

PM

DATUM: 2011-12-07
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 2011-619-STA

■ Internbudget och plan för uppföljning 2012

1. Inledning

Ledningsgruppen har samordnat arbetet till det förslag som direktionen nu föreslås fastställa. I Riksbankens verksamhetsplan 2012, dnr 2011-619-STA, presenteras de prioriterade handlingsplanerna och de totala resurserna för 2012. I ett separat dokument, Budget för Riksbanken 2012, dnr 2011-619-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 2012 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 759 mkr (732). Intäktsbudgeten för de totala intäkterna beräknas uppgå till 99 mkr (217).

Intäkterna inkluderar bl.a. ett negativt förvaltningsräntenetto om 52 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. Därtill inkluderas en intäkt hänförlig till en avskrivning av den utelöpande myntskulden för minnesmynt äldre än 10 år med 24 mkr.

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

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

Miljoner kronor	Utfall 2010	Budget 2011	Budget 2012
Ränteintäkter personallån	-4	-5	-5
Räntekostnader kontantdepåer	11	54	57
Förvaltningsräntenetto	7	49	52
Betalningssystemavgifter	-67	-67	-69
Utdelningar	-134	-52	-51
Övriga förvaltningsintäkter	-603	-147	-31
Summa förvaltningsintäkter	-804	-266	-151
Totala intäkter	-797	-217	-99
Personalkostnader	345	368	383
Administrationskostnader	240	275	297
Avskrivningar	63	57	51
Sedel- och myntkostnader	56	32	28
Totala förvaltningskostnader	704	732	759

Bakgrund till skillnader mellan budget 2011 och budget 2012 förklaras i dokumentet, "Budget för Riksbanken 2012".

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 2010	Budget 2011	Budget 2012
STA	-2	-4	-4
ADM	-533	-95	26
IR	-1	-1	-1
KAP	-201	-117	-120
Riksbanksgemensamt	-60		
Totala intäkter	-797	-217	-99
Fullmäktige	2	4	3
Direktionen	18	20	20
STA	67	73	72
ADM, exkl. sedlar och mynt	137	152	153
APP	109	115	128
FOE	16	17	20
KAP	38	40	45
AFS	47	52	66
IR	5	6	6
ITA	151	150	146
Riksbanksgemensamt (pensioner m.m.)	57	71	72
Sedel- och myntkostnader	56	32	28
Summa förvaltningskostnader	704	732	759

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

Målområde	Utfall 2010	Budget 2011	Budget 2012
Betalningssystem	-67	-67	-69
Kontanthantering	-531	-89	30
Tillgångsförvaltning	-134	-52	-51
Övrigt	-65	-9	-9
Totala intäkter	-797	-217	-99
Penningpolitik	175	200	194
Finansiell stabilitet	124	136	162
Betalningssystem	68	66	65
Kontanthantering	144	117	121
Tillgångsförvaltning	86	104	104
Statistik	81	88	93
Fullmäktige och Ekonomipris	26	20	20
Totala förvaltningskostnader	704	732	759

De fördelade kostnaderna ska så nära som möjligt spegla den förbrukning av resurser som man beräknar ta i anspråk inom varje målområde under 2012. Den fördelningsmodell som använts för 2012 är i stort sett densamma som tidigare år. Med anledning av de strukturförändringar banken genomfört och kommer att genomföra kommer det under 2012 ske en översyn av kostnadsfördelningen.

Fördelningsmodellen baseras huvudsakligen på en europeisk centralbanksstandard som tagits fram inom eurosystelet 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

För personalresurser finns sedan tidigare en treårig ram som förutsätter att antalet årsarbetare ska ned till 340 stycken under 2012, en nivå som redan nåtts under 2011. Till följd av de satsningar som nu görs, framför allt inom våra policyområden, kommer personalramen att tillåtas att öka under 2012 för att sedan sjunka som en konsekvens av Broby-projektet och utkontrakteringen av delar av IT-verksamheten. Den beräknade nivån på personalramen för 2015 är 330 årsarbetare.

