

Finansielt regnskab for departementet

2014



Indhold

1.	Påtegning af det samlede regnskab	3
2.	Beretning	4
2.1.	Præsentation af departementet	4
2.2.	Departementets omfang	6
2.3.	Årets overordnede faglige resultater	7
2.4.	Årets overordnede økonomiske resultater	10
2.5.	Opgaver og ressourcer	12
2.6.	Forventninger til det kommende år	13
3.	Regnskab	14
3.1.	Regnskabspraksis	14
3.2.	Resultatopgørelsen	14
3.3.	Balancen	17
3.4.	Egenkapitalforklaring	18
3.5.	Opfølgning på likviditetsordningen	18
3.6.	Opfølgning på lønsumsloft	19
3.7.	Bevillingsregnskabet	19
3.8.	Udgiftsbaserede bevillinger	19
4.	Bilag	21
4.1.	Noter til regnskabet	21
4.2.	Bevillingsregnskab for administrerede ordninger mv.	25

1. Påtegning af det samlede regnskab

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 2014.

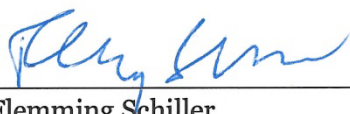
Omkostningsbaserede hovedkonti	
§28.11.01. Departementet	
Udgiftsbaserede hovedkonti	
§28.11.12. Transportforskning	§28.11.70. Udviklingsselskabet By & Havn I/S
§28.11.13. Anlægsreserve	§28.11.71. Generelle puljer
§28.11.14. Transportpuljer	§28.11.79. Reserver og budgetreguleringer
§28.11.15. Takstnedsættelser og investeringer i forbedringer af den kollektive trafik	§28.52.01. Indkøb af jernbanetrafik, DSB
§28.11.31. Metroselskabet I/S Indskud	§28.52.03. Indkøb af Jernbanetrafik, Midt og Vestjylland
§28.11.32. Tilkøb Metroselskabet	§28.52.05. Indkøb af jernbanetrafik, Helsingør-Peberholm
§28.11.33. Indskud Aarhus Letbane	§28.52.11. Tilskud til særlige rabatter
§28.11.34. Materielkøb	§28.52.12. Reserve til jernbanetrafik
§28.11.35. Letbaner	§28.52.79. Budgetregulering vedr. DSB
§28.11.50. Omdannelse af Naviair	§28.54.01. Samfundsbetingede overfarter
§28.11.51. Genudlån (Naviair)	§28.54.02. Vederlag for færgebetjening af Bornholm
§28.11.60. Køb af værdipapirer m.v i forbindelse med fusionen ml. Post Danmark A/S og Posten AB	§28.54.03. Statslige aktiver vedr. Bornholm
§28.11.62. Indskud i Metroselskabet I/S	§28.54.04. Bornholmstrafikken Holding A/S
§28.11.66. Aktieudbytte	§37.63.01. Renteindtægter m.v. Statens administration
§28.11.67. Salg af statlige aktiver	

Påtegning:

Det tilkendegives hermed, at:

1. at det finansielle regnskab er rigtigt, dvs. at det finansielle regnskab ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.
2. at 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. at 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 18/3 2015



Flemming Schiller
Administrationschef

København den 18/3 2015



Jacob Heinsen
Departementschef

2. Beretning

2.1. Præsentation af departementet

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

Transportministeriet skal skabe grundlaget for og sikre gennemførelsen af transportministerens, regeringen og Folketingets transportpolitik.

Høj mobilitet er en forudsætning for et velfungerende moderne samfund, hvor der skabes vækst og arbejdspladser.

Mobilitet sikrer frihed for den enkelte og er nødvendigt for et velfungerende arbejdsmarked og et konkurrencedygtigt erhvervsliv. Det skal være let for borgerne at komme på arbejde og kombinere arbejds- og fritidsliv, og virksomhederne skal let kunne transportere deres varer.

Mobilitet indebærer samtidig omkostninger i form af støj, forurening og ulykker, som skal begrænses mest muligt. Transportministeriet skal forene målet om høj mobilitet med målene om en effektiv transportsektor, en sikker trafikafvikling og hensyntagen til miljøet.

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 og en administrationschef, som tilsammen udgør direktionen. Herudover bestod departementet ultimo 2014 af et ministersekretariat, et pressesekretariat, et center for økonomi og HR samt ni kontorer.

Opgaver

Af tabel 1 fremgår departementets bruttoudgifter fordelt på departementets syv udadvendte opgaver. Som det ses i tabellen, er departementets største opgave direkte ministerbetjening. Herefter følger politikudvikling, tilsyn med institutioner og virksomheder, betjening af folketing, udbud og kontrakter vedrørende tog- og færgetrafik, internationalt arbejde og endelig departementets øvrige myndighedsopgaver. Omkostninger til ledelse og administration er fordelt ligeligt ud på de enkelte opgaver.

Direkte ministerbetjening omfatter den service, der ydes direkte til ministeren i form af sekretariatsbetjening, kørsel mv., herunder departementets presseaktiviteter.

Opgaven politikudvikling omfatter blandt andet udarbejdelse af lovforslag og det arbejde, der er medgået til det generelle politikformulerende arbejde.

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

Betjening af Folketinget omfatter f.eks. besvarelse af folketingsspørgsmål og administration af love.

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

Udbud og kontrakter vedr. tog- og færgetrafik omfatter opgaver om udbud, kontraktindgåelse og kontraktopfølgning vedrørende den statslige togtrafik og færgedrift mellem landsdelene.

Departementets øvrige myndighedsopgaver indeholder aktiviteter i forbindelse med aktindsigt, henvendelse fra borgere, virksomheder, andre myndigheder mv.

Tabel 1 | Fordeling af bruttoudgifter på opgaver

Opgavehierarkiet	Bruttoudgifter mio. kr.
Politikudvikling	26,3 mio. kr.
Betjening af Folketinget	17,9 mio. kr.
Tilsyn med institutioner og virksomheder	19,9 mio. kr.
Departementets øvrige myndighedsopgaver	8,5 mio. kr.
Internationalt arbejde	14,3 mio. kr.
Direkte ministerbetjening	29,6 mio. kr.
Udbud og kontrakter vedr. tog- og færgetrafik	15,1 mio. kr.

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

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype
Omkostningsbaserede hovedkonti		
§ 28.11.01.	Departementet	Driftsbev.
Udgiftsbaserede hovedkonti		
§ 28.11.12.	Transportforskning	Reservationsbev.
§ 28.11.13.	Den centrale anlægsreserve	Anlægsbev.
§ 28.11.14.	Transportpuljer	Anlægsbev.
§ 28.11.15.	Takstnedsættelser og investeringer til forberinger af den kollektive trafik	Anlægsbev.
§ 28.11.31.	Metroselskabet I/S Indskud	Anden bev.
§ 28.11.32.	Tilkøb i Metroselskabet	Reservationsbev.
§ 28.11.33.	Indskud Aarhus Letbane	Reservationsbev.
§ 28.11.34.	Materielkøb	Anlægsbev.
§ 28.11.35.	Letbaner	Reservationsbev.
§ 28.11.50.	Omdannelse af Naviair	Reservationsbev.
§ 28.11.60.	Køb af værdipapirer m.v. i forbindelse med fusion mellem Post Danmark A/S og Posten AB	Anden bev.
§ 28.11.62.	Indskud i Metroselskabet I/S	Anden bev.
§ 28.11.66.	Aktieudbytte m.v.	Anden bev.
§ 28.11.67.	Salg af statslige aktiver	Anden bev.
§ 28.11.70.	Udviklingsselskabet By & Havn I/S	Anden bev.
§ 28.11.71.	Generelle puljer	Reservationsbev.
§ 28.11.79.	Reserve og budgetregulering	Reservationsbev.
§ 28.52.01.	Indkøb af jernbanetrafik, DSB	Reservationsbev.
§ 28.52.03.	Indkøb af jernbanetrafik, Midt- og Vestjylland	Reservationsbev.
§ 28.52.05.	Indkøb af jernbanetrafik, Helsingør-Peberholm	Reservationsbev.
§ 28.52.11.	Tilskud til særlige rabatter	Reservationsbev.
§ 28.52.12.	Reserve til indkøb af offentlig service-jernbanetrafik	Reservationsbev.
§ 28.52.79.	Budgetregulering vedrørende effektivisering af DSB	Reservationsbev.
§ 28.54.01.	Samfundsbegrundede overfarter	Reservationsbev.
§ 28.54.02.	Vederlag for færgebetjening af Bornholm	Reservationsbev.
§ 28.54.03.	Statslige aktiver vedr. Bornholm	Reservationsbev.
§ 28.54.04.	Bornholmstrafikken Holding A/S	Anden bev.
§ 28.11.51.	Udlån (Naviair)	Anden bev.
§ 37.63.01.	renteindtægter mv. Statens administration	Anden bev.

2.2. Departementets omfang

Nedenfor præsenteres departementets samlede økonomiske aktiviteter fordelt på almindelig drift, administrerede ordninger og anlæg.

Tabel 2 | Departementets samlede aktivitet**Drift**

	(mio.kr.)	Bevilling	Regnskab
Drift i alt	Udgifter	125,1	131,6

Administrerede ordninger mv.

	(mio.kr.)	Bevilling	Regnskab
Administrerede ordninger i alt	Udgifter	6.489,7	6.478,3
	Indtægter	1.539,8	1.684,4
Trafikkontrakter	Udgifter	5.317,6	5.328,3
	Indtægter	522,7	634,1
Øvrige administrerede ordninger	Udgifter	1.172,1	1.150,0
	Indtægter	1.017,1	1.050,3

Anlæg

	(mio.kr.)	Bevilling	Regnskab
Anlæg i alt	Udgifter	614,7	0,0

2.3. Årets overordnede faglige resultater

Transportministeriet har haft et travlt og spændende 2014, og har budt velkommen til en ny minister, da Magnus Heunicke afløste Pia Olsen Dyhr den 3. februar.

Togfonden DK

Den 14. januar 2014 blev der indgået en politisk aftale om udmøntning af Togfonden DK mellem regeringen (Socialdemokraterne, Det Radikale Venstre og Socialistisk Folkeparti), Dansk Folkeparti og Enhedslisten. Med aftalen om etablering af Togfonden afsættes der 28,5 mia. kr. til et omfattende løft af jernbanen i Danmark.

Med gennemførelsen af den såkaldte timemodel kan togpassagererne se frem til at kunne foretage rejsen med tog mellem de store danske byer på en time i moderne klimavenlige el-tog. Det kræver, at en lang række banestrækninger bliver opgraderet, så togene kan køre stærkere. Desuden bliver hovedstrækningerne på jernbanenettet elektrificeret som en følge af aftalen. Endelig indebærer aftalen om Togfonden også, at der anlægges en helt ny jernbane til Billund, som kobler Billund Lufthavn på jernbanenettet.

I maj 2014 besluttede partierne bag forliget om Togfonden (Regeringen (Socialdemokraterne og Det Radikale Venstre), Dansk Folkeparti, Socialistisk Folkeparti og Enhedslisten) at fremrykke vedtagne investeringer for i alt 3,3 mia. kr. som herefter igangsættes og færdiggøres inden 2020 i stedet for i perioden 2020-2024.

Metro, letbaner og bedre forhold for cyklisterne

Regeringen og Københavns Kommune blev den 14. maj 2014 enige om at anlægge en metro til Sydhavnen med stationer til 8,6 mia. kr. Sydhavnsmetroen vil være en integreret afgang fra den nye metrocityring. Samtidig vil Københavns Kommune sikre at der anlægges en tunnel på

Nordhavnsvej under Svanemøllebugten og et antal yderligere metrostationer i forlængelse af metroafgreningen på Nordhavnen. Staten overdrager som led i aftalen 40 procent af sin ejerandel i Udviklingselskabet By og Havn I/S til Københavns Kommune.

Forligskredsen bag ”Aftaler om en bedre og billigere kollektiv trafik” (Regeringen (Socialdemokraterne og Det radikale Venstre), Dansk Folkeparti, Socialistisk Folkeparti og Enhedslisten) indgik den 12. juni 2014 ”Aftale om Metro, letbane, nærbane og cykler”. Aftalen tilføjer 1 mia. kr. til forbedring og udbygning af den kollektive trafik og forholdene for cyklisterne.

Med aftalen reserveres 263 mio. kr. til et afgreningskammer til en sydhavnsmetro. Desuden er det aftalt, at der i forbindelse med etableringen af en letbane langs Ring 3 skal tilføjes en station ved DTU. Det vil styrke såvel passagergrundlaget for letbanen som trafikbetjeningen af DTU.

Der tilføres endvidere med aftalen af midler til Aarhus Letbane, med henblik på at håndtere en fordyrelse af projektet i forhold til oprindeligt budgetteret. På cykelområdet er der i aftalen afsat 180 mio. kr. til etablering af supercykelstier og bedre parkeringsforhold for cyklisterne i tilslutning til den kollektive transport.

