



Finansielt regnskab for departementet

2015



Indhold

1.	Påtegning af det samlede regnskab	3
2.	Beretning	4
2.1.	Præsentation af departementet	4
2.2.	Ledelsesberetning	6
2.3.	Kerneopgaver og ressourcer	11
2.5.	Forventninger til det kommende år.....	11
3.	Regnskab	13
3.1.	Regnskabspraksis.....	13
3.2.	Resultatopgørelsen.....	13
3.3.	Balancen	17
3.4.	Egenkapitalforklaring	18
3.5.	Opfølgning på likviditetsordningen.....	18
3.6.	Opfølgning på lønsumsloft.....	18
3.7.	Bevillingsregnskabet	19
4.	Bilag	21
4.1.	Noter til regnskabet.....	21
4.6.	Bevillingsregnskab for administrerede ordninger mv.	25

1. Påtegning af det samlede regnskab

Det finansielle regnskab omfatter de hovedkonti på finansloven, som Transport- og Bygningsministeriets departement, CVR. Nr. 43265717, er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2015.

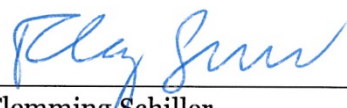
Omkostningsbaserede hovedkonti	
§28.11.01. Departementet	
Udgiftsbaserede hovedkonti	
§28.11.12. Transportforskning	§28.11.70. Udviklingsselskabet By & Havn I/S
§28.11.13. Anlægsreserve	§28.11.71. Generelle puljer
§28.11.14. Transportpuljer	§28.11.79. Reserver og budgetreguleringer
§28.11.15. Takstnedsættelser 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. Tiløb 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
§28.11.36. Fjordforbindelsen Frederikssund	§28.54.01. Samfundsbetingsede overfarter
§28.11.50. Omdannelse af Naviair	§28.54.02. Vederlag for færgebetjening af Bornholm
§28.11.51. Genudlån (Naviair)	§28.54.03. Statslige aktiver vedr. Bornholm
§28.11.60. Køb af værdipapirer m.v. i forbindelse med fusionen ml. Post Danmark A/S og Posten AB	§28.54.04. Bornholmstrafikken Holding A/S
§28.11.62. Indskud i Metroselskabet I/S	§28.63.20. Togfonden DK
§28.11.66. Aktieudbytte	§37.63.01. Renteindtægter m.v. Statens administration
§28.11.67. Salg af statslige aktiver	

Påtegning:

Det tilkendegives hermed,

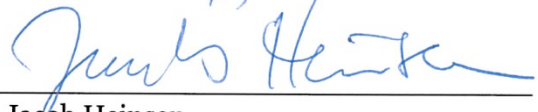
1. at det finansielle regnskab er rigtigt, dvs. at det finansielle regnskab ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler 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 / 2016



Flemming Schiller
Administrationschef

København den 9/3 2016



Jacob Heinsen
Departementschef

2. Beretning

2.1. Præsentation af departementet

Transport- og Bygningsministeriets mission er at sikre mobilitet og et byggeri, der skaber værdi for det danske samfund.

Transport- og Bygningsministeriet skal skabe grundlaget for og sikre gennemførelsen af transport- og bygningsministerens, regeringens og Folketingets transport- og bygningspolitik.

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

Mobilitet og gode fysiske rammer sikrer frihed og livskvalitet for den enkelte. Begge dele er nødvendige for et velfungerende arbejdsmarked og et konkurrencedygtigt erhvervsliv. Det skal være let for borgerne at komme på arbejde og kombinere arbejds- og fritidsliv. Tidssvarende bygninger og offentlige arbejdspladser skal skabe rammen om arbejds- og fritidsliv. Virksomhederne skal let kunne transportere deres varer.

Mobilitet og byggeri indebærer samtidig omkostninger i form af støj, forurening og ulykker, som skal begrænses mest muligt. Transport- og Bygningsministeriet skal forene målet om høj mobilitet med målene om en effektiv transportsektor, en effektiv byggesektor, en sikker trafikafvikling, velfungerende offentlige arbejdspladser 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 transport- og byggeområder 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 2015 af et ministersekretariat, et pressesekretariat, et center for økonomi og HR samt 10 kontorer.

I forbindelse med sommerens regeringsskifte overtog ministeriet byggeområdet fra Klima- Energi- og Boligministeriet og færdselsområdet fra Justitsministeriet. Det bevillingsmæssige ansvar for de nye ressortområder overgår først til Transport- og Bygningsministeriet fra 2016.

Opgaver

Nedenstående opgørelser viser departementets bruttoudgifter fordelt på departementets syv uadvendte opgaver. Som det ses i oversigten, 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 bevilningsfinansierede 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.

Fordeling af bruttoudgifter på opgaver

Opgavehierarkiet	Bruttoudgifter mio. kr.
Politikudvikling	25,3 mio. kr.
Betjening af Folketinget	18,8 mio. kr.
Tilsyn med institutioner og virksomheder	21,8 mio. kr.
Departementets øvrige myndighedsopgaver	5,9 mio. kr.
Internationalt arbejde	12,3 mio. kr.
Direkte ministerbetjening	27,7 mio. kr.
Udbud og kontrakter vedr. tog- og færgetrafik	14,3 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 forbedringer 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.
§ 28.11.36.	Fjordforbindelsen Frederikssund	Reservationsbev.
§ 28.11.50.	Omdannelse af Naviair	Reservationsbev.

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype
Omkostningsbaserede hovedkonti		
§ 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.	Udviklingselskabet 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.
§ 28.63.01.	Togfonden DK	Anlægsbev.
§ 28.11.51.	Udlån (Naviair)	Anden bev.
§ 37.63.01.	Renteindtægter mv. Statens administration	Anden bev.

2.2. Ledelsesberetning

Årets faglige resultater

Transportministeriet har haft et travlt og indholdsrigt år med en bred vifte af opgaver, og har i 2015 også budt velkommen til en ny minister, da Hans Christian Schmidt afløste Magnus Heunicke den 28. juni 2015.

Folketinget har i 2015 vedtaget 14 love på ministeriets område. Det drejer sig blandt andet om en revision af jernbaneloven og vejloven, vedtagelse af anlægsloven vedrørende en ny Storstrømsbro og vedtagelsen af love om henholdsvis Aarhus og Odense Letbaner.

Metro til Sydhavnen

Et enigt folketing vedtog den 5. februar 2015 at anlægge en ny metrolinje til Sydhavnen i forbindelse med byggeriet af metrocyringen. Sydhavnslinjen får fem stationer, koster ca. 8,6 mia. kr. og ventes at stå færdig i 2023.

Ny 10 årig trafikkontrakt med DSB

Den 10. marts 2015 indgik regeringen (Socialdemokratiet, Det Radikale Venstre) en aftale med Socialistisk Folkeparti og Enhedslisten om en indgåelse af en ny 10 årig trafikkontrakt med DSB.

Aftalen indebærer nye og skærpede krav om tog til tiden og flere afgang, og med kontrakten blev driften på Kystbanen tilbageført fra DSB Øresund til DSB med virkning fra 13. december 2015.

Den nuværende Regering (Venstre) har i forbindelse med fremlæggelse af finanslovsforslaget for 2016 underskrevet en tillægskontrakt med DSB, der betyder en besparelse på 300 mio. kr. på den

oprindelige kontrakt, der blev indgået under den tidligere regering. DSB skal stadig levere samme ydelse.

Takstsamarbejdet på Sjælland

På transport- og bygningsministerens initiativ præsenterede Movia i december et forslag til en væsentlig forenkling af takstsystemet på Sjælland. Forslaget indebærer en model, hvor taksterne gøres væsentligt mere sammenhængende og logiske på Sjælland, end det i dag er tilfældet. Næste skridt i arbejdet er at finde en endelig løsning for harmonisering af ungdomsrabatter og pensionistrabatter og at finde en konkret model for det såkaldte kvalitetstillæg i metroen.

Roskilde Fjord Forbindelsen (Fjordforbindelsen Frederikssund)

Fjordforbindelsen Frederikssund blev stiftet som selvstændig offentlig virksomhed (SOV) i november 2015. Selskabet skal stå for anlæg og drift af den nye broforbindelse over Roskilde Fjord.

Aftale om supercykelstier mv.

Den 22. maj 2015 indgik regeringen (Socialdemokraterne, Det Radikale Venstre) en aftale med Dansk Folkeparti, Socialistisk Folkeparti og Enhedslisten om at udmønte 253 millioner kroner til nye supercykelstier, styrkelse af den kollektive trafik i yderområderne og øget busfremkommelighed

Bygnings- og færdselsområdet som nye ressortområder

Med regeringsskiftet den 28. juni 2015 blev Transportministeriet til Transport- og Bygningsministeriet. Ministeriet fik tilført bygge- og bygningsområdet fra Klima- Energi- og Boligministeriet, herunder Bygningsstyrelsen og færdselsområdet fra Justitsministeriet.

