

Innehållsförteckning - Delårsrapport 2004

Inledning	2
Resultaträkning med prognos för 2004	3
Balansräkning	4
Anslagsredovisning och redovisning av inkomstitlar	6
Noter och tilläggsupplysningar till resultat- och balansräkning	8

Inledning

Statens Energimyndighet överlämnar härmed sin delårsrapport för 2004 avseende perioden 2004-01-01 - 2004-06-30.

Delårsrapporten innehåller resultaträkning, balansräkning, anslagsredovisning, samt prognos för det pågående räkenskapsåret över utfall på resultaträkningens poster. Prognosen för resultaträkningen har lämnats i särskild kolumn i dokumentet. Kommentarer till större avvikelser mellan åren samt kommentarer om prognosen för 2004 avseende verksamhetens intäkter och kostnader lämnas i noter till resultat- och balansräkningen.

Energimyndigheten har totalt ett disponibelt anslagsbelopp för 2004 om 2 444 mkr inom utgiftsområde 21, varav förvaltningsanslaget uppgår till knappt 149 mkr. Av anslagsbeloppet är 1 263 mkr anslagssparande från tidigare år. Utfallet för myndighetens anslag uppgår per 2004-06-30 till 680 mkr. Av kvarstående medel om 1 764 mkr är 1 089 mkr uppbundet av beslut för utestående åtaganden. För 2004 har myndigheten erhållit ett nytt anslag "statlig prisgaranti elcertifikat" om 100 mkr som är till för att ge producenterna ett skydd mot alltför låga certifikatpriser. Prisgarantin bedöms i nuläget inte behöva utfalla under året.

I resultaträkningen framgår att verksamhetens intäkter uppgår till 130 mkr varav intäkter av anslag uppgår till 117 mkr, d v s 90% av intäkterna. Verksamhetens kostnader uppgår till 136 mkr varav personalkostnader 61 mkr (45%). Vid föregående års delårsbokslut uppgick verksamhetens kostnader till 132 mkr varav personalkostnader 53 mkr (40%). Antalet anställda har ökat för att tillsätta vakanta tjänster samt för att myndigheten erhållit nya uppdrag.

Intäkter inom uppbördsverksamheten har ökat kraftigt och uppgår till 181 mkr för delårsperioden jämfört med 3 mkr i föregående delårsperiod. Ökningen beror på att myndigheten fakturerat kvotpliktsavgifter för de privatpersoner och företag som inte deklarerat elcertifikat i tillräcklig omfattning. Intäkterna disponeras inte av myndigheten utan tillförs statsbudgeten.

Lämnade bidrag för delårsperioden uppgår till 565 mkr och har ökat med 39 mkr jämfört med delårsbokslutet 2003.

I balansräkningen framgår att tillgångarna uppgår till 144 mkr varav utlåning uppgår till 68 mkr och anläggningstillgångar till 48 mkr. Utlåningens bokförda värde har de senaste åren successivt minskat i takt med amorteringar samtidigt som inga nya lån utfärdats. De immateriella anläggningstillgångarna fortsätter däremot att öka i bokfört värde genom egenutvecklade dataprogram. Under året har utveckling av två nya system påbörjats. Det är ett nationellt register för handel med utsläppsrätter och ett register för uppgifter om företag som deltar i program för energieffektiviseringar.

2004-08-11

Thomas Korsfeldt
Generaldirektör

Resultaträkning

(Belopp i tkr)

	Delår 2004	Delår 2003	Prognos Not helår	
Verksamhetens intäkter				1)
Intäkter av anslag	116 645	114 431	252 000	
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	1 951	2 292	5 000	
Intäkter av bidrag	11 344	8 172	30 000	
Finansiella intäkter	65	95	200	
Summa	130 005	124 990	287 200	
Verksamhetens kostnader				
Kostnader för personal	-60 572	-52 653	-116 000	2)
Kostnader för lokaler	-3 560	-3 660	-7 600	
Övriga driftkostnader	-67 406	-73 424	-158 000	3)
Finansiella kostnader	-162	-3	-600	4)
Avskrivningar och nedskrivningar	-4 566	-2 264	-11 000	
Summa	-136 266	-132 004	-293 200	
Verksamhetsutfall	-6 261	-7 014	-6 000	
Uppbördsverksamhet				
Intäkter av avgifter m.m. samt andra intäkter som inte disponeras av myndigheten	180 595	2 671	183 000	5)
Medel som tillförts statsbudgeten från uppbördsverksamhet	-181 044	-11 522	-183 500	6)
Saldo	-449	-8 851	-500	
Transfereringar				
Medel som erhållits från statsbudgeten för finansiering av bidrag	563 410	523 119	1 199 000	
Medel som erhållits från myndigheter för finansiering av bidrag	1 317	1 049	3 000	
Övriga erhållna medel för finansiering av bidrag	112	1 900	1 000	
Avskrivning kapital avseende lån	0	-8 449	0	
Reserverat för osäkra fordringar	563	7 188	1 000	7)
Lämnade bidrag	-564 739	-525 494	-1 203 000	8)
Saldo	663	-687	1 000	
Årets kapitalförändring	-6 047	-16 552	-5 500	9)

