



Generelle bemærkninger til budget 2017-2020

Retsgrundlag

Iflg. 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 anlægsudgifterne 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 budgetvejledning 2017, skrivelse G1.1. (15. marts 2016) anbefaler KL følgende fremskrivningsprocenter fra 2016 til 2017:

ART	2016-2017	ART	2016-2017
1.0	2,27	4.8	1,49
2.2	1,30	4.9	2,20
2.3	3,30	6.0	0,00
2.6	4,00	7.1	2,22
2.7	2,50	7.2	2,22
2.9	0,70	7.6	2,22
4.0	2,20	7.7	2,22
4.5	2,50	7.8	2,22
4.6	2,22	7.9	2,22
4.7	2,22		

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:

	2016-2017
Løn og priser i alt	2,20

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 BRSJ's 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 2017, opgøres således:

Leasingpartner	Evt. kontrakt nr. / løbenr.	Indgået år	Løbetid	Udløber år	Forpligtelse / udgift kr. pr. år	Forpligtelse pr. 1. januar 2016
Kommuneleasing	K-510 A10449	2002	17	2019	193.261	726.888
Kommuneleasing	K-580 A13130	2010	10	2020	51.988	262.693
Kommuneleasing	K-550 A04540	2004	16	2020	298.497	1.436.856
Kommuneleasing	K-550 A04524	2004	16	2020	95.759	463.794
Kommuneleasing	K-580 A13129	2011	10	2021	62.831	1.152.132
Kommuneleasing	K-550 A11578	2011	10	2021	121.477	1.026.926
I alt					823.814	5.069.289

Specielle bemærkninger

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. Jf. den godkendte tidsplan forventes, at den risikobaserede dimensionering gældende fra 1. januar 2017 vil være godkendt ultimo 2016. Budgettet for 2017 er således baseret på den i 2016 gældende risikobaserede dimensionering

Kommunalt driftsbidrag

Driftsbidraget jf. de godkendte overslagsår 2017-2019 i budget 2016 er fremskrevet med KL's anbefalede fremskrivningsprocent, og er i nedenstående tabel fordelt på ejerkommunerne iht. fordelingsnøglen:

<i>Beløb i 1.000 kr. i 2017 PL</i>	2017	2018	2019	2020
Fordeling af driftsbidrag				
Haderslev Kommune	-11.184	-11.184	-11.008	-11.008
Tønder Kommune	-7.609	-7.609	-7.489	-7.489
Aabenraa Kommune	-11.764	-11.764	-11.579	-11.579
I alt	-30.557	-30.557	-30.076	-30.076

Personaleudgifter

Lønbudgettet er etableret på grundlag af en budgettering på personniveau ud fra de i budget 2016 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 udløber med udgangen af 2016.

Der er således startet en proces omkring udbud af brandslukningsydelsen i Skærbæk og Toftlunds dækningsområde. Endelig udbudsproces afventer den godkendte risikobaserede dimensionering.

Driftstilskud til frivillige brandværn

Driftstilskuddet dækker over foreningstilskuddet. Foreningstilskuddet har været forskelligt i 2016. Der arbejdes mod en fælles harmoniseret aftale mellem brandværnene og Brand & Redning Sønderjylland fra 1. januar 2017.

Der har i driftsåret 2016 været en forskellig driftsform, hvor en del brandværn har haft decentralt budgetansvar. Deres 'driftsbevillinger' stod i 2016 regnskabet af tekniske årsager isoleret på denne post.

Teknisk set er der flyttet ca. 3 mio. kroner til "driftsmateriel – området" samt "ejendomsdrift" området.

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 (ekskl. Friv. HAD+TØN)

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.

Rent teknisk er dette område blevet reguleret med ca. 2.0 mio. kroner som er flyttet fra driftstilskud til frivillige brandværn og til denne konto.

Forsikringsomkostninger indgår her som en post, hvor der er foretaget en rammere-
duktion fra 1. januar 2017 på 200 t.kr., som forventes realiseret ifm. udbud i 2. halv-
del af 2016.

Ejendomsdrift (ekskl. Friv. HAD+TØN)

Ejendomsdrift er opskrevet med 1.0 mio. kroner som er flyttet fra "driftstilskud til frivillige brandværn".

Ejendomsdrift dækker over udgifter til el, vand, varme og ind- og udvendig vedligeholdelse

Kampagner

På denne konto er budgetlagt en pulje til befolkningsrettede adfærdskampagner. 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, som konkurrenceudsættes i 2. halvår af 2016.

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. P.t. har vi aftale med EY, som er revisor for Aabenraa Kommune.

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)

Forsikringsområdet bliver udbudt i 2. halvår 2016. Der indlagt en rammere-
duktion på 200 t.kr. fra 1. januar 2017, som forventet besparelse i forbindelse med udbud.

Bevillingsområde 2: Indtægtsdækket virksomhed

Lønudgifter

Lønudgifterne fordeler sig på to hovedområder.

1. Servicevagter, som er deltidsansatte vægtere.
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.

Indtægter, herunder projektmidler

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

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

Derudover er der indtægter fra asylopgaver.

Der løses opgaver primært for Haderslev og Tønder kommuner.

Anlægsinvesteringer

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.

<i>Beløb i 1.000 kr. i 2017 PL</i>	2017	2018	2019	2020
Fordeling af anlægsbidrag				
Haderslev Kommune	-1.235	-1.235	-1.235	-1.235
Tønder Kommune	-840	-840	-840	-840
Aabenraa Kommune	-1.299	-1.299	-1.299	-1.299
I alt	-3.373	-3.373	-3.373	-3.373

Disponeringen af rådighedsbeløb til anlægsinvesteringer fremgår af anlægsbudgettet.