

Vedlegg 3

Oppstilling av bevilgningsrapportering, 31.12.2017

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling *	Regnskap 2017	Merutgift (-) og mindreutgift
	1610 Tolletaten	01	Driftsutgifter	A, B	1 535 861 000	1 493 086 045	42 774 955,21
	1610 Tolletaten	45	Større utstyrsanskaffelser og vedlikehold	A, B	200 474 000	81 632 364	118 841 636,04
	471 Statens erstatningsansvar	71	Erstatningsansvar med mer			551 018	
1633	Nettoordning, statlig betalt merverdiavgift	01	Driftsutgifter			75 171 816	
<i>Sum utgiftsført</i>					1 736 335 000	1 650 441 243	
Inntektskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst		Samlet tildeling	Regnskap 2017	Merinntekt og mindreinntekt (-)
4610	Tolletaten	01	Særskilt vederlag for tolltjenester		6 680 000	7 743 698	1 063 698
4610	Tolletaten	02	Andre inntekter		1 695 000	414 594	-1 280 406
4610	Tolletaten	04	Diverse refusjoner		1 092 000	2 042 476	950 476
4610	Tolletaten	05	Refusjon fra Avinor AS		25 220 000	25 869 522	649 522
4610	Tolletaten	85	Gebyr for regelbrudd- valutadeklarerer		9 500 000	6 802 463	-2 697 537
5309	Tilfeldige inntekter	29	Ymse			2 399 970	
5700	Folketrygdens inntekter	72	Arbeidsgiveravgift			119 165 561	
<i>Sum inntektsført</i>					44 187 000	164 438 285	
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet						1 486 002 958	
Kapitalkontoer							
60085301	Norges Bank KK /innbetalinger					62 744 812	
60085302	Norges Bank KK/utbetalinger					-1 580 820 532	
738400	Endring i mellomværende med statskassen					32 072 762,23	
<i>Sum rapportert</i>						0,00	
Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)							
Konto	Tekst				2 017	2 016	Endring
811601	Tollvesenets Velferdsfond				3 091 944	2 787 304	304 640
738400	Mellomværende med statskassen				-88 456 619,49	-120 529 382	32 072 762,23

* 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	37 040 000	1 498 821 000	1 535 861 000
1610 45	82 074 000	118 400 000	200 474 000

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 belastnings- fullmakter(-)	Merutgift(-)/ mindreutgift etter avgitte belastnings- fullmakter	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	42 774 955		42 774 955				42 774 955	74 941 000	42 774 955
1610 45	Større investeringer	118 841 636		118 841 636				118 841 636	196 400 000	118 841 636
4610 01	Særskilt vederlag for tolltjenester			0	1 063 698			1 063 698		1 063 698
4610 04	Diverse refusjoner			0	950 476			950 476		950 476
4610 05	Refusjon Avinor			0	649 522			649 522		649 522
4610 85	Overtredelsesgebyr		3 761 708	3 761 708	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 2017 belastet kap. 0471.71 i henhold til ovennevnte rundskriv med kr 551.018,-

Budsjettfullmakter som er delegert av Finansdepartementet og som etaten må søke departementet om samtykke til å benytte 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 2018. jf. tabell over.

Merinntektsfullmakt

For 2017 ble Tolldirektoratet gitt fullmakt til å overskride bevilgninger under kap 4610, postene 01, 04 og 05, jf. Innst. 5S (2016 - 2017). Det søkes om overføring av netto sum merinntekt til budsjettåret 2018. jf. tabell over.

Bestillingsfullmakt

For 2017 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 (2016 - 2017). Fullmakten er ikke benyttet.

Nettbudsjetteringsfullmakt

For 2017 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 (2016 - 2017).

For 2017 ble Tolldirektoratet gitt fullmakt til å nettopføre som utgiftsreduksjon under kap. 1610, post 01, refusjon av fellesutgifter og liknende der Tolletaten fremleier lokaler.

