

Fælleskommunalt Redningsberedskab for Norddjurs- og Syddjurs Kommuner



**Brand og Redning
Djursland**

Årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse	Side
FÆLLESSKABSOPLYSNINGER	2
PÅTEGNINGER	
Ledelsens påtegning	3
Beredskabskommissionens påtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
FÆLLESSKABETS ÅRSBERETNING	
Ledelsens årsberetning	6
Hoved- og nøgletal	7
FÆLLESSKABETS ÅRSREGNSKAB 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Driftsregnskab	10
Balance	11
Noter til driftsregnskab og balance	11 - 13
BILAG 1 Specificeret udgiftsregnskab	

Fællesskabsoplysninger

Fællesskab:	Brand & Redning Djursland Fælleskommunalt redningsberedskab for Norddjurs Kommune og Syddjurs Kommune N.P. Josiassens Vej 1 8500 Grenaa
CVR nr.	34009570
Telefon:	89 59 40 00
Hjemmeside:	Lukket
E-mail:	kaso@bsik.dk
Hjemsted:	Grenaa
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Beredskabskommissionen 01. januar - 31. december 2015:

Formand Claus Wistoft
Jan Pedersen
Torben Jensen
Jan Fischer
Jørgen Brøgger
Niels Basballe
Helle Kyndesen (Politidirektør i Østjyllands Politi)
Jan Møller Nielsen (observatør for medarbejderne)
Jan Lindstrøm (frivillig, observatør)

Direktion: Beredskabsdirektør Kasper Sønderdahl

Revision: BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Thors Bakke 4, 2.
8900 Randers C.

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Fælleskommunalt Redningsberedskab for Norddjurs - og Syddjurs Kommuner.

Årsrapporten bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Social- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

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.

Grenaa, den 1. april 2016

Kasper Sønderdahl
Beredskabsdirektør

Beredskabskommissionens påtegning

Beredskabskommissionen for Det Fælleskommunale Redningsberedskab for Norddjurs - og Syddjurs Kommuner er nedlagt og erstattet af Beredskabskommissionen for Beredskab & Sikkerhed - Randers, Favrskov, Djursland, som er det nye fælleskommunale beredskab for Randers, Favrskov, Norddjurs og Syddjurs kommuner. Beredskabskommissionen for Beredskab & Sikkerhed har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2015.

Randers, den 2. maj 2016

Claus Omann Jensen
Formand

Claus Wistoft
Næstformand

Jan Pedersen

Torben Jensen

Jan Fischer

Henning Jensen Nyhuus

Nils Borring

Niels Kallehave

Helle Kyndesen
Politidirektør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Beredskabskommissionen for Beredskab & Sikkerhed

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fælleskommunalt Redningsberedskab for Norddjurs og Syddjurs Kommuner for perioden 1. januar til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, driftsregnskab, balance og noter til driftsregnskab og balance.

Årsregnskabet er udarbejdet efter Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Her ud over er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsetik jf. Lov om kommunernes styrelse. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for redningsberedskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af redningsberedskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af redningsberedskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af redningsberedskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysning om forståelse af revisionen

Redningsberedskabet har i overensstemmelse med Lov om kommunernes styrelse som sammenligningstal i driftsregnskabet for regnskabsåret 2015 medtaget det korrigerede budget for 2015. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers, den 2. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Torben Rohde Pedersen
Statsautoriseret revisor

Ole Nielsen
Registreret revisor

Fællesskabets årsberetning

Ledelsens årsberetning

Opgaver

Redningsberedskabets opgave er at forebygge, begrænse og afhjælpe skader på personer, ejendomme og miljøet ved ulykker og katastrofer, herunder krigshandlinger, eller overhængende farer herfor. Beredskabet skal endvidere kunne indkvartere og forpleje evakuerede og andre nødstedte.

Det kommunale redningsberedskab skal kunne yde en forsvarlig indsats ved brand eller overhængende fare for brand, ved sammenstyrtningsulykker, togulykker, flyulykker til lands, skibsulykker ved kaj, redningsopgaver i søer, moser, åer og havne, brønd - og højderedningsulykker, naturkatastrofer, og uheld med farlige stoffer på landjorden i søer, moser, åer og havne.

