

Årsrapport 2022



**Midt- og Sydsjællands
Brand & Redning**

1. Indhold

1. Indhold	1
2. Selskabets oplysninger.....	2
3. Ledelsens påtegninger	3
4. Bestyrelsens påtegning	4
5. Ledelsens årsberetning	5
6. Årsregnskab 2022	14
7. Resultatopgørelse.....	18
8. Balance.....	19
9. Noter	20

2. Selskabets oplysninger

Fællesskab **Midt- og Sydsjællands Brand & Redning**
Manøvej 25
4700 Næstved
Telefon: 5578 7800
Hjemmeside: <http://www.msbr.dk>
E-mail: msbr@msbr.dk
Hjemsted: Næstved
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2022

Bestyrelse
Borgmester Ole Vive, Faxe Kommune
Borgmester Carsten Rasmussen, Næstved Kommune
Borgmester Henrik Hvidesten, Ringsted Kommune (Formand)
Borgmester Mikael Smed, Vordingborg Kommune (Næstformand)

Jørgen Richardt Nielsen, Faxe Kommune
Lars Folmann, Faxe Kommune
Brian Hornbek, Næstved Kommune
Cathrine Riegels Gudbergesen, Næstved Kommune
Eilif Ahm-Petersen, Ringsted Kommune
Thurid Flemming Joensen, Ringsted Kommune
Ole Hansen, Vordingborg Kommune
Poul A. Larsen, Vordingborg Kommune

Politiinspektør Henrik Grauholm Mikkelsen, Midt- og Vestsjællands
Politi
Politiinspektør Tom Trude, Sydsjællands og Lolland-Falsters Politi

Christian Strande Mogensen, medarbejderrepræsentant for frivillige
Peter Lykke Pedersen, medarbejderrepræsentant for deltidsansatte
Michael Tedaldi Lohse, medarbejderrepræsentant for fastansatte

Ledelsen
Beredskabsdirektør Flemming Nygaard-Jørgensen
Beredskabschef Henrik Nilsson

Revision
BDO
Statsautoriseret
Revisionsaktieselskab

3. Ledelsens påtegninger

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2022 for Midt- og Sydsjællands Brand & Redning.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af fællesskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

Næstved, den 15. marts 2023

Flemming Nygaard-Jørgensen
Beredskabsdirektør

4. Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen for Midt- og Sydsjællands Brand & Redning har i dag behandlet og godkendt årsrapport for regnskabsåret 2022.

Næstved, den 15. marts 2023

Henrik Hvidesten
Formand

Mikael Smed
Næstformand

5. Ledelsens årsberetning

Selskabets opgaver

Midt- og Sydsjællands Brand & Redning (MSBR) skal varetage ejerkommunernes opgaver og forpligtigelser i henhold til den til enhver tid gældende beredskabslov, fyrværkerilov og lov om beskyttelsesrum med tilhørende retsfor skrifter.

Al dette er MSBR's kerneopgaver.

Udover kerneopgaverne kan MSBR udføre øvrige ikke-beredskabsmæssige opgaver for ejerkommunerne, andre kommuner, regioner og Staten.

Dette betegnes som serviceopgaver.

MSBR's mission er effektivt at forebygge, afbøde og begrænse virkningerne af brande og ulykker i Faxe, Næstved, Ringsted og Vordingborg kommuner, for på den måde at skabe størst mulig sikkerhed og tryghed for borgerne.

Gennem en konstant udvikling skal selskabet til enhver tid fremstå som et moderne og tidssvarende redningsberedskab, hvor borger og virksomheder oplever at

- føle sig trygge og sikre ved at bo og arbejde og drive virksomhed i Faxe, Næstved, Ringsted og Vordingborg kommuner
- kommunerne råder over et effektivt og professionelt redningsberedskab
- personalet er veluddannet og kan løse de opgaver som selskabet skal udføre
- MSBR er innovativ og proaktiv i forhold til forebyggende foranstaltninger
- MSBR, med udgangspunkt i de lokale brandstationer, deltager og er synlige i lokale aktiviteter og arrangementer
- MSBR altid er i stand til at yde direkte eller indirekte hjælp
- MSBR fortsat udvikler sig i takt med ændrede og nye regler og behov

Den forebyggende og skadesbegrænsende indsats omhandler primært de lovpligtige brandsyn og brandteknisk byggesagsbehandling, men omhandler også information og rådgivning inden for MSBR's opgavesæt til kommunale organisationer, borgere og virksomheder.

MSBR skal foranledige, at ejerkommunerne udarbejder en samlet beredskabsplan også kaldet Plan for Fortsat Drift jf. § 25 i Beredskabsloven.

Det er den enkelte kommunes ansvar, at en sådan plan udarbejdes, hvor MSBR kan bistå kommunerne med udarbejdelsen.

Den afhjælpende indsats omhandler brand- og redningsopgaver samt akutte uheld med farlige stoffer (miljøuheld). Disse opgaver varetages primært af det daglige beredskab, der består af fuldtidsansatte og deltidsansatte brandfolk.

Som støtte og supplement til det daglige beredskab er der ved MSBR en Frivilligheden, som bl.a. løser opgaver, der normalt ikke hører under det daglige beredskabs opgavesæt fx pumpe/læns opgaver, ikke-akutte opgaver, samt supplerer det daglige beredskab ved ekstraordinære situationer, langvarige indsatser o.lign.

Nye serviceopgaver for ejerkommunerne skal godkendes af Beredskabskommissionen og må kun udføres ved udnyttelse af overskudskapacitet i forbindelse med løsning af kerneopgaverne samt skal ske på kommercielle vilkår. Serviceopgaverne må ikke påføre MSBR et underskud. Ejerkommunerne skal høres inden behandling i Beredskabskommissionen.

Årets væsentligste begivenheder

Generelt

Ny lovgivning på området for brandsyn, som trådte i kraft 1. januar 2022, gjorde det nødvendigt, at alle sagsbehandlere ved de kommunale redningsberedskaber, der foretager brandsyn, skulle på en uges efteruddannelse i de nye regler inden arbejdet med selve brandsynene kunne gå i gang. Dette var også tilfældet for de otte sagsbehandlere ved MSBR.

Det havde den konsekvens, at opgaven med brandsyn blev forsinket med ca. tre måneder. Dette kombineret med en personaleudskiftning på to sagsbehandlerstillinger, de ændrede regler kræver mere forberedelse inden et brandsyn, samt at brandsynsobjekter, der tidligere kunne fritages for brandsyn ikke længere kunne fritages gjorde, at brandsynsopgaven gav ekstra travlhed i året.

