

RESULTATRÄKNING, BALANSRÄKNING, ANSLAGS- REDOVISNING OCH FINANSIERINGSANALYS

Årsredovisningens räkenskapshandlingar har upprättats i enlighet med bestämmelserna i förordningen om myndigheters årsredovisning (SFS 1996:882) och bokföringsförordningen (SFS 1979:1212).

Räkenskapshandlingarna omfattar resultaträkning, balansräkning, anslagsredovisning, finansieringsanalys. Större delposter specificeras i not.

Resultaträkningen redovisar i sammandrag Riksgäldskontorets samtliga kostnader och intäkter. Balansräkningen redovisar i sammandrag kontorets tillgångar, skulder och myndighetskapital. Anslagsredovisningen omfattar kontorets redovisning mot statsbudgetens utgiftsanslag och inkomstitlar. Finansieringsanalysen visar hur verksamheten har finansierats och hur kontorets likvida ställning har förändrats.

Avrundning av sifferuppgifter

I årsredovisningen avrundas samtliga sifferuppgifter enligt gängse princip. Delsummor i tabeller och uppställningar har inte justerats för att få totalsummorna att stämma. Vid summering av avrundade delsummor i tabeller och uppställningar kan därför i vissa fall totalsumman avvika med en decimal.

Brytdag

Brytdagen, dvs. när den löpande bokföringen för 2000 avslutades, var den 10 januari 2001.

Redovisnings- och värderingsprinciper

Kostnads- och utgiftsmässiga principer

Riksgäldskontoret tillämpar kostnadsnärlig redovisning i resultaträkningen. Anslagsredovisning sker enligt utgiftsmässiga principer. Eftersom avräkningen mot anslaget sker utgiftsmässigt uppstår en periodiseringseffekt som påverkar årets kapitalförändring. En beskrivning av de olika principernas konsekvenser för redovisningen redogörs för under rubriken Förtydligande av vissa samband i redovisning.

Emissioner

Vid emissioner av statsobligationer med kupong redovisas det nominella värdet som statsskuld. Skillnad mellan erhållen likvid och bokförd statsskuld redovisas som över- eller underkurs samt en eventuell räntedel som resultatförs och påverkar anslaget räntor på statsskulden. Storleken på över- eller underkurser och eventuell upplupen ränta beräknas utifrån gällande marknadsränta vid emissionstillfället, jämfört med villkoren (kupongränta, ränteförfallodag) i det lån som emitteras.

Vid emission av diskonteringsinstrument, såsom statsskuldväxlar och nollkupongobligationer redovisas inbetalt belopp (det diskonterade värdet) som statsskuld.

Realräntelån ingår i statsskulden på samma sätt som nominella kupong- eller nollkuponglån. Upplupen inflation redovisas dock inte som statsskuld utan den redovisas som räntekostnad.

Realiserade kursvinster och förluster

Vid repotransaktioner eller vid uppköp av obligationer redovisas skillnad mellan likvidbelopp och bokförd skuld som realiserad kursvinst - eller förlust. Om orealiserade kurser, se Marknadsvärdering nedan.

Över- och underkurser vid emission

Skillnad mellan erhållen likvid och bokförd statsskuld redovisas som över- eller underkurs och ränta. Se även Emissioner, ovan.

Balanserade över/underkurser

Vid emissioner redovisas skillnaden mellan erhållen likvid och bokförd statsskuld som över- eller underkurs. Utgiften avräknas anslaget räntor på statsskulden. Den uppkomna över- eller underkursen balanseras (som periodavgränsningspost) och intäkts- respektive kostnadsförs i resultaträkningen fördelat över lånets löptid.

Återköpsavtal (repor) emitterade av Riksgäldskontoret

Riksgäldskontoret genomför transaktioner med återköpsavtal (repor) i emitterade lån. Genomförda repotransaktioner i lån emitterade av Riksgäldskontoret ökar/minskar aktuellt lån under statsskulden.

Återköpsavtal (repor) emitterade av andra läntagare

Genomförda repotransaktioner i lån emitterade av andra läntagare redovisas som kortfristiga placeringar och ingår inte i statsskulden.

Uppköp av obligationer

Riksgäldskontoret köper upp obligationer i utestående lån. Uppköp av obligationer tillhörande lån emitterade av Riksgäldskontoret, betraktas som en förtida amortering och minskar därför aktuellt lån under statsskulden.

Uppköpta premieobligationer redovisas däremot som anläggningstillgångar ända tills inlösen sker. Uppköp av obligationer emitterade av andra läntagare redovisas som kortfristiga placeringar i form av innehav av andras värdepapper.

Kortfristiga placeringar

Riksgäldskontoret placerar kortfristig överskottslikviditet på dagslänemarknaden för att hantera kortfristiga förändringar i lånebehovet. Placerad överskottslikviditet redovisas som kortfristiga placeringar. Den vid dagens slut återstående behållningen eller underskottet placeras på, respektive belastar bankkonto.

Dagslån

Riksgäldskontoret lånar på dagslänemarknaden för att hantera kortfristiga förändringar i lånebehovet. Dagslån redovisas under statsskulden.

Värdering av fordringar och skulder i utländsk valuta m.m.

Fordringar och skulder i utländsk valuta är värderade till bokslutsdagens valutakurser. Värdering sker till bokslutsdagens valutakurser, s.k. mid-market kurser har använts. Se även orealiserade valutakursförändringar, nedan.

Orealiserade valutakursförändringar

Redovisade orealiserade valutakursförändringar avser skillnaden mellan den bokförda skulden (i utländsk valuta) som är redovisad i svenska kronor, och den värdering som görs till gällande valutakurser. Den orealiserade valutakursändringen ingår i statsskulden. Förändringen av valutaskuldens värdering redovisas i resultaträkningen.

Realiserade valutakursförändringar

När en skuld eller fordran i utländsk valuta förfaller till betalning, redovisas skillnaden mellan bokförd skuld (i svenska kronor) och betalningen som en realiserad valutakursförändring i resultaträkningen.

Värdering av fordringar - övriga

Fordringar redovisas i balansräkningen efter avdrag för konstaterade och befarade kreditförluster.

Materiella anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar tas upp till anskaffningsvärdet och avskrivs linjärt med 3, 5 eller 10 år baserat på dess ekonomiska livslängd. Investeringens totala anskaffningsvärde skall också överstiga 10 tusen kr för att redovisas som anläggningstillgång. Persondatorer som anskaffats efter den 30 juni 1998, avskrivs omedelbart. Kontoret har bedömt att den ekonomiska livslängden för denna utrustning understiger 3 år.

Skuldskötselinstrument

Kontoret genomför vissa s.k. skuldskötseltransaktioner i förvaltningen av statsskulden i valuta. I not 25 Statsskulden beskrivs och kompletteras bilden av statens direkta låns

storlek med en beräkning där skuldkötselinstrumenten ingår. Transaktioner medför räntekostnader och ränteintäkter, som redovisas var för sig i resultaträkningen.

Reservering för framtida garantiförluster

I den avgiftsfinansierade garantiverksamheten, nya garantier, görs en reservering för framtida garantiförluster. Storleken på premieintäkterna har sin grund i riskbaserade avgifter och det belopp som reserverats är därför det överskott, före reserveringen, som verksamheten genererat under året. En utredning pågår i syfte att se över bl.a. de nuvarande metoderna för bedömning av förlustriskerna i utestående garantiengagemang.

Finansieringsanalysen

Finansieringsanalysen följer den uppställningsform som följer av förordningen om myndigheters årsredovisning, anpassad till Riksgäldskontorets verksamhet. I den förordade finansieringsanalysmodellen ska betalningarna redovisas enligt den s.k. indirekta metoden, som innebär att kassaflödet tas fram genom att samtliga intäkter och kostnader enligt resultaträkningen korrigeras för förändringar av fordringar och skulder. I Riksgäldskontorets finansieringsanalys redovisas efter bearbetningar, vissa faktiska betalningar direkt, exempelvis för räntor på statsskulden. Finansieringsanalysen kan därför inte direkt avstämmas mot resultaträkningens poster och balansposternas förändring.

Resultat för hushållsavdelningen

En ny utvärderingsmodell infördes under 1999 för beräkning av förväntad besparing genom upplåning från hushållen jämfört med motsvarande upplåning med motsvarande löptid på penning- och obligationsmarknaden, miljoner kronor. Förändringen innebar att intäkter och kostnader matchas över lånens löptid. I resultatmodellen ingår kostnader och intäkter för premielån emitterade fr o m 1996.

Ändrade redovisningsprinciper

Affärsdagsredovisning

Från och med den 1 mars 2000 tillämpar Riksgäldskontoret affärsdagsredovisning. Det innebär att transaktioner påverkar den redovisade statsskulden på affärsdagen, dvs. när avtal ingås och inte när betalning sker. Av den redovisade statsskulden den 31 december 2000 utgjordes inte någon del (0 kronor) av avtalade men ännu inte betalade transaktioner.

Förändrad redovisning vid repotransaktioner

Tidigare redovisades vid repotransaktioner värdepapperets ränteintäkter och räntekostnader samt över- och underkurser brutto, var för sig. Fr.o.m. mars i år har redovisningen ändrats och endast en "netto-redovisning" av räntor och över- eller underkurser görs. Den ändrade redovisningsprincipen innebär lägre redovisade ränteintäkter och räntekostnader. Effekten av principförändringen, med antagandet att omfattningen av repotransaktioner är ungefär densamma 2000 som 1999, innebär omkring 14 miljarder lägre redovisade räntekostnader och intäkter samt omkring 5 miljarder lägre redovisade realiserade kursvinster och förluster.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Redovisning av överföring av tillgångar från AP-fonderna till Riksgäldskontoret

Se även faktaruta på sidan 16 om Överföringarna från AP-fonden.

Den 1 januari 2001 överförde Första och Andra AP-fonden tillgångar av statsobligationer och bostadsobligationer till ett sammanlagt marknadsvärde på 155 miljarder kronor per den 1 januari 2001, till Riksgäldskontoret. Överföringen bestod av 75 miljarder nominella statspapper, 10 miljarder reala statspapper och 70 miljarder bostadspapper.

Redovisning av överförda värdepapper emitterade av staten – reala och nominella statsobligationer

Överförda värdepapper emitterade av staten har den 1 januari 2001 skrivits av direkt mot statsskulden med dess nominella värde – eller motsvarande bokfört värde - och redovisats mot posten Avräkning med statsverket. Skillnaden mellan nominellt värde – eller motsvarande bokfört värde - och marknadsvärdet har redovisats mot Avräkning med statsverket. Överföringen av värdepapper emitterade av staten redovisades som en skulddisposition och påverkade således inte statsbudgetens saldo utan endast statsskuldens storlek och med motsvarande belopp posten Avräkning med statsverket.

