



Finansielt regnskab for departementet

2009

Indhold

1.	Beretning.....	3
1.1.	Præsentation af departementet	3
1.2.	Årets overordnede faglige resultater	4
1.3.	Årets overordnede økonomiske resultater	7
1.4.	Opgaver og ressourcer	9
1.5.	Administrerede udgifter og indtægter.....	10
1.6.	Forventninger til det kommende år	11
2.	Regnskab.....	12
2.1.	Regnskabspraksis	12
2.2.	Resultatopførelsen	12
2.3.	Balancen	17
2.4.	Egenkapitalforklaring.....	18
2.5.	Opfølgning på likviditetsordningen	18
2.6.	Opfølgning på lønsumsloft	19
2.7.	Bevillingsregnskabet.....	19
3.	Påtegning af det samlede regnskab	20
4.	Bilag	21
4.1.	Noter til regnskabet.....	21
4.2.	Bevillingsregnskab for administrerede ordninger mv.	25

1. Beretning

1.1. Præsentation af departementet

Transportministeriets mission er at sikre mobilitet, der skaber værdi for det danske samfund.

Høj mobilitet er en del af et samfund med stor individuel frihed, dynamik og økonomisk vækst. Udviklingen i mobiliteten hænger snævert sammen med udviklingen i velfærden i samfundet. Men mobilitet indebærer også omkostninger. Transportsektoren anvender betydelige økonomiske ressourcer og skaber samtidig problemer med støj, forurening og ulykker. Det er lykkedes at nedbringe udledningen af farlige partikler de seneste år, men transportsektoren står for en betydelig og stigende andel af de danske CO₂-udledninger.

Transportministeriets formål er at skabe grundlaget for og sikre gennemførelsen af transportministerens, regeringens og Folketingets transportpolitik. Den overordnede ramme for ministeriets arbejde er at forene målet om høj mobilitet med målene om en effektiv transportsektor, en sikker trafikafvikling og et bedre miljø.

Departementets rolle i realiseringen af denne mission er, i samarbejde med institutionerne, at bistå ministeren med rådgivning og analyser samt en overordnet styring af ministerområdet, så regeringens politik på de forskellige transportområder kan føres ud i livet. Departementet er således ministerens sekretariat til at understøtte denne opgave.

Departementet ledes af departementschefen sammen med to afdelingschefer, som tilsammen udgør direktionen. Herudover består departementet ultimo 2009 af et ministersekretariat, et lovsekretariat samt 6 centre/kontorer.

Dette finansielle regnskab aflægges for de hovedkonti, som departementet er ansvarlig for, jf. nedenstående oversigt.

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype
Omkostningsbaserede hovedkonti		
28.11.01.	Departementet	Driftsbev.
28.11.65.	Statstjenestemænd	Driftsbev.
Udgiftsbaserede hovedkonti		
28.11.11.	Pulje til Sikkerhed og bedre kapacitet	Anlægsbev.
28.11.12.	Transportforskning	Reservationsbev.
28.11.13.	Anlægsreserve	Anlægsbev.
28.11.14.	Transportpuljer	Anlægsbev.
28.11.31.	Bladtilskud	Anden bev.
28.11.60	Køb af værdipapirer m.v i forbindelse med fusionen mellem Post Danmark A/S og Posten AB	Anden bev.
28.11.62.	Indskud i Metroselskabet I/S	Anden bev.
28.11.63.	Nunaoil A/S	Anden bev.
28.11.66.	Aktieudbytte	Anden bev.
28.11.67.	Salg af statlige aktiver	Anden bev.
28.11.70.	Københavns Havn A/S	Anden bev.
28.11.71.	Generelle puljer	Reservationsbev.
28.11.73	Renter vedr. Trafikministeriet	Anden bev.
28.11.76.	Køb af arealer fra DSB	Anlægsbev.
28.11.78.	Trafikpuljen	Reservationsbev.
28.11.79.	Reserver og budgetreguleringer	Reservationsbev.
28.12.05.	Taks. og overtaks.kommissioner	
28.43.04	Vederlag for færgebetjening af Bornholm A/S	Reservationsbev.
28.61.01.	Indkøb af jernbanetrafik, DSB	Reservationsbev.
28.61.02	Omdan. DSB selvst.off.virksomhed	Anden bev.
28.61.04.	Reserve til jernbanetrafik	Reservationsbev.
28.61.05.	Tilskud til særlige rabatter	Anden bev.

1.2. Årets overordnede faglige resultater

2009 indebar flere større resultater for departementet og Transportministeriet.

Aftaler om en grøn transportpolitik

I januar 2009 blev der indgået en bred politisk aftale om en grøn transportpolitik. Aftalen blev i efteråret 2009 efterfulgt af aftale om en moderne jernbane, aftaler om udmøntning af en række transportpuljer samt aftale om bedre veje. Disse aftaler udgør tilsammen aftaler om en grøn transportpolitik. Aftalerne omfatter dels de overordnede rammer og principper for udviklingen af en grøn transportpolitik i de kommende år, dels en lang række konkrete initiativer på transportområdet.

Med aftalerne om en grøn transportpolitik blev der i januar 2009 etableret en infrastrukturfond, som skal finansiere de kommende års investeringer på transportområdet.

Aftalerne om en grøn transportpolitik medfører en markant satsning på den kollektive transport. Det er således hensigten, at den kollektive transport skal løfte det meste af fremtidens vækst i trafikken. Fra aftalen kan følgende tiltag indenfor den kollektive trafik fremhæves:

- Udskiftning af alle Banedanmarks signaler på fjernbanen og S-banen. Dette er en helt nødvendig investering for at sikre en effektiv og pålidelig jernbanedrift fremover. Udskiftningen af signaler vil bl.a. give flere tog til tiden, højere sikkerhed, mere effektiv jernbanedrift, højere hastighed og bedre passagerinformation.
- Anlæg af en ny bane mellem København og Ringsted via Køge. Etableringen af denne nye korridor giver det nødvendige grundlag for yderligere vækst i landsdelstrafikken, pendlertrafikken og banegodstrafikken. Den

nye bane mellem København og Ringsted er endvidere fundamentet for en mere konkurrencedygtig togdrift med færre forsinkelser, ligesom den vil være en nødvendig forudsætning for at tilbyde brugerne hurtigere forbindelser mellem landsdelene. Med den nye bane lægges den første grundsten for realiseringen af "Time-modellen", der vil sikre en rejsetid på en time på strækningen København-Odense, Odense-Århus, Århus-Ålborg og på sigt Odense-Esbjerg samt Odense-Herning.

Derudover betyder aftalerne bl.a. anlæg af dobbeltspor på Nordvestbanen mellem Lejre og Vipperød og i Sønderjylland mellem Vamdrup og Vojens, renovering af Nørreport Stations fjerntogsperron, fremme af godstransporten på jernbanen med investeringer i kapacitetsudvidelser på kombiterminalerne i Høje Taastrup og Taulov samt midler til undersøgelser og anlæg af letbaner.

Aftalerne indebærer endvidere, at vejnettet udbygges dér, hvor behovet for at forbedre fremkommeligheden er størst. Aftalerne giver en tiltrængt udbygning af centrale strækninger i Danmark, hvor der i dag er stor trængsel til gavn for borgere og erhvervsliv. Det gælder blandt andet udvidelse af motorvejen over Vejle Fjord, udvidelse af den vestfynske motorvej, udvidelse af Køge Bugt-motorvejen samt udvidelse af Helsingør-motorvejen. Samtidig medfører aftalerne et markant løft af vedligeholdelsesindsatsen på det statslige vejnet. Det ekstraordinære løft i vedligeholdelsesindsatsen i 2010-2013 medfører en hurtig og markant forbedring af tilstanden for belægninger og bygværker, samt et niveau for drift, service og æstetik, der svarer til det nuværende kommunale niveau. Samtidig sikres en økonomisk optimal vedligeholdelsesstrategi med et 10 årigt perspektiv for at minimere levetidsomkostningerne for belægninger og bygværker.

Endvidere er der med aftalerne udmøntet en række puljer, bl.a. til fremme af cykeltrafikken i forhold til at gøre cyklen til en mere attraktiv, udbredt og sikker transportform, samt til fremkommelighed for busser og forøgelse af antallet af buspassagerer, hvilket vil betyde, at busdriften bliver mere attraktiv og konkurrencedygtig. Der er i høj grad tale om lokalt forankrede projekter fordelt over hele landet.

Med aftalerne er det desuden besluttet, at der skal gennemføres to strategiske analyser af de langsigtede udbygningsmuligheder for infrastrukturen i Hovedstadsområdet og Østjylland.

Andre resultater

I 2009 er der pågået et arbejde for at omdanne Naviair til en selvstændig offentlig virksomhed. Arbejdet har udmøntet sig i et lovforslag, som forventes vedtaget i løbet af første halvår 2010. Ligeledes blev fusionen mellem danske Post Danmark A/S og svenske Posten AB gennemført i 2009. Det fusionerede selskab vil have en omsætning på mere end 35 mia. kr. og har ca. 50.000 ansatte.

Bestræbelserne på at omdanne Banedanmarks entreprenørhed, Entreprise, til et selvstændigt aktieselskab blev i 2009 erstattet af beslutningen om at integrere Entreprise i Banedanmark. Integrationen er gennemført ved årsskiftet, og Entreprise indgår nu i Banedanmark som en division ved navnet Produktion.

I 2009 indbød transportministeren for første gang til Transportens dag. Hvert år fremover vil ministeren umiddelbart forud for folketingsåret sætte fokus på et aktuelt transportpolitisk emne. Transportens dag 2009 havde temaet bæredygtig transport.

I tabel 1 nedenfor ses departementets bruttoudgifter fordelt på departementets 3 udadvendte opgaver. Bruttoudgifterne er fordelt efter timeregistreringer.

Tabel 1 | Fordeling af bruttoudgifter på opgaver, jf. tidsregistrering

Opgavehierarkiet (mio. kr)	Forholdsmæssig fordeling af bruttoudgifter på opgaver
Transportpolitik	96,3
Internationale opgaver	27,7
Koncernstyring	33,7
I alt	157,7

Som det fremgår af tabellen, er departementets største opgave transportpolitik. Bruttoudgifterne fordeler sig nogenlunde ens på de øvrige 2 opgaver. Dette mønster var det samme i 2008. Omkostninger til ledelse og administration er fordelt ud på de enkelte opgaver.

Opgaven transportpolitikudvikling omfatter bl.a. udarbejdelse af lovforslag og det arbejde, der er medgået til det generelle politikformulerende arbejde. Derudover omfatter opgaven betjening af Folketinget som f.eks. besvarelse af folketingspørgsmål, administration af love mv. Derudover indeholder den aktiviteter i forbindelse med aktindsigt, henvendelse fra borgere, virksomheder, andre myndigheder mv. og ministerbetjening er ligeledes fordelt til denne opgave.

Internationalt arbejde omfatter departementets internationale samarbejde, herunder samarbejdet med EU.

Koncernstyring omfatter tilsyn med institutioner og virksomheder, herunder den generelle tilsynsindsats i forhold til bevillingsfinansierede institutioner og selskaber, hvor staten har en ejerandel, samt udvikling og implementering af regnskabs- og bevillingskoncepter og ledelsesrapportering på koncernniveau.

