



SAMFERDSELSDEPARTEMENTET

Årsregnskap 2015

Samferdselsdepartementet

Årsregnskap 2015 for Samferdselsdepartementet - Ledelseskommantar

Innledning

Samferdselsdepartementet har det overordnede ansvaret for rammevilkår for post- og televirksomheten, for luftfarts-, veg- og jernbanesektoren, for riksvegferjene, kystforvaltningen og havne- og sjøtransportpolitikken. I 2015 hadde Samferdselsdepartementet bl.a. etatsstyringsansvar for sju etater og forvaltning av statens eierskap for fem 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 årsregnskapet gir et dekkende bilde av Samferdselsdepartementets disponible bevilgninger, regnskapsførte utgifter og inntekter i 2015.

Vurdering av vesentlige forhold

I 2015 disponerte departementet tildelinger på i alt kr 47 179 835 000, inkl. 40 mrd. kr til innskudd i Infrastrukturfondet. Tilsvarende tildeling i 2014 var kr 26 479 337 000, inkl. 20 mrd. kr til innskudd i Infrastrukturfondet. Samferdselsdepartementet mottok også en belastningsfullmakt på kr 1 450 000 på kap. 0021 Statsrådet, post 01 Driftsutgifter, jf. bevilgningsrapporteringen og note A.

Infrastrukturfondet ble opprettet i 2013 for å sikre en varig og forutsigbar finansiering av infrastruktur. Årsregnskapet for fondet fins på www.regjeringen.no under Samferdselsdepartementet.

På kap. 1300 Samferdselsdepartementet, post 01 Driftsutgifter har departementet i 2015 disponert kr 179 562 000. Regnskapet viser et mindreforbruk på kr 5 250 193 og hele beløpet regnes som mulig overføring til 2016. Til sammenligning ble mindreforbruket kr 7 580 000 i 2014 og hele beløpet ble overført til 2015.

På kap. 1300 Samferdselsdepartementet, post 21 Spesielle driftsutgifter – utredninger, modernisering av transportsektoren er det bevilget kr 13 977 000. Midlene benyttes til reformer innen transportsektoren, herunder etablering av Utbyggingsselskap for veg "Nye Veier AS" og gjennomføring av jernbanereformen. Regnskapet viser et mindreforbruk på kr 2 452 593. Bevilgningen er blant annet benyttet til lønn for midlertidig ansatte og kjøp av konsulenttjenester.

På kap. 1300 Samferdselsdepartementet, post 30 Miljø-/oljevernbase i Lofoten/Vesterålen har departementet i 2015 disponert kr 1 500 000. Regnskapet viser et mindreforbruk på kr 758 849. Et midlertidig sekretariat for oljevern-/miljøsenderet ble etablert i 2015 og skal utrede og utvikle et konsept med forslag til lokalisering, arbeidsoppgaver, organisering og finansiering av senteret.

Til internasjonale organisasjoner ble det utgiftsført kr 43 757 831 i 2015. Merforbruket på kr 6 957 831 er i hovedsak knyttet til endrede valutakurser. I 2014 ble det utgiftsført kr 37 852 520.

Samferdselsdepartementet kjøper bedriftsøkonomisk ulønnsomme tjenester som av samfunnsmessige hensyn er viktig å opprettholde. Det ble blant annet utbetalt kr 3 047 900 819 til kjøp av persontransport med tog, kr 756 090 000 til kjøp av sjøtransporttjenester på strekningen Bergen – Kirkenes, kr 727 236 478 til kjøp av innenlandske flyruter og kr 418 000 000 til kjøp av post- og banktjenester. Samlet utgift til disse kjøpene i 2015 er kr 4 949 227 297. I 2014 ble det betalt kr 4 708 280 859 for de samme tjenestene. Ordningene og kjøp av persontransport med tog og kjøp av innenlandske flyruter viste en mindretgift på hhv. kr 227 569 181 og kr 15 273 522, jf. note B om overføring til 2016.

