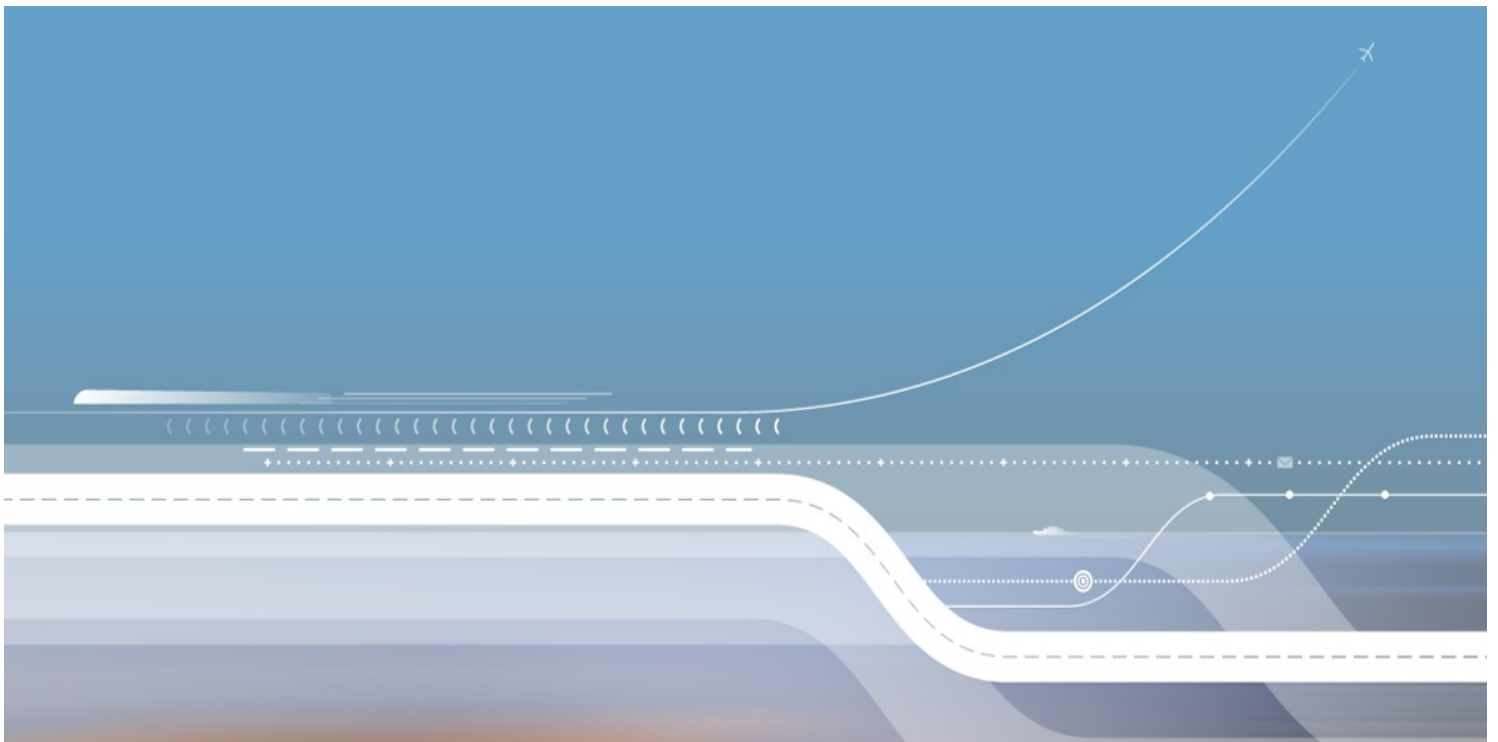




SAMFERDSELSDEPARTEMENTET

ÅRSREGNSKAP 2018



Samferdselsdepartement

Ledelseskommentar

Innledning

Samferdselsdepartementet hadde i 2018 det overordnede ansvaret for rammevilkår for post- og televirksomheten, for luftfart-, vei- og jernbanesektoren, for riksvegferjene, kystforvaltningen og havne- og sjøtransportpolitikken. I 2018 hadde Samferdselsdepartementet etatsstyringsansvar for ni etater og forvaltet statens eierskap i seks aksjeselskaper og ett statsforetak.

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

Bekreftelse

Årsregnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelser om økonomistyring i staten og Finansdepartementets rundskriv R-115 om utarbeidelse og avleggelse av statlige virksomheters årsregnskap. Årsregnskapsrapporten gir et dekkende bilde av departementets disponible bevilgninger, regnskapsførte utgifter, inntekter, eiendeler og gjeld i 2018.

Vurdering av vesentlige forhold

I 2018 disponerte departementet tildelingen på i alt 9,8 mrd. kr. Tilsvarende tildeling i 2017 var 17,62 mrd. kr. Nedgangen på om lag 7,8 mrd. kr skyldes i hovedsak utbetalinger til Bane NOR SF. Samferdselsdepartementet mottok også en belastningsfullmakt på 0,87 mill. kr på kap. 0021 Statsrådet, post 01 Driftsutgifter, jf. bevilgningsrapporteringens note B.

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

Samferdselsdepartementets fond for OPS prosjekter på veg ble opprettet i 2018, og det ble regnskapsført 510 mill. kr på kap. 1320, post 29 Vederlag til OPS-prosjekter. Årsregnskapet for fondet finnes på www.regjeringen.no under Samferdselsdepartementet.

