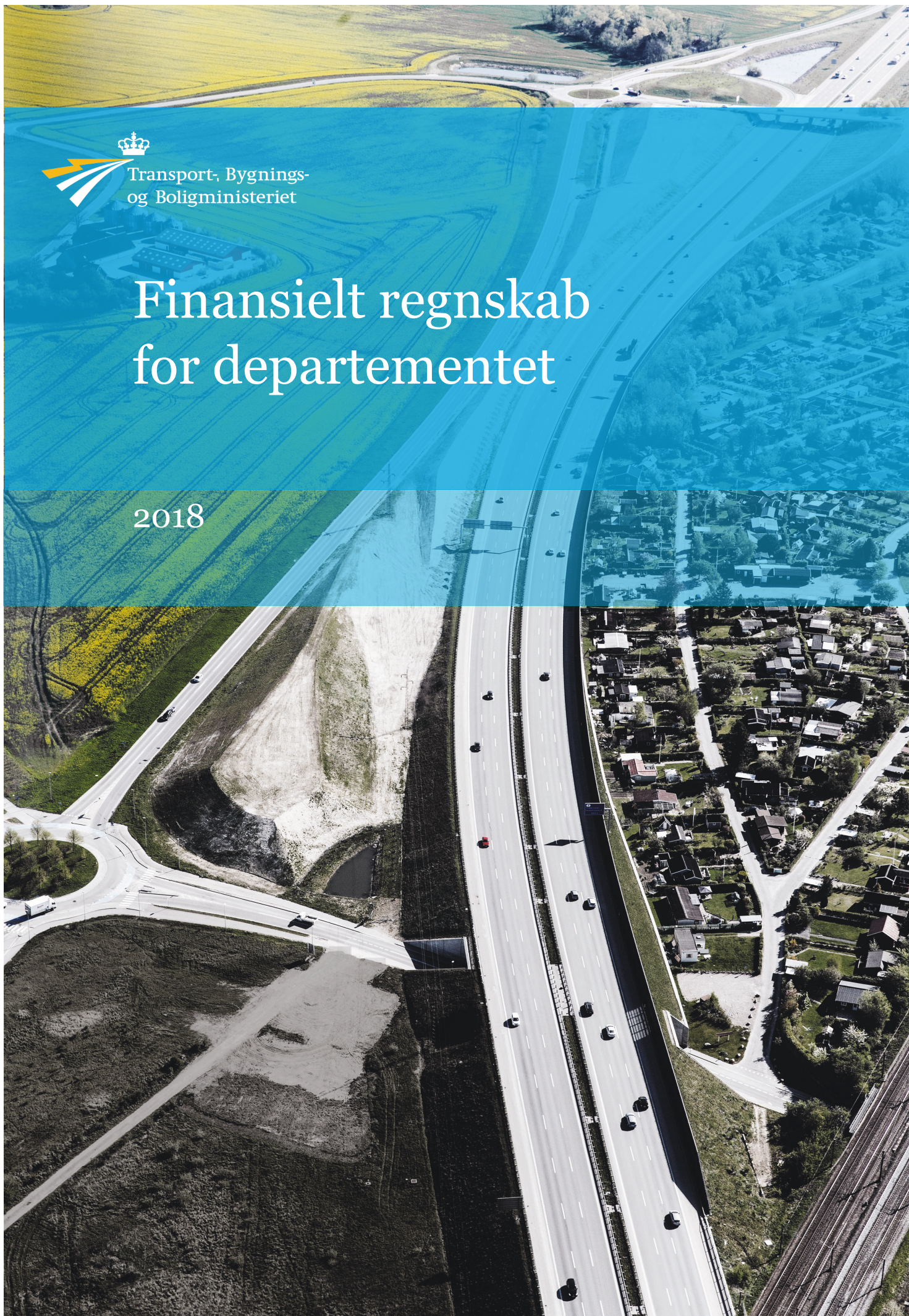




Transport-, Bygnings-
og Boligministeriet

Finansielt regnskab for departementet

2018



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	15
3.4.	Egenkapitalforklaring	16
3.5.	Likviditet og låneramme	17
3.6.	Opfølgning på lønsumsloft	17
3.7.	Bevillingsregnskabet	18
4.	Bilag	20
4.1.	Noter til regnskabet	20
4.6.	It-omkostninger	22
4.7.	Bevillingsregnskab for administrerede ordninger mv.	22

1. Påtegning af det samlede regnskab

Det finansielle regnskab omfatter de hovedkonti på finansloven, som Transport-, Bygnings- og Boligministeriets departement, CVR nr. 43265717, er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2018.

Omkostningsbaserede hovedkonti			
§ 28.11.01.	Departementet		
Udgiftsbaserede hovedkonti			
§ 28.11.11.	Rådet for Sikker Trafik	§ 28.11.67.	Salg af statslige aktiver
§ 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
§ 28.11.16.	Pulje til mindre initiativer på transportområdet	§ 28.52.03.	Indkøb af Jernbanetrafik, Midt og Vestjylland
§ 28.11.31.	Metroselskabet I/S Indskud	§ 28.52.05.	Indkøb af jernbanetrafik, Helsingør-Peberholm
§ 28.11.34.	Materielkøb	§ 28.52.11.	Tilskud til særlige rabatter
§ 28.11.35.	Letbaner	§ 28.52.12.	Reserve til jernbanetrafik
§ 28.11.36.	Fjordforbindelsen Frederikssund	§ 28.54.01.	Samfundsbetingede overfarter
§ 28.11.37.	Medfinansiering af foranalyser	§ 28.54.02.	Vederlag for færgebetjening af Bornholm
§ 28.11.50.	Omdannelse af Naviair	§ 28.54.03.	Statslige aktiver vedr. Bornholm
§ 28.11.51.	Genudlån (Naviair)	§ 28.54.04.	Bornholmstrafikken Holding A/S
§ 28.11.60.	Køb af værdipapirer m.v. - fusionen ml. Post Danmark A/S og Posten AB	§ 28.63.20.	Togfonden DK
§ 28.11.62.	Indskud i Metroselskabet I/S	§ 37.63.01.	Renteindtægter m.v. Statens administration
§ 28.11.66.	Aktieudbytte		

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 8/3 2019



Mikkel Sune Smith
Afdelingschef

København den 11/3 2019



Jacob Heinsen
Departementschef

2. Beretning

2.1. Præsentation af departementet

Transport-, Bygnings- og Boligministeriets mission er at sikre mobilitet, boliger og byggeri, der skaber værdi for det danske samfund.

Transport-, Bygnings- og Boligministeriet skal skabe grundlaget for og sikre gennemførelsen af transport-, bygnings- og boligministerens, regeringens og Folketingets transport-, bygnings- og boligpolitik.

Høj mobilitet og god infrastruktur er en forudsætning for et velfungerende moderne samfund, hvor der skabes vækst og arbejdspladser. Det samme gør sig gældende for velfungerende boliger og velfungerende rammer til de offentlige arbejdspladser.

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

Gode rammer for beboelse og for offentlige arbejdspladser skal tilsvarende bidrage til frihed og livskvalitet for den enkelte.

Mobilitet og byggeri indebærer samtidig omkostninger i form af støj, forurening og ulykker, som skal begrænses mest muligt.

Transport-, Bygnings- og Boligministeriet skal sikre mobilitet, boliger og byggeri, der skaber værdi. Transport-, Bygnings- og Boligministeriet skal forene målet om høj mobilitet med målene om en effektiv transportsektor, en effektiv byggesektor, en effektiv almen boligsektor, 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-, bygge- og boligområder kan føres ud i livet. Departementet er således ministerens sekretariat til at understøtte denne opgave.

Departementet ledes af departementschefen sammen med tre afdelingschefer, som tilsammen udgør direktionen. Herudover bestod departementet af et ministersekretariat, et pressesekretariat, et center for økonomi, HR og koncernstyring samt 10 fagspecifikke kontorer.

2.1.1. Opgaver

Departementet har i 2018 løst opgaver, som kan inddeles i følgende kategorier: Opgaver i relation til transport-, bygge- og boligpolitik, tilsyn med statslige selskaber, internationalt arbejde og udbud og kontrakter vedrørende tog- og færgetrafik.

Opgaver i relation til transport-, bygge- og boligpolitik omfatter udvikling, formulering og gennemførelse af regeringens transport-, bygge- og boligpolitik. Herudover indgår opgaver vedrørende behandling af folketingsspørgsmål og den overordnede politiske og faglige ledelse i forhold til de underliggende styrelser. Endelig indgår opgaver vedrørende ekspedition af henvendelser fra

borgere, virksomheder og andre myndigheder, der vedrører transport-, bygge- og boligpolitiske spørgsmål.

Tilsyn med statslige selskaber omfatter ministeriets overordnede ejerskabsrolle over for en række selskaber. Tilsynsopgaver omfatter blandt andet et tilsyn med økonomisk udvikling, køb og salg af virksomheder og behandling af konkurrenceretlige spørgsmål.

Internationalt arbejde omfatter varetagelse og koordinering af Danmarks deltagelse i det internationale transport-, bygge- og boligpolitiske arbejde, navnlig i EU.

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

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		
§ 28.11.11.	Rådet for Sikker Trafik	Anden bev.
§ 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.
§ 28.11.16.	Pulje til mindre initiativer på transportområdet	Anlægsbev.
§ 28.11.31.	Metroselskabet I/S Indskud	Anden bev.
§ 28.11.34.	Materielkøb	Anlægsbev.
§ 28.11.35.	Letbaner	Reservationsbev.
§ 28.11.36.	Fjordforbindelsen Frederikssund	Reservationsbev.
§ 28.11.37.	Medfinansiering af foranalyser	Reservationsbev.
§ 28.11.50.	Omdannelse af Naviair	Reservationsbev.
§ 28.11.60.	Køb af værdipapirer m.v. - 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.
§ 28.54.01.	Samfundsbegrundede overfarer	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.
§ 28.63.20.	Togfonden DK	Anlægsbev.
§ 28.11.51.	Udlån (Naviair)	Anden bev.
§ 37.63.01.	Renteindtægter mv. Statens administration	Anden bev.

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Årets faglige resultater

2018 har været et aktivt år for Transport-, Bygnings- og Boligministeriet.

Der er i 2018 vedtaget 18 love af Folketinget på ministerområdet spændende fra ændringer af færdselsloven til ændringer af lov om almene boliger og lov om trafikkselskaber. I 2018 er der indgået 8 politiske aftaler på ministerområdet lige fra støjbekæmpelse langs statsveje i Danmark til brede aftaler vedrørende udbud af Fremtidens tog samt initiativer på boligområdet, der modvirker parallelsamfund.

Aftale om parallelsamfund på boligområdet

På boligområdet er der indgået aftale mellem regeringen, Socialdemokratiet, Dansk Folkeparti og Socialistisk Folkeparti om initiativer på boligområdet, der modvirker parallelsamfund af 9. maj 2018. Aftalen indeholder en lang række initiativer, der skal understøtte målet om, at der i 2030 ikke er ghettområder i Danmark, herunder bl.a. at andelen af familieboliger i de hårdeste ghettområder skal nedbringes til højst 40 pct.

Den indgåede aftale om parallelsamfund har givet nye robuste og målrettede ghettokriterier. På ghettolisten pr. 1. december 2018 er der 29 boligområder, der karakteriseres som ghettområder, heraf karakteriseres 15 som hårde ghettoer. Derudover er 43 områder karakteriseret som udsatte boligområder.

Godstransport og liberalisering af færdselsloven

Transportministre for EU medlemslandene er i 2018 nået til enighed om en aftale på vejområdet. Vejpakken indeholder blandt andet regler om køre- og hviletid samt udstationering af chauffører. Herudover indeholder pakken en aftale om at indføre et værn mod systematisk cabotagekørsel og systematisk kombineret transport samt et forsat forbud om lange hvil i førerhuset.

For at håndhæve forbuddet mod lange hvil i førerhuset, indførte regeringen i 2018 et forbud mod lastbilsparkeering i mere end 25 timer i streg på statslige restepladser langt motorvejsnettet.

I tråd med takterne fra 2017 fortsatte liberaliseringen af færdselsloven i 2018. Der blev igangsat forsøgsordninger med små selvkørende leveranceroboter til vareudbringning.