Krigen i Ukraine gav en øget aktivitet indenfor beredskabsplanlægning og krisestyring i forhold til deltagelse i de kommunale krisestabe og de Lokale Beredskabsstabe (LBS) i henholdsvis Midt- og Vestsjællands Politi og Sydsjællands og Lolland-Falsters Politi, hvor der bl.a. skulle håndteres evt. udfordringer med en øget tilstrømning af flygtninge til Danmark, og dernæst de udfordringer samfundet kunne stå overfor i forbindelse med svigt eller udfald på energiforsyningsområdet.

Der er afholdt i alt 243 kurser i førstehjælp og elementær brandbekæmpelse primært for medarbejdere i ejerkommunerne mod 148 kurser i 2021. En stigning på ca. 64 %.

Der er eftersat og kontrolleret 4.836 forskellige typer brandslukkere på og i ejerkommunernes institutioner og ejendomme.

Der leveret 432 mandtimer til brandvagter i forbindelse med tagdækkeres varmt arbejde.

Frivilligheden har i 2022 leveret 13.313 mandtimer til mange forskellige opgaver, som udover vedligeholdelsesuddannelserne bl.a. omfatter vagt på brandstationer, brandvagt og førstehjælpsvagt ved forskellige arrangementer som fx Fransk Forår i Præstø, Sidste Skoledag i Faxe og Næstved og Bregentved Stævnet.

Der er sørget for forplejning i forbindelse med forskellige arrangementer bl.a. for nye borgere i Faxe Kommune, Royal Run i Næstved (vand) og Julemandens ankomst til Næstved Havn, samt til brandmandskabet ved større længerevarende indsatser.

Derudover er der bl.a. assisteret med drone i forbindelse med brande og ved eftersøgningsopgaver, hjælp med oprydning og reetablering efter brandindsatser samt pumpeopgaver ved oversvømmelser.

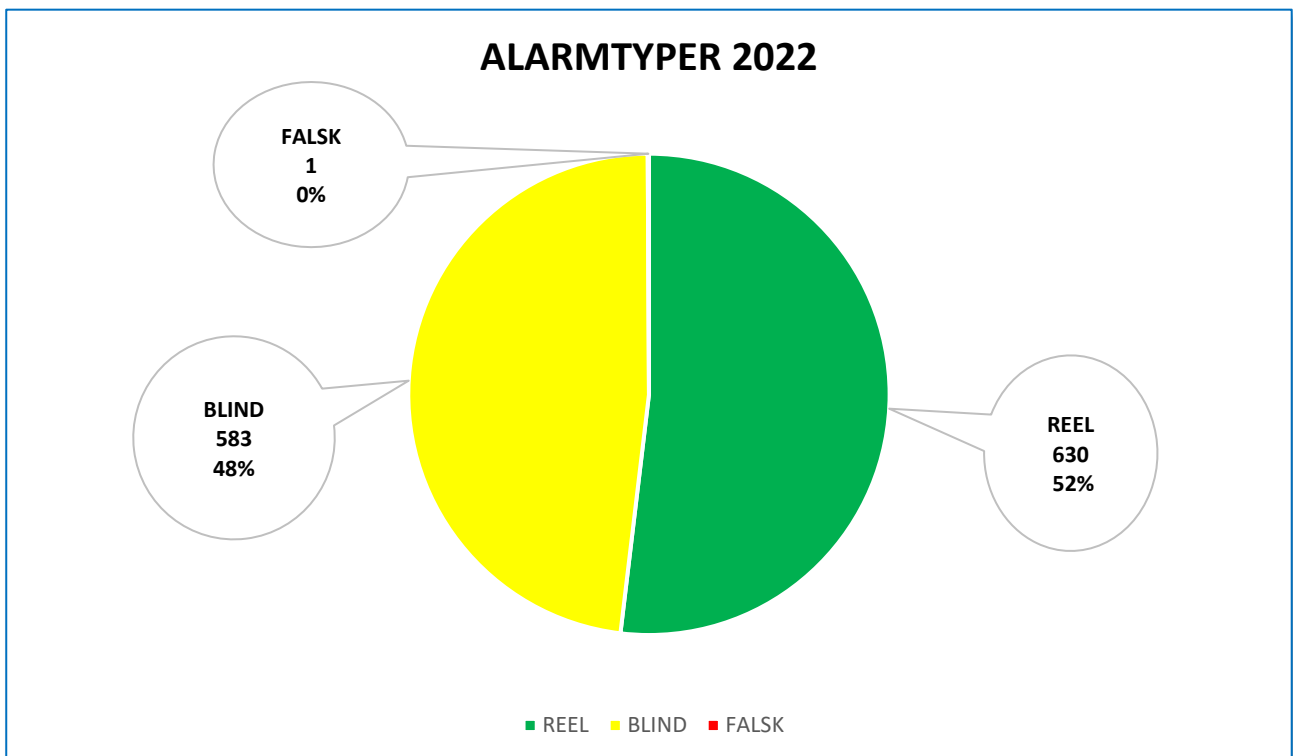
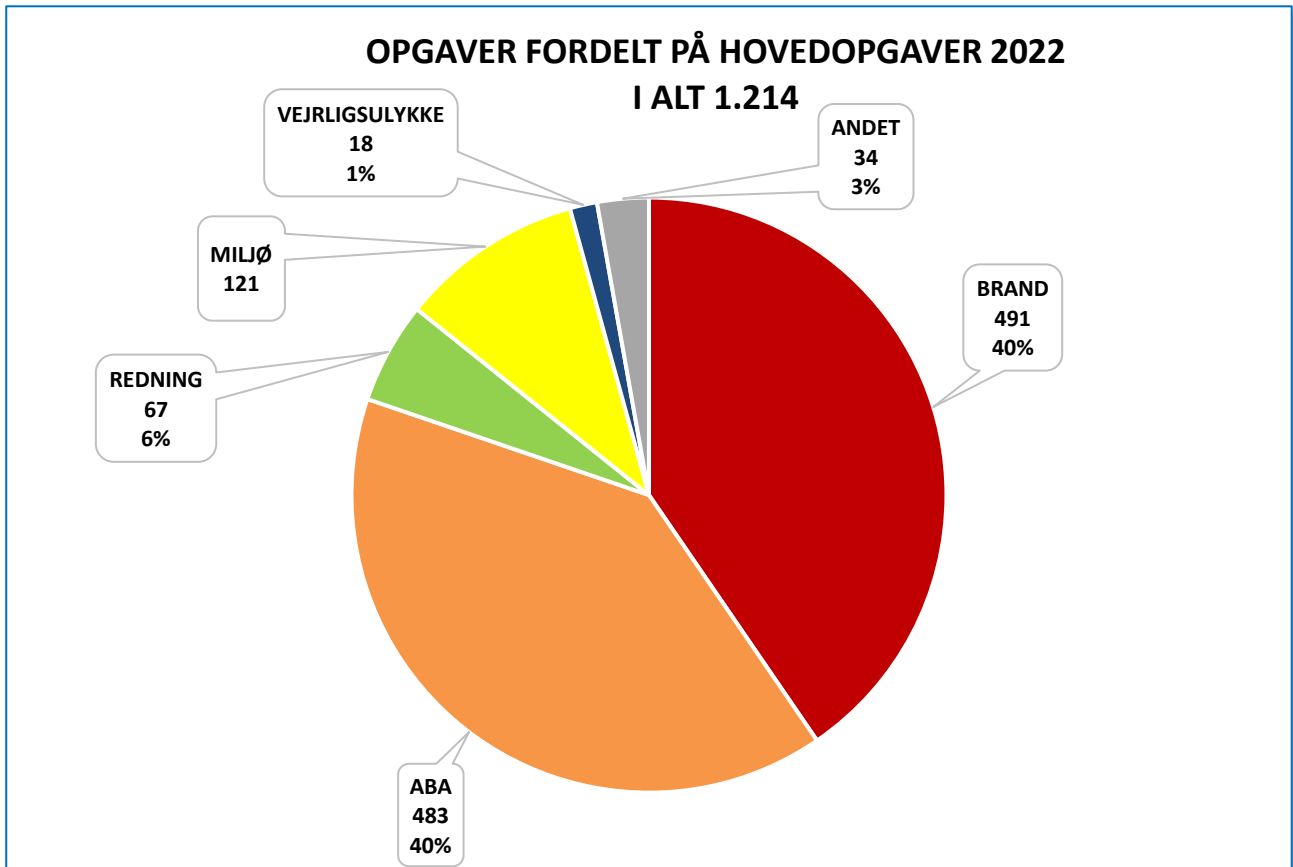
Ungdomsbrandkorpset, der er tilknyttet brandstationen i Næstved, er registreret for 797 mandtimer i 2022. Timerne er primært anvendt på uddannelse og øvelse.