Redovisning av överförda bostadsobligationer

Överförda bostadsobligationer redovisades vid överföringstillfället som en tillgångspost med dess nominella värde och mot posten Avräkning med statsverket. Skillnaden mellan marknadsvärde och nominellt värde redovisades mot Avräkning med statsverket. Vid överföringstillfället påverkades varken statsskulden eller statsbudgeten.

Bostadsobligationerna med tillhörande kupongutbetalningar skall redovisas som en s.k. kassamässig korrigeringspost mot posten Avräkning med statsverket med dess nominella belopp året då obligationen och tillhörande kupongutbetalningar förfaller till betalning. Med denna redovisning tydliggörs de överförda bostadsobligationernas effekt på statsbudgetens saldo, i enlighet med budgetpropositionen för 2001.

I och med överföringen från AP-fonderna den 1 januari minskade statsskulden med 68,8 miljarder kronor. Under 2000 (och 1999) har överföringarna från AP-fonderna bestått av likvida medel om 45 miljarder kronor (se not 20 Avräkning med statsverket).

Nedskrivning av fordran med anledning av underskott i kommunkontosystemet

Enligt regeringsbeslut (Fi2000/4276 från den 18 januari 2001) beslutade regeringen att nedskrivning av fordran som uppkommit med anledning av underskott i kommunkontosystemet skulle genomföras i bokslutet för år 2000. Detta genom att Riksgäldskontoret i bokslutet för år 2000 skulle föra över fordran till staten som Riksgäldskontoret har på Riksskatteverket med anledning av underskottet i kommunkontosystemet. Fordran inklusive uppkommen ränta, tillsammans 3 829 844 tusen kronor, skulle regleras genom att medel förs över från Statsverkets checkräkning till kommunkontosystemet. I bokslutet har således en fordran 3 787 920 samt en ränta på 41 924 tusen kronor förts från RSV till staten. Posterna är redovisade i

not 13 Långfristiga fordringar. Under februari 2001 har posterna reglerats genom att medel har förts över från Statsverkets checkräkning till kommunkontosystemet.

Förtydligande av vissa samband i redovisningen

Redovisning av statsskulden

I Riksgäldskontorets definition av den svenska statsskulden ingår de låneinstrument som kontoret använder, och har använt sig av, i sin finansiering av statens lånebehov. Skulden redovisas i termer av bokförda belopp vid emissionstillfället, dvs. den marknadsvärderas inte med avseende på förändringar i marknadsräntorna. Däremot tas valutaskulden upp till sitt aktuella värde, dvs. omräknad med rådande växelkurser. Se även Marknadsvärdering.

Utanför det som definieras som statsskulden ligger s.k. skuldskötselinstrument, t.ex. skuldbytesavtal (swappar) och terminer. Även kortfristiga placeringar och dagslån (fordran) samt uppköp av egna premieobligationer påverkar inte statsskulden. I not 25 beskrivs statsskulden inklusive skuldskötselinstrument.

Notera även att över/underkurser inte räknas in i statsskulden.

Två redovisningsprinciper - kostnadsmässig och utgiftsmässig

Redovisningsprincipen att utgifter och inkomster avräknas anslagen innebär att s.k. periodiseringar enligt kostnadsmässig redovisning, såsom orealiserade valutakursdifferenser, upplupna räntekostnader etc., inte avräknas anslagen. Enligt kostnadsmässig princip är årets kostnader för räntor, över- och underkurser, valutaförändringar m.m. 109,5 miljarder kronor. Utfallet under året, för utgifter enligt den utgiftsmässiga principen och i enlighet med utfallet för anslaget räntor på statsskulden, är 90,2 miljarder kronor (se not 38).

Intäkter av anslag i resultaträkning jämfört anslagsutfallet

Skillnaden i det belopp som redovisas i resultaträkningen och utfallet enligt anslagsredovisningen beror på att vissa intäkter av anslag, som redovisas när anslaget belastas, inte redovisas i resultaträkningen utan under posten statskapital i balansräkningen. Enligt anslagsredovisningen uppgick den totala anslagsbelastningen och inleveranser till inkomstitlar till 90 559 miljoner kronor. Enligt resultaträkningen är intäkter av anslag 91 368 miljoner kronor. En skillnad med 806 miljoner som förklaras av bokförda transaktioner hänförliga till depositioner med 773,3 miljoner, garantiverksamheten med 30,3 miljoner samt redovisningen av överskottet 2,4 miljoner kronor i In- och utlåningsverksamheten 1999, mot inkomstitel.

Resultaträkningens saldo - årets kapitalförändring

Årets kapitalförändring var ett negativt saldo med 18,5 miljarder och 1999 uppgick till positivt saldo med 20,6 miljarder. För statliga myndigheter är resultatet -årets kapitalförändring - inte ett mått på om verksamheten går bra eller dåligt. Utgifter och inkomster ger via anslagsavräkningen en motsvarande intäkt av anslag respektive en reduktion av intäkt av anslag, dvs. nettot blir noll i resultaträkningen. Däremot avräknas

inte anslagen för s.k. periodiseringar, exempelvis upplupna räntekostnader eller orealiserade valutakursförändringar. Det är alltså endast förändringen av storleken på periodiseringar samt också över/underskottet från den avgiftsfinansierade verksamheten, som ligger i årets kapitalförändring. En analys av skillnaden på 39,1 miljarder mellan åren visar att hela kostnadsökningen kan förklaras av redovisade orealiserade valutakursförluster, ca 41,7 miljarder. Vilket förklaras av en svagare svensk krona, dvs. lånen i utländsk valuta har blivit dyrare värderat till svenska kronor.

Marknadsvärdering

I årsredovisningen beskrivs även statsskulden värderad till bokslutsdagens marknadsränta. Uppgifter om den marknadsvärderade statsskulden återfinns i not 25.

Ansvarsförbindelser

Beviljade kreditgarantier redovisas som ansvarsförbindelser. Infriade garantier tas upp som fordran gentemot garantiföremålet.

Hos Riksgäldskontoret, för förvaltning inskrivna spar- och premieobligationer, redovisas som ansvarsförbindelser.

I de periodiska rapporter som Riksgäldskontoret lämnar under året om statsskuldens förändring - Den svenska statsskulden och veckorapporter om Riksgäldskontorets tillgångar och skulder samt Statens lånebehov och finansiering - är uppgifterna exklusive bokslutsjusteringar. Periodens bokslutsjusteringar ökade statsskulden med 1 415, 2 miljoner kronor jämfört med de uppgifter som redovisades i rapporterna per den 31 december 2000. Bokslutsjusteringarna avser låneinstrumentet Lån i utländsk valuta. Värderingen av skuldskötselinstrumenten minskades med en justeringspost på 966,7 miljoner kronor p.g.a. en justering av orealiserade valutadifferenser. Statsskulden inklusive skuldskötselinstrument ökade därför netto med 448,5 miljoner.

RIKSGÄLDSKONTORETS ÅRSREDOVISNING 2000

Resultaträkning, 1 000-tal kronor	(Not 1)		
	Not	2000-12-31	1999-12-31
Verksamhetens intäkter			
Intäkter från anslag		91 373 612	90 105 762
Intäkter av avgifter från garantiverksamheten	(1)	64 676	169 535
Intäkter av avgifter från in- och utlåning till statliga myndigheter m.fl.	(1)	21 443	20 536
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	(2)	2 471	1 626
Ränteintäkter räntekonto m.m.		17 805	11 990
Summa verksamhetens intäkter		91 480 007	90 309 449
Verksamhetens kostnader			
Finansiella kostnader för förvaltning av statsskulden			
Räntekostnader	(3)	-122 396 742	-144 390 418
Ränteintäkter	(3)	46 996 821	61 688 594
Över-/underkurs vid emission	(4)	-803 053	327 328
Realiserade kursförluster	(5)	-15 026 143	-10 163 527
Realiserade valutakursförändringar	(6)	6 201 709	6 251 427
Orealiserade valutakursförändringar	(6)	-24 456 339	17 242 046
Intäktsförda preskriberade obligationer, kuponger och vinster		20 582	48 030
Provisionsintäkter/avgifter för obligationer		710	783
Provisioner till banker m fl	(7)	-189 476	-325 545
Summa		-109 651 932	-69 321 282
Övriga verksamhetskostnader			
Personalkostnader		-59 763	-58 408
Lokalkostnader		-11 746	-10 919
Omvärdering av garantifordringar		-2 187	-13 248
Reservering för framtida garantiförluster	(8)	-53 425	-143 680
Övriga driftkostnader	(9)	-149 302	-151 634
Räntekostnader, bonusränta ungdomsbospar m.m.		-4 615	-3 866
Avskrivningar	(11)	-3 287	-4 626
Summa		-284 325	-386 381
Summa verksamhetens kostnader		-109 936 258	-69 707 663
Periodens kapitalförändring	(10)	-18 456 250	20 601 786

RIKSGÄLDSKONTORETS ÅRSREDOVISNING 2000

Balansräkning, 1 000-tal kronor

	Not	2000-12-31	1999-12-31
TILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar		3 699	4 581
Maskiner, inventarier, installationer m.m.	(11)	3 699	4 581
Finansiella anläggningstillgångar		159 181 338	147 781 125
Andra långfristiga värdepappersinnehav	(12)	1 714 586	2 985 325
Långfristiga fordringar hos andra myndigheter	(13)	152 993 825	140 714 552
Andra långfristiga fordringar	(14)	4 472 927	4 081 248
Fordringar		2 068 708	2 847 385
Kundfordringar	(15)	31 440	5 092
Fordringar hos andra myndigheter	(16)	1 292 103	1 345 053
Övriga fordringar	(17)	745 165	1 497 241
Periodavgränsningsposter		30 128 293	33 184 440
Förutbetalda kostnader	(18)	13 651 235	19 192 729
Övriga upplupna intäkter	(19)	16 477 058	13 991 711
Avräkning med statsverket		1 199 911 292	1 329 394 350
Avräkning med statsverket	(20)	1 199 911 292	1 329 394 350
Kortfristiga placeringar		12 687 000	11 308 000
Värdepapper och andelar	(21)	12 687 000	11 308 000
Kassa och bank		2 327 834	2 575 513
Kassa, postgiro och bank	(22)	2 327 834	2 575 513
SUMMA TILLGÅNGAR		1 406 308 164	1 527 095 394
KAPITAL OCH SKULDER			
Myndighetskapital		-83 039 456	-63 775 329
Statskapital	(23)	562 718	1 370 327
Balanserad kapitalförändring	(24)	-65 145 923	-85 747 442
Kapitalförändring enligt resultaträkningen	(10)	-18 456 250	20 601 786
Avsättningar		431 295	377 870
Reservering för framtida garantiförluster	(8)	431 295	377 870
Statsskulden	(25)	1 280 620 172	1 374 179 770
Lån i svenska kronor		1 039 559 133	1 083 105 369
Lån i utländsk valuta		241 061 039	291 074 401
Skulder m.m.		128 672 337	127 634 059
Skulder till andra myndigheter	(26)	108 291 000	125 129 150
Leverantörsskulder	(27)	46 141	23 421
Övriga skulder	(28)	20 335 196	2 481 488
Periodavgränsningsposter		79 623 816	88 679 025
Upplupna kostnader	(29)	66 675 461	70 088 192
Övriga förutbetalda intäkter	(30)	12 948 354	18 590 833
SUMMA KAPITAL OCH SKULDER		1 406 308 164	1 527 095 394
Ansvarsförbindelser			
Grundfondsförbindelser, kreditgarantier och kapitaltäckningsgarantier	(31)	201 744 778	205 438 343
Skuld- och garantiförbindelser	(32)	5 729 225	6 408 352
Inskrivna spar- och premieobligationer	(33)	10 104	20 554

Anslagsredovisning

Anslagsredovisningen omfattar en redovisning och specifikation av utfallet på de inkomsttitlar och anslag på statsbudgeten som Riksgäldskontoret under budgetåret har disponerat. Utfallet specificeras i noterna i enlighet med de särskilda villkor för finansieringen som angivits i Riksgäldskontorets regleringsbrev.

