

Vedlegg 3

Oppstilling av bevilgningsrapportering, 31.12.2018

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling *	Regnskap 2018	Merutgift (-) og mindretgift
1610	Tolletaten	01	Driftsutgifter	A, B	1 587 066 000	1 544 684 184	42 381 816
1610	Tolletaten	45	Større utstysanskaffelser og vedlikehold	A, B	209 142 000	80 412 210	128 729 790
471	Statens erstatningsansvar	71	Erstatsningsansvar med mere			0	
1633	Nettoordning, statlig betalt merverdiavgift	01	Driftsutgifter			74 565 127	
<i>Sum utgiftsført</i>					1 796 208 000	1 699 661 521	
Inntektskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst		Samlet tildeling	Regnskap 2018	Merinntekt og mindreinntekt (-)
4610	Tolletaten	01	Særskilt vederlag for tolltjenester		6 787 000	7 526 812	739 812
4610	Tolletaten	02	Andre inntekter		1 997 000	2 075 893	78 893
4610	Tolletaten	04	Diverse refusjoner		1 098 000	2 566 158	1 468 158
4610	Tolletaten	05	Refusjon fra Avinor AS		24 550 000	25 890 952	1 340 952
4610	Tolletaten	85	Gebyr for regelbrudd		17 000 000	5 388 841	-11 611 159
5309	Tilfeldige inntekter	29	Ymse			2 411 267	
5700	Folketrygdens inntekter	72	Arbeidsgiveravgift			121 519 843	
<i>Sum inntektsført</i>					51 432 000	167 379 765	
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet						1 532 281 755	
Kapitalkontoer							
60085301	Norges Bank KK /innbetalinger					332 080 780	
60085302	Norges Bank KK/utbetalinger					-1 875 678 801	
738400	Endring i mellomværende med statskassen					11 316 265	
<i>Sum rapportert</i>						0	
Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)							
Konto	Tekst				2018	2017	Endring
811601	Tollvesenets Velferdsfond				3 535 212	3 091 944	443 268
738400	Mellomværende med statskassen				-77 140 355	-88 456 619	11 316 265

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

Vedlegg 3

Note A Forklaring av samlet tildeling utgifter			
Kapittel og post	Overført fra i fjor	Årets tildelinger	Samlet tildeling
1610 01	45 439 000	1 541 627 000	1 587 066 000
1610 45	118 842 000	90 300 000	209 142 000

Vedlegg 3

Note B Forklaring til brukte fullmakter og beregning av mulig overførbart beløp til neste år

Kapittel og post	Stikkord	Merutgift(-)/ mindre utgift	Utgiftsført av andre iht. avgitte belastningsfullmakter(-)	Merutgift(-)/ mindreutgift etter avgitte belastningsfullmakter	Merinntekter / mindreinntekter(-) iht. merinntektsfullmakt	Omdisponering fra post 01 til 45 eller til post 01/21 fra neste års bevilgning	Innsparinger(-)	Sum grunnlag for overføring	Maks. overførbart beløp *	Mulig overførbart beløp beregnet av virksomheten
1610 01	Lønn og driftsutgifter	42 381 816		42 381 816				42 381 816	77 081 000	42 381 816
1610 45	Større investeringer, kan overføres	128 729 790		128 729 790				128 729 790	208 700 000	128 729 790
4610 01	Særskilt vederlag for tolltjenester				739 812					739 812
4610 04	Diverse refusjoner				1 468 158					1 468 158
4610 05	Refusjon Avinor				1 340 952					1 340 952
4610 85	Overtredelsesgebyr		15 472 727		Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell		
*Maksimalt beløp som kan overføres er 5% av årets bevilgning på driftspostene 01-29, unntatt post 24 eller sum av de siste to års bevilgning for poster med stikkordet "kan overføres". Se årlig rundskriv R-2 for mer detaljert informasjon om overføring av ubrukte bevilgninger.										

