

## **RESULTATRÄKNING, BALANSRÄKNING, ANSLAGS- REDOVISNING, FINANSIERINGSANALYS SAMT NOTER FÖR ÅR 2001**

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med bestämmelserna i förordningen om årsredovisning och budgetunderlag (SFS 2000:605).

Räkenskapshandlingarna omfattar resultaträkning, balansräkning, anslagsredovisning, finansieringsanalys samt noter.

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 2001 avslutades, var den 10 januari 2002.

## **REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER**

### **Bokförings- och utgiftsmässiga principer**

Riksgäldskontoret tillämpar bokföringsmässig 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 redovisningen.

### **Redovisning av från AP-fonderna 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 från AP-fonderna 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 korrigerig mot posten Avräkning med statsverket med dess nominella belopp året då obligationen och tillhörande kupongutbetalningar förfaller till betalning.

*Redovisning av extraordinär utdelning från Riksbanken till Riksgäldskontoret*

Den 17 maj 2001 beslutade riksdagen om en extra överföring av 20 miljarder kronor från Riksbanken till statsverket. Överföringen skedde i statsobligationer och påverkade därför inte lånebehovet. Marknadsvärdet av de överförda statsobligationerna var 19,6 miljarder kronor. Skillnaden 0,4 miljarder kronor har av Riksbanken betalats till Kammarkollegiet. Statsskulden minskade med 18,4 miljarder, vilket motsvarade det nominella värdet.

**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, ränteförfalldag) 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 upplupen räntekostnad. Kontoret har dock konstaterat att beräkningen och redovisningen av upplupen inflationskompensation (upplupen ränta) för realobligationer inte är helt korrekt. En utredning har påbörjats och kontorets bedömning är att nettofelet, då utredningen i nuläget identifierat både över och underskattningar, inte är väsentligt. Den justering som kommer att göras, av periodiseringsposten upplupen ränta, påverkar inte statens lånebehov eller statsbudgeten. Det kan även påpekas att totalvärdena för varje låneinstrument i den marknadsvärderade statsskulden (se tabell 1.3 samt not 27 ) är korrekta.

*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)**

Riksgäldskontoret genomför transaktioner med återköpsavtal (repor) i emitterade lån. Genomförda repotransaktioner i lån emitterade av Riksgäldskontoret ökar/minskar aktuellt lån under statsskulden. Genomförda repotransaktioner i lån emitterade av andra låntagare 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 låntagare redovisas som kortfristiga placeringar i form av innehav av andras värdepapper.

### **Kortfristiga placeringar**

Riksgäldskontoret placerar kortfristig överskottslikviditet på dagslånemarknaden 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 dagslånemarknaden 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. Se även orealiserade valutakursförändringar nedan.

### *Orealiserade valutakursförändringar*

Redovisade orealiserade valutakursförändringar avser skillnaden mellan bokfört anskaffningsvärde för 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 bokfört anskaffningsvärde för skulden (i svenska kronor) och betalningen som en realiserad valutakursförändring i resultaträkningen.

## **Värdering av fordringar - övriga**

Riksgäldskontorets utställda lån redovisas till nominella belopp. Kontoret har för avsikt att se över redovisnings- och värderingsprinciperna inom ramen för det pågående arbetet med en ny modell för hantering av statliga krediter.

Regressfordringar från infriade garantiåtaganden 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 kronor 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 27 Statsskulden beskrivs och kompletteras bilden av statens direkta låns storlek med en beräkning där skuldskötselinstrumenten ingår.

## **Reservering för framtida garantiförluster**

I den avgiftsfinansierade garantiverksamheten görs en reservering för framtida garantiförluster. Kontorets värdering grundar sig på den gjorda riskbedömningen vid premiesättningen av garantierna. En utredning pågår dock 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 förordning om årsredovisning och budgetunderlag, anpassad till Riksgäldskontorets verksamhet. I Riksgäldskontorets finansieringsanalys redovisas vissa flöden 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. Vissa faktiska betalningar redovisas enligt direkt metod, exempelvis för räntor på statsskulden. Finansieringsanalysen kan därför inte direkt stämmas av mot resultaträkningens poster och balansposternas förändring.

## **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 2001 utgjordes 242,1 miljoner kronor av avtalade men ännu inte betalade transaktioner.

### **Interna fordringar och skulder**

Eliminering av fordringar och skulder gentemot Statens internbank (avdelning inom Riksgäldskontoret), som handhar samtliga myndigheters (inklusive Riksgäldskontoret) räntekonton och lån till anläggningstillgångar, har inte gjorts. Principförändringen gjordes i årsredovisningen för år 1999. Motivet var att informationen om Riksgäldskontorets egna räntekonton och lån till anläggningstillgångar i årsredovisningen blir tydligare (se not 24 och 30).

## **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.

Utänför det som definieras som statsskulden ligger s.k. skuldskötselinstrument, t.ex. skuldbytesavtal (swappar) och terminer. Inte heller kortfristiga placeringar, dagslån (fordran) eller uppköp av egna premieobligationer ingår i statsskulden. I not 27 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. Utfallet under 2001, för utgifter enligt den utgiftsmässiga principen, är 81,1 miljarder kronor. Enligt kostnadsmässiga principer är årets kostnader för räntor, över- och underkurser, valutaförändringar m.m. 90,7 miljarder kronor.

### **Intäkter av anslag i resultaträkning jämfört anslagsutfallet**

Enligt anslagsredovisningen är den totala anslagsbelastningen och inleveransen till inkomsttitel 62 796 miljoner kronor. Enligt resultaträkningen är intäkter av anslag 80 378 miljoner kronor. En skillnad på 17 583 miljoner kronor.

Skillnaden förklaras av överföringen från Riksbanken med 19 616 miljoner kronor som redovisas under rubriken Uppbördsverksamhet i resultaträkningen, av en inbetalning från SEB för kontofloat enligt ramavtal om statliga betalningar med 23 miljoner kronor som redovisas direkt mot inkomsttitel samt av depositioner för futures med -2 056 miljoner kronor och infriade/återvunna garantier med -1 miljon som redovisas mot statskapital.

### **Resultaträkningens saldo - årets kapitalförändring**

Periodens kapitalförändring är -10,8 miljarder. Motsvarande period förra året var kapitalförändringen -18,4 miljarder. För statliga myndigheter är resultatet -

kapitalförändringen - inte ett mått på om verksamheten går bra eller dåligt. Utgifter och inkomster ger via anslagen 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 på över-/underskottet från den avgiftsfinansierade verksamheten, som ligger i årets kapitalförändring.

### **Marknadsvärdering**

I årsredovisningen beskrivs även statsskulden värderad till bokslutsdagens marknadsränta. Uppgifter om den marknadsvärderade statsskulden återfinns i not 27. Dagslån och repor har dock inte marknadsvärderats.

### **UNDANTAG FRÅN EKONOMIADMINISTRATIVA REGLER**

Överskott i den avgiftsfinansierade in- och utlåningsverksamheten och i garantiverksamheten för nya garantier är undantagna reglerna i 23§ i kapitalförsörjningsförordningen (1996:1188) vad gäller bestämmelser om förfarande vid mer än 10 procents ackumulerat överskott i den avgiftsbelagda verksamhetens omsättning.

<b>Resultaträkning, 1 000-tal kronor</b>	(Not 1)		
	Not	2001-12-31	2000-12-31
<b>Verksamhetens intäkter</b>			
Intäkter från anslag		80 378 124	91 373 612
Intäkter av avgifter från garantiverksamheten	(1)	1 127 800	64 676
Intäkter av avgifter från in- och utlåning till statliga myndigheter m.fl.	(1)	22 896	21 443
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	(2)	-680	2 471
Ränteintäkter räntekonto m.m.		22 992	17 805
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>		<b>81 551 133</b>	<b>91 480 007</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>			
<b>Finansiella kostnader för förvaltning av statsskulden</b>			
Räntekostnader	(3)	-105 314 696	-122 396 742
Ränteintäkter	(3)	47 630 826	46 996 821
Över-/underkurs vid emission	(4)	-2 147 363	-803 053
Realiserade kursförluster	(5)	-5 171 609	-15 026 143
Realiserade valutakursförändringar	(6)	-12 318 205	6 201 709
Orealiserade valutakursförändringar	(6)	-12 530 089	-24 456 339
Intäktsförda preskriberade obligationer, kuponger och vinster		35 695	20 582
Provisionsintäkter/avgifter för obligationer		13	710
Provisioner till banker m fl	(7)	-187 960	-189 476
<b>Summa</b>		<b>-90 003 386</b>	<b>-109 651 932</b>
<b>Övriga verksamhetskostnader</b>			
Personalkostnader	(8)	-71 941	-63 912
Lokalkostnader		-16 047	-11 746
Omvärdering av garantifordringar		17 823	-2 187
Reservering för framtida garantiförluster	(9)	-1 053 099	-53 425
Kostnader för utbetalning av garantisubvention	(10)	-1 016 400	-
Övriga driftkostnader	(11)	-169 892	-145 153
Räntekostnader, bonusränta ungdomsbospar m.m.		-20 206	-4 615
Avskrivningar	(13)	-2 206	-3 287
<b>Summa</b>		<b>-2 331 969</b>	<b>-284 325</b>
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>		<b>-92 335 355</b>	<b>-109 936 258</b>
<b>Uppbördsverksamhet</b>			
Intäkter av uppbörd		19 616 293	-
Medel som tillförts statsbudgeten från uppbördsverksamheten		-19 616 293	-
<b>Summa uppbördsverksamhet</b>		<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Periodens kapitalförändring</b>	(12)	<b>-10 784 222</b>	<b>-18 456 250</b>

**Balansräkning, 1 000-tal kronor**

	Not	2001-12-31	2000-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>		<b>4 289</b>	<b>3 699</b>
Maskiner, inventarier, installationer m.m.	(13)	4 289	3 699
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>216 781 241</b>	<b>159 181 338</b>
Andra långfristiga värdepappersinnehav	(14)	27 136 048	1 714 586
Långfristiga fordringar hos andra myndigheter	(15)	167 223 463	152 993 825
Andra långfristiga fordringar	(16)	22 421 730	4 472 927
<b>Fordringar</b>		<b>9 253 784</b>	<b>2 068 472</b>
Kundfordringar	(17)	16 322	26 607
Fordringar hos andra myndigheter	(18)	1 335 727	1 302 437
Övriga fordringar	(19)	7 901 734	739 428
<b>Periodavgränsningsposter</b>		<b>23 257 526</b>	<b>30 128 293</b>
Förutbetalda kostnader	(20)	9 891 477	13 651 235
Övriga upplupna intäkter	(21)	13 366 049	16 477 058
<b>Avräkning med statsverket</b>		<b>1 031 871 622</b>	<b>1 199 911 292</b>
Avräkning med statsverket	(22)	1 031 871 622	1 199 911 292
<b>Kortfristiga placeringar</b>		<b>1 989 000</b>	<b>12 687 000</b>
Värdepapper och andelar	(23)	1 989 000	12 687 000
<b>Kassa och bank</b>		<b>3 965 747</b>	<b>2 333 572</b>
Kassa, postgiro och bank	(24)	3 965 747	2 333 572
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 287 123 208</b>	<b>1 406 313 666</b>
<b>KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Myndighetskapital</b>		<b>-91 780 346</b>	<b>-83 039 456</b>
Statskapital	(25)	3 559 891	562 718
Balanserad kapitalförändring	(26)	-84 556 015	-65 145 923
Kapitalförändring enligt resultaträkningen	(12)	-10 784 222	-18 456 250
<b>Avsättningar</b>		<b>1 484 394</b>	<b>431 295</b>
Reservering för framtida garantiförluster	(9)	1 484 394	431 295
<b>Statsskulden</b>		<b>1 156 827 185</b>	<b>1 280 620 172</b>
Lån i svenska kronor		933 495 204	1 039 559 133
Lån i utländsk valuta		223 331 981	241 061 039
<b>Skulder m.m.</b>		<b>149 584 459</b>	<b>128 677 838</b>
Skulder till andra myndigheter	(28)	116 456 072	108 291 307
Leverantörsskulder	(29)	16 651	46 141
Övriga skulder	(30)	33 111 736	20 340 390
<b>Periodavgränsningsposter</b>		<b>71 007 517</b>	<b>79 623 816</b>
Upplupna kostnader	(31)	54 922 382	66 675 461
Övriga förutbetalda intäkter	(32)	16 085 135	12 948 354
<b>SUMMA KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>1 287 123 208</b>	<b>1 406 313 666</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>			
Grundfundsförbindelser, kreditgarantier och kapitaltäckningsgarantier	(33)	138 408 419	196 859 620
Skuld- och garantiförbindelser	(34)	4 704 034	5 729 225
Inskrivna spar- och premieobligationer	(35)	3 856	10 104



