

Regnskabet ændrer sig løbende

Movia kender ikke trafikselskabets præcise indtægter og udgifter på forhånd, men først når året er endeligt opgjort.

Movias indtægter afhænger af mange faktorer, og derfor kender trafikselskabet ikke de faktiske indtægter, før året er endeligt opgjort. Dels kan antallet af passagerer udvikle sig anderledes end forventet, dels ved Movia ikke på forhånd, hvor meget trafikselskabet vil tjene pr. passager.

Det er ligeledes umuligt at forudsige, hvordan de nøjagtige udgifter til busdriften bliver, inden året er endeligt opgjort. Mange udefrakommende faktorer som dieselpriser og renteændringer spiller ind, og derfor ændrer omstændighederne bag regnskabet sig fra måned til måned.

Billetindtægter og tilskud dækker udgifterne

Udgifterne betales af billetindtægter og tilskud fra kommuner og regioner. Men først når året er endeligt opgjort, kender vi det faktiske tilskudsbehov. Vi sammenholder det tilskud, som kommunerne og regionerne har betalt a conto, med det faktiske behov, hvorefter vi regulerer beløbet og afregner med kommuner og regioner.

Følsomhedsanalyse

Movia har beregnet følsomheden for busdrift for at give kommuner og regioner mulighed for at vurdere budgetusikkerheden, hvis væsentlige budgetforudsætninger vedrørende dieselpris, renten samt antal passagerer ændrer sig. Relativt små udsving i de enkelte delparametre i en linjes økonomi kan nemlig have store procentvise effekter på tilskudsbehovet.



Stigende oliepriser

Hvis forbrugerprisen på dieselolie i 2012 ændrer sig med 20% i forhold til budgetforudsætningerne, vil det betyde en ændring i de samlede operatørudgifter på 96 millioner kr., svarende til 3,1% af operatørudgifterne. Da kommunernes og regionernes tilskudsbehov er sammensat af operatørudgifterne fratrukket indtægterne, ville stigningen på 96 millioner kr. svare til 5,7% af tilskudsbehovet i en gennemsnitlig kommune. En ændring på 20% kan ikke anses som urealistisk. Fx steg forbrugerprisen i 2008 på dieselolie med 20% i årets første seks måneder for igen at falde med 50% fra juli til december.

Ændringer i renteniveau og passagertal

Hvis den gennemsnitlige obligationsrente i 2012 ændrer sig med 1,0 procentpoint i forhold til budgetforudsætningen på 3,9%, vil det betyde en ændring i operatørudgifterne på 45 millioner kr. svarende til 1,5%. For en kommune med et tilskudsbehov på 30 millioner kr. betyder det, at tilskudsbehovet ville stige med 0,8 millioner kr.



REGNEEKSEMPEL:

Følgende regneeksempel illustrerer følsomheden over for ændringer i budgetforudsætningerne:

Mio kr.	Indtægter	Udgifter	Tilskud
Planlagt linje (i planlægningsfase)	10	15	5
Planlagt linje (i planlægningsfase)	9	16,5	7,5
Forskel	-1	1,5	2,5
Forskel i %	-10	10	50

Kilde: Movia 2012

regnestykket går i den positive retning med flere indtægter og færre udgifter.

Eksemplet viser, at relativt små udsving i de enkelte delparametre i en linjes økonomi kan have store procentvise effekter på tilskudsbehovet.

Vil du vide mere?

Læs mere om Movias økonomi på moviatrafik.dk under Kommuner og regioner – Økonomi. Du kan også henvende dig til jeres kontaktperson i Movia.

Ændringer i passagertallet

Hvis passagertallet ændrer sig med 5% i forhold til det budgetterede, vil det betyde en indtægtsændring på 80 millioner kr. forudsat en gennemsnitlig fordeling på de anvendte rejsehjemmeltyper og rejsemønstre. I de følgebrev, som Movia udsender i forbindelse med hver budgetversion, fremgår en følsomhedsanalyse for ovenstående parametre for den enkelte kommune/region.

Eksemplet viser en linje, der er planlagt til at have indtægter på 10 millioner kr. og udgifter på 15 millioner kr. Tilskuddet er altså på 5 millioner kr.

Hvis man antager, at den planlagte linje har 10% færre indtægter og 10% flere udgifter, når den kommer i drift, så vil tilskudsbehovet for linjen have ændret sig med 50%. Det modsatte kan selvfølgelig også være tilfældet, så