Balansräkning

(Belopp i tkr)

Tillgångar	2004-06-30	2003-06-30	Not
Immateriella anläggningstillgångar			10)
Balanserade utgifter för utveckling	43 924	36 894	
Materiella anläggningstillgångar			11)
Förbättringsutgifter på annans fastighet	1 877	3 333	
Maskiner, inventarier, installationer m.m.	2 508	2 940	
Summa materiella anläggningstillgångar	4 385	6 273	
Finansiella anläggningstillgångar			12)
Andelar i dotterföretag och andra intresseföretag	0	0	
Utlåning			13)
Utlåning	68 069	87 884	
Fordringar			
Kundfordringar	30 891	505	14)
Fordringar hos andra myndigheter	6 023	5 557	
Övriga fordringar	2 056	4 340	
Summa fordringar	38 970	10 402	
Periodavgränsningsposter			15)
Förutbetalda kostnader	1 798	723	
Upplupna bidragsintäkter	11 019	8 586	
Övriga upplupna intäkter	872	1 146	
Summa periodavgränsningsposter	13 689	10 455	
Avräkning med statsverket			
Avräkning med statsverket	-25 311	-3 174	16)
Kassa och bank			
Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret	0	4 559	17)
Kassa, postgiro och bank	2	697	18)
Summa kassa och bank	2	5 256	
Summa tillgångar	143 728	153 990	

Balansräkning

(Belopp i tkr)

Kapital och skulder	2004-06-30	2003-06-30	
Myndighetskapital			
Statskapital	212 086	250 517	19)
Balanserad kapitalförändring	-154 840	-155 482	20)
Kapitalförändring enligt resultaträkningen	-6 047	-16 552	9)
Summa myndighetskapital	51 199	78 483	
Skulder m.m.			
Lån i Riksgäldskontoret	32 000	17 436	21)
Räntekontokredit i Riksgäldskontoret	1 930	0	17)
Skulder till andra myndigheter	4 045	4 788	
Leverantörsskulder	22 449	20 411	
Övriga skulder	2 751	3 075	
Summa skulder m. m.	63 175	45 710	
Periodavgränsningsposter			22)
Upplupna kostnader	16 515	14 621	
Oförbrukade bidrag	12 736	14 585	
Övriga förutbetalda intäkter	103	591	
Summa periodavgränsningsposter	29 354	29 797	
Summa kapital och skulder	143 728	153 990	

Anslagsredovisning per 2004-06-30

(Belopp i tkr)

