

PM

DATUM: 2013-12-10
AVDELNING: Administrativa avdelningen
HANDLÄGGARE:



SVERIGES RIKSBANK
SE-103 37 Stockholm
(Brunkebergstorg 11)

Tel +46 8 787 00 00
Fax +46 8 21 05 31
registratorn@riksbank.se
www.riksbank.se

DNR 2013-615-STA

■ Internbudget och plan för uppföljning 2014

1. Inledning

Ledningsgruppen har samordnat arbetet till det förslag som direktionen nu föreslås fastställa. I Riksbankens verksamhetsplan 2014, dnr 2013-615-STA, presenteras de prioriterade handlingsplanerna och de totala resurserna för 2014. I ett separat dokument, Budget för Riksbanken 2014, dnr 2013-615-STA, presenteras den totala budgeten för Riksbanken.

I detta dokument presenteras Riksbankens kostnads- och intäktsbudget fördelad på avdelning, kostnadsslag och målområde. Därtill beskrivs den föreslagna investeringsplanen 2014 på en mer detaljerad nivå. Dessutom redogörs för interna uppföljningsrutiner och attestansvar.

2. Kostnads- och intäktsbudget

Kostnadsbudgeten för förvaltningen av Riksbanken beräknas totalt uppgå till 924 mkr (838). Intäktsbudgeten för de totala förvaltningsintäkterna beräknas uppgå till 111 mkr (106). Intäkterna inkluderar bl.a. ett negativt förvaltningsräntenetto om 36 mkr vilket inkluderar posterna ränteintäkt personallån och räntekostnader kontantdepåer. Räntekostnader kontantdepåer avser ersättning till bankerna för att behålla kontanter i egen depå enligt särskilda regler. Ersättningen motsvaras till fullo av den kostnad Riksbanken skulle haft om bankerna i stället lämnat in sina sedlar till Riksbanken. Därtill inkluderas en intäkt hänförlig till en avskrivning av den utelöpande myntskulden för minnesmynt äldre än 10 år med 22 mkr.

Fördelningen av kostnader och intäkter på kostnadsslag framgår av tabell 1.

■ Tabell 1 - Budgeterade kostnader (-) och intäkter (+), fördelade per kostnadsslag, Mkr

Kostnadsslag	Utfall 2012	Budget 2013	Budget 2014
Ränteintäkter personallån	-6	-5	-5
Räntekostnader kontantdepåer	35	37	41
Förvaltningsräntenetto	29	32	36
Betalningssystemavgifter	-71	-63	-62
Utdelningar	-56	-51	-55
Övriga förvaltningsintäkter	-34	-24	-30
Övriga förvaltningsintäkter	-161	-138	-147
Summa förvaltningsintäkter	-132	-106	-111
Personalkostnader	366	389	376
Administrationskostnader	269	327	330
Avskrivningar	47	53	72
Sedel- och myntkostnader	18	69	146
Summa förvaltningskostnader	700	838	924

I bilaga 1 finns en sammanställning av budgetförslaget på mer detaljerad nivå. Bakgrund till skillnader mellan budget 2013 och budget 2014 förklaras i dokumentet, "Budget för Riksbanken 2014".

I tabell 2 nedan framgår de budgeterade kostnaderna och intäkterna fördelade per avdelning samt kostnader för inköp av sedlar och mynt och de gemensamma kostnaderna som främst avser pensionspremier.

■ Tabell 2 - Budgeterade kostnader och intäkter, fördelade per avdelning, Mkr

Avdelning/funktion	Utfall 2012	Budget 2013	Budget 2014
STA	-3	-3	-4
ADM	0	12	11
KAP	-71	-63	-62
AFS	-56	-51	-55
IR	-1	-1	-1
Riksbanksgemensamt	-1		
Summa förvaltningsintäkter	-132	-106	-111
Fullmäktige	3	4	3
Direktionen	20	23	21
STA	68	84	76
ADM (exkl sedlar & mynt)	147	156	169
APP	123	133	139
FOE	18	20	20
KAP	39	44	47
AFS	64	71	73
IR	5	7	7
ITA	135	157	162
Riksbanksgemensamt (pensioner m.m)	61	70	62
Sedel- och myntkostnader	18	69	146
Summa förvaltningskostnader	700	838	924

