

RIKSGÄLDSKONTORETS

DELÅRSRAPPORT

för perioden

2001-01-01--2001-06-30

Riksgäldskontorets verksamhet under perioden januari–juni 2001

Några huvudpunkter i verksamheten första halvåret 2001

Lånebehovet och statsskulden

Lånebehovet under perioden januari till juni 2001 var -32,1 miljarder kronor, att jämföras med -117,3 miljarder samma period föregående år. Statens betalningar är regelmässigt ojämnt fördelade över året. Eftersom skatteuppbörden är större under första delen av året har staten systematiskt ett lägre underliggande lånebehov under första halvåret. Det gör att tolv månaderstal normalt ger en bättre bild av lånebehovets utveckling än halvårssiffror. Nedan tolkas lånebehovet därför i termer av tolv månaderstal. Under senare år har s.k. tillfälliga betalningar såsom utförsäljningsinkomster, omföringar från AP-fonderna och in- och utbetalningar av premiepensionsmedel fått ökad betydelse. Det är därför också viktigt att studera lånebehovet både inklusive och exklusive tillfälliga betalningar.

Tolv månaderstalet för lånebehovet uppgick vid utgången av juni 2001 till -16,7 miljarder kronor, dvs. ett överskott och därmed en återbetalning av statsskulden. Det kan jämföras med överskott på 153,9 miljarder kronor under tolv månadersperioden vid utgången av juni 2000 och 101,9 miljarder vid årsskiftet 2000/2001. De tillfälliga betalningarna under tolv månadersperioden vid utgången av juni uppgick till ca 39 miljarder kronor, varav 29 miljarder från AP-fonds-överföring och 10 miljarder kronor från utförsäljningsinkomster. Vid årsskiftet skedde den slutliga inbetalningen från AP-fonden i samband med reformeringen av pensionssystemet om 155 miljarder. Inleveransen bestod av 70 miljarder i bostadsobligationer, 10 miljarder i realränteobligationer och 75 miljarder i nominella statsobligationer, samtliga till marknadsvärde. Bostadsobligationerna påverkar lånebehovet i takt med att de förfaller medan samtliga statsobligationer skrevs av direkt mot utestående skuld och har därför ingen likvidpåverkan. De 70 miljarder i bostadsobligationer som påverkar lånebehovet räknas in bland de tillfälliga betalningarna.

För helåret 2001 pekar Riksgäldskontorets senaste prognos på ett överskott på ca 86 miljarder kronor. I prognosen ingår tillfälliga nettoinbetalningar på ca 45 miljarder kronor. Den största enskilda posten är förfallen av bostadsobligationer från AP-fonden på 42 miljarder.

Det primära lånebehovet, dvs. lånebehovet exklusive räntor på statsskulden, uppgick i juni till -94,3 miljarder kronor mätt som tolv månaderstal. Vid årsskiftet var motsvarande tolv månaderstal -191,9 miljarder kronor.

Räntebetalningarna på statsskulden uppgick under tolv månadersperioden t.o.m. juni till 77,6 miljarder kronor, att jämföras med 82,7 miljarder vid samma

tidpunkt förra året. En förklaring till detta är att gamla lån med hög kupongränta har ersatts med lån med en lägre kupong.

Statsskulden uppgick vid halvårsskiftet till 1 163 miljarder kronor (se not 24 Statsskulden), vilket är 117 miljarder kronor mindre än vid utgången av december 2000. Orsaken till att statsskulden minskat mer än vad som motsvarar överskottet under perioden, 16,7 miljarder, är huvudsakligen att statsobligationer som överförts från AP-fonden och Riksbanken reducerat skulden direkt, utan att påverka lånebehovet. Därtill kommer omvärderingar av valutaskulden.

Valutaskulden, mätt inklusive de kron-/valutaswappar kontoret använder för att omvandla lån i kronor till exponering i utländsk valuta, utgjorde 33 procent av skulden. Nominella lån i svenska kronor svarade vid halvårsskiftet för 59 procent. Reala lån svarade för återstoden, 8 procent. Vid årsskiftet 2000/2001 var motsvarande andelar, 29 procent, 63 procent respektive 8 procent.

Övergripande riktlinjer för statsskuldsförvaltningen

Regeringen fann i sin sammantagna bedömning att statsskuldsförvaltningen för 2000, inom ramen för nya regler i lagen (1988:1387) om statens upplåning och skuldförvaltning, bedrivits i linje med det i lag uppsatta effektmålet för statsskuldspolitiken, dvs. att minimera de långsiktiga kostnaderna med beaktande av risken i förvaltningen. Riksdagen instämde i regeringens bedömning.

Riktlinjerna för 2001 anger att sammansättningen av skulden långsiktigt bör förändras så att valutaandelen minskar och andelen kronupplåning ökar. I konsekvens härmed har regeringen angivit att valutaskulden skall amorteras med 35 miljarder kronor 2001. För 2002-2003 är inriktningen att amorteringstakten skall uppgå till samma belopp som för 2001.

Kontoret har möjlighet att avvika från riktvärdet med högst 15 miljarder. I regeringens beslut har tydligare än tidigare angivits att kontorets möjlighet att avvika uppåt eller nedåt i amorteringen av valutaskulden inte bara bör styras av avvikelser från upplåningsprognosen utan även ta hänsyn till bedömningar av kronans värde vid amorteringstillfället. Regeringen anser vidare att andelen realräntelån i statsskulden långsiktigt bör öka, men att ökningstakten bör vägas mot hur efterfrågan på realobligationer utvecklas. Upplåningen i realobligationer skall ha lång löptid. Högst 30 procent av statsskulden får förfalla inom de närmaste tolv månaderna. Upplåningen skall dock inriktas på att inte mer än 25 procent förfaller under denna period.

Den genomsnittliga löptiden – mätt som duration – i kron- och valutaskulden skall vara oförändrad vid 2,7 år vid utgången av 2001, med en rätt för kontoret att avvika uppåt eller nedåt med 0,3 år. Även för 2002-2003 är inriktningen att durationen skall vara oförändrad.

På grundval av regeringens beslut fastställer Riksgäldskontoret interna, operativa riktlinjer. De operativa riktlinjerna för 2001 innebär följande:

- Amorteringarna på valutaskulden skall med hänsyn till kronans låga kurs, från årets början ske i en takt motsvarande 25 miljarder kronor per år.

- Andelen USA dollar i riktmärket för skulden i utländsk valuta skall ökas från 14 procent till 20 procent och andelen euro minskas från 65 procent till 59 procent.
- Durationen skall vara 2,9 år \pm 0,3 år i den nominella skulden i kronor, samt 2,3 år \pm 0,3 år i skulden i utländsk valuta.
- Huvuddelen av nyemitterade realobligationer bör ha minst 10 års löptid.

Därutöver har Riksgäldskontorets styrelse beslutat om ett antal särskilda strategier för att genom marknadsvård uppnå det övergripande målet om kostnadsminimering. Dessa strategier innefattar:

- Emissioner av statsobligationer med förfall varje till vartannat år
- Erbjudande av repofaciliteter för att understödja likviditeten
- Förutsägbarhet i information och kommunikation
- Breddning av investerarbasen
- Verka för utveckling av elektronisk handel
- Omfördela upplåning i statsskuldväxlar mot ränteswappar

Kronans låga kurs fick Regeringen att den 12 juli sänka riktvärdet för amorteringen på valutaskulden för år 2001 från 35 miljarder till 25 miljarder, med bibehållet intervall om \pm 15 miljarder. Med anledning härav beslutade Riksgäldskontorets styrelse den 13 augusti att amortera valutaskulden med motsvarande 10-15 miljarder kronor för år 2001.

Inför årets riktlinjer har kontoret fortsatt arbetet med att utveckla principerna för styrning och utvärdering av kontorets förvaltning. Arbetet visar att principen med en riktmärkesportfölj för styrning och utvärdering av förvaltningen av valutaskulden i allt väsentligt fungerar väl då kontoret sedan länge driver en fullskalig förvaltning av denna skuld såväl genom intern förvaltning som med hjälp av externa förvaltare. Styrningen av nominella kronskulden fungerar också tillfredsställande, medan det har visat sig svårare än förväntat att använda riktmärkesportföljen i utvärderingssyfte. För 2001 sker därför inte utvärdering av den nominella kronskulden gentemot riktmärkesportföljen.

Upplåningen och skuldförvaltningen

Ränteutvecklingen under första halvåret har inneburit att framförallt räntorna för obligationer med kort löptid, 1-3 år, stigit kraftigt, men även de längre obligationsräntorna har gått upp. Ränteuppgången förklaras dels av stigande internationella räntor, dels av ändrade förväntningar vad gäller penningpolitiken. Marknaden prissatte vid halvårsskiftet att Riksbanken skulle höja reporäntan med nästan en procentenhet under det närmaste året. De ändrade förväntningarna förklaras av större prisökningar än vad som förväntats.

Ränteskillnaden mot Tyskland har stigit och ligger kring 0,4 procent. Den svenska kronan har försvagats och noterade i mitten av juni mätt mot en korg av valutor den lägsta nivån någonsin.

Den utestående volymen nominella statsobligationer i kronor per den 30 juni uppgick till 495 miljarder, en minskning med 109 miljarder jämfört med årsskiftet. 61 miljarder av denna minskning utgörs av AP-fondens inleverans i januari, till nominellt värde, och ca 18 miljarder kronor av den överföring som genomfördes från Riksbanken i juni. Emissionsvolymerna första halvåret uppgick till i genomsnitt 7 miljarder kronor varje månad. Under hösten sänks emissionsvolymerna till ca 4 miljarder kronor per månad, en nivå som förväntas gälla även under 2002.

Den utestående volymen statsskuldväxlar per den 30 juni uppgick till 263 miljarder kronor varav 144 miljarder emitterades under perioden. Som angetts ovan är en av årets lånestrategier att delvis ersätta statsskuldväxelupplåning med ränteswappar för att uppnå en kostnadsfördel. Detta har genomförts med 7,5 miljarder per den 30 juni.

Den utestående volymen realränteobligationer per den 30 juni 2001 uppgick till 97 miljarder kronor, jämfört med 101 miljarder kronor vid årsskiftet. Kontoret har fortsatt med satsningen på det nya återförsäljarsystemet med ett begränsat antal återförsäljare. Auktioner med realobligationer har ägt rum månatligen från februari till juni. Inklusiva On-Tap byten har kontoret nettoemitterat 2,5 miljarder kronor under första halvåret. Anledningen till att realobligationsstocken minskat sedan årsskiftet är AP-fondens inleverans av realränteobligationer i januari 2001.

