



**midttrafik**

12. MAJ 2023

## ÅRSREGNSKAB 2022

BILAG 2 - BYRDEFORDELING PR. OMRÅDE

## INDHOLD

Ledelsespåtegning .....	2
Midttrafiks Byrdefordeling .....	3
Byrdefordeling – Ejer kredsen .....	4
Byrdefordeling – Busdrift Indtægter .....	5
Byrdefordeling – Busdrift Operatørudgifter .....	5
Byrdefordeling – Busdrift Øvrige .....	5
Byrdefordeling – Øvrige fællesudgifter .....	6
Byrdefordeling - Flextrafik .....	7
Byrdefordeling - Letbanen .....	7
Anvendt regnskabspraksis, byrdefordeling 2020 .....	8

# LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt byrdefordelingen for Midttrafik for 2022.

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 10. december 2021. Byrdefordelingen er godkendt af repræsentantskabet den 18. juni 2022.

Det er vores opfattelse, at byrdefordelingen indeholder en retvisende regnskabsopgørelse for 2022.

Aarhus den 12. maj 2023

Direktion:

---

Jens Erik Sørensen

Bestyrelsen:

---

Steen Vindum  
Formand

---

Anders Bøge  
Næstformand

---

Arne Lægaard  
2. næstformand

---

Benny Hammer

---

Christian Engelbrecht Pedersen

---

Claus Leick

---

Hüseysin Arac

---

Morten Flæng

---

Simon Vanggaard

## MIDTTRAFIKS BYRDEFORDELING

Regnskabsnotatet består af en række oversigtstabeller for bestillerne for hvert forretningsområde. Sammenligningsgrundlaget er det vedtagne budget for 2022, der er godkendt af bestyrelsen på mødet 10. december 2021.

**Tabel 1. Nøgletal i Midttrafik**

Bilag	Beløb i mio. kr.	B2022 inkl. komp.	Tillægsbevilling 2022	R2022	Komp. 2022	R2022 inkl. komp.	Afvigelse inkl. komp.
<b>Busdrift</b>							
1	Indtægter	-675,0	-	-630,1	-44,9	-675,0	-
2	Operatørudgifter	1.357,4	76,5	1.515,9	-5,0	1.510,9	153,5
3	Øvrige driftsudgifter	76,4	-	69,4	-2,0	67,4	-9,0
	Regionalt tilskud	-	-	-	-	-	-
	NT/Sydtrafik-samarbejde	17,9	-	21,6	-	21,6	3,7
	<b>Busdrift Total</b>	<b>776,7</b>	<b>76,5</b>	<b>976,8</b>	<b>-51,9</b>	<b>925,0</b>	<b>148,2</b>
<b>4 Flextrafik</b>							
	Indtægter	-20,1	-	-19,4	-	-19,4	0,7
	Operatørudgifter	537,9	11,3	576,0	-	576,0	38,1
	NOP - Ny Optimeringsplatform	14,0	-	6,4	-	6,4	-7,6
	<b>Flextrafik Total</b>	<b>531,8</b>	<b>11,3</b>	<b>563,1</b>	<b>-</b>	<b>563,1</b>	<b>31,3</b>
<b>6 Letbanedrift</b>							
	Indtægter	-83,0	-	-74,9	-8,1	-83,0	-
	Operatørudgifter	271,9	-	271,9	-	271,9	-0,0
	Øvrige driftsudgifter	10,2	-	9,6	-1,0	8,6	-1,6
	Letbanesekretariat	1,5	-	1,0	-	1,0	-0,5
	<b>Letbanedrift Total</b>	<b>200,6</b>	<b>-</b>	<b>207,6</b>	<b>-9,1</b>	<b>198,5</b>	<b>-2,1</b>
<b>7 Togdrift</b>							
	Indtægter	-14,9	-	-15,9	1,0	-14,9	-
	Operatørudgifter	63,8	-	63,8	-	63,8	0,0
	Øvrige driftsudgifter	1,9	-	2,4	-	2,4	0,5
	Investeringsstilskud	4,3	-	4,3	-	4,3	-
	<b>Togdrift Total</b>	<b>55,1</b>	<b>-</b>	<b>54,6</b>	<b>1,0</b>	<b>55,6</b>	<b>0,5</b>
<b>5 Øvrige fællesudgifter</b>							
	Administrative udgifter	125,3	-	124,3	-	124,3	-1,0
	Billetkontrol	8,3	-	6,3	-3,1	3,3	-5,0
	Finansielle poster	-	-	13,9	-	13,9	13,9
	Tjenestemandspension	2,5	-	2,4	-	2,4	-0,1
	Øvrige administrative udgifter	20,5	-	18,8	-	18,8	-1,8
	Overskud vedr. tidligere år	24,0	-	-	-	-	-24,0
	<b>Øvrige fællesudgifter Total</b>	<b>180,7</b>	<b>-</b>	<b>165,7</b>	<b>-3,1</b>	<b>162,6</b>	<b>-18,1</b>
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>1.744,9</b>	<b>87,8</b>	<b>1.967,8</b>	<b>-63,1</b>	<b>1.904,8</b>	<b>159,9</b>
	Ikke-fordelte udgifter	-0,1	-	-0,1	-	-0,1	-0,0
	Forskudt finansiering	9,7	-	17,2	-	17,2	7,6
	Midttrafiks resultat	-0,4	-	1,3	-	1,3	1,7
	Overskud vedr. tidligere år	-24,0	-	-	-	-	24,0
	<b>Resultat til byrdefordeling</b>	<b>1.730,1</b>	<b>87,8</b>	<b>1.986,3</b>	<b>-63,1</b>	<b>1.923,2</b>	<b>193,2</b>
<b>Efterregulering med Midttrafiks bestillere</b>							
	Bidrag fra Midttrafiks ejerkreds	-1.437,3	-87,8	-1.655,0	-	-1.655,0	-217,7
	Staten	-	-	-63,1	63,1	-	-
	Andre trafikskaber og øvrige	-292,8	-	-293,1	-	-293,1	-0,3
	<b>Årets finansiering</b>	<b>-1.730,1</b>	<b>-87,8</b>	<b>-2.011,2</b>	<b>63,1</b>	<b>-1.948,1</b>	<b>-218,0</b>
	<b>Resultat til efterregulering</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-24,9</b>	<b>-</b>	<b>-24,9</b>	<b>-24,9</b>

