



FynBus regnskab 2017

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 2017	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	17
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.....	18
5.10	NOTE 10 – ØVRIGE UDGIFTER	18
5.11	NOTE 11 - PERSONALEOVERSIGT	19
5.12	NOTE 12 - ANLÆGSUDGIFTER	19
5.13	NOTE 13 - ANLÆGSOVERSIGTEN	20
5.14	NOTE 14 – FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	20
5.15	NOTE 15 - TILGODEHAVENDE	21
5.16	NOTE 16 – LIKVIDE BEHOLDNINGER OG FINANSIERINGSOVERSIGT	21
5.17	NOTE 17 – EGENKAPITAL	22
5.18	NOTE 18 – LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	23
5.19	NOTE 19 - KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	23
5.20	NOTE 20 – KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE	23
5.21	NOTE 21 - HENSÆTTELSER.....	24
6	NOTESPECIFIKATIONER	25
7	BEMÆRKNINGER TIL REGNSKABET	26
7.1	BEMÆRKNINGER TIL BUDGETAFVIGELSER	26

1 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

Carsten Hyldborg Jensen, direktør

Bestyrelse

Morten Andersen, formand

Poul Andersen, næstformand

Leif Rothe Rasmussen, bestyrelsesmedlem

Regitze Tilma, bestyrelsesmedlem

Jesper Hempler, bestyrelsesmedlem

Anders W. Berthelsen, bestyrelsesmedlem

Kristian Nielsen, bestyrelsesmedlem

Per Jespersen, bestyrelsesmedlem

Bo Libergren, bestyrelsesmedlem

Jan Ole Jakobsen, repræsentantskabsmedlem

Flemming Madsen, repræsentantskabsmedlem

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Fælledvej 1

5000 Odense C

2 Påtegninger

2.1 Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2017 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 16. april 2018



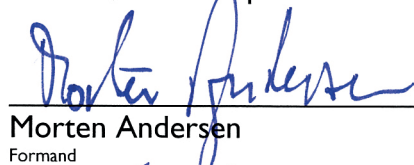
Carsten Hyldborg Jensen

Direktør

2.2 Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen for Trafikselskabet FynBus har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsår 2017.

Odense, den 16. april 2018



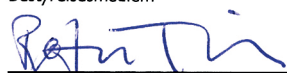
Morten Andersen

Formand



Leif Rothe Rasmussen

Bestyrelsesmedlem



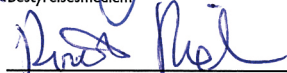
Regitze Tilma

Bestyrelsesmedlem



Per Jespersen

Bestyrelsesmedlem



Kristian Nielsen

Bestyrelsesmedlem




Poul Andersen

Næstformand



Anders W. Berthelsen

Bestyrelsesmedlem



Jesper Hempler

Bestyrelsesmedlem



Bo Libergren

Bestyrelsesmedlem

2.3 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fynbus

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fynbus for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, jf. siderne 10-25 i årsregnskabet 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, finansieringsopgørelse, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 projektregnskaber, andre erklæringer der er pålagt samt udført diverse rådgivningsopgaver.

BDO 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 11 år frem til og med regnskabsåret 2017. 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 2017. 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.

Indtægter fra ejerbidrag

Fynbus håndterer kollektiv trafik for ejerne. Udgifterne til den kollektive trafik dækkes dels af billetindtægter og dels af ejerbidrag. Fynbus’ omsætning består derfor 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. Dette fordelingsregnskab bygger på en række forudsætninger omkring, hvordan passagerer indtægterne fordeler sig, imellem de enkelte ruter m.v.

Ejerbidraget er en residual i forhold til udgifterne til den enkelte rute. Det vil sige, at udgifterne til at drive den kollektive trafik i ejerkommunen, opgøres som direkte udgifter til vognmænd samt indirekte omkostninger i form af administrationsbidrag og fratrukket billetindtægter. Den resterende udgift skal dækkes af ejerbidrag.

