

Region Midtjylland

Orientering om Midttrafiks justerede forventning til det økonomiske resultat for 2008 og de forventede konsekvenser for Region Midtjyllands udgifter til kollektiv trafik i 2008

Bilag

**til Regionsrådets møde
den 18. juni 2008**

Punkt nr. 34

Dato 04-06-2008

Pauli Damsø

Tel. +45 8728 5418

Pauli.Damsoe@STAB.RM.DK

1-31-75-1-08

Notat om finansiering af merudgifter til kollektiv trafik 2007-12

Det er nødvendigt at revidere forventningerne til forbrug og budget i den regionale kollektive trafik.

Budget 2008 for den regionale kollektive trafik var for både Midttrafiks og regionens vedkommende lagt under den forudsætning, at en varslet ændring af afgiftslovgivningen ("dieselafgiften") ville træde i kraft pr. 1. januar 2008. Nedenfor er det forudsat at afgiften først vil træde i kraft fra 1. januar 2009.

Samtidigt har Midttrafik på baggrund af regnskabet for 2007 en justeret forventning til 2008. Både regnskab, og justeret budget 2008 er fremlagt på bestyrelsesmødet den 23. maj 2008.

Administrationen har på baggrund af Midttrafiks nedskrivning af indtægtsforventningen og opskrivningen af udgifterne indarbejdet et foreløbig skøn for udgifterne til kollektiv trafik 2008-12.

1. Finansiering af merudgifter til kollektiv trafik

Tabel 1:

Finansiering af forventede merudgifter til den regionale kollektive trafik 2007-12	2007	2008	2009	2010	2011	2012
	Pl. 07	Pl. 08				
Regionens ajourførte budget til regional kollektiv trafik	169	179	218	211	203	203
Midttrafik forventede bestillerbidrag	-180	-214	-233	-221	-213	-205
Årligt ufinansieret merforbrug	-11	-35	-15	-10	-10	-2
Afvikling af ufinansieret i 2007-08 i alt 44 mio.kr. afvikles over 4 år			-11	-11	-11	-11
Afvikling af ufinansieret 2007-08 og årets underskud 2009-12 i alt			-27	-22	-22	-14

Det forudsættes at Midttrafik udgifter til regionale kollektiv trafik efter 2012 balancerer med Regionens budget til formålet. Der er derfor alene tale om afviklingen af en engangsudgift som samlet udgør 84 mio.kr. Udgiften afvikles over 4 år hvor det oparbejdede underskud i 2007 og 2008 fordeles ligeligt. Hertil lægges årets underskud. Der skal således årligt hentes maksimalt 27 mio.kr. i Regional Udvikling i perioden 2009-12.

Finansieringen af den kollektive trafik forventes at kunne holdes indenfor det samlede budget for Regional udvikling.

2. Region Midtjyllands budget

Tabel 2:

Regional udviklings ajourførte budget til kollektiv trafik	2007	2008	2009	2010	2011	2012
	Pl. 07	Pl. 08				
Regionens budget til drift af regional kollektiv trafik ekskl. "dieselafgift"	169	174	179	179	179	179
Tillægsbevillinger	0	5	1	1	1	1
DUT-Kompensation for dieselsafgift			23	23	23	23
Midlertidig regional udligningsordning			15	8		
Regionens ajourførte budget	169	179	218	211	203	203

2008: Ifølge det oprindelige budget 2008 er der 204 mio.kr. til rådighed. Hertil kommer tillægsbevillinger på 5 mio.kr. Budgettet nedreguleres med det beløb der i 2008 er tilført ved budgetforliget begrundet i "dieselafgiften". Det drejer sig om:

- 23 mio.kr. i forventet mertilførsel af DUT,
- 5 mio.kr. fra uddannelses- og konsulentpuljen og
- 2,1 mio.kr. konverteret fra anlæg.

2009-12: Det forudsættes tilført følgende:

- 23 mio.kr. i forventet mertilførsel af DUT,
- Tilførslen af 5 mio.kr. fra uddannelses- og konsulentpuljen besluttet ved budgetforliget opretholdes over alle årene.

3. Midttrafiks forventede udgifter

Tabel 3:

Midttrafiks regnskab 2007 og forventede resultat 2008 til 2012	2007	2008	2009	2010	2011	2012
	Pl. 07	Pl. 08				
Forventet udgift til regional kollektiv trafik ekskl. "dieselafgift"	-169	-166	-166	-166	-166	-166
Dieselafgift	0	0	-38	-38	-38	-38
Forventet mindreindtægter og merudgifter	-11	-52	-52	-52	-52	-52
Effektiviseringer af de regionale rutenet ("Fase 0")		4	8	8	8	8
Effektiviseringer af de regionale rutenet ("Fase 1")			15	27	35	43
Midttrafiks forventede bestillerbidrag til regional kollektiv trafik ialt	-180	-214	-233	-221	-213	-205

2007: Administrationen forventer et merforbrug på 11 mio.kr.

2008: Administrationen forventer et merforbrug på samlet 52 mio.kr. Merforbruget er sammensat af mindreindtægter på 41 mio.kr. som følge af passagerfrafald, og en merudgift på 11 mio.kr. som følge af en stigning i kontraktreguleringsindekset fra forudsat 2,2% da budget 2008 blev lagt til 4,7%.

2009-12: Fase 1 gennemføres trinvist med en samlet effekt af 43 mio.kr. i 2012.



