

# ÅRSREGNSKAB

Nordsjællands Brandvæsen 2019

## INDHOLD

SELSKABSOPLYSNINGER .....	3
PÅTEGNINGER .....	4
BESTYRELSENS PÅTEGNING .....	5
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING.....	6
NORDSJÆLLANDS BRANDVÆSENS MISSION, VISION & VÆRDIER .....	8
ÅRETS VÆSENTLIGSTE BEGIVENHEDER.....	9
ANDRE BEGIVENHEDER.....	10
UDVIKLING I FORUDSÆTNINGER I FORHOLD TIL BUDGET.....	14
MÅL OG EVALUERING PÅ VÆSENTLIGE OMRÅDER .....	16
HOVED- OG NØGLETAL .....	17
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS .....	17
DRIFTSREGNSKAB.....	18
BALANCEN.....	18
HENSÆTTELSER .....	20
DRIFTSREGNSKAB.....	21
BALANCE .....	23
NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE .....	24

## SELSKABSOPLYSNINGER

### Selskab

Nordsjællands Brandvæsen  
Kokkedal Industripark 14  
2980 Kokkedal

CVR: 28 32 68 58  
Telefon: 45 80 33 55  
Hjemmeside: [www.nsbv.dk](http://www.nsbv.dk)  
E-mail: [nsbv@nsbv.dk](mailto:nsbv@nsbv.dk)  
Hjemsted: Kokkedal

Regnskabsår: 1. januar 2019 – 31. december 2019

### Bestyrelse

Thomas Lykke Pedersen	(Borgmester Fredensborg) Formand
Karsten Längerich	(Borgmester Allerød) Næstformand

Jens Ive	(Borgmester Rudersdal)
Morten Slotved	(Borgmester Hørsholm)
Jens-Christian Bülow	(Politidirektør)
Annette Wiencken	(Byrådsmedlem Hørsholm)
Bent Fabricius	(Byrådsmedlem Hørsholm)
Bo Hilsted	(Byrådsmedlem Fredensborg)
Carsten Bo Nielsen	(Byrådsmedlem Fredensborg)
Christoffer Buster Reinhardt	(Byrådsmedlem Rudersdal)
Esben Buchwald	(Byrådsmedlem Allerød)
Kasper Ljung Pedersen	(Byrådsmedlem Allerød)
Kristine Thrane	(Byrådsmedlem Rudersdal)
Preben Merrild	(Medarbejderrepræsentant)
Søren Simonsen	(Det frivillige redningsberedskab)

### Ledelse

Lars Rosenwanger	Beredskabsdirektør
------------------	--------------------

### Revision

BDO  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 18  
4000 Roskilde

## PÅTEGNINGER

### **Ledelsens påtegning**

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2019 for Nordsjællands Brandvæsen.

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.

Kokkedal, den 17. marts 2020

Lars Rosenwanger, beredskabsdirektør

## BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen for Nordsjællands Brandvæsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskab for regnskabsåret 2019.

Kokkedal, den 17. marts 2020

Thomas Lykke Pedersen  
Formand

Karsten Längerich  
Næstformand

Annette Wiencken

Bent Fabricius

Bo Hilsted

Carsten Bo Nielsen

Christoffer Buster Reinhardt

Esben Buchwald

Jens Ive

Kasper Ljung Pedersen

Kristine Thrane

Morten Slotved

Søren Simonsen  
Det frivillige  
redningsberedskab

Preben Merrild  
Medarbejderrepræsentant

Jens-Christian Bülow  
Politidirektør

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til beredskabskommissionen for Nordsjællands Brandvæsen

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordsjællands Brandvæsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, jf. siderne 18-30 i årsregnskabet 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter og noter.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

- Resultat: 1.875 t.kr.
- Aktiver i alt: 32.983 t.kr.
- Egenkapital: 5.778 t.kr.

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 standarderne for offentlig revision, 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 Nordsjællands Brandvæsen i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. har medtaget det af ledelsen godkendte årsbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. 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 standarderne for offentlig revision, 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 standarderne for offentlig revision, 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 Fællesskabets årsberetning på side 9-21, som ikke er omfattet af 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. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores 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 de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Roskilde, den 17. marts 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Lasse Jensen  
Statsautoriseret revisor

Michael S. Nielsen  
Registreret revisor



## NORDSJÆLLANDS BRANDVÆSENS MISSION OG VISION

### **Mission**

Vi skal, med afsæt i gældende lovgivning, skabe sikkerhed og tryghed for borgere og virksomheder ved at forebygge, begrænse og afhjælpe ulykker, katastrofer og utilsigtede hændelser.

Vi skal løse relevante serviceopgaver for vores ejerkommuner og andre offentlige virksomheder.

### **Vision**

Vi skaber tryghed og sikkerhed for borgere og virksomheder.

Vi møder borgere, virksomheder og kunder med kompetente og veluddannede medarbejdere.

Vi leverer effektive, troværdige og fagligt velfunderede løsninger, med respekt og anerkendelse for borgerens, virksomhedens og kundens behov.

Vi er en moderne, dynamisk og professionel virksomhed, som er synlig, og i relation til kvalitet og udvikling går foran i et samfund i stadig udvikling.

Vi er en attraktiv arbejdsplads, der tiltrækker og fastholder kvalificerede og motiverede medarbejdere.

## NORDSJÆLLANDS BRANDVÆSENS VÆRDIER

### **Vi er anerkendende og tillidsskabende**

Det betyder, at vi har fokus på en åben, ærlig og dialogbaseret tilgang i vores måde at arbejde sammen på både internt i organisationen og eksternt med kunder og samarbejdspartnere. Det betyder, at vi loyalt deler viden og udviser respekt og tillid i relation med andre.

### **Vi gør en forskel**

Det betyder, at vi sætter en ære i at hjælpe andre. Det betyder, at vi sætter fagligheden højt og værner om medarbejderens stolthed og engagement.

### **Vi er ansvarsbevidste og prioriterer ordentlighed**

Det betyder, at vi i forhold til vores kunder og borgere yder vores bedste og agerer omsorgsfuldt i forhold til opgaveløsningen.

### **Vi er nysgerrige og innovative**

Det betyder, at vi hele tiden søger at være på forkant med udviklingen i forhold til den virkelighed og det samfund, som vi er en del af. Vi vil gerne udfordre de eksisterende rammer med henblik på at optimere vores ydelser.