Året væsentligste begivenheder

Brand og Redning Djursland havde i 2015 i alt 558 udrykninger, hvilket er 53 udkald mere end i 2014.

Der har i 2015 været udkald til pumpeopgaver. På grund af den store mængde regn, har beredskabet pumpet en del vand i 2015. Der var i 2015 udkald til både brandmænd og frivillige, hvor der blev pumpet vand i Ebeltoft, Knebel, Grenaa og i området nær Kolind. Det forventes, at der i 2016 vil blive flere opgaver til pumperne.

Derudover har Brand & Redning Djursland haft en større forureningsopgave i Grenaa Havn. Desværre med ukendt skadevolder, hvorfor regningen på mandskabstimer og rengøring gik til beredskabet.

Beredskabet er påbegyndt kæderedning. Det betød, at der blev monteret spil på 3 brandbiler, som havde spil monteret ved indkøb. Hele mandskabet på Djursland er i 2015 uddannet til kæderedning.

Norrdjurs Kommunes og Syddjurs kommunes borgmestre havde indbudt til en sammenkomst i forbindelse med Leif Bangs bisættelse. Der var inviteret cirka 130 personer og udgiften udgjorde totalt 17.500 kr. inkl. båretbuketter, dødsannonce og forplejning.

Brand og redning Djursland fejrede Niels' jubilæum med kollegaer fra hele Djursland og Niels' forretningsforbindelser. Den samlede udgift til forplejning og borddækning udgjorde cirka 15.000 kr.

Hoved- og nøgletal

Mio. kr.	Regnskab 2015	Regnskab 2014	Regnskab 2013
Udgifter, brutto	20.349	20.814	19.299
Indtægter, brutto	-20.349	-20.814	-19.299
Nettoudgift, kr. pr. indbygger:	230,97	237,02	223,32

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Fælleskommunalt redningsberedskab for Norddjurs - og Syddjurs Kommuner 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 bogføringskik

Fællesskabets bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringskik.

Den gode bogføringskik 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 bogføringskik, 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Driftsregnskabet

Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat de er kendte for fællesskabet inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 31. januar i det nye regnskabsår.

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

Balancen

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Udgifter på 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.

Øvrige bestemmelser i henhold til Norddjurs Kommunes retningslinjer for registrering af aktiver, herunder afskrivningstider for anlægsaktiverne. Afskrivningstiden for større lastbiler og brandbiler er her fastsat til 8-10 år og for en personbil 5 år.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Beredskabskommissionen besluttede den 8. februar 2012, at anskaffelse af køretøjer m.v. finansieres ved leasing i max. 15 år. Automobilsprøjter skal have en udskiftningsfrekvens på 10 år. Vandtankvogne og øvrige køretøjer en udskiftningsfrekvens på op til 15 år. Leasingforpligtelsen optages på balancen med saldoen på leasingkontrakterne som passiv og modposteres på aktivsiden.

Det leasede materiel betragtes som afskrevet, når sidste ydelse er betalt, og optages derfor ikke med nogen værdi i status ved den efterfølgende overtagelse af materiellet.

Grunde og bygninger

Uddrag af samordningsaftalen, § 8, stk. 2:

”Større nyanskaffelse af f.eks. bygninger og køretøjer til det samordnede redningsberedskab foretages af en af de deltagende kommuner og forbliver den pågældende kommunes ejendom”.

Redningsberedskabets bygninger er derfor ikke optaget i fællesskabets balance, men fremgår af hver kommunes ejendomsfortegnelse og balance.

Hensatte forpligtigelser

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under hensatte forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra Social- og Indenrigsministeriet. Minimum hvert 5. år foretages der en akutarmæssig beregning af forpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. Forpligtigelsen er beregnet ved udgangen af 2012. Social- og indenrigsministeriet har fastlagt en pensionsalder på 62 år.

