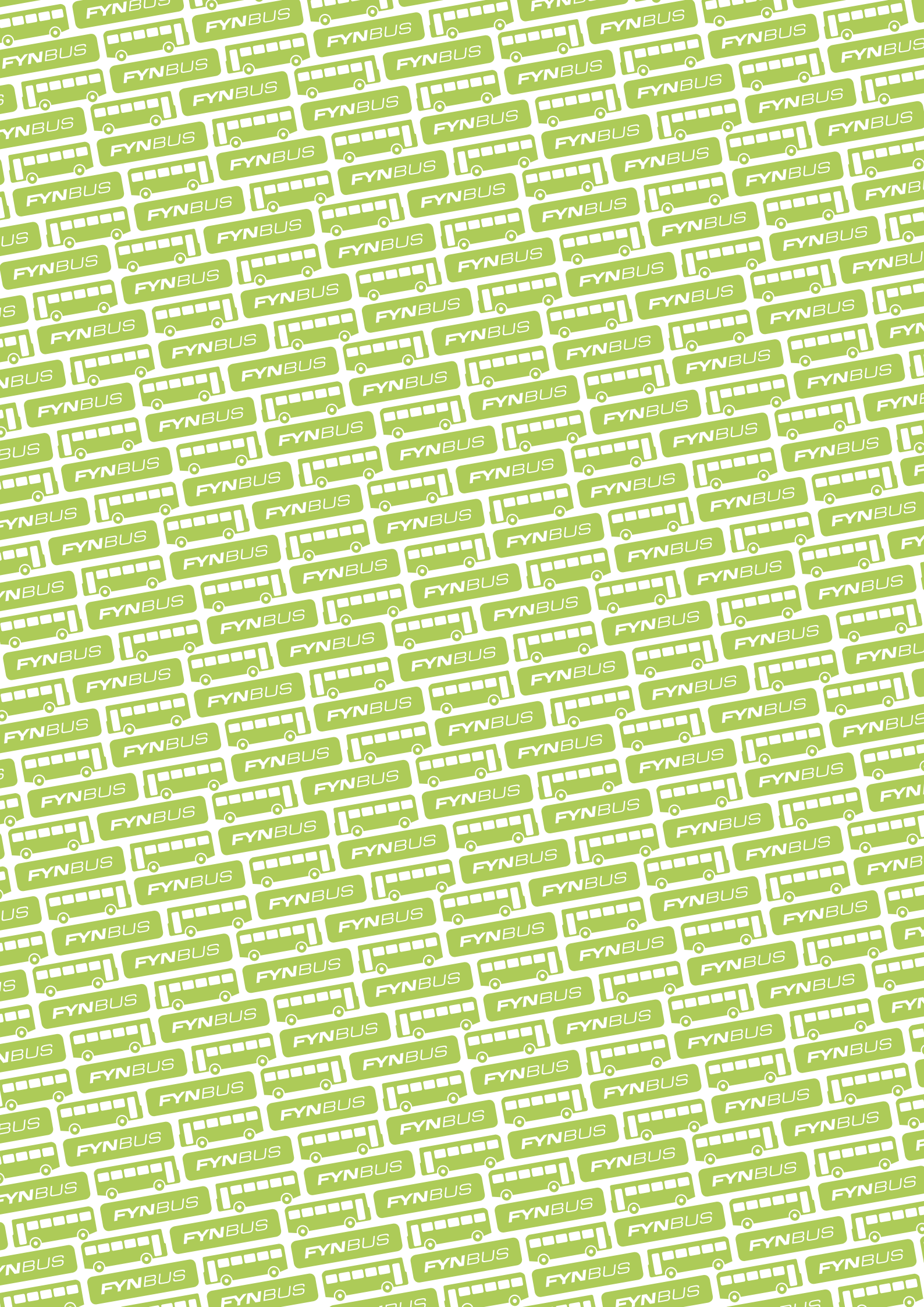


FYNBUS 2012 - ÅRSREGNSKAB





INDHOLD

PÅTEGNINGER

- 04: LEDELSENS PÅTEGNING
- 04: BESTYRELSENS PÅTEGNING
- 05: DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

LEDELSENS ÅRSBERETNING

- 06: LEDELSENS ÅRSBERETNING
- 10: SELSKABSOPLYSNINGER
- 11: HOVED- OG NØGLETAL

ÅRSREGNSKAB 2012

- 12: ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

DRIFTSREGNSKAB

- 15: DRIFTSREGNSKAB (UDGIFTSBASERET)

BALANCE

- 16: BALANCE

NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE:

- 17: 01 - DRIFTSINDTÆGTER
- 17: 02 - DRIFTSUDGIFTER
- 17: 03 - PERSONALEOVERSIGT
- 18: 04 - ANLÆGSUDGIFTER
- 18: 05 - ANLÆGSOVERSIGTEN
- 19: 06 - FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER
- 19: 07 - TILGODEHAVENDER
- 19: 08 - LIKVIDE BEHOLDNINGER OG FINANSIERINGSOVERSIGT
- 20: 09 - EGENKAPITAL
- 20: 10 - LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE
- 21: 11 - KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE
- 21: 12 - HENSÆTTELSE
- 21: 13 - KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE

BEMÆRKNINGER TIL REGNSKABET

- 22: BEMÆRKNINGER TIL BUDGETAFVIGELSE



LEDELSENS PÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2012 for Trafikselskabet FynBus.

Årsregnskabet bygger i al væsentlighed på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

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 15. APRIL 2013

CARSTEN HYLDBORG JENSEN
DIREKTØR

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen for Trafikselskabet FynBus har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsår 2012.

