



*Aarhus, 8. maj 2024*

**Bilagssamling  
til åben dagsorden til mødet i  
Bestyrelsen for Midttrafik  
17. maj 2024 kl. 09:30  
Midttrafik,  
Søren Nymarks Vej 3,  
8270 Højbjerg**



midttrafik

17. MAJ 2024

# Årsregnskab 2023

## Hovednotat

Tilhørende Bilag:  
Bilag 2 – Byrdefordeling pr. område  
Bilag 3 – Opsummering pr. bestiller

## Indhold

1	Oplysninger om selskabet .....	2
2	Ledelsespåtegning .....	3
3	Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	4
4	Ledelsesberetning .....	9
5	Midttrafiks regnskab 2023 .....	17
6	Noter til resultat, balance og pengestrømsopgørelse .....	25

## 1 Oplysninger om selskabet

Navn	Midttrafik
Adresse, postnr., by	Søren Nymarks Vej 3, 8270 Højbjerg
CVR-nr.	29943176
Regnskabsår	1. januar – 31. december
Hjemmeside	<a href="http://www.midttrafik.dk">www.midttrafik.dk</a>
Telefon	87 40 82 00
Bestyrelse	<p>Steen Vindum Silkeborg Kommune, Formand (V)</p> <p>Anders Bøge Skive Kommune, 1. næstformand (F)</p> <p>Arne Lægaard Region Midtjylland, 2. næstformand (V)</p> <p>Benny Hammer Norddjurs Kommune (C)</p> <p>Christian Engelbrecht Pedersen Randers Kommune (A)</p> <p>Claus Leick Skanderborg Kommune (F)</p> <p>Hüseyin Arac Aarhus Kommune (A)</p> <p>Morten Flæng Region Midtjylland (A)</p> <p>Mikael Würtz Ikast-Brande Kommune (O)</p>
Direktion	Jens Erik Sørensen (Direktør)
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25 8000 Aarhus C.

## 2 Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Midttrafik for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med reglerne i Indenrigs og Sundhedsministeriets "Budget og Regnskabssystem for kommuner".

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i Midttrafiks aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for Midttrafiks finansielle stilling.

Aarhus 17. maj 2024

Direktion:

---

Jens Erik Sørensen  
Direktør

Bestyrelsen:

---

Steen Vindum  
Formand

---

Anders Bøge  
Næstformand

---

Arne Lægaard  
2. næstformand

---

Benny Hammer

---

Christian Engelbrecht Pedersen

---

Claus Leick

---

Hüseyin Arac

---

Morten Flæng

---

Mikael Würtz

## **3 Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

### **3.1 Til bestyrelsen for Midttrafik**

#### **3.1.1 Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Midttrafik for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, jf. siderne 17-41 i årsregnskabet 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis og uddrag af regnskab for AarBus.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, det vil sige udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til bestyrelsen.

#### **3.1.2 Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **3.1.3 Uafhængighed**

Vi er uafhængige af Midttrafik i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser, som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

#### **3.1.4 Valg af revisor**

Vi blev af bestyrelsen første gang valgt som revisor for Midttrafik ved etableringen 1. januar 2007 og har varetaget revisionen i en sammenhængende periode på 17 år frem til og med regnskabsåret 2023. Vi blev senest valgt efter en udbudsrunde i 2020, hvor vi fik revisionsaftalen forlænget for en 4-årig periode til og med regnskabsåret 2024.

### **3.1.5 Centrale forhold ved revisionen**

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2023. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold. For hvert af nedennævnte forhold er beskrivelsen af, hvordan forholdet blev behandlet ved vores revision, givet i denne sammenhæng.

Vi har opfyldt vores ansvar som beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet", herunder i relation til nedennævnte centrale forhold ved revisionen. Vores revision har omfattet udformning og udførelse af revisionshandlingerne som reaktion på vores vurdering af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Resultatet af vores revisionshandlingerne, herunder de revisionshandlingerne vi har udført for at behandle nedennævnte forhold, danner grundlag for vores konklusion om årsregnskabet som helhed.

### **3.1.6 Indregning af busindtægter**

Busindtægter er en betydelig regnskabspost og kompleks, da datagrundlaget for indregningen af indtægter kommer fra flere forskellige indtægtssystemer og indtægtskilder, herunder fra serviceleverandører. Som følge heraf anser vi indregning af busindtægter som et centralt forhold i revisionen.

Ved revisionen har vi opnået forståelse for de af ledelsen tilrettelagte forretningsgange og interne kontroller, der sikrer, at der sker korrekt indregning af indtægter, herunder at indtægter afstemmes til underliggende systemer og kilder.

Revisionen har desuden omfattet efterprøvning af de af Midttrafik udarbejdede afstemninger, analyser af udviklingen i de enkelte indtægtsgrupper, dataanalyse af udvalgte omsætningstransaktioner samt inspektion af it-revisorerklæringer fra serviceleverandører. Vi har endvidere efterprøvet grundlaget for periodiseringer af indtægter i det omkostningsbaserede regnskab.

### **3.1.7 Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Midttrafik har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v., som sammenligningstal i årsregnskabet medtaget de af bestyrelsen godkendte budgettal for 2023. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

### **3.1.8 Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtig, det vil sige udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Midttrafiks evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Midttrafik, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **3.1.9 Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. lov om kommunernes styrelse, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabs-brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. lov om kommunernes styrelse, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisions-bevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Midttrafiks interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Midttrafiks evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Midttrafik ikke længere kan fortsætte driften.



Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **3.1.10 Udtalelse om ledelsesberetning**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen, side 9-16.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

### **3.1.11 Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus den 17. maj 2024  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Claus Hammer-Pedersen  
statsaut. revisor  
mne21334

Simon M. Laursen  
statsaut. revisor  
mne45894

## 4 Ledelsesberetning

Resultatet til byrdefordeling 2023 mellem kommunerne, Region Midtjylland, FynBus og Sydtrafik blev 52,2 mio. kr. lavere end budgetteret. Det skal bemærkes, at tilbageførsel fra AarBus til Aarhus Kommune på 95 mio. kr. indgår i byrdefordelingen og dermed er årets reelle byrdefordelte udgifter tilsvarende højere.

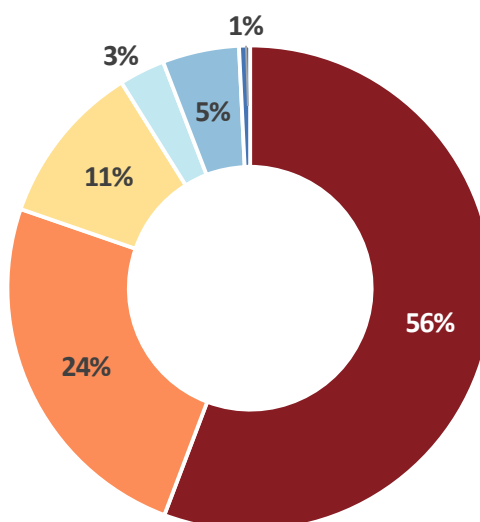
Resultatopgørelsen viser et udgiftsbaseret resultat efter finansiering på 1,9 mio. kr. i underskud. Der er af tidligere års disponerede og ikke anvendte midler overført 25,1 mio. kr. til 2023, og heraf der i året anvendt 11,1 mio. kr. til udviklingsprojekter.

Staten dækker en del af trafikselskabernes økonomiske udfordring i 2023 vedrørende de stigende energipriser igennem et forsyningstilskud. Trafikselskaberne har samlet modtaget 140 mio. kr. og Midttrafiks andel udgør 31,9 mio. kr. hvoraf 0,2 vedr. NT's andel afregnes i 2024. Således er 31,7 mio. kr. af forsyningstilskuddet afregnet til Midttrafiks bestillere i 2023. Midttrafik har udover dette modtaget yderligere 8,9 mio. kr. fra staten for covid fra regnskabsåret 2022. Det samlede tilskud fra staten udgør dermed 40,7 mio. kr.

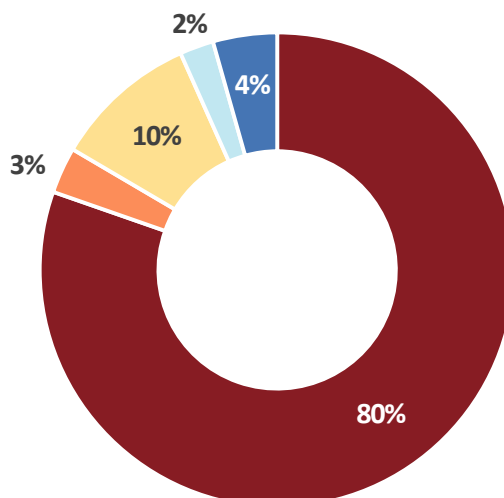
Det omkostningsbaserede resultat er et underskud på 52,9 mio. kr. Reguleringen fra det udgiftsbaserede resultat til det omkostningsbaserede resultat vedrører afskrivninger på indeværende og tidligere års investeringer i rejsekortudstyr og bus-IT, periodisering af forudbetalte billetprodukter samt regulering af hensættelse til tjenestemandspensioner og gæld vedr. lønmodtagernes feriemidler.

Midttrafiks største aktivitetsområde er busdrift og rejsekort, som udgør ca. 56 % af Midttrafiks samlede udgifter. Efter busdrift er Flextrafik det næststørste område, og tegner sig for 24 % af de samlede udgifter. På indtægtssiden er Midttrafiks primære indtægtskilde passagerindtægter, hvor indtægterne vedrørende busdrift udgør 80,3 % af de samlede indtægter. Indtægter vedrørende letbane og tog udgør 12,1 % af de samlede indtægter, og er det næststørste indtægtsområde i 2023.

Beløb i mio. kr.	R2023
<b>Udgifter</b>	
Busdrift & rejsekort	1.547,0
Flextrafik	680,8
Letbanedrift	300,4
Togdrift	84,8
Trafikselskabet	141,8
Øvrige	20,3
<b>I alt</b>	<b>2.775,1</b>



Beløb i mio. kr.	R2023
<b>Indtægter</b>	
Busdrift	-677,2
Flextrafik	-26,6
Letbanedrift	-82,9
Togdrift	-19,5
Øvrige	-36,7
<b>I alt</b>	<b>-843,0</b>



	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Midttrafiks samlede indtægter</b>				
Passagerindtægter	-576,3	-596,3	-603,2	-6,9
Takstkompensation	-29,5	-39,2	-40,8	-1,6
Ungdomskort	-55,2	-67,0	-62,4	4,6
Ungdomskort - fritidsrejser	-4,6	-7,2	-9,4	-2,2
Refusion off peak	-20,8	-23,2	-27,5	-4,2
Skolekort	-16,9	-17,7	-18,0	-0,2
Bus & Tog-omstigere	-15,2	-7,7	-15,1	-7,4
Befordring værnepligtige	-1,6	-2,0	-2,3	-0,3
Flexbus og Flextrafik	-22,4	-21,4	-26,6	-5,2
Øvrige indtægter	-28,1	-28,6	-37,7	-9,1
<b>Resultat til byrdefordeling</b>	<b>-770,5</b>	<b>-810,4</b>	<b>-843,0</b>	<b>-32,6</b>

#### 4.1 Midttrafiks samlede indtægter

Midttrafiks samlede indtægter i 2023 udgør 843 mio. kr. Indtægterne var budgetteret til 810,4 mio. kr. Den højere indtægt på 32,6 mio. kr. skyldes en generel passagerfremgang i 2023, herunder en høj takststigning på 4,9 % der trådte i kraft i januar 2023.

Salget af ungdomskort er steget i 2023 sammenlignet med 2022, men en øget afregningsgrad til togoperatørerne betyder, at de samlede indtægter er 4,6 mio. kr. under budget.

Indtægterne fra fritidsrejser, børnerabat, off-peak-rabat samt de generelle passagerindtægter ligger alle over budget, hvilket kan tilskrives passagerfremgangen og takststigningen i starten af 2023.

Billetindtægter for omstigningsrejser fra togrejser er på 15,1 mio. kr. Indtægtsområdet har klaret sig markant bedre end forventet, hvilket delvist kan tilskrives øgede indtægter fra sommerens fælles bus/togrejsepas.

Endelig ligger indtægterne fra rejser til værnepligtige og skolekort på niveau med det budgetterede.

De øgede indtægter på kørsel med Flexbus og Flextrafik i forhold til det budgetterede skyldes til dels takststigningen på handicapkørsel, men også øget kørsel med Plustur som følge af harmoniseringen.

Derudover indeholder indtægterne også kundernes egenbetaling på kørsel med Flextur i byzonerne. Denne kørsel er udelukkende brugerbetalt og indtægten svarer til vognmandsbetaling for kørslen.

## 4.2 Busdrift

Beløb i mio. kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Busdrift</b>				
Indtægter	-630,1	-656,0	-676,9	-20,9
Operatørudgifter	1.515,9	1.499,4	1.450,8	-48,7
Øvrige driftsudgifter	69,4	70,4	66,5	-3,9
Nordjyllands Trafikselskab/Sydtrafik-samarbejde	21,6	20,2	21,3	1,1
<b>Busdrift Total</b>	<b>976,8</b>	<b>934,0</b>	<b>861,7</b>	<b>-72,3</b>

### 4.2.1 Indtægter

De samlede passagerindtægter for Busindtægter i 2023, blev på 676,8 mio. kr., hvilket er 20,9 mio. kr. over budgettet.

### 4.2.2 Operatørudgifter

De samlede operatørudgifter udgør et finansieringsbehov på 1.450,8 mio. kr. Sammenlignet med det oprindelige budget for 2023 på 1.499,4 mio. kr. er der således et mindreforbrug på 48,7 mio. kr.

For Flexbus er kørselsomfanget 14 % lavere end budgetteret for 2023. Dette medfører et mindreforbrug på 1 mio. kr. på operatørudgifterne. Der var ved budgetlægningen en forventning om, at harmoniseringsprojektet ville medføre øget kørsel med Flexbus. Kørselsomfanget blev dog ikke så højt som forventet.

For den almindelige rutekørsel giver indeksudvikling en mindreudgift til Midttrafiks ejere på 13,8 mio. kr. Dertil kommer følgende forhold:

- En reduktion på 5.400 timer, der giver en mindreudgift på 4,3 mio. kr.
- Ændret kontraktbetaling til AarBus, der giver en mindreudgift på ca. 23,6 mio. kr.

- Forsinket levering af elbusser i Horsens, Struer og Region Midtjylland, der giver et fradrag i kontraktbetalingen på ca. 2,6 mio. kr.
- Øvrige, kommunespecifikke bevægelser, der samlet giver en mindreudgift på 3,3 mio. kr.

Der er givet kompensation til operatører ifm. besparelser på A-kontrakter på 5,6 mio. kr. mod budgetteret 5,7 mio. kr. For B-kontrakter er der opgjort kompensationer på i alt 0,5 mio. kr., som ikke var budgetlagt.

AarBus har i 2023 givet rabat på 95 mio. kr. til Aarhus Kommune.

#### 4.2.3 Øvrige driftsudgifter

Øvrige driftsudgifter indeholder udgifter til bus-IT, transaktionsudgifter ved digitalt billetsalg, vedligehold af billetudstyr samt udgifter til drift og installation af rejsekortudstyr.

Øvrige driftsudgifter udgjorde 66,5 mio. kr. i 2023 mod budgetteret 70,4 mio. kr., og dermed et mindreforbrug på 3,9 mio. kr.

Årsagen til mindreforbruget er bl.a. forsinkelser omkring levering af busser og færre udgifter til billetautomater, som blev afviklet 1. november. Herudover har der været færre udgifter til supportaftaler på udstyr samt til distribution af Rejsekort.

#### 4.2.4 NT/Sydtrafik-samarbejdet

Samarbejdet med Nordjyllands Trafikselskab (NT) og Sydtrafik vedrører Midttrafiks kørsel i deres områder og vice versa. Der er i 2023 registreret et finansieringsbehov på 21,3 mio. kr. mod budgettets 20,2 mio. kr. Således er der et merforbrug på 1,1 mio. kr., der hovedsageligt skyldes afregning for tidligere år. Samarbejdet vedrører kun Region Midtjylland og Viborg Kommune.

### 4.3 Flextrafik

Beløb i mio. kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Flextrafik (Kørsel)</b>				
Handicapkørsel	57,4	62,0	67,4	5,4
Flextur, Flextur Ung, Plustur	12,1	16,6	14,1	-2,5
Kommunalkørsel	36,8	38,8	42,7	3,9
Siddende patientbefordring	157,9	171,4	173,7	2,2
NOP	6,4	15,1	5,6	-9,5
Øvrige	292,5	319,0	331,2	12,2
<b>Flextrafik Total</b>	<b>563,1</b>	<b>622,9</b>	<b>634,7</b>	<b>11,8</b>

#### 4.3.1 Flextrafik - kørsel

De samlede kørselsudgifter i 2023 er på 297,9 mio. kr. mod et budget på 288,8 mio. kr. Der er således et merforbrug på 9,1 mio. kr.

Som følge af harmoniseringsprojektet på Flextrafikområdet, er der tilføjet Plustur i stor set alle kommuner, mod tidligere kun 5 kommuner. Herning kommune har efter implementering af harmoniseringsprojektet påbegyndt kørsel med Flextur. Derudover har det været takstændring på Handicapkørsel.

Omkostningsindekset er primært faldet i perioden, men dette udlignes på grund af højere vognmandspriser, som følge af nye vognmandskontrakter med opstart 1. marts 2023. Kontrakternes tilbudte timepriser afspejler den samfundsmæssige udvikling på tidspunktet for udbuddet, hvor der var store usikkerheder i stigende inflation og stigende brændstofpriser.

#### 4.3.2 Ny Optimerings-Platform (NOP)

Udgifterne til NOP i 2023 er 5,6 mio. kr. hvilket er væsentligt under budgettet. Projektet er afsluttet før tid efter aftalt forlig mellem parterne og årets forbrug indeholder endelig afregning med FlexDanmark. Afslutningen af projektet medfører, at flextrafikens nuværende IT-plattform fortsætter som hidtil.

Trafikselskaberne og FlexDanmark oplyser, at man på baggrund af det arbejde som er lavet i forbindelse med NOP-projektet vil vurdere, hvordan flextrafikens IT-plattform bedst muligt kan fornyes.

Samlet for perioden 2019-2023 har projektet kostet Midttrafik 15,8 mio. kr.

#### 4.3.3 Øvrige trafikelskaber

Midttrafik varetager afregningen med vognmænd for Sydtrafik og FynBus. Derudover kører Nordjyllands Trafikselskab med borgere fra Region Midtjylland, som Midttrafik efterfølgende afregnes for.

### 4.4 Letbanedrift

Beløb i mio. kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Letbanedrift</b>				
Indtægter	-74,9	-85,9	-82,9	3,0
Operatørudgifter	271,9	295,2	295,2	0,0
Øvrige driftsudgifter	9,6	10,2	9,2	-1,0
Letbanesekretariat	1,0	1,6	1,2	-0,4
<b>Letbanedrift Total</b>	<b>207,6</b>	<b>221,0</b>	<b>222,6</b>	<b>1,6</b>

Det samlede tilskudsbehov i 2023 til letbanedrift er på 222,6 mio. kr. mod et budget på 221,0 mio. kr. Der således et merforbrug på 1,6 mio. kr.

Passagerindtægterne for letbanen i 2023 blev 82,9 mio. kr. hvilket er mindreindtægter for 3 mio. kr. Dette skyldes kombinationen af det bestillerbestemte trafikspring i indtægtsbudgettet der for Letbanens vedkommende øger budgettet med 4 mio. kr. samt den yderligere indfasning af Midttrafik's indtægtsdelingsmodel, som har givet letbanen en lavere andel af de samlede indtægter.

Operatørudgifter er på 295,2 mio. kr., hvilket svarer til de budgetterede udgifter.

Regnskabet for Letbanesekretariatet viser et lille mindreforbrug i forhold til budgettet. Midttrafiks varetagelse af sekretariatsbetjeningen for Letbanesamarbejdet indebærer personaleudgifter til betjening af Letbaneråd, Letbanesamarbejdets styregruppe og sagsbehandling på en række områder.

## 4.5 Togdrift

Beløb i mio. kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Togdrift</b>				
Indtægter	-15,9	-18,1	-19,5	-1,4
Operatørudgifter	63,8	70,8	70,8	0,0
Øvrige driftsudgifter	2,4	3,1	2,9	-0,1
Investeringsstilskud	4,3	12,2	12,2	-
<b>Togdrift Total</b>	<b>54,6</b>	<b>67,9</b>	<b>66,3</b>	<b>-1,6</b>

Det samlede tilskudsbehov i 2023 til togdrift er på 66,3 mio. kr. mod et budget på 67,9 mio. kr. Togdriftens mindreforbrug på 1,6 mio. kr. skyldes flere passagerindtægter end budgetteret.

De samlede passagerindtægter for togdrift i 2023 blev til 19,5 mio. kr. hvilket er merindtægter på 1,4 mio. kr. i forhold til budgettet. Holstebro-Skjern strækningen har haft merindtægter for 1,7 mio. kr. hvorimod Lemvigbanen har haft mindreindtægter for 0,3 mio. kr.

## 4.6 Øvrige fællesudgifter

Beløb i mio. kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Øvrige fællesudgifter</b>				
<b>Administrative udgifter</b>				
Trafikselskab	115,4	125,5	117,0	-8,5
Investeringsbudget	8,8	25,1	11,1	-14,0
Billetkontrol	2,8	-1,2	-3,5	-2,3
Tab på debitorer	3,5	2,3	9,6	7,3
<b>Finansielle poster</b>				
Finansielt afkast	13,9	-	-10,4	-10,4
<b>Tjenestemandspension</b>				
Tjenestemandspension	2,4	6,9	2,6	-4,3
<b>Øvrige administrative udgifter</b>				
Flexbus	0,7	1,0	0,8	-0,1
Flextur, Flextur Ung, Plustur	3,8	5,1	4,5	-0,6
Kommunalkørsel	3,1	3,7	3,4	-0,3
Siddende patientbefordring	10,6	11,1	11,1	-
Øvrige trafikselskaber	0,5	0,6	0,6	-0,1
<b>Øvrige fællesudgifter Total</b>	<b>165,7</b>	<b>179,9</b>	<b>146,7</b>	<b>-33,2</b>



#### 4.6.1 Trafikselskabet

Trafikselskabet har i 2023 et samlet budget på 125,5 mio. kr., for bus-, letbane- og handicapadministration. Det samlede forbrug for områderne var på 117,0 mio. kr. Der er af årets budget desuden disponeret i alt 4,8 mio. kr. til igangværende projekter med afslutning i efterfølgende regnskabsår. Områdets mindreforbrug, korrigeret for disponeringer, er dermed 3,7 mio. kr.

I løbet af regnskabsåret er der godkendt projekter fra administrationsbudgettet for i alt 6,7 mio. kr. Der er tale om forskellige projekter indenfor digitalisering, bus-IT og billetsystemer, men hovedsageligt er der afsat 3,9 mio. kr. til nyt økonomisystem. Flere af projekterne er længerevarende og rækker ud over regnskabsåret.

I forhold til Midttrafiks samlede udgifter er andelen til Trafikselskabet på uændret niveau i forhold til de foregående år.

#### 4.6.2 Investeringsbudget

Midttrafiks investeringsbudget er i 2023 på 25,1 mio. kr. overført fra tidligere år og skal i henhold til bestyrelsens beslutning anvendes til udviklingsprojekter. Der er i 2023 brugt 11,1 mio. kr. og de resterende 14 mio. kr. er disponeret til 2024 og 2025 i henhold til projekternes tidsplaner.

#### Note 7: Investeringsbudget

Beløb i mio. kr.	R2023	RB2023	R2022	Afvigelse 2023
<b>Projekter finansieret af investeringsbudget</b>				
Udvikling Midttrafik produkter og interne processer	0,5	4,2	2,1	-3,7
Udvikling App	-	-	0,2	-
Digitalisering af rejsekort og andre IT projekter	2,0	3,7	1,8	-1,7
Flextrafik sag , Flexharmonisering, busdatabase, mm.	1,5	3,2	3,3	-1,8
<u>Køb af udstyr, forbedringer lokaler og publikumsfaciliteter</u>	<u>7,1</u>	<u>13,9</u>	<u>1,4</u>	<u>-6,9</u>
<b>Projekter i alt</b>	<b>11,1</b>	<b>25,1</b>	<b>8,8</b>	<b>-14,0</b>

#### 4.6.3 Billetkontrol

Billetkontrollen havde i 2023 et budget på 1,1 mio. kr. inkl. hensættelse til varigt ubetalte kontrolafgifter (tab på debitorer). Det samlede forbrug blev 6,1 mio. kr., hvilket betyder et merforbrug på 5 mio. kr.

Særligt det vurderede tab vedr. ubetalte afgifter bidrager til merforbruget. Det samlede tab skønnes ultimo 2023 til 28,7 mio. kr., hvilket er 9,6 mio. kr. mere end ved regnskabet for 2022. Tabet er vurderet på baggrund af historisk succesrate for inddrivelse og skyldes, at antallet af udstedte kontrolafgifter er steget markant. Ubetalte kontrolafgifter inddrives via Gældsstyrelsen.

Udgifter til administration ligger 1,1 mio. kr. over budget. Det skyldes, at der har været behov for ansættelse af ekstra personale til håndtering af kundehenvendelser, samt at der har været ekstraordinære udgifter til manglende indeksfremskrivning fra tidligere år vedr. operatørudgifter. Derudover er kontrolafgiftssystemet blevet udviklet yderligere ifm. overgang fra fysisk til digital kontrolafgift i sommeren 2023.

Gebyrindtægterne giver en merindtægt på 1,3 mio. kr., mens indtægterne fra kontrolafgifter overstiger budgettet med en merindtægt på 2,1 mio. kr. som følge af høje snydeprocenter og deraf mange udstedte afgifter i 2023.

#### **4.6.4 Finansielt afkast**

Der budgetteres med et nulresultat for Midttrafiks finansielle afkast, da Midttrafik ikke har finansiell aktivitet som forretningsområde. Samlet set er årets finansielle afkast vedrørende likviditetsdepoter og kontante indlån på 9,6 mio. kr. Sammen med renteindtægter på ansvarligt lån til Rejsekort, er Midttrafiks samlede afkast på 10,4 mio. kr.

#### **4.6.5 Tjenestemandspensioner**

Tjenestemandspensioner omfatter pensionsudbetalinger, og den årlige lovpligtige hensættelse på 20,3 % vedrørende aktive tjenestemænd er udgiftsført.

#### **4.6.6 Flextrafik-administration**

Administrationsomkostningerne finansieres med en fast pris pr. kørt tur, og afvigelser i antal kørte ture har derfor en direkte indflydelse på administrationens reelle budget.

Flextrafik administration endte med marginale mindreforbrug, som skyldes tidligere års overført mindreforbrug samt bodsindtægter fra vognmændene. Reelt har de samlede udgifter til flextrafik-administrationen oversteget administrationsbidraget med 4,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes at turantallet har været lavere end forventet på flere områder trods øgede udgifter til bemanning både internt hos Midttrafik samt hos FlexDanmark der besvarer opkald fra kunderne udenfor Midttrafiks åbningstider.

## 5 Midttrafiks regnskab 2023

Midttrafiks resultat for 2023, som fremgår af tabellen Resultatopgørelse 1. januar 2023 - 31. december 2023, viser resultatet af primær drift, finansieringsbehovet, det udgiftsbaserede resultat samt omregningen til det omkostningsbaserede resultat.

### 5.1 Resultat 2023

Resultatopgørelsen viser indtægter henholdsvis udgifter fordelt på de enkelte aktivitetsområder, og resultat af primær drift udgør nettoudgifter på 1.932,1 mio. kr. hvor det i 2022 var 1.967,8 mio. kr. Karakteristisk for resultatet i 2023 er, at både indtægter og udgifter er steget og afspejler såvel stigning i antallet af kunder samt et øget omkostningsindeks. Årets indtægter udgør 843,0 mio. kr. mod 770,5 mio. kr. i 2022, og de samlede udgifter i 2023 udgør 2.775,1 mio. kr. mod 2.738,4 mio. kr. i 2022.

Bestillerne finansierer den primære drift svarende til årets faktiske nettoudgifter, med undtagelse af tilskrevne renter på ansvarligt lån samt Trafikselskab og Letbanesekretariat, der har en fast finansiering for året.

Det udgiftsbaserede resultat efter indregning af finansiering fra bestillere og kompensation fra staten udgør et underskud på 1,9 mio. kr. Baggrunden for resultatet er årets mindreforbrug på trafikselskabet, samt forbrug til årets investeringsprojekter, der finansieres af tidligere års akkumulerede mindreforbrug. Desuden bidrager mindre reguleringer vedr. administrationen af indtægtsdækket flextrafik samt renteindtægt på ansvarligt lån også til årets udgiftsbaserede resultat.

I det omkostningsbaserede resultat overføres årets investeringer til balancen som anlægsaktiver, og resultatet indeholder i stedet afskrivninger beregnet på grundlag af aktivets forventede brugstid. Desuden indregnes årets regulering af fremtidige forpligtelser til tjenestemandspension og lønmodtagernes feriemidler. Indtægter vedr. salg i pendler, rejse og klippekort periodiseres mellem regnskabsårene.

Efter regulering af årets investeringer, afskrivninger, forskydning i tjenestemandspension og periodisering af forudbetalte billetprodukter udgør det omkostningsbaserede resultat et underskud på 52,9 mio. kr., hvor det i 2022 var et overskud på 19,3 mio. kr. Ændringen i resultatet skyldes positiv regulering i 2022 af den fremtidige forpligtelse til tjenestemandspension, mens der i 2023 er en negativ regulering af periodisering vedrørende forudbetalte billetprodukter.

Årets afskrivninger på 21,0 mio. kr. er primært fordelt med 15,8 mio. kr. vedrørende billetudstyr og 6,5 mio. kr. vedrørende bus-IT og Midttrafik app.

### 5.2 Byrdefordeling 2023

Midttrafiks resultat af primær drift finansieres af kommuner og region på baggrund af den besluttede byrdefordeling for 2023. Resultatet af primær drift korrigeres i byrdefordelingen i

forhold til forskudt finansiering af driftsprojekter samt øvrige langfristede tilgodehavender ved ejerkredsen.

Der henvises til tabellen Byrdefordeling 2023, der viser omregningen fra resultatet af primær drift til grundlaget for årets byrdefordeling, samt fordelingen heraf på den enkelte kommune eller til regionen. Resultat af primær drift øges netto med 10,2 mio. kr. til byrdefordelingen for 2023.

Samlet byrdefordeles i alt 1.942,3 mio. kr. vedrørende 2023. For nærmere detaljer henvises til bilagssamlingen, hvor byrdefordelingen opgøres for de enkelte aktivitetsområder.

### **5.3 Balance pr. 31. december 2023**

Midttrafik har pr. 31. december 2023 samlede aktiver på 479,3 mio. kr. mod 511,9 mio. kr. ved udgangen af regnskabsår 2022.

Ændringen i balancen skyldes hovedsageligt et fald i kortfristede tilgodehavende, en reduktion i værdien af anlægsaktiver og den likvide beholdning, samt en reduceret kortfristet gæld.

