

PM

DATUM: 2009-12-08
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-2009-749

■ Internbudget för Riksbanken 2010

Kostnads- och intäktsbudget samt investeringsplan för år 2010

1. Inledning

Direktionen beslutade den 24 september 2009 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 2010. Ledningsgruppen har samordnat arbetet till det förslag som direktionen nu föreslås fastställa.

I Riksbankens verksamhetsplan 2010, dnr STA-2009-749, presenteras de prioriterade handlingsplanerna och de totala resurserna för 2010. I ett separat dokument, Budget för Riksbanken 2010, dnr STA-2009-749, presenteras den totala budgeten för Riksbanken.

I detta dokument presenteras Riksbankens kostnads- och intäktsbudget fördelad på avdelning, kostnadslag och målområde. Därtill beskrivs den föreslagna investeringsplanen 2010 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 815 mkr (835). Intäktsbudgeten beräknas uppgå till 128 mkr (112). Fördelningen av dessa kostnader och intäkter på kostnadslag framgår av tabell 1.

Tabell 1 - Budgeterade kostnader och intäkter 2010, fördelade på kostnadslag, Mkr

Kostnadslag	Utfall 2008	Budget 2009	Budget 2010
Förvaltningsintäkter			
Betalningssystemavgifter	43	58	66
Avgiftsintäkter	43	58	66
Utdelningar	45	46	51
Övriga intäkter	824	8	11
Totala förvaltningsintäkter	912	112	128
Förvaltningskostnader			
Personalkostnader	337	348	372
Administrationskostnader	264	273	266
Avskrivningar	68	68	65
Sedel- och myntkostnader	113	146	112
Totala förvaltningskostnader	782	835	815

Bakgrunden till skillnader mellan budget 2009 och budget 2010 förklaras i dokumentet, PM Budget för Riksbanken 2010.

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

Avdelning	Utfall 2008	Budget 2009	Budget 2010
STA	4	3	4
ADM	821	5	6
IR			1
KAP	87	104	117
Totala förvaltningsintäkter	912	112	128
Fullmäktige	2	4	3
Direktionen	21	18	19
STA	68	70	70
ADM	154	150	144
APP	105	108	112
FOE	14	14	17
KAP	28	32	44
AFS	37	39	50
IR	3	6	7
ITA	174	179	160
Riksbanksgemensamt, pensioner mm	63	69	77
Sedlar och mynt	113	146	112
Totala förvaltningskostnader	782	835	815

Tabell 3 - Budgeterade kostnader och intäkter 2010, fördelade per målområde, Mkr

Målområde	Utfall 2008	Budget 2009 ¹⁾	Budget 2010
Betalningssystem	43	58	66
Kontanthantering	5	5	6
Finansiell stabilitet	4	4	4
Övrigt	860	45	52
Totala förvaltningsintäkter	912	112	128
Penningpolitik	193	187	189
Finansiell stabilitet	116	124	133
Betalningssystem	75	85	69
Kontanthantering	214	241	205
Tillgångsförvaltning	88	92	114
Statistik	77	82	86
Fullmäktige och Ekonomipris	19	24	19
Totala förvaltningskostnader	782	835	815

1) Budgeterade intäkter och kostnader per målområde var inte inkluderade i PM Internbudget för Riksbanken 2009. Dessa presenterades 2009 endast internt.

De till målområden fördelade kostnaderna ska så nära som möjligt spegla den förbrukning av resurser som man beräknar tas i anspråk inom varje målområde under 2010.

Fördelningsmodellen baseras huvudsakligen på en Europeisk Centralbanksstandard som används för att fördela samtliga kostnader på de verksamhetsområden som banken är verksam inom. Vid fördelningen tillämpas fördelningsnycklar som framför allt baseras på antal medarbetare verksamma i ett målområde i förhållande till samtliga medarbetare.

Målområdet Penningpolitik omfattas av det policymässiga arbetet samtidigt som implementationen av densamma i denna sammanställning ingår i Tillgångsförvaltningen.

Kostnader och intäkter för betalningssystemet härrör till den verksamhet som avser tillhandahållandet av RIX systemet.

Tidigare har målområdet Annat internationellt arbete rapporterats på egen rad. Från och med budget 2010 ingår detta område i sin helhet i målområde Finansiell stabilitet. Tidigare års siffror har justerats i enlighet med denna förändring.

3. Investeringsplan

Riksbankens planerade investeringar för år 2010 uppgår till totalt 91 mkr (85). 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 2010 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. 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 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.

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

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 för Riksbanken 2010, Mkr

Kontoslag Mkr	Utfall helår 2008	Budget 2009	Prognos 2009	Förslag till budget 2010	Budget 2010 i % av budget 2009
Betalningssystemavgifter	-43	-58	-62	-66	114%
Avgiftsintäkter	-43	-58	-62	-66	114%
Utdelningar	-45	-46	-55	-51	112%
Övriga intäkter	-824	-8	-11	-11	133%
Summa intäkter	-912	-112	-128	-128	114%
Löner	192	198	195	209	105%
Pensionskostnader	49	50	56	56	113%
Sociala avgifter	80	83	80	87	105%
Övriga personalkostnader	16	17	15	20	120%
Personalkostnader	337	348	346	372	107%
Information, Representation	12	11	11	11	100%
Transport/Resor	13	17	16	16	91%
Konsultuppdrag	43	48	47	48	99%
Övriga externa tjänster	66	62	64	62	100%
IT-drift	61	65	61	64	98%
Ekonomipriset	16	17	17	17	97%
Kontors- och fastighetsdrift	47	42	46	41	97%
Övrigt	6	11	8	9	78%
Administrationskostnader	264	273	270	266	97%
Avskrivningar	68	68	71	65	96%
Sedlar		98	83	48	49%
Bruksmynt		48	37	7	15%
Minnesmynt				57	
Sedlar och mynt	113	146	120	112	76%
Total förvaltningskostnader	782	835	807	815	98%
Summa förvaltningskostnader exkl. sedlar och mynt och övriga kostnader	669	689	687	703	102%

Bilaga 2 – Investeringsplan 2010, tkr

Investeringsobjekt 2010	Belopp, tkr, 2010	Beskrivning
DORIS	21 024	Databibliotek för statistisk data
Hårdvara servrar och nätutrustning	6 950	Årligt utbyte av infrastruktur utrustning
Das Computer(Ny klientplattform)	4 850	Nytt Office paket inklusive Windows 7
Ceasar	3 300	Nytt system för kontanthantering
Asterix	2 500	Ny version av RIX. Här endast ny hårdvara
Migrering IM -> BW	2 500	Nytt integrationsverktyg
Ny kontinuitetslösning	2 500	Utrustning till ny och ersättning av befintlig reserv site
3G nät	1 600	
Trådlöst nät på Riksbanken	1 380	
Hårdvara PC paket	1 300	Årligt utbyte av medarbetar PC
Hårdvara arbetsstation	250	
Övrigt	5 170	
Summa ITA	53 324	
Broby	32 900	Främst bygg- och markanläggningsutgifter
TURE	3 700	Delvis ny och uppgradering av säkerhetsanläggning HK
Inventarier till HK	393	
Nytt Besökssystem	280	
Projektorer	90	
Övrigt	40	
Summa ADM	37 403	
Summa investeringsplan 2010	90 727	
Summa investeringsplan 2009	85 000	