

Beredskab & Sikkerhed
Randers - Favrskov - Djursland



Årsregnskab 2021

Indholdsfortegnelse

Fællesskabsoplysninger	3
Påtegninger	4
Ledelsens påtegning	4
Bestyrelsens påtegning	4
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING.....	5
Fællesskabets årsberetning.....	8
Ledelsens årsberetning.....	8
Hoved- og nøgletal	10
Fællesskabets årsregnskab 2021	11
Anvendt regnskabspraksis	11
Driftsregnskab.....	11
Balancen.....	12
Driftsregnskab	14
Driftsregnskab.....	14
Balance pr. 31. december 2021.....	15
Noter til driftsregnskab og balance	16

Fællesskabsoplysninger

Fællesskab

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

Telefon: 89 152 112

CVR nr.: 34 00 95 70

EAN nr.: 579 800 4401 064

Hjemmeside: www.bsik.dk/

E-mail: post@bsik.dk

Hjemsted: Randers

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2021

Bestyrelse

Borgmester Michael Stegger Jensen (Syddjurs Kommune), Formand

Borgmester Torben Hansen (Randers Kommune)

Borgmester Kasper Bjerregaard (Norrdjurs Kommune)

Borgmester Lars Storgaard (Favrskov Kommune)

Kirstine Kahr Kvorning (Syddjurs Kommune)

Claus Berggren (Randers Kommune)

Niels Basballe (Norrdjurs Kommune)

Kristoffer Merrild (Favrskov Kommune)

Kirsten Dyrman (Politidirektør i Østjyllands Politi)

Jan Møller Nielsen (Observatør for medarbejderne)

Ole Knutsson (Observatør for de frivillige)

Revision

BDO
Statsautoriseret
Revisionsaktieselskab

Thors Bakke 4, 2.
8900 Randers C.

Påtegninger

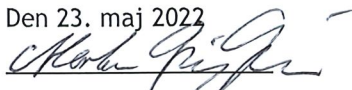
Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2021 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 23. maj 2022



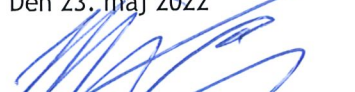
Morten Sønderby Sørensen

Beredskabsdirektør

Bestyrelsens påtegning

Beredskabskommissionen for Beredskab & Sikkerhed har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 2021.

Den 23. maj 2022



Michael Stegger Jensen

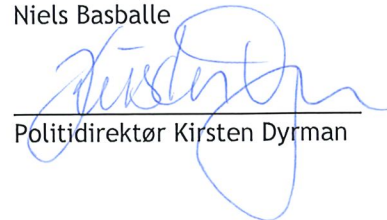
Formand



Kasper Bjerregaard

Kirstine Kahr Kvorning

Niels Basballe



Politidirektør Kirsten Dyrman



Torben Hansen



Lars Storgaard

Claus Berggren



Kristoffer Merrild

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Beredskab og Sikkerhed - Randers, Favrskov og Djursland for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, jf. siderne 11-20, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi henleder opmærksomheden på, at Beredskab og Sikkerhed - Randers, Favrskov og Djursland i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. har medtaget det af ledelsen godkendte årsbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. 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, som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Aarhus, den 23. maj 2022

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 km².

Beredskabet har tilknyttet 329 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

2021 har igen været et meget anderledes år for beredskabet, da COVID-19 har sat dagsordenen og rammen for vores opgaver. Vi har arbejdet rigtig meget med hygiejne og rengøring for at forhindre smitte blandt brandfolk, ligesom der har været indført restriktioner i forhold til mødeafholdelse, sociale arrangementer mv. for at forhindre smittespredning. Det har været muligt at begrænse smitten, så vi ikke har oplevet, at en hel station eller et helt indsatslederområde er blevet lagt ned af smitte. Vi har derfor i hele 2021 kunne opretholde det operative beredskab.