På kap. 1300 Samferdselsdepartementet, post 01 Driftsutgifter, disponerte departementet i 2018 195,96 mill. kr. Regnskapet viser et mindreforbruk på 8 971 034 kr, og beløpet overføres til 2019. Til sammenligning var det et merforbruk på 612 051 kr i 2017.

På kap. 1301 Samferdselsdepartementet, post 21 Utredninger vedr. miljø, trafiksikkerhet var det 14,70 mill. kr til disposisjon. Regnskapet for 2018 viser et mindreforbruk på 1 193 072 kr, og 5 pst av den totale bevilgingen, altså 698 400 kr, overføres til 2019.

Samferdselsdepartementet kjøper bedriftsøkonomisk ulønnsomme tjenester som av samfunnsmessige hensyn er viktige å opprettholde. Samlet utgjorde kjøp av innenlandske flyruter, kjøp av sjøtransporttjenester på strekningen Bergen–Kirkenes og kjøp av post- og banktjenester 1 948,8 mill. kr. I 2017 var samlet utgift til disse kjøpene 1 818,8 mill. kr.

Samferdselsdepartementet er omfattet av ordningen med nettoføring av merverdiavgift i ordinære statlige forvaltningsorganer og har, i henhold til fullmakt, utgiftsført 9,39 mill. kr på kap. 1633 Nettoordning statlig betalt merverdiavgift, post 01 Driftsutgifter. Til sammenligning ble 11,02 mill. kr utgiftsført på dette kapitlet i 2017.

Artskontorapporteringen viser netto rapporterte driftsutgifter på 209,4 mill.kr. Av dette utgjør 152,1 mill.kr utbetalinger til lønn, dvs. en lønnsandel på 73 prosent. Samferdselsdepartementets andre

driftsutgifter utgjorde 57,27 mill. kr i 2018. Note 1 og 2 gir utfyllende opplysninger om Samferdselsdepartementets utgifter spesifisert etter art.

I 2018 utbetalte departementet 8,61 mrd. kr til ulike tilskuddsordninger og overføringer, jf. note 6. I 2017 ble det utbetalt 13,7 mrd. kr til de samme formålene. Reduksjonen skyldes hovedsakelig utbetalinger til Bane NOR SF.


Mellomværende med statskassen utgjorde 6,16 mill. kr pr. 31.12.18. Oppstillingen av artskontorapporteringen viser hvilke eiendeler og gjeld mellomværende består av. Foruten rapportert mellomværende med statskassen, har Samferdselsdepartementet en leverandørgjeld på 603,84 mill. kr. Leverandørgjelden er utgifter som har forfall i 2019, og som derfor ikke framkommer som utgift i årsregnskapet for 2018, jf. note 7.

Samferdselsdepartementets eierskap i de tre midlertidige selskapene Togvedlikehold AS, Togmateriell AS og Reiseplan og billett AS ble avviklet i desember 2017, og innskutt kapital tilbakebetalt i 2018. Disse postene framgår av kontospesifikasjonen og vises i note 7, Del B.

Tilleggsopplysninger

Riksrevisjonen er ekstern revisor og bekrefter årsregnskapet for Samferdselsdepartementet. Årsregnskapet er ikke ferdig revidert per dags dato, men revisjonsberetningen antas å foreligge i løpet av andre kvartal 2018. Beretningen vil bli publisert på departementets nettsider så snart dokumentet foreligger.

Oslo, 14. mars 2019



Villa Kulild
Departementsråd
Samferdselsdepartement

Prinsippnote til årsregnskapet

Samferdselsdepartementets årsregnskap er utarbeidet og avlagt etter nærmere retningslinjer fastsatt i bestemmelser om økonomistyring i staten ("bestemmelsene"). Årsregnskapet er ført i henhold til krav i bestemmelsene punkt 3.4.1 og i Finansdepartementets rundskriv R-115 av november 2016.

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

- a) Regnskapet følger kalenderåret
- b) Regnskapet inneholder alle rapporterte utgifter og inntekter for regnskapsåret
- c) Utgifter og inntekter er ført i regnskapet med brutto beløp
- d) Regnskapet er utarbeidet i tråd med kontantprinsippet

Oppstillingene av bevilgnings- og artskontorrapportering er utarbeidet etter de samme prinsippene, men gruppert etter ulike kontoplaner. Prinsippene samsvarer 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 (bruttobudsjettet virksomhet) tilføres ikke likviditet gjennom året, men har en trekkrettighet på sin konsernkonto. Ved overgang til nytt år nullstilles saldoen på den enkelte oppgjørskonto.

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 for 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 disponible tildelinger på konsernkonto i Norges Bank. Tildelingene er ikke inntektsført og derfor ikke vist som inntekt i oppstillingen.

Note 7 til artskontorrapporteringen viser sammenhengen mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen. I denne noten framkommer også balansetall fra Samferdselsdepartementets interne regnskap, herunder bokførte finansielle eiendeler og forpliktelser og bokførte fordringer og gjeld som ennå ikke er betalt, og som derfor ikke skal inngå i rapporteringen til statsregnskapet etter kontantprinsippet.

