

Delårsrapport januari – juni 2004



2004-08-13

Till Regeringen

Utrikesdepartementet

STOCKHOLM

Diarienummer:
2004-1486

**Styrelsen för internationellt utvecklingssamarbete (Sida)
delårsrapport per den 30 juni 2004**

I enlighet med Förordning (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag överlämnar Styrelsen för internationellt utvecklingssamarbete (Sida) härmed delårsrapporten per den 30 juni 2004. Den består av resultaträkning inklusive prognosutfall, balansräkning, anslagsredovisning, notförteckning samt kommentarer till delårsrapporten.

Beslut i detta ärende har, enligt Verksförordningen (1995:1322), fattats 2004-08-13 av Sidas styrelse. Föredragande har varit ekonomichef Marie Ottosson. Ansvariga handläggare har varit Marie Nordlund och Cecilia Skinner.

Maria Norrfalk
Generaldirektör

KOMMENTARER TILL DELÅRSRAPPORTEN

Utgiftsbegränsning

Sida har i regeringsbeslut UD2004/32757/EC, ålagts en begränsning för utgifter som belastar anslaget 7 8:1 Biståndsverksamhet. Av tillgängliga medel får Sida under 2004 endast utbetala högst 12 706 130 tusen kronor.

Dessutom har Sida i regleringsbrevet UD2003/65876/GU, ålagts en begränsning för utgifter som belastar anslagsposten 7 8:1.26.2, Icke ODA-länder¹. Den totala anslagsbelastningen avseende budgetåret 2004 på delposten och äldreanslaget 7 9:1 Samarbete med Central- och Östeuropa (till Sidas disposition) får inte överstiga 592 000 tusen kronor.

Utfall första halvåret 2004

Utfallet för Sidas huvudsakliga anslag uppgår per 2004-06-30 till (belopp i tkr):

7 8:1 Biståndsverksamhet, utfall	4 442 318
Utgiftsbegränsning	12 706 130
Utfall i f.h.t. utgiftsbegränsning	35%
7 8:2 Förvaltningsanslag, utfall	261 705
Tillgängliga medel	566 827
Utfall i f.h.t. tillgängliga medel	46%
7 9:1 Central- och Östeuropa, utfall	131 870
Tillgängliga medel	419 483
Utfall i f.h.t. tillgängliga medel	31%

Utfallet är lägre än vad som motsvaras av en linjär årsförbrukning. Sida bedömer dock att utbetalningstakten nästa halvår, likt tidigare år, kommer att öka väsentligt och att utfallet enligt prognosen för helåret bedöms hamna nära totalt tillgängliga medel.

Utgiftsbegränsningen som Sida ålagts bedöms medföra att Sida kommer att redovisa cirka

1 176 800 tusen kronor som utgående anslagssparande på anslaget 7 8:1 Biståndsverksamhet.

¹ ODA= Official development assistance. Icke ODA-länder avser länder i Central- och Östeuropa, dvs. stöd till dessa länder klassificeras inte som utvecklingsbistånd.

RESULTATRÄKNING 2004-06-30 (tkr)

				<i>Prognos</i>
VERKSAMHETENS INTÄKTER	Not	040101-040630	030101-030630	040101-041231
Intäkter av anslag	1	403 850	410 271	812 000
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	2	28 667	26 231	58 900
Intäkter av bidrag		146	109	300
Finansiella intäkter	3	417	642	800
SUMMA		433 080	437 252	872 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER				
Kostnader för personal	4	-276 310	-257 982	-528 000
Kostnader för lokaler		-57 538	-56 278	-115 000
Övriga driftkostnader	5	-100 421	-106 170	-216 000
Finansiella kostnader	6	-1 847	-3 146	-4 000
Avskrivningar och nedskrivningar	11	-10 643	-10 795	-23 000
SUMMA		-446 758	-434 371	-886 000
VERKSAMHETSUTFALL				
		-13 678	2 881	-14 000
UPPBÖRDSVERKSAMHET				
Intäkter av avgifter m.m. samt andra intäkter som inte disponeras av Sida		13 995	10 234	39 000
Medel som tillförts statsbudgeten från uppbördsverksamhet		-18 402	-19 085	-43 000
SALDO UPPBÖRDSVERKSAMHET	30	-4 407	-8 852	-4 000
TRANSFERERINGAR				
Medel som erhållits från statsbudgeten för finansiering av bistånd	1	4 457 684	3 984 524	12 658 000
Medel som erhållits från myndigheter för finansiering av bistånd		8 482	1 066	18 000
Övriga erhållna medel för finansiering av bistånd		21 048	24 287	42 000
Finansiella intäkter	7	50 952	56 903	102 000
Finansiella kostnader	8	-7 054	-14 736	-14 000
Lämnat bistånd		-4 572 709	-4 342 994	-12 921 000
SALDO TRANSFERERINGAR		-41 597	-290 950	-115 000
ÅRETS KAPITALFÖRÄNDRING	9	-59 683	-296 920	-133 000

