

Beredskab & Sikkerhed
Randers - Favrskov - Djursland



Årsregnskab 2022

Indholdsfortegnelse

Fællesskabsoplysninger	3
Påtegninger	4
Ledelsens påtegning	4
Bestyrelsens påtegning	4
Revisionspåtegning	5
Fællesskabets årsberetning	8
Ledelsens årsberetning	8
Hoved- og nøgletal	11
Fællesskabets årsregnskab 2022	12
Anvendt regnskabspraksis	12
Driftsregnskab	12
Balancen	13
Driftsregnskab	15
Driftsregnskab	15
Balance pr. 31. december 2022	16
Noter til driftsregnskab og balance	17

Fællesskabsoplysninger

Fællesskab

Beredskab & Sikkerhed - Randers - Favrskov - Djursland
Vestergrave 30
8900 Randers C

Telefon: 89 152 112

CVR nr.: 34 00 95 70

EAN nr.: 579 800 4401 064

Hjemmeside: www.bsik.dk/

E-mail: post@bsik.dk

Hjemsted: Randers

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2022

Bestyrelse

Borgmester Michael Stegger Jensen (Syddjurs Kommune), Formand

Borgmester Torben Hansen (Randers Kommune)

Borgmester Kasper Bjerregaard (Norddjurs Kommune)

Borgmester Lars Storgaard (Favrskov Kommune)

Kirstine Kahr Kvorning (Syddjurs Kommune)

Niels Erik Christensens (Randers Kommune)

Niels Basballe (Norddjurs Kommune)

Kristoffer Merrild (Favrskov Kommune)

Kirsten Dyrman (Politidirektør i Østjyllands Politi)

Rasmus Munch (Observatør for medarbejderne)

Ole Knutsson (Observatør for de frivillige)

Revision

BDO
Statsautoriseret
Revisionsaktieselskab

Kystvejen 29,
8000 Aarhus C

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2022 for det fælleskommunale Redningsberedskab, Beredskab & Sikkerhed - Randers, Favrskov, Djursland.

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

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

Den 10. maj 2023

Morten Sønderby Sørensen
Beredskabsdirektør

Bestyrelsens påtegning

Beredskabskommissionen for Beredskab & Sikkerhed har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 2022.

Den 10. maj 2023

Michael Stegger Jensen
Formand

Torben Hansen

Kasper Bjerregaard

Lars Storgaard

Kirstine Kahr Kvorning

Niels Erik Christensens

Niels Basballe

Kristoffer Merrild

Revisionspåtegning

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Beredskabskommissionen for Beredskab og Sikkerhed - Randers, Favrskov og Djursland

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Beredskab og Sikkerhed - Randers, Favrskov og Djursland for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, jf. siderne 12-21 i årsregnskabet 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, 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.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi henleder opmærksomheden på, at Beredskab og Sikkerhed - Randers, Favrskov og Djursland i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. har medtaget det af ledelsen godkendte årsbudget for 2022 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2022. 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser

eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i 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 Fællesskabets årsberetning, 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.

Aarhus, den 10. maj 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Fællesskabets årsberetning

Ledelsens årsberetning

Beredskab & Sikkerhed er det fælleskommunale beredskab, som ejes af Randers, Favrskov, Norddjurs og Syddjurs Kommuner.

Beredskabet servicerer 226.000 borgere og rykker ud til brande, drukneulykker, færdselsuheld og miljøforurening cirka 1.500 gange om året.

Beredskabet dækker fra Anholt i øst til Hvorslev i vest og fra Helgenæs i syd til Havndal nord for Randers. Et område på godt 2.700 km².

Beredskabet har tilknyttet 429 medarbejdere fordelt på fuldtidsansatte, deltidsansatte, frivillige og juniorbrandmænd. 120 af medarbejderne er ansat i Falck, som driver 5 af 15 brandstationer i området.

Beredskabet er sat i verden for at redde liv, beskytte værdier og for at sikre det lokale erhvervsliv og kommunernes evne til at fortsætte driften, når ulykker, brand og andre alvorlige hændelser rammer.

Opgaver

I 2022 har beredskabet kunnet vende tilbage til normal drift efter de senere års COVID-19 udfordringer. Vi har derfor arbejdet meget med at få de daglige driftsopgaver tilbage på sporet og stationerne har også gjort en stor indsats for at få gang i de sociale aktiviteter på stationerne, som sammen med møder og øvelser er vigtigt for sammenholdet blandt brandfolkene.

