

Til Holbæk Kommune

Sagsnummer  
Sag-296094  
Movit-2588335

Sagsbehandler FKY  
Direkte 36 13 15 55  
Fax 36 13 18 96  
FKY@moviatrafik.dk

CVR nr: 29 89 65 69  
EAN nr: 5798000016798

23. april 2013

### **Holbæk Kommune - Følgebrev til regnskab 2012 for Trafikselskabet Movia**

Regnskabet for 2012 blev godkendt af Movias bestyrelse på bestyrelsesmødet den 4. april 2013. Dette brev beskriver Movias regnskab 2012 for Holbæk Kommune med særlig fokus på de faktorer, der har indflydelse på ændringer i kommunens finansiering i 2012.

Regnskabet udviser en efterregulering, som er forskellen mellem det betalte tilskud i 2012 og regnskabet. Efterreguleringen udbetales/opkræves i januar 2014.

Dette følgebrev indeholder:

- Kommunens regnskab fordelt på poster
- Kommunes finansieringsbehov til busdrift
- Kommunes finansieringsbehov til flextrafik ordningerne
- Oversigt over yderligere materiale på Movias ekstranet

Det samlede regnskab, inklusiv de generelle regnskabsprincipper fremgår af publikationerne "2012 Årsregnskab" og "2012 fordelingsregnskab"<sup>1</sup>.

---

<sup>1</sup> publikationerne "2012 Årsregnskab" og "2012 fordelingsregnskab", kan I finde på Movias ekstranet for kommuner og regioner. Se nærmere i slutningen af dette brev.

Tabel 1 viser Holbæk Kommunens udgifter til forskellige ydelser som Movia leverer. Til sammenligning viser tabellen udgifter i tidligere regnskaber, budget 2012 og efterregulering for 2012 til afregning i januar 2014.

**Tabel 1 Holbæk Kommunes finansieringsbehov fordelt på poster i perioden fra regnskab 2010 til regnskab 2012. Løbende priser.**

(kr.) Holbæk	Lokale busruter	Handicap kørsel	Flex- tur	Kommunale ordninger	Flextrafik, rute		Afdrag driftslån	Ydelse rejsekortlån	I alt
					Bruger	Elev			
Regnskab 2010	30.188.611	1.778.346	467.760	5.488.348	0	0	106.266	0	38.029.331
Regnskab 2011	30.346.036	1.679.162	591.049	5.251.635	48.297	0	106.266	0	38.022.446
Budget 2012	24.349.852	2.016.606	387.401	8.728.750	0	0	106.558	550.128	36.139.295
Regnskab 2012	28.741.331	1.717.879	747.881	4.910.086	74.814	0	106.266	528.058	36.826.314
Faktureret 2012	-25.197.848	-1.779.306	-665.184	-5.576.916	-74.814	0	-106.560	-550.128	-33.950.756
Efterregulering 2012 <sup>1)</sup>	-3.543.483	61.428	-82.697	666.831	0	0	294	22.070	-2.875.558

Note1: En positiv efterregulering er en udbetaling fra Movia til Kommunen, mens en negativ efterregulering er en indbetaling fra kommunen til Movia. Det er den totale efterregulering, der afregnes i januar 2014.

For nærmere beskrivelse af de forskellige kørselsordninger under flextrafik, henvises til Movias hjemmeside.  
<http://www.moviatrafik.dk/dinreise/Flextrafik/Pages/flex.aspx>

### Holbæk Kommunes finansieringsbehov til busdrift

Finansieringsbehovet er forskellen mellem udgifter og indtægter. Tabel 2 viser effekten af væsentlige faktorer betydning for udviklingen i Holbæk Kommunes finansieringsbehov til busdrift fra budget 2012 til regnskab 2012.

**Tabel 2 Holbæk Kommunes finansieringsbehov til busdrift -  
Specifikation af forskelle mellem budget 2012 og regnskab 2012**

Holbæk	(mio. kr.)
<b>Budget 2012</b>	<b>24,3</b>
Forskel mellem realiseret og budgetteret prisindeks	0,1
Effekt af K-faktorer	-0,8
Effekt af 22% færre passagerer end budgetteret	3,8
Effekt af reduceret indtægt per passager	0,3
Effekt af driftsændringer samt øvrige ændringer	1,0
<b>Regnskab 2012</b>	<b>28,7</b>
Faktureret 2012 for busdrift	-25,2
<b>Efterregulering busdrift</b>	<b>-3,5</b>

En positiv efterregulering er en udbetaling fra Movia til Kommunen, mens en negativ efterregulering er en indbetaling fra kommunen til Movia. Det er den totale efterregulering (se tabel 1), der afregnes i januar 2014.