Anlægsaktiverne reduceres med 20,2 mio. kr. og skyldes primært årets afskrivninger. De finansielle anlægsaktiver er uændrede, men skyldes indbetaling af nyt ansvarligt lån til Rejsekort og Rejseplan A/S samtidigt med modtagelsen af årets tilbagebetaling på det eksisterede ansvarlige lån.

Det langfristede tilgodehavende vedr. pension til tjenestemænd er reduceret i 2023. Årets lovpligtige 20,3 % hensættelse er udgiftsført til byrdefordeling ved bestillerne i Midttrafik ejerkreds, som også er påbegyndt den aftalte indfrielse af det langfristede tilgodehavende.

75 % af investeringen i rejsekortudstyr er lånefinansieret, og i relation til kommunerne og regionen afspejles det i et langfristet tilgodehavende svarende til lånets løbetid. I 2023 har bestillerne afdraget på den oprindelige rejsekortinvestering, og dette langfristede tilgodehavende er samlet set reduceret med 5,6 mio. kr.

Omsætningsaktiver er samlet set øget med 9,1 mio. kr. hvoraf efterregulering af byrdefordeling med bestillerne udgør 4,6 mio. kr.

Midttrafik likvide aktiver, der udgøres af indestående på bankkonti samt obligationer i likviditetsdepot, er reduceret med 11,6 mio. kr. og udgør på balancedagen 237,2 mio. kr.

Midttrafik egenkapital er reduceret med 55,5 mio. kr., og afspejler årets reguleringer samt årets resultat.

Den hensatte forpligtelse vedrørende pension til tjenestemænd reguleres på baggrund af en aktuarmæssig beregning. Årets regulering af hensættelsen beregnes ud fra en forventet pensionsalder på 62 år i henhold til reglerne fra Indenrigsministeriet vedrørende lønudvikling, levetid, inflation m.m. og hensættelsen er øget med 1,9 mio. kr. til en værdi på 81,6 mio. kr.

Den langfristede gæld vedrørende investering i rejsekort er reduceret med årets afdrag på lån ved Kommunekredit og udgør ultimo 53,6 mio. kr.

Gældsforpligtelsen til kommunerne og regionen er øget med 6,4 mio. kr. og afspejler endelig afregning af byrdefordeling for regnskab 2022 samt byrdefordeling vedrørende resultatet af 2023.

Øvrig kortfristet gæld er øget med 26,2 mio. kr. Dette er en netto-effekt da gæld til kreditorer er nedbragt væsentligt, mens periodisering mellem regnskabsår og mellemregning vedr. løn er steget.

#### **5.4 Pengestrømsopgørelsen for regnskabsåret 2023**

Pengestrømsopgørelsen for regnskabsåret 2023 viser en samlet reduktion af den likvide beholdning på 11,6 mio. kr. og skyldes pengestrømmen fra driftsaktivitet såvel som finansieringsaktivitet.

Ændringen i driftskapital er markant anderledes i 2023 sammenlignet med den tilsvarende ændring i 2022. I 2023 er der afregnet forskudt finansiering med ejerkredsen, og øvrige kortfristede tilgodehavende er reduceret. Almindelig kortfristet kreditorgæld er reduceret, men opvejes af øvrige kortfristede mellemregninger med blandt andet lønsystem. Desuden er der reduceret puljer, og kortfristet bankgæld er reduceret med 40 mio. kr.

Forskydningen i bankgæld på 40 mio. kr. knyttet til repo-forretning er reguleret i posten "ændring i driftskapital". Repo-forretningen har ikke direkte relation til Midttrafiks likviditetsregulering fra driften og vises derfor særskilt i relation til likviditetsvirkningen i året.

Den anvendte likviditet er fordelt med investering på 5,8 mio. kr. i immaterielle og materielle anlægsaktiver til billetteringsudstyr, bus-IT og Midttrafik app. Udbetaling af en andel af det ansvarlige lån bidrager positivt til likviditeten med 7,8 mio. kr., men udlignes af indbetaling vedr. nyt ansvarligt lån til Rejsekort og Rejseplan. Afdrag på den langfristede gæld vedr. rejsekortinvesteringen reducerer likviditeten fra finansieringsaktivitet med 11,7 mio. kr.

De likvide aktiver er reduceret med 11,6 mio. kr. og udgør 237,2 mio. kr. ultimo 2023.

#### **5.5 Efterfølgende begivenheder**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2023.

**Resultatopgørelse 1. januar 2023 - 31. december 2023**

Beløb i mio. kr.	Note	R2023	RB2023	R2022*
<b>Indtægter</b>				
Bus	2	-677,2	-656,1	-630,0
Flextrafik	3	-26,6	-21,4	-22,4
Letbanedrift		-82,9	-85,9	-74,9
Togdrift		-19,5	-18,1	-15,9
Billetkontrol	4	-11,5	-15,4	-10,3
Rejsekort	5	-1,0	-0,9	-1,6
Trafikselskabet	6 & 7	-13,7	-12,6	-13,5
Finansielle indtægter	8	-10,5	-	-1,9
<b>Indtægter i alt</b>		<b>-843,0</b>	<b>-810,4</b>	<b>-770,5</b>
<b>Udgifter</b>				
Bus	2	1.491,6	1.541,2	1.562,5
Flextrafik	3	680,8	664,8	603,5
Letbanedrift		299,2	299,1	276,1
Letbanesekretariat		1,2	1,6	1,0
Tog, drift		72,6	72,7	64,9
Tog, investering		12,2	12,2	4,3
Billetkontrol	4	17,6	16,5	16,7
Rejsekort	5	55,4	58,1	53,5
Trafikselskabet	6 & 7	141,8	163,2	137,8
Tjenestemandspensioner		2,6	6,9	2,4
Finansielle udgifter	8	0,2	-	15,7
<b>Udgifter i alt</b>		<b>2.775,1</b>	<b>2.836,2</b>	<b>2.738,4</b>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>1.932,1</b>	<b>2.025,8</b>	<b>1.967,8</b>
<b>Finansiering</b>				
Finansiering Kommuner og Region Midtjylland		-1.557,6	-1.637,5	-1.610,5
Statslig kompensation		-40,7	-31,9	-63,1
Finansiering, Øvrige		-331,9	-356,4	-295,5
<b>Finansiering i alt</b>		<b>-1.930,2</b>	<b>-2.025,8</b>	<b>-1.969,2</b>
<b>Udgiftsbaseret resultat</b>		<b>1,9</b>	<b>-</b>	<b>-1,3</b>
<b>Øvrige omkostninger</b>				
Anlægsudgifter optaget på balancen	9	0,8	-	-2,4
Igangværende arbejder	9	-6,5	-	-1,7
Afskrivning på anlægsaktiver	9	21,0	-	24,7
Regulering vedr. pensionsforpligtelse		1,3	-	-37,2
Regulering vedr. Lønmodtagernes Feriemidler		0,1	-	0,0
Periodisering, rejsekort og pendlerkort		34,3	-	-1,4
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>51,0</b>	<b>-</b>	<b>-18,0</b>
<b>Omkostningsbaseret resultat 2023</b>		<b>52,9</b>	<b>-</b>	<b>-19,3</b>

NOTE: Resultatopgørelsen er opgjort brutto for de enkelte aktivitetsområder uafhængigt af byrdefordelingen.

\* Der er foretaget reklassifikation af regnskab 2022 af hensyn til sammenligning

## Byrdefordeling af regnskab 2023

Beløb i mio. kr.	R2023	RB2023	R2022
<b>Resultat 2023 af primær drift</b>	<b>1.932,1</b>	<b>2.025,8</b>	<b>1.967,8</b>
Tælleudstyr og rejsekort, forskudt finansiering		-	
UU-kort afregning, forskudt finansiering	-	-	14,2
NOP forskudt finansiering	2,4	-11,1	-2,4
Regulering Administration og Øvrige	-2,7	-25,6	1,1
Rejsekort, afdrag på lån	11,7	11,7	11,7
Rejsekort, tilbagebetaling ansvarligt lån	-6,2	-6,2	-6,2
Ikke byrdefordelte finansielle indtægter	0,8	-	0,2
Langfristede tilgodehavende - Tjenestemandspension	4,3	-	-
Midttrafik	-0,1	-0,1	-0,1
<b>Resultat til byrdefordeling</b>	<b>1.942,3</b>	<b>1.994,5</b>	<b>1.986,3</b>
<b>Byrdefordeling</b>			
Favrskov	29,3	31,3	29,7
Hedensted	11,2	11,9	9,9
Herning	51,9	54,2	54,3
Holstebro	22,0	21,5	20,9
Horsens	58,4	63,7	62,7
Ikast-Brande	19,0	19,4	18,7
Lemvig	11,1	12,7	11,9
Norddjurs	35,1	36,5	32,6
Odder	11,2	12,1	10,5
Randers	93,8	95,9	101,2
Ringkøbing-Skjern	27,4	27,8	29,7
Silkeborg	52,7	55,1	58,9
Skanderborg	29,2	32,1	31,7
Skive	48,2	43,0	41,3
Struer	7,1	7,8	5,9
Syddjurs	29,4	30,9	27,6
Viborg	54,3	52,9	49,4
Aarhus	353,3	384,9	379,5
Region Midtjylland	625,1	649,0	653,5
Staten	40,7	31,9	63,1
Øvrige	331,9	319,7	293,1
<b>Byrdefordeling i alt</b>	<b>1.942,3</b>	<b>1.994,5</b>	<b>1.986,3</b>

\* Der er foretaget reklassifikation af regnskab 2022 af hensyn til sammenligning

**Balance pr. 31. december 2023**

Beløb i mio. kr.	Note	Ultimo 2023	Ultimo 2022
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Immaterielle anlægsaktiver	9	8,4	12,6
Materielle anlægsaktiver	9	59,7	70,8
Finansielle anlægsaktiver	10	32,8	37,6
Deposita, tilgodehavende		0,1	0,1
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>101,0</b>	<b>121,2</b>
<b>Langfristede tilgodehavender</b>			
Langfristede tilgodehavender - Pension til tjenestemænd	11	8,7	13,0
Langfristede tilgodehavender - Forskudt finansiering	12	42,7	48,3
<b>Langfristede tilgodehavender i alt</b>		<b>51,4</b>	<b>61,4</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender		89,5	75,5
Tilgodehavende, efterregulering bestillere	15	0,2	5,1
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>89,7</b>	<b>80,6</b>
<b>Likvide aktiver</b>			
<b>Likvide aktiver i alt</b>		<b>237,2</b>	<b>248,8</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>479,3</b>	<b>511,9</b>
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Egenkapital		75,2	54,2
Årets overskud og bevægelser		-55,5	20,9
<b>Egenkapital i alt</b>	14	<b>19,7</b>	<b>75,2</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensatte forpligtelser, pension til tjenestemænd		81,6	79,7
Hensat forpligtelse, øvrige		1,1	1,1
<b>Hensættelser i alt</b>		<b>82,7</b>	<b>80,8</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Langfristet gæld vedr. Kommunekredit	13	53,6	65,3
Langfristet gæld vedr. Lønmodtagerens feriemidler		6,0	5,9
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>59,6</b>	<b>71,2</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Deposita, gæld		0,1	0,1
Gældsforpligtelse, efterregulering bestillere	15	35,6	29,2
Forudbetalinger vedr. rejsekort og periodekort		48,2	13,9
Kortfristet gæld til pengeinstitut		95,0	135,0
Kortfristet gæld i øvrigt		138,4	106,5
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>317,3</b>	<b>284,7</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>479,3</b>	<b>511,9</b>



## Pengestrømsopgørelse 2023

Beløb i mio. kr.	Note	R2023	R2022
<b>Pengestrøm fra driftsaktivitet</b>			
Omkostningsbaseret resultat		-52,9	19,3
Reguleringer	17	59,6	-11,1
Ændring i driftskapital	18	39,2	-28,9
<b>Pengestrøm fra driftsaktivitet i alt</b>		<b>45,9</b>	<b>-20,6</b>
<b>Pengestrøm fra investeringsaktivitet</b>			
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-0,2	-0,5
Køb af materielle anlægsaktiver		-5,5	-3,6
Afdrag på finansielle anlægsaktiver		-0,0	7,8
<b>Pengestrøm fra investeringsaktivitet i alt</b>		<b>-5,8</b>	<b>3,7</b>
<b>Pengestrøm fra finansieringsaktivitet</b>			
Afdrag på langfristet gæld		-11,7	-11,7
Likviditet fremskaffet via repoforretning ultimo		95,0	135,0
Afdrag på likviditet via repogæld primo		-135,0	-140,0
<b>Pengestrøm fra finansieringsaktivitet i alt</b>		<b>-51,7</b>	<b>-16,7</b>
<b>Årets pengestrøm</b>			
Årets pengestrøm		-11,5	-33,5
Likvide beholdninger, primo		248,8	282,3
<b>Likvid beholdning ultimo regnskabsåret</b>		<b>237,2</b>	<b>248,8</b>

Den likvide beholdning ultimo er på balancetidspunktet påvirket positivt af repo-forretning på 95 mio. kr.

## 5.6 Bevillingsniveau

Midttrafiks bevillingsområder fremgår af nedenstående tabel, som viser vedtaget og korrigeret budget, regnskabet for 2023 samt årets resultat i forhold til den realiserede finansiering.

Midttrafiks bestyrelse har med godkendelsen af regnskabet for 2022 besluttet at overføre det akkumulerede mindreforbrug på 25,1 mio. kr. som er anvendt eller disponeret til nødvendige it-projekter, publikums- og chaufførfaciliteter samt retssagen i flextrafik.

Årets vedtagne budget er som følge af tillægsbevillingerne reduceret med 48,1 mio. kr. til et korrigeret budget på 2.025,8 mio. kr. Tabellen afspejler ikke årets afregning med bestillerne.

**Regnskabsoversigt på bevillingsniveau 2023**

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Resultat	Overførsel til 2024
<b>Busdrift</b>					
Resultat byrdefordeles	956,0	885,1	814,4	-70,7	-
<b>Flextrafik</b>					
Resultat byrdefordeles	643,4	643,4	654,2	10,9	-
<b>Letbanedrift</b>					
Resultat byrdefordeles	213,2	213,2	216,3	3,1	-
<b>Letbanesekretariat</b>					
Budget byrdefordeles	1,1	1,1	1,1	-	-
Resultat overføres		0,5	0,0	-0,4	-0,4
<b>Togdrift</b>					
Resultat byrdefordeles	66,8	66,8	65,2	-1,5	-
<b>Billettekontrol</b>					
Resultat byrdefordeles	1,0	1,1	6,1	5,0	-
<b>Rejsekort</b>					
Resultat byrdefordeles	57,3	57,3	54,5	-2,8	-
<b>Trafikselskabet</b>					
Resultat overføres	128,4	125,5	117,0	-8,5	-8,5
Investeringsbudget		25,1	11,1	-14,0	-14,0
<b>Tjenestemandspension</b>					
Resultat byrdefordeles	6,9	6,9	2,6	-4,3	-
<b>Finansielt afkast</b>					
Resultat byrdefordeles	-	-	-9,6	-9,6	-
Rejsekort ansvarligt lån - renteindtægter	-	-	-0,8	-0,8	-0,8
<b>I alt</b>	<b>2.074,0</b>	<b>2.025,8</b>	<b>1.932,1</b>	<b>-93,7</b>	<b>-23,7</b>

## **6 Noter til resultat, balance og pengestrømsopgørelse**

### **6.1 Note 1: Anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabet aflægges i henhold til Budget og regnskabssystemet for kommuner, fastsat af Indenrigsministeriet. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### **6.1.1 Udgiftsbaseret resultatopgørelse**

Det udgiftsbaserede resultat omfatter indtægter og udgifter i det år, hvor transaktionen finder sted, og den primære funktion er at sammenholde regnskabet med budgettet, der også er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årets investeringer afholdt i regnskabsåret udgiftsføres i resultatopgørelsen. Finansielle leasingaftaler registreres alene i resultatopgørelsen med de leasingydelse, der er forfaldne til betaling i regnskabsåret.

Forskydninger i tjenestemandsansatte medarbejderes optjening af ret til pension, er registreret i den udgiftsbaserede resultatopgørelse.

#### **6.1.2 Omkostningsbaseret regnskab**

Det omkostningsbaserede resultat omfatter årets periodiserede indtægter fratrukket årets periodiserede ressourceforbrug. Kriteriet for indregning af indtægter i resultatopgørelsen er, at levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb. Årets investeringer indregnes i resultatopgørelsen i form af afskrivninger fordelt over en årrække svarende til aktivets forventede brugstid.

Resultatopgørelse, balance og pengestrømsopgørelse er opstillet ud fra omkostningsbaserede regnskabsprincipper. Balancen viser virksomhedens aktiver, herunder værdien af anlægsinvesteringer og virksomhedens gældsforpligtelser.

#### **6.1.3 Immaterielle anlægsaktiver**

Indretning af lejede lokaler samt anskaffelser af software over 100.000 kr. indregnes under immaterielle anlægsaktiver. Immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Immaterielle aktiver afskrives lineært over den forventede brugstid baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Indretning af lejede lokaler 3-10 år

Software over 100.000 kr. 3-6 år

#### **6.1.4 Materielle anlægsaktiver**

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

Materielle anlægsaktiver til en kostpris mindre end 100.000 kr. pr. enkeltanskaffelse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Dog aktiveres og afskrives flere ensartede mindre aktiver, eksempelvis IT-udstyr og inventar på kontorarbejdspladser, såfremt den samlede anskaffelse overstiger 100.000 kr.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over den forventede brugstid baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske installationer bygninger	10 år
Tekniske anlæg, rejsekortudstyr m.v.	7-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år
Inventar	4-5 år
It-udstyr	3-5 år

Rejsekortudstyr forventes at have en brugstid på 15 år og afskrives over perioden 2013 til 2028. Efterfølgende tilgang afskrives over hovedaktivets resterende brugstid. Undtagelsen herfra er Bus-Light løsningen der er vurderet til at have en brugstid på 3 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvori bindende aftale indgås.

#### **6.1.5 Leasingkontrakter**

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

#### **6.1.6 Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i selskaber som Midttrafik har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi jf. senest foreliggende årsregnskab for selskabet, som svarer til Midttrafiks ejerandel ultimo regnskabsåret.

Langfristet udlån måles til nominel værdi.

#### **6.1.7 Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab, såfremt det vurderes, at der er risiko for at tilgodehavendet ikke kan inddrives.

Tilgodehavender, der forfalder til betaling efter 1 år indregnes som langfristede tilgodehavender under omsætningsaktiver. Efterregulering af byrdefordeling indregnes dog som et omsætningsaktiv.

Langfristede tilgodehavender vedrørende tjenestemandspension relaterer sig til den årlige byrdefordeling af den lovpligtige regulering i pensionsforpligtelsen. Tilgodehavendet nedbringes over en 3-årig periode fra 2023 og frem.

Langfristede tilgodehavender vedrørende rejsekort svarer beløbsmæssigt til det optagne Kommunekreditlån til finansiering af investeringen i rejsekort. Tilgodehavende afvikles i takt med betaling af afdrag på Kommunekreditlånet, og udbetaling af det ansvarlige lån givet til Rejsekort & Rejseplan A/S.

#### **6.1.8 Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår henholdsvis bagudbetalte vedrørende foregående regnskabsår.

#### **6.1.9 Pensionsforpligtelser**

Pensionsforpligtelser vedrørende tjenstemandsansatte og medarbejdere på tjenstemandslignende vilkår optages i balancen under hensatte forpligtelser. Finansieringen af den lovpligtige hensættelse på 20,3 % byrdefordeles fra 2022 ved ejerkredsen.

Kapitalværdien af forpligtelsen bliver ultimo hvert regnskabsår opgjort ved en aktuarberegning. Beregningen baseres på forudsætninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation og dødelighed.

Andre forpligtelser, eksempelvis miljøforpligtelser, garantiforpligtelser m.v. indregnes, når Midttrafik som følge af en tidligere begivenhed har en retlig forpligtelse, som forventes at medføre et forbrug af økonomiske ressourcer.

#### **6.1.10 Indefrosne feriemidler**

Som følge af den nye ferielov skal optjente midler i ferieåret fra 1. september 2019 til 31. august 2020 enten indbetales til den fælles feriefond eller optages på balancen som langfristet gæld. Midttrafik har registreret de optjente midler som langfristet gæld og vurderer årligt om denne praksis skal fortsættes eller om midlerne skal indbetales. Hensættelsen indekseres årligt i forhold til den udmeldte procentsats. Midttrafik indbetaler årligt indefrosne feriemidler for ansatte der har nået pensionsalderen.

#### **6.1.11 Leasinggæld**

Forpligtelser vedrørende operationelt leasede aktiver oplyses under eventualforpligtelser.

#### **6.1.12 Øvrige langfristede gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu og måles efterfølgende til nettorealisationsværdien.

### **6.1.13 Kortfristede gældsforpligtelser**

Under kortfristet gæld er indregnet gæld til pengeinstitutter (driftskreditter), skyldige omkostninger, forudbetalinger fra kunder og bestillere m.v. Forudbetalinger for rejser på pendler rejse, og klippekort optages til nominel værdi.

### **6.1.14 AarBus**

Ifølge indgået aftale mellem Underudvalget vedrørende forberedelse af Trafikselskabet i Region Midtjylland og Aarhus Kommune skal AarBus udgøre et særskilt resultatområde i Midttrafik. Selskabet skal således være organisatorisk, budget og regnskabsmæssig adskilt fra Midttrafik, hvor direktøren for AarBus dog refererer til Midttrafiks direktør.

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

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

AarBus har egen bogføring og aflægger et internt årsregnskab for selskabets udgifter og indtægter. Hvis selskabets resultatområde nedlægges, skal restværdien af selskabets aktiver tilbageføres til Aarhus Kommune.

Med henvisning til den indgåede aftale er drift og balance for AarBus ikke indarbejdet i Midttrafiks årsregnskab, men oplyses som en note.

**Note 2: Busdrift**

Beløb i mio. kr.	R2023	RB2023	R2022
<b>Indtægter</b>			
Indtægter ved busdrift	-676,2	-655,7	-629,2
UU-kort afregning, forskudt finansiering	-	-	-
Byrdefordeling NT/Sydtrafik	-0,2	-0,1	-0,3
Flexbus	-1,0	-0,4	-0,9
Rejsegaranti	0,3	-	0,4
Øvrige indtægter	-0,1	-	-
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-677,2</b>	<b>-656,1</b>	<b>-630,0</b>
<b>Udgifter</b>			
Drift af busruter	1.565,6	1.613,9	1.602,4
Byrdefordeling NT/Sydtrafik	-4,0	-5,8	-4,7
Rabat vedr. ikke-udbudt kørsel	-95,0	-95,0	-65,0
Flexbus	6,6	7,6	5,9
Bus-IT og øvrige omkostninger	18,3	20,5	23,9
<b>Udgifter i alt</b>	<b>1.491,6</b>	<b>1.541,2</b>	<b>1.562,5</b>
<b>Busdrift, Netto</b>	<b>814,4</b>	<b>885,1</b>	<b>932,5</b>
<b>Korrektion af resultat til byrdefordeling</b>			
UU-kort afregning, forskudt finansiering	-	-	14,2
<b>Resultat til byrdefordeling</b>	<b>814,4</b>	<b>885,1</b>	<b>946,6</b>

### Note 3: Flextrafik

Beløb i mio. kr.	R2023	RB2023	R2022
<b>Indtægter</b>			
Flextur, Flextur UNG og Plustur	-8,7	-9,2	-7,7
Handicapkørsel	-13,6	-12,1	-11,7
Kommunalkørsel	-0,0	-0,0	-0,0
Øvrige, ikke bestillerfordelte indtægter	-4,2	-0,1	-3,0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-26,6</b>	<b>-21,4</b>	<b>-22,4</b>
<b>Vognmandsbetaling</b>			
Flextur, Flextur UNG og Plustur	22,8	25,8	19,7
Handicapkørsel	81,0	74,1	69,1
Kommunalkørsel	42,7	38,8	36,8
Siddende patientbefordring	173,7	171,4	157,9
Øvrige trafiksekskaber samt ikke bestillerfordelte udgifter	335,4	319,1	295,5
<b>Vognmandsbetaling i alt</b>	<b>655,7</b>	<b>629,3</b>	<b>579,0</b>
<b>Administration</b>			
Flextur, Flextur UNG og Plustur	4,5	5,1	3,8
Kommunalkørsel	3,4	3,7	3,1
Siddende patientbefordring	11,1	11,1	10,6
Øvrige	0,6	0,6	0,5
<b>Administration i alt</b>	<b>19,5</b>	<b>20,4</b>	<b>18,1</b>
<b>Øvrig</b>			
NOP - projekt	5,6	15,1	6,4
<b>Øvrig i alt</b>	<b>5,6</b>	<b>15,1</b>	<b>6,4</b>
<b>Nettoudgifter</b>	<b>654,2</b>	<b>643,4</b>	<b>581,1</b>

### Note 4: Billetkontrol og Tab på debitorer

Beløb i mio. kr.	R2023	RB2023	R2022
<b>Billetkontrol</b>			
Kontrolafgifter og opkrævningsgebyr	-21,1	-17,7	-13,8
Billetkontroladministration	17,6	16,5	16,7
<b>Billetkontrol i alt</b>	<b>-3,5</b>	<b>-1,2</b>	<b>2,8</b>
<b>Tab på debitorer</b>			
Ubetalte kontrolafgifter	9,6	2,3	3,5
<b>Tab på debitorer i alt</b>	<b>9,6</b>	<b>2,3</b>	<b>3,5</b>
<b>Nettoudgifter billetkontrol</b>	<b>6,1</b>	<b>1,1</b>	<b>6,3</b>



**Note 5: Rejsekort**

Beløb i mio. kr.	R2023	RB2023	R2022
<b>Drift og investering</b>			
Kontantfinansierede anlægsudgifter	0,1	-	0,6
Finansiering - renter	0,9	1,1	1,2
Drift	53,5	56,2	50,1
<b>Resultat af drift</b>	<b>54,5</b>	<b>57,3</b>	<b>51,9</b>
<b>Korrektion af resultat til byrdefordeling</b>			
Afdrag på lån	11,7	11,7	11,7
Tilbagebetaling af ansvarligt lån	-6,2	-6,2	-6,2
<b>Resultat til byrdefordeling</b>	<b>60,0</b>	<b>62,8</b>	<b>57,4</b>

**Note 6: Trafikselskabet**

Beløb i mio. kr.	R2023	RB2023	R2022	Afvigelse 2023
<b>Bus- og Letbaneadministration</b>				
Løn og personale	61,8	62,3	63,7	-0,4
Markedsføring og information, Fly-High, samt øvrige udgifter	24,4	23,7	22,2	0,7
IT-anskaffelser	1,3	1,3	1,1	0,0
Drift og vedligehold af IT, servere	15,0	15,2	15,1	-0,2
Husleje og Rengøring	10,0	12,7	10,6	-2,7
Rådgivningsydelser, huslejeindtægter, bod, overhead mv.	-13,7	-12,6	-13,5	-1,1
Nye projekter i 2023	1,9	6,7	0,9	-4,8
<b>Busadministration i alt</b>	<b>100,8</b>	<b>109,3</b>	<b>100,1</b>	<b>-8,5</b>
<b>Handicapadministration</b>				
Løn og personale	9,0	9,0	7,3	-
Materiale- og aktivitetsudgifter	7,1	7,1	8,1	-
<b>Handicapadministration i alt</b>	<b>16,2</b>	<b>16,2</b>	<b>15,4</b>	<b>-</b>
<b>Administration i alt</b>	<b>117,0</b>	<b>125,5</b>	<b>115,4</b>	<b>-8,5</b>

Tabellen i Note 6 viser de overordnede formål med afholdte udgifter i Trafikselskabet i 2023, opdelt på henholdsvis bus og handicapadministration.

Der er registreret indtægter for 13,7 mio. kr. som vedrører kommunernes ekstraordinære betaling for konkrete rådgivningsydelser, men afspejler også lejemål på Midttrafiks Kundecenter.

### Note 7: Investeringsbudget

Beløb i mio. kr.	R2023	RB2023	R2022	Afvigelse 2023
<b>Projekter finansieret af investeringsbudget</b>				
Udvikling Midttrafik produkter og interne processer	0,5	4,2	2,1	-3,7
Udvikling App	-	-	0,2	-
Digitalisering af rejsekort og andre IT projekter	2,0	3,7	1,8	-1,7
Flextrafik sag , Flexharmonisering, busdatabase, mm.	1,5	3,2	3,3	-1,8
Køb af udstyr, forbedringer lokaler og publikumsfaciliteter	7,1	13,9	1,4	-6,9
<b>Projekter i alt</b>	<b>11,1</b>	<b>25,1</b>	<b>8,8</b>	<b>-14,0</b>

Tabellen i note 7 har til hensigt at vise årets forbrug til godkendte udviklingsprojekter.

### Note 8: Finansindtægter og -udgifter

Beløb i mio. kr.	R2023	RB2023	R2022
<b>Finansindtægter</b>			
Renteindtægt, ansvarligt lån til Rejsekort & Rejseplan A/S	-0,8	-	-0,2
Renteindtægt og udbytte vedr. likviditetsdepoter	-4,2	-	-1,7
Kursgevinst vedr. likviditetsdepoter	-4,0	-	-
Renteindtægter og gebyrer vedr. bankkonti	-1,6	-	-
<b>Finansindtægter i alt</b>	<b>-10,5</b>	<b>-</b>	<b>-1,9</b>
<b>Finansudgifter</b>			
Kurstab vedr. likviditetsdepoter	-	-	15,6
Gebyrer vedr. likviditetsdepot	0,2	-	0,0
Renteudgifter og gebyrer vedr. bankkonti	-	-	0,1
<b>Finansudgifter i alt</b>	<b>0,2</b>	<b>-</b>	<b>15,7</b>
<b>Nettoudgifter</b>	<b>-10,4</b>	<b>-</b>	<b>13,9</b>

**Note 9: Materielle og immaterielle anlægsaktiver**

Beløb i mio. kr.	Ombygninger	Driftsmateriel og biler	Inventar og IT	Igangværende arbejde	Immaterielle aktiver	I alt
<b>Kostpris</b>						
Kostpris pr. 1. januar 2022	7,1	183,4	2,4	0,7	32,5	226,0
Tilgang	1,3	1,0	0,3	6,5	0,2	9,3
Afgang	-2,5	-0,5	-0,6		-	-3,6
Overført vedr. igangværende arbejde	4,0			-6,0	2,0	-
<b>Kostpris pr. 31. december 2023</b>	<b>9,9</b>	<b>183,9</b>	<b>2,1</b>	<b>1,1</b>	<b>34,7</b>	<b>231,8</b>
<b>Af- og nedskrivninger</b>						
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2022	-6,1	-114,7	-1,9		-19,8	-142,6
Årets tilbageførte afskrivninger	2,5	0,1	0,6			3,2
Årets afskrivninger	-1,5	-15,8	-0,4		-6,5	-24,2
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>-5,1</b>	<b>-130,4</b>	<b>-1,8</b>	<b>-</b>	<b>-26,3</b>	<b>-163,6</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>4,8</b>	<b>53,5</b>	<b>0,3</b>	<b>1,1</b>	<b>8,4</b>	<b>68,1</b>

**Note 10: Finansielle anlægsaktiver**

Beløb i mio. kr.	Aktier i Rejsekort & Rejseplan A/S	Ansvarligt lån til Rejskort & Rejseplan A/S	I alt
<b>Kostpris</b>			
Kostpris pr. 1. januar 2023	80,5	64,8	145,3
Årets til- og afgang			-
<b>Kostpris pr. 31. december 2023</b>	<b>80,5</b>	<b>64,8</b>	<b>145,3</b>
<b>Reguleringer</b>			
Reguleringer og afdrag pr. 1. januar 2023	-55,8	-51,8	-107,6
Årets reguleringer og afdrag	-4,9	0,0	-4,9
<b>Reguleringer 31. december 2023</b>	<b>-60,7</b>	<b>-51,8</b>	<b>-112,5</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>19,8</b>	<b>13,0</b>	<b>32,8</b>

Udover de indregnede finansielle anlægsaktiver på 32,8 mio. kr. har Midttrafik en aktiebesiddelse inkl. stemmeret i Midtjyske Jernbaner A/S, som udgør 87,66 % af selskabets aktiekapital. Aktieposten er i årsregnskabet 2023 værdiansat under 1.000 kr. da driften af Midtjyske Jernbaner er baseret på tilskud fra Midttrafik. Midtjyske Jernbaner har ultimo 2020 overtaget driften på strækningen mellem Holstebro og Skjern, hvilket ikke har haft betydning for Midttrafiks aktiebesiddelse i selskabet.

