

ÅRSREGNSKAB
FYNBUS | 2014

X% + 2014



INDHOLD

03: SELSKABSOPLYSNINGER

PÅTEGNINGER

04: LEDELSENS PÅTEGNING

04: BESTYRELSENS PÅTEGNING

05: DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

LEDELSENS ÅRSBERETNING

06: LEDELSENS ÅRSBERETNING

13: HOVED- OG NØGLETAL

ÅRSREGNSKAB 2014

14: ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

DRIFTSREGNSKAB

17: DRIFTSREGNSKAB (UDGIFTSBASERET)

BALANCE

18: BALANCE

NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE:

19: 01 - DRIFTSINDTÆGTER

19: 02 - DRIFTSUDGIFTER

19: 03 - PERSONALEOVERSIGT

20: 04 - ANLÆGSUDGIFTER

20: 05 - ANLÆGSOVERSIGTEN

21: 06 - FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

21: 07 - TILGODEHAVENDER

21: 08 - LIKVIDE BEHOLDNINGER OG FINANSIERINGSOVERSIGT

22: 09 - EGENKAPITAL

22: 10 - LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

23: 11 - KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

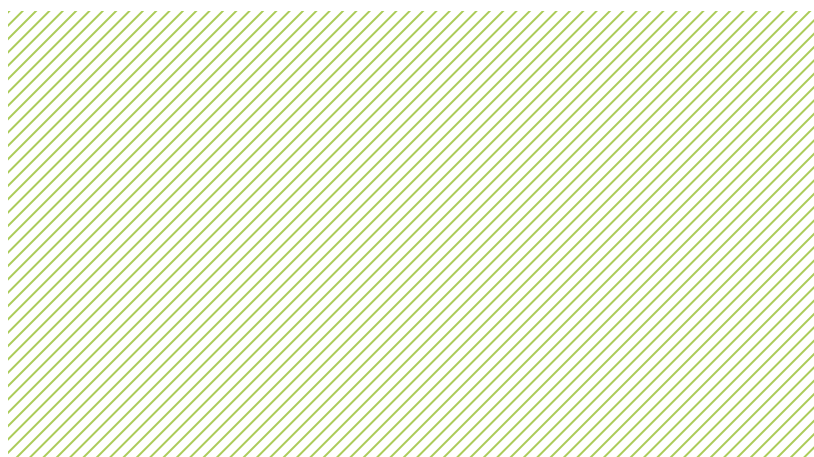
23: 12 - HENSÆTTELSER

23: 13 - KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE

BEMÆRKNINGER TIL REGNSKABET

24: BEMÆRKNINGER TIL BUDGETAFVIGELSE

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

MORTEN ANDERSEN

NÆSTFORMAND

POUL ANDERSEN

BESTYRELSESMEDLEMMER

JAN OLE JAKOBSEN

NIELS BEBE

PER JESPERSEN

ANDERS W. BERTHELSEN

BIRGER JENSEN

SØREN VESTERGAARD

KRISTIAN GRØNBÆK ANDERSEN

1. SUPPLEANT

KRISTIAN NIELSEN

2. SUPPLEANT

JESPER HEMPLER

3. SUPPLEANT

HANS BJERGEGAARD

REVISION

**BDO KOMMUNERNES REVISION
FÆLLEDVEJ 1
5000 ODENSE C**

LEDELSENS PÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2014 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 25. MARTS 2015



CARSTEN HYLDBØRG JENSEN
DIREKTØR

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen for Trafikselskabet FynBus har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsår 2014.

ODENSE, DEN 25. MARTS 2015



MORTEN ANDERSEN
FORMAND



JAN OLE JAKOBSEN
BESTYRELSESMEDELEM



BIRGER JENSEN
BESTYRELSESMEDELEM



KRISTIAN GRØNBÆK ANDERSEN
BESTYRELSESMEDELEM



POUL ANDERSEN
NÆSTFORMAND



ANDERS W. BERTHELSEN
BESTYRELSESMEDELEM



NIELS BEBE
BESTYRELSESMEDELEM



PER JESPERSEN
BESTYRELSESMEDELEM



SØREN VESTERGAARD
BESTYRELSESMEDELEM

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

TIL BESTYRELSEN I FYNBUS

Vi har revideret årsregnskabet for FynBus for perioden 1. januar til 31. december 2014, der omfatter, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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, bestyrelsens øvrige beslutninger, 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 rimelige 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, bestyrelsens øvrige beslutninger, 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 2014 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter og egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 1. januar- 31. december 2014 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, bestyrelsens øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

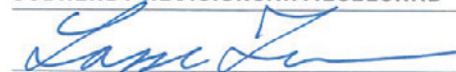
SUPPLERENDE OPLYSNING OM FORSTÅELSE AF REVISIONEN

FynBus har i overensstemmelse med Lov om kommunernes styrelse som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2014 medtaget det af bestyrelsen godkendte budget for 2014. 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 25. MARTS 2015
BDO KOMMUNERNES REVISION
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB



LASSE JENSEN
STATSAUTORISERET REVISOR

LEDELSENS ÅRSBERETNING

I 2009 satte FynBus sig et ambitiøst mål om 15 % flere passagerer i busserne inden udgangen af 2015. Ved udgangen af 2014 lå den samlede vækst på 13,1 % til trods for en reduktion i de regionale køreplantimer i 2010 på omkring 35 %. Også 2014 bød på passagerfremgang for FynBus, selvom fremgangen ikke var nær så markant som de tidligere år. Totalt set havde regionalbusserne en fremgang på 1,5 %, bybusserne i Odense 1,6 %, mens de øvrige ruter havde en fremgang på 1,9 %. Samlet set havde FynBus en passagervækst på 1,6 % i 2014.



