

ÅRSREGNSKAB

Midtjysk Brand & Redning 2016



INDHOLD

SELSKABSOPLYSNINGER.....	3
PÅTEGNINGER	4
MIDTJYSK BRAND & REDNINGS MISSION OG VISION.....	8
ÅRETS VÆSENTLIGSTE BEGIVENHEDER	9
REFLEKSION - 2016	10
UDVIKLING I FORUDSÆTNINGER I FORHOLD TIL BUDGET.....	13
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.....	14
HOVED- OG NØGLETAL.....	17
REGNSKABSOPGØRELSE.....	18
BALANCE	19
NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE	20

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

Midtjysk Brand & Redning

CVR: 37 13 75 02
Telefon: 89 10 35 99
Hjemmeside: www.mjbr.dk
E-mail: mjbr@mjbr.dk
Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 1. januar 2016 – 31. december 2016

Beredskabskommission i regnskabsperioden

Torsten Nielsen, Formand
Steen Vindum, Næstformand
Allan Clifford
Anders Bertel
Lars Faarup
Poul Dahl
Jens Kaasgaard
Lone Gaisie

Ledelse

Klaus V. Hebsgaard, Beredskabsdirektør

Revision

BDO
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Kystvejen 29, Aarhus C

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2016 for Midtjysk 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 m.v.

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

Silkeborg, den 8. juni 2017

Klaus V. Hebsgaard, Beredskabsdirektør

Beredskabskommissionens påtegning

Bestyrelsen for Midtjysk Brand & Redning har i dag behandlet og vedtaget årsregnskab for regnskabsåret 2016.

Silkeborg, den 8. juni 2017

Torsten Nielsen
Formand

Steen Vindum
Næstformand

Allan Clifford

Anders Bertel

Lars Faarup

Poul Dahl

Jens Kaasgaard

Lone Gaisie

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Beredskabskommissionen for Midtjysk Brand & Redning

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Midtjysk Brand & Redning for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler), standarder for offentlig revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi henleder opmærksomheden på, at Midtjysk Brand & Redning i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. har medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2016 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2016. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter Midtjysk Brand & Rednings mission og vision, årets væsentligste begivenheder, refleksion 2016 og udvikling i forudsætninger i forhold til budget på side 8 - 14, men omfatter ikke årsregnskabet og vores erklæring herom.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af Midtjysk Brand & Redning, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af Midtjysk Brand & Redning, der er omfattet af regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 8. juni 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Rohde Pedersen
Statsautoriseret revisor

MIDTJYSK BRAND & REDNINGS MISSION OG VISION

Mission / Vision

Midtjysk Brand & Redning skal levere en hurtig, god og kompetent service til borgere, virksomheder og øvrige kommunale institutioner, der har brug for hjælp.

I vores forebyggelse- og planlægningsstrategi tager vi medansvar for, at det er trygt og sikkert at bo eller arbejde i Silkeborg og Viborg kommuner, ved at være på forkant gennem nytænkning og dialog.

MIDTJYSK BRAND & REDNINGS VÆRDIER

- Dygtighed
- Tryghedsskabende
- Ordentlighed

Dygtighed

Vi vil vurderes på, at vi udfører vores opgaver kompetent og på et højt fagligt niveau. Vi vil være i konstant udvikling – såvel organisatorisk som på medarbejderniveau. Vi vil udfordre eksisterende rammer med henblik på at optimere vores ydelser.

Tryghedsskabende

I forhold til såvel borgere som kunder yder vi altid vores bedste. Som brand- og redningsberedskab agerer vi respektfuldt og omsorgsfuldt under indsats.

I samarbejde med ejerkommunerne bidrager vi proaktivt til at skabe tryghed og omsorg for borgerne, og sikkerhed for virksomhederne.

Internt bestræber vi os på at være en attraktiv arbejdsplads kendetegnet ved et trygt og sikkert arbejdsmiljø.

Ordentlighed

Som brand- og redningsberedskab er vi bevidste om den særlige opgave, vi løser for borgere, der er i en kritisk situation. Det betyder, at vi har den ramte borgers situation i centrum, og løser opgaven respektfuldt og ordentligt.

Ordentlighed skal på tilsvarende vis vise sig i vores opgaveløsning for kunder hos Midtjysk Brand & Redning: Vi siger det vi gør, og gør det vi siger.

