

Beredskab & Sikkerhed
Randers - Favrskov - Djursland



Årsregnskab 2023

Indholdsfortegnelse

Fællesskabsoplysninger	3
Påtegninger	4
Ledelsens påtegning	4
Bestyrelsens påtegning	4
Revisionspåtegning	5
Fællesskabets årsberetning	8
Ledelsens årsberetning	8
Hoved- og nøgletal	11
Fællesskabets årsregnskab 2023	12
Anvendt regnskabspraksis	12
Driftsregnskab	12
Balancen	13
Driftsregnskab	15
Driftsregnskab	15
Balance pr. 31. december 2023	16
Noter til driftsregnskab og balance	17

Fællesskabsoplysninger

Fællesskab	Beredskab & Sikkerhed - Randers - Favrskov - Djursland Vestergrave 30 8900 Randers C
Telefon:	89 152 112
CVR nr.:	34 00 95 70
EAN nr.:	579 800 4401 064
Hjemmeside:	www.bsik.dk/
E-mail:	post@bsik.dk
Hjemsted:	Randers
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2023

Bestyrelse	Borgmester Michael Stegger Jensen (Syddjurs Kommune), Formand Borgmester Torben Hansen (Randers Kommune) Borgmester Kasper Bjerregaard (Norddjurs Kommune) Borgmester Lars Storgaard (Favrskov Kommune) Kirstine Kahr Kvorning (Syddjurs Kommune) Niels Erik Christensens (Randers Kommune) Niels Basballe (Norddjurs Kommune) Kristoffer Merrild (Favrskov Kommune) Kirsten Dyrman (Politidirektør i Østjyllands Politi) Rasmus Munch (Observatør for medarbejderne) Ole Knutsson (Observatør for de frivillige)
-------------------	---

Revision	BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 28, 8000 Aarhus C
-----------------	--

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2023 for det fælleskommunale Redningsberedskab, Beredskab & Sikkerhed - Randers, Favrskov, Djursland.

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

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

Den 6. maj 2024

Morten Sønderby Sørensen
Beredskabsdirektør

Bestyrelsens påtegning

Beredskabskommissionen for Beredskab & Sikkerhed har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 2023.

Den 6. maj 2024

Michael Stegger Jensen
Formand

Torben Hansen

Kasper Bjerregaard

Lars Storgaard

Kirstine Kahr Kvorning

Niels Erik Christensens

Niels Basballe

Kristoffer Merrild

Kirsten Dyrman

Revisionspåtegning

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Beredskab og Sikkerhed - Randers, Favrskov og Djursland for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, jf. siderne 12-21 i årsregnskabet 2023, der omfatter regnskabsopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 2023 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2023. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter Fællesskabets årsberetning, som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

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

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

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Aarhus, den 6. maj 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Fællesskabets årsberetning

Ledelsens årsberetning

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

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

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

Beredskabet har tilknyttet 411 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

2023 blev året, hvor BSIK fik arbejdet med en ny Risikobaseret Dimensionering (RBD), som beskriver vores samlede serviceniveau. Dimensioneringen har først og fremmest fået et andet mere læsevenligt format, men det har også været vigtigt at beskrive og forklare, at beredskabets serviceniveau er meget andet end responstiden på 10-17-22 min.

Serviceniveau er også vores evne til at analysere og planlægge for kommende forandringer, herunder hvordan den grønne omstilling i samfundet påvirker beredskabet; det er vagtcentralens evne til i samarbejde med Operationschefen at håndtere storhændelseskonceptet; det er antallet af frivillige og de vigtige støttefunktioner som begge frivillige enheder bidrager med, herunder vores REN brandmand koncept; det er vores niveau for HL vedligehold og vedligeholdelsesuddannelse; det er antallet af ISL herunder vores muligheder for at tilbyde operativ ledelsesstøtte; det er vores samlede indsatskapacitet; og det er også vores samarbejdsaftaler med øvrige beredskaber og muligheder for assistance.

