



# Generelle bemærkninger til budget 2023-2026

## 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, hvorfor der skal udarbejdes bemærkninger til budgettet.

## Fremskrivning af udgifter

Det fremgår af vedtægternes punkt 14.3, at budgetterne fremskrives med anbefalingerne i KL's budgetvejledning.

Med udgangspunkt i de anbefalede fremskrivningsprocenter fra 2022 til 2023 i G1.1-skrivelsen i budgetvejledningen for 2023-2026, samt efterregulering af fremskrivningen fra 2021 til 2022, skal budget 2023-2026 fremskrives med følgende fremskrivningsprocenter:

ART	2022-2023	ART	2022-2023
1.0	3,13	4.0	3,18
2.2	2,99	4.5	3,22
2.3	1,93	4.9	3,18
2.6	3,80	6.0	0,00
2.7	3,17	7.2	3,11
2.9	2,69	7.9	3,11

Ovenstående fremskrivningsprocenter betyder, at drifts- og anlægsudgifterne samlet set er fremskrevet med nedenstående gennemsnitlige fremskrivningsprocent, som følge af et vægtet gennemsnit:

	2022-2023
Drift	3,17
Anlæg	3,23

## Fremskrivning af indtægter

For at opnå et budget i balance er drifts- og anlægstilskuddet tillige fremskrevet med ovenstående gennemsnitlige fremskrivningsprocenter.

I vedtægternes punkt 12.1 fremgår, at drifts- og anlægstilskuddene fordeles efter nedenstående fastlagte fordelingsnøgle:

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

## 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 ved budgetvedtagelsen.

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, og hvilke organisationen selv kan tage.

### **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 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.

# Specielle bemærkninger til budget 2023-2026

## Bevillingsområde 1: Beredskabsområdet

Under bevillingsområdet varetages opgaver på beredskabsområdet jf. vedtægternes punkt 4, herunder opgaver jf. beredskabslovens § 10, stk. 2, 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 2022-2025 er således baseret på den nye risikobaseret dimensionering gældende fra 1. januar 2022.

### Kommunalt driftsbidrag

Driftsbidraget, jf. de godkendte overslagsår 2023-2025 i det korrigerede budget 2022, er fremskrevet efter ovenstående principper, og overført til 2026. I nedenstående tabel fremgår driftsbidraget fordelt på ejerkommunerne iht. fordelingsnøglen:

<b>Driftsbidrag</b> (i mio. kr. og 2023-priser)	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Haderslev Kommune	12,906	12,906	12,906	12,906
Tønder Kommune	8,685	8,685	8,685	8,685
Aabenraa Kommune	13,642	13,642	13,642	13,642
<b>I alt</b>	<b>35,233</b>	<b>35,233</b>	<b>35,233</b>	<b>35,233</b>

### Personaleudgifter

Personaleudgifter indeholder lønbudgettet til personalet på beredskabsområdet, samt de dertil hørende midler til kompetenceudvikling af dette personale. Budgettet er etableret på grundlag af en budgettering på personniveau med afsæt i det forventede behov for 2023.

### Uddannelse m.v.

Brand & Redning Sønderjylland har sin egen uddannelsesafdeling, hvor vi uddanner vores brandmænd, og efterfølgende vedligeholder deres uddannelse.

Dette sker igennem 2 årlige grund- og funktionsuddannelser, heldagsøvelser og lokalt tilrettelagte vedligeholdelsesuddannelser.

Derudover er der budgetteret med kursusdeltagelse og tabt arbejdsfortjeneste i forbindelse med uddannelse af 9 holdleder årligt.

Der udbydes, gennemføres og understøttes endvidere vedligeholdelsesuddannelse af vores holdledere jf. den risikobaserede dimensionering.

Der udbydes endvidere temadage for såvel brandmænd som holdledere.

### Falck-kontrakt

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

Efter et udbud i 2020 er alle 4 stationer blevet samlet i én og samme aftale, som løber i 5 år fra 1. januar 2021 til 31. december 2025 med en option på 2+2 år.

### **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. Driftstilskuddet fremskrives årligt.

### **Udgifter ifm. Indsats**

Udgifter i forbindelse med indsatser indeholder udgifter til understøttelse af indsatser dvs. forplejning og andre understøttende tiltag i forhold til brandfolkene under langvarige indsatser.

Det betyder, at 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. I den forbindelse kan det være nødvendigt at anvende eksterne entreprenørmateriel eller mandskab jf. Beredskabslovens § 20 og §40.

Derudover kan 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 brændstofudgifter mv.

### **Arbejds miljøtiltag**

Denne post dækker omkostningerne til arbejdsmiljøtiltag på det operative beredskab.

### **Ejendomsdrift**

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

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

På denne konto er budgetlagt en pulje til befolkningsrettede adfærdskampanjer, strategi- og organisationsudvikling, samt andre projekter.

### **SINE og vagtcentral**

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.

### **IT og telefoni**

På området er der budgetteret med indkøb af IT-udstyr, telefoner, tablets, licenser til IT-programmer, telefonabonnementer til både den administrative såvel som den operative del af Brand & Redning Sønderjylland.

### **Administration, kontorhold m.v.**

Her er udgifter til administration, kontorhold og omkostninger til møder placeret, herunder arbejds- og profiltøj til de ansatte på beredskabsområdet.

### **Rådgivning**

Omkostninger til ekstern revision, forsikringsmægler 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 øvrige opgaver jf. vedtægternes punkt 5.

Området skal "hvile i sig selv", og må derfor ikke påvirke økonomien på beredskabsområdet i hverken positiv eller negativ retning.

### **Omsætning**

Fra sikringsområdet konteres der indtægter fra rådgivning, levering og servicering af sikringsanlæg og kontrolcentral, samt servicevagt jf. kontrakt med ejerkommunerne.

Fra service- og uddannelsesområdet konteres der indtægter fra service, kontrol og vedligeholdelse af såvel slukningsmaterialer, hjertestartere og førstehjælpsudstyr jf. kontrakt med ejerkommunerne. Derudover ligger der kursusvirksomhed rettet imod ejerkommunerne, samt eksterne kunder.

### **Lønudgifter**

Her konteres alle lønninger til personalet på den indtægtsdækkende virksomhed sammen med udgifter til kompetenceudvikling og beklædning.

### **Øvrige udgifter**

Her afregnes alle øvrige udgifter til det indtægtsdækkede område. Det omfatter biler, materialeforbrug og administrationsudgifter mv.

### **Bevillingsområde 3: Interreg**

Der står på nuværende tidspunkt ingen budgetmidler på interreg-kontiene, idet det nuværende interreg-projekt afsluttes pr. 31/12-2022.

Bevillingsområdet bibeholdes midlertidig, idet der ansøges om et nyt interreg-projekt for budgetåret 2023.

Om vi godkendes til det nye interreg-projekt bliver først besluttet i løbet af efteråret 2022.

### **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 2023-priser)	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Haderslev Kommune	1,394	1,394	1,394	1,394
Tønder Kommune	0,938	0,938	0,938	0,938
Aabenraa Kommune	1,473	1,473	1,473	1,473
<b>I alt</b>	<b>3,805</b>	<b>3,805</b>	<b>3,805</b>	<b>3,805</b>

Rådighedsbeløbet vil blive prioriteret og udmøntet på enkeltprojekter inden budgetåret 2023.