### **Vi skaber tryghed for borgerne og vore medarbejdere**

Det betyder, at vi i samarbejde med kommunerne aktivt bidrager til fundamentet, der skaber tryghed og omsorg for borgerne, og sikkerhed for virksomhederne. Vi bestræber os på at skabe en attraktiv arbejdsplads kendetegnet ved tryghed og sikkerhed for medarbejderne.

## ÅRETS VÆSENTLIGSTE BEGIVENHEDER

Ved Nordsjællands Brandvæsen har 2019 været året, hvor vigtige aftaler for alvor skulle stå deres prøve. Det gælder eksempelvis samarbejdsaftaler for drift af de fælles hjælpemiddeldepoter i henholdsvis Nærum og Fredensborg samt Lokalaf tale vedr. aflønning af deltidsansatte brandmænd.

Og målsætningen er nået med en flot indsats på hjælpemiddeldepoterne, hvor samarbejdet med kommunerne er styrket og der er tillid til vores opgaveløsning.

Ligeledes har lokalaftalen på det operative område vist sig bæredygtig. Ønsket om harmonisering ved at erstatte vagtforpligtigelse med et princip om, at ”alle kaldes til alle hændelser” er implementeret med succes. Med solid opbakning fra medarbejderne har den indledende beredskabsfaglige bekymring vist sig ubegrundet.

Service niveauet er umiddelbart uændret, og økonomien ser fornuftig ud – ikke mindst da vi i 2019 har været godt hjulpet af en del færre hændelser end normalt.

I administrationen har især digitaliseringsprojektet med implementering af nyt økonomisystem drænet ressourcerne. Nu nærmer vi os målet, og arbejdet begynder at give resultat. Et stort og vigtigt arbejde, som

fremadrettet kommer til at danne grundlag for en styrket kvalitet i vores opgaveløsning og langt bedre indblik i egen organisation og drift.

### **Investeringer i det operative beredskab**

#### ***SINE-radioer***

Som en konsekvens af massive problemer med de 10 år gamle SINE-håndradioer blev det besluttet at udskifte dem alle i starten af 2019. Radioerne er udskiftet til Motorola MTP 3550. Et udvalg bestående af superengagerede repræsentanter fra alle stationer gennemførte en meget tilfredsstillende proces, der handlede om at sikre en nem og brugervenlig betjening af radioer samt udvælge egnet tilbehør for anvendelse til røgdykkere.

#### ***Hjelme udskiftet på alle stationer***

Mange af de gamle hjelme stod til udskiftning som følge af forfald for levetid. Der blev nedsat et udvalg, som foretog en rundspørge blandt mandskab om et udvalg af hjelmtyper, som udvalget havde peget på.

Udvalget indstillede et entydigt ønske om den hjelmtyp e, der var et klart flertal for. Forhandlinger med leverandør pågik efterfølgende, og indstillingen fra udvalget blev fulgt af ledelsen. Valget faldt på Rosenbauers HEROS-TITAN.

## ANDRE BEGIVENHEDER

### Tema: Brandsikkerhed på plejehjem

I 2019 er mindst fem personer døde i brand på plejehjem. Og i august 2018 kostede en brand på Plejecenter Farsøhthaus på Djursland tre ældre kvinder livet. Det fik daværende boligminister, Ole Birk Olesen (LA), til at igangsætte en undersøgelse af brandsikkerheden på landets plejehjem. Undersøgelsen viste, at der eksisterede et behov for at se på brandsikringen i den danske plejesektor. Nuværende boligminister, Kaare Dybvad (S), vil nu stramme reglerne, så det ikke længere er muligt at dispensere fra brandkravene, når det handler om sikkerhed. De nye bestemmelser forventes at træde i kraft i 2020.

Vores fire kommuner – Allerød, Fredensborg, Hørsholm og Rudersdal – har i et fælles samarbejde i 2020-21 valgt at afsætte de fornødne midler til en grundig gennemgang af brandsikkerheden på alle kommunale plejecentre, skoler og institutioner. Det sker i form af en ekstra bevilling.

### TRiM i Nordsjællands Brandvæsen

Med brandvæsenets målsætning om en god og passende arbejdsmiljøindsats har Nordsjællands Brandvæsen i 2019 valgt at implementere TRiM som kollegastøtteordning. Det overordnede formål med TRiM er at give udsatte og kriseramte medarbejdere den nødvendige hjælp på det rette tidspunkt. TRiM står for Trauma Risk Management, og det er en evidensbaseret metode og et værktøj til håndtering af medarbejdere og kolleger, der udsættes for voldsomme eller traumatiske hændelser. Den hurtige indsats kan bidrage til bedre trivsel for den enkelte og/eller

medarbejdergrupperne, så langtidssygemeldinger kan minimeres.

TRiM har afløst den gamle kollegastøtteordning.

## OPERATIVT BEREDSKAB

### Udrykningsaktivitet

Året 2019 har været et år med færre udkald end normalt. Der har været et markant fald i antallet af reelle alarmer på omkring 24 %. Antallet af blinde alarmer er samlet set steget en anelse i forhold til forrige år, med omkring 4 %. Blinde ABA alarmer er faldet med 3 % i forhold til 2018. Den samlede stigning skyldes derfor hovedsageligt blinde alarmer fra alarmcentralen 112. Året har dog som altid budt på mange forskelligartede opgaver for det operative beredskab.

### Arbejdsmiljø, handleplaner og fokusområder

Operativt beredskab har i 2019 haft et stort fokus på arbejdsmiljøet. AMR-gruppen og fastansat personale i operativt beredskab har løbende arbejdet med handleplaner og fokusområderne.

### Indsatsområder i 2019

- Instruktion og tilsyn
- Det psykiske arbejdsmiljø
- De fysiske lokaliteter
- De kollegiale bånd – korpsånd
- Kommunikation
- Udstyr
- Læring og udvikling
- Retningslinjer for indsatser

### **Hvervning**

Vi har igangsat en målrettet hvervekampagne af deltidsbrandfolk i 2019, herunder særligt i dagtimerne på Station Birkerød og Station Allerød. Der har kørt en række kampagner på Facebook, som har resulteret i mange henvendelser og flere nye brandfolk. Alle nye brandfolk er nu indstillet til grunduddannelsen i starten af 2020.