Oppstilling av bevilgningsrapportering 31.12.2018

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling*	Regnskap 2018	Merutgift (-) og mindretgift
1300	Samferdselsdepartementet	01	Driftsutgifter	A,B	195 962 000	186 990 966	8 971 034
1300	Samferdselsdepartementet	70	Tilskudd til internasjonale organisasjoner	A	39 400 000	39 277 918	122 082
1300	Samferdselsdepartementet	71	Tilskudd til trafikksikkerhetsformål mv.	A	64 000 000	61 493 095	2 506 905
1300	Samferdselsdepartementet	72	Tilskudd til samferdselberedskap	A	3 100 000	2 622 033	477 967
1300	Samferdselsdepartementet	74	Tilskudd til Redningsselskapet	A	103 500 000	103 500 000	0
1300	Samferdselsdepartementet	75	Tilskudd til Telemuseet	A	7 100 000	7 100 000	
1301	Samferdselsdepartementet	21	Utredninger vedr. miljø, trafikksikkerhet	A,B	14 696 000	13 502 928	1 193 072
1301	Forskning og utvikling mv.	50	Samferdselsforskning	A	165 014 000	165 014 000	0
1310	Flytransport	70	Kjøp av innenlandske flyruter	A	689 100 000	635 701 971	53 398 029
1311	Tilskudd til ikke-statlige flyplasser	71	Tilskudd til ikke-statlige flyplasser	A,B	38 500 000	38 489 046	10 954
1321	Nye Veier AS	70	Utbyggingselskap veg, tilskudd til drift	A	5 278 800 000	5 278 800 000	
1330	Særskilte transporttiltak	60	Utvidet TT -ordning for brukere med særskilte behov	A,B	116 579 000	84 761 865	31 817 135
1330	Særskilte transporttiltak	61	Belønningsordningen for bedre kollektivtransport mv. i byområdene	A	731 500 000	329 250 000	402 250 000
1330	Særskilte transporttiltak	70	Kjøp av sjøtransportj. på str. Bergen - Kirkenes	A	700 800 000	693 981 667	6 818 333
1330	Særskilte transporttiltak	65	Konkurransen smartere transport	A	15 000 000	15 000 000	
1361	Samfunnet Jan Mayen	30	Nytt hovedbygg på Jan Mayen	A, B	5 000 000	2 619 538	2 380 462
1362	Oljervern- og miljøsentre i Lofoten og Vesterålen	50	Tilskudd til Oljervern- og miljøsentre i Lofoten og Vesterålen	A	27 300 000	27 300 000	
1370	Posttjenester	70	Kjøp av post- og banktjenester	A	619 100 000	619 121 246	-21 246
0021	Statsrådet (belastningsfullmakt)	01	Driftsutgifter	B	0	810 933	
0471	Statens erstatningsansvar	71	Statens erstatningsansvar	B	0	7 994 500	
1320	Statens vegvesen	29	Vederlag til OPS-prosjekter	B	989 300 000	510 000 000	
1633	Nettoordning, statlig betalt merverdiavgift	01	Driftsutgifter	B	0	9 390 976	
Sum utgiftsført					9 803 751 000	8 832 722 682	

Inntektskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Samlet tildeling*	Regnskap 2018	Merinntekt og mindreinntekt(-)	
4300	Samferdselsdepartementet	01	Refusjon fra Utenriksdepartementet	2 595 000	2 958 129	363 129	
4300	Samferdselsdepartementet - Aksjer	96	Oppgjør Aksjelcapital - Reiseplan og Billett AS, Togvedlikehold AS (Norske tog AS), Togmaterill AS	300 000	300 000	0	
4312	Avinor AS	90	Avdrag på lån	444 400 000	444 369 900	-30 100	
4322	Svinesundsforbindelsen AS	90	Avdrag på lån	90 000 000	85 000 000	-5 000 000	
4331	Infrastrukturfond	85	Avkastning infrastrukturfond	2 053 000 000	2 052 999 998	-2	
5309	Tilfeldige inntekter	29	Ymse		2 680 705		
5583	Særskilte avgifter mv. i bruk av frekvenser	70	Avgift på frekvenser mv***	293 900 000	273 888 200	-20 011 800	
5611	Aksjer i NSB AS	85	Utbytte	315 000 000	315 000 000	0	
5619	Renter av lån til Avinor	80	Renter	39 400 000	39 713 070	313 070	
5622	Aksjer i Avinor AS	85	Utbytte	249 700 000	249 700 000	0	
5624	Svinesundsforbindelsen AS	80	Renter	3 000 000	2 978 565	-21 435	
5700	Folketrygden	72	Arbeidsgiveravgift		18 583 004		
Sum inntektsført					3 491 295 000	3 488 171 571	

Netto rapportert til bevilgningsregnskapet		5 344 551 111		
Kapitalkontoer				
60047901	Norges Bank KK /innbetalinger			3 491 205 954
60047902	Norges Bank KK/utbetalinger			-8 835 284 719
713101	Endring i mellomværende med statskassen			-472 346
<i>Sum rapportert</i>		0		
<i>** Bevilges over Finansdepartementets budsjett. Samferdselsdepartementet og Nasjonal kommunikasjonsmyndighet regnskapsfører. Endelig bevilgning 2018 går fram av Prop. 1 LS (2017-2018).</i>				
Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)				
Konto	Tekst	2018	2017	Endring
626013	Aksjer*	14 238 409 000	13 238 709 000	999 700 000
627013	Kapital i statsforetak/selskap med begrenset ansvar*	10 000 100 000	10 000 100 000	0
631113	Utlån til Avinor AS og Svinesundsforbindelsen AS	2 336 919 241	2 866 289 141	-529 369 900
633113	Bane NOR SF driftskreditt	500 000 000	500 000 000	0
641301	Infrastrukturfondet	102 053 000 000	102 041 750 684	11 249 316
641302	Fond OPS-prosjekter på veg	510 000 000	-	510 000 000
713101	Mellomværende med statskassen	-6 159 000	-5 686 654	-472 346

* Samlet tildeling skal ikke reduseres med eventuelle avgitte belastningsfullmakter. Se note B for nærmere forklaring.

