

Beredskab & Sikkerhed  
Randers - Favrskov - Djursland



Årsregnskab 2018

# Indholdsfortegnelse

<b>Fællesskabsoplysninger .....</b>	<b>3</b>
<b>Påtegninger .....</b>	<b>4</b>
Ledelsens påtegning.....	4
Bestyrelsens påtegning .....	4
Revisionspåtegning .....	5
<b>Fællesskabets årsberetning .....</b>	<b>8</b>
Ledelsens årsberetning.....	8
Hoved- og nøgletal.....	11
<b>Fællesskabets årsregnskab 2018 .....</b>	<b>12</b>
Anvendt regnskabspraksis .....	12
Driftsregnskab .....	12
Balancen .....	13
<b>Driftsregnskab.....</b>	<b>15</b>
Driftsregnskab .....	15
Balance pr. 31. december 2018 .....	16
Noter til driftsregnskab og balance .....	17

# Fællesskabsoplysninger

<b>Fællesskab</b>	<b>Beredskab &amp; Sikkerhed - Randers - Favrskov - Djursland</b> Vestergrave 30 8900 Randers C
Telefon:	89 152 112
CVR nr.:	34 00 95 70
EAN nr.:	579 800 4401 064
Hjemmeside:	<a href="http://www.bsik.dk/">www.bsik.dk/</a>
E-mail:	<a href="mailto:post@bsik.dk">post@bsik.dk</a>
Hjemsted:	Randers
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2018

<b>Bestyrelse</b>	Borgmester Nils Borring (Favrskov Kommune), Formand Borgmester Torben Hansen (Randers Kommune), Næstformand Borgmester Ole Bollesen (Syddjurs Kommune) Borgmester Jan Pedersen (Norddjurs Kommune) Niels Kallehave (Favrskov Kommune) Christian Brøns (Randers Kommune) Claus Wistoft (Syddjurs Kommune) Jens Meilvang (Norddjurs Kommune) Helle Kyndesen (Politidirektør i Østjylland) Jan Møller Nielsen (Observatør for medarbejderne) Jan Lindstrøm (Observatør for de frivillige)
-------------------	--

<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Thors Bakke 4, 2. 8900 Randers C.
-----------------	--

# Påtegninger

## Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2018 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 6. maj 2019

---

Niels Henrik Nielsen

Konstitueret beredskabsdirektør

## Bestyrelsens påtegning

Beredskabskommissionen for Beredskab & Sikkerhed har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 2018.

Den 6. maj 2019

---

Nils Borring

Formand

---

Torben Hansen

Næstformand

---

Ole Bollesen

---

Jan Pedersen

---

Niels Kallehave

---

Christian Brøns

---

Claus Wistoft

---

Jens Meilvang

---

Helle Kyndesen

Politidirektør

## Revisionspåtegning

### DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

#### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

##### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Beredskab & Sikkerhed - Randers, Favrskov og Djursland for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, jf. siderne 11 - 21 i årsregnskabet 2018, 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 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.

##### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi henleder opmærksomheden på, at Beredskab & 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 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

##### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

##### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 Fællesskabets årsberetning på side 8 - 10, 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.

Randers, den 6. maj 2019

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 225.000 borgere og rykker ud til brande, drukneulykker, færdselsuheld og miljøforurening cirka 1.500 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 km<sup>2</sup>.

Beredskabet har tilknyttet 380 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

2018 har været et år præget af stabil men travl drift for Beredskab & Sikkerhed.

En travl sommer med en tidobling i antallet af mark- og naturbrande pga. den meget tørre sommer har trukket store veksler på vores deltidsmandskab. Som deltidsbrandmand skal man ud over at løbe til brand også passe sit fuldtidsjob ved siden af. Dvs. når branden er slukket, så skal brandmanden tilbage og gøre sit primære arbejde færdigt. Det er klart, at når man kører til brand 2-3 gange dagen i stedet for 2-3 gange om ugen, så stiller det store krav til brandmandens energi, til familiens opbakning og til arbejdsgivernes tålmodighed.

Den risikobaserede dimensionering har endnu en gang vist sig dækkende for de opgaver, som beredskabet skulle løse og det samlede gennemsnitlige responstidsmål, som fastlægger, at vi skal være fremme inden for 10, 17 eller 22 minutter i 95 % af tilfældene er overordnet set overholdt i beredskabet.

