



Riksgälden

Delårsrapport januari–juni 2012

Innehåll

1	Uppdrag, vision och mål
3	Statens internbank
3	Skuldförvaltning
5	Garanti och kredit
7	Insättningsgaranti och investerarskydd
8	Bankstöd
9	Finansiell redovisning
10	Resultaträkning
11	Balansräkning
12	Anslagsredovisning
13	Kommentarer till finansiell redovisning

Riksgäldens **uppdrag** från regeringen är att vara statens internbank, ta upp lån och förvalta statsskulden och ge statliga garantier och krediter. Vi ansvarar också för insättningsgarantin och investerarskyddet och hanteringen av statligt stöd till banker.

Riksgäldens **vision** är att vara världens bästa statliga finansförvaltning.

Riksgäldens **mål** är att minimera kostnaderna för statens finansförvaltning utan att risken blir för hög.

Statens internbank



Mål

Bidra till en effektiv och säker finansförvaltning inom staten.

Som statens internbank ansvarar Riksgälden för den statliga betalningsmodellen. Vi hjälper också myndigheterna med lån, placeringar och hantering av anslagsmedel.

Nytt ramavtal för kort- och resekontotjänster

Under våren upphandlade vi ett nytt ramavtal för kort- och resekontotjänster. Ramavtalet är indelat i fyra tjänsteområden, motsvarande de stora internationella kortnätverken, där varje tjänsteområde omfattar betalkort, inköpskort, virtuellt kort och resekonto; se bild 1. Virtuellt kort är en ny tjänst med i princip samma funktion som ett betalkort. Skillnaden är att det virtuella kortet inte är ett fysiskt plastkort. Det virtuella kortet används för att betala varor och tjänster över internet, via e-inköpssystem eller bokning av reserelaterade tjänster via bokningssystem. Vi tecknade ramavtal med en leverantör per tjänsteområde.

Bild 1 Fyra tjänsteområden och fyra tjänster

American Express	Diners Club	Master Card	Visa
Betalkort	Betalkort	Betalkort	Betalkort
Inköpskort	Inköpskort	Inköpskort	Inköpskort
Virtuellt kort	Virtuellt kort	Virtuellt kort	Virtuellt kort
Resekonto	Resekonto	Resekonto	Resekonto
American Express	Diners Club	Eurocard	The Card

Med det nya ramavtalet väljer varje enskild myndighet själv den billigaste och effektivaste kort- och resekontotjänsten.

Alla internationella kortnätverk är upphandlade. Ramavtal är tecknade med American Express, Diners Club, Eurocard och The Card.

Alla tjänster är kostnadsfria och levereras enligt det nya avtalet från och med den 1 januari 2013. Ramavtalet gäller till och med den 31 december 2015.

Riksgälden ansluten till dataclearingen

Den 21 maj gick Riksgälden med i dataclearingen, ett masstransaktionssystem för betalningar från konto till konto mellan banker eller kreditmarknadsbolag. Anslutningen är ett led i vårt arbete med att skapa säkrare och effektivare betalningar för myndigheterna. I och med vår anslutning kommer myndigheternas uttag och insättningar på konton i statens internbank att kunna registreras samma dag som de genomförs.

Anslutningen har skett etappvis och innebär att uttag från konton hos statens internbank blev möjligt från och med 21 maj. Direktinsättningar på konton blir möjligt från och med 25 september.

Årlig rapport om säkerheten i betalningsmodellen

Under våren skickade vi ut en enkät med frågor om myndigheternas betalningsverksamhet. Resultatet av enkätundersökningen kommer att ingå i den riskanalys av betalningsmodellen som vi fått i uppdrag att genomföra. Arbetet kommer att redovisas till regeringen den 1 november. Enkäten skickades till 224 myndigheter och drygt 200 svar kom in.

Lyckad Finansdag

Varje år ordnar vi en konferens, Finansdagen, där vi bjuder in myndigheternas ekonomi- och finanspersonal samt verksamhets- och myndighetschefer. Konferensen är ett bra tillfälle för oss att träffa våra kunder och informera om vad som är på gång. Årets konferens hölls den 17 april och temat var *statens intresse – från budgetproposition till statsskuld*. Drygt 250 personer från 100 olika myndigheter deltog. Utvärderingen av Finansdagen visar på ett mycket gott betyg. Deltagarna var särskilt nöjda med temat för dagen och vårt arrangemang.