Valutaskulden består av rena lån, kron- /valutaswappar samt derivat mellan olika utländska valutor. Den totala skulden i utländsk valuta enligt denna definition var 395,8 miljarder kronor per 2001-06-30. En ökning med 3,7 miljarder kronor jämfört med årsskiftet. All valutaupplåning under första halvåret skedde genom kron-/valutaswappar, lån i svenska kronor som genom bytesavtal omvandlas till skuld i utländsk valuta. Staten nettoamorterade motsvarande ca 17 miljarder kronor på valutaskulden under det första halvåret av enligt ovan beslutade amorteringstakt för helåret om 25 miljarder. Definitionen av upplåningsmandatet är inte liktydigt med förändringen av valutaskulden brutto. Amorteringen definieras som nettot av de till svenska kronor växlade flödena i utländsk valuta, exklusive räntebetalningar i utländsk valuta.

Som angetts ovan sker utvärdering gentemot riktmärket framöver endast för valutaskulden. Resultatet var negativt under perioden och uppgick till -383 miljoner kronor, motsvarande knappt tio baspunkter av skulden under förvaltning. Det negativa resultatet beror främst på att en förväntad försvagning av dollarn gentemot euron, japanska yenen och pundet inte skedde under perioden.

Resultatet för realränteupplåningen mäts genom att jämföra med vad nominell upplåning hade kostat för motsvarande löptid och period. Detta kalkylmässigt

beräknade resultat, för den samlade upplåningen i realobligationer sedan starten 1994, steg med 0,3 miljarder från 8,5 till 8,8 miljarder kronor för första halvåret.

Resultatet av kontorets marknadsvårdsstrategier blir definitionsmässigt av mer kvalitativ natur. Kontorets bedömning är att arbetet under första halvåret har varit

väl i linje med utsatta mål. Bl.a. startade den 15 maj elektronisk handel för statspapper bland marknadsaktörer, en utveckling som kontoret aktivt stött under många år och där aktiviteten nu kommit igång på allvar. Andra exempel på marknadsvård är utökade repofaciliteter i syfte att understödja den elektroniska handeln. Områden där arbete återstår är breddning av investerarbasen. Även vad gäller utarbetandet av en mer samlad strategi för investerarkontakter behöver mer göras under andra halvåret.

Hushållsupplåningen

Riksgäldsspar har sedan årsskiftet genererat stora nettoinflöden vilket gav en ökning med 2,2 miljarder kronor jämfört med årsskiftet. Ökningen beror på det stora intresset för produkten Utan Tidsgräns som introducerades under december månad förra året. Nettoinflödet för Utan Tidsgräns var under perioden januari till juni 2,3 miljarder kronor. Den utestående stocken för produkten uppgick per den 30 juni 2001 till 2,5 miljarder.

Den totala upplåningen inom ÅrsSpar uppgick vid periodens slut till 9,5 miljarder kronor. Nettoinlåningen på MånadsSpar har under perioden legat på i genomsnitt 11,3 miljoner kronor per månad. Den totala upplåningen inom produkten uppgick per den 30 juni 2001 till 0,2 miljarder.

Försäljningen av realränteobligationer noterade på SOX gav under första halvåret en ökad nettoupplåning på ca 11,7 miljoner kronor, varav ca 6,1 miljoner under juni. Stocken uppgår till 197,1 miljoner. Realränteupplåningen inom Riksgäldsspar ökade till 944,7 miljoner per 30 juni jämfört med 932,3 miljoner vid årsskiftet.

Ett nytt premielån har emitterats under perioden, lån 01:1. Volymen blev 2 miljarder kronor.

Hushållsupplåningen har uppnått målet att bidra till att sänka kostnaderna för statsskulden totalt och per instrument genom att jämföra kostnaden för denna upplåning med upplåning från den institutionella marknaden för motsvarande löptid och period. Enligt den utvärderingsmetod som infördes under 1999, där intäkter och kostnader matchas över lånens löptid, uppnås ett resultat för perioden om totalt 162,3 miljoner kronor, varav 155,8 miljoner kronor för premielånen och 8,6 miljoner kronor för Riksgäldsspar.

Statens Internbank

Utlåningen uppgick vid halvårsskiftet till 158 miljarder kronor. Det innebär en ökning sedan årsskiftet med 1 miljard kronor.

Inlåningen uppgick vid halvårsskiftet till 96 miljarder kronor. Det innebär en minskning sedan årsskiftet med 15 miljarder kronor.

Resultatet för in- och utlåningsverksamheten visar ett överskott för perioden på 5,5 miljoner kronor vilket främst beror på att moderniseringen av affärssystemet

försenats och att intäkterna blivit något högre än budgeterat. För hela budgetåret förutses ett positivt resultat då en del av de budgeterade kostnaderna för det nya systemet kommer att uppstå först 2002.

Två regeringsuppdrag har avrapporterats. För det första har ett förslag till enhetlig finansiering av hela internbanken lämnats, där själva finansieringen via anslag föreslås kunna kompletteras med avgifter bl.a. i styrningssyfte. Avgifterna skall då inte disponeras av kontoret. För det andra har förslag lämnats om att myndigheter med kapitalförvaltningsliknande placeringar ska kunna nyttja obligations-marknaderna och inte längre vara hänvisade till konton i Riksgäldskontoret för dessa placeringar.

Avdelningens affärssystem för in- och utlåningsverksamheten skall moderniseras med bl.a. webbgränssnitt och möjlighet att hantera euro. Upphandling av konsult för denna modernisering har skett under perioden.

En finansdag med ca 150 deltagare från olika myndigheter har genomförts. På seminariet lämnades bl.a. information om utvecklingen av betalningar via internet, elektronisk handel, den statliga finanshanteringen, strukturförändringar inom giro- och kassaserviceområdena samt om kontorets aktuella utvecklingsaktiviteter på det statliga betalningsområdet. Vidare gavs deltagarna möjlighet att knyta kontakter och utbyta erfarenheter med de banker och kontokortföretag som staten har avtal med.

Inom verksamhetsgrenen statens betalningssystem har arbetet under våren dominerats av fortsatt utrednings- och utvecklingsverksamhet. I januari slopades den s.k. RRV-modellen vilket var ett viktigt led i arbetet att uppnå en effektiv och för bankerna konkurrensneutral förmedling av statliga betalningar.

För att förbättra informationen om de statliga betalningarna har förberedelserna fortsatt för att utveckla ett statligt betalningsregister, under mars inleddes upphandling av konsulttjänster för detta ändamål.

På grundval av den kartläggning av samhällsbetalningarna som gjordes under 2000 har fyra utrednings- och utvecklingsprojekt initierats. Dessa gäller betalningstjänster för utlandsbetalningar, optimala samhällsbetalningar, enhetligt gränssnitt för statliga betalningar och pilotprojekt inom cash management-området. Alla projekten sker i samverkan eller direkt samarbete med andra myndigheter. Samtliga projekt kommer att fortgå under andra halvåret och en bit in på nästa år.

Allt mer av de betalningstjänster som ramavtalsbankerna erbjuder bygger på internetteknik. I syfte att säkerställa god säkerhet i såväl betalningsprodukter som i administration och teknik hos myndigheterna har kontoret testat ett antal basprodukter samt utfärdat riktlinjer för hur nyttjande av tjänsterna bör ske.

Gällande ramavtal för betalningstjänster har genom beslut under perioden förlängts till den 31 december 2002.

Garanti- och kreditverksamheten

Inriktningen mot att fullfölja övergången till den nya garantimodellen och mot en effektivare hantering av statens åtaganden och fordringar har präglat avdelningens arbete också under första halvåret 2001. Återstående förslag till invärderingar av äldre garantier gällande Venantius har lämnats. Därmed har förslag lämnats till regeringskansliet för invärdering av samtliga äldre garantier i det nya garantisystemet. Det finns därför förutsättningar för att övergången är avslutad vid årsskiftet.

Arbetet med kartläggning och översyn av statens kredit-, garanti- och garantiliknande åtaganden har fortsatt. I en utredningsrapport i mars understryker kontoret behovet av att den tidigare föreslagna reformen av statens kredithantering genomförs. Kontoret har också arbetat vidare med utgångspunkter för en mer portföljgemensam riskhantering i staten.

Utvecklingen av arbetet med fordringshantering och återvinning fortsätter och successivt träffas uppgörelser med gäldenärer. Hittills under året har närmare 5,5 miljoner kronor kunnat återvinnas.

Vidare har kontoret under maj och juni arbetat med uppdraget att förhandla om delfinansiering av SAABs och Volvo Aeros engagemang i vissa flyg- och flygmotorprojekt.

Avgiftsintäkterna under perioden 1 januari - 30 juni uppgick till närmare 27 miljoner kronor från att ha varit ca 36 miljoner under första halvåret 2000. I sammanhanget kan noteras att innan Riksdagen behandlar förslagen till invärdering av äldre garantier är många större åtaganden avgiftsfria eller avgiftsbelagda till låga nivåer. Bland större engagemang som fortfarande är avgiftsbefriade kan bl.a. noteras Venantius, Öresundskonsortiet och SBAB (M-bolaget).

De administrativa kostnaderna för garanti- och kreditverksamheten var sammantaget 12,6 miljoner kronor.

Utgifterna till följd av infrianden belöpte sig till 4,3 miljoner kronor. Samtliga infrianden, utom ett på ett mindre belopp, gällde den gamla stocken av garantier, vilket innebar att dessa infrianden finansierades genom anslag.

Behållningen på räntekontot som avser nya garantier uppgick den 30 juni till 491 miljoner kronor. Reserveringen för framtida garantiförluster avseende nya garantier uppgick till 452 miljoner kronor. Under våren har arbete skett i samråd med RRV om att fr.o.m. nästa år förändra redovisningen mot bakgrund av verksamhetens karaktär och behovet av uppföljning.

Riksgäldskontorets äldre garantier representerar ett subventionsvärde netto på ca 10 miljarder kronor. De totala åtagandena i form av garantier uppgick vid halvårsskiftet till drygt 202 miljarder kronor. Av detta belopp svarade nya garantier endast för 7 miljarder kronor.

