



FynBus Regnskab 2021

Indhold

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

1 Selskabsoplysninger

Selskabet

FynBus

Tolderlundsvej 9
5000 Odense C

Telefon: 63 11 22 00

Hjemmeside: www.FynBus.dk

E-mail: fynbus@fynbus.dk

CVR-nr.: 29 97 99 44

Oprettet: 1. januar 2007

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Ledelse

Carsten Hyldborg Jensen, direktør

Bestyrelse (2022-2025)

Morten Andersen, formand

Kim Johansen, næstformand

Anne Fiber, bestyrelsesmedlem

Ole Tyrsted Jørgensen, bestyrelsesmedlem

Jesper Kiel, bestyrelsesmedlem

Rene Larsen, bestyrelsesmedlem

Kristian Nielsen, bestyrelsesmedlem

Jim Staffensen, bestyrelsesmedlem

Regitze Tilma, bestyrelsesmedlem

Claus Skjoldborg Larsen, bestyrelsesmedlem

Lars Erik Hornemann, bestyrelsesmedlem

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
5000 Odense C

2 Påtegninger

2.1 Ledelsens påtegning

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

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

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

Odense, den 29. april 2022

Carsten Hyldborg Jensen

Direktør

2.2 Bestyrelsens påtegning

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

Odense, den 29. april 2022

Morten Andersen

Formand

Kim Johansen

Næstformand

Anne Fiber

Bestyrelsesmedlem

Ole Tyrsted Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Jesper Kiel

Bestyrelsesmedlem

Rene Larsen

Bestyrelsesmedlem

Kristian Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Jim Staffensen

Bestyrelsesmedlem

Regitze Tilma

Bestyrelsesmedlem

Claus Skjoldborg Larsen

Bestyrelsesmedlem

Lars Erik Hornemann

Bestyrelsesmedlem

2.3 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til interessenterne i Fynbus

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

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

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

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

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til bestyrelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler), standarder for offentlig revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

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

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

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2021. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Indregning af ejerbidrag fra busdrift

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

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

Økonomiafdelingen

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

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

Vores behandling i revisionen:

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende omsætning og ejerbidrag, har været:

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når

Økonomiafdelingen

sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

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

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Odense, den 29. april 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Damsted Rasmussen

Statsautoriseret revisor

3 Ledelsens årsberetning

3.1 Ledelsens årsberetning

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

3.2 Hoved- og nøgletal

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

4 Årsregnskab 2021

4.1 Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

God bogføringsskik

Trafikselskabet Fynbus' bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og 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	25 - 50 år
• Andre bygninger (endestationer)	10 - 30 år
• Leasede aktiver	5 - 10 år
• Tekniske anlæg, maskiner mv.	5 - 10 år
• Rejsekortudstyr	10 år
• Inventar	5 år
• IT-udstyr mv.	3 år
• Immaterielle anlægsaktiver	3 år

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

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

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

Materielle og immaterielle anlægsaktiver under udførelse

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

Grunde og bygninger

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

Finansielle anlægsaktiver - Tilgodehavender

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

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

Finansielle anlægsaktiver - Aktier og andelsbeviser

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

Omsætningsaktiver - Tilgodehavender

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

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

Omsætningsaktiver – likvide midler

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

Egenkapital

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

Langfristede gældsforpligtelser

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

Hensatte forpligtelser

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet på balancedagen har en retslig eller faktisk 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 tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende 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 tjenestemænd. Dette er sket pr. 31.12.2017 og igen pr. 30.11.2018 i forbindelse med lukning af Odense Bybusser. Næste aktuaropgørelse vil være i 2023.

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

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

Fra 2008 er den fremadrettede afdækning af 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. Fra 2019 anvendes folkepensionsalderen, da pensionselskabet har ændret praksis.

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

Økonomiafdelingen

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

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

Noter til driftsregnskab og balance

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

4.2 Driftsregnskab - udgiftsbaseret

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

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

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

4.3 Balance

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

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

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

5 Noter til driftsregnskab og balance

5.1 Note 1 - Indtægter Kollektiv trafik

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

5.2 Note 2 - Indtægter fra Flextrafik

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

5.3 Note 3 - Indtægter fra projekter

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

5.4 Note 4 - Øvrige indtægter

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

5.5 Note 5 - Udgifter fra Kollektiv trafik

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

5.6 Note 6 - Fællesudgifter fra Kollektiv trafik

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

5.7 Note 7 - Udgifter fra Flextrafik

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

5.8 Note 8 - Fællesudgifter fra Flextrafik

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

5.9 Note 9 - Projektudgifter

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

5.10 Note 10 - Øvrige udgifter

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

5.11 Note 11 - Personaleoversigt

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

5.12 Note 12 - Anlægsudgifter

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

5.13 Note 13 - Anlægsoversigten

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

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

5.14 Note 14 - Finansielle anlægsaktiver

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

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

5.15 Note 15 - Tilgodehavende

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

5.16 Note 16 - Likvide beholdninger og finansieringsoversigt

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

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

5.17 Note 17 - Egenkapital

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

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

5.18 Note 18 - Langfristede gældsforpligtelser

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

5.19 Note 19 - Kortfristede gældsforpligtelser

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

5.20 Note 20 - Kautions- og garantiforpligtelser

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

5.21 Note 21 - Hensættelser

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

6 Notespecifikationer

Specifikationer til internt regnskab.

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

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

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

7 Bemærkninger til regnskabet

7.1 Bemærkninger til budgetafvigelser

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

Bemærkninger

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

Indtægter:

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

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

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

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

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

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

Økonomiafdelingen

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

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

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

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

Udgifter:

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

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

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

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

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

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

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

Økonomiafdelingen

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

Flextrafik, mindreudgift på 3.1 mio. kr.:

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

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

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

Renter:

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

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

Anlægsudgifter:

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

Resultat:

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

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