Samferdselsdepartementet omfattes fra 2015 av nettoføringsordningen for merverdiavgift i staten som innebærer at mva. fra 2015 ikke belastes virksomhetens kapital, men belastes felleskapittel 1633 i statsregnskapet. For 2015 har Samferdselsdepartementet belastet kapittel 1633 med kr 11 248 061. Ved sammenligninger mellom regnskapsår 2014 og 2015 må regnskapslinjen «Andre utbetalinger til drift» i artskontorrapporteringen justeres med tilsvarende beløp.

Artskontorrapporteringen viser at utgiftene til drift og investeringer summerte seg til kr 211 900 862. Lønn og sosiale utgifter beløp seg til kr 129 887 020, inkl. mottatte refusjoner, jf. note 1. Tilsvarende tall fra 2014 viser at det ble brukt kr 129 479 774 til lønn og sosiale utgifter.

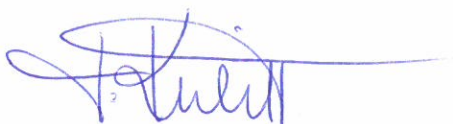
I 2015 utbetalte departementet kr 46 681 565 666 i ulike tilskudd og overføringer. Holdes innskuddet til infrastrukturfondet utenfor ble det utbetalt kr 6 681 565 666 i tilskudd og overføringer i 2015, mens det i 2014 ble utbetalt kr 6 045 863 089 til samme formål.

Mellomværende med statskassen utgjorde pr 31.12.15 kr 5 771 808. Oppstillingen av artskontorrapporteringen viser hvilke eiendeler og gjeld mellomværende består av. Foruten rapportert mellomværende med statskassen har Samferdselsdepartementet en leverandørgjeld på kr 3 856 394 som ikke er betalt og derfor ikke framkommer som utgift i årsregnskapet.

Tilleggsopplysninger

Riksrevisjonen er revisor og bekrefter regnskapet for Samferdselsdepartementet. Revisjonsberetningen for årsregnskapet antas å foreligge i løpet av andre kvartal 2016.

Oslo, 15. mars 2016



Villa Kulild
Departementsråd

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 15. november 2015. Årsregnskapet er i henhold til krav i bestemmelsene punkt 3.4.1 og i Finansdepartementets rundskriv R-115.

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.

Samferdselsdepartementet er tilknyttet statens konsernkontoordning i Norges Bank i henhold til krav i bestemmelsene pkt. 3.7.1. Departementet (bruttobudsjettert virksomhet) tilføres ikke likviditet gjennom året, men har en trekkrettighet på sin konsernkonto. Ved årets slutt nullstilles saldoen på den enkelte oppgjørskonto ved overgang til nytt år.

Bevilgningsrapporteringen

Oppstillingen av bevilgningsrapporteringen omfatter en øvre del med bevilgningsrapporteringen og en nedre del som viser beholdninger Samferdselsdepartementet står oppført med i kapitalregnskapet. 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. Kolonnen samlet tildeling viser hva departementet har fått stilt til disposisjon på hver statskonto (kap/post). Oppstillingen viser i tillegg alle finansielle eiendeler og forpliktelser Samferdselsdepartementet står oppført med i statens kapitalregnskap.

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

Oppstillingen av artskontorrapporteringen har en øvre del som viser regnskapstall Samferdselsdepartementet har rapportert til statsregnskapet etter standard kontoplan for statlige virksomheter og en nedre del som viser eiendeler og gjeld som inngår i

mellomværende med statskassen. Samferdselsdepartementet har en trekkrettighet for tildelinger på konsernkonto i Norges Bank. Tildelingene er ikke inntektsført og derfor ikke vist som inntekt i oppstillingen.

