

Beredskab & Sikkerhed
Randers - Favrskov - Djursland



Årsregnskab 2016

Indholdsfortegnelse

Fællesskabsoplysninger	3
Påtegninger	4
Ledelsens påtegning	4
Bestyrelsens påtegning	4
Revisionspåtegning	5
Fællesskabets årsberetning	8
Ledelsens årsberetning	8
Hoved- og nøgletal	12
Fællesskabets årsregnskab 2016	13
Anvendt regnskabspraksis	13
Driftsregnskab	13
Balancen	14
Driftsregnskab	16
Driftsregnskab	16
Balance pr. 31. december 2016	18
Noter til driftsregnskab og balance	19

Fællesskabsoplysninger

Fællesskab

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

Telefon: 8959 4000

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 2016

Bestyrelse

Borgmester Claus Omann Jensen (Randers Kommune), Formand

Borgmester Claus Wistoft (Syddjurs Kommune), Næstformand

Borgmester Jan Pedersen (Norddjurs Kommune)

Borgmester Nils Borring (Favrskov Kommune)

Torben Jensen (Norddjurs Kommune)

Jan Fischer (Syddjurs Kommune)

Henning Jensen Nyhuus (Randers Kommune)

Niels Kallehave (Favrskov Kommune)

Helle Kyndesen (Politidirektør i Østjylland)

Jan Møller Nielsen (Observatør for medarbejderne)

Ole Knutsson (Observatør for de frivillige)

Revision

BDO
Statsautoriseret
Revisionsaktieselskab

Thors Bakke 4, 2.
8900 Randers C.

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2016 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 11. maj 2017

Kasper Sønderdahl
Beredskabsdirektør

Bestyrelsens påtegning

Beredskabskommissionen for Beredskab & Sikkerhed har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 2016.

Den 11. maj 2017

Claus Omann Jensen
Formand

Claus Wistoft
Næstformand

Jan Pedersen

Torben Jensen

Jan Fischer

Henning Jensen Nyhuus

Nils Borring

Niels Kallehave

Helle Kyndesen
Politidirektør

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, Djursland for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 jf. siderne 13 til 23 i årsregnskabet 2016, 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 god offentlig revisionskik, 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 og Sikkerhed - Randers, Favrskov, Djursland i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. har medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2016 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2016. 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 god offentlig revisionskik, 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 god offentlig revisionskik, 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 sider 7-10, men omfatter ikke 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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 virksomheder, der er omfattet af regnskabet.

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

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

Randers, den 11. maj 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Rohde Pedersen
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 Hammel i vest og fra Hinnerup i syd til Havndal nord for Randers. Et område på godt 2.700 km².

Beredskabet har tilknyttet 392 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

2016 indledtes med fusionen af Randers Brandvæsen, Favrskov Brandvæsen og Brand & Redning Djursland, som blev til Beredskab & Sikkerhed - Randers, Favrskov, Djursland.

Der har i 2016 været ét overordnet strategisk mål; nemlig at etablere et sammenhængende beredskab med styr på økonomien. Som nærværende årsrapport viser, er dette mål indfriet.

Af særlige indsatser i 2016 kan nævnes storbranden på gartneriet i Norring og storbranden i Djurs Sommerland. Endvidere har Beredskabet medvirket ved den voldsomme oliebrand på Fredericia Havn i februar 2016 og bistået Østjyllands Brandvæsen med tankvognskapacitet i forbindelse med storbranden i Højbjerg sidst på året. Antallet af dødsfald i forbindelse med brand er meget glædeligt reduceret fra fire i 2015 til kun et dødsfald i 2016.

