

**Årsregnskab 2009
for
Midttrafik**

**Maj 2010
Årsregnskabet indeholder 31 sider**

Indhold

Indledning	2
Ledelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Præsentation af Midttrafik	6
Regnskabsbemærkninger	8
Anvendt regnskabspraksis	13
Den udgiftsbaserede resultatopgørelse	13
Det omkostningsbaserede regnskab	13
Resultatopgørelse for 2009	18
Udgiftsbaseret resultatopgørelse	18
Omkostningsbaseret resultatopgørelse	19
Balance 31. december 2009	20
Pengestrømsopgørelse 2009	21
Noter til resultatopgørelse og balance	22
Regnskabsoversigt på bevillingsniveau	28
Drifts- og rådighedsbeløb	28
Personaleoversigt	29
Uddrag af internt regnskab for 2009 for Busselskabet Århus	
Sporveje	30
Resultatopgørelse omkostningsbaseret, sammenligning 2009 og 2008	30
Balance pr. 31.12.2009	31

Indledning

Midttrafik præsenterer hermed årsregnskabet for 2009. Årsregnskabet indeholder dels et udgiftsbaseret regnskab og dels et omkostningsbaseret regnskab. Statusbalancen er omkostningsbaseret og omfatter dermed såvel omsætningsaktiver, anlægsaktiver og gæld inkl. pensionsforpligtelser m.v.

Det udgiftsbaserede regnskab er kassebaseret, idet udgifter og indtægter resultatføres uden hensyn til, om der er tale om almindelige driftsudgifter eller nyinvesteringer. Det udgiftsbaserede regnskab anvendes som afregningsgrundlag overfor bestillerne.

Det omkostningsbaserede regnskab kan sammenlignes med de regnskaber, der aflægges i henhold til årsregnskabsloven. Det omkostningsbaserede regnskab periodiseres med hensyn til anlægsinvesteringer, finansielle leasingaftaler, pensionsforpligtelser m.v.. I det omkostningsbaserede regnskab optages nyanlæg således til afskrivning hvorved udgifterne fordeles over en årrække svarende til den forventede brugstid.

Ledelsens påtegning

Midttrafiks årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med reglerne i Indenrigs -og Sundhedsministeriets "Budget- og regnskabssystem for kommuner". Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således, at årsregnskabet giver et retvisende billede af trafikelskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Bestyrelsen for Midttrafik har den 16. april 2010 behandlet og godkendt et foreløbigt udkast til årsregnskabet for 2009. Det endelige årsregnskab er behandlet og godkendt på bestyrelsesmødet den 21. maj 2010.

Arne Lægaard
Formand for bestyrelsen

Jens Erik Sørensen
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen for Midttrafik

Vi har revideret årsregnskabet for Midttrafik for perioden 1. januar - 31. december 2009 omfattende ledelsens påtegning, regnskabsbemærkninger, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter, regnskabsoversigt, personaleoversigt samt uddrag af internt regnskab for Busselskabet Århus Sporveje. Årsregnskabet er aflagt i henhold til Lov om kommunernes styrelse samt Indenrigs- og Sundhedsministeriets budget og regnskabsbestemmelser for kommuner.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Lov om kommunernes styrelse samt Indenrigs- og Sundhedsministeriets budget og regnskabsbestemmelser for kommuner. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i henhold til revisionsregulativet for Midttrafik samt danske revisionsstandarder og god offentlig revisionsskik. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå en høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for Midttrafiks udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Midttrafiks interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Midttrafiks aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2009 samt af resultatet af Midttrafiks aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009 i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis og lovgivningens krav til regnskabsaflæggelse for kommuner. Det er ligeledes vores opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Erklæring om udført forvaltningsrevision

I forbindelse med den finansielle revision af Midttrafiks årsregnskab for 2009 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af Midttrafik.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for, at der etableres retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn.

Revisors ansvar og den udførte forvaltningsrevision

I overensstemmelse med god offentlig revisionsetik og bestemmelserne i Midttrafiks revisionsregulativ har vi for udvalgte forvaltningsområder undersøgt, om der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vores arbejde er udført med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at forvaltningen på de udvalgte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde.

Konklusion

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at forvaltningen i 2009 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde.

Århus, den 21. maj 2010

KPMG

Statsautoreret Revisionspartnerselskab

Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor

Jakob Westerdahl
statsaut. revisor

Præsentation af Midttrafik

Midttrafik er etableret i henhold til Lov om trafikkselskaber og har til opgave at varetage følgende opgaver i Region Midtjylland

- 1 Offentlig servicetrafik i form af almindelig rutekørsel
- 2 Fastsættelse af takster og billetteringssystemer
- 3 Koordinering og planlægning af offentlig servicetrafik
- 4 Variabel kørsel, herunder individuel handicapkørsel
- 5 Privatbaner – Midtjyske Jernbaner

Der henvises til Midttrafiks årsberetning for 2009, som indeholder en mere detaljeret beskrivelse af nøgletal og selskabets aktiviteter i regnskabsåret 2009.

Midttrafik er registeret i det centrale virksomhedsregister under CVR nr. 29 94 31 76.

Visioner og mål

Midttrafiks mission er at skabe bedre mobilitet for borgerne i Region Midtjylland. På vegne af kommunerne og regionen skaber Midttrafik sammenhængende kollektiv trafik for kunderne.

Midttrafik arbejder for, at den kollektive trafik i Midtjylland skal være hurtig, sikker, komfortabel og miljøvenlig. Midttrafik arbejder for, at den kollektive trafik får flere og mere tilfredse kunder, og drives økonomisk effektivt.

Midttrafiks bestyrelse vedtog på møde den 28. november 2008 en strategiplan for Midttrafiks virke i perioden 2009 til 2011. Strategiplanen danner fremadrettet udgangspunkt for fastlæggelse og opfølgning på mål og indsatsområder.

Bestyrelse og direktion

Midttrafik ledes af en politisk valgt bestyrelse på 9 medlemmer. 7 af medlemmerne udpeges af et kommunalt repræsentantskab, og 2 udpeges af Region Midtjylland. Den daglige ledelse varetages af en direktion.

Bestyrelsen:

Arne Lægaard
Holstebro Kommune, formand (V)

Frank Borch-Olsen
Silkeborg Kommune (C)

Mads Nikolajsen
Norrdjurs Kommune, 1. næstformand (F)

Rabih Azad-Ahmad
Århus Kommune (B)

Bjarne Schmidt Nielsen
Region Midtjylland, 2. næstformand (A)

Hans Bang-Hansen
Horsens Kommune (V)

Anders Bøge
Skive Kommune (F)

Torben Nørregaard
Region Midtjylland (V)

Finn Stengel Petersen
Herning Kommune (A)

Direktion:

Jens Erik Sørensen

Mette Julbo-Nielsen

Regnskabsbemærkninger

Årsregnskabet for Midttrafik viser et samlet finansieringsbehov på 904.544 tkr. Finansieringsbehovet er baseret på forskellen mellem udgifter og indtægter til kollektiv trafik, og fordeles blandt kommunerne og Region Midtjylland. Det budgetterede finansieringsbehov for 2009 var på 926.926 tkr.