Med aftalen blev det også besluttet at igangsætte udarbejdelsen af en række analyser og beslutningsgrundlag, herunder en omlægning af S-banen til metrolignende drift, en yderligere analyse af mulighederne for etablering af letbaner i hovedstadsområdet og et arbejde med etableringen af en såkaldt Ring Syd på jernbanenettet, der skal lette adgangen til Københavns Lufthavn fra det sydlige hovedstadsområde og Sjælland.

Nye veje og cykelstier

Med ”Trafikaftale 2014 – udmøntning af disponible midler i Infrastrukturfonden” besluttede partierne bag aftalerne om ”En Grøn Transportpolitik” (Regeringen (Socialdemokraterne og Det Radikale Venstre), Venstre, Dansk Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Liberal Alliance og Det Konservative Folkeparti) at igangsætte bygningen af Haderup Omfartsvej, Ribe Omfartsvej og 1. etape af motorvejen mellem Næstved og Rønnede.

Det er endvidere besluttet at igangsætte en udbygning af Kalundborgmotorvejen omkring Regstrup og Djurslandsmotorvejens forlængelse som motortrafikvej. Desuden blev der fastlagt en linjeføring for henholdsvis en tredje Limfjordforbindelse og en udbygning af rute 26 mellem Aarhus og Viborg og afsat midler til forlodsovertagelse af ejendommene i de valgte linjeføringer. Endelig blev der er bevilget penge til en lang række mindre forbedringer på statsvejnettet i form af nye tilslutningsanlæg og udbedring af trafikale flaskehalse.

I den samme aftale blev der også afsat 175 mio. kr. til en stribe kommunale cykelprojekter, der skal forbedre forholdene for cyklisterne rundt omkring i landet, ligesom der er afsat penge til en forøgelse af trafikikkerheden, herunder en øget forebyggelse af højresvingsulykker.

Metrocityringen

Byggeriet af Metrocityringen har i 2014 givet anledning til betydelig offentlig debat om byggeriets konsekvenser for naboerne. Departementet har sammen med Banedanmark, Vejdirektoratet og Metroselskabet deltaget meget aktivt i bestræbelserne på at finde en løsning på de udfordringer projektet stod overfor. Efter udarbejdelse af en supplerende VVM-redegørelse har Folketinget, i forlængelse af aftalen ”Klare rammer for byggeriet af Metrocityringen” indgået mellem (Regerin-

gen (Socialdemokraterne og Det radikale Venstre), Venstre, Dansk Folkeparti og Socialistisk Folkeparti), vedtaget en ændring af Lov om en Cityring, der sætter klare fremtidige rammer for byggeriet – herunder regler for håndhævelse af støjgrænser og en nabopakke, der forøger adgangen til genhusning og erstatning.

Roskilde Fjord Forbindelsen (Fjordforbindelsen Frederikssund)

I december 2014 vedtog Folketinget ”Lov om en ny fjordforbindelse ved Frederikssund”. Anlægsloven indebærer etablering af en højbro over Roskilde Fjord syd for Frederikssund med tilhørende vejanlæg på begge sider af fjorden. Projektet gennemføres i regi af den selvstændige offentlige virksomhed (SOV) ”Fjordforbindelsen Frederikssund” og finansieres dels gennem et statsligt tilskud på op til 659,5 mio. kr., dels gennem brugernes betaling for passage af broen. Den samlede organisations- og finansieringsmodel er den første af sin art herhjemme.

Rejsekortet

Transportministeren formulerede i december 2014 sammen med de øvrige partier en oprydningssliste, som dannede grundlag for en række forbedringer fra ejerkredsen bag Rejsekortet. Tiltagene indebærer blandt andet, at prisen for manglende ”check-ud” halveres og at der gennemføres en kampagne, som skal udbrede kendskabet til brugen af rejsekortet. Desuden arbejdes der med introduktion af supplerende løsninger til ”check-ind og check-ud” i form af applikationer til smartphones.

Bornholmerforliget

Kort før jul 2014 indgik regeringen aftalen ”Den fremtidige færgebetjening af Bornholm” med Venstre, Dansk Folkeparti, Socialistisk Folkeparti og Det Konservative Folkeparti om betingelserne for et nyt tiårigt udbud af færgedriften til Bornholm, som skal træde i kraft, når den nuværende kontrakt udløber i 2017. Med aftalen øges den statslige betaling med ca. 80 mio. kr. om året. Aftalen indebærer, at færgetaksterne for både passagerer og gods reduceres og at der fortsat sejler færger fra både Køge og Ystad til Rønne. For at imødekomme disse ønsker har det med den økonomiske ramme, der er til rådighed, været nødvendigt at indstille IC-togforbindelsen København – Ystad og fjerne kravet om en erstatningsfærge i udbudsmaterialet.

Andre væsentlige resultater

Folketinget har i 2014 vedtaget syv lovforslag på Transportministeriets område. Foruden de ovenfor nævnte drejer det sig blandt andet om Lov om letbane på Ring 3, Lov om ændring af Postloven og Lov om projektering af nyanlæg og hastighedsopgraderinger af en række jernbanestrækninger på hovedbanen og regionalbanerne.

Desuden indgik forligspartierne (Regeringen (Socialdemokraterne og Det Radikale Venstre), Socialistisk Folkeparti og Enhedslisten), som en del af finansloven for 2015, en aftale om etablering af en letbane i Aalborg efter samme model som letbanerne i Aarhus og Odense. Staten bidrager med knap halvdelen af de samlede anlægsudgifter – i alt 830 mio. kr.

2.4. Årets overordnede økonomiske resultater

Nedenstående tabel viser departementets økonomiske hoved- og nøgletal for årene 2012 til 2014.

Tabel 3 | Departementets økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (mio.kr.)	2012	2013	2014
Resultatoppgørelse			
Ordinære driftsindtægter	133,0	139,6	125,1
- Heraf indtægtsført bevilling	133,0	139,6	125,1
- Heraf eksterne indtægter	0,0	0,0	0,0
- Heraf øvrige indtægter			
Ordinære driftsomkostninger	126,6	132,0	131,2
- Heraf løn	76,9	82,4	80,8
- Heraf afskrivninger	1,5	0,6	0,6
- Heraf øvrige omkostninger	48,2	49,0	49,8
Resultat af ordinær drift	6,4	7,6	-6,1
Resultat før finansielle poster	1,8	4,5	-8,8
Årets resultat	1,7	4,2	-6,5
Balance			
Anlægsaktiver	1,4	1,2	0,6
Omsætningsaktiver (2012) excl. likvide beholdn.	4,5	8,5	3,2
Egenkapital	25,8	30,0	23,5
Langfristet gæld	1,7	1,2	0,6
Kortfristet gæld	26,5	26,4	22,1
Låneramme	6,3	17,7	13,7
Træk på låneramme (FF4)	1,4	1,2	0,6
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	22,2%	7,0%	4,6%
Negativ udsvingsrate	8,4	9,9	7,6
Overskudsgrad	1,3	3,0	-5,2
Bevillingsandel	100,0%	100,0%	100,0%
Frivillige nøgletal			
Akkumuleret overskudsgrad	17,2%	19,1%	16,6%
Akkumuleret reservationsandel	0,0%	0,0%	0,0%
Soliditetsgrad	44,4	46,9	40,0
Afskrivningsrate	84,7%	86,7%	93,3%
Kapitalandel	1,0%	0,5%	0,5%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	135,7	142,6	141,5
Årsværkspris	558,5	570,5	561,8
Lønomkostningsandel	57,0%	58,3%	63,5%
Lønsumsloft**	79,1	99,2	95,9
Lønforbrug*	75,8	81,4	79,5

*Lønforbrug ekskl. rådighedsløn

** I 2013 og 2014 indeholder lønsumsloftet opsparet lønsum fra tidligere år.

Departementets indtægtsførte bevilling i 2014 er væsentligt lavere end i 2013. Departementets bevilling blev, i forlængelse af Akt 54 af 11. december 2014, reduceret med 12 mio. kr. Det skete som led i den samlede plan for nedbringelse af det akkumulerede underskud som Vejdirektoratets vintertjeneste gennem den seneste årrække har oparbejdet. I 2014 har det betydet, at departementets bevillingsniveau er faldet.

Departementets lønudgifter har været faldende fra 2013 til 2014. Det faldende lønforbrug skyldes primært, at departementets omkostninger til hensættelser vedrørende løn har været lavere i 2014 sammenlignet med året før. I 2013 var departementets hensættelser til rådighedsløn markant højere end i 2014 som følge af hensættelse til en afskediget auditor og fratrædelsesløn til en særlig rådgiver.

Departementets nettoresultat i 2014 er et underskud på 6,5 mio. kr.

Kommentarer til nøgletal

Udnyttelse af låneramme

Departementets udnyttelse af lånerammen har været faldende fra 2013 til 2014. Udnyttelsesgraden ultimo 2014 er 4,6 %. Den faldende udnyttelse af lånerammen skyldes, at departementet ikke har foretaget nogen væsentlige investeringer i 2014.

Negativ udsvingsrate

Forholdet mellem det akkumulerede overførte overskud og startkapitalen er fortsat stabil, selvom stabilitetsgraden er faldende som følge af underskud i 2014. Niveauet indikerer økonomisk stabilitet indenfor de bevillingsmæssige disponeringsrammer, og er langt fra den negative udsvingsrate.

Overskudsgrad

I forlængelse af departementets underskud i 2014 er overskudsgraden faldende. Det skyldes, at departementet udover disponering indenfor de bevillingsmæssige rammer i 2014, har reduceret det uudnyttede råderum i form af det akkumulerede overførte overskud.

Bevillingsandel

Departementet er 100 % bevillingsfinansieret. Den økonomiske planlægning foregår indenfor disse rammer.

Akkumulerede overskudsgrad

Departementets akkumulerede overskudsgrad er som følge af årets negative resultat faldende i 2014. Departementet forventer en yderligere reduktion i det akkumulerede overførte overskud i de kommende år - indenfor rammerne af udgiftsloftet.

Akkumulerede reservationsandel

Departementets akkumulerede reservationsandel er 0 %. Departementet har ingen udestående opgaver, hvortil der er foretaget reservationer.

Soliditetsgrad

Egenkapitalens andel af de samlede passiver har været faldende fra 2013 til 2014. Ultimo 2014 var departementets soliditetsgrad 40,0 %. Faldet skyldes primært, at departementet har reduceret opsparingen med 6,5 mio. kr., som følge af departementets resultat i 2014.

Afskrivningsrate

Der er løbende afskrevet på aktivernes værdi i 2014. Samtidig er der ikke foretaget væsentlige investeringer i 2014, hvorfor afskrivningsraten har været stigende.

Kapitalandel

Departementets kapitalandel er uændret fra 2013 til 2014. Renter og afskrivningers andel af de samlede ordinære driftsindtægter udgør ultimo 2014 0,5 %, hvilket indikerer råderum for nye investeringer. Der forventes fortsat en stabil udvikling i investeringer og afskrivninger i 2015 og frem.

Årsværkspris

Departementets årsværkspris har været marginalt faldende fra 2013 til 2014. Faldet skyldes, at de årlige reguleringer af hensættelser vedr. rådighedsløn mv. i 2014 har været på et lavere niveau, hvilket påvirker den gennemsnitlige årsværkspris i nedadgående retning.

Lønomkostningsandel

Lønomkostningernes andel af de samlede indtægter har været stigende fra 2013 til 2014. Dette skyldes hovedsageligt, at departementets bevilling i 2014 har været væsentlig lavere end i 2013.

2.5. Opgaver og ressourcer

Departementets ressourcer fordelt på de opgaver som er optaget på FL 2014, fremgår af tabel 4.

Tabel 4 | Sammenfatning af økonomi for departementets opgaver

Opgave (beløb i mio. kr**.)	Indtægtsført bevilling*	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Generel ledelse og administration	38,5	2,5	41,3	-0,3
Politikudvikling	17,3		18,5	-1,2
Betjening af Folketing	11,8		12,6	-0,8
Tilsyn med virksomheder og institutioner	13,1		14,0	-0,9
Departementets øvrige myndighedsopgaver	5,6		6,0	-0,4
Internationalt arbejde	9,4		10,1	-0,7
Direkte ministerbetjening	19,5		20,9	-1,4
Udbud og kontrakter vedr. tog- og færgedrift	9,9		10,6	-0,7
I alt	125,1	2,5	134,1	-6,5

* Departementet har ikke registreret fordelingen af indtægtsført bevilling på opgaveniveau. Fordelingen er derfor foretaget manuelt.

** Tabellen indeholder afrundede tal der kan give sumdifferencer.

Departementets reservationer fremgår af tabel 5.