ODENSE, DEN 15. APRIL 2013

TORBEN ANDERSEN
FORMAND

LASSE KRULL
NÆSTFORMAND

LARS KRISTIAN PEDERSEN
BESTYRELSESMEDELM

KASPER WESTH
BESTYRELSESMEDELM

NIELS PETER ELLEGAARD
BESTYRELSESMEDELM

NIELS BEBE
BESTYRELSESMEDELM

KIM JOHANSEN
BESTYRELSESMEDELM

PETER JORDHØJ
BESTYRELSESMEDELM

WILLIAM JENSEN
BESTYRELSESMEDELM

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

TIL BESTYRELSEN I FYNBUS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for FynBus for perioden 1. januar til 31. december 2012, der omfatter, anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og god offentlig revisionskik jf. Lov om kommunernes styrelse. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for interessentskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af interessentskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rime-

lige samt den samlede præsentation af årsregnskabet. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

KONKLUSION

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

SUPPLERENDE OPLYSNING OM FORSTÅELSE AF REVISIONEN

FynBus har i overensstemmelse med Lov om kommunernes styrelse som sammenligningstal i regnskabsopgørelsen for regnskabsåret 2012 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2012. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

ODENSE, DEN 15. APRIL 2013
BDO KOMMUNERNES REVISION
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

HEIDI KRIEBER
REGISTRERET REVISOR



LEDELSENS ÅRSBERETNING

Trafikselskabet FynBus er et offentligt § 60-selskab stiftet den 1. januar 2007 ud fra loven om trafikskaber. Selskabet er etableret for kommunerne på Fyn, Ærø og Langeland og Region Syddanmark. FynBus' formulerede vision er at skabe et fremsynet og veldrevet FynBus med basis i sikker drift.

2012 blev et travlt år for trafikselskabet FynBus, men også et meget givtigt år. Travlt, fordi året, i lighed med tidligere år, bød på en lang række opgaver, der alle skulle understøtte målet om 15 % flere passagerer i busserne inden 2015. Travlt, fordi det faktisk lykkedes at gennemføre samtlige opgaver, og fordi de tilsyneladende havde den ønskede virkning. Givtigt, fordi 2012 blev året, hvor passagererne for alvor begyndte at strømme ind i busserne. Regionalbusserne havde en passagerfremgang på 9,3 %, bybusserne i Odense 5,7 %, og endelig havde de øvrige ruter en fremgang på 6,6 %. I alt en samlet passagervækst på 7,2 %. Også i 2012 blev der lyttet til kunderne, og FynBus høstede stor værdi af de mange inputs, som kunderne bidrog med via brev, mail, Facebook og hjemmeside.

FORANDRINGERNES ÅR FOR FLEXTRAFIK

Med baggrund i en beslutning fra Region Syddanmark om at lade den siddende patientbefordring overgå til Trafikselskaberne, blev der i 2012 indledt et tæt samarbejde med Sydtrafik, som det andet af Regionens trafikselskaber. Overtagelse af den siddende patientbefordring betød samtidig farvel til FynBus' eget planlægnings- og koordineringssystem og en overgang til Planet-systemet på lige fod med alle øvrige Trafikselskaber, så udover en fordobling af kørslerne på Fyn, betød det også udskiftning af hele IT-plattformen. Igangsættelse af det første fælles udbud pr. 1. marts blev desværre forsinket på grund af en klagesag fra Taxa Fyn. Klagesagen fik dog ingen opsættende virkning, men betød at det nye udbud først blev effektueret pr. 1. april 2012.

Den 1. april blev alle kommunale kørsler iværksat efter det nye planlægningssystem, som betød radikale ændringer for vognmænd, chauffører, kunder og bestillere. Forud for iværksættelsen havde der været gennemført en omfattende kommunikationsplan, men som forventet betød de første måneder uregelmæssigheder i driftsafviklingen.

Den 1. maj overgik den siddende patientbefordring til trafikselskaberne, og på trods af opstartsvanskeligheder i forhold til overholdelse af de fastlagte servicemål lykkedes det fra starten at overholde de besparelsesmål, Regionen havde budgetlagt.

Den 1. august overtog Flextrafik specialskolekørslen for Nordfyn med ca. 110 elever. Assens havde året før overladt denne opgave til FynBus, så der blev henover foråret 2012 gennemført et særskilt 2 års udbud på specialskolekørslen. Håndteringen af disse faste kørsler er hidtil planlagt via et centerplanlægningsværktøj, der er udviklet af FynBus. Dette system har FynBus bestyrelse besluttet at afsætte midler til, så det integreres i det nye centrale planlægningssystem.

I efteråret 2012 blev der gennemført en styrkelse og ændring i organiseringen i Flextrafik, og servicemål vedrørende bestillingscentralen og selve driftsafviklingen er med dette stabiliseret på niveau med øvrige trafikselskaber.

NEMMERE AT VÆRE PERIODEKORTKUNDE

Den 9. januar blev det meget nemmere at være kunde i FynBus. Her havde trafikselskabet nemlig premiere på en ny forbedret webløsning til betaling af periodekort, som allerede fra starten blev flittigt brugt af kunderne. Nu blev det nemmere at bestille og betale. Samtidig blev girokortvitteringen afskaffet for de mange passagerer, der kun bruger periodekortet i busserne. Med dette initiativ sparede FynBus kunderne for at stå i kø på posthuset, i banken eller i kundecenteret.

KØREPLANSKIFTE UDEN HUSSTANDSOMDELING

Den 20. januar var det tid til at justere de regionale køreplaner og køreplanerne i Odense. Navnlig køreplansskiftet i Odense var ventet med spænding, idet FynBus havde besluttet sig for at ophøre med at husstandsomdele køreplanen til alle borgere i Odense. Med øvelsen kunne FynBus reducere antallet af trykte køreplanbøger med ca. 60.000 eksemplarer, og dermed også spare penge. Ændringen forårsagede ingen klager fra kunderne. De accepterede tilsyneladende, at en køreplan henter man da i bussen.

TV2 NEWS I REGIONALBUSSENE

I 2012 blev skærmsystemet i regionalbusserne udbygget med nyheder fra TV 2/News. En samarbejdsaftale mellem FynBus og TV2/News sikrede både nyheder, sport og vejrudsigter på de infotainmentskærme, som findes i alle regionalbusser på Fyn. Et solidt mix af oplysning og gode tilbud fra FynBus, kombineret med nyheder fra ind- og udland vil forhåbentlig give kunderne en forbedret rejseoplevelse med FynBus.