Afvigelsen fra det budgetterede nettoresultat på ca. 22.382 tkr i netto mindreudgifter udgør 2,4 procent af budgettet.

Til orientering kan oplyses, at Midttrafiks samlede bruttoudgifter i 2009 udgør ca. 1,7 mia. kr. Langt hovedparten vedrører busdriften (1,3 mia. kr.). Bruttoudgifterne til variabel kørsel udgør i 2009 154.311 tkr. Bruttoudgifterne til administration og fælles formål udgør 123.814 tkr. Bruttoudgifterne til Midtjyske Jernbaner er opgjort til 45.753 tkr.

Midttrafik har i alt ydet et tilskud på 157,9 mio. kr. til spormodernisering af ”Midtjyske Jernbaner”, hvoraf 49 mio. kr. er ydet som tilskud i 2009. Midttrafik har finansieret tilskuddet via lån hos Region Midtjylland. Lånet vil blive forrentet og afdraget ved reduktion af de fremtidige anlægstilskud fra Region Midtjylland.

Der er ikke i regnskabsåret meddelt anlægsbevillinger. Tilgangen under materielle anlægsaktiver vedrører finansiel leasing af biler, som i henhold til anvendt regnskabspraksis skal optages til afskrivning på lige fod med købte anlægsaktiver.

Midttrafiks likviditet

Kortfristet gæld til pengeinstitutter udgør ved regnskabsårets udløb 102.994 tkr. Gælden er udtryk for tidsforskydning mellem trafikelskabets udgifter til hovedsageligt busselskaber og indbetaling af bidrag fra kommuner og Region Midtjylland i henhold til byrdefordelingsregnskabet.

Ifølge Indenrigs -og Sundhedsministeriets lånebekendtgørelse kan Midttrafik optage kortfristet gæld til pengeinstitutter til finansiering af drift med max. 125 kr. pr. indbygger i Region Midtjylland, svarende til ca. 156 mio. kr., hvortil kan lægges eventuelle likvide beholdninger. Hvis en eller flere af de deltagende kommuner eller Region Midtjylland har ledige lånrammer kan de reserveres til Midttrafik og dermed forøge adgangen til optagelse af kortfristet gæld i pengeinstitutter.

Midttrafiks nettofinansieringsbehov udgør på balancetidspunktet 102.994 tkr. minus likvide beholdninger 41.778 tkr. = 61.216 tkr., hvilket er indenfor den øvre grænse.

Bemærkninger til resultat og balance

I det følgende suppleres resultatet til byrdefordeling for hovedområderne i resultatopgørelsen samt balanceposterne med bemærkninger, bl.a. vedrørende afvigelser mellem budget og regnskabstal.

Busdrift inkl. Bus- og togsamarbejdet

På busdriften udviser regnskabsresultatet samlet netto mindreudgift på 23,3 mio. kroner i forhold til budgettet. Det svarer til en afvigelse fra netto budgettet på 3,2 %.

Netto mindreudgiften består dels af færre udgifter til vognmandsbetalinger m.v. på 13,6 mio. kroner, dels af merindtægter i forhold til det forventede på 9,7 mio. kroner.

Udgifterne ligger samlet set 13,6 mio. kroner under de budgetterede udgifter, hvilket svarer til et mindreforbrug på i alt 1,02 %.

En væsentlig del af afvigelsen mellem regnskabet og budgettet hænger sammen med, at budgetterne blev udarbejdet på baggrund af data, der har vist sig at være usikre. Dette forhold har været et tilbagevendende problem ved budgettering af udgiftssiden af busdriften, men vil være blevet væsentligt afhjulpet fra og med budgetterne for 2010.

Indtægterne i forbindelse med busdriften overstiger det budgetterede niveau med 9,7 mio. kroner, svarende til en merindtægt på godt 1,6 %. Der er tale om en indtægtsnedgang fra de direkte passagerindtægter, som mere end opvejes af merindtægter ved salg af skolekort, uddannelseskort m.v.

De samlede indtægter på 621,4 mio. kr. stammer primært fra direkte passagerindtægter som udgør 459,7 mio. kr. Salg af skole- og uddannelseskort udgør den næststørste indtægtskilde på 100,4 mio. kroner. Fra Trafikstyrelsen modtager Midttrafik herudover en takstkompensation i f.m. børnerabatter, som i 2009 udgjorde 32,7 mio. kr. Taktsamarbejdet omkring bus og tog giver Midttrafik en nettoindtægt på 21,5 mio. kr. De resterende indtægter på 7,1 mio. kr. vedrører blandt andet befordring af værnepligtige samt fragt indtægter m.v.

Variabel kørsel

Der skelnes her mellem handicapkørsel, som er kørsel af svært bevægelseshæmmede personer udført på baggrund af lovgivningen, og 'kan-kørsel' som omfatter siddende patienttransport for regionen og anden kørsel for kommunerne. 'Kan-kørsel' afregnes direkte med bestilleren efter regning. Det samlede resultat for handicapkørslen udgør et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kroner. 'Kan-kørslen' er et forretningsområde, der hviler i sig selv, og er således fuldt ud indtægtsdækket set fra Midttrafiks side. Det betyder også, at der overføres en del af indtægterne fra 'kan-kørslen' til administrationsområdet til dækning af løn- og personaleudgifter, it med videre, efter aftale med relevante bestillere.

Omsætningen ved 'kan-kørsel' ligger i 2009 på 102,1 mio. kroner. Budgettet og det efterfølgende regnskab vil fremover blive indarbejdet i Midttrafiks samlede økonomioversigt.

Privatbaner – Midtjyske Jernbaner

Midtjyske Jernbaner udarbejder som aktieselskab et selvstændigt regnskab omfattende jernbanens samlede økonomi. I Midttrafiks regnskab indgår kun de direkte mellemværender mellem Midtjyske Jernbaner og Midttrafik.

Specielt med hensyn til udgifter til spormodernisering af strækningen mellem Tranbjerg og Odder skal det nævnes, at bidragene til spormoderniseringen kommer fra Region Midtjylland og videreføres direkte til Midtjyske Jernbaner, med Midttrafik som bindeled. Der er ingen nettopåvirkning af Midttrafiks økonomi i denne sammenhæng, og betalingerne er af samme årsag ikke medregnet i regnskabet eller i budgettet.

