

DAGSORDEN

FYNBUS BESTYRELSESMØDE

29. april 2022 kl. 12.00

FynBus

J.nr.: 202204-38815

Deltagere:

Formand Morten Andersen, Nordfyn
Næstformand Kim Johansen, Region Syddanmark
Jim Staffensen, Assens
Kristian Nielsen, Faaborg-Midtfyn
Anne Fiber, Kerteminde
René Larsen, Langeland
Regitze Tilma, Middelfart
Ole Tyrsted Jørgensen, Nyborg
Claus Skjoldborg Larsen, Odense
Lars Erik Hornemann, Region Syddanmark
Jesper Kiel, Svendborg

Administration:

Direktør Carsten Hyldborg Jensen
Kontrakt- og Flexchef Ingrid Dissing
Plan og Markedschef Jan Gudmann Hansen
Leder af Økonomi og Analyse Julia Egebæk

INDHOLD

Sager til orientering:.....	3
1. Introduktion til FynBus	3
2. Udvikling i omkostningsindekset for kontrakter vedr. bus- og flexkørsel.....	4
Sager til beslutning:	6
3. Årsregnskab 2021.....	6
4. Regional besparelse	15
Sager til drøftelse:.....	16
5. Meddelelser	17
6. Eventuelt.....	17

SAGER TIL ORIENTERING:**1. INTRODUKTION TIL FYNBUS****Resumé:**

Administrationen har forberedt en introduktion for FynBus' nye bestyrelse om FynBus og FynBus' forretningsområde.

Sagsfremstilling:

Introduktion til FynBus fortsætter efter det introduktionsprogram, administrationen har forberedt. Introduktionen vil bl.a. omhandle FynBus' opgaver og forretningsområde, visioner og strategiplaner. Endvidere vil FynBus' historik og udvikling, økonomiske og aktivitetsmæssige nøgletal, lovgrundlag, vedtægter og forretningsorden indgå i introduktionen.

Administrationen vil i mødet nærmere orientere om:

- Økonomi og nøgletal for bus-området
- Flexområdet
- Grøn omstilling
- Planlægning & køreplaner
- Ejerstrategi & vision

Indstilling:

Direktøren indstiller, at bestyrelsen

- tager orienteringen til efterretning.

Vedtagelse:

2. UDVIKLING I OMKOSTNINGSINDEKSET FOR KONTRAKTER VEDR. BUS- OG FLEKKØRSEL

Resumé:

Det seneste år er der set en stigning i omkostningsindekserne, som påvirker entreprenøromkostningerne i 2021, var omkostningsindekset for kontrakter vedr. buskørsel 3,4 % højere end budgetteret og medførte en merudgift på ca. 16. mio. kr. i 2021 samlet for buskørsel.

På bestyrelsesmødet den 31. marts 2022 blev det oplyst, at der fortsat var stigning i omkostningsindekserne, og at der ved omkostningsindeks marts 2022 blev estimeret en meromkostning på buskørsel på ca. 19 mio. og flextrafik på ca. 4,5 mio. kr.

Ved seneste omkostningsindeks pr. maj 2022 estimeres en meromkostning på buskørsel på ca. 32,4 mio. og flextrafik på ca. 4,7 mio. kr.

Sagsfremstilling:

Alle FynBus' kontrakter vedr. bus- og flexkørsel indeksreguleres. Det seneste år er der set en stigning i omkostningsindekserne, som påvirker entreprenøromkostningerne væsentligt. I 2021 var omkostningsindekset for kontrakter vedr. buskørsel 3,4 % højere end budgetteret og medførte en merudgift på ca. 16. mio. kr. i 2021 samlet for buskørsel.

Med henblik på at synliggøre ekstraordinært meromkostning til buskørsel og flextrafik i forbindelse med budgetlægning i kommunerne og regionen, foreligges de estimerede meromkostninger for 2022 til orientering.

Kontrakter vedr. buskørsel omkostningsreguleres ved hver månedlig afregning. På nuværende tidspunkt anvendes et dieselomkostningsindekset, el-omkostningsindekset samt HVO-omkostningsindekset.

Kontrakter vedr. flexkørsel reguleres årligt efter kontraktens første år, enten pr. marts eller pr august.

I forhold til det vedtagne budget 2022, baseret på indekset i juli 2021, har det stigende omkostningsindeks betydet, at forventninger til omkostninger til buskørsel øges med ca. 32,4 mio. kr. og ved flextrafik med ca. 4,7 mio. kr., hvis det nuværende indeks, maj 2022, vil være gældende i hele 2022.

På bestyrelsesmødet den 5. april 2022 blev ekstraordinær regulering af prisindekset som følge af stigende dieselpriiser for kontrakter vedr. flexkørsel vedtaget.

FynBus vurderede, at merudgiften til den ekstraordinære regulering vil udgøre mellem 6 og 9 mio. kr., omfattende garantikontrakter, variable kontrakter og C-Plan kontrakter.

Hvis omkostningsindekserne stabiliseres på nuværende niveau, vil der være tilsvarende meromkostning i 2023 for så vidt angår kontrakterne vedr. buskørsel. De fleste kontrakter vedr. flexkørsel udløber 28. februar 2023, hvorefter de vil blive genudbudt.

I nedenstående Tabel 1 ses fordelingen for kommunerne og regionen.

Tabel 1: Estimeret meromkostning fordelt på kommunerne og Region Syddanmark

Estimeret meromkostninger ved stigende omkostningsindekser for 2022	Buskørsel	Flextrafik	I alt
Assens	1.160.000	560.000	1.720.000
Faaborg-Midtfyn	1.700.000	1.270.000	2.970.000
Kerteminde	470.000	400.000	870.000
Langeland	720.000	160.000	880.000
Middelfart	810.000	230.000	1.040.000
Nordfyn	1.030.000	760.000	1.790.000
Nyborg	1.030.000	200.000	1.230.000
Odense	9.190.000	740.000	9.930.000
Region Syddanmark	13.250.000	60.000	13.310.000
Svendborg	1.990.000	260.000	2.250.000
Ærø	0	30.000	30.000
I alt	31.350.000	4.670.000	36.020.000

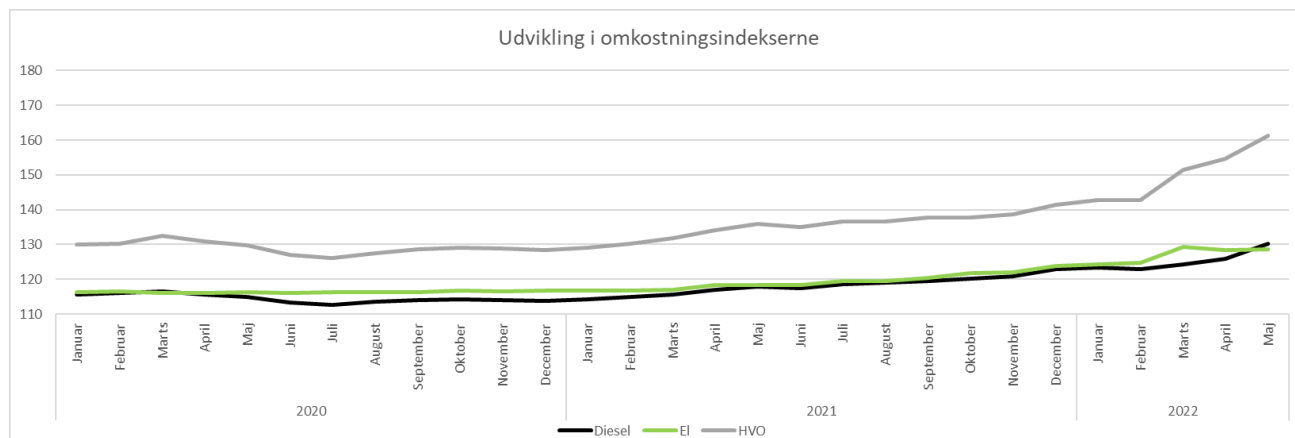
Note: Flextrafik ved Region Syddanmark er uden siddende patientbefordring, da entreprenøromkostningerne afregnes af Sydtrafik.

I nedenstående Figur 1 ses udviklingen for de tre indeks fra 2020 til maj 2022. Der ses en stigende tendens for omkostningsindekset for diesel- og el fra 2. kvartal 2021.

El-omkostningsindekset har siden marts 2022 stabiliseret sig.

HVO omkostningsindekset har været svingende, men har fra 2. kvartal 2021 haft en stigende tendens.

Figur 1: Udviklingen i omkostningsindekserne i perioden 2020 til maj 2022



Indstilling:

Direktøren indstiller, at bestyrelsen

- tager orienteringen til efterretning.

Vedtagelse:

SAGER TIL BESLUTNING:

3. ÅRSREGNSKAB 2021

Resumé:

Administrationen fremlægger årsregnskab 2021 til godkendelse.

2021 blev endnu et år, hvor Covid-19 satte sit præg på aktiviteter og økonomi. Staten har kompenseret Trafikselskaberne for tabte indtægter og Corona-relaterede merudgifter, som følge af Covid-19 situationen.

Årsregnskab for 2021, der indebærer at ejerbidraget til busdrift og flextrafik er 14 mio. kr. større end budgettet, som hovedsageligt henføres til udskydelse af nye Bynet i Odense.

Årsregnskabet for busdrift viser et samlet ejerbidrag inkl. kompensation på 389,4 mio. kr. Det er 16,4 mio. kr. højere end budgetteret, fordelt på 15,5 mio. kr. til busdrift og 0,9 mio. kr. til flextur/plustur

Udgifterne til busdrift er 37 mio. kr. større end budgetteret og indtægterne, inkl. Covid-19-kompensation 10 mio. kr. mere end budgettet. De væsentligste årsager til øget udgifter er øget entreprenørudgifter pga. udskydelse af nyt Bynet i Odense fra oktober 2021 til 2022, samt en stigning i Trafikselskaberne i Danmarks omkostningsindeks.

Passagertallet på bustrafikken landede på knap 9 mio. passagerer, svarende til et fald på 35%, i forhold til et normalt år uden Covid-19. Tilsvarende blev der kørt 617.000 flextur/plustur personture, svarende til et fald på 22%.

Fællesudgifterne var på 80,6 mio. kr., hvoraf 64,6 mio. kr. udgør ordinære fællesudgifter. Der har været en samlet mindre-udgift på 0,5 mio. kr. I forbindelse med Odense Letbane er der lavet en investering i rejsekortudstyr på 5 mio. kr. i 2021, som føres på rammestyring.

På flexkørsel-området er ejerbidraget 86 mio. kr. inkl. Covid-19-kompensation, hvilket er en mindreudgift på 3 mio. kr. som skyldes lavere entreprenørudgifter ved Faaborg-Midtfyn Kommune i forbindelse med udbud af nye kørselsordninger hos FynBus.

Administrationen fremlægger årsregnskab 2021 til godkendelse.

Sagsfremstilling:

Administrationen aflægger årsregnskab for 2021. Aflæggelsen sker i henhold til Styrelseslovens § 45, og FynBus' Kasse- og regnskabsregulativ. Det reviderede regnskab vedlægges som bilag 3.5.

Der er i bilag 3.1 redegjort nærmere for såvel de enkelte indtægts- og udgiftsposter, ejerfordelinger, passagertal og ejerfordelinger i Regnskabet.

Kommenteringen tager udgangspunkt i talmaterialet til det interne regnskab, som er vedlagt i bilag 3.2.

Det interne regnskab er det samlede årsregnskab opdelt på Busdrift, Flextrafik, Tjenestemandspensioner og Egenkapital.

Der er ikke efter regnskabets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig indflydelse for FynBus' finansielle stilling.

Revision

Årsregnskabet er revideret af BDO Kommunernes Revision. Revisors beretning nr. 16 er vedlagt i bilag 3.3.

Forudsat bestyrelsen godkender regnskabet i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsregnskabet, vil revisor forsyne det med nedenstående påtegning, som er uden forbehold:

”Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen.”

”Vores kommentarer vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 3. Revisionens formål, planlægning og udførelse er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores beretning nr. 15 af 5. maj 2021. Hvis bestyrelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsregnskabet, vil vi forsyne det med en påtegning uden forbehold, men med følgende fremhævelse af forhold.”

REGNSKAB 2021

I nedenstående tabel fremgår samlet ejerbidrag for bus og flextrafik fordelt på kommunerne og Region Syddanmark for 2021.

Samlet set afviger regnskabet med 13,7 mio. kr. som hovedsageligt henføres til udskydelse af nyt Bynet i Odense.

Tabel 1: Samlet ejerbidrag for bus og flextrafik i perioden 2021

Samlet ejerbidrag for bus og flextrafik (mio. kroner i årets priser, inkl COVID-19 kompensation)	2021				Afvigelse B 2021 - R 2021
	Budget, Bus	Regnskab, Bus	Budget, Flextrafik	Regnskab, Flextrafik	
FynBus	373,0	389,4	89,0	86,2	-13,7
Region Syddanmark	120,5	120,3	6,2	7,2	-0,8
Assens	16,8	17,1	12,5	12,4	-0,2
Faaborg - Midtfyn	25,9	27,2	27,3	24,1	2,0
Kerteminde	6,8	7,0	5,6	5,5	-0,1
Langeland	5,5	5,8	2,4	2,4	-0,3
Middelfart	12,1	12,3	1,8	1,8	-0,1
Nordfyn	15,6	16,2	17,4	17,2	-0,5
Nyborg	13,4	13,8	2,5	2,5	-0,3
Odense	132,6	145,1	10,3	10,1	-12,4
Svendborg	23,7	24,7	2,6	2,5	-0,9
Ærø	--	--	0,4	0,4	0,0

Hovedtal bus- og telekørsel

Hovedtallene for bus- og telekørsel fremgår af tabel 2 nedenfor:

Tabel 2: Udviklingen i hovedtallene for bus- og telekørsel for perioden regnskab 2019 til 2021

Mio. kroner (årets priser) Incl. Covid-19 kompensation	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
Busdrift					
Indtægter	-195,8	-131,7	-195,6	-150,0	-45,5
Kørselsudgifter	487,2	491,7	474,5	511,5	-36,9
Fællesudgifter *	78,0	79,0	81,1	80,6	0,5
Ejerbidrag busdrift	369,4	439,0	360,1	442,1	-81,9
Covid-19 kompensation	0,0	68,4	0,0	-66,4	66,4
Ejerbidrag incl. Covid-19 komp.	369,4	370,6	360,1	375,6	-15,5
Flextur/Plustur					
Indtægter	-2,6	-2,6	-4,7	-2,8	-1,9
Kørselsudgifter	14,2	7,4	12,4	8,6	3,8
Fællesudgifter	5,5	6,5	5,2	4,9	0,3
Ejerbidrag Flextur/Plustur	17,1	11,3	12,9	10,6	2,3
Covid-19 kompensation	0,0	6,7	0,0	3,2	-3,2
Ejerbidrag Flextur/Plustur incl. Covid-19 komp.	17,1	18,0	12,9	13,8	-0,9
Ejerbidrag i alt excl Covid-19 komp.	386,5	450,4	373,0	452,7	-79,7
Covid-19 kompensation i alt	0,0	-61,7	0,0	-63,2	63,2
Ejerbidrag i alt	386,5	388,6	373,0	389,4	-16,4

Ejerbidraget, som er kommunernes og Region Syddanmarks årlige betaling til FynBus, udgør 2021 389,4 mio. kr. inkl. COVID-19-kompensation. Det er en merudgift på 16,4 mio. kr. svarende til en stigning på 4,4 % i forhold til budgettet for 2021. De væsentligste årsag er øgede entreprenørudgifter pga. udskydelse af nyt Bynet i Odense fra oktober 2021 til 2022, samt en stigning i Trafikselskaberne i Danmarks omkostningsindeks. Der forventes kompensation på 63,2 mio. kr. vedr. busdrift og telekørsel i 2021 i henhold til den aftale, der er indgået mellem KL, Danske Regioner og Regeringen.

Passagerindtægter og passagerudvikling

Som det fremgår af tabel 2 ovenfor, viser regnskab 2021 en mindreindtægt på 45,5 mio. kr. vedr. passagerindtægterne fra busdriften. Mindreindtægten kan i al væsentlighed henføres til COVID-19 som følge af et fald i passagertallet, og er fuldt kompenseret af Staten.

Foruden Bus & Tog-afregningerne er der i regnskab 2021 indregnet Corona-kompensation til Odense Kommune og Region Syddanmark som følge af udskydelsen af det nye Bynet i Odense. Budget 2021 er udgangspunktet for hjemtagelse af Covid-19-kompensation, men da forudsætningerne i budget 2021 er ændret, da er Odense Kommune og Region Syddanmark berettiget til yderligere kompensation på henholdsvis 2,4 mio. kr. og 0,7 mio. kr.

Passagerindtægter, inkl. Coronakompensation for perioden regnskab 2019 til regnskab 2021 fremgår af tabel 3 nedenfor:

Tabel 3: Passagerindtægter for perioden regnskab 2019 til 2021

Indtægter (mio. kr. i årets priser) Incl. Covid-19 kompensation	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
FynBus	-195,8	-191,9	-195,6	-205,4	9,8
Region Syddanmark	-105,6	-105,1	-106,2	-110,2	4,1
Assens	-3,4	-3,4	-3,4	-3,4	0,0
Faaborg - Midtfyn	-3,4	-3,3	-3,3	-3,3	0,0
Kerteminde	-1,5	-1,4	-1,5	-1,6	0,1
Langeland	-1,7	-1,6	-1,7	-1,7	0,0
Middelfart	-2,5	-2,4	-2,5	-2,6	0,1
Nordfyn	-2,7	-2,6	-2,6	-2,7	0,0
Nyborg	-3,0	-2,9	-3,0	-3,1	0,1
Odense	-62,4	-60,1	-61,9	-67,4	5,6
Svendborg	-9,6	-8,9	-9,6	-9,4	-0,1

I nedenstående tabel 4 ses den ejerfordelte passagerudvikling:

Tabel 4: Ejerfordelt passagertal for buskørsel i perioden regnskab 2019 til 2021

Passagerer (1.000)	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
FynBus	14.521	9.472	13.678	8.938	-4.740
Region Syddanmark	5.452	3.641	5.155	3.422	-1.733
Assens	323	203	299	163	-136
Faaborg - Midtfyn	315	216	294	193	-101
Kerteminde	147	104	157	97	-60
Langeland	276	191	272	171	-101
Middelfart	173	102	154	90	-64
Nordfyn	285	181	271	148	-123
Nyborg	288	190	262	175	-87
Odense	6.423	4.075	6.036	3.948	-2.088
Svendborg	839	569	778	531	-247

Passagertallet faldt med 4,7 mio. passager i regnskab 2021 i forhold til budget 2021 som følge af COVID-19.