Redovisning mot statsbudgetens inkomsttitlar (1 000-tal kronor)

Inkomsttitel	Benämning		Utfall per 31 december 2000
21 24	Inlevererat överskott av Riksgäldskontorets garantiverksamhet	(35)	8 005
23 94	Övriga ränteinkomster		
25 35	Avgifter för statliga garantier	(35)	4 243
28 11	Övriga inkomster av statens verksamhet	(36)	2 454
41 38	Återbetalning av tidigare infriade statliga garantier	(37)	3 248
Summa			17 949

Redovisning mot statsbudgetens anslag (1 000-tal kronor)

Anslag	Not	Ingående överföringsbelopp	Årets tilldelning enligt regleringsbrev	Fördelade anslagsbelopp	Indragning	Totalt disponibelt belopp	Utgifter	Saldo 31 dec 2000
26 A 1 Räntor på statsskulden	(38)	0	81 700 000			81 700 000	-90 191 942	-8 491 942
26 C 1 Provisionskostnader i samband med upplåning och skuldförvaltning		0	100 000			100 000	-17 257	82 743
2 B 4 Riksgäldskontoret: Kostnader för upplåning och låneförvaltning	(39)	158 064	425 000		-130 000	453 064	-285 286	167 778
2 B 3 Riksgäldskontoret: Förvaltningskostnader	(40)	40 615	85 913	-16 600	-9 600	100 328	-74 967	25 361
18 A 9 Bonusränta för ungdomsbosparande	(41)	2 916	7 500			10 416	-4 391	6 025
Garantiverksamheten								
2 A 14 Riksgäldskontoret: Garantiverksamhet	(42)		1			1	-	1
5 A 1 Utrikesförvaltningen, post 3			1			1	-	1
19 A 3 Täckande av förluster p g a kreditgarantier inom regionalpolitiken	(43)	12 400	1 000			13 400	-968	12 432
21 B 8 Täckande av förluster i anledning av statliga garantier inom energiområdet	(44)	5 000	5 000			10 000	-	10 000
22 A 2 Vaghållning och statsbidrag, post 2	(45)	0	0			0	0	0
22 A 4 Banverket: Banhållning, post 2	(46)	0	0			0	0	0
23 B 2 Stöd till jordbrukets rationalisering m.m., post 2	(47)	2 195	17 000			19 195	-8 698	10 497
23 C 2 Strukturstöd till fisket m.m., post 2		1 156	2 500			3 656	-176	3 480
23 H3 Täckande av förluster till följd av statliga kreditgarantier för lån till byggande av skogsbilvägar (Äldre anslag)							-	
Summa		222 346	82 343 915	-16 600	-139 600	82 410 061	-90 583 685	-8 173 624

Finansieringsanalys

Finansieringsanalysen visar hur verksamheten har finansierats och hur kontorets likvida ställning har förändrats. Uppgifterna lämnas i 1 000-tal kronor.

	2000-01-01	1999-01-01
	--12-31	--12-31
Drift		
Utgifter		
Räntor på statsskulden, m.m.	-170 245 808	-247 531 028
Förvaltningsutgifter	-412 699	-560 246
Infriande av garantier	-9 885	-17 172
Bonusränta på ungdomsbosparande	-4 391	-3 336
	-170 672 783	-248 111 782
Finansiering genom inkomster och avgifter		
Räntor på statsskulden, m.m.	80 053 866	157 705 872
Återvunna garantier	4 005	7 293
Avgifter för garantigivning	82 040	180 621
Avgifter för kreditgivning	21 557	20 790
Övriga inkomster	3 509	3 021
	80 164 977	157 917 597
Finansiering från statsbudgeten		
Anslagsmedel som erhållits för drift	91 377 010	90 112 314
Medel som överförts till inkomsttitel från balanserad kapitalförändring	-2 454	-2 921
Medel som överförts till inkomsttitlar från drift	-11 254	-18 134
Ökning(+)/minskning(-) av statskapital	-805 422	241 426
	90 557 880	90 332 685
Finansiering genom skulddispositioner		
Ökning(-)/minskning(+) av kortfristiga fordringar	24 166	741 346
Ökning(+)/minskning(-) av kortfristiga skulder	-54 738	-566 302
	- 30 572	175 044
Kassaflöde till drift	19 502	313 544
Investeringsverksamhet		
Investeringar i		
- materiella anläggningstillgångar	-2 405	-2 219
Finansiering		
Lån från Riksgäldskontoret	2 405	2 219
- amorteringar	-3 851	-4 289
Anslagsmedel som erhållits för amorteringar	3 851	4 289
Anslagsmedel som erhållits för investeringar	-	-
Försäljning av anläggningstillgångar	-	-
Medel som överförts till anslag från försäljning	-	-
	2 405	2 219
Kassaflöde till investeringsverksamhet	0	0

RIKSGÄLDSKONTORETS ÅRSREDOVISNING 2000

(fortsättning från föregående sida)

	2000-01-01	1999-01-01
	--12-31	--12-31
Låneverksamhet		
Täckning av underskott på statsverkets checkräkning	136 797 542	67 036 885
Ökning (-)/minskning (+) av behållningar på räntekonto	-7 206 330	-2 263 140
In- och utlåning		
Ökning (+)/minskning (-) av inlåning	-14 999 805	30 745 523
Ökning (-)/minskning (+) av utlåning	-12 670 953	-12 803 898
	-27 670 758	17 941 625
Finansiering genom upplåning		
Ökning (+)/minskning (-) av upplåning		
- statsobligationslån	-70 497 404	-4 535 609
- statsskuldväxlar	31 425 715	17 908 567
- dagslån	0	-11 135 000
- premieobligationer	-4 200 000	-4 300 000
- riksgäldskonto	-1 320 325	-2 469 320
- riksgäldsspar	1 045 778	1 300 726
Upplåning i svenska kronor	-43 546 236	-3 230 636
Upplåning i utländsk valuta	-50 013 362	-71 450 744
	-93 559 598	-74 681 380
Finansiering genom skulddispositioner		
Ökning (-)/minskning (+) av		
- uppköpta obligationer	1 270 739	-426 108
- dagslån och placeringar	-1 379 000	-7 782 000
Ökning (+)/minskning (-) av		
- skuldskötselätgärder	15 515 722	-13 917 297
- övriga kortfristiga skulder	567 041	-409 982
	15 974 502	-22 535 387
Påverkan från valutakursförändringar	-24 494 385	17 242 828
Kassaflöde från låneverksamhet	-159 027	2 741 431
Förändring av likvida medel	-139 525	3 054 974
Specifikation likvida medel	2000-01-01	1999-01-01
	--12-31	--12-31
Likvida medel vid årets början	16 261 181	13 206 207
Ökning (+)/minskning (-) av		
- kassa och postgiro	277 429	16 527
- tillgodohavande på räntekonto	57 516	95 784
- banktillgodohavanden	-582 624	2 008 711
Ökning (-)/minskning (+) av		
- skuld till statsverket	108 154	933 952
Förändring av likvida medel	-139 525	3 054 974
Likvida medel vid årets slut	16 121 656	16 261 181

Noter, 1 000-tal kronor

Not 1 Kostnader och intäkter per verksamhetsområde 2000

Verksamhetsområde	Upplåning och statsskuld- förvaltning	In- och utlåning	Betalning- och kassahållning	Garanti- och kredit- verksamheten	Utfall 2000
Utfall 2000					
Verksamhetens intäkter					
Intäkter från anslag					91 373 612
Intäkter av avgifter från garantigivning				64 676	64 676
Intäkter av avgifter från in- och utlåning till statliga myndigheter m fl	0	21 443			0 21 443
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	2 299	173			2 471
Ränteintäkter räntekonto m m	310	43	12	17 440	17 805
Summa verksamhetens intäkter	2 609	18 667	12	82 116	91 480 007
Verksamhetens kostnader					
Finansiella kostnader för förvaltning av statsskulden					
Räntekostnader	-118 318 025	-4 078 717			-122 396 742
Ränteintäkter	40 180 883	6 815 938			46 996 821
Över-/underkurs vid emission	-803 053				-803 053
Realiserade kursförluster	-15 040 696	14 552			-15 026 143
Realiserade valutakursförändringar	6 201 124	584			6 201 709
Orealiserade valutakursförändringar	-24 456 339				-24 456 339
Intäktsförda preskriberade obligationer, kuponger och vinster	20 582				20 582
Provisionsintäkter/avgifter för obligationer	710				710
Provisioner till banker m fl	-194 526				-194 526
Summa	-112 404 289	2 752 358	0	0	109 651 932
Övriga verksamhetskostnader					
Personalkostnader	-38 048	-9 302	-3 787	-8 626	-59 763
Lokalkostnader	-7 680	-2 108	-302	-1 656	-11 746
Omvärdering av garantifordringar				-2 187	-2 187
Reservering för framtida garantiförluster				-53 425	-53 425
Övriga driftkostnader	-112 296	-7 379	-23 572	-6 055	-149 302
Räntekostnader, bonusränta ungd.bospar mm	-4 538	-40	-6	-32	-4 615
Avskrivningar	-2 149	-590	-84	-463	-3 287
Summa	-164 711	-19 419	-27 751	-72 444	-284 325
Summa verksamhetens kostnader	-112 569 000	2 723 075	-27 751	-69 491	-109 936 257
Årets kapitalförändring					-18 456 250

