



SAMFERDSELSDEPARTEMENTET

Årsregnskap 2014

Samferdselsdepartementet

Årsregnskap 2014 for Samferdselsdepartementet - Ledelseskommentar

Innledning

Samferdselsdepartementet har det overordnede ansvaret for rammevilkår for post- og televirksomheten, for luftfarts-, veg- og jernbanesektoren, for riksvegferjene, kystforvaltningen og havne- og sjøtransportpolitikken. Dette innebærer bl.a. etatsstyringsansvar for sju etater og forvaltning av statens eierskap for fire selskaper.

Departementet fører regnskapet etter kontantprinsippet, slik det går fram av prinsippnoten til årsregnskapet.

Bekreftelse

Årsregnskapet er avlagt i henhold til bestemmelser om økonomistyring i staten og rundskriv R-115 fra Finansdepartementet. Jeg mener regnskapet gir et dekkende bilde av Samferdselsdepartementets disponible bevilgninger, regnskapsførte utgifter og inntekter.

Vurdering av vesentlige forhold

I 2014 disponerte departementet tildelingen på i alt 26 479 337 000 kr og mottok i tillegg en belastningsfullmakt på 1 400 000 kr, jf. bevilgningsrapporteringen og note A.

På kap. 1300 Samferdselsdepartementet, post 01 Driftsutgifter ble mindreutgiften 3 272 075 kr, men etter justering for mottatte offentlig refusjoner var mindreutgiften på 7 579 678 kr. Til 2015 er det overført 7 580 000 kr, jf. note B. Totalt var utgiften på post 01 Driftsutgifter, på 174 244 925 kr. Utbetalingene til lønn og sosiale utgifter beløp seg til 133 810 218 kr.

For å sikre en varig og forutsigbar finansiering av infrastruktur ble det i 2013 opprettet et infrastrukturfond. Det ble skutt inn 20 mrd. kr i fondet i 2014. Årsregnskapet for fondet fins på www.regjeringen.no under Samferdselsdepartementet.

Samferdselsdepartementet kjøper bedriftsøkonomisk ulønnsomme tjenester som det av samfunnmessige hensyn er viktig å opprettholde. Ordningene kjøp av innenlandske flyruter og kjøp av persontransport med tog viste en mindreutgift på hhv. 33 581 549 kr og 80 115 836 kr, jf. note B om overføring til 2015.

I 2014 utbetalte departementet 26 045 863 089 kr i ulike tilskudd og overføringer. Innskuddet i infrastrukturfondet utgjorde 20 mrd. kr. Andre større utbetalinger var til kjøp av persontransport med tog på 3 055 323 164 kr, belønningsordningen for bedre kollektivtransport mv. i byområdene på 1 010 300 000 kr, kjøp av innenlandske flyruter på 647 418 451 kr og kjøp av sjøtransporttjenester på strekningen Bergen – Kirkenes på 735 539 244 kr.

Mellomværende med statskassen utgjorde 13 773 237 kr 31.12.14, jf. oppstillingen av artskontorapporteringen.

Tilleggsopplysninger

Riksrevisjonen er revisor og bekrefter regnskapet for Samferdselsdepartementet.
Revisjonsberetningen for årsregnskapet antas å foreligge i løpet av andre kvartal 2015.

Oslo, 15. mars 2014

A handwritten signature in blue ink, reading "Eva Hildrum".

Eva Hildrum
Departementsråd
Samferdselsdepartementet

Prinsippnote til årsregnskapet

Årsregnskap for Samferdselsdepartementet er utarbeidet og avlagt etter nærmere retningslinjer fastsatt i bestemmelser om økonomistyring i staten (“bestemmelsene”), fastsatt 12. desember 2003 med endringer, senest 18. september 2013. Årsregnskapet er i henhold til krav i bestemmelsene punkt 3.4.1 og i Finansdepartementets rundskriv R-115.

Oppstillingen av bevilgningsrapporteringen omfatter en øvre del med bevilgningsrapporteringen og en nedre del som viser beholdninger virksomheten står oppført med i kapitalregnskapet. Oppstillingen av artskontorrapporteringen har en øvre del som viser hva som er rapportert til statsregnskapet etter standard kontoplan for statlige virksomheter og en nedre del som viser grupper av kontoer som inngår i mellomværende med statskassen.