Den risikobaserede dimensionering har endnu en gang vist sig dækkende for beredskabets opgaver. Det samlede gennemsnitlige responstidsmål, som fastlægger, at vi skal være fremme inden for 10, 17 eller 22 minutter i 95 % af tilfældene, er samlet set overholdt i beredskabet. Vi ligger med en samlet målopfyldelse på 95%, og med fokus på de stationer, hvor der er særlige udfordringer. Den gennemsnitlige afgangstid for alle stationer er 4,38 minutter for 1. køretøj samt 4,55 minutter for alle køretøjer i udrykningen. Lovkravet er 5,00 minutter i afgangstid for førsteudrykningen.

2022 har været et år med høj aktivitet. Beredskabet har rykket ud til ca. 1700 hændelser, dvs. bl.a. bygningsbrande, færdselsuheld, miljøuheld og andre 1-1-2 opgaver. 2022 var også året, hvor vores samarbejdspartner og nabobrandvæsen Østjyllands Brandvæsen kom på prøve med den meget store brand i siloen på Studstrupværket i Aarhus. Beredskab & Sikkerhed hjalp med brandfolk og ikke mindst med Indsatsledelse gennem den 30 dage lange indsats.

I 2022 har den Operative Afdeling arbejdet med implementering af nye pagere til brandfolkene, da TDC valgte at lukke for 3G netværket ved udgangen af 2022, og vi derfor har måtte udskifte alle pagere til mere fremtidssikret teknologi. De nye pagere betyder, at vi får bedre dækning, bedre mulighed for at rulle opdateringer ud og styre software på afstand, og vi lever op til myndighedernes kommende krav til sikkerhed til den type udstyr. Den nye pager har flere muligheder end den gamle, så både brandfolk og vagtcentral har bedre muligheder for at se, hvem der kommer og hvem der ikke kan komme til udkaldet, og dermed om vi skal have afsendt assistance fra en anden station. Pageren er anderledes, så den har krævet tilvænning hos brandfolkene, og vi skal fortsat arbejde med sikkerhed og nødkaldsprocedurer mv.

Vi er kommet godt fra start med en ny kontrakt med Falck, som startede 1. januar 2022. Vi kalder nu alle brandfolk ud fra vores fælles vagtcentral med Østjyllands Brandvæsen, så vagtcentralen har det fulde overblik over alt mandskab og alle køretøjer fra de 15 stationer. Derudover har vi i 2022 indsat nye køretøjer også på stationer, som er drevet af Falck.

Logistikafdelingen har i 2022 indsat 6 nye køretøjer i drift, herunder 2 nye stiger i Hadsten og Randers, og en nyere brugt stige i Rønde. Nye sprøjter er indsat i Fjellerup, Kolind, Langå og Hadsten. Og Fjellerups

tidligere sprøjte skaber nu værdi hos de frivillige på Langvang, mens Hadstens tidligere sprøjte skaber værdi for de frivillige på Djursland.

Vi har fået indsat materiel til håndtering af brand i el-biler. Vi har endnu til gode at se den første brand i en el-bil i vores område, men vi er klar til en 1. indsats, og har samarbejder klar med øvrige beredskaber, såfremt vi får en større eller mere kompleks hændelse vedr. batterier. Der vil også fremadrettet blive arbejdet med udvikling og tilretning af vores koncept for håndtering af brand og redning i el-biler.

Den nye lovgivning indenfor byggeloven og bygningsreglementet samt ny brandsynsbekendtgørelse har medført nye opgaver og nye arbejdsgange inden for brandsynsarbejdet. Der er i 2022 arbejdet med implementering af de nye regler i et tæt samarbejde med kommunerne. Derudover har Forebyggende Afdeling arbejdet rigtig meget med effektivisering og optimering af de interne arbejdsgange, årshjul mv. vedr. de mange myndighedsopgaver i afdelingen.