En særlig tragisk begivenhed med branden på Plejecenter Farsøthrus har sat sine spor i Beredskab & Sikkerhed. Dels har branden gjort stort indtryk på det involverede mandskab og dels har branden afstedkommet et fornyet og vigtigt kommunalt fokus på brandsikkerheden på plejeinstitutioner. Beredskab & Sikkerhed har i forbindelse med indsatsen på Farsøthrus tildelt Beredskab & Sikkerheds Hæderslegat til 4 brandmænd fra Station Allingåbro. Med anerkendelsen følger kr. 5000,- pr. brandmand.



## Aktivitetsniveau

Udrykningsstatistikken for 2018 ser således ud:

	Båd	Færdselsuheld	Brand	ABA	Forurening	Andet	2018	2017	2016	2015
Anholt	0	0	2	0	0	2	4	2	1	1
Hornslet	0	10	54	44	5	3	116	76	68	61
Rønde	1	9	46	19	4	2	81	53	58	32
Kolind	0	4	39	11	1	4	59	54	52	41
Fjellerup	1	2	19	8	0	0	30	33	36	22
Grenå	8	14	113	60	6	12	213	212	276	226
Allingåbro	3	7	48	29	2	3	92	70	75	82
Knebel	4	1	21	7	1	1	35	45	18	26
Ebeltoft	3	4	32	19	4	4	66	57	48	66
Randers	5	45	216	278	18	18	580	629	650	582
Ø. Tørslev	1	4	25	15	1	1	47	35	27	32
Langå	0	5	22	9	1	0	37	14	24	22
Bjerringbro	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
Fårvang	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
Hammel	0	10	26	14	0	2	52	56	68	69
Hadsten	0	5	23	21	5	3	57	47	56	62
Hinnerup	0	5	15	15	2	1	38	54	47	42
Langå ind i Favrskov	0	0	0	0	0	0	0	8	6	9
Langå fra Randers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11
	26	125	701	549	50	56	1507	1447	1510	1390

Der er i 2018 gennemført 100 % af de foreskrevne brandsyn.

Der er i 2018 foretaget stikprøvekontrol på mindst 50 % af fyrværkeri-udsalgsstederne i de fire kommuner.

Der er i 2018 givet 79 tilladelser til oplag og salg af fyrværkeri i 2018.

Der er i 2018 givet 7 brandtekniske tilladelser til affyring af fyrværkeri i 2018.

### Mål og evaluering på væsentlige områder

Der er i 2018 arbejdet med videre med eksekvering af Beredskab & Sikkerheds Strategi- og Forretningsplan. Planen indeholder fire strategiske mål, hvor Mål 1 om implementering af Plan for fortsat drift (kommunernes beredskabsplan jf. Beredskabslovens § 25) blev afsluttet i 2017.

I 2018 er ny vagtcentralstruktur trådt i kraft (Mål 2) og alle kunders automatiske brandalarmer bliver nu håndteret på beredskabets egen vagtcentral, der passes af REKO i Kolind. Ligeledes er brandstationerne i Hammel, Hadsten og Hinnerup nu betjent af beredskabets egen vagtcentral. I kølvandet på den nye vagtcentralstruktur er der nu etableret fuld gennemsigtighed i omkostningerne til ABA-alarmer. Det betyder, at takst for tilslutning og overvågning af samt gebyr for udrykning til blinde alarmer fra ABA-anlæg, nu er harmoniseret på tværs af alle fire ejerkommuner og afstemt efter omkostningsniveauet i overensstemmelse med Beredskabslovens bestemmelser.

Arbejdet med klimaberedskab (Mål 3) har ligget stille siden februar 2018, da beredskabets projektleder fik nyt arbejde i Favrskov Kommune. Beredskabskommissionen har besluttet, at der skal afsættes midler til ansættelse af en ny projektleder, som er tiltrådt den 1. januar 2019. Projektet forventes at udmunde i et oplæg til politisk behandling i efteråret 2019 og efterfølgende etablering i 2020.

Strategi- og forretningsplanens Mål 4 om forberedelse af udbud af brandslukningen er igangsat pr. 1. januar 2019.

Herudover er der løbende arbejdet med effektivisering og optimering af beredskabets driftsøkonomi.

### ***Udvikling i forudsætninger i forhold til budget***

Det fulgte af Regeringens aftale med KL fra 2014, at de kommunale redningsberedskaber skulle konsolideres i større enheder for at finde et rationale i størrelsesordenen 175 mio. kr. Konkret for Beredskab & Sikkerhed betød det oprindeligt et krav om besparelser på cirka 6,9 mio. kr. ud af en driftsøkonomi på 48,5 mio. kr.