Den risikobaserede dimensionering har endnu en gang vist sig dækkende for beredskabets opgaver. Det samlede gennemsnitlige responstidsmål, som fastlægger, at vi skal være fremme inden for 10, 17 eller 22 minutter i 95 % af tilfældene, er samlet set overholdt i beredskabet. Vi ligger med en målopfyldelse på 97%, og med fokus på de stationer, hvor der er særlige udfordringer. Den gennemsnitlige afgangstid for alle stationer er 4,53 minutter for 1. køretøj samt 5,14 minutter for alle køretøjer i udrykningen. Lovkravet er 5,00 minutter i afgangstid for førsteudrykningen.

I 2021 kom Beredskab & Sikkerhed på landkortet med den største brand i Danmark i nyere tid og den største operative opgave i beredskabets historie, idet der udbrød brand på spånpladefabrikken Kronospan Novopan Aps., som er beliggende i byen Pindstrup i Syddjurs Kommune. Der er mange læringspunkter efter så stor en indsats, og arbejdet med at udarbejde en god evalueringsrapport er igangsat. Der blev ydet en kæmpe indsats fra egne rækker i form af vagtcentralpersonale, operationschefer, indsatsledere, skadestedsledere, holdledere, brandfolk, Logistik, frivillige samt øvrigt fuldtidspersonale i Beredskab & Sikkerhed. Derudover fik Beredskab & Sikkerhed stor hjælp fra Falck samt en række myndigheder, herunder primært Beredskabsstyrelsen, men også Østjyllands Politi, Forsvaret og en række andre beredskaber i Danmark. Dermed blev det landsdækkende tværgående samarbejde mellem øvrige myndigheder og beredskabsaktører testet.

Ny lovgivning indenfor byggeloven og bygningsreglementet har medført nye opgaver og nye arbejdsgange inden for brandsynsarbejdet, som har medført et øget pres på Forebyggende Afdeling. Det har medført ansættelse af én beredskabsinspektør yderligere til området.

Vi har i 2021 budt en ny funktion velkommen, nemlig den fælles operationschef på vagtcentralen, som allerede har været i brug mange gange for ISL i Beredskab & Sikkerhed, ikke mindst under storbranden i Pindstrup. Operationschefen hjælper med flere af de bagvedliggende opgaver, når vi har en større hændelse, f.eks. håndtering af pressen og evt. flytning af ressourcer mv.

I 2021 har der været mange opgaver, der har relateret sig til implementeringen af den nye kontrakt med Falck, som starter 1. januar 2022. Det har bl.a. været en stor og vigtig opgave at få Randers, Langå og Øster Tørslev flyttet over på den fælles vagtcentral, så vi nu har det samlede overblik over alle operative ressourcer i beredskabet. Der har også været flere udbud på brandkøretøjer, idet Beredskab & Sikkerhed selv har varetaget indkøbet af brandkøretøjer til indsættelse i den nye kontraktperiode. Pga. COVID-19 og mangel på komponenter er flere af køretøjerne dog blevet forsinket.

Uddannelsesafdelingen har gennemført uddannelse af alle brandfolk, og på trods af vanskelige COVID-19 vilkår er det lykkedes at få gennemført en stor del af vedligeholdelsesøvelserne i 2021. Men enkelte øvelser er blevet skubbet til 2022. Tilsvarende har Uddannelsesafdelingen arbejdet målrettet med mange kursusaftaler, ikke mindst en større aftale om uddannelse af alle medarbejdere i Syddjurs Kommunes Sundheds og Omsorgsafdeling i førstehjælp og elementær brandbekæmpelse.

Staben har sikret en stabil drift inden for det administrative område, selv om vilkår til tider har været vanskelige og anderledes pga. COVID-19.

Der er i regnskab 2020 sket en fejl i regulering af feriepengeforpligtelsen. Fejlen i regnskab 2020 skyldes, at der ved en fejl ikke var medtaget 6-ferie uge i feriepengeforpligtelsen. Det skal oplyses, at der som følge af denne fejlrettelse vedrørende regnskabsår 2020 er foretaget ændringer af sammenligningstal i årsregnskabet.