## 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)

Inkomst titel	Benämning		Utfall per 31 december 2001
21 24	Inlevererat överskott av Riksgäldskontorets garantiverksamhet	(37)	61 409
21 31	Riksbankens (av RGK) inlevererade överskott	(38)	19 616 293
25 35	Avgifter för statliga garantier	(37)	2 887
28 11	Övriga inkomster av statens verksamhet	(39)	23 392
41 38	Återbetalning av tidigare infriade statliga garantier	(40)	5 892
<b>Summa</b>			<b>19 709 874</b>

### Redovisning mot statsbudgetens anslag (1 000-tal kronor)

Anslag	Not	Ingående överföringsbelopp	Årets tilldelning enligt regleringsbrev	Om-disponerade anslagsbelopp	Indragning	Totalt disponibelt belopp	Utgifter	Utgående överföringsbelopp
26 92:1 Räntor på statsskulden	(41)	0	70 600 000			70 600 000	-81 070 600	-10 470 600
26 92:3 Provisionskostnader i samband med upplåning och skuldförvaltning	(41)	0	315 000			315 000	-186 531	128 469
2 2:4 Riksgäldskontoret: Förvaltningskostnader, anslagspost 1	(42)	25 361	225 908			251 269	-194 664	56 604
anslagspost 2		0	25 000			25 000	-10 822	14 178
anslagspost 3		0		14 000		14 000	-13 995	5
2 B 4 Riksgäldskontoret: Kostnader för upplåning och låneförvaltning (äldre anslag)	(43)	167 778		-167 778		0		
18 A 9 Bonusränta för ungdomsbosparande (äldre anslag)	(44)	6 025				6 025	-6 025	0
<b>Garantiverksamheten</b>								
2 2:1 Riksgäldskontoret: Garantiverksamhet	(45)		1			1	0	1
2 2:8 Kapitalhöjning i Nordiska investeringsbanken, anslagspost 2	(46)		315 000			315 000	-315 000	0
2 2:10 Avsättning för garantiverksamheten, anslagspost 1	(47)		500 000			500 000	-500 000	0
anslagspost 2			1 400			1 400	-1 400	0
19 33:3 Täckande av förluster p g a kreditgarantier inom regionalpolitiken	(48)	12 432	9 000			21 432	-246	21 186
21 35:9 Täckande av förluster i anledning av statliga garantier inom energiområdet	(49)	10 000	5 000		-5 000	10 000		10 000
22 36:2 Väghållning och statsbidrag, anslagspost 3.1	(50)		0					
anslagspost 3.7			100 000			100 000	-100 000	0
22 36:4 Banverket: Banhållning och sektorsuppgifter, anslagspost 4	(51)		0					
anslagspost 9			100 000			100 000	-100 000	0
23 44:4 Stöd till jordbrukets rationalisering m.m., anslagspost 2	(52)	10 497	15 000			25 497	-6 203	19 294
23 43:9 Strukturstöd till fisket m.m., anslagspost 2	(53)	3 480	2 500			5 980		5 980
<b>Summa</b>		<b>235 573</b>	<b>72 213 809</b>	<b>-153 778</b>	<b>-5 000</b>	<b>72 290 604</b>	<b>-82 505 488</b>	<b>-10 214 883</b>

**Finansieringsanalys**

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

	2001-01-01	2000-01-01
	--12-31	--12-31
<b>Drift</b>		
<b>Kostnader</b>		
Räntor på statsskulden, m.m.	-181 366 375	-170 245 808
Förvaltningsutgifter	-431 673	-412 699
Infriande av garantier	-6 697	-9 885
Bonusränta på ungdomsbosparande	-20 021	-4 391
Garantisubventioner	-1 016 400	
EU-avgifter	-21 678 231	
	<b>-204 519 397</b>	<b>-170 672 783</b>
<b>Finansiering genom intäkter och avgifter</b>		
Räntor på statsskulden, m.m.	100 295 775	80 053 866
Återvunna garantier	9 232	4 005
Avgifter för garantigivning	1 148 811	82 040
Avgifter för kreditgivning	23 505	21 557
Övriga inkomster	706	3 509
EU-avgifter från myndigheter, intäkt	24 747 546	
	<b>126 225 575</b>	<b>80 164 977</b>
<b>Finansiering från statsbudgeten</b>		
Anslagsmedel som erhållits för drift	80 440 052	91 377 010
Medel som överförts till inkomsttitel från balanserad kapitalförändring	0	-2 454
Medel som överförts till inkomsttitlar från drift	-70 188	-11 254
Ökning(+)/minskning(-) av statskapital	2 043 332	-805 422
	<b>82 413 196</b>	<b>90 557 880</b>
<b>Finansiering genom skulddispositioner</b>		
Ökning(-)/minskning(+) av kortfristiga fordringar	-6 146 382	24 166
Ökning(+)/minskning(-) av kortfristiga skulder	-3 244 283	-54 738
	<b>-9 390 665</b>	<b>- 30 572</b>
<b>Kassaflöde till drift</b>	<b>-5 271 291</b>	<b>19 502</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>		
<b>Investeringar i</b>		
- materiella anläggningstillgångar	<b>-2 795</b>	<b>-2 405</b>
<b>Finansiering</b>		
Lån från Riksgäldskontoret	2 795	2 405
- amorteringar	-2 498	-3 851
Anslagsmedel som erhållits för amorteringar	2 498	3 851
Anslagsmedel som erhållits för investeringar		-
Försäljning av anläggningstillgångar		-
Medel som överförts till anslag från försäljning		-
	<b>2 795</b>	<b>2 405</b>
<b>Kassaflöde till investeringsverksamhet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# RIKSGÄLDSKONTORETS ÅRSREDOVISNING 2001

(fortsättning från föregående sida)

	2001-01-01	2000-01-01
	--12-31	--12-31
<b>Låneverksamhet</b>		
Täckning av underskott på statsverkets checkräkning	38 036 746	136 797 542
Ökning (-)/minskning (+) av behållningar på räntekonto	-2 176 401	-7 206 330
<b>In- och utlåning</b>		
Ökning (+)/minskning (-) av inlåning	7 456 259	-14 999 805
Ökning (-)/minskning (+) av utlåning	-32 178 441	-12 670 953
	<b>-24 722 182</b>	<b>-27 670 758</b>
<b>Finansiering genom upplåning</b>		
Ökning (+)/minskning (-) av upplåning		
- statsobligationslån	-91 784 148	-70 497 404
- statsskuldväxlar	-24 309 557	31 425 715
- dagslån	12 500 000	0
- premieobligationer	-6 100 000	-4 200 000
- riksgäldskonto	-556 810	-1 320 325
- riksgäldsspar	4 186 586	1 045 778
<b>Upplåning i svenska kronor</b>	<b>-106 063 929</b>	<b>-43 546 236</b>
<b>Överföring från AP-fonder</b>	<b>135 814 679</b>	<b>-</b>
<b>Upplåning i utländsk valuta</b>	<b>-17 729 058</b>	<b>-50 013 362</b>
	<b>12 021 692</b>	<b>-93 559 598</b>
<b>Finansiering genom skulddispositioner</b>		
Ökning (-)/minskning (+) av		
- uppköpta obligationer	-55 472	1 270 739
- bostadsobligationer	-25 365 990	
- dagslån och placeringar	10 698 000	-1 379 000
Ökning (+)/minskning (-) av		
- skuldskötselätgärder	4 418 650	15 515 722
- övriga kortfristiga skulder	1 114 299	567 041
	<b>-9 190 513</b>	<b>15 974 502</b>
<b>Påverkan från valutakursförändringar</b>	<b>-11 521 409</b>	<b>-24 494 385</b>
<b>Kassaflöde från låneverksamhet</b>	<b>2 447 934</b>	<b>-159 027</b>
<b>Uppbördsverksamhet</b>		
Erhållen uppbörd	19 616 293	-
Medel som tillförts statsbudgeten från uppbördsverksamhet	-19 616 293	-
<b>Kassaflöde från uppbördsverksamhet</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-2 823 357</b>	<b>-139 525</b>
<b>Specifikation likvida medel</b>	<b>2001-01-01</b>	<b>2000-01-01</b>
	<b>--12-31</b>	<b>--12-31</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>16 121 655</b>	<b>16 261 180</b>
Ökning (+)/minskning (-) av		
- kassa och postgiro	-261 013	277 429
- tillgodohavande på räntekonto	1 118 000	57 516
- banktillgodohavanden	780 927	-582 624
Ökning (+)/minskning (-) av		
- fordran till statsverket	-4 461 271	108 154
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-2 823 357</b>	<b>-139 525</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>13 298 297</b>	<b>16 121 655</b>

## Noter, 1 000-tal kronor

## Not 1 Kostnader och intäkter per verksamhetsområde 2001

Verksamhetsområde	Marknad och Skuld-förvaltning	In- och utlåning	Betalning och kassahållning	Garanti- och kredit-verksamheten	Övrigt	Utfall 2001
<b>Utfall 2001</b>						
<b>Verksamhetens intäkter</b>						
Intäkter från anslag	82 579 407	-3 176 696	23 436	-64 422	1 016 400	80 378 124
Intäkter av avgifter från garantigivning				1 127 800		1 127 800
Intäkter av avgifter från in- och utlåning till statliga myndigheter m fl		22 896				22 896
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	-686	1	1	5		-680
Ränteintäkter räntekonto m m	1 195	609	177	21 010		22 992
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>82 579 916</b>	<b>-3 153 190</b>	<b>23 614</b>	<b>1 084 394</b>	<b>1 016 400</b>	<b>81 551 133</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>						
<b>Finansiella kostnader för förvaltning av statsskulden</b>						
Räntekostnader	-100 742 772	-4 571 925				-105 314 696
Ränteintäkter	39 612 335	8 018 491				47 630 826
Över-/underkurs vid emission	-1 246 458	-900 905				-2 147 363
Realiserade kursförluster	-5 101 948	-69 660				-5 171 609
Realiserade valutakursförändringar	-12 294 894	-23 310				-12 318 205
Orealiserade valutakursförändringar	-12 499 653	-30 436				-12 530 089
Intäktsförda preskriberade obligationer, kuponger och vinster	35 695					35 695
Provisionsintäkter/avgifter för obligationer	13					13
Provisioner till banker m fl	-187 960					-187 960
<b>Summa</b>	<b>-92 425 642</b>	<b>2 422 255</b>				<b>-90 003 386</b>
<b>Övriga verksamhetskostnader</b>						
Personalkostnader	-40 682	-7 689	-6 699	-16 067	-806	-71 941
Lokalkostnader	-9 517	-1 613	-1 402	-3 481	-34	-16 047
Omvärdering av garantifordringar				17 823		17 823
Reservering för framtida garantiförluster				-1 053 099		-1 053 099
Kostnader för utbetalning av garanti-subventioner					-1 016 400	-1 016 400
Övriga driftkostnader	-131 113	-13 523	-15 292	-9 853	-112	-169 892
Räntekostnader, bonusränta ungdomsbospar m m	-21 676	-270	-220	-538	2 498	-20 206
Avskrivningar					-2 206	-2 206
<b>Summa</b>	<b>-202 986</b>	<b>-23 096</b>	<b>-23 614</b>	<b>-1 065 214</b>	<b>-1 017 059</b>	<b>-2 331 969</b>
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-92 628 629</b>	<b>2 399 159</b>	<b>-23 614</b>	<b>-1 065 214</b>	<b>-1 017 059</b>	<b>-92 335 355</b>
<b>Årets kapitalförändring</b>	<b>-10 048 713</b>	<b>-754 031</b>	<b>0</b>	<b>19 180</b>	<b>-659</b>	<b>-10 784 222</b>

Olikheterna i tabellen kostnader och intäkter per verksamhetsområde jämfört med de enskilda resultaträkningarna beror på fördelningen av indirekta kostnader och intäkter samt att vissa poster netto redovisas i den totala resultaträkningen medan de bruttoredovisas i resultaträkningen för garantiverksamhetens nya och äldre verksamhet.

