | | | 269 472 | 269 472 | 0 |
| 24 02 003 Exportfrämjande verksamhet (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Sveriges export- och investeringsråd | | | 294 000 | 1 728 | | | 295 728 | 295 728 | 0 |
| 007 Till regeringens disposition | | | 1 728 | -1 728 | | | 0 | 0 | 0 |
| 011 Projektexport | | | 9 000 | | | | 9 000 | 9 000 | 0 |
| 24 02 004 Investeringsfrämjande (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 003 Sveriges export- och investeringsråd | | | 67 772 | | | | 67 772 | 67 772 | 0 |
| 24 02 005 Avgifter till internationella handelsorganisationer (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 002 Avgifter till internationella handelsorganisationer | 44 | -1 364 | 26 017 | | | | 24 653 | 26 023 | -1 369 |
| 24 02 006 Bidrag till standardiseringen (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Bidrag till standardiseringen | | | 31 336 | | | | 31 336 | 31 336 | 0 |

| Anslag (tkr) | Not | Ingående överföringsbelopp | Årets tilldelning enl. regleringsbrev | Omdisponerat anslag | Utnyttjad del av medgivet överskridande | Indragning | Totalt disponibelt belopp | Utgifter | Utgående överföringsbelopp |
|---|-------|-----------------------------------|--|----------------------------|--|-------------------|----------------------------------|--------------------|-----------------------------------|
| 24 02 007 AB Svensk Exportkredits statsstödda exportkreditgivning (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 AB Svensk Exportkredits statsstödda exportkreditgivning | | 168 | 87 500 | | | 168 | 87 500 | 11 625 | 75 875 |
| Utgiftsområde 25 | | | | | | | | | |
| Allmänna bidrag till kommuner | | | | | | | | | |
| 25 01 004 Tillfälligt stöd till enskilda kommuner och regioner (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Tillfälligt stöd till enskilda kommuner och regioner | 43 | 75 597 | 1 000 | | | 75 597 | 1 000 | 0 | 1 000 |
| Utgiftsområde 26 | | | | | | | | | |
| Statsskuldräntor m.m. | | | | | | | | | |
| 26 01 002 Oförutsedda utgifter (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 002 Oförutsedda utgifter | | 6 837 | 10 000 | | | 6 837 | 10 000 | 0 | 10 000 |
| Utgiftsområde 27 | | | | | | | | | |
| Avgiften till Europeiska unionen | | | | | | | | | |
| 27 01 001 Avgiften till Europeiska unionen (ramanslag) | | | | | | | | | |
| 001 Avgift baserad på bruttonationalinkomsten | 44,45 | -1 359 584 | 30 483 328 | -1 620 000 | | | 27 503 744 | 27 854 398 | -350 654 |
| Summa | | 4 212 808 | 115 077 399 | -1 644 418 | 81 810 | 3 484 840 | 114 242 759 | 111 405 279 | 3 194 678 |
| Summa intäkter | | | | | | | | -357 199 | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Avslutade anslag | | Ingående överföringsbelopp | Årets tilldelning enl. regleringsbrev | Omdisponerat anslag | Utnyttjad del av medgivet överskridande | Indragning | Totalt disponibelt belopp | Utgifter | Utgående överföringsbelopp |
| 08 01 006 003 Biträden i utlänningsärenden (ramanslag) | | 790 | | | | 790 | | | |
| 09 01 006 035 Statsbidrag för ökade bemanningskostnader (ramanslag) | | 15 130 | | -15 130 | | | | | |
| 09 01 006 056 Till kommuner och regioner för tillsyn av tillfälliga smittskyddsåtgärder (ramanslag) | | 30 000 | | -30 000 | | | | | |
| 09 02 003 004 Ramkonvention tobakskontroll - del till Kammarkollegiet (ramanslag) | | 67 | | -67 | | | | | |
| 20 01 007 003 Stockholm plus 50 (ramanslag) | | 0 | | | | 0 | | | |
| 21 01 012 001 (2022) Kompensation för höga elpriser (ramanslag) | | 55 083 | | | | 55 083 | | | |

| Anslag (tkr) | Not | Ingående överföringsbelopp | Årets tilldelning enl. regleringsbrev | Omdisponerat anslag | Utnyttjad del av medgivet överskridande | Indragning | Totalt disponibelt belopp | Utgifter | Utgående överföringsbelopp |
|---|-----|-----------------------------------|--|----------------------------|--|-------------------|----------------------------------|--------------------|-----------------------------------|
| 24 01 025 001 (2021) Researrangörslån (ramanslag) | | 1 700 | | | | 1 700 | | | |
| Summa Avslutade anslag | | 102 770 | | -45 197 | | 57 573 | | | |
| Ingående överföringsbelopp på anslag med ny underindelning | | Ingående överföringsbelopp | Årets tilldelning enl. regleringsbrev | Omdisponerat anslag | Utnyttjad del av medgivet överskridande | Indragning | Totalt disponibelt belopp | Utgifter | Utgående överföringsbelopp |
| Summa Totalt | | 4 315 579 | 115 077 399 | -1 689 615 | 81 810 | 3 542 414 | 114 242 759 | 111 405 279 | 3 194 678 |
| Summa intäkter | | | | | | | | -357 199 | |

| Inkomsttitel (tkr) | Beräknat belopp inkomster | Inkomster |
|---|------------------------------|-------------------|
| 2322 001 Räntor på övriga näringslån | | 62 |
| 2394 107 Övriga ränteinkomster | | 10 |
| 2411 002 Inkomster av statens aktier | | 19 929 369 |
| 2552 507 Övriga offentligrättsliga avgifter, Kammarkollegiet | 3 750 | 4 341 |
| 2714 224 Sanktionsavgifter m.m. | | 99 415 |
| 2811 023 Övriga inkomster av statens verksamhet, återbetalning av rättshjälpsavgifter | | 72 664 |
| 2811 166 Övriga inkomster av statens verksamhet, övriga inkomster | | 413 964 |
| 4136 001 Återbetalning av övriga näringslån | | 773 |
| 4526 003 Återbetalning av övriga lån | | 1 590 |
| 9442 012 Systembolagets inlevererade överskott | | 158 815 |
| 9456 013 Inlevererat överskott från AB Svenska Spel | | 2 000 000 |
| Summa | 3 750 | 22 681 003 |

Redovisning av beställningsbemyndigande (tkr)

| Anslag/anslagsbenämning (tkr) | Not | Tilldelat bemyndigande | Ingående åtaganden | Utestående åtaganden | Utestående åtagandenas fördelning per år | |
|---|-----|------------------------|--------------------|----------------------|--|----------|
| | | | | | 2024 | 2025 |
| UO 05 1:2 ap 3 Freds- och säkerhetsfrämjande - särskilda insatser* | 46 | 37 000 | 800 | 0 | 0 | 0 |
| Uo 05 1:11 ap 7 Samarbete inom Östersjöregionen -del till Kammarkollegiet* | 46 | 1 500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uo 14 1:11 ap 1 Bidrag till Stiftelsen Utbildning Nordkalotten* | 46 | 12 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uo 14 1:11 ap 2 Bidrag till kurskostnader* | 46 | 21 212 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uo 14 1:15 ap 1 Offentligt omställnings- och kompetensstöd | 47 | 64 000 | 0 | 466 | 466 | 0 |
| Uo 19 1:1 ap 22 Regionala tillväxtåtgärder - del till Kammarkollegiet* | 46 | 9 000 | 722 | 361 | 361 | 0 |
| Summa | | 144 712 | 1 522 | 827 | 827 | 0 |

* Kammarkollegiet disponerar medlen men för anslagsposterna gäller att medlen endast kan utbetalas efter beslut av regeringen/Regeringskansliet.

Tilldelade bemyndiganderamar beslutas av riksdagen.

Redovisning av äldre beställningsbemyndiganden

| Anslag/anslagsbenämning (tkr) | Ingående åtaganden | Utestående åtaganden | Utestående åtagandenas fördelning per år |
|--|--------------------|----------------------|--|
| | | | 2024 |
| Uo 25 1:4 ap 1 Tillfälligt stöd till enskilda kommuner och regioner* | 299 403 | 299 403 | 299 403 |
| Summa | 299 403 | 299 403 | 299 403 |

*Senaste år som det fanns ett bemyndigande i regleringsbrevet var år 2022.