Aktivitetsniveau

Udrykningsstatistikken for 2021 ser således ud:

	Båd	Færdselsuheld	Brand	ABA	Forurening	Andet	2021	2020	2019	2018
Anholt	0	1	0	0	0	1	2	1	3	4
Hornslet	1	2	25	36	1	1	66	76	101	116
Rønde	1	3	14	10	0	0	28	40	83	81
Kolind	0	3	20	10	0	1	34	46	62	59
Fjellerup	0	0	12	17	0	1	30	29	47	30
Grenaa	5	1	32	56	0	9	103	153	168	213
Allingåbro	2	3	30	41	0	1	77	78	80	92
Knebel	3	0	9	4	0	2	18	27	39	35
Ebeltoft	5	0	16	29	1	5	56	59	70	66
Randers	1	5	142	240	4	14	406	506	524	580
Øster Tørslev	1	2	11	19	0	2	35	36	39	47
Langå	0	0	16	12	0	2	30	24	20	37
Hammel	0	3	23	14	2	1	43	48	58	52
Hinnerup	0	0	10	16	2	0	28	38	38	57
Hadsten	0	5	18	17	0	3	43	40	41	54
Total*	21	43	479	543	97	127	1301	1375	1373	1507

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

Der er i 2021 gennemført 100 % af de foreskrevne brandsyn.

Der er i 2021 foretaget stikprøvekontrol på 86,9 % af fyrværkeri-udsalgsstederne i de fire kommuner.

Der er i 2021 givet 92 tilladelser til oplag og salg af fyrværkeri i 2021.

Der er i 2021 givet 5 brandtekniske tilladelser til affyring af fyrværkeri i 2021.

Hoved- og nøgletal

Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret) Resultat af ordinær driftsvirksomhed i mio. kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Indtægter			
Betaling fra ejerkommuner			
Randers Kommune	-19,348	-18,922	-18,468
Favrskov Kommune	-9,129	-8,930	-8,719
Syddjurs Kommune	-10,942	-10,701	-10,445
Norddjurs Kommune	-10,347	-10,119	-9,877
Øvrige indtægter	-8,826	-8,323	-6,802
Udgifter			
Personaleudgifter	27,689	23,989	23,374
Materiale- og aktivitetsudgifter	25,861	24,008	22,524
It, inventar og materiel	5,810	4,247	5,317
Grunde og bygninger	2,667	2,784	2,910
Balance, aktiver			
Anlægsaktiver i alt	16,723	15,479	16,632
Likvide beholdninger	9,847	7,741	6,304
Balance, passiver			
Egenkapital	-0,664	2,784	0,926
Kortfristet gæld	27,235	19,271	21,579
Langfristet gæld	0,000	1,166	0,431

Indtægter angives med (-)

Fællesskabets årsregnskab 2021

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 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.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

Bemærkninger til regnskabet

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

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

Balancen

Præsentation af balancen

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

Finansielt leasede anlægsaktiver og køretøjer

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Egenkapital

Egenkapitalen er udtryk for nettoværdien af fællesskabet.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indskud i pengeinstitutter og indregnes til nominel værdi.

Kortfristet gæld

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

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

Langfristet gæld

Langfristet gæld består af indefrosne feriemidler til Lønmodtagernes Feriefond.

Noter til driftsregnskab og balance

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

Ændring som følge af væsentlige fejl

Regulering af feriepengeforpligtelsen, i regnskab 2020 samlet 0,424 mio. kr., som ikke er medtaget i regnskab 2020.

Fejlen i regnskab 2020 skyldes, at der ved en fejl ikke var medtaget 6-ferie uge i feriepengeforpligtelsen.