### Resultaträkning för verksamheten statens finansfunktion

<b>In- och utlåning</b>	<b>2001</b>	<b>2000</b>
<b>Verksamhetens intäkter</b>		
Intäkter av avgifter från in- och utlåning till statliga myndigheter m fl	22 243	21 443
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	654	156
<b>Summa intäkter av avgifter</b>	<b>22 896</b>	<b>21 599</b>
Ränteintäkter räntekonto m m	609	
<b>Summa intäkter</b>	<b>23 505</b>	<b>21 599</b>
<b>Övriga verksamhetskostnader</b>		
Personalkostnader	-3 496	
Lokalkostnader	-454	
Övriga driftkostnader	-19 146	-18 508
Räntekostnader	-	-43
<b>Summa</b>	<b>-23 095</b>	<b>-18 551</b>
<b>Årets överskott –avgiftsfinansierad verksamhet</b>	<b>410</b>	<b>3 048</b>

Jämförelseuppgifterna har korrigerats och justerats.

<b>Finansiella kostnader för förvaltning av statsskulden avseende In- och utlåning</b>	<b>2001</b>	<b>2000</b>
Räntekostnader	-4 571 925	-4 078 717
Ränteintäkter	8 018 491	6 815 938
Realiserade kursförändringar	-69 660	14 552
Realiserade valutakursförändringar	-23 310	584
<b>Summa finansiella kostnader in- och utlåning</b>	<b>3 353 596</b>	<b>2 752 357</b>

<b>Betalning- och Kassahållning</b>	<b>2001</b>	<b>2000</b>
<b>Verksamhetens intäkter</b>		
Intäkter från anslag	23 436	22 797
Ränteintäkter räntekonto m m	177	
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>23 613</b>	<b>22 797</b>
<b>Övriga verksamhetskostnader</b>		
Personalkostnader	-3 371	
Lokalkostnader	-454	
Övriga driftkostnader	-19 789	-22 797
<b>Summa</b>	<b>-23 613</b>	<b>-22 797</b>
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Resultaträkning för verksamheten med garantier, lån med kreditrisk samt annan verksamhet

Periodens totala avgiftsintäkter i den nya och gamla verksamheten uppgick till 111,4 miljoner kronor i inbetalda garanti- och kreditriskavgifter och 1 016,4 miljoner kronor i subventioner från statsbudgeten.

Avgifter för nya garantier placeras sedan den 1 januari 1997 som garantireserv på räntekonto i Riksgäldskontoret. En särskild garantireserv med eget räntekonto har inrättats för kreditgarantierna till Venantius. Behållningen på dessa räntekonton uppgick vid årsskiftet till 1 040 miljoner kronor respektive 500 miljoner kronor. Riksgäldskontoret har tillgång till en obegränsad kredit på det förstnämnda räntekontot. På räntekontot för Venantius är krediten begränsad till 22 miljarder kronor, vilket är lika med det högsta tillåtna åtagandet.

Utöver posten intäkter av avgifter i resultaträkningen, redogörs nedan för verksamhetens utfall. Kostnader och intäkter kan härledas till specifika poster, men är också en del av andra poster (och noter) i Riksgäldskontorets totala resultaträkning.

Verksamhetens resultat kommenteras även i avsnitt 5.3 i resultatredovisningen.

Inom de avgiftsfinansierade garantierna redovisas Venantius separat i enlighet med riksdagsbeslut.

### Resultaträkning garantiverksamheten, nya garantier (exkl. Venantius)

	2001	2000
<b>Intäkter</b>		
Garantiavgifter betalda av garantitagarna	30 078	44 041
Garantiavgifter, subventionerade via statsbudgeten	516 400	
Räntor på räntekonto	20 312	17 364
Regressfordringar vid infrianden	252	
<b>Summa intäkter</b>	<b>567 042</b>	<b>61 405</b>
<b>Kostnader</b>		
Infriade garantiåtaganden	-252	
Befarade förluster	-119	
Konstaterade förluster	-120	
Konsultarvoden	-298	-432
Administrationskostnader	-13 255	-7 547
Reservering för framtida garantiförluster	-552 998	-53 425
<b>Summa kostnader</b>	<b>-567 042</b>	<b>-61 405</b>
<b>Periodens överskott</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Av garantiavgifterna utgör 13,6 miljoner kronor administrativa avgifter.

Reservering för framtida garantiförluster i den nya verksamheten (exkl Venantius) har under perioden gjorts med 553 miljoner kronor. Reserveringen baseras på att garantiavgifterna (premierna) är beräknade för att täcka motsvarande kostnader för framtida infrianden av garantier.

**Resultaträkning garantiverksamheten, nya garantier,  
Venantius**

	2001
<b>Intäkter</b>	
Garantiavgifter, subventionerade via statsbudgeten	500 000
Räntor på räntekonto	101
<b>Summa intäkter</b>	<b>500 101</b>
<b>Kostnader</b>	
Reservering för framtida garantiförluster	-500 101
<b>Summa kostnader</b>	<b>-500 101</b>
<b>Periodens överskott</b>	<b>0</b>

Reserveringen för framtida garantiförluster för Venantius har under perioden gjorts med 500,1 miljoner kronor som är lika med periodens överskott. Avsättningen baseras på att garantiavgifterna (premierna) är beräknade för att täcka motsvarande kostnader för framtida infrianden av garantier.

**Resultaträkning garantiverksamheten, äldre garantier,  
lån med kreditrisk samt annan verksamhet**

	2001	2000
<b>Intäkter</b>		
Garantiavgifter	18 312	20 635
Kreditriskavgifter	13 891	
Avgift för affärsverket Statens Järnvägars lease- och leaseholdåtaganden	49 120	
Värdereglering regressfordringar	100 232	
Omvärdering garantifordran	3 470	
Regressfordringar vid infrianden	6 445	9 885
Räntor	169	9
<b>Summa intäkter</b>	<b>191 638</b>	<b>30 529</b>
<b>Kostnader</b>		
Infriade garantiåtaganden	-6 445	-9 885
Inleverans (netto) till inkomsttitlar	-64 422	-11 534
Konstaterade förluster	-85 640	-2 187
Konsultarvoden	-2 166	-961
Administrationskostnader	-13 785	-7 515
<b>Summa kostnader</b>	<b>-172 457</b>	<b>-32 081</b>
<b>Periodens överskott</b>	<b>19 180</b>	<b>-1 553</b>

Av garantiavgifterna, avgifterna för lån med kreditrisk och avgiften för Statens Järnvägars leasar utgör 18,6 miljoner kronor administrativa avgifter. I dessa administrativa avgifter ingår 2,7 miljoner kronor som avser år 2000.

Staten har genom affärsverket Statens Järnvägar leasing- och leaseholdåtaganden på högst 8,6 miljarder kronor. Affärsverket ska för dessa åtaganden betala en avgift till RGK. Avgiften uppgick under 2001 till 49,1 miljoner kronor.

I samband med bokslutet har en värdering av regressfordringarna gjorts och nettot uppgick till +100,2 miljoner kronor. Denna intäkt svarar mot kostnader som redovisats under tidigare år.

De konstaterade förlusterna uppgick till 85,6 miljoner kronor. Anledningen är att åtskilliga av de från länsstyrelserna övertagna fordringarna har varit preskriberade och därför måste avskrivas. I andra fall har det gällt företag som gått i konkurs där konkursen avslutats utan överskott, vilket gör att ytterligare indrivning är meningslös. I ytterligare ett antal fall har uppgörelser gjorts med gäldenärerna så att dessa återbetalar en del av sin skuld mot att resterande del efterges.

Omvärderingen av garantifordringar enligt Riksgäldskontorets totala resultaträkning, består av värdering regressfordringar, omvärdering garantifordran samt befarade och konstaterade förluster för nya och äldre garantiverksamheten.

Under året har 64,4 miljoner kronor redovisats mot inkomsttitel 21 24. Inleveransen är nettot av kostnader och intäkter av avgifter i verksamheten med äldre garantier. I detta belopp ingick 49,1 miljoner kronor för affärsverket Statens Järnvägars leasing- och leaseholdåtaganden.

Överskottet i verksamheten med äldre garantier består enbart av poster som inte avräknats statsbudgeten: periodisering av avgifter, värdering regressfordringar samt konstaterade förluster. Nettot balanseras till efterföljande år.

### Övriga verksamhetsområden – Kostnader för Prognos och Riskhantering

Kostnader för 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 uppställningen Kostnader och intäkter per verksamhetsområde, ovan.

Övriga verksamhetsområden, kostnader	2001	2000
Prognosverksamheten	3 776	4 106
Riskhantering	10 515	5 056

Ökningen av Riskhanterings kostnader 2001 beror huvudsakligen på att avdelningen riskkontroll har tagit över ansvaret för kostnader i samband med Riksgäldskontorets finansadministrativa system.

### Not 2 Intäkter av avgifter och andra ersättningar

	2001-01-01 --12-31	2000-01-01 --12-31
Försäljningsintäkter dragningslistor	-730	2 194
Annonsintäkter	32	91
Avgifter för vinstsökning	8	14
Avgift för seminarier	-	156
Övriga förvaltningsintäkter	10	17
<b>Summa</b>	<b>-680</b>	<b>2 471</b>

Jämförelseuppgiften för övriga förvaltningsintäkter har justerats.

Intäkter av avgifter enligt 4§ avgiftsförordningen uppgick till -680 (2 316) tusen kronor. Den negativa intäkten hänför sig till en felaktig periodisering mellan år 2000/2001.



**Not 3 Räntekostnader/ränteintäkter**

	2001-01-01 --12-31	2000-01-01 --12-31
<b>Upplåning i svenska kronor</b>		
Räntekostnader	-49 354 636	-68 981 419
Ränteintäkter	13 048 712	11 173 543
	<b>-36 305 925</b>	<b>-57 807 876</b>
<b>Upplåning i utländsk valuta</b>		
Räntekostnader	-51 389 118	-49 336 606
Ränteintäkter	26 563 623	29 007 340
	<b>-24 825 494</b>	<b>-20 329 266</b>
<b>Kreditgivning till affärsverk, m fl statliga myndigheter</b>		
Räntekostnader	-4 570 942	-4 078 717
Ränteintäkter	8 018 491	6 815 938
	<b>3 447 549</b>	<b>2 737 221</b>
<b>Summa räntekostnader</b>	<b>-105 314 696</b>	<b>-122 396 742</b>
<b>Summa ränteintäkter</b>	<b>47 630 826</b>	<b>46 996 821</b>
<b>Räntekostnader, netto</b>	<b>-57 683 870</b>	<b>-75 399 921</b>

Jämförelseuppgifterna har justerats.

I samband med att lån 1030 tappade sin status som benchmarklån i juni 2000, gjordes stora uppköp av lånet. Därmed minskade betalningen av räntekuponen från 10,2 miljarder kronor år 2000 till endast 1,8 miljarder kronor år 2001.

Förändring av räntebetalningar kommenteras i avsnitt 2.1. Se även 1.1 om statsskulden samt not 27 om den marknadsvärderade statsskulden.

