



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 2018-00860

Internbudget och uppföljningsplan

DATUM: 2018-12-13
AVDELNING: Avdelningen för verksamhetssupport

Internbudget och plan för uppföljning 2019

1. Inledning

I Riksbankens verksamhetsplan 2019, dnr 2018–00860, presenteras de prioriterade handlingsplanerna och de totala resurserna för 2019. I ett separat dokument, Budget för Riksbanken 2019, dnr 2018–00860, 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 2019 på en mer detaljerad nivå. Dessutom redogörs för interna uppföljningsrutiner och attestansvar.

2. Intäkts- och kostnadsbudget

Intäktsbudgeten för de totala förvaltningsintäkterna uppgår 163 mkr (jämfört med 382 i budget 2018). Under 2019 sker ingen skuldavskrivning¹ av sedlar och mynt.

Kostnadsbudgeten för förvaltningen av Riksbanken uppgår till 1 012 mkr (912). Kommentarer till intäkterna och kostnaderna och bakgrund till skillnader mellan budget 2018 och budget 2019 förklaras i dokumentet "Budget för Riksbanken 2019", dnr 2018–00860. Den budgeterade kostnadsökningen 2019 beror framför allt på satsningar inom stärkt beredskap (gäller särskilt uppgraderingen till en säkrare IT-infrastruktur under 2019) och området betalningar, framför allt projektet för att ta fram en e-kronapilot.

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 2017	Budget 2018	Budget 2019
Ränteintäkter personallån	3	3	3
Betalningssystemavgifter	79	86	95
Utdelningar	62	45	50
Övriga förvaltningsintäkter	1427	248	15
Summa förvaltningsintäkter	1 571	382	163
Personalkostnader	-403	-427	-453
Administrationskostnader	-385	-390	-466
Avskrivningar	-61	-70	-68
Sedel- och myntkostnader	-14	-25	-25
Summa förvaltningskostnader	-863	-912	-1 012

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 2017	Budget 2018	Budget 2019
Förvaltningsintäkter			
STA	4	4	4
AVS	5	3	3
AFB	1 500	330	106
AFS	62	45	50
Summa förvaltningsintäkter	1 571	382	163
Förvaltningskostnader			
Fullmäktige	-3	-3	-3
Direktionen	-21	-23	-22
STA*	-84	-81	-104
AVS	-318	-330	-387
APP	-130	-141	-145
FOE	-23	-21	-22
AFM	-48	-55	-55
AFS	-67	-68	-63
AFB (exkl. inköp av sedlar & mynt)	-78	-79	-90
IR	-6	-8	-8
Riksbanksgemensamt (pensioner m.m)	-71	-79	-88
Sedel- och myntkostnader	-14	-25	-25
Summa förvaltningskostnader	-863	-912	-1 012
Summa förvaltningskostnader exkl. inköp av sedlar och mynt	-849	-887	-987

* Inkl. e-kronapilot

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

Målområde	Utfall 2017	Budget 2018	Budget 2019
Förvaltningsintäkter			
Penningpolitik	3	3	2
Finansiell stabilitet	65	48	52
Betalningssystemet RIX	79	86	95
Kontantförsörjning	1420	246	14
Övrigt	4	-	-
Summa förvaltningsintäkter	1 571	382	163
Förvaltningskostnader			
Penningpolitik	-185	-187	-192
Finansiell stabilitet	-181	-178	-172
Betalningar	-262	-282	-364
<i>Varav betalningssystemet RIX</i>	-71	-90	-119
<i>Varav kontantförsörjning inkl. sedlar och mynt</i>	-191	-192	-187
Marknader	-124	-138	-147
Statistik	-93	-109	-115
Fullmäktige och Ekonomipris	-18	-18	-22
Summa förvaltningskostnader	-863	-912	-1 012

De fördelade kostnaderna ska så nära som möjligt spegla den förbrukning av resurser som man beräknar ta i anspråk inom varje målområde under 2019. I "Verksamhetsplan för Riksbanken 2019" (dnr 2018-00860) kommenteras förändringarna i budgetnivån per målområde.

Den fördelningsmodell som använts för 2019 är i stort sett densamma som för 2018 och baseras huvudsakligen på en europeisk centralbanksstandard som tagits fram inom eurosystelet och som används för att fördela samtliga förvaltningskostnader på verksamhetsområden. Vid fördelningen tillämpas fördelningsnycklar som framför allt baseras på antal medarbetare verksam 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 området Marknader.

3. Personalresurser

Den budgeterade personalramen för 2018 var i snitt 319 årsarbetare plus 13 tillfälliga för genomförande av sedel- och myntutbytet. För 2019 planeras antalet årsarbetare i snitt vara 326 med tillägg för 10 tillfälliga årsarbetare för sedel- och myntutbytet.