Det samlede regnskab for privatbaner viser et merforbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til budgettet. Merudgiften dækker både et driftsresultat, som udviser et netto merforbrug på 4,1 mio. kroner, og et anlægstilskud, hvor der er et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Budgetoverskridelsen på driftssiden på i alt 4,1 mio. kr. stammer primært fra merudgifter på 2,7 mio. kroner, der omfatter upåvirkelige ekstraordinære udgifter til bl.a. lønsumsafgift, øgede pensionsforpligtelser og uddannelse af lokoførere. Merudgiften dækkes jf. aftale med Region Midtjylland via et ekstraordinært driftstilskud fra regionen.

På indtægtssiden er der i forhold til budgettet en tilbagegang (mindreindtægt) på 1,4 mio. kr. der skyldes en tilbagegang i antallet af passagerer.

Anlægsmidlerne gives til øremærkede projekter samt som en mindre pulje til ubestemte investeringer. I det oprindelige budget indgik en forventning om et bidrag fra Lemvig og Holstebro kommuner på i alt 1,6 mio. kroner. Dette bidrag blev ikke realiseret, mens de faktiske udgifter blev tilpasset, således at udgifterne blev 1,6 mio. kr. mindre end budgetteret.

Trafikselskabet

Under Trafikselskabet er der samlet en række udgiftstyper omfattende egentlige driftsudgifter (vedligeholdelse af billetteringsudstyr, tilskud til rutebilstationer m.v.), fællesudgifter af driftsmæssig karakter (personaleudgifter, information og markedsføring, IT m.v), billetkontrollen i Århus, indtægter fra kontrolafgifter samt de samlede renteudgifter.

Samlet set er der tale om en merudgift for Trafikselskabet på 6,5 mio. kroner i 2009. Denne merudgift vedrører overordnet dels netto mindreindtægter vedrørende kontrolafgifter på 6,9 mio. kroner samt ikke budgetterede renteudgifter på 1,2 mio. kroner. På administration og øvrige fællesudgifter er der tale om et mindreforbrug på 1,6 mio. kroner. Mindreforbrug på øvrige fællesudgifter hænger sammen med at lønudgifterne til Letbanen og Rejsekortet fra og med 2009 udkonteres særskilt på disse områder. Mindreforbruget søges overført til 2010.

Mindreindtægten på kontrolafgifter vedrører Århus Kommune, og påvirker således udelukkende mellemværendet med Århus Kommune. Baggrunden for indtægtsnedgangen er en ændring i proceduren for inddrivelse af kontrolafgifterne, indført i 2008 efter aftale med Århus Kommune.

Procedureændringen betyder, at Midttrafik foretager alle de indledende tiltag i forbindelse med rykning for indbetalinger m.v. I det omfang dette ikke har ført til en indbetaling til Midttrafik, overføres de resterende udestående herefter til Århus Kommune, som så selv varetager den endelige inddrivelse af de udestående kontrolafgifter.

Det skal bemærkes, at nettoresultatet for hhv. Letbanen og Rejsekortet overføres til 2010. Resultatet for året vedrørende Letbanen er 2.442 t.kr og 1.083 t. kr. vedrørende Rejsekortet.

Byrdefordelingen

Bestyrelsen fastsætter de nærmere retningslinier for selskabets finansiering. Retningslinierne er godkendt af repræsentantskabet og Regionsrådet. Midttrafik har indgået samarbejdsaftale med kommunerne og Region Midtjylland om den kollektive trafik i regionen herunder finansieringen.

Driften af ruter m.v. finansieres dels af indtægter i form af billetsalg m.v. dels i form af bidrag fra de enkelte bestillere – de såkaldte bestillerbidrag. Selskabets øvrige udgifter - netto-udgifter ved rutedrift og administrationsudgifter - byrdefordeles hovedsagelig på grundlag af

- Ruterelaterede udgifter
- Køreplantimer

Ruterelaterede udgifter omfatter bl.a. udgifter til billetteringsudstyr og passagertælling . Øvrige nettoudgifter ved ruter og administration fordeles efter køreplantimer, dog med en rabat for de ruter, hvor Midttrafik ikke forestår køreplanlægningen.

Driften af Midtjyske Jernbaner finansieres alene af Region Midtjylland, ligesom driften af Århus Kommunes Busselskab alene finansieres af Århus Kommune.

Resultat til byrdefordeling:

Resultatet til byrdefordeling opgøres på grundlag af den udgiftsbaserede resultatopgørelse. Nyanskaffelser i regnskabsåret indregnes således med kostprisen uanset at aktivet eventuelt optages til afskrivning i balancen.

Indbetaling af aktiekapital og ansvarligt lån til Rejsekort A/S foretaget i regnskabsåret indregnes ikke i resultatet til byrdefordeling.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser en forøgelse i kortfristede tilgodehavender med 156.593 tkr. på balancetidspunktet, hovedsageligt vedrørende mellemværender med kommuner og Region Midtjylland. Pengebindingen modsvares af øgning af den kortfristede gæld med 131.446 tkr. Disse bevægelser er den primære årsag til at kortfristet gæld til pengeinstitutter er øget med 19.877 tkr.

Materielle anlægsaktiver

Nyanskaffelser indregnes i resultat til byrdefordeling med kostprisen i anskaffelsesåret. Leasede aktiver indregnes med årets betalte leasingydelse.

Immaterielle anlægsaktiver

Midttrafiks immaterielle anlægsaktiver vedrører dels ombygning af lejede lokaler på Søren Nymarks Vej i Højbjerg samt forskelligt software jfr. hovedtallene i årsregnskabets note 7. Immaterielle anlægsaktiver er overtaget i forbindelse med uddelingerne i forbindelse med selskabets etablering 1. januar 2007.

Finansielle anlægsaktiver

Den bogførte værdi af finansielle anlægsaktiver udgør 9.338 tkr. jfr. specifikationen i hovedposter i årsregnskabets note 11.

I regnskabsåret 2009 forøges det ansvarlige lån til rejsekort A/S med 1.031 tkr., og indgår ikke i byrdefordelingen.

I det omfang der konstateres tab på aktierne og det ansvarlige lån skal tabet henføres til Region Midtjylland, Horsens Kommune.

Kortfristede tilgodehavender

Kortfristede tilgodehavender inkl. supplementsposter udgør 383.734 tkr. inkl. tilgodehavender hos kommuner og Region Midtjylland vedrørende byrdefordeling m.v.

