



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 2017-00731

Internbudget och uppföljningsplan

DATUM: 2017-12-08
AVDELNING: Avdelningen för verksamhetssupport

Internbudget och plan för uppföljning 2018

1. Inledning

I Riksbankens verksamhetsplan 2018, dnr 2017-00731, presenteras de prioriterade handlingsplanerna och de totala resurserna för 2018. I ett separat dokument, Budget för Riksbanken 2017, dnr 2017-00731, 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 2018 på en mer detaljerad nivå. Dessutom redogörs för interna uppföljningsrutiner och attestansvar.

2. Intäkts- och kostnadsbudget

Intäktsbudgeten för de totala förvaltningsintäkterna uppgår 382 mkr (jämfört med 1 700 i budget 2017). Under 2018 sker ingen skuldavskrivning¹ av sedlar och mynt.

Kostnadsbudgeten för förvaltningen av Riksbanken uppgår till 912 mkr (915). Minskningen beror framför allt på lägre volymer för inköp av nya sedlar och mynt.

Kommentarer till intäkterna och kostnaderna och bakgrund till skillnader mellan budget 2017 och budget 2018 förklaras i dokumentet "Budget för Riksbanken 2018", dnr 2017-00731.

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

¹ I samband med att mynt blir ogiltiga fattas normalt beslut om att de inte längre ska lösas in och då skrivs de av från den utelöpande myntskulden och förs till resultaträkningen. Sedlar skrivs av från sedelskulden och förs till resultaträkningen reducerat med ett mindre belopp som förs till posten Avsättningar när det återstår ett mindre belopp att lösa in, vilket normalt är när de varit ogiltiga i över tio år.

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

Kostnadsslag	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018
Ränteintäkter personallån	4	3	3
Betalningssystemavgifter	53	71	86
Utdelningar	44	44	45
Övriga förvaltningsintäkter	293	1 582	248
Summa förvaltningsintäkter	394	1 700	382
Personalkostnader	-403	-419	-427
Administrationskostnader	-368	-390	-390
Avskrivningar	-54	-63	-70
Sedel- och myntkostnader	-88	-43	-25
Summa förvaltningskostnader	-913	-915	-912

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 2016	Budget 2017	Budget 2018
Förvaltningsintäkter			
STA	4	5	4
AVS	4	3	3
ABK	342	1 649	330
AFS	44	44	45
Summa förvaltningsintäkter	394	1 700	382
Förvaltningskostnader			
Fullmäktige	-3	-3	-3
Direktionen	-22	-22	-23
STA*	-91	-86	-81
AVS*	-295	-311	-330
APP	-131	-130	-141
FOE	-22	-21	-21
AFM	-48	-60	-55
AFS	-71	-73	-68
ABK (exkl. inköp av sedlar & mynt)*	-66	-82	-79
IR	-6	-8	-8
Riksbanksgemensamt (pensioner m.m)	-69	-76	-79
Sedel- och myntkostnader	-88	-43	-25
Summa förvaltningskostnader	-913	-915	-912
Summa förvaltningskostnader exkl. inköp av sedlar och mynt	-825	-872	-887

* Inkl. merkostnader för sedel- och myntutbytet.

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

Målområde	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018
Förvaltningsintäkter			
Penningpolitik	3	3	3
Finansiell stabilitet	47	47	48
Betalningssystemet RIX	53	71	86
Kontantförsörjning	288	1 579	246
Övrigt	3	-	-
Summa förvaltningsintäkter	394	1 700	382
Förvaltningskostnader			
Penningpolitik	-185	-181	-187
Finansiell stabilitet	-191	-193	-178
Betalningssystemet RIX	-65	-79	-90
Kontantförsörjning inkl. sedlar och mynt	-247	-214	-192
Tillgångsförvaltning	-118	-135	-138
Statistik	-90	-96	-109
Fullmäktige och Ekonomipris	-17	-17	-18
Summa förvaltningskostnader	-913	-915	-912

De fördelade kostnaderna ska så nära som möjligt spegla den förbrukning av resurser som man beräknar ta i anspråk inom varje målområde under 2018. I "Verksamhetsplan för Riksbanken 2018" (dnr 2017-00731) kommenteras förändringarna i budgetnivån per målområde.

Den fördelningsmodell som använts för 2018 är i stort sett densamma som för 2017 och baseras huvudsakligen på en europeisk centralbanksstandard som tagits fram inom eurosystemet 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

Den budgeterade personalramen för 2017 var i snitt 321 årsarbetare plus 8 tillfälliga för genomförande av sedel- och myntutbytet. För 2018 planeras antalet årsarbetare i snitt vara 319 med tillägg för 13 tillfälliga årsarbetare för sedel- och myntutbytet.

