

PM

DATUM: 2010-12-02
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 2010-667 STA

■ Internbudget och plan för uppföljning 2011

1. Inledning

Direktionen beslutade den 23 september 2010 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 2011. Ledningsgruppen har samordnat arbetet till det förslag som direktionen nu föreslås fastställa.

I Riksbankens verksamhetsplan 2011, dnr 2010-667-STA, presenteras de prioriterade handlingsplanerna och de totala resurserna för 2011. I ett separat dokument, Budget för Riksbanken 2011, dnr 2010-667-STA, 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 2011 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 732 mkr (815). Intäktsbudgeten för de totala intäkterna beräknas uppgå till 217 mkr (128).

Intäkterna inkluderar bl.a. 115 mkr från de 50-öringar som Riksbanken under 2011 inte längre kommer att lösa in och därmed avskrivs mynnskulden, samt en intäkt om 25 mkr från skrotförsäljning av de 50-öringar som beräknas lämnas in till Riksbanken.

Därtill kommer från och med budget 2011 att inkluderas ett förvaltningsräntenetto om 49 mkr vilket inkluderar posterna ränteintäkt personallån och räntekostnader kontantdepåer. Räntekostnaderna för kontantdepåerna motsvaras till fullo av de ränteintäkter alternativt lägre räntekostnader Riksbanken får på det belopp bankerna lånar i Riksbanken alternativt tar ut från sina konton i Riksbanken för att kunna hålla sedlar i depå.

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

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

Kostnadsslag	Utfall 2009	Budget 2010	Budget 2011
Ränteintäkter personallån			-5
Räntekostnader kontantdepåer			54
Förvaltningsräntenetto	0	0	49
Betalningssystemavgifter	-58	-66	-67
Utdelningar	-55	-51	-52
Övriga förvaltningsintäkter	-15	-11	-147
Förvaltningsintäkter	-128	-128	-266
Totala intäkter	-128	-128	-217
Personalkostnader	342	372	368
Administrationskostnader	267	266	275
Avskrivningar	71	65	57
Sedel- och myntkostnader	117	112	32
Totala förvaltningskostnader	797	815	732

Bakgrund till skillnader mellan budget 2010 och budget 2011 förklaras i dokumentet, PM budget för Riksbanken 2011.

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 2009	Budget 2010	Budget 2011
STA	-4	-4	-4
ADM	-11	-6	-95
KAP	-113	-117	-117
IR	0	-1	-1
Totala intäkter	-128	-128	-217
Fullmäktige	3	3	4
Direktionen	18	19	20
STA	65	70	73
ADM (exkl sedlar & mynt)	155	144	152
APP	104	112	115
FOE	14	17	17
KAP	33	44	40
AFS	46	50	52
IR	4	7	6
ITA	173	160	150
Riksbanks gemensamt	65	77	71
Inköp av sedlar och mynt	117	112	32
Förvaltningskostnader	797	815	732

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

Målområde	Utfall 2009	Budget 2010	Budget 2011
Betalningssystem	-58	-66	-67
Kontanthantering	-9	-6	-89
Tillgångsförvaltning	-55	-51	-52
Övrigt	-6	-5	-9
Totala intäkter	-128	-128	-217
Penningpolitik	184	189	200
Finansiell stabilitet	111	122	136
Betalningssystem	67	69	66
Kontanthantering	216	205	117
Tillgångsförvaltning	97	114	104
Statistik	81	86	88
Annat internationellt arbete	19	11	
Fullmäktige och Ekonomipris	22	19	20
Totala förvaltningskostnader	797	815	732

I budget 2011 har målområdet Annat internationellt arbete utgått. Denna verksamhet ingår numera som en integrerad del i övriga områden.

De fördelade kostnaderna ska så nära som möjligt spegla den förbrukning av resurser som man beräknar ta i anspråk inom varje målområde under 2011.

Fördelningsmodellen baseras huvudsakligen på en Europeisk Centralbanksstandard som tagits fram inom eurosyste­met och som används för att fördela samtliga förvaltningskostnader 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 för alla målområden.

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

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

3. Personalresurser

Ramen för personalresurser innebär att det totala antalet årsarbetare vid utgången av 2012 ska vara högst 340. Budgeten 2011 pekar på en resursförbrukning mätt i årsarbetare om 342 årsarbetare. Utfallet vid årets slut 2009 var 352 och prognos för sista december 2010 är 345 årsarbetare.

4. Investeringsplan

Riksbankens planerade investeringar för år 2011 uppgår till totalt 159 mkt (91). 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 2011 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 **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.

5. Uppföljning av verksamhetsplan och budget

Nedan beskrivs hur uppföljningar av de planer och budget som beslutats ska genomföras under 2011.

