

Til Holbæk Kommune

Sagsnummer
Sag-296094
Movit-2786556

Sagsbehandler FKY
Direkte +45 36 13 15 55
Fax 36 13 18 96
fky@moviatrafik.dk

CVR nr: 29 89 65 69
EAN nr: 5798000016798

29. april 2014

Holbæk Kommune - Følgebrev til regnskab 2013 for Trafikselskabet Movia

Regnskabet for 2013 blev godkendt af Movias bestyrelse på bestyrelsesmødet 27. februar 2014. Dette brev beskriver Movias regnskab 2013 for Holbæk Kommune med særlig fokus på de faktorer, der har indflydelse på ændringer i kommunens tilskudsbehov i 2013.

Regnskabet udviser en efterregulering, som er forskellen mellem det betalte tilskud i 2013 og regnskabet. Efterreguleringen udbetales/opkræves i januar 2015.

Dette følgebrev indeholder:

- Kommunens regnskab og efterregulering fordelt på poster
- Udviklingen i Kommunens tilskudsbehov til busdrift i forhold til budget.
- Udviklingen i Kommunens tilskudsbehov til Flextrafik og lån i forhold til budget.
- Oversigt over yderligere materiale på Movias ekstranet

Det samlede regnskab, inklusiv de generelle regnskabsprincipper fremgår af publikationen "[Årsrapport 2013](#)" som I kan finde på Movias ekstranet for kommuner og regioner. Se nærmere i slutningen af dette brev.

Tabel 1 viser Holbæk Kommunes tilskudsbehov til forskellige ydelser som Movia leverer. Til sammenligning viser tabellen tilskudsbehovet i tidligere regnskaber, budget 2013 og efterregulering for 2013 til afregning i januar 2015.

Tabel 1 Holbæk Kommunes tilskudsbehov fordelt på poster i perioden fra regnskab 2011 til regnskab 2013. Løbende priser.

(kr.) Holbæk	Lokale busruter	Handicap kørsel	Flex- tur	Kommunale ordninger	Flextrafik, rute		Afdrag driftslån	Ydelse rejsekortlån	I alt
					Bruger	Elev			
Regnskab 2011	30.346.036	1.679.162	591.049	5.251.635	48.297	0	106.266	0	38.022.446
Regnskab 2012	28.741.331	1.717.879	747.881	4.910.086	74.814	0	106.266	528.058	36.826.314
Budget 2013	26.986.528	1.737.812	862.111	4.934.680	0	0	106.558	592.852	35.220.541
Regnskab 2013	28.735.584	1.887.411	1.000.280	4.781.640	208.019	563.553	106.266	533.201	37.815.955
Faktureret 2013	-26.986.528	-1.952.633	1.051.949	-4.974.762	-208.775	-564.776	-106.558	-592.852	-36.438.833
Efterregulering 2013 ¹⁾	-1.749.056	65.222	51.669	193.122	756	1.223	292	59.651	-1.377.122

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 2015.

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

Holbæk Kommunes tilskudsbehov til busdrift

Tilskudsbehovet er forskellen mellem udgifter og indtægter. Tabel 2 viser effekten af væsentlige faktorerets betydning for udviklingen i Holbæk Kommunes tilskudsbehov til busdrift fra budget 2013 til regnskab 2013.

Det kan indledningsvist bemærkes, at udviklingen, med færre passagerer på linjerne i Holbæk Kommune, i forhold til budgetteret, samt lavere indtægt pr. passager i Takstområde Vest, er parallel med den dialog samt møder, der har været med Holbæk Kommune siden primo 2013.