Oppstillingen av bevilgningsrapporteringen og artskontorrapporteringen er utarbeidet med utgangspunkt i bestemmelsene punkt 3.4.2 – de grunnleggende prinsippene for årsregnskapet:

Regnskapet følger kalenderåret

- Regnskapet inneholder alle rapporterte utgifter og inntekter for regnskapsåret
- Utgifter og inntekter er ført i regnskapet med brutto beløp
- Regnskapet er utarbeidet i tråd med kontantprinsippet

Oppstillingene av bevilgnings- og artskontorrapportering er utarbeidet etter de samme prinsippene, men gruppert etter ulike kontoplaner. Prinsippene korresponderer med krav i bestemmelsene punkt 3.5 til hvordan virksomhetene skal rapportere til statsregnskapet. Sumlinjen “*Netto rapportert til bevilgningsregnskapet*” er lik i begge oppstillingene.

Alle statlige virksomheter er tilknyttet statens konsernkontoordning i Norges Bank i henhold til krav i bestemmelsene pkt. 3.8.1. Departementet (bruttobudsjettert virksomhet) tilføres ikke likviditet gjennom året. Ved årets slutt nullstilles saldoen på den enkelte oppgjørskonto ved overgang til nytt år.

Bevilgningsrapporteringen

Bevilgningsrapporteringen viser regnskapstall som departementet har rapportert til statsregnskapet. Det stilles opp etter de kapitler og poster i bevilgningsregnskapet som departementet har fullmakt til å disponere. Oppstillingen viser alle finansielle eiendeler og forpliktelser Samferdselsdepartementet står oppført med i statens kapitalregnskap. Kolonnen samlet tildeling viser hva virksomheten har fått stilt til disposisjon i tildelingsbrev for hver kombinasjon av kapittel/post.

Mottatte fullmakter til å belaste en annen virksomhets kapittel/post (belastningsfullmakter) vises ikke i kolonnen for samlet tildeling, men er omtalt i note B til bevilgningsoppstillingen. Utgiftene knyttet til mottatte belastningsfullmakter er bokført og rapportert til statsregnskapet og vises i kolonnen for regnskap.

Avgitte belastningsfullmakter er inkludert i kolonnen for samlet tildeling, men bokføres og rapporteres ikke til statsregnskapet fra virksomheten selv. Avgitte belastningsfullmakter bokføres og rapporteres av virksomheten som har mottatt fullmakten, og vises derfor ikke i kolonnen for regnskap. Disse fullmaktene går fram av note B til bevilgningsrapporteringen.

Artskontorrapporteringen

Artskontorrapporteringen viser regnskapstall Samferdselsdepartementet har rapportert til statsregnskapet etter standard kontoplan for statlige virksomheter. Departementet har en trekkrettighet for disponible tildelinger på konsernkonto i Norges Bank. Tildelingene skal ikke inntektsføres og vises derfor ikke som inntekt i oppstillingen.

Note 7 til artskontorrapporteringen viser forskjeller mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen.

Oppstilling av bevilgningsrapportering for regnskapsåret 2014

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling	Regnskap 2014	Merutgift (-) og mindretgift
1300	Samferdselsdepartementet	01	Driftsutgifter	A	177 517 000	174 244 925	3 272 075
1300	Samferdselsdepartementet	70	Tilskudd til internasjonale organisasjoner	A, B	33 050 000	37 852 520	-4 802 520
1300	Samferdselsdepartementet	71	Tilskudd til trafikksikkerhetsformål mv.	A	41 700 000	41 403 500	296 500
1300	Samferdselsdepartementet	72	Tilskudd til samferdselsberedskap	A	2 800 000	2 800 000	0
1300	Samferdselsdepartementet	73	Tilskudd til kystkultur	A, B	9 430 000	2 500 000	6 930 000
1301	Forskning og utvikling mv.	21	Utredninger vedrørende miljø, trafikksikkerhet mv.	A	46 914 000	44 558 889	2 355 111
1301	Forskning og utvikling mv.	50	Samferdselsforskning	A	149 328 000	149 466 183	-138 183
1310	Flytransport	70	Kjøp av innenlandske flyruter	A	681 000 000	647 418 451	33 581 549
1311	Tilskudd til regionale flyplasser	71	Tilskudd til ikke-statlige flyplasser	A	36 942 000	34 060 657	2 881 343
1321	Utbyggingselskap for veg	96	Aksjekapital	A	100 000	0	100 000
1330	Særskilte transporttiltak	60	Særskilt tilskudd til kollektivtransport	A, B	121 817 000	58 864 706	62 952 294
1330	Særskilte transporttiltak	61	Belønningsordningen for bedre kollektivtransport i byene mv.	A	1 010 300 000	1 010 300 000	0
1330	Særskilte transporttiltak	70	Kjøp av sjøtransporttj. på str. Bergen - Kirkenes	A	763 000 000	735 539 244	27 460 756
1331	Infrastrukturfond	95	Innskudd av fondskapital	A	20 000 000 000	20 000 000 000	0
1351	Persontransport med tog	70	Kjøp av persontransport med tog	A	3 135 439 000	3 055 323 164	80 115 836
1370	Kjøp av posttjenester	70	Kjøp av post- og banktjenester	A	270 000 000	270 000 000	0
0021	Politisk ledelse(belastningsfullmakt)	01	Driftsutgifter	B	-	1 367 605	
471	Statens erstatningsansvar(belastningsfullmakt)	71	Erstatningsansvar m.m.	B	-	2 000 490	
<i>Sum utgiftsført</i>					26 479 337 000	26 267 700 334	

Inntektskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst		Samlet tildeling	Regnskap 2014	Merinntekt og mindreinntekt (-)
4300	Samferdselsdepartementet	01	Refusjon fra Utenriksdepartementet		2 400 000	2 157 141	-242 859
4300	Samferdselsdepartementet	16	Refusjon av foreldrepenge	B		1 728 885	1 728 885
4300	Samferdselsdepartementet	18	Refusjon av sykepenge	B		2 578 643	2 578 643
4312	Oslo lufthavn AS	90	Avdrag på lån		444 400 000	444 369 900	-30 100
4322	Svinesundsforbindelsen AS	90	Avdrag på lån		25 000 000	25 000 000	0
4370	Posttjenester	70	Tilbakebetaling post- og banktjenester		2 055 000	2 055 000	0
5309	Tilfeldige inntekter	29	Ymse	B		225 199	
5583	Særskilte avgifter mv. i bruk av frekvenser	70	Avgift på frekvenser mv.	B	278 900 000	249 238 100	-29 661 900
5611	Aksjer i NSB AS	85	Utbytte		515 000 000	515 000 000	0
5618	Aksjer i Posten Norge AS	85	Utbytte		256 000 000	256 000 000	0
5619	Renter av lån til Oslo lufthavn AS	80	Renter		116 300 000	116 215 004	-84 996
5622	Aksjer i Avinor AS	85	Utbytte		445 400 000	445 400 000	0
5624	Renter av Svinesundsforbindelsen AS	80	Renter		46 100 000	46 552 264	452 264
5700	Folketrygdens inntekter	72	Arbeidsgiveravgift	2		15 977 534	
Sum inntektsført					2 131 555 000	2 122 497 670	
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet						24 145 202 665	
Kapitalkontoer							
60047901	Norges Bank KK /innbetalinger					2 142 892 430	
60047902	Norges Bank KK/utbetalinger					-26 278 543 638	
713101	Endring i mellomværende med statskassen					-9 551 457	
Sum rapportert						0	
Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)							
Konto	Tekst				2014	2013	Endring
6260	Aksjer				12 285 600 000	12 285 600 000	0
631113*	Utlån til Oslo lufthavn AS og Svinesundsforbindelsen AS				4 445 323 310	4 914 692 960	-469 369 650
6413	Infrastrukturfondet				30 870 087 988	10 010 079 452	20 860 008 536
713101	Mellomværende med statskassen				-13 773 237	-4 221 780	-9 551 457

* Det er i 2014 foretatt en korleksjon på 250 kr for lån til Oslo lufthavn AS da hovedstol på lånet er blitt rapportert for lavt siden første rapportering for 2002

Note A Forklaring av samlet tildeling			
Kapittel og post	Overført fra i fjor	Årets tildelinger	Samlet tildeling
130001	3 350 000	174 167 000	177 517 000
130070		33 050 000	33 050 000
130071		41 700 000	41 700 000
130072		2 800 000	2 800 000
130073	300 000	9 130 000	9 430 000
130121	23 839 000	23 075 000	46 914 000
130150	1 028 000	148 300 000	149 328 000
131070	0	681 000 000	681 000 000
131171	1 942 000	35 000 000	36 942 000
132196		100 000	100 000
133060	43 517 000	78 300 000	121 817 000
133061	0	1 010 300 000	1 010 300 000
133070		763 000 000	763 000 000
133195		20 000 000 000	20 000 000 000
135170	63 439 000	3 072 000 000	3 135 439 000
137070		270 000 000	270 000 000