Entrepreneurudgifter

Bruttoudgifterne til kollektiv trafik inkl. kompensation er, jf. tabel 4 nedenfor, ca. 26 mio. kr. større end budget. Dette skyldes hovedsageligt at Nyt Bynet er udskudt til 2022, ligesom Trafikselskabernes omkostningsindeks er 3,41 % højere end budget.

Derudover er der i 2021 reduceret i udgifter til drivmidler i 1. kvartal 2021 grundet udgået kørsel ved Covid-19 restriktioner, samt ekstra rengøring hele 2021. Endvidere var rute 44 til SDU i Odense og natbusser i den

regionale buskørsel frem til august 2021 og i december 2021 suspenderet. Samlet set er der covid-19 kompensation i forhold til bruttoudgifter på 11,0 mio. kroner.

Tabel 5 herunder viser tallene for alle ejere:

Tabel 5: Udviklingen i bruttoudgifter, inkl. Coronakompensation fordelt på ejerniveau, regnskab 2019 til 2021

Bruttoudgifter rutekørsel (mio. kr. i årets priser) Incl. Covid-19 kompensation	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
FynBus	487,2	483,6	474,5	500,4	-25,9
Region Syddanmark	188,2	187,2	189,0	192,2	-3,2
Assens	16,4	16,6	16,4	16,8	-0,5
Faaborg - Midtfyn	23,3	23,2	23,7	24,4	-0,7
Kerteminde	6,8	6,5	6,4	6,6	-0,2
Langeland	7,0	6,4	6,1	6,4	-0,4
Middelfart	11,6	11,4	11,2	11,5	-0,4
Nordfyn	14,3	14,1	14,0	14,4	-0,4
Nyborg	14,3	14,3	14,2	14,7	-0,5
Odense	175,3	174,7	166,3	184,8	-18,6
Svendborg	30,0	29,2	27,4	28,5	-1,1

Merudgiften på ca. 26 mio. kr. til Entreprenørudgifter, svarer til 5,5 %. Forklaringerne er følgende:

Tabel 6: Fordeling af afvigelser på entreprenørudgifter, 2021

Udvikling:	Mio. kroner
Budget 2021 bruttoudgifter i alt	474,5
Trafiksekskaberne i Danmarks omkostningsindeks 3,41% højere	15,9
16.377 flere køreplantimer. Primær stigning i Odense pga. udskydelse af nyt Bynet 2021. Herudover mindre stigninger i Region Syddanmark, Svendborg og Nyborg, samt fald i Assens, Faaborg-Midtfyn og Nordfyn	13,3
Ny kontrakt effekt Langeland (ændring af drivmiddel)	0,2
Ændring i kørselssammensætning	0,2
Odense: elbusser og ikke realiseret besparelser	2,0
Reduktion i udgifter til drivmidler i henhold til aftale med vognmændene	-1,0
Merudgift til ekstrarengøring af knudepunkter	4,1
Merudgift til ekstra rengøring af busserne pga. Covid-19	7,2
Variabel kørsel	-2,6
Direkte henførbare udgifter	-1,6
Øvrige udgifter: incitamentskontrakt, bod, rejsegaranti og endestationer	-0,8
Covid-19 kompensation	-11,0
Regnskab 2021 bruttoudgifter i alt	500,4

Fællesudgifter

Fællesudgifter i FynBus består af udgifter, der ikke kan henføres direkte til hverken Region Syddanmark eller de enkelte ejerkommuner, og som opkræves efter en fordelingsnøgle vedtaget af repræsentantskabet:

Tabel 7: Samlede fællesudgifter i perioden regnskab 2019 til 2021

Fællesudgifter (mio kr. i årets priser)	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
Driftsrelaterede udgifter	10,1	11,2	10,2	10,3	-0,1
Salgsrelaterede udgifter	15,0	14,0	16,2	17,0	-0,8
Administrative udgifter	36,5	34,2	38,1	36,7	1,4
Ordinær ramme	61,6	59,4	64,6	64,1	0,5
Udgifter Rejsekort	14,5	14,5	15,0	15,0	0,0
Investering Odense Letbane	0,0	0,1	0,0	5,0	-5,0
Rammestyling / Overførsel	0,5	4,2	0,0	-4,5	4,5
Anlægsudgifter	1,3	0,9	1,5	1,0	0,5
I alt	78,0	79,0	81,1	80,6	0,5

De ordinære fællesudgifter består af drift, salg og markedsføring samt administration, og har siden 2010 været uændret målt i faste priser. FynBus' ramme til de ordinære fællesudgifter udgør 64,6 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som føres på rammestyling/overførsel.

Rejsekort Rejseplan A/S er et samarbejde mellem de danske trafikvirksomheder. Udgifterne til Rejsekort Rejseplan A/S udmøntes som et fast årligt abonnementsbidrag, i Rejsekortets levetid. Udgiften på 15 mio. kr. svarer til budgettet.

Investering i rejsekortudstyr til Odense Letbane udgjorde 5,0 mio. kroner i 2021, som skal dækkes af rammestyriingsprincippet for den ordinære ramme og forventes afdraget i 2024, hvorefter rammen nedskrives i 2025 med 0,8 mio. kroner.

Anlægsposten finansierer investeringer i aktiver, som indgår i FynBus' anlægskartotek, og besluttet af bestyrelsen i forbindelse med budgetlægningen. Her har bestyrelsen i tidligere år bevilget 1.0 mio. kr. til projektet "Forbedring af Trafikinformation", som ikke er anvendt, og derfor overført til 2021.

Telekørsel / Flextur og Plustur

I februar 2020 startede de nye telekørselskoncepter Flextur og Plustur, som erstattede teletaxa, telecity og telependler. Budget 2021 blev udarbejdet på et tidspunkt, hvor Flextur og Plustur var nyt, og det ikke var kendt, hvordan kunderne ville tage imod det nye koncept. Siden foråret 2020 har efterspørgslen tillige været påvirket af Covid-19.

Ejerbidraget for telekørsel inkl. COVID-19-kompensation udgør 13,8 mio. kr., hvilket er en merudgift på 0,9 mio. kr.:

Tabel 8: Samlede telekørselsudgifter i perioden regnskab 2019 til 2021

Ejerbidrag Flextur/Plustur (mio kr. i årets priser) Incl. Covid-19 kompensation	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
FynBus	17,1	18,0	12,9	13,8	-0,9
Region Syddanmark	0,7	1,2	0,9	0,9	0,0
Assens	3,2	3,6	1,9	1,9	0,1
Faaborg - Midtfyn	5,1	4,6	3,0	3,7	-0,7
Kerteminde	1,5	1,5	1,1	1,1	0,0
Langeland	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0
Middelfart	1,2	1,1	1,9	1,9	0,0
Nordfyn	3,4	3,7	2,5	2,9	-0,4
Nyborg	0,5	0,6	0,3	0,3	0,0
Odense	0,1	0,2	0,2	0,2	0,0
Svendborg	1,2	1,5	1,1	1,0	0,0

Pga opgørelse i mio. kr. kan små ændringer give store procentuelle afvigelse i forhold til indekstallene.

Afvigelsen kan primært kan henføres til vaccinationskørsel i Faaborg-Midtfyn og Nordfyn kommune. Udgiften til vaccinationskørsel søger kommunerne selv kompensation for og den indgår derfor ikke i FynBus' indmelding til Covid-19 kompensation.

Flextrafik

Flextrafik består at kommunalt visiterede kørselsordninger, handicapkørsel, siddende patientbefordring for Region Syddanmark og kollektiv trafik, i form af Flextur og Plustur FynBus varetager udbud, kontraktstyring, bestilling og trafikstyring.

Nedenstående tabel 9 viser udviklingen i aktivitetsomfanget for perioden 2019-2021:

Tabel 9: Antal personture i perioden regnskab 2019 til 2021

Antal personture	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
Handicapkørsel	142.617	92.834	140.592	103.885	-36.707
Anden kørsel	225.883	141.485	285.088	230.667	-54.421
Handicap- og anden kørsel	368.500	234.319	425.681	334.552	-91.129
Flextur/Plustur*	138.982	73.515	128.328	79.318	-49.010
I alt	507.482	307.834	554.008	413.870	-140.138
Siddende patientbefordring	235.034	205.106	238.000	205.255	-32.745
I alt	742.516	512.940	792.008	619.125	-172.883

*Telekørsel udgiftsføres under busdriften. Når telekørsel medtages i denne tabel, er det udtryk for, at telekørsel driftsmæssigt hænger sammen med øvrige kørselsordninger i Flextrafik og er en del af den samlede aktivitet, som muliggør en øget koordinering.

Samlet set er der i 2021 et fald på 22 % i antal personture i forhold til budgettet. Dette fordeler sig med et fald på 26 % vedr. handicapkørsel, et fald på 19 % vedr. anden kørsel samt et fald på 35 % vedr. telekørsel.

Det store fald i personture skyldes især COVID-19, hvor kørslen pr. medio marts 2020 har været væsentligt reduceret. Faldet ved telekørsel skyldes tillige, at de fleste kommuner fra februar 2020 har indført Flextur og Plustur i stedet for teletaxa, telecity og telependler. Flextur og Plustur har en relativt større egenbetaling, som kan påvirke efterspørgslen nedad.

Hovedtallene for flexkørsel fremgår af tabel 10 herunder:

Tabel 10: Hovedtal Flexkørsel for perioden regnskab 2019 til 2021

Mio. kroner (årets priser) Incl. Covid-19 kompensation	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
Indtægter	-5,7	-4,7	-6,4	-5,7	-0,7
Entreprenørudgifter	66,5	47,5	75,2	61,3	13,9
Flex udgifter, netto	60,8	42,7	68,8	55,6	13,2
Fællesudgifter	18,9	18,9	20,2	20,5	-0,3
Ejerbidrag	79,7	61,6	89,0	76,1	12,8
Covid-19 kompensation	0,0	14,8	0,0	10,1	-10,1
Ejerbidrag incl. Covid-19 komp.	79,7	76,5	89,0	86,2	2,8

Regnskab 2021 viser et ejerbidrag inkl. COVID-19-kompensation på 86,2 mio. kr. Dette svarer til en mindreudgift på 2,8 mio. kr. Indbyrdes ejerne imellem er der afvigelser, og de største afvigelser kommenteres nedenfor.

Mindreudgiften kan primært henføres til Faaborg-Midtfyn kommune. Faaborg-Midtfyn kommune har i 2021 valgt at placere nye kørselsordninger hos FynBus. Budget 2021 er lagt med skønnede priser, som efterfølgende er korrigeret med de indgåede kontraktpriser.

Den samlede COVID-19-kompensation i form af sparet kørsel udgør -10,1 mio. kr. Denne vil blive modregnet i kompensationen vedr. busdriften i henhold til nettoaftalen med Regeringen.

Fællesudgifter

Udviklingen i fællesudgifterne fordelt mellem flextrafik og telekørsel fremgår af tabel 11 nedenfor:

Tabel 6: Oversigt fællesudgifter for perioden regnskab 2019 til 2021

Mio. kroner (årets priser)	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
Fællesudgifter. Flextur/Plustur	5,5	6,5	5,2	4,9	0,3
Fællesudgifter, flexområdet	18,9	18,9	20,2	20,5	-0,3
Fællesudgifter, i alt	24,5	25,4	25,4	25,4	0,0

Regnskab 2021 for fællesudgifterne viser 25,4 mio. kroner, hvilket svarer til budgettet. På løn er en mindre udgift, som opvejes af merudgift til udvikling af CPlan og Flextrafiks andel af FynBus IT-omkostninger. Forskydningen mellem Flextur/Plustur og flexområdet skyldes en fejl i budgettet, hvor udgifter til FlexDanmark har været fordelt forkert mellem kommuner og Region.

Klagenævn for Udbud tilkendte i maj 2020 Midttrafik, Sydtrafik og FynBus en økonomisk sanktion på 3 mio. kr. for at slække på mindstekravet i udbudsbetingelserne. FynBus' andel på 1 mio. kr. indgår i fællesudgiften i 2020. Den økonomiske sanktion fra Klagenævn for Udbud på 7 mio. kr. er ikke indarbejdet i tallene, da sagen endnu er uafklaret.

Indstilling:

Direktøren indstiller, at bestyrelsen

- godkender det fremlagte årsregnskab for 2021.

Vedtagelse:**Bilag:**

Bilag 3.1	<i>Regnskab 2021, hovedtal</i>
Bilag 3.2	<i>Talmateriale årsregnskab 2021</i>
Bilag 3.3	<i>Revisionsberetning nr. 16</i>
Bilag 3.4	<i>Eksternt regnskab 2021</i>
Bilag 3.5	<i>Finansiering 2021</i>
Bilag 3.6	<i>Direktørens rejse- og repræsentationsopgørelse 2021</i>

4. REGIONAL BESPARELSE

Sagen eftersendes.

SAGER TIL DRØFTELSE:

Intet

5. MEDDELELSER

- Rejsehjemmel til ukrainske flygtninge
- Letbanen i Odense, Ny website www.rejsiodense.dk
- Fotografering af bestyrelsen til bestyrelsesmøde 12. maj 2022

6. EVENTUELT

Formand
Morten Andersen

Næstformand
Kim Johansen

Bestyrelsesmedlem
Jim Staffensen

Bestyrelsesmedlem
Kristian Nielsen

Bestyrelsesmedlem
Anne Fiber

Bestyrelsesmedlem
René Larsen

Bestyrelsesmedlem
Regitze Tilma

Bestyrelsesmedlem
Ole Tyrsted Jørgensen

Bestyrelsesmedlem
Claus Skjoldborg Larsen

Bestyrelsesmedlem
Lars Erik Hornemann

Bestyrelsesmedlem
Jesper Kiel

Direktør
Carsten Hyldborg Jensen

Regnskab 2021, hovedtal

Indhold	1
Indledning	2
Væsentlig udvikling og forudsætninger	3
Covid-19	3
Passagerer	3
Indtægter	3
Takster	3
Entreprenørudgifter	4
Omkostningsindeks kørselsudgifter	4
Odense Letbane	4
Regnskab 2021	5
Hovedtal bus- og telekørsel	5
Passagerindtægter og passagerudvikling	5
Entreprenørudgifter	8
Flextur og Plustur	12
Flexkørsel	14
Udviklingen i personture	14
Ejerbidrag	15
Entreprenørudgifter	16
Fællesudgifter	17
Tjenestemandspensioner	17
Resultat	18
Præmiebetaling	18
Pensionsbalance	19

INDLEDNING

FynBus aflægger regnskab for 2021 til orientering.

Regnskabsaflæggelsen sker i henhold til Styrelseslovens § 45 og FynBus' Kasse- og regnskabsregulativ

Regnskabsaflæggelsen består af følgende samling dokumenter:

Bilag 1.1	Regnskab 2021, hovedtal
Bilag 1.2	Talmateriale årsregnskab 2021
Bilag 1.3	Revisionsberetning nr. 16
Bilag 1.4	Eksternt regnskab 2021
Bilag 1.5	Finansiering 2021
Bilag 1.6	Direktørens rejse- og repræsentationsopgørelse 2021

Det eksterne årsregnskab indeholder en kort ledelsesberetning og resultatet af revisionens gennemgang. Revision er gennemført med en påtegning uden bemærkninger og forbehold.

Regnskab 2021 er præget af konsekvenserne af Covid-19 og den aftale, der er indgået med regeringen om kompensation.

På omstående sider er regnskabet kommenteret i forhold til budgettet for 2021. Kommenteringen tager udgangspunkt i FynBus' interne regnskab, som er vedlagt i bilag 1.2.

Det interne regnskab er det samlede årsregnskab opdelt i FynBus' økonomiske enheder Busdrift og Flextrafik. Herudover behandles tjenestemandspensioner samt egenkapital.

Økonomien i det eksternt finansierede projekt er kommenteret under afsnittet om anlægsudgifter. Der er ikke efter regnskabs afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig indflydelse for FynBus' finansielle stilling.

Der bliver udarbejdet specifikke notater og regnskaber for de enkelte ejere, som udsendes direkte til forvaltningerne.

De gennemgås på bilaterale møder mellem de enkelte ejere og FynBus i forsommeren 2022, hvor budgetforslaget for 2023 samt overslagsår også drøftes i overensstemmelse med FynBus' økonomiske årshjul.

VÆSENTLIG UDVIKLING OG FORUDSÆTNINGER

I dette afsnit beskrives væsentlige forhold og forudsætninger i forhold til det forventede regnskab og budgettet, herunder konsekvenserne af Covid-19 krisen.

Covid-19

Budget 2021 er udarbejdet i august 2020, hvor en kompensationsaftale for 2021 endnu ikke var vedtaget og hvor omfanget af konsekvenserne fra Covid-19 stadig var meget uvisse. For indtægter og passagerer er budget 2021 udarbejdet med henblik på at vise en situation uden Covid-19. Merudgifter til ekstrarengøring, værnemidler mv. er udeladt af budget 2021.

I november 2020 indgik regeringen, KL og Danske regioner en kompensationsaftale for 2021 med en ramme på 362 mio. kroner. Før sommerferien blev kompensationsaftalen for 2021 udvidet, så den dækker hele 2021 og er derved identisk med aftalen for 2020.

Passagerer

Budget 2021 er udarbejdet med henblik på at vise en situation uden Covid-19. Regnskab 2020 endte på 9,5 mio. passagerer. Covid-19 krisen har også haft stor indflydelse på passagertal i 2021 som endte med i alt 8,9 mio. passagerer.

Passagertallet for Flextur/Plustur viser 0,08 mio. og for Flextrafik 0,4 mio.

Indtægter

Udbruddet af Covid-19 har haft store og direkte konsekvenser for indtægterne fra buskørslen. Passagertallet – og dermed indtægterne – har gennem hele 2021 været på påvirket, særligt i starten af 2021 og igen i mindre grad i slutningen af året, hvor restriktioner har været gældende.

Kompensationsaftalen vedr. Covid-19, jf. ovenfor, giver mulighed for hjemtagelse af kompensation for mindreindtægter i regnskab 2021. I udgangspunktet kompenseres der op til budget.

Der er i regnskab 2021 indregnet indtægter fra Bus & Tog-samarbejdet vedr. regnskabsår forud for 2020, som holdes ude af beregningen af Covid-19-kompensationen. Endvidere giver udskydelsen af det nye Bynet i Odense også mulighed for hjemtagelse af mindreindtægter herfor, da forudsætningerne for budget 2021 har ændret sig. Disse forhold betyder, at de samlede indtægter i regnskab 2021 overstiger budget 2021.