Kortfristede tilgodehavende består blandt andet af bestillerbidrag, kontrolafgifter, klippekort tilgodehavende og tilgodehavender vedrørende handicapkørsel.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger udgør 41.778 tkr., omfatter dels vekselbeholdninger m.v. på ruter m.v. og dels en særlig indlånskonto modtaget fra Århus Kommune som kompensation for overtagelse af pensionsforpligtelser i forbindelse med overførsel af tjenestemænd til ansættelse i Midttrafik.

Langfristet gæld

Langfristet gæld 795 tkr., vedrører leasingaftaler på biler.

Kortfristet gæld til pengeinstitutter

Der henvises til omtalen af likviditeten i indledningen til afsnittet.

Kortfristet gæld i øvrigt

Kortfristet gæld i øvrigt udgør 281.295 tkr. inkl. supplementsposter vedrører hovedsagelig entreprenørafregninger m.v.

Kortfristet gæld består af gæld til entreprenører og busselskaber.

Feriepengeforpligtelse

I henhold til lovgivningen, skulle der fra regnskab 2008 opgøres en samlet opgørelse over feriepengeforpligtelsen. I 2008 udgjorde forpligtelsen 8.098 t.kr. i 2009 udgjorde forpligtelsen 9.030 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges i henhold til Budget- og regnskabssystemet for kommuner, fastsat af Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I det følgende beskrives hovedtrækkene i den regnskabspraksis, der er lagt til grund ved aflæggelsen af årsregnskabet. Årsregnskabet for 2009 er i det følgende primært sammenlignet med regnskabsresultatet for 2008.

Resultatopgørelsen viser nettoudgiften ved drift af ruter m. v. og selskabets administrationsudgifter til byrdefordeling på de deltagende kommuner og regionen. I noterne til hovedposterne i resultatopgørelsen er udgifter og indtægter specificeret på hovedposter for de enkelte aktivitetsområder.

Resultatopgørelsen viser endvidere byrdefordelingen af driftsresultatet på kommuner og Region Midtjylland.

Den udgiftsbaserede resultatopgørelse

Den udgiftsbaserede resultatopgørelse omfatter alene finansielle transaktioner baseret på foreliggende udgifts- og indtægtsbilag, som kan henføres til regnskabsåret.

Udgifter medtages således i det år betalingsforpligtelsen er opstået, det vil sige ved eksempelvis modtagelse af leverandørfaktura eller anden ekstern påkrav. Indtægter medtages i det år hvor endelig ret er erhvervet, det vil sige eksempelvis ved fremsendelse af fakturaer på ydelser eller leverancer, refusionsopgørelser o.l., med anmodning om indbetaling af regningsbeløbet.

Anlægsudgifter afholdt i regnskabsåret udgiftsføres i resultatopgørelsen og optages ikke til afskrivning i balancen. Finansielle leasingaftaler registreres alene i resultatopgørelsen med de leasingydelser, der er forfaldet til betaling i regnskabsåret.

Forskydninger i tjenestemandsansatte medarbejders optjening af ret til pension, feriepengeforpligtelsen samt varebeholdninger registreres ikke i den udgiftsbaserede resultatopgørelse.

Det omkostningsbaserede regnskab

Hovedtrækkene i den anvendte regnskabspraksis for den omkostningsbaserede resultatopgørelse og balancen beskrives i det følgende

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når aktivet forventes anvendt i mere end et regnskabsår, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Hovedregelen er, at alle indtægter og udgifter henføres til det regnskabsår, de vedrører uanset betalingstidspunkt. Der foretages således fuld periodisering af regionens udgifter og indtægter samt tilgodehavender og gæld i årsregnskabet. Rettigheder og forpligtelser, der ikke kan opgøres endeligt på balancetidspunktet, optages i årsregnskabet afsnit om eventuelrettigheder samt kautions- og garantiforpligtelser.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, herunder materielle anlægsaktiver under udførelse, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Finansielt leasede aktiver indregnes og måles på tilsvarende vis som egne aktiver. For finansielle leasingkontrakter opgøres kostprisen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor. Den tilsvarende gældsforpligtelse vedrørende leasede aktiver indregnes som gæld i balancen.

Finansielt leasede aktiver indregnes som anlægsaktiver og behandles regnskabsmæssigt på lige fod med øvrige anlægsaktiver. Herom henvises til særskilt omtale af regnskabspraksis for finansielle leasingaftaler, jf. ovenfor.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivets forventede brugstid. Afskrivningsperioden for anlægsaktiver optaget i balancen udgør:

Aktiv	Afskrives over år:
Tekniske anlæg, større specialudstyr, transportmidler og lignende	
Særlige tekniske installationer i bygninger	10 år
Entreprenørmateriel og større maskiner ekskl. biler	7 - 10 år
Driftsmateriel og biler m.v.	5 år
Inventar, herunder computer- og andet IT-udstyr	
Inventar	5 år
IT-udstyr (hardware og software)	3 -5 år

Materielle anlægsaktiver til en værdi mindre end 100.000 kr. pr. enkeltanskaffelse udgiftsføres i anskaffelsesåret, jf. dog nedenfor om større anskaffelser af ensartet udstyr til under 100.000 kr. pr. enhed.

Ensartede mindre aktiver, eksempelvis IT udstyr, inventar på kontorarbejdspladser værdiansættes og kan afskrives samlet. Sådanne aktiver, til kostpris under 100.000 kr. pr. enkeltanskaffelse kan optages i balancen, hvis der er tale om væsentlige samlede indkøb, og hvor det findes hensigtsmæssig at fordele udgifterne over flere år ved indregning i balancen og afskrivning over brugstiden.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgs-

tidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvori bindende aftale indgås.

Immaterielle anlægsaktiver

Der foretages ikke indregning og måling af immaterielle anlægsaktiver, bortset fra indretning af lejede lokaler samt større anskaffelser af software, jf. nedenfor.

Software med en anskaffelsestotal på under 100.000 kr. pr enkeltanskaffelse udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Software med en anskaffelsestotal på over 100.000 kr. pr enkeltanskaffelse indregnes i balancen til kostpris og afskrives lineær over brugstiden, der fastsættes til 3-5 år, afhængig af karakter og formål.

Finansielle anlægsaktiver

Langfristet udlån, andelsbeviser o. lign. optages til anskaffelsesprisen under regnskabsposten finansielle anlægsaktiver, hvis de repræsenterer en omsættelig værdi for selskabet. Aktier indregnes til regnskabsmæssig indre værdi.

Pantebreve og andre langfristede udlån og lign., der ikke repræsenterer en omsættelig værdi for selskabet, optages ikke i balancen. Sådanne aktiver/rettigheder opføres i årsregnskabets fortegnelse over eventuelrettigheder.