### Forskel mellem realiseret og budgetteret prisindeks

Den realiserede indeksudvikling i 2012 er, for kontrakterne bag busdriften i Holbæk Kommune, på niveau i forhold til indeksniveauet i budget 2012. Samlet betyder dette, at kontraktudgifter i 2012, på baggrund af indeksudviklingen, er afregnet til en pris der er 0,2% højere i forhold til forventet i budget 2012. Den realiserede effekt for Holbæk Kommune er en stigning i udgifter på 0,1mio. kr.

### Effekt af opdaterede af K-faktorer

K-faktorregulering er en justering af den afregnede timepris, i forhold til hvor store ophold der er i køreplanen, samt hvor meget af driften der ligger uden for normal arbejdstid. Hvis der er større eller mindre ophold, samt drift i eller uden for normal arbejdstid, reguleres timeprisen altså op eller ned i forhold til udgangspunktet.

For Holbæk Kommune betyder K-faktorreguleringen at finansieringsbehovet er reduceret med 0,8 mio. kr. i forhold til budget 2012.

### Effekt af ændringer i indtægter

Der har i 2012 været en negativ udvikling i indtægter i forhold til budget 2012.

I forhold til budgetteret er:

- *Passagertallet* på kommunens andel af linjerne i kommunen 460.000 lavere, svarende til et fald på 22% i forhold til budget 2012.
- Indtægten pr. passager 1,9% lavere end i budget 2012.

Samlet set er kommunens finansieringsbehov øget med 4,0 mio. kr.<sup>2</sup> på baggrund af lavere indtægter end budgetteret.

Årsagen til den store forskel i antal passagerer skal findes i at der i budget 2012, var taget udgangspunkt i passagertallet basisbudget 2012<sup>3</sup>, hvortil der blev tillagt en passagervækst på 5%, med baggrund i det nye bybusnet, som blev indført fra december 2011.

Passagerudviklingen på linjerne i Holbæk Kommune, har i stedet for fremgang i passagertallene, oplevet et fald i antallet af passagerer. Dette kan bl.a. henføres til et generelt fald i antallet af passagerer i takstområde Vest, samt arbejde på banerne, som har haft en negativ effekt på passagertallet.

Indtægten per passager er i Takstområde Vest faldet med 7,1% fra budget 2012 til regnskab 2012. Hovedårsagen til de lavere indtægter per passager, er at der er konstateret et indtægtsfald som følge af overgangen fra klippekort til rejsekort, og som rækker ind i 2012. Vurderingen er, at denne indtægtseffekt af overgangen fra klippekort til rejsekort, reduceres løbende og ophører i starten af 2013. Grunden til at faldet i indtægt per passager er på 1,9% i Holbæk Kommune, i stedet for 7,1%, som er den generelle udvikling i Takstområde Vest, er at nogle passagerer foretager længere rejser i det nye bybusnet, i forhold til i det tidligere bybusnet.

### Effekt af driftsændringer samt øvrige ændringer

"Effekt af driftsændringer samt øvrige ændringer" består af en række forskellige ændringer i budgetforudsætningerne, herunder justerede køreplaner.

Da der i ovenstående effekter er taget højde for indeksudviklingen og indtægtsudviklingen mv. er "effekt af kommunens bestilling og andre forklaringer" udtryk for udgiftsudviklingen til busdrift, efter disse effekter.

Udgiftsstigningen under "andre forklaringer" svarer til 2,4% af udgiftsniveauet til busdrift i kommunen. Hovedårsagen er at der er 2150 timer mere drift, i forhold til budgetteret. På baggrund af udvidelser af skolebuskørsel, har kommunen også fået øget a conto betalingerne i 2012 med 0,8 mio. kr.

Den forventede efterregulering for busdrift i Holbæk er altså på 3,5 mio. kr. i stedet for 4,4 mio. kr. som er forskellen mellem budget 12 og regnskab 2012.

---

<sup>2</sup> Grunden til at effekten af ændringen i antal passagerer (3,8) plus effekten af indtægt pr. passager (0,3) giver et indtægtstab på 4,0 mio. kr., er afrundinger. Med flere decimaler er regnestykket  $(3,75+0,25)=4,0$

<sup>3</sup> Passagertallet i basisbudget 2012 var baseret på tællinger frem til oktober 2010.

## Regnskab 2012 for Flextrafik i Holbæk Kommune

### Handicapkørsel

Holbæk Kommune har i 2012 betalt 1.779.306 kr. for handicapkørsel, mens finansieringsbehovet i regnskab 2012 er på 1.717.879 kr.

Holbæk Kommunes *forbrug* af handicapkørsel har i 2012 været højere, end det budgetterede. Forbruget af handicapkørsel er afregnet månedsvis efter regning. Herudover er der indtægter i forbindelse med brugernes medlemsgebyrer, samt mindre udgifter, der ikke er kommunespecifikke, der indgår ved regnskabsafslæggelse. Disse to elementer giver en lille, men positiv, efterregulering på forbrugsdelen.