Takster

Marts 2018 indgik FynBus i Takst Vest-samarbejdet, som ensarter priser og billetter på tværs af trafikskaber vest for Storebælt. På sigt arbejdes der i takstsamarbejdet med en strategi om, at prisen på pendlerkort skal harmoniseres mellem alle trafikskaber i Takst Vest.

Samlet set er priserne hævet med 1,1 % i henhold til takststigningsloftet for 2021. Den væsentligste ændring er en ændring af Rejsekort Classic med 3,6 %.

Indtægtsdeling

Det nationale hovedprincip for indtægtsdeling er, at den ejer, der finansierer transportarbejdet også skal have indtægten.

Da DSB-/Arriva's og FynBus' rejsehjemler kan anvendes i både busser og tog sker indtægtsdelingen på 2 niveauer:

- Bus&Tog (Rejsedata) har ansvaret for indtægtsdelingen mellem trafikvirksomheder
- FynBus har ansvaret for indtægtsdeling mellem ejerne

Bus&Tog indtægtsdeling for Rejsekort sker på systemets data, da der tjekkes ind og ud på denne korttype. Tilsvarende fordeles kombinerede bus og tog billetter direkte på data.

Parterne i Takst Vest samarbejdet har nu udarbejdet en fælles løsningsmodel for deling af ungdomskort. Der er derfor foretaget endelig afregning for perioden 2018-2020. Ungdomskortmodellen er ligeledes anvendt til endelig afregning af 2021.

Der foretages i begrænset omfang stadig fordelinger efter nøgler udarbejdet af COWI (enkeltbilletter udstedt af togoperatørerne). De nøglefordelte indtægter forhandles mellem parterne. En omstigningsanalyse på togbilletter skulle have været gennemført i 2020, men blev udskudt på grund af Covid-19. Den er gennemført i busserne i november/december 2021, men resultatet foreligger ikke endnu.

Der er fortsat et mindre udestående med især DSB om den fremtidige afregningsmodel for skolekort.

Indtægtsdelingen mellem FynBus' ejere sker analogt på samme måde som den nationale model.

Kontantindtægter fordeles på ruteniveau på baggrund af rejsedata efter den ejer, der finansierer ruten. Det samme sker for Rejsekort.

For ruter med delt finansiering deles indtægterne efter antallet af køreplantimer ligesom udgifterne.

Periodekort- og ungdomskortindtægterne er fordelt til den enkelte ejer ud fra ruter, ejerandel, passagertal og gns. dagspris.

Udgifter fra indtægtsdelingen for periodekort og ungdomskort i Bus&Tog-sammenhæng ejerfordeles efter samme fordelingsnøgle som FynBus' periodekort og ungdomskort.

Tilsvarende indtægtsfordeling er foretaget for skolekort.

Entreprenørudgifter

Entreprenørudgifterne er baseret på afholdte udgifter til entreprenør for alle faste køreplanlagte timer ifølge kontrakterne modregnet udgået kørsel. Derudover er der udgifter til ekstrarengøring for hele året. Fra 1. oktober blev satsen for ekstrarengøring reduceret fra 100 kroner til 50 kroner pr. bus pr. dag.

Der er indregnet reduktion af udgifter til drivmidler, baseret på aftale med vognmænd, i forhold til ruter, der ikke er kørt på grund af nedlukning. Dette er primært sket i 1. halvår.

Omkostningsindeks kørselsudgifter

Omkostningsindekset fra Trafikselskaberne i Danmark (TID) på diesel forventes at være 3,41 % højere end budgetteret.

I Odense har der fra ultimo april 2021 indsat elbusser på udvalgte ruter. Elbusserne anvender el omkostningsindeks i stedet for det diesel omkostningsindeks. Effekten af dette er indregnet i kørselsudgifterne. Regionen har fra 9. november indsat 3 elbusser på rute 140, som ligeledes anvender el omkostningsindeks. 75% af disse merudgifter er finansieret af et projekt under trafikstyrelsen.

Langeland har i forbindelse med ny kontrakt fra august 2021, indsat busser der kører på biodiesel(HVO). I den forbindelse anvendes HVO omkostningsindekset. Effekten af dette er ligeledes indregnet i kørselsudgifterne.

Odense Letbane

Konsekvenserne vedr. Odense Letbane er indarbejdet i budget 2021 med opstart 1. september 2021 og opstart af nyt Bynet 1. oktober 2021. Opstart af Odense Letbane er udskudt til foråret 2022 og nyt Bynet forventes

at starte en måned efter opstart af Odense Letbane. De ændrede konsekvenser er indarbejdet i regnskab 2021.

REGNSKAB 2021

Hovedtal bus- og telekørsel

Hovedtallene for bus- og telekørslen fremgår af Tabel 1.

Tabel 1: Udviklingen i hovedtallene for bus- og telekørsel for perioden regnskab 2019 til 2021 inkl. Covid-19 kompensation

Mio. kroner (årets priser) Incl. Covid-19 kompensation	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
Busdrift					
Indtægter	-195,8	-131,7	-195,6	-150,0	-45,5
Kørselsudgifter	487,2	491,7	474,5	511,5	-36,9
Fællesudgifter *	78,0	79,0	81,1	80,6	0,5
Ejerbidrag busdrift	369,4	439,0	360,1	442,1	-81,9
Covid-19 kompensation	0,0	68,4	0,0	-66,4	66,4
Ejerbidrag incl. Covid-19 komp.	369,4	370,6	360,1	375,6	-15,5
Flextur/Plustur					
Indtægter	-2,6	-2,6	-4,7	-2,8	-1,9
Kørselsudgifter	14,2	7,4	12,4	8,6	3,8
Fællesudgifter	5,5	6,5	5,2	4,9	0,3
Ejerbidrag Flextur/Plustur	17,1	11,3	12,9	10,6	2,3
Covid-19 kompensation	0,0	6,7	0,0	3,2	-3,2
Ejerbidrag Flextur/Plustur incl. Covid-19 komp.	17,1	18,0	12,9	13,8	-0,9
Ejerbidrag i alt excl Covid-19 komp.	386,5	450,4	373,0	452,7	-79,7
Covid-19 kompensation i alt	0,0	-61,7	0,0	-63,2	63,2
Ejerbidrag i alt	386,5	388,6	373,0	389,4	-16,4

Ejerbidraget

2021:

Ejerbidraget, som er kommunernes og Region Syddanmarks årlige betaling til FynBus, er i 2021 389,4 mio. kr. Det er en merudgift på 16,4 mio. kroner, svarende til en stigning på 4,4 % i forhold til budgettet for 2021. Den væsentligste årsag skyldes øget entreprenørudgifter pga. udskydelse af nyt Bynet i Odense fra oktober 2021 til 2022, samt en stigning i Trafikselskaberne i Danmarks omkostningsindeks.

Passagerindtægter og passagerudvikling

Som det fremgår af tabel 1 ovenfor, er passagerindtægterne i regnskab 2021 45,5 mio. kr. lavere end forudsat i budgettet. Mindreindtægten kan i al væsentlighed henføres til Covid-19 som følge af faldet i passagertallet. Mindreindtægten fra passagerindtægter kompenseres i regnskab 2021 fuldt ud af Staten, jf. kompensationsaftalen. Se endvidere tabel 3 herunder.

Fordelingen af indtægter mellem ejerne fremgår af tabel 2 herunder.

For alle ejere, bortset fra Assens Kommune og Langeland Kommune, indeholder regnskab 2021 afregninger fra Bus & Tog-samarbejdet for årene 2018 og 2019. Disse er holdt ude af beregningen af Covid-19-kompensationen.

Foruden Bus & Tog-afregningerne er der i regnskab 2021 indregnet kompensation til Odense Kommune og Region Syddanmark som følge af udskydelsen af det nye bynet i Odense. Budget 2021 er udgangspunktet for hjemtagelse af Covid-19-kompensation, men da forudsætningerne i budget 2021 er ændret, da er Odense Kommune og Region Syddanmark berettiget til yderligere kompensation på henholdsvis 2,4 mio. kr. og 0,7 mio. kr.

Endelig er der i regnskab 2021 for Svendborg Kommune indregnet mindreindtægter som følge af Svendborg Kommunes forsøg med gratis buskørsel i weekender. Da gratis buskørsel ikke var indregnet i budget 2021, og fordi gratiskørsel ikke er omfattet af reglerne for Covid-19 kompensation, da kan Svendborg Kommune ikke kompenseres fuldt ud op til budget 2021.

Tabel 2: Passagerindtægter for perioden regnskab 2019 til 2021

Indtægter (mio. kr. i årets priser) Incl. Covid-19 kompensation	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
FynBus	-195,8	-191,9	-195,6	-205,4	9,8
Region Syddanmark	-105,6	-105,1	-106,2	-110,2	4,1
Assens	-3,4	-3,4	-3,4	-3,4	0,0
Faaborg - Midtfyn	-3,4	-3,3	-3,3	-3,3	0,0
Kerteminde	-1,5	-1,4	-1,5	-1,6	0,1
Langeland	-1,7	-1,6	-1,7	-1,7	0,0
Middelfart	-2,5	-2,4	-2,5	-2,6	0,1
Nordfyn	-2,7	-2,6	-2,6	-2,7	0,0
Nyborg	-3,0	-2,9	-3,0	-3,1	0,1
Odense	-62,4	-60,1	-61,9	-67,4	5,6
Svendborg	-9,6	-8,9	-9,6	-9,4	-0,1

Tabel 3 viser indtægterne fordelt på produkttyper.

Tabel 3: Udviklingen i produkttyper for perioden regnskab 2019 til 2021

Mio. kroner (årets priser)	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
Indtægter fordelt på hovedgrupper					
Kontantbilletter	-21,3	-4,8	-18,8	-3,9	-14,8
Mobilbilletter	-15,6	-15,7	-12,4	-18,7	6,3
Rejsekort Classic	-57,5	-42,6	-62,1	-46,7	-15,5
Pendlerkort	-19,3	-0,5	-20,2	-9,9	-10,3
Ungdomskort	-51,0	-39,6	-47,2	-32,1	-15,1
Skolekort	-9,4	-8,2	-9,2	-7,7	-1,5
Statstilskud	-12,7	-12,8	-12,8	-12,8	0,0
Bus&Tog (ud over Pendlerkort)	-8,4	-5,8	-11,6	-15,0	3,4
Øvrige indt. og salgsudgifter	-0,6	-1,7	-1,2	-3,2	2,0
Covid-19 kompensation	0,0	-60,2	0,0	-55,3	55,3
Indtægter i alt	-195,8	-191,9	-195,6	-205,4	9,8
Kontantandel	11%	3%	10%	2%	

Alle væsentlige ændringer tilskrives Covid-19.

Muligheden for at købe kontantbilletter i busserne har i en periode i starten af 2021 været suspenderet. Som følge heraf er der sket en yderligere vandring primært mod Mobilbilletter.

Refusion til kunderne for ikke benyttede dage på periodekort som følge af Covid-19 er indregnet.

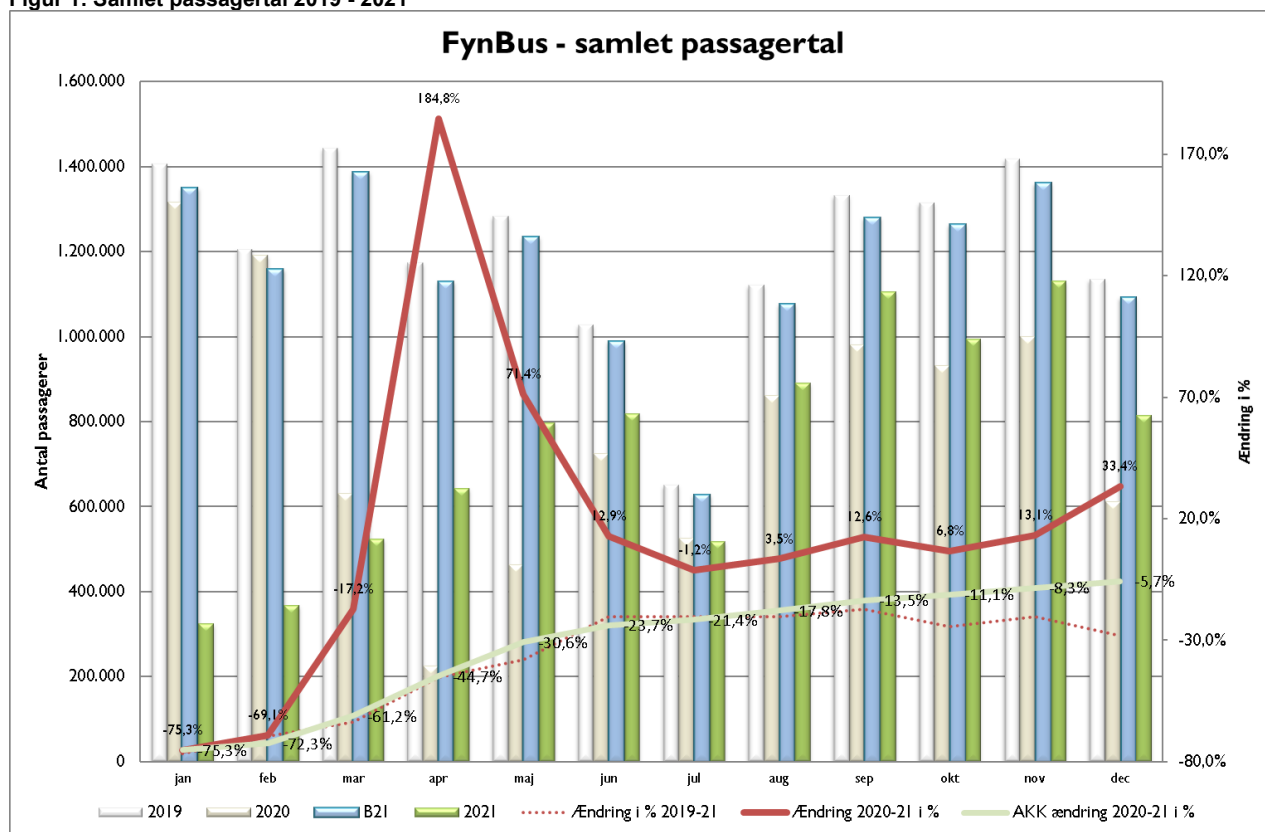
I nedenstående tabel 4 ses udviklingen i passagertallet.

Tabel 4: Ejerfordelt passagertal for buskørsel i perioden regnskab 2019 til 2021

Passagerer (1.000)	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
FynBus	14.521	9.472	13.678	8.938	-4.740
Region Syddanmark	5.452	3.641	5.155	3.422	-1.733
Assens	323	203	299	163	-136
Faaborg - Midtfyn	315	216	294	193	-101
Kerteminde	147	104	157	97	-60
Langeland	276	191	272	171	-101
Middelfart	173	102	154	90	-64
Nordfyn	285	181	271	148	-123
Nyborg	288	190	262	175	-87
Odense	6.423	4.075	6.036	3.948	-2.088
Svendborg	839	569	778	531	-247

Udviklingen i FynBus' samlede passagertal på månedsniveau er vist i figur 1.

Figur 1: Samlet passagertal 2019 - 2021



Figur 1 viser, at der har været en tilbagegang i passagertallet i årets første 9 måneder med – 13,5 % fra 2020 til 2021. Figuren viser også, at der i april til juni var tale om en større passagerfremgang efter genåbningen i forhold til 2020, samt at passagerfremgangen er aftaget i 3. og 4. kvartal.

Entreprenørudgifter

Entreprenørudgifterne er baseret på afholdte udgifter til entreprenør for alle faste køreplanlagte timer ifølge kontrakterne modregnet udgået kørsel.

I Langeland er der startet ny kontrakt op fra august 2021, hvor der køres med biodiesel (HVO). I Odense er der indsat el busser fra ultimo april 2021. I Regionen er der indsat 3 el busser på rute 140 fra 9. november.

Derudover er der i 2021 reduceret i udgifter til drivmidler i 1. kvartal 2021 grundet udgået kørsel ved Covid-19 restriktioner, samt ekstra rengøring hele 2021. Endvidere var rute 44 til SDU i Odense og natbusser i den regionale buskørsel frem til august 2021 og i december 2021 suspenderet. Samlet set er der covid-19 kompensation i forhold til bruttoudgifter på 11,0 mio. kroner.

Tabel 5: Udviklingen i bruttoudgifter fordelt på ejerniveau i perioden regnskab 2019 til 2021

Bruttoudgifter rutekørsel (mio. kr. i årets priser) Incl. Covid-19 kompensation	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
FynBus	487,2	483,6	474,5	500,4	-25,9
Region Syddanmark	188,2	187,2	189,0	192,2	-3,2
Assens	16,4	16,6	16,4	16,8	-0,5
Faaborg - Midtfyn	23,3	23,2	23,7	24,4	-0,7
Kerteminde	6,8	6,5	6,4	6,6	-0,2
Langeland	7,0	6,4	6,1	6,4	-0,4
Middelfart	11,6	11,4	11,2	11,5	-0,4
Nordfyn	14,3	14,1	14,0	14,4	-0,4
Nyborg	14,3	14,3	14,2	14,7	-0,5
Odense	175,3	174,7	166,3	184,8	-18,6
Svendborg	30,0	29,2	27,4	28,5	-1,1

2021:

Entreprenørudgifterne i 2021 udgør 500,4 mio. kroner, hvilket svarer til en merudgift på 25,9 mio. kroner eller en stigning på 5,5 % i forhold til budgetteret. Entreprenørudgiften er inkl. COVID-19 kompensation på 11 mio.kr. Der er følgende forklaringer:

Udvikling:	Mio. kroner
Budget 2021 bruttoudgifter i alt	474,5
Trafikselskaberne i Danmarks omkostningsindeks 3,41% højere	15,9
16.377 flere køreplantimer. Primær stigning i Odense pga. udskydelse af nyt By-net 2021. Herudover mindre stigninger i Region Syddanmark, Svendborg og Nyborg, samt fald i Assens, Faaborg-Midtfyn og Nordfyn	13,3
Ny kontrakt effekt Langeland (ændring af drivmiddel)	0,2
Ændring i kørselssammensætning	0,2
Odense: elbusser og ikke realiseret besparelser	2,0
Reduktion i udgifter til drivmidler i henhold til aftale med vognmændene	-1,0
Merudgift til ekstrarengøring af knudepunkter	4,1
Merudgift til ekstra rengøring af busserne pga. Covid-19	7,2
Variabel kørsel	-2,6
Direkte henførbare udgifter	-1,6
Øvrige udgifter: incitamentskontrakt, bod, rejsegaranti og endestationer	-0,8
Covid-19 kompensation	-11,0
Regnskab 2021 bruttoudgifter i alt	500,4

2021:

Som det fremgår af tabel 6, der samlet brugt 21 driftsbus flere. Dette er i Odense, og skyldes Odense letbanes forsinkelse og derved implementering af Bynet 2021.