Vores behandling i revisionen:

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende omsætning og ejerbidrag, har været:

- Vi har i forbindelse med vores revision gennemgået selskabets procedurer og forretningsgange for håndtering af fordelinger, herunder vurderet selskabets interne kontroller.
- Vi har gennemgået selskabets egenkontrol med udgifter og indtægter registreret på de enkelte ruter.
- Vi har stikprøvevis påset faktureringerne fra de enkelte vognmænd og sammenholdt med kontrakter og registrering af billetindtægter.
- Vi har gennemgået de systemer, der anvendes og som fremskaffer data til brug for fordelinger.
- Vi har gennemgået fordelingsopgørelser i forhold til interne sammenhænge.

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 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. 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 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.

Økonomiafdelingen

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 budgetafvigelser på side 26-28, 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 16. april 2018

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

De seneste år har FynBus udgivet en årsberetning, der ud over at indeholde det eksterne regnskab fokuserer på forrige års hovedaktiviteter.

I 2018 behandles årsberetningen på bestyrelsesmødet i maj. Det eksterne regnskab er derfor et selvstændigt dokument.

3.2 Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Regnskab 2016	Regnskab 2015	Regnskab 2014
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (- = overskud)	1.162	5.366	-3.391	-1.494
Resultat i alt (- = overskud)	9.961	43.243	31.090	2.757
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver	298.403	128.625	132.137	57.666
Øvrige omsætningsaktiver *	34.834	43.995	62.478	72.125
Likvider	92.655	75.934	125.314	152.361
Balance, passiver				
Egenkapital	54.750	36.605	-1.883	-3.856
Hensatte forpligtigelser	-414.579	-211.055	-220.707	-229.536
Langfristet gæld	0	-18.856	-11.725	-12.462
Kortfristet gæld	-66.062	-55.248	-85.614	-36.298

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

4 Årsregnskab 2017

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 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 opbevarer 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	30 - 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 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 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.

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld til leasingselskab er optaget med restgælden på balancetidspunktet. Restgælden opgøres som den kapitaliserede restleasingforpligtigelse 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 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.

Hensatte forpligtelser

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 forpligtigelsen.

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenstemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er i forbindelse med delingsaftalen mellem Odense Kommune og FynBus, beregnet aktuarmæssigt. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenstemænd. Dette er sket pr. 31.12.2017 og sker igen i 2022.

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

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 pensionsforpligtigelse for tjenstemænd overført fra Odense Kommune foretaget gennem pensionsordning hos pensionsselskab.

Fra og med 2013 følger hensættelsen på administrative tjenstemænd, hensættelsesprocenten for tjenstemænd via pensionsselskab.

Resultatet af aktuaropgørelsen pr. 31.12.2017 er optaget i regnskabet og for den del af tjenstemandspensionsforpligtelsen som påhviler alle ejerne sker regulering af forpligtelsen via

Økonomiafdelingen

egenkapitalen, mens den del af forpligtelsen som alene vedrører Odense Kommune reguleres via tilgodehavender.

Odense Kommune foretager en faglig vurdering af den foretagne aktuaropgørelse. Den leder frem til et samarbejde om, hvordan FynBus tilgodehavende skal afvikles.

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 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
1	Indtægter fra busdrift	-237.915	-233.650	-238.481
	Ejerbidrag fra busdrift	-344.803	-363.315	-359.802
	Indtægter kollektiv trafik i alt	-582.717	-596.965	-598.283
2	Indtægt fra flexkørsel	-7.222	-7.007	-7.021
	Ejerbidrag fra flexkørsel	-84.584	-78.361	-80.936
	Indtægter flexkørsel i alt	-91.806	-85.368	-87.957
3	Indtægter fra projekt	-937	-	-565
4	Indtægter fra øvrige	-3.475	-3.063	-3.248
	Indtægter i alt	-678.935	-685.396	-690.054
Note	UDGIFTER	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
5	Udgifter fra busdrift	496.721	513.193	519.611
6	Fællesudgifter	80.302	81.274	73.833
	Udgifter kollektiv trafik i alt	577.023	594.467	593.444
7	Udgifter fra flextrafik	72.890	64.876	66.981
8	Fælles udgifter	16.482	18.656	19.494
	Udgifter flexkørsel i alt	89.372	83.532	86.475
9	Udgifter fra projekt	937	-	565
10	Udgifter fra øvrige	17.622	21.276	16.459
	Udgifter i alt	684.955	699.275	696.943
	Driftsresultat før finansiering	6.020	13.879	6.889
	Renter	-4.857	-1.617	-1.524
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	1.162	12.262	5.366
	Anlægsudgifter	8.799	4.126	37.877
	Resultat i alt	9.961	16.388	43.243