Tabel 2 Holbæk Kommunes tilskudsbehov til busdrift - Specifikation af forskelle mellem budget 2013 og regnskab 2013

Holbæk Kommune		(mio. kr.)
	Udgifter til busdrift i budget 2013 (udg.)	44,8
	Indtægter fra busdrift i budget 2013 (indt.)	-17,8
	Budget 2013 (tilsk.)	27,0
a	Forskel mellem realiseret og budgetteret prisindeks (udg.)	-1,9
b	Effekt af K-faktorer (udg.)	-0,5
c	Effekt af opdateret pendlerdata (udg.)	0,0
d	Effekt af opdateret ekstrakørsel (udg.)	0,1
e	Effekt af driftsændringer samt øvrige ændringer (udg.)	0,4
f	Effekt af opdaterede passagertal (indt.)	2,7
g	Effekt af opdaterede indtægter pr. passager (indt.)	0,8
h	Regnskab 2013 (tilsk.)	28,7
i	Faktureret 2013 for busdrift (tilsk.)	-27,0
j	Efterregulering busdrift (tilsk.)	-1,7
	Samlet ændring i udgifter (a+b+c+d+e) (udg.)	-1,8
	Samlet ændring i indtægter (f+g) (indt.)	3,6
	Ændring i tilskudsbehov (tilsk.)	1,7

Note: Positive tal, øger tilskudsbehovet, mens negative tal reducerer tilskudsbehovet i kommunen. Derfor betyder f.eks. negativt fortegn foran indtægter at indtægterne er steget.

Ad a) Forskel mellem realiseret og budgetteret prisindeks

Den realiserede indeksudvikling i 2013 er på et lavere niveau i forhold til indeksniveauet i budget 2013. Det er hovedsageligt renten (-1,6 %-point), men også lønniveauet (-1%) og dieselprikerne (-8%), der har været på et lavere niveau i 2013 i forhold til forventningerne i budget 2013¹. Samlet betyder dette, at kontraktudgifter i 2013, på baggrund af indeksudviklingen, er afregnet til en lavere pris i forhold til forventet i budget 2013. Den realiserede besparelse for Holbæk Kommune er 1,9 mio. kr.

¹ Indeks til Budget 2013 blev fastsat ud fra prognoser fra Nationalbanken i april 2012.

Ad b) Effekt af opdaterede 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 tilskudsbehovet er reduceret med 0,5 mio. kr. i forhold til budget 2013.

Ad c) Effekt af opdateret pendlerdata

I regnskab 2013 har Movia opdateret pendlerdata mellem kommunerne i Movias område. Pendlingsmønstret er opdateret fra Danmarks statistik, og har via finansieringsmodellen indflydelse på kommunens andel af tværkommunale linjer. De opdaterede pendlerdata ændrer ikke Holbæk Kommunes tilskud i forhold til budget 2013.

Ad d) Effekt af opdateret ekstrakørsel

Udgifterne til ekstrakørsel, blev i budgettet estimeret ud fra det historiske ekstrakørselsforbrug pr. linje på budgettidspunktet. De realiserede ekstrakørselsudgifter, er i regnskab 2013 0,1 mio. kr. højere i forhold til budgettet.

Ad e) Effekt af driftsændringer samt øvrige ændringer

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

Udgiftsstigningen under " Effekt af driftsændringer samt øvrige ændringer", på 0,4 mio. kr., svarer til 0,9% af udgiftsniveauet for kommunens busdrift. Hovedårsagen til stigningen, er at der er godt 900 timer mere busdrift i regnskabet i forhold til budgettet – svarende til 1,5 % af driften. Linjerne, som har mere drift i forhold til budgettet, er 501A, 512 og 530.

Ad f og g) Effekt af ændringer i indtægter

Der har i 2013 været en negativ udvikling i indtægter i forhold til budget 2013.

I forhold til budgettet er:

- *Passagertallet* på kommunens andel af linjerne i kommunen 317.000 lavere, svarende til en reduktion på 15,3% i forhold til budget 2013.
- Indtægten pr. passager 5,5% lavere end i budget 2013.

Samlet set er kommunens tilskudsbehov øget med 3,6 mio. kr. på baggrund af lavere indtægter end budgettet.

De lavere passagertal, skyldes at forventningerne til passagertallet i det ændrede busnet fra december 2011, var budgettet for optimistisk. Ved udarbejdelsen af budget 2013, havde det nye busnet blot været i drift i få måneder, hvorfor de optimistiske forventninger (som i budget 2012), ikke er nedjusteret i budget 2013.

Det skal nævnes at der i forhold til *regnskab 2012*, på linjerne i Holbæk Kommune, faktisk er ^{4/6}

en fremgang på 150.000 passagerer svarende til 9% - i forhold til regnskab 2012 er fremgangen størst på bybuslinjerne fra 501A-507, samt på linje 530.

