

5. december 2013
22:32

04 Økonomisk afregning med kommuner og regioner og mandat vedr. aftale om ungdomskort

Indstilling:

Administrationen indstiller, at

- Kommuners og regioners a conto betaling kan reguleres, såfremt der er foretaget driftsmæssige ændringer, der resulterer i en forventet ændret udgift i forhold til budgettet. Reguleringen af a conto betalingen kan alene udgøre effekten af driftsændringen, baseret på de budgetterede forventninger til den generelle økonomiske udvikling.
- I tilfælde af at et økonomiestimat i 4. kvartal viser, at en eller flere kommuner/regioner forventes at skulle have en efterregulering af årets a conto betalinger til bus- og lokalbanedrift i form af tilbagebetaling af et beløb højere end 10% af årets a conto betalinger, kan bestyrelsen beslutte, at de pågældende kommuner/regioner skal have tilbagebetalt 50% af den forventede tilbagebetaling i det pågældende regnskabsår. En kommune eller region kan med en frist på 14 dage fra bestyrelsens beslutning om tilbagebetaling ved henvendelse på direktorniveau til Movias administrerende direktør eller økonomisk ansvarlige centerchef afvise at modtage tilbagebetalingen i det pågældende regnskabsår og i stedet afvente årsregnskabet afslutning og den normale procedure for efterregulering.
- Umiddelbart efter bestyrelsens beslutning om tilbagebetaling sender Movia en meddelelse pr. mail til de berørte kommuner og regioner om bestyrelsens beslutning og om den procedure, der vil blive fulgt, herunder at den nævnte frist på 14 dage udløber klokken 12.00 den pågældende ugedag. Meddelelsen stiles til kommunaldirektør og teknisk direktør.
- Den samlede udbetaling kan maksimalt udgøre det beløb, hvormed den gennemsnitlige likvidbeholdning, opgjort over 365 dage, overstiger 150 mio. kr. på tidspunktet for udbetalingen. Såfremt den opgjorte udbetaling overstiger dette beløb, foretages en forholdsmæssig reduktion.

- Tilbagebetalingsordningen har effekt fra 2013.
- Administrationen bemyndiges til at indgå aftale om ungdomskortet, jf. udspil fra Trafikstyrelsen.

Beslutning:

Sagsfremstilling:

Nærværende sag og indstilling omhandler i realiteten to forskellige sager, men da de begge har indflydelse på årsregnskabet for 2013, har administrationen valgt at slå dem sammen i samme sagsdokument. Sagerne omhandler justering af bestemmelserne om efterregulering af á conto betalinger og indstilling om mandat til administrationen til at indgå aftale med Trafikministeriet om ungdomskort.

Justering af bestemmelserne om efterregulering af á conto betalinger

Den forventede netto efterregulering vedr. 2013 er i estimat 3 opgjort til 158,4 mio. kr. For enkelte kommuner udgør efterreguleringen en væsentlig andel af det samlede tilskud til Movia. Der blev derfor på bestyrelsens møde den 24. oktober 2013 rejst spørgsmål om, hvorvidt hele eller dele af denne forventede efterregulering kan fremrykkes og udbetales til kommuner og regioner i budgetåret. Bestyrelsen besluttede, at administrationen udarbejder et oplæg til bestyrelsen med vurdering af mulighederne for at forøge fleksibiliteten for kommunerne og regionerne med hensyn til tilbagebetaling og efterbetaling af tilskud til Movia.

I henhold til Movias vedtægter opkræves kommuners og regioners tilskud til Movia som 1/12 af budgettet hver måned. Vedtægterne indeholder ikke bestemmelser om regulering af á conto betalingen i løbet af budgetåret.

Der har i Movia været en praksis med at ændre kommuners og regioners á conto betaling, hvis der er foretaget driftsmæssige ændringer, som vil give en ændring i tilskuddet i budgetåret. Dette er begrundet i, at der er tale om ændringer, som kommuner og regioner har gennemført som en del af deres budget.