Samarbete på nordisk nivå

I slutet av maj arrangerade vi ett nordiskt möte för statlig betalningsverksamhet. Mötet i Stockholm var det femte i ordningen sedan samarbetet inleddes 2003. Syftet med dessa möten är att utbyta erfarenheter med våra nordiska kollegor inom det statliga betalningsområdet. Sätten att strukturera betalningsverksamheten på är likartade i de nordiska länderna vilket ger en bra grund för erfarenhetsutbyte. Under mötet avhandlades bland annat hur länderna gör prognoser på myndigheternas betalningar samt upphandling av ramavtal. Totalt deltog 20 personer från Danmark, Finland, Island, Norge och Sverige.

Skuldförvaltning



Mål

Förvalta statsskulden så att kostnaden långsiktigt minimeras samtidigt som risken och penningpolitikens krav beaktas. Lån direkt från privatmarknaden ska sänka kostnaderna för skulden.

Överskott i statens finanser

Statsbudgeteten visade ett överskott på 48,8 miljarder kronor under första halvåret 2012; se tabell 1. Det kan jämföras med ett överskott på 143,4 miljarder kronor samma period föregående år.

Tabell 1 Statens nettolånebehov

Miljarder kronor	2012-01-01 – 2012-06-30	2011-01-01 – 2011-06-30
Primärt lånebehov	-60,0	-153,1
Räntor på statsskulden	11,2	9,7
Lånebehov, netto	-48,8	-143,4

Skillnaden mellan åren kan delvis förklaras av tillfälliga faktorer. Regleringen av skatteinkomster mellan stat och kommun ger staten ökade utgifter på 25 miljarder kronor i år. Förra året ökade statens inkomster under första halvåret med 23 miljarder kronor på grund av att staten sålde delar av sitt aktieinnehav i Nordea och deltog i TeliaSoneras återköpsprogram. En svagare konjunkturutveckling har inneburit krympande skatteinkomster vilket också förklarar delar av skillnaden mellan åren.

Statsfinanserna följer ett säsongsmönster som gör att lånebehovet normalt är mindre den första halvan av året. Rullande tolv månaderstal ger därför en mer rättvisande bild av utvecklingen. Statens nettolånebehov mätt som tolv månaderstal var 26,8 miljarder kronor den 30 juni vilket kan jämföras med ett överskott på 48,2 samma datum förra året. Riksgäldens senaste prognos för helåret 2012 pekar på ett nettolånebehov på 32 miljarder kronor.

Statsskulden

Statsskulden minskade med 68,7 miljarder kronor under första halvåret och uppgick därmed till 1 088,8 miljarder kronor den 30 juni. Det motsvarar cirka 30 procent av BNP.

Skuldförvaltning

Upplåning

Under första halvåret genomförde vi 56 miljarder kronor av den beräknade totala obligationsupplåningen på 116 miljarder kronor. Upplåningen i svenska nominella statsobligationer svarade för 27,5 miljarder kronor.

I mars emitterade vi 11 miljarder kronor i en ny 20-årig nominell obligation. Introduktionen genomfördes via en syndikering och byte mot två lån med kortare löptid.

Riksgälden gav ut 3 miljarder kronor i realobligationer under första halvåret 2012.

Vi lånade motsvarande 28,8 miljarder kronor i obligationer i utländsk valuta för vidareutlåning till Riksbanken under första halvåret 2012. Det var refinansiering av lån till Riksbanken som förfallit.

Resultat av aktiv förvaltning i utländsk valuta

Den löpande positionstagningen i utländsk valuta visade en samlad förlust på 218 miljoner kronor under första halvåret 2012. Mätt i procent av den nominella skulden på 200 miljarder kronor som används för att jämföra resultatet med de externa förvaltarnas var Riksgäldens eget resultat minus 0,10 procent. De externa förvaltarnas resultat var minus 0,21 procent. Den senaste femårsperiodens ackumulerade resultat för den löpande positionstagningen är en förlust på 71 miljoner kronor.

Privatmarknad

Riksgälden lånar också från privatpersoner och mindre investerare för att finansiera statsskulden. Vi erbjuder premieobligationer och Riksgäldsspar. Målet för privatmarknadsupplåningen är att den ska vara billigare än den upplåning vi gör på marknaden för statsobligationer och statsskuldväxlar.

Kostnadsbesparing från privatmarknaden

Under första halvåret minskade upplåningen på privatmarknaden kostnaderna för statsskulden med 79,3 miljoner kronor. Premieobligationer stod för 75,5 miljoner kronor och

Riksgäldsspar för 3,8 miljoner kronor. Besparingen var 23,7 miljoner kronor större än motsvarande period förra året.