Uddannelsesafdelingen har gennemført uddannelse af alle brandfolk, og der har i 2022 været større aktivitet end normalt pga. et efterslæb fra COVID-19 perioden. Tilsvarende har Uddannelsesafdelingen arbejdet målrettet med mange kursusaftaler, ikke mindst en større aftale om uddannelse af alle medarbejdere i Syddjurs Kommunes Sundheds og Omsorgsafdeling i førstehjælp og elementær brandbekæmpelse. Der har været travlt med eftersyn af brandslukningsmateriel på kommunale ejendomme. Også her har de senere år med COVID-19 gjort, at der har været opsamlinger på eftersyn i 2022, og at opgaverne har været u hensigtsmæssigt fordelt hen over året - en problemstilling der bliver løst i 2023, hvor opgaverne igen bliver fordelt ligeligt ud over året.

Vi har fået revideret vores plan for fortsat drift og Sundhedsberedskabsplanen i samarbejde med kommunerne, hvor læringspunkter fra COVID-19 er taget med i opdateringen. Vi har været rundt at undervise i alle kommuner, som har taget godt imod implementeringen af de nye planer.

Staben har sikret en stabil drift inden for det administrative område og der er arbejdet målrettet med implementering af robotteknologi inden for fakturering.

Aktivitetsniveau

Udrykningsstatistikken for 2022 ser således ud:

Station	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Total 2022	2021
Allingåbro	1	4	9	8	3	2	4	11	8	9	2	3	64	91
Ebeltoft	5	4	2	2	6	4	9	8	6	11	2	6	65	63
Hadsten	3	3	5	5	7	2	6	10	7	7	3	6	64	52
Grenaa	10	9	15	9	17	10	26	15	11	11	19	18	170	183
Hammel	8	2	3	2	2	4	3	8	9	3	5	3	52	48
Hinnerup	3	4	2	4	4	11	6	6	5	4	1	1	51	36
Hornslet	7	2	7	7	4	8	6	8	9	11	5	9	83	86
ISL	29	18	33	42	48	35	39	47	35	25	31	42	424	394
Knebel	2	2	2	1	7	3	5	4	3	5	2	1	37	43
Kolind	4	2	5	8	9	7	3	8	8	2	6	8	70	64
Langå	1	1	5	2	3	6	1	7	3	3	2	6	40	41
Randers	27	30	38	37	38	32	45	70	43	41	46	48	495	499
Rønde	11	4	5	5	7	5	3	7	10	3	6	7	73	62
Øster Tørslev	0	0	1	3	2	1	4	8	5	10	4	4	42	49
Fjellerup	2	2	6	1	2	1	6	2	3	3	2	8	38	53
Beredskabsgården Langvang	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anholt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
Total	113	87	138	136	159	131	166	219	165	148	136	170	1768	1766

*Hændelser som kun involverer indsatsleder (fx Indsatsleder eftersyn), indgår ikke i ovenstående.

Der er i 2022 gennemført 100 % af de foreskrevne brandsyn.

Der er i 2022 foretaget stikprøvekontrol på 74.31 % af fyrværkeri-udsalgsstederne i de fire kommuner.

Der er i 2022 givet 109 tilladelser til oplag og salg af fyrværkeri i 2022.

Der er i 2022 givet 17 brandtekniske tilladelser til affyring af fyrværkeri i 2022.

Hoved- og nøgletal

Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret) Resultat af ordinær driftsvirksomhed i mio. kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2021
Indtægter		
Betaling fra ejerkommuner		
Randers Kommune	-19,700	-19,348
Favrskov Kommune	-9,293	-9,129
Syddjurs Kommune	-11,441	-10,942
Norrdjurs Kommune	-10,535	-10,347
Øvrige indtægter	-10,250	-8,826
Udgifter		
Personaleudgifter	26,744	27,689
Materiale- og aktivitetsudgifter	24,340	25,861
It, inventar og materiel	7,639	5,810
Grunde og bygninger	4,070	2,667
Balance, aktiver		
Anlægsaktiver i alt	30,865	16,723
Likvide beholdninger	1,567	9,847
Balance, passiver		
Egenkapital	-4,119	-0,664
Kortfristet gæld	36,416	27,235

Indtægter angives med (-)

Fællesskabets årsregnskab 2022

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Beredskab & Sikkerhed - Randers, Favrskov, Djursland, er en fælleskommunal virksomhed oprettet efter styrelseslovens § 60, hvorfor regnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af ministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

God bogføringsskik

Fællesskabets 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 og udgifter

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jævnfør transaktionsprincippet, hvilket indebærer, at udgifter henføres til den periode, hvor leveringen foregår eller arbejdet præsteres, mens indtægterne henføres til indtjeningsperioden.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jævnfør transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for fællesskabet inden udløbet af supplementsperioden, der slutter den 15. januar i det nye regnskabsår.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Det udgiftsbaserede regnskabs primære funktion er, at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper, hvor årets løbende driftsudgifter/driftsinvesteringer og indtægter indgår.