Resultatdisponering (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Til rammestyring via egenkapital	-803	-	-1.333
Til egenkapital	10.764	16.563	44.576
Resultat i alt (- = overskud)	9.961	16.563	43.243

4.3 Balance

Note	Aktiver (1.000 kr.)	Ultimo 2017	Ultimo 2016
	Anlægsaktiver		
13	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	42.439	44.477
	Tekniske anlæg m.v.	53.006	56.826
	Inventar mv.	129	390
	Anlæg under udførelse	44	0
13	Immaterielle anlægsaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver	3.882	3.499
	Anlæg under udførelse	769	369
	Materielle anlægsaktiver under udførelse		
	Materielle/immaterielle anlægsaktiver i alt	100.269	105.561
14	Finansielle anlægsaktiver	198.134	23.064
	Anlægsaktiver i alt	298.403	128.625
	Omsætningsaktiver		
15	Tilgodehavender	34.834	43.995
16	Likvide beholdninger	92.655	75.934
	Omsætningsaktiver i alt	127.489	119.929
	Aktiver i alt	425.891	248.554

Note	Passiver (1.000 kr.)	Ultimo 2017	Ultimo 2016
17	Egenkapital	-54.750	-36.605
21	Hensatte forpligtigelser	414.579	211.055
18	Langfristede gældsforpligtigelser	0	18.856
19	Kortfristede gældsforpligtigelser	66.062	55.248
	Passiver i alt	425.891	248.554

20 Kautions- og garantiforpligtelser udgør 2.594.300 tkr.

Eventualforpligtelser udgør 362 tkr.

5 Noter til driftsregnskab og balance

5.1 Note 1 - Indtægter Kollektiv trafik

Note 1 - Indtægter fra Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Indtægter busdrift	-235.284	-231.046	-235.974
Indtægter telekørsel	-2.631	-2.604	-2.507
Indtægter fra kollektiv trafik i alt	-237.915	-233.650	-238.481

5.2 Note 2 - Indtægter fra Flextrafik

Note 2 - Indtægter fra Flextrafik (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Indtægter Handicapkørsel (SBH)	-6.813	-6.456	-6.507
Indtægter Anden kørsel	-409	-551	-514
Indtægter fra flextrafik i alt	-7.222	-7.007	-7.021

5.3 Note 3 - Indtægter fra projekter

Note 3 - Indtægter fra projekter (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Indtægter "Telekørsel for pendlere i tyndt befolkede områder"	-7	0	-15
Tilskud fra ejere og øvr. Interessenter	-281	0	-275
Tilskud fra Trafikstyrelsen	-649	0	-276
Indtægter fra projekter i alt	-937	-	-565

5.4 Note 4 - Øvrige indtægter

Note 4 - Øvrige indtægter (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Odense Bybusser's øvrige indtægter	-	-	-13
Indtægter vedr. tjenestemandspensioner	-3.475	-3.063	-3.235
Øvrige indtægter i alt	-3.475	-3.063	-3.248

5.5 Note 5 - Udgifter fra Kollektiv trafik

Note 5 - Udgifter fra Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Udgifter busdrift	479.360	493.447	501.582
Udgifter telekørsel	17.362	19.746	18.029
Udgifter fra kollektiv trafik i alt	496.721	513.193	519.611

5.6 Note 6 - Fællesudgifter fra Kollektiv trafik

Note 6 - Fællesudgifter fra Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Fællesudgifter busdrift	74.172	74.164	67.166
Fællesudgifter telekørsel	6.130	7.110	6.667
Fællesudgifter fra kollektiv trafik i alt	80.302	81.274	73.833