Uppgifter om garantiverksamheten 2001-06-30 (miljoner kronor)

		Nya garantier	Äldre garantier utfärdade av Riksgäldskontore t	Äldre garantier övertagna av Riksgäldskontore t	Totalt
1. Totala åtaganden	i)	7 078,7	121 089,8	74 443,2	202 611,7
2. Sammanvägd risk i förhållande till					
a) garantireserv	ii)	0	-	-	0
b) anslag	iii)	-	-9 108	-886	-9 994
3. Utgifter till följd av infrianden		0,1		4,2	4,3
4. Garantiavgifter och räntor		27,2	9,7	0	36,9
5. Inkomster från anslag	iv)	-		-11,8	-11,8
v)					
6. Återvinningar (inkl räntor)		0	3,5	2,2	5,7
7. Administrativa kostnader	v)	5,9		6,7	12,6
8. Storleken på garantireserven för de nya garantierna		452,5			452,5

Denna uppställning följer mallen enligt regleringsbrevet för 2001. Uppgifter enligt denna indelning angavs även i delårsrapport per 2000-06-30.

i) Åtagandet för SVEDAB är i denna uppställning inte redovisat som garanti (redovisas som lån med kreditrisk).

ii) Siffran noll uttrycker att riskvärdet för de nya garantierna är täckt av garantireserven. Värderingen här baseras på den risk som förelåg när resp. invärdering gjordes. När invärderingen är helt genomförd kommer alla garantier att vara kopplade till garantireserven och tillhöra denna kategori. En siffra skild från noll kommer då att uttrycka att den aktuella risken avviker från avgiftsuttaget.

iii) De negativa talen representerar subventionsvärdet för de äldre garantierna, dvs de förväntade kostnader för vilka medel inte avsatts. När invärderingsarbetet är klart kommer inga garantier längre att vara kopplade till anslag, varför denna kategori då utgår. Uppgifterna är från 2000-12-31.

iv) För äldre garantier utfärdade av Riksgäldskontoret belastas främst anslaget 2:1 Garanti verksamhet löpande med utgifter och inkomster. Vid årets slut förs ev. överskott mot inkomstittel. För äldre garantier övertagna av Riksgäldskontoret levereras överskott mot inkomstitlar.

v) Beloppen 11,8 respektive 6,7 miljoner kronor avser äldre garantier totalt.

Övrig verksamhet**Operationella risker**

Kontorets omfattande arbete för att förbättra standarden på kontorets administrativa rutiner har fortgått under första halvåret. Fokus har legat på att systematiskt beskriva arbetsprocesserna inom kontoret. Dessa beskrivningar utnyttjas bl. a. för riskanalys. En ny informationssäkerhetspolicy har antagits. Riskkontrollen av den institutionella upplåningen och skuldförvaltningen sker i huvudsak med det nya systemet TMS 2000. Vissa rapporter tas dock fortfarande fram i det gamla riskkontrollsystemet. Inom garantiavdelningen pågår implementering av TMS 2000 som nytt affärssystem. Det återstående arbetet med förbättrad intern kontroll har också lett till överförande av kontrolluppgifter från garantiavdelningen till backoffice.

Resultaträkning, balansräkning, anslagsredovisning och finansieringsanalys samt årsprognoser över anslagsutfall och verksamhetens kostnader och intäkter

Delårsrapporten har upprättats i enlighet med bestämmelserna i förordningen om årsredovisning och budgetunderlag (SFS 2000:605) och förordningen om myndigheters bokföring (SFS 2000:606).

Räkenskapshandlingarna omfattar resultaträkning, balansräkning, anslagsredovisning, finansieringsanalys samt en prognos över anslagsutfall, verksamhetens kostnader och intäkter för år 2001.

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 delårsrapporten 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 första halvåret 2001 avslutades, var den 10 juli 2001.

Redovisnings- och värderingsprinciper

Kostnads- och utgiftsmässiga principer

Riksgäldskontoret tillämpar kostnadsmässig 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.

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 intäcks- 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, 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 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 24 Statsskulden beskrivs och kompletteras bilden av statens direkta låns

storlek med en beräkning där skuldskötselinstrumenten 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 reserveras 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 förordning om årsredovisning och budgetunderlag, 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 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 30 juni 2001 utgjordes -1,2 miljarder av avtalade men ännu inte betalade transaktioner, dvs. statsskulden var 1,2 miljarder mindre jämfört med tidigare redovisningsprincip.

Interna fordringar och skulder

Ingen eliminering av interna fordringar och skulder sker.

Väsentliga händelser under perioden

Överföring av tillgångar från AP-fonden till Riksgäldskontoret

Den 1 januari 2001 överförde AP-fonden tillgångar av statsobligationer och bostadsobligationer till ett sammanlagt marknadsvärde på 155 miljarder kronor till Riksgäldskontoret. Överföringen bestod av 75 miljarder nominella statspapper, 10 miljarder reala statspapper och 70 miljarder bostadspapper. I och med överföringen från AP-fonderna den 1 januari minskade statsskulden med 68,3 miljarder kronor.

Extraordinär utdelning från Riksbanken till Riksgäldskontoret

Den 17 maj 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.

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. Inte heller kortfristiga placeringar, dagslån (fordran) eller uppköp av egna premieobligationer ingår i statsskulden. I not 24 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 första halvåret 2001, för utgifter enligt den utgiftsmässiga principen, är 56,7 miljarder kronor. Enligt kostnadsmässiga principer är årets kostnader för räntor, över- och underkurser, valutaförändringar m.m. 57,9 miljarder kronor.

Intäkter av anslag i resultaträkning jämfört anslagsutfallet

Enligt anslagsredovisningen är den totala anslagsbelastningen och inleveransen till inkomsttitel 37 275 miljoner kronor. Enligt resultaträkningen är intäkter av anslag 55 808 miljoner kronor. En skillnad på 18 533 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 avtal med 23 miljoner kronor som redovisas direkt mot inkomsttitel samt av depositioner för futures med -1 105 miljoner kronor och infriade/återvunna garantier med -2 miljoner som redovisas mot statskapital.

Resultaträkningens saldo - årets kapitalförändring

Periodens kapitalförändring är -2,2 miljarder. Motsvarande period förra året var kapitalförändringen +17,2 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 delårsrapporten beskrivs även statsskulden värderad till bokslutsdagens marknadsränta. Uppgifter om den marknadsvärderade statsskulden återfinns i not 24.

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, Tillgångar och skulder vecko- och månadsrapport samt Statens lånebehov och finansiering - är uppgifterna exklusive bokslutsjusteringar.

Periodens bokslutsjusteringar minskade statsskulden med 174,2 miljoner kronor jämfört med de uppgifter som redovisades i rapporterna per 30 juni 2001. Bokslutsjusteringarna avser justering av bokfört värde i lån 3001 med +1,1 miljoner kronor och i lån 3002 med +454,5 miljoner kronor. Dessutom har korrigerig av valutaomvärdering på utländska lån skett med -629,8 miljoner kronor. Statsskulden inklusive skuldskötselinstrument minskades med ytterligare 867,8 miljoner kronor, vilket avser justering av valutaswap med -21,1 miljoner kronor och korrigerig av valutaomvärdering med -846,7 miljoner kronor. Därmed har statsskulden, inklusive skuldskötselinstrument, netto minskat med 1 042,1 miljoner kronor.

Resultaträkning, 1 000-tal kronor

	Not	2001-06-30	2000-06-30
Verksamhetens intäkter			
Intäkter från anslag		55 807 601	67 610 168
Intäkter av avgifter från garantiverksamheten	(1)	26 740	36 204
Intäkter av avgifter från in- och utlåning till statliga myndigheter m.fl.	(1)	11 418	10 972
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	(2)	-1 903	1 353
Ränteintäkter räntekonto m.m.		11 119	8 349
Summa verksamhetens intäkter		55 854 976	67 667 045
Verksamhetens kostnader			
Finansiella kostnader för förvaltning av Statskulden			
Räntekostnader	(3)	-55 884 108	-65 843 854
Ränteintäkter	(3)	25 201 114	23 537 756
Över-/underkurs vid emission	(4)	-207 879	-349 762
Realiserade kursförluster	(5)	-4 518 958	-10 588 709
Realiserade valutakursförändringar	(6)	-9 436 005	3 215 956
Orealiserade valutakursförändringar	(6)	-13 063 727	-186 133
Intäktsförda preskriberade obligationer, kuponger och vinster		21 386	13 619
Provisionsintäkter/avgifter för obligationer		5	444
Provisioner till banker m fl	(7)	-69 948	-117 465
Summa		-57 958 121	-50 318 148
Övriga verksamhetskostnader			
Personalkostnader		-33 874	-34 255
Lokalkostnader		-7 858	-5 561
Omvärdering av garantifordringar		19 237	-15 479
Reservering för framtida garantiförluster	(8)	-21 183	-30 793
Övriga driftkostnader	(9)	-68 087	-72 443
Räntekostnader, bonusränta ungdomsbospar m.m.		-20 121	-3 303
Avskrivningar	(11)	-1 158	-1 841
Summa		-133 044	-163 675
Summa verksamhetens kostnader		-58 091 165	-50 481 822
Uppbördsverksamhet			
Intäkter av uppbörd		19 616 293	-
Medel som tillförts statsbudgeten från uppbördsverksamheten		-19 616 293	-
Summa uppbördsverksamhet		0	-
Periodens kapitalförändring	(10)	-2 236 189	17 185 223

Balansräkning, 1 000-tal kronor

	Not	2001-06-30	2000-06-30
TILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar		3 107	4 262
Maskiner, inventarier, installationer m.m.	(11)	3 107	4 262
Finansiella anläggningstillgångar		222 141 945	147 826 194
Andra långfristiga värdepappersinnehav	(12)	63 980 701	1 487 830
Långfristiga fordringar hos andra myndigheter	(13)	150 777 534	142 276 723
Andra långfristiga fordringar	(14)	7 383 711	4 061 640
Fordringar		6 500 746	2 928 404
Kundfordringar	(15)	23 351	20 646
Fordringar hos andra myndigheter	(16)	1 278 478	1 214 018
Övriga fordringar	(17)	5 198 916	1 693 741
Periodavgränsningsposter		26 253 144	27 907 124
Förutbetalda kostnader	(18)	12 579 404	14 812 519
Övriga upplupna intäkter	(19)	13 673 740	13 094 605
Avräkning med statsverket		1 000 002 232	1 229 928 232
Avräkning med statsverket	(20)	1 000 002 232	1 229 928 232
Kassa och bank		3 256 453	4 050 935
Kassa, postgiro och bank	(21)	3 256 453	4 050 935
SUMMA TILLGÅNGAR		1 258 157 627	1 412 645 151
KAPITAL OCH SKULDER			
Myndighetskapital		-84 182 715	-47 156 365
Statskapital	(22)	2 663 630	791 043
Balanserad kapitalförändring	(23)	-84 610 156	-65 132 631
Kapitalförändring enligt resultaträkningen	(10)	-2 236 189	17 185 223
Avsättningar		452 478	408 663
Reservering för framtida garantiförluster	(8)	452 478	408 663
Statsskulden	(24)	1 163 469 032	1 241 328 030
Lån i svenska kronor		923 277 678	983 860 266
Lån i utländsk valuta		240 191 354	257 467 764
Skulder m.m.		113 481 404	152 040 130
Skulder till andra myndigheter	(25)	95 027 125	144 464 293
Leverantörsskulder	(26)	7 741	7 323
Övriga skulder	(27)	18 446 538	7 568 513
Periodavgränsningsposter		64 937 429	66 024 694
Upplupna kostnader	(28)	49 594 029	51 905 242
Övriga förutbetalda intäkter	(29)	15 343 400	14 119 452
SUMMA KAPITAL OCH SKULDER		1 258 157 627	1 412 645 151
Ansvarsförbindelser			
Grundfondsförbindelser, kreditgarantier och kapitaltäckningsgarantier	(30)	202 611 722	200 676 951
Skuld- och garantiförbindelser	(31)	5 556 164	6 151 329
Inskrivna spar- och premieobligationer	(32)	5 220	12 180