KUNDERNE ER GLADE OG TILFREDSE

Den årlige kundetilfredshedsundersøgelse bød endnu engang på fremgang på alle parametre. FynBus havde både markant flere tilfredse og mere loyale kunder i 2014. Den største fremgang i undersøgelsen var imidlertid kundernes vurdering af FynBus' image. Og det til trods for at resultatet for 2013 også lå højt. Kunderne opfatter FynBus som både mere troværdige, mere pålidelige og som et selskab med et rigtig godt omdømme. Også forholdene i busserne fik flotte vurderinger af kunderne, der især vurderede chaufførernes kørsel, kundeservice og præcision meget højt.

BUSSEN KOMMER TIL TIDEN

Den høje tilfredshed med FynBus hænger blandt andet sammen med den præcision, kunderne oplever, og her var 2014 også et tilfredsstillende år, der bød på den højeste rettidighed nogensinde. FynBus er i stand til at følge bussernes præcision ved hjælp af GPS-teknologi, og i 2014 afgik 97 % af alle busser til tiden. Dertil kommer, at antallet af udgået kørsel var det laveste nogensinde, hvor under 200 køreplantimer måtte udgå i hele 2014. De flotte tal er resultatet af forbedrede køreplaner, forbedret overvågning af den daglige drift, øget buskapacitet og kapacitetsstyring, samt et godt og stabilt driftsår.

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 skabe et fremsynet og veldrevet FynBus med basis i sikker drift.



UDDANNELSESBUSSE TIL ALLE

Efter sommerferien oplevede rigtig mange af vores uddannelseskunder markante forbedringer af busbetjeningen til og fra deres uddannelsessted. Her rullede FynBus nemlig et finmasket uddannelsesbus-system ud på hele Fyn, der sikrer direkte busser fra lokalområdet til skole. Helt konkret betød de 33 nye uddannelsesruter hurtigere busser for tusinder af studerende på Fyn og øer, samtidig med at presset på de ordinære regionalbusser faldt en anelse og dermed her gav bedre plads i de øvrige busser, så der også er siddepladser til alle de nye regionale buskunder, der forhåbentlig kommer i busserne i årene fremover.

FYNBUS SKAL PÅ REJSEKORTET

2014 var året, hvor FynBus' bestyrelse besluttede, at FynBus skal på rejsekortet. FynBus har haft elektronisk billettering siden 2004 og i forbindelse med at det nuværende system skal udskiftes inden for en kort årrække, vurderes det at rejsekortet vil være det bedste og mest fremtidssikrede alternativ, ikke mindst set i lyset af, at FynBus er det sidste trafikselskab i Danmark, der ikke er tilsluttet. Tilslutningen forventes at ske til august 2016, og det store forberedelsesarbejde er nu sat i gang.



FLEXTRAFIK OG FYNBUS

2014 bød på stor travlhed for hele Flexområdet, ikke mindst set i lyset af den meget store opgave med overtagelsen af alle kommunale kørsler for Odense Kommune. Denne opgave, kombineret med implementeringen af det fælles fynske telekørselskoncept, udvidelse af telekørsel for pendlere og forøget fokus på kontrol af løn- og ansættelsesvilkår for de mange chauffører, der kører flexkørsel, gav et turbulent, travlt men også tilfredsstillende år for flextrafikken:

Den 1. januar 2014 overtog Flextrafik alle kommunale kørsler for Odense Kommune, hvilket betød en fordobling af antallet af alle flexkørsler i 2014 i forhold til tidligere år. På trods af en svær start lykkedes det at opnå en gennemsnitlig rettidighed på 95 %, hvilket var målet.

FynBus gennemførte i 2014 en kundetilfredshedsundersøgelse på hele flexområdet, som dokumenterede en samlet tilfredshed på et meget højt niveau. På en skala fra 1-100, opnåede Flextrafik en samlet tilfredshed på 83, tilfredshed med selve bestillingen på 87 og tilfredshed med biler og køretur på 92. Analysen blev gennemført af analyseinstituttet Wilke.

I 2014 nikkede en lang række kommuner til foreslåede forbedringer af den lokale telekørsel, der samlet set udvider tilbuddet for en lang række borgere. Forbedringen har betydet en markant forøget betjening fra tidlig morgen til sen aften, forbedringer i forhold til pris og fleksibilitet i det hele taget. Desuden er

ordningen i flere kommuner blevet udvidet med tilbud om kørsel fra privatadresse til et busstoppested, hvilket sikrer at kunder, der bor langt væk fra de regionale busruter, nu kan blive hentet og bragt til busstoppestederne direkte fra privatadressen.

Det er blevet nemmere at betjene sig selv, når der skal bestilles en vogn. I 2014 blev det således muligt at bestille handicap- og telekørsel via hjemmesiden, et tilbud der vil blive markant markedsført overfor kunderne i 2015. Herudover vil der blive knyttet en applikation til tilbuddet, så bestillingerne også kan finde sted via tablet og smartphone.