Der har desuden været foretaget ændringer i á conto betalinger, hvis der er konstateret fejl i budgettet.

Der reguleres derimod ikke i á conto betalingen, hvis estimatet viser en forventet efterregulering som følge af den generelle økonomiske udvikling, som primært kommer fra udviklingen i passagerindtægter, renteniveau og dieselpriser. Argumentet for ikke at regulere a conto be-

talingen er, at kommuner og regioner har ønsket budgetstabilitet, og at den økonomiske udvikling kan ændre sig i forhold til estimatet.

Administrationen vurderer, at såfremt der er tale om væsentlige skyldige efterreguleringer til kommuner og regioner, er det vigtigere at flytte dele af denne overskudslikviditet til kommuner og regioner end at bevare budgetstabiliteten. Administrationen foreslår derfor følgende praksisændring:

Forslag til praksis vedrørende ændring af a conto betalinger fra kommuner og regioner og fremrykning af tilbagebetaling af overskydende á conto betalinger:

- Kommuners og regioners a conto betaling kan reguleres, såfremt der er foretaget driftsmæssige ændringer, der resulterer i en forventet ændret udgift i forhold til budgettet. Reguleringen af a conto betalingen kan alene udgøre effekten af driftsændringen, baseret på de budgetterede forventninger til den generelle økonomiske udvikling.
- I tilfælde af at et økonomiestimat i 4. kvartal viser, at en eller flere kommuner/regioner forventes at skulle have en efterregulering af årets á conto betalinger til bus- og lokalbanedrift i form af tilbagebetaling af et beløb højere end 10% af årets á conto betalinger, kan bestyrelsen beslutte, at de pågældende kommuner/regioner skal have tilbagebetalt 50% af den forventede tilbagebetaling i det pågældende regnskabsår. En kommune eller region kan med en frist på 14 dage fra bestyrelsens beslutning om tilbagebetaling ved henvendelse på direktørniveau til Movias administrerende direktør eller økonomisk ansvarlige centerchef afvise at modtage tilbagebetalingen i det pågældende regnskabsår og i stedet afvente årsregnskabs afslutning og den normale procedure for efterregulering.
- Umiddelbart efter bestyrelsens beslutning om tilbagebetaling sender Movia en meddelelse pr. mail til de berørte kommuner og regioner om bestyrelsens beslutning og om den procedure, der vil blive fulgt, herunder at den nævnte frist på 14 dage udløber klokken 12.00 den pågældende ugedag. Meddelelsen stiles til kommunaldirektør og teknisk direktør.
- Den samlede tilbagebetaling kan maksimalt udgøre det beløb, som den gennemsnitlige likvidbeholdning, opgjort over 365 dage, overstiger 150 mio. kr. på tidspunktet for udbetalingen. Såfremt den opgjorte udbetaling overstiger dette beløb foretages en forholdsmæssig reduktion.

Det er et vilkår for tilbagebetalingen, at den sker på baggrund af en aktuel økonomivurdering i 4. kvartal. Derved minimeres risikoen for, at det endelige årsregnskab afviger så meget fra

estimatet, at Movia kommer til at skulle opkræve restbetaling fra kommuner og regioner, som har fået del i den fremrykkede tilbagebetaling. Den gældende budget- og regnskabsproces foreskriver, at der udarbejdes et estimat 3 i 4. kvartal, som forelægges bestyrelsen i oktober.

Administrationens kommentarer til praksisændringen:

Det er væsentligt, at praksis bliver ensartet for alle kommuner og er nem at administrere. Derfor foreslås denne generelle ændring af praksis. For at lette administrationen i både Movia, kommuner og regioner foreslås at mindre ændringer under 10% set i forhold til en kommunes eller regions samlede å conto betalinger til Movia, ikke udbetales. Udbetalingen foreslås at ske automatisk for at sikre effektivitet i administrationen af denne praksis, dog med mulighed for kommunen/regionen for i stedet at afvente årsregnskabet og den fulde almindelige efterregulering.

