



## Generelle bemærkninger til budget 2018-2021

### Retsgrundlag

Ifølge vedtægternes punkt 15.2 skal BRSJ aflægge regnskab efter bestemmelserne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Deraf følger, at budgettet også skal opfylde bestemmelserne i Budget- og Regnskabssystemet.

I vedtægternes punkt 12.1.1 fremgår, at drifts- og anlægstilskuddene fordeles efter den fastlagte fordelingsnøgle:

Haderslev Kommune	36,6 %
Tønder Kommune	24,9 %
Aabenraa Kommune	38,5 %

### Fremskrivning

Det fremgår af vedtægternes punkt 14.3 at budgetterne fremskrives med de af KL anbefalede fremskrivningsprocenter.

I budgetvejledningen for 2018, skrivelse G1.1. (24. februar 2017) anbefaler KL følgende fremskrivningsprocenter fra 2017 til 2018:

ART	2017-2018	ART	2017-2018
1.0	2,50	4.8	2,25
2.2	1,03	4.9	2,38
2.3	2,91	6.0	0,00
2.6	4,00	7.1	2,38
2.7	2,38	7.2	2,38
2.9	0,15	7.6	2,38
4.0	2,38	7.7	2,38
4.5	2,38	7.8	2,38
4.6	2,38	7.9	2,38
4.7	2,38		

De kommunale drifts- og anlægsbidrag er fremskrevet med den gennemsnitlige fremskrivningsprocent for løn- og priser i alt (vægtet gennemsnit), der af KL er beregnet til:

	2017-2018
Løn og priser i alt	2,40

## Bevillingsniveau

Idet BRSJ har valgt at aflægge regnskab efter reglerne i det kommunale budget- og regnskabssystem, skal Beredskabskommissionen fastlægge bevillingsniveau for BRSJ. Dette valg træffes for ét år ad gangen.

Bevillingsniveauet er et udtryk for, på hvilket niveau der gives kompetence til at foretage økonomiske dispositioner på Brand og Redning Sønderjyllands vegne. Beredskabskommissionen har det overordnede ansvar for det samlede budget, men med bevillingsniveauet fastlægger kommissionen hvilke bevillingsmæssige dispositioner, man ønsker at tage stilling til.

### Bevillingsniveau - drift:

Bevillingsniveauet på driften fastlægges til to rammer:

1. én nettodriftsramme for de beredskabsfaglige opgaver, der udføres med hjemmel i vedtægternes punkt 4,
2. én nettodriftsramme for de øvrige opgaver, der udføres som indtægtsdækket virksomhed med hjemmel i vedtægternes punkt 5.

### Bevillingsniveau - anlæg:

Bevillingsniveauet på anlæg fastlægges til hvert enkelt konkret anlægsprojekt.

### Procedure for frigivelse af rådighedsbeløb:

På anlæg skal der fastlægges procedurer for, hvornår et afsat rådighedsbeløb på anlægsbudgettet (investeringsoversigten) må disponeres.

- Rådighedsbeløb til et nyt anlægsprojekt frigives, når Beredskabskommissionen har meddelt anlægsbevilling til projektet.
- Rådighedsbeløb til et igangværende anlægsprojekt, hvortil der er meddelt anlægsbevilling (ex. et flerårigt projekt), frigives, når budgettet vedtages i Beredskabskommissionen.

## Leasingaftaler

BRSJ har overtaget et antal leasingkontrakter, hvorfor driftsbudgettet indeholder leasingydelse.

På baggrund af oplysningerne, der er anvendt til åbningsbalancen, kan de leasingkontrakter, der påvirker budget 2018-2021, opgøres således:

Leasingpartner	Evt. kontrakt nr. / løbenr.	Indgået år	Løbetid	Udløber år	Forpligtelse / udgift kr. pr. år	Forpligtelse pr. 1. januar 2017
Kommuneleasing	K-510 A10449	2002	17	2019	193.261	559.508
Kommuneleasing	K-580 A13130	2010	10	2020	51.988	212.449
Kommuneleasing	K-550 A04540	2004	16	2020	298.497	1.157.141
Kommuneleasing	K-550 A04524	2004	16	2020	95.759	373.090
Kommuneleasing	K-580 A13129	2011	10	2021	62.831	1.098.975
Kommuneleasing	K-550 A11578	2011	10	2021	121.477	942.827
I alt					823.814	4.343.990

## Specielle bemærkninger

### Driftsbudget

#### Bevillingsområde 1: Beredskabsområdet

Under bevillingsområdet varetages opgaver på beredskabsområdet jf. vedtægternes punkt 4. Herunder opgaver jf. beredskabslovens § 10, stk. 2, sammenholdt med beredskabslovens § 12, stk. 1, og §§ 34-37. Opgaverne finansieres af kommunernes driftsbidrag.