Udrykningsstatistikken for 2016 ser således ud:

	BÅD	FÆRDELSUHELD	BRAND	AUTOMATISK BRANDALARMERINGSANLÆG	FORURENING	ANDET	2016	2015
Anholt	0	0	0	0	0	1	1	1
Hornslet	0	6	24	30	0	8	68	61
Rønde	0	6	19	9	4	20	58	32
Kolind	0	4	28	16	3	1	52	41
Fjellerup	1	3	14	14	1	3	36	22
Grenå	8	23	99	99	23	24	276	226
Allingåbro	3	5	31	27	3	6	75	82
Knebel	4	0	8	3	2	1	18	26
Ebeltoft	3	4	18	20	1	2	48	66
Randers	17	36	228	305	21	43	650	582
Ø. Tørslev	0	1	15	11	0	0	27	32
Langå	0	4	7	12	0	1	24	22
Bjerringbro	0	0	0	0	0	0	0	2
Fårvang	0	0	0	0	0	0	0	2
Hammel	0	13	35	18	2	0	68	69
Hadsten	0	10	20	12	7	7	56	62
Hinnerup	0	8	18	13	4	4	47	42
Langå ind i Favrskov	0	2	3	1	0	0	6	9
Langå fra Randers	0	0	0	0	0	0	0	11
I alt	36	125	567	590	71	121	1510	1390

Der er i 2016 gennemført 100 % af de foreskrevne brandsyn.

Der er i 2016 foretaget stikprøvekontrol på 44 % af fyrværkeri-udsalgsstederne i de fire kommuner.

Der er i 2016 givet tilladelse til 337 midlertidige arrangementer.

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 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.

Fase 1-besparelserne skal findes ved afskedigelser af fuldtidsansatte i administrationen, afskedigelser af deltidsansatte brandmænd, lukning af indsatsledervagter, ændret risikobaseret dimensionering med videre. Fase 1-besparelsen betød derfor, at beredskabets budget på 48,5 mio. kr. blev reduceret med 3,0 mio. kr. ved årets start 2016.

Budgetreduktionen på kr. 3,0 mio. blev udmøntet med kr. 2,4 mio. på personalekontoen ved fuld indfasning. Det har dog allerede fra efteråret 2015 stået klart, at det ville blive meget vanskeligt at få den fulde effekt af besparelserne i 2016 på grund af lange opsigelsesvarsler og kontraktvilkår. Således var det forventningen af kun godt kr. 1,0 mio. af de 2,4 mio. kunne indhøstes i 2016. Ydermere har opsigelser blandt brandfolkene medført massivt behov for uddannelse (både holdleder og nye brandmænd) på de

stationer, hvor bemanningen var mest kritisk. Lønomsætningen ifm. uddannelse i 2016 andrager kr. 1,4 mio. i 2016. Manglende effekt af Fase 1-besparelsen på kr. 1,4 mio. samt omkostningen til uddannelse på kr. 1,4 mio. forklarer således merforbruget på personalekontoret på kr. 2,8 mio. i forhold til det korrigerede budget.

Det har ved årets afslutning vist sig, at der er skabt væsentlig flere indtægter i beredskabet end oprindeligt budgetteret, ligesom der er anvendt færre ressourcer på administration og bygningsdrift end budgetteret. Det samlede resultat for 2016 ender derfor med et mindreforbrug på cirka 1,2 mio. kr., efter at fase 1 besparelsen er indregnet.

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.

Derudover blev det besluttet, at arbejdet med implementering af den i januar 2016 vedtagne dimensionering fortsættes med fokus på at opnå stabil drift og at fastholde kravet om løbende optimering og effektivisering.

Mål og evaluering på væsentlige områder

Der har i 2016 været ét overordnet strategisk mål; nemlig at etablere et sammenhængende beredskab med styr på økonomien. Målet er indfriet.

Forventninger og fremtidige mål

Strategi & Forretningsplan 2017-2021 sætter retning for arbejdet med at omsætte beredskabets vision om Fortsat Drift. Beredskabet ønsker med planen at fremtidssikre beredskabet, så det fortsat kan understøtte ejerkommunernes bestræbelser på at sikre samfundskritiske og livsvigtige ydelser - herunder brandslukning - til borgerne i Randers, Favrskov, Norddjurs og Syddjurs kommuner.