På året sidste beredskabskommissionsmødet blev RBD'en drøftet og her fik politikerne bl.a. præsenteret de områder, hvor vi som beredskab forventer at blive udfordret i fremtiden - set i forhold til vores serviceniveau. Det gælder f.eks. udviklingen i bygningsmassen med flere større, højere og mere komplekse bygninger, den grønne omstilling med brug af lithium-ion batterier i mange andre transportmidler end biler samt øget brug i huse, lagring af strøm, nye produktionsformer som Power to X, større biogasanlæg osv. Og endelig forventningen om flere og mere hyppige klimahændelser, hvor også beredskabets rolle skal defineres. RBD'en er godkendt af Beredskabskommissionen og skal godkendes af ejerkommunerne byrådsmøder i foråret 2024. Blandt de større opgaver i 2024 kigger vi ind i en analyse af beredskabet i Randers med henblik på at styrke det samlede beredskab i byen, som gennem flere år er vokset både i bredden og i højden.

Kommunerne i Beredskab & Sikkerhed blev ikke ramt alvorligt af stormfloden i november, men de store regnmængder har påvirket mange borgere, og mange husstande og bygninger er blevet påvirket af oversvømmelser som følge af det meget regnvand og forhøjet grundvandstigning. Ved Kolindsund forberedte vi os sammen med kommunerne og pumpeluget på mulige scenarier med evakueringer, hvis ikke diget kunne holde vandet ude. Det blev heldigvis ikke aktuelt.

Af større indsatser i beredskabet kan nævnes Langkastrup branden, hvor vi var indsat med flere stationer hen over flere dage, og med hjælp fra Østjyllands Brandvæsen og Beredskabsstyrelsen Midtjylland. Det var solsikkefrøskaller, der brændte, og nedfaldne tagplader med asbest besværliggjorde den efterfølgende behandling og bortskaffelse af de brændte frøskaller. Manglende plads til nødtømning betød, at det brændte oplag blev placeret på en nærliggende mark. Herfra opstod der flere mindre brande (selvantænding). Brande i brandfarlige oplag har skærpet beredskabets dialog med de virksomheder, der udlejer arealer eller haller

til oplag af faste brandbare materialer. Der er generelt for lidt viden i branchen om reglerne vedr. f.eks. nødtømning.

I november var beredskabet indsat ved en større industribrand i Knebel, som også krævede ressourcer fra mange stationer og hvor storhændelseskonceptet blev iværksat og testet.

Generelt har året budt på mange større bygningsbrande, herunder gårdbrande samt flere alvorlige færdselsuheld med deraf følgende tæt opfølgning på mandskabet. Ved flere af de større eller længerevarende indsatser har vi fået assistance fra BRS Midtjylland.

I december blev Beredskab & Sikkerhed sammen med Randers Kommune involveret i en meget stor og kompleks indsats ved virksomheden Nordic Waste ved Ølst, syd for Randers. Nordic Waste modtog og behandlede både ren og forurenede jord. Den 19. dec. blev der konstateret et voldsomt opskred af jord på den forkerte side af den kalkdæmning, der var bygget for at holde jorden tilbage ned mod Alling Å. Beredskab & Sikkerhed og Randers Kommune arbejdede i døgn drift hele december måned med at rede Alling Å og for at forhindre en miljøkatastrofe.

Målt på antallet af hændelser, så blev 2023 det mest travle år siden beredskabets dannelse for 8 år siden. Stationerne har løst 2037 112-opgaver i 2023.