**Note 11: Langfristet tilgodehavende vedr. pension til tjenestemænd**

Beløb i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
<b>Bestillere</b>		
Favrskov	0,0	0,0
Hedensted	0,0	0,0
Herning	0,3	0,4
Holstebro	0,2	0,3
Horsens	0,3	0,5
Ikast-Brande	0,1	0,1
Lemvig	0,0	0,1
Norddjurs	0,1	0,1
Odder	0,0	0,1
Randers	0,6	0,8
Ringkøbing-Skjern	0,1	0,2
Silkeborg	0,2	0,3
Skanderborg	0,1	0,1
Skive	0,2	0,3
Struer	0,1	0,1
Syddjurs	0,0	0,1
Viborg	0,3	0,5
Aarhus	2,6	3,9
Region Midtjylland	3,6	5,4
<b>I alt</b>	<b>8,7</b>	<b>13,0</b>

Det langfristede tilgodehavende vedrørende tjenestemandspensioner er finansieringen af den lovpligtige hensættelse på 20,3 % i henhold til reglerne i Indenrigsministeriets budget og regnskabssystem. I henhold til Bestyrelsens beslutning i november 2021 er den lovpligtige hensættelse udgiftsført i 2022 og indgår i årets byrdefordeling. Det langfristede tilgodehavende er påbegyndt afvikling fra 2023.

Midttrafik har pr. 31. december 2023 fået opgjort den samlede pensionsforpligtelse til 81,6 mio. kr. og reguleringen af hensættelsen er foretaget i det omkostningsbaserede resultat.

**Note 12: Tilgodehavender vedr. finansiering af rejsekort**

Beløb i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
<b>Bestillere</b>		
Favrskov	0,1	0,1
Hedensted	0,2	0,2
Herning	1,4	1,5
Holstebro	0,8	0,8
Horsens	0,0	0,0
Ikast-Brande	0,0	0,0
Lemvig	0,0	0,0
Norddjurs	0,1	0,1
Odder	0,1	0,1
Randers	2,8	3,0
Ringkøbing-Skjern	0,5	0,5
Silkeborg	0,1	0,1
Skanderborg	0,5	0,6
Skive	0,8	0,9
Struer	0,1	0,1
Syddjurs	0,2	0,2
Viborg	1,4	1,5
Aarhus	11,8	12,7
Region Midtjylland	21,9	23,6
FlexDanmark		2,4
<b>I alt</b>	<b>42,7</b>	<b>48,3</b>

**Note 13: Restgæld vedr. Kommunekredit**

Beløb i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
<b>Bestillere</b>		
Favrskov	0,2	0,2
Hedensted	0,2	0,3
Herning	1,7	2,1
Holstebro	1,0	1,2
Horsens	0,0	0,0
Ikast-Brande	0,1	0,2
Lemvig	0,1	0,1
Norddjurs	0,1	0,1
Odder	0,1	0,1
Randers	3,4	4,1
Ringkøbing-Skjern	0,7	0,8
Silkeborg	0,0	0,0
Skanderborg	0,6	0,7
Skive	1,2	1,4
Struer	0,2	0,3
Syddjurs	0,3	0,4
Viborg	2,2	2,7
Aarhus	15,8	19,2
Region Midtjylland	25,7	31,3
<b>I alt</b>	<b>53,6</b>	<b>65,3</b>

Kommunerne og Region Midtjylland som hæfter solidarisk for de lån Midttrafik har optaget ved Kommunekredit må i samråd med egen revisor afgøre, hvordan forpligtelsen til Midttrafiks lån opgøres.

Baseret på de anvendte fordelingsnøgler vedr. investeringen i rejsekortet har Midttrafik beregnet ovenstående fordeling af forpligtelsen vedrørende restgæld til Kommunekredit pr. 31. december 2023.

**Note 14: Egenkapital**

Beløb i mio. kr.	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Egenkapital 1. januar	75,2	54,2
Primoregulering vedr. anlægsaktiver		
Omkostningsbaseret resultat	-52,9	19,3
Øvrige egenkapitalreguleringer		
- heraf investering i rejsekort, mellemregning over tid	2,3	2,3
- heraf værdiregulering af kapitalandele	-4,9	-0,7
<b>Egenkapital pr. 31. december</b>	<b>19,7</b>	<b>75,2</b>

**Note 15: Efterregulering med bestillere i ejerkredsen og Samsø Kommune**

Beløb i mio. kr.	Primo 2023	Afregning tidligere år	Hensættelser regnskab 2023	Ultimo 2023
<b>Bestillere</b>				
Favrskov	0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Hedensted	0,0	-0,0	0,0	0,0
Herning	0,6	-0,6	-0,7	-0,7
Holstebro	-0,2	0,2	0,1	0,1
Horsens	-1,0	1,0	-1,5	-1,5
Ikast-Brande	0,4	-0,4	-0,1	-0,1
Lemvig	0,1	-0,1	-0,2	-0,2
Norddjurs	-0,3	0,3	-0,1	-0,1
Odder	-1,3	1,3	-0,4	-0,4
Randers	0,7	-0,7	-1,1	-1,1
Ringkøbing-Skjern	0,4	-0,4	-0,7	-0,7
Samsø	-0,0	0,0	-0,0	-0,0
Silkeborg	-2,2	2,2	-1,0	-1,0
Skanderborg	0,8	-0,8	-0,4	-0,4
Skive	0,3	-0,3	-0,6	-0,6
Struer	-0,3	0,3	-0,1	-0,1
Syddjurs	0,2	-0,2	-0,5	-0,5
Viborg	0,6	-0,6	-1,2	-1,2
Aarhus	-14,3	14,3	-13,8	-13,8
Region Midtjylland	-9,7	9,7	-12,5	-12,5
<b>I alt</b>	<b>-24,1</b>	<b>24,1</b>	<b>-35,6</b>	<b>-35,6</b>

**Note 16: Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser**

Beløb i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
<b>Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser</b>		
Forpligtelse, overførte medarbejdere til FlexDanmark	0,4	0,4
Operationel leasing og øvrige lejeaftaler	73,6	51,1
Eventualforpligtelser vedrørende Aarhus	8,4	
<b>Eventual forpligtelser i alt</b>	<b>82,4</b>	<b>51,5</b>

Udover tabellens viste eventualforpligtelser på 82,4 mio. kr. går der to sager ved domstolene vedrørende udbudsretlige forhold i relation til flextrafik, og sagerne må betegnes som forbundet med usikkerhed.

Midttrafik har en renteswap til fast rente på 1,56 %:

- Modpart på renteswap er Kommunekredit
- Kontrakten er indgået i danske kroner

- Kontraktens hovedstol er på 163,4 mio. kr.
- Kontraktens nominelle restværdi pr. 31. december 2023 er 53,6 mio. kr.
- Kontraktens markedsværdi i danske kroner, opgjort pr. 31. december 2023 er 1,4 mio. kr. i Midttrafiks favør
- Kontrakten udløber 26. juni 2028

Midttrafik har det etablerede likviditetsdepot som sikkerhedsstillelse for repo-forretninger.

### Note 17: Reguleringer til pengestrøm

Beløb i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
<b>Reguleringer til pengestrøm</b>		
Afdrag vedr. rejsekortinvestering, kommuner og Region Midtjylland	2,3	2,3
Reguleringer vedr. forudbetalte billetprodukter	34,3	-1,4
Afskrivninger ifølge anlægsnote	21,0	24,7
Regulering af pensionhensættelser samt lønmodtagernes feriemidler	2,0	-36,6
Øvrige reguleringer		
<b>Reguleringer i alt</b>	<b>59,6</b>	<b>-11,1</b>

### Note 18: Ændring i driftskapital

Beløb i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
<b>Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i deposita, tilgodehavende	-	-
Ændring i tilgodehavender	0,9	79,9
Ændring i kortfristet gæld, inkl. bankgæld ved repo-forretning	38,3	-108,8
<b>Ændring i driftskapital i alt</b>	<b>39,2</b>	<b>-28,9</b>



## Personaleoversigt

Afdeling	Årsværk 2023
Direktion	2,0
Direktionssekretariat	9,9
FLEX Planlægning og udvikling	29,2
Rådgivning og mobilitet	10,6
Køreplanlægning	10,8
Økonomi og Regnskab	22,7
Kontrakter	7,0
Kundeservice	17,3
Trafikservice	10,4
IT	3,0
<b>I alt</b>	<b>122,9</b>

Afdeling	Årsværk 2022
Direktion	2,0
Direktionssekretariat	11,6
FLEX Planlægning og udvikling	30,9
Rådgivning og mobilitet	10,1
Køreplanlægning	10,4
Økonomi og Regnskab	21,1
Kontrakter	6,6
Kundeservice	18,2
Trafikservice	9,3
IT og Digitalisering	9,0
<b>I alt</b>	<b>129,1</b>

I forbindelse med reduktion af Midttrafiks budget for 2023 og årene frem er der også besparelser på personaleudgifter. Besparelserne blev effektueret i efteråret 2023. Administrationen har i 2023 fundet besparelser på årsværk ved

- ikke at genbesætte ledige stillinger
- at omflytte medarbejdere
- at dele medarbejdere med andre afdelinger
- at imødekomme medarbejderønsker om at gå ned i tid.

Total besparelse ultimo 2023: 4,6 årsværk

Flextrafik og Billetkontroladministration har ikke været en del af de planlagte besparelser. Begge områder finansieres uafhængig af kollektiv trafik. Normeringen i Flextrafik er dog blevet tilpasset, så der ultimo 2023 er en besparelse på 1,7 årsværk

## 6.2 AarBus resultatopgørelse og balance

AarBus - resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2023

Beløb i mio. kr.	R2023	R2022
<b>Indtægter</b>		
Indtægter, busdrift	451,2	457,5
Indtægter, øvrige	8,7	10,8
<b>Indtægter i alt</b>	<b>459,9</b>	<b>468,4</b>
<b>Variable produktionsomkostninger</b>		
Chaufføromkostninger	255,8	251,5
Vognomkostninger	74,2	82,5
<b>Variable produktionsomkostninger i alt</b>	<b>330,0</b>	<b>334,0</b>
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>129,9</b>	<b>134,4</b>
<b>Faste omkostninger</b>		
Øvr. værkstedsomkostninger	4,2	5,6
Lokaleomkostninger	19,8	18,8
Lønomsomkostninger	51,0	47,3
Øvrige faste omkostninger	14,4	13,0
<b>Faste omkostninger i alt</b>	<b>89,3</b>	<b>84,7</b>
<b>Resultat før renter og afskrivninger</b>	<b>40,6</b>	<b>49,7</b>
Afskrivninger	53,2	44,0
Renter	7,6	13,5
BAAS4	-0,3	-0,3
Lønsum af årets resultat	-0,8	-0,3
<b>Årets resultat</b>	<b>-19,0</b>	<b>-7,2</b>

**AarBus - balance pr. 31. december 2023**

Beløb i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Anlægsaktiver	335,5	383,4
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>335,5</b>	<b>383,4</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varelager	11,3	10,1
<b>Varelager i alt</b>	<b>11,3</b>	<b>10,1</b>
Tilgodehavender debitorer	3,6	0,8
Tilgodehavender, vekselpenge	0,0	0,4
Tilgodehavender, depositum	0,0	0,0
Tilgodehavender, periodeafgrænsning	2,1	4,6
Tilgodehavender, diverse	0,1	0,0
Tilgodhavender, Midttrafik	-	0,4
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>5,8</b>	<b>6,2</b>
Formuekonto	153,4	147,3
Likvide beholdning	30,0	43,9
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>183,4</b>	<b>191,3</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>535,9</b>	<b>590,9</b>
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital og lign.</b>		
Egenkapital primo	164,5	171,7
Periodens resultat	-19,0	-7,2
<b>Egenkapital ultimo i alt</b>	<b>145,5</b>	<b>164,5</b>
<b>Langfristet gæld</b>		
Leasinggæld	302,9	355,3
Indefrysning	26,5	26,3
<b>Langfristet gæld</b>	<b>329,4</b>	<b>381,5</b>
<b>Kortfristet gæld</b>		
Mellemregning Midttrafik (rest)	14,8	-
Gæld til kreditorer	15,0	15,0
Anden gæld	0,1	-
Hensættelse til personskader	2,4	2,1
Forskud på løn	3,6	2,8
Skyldig løn og feriepenge	25,2	25,1
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>61,1</b>	<b>44,9</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>535,9</b>	<b>590,9</b>

# Midttrafik

Søren Nymarks Vej 3, 8270 Højbjerg

CVR-nr. 29 94 31 76

## Revisionsberetning nr. 23

af 17. maj 2024

til årsregnskab for 2023



## Indhold

<b>1</b>	<b>Konklusion på revision af årsregnskabet for 2023</b>	<b>322</b>
1.1	Indledning	322
1.2	Konklusion på den udførte revision	322
1.3	Centrale forhold ved revisionen	322
1.4	Revisionsbemærkninger	322
1.5	Supplerende oplysninger i revisionsberetningen	323
<b>2</b>	<b>Revision af årsregnskabet for 2023</b>	<b>323</b>
2.1	Risikovurdering	323
2.2	Revisionsstrategi og -plan	324
<b>3</b>	<b>Centrale forhold og øvrige fokusområder ved revisionen</b>	<b>324</b>
3.1	Busindtægter	324
3.2	Statslig kompensation	325
3.3	Byrdefordeling 2023	325
3.4	Flextrafik	325
3.5	Hensatte forpligtelser, pension	326
<b>4</b>	<b>Redegørelse for den øvrige revision af årsregnskabet for 2023</b>	<b>326</b>
4.1	Resultatopgørelse	326
4.2	Balance	327
4.3	Øvrige forhold	327
<b>5</b>	<b>Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision</b>	<b>328</b>
5.1	Redegørelse for udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision 2023	330
<b>6</b>	<b>Ledelsesberetningen</b>	<b>331</b>
<b>7</b>	<b>Revision af internt årsregnskab for AarBus</b>	<b>331</b>
7.1	Konklusion på den udførte revision	331
7.2	Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision	331
<b>8</b>	<b>Øvrige forhold</b>	<b>332</b>
8.1	Direktionens regnskabserklæring	332
8.2	Ikke-korrigerede forhold	332
8.3	Fejlinformation i årsregnskabet som skyldes besvigelser	332
8.4	Overholdelse af lovgivningen	333
8.5	Begivenheder indtruffet efter balancedagen	333
<b>9</b>	<b>Afsluttende oplysninger m.v.</b>	<b>333</b>
9.1	Andre ydelser end revision	333
9.2	Lovpligtige oplysninger	333
	<b>Bilag 1 - Revisionsstrategi og -plan for årsregnskabet</b>	<b>335</b>
	<b>Bilag 2 - Møder med bestyrelse eller direktion</b>	<b>336</b>

## 1 Konklusion på revision af årsregnskabet for 2023

### 1.1 Indledning

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for 2023 for Midttrafik, der udarbejdes efter bestemmelserne i Indenrigs- og Sundhedsministeriets budget- og regnskabssystem for kommuner. Vi har i tilknytning til revisionen afgivet en udtalelse om ledelsesberetningen.

Revisionen af årsregnskabet for 2023 har omfattet omkostningsbaseret resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, anvendt regnskabspraksis, noter samt uddrag af internt regnskab for 2023 for AarBus.

Årsregnskabet udviser følgende hovedtal:

mio. kr.	2023	2022
Omkostningsbaseret resultat (- er underskud)	-52,9	19,3
Samlede aktiver	479,3	511,9
Egenkapital	19,7	75,2

De i årsregnskabet anvendte principper for indregning og måling er uændrede i forhold til 2022.

Revisionsberetningen er alene udarbejdet til brug for bestyrelsen.

### 1.2 Konklusion på den udførte revision

Revisionens formål og omfang samt ansvaret for regnskabsaflæggelsen er omtalt i vores revisionsprotokollat af 12. maj 2022, hvortil vi henviser.

Vedtages årsregnskabet i den foreliggende form, og fremkommer der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet yderligere oplysninger, som kan påvirke årsregnskabet, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer, afgive en udtalelse om ledelsesberetningen uden bemærkninger samt afgive en udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision uden væsentlige kritiske bemærkninger.

Vores revisionspåtegning omfatter årsregnskabets side 17-41. Vi har ikke foretaget revision af budgettal.

### 1.3 Centrale forhold ved revisionen

Vi har i overensstemmelse med de internationale standarder om revision identificeret følgende centrale forhold, der efter vores vurdering er mest betydelige ved revision af årsregnskab 2023:

- ▶ Indregning af busindtægter, jf. afsnit 3.1.1.

I vores revisionspåtegning har vi i afsnittet om centrale forhold ved revisionen beskrevet, hvorfor forholdet anses som et forhold, der var mest betydelig ved revisionen, og hvordan forholdet blev behandlet ved revisionen.

### 1.4 Revisionsbemærkninger

I henhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. skal vi anføre bemærkninger, hvis vi under revisionen konstaterer forhold, hvor vi mener, at bestyrelsen og tilsynsmyndigheden skal informeres.

I henhold til Midttrafiks revisionsregulativ skal revisor gøre bemærkninger, såfremt det vurderes:

- at regnskabets poster ikke er i overensstemmelse med bestyrelsens beslutninger,
- at der er handlet i strid med gældende love og bestemmelser, eller der kan være tvivl herom,
- at lovligheden af en post eller disposition må anses for tvivlsom,

at der ved gennemgangen af de etablerede forretningsgange konstateres væsentlige mangler i kontrolmæssig henseende, idet revisor samtidig kan fremsætte forslag til udbedring af de konstaterede mangler, eller

at de foreskrevne forretningsgange i øvrigt ikke er fulgt.

Bestyrelsen skal træffe afgørelse vedrørende eventuelle bemærkninger og indsende denne til tilsynsmyndigheden sammen med revisionsberetningen.

Nærværende beretning indeholder ingen bemærkninger.

## 1.5 Supplerende oplysninger i revisionsberetningen

I henhold til Midttrafiks revisionsregulativ gives supplerende oplysninger i revisionsberetningen om forhold, som ikke har givet anledning til revisionsbemærkninger, men som er så væsentlige, at bestyrelsen bør orienteres herom.

- ▶ Midttrafik har i 2023 fået foretaget en ekstern vurdering af, hvorvidt den nuværende it-styring er tilstrækkelig til at understøtte virksomhedens strategiske forretningsformål. Vurderingen har resulteret i en række væsentlige observationer og anbefalinger.
- ▶ Ledelsen har oplyst os om, at der er igangsat en række initiativer, som skal imødekomme rapportens anbefalinger.
- ▶ Vi henviser i øvrigt til nedenstående afsnit 4.3.2.

## 2 Revision af årsregnskabet for 2023

### 2.1 Risikovurdering

Vi har opdateret vores forståelse af og kendskab til Midttrafik og dets omgivelser samt vurderet, i hvilken grad regnskabet er eksponeret over for risici, der kan resultere i væsentlig fejlinformation i regnskabet.

Vi har med den daglige ledelse endvidere drøftet risikoen for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser eller fejl og de af ledelsen iværksatte tiltag til overvågning og styring heraf, herunder udformning og implementering af relevante kontroller til effektivt at forebygge eller opdage og korrigere væsentlig fejlinformation.

Vi har i den forbindelse vurderet Midttrafiks generelle kontrolmiljø, overordnede kontroller og kontroller inden for udvalgte, væsentlige regnskabsområder.

Baseret på vores drøftelser med den daglige ledelse og vores kendskab til Midttrafiks aktiviteter, branchen og forhold i øvrigt har vi identificeret følgende regnskabsposter som de mest væsentlige:

Regnskabspost	Revisionsmål
▶ Busindtægter	Forekomst
▶ Flextrafik	Fuldstændighed
▶ Hensættelse til tjenestemandspensioner	Værdiansættelse
▶ Byrdefordeling	Måling

Covid-19 kompensation er udfaset og udgør derfor ikke længere et fokusområde, vores risikovurdering af øvrige forhold er uændret i forhold til sidste år.

## 2.2 Revisionsstrategi og -plan

Vi har fastlagt den overordnede revisionsstrategi og -plan for 2023 på baggrund af Midttrafiks revisionsregulativ og baseret på en vurdering af risici for væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet. Vi henviser til bilag 1 i nærværende beretning, hvor vores revisionsstrategi- og plan for 2023 er beskrevet.

Ved vores finansielle revision anvendes et væsentlighedsniveau på 10,9 mio. kr. for årsregnskabet som helhed. Væsentlighedsniveauet fordeles og allokeres til de enkelte regnskabsposter. Væsentlighedsniveauet er fastsat på baggrund af 0,8 % af Midttrafiks finansieringsbehov fra bestillerne. Vi har ved fastsættelsen af væsentlighedsniveauet lagt vægt på, at virksomheden er offentlig virksomhed, og at de væsentligste regnskabsbrugere fokuserer på Midttrafiks finansieringsbehov. Væsentlighedsniveauet anvender vi bl.a. ved fastlæggelse af revisionsomfanget, herunder fastlæggelse af stikprøvestørrelse, vurdering af analytiske handlinger og vurdering af betydeligheden af eventuelle fejlinformationer.

## 3 Centrale forhold og øvrige fokusområder ved revisionen

Det udgiftsbaserede resultat efter indregning af finansiering fra bestillere udgør et underskud på 1,9 mio. kr. Efter regulering af årets investeringer, afskrivninger, forskydning i tjenstemandspension og periodisering af indtægter på rejsekort, periodekort m.v. udgør det omkostningsbaserede resultat et underskud på 52,9 mio. kr.

Vi har nedenfor anført vores kommentarer til centrale og øvrige forhold i revisionen af årsregnskabet for Midttrafik. I afsnit 4 har vi kommenteret på forhold i revisionen af årsregnskabet, som vi har vurderet tillige er af bestyrelsens interesse. For kommentarer vedrørende revisionen af det interne årsregnskab for AarBus henvises til afsnit 7.

### 3.1 Busindtægter

#### 3.1.1 Indregning af busindtægter

I 2023 er der indregnet busindtægter med 677,2 mio. kr. mod 630,4 mio. kr. i 2022. De indregnede indtægter kan overordnet opdeles i følgende kategorier: Indtægter fra rejsekort, Midttrafik App, kontantsalg, kompensationer fra Staten samt øvrige indtægter.

Busindtægter er en betydelig regnskabspost og kompleks, da datagrundlaget for indregningen af indtægter sker fra flere forskellige indtægtssystemer og indtægtskilder, herunder fra serviceleverandører. Tillige er det et område af interesse for bestyrelsen. Som følge heraf har vi anset dette område som et centralt forhold ved revisionen, jf. omtalen i afsnit 1.3.

Ved revisionen har vi opnået forståelse for de af ledelsen tilrettelagte forretningsgange og interne kontroller, der sikrer, at der sker korrekt indregning af indtægter, herunder at indtægter afstemmes til underliggende systemer og kilder.

Revisionen har desuden omfattet efterprøvning af de af Midttrafik udarbejdede afstemninger, analyser af udviklingen i de enkelte indtægtsgrupper, dataanalyse af udvalgte omsætningstransaktioner samt gennemgang af it-revisorerklæringer fra serviceleverandører. Vi har endvidere efterprøvet grundlaget for periodiseringer af indtægter i det omkostningsbaserede regnskab.

Midttrafik har fra serviceleverandøren, som har udviklet og driftet Midttrafik App i 2023, modtaget revisorerklæringer vedrørende udvalgte kontroller til sikring af fuldstændigheden og nøjagtigheden af de udførte salgstransaktioner og registreringer, som foretages i Midttrafik App-systemet. Gennemgangen af denne revisorerklæring har ikke givet anledning til bemærkninger eller supplerende oplysninger.

#### 3.1.2 Restindestående på udstedte rejsekort og App

Den indestående saldo på kunders rejsekort er udtryk for overskudslikviditet (forudbetalt rejserettighed).

Overskudslikviditeten fra Rejsekort & Rejseplan A/S er periodiseret i det omkostningsbaserede regnskab, da denne vedrører indtægter fra rejser, der først afholdes i efterfølgende regnskabsår.



Ligeledes er indtægter fra salg i Midttrafik App og pendlerkort solgt på rejsekort, der vedrører efterfølgende regnskabsår, periodiseret i det omkostningsbaserede regnskab.

Overskudslikviditeten fra ovenstående er indregnet med 48,2 mio. kr. i posten busindtægter i det udgiftsbaserede resultat.

### 3.2 Statslig kompensation

Midttrafik modtog i 2022 statskompensation for i alt 68,8 mio. kr. for at kompensere Midttrafik for netto mindre indtægter og merudgifter i 2022 relateret til Covid-19. Det samlede opgjorte kompensationsbehov udgjorde 63,1 mio. kr. Den andel af kompensationen, som oversteg kompensationsbehovet, blev forventet tilbagebetalt ved efterregulering i 2023 sammen med efterregulering fra tidligere år svarende til i alt 8,9 mio. kr.

Midttrafik har i 2024 fået tilsagn fra Trafikstyrelsen på, at beløbet ikke skal tilbagebetales. Beløbet er som følge heraf indregnet som finansiering fra staten i årsregnskabet for 2023.

I tillæg til ovenstående har Midttrafik i 2023 indregnet et statsligt forsyningstilskud på 31,9 mio. kr. på baggrund af den foreløbige fordeling af det samlede tilskud på 140 mio. kr. til trafiksselskaberne.

### 3.3 Byrdefordeling 2023

Resultat til byrdefordeling sammensætter sig således:

mio. kr.	2023
Resultat af primær drift	1.932,1
Årets forbrug i Trafiksselskabet til overførsel	-2,8
	1.929,3
Betalte afdrag på lån til KommuneKredit	11,7
Rejsekort ansvarligt lån	-6,2
Ikke byrdefordelte finansielle indtægter fra rejsekort ansvarligt lån	0,8
Forskudt finansiering	2,4
Afdrag på langfristede tilgodehavende - tjenestemandspension	4,3
<b>Resultat til byrdefordeling</b>	<b>1.942,3</b>

Der er modtaget 1.937,2 mio. kr. i acantobetaling fra kommuner, øvrige trafiksselskaber og Region Midtjylland og indregnet 35,6 mio. kr. i efterregulering, der afregnes i 2024.

Revision af byrdefordelingen indgår som en del af den finansielle revision. Revisionen har alene omfattet en overordnet gennemgang af beregningerne af byrdefordelingen af hovedtallene. Gennemgangen har hovedsageligt omfattet analytiske vurderinger af resultatet sammenholdt med fordelingsgrundlaget, budget m.v.

#### 3.3.1 Indtægtsdeling busdrift - fordelingsnøgler

I 2022 påbegyndte Midttrafik den gradvise indfasning af den nye indtægtsfordelingsmodel. Indtægtsdelingen i 2023 er baseret på 25 % (50 % i 2022) af resultatet fra regnskabet fra 2022, samt 75 % (50 % i 2022) på datadreven indtægtsdeling, det vil sige på faktisk billetsalg i 2023.

Den gradvise indfasning medfører, at der udarbejdes en fordelingsnøgle baseret delvist på sidste års resultat og delvist på indtægtsdelingsmodellen. Fordelingsnøglen skal over en 3-årig periode gå fra at være 50 % datadrevet til 100 % datadrevet, hvilket vil sige, at alle indtægter udelukkende fordeles efter salgsdata. Det forventes, at modellen er fuldt indfaset i 2024.

### 3.4 Flextrafik

Flextrafik-området sammensættes af Handicapkørsel, Kommunal Kørsel, Region Midtjyllands patienttransport samt Flextur og Flexbus. Der er i 2023 indregnet et negativt nettoresultat til byrdefordeling

på 634,6 mio. kr., der fordeler sig med 303,4 mio. kr. til Midttrafiks ejere og 331,2 mio. kr., som viderefaktureres til andre trafikskaber og Samsø Kommune. Nettoresultatet for 2022 udgjorde til sammenligning 563,1 mio. kr.

Midttrafik administrerer Flextrafik for Sydtrafik- og FynBus-området.

FlexDanmark A/S er en betydelig serviceleverandør, og de leverer datagrundlaget for afregning af flextrafik til vognmænd. Under hensyntagen til, at Midttrafik tillige forestår afregningsprocessen af Flextrafik for Sydtrafik og FynBus, anbefaler vi forsat, at Midttrafik fra FlexDanmark A/S indhenter en revisorerklæring om FlexDanmark A/S' processer og interne kontroller til sikring af, at registreringer af flextrafik er fuldstændige og nøjagtige.

Som led i vores revision har vi foretaget overordnet gennemgang af den daglige ledelses detaljerede analyse af udviklingen i de bestillerfordelte omkostninger samt udviklingen i gennemsnitspris pr. kørture. Vi har herudover påset, at der løbende foretages afstemning af de afregnede nettoomkostninger til de enkelte vognmænd og de registrerede omkostninger i FlexDanmark A/S' systemer. Der er p.t. ikke integration mellem systemerne. Overførsel af data mellem systemerne sker manuelt, hvilket principielt indebærer forøget risiko for fejl.

Vi har fået oplyst, at udarbejdelse af ny operativsystem i FlexDanmark A/S er ophørt før tid efter forlig mellem parterne i 2023. FlexDanmark A/S' nuværende operativsystem fastholdes dermed.

Revisionen har ikke givet anledning til revisionsmæssige bemærkninger eller supplerende oplysninger.

### 3.5 Hensatte forpligtelser, pension

Midttrafik har en forpligtelse for ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner. Midttrafik har i samarbejde med en ekstern aktuar opgjort den aktuarmæssige pensionsforpligtelse pr. 31. december 2023.