Færgebetjening af Bornholm

Den 26. maj 2015 indgik regeringen (Socialdemokraterne og Det Radikale Venstre) sammen med forligskredsen (Venstre, Konservative, Dansk Folkeparti og SF) bag færgebetjening af Bornholm en aftale, der årligt sikrer 30 mio. kroner til en erstatningsfærge som kan indsættes i tilfælde af dårligt vejr eller teknisk nedbrud på ruterne mellem Rønne-Ystad og Rønne-Køge. Det følger oveni det årlige tilskud på 279 mio. kroner, som blev aftalt med forligskredsen tilbage i december 2014. Udbud vedrørende færgebetjeningen af Bornholm fra 2018 blev igangsat i november 2015.

Nye initiativer på færdselsområdet

Transport- og bygningsministeren fremsatte i 2015 en række forslag på færdselsområdet, herunder indførelsen af en såkaldt Tempo 100 ordning for biler med påhængsvogne (campingvogne og trailere) og campingbiler, som kan godkendes til at køre 100 km/t på motorveje og 80 km/t på andre veje mod henholdsvis 90 km/t og 70 km/t i dag, forudsat at de lever op til en række tekniske betingelser.

Lettere at bygge i Danmark

Regeringen præsenterede i november vækstpakken, der blandt andet vil fjerne en række byrder for byggevirksomheder i Danmark. Med initiativerne baner regeringen vejen for enklere brandregulering, mere effektiv byggesagsbehandling og sikrer lavere omkostninger ved udlejningsbyggeri.

ID-kontrol og transportøransvar

Den svenske regerings beslutning om at indføre ID-kontrol ved den dansk-svenske grænse og samtidig pålægge trafikselskaberne det såkaldte transportøransvar affødte hektisk aktivitet i Transport- og Bygningsministeriet i den sidste halvdel af december. Det lykkedes, at få afklaret de praktiske forhold tilfredsstillende – herunder især opretholdelsen af forbindelsen til Bornholm,

som i kontrolperioden udføres med særlige direkte togbusser mellem Københavns Hovedbanegård og Ystad.

Udflytning

Med offentliggørelsen af regeringens publikation ”Bedre Balance – statslige arbejdspladser tættere på borgere og virksomheder” blev det besluttet at flytte en række arbejdspladser fra hovedstadsområdet og ud i landet. Med denne udflytning vil ca. halvdelen af Transport- og Bygningsministeriets arbejdspladser fremover være placeret udenfor hovedstadsområdet.

Der etableres en ny styrelse, Færdselsstyrelsen, i Ribe som en del af Trafik- og Byggestyrelsen. Banedanmark etablerer et center for varetagelse af infrastruktur og vedligeholdelse af banenettet i Ringsted. Også Havarikommissionen for Civil Luftfart og Jernbane flyttes til Ringsted. I Skanderborg etablerer Bygningsstyrelsen et lokalt kontor, som skal beskæftige sig med porteføljen i Jylland, og i Fredericia opbygger Banedanmark et center, der skal tage sig af styring og tilsyn med fornyelses- og anlægsprojekter på jernbanen i Jylland. I Viborg åbnes et Taksationssekretariat, som samlokaliseres med Klagenævnenes Hus.

Årets overordnede økonomiske resultater

Nedenstående tabel viser departementets økonomiske hoved- og nøgletal for årene 2013 til 2015.

Tabel 1 | Departementets økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (mio.kr.)	2013	2014	2015
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	139,6	125,1	131,6
Ordinære driftsomkostninger	132,0	131,2	118,5
Resultat af ordinær drift	7,6	-6,1	13,1
Resultat før finansielle poster	4,5	-8,8	11,5
Årets resultat	4,2	-6,5	5,6
Balance			
Anlægsaktiver	1,2	0,6	0,6
Omsætningsaktiver	8,5	3,2	3,3
Egenkapital	30,0	23,5	29,2
Langfristet gæld	1,2	0,6	0,6
Kortfristet gæld	26,4	22,1	23,3
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	7,0%	4,6%	6,5%
Bevillingsandel	100,0%	100,0%	100,0%
Udvalgte KPI			
Overskudsgrad	3,0%	-5,2%	4,3%
Soliditetsgrad	46,9%	40,0%	48,9%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	142,6	141,5	141,0
Årsværkspris (1.000 kr.)	570,5	561,8	545,2

Departementets indtægtsførte bevilling er steget fra 2014 til 2015. Bevillingsniveauet i begge årne er præget af, at der er overført bevilling til institutioner på § 28. Departementets bevilling blev i 2014, 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 vinter-tjeneste gennem den seneste årrække har oparbejdet. I 2015 er bevillingen reduceret med 5 mio. kr.

Departementets ordinære driftsomkostninger er faldet. Dette skyldes delvist en indtægtsførelse af en hensættelse fra sidste år på 5,8 mio. kr. Denne udlignes i årets samlede resultat af en tilsvarende udgift optaget under ekstraordinære udgifter. Herudover har der været realiseret færre projektrelaterede omkostninger i 2015 end forventet, samtidig med at der er indtægtsført reguleringer af en række af departementets forpligtigelser, herunder åremål og merarbejde.

Nettoresultat i 2015 er et overskud på 5,6 mio. kr.

Udnyttelse af låneramme

Udnyttelse af lånerammen har været svagt stigende fra 2014 til 2015. Udnyttelsesgraden ultimo 2015 er 6,5 %. Departementets samlede anlægsaktiver er uændret fra 2014 til 2015. Stigningen skyldes, at departementets låneramme er faldet fra 13,7 mio. kr. til 8,7 mio. kr.

Bevillingsandel

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

Overskudsgrad

I forlængelse af departementets overskud i 2015 er overskudsgraden steget. Departementet har dermed øget det uudnyttede råderum i form af det akkumulerede overførte overskud.

Soliditetsgrad

Egenkapitalens andel af de samlede passiver har været stigende fra 2014 til 2015. Ultimo 2015 var departementets soliditetsgrad 48,9 %. Stigning skyldes primært, at opsparingen er øget med 5,6 mio. kr. som følge af departementets resultat for 2015.

Årsværkspris

Årsværksprisen har været faldende fra 2014 til 2015. Faldet skyldes primært at departementet i 2015 har reguleret forpligtigelser til feriepenge, åremål og merarbejde. Samtidig er der ikke optaget nye hensættelser i 2015.

Departementets samlede aktivitet

Nedenstående tabel viser departementets samlede aktiviteter.

Tabel 2 | Departementets samlede aktivitet

Drift

	(Mio.kr.)	Bevilling			Regnskab 2015	Overført overskud ultimo
		FL	TB	Finansårets bevilling i alt		
I alt	Udgifter	138,2	-6,6	131,6	126,0	26,5
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	
28.11.01	Udgifter	138,2	-6,6	131,6	126,0	26,5
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	

Administrerede ordninger

	(Mio.kr.)	Bevilling			Regnskab 2015	Overført overskud ultimo
		FL	TB	Finansårets bevilling i alt		
I alt	Udgifter	611,9	657,1	1.269,0	830,0	459,3
	Indtægter	-998,0	-806,8	-1.804,8	-1.804,8	
28.11.12	Udgifter	16,6	0,0	16,6	16,6	0,0
28.11.31	Udgifter	0,0	644,4	644,4	644,4	0,0
28.11.33	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28.11.35	Udgifter	517,2	0,0	517,2	153,7	363,5
28.11.36	Udgifter	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
28.11.50	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28.11.51	Udgifter	48,3	-2,8	45,5	0,0	0,0
	Indtægter	-48,3	-197,2	-245,5	-200,0	
28.11.60	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28.11.62	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28.11.66	Indtægter	-947,5	35,9	-911,6	-911,6	0,0
28.11.67	Indtægter	0,0	-1,1	-1,1	-1,1	
28.11.70	Indtægter	0,0	-644,4	-644,4	-644,4	
28.11.71	Udgifter	22,6	15,8	38,4	12,8	85,5
28.11.79	Udgifter	4,1	-1,3	2,8	0,0	4,5
28.54.03	Udgifter	3,1	0,0	3,1	1,5	5,8
	Indtægter	-2,2	0,0	-2,2	-2,2	
28.54.04	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
37.63.01	Indtægter	0,0	0,0	0,0	-45,5	

Administrerede ordninger vedrørende trafik køb

	(Mio.kr.)	Bevilling			Regnskab 2015	Overført overskud ultimo
		FL	TB	Finansårets bevilling i alt		
I alt	Udgifter	5.535,3	57,2	5.592,5	5.536,6	116,8
	Indtægter	-622,9	0,0	-622,9	-625,4	0,0
28.52.01	Udgifter	4.156,3	50,0	4.206,3	4.190,9	0,0
28.52.03	Udgifter	235,5	-2,0	233,5	221,6	50,6
28.52.05	Udgifter	766,3	-3,7	762,6	738,6	54,5
	Indtægter	-622,9	0,0	-622,9	-625,4	
28.52.11	Udgifter	116,4	-1,0	115,4	115,4	0,0
28.52.12	Udgifter	11,2	-9,6	1,6	0,0	1,6
28.52.79	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28.54.01	Udgifter	39,2	1,5	40,7	40,3	2,4
28.54.02	Udgifter	210,4	22,0	232,4	229,8	7,7

Anlæg

	(Mio.kr.)	Bevilling			Regnskab 2015	Overført overskud ultimo
		FL	TB	Finansårets bevilling i alt		
I alt	Udgifter	520,3	-124,6	395,7	0,0	4.943,8
28.11.13	Udgifter	438,8	-73,5	365,3	0,0	4.742,4
28.11.14	Udgifter	35,8	-35,8	0,0	0,0	21,9
28.11.15	Udgifter	30,4	0,0	30,4	0,0	179,5
28.11.32	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28.11.34	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28.63.20	Udgifter	15,3	-15,3	0,0	0,0	0,0

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

Departementets ressourcer fordelt på de opgaver som er optaget på FL 2015, fremgår af tabel 3.