I tillæg er der blevet arbejdet på næste fase for hvervning - fokus på ansatte i kommunerne, som ønsker at blive brandmænd – særligt i dagtimerne. Det samme gør sig gældende for det lokale erhvervsliv.

Borgmestrene i Allerød og Rudersdal har bidraget positivt i arbejdet med at sikre beredskab i dagtimerne.

Beredskabsforbundet har bidraget med rådgivning og støttet hvervekampagnen med mannequindukker, banner mv.

### **100-års jubilæum for brandvæsenet i Fredensborg**

Fredensborg Brandmandsklub havde arrangeret et flot jubilæum på Jernbanegade i Fredensborg med en lang række aktiviteter for både børn og voksne.

Det var godt besøgt til trods for koldt og vådt vejr.

Fejringen af jubilæet sluttede af med en fest, hvor brandmænd fra Station Fredensborg med ledsagere, borgmester og ledelsen deltog.

## **MYNDIGHED OG KURSUS**

### **Byggesagsbehandling**

Brandvæsenet har i 2019 fortsat det gode samarbejde med ejerkommunernes byggemyndigheder og støttet op om den kommunale byggesagsbehandling. Vi har i den forbindelse leveret skriftligt input i 77

byggesager – og har derudover deltaget i møder og sparret med byggemyndighederne i det daglige.

Der blev den 1. januar 2018 indført nyt bygningsreglement (BR18). Det har medført en væsentlig ændring i den kommunale byggesagsbehandling, idet den tekniske byggesagsbehandling, herunder sagsbehandling af brandforhold ved nybyggeri, ikke længere skal foretages af kommunerne, men af certificerede rådgivere. Ændringerne implementeres fuldstændigt d. 1. januar 2020. Brandvæsenet har derfor forberedt en ny samarbejdsaftale med kommunerne, som sikrer, at sagsbehandlingen sker i overensstemmelse med bygningsreglementet, og at brandvæsenet fortsat inddrages, hvor dette er påkrævet.

### **Beredskabsplanlægning**

Kommunerne er ansvarlige for at planlægge en fortsat drift under usædvanlige omstændigheder. Brandvæsenet er ansvarlig for at udarbejde det øverste niveau (I) i beredskabsplanlægningen for kommunerne og rådgiver og faciliterer i øvrigt ved kommunernes udarbejdelse af planer på niveau II og III, bl.a. ved at stille C3-planlægningsværktøj til rådighed.

Desuden er der i 2019 gennemført et arbejde om planlægning af krisestyringsøvelser for kommunerne. Det ventes gennemført i 2020. En stor del af det forberedende arbejde er gennemført af en studerende, som en del af et praktikophold under uddannelsen som Katastrofe- og Risikomanager på Professionshøjskolen.

### **Skoleøvelser**

Igen i 2019 har brandvæsenet taget initiativ til at afvikle evakueringsøvelser på skoler i de 4 kommuner.

Det er ambitionen, at brandvæsenet medvirker ved øvelser på alle skoler med 3-4 års interval, og at skolerne selv afvikler øvelser hvert år. Øvelserne er med til at fastholde skoleledelsens, personalets og elevernes kendskab til lokale planer og procedurer, hvilket vil være altafgørende i en "skarp" situation. De senere år har der endvidere – som et naturligt element i dialogen omkring øvelserne – været fokus på planer og procedurer ved en såkaldt PLOV-hændelse (PLOV = Påbegyndt Livsfarlig Og Voldelig).

### **Særligt projekt**

På forespørgsel fra Allerød Kommune har brandvæsenet udarbejdet træningshæfter til personalet i en række institutioner, som har automatiske brandalarmanlæg. Hæfterne kan bruges til at træne, hvad personalet skal gøre, når alarmen går.

Hæfterne er specielt tilpasset til den enkelte institution og kan bruges, når det passer ind i hverdagen. Det kræver ikke lang forberedelse eller involvering af brandvæsenet eller andre, når træningen gennemføres. Et godt trænet personale kan gøre en stor forskel den dag, det bliver alvor, og på den måde får man fuldt udbytte af, at der er installeret et automatisk brandalarmanlæg i bygningen.

Vi forventer, at flere kommuner og institutioner vil vise interesse for træningshæftet i 2020.

### **Kursusafdeling**

Brandvæsenet har fortsat tilbudt kurser i førstehjælp og elementær brandbekæmpelse, primært til institutioner og ansatte i ejerkommunerne. Vi oplever en stigende interesse og efterspørgsel på kurserne.

I 2019 har vi introduceret et nyt hjælperedskab i førstehjælpsundervisningen i form af datamoduler, som kan "kvalitetssikre" den hjertelungeredning, der bliver øvet, og som i øvrigt kan vise resultaterne på en iPad e.l. – herunder evt. opmuntre til små konkurrencer på holdet.

### **VAGTCENTRAL**

Nordsjællands Brandvæsens vagtcentral har haft et travlt 2019. Den døgnbemandende vagtcentral har varetaget mere end 440.000 ekspeditioner fra kommunernes borgere. Vagtcentralen varetager serviceopgaver fra kommuner og fungerer samtidigt som operativ vagtcentral ved udrykning fra vores fem brandstationer.

Vi har gennemført en række forbedringer af det tekniske set-up på vagtcentralen med henblik på en øget driftssikkerhed, blandt andet indkøb af nyt IT-udstyr og udskiftning af et ældre nødstrømsanlæg, så der nu sker en automatisk indkobling af nødstrøm ved eventuelle nedbrud på den eksterne strømforsyning.

Som et led i den samlede udrulning af digitalisering i organisationen har vagtcentralen idriftsat et nyt system til registrering af udkald til brand, således at al registrering samles ét sted. Derved sker der en registrering af vogne, mandskab og tider administrativt. Dette letter indberetning til blandt andet Odin (Redningsberedskabets Online Dataregistrerings- og Indberetningssystem).

Vagtcentralen har i årets løb været i løbende dialog med vores fire ejerkommuner om opgaveløsninger, som en døgnbemandet vagtcentral giver mulighed for.

## SERVICE OG LOGISTIK

### *Hjælpemiddeldepoterne*

#### **Fredensborg**

2019 har været et meget tilfredsstillende år for hjælpemiddelcentralen i Fredensborg. Effekterne af det store arbejde, som medarbejdere og ledelse har lagt i optimering af driften, er begyndt at vise sig.