Tabell 3 - Budgeterade kostnader och intäkter, fördelade per målområde, Mkr

Målområde	Utfall 2012	Budget 2013	Budget 2014
Penningpolitik	-4	-2	-4
Finansiell stabilitet	-60	-54	-60
Betalningssystemet RIX	-71	-63	-62
Kontantförsörjning	5	16	16
Övrigt	-2	-3	-1
Summa förvaltningsintäkter	-132	-106	-111
Penningpolitik	180	200	196
Finansiell stabilitet	161	182	184
Betalningssystemet RIX	61	58	65
Kontantförsörjning ink sedlar och mynt	106	172	254
Tillgångsförvaltning	90	107	102
Statistik	85	102	107
Fullmäktige och Ekonomipris	17	17	16
Summa förvaltningskostnader	700	838	924

De fördelade kostnaderna ska så nära som möjligt spegla den förbrukning av resurser som man beräknar ta i anspråk inom varje målområde under 2014. Den fördelningsmodell som använts för 2014 är i stort sett densamma som tidigare år. Den planerade översynen av kostnadsfördelningen har med hänsyn till utkontrakteringen av delar av IT-verksamheten skjutits till 2014.

Fördelningsmodellen baseras huvudsakligen på en europeisk centralbanksstandard som tagits fram inom eurosystelet och som används för att fördela samtliga förvaltningskostnader på verksamhetsområden. Vid fördelningen tillämpas fördelningsnycklar som framför allt baseras på antal medarbetare verksamma i ett målområde i förhållande till samtliga medarbetare.

Målområdet Penningpolitik omfattar här det policymässiga arbetet samtidigt som det operativa genomförandet redovisas tillsammans med kapitalförvaltningen och kallas för Tillgångsförvaltning.

3. Personalresurser

Till följd av minskningen från två till ett kontanthanteringskontor och utkontrakteringen av delar av IT-verksamheten beräknas antalet årsarbetare fram till 2015 att kunna minskas till 330. Under 2014 budgeteras antalet årsarbetare till 334.

■ 4. Investeringsplan

Riksbankens planerade investeringar för år 2014 uppgår till totalt 46 mkr (120). En närmare beskrivning framgår av bilaga 2.

Riksbankens regler för investeringar och projekt (fastställda av direktionen 2006-10-10, DNR 2006-1054-ADM) anger bl. a vad som menas med en investering, hur beslutsunderlag ska se ut och vilken beslutsordning som ska tillämpas för olika typer av investeringar. Budgetansvarig har ansvar för att beslutsunderlag tas fram och hanteras i enlighet med dessa regler. Direktionen beslutar även om större investeringar (eller andra strategiska åtaganden) som inte omfattas av verksamhetsplanen. (Se "Instruktion för Sveriges riksbank", 5§.)

Under år 2014 föreslås en real kalkylränta på 2 % användas vid investeringskalkylering.

För beräkning av kostnader för egen personal (exempelvis i projekt och investeringar) föreslås en timkostnad om 600 kr inklusive sociala avgifter och administrativt påslag användas. Motsvarande kostnader för konsulter beräknas utifrån offertunderlag eller liknande då dessa kostnader skiljer sig väsentligt åt beroende på vilken typ av konsulttjänst som ska köpas.

5. Uppföljning av verksamhetsplan och budget

Nedan beskrivs hur de planer och budget som beslutats ska följas upp under 2014. För fullständig information, se regeln för "Planering och uppföljning av Riksbankens verksamhet", DNR 2012-643-STA.

Uppföljning av mål och handlingsplaner

Måluppfyllelsen ska följas upp varje tertiäl via indikatorer och handlingsplaner. Avdelningscheferna ansvarar för att följa upp och kommentera dessa samt budgetutfallet och eventuella förändringar när det gäller riskerna inom sina respektive ansvarsområden. Uppföljningen ska dokumenteras i systemet Run Your Company.

Varje tertiäl sammanställer och kommenterar controllerfunktionen på STA status på indikatorer, handlingsplaner och risker¹. Första och tredje tertiålet sammanställs i en rapport, medan det andra tertiålet sammanställs till ledningsgrupp och direktion i en presentation som också utgör underlag för planeringen inför nästa år. Rapporteringen lämnas för information även till riksbanksfullmäktige.