Tabel 3 | Sammenfatning af økonomi for departementets opgaver

Opgave (beløb i mio. kr.**)	Indtægtsført bevilling*	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Generel ledelse og administration	41,0	0,0	39,3	1,7
Politikudvikling	18,2		17,4	0,8
Betjening af Folketing	13,5		12,9	0,6
Tilsyn med virksomheder og institutioner	15,7		15,0	0,7
Departementets øvrige myndighedsopgaver	4,3		4,1	0,2
Internationalt arbejde	8,8		8,4	0,4
Direkte ministerbetjening	19,9		19,1	0,8
Udbud og kontrakter vedr. tog- og færgedrift	10,3		9,8	0,4
I alt	131,6	0,0	126,0	5,6

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

** Tabellen indeholder afrundede tal der kan give sumdifference.

2.5. Forventninger til det kommende år

Med vedtagelsen af anlægsloven for Femern Bælt projektet den 28. april 2015, blev det besluttet, at forligskredsen (Socialdemokraterne, Dansk Folkeparti, Venstre, Liberal Alliance, Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti og Det Konservative Folkeparti) skal tage stilling til den endelige igangsætning af anlægsarbejdet på baggrund af en afklaring af projektets samlede økonomi, en afklaring af omfanget af EU-støtte til projektet og en status for den tyske myndighedsgodkendelse. Forligskredsen mødes herom i foråret 2016 med henblik på en endelig stillingtagen.

I 2016 åbnes den sidste del af motorvejen ved Silkeborg, så der skabes en sammenhængende motorvej på hele strækningen fra Aarhus til Herning. Dette vil give trafikanterne en væsentlig tidsbesparelse i forhold til den nuværende transporttid. Motorvejen vil tillige forbedre trafikikkerheden på strækningen, på grund af niveaufri skæringer med kommunevejene og rampetilslutninger til en del af disse.

1. etape af udbygningen af Helsingørmotorvejen mellem Øverødvej og Hørsholm Syd åbner i 2016. Dette vil forbedre fremkommeligheden på en af de vigtigste pendlerstrækninger til og fra København. Desuden færdiggøres en nordlig omfartsvej ved Næstved, tilslutningsanlæg 50 ved Odense og udbygningen af strækningen i forlængelse af Djurslandsmotorvejen.

På færdselsområdet har ministeren lanceret en række nye initiativer, herunder en ny ordning med kørekort til 17-årige med tilhørende ledsager og indførelse af mulighed for kørsel med 100 km/t på motortrafikveje.

Transport- og Bygningsministeriet lancerede i januar et arbejde med en ny luftfartsstrategi, der skal styrke danske lufthavne og luftfartsselskaber og sikre gode flyforbindelser, både indenrigs og i forhold til udlandet. Strategien skal styrke de hjemlige lufthavnes konkurrenceevne og sikre de bedste konkurrencebetingelser for de danske luftfartsselskaber på det internationale marked. Ar-

bejdet med strategien vil være tværministerielt og involvere luftfartbranchen i relevant omfang. Transport- og Bygningsministeriet vil lede arbejdet.

Transport- og Bygningsministeriet gennemfører en række jernbaneanalyser i 2016 og 2017. Det drejer sig om analyser af en masterplan for udbud og DSB's fremtidige organisering, en analyse af stationer, herunder om der kan skabes værdi ved at inddrage private aktører og kommuner samt en ekstern kvalitetssikring af DSB's implementeringsplan for virksomhedens organisering og beslutningsgrundlaget for indkøb. I 2016 indledes også processen frem mod indkøb af el tog til den fremtidige elektrificering af jernbanenettet.

På Byggeområdet gennemfører transport- og bygningsministeren i 2016 et længere dialogforløb over hele landet. Formålet er at høre, hvad der rører sig i den samlede branche og møde alle dele af branchen lige fra arkitekter, producenter, entreprenører, håndværksmestre til svende, arbejdsmænd og lærlinge. I forlængelse af fyraftensmøderne vil ministeren afholde en stor byggekonference, hvor emner fra fyraftensmøderne kan debatteres. Bygningsstyrelsen forventes i efteråret af afslutte byggeriet en ny laboratoriebygning på Københavns Universitet (Mærskbygningen) og en ny politistation i Holstebro, der udføres som et OPP-projekt. Endvidere vil der være fokus på koordinering af udflytningen af statslige arbejdspladser og på at implementere den i 2015 besluttede reform af den statslige huslejeordning (SEA-ordningen).

Departementets økonomi for det kommende år er præsenteret i tabel 5.

Tabel 5 | Forventninger til det kommende år

(mio.kr.)	Regnskab 2015	Grundbudget 2016
Bevilling og øvrige indtægter	131,6	143,6
Udgifter	126,0	143,6
Resultat	5,6	0,0

3. Regnskab

3.1. Regnskabspraksis

Departementets regnskab for 2015 følger regnskabspraksis beskrevet i regnskabsbekendtgørelsen og Moderniseringsstyrelsens vejledningsmateriale.

Departementet har i 2015 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 overskud på 5,6 mio. kr. Overskuddet skyldes primært, at aktiviteterne på en række projekter mod forventning ikke blev afsluttet i 2015.

Forventningerne til departementets omkostninger i 2016 er højere end i 2015. Dette skyldes primært effekten af sommerens ressortomlægning, hvor departementet overtog bygge- og færdselsområdet, og tog i mod 11 nye årsværk. Der forventes desuden øgede omkostninger som følge af projektaktiviteter og politikforberedende arbejder.

Tabel 6 | Departementets resultatopgørelse

Note	Ordinære driftsindtægter	R2014 Mio. kr.	R2015 Mio. kr.	B2016 Mio. kr.
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-125,1	-131,6	-143,6
	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	-125,1	-131,6	-143,6
	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	-125,1	-131,6	-143,6
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	7,7	7,2	7,5
	Forbrugsomkostninger i alt	7,7	7,2	7,5
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	71,9	70,8	75,2
	Pension	10,9	10,8	11,7
	Lønrefusion	-3,1	-2,9	-2,7
	Andre personaleomkostninger	1,1	-0,3	1,1
	Personaleomkostninger i alt	80,8	78,4	85,3
	Af- og nedskrivninger	0,6	0,2	0,2
	Andre ordinære driftsomkostninger	42,1	32,7	49,0
	Ordinære driftsomkostninger i alt	131,2	118,5	142,0
	Resultat af ordinær drift	6,1	-13,1	-1,6
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-0,1	0,0	0,0
	Andre driftsomkostninger	2,8	1,6	1,5
	Resultat før finansielle poster	8,8	-11,5	-0,1
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,0	0,1	0,1
	Resultat før ekstraordinære poster	8,8	-11,4	0,0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-2,4	0,0	0,0
1	Ekstraordinære udgifter	0,1	5,8	0,0
	Årets resultat	6,5	-5,6	0,0

Bevillingsniveau

Resultatopgørelsen viser, at departementet i 2015 modtog bevillinger på 131,6 mio. kr. Sammenlignet med 2014 er dette en stigning på 6,5 mio. kr. Det lave bevillingsniveau i 2014 skyldes primært, at departementet overførte 12 mio. kr. til Vejdirektoratets vintertjeneste som led i den samlede plan for tilvejebringelse af vintertjenestens akkumulerede underskud. Desuden blev der overført 1,5 mio. kr. til Miljøministeriet som følge af Kongelig resolution af 3. februar 2014, hvor Kyst-

direktoratet flyttede ressort. I 2016 er bevillingsniveauet øget yderligere på baggrund af sommerens ressortomlægning.

Omkostningsudvikling - generelt

Omkostningsniveauet i 2015 har overordnet være lavere end i 2014. Departementets omkostninger til løn, husleje og afskrivninger er samlet faldet med 3,3 mio. kr. Departementets andre ordinære driftsomkostninger er ligeledes faldet, men størstedelen af faldet skyldes en indtægtsførelse af en hensættelse fra sidste år på 5,8 mio. kr., som udlignes af de omkostninger, der er optaget under ekstraordinære udgifter. Departementets generelle omkostninger forventes at stige i 2016 på grund af sommerens ressortomlægning og øgede projektaktiviteter.

Løn og personaleomkostninger

Personaleomkostningerne er faldet fra 2014 til 2015. Dette skyldes at lønudgifter er faldet som følge af faldende forpligtelser til bl.a. merarbejde og feriepenge. Andre personaleomkostninger er samtidig faldet markant, da der ikke som i 2014 er optaget nye hensættelser til rådighedsløn. Der er desuden indtægtsført 0,3 mio. kr. som følge af, at departementets åremålsforpligtigelse er faldet fra 2014 til 2015. Omkostninger til pension og opnåede refusioner ligger på nogenlunde sammen niveau som i 2014. Lønforbruget forventes at stige over de kommende år, idet departementet i 2015 i forbindelse med ressortomlægningen fik tilført 11 nye årsværk.