For at sikre ordentlige forhold for medarbejderne hos de entreprenører, der kører for FynBus Flextrafik har kontrol fyldt temmelig meget i 2014. FynBus har gennemført en lang række ekstraordinære vognkontroller, kontrol af dokumentation i forbindelse med udbud er blevet skærpet, og FynBus har indledt et samarbejde med kontrolenheden i Odense Kommune og Trafikstyrelsen vedrørende løn- og ansættelsesvilkår. 2014 bød nemlig også på et par sager, hvor FynBus, efter at have konstateret uorden i forholdene, var nødsaget til at opsige samarbejdet med nogle leverandører. Parallelt har FynBus tillige etableret dialogforum med Dansk Taxiråd, Danske Busvognmænd og kommunerne om branchens forhold og vilkår. I 2015 fortsætter arbejdet med at sikre ordentlige forhold for medarbejderne og at de, der byder på kontrakterne, gør det på lige vilkår.



CHAUFFØRPORTALEN "VORES FYNBUS"

Chaufføren er FynBus' vigtigste ansigt i forhold til kunderne, og derfor er det vigtigt, at FynBus og chaufførerne er tæt på hinanden. Over de senere år har FynBus udviklet og implementeret en digital chaufførportal, der sikrer en tæt kontakt til de mange buschauffører, der kører for FynBus. På "Vores FynBus" kan chaufførerne dygtiggøre sig inden for kundeservice, være i dialog med hinanden og med FynBus og få del i og dele de mange væsentlige informationer, der gør det nemmere at være såvel chauffør som kunde i FynBus. 2014 blev året, hvor "Vores FynBus" blev udbredt til samtlige chauffører, der kører bus for FynBus. Generelt er både entreprenører og chauffører meget tilfredse med værktøjet, hvilket helt sikkert også er den primære årsag til, at systemet nu er ved at blive udbredt til de øvrige trafikselskaber i Danmark.



ODENSE BYGGES OM

En af de helt store planlagte udfordringer i 2014 var lukningen af Thomas B. Thriges Gade i slutningen af juni måned. I tæt samarbejde med Odense Kommune lykkedes det at sikre en fortsat fornuftig busbetjening af Odense, samt at få skabt så optimale forhold som muligt for bussernes færd ud og ind af Odense. Som konsekvens af omdannelsen af bymidten bød august måned på udfordringer for både biler og busser, da fynboerne vendte hjem fra ferie og hverdagen gik i gang. Situationen blev dog hurtigt normaliseret og kaos udeblev.



FOLKESKOLEREFORMEN

Konsekvenserne af folkeskolereformen viste sig for alvor i 2014, og betød store ændringer for de lokale busser i form af ændrede ruter og nye tider. Derfor gennemførte FynBus i samarbejde med kommunerne en tilpasning af køreplanerne for alle skoleruter, så busser og skemaer kunne hænge sammen, da reformen trådte i kraft efter sommerferien.

NY HJEMMESIDE

FynBus' hjemmeside er populær og besøges dagligt af 5.000 kunder, der er inde for at kigge i køreplaner, bestille buskort og læse om glemte paraplyer. Hvor størstedelen af alle hjemmesideklik for få år tilbage blev foretaget via computeren, har dette ændret sig markant, og i dag foregår langt de fleste besøg på FynBus.dk via smartphone eller tablet. Netop derfor, og fordi kunderne generelt forventer at det skal være nemt og overskueligt at benytte de digitale tilbud, fik FynBus ny hjemmeside i 2014. Formålet var at skabe en hjemmeside, hvor det kræver så få klik som muligt at komme derhen, hvor man vil, samt at bygge en hjemmeside, der er nem at gå ind på, hvad enten det foregår via pc eller smartphone. Sådant en hjemmeside fik FynBus i 2014. Trods de store daglige trafiktal, og trods det faktum, at kunderne generelt ikke bryder sig om forandringer, var der ikke mange negative kundereaktioner at spore ved overgangen til den nye side i marts 2014.



FLERE SENIORKUNDER

Med udsigten til at seniorgruppen i de kommende mange år vurderes at ville vokse markant, vil FynBus gerne have flere seniorer til at benytte busserne. Derfor har trafikskabet i 2014 arbejdet med at udvikle metoder til at få dialog med denne målgruppe i tæt samarbejde med blandt andet Movia. Resultatet er udviklingen af en række koncepter, der indbefatter dialog med ældre- og lokalråd, tilbud om undervisning i brug af kollektiv trafik og introduktion til digital trafikinformation, herunder brug af Rejseplanen, digital prisberegner og FynBus' hjemmeside i det hele taget. Desuden har FynBus været i god dialog med fynske ældreråd og ældreorganisationer og iværksat gode samarbejder, der igen har afstedkommet talrige informationsmøder og undervisningsforløb.



AMBASSADØRERNE SLOG TIL

FynBus' kundeambassadører kan se tilbage på endnu et travlt år, hvor tiden er gået med at tale med både nuværende og fremtidige kunder. Små 10.000 uddelte breve er det blevet til i den række af byer, som ambassadørerne besøgte i 2014. Over 4.000 nye kunder har talt med ambassadørerne i forbindelse med besøg i lokale supermarkeder, på informationsmøder eller i forbindelse med deltagelse i events. Samtidig har over 3.000 eksisterende kunder talt med ambassadørerne og her modtaget råd om den billigste billettype eller selvbetjening på internettet, så den månedlige udflugt til FynBus' kundecenter helt kan undgås. I forbindelse med den før omtalte ældreindsats har ambassadørerne fået talt med næsten 800 seniorer, typisk i forbindelse med afholdelse af lokale informationsmøder, typisk arrangeret af lokale ældreorganisationer eller ældreklubber på Fyn.