BALANSRÄKNING 2004-06-30 (tkr)

TILLGÅNGAR	Not	2004-06-30	2003-06-30
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utveckling		12 366	9 002
Rättigheter och andra immateriella anläggningstillgångar		19 083	13 239
Summa immateriella anläggningstillgångar	10	31 449	22 241
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättringsutgifter på annans fastighet		23 573	25 733
Maskiner, inventarier, installationer m.m.		43 731	39 559
Summa materiella anläggningstillgångar	11	67 304	65 292
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga fordringar	12	570 593	363 096
Summa finansiella anläggningstillgångar		570 593	363 096
Utlåning	13	420 199	361 363
Varulager m.m.			
Förskott till leverantörer		3 936	4 384
Summa varulager m.m.		3 936	4 384
Fordringar			
Kundfordringar	14	304	15 463
Fordringar hos andra myndigheter		50 057	45 879
Övriga fordringar		8 629	7 576
Summa fordringar		58 990	68 919
Periodavgränsningsposter			
Förutbetalda kostnader		21 363	23 886
Upplupna bidragsintäkter		1 293	916
Övriga upplupna intäkter		9 503	10 610
Summa periodavgränsningsposter	15	32 159	35 412
Avräkning med statsverket	16	88 526	74 410
Kassa och bank			
Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret	17	62 931	38 654
Övriga tillgodohavanden i Riksgäldskontoret	18	1 871 621	1 817 963
Kassa, postgiro och bank		18 558	18 745
Summa kassa och bank		1 953 110	1 875 362
SUMMA TILLGÅNGAR		3 226 265	2 870 477

KAPITAL OCH SKULDER		2004-06-30	2003-06-30
Myndighetskapital			
Statskapital	19	2 432 371	2 308 276
Balanserad kapitalförändring	20	458 738	502 817
Kapitalförändring enligt resultaträkningen	9	-59 683	-296 920
Summa myndighetskapital		2 831 426	2 514 172
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	21	4 933	6 403
Summa avsättningar		4 933	6 403
Skulder m.m.			
Lån i Riksgäldskontoret	22	62 168	62 668
Skulder till andra myndigheter		74 930	64 335
Leverantörsskulder		186 085	156 086
Övriga skulder		9 545	10 490
Depositioner		24	876
Summa skulder m.m.		332 751	294 455
Periodavgränsningsposter			
Upplupna kostnader		53 151	50 841
Oförbrukade bidrag		4 004	4 234
Övriga förutbetalda intäkter		0	372
Summa periodavgränsningsposter	23	57 155	55 447
SUMMA KAPITAL OCH SKULDER		3 226 265	2 870 477

ANSVARSFÖRBINDELSER (tkr)		2004-06-30	2003-06-30
Statliga garantier för lån och krediter			
Lån till personal i fält		673	1 708
Svenska skolföreningen i Nairobi		2 000	2 000
Skolhus i Nicaragua		400	400
Övriga ansvarsförbindelser			
Importgaranti		1 196	659
Villkorsslån		10 684	8 070
Avskrivningslån		7 035	15 679
Garantiförbindelser, U-krediter		3 057 000	4 601 000
Fristående garantier		243 090	246 450
Eventualförpliktelser		9 038	5 740
Pensioner personal		0	112
SUMMA ANSVARSFÖRBINDELSER		3 331 116	4 881 818

ANSLAGSREDOVISNING 2004 (tkr)

Redovisning mot anslag

Anslag	Benämning	Not	Ingående överföringsbelopp	Årets tilldelning enligt regleringsbrev	Omdisponerade anslagsbelopp	Totalt disponibelt belopp	Utgifter	Utgående överföringsbelopp	% Utgifter i fht till Totalt disponibelt
Not 24									
7 8:1	BISTÅNDSVERKSAMHET (Ramanslag, samtidiga anslagsposter)								
7 8:1.1	Humanitära insatser och konflikthantering		5 690	1 400 000	75 000	1 480 690	914 439	566 250	62%
7 8:1.2	Information		644	60 000		60 644	17 763	42 880	29%
7 8:1.3	Globala utvecklingsprogram	26	53 848	1 085 950	81 081	1 220 880	479 965	740 915	39%
7 8:1.5	Enskilda organisationer		11 288	1 100 000		1 111 288	515 097	596 191	46%
7 8:1.6	Asien, Mellanöstern och Nordafrika		243 884	1 810 000	-18 629	2 035 255	468 247	1 567 009	23%
7 8:1.7	Latinamerika		68 160	870 000	-58 159	880 001	307 074	572 927	35%
7 8:1.9	Afrika		291 227	2 980 000	-48 530	3 222 697	926 242	2 296 454	29%
7 8:1.26	Östeuropa och Centralasien								
7 8:1.26.1	ODA-länder	26	0	905 000	5 238	910 238	367 525	542 713	40%
7 8:1.26.2	Icke ODA-länder		0	445 180		445 180	74 360	370 820	17%
7 8:1.26	Summa Östeuropa och Centralasien		0	1 350 180	5 238	1 355 418	441 885	913 533	33%
7 8:1.32	Forskning		0	850 000	67 961	917 961	308 023	609 938	34%
7 8:1.33	Ekonomiskt stöd								
7 8:1.33.1	U-krediter	26	0	600 000	198 115	798 115	3 582	794 533	0%
7 8:1.33.2	Ekonomiska reformer		0	600 000	200 000	800 000	60 000	740 000	8%
7 8:1.33	Summa Ekonomiskt stöd		0	1 200 000	398 115	1 598 115	63 582	1 534 533	4%
7 8:1	SUMMA BISTÅNDSVERKSAMHET	27	674 741	12 706 130	502 077	13 882 948	4 442 318	9 440 630	32%
7 8:2	BISTÅNDSFÖRVALTNING (Ramanslag)								
7 8:2.1	Sidas biståndsförvaltning	27	9 638	557 189		566 827	261 705	305 122	46%