Når det gælder krisestyring, har beredskabet gennemført en lang række undervisningsforløb for ledere, chefer og direktører i de fire kommuner, og der har været afholdt en række øvelser vedr. krisestyring og Planen for Fortsat Drift. Senest har der været afholdt en større krisestyingsøvelse med Randers Kommune vedr. et "Brown-out scenarie"

Medarbejderne i Slukkerservice har fået eftersat over 8.000 enheder, dvs. brandslukkere, brandtæpper, slangevindere mv. er blevet eftersat på skoler, plejecentre og mange andre ejendomme. Medarbejderne i Forebyggende afdeling har bl.a. gennemført over 600 brandsyn. Vores Logistikafdeling har indsat en ny 4X4 bådtrækker i Knebel og en ny "brugt" kroghejser til frivillige i Randers samt 2 nye indsatslederbiler. Vores Uddannelsesafdeling har igen i år sikret gennemførelse af en lang række vedligeholdelsesuddannelser for brandfolk, holdledere, indsatsledere og operationschefer.

Vi har igen i 2023 uddannet rigtig mange nye brandfolk. Vores operative afdeling har sammen med vagtcentralen sikret ud kald af over 2.000 hændelser samt kontinuerligt sørget for opfølgninger på afvigelse, dialog med stationerne mv. Dertil kommer et stort arbejde med udskiftning af terminaler og implementering af nyt højhuskoncept. Staben har sikret en stabil drift inden for det administrative område og der er arbejdet målrettet med fortsat implementering af robotteknologi inden for fakturering, således endnu flere fakturaer nu sendes ud via robot.

Aktivitetsniveau

Udrykningsstatistikken for 2023 ser således ud:

Station	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Total 2023	2022
Allingåbro	9	4	6	9	7	14	11	9	12	5	3	6	95	64
Ebeltoft	8	3	5	3	5	8	5	8	8	1	3	5	62	65
Hadsten	4	2	11	7	6	8	12	12	6	5	2	6	81	64
Grenaa	13	9	13	16	16	21	15	7	14	16	14	15	169	170
Hammel	3	2	3	3	4	2	9	3	6	3	4	5	47	52
Hinnerup	8	2	11	6	6	4	5	6	8	6	6	6	74	51
Hornslet	9	8	9	3	6	7	10	11	10	6	9	9	97	83
ISL	36	20	38	51	42	43	49	52	49	40	35	49	504	424
Knebel	4	2	2	3	2	3	5	4	6	1	1	5	38	37
Kolind	6	4	3	6	5	8	8	4	8	6	6	8	72	70
Langå	1	2	2	1	0	5	6	5	4	6	1	0	33	40
Randers	44	22	41	44	37	54	55	61	48	60	36	55	557	495
Rønde	6	9	9	5	4	8	9	9	8	8	7	7	89	73
Øster Tørslev	4	3	4	3	3	4	3	12	9	3	0	4	52	42
Fjellerup	9	2	5	6	5	8	7	4	7	4	3	4	64	38
Beredskabsgården Langvang	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anholt	0	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0	1	3	0
Total	164	94	162	167	148	197	210	207	203	170	130	185	2037	1768

Der er i 2023 gennemført 100% af de lovpligtige brandsyn.

Der er i 2023 foretaget stikprøvekontrol på 37% af fyrværkeri-udsalgsstederne i de fire kommuner.

Der er i 2023 givet 99 tilladelser til salg og oplag af fyrværkeri.

Der er i 2023 givet 8 tilladelser til affyring af fyrværkeri.

Hoved- og nøgletal

Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret) Resultat af ordinær driftsvirksomhed i mio. kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2022
Indtægter		
Betaling fra ejerkommuner		
Randers Kommune	-20,493	-19,700
Favrskov Kommune	-9,663	-9,293
Syddjurs Kommune	-11,589	-11,441
Norrdjurs Kommune	-10,958	-10,535
Øvrige indtægter	-10,661	-10,250
Udgifter		
Personaleudgifter	29,298	26,744
Materiale- og aktivitetsudgifter	24,647	24,340
It, inventar og materiel	7,373	7,639
Grunde og bygninger	3,022	4,070
Balance, aktiver		
Anlægsaktiver i alt	29,646	30,865
Likvide beholdninger	1,529	1,567
Balance, passiver		
Egenkapital	-5,493	-4,119
Kortfristet gæld	36,718	36,416