I 2022 blev processen med revision af planen for den risikobaserede dimensionering af redningsberedskabet i ejerkommunerne påbegyndt, hvor forventningen er, at den reviderede plan kan behandles og godkendes i Beredskabskommissionen inden sommerferien 2023.

Operative opgaver

I 2022 er der registreret 1.214 udrykninger/opgaver i ejerkommunerne samt 5 assistancer i nabokommuner.

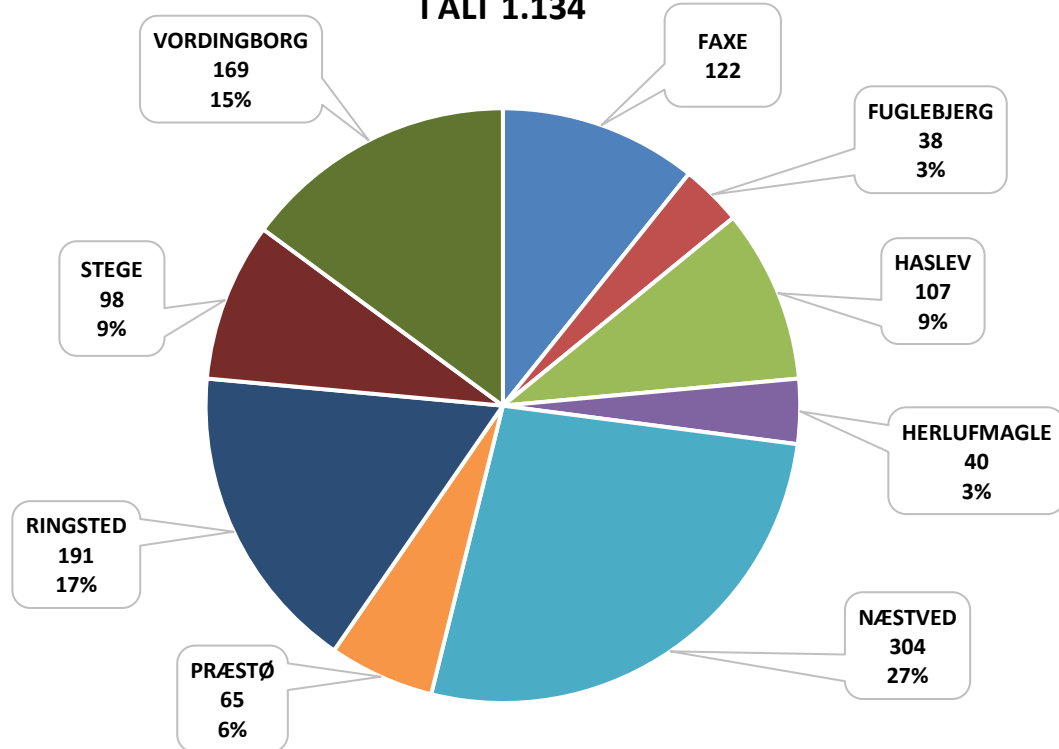