Den foreslåede udbetaling er 50% af den forventede efterregulering. Dette skyldes, at årsregnskabet ved udarbejdelse af estimat 3 endnu ikke er opgjort. Der er derfor en risiko for, at det forventede økonomiske resultat vil afvige fra estimat 3. Hvis der foretages udbetaling af 100% af efterreguleringen opgjort ved estimat 3, er der risiko for, at der skal foretages opkrævning ved opgørelse af årsregnskabet. For at sikre imod dette foreslås, at kun 50% af den forventede efterregulering udbetales. Samme argument ligger bag det vilkår, at den fremrykkede udbetaling skal ske på baggrund af et estimat foretaget i 4. kvartal. Risikoen for fejlagtige udbetalinger ville være betydeligt større, hvis det skete på baggrund af et tidligere estimat.

Der foretages alene udbetalinger og ikke opkrævninger. Det er administrationens vurdering, at der er risiko for, at opkrævninger i slutningen af et budgetår kan give udfordringer i kommuner og regioner. Desuden er det vurderingen, at opkrævninger ikke er nødvendige i forhold til Movias likvidbeholdning.

Bestyrelsen vedtog på mødet den 12. september 2013 en likviditetspolitik for Movia. I henhold til denne styres efter en likvidbeholdning på 150 mio. kr. målt over 365 dages gennemsnit. Efterregulering udbetales normalt til kommuner og regioner i januar året efter regnskabsafslutningen dvs. for estimat 3 i januar 2015. Den foreslåede praksis indebærer en delvis udbetaling af efterreguleringen i oktober/november. Der er således tale om en fremrykning af en del af udbetalingen af efterreguleringen med 14 måneder. For at sikre, at udbetalingen efter estimat 3 ikke påvirker Movias likviditet uhensigtsmæssigt foreslås, at der maksimalt udbetales et beløb svarende til det, som den aktuelle gennemsnitlige likvidbeholdning overstiger 150 mio. kr.

Vedtægtsmæssige konsekvenser

Vedtægtens § 26 b, stk. 2 og 3 siger følgende:

Stk. 2. Regioner og kommuner indbetaler hver deres á conto bidrag forskudsvis i tolv lige store rater den 1. i hver måned.

Stk. 3. Endelig regulering af regioners og kommuners bidrag foretages ved regnskabsafregningen og afregnes i januar måned det næstfølgende år.

Det er administrationens vurdering, at bestyrelsen har kompetence til at træffe beslutning om den foreslåede tilbagebetalingsordning, uden at det kolliderer med vedtægten.

Mandat vedrørende aftale med Trafikstyrelsen om ungdomskort

Ungdomskortet lanceredes hen over sommeren 2013 som afløser for det tidligere Hyper-Card. Ungdomskortet er til unge på ungdomsuddannelse og unge 16-19 årige uden for uddannelse samt studerende på en videregående uddannelse. Kortet giver adgang til at rejse ubegrænset mellem din bopæl og dit uddannelsessted samt ubegrænset i hele hjemtakstområdet. Herudover giver kortet adgang til attraktive rabatter på rejser på tværs af takstområder samt i hele landet.

Op til lanceringen af ungdomskortet forhandlede Movia med Trafikstyrelsen og de øvrige selskaber om en fælles aftale om kompensation for rabatten. Denne aftale har Movia endnu ikke underskrevet, da vilkårene i aftaleudkastet anses for utilstrækkelige. Særligt to forhold har været væsentlige for Movia: Fritidsrejsekompensationen og kompensation af rejsen mellem bolig og uddannelsessted.

Movia har ønsket at få en differentieret fritidsrejsekompensation på takstområdeniveau, da der beviseligt er et markant større fritidsrejseomfang i Takstområde Hovedstaden end i langt de fleste øvrige takstområder. Dog har det ikke været muligt på tværs af alle selskaber og Trafikstyrelsen at blive enige om en differentieret model, hvorfor aftaleudkastet på nuværende tidspunkt indeholder en landsgennemsnitlig kompensationssats.

