



FynBus regnskab 2018



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 2018	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 - HENSÆTTELSE.....	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

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

Flemming Madsen, bestyrelsesmedlem

Regitze Tilma, bestyrelsesmedlem

Jesper Hempler, bestyrelsesmedlem

Anders W. Berthelsen, bestyrelsesmedlem

Kristian Nielsen, bestyrelsesmedlem

Albert Pedersen, bestyrelsesmedlem

Bo Libergren, bestyrelsesmedlem

Jan Ole Jakobsen, repræsentantskabsmedlem

Leif Rothe Rasmussen, repræsentantskabsmedlem

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
5000 Odense C

2 Påtegninger

2.1 Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2018 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 23. april 2019

Carsten Hyldborg Jensen

Direktør

2.2 Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen for Trafikselskabet FynBus har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsår 2018.

Odense, den 23. april 2019

Morten Andersen

Formand

Poul Andersen

Næstformand

Flemming Madsen

Bestyrelsesmedlem

Anders W. Berthelsen

Bestyrelsesmedlem

Regitze Tilma

Bestyrelsesmedlem

Jesper Hempler

Bestyrelsesmedlem

Albert Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Bo Libergren

Bestyrelsesmedlem

Kristian Nielsen

Bestyrelsesmedlem

2.3 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til interessenterne i Fynbus

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fynbus for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, jf. siderne 10-25 i årsregnskabet 2018, 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 projektrengskaber, andre erklæringer der er pålagt samt udført diverse rådgivningsopgaver.

Vi blev af bestyrelsen første gang antaget som revisor for Fynbus i forbindelse med stiftelsen 1. januar 2007 for regnskabsåret 2007 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 11 år frem til og med regnskabsåret 2018. 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 2018. 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.

Økonomiafdelingen

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 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. 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 regnskabsbrugerne 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 budgetafvigelse 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 23. april 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 22 26 70



Peter Damsted Rasmussen

Statsautoriseret revisor

3 Ledelsens årsberetning

3.1 Ledelsens årsberetning

Trafikselskabet FynBus er et offentligt § 60-selskab stiftet den 1. januar 2007 ud fra loven om trafikselskaber. Selskabet er etableret for kommunerne på Fyn, Ærø og Langeland og Region Syddanmark. FynBus' formulerede vision er at det skal være nemt at rejse med FynBus.

Årsberetningen behandles som et særskilt punkt på bestyrelsesmødet. Det eksterne regnskab er derfor et selvstændigt dokument.

3.2 Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016	Regnskab 2015
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (- = overskud)	1.931	1.162	5.366	-3.391
Resultat i alt (- = overskud)	8.755	9.961	43.243	31.090
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver	324.738	298.403	128.625	132.137
Øvrige omsætningsaktiver *	87.708	34.834	43.995	62.478
Likvider	23.689	92.655	75.934	125.314
Balance, passiver				
Egenkapital	65.174	54.750	36.605	-1.883
Hensatte forpligtigelser	-440.042	-414.579	-211.055	-220.707
Langfristet gæld	0	0	-18.856	-11.725
Kortfristet gæld	-61.268	-66.062	-55.248	-85.614

4 Årsregnskab 2018

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 bogføringskik

Trafikselskabet Fynbus' bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringskik.

Den gode bogføringskik 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 bogføringskik, 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 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 / 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

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.

En konsekvens af overgangen til ungdomskort på rejsekort har medført at DSB i løbet af 2018 har modtaget FynBus andel af egenbetalingen vedr. ungdomskort, svarende til 29 mio. kroner. Der er i forbindelse med udarbejdelse af regnskab 2018 indgået en aconto aftale med DSB, således at FynBus har fået pengene.

Endvidere har det store indtægtstab i 2018 medført et betydeligt likviditetstræk, hvilket vil blive reguleret via budgetsikkerhedsmodellen i 2020.

Egenkapital

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

Langfristede gældsforpligtelser

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 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 aktuar-mæssigt. Minimum hvert 5. år foretages en aktuar-mæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. 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 pensionselskab, nettoafkast af værdipapirer og ejendommen Gammel Sø 6. Udbetalingerne omfatter udbetalinger til pensionister og eksterne administrationsudgifter

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

Økonomiafdelingen

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

Fra og med 2013 følger hensættelsen på administrative tjenestemænd, hensættelsesprocenten for tjenestemænd via pensionselskab.

I forbindelse med nedlukning af Odense Bybusser i 2018 er der udarbejdet en ny aktuaropgørelse for de berørte tjenestemænd og resultatet af aktuaropgørelsen er optaget i regnskabet.

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 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 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
1	Indtægter fra busdrift	-209.089	-226.285	-237.915
	Ejerbidrag fra busdrift	-388.493	-366.625	-344.803
	Indtægter kollektiv trafik i alt	-597.582	-592.910	-582.717
2	Indtægt fra flexkørsel	-7.537	-7.142	-7.222
	Ejerbidrag fra flexkørsel	-88.763	-86.792	-84.584
	Indtægter flexkørsel i alt	-96.300	-93.934	-91.806
3	Indtægter fra projekt	0	-1.000	-937
4	Indtægter fra øvrige	-3.479	-3.400	-3.475
	Indtægter i alt	-697.361	-691.245	-678.935
Note	UDGIFTER	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
5	Udgifter fra busdrift	516.376	510.381	496.721
6	Fællesudgifter	80.917	81.515	80.302
	Udgifter kollektiv trafik i alt	597.294	591.896	577.023
7	Udgifter fra flextrafik	77.266	74.792	72.890
8	Fælles udgifter	16.411	16.505	16.482
	Udgifter flexkørsel i alt	93.677	91.297	89.372
9	Udgifter fra projekt	0	0	937
10	Udgifter fra øvrige	12.929	11.530	17.622
	Udgifter i alt	703.900	694.723	684.955
	Driftsresultat før finansiering	6.539	3.478	6.020
	Renter	-4.607	-1.769	-4.857
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	1.931	1.709	1.162
	Anlægsudgifter	6.824	7.078	8.799
	Resultat i alt	8.755	8.787	9.961

Økonomiafdelingen

Resultatdisponering (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
Til rammestyring via egenkapital	2.185	0	-803
Til egenkapital	6.570	8.787	10.764
Resultat i alt (- = overskud)	8.755	8.787	9.961

4.3 Balance

Note	Aktiver (1.000 kr.)	Ultimo 2018	Ultimo 2017
	Anlægsaktiver		
13	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	40.069	42.439
	Tekniske anlæg m.v.	46.489	53.006
	Inventar mv.	313	129
	Anlæg under udførelse	0	44
13	Immaterielle anlægsaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver	4.193	3.882
	Anlæg under udførelse	435	769
	Materielle anlægsaktiver under udførelse		
	Materielle/immaterielle anlægsaktiver i alt	91.499	100.269
14	Finansielle anlægsaktiver	233.239	198.134
	Anlægsaktiver i alt	324.738	298.403
	Omsætningsaktiver		
15	Tilgodehavender	87.708	34.834
16	Likvide beholdninger	23.689	92.655
	Omsætningsaktiver i alt	111.397	127.489
	Aktiver i alt	436.135	425.891

Note	Passiver (1.000 kr.)	Ultimo 2018	Ultimo 2017
17	Egenkapital	-65.174	-54.750
21	Hensatte forpligtigelser	440.042	414.579
18	Langfristede gældsforpligtigelser	0	0
19	Kortfristede gældsforpligtigelser	61.268	66.062
	Passiver i alt	436.135	425.891

20	Kautions- og garantforpligtigelser udgør 2.720.293 tkr. Eventualforpligtigelser udgør 338 tkr.
-----------	---

5 Noter til driftsregnskab og balance

5.1 Note 1 - Indtægter Kollektiv trafik

Note 1 - Indtægter fra Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
Indtægter busdrift	-206.302	-224.015	-235.284
Indtægter telekørsel	-2.787	-2.709	-2.631
Indtægter fra kollektiv trafik i alt	-209.089	-226.724	-237.915

5.2 Note 2 - Indtægter fra Flextrafik

Note 2 - Indtægter fra Flextrafik (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
Indtægter Handicapkørsel (SBH)	-7.140	-6.721	-6.813
Indtægter Anden kørsel	-397	-421	-409
Indtægter fra flextrafik i alt	-7.537	-7.142	-7.222

5.3 Note 3 - Indtægter fra projekter

Note 3 - Indtægter fra projekter (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
Indtægter "Telekørsel for pendlere i tyndt befolkede områder"	0	0	-7
Tilskud fra ejere og øvr. Interessenter	0	0	-281
Tilskud fra Trafikstyrelsen	0	-1000	-649
Indtægter fra projekter i alt	0	-1000	-937

5.4 Note 4 - Øvrige indtægter

Note 4 - Øvrige indtægter (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
Odense Bybusser's øvrige indtægter	-	-	-
Indtægter vedr. tjenestemandspensioner	-3.479	-3.400	-3.475
Øvrige indtægter i alt	-3.479	-3.400	-3.475

5.5 Note 5 - Udgifter fra Kollektiv trafik

Note 5 - Udgifter fra Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
Udgifter busdrift	498.898	492.352	479.360
Udgifter telekørsel	17.479	18.029	17.362
Udgifter fra kollektiv trafik i alt	516.376	510.381	496.721

5.6 Note 6 - Fællesudgifter fra Kollektiv trafik

Note 6 - Fællesudgifter fra Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
Fællesudgifter busdrift	74.908	75.177	74.172
Fællesudgifter telekørsel	6.009	6.338	6.130
Fællesudgifter fra kollektiv trafik i alt	80.917	81.515	80.302

5.7 Note 7 - Udgifter fra Flextrafik

Note 7 - Udgifter fra Flextrafik (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
Udgifter Handicapkørsel (SBH)	27.653	24.855	26.125
Udgifter Anden kørsel	49.613	49.937	46.765
Udgifter fra flextrafik i alt	77.266	74.792	72.890

5.8 Note 8 - Fællesudgifter fra Flextrafik

Note 8 - Fællesudgifter fra Flextrafik (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
Fællesudgifter Handicapkørsel (SBH)	3.924	3.578	3.873
Fællesudgifter Anden kørsel	6.899	7.365	7.082
Fællesudgifter Siddende patientbefordring	5.588	5.561	5.527
Fællesudgifter fra flextrafik i alt	16.411	16.505	16.482

5.9 Note 9 - Projektudgifter

Note 9 - Projektudgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
Udgifter "Telekørsel for pendlere i tyndt befolkede områder"	0	0	937
Udgifter "Bedre trafikinformation"	188	2.300	0
Heraf anlægsudgifter	-188	-2.300	0
Projektudgifter i alt	0	0	937

5.10 Note 10 - Øvrige udgifter

Note 10 - Øvrige udgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
Udgifter vedr. tjenestemænd	12.622	11.530	11.221
Rejsekortudgifter finansieret af Fynbus (EK)	2.139	1.232	7.941
Heraf anlægsudgifter	-1.831	-1.232	-1.540
Øvrige udgifter i alt	12.929	11.530	17.622

5.11 Note 11 - Personaleoversigt

Note 11 - Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte		Regnskab 2018	Regnskab 2017
Områder:			
	Fynbus Administration	101,0	111,0
	Odense Bybusser	18,0	28,0
	Fynbus i alt	119,0	139,0

Udover de 18,0 medarbejdere i Odense Bybusser, er 3 medarbejdere udlånt til Keolis.

De samlede lønudgifter i 2018 udgjorde 70.967 (1.000 kr.). Der har i 2018 været udbetalt fratrædelsesaftaler i forbindelse med nedlukning af Odense Bybusser, disse er indeholdt i de samlede lønudgifter.

5.12 Note 12 - Anlægsudgifter

Note 12 - Anlægsudgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
Immaterielle anlæg m.v.:	3.973	2.763	3.961
Diverse it-projekter			
Grunde og bygninger	0	300	334
Endestationer			
Tekniske anlæg m.v.	2.412	2.590	4.060
Firmabiler, realtidssystem og rejsekortudstyr			
Inventar m.v.	439	125	0
Mødelokale, storage diskplads mv.			
Anlæg under udførelse	0	0	444
Kapacitetsstyring og kontraktstyring			
I alt	6.824	5.778	8.799

5.13 Note 13 - Anlægsoversigten

Note 13 - Anlægsoversigt (1.000 kr.)							
Anlægsaktiver (1.000 kr.)	Immaterielle anlægsaktiver	Immaterielle anlægsaktiver under udførelse	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1.1.2018	52.078	769	68.972	73.455	1.914	44	197.232
Tilgang	4.308	0	0	2.456	439	0	7.203
Afgang	-30.347	-335	0	-4.009	-193	-44	-34.927
Kostpris 31.12.2018	26.039	435	68.972	71.902	2.161	0	169.508
Ned- og afskrivninger							
1.1.2018	48.196	0	26.533	20.449	1.785	0	96.963
Årets afskrivninger	3.893	0	2.370	7.069	254	0	13.587
Afskrivninger afhændede aktiver	-30.243	0	0	-2.106	-193	0	-32.541
Ned- og afskrivninger	21.846	0	28.903	25.412	1.848	0	78.009
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	4.193	435	40.069	46.489	313	0	91.499
Heraf finansielt leasede aktiver							0
Afskrivning (antal år)	3 år		10-50 år	5-10 år	3-5 år		

Ejendomsvurderingen 2017 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.

5.14 Note 14 - Finansielle anlægsaktiver

Note 14 - Finansielle anlægsaktiver (1.000 kr.)		Regnskab 2018	Regnskab 2017
Tilgodehavende tjenestemænd - Odense Kommune		213.006	177.035
Ansvarlig lån - Rejsekort A/S		12.149	13.825
Aktieandel Rejsekort A/S		8.084	7.273
Finansielle anlægsaktiver i alt		233.239	198.133

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

5.15 Note 15 - Tilgodehavende

Note 15 - Tilgodehavender (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Tilgodehavender, kommuner	17.671	3.367
Tilgodehavender, Region Syddanmark	0	0
Tilgodehavender, rejsekortet	471	332
Øvrige tilgodehavender	69.566	31.135
Kortfristede tilgodehavender i alt	87.708	34.834

5.16 Note 16 - Likvide beholdninger og finansieringsoversigt

Note 16 - Likvidebeholdninger (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Odense Bybusser, drift	-2.838	3.908
Øvrige FynBus, drift	-125.206	-70.744
Pensionsmidler - bankkonto og obligationer	151.733	159.490
Likvide beholdninger ultimo	23.689	92.655

Note 16 - Finansieringsoversigt (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Likvide beholdninger primo	92.655	75.934
Tilgang af likvide aktiver:		
+/- Årets resultat	-8.755	-9.961
+/- ændring i kortfristede tilgodehavender	-52.874	9.161
+/- ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-4.794	10.813
+/- indbetalinger vedrørende finansielle anlægsakt	1.002	2.147
+/- tilgodehavender vedrørende finansielle anlægs	-137	-181
+/- finansieret via egenkapitalen	-2.139	-7.941
+/- Øvrige finansforskydninger	-1.269	12.683
Anvendelse af likvide aktiver:		
Afdrag på lån	0	0
Likvide beholdninger ultimo	23.689	92.655

5.17 Note 17 - Egenkapital

Note 17 - Egenkapital (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Egenkapital rammestyring		
Primo	3.321	2.518
Overført resultat, jf. resultatdisponering	-2.185	803
Rammestyring ultimo	1.136	3.321
Egenkapital i øvrigt		
Primo	-58.071	-39.122
Primoreguleringer:		
Feriepengeforpligtelse udlånte tjenestemænd	0	0
Årets reguleringer:		
Investering i anlægsaktiver	6.824	8.799
Afgang anlægsaktiver	-2.007	0
Årets afskrivninger anlægsaktiver	-13.587	-14.092
Regulering leasingforpligtelse	0	2.285
Regulering feriepengeforpligtelse	2.033	837
Urealiserede kursreguleringer primo	-1.538	-1.508
Urealiserede kursreguleringer ultimo	-5.510	1.538
Regulering henlæggelse tjenestemandspension	202	-9.894
Odense Kommunes andel af tjenestemandspension	11.103	2.951
Rejsekort - ændring i indre værdi	811	897
+/- Årets resultat	-6.570	-10.762
Egenkapital i øvrigt ultimo	-66.310	-58.071
Egenkapital i alt	-65.174	-54.750

5.18 Note 18 - Langfristede gældsforpligtelser

Note 18 - Langfristet gæld (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Gæld tjenestemænd Odense Kommune	0	0
Langfristet gæld i alt	0	0
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 2018	Regnskab 2017
Kommuner	111	2.604
Region Syddanmark	2.548	1.039
Leasinggæld	0	0
Løn	1.115	1.085
Anden gæld:		
- Skyldige feriepenge	7.279	9.312
- Overskudslikviditet vedr. rejsekortet mv.	7.806	7.764
- Øvrig gæld	42.410	44.258
Kortfristet gæld i alt	61.268	66.062

5.20 Note 20 - Kautions- og garantiforpligtelser

Note 20 - Kautions- og garantiforpligtelser (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser		
Huslejeforpligtelser	6.540	1.106
Operationel leasing af kontormaskiner og biler	870	202
Forpligtelser i henhold til indgåede entreprenørkontrakter	2.712.883	2.592.992
Kautions- og garantiforpligtelser i alt	2.720.293	2.594.300
Eventualforpligtelser		
Feriepengeforpligtelse FlexDanmark	338	362
Eventualforpligtelser i alt	338	362

5.21 Note 21 - Hensættelser

Note 21 - Hensættelser (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Hensatte forpligtelser primo	414.579	211.055
Betalte pensioner	-14.702	-12.982
Pensionshensættelse, administrativt personale	797	689
Indbetaling vedr. ansatte tjenestemænd	2.281	1.927
Regulering i henhold til aktuaropgørelse ultimo	37.087	213.890
Hensatte forpligtelser ultimo	440.042	414.579

6 Notespecifikationer

Specifikationer til internt regnskab.

Note 1 - Indtægter Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
Indtægter busdrift internt regnskab	203.835	221.176	230.586
+ Salgsprovision	2.052	2.369	4.112
- Tab på debitorer	-701	31	586
+ Rejsekort chipkortudgift	1.117	0	0
Indtægter busdrift eksternt regnskab note 1	206.302	223.576	235.284

Note 5 - Udgifter Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
Udgifter busdrift internt regnskab	496.957	490.610	478.259
+ Salgsprovision	2.052	2.369	4.112
- Tab på debitorer, rykkergebyrer og kontrolafgifter	-701	31	586
+ Rejsekort chipkortudgift	1.117	0	0
- Projektudgifter	-188	0	0
+ Renteindtægter OBB	3	0	4
- Anlægsudgifter i busdrift	-342	-658	-3.601
Udgifter busdrift eksternt regnskab note 5	498.898	492.352	479.360

Note 6 - Fællesudgifter Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
Fællesudgifter internt regnskab	74.670	75.533	76.269
- Heraf anlægsudgifter	-1.839	-125	-1.224
- Heraf rammestyring	2.185	0	-803
- Renteudgifter	-107	-231	-70
Fællesudgifter eksternt regnskab	74.908	75.177	74.172

7 Bemærkninger til regnskabet

7.1 Bemærkninger til budgetafvigelser

Bevilling / budget (1.000 kr.) (udgiftsbaseret)	Regnskab 2018	Budget 2018	Afvigelser
Indtægter	-697.361	-691.245	-6.116
Udgifter	703.900	694.723	9.177
Renteindtægter	-4.607	-1.769	-2.838
Anlægsudgifter	6.824	7.078	-254
Resultat (- = overskud)	8.755	8.787	-32

Bemærkninger

Indtægter:

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

Busdriften, herunder telekørsel, merindtægt på 4,8 mio. kr.:

- Indtægterne fra busdriften er -17,2 mio. kroner lavere end budgetteret, svarende til 7,6 % og skyldes et markant fald i antal passagerer.

De væsentligste afvigelser skyldes rejsekort classic på -10,4 mio. kr., og ungdomskort på -6,9 mio. kr. Der er i 2018 set en landsdækkende tendens til at de unge vælger ungdomskort fra.

Derudover udgør diverse mindre forskydninger en mindreindtægt på -0,1 mio. kroner.

Der er i 2018 indgået aconto aftale med DSB vedr. Bus og Tog samarbejdet, som konsekvens af overgangen til rejsekort.

- Indtægterne fra telekørsel svarer til budgettet.

Ejerbidraget til busdriften er 21,9 mio. kroner mere end budgetteret, det svarer til 5,6 %. Årsagen hertil er primært faldet i indtægterne, samt en stigning i bruttoudgifterne på 1,3 %.

Flextrafik, Handicap og Specialkørsel, merindtægt på 0,4 mio. kroner:

- Indtægterne fra flextrafik er 5,5 % større end budgetteret

Det skyldes primært, at passagerindtægterne fra SBH-kørsel er steget på grund af højere aktivitet med 0,4 mio. kroner, som følge af udvidelse af målgruppen og øget tilgang.

- Ejerbidraget til Flex, Handicap og Specialkørsel er 2,0 mio. kr. højere end budgetteret, svarende til 2,3 %, mens aktivitetsniveauet er faldet med 2,8 %. Udgiftsudviklingen skyldes stigningen i handicapkørsel, samt et fald i specialkørsel, hvor pris pr. tur er lavere end pris pr. tur vedr. handicapkørsel.

Øvrige indtægter, herunder indtægter vedrørende eksternt finansierede projekter, mindreindtægt på 0,9 mio. kroner:

- Mindreindtægt fra Staten vedr. projekt Digital Trafikinformation på 1,0 mio. kroner skyldes at projektet er blevet forsinket og forventes afviklet i 2019.

Økonomiafdelingen

- Øvrige indtægter er realiseret 0,1 mio. kroner højere end budgetteret. Merindtægten skyldes stigning i nettohuslejeindtægt.

Udgifter:

Afvigelsen på 9,2 mio. kroner i merudgifter kan henføres til:

Busdriften, herunder Telekørsel, merudgift på 5,4 mio. kroner:

- Udgifter til busdrift er 6,5 mio. kr. større end budgetteret. merudgiften dækker over indbyrdes forskydninger, samt nedlukning af Odense Bybusser.
Overordnet er produktionen øget med 7.600 køreplantimer i forhold til budgettet, svarende til 5,7 mio. kroner. Det skyldes, øget køretid i Odense, som modsvares af lukningen af Odense Bybusser, samt budgetfejl i Faaborg-Midtfyn Kommunes køreplanstimer. Samtidig er den gennemsnitslige pris pr. køreplantime faldet, primært som følge af lavere K1 og K2 på regionens kontrakt svarende til en besparelse på -1,4 mio. kroner, mens 1.300 køreplantimer, har været for højt prissat på budgettidspunktet, svarende til mindreudgift på -1,0 mio. kroner.
Kontraktpriserne er jf. Trafikselskaberne i Danmarks indeks steget 2,2 % i forhold til budget, svarende til 9,9 mio. kroner.
Udgifter til incitamentsaftaler, variabel kørsel mv. er -6,7 mio. kroner mindre end budgetteret.
Der er gennemført udbud i Assens kommune. Det resulterede i stigende enhedsomkostninger.
- Udgifter til Telekørsel er realiseret 0,6 mio. kroner mindre end budgetteret. Primært som følge af lukning af tidsbånd og takstforhøjelse i Nordfyns Kommune.
- Fællesudgifterne under kollektiv trafik (excl. renter) er 0,6 mio. kroner mindre end budgetteret, og kan henføres til færre udgifter til rejsekortet, samt et fald i aktivitetsniveau vedr. Telekørsel.

Flextrafik, merudgift 2,4 mio. kroner:

- Entreprenørudgifterne er 2,5 mio. kroner højere end det budgetterede. Det dækker bl.a. over stigende aktiviteter på handicapkørsel, og et fald i specialkørsler.
- Fællesudgifterne og administrationsgebyr er 0,1 mio. kroner lavere end budget som hovedsageligt skyldes mindreudgifter til variabel løn og anden administration.

Øvrige udgifter, herunder udgifter vedrørende eksternt finansierede projekter, merudgift på 1,4 mio. kroner:

- Udgifter til projekt Digital Trafikinformation delvist finansieret af Staten, er indeholdt i anlægsudgifterne. Projektet er forsinket, men forventes afviklet i 2019.
- Udgifter vedr. tjenestemænd er 1,1 mio. kroner højere end budgetteret pga. lukningen af Odense Bybusser i 2018, hvilket har medført højere pensionsudbetalinger end forventet.
- Øvrige udgifter er realiseret 0,3 mio. kroner højere end budgetteret. Det skyldes implementeringen af Rejsekort blev en længere proces end forudsat i budgettet.

Renter

Afvigelsen på 2,8 mio. kroner i merindtægter kan henføres til:

Økonomiafdelingen

- Bedre forrentning af midler fra pensionsindestående til tjenestemænd med 2,7 mio. kroner, samt mindreudgift til renter på 0,1 mio. kroner, bestående af færre renteudgifter og renteindtægter fra ansvarligt lån.

Anlægsudgifter:

Udgiften er 0,3 mio. kr. lavere end budget. Det skyldes hovedsageligt IT-projekter som følge af implementeringen af rejsekortet, samt udskydelse af projektet Digital Trafikinformation.

Resultat:

Resultatet udviser et samlet underskud efter ejerbetaling på 8,8 mio. kroner, hvilket er på niveau med budgettet. Af det samlede resultat er 2,2 mio. kroner disponeret til rammestyring af fællesudgifter via egenkapitalen, mens 6,6 mio. kroner overføres til egenkapitalen i øvrigt.