**Not 4 Över-/ underkurs vid emission**

	2001-01-01 --12-31	2000-01-01 --12-31
<b>Upplåning i svenska kronor</b>		
Överkurs vid emission	3 180 576	8 184 238
Underkurs vid emission	-5 248 229	-9 024 810
	<b>-2 067 653</b>	<b>-840 572</b>
<b>Upplåning i utländsk valuta</b>		
Överkurs vid emission	831 162	268 631
Underkurs vid emission	-910 872	-231 112
	<b>-79 709</b>	<b>37 519</b>
<b>Under-/överkurs vid emission</b>	<b>-2 147 363</b>	<b>-803 053</b>

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

## Not 5 Realiserade kursvinster/ -förluster

	2001-01-01 --12-31	2000-01-01 --12-31
<b>Upplåning i svenska kronor</b>		
Realiserade kursvinster	1 087 878	1 260 857
Realiserade kursförluster	-6 624 632	-14 885 862
	<b>-5 536 756</b>	<b>-13 625 006</b>
<b>Upplåning i utländsk valuta</b>		
Realiserade kursvinster	3 136 849	3 858 330
Realiserade kursförluster	-2 702 043	-5 274 021
	<b>434 806</b>	<b>- 1 415 691</b>
<b>Kreditgivning till affärsverk, m.fl. statliga myndigheter</b>		
Realiserade kursvinster	152 558	79 851
Realiserade kursförluster	-222 218	-65 298
	<b>-69 660</b>	<b>14 552</b>
<b>Realiserade kursförluster</b>	<b>-5 171 609</b>	<b>-15 026 143</b>

Uppköp av nominella statsobligationer under år 2000 genererade orealiserade kursförluster på 13,5 miljarder kronor. Motsvarande siffra år 2001 är endast 4,8 miljarder kronor. En minskning med 8,7 miljarder kronor som förklarar skillnaden i realiserade kursförluster i upplåning i svenska kronor mellan åren 2000 och 2001.

## Not 6 Valutavinst/ -förluster

Realiserade	2001-01-01 --12-31	2000-01-01 --12-31
<b>Upplåning i utländsk valuta</b>		
Realiserade valutavinst	314 556	3 439 407
Realiserade valutaförluster	-4 329 717	-3 816 326
	<b>-4 015 162</b>	<b>-376 919</b>
<b>Skuldskötselinstrument</b>		
Realiserade valutavinst	39 172 416	24 503 667
Realiserade valutaförluster	-47 452 148	-17 925 623
	<b>-8 279 733</b>	<b>6 578 043</b>
<b>Terminskontrakt till statliga myndigheter</b>		
Realiserade valutavinst	1 388	639
Realiserade valutaförluster	-24 699	-55
	<b>-23 310</b>	<b>584</b>
<b>Realiserade valutavinst/ -förluster</b>	<b>-12 318 205</b>	<b>6 201 709</b>

Förändringen mellan åren kommenteras i avsnitt 1.1 om statsskulden, se även not 27 om den marknadsvärderade statsskulden.

Orealiserade	2001-01-01 --12-31	2000-01-01 --12-31
<b>Upplåning i utländsk valuta</b>		
Orealiserade valutavinst/förluster, netto	-5 963 675	-8 889 854
<b>Skuldskötselinstrument</b>		
Orealiserade valutavinst/förluster, netto	-6 535 978	-15 566 486
<b>Terminskontrakt till statliga myndigheter</b>		
Orealiserade valutaförluster och vinst, netto	-30 436	
<b>Orealiserade valutavinst/ -förluster</b>	<b>-12 530 089</b>	<b>-24 456 339</b>

Förändringen mellan åren kommenteras i 1.1 om statsskulden, se även not 27 om den marknadsvärderade statsskulden.

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 34 105 miljoner kronor. Vid årets slut var de orealiserade valutaförlusterna (netto) 46 635 miljoner kronor, dvs. en förändring med (netto) -12 530 miljoner kronor i resultaträkningen. Av den redovisade orealiserade valutakursförlusten avser 11 720 miljoner kronor, omvärderingen av statsskulden och skuldskötselinstrumenten. Se även not 27 om den bokförda statsskuldens orealiserade valutakurser.

#### Not 7 Provisioner till banker m fl

	2001-01-01	2000-01-01
	--12-31	--12-31
Försäljningsprovisioner	-44 958	-63 708
Mäklarprovisioner	-8 747	-9 766
Vinstutbetalningsprovisioner	-19 666	-32 734
Förvaltningsprovisioner	-4 025	-4 072
Inlösenprovisioner	-109 148	-77 745
Uppköpsprovisioner	0	-78
Kreditavgifter för bankkrediter	0	-64
Avgift för intradraglimit i ERIX	-1 415	-1 295
Övriga kreditavgifter	0	-14
<b>Summa</b>	<b>-187 960</b>	<b>-189 476</b>

Försäljningsprovisionerna har minskat under 2001 då kontoret minskat sin försäljning via återförsäljare. Se även avsnitt 3.

#### Not 8 Personalkostnader

	2001-01-01	2000-01-01
	--12-31	--12-31
Löner, arvoden och arbetsgivaravgifter	-66 517	-59 763
Utbildning, övriga personalkostnader	-5 425	-4 149
<b>Summa</b>	<b>-71 941</b>	<b>-63 912</b>

Jämförelseuppgifterna vad gäller utbildning, övriga personalkostnader har justerats till följd av omdisponering för samstämmighet med statsredovisningen.

Lönekostnaderna uppgick under år 2001 till 45 689 tusen kronor (38 470 tusen kronor för år 2000). Se även avsnitt 7.1.

#### Not 9 Reservering för framtida garantiförluster

	2001-01-01	2000-01-01
	--12-31	--12-31
<b>IB</b>	-431 295	-377 870
Periodens reservering för framtida garantiförluster	-1 053 099	-53 425
<b>UB</b>	<b>-1 484 394</b>	<b>- 431 295</b>

Avsättning för framtida garantiförluster i den nya verksamheten har under perioden gjorts med 1 053 099 tusen kronor, som är lika med periodens överskott. Av avsättningarna avser 500 101 tusen kronor kreditgarantierna för Venantius.

#### Not 10 Kostnader för utbetalning av garantisubvention

	2001-12-31	2000-12-31
Kostnad för utbetalning av garantisubvention	-1 016 400	-
<b>Summa</b>	<b>-1 016 400</b>	<b>-</b>

I Riksgäldskontorets myndighetsutövning har en utbetalning gjorts till garantiverksamheten avseende subventioner enligt regeringsbeslut. Denna kostnad har en motpost i intäkt av anslag. Garantisubventionen i sig redovisas som intäkt i garantiverksamheten.

#### Not 11 Övriga driftkostnader

	2001-01-01 --12-31	2000-01-01 --12-31
Ersättning till banker m.m.	-43 371	-51 919
Reklam, information och PR	-42 447	-36 720
Försäljningskostnader hushållsuplåningen	-9 614	-5 903
Inköp av korttidsinventarier	-13 967	-15 909
Underhåll, service och reparationer	-3 768	-2 474
Köpta tjänster	-43 766	-22 824
Övriga personalkostnader	-8 692	-6 832
Administrativa kostnader	-4 262	-2 571
Övriga finansiella kostnader	-6	
<b>Summa</b>	<b>-169 892</b>	<b>-145 153</b>

Jämförelseuppgifterna för övriga personalkostnader har justerats till följd av omdisponering för samstämmighet med statsredovisningen.

Konsultkostnaderna har under 2001 ökat kraftigt, till största delen beroende på den systemutveckling som pågår inom kontoret.

#### Not 12 Årets kapitalförändring

	2001-01-01 --12-31	2000-01-01 --12-31
Överskott i in- och utlåningsverksamheten	410	3 048
Överskott i garantiverksamheten	19 180	2 063
Övrig kapitalförändring	-10 803 812	-18 461 361
<b>Summa</b>	<b>-10 784 222</b>	<b>-18 456 250</b>

Jämförelseuppgifterna har korrigerats.

#### Not 13 Maskiner, inventarier, installationer m.m.

	2001-12-31	2000-12-31
Maskiner och inventarier, anskaffningsvärde IB	37 375	34 970
Periodens anskaffningar	2 795	2 405
Tidigare års avskrivningar, ackumulerade	-33 676	-30 389
Periodens avskrivningar	-2 206	-3 287
<b>Summa</b>	<b>4 289</b>	<b>3 699</b>

**Not 14 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

	2001-12-31	2000-12-31
Bostadsobligationer	25 365 990	
Uppköpta premieobligationer	1 770 058	1 714 586
<b>Summa</b>	<b>27 136 048</b>	<b>1 714 586</b>

Innehavet av bostadsobligationer härrör sig från överföringen från AP-fonden, se även avsnitt 1.

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

**Not 15 Långfristiga fordringar hos andra myndigheter**

	2001-12-31	2000-12-31
<b>STATLIGA MYNDIGHETER</b>		
<b>Löpande krediter</b>		
Försvarets materielverk	10 333 463	11 572 836
Övriga	2 799 504	2 985 826
	<b>13 132 967</b>	<b>14 558 662</b>
<b>Rörelsekapital med fast löptid</b>		
Statens järnvägar	0	425 000
Vägverket	258 043	20 000
	<b>258 043</b>	<b>445 000</b>
<b>Investeringslån</b>		
Luftfartsverket	5 516 000	1 560 500
Vägverket	2 017 000	2 486 283
Banverket	8 230 000	8 290 000
Statens fastighetsverk	4 400 000	4 400 000
Fortifikationsverket	3 877 000	2 871 000
Övriga	1 085 901	1 422 866
	<b>25 125 901</b>	<b>21 030 649</b>
<b>Räntekonto med kredit (förvaltningskostnader)</b>	<b>6 440 613</b>	<b>6 602 168</b>
<b>Räntekonto med kredit (övrigt)</b>	<b>5 915 746</b>	<b>5 114 697</b>
<b>Centrala studiestödsnämnden (CSN)</b>	<b>102 457 946</b>	<b>92 419 790</b>
<b>Lån till anläggningstillgångar för förvaltningsändamål</b>	<b>13 892 248</b>	<b>12 822 859</b>
<b>Summa</b>	<b>167 223 463</b>	<b>152 993 825</b>

Under året har Riksgäldskontoret erhållit 239 867 tusen kronor i räntor från statliga myndigheter för krediter på myndigheternas räntekonton. CSN har under 2001 erlagt 4 312 949 tusen kronor i räntor till Riksgäldskontoret för lån till studielån och hemutrustning.

Riksgäldskontoret har rätt att själva låna till investeringar i anläggningstillgångar för förvaltningsändamål. Riksgäldskontorets egna lån till investeringar i anläggningstillgångar, 4 348 tusen kronor ingår i posten Lån till anläggningstillgångar för förvaltningsändamål.

Under året har Riksgäldskontoret erhållit 608 542 tusen kronor i räntor från statliga myndigheter för lån till anläggningstillgångar för förvaltningsändamål.

## Not 16 Andra långfristiga fordringar

	2001-12-31	2000-12-31
<b>STATLIGA BOLAG M.FL.</b>		
<b>Rörliga krediter</b>		
7:e AP-fonden	9 823	41 109
	<b>9 823</b>	<b>41 109</b>
<b>Löpande krediter</b>		
Statens järnvägar	-	400 400
Jernhusen AB <sup>1</sup>	400 000	-
Sveaskog <sup>1</sup>	12 000 000	-
Övriga <sup>1</sup>	300 000	-
	<b>12 700 000</b>	<b>400 400</b>
<b>Rörelsekapital med fast löptid</b>		
Jernhusen AB <sup>1</sup>	4 500 000	-
Botniabanan AB <sup>1</sup>	1 030 000	-
Svensk-Danska Broförbindelsen AB <sup>1</sup>	600 000	-
Övriga <sup>1</sup>	100 000	-
	<b>6 230 000</b>	<b>-</b>
<b>Investeringslån</b>		
Svensk-Danska Broförbindelsen AB <sup>1</sup>	2 470 000	3 020 000
A-train AB <sup>1</sup>	1 000 000	1 000 000
	<b>3 470 000</b>	<b>4 020 000</b>
<b>Lån till anläggningstillgångar</b>		
7:e AP-fonden	11 907	11 417
	<b>11 907</b>	<b>11 417</b>
<b>SUMMA</b>	<b>22 421 730</b>	<b>4 472 927</b>

<sup>1</sup> Lån med kreditrisk inom avdelningen Garantier och låns ansvarsområde.