Anslagsredovisning

Anslagsredovisningen omfattar en redovisning och specifikation av utfallet på de inkomstitlar 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 inkomstitlar (1 000-tal kronor)

Inkomst titel	Benämning		Utfall per 30 juni 2001
21 24	Inlevererat överskott av Riksgäldskontorets garantiverksamhet	(34)	
21 31	Riksbankens (av RGK) inlevererade överskott	(35)	19 616 293
23 94	Övriga ränteinkomster		
25 35	Avgifter för statliga garantier	(34)	7
28 11	Övriga inkomster av statens verksamhet	(36)	23 392
41 38	Återbetalning av tidigare infriade statliga garantier	(37)	2 159
45 26	Återbetalning av övriga lån		
Summa			19 641 852

Redovisning mot statsbudgetens anslag (1 000-tal kronor)

Anslag	Not	Ingående överföringsbelopp	Årets tilldelning enligt regleringsbrev	Om-disponerade anslagsbelopp	Indragning	Totalt disponibelt belopp	Utgifter	Saldo 30 juni 2001
26 92:1 Räntor på statsskuden	(38)	0	70 600 000			70 600 000	-56 743 160	13 856 840
26 92:3 Provisionskostnader i samband med upplåning och skuldförvaltning	(38)	0	315 000			315 000	-69 605	245 395
2 2:4 Riksgäldskontoret: Förvaltningskostnader	(39)	25 361	256 402	14 000	-2 300	293 463	-105 194	188 269
2 B 4 Riksgäldskontoret: Kostnader för upplåning och låneförvaltning (äldre anslag)		167 778		-167 778		0	0	0
18 A 9 Bonusränta för ungdomsbosparande (äldre anslag)		6 025				6 025	-6 025	0
Garantiverksamheten								
2 2:1 Riksgäldskontoret: Garantiverksamhet	(40)		1			1	11 670	11 670
19 33:3 Täckande av förluster p g a kreditgarantier inom regionalpolitiken	(41)	12 432	9 000			21 432	-246	21 186
21 35:9 Täckande av förluster i anledning av statliga garantier inom energiområdet	(42)	10 000	5 000		-5 000	10 000	0	10 000
22 36:2 Våghållning och statsbidrag, post 3.1	(43)		0				0	0
22 36:4 Banverket: Banhållning och sektorsuppgifter, post 4	(44)		0				0	0
23 44:4 Stöd till jordbrukets rationalisering m.m., post 2	(45)	10 497	15 000			25 497	-3 980	21 517
23 43:9 Strukturstöd till fisket m.m., post 2	(46)	3 480	2 500			5 980	0	5 980
Summa		235 573	71 202 903	-153 778	-7 300	71 277 398	-56 916 540	14 360 857

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
	--06-30	--06-30
Drift		
Utgifter		
Räntor på statsskulden, m.m.	-109 797 333	-107 623 972
Förvaltningsutgifter	827 995	-245 315
Infriande av garantier	-4 342	-5 631
Bonusränta på ungdomsbosparande	-20 021	-3 190
	-108 993 701	-107 878 108
Finansiering genom inkomster och avgifter		
Räntor på statsskulden, m.m.	52 945 363	40 785 596
Återvunna garantier	5 485	1 832
Avgifter för garantigivning	36 724	44 454
Avgifter för kreditgivning	11 628	11 060
Övriga inkomster	-973	1 808
	52 998 227	40 844 750
Finansiering från statsbudgeten		
Anslagsmedel som erhållits för drift	55 818 176	67 618 456
Medel som överförts till inkomstittel från balanserad kapitalförändring	0	-2 454
Medel som överförts till inkomstitlar från drift	-13 836	-12 139
Ökning(+)/minskning(-) av statskapital	1 092 930	-563 805
	56 897 270	67 040 058
Finansiering genom skulddispositioner		
Ökning(-)/minskning(+) av kortfristiga fordringar	-4 133 620	-648 863
Ökning(+)/minskning(-) av kortfristiga skulder	94 968	232 090
	-4 038 652	-416 773
Kassaflöde till drift	-3 136 856	-410 073
Investeringsverksamhet		
Investeringar i		
- materiella anläggningstillgångar	-566	-1 522
Finansiering		
Lån från Riksgäldskontoret	566	1 522
- amorteringar	-1 246	-2 020
Anslagsmedel som erhållits för amorteringar	1 246	2 020
Anslagsmedel som erhållits för investeringar	-	-
Försäljning av anläggningstillgångar	-	-
Medel som överförts till anslag från försäljning	-	-
	566	1 522
Kassaflöde till investeringsverksamhet	0	0

(fortsättning från föregående sida)

	2001-01-01	2000-01-01
	--06-30	--06-30
Låneverksamhet		
Täckning av underskott på statsverkets checkräkning	61 822 755	113 324 880
Ökning (-)/minskning (+) av behållningar på räntekonto	-697 277	-6 260 613
In- och utlåning		
Ökning (+)/minskning (-) av inlåning	-15 059 992	19 270 616
Ökning (-)/minskning (+) av utlåning	-694 492	-1 542 564
	-15 754 484	17 728 052
Finansiering genom upplåning		
Ökning (+)/minskning (-) av upplåning		
- statsobligationslån	-113 357 365	-100 424 592
- statsskuldväxlar	-11 653 521	-6 479 317
- dagslån	10 880 000	13 760 000
- premieobligationer	-4 400 000	-5 700 000
- riksgäldskonto	-22 888	-1 300 899
- riksgäldsspar	2 272 319	899 705
Upplåning i svenska kronor	-116 281 455	-99 245 103
Upplåning i utländsk valuta	-869 685	-33 606 637
	-117 151 140	-132 851 740
Finansiering genom skulddispositioner		
Ökning (-)/minskning (+) av		
- uppköpta obligationer	-62 266 115	1 497 495
- dagslån och placeringar	12 687 000	11 308 000
Ökning (+)/minskning (-) av		
- skuldskötselåtgärder	816 298	976 494
- övriga kortfristiga skulder	-1 034 143	3 933 889
	-49 796 960	17 715 878
Påverkan från valutakursförändringar	-13 141 000	-172 811
Kassaflöde från låneverksamhet	-134 718 106	9 483 646
Uppbördsverksamhet		
Erhållen uppbörd	19 616 293	-
Medel som tillförts statsbudgeten från uppbördsverksamhet	-19 616 293	-
Kassaflöde från uppbördsverksamhet	0	-
Förändring av likvida medel	-137 854 963	9 073 572
Specifikation likvida medel	2001-01-01	2000-01-01
	--06-30	--06-30
Likvida medel vid årets början	16 121 656	16 261 181
Ökning (+)/minskning (-) av		
- kassa och postgiro	-333 397	998 923
- tillgodohavande på räntekonto	67 053	7 233
- banktillgodohavanden	1 194 963	469 266
Ökning (-)/minskning (+) av		
- skuld till statsverket	-138 783 582	7 598 150
Förändring av likvida medel	-137 854 963	9 073 572
Likvida medel vid periodens slut	-121 733 307	25 334 753

Prognos över anslagsutfall och verksamhetens kostnader och intäkter för 2001

Prognos över utfall inkomstitlar för 2001 (1 000-tal kronor)

Inkomst titel	Benämning	Prognos 2001
21 24	Inlevererat överskott av Riksgäldskontorets garantiverksamhet	3 586
21 31	RBs (av RGK) inlevererade överskott	19 616 293
23 94	Övriga ränteinkomster	
25 35	Avgifter för statliga garantier	2 800
28 11	Övriga inkomster av statens verksamhet	23 392
41 38	Återbetalning av tidigare infriade statliga garantier	3 000
45 26	Återbetalning av övriga lån	
Summa		19 649 071

Prognos anslagsutfall för 2001 (1 000-tal kronor)

Anslag	Not	Ingående överföringsbelopp	Årets tilldelning enligt regleringsbrev	Om-disponerade anslagsbelopp	Indragning	Totalt disponibelt belopp	Utgifter	Saldo 2001
26 92:1 Räntor på statsskulden	(38)	0	70 600 000			70 600 000	-73 990 000	-3 390 000
26 92:3 Provisionskostnader i samband med upplåning och skuldförvaltning	(38)	0	315 000			315 000	-225 000	90 000
2 2:4 Riksgäldskontoret: Förvaltningskostnader	(39)	25 361	256 402	14 000	-2 300	293 463	-260 102	33 361
2 B 4 Riksgäldskontoret: Kostnader för upplåning och låneförvaltning (äldre anslag)		167 778		-167 778		0	0	0
18 A 9 Bonusränta för ungdomsbosparande (äldre anslag)		6 025				6 025	-6 025	0
Garantiverksamheten								
2 2:1 Riksgäldskontoret: Garantiverksamhet	(40)		1			1	3 586	1
19 33:3 Täckande av förluster p g a kreditgarantier inom regionalpolitiken	(41)	12 432	9 000			21 432	-3 000	18 432
21 35:9 Täckande av förluster i anledning av statliga garantier inom energiområdet	(42)	10 000	5 000		-5 000	10 000	0	10 000
22 36:2 Vaghållning och statsbidrag, post 3.1	(43)		0				0	0
22 36:4 Banverket: Banhållning och sektorsuppgifter, post 4	(44)		0				0	0
23 44:4 Stöd till jordbrukets rationalisering m.m., post 2	(45)	10 497	15 000			25 497	-14 000	11 497
23 43:9 Strukturstöd till fisket m.m., post 2	(46)	3 480	2 500			5 980	-1 000	4 980
Summa		235 573	71 202 903	-153 778	-7 300	71 277 398	-74 495 541	-3 221 729