Note A Forklaring av samlet tildeling utgifter			
Kapittel og post	Overført fra i fjor	Årets tildelinger	Samlet tildeling
130001	516 000	195 446 000	195 962 000
130070	0	39 400 000	39 400 000
130071	0	64 000 000	64 000 000
130072	0	3 100 000	3 100 000
130074	0	103 500 000	103 500 000
130075	0	7 100 000	7 100 000
130121	728 000	13 968 000	14 696 000
130150	0	165 014 000	165 014 000
131070	0	689 100 000	689 100 000
131171	0	38 500 000	38 500 000
132170	0	5 278 800 000	5 278 800 000
133060	3 679 000	112 900 000	116 579 000
133061	0	731 500 000	731 500 000
133065	0	15 000 000	15 000 000
133070	0	700 800 000	700 800 000
136130	0	5 000 000	5 000 000
136250	0	27 300 000	27 300 000
137070	0	619 100 000	619 100 000

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 iht. avgitte belastningsfullmakter(-)	Merutgift(-)/ mindre utgift etter avgitte belastningsfullmakter	Merinntekter / mindreinntekter(-) iht. merinntektsfullmakt	Omdisponering fra post 01 til 45 eller til post 01/21 fra neste års bevilgning	Innsparinger(-)	Sum grunnlag for overføring	Maks. overførbart beløp *	Mulig overførbart beløp beregnet av virksomheten
130001		8 971 034		8 971 034				8 971 034	9 772 300	8 970 000
130121		1 193 072		1 193 072				1 193 072	698 400	698 000
131070	"kan overføres"	53 398 029		53 398 029				53 398 029		
131171	"kan overføres"	10 954		10 954				10 954		
133060	"kan overføres"	31 817 135		31 817 135				31 817 135		31 800 000
133061	"kan overføres"	402 250 000		402 250 000				402 250 000		402 250 000
136130	"kan overføres"	2 380 462		2 380 462				2 380 462		2 380 000

*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 årlig rundskriv R-2 for mer detaljert informasjon om overføring av ubrukte bevilgninger. For 1301.70, 1311.71 og 1330.60 er det ingen begrensning på 5 pst. for overføring til neste år. Hele mindre utgiften kan overføres

Forklaring til bruk av budsjettfullmakter

Mottatte belastningsfullmakter

Samferdselsdepartementet har mottatt belastningsfullmakt fra Statsministerens kontor kap. 0021 post 01 på 1,2 mill. som på slutten av året ble nedjustert med 0,87 mill.kr. Departementet har et samlet mindreforbruk på 59 067 kr for mottatt belastningsfullmakt

Samferdselsdepartementet har videre benyttet seg av en belastningsfullmakt fra Finansdepartementet på kap. 1633, post 01, gitt i rundskriv R-116 av 12. mars 2015 som gjelder nettoføringsordning for budsjettering og regnskapsføring av merverdiavgift i statsforvaltningen. Departementet har ført 9 390 976 kr på kap. 1633, post 01.

Det er en generell fullmakt til å regnskapsføre erstatningskrav som omfattes av Justisdepartementets rundskriv G-01/2107. på kap. 471, post 71. Departementet har regnskapsført kr 7 994 500 kr på posten i 2018.

Samferdselsdepartementet har regnskapsført 510 mill. kr på kap. 1320, post 29 Vederlag til OPS-prosjekter. Midlene er satt inn på ikke-rentebærende konto i Norges Bank fram til OPS-prosjekt åpner for trafikk, jf. Prop. 1 S (2017-2018).

Stikkordet «kan overføres»

Poster med stikkordet "kan overføres" gir hjemmel til å overføre bevilgningen til de to neste budsjett årene. Dette gjelder samtlige poster som er oppført med stikkordet "kan overføres" i denne noten, bortsett fra:

Kap. 1301, post 50

Kap. 1330, post 65

Stikkordet «kan nyttes under»

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

Kap. 1330, post 61, kan nyttes under kap. 1330, post 64

Omdisponeringsadgangen er ikke benyttet.

Fullmakt på kap. 5583, post 70

Samferdselsdepartementet krever inn avgifter på bruk av frekvenser, jf Prop. 1 LS (2017-2018). Departementet har inntektsført 273 888 200 kr.

Videre har Nasjonal kommunikasjonsmyndighet ført inntekter fra salg av femsifrede numre på posten.

Mulig overførbart beløp

Samferdselsdepartementet har i 2018 et totalt mindreforbruk på 9,67 mill. kr. Samferdselsdepartementets ubrukte bevilgning på kap. 1300, post 01 er på kr 8 971 034 og 8 970 000 kr kan overføres til 2019. På kap. 1301, post 21 er ubrukt bevilgning på kr1 193 072, og 698 000 kan overføres til 2019.