I forbindelse med FL 2010 er der anvendt en mere detaljeret fordelingsmodel for departementets aktiviteter, som tilgodeser en mere detaljeret styring og efterfølgende opfølgning.

I 2009 er en omfattende istandsættelse og modernisering af departements hovedbygning afsluttet. Moderniseringen har været med til at sikre, at Departementet er en moderne og tidssvarende arbejdsplads med attraktive fysiske rammer. I 2009 er der igangsat et gårdrenoveringsprojekt, som forventes afsluttet i foråret 2010.

Departementet har i 2009 opdateret Transportministeriets koncern fælles strategiske grundlag "Mobilitet, der skaber værdi" samt igangsat arbejde med opdatering af den koncernfælles it-strategi.

Der er i 2009 påbegyndt en større omorganisering af departementets administrative funktioner med henblik på at sikre en effektiv forvaltning og integration mellem de administrative funktioner samt primo 2010 ibrugtaget et nyt ESDH system.

1.3. Årets overordnede økonomiske resultater

Tabel 2 | Departementets økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(mio.kr.)	2007	2008	2009
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	184,2	145,6	134,5
- Heraf indtægtsført bevilling	178,4	145,6	134,5
- Heraf eksterne indtægter	5,8	0,0	0,0
- Heraf øvrige indtægter			
Ordinære driftsomkostninger	191,1	138,4	155,9
- Heraf løn	71,0	66,6	71,6
- Heraf afskrivninger	0,9	0,6	1,7
- Heraf øvrige omkostninger	119,2	71,2	82,6
Resultat af ordinær drift	-6,9	7,2	-21,4
Resultat før finansielle poster	-4,4	10,1	-8,5
Årets resultat*	-3,4	11,8	-4,3
Balance**			
Anlægsaktiver	3,5	6,1	8,1
Omsætningsaktiver	97,5	89,9	72,4
Egenkapital	20,3	32,1	28,1
Langfristet gæld	0,8	3,4	5,3
Kortfristet gæld	74,6	50,4	43,3
Låneramme	2,0	6,3	6,3
Træk på låneramme (FF4+FF6)	0,8	3,4	5,3
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	40,0%	54,0%	84,1%
Negativ udsvingsrate	6,5	10,8	9,1
Overskudsgrad	-1,8	8,1	-3,2
Bevillingsandel	96,9%	100,0%	100,0%
Frivillige nøgletal			
Akkumulerede overskudsgrad	9,0%	26,0%	18,0%
Kapitalandel	0,5%	0,8%	1,5%
Akkumulerede reservationsandel	6,5%	2,9%	1,2%
Opretholdelsesgrad	3,1%	1104,5%	173,2%
Afskrivningsrate	82,3%	53,1%	54,9%
Ekstraordinære poster - udgifter	0,0%	0,0%	0,1%
Ekstraordinære poster - indtægter	0,0%	0,0%	3,0%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk***	133,2	121,4	133,8
Årsværkspris	533,0	548,6	532,9
Lønomsætningsandel	39,0%	45,0%	53,0%
Lønsumsloft****	71,2	70,9	71,1
Lønforbrug*****	71,0	66,6	71,3

*Årets resultat i 2009 er reguleret med ekstraordinære indtægter (4,1 mio.kr) og omkostninger (0,2 mio.kr) som følge af rettelser af fejl i gamle regnskabsår.

**Hensættelser er i henhold til "Vejledning om årsrapporter for 2009" ikke medtaget i tabellen. De udgør i R2007: 5,3 mio.kr. i R2008: 4,1 mio. kr. og i R2009: 3,8 mio.kr.

*** Opgørelsesmetoden er baseret på udtræk fra de statslige forbrugstal 2009 i ISOLA

****Departementet har ved udgangen af 2009 uforbrugt lønsum på 17,4 mio. kr.

*****Lønforbrug i 2009 er uden konti 4400 - øvrige personaleomkostninger

Departementets generelle aktivitetsniveau har været stigende fra 2008 til 2009. Dette skyldes primært nedlæggelse af Transportministeriets administrative koncernfællesskab Koncenta og den deraf følgende overtagelse af en række nye opgaver. Departementet overtog således administrationen af koncernens IT-driftsfællesskab pr. 1. januar 2009. Departementet har desuden haft færre vakancer i 2009 sammenholdt med tidligere år grundet en markant lavere medarbejderomsætning. Endvidere har departementet i forlængelse af transportaftalen etableret en ny enhed til at koordinere arbejdet med at gennemføre de strategiske analyser, jf. aftale om grøn transportpolitik.

Departementet har desuden i 2009 færdiggjort et større ombygningsprojekt og igangsat et gårdrenoveringsprojekt. Der er i 2009 investeret i et nyt ESDH system, F2, hvilket har medført afholdelse af projektrelaterede driftsomkostninger. De igangsatte projekter i 2009 er i overvejende grad finansieret af departementets akkumulerede overførte overskud.

Departementet er i 2009 overgået til ØSC og i forlængelse heraf samt årsrevision 2008 er der foretaget en omfattende oprydning i gamle regnskabsår. Oprydningen har betydet, at der netto er indtægtsført ca. 4 mio. kr. i 2009.

Departementets nettoresultat i 2009 er i forlængelse af ovenstående et underskud på 4,3 mio. kr., hvoraf ca. 0,6 mio. kr. vedrører IT-driftsfællesskabet.

Kommentarer til nøgletal

Udnyttelse af låneramme

Departementets udnyttelse af lånerammen har været stigende fra 2008 til 2009, hvor udnyttelsesgraden er 84 %. Den høje udnyttelse af lånerammen skyldes primært departementets investering i et nyt ESDH system i efteråret 2009. Departementet har ikke planlagt større investeringer i 2010, og det forventes derfor, at lånerammeudnyttelsen vil være faldende i 2010.

Negativ udsvingsrate

Forholdet mellem det akkumulerede overførte overskud og startkapitalen har været stabilt i de senere år. Udviklingen indikerer økonomisk stabilitet indenfor de bevillingsmæssige disponeringsrammer og er langt fra den negative udsvingsrate.

Overskudsgrad

Departementets resultat i 2009 er et underskud på 4,3 mio. kr. og overskudsgraden i 2009 er i forlængelse heraf negativ. Dette skyldes, at departementet har disponeret en del af det uudnyttede råderum, i form af det akkumulerede overførte overskud, til en række renoveringsprojekter og driftsomkostninger relateret til investeringsprojekter.

Bevillingsandel

Departementet er 100 % bevillingsfinansieret. Tilrettelæggelsen af den økonomiske planlægning foregår indenfor disse rammer. Departementet varetager dog en række koncernfælles IT - aktiviteter i et koncernfælles IT-driftsfællesskab, som er brugerfinansierede og dermed bevillingsneutrale.

Akkumulerede overskudsgrad

Departementets akkumulerede overskudsgrad har været faldende fra 2008 til 2009, idet departementet har disponeret en del af det hidtidige uudnyttede råderum, via det akkumulerede overførte overskud, til en række renoveringsprojekter og driftsomkostninger relateret til investeringsprojekter. Departementets akkumulerede overskudsgrad forventes at falde yderligere i 2010, idet en del af det akkumulerede overskud er udmøntet i 2010, hvor der er overført 12,6 mio. kr. til Transportministeriets øvrige institutioner.

Kapitalandel

Departementets investeringer har været stigende indenfor de seneste år. I 2008 og 2009 har udgifter til afskrivninger været stigende som følge af reinvesteringer. Der forventes at ske en reduktion af kapitalandelen i 2010.

Akkumulerede reservationsandel

Departementets akkumulerede reservationsandel udgør i 2009 1,2 % og har været faldende i perioden fra 2007 til 2009. Faldet er udtryk for at opgaver, der har været bundet bevilling til, er færdiggjort. Departementet har ikke yderligere udestående opgaver og den tilbageværende reservationen forventes forbrugt på ekstern kvalitetssikring af anlægsprojekter i 2010.

Opretholdelsesgrad

I 2007 blev der ikke foretaget væsentlige investeringer, mens der i 2008 blev foretaget store investeringer i forbindelse med overdragelsen af koncernens it udstyr til departementet. Der blev dog først foretaget afskrivninger på it-udstyret i 4. kvartal 2008. De akkumulerede afskrivninger i 2008 er derfor meget små sammenholdt med årets investeringer. Det forklarer en stor opretholdelsesgrad i 2008. I 2009 er der igen foretaget større investeringer bl.a. i nyt ESDH system, men der er samtidig foretaget forholdsvis store afskrivninger. Departementet har altså over de seneste år øget sin aktivmasse markant.

Afskrivningsrate

Der er løbende afskrevet på aktivernes værdi i 2009 og samtidig foretaget reinvesteringer for 3,6 mio. kr. Afskrivningsraten er i 2009 på 55 %.

Ekstraordinære poster – indtægter

Departementet har i 2009 haft ekstraordinære indtægter som følge af oprydning i hensættelser foretaget i tidligere regnskabsår. De ekstraordinære indtægter udgør 3 % af departementets samlede indtægter i 2009. En nærmere uddybning fremgår af tabel 7 under resultatopgørelsen.

Ekstraordinære poster - udgifter

Departementet har i 2009 afholdt ekstraordinære udgifter, som følge af oprydning i tidligere regnskabsår. De ekstraordinære omkostninger udgør 0,1 % af departementets samlede omkostninger i 2009. En nærmere uddybning fremgår af tabel 7 under resultatopgørelsen.

1.4. Opgaver og ressourcer

Departementet ressourcer fordelt på de opgaver som er optaget på FL 2009 fremgår af tabel 3.

Tabel 3 | Sammenfatning af økonomi for departementets opgaver

Opgave (beløb i mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrig indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration*)	97,8	18,9	119,8	-3,1
Transportpolitik	28,4		29,4	-1,0
Internationale opgaver	4,0		4,0	0,0
Koncernstyring	4,3		4,5	-0,2
I alt	134,5	18,9	157,7	-4,3

*) I tabel 1 er der foretaget en yderligere fordeling af generel ledelse og administration ud på produkter i henhold til departementet tidsregistreringssystem.

Den store ressourcepost under generel ledelse og administration skyldes, at departementets bevillingsfinansierede lønudgifter registreres her. Desuden registreres udgifter og indtægter vedrørende koncernens brugerfinansierede IT-driftsfællesskab under generel ledelse og administration. Departementets ressourcemæssige største faglige opgave er transportpolitik. Der bruges nogenlunde lige mange ressourcer på departementets internationale opgaver og koncernstyring. Det samme mønster gjorde sig gældende i 2008.

I forbindelse med FL 2010 er der anvendt en mere detaljeret fordelingsmodel for departementets aktiviteter, som tilgodeser en mere detaljeret styring og efterfølgende opfølgning.

Departementets reservationer fordelt på hovedkonto fremgår af tabel 4.

Tabel 4 | Reservation, hovedkonto 28.11.01.