Prognos över verksamhetens kostnader och intäkter för 2001**Resultaträkning, 1 000-tal kronor****Prognos 2001****Verksamhetens intäkter**

Intäkter från anslag	74 485 000
Intäkter av avgifter från garantigivning	45 000
Intäkter av avgifter från in- och utlåning till statliga myndigheter m fl	22 000
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	300
Ränteintäkter räntekonto m m	21 000
Summa verksamhetens intäkter	74 573 300

Verksamhetens kostnader**Finansiella kostnader för förvaltning av statskulden**

Räntekostnader	-122 745 000
Ränteintäkter	55 530 000
Över-/underkurs vid emission	4 300 000
Realiserade kursförluster	-6 800 000
Realiserade valutakursförändringar	-4 300 000
Orealiserade valutakursförändringar	-7 500 000
Intäktsförda preskriberade obligationer, kuponger och vinster	25 000
Provisionsintäkter/avgifter för obligationer	500
Provisioner till banker m fl	-225 400
Summa	-81 714 900

Övriga verksamhetskostnader

Personalkostnader	-82 200
Lokalkostnader	-15 400
Omvärdering av garantifordringar	19 000
Reservering för framtida garantiförluster	-50 000
Övriga driftkostnader	-180 000
Räntekostnader, bonusränta ungdomsbospar m m	-20 200
Avskrivningar	-4 000
Summa	-332 800

Summa verksamhetens kostnader**Uppbördsverksamhet**

Intäkter av uppbörd	19 616 293
Medel som tillförts statsbudgeten från uppbördsverksamheten	-19 616 293
Summa uppbördsverksamhet	0

Årets kapitalförändring**-7 474 400**

Noter, 1 000-tal kronor**Not 1 Intäkter****Resultaträkning för garantiverksamheten (nya garantier) - avgiftsfinansierad verksamhet**

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

	2001-01-01 --06-30	2000-01-01 --06-30
Intäkter		
Garantiavgifter	17 199	26 484
Räntor på räntekonto	9 984	8 250
Regressfordringar vid infrianden	120	-
	27 303	34 734
Kostnader		
Avsättning för framtida garantiförluster	-21 183	-30 793
Infriade garantiåtaganden	-120	-
Konstaterade förluster	-120	-
Administrationskostnader	-5 506	-3 739
Konsultarvoden	-374	-202
	-27 303	-34 734
Periodens överskott	0	0

Avsättning för framtida garantiförluster i den nya verksamheten har under perioden gjorts med 21 183 tusen 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 för garantiverksamheten (äldre garantier) – anslagsfinansierad verksamhet

	2001-01-01 --06-30	2000-01-01 --06-30
Intäkter		
Garantiavgifter	9 541	9 720
Värdereglering regressfordringar	15 887	-
Omvärdering garantifordran	3 470	-
Regressfordringar vid infrianden	4 222	5 631
Inbetalda räntor och avgifter vid dröjsmål	169	2
	33 289	15 353
Kostnader		
Infriade garantiåtaganden	-4 222	-5 631
Inleverans till/belastning av anslag	-11 817	-
Värdereglering regressfordringar	-	-15 479
Administrationskostnader	-5 614	-3 811
Konsultarvoden	-1 066	-577
	-22 719	-25 499
Periodens över-/underskott	10 570	-10 146

Överskott i garantiverksamheten (exklusive periodiseringar), äldre garantier inlevereras till statsbudgetens inkomstitlar.

I resultatet som rapporterades per 2000-06-30 visades inte inleverans till/belastning av anslag. Resultatet med hänsyn till denna post var -20 453.

Periodens totala intäkter av garantiavgifter i den nya och gamla verksamheten uppgår till 26 740 tusen kronor. Avgifter för nya garantier placeras sedan den 1 januari 1997 på räntekonto i Riksgäldskontoret. Behållningen på detta räntekonto uppgår till 491 388 tusen kronor. Riksgäldskontoret har tillgång till en obegränsad kredit på garantiverksamhetens räntekonto.

Resultaträkning för statens internbank - avgiftsfinansierad verksamhet

Utöver posten intäkter av avgifter från In- och utlåning till statliga myndigheter m.fl., återges In- och utlåningsverksamhetens utfall. Kostnader och intäkter kan härledas till specifika poster, men är också en del av andra poster (och noter), i Riksgäldskontorets totala resultaträkning.

	2001-01-01 -06-31	2000-01-01 -06-30
Intäkter		
Kreditavgifter från statliga myndigheter m.fl.	11 418	9 758
Avgifter för upplåning i utländsk valuta	1	-
Övriga intäkter, avgifter	-	1 215
Summa intäkter av avgifter	11 418	10 972
Räntor från eget räntekonto	214	-
Avgift för seminarier	-	156
Summa intäkter	11 633	11 128
Kostnader		
Räntor räntekonto	-	-68
Verksamhetskostnader (direkta och fördelade gemensamma kostnader)	-6 151	-9 566
Summa kostnader	-6 151	-9 634
Periodens överskott	5 482	1 494

Not 2 Intäkter av avgifter och andra ersättningar

	2001-01-01 --06-30	2000-01-01 --06-30
Försäljningsintäkter dragningslistor	-1 926	1 129
Annonssintäkter	17	61
Avgifter för vinstökning	5	7
Avgift för seminarier	-	156
Övriga förvaltningsintäkter	1	-
Summa	-1 903	1 353

Den negativa intäkten 2001-06-30 hänför sig till en felaktig periodisering mellan år 2000/2001.

Not 3 Räntekostnader/ränteintäkter

	2001-01-01 --06-30	2000-01-01 --06-30
Upplåning i svenska kronor		
Räntekostnader	-25 655 271	-40 570 416
Ränteintäkter	6 673 547	7 654 934
	-18 981 724	-32 915 482
Upplåning i utländsk valuta		
Räntekostnader	-27 931 027	-24 120 117
Ränteintäkter	14 771 115	12 533 067
	-13 159 912	-11 587 050
Kreditgivning till affärsverk, m fl statliga myndigheter		
Räntekostnader	-2 297 809	-1 153 322
Ränteintäkter	3 756 452	3 349 756
	1 458 643	2 196 434
Summa räntekostnader	-55 884 108	-65 843 854
Summa ränteintäkter	25 201 114	23 537 756
Räntekostnader, netto	-30 682 994	-42 306 098

Not 4 Över-/ underkurs vid emission

	2001-01-01 --06-30	2000-01-01 --06-30
Upplåning i svenska kronor		
Överkurs vid emission	1 431 115	6 612 920
Underkurs vid emission	-1 621 059	-7 033 987
	-189 944	-421 067
Upplåning i utländsk valuta		
Överkurs vid emission	90 629	216 438
Underkurs vid emission	-108 564	-145 133
	-17 935	71 305
Under-/överkurs vid emission	-207 879	-349 762

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	2000-01-01
	--06-30	--06-30
Upplåning i svenska kronor		
Realiserade kursvinster	625 173	879 011
Realiserade kursförluster	-5 353 280	-10 526 406
	-4 728 108	-9 647 396
Upplåning i utländsk valuta		
Realiserade kursvinster	2 002 973	242 894
Realiserade kursförluster	-1 721 336	-1 201 924
	281 637	-959 030
Kreditgivning till affärsverk, m.fl. statliga myndigheter		
Realiserade kursvinster	6 991	44 632
Realiserade kursförluster	-79 478	-26 915
	-72 488	17 716
Realiserade kursförluster	-4 518 958	-10 588 709

Not 6 Valutavinst/ -förluster

Realiserade	2001-01-01	2000-01-01
	--06-30	--06-30
Upplåning i utländsk valuta		
Realiserade valutavinst	377 259	2 042 050
Realiserade valutaförluster	-2 236 666	-1 055 336
	-1 859 406	986 714
Skuldskötselinstrument		
Realiserade valutavinst	17 981 230	10 963 542
Realiserade valutaförluster	-25 556 947	-8 734 300
	-7 575 717	2 229 242
Kreditgivning i utländsk valuta till statliga myndigheter		
Realiserade valutavinst	-	-
Realiserade valutaförluster	-882	-
	-882	-
Realiserade valutavinst/ -förluster	-9 436 005	3 215 956

Orealiserade	2001-01-01	2000-01-01
	--06-30	--06-30
Upplåning i utländsk valuta		
Orealiserade valutavinst/-förluster, netto	-12 327 425	645 474
Skuldskötselinstrument		
Orealiserade valutavinst/-förluster, netto	-694 396	-831 607
Kreditgivning i utländsk valuta till statliga myndigheter		
Orealiserade valutavinst/-förluster, netto	-41 907	-
Orealiserade valutavinst/ -förluster	-13 063 727	-186 133

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 periodens slut var de orealiserade

valutaförlusterna -47 169 miljoner kronor, dvs. en förändring med -13 064 miljoner. Av den redovisade orealiserade valutakursförlusten avser 13 550 miljoner kronor omvärderingen av statsskulden och skuldskötselinstrumenten. Se även not 24 om den bokförda statsskuldens orealiserade valutakurser.

Not 7 Provisioner till banker m fl

	2001-01-01 --06-30	2000-01-01 --06-30
Försäljningsprovisioner	-27 058	-34 756
Mäklarprovisioner	-8 747	-4 538
Vinstutbetalningsprovisioner	-11 196	-18 075
Förvaltningsprovisioner	-1 368	-1 793
Inlösenprovisioner	-21 241	-57 877
Uppköpsprovisioner	-	-35
Kreditavgifter för bankkrediter	-	-78
Avgift för intradraglimit i ERIX	-338	-312
	-69 948	-117 465

Not 8 Reservering för framtida garantiförluster

	2001-01-01 --06-30	2000-01-01 --06-30
IB	-431 295	-377 870
Periodens reservering för framtida garantiförluster	-21 183	-30 793
UB	-452 478	-408 663

Avsättning för framtida garantiförluster i den nya verksamheten har under perioden gjorts med 21 183 tusen kronor, som är lika med periodens överskott. Metoderna för bedömning av förlustriskerna i utestående garantiengagemang ska utvecklas ytterligare.