Fordeling af opgaverne i ejerkommunerne



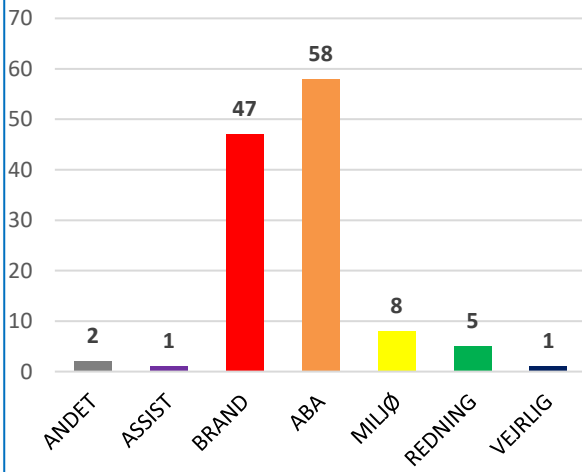


OPGAVER FORDELT MELLEM BRANDSTATIONER 2022

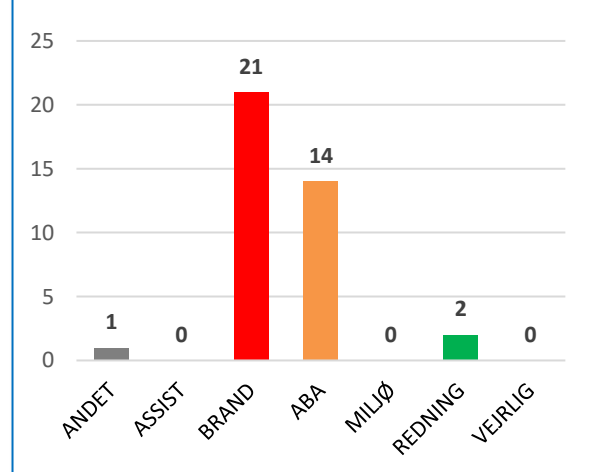
I ALT 1.134

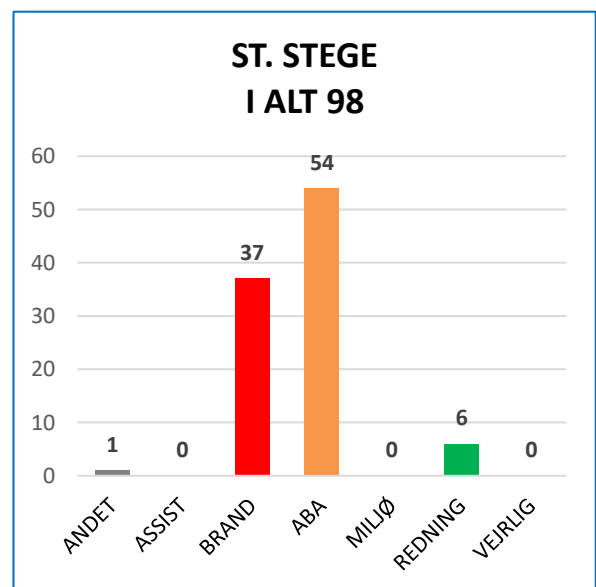
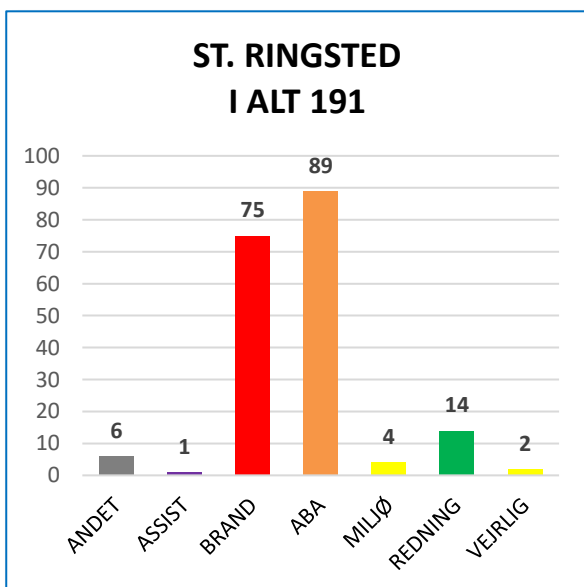
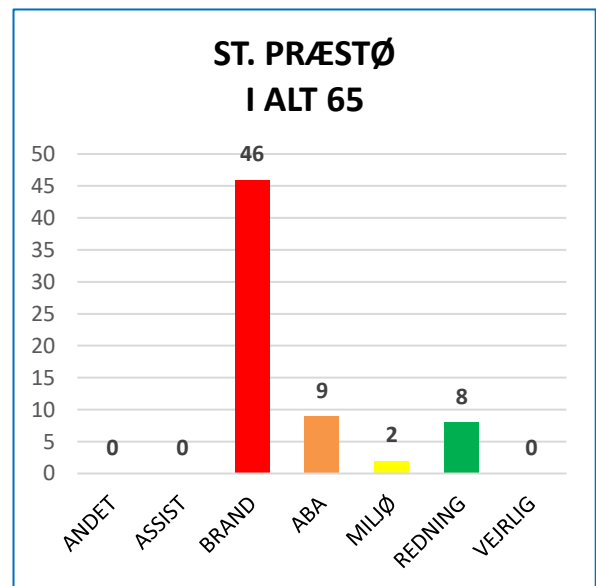
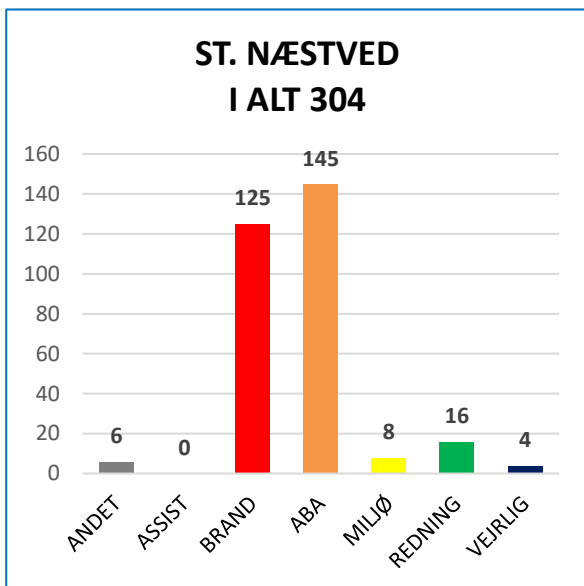
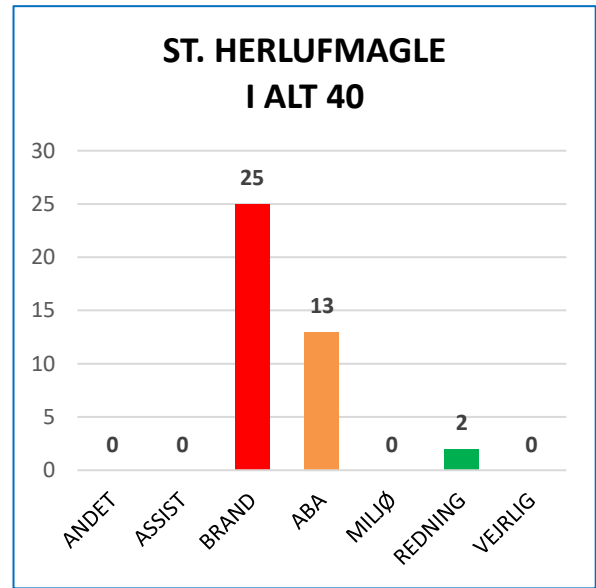
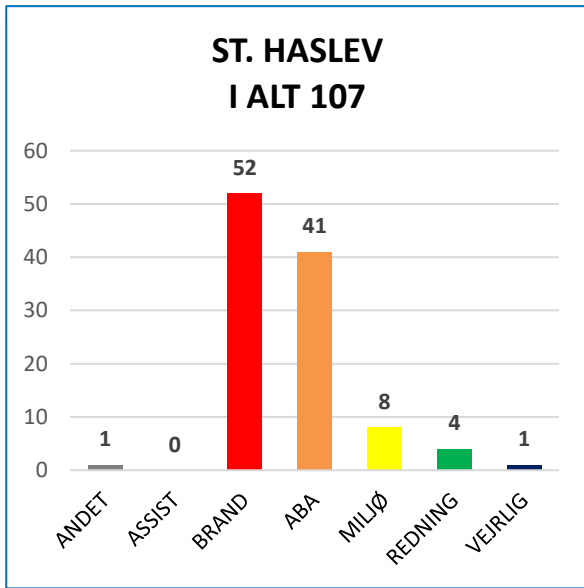