Oppstilling av artskontorrapporteringen 31.12.2018

	Note	2018	2017
Driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetalinger til lønn	<u>1</u>	152 096 993	156 157 273
Andre utbetalinger til drift	<u>2</u>	57 286 309	64 882 933
<i>Sum utbetalinger til drift</i>		209 383 302	221 040 205
Netto rapporterte driftsutgifter		209 383 302	221 040 205
Investerings- og finansinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetaling av finansinntekter	<u>3</u>	0	7 700 000 000
<i>Sum investerings- og finansinntekter</i>		0	7 700 000 000
Investerings- og finansutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetaling til investeringer	<u>4</u>	2 288 796	2 357 034
Utbetaling til kjøp av aksjer	<u>4,7B</u>	-300 000	7 700 000 000
Utbetaling av finansutgifter	<u>3</u>	-1 601	5 888
<i>Sum investerings- og finansutgifter</i>		1 987 195	7 702 362 922
Netto rapporterte investerings- og finansutgifter		1 987 195	2 362 922
Netto avdrag lån			
Avdrag på lån		-529 369 900	-640 294 369
<i>Sum mottatte avdrag lån</i>		-529 369 900	-640 294 369
Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten			
Innbetaling av skatter, avgifter, gebyrer m.m.	<u>5</u>	2 937 237 962	3 012 000 817
<i>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		2 937 237 962	3 012 000 817
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten			
Utbetalinger av tilskudd og stønader	<u>6</u>	8 609 199 937	13 796 782 088
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>		8 609 199 937	13 796 782 088
Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler			
Grupplivsforsikring konto 1985 (ref. kap. 5309, inntekt)		219 434	222 611
Arbeids giveravgift konto 1986 (ref. kap. 5700, inntekt)		18 583 004	19 289 071
Nettoføringsordning for merverdiavgift konto 1987 (ref. kap. 1633, utgift)		9 390 976	11 024 638
<i>Netto rapporterte utgifter på felleskapitler</i>		-9 411 461	-8 487 044
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet		5 344 551 111	10 359 402 986
Oversikt over mellomværende med statskassen			
Eiendeler og gjeld			
Fordringer		92 143	4 267
Kasse		0	0
Bankkontoer med statlige midler utenfor Norges Bank		0	0
Skyldig skattetrekk		-6 253 088	-5 470 447
Skyldige offentlige avgifter		0	-220 473
Annen gjeld		1 945	0
Sum mellomværende med statskassen	<u>7</u>	-6 159 000	-5 686 654

Note 1 Utbetalinger til lønn

	31.12.2018	31.12.2017
Lønn*	120 186 709	124 027 997
Arbeidsgiveravgift	18 583 004	19 289 071
Pensjonsutgifter**	12 886 004	13 386 096
Sykepenger og andre refusjoner (-)	-3 706 502	-3 609 853
Andre ytelser	4 147 778	3 063 963
Sum utbetalinger til lønn	152 096 993	156 157 273
Antall årsverk:***	164,4	161,8
<p>* Differansen skyldes midlertidig stillinger (2,7 mill. kr) i 2017 og mindre bruk av overtid i 2018. **Fra og med 1. januar 2017 betaler departementet pensjonspremie til Statens pensjonskasse. For 2018 er arbeidsgivers andel av pensjonspremien 12 prosent. *** Antall årsverk følger SSBs definisjon: summen av antall heltidsjobber (arbeidsforhold) og deltidsjobber omregnet til heltidsjobber, avtalt per 31. desember (altså ekskl. ansatte som har permisjon). Tallet avviker fra årsregnskapet 2017 som la antall ansatte til grunn.</p>		

Note 2 Andre utbetalinger til drift

	31.12.2018	31.12.2017
Husleie	9 701 852	10 514 552
Vedlikehold egne bygg og anlegg	0	0
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	250 280	247 452
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler	261 117	600 616
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	168 127	531 800
Mindre utstysanskaffelser	887 160	513 782
Leie av maskiner, inventar og lignende	2 906 284	2 225 584
Kjøp av fremmede tjenester*	24 057 844	35 147 439
Reiser og diett	5 573 063	6 379 369
Øvrige driftsutgifter**	13 480 582	8 722 338
Sum andre utbetalinger til drift	57 286 309	64 882 933
<p>* Differansen skyldes at dette i 2017 også omfattet kjøp av fremmede tjenester i forbindelse med transportreformen. ** Inkluderer utbetaling av erstatninger på 7,8 mill. kr som er belastet Justisdepartementets kap. 471, post 71.</p>		

Note 3 Finansinntekter og finansutgifter

	31.12.2018	31.12.2017
<i>Innbetaling av finansinntekter</i>		
Renteinntekter	0	0
Valutagevinst	0	0
Annen finansinntekt	0	7 700 000 000
Sum innbetaling av finansinntekter	0	7 700 000 000

	31.12.2018	31.12.2017
<i>Utbetaling av finansutgifter</i>		
Renteutgifter	-1 601	5 888
Valutatap	0	0
Annen finansutgift	0	0
Sum utbetaling av finansutgifter	-1 601	5 888

Note 4 Utbetaling til investeringer og kjøp av aksjer

	31.12.2018	31.12.2017
<i>Utbetaling til investeringer</i>		
Immaterielle eiendeler og lignende	1 171 195	989 819
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	0	0
Beredskapsanskaffelser	0	0
Infrastruktureiendeler	0	0
Maskiner og transportmidler	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	1 117 601	1 367 214
Sum utbetaling til investeringer	2 288 796	2 357 034

	31.12.2018	31.12.2017
<i>Utbetaling til kjøp av aksjer</i>		
Kapitalinskudd	0	0
Obligasjoner	0	0
Investeringer i aksjer og andeler*	-300 000	7 700 000 000
Sum utbetaling til kjøp av aksjer	-300 000	7 700 000 000