Indtægter angives med (-)

Fællesskabets årsregnskab 2023

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

God bogføringsskik

Fællesskabets bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

Bemærkninger til regnskabet

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

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

Balancen

Præsentation af balancen

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

Finansielt leasede anlægsaktiver og køretøjer

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Egenkapital

Egenkapitalen er udtryk for nettoværdien af fællesskabet.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indskud i pengeinstitutter og indregnes til nominal værdi.

Kortfristet gæld

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

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

Langfristet gæld

Langfristet gæld består af indefrosne feriemidler til Lønmodtagernes Feriefond.

Noter til driftsregnskab og balance

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

Driftsregnskab

Driftsregnskab

Noter	Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Korrigeret budget 2023	Oprindeligt budget 2023	Regnskab 2023
1	Indtægter			
	Betaling fra ejerkommuner	-52,703	-52,703	-52,703
	Øvrige indtægter	-8,308	-7,308	-10,661
	Indtægter i alt	-61,012	-60,012	-63,365
2	Driftsudgifter			
3	Personale	26,927	24,979	29,298
4	Materiale- og aktivitetsudgifter	25,906	25,806	24,647
5	It, inventar og materiale	6,249	6,149	7,373
6	Grunde og Bygninger	3,078	3,078	3,022
	Driftsudgifter i alt	62,703	60,012	64,340
	RESULTAT I ALT	1,148	0,000	0,975

Indtægter og overskud angives med (-)

Udvikling i budgettet

Beredskabskommissionen godkendte den 1. marts 2022 Budget 2023-2065. Budgetforslag 2023-2065 er udarbejdet på baggrund af budget 2022 med de justeringer, der er tilkommet i forbindelse med indgåelse af nye aftaler i løbet af 2022. Derfor godkendte beredskabskommissionen den 10. februar 2023 en række interne omplaceringer i budget 2022.

Jf. beredskabets vedtægter skal der i forbindelse med aflæggelse af årsregnskab opgøres årets resultat. En eventuel difference overføres til det efterfølgende regnskabsår og skal således fremgå af budgettet. Der blev i forbindelse med regnskab 2022 overført 1,148 mio. kr. til budget 2023. Beredskabskommissionen godkendte den 13. maj 2022 en tillægsbevilling, således at overførslen blev tilføjet til korrigeret budget 2023.

Balance pr. 31. december 2023

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
	AKTIVER		
7	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER OG KØRETØJER		
	Køretøjer	28,771	29,662
	Øvrigt materiel	0,875	1,203
	I alt	29,646	30,865
8	LIKVIDE BEHOLDNINGER	1,529	1,567
	AKTIVER I ALT	31,175	32,432

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
	PASSIVER		
9	EGENKAPITAL	-5,493	-4,119
10	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER		
	Leasingforpligtigelse	34,227	35,136
	Feriepengeforpligtigelse	1,085	0,996
	Mellemregning Norddjurs Kommune	1,356	0,419
	PASSIVER I ALT	31,175	32,432

11 Eventualforpligtigelser

Noter til driftsregnskab og balance

Driftsregnskab

Note 1 - Indtægter

Driftsindtægter (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023	Oprindeligt budget 2023	Regnskab 2023
Betaling andre offentlige myndigheder			
Randers Kommune	-20,493	-20,493	-20,493
Favrskov Kommune	-9,663	-9,663	-9,663
Syddjurs Kommune	-11,589	-11,589	-11,589
Norddjurs Kommune	-10,958	-10,958	-10,958
Øvrige indtægter*	-8,308	-7,308	-10,661
Driftsindtægter i alt	-61,012	-60,012	-63,365

Indtægter og overskud tal angives med (-)

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

Der er ved regnskabsafslutning opnået indtægter på -63,365 mio. kr. fordelt på -52,703 mio. kr. i betaling fra kommuner og øvrige indtægter på -10,661 mio. kr.