I samband med den första tertiäluppföljningen har riksbankschefen uppföljningsmöten med respektive avdelningsledning, där även stabschefen och kontrollern deltar.

Uppföljning av budget för förvaltningskostnader och -intäkter samt investeringsplan

Ekonomienheten på ADM följer månatligen upp utfallet för förvaltningskostnader och -intäkter mot budget och rapporterar till avdelningscheferna, som ansvarar för att hantera eventuella budgetavvikelse. Rapporten delges direktionen och avdelningscheferna och presenteras för ledningsgruppen.

¹ När det gäller riskrapportering i övrigt, se Riksbankens regel för hantering av operativa risker

■ Efter varje tertial bidrar ekonomienheten – med utfall jämfört med budget, investeringsplan, kostnader per målområde samt personalresurser – till controllerfunktionens uppföljningsrapport. Om ledningsgruppen befarar ett överskridande av de totala ramarna följs de rutiner som gäller vid budgetavvikelser, se nedan.

Uppföljning av årsarbetskrafter²

Ledningsgruppen följer löpande upp status för antal årsarbetare och samordnar personalresurserna för att nå beslutad personalram. Om ledningsgruppen befarar ett överskridande av den totala ramen följs de rutiner som gäller vid budgetavvikelser, se nedan.

Uppföljning av den strategiska planen

Den strategiska planen konkretiseras årligen i verksamhetsplanen. Inför 2015 kommer en ny strategiskplan att upprättas.

6. Budgetansvar

Beträffande budgetansvarets innebörd och tillämpning gäller följande:

- Budgetansvarig har rätt att förfoga över tilldelade medel för angivna ändamål. Vid användandet av medlen ska verksamheten bedrivas inom ramen för fastlagda mål, arbetsordning och instruktion samt i enlighet med intentionerna i verksamhetsplanen och Riksbankens fastställda regelverk.
- Avdelningschefen är, i enlighet med instruktion för Sveriges riksbank, budgetansvarig om ej annat beslutats. En delegering av budgetansvaret kan dock ske genom beslut av avdelningschefen.
- Även om delegering skett till enhetschef eller annan person har avdelningschefen ansvaret för att följa kostnader och aktuell investeringsplanering för avdelningen totalt och bevaka att dessa håller sig inom angivna ramar.

7. Attestordning

En attestordningslista ska finnas för varje avdelning där det framgår vilka tjänstemän som är behöriga att godkänna en utbetalning avseende förvaltningen. I listan ska anges en eventuell delegering av budgetansvaret inom avdelningen. Reglerna för attestering av utbetalningar för förvaltningens räkning framgår av de regler om attestering av förvaltningsutgifter som fastställdes av direktionen den 7 maj 2008 (DNR 2008-159-ADM).

Attestordningslistorna ska upprättas årligen inom varje avdelning och lämnas till ADM/EKE. Vid ändringar under året ska justeringar ske i attestlistan.

² Tillsvidareanställda och visstidsanställda. Avdrag görs för längre tjänste- och föräldraledighet samt långtidssjukskrivningar.

■ 8. Bokföring av förvaltningens kostnader och intäkter

Bokföring av kostnader ska alltid ske på kontonivå och på rätt konto avseende kostnadsslag. Därtill ska även ett processnummer anges. Detta för att underlätta redovisning av kostnaderna på målområde. Det är väsentligt att en kostnad bokförs på rätt konto även om detta medför att budgeten på kontot överskrids. Aktuella kontoplaner, objektplaner och konteringsanvisningar finns i Agresso-systemet som nås via Banconätet.

Huvudregeln vid bokföring av kostnader och intäkter är att det endast är den som har budgetansvar för ett visst kostnadsställe som får besluta om att bokföra kostnader och intäkter på kostnadsstället.

9. Hantering av budgetavvikelser

Om en avdelning riskerar att överskrida sin budget kan detta hanteras genom att ledningsgruppen kommer överens om en omfördelning av budgeten mellan avdelningarna. Direktionen ska informeras om det sker en större omfördelning. Om ledningsgruppen inte kan enas om en omfördelning, ska berörd avdelningschef lägga fram ett underlag till direktionen för beslut om överskridande av budgeten alternativt för omprioritering inom budget.