Opgave (beløb i mio. kr.)	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug 2008	Forbrug 2009	Reservation Ultimo	Forventet afslutning
Transportpolitik		3,9	0,2	2,3	1,4	
Ekstern kvalitetsikring	2007	3,9	0,2	2,3	1,4	2010

Departementet foretog i 2007 en reservation på 3,9 mio. kr. til ekstern kvalitetssikring af nye anlægsprojekter. Det samlede forbrug for 2008 og 2009 er på 2,5 mio. kr. Reservationen er forbrugt i overensstemmelse med de opgaver, der skal løses indenfor rammen. Den resterende reservation på 1,4 mio. kr. er planlagt forbrugt i 2010 til ekstern kvalitetssikring af følgende anlægsprojekter:

VVM-undersøgelser:

- Ny fjordforbindelse ved Frederikssund
- Omfartsvej Nykøbing Falster.

Forundersøgelser:

- Rute 26 mellem Århus og Viborg
- Rute 18 mellem Herning og Holsterbro

Departementet har ikke yderligere opgaver der skal reserveres bevilling til i de kommende år.

1.5. Administrerede udgifter og indtægter

Departementet administrerer en række konti, som ikke er omkostningsbaserede. Nedenfor vises hovedtallene for departementets konti, hvor der har været udgifter og/eller indtægter i 2009. En nærmere uddybning af de enkelte hovedkonti fremgår af bilag 4.2. Bevillingsregnskab for administrerede ordninger mv.

Tabel 5 | Departementets administrerede udgifter og indtægter (mio. kr.)

Art	Bevillingstype	Hovedkonti	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
Administrerede tilskud og lovbundne ordninger	Reservationsbev.	28.11.12 - Transportforskning	Udgifter	16,4	16,4
	Anden bev.	28.11.31 - Bladtilskud	Udgifter	0	-4,5
	Reservationsbev.	28.11.78 - Trafikpuljen	Udgifter	0	0,2
	Anden bev.	28.61.05 - Tilskud til særlige rabatter	Udgifter	108,4	108,4
Øvrige administrerede udgifter og indtægter	Anden bev.	28.11.60 - Køb af værdipapirer m.v. i forbindelse med fusionen mellem Post Danmark A/S og Posten AB	Udgifter	2358,8	2228,7
	Anden bev.	28.11.66 - Aktieudbytte	Indtægter	-364	-364,3
	Anden bev.	28.11.67 - Salg af statslige aktiver	Indtægter	32,4	28
	Reservationsbev.	28.11.71 - Generelle puljer	udgifter	22,6	12,7
	Anlægsbev.	28.11.76 - Køb af arealer fra DSB	Udgifter	0	23,7
	Reservationsbev.	28.61.01 - Indkøb af jernbanetrafik - DSB	Udgifter	3547,4	3545,4

1.6. Forventninger til det kommende år

I de kommende år skal aftalerne om en grøn transportpolitik implementeres via gennemførelse af de vedtagne analyseprojekter. Derudover er der igangsat en række nye for- og VVM-undersøgelser, hvoraf nogle vil blive afsluttet i 2010. Aftalerne indebærer desuden, at der frem mod 2013 gennemføres to strategiske analyser af de langsigtede udbygningsmuligheder for infrastrukturen i Hovedstadsområdet og Østjylland. Disse analyser vil sætte den overordnede ramme for håndtering af fremtidens transportpolitiske udfordring.

På baneområdet forventes der i efteråret 2010 fremlagt oplæg om en jernbane i vækst. Endvidere forventes der fremlagt en rapport om mulighederne for automatisering af S-tog og en rapport om øget banebetjening i "håndfladen".

På vejområdet forventes VVM-undersøgelserne af ny fjordforbindelse til Frederikssund og Nykøbing Falster omfartsvej færdiggjort, ligesom der forventes fremlagt forundersøgelser af motorvejsløsninger mellem Århus og Viborg og forlængelse af motorvejen fra Vejle til Herning videre til Holstebro. Derudover forventes der udarbejdet strategioplæg vedrørende den østjyske motorvej samt vedrørende kapaciteten på Lillebælt.

Endvidere forventes en række forsøgsprojekter vedrørende mulighederne for mere energieffektive transportløsninger igangsat i regi af Center for grøn transport i Færdselsstyrelsen. Det drejer sig bl.a. om energieffektive busser i offentlig bustrafik og busser på alternative drivmidler samt forsøg med partnerskaber med erhvervsvirksomheder og kommuner om transportplaner og systemløsninger. Projekterne vil blive fulgt af departementet.

Endelig vil forligskredsen bag aftalerne om en grøn transportpolitik få forelagt forslag til udmøntning af en række puljer vedrørende cykel, bus, bane og vej i efteråret 2010.

På selskabsområdet vil der i 2010 blive arbejdet videre med at omdanne Naviar til en selvstændig offentlig virksomhed.

Departementet vil også i 2010 fortsætte det hidtidige arbejde med koncernstyring. Derudover fortsættes og udbygges indsatsen i forhold til regnskabsforvaltning og effektiv økonomistyring i departementet, bl.a. via digitalisering af forretningsgange.

2. Regnskab

2.1. Regnskabspraksis

Departementets regnskab for 2009 følger regnskabspraksis beskrevet i regnskabsbekendtgørelsen og Økonomi-styrelsens vejledningsmateriale.

Departementet har i 2009 ikke ændret regnskabspraksis.

I departementets balance er alle aktiver på over 50.000 kr. medtaget. Disse afskrives lineært. It-udstyr er bunket og saldoafskrives. Tilgodehavender er indregnet med det nominelle beløb.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når de er overvejende sandsynlige og kan måles pålideligt. Hensatte forpligtigelser indregnes som følge af en retlig eller faktisk begivenhed indtruffet før eller på balancedagen, når det er sandsynligt, at forpligtigelsen skal indfries. Kortfristede gældsforpligtigelser omfatter bl.a. departementets skyldige feriepengeforpligtigelser og værdiansættes til nettorealisationseværdi.

Der er taget særlig aktivt stilling til periodiseringer i forhold til at sikre, at registreringerne af væsentlige regnskabsposter belaster det korrekte regnskabsår.

2.2. Resultatopgørelsen

Som det fremgår af resultatopgørelsen nedenfor viser departementets regnskab et underskud på 4,3 mio. kr. Underskuddet skyldes primært et øget aktivitetsniveau som følge af renoverings- og investeringsprojekter i 2009.

Tabel 6 | Resultatopgørelsen, opgørelsen omfatter hovedkonto 28.11.01 og 28.11.65

Note	R2008	R2009	B2010
	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-136,5	-132,2	-123,8
Reserveret af indeværende års bevillinger	1,2	0,0	0,0
Anvendt af tidligere års bevilling	-10,2	-2,3	-1,4
Indtægtsført bevilling i alt	-145,5	-134,5	-125,2
Salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
Øvrige driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-145,5	-134,5	-125,2
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger			
Husleje	10,9	8,4	7,0
Andre forbrugsomkostninger	0,0	0,0	2,0
Forbrugsomkostninger i alt	10,9	8,4	9,0
Personaleomkostninger			
Lønninger	134,7	127,5	131,3
Pension	17,9	18,9	18,1
Lønrefusion	-86,4	-75,4	-71,9
Andre personaleomkostninger	0,4	0,6	0,4
Personaleomkostninger i alt	66,6	71,6	77,9
1 Andre ordinære driftsomkostninger	60,2	74,2	59,8
Af- og nedskrivninger	0,6	1,7	1,6
Ordinære driftsomkostninger i alt	138,3	155,9	148,3
Resultat af ordinær drift	-7,2	21,4	23,1
Andre driftsposter			
1 Andre driftsindtægter	-4,1	-18,9	-14,4
Andre driftsomkostninger	1,2	6,0	3,2
Resultat for finansielle poster	-10,1	8,5	11,9
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-2,3	-0,5	-0,6
Finansielle omkostninger	0,6	0,2	0,5
Resultat for ekstraordinære poster	-11,8	8,2	11,8
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	-4,1	0,0
Ekstraordinære udgifter	0,0	0,2	0,0
Årets resultat	-11,8	4,3	11,8

Bevillingsniveau

Regnskabet viser, at departementets totale indtægtsførte bevilling er faldet fra 145,5 mio. kr. i 2008 til 134,5 mio. kr. i 2009. Dette skyldes primært, at departementet i 2008 udmøntede en reservation på 10,2 mio. kr. til et større ombygningsprojekt. Det markante fald i den indtægtsførte bevilling fra 2009 til budget 2010 skyldes primært, at departementet i 2010 har overført bevilling til en række af Transportministeriets institutioner.

Omkostningsudvikling - generelt

Det generelle omkostningsniveau i 2009 er steget sammenlignet med 2008. Stigningen skyldes en stigning i andre ordinære driftsomkostninger, som primært kan henføres til, at der i 2009 er afholdt ekstraordinære omkostninger til ombygnings- og gårdrenoveringsprojekt samt implementeringsomkostninger i forbindelse med investeringen i et nyt ESDH system. Der har desuden været afholdt ekstraordinære omkostninger i forbindelse med lukning af departementets koncernfælles regnskabscenter, Koncenta. Det øgede aktivitetsniveau er finansieret af det akkumulerede overførte overskud.

Departementet har i 2007 igangsat et ombygningsprojekt af departementets lokaler. Første fase af ombygningen har været finansieret af en reservation fra tidligere år på 10 mio. kr. Reservationen er godkendt af Finansministeriet tilbage i 2007. Efterfølgende fase i 2009 har været finansieret af tidligere års akkumulerede overførte overskud. Der er i 2009 således forbrugt 10,4 mio. kr.

Investeringsafledte driftsomkostninger

Driftsafskrivninger på aktiver er forøget væsentligt i 2009 som følge af overtagelse af it-investeringer for koncernen. Overtagelsen blev først gennemført i 4. kvartal 2008 og har derfor først haft fuld effekt på driftsafskrivninger i 2009. 2009-niveauet for driftsafskrivninger forventes fastholdt i 2010 i forlængelse af departementets investering i nyt ESDH system.

Løn- og personaleomkostninger

Personaleomkostningerne er steget i 2009 i forhold til 2008. Stigningen skyldes bl.a., at der i 2009 i forlængelse af transportaftalen er etableret en ny enhed i departementet, som skal forestå koordineringen af arbejdet med de strategiske analyser. Der har desuden været færre vakancer i 2009 sammenholdt med tidligere år, og en markant lavere medarbejderomsætning. Personaleomkostninger forventes i forlængelse af ovenstående at stige yderligere i 2010, idet effekten af de tilførte årsværk først får fuld effekt i 2010. Der er i budget 2010 afsat midler til mulig tilførsel af yderligere 2 årsværk.

Andre ordinære driftsomkostninger

Der er under andre ordinære driftsomkostninger optaget en ny hensættelse på ca. 3,9 mio. kr. Hensættelsen omfatter de forpligtigelser, departementet har ultimo 2009 til åremålsansættelser, bestyrelshonorar samt forpligtelsen til en fratrædt chef overtaget fra det nu afviklede Koncenta.

