

PM

DATUM: 2008-12-03
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 STA-2008-715

■ Internbudget för Riksbanken 2009

Kostnads- och intäktsbudget samt investeringsplan för år 2009

1. Inledning

Direktionen beslutade den 25 september 2008 om den övergripande inriktningen för budget- och planeringsarbetet. Dessutom fastställdes ramar för personalresurser och budget. Utifrån dessa riktlinjer har avdelningarna lagt planer och budget för 2009. Ledningsgruppen har samordnat arbetet till det förslag som direktionen nu föreslås fastställa.

I Riksbankens verksamhetsplan 2009, dnr STA-2008-715, presenteras de prioriterade handlingsplanerna och de totala resurserna för 2009. I ett separat dokument, Budget för Riksbanken 2009, dnr STA-2008-715, presenteras den totala budgeten för Riksbanken.

I detta dokument presenteras Riksbankens kostnads- och intäktsbudget fördelad på avdelning. Därtill beskrivs den föreslagna investeringsplanen 2009 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 835 mkr. Intäktsbudgeten beräknas uppgå till 112 mkr. Fördelningen av dessa kostnader och intäkter på kostnadslag framgår av tabell 1.

Tabell 1 - Budgeterade kostnader och intäkter 2009, fördelade på kostnadslag, MSEK

Kostnadslag	Utfall 2007	Budget 2008	Budget 2009
Förvaltningsintäkter			
Betalningssystemavgifter	33	42	58
Kontanthanteringsavgifter	10	0	0
Avgiftsintäkter	43	42	58
Utdelningar	46	46	46
Övriga intäkter	118	808	8
Totala förvaltningsintäkter	207	896	112
Förvaltningskostnader			
Personalkostnader	329	327	348
Administrationskostnader	237	278	273
Avskrivningar	76	68	68
Sedel- och myntkostnader	154	161	146
Övriga kostnader	61	0	0
Totala förvaltningskostnader	857	834	835

Bakgrunden till skillnader mellan budget 2009 och budget 2008 förklaras i dokumentet, PM Budget för Riksbanken 2009. Fördelningen på respektive avdelning framgår av tabell 2.

Tabell 2 - Budgeterade kostnader och intäkter 2009, fördelade per avdelning, MSEK

Avdelning	Utfall 2007	Budget 2008	Budget 2009
STA	1	3	3
ADM	96	805	5
KAP	110	88	104
Totala förvaltningsintäkter	207	896	112
Fullmäktige	3	3	4
Direktionen	22	18	18
STA	68	69	70
ADM (inkl sedlar & mynt)	311	322	296
APP	77	109	108
FOE	11	15	14
KAP	36	31	32
AFS	30	35	39
IR	3	5	6
ITA	175	181	179
Riksbanksgemensamt, pensioner mm	60	47	69
Övriga kostnader	61		
Totala förvaltningskostnader	857	834	835

3. Investeringsplan

Riksbankens planerade investeringar för år 2009 uppgår till totalt 85 mkr. En närmare beskrivning framgår av bilaga 2.

Riksbankens regler för investeringar och projekt (fastställda av direktionen 2006-10-10) 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", 3§.)

Under år 2009 föreslås en real kalkylränta på **2 %** användas vid investeringskalkylering.

För beräkning av kostnader för egen personal (exempelvis i projekt och vad avser vissa investeringar) föreslås en timkostnad om **500 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.

Det finns behov av att redogöra för och följa upp budgetårets planerade investeringar. I samband med den löpande budgetuppföljningen görs en avstämning av gjorda investeringar i förhållande till årets investeringsplan.

4. Uppföljning av årsarbetskrafter¹

Ramen för personalresurser innebär att det totala antalet årsarbetare vid utgången av 2010 ska vara högst 354. Ledningsgruppen följer löpande upp status för antal årsarbetare och samordnar personalresurserna för att nå målet om 354 årsarbetare vid årets slut 2010. Budgeten 2009 innehåller totalt för Riksbanken en resursförbrukning under året om 360 årsarbetskrafter. Om ledningsgruppen befarar ett överskridande av den totala ramen följs de rutiner som gäller vid ett befarat budgetöverskridande, se nedan.

5. 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 riktlinjer.
- 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.

6. 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

¹ Tillsvärdareanställda och visstidsanställda. Avdrag görs för längre tjänste- och föräldraledighet samt långtidssjukskrivningar.

■ 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. Instruktioner och blanketter för attestordningslistorna kommer att skickas ut separat.

7. Bokföring av förvaltningens kostnader och intäkter

Bokföring av kostnader ska alltid ske på kontonivå och på rätt konto avseende kostnadslag. Därtill ska även ett processnummer anges. Detta för att underlätta redovisning av kostnaderna på verksamhetsområde. 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 på 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.