Andre ordinære driftsomkostninger

Posten er faldet med 9,4 mio. kr. fra 2014 til 2015. Størstedelen af faldet skyldes en indtægtsførelse af en hensættelse fra sidste år på 5,8 mio. kr., som udlignes af de omkostninger, der er optaget under ekstraordinære udgifter. Herudover har departementet i 2015 haft et lavere forbrug af projektrelaterede omkostninger sammenlignet med 2014.

Investeringsafledte driftsomkostninger

Afskrivningerne i 2015 er lavere set i forhold til 2014. Dette skyldes, at departementet ikke har foretaget nogen væsentlige nye investeringer i 2015.

Andre driftsindtægter

I 2015 har departementet ikke andre driftsindtægter.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger er faldet med 1,2 mio. kr. fra 2014 til 2015. Faldet skyldes, at departementets betalinger til Statens Administration i 2015, efter ændret praksis i staten, er bogført under andre ordinære driftsomkostninger.

Finansielle poster

Departementets finansielle poster er på samme niveau som i 2014. Departementet har på grund af den lave rente ikke modtaget nogen finansielle indtægter i 2015, mens rentekomkostningerne på den langfristede gæld har været stort set uændret.

Ekstraordinære indtægter og udgifter

Departementet har afholdt ekstraordinære omkostninger i 2015. Omkostningerne udlignes af indtægtsførte hensættelser fra sidste år bogført under andre ordinære driftsomkostninger på konto 2205. Samlet set har omkostningerne derfor ingen driftseffekt i 2015. Den ekstraordinære udgift og den indtægtsførte hensættelse vedrører etablering af nye mødefaciliteter i Transport- og Bygningsministeriets departement.

Tabel 7 | Departementets resultatdisponering

Resultatdisponering (mio. kr.)	
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	5,6

Der er i 2015 overført et overskud til egenkapitalen. Det akkumulerede overførte overskud er således steget fra 2014 til 2015.

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 2015 59,6 mio. kr. Departementet har ikke foretaget væsentlige nyanskaffelser i 2015. På passivside er den langfristede gæld uændret i 2015. Egenkapitalen i 2015 er øget med årets overskud, 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	2014	2015	Note	PASSIVER	2014	2015
		Mio.kr.				Mio.kr.	
	Immaterielle anlægsaktiver				Egenkapital		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0		Startkapital	-2,7	-2,7
	Erhvervede koncessioner mv.	0,0	0,1		Opskrivninger	0,0	0,0
	Udviklingsprojekt u. udførelse	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
2a	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,1		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	-20,8	-26,5
	Infrastruktur	0,0	0,0		Egenkapital i alt	-23,5	-29,2
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0	5	Hensættelser	-12,8	-6,5
	Transportmateriel	0,4	0,3		Langfristet gæld		
	Inventar og IT udstyr	0,1	0,1		FF4 Langfristet gæld	-0,6	-0,6
	Igangv. arb. for egen regning	0,0	0,0		Donationer	0,0	0,0
2b	Materielle anlægsaktiver i alt	0,6	0,5		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Statsforskrivning	2,7	2,7		Langfristet gæld i alt	-0,6	-0,6
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2,7	2,7		Kortfristet gæld		
	Anlægsaktiver i alt	3,3	3,3	7	Lev. af varer og tjenesteydl.*	-5,6	-7,5
	Omsætningsaktiver				Anden kortfristet gæld**	-4,4	-5,1
	Varebeholdninger	0,0	0,0	6	Skyldige feriepenge	-11,1	-10,7
8	Tilgodehavender*	3,2	3,3		Reserveret bevilling	0,0	0,0
	Værdipapirer	0,0	0,0		Igangv. arbejder for frem. regn.	0,0	0,0
	Likvide beholdninger			7	Periodeafgræns.poster, forpligt.	-1,0	0,0
3	FF5 Uforrentet konto	24,3	31,6		Sys.tek. ml.regn.og afstem.konti	0,0	0,0
	FF7 Finansieringskontoen	28,2	21,4		Kortfristet gæld i alt	-22,1	-23,3
	Andre likvider	0,0	0,0		Gæld i alt	-22,7	-23,9
	Likvide beholdninger i alt	52,5	53,0				
	Omsætningsaktiver i alt	55,7	56,3				
	Aktiver i alt	59,0	59,6		Passiver i alt	-59,0	-59,6

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

** Finanskonto 9870 udviser en debetsaldo på 0,3 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 2014	R 2015
Startkapital primo	-2,7	-2,7
Startkapital ultimo	-2,7	-2,7
Overført overskud primo	-27,3	-20,8
Overført fra årets resultat	6,5	-5,6
Overført overskud ultimo	-20,8	26,5
Egenkapital ultimo R- året*	-23,5	-29,2

*Der kan forekomme afrundingsdifferencer

Departementets egenkapital er steget fra 2014 til 2015 i forlængelse af årets overskud på 5,6 mio. kr.

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen

Låneramme

Departementet har ikke overskredet disponeringsreglerne vedrørende lånerammen i 2015. Udnyttelse af lånerammen ultimo 2015 udgør 6,5 %, jf. tabel 10.

Tabel 10 | Udnyttelse af låneramme

	R-året - Mio. kr.
Sum af saldo på FF4 pr. 31. december 2015	0,6
Lånerammen	8,7
Udnyttelsesgrad i pct.	6,5%

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 2016.

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 2016. For en opgørelse af likviditetsflytningerne og reguleringerne henvises til bilag 4 note 3.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Departementet har ikke overskredet lønsumsloftet i 2015 (inkl. opsparing). Primo året var der et ikke-udnyttet lønsumsloft på 16,5 mio. kr. Departementet har et mindreforbrug i forhold til årets lønsumsbevilling på 1,3 mio. kr. i 2015, således at der ved udgangen af 2015 resterer 17,8 mio. kr. i uudnyttet lønsom.

Tabel 11 | Departementets lønsumsloft

Hovedkonto 28.11.01	mio. kr.
Lønsumsloft FL	81,8
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	78,2
Lønforbrug under lønsumsloft	76,9
Difference (mindreforbrug)	1,3
Akk. Opsparing primo. 2015	16,5
Akk. Opsparing ult. 2015	17,8

*Der kan forekomme afrundingsdifferencer

3.7. Bevillingsregnskabet

Nedenstående findes bevillingsregnskabet for departementets samlede aktiviteter.

Tabel 12 | Departementets bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(mio.kr.)	Bevilling	Regnskab
§ 28.11.01.	Departementet	Driftsbev.	Udgifter	131,6	126,0
§ 28.11.12.	Transportforskning	Reservationsbev.	Udgifter	16,6	16,6
§ 28.11.13.	Anlægsreserve	Anlægsbev.	Udgifter	365,3	0,0
§ 28.11.14.	Transportpuljer	Anlægsbev.	Udgifter	0,0	0,0
§ 28.11.15.	Takstnedsættelser og investeringer til forbedringer af den kollektive trafik	Anlægsbev.	Udgifter	30,4	0,0
§ 28.11.31.	Metroselskabet I/S Indskud	Anden bev.	Udgifter	644,4	644,4
§ 28.11.32.	Tilkøb i Metroselskabet	Reservationsbev.	Udgifter	0,0	0,0
§ 28.11.33.	Indskud Aarhus Letbane	Reservationsbev.	Udgifter	0,0	0,0
§ 28.11.34.	Materielkøb	Anlægsbev.	Udgifter	0,0	0,0
§ 28.11.35.	Letbaner	Reservationsbev.	Udgifter	517,2	153,7
§ 28.11.36.	Fjordforbindelse Frederikssund	Reservationsbev.	Udgifter	1,0	1,0
§ 28.11.50.	Omdannelse af Naviair	Reservationsbev.	Udgifter	0,0	0,0
§ 28.11.51.	Udlån (Naviair)	Reservationsbev.	Udgifter Indtægter	45,5 -245,5	0,0 -200,0
§ 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	911,6	911,6
§ 28.11.67.	Salg af statslige aktiver	Anden bev.	Indtægter	1,1	1,1
§ 28.11.70.	Udviklingselskabet By & Havn I/S	Reservationsbev.	Indtægter	644,4	644,4
§ 28.11.71.	Generelle puljer	Reservationsbev.	Udgifter	38,4	12,8
§ 28.11.79.	Reserve og budgetregulering	Reservationsbev.	Udgifter	2,8	0,0
§ 28.52.01.	Indkøb af jernbanetrafik, DSB	Reservationsbev.	Udgifter	4.206,3	4.190,9
§ 28.52.03.	Indkøb af jernbanetrafik, Midt og Vestjylland	Reservationsbev.	Udgifter	233,5	221,6
§ 28.52.05.	Indkøb af jernbanetrafik, Helsingør-Peberholm	Reservationsbev.	Udgifter Indtægter	762,6 622,9	738,6 625,4
§ 28.52.11.	Tilskud til særlige rabatter	Reservationsbev.	Udgifter	115,4	115,4
§ 28.52.12.	Reserve til indkøb af jernbanetrafik	Reservationsbev.	Udgifter	1,6	0,0
§ 28.52.79.	Budgetregulering vedrørende effektivisering af DSB	Reservationsbev.	Udgifter	0,0	0,0
§ 28.54.01.	Samfundsbegrundede overfarter	Reservationsbev.	Udgifter	40,7	40,3

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(mio.kr.)	Bevilling	Regnskab
§ 28.54.02.	Vederlag for færgebetjening Bornholm	Reservationsbev.	Udgifter	232,4	229,8
§ 28.54.03.	Statslige aktiver vedr. Bornholm	Reservationsbev.	Udgifter	3,1	1,5
			Indtægter	2,2	2,2
§ 28.54.04.	Bornholmstrafikken Holding A/S	Reservationsbev.	Udgifter	0,0	0,0
§ 28.63.20.	Togfonden DK	Anlægsbev.	Udgifter	0,0	0,0
§ 37.63.01.	Renteindtægter m.v. statens administration	Anden bev.	Indtægter	0,0	45,5

4. Bilag

4.1. Noter til regnskabet

Departementet har afholdt ekstraordinære omkostninger i 2015, jf. nedenstående oversigt. Omkostningerne udlignes af indtægtsførte hensættelser fra sidste år bogført under andre ordinære driftsomkostninger på konto 2205. Samlet set har omkostningerne derfor ingen driftseffekt i 2015. Den ekstraordinære udgift og den indtægtsførte hensættelse vedrører etablering af nye mødefaciliteter i Transport- og Bygningsministeriets departement.