Der er 16.377 flere køreplantimer end budgetteret. De flere køreplantimer, er hovedsageligt i Odense, men også mindre stigninger i Region Syddanmark, Svendborg, Langeland, Middelfart og Nyborg. I Assens, Faaborg-Midtfyn, Kerteminde og Nordfyn er der færre køreplantimer.

Tabel 6: Udviklingen i antal driftsbusser og køreplantimer fordelt på ejerniveau i perioden regnskab 2019 til 2021

Ejer		R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
FynBus	Driftsbusser	337	337	316	337	-21
	Køreplantimer	613.716	612.621	597.049	613.426	-16.377
Region Syddanmark	Driftsbusser	108	107	107	107	-
	Køreplantimer	253.664	254.651	254.115	255.068	-953
Assens	Driftsbusser	23	23	23	23	-
	Køreplantimer	15.523	15.595	15.418	15.322	96
Faaborg - Midtfyn	Driftsbusser	39	40	40	40	-0
	Køreplantimer	24.379	23.664	25.002	24.880	122
Kerteminde	Driftsbusser	9	9	9	9	-
	Køreplantimer	8.278	7.705	7.739	7.707	32
Langeland	Driftsbusser	7	7	7	7	-
	Køreplantimer	9.686	9.111	8.732	8.752	-20
Middelfart	Driftsbusser	12	12	12	12	-
	Køreplantimer	13.418	13.038	12.646	12.674	-28
Nordfyn	Driftsbusser	23	23	23	23	-
	Køreplantimer	15.897	15.367	15.453	15.343	110
Nyborg	Driftsbusser	15	15	15	15	-
	Køreplantimer	17.202	17.135	17.185	17.285	-100
Odense	Driftsbusser	77	77	56	77	-21
	Køreplantimer	216.146	216.643	201.300	216.604	-15.304
Svendborg	Driftsbusser	24	24	24	24	-
	Køreplantimer	39.523	39.712	39.459	39.791	-332

Fællesudgifter

Fællesudgifter i FynBus består af udgifter, der ikke kan henføres direkte til hverken region eller de enkelte kommuner. Det vil sige udgifter til FynBus' administration, rejsekortsystemet med mere.

Rammen til fællesudgifterne har siden 2010 været uændret målt i faste priser.

Ved 1. kvartalsregnskab 2018 blev det vedtaget at den ordinære ramme nedskrives fra 65,6 mio. kroner til 60,9 mio. kroner, mod at udgifterne til rejsekortet vises separat.

2021:

FynBus ramme til de ordinære fællesudgifter udgør i 2021 64,1 mio. kroner.

Investering i rejsekortudstyr til Odense Letbane udgjorde 5,0 mio. kroner i 2021, som føres på rammestyring/overførsel. Merudgiften til investering i rejsekortudstyr skal dækkes af rammestyingsprincippet for den ordinære ramme og forventes afdraget i 2024, hvorefter rammen nedskrives i 2025 med 0,8 mio. kroner.

Udgifterne til Rejsekort A/S er budgetteret til 15,0 mio. kroner og er niveau med budgettet.

Rejsekort A/S er et samarbejde mellem de danske trafikvirksomheder, og der arbejdes løbende med effektiviseringer.

Tabel 7: Samlede fællesudgifter i perioden regnskab 2019 til 2021

Fællesudgifter (mio kr. i årets priser)	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
Driftsrelaterede udgifter	10,1	11,2	10,2	10,3	-0,1
Salgsrelaterede udgifter	15,0	14,0	16,2	17,0	-0,8
Administrative udgifter	36,5	34,2	38,1	36,7	1,4
Ordinær ramme	61,6	59,4	64,6	64,1	0,5
Udgifter Rejsekort	14,5	14,5	15,0	15,0	0,0
Investering Odense Letbane	0,0	0,1	0,0	5,0	-5,0
Rammestyling / Overførsel	0,5	4,2	0,0	-4,5	4,5
Anlægsudgifter	1,3	0,9	1,5	1,0	0,5
I alt	78,0	79,0	81,1	80,6	0,5

Anlægsbudgettet finansierer investeringer i aktiver, som indgår i FynBus' anlægskartotek. Anlægskartoteket består af FynBus' bygninger, materiel (herunder IT-hardware og software).

De aktuelle anlægsprojekter i 2021 udgør 1,0 mio. kroner og vedrører Projektet "Forbedring af Trafikinformation".

De ordinære fællesudgifter og udgifter til Rejsekort A/S fordeles på kommuner og Region Syddanmark efter foregående års køretimeantal for drifts- og administrationsudgifter, samt indeværende års indtægter for salgsudgifter. Udgifter til rejsekortudstyr vedr. Odense Letbane fordeles efter indeværende års indtægter.

Fordelingen af fællesudgifter på ejerniveau ses i tabel 8 herunder.

Tabel 8: Ordinære fællesudgifter i perioden regnskab 2019 til 2021 inkl. udgifter til Rejsekort og investering til Odense Letbane (rejsekortudstyr)

Fællesudgifter, ejerfordelt (mio kr. i årets priser)	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
FynBus	76,1	73,9	79,6	84,1	-4,5
Region Syddanmark	34,7	33,8	36,2	39,0	-2,8
Assens	1,8	1,7	1,8	1,9	0,0
Faaborg - Midtfyn	2,6	2,4	2,5	2,5	0,0
Kerteminde	0,9	0,9	0,9	0,9	0,0
Langeland	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Middelfart	1,4	1,4	1,5	1,5	0,0
Nordfyn	1,7	1,6	1,7	1,7	0,0
Nyborg	1,8	1,8	1,9	1,9	0,0
Odense	25,7	24,8	27,5	28,8	-1,3
Svendborg	4,5	4,4	4,7	4,9	-0,1

Note: incl. rejsekortsudgifter og investering i Odense Letbane

Flextur og Plustur

Primo februar 2020 er indført nyt telekørselskoncept, hvor teletaxa, telecity og telependler er erstattet af Flextur og Plustur.

Tabel 9 herunder viser udviklingen i ejerbidraget fra 2019-21 på ejerniveau.

Tabel 9: Samlede telekørselsudgifter i perioden regnskab 2019 til 2021

Ejerbidrag Flextur/Plustur (mio kr. i årets priser) Incl. Covid-19 kompensation	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
FynBus	17,1	18,0	12,9	13,8	-0,9
Region Syddanmark	0,7	1,2	0,9	0,9	0,0
Assens	3,2	3,6	1,9	1,9	0,1
Faaborg - Midtfyn	5,1	4,6	3,0	3,7	-0,7
Kerteminde	1,5	1,5	1,1	1,1	0,0
Langeland	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0
Middelfart	1,2	1,1	1,9	1,9	0,0
Nordfyn	3,4	3,7	2,5	2,9	-0,4
Nyborg	0,5	0,6	0,3	0,3	0,0
Odense	0,1	0,2	0,2	0,2	0,0
Svendborg	1,2	1,5	1,1	1,0	0,0

Pga opgørelse i mio. kr. kan små ændringer give store procentuelle afvigelse i forhold til indekstallene.

Ejerbidraget udgør 13,8 mio. kroner, hvilket er en merudgift på 0,9 mio. kroner, som primært kan henføres til vaccinationskørsel i Faaborg-Midtfyn og Nordfyn kommune. Udgiften til vaccinationskørsel søger kommunerne selv kompensation for og den indgår derfor ikke i FynBus' indmelding til Covid-19 kompensation.

I februar 2020 startede nyt telekørselskoncept Flextur og Plustur. Budget 2021 blev udarbejdet på et tidspunkt, hvor Flextur og Plustur var nyt, og det ikke var kendt, hvordan kunderne ville tage imod det nye koncept. Siden foråret 2020 har efterspørgslen tillige været påvirket af Covid-19.

Covid-19 har desuden betydet større krav til planlægning af kørsel herunder bl.a. mere solokørsel, hvilket har øget omkostningerne per tur.

I nedenstående tabel ses antal ture indenfor de forskellige telekørselsordninger fordelt på ejer.

Tabel 10: Produkt- og ejerfordelte rejser i telekørslen i perioden regnskab 2019 til 2021

Flextur/Plustur samlet - Antal rejser						
Ture	Produkt	R 2019	R 2020	B2021	R 2021	Afvigelse R2021-B2021
FynBus	Telependler	8.972	858	-	-	-
	Telerute	5.381	4.585	6.533	4.166	-2.367
	Telecity	9.077	2.035	-	-	-
	Teletaxa	115.552	9.638	1.250	704	-546
	Teletaxa - Flextur	-	44.710	95.170	57.342	-37.828
	Teletaxa - Plustur	-	11.689	25.375	17.106	-8.269
	Total		138.982	73.515	128.328	79.318
RSD	Telerute	3.997	3.511	5.100	3.826	-1.274
	Total	3.997	3.511	5.100	3.826	-1.274
Assens	Teletaxa	25.920	1.772	-	2	2
	Teletaxa - Flextur	-	6.718	20.160	6.929	-13.231
	Teletaxa - Plustur	-	2.293	3.840	2.963	-877
	Total	25.920	10.783	24.000	9.894	-14.106
Faaborg-Midtfyn	Telependler	3.772	422	-	-	-
	Telerute	131	39	250	54	-196
	Teletaxa	38.146	3.293	-	-	-
	Teletaxa - Flextur	-	16.541	24.000	19.275	-4.725
	Teletaxa - Plustur	-	2.813	6.000	4.397	-1.603
	Total	42.049	23.108	30.250	23.726	-6.524
Kerteminde	Telependler	724	41	-	-	-
	Teletaxa	11.677	902	-	-	-
	Teletaxa - Flextur	-	5.013	6.800	6.305	-495
	Teletaxa - Plustur	-	1.263	3.400	2.246	-1.154
	Total	12.401	7.219	10.200	8.551	-1.649
Langeland	Telerute	676	594	425	230	-195
	Total	676	594	891	230	-661
Middelfart	Telecity	4.129	990	-	-	-
	Teletaxa	7.621	592	-	-	-
	Teletaxa - Flextur	-	5.626	16.000	8.623	-7.377
	Teletaxa - Plustur	-	846	2.000	2.325	325
	Total	11.750	8.054	18.000	10.948	-7.052
Nordfyns	Telependler	2.137	201	-	-	-
	Teletaxa	23.667	2.001	-	-	-
	Teletaxa - Flextur	-	4.784	17.040	7.903	-9.137
	Teletaxa - Plustur	-	2.084	6.960	2.270	-4.690
	Total	25.804	9.070	24.000	10.173	-13.827
Nyborg	Telependler	782	89	-	-	-
	Telerute	115	41	298	28	-270
	Teletaxa	3.517	255	-	-	-
	Teletaxa - Flextur	-	1.686	1.530	1.977	447
	Teletaxa - Plustur	-	990	765	925	160
	Total	4.414	3.061	2.593	2.930	338
Odense	Telerute	407	399	410	28	-382
	Teletaxa	630	399	1.250	702	-548
	Total	1.037	798	1.660	730	-930
Svendborg	Telependler	1.557	105	-	-	-
	Telerute	55	1	50	-	-50
	Telecity	4.948	1.045	-	-	-
	Teletaxa	4.374	424	-	-	-
	Teletaxa - Flextur	-	4.342	9.640	6.330	-3.310
	Teletaxa - Plustur	-	1.400	2.410	1.980	-430
	Total	10.934	7.317	12.100	8.310	-3.790

Teletaxi, TeleCity og Telependler ophørt februar 2020 og erstattet af Flextur og Plustur

FLEKKØRSEL

Flextrafik administrerer FynBus' bestillingskørsel og trafikstyring vedrørende de kommunale kørsler samt den siddende patientbefordring for Region Syddanmark.

Nedenstående oversigt viser, hvilke kørselsordninger de enkelte kommuner og Region Syddanmark i 2021 har placeret hos FynBus.

Assens, Faaborg-Midtfyn og Nordfyns kommune har valgt at anvende Cplan (FynBus' eget planlægnings-system) til deres planlagte kørsel. Her står kommunen og vognmænd for en større del af administration og planlægning end tidligere.

Tabel 11: Kørselsordninger hos Flextrafik per 31/12 2021

Kørselstype	Handicapkørsel*	Lægekørsel	Speciallægekørsel	Kropsbårne hjælpemidler	Genoptræningskørsel	Specialiseret genoptræning	Aktivitetkørsel	§ Kørsel	Elevkørsel	Specialskolekørsel	Flextur/Plustur	Siddende patientbefordringer
Assens	X		X	X	X	X			X	C	X	
Faaborg-Midtfyn	X	X	X	X	X	X	X		C	C	X	
Kerteminde	X	X	X	X		X	X	X	X	X	X	
Langeland	X	X	X	X	X	X		X			X	
Middelfart	X										X	
Nordfyn	X	X	X	X	C	C	C	X	C	C	X	
Nyborg	X		X	X		X		X	X	X	X	
Odense	X										X	
Svendborg	X										X	
Ærø	X	X	X	X								
Region Syddanmark											X	X

C: Kørsel, som planlægges og afvikles via Cplan

* Individuel handicapkørsel for svært bevægelseshæmmede, blinde og svagtsynede

Det fremgår af tabel 11, at kommunerne anvender FynBus i 67 ud af de i alt 112 mulige ordninger.

Udviklingen i personture

I nedenstående tabel er udviklingen i antal personture for perioden 2019 til 2021 vist.

Tabel 12: Antal personture i perioden regnskab 2019 til 2021

Antal personture	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
Handicapkørsel	142.617	92.834	140.592	103.885	-36.707
Anden kørsel	225.883	141.485	285.088	230.667	-54.421
Handicap- og anden kørsel	368.500	234.319	425.681	334.552	-91.129
Flextur/Plustur*	138.982	73.515	128.328	79.318	-49.010
I alt	507.482	307.834	554.008	413.870	-140.138
Siddende patientbefordring	235.034	205.106	238.000	205.255	-32.745
I alt	742.516	512.940	792.008	619.125	-172.883

*Flextur/plustur udgiftsføres under busdriften. Når Flextur/Plustur medtages i denne tabel, er det udtryk for at Flextur/Plustur driftsmæssigt hænger sammen med øvrige kørselsordninger i Flextrafik og er en del af den samlede aktivitet, som muliggør en øget koordinering.

Samlet set er der et fald på 22 % i antal personture i forhold til budgettet, som fordeler sig med et fald på 26 % vedr. handicapkørsel, fald på 19 % vedr. anden kørsel og fald på 38 % vedr. Flextur/Plustur i forhold til budgettet.

Faldet i personture skyldes især Covid-19, hvor kørslen siden foråret 2020 har været væsentligt reduceret. Faldet ved Flextur/Plustur skyldes tillige, at de fleste kommuner i februar 2020 indførte nyt telekoncept, hvorfor budget 2021, der er lagt i sommeren 2020, nok ikke helt er tilpasset det nye koncept.

Ejerbidrag

Hovedtal for Flexkørsel fremgår af nedenstående tabel 13.

Tabel 13: Hovedtal Flexkørsel for perioden regnskab 2019 til 2021

Mio. kroner (årets priser) Incl. Covid-19 kompensation	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
Indtægter	-5,7	-4,7	-6,4	-5,7	-0,7
Entreprenørudgifter	66,5	47,5	75,2	61,3	13,9
Flex udgifter, netto	60,8	42,7	68,8	55,6	13,2
Fællesudgifter	18,9	18,9	20,2	20,5	-0,3
Ejerbidrag	79,7	61,6	89,0	76,1	12,8
Covid-19 kompensation	0,0	14,8	0,0	10,1	-10,1
Ejerbidrag incl. Covid-19 komp.	79,7	76,5	89,0	86,2	2,8

Note: Opgørelsen er ekskl. Flextur/Plustur og nettokørselsudgifter til kørsel til siddende patientbefordring. Afregning af kørselsudgifter overfor entreprenørerne for den siddende patientbefordring forestås af Sydtrafik og indgår dermed ikke i FynBus' regnskab. Flextur/Plustur fremgår af tallene for kollektiv trafik.

Regnskab 2021 viser et ejerbidrag på 86,2 mio. kroner. Dette svarer til en mindreudgift på 2,8 mio. kroner eller ca. 3,1 % i forhold til budgettet. Mindreudgiften kan primært henføres til Faaborg-Midtfyn kommune. Faaborg-Midtfyn kommune har i 2021 valgt at placere nye kørselsordninger hos FynBus. Budget 2021 er lagt med skønnede priser, som efterfølgende er korrigeret med de indgåede kontraktpriser. De faktiske priser er i gennemsnit lavere end budgetteret og derfor forventes det, at budget 2021 kan korrigeres, så kommunens bidrag til Covid-19 kompensation kan reduceres.

Ejerbidrag er specificeret på ejerne i nedenstående tabel:

Tabel 14: Ejerbidrag for Flexkørsel for perioden regnskab 2019 til 2021

Ejerbidrag for Flexkørsel (mio. kroner i årets priser) Incl. Covid-19 kompensation	R 2018	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
Assens	26,9	18,1	10,5	12,5	12,4	0,1
Faaborg-Midtfyn	9,2	9,1	10,7	27,3	24,1	3,2
Kerteminde	8,3	7,1	5,9	5,6	5,5	0,1
Langeland	2,8	2,8	3,0	2,4	2,4	0,0
Midelfart	1,8	1,8	1,9	1,8	1,8	0,0
Nordfyn	17,9	16,9	19,4	17,4	17,2	0,1
Nyborg	2,7	3,0	3,2	2,5	2,5	0,0
Odense	10,0	10,8	11,1	10,3	10,1	0,1
Svendborg	2,4	2,8	3,0	2,6	2,5	0,0
Ærø	0,3	0,5	0,5	0,4	0,4	0,0
Region Syddanmark	6,5	6,8	7,4	6,2	7,2	-1,0
I alt	88,8	79,7	76,5	89,0	86,2	2,8

Pga opgørelse i mio. kr. kan små ændringer give store procentuelle afvigelse i forhold til indekstallene.