Der har i 2012 været besparelser i *administrationen*<sup>4</sup>, så på trods af at Holbæk Kommunes forbrug af handicapkørsel har været højere end budgetteret, er der tildelt færre administrationsudgifter til ordningen. Holbæk Kommune efterreguleres derfor med 61.428 kr. for handicapkørsel.

### Flextur

Driftsudgifterne til Flextur betales efter forbrug, mens administrationsudgifterne til Flextur betales a conto efter budgettet.

Administrationsudgiften per passager er i Regnskab 2012 lidt lavere i forhold til budgetteret, men da Holbæk Kommunes forbrug af Flextur har i 2012 været væsentlig højere i forhold til budgetteret er der også tildelt flere administrationsomkostninger til kommunen i forhold til budgetteret.

Efterreguleringen på -82.697 kr. fremkommer derfor primært af at kommunen i regnskabet er tildelt færre administrationsomkostninger til Flextur i forhold til budgetteret.

### Kommunale ordninger

Driftsudgifterne til Kommunale ordninger betales efter forbrug, mens administrationsudgifterne til Kommunale ordninger betales a conto efter budgettet. Forbruget af Kommunale ordninger i Holbæk Kommune, har været lavere i 2012 i forhold til budgetteret. Samtidig er der kommet mere kørsel i Movias flextrafikordninger, således at administrationsudgiften per passager er faldet.

Efterreguleringen på 666.831 kr. fremkommer derfor primært af at kommunen i regnskabet er tildelt færre administrationsomkostninger på baggrund af et lavere forbrug af Kommunale ordninger.

Hertil har administrationsomkostningen per passager været lavere i forhold til budgetteret.

---

<sup>4</sup> I Budget 2012 var den budgetterede administrationsudgift per passager på 48,01 kr. mens den realiserede administrationsudgift per passager i Regnskab 2012 er på 39,37 kr. Denne administrationsudgift er den samme for Flextur og Kommunale ordninger.

### **Flextrafik Rute**

Holbæk Kommune har ikke kørselsaftaler med Movias Flextrafik, Rute. Forbruget under Flextrafik Rute kommer af at borgere fra Holbæk Kommune har benyttet Flextrafik Rute gennem andre kommuners Flextrafik Rute ordninger. Holbæk Kommune er i 2012 blevet faktureret for de borgere med bopæl i Holbæk Kommune, der har benyttet ordningerne. Beløbene er de direkte opgjorte driftsudgifter, hvorfor der ikke er efterregulering på disse områder.

### **Afdrag på driftslån**

Holbæk Kommunes afdrag på driftslån<sup>5</sup> er justeret på baggrund af at fordelingsnøglen for finansieringsbyrden er opdateret data med data for 2012.

### **Ydelse rejsekortlån**

Holbæk Kommunes ydelse til rejsekortlån<sup>6</sup> er justeret på baggrund af at fordelingsnøglen for finansieringsbyrden er opdateret data med data for 2012.

### **Yderligere materiale på Movias ekstranet**

På <http://ekstranet.moviatrafik.dk/KommuneWeb> → klik på "din kommune" kan I finde

- **Regnskab 2012** (det samlede regnskab for Trafikselskabet Movia)
- **Fordelingsregnskab 2012** (indeholder fordelingsprincipper og tabeller for kommuner og regioners finansiering)
- **Regnskab 2012 – Følgebrev** (dette brev med kommunespecifikke uddybninger)
- **Regnskab 2012.xlsx** (det specificerede regnskab pr. buslinje i kommunen)
- Tidligere budget- og estimat versioner.

Spørgsmål eller lignende vedrørende Movias økonomi kan rettes til

Seniorkonsulent i økonomi Frank Sjøgreen Kyhnauv, tlf. 36 13 15 55,  
e-mail [fkj@moviatrafik.dk](mailto:fkj@moviatrafik.dk)

Seniorkonsulent i økonomi Janne Sønderby Hansen, tlf. 36 13 15 49,  
e-mail [jsh@moviatrafik.dk](mailto:jsh@moviatrafik.dk)

Holbæk Kommunes kontaktperson i Movia Jens Birch-Jakobsen, tlf. 36 13 17 82,  
e-mail [jbj@moviatrafik.dk](mailto:jbj@moviatrafik.dk)

Venlig hilsen

Frank Sjøgreen Kyhnauv  
Seniorkonsulent

---

5 Movia overtog ved etableringen 1. januar 2007 et lån til finansiering af driftsformål i HUR i 2005 på 120 mio. kr. Lånet er afdragsfrit i 5 år og afdrages over 10 år fra 2010. I 2010 blev driftslånet nedbragt til 90 mio. kr.

6 Anlægsinvesteringer samt aktie- og lånekapital, der investeres i Rejsekort A/S, finansieres ved lånoptagelse. Der er med udgangen af 2012 en restgæld på 550 mio. kr. Rejsekortlån afdrages fra 2012 og frem til 2028. Se nærmere beskrivelse i Fordelingsregnskab 2012.