RIKSGÄLDSKONTORETS ÅRSREDOVISNING 2000

Verksamhetsområde	Upplåning och statsskuld- förvaltning	In- och utlåning	Betaling- och kassahållning	Garanti- och kredit- verksamheten	Utfall 1999
Utfall 1999					
Verksamhetens intäkter					
Intäkter från anslag	0	0	0	0	90 105 762
Intäkter av avgifter från garantigivning	0	0	0	169 535	169 535
Intäkter av avgifter från in- och utlåning till statliga myndigheter m fl	0	0	0	0	0
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	1 493	90	1	42	1 626
Ränteintäkter räntekonto m m	314	235	11	11 430	11 990
Summa verksamhetens intäkter	1 806	20 861	12	181 007	90 309 449
Verksamhetens kostnader					
Finansiella kostnader för förvaltning av statsskulden					
Räntekostnader	-139 127 181	-5 263 237			-144 390
Ränteintäkter	54 506 220	7 182 374			61 688 594
Över-/underkurs vid emission	327 328	0			327 328
Realiserade kursförluster	-9 561 632	-601 894			-10 163 527
Realiserade valutakursförändringar	6 251 427				6 251 427
Orealiserade valutakursförändringar	17 242 046				17 242 046
Intäktsförda preskriberade obligationer, kuponger och vinster	48 030				48 030
Provisionsintäkter/avgifter för obligationer	783				783
Provisioner till banker m fl	-325 545				-325 545
Summa	-70 638 526	1 317 416	0	0	-69 321 282
Övriga verksamhetskostnader					
Personalkostnader	-41 056	-8 794	-1 501	-7 057	-58 408
Lokalkostnader	-7 675	-1 644	-281	-1 319	-10 919
Omvärdering av garantifordringar				-13 248	-13 248
Reservering för framtida garantiförluster				-143 680	-143 680
Övriga driftkostnader	-121 026	-6 841	-18 770	-4 997	-151 634
Räntekostnader, bonusränta ungdomsbospar m m	-3 700	-91	-13	-62	-3 866
Avskrivningar	-3 252	-697	-119	-559	-4 626
Summa	-176 709	-18 066	-20 684	-170 921	-386 381
Summa verksamhetens kostnader	-70 815 235	1 299 350	-20 856	169 535	-69 707 663
Årets kapitalförändring					20 601 786

RIKSGÄLDSKONTORETS ÅRSREDOVISNING 2000

Upplåning och statsskuld förvaltning	Kron – och valutaupplåning	Hushålls- upplåning	Totalt	Kron – och valutaupplåning	Hushålls- upplåning	Totalt
Utfall						
Verksamhetens intäkter						
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	0	2 299	2 299	12	1 481	1 493
Ränteintäkter räntekonto m m	154	156	310	167	147	314
Summa verksamhetens intäkter	154	2 455	2 609	179	1 628	1 806
Verksamhetens kostnader						
Finansiella kostnader för förvaltning av statsskulden						
Räntekostnader	-115 636 258	-2 681 767	-118 318 025	-136 119 244	-3 007 938	-139 127 181
Ränteintäkter	40 092 546	88 337	40 180 883	54 403 026	103 194	54 506 220
Över-/underkurs vid emission	-788 532	-14 522	-803 053	356 811	-29 483	327 328
Realiserade kursförluster	-15 030 747	-9 949	-15 040 696	-9 546 637	-14 995	-9 561 632
Realiserade valutakursförändringar	6 201 124	0	6 201 124	6 251 427	0	6 251 427
Orealiserade valutakursförändringar	-24 456 339	0	-24 456 339	17 242 046	0	17 242 046
Intäktsförda preskriberade obligationer, kuponger och vinster	94	20 488	20 582	192	47 837	48 030
Provisionsintäkter/avgifter för obligationer	5	705	710	8	776	783
Provisioner till banker m fl	-17 257	-172 219	-189 476	-65 332	-260 213	-325 545
Summa	-109 635 363	-2 768 926	-112 409 289	-67 477 704	-3 160 822	-70 638 526
Övriga verksamhetskostnader						
Personalkostnader	-19 539	-18 509	-38 048	-22 115	-18 941	-41 056
Lokalkostnader	-3 815	-3 865	-7 680	-4 134	-3 541	-7 675
Övriga driftkostnader	-27 396	-84 900	-112 296	-34 322	-86 704	-121 026
Räntekostnader, bonusränta ungdomsbospar m m	-73	-4 465	-4 538	-194	-3 506	-3 700
Avskrivningar	-1 068	-1 081	-2 149	-1 752	-1 500	-3 252
Summa	-51 891	-112 820	-164 710	-62 517	-114 192	-176 709
Summa verksamhetens kostnader	-109 687 254	-2 881 745	-112 569 000	-67 540 221	-3 275 014	-70 815 235

In- och utlåning	2000	1999
Verksamhetens intäkter		
Intäkter av avgifter från in- och utlåning till statliga myndigheter m fl	21 443	20 536
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	173	86
Ränteintäkter räntekonto m m	43	168
Summa verksamhetens intäkter	21 659	20 790
Övriga verksamhetskostnader		
Personalkostnader	-9 302	-8 794
Lokalkostnader	-2 108	-1 644
Övriga driftkostnader	-7 379	-7 111
Räntekostnader, bonusränta ungdomsbospar m m	-40	-91
Avskrivningar	-590	-697
Summa	-19 420	-18 336
Årets överskott -avgiftsfinansierad verksamhet	2 240	2 454
Finansiella kostnader för förvaltning av statsskulden avseende In- och utlåning		
	2000	1999
Räntekostnader	-4 078 717	-5 263 233
Ränteintäkter	6 815 938	7 182 372
Realiserade kursförluster	14 552	-601 894
Realiserade valutakursförändringar	584	0
Summa finansiella kostnader in- och utlåning	2 752 357	1 317 245

RIKSGÄLDSKONTORETS ÅRSREDOVISNING 2000

Betalning- och Kassahållning	2000	1999
Verksamhetens intäkter		
Ränteintäkter räntekonto m m	12	12
Summa verksamhetens intäkter	-12	12
Övriga verksamhetskostnader		
Personalkostnader	-3 787	-1 501
Lokalkostnader	-302	-281
Övriga driftkostnader	-23 572	-18 770
Räntekostnader, bonusränta ungdomsbospar m m	-6	-13
Avskrivningar	-84	-119
Summa	-27 751	-20 684
Summa	-27 763	-20 672

Garanti- och kreditverksamheten	Nya garantier		Gamla garantier		
	Utfall år	2000	1999	2000	1999
Verksamhetens intäkter					
Intäkter från anslag för avgifter			9 957		
Intäkter av avgifter från garantigivning	44 041	139 296	20 635	30 238	
Intäkter av avgifter och andra ersättningar		38			
Ränteintäkter räntekonto m m	17 406	11 086	33	290	
Regressfordringar vid infrianden			9 885	17 172	
Summa verksamhetens intäkter	61 447	150 421	40 510	47 701	
Övriga verksamhetskostnader					
Infriade garantiätaganden			-9 885	-17 283	
Personalkostnader	-4 305	-3 528	-4 321	-3 528	
Lokalkostnader	-828	-660	-828	-660	
Omvärdering av garantifordringar			-2 187	-13 248	
Reservering för framtida garantiförluster	-53 425	-143 680			
Övriga driftkostnader	-2 642	-2 243	-3 414	-2 719	
Räntekostnader, bonusränta ungd.bospar mm	-16	-31	-16	-31	
Avskrivningar	-232	-279	-232	-279	
Summa	-61 447	-150 421	-20 882	-37 748	
	0	0	19 628	9 952	

Avgifter för nya garantier placeras sedan den 1 januari 1997 på räntekonto i Riksgäldskontoret. Behållningen på detta räntekonto uppgår till 487 132 tusen kronor. Riksgäldskontoret har tillgång till en obegränsad kredit på garantiverksamhetens räntekonto.

Avsättning för framtida garantiförluster i den nya verksamheten har under perioden gjorts med 53 425 tusen kronor som är lika med periodens överskott. Avsättningen baseras på att garantiavgifterna (premierna) är beräknade för täcka motsvarande kostnader för framtida infrianden av garantier. Metoderna för bedömning av förlustriskerna i utestående garantiengagemang ska dock utvecklas ytterligare.

Garantiverksamhetens resultat kommenteras även i avsnitt 6.3 i resultatredovisningen.

Övriga verksamhetsområden - Prognos och Riskhantering

Övriga verksamhetsområden har schablonmässigt beräknats enligt nedan. I kontorets internredovisning ingår dessa verksamhetsområden normalt i de gemensamma kostnader som fördelats på de operativa avdelningarna (verksamhetsområdena) enligt ovan.

Övriga verksamhetsområden	2000	1999
Prognosverksamheten	4 106	4 091
Riskhantering	5 056	4 911

Not 2 Intäkter av avgifter och andra ersättningar

	2000-01-01	1999-01-01
	--12-31	--12-31
Försäljningsintäkter dragningslistor	2 194	1 315
Annonsintäkter	91	144
Avgifter för vinstsökning	14	12
Avgift för seminarier	156	86
Ersättning för garantiarbete	-	38
Övriga förvaltningsintäkter	-	31
Summa	2 471	1 626

Not 3 Räntekostnader/ränteintäkter

	2000-01-01	1999-01-01
	--12-31	--12-31
Upplåning i svenska kronor		
Räntekostnader	-68 981 419	-88 950 221
Ränteintäkter	11 173 543	25 659 550
	-57 807 876	-63 290 672
Upplåning i utländsk valuta		
Räntekostnader	-49 336 606	-50 176 964
Ränteintäkter	29 007 340	28 846 670
	-20 329 266	-21 330 294
Kreditgivning till affärsverk, m fl statliga myndigheter		
Räntekostnader	-4 078 717	-5 263 233
Ränteintäkter	6 815 923	7 182 374
	2 737 221	1 919 142
Summa räntekostnader	-122 396 742	-144 390 418
Summa ränteintäkter	46 996 821	61 688 594
Räntekostnader, netto	-75 399 921	-82 701 824

Not 4 Över-/ underkurs vid emission

	2000-01-01	1999-01-01
	--12-31	--12-31
Upplåning i svenska kronor		
Överkurs vid emission	8 184 238	53 001 239
Underkurs vid emission	-9 024 810	-53 251 189
	-840 572	-249 950
Upplåning i utländsk valuta		
Överkurs vid emission	268 631	1 641 213
Underkurs vid emission	-231 112	-1 063 935
	37 519	577 278
Under-/överkurs vid emission	-803 053	327 328

Över- och underkurser som uppkommer vid emissionstillfället balanseras i balansräkningen och periodiseras i resultaträkningen över lånets löptid.