ÅRETS VÆSENTLIGSTE BEGIVENHEDER

Nyt fælles beredskab

1. januar 2016 trådte det nye fælles beredskab "Midtjysk Brand & Redning" i kraft med Viborg og Silkeborg som ejerkommuner.

Året var naturligt præget af de mange opgaver, der knyttede sig til sammenlægningen og harmoniseringen af det nye fælles beredskab sideløbende med kravet om videreførelse af den daglige drift.

Den ny beredskabsdirektør tiltrådte 1. januar 2016 efter forinden at have fungeret som projektleder for sammenlægningen. Den 5. januar blev administrationen samlet på brandstationen i Silkeborg.

Den nye organisationsstruktur blev fremlagt for styregruppen og godkendt i starten af maj 2015, og ledelsen kunne dermed begynde arbejdet med at tegne organisationen med henblik på at skabe et fælles afsæt for beredskabets arbejde fremover.

Den 27. september 2015 samledes alle medarbejdere i Midtjysk Brand & Redning – fra samtlige 10 brandstationer i slukningsområdet - til et fælles arrangement i Kjellerup med deltagelse af ejerkommunernes to borgmestre. Arrangementet bidrog til en fælles forståelse for størrelsen af og kapaciteten i et samlet Midtjysk Brand & Redning.

Ny identitet

I slutningen af 2015 og primo 2016 har Midtjysk Brand & Redning udviklet sin kommunikationsstrategi med særligt fokus på den visuelle identitet for det nye selskab, herunder lancering af nyt logo. Logoet bygger på Midtjysk Brand & Rednings oprindelige kernekompetencer og autentiske styrke som brandvæsen.

REFLEKSION - 2016

Året har været præget af de mange spændende, udfordrende - og også komplekse og tidskrævende - opgaver, der følger med sammensmeltning af to traditionsbundne enheder til en ny fælles virksomhed.

Fokus har været rettet mod sammenlægning og harmonisering af alle dele af organisationen, men det har samtidig været afgørende vigtigt at videreføre den daglige

drift uændret, så borgerne i hele processen har oplevet samme tryghed og sikkerhed i hverdagen, som de har været vant til.

Alle medarbejdere i Midtjysk Brand & Redning har bidraget til at nå i mål med alle opgaver, der har knyttet sig til den daglige drift, i en periode med store omstillinger til et nyt fælles beredskab. Det er en stor bedrift, som alle medarbejdere i Midtjysk Brand & Redning kan være stolte over.

SÆRLIGE BEGIVENHEDER

Operativt beredskab

Det har været et travlt 2016 på det operative område med en forøgelse i antallet af udrykninger på mere end 10 %. I alt har der været 974 udrykninger i 2016. Medvirkende forklaringer er bl.a. et øget antal udrykninger relateret til voldsomt vejr og et forøget antal udrykninger til færdselsuheld og automatiske brandalarmeringsanlæg.

Problematiske indberetning af data

Fra 1. januar 2016 har det været et krav, at alle udrykningsaktiviteter indberettes i en ny version af det statslige indberetningssystem ODIN. Indberetningen har i årets løb krævet et uforholdsmæssigt stort ressourceforbrug på grund af problemer med de IT-systemer, der skal kommunikere med hinanden.

Vejrlig

Vejret i Danmark har i årets løb vist sig lunefuldt flere gange. Kraftig blæst og skybrud har i flere tilfælde skabt travlhed for beredskabet. Opgaverne har primært været rydning af stormfældede træer på vejstrækninger samt bortpumpning af vand. Tendensen er relateret til de ændrede klimaforhold og forventes at fortsætte i fremtiden med forøget intensitet.

Frivillige

De frivillige organiseret i Beredskabsforbundet har som supplerende beredskab til Midtjysk Brand & Redning løst forskellige opgaver – primært indenfor forplejningstjenesten. Der er i 2016 arbejdet på sammenlægning af de frivillige i Silkeborg og Viborg kommuner, så de fremadrettet kommer til at udgøre én samlet kreds.

Myndighed og Forebyggelse

Myndighed og Forebyggelse blev samlet fysisk på brandstationen i Viborg i januar. Hovedformålet med samlingen var at opnå et fagligt stærkt miljø med mulighed for løbende videns- og erfaringsdeling.

Afdelingen har i årets løb implementeret flere lovændringer i den daglige praksis, herunder bl.a. tilladelser til opstilling af forsamlingsstelte samt lejlighedsstilladelser til udendørs arrangementer.