Andre indtægter

Departementets indtægtsniveau er steget væsentlig fra 2008 til 2009, som følge af overtagelse af administrationen af koncern IT- driftsfællesskabet. Endvidere har departementet i 2009 varetaget opgaven med nedlæggelse og oprydning i det tidligere administrative regnskabscenter, Koncenta. Oprydning har yderligere medført en aktivitetsstigning på indtægtsområdet i regnskabsåret.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger er steget væsentligt fra 2008 til 2009. Stigningen skyldes delvis departementets betaling til ØSC i forlængelse af, at departementet og en række af Transportministeriets institutioner pr. 1. juli 2009 overgik til det fællesstatslige Økonomiservicecenter (ØSC). Departementet afholdte i 2009 den samlede betaling for alle de af Transportministeriets institutioner, som overgik til ØSC, og departementet modtog samtidig den fulde ØSC-reserve. Det forventes, at institutionerne selv foretager betaling til ØSC i 2010, og udgiftsniveauet på øvrige driftsomkostninger er derfor faldende i budget 2010. Overtagelse af administrationen af koncernens IT – driftsfællesskab bidrager yderligere til aktivitetsstigning fra 2008 til 2009.

Finansielle poster

De finansielle omkostninger er faldet fra 2008 til 2009. Faldet kan henføres til ekstraordinære store renteudgifter i 2008 i forbindelse med departementets overgang fra bankkonti i Jyske Bank til bankkonti i Danske Bank. Overgangen medførte, at departementet fortsat i en periode havde likviditeten indsat på konti i Jyske Bank, selvom

udgiftstrækket blev foretaget på konti i Danske Bank. Det betød, at departementet i perioden havde et overtræk på konti i Danske Bank, som departementet blev pålagt renteomkostninger for. De ekstraordinære store renteudgifter blev ikke refunderet af Økonomistyrelsen.

Den fulde effekt af departementets forbrug af det akkumulerede overførte overskud og investeringer vil medføre en reduktion i de finansielle indtægter og en mindre forøgelse i de finansielle omkostninger i 2010.

Ekstraordinære indtægter og udgifter.

Departementet har haft ekstraordinære indtægter i 2009 på 4,1 mio. kr. Indtægterne vedrører primært oprydning i hensættelser foretaget i tidligere regnskabsår. Effekten af ovenstående korrektioner i regnskabet for 2009 er minimal, da der i relation til oprydningen samtidig er foretaget nye hensættelser på ca. 3,9 mio. kr. Den generelle oprydning har i forlængelse heraf medført indtægter og omkostninger med en driftsnettoeffekt på ca. 700.000 kr., jf. tabel 7.

Oprydningsarbejdet viste desuden en periodiseringsfejl i forbindelse med en betaling på ca. 2 mio. kr. til en international organisation som betyder, at departementet ikke har afholdt udgifter til den pågældende organisation i 2009-regnskabet. I stedet er udgiften vedrørende 2009 fejlagtigt bogført i 2008-regnskabet. Herudover har en periodiseringsfejl tilbage fra 2008 vedrørende husleje haft en positiv effekt i 2009 regnskabet på 1,6 mio. kr.

Departementet har varetaget opgaven med afvikling og lukning af Koncenta. Lukningen har medført en ekstraordinær udgift for de institutioner, som var serviceret af Koncenta. For departementet vedkommende er der tale om udgifter for ca. 150.000 kr. jf. tabel 7. Derudover har oprydningen haft driftseffekt for IT-driftsfællesskabet. En nærmere beskrivelse heraf fremgår af afsnit 4.2 note 1.

I forlængelse af oprydningsarbejdet har departementet udarbejdet en række forretningsgange, som skal sikre en effektiv styring af departementets økonomi, herunder departementets kantine og koncernfælles IT-Driftsfællesskab. Der er i 2009 i forlængelse heraf foretaget en række omposteringer. Arbejdet med at styrke departementets økonomistyring fortsætter i 2010.

Tabel 7 | Oprydning i gamle regnskaber og afvikling af Konkenta

Konto	Navn	Beløb i kr.	Beskrivelse
2110.002	Ekstraordinære indtægter	-74.419	Indtægtsføring af mellemværende i forbindelse med afvikling af jernbanetilsynets direktør
2110.001	Bestyrelseshonorar	-56.250	Indtægtsføring af administrationsbidrag vedr. taksationssager (250 kr. pr. sag)
2210.009	EU kommissionsrejser	-87.252	Indtægtsføring af EU indtægter fra 2006
2220.006	Øvrig repræsentation	-12.300	Indtægtsføring af indtægter vedr. julefrokost 2008
2265.080	Køb af IT-tj.ydelser i øvrigt	-32.244	Indtægtsføring af indbetaling fra KMD
2270.004	Kammeradvokaten	-15.000	Indtægtsføring af periodisering af Kammeradvokat regning
2270.018	Konferencer/seminar, DK	43.089	Driftsbogføring af udestående vedr. kursus 2008
2270.018	Konferencer/seminar, DK	6.265	Driftsbogføring af udestående vedr. elevarrangement 2008
2270.018	Konferencer/seminar, DK	-4.821	Indtægtsføring af indtægter vedr. kursus i lovteknik 2008
2270.018	Konferencer/seminar, DK	-693	Indtægtsføring af indtægter vedr. kursus i elevansvarlig 2008
2270.038	Telefoni	-2.252	Indtægtsføring af indbetaling fra TDC
2280.003	Aviser	-1.121	Indtægtsføring af indbetaling fra Berlingske tidende
2280.003	Aviser	-1.107	Indtægtsføring af indbetaling fra Berlingske tidende
2805.001	Ekstraordinære indtægter	-4.063.472	Indtægtsføring af forkert hensættelse i forbindelse med etablering af åbningsbalance i 2004
2905.001	Ekstraordinære omkostninger	46.134	Driftsbogføring af erstatsning (arbejdsskadestyrelsen)
2905.001	Ekstraordinære omkostninger	151.044	Driftsbogføring af underskud i departementets koncernfælles regnskabscenter i forbindelse med afviklingen af centret
9411.021*	Skyldige feriepenge	-220.176	Skyldige feriepenge vedr. IT-D 2008 som burde være udlignet i Konkentas regnskab. Da Konkenta er afviklet i 2009 er feriepengeforpligtigelsen flyttet til departementets regnskab. IT-Ds feriepengeforpligtigelse er fra 2009 og frem en del af departementets samlede forpligtigelse og den overførte forpligtigelse fra 2008 vil i løbet af 2010 være fuldt udlignet.
Ekstraordinære indtægter i alt		-4.104.400	
Nye hensættelser			
2205.001	Hensættelser andet	2.797.862	Hensættelse til åremålsansættelse
2205.001	Hensættelser andet	600.000	Hensættelse til betaling af bestyrelseshonorar
7617.001**	Hensættelser	471.693	Hensættelse til forpligtigelse til afgang regnskabschef
Nye hensættelser i alt		3.869.555	
Nettedriftseffekt af oprydning		-706.538	

* Oprydningen har ikke haft driftseffekt i departementets regnskab i 2009.

**Hensættelsen har ikke driftseffekt da den tidligere har været optaget i det nu afviklede Konkentas regnskab. Departementet har i forbindelse med afviklingen af Konkenta i 2009 overtaget den resterende forpligtigelse til en afgang regnskabschef.

Departementet har ligeledes foretaget oprydning i de udgiftsbaserede regnskaber. Effekten heraf fremgår af bilag 4.2 tabel 18.

Departementets resultatdisponering fremgår af tabel 8:

Tabel 8 | Resultatdisponering

Disponeret til bortfald (mio. kr.)	0
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0
Disponeret til udbytte til statskassen	0
Disponeret til overført overskud	4,3

Der er efter opgørelse af forbrug og reservation af bevilling i 2009 overført et underskud til egenkapitalen. Det akkumulerede overskud er således formindsket fra 2008 til 2009. Der er ikke foretaget nye reservationer i 2009.

2.3. Balancen

Departementets balancesum udgør i 2009 81,0 mio. kr. Der er i 2009 foretaget nyanskaffelser på 2,8 mio. kr. under immaterielle anlægsaktiver. Investeringen vedrører primært indkøb og udvikling af nyt ESDH system. Der er desuden foretaget regulering af den bogførte værdi på transportmateriel, hvor en momsfejl i forbindelse med registrering af indkøb af ny ministerbil i 2008 er rettet. Derudover er der foretaget en omflytning mellem de akkumulerede afskrivninger og primosaldoen på inventar og it-udstyr. På passivside er den langfristede gæld forøget tilsvarende. Egenkapitalen i 2009 er reduceret med årets underskud, jf. resultatopgørelsen. Gamle hensættelser er indtægtsført, og der er optaget nye hensættelser i henhold til specifikationen i bilag 4.1.note 5

Tabel 9| Balance pr. 31.12.09 – for hovedkonto 28.11.01 og 28.11.65

		2008	2009			2008	2009
Note	AKTIVER	Mio. kr.	Mio. kr.	Note	PASSIVER	Mio. kr.	Mio. kr.
	<i>Immaterielle anlægsaktiver</i>				<i>Egenkapital</i>		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	2,6		Startkapital	-2,7	-2,7
	Erhvervede koncessioner mv.	0,0	0,2		Opskrivninger	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under udførelse	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
2	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	2,8	4	Overført overskud	-35,5	-25,0
	<i>Materielle anlægsaktiver</i>				Egenkapital i alt	-38,2	-27,7
	Grunde, arealer og bygninger	0,1	0,1	5	Hensættelser	-4,1	-3,9
	Infrastruktur	0,0	0,0		<i>Langfristet gæld</i>		
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		Prioritetsgæld	0,0	0,0
2	Transportmateriel	0,4	0,4	3	FF4 Langfristet gæld	-3,4	-5,3
	Inventar og IT udstyr	2,9	2,1		FF6 Bygge og IT-kredit	0,0	0,0
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		Langfristet gæld i alt	-3,4	-5,3
2	Materielle anlægsaktiver i alt	3,4	2,6		<i>Kortfristet gæld</i>		
	<i>Finansielle anlægsaktiver</i>			7	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-25,2	-10,6
	Statsforskrivning	2,7	2,7		Anden kortfristet gæld	-1,3	-1,6
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2,7	2,7	6	Skyldige feriepenge	-11,8	-11,4
	Anlægsaktiver i alt	6,1	8,1		Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
	<i>Omsætningsaktiver</i>				Systemtek. Mellemregn.- og afstemningskon	-0,3	-0,3
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Reserveret bevilling	-3,9	-1,6
8	Tilgodehavender	12,0	9,1	7	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-7,8	-18,7
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0		Kortfristet gæld i alt	-50,3	-44,2
	Værdipapirer	0,0	0,0		Gæld i alt	-53,7	-49,5
	<i>Likvide beholdninger</i>				Passiver i alt	-96,0	-81,1
3	FF5 Uforrentet konto	50,1	28,1				
	FF7 Finansieringskontoen	27,8	35,8				
	Andre likvider	0,0	0,0				
	Likvide beholdninger i alt	77,9	63,9				
	Omsætningsaktiver i alt	89,9	73,0				
	Aktiver i alt	96,0	81,1				

2.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 10 | Egenkapitalforklaring

	R 2008	R 2009
Egenkapitalen primo R-året (mio. kr.)		
Startkapital primo	-2,7	-2,7
Ændring i startkapital	0	0
Startkapital ultimo	-2,7	-2,7
Opskrivninger primo	0	0
Ændringer i opskrivninger	0	0
Opskrivninger i alt	0	0
Reserveret egenkapital primo	0	0
Ændring i reserveret egenkapital	0	0
Reserveret egenkapital ultimo	0	0
Overført overskud primo*)	-17,6	-29,3
Regulering af det overførte overskud	0	0
Overført fra året resultat	-17,9	4,3
Bortfald af årets resultat	0	0
Overført overskud ultimo	-35,5	-25,0
Egenkapital ultimo R- året	-38,2	-27,7

* I 2008 har en saldo på 6,3 mio.kr. på konto 7480 haft indflydelse på egenkapitalopgørelsen. Departementet har i 2009 nulstillet denne mellemregningskontoen mellem det udgiftsbaserede og omkostningsbaserede område, og mellemregningen foretages således fra 2009 og fremad via konto under tilgodehavender.