Anslag	Benämning	Not	Ingående överföringsbelopp	Årets tilldelning enligt regleringsbrev	Omdisponerade anslagsbelopp	Totalt disponibelt belopp	Utgående överföringsbelopp	% Utgifter fht till Totalt disponibelt
			Not 24	Not 25				
7 9:1.1	SAMARBETE MED CENTRAL- OCH ÖSTEUROPA GENOM Sida (Ramanslag, samtliga delposter)							
7 9:1.1.1	Kandidatländer		128 913			128 913	25 258	20%
7 9:1.1.2	Ryssland, Ukraina och Vitryssland		290 571			290 571	106 612	37%
7 9:1.1	SUMMA SAMARBETE MED CENTRAL- OCH ÖSTERUROPA GENOM Sida		419 483			419 483	131 870	31%
5 5:2	FREDSFRÄMJANDE VERKSAMHET (Ramanslag)							
5 5:2.3	Sida Verksamhet utomlands	28	5 103	5 000	-5 103	5 000	2 600	52%
5 5:2	SUMMA FREDSFRÄMJANDE VERKSAMHET		5 103	5 000	-5 103	5 000	2 600	52%
24 39:6	NÄRINGSLIVSUTVECKLING I ÖSTERSJÖREGIONEN (Ramanslag)							
24 39:6.6	Till Sidas disposition	29	95 656			95 656	23 042	24%
24 39:6	SUMMA NÄRINGSLIVSUTVECKLING I ÖSTERSJÖREGIONEN		95 656			95 656	23 042	24%
TOTALSUMMA			1 204 621	13 268 319	496 974	14 969 915	4 861 534	32%

Redovisning mot statsbudgetens inkomstittlar

Inkomst- titel	Benämning	Not	Beräknat enligt regleringsbrev	Årets inkomster
2394	Övriga ränteinkomster			141
2511	Expeditionsavgifter			2 910
2535	Avgifter för statliga garantier			15
2811	Övriga inkomster av statens verksamhet			15 335
4526	Återbetalning av övriga lån			2 929
SUMMA		30	50 000	21 331

NOTFÖRTECKNING

Belopp i tusen kronor

ALLMÄNT

Sida är bokföringsskyldigt enligt Förordning (2000:606) om myndigheters bokföring. Delårsrapporten är upprättad enligt Förordning (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag.

REDOVISNINGSPRINCIPER

Fordringar har värderats till högst det belopp varmed de beräknas inflyta.

Fordringar och skulder i utländsk valuta är värderade till balansdagens kurs, om inte annat framgår av nedanstående noter. Utlandsmyndigheternas behållning per den 30 juni har för de icke konvertibla valutorna värderats till juni månads säljkurs.

Anläggningstillgångar utgörs av tillgångar för stadigvarande bruk med ett anskaffningsvärde på minst 10 tusen kronor och en ekonomisk livslängd på minst tre år. Anläggningstillgångarna tas upp till anskaffningsvärdet och skrivs av enligt linjär avskrivningsmetod. Avskrivningarna påbörjas fr.o.m. den månad då tillgången tas i bruk. Avskrivningstiden för förbättringsutgifter på annans fastighet är tio år, för datorer tre år och för övriga anläggningskategorier fem år.

Fr.o.m. 2004 tillämpar Sida ett gränsvärde på 100 tusen kronor för periodiseringar. Tidigare var gränsvärdet 15 tusen kronor. Den höjda beloppsgränsen har endast påverkat utfallet marginellt, se not 15 och 23.

Utgifter som klassificeras som transfereringar avräknas anslagen enligt kassamässig princip i de fall utbetalningarna grundar sig på beslut om bidrag och erhållna rekvisitioner. Erhållna fakturor avseende levererade varor och tjänster som klassificeras som transfereringar avräknas anslagen enligt utgiftsmässig princip.