Byggesager og brandsyn

Myndighed og Forebyggelse har formaliseret samarbejdet med de to ejerkommuners byggeafdelinger, således at der nu er etableret fælles snitflader. Der er bl.a. aftalt ugentlige dialogmøder mellem byggeafdelingerne og Midtjysk Brand & Redning for at sikre et effektivt og smidigt samarbejde til gavn for ansøgere og rådgivere.

Der er i løbet af året behandlet op mod 500 byggesager, og der er gennemført brandsyn på 1.574 brandsynsobjekter.

Blandt de større byggesager er Apples kommende datacenter i Foulum, ny akutmodtagelse på Regionshospital Viborg samt to store plejecentre i henholdsvis Silkeborg og Viborg.

Risikobaseret dimensionering

I 2016 blev arbejdet med en sammenlægning af de tidligere planer for risikobaseret redningsberedskab i kommunerne færdiggjort. Målet med denne proces har været todelt: dels at sikre et fortsat robust beredskab tilpasset det nye dækningsområde, dels at opnå besparelser gennem stordriftsfordele på det operative område.

Byrådene vedtog i marts måned en endelig plan for dimensionering af beredskabet som indebærer, at der nu er døgnvagt i begge kommuner med 2 brandfolk på vagt, som samtidig løser de serviceopgaver, der indgår til Midtjysk Brand & Redning døgnet rundt. Planen indebærer en række justeringer af udkaldssammensætning men fastholder i vid udstrækning eksisterende serviceniveau.

Med planen er det sikret, at samtlige 10 brandstationer i de to ejerkommuner opretholdes, og samtidig fastholdes dermed kompetencerne og erfaringerne hos de tilknyttede brandfolk.

Vagtcentral

I 2016 har hovedopgaven for vagtcentralen været - ved siden af den daglige drift - at samle de to døgnbemandede vagtcentraler i henholdsvis Silkeborg og Viborg til én fælles vagtcentral med placering i Silkeborg. Flytningen og implementering af telefon- og IT-systemer har været en stor og kompleks opgave, men blev gennemført med virkning fra 20. maj. På trods af opgavens omfang har det i hele processen været muligt at

videreføre daglig drift på et - efter omstændighederne - acceptabelt niveau.

Samlingen af vagtcentralen og håndteringen af de to kommuners kunder ét sted har medført en væsentlig forøget arbejdsmængde for personalegruppen i vagtgruppen. I tillæg hertil er der desuden tilført nye opgaver og kunder i løbet af året. Der er på den baggrund igangsat analyser af den normering af vagtcentralen, der fremadrettet er nødvendig for at kunne levere det serviceniveau, der forventes af kunderne.

Driftsafdelingen

Driftsafdelingen har på linje med de øvrige afdelinger haft en række større udviklingsopgaver i forbindelse med sammenlægningen, som er løst ved siden af den daglige drift.

Bygningsrenovering

Beslutningen om indførelse af døgnvagt i begge kommuner har ført til en nødvendig ombygning på station Silkeborg med bl.a. indretning af døgnvagtsrum og øvrige tilpasninger af mandskabsfaciliteter.

Etablering af central logistikenhed

Funktionerne for servicering og vedligehold af brandmateriel, opfyldning af røgdykkerudstyr m.v. er samlet i én fælles logistikenhed og placeret i Viborg. og har medført flytning af fyldestation til røgdykkerapparater fra Silkeborg til Viborg.

Servicevagt

Driftsafdelingen varetager via døgnvagtsgruppen servicevagtfunktionen i Viborg og Silkeborg kommuner. Opgaverne omfatter blandt andet vægterkørsel, fjernelse af døde dyr fra vejene, auto- og bygningsassistance m.m.

Der er ikke fuldt sammenfald mellem de opgaver der løses i de to kommuner. Synergipotentialet derved vurderes dog at være betydeligt for såvel Midtjysk Brand & Redning som for ejerkommunerne, og der arbejdes derfor løbende på at udbrede

opgavevaretagelsen indenfor eksisterende områder.

Kursusafdeling

Kursusafdelingen har haft en markant stigning i aktiviteterne i 2016, hvilket især kan tilskrives, at Midtjysk Brand & Redning vandt et flerårigt udbud med gennemførelse af førstehjælpskurser for Sundhed- og Omsorgsområdet i Viborg.