Leveranceroboterne skal færdes på fortovet blandt de øvrige fodgængere. Ligeledes er små motoriserede køretøjer så som motoriserede løbehjul og selvbalancerede køretøjer mv. samt speed pedelecs som forsøgsordning lovliggjort til brug på cykelstier.

Der har ligeledes været fokus på parkeringsreglerne og hastighedsbegrænsninger. I 2018 blev reglerne for parkering ændret, således at det nu er lovligt at parkere på kantlinjen, så længe linjen ikke overskrides. Derved sikres bedre mulighed for parkering i byerne. Hastighedsgrænsen for campingbiler, der er omfattet af Tempo 100-ordningen er ændret. Campingbilernes hastighedsgrænse kommer således til at følge busserne. Det vil sikre ensartede hastigheder til gavn for trafikikkerheden og en forbedret fremkommelighed for campisterne.

Støjbekæmpelse og miljø

Der er i 2018 indgået 2 politiske aftaler om udmøntning af midler på finansloven for 2018 til støjbekæmpelse. Der er samlet udmøntet 95 mio. kr. til støjskærme på Vestmotorvejen ved Bjæverskov i Køge, på Sønderjyske Motorvej E45 ved Tapsøre, syd om Odense på E20, ved Taulov på E20 og ved Bregnerød på Hillerødmotorvejen.

Vejdirektoratet satte i 2018 gang i en verdensnyhed på miljøfronten. Nemlig testning af klimavenlig asfalt på 50 kilometer motorvej over hele Danmark. Viser det førnævnte forsøg, at den klimavenlige asfalt opnår de forventede reduktioner i drivhusgasser samt bekræfter det holdbarheden af belægningen, forventes det fra 2020, at alle strækninger på statsvejnettet påføres den klimavenlige asfalt i forbindelse med, at den eksisterende belægning skal fornyes. Den klimavenlige asfalt reducerer bilernes rullemodstand, og forventes dermed både at reducere vejstøj og bilernes brændstofforbrug, så udledningen af CO₂ nedsættes.

Anlæg af bydele, veje og faste forbindelser

2018 har været et begivenhedsrigt år for anlæg på ministeriets område. Den 30. september 2018 åbner den sidste etape af Holstebromotorvejen. Etapen på 15 kilometer mellem Tvis og Holstebro N er de sidste af i alt 39 kilometer ny firsporet motorvej mellem Herning og Holstebro. Den samlede strækning stod færdig før tiden. I oktober 2018 stod udbygningen af østjysk motorvej E45 mellem Skanderborg S og Aarhus S fra fire til seks spor færdig. Udvidelsen er sket på rekord tid. Det øverste slidlag lægges dog først i foråret 2019.

Den 5. oktober 2018 præsenterede statsministeren, Københavns overborgmester, transport-, bygnings- og boligministeren og erhvervsministeren aftalen bag Lynetteholmen. Lynetteholmen skal forbinde Nordhavn med Refshaleøen, samt sikre at København fremadrettet kan blive ved med at vokse. Det forventes, at projektet vil skabe plads til knap 50.000 nye københavnere, heraf ca. 35.000 alene på Lynetteholmen. Samtidig sikres det, at der fremadrettet forsat er plads til grønne og rekreative områder i byrummet.

I 2018 er der udmøntet midler fra finansloven til at hæve hastighedsgrænsen fra 80 km/t til 90 km/t på 17 strækninger på landevejsnettet svarende til 150 kilometer landevej og fra 110 km/t til 120 km/t på fire motorvejsstrækninger svarende til 31 kilometer motorvej. Hastighedsopgraderingen er ved udgangen af 2018 gennemført for alle fire motorvejsstrækninger. Samtlige landevejsstrækningerne forventes opgraderet i 2020. En analyse af udvidelse af Motorring 4 og Frederikssundmotorvejen viser, at trafikanter, siden udvidelserne stod færdige, har sparet tusindvis af timer. Den gennemsnitlige hastighed i myldretiden er streget fra 50 km/t til 80 km/t og antallet af bilkøer er stærkt reduceret. Denne udvikling ses på trods af, at trafikken på Motorring 4 siden 2012 er steget, på nogle strækninger med helt op til 44 pct.

December 2018 stod i de faste forbindelsers tegn. Medio december tog man første skridt på vej mod en fast Kattegatforbindelse. Der blev afsat 60 mio. kr. til to forundersøgelser, der skal tilvejebringe grundlaget for en fremtidig beslutning om en fast forbindelse over Kattegat. Der er tale om forundersøgelse af en ren vejforbindelse samt en kombineret vej- og jernbaneforbindelse.

Ultimo december har godkendelsesmyndigheden i Slesvig-Holsten udfærdiget en godkendelse af Femern Bælt-tunnelen. Med myndighedsgodkendelsen afsluttes 5 års arbejde og der er nu enighed mellem Danmark og Tyskland om, hvordan det fremtidige projekt skal konkretiseres. Der etableres en 18 kilometer lang sænketunnel med en firesporet motorvej med nødspor og en dobbeltsporet, elektrificeret jernbane mellem Lolland og den tyske ø Fehmarn.

Tog

2018 har været et år for udbud på togområdet. I februar 2018 indgik alle Folketingets partier på nær Enhedslisten en aftale, der betyder, at DSB kan udsende udbudsmaterialet for anskaffelse af Fremtidens Tog. Udbuddet forventes at koste mellem 17 og 22 mia. kr. og dækker anskaffelse og vedligehold af ca. 153 eltogetsæt samt bygning af nye værksteder mv. De første tog skal leveres fra årsskiftet 2023/2024.

I august 2018 er der indgået aftale med Skånetrafiken om udbud af strækningen København - Malmø. Aftalen betyder ekstra afgang over Øresund, forbedret punktlighed og at yderligere otte procent af jernbanedriften i Danmark bliver sendt i udbud, hvilket gavner statskassen og passagerne.

Togtrafikken i Midt- og Vestjylland har været i udbud. Vindere blev meldt ud primo december. Den fremtidige trafik på strækningerne i Midt- og Vestjylland skal i udbudsperioden 2020 - 2028 drives af et konsortium bestående af Arriva Danmark A/S og Arriva Tog A/S. Det er i dag Arriva Tog A/S, der står for driften af trafikken i Midt- og Vestjylland.

I oktober 2018 overgik togtrafikken på strækningen mellem Frederikshavn og Lindholm til Danmarks nye digitale signalsystem: ERTMS. Signalsystemet forventes at give flere tog til tiden, idet ERTMS muliggør, at der kan køre flere tog på skinnerne.

Årets overordnede økonomiske resultater

Nedenstående tabel viser departementets økonomiske hoved- og nøgletal for årene 2017 til 2019.

Tabel 1 | Departementets økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (mio.kr.)	2017	2018	2019
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	151,1	149,9	148,5
Ordinære driftsomkostninger	148,0	148,1	148,5
Resultat af ordinær drift	3,0	1,8	0,0
Resultat før finansielle poster	1,1	0,0	0,9
Årets resultat	1,1	-0,1	0,0
Balance			
Anlægsaktiver	1,2	0,7	1,0
Omsætningsaktiver	8,0	12,4	10,2
Egenkapital	40,6	40,5	40,5
Langfristet gæld	1,2	0,8	0,8
Kortfristet gæld	26,6	30,4	28,5
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen i procent	13,3	7,8	11,5
Bevillingsandel i procent	99,9	99,9	100,0
Udvalgte KPI			
Overskudsgrad i procent	0,7	0,0	0,0
Soliditetsgrad i procent	57,8	54,7	56,1
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	154,8	154,8	163,0
Årsværkspris (1.000 kr.)	570,3	590,6	572,4

Departementets ordinære driftsindtægter ligger i perioden 2017 - 2018 på nogenlunde samme niveau. Ligeledes svarer bevillingsniveauet i 2019 til niveauet i 2018.

Departementets ordinære driftsomkostninger i 2018 ligger på samme niveau som i 2017. Omkostningsniveauet i 2019 forventes at være på nogenlunde samme niveau som i 2018.

Nettoresultatet i 2018 er et underskud på 0,1 mio. kr.

Udnyttelse af låneramme

Udnyttelse af lånerammen har været faldende fra 2017 til 2018. Udnyttelsesgraden ultimo 2018 er 7,8 %. Faldet skyldes, at departementet ikke har foretaget nye investeringer i 2018. Departementet forventer at investere i ny ministerbil i 2019, hvor udnyttelsen af lånerammen forventes at stige til 11,5 %.

Bevillingsandel

Departementet er 99,9 % bevillingsfinansieret. I 2018 er der opnået EU støtte svarende til 0,1 % af departementets samlede indtægter. Den økonomiske planlægning foregår indenfor disse rammer.

Overskudsgrad

I forlængelse af departementets marginale underskud i 2018 er overskudsgraden i 2018 0,0 %.. Departementet har i 2018 trukket på det uudnyttede råderum i form af det akkumulerede overførte overskud med 0,1 mio. kr. Overskudsgraden for 2019 forventes at blive 0 %.

Soliditetsgrad

Egenkapitalens andel af de samlede passiver har været marginalt faldende fra 2017 til 2018. Ultimo 2018 var departementets soliditetsgrad 54,7 %. Faldet skyldes primært, at departementets samlede forpligtelser (passiver) er steget fra 2017 til 2018. Departementets egenkapital udgør fortsat en stor andel af de samlede passiver, hvorfor departementets økonomi fortsat er meget robust.

Årsværkspris

Årsværksprisen har været stigende fra 2017 til 2018. Udsvingene i årsværksprisen mellem årene skyldes primært reguleringer i departementets forpligtelser til feriepenge og merarbejde, samt løbende lønreguleringer. I 2019 forventes departementets normering at udgøre 163,0 årsværk med en forventet årsværkpris på 572,4 (i 1.000 kr.)

Departementets samlede aktiviteter

Nedenstående tabel viser departementets samlede aktiviteter.

Tabel 2 | Departementets samlede aktiviteter

Drift

	Navn	(Mio.kr.)	Finansårets bevilling	R 2018	Overført overskud ultimo
I alt	Drift	Udgifter	149,8	150,0	37,7
		Indtægter	0,0	-0,1	
§ 28.11.01	Departementet	Udgifter	149,8	150,0	37,7
		Indtægter	0,0	-0,1	

Administrerede ordninger

	Navn	(Mio.kr.)	Finansårets bevilling	R 2018	Overført overskud ultimo
I alt	Administrerede ordninger	Udgifter	1.885,8	1.972,1	264,1
		Indtægter	-2.062,1	-2.061,8	
§ 28.11.11	Rådet for Sikker Trafik	Udgifter	17,0	17,0	0,0
§ 28.11.12	Transportforskning	Udgifter	16,0	16,0	0,0
§ 28.11.31	Metroselskabet I/S Indskud	Udgifter	0,0	0,0	0,0
§ 28.11.35	Letbaner	Udgifter	485,4	592,2	178,2
§ 28.11.36	Fjordforbindelsen Frederikssund	Udgifter	0,0	0,0	0,0
§ 28.11.37	Medfinansiering af foranalyser	Udgifter	16,2	6,8	13,3
§ 28.11.50	Omdannelse af Naviair	Udgifter	0,0	0,0	0,0
§ 28.11.51	Udlån (Naviair)	Udgifter	18,0	0,0	0,0
		Indtægter	-18,0	0,0	0,0
§ 28.11.60	Køb af værdipapirer m.v. - fusion mellem Post Danmark A/S og Posten AB	Udgifter	194,5	193,1	0,0
§ 28.11.62	Indskud i Metroselskabet I/S	Udgifter	0,0	0,0	0,0
§ 28.11.66	Aktieudbytte m.v.	Indtægter	-1.838,5	-1.838,5	0,0
§ 28.11.67	Salg af statslige aktiver	Udgifter	1.124,8	1.124,8	0,0
		Indtægter	-204,1	-204,1	
§ 28.11.70	Udviklingsselskabet By & Havn I/S	Indtægter	0,0	0,0	0,0
§ 28.11.71	Generelle puljer	Udgifter	11,0	22,2	53,8
§ 28.11.79	Reserve og budgetregulering	Udgifter	-0,7	0,0	11,6
§ 28.54.03	Statslige aktiver vedr. Bornholm	Udgifter	3,6	0,0	7,1
		Indtægter	-1,5	-1,2	0,0
§ 28.54.04	Bornholmstrafikken Holding A/S	Udgifter	0,0	0,0	0,0
§ 37.63.01	Renteindtægter mv. Statens administration	Indtægter	0,0	-18,0	0,0