FORBEDRET TELEKØRSEL I ASSENS

Borgerne i Assens er flittige brugere af telekørsel. I mange af de tyndt befolkede områder sikrer teletaxien, at borgerne kan komme frem til bussen eller en tur fra den ene ende af lokalområdet til den anden. I april blev den eksisterende ordning udvidet, så det tidsrum, ordningen kunne benyttes i, blev udvidet. Samtidig blev det nu muligt at rejse længere uden at skulle skifte. Noget tyder på, at det nye tilbud faldt i god jord. I april 2012 rejste 150 borgere med telekørselsordningen. I november lå det samlede tal på over 1.000.

KUNDERNE ER TILFREDSE OG LOYALE

FynBus måler hvert år kundernes tilfredshed ud fra en lang række forskellige målepunkter. Undersøgelsen foregår i slutningen af februar måned, hvor næsten 1.000 kunder spørges om alt lige fra bussens

rengøring til tilfredshed med køreplan og hjemmeside. Da resultatet kom i marts 2012, var der grund til glæde. Ikke siden man begyndte målingerne i foråret 2008, havde kunderne givet udtryk for større tilfredshed. Værd at bemærke var også, at den yngre målgruppe, der traditionelt set er den mest utilfredse, også vendte tommelfingeren opad i forhold til tilfredsheden med den daglige bustur.

KUNDEAMBASSADØR- ERNE KOMMER!

Den 1. maj dukkede fire nye ansigter op blandt FynBus' kunderne, nemlig FynBus nyudnævnte kundeambassadører. Som et led i markedsføringsstrategien indledte FynBus nu direkte udadvendt kommunikation i forhold til såvel eksisterende som nye kunder. De faste kunder blev nu mødt med hjælp og rådgivning i busserne, ved busstoppstederne, i busterminalerne og i kundecentrene. 8 fynske byer blev udvalgt som indsatsbyer og fik besøg af kundeambassadørerne, der gennemførte husstandsomdelinger af målrettet og lokalrettet markedsføringsmateriale, opsøgende salg i det lokale supermarked, annoncekampagner i lokale aviser, borgermøder og uddelingsaktioner ved byernes stoppesteder. Og indsatsen har givet bonus i form af nye kunder i alle de besøgte byer, og stor tilfredshed fra de kunder, der har mødt ambassadørerne og fx sparet penge eller tid på baggrund af ambassadørernes rådgivning.

MASSER AF KVIKKORT

I maj 2012 kunne direktør Carsten Hyldborg køre ud og overrække blomster og biografbilletter til Maibritt Holmelin for at fejre, at hun havde fået udstedt KVIKKort nummer 50.000. Og fremgangen stoppede ikke der for det populære KVIKKort. Ved årets udgang oversteg det samlede antal KVIKKort 72.000, og tallene viser, at folk ikke nøjes med at bestille KVIKKortet, de rejser også på det. Både blandt passagerer og chauffører er der stor tilfredshed med kortet, der skærer toppen af prisen for busturen, og som samtidig gør det nemt at rejse. Blandt de unge kunder har KVIKKortet givet anledning til et helt nyt ord i den danske retsstavning: "At kvikke". "Skal jeg lige kvikke for dig", spørger den ene unge mand den anden, da de stiger ind i bussen.



CHAUFFØRPANEL

I 2012 etablerede FynBus et chaufførpanel, bestående af chaufførrepræsentanter fra de største fynske busentreprenører. Meningen med chaufførpanelet er at få del i den store viden, som chaufførerne besidder i forhold til kunderne. Således har FynBus haft chaufførerne med på råd ved udviklingen af forskellige markedsføringskampagner, ligesom de fx som de første fik præsenteret den nye mobilbillet til Smartphones, som blev lanceret i juni måned.

MOBILBILLET TIL SMARTPHONES

I juni måned var FynBus klar til at lancere sin nye smartphonebillet. Målet var at udvikle en billet a la SMS-billetten, men som var mere brugervenlig, og som samtidig ville være nemmere for chaufførerne at kontrollere. I samarbejde med Sydtrafik fik FynBus udviklet en rigtig god løsning, der fungerer via en app, som kunderne downloader til deres Smartphone. Herefter lægges kreditkortdata ind i app'en, og så er kunderne klar til at købe en busbillet. Med den nye mobilbillet har hver kunde reelt fået sin egen billetautomat og kan nu rejse med bus og betale med dankort eller kreditkort. Ved årets udgang havde 4.300 kunder downloadet den fynske variant af applikationen og lagt deres kreditkortinformationer ind i systemet.

STOR PASSAGERFREMANG

Da passagertallene for andet kvartal forelå, stod det klart, at den passagervækst, der blev påbegyndt ved årets start, holdt ved. Ved udgang af juni måned var passagertallet steget med 8,3 % i forhold til året før, og omsat til tal betød det 687.000 flere rejser i første halvår. Der er flere årsager til fremgangen. Dels de mange skolelukninger på Fyn, der betød, at flere elever havde brug for bus til skole, og dels det nye HyperCard der har givet de unge uddannelsessøgende mulighed for at rejse ubegrænset på hele Fyn for kr. 300 om måneden. Den sidste tredjedel af fremgangen er en kundefremgang blandt "almindelige" passagerer. Her vurderes fremgangen at skyldes den generelle markedsføring, herunder den massive markedsføring af KVIK-kortet, der virkelig har hittet i 2012.



BRUG FOR FLERE BUSSE TIL UNIVERSITETET

Syddansk Universitet i Odense oplevede et år med stor tilgang af nye studerende. Mange af de studerende pendler til Odense med tog eller bus, og det kunne mærkes ved studiestart i september måned. Allerede før sommerferien var der stort pres på de bybuslinier, der betjener Universitetet, men efter sommerferien blev behovet så stort, så det var nødvendigt permanent at indsætte ekstrabusser på linjen. Samtidig blev det besluttet at indkøbe seks nye ledbusser, der indsættes på ruten i foråret 2013. Forstærkningen af busbetjeningen på denne linje medfører, at der er plads til de studerende, samt at "almindelige" rejsende på strækningen også oplever, at der er plads til dem i bussen.