Tabel 5 | Departementets reservationer

Opgave (beløb i mio. kr.)	Reservation år	Reservation Bevilling primo	Forbrug 2013	Forbrug 2014	Reservation Ultimo	Forventet afslutning
Transportpolitik						
Ekstern kvalitetsikring	-	0,0	0,0	0,0	0,0	-

Departementet har ikke registreret opgaver i 2014, der reserveres bevilling til i de kommende år.

2.6. Forventninger til det kommende år

I 2015 vil udarbejdelsen af en ny kontrakt med DSB om jernbanebetjeningen i Danmark og implementeringen heraf være en central opgave for departementet. Kontrakten regulerer den mængde togdrift og det serviceniveau, som DSB skal levere for den årlige statslige kontraktbetaling.

Endvidere vil arbejdet med udarbejdelsen og fremlæggelsen af anlægsloven vedrørende Femern Bælt forbindelsen blive en vigtig del af departementets arbejde. Forslag til lov om anlæg og drift af en fast forbindelse over Femern Bælt med tilhørende landanlæg blev fremsat den 25. februar 2015.

Det forventes, at det endelige lovgrundlag for letbanerne i Aarhus og Odense bliver vedtaget i foråret 2015. Udmøntningen af aftalen om Aalborg Letbane vil, sammen med letbaneområdet, være en væsentlig del af departementets aktivitet i 2015.

Det er endvidere forventningen, at Landstrafikmodellen i 2015 færdiggøres til et niveau, hvor den kan anvendes i praksis på konkrete projekter. Departementet vil i 2015 fortsætte arbejdet med at analysere fordele, ulemper og konsekvenser ved at omlægge en del af den nuværende S-bane til metrolignende drift, og analysere muligheden for yderligere anlæg af letbaner i hovedstadsområdet for på den måde at kunne øge transportkapaciteten til gavn for de stadigt flere indbyggere.

3. Regnskab

3.1. Regnskabspraksis

Departementets regnskab for 2014 følger regnskabspraksis beskrevet i regnskabsbekendtgørelsen og Moderniseringsstyrelsens vejledningsmateriale.

Departementet har i 2014 ikke ændret regnskabspraksis, udover ændringer som følge af generelle nye regler i staten.

I departementets balance er alle aktiver på over 50.000 kr. medtaget. Disse afskrives lineært. Departementet har ingen frivillige bunker. 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 nettorealiseringsværdi.

Der er taget særlig aktivt stilling til periodiseringer i forhold til at sikre, at registreringerne af væsentlige regnskabsposter belaster det korrekte regnskabsår, og alle omkostninger over 50.000 kr. periodiseres i forbindelse med årsafslutningen. På det udgiftsbaserede område foretages en vurdering i forhold til væsentlighed, idet bevillingernes størrelse varierer. Som udgangspunkt arbejdes med en grænse på 1. mio. kr.

3.2. Resultatopgørelsen

Som det fremgår af resultatopgørelsen nedenfor, udviser departementets regnskab et underskud på 6,5 mio. kr. Underskuddet skyldes primært, at departementets bevilling i 2014 er reduceret med 12 mio. kr. Det skete som led i den samlede plan for nedbringelse af det akkumulerede underskud, som Vejdirektoratets vintertjeneste gennem den seneste årrække har oparbejdet.

Forventningerne til departementets omkostninger i 2015 er for de fleste vedkommende på linje med 2014. Der forventes dog øgede omkostninger som følge af projektaktiviteter og politikforberedende arbejder.

Tabel 6 | Departementets resultatopgørelse

Note	Ordinære driftsindtægter	R2013 Mio. kr.	R2014 Mio. kr.	B2015 Mio. kr.
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-139,6	-125,1	-138,2
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
	Anvendt af tidligere års bevilling	0,0	0,0	0,0
	Indtægtsført bevilling i alt	-139,6	-125,1	-138,2
	Salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
	Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
	Gebyrer	0,0	0,0	0,0
	Ordinære driftsindtægter i alt	-139,6	-125,1	-138,2
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	7,9	7,7	7,1
	Andre forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger i alt	7,9	7,7	7,1
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	72,0	71,9	70,8
	Pension	10,7	10,9	10,9
	Lønrefusion	-3,5	-3,1	-2,8
	Andre personaleomkostninger	3,2	1,1	-0,2
	Personaleomkostninger i alt	82,4	80,8	78,7
	Andre ordinære driftsomkostninger	41,0	42,1	49,0
	Af- og nedskrivninger	0,6	0,6	0,6
	Ordinære driftsomkostninger i alt	131,9	131,2	135,4
	Resultat af ordinær drift	-7,7	6,1	-2,8
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-0,2	-0,1	0,0
	Andre driftsomkostninger	3,4	2,8	2,7
	Resultat før finansielle poster	-4,5	8,8	-0,1
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,1	0,0	0,1
	Resultat før ekstraordinære poster	-4,4	8,8	0,0
	Ekstraordinære poster			
1	Ekstraordinære indtægter	-0,1	-2,4	0,0
1	Ekstraordinære udgifter	0,3	0,1	0,0
	Årets resultat	-4,2	6,5	0,0

Bevillingsniveau

Resultatopgørelsen viser, at departementet i 2014 modtog bevillinger på 125,1 mio. kr. Sammenlignet med 2013 er dette et fald på 14,5 mio. kr. Faldet skyldes primært, at departementet i 2014 har overført 12 mio. kr. til Vejdirektoratets vintertjeneste som led i den samlede plan for tilvejebringelse af vintertjenestens akkumulerede underskud. Desuden er der overført 1,5 mio. kr. til Miljøministeriet som følge af Kongelig resolution af 3. februar 2014, hvor Kystdirektoratet flyttede ressort. I 2015 er bevillingsniveau tilbage på samme niveau som 2013.

Omkostningsudvikling - generelt

Omkostningsniveauet har overordnet været på niveau med 2013. Der er dog sket mindre forskydninger mellem de forskellige typer af omkostninger. Departementets omkostninger til løn er faldet en smule, mens andre ordinære driftsomkostninger er steget tilsvarende. Departementets omkostninger til af- og nedskrivninger har været uændret fra 2013 til 2014. Departementets generelle omkostninger forventes at stige marginalt i 2015 på grund af øgede projektaktiviteter.

Løn og personaleomkostninger

Personaleomkostningerne er faldet fra 2013 til 2014. Faldet skyldes primært, at udgifter til andre personaleomkostninger er 2,1 mio. kr. lavere i 2014 end i 2013, fordi der i 2014 er optaget færre hensættelser til rådighedsløn og fratrædelsesomkostninger. Omkostninger til lønudgifter og pension ligger på nogenlunde sammen niveau som i 2013, mens departementets lønrefusion er faldet med 0,4 mio. kr. Lønforbruget forventes at falde over de kommende år, idet departementet i 2014 har foretaget en række personalejusteringer med henblik på at tilpasse lønsumsforbruget til de kommende års lønsumsbevilling.

Andre ordinære driftsomkostninger

Posten er steget med 1,1 mio. kr. fra 2013 til 2014. Det skyldes, at departementet i 2014 har haft et marginalt større forbrug af projektrelaterede omkostninger sammenlignet med 2013.

Investeringsafledte driftsomkostninger

Afskrivningerne i 2014 er uændret i forhold til 2013. Dette skyldes, at departementet ikke har foretaget nogen nye investeringer i 2014.

Andre driftsindtægter

I 2014 havde departementet 0,1 mio. kr. i andre driftsindtægter. Departementet har i 2014 forbindelse med gennemgang af lager solgt inventar m.m. på auktion.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger er faldet med 0,6 mio. kr. fra 2013 til 2014. Faldet skyldes, at departementets betalinger til Statens Administration har været mindre end i 2013.

Finansielle poster

Departementets finansielle poster er på samme niveau som i 2013. Departementet har på grund af den lave rente ikke modtaget nogen finansielle indtægter i 2014, mens rentekomkostningerne på den langfristede gæld har været stort set uændret.

Ekstraordinære indtægter og udgifter

Departementet har opnået ekstraordinære indtægter i 2014 i forbindelse med afgørelsen af en voldgiftssag mellem Arriva A/S og Transportministeriet. Departementet har endvidere afholdt ekstraordinære omkostninger i forbindelse med lukning af Auditøren under Transportministeriet. Departementet forventer ikke at afholde nogen ekstraordinære poster i 2015.

Tabel 7 | Departementets resultatdisponering

Disponeret til bortfald (mio. kr.)	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-6,5

Der er i 2014 overført et underskud til egenkapitalen. Det akkumulerede overførte overskud er således faldet fra 2013 til 2014. Der er ikke foretaget nogen reservationer i 2014.

Tilbageførte hensættelse og periodiseringsposter

Udover de gennemførte reguleringer jf. note 5 til balancen, er der ikke tilbageført nogen hensættelser eller reguleret periodiseringsposter som følge af ændret skøn.

3.3. Balancen

Departementets balancesum udgør i 2014 59,0 mio. kr. Departementet har ikke foretaget nyan-skaffelser i 2014. På passivside er den langfristede gæld reduceret i 2014. Egenkapitalen i 2014 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 og 6.

Tabel 8 | Departementets balance

Note	AKTIVER	2013 Mio.kr.	2014 Mio.kr.	Note	PASSIVER	2013 Mio.kr.	2014 Mio.kr.
	Immaterielle anlægsaktiver				Egenkapital		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,5	0,0		Startkapital	-2,7	-2,7
	Erhvervede koncessioner mv.	0,0	0,0		Opskrivninger	0,0	0,0
	Udviklingsprojekt u. udførelse	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
2a	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,5	0,0		Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver				Udbytte til staten	0,0	0,0
	Grunde, arealer og bygninger	0,1	0,1	4	Overført overskud	-27,3	-20,8
	Infrastruktur	0,0	0,0	5,0	Egenkapital i alt	-30,0	-23,5
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		Hensættelser	-6,4	-12,8
	Transportmateriel	0,6	0,4		Langfristet gæld		
	Inventar og IT udstyr	0,1	0,1		FF4 Langfristet gæld	-1,2	-0,6
	Igangv. arb. for egen regning	0,0	0,0		Dontationer	0,0	0,0
2b	Materielle anlægsaktiver i alt	0,8	0,6		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Statsforskrivning	2,7	2,7		Langfristet gæld i alt	-1,2	-0,6
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2,7	2,7		Kortfristet gæld		
	Anlægsaktiver i alt	4,0	3,3	7	Lev. af varer og tjenesteydl.*	-6,9	-5,6
	Omsætningsaktiver			6	Anden kortfristet gæld**	-2,3	-4,4
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Skyldige feriepenge	-11,5	-11,1
8	Tilgodehavender*	8,5	3,2		Reserveret bevilling	0,0	0,0
	Værdipapirer	0,0	0,0	7	Igangv. arbejder for frem. regn.	0,0	0,0
	Likvide beholdninger				Periodeafgræns.poster, forpligt.	-5,5	-1,0
3	FF5 Uforrentet konto	26,3	24,3		Sys.tek. ml.regn.og afstem.konti	-0,2	0,0
	FF7 Finansieringskontoen	25,2	28,2		Kortfristet gæld i alt	-26,4	-22,1
	Andre likvider	0,0	0,0		Gæld i alt	-27,6	-22,7
	Likvide beholdninger i alt	51,5	52,5				
	Omsætningsaktiver i alt	60,0	55,7				
	Aktiver i alt	64,0	59,0		Passiver i alt	-64,0	-59,0

* Departementet har fastsat en væsentlighedsgrænse på 50.000 kr. Der er i forlængelse heraf ikke foretaget nogen omklassificering af hverken tilgodehavende eller forpligtigelser

** Finanskonto 9870 udviser en debetsaldo på 0,2 mio. kr. Da der er tale om en systemteknisk lønkonto er der ikke foretaget korrektion af tilgodehavender og forpligtigelser

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9 | Egenkapitalforklaring

Egenkapitalen primo R-året (mio. kr.)	R 2013	R 2014
Startkapital primo	-2,7	-2,7
Ændring i startkapital	0,0	0,0
Startkapital ultimo	-2,7	-2,7
Opskrivninger primo	0,0	0,0
Ændringer i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger i alt	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	-23,1	-27,3
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
Overført fra årets resultat	-4,2	6,5
Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	-27,3	-20,8
Egenkapital ultimo R- året	-30,0	-23,5

Departementets egenkapital er faldet fra 2013 til 2014 i forlængelse af årets underskud på 6,5 mio. kr.

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen

Låneramme

Departementet har ikke overskredet disponeringsreglerne vedrørende lånerammen i 2014. Departementets udnyttelse af lånerammen ultimo 2014 udgør 7,0 %, jf. tabel 9.

Tabel 10 | Udnyttelse af låneramme

	Mio. kr.
Sum af saldo på FF4 pr. 31. december 2014	0,6
Lånerammen	13,7
Udnyttelsesgrad i pct.	4,6%

Likviditetsopgørelse:

I henhold til den statslige likviditets- og finansieringsordning skal der foretages en opgørelse af de likvide beholdninger, som vedrører nettoomsætningsformuen, mindst én gang årligt. Grundet forskydninger i departementets nettoomsætningsformue i supplementsperioden, skal der foretages regulering i 1. kvartal 2015.