Administrerede ordninger vedrørende trafikøb

	Navn	(Mio.kr.)	Finansårets bevilling	R 2018	Overført overskud ultimo
I alt	Trafikkontrakter	Udgifter	4.634,5	4.595,0	256,2
		Indtægter	-5,4	-6,4	0,0
§ 28.52.01	Indkøb af jernbanetrafik, DSB	Udgifter	3.894,4	3.889,0	0,0
		Indtægter	-5,4	-5,4	0,0
§ 28.52.03	Indkøb af jernbanetrafik, Midt- og Vestjylland	Udgifter	234,6	224,4	89,1
§ 28.52.05	Indkøb af jernbanetrafik, Helsingør-Peberholm	Udgifter	0,0	0,1	94,6
		Indtægter	0,0	-1,0	

	Navn	(Mio.kr.)	Finansårets bevilling	R 2018	Overført overskud ultimo
§ 28.52.11	Tilskud til særlige rabatter	Udgifter	121,0	121,0	0,0
§ 28.52.12	Reserve til indkøb af offentlig service-jernbanetrafik	Udgifter	0,5	0,0	16,9
§ 28.54.01	Samfundsbegrundede overfarer	Udgifter	47,8	47,9	3,1
§ 28.54.02	Vederlag for færgebetjening af Bornholm	Udgifter	336,2	312,6	52,5

Anlæg

	Navn	(Mio.kr.)	Finansårets bevilling	R 2018	Overført overskud ultimo
I alt	Anlæg	Udgifter	-774,9	0,0	4.056,2
§ 28.11.13	Den centrale anlægsreserve	Udgifter	-829,9	0,0	3.786,3
§ 28.11.14	Transportpuljer	Udgifter	0,0	0,0	21,9
§ 28.11.15	Takstnedsættelser og invest. til forb. af den kollektive trafik	Udgifter	40,5	0,0	222,3
§28.11.16.	Pulje til mindre initiativer på transportområdet	Udgifter	14,5	0,0	14,5
§ 28.11.34	Materielkøb	Udgifter	0,0	0,0	0,0
§ 28.63.20	Togfonden DK	Udgifter	0,0	0,0	11,2

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

Departementets ressourcer fordelt på de opgaver som er optaget på Finansloven for 2018, 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	76,4		67,6	8,8
Opgaver i relation til transport-, bygge- og boligpolitik	47,0		54,3	-7,3
Tilsyn med selskaber	11,8		6,5	5,3
Internationalt arbejde	6,9	0,1	13,1	-6,1
Udbud og kontrakter	7,7		8,4	-0,7
I alt	149,8	0,1	150,0	-0,1

* Fordelingen er foretaget på baggrund af Finansloven for 2018, samt Moderniseringsstyrelsens definitioner af generel ledelse og administration.

Departementets faktiske forbrug fordelt på opgaver viser en markant forskydning i forhold til det budgetterede på Finansloven for 2018. Opgørelsen over departementets omkostninger viser en forskydning fra administrative opgaver overmod opgaver i relation til transport-, bygge- og boligpolitik samt departementets internationale arbejde. Forskellen tilskrives primært den tidmæssige forskydning mellem udarbejdelse af bevillingstallene på Finansloven for 2018 og det faktiske forbrug.

2.4. Forventninger til det kommende år

I starten af 2019 arbejder ministeriet med de langsigtede prioriteringer i infrastrukturen i forlængelse af aftalen om finansiering for 2019. På den internationale scene vil EU's vejpakke tillige få stor betydning i 2019.

Der vil blive arbejdet på modernisering af baneområdet. Signalprogrammet, elektrificering og 4. jernbanepakke er de store udrulninger, der fortsætter i 2019. Hertil kommer arbejdet med den fremtidige organisering og automatisering af S-togene.

I 2019 vil der blive arbejdet med kommission for omstilling af grøn persontransport i Danmark. Kommissionen skal levere en konkret strategi for realisering af regeringens målsætning om, at alle nye biler fra 2035 er nulemissionsbiler. Ligeledes skal kommissionen komme med forslag til alternativ finansiering, idet den grønne omstilling reducerer statens nuværende indtægter fra de bilrelaterede afgifter.

Arbejdet med kollektiv persontransport vil i 2019 bl.a. fokusere på mulighederne som følge af digitaliseringen f.eks. ved digitale mobilitetstjenester, der gør det nemmere at tilgå den samlede rejse. Rejsen vil kunne planlægges, bookes og betales i én samlet app.

På boligområdet arbejdes der i 2019 med implementering af aftalen om parallelsamfund. Samtidig skal analyser af landsbyggefondens forvaltningspraksis, renoveringsbehovet i den almene boligsektor, alment nybyggeri og anvisning i kommunerne færdiggøres i 2019 med sigte på at forbedre forhandlinger om en ny boligaftale.

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

Tabel 5 | Forventninger til det kommende år

(mio.kr.)	R 2018	B 2019
Bevilling og øvrige indtægter	149,9	148,5
Udgifter	150,0	148,5
Resultat	-0,1	0,0

3. Regnskab

3.1. Regnskabspraksis

Departementets regnskab for 2018 følger regnskabspraksis beskrevet i regnskabsbekendtgørelsen og Moderniseringsstyrelsens vejledningsmateriale.

Departementet har i 2018 ikke ændret regnskabspraksis udover ændringer som følge af generelle nye regler i staten.

I departementets balance er alle aktiver på mere end 50.000 kr. medtaget. Disse afskrives lineært. Departementet har ingen frivillige bunker. Tilgodehavender er indregnet med det nominelle beløb.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er overvejende sandsynlige og kan måles pålideligt. Hensatte forpligtelser indregnes som følge af en retlig eller faktisk begivenhed indtruffet før eller på balancedagen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen skal indfries. Kortfristede gældsforpligtelser omfatter blandt andet departementets skyldige feriepengeforpligtelser 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. Statens værdipapirer er i 2018 reguleret efter den indre værdis metode som følge af Regnskabsbekendtgørelse 116 af 19. februar 2018.

Departementet afviger fra Moderniseringsstyrelsens definition af generelle fællesomkostninger for så vidt angår en enkelt chef ansat i lønramme 38, idet chefen alene løser faglige opgaver og ikke indgår som en del af direktionen i Transport-, Bygnings-, og Boligministeriets departement.

3.2. Resultatopgørelsen

Som det fremgår af resultatopgørelsen nedenfor, udviser departementets regnskab et marginalt underskud på 0,1 mio. kr.

Forventningerne til departementets omkostninger i 2019 marginalt mindre end i 2018.

Tabel 6 | Departementets resultatopgørelse

Note	Ordinære driftsindtægter	R 2017 Mio. kr.	R 2018 Mio. kr.	B 2019 Mio. kr.
	Bevilling	-150,9	-149,8	-148,4
	Salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
	Tilskud til egen drift	-0,2	-0,1	-0,1
	Gebyrer	0,0	0,0	0,0
	Ordinære driftsindtægter i alt	-151,1	-149,9	-148,5
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0

Note	Ordinære driftsindtægter	R 2017 Mio. kr.	R 2018 Mio. kr.	B 2019 Mio. kr.
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	8,8	8,4	8,3
	Forbrugsomkostninger i alt	8,8	8,4	8,3
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	79,8	81,7	82,6
	Pension	12,2	12,4	12,8
	Lønrefusion	-3,1	-3,2	-2,8
	Andre personaleomkostninger	-0,4	0,5	0,6
	Personaleomkostninger i alt	88,5	91,4	93,3
	Af- og nedskrivninger	0,5	0,5	0,4
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	3,3	7,0	1,4
	Andre ordinære driftsomkostninger	47,0	40,8	43,0
	Ordinære driftsomkostninger i alt	148,0	148,1	146,5
	Resultat af ordinær drift	-3,0	-1,8	-2,0
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
	Andre driftsomkostninger	1,9	1,8	1,9
	Resultat før finansielle poster	-1,1	0,0	-0,1
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,1	0,1	0,1
	Resultat før ekstraordinære poster	-1,1	0,1	0,0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære udgifter	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	-1,1	0,1	0,0

Bevillingsniveau

Resultatopgørelsen viser, at departementet i 2018 modtog bevillinger på 149,8 mio. kr. Sammenlignet med 2017 er dette et fald på 1,1 mio. kr. Hertil kommer 0,1 mio. kr. modtaget i EU-støtte vedr. "programme support actions" til brug for medfinansiering af deltagelse i aktiviteter under TEN-T hovednetkorridoren Skandinavien-Middelhavet.

Omkostningsudvikling - generelt

Omkostningsniveauet i 2018 var overordnet på niveau med 2017. Departementets omkostninger til løn er samlet steget med 2,9 mio. kr. Departementets andre ordinære driftsomkostninger er faldet med 6,2 mio. kr. Faldet i 2018 skyldes primært, at omkostningsniveauet til projektaktiviteter var lavere end i 2017.

Forbrugsomkostninger

Forbrugsomkostningerne er faldet med 0,4 mio. kr. fra 2017 til 2018. Dette skyldes, at Moderniseringsstyrelsen primo januar 2018 har præciseret retningslinjerne for kontering af el, vand og varme. Disse skal fra 2018 indgå under andre ordinære driftsomkostninger i stedet for, som i 2017, ordinære driftsomkostninger i kategorien forbrugsomkostninger.

Løn og personaleomkostninger

Personaleomkostningerne er steget med 2,9 mio. kr. fra 2017 til 2018. Dette skyldes primært, at departementets forpligtelse til feriepenge og merarbejde er øget, samt forpligtelsen til åremåls-hensættelse er blevet reguleret. Lønforbruget forventes at stige i 2019, idet departementets forpligtelse til åremål er reguleret, samt at personalesammensætningen og løbende lønreguleringer har indflydelse på lønforbruget.

Andre ordinære driftsomkostninger

Andre ordinære driftsomkostninger er steget med 6,2 mio. kr. fra 2017 til 2018. Faldet skyldes primært lavere projektaktiviteter, lavere omkostninger til bidrag til internationale organisationer og nyhedsydelse.

Investeringsafledte driftsomkostninger

Afskrivningerne i 2018 er på niveau med 2017. Afskrivningerne forventes at stige en smule i 2019 som følge af indkøb af ny ministerbil i starten af 2019.

Andre driftsindtægter

I 2018 har departementet ikke haft andre driftsindtægter.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger er i 2018 på nogenlunde samme niveau som i 2017.

Finansielle poster

Departementet har på grund af den lave rente ikke modtaget nogen finansielle indtægter i 2018, mens renteomkostningerne på den langfristede gæld har været stort set uændret.

Ekstraordinære indtægter og udgifter

Departementet har ikke afholdt ekstraordinære poster i 2018.

Tabel 7 | Departementets resultatdisponering

Resultatsdisponering (mio. kr.)	R 2018
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-0,1

Der er i 2018 ikke sket bortfald. Departementet havde et underskud på 0,1 mio. kr. Det akkumulerede overførte overskud er således faldet med 0,1 mio. kr. fra 2017 til 2018.

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 2018 74,1 mio. kr. På aktivsiden er departementets tilgodehavender steget fra 2017 til 2018. På passivsiden er den kortfristede gæld øget i 2018. Egenkapitalen i 2018 er faldet med årets overskud, jf. resultatopgørelsen. Gamle hensættelser er indtægtsført, i henhold til specifikationen i bilag 4.1 note 5 og 6.