NYT BUSNET I SVENDBORG

Den 12. august 2012 trådte en helt ny køreplan i kraft i Svendborg Kommune. Målet med den nye køreplan, der bød på mange forandringer for svendborgenserne, var at skabe et busnet, der var nemmere at bruge, bragte passagerne hurtigere frem, og som samtidig passede bedre til regionale busruter og tog. I byen oplevede borgerne, at busserne kørte mere direkte på de strækninger, hvor der bor flest mennesker, samtidig med at der blev indført halvtimesdrift. Både på landet og i byen blev der indført nye teletaxiordninger, således at kunderne på tidspunkter, hvor der ikke er så mange passagerer, fortsat kan blive kørt ind og ud af byen. Udarbejdelsen af de nye køreplaner skete i tæt samarbejde med borgere og chauffører, der bidrog til mange gode løsninger i det enorme puslespil, der blev lagt for at skabe et nyt busnet til Svendborg.

BEDRE TRAFIK- INFORMATION HAR GJORT DET NEMMERE, SIGER KUNDERNE

I 2011 iværksatte FynBus i samarbejde med Odense Kommune, Region Syddanmark og Trafikstyrelsen en gennemgribende modernisering af den tilgængelige trafikinformation på Odense Banegård Center. Moderniseringen inkluderede nye moderne digitale informationstavler i busterminalen, digitale informationstavler ved opgangene fra togene, gennemgribende skilterenovering på hele OBC, samt opsætning af digitale oversigtstavler på strategiske placeringer rundt omkring i centeret. I efteråret 2012 spurgte analyseinstituttet kunderne om deres mening om de nye tiltag. Undersøgelsen her viste, at kunderne generelt synes, det er blevet nemmere at benytte den kollektive trafik efter ændringerne.

FYNBUS SKRIVER TIL KUNDERNE

Over 4.000 faste FynBus-kunder sagde ja til, at FynBus jævnligt måtte skrive til dem og informere om produkter og nye tiltag, da FynBus lancerede et nyt kunderettet digitalt nyhedsbrev i efteråret 2012. Sammen med hjemmeside, Facebook og elektroniske skærme i busserne udgør det digitale nyhedsbrev ryggraden i FynBus' kundeorienterede kommunikation. Trafikselskabet har erkendt, at hvis man skal nå flest mulige kunder, skal det ske via mange kanaler, og nyhedsbrevet er således det seneste skud på stammen. Nyhedsbrevet udkommer cirka 6 gange om året, og læses flittigt af modtagerne.

CHAUFFØRER PÅ SKOLEBÆNKEN

I december 2012, i dagene mellem jul og nytår, var den sidste chaufførgruppe på skolebænken og modtog undervisning i kundeservice og billettering, samt i brug af certificeringsportalen "Vores FynBus". Siden 2011 har omkring et tusinde buschauffører fra Fyn, Langeland og Ærø været igennem et identisk kursusforløb, der på kort sigt har opdateret chaufførerne på ny viden om FynBus og jobbet som chauffør, og på lang sigt skal løfte chaufførernes uddannelsesniveau og viden om billettering, kundeservice og nye produkter. Alle chauffører har nu mulighed for at logge sig på chaufførportalen "Vores FynBus" og indhente viden om rejseregler og produkter, at komme med input til FynBus om køreplaner og drift, og internt at diskutere og debattere emner, der knytter sig til jobbet som chauffør.

FREM MOD 2013

I 2013 fortsætter FynBus sit fokus på kvalitet og markedsføring. På bussiden vil FynBus fortsat fokusere på kapaciteten, idet den massive passagerfremgang ikke må tabes på gulvet på grund af overfyldte busser. Derfor vil der fra starten af 2013 blive iværksat initiativer, der gør det muligt nøje at følge antallet af passagerer på de enkelte afgang, så der kan reagere hurtigt, hvis pladsen bliver for trang. Markedsføringsmæssigt fortsætter FynBus sin målrettede indsats overfor nye kunder, og besøger i løbet af året 20 byer på Fyn og øer med henblik på at sprede kendskabet til FynBus' produkter og løsninger. Parallelt hermed fokuserer FynBus på passagerer fra de fynske ungdomsuddannelser, samt gruppen af ældre medborgere, der kan spare mange penge ved at lade bilen stå og tage bussen, når de skal ud og hjem. FynBus forventer at kunne præsentere kommunerne for et nyt fælles telekørselskoncept, så det bliver nemmere for borgerne at bruge den kollektive trafik, også i de tyndt befolkede områder. Endelig er det i 2013, at arbejdet med udarbejdelsen af en ny trafikplan for hele FynBus' område går i gang. Planen skal lægge sporene for udviklingen af den kollektive trafik på Fyn i årene 2014-2017.



SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

FYNBUS
TOLDERLUNDSVEJ 9
5000 ODENSE C

TELEFON: 63 11 22 00
TELEFAX: 66 12 95 64
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

DIREKTØR CARSTEN HYLDBORG JENSEN

BESTYRELSE

FORMAND	TORBEN ANDERSEN
NÆSTFORMAND	LASSE KRULL
BESTYRELSESMEDLEMMER	WILLIAM JENSEN LARS KRISTIAN PEDERSEN KASPER WESTH NIELS BEBE NIELS PETER ELLEGAARD KIM JOHANSEN PETER JORDHØJ
1. SUPPLEANT	BRUNO HANSEN
2. SUPPLEANT	BJARNE MØLLER PETERSEN
3. SUPPLEANT	JENS GROTH-LAURITSEN

REVISION

BDO KOMMUNERNES REVISION
FÆLLEDVEJ 1
5000 ODENSE C



HOVED- OG NØGLETAL

OVERSIGT OVER VÆSENTLIGE ØKONOMISKE NØGLETAL



(1.000 KR.)	2012	2011	2010
REGNSKABSOPGØRELSEN (UDGIFTSBASERET)			
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED (- = OVERSKUD)	-4.174	-3.231	-7.684
RESULTAT I ALT (- = OVERSKUD)	736	2.357	-3.323
BALANCE - AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER	124.766	86.395	97.354
ØVRIGE OMSÆTNINGSAKTIVER	92.875	73.336	77.561
LIKVIDER	79.653	97.544	85.832
BALANCE - PASSIVER			
EGENKAPITAL	-8.389	-47.830	-51.623
HENSATTE FORPLIGTELSER	-244.355	-153.616	-159.675
LANGFRISTET GÆLD	-7.952	-11.616	-13.202
KORTFRISTET GÆLD	-36.598	-44.213	-36.247



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Trafikselskabet FynBus er en offentlig virksomhed ejet af kommunerne på Fyn, Langeland og Ærø samt Region Syddanmark. Trafikselskabet er oprettet efter styrelseslovens § 60, hvorfor regnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning og i al væsentlighed efter de retningslinier, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabsystem for Kommuner.