5.7 Note 7 - Udgifter fra Flextrafik

Note 7 - Udgifter fra Flextrafik (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Udgifter Handicapkørsel (SBH)	26.125	25.323	26.066
Udgifter Anden kørsel	46.765	39.553	40.915
Udgifter fra flextrafik i alt	72.890	64.876	66.981

5.8 Note 8 - Fællesudgifter fra Flextrafik

Note 8 - Fællesudgifter fra Flextrafik (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Fællesudgifter Handicapkørsel (SBH)	3.823	4.061	4.126
Fællesudgifter Anden kørsel	7.226	9.019	9.697
Fællesudgifter Siddende patientbefordring	5.433	5.575	5.670
Fællesudgifter fra flextrafik i alt	16.482	18.656	19.494

5.9 Note 9 - Projektudgifter

Note 9 - Projektudgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Udgifter "Telekørsel for pendlere i tyndt befolkede områder"	937	0	565
Projektudgifter i alt	937	0	565

5.10 Note 10 - Øvrige udgifter

Note 10 - Øvrige udgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Udgifter vedr. tjenestemænd	11.221	11.780	10.508
Billetteringsudstyr finansieret af Fynbus (EK)	-	-	791
Rejsekortudgifter finansieret af Fynbus (EK)	7.941	9.671	38.050
Heraf anlægsudgifter	-1.540	-175	-32.890
Øvrige udgifter i alt	17.622	21.276	16.459

5.11 Note 11 - Personaleoversigt

Note 11 - Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte		Regnskab 2017	Regnskab 2016
	Områder:		
	Fynbus Administration	111,0	123,0
	Odense Bybusser	28,0	32,0
	Fynbus i alt	139,0	155,0
Udover de 28,0 medarbejdere i Odense Bybusser, er 4 medarbejdere udlånt til Keolis. De samlede lønudgifter i 2017 udgjorde 72.128 (1.000 kr.)			

5.12 Note 12 - Anlægsudgifter

Note 12 - Anlægsudgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Immaterielle anlæg m.v.:	3.961	2.561	3.306
Diverse it-projekter			
Grunde og bygninger	334	300	212
Endestationer			
Tekniske anlæg m.v.	4.060	690	33.605
Firmabiler, realtidssystem og rejsekortudstyr			
Inventar m.v.	0	575	385
Hardware og storage diskplads			
Anlæg underudførelse	444	0	369
Kapacitetsstyring og kontraktstyring			
I alt	8.799	4.126	37.877

5.13 Note 13 - Anlægsoversigten

Note 13 - Anlægsoversigt							
(1.000 kr.)							
Anlægsaktiver (1.000 kr.)	Immaterielle anlægs- aktiver	Immateri- elle anlægs- aktiver under udførelse	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Materielle anlægs- aktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1.1.2017	50.555	369	68.638	98.200	2.328	0	220.090
Tilgang	3.961	400	334	4.060	0	44	8.799
Afgang	-2.439	0	0	-28.806	-414	0	-31.659
Kostpris 31.12.2017	52.078	769	68.972	73.455	1.914	44	197.232
Ned- og afskrivninger 1.1.2017	47.056	0	24.163	41.374	1.938	0	114.531
Årets afskrivninger	3.579	0	2.370	7.881	261	0	14.091
Afskrivninger afhændede aktiver	-2.439	0	0	-28.806	-414	0	-31.659
Ned- og afskrivninger 31.12.2017	48.196	0	26.533	20.449	1.785	0	96.963
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017	3.882	769	42.439	53.006	129	44	100.269
Heraf finansielt leasede aktiver							0
Afskrivning (antal år)	3 år		10-50 år	5-10 år	3-5 år		
Ejendomsvurderingen 2016 på Gammelsø 6, Odense udgør 30.000 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.							

5.14 Note 14 - Finansielle anlægsaktiver

Note 14 - Finansielle anlægsaktiver		Regnskab	Regnskab
(1.000 kr.)		2017	2016
	Tilgodehavende tjenestemænd - Odense Kommune	177.035	0
	Ansvarlig lån - Rejsekort A/S	13.825	16.688
	Aktieandel Rejsekort A/S	7.273	6.376
	Finansielle anlægsaktiver i alt	198.133	23.064

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 er blevet reguleret til indre værdi i 2016.