Tabel 8 | Departementets balance

Note	AKTIVER	2017	2018	Note	PASSIVER	2017	2018
	Immaterielle anlægsaktiver	Mio.kr.			Egenkapital	Mio.kr.	
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0		Startkapital	-2,9	-2,9
	Erhvervede koncessioner mv.	0,1	0,0		Opskrivninger	0,0	0,0
	Udviklingsprojekt u. udførelse	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
1	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,1	0,0		Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver				Udbytte til staten	0,0	0,0
	Grunde, arealer og bygninger	0,1	0,1		Overført overskud**	-37,7	-37,7
	Infrastruktur	0,0	0,0	4	Egenkapital i alt	-40,6	-40,5
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		Hensatte forpligtelser	-1,9	-2,3
	Transportmateriel	0,4	0,2		Langfristet gældsposter		
	Inventar og IT udstyr	0,6	0,3		FF4 Langfristet gæld	-1,2	-0,8
	Igangv. arb. for egen regning	0,0	0,0		Donationer	0,0	0,0
2	Materielle anlægsaktiver i alt	1,1	0,7		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Statsforskrivning	2,9	2,9		Langfristet gæld i alt	-1,2	-0,8
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2,9	2,9		Kortfristet gældsposter		
	Anlægsaktiver i alt	4,0	3,6	6	Leverandører af varer og tjenesteydelser.*	-10,7	-14,3
	Omsætningsaktiver			5	Anden kortfristet gæld	-3,6	-3,1
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Skyldige feriepenge	-12,0	-12,8
7	Tilgodehavender*	7,3	11,7		Igangv. arbejder for frem. regn.	0,0	0,0
	Periodeafgrænsningsposter	0,7	0,7		Periodeafgræns. poster, forpligt.	-0,3	-0,3
	Værdipapirer	0,0	0,0		Kortfristet gæld i alt	-26,6	-30,4
	Likvide beholdninger						
3	FF5 Uforrentet konto	56,7	58,2				
	FF7 Finansieringskontoen	1,5	-0,1				
	Andre likvider	0,0	0,0				
	Likvide beholdninger i alt	58,2	58,1				
	Omsætningsaktiver i alt	66,2	70,6				
	Aktiver i alt	70,3	74,1		Passiver i alt	-70,3	-74,1

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

** Afrundingsdifferencer kan forekomme

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9 | Egenkapitalforklaring

Egenkapitalen primo R-året (mio. kr.)	R 2017	R 2018
Startkapital primo	-2,9	-2,9
Ændringer i startkapital	0,0	0,0
Startkapital ultimo	-2,9	-2,9
Overført overskud primo	-36,7	-37,7
+ Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	-1,1	0,1
- Bortfald	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	-37,7	-37,7
Egenkapital ultimo R-året*	-40,6	-40,5

*Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Departementets egenkapital er faldet fra 2017 til 2018 i forlængelse af årets underskud på 0,1 mio. kr.

Egenkapitalen er samlet set faldet fra 40,6 mio. kr. til 40,5 mio. kr. i 2018.

3.5. Likviditet og låneramme

Låneramme

Departementet har ikke overskredet disponeringsreglerne vedrørende lånerammen i 2018. Udnyttelse af lånerammen ultimo 2018 udgør 7,8 %, jf. tabel 10. Det forventes i 2019, at udnyttelsesgraden af lånerammen forøges som følge af forventede investering i en ny ministerbil.

Tabel 10 | Udnyttelse af låneramme

Mio. kr.	R 2018
Sum af Immaterielle og materielle anlægsaktiver	0,7
Lånerammen	8,7
Udnyttelsesgrad i pct.	7,8 %

Likviditetsopgørelse

I henhold til den statslige likviditets- og finansieringsordning skal der mindst én gang årligt foretages en opgørelse af de likvide beholdninger, som vedrører nettoomsætningsformuen. Grundet forskydninger i departementets nettoomsætningsformue i supplementsperioden, skal der foretages regulering i 1. kvartal 2019.

Der er således, efter opgørelsen er lavet i supplementsperioden, foretaget reguleringer af kortfristede gældsforpligtelser, tilgodehavender og hensættelser, hvorfor der skal foretages likviditetsflytning mellem FF7 og FF5 i 2019. For en opgørelse af likviditetsflytningerne og reguleringerne henvises til bilag 4, note 3.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Departementet har ikke overskredet lønsumsloftet i 2018 (inkl. opsparing). Primo året var der et uudnyttet lønsumsloft på 23,7 mio. kr. Departementet har et mindreforbrug i forhold til årets lønsumsbevilling på 0,6 mio. kr. i 2018, således der ved udgangen af 2018 resterer 24,3 mio. kr. i uudnyttet lønsum.

Tabel 11 | Departementets lønsumsloft

Hovedkonto 28.11.01 (mio. kr.)	R 2018
Lønsumsloft FL	92,2
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	92,0
Lønforbrug under lønsumsloft	91,4
Difference (mindreforbrug)**	0,6
Akk. Opsparing primo	23,7
Akk. Opsparing ultimo*	24,3

*Afrundingsdifferencer kan forekomme

**da der som udgangspunkt ikke kan ske forøgelse af den opsparede lønsum grundet det samlede underskud i departementet, er departementet i dialog med Moderniseringsstyrelsen om, hvordan dette skal håndteres i forbindelse med denne foruddefinerede opgørelse fra Moderniseringsstyrelsen.

3.7. Bevillingsregnskabet

Nedenstående findes bevillingsregnskabet for departementets samlede aktiviteter.

Tabel 12 | Departementets bevillingsregnskab

Hoved-konto	Navn	Bevillings-type	(mio.kr.)	Bevilling	Regn-skab	Af-vigelse	Videre-førsel Ultimo
§ 28.11.01.	Departementet	Driftsbev.	Udgifter	149,8	150,0	-0,2	37,7
			Indtægter	0,0	-0,1	0,1	
§ 28.11.11.	Rådet for Sikker Trafik	Anden bev.	Udgifter	17,0	17,0	0,0	0,0
§ 28.11.12.	Transportforskning	Reservationsbev.	Udgifter	16,0	16,0	0,0	0,0
§ 28.11.13.	Anlægsreserve	Anlægsbev.	Udgifter	-759,9	0,0	-759,9	3.786,3
			Indtægter	-70,0	0,0	-70,0	
§ 28.11.14.	Transportpuljer	Anlægsbev.	Udgifter	0,0	0,0	0,0	21,9
§ 28.11.15.	Takstneds. og invest. til forbedr. af den kollektive trafik	Anlægsbev.	Udgifter	40,5	0,0	40,5	222,3
§28.11.16.	Pulje til mindre initiativer på transportområdet	Anlægsbev.	Udgifter	14,5	0,0	14,5	14,5
§ 28.11.31.	Metroselskabet I/S Indskud	Anden bev.	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
§ 28.11.34.	Materielkøb	Anlægsbev.	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
§ 28.11.35.	Letbaner	Reservationsbev.	Udgifter	485,4	592,2	-106,8	178,2
§ 28.11.36.	Fjordforbindelse Frederikssund	Reservationsbev.	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
§ 28.11.37	Medfinansiering af foranalyser	Reservationsbev.	Udgifter	16,2	6,8	9,4	13,3
§ 28.11.50.	Omdannelse af Naviair	Reservationsbev.	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
§ 28.11.51.	Udlån (Naviair)	Reservationsbev.	Udgifter	18,0	0,0	18,0	0,0
			Indtægter	-18,0	0,0	-18,0	0,0
§ 28.11.60.	Køb af værdipapirer m.v. i forbindelse med fusionen mellem Post Danmark A/S og Posten AB	Anden bev.	Udgifter	194,5	193,1	1,4	0,0
§ 28.11.62.	Metroselskabet I/S Investeringstilbud	Anden bev.	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
§ 28.11.66.	Aktieudbytte	Anden bev.	indtægter	-1.838,5	-1.838,5	0,0	0,0
§ 28.11.67.	Salg af statslige aktiver	Anden bev.	Udgifter	1.124,8	1.124,8	0,0	0,0
			Indtægter	-204,1	-204,1	0,0	
§ 28.11.70.	Udviklingsselskabet By & Havn I/S	Reservationsbev.	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0
§ 28.11.71.	Generelle puljer	Reservationsbev.	Udgifter	11,0	22,2	-11,2	53,8
§ 28.11.79.	Reserve og budgetregulering	Reservationsbev.	Udgifter	-0,7	0,0	-0,7	11,6
§ 28.52.01.	Indkøb af jernbanetrafik, DSB	Reservationsbev.	Udgifter	3.894,4	3.889,0	5,4	0,0
			Indtægter	-5,4	-5,4	0,0	0,0
§ 28.52.03.	Indkøb af jernbanetrafik, Midt og Vestjylland	Reservationsbev.	Udgifter	234,6	224,4	10,2	89,1
§ 28.52.05.	Indkøb af jernbanetrafik, Helsingør-Peberholm	Reservationsbev.	Udgifter	0,0	0,1	-0,1	94,6
			Indtægter	0,0	-1,0	1,0	
§ 28.52.11.	Tilskud til særlige rabatter	Reservationsbev.	Udgifter	121,0	121,0	0,0	0,0

Hoved-konto	Navn	Bevillings-type	(mio.kr.)	Bevilling	Regn-skab	Af-vigelse	Videre-førsel Ultimo
§ 28.52.12.	Reserve til indkøb af jern-banetrafik	Reservationsbev.	Udgifter	0,5	0,0	0,5	16,9
§ 28.54.01.	Samfundsbegrundede overfarer	Reservationsbev.	Udgifter	47,8	47,9	-0,1	3,1
§ 28.54.02.	Vederlag for færgebetje-ning Bornholm	Reservationsbev.	Udgifter	336,2	312,6	23,6	52,5
§ 28.54.03.	Statslige aktiver vedr. Bornholm	Reservationsbev.	Udgifter	3,6	0,0	3,6	7,1
			Indtægter	-1,5	-1,2	-0,3	0,0
§ 28.54.04.	Bornholmstrafikken Hol-ding A/S	Reservationsbev.	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
§ 28.63.20.	Togfonden DK	Anlægsbev.	Udgifter	0,0	0,0	0,0	11,2
§ 37.63.01.	Renteindtægter m.v. sta-tens administration	Anden bev.	Indtægter	0,0	-18,0	18,0	0,0

4. Bilag

4.1. Noter til regnskabet

Note 1 | Immaterielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Færdiggjorte udviklings projekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	2,54	0,23	2,77
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,00	0,00	0,00
Tilgang	0,00	0,00	0,00
Afgang	0,00	0,00	0,00
Kostpris pr. 31.12.2018	2,54	0,23	2,77
Akkumulerede afskrivninger	-2,28	-0,22	-2,51
Akkumulerede nedskrivninger	-0,26	0,00	-0,26
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2018	-2,54	-0,22	-2,77
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	0,00	0,00	0,00
Årets afskrivninger	0,00	-0,07	-0,07
Årets nedskrivninger	0,00	0,00	0,00
Årets af- og nedskrivninger	0,00	-0,07	-0,07

(Mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primosaldo pr. 1. januar 2018	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivning	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2018	0,0

Departementet har ikke foretaget nye investeringer i 2018.

Note 2 | Materielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Transport materiel	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris	0,10	0,63	1,06	1,79
Primokorrek. og flytning ml. bogføringskredse	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgang	0,00	0,00	0,00	0,00
Afgang	0,00	0,00	0,00	0,00
Kostpris pr. 31.12.2018	0,10	0,63	1,06	1,79
Akkumulerede afskrivninger	0,00	-0,39	-0,72	-1,11
Akkumulerede nedskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2018	0,00	-0,39	-0,72	-1,11
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	0,10	0,24	0,33	0,68
Årets afskrivninger	0,00	-0,11	-0,30	-0,41
Årets nedskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Årets af- og nedskrivninger	0,00	-0,11	-0,30	-0,41

(Mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2018	0,00
Tilgang	0,00
Nedskrivning	0,00
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,00
Kostpris pr. 31.12.2018	0,00

Departementet har ikke foretaget væsentligt investeringer i 2018.