Foruden drøftelse i Beredskabskommissionen er Strategi & Forretningsplan 2017-2021 opkvalificeret med input fra beredskabets fuldtidsansatte, MED-udvalget, deltidsansatte brandmænd og frivillige i beredskabet.

Planen skal være et strategisk styringsværktøj, hvor beredskabets bestyrelse, ledelse og medarbejdere sammen har prioriteret de indsatsområder, der er vigtigst at arbejde med de kommende fem år. Foruden arbejdet med fire strategiske mål, skal der implementeres udviklingsplaner for syv særlige driftsområder.

De fire Strategiske mål

Implementering af politik og plan for fortsat drift

Vedtagelse af politik for fortsat drift i de fire byråd er det første og vigtigste skridt i bestræbelserne på at skabe robuste kommuner, der kan videreføre driften når alvorlige hændelser indtræffer. Politik for fortsat drift er hele ankerpunktet for kommunernes og beredskabets arbejde med risikostyring, sårbarhedsanalyse, overvågning af trusler og risici, helhedsorienteret forebyggelse og det effektive reaktions-beredskab.

Udarbejdelse af Plan for fortsat drift er det væsentligste led i udmøntningen af politik for fortsat drift. Der skal på første Beredskabskommissionsmøde i januar 2018 foreligge en færdig Plan for fortsat drift (beredskabsplanen), som dækker alle fire kommuner og som sætter kommunernes kriseledelse og krisekommunikation i system. Planen skal efterfølgende vedtages i byrådene.

Planen består af en generel del, som er Hovedplanen, der beskriver den kommunale krisestyringsorganisation, aktiveringskriterier, organisatorisk niveau for og mandat til håndtering af hændelser samt krisekommunikation.

Alle øvrige beredskabsrelaterede planer i kommunerne er delplaner til Hovedplanen. Der udarbejdes indsatsplaner og action cards for håndtering af konkrete hændelser som bilag til hovedplanen.

Dimensionering af klimaberedskabet

Der skal inden udgangen af 2018 foreligge en dimensioneringsplan for den del af klimaberedskabet, som Beredskab & Sikkerhed er ansvarlig for at kunne levere. Heri indgår en analyse af de klimarelaterede risici og hændelser, som skal kunne håndteres og en analyse af de assistancemuligheder, der kan trækkes på fra det statslige overbygningsberedskab.

Klimaberedskabsplanen skal være afstemt efter kommunernes risikovurderinger på området.

Der skal således foretages en vurdering af, hvorvidt beredskabets nuværende indsatskapacitet og den forventede assistencekapacitet kan betragtes som tilstrækkelig til at håndtere de ventede og uventede hændelser. Endelig skal der gives anbefalinger til udbygning af klimaberedskabet såfremt den eksisterende kapacitet regnes for utilstrækkelig.

Implementering af vagtcentral- og operativ ledelsesstruktur samt ny risikobaseret dimensionering.

Beredskabskommissionen har på møde i november 2016 besluttet, at mulighederne for at indgå i et udviklingssamarbejde om en vagtcentralmodel og en forstærket operativ ledelsesstruktur med andre beredskaber, hvor vi får strategisk indflydelse på omkostningsstruktur og drift, skal undersøges.

Beredskabets døgndækkende vagtcentral kan udbygges til at håndtere alle kommunale alarmer såsom tyverialarmer, alarmer ved ledningsbrud, IT-nedbrud, nødkald fra ældre medborgere med videre. Disse muligheder skal ligeledes analyseres nærmere og relevante business cases udarbejdes til vurdering i de enkelte kommuner.

Beredskabets operative ledelsesstruktur skal være genstand for nærmere analyse for at afdække eventuelle sårbarheder. Der skal inden udgangen af 2018 laves en revurdering af den operative ledelsesstruktur til behandling i Beredskabskommissionen på førstkommende møde i 2019.