Oppstilling av bevilgningsrapportering for regnskapsåret 2015

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling	Regnskap 2015	Merutgift (-) og mindrefutgift
1300	Samferdselsdepartementet	01	Driftsutgifter	A	179 562 000	174 311 807	5 250 193
1300	Samferdselsdepartementet	21	Spesielle driftsutgifter - utredninger, modernisering av transportsektoren	A	13 977 000	11 524 407	2 452 593
1300	Samferdselsdepartementet	30	Miljø-/oljevernbase i Lofoten/Vesterålen	A	1 500 000	741 151	758 849
1300	Samferdselsdepartementet	70	Tilskudd til internasjonale organisasjoner	A	36 800 000	43 757 831	-6 957 831
1300	Samferdselsdepartementet	71	Tilskudd til trafiksikkerhets-formål mv.	A	47 700 000	47 700 000	0
1300	Samferdselsdepartementet	72	Tilskudd til samferdselsberedskap	A	2 892 000	2 792 000	100 000
1300	Samferdselsdepartementet	74	Tilskudd til Redningsselskapet	A	81 170 000	81 170 000	0
1301	Forskning og utvikling mv.	21	Utredninger vedrørende miljø, trafiksikkerhet mv.	A	21 374 000	21 361 139	12 861
1301	Forskning og utvikling mv.	50	Samferdselsforskning	A	136 991 000	136 883 183	107 817
1310	Flytransport	70	Kjøp av innenlandske flyruter	A	742 510 000	727 236 478	15 273 522
1311	Tilskudd til regionale flyplasser	71	Tilskudd til ikke-statlige flyplasser	A	39 036 000	32 669 940	6 366 060
1321	Utbyggingselskap for veg	70	Tilskudd til drift	A, B	0	57 000 000	-57 000 000
1321	Utbyggingselskap for veg	96	Aksjekapital	A	100 000	100 000	0
1330	Særskilte transporttiltak	60	Særskilt tilskudd til kollektivtransport	A, B	101 113 000	29 160 226	71 952 775
1330	Særskilte transporttiltak	61	Belønningsordningen for bedre kollektivtransport mv. i byområdene	A	1 300 550 000	1 300 550 000	0
1330	Særskilte transporttiltak	63	Særskilt tilskudd til Fornebubanen	A	25 000 000	0	25 000 000
1330	Særskilte transporttiltak	70	Kjøp av sjøtransport, på str. Bergen - Kirkenes	A	756 090 000	756 090 000	0
1331	Infrastrukturfond	95	Innskudd av fondskapital	A	40 000 000 000	40 000 000 000	0
1351	Persontransport med tog	70	Kjøp av persontransport med tog	A	3 275 470 000	3 047 900 819	227 569 181
1370	Kjøp av posttjenester	70	Kjøp av post- og banktjenester	A	418 000 000	418 000 000	0
1633	Nettoordning mva i staten	01	Driftsutgifter	B		11 248 061	-11 248 061
0021	Politisk ledelse(belastningsfullmakt)	01	Driftsutgifter	B		1 417 549	
471	Statens erstatningsansvar(belastningsfullmakt)	71	Erstatningsansvar m.m.	B		3 200 000	
Sum utgiftsfor					47 179 835 000	46 904 814 590	

Inntektskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Samlet tildeling	Regnskap 2015	Merinntekt og mindreinntekt (-)
4300	Samferdselsdepartementet	01	Refusjon fra Utenriksdepartementet	A 2 479 000	2 409 418	-69 582
4312	Oslo lufthavn AS	90	Avdrag på lån	A 444 400 000	444 369 900	-30 100
4322	Svinesundsforbindelsen AS	90	Avdrag på lån	A 25 000 000	5 000 000	-20 000 000
4331	Infrastrukturfond	85	Avkastning Infrastrukturfond	A 871 000 000	870 087 988	-912 012
4370	Postjenester	70	Tilbakebetaling post- og bankjenester	A 39 908 000	39 908 000	0
5309	Tilfeldige inntekter	29	Ymse	B 378 886		
5583	Særskilte avgifter mv. i bruk av frekvenser	70	Avgift på frekvenser mv.*	B 281 300 000	256 140 000	-25 160 000
5611	Aksjer i NSB AS	85	Utbytte	A 753 000 000	753 000 000	0
5618	Aksjer i Posten Norge AS	85	Utbytte	A 300 000 000	300 000 000	0
5619	Renter av lån til Oslo lufthavn AS	80	Renter	A 98 000 000	95 123 742	-2 876 258
5622	Aksjer i Avinor AS	85	Utbytte	A 500 000 000	500 000 000	0
5624	Renter av Svinesundsforbindelsen AS	80	Renter	A 29 000 000	14 476 138	-14 523 862
5700	Folketrygdens inntekter	72	Arbeidsgiveravgift	2 16 079 783		
Sum inntektsført				3 354 087 000	3 296 973 855	
Netto rapportert til bevilningsregnskapet					43 607 840 735	

(*) Posten bevilges over Finansdepartementets budsjett. Endring i bevilgning i 2015 går frem av Prop. 34 S/Innst. 150 S (2015-2016).