Note 3 | FF5 uforrentet konto og FF4 langfristet gæld

Kr.	FF5	Nettoomsætningsformuen	Difference
Ultimo 2018	58.190.675,99	58.021.679,19	168.996,80
	FF4	Aktiver	Difference
Ultimo 2018	792.333,25	678.860,25	113.473,00
	FF7	Korrigeret FF7	Difference
Ultimo 2018	-55.523,80	0,00	55.523,80

Der er i supplementsperioden foretaget reguleringer af kortfristede gældsforpligtelser, tilgodehaver og hensættelser, hvorfor der skal foretages likviditetsflytning mellem FF7 og FF5. Herudover skal årets overskud overføres til FF5. Der skal i alt flyttes 168.996,80 kr. fra FF5 til FF7. Reguleringen vil blive foretaget inden udgangen af 1. kvartal 2019. Der er desuden foretaget likviditetsflytning mellem FF4 og FF7 i januar 2019, i forbindelse med at afskrivninger for 4. kvartal 2018 blev gennemført.

Note 4 | Hensættelser

Kr.	Beholdning primo	Reguleringer 2018	Beholdning ultimo
Departementets åremålsansættelser	1.415.200,00	505.261,01	1.920.461,01
Fratrædelsesløn særlige rådgivere	456.146,93	-33.542,66	422.604,27
Hensættelser i alt	1.871.346,93	471.718,35	2.343.065,28

Departementets hensættelse vedrørende åremålsforpligtelsen er reguleret. Derudover har departementet fortsat optaget en hensættelse til fratrædelsesløn for den særlige rådgiver. Der er foretaget en mindre regulering af denne i 2018 som følge af ansættelsen af en ny særlig rådgiver.

Note 5 | Skyldige feriepenge

Kr.	Beholdning primo	Reguleringer 2018	Beholdning ultimo
Skyldige feriepenge	11.960.744,51	837.184,98	12.797.929,49

Departementet har i 2018 reguleret feriepengeforpligtelsen med ca. 0,8 mio. kr. Den almindelige regulering er foretaget med udgangspunkt i Moderniseringsstyrelsens vejledning om beregning og bogføring af feriepengeforpligtelser på baggrund af registreringer i departementets tidsregistreringssystem.

Note 6 | Periodeafgrænsningsposter og leverandører af varer og tjenesteydelser

mio. kr.	2017	2018
Leverandører af varer og tj. ydelser	10,7	14,3
Leverandører af varer og tj. ydelser i alt	10,7	14,3
Forpligtigelser	0,3	0,3
Periodeafgrænsningsposter i alt	0,3	0,3

Departementets forpligtelser til kreditorer er højere i 2018 end i 2017. Posten indeholder, udover åbne poster på kreditorsamlekontoen, departementets regnskabsførte periodiserede poster, som er realiseret i 2018, men endnu ikke afregnet med leverandøren. I 2017 har departementet desuden modtaget et mindre EU-tilskud for perioden 2017-2020, som vil blive udlignet løbende efter forbrug.

Note 7 | Tilgodehavender

mio. kr.	2017	2018
Almindelige debitorer	4,2	7,4
Andre kortfristede tilgodehavender	3,0	4,4
Tilgodehavende i alt	7,3	11,7

Departementets tilgodehavender udgør ultimo 2018 11,7 mio. kr., hvilket er højere end i 2017. Tilgodehavender i 2018 på almindelige debitorer kan primært henføres til viderefaktureringer vedrørende igangværende projekter. De kortfristede tilgodehavender udgøres primært af moms, som ultimo 2018 endnu ikke er refunderet fra Moderniseringsstyrelsen, jf. den statslige momsrefusionsordning.

4.2. It-omkostninger

Tabel 21 | Departementets it-omkostninger

mio. kr.	R 2018
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/- vedligehold/-udvikling)	1,9
It-systemdrift	3,5
It-vedligehold	0,9
It-udviklingsomkostninger	0,6
Udgifter til it-varer til forbrug	0,3
I alt	7,1

Departementets samlede it-omkostninger udgør i 2018 7,1 mio. kr. Departementet er ikke en del af Statens it og afholder derfor alle udgifter til drift af it selv. Det bemærkes, at tabel 21 er udarbejdet med udgangspunkt i udgiftsregistreringerne på regnskabskonto og indkøbskategori jævnfør beskrivelsen i "Kravspecifikation med regnskabsrapporter til årsrapporten 2018". Såfremt departementet var en del af Statens it, så ville betaling it-omkostninger til Statens it ikke fremgå af ovenstående tabel, da disse vil blive registreret som internt statslig handel.

4.3. 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. De udmøntes på bevillingslovene og indgår i de re-

spektive bevillinger, de overføres til på § 28. Endelig gives en oversigt over departementets hovedkonti, hvor departementets værdipapirer er registreret, og garantier er henført til (tabel e og f).

4.3.1. Bevillingsregnskab for administrerede ordninger mv.

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

Tabel a | Bevillingsregnskab for administrerede ordninger mv.

(mio. kr.)		R 2018						B 2019		
Ordning		Videreførsel primo	Bevilling (B+TB)	Disponibel ramme	Regnskab	Årets resultat	Videreførsel ultimo	Videreførsel, primo	Bevilling	Disponibel ramme
§ 28.11.11.10 Rådet for Sikker Trafik	Udgifter	0,0	17,0	17,0	17,0	0,0	0,0	0,0	17,2	17,2
§ 28.11.12.10 Transportforskning	Udgifter	0,0	16,0	16,0	16,0	0,0	0,0	0,0	15,9	15,9
§ 28.11.34.10 Køb af Desiro-tog	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	184,7	228,1	412,8	293,4	-65,3	119,4	119,1	333,5	452,6
§ 28.11.35.30 Aarhus Letbane	Udgifter	49,2	0,0	49,2	41,7	-41,7	7,5	7,4	0,0	7,4
§ 28.11.37.10 Aarhus Letbane etape 2	Udgifter	4,0	15,2	19,2	5,8	9,4	13,3	13,3	10,3	23,6
§ 28.11.37.40 Fremskudt havn ved Tårs	Udgifter	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
§ 28.11.51.10 Naviair	Udgifter	0,0	18,0	18,0	0,0	18,0	18,0	0,0	18,0	18,0
	Indtægter	0,0	18,0	18,0	0,0	18,0	18,0	0,0	18,0	18,0
§ 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	0,0	0,0
§ 28.11.66.50 Udbytte Danske Færger A/S	Indtægter	0,0	270,9	270,9	270,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
§ 28.11.66.60 Udbytte fra DSB og DSB S-tog A/S	Indtægter	0,0	106,0	106,0	106,0	0,0	0,0	0,0	106,0	106,0
§ 28.11.66.65. Renteprovision vedr. statsgaranterede lån til DSB	Indtægter	0,0	9,6	9,6	9,6	0,0	0,0	0,0	11,7	11,7
§ 28.11.66.70 Udbytte fra Sund og Bælt	Indtægter	0,0	1.452,0	1.452,0	1.452,0	0,0	0,0	0,0	1.411,0	1.411,0
§ 28.11.67.14 Salg af aktier i Postdanmark	Udgifter	0,0	1.124,8	1.124,8	1.124,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
§ 28.11.67.16 Salg af Danske Færger	Indtægter	0,0	204,1	204,1	204,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
§ 28.11.71.30 Statistik og analyser	Udgifter	22,8	9,3	32,1	20,0	-10,7	12,2	12,2	8,4	20,6
§ 28.11.71.31 Analyse af Jernbanesektoren	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
§ 28.11.71.32 Landsdækkende trafikmodel	Udgifter	0,0	1,7	1,7	1,7	0,0	0,0	0,0	1,7	1,7
§ 28.11.71.34 Strategiske analyser	Udgifter	10,0	0,0	10,0	0,0	0,0	10,0	13,7	0,0	13,7
§ 28.11.71.42 Kollektivt net i hovedstadsområdet	Udgifter	17,5	0,0	17,5	0,0	0,0	17,5	17,5	0,0	17,5
§ 28.11.71.43 Letbaner i et strategisk perspektiv	Udgifter	6,0	0,0	6,0	0,0	0,0	6,0	6,0	0,0	6,0

(mio. kr.)		R 2018						B 2019		
Ordning		Videreførsel primo	Bevilling (B+TB)	Disponibel ramme	Regnskab	Årets resultat	Videreførsel ultimo	Videreførsel, primo	Bevilling	Disponibel ramme
§ 28.11.71.44 Omlægning af S-banen til metrodrift	Udgifter	4,5	0,0	4,5	0,0	0,0	4,5	4,5	0,0	4,5
§ 28.11.71.45 Bedre og billigere kollektiv trafik i yderområderne	Udgifter	0,5	0,0	0,5	0,5	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
§ 28.11.71.60 Nye beslutningsgrundlag	Udgifter	3,7	0,0	3,7	0,0	0,0	3,7	0,0	0,0	0,0
§ 28.11.71.70 ikke selvstændig likviditet	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	3,5	3,6	7,1	0,0	3,6	7,1	7,1	3,6	10,7
	Indtægter	0,0	1,5	1,5	1,2	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0
§ 37.63.01.30 Renteindtægter mv. Statens Administration	Indtægter	0,0	0,0	0,0	18,0	-18,0	-18,0	0,0	0,0	0,0

§ 28.11.11.10 Rådet for Sikker Trafik

Kontoen finansierer tilskud til Rådet for Sikker Trafiks virksomhed. Rådet for Sikker Trafik har til formål at forbedre trafikikkerheden ved at udbrede kendskabet til færdselsreglerne og virke for gennemførelsen af trafikikkerhedsfremmende foranstaltninger. Rådet består af repræsentanter udpeget af Transport-, Bygning- og Boligministeriet og Justitsministeriet samt af myndigheder og organisationer, der har tilknytning til trafikikkerhedsarbejdet. Den overvejende del af tilskuddet anvendes til dækning af lønudgifter.

§ 28.11.12.10 Transportforskning

DTU leverer myndighedsrådgivning til Transport-, Bygnings- og Boligministeriet 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.

§ 28.11.34.10 Køb af Desirotog

Kontoen finansierede køb af fire Desirotog, jf. akt. 108 af 21. maj 2013. Med aftale mellem den daværende regering (Socialdemokraterne, Socialistisk Folkeparti og Det 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 Desiro-togsæt. Togene udlejes til DSB, jf. akt. 123 af 15. juni 2016.

§28.11.35.20 Odense Letbane

Kontoen vedrører statens tilskud frem til 2020 til en letbane i Odense jf. Aftalen mellem den daværende regering (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. På kontoen har der i 2018 været optaget udgifter svarende til 293,4 mio. kr. Underskuddet på 65,3 mio. kr. finansieres af tidligere års videreførte midler. Grundet forsinkelser i projektet er afløbsprofilen væsentlig ander-

ledes end forudsat på Finansloven for 2018. Der er foretaget et bortfald af bevilling på 0,3 mio. kr. På FL2017 manglede departementet en særlig bevillingsbestemmelse til at foretage udbetaling til Vejdirektoratet for det tilsyn som de fører med letbaneprojektet på vegne af departementet. Midlerne blev i stedet overført til Vejdirektoratet fra §28.11.79.30 Reserve. På bevillingsafregningen i 2018 bortfalder beløbet for at sikre, at der ikke udbetales mere til letbaneselskabet end hjulmet i loven.

§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. På kontoen har der været afholdt udgifter for 41,7 mio. kr. i 2018. Der er ikke bevilling på kontoen i 2018. forbruget er finansieret af videreførslen på underkontoen. Grundet forsinkelser i projektet er afløbsprofilen væsentlig anderledes end forudsat på Finansloven for 2018. Der er foretaget et bortfald af bevilling på 0,1 mio. kr. På FL2017 manglede departementet en særlig bevillingsbestemmelse til at foretage udbetaling til Vejdirektoratet for det tilsyn, som de fører med letbaneprojektet på vegne af departementet. Midlerne blev i stedet overført til Vejdirektoratet fra § 28.11.79.30 Reserve. På bevillingsafregningen i 2018 bortfalder beløbet for at sikre, at der ikke udbetales mere til letbaneselskabet end hjulmet i loven.

§28.11.37.10 Aarhus Letbane etape 2

Kontoen finansierer statens tilskud til forundersøgelse og VVM af etape 2 af Aarhus Letbane samt en undersøgelse af muligheden for at anlægge en ny terminal i Brabrand. I 2018 er der afholdt udgifter for 5,8 mio. kr.