Lånen redovisas till nominella belopp. Kontoret har för avsikt att se över redovisnings- och värderingsprinciperna inom ramen för det pågående arbetet med en ny modell för hantering av statliga krediter.

## Not 17 Kundfordringar

	2001-12-31	2000-12-31
Fakturerade räntor och avgifter i garantigivningen	5 161	1 367
Övriga kundfordringar	11 161	25 240
<b>Summa</b>	<b>16 322</b>	<b>26 607</b>

Jämförelseuppgifterna har justerats vad gäller kundfordringar hos statliga myndigheter, redovisas nu under not 18.

**Not 18 Fordringar hos andra myndigheter**

	2001-12-31	2000-12-31
Fakturerade räntor och avgifter i in- och utlåningen	1 324 801	1 292 103
Mervärdesskatt	5 052	5 501
Kundfordringar hos statliga myndigheter	5 874	4 833
<b>Summa</b>	<b>1 335 727</b>	<b>1 302 437</b>

Jämförelseuppgifterna har justerats vad gäller kundfordringar hos statliga myndigheter och mervärdesskatt.

**Not 19 Övriga fordringar**

	2001-12-31	2000-12-31
Fordringar på banker, obligationer och vinster	48 190	108 222
Avräkning av förskottslikvider vid budgetårsskifte	1 372	-
Depositioner för handel med futures	1 441 901	394 089
Avräkningskonton	57	2
Regressfordringar vid infriande av garantier	34 414	32 969
Köpta köp- och säljoptioner	140 327	209 884
Fordran CSA-avtal	5 993 374	-
Avräkningskonton affärsdagsredovisning	242 100	-5 738
<b>Summa</b>	<b>7 901 734</b>	<b>739 428</b>

Jämförelseuppgifterna har justerats.

Av regressfordringarna avser 34 401 tusen kronor äldre garantier och 13 tusen kronor nya garantier.

Föregående år var avräkningen enligt CSA-avtal en skuld, jämför not 30.

**Not 20 Förutbetalda kostnader**

	2001-12-31	2000-12-31
Förutbetalda kostnader	5 404	112 901
Förutbetalda underkurser, upplåning i svenska kronor	9 275 728	12 926 054
Förutbetalda underkurser, upplåning i utländsk valuta	610 345	612 279
<b>Summa</b>	<b>9 891 477</b>	<b>13 651 235</b>

**Not 21 Övriga upplupna intäkter**

	2001-12-31	2000-12-31
Ränteintäkter, skuldskötselinstrument	12 678 128	15 988 193
Ränteintäkter, kreditgivning till statliga myndigheter m fl	657 948	473 510
Ränteintäkter, uppköpta obligationer i svenska kronor	12 769	12 419
Upplupna avgifter i kreditgivningen till statliga myndigheter m fl	3 727	2 937
Upplupna avgifter i garantigivningen	13 475	-
<b>Summa</b>	<b>13 366 049</b>	<b>16 477 058</b>

## Not 22 Avräkning med statsverket

	2001-12-31	2000-12-31
<b>Avräkning med statsverket - ingående balans</b>	<b>1 199 911 292</b>	<b>1 329 394 350</b>
<b>Avräknat med statsbudgetens inkomstitlar</b>		
21 24 Inlevererat överskott av Riksgälds- kontorets garantiverksamhet	-61 409	-8 005
23 94 Övriga ränteinkomster	-	-
25 35 Avgifter för statliga garantier	-2 887	-4 243
28 11 Övriga inkomster av statens verksamhet	-23 392	-2 454
41 38 Återbetalning av tidigare infriade statliga garantier	-5 892	-3 248
21 31 Riksbankens (av RGK) inlevererade överskott	-19 616 293	
	<b>-19 709 874</b>	<b>-17 949</b>
<b>Avräknat med statsbudgetens utgiftsanslag</b>		
2 2:4 Förvaltningskostnader	219 482	74 967
2 B 4 Kostnader för upplåning och låneförvaltning (äldre)		285 286
2 2:1 Riksgäldskontorets garantiverksamhet	-	-
2 2:8 Kapitalhöjning Nordiska investeringsbanken	315 000	
2 2:10 Avsättning för garantiverksamhet, post 1 och 2	501 400	
18 A 11 Bonusränta för ungdomsbospar (äldre)	6 025	4 391
21 33:3 Täckande av förluster i anledning av statliga garantier inom regionalpolitiken	246	968
22 36:2 Väghållning och statsbidrag, post 3.7	100 000	
22 36:4 Banverket: Banhållning och sektorsuppgifter, post 9	100 000	
23 44:4 Stöd till jordbrukets rationalisering m.m.	6 203	8 698
23 43:9 Strukturstöd till fisket mm	-	176
26 92:1 Räntor på statsskulden	81 070 600	90 191 942
26 92:3 Provisionskostnader i samband med upplåning och skuldförvaltning	186 531	17 257
	<b>82 505 488</b>	<b>90 583 685</b>
<b>Avräknat med statsverkets checkräkning</b>		
Uttag	-723 539 669	-787 394 803
Insättningar	618 815 477	605 241 103
Betalningsmyndigheten	-143 757 108	-140 906 575
Räntekonto med kredit, samlingskonto	49 734 060	7 206 331
Räntekonto, Nordbanken	-48 848 300	
Räntekonto, SEB	1 290 641	
Inbetalningar avseende EU-avgifter	14 583 653	
Utbetalningar avseende EU-avgifter	-6 487 027	
	<b>-238 208 273</b>	<b>-315 853 945</b>
Nedskrivning av fordran i kommunkontosystemet	<b>3 829 844</b>	
<b>Överföring från AP-fonden</b>		
Kontantinbetalningar		-45 000 000
Nominella statsobligationer	-61 299 370	
Reala statsobligationer	-7 023 709	
Bostadsobligationer	-67 491 600	
Erhållen ränta för bostadsobligationer	- 4 135 822	
	<b>-139 950 501</b>	<b>-45 000 000</b>



**Utbetalda/inbetalda anslagsmedel**

Anslagsmedel på ramanslag	145 209 335	142 500 572
Anslagsmedel på ramanslag, RGK	-250 908	-85 913
Medel från räntekonto som tillförts inkomsttitel	-1 464 780	-1 609 725
Ingångsvärde på räntekonto	1	218
	<b>143 493 648</b>	<b>140 805 152</b>
<b>Avräkning med statsverket - utgående balans</b>	<b>1 031 871 622</b>	<b>1 199 911 292</b>

Den 1 januari 2001 överförde Första och Andra AP-fonden tillgångar av statsobligationer och bostadsobligationer till ett sammanlagt marknadsvärde på 155 miljarder kronor till Riksgäldskontoret.

I maj gjordes en extra överföring av 20 miljarder kronor från Riksbanken till statsverket. Överföringen skedde i statsobligationer. Marknadsvärdet av de överförda statsobligationerna var 19,6 miljarder kronor. Skillnaden 0,4 miljarder kronor har av Riksbanken betalats till Kammarkollegiet. (Se även redovisningsprinciper.)

Fr.o.m. 1 juli 2001 har Riksgäldskontoret tagit över ansvaret över hanteringen av vissa EU-betalningar, jämför not 30.

**Not 23 Värdepapper och andelar**

	2001-12-31	2000-12-31
Dagslån	1 989 000	12 687 000
<b>Summa</b>	<b>1 989 000</b>	<b>12 687 000</b>

**Not 24 Kassa och bank**

	2001-12-31	2000-12-31
Kontantkassa	5	5
Checkräkning i Riksbanken	249	3 202
Valutakonto i Riksbanken (riskminskningskonto)	2 201 100	1 415 870
Valutakonto Euroclear	11 188	4 597
Valutakonto Cedel	5	7
Bankgirokonton	-4 982	-1 395
Postgirokonton	133 640	400 392
Räntekonton	1 624 795	506 795
Bankkonto hos Handelsbanken	-253	4 099
<b>Summa</b>	<b>3 965 747</b>	<b>2 333 572</b>

Jämförelseuppgifterna har justerats.

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

Den stora förändringen på räntekonton härleds till största delen till garantiverksamheten och de subventionsmedel som betalades in i slutet av år 2001, på totalt 1 016,4 miljoner kronor.

## Not 25 Statskapital

	2001-12-31	2000-12-31
<b>Specifikation</b>		
Depositioner för handel med futures	2 577 324	520 831
Infriade garantier, skuld till statsverket	982 568	41 886
<b>Summa</b>	<b>3 559 891</b>	<b>562 718</b>

Statskapitalet speglar tillgångar i balansräkningen som är finansierade med medel från statsbudgeten. Under året har tillgångsposten regressfordringar vid infriande av garantier återförts till bruttovärdet av gjorda fortfarande levande infrianden. Denna bokföring har även påverkat posten statskapital.

Riksgäldskontoret kommer under våren 2002 att skriva till regeringen om den fortsatta behandlingen av det statskapital som kommer från infriade garantier.

## Not 26 Balanserad kapitalförändring

	2001-12-31
Belopp vid årets ingång 2001-01-01	-65 145 923
Årets kapitalförändring 2000	-18 456 250
Konstaterade förluster i garantigivning	-953 842
Belopp vid periodens utgång 2001-12-31	<b>-84 556 015</b>

## Not 27 Statsskulden

	2001-12-31	2000-12-31
<b>Nominella lån i svenska kronor</b>		
Statsobligationer 1)	519 088 875	603 747 468
Statsskuldväxlar 2)	250 697 915	275 007 471
Dagslån	12 500 000	-
Premieobligationer	44 100 000	50 200 000
Riksgäldskonto	1 159 954	1 716 764
Riksgäldsspar	10 670 285	6 586 609
<b>Summa nominella lån i svenska kronor</b>	<b>838 217 029</b>	<b>937 258 313</b>
<b>Reala lån i svenska kronor</b>		
Statsobligationer 3)	94 242 479	101 368 033
Riksgäldsspar	1 035 696	932 786
<b>Summa reala lån i svenska kronor</b>	<b>95 278 175</b>	<b>102 300 820</b>
<b>Lån i utländsk valuta</b>	<b>223 331 981</b>	<b>241 061 039</b>
<b>Statsskuld</b>	<b>1 156 827 185</b>	<b>1 280 620 172</b>
Skuldskötselinstrument	19 048 704	14 660 490
<b>Statsskuld inkl Skuldskötselinstrument</b>	<b>1 175 875 889</b>	<b>1 295 280 662</b>

1) Varav repor 3 754 945 (14 917 568) 2) Varav repor 28 106 490 (12 107 094) 3) Varav repor 25 118 093 (0)

Jämförelseuppgifterna vad gäller skuldskötselinstrument har korrigerats.

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.

Kronswappar uppgick 2001 till -162,1 miljarder och valutaswappar till +180,3 miljarder. Mätt inklusive de kron-/valutaswappar kontoret använder för att omvandla lån i kronor till exponering i utländsk valuta är valutaskulden omkring 404 miljarder (392). Nominella lån i svenska kronor med hänsyn till kron-/valutaswapparna blir cirka 676 miljarder (801).

Orealiserade valutaförändringar påverkar den redovisade statsskulden i utländsk valuta. De realiserade valutaförlusterna som avser lån i utländsk valuta uppgick vid årets början till 20,2 miljarder kronor. Vid periodens slut är de realiserade valutaförlusterna 26,5 miljarder kronor, en förändring med 6,3 miljarder kronor. Avseende skuldskötselinstrumenten, inklusive kron-/valutaswapparna som nämnts ovan, var motsvarande belopp 14,1 miljarder kronor respektive 19,5 miljarder kronor, vilket innebär en ökning av den realiserade valutaförlusten med 5,4 miljarder kronor.

Skuldskötselinstrumenten redovisas i årsredovisningen under not 30 Övriga skulder. Försvarets Materielverks (FMV) terminskontrakt ingår inte i statsskulden vilket gör att uppgifterna i denna not inte är helt jämförbara med uppgifterna i not 30, se dock den förklarande texten till noten.