Anslag	Benämning	Fin kod	Ingående överförings-belopp	Årets till-delning enligt regleringsbrev	Omdisp. anslags-belopp	Indragning	Totalt disponibelt belopp	Utgifter per 2004-06-30	Kvarstående disponibelt belopp 1)	Utestående åtaganden 2004-2008 2)
Utgiftsområde 21 Energi (UO 21)										
35:1	Förvaltningsanslag (Ram)	3)	1101	2 291	146 252		148 543	76 246	72 297	
35:2	Insatser för effektivare energianvändning			23 167	123 000		146 167	85 458	60 709	15 209
1	Kommunal energirådgivning (Ram)		1670	6 087	90 000		96 087	75 500	20 587	5 851
2	Information, utbildning m.m. (Ram)		1671	17 080	33 000		50 080	9 958	40 122	9 358
35:3	Teknikupphandling och marknadsintroduktion (Ram)		1672	58 410	49 000		107 410	9 464	97 946	49 089
35:4	Stöd för marknadsintroduktion av vindkraft									
1	Teknikutveckling och marknads-introduktion i samverkan (Ram)	4)	1673	43 538	60 000	5 000	108 538	1 388	107 150	
35:5	Energiforskning			197 573	321 999	-	519 572	188 762	330 810	483 906
2	Basteknologier (Ram)		1643	126 458	183 999		310 457	129 130	181 327	308 395
3	Bioenergi (Ram)		1644	46 942	65 000		111 942	30 831	81 111	103 761
6	Nordiska energiforskningsprogrammet (Ram)		1645	245	6 500		6 745	-	6 745	6 745
8	Allmänna energisystemstudier (Ram)		1646	4 395	10 000		14 395	1 384	13 011	16 649
10	Strategisk energisystemkompetens på Statens energimyndighet (Ram)		1641	1 642	15 000		16 642	6 881	9 761	562
11	Forskningssamarbete i Östersjöregionen (Ram)		1642	8 926	11 500		20 426	4 771	15 655	21 523
12	Etanolproduktion från skogsråvara (Ram)		1647	8 966	30 000		38 966	15 766	23 200	26 272
35:6	Energiteknikstöd									
1	Energiteknikstöd (Ram)		1640	116 635	106 196		222 831	44 873	177 958	181 343
35:7	Introduktion av ny energiteknik (Ram)		1661	379 076	230 147		609 223	109 046	500 177	545 566
35:8	Energipol. motiv intern. klimatins.			150 107	39 000	-	189 107	108 283	80 824	20 441
1	Energipol. motiverade klimatinsatser (Ram)		1613	150 107	12 000		162 107	108 283	53 824	20 441
3	Handel med utsläppsrätter (Ram)	3)	1616		27 000		27 000		27 000	
35:9	Statlig prisgaranti elcertifikat (Ram)		1606		100 000		100 000	-	100 000	
Äldre anslag										
<i>UO 21</i>										
99 B9.1	Åtgärder för el- och värmeförsörjning i Sydsverige (Ram)	5)	1665	747		- 747	-	-	-	-
03 35:9	Skydd för småskalig elproduktion (Ram)		1667	28			28	-	28	

Anslag	Benämning	Fin kod	Ingående överförings-belopp	Årets till-delning enligt regleringsbrev	Omdisp. anslags-belopp	Indragning	Totalt disponibelt belopp	Utgifter per 2004-06-30	Kvarstående disponibelt belopp 1)	Utestående åtaganden 2004-2008 2)
02 35:2	Bidrag för att minska elanvändning		134 219	-		-	134 219	29 189	105 029	101 374
1	Utbyggnad av fjärrvärmenät (Ram)	1660	12 729	-			12 729	-	12 729	10 509
4	Konvertering av eluppvärmda fastigheter som ansluts till fjärrvärmenät (Ram)	1662	121 418	-			121 418	29 189	92 229	90 865
5	Utveckling av åtgärderna för minskad elanvändning i bostäder och lokaler (Ram)	1663	71	-			71	0	71	
02 35:3	Bidrag till investeringar i elprod. fr. förnybara energikällor		158 128	-			158 128	27 345	130 783	124 614
1	Biobränslebaserad kraftvärme (Ram)	1610	40 987	-			40 987	26	40 961	39 900
2	Vindkraftv. och småskalig vattenkraft (Ram)	1611/2	117 142	-			117 142	27 319	89 822	84 714
3	Upph.av ny elproduktionsteknik (Ram)	1615	-	-			-	-		
02 35:4	Åtg. för effektivare energianvändning		38	-		-	38	-	38	-
1	Information, utbildning m.m. (Ram)	1650	-	-			-	-		
2	Teknikupph. av energieffektiv teknik (Ram)	6) 1651	131	-	-	131	-	-	-	
4	Kommunal energirådgivning (Ram)	6) 1652	93	-		131	38	-	38	
Totalt			1 263 958	1 175 594	5 000	- 747	2 443 805	680 055	1 763 750	1 521 542