Tjenstemandsforpligtelsen er pr. 31. december 2023 opgjort til 81,6 mio. kr., svarende til en stigning på 1,9 mio. kr. i forhold til sidste år.

Som led i vores revision af pensionsforpligtelsen har vi efterprøvet beregning og forudsætninger for opgørelsen af Midttrafiks pensionsforpligtelse til tjenestemænd pr. 31. december 2023.

Revisionen har ikke givet anledning til revisionsmæssige bemærkninger eller supplerende oplysninger.

## 4 Redegørelse for den øvrige revision af årsregnskabet for 2023

### 4.1 Resultatopgørelse

#### 4.1.1 Busudgifter

Midttrafik har i 2023 indregnet busudgifter på 1.491,6 mio. kr. mod 1.562,9 mio. kr. sidste år.

Vi har gennemgået processen for indgåelse af nye kontrakter. Vi har herunder påset, at der er etableret kontroller, der sikrer, at der foretages korrekt afregning i henhold til indgåede kontrakter.

Endvidere har vi påset, at der løbende foretages afstemning mellem afregningssystemerne og økonomisystem. Herudover har vi gennemgået de af ledelsen udarbejdede analyser af afregningerne til vognmænd og stikprøvevist efterprøvet den underliggende dokumentation for vognmandsafregningerne.

Der er p.t. ikke integration mellem systemerne. Overførsel af data mellem systemerne sker via en delvist automatiseret dataoverførsel fra afregningssystemet. Dataoverførsel mellem systemerne kræver stadig en manuel involvering, hvorfor Midttrafik har fastholdt de implementerede kompenserende kontroller til sikring af korrekt dataoverførsel mellem systemerne.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger eller supplerende oplysninger.

## 4.2 Balance

### 4.2.1 Finansielle anlægsaktiver og tilgodehavende vedrørende Rejsekort & Rejseplan A/S

Det samlede ansvarlige lån til Rejsekort & Rejseplan A/S udgør 13,0 mio. kr. pr. 31. december 2023 efter reduktion af lånet med årets tilbagebetaling og rentetilskrivning på netto 7,8 mio. kr.

Aktierne i Rejsekort & Rejseplan A/S er i regnskabet indregnet på basis af det senest foreliggende godkendte regnskab til den regnskabsmæssige indre værdi på 19,8 mio. kr.

Finansieringsmodellen i Rejsekort & Rejseplan A/S medfører, at trafiksselskaberne afregner til Rejsekort & Rejseplan A/S på baggrund af en vægtet fordeling af de enkelte trafiksselskabers passagerantal og indtægter. Den samlede omkostning inkl. vedligeholdelse udgør 53,5 mio. kr. mod 50,1 mio. kr. sidste år.

Vi har pr. 31. december 2023 afstemt værdien af aktier og ansvarligt lån til underliggende dokumentation.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger eller supplerende oplysninger.

### 4.2.2 Likvide aktiver og uanmeldt beholdningseftersyn

Vi har i henhold til revisionsregulativ for Midttrafik foretaget uanmeldt beholdningseftersyn. Beholdningseftersynet blev foretaget 21. december 2023 hos Midttrafik og omfattede likvide beholdninger.

I tilknytning hertil har vi endvidere påset, at der løbende foretages afstemning af bankkonti og beholdningen af værdipapirer.

Gennemgangen gav ikke anledning til bemærkninger eller supplerende oplysninger.

### 4.2.3 Langfristet gæld

Restgælden vedrørende lån hos KommuneKredit udgør 53,6 mio. kr. pr. 31. december 2023. Årets afdrag udgør 11,7 mio. kr.

I tilknytning til det langfristede lån hos KommuneKredit er der indgået renteswap med henblik på at konvertere den variable rente til en fast rente i låneperioden. Markedsværdien af renteswap er positiv med 1,5 mio. kr. pr. 31. december 2023. Beløbet er ikke indregnet i årsregnskabet, men oplyst under eventualforpligtelser, hvilket er i overensstemmelse med gældende regnskabsregler.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger eller supplerende oplysninger.

## 4.3 Øvrige forhold

### 4.3.1 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Midttrafik tabte i 2022 ankesagen i Byretten i Svendborg vedrørende kendelsen fra Klagenævnet for Udbud, hvor Midttrafik sammen med to andre trafiksselskaber blev idømt en bod på 7 mio. kr.

På baggrund af afgørelsen er der efterfølgende fremsat erstatningskrav fra en af sagens parter, hvorefter Klagenævnet for Udbud har fastsat et skønsmæssigt erstatningsbeløb. Trafiksselskaberne er ikke enige i det opgjorte erstatningskrav og de fremlagte argumenter i sagen og har anket klagenævnets afgørelse ved Retten i Svendborg den 3. maj 2024.

Der er pr. 31. december 2023 indregnet en hensættelse på 1,8 mio. kr. til afdækning af den resterende risiko, såfremt sagen tabes.

Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser fremgår af årsregnskabet's noter, hvortil der henvises.

#### **Advokatbreve**

Til at sikre fuldstændigheden af Midttrafiks eventualforpligtelser m.v. har vi indhentet advokatbreve fra Midttrafiks advokatforbindelser.

Vores gennemgang af de indhentede advokatbreve har ikke givet anledning til kommentarer.

#### 4.3.2 It-anvendelse

I forbindelse med vores revision har vi gennemgået udvalgte områder af Midttrafiks it-anvendelse.

Midttrafik har outsourcet en lang række procedurer og kontroller i forbindelse med vedligeholdelse og drift af selskabets it-systemer til serviceleverandører. Det er Midttrafiks eget ansvar at sikre de nødvendige kontroller i forbindelse med systemudvikling, anskaffelse, ændringshåndtering og brugeradministration samt at føre tilsyn med it-sikkerhed og kontroller, der varetages af eksterne leverandører.

Der er indhentet en generel revisorerklæring for 2023 fra serviceleverandøren vedrørende økonomisystemet. Denne generelle revisorerklæring har ikke afdækket væsentlige svagheder af betydning for Midttrafik. I henhold til erklæringen skal Midttrafik forestå en række komplementerende kontroller. Midttrafik har etableret de nødvendige komplementerende kontroller vedrørende systemudvikling, anskaffelse og ændringshåndtering af økonomisystemet. Vi har ikke udført fuldstændig revision af de generelle it-kontroller vedrørende systemudvikling, anskaffelse og ændringshåndtering af økonomisystemet, men testet it-kontroller og udtræk fra it-applikationer i det omfang, de er vurderet væsentlige for revisionen af årsregnskabet.

Der er indhentet revisorerklæring for perioden fra 1. december 2022 - 30. november 2023 fra Rejsekort & Rejseplan A/S. Revisorerklæringen omfatter processer og interne kontroller for salgstransaktioner og registreringer i rejsekortsystemet. Erklæringen har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger i relation til revisionen af Midttrafiks årsregnskab.

Der er indhentet revisorerklæring for 2023 fra serviceleverandøren vedrørende behandling af løn. Revisorerklæring omfatter generelle it-kontroller for drift af lønsystemet. Erklæringen har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger eller supplerende oplysninger i relation til Midttrafik.

Midttrafik har endvidere fra serviceleverandørerne, som udvikler og drifter Midttrafik App, modtaget revisorerklæringer, jf. pkt. 3.1.1. Gennemgangen af disse revisorerklæringer har ikke givet anledning til bemærkninger eller supplerende oplysninger.

Der er etableret procedurer for brugeradministration (oprettelse, nedlæggelse) samt for regelmæssig gennemgang og kontrol af tildelte brugerrettigheder i væsentlige it-systemer, herunder at brugerrettigheder tildeles ud fra et arbejdsbetinget behov. Enkelte medarbejdere i økonomifunktionen har administratoradgang til økonomisystemet. Vi har observeret, at der er indført tilsyn med tildelte brugerroller samt brugen af administratoradgang ved bl.a. logning af ændringer til it-systemet udført af brugere med administratorrettigheder.

##### *It-styring til understøttelse af forretningsmæssige risici*

Midttrafik har i 2023 fået foretaget en ekstern vurdering af, hvorvidt den nuværende it-styring er tilstrækkelig til at understøtte virksomhedens strategiske forretningsmål. Vurderingen har resulteret i en række observationer og anbefalinger.

Rapportens overordnede vurdering er, at Midttrafik har væsentlige svagheder indenfor organiseringen af it-ressourcer og håndteringen af it-driften, som kan give Midttrafik udfordringer i at nå sine strategiske forretningsmål og give virksomheden udfordringer med at overholde relevant lovgivning. Vi henviser i øvrigt til den udarbejdede rapport.

Vi har modtaget og læst rapporten. Ledelsen har oplyst os om, at der er igangsat en række initiativer, som skal imødekomme rapportens anbefalinger.

## 5 Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Revisionen af Midttrafik er omfattet af standarder for offentlig revision (SOR), der præciserer god offentlig revisionsskik i henhold til rigsrevisorloven og lever op til de internationale accepterede principper for offentlig revision.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision.

Forvaltningsrevision og juridisk-kritisk revision skal i henhold til gældende standarder for offentlig revision gennemføres for en række obligatoriske plantemaer over en 5-årig turnus.

Vi har med den daglige ledelse drøftet relevansen og den hensigtsmæssige tidsmæssige placering af de obligatoriske områder, hvilket har resulteret i nedenstående plan:

SOR 6 - Plantemaer (juridisk-kritisk revision)	Relevans for revisionen	Planlagt udførelsesår	Revisionskriterier
Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	Relevant	2023	Overenskomster, ansættelseskontrakter m.v.
Gennemførelse af salg	Relevant	2024	Takster ved salg af rejser og befording
Gennemførelse af indkøb	Relevant	2025	Indkøbsaftaler, interne retningslinjer for indkøb, EU's udbudsdirektiv
Afgørelse om tildeling af tilskud m.v.	Ikke relevant	Na	Na
Myndigheders gebyropkrævning	Ikke relevant	Na	Na
Rettighedsbestemte overførsler	Ikke relevant	Na	Na

SOR 7 - Plantemaer (forvaltningsrevision)	Relevans for revisionen	Planlagt udførelsesår	Revisionskriterier
Aktivitets- og ressourcestyring	Relevant	2023	Bedste praksis
Mål- og resultatstyring	Relevant	2024	Bedste praksis
Styring af offentlige indkøb	Relevant	2025	Bedste praksis
Budgetstyring af flerårige investeringsprojekter	Ikke relevant	Ikke relevant	Na
Styring af offentlige tilskudsordninger	Ikke relevant	Ikke relevant	Na

I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

I henhold til Standarderne for Offentlig Revision skal vi ligeledes rapportere om de juridisk-kritiske revisioner og forvaltningsrevisioner, som vi har afsluttet de forudgående 4 år.

Regnskabsår	Plantema	Udtalelse i påtegningen
2022	Gennemførelse af indkøb Styring af offentlige indkøb	Ingen væsentlige kritiske bemærkninger
2021	Gennemførelse af salg Mål- og resultatstyring	Ingen væsentlige kritiske bemærkninger
2020	Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner Aktivitets- og ressourcestyring	Ingen væsentlige kritiske bemærkninger
2019	Gennemførelse af indkøb Styring af offentligt indkøb	Ingen væsentlige kritiske bemærkninger

## 5.1 Redegørelse for udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision 2023

I forbindelse med revisionen for 2023 er nedenstående områder udvalgt til særskilt revision:

- ▶ Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner
- ▶ Aktivitets- og ressourcestyring.

### 5.1.1 Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner

Revisionen har omfattet gennemgang af processer og kontroller vedrørende løn. Ved revisionen har vi gennemgået de fastlagte procedurer og kontroller for ansættelse og fratrædelse af medarbejdere samt feriepenge til fratrådte medarbejdere.

Vi har foretaget stikprøvevis kontrol af udbetalt løn til medarbejderen i overensstemmelse med ansættelsesbrev og gældende satser samt gennemgået lønafstemningen mellem lønsystem, bogføring og løn indberettet til SKAT pr. 31. december 2023 uden væsentlige differencer.

#### Opsætning af adgangsrettigheder i Silkeborg Data

Vi har gennemgået adgangsrettighederne i Silkeborg Data og desuden foretaget forespørgsler vedrørende alle medarbejdernes roller i forhold til lønsystemet.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### Kontrol af udbetalt løn til udvalgte medarbejdere

Vi har stikprøvevis kontrolleret, hvorvidt der sker udbetaling af løn til direktionen og udvalgte medarbejdere i overensstemmelse med underliggende ansættelsesbreve og gældende satser. Vi har herudover gennemgået de af ledelsen udarbejdede analyser vedrørende udvikling i lønninger pr. medarbejder.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### Afstemning mellem bogføring, lønsystem og indberetninger til SKAT

I forbindelse med regnskabsafleggelsen er der foretaget afstemning mellem lønsystem, bogføring og løn indberettet til SKAT pr. 31. december 2023 uden væsentlige differencer.

Vi har gennemgået lønafstemningen og afstemningerne af lønrelaterede balanceposter og kan tilslutte os de indregnede værdier, ligesom vi med udgangspunkt i et dataudtræk fra lønsystemet har foretaget analytiske handlinger på lønomkostninger.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### Procedure for ansættelse og fratrædelse af medarbejdere - og herunder for afregning af feriepenge til fratrådte medarbejdere

Vi har gennemgået de fastlagte procedurer og kontroller for ansættelse og fratrædelse af medarbejdere. Vi har desuden gennemgået de fastlagte procedurer for afregning af feriepenge til fratrådte medarbejdere.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

### 5.1.2 Aktivitets- og ressourcestyring

Vurderingen af aktivitets- og ressourcestyringen som led i forvaltningsrevisionen kan sammenfattes til at være en undersøgelse af, om Midttrafiks aktivitets- og ressourcestyring er rettet mod at sikre en sparsommelig, produktiv og effektiv anvendelse af ressourcerne, og om det er muligt at følge op på dette.

Vurderingen af aktivitets- og ressourcestyringen omfatter bl.a. undersøgelser af, om Midttrafik løbende følger op på drifts- og likviditetsbudgetter med henblik på at kunne prioritere mellem aktiviteterne og sikre tilpasningsmuligheder ved ændringer i behovet, og om ledelsen løbende måler produktivitetsudviklingen eller gennemfører analyser af, om ressourcerne står mål med produktionens omfang.

Det er på baggrund af revisionen vores vurdering, at Midttrafik i regnskabsåret har haft en tilfredsstillende aktivitets- og ressourcestyring, der understøtter en sparsommelig, produktiv og effektiv anvendelse af ressourcerne.

## 6 Ledelsesberetningen

I tilknytning til revisionen af årsregnskabet har vi gennemlæst ledelsesberetningen og

- ▶ sammenholdt oplysningerne heri med oplysningerne i årsregnskabet
- ▶ sammenholdt oplysningerne heri med den viden og de forhold, vi er blevet bekendt med i forbindelse med vores revision
- ▶ ud fra vores viden om regelgrundlaget taget stilling til, om der er fejl eller mangler i ledelsesberetningen.

Vi har ikke foretaget nye, særskilte arbejdshandlinger i forbindelse med vores udtalelse om ledelsesberetningen.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger eller supplerende oplysninger.

## 7 Revision af internt årsregnskab for AarBus

Som led i revisionen af Midttrafiks årsregnskab for 2023 har vi foretaget revision af det interne årsregnskab for AarBus.

Det interne regnskab udviser følgende hovedtal:

t.kr	2023	2022
Årets resultat	-19,0	-7,2
Aktiver	535,9	590,9
Egenkapital	145,5	164,5

### 7.1 Konklusion på den udførte revision

Vi har ikke identificeret centrale forhold, som har særlig betydning for revisionen, og som skal anføres i vores revisionspåtegning i Midttrafik.

Nærværende beretning indeholder ingen bemærkninger eller supplerende oplysninger.

Til brug for direktionen har vi udarbejdet særskilt notat vedrørende revision af det interne årsregnskab for AarBus.

#### 7.1.1 Indregning af indtægter og rabatter

Årets indtægter fra busdrift udgør 451,2 mio. kr. og 457,5 mio. kr. sidste år.

Der er i 2023 indregnet 95,0 mio. kr. som rabat, som er udbetalt i løbet af året. Der er i 2022 indregnet 65,0 mio. kr.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger eller supplerende oplysninger.

### 7.2 Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Vores revisionsopgave i AarBus er i lighed med Midttrafik omfattet af juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision.

I forbindelse med revisionen for 2023 har vi udvalgt nedenstående områder til særskilt revision:

- ▶ Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner
- ▶ Aktivitets- og ressourcestyring.

### 7.2.1 Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner

Vi har i forbindelse med revisionen gennemgået AarBus' processer for løn- og ansættelsesmæssige dispositioner. Dette har blandt andet omfattet gennemgang af adgangsrettigheder i lønsystemet, stikprøvevis kontrol af udbetalt løn til udvalgte medarbejdere, kontrol af selskabets afstemning mellem bogføring, lønsystem og indberetning til SKAT.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

### 7.2.2 Aktivitets- og ressourcestyring

Vores gennemgang af processer for området har blandt andet omfattet en vurdering af, hvorvidt de etablerede procedurer understøtter en sparsommelig produktion og effektiv anvendelse af ressourcerne, og om det er muligt at følge op på dette.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

## 8 Øvrige forhold

### 8.1 Direktionens regnskaberklæring

I forbindelse med regnskabsafleggelsen har vi indhentet en skriftlig erklæring fra den daglige ledelse om forhold af væsentlig betydning for årsregnskabet og ledelsesberetningen.

Den modtagne regnskaberklæring har ikke givet anledning til bemærkninger eller supplerende oplysninger.

### 8.2 Ikke-korrigerede forhold

I henhold til danske revisionsstandarder skal vi informere om forhold, som ikke er korrigeret i årsregnskabet. Denne oplysning skal gives for at sikre, at bestyrelsen er orienteret herom.

I forbindelse med vores revision har vi ikke konstateret ikke korrigeret fejlinformation.

### 8.3 Fejlinformation i årsregnskabet som skyldes besvigelser

Som revisorer har vi pligt til med professionel skepsis at overveje muligheden for fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Direktionen har oplyst, at forretningsgange og interne kontroller inden for de væsentlige områder efter dens opfattelse anses for dækkende og velfungerende til imødegåelse af risikoen for besvigelser, herunder at der eksisterer passende funktionsadskillelse.

Direktionen har over for os bekræftet:

- ▶ sit ansvar for udformning, implementering og opretholdelse af intern kontrol med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl, og
- ▶ at den ikke har kendskab til eller formodning om besvigelser i Midttrafik.

De internationale standarder om revision kræver, at vi forespørger bestyrelsen, om den har kendskab til konstaterede eller formodede besvigelser. Vi tillader os at betragte bestyrelsens underskrift på dette revisionsprotokollat som en bekræftelse på, at bestyrelsen ikke har kendskab til sådanne forhold.

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om besvigelser af betydning for årsregnskabet.



#### 8.4 Overholdelse af lovgivningen

Vi har forespurgt direktionen, om alle kendte aktuelle eller potentielle overtrædelser af lovgivningen, der kan have væsentlig påvirkning på årsregnskabet, er oplyst under revisionen og er tilstrækkeligt indregnet og oplyst i årsregnskabet. Direktionen har over for os bekræftet, at der den bekendt ikke er forhold, der har betydning for årsregnskabet.

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med overtrædelser af budget- og regnskabssystem for kommuner og bogføringsloven eller anden lovgivning, der er relevant for Midttrafiks drift.

#### 8.5 Begivenheder indtruffet efter balancedagen

Til sikring af at væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb er præsenteret korrekt i årsregnskabet, har Midttrafik gennemgået og vurderet begivenheder indtruffet efter balancedagen.

Direktionen i Midttrafik har oplyst, at der efter dens opfattelse ikke er indtruffet væsentlige begivenheder efter balancedagen, som ikke er indarbejdet og tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

Vi er ikke under vores gennemgang blevet bekendt med begivenheder, som i væsentlig grad påvirker årsregnskabet for 2023, og som ikke er indarbejdet og tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

### 9 Afsluttende oplysninger m.v.

#### 9.1 Andre ydelser end revision

Udover den lovpligtige revision har vi efter anmodning udført følgende opgaver siden vores beretning nr. 22 af 12. maj 2023:

- ▶ Rådgivning vedrørende regnskabsmæssige forhold
- ▶ Rådgivning vedrørende momsmæssige forhold
- ▶ Rådgivning vedrørende flextrafik området
- ▶ Afgivelse af erklæringer med sikkerhed.

##### *Sikkerhedsforanstaltninger*

Forinden accept af ovennævnte opgaver har vi særskilt vurderet betydningen heraf for vores uafhængighed.

Det er vores opfattelse, at de udførte opgaver enkeltvis og samlet er udført i overensstemmelse med gældende bestemmelser om revisors uafhængighed.

#### 9.2 Lovpligtige oplysninger

I henhold til revisorloven og etiske regler for revisorer skal vi oplyse,

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbestemmelser

at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

Aarhus, den 17. maj 2024  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Claus Hammer-Pedersen  
statsaut. revisor

Simon M. Laursen  
statsaut. revisor

Siderne 321-336 er fremlagt på mødet den 17. maj 2024.

I bestyrelsen:

Steen Vindum  
formand

Anders Bøge  
næstformand

Arne Lægaard  
2. næstformand

Benny Hammer

Christian Engelbrecht  
Pedersen

Claus Leick

Hüseyin Arac

Morten Flæng

Simon Vanggaard

## Bilag 1 - Revisionsstrategi og -plan for årsregnskabet

Herunder har vi redegjort for omfanget, metoden og tidsplanen for revisionen af de enkelte poster i årsregnskabet.

Regnskabspost	Væsentlig risiko	Revisionsstrategi	Tidsplan	Ændring i forhold til sidste år
<b>Resultatopgørelse og byrdefordeling</b>				
Busindtægter	Ja	Substansrevision kombineret med dataanalyse	I årets løb og ved årsafslutningen	Ingen
Busudgifter	Nej	Substansrevision kombineret med dataanalyse	I årets løb og ved årsafslutningen	Ingen
Flextrafik indtægter og udgifter	Ja	Substansrevision	I årets løb og ved årsafslutningen	Ingen
Indtægter og udgifter fra Letbandedrift og buserstatningskørsel	Nej	Substansrevision kombineret med dataanalyse	Ved årsafslutningen	Ingen
Indtægter og udgifter fra togdrift samt investeringer	Nej	Substansrevision kombineret med dataanalyse	Ved årsafslutningen	Ingen
Indtægter og udgifter vedrørende kontrolafgifter	Nej	Substansrevision kombineret med dataanalyse	Ved årsafslutningen	Ingen
Renter og øvrige indtægter og udgifter	Nej	Substansrevision	Ved årsafslutningen	Ingen
Lønoms-kostninger i trafik-selskabet	Nej	Substansrevision kombineret med dataanalyse	I årets løb og ved årsafslutningen	Ingen
Øvrige omkostninger i trafik-selskabet	Nej	Substansrevision kombineret med dataanalyse	I årets løb og ved årsafslutningen	Ingen
Udgifter til investeringen i Rejsekortet	Nej	Substansrevision	Ved årsafslutningen	Ingen
Byrdefordelingen	Ja	Substansrevision	Ved årsafslutningen	Ingen
<b>Balance</b>				
Immaterielle og materielle anlægsaktiver	Nej	Substansrevision	Ved årsafslutningen	Ingen
Finansielle anlægsaktiver	Nej	Substansrevision	Ved årsafslutningen	Ingen
Langfristede tilgodehavender	Nej	Substansrevision	Ved årsafslutningen	Ingen
Kortfristede tilgodehavender	Nej	Substansrevision	Ved årsafslutningen	Ingen
Likvide aktiver	Nej	Substansrevision	I årets løb og ved årsafslutningen	Ingen
Egenkapital	Nej	Substansrevision	Ved årsafslutningen	Ingen
Hensættelse til tjenestemandspensioner	Ja	Substansrevision	Ved årsafslutningen	Ingen
Langfristet gæld	Nej	Substansrevision	Ved årsafslutningen	Ingen
Kortfristet gæld og øvrige hensatte forpligtelser	Nej	Substansrevision	Ved årsafslutningen	Ingen

## Bilag 2 - Møder med bestyrelse eller direktion

I henhold til revisorlovgivningen skal vi oplyse, at vi siden afgivelsen af revisionsberetning nr. 22 har haft følgende møder og drøftelser med bestyrelsen og direktionen:

<u>Organ</u>	<u>Kommunikationsform</u>	<u>Dato</u>	<u>Emne</u>
Bestyrelsen	Møde og revisionsberetning	17. maj 2024	Resultat af revisionen
Direktion og økonomichef	Møde og revisionsberetning	24. april 2024	Resultat af revisionen



**midttrafik**

17. MAJ 2024

## Årsregnskab 2023

Bilag 2 – Byrdefordeling for regnskab 2023

## Indhold

1	Ledelsespåtegning .....	2
2	Midttrafiks byrdefordeling .....	3
3	Anvendt regnskabspraksis, byrdefordeling 2023 .....	13

## 1 Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt byrdefordelingen for Midttrafik for 2023.

Byrdefordelingen er udarbejdet med udgangspunkt i det udgiftsbaserede resultat, og specifikke balanceposter samt afdrag på lån fordeles mellem kommuner og region. Byrdefordelingen er foretaget efter de principper der er ligger til grund for Budget 2022, der er godkendt på bestyrelsesmødet den 24. juni 2022. Byrdefordelingen er godkendt af repræsentantskabet den 24. juni 2022.

Det er vores opfattelse, at byrdefordelingen indeholder en retvisende regn-skabsopgørelse for 2023.

Aarhus den 17. maj 2024

Direktion:

---

Jens Erik Sørensen  
Direktør

Bestyrelsen:

---

Steen Vindum  
Formand

---

Anders Bøge  
Næstformand

---

Arne Lægaard  
2. næstformand

---

Benny Hammer

---

Christian Engelbrecht Pedersen

---

Claus Leick

---

Hüseyin Arac

---

Morten Flæng

---

Mikael Würtz

## **2 Midttrafiks byrdefordeling**

Regnskabsnotatet består af en række oversigtstabeller for bestillerne for hvert forretningsområde. Sammenligningsgrundlaget er det vedtagne budget for 2023, der er godkendt af bestyrelsen på mødet 24. juni 2022.



**Tabel 1. Nøgletal i Midttrafik**

Beløb i mio. kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Busdrift</b>				
Indtægter	-630,1	-656,0	-676,9	-20,9
Operatørudgifter	1.515,9	1.499,4	1.450,8	-48,7
Øvrige driftsudgifter	69,4	70,4	66,5	-3,9
Regionalt tilskud	-	-	-	-
NT/Sydtrafik-samarbejde	21,6	20,2	21,3	1,1
<b>Busdrift Total</b>	<b>976,8</b>	<b>934,0</b>	<b>861,7</b>	<b>-72,3</b>
<b>Flextrafik</b>				
Indtægter	-19,4	-21,4	-22,4	-1,0
Operatørudgifter	576,0	629,2	651,5	22,3
NOP - Ny Optimeringsplatform	6,4	15,1	5,6	-9,5
<b>Flextrafik Total</b>	<b>563,1</b>	<b>622,9</b>	<b>634,7</b>	<b>11,8</b>
<b>Letbanedrift</b>				
Indtægter	-74,9	-85,9	-82,9	3,0
Operatørudgifter	271,9	295,2	295,2	0,0
Øvrige driftsudgifter	9,6	10,2	9,2	-1,0
Letbanesekretariat	1,0	1,6	1,2	-0,4
<b>Letbanedrift Total</b>	<b>207,6</b>	<b>221,0</b>	<b>222,6</b>	<b>1,6</b>
<b>Togdrift</b>				
Indtægter	-15,9	-18,1	-19,5	-1,4
Operatørudgifter	63,8	70,8	70,8	0,0
Øvrige driftsudgifter	2,4	3,1	2,9	-0,1
Investeringsstilskud	4,3	12,2	12,2	-
<b>Togdrift Total</b>	<b>54,6</b>	<b>67,9</b>	<b>66,3</b>	<b>-1,6</b>
<b>Øvrige fællesudgifter</b>				
Administrative udgifter	124,3	125,5	128,1	2,6
Billetkontrol	6,3	1,1	6,1	5,0
Finansielle poster	13,9	-	-10,4	-10,4
Tjenestemandspension	2,4	6,9	2,6	-4,3
Øvrige administrative udgifter	18,8	21,4	20,3	-1,1
Overskud vedr. tidligere år	-	25,1	-	-25,1
<b>Øvrige fællesudgifter Total</b>	<b>165,7</b>	<b>179,9</b>	<b>146,7</b>	<b>-33,2</b>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>1.967,8</b>	<b>2.025,8</b>	<b>1.932,1</b>	<b>-93,7</b>
Forskudt finansiering	17,2	-5,6	12,2	17,8
Ikke-fordelte udgifter	-0,1	-0,1	-0,1	-0,0
Midttrafiks resultat	1,3	-0,5	-1,9	-1,4
Overskud vedr. tidligere år	-	-25,1	-	25,1
<b>Resultat til byrdefordeling</b>	<b>1.986,3</b>	<b>1.994,5</b>	<b>1.942,3</b>	<b>-52,2</b>
<b>Efterregulering med Midttrafiks bestillere</b>				
Bidrag fra Midttrafiks ejerkreds	-1.655,0	-1.642,9	-1.605,3	37,6
Staten	-63,1	-31,9	-40,7	-8,8
Andre trafikelskaber og øvrige	-293,1	-319,7	-331,8	-12,1
EU-finansiering af projekter	-	-0,1	-0,1	-
<b>Årets finansiering</b>	<b>-2.011,2</b>	<b>-1.994,5</b>	<b>-1.977,8</b>	<b>16,7</b>
<b>Resultat til efterregulering</b>	<b>-24,9</b>	<b>-</b>	<b>-35,5</b>	<b>-35,5</b>

## 2.1 Den endelige afregning

Ovenstående tabel viser den samlede byrdefordeling og tilhørende finansiering i 2023 fra Midttrafiks ejere, øvrige bestillere samt staten. Midttrafik har i 2023 modtaget forsyningstilskud fra staten.

Midttrafik har i 2023 i alt byrdefordelt nettoudgifter for 1.942,3 mio. kr. Ejerne har samlet et tilgodehavende hos Midttrafik på 35,5 mio. kr., som udestår til afregning maj 2024, jf. bestyrelsens beslutning om efterregulering af byrdefordelingen.