Note 1 | Ekstraordinære poster

mio. kr.	2014	2015
Ekstraordinære indtægter	-2,4	0
Ekstraordinære omkostninger	0,1	5,8
I alt	-2,3	5,8

Note 2a | Immaterielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	2,6	0,2	2,8
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	0,1	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12. 2015	2,6	0,3	2,9
Akkumulerede afskrivninger	-2,3	-0,2	-2,5
Akkumulerede nedskrivninger	-0,3	-	-0,3
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2015	-2,6	-0,2	-2,8
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015	0,0	0,1	0,1
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0

(Mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1 januar 2015	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivning	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2015	0,0

Departementet har investeret 0,1 mio. kr. i nye licenser 2015.

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. 2015	0,1	0,6	5,7	6,4
Akkumulerede afskrivninger	0,0	-0,3	-5,6	-5,9
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	-	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2015	0,0	-0,3	-5,6	-5,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. 12. 2015	0,1	0,3	0,1	0,5
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 2015	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivning	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2015	0,0

Departementet har ikke foretaget investeringer i 2015.

Note 3 | FF5 uforrentet konto og FF4 langfristet gæld

Kr.	FF5	Nettoomsætningsformuen	Difference
Ultimo 2015	31.645.067,12	26.529.592,34	5.115.474,78
	FF4	Aktiver	Difference
Ultimo 2015	611.199,37	565.769,32	45.430,05
	FF7	Korrigeret FF7	Difference
Ultimo 2015	21.383.911,95	26.453.956,68	-5.070.044,73

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 5.115.474,78 kr. fra FF5 til FF7. Reguleringen vil blive foretaget inden udgangen af 1. kvartal 2016. Der er desuden foretaget likviditetsflytning mellem FF4 og FF7 i januar 2016, i forbindelse med at afskrivninger for 4. kvartal blev gennemført.

Note 4 | Overført overskud

Mio. kr.	Regnskab 2014	Regnskab 2015
7411 Egenkapital*	27,3	20,8
7480 Mellemlægning lokale systemer	0,0	0,0
Årets resultat	-6,5	5,6
Akkumulerede overført overskud	20,8	26,4

* Regnskabstallet primo 2015 i SKS er 21,0 mio. kr. Differencen skyldes, at departementet i forbindelse med etablering af Konkenta overførte 200.000 kr. som startlikviditet. Da Konkenta i 2009 blev nedlagt blev det besluttet, at der ikke skulle foretages refusion af den udlånte startkapital.

Departementet har i løbet af 2015 øget det akkumulerede overførte overskud med 5,6 mio. kr. Det akkumulerede overførte overskud udgør herefter 26,4 mio. kr.

Note 5 | Hensættelser

Kr.	Beholdning primo	Reguleringer i 2015	Beholdning ultimo
Rådighedsløn afskediget tjenestemand 2012	341.060,46	-314.825,04	26.235,42
Rådighedsløn Auditør	1.583.000,00	-791.500,00	791.500,00
Rådighedsløn afskediget tjenestemand 2014	940.006,00	-388.968,00	551.038,00
Departementets åremålsansættelser	2.850.490,00	-357.755,00	2.492.735,00
Fratrædelseløn særlige rådgivere	488.892,50	0,00	488.892,50
Den gule barak	6.533.018,00	-4.360.154,00	2.172.864,00
Hensættelser i alt	12.736.466,96	-6.213.202,04	6.523.264,92

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

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

Departementet har fortsat optaget en hensættelse til fratrædelseløn for den særlige rådgiver.

Departementet har i 2015 anvendt dele af en hensat forpligtigelse i forbindelse med indgåelse af en aftale med Bygningsstyrelsen om opførelse af en ny bygning til brug for mødefaciliteter. Den resterende del forventes anvendt i 2016.

Note 6 | Skyldige feriepenge

Kr.	Beholdning primo	Reguleringer i 2015	Beholdning ultimo
Skyldige feriepenge	11.074.056,26	-425.458,55	10.648.597,71

Departementet har i 2015 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.	2014	2015
Leverandører af varer og tj. Ydelser	5,6	7,5
Leverandører af varer og tj. ydelser i alt	5,6	7,5
Forpligtigelser	1,0	0,0
Periodeafgrænsningsposter i alt	1,0	0,0

Departementets forpligtigelser til kreditorer er i 2015 højere end i 2014. Posten indeholder i 2015 departementets regnskabsførte periodiserede poster som er realiseret i 2015, men endnu ikke afregnet med leverandøren. I 2014 indgik disse i øvrige forpligtigelser. Departementets øvrige forpligtigelser har derfor ligeledes været faldende fra 2014 til 2015.

Note 8 | Tilgodehavender

mio. kr.	2014	2015
Almindelige debitorer	0,9	1,7
Anden kortfristede tilgodehavende	2,3	1,6
Tilgodehavende i alt	3,2	3,3

Departementets tilgodehavender udgør ultimo 2015 3,3 mio. kr., hvilket er på niveau med 2014. Tilgodehavende i 2015 på almindelige debitorer kan primært henføres til viderefaktureringer vedrørende igangværende projekter. De kortfristede tilgodehavender udgøres primært af moms, som ultimo 2015 endnu ikke er refunderet fra Moderniseringsstyrelsen, jf. den statslige momsrefusionsordning.

4.6. Bevillingsregnskab for administrerede ordninger mv.

I dette afsnit angives bevillingsregnskab for udgiftsbaserede ordninger mv., som departementet afholder udgifter og indtægter på (tabel a). Endvidere angives bevillingsregnskabet for de udgiftsbaserede hovedkonti vedrørende udbud af den statslige tog- og færgetrafik (tabel b). Herefter angives bevillingsregnskab for puljer og reserver mv., som departementet er ansvarlig for (tabel d). 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 e og f).

4.6.1. Bevillingsregnskab for administrerede ordninger mv.

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

Tabel a | Bevillingsregnskab for administrerede ordninger mv.

(mio. kr.)	Ordning	2015						2016			
		Videreførsel primo	Bevilling (B+TB)	Disponibel ramme	Regnskab	Årets resultat	Videreførsel ultimo	Videreførsel, primo	Bevilling	Disponibel ramme	
§28.11.12.10	Transportforskning	Udgifter	0,0	16,6	16,6	16,6	0,0	0,0	0,0	16,4	16,4
§28.11.32.10	Flere afgang	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
§28.11.32.20.	Forlodsfinansiering vedr. Ring 3 letbane	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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	52,1	52,1	0,0	0,0	52,1	52,1	112,5	164,6
§28.11.35.30	Aarhus Letbane	Udgifter	0,0	295,4	295,4	61,9	233,5	233,5	233,5	34,3	267,8
§28.11.35.40	Aalborg Letbane	Udgifter	0,0	77,8	77,8	0,0	77,8	77,8	77,8	0,0	77,8
§28.11.51.10	Naviair	Udgifter	0,0	45,5	45,5	0,0	45,5	0,0	0,0	48,3	48,3
		Indtægter	0,0	245,5	245,5	200,0	45,5	0,0	0,0	48,3	48,3
§28.11.66.40	Udbytte fra Posten Norden A/S	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	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	11,6	11,6	11,6	0,0	0,0	0,0	10,0	10,0
§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
§28.11.67.40	Scandlines A/S fusion og udlodning	Indtægter	0,0	1,1	1,1	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
§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	24,7	7,8	32,5	6,7	1,1	25,8	25,8	10,9	36,7
§28.11.71.31	Analyse af Jernbanesektoren	Udgifter	0,0	16,0	16,0	0,0	16,0	16,0	16,0	0,0	16,0
§28.11.71.32	Landsdækkende trafikmodel	Udgifter	0,0	4,7	4,7	4,7	0,0	0,0	0,0	1,7	1,7
§28.11.71.34	Strategiske analyser	Udgifter	10,2	0,0	10,2	0,3	-0,3	9,9	9,9	0,0	9,9