Tidligt i etableringsprocessen blev det politisk vedtaget at fase-dele besparelserne. Effektiviseringerne i Fase 1 skulle bibringe en besparelse på kr. 3,0 mio. Ændret opgaveudførelse i Fase 2 skulle således bibringe de resterende 3,9 mio. kr. Beredskabskommissionen besluttede den 2. maj 2016, at Fase 2-besparelserne skulle skrinlægges, da man ønskede at bibeholde beredskabets robusthed og reaktionsmuligheder. Fase 2-besparelsen ville have resulteret i, at 1-minutsberedskabet i Randers og tre brandstationer blev lukket.

I stedet blev det besluttet, at arbejdet med implementering af den i januar 2016 vedtagne dimensionering fortsættes i 2017 og 2018 med fokus på at opnå stabil drift og at fastholde kravet om løbende optimering og effektivisering. Dette krav er imødekommet og 2018 har ydermere budt på en række merindtægter i forhold til budgettet, således at 2018 afsluttes med et mindreforbrug på kr. 2,6 mio., som overføres til 2019.

## Hoved- og nøgletal

Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret) Resultat af ordinær driftsvirksomhed i mio. kr.	Regnskab 2018	Regnskab 2017
<b>Indtægter</b>		
Betaling fra ejerkommuner		
Randers Kommune	-18,166	-17,798
Favrskov Kommune	-8,478	-8,306
Syddjurs Kommune	-10,274	-10,066
Norddjurs Kommune	-9,715	-9,518
Øvrige indtægter	-6,946	-7,268
<b>Udgifter</b>		
Personaleudgifter	21,416	20,068
Materiale- og aktivitetsudgifter	23,726	21,922
It, inventar og materiel	6,574	4,812
Grunde og bygninger	2,698	2,531
<b>Balance, aktiver</b>		
Anlægsaktiver i alt	17,076	16,974
Likvide beholdninger	14,436	7,268
<b>Balance, passiver</b>		
Egenkapital	0,996	3,303
Kortfristet gæld	30,516	20,939

*Indtægter angives med (-)*

# Fællesskabets årsregnskab 2018

## 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
Køretøjer	8 år
Materiel	10 år

### ***Egenkapital***

Egenkapitalen er udtryk for nettoværdien af fællesskabet.

### ***Likvide beholdninger***

Likvider omfatter indskud i pengeinstitutter og indregnes til nominel værdi.

### ***Kortfristet gæld***

Kortfristet gæld består af leasing gæld vedrørende finansielt leasede aktiver.

Feriepengeforpligtelsen opgøres for personale med ret til ferie med løn i forhold til en gennemsnitsbetragtning for fællesskabet ud fra antal årsværk, en opgørelse af det gennemsnitlige antal skyldige feriedage pr. årsværk og gennemsnitlig udgift pr. skyldige feriedage.

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.

### ***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 2018	Oprindeligt budget 2018	Regnskab 2018
1	<b>Indtægter</b>			
	Betaling fra ejerkommuner	-46,633	-46,633	-46,633
	Øvrige indtægter	-4,738	-2,792	-6,946
	Reguleringer vedr. tidligere år	-4,851	0,000	0,000
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-56,222</b>	<b>-49,425</b>	<b>-53,579</b>
2	<b>Driftsudgifter</b>			
3	Personale	20,240	19,836	21,416
4	Materiale- og aktivitetsudgifter	22,339	20,797	23,726
5	It, inventar og materiale	6,083	6,083	6,574
6	Grunde og Bygninger	2,709	2,709	2,698
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>51,371</b>	<b>49,425</b>	<b>54,414</b>
	<b>RESULTAT I ALT</b>	<b>-4,851</b>	<b>0,000</b>	<b>0,835</b>

*Indtægter og overskud angives med (-)*

### Udvikling i budgettet

Beredskabskommissionen godkendte den 31. januar 2017 Budget 2018-2021. Budgetforslag 2018-2021 er udarbejdet på baggrund af budget 2017 med de justeringer, der er tilkommet i forbindelse med indgåelse af nye aftaler i løbet af 2017. Derfor godkendte beredskabskommissionen den 7. februar 2018 en række interne omplaceringer i budget 2018.

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. Således overføres i forbindelse med regnskab 2018 et merforbrug på 0,835 mio. kr. til regnskab 2019. Ligeledes overføres ubrugte midler i forbindelse med overførslen fra regnskab 2017 på 4,851 mio. kr. Totalt overføres til 2019 et mindreforbrug på 4,016 mio. kr.