- 1) Med kvarstående disponibelt belopp avses Totalt disponibelt belopp - Utgifter t o m 2004-06-30. Beviljade medel som ännu inte utbetalats har alltså inte avdragits från beloppet.
- 2) Kolumnen har tagits med för att ge information om Energimyndighetens totala utestående åtaganden per 2004-06-30. Samtliga åtaganden ryms inom myndighetens bemyndiganderamar.
- 3) Avseende anslagspost 35:8 ap 3 står följande i Energimyndighetens regleringsbrev "Statens energimyndighet får använda anslagsbeloppet efter beslut av regeringen". Regeringen beslutade 2004-07-01 att Energimyndigheten får använda anslaget 35.8 ap 3 för budgetåret 2004. I delårsbokslutet har ett belopp om 2.356 tkr belastat förvaltningsanslaget som avser handel med utsläppsrätter. Beloppet kommer att föras om i juli till rätt anslag.
- 4) Inkluderar anslagssparande från anslagspost 35:4.2 på 5 mkr enligt regeringsbeslut I6 2004-02-05.
- 5) Indragning av anslagssparande enligt regeringsbeslut I3 2004-03-25
- 6) Omdisposition av anslagssparande från ap 02 35:4.2 till 02 35:4.4 enligt regeringsbeslut I 5 2004-05-27

Redovisning mot inkomsttitel

(Belopp i tkr)

Inkomsttitel	Beräknat belopp	Inkomster
2394 Övriga ränteinkomster	-	1 732
2552 Övriga offentligrättsliga avgifter	-	178 849
2811 Övriga inkomster av statens verksamhet	-	463
4526 Återbetalning övriga lån	-	8 596
Summa		189 640

Beräknat belopp saknas i regleringsbrevet

Noter och tilläggsupplysningar till resultat- och balansräkning

Alla belopp i jämförelsetal och notapparat har angivits i tusentals kronor (tkr) om inget annat har angivits.

Jämförelsetal från delårsrapporten 2003 har omräknats i de fall där rubriceringar i balans- och resultatposter ändrats mellan åren.

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten har upprättats enligt Förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag. Energimyndighetens redovisning följer god redovisningssed enligt Förordningen (2000:606) om myndigheters bokföring.

Undantag från EA-regler enligt regleringsbrevet

Energimyndigheten har under året använt den förenklade räntekontorutin som regeringen medgivit för myndigheten.

Nya och förändrade redovisningsprinciper

Från och med årsredovisning 2003 har en förändring av klassificering gjorts av värdereglering av upplupna räntor avseende Baltikum- och villkorslån. Dessa upplupna räntor redovisas numera i uppbördsavsnittet istället för transfereringsavsnittet. På så sätt redovisas upplupna räntor och värdereglering i samma avsnitt. Jämförelsesiffrorna för delårsperioden 2003 har räknats om för att erhålla en bättre jämförelse.

Värderingsprinciper för inventarier och övriga anläggningstillgångar

Som anläggningstillgång avses tillgång med ett anskaffningsvärde överstigande 10 tkr samt en ekonomisk livslängd på över tre år. Datorer för Energimyndighetens arbetsplatser bedöms normalt ha en ekonomisk livslängd understigande 3 år och skrivs av direkt. Anläggningstillgångarna skrivs av linjärt efter den beräknade ekonomiska livslängden enligt nedanstående tabell:

<i>Anläggningstillgång</i>	<i>Ekonomisk livslängd</i>
Datautrustning	3 år
Utrustning, inventarier	5 år
Egenutvecklade IT-system	5 år
Förbättringsutgifter på annans fastighet	6 år (= hyrestiden)

Värderingsprinciper för utlåning

Värdering av lånen bygger på erfarenhet från ansvariga handläggare inom Energimyndigheten, samt genom individuella värderingar och riskbedömningar av de olika låneärendena.

För villkorslånen har en genomgång utförts av KPMG Bohlins AB på uppdrag av Energimyndigheten under 2000 av samtliga utestående lån. Mot bakgrund av denna översyn har 100% av kapitalet inklusive ränta reserverats som osäker. Inga nya lån har beslutats sedan översynen.

För Baltikumlånen har en genomgång gjorts av samtliga låntagares betalningsbenägenhet, ekonomiska ställning och riskerna i de olika projekten. Utifrån denna individuella prövning har sedan nedskrivningsbehovet fastställts individuellt för vart och ett av lånen.

Värderingsprinciper för kundfordringar och övriga fordringar

Kundfordringar och övriga fordringar som anses osäkra har nedvärderats efter individuell prövning. Värdet på kundfordringar och övriga fordringar uppgår till det belopp som förväntas bli betalt.

Periodavgränsningsposter

Som riktmärke för periodiseringar har beloppsgränsen 50 tkr använts.

Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter

Intäkter av anslag uppgår till 116.645 tkr och har ökat med knappt 2% i förhållande till delårsperioden 2003. Ökningen beror på att mer anslag tagits i anspråk på ökade kostnader för myndighetens verksamhet.