Der er således, efter at opgørelsen er lavet i supplementsperioden, foretaget reguleringer af kortfristede gældsforpligtigelser, tilgodehavender og hensættelser, hvorfor der skal foretages likviditetsflytning mellem FF7 og FF5 i 2015. For en opgørelse af likviditetsflytningerne og reguleringerne henvises til bilag 4 note 3.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Departementet har ikke overskredet lønsumsloftet i 2014 (inkl. opsparing). Primo året var der et ikke-udnyttet lønsumsloft på 17,8 mio. kr. Departementet har et merforbrug i forhold til årets lønsumsbevilling på 1,4 mio. kr. i 2014, således at der ved udgangen af 2014 resterer 16,5 mio. kr. i uudnyttet lønsum.

Tabel 11 | Departementets lønsumsloft

Hovedkonto 28.11.01	mio. kr.
Lønsumsloft FL	79,1
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	78,1
Lønforbrug under lønsumsloft	79,5
Difference (merforbrug)	1,4
Akk. Opsparing primo. 2014	17,8
Akk. Opsparing ult. 2014*	16,5

*Der kan forekomme afrundingsdifferencer

3.7. Bevillingsregnskabet

Nedenstående findes bevillingsregnskabet for § 28.11.01. Departementet. Departementets drift havde i 2014 et underskud på 6,5 mio. kr. underskuddet skyldes, at departementet i 2014 har reduceret bevillingen som led i den samlede plan for tilvejebringelse af vintertjenestens akkumulerede underskud.

Departementets akkumulerede overskud er derfor reduceret med 6,5 mio. kr. i 2014.

Tabel 12 | Departementets bevillingsregnskab

Mio. kr.	Regnskab 2013	Budget 2014 (FL+TB)	Regnskab 2014	Budget 2015
Nettoudgiftsbevilling*	139,6	125,1	125,1	138,2
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	0,3	0,0	2,5	0,0
Udgift**	135,7	139,0	134,1	138,2
Årets resultat	4,2	-13,9	-6,5	0,0

* Nettoudgiftsbevillingen i 2015 omfatter bevillingen på FL15 tillagt besluttede TB-transaktioner i finansåret 2015.

** Udgiftsniveauet baseres på det indmeldte grundbudget 2014 til FM

3.8. Udgiftsbaserede bevillinger

Departementet administrerer en række konti, som ikke er omkostningsbaserede. Nedenfor vises hovedtallene for departementets hovedkonti, hvor der har været bevægelser i 2014. En uddybning af de enkelte hovedkonti fremgår af bilag 4.2. Bevillingsregnskab for administrerede ordninger mv.

Tabel 13 | Departementets udgiftsbaserede hovedkonti

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(mio.kr.)	Bevilling	Regnskab
§ 28.11.12.	Transportforskning	Reservationsbev.	Udgifter	16,7	16,7
§ 28.11.13.	Anlægsreserve	Anlægsbev.	Udgifter	975,6	0,0
§ 28.11.14.	Transportpuljer	Anlægsbev.	Udgifter	-5,7	0,0
§ 28.11.15.	Takstnedsættelser og investeringer til forbedringer af den kollektive trafik	Anlægsbev.	Udgifter	-355,2	0,0
§ 28.11.31.	Metroselskabet I/S Indskud	Anden bev.	Udgifter	597,0	556,5
§ 28.11.32.	Tilkøb i Metroselskabet	Reservationsbev.	Udgifter	71,1	56,1
			Indtægter	15,0	0,0
§ 28.11.33.	Indskud Aarhus Letbane	Reservationsbev.	Udgifter	216,8	216,8
§ 28.11.34.	Materielkøb	Anlægsbev.	Udgifter	0,0	0,0
§ 28.11.35.	Letbaner	Reservationsbev.	Udgifter	231,6	231,6
§ 28.11.50.	Omdannelse af Naviair	Reservationsbev.	Udgifter	0,0	0,0
§ 28.11.51.	Udlån (Naviair)	Reservationsbev.	Udgifter	48,3	48,3
			Indtægter	48,3	48,3
§ 28.11.60.	Køb af værdipapirer m.v i forbindelse med fusionen mellem Post Danmark A/S og Posten AB	Anden bev.	Udgifter	0,0	0,0
§ 28.11.62.	Metroselskabet I/S Investeringstilbud	Anden bev.	Udgifter	0,0	0,0
§ 28.11.66.	Aktieudbytte	Anden bev.	indtægter	951,6	951,7
§ 28.11.67.	Salg af statlige aktiver	Anden bev.	Udgifter	0,0	0,0
§ 28.11.70.	Udviklingselskabet By & Havn I/S	Anden bev.	Udgifter	0,0	0,0
§ 28.11.71.	Generelle puljer	Reservationsbev.	Udgifter	-15,6	21,6
§ 28.11.79.	Reserve og budgetregulering	Reservationsbev.	Udgifter	1,7	0,0
§ 28.52.01.	Indkøb af jernbanetrafik, DSB	Reservationsbev.	Udgifter	4.022,9	3.931,5
§ 28.52.03.	Indkøb af jernbanetrafik, Midt og Vestjylland	Reservationsbev.	Udgifter	257,9	245,1
			Indtægter	6,2	0,0
§ 28.52.05.	Indkøb af jernbanetrafik, Helsingør-Peberholm	Reservationsbev.	Udgifter	694,8	811,9
			Indtægter	516,5	634,1
§ 28.52.11.	Tilskud til særlige rabatter	Reservationsbev.	Udgifter	115,2	115,2
§ 28.52.12.	Indkøb af jernbanetrafik, DSB	Reservationsbev.	Udgifter	0,0	0,0
§ 28.52.79.	Budgetregulering vedrørende effektivisering af DSB	Reservationsbev.	Udgifter	0,0	0,0
§ 28.54.01.	Samfundsbetingede overfarter	Reservationsbev.	Udgifter	18,5	19,4
§ 28.54.02.	Vederlag for færgebetjening Bornholm	Reservationsbev.	Udgifter	208,3	205,2
§ 28.54.03.	Statslige aktiver vedr. Bornholm	Reservationsbev.	Udgifter	4,5	2,4
			Indtægter	2,2	2,0
§ 28.54.04.	Bornholmstrafikken Holding A/S	Reservationsbev.	Udgifter	0,0	0,0
§ 37.63.01.	renterindtægter m.v. statens administration		Indtægter	0,0	48,3

4. Bilag

4.1. Noter til regnskabet

Departementet har afholdt ekstraordinære indtægter og omkostninger i 2014, jf. nedenstående oversigt. De ekstraordinære indtægter vedrører refusion af sagsomkostninger i forbindelse med afgørelsen af en voldgiftssag mellem Arriva A/S og Transportministeriet. Departementet har endvidere afholdt ekstraordinære omkostninger i forbindelse med lukning af Auditøren under Transportministeriet.

Note 1 | Ekstraordinære poster

mio. kr.	2013	2014
Ekstraordinære indtægter	-0,1	-2,4
Ekstraordinære omkostninger	0,3	0,1
I alt	0,2	-2,3

Note 2a | Immaterielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Færdiggjorte udviklings projekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	2,6	0,2	2,8
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12. 2014	2,6	0,2	2,8
Akkumulerede afskrivninger	-2,3	-0,2	-2,5
Akkumulerede nedskrivninger	-0,3	-	-0,3
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2014	-2,6	-0,2	-2,8
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	-0,5	0,0	-0,5
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-0,5	0,0	-0,5

(Mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1 januar 2014	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivning	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2014	0,0

Departementet har ikke investeret i nye immaterielle anlægsaktiver i 2014.

Note 2b | Materielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Transport materiel	Inventar og IT.udstyr	I alt
Kostpris	0,1	0,6	5,7	6,4
Primokorrekt. og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-
Afgang	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12. 2014	0,1	0,6	5,7	6,4
Akkumulerede afskrivninger	0,0	-0,2	-5,5	-5,7
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	-	-0,1	-0,1
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2014	0,0	-0,2	-5,6	-5,8
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. 12. 2014	0,1	0,4	0,1	0,6
Årets afskrivninger	0,0	0,1	0,0	0,1
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,1	0,0	0,1

(Mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1 januar 2014	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivning	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2014	0,0

Departementet har ikke foretaget investeringer i 2014.

Note 3 | FF5 uforrentet konto og FF4 langfristet gæld

Kr.	FF5	Nettoomsætningsformuen	Difference
Ultimo 2014	24.253.481,91	31.645.067,12	-7.391.585,21
	FF4	Aktiver	Difference
Ultmio 2014	623.971,00	623.971,00	0,00
	FF7	Korrigeret FF7	Difference
Ultimo 2014	28.200.092,88	20.808.507,67	7.391.585,21

Der er i supplementsperioden foretaget reguleringer af kortfristede gældsforpligtigelser, tilgodehavender og hensættelser, hvorfor der skal foretages likviditetsflytning mellem FF7 og FF5. Der skal i alt flyttes 7.391.585,21 kr. fra FF7 til FF5. Reguleringen vil blive foretaget inden udgangen af 1. kvartal 2015.

Note 4 | Overført overskud

Mio. kr.	Regnskab 2013	Regnskab 2014
7411 Egenkapital*	23,1	27,3
7480 Mellemlægning lokale systemer	0,0	0,0
Årets resultat	4,2	-6,5
Akkumulerede overført overskud	27,3	20,8

* Regnskabstallet primo 2014 i SKS er 27,5 mio. kr. Differencen skyldes, at departementet i forbindelse med etablering af Koncenta overførte 200.000 kr. som startlikviditet. Da Koncenta i 2009 blev nedlagt blev det besluttet, at der ikke skulle foretages refusion af den udlånte startkapital.

Departementet har i løbet af 2014 reduceret det akkumulerede overførte overskud med 6,5 mio. kr. Det udgør herefter 20,8 mio. kr.

Note 5 | Hensættelser

Kr.	Beholdning primo	Reguleringer i 2014	Beholdning ultimo
Rådighedsløns afskediget tjenestemand 2012	655.885,50	-314.825,04	341.060,46
Rådighedsløns Auditør	2.374.500,00	-791.500,00	1.583.000,00
Rådighedsløns afskediget tjenestemand 2014	0,00	940.006,00	940.006,00
Departementets åremålsansættelser	2.425.126,00	425.364,00	2.850.490,00
Fratrædelsesløns særlige rådgivere	977.785,00	-488.892,50	488.892,50
Den gule barak	0,00	6.533.018,00	6.533.018,00
Hensættelser i alt	4.299.764,24	8.436.702,72	12.736.466,96

Departementet har i 2012 afskediget en tjenestemand, og der er optaget hensættelse til udbetaling af rådighedsløns i de kommende år. I forbindelse med afvikling af Auditøren under Transportministeriet er der i 2014 optaget en hensættelse til rådighedsløns til den fratrådte auditør.

I 2014 har transportministeriet afskediget endnu en tjenestemand og der er også i denne forbindelse optaget hensættelse til udbetaling af rådighedsløns i de kommende år. Der er endvidere reguleret på departementets hensættelse vedr. åremålsforpligtigelsen.

I 2014 fratrådte den ene af to særlige rådgivere, hvorfor forpligtigelsen til fratrædelsesløns for den ene rådgiver er indtægtsført. Der blev ikke ansat en ny særlig rådgiver da Transportministeren efter Socialistisk Folkepartis udtræden af regeringen ikke længere er en del af regeringens koordinationsudvalg.

Departementet har i 2014 optaget en hensættelse i forbindelse med indgåelse af en aftale med Bygningsstyrelsen om opførelse af en ny bygning til brug for mødefaciliteter.

Note 6 | Skyldige feriepenge

Kr.	Beholdning primo	Reguleringer i 2014	Beholdning ultimo
Skyldige feriepenge	11.489.224,28	-415.168,02	11.074.056,26

Departementet har i 2014 reguleret feriepengeforpligtigelsen med ca. -0,4 mio. kr. Reguleringen er foretaget med udgangspunkt i Moderniseringsstyrelsens vejledning om beregning og bogføring af feriepengeforpligtigelser på baggrund af registreringer i departementets tidsregistreringssystem.

Note 7 | Periodeafgrænsningsposter og leverandører af varer og tjenesteydelser

mio. kr.	2013	2014
Leverandører af varer og tj. Ydelser	6,9	5,6
Leverandører af varer og tj. ydelser i alt	6,9	5,6
Femern Bælt	1,8	0,0
Forpligtigelser	0,0	1,0
Kompetencefonden	3,7	0,0
Periodeafgrænsningsposter i alt	5,5	1,0

Departementets forpligtigelser til kreditorer er i 2014 lavere end i 2013.