4. Investeringsplan

Riksbankens planerade investeringar för år 2012 uppgår till totalt 277 mkr (159). 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", 3§.)

Under år 2012 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 2012. För fullständig information, se regeln för "Planering och uppföljning av Riksbankens verksamhet", DNR 2011-664-STA.

Uppföljning av mål och handlingsplaner

Måluppfyllelsen ska följas upp varje tertiäl via indikatorer, risker och handlingsplaner. Avdelningscheferna ansvarar för att följa upp och kommentera dessa 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 tertialet sammanställs i en rapport som behandlas på ett direktionsmöte, medan det andra tertialet sammanställs till ledningsgrupp och direktion i en presentation som 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 controllern 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 budgetavvikelser. 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 tertiäl 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 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

Inför planeringsprocessen för 2013, i samband med uppföljningen av tertiäl 2, ska en samlad uppföljning göras av den strategiska planen, se dokumentet "Matchning och uppföljning av den strategiska planen" (DNR 2011-618-STA).

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.

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 budgetramen.

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 budgetram.

Bilaga 1 - Total budget för Riksbanken 2012, Mkr

Kontoslag	Mkr	Utfall 2010	Budget 2011	Prognos 2011	Förslag till budget 2012	Budget 2012 i % av budget 2011
Räntekostnader kontantdepåer		11	54	40	57	106%
Ränta personallån		-4	-5	-5	-5	107%
Förvaltningsräntenetto		7	49	35	52	106%
Betalningssystemavgifter		-67	-67	-69	-69	102%
Avgiftsintäkter		-67	-67	-69	-69	102%
Utdelningar		-134	-52	-51	-51	99%
Övriga förvaltningsintäkter		-603	-147	-165	-31	21%
Totala intäkter		-797	-217	-250	-99	46%
Löner och andra ersättningar		209	208	212	222	107%
Pensionskostnader		39	55	68	56	102%
Sociala avgifter		82	88	81	89	101%
Övriga personalkostnader		15	17	18	16	96%
Personalkostnader		345	368	379	383	104%
Information, Representation		9	11	10	9	84%
Transport/Resor		12	16	14	17	106%
Konsultuppdrag		37	55	44	53	96%
Övriga externa tjänster		62	62	76	84	135%
IT-drift		56	64	52	64	100%
Ekonomipriset		17	17	17	17	100%
Kontors- och fastighetsdrift		42	45	40	48	107%
Övrigt		5	5	7	5	102%
Administrationskostnader		240	275	260	297	108%
Avskrivningar		63	57	51	51	89%
Sedlar		37	32	8	27	86%
Bruksmynt		2			1	
Minnesmynt		17		2		
Sedel- och myntkostnader		56	32	10	28	89%
Totala förvaltningskostnader		704	732	700	759	104%
Summa förvaltningskostnader exkl. sedlar och mynt och övriga		648	700	690	731	104%
Förvaltningskostnader, netto RAM		572	626	614	655	105%

■ Bilaga 2 – Investeringsplan 2012, tkr

Investeringsobjekt	Belopp 2012 tkr	Beskrivning
David - nytt diarie- och arkivsystem	5 950	Nytt arkivsystem
Doris - databibliotek	6 100	Databibliotek för statistisk data
Hårdvara - utbyte servers o dy	3 000	
AV utrustning	1 300	
Doris vidareutveckling	2 000	Tvårsnittsdata
Summa ITA	18 350	
Bulkshredder Broby	1 000	
Second site Broby 2 etapp 2	3 000	
Yttre skydd HK	3 000	
Mikrofilmläsare	35	
Plan 5 servicecenter	500	
Broby	240 000	Total investering om 450 mkr
Summa ADM	247 535	
Värdepappersdatabas	11 570	
Summa APP	11 570	
Summa investeringsplan 2012	277 455	
Summa 2012 exkl. Broby	37 455	