Bemærkninger til regnskabet

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

Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret.

Balancen

Præsentation af balancen

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

Finansielt leasede anlægsaktiver og køretøjer

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

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

Anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder edb-udstyr, fastsættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Udgifter på over 100.000 kr., der 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 og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Køretøjer og øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Levetider for køretøjer er fastlagt til følgende i forbindelse med beredskabskommissionens godkendelse af Beredskab & Sikkerheds køretøjs-investeringsplan for 2017-2036 den 17. november 2016, med virkning fra 1. januar 2017. Levetider for driftsmateriel er fastlagt i forbindelse med åbningsbalancen for Beredskab & Sikkerhed og er som følger:

Aktivtype	Levetider
Større køretøjer	20 år
Mindre køretøjer og både	10 år
Indsatslederbiler	6 år
Driftsmateriel	10 år

Med beredskabskommissionens beslutning den 17. november 2016 vil større køretøjer erhvervet efter 1. januar 2017 blive afskrevet over 20 år, mindre køretøjer og både over 10 år og indsatslederbiler over 6 år.

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Beredskab og Sikkerhed - Randers, Favrskov, Djursland, har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

For materielle anlægsaktiver anskaffet før 1. januar 2017 anvendes følgende levetider:

Aktivtype	Levetider
Mindre køretøjer	8 år
Køretøjer	15 år
Materiel	10 år

Egenkapital

Egenkapitalen er udtryk for nettoværdien af fællesskabet.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indskud i pengeinstitutter og indregnes til nominal værdi.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld består af leasing gæld vedrørende finansielt leasede aktiver samt frivillige feriepengeforpligtigelse, som ikke er en del af de indefrosne midler.

Ejerkommunernes aconto betalinger overføres til Beredskab & Sikkerheds bankkonto ved Djurslands Bank A/S. Den løbende drift bliver efterfølgende registreret på bankkontoen hver måned, ved at hæve månedens netto hovedbogsbevægelser på kontoen umiddelbart efter månedsskiftet. I perioden op til denne clearing af likviditeten, har Beredskab & Sikkerhed en kortfristet gældsforpligtigelse overfor Norddjurs Kommune på beløbet for driften den foregående måned.

Langfristet gæld

Langfristet gæld består af indefrosne feriemidler til Lønmodtagernes Feriefond.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses.

Driftsregnskab

Driftsregnskab

Noter	Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Korrigeret budget 2022	Oprindeligt budget 2022	Regnskab 2022
1	Indtægter			
	Betaling fra ejerkommuner	-50,969	-50,670	-50,969
	Øvrige indtægter	-7,156	-7,156	-10,250
	Indtægter i alt	-58,125	-57,825	-61,219
2	Driftsudgifter			
3	Personale	25,331	24,431	26,744
4	Materiale- og aktivitetsudgifter	24,435	24,335	24,340
5	It, inventar og materiale	7,771	6,037	7,639
6	Grunde og Bygninger	3,322	3,022	4,070
	Driftsudgifter i alt	60,860	57,825	62,793
	RESULTAT I ALT	2,734	0,000	1,574

Indtægter og overskud angives med (-)

Udvikling i budgettet

Beredskabskommissionen godkendte den 11. februar 2021 Budget 2022-2025. Budgetforslag 2022-2025 er udarbejdet på baggrund af budget 2021 med de justeringer, der er tilkommet i forbindelse med indgåelse af nye aftaler i løbet af 2021. Derfor godkendte beredskabskommissionen den 1. marts 2022 en række interne omplaceringer i budget 2022.

Jf. beredskabets vedtægter skal der i forbindelse med aflæggelse af årsregnskab opgøres årets resultat. En eventuel difference overføres til det efterfølgende regnskabsår og skal således fremgå af budgettet. Der blev i forbindelse med regnskab 2021 overført 2,735 mio. kr. til budget 2022. Beredskabskommissionen godkendte den 23. maj 2022 en tillægsbevilling, således at overførslen blev tilføjet til korrigeret budget 2022.