2.5. Opfølgning på likviditetsordningen

Låneramme:

Departementet har ikke på noget tidspunkt i 2009 overskredet disponeringsreglerne vedrørende lånerammen. Departementets udnyttelse af lånerammen ultimo 2009 udgør 84 %, jf. tabel 11.

Tabel 11 | Udnyttelse af låneramme

	2009 mio. kr.
Sum af saldo på FF4 pr. 31. december 2008	5,3
Lånerammen på FL09	6,3
Udnyttelsesgrad i pct.	84%

Likviditetsopgørelse:

I henhold til den statslige likviditets- og finansieringsordning skal der foretages en opgørelse af de likvide beholdninger, der vedrører nettoomsætningsformuen mindst én gang årligt. Departementet har opgjort dette forhold i december 2009 med henblik på at sikre en så korrekt likviditetsopgørelse som muligt. Grundet forskydning i departementets nettoomsætningsformue i supplementsperioden skal der dog foretages en yderligere regulering inden udgangen af periode 4 2010.

Der er således efter opgørelsen har fundet sted i supplementsperioden foretaget reguleringer af kortfristede gældsforpligtigelser, tilgodehavender og hensættelser, hvorfor der skal foretages likviditetsflytning mellem FF7 og FF5 i 2010. Endvidere skal der foretages likviditetsflytning mellem FF7 og FF4, idet der er i supplementsperioden er reguleret på departementets aktivmasse, med deraf følgende effekt på departementets langfristede gæld. For en opgørelse af likviditetsflytningerne og reguleringerne henvises til bilag 4,1 note 3.

2.6. Opfølgning på lønsumsloft

Departementet har ikke overskredet lønsumsloftet i 2009. Primo året var lønsumsloftet ikke udnyttet med 17,6 mio. kr. Merforbruget i 2009 var 0,2 mio. kr., således at der ved udgangen af 2009 var 17,4 mio. kr. i uudnyttet lønsum.

Tabel 12 | Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	28.11.01	mio. kr.
Lønsumsloft FL	71,6	
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	71,1	
Lønforbrug under lønsumsloft	71,3	
Difference (mindreforbrug)	-0,2	
Akk. Opsparing ult. 2008	17,6	
Akk. Opsparing ult. 2009	17,4	

2.7. Bevillingsregnskabet

Nedenstående findes bevillingsregnskabet for § 28.11.01 Departementet. Departementets drift havde i 2008 et positivt resultat på 11,8 mio. kr. I 2009 er departementets resultat et underskud på -4,3 mio. kr., som finansieres af det overførte overskud. Underskuddet skyldes departementets ombygnings- og renoveringsprojekter og drifts-omkostninger der relaterer sig til investeringen i nyt ESDH system.

Departementets akkumulerede overskud er i 2010 reduceret med 12,6 mio. kr., som på TB er overført til Transportministeriets institutioner. I 2010 forventes departementets forbrug af det overførte overskud derfor at medføre et nettoresultat og på -11,8 mio. kr.

Tabel 13 | Bevillingsregnskabet § 28.11.01

Mio. kr.	Regnskab 2008	Budget 2009 (FL+TB)	Regnskab 2009	Difference	Budget 2010
Nettoudgiftsbevilling	136,5	132,2	132,2	0	123,8
Nettoforbrug af reservation*)	9	0	2,3	2,3	1,4
Indtægter	6,4	4,1	18,9	14,8	14,4
Udgift	140,1	136,3	157,7	-21,4	151,4
Årets resultat	11,8	0	-4,3	-4,3	-11,8

*Der er endvidere i regnskabet for 2009 en reservation på 0,2 mio. kr., der er overført fra Færdselsstyrelsen i 2009. Beløbet vedrører et projekt om Netværk og samarbejde i transportbranchen, hvortil der på TB04 er overført 0,9 mio. kr. fra § 28.11.71.30 Statistik og analyser til Færdselsstyrelsen. Færdselsstyrelsen har efter afslutning af projektet overført uforbrugt reserveret bevilling på 0,2 mio. kr. til departementet. Departementet vil på TB10 søge beløbet tilbageført til Statistik- og analysepuljen.

**Nettoudgiftsbevillingen i 2010 omfatter bevillingen på FL10 tillagt besluttede TB-transaktioner pr. 1. april 2010.

3. Påtegning af det samlede regnskab

Det finansielle regnskab omfatter:

Det finansielle regnskab omfatter de hovedkonti på finansloven, som Transportministeriets departement CVR. nr. 43265717 er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2009:

Omkostningsbaserede hovedkonti	
28.11.01. Departementet	
28.11.65. Statstjenestemænd	
Udgiftsbaserede hovedkonti	
28.11.11. Pulje til Sikkerhed og bedre kapacitet	28.11.71. Generelle puljer
28.11.12. Transportforskning	28.11.73. Renter vedr. Trafikministeriet
28.11.13. Anlægsreserve	28.11.76. Køb af arealer fra DSB
28.11.14. Transportpuljer	28.11.78. Trafikpuljen
28.11.31. Bladtilskud	28.11.79. Reserver og budgetreguleringer
28.11.60. Køb af værdipapirer m.v i forbindelse med fusionen mellem Post Danmark A/S og Posten AB	28.12.05. Taksation og overtaksationskommissioner
28.11.62. Indskud i Metroselskabet I/S	28.43.04 Vederlag færgebetjening af Bornholm
28.11.63. Nunaoil A/S	28.61.01. Indkøb af jernbanetrafik, DSB
28.11.66. Aktieudbytte	28.61.02. Omdan. DSB selvst.off.virksomhed
28.11.67. Salg af statlige aktiver	28.61.04. Reserve til jernbanetrafik
28.11.70. Københavns Havn	28.61.05. Tilskud til særlige rabatter

Påtegning:


Det tilkendegives hermed, at:

1. Det finansielle regnskab er rigtig, dvs. at det finansielle regnskab ikke indeholder væsentlig fejlinformationer eller udeladelser.
2. de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af det finansielle regnskab.

København den ¹³ / ⁴ 2010


Søren Wille
Afdelingschef

København den ¹⁵ / ⁴ 2010


Jacob Heinsen
Departementschef

4. Bilag

4.1. Noter til regnskabet

Note 1 | Resultatopgørelse for 28.11.01.14 IT-Driftsfællesskab

Departementets andre driftsindtægter i 2009 udgøres primært af indtægter i forbindelse med driften af Transportministeriets koncernfælles IT-driftsfællesskab. IT-driftsfællesskabets aktivitetsniveau fremgår af resultatopgørelsen nedenfor. Nettoresultatet på -0,6 mio. kr. opkræves særskilt i 2010. Heraf opkræves 0,5 mio. kr. særskilt i de enkelte institutioner ud over de almindelige driftsomkostninger i 2010. De resterende 0,1 mio. kr. opkræves direkte i departementet, da departementet har konstateret, at ØSC ikke i henhold til anmodning fra departementet har foretaget korrekt registrering af udbetaling af over- og merarbejde i 2009.

Aktivitetsniveauet i 2009 bærer præg af oprydning i forbindelse med lukning af Transportministeriets koncernfælles regnskabscenter Koncenta, som IT-driftsfællesskabet tidligere var en del af. Omkostninger for ca. 1,2 mio. kr. vedrørende driften af IT-driftsfællesskabet i 2008 var fejlagtigt bogført på balanceposter i Koncentas regnskab. Posterne er i 2009 driftsført i IT-driftsfællesskabets regnskab og viderefaktureret til institutionerne. Der er samtidig indgået forlig med en leverandør om udestående fra tidligere år, som har medført en merudgift i 2009 på ca. 1,5 mio. kr. Derudover har der været et reelt merforbrug på i 2009. Aktivitetsniveau forventes at blive mindre i 2010, jf. nedenfor.

	R2009	B2010
	Mio. kr.	Mio. kr.
Ordinære driftsindtægter		
Indtægtsført bevilling		
Bevilling	0	0
Indtægtsført bevilling i alt	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt	0	0
Ordinære driftsomkostninger		
Ændring i lagre	0	0
Forbrugsomkostninger		
Husleje	0	0
Andre forbrugsomkostninger	0,5	0,4
Forbrugsomkostninger i alt	0,5	0,4
Personaleomkostninger		
Lønninger	2,2	2,0
Pension	0,3	0,2
Lønrefusion	0	0
Andre personaleomkostninger	0	0
Personaleomkostninger i alt	2,5	2,2
Andre ordinære driftsomkostninger	14,6	10,3
Af- og nedskrivninger	1,5	1,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	19,1	13,9
Resultat af ordinær drift	19,1	13,9
Andre driftsposter		
Andre driftsindtægter	-18,6	-14,1
Andre driftsomkostninger	0	0
Resultat før finansielle poster	0,5	-0,2
Finansielle poster		
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	0,1	0,2
Resultat før ekstraordinære poster	0,6	0,0
Ekstraordinære poster		
Ekstraordinære indtægter	0	0
Ekstraordinære udgifter	0	0
Årets resultat	0,6	0,0

Note 2 | Immaterielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris			0
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse			0
Tilgang	2,6	0,2	2,8
Afgang			0
Kostpris pr. 31.12.2009	2,6	0,2	2,8
Akkumulerede afskrivninger			0
Akkumulerede nedskrivninger			0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2009	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2009	2,6	0,2	2,8
Årets afskrivninger			0
Årets nedskrivninger			0
Årets af- og nedskrivninger	0	0	0
Afskrivningsperiode/år	5	3	

(kilde: Navision Stat)

Kilde til tabeller: SKS

Tilgangen til immaterielle anlægsaktiver omfatter departementets nye ESDH-system F2.

Note 2 | Færdiggjorte udviklingsprojekter – yderligere specifikation af ESDH projekt.

Fordelingen mellem ESDH projektets driftsomkostninger og aktiverbare omkostninger er fordelt som følgende i henhold til de omkostningsbaserede regnskabsregler for værdiansættelse af udviklingsprojekter:

ESDH projektet (mio.kr.)	2009	Budget 2010
Driftsomkostninger	3,2	1,0
Aktiverbare omkostninger	2,6	0,0
I alt	5,8	1,0

Udviklingsprojektets tidshorisont har i 2009 været under 3 måneder og der er derfor ikke etableret særlig likviditetskonto til styring af likviditeten i udviklingsfasen.