### Statsskulden till marknadsvärde

2001-12-31	Anskaffnings- värde	Orealiserade valutakurser	Upplupna räntor	Orealiserade kurser	Summa 2000-12-31
<b>Nominella lån i svenska kronor</b>					
Statsobligationer	519 088 875		22 793 083	17 968 325	559 850 283
Statsskuldväxlar	250 697 915		4 255 958	302 567	255 256 440
Dagslån	12 500 000		-	-	12 500 000
Premieobligationer	44 100 000		344 937	-1 121 964	43 322 973
Riksgäldskonto	1 159 954		763 159	196 287	2 119 400
Riksgäldsspar	10 670 285		550 267	-344	11 220 207
<b>Summa nominella lån i svenska kronor</b>	<b>838 217 029</b>		<b>28 707 403</b>	<b>17 344 871</b>	<b>884 269 304</b>
<b>Reala lån i svenska kronor</b>					
Statsobligationer	94 242 479		7 684 417	6 934 421	108 861 317
Riksgäldsspar	1 035 696		103 833	67 467	1 206 996
<b>Summa reala lån i svenska kronor</b>	<b>95 278 175</b>		<b>7 788 250</b>	<b>7 001 888</b>	<b>110 068 312</b>
<b>Lån i utländsk valuta</b>	<b>196 819 594</b>	<b>26 512 387</b>	<b>8 841 457</b>	<b>13 260 836</b>	<b>245 434 274</b>
<b>Summa Statsskuld</b>	<b>1 130 314 797</b>	<b>26 512 387</b>	<b>45 337 110</b>	<b>37 607 595</b>	<b>1 239 771 889</b>
<b>Skuldskötselinstrument, netto 1)</b>	<b>-456 696</b>	<b>19 505 400</b>	<b>-5 067 416</b>	<b>-3 027 817</b>	<b>10 953 471</b>
<b>Summa Statsskuld inkl skuldskötselinstrument</b>	<b>1 129 858 102</b>	<b>46 017 787</b>	<b>40 269 695</b>	<b>34 579 777</b>	<b>1 250 725 360</b>

1) Anskaffningsvärdet för Kronswappar är -162,1 miljarder och för Valutaswappar +161,6 miljarder kronor. (Se även tabell 1.2 och 1.3 i resultatredovisningen).

## Statsskulden till marknadsvärde

2000-12-31	Anskaffnings- värde	Orealiserade valutakurser	Upplupna räntor	Orealiserade kurser	Summa 2000-12-31
<b>Nominella lån i svenska kronor</b>					
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	-		-	-	-
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
<b>Summa nominella lån i svenska kronor</b>	<b>937 258 313</b>		<b>32 467 549</b>	<b>58 759 368</b>	<b>1 028 485 230</b>
<b>Reala lån i svenska kronor</b>					
Statsobligationer	101 368 033		12 708 384	9 197 587	123 274 005
Riksgäldsspar	932 786		80 606	38 013	1 051 406
<b>Summa reala lån i svenska kronor</b>	<b>102 300 820</b>		<b>12 788 991</b>	<b>9 235 600</b>	<b>124 325 411</b>
<b>Lån i utländsk valuta</b>	<b>220 821 569</b>	<b>20 239 470</b>	<b>8 456 570</b>	<b>20 652 000</b>	<b>270 169 610</b>
<b>Summa Statsskuld</b>	<b>1 260 380 702</b>	<b>20 239 470</b>	<b>53 713 110</b>	<b>88 646 968</b>	<b>1 422 980 250</b>
<b>Skuldskötselinstrument, netto 1)</b>	<b>601 716</b>	<b>14 058 773</b>	<b>-5 077 558</b>	<b>-8 176 666</b>	<b>1 406 266</b>
<b>Summa Statsskuld inkl skuldskötselinstrument</b>	<b>1 260 982 418</b>	<b>34 298 243</b>	<b>48 635 552</b>	<b>80 470 302</b>	<b>1 424 386 516</b>

1) Anskaffningsvärdet för Kronswappar är -136,3 miljarder och för Valutaswappar +136,9 miljarder kronor. (Se även tabell 1.2 och 1.3 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.

Återköpsavtal (repor) på statsobligationer, nominella och reala samt statsskuldsväxlar ingår i kolumnen anskaffningsvärde. Dessa har dock inte marknadsvärderats.

## Not 28 Skulder till andra myndigheter

	2001-12-31	2000-12-31
<b>STATLIGA MYNDIGHETER</b>		
<b>Rörliga krediter</b>		
Batterifonden	465 844	-
Insättningsgarantinämnden	249	3 431
Exportkreditnämnden	728 084	3 052 616
Statens bostadskreditnämnd	46 263	-
Övriga	-	450 394
	<b>1 240 440</b>	<b>3 506 442</b>
<b>Löpande krediter</b>		
	<b>713 604</b>	<b>675 826</b>
<b>Räntekonto med kredit (förvaltningskostnader)</b>	<b>24 565 190</b>	<b>21 919 533</b>
<b>Räntekonto med kredit (övrigt)</b>	<b>2 569 955</b>	<b>2 495 605</b>
<b>Avista medel</b>		
Premiepensionsmyndigheten	35 886 687	24 341 186
Sida	1 583 235	1 388 894
Övriga	4 655 461	3 393 650
	<b>42 125 383</b>	<b>29 123 731</b>
<b>Bundna medel &gt; 1 år</b>		
Kärnavfallsfonden	1 698 030	1 698 030
Insättningsgarantinämnden	9 206 000	7 233 000
Premiepensionsmyndigheten	-	3 000 000
Exportkreditnämnden	1 000 000	-
Övriga	1 063 700	2 052 300
	<b>12 967 730</b>	<b>13 983 330</b>
<b>Bundna medel &lt; 1 år, övrigt</b>		
Exportkreditnämnden	2 600 000	-
Insättningsgarantinämnden	465 000	1 065 000
Premiepensionsmyndigheten	-	13 000 000
	<b>3 065 000</b>	<b>14 065 000</b>
<b>Bundna medel &lt; 1 år, räntekontomedel</b>	<b>1 328 593</b>	<b>1 600 890</b>
<b>Avista medel, övriga konton</b>	<b>118 688</b>	<b>76 479</b>
<b>Inlåning med real ränta</b>		
Kärnavfallsfonden	21 068 442	20 652 306
Premiepensionsmyndigheten	6 500 000	-
	<b>27 568 442</b>	<b>20 652 306</b>
<b>Summa inlåning statliga myndigheter</b>	<b>116 263 023</b>	<b>108 099 142</b>
Förfallna räntor i inlåningen	192 892	191 821
Mervärdesskatt	126	307
Leverantörsskulder till statliga myndigheter	31	37
<b>Summa</b>	<b>116 456 072</b>	<b>108 291 307</b>

Jämförelseuppgifterna har justerats vad gäller mervärdesskatten.

## RIKSGÄLDSKONTORETS ÅRSREDOVISNING 2001

Under året har Riksgäldskontoret erlagt 618 327 tusen kronor i räntor till statliga myndigheter för behållningar på myndigheternas räntekonto.

Låneskulderna till Premiépensionsmyndigheten avser huvudsakligen inbetalda tilläggs-pensionsavgifter som fr.o.m. år 1995 placeras på konto i Riksgäldskontoret för finansiering av framtida pensioner (premiereservsystemet), i väntan på utbetalning till fondförvaltare. Premiereserven i det nya pensionssystemet uppgick till 42,4 miljarder kronor.

### Not 29 Leverantörsskulder

	2001-12-31	2000-12-31
Leverantörsskulder	16 651	46 141
<b>Summa</b>	<b>16 651</b>	<b>46 141</b>

### Not 30 Övriga skulder

	2001-12-31	2000-12-31
Terminskontrakt, fordringar	-102 352 562	-144 025 797
Terminskontrakt, skulder	103 203 382	148 320 526
<b>Terminskontrakt</b>	<b>850 820</b>	<b>4 294 729</b>
Skuldbytesavtal (Swappar), fordringar	-278 226 112	-258 560 225
Skuldbytesavtal (Swappar), skulder	296 454 432	268 925 986
<b>Skuldbytesavtal</b>	<b>18 228 319</b>	<b>10 365 761</b>
Förfallna obligationer	3 349 783	2 130 941
Förfallna vinster	160 622	372 513
Förfallna räntor	8 666	14 739
<b>Förfallna obligationer, vinster, räntor</b>	<b>3 519 071</b>	<b>2 518 192</b>
Personalens preliminärskatter	1 480	1 164
Arbetsgivaravgifter	1 775	1 510
Innehållna preliminärskatter	36 088	4 288
Reklamskatt	2	3
<b>Skatteskulder</b>	<b>39 344</b>	<b>6 965</b>
<b>Utställda optioner</b>	<b>184 871</b>	<b>118 390</b>
Skuld CSA-Avtal	-	135 111
Inbetalning av realräntelån via BITE	282	2 297
EU-avgifter	8 096 626	-
Utredningskonton inkl returnerade medel	12 820	13 833
Avräkningskonton	7 398	5 602
<b>Diverse skulder</b>	<b>8 117 126</b>	<b>156 843</b>
<b>Eget lån för investeringar i anläggningstillgångar</b>	<b>4 341</b>	<b>4 044</b>
<b>Löpande krediter</b>		
Radiotjänst i Kiruna	148 393	490 668
Sveriges Television AB	-10 598	-5 046
	<b>137 795</b>	<b>485 622</b>
<b>Avista medel</b>	<b>2 030 048</b>	<b>2 239 744</b>
<b>Bundna medel &gt; 1 år</b>		
Svensk Exportkredit	-	150 000
	-	<b>150 000</b>
<b>Övertagna lån, Spelbomskan</b>	-	<b>100</b>
<b>Summa inlåning statliga bolag m.fl.</b>	<b>2 167 843</b>	<b>2 875 466</b>
<b>Summa</b>	<b>33 111 736</b>	<b>20 340 390</b>

Jämförelseuppgifterna har justerats vad gäller mervärdesskatt som bruttoredo visas under fordringar hos andra myndigheter och skulder till andra myndigheter.

Fr.o.m. 1 juli, 2001 har Riksgäldskontoret tagit över ansvaret över hanteringen av EU-betalningar. I sammanställningen nedan redogörs för årets samtliga betalningar till EU-kommissionen, inklusive de som ESV har redovisat i delårsbokslutet, och skuldföring av EU-avgifter hos Riksbanken.

8 096 626 tusen kronor är medel för EU-avgiften som skuldförts på EU-kommissionens konto i Riksbanken men ännu inte betalats från statverkets checkräkning.

Ingående balans av skuldförda medel hos Riksbanken	5 025 311
<u>Årets EU-avgifter</u>	
Jordbruksavgifter	-593 739
Tullavgifter (inkl straffränta)	3 047 676
Sockeraavgifter	119 047
Momsbaserad avgift	7 939 480
BNI-baserad avgift	9 346 454
Storbritannienavgift	2 610 047
"Reserve loans"	49 702
Produktionsavgifter	19 263
Insättning från EU-kommission för att täcka underskott	<u>2 211 616</u>
	24 747 546
Utbetalningar från statsverkets checkräkning	-21 678 231
Utgående balans hos Riksbanken	8 096 626

Terminskontrakten upptas i balansräkningen till den valutakurs som gällde på bokslutsdagen.

Terminskontraktens anskaffningsvärde, hänförliga till statsskulden, uppgick till 103 676 836 tusen kronor vardera för fordran och skulden. Den realiserade valutaförlusten för fordringarna uppgick till 1 655 194 tusen kronor och den realiserade valutavinsten för skulderna till 834 809 tusen kronor. Se även not 27 Statsskulden. För övriga terminskontrakt, avseende FMV, uppgick anskaffningsvärdet till 330 919 tusen kronor, vardera för fordran och skulden. Den realiserade valutaförlusten uppgick till netto, 30 436 tusen kronor.