Resultatet för premieobligationer förbättrades med 28,9 miljoner kronor. Huvuddelen av förbättringen beror på preskriberade obligationer (gamla fysiska värdepapper som inte har lösts in). Förra året tillfördes medel för preskriberade obligationer resultatet först under andra halvåret, medan de i år påverkar resultatet under första halvåret.

De extremt låga räntorna gjorde det ett tag osäkert om vi som vanligt skulle kunna ge ut ett premieobligationslån under våren. Räntan räckte dock till en utlottningsprocent på 0,80 procent och vi gav ut lånet. Vi sålde sedan premieobligationer för 2,0 miljarder kronor. Samtidigt förföll premieobligationer för 3,6 miljarder kronor. I vanliga fall siktar vi på att emittera minst lika mycket som förfaller, men det var inte realistiskt under de rådande omständigheterna.

Resultatet för Riksgäldsspar försämrades med 5,2 miljoner kronor jämfört med samma period förra året. Försämringen beror framför allt på att volymen har minskat, bland annat till följd av det låga ränteläget. Under första halvåret minskade volymen i Riksgäldsspar med 2,5 miljarder kronor till 21,9 miljarder kronor. Nettoutflödet fortsatte således, men var 1,4 miljarder kronor mindre än motsvarande period förra året.

Garanti och kredit



Mål

Bedriva garanti- och kreditverksamhet på ett för staten ansvarsfullt och effektivt sätt.

En ny garanti- och kreditförordning

Den 1 januari 2012 trädde förordning (2011:211) om utlåning och garantier i kraft fullt ut. De grundläggande reglerna för statens garanti- och kreditverksamhet har nu i hög grad likställts och samlats i förordningen.

Kostnadstäckning i garantiportföljen

Den 30 juni hade Riksgälden utställda garantier för totalt 40,2 miljarder kronor. Sedan årsskiftet har våra garantiåtaganden ökat med cirka 800 miljoner kronor, vilket främst beror på ytterligare garantier för Volvo Personvagnars lån hos Europeiska investeringsbanken. Avsättningarna för förväntade förluster i garantiportföljen uppgick till 856,6 miljoner kronor, vilket är en minskning med 249 miljoner kronor sedan årsskiftet. En stor del av minskningen beror på att vi inte längre gör avsättningar för administrativa kostnader.

Tillgångarna i garantiverksamheten består av en garantireserv dit garantiavgifter förs. Till tillgångarna räknas också de regressfordringar som uppstår om en garanti infrias. Totalt uppgick tillgångarna till 2,1 miljarder kronor vid halvårsskiftet. Garantiverksamheten visar på ett överskott, eftersom tillgångarna överstiger de förväntade förlusterna.

Från och med i år betalas den del av garantiavgifterna som avser att täcka administrativa kostnader inte till garantireserven. I garantireserven ingår dock administrativa avgifter från tidigare år. Detta har ännu inte justerats men även efter en sådan justering visar verksamheten ett överskott.

Riksgälden tar över Saab Parts

Riksgälden ställde i början av 2010 ut en garanti till Europeiska investeringsbanken (EIB) för ett projektlån till Saab Automobile AB (Saab). Den 19 december 2011 lämnade Saab in sin konkursansökan. Vi infriade kort efter konkursen vårt garantilöfte till EIB genom att lösa Saabs lån på drygt 2,2 miljarder kronor. I gengäld fick vi en fordran på Saabs konkursbo på motsvarande belopp.

Som pant för garantin hade Saab ställt säkerhet i Saab Automobile Parts AB (Parts) och Saab Automobile Tools AB (Tools). Vi valde att inte omedelbart realisera panten för att ge konkursförvaltarna möjlighet att sälja hela Saabkoncernen till en köpare.

Konkursförvaltarna träffade under juni 2012 ett avtal om försäljning av merparten av tillgångarna i konkursbolagen Saab, Tools och Saab Automobile Powertrain AB till National Electric Vehicle Sweden AB (Nevs). Aktierna i Parts ingår inte i försäljningen till Nevs, utan tillhör fortfarande Saabs konkursbo. Riksgälden har deklarerat att vi i syfte att på bästa sätt skydda vår fordran avser att ta över ägandet av Parts genom att ta aktiepant i anspråk. Övertagandet beräknas ske i slutet av sommaren när affären med Nevs har slutförts.

Kostnadstäckning i kreditportföljen

Den 30 juni uppgick vår utlåning till låntagare utanför staten till 24,0 miljarder kronor, exklusive lån till andra stater. Det är en minskning med 0,4 miljarder kronor sedan årsskiftet. De förväntade förlusterna i kreditportföljen, exklusive royaltylån till flygindustrin, uppgick den 30 juni till 1 miljard kronor.