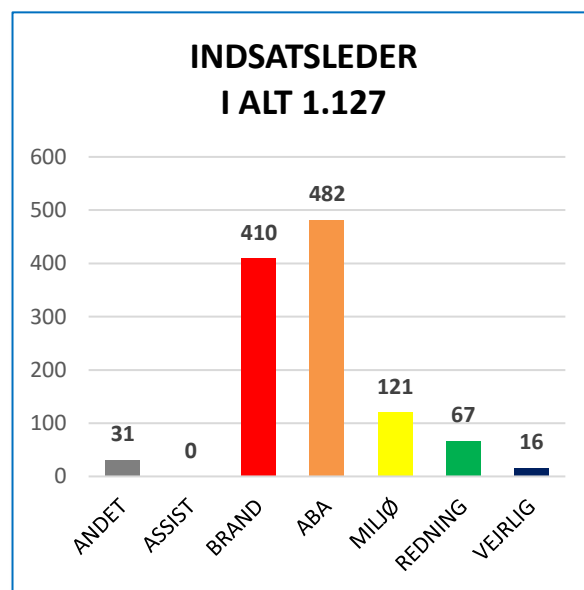
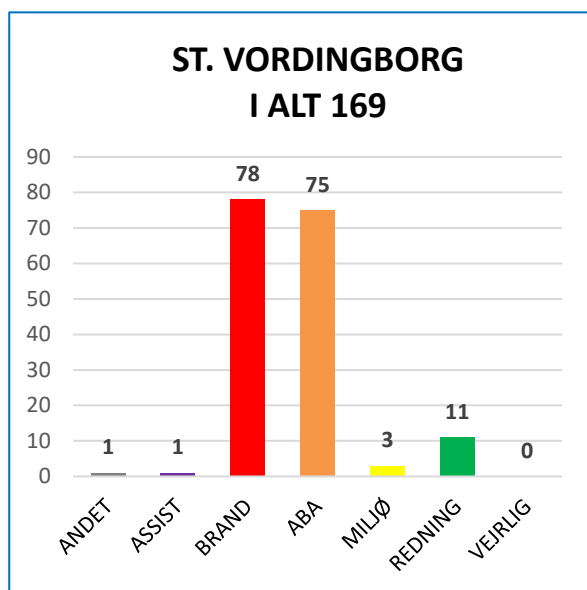
ST. FAXE I ALT 122



ST. FUGLEBJERG I ALT 38







Indsatslederne er registreret for i alt 1.127 opgaver, hvor en del af dem er sammen med en eller flere brandstationer, men de løser også opgaver uden deltagelse fra brandstationerne.

Differencen mellem samlede antal opgaver og opgaver fordelt mellem brandstationer er en kombination af, at indsatslederne både deltager i opgaver sammen med brandstationerne og løser opgaver selv, samt ved nogle opgaver/udrykninger har der deltaget mere end en brandstation.

Disse detaljerede forskelligheder opgøres ikke i de månedlige driftsrapporter og årsstatistikker.

Nødbehandlerordningen på St. Fuglebjerg, der er et samarbejde med Præhospitalkenter i Region Sjælland, har i 2022 kørt 282 ture til skud sygdom og uheld.

Vagtcentral

På vagtcentralen er der registreret besvarelse af 44.604 telefonopkald og ekspeditioner af telefonopkald vedr. hjemmeplejen, forsyningsselskaber, vejbvæsner, boligselskaber og kommunal døgnservice.

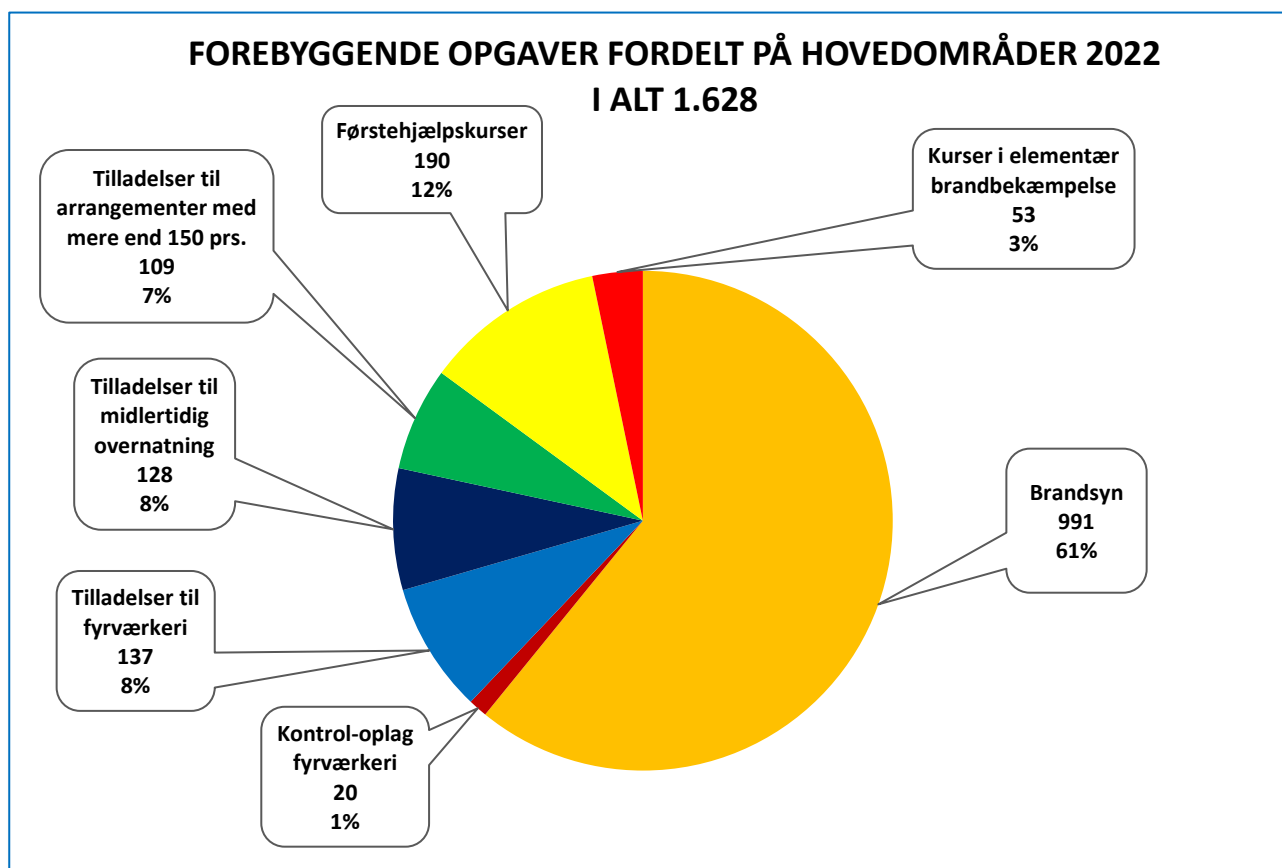
Der er modtaget og behandlet 14.844 alarmer fra de 842 tyverialarmer, brandalarmer, elevatoralarmer og andre kommunale tekniske anlæg der overvåges.