Entreprenørudgifter

Regnskab 2021 for entreprenørudgifterne viser 61,3 mio. kroner, hvilket er en mindreudgift på 13,9 mio. kroner i forhold til budget 2021.

Udviklingen fordelt på kørselsordninger fremgår af nedenstående tabel:

Tabel 15: Entreprenørudgifter i perioden regnskab 2019 til 2021

Mio. kroner (årets priser)	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
Handicapkørsel	28,0	19,8	26,1	22,0	4,1
Anden kørsel	38,3	27,6	49,0	39,3	9,7
I alt	66,3	47,5	75,2	61,3	13,9

Note: Eksklusiv telekørsel, som udgiftsføres under busdriften og eksklusiv siddende patientbefordring som regnskabsførers ved Sydtrafik.

Entreprenørudgifter ved Handicapkørsel viser en mindreudgift på 4,1 mio. kr. svarende til et fald på 16 % i forhold til budgettet. Anden kørsel viser en mindreudgift på 9,7 mio. kr. svarende til et fald på 20 %.

Covid-19 har betydet større krav til planlægning af kørsel herunder bl.a. mere solokørsel, hvilket har øget den gennemsnitlige omkostning pr. tur.

I nedenstående tabel er entreprenørudgiften beregnet pr. persontur.

Tabel 16: Entreprenørudgifter pr. persontur

Kroner pr. tur (årets priser)	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
Handicapkørsel	197	213	182	212	-30
Anden kørsel	170	196	174	171	3
Handicap og anden kørsel	180	203	177	183	-7
Flextur/Plustur	102	101	97	108	-11
I alt	159	178	158	169	-11

Note: I nøgletallene er indregnet telekørsel som driftsmæssigt hænger sammen med flexkørsel.

Entreprenørudgiften pr. persontur i 2021 er overordnet på 169 kroner, hvilket er 11 kr. mere end budgetteret. Merudgiften skyldes øgede omkostninger under Covid-19 i form af mere solokørsel og lavere samkørsel-grad/mindre kædekørsel. Udviklingen i udgiften per tur for Flextur/Plustur kan tillige skyldes, at ordningen først er taget i brug i starten af 2020 og ved udarbejdelse af budget 2021 var det ikke kendt, hvordan kunderne ville tage imod konceptet. Flextur/Plustur vil blive evalueret i 2022.

Fællesudgifter

Regnskab 2021 for fællesudgifterne viser 25,4 mio. kroner, hvilket svarer til budgettet. På løn er en mindre udgift, som opvejes af merudgift til udvikling af CPlan og Flextrafik's andel af FynBus IT-omkostninger. Forskydningen mellem Flextur/Plustur og flexområdet skyldes en fejl i budgettet, hvor udgifter til FlexDanmark har været fordelt forkert mellem kommuner og Region.

Tabel 17: Oversigt fællesudgifter for perioden regnskab 2019 til 2021

Mio. kroner (årets priser)	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
Fællesudgifter. Flextur/Plustur	5,5	6,5	5,2	4,9	0,3
Fællesudgifter, flexområdet	18,9	18,9	20,2	20,5	-0,3
Fællesudgifter, i alt	24,5	25,4	25,4	25,4	0,0

TJENESTEMANDSPENSIONER

Ved FynBus' etablering i 2007 overtog FynBus et antal tjenestemænd fra Odense Kommune.

Samtidig overtog FynBus pensionsforpligtelsen for disse tjenestemænd, samt aktiver til dækning af denne forpligtelse. Aktiverne består i dag af garageanlægget på Gammelsø, obligationer, kontanter og et tilgodehavende hos Odense Kommune.

En eventuel restforpligtelse for de overdragne tjenestemænd, som ikke kan dækkes af aktiverne, påhviler **Odense Kommune**.

FynBus har udover overdragne tjenestemænd efterfølgende ansat 3 tjenestemænd. En eventuel restforpligtelse for de 3 tjenestemænd, som ikke kan dækkes af aktiverne, påhviler **samtliges FynBus ejere**.

Pensionsforpligtelsen for hovedparten af tjenestemændene har siden 2008 været afdækket ved indbetalinger til Sampension. For øvrige tjenestemænd dækkes forpligtelsen via indbetalinger til obligationsbeholdningen.

Pensionsregnskabet er nedenfor beskrevet i afsnittene: "Resultat", "Præmiebetaling" og "Pensionsbalance".

Resultat

Af nedenstående tabel ses den historiske udvikling. De svingende indtægter skyldes udsving i afkastet fra obligationsporteføljen. Udgifterne til pension er over tid stigende og skyldes at flere og flere tjenestemænd går på pension.

FynBus budgetterede med et underskud på 11,6 mio. kroner i 2021 og budgettet indeholdt pensionering af 1 tjenestemand i 2021. Dette er efterfølgende udskudt, samt afkast på obligationsbeholdningen giver et underskud på 9,8 mio. kroner.

Tabel 18: Pensionsresultat regnskab 2019 til 2021

Pensionsresultat (mio kr. i årets priser)	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
Indtægter til dækning af pensionsudbetalinger	-13,2	-9,7	-8,6	-9,7	1,1
Udgifter til pensioner	18,5	19,1	20,0	19,6	0,5
Nettoudgifter pension	5,3	9,4	11,4	9,8	1,6
Administrative udgifter	0,2	-0,0	0,2	-0,0	0,2
Resultat pension	5,5	9,4	11,6	9,8	1,8

Indtægterne udgør 9,7 mio. kroner i 2021, hvilket er en merindtægt på 1,1 mio. kroner.

Indtægter til dækning af pensionsudbetalinger består af:

- 3,8 mio. kroner i nettohuslejeindtægt vedrørende garageanlægget på Gammelsø, som er en merindtægt på 0,2 mio. kroner
- 2,6 mio. kroner i afkast af obligationsbeholdning, som er en merindtægt på 0,9 mio. kroner. Aktie- og obligationsmarkederne er de seneste år været meget volatile og derfor kan der opleves større udsving end hidtil i afkastet.
- 3,3 mio. kroner i pensionsudbetalinger fra Sampension. Det er på niveau med budget.

Indtægten fra Sampension på 3,3 mio. kroner er til dækning af den andel af pensionsudbetalingen. Den resterende andel af pensionsudbetalingen skal dækkes via afkast fra aktiverne og ved løbende at reducere aktiverne.

Udbetalingerne til pensionerede embedsmænd samt enke- og børnepensioner udgør 19,6 mio. kroner. Det er en mindreudgift på 0,5 mio. kroner.

De eksterne administrative udgifter udgør -0,025 mio. kroner. Udgifterne kan henføres til eksterne udgifter til udbetalingsadministration, bankgebyrer, revisionspåtegning mv.

Præmiebetaling

Som det fremgår af nedenstående tabel, udgør den samlede præmie til pension vedr. de tjenestegørende i 2021 1,8 mio. kroner og er en merudgift på 0,1 mio. kroner. Den største del af opsparingen er placeret hos Sampension.

Herudover indbetaler FynBus på særskilt opsparing til dækning af forpligtelser for tjenestemænd, som ikke er omfattet af ordningen med Sampension. Præmien beregnes i begge tilfælde som 45,5 % af lønudgiften til tjenestemændene i 2021.

Udgiften til præmiebetaling opkræves hos de enheder, som beskæftiger tjenestemændene. Hovedparten har indtil 2018 været beskæftiget i Odense Bybusser og øvrige er beskæftiget hos Keolis Danmark A/S og i Fyn-Bus' administration.

Udgiftsfordelingen fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 19: Præmiebetaling regnskab 2019 til 2021

Præmiebetaling (mio kr. i årets priser)	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Afvigelse B 2021 - R 2021
Odense Kommune	-	-	-	-	-
Keolis Danmark A/S	0,5	0,5	0,5	0,5	-0,0
FynBus' fællesudgifter	1,1	1,1	0,8	0,9	-0,1
I alt til Sampension	1,6	1,6	1,3	1,4	-0,1
FynBus' fællesudgifter til særskilt opsparing	0,5	0,4	0,4	0,4	0,0
Samlet præmiebetaling	2,1	1,9	1,7	1,8	-0,1

Pensionsbalance

I pensionsbalancen indgår på den ene side FynBus' pensionsforpligtelser overfor tjenestemændene og på den anden side de værdier, der er reserveret til forpligtelserne. Balancen opgøres hvert 5. år, hvor forpligtelserne bliver aktuaropgjort og dette er gjort pr. 31/12-17. Efter lukningen af Odense Bybusser er der i november 2018 udarbejdet en ekstraordinær aktuaropgørelse for de tjenestemænd, der er berørte af lukningen af Odense Bybusser.

I forbindelse med de 5-årige aktuaropgørelser bliver forskellen mellem forpligtelserne og værdierne nulstillet ved, at FynBus bogfører den del af forpligtelsen, som vedrører Odense Kommune som et tilgodehavende og den del, som vedrører FynBus, bliver reguleret over FynBus' egenkapital. FynBus tilgodehavender hos Odense Kommune udgør pr. 31/12-21 370,3 mio. kroner mod tidligere 386,2 mio. kroner pr. 31/12-20.

FynBus pensionsforpligtelser omfatter 105 tjenestemænd. Heraf er 8 pr. 31/12-21 stadig tjenestegørende.

FynBus

Kollektiv trafik

Busruter (1.000 kr.)	Regnskab 2018 (årets priser)	Regnskab 2019 (årets priser)	Regnskab 2020 (årets priser)	Budget 2021 (årets priser)	Regnskab 2021 (årets priser)	Afvigelse (Regnskab 2021 - budget 2021)
Indtægter:						
Enkeltbilletter, total	42.638	36.828	20.529	31.160	22.598	-8.561
- Kontantbilletter	26.743	21.269	4.841	18.763	3.916	-14.847
- SMS-billetter	15.895	15.559	15.688	12.397	18.683	6.285
Rejsekort classic	54.326	57.537	42.581	62.120	46.654	-15.466
Periodekort, total	77.712	79.658	48.284	76.702	49.759	-26.943
- Periodekort ekskl. Skolekort og ungdomskort	15.099	19.254	485	20.232	9.902	-10.330
- Ungdomskort	52.964	50.955	39.578	47.220	32.118	-15.103
- Skolekort	9.649	9.449	8.221	9.250	7.739	-1.510
Kompensation fra Staten	12.567	12.692	12.836	12.779	12.817	38
Bus / tog samarbejde	18.950	8.434	5.842	11.596	15.019	3.423
Tab på debitorer, rykkergebyrer og kontrolafgifter	701	1.861	3.220	1.713	5.237	3.524
Salgsprovision og - gebyrer	-2.052	-1.843	-1.561	-615	-1.411	-797
Øvrige indtægter	-1.008	630	-3	101	-631	-732
Indtægter i alt	203.835	195.798	131.727	195.555	150.043	-45.513
Covid-19 indtægtskompensation(+ er lig med kompensation for manglende indtægter)	0	0	60.172	0	55.320	55.320
Indtægter i alt incl. Covid-19 kompensation	203.835	195.798	191.900	195.555	205.363	9.808
Busruter (1.000 kr.)	Regnskab 2018 (årets priser)	Regnskab 2019 (årets priser)	Regnskab 2020 (årets priser)	Budget 2021 (årets priser)	Regnskab 2021 (årets priser)	Afvigelse (Regnskab 2021 - budget 2021)
Bruttoudgifter:						
- Entreprenørkontrakter	470.915	473.217	475.975	456.290	498.315	-42.024
- Incitamentsaftale	1.530	2.993	3.142	3.960	3.204	756
- Dubleringskørsel	21.279	7.652	7.359	8.360	5.745	2.615
- Bod	-827	-684	-192	-221	-200	-21
- Rejsetidsgaranti	91	83	30	102	47	55
- Endestationer/rutebilstationer	90	44	399	1.000	924	76
- Direkte henførbare driftsrelaterede udgifter	2.485	2.547	4.144	2.534	3.160	-626
- Direkte henførbare salgsrelaterede udgifter	1.394	1.369	882	2.500	279	2.221
Bruttoudgifter, busruter	496.957	487.221	491.738	474.526	511.474	-36.949
Busdrift netto, (bruttoudgifter - indtægter)	293.122	291.424	360.011	278.970	361.432	-82.461
Covid-19 omkostningskompensation(- lig med reduktion i udgifter til at dække ekstra udgifter)	0	0	-8.128	0	-11.028	11.028
Bruttoudgifter, busruter incl. Covid-19 kompensation	496.957	487.221	483.609	474.526	500.446	-25.920
Busdrift netto, (bruttoudgifter - indtægter) incl. Covid-19 kom.	293.122	291.424	291.710	278.970	295.083	-16.113
Fællesudgifter:	74.375	76.619	78.172	79.639	79.639	0
- Driftsrelaterede udgifter	8.529	10.122	11.160	10.237	10.348	-111
- Salgsrelaterede udgifter	16.149	14.978	14.022	16.242	17.039	-797
- Administrative udgifter	38.407	36.470	34.185	38.147	36.741	1.406
- Rejsekort udgifter	13.475	14.501	14.501	15.013	15.013	0
- Investering Odense Letbane	0	0	59	0	5.004	-5.004
- Fællesudgifter overført til næste år - rammestyring	-2.185	548	4.244	0	-4.506	4.506
- Anlægsudgifter	295	1.332	858	1.500	986	514
Fællesudgifter til opkrævning i året/ramme	74.670	77.951	79.030	81.139	80.625	514
Covid-19 omkostningskompensation(- lig med reduktion i udgifter til at dække ekstra udgifter)	0	0	-116	0	-80	80
Fællesudgifter til opkrævning i året/ramme incl. Covid-19 kompensation	74.670	77.951	78.914	81.139	80.545	594
Årets ejerbidrag busdrift	367.792	369.374	439.040	360.109	442.056	-81.947
Covid-19 kompensation(+ lig med kompensation for manglende indtægter og øget merudgifter)	0	0	68.417	0	66.429	66.429
Årets ejerbidrag busdrift incl. Covid-19 kom.	367.792	369.374	370.623	360.109	375.628	-15.518

FynBus

Kollektiv trafik						
Flexitur/Plustur (1.000 kr.)	Regnskab 2018 (årets priser)	Regnskab 2019 (årets priser)	Regnskab 2020 (årets priser)	Budget 2021 (årets priser)	Regnskab 2021 (årets priser)	Afvigelse (Regnskab 2021 - budget 2021)
- Indtægter	2.787	2.609	2.571	4.667	2.780	-1.887
- Entreprenørdgifter	17.479	14.190	7.406	12.384	8.553	3.831
Flexitur/Plustur nettoudgifter	14.692	11.581	4.835	7.717	5.773	1.944
- Fællesudgifter (Flextrafik)	6.009	5.545	6.492	5.181	4.852	329
Årets ejerbidrag Flexitur/Plustur	20.701	17.126	11.326	12.898	10.625	2.273
Covid 19-kompensation(+ er merudgift og - er mindredgift, så ejerbidrag er lig B2020)		0	6.683	0	3.185	-3.185
Årets ejerbidrag Flexitur/Plustur incl. Covid-19 kom.	20.701	17.126	18.009	12.898	13.810	-912
Kollektiv trafik i alt (1.000 kr.)						
Årets underskud kollektiv trafik	390.678	385.952	446.122	373.007	457.187	-84.180
Ejerbidrag efter overførsel af andel af fællesudgifter til rammestyring og egenkapital	388.493	386.501	450.366	373.007	452.681	-79.674
Covid-19 kompensation i alt		0	-61.734	0	-63.244	63.244
Årets underskud kollektiv trafik incl. Covid-19 Kom.	390.678	385.952	384.389	373.007	393.944	-20.937
Ejerbidrag efter overførsel af andel af fællesudgifter til rammestyring og egenkapital incl. Covid-19 Kom.	388.493	386.501	388.633	373.007	389.438	-16.431

Restfinansiering og likviditet						
Restfinansiering						
	Regnskab 2018 (årets priser)	Regnskab 2019 (årets priser)	Regnskab 2020 (årets priser)	Budget 2021 (årets priser)	Regnskab 2021 (årets priser)	Afvigelse (Regnskab 2021 - budget 2021)
Ejerbetaling af busdrift	388.493	386.501	388.633	373.007	389.438	-16.431
Opkrævet aconto for året	364.197	390.542	384.442	362.620	388.111	25.491
Restfinansiering - overføres til kommende år (= for meget opkrævet)	24.296	-4.041	4.190	10.387	1.327	-9.060
Likviditet - herunder budgetsikkerhedsmodel						
	Regnskab 2018 (årets priser)	Regnskab 2019 (årets priser)	Regnskab 2020 (årets priser)	Budget 2021 (årets priser)	Regnskab 2021 (årets priser)	Afvigelse (Regnskab 2021 - budget 2021)
Afregning for foregående regnskabsår	-4.124	-549	-3.889	-8.507	-6.218	2.289
Budgetsikkerhedsmodel (Underskud afregnes månedsvis to år efter regnskabsåret)	3.731	1.056	17.053	2.801	2.801	0
Rentebeløb ved anvendelse af budgetsikkerhedsmodel	39	11	178	29	29	0
Opkrævet aconto for året	364.197	390.542	384.442	362.620	388.111	25.491
Årets samlede likvide tilskud	363.843	391.060	397.784	356.944	384.724	27.780

FynBus

Nøgletal						
	Regnskab 2018 (årets priser)	Regnskab 2019 (årets priser)	Regnskab 2020 (årets priser)	Budget 2021 (årets priser)	Regnskab 2021 (årets priser)	Afvigelse (Regnskab 2021 - budget 2021)
Busruiter						
Passagerantal*bus	14.828.000	14.521.000	9.472.000	13.678.000	8.938.000	-4.740.000
Driftsbusser	338	337	337	316	337	21
Køreplankter	623.389	613.716	612.621	597.049	613.426	16.377
køreplankm	18.615.612	18.478.905	18.488.724	18.203.786	18.529.183	325.397
Passagerer/køreplankter	23	24	15	23	15	-8
Passager/antal indbyggere	28	29	19	28	18	-10
Køreplankter/antal indbyggere	1	1	1	1	1	0
Selvfinansieringsgrad (pass.indt./bruttoudg.) i %	41	40	27	41	29	-12
Indtægter/passagerer (kr.)	14	13	14	14	17	2
Indtægter/køreplankter (kr.)	327	319	215	328	245	-83
Bruttoudgifter/køreplankter (kr.)	797	794	803	795	834	39
Drift af busruiter/køreplankter (kr.)	470	475	588	467	589	122
Årets underskud/køreplankter (kr.)	627	629	728	625	745	121
Ejerbidrag/km (kr.)	20	20	24	20	24	4
Flexitur/Plustur						
Passagerantal Flexitur/Plustur (personure)	163.462	138.982	73.515	128.328	79.318	-49.010
Antal minutter (incl. Servicetid)	1.864.585	1.639.551	796.296	1.380.264	1.008.266	-371.998
Antal km (direkte rejse)	1.160.610	992.855	515.990	887.360	623.611	-263.749
Nettoudgifter/personur (kr.)	90	83	66	60	73	13
Bruttoudgifter/personur (kr.)	107	102	101	97	108	11
Fællesudgifter/personur (kr.)	37	40	88	40	61	21
Ejerbidrag/km (kr.) (Direkte)	18	17	22	15	17	3
Ejerbidrag/minut (kr.)	11	10	14	9	11	1
Kollektiv trafik i alt						
Indbyggerantal	496.243	499.207	499.289	491.813	495.215	3.402
Passagerantal i alt	14.278.462	14.659.982	9.545.515	13.806.328	9.017.318	-4.789.010
Årets underskud/passagerer (kr.)	28	27	47	27	51	24
Ejerbidrag busdrift/antal indbyggere (kr.)	783	774	902	758	914	156