Finansieringsanalys

| Finansieringsanalys (tkr) | Not | 2023 | 2022 |
|---|-----|----------------|----------------|
| DRIFT | | | |
| Kostnader | 48 | -474 652 | -436 409 |
| Finansiering av drift | | | |
| Intäkter av anslag | | 130 680 | 118 565 |
| Intäkter av avgifter och andra ersättningar | | 380 576 | 350 741 |
| Intäkter av bidrag | | 1 481 | 1 267 |
| Övriga intäkter | | 7 696 | 3 030 |
| Summa medel som tillförts för finansiering av drift | | 520 433 | 473 603 |
| Ökning (-) av kortfristiga fordringar | | -135 235 | 47 835 |
| Ökning (+) av kortfristiga skulder | | 135 275 | 288 920 |
| Ökning (+) av avsättning f pensioner m.m. | | 3 553 | -1 744 |
| KASSAFLÖDE FRÅN DRIFT | | 49 374 | 372 205 |
| INVESTERINGAR | | | |
| Investeringar i materiella tillgångar | | -14 514 | -4 954 |
| Investeringar i immateriella tillgångar | | -18 037 | -8 055 |
| Summa investeringsutgifter | | -32 551 | -13 009 |
| Finansiering av investeringar | | | |
| Lån från Riksgäldskontoret | | 30 214 | 20 679 |
| - amorteringar | | -19 020 | -16 533 |
| Försäljning av anläggningstillgångar | | 72 | 0 |
| Summa medel som tillförts för finansiering av investeringar | | 11 266 | 4 146 |
| KASSAFLÖDE TILL INVESTERINGAR | | -21 285 | -8 863 |
| LÅNEVERKSAMHET | | | |
| Värdereglering - Befarade/konstaterade förluster | | 1 355 | 11 343 |
| Summa medel som tillförts för finansiering av låneverksamhet | | 1 355 | 11 343 |
| UPPBÖRDSVERKSAMHET | | | |
| Intäkter av avgifter m.m. samt andra intäkter som inte disponeras | | 22 680 172 | 54 231 345 |
| Inbetalningar i uppbördsverksamhet | | 22 680 172 | 54 231 345 |

| Finansieringsanalys (tkr) | Not | 2023 | 2022 |
|---|-----|---------------------|---------------------|
| Återbetalning av överskott i avgiftsfinansierad verksamhet | | -19 432 | 0 |
| Medel som tillförts statsbudgeten från uppbördsverksamhet | | -22 680 172 | -54 231 345 |
| KASSAFLÖDE TILL UPPBÖRDSVERKSAMHET | | -19 432 | 0 |
| TRANSFERERINGSVERKSAMHET | | | |
| Lämnade bidrag | | -119 078 725 | -137 960 980 |
| Finansiella kostnader | | -1 309 | -39 779 |
| Finansiella intäkter | | 183 496 | 41 427 |
| Minskning (+) av kortfristiga fordringar | | 212 255 | -1 445 719 |
| Ökning (+) av kortfristiga skulder | | 763 903 | 1 292 376 |
| Avsättning från fond | | -31 098 | -9 165 |
| Förändring av fondkapital | | 31 098 | 9 165 |
| Utbetalningar i transfereringsverksamhet | | -117 920 380 | -138 112 675 |
| Finansiering av transfereringsverksamhet | | | |
| Medel som erhållits från statsbudgeten för finansiering av bidrag | | 109 239 166 | 130 115 385 |
| Medel som erhållits från andra myndigheter för finansiering av bidrag | | 9 208 192 | 9 123 267 |
| Övriga erhållna medel för finansiering av bidrag | | 113 809 | 116 264 |
| Summa medel som tillförts för finansiering av transfereringsverksamhet | | 118 561 167 | 139 354 916 |
| KASSAFLÖDE FRÅN TRANSFERERINGSVERKSAMHET | | 640 787 | 1 242 241 |
| STATENS AKTIER | | | |
| Minskning (-) av finansiella anläggningstillgångar | | 0 | -471 000 |
| Minskning (+) av långfristiga skulder | | 0 | 471 000 |
| KASSAFLÖDE TILL/FRÅN STATENS AKTIER | | 0 | 0 |
| Övrigt | | | |
| Ökning av övriga krediter Riksgäldskontoret start ny myndighet | | 29 374 | 0 |
| Övrigt | | 0 | 16 392 |
| FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL | | 680 173 | 1 633 318 |
| SPECIFIKATION AV FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL | | | |
| Likvida medel vid årets början | | 4 721 901 | 3 088 583 |
| Ökning (+) av tillgodohavande hos Riksgäldskontoret | | 670 162 | 1 637 857 |
| Minskning av (+) av skuld till statsverket | | 10 011 | -4 539 |
| SUMMA FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL | | 680 173 | 1 633 318 |
| Likvida medel vid årets slut | | 5 402 073 | 4 721 901 |

Tilläggsupplysningar och noter

Alla belopp redovisas i tusentals kronor (tkr) om inget annat anges. Till följd av detta kan summeringsdifferenser förekomma.

Redovisningsprinciper

TILLÄMPADE REDOVISNINGSPRINCIPER Myndighetens bokföring följer god redovisningssed och förordningen (2000:606) om myndigheters bokföring samt Ekonomistyrningsverkets (ESV) föreskrifter och allmänna råd till denna. Årsredovisningen är upprättad i enlighet med förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag samt ESV:s föreskrifter och allmänna råd till denna.

I enlighet med ESV:s föreskrifter i paragraf 10 i Förordning om myndigheters bokföring tillämpar Kammarkollegiet brytdagen den 5 januari. Efter brytdagen har fakturor överstigande 50 000 kronor bokförts som periodavgränsningsposter. Beloppsgränsen är inte förändrad sedan föregående år.

AVVECKLINGSVERKSAMHET Enligt anvisning från ESV ska anslaget avräknas direkt vid övertagandet av avvecklingsmyndighetens balanser. Det betyder att övertagen kapitalförändring, som motsvarar resultatet av gjorda avsättningar för avvecklingskostnader, avräknas mot anslagsposten. Under 2023 övertogs kvarvarande balanser från Delegationen mot segregation (DELMOS), som upphörde som myndighet 2022-12-31.

Värderingsprinciper

IMMATERIELLA / MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR Som anläggningstillgång redovisas egenutvecklade datorprogram, förvärvade licenser och rättigheter samt maskiner och övriga inventarier som har ett anskaffningsvärde om minst 20 000 kronor och en beräknad ekonomisk livslängd som uppgår till lägst tre år. Avskrivning sker enligt linjär avskrivningsmetod. Avskrivning under anskaffningsåret sker från den månad tillgången tas i bruk. Invärderad konst skrivs inte av.

TILLÄMPADE AVSKRIVNINGSTIDER

- 3 år** Egenutvecklade datorprogram, datorer och kringutrustning, servrar, mobiltelefoner och tillbehör.
- 5 år** Egenutvecklade datorprogram, servrar, möbler, övriga anläggningstillgångar.
- 7 år** Egenutvecklade datorprogram, beslutas för varje enskild aktivering.
- 10 år** Möbler.

För förbättringsutgifter på annans fastighet gäller hyrestiden som avskrivningstid om denna överstiger 3 år.

FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR Kammarkollegiet redovisar i sin balansräkning per 2023-12-31 andelar i 43 bolag och fem internationella finansiella institutioner med statligt ägande. Dessa innehav förvaltas av Regeringskansliet, medan kollegiet ansvarar för redovisning av innehavet samt förvaring av aktiebrev och bevakning och redovisning av utdelningar, köp, försäljningar, aktieägartillskott och andra ekonomiska händelser i dessa bolag enligt förordning (2007:824) med instruktion för Kammarkollegiet.

De bolag som staten äger minst 20 procent av redovisas i Kammarkollegiets balansräkning som Andelar i hel- och delägda företag och bolag där statens ägarandel understiger 20 procent redovisas som Andra långfristiga värdepappersinnehav.

ANDELAR I HEL- OCH DELÄGDA FÖRETAG I balansräkningen uppgår värdet på statens innehav av aktier och andelar i hel- och delägda företag till 86 171 miljoner kronor (2022: 84 340 miljoner kronor). Innehavet har under året bestått av 41 bolag och en internationell finansiell institution. Under året har ett bolag anskaffats.

Aktier och andelar som är redovisade under posten Andelar i hel- och delägda företag, har värderats enligt anskaffningsvärdemetoden, i enlighet med ESVs föreskrifter till 5 kap 7 § förordning (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag, och i enlighet med ESVs allmänna råd har nedskrivning av anskaffningsvärdet gjorts i de fall där tillfört kapital har förbrukats. Tidigare gjorda nedskrivningar har återförts i de fall där det egna kapitalet har ökat. Detta redovisas i not 18. Vid bedömning av om nedskrivning ska göras har bolagets senaste ekonomiska rapport använts, vilket i de flesta fall varit Q3 2023.