## Den endelige afregning

Ovenstående tabel viser den samlede byrdefordeling og tilhørende finansiering i 2022 fra Midttrafiks ejere, øvrige bestillere samt staten. Midttrafik har i 2022 modtaget kompensation fra staten som følge af covid-19. Årets ekstraordinære udgifter, samt manglende indtægter og nettoudgifter til kapacitetstilpasninger er behandlet som om staten var en bestiller ved Midttrafik parallelt med øvrige bestillere udenfor ejerkredsen. Dette indebærer endelig afregning i regnskabsåret, men sikrer også overholdelse af Midttrafiks kasse- og regnskabsregulativ og generelle kontrolmiljø.

Midttrafik har i 2022 i alt byrdefordelt nettoudgifter for 1.923,2 mio. kr., og medregnet øvrige driftsudgifter er Midttrafiks samlede nettoudgifter i 2022 på 1.967,8 mio. kr. Ejerne har samlet et tilgodehavende hos Midttrafik på 24,9 mio. kr., som udestår til afregning maj 2023, jf. bestyrelsens beslutning om efterregulering af byrdefordelingen.

## BYRDEFORDELING – EJERKREDSSEN

Nedenstående tabel angiver byrdefordelingen af Midttrafiks aktivitet i 2022 for Midttrafiks ejerkreds:

Beløb i mio. kr.	B2022 inkl. komp.	Tillægsbevilling 2022	R2022	Komp. 2022	R2022 inkl. komp.	Afvigelse inkl. komp.
Favrskov	26,5	1,1	30,4	-0,7	29,7	3,3
Hedensted	8,3	0,6	10,2	-0,4	9,9	1,5
Herning	50,1	2,2	56,2	-1,9	54,3	4,2
Holstebro	19,9	0,5	21,6	-0,7	20,9	1,0
Horsens	57,2	2,5	65,0	-2,3	62,7	5,5
Ikast-Brande	16,9	0,8	18,7	0,0	18,7	1,8
Lemvig	10,6	0,5	11,9	-	11,9	1,3
Norddjurs	30,1	1,5	33,2	-0,6	32,6	2,6
Odder	9,7	0,4	11,0	-0,4	10,5	0,8
Randers	85,3	10,7	104,8	-3,6	101,2	15,9
Ringkøbing-Skjern	26,3	2,5	31,2	-1,5	29,7	3,4
Silkeborg	47,5	7,1	61,5	-2,5	58,9	11,5
Skanderborg	28,8	1,5	33,2	-1,5	31,7	3,0
Skive	37,0	1,5	42,7	-1,3	41,3	4,4
Struer	5,7	0,2	6,1	-0,2	5,9	0,2
Syddjurs	24,2	1,1	28,9	-1,2	27,6	3,5
Viborg	44,7	2,1	51,7	-2,3	49,4	4,7
Aarhus	338,7	17,7	391,0	-11,5	379,5	40,8
Region Midtjylland	569,8	33,4	672,8	-19,3	653,5	83,7
Trafikselskaber og øvrige	292,8	-	293,1	-	293,1	0,3
Staten	-	-	11,1	-11,1	-	-
<b>Byrdefordeling</b>	<b>1.730,1</b>	<b>87,825</b>	<b>1.986,3</b>	<b>-63,1</b>	<b>1.923,2</b>	<b>193,2</b>
Forskudt finansiering	-9,7	-	-17,2	-	-17,2	-7,6
Resultat	24,4	-	-1,3	-	-1,3	-25,7
Trafikselskaber og øvrige	0,1	-	0,1	-	0,1	0,0
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>1.744,9</b>	<b>87,825</b>	<b>1.967,8</b>	<b>-63,1</b>	<b>1.904,8</b>	<b>159,9</b>

## BYRDEFORDELING – BUSDRIFT INDTÆGTER

Nedenstående tabel angiver Byrdefordelingen af Indtægter:

Beløb i mio. kr.	B2022 inkl. komp.	Tillægsbevilling 2022	R2022	Komp. 2022	R2022 inkl. komp.	Afvigelse inkl. komp.
Favrskov	-2,5	-	-1,8	-0,7	-2,5	-
Hedensted	-3,2	-	-2,8	-0,4	-3,2	-
Herning	-12,7	-	-10,7	-1,9	-12,7	-
Holstebro	-4,6	-	-3,9	-0,7	-4,6	-
Horsens	-19,6	-	-17,3	-2,3	-19,6	-
Ikast-Brande	-0,1	-	-0,1	0,0	-0,1	-
Norddjurs	-2,6	-	-2,0	-0,6	-2,6	-
Odder	-2,1	-	-1,7	-0,4	-2,1	-
Randers	-29,7	-	-26,0	-3,6	-29,7	-
Ringkøbing-Skjern	-4,5	-	-3,0	-1,5	-4,5	-
Silkeborg	-21,5	-	-19,0	-2,5	-21,5	-
Skanderborg	-7,5	-	-6,1	-1,5	-7,5	-
Skive	-7,9	-	-6,6	-1,3	-7,9	-
Struer	-1,0	-	-0,7	-0,2	-1,0	-
Syddjurs	-5,5	-	-4,2	-1,2	-5,5	-
Viborg	-16,4	-	-14,1	-2,3	-16,4	-
Aarhus	-260,4	-	-252,9	-7,5	-260,4	-
Region Midtjylland	-259,2	-	-242,9	-16,2	-259,2	-
<b>Byrdefordeling</b>	<b>-660,8</b>	<b>-</b>	<b>-615,9</b>	<b>-44,9</b>	<b>-660,8</b>	<b>-</b>
Midttrafik - forskudt finansiering	-14,2	-	-14,2	-	-14,2	-
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-675,0</b>	<b>-</b>	<b>-630,1</b>	<b>-44,9</b>	<b>-675,0</b>	<b>-</b>

## BYRDEFORDELING – BUSDRIFT OPERATØRUDGIFTER

Nedenstående tabel angiver Byrdefordelingen af Operatørudgifter:

Beløb i mio. kr.	B2022 inkl. komp.	Tillægsbevilling 2022	R2022	Komp. 2022	R2022 inkl. komp.	Afvigelse inkl. komp.
Favrskov	17,2	0,6	18,7	-	18,7	1,5
Hedensted	8,0	0,4	8,5	-	8,5	0,6
Herning	54,5	2,1	58,0	-	58,0	3,4
Holstebro	18,7	0,4	19,2	-	19,2	0,5
Horsens	63,2	2,2	68,0	-	68,0	4,8
Ikast-Brande	14,9	0,7	16,2	-	16,2	1,3
Lemvig	8,6	0,4	9,4	-	9,4	0,8
Norddjurs	25,9	1,2	28,2	-	28,2	2,3
Odder	9,3	0,4	9,8	-	9,8	0,5
Randers	95,1	10,4	109,5	-	109,5	14,4
Ringkøbing-Skjern	26,2	2,3	30,0	-	30,0	3,7
Silkeborg	54,8	6,8	65,5	-	65,5	10,7
Skanderborg	30,0	1,3	31,7	-	31,7	1,6
Skive	29,8	0,9	31,6	-	31,6	1,7
Struer	5,3	0,2	5,4	-	5,4	0,0
Syddjurs	22,8	0,8	24,8	-	24,8	2,1
Viborg	53,7	1,9	56,6	-	56,6	2,9
Aarhus	415,6	16,6	455,8	-	455,8	40,2
Region Midtjylland	403,8	27,0	464,1	-	464,1	60,4
Staten	-	-	5,0	-5,0	-	-
<b>Byrdefordeling</b>	<b>1.357,4</b>	<b>76,5</b>	<b>1.515,9</b>	<b>-5,0</b>	<b>1.510,9</b>	<b>153,5</b>

## BYRDEFORDELING – BUSDRIFT ØVRIGE

Nedenstående tabel angiver Byrdefordelingen af Øvrige driftsudgifter:

Beløb i mio. kr.	B2022 inkl. komp.	Tillægsbevilling 2022	R2022	Komp. 2022	R2022 inkl. komp.	Afvigelse inkl. komp.
Favrskov	0,2	-	0,2	-	0,2	-0,0
Hedensted	0,4	-	0,3	-	0,3	-0,1
Herning	1,9	-	1,6	-	1,6	-0,3
Holstebro	0,9	-	0,8	-	0,8	-0,2
Horsens	2,5	-	1,9	-	1,9	-0,6
Ikast-Brande	0,0	-	0,0	-	0,0	-0,0
Lemvig	0,0	-	0,0	-	0,0	-0,0
Norddjurs	0,3	-	0,3	-	0,3	-0,1
Odder	0,2	-	0,2	-	0,2	-0,1
Randers	4,7	-	4,0	-	4,0	-0,7
Ringkøbing-Skjern	0,8	-	0,7	-	0,7	-0,1
Silkeborg	2,6	-	2,1	-	2,1	-0,5
Skanderborg	0,7	-	0,6	-	0,6	-0,1
Skive	1,2	-	1,0	-	1,0	-0,2
Struer	0,2	-	0,2	-	0,2	-0,0
Syddjurs	0,7	-	0,6	-	0,6	-0,1
Viborg	3,1	-	2,7	-	2,7	-0,4
Aarhus	31,9	-	30,2	-	30,2	-1,8
Region Midtjylland	29,4	-	25,7	-	25,7	-3,7
Staten	-	-	2,0	-2,0	-	-
<b>Byrdefordeling</b>	<b>81,9</b>	<b>-</b>	<b>74,9</b>	<b>-2,0</b>	<b>72,9</b>	<b>-9,0</b>
Midttrafik - forskudt finansiering	-5,5	-	-5,5	-	-5,5	-0,0
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>76,4</b>	<b>-</b>	<b>69,4</b>	<b>-2,0</b>	<b>67,4</b>	<b>-9,0</b>

## BYRDEFORDELING – ØVRIGE FÆLLESUDGIFTER

Nedenstående tabel angiver Byrdefordelingen af Øvrige fællesudgifter:

Beløb i mio. kr.	B2022 inkl. komp.	Tillægsbevilling 2022	R2022	Komp. 2022	R2022 inkl. komp.	Afvigelse inkl. komp.
Favrskov	2,1	-	2,2	-	2,2	0,1
Hedensted	1,7	-	1,7	-	1,7	0,0
Herning	4,2	-	4,6	-	4,6	0,4
Holstebro	2,6	-	2,7	-	2,7	0,1
Horsens	6,6	-	7,0	-	7,0	0,4
Ikast-Brande	1,4	-	1,5	-	1,5	0,1
Lemvig	0,6	-	0,7	-	0,7	0,1
Norddjurs	2,5	-	2,5	-	2,5	0,0
Odder	1,2	-	1,2	-	1,2	0,0
Randers	8,8	-	9,3	-	9,3	0,6
Ringkøbing-Skjern	2,4	-	2,4	-	2,4	0,0
Samsø	0,0	-	0,0	-	0,0	-0,0
Silkeborg	6,2	-	6,4	-	6,4	0,2
Skanderborg	2,9	-	3,0	-	3,0	0,2
Skive	3,6	-	3,8	-	3,8	0,2
Struer	0,8	-	0,8	-	0,8	0,0
Syddjurs	2,4	-	2,5	-	2,5	0,1
Viborg	5,6	-	5,9	-	5,9	0,3
Aarhus	48,2	-	48,2	-	48,2	0,0
Region Midtjylland	52,4	-	56,7	-	56,7	4,2
Fynbus	0,3	-	0,2	-	0,2	-0,0
Sydtrafik	0,3	-	0,3	-	0,3	-0,0
Staten	-	-	3,1	-3,1	-	-
<b>Byrdefordeling</b>	<b>156,7</b>	<b>-</b>	<b>166,9</b>	<b>-3,1</b>	<b>163,8</b>	<b>7,2</b>
Midttrafik	-	-	0,0	-	0,0	0,0
Midttrafik - resultat	24,0	-	-1,2	-	-1,2	-25,3
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>180,7</b>	<b>-</b>	<b>165,7</b>	<b>-3,1</b>	<b>162,6</b>	<b>-18,1</b>