Uppföljning av mål och handlingsplaner

Måloppfyllelse ska följas upp löpande via de indikatorer som direktionen fastställt i beslutet om verksamhetsplan för 2010. Uppföljningen ska ske i systemet Run Your Company, där även beslutade handlingsplaner ska följas upp. Varje tertial ska controllerfunktionen på STA, för stabschefens och riksbankschefens räkning, ställa samman och kommentera status på indikatorer och handlingsplaner. Efter det första och tredje tertialet i form av en uppföljningsrapport som behandlas på ett direktionsmöte, efter det andra tertialet i form av en presentation till ledningsgrupp och direktion i samband med inledningen av planeringsprocessen för det kommande året.

De handlingsplaner som avser att hantera någon av de risker som identifierats i verksamhetens självutvärderingar följs upp särskilt av riskenheten.

När som helst under året, men mest naturligt i samband med tertialuppföljningar, kan ledningsgruppen föreslå en omprioritering av den beslutade planen.

I samband med uppföljningen av det första tertialet träffar riksbankschefen (tillsammans med controllern och stabschefen) respektive avdelningsledning för att diskutera status på verksamhetsplan och budget.

Uppföljning av budget för förvaltningskostnader och -intäkter samt investeringsplan

Ekonomienheten på ADM ska följa upp utfallet för förvaltningskostnader och – intäkter mot budget varje månad och presentera detta i ett månadsbokslut. Rapporten delges direktionen och avdelningscheferna och presenteras för ledningsgruppen. Efter varje tertial bidrar ekonomienheten – med status för 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 budgetavvikelse, se nedan.

Uppföljning av årsarbetskrafter¹

Ledningsgruppen följer löpande upp status för antal årsarbetare och samordnar personalresurserna för att nå målet om 340 årsarbetare vid årets slut 2012. Om ledningsgruppen befarar ett överskridande av den totala ramen följs de rutiner som gäller vid budgetavvikelse, se nedan.

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

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 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.

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.

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

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 2011, Mkr

Kontoslag	Mkr	Utfall 2009	Budget 2010	Prognos 2010	Förslag till budget 2011	Budget 2011 i % av budget 2010
Räntekostnader kontantdepåer					54	
Ränta personallån					-5	
Förvaltningsräntenetto					49	
Betalningssystemavgifter		-58	-66	-67	-67	
Avgiftsintäkter		-58	-66	-67	-67	102%
Utdelningar		-55	-51	-134	-52	101%
Övriga intäkter		-15	-11	-70	-147	
Totala intäkter		-128	-128	-271	-217	
Löner och andra ersättningar		198	209	207	208	99%
Pensionskostnader		51	56	43	55	97%
Sociala avgifter		78	87	84	88	102%
Övriga personalkostnader		15	20	16	17	83%
Personalkostnader		342	372	350	368	99%
Information, Representation		11	11	11	11	98%
Transport/Resor		15	16	15	16	101%
Konsultuppdrag		49	48	45	55	115%
Övriga externa tjänster		69	62	62	62	101%
IT-drift		57	64	60	64	101%
Ekonomipriset		17	17	17	17	100%
Kontors- och fastighetsdrift		45	41	44	45	110%
Övrigt		4	9	5	5	62%
Administrationskostnader		267	266	259	275	103%
Avskrivningar		71	65	64	57	87%
Sedlar		80	48		32	66%
Bruksmynt		37	7			
Minnesmynt			57			
Sedlar och mynt		117	112	60	32	28%
Totala förvaltningskostnader		797	815	733	732	90%
Summa förvaltningskostnader exkl. sedlar och mynt och övriga kostnader		680	703	673	700	100%

Bilaga 2 – Investeringsplan 2011, tkr

Investeringsobjekt	Belopp 2011	Beskrivning
DORIS	15 825	Databibliotek för statistisk data
David projekt	3 280	Nytt arkivsystem
Johnny, Agresso Logistik	6 770	Kontanthanterings systemet Ceasar till Agresso
Hårdvara infrastruktur	5 262	Hårdvara för gemensam infrastruktur
Ny NICE	700	Telefoninspelning
Broby IT	1 340	
NAS-lösning för storage	1 700	
Terese- ny kontinuitetslösning	1 080	
3G nät för telefoni	1 200	
Övrigt	580	
Summa ITA	37 737	
Broby	100 000	År två av tre år. Total investering om 450 mkr
Sedelsorteringsmaskin	4 950	
Bulkshredder	960	
Reservsite för Broby på HK	3 850	Möjlighet att nyttja HK som reservsite för nya Broby
Ny serverhall HK	3 700	
Yttre skydd HK	2 000	
Ny monitorvägg Bevakningscentral	4 300	Uppdatering av säkerhetsanläggningen HK, TURE
Ny enpersonsluss Huvudentré	500	
Biometriska kortläsare platskontor	300	
ITV-övervakning valv HK	500	
Brandcentral HK	250	
Inventarier till HK	365	
Summa ADM	121 675	
Summa investeringsplan 2011	159 412	
Summa 2011 exkl. Broby	59 412	