4. Investeringsplan

Riksbankens planerade investeringar för år 2019 uppgår till totalt 80 mkr (89). Investeringsplanen för 2019 fördelas på IT 37 mkr (30) och fastighet och övriga investeringar 43 mkr (59). De största projekten i 2019 års investeringsplan är statistiksystem för krediter och värdepapper, påbörjat stambyte, yttre skydd, säkerhetsanläggningar och inköp av sedelmakuleringsmaskiner. 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 2019. För fullständig information, se regeln för "Planering och uppföljning av Riksbankens verksamhet", DNR 2015-00578.

Uppföljning av mål och handlingsplaner

Måluppfyllelsen ska följas upp varje tertial 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 tertial sammanställer och kommenterar controllerfunktionen på STA status på indikatorer, handlingsplaner och risker². Första och tredje tertialet sammanställs i en rapport, medan det andra tertialet sammanställs till ledningsgrupp och direktion i en

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

presentation som också utgör underlag för planeringen inför nästa år. Rapporteringen lämnas för information även till riksbanksfullmäktige.

I samband med den första tertialuppföljningen har riksbankschefen uppföljningsmöten med respektive avdelningsledning, där även förste vice riksbankschefen, stabschefen och controllern 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 beslutar den 13 december 2018 om strategisk plan för 2019-2022 (2018-00381). Ledningsgruppen ansvarar tillsammans med controllerfunktionen på stabsavdelningen för uppföljning av den strategiska planen och statusrapportering (samt förslag på eventuella revideringar) till direktionen. Under 2019 planeras för något tätare uppföljningar än tertial, till följd av de stora förändringar som planeras i verksamheten.

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.

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

- 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 8 maj 2015 (DNR 2015-264-AVS). I början av 2019 planeras direktionen fastställa nya regler för attestering av förvaltningsutgifter.

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 2019⁴, Mkr

Kontoslag	Utfall 2017	Budget 2018	Prognos 2018	Förslag till budget 2019	Budget 2019 i % av budget 2018
INTÄKTER					
Ränta personallån	3	3	3	3	0%
Betalningssystemavgifter	79	86	86	95	11%
Utdelningar	62	45	51	50	11%
Övriga förvaltningsintäkter	1 427	248	289	15	-94%
Totala intäkter	1571	382	429	163	-57%
KOSTNADER					
Löner och andra ersättningar	-241	-250	-247	-261	5%
Pensionskostnader	-57	-62	-62	-69	12%
Sociala avgifter	-91	-98	-93	-103	5%
Övriga personalkostnader	-14	-18	-14	-20	13%
Personalkostnader	-403	-427	-416	-453	6%
Information, Extern Representation	-18	-8	-8	-6	-23%
Transport/Resor	-17	-18	-16	-17	-3%
Konsultuppdrag	-46	-50	-43	-69	36%
Övriga externa tjänster	-111	-121	-113	-114	-6%
IT-drift	-126	-128	-130	-185	44%
Ekonomipriset	-15	-15	-19	-19	28%
Kontors- och fastighetsdrift	-42	-39	-37	-45	15%
Övrigt	-10	-10	-11	-11	8%
Administrationskostnader	-385	-390	-377	-466	19%
Avskrivningar	-61	-70	-68	-68	-3%
Sedlar	-14	-25	-25	-25	0%
Bruksmynt	-	-	-	-	-
Sedel- och myntkostnader	-14	-25	-25	-25	0%
Övr kostnader, av engångskaraktär					
Totala förvaltningskostnader	-863	-912	-886	-1 012	11%
Summa förvaltningskostnader exkl. inköp av sedlar och mynt	-849	-887	-861	-987	11%
Varav sedel-/myntutbytet	-51	-23	-21	-15	-35%
Varav finansierat av RIX-avgift	-79	-86	-86	-95	10%
Varav finansierat av SIDA	-4	-4	-3	-4	0%
Budgetram	-715	-774	-751	-873	13%
Netto totalt inkl. sedlar och mynt	708	-530	-457	-849	60%

⁴ Bakgrunden till ökningen i budgeterade kostnader beskrivas kortfattat på sid 1. Utförligare beskrivning av skillnader mellan budget 2018 och budget 2019 finns i dokumentet "Budget för Riksbanken 2019", dnr 2018-00860.

Bilaga 2 – Investeringsplan 2019, Mkr

Investeringsobjekt	Belopp 2019	Beskrivning
Kredit och värdepappersdatabas	10,0	Vinn och krita totalt 87 mkr
Modernisering av egenutvecklade system	8,0	Tex SVEA
Ny analysplattform	5,0	Bland annat för Vinn och Krita
Transaktionsbaserade dagslåneräntor	3,0	
System för automatiserade tester	2,0	
GDPR-verktyg	2,0	
System för omedelbara betalningar	2,0	Totalt ca 15 mkr
Övrigt	5,0	
Summa IT	37	
Yttre fysiskt skydd	12,7	Fönster och Barriärer
Stambyte HK	10,0	78 mkr totalt
Makuleringsmaskiner	9,5	Total ca 26 mkr
Säkerhetsanläggningar	5,5	
Markentreprenad Broby etapp 2	1,7	
Övrigt	3,6	
Summa övriga investeringar	43	
Summa investeringsplan 2019	80	