



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 2015-00610

# Internbudget och uppföljningsplan

DATUM: 2015-12-11  
AVDELNING: Avdelningen för verksamhetssupport

## ■ Internbudget och plan för uppföljning 2016

### 1. Inledning

Ledningsgruppen har samordnat arbetet till det förslag som direktionen nu föreslås fastställa. I Riksbankens verksamhetsplan 2016, dnr 2015-00610, presenteras de prioriterade handlingsplanerna och de totala resurserna för 2016. I ett separat dokument, Budget för Riksbanken 2016, dnr 2015-00610, 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 2016 på en mer detaljerad nivå. Dessutom redogörs för interna uppföljningsrutiner och attestansvar.

### 2. Intäkts- och kostnadsbudget

Intäktsbudgeten för de totala förvaltningsintäkterna uppgår till 522 mkr (130, jämfört med budget 2015). Kostnadsbudgeten för förvaltningen av Riksbanken uppgår till 968 mkr (1 020). Intäkterna inkluderar även ett så kallat förvaltningsräntenetto, en samlingspost för alla ränteintäkter och räntekostnader som inte härstammar från tillgångsförvaltningen. Här ingår ränteintäkter från personallån och räntekostnader för kontantdepåer. Ränteintäkter personallån avser den ränta de anställda betalar på sina lån hos Riksbanken. Räntekostnader kontantdepåer avser ersättning till bankerna för att behålla kontanter i egen depå enligt särskilda regler. Då reporäntan är negativ betalas för närvarande ingen räntekostnad för kontantdepåer vilket resulterat i ett positivt förvaltningsräntenetto 2016.

Övriga intäkter består huvudsakligen av intäkter från skuldavskrivna sedlar samt minnesmynt och minnessedlar. Sedlar som varit ogiltiga i över tio år skrivs av från den utelöpande sedelskulden och förs till resultaträkningen reducerat med ett mindre belopp som förs till posten Avsättningar. Under 2016 intäktsförs de utelöpande 20-, 100- och 500-kronorssedlar som ogiltigförklarades 2005, till ett beräknat värde av 390 mkr. Utelöpande minnesmynt och minnessedlar skall föras till resultaträkningen som en

intäkt när utgåvan varit utelöpande i över 10 år. 2016 kommer 23 mkr (18) att föras till resultaträkningen. Vid utgången av 2016 beräknas det kvarvarande värdet för utelöpande jubileumsmynt uppgå till 35 mkr och minnessedlar uppgå till 0 mkr. I bilaga 1 finns en sammanställning av budgetförslaget på mer detaljerad nivå.

Kommentarer till kostnaderna och bakgrund till skillnader mellan budget 2015 och budget 2016 förklaras i dokumentet "Budget för Riksbanken 2016", dnr 2015-00610.

Fördelningen av intäkter och kostnader på intäkts-/kostnadslag framgår av tabell 1.

**Tabell 1 - Budgeterade intäkter och kostnader, fördelade per kostnadslag, Mkr**

Kostnadslag	Utfall 2014	Budget 2015	Budget 2016
Ränteintäkter personallån	5	4	4
Räntekostnader kontantdepåer	-18	0	-
<b>Förvaltningsräntenetto</b>	<b>-13</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
Betalningssystemavgifter	64	62	52
Utdelningar	39	40	46
Övriga förvaltningsintäkter	33	24	420
<b>Övriga förvaltningsintäkter</b>	<b>136</b>	<b>126</b>	<b>518</b>
<b>Summa förvaltningsintäkter</b>	<b>123</b>	<b>130</b>	<b>522</b>
Personalkostnader	-361	-393	-399
Administrationskostnader	-322	-362	-370
Avskrivningar	-62	-59	-59
Sedel- och myntkostnader	-172	-206	-140
<b>Summa förvaltningskostnader</b>	<b>-917</b>	<b>-1 020</b>	<b>-968</b>

