



Generelle bemærkninger til budget 2019-2022

Retsgrundlag

Ifølge vedtægternes punkt 15.2 skal Brand & Redning Sønderjylland aflægge regnskab efter bestemmelserne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Deraf følger, at budgettet også skal opfylde bestemmelserne i Budget- og regnskabssystemet for kommuner.

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 skal budgetterne fremskrives med de af KL anbefalede fremskrivningsprocenter.

I budgetvejledningen for 2019, skrivelse G1.1. (30. maj 2018) anbefaler KL følgende fremskrivningsprocenter fra 2018 til 2019:

ART	2018-2019	ART	2018-2019
1.0	1,86	4.8	1,70
2.2	1,30	4.9	2,40
2.3	1,10	6.0	0,00
2.6	3,30	7.1	2,09
2.7	1,90	7.2	2,09
2.9	0,90	7.6	2,09
4.0	2,40	7.7	2,09
4.5	1,90	7.8	2,09
4.6	1,89	7.9	2,09
4.7	2,09		

De kommunale drifts- og anlægstilskud er fremskrevet med den gennemsnitlige fremskrivningsprocent for løn- og priser (vægtet gennemsnit) af de dertil hørende udgifter:

Tilskudstype	2018-2019
Drift	2,08

Tilskudstype	2018-2019
Anlæg	1,90

Bevillingsniveau

Idet Brand & Redning Sønderjylland skal aflægge regnskab efter reglerne i det kommunale budget- og regnskabssystem, skal Beredskabskommissionen fastlægge bevillingsniveau for Brand & Redning Sønderjylland. 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 Beredskabskommissionen hvilke bevillingsmæssige dispositioner, man ønsker at tage stilling til.

Bevillingsniveau - drift:

Bevillingsniveauet på driften fastlægges til to rammer:

1. én nettodriftsramme for beredskabsområdet.
2. én nettodriftsramme for det indtægtsdækkede område.
3. én nettodriftsramme for interreg-projektet.

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 leasingydelser.

På baggrund af oplysningerne, der er anvendt til åbningsbalancen, kan de leasingkontrakter, der påvirker budget 2019-2022, opgøres således:

Leasingpartner	Kontrakt	År	Løbetid	Udløb	Årlig ydelse	Forpligtelse pr. 1. januar 2018
Kommuneleasing	K-510 A10449	2002	17	2019	193.261	200.000
Kommuneleasing	K-580 A13130	2010	10	2020	51.368	111.070
Kommuneleasing	K-550 A04540	2004	16	2020	298.497	583.790
Kommuneleasing	K-550 A04524	2004	16	2020	95.759	189.218
Kommuneleasing	K-580 A13129	2011	10	2021	59.097	992.610
Kommuneleasing	K-550 A11578	2011	10	2021	126.423	762.584
I alt					824.405	2.839.272

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. Budgettet for 2019-2022 er således baseret på den nye risikobaseret dimensionering gældende fra 1. januar 2017.

Kommunalt driftsbidrag

Driftsbidraget jf. de godkendte overslagsår 2019-2021 i det korrigerede budget 2018 er fremskrevet med KL's anbefalede fremskrivningsprocent, og er i nedenstående tabel fordelt på ejerkommunerne iht. fordelingsnøglen:

Driftsbidrag (i mio. kr. og 2019-priser)	2019	2020	2021	2022
Haderslev Kommune	11,691	11,691	11,691	11,691
Tønder Kommune	7,954	7,954	7,954	7,954
Aabenraa Kommune	12,298	12,298	12,298	12,298
I alt	31,942	31,942	31,942	31,942

Personaleudgifter

Lønbudgettet er etableret på grundlag af en budgettering på personniveau ud fra de i det korrigerede budget for 2018 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 udbydes både grund- og

funktionsuddannelse af brandmænd til den operative indsats. Der forventes gennemført 2 årlige grund- og funktionsuddannelser.

Herudover arrangeres der vedligeholdelsesuddannelser af Brand & Redning Sønderjyllands 950 brandmænd på 12 årlige øvelser á 2 timer, samt vedligeholdelsesuddannelser af holdledere.