Der er behandlet 17.377 omsorgskald fra Næstved Kommunes hjemmepleje, samt modtaget og behandlet 1.219 alarmer fra 1-1-2, automatiske brandalarmeringsanlæg og direkte henvendelser.

I alt 78.044 forskellige registrerede ekspeditioner (ca. en for hver 7 minut).

Forebyggende opgaver

På det forebyggende område er der registreret følgende indenfor kerneopgaverne



Derudover er der foretaget brandteknisk sagsbehandling og rådgivning i forhold til borgere, virksomheder og byggemyndighederne i ejerkommunerne, samt rådgivning omkring beredskabsplanlægning og krisehåndtering primært overfor ejerkommunerne, men også i en mindre grad overfor virksomheder og borgere.

Whistleblowerordning

I 2022 har der været fire henvendelser til whistleblowerordningen i MSBR.

Henvendelserne har været behandlet af driftsgruppen for ordningen, og er alle blevet vurderet til at være "uden for ordningen", med henvisning til at henvendelserne vurderes til at kunne have været løst indenfor den almindelige drift og struktur i eller omkring MSBR.

Driftsgruppen består af en HR-konsulent fra Næstved Kommune, fællestillidsrepræsentanten for de deltidsansatte brandfolk samt tillidsrepræsentanten for inspektørteamet. Gruppen er aftalt i og sammensat af MED-Hovedudvalget.

Budgetforudsætninger

I december 2016 blev der vedtaget et kasse- og regnskabsregulativ, der sammen med budget og kontoplan danner rammen om den løbende budgetstyring og -kontrol.

Bilag 4 til kasse- og regnskabsregulativet er i 2021 revideret i forhold til hvilke IT-systemer, der anvendes til økonomiopgaverne.

Beredskabskommissionen besluttede på møde den 27. april 2022 en korrektion af budget 2022, hvor forventningen til årets resultat var et underskud på 1,1 mio. kr.

Beslutningen om underskuddet er begrundet i dels overførte indkøb fra 2021, dels forventningen om øgede udgifter til varme, strøm, brændstof og den generelle prisstigning på forskellige varer, samt dels en fordobling af beløbet der hensættes til arbejdsskadeområdet. Der henvises til sag nr. 3 i referatet fra mødet.

Der er foretaget ledelsestilsyn i forbindelse med godkendelse af betalinger i Netbank. Ledelsestilsynet består af stikprøver og krydstjek mellem Netbank, Batchflow og eConomic. De løbende ledelsestilsyn og månedlige udtræk af statusbalance fra eConomic fungerer som budgetopfølgning.

Der er aflagt budgetkontrol til Beredskabskommissionen på møde den 27. april 2022 og den 28. september 2022.

Det endelige resultat viser umiddelbart et overskud på ca. 708 t. kr.

I forhold til sammenligning med det justerede driftsbudget, som blev besluttet på Beredskabskommissionens møde den 27. april 2022, skal der i årets resultat indregnes udgiften til hensættelse til arbejdsskader på 800 t. kr. samt udgiften til anskaffelse af redningsbåd og køretøjer på ca. 1.201 t. kr., som af regnskabstekniske årsager er taget ud af driftsregnskabet og ført ind i anlægskartoteket.

Ud fra ovenstående ender årets resultat med et underskud på ca. 1.293 t. kr., hvilket er ca. 193 t. kr. mere end forudsat i det justerede budget.

De primære årsager til denne forskel i årets resultat og det justerede budget efter budgetkontrollen pr. 31. marts 2022, skal primært findes i større udgifter til

- lønomkostninger i forbindelse med operative opgaver (udrykninger),
- bygningsdriften,
- transportmidler herunder brændstof,
- stigninger i forsikringspræmier,
- IT-hardware og software til vagtcentralen
- Opstartsbeløb vedr. udskiftning af IT-plattform til vagtcentralen.

De samlede øgede udgifter har ikke kunne opvejes af de samlede øgede indtægter.

Egenkapitalen har udviklet sig i negativ retning og ender på ca. -2.146 t. kr.

Årsagen til dette er en kombination af flere forhold bl.a. udgifterne til redningsbåd og køretøjer, udgifter på arbejdsskadeområdet i 2022, der udgør ca. 2.423 t. kr., samt forventet efterregulering af hensættelser til arbejdsskader på ca. 2.105 t. kr. ud fra forventet udbetaling i 2023 og 2024 til åbne arbejdsskadesager (note 8 til resultatopgørelsen/balancen).

Mål og evaluering på væsentlige områder

Målsætningen for 2022 var udover fortsat fokus på det interne samarbejde i og med de Dynamiske Trioer, og bemandingssituationen på brandstationerne, også fokus på opgaven med revision af planen for den risikobaserede dimensionering af redningsberedskabet og

serviceniveauet for redningsberedskabet, som skal revideres mindst en gang i hver kommunal valgperiode.

Revisionsarbejdet er påbegyndt i 2022 og fortsætter ind i 2023, hvor det forventes at planen kan behandles i Beredskabskommissionen i første halvår.

Det er ledelsens opfattelse, at målsætningerne er nået.

Forventninger og fremtidige mål

I 2023 vil der være fokus på opgaven med revision af planen for den risikobaserede dimensionering af og serviceniveauet for redningsberedskabet, som forventes at være klar til behandling i Beredskabskommissionen inden sommerferien.