5.15 Note 15 - Tilgodehavende

Note 15 - Tilgodehavender (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Tilgodehavender, kommuner	3.367	6.505
Tilgodehavender, Region Syddanmark	0	8.598
Tilgodehavender, rejsekortet	332	28
Øvrige tilgodehavender	31.135	28.865
Kortfristede tilgodehavender i alt	34.834	43.995

5.16 Note 16 - Likvide beholdninger og finansieringsoversigt

Note 16 - Likvidebeholdninger (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Odense Bybusser, drift	3.908	3.160
Øvrige FynBus, drift	-70.744	-89.019
Pensionsmidler - bankkonto og obligationer	159.490	161.793
Likvide beholdninger ultimo	92.655	75.934

Note 16 - Finansieringsoversigt (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Likvide beholdninger primo	75.934	125.314
Tilgang af likvide aktiver:		
+/- Årets resultat	-9.961	-43.243
+/- ændring i kortfristede tilgodehavender	9.161	27.109
+/- ændring i kortfristede gældsforpligtelser	10.813	-21.769
+/- indbetalinger vedrørende finansielle anlægsaktiver	2.147	26.668
+/- tilgodehavender vedrørende finansielle anlægsaktiver	-181	-223
+/- finansieret via egenkapitalen	-7.941	-38.841
+/- Øvrige finansforskydninger	12.683	919
Anvendelse af likvide aktiver:		
Afdrag på lån	0	0
Likvide beholdninger ultimo	92.655	75.934

5.17 Note 17 - Egenkapital

Note 17 - Egenkapital (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Egenkapital rammestyring		
Primo	2.518	1.185
Overført resultat, jf. resultatdisponering	803	1.333
Rammestyring ultimo	3.321	2.518
Egenkapital i øvrigt		
Primo	-39.122	698
Primoreguleringer:		
Feriepengeforpligtelse udlånte tjenestemænd	0	0
Årets reguleringer:		
Investering i anlægsaktiver	8.799	37.877
Afgang anlægsaktiver		
Årets afskrivninger anlægsaktiver	-14.092	-14.943
Regulering leasingforpligtelse	2.285	1.417
Regulering feriepengeforpligtelse	837	458
Urealiserede kursreguleringer primo	-1.508	1.322
Urealiserede kursreguleringer ultimo	1.538	1.508
Regulering henlæggelse tjenestemandspension	-9.894	196
Odense Kommunes andel af tjenestemandspension	2.951	3.009
Rejsekort - ændring i indre værdi	897	-26.088
+/- Årets resultat	-10.762	-44.576
Egenkapital i øvrigt ultimo	-58.071	-39.122
Egenkapital i alt	-54.750	-36.604

5.18 Note 18 - Langfristede gældsforpligtelser

Note 18 - Langfristet gæld (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Gæld tjenestemænd Odense Kommune	0	18.856
Langfristet gæld i alt	0	18.856
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.		

5.19 Note 19 - Kortfristede gældsforpligtelser

Note 19 - Kortfristede gæld (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Kommuner	2.604	1.383
Region Syddanmark	1.039	0
Leasinggæld	0	2.285
Løn	1.085	708
Anden gæld:		
- Skyldige feriepenge	9.312	10.150
- Overskudslikviditet vedr. rejsekortet mv.	7.764	2
- Øvrig gæld	44.258	40.721
Kortfristet gæld i alt	66.062	55.249

5.20 Note 20 - Kautions- og garantiforpligtelser

Note 20 - Kautions- og garantiforpligtelser (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser		
Huslejeforpligtelser	1.106	1.077
Operationel leasing af kontormaskiner	202	526
entreprenørkontrakter	2.592.992	2.810.867
Kautions- og garantiforpligtelser i alt	2.594.300	2.812.470
Eventualforpligtelser		
Feriepengeforpligtelse FlexDanmark	362	379
Eventualforpligtelser i alt	362	379

5.21 Note 21 - Hensættelser

Note 21 - Hensættelser (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Hensatte forpligtelser primo	211.055	220.707
Betalte pensioner	-12.982	-12.106
Pensionshensættelse, administrativt personale	689	683
Indbetaling vedr. ansatte tjenestemænd	1.927	1.771
Regulering i henhold til aktuaropgørelse ultimo	213.890	0
Hensatte forpligtelser ultimo	414.579	211.055

6 Notespecifikationer

Specifikationer til internt regnskab.

Note 1 - Indtægter Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Indtægter busdrift internt regnskab	230.586	226.898	232.293
+ Salgsprovision	4.112	3.767	3.567
- Tab på debitorer	586	381	114
Indtægter busdrift eksternt regnskab note 1	235.284	231.046	235.974

Note 5 - Udgifter Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Udgifter busdrift internt regnskab	478.259	489.999	499.879
+ Salgsprovision	4.112	3.767	3.567
- Tab på debitorer, rykkergebyrer og kontrolafgifter	586	381	114
+ Renteindtægter OBB	4	-	4
+ Odense Bybusser reklameindtægter	-	-	13
- Anlægsudgifter i busdrift	-3.601	-700	-1.995
Udgifter busdrift eksternt regnskab note 5	479.360	493.447	501.582

Note 6 - Fællesudgifter Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Fællesudgifter internt regnskab	76.269	75.962	70.028
- Heraf anlægsudgifter	-1.224	-1.415	-1.510
- Heraf rammestyring	-803	-	-1.333
- Renteudgifter	-70	-383	-19
Fællesudgifter eksternt regnskab	74.172	74.164	67.166

7 Bemærkninger til regnskabet

7.1 Bemærkninger til budgetafvigelser

Bevilling / budget (1.000 kr.) (udgiftsbaseret)		Regnskab 2017	Budget 2017	Afvigelser
	Indtægter	-678.935	-685.396	6.461
	Udgifter	684.955	699.275	-14.321
	Renteindtægter	-4.857	-1.617	-3.240
	Anlægsudgifter	8.799	4.126	4.673
	Resultat (- = overskud)	9.961	16.388	-6.427

Bemærkninger

Indtægter:

Afvigelsen på 6,5 mio. kroner i mindreindtægter kan henføres til:

Busdriften, herunder telekørsel, merindtægt på 4,3 mio. kr.:

- Indtægterne fra busdriften er 1,8 % større end budgetteret og skyldes flere forskellige årsager. De væsentligste afvigelser skyldes, endelig afregning af Bus&Tog samarbejdet for 2014 og 2015, samt foreløbig 2016 på 8,2 mio. kroner. Desuden har bortfaldet af "Odense for 10 kr.", overgangen til rejsekortet og letbanearbejde i Odense, samt skolekort medført et indtægtsfald.
- Indtægterne fra telekørsel svarer til budgettet.

Ejerbidraget til busdriften er 18,5 mio. kroner mindre end budgetteret, det svarer til 5,1 %. Årsagen hertil er primært et fald i bruttoudgifterne.

Flextrafik, Handicap og Specialkørsel, merindtægt på 6,4 mio. kroner:

- Indtægterne fra flextrafik er 3,1 % større end budgetteret. Det skyldes primært, at passagerindtægterne fra SBH-kørsel er steget på grund af højere aktivitet med 0,4 mio. kroner, samt et fald i passagerindtægterne på 0,2 mio. kroner vedr. aktivitetskørsel.
- Ejerbidraget til Flex, Handicap og Specialkørsel er 6,1 mio. kr. højere end budgetteret, svarende til 8,5 %. Det skyldes højere aktivitetsniveau på flere af ordningerne, primært elev- og specialskolekørsel.

Øvrige indtægter, herunder indtægter vedrørende eksternt finansierede projekter, merindtægt 1,3 mio. kroner:

- Indtægter fra Staten og øvrige projektdeltagere i forbindelse med projektarbejde er realiseret med 0,9 mio. kroner. De har ikke været budgetteret, da projekterne er udgiftsneutrale for FynBus.

Økonomiafdelingen

- Øvrige indtægter er realiseret 0,4 mio. kroner højere end budgetteret. Merindtægten skyldes stigning i nettohuslejeindtægt.

Udgifter:

Afvigelsen på 14,3 mio. kroner i mindre udgifter kan henføres til:

Busdriften, herunder Telekørsel, mindreudgift 16,5 mio. kroner:

- Udgifter til busdrift er 14,1 mio. kr. lavere end budgetteret. Mindreudgiften dækker over indbyrdes forskydninger.
Overordnet er produktionen reduceret med 18.400 køreplantimer i forhold til budgettet. Det skyldes, at et planlagt R-Bus net ikke blev igangsat i den regionale kørsel, hvor der i stedet blev indlagt en besparelse på 8.000 køreplantimer pr. år for at imødegå forventning til vigende indtægter.
Herudover blev letbanekonsekvenserne for Odense Kommune mindre end budgetteret, herved blev produktionen 4.500 køreplantimer mindre end budgetteret.
Der er gennemført udbud i Faaborg-Midtfyn, Kerteminde og Middelfart kommuner. Det resulterede i stigende enhedsomkostninger (hhv. 15, 10 og 2 %).
Kontraktpriserne er jf. Trafikselskaberne i Danmarks indeks steget 2,1 % i forhold til budgettet forventning om en stigning på 0,9 %. En del heraf (0,7 mio. kr.) er finansieret af aftale om afdækning af olieprisernes udsving. Aftalen ophører i 2017.
- Udgifter til Telekørsel er realiseret 3,4 mio. kroner mindre end budgetteret, som følge af et fald i aktivitetsniveauet på 10,1 % svarende til ca. 18.500 ture. Aktivitetsniveauer i 2017 er på niveau med 2016.
- Fællesudgifterne under kollektiv trafik (excl. renter) er 1,0 mio. kroner mindre end budgetteret, og kan henføres til fald i aktivitetsniveau vedr. Telekørsel.

Flextrafik, merudgift 5,8 mio. kroner:

- Entreprenørudgifterne er 8,0 mio. kroner højere end det budgetterede. Det dækker bl.a. over forskellige i de enkelte ordninger, herunder kommuner der har lagt kørsel ind til FynBus eller hjemtaget den.
- Fællesudgifterne og administrationsgebyr er 2,2 mio. kroner lavere end budget som hovedsageligt skyldes mindreudgifter til løn og anden administration.

Øvrige udgifter, herunder udgifter vedrørende eksternt finansierede projekter, mindreudgift 2,7 mio. kroner:

- Udgifter til projekter primært finansieret af Statens "Yderområdepulje" har været 0,9 mio. kroner, som ikke har været budgetteret, da projekterne er udgiftsneutrale for FynBus.
- Udgifter vedr. tjenestemænd er 0,6 mio. kroner mindre end budgetteret pga. lavere pensionsudbetalinger end forventet.
- Øvrige udgifter er realiseret 3,0 mio. kroner mindre end budgetteret. Det skyldes færre udgifter til Rejsekort implementering end forudsat i budgettet.

Renter

Afvigelsen på 3,2 mio. kroner i merindtægter kan henføres til:

Økonomiafdelingen

- Bedre forrentning af midler fra pensionsindestående til tjenestemænd med 2,9 mio. kroner, samt mindreudgift til renter på 0,3 mio. kroner, bestående af færre renteudgifter og renteindtægter fra ansvarligt lån.

Anlægsudgifter:

Udgiften er 4,7 mio. kr. højere end budget. Det skyldes hovedsageligt IT-udstyr og IT-projekter som følge af implementeringen af rejsekortet og skift af FynBus produktportefølje.

Resultat:

Resultatet udviser et samlet underskud efter ejerbetaling på 10,0 mio. kroner, hvilket er 6,4 mio. kroner mindre end budgetteret. Af det samlede resultat er 0,8 mio. kroner disponeret til rammestyling af fællesudgifter via egenkapitalen, mens 10,8 mio. kroner overføres til egenkapitalen i øvrigt.