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

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

Avdelning/funktion	Utfall 2014	Budget 2015	Budget 2016
<b>Förvaltningsintäkter</b>			
STA	4	2	4
AVS	7	4	4
ABK	73	83	468
AFS	39	40	46
IR	1	1	-
<b>Summa förvaltningsintäkter</b>	<b>123</b>	<b>130</b>	<b>522</b>
<b>Förvaltningskostnader</b>			
Fullmäktige	-3	-3	-4
Direktionen	-19	-23	-22
STA*	-69	-89	-89
AVS*	-287	-301	-298
APP	-134	-134	-134
FOE	-21	-21	-23
AFM	-40	-49	-54
AFS	-74	-76	-75
ABK (exkl sedlar & mynt)*	-40	-48	-59
IR	-6	-7	-7
Riksbanksgemensamt (pensioner m.m)	-53	-63	-64
Sedel- och myntkostnader	-172	-206	-140
<b>Summa förvaltningskostnader</b>	<b>-917</b>	<b>-1 020</b>	<b>-968</b>

\* Inklusive merkostnader för sedel och myntutbytet.

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

Målområde	Utfall 2014	Budget 2015	Budget 2016
<b>Förvaltningsintäkter</b>			
Penningpolitik	4	3	3
Finansiell stabilitet	43	44	50
Betalningssystemet RIX	64	62	52
Kontantförsörjning	9	21	417
Övrigt	3	-	-
<b>Summa förvaltningsintäkter</b>	<b>123</b>	<b>130</b>	<b>522</b>
<b>Förvaltningskostnader</b>			
Penningpolitik	-184	-190	-183
Finansiell stabilitet	-178	-187	-194
Betalningssystemet RIX	-57	-64	-69
Kontantförsörjning inkl. sedlar och mynt	-282	-353	-289
Tillgångsförvaltning	-97	-107	-120
Statistik	-103	-103	-96
Fullmäktige och Ekonomipris	-16	-16	-17
<b>Summa förvaltningskostnader</b>	<b>-917</b>	<b>-1 020</b>	<b>-968</b>

De fördelade kostnaderna ska så nära som möjligt spegla den förbrukning av resurser som man beräknar ta i anspråk inom varje målområde under 2016. Den fördelningsmodell som använts för 2016 är i stort sett densamma som för 2015.

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. Från och med 2015 används priset för applikationsdrift per verksamhetssystem som fördelningsnyckel för fördelning av IT-kostnader.

Målområdet Penningpolitik omfattar här det policymässiga arbetet medan det operativa genomförandet redovisas under Tillgångsförvaltning.

### 3. Personalresurser

Personalramen för 2015 var 330 årsarbetare och 10 tillfälliga för genomförande av sedel- och myntutbytet samt en särskild satsning på utökad och fördjupad analys av penningpolitik med låg inflation och låg ränta. För 2016 planeras att antalet ordinarie årsarbetare vid utgången av 2016 ska vara 325 med tillägg för 9 tillfälliga årsarbetare, varav sedel- och myntutbytet står för 5 och den tillfälliga penningpolitiska satsningen för 4 årsarbetare.

### 4. Investeringsplan

Riksbankens planerade investeringar för år 2016 uppgår till totalt 89 mkr (66). En närmare beskrivning framgår av bilaga 2.

Riksbankens regler för investeringar och projekt (fastställda av direktionen 2014-03-18, DNR 2014-251-AVS) 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§.)

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 2016. För fullständig information, se regeln för "Planering och uppföljning av Riksbankens verksamhet", DNR 2015-00578.

#### 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 resursutnyttjandet 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 risker<sup>1</sup>. Första och tredje tertialet sammanställs i en rapport, medan det andra tertialet 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.

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

### ■ Uppföljning av budget för förvaltningskostnader och -intäkter samt investeringsplan

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

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 årsarbetskrafter<sup>2</sup>

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

Direktionen beslutade den 22 september 2014 om en ny strategisk plan (2014-273-STA). Ledningsgruppen ansvarar tillsammans med controllerfunktionen på stabsavdelningen för att gå igenom planen varje år och lägga fram förslag på eventuella revideringar till ledningsgruppen.

## 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

---

<sup>2</sup> Tillsvidareanställda och visstidsanställda. Avdrag görs för längre tjänste- och föräldraledighet samt långtidssjukskrivningar

■ av utbetalningar för förvaltningens räkning framgår av de regler om attestering av förvaltningsutgifter som fastställdes av direktionen den 8 maj 2015 (DNR 2015-264-AVS).

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

## **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 beslutar om att finansiera kostnaden genom omprioriteringar inom gällande budget.