HOVED- OG NØGLETAL

OVERSIGT OVER VÆSENTLIGE ØKONOMISKE NØGLETAL

2014

(1.000 KR.)	2014	2013	2012	2011
REGNSKABSOPGØRELSEN (UDGIFTSBASERET)				
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED (- = OVERSKUD)	-1.494	-6.122	-4.174	-3.231
RESULTAT I ALT (- = OVERSKUD)	2.757	-1.239	736	2.357
BALANCE - AKTIVER				
ANLÆGSAKTIVER *	57.666	111.878	124.766	86.395
ØVRIGE OMSÆTNINGSAKTIVER **	72.125	76.825	92.875	73.336
LIKVIDER	152.361	106.863	79.653	97.544
BALANCE - PASSIVER				
EGENKAPITAL	-3.856	-7.850	-8.389	-47.830
HENSATTE FORPLIGTELSER	-229.536	-237.255	-244.355	-153.616
LANGFRISTET GÆLD	-12.462	-6.535	-7.952	-11.616
KORTFRISTET GÆLD	-36.298	-43.926	-36.598	-44.213

* Pr. 1. januar 2010 er regnskabspraksis omkring bunkning af aktiver ændret. Tidligere bunkede aktiver er fortsat indregnet og udgår i takt med afskrivning.

** Med virkning for 2013 er der ændret regnskabspraksis for periodisering.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

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 retningslinjer, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

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 Regnskabssystem 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 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 medfø-

rer 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

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 aktuel markedsværdi på balancedagen inkl. vedhængende renter.

EGENKAPITAL

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

LANGSIGTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Langfristet gæld til leasingselskab er optaget med restgælden på balancetidspunktet. Restgælden opgøres som den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver. Gæld til 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 tjenestemandene 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.

HENSATTE FORPLIGTELSE

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 ud fra forudsætninger fra Økonomi- og Indenrigsmini-

steriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. Dette er senest sket pr. 31.12.2012.

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. 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 pensionsforpligtelse for tjenestemænd overført fra Odense Kommune foretaget gennem pensionsordning hos pensionselskab.

For administrative tjenestemænd har der hidtil været hensat 20,3 %. Fra og med 2013 følger hensættelsen på administrative tjenestemænd, hensættelsesprocenten for tjenestemænd via pensionselskab. For 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.

KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

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.

DRIFTSREGNSKAB -UDGIFTSBASERET

REGNSKABSOPGØRELSE

NOTER	(1.000 KR.)	REGNSKAB 2014	BUDGET 2014	REGNSKAB 2013
1	DRIFTSINDTÆGTER	-749.118	-713.233	-660.873
2	DRIFTSUDGIFTER	750.375	715.806	659.968
	DRIFTSRESULTAT FØR FINANSIERING (- = OVERSKUD)	1.257	2.573	-905
	RENTER	-2.751	-1.110	-5.217
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED (- = OVERSKUD)	-1.494	1.463	-6.122
4	ANLÆGSUDGIFTER	4.251	3.108	4.883
	RESULTAT I ALT (- = OVERSKUD)	2.757	4.571	-1.239

RESULTATDISPONERING

(1.000 KR.)	REGNSKAB 2014	BUDGET 2014	REGNSKAB 2013
TIL RAMMESTYRING VIA EGENKAPITAL	-104	0	-1.281
TIL EGENKAPITAL	2.861	4.571	42
RESULTAT I ALT (- = OVERSKUD)	2.757	4.571	-1.239

BALANCE

AKTIVER

NOTER	(1.000 KR.)	ULTIMO 2014	ULTIMO 2013
5	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	GRUNDE OG BYGNINGER	48.739	50.844
	TEKNISKE ANLÆG M.V.	4.628	7.157
	INVENTAR MV.	267	228
5	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	3.899	4.236
	ANLÆG UNDER UDFØRELSE	115	0
	MATERIELLE/IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	57.648	62.465
6	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	18	49.413
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	57.666	111.878
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
7	TILGODEHAVENDER	72.125	76.825
8	LIKVIDE BEHOLDNINGER	152.361	106.863
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	224.486	183.688
	AKTIVER I ALT	282.152	295.566

PASSIVER

NOTER	(1.000 KR.)	ULTIMO 2014	ULTIMO 2013
9	EGENKAPITAL	3.856	7.850
12	HENSATTE FORPLIGTELSE	229.536	237.255
10	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	12.462	6.535
11	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	36.298	43.926
	PASSIVER I ALT	282.152	295.566

13 KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE UDØR 709.451 TKR.
EVENTUALFORPLIGTELSE UDØR 17.623 TKR.

NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE

NOTE 1

DRIFTSINDTÆGTER - UDGIFTSBASERET (1.000 KR.)	REGNSKAB 2014	BUDGET 2014	REGNSKAB 2013
BUSDRIFT	-596.872	-598.134	-583.763
FLEXTRAFIK	-148.092	-115.099	-74.567
EKSTERNT FINANSIEREDE PROJEKTER	-4.154	0	-2.543
DRIFTSINDTÆGTER I ALT	-749.118	-713.233	-660.873

