

Notat



Til:

Kommuner og Regioner

Kopi til:

Sagsnummer
Sag-296094
Movit-2297602

Sagsbehandler HVT
Direkte 36 13 15 64
Fax 36 13 18 96
HVT@moviatrafik.dk

CVR nr: 29 89 65 69
EAN nr: 5798000016798

3. februar 2012

Låneforpligtelse 2011

Til brug for kommunernes og regionernes aflæggelse af regnskab 2011 har Movia udarbejdet dette notat om kommunernes og regionernes andel af Movias lån pr. 31/12 2011.

I mange § 60-selskaber og fælleskommunale I/S'er findes der ejerandele som anvendes ved beregning af kommunernes andel af låneforpligtelsen. Der findes ikke tilsvarende ejerandele for Movia. Movia er hverken et § 60-selskab eller et I/S, men kan snarere karakteriseres som en særlig lovbestemt offentlig enhed, der er beslægtet med et kommunalt fællesskab, som dog er omfattet af styrelseslovens § 60. I loven er kun beskrevet fordeling af finansiering af driftsposter, ikke gældsposter. For at opgøre en kommunes eller regions andel af Movias lån må derfor anvendes en anden metode.

Kommuner og regioner hæfter solidarisk for de lån som Movia optager. Som udgangspunkt er det den enkelte kommune/region, der i samråd med egen revisor, må afgøre hvordan man vil opgøre kommunens/regionens låneforpligtelse i forhold til Movias lån. Movia kan alene bidrage med oplysninger som kan inddrages i denne vurdering.

Movias lån er fordelt på to forskellige typer af lån: driftslån og rejsekortlån. For hver af de to lånetyper er der i Movias bestyrelse besluttet en fordeling af finansiering af renter og afdrag på lånene. En mulighed for at opgøre kommunens andel af Movias låneforpligtelse er at anvende den besluttede fordelingsnøgle for finansieringen af renter og afdrag på lånene.

Fordelingsnøgle for renter og afdrag på driftslånet blev besluttet af Movias bestyrelse d. 9. oktober 2008. Beslutningen indebærer, at renteudgifter finansieres af regionerne. For afdrag på driftslånet er besluttet en fordelingsnøgle baseret på nettotilskuddet til bus, flextrafik, lokalbane og administration. Denne fordelingsnøgle ændres ikke løbende. Driftslånets fordeling på kommuner og regioner fremgår af bestyrelsessagen.

Fordelingsprincipper for renter og afdrag på rejsekortlånet blev besluttet af Movias bestyrelse d. 25. juni 2009 og bekræftet af repræsentantskabet og de to regionsråd ved en vedtægtsændring i efteråret 2009. Beslutningen indebærer, at renter og afdrag på lån opdeles i 3 dele,

alt efter om lånet er anvendt til finansiering af aktieindskud, indskud af ansvarlig lånekapital i Rejsekort A/S eller Movias egne investeringer i udstyr til rejsekort. Kommunernes og regionernes byrdeandele af de tre låneandele opgøres efter forskellige metoder. Disse fordelinger vil ændres fra år til år afhængig af udviklingen i Movias økonomi.

Finansieringsbyrden for lån til aktiekapital fordeles årligt på kommuner og regioner efter andel af seneste 5 års tilskud til de lovgivne tilskudsområder i Movia, dog således at indtil selskabets femte reviderede årsregnskab foreligger, anvendes så mange års reviderede regnskaber som muligt. Kommuners og regioners låneforpligtelse per 31. december 2011 er på tilsvarende vis beregnet ud fra regnskaberne 2007, 2008, 2009 og 2010.

Lån til finansiering af ansvarlig lånekapital i Rejsekort A/S tilbagebetales i takt med tilbagebetaling fra Rejsekort A/S. Der er således ikke besluttet en fordelingsnøgle ift. kommuner og regioner. I beregningen af kommuners og regioners låneforpligtelse per 31. december 2011 er forudsat, at ansvarlige lån fordeles på samme måde som aktiekapital.

Finansieringsbyrden for lånet til egne investeringer fordeles årligt på kommuner og regioner efter seneste års reviderede passagertal på de enkelte buslinjer og lokalbaner. Passagertal er ikke opgjort per kommune/region i regnskab 2010. Kommuners og regioners låneforpligtelse per 31. december 2011 er beregnet ud fra en fordeling af indtægter på kommuner/regioner i 2010 baseret på finansieringsmodellens fordeling af nettotilskud per buslinje.

For yderligere beskrivelse af de besluttede fordelingsprincipper for lånene henvises til Movias hjemmeside under "Om os"/"Bag om os"/"Bestyrelse" og de aktuelle datoer hhv. d. 9. oktober 2008 og 25. juni 2009.

Baseret på de ovenstående oplysninger har Movia beregnet nedenstående fordeling af låneforpligtelsen, som kommuner og regioner kan anvende som udgangspunkt for deres egen vurdering af andel af Movias lån pr. 31. december 2011.

Tabel 1. Movias lån pr. 31. december 2011, fordelt på kommuner og regioner baseret på vedtaget fordeling af tilbagebetaling af renter og afdrag

<i>(mio.kr.)</i>	Driftlån	Rejsekortlån	TOTAL
København	11,6	89,6	101,2
Frederiksberg	2,2	14,6	16,8
Albertslund	0,5	2,8	3,3
Ballerup	0,7	4,0	4,8
Brøndby	0,5	2,7	3,3
Dragør	0,5	2,6	3,1
Gentofte	1,3	7,9	9,2
Gladsaxe	1,2	7,3	8,4
Glostrup	0,4	2,0	2,4
Herlev	0,6	3,0	3,6
Hvidovre	1,1	6,7	7,8
Høje-Taastrup	0,9	5,0	5,9
Ishøj	0,2	1,0	1,2
Egedal	0,7	3,6	4,3
Lyngby-Taarbæk	1,0	6,1	7,0
Rødovre	1,1	7,1	8,2
Rudersdal	1,1	6,9	8,0
Tårnby	0,8	5,8	6,6
Vallensbæk	0,2	0,8	1,0
Furesø	0,7	3,1	3,8
Allerød	0,5	2,4	3,0
Fredensborg	0,8	4,7	5,6
Frederikssund	0,9	4,4	5,2
Halsnæs	0,2	1,2	1,5
Gribskov	0,8	3,9	4,7
Helsingør	1,4	7,4	8,8
Hillerød	1,0	5,8	6,8
Hørsholm	0,5	3,4	3,9
Lejre	0,7	4,4	5,1
Greve	0,4	2,2	2,7
Roskilde	1,4	7,7	9,1
Køge	1,0	4,9	5,9
Solrød	0,3	1,5	1,9
Stevns	0,3	1,3	1,6
Kalundborg	0,9	4,4	5,4
Sorø	0,4	2,2	2,6
Odsherred	0,5	2,6	3,1
Næstved	0,9	6,5	7,3
Slagelse	1,1	7,4	8,5
Faxe	0,2	1,4	1,6
Holbæk	0,9	4,5	5,4
Ringsted	0,6	2,9	3,5
Lolland	1,2	5,7	6,8
Vordingborg	0,9	4,4	5,3
Guldborgsund	1,1	5,2	6,2
Kommuner total	46,0	285,3	331,3
Region Hovedstaden	16,2	66,9	83,1
Region Sjælland	9,8	55,9	65,6
Regioner total	26,0	122,7	148,7
TOTAL	72,0	408,0	480,0

Sagsnummer
Sag-296094
Movit-2297602