Aftaleudkastet udfærdiget af Trafikstyrelsen indeholder ligeledes en væsentlig reduktion af bolig-uddannelseskompensationen i Takstområde Syd, da Trafikstyrelsen ønsker at bringe den historisk høje kompensation ned på niveau med de øvrige takstområder. Den nuværende kompensationssats i Takstområde Syd er betinget af det tidligere takst- og billetteringssystem, som – lige som i dag – ikke opererer med et ordinært fastprisprodukt, hvorfor kompensationen fastsættes på baggrund af historiske kompensationssatser.

På baggrund af disse to forhold har Movia ikke underskrevet aftalen vedr. ungdomskort, men søgt at opnå bedre aftalevilkår via forhandling. I denne forbindelse har administrationen arbejdet tæt sammen med Region Sjælland, som på en række møder har forelagt sagen for

Transportministeriet.

Da aftalen ikke er underskrevet, har Trafikstyrelsen meddelt Movia, at kompensation ikke kan udbetales. Ligeledes har DSB, som håndterer den fysiske udstedelse samt opkrævning af refusion, meddelt, at de vil tilbageholde kompensationerne, da de ikke længere kan få refusion hos Trafikstyrelsen. Tilbagebetaling af tidligere udbetalte kompensationer, som DSB ikke kan få refunderet, kan komme på tale. Førnævnte kan have store konsekvenser for årsregnskabet.

Som resultat af ovennævnte samarbejde med Region Sjælland har Trafikstyrelsen udarbejdet et revideret aftaleudkast, som lægger op til en overgangsordning i 2013 og 2014. Overgangsordningen, som kun vedrører bolig-uddannelseskompensationen i Takstområde Syd, betyder, at Trafikstyrelsen yder en mindste-kompensation i 2013 og 2014 baseret på kompensationsniveauet i 2012 (prisreguleret).

Det reviderede aftaleudkast ændrer ikke fastsættelsen af fritidskompensationen, hvilket vil medføre, at Movia underkompenseres i Takstområde Hovedstaden. Dette forhold vil administrationen gøre Transportministeriet opmærksom på i den fremadrettede dialog.

Samlet set foreslås det, at administrationen bemyndiges til at indgå aftale om ungdomskortet.

Økonomi:

Effekten af en praksisændring efter de foreslåede principper vedrørende regulering af a conto betalingen vil i 2013 være en udbetaling af 57,4 mio. kr.

	Efterregulering (estimat 3)		Udbetaling 50%
	(kr.)	% af a conto	(kr.)
København	-41.968.962	-12,0%	-20.984.481
Frederiksberg	-7.972.134	-12,3%	-3.986.067
Dragør	-1.378.020	-13,3%	-689.010
Herlev	-2.095.747	-14,3%	-1.047.873
Hvidovre	-4.857.121	-17,1%	-2.428.561
Rødovre	-5.116.696	-16,0%	-2.558.348
Rudersdal	-5.133.575	-12,1%	-2.566.787
Hørsholm	-2.153.409	-12,4%	-1.076.705
Greve	-1.831.856	-12,2%	-915.928
Køge	-3.771.639	-10,5%	-1.885.819
Solrød	-798.310	-10,6%	-399.155
Næstved	-8.683.532	-22,7%	-4.341.766
Faxe	-1.407.860	-12,1%	-703.930
Ringsted	-2.698.496	-11,1%	-1.349.248
Region Hovedstaden bus+bane	-24.889.911	-10,9%	-12.444.956
Udbetaling i alt			-57.378.634

Movias likvidbeholdning opgjort som gennemsnit over 365 dage udgjorde pr. 31. oktober 2013 368 mio. kr.

Der er således ingen begrænsning i de opgjorte udbetalinger

Kundemæssige konsekvenser:

Ingen

Miljømæssige konsekvenser:

Ingen

Åbent/lukket punkt:

Åbent

Kommunikation:

Offentliggøres på Movias hjemmeside