ANDRA LÅNGFRISTIGA VÄRDEPAPPERSINNEHAV I balansräkningen uppgår värdet på statens innehav, förvaltade av Regeringskansliet, i andra långfristiga värdepappersinnehav till 6 027 miljoner kronor (2022: 6 027 miljoner kronor). Innehavet består av två bolag och fyra internationella finansiella institutioner som enligt ESV:s föreskrifter redovisas till anskaffningsvärdet med hänvisning till att statens ägarandel understiger 20 procent

I posten Andra långfristiga värdepappersinnehav redovisar vi även Viltvårdsfondens och Kulturfonden för Sverige och Finlands innehav i Kammarkollegiets aktie- och räntekonsortier, som uppgår till 218 miljoner kronor (2022: 198 miljoner kronor). Innehaven redovisas enligt ESV:s föreskrifter till marknadsvärdet på balansdagen.

FORDRINGAR Fordringar har tagits upp till det belopp som de efter individuell prövning beräknas bli betalda. Övriga fordringar har tagits upp till anskaffningsvärdet enligt lägsta värdets princip.

SKULDER Skulder har värderats till nominellt belopp.

Händelser efter balansdagen

Kammarkollegiet redovisar i sitt bokslut värdet på statens bolag inklusive innehavet i noterade bolag. Värdet utgör en stor del av kollegiets resultat- och balansräkning och av det skälet är det relevant att redogöra för väsentliga händelser i dessa bolag efter balansdagen.

Vi har därför vänt oss till Avdelningen för bolag med statligt ägande på Finansdepartementet för att inhämta information om väsentliga händelser. Denna information visar att det inte finns några sådana händelser att redovisa.

Övrigt

LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE OCH STYRELSEUPPDRAG I tabellen redovisas utbetald ersättning till ledande befattningshavare samt uppgift om uppdrag som styrelse- eller rådsledamot i andra statliga myndigheter eller aktiebolag.

Utbetald ersättning till ledande befattningshavare (tkr)

| | Lön/arvode och skattepliktiga ersättningar | Råds- och styrelseuppdrag |
|--|--|---|
| Generaldirektör Gunnar Larsson, gd perioden jan-maj 2023 | 829 tkr | Styrelseordförande i Statens fastighetsverk Styrelseledamot i Rymdstyrelsen Insynsrådsledamot i Länsstyrelsen Stockholm Insynsrådsledamot i Skolinspektionen |
| Anne Vadasz Nilsson, gd perioden maj-dec 2023 | 1 020 tkr | Council of European Energy Regulators (CEER), Ordförande, Training Advisory Board (Pro bono uppdrag). IVL Svenska Miljöinstitutet AB, styrelseledamot |

ANSTÄLLDAS SJUKFRÅNVARO I tabellen nedan redovisas anställdas totala sjukfrånvaro i förhållande till den sammanlagda ordinarie arbetstiden. Vidare redovisas andel av total sjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer. I tabellen redovisas också sjukfrånvaro fördelat på kön och ålder i förhållande till respektive grupps sammanlagda ordinarie arbetstid. Sjukfrånvaron redovisas i procent.

Anställdas sjukfrånvaro (procent)

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------|------|------|
| Total | 3,77 | 4,18 |
| Andel 60 dagar eller mer | 64,9 | 64,3 |
| Kvinnor | 4,1 | 5,5 |
| Män | 3,1 | 1,7 |
| Anställda upp till 29 år | 1,9 | 1,2 |
| Anställda 30 till 49 år | 4,4 | 5,2 |
| Anställda 50 år och äldre | 3,3 | 3,5 |

Noter

| Not 1 | | |
|---|----------------|----------------|
| Intäkter av anslag | 2023 | 2022 |
| UO 2 1:2 ap 1 Kammarkollegiet | 92 727 | 80 952 |
| UO 2 1:2 ap 3 Offentlig omställningsorganisation | 35 482 | 32 288 |
| UO 1 6:1 ap 18 Säkerhetshöjande åtgärder | 1 717 | 3 689 |
| UO 13 2:1 ap 2 Nämnden mot diskriminering | 371 | 285 |
| UO 2 1:4 ap 4 Vissa nämnder inom det arbetsgivarpolitiska området-del till Kamk | 270 | 250 |
| UO 6 1:10 ap 6 Vissa mindre nämnder, Försvar och samhällets krisberedskap | 113 | 100 |
| UO 21 1:12 ap 1 Kompensation för höga elpriser | 0 | 1 000 |
| Summa | 130 680 | 118 564 |

| Not 2 | | |
|--|----------------|----------------|
| Intäkter av avgifter och andra ersättningar | 2023 | 2022 |
| Uppdragsverksamhet: | | |
| Kapitalförvaltning | 92 597 | 86 082 |
| Försäkringsverksamheten | 50 580 | 45 644 |
| Statens inköpscentral | 125 370 | 117 792 |
| Fordringsbevakning | 31 587 | 24 514 |
| Registrering av trossamfund | 2 000 | 1 097 |
| Register idéburna organisationer | 252 | 0 |
| Summa | 302 386 | 275 129 |
| Övrigt: | | |
| Bevakning av allmänna arvsfondens rätt | 25 724 | 24 120 |
| Kanslistöd åt Arvsfondsdelegationen | 51 294 | 50 373 |
| Intäkter av avgifter enligt 4§ avgiftsförordningen | 0 | 89 |
| Övrigt | 1 172 | 1 030 |
| Summa | 78 190 | 75 612 |
| Totalt | 380 576 | 350 741 |

| Not 3 | | |
|--|--------------|--------------|
| Finansiella intäkter | 2023 | 2022 |
| Ränteintäkter avseende räntekonto i Riksgäldskontoret* | 3 209 | 585 |
| Intäkter från kapitalförvaltning | 4 455 | 2 248 |
| Ränteintäkter kundfordringar | 52 | 170 |
| Försäkringsverksamheten | 0 | 3 |
| Övrigt | -20 | 24 |
| Summa | 7 696 | 3 030 |

*Räntesatsen har under 2023 gått från 2,5 procent till 4 procent.

| Not 4 | | |
|---|-----------------|-----------------|
| Kostnader för personal | 2023 | 2022 |
| Lönekostnader (exkl arbetsgivaravgifter, pensionspremier och andra avgifter enligt lag och avtal) | -207 849 | -188 687 |
| Varav arvoden till styrelse, kommittéer och uppdragstagare | 2 641 | 2 030 |
| Arbgivavg löner o skattepl. ers. personal | -64 152 | -56 778 |
| Betalda premier, pensioner, PSA, TGL-S och TA | -43 588 | -41 159 |
| Övriga kostnader för personal | -20 761 | -20 836 |
| Summa | -336 350 | -307 460 |

| Not 5 | | |
|--|---------------|-------------|
| Finansiella kostnader | 2023 | 2022 |
| Räntekostnader avseende avistalån i Riksgäldskontoret* | -1879 | -393 |
| Räntekostnader för leverantörsskulder | -17 | -28 |
| Summa | -1 896 | -421 |

*Räntesatsen har under 2023 gått från 2,5 procent till 4 procent

| Not 6 | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Intäkter av avgifter m.m. som inte disponeras | 2023 | 2022 |
| LKAB Loussavaara-Kirunavaara AB, utdelning | 7 540 000 | 12 430 000 |
| Vattenfall AB, utdelning | 4 000 000 | 23 414 000 |
| Akademiska Hus AB, utdelning | 2 905 000 | 2 484 000 |
| Telia Company AB, utdelning | 2 421 771 | 3 309 753 |
| Svenska Spel AB, utdelning | 2 000 000 | 2 900 000 |
| Sveaskog AB, utdelning | 1 150 000 | 1 300 000 |
| Övriga statliga bolag, utdelning | 2 071 414 | 3 644 566 |
| Statliga bolag, ränteintäkt | 0 | 19 141 |
| Återbetalning bidragsmedel | 413 897 | 138 564 |
| Sanktionsavgifter | 99 415 | 14 178 |
| Återbetalning av brottmålskrav | 72 664 | 60 237 |
| Riksbankens inlevererade överskott | 0 | 3 900 000 |
| Metria, reavinst vid försäljning | 0 | 610 061 |
| Övrigt | 6 011 | 6 846 |
| Summa | 22 680 172 | 54 231 345 |

| Not 7 | | |
|---|------------------|------------------|
| Medel som erhållits från myndigheter för finansiering av bidrag | 2023 | 2022 |
| Skatteverket, medel till Public Service-bolagen | 8 959 177 | 8 884 107 |
| Försäkringspremieintäkter | 249 015 | 239 160 |
| Summa | 9 208 192 | 9 123 267 |

| Not 8 | | |
|---|----------------|----------------|
| Övriga erhållna medel för finansiering av bidrag | 2023 | 2022 |
| Viltvårdsfonden - viltvårdsavgifter | 109 984 | 112 447 |
| Försäkringsverksamheten - Försäkringspremier | 3 825 | 3 817 |
| Summa | 113 809 | 116 264 |

| Not 9 | | |
|--|----------------|---------------|
| Finansiella intäkter | 2023 | 2022 |
| Finansiella intäkter, innehav i aktie- och räntekonsortierna | 9 701 | 9 638 |
| Orealiserade värdeförändringar, innehav i aktie- och räntekonsortierna, intäkter | 18 680 | 0 |
| Ränteintäkter Riksgälden, försäkringsverksamheten* | 21 532 | 4 358 |
| Ränteintäkter Riksgälden, Public service-kontot* | 128 322 | 25 293 |
| Ränteintäkter Riksgälden, Viltvårdsfonden* | 4 152 | 978 |
| Ränteintäkter utlåning | 1 002 | 1 001 |
| Övriga ränteintäkter, försäkringsverksamheten | 108 | 159 |
| Summa | 183 496 | 41 427 |

* Räntesatsen har under 2023 gått från 2,5 procent till 4 procent

| Not 10 | | |
|---|---------------|----------------|
| Finansiella kostnader | 2023 | 2022 |
| Finansiella kostnader, innehav i aktie- och räntekonsortierna | -1 284 | -1 686 |
| Orealiserade värdeförändringar, innehav i aktie- och räntekonsortierna, kostnader | 0 | -38 088 |
| Övriga räntekostnader, försäkringsverksamheten | -25 | -5 |
| Summa | -1 309 | -39 779 |

| Not 11 | | |
|--|----------------|---------------|
| Avsättning till/upplösning av fonder för transfereringsändamål | | |
| Försäkringsverksamheten* | 2023 | 2022 |
| Intäkter | 325 059 | 293 230 |
| Kostnader | -309 392 | -254 168 |
| Avsättning till/upplösning av fond | -15 667 | -39 062 |
| Ingående balans | 203 047 | 163 985 |
| Utgående balans | 218 714 | 203 047 |
| *Försäkringsverksamheten redovisas i separat resultat- och balansräkning | | |
| | | |
| Viltvårdsfonden | 2023 | 2022 |
| Intäkter | 116 995 | 114 189 |
| Kostnader | -119 383 | -111 535 |
| Avsättning till/upplösning av fond | 2 388 | -2 654 |
| Ingående balans | 122 818 | 120 164 |
| Utgående balans | 120 430 | 122 818 |
| | | |
| Kulturfonden för Sverige och Finland | 2023 | 2022 |
| Intäkter | 26 028 | 9 147 |
| Kostnader | -8 209 | -41 698 |
| Avsättning till/upplösning av fond | -17 819 | 32 551 |
| Ingående balans | 182 131 | 214 683 |
| Utgående balans | 199 949 | 182 131 |
| | | |
| Nettoförändring fonder | -31 098 | -9 165 |

| Not 12 | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Lämnade bidrag | 2023 | 2022 |
| Bidrag för läkemedelsförmånerna | -34 295 470 | -32 886 601 |
| Avgifter till Europeiska unionen, baserad på bruttonationalinkomsten | -28 054 349 | -31 260 840 |
| Bidrag till folkhälsa och sjukvård* | -13 994 320 | -20 434 117 |
| Kompensation för höga elpriser | 0 | -8 914 917 |
| Bidrag till public servicebolagen | -9 087 500 | -8 909 400 |
| Bidrag till Samhall AB | -6 534 825 | -6 626 214 |
| Bidrag till folkbildningen | -4 367 783 | -4 939 368 |
| Enskilda utbildningssamordnare på högskoleområdet | -3 851 722 | -3 777 543 |
| Bidrag till lönegarantiersättning | -2 069 426 | -1 327 309 |
| Stöd till idrotten | -2 091 835 | -2 786 783 |
| Insatser för att korta vårdköerna | -2 989 806 | -2 989 250 |
| Internationell samverkan | -1 641 536 | -2 888 045 |
| Övrigt | -10 100 152 | -10 220 593 |
| Summa | -119 078 724 | -137 960 980 |

* Covidrelaterade kostnader har mellan åren minskat med 7 407 023 tkr.

| Not 13 | | |
|--|-----------------|------------------|
| Årets kapitalförändring | 2023 | 2022 |
| Avgiftsfinansierad verksamhet | 26 721 | 20 543 |
| Periodisering avgift till EU | -199 950 | 1 428 443 |
| Periodisering återbetalning oförbrukade bidrag | -11 804 | 16 289 |
| Lönegaranti | -154 296 | -47 972 |
| Låneverksamhet | -418 | -10 342 |
| Summa | -339 747 | 1 406 961 |

| Not 14 | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Balanserade utgifter för utveckling | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärde | 86 450 | 78 395 |
| Årets anskaffningar | 16 036 | 8 055 |
| Årets utrangeringar | -19 896 | 0 |
| Ackumulerade anskaffningar | 82 590 | 86 450 |
| Ingående ackumulerade avskrivningar/nedskrivningar | -53 994 | -43 071 |
| Årets avskrivningar | -11 357 | -10 923 |
| Årets utrangeringar | 17 360 | 0 |
| Ackumulerade avskrivningar | -47 991 | -53 994 |
| Utgående bokfört värde | 34 599 | 32 456 |

| Not 15 | | |
|--|----------------|----------------|
| Rättigheter och andra immateriella anläggningstillgångar | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärde | 40 498 | 40 498 |
| Årets anskaffningar | 2 002 | 0 |
| Årets utrangeringar | -20 573 | 0 |
| Ackumulerade anskaffningar | 21 927 | 40 498 |
| Ingående ackumulerade avskrivningar/nedskrivningar | -40 498 | -40 391 |
| Årets avskrivningar | -96 | -107 |
| Årets utrangeringar | 20 573 | 0 |
| Ackumulerade avskrivningar | -20 021 | -40 498 |
| Utgående bokfört värde | 1 906 | 0 |

| Not 16 | | |
|--|---------------|----------------|
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärde | 18 347 | 18 314 |
| Årets anskaffning | 4 125 | 33 |
| Årets utrangeringar | -9 567 | 0 |
| Ackumulerade anskaffningar | 12 905 | 18 347 |
| Ingående ackumulerade avskrivningar/nedskrivningar | -11 198 | -9 346 |
| Årets avskrivningar | -2 276 | -1 852 |
| Årets utrangeringar | 9 497 | 0 |
| Ackumulerade avskrivningar | -3 977 | -11 198 |
| Utgående bokfört värde | 8 928 | 7 149 |

| Not 17 | | |
|--|----------------|----------------|
| Maskiner, inventarier, installationer m.m. | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärde | 44 036 | 43 965 |
| Årets anskaffningar | 10 389 | 4 920 |
| Årets utrangeringar | -6 477 | -4 849 |
| Ackumulerade anskaffningar | 47 948 | 44 036 |
| Ingående ackumulerade avskrivningar/nedskrivningar | -31 637 | -32 717 |
| Årets avskrivningar | -5 331 | -3 769 |
| Årets utrangeringar | 6 119 | 4 849 |
| Ackumulerade avskrivningar | -30 849 | -31 637 |
| Utgående bokfört värde | 17 099 | 12 399 |