Derudover vil der i 2023 være øget fokus på kvalitet i opgaveløsningerne specielt indenfor vedligeholdelsesuddannelserne af medarbejdere og frivillige samt i forbindelse med udrykninger.

IT-systemet på vagtcentralen skal udskiftes, da det nuværende system ikke længere vedligeholdes og udvikles af leverandøren.

Udskiftningen forventes at være afsluttet i første halvår af 2023.

I 2023 skal der arbejdes med at finde løsninger på udfordringerne med at opfylde lovens krav om en afgangstid på max. 5 minutter i forbindelse med udrykninger.

På baggrund af krigen i Ukraine og følgerikningerne heraf, som forventeligt vil sætte samfundets ressourcer under pres, vil der også i 2023 være et øget fokus på beredskabsplanlægning og krisestyring.

6. Årsregnskab 2022

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Regnskabet for Midt- og Sydsjællands Brand & Redning aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Økonomi og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. Virksomheden aflægges regnskab som et § 60 selskab

Selskabet har i 2022 administreret regnskabspraksis ud fra eget kasse- og regnskabsregulativ, der blev vedtaget i december 2016.

Regnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som foregående år.

God bogføringsskik

Selskabets bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter og lovgivning er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for selskabet inden udløbet af supplementsperioden, der slutter januar i det nye regnskabsår. Dog kan der på enkelte områder være bogført på gammelt regnskabsår indtil primo februar det efterfølgende år

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af selskabets årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Der udarbejdes ikke omkostningsregnskab.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af selskabets resultat og præsentation af selskabets væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

I resultatopgørelsen er regnskabsårets budget vist i særskilt kolonne.

Ekstraordinære poster

Der har ikke været ekstraordinære poster i 2022.

Bemærkninger til regnskabet

Der udarbejdes bemærkninger til regnskabet i det omfang selskabet vurderer det nødvendigt.

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise selskabets aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser.

Der er af ministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid.

Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder edb-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer o. lign., som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

Selskabet ejer ingen grunde og bygninger. Ved etableringen af Midt- og Sydsjællands Brand & Redning blev det vedtaget, at grunde og bygninger forblev i kommunernes eje. Der er fastsat en husleje for de bygninger og faciliteter, som stilles til rådighed for selskabet.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Aktiver til over 100.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg.

For tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler, er levetiden fastsat inden for rammerne i IM's autoriserede levetider:

Kategori:	Eksempler	Levetid
Maskiner	Pumper, maskiner o.lign.	10 år
Større transportmidler	Automobilsprøjter, tankvogne, stigevogne og lignende over 3.500 kg	15 år
Mindre transportmidler	Indsatslederbiler, personvogne, trailere og lignende under 3.500 kg	5 - 10 år

For enkelte aktiver fastsættes, ved anskaffelsen, en forventet scrapværdi, der ikke afskrives. Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger. Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte udgifter på balancetidspunktet. Der er i 2022 regnskabet ikke registreret noget igangværende anlæg.

Immaterielle anlægsaktiver

Forefindes ikke i selskabet.

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

Selskabet har ingen aktier og andelsbeviser.

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominal værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Selskabet har ikke registreret langfristede tilgodehavender i 2022.

Omsætningsaktiver - varebeholdninger

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Der foretages registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr. og /eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

Varelager mellem 100.000 og 1 mio. kr. registreres, hvis der sker forskydninger i varelageret, som vurderes at være væsentlige.

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Selskabet har ikke en varebeholdning over 1. mio. kr. Der er derfor ikke foretaget registrering.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver - tilgodehavender.

Indtægter som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår er klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

Omsætningsaktiver - værdipapirer

Forefindes ikke i selskabet.

Egenkapital

Det er interessenternes intention, at fællesskabet skal hvile i sig selv, hvorfor årets resultat fra fællesskabets forskellige aktiviteter alene tillægges/fradrages fællesskabets egenkapital for herigennem at holde regnskab med, at forbrugerne på sigt kun betaler for de omkostninger, som vedrører de enkelte opgaver.

Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når selskabet på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.

Der indregnes hensatte forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, retssager og erstatningskrav på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse.

Det er på møde i Beredskabskommissionen d. 28. september 2022 sag nr. 2, besluttet at afsætte 800.000 kr. årligt til arbejdsskader. Eventuel udbetaling af arbejdsskadeerstatninger, vil blive modregnet i de dertil afsatte forpligtigelser.

Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er ikke aktuelt for selskabet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse, vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver, indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse.

Leasingydelsens rentedel og afdrag indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, andre kommuner og regioner optages med restværdien på balancetidspunktet.

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i selskabets regnskab.

Noter til driftsregnskab og balance

Selskabet har en kassekredit på 1 mio. kr. Der er ultimo 2022 ikke trukket på kassekrediten.

7. Resultatopgørelse

Resultatopgørelse 2022			
Noter	Resultatopgørelse i t.kr.	Total 2022	Budget
Indtægter			
1	Aktiviteter, It, Inventar og materiel	-12.887	-11.447
	Grunde og Bygninger	-85	-61
	Driftsbidrag fra kommuner	-45.820	-45.820
	Betaling fra Staten	-479	-270
	Øvrige indtægter (assistance, arrangementer mv.)	-4.857	-4.134
	Indtægter i alt	-64.128	-61.732
Finansindtægter			
	Renteindtægter	0	0
	Finansindtægter i alt	0	0
Udgifter			
2	Personaleudgifter	37.153	36.000
3	Aktivitetsudgifter	13.916	14.376
4	Inventar og materiel	7.434	7.303
5	Grunde og Bygninger	4.873	5.127
	Udgifter i alt	63.376	62.807
Finansudgifter			
6	Finansudgifter	43	25
	Finansudgifter i alt	43	25
	Årets resultat	-708	1.100

-Negativt fortegn er lig med indtægt/overskud

8. Balance

Balance 2022			
Noter	Balance i t.kr.	31.12.2021	31.12.2022
Aktiver			
	Materielle anlægsaktiver		
	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	22.965	20.604
	Materielle anlægsaktiver i alt	22.965	20.604
	Omsætningsaktiver - Tilgodehavender		
	Tilgodehavender i betalingskontrol	1.678	2.581
	Mellemregning mellem årene	1.350	0
	Omsætningsaktiver - Tilgodehavender i alt	3.028	2.581
	Likvide Beholdninger		
7	Indskud i pengeinstitut	4.704	2.306
	Likvide Beholdninger i alt	4.704	2.306
	Aktiver i alt	30.697	25.491

Passiver			
	Egenkapital		
8	Egenkapital	-1.270	2.146
	Egenkapital i alt	-1.270	2.146
	Hensatte forpligtelser		
9	Hensatte forpligtelser - arbejdsskader	-1.681	-2.153
	Hensatte forpligtelser i alt	-1.681	-2.153
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	-22.343	-19.939
	Feriepenge - overgangsperiode	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	-22.343	-19.939
	Kortfristet gæld		
10	Kortfristede gældsforpligtelser	-4.970	-5.545
	Mellemregningskonto med Næstved Kommune (Husleje og Toldmoms)	-425	0
	Mellemregning øvrige	-8	0
	Kortfristet gæld i alt	-5.403	-5.546
	Passiver i alt	-30.697	-25.491

11 Eventualforpligtelser

12 Kautions- og garantiforpligtelser

9. Noter

Negativt fortegn er lig med indtægt/overskud.