Avsättning för framtida pensionsåtaganden beräknas till det samlade värdet av samtliga beslut enligt de försäkringstekniska grunder som Nämnden för statens avtalsförsäkringar har fastställt. Värdet inkluderar särskild löneskatt.

Fr.o.m. 2004 ändras klassificeringen av Säkerhetsreserven som Exportkreditnämnden (EKN) förvaltar åt Sida. Tidigare har denna redovisats under "Långfristiga fordringar på annan statlig myndighet" i balansräkningen. Enligt ESVs gällande instruktion för koncerninrapportering skall den emellertid ej ses som ett mellanhavande med EKN, varför Sida nu redovisar den under "Långfristiga fordringar" i balansräkningen (dvs. ej statlig).

Säkerhetsreserven värderas av EKN. Värdet är beräknat med hänsyn tagen till beräknat värde av utestående skadefordringar och beräknat risk för slutliga förluster i utestående engagemang. Hänsyn är även tagen till koncentrationsrisken, eftersom engagemangen domineras av ett fåtal länder och resultatet därför är starkt beroende av bedömningen av dessa.

Undantag från EA-regler

Med undantag från förordning (1994:14) om statliga myndigheters betalningar och medelsförvaltning medges Sida enligt regleringsbrevet att inneha;

- Konto i affärsbank för brådskande kontantutbetalningar, för betalningar av rembursar och för överföringar av medel till ambassaderna.

RESULTATRÄKNING

NOT 1 • SAMBAND INTÄKTER AV ANSLAG ENLIGT ANSLAGSREDOVISNING OCH RESULTATRÄKNING

	040101 -040630	030101 -030630
Anslagsutfall enligt anslagsredovisningen	4 861 534	4 479 919
Intäkter av anslag enligt resultaträkningen	-403 850	-410 271
Medel som erhållits från statsbudgeten för finansiering av bistånd	-4 457 684	-3 984 524
Redovisat mot Statskapital (utlåning)	0	-85 125
Differens	0	0

NOT 2 • INTÄKTER AV AVGIFTER OCH ANDRA ERSÄTTNINGAR

	040101 -040630	030101 -030630
Intäkter enligt 4 § Avgiftsförordningen	9 178	9 568
Intäkter avgiftsfinansierad verksamhet	76	27
Övriga intäkter i verksamheten	19 413	16 636
Summa	28 667	26 231

NOT 3 • FINANSIELLA INTÄKTER

	040101 -040630	030101 -030630
Ränteintäkter räntekonto Riksgäldskontoret	330	617
Övriga ränteintäkter	43	23
Övriga finansiella intäkter	44	2
Summa	417	642

NOT 4 • LÖNEKOSTNADER

	040101 -040630	030101 -030630
Summa kostnader för personal	-276 310	-257 982
Varav lönekostnader	-159 062	-144 728

NOT 5 • ÖVRIGA DRIFTKOSTNADER

	040101 -040630	030101 -030630
Köpta tjänster	-57 300	-65 634
Tele och post	-10 944	-9 573
Transporter och resor	-18 056	-18 171
Kontorsmaterial, trycksaker m.m.	-8 428	-7 940
Övrigt	-5 692	-4 852
Summa	-100 421	-106 170

NOT 6 • FINANSIELLA KOSTNADER

	040101	030101
	-040630	-030630
Räntekostnader lån Riksgäldskontoret	-747	-1 489
Valutakursförluster	-581	-995
Övriga finansiella kostnader	-520	-663
Summa	-1 847	-3 146

NOT 7 • FINANSIELLA INTÄKTER

	040101	030101
	-040630	-030630
Ränteintäkter U-krediter	26 841	37 654
Ränteintäkter Säkerhetsreserven	10 818	16 494
Valutakursvinster	13 293	2 755
Summa	50 952	56 903

Jämförelsevärde per 2003-06-30 för Finansiella intäkter har korrigerats med 5 778 tusen kronor beroende på felaktigt bokförda valutakursvinster 2003. Motsvarande korrigering finns även under Finansiella kostnader, se not 8.

NOT 8 • FINANSIELLA KOSTNADER

	040101	030101
	-040630	-030630
Räntekostnader Säkerhetsreserven	-109	-3
Valutakursförluster	-6 855	-14 714
Övriga finansiella kostnader	-89	-19
Summa	-7 054	-14 736

Jämförelsevärde per 2003-06-30 för Finansiella kostnader har korrigerats med 5 778 tusen kronor beroende på felaktigt bokförda valutakursvinster 2003. Motsvarande korrigering finns även under Finansiella intäkter, se not 7.