* Fælleskommunale ruter og regionale ruter med kommunalt tilkøb er fordelt efter fordelingsnøgle

FynBus

Tjenestemandspensioner

Indtægter (1.000 kr.)	Regnskab 2018 (årets priser)	Regnskab 2019 (årets priser)	Regnskab 2020 (årets priser)	Budget 2021 (årets priser)	Regnskab 2021 (årets priser)	Afvigelse (Regnskab 2021 - budget 2021)
Salg af busser	0	0	0	0	0	0
Nettohusleje - Gammelsø	3.479	3.478	3.595	3.599	3.824	224
Renter og afkast af obligationsportefølje og gældsbev Odense Kommune						
Pensionsudbetaling fra Sampension	-2.337	6.723	3.006	1.725	2.618	893
Indtægter i alt	2.281	3.015	3.091	3.282	3.286	4
	3.423	13.216	9.692	8.606	9.728	1.122
Udgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2018 (årets priser)	Regnskab 2019 (årets priser)	Regnskab 2020 (årets priser)	Budget 2021 (årets priser)	Regnskab 2021 (årets priser)	Afvigelse (Regnskab 2021 - budget 2021)
Pensionsudbetaling inkl. Sampension	14.702	18.515	19.074	20.034	19.565	469
Ekstern administration	201	164	-30	180	-25	205
Udgifter i alt	14.903	18.680	19.044	20.214	19.540	674
I alt	11.480	5.463	9.351	11.608	9.812	1.796

Tjenestemandspensioner - præmiebetaling for pensionsforpligtelser efter 2007

Udgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2018 (årets priser)	Regnskab 2019 (årets priser)	Regnskab 2020 (årets priser)	Budget 2021 (årets priser)	Regnskab 2021 (årets priser)	Afvigelse (Regnskab 2021 - budget 2021)
Opkrævning Odense Kommune - tj. Mandspension	2.510	0	0	0	0	0
Opkrævning Tide Bus - tj. Mandspension	565	467	466	477	517	40
Opkrævning af tj. Mandspension via. Fællesudgifter	1.418	1.088	1.086	808	893	85
Præmiebetaling til Sampension	4.494	1.555	1.553	1.285	1.410	126
Opkrævning af tj. Mandspension via. Fællesudgifter (medarbejdere ej omfattet af Sampension)	797	518	375	384	384	0
I alt	5.291	2.072	1.928	1.669	1.794	125

FynBus

Flextrafik						
(1.000 kr.)	Regnskab 2018 (årets priser)	Regnskab 2019 (årets priser)	Regnskab 2020 (årets priser)	Budget 2021 (årets priser)	Regnskab 2021 (årets priser)	Afvigelse (Regnskab 2021 - budget 2021)
Handicapkørsel (SBH) - ekskl. Demens						
Indtægter	-7.140	-5.335	-4.438	-5.982	-5.262	-720
Entrepenørdgifter	27.653	27.995	19.192	25.490	21.073	4.418
Fællesudgifter	4.551	5.150	5.389	5.184	4.960	224
Ejerbidrag	25.064	27.810	20.143	24.692	20.771	3.922
Personture	135.526	142.027	90.066	140.592	99.621	-40.971

Handicapkørsel (SBH) - Demens						
Indtægter	0	-25	-141	-138	-236	98
Entrepenørdgifter	0	130	614	655	959	-304
Fællesudgifter	0	22	2	110	104	7
Ejerbidrag	0	127	476	628	827	-199
Personture	0	590	2.768	2.900	4.264	1.364

Lægekørsel						
Indtægter	-4	-3	-4	0	-2	2
Entrepenørdgifter	2.565	2.181	1.943	2.900	1.927	973
Fællesudgifter	521	491	659	638	606	32
Ejerbidrag	3.082	2.668	2.598	3.538	2.531	1.007
Personture	17.307	14.814	11.890	18.900	12.669	-6.231

Speciallægekørsel						
Indtægter	-2	-3	-2	0	-2	2
Entrepenørdgifter	1.696	1.468	1.295	1.622	1.389	233
Fællesudgifter	211	211	250	232	220	11
Ejerbidrag	1.905	1.675	1.543	1.853	1.607	247
Personture	7.015	6.358	4.934	6.875	5.716	-1.159

Kørsel vedr. kropsbårne hjælpemidler						
Indtægter	0	0	0	0	0	0
Entrepenørdgifter	289	196	200	258	158	100
Fællesudgifter	26	19	34	26	25	1
Ejerbidrag	315	215	235	284	182	101
Personture	865	578	561	770	535	-235

Paragrafkørsel						
Indtægter	-8	-4	-3	-8	-12	4
Entrepenørdgifter	414	285	251	380	441	-61
Fællesudgifter	75	61	78	83	79	4
Ejerbidrag	481	342	326	454	507	-52
Personture	2.501	1.847	1.504	2.450	2.368	-82

Genoptræningskørsel						
Indtægter	-13	-9	-4	0	-4	4
Entrepenørdgifter	4.379	3.790	2.954	3.757	3.341	416
Fællesudgifter	940	939	1.015	921	934	-13
Ejerbidrag	5.306	4.720	3.965	4.678	4.271	407
Personture	36.235	31.860	22.526	32.750	26.216	-6.534

Special genoptræningskørsel						
Indtægter	0	0	0	0	0	0
Entrepenørdgifter	775	432	539	613	386	227
Fællesudgifter	69	53	78	75	71	4
Ejerbidrag	843	485	617	688	457	231
Personture	2.527	1.610	1.723	2.220	1.271	-949

FynBus

Flextrafik						
(1.000 kr.)	Regnskab 2018 (årets priser)	Regnskab 2019 (årets priser)	Regnskab 2020 (årets priser)	Budget 2021 (årets priser)	Regnskab 2021 (årets priser)	Afvigelse (Regnskab 2021 - budget 2021)
Aktivitetkørsel						
Indtægter	-371	-293	-132	-275	-202	-73
Entrepenørdgifter	7.279	5.779	3.589	5.077	3.846	1.231
Fællesudgifter	1.445	1.263	984	1.025	1.071	-46
Ejerbidrag	8.353	6.748	4.441	5.827	4.716	1.111
Personture	56.632	44.606	22.254	40.280	28.106	-12.174

FynBus

Flextrafik						
(1.000 kr.)	Regnskab 2018 (årets priser)	Regnskab 2019 (årets priser)	Regnskab 2020 (årets priser)	Budget 2021 (årets priser)	Regnskab 2021 (årets priser)	Afvigelse (Regnskab 2021 - budget 2021)
Elevkørsel (skole/brækket ben/tandlæge)						
Indtægter	0	0	0	0	0	0
Entrepenørdgifter	2.626	2.467	1.761	2.282	1.927	354
Fællesudgifter	593	639	692	637	599	37
Ejerbidrag	3.218	3.106	2.453	2.918	2.527	392
Personture	20.958	19.592	14.190	19.850	14.394	-5.456
Specialskekørsel						
Indtægter	0	0	0	0	0	0
Entrepenørdgifter	25.230	20.383	14.545	31.290	23.383	7.907
Fællesudgifter	3.476	3.025	2.110	4.851	3.985	866
Ejerbidrag	28.706	23.408	16.655	36.141	27.369	8.772
Personture	123.325	96.527	58.540	152.133	116.856	-35.277
Center for voksenundervisning						
Indtægter	0	0	0	0	0	0
Entrepenørdgifter	179	160	133	221	419	-198
Fællesudgifter	31	35	63	51	49	3
Ejerbidrag	209	195	196	272	468	-196
Personture	974	1.017	741	1.460	2.825	1.365
CPR-kørsel/Job og ressource						
Indtægter	0	0	0	0	0	0
Entrepenørdgifter	103	0	0	0	1.324	-1.324
Fællesudgifter	14	0	2	0	476	-476
Ejerbidrag	118	0	2	0	1.800	-1.800
Personture	654	0	0	0	14.978	14.978
Dagcenterkørsel						
Indtægter	0	0	0	0	0	0
Entrepenørdgifter	3.704	1.203	435	628	741	-112
Fællesudgifter	587	218	156	159	150	8
Ejerbidrag	4.291	1.421	592	787	891	-104
Personture	25.273	7.058	2.622	4.500	4.733	233
Flexruter						
Indtægter	0	0	0	0	0	0
Entrepenørdgifter	118	2	0	0	0	0
Fællesudgifter	10	1	11	0	0	0
Ejerbidrag	128	2	11	0	0	0
Personture	322	16	0	0	0	0

FynBus

Flextrafik						
(1.000 kr.)	Regnskab 2018 (årets priser)	Regnskab 2019 (årets priser)	Regnskab 2020 (årets priser)	Budget 2021 (årets priser)	Regnskab 2021 (årets priser)	Afvigelse (Regnskab 2021 - budget 2021)
Siddende patientbefordring						
Indtægter	0	0	0	0	0	0
Entrepenørdgifter*)	0	0	0	0	0	0
Fællesudgifter	6.481	6.820	7.391	6.200	7.199	-999
Ejerbidrag	6.481	6.820	7.391	6.200	7.199	-999
Personture	234.518	235.034	205.106	238.000	205.255	-32.745
*) Entrepenørdregningen for Region Syddanmark vedr. den siddende patientbefordring varetages af Sydtrafik						
Covid-19 kompensation		0	-12	0	0	0
Ejerbidrag Flextrafik i alt incl. Covid-19 Kom.		6.820	7.379	6.200	7.199	-999
Flextrafik i alt ekskl. Flextur/Plustur*						
Indtægter	-7.537	-5.672	-4.724	-6.402	-5.720	-682
Entrepenørdgifter	77.266	66.472	47.452	75.173	61.314	13.859
Fællesudgifter	19.035	18.946	18.915	20.191	20.528	-337
Ejerbidrag Flextrafik i alt	88.763	79.745	61.643	88.961	76.122	12.839
Personture i alt	664.845	603.534	439.425	663.681	539.807	-123.874
Covid-19 kompensation		0	14.843	0	10.078	-10.078
Ejerbidrag Flextrafik i alt incl. Covid-19 Kom.		79.745	76.486	88.961	86.200	2.761
Nøgletal**						
Entrepenørdgifter pr. personture	160	159	178	158	169	11
Ejerbidrag/persontur	173	177	213	173	192	20

* Flextur/Plustur afregnes under busregnskabet

**Nøgletal er inkl. Flextur/Plustur og ekskl. siddende patient befording



FynBus Regnskab 2021

Indhold

1	SELSKABSOPLYSNINGER	3
2	PÅTEGNINGER	4
2.1	LEDELSENS PÅTEGNING.....	4
2.2	BESTYRELSENS PÅTEGNING.....	4
2.3	DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING	5
3	LEDELSENS ÅRSBERETNING	9
3.1	LEDELSENS ÅRSBERETNING	9
3.2	HOVED- OG NØGLETAL.....	9
4	ÅRSREGNSKAB 2021	10
4.1	ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	10
4.2	DRIFTSREGNSKAB – UDGIFTSBASERET	15
4.3	BALANCE.....	16
5	NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE	17
5.1	NOTE 1 – INDTÆGTER KOLLEKTIV TRAFIK	17
5.2	NOTE 2 – INDTÆGTER FRA FLEXTRAFIK.....	17
5.3	NOTE 3 – INDTÆGTER FRA PROJEKTER.....	17
5.4	NOTE 4 – ØVRIGE INDTÆGTER.....	17
5.5	NOTE 5 – UDGIFTER FRA KOLLEKTIV TRAFIK	18
5.6	NOTE 6 – FÆLLESUDGIFTER FRA KOLLEKTIV TRAFIK	18
5.7	NOTE 7 – UDGIFTER FRA FLEXTRAFIK	18
5.8	NOTE 8 – FÆLLESUDGIFTER FRA FLEXTRAFIK.....	18
5.9	NOTE 9 – PROJEKTUDGIFTER.....	19
5.10	NOTE 10 – ØVRIGE UDGIFTER	19
5.11	NOTE 11 - PERSONALEOVERSIGT.....	19
5.12	NOTE 12 - ANLÆGSUDGIFTER.....	20
5.13	NOTE 13 - ANLÆGSOVERSIGTEN	21
5.14	NOTE 14 – FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	21
5.15	NOTE 15 - TILGODEHAVENDE	21
5.16	NOTE 16 – LIKVIDE BEHOLDNINGER OG FINANSIERINGSOVERSIGT	22
5.17	NOTE 17 - EGENKAPITAL	23
5.18	NOTE 18 – LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE.....	25
5.19	NOTE 19 - KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE.....	25
5.20	NOTE 20 – KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE	25
5.21	NOTE 21 - HENSÆTTELSE.....	26
6	NOTESPECIFIKATIONER	27
7	BEMÆRKNINGER TIL REGNSKABET	28
7.1	BEMÆRKNINGER TIL BUDGETAFVIGELSER.....	28

1 Selskabsoplysninger

Selskabet

FynBus

Tolderlundsvej 9
5000 Odense C

Telefon: 63 11 22 00

Hjemmeside: www.FynBus.dk

E-mail: fynbus@fynbus.dk

CVR-nr.: 29 97 99 44

Oprettet: 1. januar 2007

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Ledelse

Carsten Hyldborg Jensen, direktør

Bestyrelse (2022-2025)

Morten Andersen, formand

Kim Johansen, næstformand

Anne Fiber, bestyrelsesmedlem

Ole Tyrsted Jørgensen, bestyrelsesmedlem

Jesper Kiel, bestyrelsesmedlem

Rene Larsen, bestyrelsesmedlem

Kristian Nielsen, bestyrelsesmedlem

Jim Staffensen, bestyrelsesmedlem

Regitze Tilma, bestyrelsesmedlem

Claus Skjoldborg Larsen, bestyrelsesmedlem

Lars Erik Hornemann, bestyrelsesmedlem

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
5000 Odense C

2 Påtegninger

2.1 Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2021 for Trafikselskabet FynBus.

Årsregnskabet bygger i al væsentlighed på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

Odense, den 29. april 2022

Carsten Hyldborg Jensen

Direktør

2.2 Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen for Trafikselskabet FynBus har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsår 2021.

Odense, den 29. april 2022

Morten Andersen

Formand

Kim Johansen

Næstformand

Anne Fiber

Bestyrelsesmedlem

Ole Tyrsted Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Jesper Kiel

Bestyrelsesmedlem

Rene Larsen

Bestyrelsesmedlem

Kristian Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Jim Staffensen

Bestyrelsesmedlem

Regitze Tilma

Bestyrelsesmedlem

Claus Skjoldborg Larsen

Bestyrelsesmedlem

Lars Erik Hornemann

Bestyrelsesmedlem

2.3 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til interessenterne i Fynbus

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fynbus for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, driftsregnskab, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til bestyrelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og 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". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler), standarder for offentlig revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Udover den lovpligtige revision har vi afgivet erklæringer på projektrengnskaber, andre erklæringer der er pålagt samt udført diverse rådgivningsopgaver.

Vi blev af bestyrelsen første gang antaget som revisor for Fynbus i forbindelse med stiftelsen 1. januar 2007 for regnskabsåret 2007 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 12 år frem til og med regnskabsåret 2019. Underskrivende revisor har deltaget på revisionen fra og med 2015 regnskabsåret.

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 2021. 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.

Indregning af ejerbidrag fra busdrift

Indtægter vedrørende ejerbidrag fra busdrift udgør 389.438 t.kr. i 2021 (386.501 t.kr. i 2019).

Fynbus håndterer kollektiv trafik for ejerne, og FynBus' omsætning består primært af to indtægtskilder, indtægter fra passagerer og ejerbidrag til dækning af udgifter. Der er med ejerne indgået en aftale omkring, hvordan udgifterne skal dækkes af ejerbidrag. Ejerbidraget er en residual i forhold til udgifterne til den enkelte rute. Det vil sige, at udgifterne til at drive den kollektive trafik i

Økonomiafdelingen

ejerkommunen, opgøres som direkte udgifter til vognmænd samt indirekte omkostninger i form af administrationsbidrag og fratrukket billetindtægter. Den resterende udgift skal dækkes af ejerbidrag. Dette fordelingsregnskab bygger på en række forudsætninger omkring, hvordan passagerer indtægterne fordeler sig, imellem de enkelte ruter m.v. Fordelingsregnskabet er forbundet med ledelsens skøn over forudsætningerne.

Indregning af ejerbidrag fra busdrift vurderes at være et centralt forhold for revisionen, da ændringer i forudsætninger og skøn kan have væsentlig indflydelse på årsrapporten.

Vores behandling i revisionen:

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende omsætning og ejerbidrag, har været:

- Vi har i forbindelse med vores revision opnået en forståelse for selskabets procedurer og forretningsgange for håndtering af fordelingsregnskabet, herunder vurderet selskabets interne kontroller.
- Vi har gennemgået selskabets egenkontrol med udgifter og indtægter registreret på de enkelte ruter som danner grundlag for den endelige fordeling.
- Vi har efterprøvet og udfordret fordelingsregnskabets forudsætninger
- Vi har under vores IT-revision vurderet de systemer, der anvendes og som fremskaffer data til brug for fordelinger.
- Vi har efterprøvet interne sammenhænge i fordelingsregnskabet.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi henleder opmærksomheden på, at Fynbus i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. har medtaget det af ledelsen godkendte årsbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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 og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når

Økonomiafdelingen

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., 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 revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, 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 revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet 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.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for andre oplysninger. Andre Oplysninger omfatter bemærkninger til budgetafvigelse på side 28-30, som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente 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 Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**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 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.