Belastningsfullmakt

For 2017 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 31.12.2017

	Note	2017	2016
Driftsinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetalinger fra gebyrer	1	7 822 538	8 417 193
Innbetalinger fra tilskudd og overføringer	1	480 000	300 000
Salgs- og leieinnbetalinger	1	30 407 954	29 180 529
Andre innbetalinger	1	686 423	2 177 458
<i>Sum innbetalinger fra drift</i>		39 396 914	40 075 180
Driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetalinger til lønn	2	1 035 845 761	886 701 689
Andre utbetalinger til drift	3	458 843 722	436 850 428
<i>Sum utbetalinger til drift</i>		1 494 689 483	1 323 552 117
Netto rapporterte driftsutgifter		1 455 292 569	1 283 476 937
Investerings- og finansinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetaling av finansinntekter	4	16 694	70 106
<i>Sum investerings- og finansinntekter</i>		16 694	70 106
Investerings- og finansutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetaling til investeringer	5	82 385 979	70 956 231
Utbetaling til kjøp av aksjer	5,8B		
Utbetaling av finansutgifter	4	37 283	100 869
<i>Sum investerings- og finansutgifter</i>		82 423 262	71 057 101
Netto rapporterte investerings- og finansutgifter		82 406 568	70 986 994
Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten			
Innbetaling av skatter, avgifter, gebyrer m.m.	6	7 140 909	6 902 071
<i>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		7 140 909	6 902 071
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten			
Utbetalinger av tilskudd og stønader	7	1 500 000	1 500 000
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>		1 500 000	1 500 000
Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler *			
Gruppelivsforsikring konto 1985 (ref. kap. 5309, inntekt)		2 061 524	2 071 728
Arbeidsgiveravgift konto 1986 (ref. kap. 5700, inntekt)		119 165 561	101 836 092
Nettoføringsordning for merverdiavgift konto 1987 (ref. kap. 1633, utgift)		75 171 816	71 192 874
<i>Netto rapporterte utgifter på felleskapitler</i>		-46 055 269	-32 714 946
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet		1 486 002 958	1 316 346 915
Oversikt over mellomværende med statskassen **			
Eiendeler og gjeld		2017	2016
Fordringer		819 426	629 534
Kasse		182 581	221 000
Bankkontoer med statlige midler utenfor Norges Bank		1 169 926	1 069 999
Skyldig skattetrekk		-33 943 171	-34 381 609
Skyldige offentlige avgifter		-5 121	-238 416
Annen gjeld		-56 680 261	-87 829 889
Sum mellomværende med statskassen	8	-88 456 619,49	-120 529 382

* 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

	31.12.2017	31.12.2016
<i>Innbetalinger fra gebyrer</i>		
Ekspedisjonsgebyr	193 045	164 640
Privatrekvirert overtid	7 550 653	8 055 053
Provisjon trafikkforsikring	-7 350	22 600
Gebyr ved avskilting av kjøretøy	86 190	174 900
Gebyr på kredittdeklarasjoner	0	0
Innkrevde pante- og tinglysningsgebyr	0	0
Sum innbetalinger fra gebyrer	7 822 538	8 417 193
<i>Innbetalinger fra tilskudd og overføringer</i>		
Tilskudd til intern kursvirksomhet (Vox, Difi mv.)	480 000	300 000
Sum innbetalinger fra tilskudd og overføringer	480 000	300 000
<i>Salgs- og leieinnbetalinger</i>		
Salgsinntekt varer, avgiftspliktig	312 101	779 758
Salgsinntekt tjenester, avgiftspliktig	0	440 000
Salgsinntekt tjenester, utenfor avgiftsområdet	27 433 719	25 825 248
Leieinntekter eiendom	2 662 135	2 135 523
Sum salgs- og leieinnbetalinger	30 407 954	29 180 529
<i>Andre innbetalinger</i>		
Salgssum ved avgang anleggsmidler	686 423	2 177 458
Sum andre innbetalinger	686 423	2 177 458
Sum innbetalinger fra drift	39 396 914	40 075 180

Vedlegg 3

Note 2 Utbetalinger til lønn

	31.12.2017	31.12.2016
Lønn	847 179 279	807 353 982
Arbeidsgiveravgift	119 165 561	101 836 092
Pensjonsutgifter*	93 602 153	
Sykepenger og andre refusjoner (-)	-35 660 891	-32 843 485
Andre ytelser	11 559 658	10 355 100
Sum utbetalinger til lønn	1 035 845 761	886 701 689
Antall årsverk:	1 420	1 397

* Nærmere om pensjonskostnader

For virksomheter som er omfattet av rundskriv R-118

Fra og med 1.januar 2017 betaler virksomheten pensjonspremie til SPK. For 2017 er arbeidsgivers andel av pensjonspremien 12 prosent.