NOT 9 • ÅRETS KAPITALFÖRÄNDRING

	040101	030101
	-040630	-030630
<i>Periodiseringsdifferenser i anslagsfinansierad verksamhet:</i>		
Amorteringar	10 514	10 627
Personalkostnader	-13 738	1 020
Avskrivningar	-10 643	-10 795
Uppbörd	-4 407	-8 852
Övrigt	206	2 029
<i>Över-/underskott i bidragsfinansierad verksamhet:</i>		
Kundförluster villkorslån	-705	-7 940
U-krediter - gåvoelement	-119 098	-132 797
Resultat säkerhetsreserv	47 575	-184 353
Resultat biståndskrediter	-3 769	4 090
Övriga transfereringar	34 383	30 050
Årets kapitalförändring	-59 683	-296 920

BALANSRÄKNING

NOT 10 • IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	Balanserade utgifter för utveckling		Rättigheter och andra immateriella tillgångar		SUMMA
	Pågående	Avslutade	Pågående	Avslutade	
IB anskaffningsvärde	10 903	0	18 487	0	29 390
Årets nyanskaffning	1 463	0	597	0	2 059
UB anskaffningsvärde	12 366	0	19 083	0	31 449
IB ackumulerade avskrivningar	0	0	0	0	0
Årets avskrivning	0	0	0	0	0
UB ackumulerade avskrivningar	0	0	0	0	0
Summa per balanspost	12 366	0	19 083	0	31 449

Sidas immateriella anläggningstillgångar avser i sin helhet ärende- och dokumenthanteringssystemet "E-doc", som är under uppbyggnad. Projektet har förlängts och beräknas avslutas under hösten 2004.

NOT 11 • MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Förbättringsutgifter på annans fastighet	Avslutade förbättringsutgifter på annans fastighet	Maskiner, inventarier, installationer m.m.					SUMMA
		Kapital- varor	Transport- medel	Datorer	Kontors- maskiner	Möbler	
IB anskaffningsvärde	53 094	18 155	22 811	67 216	20 833	32 478	214 587
Årets nyanskaffning	401	369	4 127	6 577	341	1 023	12 839
Återfört anskaffningsvärde (fsg/utr.)	0	-7	-363	-3 430	-62	0	-3 862
UB anskaffningsvärde	53 495	18 517	26 576	70 362	21 112	33 501	223 564
IB ackumulerade avskrivningar	-27 382	-13 436	-14 877	-57 309	-13 487	-22 982	-149 473
Årets avskrivning	-2 540	-689	-1 472	-3 316	-1 187	-1 439	-10 643
Återförda avskrivningar (fsg/utr.)	0	1	363	3 430	62	0	3 856
UB ackumulerade avskrivningar	-29 922	-14 124	-15 986	-57 195	-14 612	-24 422	-156 260
BOKFÖRT VÄRDE	23 573	4 394	10 590	13 167	6 500	9 080	67 304
Summa per balanspost	23 573					43 731	67 304

NOT 12 • LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR

Posten utgörs i sin helhet av Säkerhetsreserven, som förvaltas av Exportkreditnämnden (EKN), vilken är knuten till U-kreditsystemet. Säkerhetsreservens redovisade värde efter gjorda avsättningar bedöms täcka kostnader för eventuella framtida förluster. Fr.o.m. 2004 har posten omklassificerats till en utomstatlig långfristig fordran, se ovan under "Redovisningsprinciper".

NOT 13 • UTLÅNING

Utlåning biståndskrediter	040630	030630
Ingående balans	225 761	171 217
Årets nyutlåning	11 346	35 746
Årets amorteringar	-2 413	-1 408
Årets förändring av kursdifferenser	-43	133
Utgående balans	234 650	205 689

Utlåning villkorslån	040630	030630
Ingående balans	180 461	90 577
Årets nytulning	0	85 125
Årets amorteringar	-516	-1 012
Årets förändring av kursdifferenser	6 309	-11 076
Årets förändring av befarade förluster	-705	-7 940
Utgående balans	185 548	155 674
Total utgående balans	420 199	361 363

NOT 14 • KUNDFORDRINGAR OCH ÖVRIGA FORDRINGAR

Beloppet för kundfordringar har minskat väsentligt eftersom det 2003-06-30 ingick en fordran på Global Water Partnership Organisation (GWPO) motsvarande 15 176 tusen kronor. GWPO skildes den 1 juli 2002 från Sida och blev en mellanstatlig organisation. Full betalning har erlagts per 2004-06-30.

NOT 15 • PERIODAVGRÄNSNINGSPOSTER

	040630	030630
Förutbetalad hyra	21 210	22 047
Övriga förutbetalda kostnader	153	1 840
Upplupna bidragsintäkter	1 293	916
Upplupna ränteutgifter	9 189	10 284
Övriga upplupna intäkter	314	326
Utgående balans	32 159	35 412

Fr.o.m. 2004 tillämpar Sida ett gränsvärde på 100 tusen kronor för periodiseringar. Utgående balans för 030630 skulle med motsvarande gränsvärde uppgå till 33 444 tusen kronor.

