

O:\Folketinget\Folketing jobs\Aktstykker\543457\Dokumenter\akt-lige08.fm 01-12-05 12:17:48 k01

72

77

**Transport- og Energiministeriet.** København, den 29. november 2005.

- a. Der anmodes om Finansudvalgets tilslutning til, at Banedanmark med virkning fra 2004 får adgang til at overføre indirekte produktionsomkostninger fra Banedanmarks driftsbevilling på § 28.63.01 til projektbevillinger mv. på § 28.63.02 og § 28.63.05.
- b. Banedanmark afholder en række driftsudgifter i forbindelse med gennemførelse af anlægs-, fornyelses- og vedligeholdelsesaktiviteter. Det drejer sig for det første om lønudgifter til projektledere mv., der direkte kan henregnes til de pågældende projekter. Endvidere afholdes indirekte omkostninger i relation til disse medarbejdere, bl.a. i form af lønninger til støttefunktioner, it, husleje, efteruddannelse mv.

Efter tidligere praksis har Banedanmark alene overført de direkte lønudgifter til de relevante projekter på grundlag af medarbejdernes tidsregistrering.

Med virkning fra 2004 har Banedanmark ændret dette, således at også de indirekte omkostninger overføres. Begrundelsen er for det første at sikre en præcis opgørelse af de faktiske udgifter til gennemførelse af anlægsprojekter mv. Endvidere har Banedanmark oplyst, at de i løbet af de senere år har valgt i stigende grad at ansætte egne medarbejdere til at varetage projektledelse mv. frem for at anvende konsulenter, der konteres direkte på projektet. Tilsvarende har den stigende grad af udlicitering nødvendiggjort et øget tilsyn med opgaveudførelsen. Banedanmark har således haft stigende direkte lønudgifter og dermed stigende indirekte lønomkostninger, hvilket der ikke er taget højde for i bevillingsfastlæggelsen for konto 28.63.01.

De indirekte udgifter har i 2004 udgjort 18,4 mio. kr. og forventes i 2005 at udgøre ca. 33 mio. kr.

I forbindelse med behandlingen af 2004-regnskabet har Rigsrevisionen rejst tvivl om, hvorvidt der forelå hjemmel til at foretage omkontering af de indirekte omkostninger.

Spørgsmålet blev forelagt Finansministeriet, der vurderede, at der principielt ikke i bevillingsreglerne findes hindringer for at omkontere såvel direkte som indirekte omkostninger til anlægsbevillinger m.m. Som anmærkningerne til 28.63.01 var udformet på finansloven for 2004 vurderedes imidlertid, at der alene var adgang til at overføre direkte lønudgifter.

Blandt andet på denne baggrund har Rigsrevisionen i beretningen om statsregnskabet for 2004 konkluderet, at Banedanmarks regnskab for 2004 ikke er rigtigt. Rigsrevisionen forventer, at Transport- og Energiministeriet enten tilvejebringer korrekt bevillingsmæssig hjemmel eller tilbagefører de foretagne fordelinger for 2004.

Der ønskes med denne forelæggelse hjemmel til at overføre indirekte produktionsomkostninger fra Banedanmarks driftsbevilling til bevillingerne til anlæg samt fornyelse og vedligeholdelse med virkning fra 2004. I modsat fald skal der ske tilbageførsel af fordelingerne, hvorved Banedanmarks udsvingsramme vil være negativ 4 år i træk, hvilket er i strid med budgetvejledningen.

Banedanmark vil sikre, at dokumenterbare indirekte lønomkostninger og indirekte øvrige omkostninger vil blive fordelt efter almindeligt anerkendte fordelingsmetoder.

Der er nedsat en arbejdsgruppe bestående af Banedanmark, Finansministeriet og Transport- og Energiministeriet, som inden udgangen af januar 2006 vil fastlægge det fremadrettede bevillingsniveau på Banedanmarks driftskonto på baggrund af den ændrede adgang til at overføre produktionsomkostninger og rationaliseringsmuligheder i øvrigt. Bevillingskorrektionerne vil blive indarbejdet på forslag til finansloven for 2007 og eventuelt ved aktstykke i 2006.

Dette aktstykke har været forelagt Rigsrevisionen, der er enig i de beskrevne faktiske forhold.

- c. Sagen forelægges med henblik på at tilvejebringe korrekt bevillingsmæssig hjemmel til omkostningsfordeling i 2004 og 2005.
- e. Med henvisning til ovenstående anmodes om Finansudvalgets tilslutning til, at Banedanmark med virkning fra 2004 får adgang til at overføre indirekte produktionsomkostninger fra Banedanmarks driftsbevilling på § 28.63.01 til projektbevillinger mv. på § 28.63.02 og § 28.63.05.
- f. Finansministeriets tilslutning foreligger.

FLEMMING HANSEN

/ Thomas Thellersen

Til Finansudvalget.