En væsentlig andel af budgettet på området disponeres på baggrund af det fastlagte serviceniveau i den risikobaserede dimensionering. Budgettet for 2018-2021 er således baseret på den nye risikobaseret dimensionering gældende fra 1. januar 2017.

#### Kommunalt driftsbidrag

Driftsbidraget jf. de godkendte overslagsår 2018-2020 i det korrigerede budget 2017 er fremskrevet med KL's anbefalede fremskrivningsprocent, og er i nedenstående tabel fordelt på ejerkommunerne iht. fordelingsnøglen:

Driftsbidrag (i mio. kr. og 2018-priser)	2018	2019	2020	2021
Haderslev Kommune	11.452	11.272	11.272	11.272
Tønder Kommune	7.791	7.669	7.669	7.669
Aabenraa Kommune	12.047	11.858	11.858	11.858
I alt	31.290	30.799	30.799	30.799

#### Personaleudgifter

Lønbudgettet er etableret på grundlag af en budgettering på personniveau ud fra de i det korrigerede budget for 2017 anvendte forudsætninger, og med afsæt i KL's fremskrivning.

Uddannelse m.v.

Brand & Redning Sønderjylland har sit eget uddannelsescenter. I uddannelsescenteret foretages den manuelle uddannelse af brandmænd. Der uddannes til grund- og funktionsuddannelse indsats. Herudover efteruddannes der holdledere til funktionen "holdleder som teknisk leder". Der forventes gennemført 2 årlige grund- og funktionsuddannelser. Derudover gennemføres der årligt vedligeholdelsesuddannelse af 950 brandmand på 12 årlige øvelser á 2 timer.

Ved siden af brandmandsuddannelsen gennemføres der førstehjælpskurser og håndtering af tilskadekomne kurser.

En del af kursus aktiviteten retter sig mod eksterne kommunale kunder.

Falck-kontrakter, brandslukning

Brand & Redning Sønderjylland har kontrakt med Falck om brandslukningen fra 4 stationer: Haderslev, Vojens, Skærbæk og Toftlund.

Brandslukningskontrakten for station Haderslev og Vojens løber 01.01.2014 – 31.12.2018, der er en option på forlængelse i 2 gange ét år.

Brandslukningskontrakten for station Skærbæk og Toftlund er genforhandlet i 2016, og der er indgået en ny aftale gældende for perioden 01.01.2017 – 31.12.2020. I den forbindelse er opnået en umiddelbar reduktion i vederlaget, men samtidig er der hjemtaget en række opgaver til egen drift og logistik center.

Driftstilskud til frivillige brandværn

Driftstilskuddet dækker over foreningstilskuddet. Foreningstilskuddet er pr. 1. januar 2017 blevet harmoniseret mellem brandværnene på tværs af ejerkommunerne efter aftale med Brand & Redning Sønderjylland. Således dækker denne konto post nu alene foreningstilskuddet.

Udgifter ifm. Indsats, frivillige

Under indsats kan det være nødvendigt at anvende eksterne entreprenørmateriel eller mandskab jf. Beredskabslovens § 20 og §40.

Derudover kan der være udgifter til forplejning og andet under langvarige indsatser.

Så alle direkte omkostninger i forbindelse med indsatserne, som ikke kan rubriceres på øvrige driftskonti konteres på denne post.

Entreprenøropgaver, netto

Det skattefinansierede område under beredskabsloven dækker den akutte fase af indsatsen jf. Beredskabslovens § 12.

Visse indsatser overgår til en egentlig entreprenørfase, hvor Brand & Redning Sønderjylland efterfølgende er berettiget til at sende en regning.

Indtægter og udgifter afregnes på denne konto.

Det af Beredskabskommissionens godkendte takstkatalog anvendes i disse situationer.

Driftsmateriel

Denne post dækker omkostningerne til det operative beredskab og materiel på stationerne.