Arbejdet er blevet rost af forvaltningerne i både Fredensborg og Helsingør Kommune, der har mærket et klart kvalitetsløft i opgaveløsningen. Der er samtidigt etableret et stærkt og energisk arbejdsmiljø, som er med til at skabe gode resultater.

Hjælpemiddeldepotet har gennemført lageroptælling og ajourført lageret, udarbejdet manualer, driftshåndbog samt optimeret lageret med ny indretning og flere nye biler, herunder en sengebil.

#### **Nærum**

Hørsholm, Lyngby-Taarbæk og Rudersdal kommuner valgte i 2017 at gå sammen om et fælles hjælpemiddeldepot i Nærum. Depotet blev en realitet den 25. april 2018, hvor den gennemrenoverede bygning stod klar.

I 2018 var der fokus på sammenlægningen – nye kollegaer, arbejdsgange og materiel. Så 2019 blev det første fulde år med en daglig drift. Det er gået godt. Den 1. maj 2019 tiltrådte der en ny leder af hjælpemiddeldepotet. Han har fra første dag i tæt samarbejde med medarbejderne fortsat det store arbejde med at skabe effektive arbejdsgange og optimere drift og udstyr.

#### **Status**

Status for alle hjælpemiddeldepoter er positiv. Organisationen er på plads, og vi har afsluttet sammenlægninger, større

renoveringer m.m. I Allerød er planlagt en udvidelse for at sikre bedre arbejdsmiljø. Generelt har vi i 2019 fået meget positive tilbagemeldinger fra de fire ejerkommuner for måden, hvorpå der løbende arbejdes med optimering af driften.

#### **Kørsel og værksted**

Kørselsafdelingen på Station Hørsholm har i 2019 arbejdet med optimering af den daglige busdrift og madudbringning. Afdelingens 18 chauffører har effektivt og sikkert transporteret borgere rundt i kommunerne, og 5 chauffører har bragt maden ud til borgerne.

Vi har i 2019 fortsat udskiftningen af en række ældre køretøjer. Vi har siden sammenlægningen i 2016 gradvist udskiftet en række udtjente busser. Vi er endnu ikke helt i mål med denne proces, da det økonomiske grundlag skal hænge sammen.

I samarbejde med Rudersdal Kommune blev der i 2018 gennemført en analyse af driften med henblik på optimering. Samarbejdet og driften er på den baggrund blevet styrket i 2019.

Værkstedet har igen haft et travlt år. Der er til stadighed et stort behov for service af vores mange forskelligartede køretøjer. Vi råder over en stor flåde af køretøjer af ældre dato, som kræver mange små og store reparationer.

Kørselsafdelingen har været særligt udfordret af et antal busser, som må betegnes som udtjente. Der er derfor sat fart på udfasningen af denne del af flåden i 2019-2020.

## UDVIKLING I FORUDSÆTNINGER I FORHOLD TIL BUDGET

Nordsjællands Brandvæsens besparelseskrav i forbindelse med sammenlægningen i 2015 blev indarbejdet allerede fra 1. januar 2015. For de fire ejerkommuner Allerød, Fredensborg, Hørsholm og Rudersdal betød det en besparelse med en indfasning på ca. 4 mio. kr. (2018-priser) i 2015. Og fra 2016 blev den fulde besparelse indarbejdet på ca. 4,7 mio. kr. (2018-priser).

Med udgangen af 2018 har Nordsjællands Brandvæsen færdigimplementeret den fulde besparelse, der var opdraget fra strukturreformen på beredskabsområdet i 2015.

En af de vigtige målsætninger for Nordsjællands Brandvæsen er, at skabe et råderum til investeringer i udvikling af beredskabet.

Digitaliseringsprojektet har været en væsentlig prioritet i udviklingen af Nordsjællands Brandvæsen, der har til hensigt at skærpe virksomhedens samlede IT-infrastruktur for at optimere arbejdsgange samt sikre et stabilt administrativt workflow, der kan styrke en høj kvalitet i beredskabets opgaveudførelse.

Samtidig er det en af Nordsjællands Brandvæsens målsætninger at skærpe styringen af serviceaftaler samt prisfastsættelsen af ydelser leveret til ejerkommuner. Der er således påbegyndt et omfattende arbejde i afdækning af eksisterende aftaler og dokumentationen heraf i form af aftalegrundlag, ydelsesbeskrivelser, forholdsordrer mv.

Årets samlede driftsresultat for 2019 udgør et mindreforbrug på ca. 1.875.000 kr.

## BRAND

Det samlede driftsregnskab på brand viser et mindreforbrug på ca. 1.916.000 kr.

### *Finansielle leasingudgifter*

Mindreforbruget skyldes primært en forventning om idriftssættelse af en ny drejestige i Hørsholm samt udskiftning af autosprøjte i Fredensborg. Nordsjællands Brandvæsen gik i udbud sammen med 5 øvrige beredskaber om indkøb af drejestige. Den forventede idriftssættelse er dog udskudt til 2020, hvormed udgifterne til leasing tilsvarende først falder i 2020.

Samtidig er indkøb af autosprøjte udskudt, hvormed den budgetterede leasingudgift tilsvarende ikke er afholdt i 2019.

For dele af budgettet for de finansielle leasingudgifter indgår udover leasingudgifter også forsikring og brændstof. Dele af budgettet for finansiell leasing burde i stedet fremgå under driftsomkostninger og forsikring.

Budget for leasingudgifter på det frivillige område har været sat for højt med ca. 130.000 kr. Samtidig er de afholdte leasingudgifter til et af de frivilliges køretøjer ved en fejl afholdt på en af brandstationernes budget.

### *Personaleudgifter*

Der har været færre udgifter til løn, da der i 2019 har været færre hændelser end de foregående år. Budgettet var beregnet på ca. 1.000 hændelser, men med blot 878 udrykninger i 2019 har dette medført lavere lønudgifter end budgetteret.

Dertil kommer, at der i administration og

myndighed har været vakante stillinger i perioder af 2019, der samtidig giver færre lønudgifter.

### **IT og administrationsomkostninger**

Udgifter til afledte effekter digitaliseringsprojektet, såsom licenser mv. er afholdt under administrationsudgifter fremfor IT-udgifter, hvor budget fremgår. Der er således en divergens mellem budget og forbrug på begge områder.

### **Grunde og bygninger**

Betalingsforpligtelsen til Kokkedal Industripark 14 udløber med udgangen af 2019 for Helsingør kommunes andel. Det årlige bidrag på ca. 305.000 kr. indgik i refusionsopgørelsen i forbindelse med opløsningen i 2016.