| Not 18 | | | | | | |
|---|-------------------------------------|--|-------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| Andelar i hel- och delägda företag | | | | | | |
| Tillgångarna i denna not förvaltas av Regeringskansliet | | | | | | |
| Onoterade företag | Bokfört värde 2022-12-31 | Nedskrivning /återförd nedskrivning | Kapital- tillskott | Anskaff- ning | Bokfört värde 2023-12-31 | Upp- lysningar |
| Akademiska Hus | 4 769 950 | | | | 4 769 950 | |
| Almi | 5 726 006 | | | | 5 726 006 | |
| Apotek Produktion & Laboratorier | 300 000 | | | | 300 000 | |
| Apoteket | 0 | | | | 0 | |
| Arlandabanan Infrastructure | 10 000 | | | | 10 000 | |
| Ersättningsmark i Sverige 2 | 0 | | | 361 025 | 361 025 | 1 |
| Green Cargo | 746 000 | -36 000 | | | 710 000 | 2 |
| Göta Kanalbolag | 4 391 | | | | 4 391 | |
| Infranord | 674 133 | | | | 674 133 | |
| Jernhusen | 2 791 300 | | | | 2 791 300 | |
| Kungliga Dramatiska Teatern | 110 | | | | 110 | |
| Kungliga Operan | 10 060 | | | | 10 060 | |
| Lernia | 250 000 | | | | 250 000 | |
| Luossavaara-Kiirunavaara , LKAB | 1 766 136 | | | | 1 766 136 | |
| Miljömärkning Sverige | 25 | | | | 25 | |
| Nordiska Investeringsbanken NIB | 3 701 023 | | | | 3 701 023 | |
| PostNord | 600 000 | | | | 600 000 | |
| RISE Research Institutes of Sweden | 38 930 | | | | 38 930 | |
| Samhall | 1 013 000 | | | | 1 013 000 | |
| Saminvest | 5 005 115 | | | | 5 005 115 | |
| SBAB Bank | 2 849 960 | | | | 2 849 960 | |
| SJ | 1 710 000 | | | | 1 710 000 | |
| SOS Alarm Sverige | 1 000 | | | | 1 000 | |
| Specialfastigheter Sverige | 1 159 700 | | | | 1 159 700 | |
| Statens Bostadsomvandling Sbo | 510 474 | | | | 510 474 | |
| Sveaskog | 8 688 881 | | | | 8 688 881 | |
| Swedavia | 5 224 009 | | | | 5 224 009 | |
| Sweden House | 2 880 | | | | 2 880 | |
| Swedfund International | 8 120 000 | | 1 460 000 | | 9 580 000 | 3 |
| Svensk Bilprovning | 520 | | | | 520 | |
| Svensk Exportkredit | 5 863 600 | | | | 5 863 600 | |
| Svenska rymdaktiebolaget | 476 250 | | 212 000 | | 688 250 | 4 |
| Svenska Spel | 200 | | | | 200 | |
| Svensk-Danska Broförbindelsen SVEDAB | 381 828 | | | | 381 828 | 5 |
| forts. | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|-------------------|-----------------|------------------|----------------|-------------------|---|
| Svevia | 1 196 600 | | | | 1 196 600 | |
| Systembolaget | 500 | | | | 500 | |
| Teracom Group | 300 000 | | | | 300 000 | |
| Vattenfall | 7 901 000 | | | | 7 901 000 | |
| Voksenåsen | 112 | | | | 112 | |
| V.S. VisitSweden | 5 000 | | | | 5 000 | |
| Summa onoterade företag | 71 798 693 | -36 000 | 1 672 000 | 361 025 | 73 795 718 | |
| Noterade företag | | | | | | |
| SAS | 166 116 | -166 116 | | | 0 | 6 |
| Telia Company | 12 375 237 | | | | 12 375 237 | 7 |
| Summa noterade företag | 12 541 353 | -166 116 | 0 | 0 | 12 375 237 | |
| Totalt hel- och delägda företag | 84 340 046 | -202 116 | 1 672 000 | 361 025 | 86 170 955 | |

| Upplysningar till not 18, Andelar i hel- och delägda företag 2023-12-31 | |
|---|--|
| 1 | Ersättningsmark i Sverige 2 AB. Bolaget var ett dotterbolag till Sveaskog. Svenska staten har erhållit bolaget genom att Sveaskog gjorde en efterutdelning genom utskiftning av samtliga aktier i dotterbolaget den 2023-12-20, till ett värde av 361 025 tkr. |
| 2 | Green Cargo. Anskaffningsvärdet har skrivits ned med 36 000 tkr. |
| 3 | Swedfund International. Kapitaltillskott från staten har skett med 1 460 000 tkr. |
| 4 | Svenska rymdaktiebolaget. Kapitaltillskott från staten har skett med 212 000 tkr. |
| 5 | Svensk-Danska Broförbindelsen SVEDAB. Trafikverket har ansvaret för redovisning av kapitaltillskott och utdelningar i bolaget. |
| 6 | SAS. Anskaffningsvärdet har skrivits ned med 166 116 tkr. Marknadsvärdet på statens innehav var 40 400 tkr per 2023-12-31. SAS har kommunicerat att de planerar att avnotera aktierna och de dras in utan vederlag under 2024 |
| 7 | Telia Company. Marknadsvärdet på statens innehav var 41 541 439 tkr per 2023-12-31. |

| Upplysningar till not 18, Ägarandelar i hel- och delägda företag | | | | | |
|--|---------------------|---------------|-----------|---------------|--------------------|
| Onoterade företag | Organisationsnummer | Säte | Ägarandel | Antal aktier | Aktiekapital (tkr) |
| Akademiska Hus | 556459-9156 | Göteborg | 100% | 2 135 000 | 2 135 000 |
| Almi | 556481-6204 | Stockholm | 100% | 1 500 000 | 150 000 |
| Apotek Produktion & Laboratorier | 556758-1805 | Stockholm | 100% | 10 000 | 10 000 |
| Apoteket | 556138-6532 | Solna | 100% | 175 000 | 175 000 |
| Arlandabanan Infrastructure | 556481-2385 | Stockholm | 100% | 10 000 | 10 000 |
| Ersättningsmark i Sverige 2 | 559397-0691 | Stockholm | 100% | 25 000 | 25 |
| Green Cargo | 556119-6436 | Solna | 100% | 2 000 000 | 200 000 |
| Göta Kanalbolag | 556197-7587 | Motala | 100% | 29 272 | 4 391 |
| Infranord | 556793-3089 | Solna | 100% | 135 226 547 | 135 227 |
| Jernhusen | 556584-2027 | Stockholm | 100% | 4 000 000 | 400 000 |
| Kungliga Dramatiska Teatern | 556190-4201 | Stockholm | 100% | 100 | 100 |
| Kungliga Operan | 556190-3294 | Stockholm | 100% | 500 | 500 |
| Lernia | 556465-9414 | Stockholm | 100% | 1 000 000 | 100 000 |
| Luossavaara-Kiirunavaara , LKAB | 556001-5835 | Luleå | 100% | 700 000 | 700 000 |
| Miljömärkning Sverige | 556549-4191 | Stockholm | 100% | 2 500 | 250 |
| Nordiska Investeringsbanken NIB | | Helsingfors | 35% | - | 2 892 528 EUR |
| PostNord | 556771-2640 | Solna | 61% | 1 213 792 314 | 1 213 792 |
| RISE Research Institutes of Sweden | 556464-6874 | Göteborg | 100% | 364 000 | 36 400 |
| Samhall | 556448-1397 | Stockholm | 100% | 5 000 000 | 500 000 |
| Saminvest | 559066-7605 | Stockholm | 100% | 100 000 | 100 |
| SBAB Bank | 556253-7513 | Solna | 100% | 19 583 | 1 958 300 |
| SJ | 556196-1599 | Stockholm | 100% | 4 000 000 | 400 000 |
| SOS Alarm Sverige | 556159-5819 | Stockholm | 50% | 10 000 | 1 000 |
| Specialfastigheter Sverige | 556537-5945 | Linköping | 100% | 2 000 000 | 200 000 |
| Statens Bostadsomvandling Sbo | 556329-2977 | Örebro | 100% | 20 | 100 |
| Sveaskog | 556558-0031 | Kalix | 100% | 118 373 034 | 118 373 |
| Swedavia | 556797-0818 | Sigtuna | 100% | 1 441 403 026 | 1 441 403 |
| Sweden House | | St Petersburg | 36% | 1 883 592 | 1 884 RUB |
| Swedfund International | 556436-2084 | Stockholm | 100% | 50 | 50 000 |
| Svensk Bilprovning | 556089-5814 | Sundbyberg | 100% | 40 000 | 13 000 |
| Svensk Exportkredit | 556084-0315 | Stockholm | 100% | 3 990 000 | 3 990 000 |
| Svenska rymdaktiebolaget | 556166-5836 | Kiruna | 100% | 16 250 | 32 500 |
| Svenska Spel | 556460-1812 | Visby | 100% | 2 000 | 200 |
| Svensk-Danska Broförbindelsen SVEDAB | 556432-9083 | Malmö | 100% | 8 000 | 8 000 |
| Svevia | 556768-9848 | Stockholm | 100% | 399 166 667 | 399 167 |
| Systembolaget | 556059-9473 | Stockholm | 100% | 360 000 | 360 000 |
| Teracom Group | 556842-4856 | Stockholm | 100% | 50 000 | 50 |
| Vattenfall | 556036-2138 | Solna | 100% | 131 700 000 | 6 585 000 |
| Voksenåsen | 934 792 785 | Oslo | 100% | 100 | 100 NOK |
| V.S. VisitSweden | 556500-7621 | Stockholm | 100% | 1 000 000 | 10 000 |

| Noterade företag | Organisationsnummer | Säte | Ägarandel | Antal aktier | Aktiekapital (tkr) |
|------------------|---------------------|-----------|-----------|---------------|--------------------|
| SAS | 556606-8499 | Stockholm | 22% | 1 584 296 144 | 1 885 952 |
| Telia Company | 556103-4249 | Stockholm | 41% | 1 614 513 748 | 5 689 349 |

| Not 19 | | |
|---|------------------|------------------|
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Innehav i Kammarkollegiets aktiekonsortium* | 154 020 | 136 687 |
| Innehav i Kammarkollegiets räntekonsortium* | 64 422 | 61 583 |
| Asiatiska banken infrastrukturinvest. AIIB | 1 107 430 | 1 107 430 |
| Europarådets utvecklingsbank CEB | 6 525 | 6 525 |
| Europeiska investeringsbanken EIB | 3 856 218 | 3 856 218 |
| Europeiska utvecklingsbanken EBRD | 1 039 563 | 1 039 563 |
| Eurofima | 15 900 | 15 900 |
| Instrument in Support of Trade Exchanges INSTEX** | 1 036 | 1 036 |
| Summa | 6 245 114 | 6 224 942 |

