



# Generelle bemærkninger til budget 2021-2024

## 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 fremgår, at drifts- og anlægstilskuddene fordeles efter den fastlagte fordelingsnøgle:

Haderslev Kommune	36,63 %
Tønder Kommune	24,65 %
Aabenraa Kommune	38,72 %

## Fremskrivning

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

I budgetvejledningen for 2021, skrivelse G1.1. anbefaler KL følgende fremskrivningsprocenter fra 2020 til 2021:

ART	2020-2021	ART	2020-2021
1.0	2,70	4.8	2,44
2.2	1,59	4.9	2,20
2.3	0,51	6.0	0,00
2.6	3,00	7.1	2,49
2.7	1,42	7.2	2,49
2.9	1,87	7.6	2,49
4.0	2,20	7.7	2,49
4.5	1,40	7.8	2,49
4.6	1,70	7.9	2,49
4.7	2,49		

De kommunale drifts- og anlægsudgifter er samlet set fremskrevet med den gennemsnitlige fremskrivningsprocent for løn- og priser (vægtet gennemsnit):

	2020-2021
Drift	2,30
Anlæg	1,41

## 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 tre 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 anlægs projekt.

### **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

Brand & Redning Sønderjylland har overtaget et antal leasingkontrakter, hvorfor driftsbudgettet indeholder leasingydelse.

På baggrund af oplysningerne, der er anvendt til åbningsbalancen, kan de leasingkontrakter, der påvirker budget 2021-2024, opgøres således:

<b>Leasingpartner</b>	<b>Kontrakt</b>	<b>År</b>	<b>Løbetid</b>	<b>Udløb</b>	<b>Forpligtelse pr. 1. januar 2021</b>	<b>Årlig ydelse eller opkøbsværdi 2021</b>
Kommuneleasing	K-580 A13129	2011	10	2021	885.000	885.000
Kommuneleasing	K-550 A11578	2011	10	2021	565.000	565.000
<b>I alt</b>					<b>1.450.000</b>	<b>1.450.000</b>

# 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 2021-2024 er således baseret på den nye risikobaserede dimensionering gældende fra 1. januar 2017.

### Kommunalt driftsbidrag

Driftsbidraget, jf. de godkendte overslagsår 2021-2023 i det korrigerede budget 2020, er fremskrevet med KL's anbefalede fremskrivningsprocent, og overført til 2024. I nedenstående tabel driftsbidraget fordelt på ejerkommunerne iht. fordelingsnøglen:

<b>Driftsbidrag</b> (i mio. kr. og 2021-priser)	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Haderslev Kommune	12,361	12,361	12,361	12,361
Tønder Kommune	8,318	8,318	8,318	8,318
Aabenraa Kommune	13,067	13,067	13,067	13,067
<b>I alt</b>	<b>33,746</b>	<b>33,746</b>	<b>33,746</b>	<b>33,746</b>

### Personaleudgifter

Lønbudgettet er etableret på grundlag af en budgettering på personniveau ud fra de i det korrigerede budget for 2020 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 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.

Brandslukningskontrakterne for alle fire stationer udløber med udgangen af 2020.

Der arbejdes på en ny brandslukningskontrakt med Falck for alle fire stationer pr. 1. januar 2021.

De budgetterede udgifter er en pl-fremskrivning af niveauet fra de tidligere kontrakter.

### **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, stk. 1.

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.

Området er samlet set en budgetmæssig indtægt.

### **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.

### **Forebyggelse, strategi og udvikling**

På denne konto er budgetlagt en pulje til befolkningsrettede adfærdskampagner, strategi og udvikling.

### **IT, telefoni, SINE, vagtcentral mv.**

Brand & Redning Sønderjyllands 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.

Området er samlet set 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**

Omkostninger til selskabets forsikringer 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 tyverialarmer og overfaldsalarmer, rundringer, service på tyverianlæg, samt tunge løft, som udføres for Brand & Rednings Sønderjyllands ejerkommuner, herunder AsylSyd.

Derudover konteres her indtægter fra kontrol af slukningsmaterialer og hjertestartere, samt kursus- og uddannelsesaktiviteter rettet imod eksterne kunder.

### **Lønudgifter**

Lønudgifterne fordeler sig på to hovedområder:

1. AIA- og Servicevagtområdet.
2. Timelønnet personale til det øvrige indtægtsdækkede område, herunder kursus- og uddannelsesvirksomhed, samt servicefunktioner og slukkerkontrol.

### **Øvrige udgifter**

Her afregnes alle øvrige udgifter til det indtægtsdækkede område. Det omfatter biler, materialeforbrug, samt administrationsudgifter 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 01.01.2020 – 30.06.2021. 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:

<b>Anlægsbidrag</b> (i mio. kr. og 2021-priser)	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Haderslev Kommune	1,330	1,330	1,330	1,330
Tønder Kommune	0,895	0,895	0,895	0,895
Aabenraa Kommune	1,406	1,406	1,406	1,406
<b>I alt</b>	<b>3,631</b>	<b>3,631</b>	<b>3,631</b>	<b>3,631</b>

Rådighedsbeløbet vil blive prioriteret og udmøntet på enkeltprojekter inden budgetåret 2021.