Kapitalkontoer	2015	2014	Endring
60047901	Norges Bank KK /innbetalinger	3 302 970 249	
60047902	Norges Bank KK/utbetalinger	-46 918 812 414	
713101	Endring i mellomværende med statskassen	8 001 430	
Sum rapportert		0	
Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)			
Konto	2015	2014	Endring
626013	Aksjer	17 661 977 000	100 000
631113	Utlån til Oslo lufthavn AS og Svinesundsforbindelsen AS	3 995 953 410	-449 369 900
641301	Infrastrukturfondet	71 577 129 474	40 707 041 486
713101	Mellomværende med statskassen	-5 771 808	8 001 430

Samferdselsdepartementet – Årsregnskapsrapport 2015

Note A Forklaring av samlet tildeling

Kapittel og post	Overført fra i fjor	Årets tildelinger	Samlet tildeling
130001	7 580 000	171 982 000	179 562 000
130021		13 977 000	13 977 000
130030		1 500 000	1 500 000
130070		36 800 000	36 800 000
130071		47 700 000	47 700 000
130072		2 892 000	2 892 000
130074		81 170 000	81 170 000
130121	1 154 000	20 220 000	21 374 000
130150		136 991 000	136 991 000
131070	33 582 000	708 928 000	742 510 000
131171	2 881 000	36 155 000	39 036 000
132170		0	0
132196	100 000	0	100 000
133060	34 865 000	66 248 000	101 113 000
133061		1 300 550 000	1 300 550 000
133063		25 000 000	25 000 000
133070		756 090 000	756 090 000
133195		40 000 000 000	40 000 000 000
135170	60 100 000	3 215 370 000	3 275 470 000
137070		418 000 000	418 000 000

Note A Forklaring av samlet tildeling inntekter

Kapittel og post	Overført fra i fjor	Årets tildelinger	Samlet tildeling
430001		2 479 000	2 479 000
431290		444 400 000	444 400 000
432290		25 000 000	25 000 000
433185		871 000 000	871 000 000
437070		39 908 000	39 908 000
561185		753 000 000	753 000 000
561885		300 000 000	300 000 000
561980		98 000 000	98 000 000
562285		500 000 000	500 000 000
562480		29 000 000	29 000 000

Note B Forklaring til brukte fullmakter og beregning av mulig overførbart beløp til neste år

Kapittel og post	Stikkord	Merutgift(-)/ mindre utgift	Utgiftsført av andre i hht avgitte belastningsfullmakter	Merutgift(-)/ mindretgift etter avgitte belastningsfullmakter	Sum grunnlag for overføring	Maks. overførbart beløp *	Mulig overførbart beløp beregnet av virksomheten
130001		5 250 193		5 250 193	5 250 193	8 599 100	5 250 000
130021		2 452 593		2 452 593	2 452 593	698 850	699 000
130121		12 861		12 861	12 861	1 011 000	13 000
130150	"kan overføres"	107 817		107 817	107 817	285 291 000	108 000
131070	"kan overføres, kan nyttes under kap. 1311, post 71"	15 273 522		15 273 522	15 273 522	1 389 928 000	15 274 000
131171	"kan overføres, kan nyttes under kap. 1301, post 70"	6 366 060		6 366 060	6 366 060	71 155 000	6 366 000
132196	"kan overføres"	0		0	0	100 000	0
133060	"kan overføres"	71 952 775	19 039 000	52 913 775	52 913 775	144 548 000	52 914 000
133061	"kan overføres"	0		0	0	2 310 850 000	0
133063	"kan overføres"	25 000 000		25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000
135170	"kan overføres"	227 569 181		227 569 181	227 569 181	6 287 370 000	227 569 000

(*) 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-2/2016 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 kr 1 450 000 på kap. 0021, post 01. Departementet har benyttet kr 1 417 549 av belastningsfullmakten.