Forklaring til bruk av budsjettfullmakter

Administrative fullmakter

Statens erstatningsansvar, jf. Finansdep. brev av 21. april 2015. Fullmakten gjelder for erstatningsutbetalinger som ikke er av prinsipiell interesse. Ellers gjelder Justis- og beredskapsdepartementets rundskriv G-03. Etaten har i 2018 belastet kap. 0471.71 i henhold til ovennevnte rundskriv med kr 0,-

Budsjettfullmakter som er delegert av Finansdepartementet og som etaten må søke departementet om samtykke til å benyttes i hvert enkelt tilfelle

Overføring av ubrukt driftsbevilgning fra ett år til neste på de vilkår som fremgår av Finansdepartementets årlige rundskriv R-2. Det søkes om overføring av ubrukt bevilgning til budsjettåret 2019. jf. tabell over.

Merinntektsfullmakt

For 2018 ble Tolldirektoratet gitt fullmakt til å overskride bevilgninger under kap 4610, postene 01, 04 og 05, jf. Innst. 5S (2017 - 2018). Det søkes om overføring av netto sum merinntekt til budsjettåret 2019. jf. tabell over.

Bestillingsfullmakt

For 2018 ble Tolldirektoratet gitt fullmakt til å foreta bestillinger utover gitte bevilgninger, men slik at samlet ramme for nye bestillinger og gammelt ansvar ikke overstiger 40 millioner kroner på kap 1610 post 45, jf Innst. 5S (2017 - 2018). Fullmakten er ikke benyttet.

Nettobudsjetteringsfullmakt

For 2018 ble Tolldirektoratet gitt fullmakt til å trekke direkte utgifter i forbindelse med auksjonssalg fra salgsinntektene før det overskytende inntektsføres under kap 4610 post 02, jf Innst. 5S (2017 - 2018). For 2018 ble Tolldirektoratet gitt fullmakt til å nettoføre som utgiftsreduksjon under kap. 1610, post 01, refusjon av fellesutgifter og liknende der Tolletaten fremleier lokaler.

Belastningsfullmakt

For 2018 har Tolletaten gitt Skatteetaten fullmakt til å belaste (inntektsføre) overtredelsesgebyr fastsatt av Tolletaten etter hjemmel i i Tollovens § 16-17 på kap. 4610, post 85.

Vedlegg 3

Oppstilling av artskontorrapporteringen 31.12.2018

	Note	2018	2017
Driftsinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetalinger fra gebyrer	1	7 580 669	7 822 538
Innbetalinger fra tilskudd og overføringer	1	1 454 804	480 000
Salgs- og leieinntekter	1	30 902 281	30 407 954
Andre innbetalinger	1	466 070	686 423
<i>Sum innbetalinger fra drift</i>		40 403 823	39 396 914
Driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetalinger til lønn	2	1 059 244 396	1 035 845 761
Andre utbetalinger til drift	3	484 453 441	458 843 722
<i>Sum utbetalinger til drift</i>		1 543 697 837	1 494 689 483
Netto rapporterte driftsutgifter		1 503 294 014	1 455 292 569
Investerings- og finansinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetaling av finansinntekter	4	6 034	16 694
<i>Sum investerings- og finansinntekter</i>		6 034	16 694
Investerings- og finansutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetaling til investeringer	5	82 257 878	82 385 979
Utbetaling til kjøp av aksjer	5,8B	0	
Utbetaling av finansutgifter	4	109 721	37 283
<i>Sum investerings- og finansutgifter</i>		82 367 599	82 423 262
Netto rapporterte investerings- og finansutgifter		82 361 565	82 406 568
Innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten			
Innbetaling av skatter, avgifter, gebyrer m.m.	6	5 748 204	7 140 909
<i>Sum innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		5 748 204	7 140 909
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten			
Utbetalinger av tilskudd og stønader	7	1 381 000	1 500 000
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>		1 381 000	1 500 000
Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler *			
Gruppelivsforsikring konto 1985 (ref. kap. 5309, inntekt)		2 051 904	2 061 524
Arbeidsgiveravgift konto 1986 (ref. kap. 5700, inntekt)		121 519 843	119 165 561
Nettoføringsordning for merverdiavgift konto 1987 (ref. kap. 1633,		74 565 127	75 171 816
<i>Netto rapporterte utgifter på felleskapitler</i>		-49 006 620	-46 055 269
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet		1 532 281 755	1 486 002 958
Oversikt over mellomværende med statskassen **			
Eiendeler og gjeld		2018	2017
Fordringer		-510 635	819 426
Kasse		259 576	182 581
Bankkontoer med statlige midler utenfor Norges Bank		1 249 818	1 169 926
Skyldig skattetrekk		-38 974 329	-33 943 171
Skyldige offentlige avgifter		-145 250	-5 121
Annen gjeld		-39 019 534	-56 680 261
Sum mellomværende med statskassen	8	-77 140 355	-88 456 619,49