Beløbet har ligget på en mellemregningskonto i Rudersdal kommune, hvorfra andelen er overført i 2019. Budgettet har ikke taget højde for denne andel, hvormed forbruget forekommer lavere end budgetteret. Fra 2020 vil den fulde udgift til administrationsbygningen påhvile Nordsjællands Brandvæsen.

## **SERVICE**

På serviceområdet er der et samlet merforbrug på ca. 41.000 kr.

### **Andre opgaver**

Nordsjællands Brandvæsen løser opgaver, som varetages af medarbejdere på tværs af organisationen, herunder håndslukker og kursusvirksomhed. Opgaverne varetages af fuldtidsansatte medarbejdere, som i dagstimerne ligeledes løfter opgaven omkring

servicevagten.

Uden for normal arbejdstid varetages opgaverne i servicevagten primært af deltidsbrandmænd, der kaldes ud, når der er behov for hjælp.

Den primære forklaring på merforbrug på disse andre opgaver, findes på indkøb af slukkermateriel med henblik på videresalg. Udgifter forbundet med indkøb af materiel vil således kompenseres over tid i forbindelse med salg af materiel.

### **Brandkadetter**

Mindreforbruget på brandkadetterne i 2019 skyldes delvist at fondsmidler for 2018 først blev udbetalt i 2019.

Samtidig har der i 2017 og 2018 været behov for investeringer i materiel og mundering, hvormed der i regnskab 2017 og 2018 har været et merforbrug på hhv. 218.000 kr. og 109.000 kr.

I 2019 har der været fokus på genanvendelse af materiel mv. med tilsvarende lavere udgifter til følge.

Dertil kommer en fordeling af aktiviteter, hvor de fleste aktiviteter lå i 2018 med dertil knyttet udgifter. Hvorimod aktiviteterne i 2019 har været reduceret for at få balance i omkostningerne så der leves op til princippet om at økonomien skal "hvile i sig selv" over årene. Der er ikke budgetteret med fondsmidler i 2019, da disse er ophørt.

De øvrige serviceområders regnskabsresultater har ikke givet anledning til forklaringer.



## MÅL OG EVALUERING PÅ VÆSENTLIGE OMRÅDER

Med udgangspunkt i brandvæsenets vision er der i virksomhedsplanen opstillet en række strategier, som danner grundlag for de mål, som de enkelte afdelinger og medarbejdere arbejder med.

### **Byggesagsbehandling**

Brandvæsenet har i 2019 fortsat det gode samarbejde med ejerkommunernes byggemyndigheder og støttet op om den kommunale byggesagsbehandling. Vi har i den forbindelse leveret skriftligt input i 77 byggesager – og har derudover deltaget i møder og sparret med byggemyndighederne i det daglige.

Der blev den 1. januar 2018 indført nyt bygningsreglement (BR18). Det har medført en væsentlig ændring i den kommunale byggesagsbehandling, idet den tekniske byggesagsbehandling, herunder sagsbehandling af brandforhold ved nybyggeri, ikke længere skal foretages af kommunerne, men af certificerede rådgivere. Ændringerne implementeres fuldstændigt d. 1. januar 2020. Brandvæsenet har derfor forberedt en ny samarbejdsaftale med kommunerne, som sikrer, at sagsbehandlingen sker i overensstemmelse med bygningsreglementet, og at brandvæsenet fortsat inddrages, hvor dette er påkrævet.

### **Serviceaftaler**

Nordsjællands Brandvæsen løser – ud over de egentlige beredskabsmæssige opgaver – en række opgaver for vores ejerkommuner. Der er behov for at harmonisere aftalegrundlaget for de ydelser, Nordsjællands Brandvæsen leverer til vores

ejerkommuner. Det sker med det formål at sikre en ensartet og transparent håndtering af vores ejerkommuner og samtidig skabe bedre forudsætninger for prisfastsættelse af ydelserne.

Det er en omfattende proces, som er igangsat i 2019, hvor alle aftaler, der er indgået i de tidligere beredskaber indtil nu, er afdækket og skal håndteres i henhold til ovenstående formål.

Samtidigt udvikles et aftaleparadigme for at skabe et bedre grundlag for anvendelsen af aftaler. Det nye aftaleparadigme forventes klar i løbet af 2020.

### **Nyt økonomisystem**

2019 var året, hvor Nordsjællands Brandvæsen – i forlængelse af digitaliseringsprojektet – overgik til et nyt økonomisystem. Det nye økonomisystem, Navision, blev således sat i drift pr. 1. oktober 2019. Hensigten med det nye økonomisystem er at skabe et fundament, der muliggør smidigere arbejdsgange mellem de aktiviteter, der foregår i Nordsjællands Brandvæsen, og de udgifter og indtægter, der knytter sig hertil. Det nye økonomisystem er blot et led i den kæde, der skal skabe et bedre overblik og styring af aktiviteterne på både myndighedsområdet og serviceområdet.

## HOVED- OG NØGLETAL

<b>Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i 1.000 kr.</b>	<b>Regnskab 2017</b>	<b>Regnskab 2018</b>	<b>Regnskab 2019</b>
<b>Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)</b>			
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	886	-776	-1.875
<b>Balance, aktiver</b>			
Anlægsaktiver i alt	17.778	16.156	19.550
Omsætningsaktiver i alt	2.691	3.131	6.789
Likvider i alt			6.644
<b>Balance, passiver</b>			
Egenkapital	3.137	3.142	5.778
Hensatte forpligtigelser	71	277	266
Langfristet gæld	17.221	14.805	20.248
Kortfristet gæld	40	1.062	6.691

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Nordsjællands Brandvæsen 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 ministeriet i Budget- og regnskabssystem for kommuner. Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsforløb. Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret. Den anvendte regnskabspraksis er således uændret i forhold til sidste 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 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. Udgifter vedrørende regnskabsåret afholdt i supplementsperioden

indtil den 25. februar 2020 indregnes. Anlægsudgifter indregnes i udgiftsregnskabet i de 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.