Not 5 Realiserade kursvinster/ -förluster

	2000-01-01 --12-31	1999-01-01 --12-31
Upplåning i svenska kronor		
Realiserade kursvinster	1 260 857	6 400 071
Realiserade kursförluster	-14 885 862	-17 197 375
	-13 625 006	-10 797 305
Upplåning i utländsk valuta		
Realiserade kursvinster	3 858 330	1 602 534
Realiserade kursförluster	-5 274 021	-366 863
	-1 415 691	1 235 672
Kreditgivning till affärsverk, m.fl. statliga myndigheter		
Realiserade kursvinster	79 851	190 755
Realiserade kursförluster	-65 298	-792 648
	14 552	-601 894
Realiserade kursförluster	-15 026 143	-10 163 527

Not 6 Valutavinst/ -förluster

Realiserade	2000-01-01 --12-31	1999-01-01 --12-31
Upplåning i utländsk valuta		
Realiserade valutavinst	3 439 407	1 723 938
Realiserade valutaförluster	-3 816 326	-5 544 966
	-376 919	-3 821 028
Skuldskötselinstrument		
Realiserade valutavinst	24 503 667	28 583 350
Realiserade valutaförluster	-17 925 623	-18 510 896
	6 578 043	10 072 455
Kreditgivning i utländsk valuta till statliga myndigheter		
Realiserade valutavinst	639	-
Realiserade valutaförluster	-55	-
	584	-
Realiserade valutavinst/ -förluster	6 201 709	6 251 427

Orealiserade	2000-01-01 --12-31	1999-01-01 --12-31
Upplåning i utländsk valuta		
Orealiserade valutavinst/förluster, netto	-8 889 854	3 110 578
Skuldskötselinstrument		
Orealiserade valutavinst/förluster, netto	-15 566 486	14 131 468
Orealiserade valutavinst/ -förluster	-24 456 339	17 242 046

De orealiserade valutavinsterna/förlusterna har uppkommit vid omvärderingen av Riksgäldskontorets skulder och fordringar i utländsk valuta. Utöver statsskulden och skuldskötselinstrument (främst terminer och swappar) är det fordringar och skulder, såsom valutakonton och placering av medel enligt s.k. CSA-avtal (Credit Support Annex) som omvärderats. De, i Riksgäldskontorets balansräkning, totala orealiserade valutaförlusterna uppgick vid årets början till 9 649 miljoner kronor. Vid årets slut var de orealiserade valutaförlusterna (netto) 34 105 miljoner kronor, dvs. en förändring med (netto) - 24 456 miljoner kronor i resultaträkningen. Av den redovisade orealiserade valutakursförlusten avser

RIKSGÄLDSKONTORETS ÅRSREDOVISNING 2000

24 693 miljoner kronor, omvärderingen av statsskulden och skuldskötselinstrumenten. Se även not 25 om den bokförda statsskuldens realiserade valutakurser.

Not 7 Provisioner till banker m fl

	2000-01-01	1999-01-01
	--12-31	--12-31
Försäljningsprovisioner	-63 708	-135 247
Mäklarprovisioner	-9 766	-7 161
Vinstutbetalningsprovisioner	-32 734	-53 189
Förvaltningsprovisioner	-4 072	-5 664
Inlösenprovisioner	-77 745	-125 214
Uppköpsprovisioner	-78	2 770
Kreditavgifter för bankkrediter	-64	-699
Avgift för intradraglimit i ERIX	-1 295	-1 142
Övriga kreditavgifter	-14	-
	-189 476	-325 545

Not 8 Reservering för framtida garantiförluster

	2000-01-01	1999-01-01
	--12-31	--12-31
IB	-377 870	-
Överfört från balanserad kapitalförändring	-	-234 190
Periodens reservering för framtida garantiförluster	-53 425	-143 680
UB	- 431 295	-377 870

Avsättning för framtida garantiförluster i den nya verksamheten har under perioden gjorts med 53 425 tusen kronor, som är lika med periodens överskott.

Not 9 Övriga driftkostnader

	2000-01-01	1999-01-01
	--12-31	--12-31
Ersättning till banker m.m.	-51 919	-51 233
Reklam, information och PR	-36 720	-46 740
Försäljningskostnader hushållsupplåningen	-5 903	-6 871
Inköp av korttidsinventarier	-15 909	-14 771
Underhåll, service och reparationer	-2 474	-2 047
Köpta tjänster	-22 824	-19 196
Övriga personalkostnader	-10 981	-8 085
Administrativa kostnader	-2 571	-2 690
Summa	-149 302	-151 634

Not 10 Årets kapitalförändring

	2000-01-01	1999-01-01
	--12-31	--12-31
Överskott i in- och utlåningsverksamheten	1 494	2 454
Över/underskott i garantiverksamheten	-	-
Övrig kapitalförändring	-18 454 745	20 599 332
Summa	-18 456 250	20 601 786

Not 11 Maskiner, inventarier, installationer m.m.

	2000-12-31	1999-12-31
Maskiner och inventarier, anskaffningsvärde IB	34 970	32 750
Periodens anskaffningar	2 405	2 219
Tidigare års avskrivningar, ackumulerade	-30 389	-25 762
Periodens avskrivningar	-3 287	-4 626
Summa	3 699	4 581

Not 12 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2000-12-31	1999-12-31
Uppköpta premieobligationer	1 714 586	2 985 325
Summa	1 714 586	2 985 325

Uppköpta premieobligationer redovisas som anläggningstillgångar ända tills inlösen sker och minskar därför inte aktuellt lån under statsskulden.

Not 13 Långfristiga fordringar hos andra myndigheter

	2000-12-31	1999-12-31
INOMSTATLIGT		
Löpande krediter		
Försvarets materielverk	11 572 836	12 357 437
Övriga	2 985 826	1 540 350
	14 558 662	13 897 787
Rörelsekapital med fast löptid		
Statens järnvägar	425 000	900 000
Vägverket	20 000	1 282 000
Övriga	-	395 000
	445 000	2 577 000
Investeringslån		
Luftfartsverket	1 560 500	874 000
Vägverket	2 486 283	820 000
Banverket	8 290 000	8 050 000
Statens fastighetsverk	4 400 000	4 650 000
Fortifikationsverket	2 871 000	2 295 000
Övriga	1 422 866	1 009 803
	21 030 649	17 698 803
Räntekonto med kredit (förvaltningskostnader)	6 602 168	5 082 010
Räntekonto med kredit (övrigt)	5 114 697	6 907 317
Övertagna statslån - Svenska kraftnät	-	1 500 000
Centrala studiestödsnämnden (CSN)	92 419 790	81 075 459
Lån till anläggningstillgångar för förvaltningsändamål	12 822 859	11 976 175
Summa	152 993 825	140 714 552

Under året har Riksgäldskontoret erhållit 217 956 tusen kronor i räntor från statliga myndigheter för krediter på myndigheternas räntekonton. CSN har under 2000 erlagt 3 990 075 tusen kronor i räntor till Riksgäldskontoret för lån till studielån och hemutrustning.

Riksgäldskontoret har rätt att själv låna till investeringar i anläggningstillgångar för förvaltningsändamål. Riksgäldskontorets egna lån till investeringar i anläggningstillgångar, 4 044 tusen kronor ingår i posten Lån till anläggningstillgångar för förvaltningsändamål.

Under året har Riksgäldskontoret erhållit 554 987 tusen kronor i räntor från statliga myndigheter för lån till anläggningstillgångar för förvaltningsändamål.

Under 2001 beslutade att Regeringen om en nedskrivning av fordran som uppkommit med anledning av underskott i kommunkontosystemet. Riksgäldskontorets fordran på RSV för momsutjämning uppgick före regeringens beslut till 3 787 920 tusen kronor. Inklusiv fakturerade räntor 41 923 tusen kronor uppgick den totala fordran till 3 829 844 tusen kronor.

Not 14 Andra långfristiga fordringar

	2000-12-31	1999-12-31
UTOMSTATLIGT		
Rörliga krediter		
7:e AP-fonden	41 109	10 448
	41 109	10 448
Löpande krediter		
Statens järnvägar	400 400	-
	400 400	-
Investeringslån		
Svensk-Danska Broförbindelsen AB	3 020 000	2 770 000
A-train AB	1 000 000	1 000 000
Haninge Holding AB	-	300 000
	4 020 000	4 070 000
Lån till anläggningstillgångar		
7:e AP-fonden	11 417	800
	11 417	800
SUMMA	4 472 927	4 081 248

Not 15 Kundfordringar

	2000-12-31	1999-12-31
Fakturerade räntor och avgifter i garantigivningen	1 367	1 802
Övriga kundfordringar	30 073	3 290
varav till statliga myndigheter	4 833	3 278
Summa	31 440	5 092

Not 16 Fordringar hos andra myndigheter

	2000-12-31	1999-12-31
Fakturerade räntor och avgifter i in- och utlåningen	1 292 103	1 345 053
Summa	1 292 103	1 345 053

Not 17 Övriga fordringar

	2000-12-31	1999-12-31
Fordringar på banker, obligationer och vinster	108 222	273 245
Depositioner för handel med futures	394 089	1 167 346
Avräkningskonton	2	68
Regressfordringar vid infriande av garantier	32 969	29 275
Köpta köp- och säljoptioner	209 884	27 307
Summa	745 165	1 497 241

Not 18 Förutbetalda kostnader

	2000-12-31	1999-12-31
Förutbetalda kostnader	112 901	2 268
Förutbetalda underkurser, upplåning i svenska kronor	12 926 054	18 358 587
Förutbetalda underkurser, upplåning i utländsk valuta	612 279	831 875
Summa	13 651 235	19 192 729

Not 19 Övriga upplupna intäkter

	2000-12-31	1999-12-31
Ränteintäkter, skuldskötselinstrument	15 988 193	13 292 761
Ränteintäkter, kreditgivning till statliga myndigheter m fl	473 510	644 876
Ränteintäkter, uppköpta obligationer i svenska kronor	12 419	40 455
Upplupna avgifter i kreditgivningen till statliga myndigheter m fl	2 937	3 185
Upplupna avgifter i garantigivningen	-	10 435
Summa	16 477 058	13 991 711

Not 20 Avräkning med statsverket

	2000-12-31	1999-12-31
Avräkning med statsverket - ingående balans	1 329 394 350	1 393 234 143
Avräknat med statsbudgetens inkomstitlar		
21 24 Inlevererat överskott av Riksgäldskontorets garantiverksamhet	-8 005	-8 778
23 94 Övriga ränteinkomster	-	-
25 35 Avgifter för statliga garantier	-4 243	-6 140
28 11 Övriga inkomster av statens verksamhet	-2 454	-2 921
41 38 Återbetalning av tidigare infriade statliga garantier	-3 248	-3 216
	-17 949	-21 055
Avräknat med statsbudgetens utgiftsanslag		
2 B 3 Förvaltningskostnader	74 967	79 859
2 B 4 Kostnader för upplåning och låneförvaltning	285 286	376 244
2 A 14 Riksgäldskontorets garantiverksamhet	-	-
18 A 9 Bonusränta för ungdomsbespar	4 391	3 336
19 A 3 Täckande av förluster i anledning av statliga garantier inom regionalpolitiken	968	3 474
23 B 2 Stöd till jordbrukets rationalisering m.m.	8 698	12 405
23 C 2 Strukturstöd till fisket mm	176	1 344
26 A 1 Räntor på statsskulden	90 191 942	89 825 156
26 C 1 Provisionskostnader i samband med upplåning och skuldförvaltning	17 257	59 533
	90 583 685	90 361 350
Avräknat med statsverkets checkräkning		
Uttag	-787 394 803	-684 238 671
Insättningar	605 241 103	572 862 075
Betalningsmyndigheten	-140 906 575	-135 148 610
Räntekonto med kredit, samlingskonto	7 206 331	2 263 141
	-315 853 945	-244 262 066
Överförda AP-fondsmedel	-45 000 000	-45 000 000
Utbetalda/inbetalda anslagsmedel		
Anslagsmedel på ramanslag	142 500 572	135 719 272
Anslagsmedel på ramanslag, RGK	-85 913	-71 101
Medel från räntekonto som tillförts inkomstitel	-1 609 725	-2 162 182
Ingångsvärde på räntekonto	218	1 595 989
	140 805 152	135 081 979
Avräkning med statsverket - utgående balans	1 199 911 292	1 329 394 350

Not 21 Värdepapper och andelar

	2000-12-31	1999-12-31
Dagslån	12 687 000	11 308 000
Summa	12 687 000	11 308 000

Not 22 Kassa och bank

	2000-12-31	1999-12-31
Kontantkassa	5	5
Checkräkning i Riksbanken	3 202	3 785
Valutakonto i Riksbanken	-	1 106 679
Valutakonto i Riksbanken (riskminskningskonto)	1 415 870	898 562
Valutakonto Euroclear	4 597	23
Valutakonto Cedel	7	2
Bankgirokonton	-1 395	0
Postgirokonton	400 392	117 224
Räntekonton	506 795	449 280
Bankkonto hos Handelsbanken	4 099	-47
Avräkningskonton affärsdagsredovisning	-5 738	-
Summa	2 327 834	2 575 513

Riksgäldskontoret innehar för egen räkning medel på räntekonton i Riksgäldskontoret. Beviljad kreditram på räntekontot för förvaltningsändamål är 7 500 tusen kronor.