Der skal til primo 2018 foreligge en opdateret risikobaseret dimensionering til vedtagelse i de fire byråd, som dels imødekommer den samlede risikoprofil og sårbarhedsanalysens konklusioner og som dels imødekommer kravet om løbende effektivisering af beredskabet.

Forberedelse og klargøring til konkurrenceudsættelse af det samlede beredskab

Det er et mål, at brandslukningsaktiviteterne trimmes, kvalitetssikres, og at der klargøres baggrundsmateriale til konkurrenceudsættelse af beredskabet i løbet af 2020 med henblik på idriftsættelse i januar 2022.

Imidlertid udløber den nuværende aftale med entreprenøren om brandslukning i Hammel og Hinnerup allerede med udgangen af 2018. Der skal derfor udarbejdes en plan for brandslukningsaktiviteterne i Hammel og Hinnerup i løbet af 2017, som eksempelvis kunne omfatte en forlængelse af den nuværende kontrakt indtil kontrakterne for Randers Kommune udløber. Herved vil brandslukningen kunne konkurrenceudsættes samlet for alle fire kommuner i Beredskab & Sikkerhed.

Udviklingsplaner for 2017-2018

Sideløbende med de fire strategiske mål arbejdes med syv konkrete udviklingsområder i beredskabet: Salg & Service, rekruttering, sikkerhedskultur, community risk reduction (forebyggelse på tværs af kommunale enheder), frivilligheden, effektivisering og kvalitetsledelse.

Strategi & Forretningsplanen revideres og udbygges løbende og opdateres minimum én gang årligt.

Hoved- og nøgletal

Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret) Resultat af ordinær driftsvirksomhed i mio. kr.	Regnskab 2016
Indtægter	
Betaling fra ejerkommuner	
Randers Kommune	-17,343
Favrskov Kommune	-8,094
Syddjurs Kommune	-9,783
Norddjurs Kommune	-9,250
Øvrige indtægter	-4,659
Udgifter	
Personaleudgifter	20,149
Materiale- og aktivitetsudgifter	19,959
It, inventar og materiel	5,353
Grunde og bygninger	2,440
Balance, aktiver	
Anlægsaktiver i alt	17,492
Likvide beholdninger	3,245
Balance, passiver	
Egenkapital	2,970
Kortfristet gæld	17,767

Indtægter angives med (-)

Fællesskabets årsregnskab 2016

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.

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 er fastlagt til følgende i forbindelse med åbningsbalancen for Beredskab & Sikkerhed:

Aktivtype	Levetider
Køretøjer	8 år
Driftsmateriel	10 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.

Egenkapital

Egenkapitalen er udtryk for nettoværdien af fællesskabet.

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. skyldig 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 2016	Oprindeligt budget 2016	Regnskab 2016
1	Indtægter			
	Betaling fra ejerkommuner	-44,470	-43,246	-44,470
	Øvrige indtægter	-2,281	-2,281	-4,659
	Indtægter i alt	-46,751	-45,527	-49,129
2	Driftsudgifter			
3	Personale	17,396	19,843	20,149
4	Materiale- og aktivitetsudgifter	21,542	21,692	19,959
5	It, inventar og materiale	5,063	5,393	5,353
6	Grunde og Bygninger	2,750	1,600	2,440
	Budgetbesparelspulje		-3,001	
	Driftsudgifter i alt	46,751	45,527	47,901
	RESULTAT I ALT	0	0	-1,228

Indtægter og overskud angives med (-)

Udvikling i budgettet

De fire byråd godkendte i december budget 2016 for Beredskab & Sikkerhed. Her fremgik det, at der i løbet af 2016 vil blive fremlagt justeringer til budgettet. Det skyldtes, at der var udestående i forhold til at fastsætte en leje for Beredskab og Sikkerheds anvendelse af kommunale brandstationer på et ensartet grundlag. I budgettet var der heller ikke taget højde for de endelige udgifter til forsikring, da disse var i udbud. Beredskaberne indgik tidligere i varierende omfang i kommunernes selvforsikring.