### 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., herunder overdragede aktiver — afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg,

driftsmateriel og inventar, herunder EDB-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelse 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.l., som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

### 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
Specialkøretøjer	7-15
Køretøjer i øvrigt	5-8
Specialudstyr, maskiner m.m.	10-15
Inventar, IT-udstyr m.m.	3-5
Personlige enkelthjælpemidler	5

Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af ministeriet, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

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 Nordsjællands Brandvæsen 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. Der er ved indtræden i det nye fælles beredskab ikke skelnet til perioden for aftalerne. Det betyder, at der har været afholdt udgifter i det ene regnskabsår, der vedrører et andet. Men da den samlede årlige ydelse er uafhængig af perioden, som betalingen dækker, periodiseres ikke for udgifterne, da de vil være fortløbende.

#### Omsætningsaktiver – tilgodehavender

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.

Mellemværende med Rudersdal kommune indeholder netto mellemværende af debitorer og kreditorer.

#### Kortfristet gæld

Udgifter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver - tilgodehavender. Kortfristet gæld til pengeinstitutter m.v. optages med restværdien på balancetidspunktet. Fællesskabet indregner ikke feriepengeforpligtelse under den kortfristede gæld, da medarbejderne ved etableringen af Nordsjællands Brandvæsen blev overdraget med deres ferie uden mellemregning/afregning.

## HENSÆTTELSER

### **Tjenestemandsforsikringer**

Brandvæsenets tjenestemandspensionsforpligtelse er delvis dækket ved forsikring i Sampension A/S.

Forpligtelsen omfatter erhvervsaktive tjenestemænd og pensionister.

I forbindelse med årsregnskab 2015 blev der udarbejdet en aktuarberegning på tjenestemandsforsikringerne (februar 2016).

Allerød kommune har siden fået foretaget en ny aktuarberegning i november 2018. Aktuarberegningen gav anledning til at forpligtelsen blev forøget for den ene af de to tjenestemandsforsikringer, som Nordsjællands Brandvæsen har. Forpligtelsen blev indarbejdet i regnskab 2018. Den årlige udgift er dog ikke afviget væsentligt.

Tilsvarende må det forventes, at forpligtelsen for den anden tjenestemandsforsikring er øget. Der er dog endnu ikke en ny

aktuarberegning, som foretages af Fredensborg kommune senest i 2021. Det vurderes dog, at ændringerne i driftsudgifter heller ikke her vil være af væsentlig karakter.

### **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.

På brand afgives en samlet forklaring, og på serviceområdet afgives forklaringer på de enkelte områder med et mer- eller mindreforbrug på over 200.000 kr.

### **Ajourføring af regnskabspraksis**

Ajourføring af ovennævnte regelsæt, herunder indarbejdelse af evt. nye tiltag udmeldt fra Indenrigsministeriet, foretages af beredskabsdirektøren.

**DRIFTSREGNSKAB**

Noter	Regnskabsopgørelse i 1.000 kr.	Budget 2019	Regnskab 2019
<b>Brand opgaver</b>			
	<b>Indtægter</b>		
1	Kommunale bidrag	-26.607	-26.606
2	Øvrige indtægter	-3.259	-3.386
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-29.866</b>	<b>-29.992</b>
3	<b>Driftsudgifter</b>		
	Personale (løn, uddannelse, forsikring mv.)	16.769	16.059
	Materiale- og aktivitetsudgifter (telefoni, kontorartikler, abonnementer, forsikring mv.)	1.765	2.759
	- efterpostering, diverse adm. udgifter		3
	IT, Inventar og Materiel (ekskl. leasing)	2.672	2.781
	Leasing, brand*	2.830	1.680
	Grunde og bygninger, drift** (husleje, forsikring, forbrugsafgifter mv.)	3.846	3.484
	Udviklingspulje***	1.234	847
	Frivillige, inkl. leje af Beredskabsgården i Vassingerød og leasingudgifter	750	466
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>29.866</b>	<b>28.076</b>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED (BRAND)</b>	<b>0</b>	<b>-1.916</b>
<b>Service opgaver</b>			
	<b>Indtægter</b>		
	Vagtcentral	-7.535	-7.380
	Kørsel og logistik	-15.699	-15.784
	Hjemmeplejebiler, reservedele mv.		-309
	Hjælpe-middeldepot i Allerød, inkl. hjemmeplejebiler	-1.251	-1.228
	Hjælpe-middelcentral i Fredensborg	-5.669	-5.739
	Hjælpe-middeldepot i Nærum	-8.118	-7.736
4	Andre opgaver (håndslukker, servicevagt, kursus mv.)	-5.864	-5.110
	- heraf efterposterings, eftersyn af håndslukker		-27
5	Brandkadetter	-271	-421
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-44.407</b>	<b>-43.707</b>
	<b>Driftsudgifter</b>		
	Vagtcentral	7.535	7.433
	Kørsel og logistik	15.699	15.575
	- heraf efterpostering, refusioner		-121
	Hjemmeplejebiler, reservedele mv.		328

	Hjælpemiddeldepot i Allerød, inkl. hjemmeplejebiler	1.251	1.234
	Hjælpemiddelcentral i Fredensborg	5.669	5.657
	Hjælpemiddeldepot i Nærum	8.118	7.903
4	Andre opgaver (håndslukker, servicevagt, kursus mv.)	5.864	5.438
5	Brandkadetter	271	180
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>44.407</b>	<b>43.748</b>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED (SERVICE)</b>		<b>0</b>	<b>41</b>

*Note: Indtægter/mindreforbrug angives med (-) minus. Merforbrug angives med positivt resultat*

**BALANCE**

	01.01.2019	31.12.2019
Note <b>AKTIVER</b>		
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
6 Værdi af anlægsaktiver	16.156	19.550
<i>I alt</i>	<b>16.156</b>	<b>19.550</b>
<b>7 OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER</b>		
Kortfristede tilgodehavender	632	3.806
Øvrige tilgodehavender	2.499	2.983
<i>I alt</i>	<b>3.131</b>	<b>6.789</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>		6.644
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>19.287</b>	<b>32.983</b>
<b>PASSIVER</b>		
8 <b>EGENKAPITAL</b>	3.143	5.778
9 <b>HENSATTE FORPLIGTIGELSER</b>	277	266
10 <b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	14.805	20.248
11 <b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	1.062	6.691
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>19.287</b>	<b>32.983</b>

Negative tal angives med (-)



**NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE**

<b>1 Indtægter, Kommunale bidrag</b>	<b>Budget</b>	<b>Regnskab</b>
<b>Kommunale bidrag til Nordsjællands Brandvæsen</b>	<b>-26.607.000</b>	<b>-26.606.000</b>
Fredensborg bidrag	-9.184.000	-9.184.000
Allerød bidrag	-5.216.000	-5.216.000
Hørsholm bidrag	-3.775.000	-3.774.000
Rudersdal bidrag	-8.432.000	-8.432.000
<b>Bidrag i alt</b>	<b>-26.607.000</b>	<b>-26.606.000</b>

<b>2 Øvrige indtægter</b>	<b>Budget</b>	<b>Regnskab</b>
Blinde alarmer	-2.920.000	-2.869.230
Miljøuheld*	-200.000	-146.072
Frivillige; Enhedstimer**	-50.000	-29.238
Salg af køretøjer/materiel	-	-84.840
Diverse indtægter***	-89.000	-256.974
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-3.259.000</b>	<b>-3.386.354</b>

\* Indtægter fra miljøuheld. NSBV har modtaget fuldmagt til at udføre oprydning efter den akutte fase på vegne af kommunen. Der er pt. modtaget fuldmagt fra alle fire ejerkommuner i 2019.

\*\* Enhedstimebetalings systemet udbetales aconto i 2019, og afregnes i 2020. Således har NSBV modtaget kr. -116.824 for 2019, men tilbagebetalt kr. 87.586 for 2018.

\*\*\* Indtægter fra KST øvelser, udarbejdelse af beredskabsplaner mv. - herunder indtægt for pionerberedskab for både 2018 og 2019

<b>3 Driftsudgifter Nordsjællands Brandvæsen</b>	<b>Budget</b>	<b>Regnskab</b>
Nordsjællands Brandvæsen, i 1.000 kr.		
Personale (løn, uddannelse, forsikring mv.)	<b>16.769.000</b>	<b>16.059.366</b>
Materiale- og aktivitetsudgifter (telefoni, kontorartikler, abonnementer, forsikring mv.)	<b>1.765.000</b>	<b>2.759.429</b>
IT, Inventar og Materiel (ekskl. leasing)	<b>2.672.000</b>	<b>2.780.893</b>
Leasing, brand*	<b>2.830.000</b>	<b>1.679.953</b>
Grunde og bygninger, drift** (husleje, forsikring, forbrugsafgifter mv.)	<b>3.846.000</b>	<b>3.483.537</b>
Udviklingspulje***	<b>1.234.000</b>	<b>846.708</b>
Frivillige, inkl. leje af Beredskabsgården i Vassingerød og leasingudgifter	<b>750.000</b>	<b>466.398</b>
<b>Nordsjællands Brandvæsen, i alt</b>	<b>29.866.000</b>	<b>28.076.284</b>

\* Leasing: Afholdte udgifter til leasingaftaler. Beløbene er eksklusiv leasingudgifter til det frivillige beredskab, som fremgår af de samlede udgifter til det frivillige område.

\*\* Grunde og bygninger: 5 brandstationer og 1 administrationsbygning. Samtlige lokationer beredskabet anvender lejes af de respektive ejerkommuner, med undtagelse af administrationsbygningen, der lejes af privat ejer.

I 2016 modtog Nordsjællands Brandvæsen i forbindelse med udskillelse af Helsingør kommune refusion på kr. 1.092.581,- til huslejeoplygtelse for perioden 2016-2019. Heraf blev der ultimo 2016 hensat kr. 914.719,- til husleje i perioden 2017-2019. Pr. ultimo 2019 udløber Nordsjællands Brandvæsens huslejeoplygtelse, hvormed hensættelse hertil fra Helsingør kommunes andel er fuldt afskrevet.

\*\*\* Udviklingspulje. Puljen anvendes til initiativer, der bidrager til udviklingen af organisationen. I 2018 er et digitaliseringsprojekt iværksat med særligt fokus på at automatisere en del af de manuelle processer i organisationen og dermed effektivisere arbejdsgangene i Nordsjællands Brandvæsen. Beredskabskommissionen godkendte 20. marts 2018 at finansiering af etablering af det nye IT-system kan ske ved træk på egenkapitalen på ca. kr. 789.000,- med tilbagebetaling over 5 år. Det har dog hidtil kunne afholdes inden for det skabte råderum i forbindelse med etablering af den årlige udviklingspulje. I 2019 har udviklingspuljen også dækket udgifter til indkøb af SINE radioer på ca. 700.000 kr.

Der er sket en efterpostering på brand på ca. 3.000 kr., der indgår i driftsresultatet.

#### **Indtægter og udgifter, serviceområdet**

Serviceområdet er indtægtsstyret virksomhed, som forventes at hvile i sig selv, og balancere ved årets udgang.

Det bemærkes, at serviceområdets budget er et udtryk for en forventet efterspørgsel, som kan afvige, idet hovedparten af serviceområdets ydelser afregnes efter et faktisk forbrug.

Regnskabsforklaringer sker således i relation til regnskabsresultatets indtægter og udgifter, hvor afvigelser der overstiger 200.000 kr. for regnskabsresultatet på den samlede opgavefunktion forklares i noter.

- 4 Den primære forklaring på merforbrug på andre opgaver, skal findes på indkøb af slukkermateriel med henblik på videresalg.

Udgifter forbundet med indkøb af materiel vil således kompenseres over tid i forbindelse med salg af materiel.

- 5 Mindreforbruget på brandkadetterne i 2019 skyldes delvist at indtægten for sidste års fondsmidler i 2018 først blev udbetalt i 2019.

Samtidig har der i 2017 og 2018 været behov for investeringer i materiel og mundering, hvormed der i regnskab 2017 og 2018 været et merforbrug på hhv. 218.000 kr. og 109.000 kr.

I 2019 har der været fokus på genanvendelse af materiel mv. med tilsvarende lavere udgifter til følge.

Dertil kommer en fordeling af aktiviteter, hvor de fleste aktiviteter lå i 2018 med dertil knyttet udgifter. Hvorimod aktiviteterne i 2019 har været reduceret for at få balance i omkostningerne så der leves op til princippet om at økonomien skal "hvile i sig selv" over årene.

Der er ikke budgetteret med fondsmidler i 2019, da disse er ophørt.

Der er sket en efterpostering på service på ca. 148.000 kr., der indgår i driftsresultatet.