Not 23 Statskapital

	2000-12-31	1999-12-31
Specifikation		
Förlag till statsverket	-	0
Riksgäldskontorets låneunderstöd	-	0
Depositioner för handel med futures	520 831	1 332 134
Infriade garantier, skuld till statsverket	41 886	38 193
Summa	562 718	1 370 327

Not 24 Balanserad kapitalförändring

	2000-12-31
Belopp vid årets ingång 2000-01-01	-85 514 719
Årets kapitalförändring 1999	20 601 785
Konstaterade förluster i garantigivning	-2 187
Inlevereras till inkomsttitel överskott i kreditgivning (I/U)	2 454
Belopp vid periodens utgång 2000-12-31	-65 145 923

Not 25 Statsskulden

	2000-12-31	1999-12-31
Nominella lån i svenska kronor		
Statsobligationer 1)	603 747 468	678 926 195
Statsskuldväxlar 2)	275 007 471	243 581 756
Dagslån	0	0
Premieobligationer	50 200 000	54 400 000
Riksgäldskonto	1 716 764	3 037 089
Riksgäldsspar	6 586 609	5 604 922
Summa nominella lån i svenska kronor	937 258 313	985 549 963
Reala lån i svenska kronor		
Statsobligationer 3)	101 368 033	96 686 710
Riksgäldsspar	932 786	868 696
Summa reala lån i svenska kronor	102 300 820	97 555 406
Lån i utländsk valuta	241 061 039	291 074 401
Statsskuld	1 280 620 172	1 374 179 770
Skuldskötselinstrument	601 716	-855 233
Statsskuld inkl Skuldskötselinstrument	1 281 221 888	1 373 324 537

1) Varav repor 14 917 568 (11 519 000)

2) Varav repor 12 107 094 (0)

3) Varav repor 0 (185 460)

Riksgäldskontoret påverkar skuldens sammansättning med hjälp av skuldskötselinstrument, t.ex. terminer och skuldbytesavtal (swappar). En beräkning där skuldskötselinstrument ingår ger därför en kompletterande bild av skuldens fördelning och storlek.

De kron/valutaswappar kontoret använder för att omvandla lån i kronor till exponering i utländsk valuta uppgick till omkring 137 miljarder vilket är en ökning med cirka 24 miljarder under 2000. Mätt inklusive de kron/valutaswappar kontoret använder för att omvandla lån i kronor till exponering i utländsk valuta är valutaskulden omkring 377 miljarder. Nominella lån i svenska kronor med hänsyn till kron/valutaswapparna blir följaktligen omkring 801 miljarder.

Orealiserade valutaförändringar påverkar den redovisade statsskulden i utländsk valuta.

De orealiserade valutaförlusterna som avser lån i utländsk valuta uppgick vid årets början till 10 990 miljoner kronor. Vid periodens slut är de orealiserade valutaförlusterna 20 239 miljoner kronor, en förändring med 9 249 miljoner kronor. Avseende skuldskötselinstrumenten var motsvarande belopp -1 385 miljoner respektive 14 059 miljoner, vilket innebär en förändring från en orealiserade valutavinst till orealiserad valutaförlust, en förändring med 15 444 miljoner kronor.

Skuldskötselinstrumenten redovisas i årsredovisningen under not 28 Övriga skulder.

Statsskulden till marknadsvärde

2000-12-31	Anskaffnings- värde	Orealiserade valutakurser	Upplupna räntor	Orealiserade kurser	Summa 2000-12-31
Nominella lån i svenska kronor					
Statsobligationer	603 747 468		27 285 973	60 127 138	691 160 579
Statsskuldväxlar	275 007 472		3 695 884	365 891	279 069 247
Dagslån	0		0	0	0
Premieobligationer	50 200 000		402 022	-2 038 587	48 563 435
Riksgäldskonto	1 716 764		732 788	283 854	2 733 405
Riksgäldsspar	6 586 609		350 882	21 073	6 958 564
Summa nominella lån i svenska kronor	937 258 313		32 467 549	58 759 368	1 028 485 230
Reala lån i svenska kronor					
Statsobligationer	101 368 033		12 708 384	9 197 587	123 274 005
Riksgäldsspar	932 786		80 606	38 013	1 051 406
Summa reala lån i svenska kronor	102 300 820		12 788 991	9 235 600	124 325 411
Lån i utländsk valuta	220 821 569	20 239 470	8 456 570	20 652 000	270 169 610
Summa Statsskuld	1 260 380 702	20 239 470	53 713 110	88 646 968	1 422 980 250
Skuldskötselinstrument, netto 1)	601 716	14 058 773	-5 077 558	-8 176 666	1 406 266
Summa Statsskuld inkl skuldskötselinstrument	1 260 982 418	34 298 243	48 635 552	80 470 302	1 424 386 516

1) Anskaffningsvärdet för Kronswappar är 136,3 miljarder och för Valutaswappar 136,9 miljarder kronor. (Se även tabell 1.4 i resultatredovisningen)

1999-12-31	Anskaffnings- värde	Orealiserade valutakurser	Upplupna räntor	Orealiserade kurser	Summa 1999-12-31
Nominella lån i svenska kronor					
Statsobligationer	678 926 195		32 963 649	41 214 799	753 104 643
Statsskuldväxlar	243 581 757		2 888 560	-195 223	246 275 094
Dagslån	0		0	0	0
Premieobligationer	54 400 000		536 406	-1 711 406	53 225 000
Riksgäldskonto	3 037 089		1 100 774	314 694	4 452 557
Riksgäldsspar	5 604 922		237 734	68 687	5 911 343
Summa nominella lån i svenska kronor	985 549 963		37 727 124	39 691 551	1 062 968 638
Reala lån i svenska kronor					
Statsobligationer	96 686 710		9 947 089	3 051 937	109 685 735
Riksgäldsspar	868 696		45 163	13 351	927 210
Summa reala lån i svenska kronor	97 555 406		9 992 252	3 065 288	110 612 945
Lån i utländsk valuta	280 084 346	10 990 055	9 965 799	10 826 607	311 866 807
Summa Statsskuld	1 363 189 715	10 990 055	57 685 175	53 583 446	1 485 448 390
Skuldskötselinstrument, netto 1)	530 017	-1 385 250	-4 279 190	2 479 403	-2 655 019
Summa Statsskuld inkl Skuldskötselinstrument	1 363 719 732	9 604 805	53 405 985	56 062 849	1 482 793 371

1) Anskaffningsvärdet för Kronswappar är 111,9 miljarder och för Valutaswappar 112,5 miljarder kronor. (Se även tabell 1.4 i resultatredovisningen).

Statsskulden, redovisad till marknadsvärde omfattar den bokförda statsskulden enligt balansräkningen kompletterad med upplupna räntor samt med orealiserade kursvinster och förluster enligt bokslutsdagens marknadskurser.

Not 26 Skulder till andra myndigheter

	2000-12-31	1999-12-31
INOMSTATLIGT		
Rörliga krediter		
Insättningsgarantinämnden	3 431	4 625
Exportkreditnämnden	3 052 616	1 681 528
Övriga	450 394	306 472
	3 506 442	1 992 625
Löpande krediter		
Räntekonto med kredit (förvaltningskostnader)	21 919 533	16 756 779
Räntekonto med kredit (övrigt)	2 495 605	778 568
Avista medel		
Premiepensionsmyndigheten	24 341 186	598 795
Sida	1 388 894	1 425 810
Övriga	3 393 650	1 060 568
	29 123 731	3 085 173
Bundna medel > 1 år		
Kärnavfallsfonden	1 698 030	2 029 718
Insättningsgarantinämnden	7 233 000	6 488 000
Premiepensionsmyndigheten	3 000 000	7 000 000
Övriga	2 052 300	1 322 200
	13 983 330	16 839 918
Bundna medel < 1 år, övrigt		
Insättningsgarantinämnden	1 065 000	0
Premiepensionsmyndigheten	13 000 000	63 800 000
	14 065 000	63 800 000
Bundna medel < 1 år, räntekontomedel		
Avista medel, övriga konton	76 479	36 355
Inlåning med real ränta		
Kärnavfallsfonden	20 652 306	19 901 118
	20 652 306	19 901 118
Summa inlåning inomstatliga motparter	108 099 142	125 001 492
Förfallna räntor i inlåningen	191 821	127 558
Leverantörsskulder till statliga myndigheter	37	21
Summa	108 291 000	125 129 071

Under året har Riksgäldskontoret erlagt 598 507 tusen kronor i räntor till statliga myndigheter för behållningar på myndigheternas räntekonto.

Låneskulderna till Premiepensionsmyndigheten avser huvudsakligen inbetalda tilläggs pensionsavgifter som fr.o.m. år 1995 placeras på konto i Riksgäldskontoret för finansiering av framtida pensioner (premiereservsystemet). Premiereserven i det nya pensionssystemet uppgick till 40,3 miljarder kronor.