Kursusafdelingens portefølje udgør aktuelt:

- Førstehjælp
- Elementær brandbekæmpelse
- ABA-brugerkursus

Brandkadetter

Brandkadetterne er et ungdomsbrandkorps, der har eksisteret i forskellig form i de to tidligere beredskaber i Viborg og Silkeborg kommuner med forskellige samarbejdspartnere. Konceptet er en succes på landsplan, og medvirker dels til at give

nogle unge en sund, inkluderende og samfundsrelevant fritidsbeskæftigelse samt på sigt skaber et rekrutteringsgrundlag til redningsberedskabet. Midtjysk Brand & Redning arbejder aktuelt på at skabe et standardiseret koncept for brandkadetterne i samarbejde med Brandkadet Danmark, som er projektkontor for brandkadetkorps i hele landet, og som støttes af VELUXFONDEN og TrygFonden.

Planlægning og Krisestyring

Midtjysk Brand & Redning skal efter sammenlægningen varetage den koordinerende og faciliterende rolle for udarbejdelsen af de to kommuners Planer for Fortsat Drift. Der i den forbindelse igangsættes udarbejdelse af et fælles koncept, som kan tilgodese et fælles koncept for området med bl.a. ens hjemmesidekoncept, øvelsesafvikling m.m.

UDVIKLING I FORUDSÆTNINGER I FORHOLD TIL BUDGET

Driftsresultat

Det samlede driftsresultat for Midtjysk Brand & Redning viser et positivt resultat på 1.732 t.kr., som sammenholdt med forventningerne til sammenlægningsåret er meget tilfredsstillende.

På indtægtssiden er der genereret merindtægter på især værkstedsområdet og kursusområdet.

Der er således tilført yderligere køretøjer fra Sundheds- og Omsorgsområdet, som indgår i fast serviceaftale hos Midtjysk Brand & Redning.

På kursusområdet har Midtjysk Brand & Redning vundet et udbud på førstehjælps- og elementær brandbekæmpelseskurser for Viborg Kommune for en tre-årig periode, som bidrager positivt til regnskabsresultatet for 2016.

Sammenlægningen af driftsområderne i de to tidligere beredskaber har desuden bidraget til, at det qua større opgavevolumen har været muligt at opnå forøgede leverandørrabatter.

Lønomsikringerne viser et merforbrug på 300 t.kr. Forklaringen er bl.a., at der i forhold til den forventede udvikling på området, har været en stigning i antallet af udrykninger på ca. 10 %. Derudover har der været meromsikring i forbindelse med fratrædelser/nyansættelser af personale.

I forbindelse med budgetlægningen for 2016 blev det besluttet i sammenlægningens første år at acceptere et underskud på driften på 693 t.kr. (ikke udmøntet underskud) henset til usikkerheden i forhold til, om de forventede besparelser for fuldt ud realiserbare. Driftsresultatet viser dog, at det ikke har været nødvendigt at gøre

brug af denne mulighed.

På investeringssiden var det forventet, at der allerede i 2016 var indkøbt flere nye brandkøretøjer. Dette er dog kun sket i meget begrænset omfang, og de pågældende indkøb effektueres dermed først i 2017. Værdien af disse svarer omtrentlig til det opnåede driftsresultat for 2016.

Til gengæld er der foretaget ombygninger på stationerne i Silkeborg og Viborg. Mest markant i Silkeborg, hvor der det i forbindelse med indførelse af døgnvagt har været nødvendigt at etablere opholds- og sovefaciliteter til det vagthavende døgnvagtspersonale.

På stationen i Viborg er der foretaget mindre ombygninger i forbindelse med etablering af fælles logistikcenter – herunder med opsætning af fyldestation til opfyldning af røgdykkerapparater for Hele Midtjysk Brand & Redning.

Gennem hele året har der været fokus på en stram økonomistyring da budgettering af sammenlægnings- og harmoniseringsudgifterne i sagens natur er forbundet med stor usikkerhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Midtjysk Brand & Redning er et fælleskommunalt samarbejde oprettet efter § 10 i beredskabsloven samt den kommunale styrelseslovs § 60, hvorfor regnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

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 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.

DRIFTSREGNSKAB

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet. Driftsudgifter i udgiftsregnskabet indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for selskabet inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 15. januar i

det nye regnskabsår. Anlægsudgifter indregnes i udgiftsregnskabet i det regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Det udgiftsbaserede regnskabs primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

BALANCEN

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.