## 2.2 Byrdefordeling – Ejerkredsen

Nedenstående tabel angiver byrdefordelingen af Midttrafiks aktivitet i 2023 for Midttrafiks ejerkreds:

Beløb i mio. kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023	Til efterregulering
Favrskov	30,4	31,8	29,9	-1,9	-0,9
Hedensted	10,2	12,1	11,5	-0,6	0,0
Herning	56,2	55,1	53,1	-1,9	-0,7
Holstebro	21,6	21,8	22,4	0,6	0,1
Horsens	65,0	64,8	59,9	-4,9	-1,5
Ikast-Brande	18,7	19,7	19,2	-0,4	-0,1
Lemvig	11,9	12,9	11,3	-1,6	-0,2
Norddjurs	33,2	37,0	35,7	-1,3	-0,1
Odder	11,0	12,2	11,4	-0,8	-0,4
Randers	104,8	97,6	96,2	-1,5	-1,1
Ringkøbing-Skjern	31,2	28,3	28,2	-0,1	-0,7
Silkeborg	61,5	56,2	54,2	-2,0	-1,0
Skanderborg	33,2	32,7	30,0	-2,7	-0,4
Skive	42,7	43,7	49,0	5,4	-0,6
Struer	6,1	7,9	7,2	-0,7	-0,1
Syddjurs	28,9	31,4	30,1	-1,3	-0,5
Viborg	51,7	53,8	55,6	1,8	-1,2
Aarhus	391,0	394,4	364,7	-29,6	-13,8
Region Midtjylland	672,8	661,6	640,9	-20,7	-12,5
Trafikselskaber og øvrige	293,1	319,7	331,8	12,1	-
Staten	11,1	-	-	-	-
<b>Byrdefordeling</b>	<b>1.986,3</b>	<b>1.994,5</b>	<b>1.942,2</b>	<b>-52,2</b>	<b>-35,5</b>
Forskudt finansiering	-17,2	5,6	-12,2	-17,8	-
Resultat	-1,3	25,6	1,9	-23,7	-
Trafikselskaber og øvrige	0,1	0,1	0,1	0,0	-
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>1.967,8</b>	<b>2.025,7</b>	<b>1.932,0</b>	<b>-93,7</b>	<b>-35,5</b>

## 2.3 Byrdefordeling – Busdrift Indtægter

Nedenstående tabel angiver Byrdefordelingen af Indtægter:

Beløb i mio. kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
Favrskov	-1,8	-2,8	-3,8	-1,0
Hedensted	-2,8	-2,9	-2,5	0,3
Herning	-10,7	-11,0	-10,5	0,5
Holstebro	-3,9	-3,5	-3,0	0,5
Horsens	-17,3	-17,6	-17,7	-0,1
Ikast-Brande	-0,1	-0,1	-0,0	0,1
Lemvig	-	-	-0,0	-0,0
Norddjurs	-2,0	-2,1	-1,9	0,2
Odder	-1,7	-1,8	-2,0	-0,2
Randers	-26,0	-26,6	-26,2	0,4
Ringkøbing-Skjern	-3,0	-3,7	-3,6	0,2
Silkeborg	-19,0	-18,8	-19,2	-0,4
Skanderborg	-6,1	-6,8	-7,4	-0,6
Skive	-6,6	-6,8	-6,5	0,3
Struer	-0,7	-0,4	-0,4	0,0
Syddjurs	-4,2	-4,1	-3,6	0,4
Viborg	-14,1	-14,6	-13,5	1,1
Aarhus	-252,9	-273,6	-281,1	-7,5
Region Midtjylland	-242,9	-258,9	-274,0	-15,1
<b>Byrdefordeling</b>	<b>-615,9</b>	<b>-656,0</b>	<b>-676,9</b>	<b>-20,9</b>
Midttrafik - forskudt finansiering	-14,2	-	-	-
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-630,1</b>	<b>-656,0</b>	<b>-676,9</b>	<b>-20,9</b>

## 2.4 Byrdefordeling – Busdrift Operatørudgifter

Nedenstående tabel angiver Byrdefordelingen af Operatørudgifter:

Beløb i mio. kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
Favrskov	18,7	20,2	20,2	0,1
Hedensted	8,5	8,7	8,7	0,0
Herning	58,0	56,5	54,6	-1,9
Holstebro	19,2	18,5	18,5	-0,0
Horsens	68,0	65,9	62,2	-3,7
Ikast-Brande	16,2	16,9	16,5	-0,3
Lemvig	9,4	9,7	8,6	-1,1
Norddjurs	28,2	30,2	29,5	-0,7
Odder	9,8	10,7	10,0	-0,7
Randers	109,5	101,4	100,0	-1,3
Ringkøbing-Skjern	30,0	26,2	25,9	-0,3
Silkeborg	65,5	58,8	58,1	-0,8
Skanderborg	31,7	30,7	29,3	-1,4
Skive	31,6	33,3	32,8	-0,5
Struer	5,4	6,5	5,4	-1,1
Syddjurs	24,8	25,7	24,8	-0,9
Viborg	56,6	56,5	56,0	-0,5
Aarhus	455,8	476,6	450,1	-26,5
Region Midtjylland	464,1	446,5	439,5	-7,1
Staten	5,0	-	-	-
<b>Byrdefordeling</b>	<b>1.515,9</b>	<b>1.499,4</b>	<b>1.450,8</b>	<b>-48,7</b>

## 2.5 Byrdefordeling – Busdrift Øvrige

Nedenstående tabel angiver Byrdefordelingen af Øvrige driftsudgifter:

Beløb i mio. kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
Favrskov	0,2	0,3	0,3	-0,0
Hedensted	0,3	0,4	0,4	-0,0
Herning	1,6	1,7	1,6	-0,1
Holstebro	0,8	0,9	0,8	-0,1
Horsens	1,9	2,2	2,2	-0,1
Ikast-Brande	0,0	0,0	0,0	-0,0
Lemvig	0,0	0,0	0,0	-0,0
Norddjurs	0,3	0,4	0,3	-0,0
Odder	0,2	0,2	0,2	-0,0
Randers	4,0	4,4	4,1	-0,4
Ringkøbing-Skjern	0,7	0,7	0,7	-0,0
Silkeborg	2,1	2,4	2,2	-0,2
Skanderborg	0,6	0,7	0,6	-0,0
Skive	1,0	1,2	1,1	-0,1
Struer	0,2	0,1	0,1	-0,0
Syddjurs	0,6	0,7	0,6	-0,1
Viborg	2,7	3,3	3,0	-0,3
Aarhus	30,2	29,0	27,7	-1,3
Region Midtjylland	25,7	27,1	26,0	-1,2
Staten	2,0	-	-	-
<b>Byrdefordeling</b>	<b>74,9</b>	<b>75,9</b>	<b>72,0</b>	<b>-3,9</b>
Midttrafik - forskudt finansiering	-5,5	-5,5	-5,5	-0,0
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>69,4</b>	<b>70,4</b>	<b>66,5</b>	<b>-3,9</b>

## 2.6 Byrdefordeling – Øvrige fællesudgifter

Nedenstående tabel angiver Byrdefordelingen af Øvrige fællesudgifter:

Beløb i mio. kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
Favrskov	2,2	2,2	2,0	-0,2
Hedensted	1,7	1,9	1,7	-0,2
Herning	4,6	4,4	4,0	-0,3
Holstebro	2,7	2,5	2,3	-0,1
Horsens	7,0	6,9	6,5	-0,4
Ikast-Brande	1,5	1,4	1,3	-0,1
Lemvig	0,7	0,8	0,6	-0,1
Odder	1,2	1,3	1,2	-0,0
Randers	9,3	9,3	8,6	-0,7
Ringkøbing-Skjern	2,4	2,5	2,3	-0,2
Silkeborg	6,4	6,3	5,9	-0,4
Skanderborg	3,0	3,3	3,0	-0,2
Skive	3,8	3,8	3,5	-0,2
Struer	0,8	0,8	0,7	-0,0
Syddjurs	2,5	2,6	2,4	-0,2
Viborg	5,9	5,8	5,5	-0,3
Aarhus	48,2	43,9	44,5	0,6
Region Midtjylland	56,7	52,0	50,0	-2,0
Fynbus	0,2	0,3	0,2	-0,0
Sydtrafik	0,3	0,3	0,3	-0,0
Staten	3,1	-	-	-
Samsø	0,0	0,0	0,0	-0,0
<b>Byrdefordeling</b>	<b>166,9</b>	<b>154,7</b>	<b>149,0</b>	<b>-5,7</b>
Midttrafik	0,0	-	0,0	0,0
Midttrafik - forskudt finansiering	-	-	-4,3	-4,3
Midttrafik - resultat	-1,2	25,1	1,9	-23,2

## 2.7 Byrdefordeling – Flextrafik

Nedenstående tabel angiver Byrdefordelingen af Flextrafik:

Beløb i mio. kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
Favrskov	11,1	11,8	11,1	-0,7
Hedensted	3,9	4,8	4,0	-0,8
Herning	2,8	3,4	3,4	-0,0
Holstebro	3,2	3,7	4,0	0,3
Horsens	6,4	8,0	7,3	-0,7
Ikast-Brande	1,5	1,7	1,7	-0,0
Lemvig	1,8	2,4	2,1	-0,3
Norddjurs	5,3	6,5	6,1	-0,4
Odder	1,4	1,7	1,9	0,1
Randers	8,8	9,6	10,0	0,4
Ringkøbing-Skjern	3,0	3,7	3,8	0,2
Silkeborg	6,4	7,4	7,1	-0,3
Skanderborg	4,3	4,9	4,5	-0,4
Skive	13,7	12,6	18,5	5,9
Struer	1,1	1,2	1,6	0,4
Syddjurs	6,0	6,8	6,3	-0,5
Viborg	4,9	4,7	6,4	1,7
Aarhus	22,7	24,6	28,7	4,1
Region Midtjylland	159,8	173,4	177,5	4,2
Trafikselskaber og øvrige	292,5	319,0	331,2	12,2
<b>Byrdefordeling</b>	<b>560,6</b>	<b>611,9</b>	<b>637,1</b>	<b>25,3</b>
Midttrafik	-	-	0,0	0,0
Midttrafik - forskudt finansiering	2,4	11,1	-2,4	-13,5

NOP - regnskab, beløb i mio. kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
Bestillerandel	4,0	4,0	5,6	1,6
Midttrafik forudbetaling	2,4	11,1		-11,1
<b>NOP samlet</b>	<b>6,4</b>	<b>15,1</b>	<b>5,6</b>	<b>-9,5</b>
Bestillerbetaling af Midttrafiks forudbetaling			2,4	
<b>Endelig afregning</b>		<b>4,0</b>	<b>8,0</b>	<b>4,0</b>

NOP revideret budget var lagt under forudsætningen, at NOP projektet stadig var i drift.

Beløb i tusind kr.	B2023	R2023	Afvigelse 2023	Samlet betaling 2019- 2023
<b>NOP - projekt</b>				
Favrskov	101	203	102	399
Hedensted	94	189	95	371
Herning	39	78	39	153
Holstebro	74	149	75	293
Horsens	179	359	180	706
Ikast-Brande	30	59	29	118
Lemvig	31	63	32	123
Norddjurs	182	365	183	717
Odder	46	92	46	181
Randers	134	269	135	529
Ringkøbing-Skjern	81	162	81	319
Samsø	1	2	1	4
Silkeborg	157	315	158	619
Skanderborg	104	209	105	411
Skive	117	235	118	462
Struer	17	34	17	67
Syddjurs	132	264	132	520
Viborg	74	148	74	292
Aarhus	488	978	490	1.923
Region Midtjylland	1.919	3.849	1.930	7.567
<b>NOP - projekt Total</b>	<b>4.000</b>	<b>8.023</b>	<b>4.023</b>	<b>15.773</b>
<b>Tilskudsbehov, NOP - projekt</b>	<b>4.000</b>	<b>8.023</b>	<b>4.023</b>	<b>15.773</b>

\* NOP projektet er afsluttet og ovenstående viser den endelige afregning i kolumnen "Afvigelse 2023", samt samlet b



## 2.8 Byrdefordeling – Letbanen

Nedenstående tabel angiver Byrdefordelingen af Letbanen. Øvrige bestiller er 7 kommuner der deltager i letbanesamarbejdet og medfinansierer letbanesekretariatet:

Beløb i mio. kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
Aarhus	1,0	-	-	-
Region Midtjylland	0,0	0,0	0,0	-
Øvrige bestillere	119,4	126,6	127,7	1,0
Staten	87,1	93,8	94,8	1,0
<b>Byrdefordeling</b>	<b>207,6</b>	<b>220,4</b>	<b>222,5</b>	<b>2,1</b>
Midttrafik	0,1	0,1	0,1	-
Midttrafik - resultat	-0,1	0,5	0,0	-0,4
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>207,6</b>	<b>221,0</b>	<b>222,6</b>	<b>1,6</b>

## 2.9 Fordeling af tilskud fra staten

Nedenstående tabel angiver fordelingen af forsyningstilskud samt regulering for coronakompensation vedrørende 2022.

Beløb i mio. kr.	Forsyningstilskud*				Regulering af covid-19-kompensation vedr. 2022			Tilskud i alt
	Bus	Flex-trafik	Tog og Letbane	I alt	Bus	Letbane	I alt	
Favrskov	-0,3	-0,2	-	-0,4	-0,1	-	-0,1	-0,6
Hedensted	-0,1	-0,1	-	-0,2	-0,1	-	-0,1	-0,3
Herning	-0,8	-0,0	-	-0,9	-0,3	-	-0,3	-1,2
Holstebro	-0,3	-0,1	-	-0,3	-0,1	-	-0,1	-0,4
Horsens	-1,0	-0,1	-	-1,1	-0,4	-	-0,4	-1,5
Ikast-Brande	-0,2	-0,0	-	-0,3	-	-	-	-0,3
Lemvig	-0,1	-0,0	-	-0,2	-	-	-	-0,2
Norddjurs	-0,4	-0,1	-	-0,5	-0,1	-	-0,1	-0,6
Odder	-0,1	-0,0	-	-0,2	-0,1	-	-0,1	-0,2
Randers	-1,6	-0,1	-	-1,7	-0,6	-	-0,6	-2,3
Ringkøbing-Skjern	-0,4	-0,1	-	-0,5	-0,2	-	-0,2	-0,7
Silkeborg	-0,9	-0,1	-	-1,1	-0,4	-	-0,4	-1,5
Skanderborg	-0,4	-0,1	-	-0,5	-0,3	-	-0,3	-0,8
Skive	-0,5	-0,2	-	-0,6	-0,2	-	-0,2	-0,9
Struer	-0,1	-0,0	-	-0,1	-0,0	-	-0,0	-0,1
Syddjurs	-0,4	-0,1	-	-0,5	-0,2	-	-0,2	-0,7
Viborg	-0,8	-0,1	-	-0,9	-0,4	-	-0,4	-1,3
Aarhus	-7,2	-0,4	-1,8	-9,5	-1,3	-0,7	-1,9	-11,4
Region Midtjylland	-6,6	-2,3	-3,2	-12,2	-2,7	-0,7	-3,4	-15,5
<b>Midttrafiks ejere i alt</b>	<b>-22,2</b>	<b>-4,2</b>	<b>-5,1</b>	<b>-31,5</b>	<b>-7,6</b>	<b>-1,3</b>	<b>-8,9</b>	<b>-40,4</b>
NT**	-	-	-	-	-	-	-	-
Sydtrafik	-0,2	-	-	-0,2	-	-	-	-0,2
<b>Midttrafik i alt</b>	<b>-22,4</b>	<b>-4,2</b>	<b>-5,1</b>	<b>-31,7</b>	<b>-7,6</b>	<b>-1,3</b>	<b>-8,9</b>	<b>-40,7</b>

\* Forsyningstilskudet reguleres i 2024 med en endelig fordeling mellem trafikelskaberne og bestillere.

\*\* Afregning med NT afventer den endelige regulering i 2024.

### 3 Anvendt regnskabspraksis, byrdefordeling 2023

Midttrafik er et selskab uden formue og finansieres af bestillerne i hvert regnskabsår.

Repræsentantskabet skal ifølge Midttrafiks vedtægter § 9 "godkende Bestyrelsens beslutning om den forholdsmæssige fordeling af de deltagende parters tilskud til selskabets finansiering" - i det følgende omtalt som byrdefordeling.

Byrdefordelingsmodellen tager udgangspunkt i Midttrafiks vedtægter § 25:

"Ingen kommune kan forpligtes til at betale mere end kommunens forholdsmæssige forbrug af selskabets ydelser, herunder individuel Handicapkørsel.

Stk. 2. En region kan ikke forpligtes til at bidrage med mere end udgifterne til privatbaner og busbetjening af regional betydning i den pågældende region samt de hertil svarende andele af selskabets administrationsudgifter.

Stk. 3. Bestyrelsen fastsætter nærmere retningslinjer for selskabets finansiering."

Budget 2023 blev godkendt af Bestyrelsen den 9. december 2022, men blev revideret 23. juni 2023. Budgettet hviler på de samme principper for byrdefordeling som foregående års budgetter.

Byrdefordelingen for 2023 er godkendt af Repræsentantskabet den 14. juni 2022.

#### 3.1 Principper for byrdefordeling

Midttrafiks aktiviteter er fordelt på fire overordnede driftsbudgetter, Busdrift, Flextrafik samt Tog og Letbane. Resten af budgettet er fordelt under Øvrige fællesudgifter.

#### 3.2 Driftsbudgetter

##### 3.2.1 Busdrift

Busdrift (budget 2023: 934,0 mio. kr. netto) kan underopdeles i busindtægter, operatørudgifter, øvrige driftsudgifter, regionalt tilskud og NT/Sydtrafik-samarbejde.

- Busindtægter (budget 2023: 656 mio. kr.).
- Operatørudgifter (budget 2023: 1.499,4 mio. kr.), som er inklusive Flexbus, er ruteopdelt og finansieres af en eller flere bestillere (kommune eller regionen); relevante bestillere betaler udgiften til drift af ruten.
- Øvrige driftsudgifter som er Bus-IT, øvrige busudgifter og rejsekort (budget 2023: 70,4 mio. kr.). Udover almindelige driftsposter, skal bestillerne betale afdrag og renteudgifter for lån optaget hos Kommunekredit. Tilbagebetaling af ansvarligt lån ydet til Rejsekort og Rejseplan A/S vedrører i 2023 kun den lånefinansierede andel og derfor anvendes udbetaling af det ansvarlige lån til betaling af afdrag ved Kommunekredit. Byrdefordelingen for rejsekortet er aftalt med bestillerne. Kommunerne og regionen betaler udgifterne på baggrund af bestillernes andel af udgifterne:
  - Wi-Fi, Realtid, Datatrafik, videoovervågning, udgifter til flytning af udstyr samt drift og investering i tælleudstyr fordeles ud fra andel af busser med udstyr for budgetåret 2023.
  - Gebyrer ved billetsalg samt drift af Midttrafik app fordeles på baggrund af passagerindtægter for budgetåret 2023.

- Udgifter til kunde- og holdepladsfaciliteter m.v. fordeles på relevante bestillere ud fra afgangstal for pågældende rutebil-station.
- Særlige eller enkeltstående udgifter fordeles direkte til den aktuelle kommune eller til regionen.
- NT/Sydtrafik-samarbejdet (budget 2023: 20,2 mio. kr.) vedrører Midttrafiks kørsel i Nordjyllands Trafikselskab (NT) samt Sydtrafik og vice versa. Det dækker operatørudgifter, passagerindtægter og byrdefordeling af ungdomskort.
  - Midttrafiks kørsel i andre regioner afregnes med det relevante trafikselskab.
  - NT's kørsel i Midttrafik finansieres af Viborg Kommune og Region Midtjylland.
  - Sydtrafiks kørsel i Midttrafik finansieres af Region Midtjylland.

### **3.2.2 Flextrafik**

Flextrafik (budget 2023: 622,9 mio. kr. netto) kan underopdeles i Handicap-kørsel, Flextur, kommunal kørsel, siddende patientbefordring, NOP og øvrige trafikselskaber.

- Handicapkørsel (budget 2023: 62 mio. kr. netto), hvor kommunerne betaler nettoudgiften, således alle driftsomkostninger betales af den kommune, der har visiteret kunden til kørslen, og egenbetalingen tilfalder den pågældende kommune; særlige administrationsudgifter i forbindelse med koordineret kørsel fordeles mellem kommunerne efter antallet af ture det pågældende år.
- Flextur, Flextur UNG og Plustur (budget 2023: 16,6 mio. kr. netto) hvor kommunerne betaler nettoudgiften for de konkrete aftaler på baggrund af kørte ture.
- Kommunal kørsel, NOP samt siddende patientbefordring (budget 2023: 225,3 mio. kr. netto), hvor kommunerne samt regionen betaler netto-udgiften for alle aktiviteter, som beror på konkrete aftaler.
- Øvrige trafikselskaber (budget 2023: 319 mio. kr. netto), hvor Midttrafik afregner med Sydtrafik og Fynbus.

### **3.2.3 Letbanedrift**

Letbanedrift (budget 2023: 221,0 mio. kr. netto):

- Region Midtjylland og Aarhus Kommune betaler nettodriftsudgifterne for Aarhus Letbane. Til finansiering af letbanedrift bidrager Aarhus Kommune og Region Midtjylland med et bestillerbidrag som fastlagt i en politisk aftale fra 2013. I finansieringen af letbanen til Grenaa indgår et statsligt bidrag, som staten tidligere har anvendt på Grenaabanen.
- Foruden almindelige driftsposter, skal bestillerne betale afdrag og renteudgifter for lån optaget hos Kommunekredit. Tilbagebetaling af ansvarligt lån ydet til Rejsekort og Rejseplan A/S vedrører i 2023 kun den lånefinansierede andel og derfor anvendes udbetaling af det ansvarlige lån til betaling af afdrag ved Kommunekredit. Byrdefordelingen for rejsekortet er aftalt med bestillerne.
- Letbanesekretariatet finansieres af tilsluttede kommuner og regionen. Selve udgiftsfordelingen er besluttet af de respektive partnere

### **3.2.4 Togdrift**

Togdrift (budget 2023: 67,9 mio. kr. netto)

- Region Midtjylland betaler nettoudgiften for alle aktiviteter.

### 3.2.5 Øvrige fællesudgifter

Øvrige fællesudgifter (budget 2023: 179,9 mio. kr. netto) kan underopdeles i Administrativeudgifter, Biletkontrol, finansielle poster samt Tjenestemandspension

- Administrativeudgifter (budget 2023: 125,5 mio. kr. består af administrative udgifter i Trafikselskabet og til Flextrafik (handicapkørsel). Trafikselskabet kan underopdeles i drifts-, salgs- og administrative udgifter, og af det samlede budget for Trafikselskabet udgør ca. 51 % af udgifterne lønninger. Af trafikselskabets samlede budget fordeles størstedelen af udgifterne i 2023 efter en nøgle baseret enten på køreplan-timer for busadministration eller antal ture for handicapadministration. Aarhus Rutebilstation finansieres af Aarhus Kommune og Region Midtjylland ud fra en rutenøgle og letbaneadministration fordeles lige mellem Aarhus Kommune og Region Midtjylland.
- Biletkontrol (budget 2023: 1,1 mio. kr. netto). Udgifter til administration er fordelt på baggrund af forventede antal kontroller mens indtægter fra kontrolafgifter er fordelt på baggrund af faktiske udstedte afgifter. Opkrævningen i Aarhus kommune, varetager fortsat inddrivelsen af ubetalte kontrolafgifter. I forbindelse med inddrivelsen pålægges et rykkergebyr, som byrdefordeles til bestillerne. For Letbanen fordeles udgifter og indtægter efter aftale ligeligt mellem Aarhus Kommune og Region Midtjylland (50 % til hver).
- Finansielle poster (budget 2023: 0 mio. kr. netto). Der budgetteres med et nulresultat for finansielle poster men det faktiske resultat byrdefordeles ud fra bestillernes budgetandel korrigeret for eventuelle puljer hos Midttrafik.
- Tjenestemandspension (budget 2023: 6,9 mio. kr. netto). Består af årets udgifter samt den årlige hensættelse på 20,3 %. De årlige udgifter fordeles efter en fastsat nøgle mens de 20,3 % fordeles efter årets køreplantimer.
- Flextrafik administration – ekskl. Handicapkørsel (budget 2023: 21,4 mio. kr. netto). Består af administrative udgifter i Flextrafik. Udgifterne finansieres via af et fastlagt bestillerbidrag per kørt tur i flextrafikken.

### 3.3 Grundlag for byrdefordeling

Principperne for byrdefordeling finder anvendelse på det budgetterede aktivitetsomfang i det pågældende år.

For at præcisere den bevillingsmæssige binding overfor bestillerne, har Midttrafik foretaget en afgrænsning af de enkelte områder udtrykt i bevillingsniveauet. Gældende fra budget 2019 er rejsekortet lagt sammen med bevillingsområdet for busdrift. Bestyrelsen har besluttet, at Trafikselskabet fremover betragtes som ét bevillingsområde med en samlet nettobevilling. Bevillingsniveauet fastlægger den overordnede økonomiske ramme, indenfor hvilket administrationen i Midttrafik kan foretage budgetomplaceringer, uden dette skal forelægges Bestyrelsen. Bevillingsniveauet udgør en samlet økonomisk ramme, der ikke må overskrides. Ud over fastlæggelse af bevillingsniveauet, besluttede Bestyrelsen, at enkelte områder gives adgang til at overføre et mer- eller mindreforbrug fra ét år til de næste. De områder, der er omfattet af overførelsesretten, er Letbanesekretariatet, eksternt finansierede puljer samt hele Trafikselskabets område. Overførelsesretten gælder separat for hvert enkelt område.

Som en konsekvens af ovenstående foretages der ikke efterreguleringer af Trafikselskabets budget. På budgetlægningstidspunktet fordeles nettoudgifterne ud fra det forventede aktivitetsomfang, dvs. at de køreplantimefordelte udgifter fordeles på baggrund af de budgetterede køreplantimer i budgetåret.

### **3.4 Byrdefordeling af resultat der følger af Midttrafiks finanspolitik**

Byrdefordelingen af resultat på Midttrafiks likviditetsdepoter blev godkendt af Bestyrelsen 7. februar 2020.

Resultatet af finanspolitikken vil altid blive budgetteret til 0,00 kr. og vil dermed ikke påvirke årets a conto-rater. Ved endelig opgørelse af årets byrdefordeling vil resultatet af likviditetsdepotet blive indregnet og afregnet som en del af første aconto rate i efterfølgende regnskabsår.

Resultatet af depotet fordeles, således de bestillere i ejerkredsen der har placeret midler ved Midttrafik bærer en andel af resultatet svarende til deres puljes andel af det samlede depot. Den resterende andel af depotets resultat fordeles blandt alle bestillerne i ejerkredsen i henhold til den enkeltes nettobudget ved Midttrafik. Dette princip vil gøre sig gældende ved positivt såvel som negativt resultat.



**midttrafik**

17. MAJ 2024

## Årsregnskab 2023

Bilag 3 – Bestillermateriale vedr. byrdefordeling  
af regnskab 2023

## Indhold

1	Bestillermateriale.....	2
2	Favrskov Kommune .....	3
3	Hedensted Kommune .....	4
4	Herning Kommune .....	5
5	Holstebro Kommune .....	6
6	Horsens Kommune.....	7
7	Ikast-Brande Kommune.....	8
8	Lemvig Kommune.....	9
9	Norrdjurs Kommune .....	10
10	Odder Kommune .....	11
11	Randers Kommune .....	12
12	Ringkøbing-Skjern Kommune .....	13
13	Silkeborg Kommune.....	14
14	Skanderborg Kommune .....	15
15	Skive Kommune .....	16
16	Struer Kommune .....	18
17	Syddjurs Kommune .....	19
18	Viborg Kommune.....	20
19	Aarhus Kommune .....	21
20	Region Midtjylland .....	23

## **1 Bestillermateriale**

I det efterfølgende findes et kort overblik over de enkelte bestillers økonomi. Ved en væsentlig budgetafvigelse, der er specifik for den enkelte bestiller, vil denne kommenteres. For afvigelser, der følger generelle bevægelser for områderne, henvises der til bilag 1. Detaljerede tabeller samt ruteøkonomi kan findes på Midttrafiks extranet for kommuner og region sammen med det øvrige materiale.

I forhold til kørsel med Flextrafik bliver der ikke kommenteret på store fald eller stigninger i kørselsniveau og de økonomiske konsekvenser heraf. Det vil i stedet fremgå i de detaljerede tabeller på ekstranettet, hvor turantal og omkostninger kan ses.

Staten dækker en del af trafikselskabernes økonomiske udfordring i 2023 vedrørende de stigende priser igennem et forsyningstilskud. Trafikselskaberne har samlet modtaget 140 mio. kr. Midttrafiks andel udgør 31,9 mio. kr., hvoraf 31,5 mio. kr. vedrører Midttrafiks ejerkreds, mens de resterende 0,4 mio. kr. videresendes til NT og Sydtrafik som del af NT/Sydtrafik samarbejdet.

I december 2023 blev der foretaget en foreløbig afregning af regnskabsresultatet for 2023 med bestillerne, på baggrund af forventningen ved forventet regnskab efter 3. kvartal 2023. Årets resultat for 2023 betyder, at bestillerne skal have tilbagebetalt samlet 35,5 mio. kr. i endelig afregning af regnskabsresultatet.



## 2 Favrskov Kommune

Favrskov Kommunes samlede udgifter udgjorde i 2023 29,9 mio. kr. imod budgettet 31,8 mio. kr. Mindreforbruget udgør således 1,9 mio. kr.

Beløb i tusind kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Busdrift</b>				
Operatørudgifter	18.629	20.147	20.186	39
Indtægter	-1.819	-2.779	-3.779	-1.000
Bus-IT og Øvrige	44	101	84	-17
Rejsekort	146	183	171	-12
Billetkontrol	7	9	5	-4
Administration	917	923	923	-
<b>Busdrift Total</b>	<b>17.925</b>	<b>18.584</b>	<b>17.590</b>	<b>-994</b>
<b>Flextrafik</b>				
Handicapkørsel	2.046	2.282	2.288	6
Flexbus	38	42	67	25
Flextur	922	1.174	1.004	-170
Flextur Ung	15	16	12	-4
Plustur	149	149	178	29
Kommunalkørsel	8.939	9.341	8.623	-718
NOP	101	101	203	102
<b>Flextrafik Total</b>	<b>12.209</b>	<b>13.105</b>	<b>12.374</b>	<b>-731</b>
<b>Øvrige</b>				
Letbanesekretariat	44	45	45	-
Tjenestemandspension	19	33	34	1
Finansielt afkast	240	-	-179	-179
<b>Øvrige Total</b>	<b>303</b>	<b>78</b>	<b>-101</b>	<b>-179</b>
<b>Årets drift</b>	<b>30.437</b>	<b>31.767</b>	<b>29.863</b>	<b>-1.904</b>
Statslig kompensation	-692	-447	-563	-116
<b>Til byrdefordeling</b>	<b>29.745</b>	<b>31.320</b>	<b>29.301</b>	<b>-2.019</b>
Bestillerbidrag	-29.189	-31.320	-30.204	1.116
<b>Resultat til efterregulering</b>	<b>556</b>	<b>-</b>	<b>-903</b>	<b>-903</b>

For busdriftens operatørudgifter er der afholdt udgifter til to dubleringsaftaler på rute 115 fra køreplansskiftet 2023, som ikke var med i budgettet. Det modsvares dog næsten af fald i indeks samt 290 færre timer på skolekørslen.