Varebeholdninger

Råvarer, hjælpematerialer og biprodukter samt varer indkøbt til eget brug udgiftsføres i takt med, at udgifterne afholdes. Varebeholdninger, hvis værdi på stedniveau overstiger 100.000 kr. optages i balancen. Værdien af varebeholdninger reguleres i balancen, hvis der i regnskabsåret forekommer væsentlige ændringer i værdien.

Tilgodehavender

Kortfristede og langfristede omsættelige tilgodehavender optages i balancen under de respektive regnskabsposter til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensættelser

Pensionsforpligtelser vedrørende tjenestemandsansatte og medarbejdere på tjenstemandslignende vilkår optages i balancen under hensættelser. Den årlige regulering indregnes i resultatopgørelsen.

Kapitalværdien af forpligtelsen beregnes på grundlag af de forventede fremtidige ydelser, der skal udbetales i henhold til pensionsaftalen. Beregningen baseres på forudsætninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation og dødelighed.

Andre forpligtelser, eksempelvis miljøforpligtelser, garantiforpligtelser m.v. optages ikke i balancen. Sådanne eventuelle forpligtelser medtages i årsregnskabets fortegnelse over eventualforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser

Kortfristet gæld til pengeinstitutter (driftskreditter) optages under regnskabsposten kortfristet gæld til pengeinstitutter i balancen.

Langfristet gæld optages under regnskabsposten langfristet gæld med restgælden på balance-tidspunktet. Under langfristet gæld indregnes den kapitaliserede værdi af fremtidige ydelser på finansielle leasingkontrakter.

Leje og leasingaftaler

Finansielt leasede aktiver, der har karakter af finansieringsaftaler, indregnes i balancen under anlægsaktiver på lige fod med egne anlægsaktiver og afskrives som sådan. Den kapitaliserede værdi af leasingforpligtelse indregnes under langfristet gæld, jf. omtalen herom ovenfor under finansielle gældsforpligtelser.

Operationelt leasede aktiver, der ikke har karakter af finansieringsaftaler, indregnes ikke under anlægsaktiver eller langfristet gæld. Sådanne aftaler optages i årsregnskabets fortegnelse over eventualforpligtelser i det omfang selskabets opsigelsesvarsel overstiger 2 år. Optagelse i fortegnelsen sker med angivelse af den samlede lejebetaling i opsigelsesperioden.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen. Sådanne forpligtelser anføres i årsregnskabets fortegnelse over eventualforpligtelser.

For eventualforpligtelser herunder garantier og lign. hvorpå der hviler aktuelle eller truende tabrisici tilføjes bemærkning herom i tilknytning til forpligtelsen.

Afgivne garantier

Afgivne garantier indregnes ikke i balancen men anføres i årsregnskabets fortegnelse over eventualforpligtelser, jf. omtalen ovenfor.

Eventualrettigheder

Eventualrettigheder optages ikke i balancen men oplyses i årsregnskabets fortegnelse over eventualrettigheder.

Busselskabet Århus Sporveje

Ifølge indgået aftale mellem Underudvalget vedrørende forberedelse af trafikskabet i Region Midtjylland og Århus Kommune skal Busselskabet Århus Sporveje (busselskabet) udgøre et særskilt resultatområde i Midttrafik. Busselskabet skal således være organisatorisk, budget- og regnskabsmæssig adskilt fra Midttrafik. Direktøren for busselskabet referer dog til Midttrafiks direktør.

Ifølge aftalen indgår busselskabet principielt som operatør i Midttrafik på lige fod med Midttrafiks øvrige operatører, dvs. via kontrakter om kørsel m.v. Driften af busselskabet finansieres af Århus Kommune via kontrakter med Midttrafik om buskørsel i Århus Kommune.

Den sammenfattende konsekvens af aftalen indebærer, at Midttrafik betaler for buskørsel leveret af busselskabet. Århus Kommune pålignes den tilsvarende udgift via byrdefordelingsregnskabet. Disse udgifter og indtægter indgår således i Midttrafiks driftsregnskab for 2009.

Busselskabet har egen bogføring og aflægger et internt årsregnskab for selskabets udgifter og indtægter. Hvis busselskabets resultatområde nedlægges skal restværdien af busselskabets aktiver tilbageføres til Århus Kommune.

Med henvisning til den indgåede aftale er busselskabets drift og balance ikke indarbejdet i Midttrafiks årsregnskab.

Resultatopgørelse for 2009

Udgiftsbaseret resultatopgørelse

(1.000 kr.)

	<u>Note</u>	<u>Regnskab</u> <u>2009</u>	<u>Budget</u> <u>2009</u>	<u>Regnskab</u> <u>2008</u>
Resultat af hovedaktiviteter				
Busdrift	1	702.916	726.187	595.077
Variabel kørsel	2	44.939	46.335	42.041
Midtjyske Jernbaner	3	32.875	30.348	31.719
Trafikselskabet	4	123.183	116.692	109.616
Letbanen	5	0	5.200	0
Rejsekort	6	338	2.163	0
X-Bus	7	293	0	0
Renter		0	0	1.973
Udgifter til byrdefordeling		904.544	926.926	780.426

Resultat fordelt på bestillere

(1.000 kr.)

	<u>Note</u>	<u>Regnskab</u> <u>2009</u>	<u>Budget</u> <u>2009</u>	<u>Regnskab</u> <u>2008</u>
	8			
Favrskov Kommune		14.079	14.838	12.573
Hedensted Kommune		12.235	12.374	10.812
Herning Kommune		38.746	37.708	35.490
Holstebro Kommune		26.202	27.612	23.321
Horsens Kommune		32.652	38.065	31.437
Ikast-Brande Kommune		15.394	14.035	12.914
Lemvig Kommune		9.578	9.973	11.162
Nordjurs Kommune		14.125	13.619	12.613
Odder Kommune		6.640	6.948	6.160
Randers Kommune		54.160	46.633	44.080
Ringkøbing-Skjern Kommune		23.013	22.435	22.188
Samsø Kommune		4.149	4.043	3.823
Silkeborg Kommune		40.612	43.160	36.756
Skanderborg Kommune		17.224	16.148	15.168
Skive Kommune		19.697	20.267	18.464
Struer Kommune		8.053	7.080	7.188
Syddjurs Kommune		16.717	16.703	15.553
Viborg Kommune		28.158	31.349	25.990
Århus Kommune		257.545	251.864	213.593
Region Midtjylland		265.566	286.374	221.288
Ikke byrdefordelt		0	5.700	-146
Byrdefordelt i alt		904.544	926.926	780.426

Resultatopgørelse for 2009 – fortsat

Omkostningsbaseret resultatopgørelse

(1000 kr.)