Der er ved indtrædelse i det nye fælles beredskab udarbejdet en åbningsbalance.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel 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 og registreres således ikke i anlægskartoteket.

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

Grunde og bygninger

Bygninger og grunde indregnes til anskaffelsesprisen med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en start/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Levetider er fastlagt til følgende:

Aktivtype	Levetid
Bygninger	30
Tunge køretøjer	20
Personbiler o. lign.	10
Både og øvrigt driftsmateriel	10

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 Midtjysk Brand & Redning 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.

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter. Minimumsleasingydelserne svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som fællesskabet er forpligtet til at betale i leasingperioden.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Omsætningsaktiver – tilgodehavender

Udgifter og indtægter modtaget 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.
Tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle tilgodehavende.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og indskud i pengeinstitutter.
Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter.

Langfristede gældsforpligtelser

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtelse.

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

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, leverandører, kommuner og regioner m.v. optages med restgælden på balancetidspunktet.
Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller ministeriet har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.

HOVED- OG NØGLETAL

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal		Regnskab 2016 (mio. kr.)
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)		
Resultat af ordinær driftsvirksomhed		1,7
Balance, aktiver		
Anlægsaktiver i alt		64,9
Omsætningsaktiver i alt		2,2
Likvide beholdninger		4,3
Balance, passiver		
Egenkapital		65,2
Langfristet gæld		1,4
Kortfristet gæld		4,8

REGNSKABSOPGØRELSE

Noter	Regnskabsopgørelse (1000 kr.)	Budget 2016 (ikke revideret)	Regnskab 2016
	Indtægter		
1	Kommunale og statslige bidrag	31.094	31.189
2	Øvrige indtægter	18.280	20.726
	Indtægter i alt	49.374	51.915
	Driftsudgifter		
3	Lønudgifter	-36.499	-34.789
	Øvrige personaleudgifter		-2.010
4	Materiale og aktivitetsudgifter	-6.473	-6.158
5	IT, inventar og materiel	-4.251	-3.789
6	Fast ejendom	-2.448	-3.041
	Administrationsbidrag til kommuner	-396	-396
	Driftsudgifter i alt	-50.067	-50.183
	Driftsresultat før renter	-693	1.732
	Renter m.v.	0	0
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-693	1.732
	Anlægsudgifter	0	0
7	Resultat i alt	-693	1.732

BALANCE

Noter	Balance (1.000 kr.)	Ultimo 2016 (31.12.2016)	Primo 2016 (01.01.2016)
	AKTIVER		
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	6.482	6.482
	Bygninger	35.531	36.728
	Tekniske anlæg m.v.	22.901	26.405
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	64.914	69.615
8	OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER	2.178	647
9	LIKVIDE BEHOLDNINGER	4.275	0
	AKTIVER I ALT	71.367	70.262

Noter	Balance (1.000 kr.)	Ultimo 2016 (31.12.2016)	Primo 2016 (01.01.2016)
	PASSIVER		
10	EGENKAPITAL	65.219	62.913
11	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	1.426	551
12	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	4.722	6798
	PASSIVER I ALT	71.367	70.262
13	KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSE		

NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE

(1.000 kr.)

Note 1	Kommunale og statslige bidrag	Budget (ikke revideret)	Regnskab	Afvigelse
	Bidrag fra ejerkommuner:			
	- Tilskud pr. indbygger		30.522	
	- Ejendomsbidrag		176	
	- Administrationsbidrag		396	
	Enhedstimebetaling fra Civilstyrelsen til frivillige		95	
	Kommunale og statslige bidrag i alt	31.094	31.189	95

Note 2	Øvrige indtægter	Budget (ikke revideret)	Regnskab	Afvigelse
	Vagtcentral		4.485	
	Værksted		6.558	
	Service		3.806	
	Tankanlæg		2.185	
	Kursusvirksomhed		917	
	Øvrige indtægter		2.775	
	Øvrige indtægter i alt	18.280	20.726	2.446

Merindtægter på 2.446 t.kr. skyldes generel aktivitetsforøgelse på det indtægtsdækkede område samt salg af køretøjer, forsikringsudbetalinger vedr. egne og øvrige kommunale køretøjer m.m.