*Avviklingsoppgjør for interimsselskapene - Reiseplan og billett AS, Togmateriell AS og Togvedlikehold AS

Note 5 Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten

	31.12.2018	31.12.2017
Overføring fra statlige fond *	2 052 999 998	2 055 039 414
Overføringer fra andre statlige regnskaper	2 958 129	3 034 343
Avgifter	273 888 200	269 595 600
Renteinntekt til statskassen	42 691 635	57 031 460
Utbytte	564 700 000	550 000 000
Tilfeldige og andre inntekter	0	77 300 000
Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten	2 937 237 962	3 012 000 817

* Avkastning fra innskuddet 2013-2016 i infrastrukturfondet

Note 6 Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten

	31.12.2018	31.12.2017
Overføringer til statlige fond *	510 000 000	0
Overføringer til andre statlige regnskaper	15 296 230	16 227 142
Tilskudd til kommuner	254 095	2 365 000
Tilskudd til fylkeskommuner**	423 050 594	1 436 404 287
Tilskudd til ikke-finansielle foretak***	7 472 629 963	12 153 228 521
Tilskudd til ideelle organisasjoner	163 739 000	151 085 000
Tilskudd til statsforvaltningen	0	30 050 000
Tilskudd til utlandet	24 230 055	7 422 138
Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten	8 609 199 937	13 796 782 088

* Fond for OPS prosjekter på veg opprettet i 2018.

** Stor nedgang i bevilgningen til belønningsmidler for kollektivtransport mv. i byområdene fra 2017 til 2018

***Differansen skyldes hovedsakelig nedgang i utbetalinger til Bane NOR SF og 1 mrd til Nye Veier AS.

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

Del A Forskjellen mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

		31.12.2018	31.12.2018	
		Spesifisering av <u>bokført</u> avregning med statskassen	Spesifisering av <u>rapportert</u> mellomværende med statskassen	Forskjell
Finansielle anleggsmidler				
	Investeringer i aksjer og andeler*	14 238 409 000	0	14 238 409 000
	Kapital i statsforetak/selskap med begrenset ansvar	10 000 100 000		10 000 100 000
	Lån**	2 336 919 241	0	2 336 919 241
	<i>Sum</i>	26 575 428 241	0	26 575 428 241
Omløpsmidler				
	Kundefordringer	0	0	0
	Andre fordringer	92 143	92 143	0
	Bankinnskudd, kontanter og lignende	0	0	0
	<i>Sum</i>	92 143	92 143	0
Langsiktig gjeld				
	Annen langsiktig gjeld	0	0	0
	<i>Sum</i>	0	0	0
Kortsiktig gjeld				
	Leverandørgjeld	-603 840 549	-1 085	-603 839 464
	Skyldig skattetrekk	-6 253 088	-6 253 088	0
	Skyldige offentlige avgifter	0	0	0
	Annen kortsiktig gjeld	3 030	3 030	0
	<i>Sum</i>	-610 090 607	-6 251 143	-603 839 464
Sum		25 965 429 777	-6 159 000	25 971 588 777
* Se note 7B for investeringer i aksjer				
** Lån til Avinor AS og Svinesundsforbindelsen AS				

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

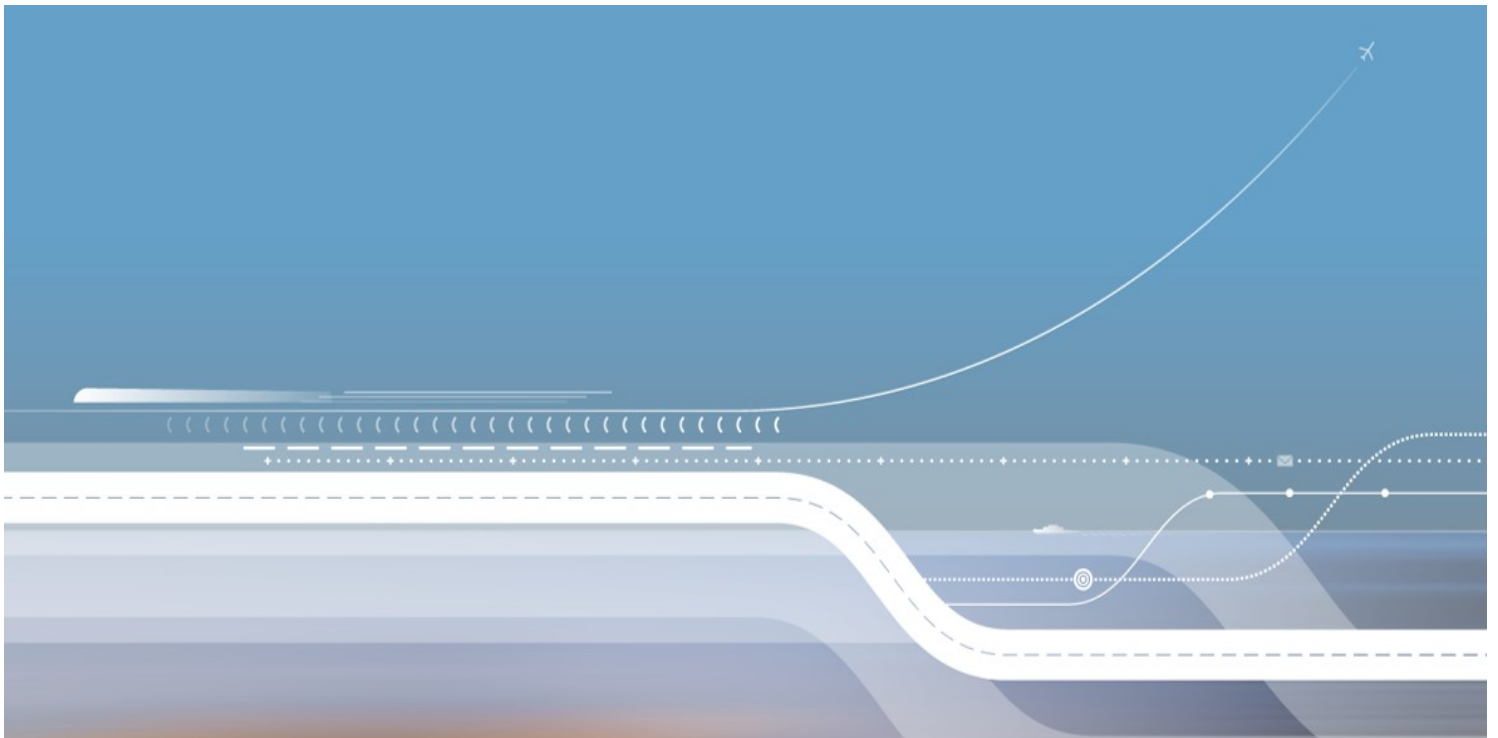
Del B Spesifisering av investeringer i aksjer og selskapsandeler