Busindtægterne er samlet set 1 mio. kr. over budget, hvilket primært sker fordi Favrskov Kommune i forbindelse med K23 har overtaget rute 115 fra Region Midtjylland, sekundært fordi den gradvise indfasning af Midttrafiks indtægtsdelingsmodel, har øget Favrskov Kommunes andel af Midttrafiks samlede indtægter.

### 3 Hedensted Kommune

Hedensted Kommunes samlede udgifter udgjorde i 2023 11,5 mio. kr. imod budgetteret 12,1 mio. kr. Mindreforbruget udgør således 0,6 mio. kr.

Beløb i tusind kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Busdrift</b>				
Operatørudgifter	8.038	8.179	8.073	-106
Regionalt tilskud	-1.441	-741	-741	-
Indtægter	-2.759	-2.859	-2.442	417
Bus-IT og Øvrige	67	83	73	-10
Rejsekort	255	296	284	-12
Billetkontrol	6	12	8	-4
Administration	622	615	615	-
<b>Busdrift Total</b>	<b>4.788</b>	<b>5.585</b>	<b>5.870</b>	<b>285</b>
<b>Flextrafik</b>				
Handicapkørsel	2.805	3.245	3.018	-227
Flexbus	488	552	598	46
Flextur	1.952	2.632	1.799	-833
NOP	94	94	189	95
Plustur	-	-	78	78
<b>Flextrafik Total</b>	<b>5.340</b>	<b>6.523</b>	<b>5.681</b>	<b>-842</b>
<b>Øvrige</b>				
Tjenestemandspension	12	24	24	-0
Finansielt afkast	75	-	-68	-68
<b>Øvrige Total</b>	<b>87</b>	<b>24</b>	<b>-45</b>	<b>-69</b>
<b>Årets drift</b>	<b>10.214</b>	<b>12.132</b>	<b>11.506</b>	<b>-626</b>
Statslig kompensation	-364	-206	-278	-72
<b>Til byrdefordeling</b>	<b>9.850</b>	<b>11.926</b>	<b>11.228</b>	<b>-698</b>
Bestillerbidrag	-9.896	-11.926	-11.186	740
<b>Resultat til efterregulering</b>	<b>-46</b>	<b>-</b>	<b>42</b>	<b>42</b>

## 4 Herning Kommune

Herning Kommunes samlede udgifter udgjorde i 2023 53,1 mio. kr. imod budgetteret 55,1 mio. kr. Mindreforbruget udgør således 1,9 mio. kr.

Beløb i tusind kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Busdrift</b>				
Operatørudgifter	57.935	56.420	54.565	-1.855
Regionalt tilskud	-5	-3	-3	-
Indtægter	-10.721	-11.001	-10.528	473
Bus-IT og Øvrige	294	340	287	-53
Rejsekort	1.269	1.394	1.327	-67
Billetkontrol	35	32	36	4
Administration	3.379	3.429	3.429	-
<b>Busdrift Total</b>	<b>52.186</b>	<b>50.612</b>	<b>49.113</b>	<b>-1.499</b>
<b>Flextrafik</b>				
Handicapkørsel	3.425	3.448	3.776	328
Flexbus	39	144	89	-55
NOP	39	39	78	39
Flextur	-	583	140	-443
Plustur	-	-	26	26
<b>Flextrafik Total</b>	<b>3.503</b>	<b>4.214</b>	<b>4.110</b>	<b>-104</b>
<b>Øvrige</b>				
Tjenestemandspension	80	231	229	-2
Finansielt afkast	450	-	-311	-311
<b>Øvrige Total</b>	<b>531</b>	<b>231</b>	<b>-82</b>	<b>-313</b>
<b>Årets drift</b>	<b>56.219</b>	<b>55.057</b>	<b>53.140</b>	<b>-1.916</b>
Statslig kompensation	-1.934	-871	-1.195	-324
<b>Til byrdefordeling</b>	<b>54.285</b>	<b>54.186</b>	<b>51.945</b>	<b>-2.240</b>
Bestillerbidrag	-54.188	-54.186	-52.637	1.549
<b>Resultat til efterregulering</b>	<b>97</b>	<b>-</b>	<b>-691</b>	<b>-691</b>

Busdriftens operatørudgifter ender med mindreudgifter på 1,9 mio. kr. Indeks-fald giver en mindreudgift på 1,5 mio. kr. mens en reduktion på 721 timer giver en mindreudgift på ca. 0,6 mio. kr. Modsat er der udbetalt ca. 0,2 mio. kr. mere i bonus til busselskaber end budgetteret.

## 5 Holstebro Kommune

Holstebro Kommunes samlede udgifter udgjorde i 2023 22,4 mio. kr. imod budgetteret 21,8 mio. kr. Merudgiften udgør således 0,6 mio. kr.

Beløb i tusind kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Busdrift</b>				
Operatørudgifter	18.927	18.081	18.247	166
Regionalt tilskud	-412	-212	-212	-
Indtægter	-3.853	-3.517	-2.998	519
Bus-IT og Øvrige	171	198	166	-32
Rejsekort	599	695	657	-38
Billetkontrol	18	21	41	20
Administration	1.642	1.459	1.459	-
<b>Busdrift Total</b>	<b>17.093</b>	<b>16.725</b>	<b>17.361</b>	<b>636</b>
<b>Flextrafik</b>				
Handicapkørsel	2.653	2.936	3.196	260
Flexbus	297	431	225	-206
Flextur	282	337	311	-26
Kommunalkørsel	1.006	1.147	1.062	-85
NOP	74	74	149	75
Plustur	-	-	56	56
<b>Flextrafik Total</b>	<b>4.312</b>	<b>4.925</b>	<b>5.000</b>	<b>75</b>
<b>Øvrige</b>				
Tjenestemandspension	48	140	140	-0
Finansielt afkast	177	-	-123	-123
<b>Øvrige Total</b>	<b>225</b>	<b>140</b>	<b>17</b>	<b>-123</b>
<b>Årets drift</b>	<b>21.630</b>	<b>21.790</b>	<b>22.378</b>	<b>588</b>
Statslig kompensation	-703	-307	-427	-120
<b>Til byrdefordeling</b>	<b>20.927</b>	<b>21.483</b>	<b>21.951</b>	<b>468</b>
Bestillerbidrag	-21.152	-21.483	-21.834	-351
<b>Resultat til efterregulering</b>	<b>-225</b>	<b>-</b>	<b>117</b>	<b>117</b>

Året endte ud med 248 færre køreplantimer end budgetteret. Udgifterne for 2023 stiger dog 0,2 mio. kr. i forhold til budget som følge af højere gennemsnitlig timebetaling end antaget i budgettet.

## 6 Horsens Kommune

Horsens Kommunes samlede udgifter udgjorde i 2023 59,9 mio. kr. imod budgetteret 64,8 mio. kr. Mindreforbruget udgør således 4,9 mio. kr.

Beløb i tusind kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Busdrift</b>				
Operatørudgifter	67.479	65.187	61.479	-3.708
Regionalt tilskud	-1.028	-528	-528	-
Indtægter	-17.182	-17.469	-17.526	-57
Bus-IT og Øvrige	552	613	535	-78
Rejsekort	1.367	1.598	1.617	19
Billetkontrol	33	48	33	-15
Administration	4.636	4.724	4.724	-
<b>Busdrift Total</b>	<b>55.857</b>	<b>54.173</b>	<b>50.334</b>	<b>-3.839</b>
<b>Flextrafik</b>				
Handicapkørsel	4.543	5.036	4.653	-383
Flexbus	489	655	674	19
Flextur	920	1.187	1.151	-36
Kommunalkørsel	2.420	3.321	2.585	-736
NOP	179	179	359	180
Plustur	-	-	292	292
<b>Flextrafik Total</b>	<b>8.551</b>	<b>10.378</b>	<b>9.714</b>	<b>-664</b>
<b>Øvrige</b>				
Tjenestemandspension	87	242	242	-0
Finansielt afkast	514	-	-366	-366
<b>Øvrige Total</b>	<b>601</b>	<b>242</b>	<b>-124</b>	<b>-366</b>
<b>Årets drift</b>	<b>65.009</b>	<b>64.793</b>	<b>59.925</b>	<b>-4.868</b>
Statslig kompensation	-2.298	-1.090	-1.484	-394
<b>Til byrdefordeling</b>	<b>62.711</b>	<b>63.703</b>	<b>58.441</b>	<b>-5.262</b>
Bestillerbidrag	-64.006	-63.703	-59.907	3.796
<b>Resultat til efterregulering</b>	<b>-1.295</b>	<b>-</b>	<b>-1.466</b>	<b>-1.466</b>

Busdriftens operatørudgifter ender 3,7 mio. kr. under budget. Det skyldes dels indeksfald på 1,5 mio. kr. og dels fradrag i busbetaling samt bod ifm. forsinkelse i levering af elbusser.

## 7 Ikast-Brande Kommune

Ikast-Brande Kommunes samlede udgifter udgjorde i 2023 19,2 mio. kr. imod budgetteret 19,7 mio. kr. Mindreforbruget udgør således 0,4 mio. kr.

Beløb i tusind kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Busdrift</b>				
Operatørudgifter	16.249	16.853	16.511	-342
Regionalt tilskud	-493	-254	-254	-
Indtægter	-86	-110	-49	61
Bus-IT og Øvrige	4	3	2	-1
Rejsekort	25	26	26	-0
Administration	921	912	912	-
<b>Busdrift Total</b>	<b>16.620</b>	<b>17.430</b>	<b>17.148</b>	<b>-282</b>
<b>Flextrafik</b>				
Handicapkørsel	1.623	1.760	1.749	-11
Flextur	261	387	311	-76
NOP	30	30	59	29
Plustur	-	-	20	20
<b>Flextrafik Total</b>	<b>1.914</b>	<b>2.177</b>	<b>2.139</b>	<b>-38</b>
<b>Øvrige</b>				
Tjenestemandspension	22	59	59	0
Finansielt afkast	152	-	-111	-111
<b>Øvrige Total</b>	<b>174</b>	<b>59</b>	<b>-52</b>	<b>-111</b>
<b>Årets drift</b>	<b>18.708</b>	<b>19.666</b>	<b>19.235</b>	<b>-431</b>
Statslig kompensation	16	-263	-263	-
<b>Til byrdefordeling</b>	<b>18.724</b>	<b>19.403</b>	<b>18.972</b>	<b>-431</b>
Bestillerbidrag	-18.542	-19.403	-19.105	298
<b>Resultat til efterregulering</b>	<b>182</b>	<b>-</b>	<b>-133</b>	<b>-133</b>

Busdriftens operatørudgifter ender 0,3 mio. kr. under budget. Det skyldes primært indekseffekt samt en reduktion på ca. 375 køreplantimer sammenlignet med budgetgrundlaget.

Busindtægterne er 61 t.kr. under budget, hvilket skyldes at Ikast-Brandes indtægtsandel fra den nu nedlagte rute 130, var indregnet for hele året, og ikke kun indtil K23 trådte i kraft.

## 8 Lemvig Kommune

Lemvig Kommunes samlede udgifter udgjorde i 2023 11,3 mio. kr. imod budgetteret 12,9 mio. kr. Mindreforbruget udgør således 1,6 mio. kr.

Beløb i tusind kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Busdrift</b>				
Operatørudgifter	9.394	9.734	8.542	-1.192
Rejsekort	9	9	9	-0
Administration	283	286	286	-
<b>Busdrift Total</b>	<b>9.686</b>	<b>10.029</b>	<b>8.837</b>	<b>-1.192</b>
<b>Flextrafik</b>				
Handicapkørsel	1.054	1.380	1.295	-85
Flextur	819	1.214	823	-391
Plustur	111	86	154	68
Kommunalkørsel	86	122	117	-5
NOP	31	31	63	32
Flexbus	-	-	66	66
<b>Flextrafik Total</b>	<b>2.101</b>	<b>2.833</b>	<b>2.518</b>	<b>-315</b>
<b>Øvrige</b>				
Tjenestemandspension	11	32	31	-1
Finansielt afkast	95	-	-73	-73
<b>Øvrige Total</b>	<b>106</b>	<b>32</b>	<b>-42</b>	<b>-74</b>
<b>Årets drift</b>	<b>11.893</b>	<b>12.894</b>	<b>11.313</b>	<b>-1.581</b>
Statslig kompensation	-	-174	-174	-
<b>Til byrdefordeling</b>	<b>11.893</b>	<b>12.720</b>	<b>11.139</b>	<b>-1.581</b>
Bestillerbidrag	-11.805	-12.720	-11.336	1.384
<b>Resultat til efterregulering</b>	<b>88</b>	<b>-</b>	<b>-197</b>	<b>-197</b>

Året endte med et mindreforbrug på 1.873 køreplantimer i forhold til budgettet.

Kørselsreduktionerne udløser en kompensation til operatører på 0,4 mio. kr. Samlet set er operatørudgifterne reduceret med 1,2 mio. kr. i forhold til budget.

## 9 Norddjurs Kommune

Norddjurs Kommunes samlede udgifter udgjorde i 2023 35,7 mio. kr. imod budgettet 37,0 mio. kr. Der er således et mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

Beløb i tusind kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Busdrift</b>				
Operatørudgifter	27.699	29.617	28.879	-738
Regionalt tilskud	-1.091	-560	-560	-
Indtægter	-1.907	-2.085	-1.790	295
Bus-IT og Øvrige	61	107	88	-19
Rejsekort	207	257	243	-14
Billetkontrol	7	9	8	-1
Administration	1.217	1.285	1.285	-
<b>Busdrift Total</b>	<b>26.194</b>	<b>28.630</b>	<b>28.152</b>	<b>-478</b>
<b>Flextrafik</b>				
Handicapkørsel	1.402	1.550	1.897	347
Flexbus	476	668	618	-50
Flextur	1.035	1.583	1.176	-407
Flextur Ung	65	174	3	-171
Plustur	209	246	233	-13
Kommunalkørsel	3.316	3.907	3.383	-524
NOP	182	182	365	183
<b>Flextrafik Total</b>	<b>6.684</b>	<b>8.310</b>	<b>7.674</b>	<b>-636</b>
<b>Øvrige</b>				
Letbanesekretariat	44	45	45	-
Tjenestemandspension	21	58	59	1
Finansielt afkast	270	-	-209	-209
<b>Øvrige Total</b>	<b>336</b>	<b>103</b>	<b>-105</b>	<b>-208</b>
<b>Årets drift</b>	<b>33.214</b>	<b>37.043</b>	<b>35.721</b>	<b>-1.322</b>
Statslig kompensation	-572	-495	-599	-104
<b>Til byrdefordeling</b>	<b>32.642</b>	<b>36.548</b>	<b>35.122</b>	<b>-1.426</b>
Bestillerbidrag	-32.453	-36.548	-35.206	1.342
<b>Resultat til efterregulering</b>	<b>189</b>	<b>-</b>	<b>-84</b>	<b>-84</b>

Busdriftens operatørudgifter ender 0,7 mio. kr. under budgettet, hvilket primært skyldes indekssald samt en reduktion på 271 køreplantimer sammenlignet med budgetgrundlaget. Kørselsreduktionen kommer fortrinsvist fra rute 351, hvor nogle afgangene overtages af Region Midtjylland, mens resten reduceres.



## 10 Odder Kommune

Odder Kommunes samlede udgifter udgjorde i 2023 11,4 mio. kr. imod budgetteret 12,2 mio. kr. Der er således et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Beløb i tusind kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Busdrift</b>				
Operatørudgifter	9.426	10.245	9.720	-525
Indtægter	-1.599	-1.731	-1.910	-179
Bus-IT og Øvrige	49	59	48	-11
Rejsekort	148	183	174	-9
Billettekontrol	9	4	6	2
Administration	714	720	720	-
<b>Busdrift Total</b>	<b>8.748</b>	<b>9.480</b>	<b>8.758</b>	<b>-722</b>
<b>Flextrafik</b>				
Handicapkørsel	1.516	1.875	1.776	-99
Flexbus	333	502	324	-178
Flextur	193	256	392	136
NOP	46	46	92	46
Plustur	-	-	82	82
<b>Flextrafik Total</b>	<b>2.088</b>	<b>2.679</b>	<b>2.665</b>	<b>-14</b>
<b>Øvrige</b>				
Letbanesekretariat	44	45	45	-
Tjenestemandspension	9	26	26	-0
Finansielt afkast	87	-	-69	-69
<b>Øvrige Total</b>	<b>140</b>	<b>71</b>	<b>2</b>	<b>-69</b>
<b>Årets drift</b>	<b>10.976</b>	<b>12.230</b>	<b>11.425</b>	<b>-805</b>
Statslig kompensation	-438	-165	-244	-79
<b>Til byrdefordeling</b>	<b>10.538</b>	<b>12.065</b>	<b>11.181</b>	<b>-884</b>
Bestillerbidrag	-10.657	-12.065	-11.573	492
<b>Resultat til efterregulering</b>	<b>-119</b>	<b>-</b>	<b>-392</b>	<b>-392</b>

Busdriftens operatørudgifter er ca. 0,5 mio. kr. under budgettet. Det skyldes primært indeksfald samt en kørselsreduktion på 231 timer sammenlignet med beregningsgrundlaget for budgettet.

## 11 Randers Kommune

Randers Kommunes samlede udgifter udgjorde i 2023 96,2 mio. kr. imod budgetteret 97,6 mio. kr. Mindreforbruget udgør således 1,5 mio. kr.

Beløb i tusind kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Busdrift</b>				
Operatørudgifter	109.028	100.671	99.707	-964
Regionalt tilskud	-820	-421	-421	-
Indtægter	-25.991	-26.600	-26.167	433
Bus-IT og Øvrige	1.293	1.346	1.135	-211
Rejsekort	2.705	3.075	2.935	-140
Billetkontrol	43	29	72	43
Administration	6.548	6.564	6.564	-
<b>Busdrift Total</b>	<b>92.806</b>	<b>84.664</b>	<b>83.825</b>	<b>-839</b>
<b>Flextrafik</b>				
Handicapkørsel	6.259	6.821	7.074	253
Flexbus	466	769	335	-434
Flextur	1.069	1.537	933	-604
Kommunalkørsel	3.108	3.239	3.734	495
NOP	134	134	269	135
Plustur	-	-	63	63
<b>Flextrafik Total</b>	<b>11.036</b>	<b>12.500</b>	<b>12.409</b>	<b>-91</b>
<b>Øvrige</b>				
Letbanesekretariat	44	45	45	-
Tjenestemandspension	147	431	432	1
Finansielt afkast	770	-	-551	-551
<b>Øvrige Total</b>	<b>961</b>	<b>476</b>	<b>-74</b>	<b>-550</b>
<b>Årets drift</b>	<b>104.803</b>	<b>97.640</b>	<b>96.159</b>	<b>-1.481</b>
Statslig kompensation	-3.613	-1.715	-2.318	-603
<b>Til byrdefordeling</b>	<b>101.190</b>	<b>95.925</b>	<b>93.841</b>	<b>-2.084</b>
Bestillerbidrag	-102.754	-95.925	-94.904	1.021
<b>Resultat til efterregulering</b>	<b>-1.564</b>	<b>-</b>	<b>-1.063</b>	<b>-1.063</b>

Der har været et mindreforbrug på busdriftens operatørudgifter på ca. 1 mio. kr. i forhold til budget. Der har været 918 færre køreplantimer på buskørslen i forhold til budget, som har givet en samlet mindredrift på ca. 0,7 mio. kr. Dertil kommer en bonus-udbetaling til busselskaber på 1,3 mio. kr. – ca. 0,2 mio. kr. lavere end budgetteret. Omvendt er der en merudgift på 0,5 mio. kr. fra ikke-budgetlagt svømmekørsel og dubleringskørsel på rute 21 samt øvrige, mindre bevægelser. Endvidere har der været en mindredrift på 0,6 mio. kr. fra indeksfald.

På Randers Rutebilstation er der modregnet lejeindtægt fra Arriva vedr. lokaleleje Dytmærskan for 3 år efter aftale, hvilket resulterer i et mindre-forbrug på 0,2 mio. kr. i 2023 på Bus-IT.

## 12 Ringkøbing-Skjern Kommune

Ringkøbing-Skjern Kommunes samlede udgifter udgjorde i 2023 28,2 mio. kr. imod budgetteret 28,3 mio. kr. Mindreforbruget udgør således 0,1 mio. kr.

Beløb i tusind kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Busdrift</b>				
Operatørudgifter	29.879	26.009	25.729	-280
Regionalt tilskud	-1.876	-964	-964	-
Indtægter	-3.024	-3.743	-3.541	202
Bus-IT og Øvrige	209	224	204	-20
Rejsekort	452	512	485	-27
Billetkontrol	4	7	18	11
Administration	1.492	1.535	1.535	-
<b>Busdrift Total</b>	<b>27.136</b>	<b>23.581</b>	<b>23.466</b>	<b>-115</b>
<b>Flextrafik</b>				
Handicapkørsel	2.672	2.940	3.149	209
Flexbus	101	170	147	-23
Flextur	943	1.426	1.188	-238
NOP	81	81	162	81
Plustur	-	-	96	96
<b>Flextrafik Total</b>	<b>3.797</b>	<b>4.617</b>	<b>4.743</b>	<b>126</b>
<b>Øvrige</b>				
Tjenestemandspension	40	107	106	-1
Finansielt afkast	237	-	-160	-160
<b>Øvrige Total</b>	<b>276</b>	<b>107</b>	<b>-53</b>	<b>-160</b>
<b>Årets drift</b>	<b>31.209</b>	<b>28.305</b>	<b>28.155</b>	<b>-149</b>
Statslig kompensation	-1.490	-498	-748	-250
<b>Til byrdefordeling</b>	<b>29.719</b>	<b>27.807</b>	<b>27.408</b>	<b>-399</b>
Bestillerbidrag	-29.672	-27.807	-28.137	-330
<b>Resultat til efterregulering</b>	<b>47</b>	<b>-</b>	<b>-729</b>	<b>-729</b>

Der har været et mindreforbrug på busdriftens operatørudgifter på ca. 0,3 mio. kr., der primært skyldes indeksfald på 0,1 mio. kr. Dertil kommer mindreudgifter på 0,1 mio. kr. fra kørselsreduktioner på 100 timer sammenlignet med beregningsgrundlaget for budgettet.

## 13 Silkeborg Kommune

Silkeborg Kommunes samlede udgifter udgjorde i 2023 54,2 mio. kr. imod budgettet 56,2 mio. kr. Mindreforbruget udgør således 2 mio. kr.

Beløb i tusind kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Busdrift</b>				
Operatørudgifter	65.343	58.645	57.897	-748
Indtægter	-18.982	-18.764	-19.167	-403
Bus-IT og Øvrige	672	731	659	-72
Rejsekort	1.429	1.647	1.553	-94
Billetkontrol	18	-18	51	69
Administration	4.352	4.485	4.485	-
<b>Busdrift Total</b>	<b>52.832</b>	<b>46.726</b>	<b>45.478</b>	<b>-1.248</b>
<b>Flextrafik</b>				
Handicapkørsel	4.537	4.981	4.897	-84
Flexbus	176	211	155	-56
Flextur	726	802	711	-91
Plustur	127	111	128	17
NOP	157	157	315	158
<b>Flextrafik Total</b>	<b>5.722</b>	<b>6.262</b>	<b>6.205</b>	<b>-57</b>
<b>Øvrige</b>				
Letbanesekretariat	44	45	45	-
Tjenestemandspension	104	197	194	-3
Finansielt afkast	426	-	-317	-317
<b>Øvrige Total</b>	<b>574</b>	<b>242</b>	<b>-78</b>	<b>-320</b>
<b>Årets drift</b>	<b>59.129</b>	<b>53.230</b>	<b>51.605</b>	<b>-1.625</b>
<b>Kommunalkørsel</b>				
Kommunalkørsel	2.324	2.977	2.570	-407
<b>Kommunalkørsel Total</b>	<b>2.324</b>	<b>2.977</b>	<b>2.570</b>	<b>-407</b>
<b>Årets drift</b>	<b>2.324</b>	<b>2.977</b>	<b>2.570</b>	<b>-407</b>
<b>Årets drift i alt</b>	<b>61.453</b>	<b>56.207</b>	<b>54.175</b>	<b>-2.032</b>
Statslig kompensation	-2.522	-1.066	-1.488	-422
<b>Til byrdefordeling</b>	<b>58.931</b>	<b>55.141</b>	<b>52.687</b>	<b>-2.454</b>
Bestillerbidrag	-61.550	-55.141	-53.670	1.471
<b>Resultat til efterregulering</b>	<b>-2.619</b>	<b>-</b>	<b>-983</b>	<b>-983</b>

Busdriftens operatørudgifter er reduceret med 0,7 mio. kr. sammenlignet med budgettet, som fortrinsvist skyldes indeksfald på 0,5 mio. kr. Dertil kommer flere, mindre afvigelser.

## 14 Skanderborg Kommune

Skanderborg Kommunes samlede udgifter udgjorde i 2023 30,0 mio. kr. imod budgetteret 32,7 mio. kr. Mindreforbruget udgør således 2,7 mio. kr.

Beløb i tusind kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Busdrift</b>				
Operatørudgifter	30.609	29.562	28.084	-1.478
Regionalt tilskud	-416	-214	-214	-
Indtægter	-5.812	-6.726	-7.073	-347
Bus-IT og Øvrige	112	134	116	-18
Rejsekort	491	554	533	-21
Billetkontrol	8	14	10	-4
Administration	1.502	1.608	1.608	-
<b>Busdrift Total</b>	<b>26.494</b>	<b>24.932</b>	<b>23.065</b>	<b>-1.867</b>
<b>Flextrafik</b>				
Handicapkørsel	2.921	3.291	2.904	-387
Flexbus	967	1.315	1.152	-163
Flextur	2.005	2.558	2.199	-359
Flextur Ung	127	153	81	-72
Plustur	209	179	385	206
Kommunalkørsel	20	17	54	37
NOP	104	104	209	105
<b>Flextrafik Total</b>	<b>6.353</b>	<b>7.617</b>	<b>6.983</b>	<b>-634</b>
<b>Øvrige</b>				
Letbanesekretariat	44	45	45	-
Tjenestemandspension	31	60	60	-0
Finansielt afkast	258	-	-184	-184
<b>Øvrige Total</b>	<b>334</b>	<b>105</b>	<b>-79</b>	<b>-184</b>
<b>Årets drift</b>	<b>33.181</b>	<b>32.654</b>	<b>29.969</b>	<b>-2.685</b>
Statslig kompensation	-1.460	-534	-811	-277
<b>Til byrdefordeling</b>	<b>31.722</b>	<b>32.120</b>	<b>29.158</b>	<b>-2.962</b>
Bestillerbidrag	-31.677	-32.120	-29.521	2.599
<b>Resultat til efterregulering</b>	<b>45</b>	<b>-</b>	<b>-362</b>	<b>-362</b>

Busdriftens operatørudgifter ender 1,5 mio. kr. under budgettet. Udover indeksfald på 0,4 mio. kr. skyldes det dels overbudgetteret kontraktbetaling til rammeaftaler for Smukfest og dels lavere forbrug til ekstra-/dubleringskørsel end budgetteret.

## 15 Skive Kommune

Skive Kommunes samlede udgifter udgjorde i 2023 49,0 mio. kr. imod budgetteret 43,7 mio. kr. Merudgiften udgør således 5,4 mio. kr.

Beløb i tusind kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Busdrift</b>				
Operatørudgifter	31.404	32.964	32.649	-315
Regionalt tilskud	-756	-388	-388	-
Indtægter	-6.583	-6.827	-6.502	325
Bus-IT og Øvrige	210	292	245	-47
Rejsekort	802	940	890	-50
Billettekontrol	25	28	30	2
Administration	2.309	2.358	2.358	-
<b>Busdrift Total</b>	<b>27.411</b>	<b>29.367</b>	<b>29.282</b>	<b>-85</b>
<b>Flextrafik</b>				
Handicapkørsel	2.824	3.032	3.032	0
Flexbus	150	326	115	-211
Flextur	117	142	209	67
Kommunalkørsel	11.681	10.527	16.164	5.637
NOP	117	117	235	118
Plustur	-	-	69	69
<b>Flextrafik Total</b>	<b>14.889</b>	<b>14.144</b>	<b>19.826</b>	<b>5.682</b>
<b>Øvrige</b>				
Tjenestemandspension	53	151	151	0
Finansielt afkast	332	-	-246	-246
<b>Øvrige Total</b>	<b>385</b>	<b>151</b>	<b>-95</b>	<b>-246</b>
<b>Årets drift</b>	<b>42.685</b>	<b>43.662</b>	<b>49.012</b>	<b>5.350</b>
Statslig kompensation	-1.340	-629	-854	-225
<b>Til byrdefordeling</b>	<b>41.345</b>	<b>43.033</b>	<b>48.159</b>	<b>5.126</b>
Bestillerbidrag	-40.957	-43.033	-48.773	-5.740
<b>Resultat til efterregulering</b>	<b>388</b>	<b>-</b>	<b>-614</b>	<b>-614</b>

Busdriftens operatørudgifter er samlet 0,3 mio. kr. lavere end budgetteret. Det skyldes indeksfald på 0,2 mio. kr. og en reduktion på 515 køreplantimer sammenlignet med budgetgrundlaget. Modsat er der afholdt dubleringskørsel på rute 420 (ca. 0,2 mio. kr.), som ikke var budgetlagt.

På grund af nye aftaler med vognmænd for Specialkørsel med børn, er priserne for kørsel steget voldsomt. Udbudspriserne har afspejlet den samfundsmæssige udvikling på tidspunktet for udbuddet (i maj 2022), hvor der var store usikkerheder i forhold til stigende brændstofpriser og stigende inflation. Vognmandspriser har derfor været væsentlig højere og priserne har også spredt sig over et stort spænd – mellem 375 – 1300 kr., hvor den gennemsnitlige tildelte timepris udgør 738 kr. mod tidligere ca. 400 kr.

Derudover er der tilbudt flere kørselspakker, samt de udbudte køreplanstimer er steget med ca. 600 årlige køreplanstimer.

## 16 Struer Kommune

Struer Kommunes samlede udgifter udgjorde i 2023 7,2 mio. kr. imod budgetteret 7,9 mio. kr. Mindreforbruget udgør således 0,7 mio. kr.