Departementets øvrige forpligtigelser har været faldende fra 2013 til 2014. Faldet skyldes primært, at departementet i 2014 har afviklet en forpligtigelse vedrørende Femern Bælt. Herudover har departementet flyttet administrationen af kompetencefondsmidler til en finanskonto under anden kortfristet gæld. Der har desuden i forbindelse med årsafslutningen været behov for at optage en række forpligtigelser, som var realiseret i 2014, men endnu ikke afregnet med leverandøren.

Note 8 | Tilgodehavender

mio. kr.	2013	2014
Almindelige debitorer	5,3	0,9
Anden kortfristede tilgodehavende	3,2	2,3
Tilgodehavende i alt	8,5	3,2

Departementets tilgodehavender udgør ultimo 2014 3,2 mio. kr., hvilket er et fald i forhold til 2013. Det høje tilgodehavende i 2013 på almindelige debitorer kan henføres til viderefaktureringer til hhv. Femern A/S, Metroselskabet og Banedanmark vedrørende et igangværende projekt om en styringsmodel til megaprojekter. De kortfristede tilgodehavender udgøres primært af moms, som ultimo 2014 endnu ikke er refunderet fra Moderniseringsstyrelsen, jf. den statslige momsrefusionsordning.

4.2. Bevillingsregnskab for administrerede ordninger mv.

I dette afsnit angives bevillingsregnskab for udgiftsbaserede ordninger mv., som departementet afholder udgifter og indtægter på (tabel 14). Endvidere angives bevillingsregnskabet for de udgiftsbaserede hovedkonti vedrørende udbud af den statslige tog- og færgetrafik (tabel 15). Herefter angives bevillingsregnskab for puljer og reserver mv., som departementet er ansvarlig for (tabel 19). 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 departementets værdipapirer mv. er registreret (tabel 20 og 21).

4.2.1. **Bevillingsregnskab for administrerede ordninger mv.**

Nedenfor ses bevillingsregnskabet for underkonto i departementet, som vedrører administrerede ordninger mv.

Tabel 14 | Bevillingsregnskab for administrerede ordninger mv.

(mio. kr.)		2014						2015		
Ordning		Videreførelse primo	Bevilling (B+TB)	Disponibel ramme	Regnskab	Årets resultat	Videreførelse ultimo	Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme
§28.11.12.10 Transportforskning	Udgifter	0,0	16,7	16,7	16,7	0,0	0,0	0,0	16,6	16,6
§28.11.32.10 Flere afgange	Udgifter	0,0	71,1	71,1	56,1	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	0,0	15,0	15,0	0,0	-15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
§28.11.32.20. Forlodsfinansiering vedr. Ring 3 letbane	Udgifter	0,2	0,0	0,2	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0
§28.11.33.20. Indskud i DSB	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
§ 28.11.34.10 Køb af Disirotog	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
§28.11.35.20 Odense Letbane	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	52,1	52,1
§28.11.35.30 Aarhus Letbane	Udgifter	0,0	139,6	139,6	139,6	0,0	0,0	0,0	295,4	295,4
§28.11.51.10 Naviair	Udgifter	0,0	48,3	48,3	48,3	0,0	0,0	0,0	48,3	48,3
	Indtægter	0,0	48,3	48,3	48,3	0,0	0,0	0,0	48,3	48,3
§28.11.66.40 Udbytte fra Posten Norden A/S	Indtægter	0,0	41,5	41,5	41,5	0,0	0,0	0,0	41,5	41,5
§28.11.66.60 Udbytte fra DSB og DSB S-tog A/S	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
§28.11.66.65. Renteprovision vedr.statsgaranterede lån til DSB	Indtægter	0,0	10,1	10,1	10,2	0,1	0,0	0,0	6,0	6,0
§28.11.66.70 Udbytte fra Sund og Bælt	Indtægter	0,0	900,0	900,0	900,0	0,0	0,0	0,0	900,0	900,0
§28.11.67.50 Overdragelse af statshavne	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
§28.11.71.30 Statistik og analyser	Udgifter	28,8	7,8	36,6	11,9	-4,1	24,7	24,7	7,9	32,6
§28.11.71.32 Landsdækkende trafikmodel	Udgifter	0,0	7,6	7,6	7,6	0,0	0,0	0,0	4,7	4,7
§28.11.71.34 Strategiske analyser	Udgifter	11,5	0,0	11,5	1,3	-1,3	10,2	10,2	0,0	10,2
§28.11.71.37 Betaling vedr. beslutningsgrundlag Ring 3	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
§28.11.71.41 Trængselskommissionen	Udgifter	0,9	0,0	0,9	0,0	0,0	0,9	0,9	0,0	0,9
§28.11.71.42 Kollektivt net i hovedstadsområdet	Udgifter	0,5	2,5	3,0	0,0	2,5	3,0	3,0	4,0	7,0
§28.11.71.43 Letbaner i et strategisk perspektiv	Udgifter	1,5	0,5	2,0	0,0	0,5	2,0	2,0	4,0	6,0
§28.11.71.44 Omlægning af S-Banen til metrodrift	Udgifter	0,0	2,0	2,0	0,8	1,2	1,2	1,2	2,0	3,2
§ 28.11.71.60 Nye beslutningsgrundlag	Udgifter	54,7	-36,0	18,7	0,0	-36,0	18,7	18,7	0,0	18,7
§28.11.71.70 Automatisk hastighedskontrol	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
§ 28.54.03.10 Statslige aktiver Bornholm	Udgifter	2,2	4,5	6,7	2,4	2,1	4,3	4,3	3,1	7,4
	Indtægter	0,0	2,2	2,2	2,0	0,2	0,0	0,0	2,2	2,2
§37.63.01.30 Renteindtægter mv. Statens Administration	Indtægter	0,0	0,0	0,0	48,3	-48,3	0,0	0,0	0,0	0,0

§ 28.11.12.10 Transportforskning

DTU Transport leverer myndighedsrådgivning til Transportministeriet vedrørende transportrelateret forskning, ligesom ministeriet er med til at udvikle den strategiske retning for de forsknings-temaer, som DTU Transport tager op. DTU Transport leverer, således et væsentligt bidrag til de transportfaglige beslutningsgrundlag, som ministeriet udarbejder. Kontoen finansierer omkostningerne til denne myndighedsrådgivning i henhold til den indgåede kontrakt mellem Transportministeriet og DTU.

§ 28.11.32.10 Flere afgang

Kontoen finansierer opgradering af den eksisterende metro, så det er muligt at øge kapaciteten, jf. initiativet i aftale om takstnedsættelser og investeringer til forbedring af den kollektive trafik af 12. juni 2012 mellem regeringen, Dansk Folkeparti og Enhedslisten. På FL14 var der budgetteret med forbrug af videreførsel på 15 mio. kr. på standardkonto 35. Der er i forlængelse heraf, i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens vejledning, foretaget en bevillingsteknisk flytning på 15,0 mio. kr. i bevillingsafregningen for 2014.

§ 28.11.32.20 Forlodsfinansiering vedr. Ring 3 Letbane

Kontoen finansierer forberedende arbejder i forbindelse med etablering af en letbane på Ring 3 i interimperioden (den midlertidige periode) frem til letbaneselskabets stiftelse, jf. Akt 130 af 22. august 2013. Det forberedende arbejde er afsluttet og der er derfor foretaget bortfald på videreførslen på 0,2 mio. kr. i bevillingsafregningen for 2014.

§ 28.11.33.20 Indskud i DSB

Kontoen finansierer køb af dobbeltdækkervogne, jf. Akt 68 af 5. december 2012. I henhold til Aftale om takstnedsættelser og investeringer til forbedring af den kollektive trafik af 12. juni 2012 mellem regeringen (Socialdemokraterne, Socialistisk Folkeparti og Radikale Venstre), Dansk Folkeparti og Enhedslisten skal DSB investere i en række dobbeltdækkervogne. Udmøntning foregik i 2013, hvor departementet opnåede Finansministeriets tilslutning til at afholde den samlede bevilling under standardkonto 46, i det betalingen skal afspejle, at vognene købes efter pålæg af ejeren og derfor udbetales som kontraktbetaling. Der har ikke været aktivitet på kontoen i 2014.

§ 28.11.34.10 Køb af Desirotog

Kontoen finansierer køb af 4 Desirotog, jf. Akt 108 af 21. maj 2013. Med aftale mellem regeringen (Socialdemokraterne, Socialistisk Folkeparti og Radikale Venstre), Dansk Folkeparti og Enhedslisten om "Takstnedsættelser og investeringer til forbedring af den kollektive trafik" af 12. juni 2012 blev der afsat 140 mio. kr. (2012-pl) til at staten køber fire Desirotogsæt. Togene stilles vederlagsfrit til rådighed for Region Midtjylland til brug for samdrift på Grenaabanen og Odderbanen frem til letbanen i Aarhus forventeligt åbner i 2016. Når letbanen i Aarhus står færdig, skal strækningen betjenes med letbanetog, og de fire Desirotogsæt kan herefter anvendes på andre strækninger.

§28.11.35.20 Odense Letbane

Kontoen vedrører statens tilskud frem til 2020 til en letbane i Odense jf. Aftalen mellem regeringen (Socialdemokraterne, Socialistisk Folkeparti og Radikale Venstre), Venstre og Det Konservative Folkeparti om finansloven for 2014 af november 2013. Der er den 23. juni 2014 indgået Principaftale for Odense Letbane mellem staten, Odense Kommune og region Syddanmark, hvori der er fastlagt en foreløbig afløbsprofil og betalingsplan. Der har ikke været aktivitet på kontoen i 2014.

§28.11.35.30 Aarhus Letbane

Kontoen vedrører statens indskud i Aarhus Letbane I/S, jf. lov nr. 432 af 16. maj 2012 om Aarhus Letbane. Bevillingen er på finansloven for 2015 flyttet fra § 28.11.33. Indskud. Anlægget af letbanen er blevet dyrere end hidtidigt antaget. Med aftale mellem Regeringen (Socialdemokraterne og Radikale Venstre), Dansk Folkeparti, Socialistisk Folkeparti og Enhedslisten om metro, letbane, nærbane og cykler af juni 2014 blev der afsat 227 mio. kr. for at sikre, at letbanen virkeliggøres som det nye regionale togsystem, der var tiltænkt. Samtidig er der tilført 103,2 mio. kr., der hidtil har været afsat som en reserve, til finansiering af fordyrelser af projektet på § 28.11.13. Den cen-

trale anlægsreserve. Den samlede statslige andel af fordyrelsen udgør dermed 330 mio. kr., hvoraf de 139,6 mio. kr. er udmøntet i 2014.

§ 28.11.51.10 Naviair

Kontoen finansierer genudlån i forbindelse med Naviairs omdannelse til selvstændig offentlig virksomhed, jf. Akt.147 af 26. juni 2010. Håndteringen af indtægter og udgifter administreres af Statens Administration på vegne af departementet. Den ansvarlige lånekapital på 536,6 mio. kr. forrentes årligt, og tillægges lånets hovedstol. Renteudgiften er optaget som en udgift i statsregnskabet for 2014.

Lånet er afdragsfrit i en periode på 10 år. Naviair SOV har dog de seneste år valgt at indbetale renter årligt, således at restgælden ved udgangen af 2014 er uændret. I 2014 er der således indtægtsført 48,3 mio. kr. i statsregnskabet for 2014. Den ansvarlige lånekapital fremgår af specifikation over udlån og langfristet tilgodehavender i statsregnskabet for 2014.

§ 28.11.66.40 Udbytte fra Posten Norden AB

På kontoen optages udbytte for regnskabsåret 2014 vedr. statens aktiebeholdning i Posten Norden AB.

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

På kontoen optages udbytte for foregående års regnskab. På DSB's generalforsamling blev det besluttet, at der i 2014 ikke blev udbetalt udbytte.

§ 28.11.66.65 Renteprovision vedrørende statsgaranterede lån til DSB

På kontoen optages provision for DSB's lån optaget med statsgaranti. Provisionen udgør forskellen mellem DSB's ugaranterede lånerente og DSB's statsgaranterede lånerente korrigeret for renteprovision i medfør af lov nr. 1080 af 22. december 1993 om provision af visse lån optaget med statsgaranti.

§28.11.66.70 Udbytte fra Sund og Bælt

På kontoen optages udbytte for Sund og Bælt A/S. Udbyttet indgår i basisfinansieringen af Infrastrukturfonden, jf. aftale mellem regeringen (Venstre og Det Konservative Folkeparti), Socialdemokraterne, Dansk Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Det Radikale Venstre og Liberal Alliance om en grøn transportpolitik af januar 2009.

§ 28.11.67.50 Overdragelse af statshavne

På kontoen optages statens indtægter i forbindelse med overdragelse af Helsingør Havn til Helsingør Kommune, jf. Akt.66 af 2. december 2004. Der har ikke været aktivitet på kontoen i 2014.