ÆNDRING AF ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anvendt regnskabspraksis er ændret for hensatte forpligtelser idet pensionsalderen er ændret fra 63½ år til 62 år samt for anlægsprojekter godkendt af bestyrelsen, idet disse såfremt de strækker sig over flere år periodiseres.

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 desuden fraveget vejledningerne fra Økonomi- og Indenrigsministeriet 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 et tilgodehavende, svarende til de afholdte udgifter, der forventes inddækket.

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.

Der er af Økonomi- og Indenrigsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

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 er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet og ligger i følgende intervaller:



BYGNINGER	30 - 50 ÅR
ANDRE BYGNINGER (ENDESTATIONER)	10 - 30 ÅR
LEASEDE AKTIVER	5 - 10 ÅR
TEKNISKE ANLÆG, MASKINER MV.	5 - 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 / ibrugtagningsåret. 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

Andele af interessentskaber, som FynBus har medejerskab til, indgår i balancen til anskaffelsespris.

OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver – tilgodehavender, og vedrører udgifter og indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 aktuel markedsværdi på balancedagen inkl. vedhængende renter.

EGENKAPITAL

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

FINANSIELLE GÆLDSFORPLIGTELSE

Langfristet gæld til leasingselskab er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Restgælden opgøres som den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

HENSATTE FORPLIGTELSE

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse, 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 tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er i forbindelse med delingsaftalen mellem Odense Kommune og FynBus, beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra Økonomi- og Indenrigsministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenstemænd. Dette er senest sket pr. 31.12.2012.

I perioden mellem aktuaropgørelser reguleres forpligtelsen med årets ind- og udbetalinger. Indbetalingerne omfatter indbetalinger fra pensionsselskab, nettoafkast af værdipapirer og ejendommen Gammel Sø 6. Udbetalingerne omfatter udbetalinger til pensionister og eksterne administrationsudgifter. Økonomi- og Indenrigsministeriet har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2 %.



Fra og med aktuaropgørelsen pr. 31.12.2012 anvender FynBus også 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 pensionsforpligtigelse for tjenstemænd overført fra Odense Kommune foretaget gennem pensionsordning hos pensionsselskab.

For administrative tjenstemænd, er der i henhold til hidtidig praksis hensat 20,3 % af den pensionsgivende løn til tjenstemandspensioner.

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

KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Kortfristede gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld herunder skyldige feriepenge, måles til nominel værdi. Skyldige feriepenge er opgjort på baggrund af en af KMD konkret foretagen beregning for de personer, der var ansat ultimo regnskabsåret.

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.

DRIFTSREGNSKAB -UDGIFTSBASERET

REGNSKABSOPGØRELSE

NOTER	(1.000 KR.)	REGNSKAB 2012	BUDGET 2012	REGNSKAB 2011
1	DRIFTSINDTÆGTER	-640.556	-645.537	-624.705
2	DRIFTSUDGIFTER	638.651	642.404	625.764
	DRIFTSRESULTAT FØR FINANSIERING (- = OVERSKUD)	-1.905	-3.133	1.059
	RENTER	-2.269	-3.096	-4.290
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED (- = OVERSKUD)	-4.174	-6.229	-3.231
4	ANLÆGSUDGIFTER	4.910	4.934	5.588
	RESULTAT I ALT (- = OVERSKUD)	736	-1.295	2.357

RESULTATDISPONERING

(1.000 KR.)	REGNSKAB 2012	BUDGET 2012	REGNSKAB 2011
TIL RAMMESTYRING VIA EGENKAPITAL	-2.003	-1.850	-528
TIL EGENKAPITAL	2.739	555	2.885
RESULTAT I ALT (- = OVERSKUD)	736	-1.295	2.357



BALANCE

AKTIVER

NOTER	(1.000 KR.)	ULTIMO 2012	ULTIMO 2011
5	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	GRUNDE OG BYGNINGER	52.941	55.354
	TEKNISKE ANLÆG M.V.	9.508	13.974
	INVENTAR MV.	69	275
	ANLÆG UNDER UDFØRELSE	0	0
5	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	3.842	2.954
	ANLÆG UNDER UDFØRELSE	990	219
	MATERIELLE/IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	67.350	72.776
6	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	57.416	13.619
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	124.766	86.395
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
7	TILGODEHAVENDER	92.875	73.336
8	LIKVIDE BEHOLDNINGER	79.653	97.544
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	172.528	170.880
	AKTIVER I ALT	297.294	257.275

PASSIVER

NOTER	(1.000 KR.)	ULTIMO 2012	ULTIMO 2011
9	EGENKAPITAL	8.389	47.830
12	HENSATTE FORPLIGTIGELSER	244.355	153.616
10	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	7.952	11.616
11	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	36.598	44.213
	PASSIVER I ALT	297.294	257.275

13 KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE UDGØR 1.545.265 TKR.



NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE

NOTE 1

DRIFTSINDTÆGTER - UDGIFTSBASERET (1.000 KR.)	REGNSKAB 2012	BUDGET 2012	REGNSKAB 2011
BUSDRIFT	-563.181	-553.304	-556.658
FLEXTRAFIK	-72.745	-92.233	-59.673
EKSTERNT FINANSIEREDE PROJEKTER*	-4.630	0	-8.374
DRIFTSINDTÆGTER I ALT	-640.556	-645.537	-624.705

NOTE 2

DRIFTSUDGIFTER - UDGIFTSBASERET (1.000 KR.)	REGNSKAB 2012	BUDGET 2012	REGNSKAB 2011
BUSDRIFT	564.931	553.882	559.974
FLEXTRAFIK	69.726	88.522	60.351
EKSTERNT FINANSIEREDE PROJEKTER*	3.994	0	5.439
DRIFTSINDTÆGTER I ALT	638.651	642.404	625.764

*

Forskellen mellem indtægter og udgifter projekter skyldes anlægsprojekter på tkr. 624, som er medtaget under anlægsudgifter samt resultat af et projekt på tkr. 12.