Reduktionen i indtægt pr. passager, sker for hele Takstområde Vest. De lavere budgetterede indtægter skyldes hovedsageligt, at der i budget 2013 var indregnet en for høj genopretning af indtægter (også kaldet likviditetseffekt) efter skiftet fra klippekort til rejsekort i 2011. Se nærmere forklaring i Estimat 2, 2013², som blev bestyrelsesbehandlet i juni 2013.

Regnskab 2013 for Flextrafik i Holbæk Kommune

Flextrafik ordningerne kan overordnet opdeles i 2 grupper; Variabel Flextrafik som består af ordningerne Handicapkørsel, Flextur, Kommunal visiteret kørsel og Patientbefordring samt Flextrafik Rute som består af ordningerne Rute Bruger og Rute Elev.

Variabel Flextrafik

Driftsudgifterne for ordningerne i den variable Flextrafik afregnes for langt størstedelens vedkommende hver måned som forbrugsafregning. Når årsregnskabet udarbejdes vil garanti-vogne, kvalitetsbrist og –bonus samt diverse kommunespecifikke reguleringer blive fordelt ud på kommuner hvilket vil medføre efterreguleringer for hver kommune. For langt de fleste kommuner vil disse reguleringer være marginale.

Administrationsbidrag opkræves i løbet af året, for hver passager som køres for kommunen. Optrækningen er baseret på et budgetteret administrationsgebyr pr. passager. I forbindelse med årsregnskabet opgøres de samlede administrationsudgifter og de samlede passagertal. Dermed findes den realiserede administrative omkostning pr. passager. Differencen mellem de opkrævede og de realiserede administrative omkostninger pr. kommune resulterer i en efterregulering for hver kommune.

Da driftsomfanget, og antal passagerer i Movias Flextrafikordninger er steget i forhold til budgetteret, mens administrationsudgifterne er holdt på niveau med budgettet, er administrationsomkostningen pr. passager reduceret, hvorfor efterreguleringen er positiv.

I tabel 1 fremgår efterreguleringen pr. Flextrafikordning.

Flextrafik Rute

For Flextrafik Rute opkræves driftsudgifterne, som for den variable Flextrafik, månedsvist gennem året. Administrationsomkostningerne for Flextrafik Rute opkræves månedligt som 1/12 af budgettet fordelt på kommunerne efter tilmeldte passagerer. I forbindelse med årsregnskabet opgøres årets samlede administrative omkostninger for Flextrafik Rute samt årets samlede antal tilmeldte og kommunerne efterreguleres i forhold til det månedligt opkrævede. Der vil oftest være tale om marginale efterreguleringer.

² Estimat 2, 2013, kan findes på Movias ekstranet for kommuner og regioner – følg stien: <https://ekstranet.moviatrafik.dk/KommuneWeb/KeyFigures/2013%20Bestyrelsesmøde%20Estimat%202.pdf> se side 4 nederst og frem.

Afdrag på driftslån

Holbæk Kommunes afdrag på driftslån³ er justeret på baggrund af, at fordelingsnøglen for finansieringsbyrden er opdateret data med data for 2013.

Ydelse rejsekortlån

Holbæk Kommunes ydelse til rejsekortlån⁴ er justeret på baggrund af, at fordelingsnøglen for finansieringsbyrden er opdateret data med data for 2013.

Yderligere materiale på Movias ekstranet

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

- [Årsrapport 2013](#) (det samlede regnskab for Trafikselskabet Movia – inklusiv fordelingsregnskab 2013)
- **Regnskab 2013 – Følgebrev** (dette brev med kommunespecifikke uddybninger)
- **Regnskab 2013.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 fky@moviatrafik.dk

Holbæk Kommunes kontaktperson i Movia Jens Birch-Jakobsen, tlf. 36 13 17 82,

e-mail jbj@moviatrafik.dk

Venlig hilsen

Frank Sjøgreen Kyhnauv

Seniorkonsulent

3 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. Ultimo 2013 er driftslånet indfriet ved kassefinansiering.

4 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.