Note 3	Personaleoversigt	
	Antal fastansatte omregnet til heltidsansatte	
	Ledelse	4
	Administration	3
	Fuldtidsansatte beredskabsassistenter/-mestre/indsatsledere/inspektører	42,9
	Personale på særlige vilkår	4,9
	Fastansatte i alt omregnet til heltidsansatte	54,8
	Deltidsansatte brandmænd/holdledere – opgjort i antal	142
	Samlet lønudgift i 2016	34.789

Note 4	Materiale- og aktivitetsudgifter	Budget (ikke revideret)	Regnskab	Afvigelse
	Vagtcentral		106	
	Værksted		1.831	
	Service		926	
	Tankanlæg		2.272	
	Kursusvirksomhed		396	
	Øvrige fællesudgifter		627	
	Materiale- og aktivitetsudgifter i alt	6.473	6.158	315

Mindreudgifterne skyldes primært udskudte investeringer.

Note 5	IT, inventar og materiel	Budget (ikke revideret)	Regnskab	Afvigelse
	Vagtcentral		1.054	
	Værksted		176	
	Service		52	
	Tankanlæg		27	
	Øvrige fællesudgifter		2.480	
	IT, inventar og materiel i alt	4.251	3.789	462

Mindreudgifterne skyldes udskudte IT-investeringer (opgradering af servere i vagtcentralen).

Note 6	Fast ejendom	Budget (ikke revideret)	Regnskab	Afvigelse
	Silkeborg		1.519	
	Viborg		924	
	Karup, Stoholm, Møldrup, Bjerringbro, Ørum, Them, Fårvang, Kjellerup		598	
	Fast ejendom i alt	2.448	3.041	-593

Merudgifterne skyldes tilpasning og ombygning af brandstationerne i Silkeborg og Viborg.

Note 7	Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb	Overførsel til 2017
	Drift:	
	Indtægter - merindtægt	2.541
	Løn og personaleudgifter - merudgift	-300
	Øvrige udgifter - mindreudgift	184
	I alt uforbrugte driftsbevillinger	2.425

Note 8	Tilgodehavender	31.12.2016
	Debitorer	3.906
	Andre tilgodehavender	823
	Forudbetalt driftstilskud vedr. 2017	-2.551
	Tilgodehavender i alt	2.178

Note 9	Finansieringsoversigt		
	Likvide beholdninger 01. 01.2016		0
	Tilgang af likvide aktiver:		
	+/- Årets resultat		1.732
	+/- Lånoptagelse		0
	+/- Øvrige finansforskydninger:		2.543
	Forskydning i kortfristede tilgodehavender	-4.082	
	Forskydning i kortfristet gæld	4.074	
	Forudbetalt driftstilskud 2017	2.551	
	Likvide beholdninger ultimo		4.275

Note 10	Egenkapital	
	Egenkapital jf. åbningsbalance 1. 1. 2016	62.913
	Primokorrektion*	-1.850
	+/- Årets resultat	1.732
	+/- Udvikling i modpost for anlægsaktiver	-2.851
	Optagelse af leasinggæld	-1.426
	- Øvrige reguleringer vedr. feriepengeforpligtelse mv.**	6.701
	Egenkapital 31.12. 2016	65.219

*Ved gennemgang af anlægskartotek er der identificeret 2 køretøjer, der ikke var en del af åbningsbalancen samt ét køretøj, der ikke eksisterede. Korrektionen afspejler disse ændringer.

**Feriepenge- og afspadseringsforpligtelser indgår ikke i regnskabet, da det er frivilligt.

Forpligtelsen udgør 5 mio. kr. pr. 31.12 2016

Note 11	Langfristede gældsforpligtelser			
	Vedrører følgende finansielle leasingaftaler	År	Kostpris	Forpligtelse
	Skoda Citigo – inspektørbil - BA 38 185	2016	81	67
	Skoda Citigo – inspektørbil - BA 38 186	2016	81	67
	Tankvogn – KF 11 273	2016	550	522
	Røgdykkerudstyr	2016	770	770
	Leasingforpligtelser i alt			1.426

Note 12	Kortfristede gældsforpligtelser	31.12.2016
	Leverandørgæld	4.722
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.722

Note 13	Kontraktlige forpligtelser	
	Huslejeforpligtelser vedr. Møldrup, Fårvang og Bjerringbro	430.878
	Andre kontraktlige forpligtelser (administrationsbidrag)	396.000