Om vi uppskattar att framtida avgifter inte kommer att täcka den förväntade förlusten i ett specifikt lån redovisas en nedskrivning. Nedskrivningarna uppgick till 760,5 miljoner kronor, vilket är en minskning med 139,5 miljoner kronor sedan årsskiftet. Förändringen beror på att den förväntade förlusten för lånet till A-train har minskat.

De avgifter som tas ut för att täcka kreditförluster samlas sedan årsskiftet på ett räntebärande konto i Riksgälden och utgör en kreditreserv. Kontot hade en behållning på 203,2 miljoner kronor i slutet av första halvåret.

Villkorlån till A-Train

Riksgälden ställde 1995, på regeringens uppdrag, ut ett villkorat lån på 1 miljard kronor till A-Train för byggandet av Arlandabanan. Lånet är utformat så att de totala återbetalningarna till staten som helhet från A-Train kan bli både högre eller lägre än lånets storlek. Vid beräkning av den förväntade förlusten har vi endast utgått från den maximala återbetalning som Riksgälden kan erhålla, det vill säga 1 miljard kronor. Lånet har skrivits ned med 60,5 miljoner kronor, vilket är 139,5 miljoner kronor mindre än vid årsskiftet beroende på förbättrade prognoser för bolagets utveckling.

Lån till andra stater

Riksgälden har bemyndigats att ställa ut lån till vissa andra stater. Lånen ges för att stötta statsfinanserna i vissa europeiska länder.

Vid halvårsskiftet hade Riksgälden lånat ut 205 miljoner euro (motsvarande 1,8 miljarder kronor) till Island. Detta är en minskning med 290 miljoner euro (motsvarande 2,5 miljarder kronor) under 2012 på grund av stora förtidsamorteringar.

I maj fick Riksgälden i uppdrag att handlägga ett lån på maximalt 600 miljoner euro till irländska staten. En första utbetalning gjordes i juni på 150 miljoner euro (motsvarande 1,3 miljarder kronor).

Verksamhetens ekonomiska resultat

Under första halvåret har garanti- och kreditverksamheten haft ett bokföringsmässigt resultat på 261,9 miljoner kronor. Resultatet beror på minskade avsättningar för förväntade garantiförluster, ökade nedskrivningar av regressfordringar, minskade nedskrivningar i kreditportföljen samt avgifter och administrationskostnader i verksamheten.

Riskanalys av statens samlade garantier och krediter

Den 15 mars lämnade vi för första gången en rapport till regeringen som innehåller en riskanalys av statens samlade garantier och krediter. Denna riskanalys innebär ett långsiktigt utvecklingsarbete och sker i nära samarbete med Exportkreditnämnden, Statens bostadskreditnämnd, Styrelsen för internationellt utvecklingsarbete och Centrala studiestödsnämnden. Nästa rapport ska lämnas till den regeringen den 15 mars 2013.

Insättningsgaranti och investerarskydd



Mål

Bedriva verksamheten med insättningsgaranti och investerarskydd på ett korrekt och effektivt sätt.

Insättningsgarantin och investerarskyddet syftar till att skapa trygghet för sparare och investerare och bidra till stabilitet i det finansiella systemet. Riksgäldens arbete innefattar att betala ut pengar vid ersättningsfall och ta in avgifter från banker och andra finansiella institut, samt att informera om skydden.

Under första halvåret 2012 uppstod inte något ersättningsfall inom vare sig insättningsgarantin eller investerarskyddet.

Insättningsgarantin

Den 1 juli 2011 ändrades den svenska insättningsgarantilagen. Instituterna ska nu ansöka hos Riksgälden för att vi ska avgöra om ett konto omfattas av insättningsgarantin. Vid halvårsskiftet 2012 fanns cirka 2 600 godkända konton. Tidigare kunde vi inte ge bindande förhandsbesked om vilka konton som skyddas. Numera går det att direkt på vår webbplats kontrollera om ett konto omfattas av garantin.

I början av 2012 fastställde Riksgälden föreskrifter som gäller institutens skyldighet att lämna uppgifter om insättare och deras insättningar vid ett ersättningsfall. Föreskrifterna trädde i kraft den 1 februari 2012.

Insättningsgarantiavgifter betalas årligen in från de institut som är anslutna till insättningsgarantifonden. Avgifterna läggs till en fond som ska användas vid ett eventuellt ersättningsfall. Vid halvårsskiftet var marknadsvärdet på tillgångarna i insättningsgarantifonden 26,8 miljarder kronor. De årliga avgifterna faktureras under andra halvåret och hade således inte betalats in till fonden vid halvårsskiftet.