Verksamhetens intäkter exklusive intäkter av anslag för delåret 2004 är 13.360 tkr vilket är en ökning i jämförelse med delåret 2003 då utfallet var 10.559 tkr. Ökningen av intäkterna beror främst på ökade intäkter av bidrag som uppgår till 11.344 tkr. Bidrag har erhållits från statliga myndigheter om 7.077 tkr (främst Krisberedskapsmyndigheten) samt från EU och andra internationella organisationer. Intäkterna består därutöver främst av naturgasavgifter.

Not 2 Kostnader för personal

	Delår 2004	Delår 2003
Lönekostnader	38 274	32 840
Sociala avgifter, premier och pensioner	19 952	18 992
Övriga personalkostnader	3 032	3 315
Aktiverade utgifter egenutvecklade tillgångar	-686	-2 494
Summa	60 572	52 653

Lönekostnaderna har ökat mellan delårsperioderna med 5.434 tkr. Ökningen beror på nyrekrytering för att kompensera vakanta tjänster och för att myndigheten erhållit nya arbetsuppgifter. Antalet tjänster omräknat till heltidstjänster har ökat från 162 st i januari 2003 till 197 st vid delårsboks slutet 2004.

Prognosen över kostnader för personal redovisas till 116.000 tkr vilket innebär en ökning med 10.726 tkr (10%) i jämförelse med 2003 års utfall. Ökningen beror som nämnts på en större personalstyrka.

Not 3 Övriga driftkostnader	Delår 2004	Delår 2003
Köp av tjänster exkl data	38 794	45 653
Köp av tjänster, data	18 145	21 796
Kostnader för statistik	7 579	5 082
Kostnader för informationsmaterial	845	6 228
Övr driftkostnader (resor, tele, porto, kontorskostnader m m)	9 029	8 777
Aktivering av utgifter för egenutvecklade tillgångar	-6 986	-14 112
Summa	67 406	73 424

Köp av tjänster har minskat med 10.510 tkr men samtidigt har aktiveringar av utgifter för egenutvecklade tillgångar minskat med 7.126 tkr. Detta innebär att kostnadsminskningen för köp av tjänster är 3.384 tkr. Att kostnaden för köp av tjänster varierar mellan perioderna är naturligt och beror på vilka projekt och aktiviteter som är aktuella för perioden. Kostnaden för statistik har ökat med 2.497 tkr p g a ett nytt projekt om statistik i bebyggelse vilket inneburit ökat köp av statistik från SCB. Vidare har kostnaden för informationsmaterial minskat med 5.383 tkr vilket beror på att det föregående år gjordes en omfattande informationsinsats för elcertifikat vilket är orsaken till den höga kostnaden för delåret 2003. Totalt sett har övriga driftkostnader minskat mellan delårsperioderna med 6.018 tkr.

Prognosen för övriga driftkostnader redovisas till 158.000 tkr vilket är i paritet med utfallet för 2003 om 156.988 tkr.

Not 4 Finansiella kostnader	Delår 2004	Delår 2003
Räntekostnader RGK, räntekonto	41	47
Räntekostnader RGK, lån	257	64
Övriga finansiella kostnader	7	75
Aktivering av ränteutgifter för egenutvecklade tillgångar	-143	-183
Summa	162	3

Not 5 Intäkter av avgifter m m samt andra intäkter som inte disponeras av myndigheten

	Delår 2004	Delår 2003
Räntor från utlåningsverksamhet	4 025	7 007
Konstaterade och befarade ränteförluster	-2 713	-4 350
Övriga räntor	2	0
Offentligrättsliga avgifter	179 281	14
Summa	180 595	2 671

Från och med årsredovisningen 2003 har konstaterade och befarade ränteförluster redovisats under uppbördsavsnittet. I delårsbokslutet 2003 redovisades befarade ränteförluster under transfereringsgavsavsnittet. Jämförelsetalet för 2003 har räknats om med -3.090 tkr till beloppet 2.671 tkr.

De offentligrättsliga avgifterna består av lagringsavgifter om 461 tkr som myndigheten tar ut med stöd av lagen (1984:1049) om beredskapslagring av olja och kol samt kvotpliktsavgifter och förseningsavgifter om 178.820 tkr som debiteras företag och privatpersoner i enlighet med lag om elcertifikat (2003:113). Prognosen för 2004 är beräknad till 183.000 tkr och tillkommande intäkter under 2004 bedöms främst bli räntor för baltikumlån samt en del tillkommande lagringsavgifter.