NOT 16 • AVRÄKNING MED STATSVERKET

	040630	030630
Ingående balans	181 151	97 417
<i>Avräknat mot statsbudgeten</i>		
- Anslag	4 861 534	4 479 919
- Inkomsttitlar	-21 331	-21 505
<i>Avräknat mot statsbudgeten totalt</i>	<i>4 840 203</i>	<i>4 458 414</i>
<i>Avräknat mot statsverkets checkräkning</i>		
- Anslagsmedel som tillförts räntekonto	-278 592	-245 904
- Uppbördsmedel m.m.	513 259	459 199
- Transfereringar m.m.	-5 167 495	-4 694 716
<i>Avräknat mot statsverkets checkräkning totalt</i>	<i>-4 932 828</i>	<i>-4 481 421</i>
Årets avräkning med statsverket	-92 625	-23 007
Utgående balans	88 526	74 410

NOT 17 • BEHÅLLNING RÄNTEKONTO I RIKSGÄLDSKONTORET

Sida har ett kreditutrymme om 20 000 tusen kronor på räntekontot hos Riksgäldskontoret.

NOT 18 • ÖVRIGA TILLGODOHAVANDEN I RIKSGÄLDSKONTORET

Enligt regeringsbeslut (UD1999/283/IC) har Sida rätt att bedriva en försöksverksamhet med s.k. fristående garantier upp till ett belopp om 1 000 000 tusen kronor. Täckning av eventuella förluster inom denna garantiverksamhet skall tas av medel som finns inestående hos Riksgäldskontoret (1 871 621 tusen kronor) och som avser finansiering av U-kreditsystemet upp till ett belopp om 500 000 tusen kronor. En riskvärdering per december 2002 visar att utfästelserna väl ryms inom ramen. Försöksverksamheten har förlängts med tre år i regeringsbeslut UD2002/780/GU.

NOT 19 • STATSKAPITAL

Sidas Statskapital utgörs av medel hänförliga till biståndskrediter, villkorslån och U-krediter. Sida har inget avkastningskrav på Statskapitalet.

Utbetalning av villkorslån avräknas mot anslag och redovisas mot statskapital. Amortering av villkorslån tillförs inkomsttitel på statsbudgeten och reducerar statskapital.

Biståndskrediter redovisas på samma sätt, men med den skillnaden att redovisningen av fordran och amorteringar mot statskapital och inkomsttitel sker efter justering med hänsyn till lånens avskrivningsgrad.

I samband med avsättning av framtida räntesubventioner för beviljade U-krediter avräknas anslaget och redovisas mot statskapital. Årets utbetalning av räntesubventioner redovisas som kostnader i resultaträkningen och medför en kapitalförändring som nästkommande år avslutas mot statskapital.

Biståndskrediter:	040630	030630
Ingående balans	179 954	239 516
Årets avsättning	0	0
Årets amorteringar	-2 413	-1 408
Årets avslutade kapitalförändring	15 668	-92 745
Utgående balans	193 209	145 362
 Villkorslån:	 040630	 030630
Ingående balans	233 571	115 518
Årets nyutlåning	0	85 125
Årets amorteringar	-516	-1 012
Årets avslutade kapitalförändring	-766	-6 622
Utgående balans	232 289	193 009
 U-Krediter:	 040630	 030630
Ingående balans	2 229 905	2 232 595
Årets avsättning	0	0
Årets avslutade kapitalförändring	-223 031	-262 690
Utgående balans	2 006 874	1 969 905
 Total utgående balans	 2 432 371	 2 308 276

NOT 20 • BALANSERAD KAPITALFÖRÄNDRING

	040630	030630
Ingående balans	502 817	452 711
Avslutad kapitalförändring tidigare år	-252 208	-311 953
Tillkommer; avsatt mot statskapital för biståndskrediter	-15 668	92 745
Tillkommer; avsatt mot statskapital för villkorslån	766	6 622
Tillkommer; avsatt mot statskapital för U-krediter	223 031	262 690
Utgående balans	458 738	502 817

NOT 21 • AVSÄTTNINGAR

	040630	030630
Ingående avsättning	5 737	4 786
Årets pensionskostnad	371	2 731
Årets pensionsutbetalningar	-1 175	-1 114
Utgående avsättning	4 933	6 403

NOT 22 • LÅN I RIKSGÄLDSKONTORET

	040630	030630
Ingående balans	63 355	62 240
Årets upptagna lån	9 326	11 055
Årets amorteringar	-10 514	-10 627
Utgående balans	62 168	62 668

Sida har enligt regleringsbrevet en beviljad låneram på 110 000 tusen kronor.

Lånet i Riksgäldskontoret avser anläggningstillgångar och bör stämma mot det bokförda värdet på materiella anläggningstillgångar (se not 11). Differensen om 5 136 tusen kronor beror på att lånet beräknas på anläggningstillgångarnas värde per sista maj 2004. De inköp, försäljningar och avskrivningar som skett under juni har därmed enbart påverkat värdet för anläggningstillgångar.