Beløb i tusind kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Busdrift</b>				
Operatørudgifter	5.354	6.479	5.410	-1.069
Regionalt tilskud	-548	-281	-281	-
Indtægter	-737	-402	-360	42
Bus-IT og Øvrige	45	50	40	-10
Rejsekort	143	95	91	-4
Billettekontrol	6	9	3	-6
Administration	496	448	448	-
<b>Busdrift Total</b>	<b>4.760</b>	<b>6.398</b>	<b>5.351</b>	<b>-1.047</b>
<b>Flextrafik</b>				
Handicapkørsel	1.066	1.163	1.390	227
Flextur	242	281	435	154
NOP	17	17	34	17
Plustur	-	-	1	1
<b>Flextrafik Total</b>	<b>1.325</b>	<b>1.461</b>	<b>1.861</b>	<b>400</b>
<b>Øvrige</b>				
Tjenestemandspension	14	41	41	0
Finansielt afkast	51	-	-45	-45
<b>Øvrige Total</b>	<b>65</b>	<b>41</b>	<b>-3</b>	<b>-44</b>
<b>Årets drift</b>	<b>6.149</b>	<b>7.900</b>	<b>7.209</b>	<b>-691</b>
Statslig kompensation	-243	-91	-132	-41
<b>Til byrdefordeling</b>	<b>5.906</b>	<b>7.809</b>	<b>7.077</b>	<b>-732</b>
Bestillerbidrag	-5.903	-7.809	-7.158	651
<b>Resultat til efterregulering</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>-81</b>	<b>-81</b>

For busdriftens operatørudgifter er der et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Sammenlignet med budgetgrundlaget har der været 137 færre køreplantimer på buskørslen, der sammen med andre, mindre bevægelser skønnes at give en mindreudgift på 0,2 mio. kr. Dertil kommer indekssald på 0,2 mio. kr. og fradrag i busbetaling samt bod ifm. forsinkelse i levering af elbusser på samlet ca. 0,7 mio. kr.



## 17 Syddjurs Kommune

Syddjurs Kommunes samlede udgifter udgjorde i 2023 30,1 mio. kr. imod budgetteret 31,4 mio. kr. Mindreforbruget udgør således 1,3 mio. kr.

Beløb i tusind kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Busdrift</b>				
Operatørudgifter	24.496	25.251	24.329	-922
Regionalt tilskud	-840	-431	-431	-
Indtægter	-4.191	-4.052	-3.594	458
Bus-IT og Øvrige	119	137	118	-19
Rejsekort	462	561	513	-48
Billetkontrol	8	10	10	-0
Administration	1.336	1.425	1.425	-
<b>Busdrift Total</b>	<b>21.391</b>	<b>22.901</b>	<b>22.369</b>	<b>-532</b>
<b>Flextrafik</b>				
Handicapkørsel	2.062	2.321	2.354	33
Flexbus	332	453	468	15
Flextur	2.298	2.983	2.295	-688
Flextur Ung	114	169	35	-134
Kommunalkørsel	2.240	2.306	2.230	-76
NOP	132	132	264	132
Plustur	0	-	164	164
<b>Flextrafik Total</b>	<b>7.179</b>	<b>8.364</b>	<b>7.810</b>	<b>-554</b>
<b>Øvrige</b>				
Letbanesekretariat	44	45	45	-
Tjenestemandspension	26	49	49	0
Finansielt afkast	217	-	-177	-177
<b>Øvrige Total</b>	<b>287</b>	<b>94</b>	<b>-83</b>	<b>-177</b>
<b>Årets drift</b>	<b>28.856</b>	<b>31.359</b>	<b>30.097</b>	<b>-1.262</b>
Statslig kompensation	-1.220	-462	-671	-209
<b>Til byrdefordeling</b>	<b>27.636</b>	<b>30.897</b>	<b>29.426</b>	<b>-1.471</b>
Bestillerbidrag	-27.660	-30.897	-29.936	961
<b>Resultat til efterregulering</b>	<b>-24</b>	<b>-</b>	<b>-510</b>	<b>-510</b>

Busdriftens operatørudgifter har et mindreforbrug på ca. 0,9 mio. kr., som primært skyldes en reduktion på 993 køreplantimer sammenlignet med budgetgrundlaget. Reduktionen kommer fortrinsvist fra rute 351, hvor nogle afgange overtages af Region Midtjylland, mens resten reduceres.

## 18 Viborg Kommune

Viborg Kommunes samlede udgifter udgjorde i 2023 55,6 mio. kr. imod budgetteret 53,8 mio. kr. Mindreforbruget udgør således 1,8 mio. kr.

Beløb i tusind kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Busdrift</b>				
Operatørudgifter	56.442	56.230	55.924	-306
Regionalt tilskud	-4.559	-2.176	-2.176	-
Indtægter	-14.097	-14.567	-13.456	1.111
Bus-IT og Øvrige	997	1.346	1.172	-174
Rejsekort	1.663	1.925	1.828	-97
Billetkontrol	48	48	51	3
Administration	4.268	4.277	4.277	-
NT/Sydtrafik-samarbejde	225	225	244	19
<b>Busdrift Total</b>	<b>44.987</b>	<b>47.309</b>	<b>47.865</b>	<b>557</b>
<b>Flextrafik</b>				
Handicapkørsel	5.590	5.464	7.019	1.555
Flexbus	170	292	111	-181
Flextur	238	270	367	97
Kommunalkørsel	103	109	44	-65
NOP	74	74	148	74
Plustur	-	-	57	57
<b>Flextrafik Total</b>	<b>6.175</b>	<b>6.209</b>	<b>7.745</b>	<b>1.536</b>
<b>Øvrige</b>				
Tjenestemandspension	95	252	252	-0
Finansielt afkast	402	-	-304	-304
<b>Øvrige Total</b>	<b>497</b>	<b>252</b>	<b>-52</b>	<b>-304</b>
<b>Årets drift</b>	<b>51.659</b>	<b>53.770</b>	<b>55.559</b>	<b>1.789</b>
Statslig kompensation	-2.277	-882	-1.262	-380
<b>Til byrdefordeling</b>	<b>49.382</b>	<b>52.888</b>	<b>54.296</b>	<b>1.409</b>
Bestillerbidrag	-49.755	-52.888	-55.477	-2.589
<b>Resultat til efterregulering</b>	<b>-373</b>	<b>-</b>	<b>-1.180</b>	<b>-1.180</b>

Busdriftens operatørudgifter er 0,3 mio. kr. under budget som følge af indeksfald.

Busindtægterne er 1,1 mio. kr. under budget, hvilket skyldes kombination af besparelser i forbindelse med at K23 trådte i kraft, samt den gradvise indfasning af Midttrafiks indtægtsdelingsmodel, som har mindsket Viborg Kommunes andel af Midttrafiks samlede indtægter.

## 19 Aarhus Kommune

Aarhus Kommunes samlede udgifter udgjorde i 2023 364,7 mio. kr. imod budgetteret 394,4 mio. kr. Mindreforbruget udgør således 29,6 mio. kr.

Beløb i tusind kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Busdrift</b>				
Operatørudgifter	520.504	571.282	544.876	-26.406
Rabat vedr. ikke-udbudt kørsel	-65.000	-95.000	-95.000	-
Indtægter	-252.829	-273.549	-281.051	-7.502
Bus-IT og Øvrige	11.134	8.651	7.794	-857
Rejsekort	19.025	20.389	19.949	-440
Billetkontrol	1.804	2.083	4.405	2.322
Administration	32.365	30.717	30.717	-
<b>Busdrift Total</b>	<b>267.004</b>	<b>264.573</b>	<b>231.690</b>	<b>-32.883</b>
<b>Letbanedrift</b>				
Operatørudgifter	120.047	131.385	131.385	0
Indtægter	-37.473	-42.955	-41.452	1.503
Øvrige driftsudgifter	1.566	1.977	2.035	58
Rejsekort	2.724	3.109	2.575	-534
Billetkontrol	171	-466	214	680
Administration	2.260	2.469	2.469	-
Letbanesekretariat	240	247	247	-
<b>Letbanedrift Total</b>	<b>89.536</b>	<b>95.766</b>	<b>97.474</b>	<b>1.708</b>
<b>Flextrafik</b>				
Handicapkørsel	23.778	24.621	28.105	3.484
Flexbus	266	411	223	-188
Flextur	737	1.042	899	-143
Kommunalkørsel	4.622	5.450	5.553	103
NOP	488	488	978	490
Plustur	-	-	18	18
<b>Flextrafik Total</b>	<b>29.891</b>	<b>32.012</b>	<b>35.777</b>	<b>3.765</b>
<b>Øvrige</b>				
Tjenestemandspension	689	2.011	2.013	2
Finansielt afkast	3.899	-	-2.226	-2.226
<b>Øvrige Total</b>	<b>4.588</b>	<b>2.011</b>	<b>-213</b>	<b>-2.224</b>
<b>Årets drift</b>	<b>391.019</b>	<b>394.362</b>	<b>364.728</b>	<b>-29.634</b>
Statslig kompensation	-11.514	-9.463	-11.392	-1.929
<b>Til byrdefordeling</b>	<b>379.504</b>	<b>384.899</b>	<b>353.336</b>	<b>-31.563</b>
Bestillerbidrag	-390.855	-384.899	-367.093	17.806
<b>Resultat til efterregulering</b>	<b>-11.350</b>	<b>-</b>	<b>-13.757</b>	<b>-13.757</b>

Busdriftens operatørudgifter viser et mindreforbrug på 26,4 mio. kr. i forhold til budget, som hovedsageligt skyldes at kontraktbetaling til AarBus for kørsel med elbusser er afregnet med ny indeksregulering fra køreplansskiftet 2023.

Busindtægterne stiger samlet med 7,5 mio. kr., hvilket kan tilskrives den gradvise indfasning af Midttrafiks indtægtsdelingsmodel, som har øget Aarhus Kommunes andel af Midttrafiks samlede indtægter.

Aarhus Kommune har i 2023 haft et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på Bus-IT, hvilket overvejende skyldes nedlæggelsen af billetautomaterne i Aarhus bybusser pr. 1 november 2023, grundet de to måneder mindre med drifts-relaterede udgifter hertil. Omkostninger til nedtagningen af billetautomaterne mm., er afregnet separat.

På Rejsekort er årets mindreforbrug bl.a. forårsaget af modtagelse af slutopgørelse for etablering af Letbanen.

## **20 Region Midtjylland**

Region Midtjyllands samlede udgifter udgjorde i 2023 640,9 mio. kr. imod budgetteret 661,6 mio. kr. Mindreforbruget udgør således 20,7 mio. kr.

Beløb i tusind kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
<b>Busdrift</b>				
Operatørudgifter	463.909	446.254	439.214	-7.040
Indtægter	-242.879	-258.869	-273.975	-15.106
NT/Sydtrafik-samarbejde	21.394	19.971	21.069	1.098
Regionalt tilskud	14.285	7.172	7.172	-
Bus-IT og Øvrige	6.273	6.062	5.565	-497
Rejsekort	19.386	21.064	20.402	-662
Billetkontrol	54	772	662	-110
Administration	35.448	35.426	35.426	-
<b>Busdrift Total</b>	<b>317.869</b>	<b>277.851</b>	<b>255.534</b>	<b>-22.317</b>
<b>Letbanedrift</b>				
Operatørudgifter	151.900	163.778	163.779	1
Indtægter	-37.473	-42.955	-41.452	1.503
Øvrige driftsudgifter	1.566	1.977	2.035	58
Rejsekort	2.724	3.109	2.575	-534
Billetkontrol	171	-466	214	680
Administration	2.260	2.469	2.469	-
Letbanesekretariat	435	449	449	-
<b>Letbanedrift Total</b>	<b>121.584</b>	<b>128.361</b>	<b>130.069</b>	<b>1.708</b>
<b>Togdrift</b>				
Operatørudgifter	63.800	70.753	70.753	0
Indtægter	-15.884	-18.090	-19.535	-1.445
Øvrige driftsudgifter	1.099	1.900	1.798	-102
Investeringsstilskud	4.303	12.206	12.206	-
Rejsekort	1.318	1.155	1.119	-36
Billetkontrol	788	-1.125	199	1.324
Administration	996	1.069	1.069	-
<b>Togdrift Total</b>	<b>56.420</b>	<b>67.868</b>	<b>67.610</b>	<b>-259</b>
<b>Flextrafik</b>				
Siddende patientbefordring	168.483	182.525	184.756	2.231
Flexbus	217	306	237	-69
NOP	1.919	1.919	3.849	1.930
<b>Flextrafik Total</b>	<b>170.618</b>	<b>184.750</b>	<b>188.843</b>	<b>4.093</b>
<b>Øvrige</b>				
Tjenestemandspension	899	2.736	2.736	-0
Finansielt afkast	5.409	-	-3.894	-3.894
<b>Øvrige Total</b>	<b>6.308</b>	<b>2.736</b>	<b>-1.158</b>	<b>-3.894</b>
<b>Årets drift</b>	<b>672.799</b>	<b>661.567</b>	<b>640.898</b>	<b>-20.668</b>
Statslig kompensation	-19.289	-12.544	-15.763	-3.219
<b>Til byrdefordeling</b>	<b>653.510</b>	<b>649.023</b>	<b>625.135</b>	<b>-23.888</b>
Bestillerbidrag	-662.374	-649.023	-637.641	11.382
<b>Resultat til efterregulering</b>	<b>-8.864</b>	<b>-</b>	<b>-12.506</b>	<b>-12.506</b>

For busdriftens operatørudgifter er der en mindreudgift på 7 mio. kr., som fortrinsvist kommer fra et indeksfald på 5,1 mio. kr. Dertil kommer fradrag i busbetaling samt bod ifm. forsinkelse i levering af elbusser samt øvrige, mindre bevægelser, der samlet giver mindreudgifter for 2,5 mio. kr. Omvendt har der været 1.776 flere køreplantimer, som fortrinsvist kommer fra rute 925X og 300S (Smukfest). Samlet giver den øgede kørsel øgede omkostninger på 0,7 mio. kr. Der er i 2023 udbetalt 145 t.kr. vedr. dividender fra konkursbo.

For NT/Sydtrafik-samarbejdet er der en merudgift på 1,1 mio. kr., fortrinsvist skyldes afregning af 2022.

Busindtægterne stiger samlet med 15,1 mio. kr., hvilket kan tilskrives den gradvise indfasning af Midttrafiks indtægtsdelingsmodel, som har øget Region Midtjyllands andel af Midttrafiks samlede indtægter.

På Rejsekort er årets mindreforbrug bl.a. forårsaget af modtagelse af slutopgørelse for etablering af Letbanen.

Som følge af en øget vognmandsbetaling for den Siddende patientbefordring efter opstart af nyt udbud, er merudgifterne på 2,2 mio. kr. Dette på trods af et lavere kørselsniveau end regnet med.

**Information**

Personaleredegørelse

*Maj 2024*

# PERSONALE REDEGØRELSE 2023



**midttrafik**



## INDHOLD

Indledning.....	3
Personalet i Midttrafik .....	4
Rekruttering.....	5
Strategisk kompetenceudvikling .....	6
MED-samarbejde,.....	7
Arbejdsmiljø og trivsel.....	7
Personalefakta .....	11
Socialt ansvar.....	15
Fravær .....	15
En digital arbejdsplads.....	18



## INDLEDNING

Den årlige personaleredegørelse i Midttrafik giver et overordnet billede af ansatte i Midttrafik og Midttrafik som arbejdsplads. Formålet med redegørelsen er, at den følger udviklingen på personaleområdet og samtidigt henvender sig til alle, som gerne vil vide mere om Midttrafik som arbejdsplads.

Du bliver præsenteret for et bredt udvalg af statistikker og data, som er med til at skabe et samlet overblik for det personalepolitiske område.

Midttrafik har fire overordnede mål i strategiplanen:

1. Tilfredse kunder
2. Dygtige leverandører
3. Tilfredse bestillere
4. En kompetent og effektiv organisation
  - a. At fastholde tilfredse medarbejdere
  - b. At dygtiggøre ledere og medarbejdere
  - c. At ansætte de rigtige medarbejdere

Der fokuseres i stadig stigende grad på det personalepolitiske område for at sikre en kompetent og effektiv organisation, som fortsat kan levere kerneydelser af høj kvalitet.

Den generelt stigende efterspørgsel på kvalificeret arbejdskraft i samfundet kræver et bredt indsatsområde, hvor god ledelse og en sund kultur fremmer trivsel og engagement og en stærk tilknytning til Midttrafik blandt medarbejderne. Derudover er det grundlaget for at tiltrække nye talenter udefra.

Udviklingen i rekrutteringsstatistik, personaleomsætning og sygefravær følges løbende med henblik på en hurtig indsats. Lederne får leveret personalestatistikker og kan også selv tilgå data på personaleområdet.

Midttrafik skal have tilfredse kunder og bestillere samt dygtige leverandører. Det kræver dygtige medarbejdere til at løse opgaverne og derfor løbende udvikling af medarbejdernes og ledernes kvalifikationer og fokus på at skabe engagement og motivation hos alle medarbejdere.



Vi skaber værdi for kunderne



Vi har tillid til hinanden



Vi passer på hinanden



Vi respekterer hinanden

# PERSONALET I MIDTTRAFIK

## PERSONALEPOLITIK (UDDRAG)

Kilde: Midttrafiks Personalehåndbog

Midttrafiks personalepolitik giver udtryk for de grundholdninger og normer, der skal være det fælles fundament for samspillet mellem ledelse og medarbejdere i Midttrafik.

### KUNDEORIENTERING

Midttrafiks primære målsætning er at skabe god kollektiv trafik for borgerne. Det afgørende fokus i personalepolitikken er derfor at kunne rekruttere og fastholde kvalificerede medarbejdere, med henblik på at kunne levere ydelser af høj kvalitet.

### PARTNERSKAB

Ledelsen og medarbejderne arbejder i fællesskab på at nå de opstillede mål. I opgaveløsningen tilstræbes det gode samarbejde, såvel internt som på tværs af afdelingerne og i forhold til eksterne samarbejdspartnere. Det sikres, at alle involverede interessenter inddrages i beslutninger-ne.

Vi bestræber os på at opbygge varige relationer til bestillere og leverandører.

I Midttrafik vægter vi dialog og en god tone højt, vi værdsætter og tilstræber mangfoldighed og vi viser hinanden respekt for vores faglige ståsted og personlige egenart.

### UDVIKLING

Der skal ske en fortsat og målrettet udvikling af den enkeltes kompetencer, så vi altid er parate til at efterkomme omgivelsernes behov og forventninger til den kollektive trafik. Ledelsen og medarbejderne har i fællesskab ansvar for den løbende kompetenceudvikling. Den enkelte skal have mulighed for at udnytte sine potentialer og fortsat møde udfordringer i de opgaver, der stilles. Samtidig skal der altid være fokus på sikker drift.

### HELHED

Alle inddrages aktivt i beslutningsprocesserne og har indflydelse på beslutninger, der vedrører egen arbejds-situation. Til gengæld forventes det, at alle bakker loyalt op om trufne beslutninger, og at hver især bidrager efter bedste evne til at nå de fælles mål.

Midttrafik understøtter tiltag, der medvirker til at organisationen fungerer som en helhed, såsom jobskifte på tværs af organisationen efter eget ønske eller som følge af en justering af organisationen, tværgående arbejdsgrupper og projekter m.v.

### VÆRDI

Medarbejderne er Midttrafiks vigtigste ressource og vi skal skabe rammer, der understøtter virkelyst, initiativ og effektivitet i opgaveløsningen. Midttrafik skal arbejde med det, der giver merværdi for kunderne, virksomhederne og medarbejderne.

### TROVÆRDIGHED

Vi gør alle vores yderste for at løse vores opgaver optimalt, og vi udviser ansvarlighed og omhu i opgaveløsningen.

Ledelsen informerer åbent og tidligt i processen om forhold, der berører medarbejdernes arbejds-situation. Det er tilladt at lave fejl, men vi skal være åbne om dem, så vi kan lære heraf.

### PERSONALETILBUD

I 2023 har det været muligt for medarbejderne at benytte sig af følgende tilbud i Midttrafik:

Mulighed for at planlægge egen arbejdstid og tage hjemmearbejdsdage inden for givne rammer. Derudover har det været muligt at benytte sig af Midttrafiks frokostordning.

Personaleforeningen i Midttrafik har arrangementer både i huset og uden for huset og der er mulighed for at være medlem af foreningen og en gavekasse eller blot en af delene.



# REKRUTTERING OG TILKNYTNING

## BRANDING

I 2023 fik Midttrafik produceret nogle små film, hvor medarbejdere bliver interviewet. Filmene bruges i forbindelse med udvalgte stillingsopslag. Derudover benyttes LinkedIn og Facebook til at sætte fokus på jobtilbud hos Midttrafik.

Tabel 1 - Aktivitet/år	2023	2022	2021	2020	2019
Stillinger	18	32	12	9	16
Ansøgere	1125	870	641	532	590

Kilde: HRM Easy

Der er flest ansøgere til de kundevedtente funktioner, så ansøgerfeltet vekslede mellem 5-90 ansøgninger pr. stilling i 2023.

Rekrutteringsprocessen opleves som regel som værende god med stor fokus på, at man som kandidat føler sig tryk i ansættelsesprocessen. Når der er en aftale på plads med en ny medarbejder, går en fastlagt proces i gang hos HR.

I 2023 er den afviklet som følger:

## PREBOARDING

HR fremsender 1. velkomstmil til kandidaten, som fortæller om processen - herunder forhandling med de faglige organisationer. Når aftaler er på plads, fremsendes 2. velkomstmil med ansættelsepapirer, folderen "Velkommen til Midttrafik og andet relevant materiale.

Lederen er i løbende kontakt med den nye medarbejder og fremsender introduktionsprogram for de første dage til medarbejderen og eventuelle interessenter i huset

Der sættes information på intranettet vedrørende ansættelsen af den nye kollega.

## ONBOARDING

Velkomstmaterialet til nyansatte bliver gennemgået med den nyansattes mentor og opdateret løbende, herunder med fokus på Midttrafiks strategi.

Introduktionsforløb for den nyansatte har fokus på, at den nyansatte allerede fra begyndelsen får en stærk for-

## REKRUTTERING

Når Midttrafik rekrutterer nye medarbejdere, sker det fortrinsvis via stillingsopslag på Midttrafiks hjemmeside samt på bl.a. Jobindex, Jobnet, Graduateland, Elevportalen og andre relevante jobsites. I nogle tilfælde sker rekrutteringen gennem rekrutteringsfirmaer.

Midttrafik havde 18 ledige stillinger, som vi ønskede at få besat i 2023 og vi modtog modtog i alt 1125 ansøgninger. Nedenstående tabel 1 viser antal stillingsopslag og ansøgere i perioden 2019-2023.

ståelse for Midttrafiks kerneopgaver og organisationens opbygning i forhold til at betjene kunder og bestillere samt have et tæt samarbejde med leverandører og kollegaer.

Der informeres om, hvordan prøvetiden skal forløbe.

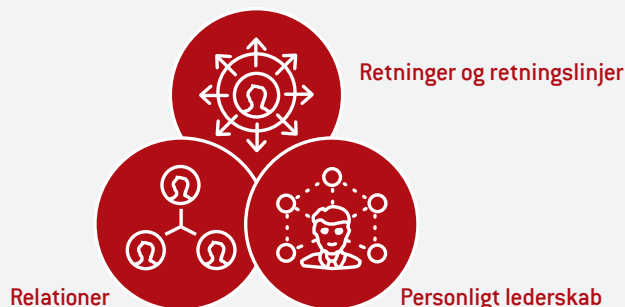
Senere i forløbet vil der være mulighed for at møde direktionen, hvor direktionen har mulighed for at sætte ansigt på nye medarbejdere og introducere dem til det gode forhold mellem medarbejdere og direktionen.

Nyansatte udtrykker stor tilfredshed med at møde direktionen på denne måde, hvor der også er mulighed for at drøfte de tanker, som nyansatte har gjort sig i den første tid af ansættelsen.

Rekrutteringsprocessen opleves som regel som værende god med stort fokus på, at man som kandidat føler sig tryk i ansættelsesprocessen.

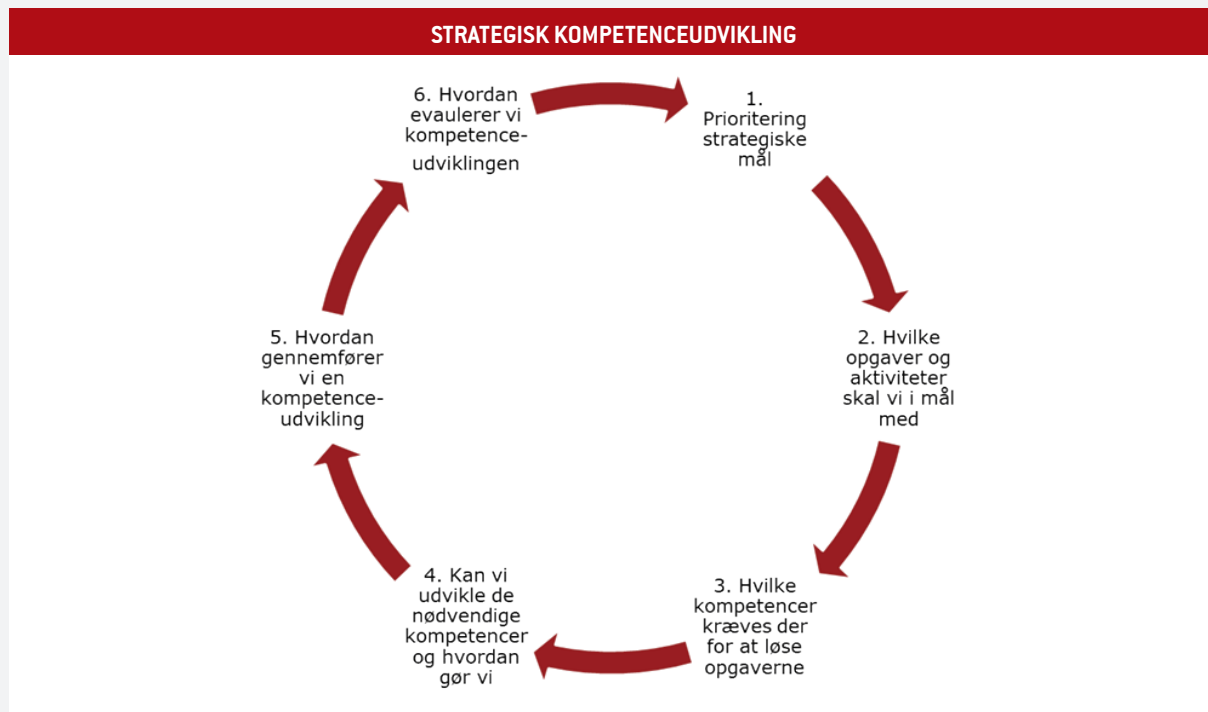
## OFFBOARDING

Hvis det viser sig, at matchet alligevel ikke er helt korrekt, er der fokus på at få en god afslutning på ansættelsesforholdet.



# STRATEGISK KOMPETENCEUDVIKLING

Midttrafik har påbegyndt afdækningen af arbejdet omkring strategisk kompetenceudvikling i 2023. Processen blev midlertidigt sat på pause og tages op igen i 2024.



## KURSER

Der blev i 2023 afholdt fælleskurser i forvaltning, forvaltningsret og sagsbehandling, hvilket gav mange medarbejdere på tværs en god indsigt og dybere forståelse for området. Der blev udtrykt stor tilfredshed med de forskellige kurser.

Derudover har der været kurser i håndtering af pressen for de medarbejdere, som er en del af Midttrafiks beredskab.

36 medarbejdere fra flere afdelinger har været på forskellige faglige kurser inden for egne områder.



# MED-SAMARBEJDE, ARBEJDSMILJØ OG TRIVSEL

## MEDSAMARBEJDE

Direktionen, ledelsesrepræsentanter og medarbejderrepræsentanter afholder 4 ordinære møder om året i LMU (Lokal MED-Udvalg). Ved behov kan der indkaldes til ekstraordinært møde.

Derudover afholdes der 4 TRIO-møder om året (HR/ arbejdsmiljøleder og medarbejderrepræsentanter), som forberedelse til LMU-møder.

Arbejdsmiljøgruppen afholder 4 møder om året før TRIO-møderne.

I 2023 har større emner været Trivselsundersøgelse og APV, besparelser og lønforhandlinger.

## Psykisk APV



Ledelsesevaluering    Trivselsmåling

## ARBEJDSMILJØORGANISATION

Arbejdsmiljøgruppen udarbejder hvert år en arbejdsmiljødrøftelse med status for året der gik og udpeger fokusområder for det kommende år. Arbejdsmiljødrøftelsen præsenteres på LMU i løbet af foråret.

En af de større opgaver i 2023 var udarbejdelse og gennemførelse af Medarbejdertrivselsundersøgelse MTU og Arbejdspladsvurdering (APV), som nu gennemføres i Midttrafik hvert andet år i ulige år. Derudover har moderniseringsprojektet også været en del af de større opgaver.

Der er indhentet gode erfaringer med stressforebyggende arbejde gennem samtaler og tæt opfølgning omkring sygefravær. Der har i 2023 været et kendt tilfælde af stress, hvor Falck Health-care blev benyttet.

I 2022 fyldte stress mere på dagsordenen med flere sygemeldinger som resultat. Der er i 2023 stor fokus på at få afholdt omsorgssamtaler og få lavet handlingsplaner i forbindelse med sygefravær

Arbejdsmiljøgruppen påtog sig at arbejde med det fysiske arbejdsmiljø, så lederne kunne koncentrere sig om trivsel og det psykiske arbejdsmiljø.

Med renoveringsprojekt og stor indsats i Intern Service er de beskrevne udfordringer fra APV omkring det fysiske arbejdsmiljø håndteret.

## MTU OG APV

MTU og APV blev udarbejdet sammen med et eksternt firma, Enalyzer samt Analyse og Udvikling hos Midttrafik. Der blev udvalgt temaer, som blev godkendt af ledelse og LMU.

I 2020 var der gennemsnitligt 115 og i 2023 130 observationer (svar) pr. tema. Svarprocenten var på 87 % i 2023, hvilket er lavere end 2020, hvor svarprocent lå på 93 %.