Företag och privatpersoner som är registrerade för hantering av kvotplikt ska deklarera sin elförbrukning och de har skyldighet att den 1 april året efter beräkningsåret (det år då elen förbrukades) inneha elcertifikat i förhållande till sin förbrukning. Elcertifikaten finns på konto hos Affärsverket Svenska Kraftnät som sköter den årliga annulleringen i förhållande till rapporterad kvot 1 april. Den kvotpliktige ska i sin deklaration välja att ange hur många elcertifikat som ska annulleras eller att låta annullera elcertifikat i den omfattning som krävs för att uppfylla kvotplikten. Detta kan, oavsett val, leda till att det inte sker annullering av elcertifikat i sådan omfattning att kvotplikten uppfylls. I de fall då tillräckligt antal certifikat inte annullerats fattar Energimyndigheten beslut om kvotpliktsavgift i enlighet med 5 kap 1 § lag (2003:113) om elcertifikat. Många företag har helt eller delvis valt att täcka kvotplikten genom avgift. Sannolikt har genomförda företagsekonomiska kalkyler påverkat dessa företag att välja kvotpliktsavgift kontra att annullera elcertifikat vilket lett till myndighetens stora intäkt av kvotpliktsavgifter.

Not 6 Medel som tillförts statsbudgeten från uppbördsverksamhet

I enlighet med § 17 Anslagsförordningen (1996:1189) ändrades principen för avräkning mot inkomstittel för räntor avseende Baltikumlånen under 2003. Numera sker avräkning mot inkomstittel i samband med att räntorna aviseras. Till och med 2002 gjordes avräkning i samband med betalning. Detta gav en engångseffekt 2003 då ingående balans av upplupna (aviserade) räntor avräknades. Beloppet är - 8.682 tkr. Medel som tillförts statsbudgeten har ökat kraftigt under delårsperioden 2004, se förklaring i not 5.

Not 7 Reserverat för osäkra fordringar	Delår 2004	Delår 2003
Förändring reserv för osäkra lånofordringar avseende villkorslån för kapital	0	6 916
Förändring reserv för osäkra lånofordringar avseende Baltikumlån för kapital	563	841
Reservering för osäker transfereringsfordran	0	-569
Summa	563	7 188

Reserven för osäkra lånofordringar avseende villkorslån (kapital) har inte ändrats för delåret 2004 i och med att inga nya lån utfärdats eller något gammalt lån blivit avskrivet.

Från och med årsredovisningen 2003 har konstaterade och befarade ränteförluster redovisats under uppbördsavsnittet. I delårsbokslutet 2003 redovisades befarade ränteförluster under transfereringsavsnittet. Jämförelsetalet för 2003 har räknats om med 3 090 tkr till beloppet 7.188 tkr.

Not 8 Lämnade bidrag

Lämnade bidrag för delåret 2004 uppgår till 564.739 tkr vilket är en ökning från delåret 2003 med 39.245 tkr. Prognosen för 2004 beräknas till c a 1.203.000 tkr vilket innebär en ökning i förhållande till utfallet 2003 om 16% då lämnade bidrag uppgick till 1.041.000. tkr.

Not 9 Årets kapitalförändring

	Delår 2004	Delår 2003
Periodiseringar	85	-1 625
Avskrivningar	-1 698	-1 220
Förändringar skuld för semesterlön och lön	-4 576	-4 397
Utlåning	142	-9 310
Summa	-6 047	-16 552

Att kapitalförändringen avseende utlåning för delårsperioden 2003 visade en stor negativ förändring beror på den ändrade principen för avräkning mot inkomstitel som nämns i not 6.

Not 10 Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utveckling	2004-06-30	2003-06-30
IB anskaffningsvärde	42 596	20 795
Årets anskaffningar	7 814	16 788
Årets försäljningar/utrangeringar	0	0
UB anskaffningsvärde	50 410	37 583
IB ackumulerade avskrivningar	-3 365	0
Årets avskrivningar	-3 121	-689
Korrigerig av tidigare års avskrivningar	0	0
Årets försäljningar/utrangeringar	0	0
UB ackumulerade avskrivningar	-6 486	-689
Summa bokfört värde	43 924	36 894

Det bokförda värdet avser internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar såsom egenutvecklade dataprogram. Årets anskaffning består av fyra egenutvecklade dataprogram av vilka två hade ett bokfört värde vid årets ingång. De system som utvecklats är följande;

- fortsatt vidareutveckling av ett system för att hantera elcertifikat som togs i drift under våren 2003
- ett system för att hantera nätnyttomodellen, d v s utvärdera den nytta nätföretagen skapar i sin verksamhet
- ett nationellt register för handel med utsläppsrätter
- ett register för uppgifter om företag som deltar i program för energieffektiviseringar

Årets anskaffningsvärde består av utgifter för personal om 686 tkr och utgifter för konsultkostnader, material, räntor m m om 7.128 tkr.