Not 27 Leverantörsskulder

	2000-12-31	1999-12-31
Leverantörsskulder	46 141	23 421

Not 28 Övriga skulder

	2000-12-31	1999-12-31
Terminskontrakt, fordringar	-144 025 797	-113 208 399
Terminskontrakt, skulder	148 320 526	111 841 151
Terminskontrakt	4 294 729	-1 367 248
Skuldbytesavtal (Swappar), fordringar	-258 560 225	-250 654 192
Skuldbytesavtal (Swappar), skulder	268 925 986	251 166 207
Skuldbytesavtal	10 365 761	512 015
Förfallna obligationer	2 130 941	2 672 645
Förfallna vinster	372 513	554 224
Förfallna räntor	14 739	23 113
Förfallna obligationer, vinster, räntor	2 518 192	3 249 982
Personalens preliminärskatter	1 164	1 290
Arbetsgivaravgifter	1 510	1 421
Mervärdesskatt	-5 194	-130
Innehållna preliminärskatter	4 288	17 755
Reklamskatt	3	6
Skatteskulder	1 771	20 342
Utställda optioner	118 390	53 468
Skulder avseende personalen	-	-13
Fordran/skuld CSA-Avtal	135 111	-989 943
Inbetalning av realräntelån via BITE	2 297	0
Utredningskonton inkl returnerade medel	13 833	18 923
Avräkningskonton	5 602	5 651
Diverse skulder	156 843	-965 382
Eget lån för investeringar i anläggningstillgångar	4 044	5 490
Löpande krediter		
Radiotjänst i Kiruna	490 668	767 957
Sveriges Television AB	-5 046	-
	485 622	767 957
Avista medel	2 239 744	54 865
Bundna medel > 1 år		
Svensk Exportkredit	150 000	150 000
	150 000	150 000
Övertagna lån, Spelbomskan	100	100
Summa inlåning utomstatliga motparter	2 875 466	972 921
Summa	20 335 196	2 481 588

Terminskontrakten upptas i balansräkningen till den valutakurs som gällde på rapportdagen. Terminskontraktens anskaffningsvärde uppgick till 145 888 397 tusen kronor vardera för fordran och skulden. Den realiserade valutaförlusten för fordringarna uppgick till 2 321 447 tusen kronor och den realiserade valutaförlusten för skulderna till 1 973 281 tusen kronor. Se även not 25 Statsskulden.

Skuldbytesavtalen (swappar) upptas i balansräkningen till den valutakurs som gällde på bokslutsdagen. Skuldbytesavtalens anskaffningsvärde uppgick till 100 150 206 tusen kronor (fordringar) respektive

RIKSGÄLDSKONTORETS ÅRSREDOVISNING 2000

237 079 573 tusen kronor (skulder). Den orealiserade valutavinsten för fordringarna uppgick till 22 082 369 tusen kronor. För skulderna var den orealiserade valutaförlusten 31 846 413 tusen kronor. Se även not 25 Statsskulden.

Riksgäldskontoret har rätt att själv låna till investeringar i anläggningstillgångar för förvaltningsändamål. Riksgäldskontorets egna lån till investeringar i anläggningstillgångar uppgick till 4 044 tusen kronor. Riksgäldskontorets egen låneram för lån till investeringar i anläggningstillgångar för förvaltningsändamål uppgår till 7 500 tusen kronor. Nyupplåning i Riksgäldskontoret har skett med 2 405 tusen kronor, medan 3 851 tusen kronor har amorterats.

Marknadsvärdering av köpta och utställda optioner framgår i not 34 Options - och futureskontrakt.

Not 29 Upplupna kostnader

	2000-12-31	1999-12-31
Räntekostnader, upplåning i svenska kronor	45 256 539	47 719 376
Räntekostnader, upplåning i utländsk valuta	8 456 570	9 965 799
Räntekostnader, kreditgivning till affärsverk	2 138 933	3 395 450
Räntekostnader, skuldskötselinstrument	10 817 823	9 002 654
Upplupen semesterlönersättning	5 596	4 913
Summa	66 675 461	70 088 192

Upplupna långfristiga räntekostnader

Utestående upplupna räntekostnader redovisade i Riksgäldskontorets balansräkning uppgick vid årets slut till 66,7 miljarder kronor. Inklusive upplupna ränteintäkter är den upplupna räntekostnaden, netto 50,1 miljarder kronor. De upplupna räntekostnader som är hänförliga till den redovisade statsskulden uppgick till 53,7 miljarder kronor. För statsskulden inklusive Riksgäldskontorets skuldskötselinstrument uppgick den upplupna räntekostnaden till netto 64,5 miljarder.

Under senare år har Riksgäldskontoret emitterat lån och tagit emot placeringar med långa löptider och med ränteförfall i samband med inlösen. Upplupna räntekostnader som inte förfaller till betalning under det kommande budgetåret framgår av nedanstående tabell. Upplupna räntekostnader avräknas inte anslaget på statsbudgeten förrän betalningen sker.

Upplupna långfristiga räntekostnader, netto	2000-12-31	1999-12-31
Realräntelån	12 708 384	9 747 411
Realräntelån, In- och utlåningen	1 339 788	992 673
Riksgäldskonto	1 039 040	579 247
Utländska lån inklusive skuldskötselinstrument	1 140 229	1 178 006
Upplupna långfristiga räntekostnader, netto	16 227 441	12 497 337

Det bör påpekas att en del utländska lån med tillhörande derivatkontrakt har en mycket komplicerad struktur, och att den redovisade uppdelningen av kostnaderna mellan upplupna räntor och kurseffekter i viss utsträckning kan tyckas godtycklig, även om de totala kostnaderna är rättvisande.

Not 30 Övriga förutbetalda intäkter

	2000-12-31	1999-12-31
Förutbetalda intäkter, förvaltningen	-1 146	482
Förutbetalda avgifter för utfärdade garantier	13 745	24 303
Förutbetalda överkurser, upplåning i svenska kr	12 372 650	17 745 888
Förutbetalda överkurser, upplåning i utländsk valuta	563 106	820 159
Summa	12 948 354	18 590 833

Not 31 Grundfondsförbindelser, kreditgarantier och kapitaltäckningsgarantier

	2000-12-31	1999-12-31
Garantier utställda av Riksgäldskontoret		
Infrastrukturprojekt	31 967 760	30 389 982
Finansiering och fastigheter	1) 64 263 247	72 447 071
Pensionsåtaganden	2) 23 791 329	23 494 250
Energi	209 333	1 563 937
Tillverkning	122 047	138 836
Övriga svenska åtaganden	272 240	272 530
Internationella projekt	6 624 628	6 563 556
	127 250 584	134 870 161
Garantier utställda av andra myndigheter		
Garantier till internationella finansieringsinstitutioner utställda av finansdepartementet	65 397 036	62 052 715
Garantier till internationella finansieringsinstitutioner utställda av utrikesdepartementet	8 137 008	7 275 091
Garantier utställda av Luftfartsverket (exkl kapitaltäckningsgarantier)	3) 512 000	619 600
Lantbruks- och glesbygdsgarantier utställda av länsstyrelserna	4) 432 323	600 849
Garantier utställda av övriga myndigheter	5) 15 827	19 927
	74 494 195	70 568 182
Summa	201 744 778	205 438 343

1) Varav åtagande för kapitaltäckningsgarantier 60 602 717 65 028 457

För kapitaltäckningsgarantier har de redovisade beloppen satts till respektive företags totala upplåning som uttryck för en övre gräns. Som mättdpunkt har valts respektive företags rapportering per 2000-09-30. För samma mättdpunkt uppgår ett vägt riskutsatt belopp avseende kapitaltäckningsgarantier till 32 684 miljoner kronor.

2) Avser uppgift om åtagande per 1999-12-31.

3) Kreditgarantier utställda av Ban- och Vägverken till SVEDAB uppgick till 3 020 000 tusen kronor. Åtagandet redovisas som lån med kreditrisk. Kapitaltäckningsgaranti utställd av Ban- och Vägverket till SVEDAB resp. kapitaltäckningsgaranti utställd av Ban- och Luftfartsverket till A-Banan Projekt AB har inte åsatts några värden och är inte medtagna i ovanstående tabell.

4) Avser uppgift om åtagande per 2000-06-30.

5) Därav avser 5,6 miljoner kronor åtagande per 2000-06-30.

Not 32 Ansvarsförbindelser, - skuld- och garantiförbindelser

	2000-12-31	1999-12-31
African Development Bank	1 394 086	1 038 507
Asian Development Bank - Fund Account	387 336	456 097
Common Fund	10 051	9 718
European Bank for Reconstruction and Development - EBRD	11 519	18 591
IFAD - Special Programme for Africa	1 317	1 317
Inter-American Development Bank	105 314	103 368
International Bank For Reconstruction And Development -IBRD-GEF	434 630	-
International Development Association - IDA	3 185 456	4 551 690
International Fund for Agricultural Development - IFAD	188 694	219 388
MIGA	10 822	9 676
Summa	5 729 225	6 408 352

Avser åtaganden gentemot internationella utvecklingsbanker och utvecklingsfonder.

Not 33 Inskrivna spar- och premieobligationer

	2000-12-31	1999-12-31
Inskrivna premieobligationer	9 767	20 004
Inskrivna sparobligationer	337	551
Inskrivna spar- och premieobligationer	10 104	20 554

Det nominella värdet av inskrivna obligationer som kontoret förvaltar för omyndigas m.fl. räkning uppgår till 8 262 tusen kronor.

Not 34 Options- och futureskontrakt

Utestående valutaoptioner		2000-12-31
	Anskaffningsvärde	Marknadsvärde
Köpta valutaoptioner	184 308	331 998
Utställda valutaoptioner	-69 671	-97 005
Summa		234 993

Utestående swaptioner		2000-12-31
	Anskaffningsvärde	Marknadsvärde
Köpta swaptioner	25 576	24 745
Utställda swaptioner	-48 719	-35 094
Summa		-10 349
Summa marknadsvärde optioner		224 644

Betalda och erhållna premier för optioner redovisas under not 17 Övriga fordringar (köpta optioner) respektive not 28 Övriga skulder (utställda optioner).

Futureskontrakt	2000-12-31
Summa marknadsvärde futureskontrakt	394 089
Totalt marknadsvärde optioner - och futureskontrakt	618 733

Futureskontrakten är inte redovisade i balansräkningen.

Not 35 Inkomsttitlar för Riksgäldskontorets garantiverksamhet

Inkomsttitel 21 24 Inlevererat överskott av Riksgäldskontorets garantiverksamhet

Årets överskott, 8 005 tusen kronor, avser årets redovisade resultat i verksamheten med gamla garantier.

Inkomsttitel 25 35 Avgifter för statliga garantier

Mot inkomsttiteln redovisas övriga garantiavgifter som inte redovisas under inkomsttitel 21 24 Inlevererat överskott av Riksgäldskontorets garantiverksamhet, eller i den avgiftsfinansierade garantiverksamheten. Utfallet på 4 243 tusen kronor avser intäkter av avgifter från verksamheten med äldre övertagna garantier från länsstyrelserna.

Not 36 Inkomsttitel 28 11 Övriga inkomster av statens verksamhet

Utfallet 2 454 tusen kronor avser inlevererat överskott avseende 1999 från In- och Utlåningsverksamheten.

Not 37 Inkomsttitel 41 38 Återbetalning av tidigare infriade statliga garantier

Utfallet 3 248 tusen kronor avser återvinningar av tidigare infriade statliga garantier.