	<u>Note</u>	<u>Regnskab</u> <u>2009</u>	<u>Regnskab</u> <u>2008</u>
Nettoresultat i udgiftsbaseret regnskab			
Anlægsudgifter optaget til afskrivning jf. anvendt regnskabspraksis.	9/10	1.111	888
Leasing afdrag		260	265
Udbetalt pension		95	70
Afskrivninger på anlægsaktiver	9/10	-4.421	-2.228
Periodisering af hensættelser til tjenestemandspensioner og feriepenge		-2.213	-2.095
Driftsresultat, omkostningsbaseret		<u>-5.168</u>	<u>-3.100</u>

Balance 31. december 2009

(1.000 kr.)

	Note	31/12 2009	31/12 2008
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	9	1.334	2.250
Immaterielle anlægsaktiver	10	1.206	3.600
Finansielle anlægsaktiver	11	8.338	8.559
Kortfristede tilgodehavender		383.734	227.141
Periodeafgrænsningspost	12	157.879	108.879
Likvide aktiver		41.778	42.211
Aktiver i alt		<u>594.269</u>	<u>392.640</u>
PASSIVER			
Egenkapital	13	8.371	12.119
Ikke byrdefordelt resultat overført til 2008	14	0	-3.196
Hensatte forpligtelser, pension til tjenestemænd		33.905	32.719
Hensatte forpligtelser, feriepenge		9.030	8.098
Langfristet gæld vedr. leasing		795	1.056
Langfristet gæld til Region Midtjylland	12	157.879	108.879
Kortfristet gæld til pengeinstitutter		102.994	83.117
Kortfristet gæld i øvrigt		281.295	149.848
Passiver i alt		<u>594.269</u>	<u>392.640</u>

Pengestrømsopgørelse 2009

(1.000 kr.)

	2009
Driftsresultat, omkostningsbaseret	-5.168
Likviditetsregulering til driftsresultat :	
Pensionsudbetaling	-95
Afskrivninger	4.221
Regulering af pensionsforpligtelser og ferieforpligtelser	2.213
Afdrag leasing	-261
Diverse egenkapitalposterings *	5.039
Likviditetsregulering til driftsresultat i alt	<u>6.149</u>
Likviditetsreguleringer fra investeringer :	
Køb af anlægsaktiver	-1.111
Salg af anlægsaktiver	0
Likviditetsreguleringer fra investeringer i alt	<u>-1.111</u>
Likviditetsvirkning af drift og investeringer	<u>5.038</u>
Øvrige likviditetsforskydninger	
Stigning af kortfristet tilgodehavende i øvrigt	-156.593
Stigning af kortfristede gældsforpligtelser	131.446
Stigning af kortfristet lån i pengeinstitutter	19.877
Stigning af ansvarligt lån	-201
Øvrige likviditetsforskydninger i alt	<u>-5.471</u>
Årets samlede likviditetsvirkning	
Likvid beholdning primo regnskabsåret	42.211
Ændring i likviditet jf. ovenfor (likviditetstræk)	-433
Likvid beholdning ultimo regnskabsåret	<u>41.778</u>

* Diverse egenkapitalposterings består af reguleringer til byrdefordeling mm. 2007 og 2008.

Noter til resultatopgørelse og balance

(1.000 kr.)

1 Busdrift (inkl. Bus/tog samarbejde)

	Regnskab <u>2009</u>	Budget <u>2009</u>	Regnskab <u>2008</u>
Drift af busruter	1334.339		1.219.162
Kørsel i naboregioner (netto) *	-10.031		-8.643
Diverse	0		0
Udgifter i alt	1.324.308	1.337.906	1.210.519
Salg af kort og billetter m.v.	-564.916		-563.642
Takstkompensation fra staten	-32.654		-31.550
Bus- og togsamarbejdet	-21.517		-18.111
Befordring af værnepligtige	-2.305		-2.138
Indtægter i alt	-621.392	-611.719	-615.441
Netto udgift til byrdefordeling	702.916	726.187	595.077

*Nettoindtægt ifm. Midttrafiks kørsel i naboregioner og NT og Sydtrafiks kørsel i Region Midtjylland. Da der er en indtægt har Midttrafik kørt mere i naboregionerne end NT og Sydtrafik har kørt i Region Midtjylland. Indtægten vedrører udelukkende Region Midtjylland. Afvigelsen på busdriften i forhold til regnskab 2008 skyldes primært diesels afgiften, som kom på i slutningen af 2008.

2 Variabel kørsel

	Regnskab <u>2009</u>	Budget <u>2009</u>	Regnskab <u>2008</u>
SKAL kørsel, udgifter			
Handicapkørsel, udgifter	52.224	53.933	48.136
Egenbetaling	-7.285	-7.598	-6.095
Netto udgifter til byrdefordeling	44.939	46.335	42.041

	Regnskab <u>2009</u>
KAN kørsel ,udgifter	
Flextrafik for kommuner og region	101.584
Kommunestøttet Midttur	292
Teletaxa	210
Udgifter til byrdefordeling	102.087
Indbetalt	-102.087
Netto udgifter til byrdefordeling	0

3 Mellemværende med Midtjyske Jernbaner

	Regnskab	Budget	Regnskab
	<u>2009</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Driftsudgifter	39.853	37.164	35.751
Investeringer	5.900	7.513	9.868
Billetindtægter, fragt m.v.	-12.878	-14.328	-13.900
Netto udgift til byrdefordeling	32.875	30.348	31.719

Midttrafik disponerer over aktiemajoriteten og stemmeretten for Midtjyske Jernbaner (i regnskabet for 2007 benævnt Hads-Ning Herreders Jernbane A/S og Vemb-Lemvig-Thyborøn Jernbane A/S) jfr. omtalen under finansielle anlægsaktiver i årsregnskabet.

4 Trafikskabet (administration og fællesudgifter)

	Regnskab	Budget	Regnskab
	<u>2009</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Driftsudgifter			
Terminaler, rutebilstationer samt billetteringsudstyr	16.809	17.035	16.430
Administration			
Løn	50.135	54.220	48.667
Administrationudgifter	5.731	5.000	6.458
IT-udgifter	22.057	21.949	18.417
Information og markedsføring	12.289	12.106	11.407
Lokaler	7.560	5.955	5.821
Personale	2.551	2.529	2.326
Tjenestebiler	955	795	677
Bus & Tog Sekretariatet	1.791	1.500	862
X-bus sekretariat	1.543	1.400	1.400
Diverse/trafikanalyser/indtægtsfordeling/kampagner	2.799	3.288	392
Delsum **	124.220	125.777	
Renteudgifter *	1.197	0	0
Kontrolafgifter	-2.234	-9.085	-3.240
Netto udgift til byrdefordeling	123.183	116.692	109.616

* i R2008 var renteudgifter ikke en del af Trafikskabet

** Mindreforbrug på 1.557 tkr. overført til 2010

5 Letbanen

Resultat 2009	2.971
Resultat 2007-2008	-529
Netto udgift overført til 2010	2.442
Netto udgift til byrdefordeling	0

Regnskabet for Letbanen fordeler sig over 3 år 2007-2009, resultatet af disse tre år overføres til regnskab 2010.