§28.11.37.40. Fremskudt havn ved Tårs

Kontoen finansierer statens tilskud til at afdække muligheder, konsekvenser og udgifter, herunder afledte udgifter, ved etablering af en fremskudt havn i Langelandsbælt ved kysten ud for Tårs. Der er i 2018 udgifter for 1,0 mio. kr.

§ 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 Udbetaling Danmark 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 2018.

Lånet er afdragsfrit i en periode på 10 år. Naviair SOV har dog de seneste år valgt at indbetale renter årligt svarende til den årlige renteudgift. I 2018 er der således indtægtsført og omkostningsført 18,0 mio. kr. i statsregnskabet. Den ansvarlige lånekapital fremgår af specifikation over udlån og langfristede tilgodehavender i statsregnskabet for 2018. Kontoen skal ses i sammenhæng med § 37.63.01.30 Renteindtægter m.v. Statens Administration Naviair, hvor indtægten vedrørende rentebetalingen er optaget.

§ 28.11.66.40 Udbytte fra Posten Norden AB

På kontoen optages udbytte vedrørende statens aktiebeholdning i Posten Norden AB. Der er ikke modtaget udbyttebetaling i 2018.

§ 28.11.66.50 Udbytte Danske Færger A/S

På kontoen er optaget ekstraordinært udbytte vedrørende statens salg af Danske Færger A/S jf. fortrolig akt AA af 21. september 2018. Der er i 2018 optaget en udbyttebetaling på 270,9 mio. kr.

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

På kontoen optages udbytte for foregående års regnskab. Der er i 2018 optaget en udbyttebetaling på 106,0 mio. kr.

§ 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. Renteprovisionen udgør i 2018 9,6 mio. kr.

§ 28.11.66.70 Udbytte fra Sund og Bælt

På kontoen optages udbytte for Sund og Bælt A/S. Skønnet for udbyttet for Sund og Bælt Holding A/S tager udgangspunkt i Aftale mellem den daværende VK-regering, Socialdemokraterne, Dansk Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Det Radikale Venstre og Liberal Alliance om en grøn transportpolitik af januar 2009 og Aftale mellem regeringen og Dansk Folkeparti om finansloven for 2018 af december 2017. Der er i disse aftaler forudsat, at udbytte fra Sund og Bælt Holding A/S indgår i basisfinansieringen af Infrastrukturfonden og i finansieringen af udvidelse af motorvejen på Vestfyn. Der er i 2018 udbetalt 1,5 mia. kr. i udbytte.

§ 28.11.67.14 Salg af aktier i Post Danmark A/S

Kontoen har i 2018 jf. fortrolig akt. T af 17. maj 2018 finansieret statens udbetaling på 1.124,4 mio. kr. DKK til PostNord A/B til dække af omkostninger ved afskedigelse af medarbejdere ansat på særlige vilkår (tidligere tjenestemænd i Post Danmark) i forbindelse med omstrukturering af PostNord A/B.

§ 28.11.67.16 Salg af Danske Færger A/S

På kontoen er optaget en ekstraordinær indtægt vedrørende statens salg af Danske Færger A/S, jf. fortrolig akt AA af 21. september 2018. Der er i 2018 optaget en indtægt på 204,1 mio. kr.

§ 28.11.71.30 Statistik og analyser

Under puljen afholdes udgifter til trafik-, bygge-, bolig- og miljøstatistik mv. samt til gennemførelse af analysearbejde af trafikale, bygge, bolig og infrastrukturmæssige problemstillinger. Der er i 2018 et forbrug på kontoen på 20,0 mio. kr., hvilket svarer til et merforbrug på 10,7 mio. kr., som finansieres af kontoens opsparede midler.

§ 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 blev afsluttet i 2018. Det har derfor ikke været forbrug på kontoen i 2018.

§ 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. Forbruget følger bevillingen i 2018.

§ 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 ikke været afholdt omkostninger på kontoen i 2018. Videreførslen på 10,0 mio. kr. fastholdes på kontoen, selvom arbejdet med de strategiske analyser er afsluttet. Der pågår arbejde med at undersøge mulighederne for at udmønte midlerne i forbindelse med det politiske udspil om Hovedstaden 2030 i samarbejde med Finansministeriet, hvorfor der på bevillingsafregningen er flyttet midler fra 28.11.71.60 til 28.11.71.34.

§ 28.11.71.42 Sammenhængende kollektivt net i hovedstadsområdet

Der er med aftale mellem den daværende regering (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 kollektive transportformer og trafikale knudepunkter sammen i hovedstadsområdet med henblik på at styrke den kollektive trafik. I 2018 har der ikke været afholdt omkostninger på kontoen. Videreførslen på 17,5 mio. kr. 28.11.71.42 fastholdes på kontoen, selvom arbejdet er afsluttet. Det er godkendt af Bedre og Billigere forligskredsen, at en del af midlerne anvendes til at finansiere forberedende arbejder på Odense Letbane etape to. De resterende midler anvendes til finansiering af perronforlængelser på Haslev og Herfølge station. Departementet udarbejder aktstykke med henblik på at udmønte midler i 2019.

§ 28.11.71.43 Letbaner i et strategisk perspektiv

Der er med aftale mellem den daværende regering (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. I 2018 har der ikke været aktivitet på kontoen. Videreførslen på 6,0 mio. kr. fastholdes på kontoen, selvom arbejdet er afsluttet. Det er godkendt af Bedre og Billigere forligskredsen, at en del af midlerne anvendes til finansiering af perronforlængelser på Haslev og Herfølge station. De resterende midler anvendes til finansiering af en analyse af off-peak puljen. Departementet udarbejder aktstykke med henblik på at udmønte midler i 2019.

§ 28.11.71.44 Omlægning af S-Banen til metrodrift

Der er med aftale mellem den daværende regering (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 2018 har der ikke været aktivitet på kontoen.

§ 28.11.71.45 Bedre og billigere kollektiv trafik i yderområderne

Der er med aftale mellem den daværende regering (Socialdemokraterne og Det Radikale Venstre), Socialistisk Folkeparti og Enhedslisten om cykler, busfremkommelighed og kollektiv trafik i yderområderne af maj 2015 afsat 1 mio. kr. (2015-pl) til udarbejdelse af en analyse af potentialet for at

arbejde mere systematisk med en omlægning af den kollektive trafik i yderområderne. I 2018 har der været afholdt omkostninger for 0,5 mio. kr. på kontoen.

§ 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. Der har ikke været aktivitet på kontoen i 2018. Der er på bevillingsafregningen for 2018 overført 3,7 mio. kr. til 28.11.71.34 Strategisk analyser til eventuel finansiering af dele af det politiske udspil om Hovedstaden 2030 efter aftale med Finansministeriet.

§ 28.11.71.70 Ikke selvstændig likviditet

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

§ 28.54.03.10 Statslige aktiver Bornholm

Statslige aktiver vedrørende Bornholm omfatter lejeindtægter vedr. det statsejede færgetermi-nal-kompleks i Rønne. Der er pr. 1. januar 2014 indgået en ny administrationsaftale vedrørende leje-målet. I 2018 er der indtægtsført lejeindtægter for 1,2 mio. kr. Indtægter og udgifter vedrørende lejemålet afregnes med administrator en gang årligt.

§37.63.01.30 Renteindtægter m.v. Statens Administration

På kontoen optages renteindtægter mv. i forbindelse med Udbetaling Danmarks varetagelse af udlån for øvrige ministerier. Kontoen skal ses i sammenhæng med § 28.11.51.10 Navi-air, som finansierer genudlån i forbindelse med Navi-air's omdannelse til selvstændig offentlig virksomhed, jf. akt.147 af 26. juni 2010. Håndteringen af indtægter og udgifter administreres af Udbetaling Danmark på vegne af departementet.

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

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

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

(mio. kr.)		R 2018						B 2019		
		Videreførsel primo	Bevilling (B+TB)	Disponibel ramme	Regnskab	Årets resultat	Videreførsel ultimo	Videreførsel primo	Bevilling	Disponibel ramme
§ 28.52.01.10 Betaling til DSB	Udgifter	5,0	3.800,3	3.805,3	3.795,0	5,3	10,3	0,0	3.791,5	3.791,5
§ 28.52.01.30 Forbedring af den kollektive trafik	Udgifter	37,8	94,1	131,9	94,0	0,1	37,9	0,0	99,1	99,1
	Indtægter	0,0	5,4	5,4	5,4	0,0	0,0	0,0	5,3	5,3

(mio. kr.)	Ordning	R 2018						B 2019		
		Videreførsel primo	Bevilling (B+TB)	Disponibel ramme	Regnskab	Årets resultat	Videreførsel ultimo	Videreførsel, primo	Bevilling	Disponibel ramme
	§ 28.52.01.40 Tilskud til særlige rabatter	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	122,1	122,1
	§ 28.52.03.10 Fast vederlag til Arriva	Udgifter	89,1	217,3	306,4	199,1	18,2	107,3	211,2	318,5
	§ 28.52.03.20 Variabelt vederlag til Arriva	Udgifter	-10,2	17,3	7,1	25,3	-8,0	-18,2	26,0	7,8
	§ 28.52.05.10 Togbetjening af Helsingør-Peberholm	Udgifter	164,4	0,0	164,4	0,0	0,0	164,4	0,0	164,4
	§ 28.52.05.20 Billetindtægter Øresundstrafikken	Udgifter	-70,7	0,0	-70,7	0,1	-0,1	-69,8	0,0	-69,8
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0
	§ 28.52.11.10 Tilskud til særlige rabatter	Udgifter	0,0	121,0	121,0	121,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	§ 28.54.01.10 Samfundsbegrundende overfarter	Udgifter	3,1	47,8	50,9	47,9	-0,1	3,1	47,9	51,0
	§ 28.54.02.10 Vederlag til Bornholmstrafikken A/S	Udgifter	28,9	336,2	365,1	312,6	23,6	52,5	375,2	427,7

§ 28.52.01.10 Betaling til DSB

Kontoen finansierer betaling til DSB i henhold til den indgåede kontrakt om offentlig service på jernbanen. Der blev med aftale af 10. marts 2015 mellem den daværende regering (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 forpligtelser, jf. kontrakten med DSB. I 2018 er der bortfaldet 10,3 mio. kr. som følge af kontraktreguleringer.

§ 28.52.01.30 Forbedring af den kollektive trafik

Kontoen finansierer fra 2015 og frem DSB's indkøb af dobbeltdækkervogne. Med aftale mellem den daværende regering (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 dobbeltdækkervogne til betjening af den sjællandske regionaltrafik. Med akt. 84 af 2. april 2014 blev der opnået tilslutning til indkøb af yderligere 67 dobbeltdækkervogne. På Finansloven for 2015 er indkøb af dobbeltdækkervogne flyttet til en selvstændig underkonto. Frem til og med 2014 indgik betalinger under § 28.52.01.10 Betaling til DSB.

Med akt. 123 af 15. juni 2016 blev der opnået tilslutning til, at Transport-, Bygnings- og Boligministeriet foretager udlejning af fire desirotogetsæt. I 2018 udgjorde lejeindtægten 5,4 mio. kr.

På bevillingsafregningen er der foretaget et bortfald på 37,9 mio. kr. Fra regnskabet 2017 er der videreført 37,8 mio. kr. til at dække et eventuelt merforbrug i 2018 som følge af momskompensa-

tionen for DSB SOV's leje af dobbeltdækkervogne ved DSB Materielselskab. Denne videreførsel bortfalder i 2018, idet der i den fremadrettede bevilling på § 28.52.01.30. Forbedringer af den kollektive trafik er indarbejdet den maksimale momskompensation. I 2018 har bevillingen på 28.52.01.30. Forbedringer af den kollektive trafik været opjusteret med 0,1 mio. kr. vedrørende en forventet udbetaling som kompensation for en fejl i prisopregning til 2017-pl på Finansloven for 2017. På grund af mindreforbruget på underkontoen i 2017 var det muligt at udbetale den korrekte prisopregning i 2017, hvorfor kompensationen ikke blev udbetalt i 2018.

§ 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 en ændring af momsloven. I 2018 udgør årets resultat et overskud på 18,2 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 2017 udgør årets resultat et underskud på 8,0 mio. kr.