NOTE 3

PERSONALEOVERSIGT OVER ANTAL MEDARBEJDERE, OMREGNET TIL HELTIDSANSATTE

FYNBUS ADMINISTRATION	101,3
ODENSE BYBUSSE	53,8
FYNBUS I ALT	155,1

Af de 53,8 medarbejdere i Odense Bybusser, er 12,7 medarbejdere udlånt til Tide Bus Danmark A/S
De samlede lønudgifter i 2012 udgjorde 66.559 (1.000. kr.)

NOTE 4

ANLÆGSUDGIFTER (1.000 KR.)	REGNSKAB 2012	BUDGET 2012	REGNSKAB 2011
IMMATERIELLE ANLÆG M.V.: DIVERSE IT-PROJEKTER	3.353	4.934	2.134
GRUNDE OG BYGNINGER	0	0	0
TEKNISKE ANLÆG M.V.: TRAFIKINFORMATION PÅ OBC	567	0	3.029
INVENTAR M.V.	0	0	206
ANLÆG UNDERUDFØRELSE: UDFASNING MAGIC OG INTEGRATION CENTERSYSTEM MED PLANET	990	0	219
I ALT	4.910	4.934	5.588

NOTE 5

ANLÆGSAKTIVER (1.000 KR.)	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	IMMATERIELLE ANLÆGS- AKTIVER UNDER UDFØRELSE	GRUNDE OG BYGNINGER	TEKNISKE ANLÆG MV.	INVENTAR MV.	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER UNDER UDFØRELSE	I ALT
KOSTPRIS 1.1.2012	32.072	219	67.367	37.153	1.181	0	137.992
TILGANG	3.572	990	0	567	0	0	5.129
AFGANG	0	-219	0	-3.614	0	0	-3.833
KOSTPRIS 31.12.2012	35.644	990	67.367	34.106	1.181	0	139.288
NED- OG AFSKRIVNINGER 1.1.2012	29.118	0	12.013	23.179	906	0	65.216
KORREKTION TIDLIGERE ÅR	0	0	0	0	0	0	0
ÅRETS AFSKRIVNINGER	2.684	0	2.413	3.056	206	0	8.359
AFSKRIVNINGER AFHÆNDEDE AKTIVER	0	0	0	-1.637	0	0	-1.637
NED- OG AFSKRIVNINGER 31.12.2012	31.802	0	14.426	24.598	1.112	0	71.938
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI 31.12.2012	3.842	990	52.941	9.508	69	0	67.350
HERAF FINANSIELT LEASEDE AKTIVER							0
AFSKRIVNING (ANTAL ÅR)	3 ÅR		10-50 ÅR	5-10 ÅR	3-5 ÅR		

Ejendomsvurderingen 2011 på Gammelsø 6, Odense udgør 30.500 tkr. Ejerlejlighed i Odense Banegårdscener er undtaget fra vurdering. FynBus' ejerandel udgør 3,72%. Ved åbningsbalancen 1/1-2007 er ejerlejligheden værdisat til 0 kr. Ejerlejligheden benyttes af FynBus' Kundecenter.

NOTE 6

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER (1.000 KR.)	REGNSKAB 2012	REGNSKAB 2011
TILGODEHAVENDE TJENESTEMÆND ODENSE KOMMUNE	51.723	0
TILGODEHAVENDE KOMMUNALREFORM ODENSE KOMMUNE	5.675	13.601
AKTIEANDEL REJSEKORTET A/S	18	18
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	57.416	13.619

NOTE 7

TILGODEHAVENDER (1.000 KR.)	REGNSKAB 2012	REGNSKAB 2011
TILGODEHAVENDER, KOMMUNER	4.772	1.787
TILGODEHAVENDER, REGION SYDDANMARK	126	26.221
ØVRIGE TILGODEHAVENDER	87.977	45.328
KORTFRISTEDE TILGODEHAVENDER I ALT	92.875	73.336

NOTE 8

LIKVIDE BEHOLDNINGER (1.000 KR.)	REGNSKAB 2012	REGNSKAB 2011
ODENSE BYBUSSE, DRIFT	6.790	8.161
ØVRIGE FYNBUS, DRIFT	-44.011	-24.181
PENSIONSMIDLER - BANKKONTO OG OBLIGATIONER	116.874	113.564
LIKVIDE BEHOLDNINGER 31.12.2012	79.653	97.544

FINANSIERINGSOVERSIGT (1.000 KR.)	REGNSKAB 2012	REGNSKAB 2011
LIKVIDE BEHOLDNINGER PRIMO	97.544	85.832
TILGANG AF LIKVIDE AKTIVER:		
+/- ÅRETS RESULTAT	-736	-2.357
+/- LÅNEOPTAGELSE	0	0
+/- ÆNDRING I KORTFRISTEDE TILGODEHAVENDER	-21.726	5.769
+/- ÆNDRING I KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	-5.428	6.422
+/- INDBETALINGER VEDRØRENDE FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	7.926	7.799
+/- ØVRIGE FINANSFORSKYDNINGER	2.073	-5.921
ANVENDELSE AF LIKVIDE AKTIVER:		
AFDRAG PÅ LÅN	0	0
LIKVIDE BEHOLDNINGER ULTIMO	79.653	97.544