Feriepengeforpligtelse

Feriepengeforpligtigelsen opgøres på individniveau for personale med ret til ferie med løn. Opgørelsen omfatter både feriedage (12,5 % af lønsummen) og særlige feriedage (2,5 % af lønsummen). Feriedage optjenes i kalenderåret og afholdes i ferieåret, som går fra den 1. maj til 30. april året efter. Det betyder, at de skyldige feriepenge omfatter feriepenge optjent i indeværende kalenderår og feriepenge fra tidligere optjeningsår, som endnu ikke er afholdt.

Driftsregnskab pr. 31. december 2015

Driftsregnskab					
Noter	Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Regnskab 2015	Korrigeret budget 2015	Afvigelse	Forbrugs %
1	Indtægter				
	Eksterne indtægter	-1,925	-1,423	-0,502	135,3
	Refusion, tjenestemandspension	-0,050	0,000	-0,050	
	Betaling fra kommunerne:				
	Norddjurs Kommune:	-8,753	-8,845	0,092	99,0
Syddjurs Kommune:	-9,620	-9,750	0,130	98,7	
	Indtægter ialt	-20,349	-20,018	-0,331	101,7
	Udgifter				
2	Personaleudgifter	13,364	13,239	0,124	100,9
3	Materiale- og aktivitetsudgifter	1,385	1,388	-0,003	99,8
4	It, inventar og materiel	4,465	4,026	0,439	110,9
5	Grunde og bygninger	1,136	1,365	-0,229	83,3
	Udgifter ialt	20,349	20,018	0,331	101,7

Specifikation af årsregnskabet vedlægges som bilag.

Fordelingsregnskab				
	Bruttoudgift:		20,349	
	Indtægt: (eksterne indtægter)		-1,925	
	Refusion, tjenestemandspension:		-0,050	
	Nettoudgift:		18,374	
	Kommunernes andele:			Betalt a/c Slutopgørelse
	Syddjurs Kommune:	41.652	9,620	9,750 -0,130
	Norrdjurs Kommune:	37.898	8,753	8,845 -0,092
	Indbyggertal i alt 01.01.15:	79.550	18,374	18,595 -0,221

Balance pr. 31. december 2015

Balance			
Noter	Balance i mio. kr.	Primo 2015	Ultimo 2015

Aktiver			
6	Finansielle anlægsaktiver: Leaset materiel:	17,374	15,756
7	Mellemregning, kommunerne: Syddjurs Kommune, slutopgørelse	0,325	
	Norddjurs Kommune, slutopgørelse	0,248	
	Aktiver ialt	17,947	15,756

Passiver			
6	Langfristet gæld: Leasingforpligtelser, saldo:	17,374	15,756
8	Hensatte forpligtelser: Tjenestemandsforsigtelse	2,658	0,434
9	Kortfristet gæld: Feriepengeforpligtelse:	1,193	1,058
7	Mellemregning, kommunerne: Syddjurs Kommune, slutopgørelse		0,130
	Norddjurs Kommune, slutopgørelse		0,092
	Egenkapital:	-3,278	-1,713
	Passiver ialt	17,947	15,756

Noter til driftsregnskab og balance

Driftsregnskabet

Driftsregnskabet balancerer med 20,349 mio. kr. i udgift og tilsvarende i indtægt, svarende til en merudgift og merindtægt på 0,331 mio. kr. / 1,7 % i forhold til budgettet.

Eksterne indtægter udgør 1,925 mio. kr., refusion af tjenestemandspension 0,050 mio. kr., og den heraf følgende nettoudgift på 18,374 mio. kr. er finansieret ved betaling fra kommunerne. Betalingen fra kommunerne er 0,221 mio. kr. mindre end budgetteret svarende til 1,2 %.

Brand og Redning Djursland havde 558 udrykninger i 2015 fordelt på de ni stationer. Antallet i 2014 var 507 og i 2013 558. Hertil kommer den frivillige styrke, der havde

3.941 uddannelses timer i 2015. Timetallet var 4.493 i 2014 og 3.948 i 2013. Der er til Beredskabsstyrelsens enhedstimerbetaling indberettet 1.253 timer vedrørende tilskud til uddannelsesaktiviteter for juniorbrandkorpset.

1) Diverse indtægter

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

Merindtægt 0,502 mio. kr. / 35,3 %.