NOTE 2

DRIFTSUDGIFTER - UDGIFTSBASERET (1.000 KR.)	REGNSKAB 2014	BUDGET 2014	REGNSKAB 2013
BUSDRIFT	595.699	598.268	583.415
FLEXTRAFIK	150.522	117.538	74.084
EKSTERNT FINANSIEREDE PROJEKTER	4.154	0	2.469
DRIFTSUDGIFTER I ALT	750.375	715.806	659.968

NOTE 3

PERSONALEOVERSIGT OVER ANTAL MEDARBEJDERE, OMREGNET TIL HELTIDSANSATTE

FYNBUS ADMINISTRATION	117,1
ODENSE BYBUSSE	45,9
FYNBUS I ALT	163

Af de 45,9 medarbejdere i Odense Bybusser, er 6 medarbejdere udlånt til Tide Bus Danmark A/S
De samlede lønudgifter i 2014 udgjorde 76.189 (1.000. kr.)

NOTE 4

ANLÆGSUDGIFTER (1.000 KR.)	REGNSKAB 2014	BUDGET 2014	REGNSKAB 2013
IMMATERIELLE ANLÆG M.V. DIVERSE IT-PROJEKTER	3.565	2.608	3.578
GRUNDE OG BYGNINGER ENDESTATIONER OG KLOAKERING	342	0	521
TEKNISKE ANLÆG M.V. 2 BILER	0	500	443
INVENTAR M.V. HARDWARE OG INDRETNING AF LEJET LOKALE	229	0	341
ANLÆG UNDER UDFØRELSE IT-PROJEKTER I TMS-SYSTEM	115	0	0
I ALT	4.251	3.108	4.883

NOTE 5

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 1.1.2014	40.212	0	67.588	34.365	1.316	0	143.481
TILGANG	3.565	115	342	0	229	0	4.251
AFGANG	0	0	0	0	0	0	0
KOSTPRIS 31.12.2014	43.777	115	67.930	34.365	1.545	0	147.732
NED- OG AFSKRIVNINGER 1.1.2014	35.976	0	16.744	27.208	1.088	0	81.016
KORREKTION TIDLIGERE ÅR	0	0	0	0	0	0	0
ÅRETS AFSKRIVNINGER	3.902	0	2.447	2.529	190	0	9.068
AFSKRIVNINGER AFHÆNDEDE AKTIVER	0	0	0	0	0	0	0
NED- OG AFSKRIVNINGER 31.12.2014	39.878	0	19.191	29.737	1.278	0	90.084
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI 31.12.2014	3.899	115	48.739	4.628	267	0	57.648
HERAF FINANSIELT LEASEDE AKTIVER	0	0	0	0	0	0	0
AFSKRIVNING (ANTAL ÅR)	3 ÅR		10-50 ÅR	5-10 ÅR	3-5 ÅR		

Ejendomsvurderingen 2014 på Gammelsø 6, Odense udgør 30.000 tkr. Ejerlejlighed i Odense Banegårdscenter 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.)	REGSKAB 2014	REGSKAB 2013
TILGODEHAVENDE TJENESTEMÆND ODENSE KOMMUNE	0	49.395
AKTIEANDEL REJSEKORTET A/S	18	18
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	18	49.413

NOTE 7

TILGODEHAVENDER (1.000 KR.)	REGSKAB 2014	REGSKAB 2013
TILGODEHAVENDER, KOMMUNER	8.064	10.510
ØVRIGE TILGODEHAVENDER	64.061	66.315
KORTFRISTEDE TILGODEHAVENDER I ALT	72.125	76.825

NOTE 8

LIKVIDE BEHOLDNINGER (1.000 KR.)	REGSKAB 2014	REGSKAB 2013
ODENSE BYBUSSE, DRIFT	3.602	2.473
ØVRIGE FYNBUS, DRIFT	-18.599	-14.022
PENSIONSMIDLER - BANKKONTO OG OBLIGATIONER	167.358	118.412
LIKVIDE BEHOLDNINGER ULTIMO	152.361	106.863

FINANSIERINGSOVERSIGT (1.000 KR.)

LIKVIDE BEHOLDNINGER PRIMO	106.863	79.653
TILGANG AF LIKVIDE AKTIVER:		
+/- ÅRETS RESULTAT	-2.757	1.239
+/- ÆNDRING I KORTFRISTEDE TILGODEHAVENDER	4.700	16.050
+/- ÆNDRING I KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	-7.628	7.328
+/- INDBETALINGER VEDRØRENDE FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	49.395	5.675
+/- ØVRIGE FINANSFORSKYDNINGER	1.788	-3.082
ANVENDELSE AF LIKVIDE AKTIVER:		
AFDRAG PÅ LÅN	0	0
LIKVIDE BEHOLDNINGER ULTIMO	152.361	106.863