På Beredskabskommissionens møde d. 2. maj 2016 blev det besluttet at justere beredskabets budget med de nye forsikringsaftaler samt huslejebetaling for leje af de kommunalt ejede brandstationer.

Huslejebetalingen blev udgiftsneutral for både udlejer (kommunerne) og lejer (Beredskab & Sikkerhed), idet den kommunale lejeindtægt bliver modsvaret af et tilsvarende højere økonomisk bidrag fra kommunerne til Beredskab & Sikkerhed.

Udvikling i indbetalinger fra kommunerne

Oprindeligt budget 2016	-43,246
Forsikringer	-0,074
Husleje	-1,150
Korrigeret budget 2016	-44,470

I det oprindelige budget var Fase 1-besparselsen endnu ikke udmøntet i budgettet. Efterfølgende er besparelserne blevet udmøntet i budgettet på følgende måde:

Udvikling i budgettet

Driftsudgifter	Oprindeligt budget 2016	Tillægsbevilling	Udmøntet besparelse	Korrigeret budget 2016
Personale	19,843		2,447	17,396
Materiale- og aktivitetsudgifter	21,692	0,074	0,224	21,542
It, inventar og materiale	5,393		0,330	5,063
Grunde og Bygninger	1,600	1,150		2,750
Budgetbesparelsepulje	-3,001			
Total	45,527	1,224	3,001	46,751

*Ændring i budgettet for Materiale- og aktivitetsudgifter samt Grunde og Bygninger skyldes både udmøntning af budgetbesparelsepuljen, samt justering af budgettet i forhold til forsikringer og huslejer. Tabellen ovenfor viser udelukkende den udmøntede besparelse, og ikke justeringen af budgettet.

Den udmøntede besparelse på mio. kr. 3,001 kunne kun delvis realiseres i 2016 pga. lange opsigelsesvarsler og eksisterende kontraktforhold. Det var således forventet, at der kunne findes cirka 1,0 mio. kr. i 2016 og at de resterende cirka 2 mio. kr. kunne findes i løbet af 2017-2020. Imidlertid har det vist sig, at der er skabt væsentlig flere indtægter i beredskabet end oprindeligt budgetteret, ligesom der er anvendt færre ressourcer på administration og bygningsdrift end budgetteret. Dog har der samtidig været flere udgifter til personale, grundet lange opsigelser og behov for uddannelse af brandfolkene.

Balance pr. 31. december 2016

Noter	Balance i mio. kr.	Primo 2016	Ultimo 2016
	AKTIVER		
7	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER OG KØRETØJER		
	Køretøjer	21,771	13,953
	Øvrigt materiel	4,442	3,539
	I alt	26,213	17,492
8	LIKVIDE BEHOLDNINGER		3,245
	AKTIVER I ALT	26,213	20,737

Noter	Balance i mio. kr.	Primo 2016	Ultimo 2016
	PASSIVER		
9	EGENKAPITAL	2,076	2,970
10	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER		
	Leasingforpligtigelse	24,137	14,394
	Feriepengeforpligtigelse		1,356
	Mellemregning Norddjurs Kommune		2,017
	PASSIVER I ALT	26,213	20,737

11	Eventualforpligtigelser		
-----------	--------------------------------	--	--

Noter til driftsregnskab og balance

Driftsregnskab

Note 1 - Indtægter

Driftsindtægter (mio. kr.)	Korrigeret budget	Oprindeligt budget 2016	Regnskab
Betaling andre offentlige myndigheder			
Randers Kommune	-17,343	-17,292	-17,343
Favrskov Kommune	-8,094	-7,986	-8,094
Syddjurs Kommune	-9,783	-9,410	-9,783
Norddjurs Kommune	-9,250	-8,558	-9,250
Øvrige indtægter	-2,281	-2,281	-4,659
Driftsindtægter i alt	-46,751	-45,527	-49,129

Indtægter og overskud tal angives med (-)

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

Driftsregnskabet viser en merindtægt på 1,228 mio. kr. fordelt på en merudgift på 1,150 mio. kr., og en merindtægt på 2,378 mio. kr.