Not 11 Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgift på annans fastighet	2004-06-30	2003-06-30
IB anskaffningsvärde	9 532	9 532
Årets anskaffningar	0	0
Årets försäljningar/utrangeringar	0	0
UB anskaffningsvärde	9 532	9 532
IB ackumulerade avskrivningar	-6 993	-5 405
Årets avskrivningar	-662	-794
Korrigerig av tidigare års avskrivningar	0	0
Årets försäljningar/utrangeringar	0	0
UB ackumulerade avskrivningar	-7 655	-6 199
Summa bokfört värde	1 877	3 333

Maskiner, inventarier, installationer m.m.	2004-06-30	2003-06-30
IB anskaffningsvärde	14 925	13 565
Årets anskaffningar	190	495
Årets försäljningar/utrangeringar	-6 112	0
UB anskaffningsvärde	9 003	14 060
IB ackumulerade avskrivningar	-11 824	-10 340
Årets avskrivningar	-783	-780
Korrigerig av tidigare års avskrivningar	0	0
Årets försäljningar/utrangeringar	6 112	0
UB ackumulerade avskrivningar	-6 495	-11 120
Summa bokfört värde	2 508	2 940

Under delårsperioden har datautrustning utrangerats i bokföringen. Datautrustningen har inte haft något bokfört värde och en stor del av utrustningen har i praktiken varit utrangerad även tidigare år.

Not 12 Finansiella anläggningstillgångar

Den finansiella anläggningstillgången avser andelsbevis för Värmek ekonomiska förening. Regeringen fattade 1985-04-11 beslut om lån till Värmek på 25.000 tkr. Vidare fattade regeringen 1995-12-21 beslut (N95/1434) om att det vid en slutreglering skulle avräknas från beloppet en räntefri förlagsinsats till Värmek från staten motsvarande det totala insatskapitalet från medlemmarna. Statens förlagsinsats maximerades till 2.500 tkr. Förlagsandelsbevis på 2.500 tkr har utställts till Statens energimyndighet. Anskaffningsvärdet uppgår inte till något belopp för myndigheten och förlagsandelsbeviset har därmed inte tagits upp bland myndighetens anläggningstillgångar till något värde.

Not 13 Utlåning

Villkorsslån	2004-06-30	2003-06-30
IB utlåning	65 998	77 633
IB kapitaliserad ränta	33 254	32 789
Nyutlåning	0	0
Kapitaliserad ränta	4 953	5 950
Amorteringar	0	0
Avskrivna lån	0	-5 578
Avskriven kapitaliserad ränta	0	-1 338
Nedvärdering – reserverat för osäkra fordringar	-104 205	-109 456
UB utlåning	0	0

Som IB anges värdet exkl nedvärderingen.

Baltikumlån	2004-06-30	2003-06-30
IB utlåning	105 302	132 830
Nyutlåning	0	0
Amorteringar	-8 596	-12 962
Avskrivna lån	0	-1 533
Nedvärdering – reserverat för osäkra fordringar	-28 637	-30 451
UB utlåning	68 069	87 884

Som IB anges värdet exkl nedvärderingen.

Not 14 Kundfordringar

Kundfordringar har ökat kraftigt p g a stor debitering av kvotpliktsavgifter (se not 5).

Not 15 Periodavgränsningsposter

Förutbetalda kostnader	2004-06-30	2003-06-30
Förutbetalda hyror - utomstatliga	1 529	202
Övriga förutbetalda kostnader - utomstatliga	269	521
Summa	1 798	723

Skillnaden mellan delårsperioderna avseende förutbetald hyra beror på att hyra för kontoret i Eskilstuna ej förutbetalades för tredje kvartalet 2003.