NOTE 9

EGENKAPITAL (1.000 KR.)	REGNSKAB 2012	REGNSKAB 2011
EGENKAPITAL RAMMESTYRING		
PRIMOREGULERING:		
OVERFØRT RESULTAT, JF. RESULTATDISPONERING	-2.936	-3.464
RAMMESTYRING ULTIMO	2.003	528
	-933	-2.936
EGENKAPITAL I ØVRIGT PRIMO	50.766	51.623
PRIMOREGULERINGER:		
REGULERING AF FINANSIERING 2010 - ODENSE KOMMUNE	0	-4.545
ÅRETS REGULERINGER:		
INDBETALT EGENKAPITAL FRA DELINGSAFTALEN FYNS AMT	0	1.319
INVESTERING I ANLÆGSAKTIVER	4.910	5.587
AFGANG ANLÆGSAKTIVER	-1.977	0
ÅRETS AFSKRIVNINGER ANLÆGSAKTIVER	-8.359	-8.747
REGULERING LEASINGFORPLIGTELSE	1.257	1.586
OVERDRAGELSE LEASINGFORPLIGTELSE	2.407	0
REGULERING FERIEPENGEFORPLIGTELSE	-268	-75
REGULERING LANGFRISTET TILGODEHAVENDE ODENSE KOMMUNE VEDR. TJENESTEMANDSPENSION	51.723	0
REGULERING HENLÆGGELSE TJENESTEMANDSPENSION	-90.398	6.358
UREALISEREDE KURSREGULERINGER PRIMO	-545	0
UREALISEREDE KURSREGULERINGER ULTIMO	2.545	545
+/- ÅRETS RESULTAT	-2.739	-2.885
EGENKAPITAL I ØVRIGT ULTIMO	-9.322	50.766
EGENKAPITAL I ALT	-8.389	47.830

NOTE 10

LANGFRISTET GÆLD (1.000 KR.)	REGNSKAB 2012	REGNSKAB 2011
LEASINGGÆLD	7.952	11.616
LANGFRISTET GÆLD I ALT	7.952	11.616

NOTE 11

KORTFRISTET GÆLD (1.000 KR.)	REGNSKAB 2012	REGNSKAB 2011
KOMMUNER	6.889	12.042
REGION SYDDANMARK	2.963	0
LØN	542	247
ANDEN GÆLD:		
- SKYLDIGE FERIEPENGE	10.392	10.124
- ØVRIG GÆLD	15.812	21.800
KORTFRISTET GÆLD I ALT	36.598	44.213

NOTE 12

HENSÆTTELSER (1.000 KR.)	REGNSKAB 2012	REGNSKAB 2011
HENSATTE FORPLIGTELSER PRIMO	153.616	159.675
BETALTE PENSIONER	-7.896	-6.824
PENSIONSHENSÆTTELSE, ADMINISTRATIVT PERSONALE	342	299
INDBETALING VEDR. ANSATTE TJENESTEMÆND	794	466
REGULERING I HENHOLD TIL AKTUAROPGØRELSE ULTIMO	97.499	0
HENSATTE FORPLIGTELSER ULTIMO	244.355	153.616

NOTE 13

ALMINDELIGE KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSER (1.000 KR.)	REGNSKAB 2012	REGNSKAB 2011
HUSLEJEFORPLIGTELSER	6.331	7.200
OPERATIONEL LEASING AF KONTORMASKINER	2.585	2.352
FORPLIGTELSER I HENHOLD TIL INDGÅEDE ENTREPRENØRKONTRAKTER	1.536.349	1.767.013
KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSER I ALT	1.545.265	1.776.565



BEMÆRKNINGER TIL BUDGETAFVIGELSER

BEVILLING / BUDGET (UDGIFTSBASERET) (1.000 KR.)	REGNSKAB 2012	BUDGET 2012	AFVIG- ELSER
INDTÆGTER	-640.556	-645.537	4.981
UDGIFTER	638.651	642.404	-3.753
RENTEINDTÆGTER	-2.269	-3.096	827
ANLÆGSUDGIFTER	4.910	4.934	-24
RESULTAT (- = OVERSKUD)	736	-1.295	2.031

BEMÆRKNINGER TIL BUDGETAFVIGELSER

INDTÆGTER:

Afvigelsen på 5,0 mio. kroner i mindreindtægter kan henføres til:

BUSDRIFT INKL. ODENSE BYBUSSE OG TELETAXA, MERINDTÆGTER 9,8 MIO. KRONER:

- Indtægter fra rejsehjemmel er 14,0 mio. kroner højere end budgetteret. Merindtægten kan henføres til den gode passagerudvikling, som er omtalt i beretningen og en endelig afregning for 2011 på 3 mio. kroner fra Bus/tog-samarbejdet.
- Tilskud fra ejerkredsen til busdriften er 4,1 mio. kroner mindre end budgetteret. Årsagen hertil er at de øgede indtægter fra rejsehjemmel ikke har krævet tilsvarende merudgifter til busdriften.

FLEXTRAFIK, MINDREINDTÆGTER 19,5 MIO. KRONER:

- Passagerindtægter til Handicap og Specialkørsel er 0,5 mio. kroner lavere end budgetteret.
- Tilskud til Handicap og Specialkørsel er 1,0 mio. kroner lavere end budgetteret. Dette skyldes at entreprenørudgifterne er lavere end budgetteret til trods for øget aktivitet til specialskolekørsel for Assens og Nordfyns kommuner. Mindreudgiften kan henføres til nyt udbud og effektivitetsfordele som følge af øget kørselsvolumen, herunder bl.a. "Siddende Patientbefordring".
- Ejerbetaling til Siddende patientbefordring er 18,0 mio. kroner lavere end budgetteret. FynBus har overtaget Siddende patientbefordring for Region Syddanmark i samarbejde med Sydtrafik pr. 1. maj 2012. Entreprenørudgifter har været budgetteret med 21,3 mio. kroner, men det er efterfølgende blevet besluttet at afregning af entreprenører overfor Region Syddanmark forestås af Sydtrafik, og dermed ikke indgår i FynBus regnskab. FynBus administrerer ordning for den fynske del i henhold til kontrakt og afregner administrationsudgifterne hertil overfor Region Syddanmark. I forbindelse med overtagelsen af Siddende patientbefordring har FynBus skiftet IT system til håndtering af kørslerne. Administrationsudgifterne er 3,3 mio. kroner større end budgetteret og merudgiften skyldes større investering i licenser og større implementeringsudgifter end budgetteret.

TJENESTEMANDSPENSIONER, MERINDTÆGTER 0,1 MIO. KRONER:

- Under tjenestemandspensioner er huslejen til Gammelsø på niveau med budgettet.

EKSTERNT FINANSIEREDE PROJEKTER, MERINDTÆGTER 4,6 MIO. KRONER:

- Indtægter fra Region Syddanmark og Staten i forbindelse med projektarbejde samt indtægter fra projektrute er realiseret med 4,6 mio. kroner. Der har ikke været budgetteret hermed, da projekterne er udgiftsneutrale for FynBus.