Note 2 | Materielle aktiver

(Mio. kr.)	grunde, arealer og bygninger	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	0,1	0,5	6,6	7,2
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0	0	0	0
Tilgang	0	0,1	1,9	2
Afgang	0	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2009	0,1	0,6	8,5	9,2
Akkumulerede afskrivninger	0	-0,2	-6,4	-6,6
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2009	0	-0,2	-6,4	-6,6
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2009	0,1	0,4	2,1	2,6
Årets afskrivninger	0	-0,1	-1,6	-1,7
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	-0,1	-1,6	-1,7
Afskrivningsperiode/år		3	3	

(kilde: Navision Stat)

Departementets samlede tilgang i 2009 udgør 2 mio. kr. Under posten inventar og IT-udstyr er der foretaget en teknisk regulering, som medfører, at kostprisen er opskrevet fra det ene år til det andet. De akkumulerede afskrivninger er opskrevet tilsvarende, og reguleringen har dermed ikke haft nogen nettoeffekt på den bogførte værdi ultimo 2009. Den tekniske regulering er foretaget som led i regnskabskontrollen. Omflytningen er foretaget som en konsekvens af, at departementet var pilotinstitution på omkostningsreformen i 2004, og den daværende kontoplan altid afsluttede balancekontiene til primokontoen.

Note 2 | Transportmateriel – yderligere specifikation af reguleringer

Departementet har i 2009 i forlængelse af regnskabsoprydningen foretaget regulering af transportmateriel. Oprydningen vedrører en momsfejl tilbage fra 2008. Effekten af oprydningen er en tilgang på transportmateriel på 104.863 kr. Modposteringen er foretaget på kontoen for anlægsmoms, så den forkerte afløftede moms er nulstillet. Samtidig er der foretaget ekstra afskrivninger for 25.033 kr. svarende til de afskrivninger, der burde have været foretaget fra 2008 og frem. Departementets bogførte værdi af transportmateriel korrigeret for effekten af oprydningen ville have været 313.406 kr., jf. nedenstående oversigt.

Kr.	Regnskab 2009	Effekt af oprydning	Regnskab 2009 før korrektion
Kostpris	595.843		490.980
Anskaffelse	851.416		851.416
Afgang	360.436		360.436
Årets tilgang	104.863	104.863	0
Afskrivninger	202.607	25.033	177.574
Borgført værdi	393.236	79.830	313.406

Note 3 | FF5 uforrentet konto og FF4 langfristede gæld

Kr.	FF5	Nettoomsætningsformuen	Difference
Ultimo 2009	28.093.492,27	38.938.474,79	10.844.982,52
	FF4	Aktiver	Difference
Ultimo 2009	5.281.885,03	5.423.466,65	141.581,62
	FF7	Korrigeret FF7	Difference
Ultimo 2009	35.744.250,93	24.757.686,79	-10.986.564,14

Der er i supplementsperioden foretaget reguleringer af kortfristede gældsforpligtigelser, tilgodehavende og hensættelser, hvorfor der skal foretages likviditetsflytning mellem FF7 og FF5. Der skal i alt flyttes ca. 10,8 mio. kr. fra FF7 til FF5. Endvidere skal der foretages likviditetsflytning mellem FF7 og FF4, idet der er i supplementsperioden er reguleret på departementets aktivmasse, med deraf følgende effekt på departementets langfristede gæld. Der skal i alt flyttes 141.581,62 kr. fra FF7 til FF4 og departementet langfristede gæld er dermed øget. Udnyttelsesgraden af lånerammen, ville såfremt der var foretaget likviditetsflytning i 2009, have udgjort 86 %.

Note 4 | Overført overskud

Mio. kr.	Regnskab 2008	Regnskab 2009
7411 Egenkapital	17,6	29,3
7480 Mellemregning lokale systemer	6,3	0
Årets resultat	11,6	-4,3
Akkumulerede overført overskud	35,5	25

* Departementet har i 2008 anvendt konto 7480 til mellemregning mellem det omkostningsbaserede og det udgiftsbaserede område. Mellemregning har primo regnskabsåret derfor haft indflydelse på egenkapitalen med 6,3 mio. kr. Departementet har i 2009 nulstillet mellemregningskontoen mellem det udgiftsbaserede og omkostningsbaserede område, og mellemregningen foretages således fra 2009 og fremad via konto under tilgodehavender.

I forbindelse med etableringen af Transportministeriets koncernfælles regnskabscenter Koncenta, overførte departementet 200.000 kr. som startlikviditet til Koncenta. Koncenta er i 2009 afviklet, og det er i den forbindelse besluttet, at der ikke skal foretages refusion af den udlånte startkapital.

Note 5 | Hensættelser

Kr.	Beholdning primo	Reguleringer i 2009	Beholdning ultimo
Omsorgsdage	368.000,00	-368.000,00	0,00
Åremålsansættelser/rådighedsløn	951.072,13	-951.072,13	0,00
Reetablering Frederiksholms Kanal	2.744.400,00	-2.744.400,00	0,00
Rådighedsforpligtigelse	0,00	471.692,50	471.692,50
Departementets åremålsansættelser	0,00	2.797.862,00	2.797.862,00
Bestyrelseshonorar bestyrelsesmedlemmer Scandlines	0,00	600.000,00	600.000,00

Departementet har i 2009 foretaget oprydning af de hensættelser, der blev foretaget i forbindelse med åbningsbalancen i 2004. Departementet har på denne baggrund ekstraordinært indtægtsført ca. 4,1 mio. kr. i 2009. Der er desuden foretaget nye hensættelser til åremålsansættelser, bestyrelshonorar og forpligtigelse til afgæet chef på ca. 3,9 mio.kr.

Note 6 | Skyldige feriepenge

Kr.	Beholdning primo	Reguleringer i 2009	Beholdning ultimo
Skyldige feriepenge	11.840.402,93	-440.402,93	11.400.000,00

Departementet har i løbet af 2009 reguleret feriepengeforpligtigelsen med ca. -0,4 mio. kr. Reguleringen er foretaget på baggrund af en gennemgang af feriepengeforpligtigelsen og registreringer i departementets tidsregistreringssystem.

Note 7 | Leverandører af varer og tjenesteydelser og periodeafgrænsningsposter

Departementet har i forbindelse med oprydning i tidligere regnskabsår ændret praksis i forbindelse med departementets ikke disponerede kompetencemidler og trepartsmidler. De ikke disponerede midler blev oprindeligt registeret under balanceposten kortfristet gæld - leverandører og tjenesteydelser, men registreres i 2009 og fremadrettet under kortfristet gæld – periodeafgrænsningsposter. Nettoeffekten af ændringen har medført en overførsel på ca. 9,2 mio. kr. fra kortfristet gæld – leverandør af varer og tjenesteydelser til periodeafgrænsningsposter.

Note 8 | Tilgodehavender

mio. kr.	2008	2009
Almindelige debitorer	7,0	4,3
Anden kortfristede tilgodehavende	5,0	4,8
Tilgodehavende i alt	12,0	9,1

Departementets tilgodehavende udgør ultimo 2009 9,1 mio. kr. hvoraf 4,3 mio. kr. vedrører almindelige debitorer. Heraf var det kun ca. 2,1 mio. kr. som var forfalden før 31.12.2009. Ved udgangen af januar måned 2010 er de forfaldne poster halveret til 1,1 mio. kr. De resterende kortfristede tilgodehavender vedrører primært moms som ultimo 2009 endnu ikke er refunderet fra Økonomistyrelsen, jf. den statslige momsrefusionsordning.

4.2. Bevillingsregnskab for administrerede ordninger mv.

I dette bilag angives bevillingsregnskab for udgiftsbaserede ordninger mv., som departementet afholder udgifter og indtægter på (tabel 14). Endvidere angives bevillingsregnskab for puljer og reserver mv., som departementet er ansvarlig for (tabel 15). Departementet afholder ikke udgifter på disse konti, der udmøntes på bevillingslovene, og indgår i de respektive bevillinger, de udmøntes til. Endelig gives oversigt over departementets hovedkonti, hvor der ikke har været afsat bevillinger eller afholdt udgifter. På disse konti er departementets værdipapirer mv. registreret.

Tabel 14. Bevillingsregnskab for administrerede ordninger

(mio. kr.)	2009							2010		
	Videreførsel pri- mo	Bevilling (B+TB), Udgift	Bevilling (B+TB), Indtægt	Disponibel ram- me	Regnskab	Årets resultat	Videreførsel ul- timo	Videreførsel, pri- mo	Bevilling	Disponibel ram- me
28.11.11.10 Anlægspulje	0,9	0,0	0,0	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28.11.11.20 Pulje til Offentlige Privat Partner- skab	22,6	0,0	0,0	22,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28.11.12.10 Transportforskning	0,0	16,4	0,0	16,4	16,4	0,0	0,0	0,0	16,3	16,3
28.11.31.10 Bladtilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	-4,5	-4,5	0,0	0,0	0,0	0,0
28.11.60.10 Fusion mellem Post Danmark A/S og Posten AB	0,0	2358,8	0,0	2358,8	2228,8	130,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28.11.66.40 Udbytte fra Post Danmark A/S	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	600,0	600,0
28.11.66.60 Udbytte fra DSB og DSB S-tog A/S	0,0	0,0	-364,0	-364,0	-364,0	0,0	0,0	0,0	-164,0	164,0
28.11.66.70 Udbytte fra Scandlines	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,3	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
28.11.67.14 Salg af aktier i Post Danmark	0,0	35,7	0,0	35,7	33,3	2,4	0,0	0,0	0,0	0,0
28.11.67.50 Overdragelse af statshavne	0,0	0,0	-3,8	-3,8	-5,8	-2,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28.11.67.60 Salg af Combuss A/S	0,0	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28.11.71.11 Forundersøgelse vedr. baneprojekt	1,1	2,4	0,0	3,4	2,4	0,0	1,1	1,1	0,0	1,1
28.11.71.20 Handicappulje	0,3	0,0	0,0	0,3	0,0	0,0	0,3	0,3	0,0	0,3
28.11.71.30 Statistik og analyser	12,9	8,1	0,0	21,0	4,6	3,5	16,4	16,4	9,3	25,7
28.11.71.32 Landsdækkende trafikmodel	0,0	10,0	0,0	10,0	3,8	6,2	6,2	6,2	10,2	16,5
28.11.71.34 Strategiske analyser	0,0	2,1	0,0	2,1	1,1	1,0	1,0	1,0	9,3	10,3
28.11.71.36 Strategisk analyse af elektrificering af banenettet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	5,1
28.11.71.50 Udvikling handicapområdet	2,9	0,0	0,0	2,9	1,0	-1,0	1,9	1,9	0,0	1,9
28.11.71.70 Automatisk hastighedskontrol	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28.11.76.10 Køb af arealer fra DSB	23,7	0,0	0,0	23,7	-23,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28.11.78.10 Trafikpuljen	1,5	0,0	0,0	1,5	-0,1	-0,1	1,5	1,5	0,0	1,5
28.61.01.10 Betaling til DSB	0,0	2221,5	0,0	2221,5	2221,5	0,0	0,0	0,0	2421,3	2421,3
28.61.01.20 Betaling til DSB S-tog	-2,0	1325,9	0,0	1325,9	1323,9	2,0	0,0	0,0	1280,9	1280,9
28.61.05.10 Tilskud til særlige rabatter	0,0	108,4	0,0	108,4	108,4	0,0	0,0	0,0	110,2	110,2

28.11.11.10 Anlægspulje

I forlængelse af aftalerne om en grøn transportpolitik er puljen nedlagt, og videreførelsen er bortfaldet på bevillingsafregningen for 2009, jf. Akt.116 af 10. marts 2009

28.11.11.20 Pulje til Offentlig Privat Partnerskab

I forlængelse af aftalerne om en grøn transportpolitik er puljen nedlagt. Videreførelsen er bortfaldet på bevillingsafregningen for 2009, jf. Akt.116 af 10. marts 2009

28.11.12.10 Transportforskning

Finansiering af transportforskning på DTU Transport i henhold til kontrakt. Transportministeriet får for bevillingen løbende myndighedsrådgivning fra DTU Transport, ligesom ministeriet er med til at udvikle den strategiske retning for de forskningstemaer, DTU Transport tager op. DTU Transport leverer således et væsentligt bidrag til de faglige beslutningsgrundlag, som ministeriet udarbejder.