*Avser innehaven för Viltvårdsfonden och Kulturfonden för Sverige och Finland

** Bolaget är under avveckling

| Not 20 | | |
|---|------------|------------|
| Långfristiga fordringar hos andra myndigheter | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Länsstyrelsen i Blekinge | 39 | 39 |

Avser lån till fiskerinäringen som hanteras av Länsstyrelserna men är finansierade med anslag som disponerats av Kammarkollegiet. Ingen nyutlåning sker.

| Not 21 | | |
|--|---------------|----------------|
| Utlåning | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Lånefordringar Ingående balans | 112 110 | 111 329 |
| Nyutlåning | 0 | 0 |
| Upplupen ränta | 1 002 | 1 001 |
| Amortering av lån | -832 | -220 |
| Ackumulerade befarade förluster lån | -11 343 | 0 |
| Årets nedskrivning befarade förluster lån | -1 355 | -11 343 |
| Avskrivning av lån | -66 | 0 |
| Lånefordringar utgående balans | 99 517 | 100 767 |
| Lånefordringar utgående balans exklusive upplupen ränta | 98 515 | 99 766 |

Avser anslagsfinansierade lån till researrangörer

Lånesumma 2023-12-31 som löper ut år 2024 uppgår till 20 339 tkr (20 702 tkr) exklusive upplupen ränta

Lånesumma 2023-12-31 som löper ut år 2027 uppgår till 79 178 tkr (79 064 tkr) exklusive upplupen ränta

| Not 22 | | |
|--|---------------|---------------|
| Kundfordringar | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Kundfordran Allmänna arvsfonden | 8 102 | 8 359 |
| Kundfordringar som avser Kapitalförvaltning | 1 407 | 3 499 |
| Kundfordringar som avser Statens inköpscentral | 31 066 | 10 463 |
| Övriga kundfordringar | 1 320 | 1 250 |
| Summa | 41 895 | 23 571 |

| Not 23 | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Fordringar hos andra myndigheter | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Kundfordringar hos andra myndigheter | 97 207 | 31 206 |
| Flödesreglering betalvägar | 6 002 | 9 075 |
| Fordran ingående mervärdesskatt | 9 794 | 9 802 |
| Fordran återbetalning oförbrukade bidrag andra myndigheter | 4 486 | 16 290 |
| Övriga fordringar hos andra myndigheter | 454 | 843 |
| Summa | 117 943 | 67 216 |

| Not 24 | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Övriga kortfristiga fordringar | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Fordran start ny myndighet Utbetalningsmyndigheten | 43 270 | 1 919 |
| Fordran start ny myndighet Myndigheten för totalförsvarsanalys | 0 | 519 |
| Fordringar Kapitalförvaltning | 2 334 | 0 |
| Fordringar Försäkringsverksamheten | 113 | 24 |
| Övriga fordringar | 152 | 24 |
| Summa | 45 869 | 2 486 |

| Not 25 | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Förutbetalda kostnader | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Förutbetalda hyreskostnader | 8 135 | 7 689 |
| EU-avgift GNI/BNI avgiftsreducering avs 2023 | 1 235 999 | 1 435 950 |
| Övriga förutbetalda kostnader | 1 967 | 707 |
| Summa | 1 246 101 | 1 444 346 |

| Not 26 | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Övriga upplupna intäkter | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Upplupna avgiftsintäkter Kapitalförvaltning | 20 693 | 14 274 |
| Upplupna avgiftsintäkter Fordringsbevakning | 16 383 | 16 382 |
| Upplupna avgiftsintäkter Försäkringsverksamhet | 4 436 | 1 972 |
| Summa | 41 512 | 32 628 |

| Not 27 | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Avräkning med statsverket | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Uppbörd | | |
| Ingående balans | 0 | 0 |
| Redovisat mot inkomsttitel | -22 681 003 | -55 213 692 |
| Uppbördsmedel som betalats till icke räntebärande flöde | 22 681 003 | 55 213 692 |
| Skulder avseende Uppbörd | 0 | 0 |
| Anslag i icke räntebärande flöde | | |
| Ingående balans | 5 976 | 4 931 |
| Redovisat mot anslag | 111 277 071 | 131 796 709 |
| Medel hänförliga till transfereringar m.m. som betalats till icke räntebärande flöde | -111 268 059 | -131 795 664 |
| Fordran avseende anslag i icke räntebärande flöde | 14 988 | 5 976 |
| Anslag i räntebärande flöde | | |
| Ingående balans* | -27 260 | -17 634 |
| Redovisat mot anslag | 128 208 | 113 240 |
| Anslagsmedel som tillförts räntekonto | -139 918 | -118 824 |
| Återbetalning av anslagsmedel | 16 751 | 0 |
| Skulder avseende anslag i räntebärande flöde | -22 219 | -23 218 |
| Övriga fordringar på statens centralkonto i Riksbanken | | |
| Ingående balans | 0 | 0 |
| Inbetalningar i icke räntebärande flöde | 34 007 453 | 64 381 902 |
| Utbetalningar i icke räntebärande flöde | -122 237 310 | -140 963 875 |
| Betalningar hänförliga till anslag och inkomsttitlar | 88 229 857 | 76 581 973 |
| Övriga fordringar på statens centralkonto i Riksbanken | 0 | 0 |
| Summa avräkning med statsverket | -7 231 | -17 242 |

*Skillnaden mellan UB 2022 och IB 2023 avser övertaget anslagssparande för avveckling av Delmos 4 042 tkr

| Not 28 | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Kassa och bank | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret | 92 654 | 90 730 |
| Övriga tillgodohavanden i Riksgäldskontoret | | |
| Försäkringsverksamheten | 639 397 | 681 919 |
| Övriga tillgodohavanden i Riksgäldskontoret Public Service | 4 005 258 | 3 394 567 |
| Övriga tillgodohavanden i Riksgäldskontoret Viltvårdsfonden | 102 177 | 106 887 |
| Övriga tillgodohavanden i Riksgäldskontoret Deponerade medel | 569 818 | 465 039 |
| Summa kassa och bank | 5 409 304 | 4 739 142 |

| Not 29 | | | | | |
|--|--------------|---|--|---|------------|
| Myndighetskapital | | | | | |
| | Statskapital | Balanserad kapitalförändring, anslagsfinansierad verksamhet | Balanserad kapitalförändring, avgiftsbelagd verksamhet | Kapitalförändring enligt resultat-räkningen | Summa |
| Utgående balans 2022 | 93 117 149 | -2 731 840 | 48 497 | 1 406 961 | 91 840 766 |
| Ingående balans 2023 | 93 117 149 | -2 731 840 | 48 497 | 1 406 961 | 91 840 766 |
| Föregående års kapitalförändring | | 1 386 424 | 20 538 | -1 406 961 | 0 |
| Avvecklingsmyndigheter | | 6 466 | | | 6 466 |
| Inleverans överskott SIC | | | -19 432 | | -19 432 |
| Researrangörslån, amorteringar | -773 | -59 | | | -832 |
| Aktieägartillskott | 1 672 000 | | | | 1 672 000 |
| Nedskrivning hel- och delägda företag | -202 116 | | | | -202 116 |
| Anskaffning bolaget Ersättningsmark i Sverige 2 AB | 361 025 | | | | 361 025 |
| Årets kapitalförändring | | | | -339 747 | -339 747 |
| Summa årets förändring | 1 830 136 | 1 392 831 | 1 106 | -1 746 708 | 1 477 364 |
| Utgående balans 2023 | 94 947 285 | -1 339 009 | 49 603 | -339 747 | 93 318 131 |

| Not 30 | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Statskapital | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Statskapital utan avkastningskrav | | |
| Statens bolag | 94 836 940 | 93 006 031 |
| Researrangörslån | 109 848 | 110 621 |
| Konst | 458 | 458 |
| Lån/fordran länsstyrelserna | 39 | 39 |
| Utgående balans | 94 947 285 | 93 117 149 |