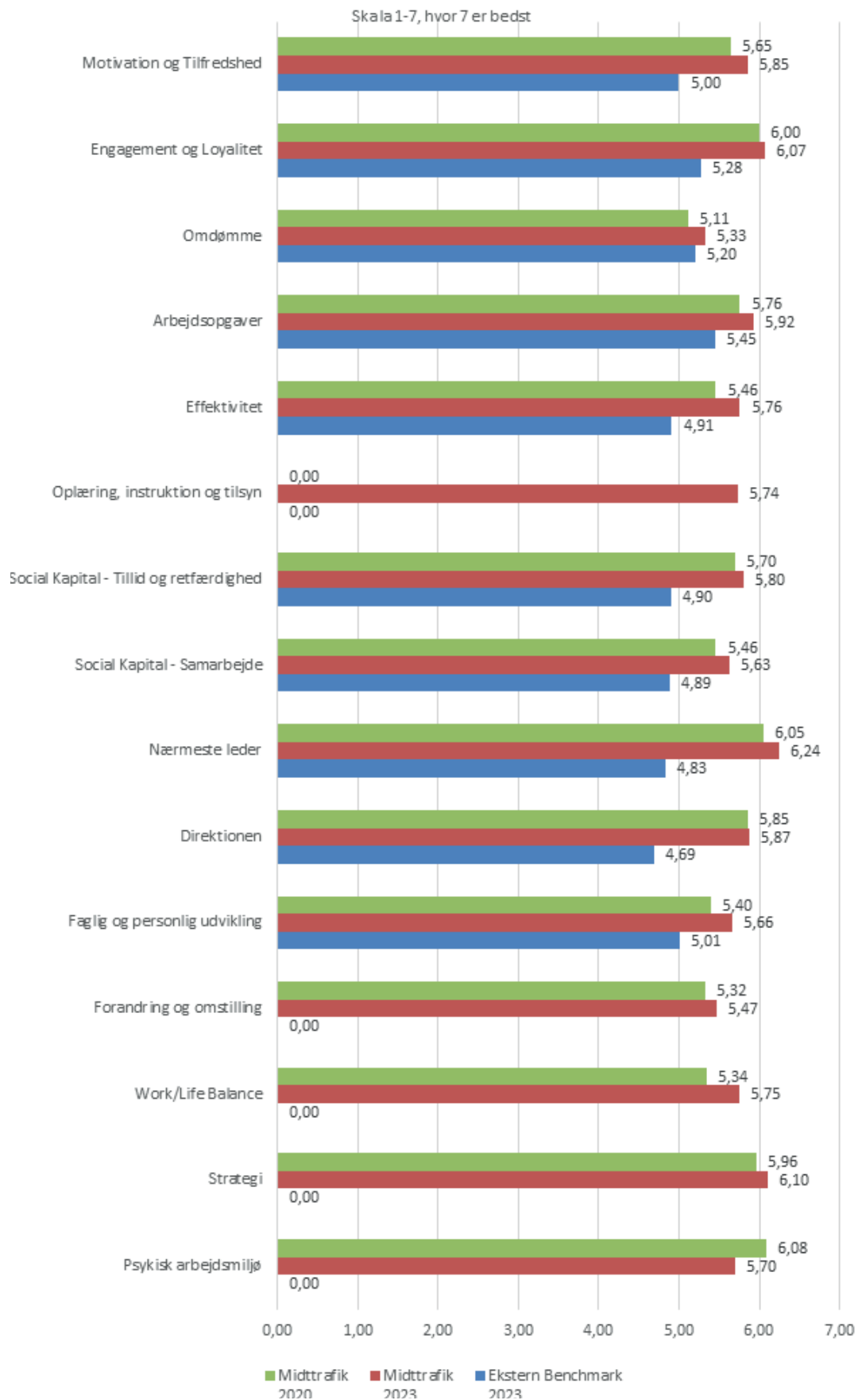
Da resultatet af undersøgelsen er anonym, kan det være svært at fastlægge, hvorfor svarprocent er lavere i 2023. En væsentlig forskel er dog, at undersøgelsen i 2023 også omfattede alle timelønnede medarbejdere, hvilket ikke var tilfældet i 2020. Arbejdsmiljøgruppen øger den kommunikative indsats ved MTU/APV 2025.

Alle medarbejdere har adgang til at se APV via fællesdrev. Nedenstående samlede gennemsnitlige oversigt viser, at Midttrafik i 2023 er gået frem på langt de fleste områder i forhold til undersøgelsen i 2020 i Midttrafik. Det skal bemærkes, at undersøgelsen i 2020 blev foretaget før Covid-19 ramte Danmark, så de 2 undersøgelser er sammenlignelige.

Midttrafik ligger væsentligt over den referencegruppe, som analysefirmaet har udvalgt til benchmarking med gennemsnitligt 4071 observationer pr. tema. Hvis der er angivet '0' i benchmarking, har analysefirmaet ikke fundet data til benchmarking.



## MTU/APV 2020 OG 2023 MED EKSTERNT BENCHMARK



Kilde: Analyzer



## **ARBEJDSULYKKER**

Der er ikke kendte eller registrerede arbejdsulykker eller nærved-ulykker i Midttrafik i 2023.

## **KRÆNKENDE/GRÆNSEOVERSKRIDENDE HÆNDELSER**

Der er ikke kendte eller registrerede hændelser i Midttrafik i 2023.

## **WHISTLEBLOWER**

Whistleblowerordningen blev etableret i december 2021. Der har ikke været henvendelser via ordningen i 2023 eller tilbage i 2022. Resultatet kan ses på Midttrafiks hjemmeside under "Om Midttrafik" via menupunktet "Personaleredegørelse".

## **MODERNISERING**

Moderniseringsprojektet blev skudt i gang i slutningen af 2023. Det giver et løft til hele huset med renovering af fællesfaciliteter og kontorer og ibrugtagning af nye møbler.

## **TRIVSEL OG SUNDHED**

### **Fokus på sundhed, social trivsel og samarbejde**

Midttrafiks sundhedspolitik er rammer og retningslinjer for, hvordan vi skal arbejde med sundhedsfremme på arbejdspladsen. Sundhedspolitikken skal bidrage til at fremme medarbejderens sundhed, trivsel og arbejdsglæde. Sundhedspolitikken er et led i Midttrafiks arbejde med at skabe en attraktiv og dynamisk arbejdsplads, der fortsat kan tiltrække og fastholde dygtige medarbejdere.

Ledelsen sikrer, at arbejdet i Midttrafik tilrettelægges på en sådan måde, at den enkelte medarbejder i videst muligt omfang er sikret et godt og sundt arbejdsmiljø. Ledere og medarbejdere skal sammen medvirke til at udvikle et godt fysisk og psykisk arbejdsmiljø, med henblik på den enkelte medarbejders sundhed og trivsel. Midttrafik respekterer, at den enkelte medarbejders livsstil er et personligt valg og ansvar.

I 2023 har der været følgende muligheder:

- Deltagelse i DHL-stafet
- Vi cykler til arbejde
- Tæl skridt
- Massageordning
- Frugtordning og sund frokostordning
- Ergoterapi
- Influenzavaccination

## **SENIORPOLITIK**

Midttrafik har en seniorpolitik, som bl.a. beskriver, at en senioraftale i princippet kan dække over alt lige fra øget fleksibilitet i arbejdstiden, justeringer af arbejdsopgaver til overgang til en egentlig seniorstilling. Ændringer kan ske både med og uden økonomisk kompensation. Der ses en øget interesse for at indgå en senioraftale og fortsætte arbejdslivet.

## PERSONALFAKTA

### ANTAL ANSATTE - UDVIKLING

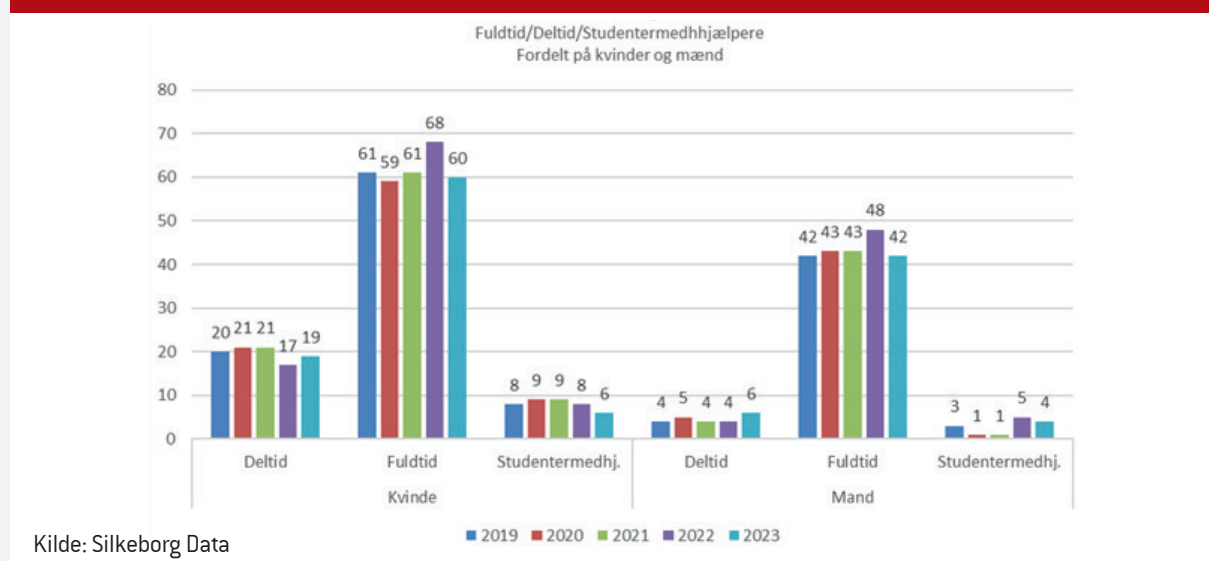
Antal ansatte på månedsløn er samlet set faldet fra 150 ansatte i 2022 til 137 ansatte i 2023.

Der har været en nødvendig tilpasning af administrationen på baggrund af besparelser sideløbende med en større personaleomsætning. Årsværk i 2023 var 123,2 medarbejdere mod 132,9 i 2022.

Tabel 2 viser, at antal ansatte i administrationen i 2023 ligger på niveau med tidligere år. Der er et udsving i 2022, hvor antal af fuldtidsansatte er højere end tidligere år - det skyldes især opgaver forbundet med tilbagevenden efter Covid-19.

Fordelingen mellem fuldtid og deltid er nogenlunde jævn hen over 5-årsperioden. Tendensen er at flere ønsker at gå på deltid. Det kræver en vurdering, hvorvidt den enkelte afdeling kan rumme en nedgang i tid for en medarbejder i kortere eller længere tid. Lederne forsøger at imødekomme forespørgslerne.

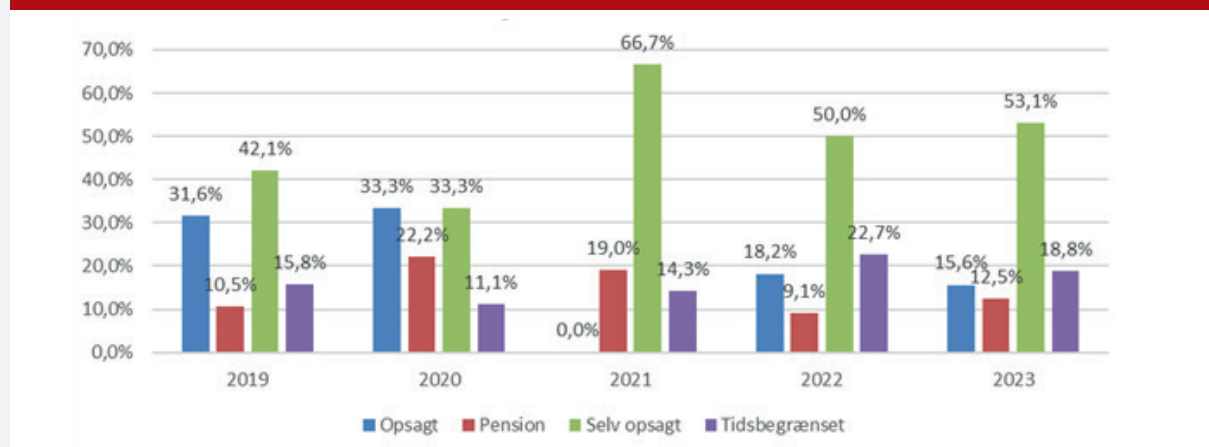
TABEL 2 - MÅNEDSLØNNEDE MEDARBEJDERE 2019-2023



### AFSKED

Der kan være flere årsager til at tage afsked med en medarbejder. Tabel 3 viser områderne, hvor medarbejderen er blevet opsagt, er gået på pension, selv har sagt op samt tidsbegrænsede ansættelser. Der uddybes yderligere i tabel 4 og 5.

TABEL 3 - ÅRSAG TIL FRATRÆDELSE 2019-2023



## PERSONALEOMSÆTNING

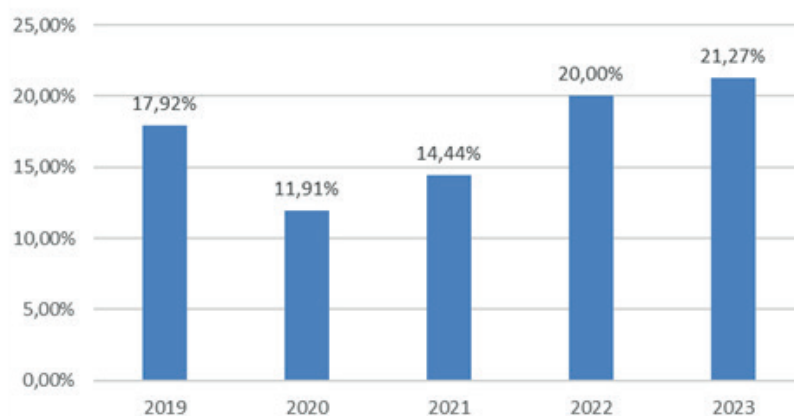
Tabel 4 viser en meget høj personaleomsætning i 2022 og 2023. Det skyldes især, at der har været stor personaleomsætning på studentermedhjælpere og flere tidsbegrænsede ansættelser er udløbet.

Tabel 5 er renset for studentermedhjælpere, som udgør den største del af fratrædelser samt tidsbegrænsede ansættelser. Det giver en noget lavere personaleomsætning hen over årene.

Det skal forventes, at der er en større personaleomsætning på studentermedhjælpere på grund af ændrede studier, studiestop m.m.

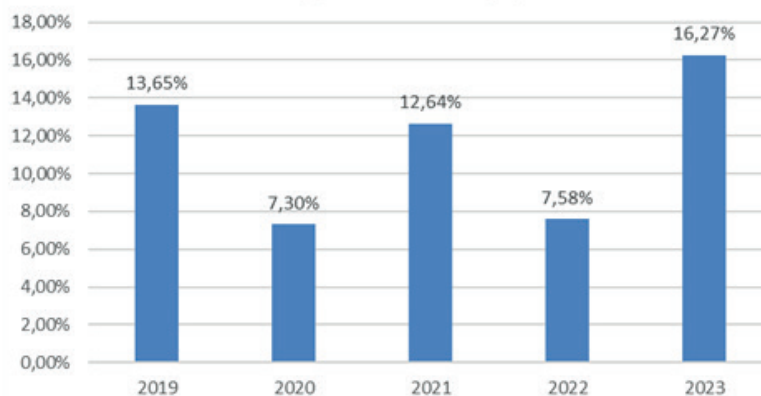
Midttrafik ønsker fortsat at tiltrække praktikanter og studentermedhjælpere under iagttagelse af muligheden for at rekruttere kvalificerede medarbejdere.

**TABEL 4 - PERSONALEOMSÆTNING 2019-2023**



Kilde: Silkeborg Data og HRM Easy

**TABEL 5 - PERSONALEOMSÆTNING UDEN STUDENTERMEDHJÆLPERE 2019-2023**



Kilde: Silkeborg Data og HRM Easy

## ALDERS- OG KØNSFORDELING

Gennemsnitsalder for Midttrafiks ansatte på månedsløn var 46,7 år i 2023 mod 46,1 år i 2022.

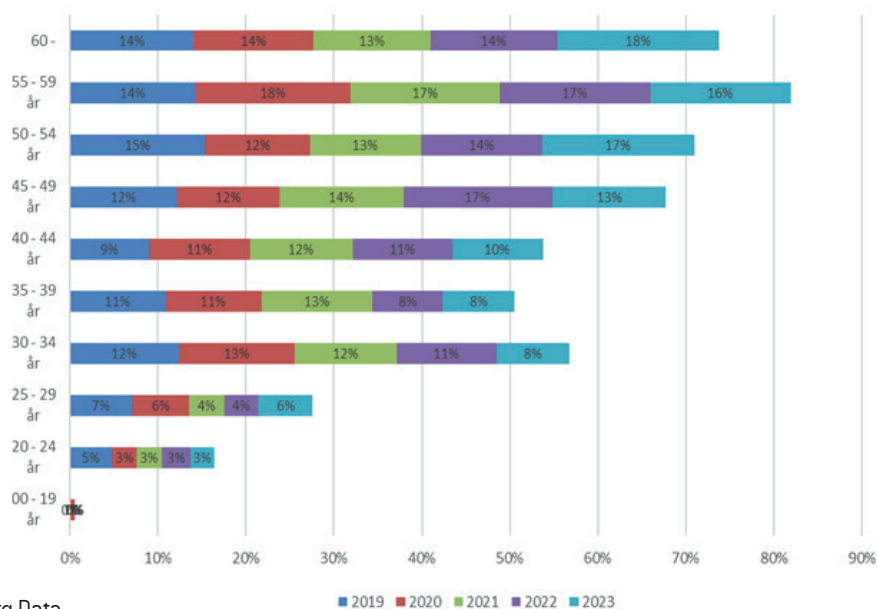
Midttrafik har en seniorordning, hvor der kan være mulighed for at indgå en aftale om at gå ned i tid. Det betyder, at ældre medarbejdere har mulighed for at blive længere på arbejdsmarkedet, hvis de ønsker det.

Midttrafik rekrutterer kvalificerede medarbejdere inden for alle aldersgrupper. I de seneste 2 år er der ansat 4 medarbejdere i 60+ aldersgruppen.

Tabel 6 viser aldersfordelingen inden for givne intervaller, hvoraf det fremgår, at 50+ gruppen er stor, men det skal ikke umiddelbart ses som et problem.

Der er som tidligere beskrevet flere aktiviteter i gang for at tiltrække yngre medarbejdere. Denne indsats skal udbygges yderligere i 2024. Kønsfordelingen for månedslønnede i perioden 2019-2023 viser, at tallene flytter sig meget lidt hen over en 5-års periode.

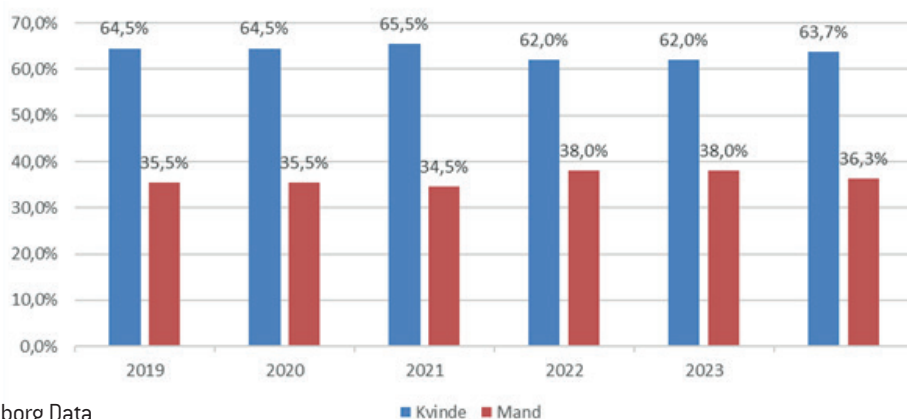
TABEL 6 - ALDERSFORDELING 2019-2023



Kilde: Silkeborg Data

Tabel 7 viser kønsfordelingen for månedslønnede i perioden 2019-2023. Tallene flytter sig meget lidt hen over en 5-års periode.

TABEL 7 - KØNSFORDELING MÅNEDSLØNNEDE 2019-2023



Kilde: Silkeborg Data

## GENEREL LØNUDVIKLING

Løn er sammensat en grundløn, som er overenskomstbestemt. Herudover er der mulighed for at aftale funktions- og/eller kvalifikationsløn.

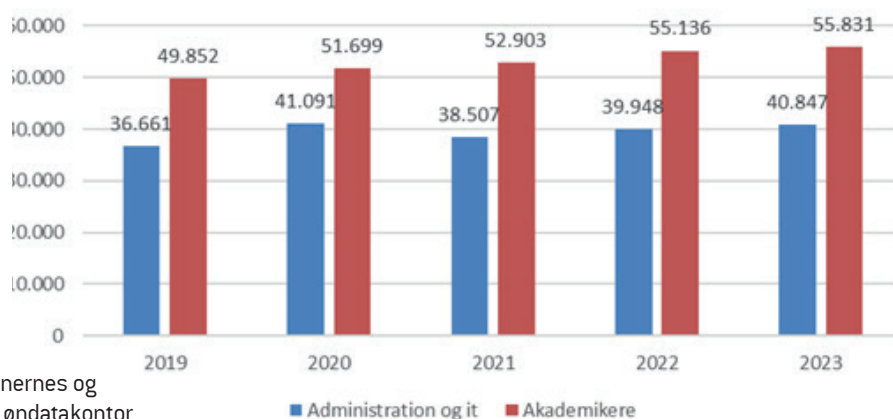
Det sker dels i forbindelse med ansættelsen, dels i forbindelse med de årlige lønforhandlinger, som Midttrafik er forpligtet til at holde med tillidsrepræsentanter/de faglige organisationer. I 2023 var der afsat kr. 200.000, - til lokal løndannelse.

Lønudviklingen i 2023 (tabel 8) er den udvikling, der er sket fra november 2022 til november 2023 for medarbejdere, der er ansat i samme stilling i begge år.

Denne definition gør det muligt for Midttrafik at sammenligne med lønudviklingen i andre trafikskaber og kommunerne.

Den samlede lønudvikling i Midttrafik i 2023 var 3,5%. På AC-området er der yngre medarbejdere, som endnu ikke har nået sluttrin, hvilket fortsat slår igennem.

TABEL 8 - LØNUDVIKLING 2019-2023



Kilde: Kommunernes og Regionernes Løndatakontor

TABEL 9 - LØNSTIGNING I 2023	Midttrafik	Trafikskaber	Omegnskommuner
Administration og it	41.073	40.980	43.138
Akademikere	56.569	57.267	55.828
Samlet stigning i %	3,5%	3,4%	2,9%

Kilde: Kommunernes og Regionernes Løndatakontor

## SOCIALT ANSVAR

### ANTAL ANSATTE I AFTALEBASEREDE JOBS PÅ SÆRLIGE VILKÅR

Midttrafik har for øjeblikket 2 flexansatte

### ELEVER

Midttrafik har for øjeblikket 1 økonomelev

## FRAVÆR

### SYGEFRAVÆR

Det er vigtigt, at Midttrafik er en sund og tryk arbejdsplads, hvor der er engagement, trivsel og arbejdsglæde, og hvor risikoen for, at medarbejdere og ledere bliver syge, mindskes så meget som muligt.

### Opgørelsesmetode

Midttrafik udarbejder på månedsbasis en fraværsoversigt til alle ledere, som følger op på oversigten og igangsætter nødvendige tiltag.

- Sygefraværet opgøres i arbejdsdage
- Der korrigeres for langtidssygdom over 30 dages fravær (kalenderdage)
- Sygefraværet omregnes til dagsværk ift. en fuldtidsstilling

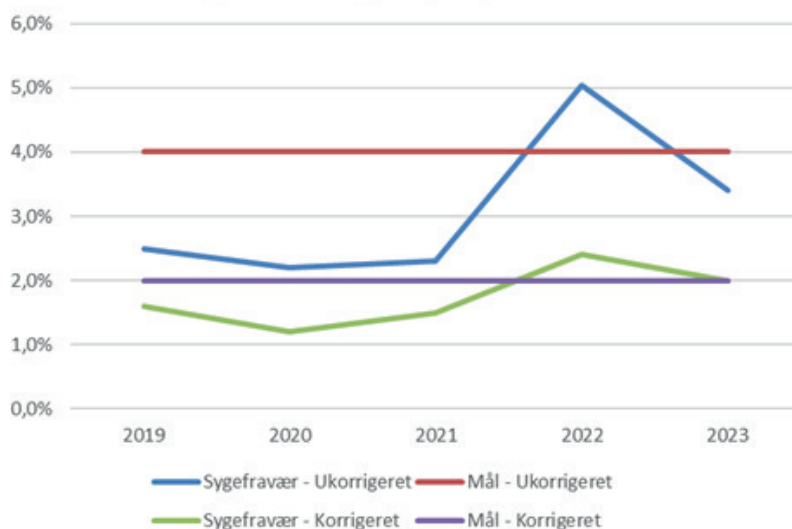
Opgørelsen af sygefraværet i Midttrafik blev ændret for at sikre, at der kan benchmarkes med andre trafikskaber, og andre offentlige arbejdspladser.

### UDVIKLING I SYGEFRAVÆRSPROCENT FORDELT PÅ KORTTIDS- OG LANGTIDSFRAVÆR

I tabellerne 10 og 11 ses udviklingen i

- Det ukorrigerede sygefravær i 2019-2023
- Det korrigerede sygefravær i 2019-2023
- Udviklingen i antal sygedage i årene 2019-2023

TABEL 10 - UKORRIGERET OG KORRIGERET SYGEFRAVÆR 2019-2023



Kilde: Silkeborg Data

Tabell 11 - Fravorstyp	2023	2022	2021	2020	2019
Mål - Ukorrigeret	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%
Sygefravær - Ukorrigeret	3,4%	5,0%	2,3%	2,2%	2,5%
Mål - Korrigeret	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Sygefravær - Korrigeret	2,0%	2,4%	1,5%	1,2%	1,6%

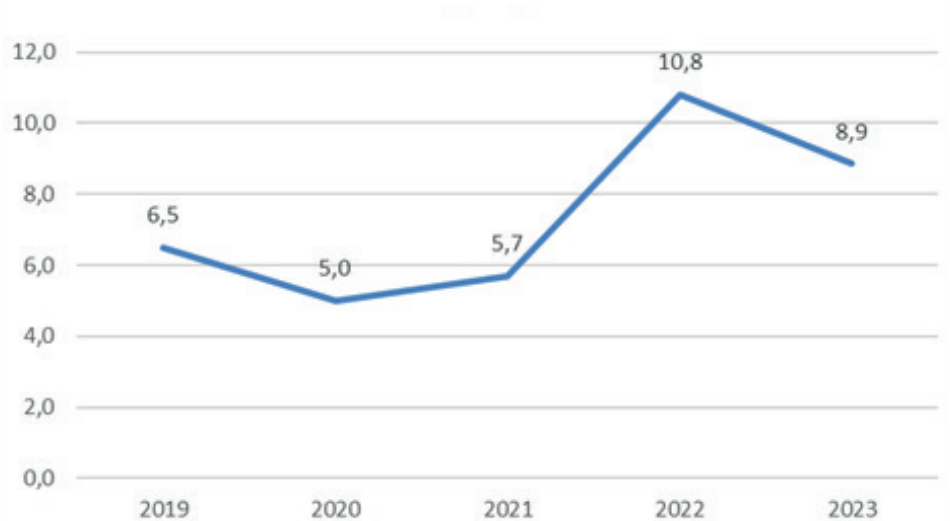
Kilde: Silkeborg Data

### UDVIKLING I GNS. ANTAL SYGEFRAVÆRS DAGE PR. ANSAT

Sygefraværet toppede med 10,8 dage pr. medarbejder i 2022. Indsatsen i 2023 slog først rigtig igennem i 2. halvår og vi lander i 2023 på 8,9 dage pr. medarbejder. Fordelingen er på 11,7 dage pr. medarbejder til administration og IT samt 3,6 dage pr. medarbejder til AC.

Indsatsområdet for nedbringelse af sygefravær øges yderligere med flere tiltag i 2024.

TABEL 12 - GENNEMSNITLIGT ANTAL SYGEDAGE PR. ANSAT



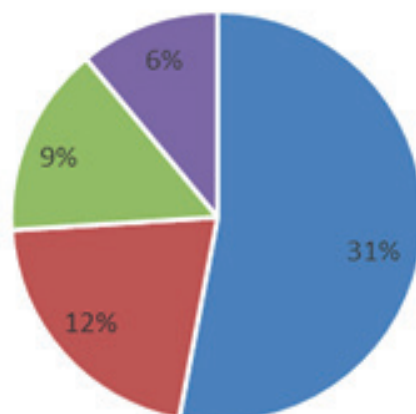
Kilde: Silkeborg Data

### LANGTIDSRISKE

Midttrafik har et større antal medarbejdere på 38,4 %, som kun har mellem 0 og 3 sygedage om året.

Nedenfor ses fordelingen inden for 0 til 3 dage og dette område får større opmærksomhed i 2024, da der er formentligt læring at hente. Alle medarbejdere kan have fraværdsdage pga. sygdom, men der bør være en nysgerrighed på denne gruppe.

TABEL 12 - GENNEMSNITLIGT ANTAL SYGEDAGE PR. ANSAT



Kilde: Silkeborg Data



### **BARSELS- OG FORÆLDREORLOV**

Flere medarbejdere har haft barsels- og/eller forældreorlov i 2023. Det blev til 580 dage fordelt på 8 kvinder og mænd.

### **INITIATIVER TIL FOREBYGGELSE AF SYGEFRAVÆR**

I Midttrafik foregår og udvikles løbende initiativer til at understøtte målopfølgningen omkring sygefraværet.

- Vi følger systematisk op på længerevarende sygefravær samt atypisk sygefravær ved omsorgssamtaler
- Vi italesætter sygefravær i arbejdsmiljøorganisationen, på MED-udvalgsmøder, på ledermøder og i afdelings-spørgsmål vedr. sygefravær er en del af medarbejdertrivselsundersøgelse og APV, som blev gennemført i foråret 2023

- På ugebasis gennemgås alle medarbejders sygefravær med henblik på eventuelle omsorgssamtaler jf. sygefraværspolitikens retningslinjer. HR fremsender skriftlig information til lederne, som tilpasses afdelingen og den enkelte leders behov
- HR-funktionen stiller sig til rådighed for sparring med den enkelte leder i forbindelse med håndtering af konkrete sager og nødvendige samtaler med medarbejdere.
- Midttrafik har en aftale med Falck Healthcare om gratis psykologbistand

Et af succeskriterierne er at fastholde lavt sygefravær hos Midttrafik ved at bidrage til høj grad af trivsel og arbejdsglæde på arbejdspladsen.





## EN DIGITAL ARBEJDSPLADS

Midttrafik har konstant fokus på at skabe god kollektiv trafik for borgerne. Det gør vi i fællesskab med vores bestillere og samarbejdspartnere samt med input fra borgerne.

Det kræver fx, at vi skal kunne håndtere store mængder data, som både skal kunne stilles til rådighed for vores bestillere og danne grundlag for en effektiv køreplanlægning.

Derudover skal data medvirke til at vores samarbejdspartnere kan udføre effektiv kollektiv transport til glæde for borgerne.

Derfor gik Midttrafik ultimo 2023 sammen med et konsulentfirma i gang med at gå vores IT-univers efter i sømmene for fortsat at sikre et godt og effektivt grundlag for fremtidens opgaver inden for kollektiv trafik. Dette arbejde fortsætter ind i 2024.

Alle medarbejdere har fortsat et stærkt fokus på den digitale omstilling både i forhold til kunderne og den interne digitalisering af arbejdsgange i afdelingerne. Det kræver, at Midttrafik konstant har fokus på, at software og hardware understøtter processen.

Medio 2023 fik alle medarbejdere udskiftet deres bærbare PC med en ny opdateret bærbar. Det gav samtidigt Midttrafiks IT-afdeling mulighed for at indføre ny teknologi, som blandt andet gør det nemmere, at give den enkelte bruger fjernsupport og sikre at opdateringer på den bærbare PC bliver gennemført automatisk.

Alle printere blev i 2023 udskiftet med nye mere tidsvarende modeller med forbedret funktionalitet og øget sikkerhed samtidigt med, at antallet af printere blev reduceret. I forlængelse af moderniseringsprojektet i huset er der kommet nyt og opdateret udstyr til mødelokaler. Kantinen er blevet forsynet med informationskærme, som også kan benyttes ved mindre eller større møder, som kræver en skærm.

Det fremadrettede arbejde med IT involverer alle afdelinger i Midttrafik i 2024.



Midttrafik  
Søren Nymarks Vej 3  
8270 Højbjerg  
midttrafik.dk