## Balance pr. 31. december 2018

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2017
	<b>AKTIVER</b>		
<b>7</b>	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER OG KØRETØJER</b>		
	Køretøjer	14,984	14,208
	Øvrigt materiel	2,092	2,766
	I alt	17,076	16,974
<b>8</b>	<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>	14,436	7,268
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>31,512</b>	<b>24,242</b>

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2017
	<b>PASSIVER</b>		
<b>9</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	0,996	3,303
<b>10</b>	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>		
	Leasingforpligtigelse	18,108	16,723
	Feriepengeforpligtigelse	1,988	1,799
	Mellemregning Norddjurs Kommune	10,420	2,417
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>31,512</b>	<b>24,242</b>

<b>11</b>	Eventualforpligtigelser		
-----------	-------------------------	--	--



## Noter til driftsregnskab og balance

### Driftsregnskab

#### Note 1 - Indtægter

Driftsindtægter (mio. kr.)	Korrigeret budget 2018	Oprindeligt budget 2018	Regnskab 2018
Betaling andre offentlige myndigheder			
Randers Kommune	-18,166	-18,166	-18,166
Favrskov Kommune	-8,478	-8,478	-8,478
Syddjurs Kommune	-10,274	-10,274	-10,274
Norddjurs Kommune	-9,715	-9,715	-9,715
Øvrige indtægter*	-4,738	-2,792	-6,946
Reguleringer vedr. tidligere år	-4,851	0,000	0,000
<b>Driftsindtægter i alt</b>	<b>-56,222</b>	<b>-49,425</b>	<b>-53,579</b>

Indtægter og overskud tal angives med (-)

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

Der er ved regnskabsafslutningen opnået indtægter på -53,579 mio. kr. fordelt på -46,633 mio. kr. i betaling fra kommuner og øvrige indtægter på -6,946 mio. kr.

Der har været merindtægter vedrørende øvrige indtægter på -2,208 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Merindtægten skyldes et fortsat højt antal af blinde alarmer, som ligger på samme niveau som 2017.

Derudover er der også opnået større indtægter på bl.a. kurser og servicetimer sammenlignet med 2017, hvor niveauet også lå højere end forventet.

## Oversigt over indtægter

Driftsindtægt (mio. kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Betaling fra ejerkommuner	-46,633	-45,687
Automatisk brandalarmeringsanlæg		
Abonnement	-2,074	-2,095
Udrykning til blind alarm	-2,211	-2,314
Tilslutning	-0,035	0,000
Eftersyn af brandmateriel	-0,421	-0,368
Forureningsuheld	-0,084	-0,111
Kursus	-0,959	-0,833
Salg af hjertestarter og reservedele ved eftersyn	-0,066	-0,168
Salg af køretøjer	-0,050	-0,149
Servicetimer	0,000	-0,440
Udlejning af brandmateriel	-0,082	-0,097
Vandforsyning	0,000	-0,011
Øvrige indtægter*	-0,963	-0,682
<b>Total</b>	<b>-53,579</b>	<b>-52,955</b>

\*Øvrige indtægter dækker blandt andet over enhedstimbetaling for frivillige, betaling for konsulenttydelser, assistance samt betaling for diverse ydelser i forbindelse med opgaver.

## Note 2 - Udgifter

Driftsudgifter (mio. kr.)	Korrigeret budget 2018	Oprindeligt budget 2018	Regnskab 2018
Personale	20,240	19,836	21,416
Materiale- og aktivitetsudgifter	22,339	20,797	23,726
IT, inventar og materiale	6,083	6,083	6,574
Grunde og bygninger	2,709	2,709	2,698
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>51,371</b>	<b>49,425</b>	<b>54,414</b>

+ = udgifter, - = besparelser

## Note 3 - Personale udgifter

Merudgift på 1,176 mio. kr. for personaleudgifter, svarende til en merudgift på 5,8 % i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget skyldes bl.a. anvendelse af overførsel fra tidligere år og den høje udrykningsaktivitet i forbindelse med sommeren 2018. Af det totale forbrug på personale på 21,416 mio. kr. er 0,951 mio. kr. anvendelse af overførsel fra tidligere år. Fratrækkes forbruget til anvendelse af overførslen, giver dette et merforbrug på 0,225 mio. kr., grundet den sommerens tørke.

Løn- og personaleudgifterne på 21,416 mio. kr. omfatter følgende personale:

Personaleoversigt over antal medarbejdere	
Stilling	2018
Beredskabsdirektør	1
Beredskabsinspektør	6
Beredskabsmester	3
Brandmand	135
Kontorassistent	2
Rengøringsassistent	1
Teknisk servicemedarbejder	1
<b>I alt</b>	<b>149</b>

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

Stilling	2018
Frivillige	70
Juniorkorps	20
Ansatte i Falck	120
<b>I alt</b>	<b>210</b>

#### Note 4 - Materiale- og aktivitetsudgifter

Regnskabet viser et forbrug på 23,726 mio. kr., svarende til 106,2 % af det korrigerede budget på materiale- og aktivitetsudgifter på 22,339 mio. kr.