For virksomheter som har betalt pensjonspremie til SPK før 2017 og dermed ikke er omfattet av rundskriv R-118

Pensjoner kostnadsføres i resultatregnskapet basert på faktisk påløpt premie for regnskapsåret. Premiesats for 2017 er xx,x prosent. Premiesatsen for 2016 var yy,y prosent.

Vedlegg 3

Note 3 Andre utbetalinger til drift

	31.12.2017	31.12.2016
Husleie	132 951 924	137 918 499
Vedlikehold egne bygg og anlegg	211 770	429 115
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	1 702 622	5 216 691
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler	41 560 525	35 701 716
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	39 795 485	35 354 574
Mindre utstysanskaffelser	11 605 885	11 675 691
Leie av maskiner, inventar og lignende	21 564 664	6 504 979
Kjøp av fremmede tjenester	125 017 917	116 757 664
Reiser og diett	21 242 790	21 493 546
Øvrige driftsutgifter	63 190 140	65 797 954
Sum andre utbetalinger til drift	458 843 722	436 850 428

Vedlegg 3

Note 4 Finansinntekter og finansutgifter

	31.12.2017	31.12.2016
<i>Innbetaling av finansinntekter</i>		
Renteinntekter		
Valutagevinst	16 094	56 799
Annen finansinntekt	601	13 307
Sum innbetaling av finansinntekter	16 694	70 106

	31.12.2017	31.12.2016
<i>Utbetaling av finansutgifter</i>		
Renteutgifter	17 412	37 650
Valutatap	19 871	63 219
Annen finansutgift		
Sum utbetaling av finansutgifter	37 283	100 869

Vedlegg 3

Note 5 Utbetaling til investeringer og kjøp av aksjer

	31.12.2017	31.12.2016
<i>Utbetaling til investeringer</i>		
Immaterielle eiendeler og lignende	16 963 922	32 100 055
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		
Beredskapsanskaffelser		
Infrastruktureiendeler		
Maskiner og transportmidler	20 116 794	13 645 861
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	45 305 263	25 210 315
Sum utbetaling til investeringer	82 385 979	70 956 231

	31.12.2017	31.12.2016
<i>Utbetaling til kjøp av aksjer</i>		
Kapitalinnskudd		
Obligasjoner		
Investeringer i aksjer og andeler		
Sum utbetaling til kjøp av aksjer	0	0

Vedlegg 3

Note 6 Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten

	31.12.2017	31.12.2016
Overtredelsesgebyr - valuta	6 802 463	6 636 291
Renteinntekt til statskassen	0	0
Tilfeldige inntekter	338 446	265 779
Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten	7 140 909	6 902 070

Vedlegg 3

Note 7 Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten

	31.12.2017	31.12.2016
Tollvesenets velferdsfond	1 500 000	1 500 000
Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten	1 500 000	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

	31.12.2017	31.12.2017	
	Spesifisering av bokført avregning med statskassen	Spesifisering av rapportert mellomværende med statskassen	Forskjell
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler*			0
Obligasjoner			0
<i>Sum</i>	0	0	0
Omløpsmidler			
Kundefordringer	474 978,00	0	474 978
Andre fordringer	819 426,38	819 426,38	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1 352 507,15	1 352 507,15	0
<i>Sum</i>	2 646 911,53	2 171 933,53	474 978
Langsiktige gjeld			
Annen langsiktig gjeld			0
<i>Sum</i>	0,00	0,00	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	-33 956 323,91	0,00	-33 956 324
Skyldig skattetrekk	-33 943 171,00	-33 943 171,00	0
Skyldige offentlige avgifter	-5 120,87	-5 120,87	0
Annen kortsiktig gjeld	-56 075 859,79	-56 680 261,15	604 401
<i>Sum</i>	-123 980 475,57	-90 628 553,02	-33 351 923
Sum	-121 333 564,04	-88 456 619,49	-32 876 945

* 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 31.12.2017							0

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