6 Rejsekortet

Resultat 2009	1.421
Netto udgift overført til 2010	<u>1.083</u>
Netto udgift til byrdefordeling	<u>338</u>

Regnskabet for rejsekortet fordeler sig over 5 år 2007-2012, resultatet overføres til regnskab 2010
Beløbet som byrdefordeler er regnskabet for alle bestillere som afregnes årligt.

7 X-BUS

Resultat 2009	<u>293</u>
Netto udgift til byrdefordeling	<u>293</u>

Resultat 2009 fremkommer ved at der er indkøbt klippekort, der på opgørelsestidspunktet endnu ikke er solgt.

8 Byrdefordeling i hovedtal

	Regnskab								
	Bus	Handi- cap	Administration			Rejse- kort	Tog	X- Bus	I alt
			Adm. bus	Adm. handicap	Adm. i alt				
Favrskov	12.198	868	611	400	1.011	2	0	0	14.079
Hedensted	8.038	3.294	254	648	902	1	0	0	12.235
Herning	33.700	1.486	2.847	702	3.549	11	0	0	38.746
Holstebro	22.836	1.045	1.739	576	2.315	7	0	0	26.202
Horsens	26.633	1.782	3.253	973	4.226	11	0	0	32.652
Ikast-Brande	13.872	643	600	277	877	2	0	0	15.394
Lemvig	8.476	448	428	225	653	1	0	0	9.578
Norddjurs	12.761	595	503	262	766	2	0	0	14.125
Odder	5.579	598	209	253	462	1	0	0	6.640
Randers	45.916	1.764	5.561	898	6.460	20	0	0	54.160
Ringkøbing-Skjern	20.149	1.147	1.218	496	1.714	4	0	0	23.013
Samsø	3.639	101	343	65	408	1	0	0	4.149
Silkeborg	33.786	1.748	4.082	981	5.063	15	0	0	40.612
Skanderborg	14.738	1.025	933	525	1.458	4	0	0	17.224
Skive	16.444	813	1.995	438	2.433	7	0	0	19.697
Struer	7.016	357	473	205	678	2	0	0	8.053
Syddjurs	14.742	668	1.001	303	1.304	4	0	0	16.717
Viborg	23.500	1.371	2.546	732	3.278	9	0	0	28.158
Århus	193.037	25.188	34.457	4.767	39.224	95	0	0	257.545
Regionen	185.857	0	46.401	0	46.401	139	32.875	293	265.566
I alt	702.916	44.939	109.454	13.729	123.183	338	32.875	293	904.544

Ovenstående er det samlede resultat for Midttrafik på alle forretningsområder fordelt ud på de enkelte bestillere

9 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmateriel og biler	Inventar inkl. IT-udstyr	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2009	2.246	1.168	3.414
Tilgang	0	181	181
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31. december 2009	2.246	1.349	3.595
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2009	-699	-465	-1.164
Årets afskrivninger	-740	-357	-1.097
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2009	-1.439	-822	-2.261
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2009	807	527	1.334

10 Immaterielle anlægsaktiver

	Ombygninger	Software	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2009	472	7.241	7.712
Tilgang	930	0	930
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31. december 2009	1.402	7.241	8.642
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2009	-90	-4.023	-4.113
Årets afskrivninger	-106	-3.218	-3.324
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2009	-196	-7.241	-7.437
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2009	1.206	0	1.206

11 Finansielle anlægsaktiver

	Andel i År- hus Rutebil- station	Aktier i Rejsekort A/S	Ansvarlig lån til rejse- kort A/S	Aktier i rejseplan A/S	Ansvarlig lån til Rej- seplan A/S	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2009	561	1.865	3.449	1.584	1.100	8.559
Tilgang	0	0	1.031	0	0	1.031
Kostpris pr. 31. december 2009	561	1.865	4.480	1.584	1.100	9.590
Nedskrivninger 1. januar 2009	0	0	0	0	0	0
Årets regulering og afdrag	94	-495	0	-21	-830	0
Nedskrivninger 31. december 2009	0	0	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2009	655	1.370	4.480	1.563	270	8.338

Udover de værdiansatte finansielle anlægsaktiver 9.590 tkr. har Midttrafik en aktiebesiddelse inkl. stemmeret i Midtjyske Jernbaner, der i bogføringen og årsregnskabet for 2009 er værdiansat til under 1 tkr. på grund af vedvarende driftsunderskud i selskabet.

Midtjyske jernbaner

Midttrafik ejer 39.812 tkr. af Midtjyske Jernbaners samlede aktiekapital og disponerer over 88,6 % af stemmeretten på selskabets generalforsamling.

Selskabets årsrapport for 2009 vises nedenfor, når det endelige regnskab foreligger.

12 Spormodernisering, Midtjyske Jernbaner

Midttrafik har ydet et tilskud på 157,9 mio. kr. til spormodernisering af Midtjyske Jernbaner, hvoraf 49 mio. kr. er ydet i 2009. Midttrafik har finansieret tilskuddet via lån hos Region Midtjylland. Lånet vil blive forrentet og afdraget ved reduktion af de fremtidige anlægstilskud fra Region Midtjylland. Der vil blive udarbejdet låneaftale som beskriver låneafviklingen, herunder særligt i forbindelse med ændringer i struktur/opgavefordeling mellem myndigheder.

Hovedreglen i budget- og regnskabssystem for kommuner er, at anlægstilskud skal udgiftsføres i tilskudsåret. Som følge af den direkte sammenhæng mellem anlægstilskuddet til Midtjyske Jernbaner og reduktionen i tilskud til Region Midtjylland har Midttrafik valgt, at anlægstilskuddet til Midtjyske Jernbaner periodiseres i Midttrafik's årsregnskab, således at tilskuddet udgiftsføres i takt med afdrag på gælden. Dette medfører, at hverken den udgiftsbaserede eller omkostningsbaserede resultatopgørelse i Midttrafik påvirkes netto af tilskuddet til spormodernisering og dermed heller ikke de fremtidige byrdefordelinger.

I balancen indregnes tilskuddet til Midtjyske Jernbaner som en periodeafgrænsningspost under aktiver, mens gælden til Region Midtjylland er indregnet under regnskabsposten Langfristet gæld til Region Midtjylland.