	Ervervsdato	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	Årets resultat i selskapet	Balansført egenkapital i selskapet	Balansført verdi i regnskap
<i>Aksjer</i>							
Avinor AS	12.12.2002	540 010	100,0 %	100,0 %	499 300 000	13 573 200 000	7 278 409 000
NSB AS	01.07.2002	3 685 500	100,0 %	100,0 %	634 000 000	4 985 000 000	2 757 520 000
Nye Veier AS*	04.05.2015	100	100,0 %	100,0 %	261 000 000	1 899 000 000	1 600 100 000
Togvedlikehold AS	01.09.2016	100	100,0 %	100,0 %	Ikke aktuell		100 000
Reiseplan og billett AS	01.09.2016	100	100,0 %	100,0 %	Ikke aktuell		100 000
Togmateriell AS	01.09.2016	100	100,0 %	100,0 %	Ikke aktuell		100 000
Mantena AS	22.12.2017	100 000	100,0 %	100,0 %	Ikke aktuell		110 698 000
Entur AS	20.12.2017	100	100,0 %	100,0 %	Ikke aktuell		91 682 000
Norske tog AS	28.12.2017	100	100,0 %	100,0 %	Ikke aktuell		2 400 000 000
Togvedlikehold AS**	01.09.2016	100	100,0 %	100,0 %	Ikke aktuell		(100 000)
Reiseplan og billett AS**	01.09.2016	100	100,0 %	100,0 %	Ikke aktuell		(100 000)
Togmateriell AS**	01.09.2016	100	100,0 %	100,0 %	Ikke aktuell		(100 000)
<i>Kapital i statsforetak</i>							
Bane NOR SF	05.02.2016		100,0 %		Ikke aktuell		10 000 100 000
Balansført verdi 31.12.2018							24 238 509 000
*Tilskudd til egenkapital på 1 mrd. kr til Nye Veier AS ble ført som tilskudd istedenfor investerings- og finansutgift i artskontorapporteringen i 2017-regnskapet. Korrigeret i 2018.							
**De tre interimsselskapene Togvedlikehold AS, Togmateriell AS og Reiseplan og billett AS ble avvirket i desember 2017 og innskutt kapital tilbakebetalt i 2018. jf. Prop. 85 S (2017-2018)							



SAMFERDSELSDEPARTEMENTET

ÅRSREGNSKAP 2018



Fond for OPS-prosjekter på veg

1. Generell informasjon

Fond for OPS-prosjekter på veg ble opprettet i 2018 med en bevilgning på 510 mill. kr over statsbudsjettet. Formålet med fondet er å sette av statens bidrag til finansiering av nye OPS-prosjekter på veg.

Fondet forvaltes av Samferdselsdepartementet.

Det statlige bidraget i 2018 var 510 mill. kr og ble bevilget over kap. 1320 Statens vegvesen, post 29 Vederlag til OPS-prosjekter. Bidraget er plassert på egen oppgjørskonto i Norges Bank, som ikke er rentebærende.

Innskuddsår	Kapitalinnskudd	Rentesats	Avkastning
2018	510 000 000	0 %	0
	510 000 000		0

Statens bidrag til OPS-prosjekter bevilges i anleggsperioden for aktuelle prosjekter og betales ut til bompengeselskapet når prosjektet åpner for trafikk. Hele innskuddet i 2018 gjelder OPS-prosjektet rv.3/rv. 25 Ommangsvollen–Grundset/Basthjørnet i Hedmark.

Fondet er et B1-fond, dvs. består kun av statlige midler. Saldo på oppgjørskonto i Norges Bank pr. 31.12. rapporteres i statens kapitalregnskap på konto 81 Kontolån ordinære fond (gjeld) og konto 64 Ordinære fond (eiendeler).

2. Ledelseskommmentarer

2.1 Formål

Formålet med fondet er å sette av statens bidrag til finansiering av nye OPS-prosjekter på veg.