Balance pr. 31. december 2022

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2021
	AKTIVER		
7	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER OG KØRETØJER		
	Køretøjer	29,662	15,999
	Øvrigt materiel	1,203	0,724
	I alt	30,865	16,723
8	LIKVIDE BEHOLDNINGER	1,567	9,847
	AKTIVER I ALT	32,432	26,570

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2021
	PASSIVER		
9	EGENKAPITAL	-4,119	-0,664
10	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER		
	Leasingforpligtigelse	35,136	19,162
	Feriepengeforpligtigelse	0,996	0,961
	Mellemregning Norddjurs Kommune	0,419	7,112
	PASSIVER I ALT	32,432	26,570

11 Eventualforpligtigelser

Noter til driftsregnskab og balance

Driftsregnskab

Note 1 - Indtægter

Driftsindtægter (mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Oprindeligt budget 2022	Regnskab 2022
Betaling andre offentlige myndigheder			
Randers Kommune	-19,700	-19,700	-19,700
Favrskov Kommune	-9,293	-9,293	-9,293
Syddjurs Kommune	-11,441	-11,141	-11,441
Norddjurs Kommune	-10,535	-10,535	-10,535
Øvrige indtægter*	-7,156	-7,156	-10,250
Driftsindtægter i alt	-58,125	-57,825	-61,219

Indtægter og overskud tal angives med (-)

*Øvrige indtægter: blinde alarmer, miljøuheld, ABA anlæg med videre.

Der er ved regnskabsafslutning opnået indtægter på -61,219 mio. kr. fordelt på -50,969 mio. kr. i betaling fra kommuner og øvrige indtægter på -10,250 mio. kr.

Der har været merindtægter vedrørende øvrige indtægter på -3,094 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merindtægten skyldes bl.a. øgede indtægter fra ABA abonnenter, ABA tilslutning, blinde alarmer, eftersyn af slukningsmateriel, kurser og udledning af brandmateriel. Merindtægterne har samtidig medført flere øgede personale udgifter, jf. note 2 nedenfor.

Oversigt over indtægter

Driftsindtægt (mio. kr.)	Regnskab 2022
Betaling fra ejerkommuner	-50,969
Automatisk brandalarmeringsanlæg	
Abonnement	-2,886
Udrykning til blind alarm	-3,269
Tilslutning	-0,050
Assistance	-0,197
Eftersyn af brandmateriel	-1,595
Forureningsuheld	-0,096
Kursus	-0,871
Udlejning af brandmateriel	-0,065
Øvrige indtægter*	-1,071
Total	-61,219

*Øvrige indtægter dækker blandt andet over enhedstimebetaling for frivillige, betaling for konsulentytelser, assistance, salg af køretøjer samt betaling for diverse ydelser i forbindelse med opgaver.

Note 2 - Udgifter

Driftsudgifter (mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Oprindeligt budget 2022	Regnskab 2022
Personale	25,331	24,431	26,744
Materiale- og aktivitetsudgifter	24,435	24,335	24,340
IT, inventar og materiale	7,771	6,037	7,639
Grunde og bygninger	3,322	3,022	4,070
Driftsudgifter i alt	60,860	57,825	62,793

+ = udgifter, - = besparelser

Note 3 - Personale udgifter

Merforbruget på 1,4 mio. kr. skyldes blandt andet lønudgifter til ekstra stilling i uddannelsesafdelingen i forbindelse en langtidssygemelding samt øgede kursusaktiviteter. Derudover er der blevet uddannet rigtig mange nye brandfolk i 2022 på Falcks Uddannelsescenter Langvang. Og endelig har aktiviteten på ud kald været høj i 2022, ligesom der også har været en del større indsatser, som har medført flere lønomkostninger.