Skuldbytesavtalen (swappar) upptas i balansräkningen till den valutakurs som gällde på bokslutsdagen.

Skuldbytesavtalens anskaffningsvärde uppgick till 251 073 231 tusen kronor (fordringar) respektive 250 616 535 tusen kronor (skulder). Den realiserade valutavinsten för fordringarna uppgick till 27 152 882 tusen kronor. För skulderna var den realiserade valutaförlusten 45 837 897 tusen kronor. Se även not 27 Statsskulden.

Riksgäldskontoret har rätt att själv låna till investeringar i anläggningstillgångar för förvaltningsändamål. Riksgäldskontorets egna lån till investeringar i anläggningstillgångar uppgick till 4 341 tusen kronor. Riksgäldskontorets egen låneram för lån till investeringar i anläggningstillgångar för förvaltningsändamål uppgick till 7 500 tusen kronor. Nyupplåning i Riksgäldskontoret har skett med 2 795 tusen kronor, medan 2 498 tusen kronor har amorterats.

Marknadsvärdering av köpta och utställda optioner framgår i not 36 Options - och futureskontrakt.

**Not 31 Upplupna kostnader**

	2001-12-31	2000-12-31
Räntekostnader, upplåning i svenska kronor	36 495 653	45 256 539
Räntekostnader, upplåning i utländsk valuta	8 864 367	8 456 570
Räntekostnader, in- och utlåningsverksamheten	2 037 660	2 138 933
Räntekostnader, skuldskötselinstrument	7 518 310	10 817 823
Upplupen semesterlöneersättning	6 392	5 596
<b>Summa</b>	<b>54 922 382</b>	<b>66 675 461</b>

**Upplupna långfristiga räntekostnader**

Uttestående upplupna räntekostnader redovisade i Riksgäldskontorets balansräkning uppgick vid årets slut till 54,9 miljarder kronor. Inklusiva upplupna ränteintäkter är den upplupna räntekostnaden, netto 41,6 miljarder kronor. De upplupna räntekostnader som är hänförliga till den redovisade statsskulden uppgick till 45,3 miljarder kronor. För statsskulden inklusive Riksgäldskontorets skuldskötselinstrument uppgick den upplupna räntekostnaden till netto 40,3 miljarder.

Den övervägande delen av Riksgäldskontorets emitterade lån och inlåning har årliga eller halvårsvisa ränteförfalloperioder, varför största delen av räntekostnaderna är kortfristiga räntor som kommer att betalas under det innevarande och det kommande året (12 månader).

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.

<b>Upplupna långfristiga räntekostnader, netto</b>	<b>2001-12-31</b>	<b>2000-12-31</b>
Realräntelån	7 434 126	12 708 384
Realräntelån, in- och utlåningsverksamheten	1 637 726	1 339 788
Riksgäldskonto	103 833	1 039 040
Utländska lån inklusive skuldskötselinstrument	2 272 651	1 140 229
<b>Upplupna långfristiga räntekostnader, netto</b>	<b>11 448 336</b>	<b>16 227 441</b>

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 32 Övriga förutbetalda intäkter**

	2001-12-31	2000-12-31
Förutbetalda intäkter, förvaltningen	507	-1 146
Förutbetalda avgifter för utfärdade garantier	10 100	13 745
Förutbetalda överkurser, upplåning i svenska kr	14 512 446	12 372 650
Förutbetalda överkurser, upplåning i utländsk valuta	640 880	563 106
Förutbetalda överkurser, in- och utlåningsverksamheten	900 904	-
Förutbetalda underkurser, uppköp premier	20 297	-
<b>Summa</b>	<b>16 085 135</b>	<b>12 948 354</b>



**Not 33 Grundfondsförbindelser, kreditgarantier och kapitaltäckningsgarantier**

Det totala åtagandet uppgick 2001-12-31 till 238 789 084 tusen kronor.

För nya garantier har avsättning för framtida förluster gjorts i balansräkningen. För äldre garantier redovisas ansvarsförbindelser inom linjen.

		2001-12-31 Nya garantier	2001-12-31, Äldre garantier
<b>Garantier utställda av Riksgäldskontoret</b>			
Infrastrukturprojekt	2)	34 073 118	-
Finansiering och fastigheter	1)	17 473 421	34 702 999
Pensionsåtaganden		64 137	23 064 537
Energi		67 579	126 650
Tillverkning		-	103 661
Övriga svenska åtaganden		13 500	257 000
Internationella projekt		6 541 976	399 106
Försäkringar för flygbolag m fl		42 136 625	-
		<b>100 370 356</b>	<b>58 653 953</b>
<b>Garantier utställda av andra myndigheter</b>			
Garantier till internationella finansieringsinstitutioner utställda av finansdepartementet			70 441 361
Garantier till internationella finansieringsinstitutioner utställda av utrikesdepartementet			8 977 438
Garantier utställda av affärsverk	3)		42 000
Kreditgarantier utställda av Banverket och Vägverket till SVEDAB	4)		
Kapitaltäckningsgaranti utställd av Banverket och Vägverket till SVEDAB och kapitaltäckningsgaranti utställd av Banverket och Luftfartsverket till A-banan Projekt AB	5)	-	-
Lantbruks- och glesbygdsgarantier utställda av länsstyrelserna	6)	3 367	289 595
Garantier utställda av övriga myndigheter	7)	6 942	4 072
		<b>10 309</b>	<b>79 754 466</b>
<b>Summa</b>		<b>100 380 665</b>	<b>138 408 419</b>

1) Varav åtagande för kapitaltäckningsgarantier 33 113 313

Uppgiften per 2001-12-31 avser en kapitaltäckningsgaranti där det redovisade beloppet satts till företagets totala upplåning som uttryck för en övre gräns. Som mätidpunkt har valts företagets rapportering per 2001-09-30. För samma mätidpunkt uppgick ett vägt riskutsatt belopp avseende kapitaltäckningsgarantier till 13 737 738 tusen kronor.

2) För 28 629 118 tusen kronor är uppgiften per 2001-09-30.

3) För 22 miljoner kronor är uppgiften per 2001-06-30.

4) Kreditgarantier utställda av Banverket och Vägverket till SVEDAB uppgick till 3 070 000 tusen kronor. Åtagandet redovisas som investeringslån i not 16.

5) Kapitaltäckningsgarantierna till SVEDAB respektive A-banan Projekt AB har inte åsatts några värden. När det gäller SVEDAB har riksdagen beslutat att SVEDABs kapitalbehov skall tillfredställas genom att Ban- och Vägverken oåterkalleligen förbinder sig tillskjuta villkorade aktieägartillskott i form av betalningsutfästelser som redovisas mot anslag, om de behöver infrias. Den kapitaltäckningsgaranti som Riksgäldskontoret ansvarar för kvarstår dock. För likviditets- och kapitaltäckningsgarantin till Arlandabanan Projekt AB blev det en särlösning i invärderingen. Vid ett infriande belastas garantireserven i vanlig ordning. Däremot kommer ingen avgift att tas ut utan Banverkets anslag och Luftfartsverket belastas istället vid ett eventuellt infriande. Mot bakgrund av denna särlösning, som innebär att någon faktisk belastning av garantireserven ej skall ske, redovisas åtagandet som noll.

6) Avser uppgift om åtagande per 2001-06-30.

7) Åtagande för 208 tusen kronor av de nya garantierna och för samtliga äldre garantier avser 2001-06-30.

**Grundfundsförbindelser, kreditgarantier och kapitaltäckningsgarantier 2000-12-31**

Det totala åtagandet uppgick 2000-12-31 till 201 744 778 tusen kronor.

		Nya garantier	Äldre garantier
<b>Garantier utställda av Riksgäldskontoret</b>			
Infrastrukturprojekt		2 652 000	29 315 760
Finansiering och fastigheter	1)	2 060 000	62 203 247
Pensionsåtaganden	2)	66 046	23 725 283
Energi		90 633	118 700
Tillverkning			122 047
Övriga svenska åtaganden		13 500	258 740
Internationella projekt			6 624 628
		<b>4 882 179</b>	<b>122 368 405</b>
<b>Garantier utställda av andra myndigheter</b>			
Garantier till internationella finansieringsinstitutioner utställda av finansdepartementet			65 397 036
Garantier till internationella finansieringsinstitutioner utställda av utrikesdepartementet			8 137 008
Garantier utställda av Luftfartsverket (exkl kapitaltäckningsgarantier)	3)		512 000
Lantbruks- och glesbygdsgarantier utställda av länsstyrelserna	4)	2 979	429 344
Garantier utställda av övriga myndigheter	5)		15 827
		<b>2 979</b>	<b>74 491 215</b>
<b>Summa</b>		<b>4 885 158</b>	<b>196 859 620</b>

1) Varav åtagande för kapitaltäckningsgarantier 60 602 717

För kapitaltäckningsgarantier har de redovisade beloppen satts till respektive företags totala upplåning som uttryck för en övre gräns. Som mättidpunkt har valts respektive företags rapportering per 2000-09-30. För samma mättidpunkt uppgick 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 respektive 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 34 Ansvarsförbindelser, - skuld- och garantiförbindelser**

	<b>2001-12-31</b>	<b>2000-12-31</b>
African Development Bank	1 448 840	1 394 086
Asian Development Bank - Fund Account	338 607	387 336
Common Fund	10 689	10 051
European Bank for Reconstruction and Development - EBRD	-	11 519
IFAD - Special Programme for Africa	-	1 317
Inter-American Development Bank	71 896	105 314
International Bank For Reconstruction And Development -IBRD-GEF	398 790	434 630
International Development Association - IDA	2 224 032	3 185 456
International Fund for Agricultural Development - IFAD	199 074	188 694
MIGA	12 108	10 822
<b>Summa</b>	<b>4 704 034</b>	<b>5 729 225</b>

Avser åtaganden gentemot internationella utvecklingsbanker och utvecklingsfonder.

**Not 35 Inskrivna spar- och premieobligationer**

	<b>2001-12-31</b>	<b>2000-12-31</b>
Inskrivna premieobligationer	3 562	9 767
Inskrivna sparobligationer	294	337
<b>Inskrivna spar- och premieobligationer</b>	<b>3 856</b>	<b>10 104</b>

Det nominella värdet av inskrivna obligationer som kontoret förvaltar för omyndigas m.fl. räkning uppgick till 2 669 tusen kronor.

Under år 2001 har premielån 93:1 och 2 samt 94:1 och 2 förfallit. Minskningen av inskrivna premieobligationer förklaras av detta.

**Not 36 Options- och futureskontrakt**

<b>Utestående valutaoptioner</b>		<b>2001-12-31</b>
	<b>Anskaffningsvärde</b>	<b>Marknadsvärde</b>
Köpta valutaoptioner	109 874	159 889
Utställda valutaoptioner	-124 180	-82 353
<b>Summa</b>	<b>-14 306</b>	<b>77 536</b>
<b>Utestående swapoptioner</b>		<b>2001-12-31</b>
	<b>Anskaffningsvärde</b>	<b>Marknadsvärde</b>
Köpta swapoptioner	30 452	46 566
Utställda swapoptioner	-60 690	-55 527
<b>Summa</b>	<b>-30 238</b>	<b>-8 961</b>
<b>Summa optioner</b>	<b>-44 544</b>	<b>68 575</b>

Betalda och erhållna premier för optioner redovisas under not 19 Övriga fordringar (köpta optioner) respektive not 30 Övriga skulder (utställda optioner).

<b>Futureskontrakt</b>	<b>2001-12-31</b>
<b>Summa marknadsvärde futureskontrakt</b>	<b>580 198</b>
<b>Totalt marknadsvärde optioner - och futureskontrakt</b>	<b>648 773</b>

Futureskontrakten är inte redovisade i balansräkningen.

### Not 37 Inkomstitlar för Riksgäldskontorets garantiverksamhet

#### Inkomstittel 21 24 Inlevererat överskott av Riksgäldskontorets garantiverksamhet

Årets överskott, 61 409 tusen kronor, avser årets redovisade resultat i verksamheten med gamla garantier.