Om direktionen utifrån egna initiativ fattar beslut som får resurskonsekvenser hanteras detta genom att de beslutar om att godkänna ett överskridande eller besluta om att finansiera kostnaden genom omprioriteringar inom gällande budget.

■ Bilaga 1 - Total budget för Riksbanken 2014, Mkr

Kontoslag	Utfall 2012	Budget 2013	Prognos 2013	Förslag till budget 2014	Budget 2014 i % av budget 2013
Räntekostnader kontantdepåer	35	37	33	41	112%
Ränta personallån	-6	-5	-5	-5	100%
Förvaltningsräntenetto	29	32	28	36	114%
Betalningssystemavgifter	-71	-63	-66	-62	99%
Utdelningar	-56	-51	-55	-55	107%
Övriga förvaltningsintäkter	-34	-24	-24	-30	128%
Summa förvaltningsintäkter	-132	-106	-117	-111	105%
Löner och andra ersättningar	222	227	229	224	99%
Pensionskostnader	44	56	47	48	86%
Sociala avgifter	84	90	86	88	98%
Övriga personalkostnader	16	16	14	16	101%
Personalkostnader	366	389	376	376	97%
Information, Extern representation	8	18	16	9	51%
Transport/Resor	15	17	15	17	105%
Konsultuppdrag	48	45	41	47	106%
Övriga externa tjänster	81	89	91	87	98%
IT-drift	55	91	94	112	123%
Ekonomipriset	13	13	13	13	100%
Kontors- och fastighetsdrift	43	48	42	38	79%
Övrigt	6	6	6	7	108%
Administrationskostnader	269	327	318	330	101%
Avskrivningar	47	53	46	72	134%
Sedlar	17	39	42	133	339%
Bruksmynt	1	30	18	13	45%
Sedel- och myntkostnader	18	69	60	146	212%
Summa förvaltningskostnader	700	838	800	924	110%
Summa förvaltningskostnader exkl. sedlar och mynt	682	769	740	778	101%
Netto totalt inklusive sedlar och mynt	568	732	683	813	111%

Bilaga 2 – Investeringsplan 2014, tkr

Investeringsobjekt	Belopp 2014 tkr	Beskrivning
CALM (Nytt Colin)	10 000	System för att hantera säkerheter för krediter i RIX och penningpolitiska krediter. Totalt 36 mkr
Riad	2 400	Information om finansiella institut. Totalt 3
Doris	1 000	Databibliotek investering huvudsakligen under 2012 och 2013
David - nytt diarie- och arkivsystem	5 160	Nytt arkivsystem - påbörjad 2012 - totalt 6 mkr
Nytt IT-stöd för statistik över RB:s valutareserv (EKE).	1 600	Totalt 3 mkr
Nytt IRMA	1 150	IT Service Management-verktyg. Totalt 3 mkr
Ines (Nytt PIA)	150	System för anmälan av finansiella instrument
Nytt system för registrering av säkerhetshändelser	525	Total investering ca 1,1 mkr
Nytt Facility Management System	450	Total investering ca 0,9 mkr
Ove (analys RIX overnight transaktioner)	290	Total investering ca 0,6 mkr
Nytt system för besöksanmälan	200	Total investering ca 0,4 mkr
Summa ITA	22 925	
Broby	3 000	Total investering om 450 mkr
Glaspartier HK	8 000	
Investeringar fordon	7 000	
Testmiljö säkerhetsanläggning Broby	1 500	
Barriärer HK	1 000	
Maskin leveranskontroll av sedlar	500	
Utökad lagring ITV värdehantering	500	
Krisledningscentral plan 4	100	Total investering ca 0,2 mkr
RAKEL - Radiosystem bevakning Riksbanken	300	Total investering ca 0,6 mkr
Röntgenmaskin	550	Total investering ca 1,1 mkr
Övrigt	180	
Summa ADM	22 630	
Summa investeringsplan 2014	45 555	
Summa 2014 exkl. Broby	42 555	