Øvrige indtægter udgør 4,659 mio. kr., og betaling fra kommuner udgør 44,470 mio. kr.

Indtægterne omfatter udførelse af arbejder i forbindelse med oprydning efter færdselsuheld og forureningsuheld samt abonnementer for tilsluttede brandalarmeringsanlæg med videre.

Merindtægt på 1,228 mio. kr. for de øvrige indtægter, svarende til en merindtægt på 104,2 % i forhold til det korrigerede budget.

Oversigt over indtægter

Driftsindtægt (mio. kr.)	Regnskab 2016
Betaling fra ejerkommuner	-44,470
Automatisk brandalarmeringsanlæg	-2,682
Mandskabstimer - Bibliotek	-0,077
Eftersyn	-0,192
Kursus	0,485
Leje	-0,025
Salg	-0,103
Levering af vand	-0,004
Øvrige indtægter*	-1,091
Total	-49,129

*Øvrige indtægter dækker blandt andet over enhedstimebetaling for frivillige, forening, betaling for konsulentydelse, samt betaling for diverse ydelser i forbindelse med opgaver.

Merindtægten skyldes blandt andet, at indtægterne i 2016 for blinde alarmer er øget med 0,7 mio. kr. i forhold til 2015. Dette skyldes primært en forøgelse af antallet af blinde alarmer i Randers Kommune (cirka 70 flere end i 2015 til en værdi af cirka 0,4 mio. kr.) samt en forøgelse i forhold til 2015 af det antal blinde alarmer, der bliver faktureret på Djursland (cirka 0,3 mio. kr.).

Merindtægten i forhold til de mange udkald til blinde alarmer giver derudover også forøgede udgifter i forhold til personale.

Derudover dækker merindtægten over en række ekstraordinære engangs-indbetalinger fra blandt andet entreprenøropgaver, salg af konsulenttimer, salg af brandvagter, håndtering af forsikringsudbud for andre beredskaber, donation af bådberedskab, enhedstimebetaling på uddannelse af frivillige og tilbagebetaling på forskellige variabler i Falck-kontrakterne.

Note 2 - Udgifter

Driftsudgifter (mio. kr.)	Korrigeret budget	Oprindeligt budget 2016	Regnskab
Personale	17,396	19,843	20,149
Materiale- og aktivitetsudgifter	21,542	21,692	19,959
IT, inventar og materiale	5,063	5,393	5,353
Grunde og bygninger	2,750	1,600	2,440
Budgetbesparelsepulje		-3,001	
Driftsudgifter i alt	46,751	45,527	47,901

+ = udgifter, - = besparelser

Note 3 - Personale udgifter

Merudgift på 2,753 mio. kr. for personaleudgifter, svarende til en merudgift på 15,8 % i forhold til det korrigerede budget.

Merforbruget på personale skyldes blandt andet lange opsigelsesvarsler på afskedigede deltidsansatte indsatsledere, brandmænd, holdledere og fuldtidsansatte medarbejdere i beredskabet. Endvidere er der anvendt midler på uddannelse af nye brandmænd på en række af de stationer, hvor bemanningen har været mest kritisk. Der er også på personalekontoen afsat midler i 2016 til beredskabsdirektørens efteruddannelse. Denne påbegyndes først i 2017, og midlerne hertil er således ikke anvendt i 2016.

Løn- og personaleudgifterne på 20,149 mio. kr. omfatter følgende personale:

Personaleoversigt over antal medarbejdere	
Stilling	2016
Beredskabsdirektør	1
Beredskabsinspektør	7
Beredskabsmester	1
Brandmand	126
Kontorassistent	1
Rengøringsassistent	1
Teknisk servicemedarbejder	1
I alt	138

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

Stilling	2016
Frivillige	100
Juniorkorps	20
Ansatte i Falck	120
I alt	240

Note 4 - Materiale- og aktivitetsudgifter

Mindreudgift på 1,583 mio. kr. for Materiale- og aktivitetsudgifter, svarende til en mindreudgift på 7,4 % i forhold til det korrigerede budget.