Investerarskyddet

2004 gick värdepappersbolaget CTA Lind & Co Scandinavia AB (CTA) i konkurs och investerarskyddet trädde in. De institut som tillhörde investerarskyddet då CTA gick i konkurs fakturerades under 2011 för de då uppkomna kostnaderna för ersättningsfallet. Sex institut har överklagat avgiftsbesluten. En av dessa rättsprocesser är avslutad till Riksgäldens fördel medan fem ännu inte avgjorts i domstol. Utgången av dessa processer kan få betydelse för vilka kostnader de enskilda instituten slutligen får bära.

Ytterligare en faktor som kan påverka de slutliga kostnaderna är att Riksgälden tillsammans med konkursboet drivit processer mot tre av CTA:s företrädare och riktat skadeståndsanspråk mot dem. I två fall pågår försök att driva in det skadestånd som utdömts.

Riksgälden har även drivit en skadeståndsprocess mot revisorn i CTA. Hovrätten fattade beslut i processen under våren. Domstolen konstaterade att det fanns brister i revisionen, men att dessa inte var så stora att revisorn är skyldig att betala skadestånd. Vi valde att inte överklaga domen.

Bankstöd



Mål

Bidra till att motverka risk för allvarliga störningar i det finansiella systemet.

Riksgälden har som stödmyndighet enligt lagen (2008:814) om statligt stöd till kreditinstitut en central roll i regeringens åtgärder för att bevara förtroendet för det finansiella systemet. Inga nya stödåtgärder aktualiserades under det första halvåret.

Utestående bankgarantier halverade

Garantiprogrammet infördes under finanskrisen hösten 2008 för att underlätta bankernas värdepappersupplåning. Det stängdes för nyteckning halvårsskiftet 2011. Utestående garantier löper till dess de garanterade lånen förfaller eller återköps. De sista garanterade lånen förfaller 2015.

Under första halvan av 2012 fortsatte garantivolymen att minska till följd av att garanterade lån löpte ut eller återköptes av instituten. Den utestående garantivolymen uppgick till 38,6 miljarder kronor den 30 juni 2012 (från 90,7 miljarder kronor vid årsskiftet och 354 miljarder som mest). Totalt har cirka 5,5 miljarder kronor fakturerats i garantiavgifter, varav 250 miljoner avser första halvåret 2012.

De institut som har utestående garanterade skuldförbindelser är Swedbank, Sparbanken Gripen och Carnegie Investment Bank. Swedbank står för cirka 95 procent av den utestående garantivolymen.

Carnegie

Riksgälden kan som stödmyndighet ingripa om ett finansiellt institut skulle få så djupa ekonomiska problem att det finns risk för en allvarlig störning i Sveriges finansiella system. Endast en bank, Carnegie Investment Bank (CIB), har fått sådant stöd. Riksgälden gav ett stödlån till banken i november 2008 på 2 406 miljoner kronor. Som pant för lånet ställdes aktierna i CIB och försäkringsmäklaren Max Matthiessen (MM). När banken förlorade banktillståndet valde Riksgälden att realisera panterna, det vill säga vi blev ägare till aktierna i CIB och MM. Vi sålde senare bolagen till riskkapitalbolagen Altor och Bure vilket garanterade Riksgälden 2 289 miljoner kronor.

I samband med försäljningen kom vi överens med de nya ägarna om två vinstdelningsarrangemang som en del av köpeskillingen. Arrangemangen är dels kopplade till en portfölj osäkra krediter i Norge, dels till fastighetstillgångar som Carnegie tog över från en större kredittagare. Under första halvåret fick Riksgälden en första utbetalning på 360 miljoner kronor till följd av försäljningen av fastighetsbolaget Norrvidden. Från den norska kreditportföljen har Riksgälden hittills erhållit 288 miljoner kronor varav 9 miljoner i år. 250 miljoner kronor ingick i den garanterade försäljningssumman på 2 289 miljoner kronor.

Det sammanlagda överskottet för engagemanget i Carnegie är hittills 121 miljoner kronor. Utöver det har vi bokfört 124 miljoner som vi räknar med tillkommer.

Stabilitetsfonden

Riksdagen har beslutat att bygga upp en stabilitetsfond som ska finansiera bankstödsåtgärder. Åtgärderna kan till exempel vara infrianden av bankgarantier eller kapitaltillskott. Till stabilitetsfonden förs även alla inkomster från stödåtgärder och stabilitetsavgifter som varje år betalas av instituten.