Merudgiften på 1,387 mio. kr. skyldes bl.a. anvendelse af overførsel fra tidligere år. Af det totale forbrug på 23,726 mio. kr. er 1,018 mio. kr. anvendelse af overførsel fra tidligere år. Fratrækkes forbruget til anvendelse af overførslen, giver dette et merforbrug på 0,369 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært engangsinvesteringer til bl.a. køb af statslig materiel, hjertestartere og højspændingsudstyr, som svarer til et forbrug på 0,320 mio. kr.

#### Note 5 - It, inventar og materiale

Regnskabet viser et forbrug på 6,574 mio. kr., svarende til 108,1 % af det korrigerede budget på it, inventar og materiel på 6,083 mio. kr.

Merudgiften på 0,491 mio. kr. skyldes bl.a. anvendelse af overførsel fra tidligere år. Af det totale forbrug på 6,574 mio. kr. er 1,460 mio. kr. anvendelse af overførsel fra tidligere år. Fratrækkes forbruget til anvendelse af overførslen, giver dette et mindreforbrug på 0,969 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at der ved anvendelse af overførsler til indkøb af bl.a. beklædning, termiske kameraer, nyt udkaldssystem og leasing, ikke har været det samme behov for anvendelse af det oprindelige budget.

## Note 6 - Grunde og bygninger

Regnskabet viser et forbrug på 2,698 mio. kr., svarende til 99,6 % af det korrigerede budget på grunde og bygninger på 2,709 mio. kr.

Forbruget vedrører primært huslejebetalingen til kommunerne, for brug af brandstationerne, samt husleje til Falck for leje af stationerne i Hornslet og Rønde. Huslejebetalingen udgør 1,771 mio. kr. af forbruget. Udgift til el, varme og vand, udgør 0,594 mio. kr.

## Balancen

### Note 7 - Materielle anlægsaktiver og køretøjer

Oversigt over aktiver

Aktiver (mio. kr.)	Ultimo 2018	Ultimo 2017
<b>Køretøjer</b>		
Ejet	0,096	0,287
Leaset	14,888	13,921
<b>Materiel</b>		
Ejet	0,456	0,641
Leaset	1,636	2,125
<b>I alt</b>	<b>17,076</b>	<b>16,974</b>

### Note 8 - Likvide beholdninger

Pr. 31.12.2018 udgjorde Beredskab & Sikkerheds likviditet, i form af beredskabets erhvervskonto hos Djurslands Bank A/S, 14,436 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 2018, da denne først var mulig efter d. 15.1.2019 på grund af supplementsperioden. Likviditeten på bankkontoen efter clearing for hævelse af december måneds hovedbogsbevægelser udgør 4,016 mio. kr.

## Note 9 - Egenkapital

Udvikling i egenkapital

Udvikling (mio. kr.)	Total 2018
Egenkapital 1.1.2018	3,303
Årets resultat eksklusiv afdrag på leasing	-0,835
Ændring i materielle aktiver	0,102
Ændring i leasing gæld	-1,385
Ændring i feriepengeforpligtigelse	-0,189
<b>Egenkapital pr. 31.12.2018</b>	<b>0,996</b>

Fordeling af egenkapital.

Egenkapital 31.12.2018 (mio. kr.)	
Randers (39,0 %)	0,389
Favrskov (18,2 %)	0,181
Norrdjurs (20,8 %)	0,207
Syddjurs (22,0 %)	0,219
<b>I alt</b>	<b>0,996</b>

## Note 10 - Kortfristede gældsforpligtigelser

Feriepengeforpligtelsen er steget med 0,189 mio. kr. siden 2017.

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.

Ovenstående saldo på bankkontoen er beløbet uden den månedlige clearing af likviditeten for december 2018, da denne først var mulig efter d. 15.1.2019. Da denne clearing først er mulig i 2019, har Beredskab & Sikkerhed en kortfristet gældsforpligtigelse overfor Norrdjurs Kommune på 10,420 mio. kr. i 2018, som er differencen mellem årsregnskabets resultat og saldoen på bankkontoen pr. 31.12.2018. Heri medregnes ligeledes uforbrugte midler vedrørende regnskab 2016 og 2017 på 4,851 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 0,502 mio. kr. Ingen lejemål er opsagt i perioden 1.1.2018 til 31.12.2018.