

Ekonomistyrningsverkets föreskrifter för rapportering av ekonomisk information till statsredovisningen

beslutade den 11 december 2003.

Dessa bestämmelser träder i kraft den 1 januari 2004.

Ekonomistyrningsverket föreskriver följande med stöd av 23 § förordningen (2000:606) om myndigheters bokföring.

Med ändring i Ekonomistyrningsverkets föreskrifter för rapportering av ekonomisk information till statsredovisningen skall texten till inrapporteringskoderna S1931-1933 samt S1941-1944 kompletteras med betalningsförmedlaren Föreningssparbanken (FSB). Texten till dessa koder och till koderna S1981-1984 skall dessutom kompletteras med förtydliganden avseende främst hanteringen av utgående balanser. Texterna skall därefter ha den lydelse som framgår av bilaga 1 till detta cirkulär.

YVONNE GUSTAFSSON

Bilaga 1

Kassa, postgiro och bank

S1931;XX **Ränteflöde, inbetalningar**
S1932;XX **Ränteflöde, utbetalningar**
S1933;XX **Överföringar till/från räntekonto**

På dessa S-koder rapporterar myndigheten betalningar på de postgirokonton och bankkonton som är anslutna till myndighetens räntekonto i Riksgäldskontoret. De olika betalningsförmedlarna särskiljs vid inrapporteringen genom en specifik kod (XX). För närvarande används koderna PG (Postgirot), NB (Nordea), FSB (Föreningssparbanken), och SEB. Observera att S1931 och S1932 skall motsvaras av S1933 respektive S1910/2540. Summan av koderna S1931-1933 skall vara noll för respektive betalningsförmedlare under året. Förutsatt att summan av koderna är noll skall utgående balanser inte överföras till nästkommande år.

S1941;XX **Icke ränteflöde, inbetalningar**
S1942;XX **Icke ränteflöde, överföring till SCR**
S1943;XX **Icke ränteflöde, utbetalningar**
S1944;XX **Icke ränteflöde, överföring från SCR**

På dessa S-koder rapporterar myndigheten betalningar på de postgirokonton och bankkonton som är anslutna direkt till statsverkets checkräkning i Riksbanken (SCR). De olika betalningsförmedlarna särskiljs vid inrapporteringen genom en specifik kod (XX). För närvarande används koderna PG (Postgirot), NB (Nordea), FSB (Föreningssparbanken) och SEB. Observera att S1941 och S1942 skall motsvaras av S1793. På samma sätt skall S1943 och S1944 motsvaras av S1794. Summan av koderna S1941 och S1942 respektive S1943 och S1944 skall vara noll för respektive betalningsförmedlare under året. Förutsatt att summan av koderna är noll skall utgående balanser inte överföras till nästkommande år.

S1981 **Direkta insättningar**
S1982 **Överföringar till koncernkonto**
S1983 **Direkta uttag**
S1984 **Överföringar från koncernkonto**

På dessa S-koder rapporteras direkta insättningar till eller direkta uttag från SCR av de myndigheter som tilldelats ett eget underkonto hos Riksgäldskontoret till SCR i Riksbanken. Observera att S1981 och S1982 skall motsvaras av S1793. På samma sätt skall S1983 och S1984 motsvaras av S1794. Summan av koderna S1981 och S1982 respektive S1983 och S1984 skall vara noll under året. Förutsatt att summan av koderna är noll skall utgående balanser inte överföras till nästkommande år.