§ 28.52.05. Indkøb af jernbanetrafik, Helsingør-Peberholm

Kontoen finansierer kontraktbetalinger i forbindelse med togbetjening af Helsingør-Peberholm og billetindtægter fra Øresundstrafikken. Togbetjeningen af strækningen er fra 2015 indarbejdet i den nye DSB kontrakt. Aktiviteterne i 2018 vedrører efterregulering af den tidligere kontrakt. I 2018 er der ingen aktivitet på konto 28.52.05.10 På konto 28.52.05.20 er der et overskud på 0,9 mio. kr. i 2018. Der har ikke været optaget bevilling på kontoen i 2018.

I tabel c er regnskabet for udgifter og indtægter i 2017 og 2018 udspecificeret på de underliggende udgifts- og indtægtselementer i kystbaneøkonomien.

Tabel c | Bevillingsforudsætninger og regnskab for § 28.52.05

	2018		2017
	Bevilling	Regnskab	Regnskab
Konto 10	0,0	0,0	0,0
Udgifter			
Kontraktbetaling *		0,0	0,0
Kvalitetsbonus		0,0	0,0
Passagerincitament		0,0	0,0
Leje af togsæt mv.**		0,0	0,0
Drift af Tårnby Station		0,0	0,0
Konsulentydelse mv.		0,0	0,0
Erstatningstransport		0,0	0,0
Kurs/momsdiff.		0,0	0,0
Indtægter		0,0	0,0
Indtægt fra tilbageleje af IR4		0,0	0,0
Konto 20***	0,0	0,9	0,5
Indtægter	0,0	1,0	0,8
Øresundsindtægter (dansk & svensk salg)	0,0	0,0	0,0
Øvrige indtægter (H-området mv.)	0,0	1,0	0,8
Udgifter	0,0	0,1	0,4
Indtægtsrelaterede omkostninger	0,0	0,1	0,4

* inkl. kompensation for moms på lejemål og ændret momslovgivning

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

*** Der kan forekomme afrundingsdifferencer

§ 28.52.05.10 Togbetjening af Helsingør-Peberholm

På konto 28.52.05.10 har der ikke været aktivitet i 2018.

§ 28.52.05.20 Billetindtægter Øresundstrafikken

Nettoindtægterne i 2018 udgør 0,9 mio. kr., og er dermed tilsvarende større end nettobevillingen. Det skyldes hovedsageligt at indtægtsdelingen af fællesindtægten i hovedstadsområdet vedrørende 2012-2013 indgår i år 2018, eftersom man kunne begynde at gøre regnskaberne op efter at voldgiftssagen blev afsluttet i 2016.

Der er på bevillingsafregningen foretaget en bevillingsteknisk flytning på 1,0 mio. kr. Den samlede merindtægt kan genanvendes i henhold til de gældende regler for hovedkontoen.

§ 28.52.11.10 Tilskud til særlige rabatter

I 2007 overtog departementet udbetalingen og administrationen af særlige rabatter på togrejser til pensionister, førtidspensionister, unge samt personer med handicap fra Socialministeriet, jf. akt. 156 af juni 2007. Beløbet udbetales i månedlige rater i forbindelse med Transport-, Bygnings- og Boligministeriets øvrige kontraktbetaling til DSB. DSB administrerer fordelingen af tilskuddet mellem DSB og Arriva. Forbruget følger bevillingen i 2018.

§ 28.54.01.10 Samfundsbegrundede overfarter

Samfundsbegrundede overfarter omfatter vederlag for de udbudte kontrakter vedrørende betjening af overfarterne Bøjden-Fynshav og Samsø-Kalundborg. Efter forudgående udbud har Transport-, Bygnings- og Boligministeriet indgået to kontrakter med Danske Færger A/S om drift af overfarten Bøjden-Fynshav i perioden 1. maj 2014-til og med 30. april 2024 og drift af overfarten Samsø-Kalundborg i perioden 1. oktober 2014 til og med 30. september 2024. I forhold til bevillingen udviser hovedkontoen et marginalt merforbrug på 0,1 mio. kr. i 2018. Merforbruget dækkes af tidligere års videreførsel på kontoen.

§ 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. Efter forudgående udbud indgik staten den 21. juni 2016 kontrakt med Molslinjen A/S om den samfundsbegrundede færgebetjening af Bornholm i perioden den 1. september 2018 til og med den 31. august 2028. Hovedkontoen udviste i 2018 et overskud på 23,6 mio. kr. i forhold til bevillingen. Dette skyldes primært periodeforskydning i udbetalingen af tilskud til Molslinjen.

4.3.3. Bevillingsregnskab for puljer og reserver

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

Tabel d | Bevillingsregnskab for puljer og reserver

(mio. kr.)		R 2018						B 2019		
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	4.616,2	- 829,9	3.786,3	0,0	- 829,9	3.786,3	3.786,3	- 1.515,3	2.271,0
§ 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	181,8	40,5	222,3	0,0	40,5	222,3	222,3	14,1	236,4
§ 28.11.16 Pulje til mindre initiativer på transportområdet	Udgifter	0,0	14,5	14,5	0,0	14,5	14,5	14,5	0,0	14,5
§ 28.11.79 Reserve og budget regulering	Udgifter	12,3	-0,7	11,6	0,0	-0,7	11,6	11,6	17,4	29,0
§ 28.52.12.10 Reserve til indkøb af offentlig servicejernbanetrafik	Udgifter	16,4	0,5	16,9	0,0	0,5	16,9	16,9	10,7	27,6
§ 28.63.20.10 Togfonden DK	Udgifter	11,2	0,0	11,2	0,0	0,0	11,2	11,2	6,2	17,4

§ 28.11.13. Den centrale anlægsreserve

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 under § 28 på bevillingslovene. Den centrale reserve er en porteføljereserve. Dvs. at et projekt kan få tildelt mere fra den centrale reserve, end det selv har bidraget med.

På tillægsbevillingen for 2018 er der udmøntet 313,7 mio. kr. fra § 28.11.13.20. Baneprojekter – en grøn transportpolitik til anlægsprojekterne Ny bane København-Ringsted og Bane til Aalborg Lufthavn og udmøntet 37,4 mio. kr. fra § 28.11.13.31. Baneprojekter – Togfonden DK til 4 anlægsprojekter. Hertil er der udmøntet en budgetregulering på 243,7 mio. kr. på § 28.11.13.10. Vejprojekter og 805,4 mio. kr. fra § 28.11.13.20. Baneprojekter – en grøn transportpolitik. Budgetreguleringen vedrører finansiering af merbevillinger til vedligeholdelse af veje og baner af uforbrugte centrale reserver.

På § 28.11.13.20. medfører udmøntningerne på tillægsbevillingen for 2018 et overtræk på underkontoen på 72,2 mio. kr. De 72,2 mio. kr. er derfor på bevillingsafregningen finansieret af § 28.11.13.10. Vejprojekter. Der er endvidere på bevillingsafregningen gennemført en bevillingsteknisk flytning på 70,0 mio. kr., da der på finansloven er budgetteret med forbrug af opsparede midler til dækning af Signalprogrammets træk på den centrale reserve.

§ 28.11.14. Transportpuljer

Der blev med Aftale om en grøn transportpolitik af 29. januar 2009 afsat midler til en række transportpuljer. Puljerne blev optaget på § 28.11.14., hvorfra de er udmøntet til konkrete projekter og initiativer på andre konti på Transport-, Bygnings- og Boligministeriets område. Bevillingen til puljerne er afsat med akt. 116 af 10. marts 2009. Der er i 2018 ikke udmøntet midler fra puljerne”.

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

Den daværende regering (Socialdemokraterne, Det Radikale Venstre og Socialistisk Folkeparti), Dansk Folkeparti og Enhedslisten har den 1. marts 2012 indgået en rammeaftale om takstnedsæt-

telser og pulje til forbedringer af den kollektive trafik. Med aftalen er parterne enige om at nedsætte taksterne i den kollektive trafik med 500 mio. kr. årligt samt afsætte en årlig pulje på 500 mio. kr. til investeringer i forbedringer af den kollektive trafik. Der er i forligskredsen i 2018 udmøntet 104,5 mio. kr. ved akt. 66 af 13. december 2018 i henhold til rammeaftalen. De herefter udsponerede midler i puljerne er optaget på § 28.11.15.

§ 28.11.16. Pulje til mindre initiativer på transportområdet

Kontoen er oprettet ved Aftale mellem regeringen og Dansk Folkeparti om finansloven for 2018 af december 2017. Der er afsat en mindre pulje på 50,0 mio. kr. årligt i 2018 og 2019 til mindre transportinitiativer. Jævnfør Aftale mellem regeringen og Dansk Folkeparti om udmøntning af midler til bedre fremkommelighed og trafiksikkerhed af 29. januar 2018 er der med akt. 70 af 7. marts 2018 overført 35,5 mio. kr. af puljen til at dække Vejdirektoratets udgifter i 2018. Midlerne på puljen i 2019 er overført til Vejdirektoratet på finansloven for 2019.

§ 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. I 2018 er der udmøntet 17,3 mio. kr. på kontoen. Den negative bevilling på hovedkontoen dækkes af videreførsel fra tidligere år.

§ 28.52.12.10 Reserve til indkøb af offentlig service-jernbanetrafik

Kontoen indeholder reserve til indkøb af offentlig service-jernbanetrafik. Der er i 2018 udmøntet 13,0 mio. kr.

§28.63.20.10 Togfonden DK

Den daværende regering (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 var der afsat reserver til at anlægge de øvrige aftaleinitiativer. Såfremt det besluttes at gennemføre et konkrete anlægsprojekt, overførtes midlerne til udførelse af projektet til relevante konti på finansloven.

4.3.4. Specifikation af konti med værdipapirer og kapitalandele

En oversigt over Transport-, Bygnings- og Boligministeriets værdipapirer og kapitalindskud fremgår af tabellen nedenfor.

Tabel e | Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer	Bogført værdi	Bogført værdi ultimo 2018					Stat
	Ultimo 2017 i alt	Obligationer	Aktier og andele	Kapitalindskud	Andre værdipapirer	Ultimo 2018 i alt	Ejerandel
Transport-, Bygnings- og Boligministeriet	11.889,6	0,0	1.874,9	8.632,0	0,0	10.506,9	
PostNord AB	2.269,8	0,0	1.874,9	0,0	0,0	1.874,9	39,3%
Sund og Bælt A/S	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0%
Udviklingselskabet By og Havn I/S (tidligere Københavns Havn)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0%
Metroselskabet I/S	1.340,8	0,0	0,0	1.743,8	0,0	1.743,8	41,7%
DSB SOV	5.497,0	0,0	0,0	5.727,0	0,0	5.727,0	100,0%
Naviar SOV	1.032,0	0,0	0,0	1.090,8	0,0	1.090,8	100,0%
Bornholmstrafikken Holding A/S	536,0	0,0	0,0	70,4	0,0	70,4	100,0%
Hovedstadens Letbane I/S	1.214,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	40,0%
Fjordforbindelsen Frederikssund SOV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0%

Af regnskabsbekendtgørelse 116 af 19. februar 2018 fremgår det, at der med virkning for regnskabet for 2018 skal ske en værdiregulering af værdipapirer registreret i statsregnskabet med udgangspunkt i det enkelte selskabs værdi. Værdireguleringen af statens selskaber registreret under § 28 sker ved brug af den indre værdis metode jf. udsendt vejledning om værdiansættelse af værdipapirer og kapitalandele af december 2018. Selskaber med negativ egenkapital værdisættes ved den indre værdis metode til 0,0 kr.

§ 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. Ultimo 2018 udgør værdien 5.727,0 mio. kr.

§ 28.11.31.10 Afgrening til Sydhavn

Kontoen finansierede 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. Værdien på kontoen er i 2018 flyttet til § 28.11.62.10. Metroselskabet investeringstilskud jf. Regnskabsbekendtgørelse 116 af 19. februar 2018.