UDGIFTER:

Afvigelsen på 3,8 mio. kroner i mindreudgifter kan henføres til:

BUSDRIFT INKL. ODENSE BYBUSSE OG TELETAXA, MERUDGIFT 10,4 MIO. KRONER:

- Bruttoudgifter busdrift (excl. Odense Bybusser) er realiseret med 14,1 mio. kroner mere end budgetteret. Beløbet kan henføres til højere udgifter til entreprenørudgifter på grund af stigende service-niveau, ny kontrakt i Svendborg og kontraktjusteringer samt afregning af incitamentskontrakter, hvilket har været budgetteret med 0,0 mio. kroner.
- Driftsudgifter hos Odense Bybusser er realiseret med 4,3 mio. mindre end budgetteret. Dette skyldes primært at ekstern entreprenør har overtaget ca. en halv rute af Odense Bybussers 2 ruter. Besparelsen herved realiseres kun delvist i 2012, idet tilpasningerne i Odense Bybusser gennemføres fuldt ud i 2013. Desuden indgår endelig afregning af sagsudgifter til retssag anlagt af Dansk Metal og 3F mod FynBus om pålagt udlån af tjenestemænd. Højesteret afgjorde sagen til FynBus' fordel.
- Fællesudgifterne under busdriften (excl. renter) er 0,4 mio. kroner højere end budgetteret.

FLEXTRAFIK, MINDREUDGIFT 18,8 MIO. KRONER:

- Entreprenørudgifterne under handicapkørsel og anden kørsel er 5,5 mio. kroner lavere end det budgetterede. Dette er til trods for øget aktivitet til specialskolekørsel for Assens og Nordfyns kommuner. Mindreudgiften kan henføres til nyt udbud og effektivitetsfordele som følge af øget kørselsvolumen, herunder bl.a. "Siddende Patientbefordring"
- Fællesudgifterne og administrationsgebyr under handicapkørsel og anden kørsel er 4,5 mio. kroner højere end budgetteret. Stigningen kan primært henføres til lønudgifter som væsentligst kan henføres til den stigende aktivitet på områderne telekørsel, trafikstyring, specialskolekørsel og bestillingskørsel samt afledt investering i IT-udstyr.
- Entreprenørudgifter til Siddende patientbefordring er 21,3 mio. kroner lavere end budgetteret, idet afregning af entreprenører overfor Region Syddanmark forestås af Sydtrafik, og dermed ikke indgår i FynBus regnskab.
- Administrationsudgifterne til Siddende Patientbefordring er 3,3 mio. kroner større end budgetteret og merudgiften skyldes større investering i licenser og større implementeringsudgifter end budgetteret.

TJENESTEMANDSPENSION, MERUDGIFT 0,7 MIO. KRONER:

- Pensionsudbetalingerne har netto været 0,7 mio. kroner højere end budgetteret. Ultimo 2012 er der blevet foretaget en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen. Forpligtelsen er opgjort til 294,7 mio. kr. Fratrasket FynBus opsparing hos SamPension på 50,3 mio. kroner udgør nettoforpligtelsen 244,4 mio. kroner. Beregningen har udover de almindelige reguleringer af forpligtelsen medført en stigning af forpligtelsen på 97,5 mio. kroner. Forpligtelsen er reguleret via egenkapitalen. Stigningen kan væsentligst henføres til stigning i forventet levealder samt stigninger i løn og anciennitet. Hertil kommer nyansættelser af 3 tjenestemænd siden 2007. Ved FynBus stiftelse overtog FynBus pensionsforpligtelserne, således at en eventuel fremtidig manko mellem forpligtelserne og de modsvarende aktiver dækkes af Odense Kommune. Som følge heraf har FynBus valgt at aktivere denne rettighed med 51,7 mio. kroner.

EKSTERNT FINANSIEREDE PROJEKTER, MERUDGIFT 4,0 MIO. KRONER:

- Udgifter til projekter finansieret af Staten og Region Syddanmark har været 4,0 mio. kroner, som ikke har været budgetteret, da projekterne er udgiftsneutrale for FynBus.

RENTER

Afvigelsen udgør 0,8 mio. kroner i mindreindtægter. Afvigelsen kan henføres til

- Mindre forrentning af midler fra pensionsindeståendet til tjenestemænd med 1,4 mio. kroner. Ultimo 2012 er der på egenkapitalen urealiserede gevinster for 2,5 mio. kroner.
- Lavere forrentning af renteindtægterne til FynBus' udviklingspulje med 0,2 mio. kroner, grundet lavere renteniveau end budgetteret.
- Lavere renteudgifter til driftskreditter med 0,8 mio. kroner, primært grundet lavere renteniveau end budgetteret.

ANLÆGSUDGIFTER:

Anlægsudgifter er på niveau med budget.

RESULTAT:

Resultatet udviser et samlet underskud efter ejerbetaling på 0,7 mio. kroner, hvilket er 2,0 mio. kroner mindre end budgetteret.

EGENKAPITAL

FynBus' egenkapital udgjorde ultimo 2011 47,8 mio. kroner

I 2012 har FynBus foretaget en aktuaropgørelse af pensionsforpligtelserne for tjenestemænd. Aktuaropgørelsen har medført en negativ regulering af egenkapitalen på 97,5 mio. kroner. Reguleringen modsvares delvist af at der er optaget et langfristet tilgodehavende hos Odense Kommune på 51,7 mio. kroner, da dette er forskellen mellem den aktuaropgjorte forpligtelse til tjenestemænd som kan henføres til Odense Kommune og de aktiver FynBus har til at dækning af selvsamme forpligtelse.

Aktiverne er ved beregning af mellemværendet opgjort til dagsværdi. Det er kun for Ejendommen Gamlelsø 6, at der er forskel mellem regnskabsmæssig værdi og dagsværdi. Dagsværdien for ejendommen er vurderet 16 mio. kroner højere end regnskabsmæssig værdi.

Efter øvrige reguleringer og årets resultat er FynBus egenkapital udgør herefter 8,4 mio. kroner.