* Andre ev. inntekter/utgifter rapportert på felleskapitler spesifiseres på egne linjer ved behov.

** Spesifiser og legg til linjer ved behov.

Vedlegg 3

Note 1 Innbetalinger fra drift

	31.12.2018	31.12.2017
<i>Innbetalinger fra gebyrer</i>		
Ekspedisjonsgebyr	291 684	193 045
Privatrekvirert overtid	7 230 063	7 550 653
Refusjon av reiseutlegg	5 065	0
Provisjon trafikkforsikring	27 352	-7 350
Gebyr ved avskilting av kjøretøy	26 505	86 190
Sum innbetalinger fra gebyrer	7 580 669	7 822 538
<i>Innbetalinger fra tilskudd og overføringer</i>		
Tilskudd til organisasjoner og stiftelser	1 454 804	480 000
Sum innbetalinger fra tilskudd og overføringer	1 454 804	480 000
<i>Salgs- og leieinnbetalinger</i>		
Salgsinntekt varer, avgiftspliktig	857 754	312 101
Andre refusjonsinntekter, utenfor avgiftsområdet	25 890 952	27 433 719
Inntekter fra eksterne kurs/informasjonsvirksomhet	618 561	0
Diverse tilfeldige inntekter	465 442	0
Leieinntekter eiendom	3 069 573	2 662 135
Sum salgs- og leieinnbetalinger	30 902 281	30 407 954
<i>Andre innbetalinger</i>		
Salgssum ved avgang anleggsmidler	105 600	686 423
Salg av anleggsmidler knyttet til nettobudsjetteringsfullmakt	360 470	
Sum andre innbetalinger	466 070	686 423
Sum innbetalinger fra drift	40 403 823	39 396 914

Vedlegg 3

Note 2 Utbetalinger til lønn

	31.12.2018	31.12.2017
Lønn	867 189 392	847 179 279
Arbeidsgiveravgift	121 519 843	119 165 561
Pensjonsutgifter*	95 393 424	93 602 153
Sykepenger og andre refusjoner (-)	-37 283 739	-35 660 891
Andre ytelser	12 425 477	11 559 658
Sum utbetalinger til lønn	1 059 244 396	1 035 845 761
Antall årsverk:	1 384	1 420

*** Nærmere om pensjonskostnader**

Pensjoner kostnadsføres i resultatregnskapet basert på faktisk påløpt premie for regnskapsåret. For 2018 var arbeidsgivers andel 12,0 prosent. Premiesatsen for 2017 var 12,0 prosent.

Vedlegg 3

Note 3 Andre utbetalinger til drift

	31.12.2018	31.12.2017
Husleie	121 615 575	132 951 924
Vedlikehold egne bygg og anlegg	115 635	211 770
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	1 729 187	1 702 622
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler	40 966 702	41 560 525
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	43 045 044	39 795 485
Mindre utstyrsanskaffelser	6 711 310	11 605 885
Leie av maskiner, inventar og lignende	5 878 787	21 564 664
Kjøp av fremmede tjenester	179 412 866	125 017 917
Reiser og diett	16 880 004	21 242 790
Øvrige driftsutgifter	68 098 332	63 190 140
Sum andre utbetalinger til drift	484 453 441	458 843 722