28.11.31.10 Bladtilskud

Hovedkontoen har tidligere finansieret tilskud til dækning af Post Danmarks underskud ved postbesørgelse af dagblade, som er godkendt til postbefordring til særligt lave takster. Ordningen overgik til Kulturministeriet i 2007. I 2009 er der indtægtsført 4,5 mio. kr., som vedrører forkerte periodiseringer fra tidligere regnskabsår. Indtægten på 4,5 mio. kr. bortfalder.

28.11.60.10 Fusion mellem Post Danmark A/S og Posten AB

Kontoen finansierer den i 2009 gennemførte fusion mellem Post Danmark og Posten AB, jf. Akt 195 af 14. april 2009. Overskuddet på 130 mio. kr. bortfalder. Beløbet vedrører en ramme til rådighedsløn og pension til tjenestemænd, der ikke ønsker at lade sig udlåne til det nye selskab. Efter endelig afklaring af antallet af tjenestemænd, der skal modtage rådighedsløn, er der med Akt.114 af 8. april 2010 afsat en ny bevilling til rådighedslønninger mv. Transportministeriet har 22. januar 2009 modtaget anmodning fra Post Danmark A/S om refusion af lønudgifter til udlånte tjenestemænd i 2009 på 9,5 mio. kr. Udgiften indgår ikke i Transportministeriets 2009-regnskab. Baggrunden for anmodningen er, at udlånte tjenestemænd efter ændringen af statens ejerskab i Post Danmark A/S ikke længere er forpligtet til at lade sig udlåne, jf. Akt 195 af 14. april 2009. Et antal tjenestemænd har ikke ønsket at fortsætte udlånet og er derfor fratrædt i løbet af 2009. Transportministeriet har herefter undersøgt muligheder for at tilbyde anden passende stilling til de pågældende tjenestemænd. Dette har ikke vist sig muligt, og tjenestemændene er derfor overgået til rådighedsløn pr. 1. april 2010. Post Danmark har afholdt lønudgifterne til de fratrædte tjenestemænd frem til rådighedslønsperiodens indtræden. Der er med Akt 195 hjemlet, at staten påtager sig betaling af rådighedsløn og pensioner til tjenestemændene. Der er imidlertid ikke med aktstykket taget stilling til refusion af Post Danmarks lønudgifter frem til rådighedslønnens indtræden. Transportministeriet har drøftet Post Danmarks anmodning med Finansministeriet, idet der er tale om en situation uden fortilfælde. Det er konkluderet, at staten fuldt ud bør sikre, at Post Danmark A/S ikke pålægges udgifter, der følger af statens omlægning af ejerskabet. Der er derfor ved Akt.114 af 8. april 2010 søgt om, at staten kompenserer Post Danmark for lønudgifter i 2009 og 2010 til fratrædte tjenestemænd frem til rådighedslønsperiodens ikrafttræden. Finansudvalget har tiltrådt aktstykket den 8. april 2010., hvorefter Transportministeriet betaler Post Danmarks refusionsopgørelse i 2010.

28.11.66.40 Udbytte fra Post Danmark A/S

På kontoen optages udbytte for regnskabsåret 2008. Der har ikke været udbyttebetaling for 2008 på grund af den igangværende fusion med Posten AB.

28.11.66.60 Udbytte fra DSB og DSB S-tog A/S

På kontoen er optaget udbytte for regnskabsåret 2008. Udbyttet er i henhold til den aftalte udbyttepolitik.

28.11.66.70 Udbytte fra Scandlines AG

Der er ikke modtaget udbytte i 2009, da staten har solgt Scandlines AG i 2007. I 2009 er der indtægtsført 0,3 mio. kr., som vedrører periodiseringer fra tidligere regnskabsår.

28.11.67.14 Salg af aktier i Post Danmark

Der er tale om rådgiverudgifter i.f.m. fusionen af Post Danmark A/S og Posten AB, jf. tekstanmærkning 15 på finansloven for 2009.

28.11.67.50 Overdragelse af statshavne

Regnskabet vedrører udgifter til Kammeradvokaten i forbindelse af berigtigelse og matrikulering af arealer. I 2009 er der indtægtsført 2 mio. kr., som vedrører periodiseringer fra tidligere regnskabsår.

28.11.67.60 Salg af Combis

Beløbet vedrører en efterregulering af betaling til Arriva som følge af dom vedr. momsbetaling for Combis A/S' salg af busser, jf. Østre Landsrets afgørelse. Der er i 2008 udbetalt et aconto beløb på 9,0 mio. kr. Der er optaget bevilling til betalingerne på TB08 og TB09.

28.11.71.11 Forundersøgelse vedr. baneprojekt

Bevillingen vedrører forundersøgelse af et letbaneprojekt i Århus.

28.11.71.20 Handicappulje

Kontoen vedrører en pulje, som blev oprettet til forbedring af fysisk handicappedes, gangbesværedes og ældres mulighed for at benytte kollektiv bustrafik og til etablering af mere individuelle kørselsordninger for handicappede. Der har ikke været aktivitet på puljen i 2009.

28.11.71.30 Statistik og analyser

Under puljen afholdes udgifter til trafik- og miljøstatistik mv. samt til gennemførelse af analysearbejde. Bl.a. finansieres rejsevaneundersøgelsen af puljen.

28.11.71.32 Landsdækkende trafikmodel

Der er med aftale om en grøn transportpolitik afsat bevilling til udvikling og drift af en landsdækkende trafikmodel med henblik på at styrke grundlaget for strategisk planlægning på transportområdet. Bevillingen er anvendt til betaling af DTU Transport for udvikling af modellen.

28.11.71.34 Strategiske analyser

Der er med aftale om en grøn transportpolitik besluttet at gennemføre strategiske analyser af Hovedstadsområdet og Østjylland, der skal bidrage til at kortlægge fremtidens trafikale udfordringer og løsningsmuligheder.

28.11.71.36 Strategisk analyse af elektrificering af banenettet

Der er med aftale om en grøn transportpolitik besluttet at gennemføre en strategisk analyse af elektrificering af banenettet, der skal bidrage til at kortlægge fremtidens udfordringer og løsningsmuligheder.

28.11.71.50 Udvikling handicapområdet

Transportministeriet har via Socialministeriets projekt "Nye og Nemmere Veje" modtaget 3 mio. kr. til at gennemføre projekter på handicapområdet.

28.11.71.70 Automatisk hastighedskontrol

Kontoen vedrører en gammel pulje afsat med henblik på fortsættelsen af et forsøg med automatisk hastighedskontrol. Der er i 2009 foretaget en rettelse fra tidligere regnskabsår vedrørende en dobbeltbogføring af en faktura til Rådet for Større Færdselsikkerhed.

28.11.76.10 Køb af arealer fra DSB

Midlerne omfatter køb af arealer fra DSB med henblik på overdragelse til Frederiksberg Kommune jf. Akt. 82 af 6. december 2007. Der har vist sig at skulle gennemføres ændringer i matrikulering og tinglysning for arealerne, hvilket har bevirket, at købet først er gennemført i 2009.

28.11.78.10 Trafikpuljen

Trafikpuljen blev nedlagt i 2002. Restmidlerne i puljen blev disponeret til projekter, der løber over flere år. Der er en beskedent videreførsel på kontoen, der vedrører ikke anvendte midler til disse nu afsluttede projekter. Der er desuden indtægtsført 0,15 mio. kr. i 2009 vedrørende en resthensættelse fra tidligere regnskabsår, som ikke er blevet udlignet. Indtægten på 0,15 mio. kr. bortfalder i 2009.

28.61.01.10 Betaling til DSB

Kontoen finansierer betaling til DSB i henhold til indgået kontrakt om offentlig service på jernbane i perioden 2005-2014. Forbruget på kontoen svarer til det realiserede forbrug i 2009.

28.61.01.20 Betaling til DSB S-tog

Kontoen finansierer betaling til DSB s-tog a/s i henhold til indgået kontrakt om offentlig service trafik på S-banenettet i perioden 2005-2014. Der er i 2009 et overskud på 2 mio. kr., der dækker et underskud på 2 mio. kr. fra 2008.

28.61.05.10 Tilskud til særlige rabatter

Siden 1993 har Socialministeriet ydet et årligt tilskud med henblik på at yde særlige rabatter på togejser til pensionister, førtidspensionister, unge samt personer med handicap. I 2007 overgik udbetalingen og administrationen af tilskuddet fra Socialministeriet til Transportministeriet, jf. Akt 156 af juni 2007. Beløbet udbetales i månedlige rater i forbindelse med Transportministeriets øvrige kontraktbetaling til DSB. DSB administrerer fordelingen af tilskuddet mellem DSB og Arriva.

Tabel 15 | Bevillingsregnskab for puljer og reserver

(mio. kr.)	2009							2010		
Ordning	Videreførsel primo	Bevilling (B+TB), Udgift	Bevilling (B+TB), Indtægt	Disponibel ramme	Regnskab	Årets resultat	Videreførsel ultimo	Videreførsel, primo	Bevilling	Disponibel ramme
28.11.13. Anlægsreserve	82,7	179,9	0,0	262,6	0,0	179,9	262,6	262,6	427,8	690,4
28.11.14. Transportpuljer	0,0	10,6	0,0	10,6	0,0	10,6	10,6	10,6	0,0	10,6
28.61.04. Reserve til indkøb af offentlig service jernbanetrafik	5,8	-5,8	0,0	0,0	0,0	-5,8	0,0	0,0	0,0	0,0

28.11.13. Anlægsreserve

Hovedkontoen er oprettet i forbindelse med indførelsen af nye budgetteringsprincipper for anlægsprojekter på Transportministeriets område. Bevillingen på kontoen udgør en central reserve for de anlægsprojekter, der igangsættes efter principperne i ny anlægsbudgettering. En eventuel anvendelse af reserven sker ved overførsel til det relevante projekt på bevillingslovene. Der har ikke været anvendelse af den centrale reserve i 2009.

28.11.14. Transportpuljer

Der er med aftale om en grøn transportpolitik af 29. januar 2009 afsat en række nye transportpuljer. Puljerne opføres på § 28.11.14, hvorfra de udmøntes til konkrete projekter og initiativer på andre konti på Transportministeriets område. Bevillingen til puljerne er afsat med Akt 116 af 10. marts 2009. Puljerne er udmøntet til konkrete projekter i henhold til aftale om en grøn transportpolitik, jf. Akt 115 af 10. marts 2009 og Akt 159 af 18. juni 2009.