Mindreudgiften skyldes blandt andet et mindreforbrug, som følge af aftalen om køb af administrative ydelser på timebasis i ejerkommunerne.

Tidligere har beredskabets administration i Randers og Favrskov for en stor dels vedkommende været afholdt over kommunens øvrige administration. Endvidere har man tidligere på Djursland indbetalt en administrations-procent (3 %) af den samlede omkostning til beredskabet.

Da Beredskab & Sikkerheds administration i 2016 består af lønomkostningen til én HK'er samt betaling per anvendt time for AC-ydelser (jura, udbud, økonomistyring, GIS, forsikring med videre), hvor ressourcetrækket har været begrænset, er der anvendt færre midler til administration i 2016 end forventet.

Note 5 - It, inventar og materiale

Merudgift på 0,290 mio. kr. for It, inventar og materialeudgifter, svarende til en merudgift på 5,7 % i forhold til det korrigerede budget. Merudgiften skyldes bl.a. anskaffelse af intelligente pagere til udkald af brandfolk.

Note 6 - Grunde og bygninger

Mindreudgift på 0,310 mio. kr. for udgifter til Grunde og bygninger, svarende til en mindreudgift på 11,3 % i forhold til det korrigerede budget.

Balancen

Note 7 - Materielle anlægsaktiver og køretøjer

Oversigt over aktiver

Aktiver (mio. kr.)	Primo 2016	Ultimo 2016
Køretøjer		
Ejet	0,882	0,506
Leaset	20,889	13,448
Materiel		
Ejet	1,194	0,918
Leaset	3,248	2,621
I alt	26,213	17,492

Note 8 - Likvide beholdninger

Pr. 31.12.2016 udgjorde Beredskab & Sikkerheds likviditet, i form af beredskabets erhvervskonto hos Djurslands Bank A/S, 3.244.639 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 2016, da denne først var mulig efter d. 15.1.2017 på grund af supplementsperioden. Likviditeten på bankkontoen efter clearing for hævelse af december måneds hovedbogsbevægelser udgør 1.228.349 kr.

Note 9 - Egenkapital

Udvikling i egenkapital

Udvikling (mio. kr.)	Total 2016
Egenkapital 1.1.2016	2,076
Årets resultat eksklusiv afdrag på leasing	1,228
Udvikling i feriepengeforpligtigelse	-1,356
Afskrivning af anlægsaktiver	-0,653
Afskrivning og regulering af leasede aktiver	1,675
Egenkapital pr. 31.12.2016	2,970

Fordeling af egenkapital.

Egenkapital 31.12.2016 (mio. kr.)	2,970
Randers (39,0 %)	1,158
Favrskov (18,2 %)	0,541
Norrdjurs (20,8 %)	0,618
Syddjurs (22,0 %)	0,653
I alt	2,970

Note 10 - Kortfristede gældsforpligtigelser

Skyldig feriepengeforpligtigelse fra før 2016 er ikke overført til Beredskab & Sikkerhed, men er bevaret i de enkelte kommuner.

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 2016, da denne først var mulig efter d. 15.1.2017. Da denne clearing først er mulig i 2017, har Beredskab & Sikkerhed en kortfristet gældsforpligtigelse overfor Norrdjurs Kommune på 2,017 mio. kr. i 2016.

Note 11 - Eventualforpligtigelser

Fællesskabet overtager nogle lejeaftaler, samt har indgået nye aftaler, vedrørende brandstationer, administrative lokaler og lagerfaciliteter. Forpligtigelserne i opsigelsesperioderne er opgjort til 0,487 mio. kr. Ingen lejemål er opsagt i perioden 1.1.2016 til 31.12.2016.