§ 28.11.31.20 Indskud vedr. fordyrelsen af Cityringen

Kontoen finansierede statens andel i fordyrelsen af Metrocityringen på 334,0 mio. kr. jf. akt. 8 af 8. oktober 2014. Værdien på kontoen er i 2018 flyttet til § 28.11.62.10. Metroselskabet investeringstilskud jf. Regnskabsbekendtgørelse 116 af 19. februar 2018.

§ 28.11.35.10 Ring 3 Letbane (Hovedstadens Letbane I/S)

Kontoen finansierer statens indskud i Hovedstadens Letbane I/S. Med Lov om letbane på Ring 3 (Lov 165 af 26. februar 2014) oprettes Ring 3 Letbane I/S, og det vedtages, at staten indskyder i alt 1.777 mio. kr. (2013-pl). I 2016 omdøbes selskabet til Hovedstadens Letbane I/S. Der er i 2018 indskudt 257,1 mio. kr. Statens samlede værdi i Hovedstadens Letbane I/S i 2018 udgør 0,0 mio. kr.

§28.11.36.20 Fjordforbindelsen Frederikssund.

Med Lov om en ny fjordforbindelse ved Frederikssund (Lov nr. 1519 af 27. december 2014) oprettes den selvstændige offentlige virksomhed Fjordforbindelsen Frederikssund. Statens indskud i selskabet udgøres af en egenkapital på 1 mio. kr., jf. akt. 11 af 20. oktober 2015. Ultimo 2018 udgør værdien 0,0 mio. kr.

§ 28.11.50.10 Omdannelse af Naviair

Det blev med lov nr. 529 af 26. maj 2010 besluttet at omdanne Naviair til en selvstændig virksomhed med ikrafttrædelse den 1. januar 2010. Underkontoen finansierede omkostninger i forbindelse med Naviairs omdannelse til selvstændig offentlig virksomhed, jf. akt. 147 af 26. juni 2010. Ultimo 2018 udgør værdien 1090,8 mio. kr.

§ 28.11.60.10 Fusion mellem Post Danmark A/S og Posten AB

Kontoen finansierede 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 2.227,5 mio. kr. Den samlede værdi i Posten Norden AB består således af den oprindelige værdi på 1.486 mio. kr. fra underkonto 28.11.67.14 Salg af aktier i Post Danmark A/S og den samlede værditilgang på 2.227,6 mio. kr. fra den gennemførte fusion i 2009. Kontoen indeholder således statens ejerandel i det nye postselskab PostNord AB. Der er i 2018 indskudt 149,5 mio. kr. i PostNord AB. Efterfølgende er værdien reguleret jf. Regnskabsbekendtgørelse 116 af 19. februar 2018. Ultimo 2018 udgør værdien 1.874,7 mio. kr.

§ 28.11.62.10 Reinvesteringsforpligtelse og § 28.11.62.20 Afgrening vedr. Nordhavn

Hovedkontoen vedrører Metroselskabet I/S. Stiftelse af Metroselskabet I/S skete i henhold til Lov nr. 551 af 6. juni 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 blandt andet, at staten har en ejerandel i Metroselskabet I/S på 41,7 %, og at staten indskyder 41,7 mio. kr. til medfinansiering af reinvesteringer. I 2012 er der indskudt yderligere 137,0 mio. kr. i Metroselskabet I/S, som repræsenterer statens andel i etableringen af en metroafgrening fra Cityringen til Nordhavnen, jf. akt. 115 af 16. august 2012. Statens andel reguleres ikke som følge af kapitalindskuddet og er fortsat 41,7 %. Værdien registreret på § 28.11.62.20 Afgrening vedr. Nordhavn er i 2018 flyttet til § 28.11.62.10. Metroselskabet investeringstilskud, jf. Regnskabsbekendtgørelse 116 af 19. februar 2018. Ultimo 2018 udgør værdien 1.743,8 mio. kr.

§ 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 i tabel e. Værdien på kontoen er i 2018 flyttet til § 28.11.60.10. Fusion mellem Post Danmark A/S og Posten AB, jf. Regnskabsbekendtgørelse 116 af 19. februar 2018.

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

Kontoen vedrører beholdning af aktier i Udviklingsselskabet By & Havn I/S. I 2009 blev et kapitalindskud vedrørende Rigsarkivgrunden midlertidigt optaget på § 28.11.62.10 efter aftale med den daværende Økonomistyrelse (nu Moderniseringsstyrelsen). Kapitalindskuddet blev i 2010 via en primokorrektion, jf. akt. 174 af 22. juni 2007 korrekt under Udviklingsselskabet 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 afgrænsningskammer 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 Københavns Havn til § 28.11.31 Metroselskabet I/S. Ultimo 2018 udgør værdien 0,0 mio. kr.

§ 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 Transport-, Bygnings- og Boligministeriet en konsolidering af Bornholmstrafikken A/S ved fusion med Danske Færger A/S. I december 2010 blev Bornholmstrafikken Holding A/S stiftet ved ap-portindskud af Bornholmstrafikken A/S. Transport-, Bygnings- og Boligministeriet 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 samme akt foretaget en primokorrektion 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 er 100 % og fremgår af tabel e. Fra og med 2013 er hovedkontoen ændret til § 28.54.04.

Staten har i 2018 solgt sin ejerandel i Danske Færger A/S. I forbindelse med salget tilbageføres kapitalindskuddet på 100,0 mio. kr. til Bornholmstrafikken Holding A/S. Salget af Danske Færger A/S har betydet at Bornholmstrafikken Holding A/S i 2018 har udloddet et ekstraordinært udbytte til Transport-, Bygnings- og Boligministeriet.

Ultimo 2018 udgør værdien 70,4 mio. kr.

4.3.5. Specifikation af konti med garantier

En oversigt over Transport-, Bygnings- og Boligministeriets garantier, som fra og med 2017 alene fremgår af fortegnelserne i statsregnskabet, fremgår af tabellen nedenfor.

Tabel f | Garantier

2018					
Underkonto	Modtager	Primobeholdning	Tilgang i året	Afgang i året	Ultimobeholdning
III. Andre garantier					
28.83.77*	Kommuner	319,6	0,0	32,9	286,7
28.11.35.10	Hovedstadens Letbane I/S	888,8	3.877,1	0,0	4.765,9
28.11.62.10	Metroselskabet I/S	8.766,4	0,0	250,3	8.516,1
28.11.67.14	Tidligere tjenestemænd i Post Danmark A/S	4.565,9	0,0	1.781,5	2.784,4
28.11.67.40	Scanferries Development GmbH	5.807,0	17,5	0,0	5.824,5
28.11.67.40	Tidligere tjenestemænd i Scandlines Danmark A/S	11,7	0,4	0,0	12,1
28.11.67.40	Tidligere tjenestemænd ansat i Scandlines Danmark A/S	170,2	0,0	53,8	116,4
28.11.70.10	Udviklingselskabet By og Havn I/S	4.732,8	0,0	1.233,3	3.499,5

2018					
Underkonto	Modtager	Primobeholdning	Tilgang i året	Afgang i året	Ultimobeholdning
28.11.71.70	Femern A/S og A/S Femern Landanlæg	0,0	0,0	0,0	0,0
28.11.71.70	Sund og Bælt Holding A/S, A/S Storebæltsforbindelsen, A/S Øresundsforbindelsen	151,5	0,0	151,5	0,0
28.11.71.70	Øresundsbro Konsortiet I/S	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Garantier vedrørende lån					
28.52.01**	DSB SOV	3.525,7	0,0	1.839,1	1.686,6
	Ejerboliger, private andelsboliger og private udlejningsejendomme	1,0	0,0	0,2	0,8
	Frie grundskoler og private gymnasieskoler	0,3	0,0	0,0	0,3
28.81 og 28.82*	Almennyttige boligorganisationer, private personer, sociale- og kulturelle institutioner samt ejere af boliger for unge under uddannelse	10.308,4	0,0	1.620,2	8.688,2
28.81.77*	Ejere af boliger med støtte fra almenboligloven og tidligere love om byggestøtte, kollegiestøtte og boligbyggeri	2.352,3	0,0	839,4	1.512,9
28.83.77*	Ejere af ejendomme omfattet af beslutning om byfornyelse	7.685,6	0,0	127,0	7.558,6
28.83.77*	Ejere af private udlejningsejendomme	235,3	0,0	18,0	217,3
28.82.77*	Certificerede friplejeboligleverandører	343,0	57,5	0,0	400,5
	Nykredit	0,1	0,0	0,0	0,1
28.81.*	Almene boligorganisationer	0,0	26.837,3	0,0	26.837,3
28.72.02***	Fonden Fristaden Christiania	85,4	0,0	0,0	85,4
28.72.02***	Fonden Fristaden Christiania	45,0	0,0	0,0	45,0

* Administreres af udbetaling Danmark på vegne af Trafik-, Bolig- og Byggestyrelsen

** Administreres af Nationalbanken

*** Administreres af Bygningsstyrelsen i henhold til tekstanm. Nr. 16 ad 28.72.02. Akt 89 af 25/6-12

Det skal bemærkes, at en række af selskaberne har adgang til statsgaranterede lån og/eller genudlån. Disse lån fremgår af statsregnskabet § 7 Finansministeriet og § 40 – Genudlån m.v. Den angivne forpligtelse for de pågældende selskaber er opgjort efter fradrag af genudlån og eventuelle statsgaranterede lån, jf. vejledning fra Moderniseringsstyrelsen.

Det drejer sig om følgende selskaber:

- Hovedstadens Letbane I/S
- Metroselskabet I/S
- Øresundsbro Konsortiet I/S
- Udviklingsselskabet By og Havn I/S
- Femern A/S
- A/S Femern Landanlæg
- Sund og Bælt Holding A/S
- A/S Storebæltsforbindelsen
- A/S Øresundsforbindelsen
- Øresundsbro Konsortiet I/S

Udsving mellem årene i de garantiforpligtigelser som står optaget i statsregnskabet under § 28 – III. Andre garantier, skyldes for ovennævnte selskaber, at der er sket ændringer i selskabernes samlede forpligtigelser og/eller ændringer i forhold til, hvor stor en andel af de samlede forpligtigelser, som udgøres af statsgaranterede lån og genudlån.

Tabel f viser hele ministerområdets garantier, hvoraf nogen administreres af ministeriets styrelser. I det følgende gennemgås kun de underkonti, som administreres af departementet.

28.11.35.10 Hovedstadens Letbane I/S (Ring 3 Letbane I/S)

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 Hovedstadens 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 Hovedstadens Letbane I/S, eller som senere måtte blive rettet mod Hovedstadens Letbane I/S. Dog er staten indstillet på at hæfte i forhold til sin ejerandel på 40 % for eventuelle krav mod Hovedstadens 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 Hovedstadens 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.

I 2018 er statens forpligtelse opgjort til 4.765,9 mio. kr.

§ 28.11.62.10 Metroselskabet I/S - Investeringstilskud

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 selskabets aktiviteter opløses eller fortsættes.

Forpligtelsen vedrørende Metroselskabet I/S udgør ultimo 2018 .8516,1 mio. kr.

§ 28.11.67.14 Tidligere tjenestemænd i Post Danmark A/S

Forpligtelserne vedrørende tidligere tjenestemænd i Post Danmarks A/S er ultimo 2018 opgjort til 2.784,4 mio. kr. Forpligtelsen ultimo 2018 er udover den reelle nedgang i forpligtelsen reduceret med 1.124,8 mio. kr. som følge af fortrolig akt. T af 17. maj 2018.

§ 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 ejer 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 5.953,0 mio. kr.

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

Det fremgår af § 5 i vedtægterne for Udviklingsselskabet 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 selskabets aktiviteter opløses eller fortsættes.

Ultimo 2018 udgør statens forpligtelse vedrørende Udviklingsselskabet By og Havn I/S 3.499,5 mio. kr.

§ 28.11.71.70 Selvstændig likviditet

Kontoen vedrører garantiforpligtelser for:

- Femern A/S
- A/S Femern Landanlæg.

Statens forpligtelse for de to selskaber udgør ultimo 2018 samlet 847,3 mio. kr.

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

Statens forpligtelse ultimo 2018 udgør for de tre selskaber tilsammen 2.058,4 mio. kr.

- A/S Øresundsbro Konsortiet

Statens forpligtelse ultimo 2018 udgør 112,2 mio. kr.