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
AUDIT
Bruun's Galleri
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Århus C

Telefon 86 76 46 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk
CVR-nr. 30 70 02 28

Region Midtjylland
Vicedirektør Per Grønbech
Skottenborg 26
8800 Viborg

Vores ref 08-b006 CHP NOP EM 005850 07005

4. juni 2008

Notat om finansiering af trafikelskaber, Midttrafik

Vi har efter aftale foretaget en gennemgang af retningslinjerne for finansieringen af trafikelskabet Midttrafik, herunder trafikelskabers mulighed for at kunne optage lån eller oprette kassekredit. Herudover har vi gennemgået retningslinjerne for kravet om balance inden for aktivitetsområdet Regional udvikling i regionen.

Om den foretagne gennemgang kan vi oplyse følgende:

Vedrørende finansieringen af Midttrafik

Bestillerbidrag

Efter lov om trafikelskaber skal Midttrafik finansieres dels af indtægter i form af billet salg og dels af tilskud i form af byrdefordelingsbidrag fra de enkelte kommuner og regionen.

I henhold til referat fra bestyrelsesmøde i Midttrafik den 5. januar 2007, hvor Region Midtjylland er repræsenteret, finder byrdefordelingsprincipperne anvendelse på det faktiske aktivitetsomfang i 2007.

Det fremgår dernæst, at de enkelte kommuner og regionen betaler månedsvis forud aconto ud fra det forventede aktivitetsomfang, og at der i forbindelse med regnskabsafslutning for 2007 skal foretages en endelig byrdefordeling.

I henhold til samarbejdsaftalen, der er godkendt af regionsrådet den 24. oktober 2007, udarbejdes budgettet for Midttrafik i et samarbejde mellem Midttrafik og bestillerne. Midttrafik foretager en kvartalsvis budgetopfølgning, tager initiativ til eventuelle større budgetjusteringer og orienterer den enkelte bestiller om justeringer af betydning for den enkelte bestiller. De enkelte kommuner og regionen betaler bestillerbidrag månedsvist forud.

Det fremgår dernæst af samarbejdsaftalen, at der i forbindelse med regnskabsafslutningen foretages en endelig regulering af bestillerbidragene, og regulering afregnes med bestillerne.

Samarbejdsaftalen indeholder ingen bestemmelser om, hvorvidt større budgetjusteringer i løbet af året skal medføre justeringer i bestillerbidrag i den resterende del af indeværende års aconto bidrag eller skal indgå i den årlige efterregulering af bestillerbidragene, når det endelige regnskab foreligger.

Vi anbefaler, at det afklares mellem Midttrafik, kommunerne og regionen, hvorvidt der skal ske justering af aconto bidragene i årets løb i tilfælde af større budgetjusteringer.

Adgang til låneoptagelse i Midttrafik

Midttrafik er omfattet af reglerne i den kommunale styrelseslovgivning, det vil sige den kommunale lånebekendtgørelse. Låneadgangen, der i al væsentlighed er afgrænset til at omfatte investeringsudgifter, indeholder ingen direkte adgang til låneoptagelse for trafiksselskaber. Efter vores opfattelse vil en låneadgang derfor kræve, enten

- at der indhentes dispensation via Velfærdsministeriet, der i henhold til lånebekendtgørelsens § 16 og 17 har mulighed for at meddele dispensation til optagelse af lån

eller

- at kommunerne og regionen reserverer en ledig låneramme i den enkelte kommune/regionen til anvendelse af Midttrafik, eller deponerer et beløb svarende til de respektive kommuner/regionens andele af lånet. Konstruktionen er en forudsætning for en låneoptagelse i Midttrafik, da respektive andele af lånet vil skulle henføres til låneoptagelsen i den enkelte kommune og i regionen.

Adgang til optagelse af kassekredit

I henhold til den kommunale lånebekendtgørelse er der adgang til oprettelse af en kassekredit for kommunale fællesskaber, interessentskaber, andelsselskaber, aktieselskaber, anpartsselskaber og lignende med kommunal indflydelse. Kassekreditten må maksimalt andrage 50 kr. pr. indbygger pr. selskab.

Da Midttrafik har status af et fælleskommunalt selskab efter § 60 i den kommunale styrelseslov, er der således efter vores opfattelse adgang til, at Midttrafik kan oprette en kassekredit, der opgjort ved et indbyggertal på ca. 1,2 mio. kr. vil kunne udgøre ca. 60 mio. kr.

Balancekrav for aktivitetsområdet regional udvikling

I henhold til bestemmelserne i "Budget- og regnskabssystem for regioner" er der krav om balance i driftsbudgetterne for aktivitetsområdet Regional udvikling. Nettoomkostninger skal finansieres af de øremærkede bloktilskud fra staten og bidrag fra kommunerne og skal dermed budgetteres med et forventes årsresultat, der er lig med eller større end nul. Over- og underskud vedrørende tidligere år betragtes som henholdsvis indtægter og omkostninger. Ved et underskud i et år skal dette udlignes senest efter 2 år.

Ved vurderingen af, hvorvidt dette balanceprincip er efterlevet medgår samtlige aktiviteter inden for regional udvikling, det vil sige, at et midlertidigt underskud vedrørende kollektivt trafik kan opvejes af tilsvarende overskud inden for eksempelvis erhvervsudvikling eller miljøområdet.

-----●●-----

Hvis du har spørgsmål eller kommentarer til ovenstående, er du naturligvis velkommen til at kontakte os.

Med venlig hilsen

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor