



FynBus regnskab 2020

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 2020	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.....	24
5.21	NOTE 21 - HENSÆTTELSER.....	24
6	NOTESPECIFIKATIONER	25
7	BEMÆRKNINGER TIL REGNSKABET	26
7.1	BEMÆRKNINGER TIL BUDGETAFVIGELSER.....	26

1 Selskabsoplysninger

Selskabet**FynBus**

Tolderlundsvej 9
5000 Odense C

Telefon: 63 11 22 00

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

Bo Libergren, bestyrelsesmedlem

Flemming Madsen, bestyrelsesmedlem

Kristian Nielsen, bestyrelsesmedlem

Jesper Hempler, bestyrelsesmedlem

Jan Ole Jakobsen, bestyrelsesmedlem

Albert Pedersen, bestyrelsesmedlem

Regitze Tilma, bestyrelsesmedlem

Leif Rothe Rasmussen, bestyrelsesmedlem

Anders W. Berthelsen, bestyrelsesmedlem

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
5000 Odense C

2 Påtegninger

2.1 Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2020 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 5. maj 2021

Carsten Hyldborg Jensen

Direktør

2.2 Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen for Trafikselskabet FynBus har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsår 2020.

Odense, den 5. maj 2021

Morten Andersen

Formand

Poul Andersen

Næstformand

Bo Libergren

Bestyrelsesmedlem

Flemming Madsen

Bestyrelsesmedlem

Kristian Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Jesper Hempler

Bestyrelsesmedlem

Jan Ole Jakobsen

Bestyrelsesmedlem

Albert Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Regitze Tilma

Bestyrelsesmedlem

Leif Rothe Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Anders W. Berthelsen

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 2020, jf. siderne 10-24 i årsregnskabet 2020, 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 14 år frem til og med regnskabsåret 2020. 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 2020. 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 388.633 t.kr. i 2020 (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 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. 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 25-28, 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 5. maj 2021

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 2021 behandles årsberetningen på bestyrelsesmødet i juni. Det eksterne regnskab er derfor et selvstændigt dokument. Uddybelse af regnskab 2020 fremgår af afsnit 7 herunder.

3.2 Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (- = overskud)	-559	10.994	1.931	1.162
Resultat i alt (- = overskud)	2.467	14.245	8.755	9.961
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver	286.230	303.643	324.738	298.403
Øvrige omsætningsaktiver *	62.108	66.198	87.708	34.834
Likvider	84.725	62.849	23.689	92.655
Balance, passiver				
Egenkapital	77.536	73.714	65.174	54.750
Hensatte forpligtigelser	-409.452	-425.059	-440.042	-414.579
Langfristet gæld	-5.164	-1.688	0	0
Kortfristet gæld	-95.983	-79.658	-61.268	-66.062

4 Årsregnskab 2020

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. Covid-19 kompensation indregnes i driften under de poster, som kompensationen vedrører, mens evt. reguleringer i henhold til løbende acantobetaling optages i balancen.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Det udgiftsbaserede regnskabs primære funktion er, at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem budget- og regnskabsbeløb.

Balancen

Formålet med balancen er at vise selskabets aktiver og passiver opgjort henholdsvis primo og ultimo regnskabsåret, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Udgifter på 100.000 kr. eller derover og som medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer o. lign. som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Levetiderne ligger i følgende intervaller:

• Bygninger	30 - 50 år
• Andre bygninger (endestationer)	10 - 30 år
• Leasede aktiver	5 - 10 år
• Tekniske anlæg, maskiner mv.	5 - 10 år
• Rejsekortudstyr	10 år
• Inventar	5 år
• IT-udstyr mv.	3 år
• Immaterielle anlægsaktiver	3 år

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

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

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

Materielle og immaterielle anlægsaktiver under udførelse

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

Grunde og bygninger

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

Finansielle anlægsaktiver - Tilgodehavender

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

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

Finansielle anlægsaktiver - Aktier og andelsbeviser

Kapitalandele i selskaber som Fynbus har medejerskab til fx Rejsekort & 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.

Økonomiafdelingen

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

Omsætningsaktiver – likvide midler

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

Egenkapital

Det er ejernes intention, at selskabets drift skal hvile i sig selv. I forbindelse med 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.

Økonomiafdelingen

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 2020	Budget 2020	Regnskab 2019
1	Indtægter fra busdrift	-198.132	-209.041	-200.948
	Ejerbidrag fra busdrift	-388.633	-395.557	-386.501
	Indtægter kollektiv trafik i alt	-586.765	-604.598	-587.449
2	Indtægt fra flexkørsel	-4.724	-5.839	-5.672
	Ejerbidrag fra flexkørsel	-76.486	-75.447	-79.745
	Indtægter flexkørsel i alt	-81.210	-81.285	-85.417
3	Indtægter fra projekt	-26	0	-1.008
4	Indtægter fra øvrige	-3.595	-3.436	-3.478
	Indtægter i alt	-671.596	-689.319	-677.353
Note	UDGIFTER	Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019
5	Udgifter fra busdrift	501.029	516.857	503.954
6 og 11	Fællesudgifter	79.778	86.454	80.171
	Udgifter kollektiv trafik i alt	580.807	603.311	584.125
7	Udgifter fra flextrafik	62.307	62.231	66.472
8	Fælles udgifter	17.738	16.840	17.713
	Udgifter flexkørsel i alt	80.045	79.071	84.184
9	Udgifter fra projekt	13	-	1.604
10	Udgifter fra øvrige	15.953	16.075	15.664
	Udgifter i alt	676.817	698.457	685.577
	Driftsresultat før finansiering	5.221	9.138	8.224
	Renter	-5.780	-1.413	2.770
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-559	7.725	10.994
	Anlægsudgifter	3.026	3.414	3.250
	Resultat i alt	2.467	11.139	14.244

Resultatdisponering (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019
Til rammestyring via egenkapital	-4.244	0	-547
Til egenkapital	6.711	11.139	14.792
Resultat i alt (- = overskud)	2.467	11.139	14.245

4.3 Balance

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

Note	Passiver (1.000 kr.)	Ultimo 2020	Ultimo 2019
17	Egenkapital	-77.536	-73.714
21	Hensatte forpligtigelser	409.452	425.059
18	Langfristede gældsforpligtigelser	5.164	1.688
19	Kortfristede gældsforpligtigelser	95.983	85.159
	Passiver i alt	433.064	438.191

20	Kautions- og garantforpligtigelser udgør 1.492.798 tkr. Eventualforpligtigelser udgør 3.356 tkr.		
-----------	---	--	--

5 Noter til driftsregnskab og balance

5.1 Note 1 - Indtægter Kollektiv trafik

Note 1 - Indtægter fra Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019
Indtægter busdrift	-135.389	-206.109	-198.339
Covid-19 kompensation	-60.172	0	0
Indtægter telekørsel	-2.571	-2.932	-2.609
Indtægter fra kollektiv trafik i alt	-198.132	-209.041	-200.948

5.2 Note 2 - Indtægter fra Flextrafik

Note 2 - Indtægter fra Flextrafik (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019
Indtægter Handicapkørsel (SBH)	-4.438	-5.618	-5.360
Indtægter Anden kørsel	-286	-221	-313
Indtægter fra flextrafik i alt	-4.724	-5.839	-5.672

5.3 Note 3 - Indtægter fra projekter

Note 3 - Indtægter fra projekter (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019
Tilskud fra Trafikstyrelsen Projekt "Bedre trafikinformation"	-26	0	-1.008
Indtægter fra projekter i alt	-26	0	-1.008

5.4 Note 4 - Øvrige indtægter

Note 4 - Øvrige indtægter (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019
Indtægter vedr. tjenestemandspensioner	-3.595	-3.436	-3.478
Øvrige indtægter i alt	-3.595	-3.436	-3.478

5.5 Note 5 - Udgifter fra Kollektiv trafik

Note 5 - Udgifter fra Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019
Udgifter busdrift	495.069	499.417	489.764
Covid-19 kompensation vedr. busdrift	-8.129	0	0
Udgifter telekørsel	7.406	17.440	14.190
Covid-19 kompensation vedr. telekørsel	6.683	0	0
Udgifter fra kollektiv trafik i alt	501.029	516.857	503.954

5.6 Note 6 - Fællesudgifter fra Kollektiv trafik

Note 6 - Fællesudgifter fra Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019
Fællesudgifter busdrift	73.402	79.685	74.626
Covid-19 kompensation vedr. busdrift	-116	0	0
Fællesudgifter telekørsel	6.492	6.769	5.545
Fællesudgifter fra kollektiv trafik i alt	79.778	86.454	80.171

5.7 Note 7 - Udgifter fra Flextrafik

Note 7 - Udgifter fra Flextrafik (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019
Udgifter Handicapkørsel (SBH)	19.807	29.601	28.126
Covid-19 kompensation vedr. handicapkørsel	8.750	0	0
Udgifter Anden kørsel	27.645	32.630	38.346
Covid-19 kompensation vedr. Anden kørsel	6.105	0	0
Udgifter fra flextrafik i alt	62.307	62.231	66.472

5.8 Note 8 - Fællesudgifter fra Flextrafik

Note 8 - Fællesudgifter fra Flextrafik (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019
Fællesudgifter Handicapkørsel (SBH)	5.059	4.941	4.835
Fællesudgifter Anden kørsel	5.756	5.812	6.501
Fællesudgifter Siddende patientbefordring	6.924	6.087	6.376
Fællesudgifter fra flextrafik i alt	17.738	16.840	17.713

5.9 Note 9 - Projektudgifter

Note 9 - Projektudgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019
Udgifter "Bedre trafikinformation"	404	0	1604
Heraf anlægsudgifter	-391	0	0
Projektudgifter i alt	13	0	1.604

5.10 Note 10 - Øvrige udgifter

Note 10 - Øvrige udgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019
Udgifter vedr. tjenestemænd	15.953	16.075	15.664
Rejsekortudgifter finansieret af Fynbus (EK)	-	-	-
Heraf anlægsudgifter	-	-	-
Øvrige udgifter i alt	15.953	16.075	15.664

5.11 Note 11 - Personaleoversigt

Note 11 - Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Fynbus i alt	96,8	99,0
Der er 3 medarbejdere udlånt til Keolis, som ikke er indeholdt i denne note. De samlede lønudgifter i 2020 udgjorde 56.626 (1.000 kr.).		

5.12 Note 12 - Anlægsudgifter

Note 12 - Anlægsudgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019
Immaterielle anlæg m.v.:	1.431	3.014	2.436
Diverse it-projekter			
Grunde og bygninger	0	300	0
Endestationer			
Tekniske anlæg m.v.	1.128	100	815
Firmabiler, Trafikinformation			
Inventar m.v.	137	0	0
Mødelokaler, Server mv.			
Anlæg under udførelse	331	0	0
Endestationer			
I alt	3.026	3.414	3.250

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 1.1.2020	27.509	859	68.972	68.323	2.161	0	167.824
Tilgang	979	452	0	1.128	137	331	3.026
Afgang	-8.997	0	0	-2.551	0	0	-11.548
Kostpris 31.12.2020	19.490	1.311	68.972	66.901	2.298	331	159.302
Ned- og afskrivninger 1.1.2020	24.647	0	31.274	28.699	1.973	0	86.593
Årets afskrivninger	1.699	0	2.370	6.796	171	0	11.037
Afskrivninger afhændede aktiver	-7.540	0	0	-2.185	0	0	-9.724
Ned- og afskrivninger 31.12.2020	18.807	0	33.644	33.310	2.145	0	87.906
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	683	1.311	35.328	33.591	153	331	71.396
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 Banegårdcenter 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 2020	Regnskab 2019
	Tilgodehavende tjenestemænd - Odense Kommune	197.201	203.511
	Ansvarlig lån - Rejsekort A/S	8.575	10.993
	Aktieandel Rejsekort A/S	9.059	7.908
	Finansielle anlægsaktiver i alt	214.834	222.412

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 2020	Regnskab 2019
Tilgodehavender, kommuner	18.424	21.398
Tilgodehavender, Region Syddanmark	8.892	0
Tilgodehavender, rejsekortet	733	724
Øvrige tilgodehavender	34.060	49.577
Kortfristede tilgodehavender i alt	62.108	71.699

5.16 Note 16 - Likvide beholdninger og finansieringsoversigt

Note 16 - Likvidebeholdninger (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Øvrige FynBus, drift	-50.121	-80.259
Pensionsmidler - bankkonto og obligationer	134.846	143.108
Likvide beholdninger ultimo	84.725	62.849

Note 16 - Finansieringsoversigt (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Likvide beholdninger primo	62.849	23.689
Tilgang af likvide aktiver:		
+/- Årets resultat	-6.711	-14.245
+/- ændring i kortfristede tilgodehavender	9.591	16.009
+/- ændring i kortfristede gældsforpligtelser	10.825	23.890
+/- ændring i langfristede gældsforpligtelser	3.477	1.687
+/- indbetalinger vedrørende finansielle anlægsaktiver	1.371	1.460
+/- tilgodehavender vedrørende finansielle anlægsaktiver	-104	-128
+/- finansieret via egenkapitalen	1.071	1.058
+/- Øvrige finansforskydninger	2.357	9.428
Anvendelse af likvide aktiver:		
Afdrag på lån	0	0
Likvide beholdninger ultimo	84.725	62.849

5.17 Note 17 - Egenkapital

Note 17 - Egenkapital (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Egenkapital rammestyring		
Primo	1.684	1.136
Overført resultat, jf. resultatdisponering	4.244	548
Rammestyring ultimo	5.929	1.684
Egenkapital i øvrigt Primo	-75.399	-66.310
<i>Egenkapital anlægsaktiver</i>		
Primo	81.230	91.499
Investering i anlægsaktiver	3.026	3.250
Afgang anlægsaktiver	-1.823	-613
Årets afskrivninger anlægsaktiver	-11.037	-12.906
Ultimo	71.396	81.230
<i>Egenkapital Feriepengeforpligtelse</i>		
Primo	2.869	3.113
Regulering feriepengeforpligtelse	-774	-244
Ultimo	2.095	2.869
<i>Egenkapital Rejsekort&Rejseplanen aktier - indre værdi</i>		
Primo	-24.556	-24.380
Ændring i indre værdi	1.152	-176
Ultimo	-23.405	-24.556
<i>Egenkapital Rejsekort udstyr og implementering</i>		
Primo	-75.829	-76.886
Afdrag udstyr - genopretning	1.071	1.058
Ultimo	-74.757	-75.829

Note 17 Egenkapital - fortsat (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2019
<i>Egenkapital Tjenestemænd FynBus</i>		
Primo	-4.454	-4.996
+/- Årets resultat vedr. tj.mænd	-6.711	-14.792
Odense Kommunes andel af tjenestemandspension	9.462	5.801
Urealiseret kursreguleringer	-2.640	9.329
Regulering henlæggelse tjenestemandspension	210	204
Ultimo	-4.133	-4.454
<i>Egenkapital Tjenestemænd Odense Kommune</i>		
Primo	3.424	3.424
Ultimo	3.424	3.424
<i>Egenkapital Projekter, TMS-billetudstyr mv.</i>		
Primo	-58.083	-58.083
Ultimo	-58.083	-58.083
Egenkapital i øvrigt Ultimo	-83.464	-75.399
Egenkapital i alt	-77.536	-73.714

5.18 Note 18 - Langfristede gældsforpligtelser

Note 18 - Langfristet gæld (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Indefrosne feriemidler	5.164	1.688
Langfristet gæld i alt	5.164	1.688

5.19 Note 19 - Kortfristede gældsforpligtelser

Note 19 - Kortfristede gæld (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Kommuner	7.249	5.432
Region Syddanmark	0	0
Løn	1.140	443
Anden gæld:		
- Skyldige feriepenge ekskl. indefrosne feriemidler	2.681	5.835
- Overskudslikviditet vedr. rejsekortet mv.	7.759	7.367
- Øvrig gæld	77.154	60.580
Kortfristet gæld i alt	95.983	79.658

5.20 Note 20 - Kautions- og garantiforpligtelser

Note 20 - Kautions- og garantiforpligtelser (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser		
Huslejeoplygtelser	2.405	4.518
Operationel leasing af kontormaskiner og biler	507	689
entreprenørkontrakter	1.489.886	1.966.215
Kautions- og garantiforpligtelser i alt	1.492.798	1.971.421
Eventualforpligtelser		
Økonomisk sanktion vedr. udbudsregler	3.000	0
Feriepengeforpligtelse FlexDanmark	356	383
Eventualforpligtelser i alt	3.356	383

FynBus, Sydtrafik og Midttrafik har i 2020 fået en økonomisk sanktion vedrørende udbudsregler på flextrafikområdet. De 3 selskaber har anket sagen. Der er under eventualforpligtelser medtaget FynBus andel af den økonomiske sanktion, som forventes at udgør 3,0 mio. kr. Sagen er endnu ikke afsluttet, men det forventes at sagen får et positivt udfald for FynBus.

5.21 Note 21 - Hensættelser

Note 21 - Hensættelser (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Hensatte forpligtelser primo	425.059	440.042
Betalte pensioner	-19.074	-18.515
Pensionshensættelse, administrativt personale	375	518
Indbetaling vedr. ansatte tjenestemænd	3.091	3.015
Regulering i henhold til aktuaropgørelse ultimo	0	0
Hensatte forpligtelser ultimo	409.452	425.059

6 Notespecifikationer

Specifikationer til internt regnskab.

Note 1 - Indtægter Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019
Indtægter busdrift internt regnskab	131.727	203.570	195.798
+ Salgsprovision	1.561	1.729	1.843
+ Tab på debitorer	1.063	300	115
+ Rejsekort chipkortudgift	1.038	510	584
Indtægter busdrift eksternt regnskab note 1	135.389	206.109	198.339

Note 5 - Udgifter Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019
Udgifter busdrift internt regnskab	491.738	497.178	487.222
+ Salgsprovision	1.561	1.729	1.843
+ Tab på debitorer	1.063	300	115
+ Rejsekort chipkortudgift	1.038	510	584
- Anlægsudgifter i busdrift	-331	-300	-
Udgifter busdrift eksternt regnskab note 5	495.069	499.417	489.764

Note 6 - Fællesudgifter Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019
Fællesudgifter internt regnskab	79.030	80.672	77.951
- Heraf anlægsudgifter	-1.139	-900	-2.018
- Projektudgifter	-378	-	-595
- Heraf rammestyring	-4.244	-	-548
- Renteudgifter	134	-87	-164
Fællesudgifter eksternt regnskab	73.402	79.685	74.626

7 Bemærkninger til regnskabet

7.1 Bemærkninger til budgetafvigelser

Bevilling / budget (1.000 kr.) (udgiftsbaseret)	Regnskab 2020	Budget 2020	Afvigelser
Indtægter	-671.596	-689.319	17.723
Udgifter	676.817	698.457	-21.640
Renteindtægter	-5.780	-1.413	-4.367
Anlægsudgifter	3.026	3.414	-388
Resultat (- = overskud)	2.467	11.139	-8.672

Bemærkninger

Generelt er regnskab 2020 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 kompensation på 46,9 mio. kr., der er indarbejdet i regnskab 2020.

Indtægter:

Afvigelsen på 17,7 mio. kroner i mindreindtægter kan henføres til:

Busdriften, herunder telekørsel, mindreindtægt på -10,9 mio. kr.:

- Indtægterne fra busdriften er 10,5 mio. kroner lavere end budgetteret, svarende til 5,1 % og skyldes hovedsageligt mindreindtægter vedr. afregning af Bus&Tog samarbejdet for 2018 og 2019 på 12,0 mio. kroner. Dette påvirker posterne periodekort, ungdomskort og Bus&Tog samarbejdet.
- Som følge af Covid-19 er tabte passagerindtægter kompenseret op til budget 2020 i henhold til aftale mellem regeringen, KL og Danske Regioner.
- Øvrige poster, som vedrører tidligere år er holdt ude af Covid-kompensationen, svarende til 0,3 mio. kroner.
- Indtægterne fra telekørsel er 0,4 mio. kr. lavere end budget.

Ejerbidraget til busdriften er 6,9 mio. kroner lavere end budgetteret, det svarer til 1,8 %. Årsagen hertil er primært faldende indeks til entreprenørudgift, færre udgifter til variabel kørsel, samt mindre udgift som følge af indførelse af nyt telekørselskoncept i februar 2020. Det modsvarer af en mindreindtægt vedr. afregning af Bus&Tog samarbejdet for 2018 og 2019.

Flextrafik, Handicap og Specialkørsel, mindreindtægt på -0,1 mio. kroner:

- Indtægterne fra flextrafik er -1,1 mio. kroner lavere end budget, svarende til et fald på 19,1 %. Det skyldes et lavere aktivitetsniveau som følge af Covid-19.

Økonomiafdelingen

- Ejerbidraget til Flex, Handicap og Specialkørsel er 1,0 mio. kr. højere end budgetteret, svarende til 1,4 %, mens aktivitetsniveauet er faldet med 25,6 %, som følge af Covid-19. Entreprenørudgifter pr. tur er steget fra 155 kr. til 178 kr. og skyldes hovedsageligt mindre samkørsel og krav til solokørsel pga. Covid-19.

Øvrige indtægter, herunder indtægter vedrørende eksternt finansierede projekter viser en merindtægt på 0,2 mio. kroner:

- Merindtægt fra Staten vedr. projekt Digital Trafikinformation på 0,02 mio. kroner skyldes at projektet blev udskudt fra 2018 og først er afsluttet i 2020.
- Øvrige indtægter er realiseret 0,2 mio. kroner højere end budgetteret. Merindtægten skyldes stigning i nettohuslejeindtægt.

Udgifter:

Afvigelsen på 21,6 mio. kroner i mindreudgifter kan henføres til:

Busdriften, herunder Telekørsel viser en mindreudgift på 22,5 mio. kroner:

- Udgifter til busdrift er 12,5 mio. kr. mindre end budgetteret. Nedenstående tal indeholder Covid-19 kompensation, som følge af merudgifter til ekstra rengøring, værnemidler, samt besparelser for ikke udført kørsel. Mindreudgiften kan hovedsageligt henføres til lavere omkostningsindeks, variabel kørsel og færre køreplantimer. Derudover ses der indbyrdes forskydninger.
 - Overordnet er produktionen faldet med 1.100 køreplantimer i forhold til budgettet, svarende til -0,8 mio. kr. Der er merudgifter på 0,5 mio. kr. som følge af ændret kørselssammensætning i form af 1 bus mindre og ændringer i K1 og K2.
 - Kontraktpriserne er jf. Trafikselskaberne i Danmarks indeks faldet 1,16 % i forhold til budget, svarende til -5,5 mio. kr.
 - Udgifter til incitamentsaftaler, variabel kørsel mv. er -5,7 mio. kroner mindre end budgetteret.
- Udgifter til Telekørsel er realiseret 3,4 mio. kroner mindre end budgetteret. Dette skyldes indførelse af nyt telekørselskoncept februar 2020.
- Fællesudgifterne under kollektiv trafik (excl. renter) er 6,7 mio. kroner mindre end budgetteret, og kan henføres til mindreforbrug som reguleres via rammestyring på 4,2 mio. kr., endvidere udgør anlægsudgifter et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., bl.a. som følge af projekt Bedre Trafikinformation hvor 1,0 mio. kr. ikke udnyttes, samt udskydelse af IT-projekter til 2021. Fællesudgifterne på telekørsel er realiseret med 0,3 mio. kr. mindre end budget.

Flextrafik, merudgift på 1,0 mio. kroner:

- Udgifter til flextrafik indeholder modregning som følge af aftalen om Covid-19 kompensation. Der har i 2020 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 med regeringen indarbejdet i talmaterialet. Endvidere er der taget højde for ikke Covid-19 relaterede ændringer, som følge af fx nyt udbud.
- Entreprenørudgifterne er 0,1 mio. kr. lavere end det budgetterede.
- Fællesudgifterne er 0,9 mio. kr. højere end budget som skyldes økonomisk sanktion for at slække på mindstekravet i udbudsbetingelserne.

Økonomiafdelingen

Øvrige udgifter, herunder eventuelle udgifter vedrørende eksternt finansierede projekter, mindredgift på 0,1 mio. kroner:

- Udgifter vedr. tjenestemænds-pensionsudbetalinger er 0,1 mio. kr. højere end budgetteret, mens de administrative omkostninger er 0,2 mio. kroner lavere.

Renter

Afvigelsen på 4,4 mio. kroner i merindtægt kan henføres til:

- I 2020 er der urealiseret kursregulering på 2,6 mio. kroner. Forrentning af midler fra pensionsindestående til tjenestemænd lyder på 3,0 mio. kroner, hvilket giver en merindtægt på 4,2 mio. kroner
- Derudover ses en mindredgift til renter på 0,2 mio. kroner, bestående af færre renteudgifter og renteindtægter fra ansvarligt lån.

Anlægsudgifter:

Udgiften er 0,4 mio. kr. lavere end budget. Det skyldes hovedsageligt at anlægsprojektet FynBusbestilling er udskudt til 2021.

Resultat:

Resultatet udviser et samlet underskud efter ejerbetaling på 2,5 mio. kroner, hvilket er 8,7 mio. kroner højere end budgettet og skyldes merindtægt vedr. renter samt fællesudgifter i busdriften. Af det samlede resultat er 4,2 mio. kroner disponeret til rammestyring af fællesudgifter via egenkapitalen, mens 6,7 mio. kroner vedrører tjenestemænd og overføres til egenkapitalen i øvrigt.