Odense, den 29. april 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Damsted Rasmussen

Statsautoriseret revisor

3 Ledelsens årsberetning

3.1 Ledelsens årsberetning

Trafikselskabet FynBus er et offentligt § 60-selskab stiftet den 1. januar 2007 ud fra loven om trafikselskaber. Selskabet er etableret for kommunerne på Fyn, Ærø og Langeland og Region Syddanmark. FynBus' formulerede vision er, at det skal være nemt og grønt at rejse med FynBus. De seneste år har FynBus udgivet en årsberetning, der ud over at indeholde det eksterne regnskab fokuserer på forrige års hovedaktiviteter. I 2022 behandles årsberetningen på bestyrelsesmødet i juni. Det eksterne regnskab er derfor et selvstændigt dokument.

3.2 Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (- = overskud)	2.217	-559	10.994	1.931
Resultat i alt (- = overskud)	13.273	2.467	14.245	8.755
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver	276.844	286.230	303.643	324.738
Øvrige omsætningsaktiver *	86.260	62.108	66.198	87.708
Likvider	50.787	84.725	62.849	23.689
Balance, passiver				
Egenkapital	80.044	77.536	73.714	65.174
Hensatte forpligtigelser	-393.556	-409.452	-425.059	-440.042
Langfristet gæld	-5.405	-5.164	-1.688	0
Kortfristet gæld	-94.973	-95.983	-79.658	-61.268

4 Årsregnskab 2021

4.1 Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Trafikselskabet FynBus er en offentlig virksomhed ejet af kommunerne på Fyn, Langeland samt Region Syddanmark. Trafikselskabet er oprettet efter styrelseslovens § 60, hvorfor regnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning og i al væsentlighed efter kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

God bogføringsskik

Trafikselskabet Fynbus' bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabsystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for selskabet inden udløbet af supplementsperioden. Anvendt regnskabspraksis er fraveget kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. i forbindelse med selskabets styring af eksternt finansierede projekter og anlægsudgifter godkendt af bestyrelsen, idet projekter periodiseres, såfremt projekterne strækker sig over flere regnskabsår. Modtagne tilskud, der endnu ikke er anvendt på balancetidspunktet, men forventes anvendt i det kommende regnskabsår optages som kortfristet gæld, mens der ved afholdte udgifter, der forventes inddækket af tilskud i det kommende regnskabsår, bliver optaget som et tilgodehavende, svarende til de afholdte udgifter, der forventes inddækket.

Økonomiafdelingen

Præsentation i udgiftsregnskabet

Det udgiftsbaserede regnskabs primære funktion er, at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem budget- og regnskabsbeløb.

Balancen

Formålet med balancen er at vise selskabets aktiver og passiver opgjort henholdsvis primo og ultimo regnskabsåret, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Udgifter på 100.000 kr. eller derover og som medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer o. lign. som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Levetiderne ligger i følgende intervaller:

• Bygninger	25 - 50 år
• Andre bygninger (endestationer)	10 - 30 år
• Leasede aktiver	5 - 10 år
• Tekniske anlæg, maskiner mv.	5 - 10 år
• Rejsekortudstyr	10 år
• Inventar	5 år
• IT-udstyr mv.	3 år
• Immaterielle anlægsaktiver	3 år

Der afskrives ikke på materielle anlæg, der endnu ikke er taget i brug. Efter ibrugtagning påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid. Der foretages et helt års afskrivninger i anskaffelsesåret / ibrugtagsåret. Der foretages ikke afskrivninger i afhændelsesåret.

Immaterielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer m.v.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Materielle og immaterielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle og immaterielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Grunde og bygninger

Bygninger og grunde indregnes til bogførte værdier med fradrag af afskrivninger. Disse værdier kommer fra delingsaftalerne vedrørende FynBus fra Fyns Amt henholdsvis Odense Kommune. Nye anlæg indregnes til anskaffelsespris. Der afskrives ikke på grunde. FynBus har en ejerandel på 3,72 % af ejerforeningen Odense Banegård. Ejerandelen er med udgangspunkt i delingsaftalen optaget til 0 kr.

Finansielle anlægsaktiver - Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominal værdi under de respektive regnskabsposter hertil.

Tilgodehavende hos Odense Kommune udgør forskellen mellem den bogførte værdi af den del af tjenestemandspensionsforpligtelsen der i henhold til aftale direkte kan henføres Odense Kommune, og de aktiver som Fynbus modtog ved overdragelse af tjenestemændene i 2008. Aktiverne er opgjort til bogført værdi, med undtagelse af Ejendommen Gammelsø 6, som indgår til samme værdi som ved overdragelsen, da dette vurderes at være ejendommens dagsværdi.

Finansielle anlægsaktiver - Aktier og andelsbeviser

Kapitalandele i selskaber som Fynbus har medejerskab til fx Rejsekort & Rejseplan A/S, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. seneste foreliggende årsregnskab for selskabet, som svarer til Fynbus ejerandel ultimo indeværende regnskabsår. Kapitalindskud i selskaberne, der er indskudt efter det eneste foreliggende årsregnskab for selskabet, indregnes i balancen med værdien af kontantindskuddet. Der udarbejdes ikke koncernregnskab for Fynbus.

Omsætningsaktiver - Tilgodehavender

Nettoværdien af udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver - henholdsvis kortfristet gæld.

Indtægter som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår er klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

Omsætningsaktiver – likvide midler

Likvide midler omfatter - udover kontante beholdninger og indestående i pengeinstitutter - værdien af obligationsportefølje, som administreres af pengeinstitut. Værdien heraf er opgjort til aktuell markedsværdi på balancedagen inkl. vedhængende renter.

Egenkapital

Det er ejernes intention, at selskabets drift skal hvile i sig selv. I forbindelse med årsregnskabs godkendelse i bestyrelsen, træffes beslutning om eventuel alternativ finansiering/disponering af årets resultat.

Langfristede gældsforpligtelser

Den andel af feriepengeforpligtelsen der vedrører indefrosne feriemidler jf. den nye ferielov er indregnet som langsigtet gældsforpligtelse til feriefonden.

Hensatte forpligtelser

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på de økonomiske ressourcer, således at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er i forbindelse med delingsaftalen mellem Odense Kommune og FynBus, beregnet aktuarmæssigt. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. Dette er sket pr. 31.12.2017 og igen pr. 30.11.2018 i forbindelse med lukning af Odense Bybusser. Næste aktuaropgørelse vil være i 2023.

I perioden mellem aktuaropgørelser reguleres forpligtelsen med årets ind- og udbetalinger. Indbetalingerne omfatter indbetalinger fra pensionselskab, nettoafkast af værdipapirer og ejendommen Gammel Sø 6. Udbetalingerne omfatter udbetalinger til pensionister og eksterne administrationsudgifter

Fra og med aktuaropgørelsen pr. 31.12.2012 anvender FynBus en pensionsalder på 62 år. FynBus har tidligere anvendt en pensionsalder på 63½ år – da det var under disse forudsætninger, der skete overdragelse fra Odense Kommune.

Fra 2008 er den fremadrettede afdækning af pensionsforpligtelse for tjenestemænd overført fra Odense Kommune foretaget gennem pensionsordning hos pensionselskab.

Fra og med 2013 følger hensættelsen på administrative tjenestemænd, hensættelsesprocenten for tjenestemænd via pensionselskab. Fra 2019 anvendes folkepensionsalderen, da pensionselskabet har ændret praksis.

Den del af tjenestemandspensionsforpligtelsen som påhviler alle ejerne sker regulering af forpligtelsen via egenkapitalen, mens den del af forpligtelsen som alene vedrører Odense Kommune reguleres via tilgodehavender.

Økonomiafdelingen

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Udgifter som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår er klassificeret som kortfristet gæld.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller ministeriet har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.

4.2 Driftsregnskab - udgiftsbaseret

Regnskabsopgørelse (1.000 kr.)				
Note	INDTÆGTER	Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020
1	Indtægter fra busdrift	-211.082	-203.525	-198.132
	Ejerbidrag fra busdrift	-389.438	-373.007	-388.633
	Indtægter kollektiv trafik i alt	-600.520	-576.532	-586.765
2	Indtægt fra flexkørsel	-5.720	-6.402	-4.724
	Ejerbidrag fra flexkørsel	-86.200	-88.961	-76.486
	Indtægter flexkørsel i alt	-91.920	-95.363	-81.210
3	Indtægter fra projekt	-118	0	-26
4	Indtægter fra øvrige	-3.824	-3.599	-3.595
	Indtægter i alt	-696.381	-675.495	-671.596

Note	UDGIFTER	Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020
5	Udgifter fra busdrift	514.631	489.712	501.029
6 og 11	Fællesudgifter	80.585	85.164	79.778
	Udgifter kollektiv trafik i alt	595.217	574.876	580.807
7	Udgifter fra flextrafik	71.392	75.173	62.307
8	Fælles udgifter	19.300	18.657	17.738
	Udgifter flexkørsel i alt	90.692	93.830	80.045
9	Udgifter fra projekt	66	0	13
10	Udgifter fra øvrige	16.255	16.932	15.953
	Udgifter i alt	702.230	685.638	676.817
	Driftsresultat før finansiering	5.848	10.143	5.221
	Renter	-3.632	-1.881	-5.780
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	2.217	8.262	-559
	Anlægsudgifter	11.056	3.034	3.026
	Resultat i alt	13.273	11.296	2.467

Resultatdisponering (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020
Til rammestyring via egenkapital	4.506	0	-4.244
Til egenkapital	8.767	11.296	6.711
Resultat i alt (- = overskud)	13.273	11.296	2.467

4.3 Balance

Note	Aktiver (1.000 kr.)	Ultimo 2021	Ultimo 2020	Ultimo 2019
	Anlægsaktiver			
12 & 13	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	33.726	35.328	37.699
	Tekniske anlæg m.v.	32.965	33.590	39.624
	Inventar mv.	986	153	187
	Anlæg under udførelse	0	331	0
12 & 13	Immaterielle anlægsaktiver			
	Immaterielle anlægsaktiver	2.817	1.542	2.862
	Anlæg under udførelse	0	452	859
	Materielle/immaterielle anlægsaktive	70.493	71.396	81.231
14	Finansielle anlægsaktiver	206.350	214.834	222.412
	Anlægsaktiver i alt	276.844	286.230	303.643
	Omsætningsaktiver			
15	Tilgodehavender	78.312	62.108	71.699
16	Likvide beholdninger	50.787	84.725	62.849
	Omsætningsaktiver i alt	129.099	146.833	134.548
	Aktiver i alt	405.943	433.064	438.191

Note	Passiver (1.000 kr.)	Ultimo 2021	Ultimo 2020	Ultimo 2019
17	Egenkapital	-80.044	-77.537	-73.714
21	Hensatte forpligtigelser	393.556	409.452	425.059
18	Langfristede gældsforpligtigelser	5.405	5.164	1.688
19	Kortfristede gældsforpligtigelser	87.026	95.983	85.159
	Passiver i alt	405.943	433.063	438.191

20	Eventualforpligtigelser udgør 2.306.727 tkr.
-----------	--

5 Noter til driftsregnskab og balance

5.1 Note 1 - Indtægter Kollektiv trafik

Note 1 - Indtægter fra Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020
Indtægter busdrift	-152.982	-198.858	-135.389
Covid-19 kompensation	-55.320	0	-60.172
Indtægter telekørsel	-2.780	-4.667	-2.571
Indtægter fra kollektiv trafik i alt	-211.082	-203.525	-198.132

5.2 Note 2 - Indtægter fra Flextrafik

Note 2 - Indtægter fra Flextrafik (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020
Indtægter Handicapkørsel (SBH)	-5.498	-6.119	-4.438
Indtægter Anden kørsel	-222	-283	-286
Indtægter fra flextrafik i alt	-5.720	-6.402	-4.724

5.3 Note 3 - Indtægter fra projekter

Note 3 - Indtægter fra projekter (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020
Tilskud fra Trafikstyrelsen Projekt "Bedre trafikinformation"	0	0	-26
Indtægter "Mobilitetspulje"	-54	0	0
Tilskud fra Trafikstyrelsen Projekt "3 EI-Busser"	-64	0	0
Indtægter fra projekter i alt	-118	0	-26

5.4 Note 4 - Øvrige indtægter

Note 4 - Øvrige indtægter (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020
Indtægter vedr. tjenestemandspensioner	-3.824	-3.599	-3.595
Øvrige indtægter i alt	-3.824	-3.599	-3.595

5.5 Note 5 - Udgifter fra Kollektiv trafik

Note 5 - Udgifter fra Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020
Udgifter busdrift	513.922	477.328	495.069
Covid-19 kompensation vedr. busdrift	-11.028	0	-8.129
Udgifter telekørsel	8.553	12.384	7.406
Covid-19 kompensation vedr. telekørsel	3.185	0	6.683
Udgifter fra kollektiv trafik i alt	514.631	489.712	501.029

5.6 Note 6 - Fællesudgifter fra Kollektiv trafik

Note 6 - Fællesudgifter fra Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020
Fællesudgifter busdrift	75.813	79.983	73.402
Covid-19 kompensation vedr. busdrift	-80	0	-116
Fællesudgifter telekørsel	4.852	5.181	6.492
Fællesudgifter fra kollektiv trafik i alt	80.585	85.164	79.778

5.7 Note 7 - Udgifter fra Flextrafik

Note 7 - Udgifter fra Flextrafik (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020
Udgifter Handicapkørsel (SBH)	22.032	26.145	19.807
Covid-19 kompensation vedr. handicapkørsel	3.492	0	8.750
Udgifter Anden kørsel	39.282	49.027	27.645
Covid-19 kompensation vedr. Anden kørsel	6.586	0	6.105
Udgifter fra flextrafik i alt	71.392	75.173	62.307

5.8 Note 8 - Fællesudgifter fra Flextrafik

Note 8 - Fællesudgifter fra Flextrafik (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020
Fællesudgifter Handicapkørsel (SBH)	4.957	4.892	5.059
Fællesudgifter Anden kørsel	7.769	8.036	5.756
Fællesudgifter Siddende patientbefordring	6.574	5.729	6.924
Fællesudgifter fra flextrafik i alt	19.300	18.657	17.738

5.9 Note 9 - Projektudgifter

Note 9 - Projektudgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020
Udgifter "Bedre trafikinformation"	779	0	404
Heraf anlægsudgifter	-713	0	-391
Projektudgifter i alt	66	0	13

5.10 Note 10 - Øvrige udgifter

Note 10 - Øvrige udgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020
Udgifter vedr. tjenestemænd	16.255	16.932	15.953
Rejsekortudgifter finansieret af FynBus (EK)	0	0	0
Heraf anlægsudgifter	0	0	0
Øvrige udgifter i alt	16.255	16.932	15.953

5.11 Note 11 - Personaleoversigt

Note 11 - Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte	Regnskab 2021	Regnskab 2020
FynBus i alt	96,6	96,8
Der er 3 medarbejdere udlånt til Keolis, som ikke er indeholdt i denne note. De samlede lønudgifter i 2021 udgjorde 56.004 (1.000 kr.).		

5.12 Note 12 - Anlægsudgifter

Note 12 - Anlægsudgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020
Immaterielle anlæg m.v.:	2.503	1.534	1.431
Diverse it-projekter			
Teknisk anlæg bygninger:	338	1.000	0
Diverse it-projekter			
Grunde og bygninger	492	0	0
Endestationer			
Tekniske anlæg m.v.	6.586	500	1.128
Firmabiler, Trafikinformation			
Inventar m.v.	1.137	0	137
Mødelokaler, Server mv.			
Anlæg under udførelse	0	0	331
Endestationer			
I alt	11.056	3.034	3.026

5.13 Note 13 - Anlægsoversigten

Note 13 - Anlægsoversigt (1.000 kr.)							
Anlægsaktiver (1.000 kr)	Immaterielle anlægsaktiver	Immaterielle anlægsaktiver under udførelse	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1.1.2021	19.490	1.311	68.972	66.901	2.298	331	159.302
Tilgang	3.017	0	822	6.925	1.137	0	11.901
Afgang	0	-514	0	-136	0	-331	-981
Kostpris 31.12.2021	22.507	797	69.794	73.689	3.434	-0	170.221
Ned- og afskrivninger 1.1.2020	18.807	0	33.644	33.310	2.145	0	87.906
Årets afskrivninger	1.680	0	2.425	7.413	304	0	11.823
Afskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger	20.487	0	36.069	40.724	2.448	0	99.729
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	2.020	797	33.725	32.965	986	-0	70.493
Heraf finansielt leasede aktiver							0
Afskrivning (antal år)	3 år		10-50 år	5-10 år	3-5 år		

Ejendomsvurderingen 2019 på Gammelsø 6, Odense udgør 30.000 tkr.
Ejerlejlighed i Odense Banegårdscener er undtaget fra vurdering. FynBus' ejerandel udgør 3,66%. Ved åbningsbalancen 1/1-2007 er ejerlejligheden værdisat til 0 kr.
Ejerlejligheden benyttes af FynBus' Kundecenter.

5.14 Note 14 - Finansielle anlægsaktiver

Note 14 - Finansielle anlægsaktiver (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Regnskab 2020
Tilgodehavende tjenestemænd - Odense Kommu	190.971	197.201
Ansvarlig lån - Rejsekort/Rejseplan A/S	5.259	8.575
Aktieandel Rejsekort/Rejseplan A/S	10.120	9.059
Finansielle anlægsaktiver i alt	206.350	214.834

Ansvarlig lånekapital forrentes med CIBOR 12-måneders rente tillagt 1 procentpoint. Fynbus har indskudt aktiekapital i Rejsekort A/S for 32,5 mio. kroner. Aktiebeholdningen er optaget til indskudsværdi i 2015. Kapitalindskuddet reguleres årligt efter indre værdi, første gang i 2016.