Ved siden af brandmandsuddannelsen gennemføres der førstehjælpskurser og håndtering af tilskadekomne kurser for de frivillige brandværn.

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 alene 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, ind- og udvendig vedligeholdelse og vedligeholdelse af udenomsarealer, samt lejeudgifter og indtægter på selskabets bygningsmasse.

Merudgiften på leje af pavillionløsningen er indarbejdet fra 2019 og fremefter.

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-delen indeholder omkostninger til opdateringer og serviceaftaler på SINE terminaler. Vagtcentral-delen indeholder omkostningerne til vagtcentralbetjeningen.

Afgifter for overvågning af automatiske brandalarmer indtægtsføres også på dette område, hvorfor området samlet set er en budgetmæssig indtægt.

Administration, kontorhold m.v.

Her er udgifter til administration, kopimaskiner, mødeomkostninger placeret.

Rådgivning

Omkostninger til ekstern revision og konsulenter er placeret på denne konto. På nuværende tidspunkt har vi, igennem vores hjemstedskommune Aabenraa, aftale med Ernst & Young revisionsfirma.

Beredskabskommission og parole

Her afholdes udgifter til beredskabskommissionens møder. Der afregnes ikke diæter eller udbetales honorar til kommissionsmedlemmer jf. vedtægterne punkt 7.7.

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 konteres her.

Finansielle poster

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

Bevillingsområde 2: Indtægtsdækket virksomhed

Under bevillingsområdet varetages opgaver på beredskabsområdet jf. vedtægternes punkt 5.

Omsætning

Fra sikringsområdet konteres her indtægter fra overvågning af tyverialarmer, udrykninger til tyveri alarmer, runderinger, service på tyverianlæg, samt tunge løft, som udføres for Brand & Rednings Sønderjyllands ejerkommuner, herunder AsylSyd.

Fra det øvrige indtægtsdækkede område konteres her indtægter fra servicering af ildslukkere og hjertestartere, samt kursusaktiviteter rettet mod eksterne kommunale kunder.

Lønudgifter

Lønudgifterne fordeler sig på to hovedområder:

1. AIA- og Servicevagtområdet.
2. Timelønnet personale til det øvrige indtægtsdækkede område.

Øvrige udgifter

Her afregnes alle øvrige udgifter til det indtægtsdækkede område. Det omfatter biler og materiale forbrug mv.

Bevillingsområde 3: Interreg

Brand & Redning Sønderjylland er leadpartner for Interreg-projektet "Beredskab uden grænser version 2.0", som omhandler muliggørelsen af grænseoverskridende brandslukning såvel som præ-hospitale udrykninger. Projektet løber i perioden 01.01.2017 – 31.12.2019. Der er forbundet indtægter såvel som udgifter i forbindelse med projektet.

Interreg-projekt, Tilskud

Her konteres interreg-tilskuddet årligt, som modtages fra EU efter afholdes af interreg-projektets årlige udgifter.

Interreg-projektets regnskabsperioder følger kalenderårene.

Interreg-projekt, Udgifter

Her afholdes udgifter til én fuldtidsansat projektmedarbejder, samt dertil hørende kontorhold, rejseaktiviteter, konsulentbistand og udstyr.

Bevillingsområde 4: Anlægsbudget

Kommunalt anlægsbidrag

Jf. vedtægternes punkt 12.1 skal anlægsinvesteringer, der ikke lånefinansieres, finansieres af et anlægsbidrag. Dette indbetales af kommunerne på baggrund af den i vedtægterne fastlagte fordelingsnøgle:

Anlægsbidrag (i mio. kr. og 2018-priser)	2019	2020	2021	2022
Haderslev Kommune	1,288	1,288	1,288	1,288
Tønder Kommune	0,876	0,876	0,876	0,876
Aabenraa Kommune	1,355	1,355	1,355	1,355
I alt	3,520	3,520	3,520	3,520

Rådighedsbeløbet vil blive prioriteret og udmøntet på enkeltprojekter inden budgetåret 2019.