NOT 23 • PERIODAVGRÄNSNINGSPOSTER

	040630	030630
Upplupen lön och semesterlön	49 172	45 816
Övriga upplupna kostnader	3 980	5 025
Oförbrukade bidrag	4 004	4 234
Förutbetalda intäkter	0	372
Utgående balans	57 155	55 447

Fr.o.m. 2004 tillämpar Sida ett gränsvärde på 100 tusen kronor för periodiseringar. Utgående balans för 030630 skulle med motsvarande gränsvärde uppgå till 54 361 tusen kronor.

ANSLAGSREDOVISNINGEN

NOT 24 • INGÅENDE ÖVERFÖRINGSBELOPP

Ingående överföringsbelopp är ett samlingsbegrepp som innefattar anslagssparande, eventuellt utnyttjad anslagskredit samt reservation som Sida tagit med sig från föregående år.

Regeringen har beslutat (UD2004/31647/GU) att Sida får disponera allt anslagssparande hänförligt till utgiftsområde 7.

NOT 25 • OMDISPONERADE ANSLAGSBELOPP

Regeringen har beslutat om om disposition av det oin-tecknade anslagssparandet på 7 8:1 enligt nedan. Dessutom har Sida fått tillgång till vissa överföringsbelopp från avslutade anslagsposter, se även not 26.

Anslagspost		Omfördelning ointecknat anslags- sparande (+)	Omfördelning ointecknat anslags- sparande (-)	Avslutade anslag	Netto
7 8:1.1	Humanitära insatser och konflikthantering	75 000			75 000
7 8:1.3	Globala utvecklings- program	60 000	-22 643	43 724	81 081
7 8:1.6	Asien, Mellanöstern och Nordafrika		-18 629		-18 629
7 8:1.7	Latinamerika	10 000	-68 159		-58 159
7 8:1.9	Afrika	110 000	-158 530		-48 530
7 8:1.26.1	ODA-länder	5 000		238	5 238
7 8:1.32	Forskning	67 961			67 961
7 8:1.33.1	U-krediter		-260 000	458 115	198 115
7 8:1.33.2	Ekonomiska reformer	200 000			200 000
7 8:1	Summa	527 961	-527 961	502 077	502 077

NOT 26 • AVSLUTADE ANSLAG

Sida hade vid utgången av 2003 kvarvarande medel på anslagspost 7 8:1.1.6 Multilateralt utvecklings-samarbete till Sidas disposition (43 724 tusen kronor), 7 8:1.2.4 Europa (238 tusen kronor) och 7 8:1.2.6 U-krediter (458 115 tusen kronor). Då Sida ej disponerar dessa anslagsposter 2004 har kvarvarande medel enligt regleringsbrev tillförts anslagspost 7 8:1.3 Globala utvecklingsprogram, 7 8:26.1 ODA-länder respektive 7 8:33.1 U-krediter. Dessa belopp framgår även av not 25.

NOT 27 • ANSLAGSKREDIT

Sida får enligt regleringsbrevet utöver tilldelat anslagsbelopp disponera anslagskredit på nedanstående anslagsposter;

Anslagspost	Anslagskredit
7 8:1.1 Humanitära insatser och konflikthantering	250 000
7 8:1.2 Information	474
7 8:1.3 Globala Utvecklingsprogram	50 000
7 8:1.5 Enskilda organisationer	8 740
7 8:1.6 Asien, Mellanöstern och Nordafrika	15 380
7 8:1.7 Latinamerika	7 450
7 8:1.9 Afrika	25 670
7 8:1.26.1 ODA-Länder	7 190
7 8:1.32 Forskning	6 750
7 8:1.33.1 U-krediter	4 760
7 8:1.33.2 Ekonomiska reformer	4 770
7 8:2.1 Sidas biståndsförvaltning	16 715

NOT 28 • ÅTERFÖRDA MEDEL FRÅN SPARANDE PÅ RAMANSLAG

Sida hade vid utgången av 2003 ett anslagssparande på anslagspost 5 5:6 Fredsfrämjande verksamhet delposten 3 Sida Verksamhet utomlands om 5 103 tusen kronor. Enligt regleringsbrev UD2003/63227/GS skall detta anslagssparande föras bort som en om disponering till 5 5:2 Fredsfrämjande anslagspost 5 Till regeringens disposition.

NOT 29 • DISPOSITIONSRÄTT TILL SPARADE RAMANSLAGSMEDEL

Sida har genom regeringsbeslut UD2003/65550/EC givits fortsatt dispositionsrätt till hela det sparade anslagsbeloppet, 95 656 tusen kronor, på ramanslaget 24 39:6 Näringslivsutveckling i Östersjöregionen, anslagsposten 6 till Sidas disposition.