5.15 Note 15 - Tilgodehavende

Note 15 - Tilgodehavender (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Regnskab 2020
Tilgodehavender, kommuner	31.317	18.424
Tilgodehavender, Region Syddanmark	0	8.892
Tilgodehavender, rejsekortet	988	733
Øvrige tilgodehavender	46.007	34.060
Kortfristede tilgodehavender i alt	78.312	62.108

5.16 Note 16 - Likvide beholdninger og finansieringsoversigt

Note 16 - Likvidebeholdninger (1.000 kr.)		Regnskab 2021	Regnskab 2020
	Øvrige FynBus, drift	-74.771	-50.121
	Pensionsmidler - bankkonto og obligationer	125.558	134.846
	Likvide beholdninger ultimo	50.787	84.725

Note 16 - Finansieringsoversigt (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Regnskab 2020
Likvide beholdninger primo	84.725	62.849
Tilgang af likvide aktiver:		
+/- Årets resultat	-8.767	-6.711
+/- ændring i kortfristede tilgodehavender	-24.151	9.591
+/- ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-1.011	10.825
+/- ændring i langfristede gældsforpligtelser	241	3.477
+/- indbetalinger vedrørende finansielle anlægsakt	2.171	1.371
+/- tilgodehavender vedrørende finansielle anlægs	-84	-104
+/- finansieret via egenkapitalen	1.305	1.071
+/- Øvrige finansforskydninger	-3.641	2.357
Anvendelse af likvide aktiver:		
Afdrag på lån	0	0
Likvide beholdninger ultimo	50.787	84.725

5.17 Note 17 - Egenkapital

Note 17 - Egenkapital (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Regnskab 2020
Egenkapital rammestyring		
Primo	5.929	1.684
Overført resultat, jf. resultatdisponering	-4.506	4.244
Rammestyring ultimo	1.423	5.929
Egenkapital i øvrigt Primo	-83.464	-75.399
<i>Egenkapital anlægsaktiver</i>		
Primo	71.396	81.230
Investering i anlægsaktiver	11.901	3.026
Afgang anlægsaktiver	-981	-1.823
Årets afskrivninger anlægsaktiver	-11.823	-11.037
Ultimo	70.493	71.396
<i>Egenkapital Feriepengeforpligtelse</i>		
Primo	2.095	2.869
Regulering feriepengeforpligtelse	5.239	-774
Ultimo	7.334	2.095
<i>Egenkapital Rejsekort&Rejseplanen aktier - indre værdi</i>		
Primo	-23.405	-24.556
Ændring i indre værdi	1.061	1.152
Ultimo	-22.344	-23.405
<i>Egenkapital Rejsekort udstyr og implementering</i>		
Primo	-74.757	-75.829
Afdrag udstyr - genopretning	1.305	1.071
Ultimo	-73.452	-74.757

Note 17 - Egenkapital - fortsat (1.000 kr.)		Regnskab 2021	Regnskab 2020
<i>Egenkapital Tjenestemænd FynBus</i>			
Primo		-4.133	-4.454
+/- Årets resultat vedr. tj.mænd		-8.767	-6.711
Odense Kommunes andel af tjenestemandspens		0	9.462
Urealiseret kursreguleringer		-1.046	-2.640
Regulering henlæggelse tjenestemandspension		214	210
Ultimo		-13.733	-4.133
<i>Egenkapital Tjenestemænd Odense Kommune</i>			
Primo		3.424	3.424
Andel af tjenestemandspension		9.837	0
Ultimo		13.260	3.424
<i>Egenkapital Projekter, TMS-billetudstyr mv.</i>			
Primo		-58.084	-58.084
Ultimo		-58.084	-58.084
Egenkapital Indefrosne feriemidler		-4.942	0
Egenkapital i øvrigt Ultimo		-81.467	-83.464
Egenkapital i alt		-80.044	-77.536

5.18 Note 18 - Langfristede gældsforpligtelser

Note 18 - Langfristet gæld (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Regnskab 2020
Indefrosne feriemidler	5.405	5.164
Langfristet gæld i alt	5.405	5.164

5.19 Note 19 - Kortfristede gældsforpligtelser

Note 19 - Kortfristede gæld (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Regnskab 2020
Kommuner	4.590	7.249
Region Syddanmark	2.064	0
Løn	3.205	1.140
Anden gæld:		
- Skyldige feriepenge ekskl. indefrosne feriemidler	3.046	2.681
- Overskudslikviditet vedr. rejsekortet mv.	7.987	7.759
- Øvrig gæld	66.135	77.154
Kortfristet gæld i alt	87.026	95.983

5.20 Note 20 - Kautions- og garantiforpligtelser

Note 20 - Eventualforpligtelser(1.000 kr.)	Regnskab 2021	Regnskab 2020
Eventualforpligtelser		
Huslejeforpligtelser	829	2.405
Operationel leasing af kontormaskiner og biler	332	507
Forpligtelser i hh. til indgåede entreprenørkontrakter	2.302.405	1.489.886
Økonomisk sanktion vedr. udbudsregler	3.000	3.000
Feriepengeforpligtelse FlexDanmark	161	356
Eventualforpligtelser i alt	2.306.727	1.496.154

5.21 Note 21 - Hensættelser

Note 21 - Hensættelser (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Regnskab 2020
Hensatte forpligtelser primo	409.452	425.059
Betalte pensioner	-19.565	-19.074
Pensionshensættelse, administrativt personale	384	375
Indbetaling vedr. ansatte tjenestemænd	3.286	3.091
Regulering i henhold til aktuaropgørelse ultimo	0	0
Hensatte forpligtelser ultimo	393.556	409.452

6 Notespecifikationer

Specifikationer til internt regnskab.

Note 1 - Indtægter Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020
Indtægter busdrift internt regnskab	150.043	195.555	131.727
+ Salgsprovision	1.411	615	1.561
+ Tab på debitorer	665	1.600	1.063
+ Rejsekort chipkortudgift	863	1.088	1.038
Indtægter busdrift eksternt regnskab note 1	152.982	198.858	135.389

Note 5 - Udgifter Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020
Udgifter busdrift internt regnskab	511.474	474.526	491.738
+ Salgsprovision	1.411	615	1.561
+ Tab på debitorer	665	1.600	1.063
+ Rejsekort chipkortudgift	863	1.088	1.038
- Anlægsudgifter i busdrift	-492	-500	-331
Udgifter busdrift eksternt regnskab note 5	513.922	477.328	495.069

Note 6 - Fællesudgifter Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020
Fællesudgifter internt regnskab	80.625	81.139	79.030
- Heraf anlægsudgifter	-8.624	-1.000	-1.139
- Projektudgifter	-661	0	-378
- Heraf rammestyring	4.506	0	-4.244
- Renteudgifter	-32	-156	134
Fællesudgifter eksternt regnskab	75.813	79.983	73.402

7 Bemærkninger til regnskabet

7.1 Bemærkninger til budgetafvigelser

Bevilling / budget (1.000 kr.) (udgiftsbaseret)	Regnskab 2021	Budget 2021	Afvigelser
Indtægter	-696.381	-675.495	-20.887
Udgifter	702.230	685.638	16.592
Renteindtægter	-3.632	-1.881	-1.751
Anlægsudgifter	11.056	3.034	8.023
Resultat (- = overskud)	13.273	11.296	1.977

Bemærkninger

Generelt er regnskab 2021 præget af Covid-19 og den aftale der er indgået mellem regeringen, KL og Danske Regioner om håndtering af de regionale trafiksekskabers økonomiske konsekvenser som følge af Covid-19. Aftalen er en nettoaftale for både den kollektive trafik (busdrift og telekørsel), samt for flextrafik (handicap- og specialkørsel og siddende patientbefordring) hvilket betyder, at mindre indtægter og mindre udgifter som følge af Covid-19 til sammen giver den kompensation, der er indarbejdet i regnskab 2021.

Indtægter:

Afvigelsen på -20,8 mio. kroner i merindtægter kan henføres til:

Busdriften, herunder telekørsel, merindtægt på 7,6 mio. kr.:

- Indtægterne fra busdriften er 9,8 mio. kr. højere end budgetteret og skyldes tre forhold. Indregning af merindtægter vedr. afregning af Bus&Tog samarbejdet for 2018 og 2019 på 7 mio. kr., udskydelse af idriftsættelse af det nye bynet i Odense Kommune, som opskriver budget 2021 med 3,2 mio. kr. samt gratiskørsel i Svendborg Kommunes bybusser i weekenderne, som reducerer indtægten med 0,3 mio. kr.
- Som følge af Covid-19 er tabte passagerindtægter kompenseret op til budget 2021 (justeret for ovenstående tre forhold) i henhold til aftale mellem regeringen, KL og Danske Regioner.
- Indtægterne fra telekørsel er 1,9 mio. kr. lavere end budget.
- Mindreindtægt på 0,3 mio. kr. vedr. indtægtsreducerende udgifter.

Ejerbidraget til busdriften er 16,4 mio. kr. højere end budgetteret. Den væsentligste årsag skyldes øget entreprenørudgifter pga. udskydelse af nyt Bynet i Odense fra oktober 2021 til 2022, samt en stigning i Trafiksekskaberne i Danmarks omkostningsindeks.

Flextrafik, Handicap og Specialkørsel, mindreindtægt på -0,7 mio. kr.:

- Indtægterne fra flextrafik er 0,7 mio. kr. lavere end budget, svarende til et fald på 10,7 %. Det skyldes et lavere aktivitetsniveau som følge af Covid-19.

Økonomiafdelingen

Ejerbidraget til Flex, Handicap og Specialkørsel er 2,8 mio. kr. mindre end budgetteret, svarende til - 3,1 %. Mindreforbruget skyldes en budgetreduktion i Faaborg-Midtfyn kommune samt at aktivitetsniveauet er faldet med 21,4 %, som følge af Covid-19.

Entreprenørudgifter pr. tur er steget fra 177 kr. til 183 kr. og skyldes hovedsageligt mindre samkørsel og krav til solokørsel pga. Covid-19.

Øvrige indtægter, herunder indtægter vedrørende eksternt finansierede projekter, merindtægt på 0,3 mio. kr.:

- Merindtægt fra Region Syddanmark vedr. mobilitetspulje på 0,05 mio. kr.
- Merindtægt fra Staten (trafikstyrelsen) vedr. projekt grønne elbusser til Fyn på 0,06 mio. kr., projektet startede tidligere op end forventet.
- Merindtægt på 0,2 mio. kr. skyldes stigning i nettohuslejeindtægt.

Udgifter:

Afvigelsen på 16,8 mio. kr. i merudgifter kan henføres til:

Busdriften, herunder Telekørsel, merudgift på 20,5 mio. kr.:

- Udgifter til busdrift er 25,6 mio. kr. mere end budgetteret. Nedenstående tal indeholder Covid-19 kompensation på 11 mio. kroner, som følge af merudgifter til ekstra rengøring, værnemidler, samt besparelser for ikke udført kørsel. Merudgiften kan hovedsageligt henføres til at omkostningsindeks og flere køreplantimer. Derudover ses der indbyrdes forskydninger.
 - Overordnet er produktionen øget med ca. 16.400 køreplantimer i forhold til budgettet, svarende til 13,3 mio. kr., hvor det primært er en konsekvens af udskydelse af nyt bynet i Odense.
 - Der er merudgifter på 0,2 mio. kr. som følge af ændret kørselssammensætning
 - og 0,2 mio. kr. grundet ny kontrakt på Langeland.
 - Desuden er der 2,0 mio. kr. i forhold til elbusser i Odense og ikke realiserbare besparelser
 - Kontraktpriserne er jf. Trafikselskaberne i Danmarks indeks steget 3,41 % i forhold til budget, svarende til 15,9 mio. kr.
 - Udgifter til variabel kørsel, direkte henførbare udgifter og incitamentsaftaler mv. er -5,0 mio. kr. mindre end budgetteret.

Udgifter til Telekørsel er realiseret 0,7 mio. kr. mindre end budgetteret som indeholder en Covid-19 kompensation på 3,1 mio. kr.

- Udgifterne vedr. telekørsel blev 3,8 mio. kr. lavere end budgetteret som skyldes primært mindre kørsel grundet Corona.

Fællesudgifterne under kollektiv trafik (excl. renter) er 4,4 mio. kr. mindre end budgetteret, som indeholder en Covid-19 kompensation på 0,1 mio. kr.

- Det kan henføres til mindre forbrug som reguleres via rammestyring på 4,5 mio. kr.
- Der har været en mindre udgift på 0,6 mio. kr. for interne fællesudgifter
- Aktiverede af anlægsprojekter for 2021 har udgjort 8,1 mio. kr. i merudgift, som følge af afregning af rejsekortudstyr, der har været udskudt fra 2020, dette skal fratrækkes.

Økonomiafdelingen

- Som blandt andet består af 0,2 mio. kr. merudgift for anlæg vedr. Bedre Trafikinformation.
- 5,0 mio. kr. for Rejsekort udstyr til Odense Letbane.
- og 2,9 mio. kr. for andre immaterielle og materielle anlægsaktiver.
- Fælles renteudgifter udgør 0,2 mio. kr. i merudgift end budgetteret.
- Fællesudgifterne på telekørsel er realiseret med 0,3 mio. kr. mindre end budget.

Flextrafik, mindreudgift på 3.1 mio. kr.:

- Udgifter til flextrafik indeholder modregning som følge af aftalen om Covid-19 kompensation. Der har i 2021 som en konsekvens af Covid-19, været et lavere aktivitetsniveau og en stigning i entreprenørudgifter pr. tur, som følge af afstandskrav i flexbilerne. Besparelser og merudgifter er jf. aftalen indarbejdet i talmaterialet. Endvidere er der taget højde for ikke Covid-19 relaterede ændringer, som følge af fx nyt udbud. Entreprenørudgifterne er 3,8 mio. kr. lavere end det budgetterede.
- Fællesudgifterne er 0,6 mio. kr. højere end budget som skyldes budgetteringsfejl af udgifter til FlexDanmark.

Øvrige udgifter, herunder eventuelle udgifter vedrørende eksternt finansierede projekter, mindreudgift på 0,6 mio. kr.:

- Udgifter vedr. tjenestemænds pensionsudbetalinger er 0,6 mio. kr. lavere end budgetteret.

Renter:

Afvigelsen på 1,75 mio. kr. i merindtægt kan henføres til:

- I 2021 er der urealiseret kursregulering på 1,04 mio. kr. Forrentning af midler fra pensionsindestående til tjenestemænd lyder på 0,9 mio. kr., hvilket giver en merindtægt på 1,94 mio. kr.
- Derudover ses en mindreudgift til renter på 0,19 mio. kr., bestående af færre renteudgifter og renteindtægter fra ansvarligt lån.

Anlægsudgifter:

Udgiften er 8,0 mio. kr. højere end budget. Det skyldes hovedsageligt at anlægsprojektet Rejsekort billetudstyr til Odense Letbane blev udskudt til 2021. Samt ikke budgetteret IT-udvikling til Flextrafik og FynBus administration på 2,2 mio. kr.

Resultat:

Resultatet udviser et samlet underskud efter ejerbetaling på 14,3 mio. kroner, hvilket er 4 mio. kr. højere end budgettet og skyldes merudgift ved anlægsudgifter ved den planlagte investering i rejsekortudstyr til Odense Letbane, som udgør 5,0 mio. kr.

Af det samlede resultat er 4,5 mio. kr. disponeret til rammestyring af fællesudgifter via egenkapitalen, mens 8,8 mio. kr. vedrører tjenestemænd og overføres til egenkapitalen i øvrigt.

FynBus busdrift 2021

	Assens	Faab-Midtfyn	Kerteminde	Langeland	Middelfart	Nordfyn	Nyborg	Odense	Svendborg	RSD	I alt
Ejerbetaling Kollektiv trafik (1.000 kr.)	17.205.838	27.359.797	7.024.404	5.866.003	12.346.215	16.329.147	13.887.462	146.692.772	25.020.395	122.211.628	393.943.661
Fællesudgifter budget 2021											64.626.000
Fællesudgifter realiseret 2021											69.131.839
- Fællesudgifter overført til næste år (rammestyring)	-114.702	-174.049	-56.670	-67.012	-95.895	-113.025	-126.028	-1.593.413	-292.083	-1.872.963	-4.505.839
Ejerbetaling kollektiv trafik reguleret for rammestyring	17.091.136	27.185.748	6.967.733	5.798.992	12.250.320	16.216.123	13.761.434	145.099.359	24.728.313	120.338.665	389.437.822
Ejerbetaling kollektiv trafik reguleret for rammestyring	17.091.136	27.185.748	6.967.733	5.798.992	12.250.320	16.216.123	13.761.434	145.099.359	24.728.313	120.338.665	389.437.822
Opkrævet ejerbetaling 2021 - aconto	16.779.207	26.726.162	6.847.247	5.471.000	12.108.927	16.039.423	13.404.842	149.689.212	23.747.450	117.297.634	388.111.105
Restfinansiering 2021 (= for meget opkrævet)	311.930	459.586	120.486	327.992	141.392	176.700	356.592	-4.589.853	980.862	3.041.031	1.326.717
Tilgodehavende 2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.408.070	10.408.070
Tilgodehavende 2021	311.930	459.586	120.486	327.992	141.392	176.700	356.592	0	980.862	3.041.031	5.916.571
I alt	311.930	459.586	120.486	327.992	141.392	176.700	356.592	0	980.862	13.449.101	16.324.641
RSD tidligere år(vedr. 2012 til 2019)										-5.480.550	-5.480.550
Gæld 2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gæld 2021	0	0	0	0	0	0	0	-4.589.853	0	0	-4.589.853
I alt	0	0	0	0	0	0	0	-4.589.853	0	-5.480.550	-10.070.403
I alt 2021	311.930	459.586	120.486	327.992	141.392	176.700	356.592	-4.589.853	980.862	3.041.031	
Total	311.930	459.586	120.486	327.992	141.392	176.700	356.592	-4.589.853	980.862	7.968.551	6.254.238
								Akkumuleret rente RSD		-20.644	
								RSD i alt		7.947.907	

Ejernes tilgodehavender (vores gæld) udbetales i juni 2022, mens deres gæld (vores tilgodehavender) indbetales sammen med acontobidrag 2023. Rente på ejernes gæld beregnes ud fra kassekreditrenten pr. 1/8 2022 og beregnes som et års gæld.

Bilag 3.6

Opgørelse over direktørens rejseudgifter 2021		
Rejseudgifter		
Kørselsgodtgørelse, parkering og bro	Kr.	5.371
Taxakørsel	Kr.	202
Togbilletter/Rejsekort	Kr.	3.575
I alt	Kr.	<u>9.148</u>
Hotel/restaurant/cafe		
Hotel	Kr.	995
Forplejning - div.	Kr.	505
I alt	Kr.	<u>1.500</u>
Total	Kr.	<u>10.648</u>

Ovenstående er direktørens udgifter til rejser, repræsentation m.m for 2021

Ved fællesudgifter med deltagelse fra andre i administrationen eller bestyrelsen, som fx. studieturer, er direktørens del forholdsmæssigt beregnet ud fra den samlede udgift og antal deltagere.