Note B Forklaring til brukte fullmakter og beregning av mulig overførbart

Kapittel og post	Stikkord	Merutgift(-)/ mindre utgift	Utgiftsført av andre i hht avgitte belastningsfullmakter	Merutgift(-)/ mindre utgift etter avgitte belastningsfullmakter	Standard refusjoner på inntektspostene 15-18	Sum grunnlag for overføring	Maks. overførbart beløp *	Mulig overførbart beløp beregnet av virksomheten
130001		3 272 075		3 272 075	4 307 603	7 579 678	8 708 000	7 580 000
130070		-4 802 520	-192 299	-4 994 820		Ikke aktuell		
130073	"kan overføres"	6 930 000	-6 799 999	130 001		130 000		130 000
130121		2 355 111		2 355 111		2 355 111	1 154 000	1 154 000
130150	"kan overføres"	-138 183,11		-138 183		-138 183		0
131070	"kan overføres, kan nyttes under kap. 1311, post 71"	33 581 549		33 581 549		33 581 549		33 582 000
131171	"kan overføres, kan nyttes under kap. 1301, post 70"	2 881 343		2 881 343		2 881 343		2 881 000
132196	"kan overføres"	100 000		100 000		100 000		100 000
133060	"kan overføres"	62 952 294	-28 087 500	34 864 794		34 864 794		34 865 000
136061	"kan overføres"	0		0		0		0
133062	"kan overføres"	10 000 000	0	10 000 000		10 000 000		10 000 000
135170	"kan overføres"	80 115 836		80 115 836		80 115 836		60 100 000

*Maksimalt beløp som kan overføres er 5% av årets bevilgning på driftspostene 01-29, unntatt post 24 eller sum av de siste to års bevilgning for poster med stikkordet "kan overføres". Se rundskriv R-2/2013 for mer detaljert informasjon om overføring av ubrukte bevilgninger.

Forklaring til bruk av budsjettfullmakter

Mottatte belastningsfullmakter

Samferdselsdepartementet har fra Statsministerens kontor mottatt en belastningsfullmakt på 1 400 000 kr på kap. 0021, post 01. Departementet har benyttet 1 367 605 kr av belastningsfullmakten. Videre er det en generell fullmakt til å regnskapsføre erstatningskrav som omfattes av Justisdepartementets rundskriv G-01/2006 på kap. 471, post 71. Departementet regnskapsførte 2 000 490 kr

Stikkordet «kan overføres»

Departementets bevilgning på følgende kapitler/poster er gitt med stikkordet "kan overføres".

- kap. 1300, post 73
- kap. 1301, post 50
- kap. 1310, post 70
- kap. 1311, post 71
- kap. 1321, post 96
- kap. 1330, post 60
- kap. 1330, post 61
- kap. 1351, post 70

Beløpet stammer fra tildelinger innenfor de to siste budsjettår og inngår som en del av mulig overført beløp.

Stikkordet «kan nyttes under»

I tillegg til stikkordet "kan overføres", har følgende kapitler/poster også stikkordet "kan nyttes under":

- kap. 1310, post 70 - kan nyttes under kap. 1311, post 71
- kap. 1311, post 70, kan nyttes under kap. 1310, post 70

Ved beregning av overført beløp er ikke omdisponeringsadgangen benyttet.

Avgitte belastningsfullmakter (utgiftsført av andre)

Samferdselsdepartementet har gitt følgende belastningsfullmakter :

- kap. 1300, post 70. Fullmakt gitt til Kystverket som har regnskapsført 192 299,31 kr på posten.
- kap. 1300, post 73. Fullmakt gitt til Kystverket som har regnskapsført 6 799 999,00 kr på posten.
- kap. 1330, post 60. Fullmakt på 61 617 000 kr gitt til Statens vegvesen som har regnskapsført 28 087 500,00 kr på posten
- kap. 1330, post 62. Fullmakt på 10 000 000 kr gitt til Statens vegvesen som ikke regnskapsførte noe på posten i 2014.
- kap. 1360, post 70. Fullmakt på 81 170 000 kr gitt til Kystverket som har regnskapsført 81 170 000 kr på posten.

Mer-/mindreutgifter er korrigert for dette.