## BYRDEFORDELING – FLEXTRAFIK

Nedenstående tabel angiver Byrdefordelingen af Flextrafik:

Beløb i mio. kr.	B2022 inkl. komp.	Tillægsbevilling 2022	R2022	Komp. 2022	R2022 inkl. komp.	Afvigelse inkl. komp.
Favrskov	9,5	0,5	11,1	-	11,1	1,7
Hedensted	2,9	0,2	3,9	-	3,9	1,0
Herning	2,2	0,1	2,8	-	2,8	0,6
Holstebro	2,7	0,1	3,2	-	3,2	0,5
Horsens	5,5	0,3	6,4	-	6,4	0,9
Ikast-Brande	1,2	0,1	1,5	-	1,5	0,4
Lemvig	1,4	0,1	1,8	-	1,8	0,4
Norddjurs	5,0	0,3	5,3	-	5,3	0,3
Odder	1,0	0,1	1,4	-	1,4	0,4
Randers	7,2	0,3	8,8	-	8,8	1,6
Ringkøbing-Skjern	3,3	0,2	3,0	-	3,0	-0,2
Silkeborg	5,4	0,3	6,4	-	6,4	1,0
Skanderborg	3,1	0,2	4,3	-	4,3	1,2
Skive	11,0	0,5	13,7	-	13,7	2,7
Struer	0,8	0,1	1,1	-	1,1	0,2
Syddjurs	4,5	0,3	6,0	-	6,0	1,4
Viborg	3,1	0,2	4,9	-	4,9	1,8
Aarhus	19,5	1,1	22,7	-	22,7	3,1
Region Midtjylland	140,4	6,4	159,8	-	159,8	19,4
Trafikskelskaber og øvrige	292,1	-	292,5	-	292,5	0,4
<b>Byrdefordeling</b>	<b>521,8</b>	<b>11,3</b>	<b>560,6</b>	<b>-</b>	<b>560,6</b>	<b>38,9</b>
Midttrafik - forskudt finansiering	10,0	-	2,4	-	2,4	-7,6
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>531,8</b>	<b>11,338</b>	<b>563,1</b>	<b>-</b>	<b>563,1</b>	<b>31,3</b>

## BYRDEFORDELING – LETBANEN

Nedenstående tabel angiver Byrdefordelingen af Letbanen:

Beløb i mio. kr.	B2022 inkl. komp.	Tillægsbevilling 2022	R2022	Komp. 2022	R2022 inkl. komp.	Afvigelse inkl. komp.
Favrskov	0,0	-	0,0	-	0,0	-
Norddjurs	0,0	-	0,0	-	0,0	-
Odder	0,0	-	0,0	-	0,0	-
Randers	0,0	-	0,0	-	0,0	-
Silkeborg	0,0	-	0,0	-	0,0	-
Skanderborg	0,0	-	0,0	-	0,0	-
Syddjurs	0,0	-	0,0	-	0,0	-
Aarhus	83,9	-	87,1	-4,0	83,1	-0,8
Region Midtjylland	115,9	-	119,2	-4,0	115,1	-0,8
Staten	-	-	1,0	-1,0	-	-
<b>Byrdefordeling</b>	<b>200,2</b>	<b>-</b>	<b>207,6</b>	<b>-9,1</b>	<b>198,5</b>	<b>-1,6</b>
Midttrafik	0,1	-	0,1	-	0,1	-
Midttrafik - resultat	0,4	-	-0,1	-	-0,1	-0,5
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>200,6</b>	<b>-</b>	<b>207,6</b>	<b>-9,1</b>	<b>198,5</b>	<b>-2,1</b>



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, BYRDEFORDELING 2022

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 parter 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 2022 blev godkendt af Bestyrelsen 10. december 2021. Budgettet hviler på de samme principper for byrdefordeling som foregående års budgetter.