**Bilaga 1 - Total budget för Riksbanken 2016, Mkr**

Kontoslag	Utfall 2014	Budget 2015	Prognos 2015	Förslag till budget 2016	Budget 2016 i % av budget 2015
<b>INTÄKTER</b>					
Räntekostnader kontantdepåer	-18	-	-	-	
Ränta personallån	5	4	4	4	96%
<b>Förvaltningsräntenetto</b>	<b>-14</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>96%</b>
<b>Avgiftsintäkter</b>	<b>64</b>	<b>62</b>	<b>53</b>	<b>52</b>	<b>84%</b>
Utdelningar	39	40	46	46	115%
Övriga förvaltningsintäkter	34	24	30	420	1774%
<b>Totala intäkter</b>	<b>123</b>	<b>130</b>	<b>133</b>	<b>522</b>	<b>402%</b>
<b>KOSTNADER</b>					
Löner och andra ersättningar	-221	-233	-229	-237	102%
Pensionskostnader	-42	-49	-47	-50	102%
Sociala avgifter	-84	-91	-88	-93	102%
Övriga personalkostnader	-14	-20	-18	-19	93%
<b>Personalkostnader</b>	<b>-361</b>	<b>-393</b>	<b>-382</b>	<b>-399</b>	<b>102%</b>
Information, Extern Representation	-8	-25	-24	-23	92%
Transport/Resor	-15	-20	-18	-17	84%
Konsultuppdrag	-38	-49	-41	-46	93%
Övriga externa tjänster	-88	-86	-92	-95	111%
IT-drift	-111	-117	-110	-120	102%
Ekonomipriset	-13	-13	-13	-13	100%
Kontors- och fastighetsdrift	-39	-44	-42	-47	107%
Övrigt	-9	-8	-10	-9	106%
<b>Administrationskostnader</b>	<b>-322</b>	<b>-362</b>	<b>-350</b>	<b>-370</b>	<b>102%</b>
<b>Avskrivningar</b>	<b>-62</b>	<b>-59</b>	<b>-51</b>	<b>-59</b>	<b>100%</b>
Sedlar	-138	-119	-85	-100	84%
Bruksmynt	-34	-87	-37	-40	46%
<b>Sedel- och myntkostnader</b>	<b>-172</b>	<b>-206</b>	<b>-122</b>	<b>-140</b>	<b>68%</b>
<b>Totala förvaltningskostnader</b>	<b>-917</b>	<b>-1020</b>	<b>-905</b>	<b>-968</b>	<b>95%</b>
<b>Summa förvaltningskostnader exkl. inköp av sedlar och mynt</b>	<b>-745</b>	<b>-814</b>	<b>-783</b>	<b>-828</b>	<b>102%</b>
<b>Sedel- och myntutbytet</b>	<b>-3</b>	<b>-37</b>	<b>-37</b>	<b>-35</b>	<b>95%</b>
<b>Summa kostnadsram</b>	<b>-742</b>	<b>-777</b>	<b>-746</b>	<b>-793</b>	<b>102%</b>
<b>Netto totalt inkl. sedlar och mynt</b>	<b>-794</b>	<b>-890</b>	<b>-772</b>	<b>-446</b>	<b>50%</b>



## Bilaga 2 – Investeringsplan 2016, tkr

Investeringsobjekt	Belopp 2016 tkr	Beskrivning
CALM	15 039	System för att hantera säkerheter för krediter i RIX och penningpolitiska krediter.
Vinn och Krita	30 600	Kredit och värdepappersdatabas
Logghanteringssystem	2 668	
Inrapporteringssystem	2 000	För bland annat omsättningen på ränte- och valutamarknaderna.
Förstärkt kontinuitetslösning RIX	900	
Övrigt	2 043	
<b>Summa IT</b>	<b>53 250</b>	
Säkerhetshöjande åtgärder	13 450	Säkerhetsfönster och Barriärer utanför HK
Telesäkanläggning	4 500	Utbyte av telesäkanläggning under-centraler (UC)
IP kameror och nät SÄK (infrastruktur)	3 170	
Ventilationssystem plan 3	2 000	
Porttelefonanläggning HK	1 500	
Föreläsningssalen plan 12 Avutrustning och möbler	1 200	
Markentreprenad Broby	3 500	
Lastbil	3 500	
Övrigt	3 180	
<b>Summa övriga investeringar</b>	<b>36 000</b>	
<b>Summa investeringsplan 2016</b>	<b>89 250</b>	