§ 28.11.71.30 Statistik og analyser

Under puljen afholdes udgifter til trafik- og miljøstatistik mv. samt udgifter til gennemførelse af analysearbejde.

§ 28.11.71.32 Landsdækkende trafikmodel

Der er med "Aftaler 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 anvendes til betaling af DTU Transport for udvikling af modellen.

§ 28.11.71.34 Strategiske analyser

Det er med "Aftaler om en grøn transportpolitik" besluttet at gennemføre strategiske analyser af Hovedstadsområdet og Østjylland, som skal bidrage til at kortlægge fremtidens trafikale udfordringer og løsningsmuligheder.

§ 28.11.71.37 Bidrag til beslutningsgrundlag i Ring 3

Med akt 5 af 8. november 2011 fik Transportministeriet hjemmel til at finansiere udarbejdelsen af et egentlig beslutningsgrundlag vedr. anlægget af en letbane i ring 3-korridoren. Der kan afholdes omkostninger op til 20,0 mio.kr (2011-priser).

§ 28.11.71.41 Trængselskommission

Der er med aftale af 12. juni 2012 mellem regeringen, Dansk Folkeparti og Enhedslisten om taksnedsættelse og investeringer til forbedringer af den kollektive trafik afsat 3,0 mio. kr. i 2012 og 1 mio. kr. i 2013 til Trængselskommissionen. Trængselskommissionen kan anvende midlerne til at gennemføre analyser efter behov. Arbejdet er afsluttet og det er aftalt med Finansministeriet, at videreførelsen håndteres i forbindelse med FFL2016.

§ 28.11.71.42 Sammenhængende kollektivt net i hovedstadsområdet

Der er med aftale mellem regeringen (Socialdemokraterne og Det Radikale Venstre), Socialistisk Folkeparti og Enhedslisten om metro, letbane, nærbane og cykler af juni 2014 afsat 16 mio. kr. (2014-pl) til udarbejdelse af en analyse af et sammenhængende system, som binder højklassede kollektive transportformer og trafikale knudepunkter sammen i hovedstadsområdet med henblik på at styrke den kollektive trafik.

§ 28.11.71.43 Letbaner i et strategisk perspektiv

Der er med aftale mellem regeringen (Socialdemokraterne og Det Radikale Venstre), Socialistisk Folkeparti og Enhedslisten om metro, letbane, nærbane og cykler af juni 2014 afsat 6 mio. kr. (2014-pl) til et statsligt bidrag til udredning af en letbane på Frederikssundsvej. Udredningen udarbejdes i samarbejde med lokale parter.

§ 28.11.71.44 Omlægning af S-Banen til metrodrift

Der er med aftale mellem regeringen (Socialdemokraterne og Det Radikale Venstre), Socialistisk Folkeparti og Enhedslisten om metro, letbane, nærbane og cykler af juni 2014 afsat 15 mio. kr. (2014-pl) til en udredning om metrolignende drift af S-banen, der har til hensigt at øge frekvensen, reducere ventetiderne og tiltrække flere passagerer.

§ 28.11.71.60 Nye beslutningsgrundlag

Der er med aftale om en grøn transportpolitik af januar 2009 mellem den daværende regering (Venstre, Det Konservative Folkeparti), Socialdemokraterne, Dansk Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Det radikale Venstre og Liberal Alliance, afsat en pulje for perioden 2009-2014 til udarbejdelse af nye beslutningsgrundlag og strategisk planlægning. Puljen er på forslag til finanslov 2013 flyttet fra § 28.11.14 Transportpuljer til § 28.11.71. Generelle puljer.

§ 28.11.71.70 Automatisk hastighedskontrol

Anvendes til departementets løbende likvide transaktioner vedrørende de udgiftsbaserede bevilinger, hvorfor der løbende er aktiviteter i regnskabsåret.

§ 28.54.03.10 Statslige aktiver Bornholm

Statslige aktiver vedrørende Bornholm omfatter lejeindtægt vedr. det statsejede færgeterminalkompleks i Rønne og en afdragsaftale vedr. Rønne Havns lånefinansierede ombygning af et færge-

leje til brug for Bornholmstrafikken A/S' nyindkøbte færge i 2000. Der er pr. 1/1-14 indgået en ny administrationsaftale vedr. lejemålet. Der forventes at komme nogle udgifter til vedligehold og reparationer i 2015. Indtægter og udgifter vedrørende lejemålet afregnes med administrator en gang årligt.

§37.63.01.30 Renteindtægter m.v. Statens Administration

På kontoen budgetteres renteindtægter mv. i forbindelse med Statens Administrations varetagelse af udlån for øvrige ministerier. Kontoen skal ses i sammenhæng med § 28.11.51.10 Naviair som finansierer genudlån i forbindelse med Naviairs omdannelse til selvstændig offentlig virksomhed, jf. Akt.147 af 26. juni 2010. Håndteringen af indtægter og udgifter administreres af Statens Administration på vegne af departementet.

4.2.2. Bevillingsregnskab for hovedkonti vedrørende udbud af den statslige tog- og færgetrafik

Nedenfor ses bevillingsregnskabet for underkonto i departementet som vedrører udbud af den statslige tog- og færgetrafik.

Tabel 15 | Bevillingsregnskab – Udbud af den statslige tog- og færgetrafik

(mio. kr)		2014						2015		
Ordning		Viderefør sel primo	Bevilling (B+TB)	Disponibel ramme	Regnskab	Årets resultat	Viderefør sel ultimo	Viderefør sel, primo	Bevilling	Disponibel ramme
§ 28.52.01.10 Betaling til DSB	Udgifter	0,0	2.852,1	2.852,1	2.760,7	91,4	91,4	0,0	2.963,0	2.963,0
§ 28.52.01.20 Betaling til DSB S-tog A/S	Udgifter	0,0	1.170,8	1.170,8	1.170,8	0,0	0,0	0,0	1.162,1	1.162,1
§ 28.52.01.30 Forbedring af den kollektive trafik	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	31,2	31,2
§ 28.52.03.10 Fast vederlag til Arriva	Udgifter	30,2	227,2	257,4	205,7	21,5	51,7	51,7	206,5	258,2
§ 28.52.03.20 Variabelt vederlag til Arriva	Udgifter	1,9	30,7	32,6	39,4	-8,7	-6,8	-13,0	29,0	16,0
	Indtægter	0,0	6,2	6,2	0,0	-6,2	0,0	0,0	0,0	0,0
§ 28.52.05.10 Togbetjening af Helsingør-Peberholm*	Udgifter	115,7	725,8	841,5	729,5	-3,7	112,0	112,0	705,2	817,2
§ 28.52.05.20 Billetindtægter Øresundstrafikken	Indtægter	-88,3	547,5	459,2	551,8	4,3	-84,0	-84,0	622,9	538,9
	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	61,1	61,1
§ 28.52.11.10 Tilskud til særlige rabatter	Udgifter	0,0	115,2	115,2	115,2	0,0	0,0	0,0	116,4	116,4
§ 28.54.01.10 Samfundsbegrundende overfarer	Udgifter	2,9	18,5	21,4	19,4	-0,9	2,0	2,0	39,2	41,2
§ 28.54.02.10 Vederlag til Bornholmstrafikken A/S	Udgifter	1,9	208,3	210,2	205,2	3,1	5,0	5,0	210,4	215,4

* Bevillingen består af en udgiftsbevilling på 694,8 mio. kr. og en reduceret indtægtsbevilling på -31,0 mio. kr. Indtægtsbevillingen er bevillingsteknisk flyttet i bevillingsafregningen for 2014.

§ 28.52.01.10 Betaling til DSB

Kontoen finansierer betaling til DSB i henhold til den indgåede kontrakt om offentlig service på jernbane i perioden 2005-2014. Forbruget på kontoen svarer til statens forpligtigelser jævnfør kontrakten med DSB. I bevillingsafregningen for 2014 er der sket bortfald af 91,4 mio. kr. som følge af, at kontraktbetalingen til DSB i 2014 blev reduceret med det afsatte beløb til køb af el-togsæt i 2013, da købet ikke blev gennemført som forudsat og en del af midlerne i stedet er om-disponeret til køb af dobbeltdækkervogne, jf. Akt. 84 af 10. april 2014.

§ 28.52.01.20 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. Forbruget på kontoen svarer til statens forpligtelser jævnt over kontrakten med DSB.

§ 28.52.01.30 Forbedring af den kollektive trafik

Kontoen finansierer fra 2015 og frem DSB's indkøb af dobbeltdækkervogne. Med aftale mellem regeringen (Socialdemokraterne, Det Radikale Venstre og Socialistisk Folkeparti), Dansk Folkeparti og Enhedslisten om takstnedsættelser og investeringer til forbedring af den kollektive trafik af juni 2012 er det besluttet, at DSB indkøber 55 dobbeltdækkevogne til betjening af den sjællandske regionaltrafik. Med akt 84 af 2. april 2014 blev der opnået tilslutning til yderligere 67 dobbeltdækkervogne. På FL 2015 er indkøb af dobbeltdækkevogne flyttet til en selvstændig underkonto. Frem til og med 2014 indgik betalinger under § 28.52.01.10 – Betaling til DSB.

§ 28.52.03.10 Fast vederlag til Arriva

Kontoen finansierer faste kontraktbetalinger til Arriva A/S, herunder også omkostninger til kaldte trafikale optioner. Endvidere kompenseres Arriva som følge af ændring af momsloven. I 2014 udgør årets resultat et overskud på 21,5 mio. kr.

§ 28.52.03. Variabelt vederlag til Arriva

Kontoen finansierer variabelt vederlag til Arriva A/S. De mulige løbende vederlag udgøres af en bod/bonusordning baseret på Arrivas retlighed og kundetilfredshed. Desuden kompenseres Arriva for udgifter til CO₂- og NO_x-afgifter. I 2014 udgør årets resultat et underskud på 6,8 mio. kr. På FL14 var der budgetteret med forbrug af videreførsel på 6,2 mio. kr. på standardkonto 35. Der er i forlængelse heraf i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens vejledning foretaget en bevillingsteknisk flytning på 6,2 mio. kr. i bevillingsafregningen for 2014.

§ 28.52.05. Indkøb af jernbanetrafik, Helsingør-Peberholm

Kontoen finansierer kontraktbetalinger i forbindelse med togbetjening af Helsingør-Peberholm og billetindtægter fra Øresundstrafikken. I 2014 er der på konto 28.52.05.10 et merforbrug på 3,7 mio. kr. Det modsvares af en merindtægt på konto 28.52.05.20 på 4,2 mio. kr. Netto giver det et overskud for den samlede kystbaneøkonomi på 0,5 mio. kr. i 2014.

I tabel 16 er regnskabet for udgifter og indtægter i 2013 og 2014 specificeret ud på de underliggende udgifts- og indtægtslementer i kystbaneøkonomien. De indtægtsrelaterede omkostninger var i Akt 132 af 2. september 2008 modregnet i billetindtægterne, men skal ved bogføringen i regnskabet opføres som selvstændige udgifter. Det skal bemærkes, at de bevillingsforudsætninger, som forbruget sammenholdes med, stammer fra igangsættelsen af udbud af togtrafikken mellem Helsingør og Peberholm i 2006. Efterfølgende er der sket adskillige forandringer både i form af blandt andet øget trafikomfang grundet ny infrastruktur og indkøb af mere togmateriel.

Tabel 16 | Bevillingsforudsætninger og regnskab for § 28.52.05

	2014		2013
	Bevilling	Regnskab	Regnskab
Konto 10	725,8	729,5	723,4
Udgifter			
Kontraktbetaling *	404,7	462,0	487,8
Kvalitetsbonus	34,7	6,6	4,7
Øvrige optioner	14,8	0,0	0,0
Passagerincitamerter	0,0	11,4	17,9
Stationsdrift mv**	12,7	15,1	2,4
Leje af togsæt mv.***	258,9	262,1	236,0
Indtægter	0,0	27,7	25,4
Indtægt fra tilbageleje af IR4	0,0	27,7	25,4
Konto 20****	547,5	551,7	534,7
Indtægter			
Øresundsindtægter (dansk & svensk)	306,4	306,1	305,6
Øvrige indtægter (H-området mv.)	264,7	300,3	286,5
Udgifter			
Indtægtsrelaterede omkostninger	23,6	54,7	57,4

* inkl kompensation for moms på lejemål og ændret momslovgivning

** stationsdrift, kundemålinger, konsuleter, erstatningstransport, gebyrer mv.

*** Leje af togsæt, samt videoovervågning, Internet og mobilforstærkere

**** På FL2014 er bevillingen optaget som en nettobevilling

Nedenfor oplystes de væsentligste årsager til afvigelsen mellem bevilling og regnskab.