Note 1	Driftsindtægter	Total 2022 i t.kr.
Aktiviteter, It, Inventar og materiel		
	Øvrige aktiviteter	-2.817
	Rykkergebyr	-9
	Vagtcentral	-4.637
	Værkstedet - Vordingborg	-74
	Værkstedet - St. Næstved	-5.349
	Aktivitetsindtægter i alt	-12.887
Grunde og bygninger		
	Husleje	-85
	Grunde og bygninger i alt	-85
Betalinger andre offentlige myndigheder		
	Driftsbidrag Næstved Kommune	-18.920
	Driftsbidrag Ringsted Kommune	-6.396
	Driftsbidrag Faxe Kommune	-8.898
	Driftsbidrag Vordingborg Kommune	-11.606
	Driftsbidrag fra kommuner i alt	-45.820
	Betaling fra staten	-479
	Betalinger øvrige myndigheder i alt	-479
Øvrige indtægter (Assistance, arrangementer mv.)		
	Brandkorps	-4.645
	Frivilligheden	-212
	Øvrige indtægter i alt	-4.857
	Driftsindtægter i alt	-64.128

Note 2	Personaleudgifter	Total 2022 i t.kr.
	Deltidsansatte	15.355
	Fast personale	19.948
	Frivillige	121
	Instruktør	10
	Øvrige Personale udgifter	1.720
	Personaleudgifter i alt	37.153



Personaleoversigt	Antal	Årsværk
Fuldtidsansatte		
Beredskabsdirektør	1	1,0
Beredskabschef	1	1,2
Beredskabsinspektør	7	8,0
Beredskabsmester	7	9,1
Underbrandmester	2	2,2
Beredskabsassistent	2	1,9
Vagtcentralassistent	6	10,5
Kontorassistenter/specialister	3	3,0
Barselsvikar	1	0,4
Rengøringsassistent	1	0,5
Lærling	1	1,2
Specialarbejder/flexjob	3	1,9
I alt fuldtidsansatte	35	40,9
Honorar/deltidsansatte		
Indsatsledere, holdledere, brandstationsledere, brandmænd og instruktører	140	41,8
Total	175	82,7

Derudover er der tilknyttet ca. 70 frivillige og 16 medlemmer af ungdomsbrandkorps.

Vedr. fuldtidsansatte afviger antal årsværker fra antal ansatte ved årets udgang primært pga. personaleudskiftninger i året, flere fuldtidsansatte har dobbeltfunktioner, hvor der oppebæres særskilt aflønning samt skiftende arbejdstider/skifteholdsarbejde.

Note 3	Aktivitetsudgifter	Total 2022 i t.kr.
	Adm. Bidrag til kommuner	701
	Administration	255
	Øvrige aktiviteter	949
	Bankgebyr	10
	Beredskabskommission	16
	Falck	4.740
	Forsikringer	990
	Inventar	60
	Telefonudgifter	777
	Revision	65
	Vagtcentral	1.313
	Vandforsyning	195
	Værkstedet - Næstved	3.789
	Værkstedet - Vordingborg	55
	Aktivitetsudgifter i alt	13.916

Note 4	Inventar og materiel	Total 2022 i t.kr.
	Leasing	2.568
	Materiel	2.701
	Transportmidler	2.165
	Inventar og materiel i alt	7.434

Note 5	Grunde og Bygninger	Total 2022 i t.kr.
	Indvendig vedligeholdelse	602
	Husleje	3.456
	El	400
	Varme	354
	Vand	16
	Renovation	44
	Grunde og Bygninger i alt	4.873

Note 6	Finansudgifter	Total 2022 i t.kr.
	Husleje moms (IM)	0
	Bankrenter	43
	Finansudgifter i alt	43

Note 7	Likvide beholdninger	Total 2022 i t.kr.
	Likvidbeholdninger primo 2022	4.704
	+/- Årets resultat	708
	+/- Øvrige finansposter	-3.105
	- Årets afskrivninger	0
	Likvide beholdning ultimo 2022	2.306

Note 8	Udvikling i egenkapital	Total 2022 i t.kr.
	Egenkapital 01.01.2022	-1.270
	- Årets resultat	-708
	- Afskrivninger af anlægsaktiver	3.565
	- Årets øvrige balanceposter	51
	- Feriepenge - overgangsperiode	7
	- Regulering af hensættelser	800
	- Ekstraordinær regulering af hensættelse	2.105
	+/- udvikling i leasinggæld	-2.405
	Egenkapital 31.12.2022	2.146

Note 9	Hensatte forpligtelser - arbejdsskader	
	Årets hensættelse er reguleret ift. den faktiske udbetaling for regnskabsåret 2022.	



Note 10	Kortfristet gæld	Total 2022 i t.kr.
	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-5.349
	- SKAT moms	-196
	- Midlertidig uanbringelige poster på bank	0
	- Mellemværende mellem årene	0
	Mellemregning øvrige i alt	0
	Kortfristet gæld 31.12.2022	-5.545

Note 11	Eventualforpligtelser	
	Der er ikke nogen eventualrettigheder eller forpligtelser.	

Note 12	Kautions- og garantiforpligtelser	
	Der er ikke nogen kautions- og garantiforpligtelser.	

Bemærkninger til regnskabet

Ejer fordelingen er bl.a. afgørende i forhold til de deltagende kommuners indbyrdes hæftelse for Midt- og Sydsjællands Brand & Redning forpligtelser, den fremadrettede udgiftsfordeling, udgiftsstigninger, reduktioner, ekstraordinære indskud, låneforpligtelser.

Ejer fordeling i procent:	
Faxe kommune	19 %
Næstved Kommune	38 %
Ringsted Kommune	16 %
Vordingborg Kommune	27 %