2.2 Bekreftelse

Årsregnskapet er avlagt i henhold til bestemmelser om økonomistyring i staten og rundskriv R-115 fra Finansdepartementet. Det gir et dekkende bilde av fondets regnskapsførte utgifter, inntekter, eiendeler og gjeld.

2.3 Vurderinger av vesentlige forhold

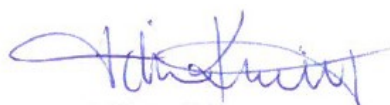
Pr. 31.12.18 var innskutt fondskapital 510 mill. kr.

Fondet er plassert på en ikke rentebærende konto.

2.4 Tilleggsopplysninger

Riksrevisjonen er ekstern revisor og bekrefter Samferdselsdepartementets regnskap for OPS – prosjekter. Årsregnskapet er ikke ferdig revidert pr. dags dato, men revisjonsberetningen antas å foreligge i løpet av andre kvartal 2019. Beretningen vil bli publisert på departementets nettsider så snart den foreligger.

Oslo, 14. mars 2019



Villa Kullild

Departementsråd

Samferdselsdepartementet

3. Bevilgningsrapportering

Prinsippnote

Fond for OPS-prosjekter på veg er en formuesmasse (kapital) som regnskapsmessig er atskilt fra statens øvrige midler, og det anvendelse er bundet til nærmere fastsatte tiltak i samsvar med formålet med fondet.

Fondets regnskap for brutto inntekter og utgifter blir ført som særregnskap utenfor statsregnskapet, se fondsregnskapet.

Oppstilling av bevilgningsrapporteringen vise hva som er rapportert til fondet til statsregnskapet. Krav til rapportering til statsregnskapet for statlige fon der omtalt i Bestemmelser om økonomistyring i staten, jf. særlig punkt 3.5.6.

Kapitalen i fondet er plassert på oppgjørskonto i Norges Bank. Fondet skal hver måned rapportere til statsregnskapet beholdningen og endringer på oppgjørskonto. Ved årets slutt vises denne rapporteringen samlet i oppstilling av bevilgningsrapportering som beholdninger rapportert i likvidrapport.

Innestående beholdning på fondets oppgjørskonto skal oppføres i kapitalregnskapet som fondets kotelån til staten. Fondet for OPS-prosjekter på veg er statens eiendel og skal også oppføres i kapitalregnskapet som statens eiendel. Ved årets slutt vises dette i oppstilling av bevilgningsrapportering som beholdninger av rapportert likvidrapport.

Note A viser hvilke tildelinger over statsbudsjettet som gjaldt fond for OPS-prosjekter på veg i 2018.

Oppstilling av bevilgningsrapportering, 31.12.2018

Oppstilling av bevilgningsrapportering, 31.12.2018					
Beholdninger rapportert i likvidrapport					
	Note	Regnskap 2018			
Inngående saldo på oppgjørskonto i Norges Bank		510 000 000,00			
Endringer i perioden		0			
<i>Sum utgående saldo oppgjørskonto i Norges Bank</i>		510 000 000,00			
Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)					
Konto	Tekst	Note	2018	2017	Endring
641302	Ordinære fond (eiendeler)		510 000 000,00	0,00	510 000 000,00
811302	Beholdninger på konto(er) i Norges Bank		510 000 000,00	0,00	510 000 000,00

Note A Tildelinger av midler til OPS prosjekter i regnskapsåret

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Årets tildelinger
1320	Statens vegvesen	29	Vederlag til OPS-prosjekter	510 000 000

4. Fondsregnskap

Prinsippnote

Fondsregnskapet er utarbeidet etter kontantprinsippet. Dette innebærer at inntektene (overføring til fondet) vises i oppstillingen av resultatet når de er innbetalt. Utgifter (overføring fra fondet) vises i oppstillingen av resultatet når de er utbetalt. Resultatoppstillingen inneholder alle overføringer til og fra fondet i regnskapsåret. Periodens resultat er forskjellen mellom overføring til fondet og overføring fra fondet. Resultatet er overført til opptjent fondskapital i balanseoppstillingen.

Oppstilling av resultat for OPS-prosjekter i 2018	Note	2018	2017
<i>Overføringer til prosjektet</i>			
Overføringer fra andre statlige regnskap	1	-	-
Sum overføringer til prosjektet		-	-
<i>Overføringer fra prosjektet</i>			
Overføringer til andre statlige regnskaper	2	-	-
Sum overføringer fra prosjektet		-	-
Periodens resultat		-	-
Disponering			
Overføring av periodens resultat til opptjent fondskapital		-	-

Oppstilling av balanse for OPS prosjekter 2018	Note	2018	2017
<i>Eiendeler</i>			
Oppgjørskonto i Norges bank		510 000 000,00	-
Sum eiendeler		510 000 000,00	-
<i>Fondskapital</i>			
Innskutt fondskapital	3	510 000 000,00	-
Opptjent fondskapital	3	-	-
Sum fondskapital og gjeld		510 000 000,00	-

Note 1 – Inntekter

Ikke aktuelt for OPS prosjekter. Fondet er plassert på en ikke-rentebærende konto.

Note 2 – Overføring fra fondet

Ikke aktuelt for OPS prosjekter

Note 3 – Fondskapital

I 2018 ble det skutt inn i alt 510 mill. kr i fondet. Det beregnes ikke renter av den innskuttet kapitalen i fondet.