



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
Busdrift				
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
Busdrift Total	976,8	934,0	861,7	-72,3
Flextrafik				
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
Flextrafik Total	563,1	622,9	634,7	11,8
Letbanedrift				
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
Letbanedrift Total	207,6	221,0	222,6	1,6
Togdrift				
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	-
Togdrift Total	54,6	67,9	66,3	-1,6
Øvrige fællesudgifter				
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
Øvrige fællesudgifter Total	165,7	179,9	146,7	-33,2
Resultat af primær drift	1.967,8	2.025,8	1.932,1	-93,7
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
Resultat til byrdefordeling	1.986,3	1.994,5	1.942,3	-52,2
Efterregulering med Midttrafiks bestillere				
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	-
Årets finansiering	-2.011,2	-1.994,5	-1.977,8	16,7
Resultat til efterregulering	-24,9	-	-35,5	-35,5

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
Norrdjurs	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	-	-	-	-
Byrdefordeling	1.986,3	1.994,5	1.942,2	-52,2	-35,5
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	-
Resultat af primær drift	1.967,8	2.025,7	1.932,0	-93,7	-35,5

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
Byrdefordeling	-615,9	-656,0	-676,9	-20,9
Midttrafik - forskudt finansiering	-14,2	-	-	-
Resultat af primær drift	-630,1	-656,0	-676,9	-20,9

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	-	-	-
Byrdefordeling	1.515,9	1.499,4	1.450,8	-48,7

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	-	-	-
Byrdefordeling	74,9	75,9	72,0	-3,9
Midttrafik - forskudt finansiering	-5,5	-5,5	-5,5	-0,0
Resultat af primær drift	69,4	70,4	66,5	-3,9

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
Byrdefordeling	166,9	154,7	149,0	-5,7
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
Byrdefordeling	560,6	611,9	637,1	25,3
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
NOP samlet	6,4	15,1	5,6	-9,5
Bestillerbetaling af Midttrafiks forudbetaling			2,4	
Endelig afregning		4,0	8,0	4,0

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
NOP - projekt				
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
Nørddjurs	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
NOP - projekt Total	4.000	8.023	4.023	15.773
Tilskudsbehov, NOP - projekt	4.000	8.023	4.023	15.773

* 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
Byrdefordeling	207,6	220,4	222,5	2,1
Midttrafik	0,1	0,1	0,1	-
Midttrafik - resultat	-0,1	0,5	0,0	-0,4
Resultat af primær drift	207,6	221,0	222,6	1,6

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
Midttrafiks ejere i alt	-22,2	-4,2	-5,1	-31,5	-7,6	-1,3	-8,9	-40,4
NT**	-	-	-	-	-	-	-	-
Sydtrafik	-0,2	-	-	-0,2	-	-	-	-0,2
Midttrafik i alt	-22,4	-4,2	-5,1	-31,7	-7,6	-1,3	-8,9	-40,7

* 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.