Det skal oplyses, at der som følge af denne fejlrettelse vedrørende regnskabsår 2020 er foretaget ændringer af sammenligningstal i årsregnskabet.

Den beløbsmæssige konsekvens på sammenligningstallene for regnskabsår 2020 vil i balancen medvirke et fald i egenkapitalen og en stigning i feriepengeforpligtelsen på 0,424 mio. kr. Ultimo 2020 vil egenkapitalen være 2,784 mio. kr. og feriepengeforpligtelse 1,037 mio. kr.

Korrektionen vedrørende tidligere regnskabsår er foretaget som primo korrektion på egenkapital og er omtalt i ledelsesberetningen.

Driftsregnskab

Driftsregnskab

Noter	Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Korrigeret budget 2021	Oprindeligt budget 2021	Regnskab 2021
1	Indtægter			
	Betaling fra ejerkommuner	-49,767	-49,767	-49,767
	Øvrige indtægter	-6,308	-5,458	-8,826
	Indtægter i alt	-56,075	-55,225	-58,593
2	Driftsudgifter			
3	Personale	27,209	23,209	27,689
4	Materiale- og aktivitetsudgifter	25,164	23,087	25,861
5	It, inventar og materiale	6,833	5,950	5,810
6	Grunde og Bygninger	2,979	2,979	2,667
	Driftsudgifter i alt	62,185	55,225	62,027
	RESULTAT I ALT	6,110	0,000	-3,434

Indtægter og overskud angives med (-)

Udvikling i budgettet

Beredskabskommissionen godkendte den 20. februar 2020 Budget 2021-2024. Budgetforslag 2021-2024 er udarbejdet på baggrund af budget 2020 med de justeringer, der er tilkommet i forbindelse med indgåelse af nye aftaler i løbet af 2020. Derfor godkendte beredskabskommissionen den 11. februar 2021 en række interne omplaceringer i budget 2021.

Jf. beredskabets vedtægter skal der i forbindelse med aflæggelse af årsregnskab opgøres årets resultat. En eventuel difference overføres til det efterfølgende regnskabsår og skal således fremgå af budgettet. Der blev i forbindelse med regnskab 2020 overført 6,109 mio. kr. til budget 2021. Beredskabskommissionen godkendte den 21. maj 2021 en tillægsbevilling, således at overførslen blev tilføjet til korrigeret budget 2021.

Balance pr. 31. december 2021

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2020
AKTIVER			
7	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER OG KØRETØJER		
	Køretøjer	15,999	14,716
	Øvrigt materiel	0,724	0,763
	I alt	16,723	15,479
8	LIKVIDE BEHOLDNINGER	9,847	7,741
	AKTIVER I ALT	26,570	23,220

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2020
PASSIVER			
9	EGENKAPITAL	-0,664	2,784
10	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER		
	Leasingforpligtigelse	19,162	16,662
	Feriepengeforpligtigelse	0,961	1,037
	Mellemregning Norddjurs Kommune	7,112	1,572
11	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER		
	Feriepengeforpligtigelse	0,000	1,166
	PASSIVER I ALT	26,570	23,220

12	Eventualforpligtigelser		
----	-------------------------	--	--

Noter til driftsregnskab og balance

Driftsregnskab

Note 1 - Indtægter

Driftsindtægter (mio. kr.)	Korrigeret budget 2021	Oprindeligt budget 2021	Regnskab 2021
Betaling andre offentlige myndigheder			
Randers Kommune	-19,348	-19,348	-19,348
Favrskov Kommune	-9,129	-9,129	-9,129
Syddjurs Kommune	-10,942	-10,942	-10,942
Norddjurs Kommune	-10,347	-10,347	-10,347
Øvrige indtægter*	-6,308	-5,458	-8,826
Driftsindtægter i alt	-56,075	-55,225	-58,593

Indtægter og overskud tal angives med (-)

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

Der er ved regnskabsafslutning opnået indtægter på -58,593 mio. kr. fordelt på -49,767 mio. kr. i betaling fra kommuner og øvrige indtægter på -8,826 mio. kr.