Det en generell fullmakt til å regnskapsføre erstatningskrav som omfattes av Justisdepartementets rundskriv G-01/2006 på kap. 0471, post 71. Departementet regnskapsførte kr 3 200 000. Videre er det en generell fullmakt til å regnskapsføre merverdiavgift på Finansdepartementets kap. 1633, post 01, som følge av at Samferdselsdepartementet er omfattet av nettoordningen for merverdiavgift. Departementet regnskapsførte kr 11 248 061.

Ved behandlingen av Prop. 1 S (2014-2015)/Innst. 13 S (2014-2015) fikk departementet fullmakt til å utgiftsføre i 2015 uten bevilgning tilskudd til driftsutgifter for interimsselskapet for utbyggingsselskap på veg under kap. 1321 Utbyggingsselskap for veg, post 70 Tilskudd til drift, mot tilsvarende innsparing i bevilgningen i statsbudsjettet i 2015 under kap. 1320 Statens vegvesen, post 23 Drift og vedlikehold av riksveger, trafikant og kjøretøytilsyn m.m. Det ble utgiftsført kr 57 000 000 på kap. 1321, post 70.

Avgitte belastningsfullmakter

Statens vegvesen fikk fullmakt til å belaste kap. 1330, post 60 med kr 33 529 000 og regnskapsførte kr 19 039 000. Mindreutgiften er korrigert for dette.

Stikkordet «kan overføres»

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

- 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. 1330, post 63
- 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.

Fullmakt på kap 5583 post 70

SD krever inn avgifter på bruk av frekvenser, jf Prop. 1 LS (2014-2015). SD har inntektsført kr 256 140 000. Belastningsfullmakt er gitt til Nasjonal kommunikasjonsmyndighet som har inntektsført kr 25 207 380 for salg av femsifrede telefonnumre.

Mulig overførbart beløp

På postene 01 og 21 kan inntil 5 pst. av bevilgningen overføres til neste år. Samferdselsdepartementets ubrukte bevilgning kap. 1300, post 01, er på kr 5 250 000 og hele beløpet kan overføres til 2016. På kap. 1300, post 21 er ubrukt bevilgning på kr 2 452 593, men det kan maksimalt overføres kr 699 000. På kap. 1301, 21 kan hele den ubrukte bevilgningen på kr 13 000 overføres til neste år.

Kap. 1301, post 50 har tilføyd stikkordet "kan overføres", og hele mindreutgiften på kr 108 000 regnes som mulig overføring. Med unntak av kap. 1321, post 96 og kap. 1330, post 61 hvor hele bevilgningen ble benyttet i 2015, regnes mindreutgiften på kap. 1310, post 70, kap. 1311, post 71, kap. 1330, postene 60 og 63 og kap.1351, post 70 som mulig overføring

Oppstilling av artskontorrapporteringen for 2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
Driftsinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
<i>Sum innbetalinger fra drift</i>		0	0
Driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetalinger til lønn og sosiale utgifter	1	133 770 053	133 810 218
Offentlige refusjoner vedrørende lønn	1	-3 883 033	-4 330 444
Andre utbetalinger til drift	2	80 097 962	86 002 315
<i>Sum utbetalinger til drift</i>		209 984 983	215 482 089
Netto rapporterte driftsutgifter		209 984 983	215 482 089
Investerings- og finansinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetaling av finansinntekter	3	0	0
<i>Sum investerings- og finansinntekter</i>		0	0
Investerings- og finansutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetalt til investeringer	4	1 910 840	2 891 147
Utbetaling kjøp av aksjer (*)	4	100 000	
Utbetaling av finansutgifter	3	5 040	4 341
<i>Sum investerings- og finansutgifter</i>		2 015 880	2 895 488
Netto rapporterte investerings- og finansutgifter		2 015 880	2 895 488
Netto avdrag lån			
Avdrag på lån (**)		-449 369 900	-469 369 900
<i>Sum mottatte avdrag lån</i>		-449 369 900	-469 369 900
Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten			
Innbetaling av skatter, avgifter, gebyrer mm.	5	2 831 145 286	1 631 410 368
<i>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		2 831 145 286	1 631 410 368
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten			
Utbetalinger av tilskudd og stønader	6	46 681 565 666	26 045 863 089
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>		46 681 565 666	26 045 863 089
Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler			
5309 Tilfeldige inntekter (gruppeliv mm.)		378 886	2 280 199
5700 Folketrygdens inntekter - Arbeidsgiveravgift	1	16 079 783	15 977 534
1633 Nettordning, statlig betalt merverdiavgift		-11 248 061	-
<i>Netto rapporterte utgifter på felleskapitler</i>		5 210 608	18 257 733
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet		43 607 840 735	24 145 202 665
Oversikt over mellomværende med statskassen			
Eiendeler og gjeld		31.12.2015	31.12.2014
Fordringer	7	76 542	23 698
Skyldig skattetrekk	7	-5 595 375	-5 794 606
Andre trekk	7	-5 412	-2 329
Skyldige offentlige avgifter	7	-247 563	0
Annen gjeld	7	0	-8 000 000
Sum mellomværende med statskassen		-5 771 808	-13 773 237