(mio. kr.)		2015						2016		
		Videreførsel primo	Bevilling (B+TB)	Disponibel ramme	Regnskab	Årets resultat	Videreførsel ultimo	Videreførsel, primo	Bevilling	Disponibel ramme
Ordning										
§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	0,0	0,0	0,0	0,0
§28.11.71.42 Kollektivt net i hovedstadsområdet	Udgifter	3,0	4,0	7,0	0,4	3,6	6,6	6,6	6,2	12,8
§28.11.71.43 Letbaner i et strategisk perspektiv	Udgifter	2,0	4,0	6,0	0,0	4,0	6,0	6,0	0,0	6,0
§28.11.71.44 Omlægning af S-Banen til metrodrift	Udgifter	1,2	1,9	3,1	0,7	1,2	2,4	2,4	11,2	13,6
§ 28.11.71.60 Nye beslutningsgrundlag	Udgifter	18,7	0,0	18,7	0,0	0,0	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	4,2	3,1	7,3	1,5	1,6	5,8	5,8	3,2	9,0
	Indtægter	0,0	2,2	2,2	2,2	0,0	0,0	0,0	2,2	2,2
§37.63.01.30 Renteindtægter mv. Statens Administration	Indtægter	0,0	0,0	0,0	45,5	-45,5	0,0	0,0	0,0	0,0

§ 28.11.12.10 Transportforskning

DTU Transport leverer myndighedsrådgivning til Transport- og Bygningsministeriet vedrørende transportrelateret forskning, ligesom ministeriet er med til at udvikle den strategiske retning for de forskningstemaer, 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 med 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 (Socialdemokraterne, Socialistisk Folkeparti og Radikale Venstre), Dansk Folkeparti og Enhedslisten. Der har ikke været aktivitet på kontoen i 2015.

§ 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 letbaneselskabet blev stiftet, jf. Akt. 130 af 22. august 2013. Der har ikke været aktivitet på kontoen i 2015.

§ 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 be-

villing 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 2015.

§ 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 Grenaa-banen 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 2015.

§28.11.35.30 Aarhus Letbane

Kontoen vedrører statens tilskud til 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 227,0 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 centrale anlægsreserve.

§28.11.35.40 Aalborg Letbane

Kontoen vedrører statens tilskud til Aalborg Letbane, jf. finansloven for 2015. Der er endnu ikke sket et bortfald af bevillingen på 77,8 mio. kr. til Aalborg Letbane. Midlerne vil bortfalde i bevillingsafregningen for 2016.

§ 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 2015.

Lånet er afdragsfrit i en periode på 10 år. Naviair SOV har dog de seneste år valgt at indbetale renter årligt. I 2015 har Naviair desuden valgt at foretage et frivilligt afdrag på 200,0 mio. kr. I 2015 er der således indtægtsført 245,5 mio. kr. i statsregnskabet. Den ansvarlige lånekapital fremgår af specifikation over udlån og langfristet tilgodehavender i statsregnskabet for 2015.

§ 28.11.66.40 Udbytte fra Posten Norden AB

På kontoen optages udbytte 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 2015 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 Infrastruktur fonden, 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. Der er i 2015 udbetalt 900,0 mio. kr. i udbytte.

§ 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. I 2015 er der indbetalt 1,1 mio. kr. fra DSB, vedrørende genberegning af slutafregning for kompensation for rådighedsløn og pension mellem DSB og Transport- og Bygningsministeriet.

§ 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 2015.

§ 28.11.71.30 Statistik og analyser

Under puljen afholdes udgifter til trafik- og miljøstatistik mv. samt udgifter til gennemførelse af analysearbejde. Der er i 2015 et mindreforbrug på kontoen som skyldes, at en række aktiviteter mod forventning ikke blev afsluttet i 2015.

§ 28.11.71.31 Analyse af jernbanesektoren

Kontoen finansierer analyser af en masterplan for udbud og DSB's fremtidige organisering, en analyse af stationer, herunder inddragelse af private aktører og kommuner, ekstern kvalitetssikring af DSB's implementeringsplan for virksomhedens organisering samt beslutningsgrundlag for indkøb af nye el-tog jf. Akt. 113 af 7. maj 2015. Arbejdet er forsinket, og igangsættes først i 2016.

§ 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 og drift 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. Der har været afholdt omkostninger for 0,3 mio. kr. på kontoen.

§ 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). Der har ikke været aktivitet på kontoen i 2015.

§ 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 anvendte midlerne til at gennemføre analyser efter behov. Arbejdet er afsluttet og der er foretaget bortfald af videreførslen i bevillingsafregningen for 2016.

§ 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. I 2015 har der været afholdt omkostninger for 0,4 mio. kr.

§ 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. I 2015 har der ikke været aktivitet på kontoen.

§ 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. I 2015 har der været afholdt omkostninger for 0,7 mio. kr.

§ 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 bevillinger, 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 færgeleje 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 2016. 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 Naviar, som finansierer genudlån i forbindelse med Naviars 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.

4.6.2. 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 b | Bevillingsregnskab – Udbud af den statslige tog- og færgetrafik

(mio. kr.)		2015						2016		
Ordning		Videreførsel primo	Bevilling (B+TB)	Disponibel ramme	Regnskab	Arets resultat	Videreførsel ultimo	Videreførsel, primo	Bevilling	Disponibel ramme
§ 28.52.01.10 Betaling til DSB	Udgifter	0,0	3.013,0	3.013,0	3.578,7	565,7	0,0	0,0	4.029,5	4.029,5
§ 28.52.01.20 Betaling til DSB S-tog A/S	Udgifter	0,0	1.162,1	1.162,1	581,0	581,1	0,0	0,0	0,0	0,0
§ 28.52.01.30 Forbedring af den kollektive trafik	Udgifter	0,0	31,2	0,0	31,2	0,0	0,0	0,0	45,5	45,5
§ 28.52.03.10 Fast vederlag til Arriva	Udgifter	51,7	204,5	256,2	193,7	10,8	62,5	62,5	224,7	287,2
§ 28.52.03.20 Variabelt vederlag til Arriva	Udgifter	-12,9	29,0	16,1	28,0	1,0	-11,9	-11,9	28,0	16,1
§ 28.52.05.10 Togbetjening af Helsingør-Peberholm	Udgifter	112,0	701,5	813,5	643,3	58,2	170,2	170,2	0,0	170,2
§ 28.52.05.20 Billetindtægter Øresundstrafikken	Udgifter	-84,0	61,1	-22,9	65,1	-4,0	115,6	115,6	0,0	-115,6
	Indtægter	0,0	622,9	622,9	595,3	-27,6	0,0	0,0	0,0	0,0
§ 28.52.11.10 Tilskud til særlige rabatter	Udgifter	0,0	115,4	115,4	115,4	0,0	0,0	0,0	116,5	116,5
§ 28.54.01.10 Samfunds-begrundende overfarter	Udgifter	2,0	40,7	42,7	40,3	0,4	2,4	2,4	41,5	43,9
§ 28.54.02.10 Vederlag til Bornholmstrafikken A/S	Udgifter	5,1	232,4	237,5	229,8	2,6	7,7	7,7	252,8	260,5

§ 28.52.01.10 Betaling til DSB

Kontoen finansierer betaling til DSB i henhold til den indgåede kontrakt om offentlig service på jernbane. Kontrakten med DSB udløb ved årsskiftet 2014/2015. Der blev med aftale af 10. marts 2015 mellem Regeringen (Socialdemokraterne og Det Radikale Venstre), Socialistisk Folkeparti og Enhedslisten indgået en 10-årig forhandlet kontrakt med DSB for perioden 2015-2024. Aftalen er udmøntet ved akt 113. af 17. april 2015. Betjening af strækningen Helsingør–Peberholm er indarbejdet i den nye kontrakt med DSB. Forbruget på kontoen svarer til statens forpligtigelser jævnt

før kontrakten med DSB. I forlængelse af indgåelsen af den nye kontrakt, er der i bevillingsafregningen for 2015 overført bevilling fra §28.52.01.20. Betaling til DSB S-tog.

§ 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. Kontrakten udløb ved årsskriftet for 2014/2015. Der blev med aftale af 10. marts 2015 mellem Regeringen (Socialdemokraterne og Det Radikale Venstre), Socialistisk Folkeparti og Enhedslisten indgået en 10-årig forhandlet kontrakt med DSB for perioden 2015-2024. Aftalen er udmøntet ved Akt. 113. af 17. april 2015. Bevillingen til DSB S-tog på 28.52.01.20 er i den nye kontrakt lagt sammen med bevillingen til DSB på 28.52.01.10. Der er derfor på bevillingsafregningen for 2015 overført bevilling til §28.11.01.10 Betaling til DSB. Der er desuden foretaget et bortfald på 15,3 mio. kr. efter af justering af kontraktbetalingen med henholdsvis 1,8 mio. kr. som følge af DSB's beslutning om at indstille kørslen af det internationale nattog pr. 14. november 2014 og 13,5 mio. kr. som følge af DSB's manglende materielle leverancer på IC2 og IC4 i 2014.

§ 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 2015 udgør årets resultat et overskud på 10,8 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 rettidighed og kundetilfredshed. Desuden kompenseres Arriva for udgifter til CO₂- og NO_x-afgifter. I 2015 udgør årets resultat et overskud på 1,0 mio. kr.