Fullmakt på kap 5583 post 70

SD krever inn avgifter på bruk av frekvenser, jf Prop. 1 LS (2013-2014). SD har inntektsført kr 249 23 100.

Belastningsfullmakt er gitt Post- og teletilsynet som har inntektsført kr 24 884 186 for salg av femsifrede telefonnumre.

Fullmakt på kap 5309 post 29

SD kan innhente inntekter ved tildeling av konsesjoner, jf Prop. 1 LS (2013-2014). Belastningsfullmakt er gitt Post og teletilsynet for de tildelinger av frekvenstillatelse som tilsynet gjennomfører.

SD har inntektsført kr 225 199 i henhold til rutiner for gruppelevsforingsstrekke for ansatte.

Fullmakt til å bruke standard refusjoner av lønnsutgifter til å overskride utgifter

Lønnsrefusjoner på kap. 4300, postene 16 og 18, i alt 4 307 528 kr, inngår i beregningen av overført beløp på kap. 1300, post 01.

Mulig overførbart beløp

Den ubrukte bevilgningen på kap. 1300, post 01, er på 7 579 602,79 kr. Den er under grensen på 5 pst., og hele beløpet regnes som mulig overføring til neste år. På kap. 1301, 21 er den ubrukte bevilgningen på 2 355 11 kr, mens 5 pst. av bevilgningen er 1 154 00 kr som er mulig overføring. Ksp. 1301, post 50, har tilføyd stikkordet "kan overføres", men det er en merutgift på posten i 2014. Også kap. 1300, post 73, kap. 1310, post 70, kap. 1311, post 71, kap. 1321, post 96, kap. 1330, postene 60 og 61 og kap. 1351, post 70, har stikkordet "kan overføres". Mindreutgiften på disse er postene regnes som mulig overføring, med unntak av kap. 1330, post 61 hvor hele bevilgningen ble benyttet i 2014 og kap. 1350, post 70 hvor ikke hele den mulige overføringen er søkt overført. Finansdepartementet beslutter endelige overføringer.

Oppstilling av artskontorrapporteringen for 2014

	Note	2014	2013
Inntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
<i>Sum innbetalinger</i>		0	-
Utgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetalinger til lønn og sosiale utgifter	1	133 810 218	-
Offentlige refusjoner vedrørende lønn	1	-4 330 444	-
Utbetalt til investeringer	2	2 891 147	-
Utbetalt til kjøp av aksjer		0	-
Andre langsiktige fordringer	6	-469 369 900	-
Andre utbetalinger til drift	3	86 002 315	-
Utbetaling av finansutgifter	3	4 341	-
<i>Sum utbetalinger</i>		-250 992 323	-
Netto rapporterte utgifter til drift og investeringer		-250 992 323	-
Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten			
Innbetaling av skatter, avgifter, gebyrer m,m,	4	1 631 410 368	-
<i>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		1 631 410 368	-
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten			
Utbetalinger av tilskudd og stønader	5	26 045 863 089	-
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer til andre</i>		26 045 863 089	-
Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler			
5700 Folketrygdens inntekter - Arbeidsgiveravgift	1	15 977 534	-
5309 Tilfeldige inntekter (gruppeliv m,m)	B	2 280 199	-
<i>Sum inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler</i>		18 257 733	-
Netto utgifter rapportert til bevilgningsregnskapet		24 145 202 665	-
Oversikt over mellomværende med statskassen			
Eiendeler og gjeld		31.12.2014	31.12.2013
Fordringer	6	23 698	118 392
Skyldig skattetrekk	6	-5 794 606	-4 329 555
Skyldige offentlige avgifter	6	-2 329	-10 618
Annen gjeld	6	-8 000 000	0
Sum mellomværende med statskassen		-13 773 237	-4 221 780

Note 1 Utbetalinger til lønn og sosiale utgifter og innbetalinger av offentlige refusjoner vedrørende lønn 2014

2014	
<i>Utbetalinger til lønn og sosiale utgifter</i>	
Lønninger	116 264 306
Arbeidsgiveravgift	15 977 534
Pensjonsutgifter*	0
Andre ytelser	1 568 378
Sum utbetalinger til lønn og sosiale utgifter	133 810 218
<i>* Denne linjen benyttes av virksomheter som innbetaler pensjonspremie til SPK.</i>	
<i>Offentlige refusjoner vedrørende lønn</i>	
Sykepenger og andre refusjoner	4 330 444
Sum offentlige refusjoner vedrørende lønn	4 330 444
Antall årsverk (tilsatte):	175