De konkrete projekter, som puljerne er udmøntet til, fremgår af tabeller på § 28.11.14 på finansloven for 2010.

28.61.04. Reserve til indkøb af offentlig service jernbanetrafik

Kontoen er oprettet som følge af Akt 112 24/3 2004, hvorfra det fremgår, at der på finansloven oprettes en særskilt hovedkonto til reserve til indkøb af offentlig service jernbanetrafik. Kontoens bevilling og opsparing er nulstillet i 2009 til finansiering af en tryghedspakke på s-banen, jf. Akt 14 af 19. oktober 2009

Specifikation af konti med værdipapirer og kapitalandele**28.11.62.10 Reinvesteringsforpligtigelse**

Hovedkontoen vedrører Metroselskabet. I forbindelse med departementets overtagelse af et kapitalindskud vedrørende Rigsarkivgrunden i 2009 efter anmodning fra Økonomistyrelsen er der foretaget en midlertidig registre-

ring af kapitalindskuddet på denne konto. Kapitalindskuddet flyttes dog i 2010 til 28.11.70.10 som en del af Udviklingselskabet By & Havn I/S, jf. Akt.174 af 22. juni 2007.

28.11.63.10 Nunaoil

I forbindelse med ressortomlægningen i 2007 har departementet overdraget aktier i Nunaoil til Klima- og Energiministeriet. Netto er aktierne ikke værdiansat i departementets regnskab. Departementet har dog ikke mulighed for at foretage nulstilling af til og afgang på baggrund af de tekniske begrænsninger i den nuværende statslige kontoplan.

28.11.67.14 Salg af aktier i Postdanmark A/S

Kontoen vedrører tilgang af oprindelig værdi af aktier i Postdanmark A/S i forbindelse med stiftelsen af aktieselskabet i 2002. Der er efterfølgende i 2005 foretaget en nedjustering af aktiekapitalen i forbindelse med statens frasalg af aktier. Der har ikke været aktivitet på kontoen i 2009. Beholdningen indgår sammen med værdien af aktier under 28.11.60.10 i opgørelsen tabel 16 kapitalandele.

28.11.70.10 Københavns Havn A/S

Kontoen vedrører beholdning af aktier i Udviklingselskabet By & Havn I/S. I 2009 blev et kapitalindskud vedrørende Rigsarkivgrunden midlertidigt optaget på 28.11.62.10 efter aftale med Økonomistyrelsen. Kapitalindskuddet skal, jf. Akt.174 af 22. juni 2007 optages under Udviklingselskabet By og Havn og flyttes derfor hertil i 2010. Den er dog i tabel 16 kapitalandele medtaget som en korrekt værditilgang under Udviklingselskabet By og Havn I/S.

28.43.04.10 Bornholmstrafikken A/S

Kontoen dækker tilgang af kapitalandele i Bornholmstrafikken A/S foretaget i forbindelse med stiftelsen af selskabet i 2004 og det endelige indskud i 2005. Der har ikke været yderligere reguleringer på konto i 2009. Statens samlede ejerandel fremgår af tabel 16 kapitalandele.

28.11.60.10 Fusion mellem Post Danmark A/S og Posten AB

Kontoen finansierer den i 2009 gennemførte fusion mellem Post Danmark A/S og Posten AB. Der er i 2009, jf. akt. 195 af 16. april 2009, en tilgang på 140.948 kr., som er et led i køb af aktier i Posten Norden AB, og en efterfølgende tilgang på 2.227.500.000 kr. Den samlede værdi i Posten Norden AB består således af den oprindelige værdi på 1.486.000.000 fra 28.11.67.14 Salg af aktier i Post Danmark A/S og den samlede værditilgang på 2.227.640.948 fra den gennemførte fusion i 2009. Den samlede værdi udgør dermed 3.713.640.948 kr. Statens ejerandel i det nye postselskab Posten Norden AB fremgår af tabel 16 kapitalandele.

28.11.61.10 Omdannelse af DSB til selvstændig offentlig virksomhed.

Kontoen vedrører tilgang af oprindelig værdi fra omdannelse af DSB til Selvstændig offentlig virksomhed i 1999. Statens samlede værdi og ejerandel fremgår af tabel 16 kapitalandele.

Tabel 16 | Kapitalandele

En oversigt over Transportministeriets værdipapirer og kapitalindskud fremgår af tabellen nedenfor.

Værdipapirer (mio.kr.)	Bogført værdi ultimo 2008 i alt	Bogført værdi ultimo 2009					Stat
		Obligatio-ner	Aktier og ande-le	Kapitalind-skud	Andre vær-dipapirer	Ultimo 2009 i alt	
Transportministeri-et*:	14.195,1	0	4.829,3	11.818,4	0	16.647,7	
Postdanmark A/S	1.486,0	0	0	0	0	0	0 %
Posten Norden AB	-	0	3.713,6	0	0	3.713,6	39,31%
Sund og Bælt A/S	355	0	355,0	0	0	355,0	100%
Udviklingsselskabet By og Havn I/S (tidligere Københavns Havn)	500,0	0	500,0	225,0	0	725,0	45%
DSB	11.593,4	0	0	11.593,4	0	11.593,4	100%
BornholmsTrafikken A/S	260,7	0	260,7	0	0	260,7	100%

*Transportministeriet ejer 41,7 % af Metroselskabet I/S. Der er registreret genudlån under Finansministeriet til Metroselskabet I/S. Transportministeriet har efter anmodning fra Økonomistyrelsen registreret værdien af Rigsarkivgrunden på 225,0 mio. kr. som indskud i Udviklingsselskabet By og Havn.

Kommentar til værdipapirere og kapitalandele

Departementet har i 2009 fortaget en gennemgang af registreringer og udviklingen i værdipapirer og kapitalandele hen over årene. Der er i 2009 registreret tilgang til allerede eksisterende beholdninger på 2,2 mia. Kr., der vedrører fusionen mellem Postdanmark A/S og Posten AB, jf. Akt. 195 af 16. april 2009. Derudover er der via en primokorrektion tilført værdi i form af et kapitalindskud på 225.000 kr. i Udviklingsselskabet By og Havn I/S efter aftale med Økonomistyrelsen, jf. ovenfor.

Departementet har til hensigt at anmode Økonomistyrelsen om tilladelse til at foretage en række primokorrekationer for værdipapirer og kapitalandele registret under Sund og Bælt A/S, Udviklingsselskabet By & Havn I/S, herunder registreringer foretaget under Københavns Havn A/S samt Bornholmstrafikken A/S, jf. Gennemgang ovenfor. Primokorrekationer ønskes optaget i regnskabet som vist i tabel 17. Da finanslovskontoen vedrørende Sund og Bælt ikke længere eksisterer, vil departementet søge Finansministeriet om at oprette en ny konto på TB.

Tabel 17 | Primokorrekationer værdipapirer

HK/UK (kr.)	Delregnskab	Konto	Beløb	Tekst
28.11.71.70	100	5813000	-500.000.000	Historisk beholdning Københavns Havn.
28.11.70.10	120	5813000	500.000.000	Historisk beholdning nu Udviklingsselskabet By og Havn I/S
28.11.62.10	179	5813000	-225.000.000	Fejl reg. Rigsarkivgrund er kapitalindskud.
28.11.70.10	120	5814000	225.000.000	Kapitalindskud rigsarkivgrund. Udviklingsselskabet By og Havn I/S
28.43.04.10	164	5814000	-260.700.000	Bornholmstrafikken er ikke et kapitalindskud
28.43.04.10	164	5813000	260.700.000	Bornholmstrafikken – aktiekapital.

Tabel 18 | Oversigt over oprydning fra tidligere regnskabsår på det udgiftsbaserede område

Den samlede effekt af oprydning i tidligere regnskabsår på det udgiftsbaserede område udgør ca. 7 mio. kr., jf. nedenstående tabel.

Underkonto	Beløb i kr.	Beskrivelse
28.11.31.10 - Bladtilskud	4.481.269	Indtægtsføring af hensættelse til forventede udgifter til bladtilskud til Post Danmark A/S. Ordningen er bortfaldet.
28.11.66.70 - Udbytte fra Scandlines	279.792	Indtægtsføring af hensættelse til forventede udgifter til skattemæssig rådgivning.
28.11.67.40 - Overdragelse af statshavne	2.000.000	Indtægtsføring af hensættelse til forventede udgifter til tinglysning m.v. af Helsingør Havn. Overdragelsen af Helsingør Havn er gennemført
28.11.71.70 - Automatisk hastighedskontrol	133.751	Tilbageføring af dobbeltbogføring af betaling af faktura til Rådet for større færdselssikkerhed.
28.11.78.10 Trafikpuljen	154.531	Indtægtsføring af resthensættelse til projekt Trafik i Børnehøjde. Projektet er afsluttet.
Nettoeffekt driftskonti total	7.049.343	

Departementet har som led i den generelle oprydning foretaget en del nulstillinger af gamle delregnskaber. I forbindelse med denne nulstilling er departementet blevet opmærksom på, at der under det udgiftsbaserede område er tre delregnskaber, der fejlagtigt står defineret som omkostningsbaserede. Der er tale om delregnskab 108 under hovedkonto 28.11.65, delregnskab 132 under hovedkonto 28.12.05 og delregnskab 140 under hovedkonto 28.61.02. Der er tale om gamle delregnskaber, som før omkostningsreformen var optaget som driftsbevillinger. I forbindelse med reformen blev der oprettet nye delregnskaber under de omkostningsbaserede regnskaber til administrationer af opgaverne. Ændring og nulstilling af gamle regnskaber fortsætter i 2010, hvor fejlagtigt definerede delregnskaber enten vil blive rettet, såfremt de fortsat bør være aktive, eller nulstilles og lukkes helt.

Tabel 19 | Garantiforpligtigelser m.v. ultimo 2009 (mio. kr.)

Underkonto	Modtager	Primobeholdning	Tilgang i året	Afgang i året	Ultimobeholdning
28.11.67	Scanferries Development GmbH	ikke opgjort	ikke opgjort	ikke opgjort	5.903,0
28.11.67	Tidligere tjenestemænd i Scandlines	ikke opgjort	ikke opgjort	ikke opgjort	29,9
28.11.67	Tidligere tjenestemænd i Post Danmark A/S	ikke opgjort	ikke opgjort	ikke opgjort	9.252,0
28.11.67	Tidligere tjenestemænd ansat i Scandlines	ikke opgjort	ikke opgjort	ikke opgjort	385,2
*	DSB S-tog A/S	4,0	0	1,1	2,9
*	DSB	37,1	0	27,4	9,7
*	DSB S-tog A/S	5877,8	0	694,8	5.183,0
*	DSB	3330,3	0	327,3	3.003,0

* Administreres af Nationalbanken og optages derfor ikke i departementets regnskab

De ikke opgjorte garantier er i henhold til aftale med Økonomistyrelsen ikke optaget som en post i departementets regnskab. De ikke opgjorte garantier fremgår dog i det officielle statsregnskab for 2009 af den samlede oversigt over statens garantiforpligtigelser i 2009.

Transportministeriet
Frederiksholms Kanal 27
1220 København K

Telefon 33 92 33 55
Telefax 33 12 38 93
trm@trm.dk
www.trm.dk