(*) Innskutt aksjekapital for Nye Veier AS

(**) Oppsett av artskontorrapporteringen fra 2014-regnskapet er endret. I 2014-regnskapet ble avdrag på lån lagt inn under "utgifter rapportert til bevilgningsregnskapet". Det er nå opprettet et eget avsnitt "Netto utbetalt lån".

Note 1 Utbetalinger til lønn 2015

	31.12.2015	31.12.2014
<i>Utbetalinger til lønn og sosiale utgifter</i>		
Lønninger	116 280 783	116 264 306
Arbeidsgiveravgift	16 079 783	15 977 534
Pensjonsutgifter(*)	0	0
Sykepenger og andre refusjoner (**)	-3 883 033	-4 330 444
Andre ytelser	1 409 487	1 568 378
Sum utbetalinger til lønn og sosiale utgifter	129 887 020	129 479 774
Antall årsverk (tilsatte):	177	175
<p>(*) Denne linjen benyttes av virksomheter som innbetaler pensjonspremie til SPK. (**) Fra 01.01.2015 føres offentlige refusjoner vedrørende lønn som en utgiftsreduksjon på Kap. 1300 Samferdselsdepartementet, post 01 Driftsutgifter</p>		

Note 2 Andre utbetalinger til drift

	31.12.2015	31.12.2014
<i>Andre utbetalinger til drift</i>		
Husleie	10 778 860	10 391 151
Vedlikehold egne bygg og anlegg	0	0
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	292 108	282 640
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler	817 856	871 128
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	103 087	116 674
Mindre utstyrsanskaffelser	740 086	728 176
Leie av maskiner, inventar og lignende	3 264 799	2 698 839
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne	47 779 327	53 973 682
Reiser og diett	6 654 604	7 164 277
Øvrige driftsutgifter (*)	9 667 234	9 775 749
Sum andre utbetalinger til drift	80 097 962	86 002 315

(*) Øvrige driftsutgifter består av kontor- og datarekvisita, trykking, annonser og andre kunngjøringer, aviser, faglitteratur, databasesøk og informasjonsinnhenting, møte- og seminarkostnader for egne ansatte, kurs og kompetanseheving, kopieringskostnader, annen kontorkostnad, telefon og datakommunikasjonskostnader, medlemskontingenter, porto, informasjon, representasjon, gaver, bank- og kredittgebyr og annen kostnad.

Note 3 Finansinntekter og finansutgifter

	31.12.2015	31.12.2014
<i>Innbetaling av finansinntekter</i>		
Renteinntekter	0	0
Valutagevinst	0	0
Annen finansinntekt	0	0
Sum innbetaling av finansinntekter	0	0

	31.12.2015	31.12.2014
<i>Utbetaling av finansutgifter</i>		
Renteutgifter	5 040	4 341
Valutatap	0	0
Annen finansutgift	0	0
Sum utbetaling av finansutgifter	5 040	4 341

Note 4 Utbetalt til investeringer 2015

	31.12.2015	31.12.2014
Immaterielle eiendeler og lignende	31 000	25 014
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	0	0
Beredskapsanskaffelser	0	0
Infrastruktureiendeler	0	0
Nasjonaleiendom og kulturminner	0	0
Maskiner og transportmidler	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	1 676 751	1 865 263
Andre utgiftsførte investeringer	203 089	1 000 871
Sum utbetalt til investeringer	1 910 840	2 891 147