8. Hantering av budgetavvikelser

Befarar avdelningschefen ett överskridande för avdelningens kostnadsbudget eller investeringsplan skall detta anmälas till ledningsgruppen. En avdelningschef kan besluta att överföra medel från sin budget till en annan avdelning som behöver större budgetutrymme förutsatt att ledningsgruppen accepterar detta. Om berörda avdelningschefer genomför en omfördelning informeras direktionen på sedvanligt sätt genom ledningsgruppens ordförande. Om bedömningen är att en omprioritering inom ramen inte är rimlig eller om ledningsgruppen inte är enig ska berörd avdelningschef lägga fram ett beslutsunderlag för direktionen. Beslutsunderlaget ska bestå av två förslag, dels förslag till tilläggsbudget, dels förslag till nedskärningar av verksamhet/aktiviteter om tilläggsbudgeten inte beviljas. Beslutsunderlaget ska också ange varför ledningsgruppen inte har kunnat enas om en omfördelning av medel mellan avdelningarna.

I det fall direktionen utifrån egna initiativ fattar beslut som får resurskonsekvenser görs en avstämning med berörda avdelningschefer om konsekvenserna av att finansiera kostnaden inom ramen. Direktionen fattar därefter beslut om tilläggsbudget alternativt om kostnaden ska finansieras genom omprioriteringar inom gällande budgetram.

Bilaga 1 - Total budget Riksbanken 2009 Mkr

Kontoslag Mkr	Utfall 2007	Budget 2008	Förslag till budget 2009	% av budget 2008
Betalningssystemavgifter	-33	-42	-58	137%
Kontanthanteringsavgifter	-10	0	-0	101%
Avgiftsintäkter	-43	-42	-58	133%
Utdelningar	-46	-46	-46	100%
Övriga intäkter, kontanthantering		-5	-5	
Övriga intäkter, TA och engångsintäkt	-118	-803	-3	
Summa förvaltningsintäkter	-207	-896	-112	
Löner	191	190	198	104%
Pensionskostnader	46	49	50	103%
Sociala avgifter	78	73	83	115%
Övriga personalkostnader	14	15	17	109%
Personalkostnader	329	327	348	106%
Info och PR	13	12	11	91%
Transport/Resor	12	16	17	104%
Konsultuppdrag	40	52	48	93%
Övriga externa tjänster	41	63	62	98%
IT-drift	61	66	65	99%
Ekonomipriset	17	17	17	100%
Kontors- och fastighetsdrift	49	47	42	89%
Övrigt	5	5	11	226%
Administrationskostnader	237	278	273	98%
Avskrivningar	76	68	68	100%
Sedlar	33	56	98	174%
Bruksmynt	114	98	48	49%
Minnesmynt	7	7		
Sedlar och mynt	154	161	146	90%
Övr kostnader, av engångskaraktär	61			
Total förvaltningskostnader	857	834	835	100%
Summa förvaltningskostnader exkl. sedlar och mynt och övriga kostnader	643	673	689	102%
Förvaltningskostnader, netto	650	-62	723	
Förvaltningskostnader, netto RAM	600	626	626	100%

Bilaga 2 – Investeringsplan 2009

Investeringsobjekt	Belopp 2009, mkr	Beskrivning	Inv. plan 2008
Uppgradering av internt LAN	3,0	Tilläggsinvestering i interna nätverkssystemet som ska leda till effektivare och säkrare hantering.	
Införande av Databibliotek	15,5	System för enhetlig samling av statistisk data, tidsserier mm för policyarbetet.	
Beräkningskluster	5,0	Effektförstärkning av hårdvara för snabbare beräkningar	
Hårdvara server/storage	6,3	Utbyte av hårdvara inkl extradisk och switchar till SAN samt utbyggnad backupsystemet.	
Hårdvara klient PC paket	2,0	Årligt utbyte av 1/3 av befintliga persondatorer	
Ny funktionalitet Dimension	4,8	Utveckling av nya och befintliga funktionaliteter i Dimension.	
3G nätet och WLAN	1,6	3G - nätet och WLAN-gäst samt installation av basstation	
Hårdvara Arbetsstationer	0,5	Nya arbetsstationer	
Hårdvara tunna klienter	0,5	Byte av PC för bl.a. lokalkontoren, vakterna och utbildningslokaler	
Virtualliseringsplattform Windows	1,0	Effektivare användning av server hårdvara	
Byte & ny funktionalitet yttre mail och webbtrafik	1,3	Investering i nätverk för effektivare och säkrare hantering	
Övrigt	0,6		
Summa ITA	42,1		49,4
Möbler	0,3	Till Plan 12	
AV utrustning	0,3	Till konferensutrymme	
Kameror serverhallar HK	0,3		
Markinköp projekt Riba	35,0	Mark för etablering av nytt center för kontanthantering	
Konsulter Projekt Riba	6,0	Konsultstöd för projektering av nytt center för kontanthantering	
CCTV Värdelestbil	0,3		
Övrigt	0,3	Gardiner till FM salen, papperspress, nytt träd och styrketräningsmaskin mm	
Summa ADM	42,5		7,1
Sa investeringsplan 2009	84,6		56,5
Sa investeringsplan 2009 (exkl. RIBA)	43,6		