Not 9 Övriga driftkostnader

	2001-01-01 --06-30	2000-01-01 --06-30
Ersättning till banker m.m.	-23 848	-27 675
Reklam, information och PR	-13 540	-17 783
Försäljningskostnader Hushållsavdelningen	-4 079	-3 545
Inköp av korttidsinventarier	-4 917	-7 527
Underhåll, service och reparationer	-1 243	-1 124
Köpta tjänster	-14 333	-10 042
Övriga personalkostnader	-4 045	-3 085 ¹
Administrativa kostnader	-2 082	-1 663
Summa	-68 087	-72 443

¹⁾ Omräknad jämförelseuppgift till följd av omdisponering i resultaträkningen för samstämmighet med statsredovisningen. Justeringen är gjord mot resultatposten personalkostnader.

Not 10 Årets kapitalförändring

	2001-01-01	2000-01-01
	--06-30	--06-30
Överskott i in- och utlåningsverksamheten	5 482	1 494
Över/underskott i garantiverksamheten	10 570	-20 453
Övrig kapitalförändring	-2 252 241	17 204 182
Summa	-2 236 189	17 185 223

Not 11 Maskiner, inventarier, installationer m.m.

	2001-06-30	2000-06-30
Maskiner och inventarier, anskaffningsvärde IB	37 375	34 970
Periodens anskaffningar	566	1 522
Tidigare års avskrivningar, ackumulerade	-33 676	-30 389
Periodens avskrivningar	-1 158	-1 841
Summa	3 107	4 262

Not 12 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2001-06-30	2000-06-30
Bostadsobligationer	62 180 692	-
Uppköpta premieobligationer	1 800 009	1 487 830
Summa	63 980 701	1 487 830

Innehavet av bostadsobligationer härrör sig från överföringen från AP-fonden.

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

Not 13 Långfristiga fordringar hos andra myndigheter

	2001-06-30	2000-06-30
INOMSTATLIGT		
Löpande krediter		
Försvarets materielverk	9 821 420	10 972 320
Övriga	2 644 404	1 881 248
	12 465 824	12 853 569
Rörelsekapital med fast löptid		
Statens järnvägar	-	1 000 000
Vägverket	85 386	677 000
Fortifikationsverket	250 000	-
Övriga	-	250 000
	335 386	1 927 000
Investeringslån		
Luftfartsverket	2 410 500	960 500
Vägverket	2 282 000	2 079 283
Banverket	8 030 000	8 050 000
Statens fastighetsverk	4 400 000	4 400 000
Fortifikationsverket	2 945 000	2 758 000
Övriga	1 035 901	1 359 683
	21 103 401	19 607 466
Räntekonto med kredit (förvaltningskostnader)	5 428 767	5 015 954
Räntekonto med kredit (övrigt)	784 291	3 913 175
Centrala studiestödsnämnden (CSN)	98 002 741	86 696 798
Lån till anläggningstillgångar för förvaltningsändamål	12 657 124	12 262 762
Summa	150 777 534	142 276 723

Under perioden har Riksgäldskontoret erhållit 100 531 tusen kronor i räntor från statliga myndigheter för krediter på myndigheternas räntekonton. CSN har under första halvåret 2001 erlagt 2 113 438 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, 3 364 tusen kronor ingår i posten Lån till anläggningstillgångar för förvaltningsändamål.

Under året har Riksgäldskontoret erhållit 307 283 tusen kronor i räntor från statliga myndigheter för lån till anläggningstillgångar för förvaltningsändamål.

Not 14 Andra långfristiga fordringar

	2001-06-30	2000-06-30
UTOMSTATLIGT		
Rörliga krediter		
Sjunde AP-Fonden	47 050	34 613
	47 050	34 613
Löpande krediter		
Jernhusen AB	500 000	-
Övriga	240 000	-
	740 000	-
Rörelsekapital med fast löptid		
Jernhusen AB	2 275 000	-
Övriga	940 000	-
	3 215 000	-
Investeringslån		
Svensk-Danska Broförbindelsen AB	2 370 000	3 020 000
A-train AB	1 000 000	1 000 000
	3 370 000	4 020 000
Lån till anläggningstillgångar		
Sjunde AP-Fonden	11 661	7 027
	11 661	7 027
SUMMA	7 383 711	4 061 640

Not 15 Kundfordringar

	2001-06-30	2000-06-30
Fakturerade räntor och avgifter i garantigivningen	10 106	20 644
Övriga kundfordringar	13 245	2 ¹⁾
Summa	23 351	20 646

Not 16 Fordringar hos andra myndigheter

	2001-06-30	2000-06-30
Fakturerade räntor och avgifter i in- och utlåningen	1 272 908	1 209 702
Kundfordringar hos statliga myndigheter	5 571	4 316 ¹⁾
Summa	1 278 478	1 214 018

¹⁾ Jämförelseuppgifterna för 2000-06-30 har justerats till följd av omdisponering för samstämmighet med statsredovisningen.

Not 17 Övriga fordringar

	2001-06-30	2000-06-30
Fordringar på banker, obligationer och vinster	3 238 325	817 462
Depositioner för handel med futures	1 575 927	586 419
Avräkningskonton	27	9
Regressfordringar vid infriande av garantier	37 220	17 595
Köpta köp- och säljoptioner	347 416	273 878
Övrigt	-	-1 622
Summa	5 198 916	1 693 741

Not 18 Förutbetalda kostnader

	2001-06-30	2000-06-30
Förutbetalda kostnader	3 882	4 101
Förutbetalda underkurser, upplåning i svenska kronor	12 071 807	14 110 159
Förutbetalda underkurser, upplåning i utländsk valuta	503 715	698 259
Summa	12 579 404	14 812 519

Not 19 Övriga upplupna intäkter

	2001-06-30	2000-06-30
Ränteintäkter, skuldskötselinstrument	13 029 580	12 520 410
Ränteintäkter, kreditgivning till statliga myndigheter m fl	623 187	555 641
Ränteintäkter, uppköpta obligationer i svenska kronor	13 347	14 218
Upplupna avgifter i kreditgivningen till statliga myndigheter m fl	3 070	2 837
Upplupna avgifter i garantigivningen	4 556	1 500
Upplupna intäkter, förutbetalda kostnader (inomstatliga) varav till statliga myndigheter	-	2 679
Summa	13 673 740	13 094 605

Not 20 Avräkning med statsverket

	2001-06-30	2000-06-30
Avräkning med statsverket - ingående balans	1 199 911 292	1 329 394 350
Avräknat med statsbudgetens inkomstitlar		
21 24 Inlevererat överskott av Riksgälds- kontorets garantiverksamhet		
21 31 Riksbankens (av RGK) inlevererade överskott	-19 616 293	
23 94 Övriga ränteinkomster		
25 35 Avgifter för statliga garantier	-7	1
28 11 Övriga inkomster av statens verksamhet	-23 392	-2 454
41 38 Återbetalning av tidigare infriade statliga garantier	-2 159	-1 335
	-19 641 852	-3 788
Avräknat med statsbudgetens utgiftsanslag		
2 2:4 Förvaltningskostnader	105 194	36 475
2 B 4 Kostnader för upplåning och låneförvaltning (äldre)		167 578
2 2:1 Riksgäldskontorets garantiverksamhet	-11 670	-10 805
18 A 11 Bonusränta för ungdomsbospar (äldre)	6 025	3 190
19 33:3 Täckande av förluster i anledning av statliga garantier inom regionalpolitiken	246	764
23 44:4 Stöd till jordbrukets rationalisering m.m.	3 980	4 649
23 43:9 Strukturstöd till fisket mm		218
26 92:1 Räntor på statsskulden	56 743 160	66 838 377
26 92:3 Provisionskostnader i samband med upplåning och skuldförvaltning	69 605	7 251
	56 916 540	67 047 697
Avräknat med statsverkets checkräkning		
Uttag	-421 521 035	-455 255 303
Insättningar	316 598 250	305 037 156
Betalningsmyndigheten	-65 779 088	-70 505 248
Räntekonto med kredit, samlingskonto	23 381 751	6 260 614
Räntekonto, Nordbanken	-23 197 743	
Räntekonto, SEB	513 269	
	-170 004 597	-214 462 782
Nedskrivning av fordran i kommunkontosystemet	3 829 844	-
Överföring från AP-fonden		
Kontantinbetalningar		-22 500 000
Nominella statsobligationer	-61 299 370	
Reala statsobligationer	-7 023 709	
Bostadsobligationer	-68 343 197	
	-136 666 276	-22 500 000
Utbetalda/inbetalda anslagsmedel		
Anslagsmedel på ramanslag	66 656 209	71 371 648
Anslagsmedel på ramanslag, RGK	-128 202	-42 954
Medel från räntekonto som tillförts inkomstitel	-870 728	-875 938
Ingångsvärde på räntekonto	1	-
	65 657 280	70 452 756
Avräkning med statsverket - utgående balans	1 000 002 232	1 229 928 232

Not 21 Kassa och bank

	2001-06-30	2000-06-30
Kontantkassa	5	5
Checkräkning i Riksbanken	952	3 271
Valutakonto i Riksbanken	2 085	7 857
Valutakonto i Riksbanken (riskminskningskonto)	2 631 611	2 472 445
Valutakonto Euroclear	4 615	137
Valutakonto Cedel	28	-1
Bankgirokonton	-951	-4 994
Postgirokonton	69 441	116 651
Räntekonton	573 849	456 513
Bankkonto hos Nordbanken	-13 523	-
Bankkonto hos Handelsbanken	-3 475	-445
Avräkningskonton affärsdagsredovisning	-8 185	999 496
Summa	3 256 453	4 050 935

Vid årsskiftet avskaffades den s.k. RRV-modellen vilket bidrog till en konkurrensneutral betalningsförmedling inom staten. Saldot på bankkontot hos Nordbanken har tillkommit till följd av detta.

Riksgäldskontoret innehar för egen räkning medel på räntekonton i Riksgäldskontoret. Beviljad kreditram på räntekontot för förvaltningsändamål är 25 000 tusen kronor.

Not 22 Statskapital

	2001-06-30	2000-06-30
Specifikation		
Depositioner för handel med futures	1 625 397	764 530
Infriade garantier, skuld till statsverket	1 038 233	26 513
Summa	2 663 630	791 043

Ökningen i posten skuld till statsverket för infriade garantier, beror på att en värdering av samtliga regressfordringar har gjorts under perioden. Netto ökade fordringarna med 4 miljoner kronor. Statskapitalet påverkas emellertid endast av infrianden, återvinningar, konstaterade förluster samt återföringen av tidigare års nedskrivningar, totalt ca 1 miljard kronor, ej av periodens reservering för framtida förluster.