Fondens sammanlagda behållning vid halvårsskiftet var 37,4 miljarder kronor. I det värdet ingår marknadsvärdet av de aktier i Nordea som förvärvades inom ramen för kapitaltillskottsprogrammet. I beloppet inkluderas inte stabilitetsavgifterna för 2011, de kommer att faktureras efter halvårsskiftet 2012.



Finansiell redovisning

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

Räkenskapshandlingarna omfattar resultaträkning, balansräkning och anslagsredovisning för perioden 2012-01-01 till 2012-06-30 samt en prognos över verksamhetens kostnader och intäkter för år 2012.

Resultaträkningen redovisar i sammandrag våra samtliga kostnader och intäkter. Balansräkningen redovisar i sammandrag tillgångar, skulder och myndighetskapital. Anslagsredovisningen omfattar vår redovisning mot statsbudgetens anslag och inkomstitlar.

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.

Brytdag

Brytdagen, det vill säga när den löpande bokföringen för första halvåret 2012 avslutades, var den 3 juli 2012.

Redovisnings- och värderingsprinciper

För en redogörelse av använda redovisnings- och värderingsprinciper hänvisas till årsredovisningen för 2011.

Redovisning mot inkomstitel 2557 görs från och med 2012 intäktsmässigt.

Statsskulden

Från och med januari 2012 presenteras statsskulden i Riksgäldens månatliga statsskuldsrapport enligt nya principer, redovisningen är dock inte förändrad.

Skillnader mellan statsskuld i publicerad rapport och statsskulden i Riksgäldens balansräkning

Eget innehav av premieobligationer och ställda säkerheter till Riksgälden ingår i statsskulden i publicerad rapport, dessa ingår i balansräkningen i posterna Andra långfristiga värdepappersinnehav respektive Övriga skulder.

Omvända repor i statspapper ingår inte i statsskulden i publicerad rapport.

Statsskulden i publicerad rapport är konsekvent redovisad enligt affärsdagsprincipen.



Resultaträkning

1 000-tal kronor	2012-06-30	2011-06-30	Prognos 2012
Verksamhetens intäkter			
Intäkter av anslag	11 872 366	10 276 667	26 455 285
Intäkter av avgifter	118 871	124 083	238 419
Ränteintäkter räntekonto	3 582	18 723	7 150
Summa verksamhetens intäkter	11 994 819	10 419 473	26 700 854
Verksamhetens kostnader			
Finansiella kostnader för förvaltning av statsskulden			
Räntekostnader	-24 064 244	-29 117 018	-44 250 000
Ränteintäkter	11 230 786	12 443 567	20 650 000
Över-/underkurs vid emission	4 152 818	5 225 748	9 200 000
Realiserade kursförändringar	-6 600 883	-4 241 605	-14 000 000
Realiserade valutakursförändringar	999 247	131 620	2 100 000
Orealiserade valutakursförändringar	745 480	354 924	745 500
Intäktsförda preskriberade obligationer, kuponger och vinster	28 715	205	28 715
Provisioner till banker m. fl.	-71 902	-55 584	118 600
Summa	-13 579 985	-15 258 142	-25 407 185
Övriga verksamhetskostnader			
Personalkostnader	-79 028	-73 673	-147 539
Lokalkostnader	-12 646	-9 750	-25 110
Kostnader i garantiverksamheten	167 151	-117 298	-1 557
Övriga driftskostnader	-82 488	-98 260	-175 490
Räntekostnader	-372	-352	-590
Avskrivningar och nedskrivningar	-9 260	-7 340	-18 134
Summa	-16 643	-306 673	-368 421
Summa verksamhetens kostnader	-13 596 628	-15 564 816	-25 775 606
Verksamhetsutfall	-1 601 809	-5 145 343	925 249
Uppbördsverksamhet			
Intäkter av avgifter m.m. som inte disponeras av myndigheten	2 178	31 051	10 700
Medel som tillförts statens budget från uppbördsverksamheten	-4 475	-31 225	-10 700
Summa uppbördsverksamhet	-2 298	-174	0
Transfereringar			
Medel som erhållits från statens budget för finansiering av bidrag	17 152	13 800	17 200
Övriga erhållna medel för finansiering av bidrag	576 595	796 926	4 500 300
Finansiella intäkter	1 320 005	1 475 379	2 145 000
Finansiella kostnader	14 266	-225 732	-42 700
Avsättning till fonder m.m. för transfereringsändamål	-1 908 390	-2 068 511	-6 592 833
Lämnade Bidrag	-17 192	-14 267	-17 700
Saldo transfereringar	2 436	-22 406	9 267
Årets kapitalförändring	-1 601 671	-5 167 924	934 516