§ 28.52.05. Indkøb af jernbanetrafik, Helsingør-Peberholm

Kontoen finansierer kontraktbetalinger i forbindelse med togbetjening af Helsingør-Peberholm og billetindtægter fra Øresundstrafikken. I 2015 er der på konto 28.52.05.10 et overskud på 58,2 mio. kr. Det modsvares af et underskud på konto 28.52.05.20 på 31,6 mio. kr. Netto giver det et overskud for den samlede kystbaneøkonomi på 26,5 mio. kr. Togbetjeningen af Helsingør – Peberholm er overgået til DSB ved køreplansskiftet den 13. december 2015.

I tabel c er regnskabet for udgifter og indtægter i 2014 og 2015 specificeret ud på de underliggende udgifts- og indtægtselementer i kystbaneøkonomien.

Tabel c | Bevillingsforudsætninger og regnskab for § 28.52.05

	2015		2014
	Bevilling	Regnskab	Regnskab
Konto 10	701,5	643,4	729,5
Udgifter			
Kontraktbetaling		417,9	462,0
Kvalitetsbonus		-4,2	6,6
Passagerincitament		12,9	11,4
Leje af togsæt mv.		243,4	261,9
Drift af Tårnby Station m.v.*		0,5	16,1
Konsulentydelse mv.		1,1	0,1
Erstatningstransport		1,8	-1,1
Kurs/momsdiff.		0,1	0,2
Indtægter		30,1	27,7
Indtægt fra tilbageleje af IR4		30,1	27,7
Konto 20	561,8	530,2	551,7
Indtægter	622,9	595,3	606,4
Øresundsindtægter (dansk & svensk salg)		302,14	306,1
Øvrige indtægter (H-området mv.)		293,14	300,3
Udgifter	61,1	65,1	54,7
Indtægtsrelaterede omkostninger	61,1	65,1	54,7

*Resultatet for 2014 og 2015 kan ikke umiddelbart sammenlignes, da der i 2014 er afholdt visse omkostninger på kontoen, som ikke er afholdt på kontoen i 2015

§ 28.52.05.10 Togbetjening af Helsingør-Peberholm

På konto 28.52.05.10 har der i 2015 været et netto mindreforbrug på 58,2 mio. kr. i forhold til bevillingen. Overskuddet er et resultat af adskillige modsatrettede forhold, men skyldes primært følgende:

- Der kunne i bevillingen ikke tages højde for kontraktophøret den 13. december 2015. Da ministeriet derfor kun har betalt for en halv måneds drift i december, har ministeriet haft et mindreforbrug til kontraktbetaling.
- Den aconto-betaling, som ministeriet hver måned betaler DSB Øresund, beregnes forud for regnskabsåret på baggrund af en prognose over DSB Øresunds forventede drift. Når regnskabsåret er slut, skal der foretages en slutfregning mellem den prognose, der lå til grund for aconto-betalingerne, og den realiserede drift. Som følge af den realiserede drift i 2015 skal ministeriet i forbindelse med slutfregningen for 2015 have penge tilbage fra DSB Øresund.
- Ministeriet havde forudsat højere udbetaling af bonus til DSB Øresund end realiseret.

§ 28.52.05.20 Billetindtægter Øresundstrafikken

Nettoindtægterne i 2015 udgør 530,2 mio. kr., hvilket er 31,6 mio. kr. mindre end nettobevillingen. For 2015 adskiller bevillingen og resultatet sig ved, at bevillingen har indregnet indtægter for hele året, da der dengang ikke var tiltrådt et akstykke om kontraktophøret, mens resultatet tager højde for kontraktophøret den 13. december 2015.

Sammenlignes 2014 og 2015 har de samlede bruttoindtægter i 2015 som følge af kontraktophøret været lavere end i 2014, mens de indtægtsrelaterede omkostninger er steget i 2015 sammenlignet

med 2014. De øgede omkostninger skyldes bl.a., at ministeriet i 2015 som følge af periodeforskydninger har afholdt omkostninger, som relaterer sig til 2014. Samtidig er de omkostninger, der som følge af periodeforskydninger først skulle have været afholdt i et 2016-budget, såfremt kontrakten var videreført, ligeledes blevet afholdt i 2015.

§ 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 Transport- og Bygningsministeriets 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 mindeforbrug på 0,4 mio. kr. i 2015.

§ 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 2015 et nettooverskud på 2,6 mio. kr. i forhold til bevillingen.

4.6.3. Bevillingsregnskab for puljer og reserver

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

Tabel d | Bevillingsregnskab for puljer og reserver

(mio. kr.)		2015						2016		
Ordning		Videreførsel primo	Bevilling (B+TB)	Disponibel ramme	Regnskab	Årets resultat	Videreførsel ultimo	Videreførsel, primo	Bevilling	Disponibel ramme
§ 28.11.13. Den centrale anlægsreserve	Udgifter	4.377,1	365,3	4.742,4	0,0	365,3	4.742,4	4.742,4	241,1	4.983,5
§ 28.11.14. Transportpuljer	Udgifter	21,9	0,0	21,9	0,0	0,0	21,9	21,9	0,0	21,9
§ 28.11.15. Takstnedsættelser og investering i forbedringer i den kollektive trafik	Udgifter	149,1	30,4	179,5	0,0	30,4	179,5	179,5	0,0	179,5
§ 28.11.79 Reserve og budget regulering	Udgifter	1,7	2,8	4,5	0,0	2,8	4,5	4,5	5,6	10,1
§ 28.52.12.10 Reserve til indkøb af offentlig servicejernbanetrafik*	Udgifter	0,0	1,6	1,6	0,0	1,6	1,6	1,6	11,3	12,9

(mio. kr.)		2015						2016		
Ordning		Videreførsel primo	Bevilling (B+TB)	Disponibel ramme	Regnskab	Arets resultat	Videreførsel ultimo	Videreførsel, primo	Bevilling	Disponibel ramme
§ 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
§28.63.20.10 Togfonden DK	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 Transport- og Bygningsministeriets 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 Transport- og Bygningsministeriets 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 2015 samt af følgende aftaler:

- Aftale om udmøntning af pulje til fremme af cykling af 26. maj 2015
- Trafikaftale 2014 – udmøntning af disponible midler i Infrastrukturfonden af 24. juni 2014
- Udmøntning af pulje til fremme af veterantogskørsel af 28. januar 2014
- Aftale om energieffektive transportløsninger, støjbekæmpelse og trafiksikkerhedsbyer af 14. november 2013
- Aftale om letbane i hovedstaden, busser og cykler af 19. juni 2013
- Linjeføring for Holstebromotorvejen mv. af 21. marts 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 (Socialdemokraterne, Det Radikale Venstre og Socialistisk Folkeparti), Dansk Folkeparti og Enhedslisten har den 1. marts 2012 indgået en rammeaftale om takstnedsættelser og pul-

je 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 Transport- og Bygningsministeriets område og fremgår af finansloven 2014 samt følgende aftaler:

- Aftale om Cykler, busfremkommelighed og kollektiv trafik i yderområder af 22. maj 2015
- Udmøntning af pulje til supercykelstiger og cykelparkering af 10. december 2014
- Aftale om metro, letbane, nærbane og cykler af 12. juni 2014
- Aftale om indkøb af dobbeltdækkere af 1. april 2014
- Aftale om ungdomskort og fjernbusser af 26. februar 2014
- Kollektiv trafik i yderområderne mv. af 24. juni 2013
- Supercykelstier mv. af 16. maj 2013
- Takstnedsættelser og investeringer til forbedring af den kollektive trafik af 12. juni 2012

§ 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.

§28.63.20.10 Togfonden DK

Regeringen (Socialdemokraterne, Det Radikale Venstre og Socialistisk Folkeparti), Dansk Folkeparti og Enhedslisten har den 14. januar 2014 indgået en aftale "En moderne jernbane – udmøntning af togfonden DK". På denne konto er der afsat reserver til at anlægge de øvrige aftaleinitiativer. Når der træffes beslutning om gennemførelse af det konkrete anlægsprojekt, overføres midlerne til udførelse af projektet til relevante konti på finansloven.

4.6.4. Specifikation af konti med værdipapirer og kapitalandele

En oversigt over Transport- og Bygningsministeriets værdipapirer og kapitalindskud fremgår af tabellen nedenfor.

Tabel e | Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer	Bogført værdi	Bogført værdi ultimo 2015					Stat
	ultimo 2014 i alt	Obligationer	Aktier og andele	Kapitalindskud	Andre værdipapirer	Ultimo 2015 i alt	Ejerandel
Transport og Bygningsministeriet	18.541,3	0,0	4.409,9	13.857,8	0,0	18.267,7	
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%
Udviklingsselskabet By og Havn I/S (tidligere Københavns Havn)	725,0	0,0	80,6	0,0	0,0	80,6	5,0%
Metroselskabet I/S	735,2	0,0	0,0	1.379,6		1.379,6	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%
BornholmsTrafikken Holding A/S	360,7	0,0	260,7	100,0	0,0	360,7	100,0%
Aarhus Letbane I/S	366,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%
Ring 3 Letbane	92,0	0,0	0,0	183,8	0,0	183,8	40,0%
Fjordforbindelsen Frederikssund	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	100,0%

*) Transport- og Bygningsministeriet ejer 41,7 % af Metroselskabet I/S. Der er registreret genudlån under Finansministeriet til Metroselskabet I/S.