Not 23 Balanserad kapitalförändring

	2001-06-30
Belopp vid årets ingång 2001-01-01	-65 145 923
Årets kapitalförändring 2000	-18 456 250
Konstaterade förluster i garantigivningen	-1 007 983
Belopp vid periodens utgång 2001-06-30	-84 610 156

Not 24 Statsskulden

	2001-06-30	2000-12-31	2000-06-30
Nominella lån i svenska kronor			
Statsobligationer 1)	494 837 434	603 747 468	575 397 093
Statsskuldväxlar 2)	263 353 952	275 007 471	237 102 440
Dagslån	10 880 000	0	13 760 000
Premieobligationer	45 800 000	50 200 000	48 700 000
Riksgäldskonto	1 693 876	1 716 764	1 736 189
Riksgäldsspar	8 846 980	6 586 609	6 443 554
Summa nominella lån i svenska kronor	825 412 242	937 258 313	883 139 277
Reala lån i svenska kronor			
Statsobligationer 3)	96 920 702	101 368 033	99 791 220
Riksgäldsspar	944 735	932 786	929 769
Summa reala lån i svenska kronor	97 865 437	102 300 820	100 720 989
Lån i utländsk valuta	240 191 354	241 061 039	257 467 764
Summa Statsskuld	1 163 469 032	1 280 620 172	1 241 328 030
Skuldskötselinstrument	15 434 881	14 660 489 4)	121 261 4)
Summa Statsskuld inkl Skuldskötselinstrument	1 178 903 913	1 295 280 661	1 241 449 291

1) Varav repor 2 504 resp 14 917 568 och 2 366 984 2) Varav repor 343 716 resp 12 107 094 och 3 751 597

3) Varav repor 87 525 resp 0 och 147 084

4) Felaktigt rapporterade uppgifter per 2000-12-31 och 2000-06-30, jämförelseuppgifterna justerade.

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

De kron-/valutaswappar kontoret använder för att omvandla lån i kronor till exponering i utländsk valuta uppgick till 140 miljarder vilket är en ökning med cirka 3 miljarder under första halvåret 2001. Mätt inklusive de kron-/valutaswappar kontoret använder för att omvandla lån i kronor till exponering i utländsk valuta är valutaskulden omkring 380 miljarder. Nominella lån i svenska kronor med hänsyn till kron-/valutaswapparna blir följaktligen 685 miljarder.

Orealiserade valutaförändringar påverkar den redovisade statsskulden i utländsk valuta. De orealiserade valutaförlusterna som avser lån i utländsk valuta uppgick vid årets början till 20 239 miljoner kronor. Vid periodens slut är de orealiserade valutaförlusterna 32 966 miljoner kronor, en ökning med 12 726 miljoner kronor. Avseende skuldskötselinstrumenten var motsvarande belopp 14 059 miljoner respektive 14 883 miljoner, vilket innebär en ökning av de orealiserade valutaförlusterna med 824 miljoner kronor.

Skuldskötselinstrumenten redovisas i delårsrapporten under not 27 Övriga skulder.

Statsskulden till marknadsvärde

2001-06-30	Anskaffnings- värde	Orealiserade valutakurser	Upplupna räntor	Orealiserade kurser	Summa 2001-06-30
Nominella lån i svenska kronor					
Statsobligationer	494 837 434		9 810 620	15 009 584	519 657 638
Statsskuldväxlar	263 353 952		4 240 825	-466 806	267 127 971
Dagslån	10 880 000		0	0	10 880 000
Premieobligationer	45 800 000		384 794	-2 268 753	43 916 041
Riksgäldskonto	1 693 876		811 910	225 373	2 731 159
Riksgäldsspar	8 846 980		455 233	-3 916	9 298 297
Summa nominella lån i svenska kronor	825 412 242		15 703 382	12 495 482	853 611 106
Reala lån i svenska kronor					
Statsobligationer	96 920 702		14 607 522	8 227 460	119 755 684
Riksgäldsspar	944 735		86 545	51 977	1 083 257
Summa reala lån i svenska kronor	97 865 437		14 694 067	8 279 437	120 838 941
Lån i utländsk valuta	207 225 650	32 965 704	6 998 001	17 818 251	265 007 606
Summa Statsskuld	1 130 503 329	32 965 704	37 395 450	38 593 170	1 239 457 653
Skuldskötselinstrument, netto ¹⁾	552 373	14 882 508	3 088 850	3 528 857	22 052 588
Summa Statsskuld inkl Skuldskötselinstrument	1 131 055 702	47 848 212	40 484 300	42 122 027	1 261 510 241

1) Anskaffningsvärdet för kronswappar är -140,2 miljarder och för valutaswappar +140,7 miljarder kronor

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.

Statsskulden till marknadsvärde

2000-06-30	Anskaffnings- värde	Orealiserade valutakurser	Upplupna räntor	Orealiserade kurser	Summa 2000-06-30
Nominella lån i svenska kronor					
Statsobligationer	575 397 093		12 272 076	51 509 763	639 178 932
Statsskuldväxlar	237 102 441		2 954 629	103 286	240 160 356
Dagslån	13 760 000		0	0	13 760 000
Premieobligationer	48 700 000		388 670	-1 542 496	47 546 174
Riksgäldskonto	1 736 189		654 598	267 004	2 657 792
Riksgäldsspar	6 443 554		246 086	-2 812	6 686 828
Summa nominella lån i svenska kronor	883 139 277		16 516 059	50 334 745	949 990 081
Reala lån i svenska kronor					
Statsobligationer	99 791 220		13 724 061	5 609 337	119 124 618
Riksgäldsspar	929 769		54 682	14 653	999 104
Summa reala lån i svenska kronor	100 720 989		13 778 742	5 623 990	120 123 721
Lån i utländsk valuta	247 032 765	10 434 999	8 232 367	8 152 891	273 853 021
Summa Statsskuld	1 230 893 031	10 434 999	38 527 168	64 111 626	1 343 966 824
Skuldskötselinstrument, netto ¹⁾	578 342	-457 081	-2 033 761	-1 288 328	-3 200 827
Summa Statsskuld inkl Skuldskötselinstrument	1 231 471 373	9 977 918	36 493 407	62 823 298	1 340 765 996

1) Anskaffningsvärdet för kronswappar är -121,2 miljarder och för valutaswappar +121,7 miljarder kronor

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 25 Skulder till andra myndigheter

	2001-06-30	2000-06-30
INOMSTATLIGT		
Rörliga krediter		
Insättningsgarantinämnden	5 023	3 355
Exportkreditnämnden	1 467 735	1 593 793
Batterifonden	412 377	378 719
Övriga	56 495	38 849
	1 941 629	2 014 717
Löpande krediter		
	716 575	590 804
Räntekonto med kredit (förvaltningskostnader)	18 416 412	19 145 364
Räntekonto med kredit (övrigt)	1 217 135	1 557 825
Avista medel		
Premiepensionsmyndigheten	27 451 560	22 073 629
Sida	1 344 354	1 531 985
Övriga	3 686 039	4 181 029
	32 481 953	27 786 643
Bundna medel > 1 år		
Kärnavfallsfonden	1 698 030	1 998 030
Insättningsgarantinämnden	8 378 000	5 976 000
Premiepensionsmyndigheten	3 000 000	3 000 000
Övriga	2 316 100	1 757 600
	15 392 130	12 731 630
Bundna medel < 1 år, övrigt		
Exportkreditnämnden	1 500 000	-
Insättningsgarantinämnden	315 000	300 000
Premiepensionsmyndigheten	-	58 700 000
Övriga	-	950 000
	1 815 000	59 950 000
Bundna medel < 1 år, räntekontomedel	1 377 880	564 259
Avista medel, övriga konton	53 308	62 860
Inlåning med real ränta		
Kärnavfallsfonden	20 652 306	19 901 118
Premiepensionsmyndigheten	800 000	-
	21 452 306	19 901 118
Summa inlåning inomstatliga motparter	94 864 329	144 305 220
Förfallna räntor i inlåningen	162 763	159 047
Leverantörsskulder till statliga myndigheter	34	26 ¹⁾
Summa	95 027 125	144 464 293

¹⁾ Jämförelseuppgiften har justerats till följd av omdisponering för samstämmighet med statsredovisningen.

Under perioden har Riksgäldskontoret erlagt 283 303 tusen kronor i räntor till statliga myndigheter för behållningar på myndigheternas räntekonto.

Låneskulderna till Premi pensionsmyndigheten avser huvudsakligen inbetalda tilläggs pensionsavgifter som fr.o.m. år 1995 placeras på konto i Riksgäldskontoret för finansiering av framtida pensioner (premierreservsystemet). Premierreserven i det nya pensions systemet uppgick till 30,5 miljarder kronor.

Not 26 Leverantörsskulder

	2001-06-30	2000-06-30
Leverantörsskulder	7 741	7 323 ¹⁾

¹⁾ Jämförelseuppgiften har justerats till följd av omdisponering för samstämmighet med statsredovisningen.

Not 27 Övriga skulder

	2001-06-30	2000-06-30
Terminskontrakt, fordringar	-117 496 403	-133 419 381
Terminskontrakt, skulder	117 078 785	134 096 607
Terminskontrakt	-417 618	677 225
Skuldbytesavtal (Swappar), fordringar	-270 529 425	-257 425 388
Skuldbytesavtal (Swappar), skulder	286 423 831	256 869 424
Skuldbytesavtal	15 894 406	-555 964
Förfallna obligationer	6 504 853	3 921 335
Förfallna vinster	366 364	557 267
Förfallna räntor	12 113	16 489
Förfallna obligationer, vinster, räntor	6 883 330	4 495 092
Personalens preliminärskatter	1 316	1 258
Arbetsgivaravgifter	1 623	1 639
Mervärdesskatt	-3 290	-7 050
Innehållna preliminärskatter	2 029	4 748
Reklamskatt	2	7
Skatteskulder	1 680	601
Utställda optioner	280 041	273 923
Skulder avseende personalen	-	-3
Fordran/skuld CSA-Avtal	-5 262 671	1 717 456
Inbetalning av realräntelån via BITE	218	1
Utredningskonton inkl returnerade medel	11 452	12 763
Avräkningskonton	2 048	2 617
Diverse skulder	-5 248 953	1 732 834
Eget lån för investeringar i anläggningstillgångar	3 364	4 992
Löpande krediter		
Radiotjänst i Kiruna	415 395	758 035
Sveriges Television AB	-10 598	-5 046
	404 797	752 989
Avista medel	645 490	36 720
Bundna medel > 1 år		
Svensk Exportkredit	-	150 000
	-	150 000
Övrigt	-	100
Summa inlåning utomstatliga motparter	1 050 287	939 809
Summa	18 446 538	7 568 513

Terminskontrakten upptas i balansräkningen till den valutakurs som gällde på rapportdagen. Terminskontraktens anskaffningsvärde uppgick till 114 118 199 tusen kronor vardera för fordran och skulden. Den realiserade valutavinsten för fordringarna uppgick till 2 916 699 tusen kronor och den realiserade valutaförlusten för skulderna till 2 457 174 tusen kronor. Se även not 24 Statsskulden.