Not 38 Räntor på statsskulden (anslag 26 A 1)

Avräkning med statsbudgeten, anslag	2000	1999
Räntor på statsbudgeten mm, utgifter (26 A 1)		
Räntor på lån i svenska kronor	61 157 952	68 488 134
Räntor på lån i utländsk valuta	21 803 483	22 044 417
Räntor på in- och utlåning	-1 543 259	-2 400 165
Summa räntor	81 418 176	88 132 386
Över/underkurs vid emission	781 217	-2 398 382
Valutaförluster/vinster	-6 201 709	-6 251 427
Kursförluster/vinster	15 026 143	10 163 527
Övrigt (Depositioner, Preskriberade obligationer)	-831 885	179 052
Summa över- underkurser, realiserade valutaförändringar m.m.	8 773 766	1 692 770
Summa räntor mm, avräknat anslag	90 191 942	89 825 156

Riksgäldskontorets ränte- och valutakostnader m.m. klassificeras som "räntor på statsskulden". Anslaget Räntor på statsskulden avräknas utgiftsmässigt, dvs upplupna räntor, orealiserade valutakurser, och orealiserade kurser avräknas inte. Dessa periodiseringar och värderingar påverkar således inte statsbudgetens utfall och anslaget Räntor på statsskuldens utfall, utan avräknas först när de realiseras.

Tilldelade anslagsmedel för 2000 är 81 700 000 tusen kronor. Utfallet är 90 192 942 tusen kronor. För att kunna fullgöra statens betalningsåtaganden har Riksgäldskontoret rätt att överskrida anslaget. Anslaget omfattas inte av det s.k. utgiftstaket. Eventuellt utnyttjade medel får inte överföras till följande budgetår.

26 C1 Provisionskostnader i samband med upplåning och skuldförvaltning

Detta anslag får belastas med utgifter som uppstår i samband med upplåning på de internationella kapitalmarknaderna. Det kan röra sig om försäljnings-, inlösen- och förvaltningsprovisioner samt

kreditavgifter. Denna anslagspost omfattas inte av utgiftstaket. Outnyttjade medel får inte överföras till följande budgetår.

Not 39 Kostnader för upplåning och låneförvaltning

Anslaget avser andra kostnader för upplåning och låneförvaltning än finansiella kostnader och Riksgäldskontorets egna förvaltningskostnader. Mot anslaget avräknas utgifter för omkostnader som uppstår vid upplåningen från såväl den institutionella marknaden som hushållsupplåningen. Utfallet för året understeg tilldelat anslag bl. a. på grund av förseningar, jämfört budget, vilket har påverkat utfallet för IT-kostnader och marknadsföring.

Efter regeringens beslut den 30 mars 2000 om indragning med 130 000 tusen kronor uppgick det ingående anslagssparandet till 28 064 tusen kronor. Anslagskrediten utöver tilldelat belopp uppgick till 42 500 tusen kronor. Från och med 2001 kommer detta anslag att slås ihop med förvaltningskostnadsanslaget (B3). Provisionskostnader flyttas dock till anslag 26 C1 Provisionskostnader i samband med upplåning och skuldförvaltning.

Not 40 Förvaltningskostnader

Medel ställda till regeringens disposition uppgick till 26 200 tusen kronor. Tillsammans med Riksgäldskontorets ingående anslagssparande, 14 415 tusen kronor uppgick det ingående överföringsbeloppet till 40 615 tusen kronor. Efter regeringens beslut den 30 mars 2000 om indragning av medel med 9 600 tusen kronor uppgick medel till regeringens disposition till 16 600. Anslagssparandet under 2000 ökade med 12 798 tusen kronor. Detta på grund av senareläggning av bl.a. IT-kostnader.

Riksgäldskontoret har rätt att i form av anslagskredit överskrida det anvisade beloppet med högst 2 600 tusen kronor.

Medel på förvaltningskostnadsanslaget placeras räntebärande på räntekonto i Riksgäldskontoret.

Anslaget kommer från och med 2001 att slås samman med anslag B4 Kostnader för upplåning och skuldförvaltning.

Not 41 Bonusränta för ungdomsbosparande

Det är utbetalningar av bonusräntan för ungdomsbospar som belastar anslaget. Anslaget är regelstyrkt. Storleken på utbetalningarna beror på omfattningen av uttagen ur ungdomsbospar. Riksgäldskontoret har rätt att i form av anslagskredit överskrida det anvisade beloppet med högst 375 tusen kronor. Det utgående anslagssparandet för 2000 uppgick till 6 025 tusen kronor. Från och med 2001 kommer anslaget att vara ett s.k. äldreanslag.

Not 42 Garantiverksamheten

Garantier som är utställda innan den nya garantiförordningen trädde i kraft, finansieras dels genom eventuella avgifter, dels genom att ett infriande belastar anslaget A14 inom utgiftsområde 2. Inkomster och omkostnader i verksamheten förs till anslaget. Överskottet i verksamheten ska föras till inkomsttitel 2124 Inlevererat överskott av Riksgäldskontorets garantiverksamhet. För 2000 har 8 005 tusen kronor förts till inkomsttitel 21 24.

Not 43 Täckande av förluster i anledning av statliga garantier inom regionpolitiken,

Från anslaget betalas utgifter för att infria statliga garantier enligt ett antal äldre förordningar och enligt den nu gällande förordningen (1994:577) om landsbygdsstöd och stöd till kommersiell service. Anslaget disponeras av Riksgäldskontoret.

Not 44 Täckande av förluster i anledning av statliga garantier inom energiområdet

Anslaget disponeras för utgifter för förluster i samband med lånegarantier som har lämnats enligt förordningen (1981:717) om statlig garanti för utvinning m.m. av olja, naturgas eller kol och enligt förordningen (1988:805) om statligt stöd ur Energiteknikfonden, m.m.

Enligt regleringsbrev får från anslaget endast 5 000 tusen kronor betalas ut under år 2000.

Not 45 Väghållning och statsbidrag, post 2

Riksgäldskontoret får disponera medel från anslagsposten för att täcka dels förluster vid infriande av kapitaltäckningsgarantin till SVEDAB, dels eventuella förluster i samband med Riksgäldskontorets utlåning till SVEDAB.

Not 46 Banverket: Banhållning, post 2

Riksgäldskontoret får disponera medel från anslagsposten för att täcka dels förluster vid infriande av kapitaltäckningsgarantin till SVEDAB, dels eventuella förluster i samband med Riksgäldskontorets utlåning till SVEDAB. Vidare får medel disponeras från anslagsposten för att täcka ersättningar till Botniabanan AB för driftkostnader och amorteringar samt ränta och andra finansiella kostnader.

Not 47 Stöd till jordbrukets rationalisering m.m., post 2

Anslaget får disponeras för att täcka förluster på grund av statliga garantier för lån till jordbrukets yttre och inre rationalisering, förvärv och drift av jordbruk, maskinhållning inom jordbruket, trädgårds- och rennäringens rationalisering, regionalt stöd till trädgårdsföretag i norra Sverige m.m. Riksgäldskontoret disponerar, utöver tilldelat belopp, en anslagskredit med 850 tusen kronor.

Sammanställning över väsentliga uppgifter

	1995/96	1997	1998	1999	2000
Låneram i Riksgäldskontoret					
- beviljad låneram	29 400	29 400	11 000	16 000	7 500
- utnyttjad låneram	16 759	11 425	7 560	5 490	2 405
Kontokrediter hos Riksgäldskontoret					
- beviljade kontokrediter	8 039	8 345	7 844	7 500	7 500
- under året maximalt utnyttjade	-	-	-	-	-
Saldo på räntekonto	71 364	262 460	353 496	449 280	506 795
- varav anslagsmedel	13 844	23 831	27 431	12 186	16 576
- varav avgifter	57 520	238 629	326 065	437 094	490 219
Ränteintäkter räntekonto	6 405	5 892	13 025	11 962	17 805
Avgiftsintäkter					
- budget	407 000	184 900	214 500	142 148	144 000
- utfall	373 819	270 492	157 210	190 070	86 119
Anslagskredit					
- beviljad anslagskredit	4 020	2 575	79 587	56 641	45 475
- utnyttjad anslagskredit	-	-	440	-	-
Anslagssparande	10 174	14 649	23 173	14 415	25 361
Intecknande för framtida åtaganden	8 000	-	-	-	-
Antal årsarbetskrafter	147	143	143	136	138
Medelantal anställda	156	145	141,5	141,5	129
Driftskostnad per årsarbetskraft	1 698	1 183	1 547	1 625	1 600
Årets kapitalförändring (mkr)	29 944	-13 090	-31 564	20 602	-18 456
Balanserad kapitalförändring (mkr)	-70 772	-40 861	-53 960	-85 747	-65 146

Ersättningar och andra förmåner till ledande befattningshavare inom Riksgäldskontoret.

I enlighet med Riksrevisionsverkets föreskrifter till 7§ förordningen (1996:882) om myndigheters årsredovisning och anslagsframställning (FÅRAF) skall Riksgäldskontoret uppge ersättningar och förmåner som utgått till riksgäldsdirektören och överdirektören samt till var och en av ledamöterna vid Riksgäldskontorets styrelse.

Under budgetåret 2000 har till riksgäldsdirektören utgått följande ersättningar och beskattningspliktiga förmåner:

Lön, Thomas Franzén	895 595
Bilförmån	5 328
Arvode som ledamot i OM Gruppen AB	150 000
Summa	1 050 923

Under budgetåret 2000 har till överdirektören utgått följande ersättningar och beskattningspliktig förmån:

Lön, Ingrid Bonde	632 804
Arvode som ledamot i styrelsen för SJ	50 000
Rymdaktiebolaget	35 000
Premiepensionsmyndigheten	30 000
Utredningen om fördelningen av AP-fondens tillgångar	4 200
Summa	752 004

Riksgäldskontorets styrelse har, förutom riksgäldsdirektören, sex ledamöter. Under budgetåret 2000 har dessa sex ledamöter erhållit arvoden för deltagande i styrelsens möten under budgetåret. Inga andra skattepliktiga ersättningar eller förmåner har utbetalats till ledamöterna. Riksgäldskontoret har under det senaste budgetåret utbetalat arvoden, baserat på närvaro vid möten, till var och en av styrelseledamöterna enligt nedan:

Lisbet Calner	18 000
Peter Englund	24 000
Marie Engström	18 000
Ingemar Hansson	24 000
Fredrik Reinfeldt	24 000
Per-Olof Svensson	18 000
Summa	126 000

Beslut

Riksgäldskontorets styrelse har vid sammanträde den 13 februari 2001 beslutat avge denna Årsredovisning.

Thomas Franzén
Ordförande

Lisbet Calner

Peter Englund

Marie Engström

Ingemar Hansson

Kari Lotsberg

Fredrik Reinfeldt

Per-Olof Svensson

Per Kvarnström
Personalrepresentant

Kristina Lindgren
Personalrepresentant