§ 28.52.05.10 Togbetjening af Helsingør-Peberholm

På konto 28.52.05.10 har der i 2014 været netto merudgifter på ca. 4 mio. kr., der hovedsageligt skyldes følgende forhold:

1. Kontraktbetaling

Merforbruget er ca. 57,3 mio. kr. og stammer fra

- En ændring af momsloven med virkning fra 1. april 2012 som medførte udbetaling af momskompensation til DSB Øresund på i alt ca. 14 mio. kr.
- Merudgifter til sikring af en høj rettidighed på ca. 36,4 mio. kr., jf. indgåelsen af tillægsaftale nr. 17 om robusthedstillæg i K14 mv.
- Merudgifter på ca. 9 mio. kr. til udvidelse af togdriften efter åbning af Citytunnelen i Malmø
- Merudgifter på 24,4 mio. kr. til DSB Øresund, jf. indgåelse af tillægsaftale nr. 13 om afregning af synergita og brokompensationstillæg.
- En mindreudgift på 26,5 mio. kr. efter tilpasninger i togdriften på grund af en lavere udvikling i passagertallet end ventet.

2. Kvalitetsbonus

Der er udbetalt kvalitetsbonus svarende til 6,6 mio. kr. i 2014. Der er således en mindreudgift til kvalitetsbonus, på 28,1 mio. kr. i forhold til bevillingen på 35,0 mio. kr. Det skyldes, at selskabet i 2014 ikke opnåede den maksimale bonus for operatørrettidighed, kundetilfredshed mv. I beregningen af kvalitetsbonus er indeholdt det afslag som Transportministeriet har trukket i vederlaget til DSB Øresund som følge af for mange Øresundstogsæt på hverdage i 2014.

3. *Øvrige kontraktoptioner*
De øvrige kontraktoptioner (oplistet i Akt 132) er fortsat ikke udnyttet i 2014, hvilket har givet en mindreudgift på 14,8 mio. kr. i forhold til bevillingen.
4. *Passagerincitamenter*
Der er afholdt udgifter på 11,4 mio. kr. til passagerincitamenter
5. *Stationsdrift*
Der er et merforbrug for stationsdrift på ca. 2,4 mio. kr. Merforbruget kan henføres til betaling til DSB Øresund for etablerings- og driftsudgifter vedrørende anvendelse af Rejsekortet i 2011 -2014, jf. blandt andet tillægsaftale nr. 11 mellem Transportministeriet og DSB Øresund.
6. *Togleje og videoovervågning mv.*
Der har været et netto merforbrug på ca. 3,2 mio. kr. som overvejende vedrører bevægelser i forbindelse med leje af togmateriel.
7. *Indtægt fra tilbageleje af ER-tog*
I lighed med tidligere år er der i 2014 indtægter fra tilbageleje af ER-togsæt til DSB. Det er ikke budgetteret i bevillingen og giver derfor en merindtægt på 27,7 mio. kr. Tilbagelejen skyldes primært en køreplansændring pr. 25. august 2010.

§ 28.52.05.20 Billetindtægter Øresundstrafikken

Der har i 2014 været en merindtægt på ca. 4 mio. kr., der hovedsageligt skyldes følgende forhold:

1. *Bruttopassagerindtægter*
Der er bruttopassagerindtægter i 2014 på 606,4 mio. kr. Dette er 35,3 mio. kr. mere end forudsat i bevillingen. De 606,4 mio. kr. er sammensat af en mindreindtægt på 0,3 mio. kr. fra rejser over Øresund på grund af togstrejke blandt det svenske togpersonale i juni og eftervirkninger af denne, og på den anden side en merindtægt på 35,6 mio. kr. fra øvrige rejser i hovedstadsområdet, danske billetindtægter og øvrige billetindtægter.
2. *Indtægtsrelaterede omkostninger*
Indtægtsrelaterede omkostninger udgør 54,7 mio.kr. og er dermed 31,1 mio. kr. højere end forudsat i bevillingen. De største bidrag til afvigelsen i forhold til bevillingsforudsætningerne er:
 - Der er ikke budgetteret med betaling for omstigning til bus og metro (26,1 mio. kr.) og afregning til færger (4,0 mio. kr.).
 - Øvrige omkostninger er 5,1 mio. kr. højere end forudsat. Hertil følger, at der har været merudgifter på 4,7 mio. kr. til provision, som hovedsagelig kan henføres til, at det var forudsat at rejsekortet var fuldt udrullet på nuværende tidspunkt, hvilket ville have været afspejlet i lavere provisionsomkostninger.

§ 28.52.11.10 Tilskud til særlige rabatter

Siden 1993 har Socialministeriet ydet et årligt tilskud med henblik på at yde særlige rabatter på togrejser 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.

§ 28.54.01.10 Samfundsbegrundede overfarter

Samfundsbegrundede overfarter omfatter vederlag for de udbudte kontrakter vedrørende betjeningen af overfarterne Bøjden-Fynshav og Samsø-Kalundborg. De tidligere gældende kontrakter løb frem til udgangen af henholdsvis april og september 2014. Transportministeriet har efter forudgående udbud indgået to nye kontrakter med Danske Færger A/S om drift af overfarten Bøjden-Fynshav i perioden 1. maj 2014-til og med 30. april 2024 og drift af overfarten Samsø-Kalundborg i perioden 1. oktober 2014 til og med 30. september 2024. I forhold til bevillingen udviser hovedkontoen et marginalt merforbrug på 0,9 mio. kr. i 2014.

§ 28.54.02.10 Vederlag til Bornholmstrafikken A/S

Vederlag for færgebetjeningen af Bornholm omfatter vederlag for den udbudte kontrakt vedrørende færgebetjeningen af Bornholm - det vil sige ruterne Rønne-Ystad og Rønne-Køge. Kontrakten udløber ved udgangen af august 2017. Hovedkontoen udviste i 2014 et nettooverskud på 3,1 mio. kr. i forhold til bevillingen.

4.2.3. Bevillingsregnskab for puljer og reserver

Nedenfor ses bevillingsregnskabet for underkonto i departementet som vedrører pulje og reserver.

Tabel 17 | Bevillingsregnskab for puljer og reserver

Ordnning	(mio. kr.)	2014						2015		
		Videreførelsel primo	Bevilling (B+TB)	Disponibel ramme	Regnskab	Årets resultat	Videreførelsel ultimo	Videreførelsel primo	Bevilling	Disponibel ramme
§ 28.11.13. Den centrale anlægsreserve	Udgifter	3.401,5	975,6	4.377,1	0,0	975,6	4.377,1	4.377,1	438,8	4.815,9
§ 28.11.14. Transportpuljer	Udgifter	27,6	-5,7	21,9	0,0	-5,7	21,9	21,9	35,8	57,7
§ 28.11.15. Takstnedsættelser og investering i forbedringer i den kollektive trafik	Udgifter	504,3	-355,2	149,1	0,0	-355,2	149,1	149,1	30,4	179,5
§ 28.11.79 Reserve og budget regulering	Udgifter	0,0	1,7	1,7	0,0	1,7	1,7	1,7	4,1	5,8
§ 28.52.12.10 Reserve til indkøb af offentlig service-jernbanetrafik*	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,2	11,2
§ 28.52.79.10 Budgetregulering vedr. effektivisering af DSB	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

§ 28.11.13. Den centrale 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.

§ 28.11.14. Transportpuljer

Der er med "Aftaler om en grøn transportpolitik af 29. januar 2009" afsat en række nye transportpuljer. Puljerne optages 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.

De konkrete projekter, som puljerne er udmøntet til, fremgår af tabeller på § 28.11.14 på finansloven for 2014 samt af følgende aftaler:

- Trafikaftale 2014 – udmøntning af disponible midler i Infrastruktur fonden af 24. juni 2014
- Aftale om energieffektive transportløsninger, støjbekæmpelse og trafiksikkerhedsbyer af 14. november 2013.
- Aftale om letbane i hovedstaden, busser og cykler af 19. juni 2013.
- Aftale om en ny Storstrømsbro, Holstebromotorvejen mv. af 21. marts 2013.
- Aftale om bedre cykeltrafik og ny metro til Københavns Nordhavn m.m. af 20. juni 2012.
- Aftale om elektrificering af jernbanen m.m. af 17. februar 2012
- Akt 2011/12-48 medfinansiering af Aarhus Letbane
- Akt. 2011/12-5 vedr. medfinansiering af beslutningsgrundlag for letbanen i ring 3
- Aftale om bedre mobilitet af 26. november 2011,
- Akt. 2010/11-106 vedr. medfinansiering af sekretariatsfunktion for letbanen i Aarhus
- Akt. 2010/11-80 vedr. udmøntning af aftale om bedre mobilitet
- Aftale om forstærket indsats mod spøgelsesbilisme og bedre sikkerhed i overkørsler af 16. december 2010
- Aftale om bedre mobilitet af 26. november 2010

§ 28.11.15. Takstnedsættelser og investeringer i forbedringer i den kollektive trafik

Regeringen, Dansk Folkeparti og Enhedslisten har den 1. marts 2012 indgået en rammeaftale om takstnedsættelser og pulje til forbedringer af den kollektive trafik. Med aftalen er parterne enige om at nedsætte taksterne i den kollektive trafik med 500 mio. kr. årligt samt afsætte en årlig pulje på 500 mio. kr. til investeringer i forbedringer af den kollektive trafik. Midler udmøntes til konkrete projekter og initiativer på andre konti under Transportministeriets område og fremgår af finansloven 2014 samt følgende aftaler:

- Aftale om ungdomskort og fjernbusser af 26. februar 2014
- Aftale om metro, letbane, nærbane og cykler af 12. juni 2014

§ 28.11.79. Reserve og budgetregulering

Kontoen indeholder budgetreguleringer vedrørende statens indkøbsprogram og fokuseret administration. Budgetreguleringer udmøntes direkte på forslag til lov om tillægsbevillinger i det enkelte finansår.

§ 28.52.12.10 Reserve til indkøb af offentlig service-jernbanetrafik

Kontoen indeholder reserve til indkøb af offentlig service-jernbanetrafik. Evt. bodsbetalinger fra DSB eller DSB S-tog A/S som følge af ikke indfrie krav i kontrakten overføres til kontoen. Kontoen kan alene udmøntes ved aktstykke.

§ 28.52.79.10 Budgetregulering vedr. effektivisering af DSB

Der er i 2011 optaget en budgetregulering vedrørende DSB på 300 mio.kr. (2011 priser) Budgetreguleringen blev i forbindelse med FL 2012 suspenderet som følge af DSB's økonomiske situation.

4.2.4. Specifikation af konti med værdipapirer og kapitalandele

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

Tabel 18 | Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer	Bogført værdi	Bogført værdi ultimo 2014					Stat
	ultimo 2013 i alt	Obligationer	Aktier og andele	Kapitalindskud	Andre værdipapirer	Ultimo 2014 i alt	Ejerandel
Transportministeriet	17.676,0	0,0	4.829,3	13.712,0	0,0	18.541,3	
Posten Norden AB	3.713,6	0,0	3.713,6	0,0	0,0	3.713,6	39,3%
Sund og Bælt A/S	355,0	0,0	355,0	0,0	0,0	355,0	100,0%
Udviklingselskabet By og Havn I/S (tidligere Københavns Havn)	725,0	0,0	500,0	225,0	0,0	725,0	45,0%
Metroselskabet I/S	178,7	0,0	0,0	735,2		735,2	41,7%
DSB	11.593,4	0,0	0,0	11.593,4	0,0	11.593,4	100,0%
Naviair SOV	600,0	0,0	0,0	600,0		600,0	100,0%
Bornholms Trafikken Holding A/S	360,7	0,0	260,7	100,0	0,0	360,7	100,0%
Aarhus Letbane I/S	149,6	0,0	0,0	366,4	0,0	366,4	47,0%
Ring 3 Letbane	0,0	0,0	0,0	92,0	0,0	92,0	40,0%

§ 28.11.31.10 Afgrening til Sydhavn

Kontoen finansierer statens andel i etableringen af et afgreningskammer til en kommende Sydhavnsmetro på 263,0 mio. kr., jf. Akt 149 af 4. september 2014. De 263,0 mio. kr. består af et direkte indskud i Metroselskabet I/S på 222,5 og en reserve på 40,5 mio. kr. Se yderligere nedenfor.

§ 28.11.31.20 Indskud vedr. fordyrelsen af Cityringen

Kontoen finansierer statens andel i fordyrelsen af Metrocityringen på 334,0 mio. kr. jf. Akt 8 af 8. oktober 2014.

§ 28.11.33.10 Indskud – Aarhus Letbane I/S

Kontoen vedrører statens indskud i Aarhus Letbane I/S, jf. lov nr. 432 af 16. maj 2012 om Aarhus Letbane, hvoraf det fremgår at der indskydes 600 mio. kr. (2009 priser). Indskud og betalingsplan fremgår af akt. 106 af 28. april 2011, Akt. 48 af 2. februar 2012 og af akt. 41 af 13. december 2012. Der indskydes således i 2011 og 2012 88,2 mio. kr. Der indskydes jf. finansloven for 2013, yderligere 61,4 mio.kr. I 2014 er der indskudt yderligere 216,8 mio. kr. til Aarhus Letbane I/S. Statens samlede værdi i Aarhus Letbane I/S udgør således ultimo 2014 366,4 mio. kr. Det bemærkes, at bevillingen på finansloven for 2015 er flyttet til § 28.11.35 .Letbaner.

§ 28.11.35.10 Ring 3 Letbane

Kontoen finansierer statens indskud i Ring 3 Letbane I/S. Med Lov om letbane på Ring 3 (Lov 165 af 26/02/2014) oprettes Ring 3 Letbane I/S og det vedtages at staten indskyder i alt 1.777 mio. kr. (2013PL). I 2014 indskyder staten det første ordinære indskud på 92 mio. kr. Statens samlede værdi i Ring 3 Letbane I/S udgør ultimo 2014 92,0 mio. kr.

§ 28.11.50.10 Omdannelse af Naviair

Det blev med lov nr. 529 af den 26. maj 2010 besluttet at omdanne Naviair til en selvstændig virksomhed med ikrafttrædelse fra den 1. januar 2010. Underkontoen finansierede omkostninger i forbindelse med Naviairs omdannelse til selvstændig offentlig virksomhed, jf. Akt.147 af 26. juni 2010. Kontoen indeholder således ultimo 2014 Transportministeriets indskudte kapital i selskabet. Statens ejerandel er 100 %.

§ 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 kr. fra 28.11.67.14 Salg af aktier i Post Danmark A/S og den samlede værditilgang på 2.227.640.948 kr. fra den gennemførte fusion i 2009. Den samlede værdi udgør dermed 3.713.640.948 kr. Kontoen indeholder således statens ejerandel i det nye postselskab Posten Norden AB.

§ 28.11.14.15 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 19.

§ 28.11.62.10 Reinvesteringsforpligtigelse og 28.11.62.20 Afgrening vedr. Nordhavn

Hovedkontoen vedrører Metroselskabet I/S. Stiftelse af Metroselskabet I/S skete i henhold til L 551 af 6/6 2007. I tilknytning til ovenstående lov er der ligeledes udarbejdet Akt 174 af 22. juni 2007, som nærmere beskriver stiftelsen. Af aktstykket der behandler oprettelsen af Metroselskabet I/S fremgår bl.a., at staten har en ejerandel i Metroselskabet I/S på 41,7 % og at staten indskyder 41,7 mio. kr. til medfinansiering af reinvesteringer. I 2012 er der indskudt yderligere 137,0 mio. kr. i Metroselskabet I/S, som repræsenterer statens andel i etableringen af en metroafgrening fra Cityringen til Nordhavnen, jf. Akt 115 af 16. august 2012. Statens andel reguleres ikke som følge af kapitalindskuddet, og er fortsat 41,7 %.

§ 28.11.67.14 Salg af aktier i Post Danmark A/S

Kontoen vedrører tilgang af oprindelig værdi af aktier i Post Danmark 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. Beholdningen indgår sammen med værdien af aktier under § 28.11.60.10 i opgørelsen tabel 19.

§ 28.11.70.10 København Havn A/S (Udviklingsselskabet By og Havn I/S)

Kontoen vedrører beholdning af aktier i Udviklingsselskabet By & Havn I/S. I 2009 blev et kapitalindskud vedrørende Rigsarkivgrunden midlertidigt optaget på § 28.11.62.10 efter aftale med Økonomistyrelsen. Kapitalindskuddet blev 2010 via en primo korrektion, jf. Akt.174 af 22. juni 2007 korrekt under Udviklingsselskabet By og Havn.

§ 28.54.04.10 Kapitalindskud Bornholmstrafikken Holding A/S

Kontoen dækker tilgang af kapitalandele i det oprindelige Bornholmstrafikken A/S foretaget i forbindelse med stiftelsen af selskabet i 2004 og det endelige indskud i 2005.

I 2010 gennemførte Transportministeriet en konsolidering af Bornholmstrafikken A/S ved fusion med Danske Færger A/S. I december 2010 blev Bornholmstrafikken Holding A/S stiftet ved apportindskud af Bornholmstrafikken A/S. Transportministeriet indbetalte 100 mio. kr. som kapitalindskud i forbindelse med stiftelsen af det nye selskab, jf. Akt.96 af 9. december 2010. Samtidig blev der med hjemmel i Akt 96 af 9. december 2010 foretaget en primo korrektion af den eksisterende værdi i Bornholmstrafikken A/S, da denne oprindeligt var optaget på en forkert standardkonto i regnskabet.

Den endelige fusion blev gennemført den 14. januar 2011. I forbindelse med fusionen indskød Bornholmstrafikken Holding A/S 100 mio. kr. og Bornholmstrafikken A/S i Danske Færger A/S.

Statens samlede ejerandel som er 100 % fremgår af tabel 19. Fra og med 2013 er hovedkontoen ændret til § 28.54.04.

Tabel 19 | Garantier

2014					
Underkonto	Modtager	Primobe- holdning **	Tilgang i året	Afgang i året	Ultimobe- holdning **
III. Andre garantier					
28.11.62.10***	Metroselskabet	1.521,4	0,0	545,0	976,4
28.11.67.14	Tidligere tjenestemænd i Post Danmark A/S	7.306,0	0,0	1.229,0	6.077,0
28.11.67.40	Scanferries Devolopment GmbH	5.817,2	0,0	11,2	5.806,0
28.11.67.40	Tidligere tjenestemænd i Scandlines Danmark A/S	20,5	0,4	0,0	20,9
28.11.67.40	Tidligere tjenestemænd ansat i Scandlines Danmark A/S	217,9	0	11,1	206,8
28.11.70.10***	Udviklingsselskabet By og Havn I/S	2.053,4	345,6	0,0	2.399,0
28.11.71.70***	Femern A/S og A/S Femern Landanlæg	367,0	0,0	1,3	365,7
28.11.71.70***	Sund og Bælt Holding A/S, Storebæltsforbindelsen A/S, Øresundsforbindelsen A/S	22.616,0	0,0	1.955,6	20.660,4
28.11.71.70***	Øresundsbro Konsortiet I/S	9.831,5	83,8	0,0	9.915,3
*	DSB SOV	-51,3	0,0	5,1	-56,4
II. Garantier vedrørende lån					
*	DSB SOV	6.222,9	0,0	818,8	5.404,1

* Administreres af Nationalbanken og optages derfor ikke i departementets regnskab

** Forpligtelserne pr. 31/12-2014 er registeret med værdier, der er forskellige fra tallene i den trykte fortegnelse i Statsregnskabet, da der på registreringstidspunktet var tvivl om opgørelsesmetoden. Det er aftalt med Moderniseringsstyrelsen, at der foretages en regulering af tallene i 2015. Efter en dialog med Moderniseringsstyrelsen er der endvidere optaget primoværdi i fortegnelsen.

*** På basis af en dialog med Moderniseringsstyrelsen er forpligtelsen for 2014 på de enkelte virksomheder opgjort pr. 30/9-2014 med fradrag af statslige genudlån pr. 30/9-2014.

Det skal bemærkes, at en række af selskaberne har adgang til statslån via genudlån. Disse lån fremgår af statsregnskabet § 40 – Genudlån m.v.

Den angivne forpligtelse for de pågældende selskaber er opgjort efter fradrag af genudlån jf. instruks fra Moderniseringsstyrelsen i mail af 19. januar 2015. Det drejer sig om følgende selskaber:

- A/S Femern Landanlæg
- A/S Storebæltsforbindelsen
- A/S Øresundsforbindelsen
- Femern A/S
- Sund og Bælt Holding A/S

- Metroselskabet I/S
- Udviklingsselskabet By og Havn I/S
- Øresundsbro Konsortiet I/S

§ 28.11.62.10 Reinvesteringsforpligtelse

På kontoen er statens garantiforpligtelser vedrørende Metroselskabet I/S optaget. Det fremgår af § 5 i vedtægterne for Metroselskabet I/S, at interessenterne hæfter personligt, ubegrænset og solidarisk for interessentskabets forpligtelser.

Statens ultimative hæftelse udgøres af selskabernes samlede forpligtelser, herunder gæld, kontraktlige forpligtelser og eventuelle retskrav. Størrelsen heraf vil afhænge af den konkrete situation - f.eks. om et selskabs aktiviteter opløses eller fortsættes.

Det skal endvidere bemærkes, at interessentskabskonstruktionen giver kreditorerne mulighed for at rejse krav svarende til deres samlede tilgodehavende hos én interessent. Det er herefter op til pågældende interessent at udøve regres imod de øvrige interessenter. Afhængigt af disses betalingssevne kan den førstnævnte interessent således ende med at hæfte for et større beløb end vedkommende interessents ejerandel umiddelbart indikerer.

I 2014 er statens forpligtelse faldet med 545 mio. kr. Faldet skyldes en kombination af faldende gældsforpligtelse og et stigende genudlån.

Forpligtelsen vedrørende Metroselskabet I/S udgør ultimo 2014 **976,4 mio. kr.**

§ 28.11.67.14 Tidligere tjenestemænd i Post Danmark A/S

Forpligtelsen pr. 31. dec. 2014 er opgjort af Post Danmark til **6.077,0 mio. kr.**, og fremgår af det officielle regnskab for 2014 af den samlede oversigt over statens garantiforpligtelser i 2014.

§ 28.11.67.40 Scandlines A/S fusion og udlodning

Kontoen blev anvendt til udgifter i forbindelse med salg af Scandlines, jf. Akt 1 af 23. august 2007, og består af tre delelementer.

- Garanti til Scanferries Development GmbH for at staten var den retmæssige jer af aktierne i Scandlines samt garanti for visse miljø- og skatteforhold. Garantien er begrænset til 50 procent af købesummen og svarer til den enhver tid gældende forpligtelse på €780 mio.
- Garanti for rådighedsløn og pensioner til de tjenestemænd, som er overgået til ansættelse i Danske Færger A/S. Garantien gælder, hvis Danske Færger A/S går konkurs.
- Garanti for rådighedsløn og pensioner til de tjenestemænd, som er overgået til ansættelse i datterselskaber i samme koncern. Garantien gælder i tilfælde af konkurs.

Forpligtelsen på kontoen udgør i alt **6.033,7 mio. kr.** og fremgår af det officielle regnskab for 2014 af den samlede oversigt over statens garantiforpligtelser i 2014.

§ 28.11.70.10 København Havn A/S (Udviklingselskabet By og Havn I/S)

På kontoen er statens garantiforpligtelse vedrørende Udviklingselskabet By og Havn I/S optaget.

Det fremgår af § 5 i vedtægterne for Udviklingselskabet By & Havn I/S, at interessenterne hæfter personligt, ubegrænset og solidarisk for interessentskabets forpligtelser.

Statens ultimative hæftelse udgøres af selskabernes samlede forpligtelser, herunder gæld, kontraktlige forpligtelser og eventuelle retskrav. Størrelsen heraf vil afhænge af den konkrete situation - f.eks. om et selskabs aktiviteter opløses eller fortsættes.

Det skal endvidere bemærkes, at interessentskabskonstruktionen giver kreditorerne mulighed for at rejse krav svarende til deres samlede tilgodehavende hos én interessent. Det er herefter op til pågældende interessent at udøve regres imod de øvrige interessenter. Afhængigt af disses betalingssevne kan den førstnævnte interessent således ende med at hæfte for et større beløb end vedkommende interessents ejerandel umiddelbart indikerer.

I 2014 er statens forpligtelse steget med 345,6 mio. kr. Det skyldes en stigning i selskabets gældsforpligtelse.

Forpligtelsen udgør ultimo 2014 **2.399,0 mio. kr.**

§ 28.11.71.70 Automatisk hastighedskontrol

På kontoen er følgende garantiforpligtigelser optaget:

- Femern Bælt A/S
- A/S Femern Landanlæg

Statens forpligtelse ultimo 2014 udgør **365,7 mio. kr.** For de to selskaber under ét er der tale om et lille fald på 1,3 mio. kr.

- Sund & Bælt Holding A/S
- A/S Storebæltsforbindelsen
- A/S Øresundsforbindelsen

Statens forpligtelse ultimo 2014 udgør **20.660,4 mio. kr.** For de tre selskaber under ét er der tale om et fald på 1.955,6 mio. kr. Faldet skyldes at såvel A/S Storebæltsforbindelsen som A/S Øresundsforbindelsen har haft et stigende genudlån, mens Sund og Bælt Holding A/S' gældsforpligtelser har været faldende.

- A/S Øresundsbro Konsortiet

Statens forpligtelse ultimo 2014 udgør **9.915,3 mio. kr.**, hvilket er en stigning på 83,8 mio. kr., der skyldes en forøget gæld i selskabet.

Transportministeriet
Frederiksholms Kanal 27
1220 København K

Telefon 41 71 27 00
trm@trm.dk
www.trm.dk