Der har været merindtægter vedrørende øvrige indtægter på -2,518 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Merindtægten skyldes bl.a. øgede indtægter fra ABA abonnementer, ABA tilslutning, eftersyn af slukningsmateriel, kurser og udledning af brandmateriel. På trods af fortsat tilgang i antallet af ABA abonnementer, så er indtægterne fra blinde alarmer faldet med 0,1 mio. kr. fra 2020 til 2021. Dette kan til dels tilskrives en øget indsats på forebyggelse af blinde alarmer.

De øgede indtægter fra eftersyn og kurser skyldes delvis en justering af taksterne i 2021, således at taksterne blev hævet til et niveau, hvor de svarede til de udgifter der følger med ydelsen, samt en større opgave med kurser for Syddjurs Kommune i 2021.

Oversigt over indtægter

Driftsindtægt (mio. kr.)	Regnskab 2021
Betaling fra ejerkommuner	-49,767
Automatisk brandalarmeringsanlæg	
Abonnement	-2,639
Udrykning til blind alarm	-3,129
Tilslutning	-0,067
Assistance	-0,041
Eftersyn af brandmateriel	-1,149
Forureningsuheld	-0,090
Kursus	-0,674
Udlejning af brandmateriel	-0,226
Øvrige indtægter*	-0,733
Total	-58,593

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

Note 2 - Udgifter

Driftsudgifter (mio. kr.)	Korrigeret budget 2021	Oprindeligt budget 2021	Regnskab 2021
Personale	27,209	23,209	27,689
Materiale- og aktivitetsudgifter	25,164	23,087	25,861
IT, inventar og materiale	6,833	5,950	5,810
Grunde og bygninger	2,979	2,979	2,667
Driftsudgifter i alt	62,185	55,225	62,027

+ = udgifter, - = besparelser

Note 3 - Personale udgifter

Merforbruget på 0,5 mio. kr. skyldes blandt andet ekstra lønudgifter i forbindelse med den længerevarende indsats i Pindstrup i oktober/november, samt ekstra lønudgifter til midlertidige ansættelser grundet sygemeldinger.

Derudover er forbruget til øvrige personaleudgifter højere end i de øvrige år. Dette skyldes forbrug af overførsler fra tidligere år, hvorfor der i 2021 er afregnet indefrosne feriemidler til Feriefonden for 1,2 mio. kr., samt indkøbt nye og mere sikre branddragter for 1,3 mio. kr.

Løn- og personaleudgifterne på 27,689 mio. kr. omfatter følgende personale:

Personaleoversigt over antal medarbejdere	
Stilling	2021
Beredskabsdirektør	1
Operativ chef	1
Beredskabsinspektør	7
Viceberedskabsinspektør	2
Beredskabsmester	2
Brandmand	191
Kontorassistent	2
Rengøringsassistent	1
Teknisk servicemedarbejder	1
Chefkonsulent	1
I alt	209

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

Stilling	2021
Frivillige	70
Juniorcorps	20
Ansatte i Falck	120
I alt	210

Note 4 - Materiale- og aktivitetsudgifter

Regnskabet viser et forbrug på 25,9 mio. kr., svarende til 102,8 % af det korrigerede budget på materiale- og aktivitetsudgifter på 25,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes blandt andet indkøb af skum i forbindelse med den længerevarende indsats i Pindstrup. Således er 0,4 mio. kr. ud af merforbruget på 0,7 mio. kr. grundet dette indkøb af skum. Det vil blive forsøgt at sælge noget af skummet i 2022 til andre beredskaber, da vores lager af dette ellers vil være for stort.

Derudover skyldes merforbruget også indkøb af nye radioer til køretøjer på Djursland, grundet tilbagemeldinger i APV foretaget i foråret 2021.