NOTE 9

EGENKAPITAL (1.000 KR.)	REGNSKAB 2014	REGNSKAB 2013
EGENKAPITAL RAMMESTYRING PRIMO:	348	-933
OVERFØRT RESULTAT, JF. RESULTATDISPONERING	104	1.281
RAMMESTYRING ULTIMO	452	348
EGENKAPITAL I ØVRIGT PRIMO	7.502	9.322
PRIMOREGULERINGER:		
FERIEPENGEFORPLIGTELSE UDLÅNTE TJENESTEMÆND	-859	0
REGULERING LANGFRISTET TILGODEHAVENDE ODENSE		
KOMMUNE VEDR. TJENESTEMANDSPENSION	0	1.389
ÅRETS REGULERINGER:		
INVESTERING I ANLÆGSAKTIVER	4.251	4.883
AFGANG ANLÆGSAKTIVER	0	-268
ÅRETS AFSKRIVNINGER ANLÆGSAKTIVER	-9.068	-9.500
REGULERING LEASINGFORPLIGTELSE	1.417	1.417
OVERDRAGELSE LEASINGFORPLIGTELSE	0	0
REGULERING FERIEPENGEFORPLIGTELSE	-261	-302
UREALISEREDE KURSREGULERINGER PRIMO	417	-2.545
UREALISEREDE KURSREGULERINGER ULTIMO	1.701	-417
REGULERING LANGFRISTET TILGODEHAVENDE ODENSE		
KOMMUNE VEDR. TJENESTEMANDSPENSION	0	-3.717
REGULERING HENLÆGGELSE TJENESTEMANDSPENSION	0	7.100
HERAF FAKTISK INDSAT PÅ TJENESTEMANDSKONTOEN	0	338
HERAF UREALISEREDE RENTEINDTÆGTER	0	-156
ODENSE KOMMUNES ANDEL AF TJENESTEMANDSPENSION	1.165	0
+/- ÅRETS RESULTAT	-2.861	-42
EGENKAPITAL I ØVRIGT ULTIMO	3.404	7.502
EGENKAPITAL I ALT	3.856	7.850

NOTE 10

LANGFRISTET GÆLD (1.000 KR.)	REGNSKAB 2014	REGNSKAB 2013
GÆLD TJENESTEMÆND ODENSE KOMMUNE	7.344	0
LEASINGGÆLD	5.118	6.535
LANGFRISTET GÆLD I ALT	12.462	6.535

Afdragsprofil for gæld tjenestemænd Odense Kommune: forpligtigelsen til Odense Kommune vil løbende ændre sig i perioden indtil forpligtigelsen til udbetalingen af pension til tjenestemænd ophører. Hvorefter den resterende forpligtigelse vil blive afregnet.

NOTE 11

KORTFRISTET GÆLD (1.000 KR.)	REGNSKAB 2014	REGNSKAB 2013
KOMMUNER	1.228	3.493
REGION SYDDANMARK	7.050	6.243
LØN	724	700
ANDEN GÆLD:		
- SKYLDIGE FERIEPENGE	10.955	10.695
- ØVRIG GÆLD	16.341	22.795
KORTFRISTET GÆLD I ALT	36.298	43.926

NOTE 12

HENSÆTTELSER (1.000 KR.)	REGNSKAB 2014	REGNSKAB 2013
HENSATTE FORPLIGTELSER PRIMO	237.255	244.355
BETALTE PENSIONER	-9.616	-8.575
PENSIONSHENSÆTTELSE, ADMINISTRATIVT PERSONALE	790	714
INDBETALING VEDR. ANSATTE TJENESTEMÆND	1.107	761
HENSATTE FORPLIGTELSER ULTIMO	229.536	237.255

NOTE 13

ALMINDELIGE KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSER (1.000 KR.)	REGNSKAB 2014	REGNSKAB 2013
HUSLEJFORPLIGTELSER	504	2.455
OPERATIONEL LEASING AF KONTORMASKINER	1.524	2.043
FORPLIGTELSER I HENHOLD TIL INDGÅEDE ENTREPRENØRKONTRAKTER	707.423	1.105.783
KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSER I ALT	709.451	1.110.281

EVENTUALFORPLIGTELSER (1.000 KR.)

FERIEPENGEFORPLIGTELSE FLEXDANMARK	411	245
DSB BUS/TOG SAMARBEJDE	6.167	0
OLIESWAP, TIL DÆKNING AF AFREGNING MED ENTREPRENØRER	11.456	188
EVENTUALFORPLIGTELSER I ALT	17.623	433

BEMÆRKNINGER TIL BUDGETAFVIGELSER

BEVILLING / BUDGET (UDGIFTSBASERET) (1.000 KR.)	REGNSKAB 2014	BUDGET 2014	AFVIGELSER
INDTÆGTER	-749.118	-713.233	-35.885
UDGIFTER	750.375	715.806	34.569
RENTEINDTÆGTER	-2.751	-1.110	-1.641
ANLÆGSUDGIFTER	4.251	3.108	1.143
RESULTAT (- = OVERSKUD)	2.757	4.571	-1.814

INDTÆGTER:

Afvigelsen på 35,9 mio. kroner i merindtægter kan henføres til:

BUSDRIFT INKL. ODENSE BYBUSSE OG TELE-TAXA, MINDREINDTÆGTER 1,9 MIO. KRONER:

- Indtægter fra rejsehjemmel er 3,6 mio. kroner lavere end budgetteret. Mindreindtægten kan primært henføres til at passagerstigningen ikke blev helt så høj som forventet samt passagerens valg af billigere rejsehjemmel.
- Tilskud fra ejerkredsen til busdriften er 1,7 mio. kroner højere end budgetteret. Årsagen hertil er at mindreindtægter i forhold til budget fra rejsehjemmel er modsvaret af faldende entreprenørudgifter, herunder dubleringsudgifter.

TJENESTEMANDSPENSIONER, MERINDTÆGTER 0,7 MIO. KRONER:

- Under tjenestemandspensioner er nettohuslejen til Gammelsø realiseret 0,7 mio. kroner over budget, idet reparationer har været mindre end budgetteret.