4. Investeringsplan

Riksbankens planerade investeringar för år 2018 uppgår till totalt 89 mkr (107). Investeringsplanen för 2018 är lägre beroende på lägre IT-investeringar. De största projekten i 2018 års investeringsplan är statistiksystem för krediter och värdepapper, säkerhetsanläggningar, inköp av sedelmakuleringsmaskiner samt eventuellt byggande av ett myntlager. 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", 6§.)

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 budgetar som beslutats ska följas upp under 2018. För fullständig information, se regeln för "Planering och uppföljning av Riksbankens verksamhet", DNR 2015-00578.

Uppföljning av mål och handlingsplaner

Måloppfyllelsen 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 (exklusive riskprocessen) ska dokumenteras i systemet Run Your Company.

Varje tertiäl sammanställer och kommenterar controllerfunktionen på STA status på indikatorer, handlingsplaner och risker². Första och tredje tertiålet sammanställs i en rapport, medan det andra tertiålet sammanställs till ledningsgrupp och direktion i en presentation som också utgör underlag för planeringen inför nästa år. Rapporteringen lämnas för information även till riksbanksfullmäktige.

² När det gäller riskrapportering i övrigt, se Riksbankens regel för hantering av operativa risker.

I samband med den första tertialuppföljningen har riksbankschefen uppföljningsmöten med respektive avdelningsledning, där även förste vice riksbankschefen, stabschefen och kontrollern deltar.

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.

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 årsarbetskrafter³

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 nuvarande strategiska 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 direktionen.

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.

³ Tillsvidareanställda och visstidsanställda. Avdrag görs för längre tjänste- och föräldradedighet samt långtidssjukskrivningar.

- 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 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 2018, Mkr

Kontoslag	Utfall 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Förslag till budget 2018	Budget 2018 i % av budget 2017
INTÄKTER					
Ränta personallån	4	3	3	3	100%
Avgiftsintäkter	53	71	77	86	121%
Utdelningar	44	44	62	45	102%
Övriga förvaltningsintäkter	293	1582	1430	248	16%
Totala intäkter	394	1700	1572	382	22%
KOSTNADER					
Löner och andra ersättningar	-243	-244	-243	-250	103%
Pensionskostnader	-51	-59	-57	-62	105%
Sociala avgifter	-91	-97	-93	-98	101%
Övriga personalkostnader	-18	-19	-16	-18	93%
Personalkostnader	-403	-419	-409	-427	102%
Information, Extern Representation	-22	-19	-19	-8	45%
Transport/Resor	-15	-18	-17	-18	96%
Konsultuppdrag	-42	-52	-46	-50	97%
Övriga externa tjänster	-99	-115	-110	-121	105%
IT-drift	-120	-124	-127	-128	103%
Ekonomipriset	-13	-13	-15	-15	113%
Kontors- och fastighetsdrift	-47	-42	-44	-39	93%
Övrigt	-10	-7	-10	-10	145%
Administrationskostnader	-368	-390	-388	-390	100%
Avskrivningar	-54	-63	-60	-70	111%
Sedlar	-47	-43	-15	-25	58%
Bruksmynt	-41	-	-	-	-
Sedel- och myntkostnader	-88	-43	-15	-25	58%
Totala förvaltningskostnader	-913	-915	-872	-912	100%
Summa förvaltningskostnader exkl. inköp av sedlar och mynt	-825	-872	-857	-887	102%
Sedel- och myntutbytet (avgår)	48	50	52	23	46%
Summa kostnader exkl inköp och utbytet av sedlar och mynt	-777	-822	-805	-864	105%
Summa nettoram exkl avgiftsintäkter	-724	-751	-728	-778	104%
Ökade kostnader statistik (avgår)	-	-	-	9	
kostnader exklusive ökning statistik	-724	-751	-728	-769	102%
Netto totalt inkl. sedlar och mynt	-519	785	700	-530	-68%

Bilaga 2 – Investeringsplan 2018, Mkr

Investeringsobjekt	Belopp 2018 mkr	Beskrivning
Vinn och Krita	20,0	Kredit och värdepappersdatabas total 77 mkr.
MOA - Modernisering egenutvecklade system	4,9	
Primula - nytt lönesystem	2,7	
Övrigt IT	2,4	
Summa IT	30,0	
Eventuellt Myntlager	14,5	Under utredning, Totalt ca 29 mkr
Säkerhetsanläggningar	11,8	
Yttre fysiskt skydd barriärer HK	3,9	HK, Broby och Fenix 2
Stambyte HK	2,0	
Övrigt	5,2	Total ca 26 mkr
Makuleringsmaskiner	22,0	
Summa övriga investeringar	59,4	
Summa investeringsplan 2018	89,4	