NOT 30 • REDOVISNING MOT STATSBUDETENS INKOMSTTITLAR

Årets beräknade inkomster som Sida ej disponerar anges till 50 000 tusen kronor i enlighet med regleringsbrevet. Utfallet 21 331 tusen kronor motsvarar knappt 43 procent av beräknat belopp.

I Uppbördsavsnittet i Resultaträkningen redovisas endast 18 402 tusen kronor som medel som tillförts statsbudgeten. Beloppet överensstämmer ej med utfallet i Inkomsttitelredovisningen (21 331 tusen kronor). Detta förklaras av att återbetalning av villkorlån och biståndskrediter (2 929 tusen kronor) redovisas mot statskapital och därför i stället påverkar årets kapitalförändring.

Saldot i Uppbördsavsnittet i Resultaträkningen består av periodiserade, dvs. ännu ej betalda, inkomster (-4 407 tusen kronor).

TVISTER

Med tvist avses här antingen att Sida kräver pengar av annan part eller att part kräver pengar av Sida och att den som krävs på pengar inte är villig att betala. Nedan redovisas tvisterna under rubrikerna eventalförpliktelser och osäkra fordringar.

EVENTUALFÖRPLIKTELSE

Scandiaconsult AB: 4,2 miljoner kronor

Scandiaconsult har utfört uppdrag åt Sida på Västbanken Gaza i ett projekt avseende ombyggnad av dagvatten och avloppssystem. Scandiaconsult har i domstol yrkat ersättning, utöver vad Sida tidigare utgivit enligt kontrakt mellan parterna, för dels utebliven vinst, dels tillkommande kostnader om sammanlagt cirka 4,2 miljoner kronor jämte ränta. Sida har bestritt yrkandena (och framställt motfordran enligt nedan). Tvisten förbereds för huvudförhandling i tingsrätten under våren 2005.

Business Navigator B.V. 237,6 tusen kronor

Det holländska bolaget Business Navigator yrkar, jämte viss otvistig licensavgift, skadestånd för förkommen processor till programvara med 237 600 kronor jämte ränta. Kravet grundar sig på en schablonberäkning av inkomstbortfall samt risken för olovlig användning och kopiering. Sida har bestritt kravet, men erbjudit en ersättning om 10 000 kronor för processorns tekniska värde. Bolaget har ännu inte besvarat Sidas erbjudande.

Proni 4,6 miljoner kronor

Den svenska stiftelsen The PRONI Institute of Social Education (Proni) yrkar att Sida skall utge omkring 4,6 miljoner kronor i bidrag enligt avtal. Sida, som sagt upp avtalet med omedelbar verkan, bestrider betalningsskyldighet. (Se vidare nedan under osäkra fordringar.)

OSÄKRA FORDRINGAR

Scandiaconsult AB 691 tusen kronor

I ovan angiven tvist inför domstol, yrkar Sida ersättning för ekonomisk förlust om sammanlagt drygt 691 tusen kronor på grund av motpartens kontraktsbrott.

Hifab AB m.fl. och NCC AB 50 miljoner kronor

Hifab International AB och KM International AB (numera WSP) har genom konsortium utfört uppdrag som konsult vid en vägbyggnation utförd av NCC i Nicaragua. Sedan fel uppstått i vägbeläggningen, vilket beräknas medföra en extra kostnad om minst 50 miljoner kronor, har förhandlingar förts om ersättningsansvar för Hifab och NCC. Bolagen har bestritt ansvar. Sida har genomfört en utredning i syfte att fastställa ansvarsfrågan. Förlikningsförhandlingar pågår mellan Hifab och Sida.

Proni 2,3 miljoner kronor

Proni har under flera år erhållit bidrag från Sida till projekt avseende ungdomsverksamhet i forna Jugoslavien. Vid revision genomförd av Sida har ifrågasatts om ekonomiska medel om minst 2,3 miljoner kronor använts för avtalat ändamål. Proni har bestritt återbetalningsskyldighet och yrkat ersättning i enlighet med vad framgår ovan under eventualförpliktelser. Sida överväger rättsliga åtgärder.

GARANTIFÖRBINDELSER

	Utestående belopp	Inkomster	Utgifter
Importgaranti, INEC	1 196	4	0
Garantiförbindelser, U-krediter	3 057 000	14 670	86 677
Fristående garantier	243 090	1 345	0
Totalt	3 301 286	16 019	86 677

Att halvera fattigdomen i världen till år 2015 är vår tids största utmaning. Det kräver samarbete och uthållighet. Samarbetsländerna ansvarar för sin utveckling. Sida förmedlar resurser och utvecklar kunskap och kompetens. Det gör världen rikare.



STYRELSEN FÖR INTERNATIONELLT
UTVECKLINGSSAMARBETE

105 25 Stockholm
Besöksadress: Sveavägen 20
Telefon: 08-698 50 00
Telefax: 08-698 56 15
www.sida.se, sida@sida.se