#### Inkomstittel 25 35 Avgifter för statliga garantier

Mot inkomstiteln redovisas övriga garantiavgifter som inte redovisas under inkomstittel 21 24 Inlevererat överskott av Riksgäldskontorets garantiverksamhet, eller i den avgiftsfinansierade garantiverksamheten. Utfallet på 2 887 tusen kronor avser intäkter av avgifter från verksamheten med äldre övertagna garantier från länsstyrelserna.

### Not 38 Inkomstittel 21 31 Riksbankens (av RGK) inlevererade överskott

Riksdagen beslutade den 17 maj 2001 om extra utdelning från Riksbanken till statsverket. Utdelningen inlevererades av Riksgäldskontoret till inkomstittel 21 31.

### Not 39 Inkomstittel 28 11 Övriga inkomster av statens verksamhet

Utfallet 23 392 tusen kronor avser inbetalning av kontofloat enligt avtal om statliga betalningar från SEB.

### Not 40 Inkomstittel 41 38 Återbetalning av tidigare infriade statliga garantier

Utfallet 5 892 tusen kronor avser återvinningar av tidigare infriade statliga garantier.

### Not 41 Räntor på statsskulden (anslag 26 92:1)

<b>Avräkning med statsbudgeten, anslag</b>	<b>2001</b>	<b>2000</b>
<b>Räntor på statsbudgeten mm, utgifter (26 92:1)</b>		
Räntor på lån i svenska kronor	45 503 770	61 157 952
Räntor på lån i utländsk valuta	24 070 540	21 803 483
Räntor på in- och utlåning	-3 270 649	-1 543 259
<b>Summa räntor</b>	<b>66 203 660</b>	<b>81 418 176</b>
Över/underkurs vid emission	-4 643 670	781 217
Valutaförluster/vinster	12 318 205	-6 201 709
Kursförluster/vinster	5 171 609	15 026 143
Övrigt (Depositioner, Preskriberade obligationer)	2 020 797	-831 885
<b>Summa över- underkurser, realiserade valutaförändringar m.m.</b>	<b>14 866 940</b>	<b>8 773 766</b>
<b>Summa räntor mm, avräknat anslag</b>	<b>81 070 600</b>	<b>90 191 942</b>

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 2001 är 70 600 000 tusen kronor. Utfallet är 81 070 600 tusen kronor. För att kunna fullgöra statens betalningsåtaganden har Riksgäldskontoret rätt att överskrida anslaget. Anslaget omfattas inte av det s.k. utgiftstaket. Eventuellt outnyttjade medel får inte överföras till följande budgetår.

## **26 92:3 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 42 Förvaltningskostnader**

Riksgäldskontorets ingående anslagssparande var 25 361 tusen kronor. Enligt regleringsbrevet daterat 21 december 2000 var årets tilldelning 231 402 tusen kronor för anslagspost 1 respektive 25 000 tusen kronor för anslagspost 2. Den 20 juni 2001 beslutades om en omfördelning av anslagspost 3 från regeringens till Riksgäldskontorets disposition med 14 000 tusen kronor och en indragning med 2 300 tusen kronor för anslagspost 1. Enligt regeringens beslut den 20 december 2001 har årets tilldelning förändrats till 225 908 tusen kronor för anslagspost 1, anslagspost 2 och 3 oförändrade. Disponibelt belopp är 251 269 tusen kronor för anslagspost 1, 25 000 tusen kronor för anslagspost 2 respektive 14 000 tusen kronor för anslagspost 3. Totalt anslagsutfall är 194 664 tusen kronor, 10 822 tusen kronor respektive 13 995 tusen kronor för de skilda anslagsposterna. Detta gör att utgående överföringsbelopp till 2002 är 56 604 tusen kronor, 14 178 tusen kronor och 5 tusen kronor. Av ingående anslagssparande 2002 får 10 500 tusen kronor användas först efter regeringsbeslut.

Riksgäldskontoret har rätt att i form av anslagskredit överskrida det anvisade beloppet med högst 7 700 tusen kronor.

Medel på förvaltningskostnadsanslaget placeras räntebärande på räntekonto i Riksgäldskontoret.

Anslaget har från och med 2001 slagits samman med anslag B4 Kostnader för upplåning och skuldförvaltning.

## **Not 43 Kostnader för upplåning och låneförvaltning**

Anslaget är från och med 2001 ett s.k. äldreanslag. Den 20 juni beslutade regeringen om omdisponering av återstående anslagssparande 167 778 tusen kronor till regeringens disposition.

Från och med 2001 har detta anslag slagits ihop med förvaltningskostnadsanslaget (2:4). Provisionskostnader har dock flyttats till anslag 92:3 Provisionskostnader i samband med upplåning och skuldförvaltning.

## **Not 44 Bonusränta för ungdomsbosparande**

Från och med 2001 är detta ett s.k. äldreanslag. Anslaget har belastats med utbetalningar av bonusräntan för ungdomsbospar. Resterande kostnader för avslutandet av ungdomsbospar har belastat förvaltningskostnadsanslagets anslagspost 3.

## **Not 45 Garantiverksamheten**

Garantier som är utställda innan den nya garantiförordningen trädde i kraft, finansieras dels genom eventuella avgifter, dels genom att ett infriande belastar anslaget 2:1 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 2001 har 61 409 tusen kronor förts till inkomsttitel 21 24.

## **Not 46 Kapitalhöjning i Nordiska investeringsbanken**

Från anslaget har ett engångsbelopp på 315 000 tusen kronor betalats ut till garantiverksamheten för att täcka den subvention som uppstår genom att garantitagarna inte debiteras en riskavspeglande avgift.

## **Not 47 Avsättning för garantiverksamhet**

Från anslaget har 500 000 tusen kronor respektive 1 400 tusen kronor betalats ut. 1 400 tusen kronor som en subvention av mellanskillnaden mellan den riskavspeglande avgiften enligt Riksgäldskontorets beräkningar och den som debiteras A/O Dom Shvetsii. 500 000 tusen kronor har betalats ut för att täcka en fullt riskavspeglande garantiavgift för statens garantiåtaganden till Venantius AB.

## **Not 48 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. Ingående anslagssparande var 12 432 tusen kronor, årets tilldelning uppgick till 9 000 tusen kronor vilket gör att disponibelt belopp för 2001 var 21 432 tusen kronor. Anslaget har under året belastats med 246 tusen kronor. Utgående anslagssparande blir därmed 21 186 tusen kronor.

## **Not 49 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. Ingående anslagssparande var 10 000 tusen kronor, årets tilldelning uppgick till 5 000 tusen kronor och en indragning med samma belopp har gjorts under året, vilket gör att disponibelt belopp för 2001 var 10 000 tusen kronor. Anslaget har under året inte belastats. Utgående anslagssparande blir därmed 10 000 tusen kronor.

## **Not 50 Vaghållning och statsbidrag, post 3.1 och 3.7**

Riksgäldskontoret får disponera medel från anslagspost 3.1 för att täcka dels förluster vid infriande av kapitaltäckningsgarantin till SVEDAB, dels eventuella förluster i samband med Riksgäldskontorets utlåning till SVEDAB.

100 000 tusen kronor har utbetalats till Riksgäldskontorets räntekonto från anslagspost 3.7 för att användas till kostnader för hantering av äldre garantier till Öresundsbro Konsortiet.

### **Not 51 Banverket: Banhållning, post 4 och 9**

Riksgäldskontoret får disponera medel från anslagspost 4 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.

100 000 tusen kronor har utbetalats till Riksgäldskontorets räntekonto från anslagspost 9 för att användas till kostnader för hantering av äldre garantier till Öresundsbro Konsortiet.

### **Not 52 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.

### **Not 53 Strukturstöd till fisket m.m., post 2**

Anslaget får disponeras för att täcka eventuella förluster till följd av statliga kreditgarantier för lån till fisket. Riksgäldskontoret får överlåta dispositionsrätten till Fiskeriverket för täckande av förluster som avser fiskerilån.

## Sammanställning över väsentliga uppgifter

	1997	1998	1999	2000	2001
<b>Låneram i Riksgäldskontoret</b>					
- beviljad låneram	29 400	11 000	16 000	7 500	7 500
- utnyttjad låneram	11 425	7 560	9 779	7 895	6 840
<b>Kontokrediter hos Riksgäldskontoret</b>					
- beviljade kontokrediter	8 345	7 844	7 500	7 500	7 500
- under året maximalt utnyttjade	-	-	-	-	-
<b>Saldo på räntekonto</b>	262 460	353 496	449 280	506 795	1 124 795
- varav anslagsmedel	23 831	27 431	12 186	16 576	76 694
- varav avgifter	238 629	326 065	437 094	490 219	1 048 101
<b>Ränteintäkter räntekonto</b>	5 892	13 025	11 962	17 805	22 992
<b>Avgiftsintäkter</b>					
- budget	184 900	214 500	142 148	144 000	84 100
- utfall	270 492	157 210	190 070	86 119	1 152 030
<b>Anslagskredit</b>					
- beviljad anslagskredit	2 575	79 587	56 641	45 475	25 000
- utnyttjad anslagskredit	-	440	-	-	-
<b>Anslagssparande</b>	14 649	23 173	14 415	25 361	56 786
<b>Intecknande för framtida åtaganden</b>	-	-	-	-	-
<b>Antal årsarbetskrafter</b>	143	143	136	138	136
<b>Medelantal anställda</b>	145	141,5	141,5	129	128
<b>Driftskostnad per årsarbetskraft</b>	1 183	1 547	1 625	1 600	1 896
<b>Årets kapitalförändring (mkr)</b>	-13 090	-31 564	20 602	-18 456	-11 706
<b>Balanserad kapitalförändring (mkr)</b>	-40 861	-53 960	-85 747	-65 146	-84 556

Jämförelseuppgifter vad gäller utnyttjad låneram har justerats.



## Ersättningar och andra förmåner till ledande befattningshavare inom Riksgäldskontoret.

I enlighet med Ekonomistyrningsverkets föreskrifter till 7 kap. 2§ förordningen (2006:605) om årsredovisning och budgetunderlag (FÅB) skall Riksgäldskontoret uppge ersättningar och förmåner som utgått till riksgäldsdirektören och överdirektören samt till var och en av ledamöterna i Riksgäldskontorets styrelse.

Under budgetåret 2001 har till riksgäldsdirektören utgått följande ersättningar och beskattningspliktig förmån:

Lön, Thomas Franzén	968 418
Arvode som ledamot i OM Gruppen AB	150 000
<u>Summa</u>	<u>1 118 418</u>

Under budgetåret 2001 har till överdirektören utgått följande ersättningar :

Lön, Ingrid Bonde	844 983
Arvode som styrelseordförande i Swedcarrier	200 000
Arvode som styrelseledamot i Rymdaktiebolaget	40 000
Arvode som styrelseledamot i Premiepensionsmyndigheten	30 000
Arvode som styrelseledamot i Luftfartsverket	16 044
Utredning om fördelningen av AP-fondens tillgångar	1 750
<u>Summa</u>	<u>1 132 777</u>

Riksgäldskontorets styrelse har, förutom riksgäldsdirektören, sju ledamöter. Under budgetåret 2001 har dessa sju ledamöter erhållit arvoden för deltagande i styrelsens möten under budgetåret. En ledamot har även erhållit skattepliktig förmån. Riksgäldskontoret har under det senaste budgetåret utbetalat arvoden och skattepliktig förmån till styrelseledamöterna enligt nedan:

Lisbet Calner	15 000
Peter Englund	15 000
Marie Engström	18 000
Ingemar Hansson	15 000
Fredrik Reinfeldt	18 000
Kari Lotsberg	12 112
Per-Olof Svensson	12 000
<u>Summa</u>	<u>105 112</u>

**Beslut**

Riksgäldskontorets styrelse har vid sammanträde den 14 februari 2002 beslutat avge denna årsredovisning.

Thomas Franzén  
Ordförande

Lisbet Calner

Peter Englund

Marie Engström

Ingemar Hansson

Kari Lotsberg

Fredrik Reinfeldt

Per-Olof Svensson