

Til Roskilde Kommune

Sagsnummer
Sag-296094
Movit-2786272

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

Roskilde 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 Roskilde 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 Roskilde 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 Roskilde Kommunes tilskudsbehov fordelt på poster i perioden fra regnskab 2011 til regnskab 2013. Løbende priser.

(kr.) Roskilde	Lokale busruter	Handicap kørsel	Flex- tur	Kommunale ordninger	Flextrafik, rute		Afdrag driftslån	Ydelse rejsekortlån	I alt
					Bruger	Elev			
Regnskab 2011	44.153.177	2.940.103	153.047	0	46.018	310.937	175.196	0	47.778.478
Regnskab 2012	49.751.868	2.530.183	778.796	0	236.779	236.411	175.196	882.055	54.591.288
Budget 2013	52.497.013	2.883.297	634.877	0	0	0	175.450	965.774	57.156.412
Regnskab 2013	50.017.571	2.880.187	1.488.703	0	264.200	559.021	175.196	985.476	56.370.353
Faktureret 2013	-52.497.013	-2.940.617	-1.559.400	0	-264.921	-560.321	-175.450	-965.774	-58.963.497
Efterregulering 2013 ¹⁾	2.479.443	60.430	70.696	0	722	1.301	254	-19.701	2.593.144

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/dinreise/Flextrafik/Pages/flex.aspx>

Roskilde Kommunes tilskudsbehov til busdrift

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

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

	Roskilde Kommune	(mio. kr.)
	Udgifter til busdrift i budget 2013 (udg.)	82,1
	Indtægter fra busdrift i budget 2013 (indt.)	-29,6
	Budget 2013 (tilsk.)	52,5
a	Forskel mellem realiseret og budgetteret prisindeks (udg.)	-3,4
b	Effekt af K-faktorer (udg.)	-1,3
c	Effekt af opdateret pendlerdata (udg.)	0,2
d	Effekt af opdateret ekstrakørsel (udg.)	0,7
e	Effekt af driftsændringer samt øvrige ændringer (udg.)	3,0
f	Effekt af opdaterede passagertal (indt.)	-1,7
g	Effekt af opdaterede indtægter pr. passager (indt.)	0,0
h	Regnskab 2013 (tilsk.)	50,0
i	Faktureret 2013 for busdrift (tilsk.)	-52,5
j	Efterregulering busdrift (tilsk.)	2,5

	Samlet ændring i udgifter (a+b+c+d+e) (udg.)	-0,8
	Samlet ændring i indtægter (f+g) (indt.)	-1,7
	Ændring i tilskudsbehov (tilsk.)	-2,5

Note: 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.

Derudover betyder positive tal, øget tilskudsbehov, 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 dieselpriserne (-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 Roskilde Kommune er 3,4 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 Roskilde Kommune betyder K-faktorreguleringen at tilskudsbehovet er reduceret med 1,3 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. Pendlingsmønsteret er opdateret fra Danmarks statistik, og har via finansieringsmodellen indflydelse på kommunens andel af tværkommunale linjer. De opdaterede pendlerdata øger Roskilde Kommunes tilskud med 0,2 mio. kr. 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 0,7 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 3,0 mio. kr., svarer til 3,6% af udgiftsniveauet for kommunens busdrift. Hovedårsagen til stigningen, er at der er ca. 3400 timer mere busdrift i regnskabet i forhold til budgettet – svarende til 3,1% af driften.

Ad f og g) Effekt af ændringer i indtægter

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

I forhold til budgettet er:

- *Passagertallet* på kommunens andel af linjerne i kommunen 222.000 højere, svarende til en stigning på 5,9% i forhold til budget 2013.
- Indtægten pr. passager 0,1% lavere end i budget 2013.

Samlet set er kommunens tilskudsbehov reduceret med 1,7 mio. kr. på baggrund af højere indtægter end budgettet.

Det er særligt passagerfremgang på linjerne 201A, 202A samt 208, som øger passagertallet i kommunen.

Regnskab 2013 for Flextrafik i Roskilde 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. Opkrævningen 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.

Afdrag på driftslån

Roskilde Kommunes afdrag på driftslån² er justeret på baggrund af, at fordelingsnøglen for finansieringsbyrden er opdateret data med data for 2013.

² 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.

Ydelse rejsekortlån

Roskilde Kommunes ydelse til rejsekortlån³ 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

Roskilde Kommunes kontaktperson i Movia Ida Litske Bennedsen, tlf. 36 13 16 83,

e-mail ibe@moviatrafik.dk

Venlig hilsen

Frank Sjøgreen Kyhnauv
Seniorkonsulent

³ 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.