Note 5 - It, inventar og materiale

Regnskabet viser et forbrug på 5,8 mio. kr., svarende til 85,0 % af det korrigerede budget på it, inventar og materiel på 6,8 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug på 1,0 mio. kr., er 0,9 mio. kr. opsparede leasingmidler. Disse midler er en overførsel fra 2020, hvor den daværende Beredskabskommission besluttede at opspare midlerne til brug i 2022. Det resterende mindreforbrug skyldes tilbageholdenhed grundet merforbrug på øvrige budgetter.

Note 6 - Grunde og bygninger

Regnskabet viser et forbrug på 2,7 mio. kr., svarende til 89,5 % af det korrigerede budget på grunde og bygninger på 2,9 mio. kr.

Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes bl.a. mindreforbrug på varme og el, som delvist kan tilskrives mindre aktivitet på stationerne i forbindelse med COVID-19. Derudover er der en række opkrævninger af forbrug i 2021, som ikke er nået frem indenfor regnskabsåret, og derfor vil blive betalt i regnskab 2021.

Balancen

Note 7 - Materielle anlægsaktiver og køretøjer

Oversigt over aktiver

Aktiver (mio. kr.)	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Køretøjer		
Ejet	0,000	0,000
Leaset	15,999	14,716
Materiel		
Ejet	0,111	0,165
Leaset	0,614	0,598
I alt	16,772	15,479

Note 8 - Likvide beholdninger

Pr. 31.12.2021 udgjorde Beredskab & Sikkerheds likviditet, i form af beredskabets erhvervskonto hos Djurslands Bank A/S, 9,847 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 2021 på 7,112 mio. kr., da denne først var mulig efter d. 15.1.2022 på grund af supplementsperioden.

Note 9 - Egenkapital

Udvikling i egenkapital

Udvikling (mio. kr.)	Total 2021
Egenkapital 1.1.2021	2,784
Årets resultat	-3,434
Ændring i materielle aktiver	1,244
Ændring i leasing gæld	-2,500
Ændring i langfristet gæld	1,166
Ændring i feriepengeforpligtigelse	0,076
Egenkapital pr. 31.12.2021	-0,664

Fordeling af egenkapital

Egenkapital 31.12.2021 (mio. kr.)	
Randers (39,0 %)	-0,259
Favrskov (18,2 %)	-0,121
Norrdjurs (20,8 %)	-0,138
Syddjurs (22,0 %)	-0,146
I alt	-0,664

Note 10 - Kortfristede gældsforpligtigelser

Feriepengeforpligtigelsen er faldet med 0,104 mio. kr. siden 2020, dette skyldes bl.a. det nye feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode.

Ejerkommunernes aconto betalinger overføres til Beredskab & Sikkerheds bankkonto ved Djurslands Bank A/S. Den løbende drift bliver efterfølgende registreret på bankkontoen hver måned, ved at hæve månedens netto hovedbogsbevægelser på kontoen umiddelbart efter månedsskiftet. Fornøden dokumentation i form af saldo- og posteringsudskrifter fra selskabets kontoafsnit i Norrdjurs Kommunes økonomisystem, indgår som det materiale, der danner baggrund for bankoverførslen mellem Norrdjurs Kommunes og Beredskab & Sikkerheds bankkonti. Mellemlægningen ultimo 2021 udgør 7,112 mio.kr.

Note 11 - Langfristede gældsforpligtigelse

Beredskab & Sikkerhed havde ultimo 2020 optaget en langfristet gæld til Lønmodtagernes Feriemidler grundet skyldige feriepenge. Denne langfristede gæld er i 2021 afregnet med Lønmodtagernes Feriemidler.

Note 12 - Eventualforpligtigelser

Fællesskabet overtager nogle lejeaftaler, samt har indgået nye aftaler, vedrørende brandstationer, administrative lokaler og lagerfaciliteter. Forpligtigelserne i opsigelsesperioderne er opgjort til 5,214 mio. kr.