Løn- og personaleudgifterne på 26,744 mio. kr. omfatter følgende personale:

Personaleoversigt over antal medarbejdere

Stilling	2022
Beredskabsdirektør	1
Operativ chef	1
Beredskabsinspektør	7
Viceberedskabsinspektør	2
Beredskabsmester	2
Brandmand	191
Kontorassistent	2
Rengøringsassistent	1
Teknisk servicemedarbejder	1
Chefkonsulent	1
I alt	209

Herudover kan det oplyses, at der er følgende ansatte tilknyttet beredskabet:

Stilling	2022
Frivillige	80
Juniorkorps	20
Ansatte i Falck	120
I alt	220

Note 4 - Materiale- og aktivitetsudgifter

Regnskabet viser et forbrug på 24,3 mio. kr., svarende til 99,6 % af det korrigerede budget på materiale- og aktivitetsudgifter på 24,4 mio. kr.

Note 5 - It, inventar og materiale

Regnskabet viser et forbrug på 7,6 mio. kr., svarende til 98,5 % af det korrigerede budget på it, inventar og materiel på 7,7 mio. kr.

Note 6 - Grunde og bygninger

Regnskabet viser et forbrug på 4,1 mio. kr., svarende til 122,5 % af det korrigerede budget på grunde og bygninger på 3,2 mio. kr.

Merforbruget på 0,7 mio. kr. skyldes, at der været en række udgifter til husleje i 2021, som først er blevet opkrævet i 2022. Derfor er disse udgifter indeholdt i forbruget for 2022.

Balancen

Note 7 - Materielle anlægsaktiver og køretøjer

Oversigt over aktiver

Aktiver (mio. kr.)	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Køretøjer		
Ejet	0,000	0,000
Leaset	29,662	15,999
Materiel		
Ejet	0,056	0,111
Leaset	1,147	0,614
I alt	30,835	16,772

Note 8 - Likvide beholdninger

Pr. 31.12.2022 udgjorde Beredskab & Sikkerheds likviditet, i form af beredskabets erhvervskonto hos Djurslands Bank A/S, 1,567 mio. kr.

Ejerkommunernes aconto betalinger overføres til denne bankkonto. Den løbende drift bliver efterfølgende registreret på bankkontoen hver måned, ved at hæve månedens netto hovedbogsbevægelser på kontoen umiddelbart efter månedsskiftet. Fornøden dokumentation i form af saldo- og posteringsudskrifter fra selskabets kontoafsnit i Norddjurs Kommunes økonomisystem, indgår som det materiale, der danner baggrund for bankoverførslen mellem Norddjurs Kommunes og Beredskab & Sikkerheds bankkonti.

Ovenstående saldo på bankkontoen er beløbet uden den månedlige clearing af likviditeten for december 2022 på 0,419 mio. kr., da denne først var mulig efter d. 15.1.2023 på grund af supplementsperioden.

Note 9 - Egenkapital

Udvikling i egenkapital

Udvikling (mio. kr.)	Total 2022
Egenkapital 1.1.2022	-0,664
Årets resultat	-1,586
Ændring i materielle aktiver	14,140
Ændring i leasing gæld	-15,974
Ændring i feriepengeforpligtigelse	-0,035
Egenkapital pr. 31.12.2022	-4,119

Fordeling af egenkapital

Egenkapital 31.12.2022 (mio. kr.)	
Randers (39,0 %)	-1,606
Favrskov (18,2 %)	-0,750
Norrdjurs (20,8 %)	-0,857
Syddjurs (22,0 %)	-0,906
I alt	-4,119

Note 10 - Kortfristede gældsforpligtigelser

Feriepengeforpligtigelsen er steget med 0,035 mio. kr. siden 2021.

Ejerkommunernes aconto betalinger overføres til Beredskab & Sikkerheds bankkonto ved Djurslands Bank A/S. Den løbende drift bliver efterfølgende registreret på bankkontoen hver måned, ved at hæve månedens netto hovedbogsbevægelser på kontoen umiddelbart efter månedsskiftet. Fornøden dokumentation i form af saldo- og posteringsudskrifter fra selskabets kontoafsnit i Norrdjurs Kommunes økonomisystem, indgår som det materiale, der danner baggrund for bankoverførslen mellem Norrdjurs Kommunes og Beredskab & Sikkerheds bankkonti. Mellemlægningen ultimo 2022 udgør 0,419 mio.kr.

Note 11 - Eventualforpligtigelser

Fællesskabet overtager nogle lejeaftaler, samt har indgået nye aftaler, vedrørende brandstationer, administrative lokaler og lagerfaciliteter. Forpligtigelserne i opsigelsesperioderne er opgjort til 7,402 mio. kr.