Upplupna bidragsintäkter	2004-06-30	2003-06-30
Upplupna bidragsintäkter, inomstatliga	5 426	3 701
Upplupna bidragsintäkter, utomstatliga	5 593	4 885
Summa	11 019	8 586

Inomstatliga upplupna bidragsintäkter avser kostnader nedlagda för beredskapsverksamhet där bidrag ska rekvideras från Krisberedskapsmyndigheten. Utomstatliga upplupna bidragsintäkter avser främst bidrag som ska rekvideras från EU.

Övriga upplupna intäkter	2004-06-30	2003-06-30
Upplupen ränta villkorlån	2 751	3 153
Värdereglering upplupen ränta villkorlån	-2 751	-3 153
Upplupen ränta Baltikumlån	577	1 014
Värdereglering upplupen ränta Baltikumlån	-195	-338
Övriga upplupna intäkter - naturgasavgifter	490	470
Summa	872	1 146

Not 16 Avräkning med statsverket

	2004-06-30	2003-06-30
Ingående balans	12 024	23 232
Avräknat mot statsbudgeten		
• anslag	680 055	637 550
• inkomstitlar	-189 640	-24 483
Avräknat mot statsverkets checkräkning		
• Anslagsmedel som tillförts	-73 128	-70 080
• Uppbördsmedel m m	278 651	128 561
• Transfereringar m m	-733 273	-697 954
Utgående balans	-25 311	-3 174

Avräkningen mot statsverket visar på ett ökat negativt tal främst p g a stora kundfordringar vid delårsbokslutet.

Not 17 Räntekonto i Riksgäldskontoret

Energimyndigheten tillämpar en förenklad räntekontorutin i enlighet med regleringsbrevet. Detta innebär att endast anslagsmedel från förvaltningsanslaget belastar räntekontot för såväl inbetalningar som utbetalningar. Beviljad kreditram uppgår till 14.500 tkr.

Not 18 Kassa, postgiro och bank

Posten består av en kontantkassa om 2 tkr. Vid delårsbokslutet 2003 fanns dessutom en behållning på ett valutakonto om 680 tkr samt en tillfällig behållning på ett bankkonto om 15 tkr, d v s sammantaget en behållning om 697 tkr.

Not 19 Statskapital

Statskapital lån	2004-06-30	2003-06-30
Ingående balans	224 369	243 252
Ny utlåning		
Amorteringar	-8 596	-12 962
Föregående års kapitalförändring avseende avskrivning av lån	-19 815	
Föregående års resultat, kapitaliserad ränta	4 953	5 950
Utgående balans	200 911	236 240
 Statskapital anläggningar	 2004-06-30	 2003-06-30
Ingående balans	14 277	17 110
Nytt kapital		
Avskrivning föregående år	-3 102	-2 833
Utgående balans	11 175	14 277
 Statskapital totalt	 212 086	 250 517

Utgående balans för statskapital minskar successivt i takt med att värdet på utlåning och anläggningstillgångar som finansierats med statskapital minskar.

Not 20 Balanserad kapitalförändring

	2004-06-30	2003-06-30
IB balanserad kapitalförändring	-155 482	-153 873
Föregående års kapitaliserad ränta	-4 953	-5 950
Föregående års kapitalförändring	5 595	4 341
UB balanserad kapitalförändring	-154 840	-155 482

Not 21 Lån i Riksgäldskontoret

	2004-06-30	2003-06-30
Beviljad låneram	32 000	20 000
Ingående balans	21 054	2 024
Nyupptagna lån	13 772	16 480
Årets amortering	-2 826	-1 068
Utgående balans	32 000	17 436

Lån hos Riksgäldskontoret uppgår till beviljad låneram. Under hösten finns ett visst behov av nyupplåning för nyinvestering. Detta lånebehov kommer att finansieras genom avskrivningar som skapar utrymme för amorteringar på befintliga tillgångar.

Not 22 Periodavgränsningsposter

	2004-06-30	2003-06-30
Upplupna kostnader		
Upplupna kostnader - utomstatliga	1 463	1 744
Upplupna kostnader - inomstatliga	750	0
Semester- och löneskuld inkl avgifter	14 302	12 877
Summa	16 515	14 621

	2004-06-30	2003-06-30
Oförbrukade bidrag		
Bidrag från annan statlig myndighet	11 260	13 911
Bidrag från icke statliga organisationer	1 476	674
Summa	12 736	14 585

Bidrag från annan statlig myndighet avser medel från näringsdepartementet som är oförbrukat vid bokslutet.

	2004-06-30	2003-06-30
Övriga förutbetalda intäkter		
Övr förutbetalda intäkter, inomstatliga	103	591
Summa	103	591