Balansräkning

1 000-tal kronor	2012-06-30	2011-06-30
TILLGÅNGAR		
Immateriella anläggningstillgångar	31 557	18 084
Balanserade utgifter för utvecklingsarbete	13 246	9 390
Rättigheter och andra immateriella anläggningstillgångar	18 311	8 694
Materiella anläggningstillgångar	18 011	26 414
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4 491	5 435
Maskiner, inventarier, installationer m.m.	13 520	20 979
Finansiella anläggningstillgångar	403 464 225	373 258 343
Andra långfristiga värdepappersinnehav	30 724 533	28 531 835
Långfristiga fordringar hos andra myndigheter	253 594 019	236 843 641
Andra långfristiga fordringar	119 145 674	107 882 868
Fordringar	20 993 869	25 050 457
Kundfordringar	64 782	152 543
Fordringar hos andra myndigheter	961 689	1 172 690
Övriga fordringar	19 967 397	23 725 224
Periodavgränsningsposter	11 736 254	12 977 328
Förutbetalda kostnader	4 262 431	5 351 136
Övriga upplupna intäkter	7 473 823	7 626 192
Avräkning med statsverket	799 953 985	782 415 634
Avräkning med statsverket	799 953 985	782 415 634
Kortfristiga placeringar	8 573 890	27 128 348
Värdepapper och andelar	8 573 890	27 128 348
Kassa och bank	20 983 455	19 099 114
Övriga tillgodohavanden i Riksgäldskontoret	20 968 178	19 093 131
Kassa och bank	15 277	5 983
SUMMA TILLGÅNGAR	1 265 755 245	1 239 973 722
KAPITAL OCH SKULDER		
Myndighetskapital	-45 605 513	-51 329 385
Statskapital	1 743 188	1 799 905
Balanserad kapitalförändring	-45 747 029	-47 961 367
Kapitalförändring enligt resultaträkningen	-1 601 671	-5 167 924
Fonder	51 252 040	45 198 682
Fonder	51 252 040	45 198 682
Avsättningar	856 979	1 743 849
Avsättningar för pensioner	411	849
Reservering för framtida garantiförluster	856 568	1 743 000
Statsskulden	1 035 244 509	1 059 605 096
Lån i svenska kronor	789 557 995	791 513 909
Lån i utländsk valuta	245 686 514	268 091 186
Skulder m m	178 029 787	138 190 135
Skulder till andra myndigheter	125 990 484	114 388 051
Leverantörsskulder	24 236	18 372
Övriga skulder	52 015 067	23 783 712
Periodavgränsningsposter	45 977 443	46 565 346
Upplupna kostnader	17 746 275	18 640 698
Övriga förutbetalda intäkter	28 231 168	27 924 648
SUMMA KAPITAL OCH SKULDER	1 265 755 245	1 239 973 722
Garantier för vilka avsättning ej görs	1 287 002 669	1 379 011 992
Insättningsgarantin	1 138 532 588	1 138 532 588
Bankgarantier enligt garantiprogrammet	38 620 111	135 903 289
Övriga	109 849 970	104 576 114
Ansvarsförbindelser	8 919 452	8 610 164
Skuldbevis	8 919 452	8 610 164



Anslagsredovisning

Anslagsredovisningen omfattar en redovisning och specifikation av utfallet på de inkomstittlar och anslag på statsbudgeten som Riksgälden under budgetåret har disponerat.

Redovisning mot statsbudgetens inkomstittlar (1 000-tal kronor)

Inkomst-titel	Benämning	Beräknat belopp 2012	Utfall per 30 juni 2012
2557	Avgifter vid statens internbank i Riksgäldskontoret	4 500	4 475
2552	Övriga offentligrättsliga avgifter	7 000	0
Summa		11 500	4 475

Redovisning mot statsbudgetens anslag (1 000-tal kronor)