| Not 31 | | |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Fonder | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Försäkringsverksamheten | 218 714 | 203 047 |
| Kulturfonden Sverige-Finland | 199 951 | 182 131 |
| Viltvårdsfonden | 120 430 | 122 818 |
| Summa | 539 095 | 507 997 |

| Not 32 | | |
|---|------------|------------|
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Ingående avsättning | 221 | 48 |
| Årets pensionskostnad | 345 | 415 |
| Årets pensionsutbetalningar | -356 | -242 |
| Utgående avsättning | 210 | 221 |

| Not 33 | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Övriga avsättningar | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Kompetensväxlings- och kompetensutvecklingsåtgärder ingående balans | 2 669 | 2 588 |
| Kompetensväxlings- och kompetensutvecklingsåtgärder årets förändring | 189 | 81 |
| Utgående balans | 2 858 | 2 669 |
| Övriga avsättningar ingående balans | 0 | 1 998 |
| Övriga avsättningar årets förändring | 3 374 | -1 998 |
| Utgående balans | 3 374 | 0 |
| Totalt utgående balans | 6 232 | 2 669 |

| Not 34 | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Lån i Riksgäldskontoret | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Avser lån för investeringar i anläggningstillgångar | | |
| Ingående balans | 49 728 | 45 582 |
| Under året nyupptagna lån | 30 214 | 20 679 |
| Årets amorteringar | -19 021 | -16 533 |
| Utgående balans | 60 921 | 49 728 |
| Beviljad låneram enligt regleringsbrev | 90 000 | 60 000 |

| Not 35 | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Övriga krediter i Riksgälden | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Org.kom - Utbetalningsmyndigheten | 31 033 | 1 404 |
| Org. kom - Myndigheten för totalförsvarsanalys | 0 | 254 |
| Summa | 31 033 | 1 658 |

| Not 36 | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Kortfristiga skulder till andra myndigheter | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Lönegarantimedel | 302 770 | 148 475 |
| Leverantörsskulder andra myndigheter | 22 540 | 14 669 |
| Utgående mervärdesskatt | 8 099 | 8 165 |
| Lagstadgade arbetsgivaravgifter | 5 604 | 5 027 |
| Övriga skulder till andra myndigheter | 173 | 67 |
| Summa | 339 186 | 176 403 |

| Not 37 | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Övriga kortfristiga skulder | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Personalens källskatt | 5 959 | 5 611 |
| Fordringsbevakningens klientkontomedel | 12 218 | 13 038 |
| Förskottsinsbetalning avseende Allmänna arvsfonden | 13 036 | 0 |
| Övrigt | 324 | 580 |
| Summa | 31 537 | 19 229 |

| Not 38 | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Upplupna kostnader | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Upplupna semesterlöner inklusive sociala avgifter | 23 044 | 22 069 |
| Upplupna lönekostnader inklusive sociala avgifter | 0 | 102 |
| Övriga upplupna kostnader | 2 606 | 1 965 |
| Försäkringsverksamheten: | | |
| Ersättningsreserv | 266 173 | 259 121 |
| Upplupna kostnader i transfereringsverksamhet: | | |
| Polisen rekvisition av medel ur Viltvårdsfonden | 192 | 133 |
| Summa | 292 015 | 283 390 |

| Not 39 | | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Oförbrukade bidrag | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Public Service, Skatteverket* | 4 005 258 | 3 394 567 |
| Eu-medel | 0 | 161 |
| Summa | 4 005 258 | 3 394 728 |

*De oförbrukade bidragen från annan myndighet kommer att användas inom tre månader

| Not 40 | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Övriga förutbetalda intäkter | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Försäkringsverksamheten Premiereserv | 249 924 | 250 576 |
| Summa | 249 924 | 250 576 |

Anslagsredovisning

Finansiella villkor enligt FÅB 6 kap 1 § 1a och 3e stycket och Anslagsförordningen 10 §:

-Kammarkollegiet har uppfyllt de finansiella krav som regeringen har angett i regleringsbrev för bidragsanslag avseende utbetalning av högst ett visst belopp.

-För de anslag där Kammarkollegiet fattar egna beslut om utbetalningar har medlen använts för avsedda ändamål. I de fall regeringen fattar beslut om utbetalning är det inte Kammarkollegiets uppgift att bedöma om medlen använts för avsett ändamål.

-Regeringen fattar beslut om tilldelade anslag och utbetalning på statsbidragsanslagen och Kammarkollegiet kan därför inte kommentera orsaken till avvikelserna mellan anslagsutfall och tilldelat belopp. I de fall Kammarkollegiet fattar egna beslut finns eventuella avvikelser kommenterade i särskilt not.

Not 41

Kammarkollegiet får disponera 3 % av föregående års tilldelning. Anslaget är räntebärande. På ap 1 disponeras 2 455 tkr och på ap 3 disponeras 1 110 tkr av det ingående överföringsbeloppet.

Not 42

Det låga utfallet beror på att antalet inkomna ansökningar var mycket lägre än vad utredningen (DS 2021:16) antog. Till viss del påverkades detta av överprövningen av upphandlingen av omställningsföretagen. Tjänsternas priser enligt avtal är lägre än utredningens uppskattningar.

| |
|---|
| Not 43 |
| Anslag med bemyndiganden |
| Anslag med bemyndiganden |
| Uo 5 1:2 ap 3 Freds- och säkerhetsfrämjande - särskilda insatser |
| Uo 5 1:11 ap 7 Samarbeta inom Östersjöregionen - del till Kammarkollegiet |
| Uo 14 1:11 ap 1 Bidrag till Stiftelsen Utbildning Nordkalotten |
| Uo 14 1:11 ap 2 Bidrag till Stiftelsen Utbildning Nordkalotten, kurskostnader |
| Anslag med äldre bemyndiganden |
| Uo 25 1:4 ap 1 Tillfälligt stöd till enskilda kommuner och regioner |

| Not 44 | | | | |
|---|----------------------------|--|---|--|
| För nedanstående poster har anslagskrediterna och medgivet överskridande utnyttjats helt eller delvis: | Anslagskredit (tkr) | Utnyttjad del av medgivet överskridande | Utgående överföringsbelopp (tkr) | Beslut om medgivet överskridande, belopp och datum för regleringsbrev |
| Uo 1 1:1 ap 1 Kungliga hov- och slottsstaten | 8 563 | 0 | -8 563 | |
| Uo 1 6:1 ap 18 Allmänna val och demokrati, säkerhetshöjande åtgärder | 0 | 9 983 | 0 | 10 000, 2023-10-23 |
| Uo 2 1:2 ap 1 Kammarkollegiet | 8 394 | 0 | -6 322 | |
| Uo 2 1:14 ap 1 Vissa garanti- och medlemsavgifter, vissa medlemsavgifter | 93 | 0 | -68 | |
| Uo 2 1:14 ap 3 Vissa garanti- och medlemsavgifter, EIPA | 30 | 0 | -27 | |
| Uo 14 1:12 ap 1 Bidrag till lönegarantiersättning | 167 800 | 69 330 | -167 800 | 209 100, 2023-12-07 |
| Uo 17 5:2 ap 3 Ersättningar och bidrag till konstnärer, Inkomstgarantier för konstnärer | 83 900 | 0 | -888 | |
| Uo 17 13:1 ap 3 Stöd till idrotten, bidrag till internationellt samarbete m.m. | 410 | 0 | -24 | |
| Uo 20 1:7 ap 4 Avgifter till Internationella organisationer, kärnenergiområdet | 11 000 | 0 | -3 122 | |
| Uo 20 1:7 ap 6 Avgifter till Internationella organisationer, FN:s miljöprogram, UNEP | 2 500 | 0 | -4 | |
| Uo 22 1:1 ap 1 Utveckling av statens transportinfrastruktur, rättegångskostnader m.m. | 3 096 | 0 | -2 129 | |
| Uo 23 1:16 ap 2 Bidrag till vissa internationella organisationer m.m. | 4 691 | 2 497 | -4 691 | 6 200, 2023-12-07 |
| Uo 24 1:18 ap 2 Avgifter till vissa internationella organisationer Kammarkollegiet | 505 | 0 | -458 | |
| Uo 24 2:5 ap 2 Avgifter till internationella handelsorganisationer | 2 601 | 0 | -1 369 | |
| Uo 27 1:1 ap 1 Avgiften till Europeiska unionen, baserad på bruttonationalinkomsten | 3 048 332 | 0 | -350 654 | |

| |
|---|
| Not 45 |
| Uo 27 1:1 ap 1 Avgiften till Europeiska unionen baserad på bruttonationalinkomsten |
| Anslagskrediterna uppgår till 3 048 332 tkr. |
| Utgifterna om 27 854 398 tkr är fördelat på : |
| -Den BNI-baserade avgift som avses i artikel 2.1 d i rådets beslut nr 2020/2053, Euratom av den 14 december 2020 om systemet för Europeiska unionens egna medel 37 393 040 tkr. I utgifterna ingår en reduktion (återbetalning från EU) med 9 538 641 tkr). |

Redovisning av bemyndigande

Not 46

Utestående åtagande på ifrågavarande anslag uppgår till mindre än 75 % av bemyndigandet. Regeringen fattar beslut om både bemyndiganderam och åtagande. Kammarkollegiet kan därför inte kommentera orsaken till åtagandenas storlek.

