

## Notat



Til:

Kommuner og Regioner

Kopi til:

Sagsnummer  
Sag-296094  
Movit-2557927

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

CVR nr: 29 89 65 69  
EAN nr: 5798000016798

18. februar 2013

### Låneforpligtelse 2012

Til brug for kommunernes og regionernes aflæggelse af regnskab 2012 har Movia udarbejdet dette notat om kommunernes og regionernes andel af Movias lån pr. 31/12 2012.

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 andelen af tilskud til de lovgivne tilskudsområder i Movia i de seneste 5 års reviderede årsregnskaber. Kommuners og regioners låneforpligtelse pr. 31. december 2012 er således beregnet ud fra årsregnskaberne 2007-2011.

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 2012 er forudsat, at lån til ansvarlige lån fordeles på samme måde som lån til aktiekapital i Rejsekort A/S.

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. Kommuners og regioners låneforpligtelse er beregnet ud fra en fordeling af passagerer på kommuner/regioner 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 regnskabsmæssige behandling af andel af Movias lån pr. 31. december 2012.

**Tabel 1. Movias lån pr. 31. december 2012, fordelt på kommuner og regioner baseret på vedtaget fordeling af tilbagebetaling af renter og afdrag**

(mio.kr.)	Driftlån	Rejsekortlån	TOTAL
København	10,2	155,5	165,6
Frederiksberg	1,9	25,5	27,3
Albertslund	0,4	4,0	4,4
Ballerup	0,7	5,4	6,1
Brøndby	0,5	4,0	4,4
Dragør	0,4	3,8	4,2
Gentofte	1,2	11,5	12,7
Gladsaxe	1,0	10,4	11,4
Glostrup	0,3	2,8	3,1
Herlev	0,5	4,3	4,8
Hvidovre	0,9	11,1	12,0
Høje-Taastrup	0,8	6,8	7,6
Ishøj	0,2	1,2	1,4
Egedal	0,6	4,2	4,8
Lyngby-Taarbæk	0,9	8,2	9,1
Rødovre	1,0	11,7	12,6
Rudersdal	1,0	8,9	9,9
Tårnby	0,7	8,8	9,5
Vallensbæk	0,1	1,1	1,2
Furesø	0,6	3,8	4,4
Allerød	0,5	2,9	3,4
Fredensborg	0,7	5,5	6,2
Frederikssund	0,7	4,6	5,4
Halsnæs	0,2	1,4	1,6
Gribskov	0,7	4,3	5,0
Helsingør	1,2	9,3	10,5
Hillerød	0,8	8,0	8,8
Hørsholm	0,4	4,1	4,5
Lejre	0,6	4,8	5,4
Greve	0,4	2,7	3,1
Roskilde	1,2	9,9	11,1
Køge	0,9	6,5	7,4
Solrød	0,3	1,6	1,9
Stevns	0,3	1,5	1,7
Kalundborg	0,8	5,6	6,4
Sorø	0,4	2,6	3,0
Odsherred	0,4	2,8	3,3
Næstved	0,8	6,9	7,7
Slagelse	1,0	8,7	9,7
Faxe	0,2	1,5	1,7
Holbæk	0,7	5,9	6,7
Ringsted	0,5	4,1	4,5
Lolland	1,0	5,9	6,9
Vordingborg	0,8	3,9	4,7
Guldborgsund	0,9	5,2	6,2
<b>Kommuner total</b>	<b>40,2</b>	<b>413,3</b>	<b>453,5</b>
Region Hovedstaden	14,2	80,2	94,4
Region Sjælland	8,6	55,9	64,4
<b>Regioner total</b>	<b>22,8</b>	<b>136,0</b>	<b>158,8</b>
<b>TOTAL</b>	<b>63,0</b>	<b>549,3</b>	<b>612,3</b>