Transport- og Bygningsministeriet har efter anmodning fra Økonomistyrelsen registreret værdien af Rigsarkivgrunden på 225,0 mio. kr. som indskud i Udviklingsselskabet By og Havn.

§ 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 e.

§ 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. Jf. Akt. 149 af 4. september 2014 og Lov om ændring af lov om en Cityring og lov om Metroselskabet I/S og Udviklingsselskabet By & Havn I/S reduceres statens ejerandel i Udviklingsselskabet By & Havn I/S fra 45 % til 5 % i forbindelse med aftalen om etablering af et afgreningskammer til en kommende Sydhavnsmetro. Med Akt. 18 af 19. november 2015 udmøntes den regnskabsmæssige håndtering af overdragelsen af statens ejerandel i Udviklingsselskabet By & Havn I/S til Københavns Kommune, hvilket betyder, at 644,4 mio. kr. flyttes fra 28.11.70 Københavns Havn til 28.11.31 Metroselskabet I/S, hvorved værdien af statens ejerandel på 41,7 % forøges med samme beløb.

§ 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

Med lov om ændring af lov om Aarhus Letbane og lov om trafikselskaber af 18. februar 2015 udtræder staten af Aarhus Letbane I/S, og statens samlede værdi nulstilles. Statens samlede indskud i selskabet, jf. Lov om Aarhus Letbane § 1, stk. 2, blev oprindeligt fastsat til i alt 600 mio. kr. (2009pl). Af disse midler er der i 2012, 2013 og 2014 udbetalt 366,4 mio. kr. som indskud. De

366,4 mio. kr., der er udbetalt som indskud i 2012-2014 overføres til det nydannede driftsselskab, men fordeles forholdsmæssigt imellem de fremtidige ejere, således at statens engagement i Aarhus Letbane I/S ophører som bestemt i loven.

§ 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 2015 183,8 mio. kr.

§28.11.36.20 Fjordforbindelsen Frederikssund.

Med Lov om en ny fjordforbindelse ved Frederikssund (Lov 1519 af 27/12/2014) oprettes den selvstændige offentlige virksomhed Fjordforbindelsen Frederikssund. Statens indskud i selskabet udgøres, jf. Akt. 11 af 20. oktober 2015, af en egenkapital på 1 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 2015 Transport- og Bygningsministeriets 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.

§ 28.11.62.10 Reinvesteringsforpligtigelse og 28.11.62.20 Afgrening vedr. Nordhavn

Hovedkontoen vedrører Metroselskabet I/S. Stiftelse af Metroselskabet I/S skete i henhold til Lov 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 investeringer. 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 e.

§ 28.11.70.10 København Havn A/S (Udviklingselskabet By og Havn I/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 blev i 2010 via en primo korrektion, jf. Akt.174 af 22. juni 2007 korrekt under Udviklingselskabet By og Havn. Jf. Akt. 149 af 4. september 2014 og Lov om ændring af lov om en Cityring og lov om Metroselskabet I/S og Udviklingselskabet By & Havn I/S, reduceres statens ejerandel i Udviklingselskabet By & Havn I/S fra 45 % til 5 % i forbindelse med aftalen om etablering af et afgreningskammer til en kommende Sydhavnsmetro. Reduktionen sker som en overdragelse af hovedparten af statens ejerandel til Københavns Kommune. Med Akt. 18 af 19. november 2015 udmøntes den regnskabsmæssige håndtering af overdragelsen af statens ejerandel i Udviklingselskabet By & Havn I/S til Københavns Kommune, hvilket betyder, at 644,4 mio. kr. flyttes fra 28.11.70 København Havn til 28.11.31 Metroselskabet I/S

§ 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 e. Fra og med 2013 er hovedkontoen ændret til § 28.54.04.

4.6.5. Specifikation af konti med garantier

En oversigt over Transport- og Bygningsministeriets garantier fremgår af tabellen nedenfor.

Tabel f | Garantier

2015					
Underkonto	Modtager	Primobe- holdning**	Tilgang i året	Afgang i året	Ultimobe- holdning **
III. Andre garantier					
28.11.35.10	Ring 3 Letbane I/S	0,0	396,0	0,0	396,0
28.11.62.10	Metroselskabet	8.946,4	0,0	2.761,4	6.185,0
28.11.67.14	Tidligere tjenestemænd i Post Danmark A/S	6.077,0	0,0	69,0	6.008,0
28.11.67.40	Scanferries Development GmbH	5.806,0	14,8	0,0	5.820,8
28.11.67.40	Tidligere tjenestemænd i Scandlines Danmark A/S	20,9	0,5	0,0	21,4
28.11.67.40	Tidligere tjenestemænd ansat i Scandlines Danmark A/S	206,8	0,0	18,4	188,4
28.11.70.10	Udviklingsselskabet By og Havn I/S	5.442,4	0,0	1.330,2	4.112,2
28.11.71.70	Femern A/S og A/S Femern Landanlæg	583,3	0,0	61,3	522,0
28.11.71.70	Sund og Bælt Holding A/S, Storebæltsforbindelsen A/S, Øresundsforbindelsen A/S	11.683,1	0,0	2.549,9	9.133,2
28.11.71.70	Øresundsbro Konsortiet I/S	3.843,8	0,0	1.232,0	2.611,8
*	DSB SOV	-56,4	0,0	-56,4	0,0
II. Garantier vedrørende lån					
*	DSB SOV	5.404,1	0,0	771,9	4.632,2

*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 2014, da der på registreringstidspunktet var tvivl om opgørelsesmetoden.

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

Den angivne forpligtelse for de pågældende selskaber er opgjort efter fradrag af genudlån og evt. statsgaranterede lån, jf. vejledning fra Moderniseringsstyrelsen. 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
- Ring 3 Letbane I/S

28.11.35.10 Ring 3 Letbane I/S

På kontoen er statens garantiforpligtelser vedrørende Ring 3 Letbane I/S optaget. Med Lov om letbane på Ring 3, § 1, stk. 2 er det bestemt, at staten oppebærer en ejerandel på 40 % i anlægsperioden. Efter projektets færdiggørelse fordeles statens ejerandel forholdsmæssigt mellem de øvrige interessenter. Det fremgår af § 4 i vedtægterne for Ring 3 Letbane I/S, at interessenterne hæfter personligt, ubegrænset og solidarisk for interessentskabets forpligtelser. I vedtægternes §4 bestemmes det ligeledes, at staten efter sin udtræden som udgangspunkt er fritaget for alle forpligtelser, der påhviler Ring 3 Letbane I/S eller som senere måtte blive rettet mod Ring 3 Letbane

I/S. Dog er staten indstillet på at hæfte i forhold til sin ejerandel på 40 procent for eventuelle krav mod Ring 3 Letbane I/S, som kan relateres til anlægsperioden.

Statens ultimative hæftelse udgøres af selskabets 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 - og kan derfor ikke opgøres nøjagtigt på nuværende tidspunkt.

Endelig skal det nævnes, at da Ring 3 Letbane I/S har adgang til genudlån, vil disse lån fremgå af statsregnskabets § 40 – Genudlån m.v. Den angivne forpligtelse er derfor opgjort efter fradrag af genudlån og statsgaranterede lån jf. Moderniseringsstyrelsen vejledning af januar 2016.

Forpligtelsen er ultimo 2015 opgjort til 396,0 mio. kr.

§ 28.11.62.10 Reinvesteringsforpligtigelse

På kontoen er statens garantiforpligtigelser 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 2015 er statens forpligtelse faldet med 2761,4 mio. kr. Faldet skyldes primært stigende genudlån.

Forpligtelsen vedrørende Metroselskabet I/S udgør ultimo 2015 6.185,0 mio. kr.

§ 28.11.67.14 Tidligere tjenestemænd i Post Danmark A/S

Forpligtelsen pr. 31. dec. 2015 er opgjort af Post Danmark til 6.008,0 mio. kr., og fremgår af det officielle regnskab for 2015 af den samlede oversigt over statens garantiforpligtigelser i 2015.

§ 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 6.030,6 mio. kr. og fremgår af det officielle regnskab for 2015 af den samlede oversigt over statens garantiforpligtigelser i 2015.

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

På kontoen er statens garantiforpligtigelse 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 2015 er statens forpligtelse faldet med 1.330,2 mio. kr. Det skyldes en stigning i selskabets gældsforpligtelse og genudlån.

Forpligtelsen udgør ultimo 2015 4.112,2 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 2015 udgør 522,0 mio. kr. For de to selskaber under ét er der tale om et fald på 61,3 mio. kr. Faldet skyldes en stigning i selskabernes genudlån.

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

Statens forpligtelse ultimo 2015 udgør 9.133,2 mio. kr. For de tre selskaber under ét er der tale om et fald på 2.549,9 mio. kr. Faldet skyldes at såvel A/S Storebæltsforbindelsen som A/S Øresundsforbindelsen har haft faldende gældsforpligtelser.

- A/S Øresundsbro Konsortiet

Statens forpligtelse ultimo 2015 udgør 2.611,8 mio. kr., hvilket er et fald på 1.232,0 mio. kr., der skyldes en faldende gæld i selskabet og en stigende andel af statsgaranteret lån.

Transport- og Bygningsministeriet
Frederiksholms Kanal 27F
1220 København K
Telefon 41 71 27 00
trm@trm.dk
www.trm.dk