Der har været merindtægter vedrørende øvrige indtægter på -2,353 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merindtægten skyldes bl.a. øgede indtægter fra ABA abonnemeter, ABA tilslutning, blinde alarmer, eftersyn af slukningsmateriel, kurser og udledning af brandmateriel. Merindtægterne har samtidig medført flere øgede personale udgifter, jf. note 2 nedenfor.

Oversigt over indtægter

Driftsindtægt (mio. kr.)	Regnskab 2023
Betaling fra ejerkommuner	-52,703
Automatisk brandalarmeringsanlæg	
Abonnement	-3,103
Udrykning til blind alarm	-3,929
Tilslutning	-0,061
Assistance	0,012
Eftersyn af brandmateriel	-1,783
Forureningsuheld	-0,044
Kursus	-0,907
Udlejning af brandmateriel	-0,117
Øvrige indtægter*	-0,729
Total	-63,365

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

Note 2 - Udgifter

Driftsudgifter (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023	Oprindeligt budget 2023	Regnskab 2023
Personale	26,927	24,979	29,298
Materiale- og aktivitetsudgifter	25,906	25,806	24,647
IT, inventar og materiale	6,249	6,149	7,373
Grunde og bygninger	3,078	3,078	3,022
Driftsudgifter i alt	62,703	60,012	64,340

+ = udgifter, - = besparelser

Note 3 - Personale udgifter

Merforbruget på 1,6 mio. kr. skyldes blandt andet et meget højt aktivitetsniveau på udrykninger i 2023, som har trukket en del lønomkostninger. Derudover er der blevet uddannet rigtig mange nye brandfolk i 2023 på Falcks Uddannelsescenter Langvang. Personaleudgifter indeholder også omkostninger til branddragter og andet mundering og personligt udstyr til brandfolkene. Her har vi set store prisstigninger i 2023.

Løn- og personaleudgifterne på 29,298 mio. kr. omfatter følgende personale:

Personaleoversigt over antal medarbejdere	
Stilling	2023
Beredskabsdirektør	1
Operativ chef	1
Beredskabsinspektør	9
Viceberedskabsinspektør	1
Beredskabsmester	2
Brandmand	171
Kontorassistent	2
Rengøringsassistent	1
Teknisk servicemedarbejder	1
Chefkonsulent	1
Teamleder	1
I alt	191

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

Stilling	2023
Frivillige	80
Juniorkorps	20
Ansatte i Falck	120
I alt	220

Note 4 - Materiale- og aktivitetsudgifter

Regnskabet viser et forbrug på 24,6 mio. kr., svarende til 59,1 % af det korrigerede budget på materiale- og aktivitetsudgifter på 25,9 mio. kr.

Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på it, inventar og materiel og er et udtryk for tilbageholdenhed, da det blev klart at der ville være merforbrug på it, inventar og materiel.

Note 5 - It, inventar og materiale

Regnskabet viser et forbrug på 7,3 mio. kr., svarende til 118,0 % af det korrigerede budget på it, inventar og materiel på 6,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes de øgede omkostninger til leasing, som i 2023 var på 4,174 mio. kr. Derudover kommer et fortsat højt forbrug til drift og vedligehold grundet vedvarende prisstigninger.

Note 6 - Grunde og bygninger

Regnskabet viser et forbrug på 3,0 mio. kr., svarende til 98,8 % af det korrigerede budget på grunde og bygninger på 3,1 mio. kr.