Byrdefordelingen for 2022 er godkendt af Repræsentantskabet den 18. juni 2021.

## 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.

## Driftsbudgetter

- **Busdrift** (budget 2022: 872,9 mio. kr. netto) kan underopdeles i busindtægter, operatørudgifter, øvrige driftsudgifter, regionalt tilskud og NT/Sydtrafik-samarbejde.
  - *Busindtægter* (budget 2022: 660,8 mio. kr.). Midttrafiks bestyrelse har besluttet at busindtægterne i 2022, skal fordeles som budgetteret, da årets resultat er væsentligt påvirket af covid-19.
  - *Operatørudgifter* (budget 2022: 1.433,9 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 2022: 81,9 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 2022 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 2022.

- Gebyrer ved billet salg samt drift af Midttrafik app fordeles på baggrund af passagerindtægter for budgetåret 2022.
- Udgifter til kunde- og holdepladsfaciliteter m.v. fordeles på relevante bestillere ud fra afgangstal for pågældende rutebilstation.
- Særlige eller enkeltstående udgifter fordeles direkte til den aktuelle kommune eller til regionen.
- **NT/Sydtrafik-samarbejdet** (budget 2022: 17,9 mio. kr.) vedrører Midttrafiks kørsel i 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.
- **Flextrafik** (budget 2022: 533,1 mio. kr. netto) kan underopdeles i Handicapkørsel, Flextur, kommunal kørsel, siddende patientbefordring, NOP og øvrige trafikselskaber.
  - *Handicapkørsel* (budget 2022: 44,3 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 2022: 12,4 mio. kr. netto) hvor kommunerne betaler nettoudgiften for de konkrete aftaler på baggrund af kørte ture.
  - *Kommunal kørsel, NOP samt siddende patientbefordring* (budget 2022: 184,3 mio. kr. netto), hvor kommunerne samt regionen betaler nettoudgiften for alle aktiviteter, som beror på konkrete aftaler.
  - *Øvrige trafikselskaber* (budget 2022: 292,1 mio. kr. netto), hvor Midttrafik afregner med Sydtrafik og Fynbus.
- **Letbanedrift** (budget 2022: 200,2 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 2022 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
- **Togdrift** (budget 2022: 55,1 mio. kr. netto)
  - Region Midtjylland betaler nettoudgiften for alle aktiviteter.
- **Øvrige fællesudgifter** (budget 2022: 156,7 mio. kr. netto) kan underopdeles i Administrativeudgifter, billetkontrol, finansielle poster samt Tjenestemandspension
  - *Administrativeudgifter* (budget 2022: 125,3 mio. kr. samt 24 mio. kr. overført fra tidligere år) 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 2022 efter en nøgle baseret enten på køreplantimer 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.
  - *Billetkontrol* (budget 2022: 8,3 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).

Det bemærkes, at der afviges fra de godkendte byrdefordelingsprincipper ved at benytte de faktiske afgifter frem for forventede kontroller. Begrundelsen er, at der primo 2022 blevet lavet en ændring, så alle afgifter gik på samme art, og hvis man havde fastholdt den gamle fordelingsnøgle, så vil busser med og uden selvbillettering blive betragtet som ens ift. generering af indtægter, hvilket virker urimeligt, da snydeprocenten er væsentligt højere i busser med selvbillettering.

- *Finansielle poster* (budget 2022: 0 mio. kr. netto). Der budgetteres med et nulresultat for finansielle poster men det faktiske resultat byrdefordeles ud fra bestillerens budgetandel korrigeret for eventuelle puljer hos Midttrafik.
- *Tjenestemandspension* (budget 2022: 2,5 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 2022: 20,5 mio. kr. netto). Består af administrative udgifter i Flextrafik. Udgifterne finansieres via af et fastlagt bestillerbidrag per kørte tur i flextrafikken.

### 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 budgetlægnings tidspunktet fordeles nettoudgifterne ud fra det forventede aktivitetsomfang, dvs. at de køreplantimefordelte udgifter fordeles på baggrund af de budgetterede køreplantimer i budgetåret.

### **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 a conto-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.