Note 2 Utbetalt til investeringer 2014

2014	
Immaterielle eiendeler og lignende	25 014
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	0
Beredskapsanskaffelser	0
Infrastruktureiendeler	0
Nasjonaleiendom og kulturminner	0
Maskiner og transportmidler	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	1 865 263
Andre utgiftsførte investeringer	1 000 871
Sum utbetalt til investeringer	2 891 147

Note 3 Andre utbetalinger til drift og utbetaling av finansutgifter 2014

2014	
<i>Andre utbetalinger til drift</i>	
Husleie	10 391 151
Vedlikehold egne bygg og anlegg	0
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	282 640
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler	871 128
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	116 674
Mindre utstyrsanskaffelser	728 176
Leie av maskiner, inventar og lignende	2 698 839
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne	53 973 682
Reiser og diett	7 164 277
Øvrige driftsutgifter*	9 775 749
Sum andre utbetalinger til drift	86 002 315
<i>Utbetaling av finansutgifter</i>	
Renteutgifter	4 341
Agiotap	0
Andre finansutgifter	0
Sum utbetaling av finansutgifter	4 341

** Øvrige driftsutgifter består av kontorekvisita, trykking, annonser og andre kunngjøringer, aviser, faglitteratur, databasesøk og informasjonsinnhenting, møte- og seminarkostnader for egne ansatte, kurs og kompetanseheving, telefon og datakommunikasjonskostnader, medlemskontigenter, porto, gaver og representasjon.*

Note 4 Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten 2014

2014	
Overføringer fra andre statlige regnskaper	2 157 141
Overføringer fra fylkeskommuner	847 860
Avgifter	249 238 100
Renteinntekter til statskassen	162 767 267
Utbytte	1 216 400 000
Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten	1 631 410 368

Note 5 Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten 2014

2014	
Overføringer til statlige fond	20 000 000 000
Overføringer til andre statlige regnskaper	1 813 957
Tilskudd til kommuner	2 131 500
Tilskudd til fylkeskommuner	731 747 566
Tilskudd til ikke-finansielle foretak	5 052 753 516
Tilskudd til ideelle organisasjoner	39 610 000
Tilskudd til statsforvaltningen	181 185 719
Tilskudd til utlandet	36 620 831
Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten	26 045 863 089

Note 6 Sammenheng mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen 2014

Del A Forskjellen mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

	2014	2014	
	Spesifisering av bokført avregning med statskassen	Spesifisering av rapportert mellomværende med statskassen	Forskjell
Finansielle anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler*	-469 369 900	0	-469 369 900
Sum	-469 369 900	0	-469 369 900
Omløpsmidler			
Kundefordringer	0	0	0
Andre fordringer	23 698	23 698	0
Kasse og bank	0	0	0
Sum	23 698	23 698	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5 105	0	5 105
Skyldig skattetrekk	-5 794 606	-5 794 606	0
Skyldige offentlige avgifter	-2 329	-2 329	0
Annen kortsiktig gjeld	-8 000 000	-8 000 000	0
Sum	-13 791 830	-13 796 935	5 105
Langsiktige forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld	0	0	0
Sum	0	0	0
Sum	-483 138 032	-13 773 237	-469 364 795

* Gjelder avdrag på statslån gitt til Oslo lufthavn AS og Svinesundsforbindelsen AS

Del B Spesifisering av investeringer i aksjer og selskapsandeler

Aksjer	Forretnings- kontor	Ervervsdato	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	Årets resultat i selskapet (2013)	Balanseført egenkapital i selskapet	Balanseført verdi i regnskap*
Avinor AS	Oslo	12.12.2002	540010	100,0 %	100,0 %	890 900 000	7 278 409 000	5 400 100 000
Banservice AS	Oslo	19.12.2003	80000	100,0 %	100,0 %	-23 433 000	167 968 000	80 000 000
NSB AS	Oslo	01.07.2002	3685500	100,0 %	100,0 %	1 034 000 000	5 535 500 000	3 685 500 000
Posten Norge AS	Oslo	01.07.2002	3120000	100,0 %	100,0 %	512 000 000	4 680 000 000	3 120 000 000
Balanseført verdi 31.12.2014								12 285 600 000

* Investeringer i aksjer er bokført til anskaffelseskost. Balanseført verdi er den samme i både virksomhetens kontospesifikasjon og kapitalregnskapet.