Not 47

Beställningsbemyndigandet inför 2023 beräknades utifrån utredningens (DS 2021:16) antagande om antal ärenden och prisbild. Utfallet visar på ett avsevärt mycket lägre antal ansökningar. Till viss del påverkades detta av överprövningen av upphandlingen av omställningsföretagen. Tjänsternas priser enligt avtal är lägre än utredningens uppskattningar.

Finansieringsanalys

Not 48

| Kostnader | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Kostnader enligt resultaträkningen | -493 711 | -453 061 |
| Avskrivningar | 19 060 | 16 651 |
| Kostnader | -474 651 | -436 410 |

Intern styrning och kontroll

Kammarkollegiet har under 2023 tillämpat den myndighetsgemensamma processen för intern styrning och kontroll. Processen bygger på ett ramverk som inkluderar planerings- och uppföljningsprocesserna, men också ett explicit riskhanteringsstöd som inkluderar metod för riskanalys och stödjande mallar, lathund, med mera.

Verksamheternas riskarbete har följts upp periodiskt och verksamheterna har rapporterat incidenter till ledningen. Samtliga incidenter har hanterats och vid behov kommenterats i uppföljningarna eller annan särskild dokumentation. Organisationen har till ledningen avrapporterat sina bedömningar av den interna styrningen och kontrollen i anslutning till verksamhetsplanerings- och årsredovisningsarbetet.

Samtliga avdelningar har under hösten genomfört en riskanalys som är integrerad med processen för verksamhetsplanering. Höga risker har rapporterats till ledningen i samband med att ledningsgruppen har genomfört en särskild riskanalys med avseenden på strategiska risker.

Internrevisionens iakttagelser är en integrerad del av verksamhetsstyrningen och utgör ett särskilt uppföljningsmoment i den periodiska uppföljningen. Granskningarna har avrapporterats löpande och utifrån dessa har ledningen regelmässigt fattat beslut om hantering av identifierade brister.

Kollegiet bedömer utifrån årets process och den dokumentation som finns i form av uppföljningar, riskbedömningar samt den interna och externa revisionens rapportering att den interna styrningen och kontrollen i huvudsak är betryggande.

Undertecknande

Stockholm den 22 februari 2024

Jag bedömer att den interna styrningen och kontrollen vid myndigheten har varit betryggande under den period som årsredovisningen avser.

Jag intygar att årsredovisningen ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat samt av kostnader, intäkter och myndighetens ekonomiska ställning.

Anne Vadasz Nilsson
Generaldirektör

Bilaga 1. Försäkringsverksamhet

Resultaträkning för Försäkringsverksamheten

| (tkr) | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Verksamhetens intäkter | | |
| Intäkter av avgifter och andra ersättningar | 50 580 | 45 733 |
| Finansiella intäkter | 0 | 3 |
| Summa | 50 580 | 45 736 |
| Verksamhetens kostnader | | |
| Kostnader för personal | -29 010 | -25 685 |
| Kostnader för lokaler | -739 | -1 973 |
| Övriga driftkostnader | -18 234 | -14 015 |
| Finansiella kostnader | 0 | -3 |
| Avskrivningar och nedskrivningar | -2 597 | -4 060 |
| Summa | -50 580 | -45 736 |
| Verksamhetsutfall | 0 | 0 |
| Transfereringar | | |
| Medel som erhållits från myndigheter för finansiering av bidrag | 249 015 | 239 160 |
| Övriga erhållna medel för finansiering av bidrag | 3 825 | 3 817 |
| Finansiella intäkter | 21 639 | 4 516 |
| Finansiella kostnader | -24 | -5 |
| Avsättning till/upplösning av fonder m.m. för transfereringsändamål | -15 667 | -39 062 |
| Lämnade bidrag | -258 788 | -208 426 |
| Saldo | 0 | 0 |
| Årets kapitalförändring | 0 | 0 |

Balansräkning för Försäkringsverksamheten

| (tkr) | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|----------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | | |
| Balanserade utgifter för utveckling | 2 481 | 9 282 |
| Rättigheter och andra immateriella anläggningstillgångar | 1 833 | |
| Summa | 4 314 | 9 282 |
| | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | |
| Förbättringsutgifter annans fastighet | 32 | 119 |
| Summa | 32 | 119 |
| | | |
| Kortfristiga fordringar | | |
| Kundfordringar | 763 | 558 |
| Fordringar hos andra myndigheter | 95 691 | 31 916 |
| Övriga kortfristiga fordringar | 190 | 24 |
| Summa | 96 644 | 32 498 |
| | | |
| Periodavgränsningsposter | | |
| Förutbetalda kostnader | 1 024 | 1 139 |
| Övriga upplupna intäkter | 4 437 | 1 971 |
| Summa | 5 461 | 3 110 |
| | | |
| Kassa och bank | | |
| Övriga tillgodohavanden i Riksgäldskontoret | 639 397 | 681 919 |
| Summa | 639 397 | 681 919 |
| | | |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 745 848 | 722 757 |
| | | |
| KAPITAL OCH SKULDER | | |
| | | |
| Fonder | | |
| Försäkringsverksamheten | 218 714 | 203 047 |
| Summa | 218 714 | 203 047 |
| | | |
| Avsättningar | | |
| Avsättningar för pensioner o likn förpl | 7 | 126 |
| Övriga avsättningar | 247 | 0 |
| Avsättningar | 254 | 126 |
| | | |
| Skulder m.m. | | |
| Lån i Riksgäldskontoret | 4 261 | 3 430 |
| Kortfristiga skulder till andra myndigheter | 1 801 | 2 284 |
| Leverantörsskulder | 3 771 | 3 163 |
| Övriga kortfristiga skulder | -3 | 0 |
| Summa | 9 830 | 8 877 |
| forts. | | |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | | |
| Periodavgränsningsposter | | |
| Upplupna kostnader | 267 126 | 260 131 |
| Övriga förutbetalda intäkter | 249 924 | 250 576 |
| Summa | 517 050 | 510 707 |
| | | |
| SUMMA KAPITAL OCH SKULDER | 745 848 | 722 757 |

Bilaga 2. Avvecklingsverksamhet

Resultaträkning Avveckling

| Delmos (ej anslagsavräkning över resultaträkning) (tkr) | 2023 | 2022 |
|--|---------------|----------|
| Verksamhetens kostnader | | |
| Personalkostnader | -2 930 | 0 |
| Övriga driftskostnader | -414 | 0 |
| Övrigt | 0 | 0 |
| Summa kostnader | -3 344 | 0 |
| | | |
| Ingående avsättning | 6 472 | 0 |
| Avsättning mot verksamhetskostnader | -3 344 | 0 |
| Utgående balans | 3 128 | 0 |

Balansräkning Avveckling

| (tkr) | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------------------------|--------------|------------|
| TILLGÅNGAR | | |
| Kortfristiga fordringar | | |
| Kundfordringar | 237 | 0 |
| Fordringar hos andra mynd | 156 | |
| Summa | 393 | 0 |
| Avräkning med statsverket | | |
| Avräkning med statsverket | 6 235 | 0 |
| Summa | 6 235 | 0 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 6 628 | 0 |
| | | |
| (tkr) | | |
| KAPITAL OCH SKULDER | | |
| Myndighetskapital | | |
| Balanserad kapitalförändring | 6 472 | 0 |
| Summa | 6 472 | 0 |
| forts. | | |

| | | |
|---|--------------|----------|
| | | |
| Avsättningar | | |
| Övriga avsättningar | 3 127 | 0 |
| Summa | 3 127 | 0 |
| | | |
| Skulder m.m. | | |
| Kortfristiga skulder till andra myndigheter | 35 | 0 |
| Summa | 35 | 0 |
| | | |
| Periodavgränsningsposter | | |
| Upplupna kostnader | 506 | 0 |
| Summa | 506 | 0 |



Box 2218, 103 15 Stockholm
Besök Slottsbacken 6
Tel 08 700 08 00
Fax 08 20 49 69
E-post registratur@kammarkollegiet.se
www.kammarkollegiet.se