Anslag	Ingående överföringsbelopp	Årets tilldelning enligt regleringsbrev	Omdisponerat anslagsbelopp	Utnyttjad del av medgivnet överskridande	Indragning	Totalt disponibelt belopp	Utgifter	Utgående överföringsbelopp 30 juni 2012
26 01:1	Räntor på statsskulden, anslagspost 1 ¹	1 674 684	21 700 000		-1 674 684	21 700 000	-11 615 308	10 084 692
26 01:3	Provisionskostnader i samband med upplåning och skuldförvaltning, anslagspost 1 ¹	42 472	160 000		-42 472	160 000	-71 756	88 244
2 01:12	Riksgäldskontoret: Förvaltningskostnader, anslagspost 1	4 158	302 567			306 725	-156 321	150 404
	Del till RGK-administration, anslagspost 4	9 000	9 000		-9 000	9 000	0	9 000
Garantiverksamheten								
2 01:14	Vissa garanti- och medlemsavgifter, anslagspost 2		650			650	-226	424
7 01:1	Biståndsverksamhet, anslagspost 3		6 000			6 000		6 000
24 01:5	Tillväxtverket: Näringslivsutveckling mm, anslagspost 11	101 200	30 000			131 200	-17 152	114 048
Summa	1 831 514	22 208 217	0	0	-1 726 157	22 313 575	-11 860 763	10 452 811

¹ Riksgälden har rätt att överskrida anslaget. Anslaget omfattas inte av utgiftstaket. Eventuellt outnyttjade medel får inte föras över till nästa år.

Intäkter av anslag i resultaträkning jämfört anslagsutfallet

Enligt anslagsredovisningen är den totala anslagsbelastningen 11 860,8 miljoner kronor. Enligt resultaträkningen är intäkter av anslag netto, 11 872,4 miljoner kronor, en skillnad på 11,6 miljoner kronor. Skillnaden förklaras av att anslagsintäkter för depositioner för futures redovisas mot statskapital, övergångseffekten avseende kostnadsmässig anslagsavräkning samt att anslag 2 01:14 inte har redovisats som en intäkt av anslag utan har bokförts direkt mot balansen. Intäkter av anslag 24 01:5 redovisas under transfereringsavsnittet.

Anslag 2 01:12 anslagspost 4 får användas för att vid särskilt behov täcka ökade administrationskostnader i samband med eventuella ersättningsfall. Hittills under 2012 har inget avräknats anslaget.

Anslag 24 01:5 anslagspost 11 ska användas för kostnader i samband med delfinansiering av utvecklingsarbete i civila flygindustriprojektet.

7,1 miljoner kronor har lyfts för Volvo Genx, 4,0 miljoner kronor har lyfts för Volvo XWB, 3,8 miljoner kronor har lyfts för Volvo Trent 900 och 2,3 miljoner kronor har lyfts för SAAB A-380.



Kommentarer till finansiell redovisning

Kommentarer till Balansräkningen

Långfristiga fordringar hos andra myndigheter

Ökningen beror främst på förändring i vår utlåning till PPM, CSN och Trafikverket.

Andra långfristiga fordringar

Förändringen beror på att utlåningen till Riksbanken har ökat och att utlåning till Irland har tillkommit.

Skulder till andra myndigheter

Inlåningen från statliga myndigheter har ökat, främst bundna medel 1 år och längre.

Övriga skulder

Våra motparters ställda säkerheter i CSA-avtal har ökat.

Kommentarer till Anslagsredovisningen

Riksgäldens totala utgifter för första halvåret 2012 var 11,9 miljarder kronor, samma period förra året uppgick utgifterna till 10,2 miljarder kronor. Till största delen utgörs de totala utgifterna av räntor, vilka uppgick till 11,6 miljarder kronor första halvåret 2012.

Provisionsutgifterna uppgick första halvåret 2012 till 71,8 miljoner kronor. Det är en minskning med 28,7 miljoner kronor jämfört med samma period föregående år.

Förvaltningskostnader är samlingsnamnet för bland annat personal-, lokal-, marknadsförings- och IT-kostnader. Riksgäldens förvaltningskostnader var 182,9 miljoner kronor under det första halvåret 2012. 156,3 miljoner kronor avser den anslagsfinansierade verksamheten. 22,7 miljoner avser den avgiftsfinansierade delen av garantier och krediter och 3,9 miljoner kronor den fondfinansierade verksamheten för statligt stöd.

Riksgäldens styrelse har vid sammanträde den 8 augusti 2012 beslutat avge denna delårsrapport.

Vi intygar att delårsrapporten ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat samt av kostnader, intäkter och myndighetens ekonomiska ställning.

OVE NILSSON
Ordförande

MATS DILLÉN

MARTIN FLODÉN

LARS O. GRÖNSTEDT

MARIKA RINDBORG HOLMGREN

BO LUNDGREN

BIRGITTA NIBLAEUS

IRMA ROSENBERG
Vice ordförande



riksgalden.se



Besöksadress: Jakobsbergsgatan 13 • Postadress: SE-103 74 Stockholm • Telefon: 08 613 45 00
Fax: 08 21 21 63 • E-post: riksgalden@riksgalden.se • Internet: www.riksgalden.se