Balancen

Note 7 - Materielle anlægsaktiver og køretøjer

Oversigt over aktiver

Aktiver (mio. kr.)	Ultimo 2023	Ultimo 2022
Køretøjer		
Ejet	0,000	0,000
Leaset	28,771	29,662
Materiel		
Ejet	0,000	0,056
Leaset	0,875	1,147
I alt	29,646	30,835

Note 8 - Likvide beholdninger

Pr. 31.12.2023 udgjorde Beredskab & Sikkerheds likviditet, i form af beredskabets erhvervskonto hos Djurslands Bank A/S, 1,529 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 2023 på 1,356 mio. kr., da denne først var mulig efter d. 15.1.2023 på grund af supplementsperioden.

Note 9 - Egenkapital

Udvikling i egenkapital

Udvikling (mio. kr.)	Total 2023
Egenkapital 1.1.2022	-4,119
Årets resultat	-0,975
Ændring i materielle aktiver	-1,219
Ændring i leasing gæld	0,909
Ændring i feriepengeforpligtigelse	-0,089
Egenkapital pr. 31.12.2023	-5,493

Fordeling af egenkapital

Egenkapital 31.12.2023 (mio. kr.)	
Randers (39,0 %)	-2,142
Favrskov (18,2 %)	-1,000
Norrdjurs (20,8 %)	-1,143
Syddjurs (22,0 %)	-1,208
I alt	-5,493

Note 10 - Kortfristede gældsforpligtigelser

Feriepengeforpligtigelsen er steget med 0,089 mio. kr. siden 2022.

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 2023 udgør 1,356 mio.kr.

Note 11 - Eventualforpligtigelser

Fællesskabet overtager nogle lejeaftaler, samt har indgået nye aftaler, vedrørende brandstationer, administrative lokaler og lagerfaciliteter. Forpligtigelserne i opsigelsesperioderne er opgjort til 7,902 mio. kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Stegger Jensen

Syddjurs kommune CVR: 29189978

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1af50587-7c19-429b-a6e9-1440f6e6f5d4

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-05-06 06:43:48 UTC



Kirstine Kahr Kvorning

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1334d4f9-48cf-417e-bd1f-c9bc4518cbfe

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-05-06 07:34:21 UTC



Torben Hansen

Randers Kommune CVR: 29189668

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 20718347-a97b-43ca-9d30-b761c5dbd096

IP: 185.46.xxx.xxx

2024-05-06 10:08:51 UTC



Kristoffer Merrild

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 89dca9fd-57cc-4a26-bf51-820c9f42b939

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-05-06 17:02:14 UTC



Lars Holk Storgaard

Favrskov Kommune CVR: 29189714

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 741b94a0-1bda-4b17-9543-c81b6dff64d7

IP: 217.198.xxx.xxx

2024-05-06 18:38:40 UTC



Morten Sønderby Sørensen

Direktør

Serienummer: 97fd3aec-606d-4b22-ba3d-c23275ee8f7e

IP: 185.46.xxx.xxx

2024-05-07 12:33:39 UTC



Penneo dokumentnøgle: EUF1G+2PEZF-IEIMH-WZHJ1-SEZYX-FFY2X

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Niels Basballe

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 14f43aca-6701-4b5b-a982-88e41f76f4e8

IP: 62.107.xxx.xxx

2024-05-08 09:34:23 UTC



Niels Erik Kjær Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3d5f0783-8caa-4135-a67d-7a16f1e609d6

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-05-10 09:41:58 UTC



Kasper Juncher Bjerregaard

Norrdjurs kommune CVR: 29189986

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b88ee859-d64d-47f1-8c9e-cf73886b6cf7

IP: 77.33.xxx.xxx

2024-05-12 10:24:26 UTC



Kirsten Dyrman Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 8b0c25f4-c357-436c-b4e9-2cc2f03776a3

IP: 93.178.xxx.xxx

2024-05-14 10:55:06 UTC



Søren Peter Nielsen

BDO STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 20222670

Statsautoriseret revisor

Serienummer: db8ae177-e784-4b08-942d-2d978332c3ed

IP: 77.243.xxx.xxx

2024-05-14 12:03:34 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**