Der er således tale om reparationer af køretøjer. Depotanskaffelser og forbrugsmateriel, herunder diesel udgifter mv.

#### Ejendomsdrift

Ejendomsdrift dækker over udgifter til el, vand, varme og ind- og udvendig vedligeholdelse, samt lejeudgifter og indtægter på selskabets bygningsmasse.

Nedjusteringen mellem 2018 og 2019-2021 på 0,492 mio. kr. skyldes bortfald af leje af den midlertidige pavillon. Denne udgift skal muligvis erstattes af en anden udgift for den permanente domicil løsning fra 2019.

#### Kampagner

På denne konto er budgetlagt en pulje til befolkningsrettede adfærds-kampagner. Det kan bruges til kampagnemateriale og anden understøtning af budskaber.

IT, telefoni, SINE, vagtcentral mv.

Vores omkostninger til indkøb af IT udstyr, telefoni abonnementer afholdes på denne konto.

SINE er omkostninger til opdateringer og serviceaftaler på SINE terminaler.

Vagtcentral er omkostningerne til vagtcentralen.

Afgifter for overvågning af automatiske brandalarmer indtægtsføres også på dette område.

Administration, kontorhold m.v.

Her er udgifter til administration, kopimaskiner, mødeomkostninger placeret.

#### Revision

Omkostninger til ekstern revision er placeret på denne konto. På nuværende tidspunkt har vi, igennem vores hjemstedskommune Aabenraa, aftale med EY.

#### Beredskabskommission og parole

Her afholdes udgifter til beredskabskommissionens møder. Der afregnes ikke for diæter mv. samt der udbetales ikke honorar til kommissionsmedlemmer.

1 gang årligt er beredskabskommissionen vært ved en nytårsparole. Omkostningerne forbundet hermed afregnes på denne konto.

#### Forsikringer (ekskl. Bygn. og driftsmateriel)

Omkostninger til selskabets forsikringer på alle øvrige områder end bygninger og driftsmateriel.

#### Finansielle poster

Omkostninger til bankgebyrer, samt negative renter på vores positive over pt. 5 mio.kr. indestående i banken, som følge af nationalbankens negativ udlånsrente.

## Bevillingsområde 2: Indtægtsdækket virksomhed

### Omsætning

Der er indtægter fra overvågning af tyverialarmer, udrykninger til tyveri alarmer, runderinger, service på tyverianlæg.

Der er indtægter på installation af nye anlæg, herunder videovervågning mv.

Derudover er der indtægter fra asylopgaver.

Der løses opgaver primært for Haderslev og Tønder kommuner.

### Lønudgifter

Lønudgifterne fordeler sig på to hovedområder.

1. Servicevagter, som er deltidsansatte vægtene.
2. Anlægsmontør og sikringskoordinator

Servicevagtområdet er en variabel lønudgift, mens anlægsmontage område er et fast lønbudget.

### Øvrige udgifter

Her afregnes alle øvrige udgifter til det indtægtsdækkede område. Det omfatter biler, materiale forbrug med mere.

### INTERREG projekt

Brand & Redning Sønderjylland er leadpartner for projekt "Beredskab uden grænser version 2.0". Projektet løber i perioden 01.01.2017 – 31.12.2019. Der er forbundet omkostninger og indtægter i forbindelse med projektet. Partnerne er medfinansierende for projektet med medgåede timer. Såfremt timeantallet ikke opnås skal medfinansieringen i form af udbetaling. Samlet set er projektet et netto nul projekt. Projektet kan medfører likviditetsmæssige forskydninger for Brand & Redning Sønderjylland.

## Anlægsbudget

### Kommunalt anlægsbidrag

Jf. vedtægternes punkt 12 skal anlægsinvesteringer, der ikke lånefinansieres, finansieres af et anlægsbidrag. Dette indbetales af kommunerne på baggrund af den i vedtægterne fastlagte fordelingsnøgle:

Anlægsbidrag (i 1.000 kr. og 2018-priser)	2018	2019	2020	2021
Haderslev Kommune	1.264	1.264	1.264	1.264
Tønder Kommune	860	860	860	860
Aabenraa Kommune	1.330	1.330	1.330	1.330
I alt	3.454	3.454	3.454	3.454

Rådighedsbeløbet vil blive prioriteret og udmøntet på enkeltprojekter inden budgetåret 2018.