	31.12.2015	31.12.2014
<i>Utbetaling til kjøp av aksjer</i>		
Kapitalinnskudd	0	0
Obligasjoner	0	0
Investeringer i aksjer og andeler	100 000	0
Sum utbetalt til kjøp av aksjer	100 000	0

Note 5 Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten 2015

	31.12.2015	31.12.2014
Overføringer fra statlige fond	870 087 988	0
Overføringer fra andre statlige regnskaper	2 409 418	2 157 141
Overføringer fra fylkeskommuner	0	847 860
Avgifter	256 140 000	249 238 100
Renteinntekter til statskassen	109 599 880	162 767 267
Utbytte	1 553 000 000	1 216 400 000
Tilbakebetaling for mye tilskudd fra selskaper (*)	39 908 000	2 055 000
Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten	2 831 145 286	1 633 465 368

(*) Gjelder tilbakebetaling av for mye tilskudd til Posten Norge AS for drift av ulønnsomme tjenester.

Note 6 Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten 2015

	31.12.2015	31.12.2014
Overføringer til statlige fond	40 000 000 000	20 000 000 000
Overføringer til andre statlige regnskaper	20 240 479	1 813 957
Tilskudd til kommuner	2 218 000	2 131 500
Tilskudd til fylkeskommuner	907 907 000	731 747 566
Tilskudd til ikke-finansielle foretak	5 450 177 237	5 052 753 516
Tilskudd til ideelle organisasjoner	125 372 000	39 610 000
Tilskudd til statsforvaltningen	151 441 000	181 185 719
Tilskudd til utlandet	24 209 951	36 620 831
Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten	46 681 565 666	26 045 863 089

Note 7 Sammenheng mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen 2015

Del A Forskjellen mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

	31.12.2015	31.12.2015	Forskjell
	Spesifisering av bokført avregning med statskassen	Spesifisering av rapportert mellomværende med statskassen	
Finansielle anleggsmidler og lån			
Aksjer (*)	17 661 977 000	0	17 661 977 000
Lån (**)	3 995 953 410	0	3 995 953 410
Sum	21 657 930 410	0	21 657 930 410
Omløpsmidler			
Kundefordringer	0	0	0
Andre fordringer	76 542	76 542	0
Kasse og bank	0	0	0
Sum	76 542	76 542	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	-3 856 394	0	-3 856 394
Skyldig skatetrekk	-5 595 375	-5 595 375	0
Andre trekk	-5 412	-5 412	0
Skyldige offentlige avgifter	-258 461	-247 563	-10 898
Annen kortsiktig gjeld	0	0	0
Sum	-9 715 642	-5 848 350	-3 867 292
Langsiktige forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld	0	0	0
Sum	0	0	0
Sum	21 648 291 310	-5 771 808	21 654 063 118

Del B Spesifisering av investeringer i aksjer og selskapsandeler

Aksjer	Forretnings-kontor	Ervervsdato	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	Årets resultat i selskapet (2014)	Balanseført egenkapital i selskapet	Balanseført verdi i regnskap*
Avinor AS	Oslo	12.12.2002	540 010	100,0 %	100,0 %	1 398 700 000	12 222 600 000	7 278 409 000
Banservice AS	Oslo	19.12.2003	80 000	100,0 %	100,0 %	19 751 000	120 723 000	167 968 000
NSB AS	Oslo	01.07.2002	3 685 500	100,0 %	100,0 %	1 509 000 000	8 400 000 000	5 535 500 000
Posten Norge AS	Oslo	01.07.2002	3 120 000	100,0 %	100,0 %	449 000 000	6 205 000 000	4 680 000 000
Nye Veier AS	Kristiansand	04.05.2015	100	100,0 %	100,0 %	Ikke aktuell	Ikke aktuell	100 000
Balanseført verdi 31.12.2015								17 661 977 000

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

(**) Lån til Oslo Lufthavn AS og Svinestudforbindelsen AS.