Skuldbytesavtalen (swappar) upptas i balansräkningen till den valutakurs som gällde på bokslutsdagen. Skuldbytesavtalens anskaffningsvärde uppgick till 236 285 985 tusen kronor (fordringar) respektive 236 838 358 tusen kronor (skulder). Den realiserade valutavinsten för fordringarna uppgick till 34 243 439 tusen kronor. För skulderna var den realiserade valutaförlusten 49 585 472 tusen kronor. Se även not 24 Statsskulden.

Riksgäldskontoret har rätt att själv låna till investeringar i anläggningstillgångar för förvaltningsändamål. Riksgäldskontorets egna lån till investeringar i anläggningstillgångar uppgick till 3 364 tusen kronor. Riksgäldskontorets egen låneram för lån till investeringar i anläggningstillgångar för förvaltningsändamål uppgår till 12 000 tusen kronor. Nyupplåning i Riksgäldskontoret har skett med 535 tusen kronor, medan 1 215 tusen kronor har amorterats.

Marknadsvärdering av köpta och utställda optioner framgår i not 33 Options - och futureskontrakt.

Not 28 Upplupna kostnader

	2001-06-30	2000-06-30
Räntekostnader, upplåning i svenska kronor	30 397 449	30 294 801
Räntekostnader, upplåning i utländsk valuta	7 066 972	8 232 367
Räntekostnader, kreditgivning till affärsverk	2 248 347	2 920 529
Räntekostnader, skuldskötselinstrument	9 874 389	10 450 349
Upplupen semesterlöneersättning	6 872	7 197
Summa	49 594 029	51 905 242

Upplupna långfristiga räntekostnader

Utestående upplupna räntekostnader redovisade i Riksgäldskontorets balansräkning uppgick vid rapportperiodens slut till 49,6 miljarder kronor. Inklusiva upplupna ränteintäkter är den upplupna räntekostnaden, netto 35,9 miljarder kronor. De upplupna räntekostnader som är hänförliga till den redovisade statsskulden uppgick till, netto 37,4 miljarder kronor. För statsskulden inklusive Riksgäldskontorets skuldskötselinstrument uppgick den upplupna räntekostnaden till netto 40,5 miljarder kronor.

Den övervägande delen av Riksgäldskontorets emitterade lån och inlåning har årliga eller halvårsvisa räntefalloperioder, 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.

Upplupna långfristiga räntekostnader, netto	2001-06-30	2000-06-30
Realräntelån	12 536 840	12 181 966
Realräntelån, In- och utlåningen	1 618 011	1 452 905
Riksgäldskonto	440 528	820 239
Utländska lån inklusive skuldskötselinstrument	1 589 336	1 253 582
Upplupna långfristiga räntekostnader, netto	16 184 715	15 708 692

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 29 Övriga förutbetalda intäkter

	2001-06-30	2000-06-30
Förutbetalda avgifter för utfärdade garantier	18 708	29 024
Förutbetalda överkurser, upplåning i svenska kr	14 662 955	13 475 129
Förutbetalda överkurser, upplåning i utländsk valuta	472 477	615 299
Förutbetalda överkurser, kreditgivning	189 260	-
Summa	15 343 400	14 119 452

Not 30 Grundfondsförbindelser, kreditgarantier och kapitaltäckningsgarantier

		2001-06-30	2000-06-30
Garantier utställda av Riksgäldskontoret			
Infrastrukturprojekt		34 433 761	28 708 827
Finansiering och fastigheter	1)	61 807 208	68 440 898
Pensionsåtaganden		23 246 881	24 622 499
Energi		191 231	1 538 935
Tillverkning		113 063	130 632
Övriga svenska åtaganden		272 095	272 385
Internationella projekt		7 101 541	6 452 365
		127 165 779	130 166 541
Garantier utställda av andra myndigheter			
Garantier till internationella finansieringsinstitutioner utställda av finansdepartementet	2)	65 397 036	61 703 952
Garantier till internationella finansieringsinstitutioner utställda av utrikesdepartementet		9 126 816	7 623 923
Garantier utställda av Luftfartsverket		547 000	648 240
Kreditgarantier utställda av Banverket och Vägverket till SVEDAB	3)	-	-
Kapitaltäckningsgaranti utställd av Banverket och Vägverket till SVEDAB och kapitaltäckningsgaranti utställd av Banverket och Luftfartsverket till A-banan Projekt AB	4)	-	-
Lantbruks- och glesbygdsgarantier utställda av länsstyrelserna	2)	361 996	515 791
Garantier utställda av övriga myndigheter	5)	13 095	18 504
		75 445 943	70 510 410
Summa		202 611 722	200 676 951

1) Varav åtagande för kapitaltäckningsgarantier 570 58 149 002 64 428

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 2001-03-31. För samma mättdpunkt uppgår ett vägt riskutsatt belopp avseende kapitaltäckningsgarantier till 33 445 054 tusen kronor.

2) Avser uppgift om åtagande per 2000-12-31.

3) Kreditgarantier utställda av Banverket och Vägverket till SVEDAB uppgick till 2 370 000 tusen kronor. Åtagandet redovisas som investeringslån i not 14.

4) Kapitaltäckningsgarantierna till SVEDAB resp A-banan Projekt AB har inte åsatts några värden.

5) Därav avser 4 987 tkr åtagande per 2000-12-31.

Not 31 Ansvarsförbindelser, skuld- och garantiförbindelser

	2001-06-30	2000-06-30
African Development Bank	1 578 705	1 144 997
Asian Development Bank - Fund Account	327 862	388 182
Common Fund	10 417	9 547
European Bank for Reconstruction and Development - EBRD	11 940	13 923
IFAD - Special Programme for Africa	0	1 317
Inter-American Development Bank	84 261	103 240
International Bank For Reconstruction and Development -IBRD-GEF	421 190	448 070
International Development Association - IDA	2 920 786	3 843 358
International Fund for Agricultural Development - IFAD	188 694	188 694
MIGA	12 309	10 002
Summa	5 556 164	6 151 329

Avser åtaganden gentemot internationella utvecklingsbanker och utvecklingsfonder.

Not 32 Inskrivna spar- och premieobligationer

	2001-06-30	2000-06-30
Inskrivna premieobligationer	4 926	11 787
Inskrivna sparobligationer	294	392
Inskrivna spar- och premieobligationer	5 220	12 180

Det nominella värdet av inskrivna obligationer som kontoret förvaltar för omyndigas m.fl. räkning uppgår till 3 169 tusen kronor.

Not 33 Options- och futureskontrakt

Utestående valutaoptioner		2001-06-30
	Anskaffningsvärde	Marknadsvärde
Köpta valutaoptioner	322 712	69 687
Utställda valutaoptioner	-231 775	-28 093
Summa	90 937	41 594
Utestående swaptioner		2001-06-30
	Anskaffningsvärde	Marknadsvärde
Köpta swaptioner	24 704	36 268
Utställda swaptioner	-48 266	-39 404
Summa	-23 562	-3 136
Summa marknadsvärde optioner	67 375	38 458

Betalda och erhållna premier för optioner redovisas under not 17 Övriga fordringar (köpta optioner) respektive not 27 Övriga skulder (utställda optioner).

Futureskontrakt	2001-06-30
Summa marknadsvärde futureskontrakt	1 575 927
Totalt marknadsvärde optioner - och futureskontrakt	1 614 385

Futureskontrakten är inte redovisade i balansräkningen.

Not 34 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 7 tusen kronor avser intäkter av avgifter från verksamheten med äldre garantier övertagna från länsstyrelserna.

Not 35 Riksbankens (av RGK) inlevererade överskott

Riksdagen beslutade den 17 maj 2001 om extra utdelning från Riksbanken till statsverket. Utdelningen inlevererades av Riksgäldskontoret till inkomsttitel 21 31. Se även sid 12.

Not 36 Övriga inkomster av statens verksamhet

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

Not 37 Återbetalning av tidigare infriade statliga garantier

Utfallet 2 159 tusen kronor avser återvinningar av tidigare infriade statliga garantier.

Not 38 Räntor på statsskulden (anslag 92:1)

	2001-06-30	2000-06-30
Räntor på lån i svenska kronor	33 867 951	50 578 171
Räntor på lån i utländsk valuta	12 508 125	10 836 086
Räntor på in- och utlåning	-1 527 190	-1 810 748
Summa räntor	44 848 885	59 603 509
Över/underkurs vid emission	-3 143 869	443 338
Valutaförluster/vinster	9 436 005	-3 215 956
Kursförluster/vinster	4 518 958	10 588 709
Övrigt (Depositioner, Preskriberade obligationer)	1 083 180	-581 224
Summa över- underkurser, realiserade valutaförändringar m.m.	11 894 274	7 234 867
Summa räntor mm, avräknat anslag	56 743 160	66 838 377

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 56 743 160 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 39 Förvaltningskostnader

Riksgäldskontorets ingående anslagssparande var 25 361 tusen kronor och årets tilldelning 256 402 tusen kronor. Regeringen beslutade den 20 juni 2001 om indragning med 2 300 tusen kronor och erhållen dispositionsrätt till 14 000 tusen kronor. Detta gör att disponibelt belopp är 293 463 tusen kronor. Totalt anslagsutfall för perioden är 105 194 tusen kronor. Av årets ingående anslagssparande 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.

Not 40 Garantiverksamheten

Garantier som är utställda av Riksgäldskontoret 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 21 24 Inlevererat överskott av Riksgäldskontorets garantiverksamhet. Budgeterade avgiftsintäkter är beräknat till 16 300 tusen kronor för räkenskapsåret.

Not 41 Täckande av förluster på grund av kreditgarantier 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 42 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.

Not 43 Våghållning och statsbidrag, post 3.1

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 44 Banverket: Banhållning och sektorsuppgifter, post 4

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 45 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 46 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.

Beslut

Riksgäldskontorets styrelse har vid sammanträde den 13 augusti 2001 beslutat avge denna delårsrapport.

Ingrid Bonde
Tf Riksgäldsdirektör