Merindtægten vedr. eksterne indtægter på 0,502 mio. kr. skyldes hovedsageligt et øget antal udrykninger til blinde alarmer. I 2014 var antallet 81, og i 2015 133 stk. Prisen pr. blind alarm var i 2015 5.125 kr. En blind alarm er en alarm fra et Automatisk Brandalarmeringsanlæg (ABA-anlæg), som udløses typisk grundet en teknisk fejl.

2) Personaleudgifter

Løn- og personaleudgifterne på 13,364 mio. kr. omfatter følgende personale:

- 1 beredskabschef
- 1 konstitueret beredskabschef
- 1 viceberedskabschef
- 3 beredskabsinspektører
- 7 indsatsledere
- 44 holdledere
- 103 brandmænd
- 1 kontorassistent
- 1 rengøringsassistent

Merudgift 0,124 mio. kr. / 0,9 %. Merudgift på løn på 0,76 mio. men indtægt på 0,65 på personaleudgifter tjenesteydelser. (Afrekning nyt beredskab). Svarer ca. til den totale merudgift.

3) Materiale og aktivitetsudgifter

Mindreudgift 0,003 mio. kr. / 0,2 %.

4) Inventar og materiel

Merudgift 0,439 mio. kr. / 10,9 %

Rep. af køretøjer er 0,350 mio. kr. højere end budgetteret. Generelt har der været flere større reparationer end tidligere år. Her kan nævnes rep. af uddannelsessprøjte på 0,140 mio.

5) Grunde og bygninger

Mindreudgift 0,229 mio. kr. / 16,7 %

Mindreudgifter vedr. husleje, el, vand, varme og renovation.

Udover vedligeholdelsesudgifter vedr. grunde og bygninger er der her placeret udgifter vedrørende brandhaner og branddamme.

Det skal bemærkes, at station Fjellerup er renoveret for 0,055 mio. kr. og Station Ebeltoft for 0,023 mio. kr. Der er indkøbt og monteret brandhaner for 0,049 mio. kr.

Mindreudgiften skyldes hovedsagelig, at budgettet til husleje er *0,07 mio. kr.* højere end den faktiske husleje.

Balancen

6) Leaset materiel

Leasingforpligtelsen er optaget som passiv med saldoen på leasingydelserne, og materiellet optaget som aktiv med samme beløb.

Der er ikke foretaget afskrivning af materiellet, idet afskrivningen af materiellets værdi forudsættes at følge ydelserne i leasingkontrakternes forløb.

7) Mellemlægning, kommunerne

Saldoen omfatter differencen mellem det opkrævede a-conto beløb og kommunernes endelige andel af regnskabsresultatet.

Nettoudgifterne fordeles i.h.t. §8 i samordningsaftalen efter indbyggertallet pr. 01. januar i regnskabsåret. Budgettet fordeles efter indbyggertallet pr. 1. januar i budgetåret.

8) Tjenestemandspensionsforpligtelse

Beredskabschef Leif Bang afgik ved døden den 29. august 2015.

Beredskabschefen var ansat på tjenestemandsvilkår.

Pensionsforpligtelsen er overgået til ægtefællen ved beredskabschefens død.

Bruttoforpligtelsen er opgjort af Sampension ult. 2015 til 3.128.855 kr.

Forpligtelsen er genforsikret hos Sampension og udgør ult. 2015 433.674 kr. efter modregning refusion og bonus. Forpligtelsen ult. 2014 blev fejlagtigt optaget brutto på status, idet der ikke forelå en aktuarberegning på nettoforpligtelsen. Den korrekte nettoforpligtelse ult. 2015 fremgår af status.

Forpligtelsen er registreret hos Norddjurs Kommune, der er administrationskommune for det fælleskommunale redningsberedskab. Af administrative årsager vil det være hensigtsmæssigt, at Syddjurs Kommune indfrier sin andel af nettoforpligtelsen, idet Norddjurs Kommune foretager pensionsudbetalingerne.

Syddjurs Kommunes andel af nettoforpligtelsen udgør efter samme fordelingsnøgle, som for årsregnskabet 2015 227.070 kr. (41.652/79.550).

9) Feriepengeforpligtelse

Feriepengeforpligtelsen opgjort for redningsberedskabets personale.