Vedlegg 3

Note 4 Finansinntekter og finansutgifter

	31.12.2018	31.12.2017
<i>Innbetaling av finansinntekter</i>		
Renteinntekter	0	0
Valutagevinst	522	16 094
Annen finansinntekt	5 512	601
Sum innbetaling av finansinntekter	6 034	16 694
	16.12.2018	31.12.2017
<i>Utbetaling av finansutgifter</i>		
Renteutgifter	107 367	17 412
Valutatap	2 354	19 871
Annen finansutgift	0	0
Sum utbetaling av finansutgifter	109 721	37 283

Vedlegg 3

Note 5 Utbetaling til investeringer og kjøp av aksjer

	31.12.2018	31.12.2017
<i>Utbetaling til investeringer</i>		
Immaterielle eiendeler og lignende	10 402 909	16 963 922
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	0	0
Beredskapsanskaffelser	0	0
Infrastruktureiendeler	0	0
Maskiner og transportmidler	37 970 514	20 116 794
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	33 884 455	45 305 263
Sum utbetaling til investeringer	82 257 878	82 385 979

	31.12.2018	31.12.2017
<i>Utbetaling til kjøp av aksjer</i>		
Kapitalinnskudd	0	0
Obligasjoner	0	0
Investeringer i aksjer og andeler	0	0
Sum utbetaling til kjøp av aksjer	0	0

Vedlegg 3

Note 6 Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten

	31.12.2018	31.12.2017
Overtredelsesgebyr - valuta	5 388 841	6 802 463
Renteinntekt til statskassen	0	0
Tilfeldige inntekter	359 363	338 446
Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten	5 748 204	7 140 909

Vedlegg 3

Note 7 Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten

	31.12.2018	31.12.2017
Tollvesenets velferdsfond	1 381 000	1 500 000
Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten	1 381 000	1 500 000

Vedlegg 3

Note 8 Sammenheng mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

Del A Forskjellen mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

	31.12.2018 Spesifisering av bokført avregning med statskassen	31.12.2018 Spesifisering av rapportert mellomværende med statskassen	Forskjell
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler*			0
Obligasjoner			0
Sum	0	0	0
Omløpsmidler			
Kundefordringer	780 830	-1 628 007	2 408 837
Andre fordringer	1 348 866	1 117 372	231 494
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1 559 583	1 509 395	50 188
Sum	3 689 279	998 759	2 690 520
Langsiktige gjeld			
Annen langsiktig gjeld	0		0
Sum	0	0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	-40 037 362	0	-40 037 362
Skyldig skattetrekk	-38 974 329	-38 974 329	0
Skyldige offentlige avgifter	-145 250	-145 250	0
Annen kortsiktig gjeld	-39 006 159	-39 019 534	13 375
Sum	-118 163 100	-78 139 114	-40 023 986
Sum	-114 473 821	-77 140 355	-37 333 466

* Virksomheter som eier finansielle anleggsmidler i form av investeringer i aksjer og selskapsandeler fyller også ut note 8 B.

Del B Spesifisering av investeringer i aksjer og selskapsandeler

	Ervervsdato	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	Årets resultat i selskapet	Balanseført egenkapital i selskapet	Balanseført verdi i regnskap*
<i>Aksjer</i>							
Selskap 1							
Selskap 2							
Selskap 3...							
Balanseført verdi 31.12.2018							0

* Investeringer i aksjer er bokført til anskaffelseskost. Balanseført verdi er den samme i både virksomhetens kontospesifikasjon og kapitalregnskapet.

Ved utfylling av note 8, del B skal tall fra selskapets siste avlagte årsregnskap benyttes. Det vil forekomme at selskap som virksomheten har eierandeler i ikke har offentliggjort sitt årsresultat før virksomhetens frist for oversendelse av årsrapport med tilhørende årsregnskap (så snart det foreligger og innen 15. mars). Ved utfylling av noten kan dere benytte tall fra selskapets årsregnskap for året før. Om det ikke benyttes regnskapstall fra siste år bør dette opplyses om i noten.