FLEXTRAFIK, MERINDTÆGTER 33,0 MIO. KRONER:

- Passagerindtægter til Handicap og Specialkørsel er 0,5 mio. kroner højere end budgetteret, hvilket skyldes et stigende aktivitetsniveau.

- Ejerbidraget til Handicap og Specialkørsel er 32,5 mio. højere end budgetteret. Dette skyldes primært et stigende aktivitetsniveau. FynBus overtog fra 2014 specialkørsel fra Odense Kommune, hvor kørslen tidligere havde ligget i flere forvaltninger. Budgetgrundlaget har derfor været usikkert. Det har vist sig at der var væsentlig flere ture og at turene har været dyrere end budgetteret, hvilket har medført et øget ejerbidrag fra Odense Kommune med 28,8 mio. kroner.
- Ejerbetaling til Siddende patientbefordring er 3,1 mio. kroner højere end budgettet. Dette skyldes primært at de direkte udgifter til planlægningssystemet ikke tidligere har været afholdt af FynBus og udgifterne hertil er ikke budgetlagt. Derudover har der været flere ture end budgetteret.

EKSTERNT FINANSIEREDE PROJEKTER, MERINDTÆGTER 4,2 MIO. KRONER:

- Indtægter fra Region Syddanmark, Staten og øvrige projektdeltagere i forbindelse med projektarbejde samt indtægter fra projektruter er realiseret med 4,2 mio. kroner. Der har ikke været budgetteret hermed, da projekterne er udgiftsneutrale for FynBus.

UDGIFTER:

Afvigelsen på 34,6 mio. kroner i merudgifter kan henføres til:

BUSDRIFT INKL. ODENSE BYBUSSE OG TELE-TAXA, MINDREUDGIFT 3,2 MIO. KRONER:

- Bruttoudgifter busdrift (excl. Odense Bybusser) er realiseret 4,0 mio. kroner lavere end budgetteret. Mindreudgiften skyldes primært mindre variabel kørsel med 3,0 mio. kroner og lavere entreprenørudgifter for busdriften med 4,4 mio. kroner, som primært er begrundet i at indeks til afregning af entreprenører blev lavere end budgetteret. Dette modsvares af øgede udgifter til Telekørsel med 4,0 mio. kroner, idet kendskabet til ordningerne er øget og servicen i flere kommuner er forbedret, primært i forbindelse med indførelse af fælles fynsk telekørselskoncept.
- Driftsudgifter hos Odense Bybusser er realiseret med 1,9 mio. højere end budgetteret. Dette skyldes primært øgede lønudgifter med 2,4 mio. kr. bl.a. i forlængelse af 8 fratrædelsesaftaler med tjenestemænd. Dette modsvares af besparelse på blandt andet husleje og forsikringer.
- Direkte afledte salgsomkostninger under busdriften er 0,4 mio. kroner højere end budgetteret.
- Fællesudgifterne under busdriften (excl. renter) er 1,4 mio. kroner lavere end budgetteret. Dette skyldes primært et projekt på 0,8 mio. kroner, der er blevet udskudt til 2015 samt udgifter for 0,8 mio. kroner er realiseret som anlægsudgifter, fremfor fællesudgifter.

TJENESTEMANDSPENSION, MERUDGIFT 0,6 MIO. KRONER:

- Pensionsudbetalingerne har netto været 0,6 mio. kroner højere end budgetteret.

FLEXTRAFIK, MERUDGIFT 33,0 MIO. KRONER:

- Entreprenørudgifterne er 25,9 mio. kroner højere end det budgetterede, hvilket svarer til en stigning på 27,6 % i forholdt til budget 2014. Aktivitetsniveauet er til sammenligning steget ca. 20,8 %. Stigningen skyldes primært tilgang af anden kørsel fra Odense var væsentligt højere end budgetteret. Herudover dækker det over ændringer i aktivitet mellem de øvrige kommuner, hvor særligt Kerteminde og Assens har øget aktivitetsniveauet hos FynBus, mens Nyborg og Svendborg har taget kørsel hjem. At stigningen i entreprenørudgifter er højere end stigningen i kørslen, skyldes blandt andet ændring i sammensætningen af kørselstyperne.

- Fællesudgifterne og administrationsgebyr er 7,1 mio. kroner højere end budgetteret. Heraf skyldes 2,1 mio. kroner, at der efter budgettidspunktet er ændret afregningsprincip for Region Syddanmark angående udgifter til planlægningssystemet, mens 0,7 mio. kroner skyldes øgede udgifter, direkte afledt af ændringer i forbindelse med overtagelse af kørslen fra Odense Kommune. Den øvrige stigning kan primært henføres til det øgede aktivitetsniveau.

EKSTERNT FINANSIEREDE PROJEKTER, MERUDGIFT 4,2 MIO. KRONER:

- Udgifter til projekter, primært finansieret af Staten og Region Syddanmark har været 4,2 mio. kroner, som ikke har været budgetteret, da projekterne er udgiftsneutrale for FynBus.

RENTER:

Afvigelsen på 1,6 mio. kroner i merindtægter kan henføres til:

- Øget forrentning af midler fra pensionsindeståendet til tjenestemænd med 1,6 mio. kroner. Ultimo 2014 er der på egenkapitalen urealiserede gevinst for 1,7 mio. kroner.