13 Egenkapital

	2009	2008
Egenkapital jf. regnskab for 2008	12.119	25.391
Primoregulering (ferieforpligtelse 2007)	0	- 7.247
Egenkapital pr. 1. januar 2009 efter primoregulering	12.119	18.144
Reguleringer af balanceposter m.v. netto	1.420	-2.925
Resultat 2009 ifølge omkostningsbaseret resultatopgørelse	-5.168	-3.100
Egenkapital pr. 31. december 2009	8.371	12.119

14 Ikke byrdefordelt resultat

	2009	2008
Overført 1. januar	-3.196	-3.150
Ikke byrdefordelt resultat	0	-46
Bestillerfordelt pr. 31. december 2009	3.196	0
Status pr. 31. december 2009	0	-3.196

Eventualrettigheder

	Beløb
Midtjyske Jernbaner	Ukendt
Eventualværdi af nom. 44.934 tkr. aktier i selskabet, bogført til 1 tkr.	

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau

Drifts- og rådighedsbeløb

	Oprindeligt budget for 2009	Budget- korrektioner	Korrigeret budget for 2009	Regnskab 2009
Busdrift, mindreudgift 23.271 tkr.				
Resultat til byrdefordeling *	793.387	-67.199	726.187	702.916
Handicapkørsel mindreudgift 1.396 tkr.				
Resultat til byrdefordeling	46.335	0	46.335	44.939
Privatbaner merudgift 2.527 tkr.				
Resultat til byrdefordeling	30.348	0	30.348	32.875
Administration (eksl. Letbanen) merudgift 6.492 tkr.				
Resultat til byrdefordeling	116.692	0	116.692	123.183
Letbanen	5.200		5.200	0
Rejsekortet	2.163		2.163	0
Rejsekort	0	0	0	338
X-Bus	0	0	0	293
Sammentælling	992.514	-67.199	926.926	904.544

*Budget korrektioner vedrører ændringen af pl(pris og løn regulering) fremskrivning fra oprindeligt 9,5 % til 4,2 % for bus udgifter.

Der henvises i øvrigt til årsregnskabets regnskabsbemærkninger hvor der er knyttet kommentarer til de enkelte funktioner i resultatopgørelsen herunder afvigelser mellem budget og regnskabsbeløb.

Personaleoversigt

Personaleforbrug	2009	2008
	Årsværk	Årsværk
Direktion	2,00	2,00
Ledelsessekretariatet	0,32	3,34
HR	3,09	3,00
IT	1,00	1,17
Rejsekort	1,00	1,00
Kundeservice, Intern Service, Rutebilstationer	17,79	17,73
Markedsføring, Kommunikation, Kvalitet, Udvikling	7,39	4,57
Trafikkontrol, Billetkontrol, Drift	45,17	41,50
Køreplanlægning, Udbud og Kontrakter	16,47	13,27
Variabel Kørsel*	33,55	28,02
X bus sekretariat, Trafikplan	2,44	3,71
Områdekantor Videbæk	8,04	9,11
Økonomi, Afregning, Takster	9,07	7,75
Letbanesekretariat	1,51	1,00
I alt	148,84	137,17

* Heraf 14,5 stillinger som indtægtsdækket virksomhed

Fra 2008 til 2009 er sket en stigning på 11,67 fuldtidsstillinger. Stigningen skyldes primært følgende forhold: Opnormering af billetkontrollen og udvidelse af Variabel Kørsel.

Uddrag af internt regnskab for 2009 for Busselskabet Århus Sporveje

Resultatopgørelse omkostningsbaseret, sammenligning 2009 og 2008

Alle beløb er i 1.000 kr.

	2009	2008	
Indtægter			
Indtægter, busdrift	471.851	438.240	7,7%
Indtægter, øvrige	10.996	10.113	8,7%
Indtægter i alt	482.847	448.354	7,7%
Variable produktionsomkostninger			
Chaufføromkostninger	242.686	229.316	5,8%
Vognomkostninger	72.741	65.641	10,8%
Variable produktionsomkostninger i alt	315.427	294.956	6,9%
Dækningsbidrag	167.420	153.397	9,1%
Faste omkostninger			
Kontante kapacitetsomkostninger	63.139	59.642	5,9%
Øvrige faste omkostninger	49.771	44.117	12,8%
Faste omkostninger i alt	112.910	103.758	8,8%
Resultat før renter og afskrivninger	54.510	49.639	9,8%
Renteindtægter	0	13	
Renteudgifter	2.568	2.498	2,8%
Afskrivninger	34.794	33.470	4,0%
Ekstraordinær indtægt	0	1.486	
Lønsum af årets resultat	528	0	
Årets resultat	16.620	15.170	9,6%

Balance pr. 31.12.2009

Alle beløb er i 1.000 kr.

	Primo året	Årets bevægelser	Ultimo året
Aktiver			
Anlægsaktiver, note 8	234.084	31.883	265.966
Omsætningsaktiver			
Varelager i alt	13.827	-1.976	11.851
Tilgodehavender			
Tilgodehavender debitorer	7.608	-6.908	699
Tilgodehavender, vekselpenge	405	8	413
Tilgodehavender, Lønhuset, Århus Kommune	214	-181	34
Tilgodehavender, moms og afgifter	5.299	-827	4.471
Tilgodehavender, periodeafgrænsning	11.786	-9.776	2.010
Tilgodehavender i alt	25.312	-17.684	7.628
Formuekonto	92.679	-92.679	0
Likvid beholdning	139.050	-12.715	126.335
Omsætningsaktiver i alt	270.869	-125.055	145.813
Aktiver i alt	504.953	-93.173	411.780
Passiver			
Egenkapital og lign.			
Egenkapital			
Egenkapital primo, note 9	-5.821	11.446	5.625
Periodens resultat	0	16.620	16.620
Egenkapital ultimo i alt	-5.821	28.066	22.245
Aktiver fra Århus Kommune			
Formuekonto incl. renter, note 10	92.679	-92.679	0
Anlæg overtaget fra Å.K., note 11	93.037	-32.081	60.956
Aktiver fra Århus Kommune i alt	185.716	-124.760	60.956
Egenkapital og lign.	179.895	-96.694	83.201
Langfristet gæld	119.065	53.397	172.462
Kortfristet gæld			
Gæld til kreditorer	8.584	9.761	18.345
Mellemregning med ÅK	134.373	-60.569	73.805
Timebanker, feriepenge mv., note 12	63.035	932	63.966
Kortfristet gæld	205.993	-49.876	156.116
Passiver i alt	504.953	-93.173	411.780