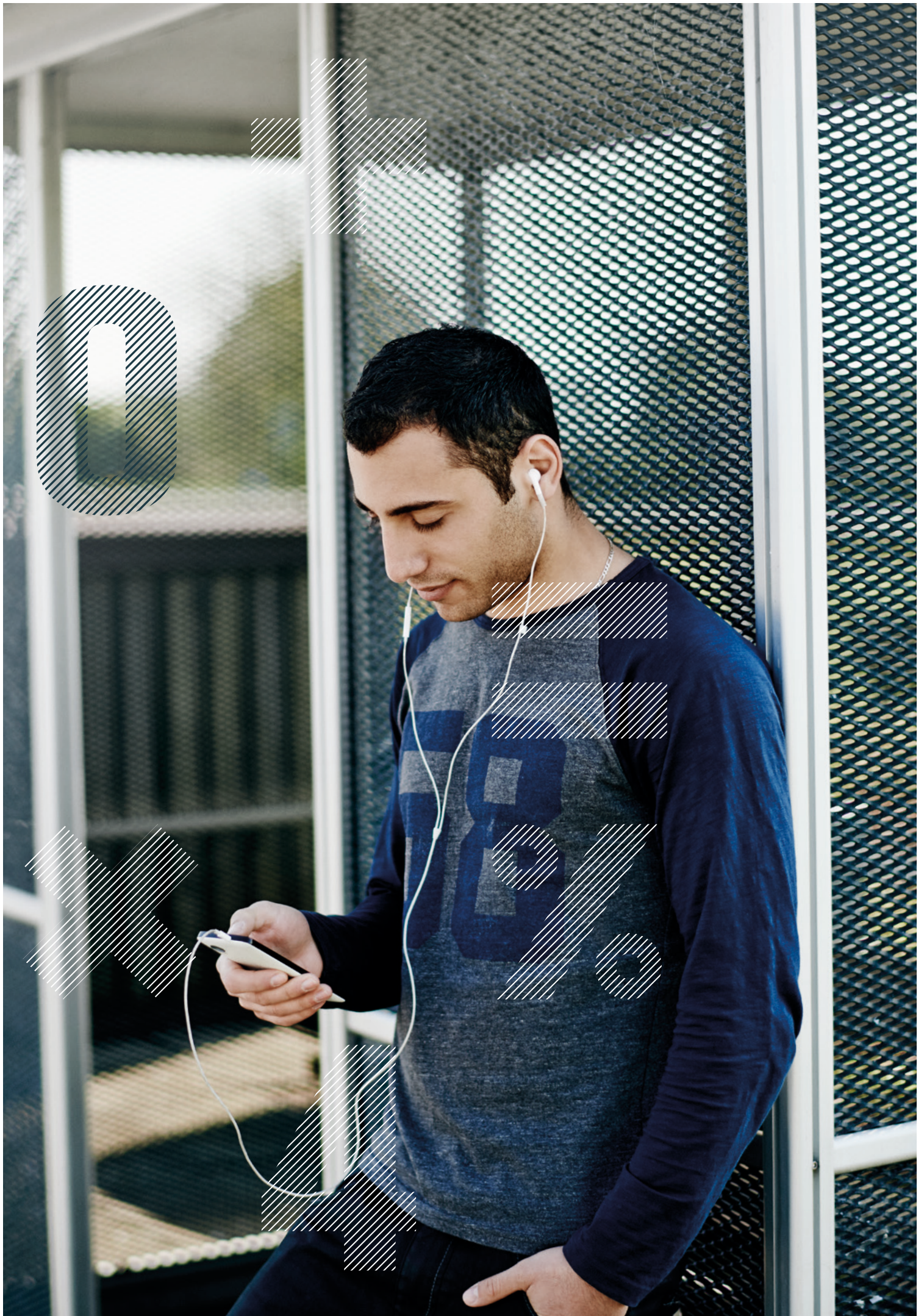
ANLÆGSUDGIFTER:

Afvigelsen på 1,2 mio. kroner i merudgifter kan primært henføres til:

- It-projekter, inkl. Immaterielle aktiver under udførelse med 1,2 mio. kroner, idet der både i busdriften og Flextrafikafdelingen er blevet udviklet mere på it-værktøjer end budgetteret.
- Grunde og bygninger 0,3 mio. kroner, som primært kan henføres til udgifter i forbindelse med etablering og flytning af endestationer og kloakeroverføring på Gammelsø.
- Inventar 0,2 mio. kroner, som kan henføres til investering i servere.
- Tekniske anlæg-0,5 mio. kroner, som kan henføres til at projekt omkring skiltning mv. blev udskudt til 2015.

RESULTAT:

Resultatet udviser et samlet underskud efter ejerbetaling på 2,8 mio. kroner, hvilket er 1,8 mio. kroner lavere end budgetteret. Af det samlede resultat er 0,1 mio. kroner disponeret til rammestyring af fællesudgifter via egenkapitalen, mens 2,9 mio. kroner overføres til egenkapitalen i øvrigt.



A stylized, hatched icon of a bus. The bus is filled with a pattern of fine, parallel diagonal lines. It has a rounded top, a large rectangular window, two circular wheels, and a small protrusion at the bottom. The year '2014' is printed in a white, sans-serif font on a dark rectangular background at the top center of the bus. The word 'FYNBUS' is printed in a white, italicized, sans-serif font on a dark rectangular background at the bottom center of the bus.

2014

FYNBUS

F

B

1



4

4

2

2

0

+