**Note 6. Tekniske anlæg mv.**

ANLÆGSOVERSIGT								
	Grunde og	Tekniske	Inventar	Materielle	Immaterielle	Anlægsaktiver	Immaterielle	I alt
	bygninger	anlæg		anlægsaktiver	anlægsaktiver	under udf.	anlægsaktiver	
Kostpris pr. 01.01.2019	-	50.820.346	-	-	-	-	-	50.820.346
Tilgang	-	6.879.539	-	-	-	-	-	6.879.539
Afgang	-	1.498.612	-	-	-	-	-	1.498.612
Kostpris pr. 31.12.2019	-	56.201.273	-	-	-	-	-	56.201.273
Ned- og afskrivninger pr. 01.01.2019	-	34.664.695	-	-	-	-	-	34.664.695
Afskrivninger pr. 31.12.2019	-	3.485.301	-	-	-	-	-	3.485.301
Ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-	1.498.612	-	-	-	-	-	1.498.612
Ned- og afskrivninger pr. 31.12.2019	-	36.651.384	-	-	-	-	-	36.651.384
Regnskabsmæssig								
værdi pr. 31.12.2019	-	19.549.889	-	-	-	-	-	19.549.889
Anvendte levetider		3 - 15						
Regnskabsmæssige værdi af leasede aktiver udgør	-	18.701.871	-	-	-	-	-	18.701.871

**Note 7. Kortfristede tilgodehavender**

Tilgodehavende ultimo dækker over en periodisering af leasingaftaler, hvor udgifterne er afholdt i 2019 for aftaleperioder gældende efter 1. januar 2020.

Samtidig er der ved overgangen til et nyt økonomisystem i Nordsjællands Brandvæsen udarbejdet en opgørelse over restancer på eksempelvis salg af køretøjer, manglende betaling af gebyr på blinde alarmer mv. I restancelisten fremgår manglende betalinger tilbage fra før sammenlægningen (2015) og indtil 30. september 2019. Da alle restancer (nuværende og tidligere beredskaber) indtil 30. september 2019 indgår i proceduren for indbringelse til Gældsstyrelsen, hvor Rudersdal kommune automatisk får overført opkrævede midler i takt med Gældsstyrelsens behandling af sagerne, vil udbetalte restancer overføres til Nordsjællands Brandvæsen.

Nordsjællands Brandvæsen har pr. 1. oktober 2019 ansvaret for opkrævning, hvormed inddrivelse og evt. tab varetages af Nordsjællands Brandvæsen.

Derudover udgør de kortfristede tilgodehavender af indfrielse af kommunal moms, mellemregning med Fredensborg kommune bestående af tilgodehavende af indefrysning af feriepengeforpligtelse, der er betalt for meget, samt opgørelse af mellemregning med Rudersdal kommune if. overgang til nyt økonomisystem, hvor NSBV overdrages likvider mv. til egen bankkonto.

#### **Note 8. Egenkapital**

Nedenfor oversigt over udvikling i egenkapital.

<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>3.143</b>
+/- Periodens resultat	<b>1.875</b>
-Overførsel	<b>-2.499</b>
+/- ændringer i bankbeholdning	<b>6.644</b>
+/- Periodens afskrivninger på fysiske anlægsaktiver	<b>-3.485</b>
+Periodens nettotilgang af leasede fysiske anlægsaktiver	<b>6.880</b>
+/- udvikling i modposter til leasinggæld	<b>-4.202</b>
+/- udvikling i modposter til pensionsforpligtelse	<b>11</b>
+/- Kortfristet tilgodehavender	<b>3.970</b>
+/- Kortfristet gæld	<b>-5.320</b>
+/- langfristet gæld	<b>-1.239</b>
<b>Egenkapital 31.12. 2019</b>	<b>5.778</b>

**Note 9. Hensatte forpligtelser**

Forpligtelser ultimo dækker over de tjenestemandspensionsforpligtelser, der påhviler Nordsjællands Brandvæsen. Ifølge seneste aktuarberegning for Fredensborg (februar 2016) fra Sampension udgør den samlede forpligtelse nul, såfremt udbetalingen af tjenestemandspensionen sker fra 62 år. Det bemærkes, at der kan blive en forpligtelse, hvis de anvendte forudsætninger i beregningen ændrer sig. Vurderingen er dog, at det vil være et relativt lille beløb.

Tidligere tjenestemandspensionsforpligtelser påhviler de tidligere ejerkommuner. Der er udarbejdet ny aktuarberegning for Allerød, der bevirkede en forøgelse af den beregnede kapitalværdi med ca. kr. 206.000,- siden primo 2018.

Den årlige udgift på ca. kr. 11.000,- er dog ikke afviget.

**Note 10. Langfristede gældsforpligtigelser**

De langfristede gældsforpligtigelser består hovedsageligt af selskabets leasingforpligtigelser.

Dertil kommer gæld til indefrosne feriepengeforpligtigelser i forbindelse med den nye ferielov.

**Oversigt over finansielle leasingaftaler**

Aftalenr.	Nordsjællands Brandvæsen	Anskaffelsesår	Årlig ydelse	Restgæld
<i>Nordsjællands Brandvæsen</i>				
<b>A04241</b>	Redningsmateriel - Ramme 1	2004	136.686,75	0,00
<b>A04812</b>	Redningsmateriel - Ramme 2	2004	73.864,85	<b>0,00</b>
<b>A09641</b>	Udrykningskøretøj	2008	55.000,00	0,00
<b>A10110</b>	Mercedes-Benz Axor II 1829	2008	130.000,00	<b>838.863,48</b>
<b>A10227</b>	Mercedes-Benz Atego II 1329	2008	130.000,00	<b>936.341,34</b>
<b>A11613</b>	Tankvogn V1	2010	100.000,00	<b>0,00</b>
<b>A14669</b>	Tanksprøjte	2011	197.088,23	<b>548.795,15</b>
<b>A16468</b>	Autosprøjte	2011	122.714,03	<b>1.068.497,38</b>
<b>A16824</b>	Drejestige	2011	249.883,46	<b>2.509.891,40</b>
<b>A17767</b>	2 Tanksprøjter V1 og V2	2012	333.950,46	<b>2.275.981,20</b>
<b>A22524</b>	2 VW Touran	2014	70.800,68	<b>70.000,00</b>
<b>A23721</b>	Kombikøretøj	2014	78.296,50	<b>539.158,52</b>
<b>A23942</b>	Miele udstyr	2014	4.000,00	<b>0,00</b>
<b>A26701</b>	3 Sharp kopimaskiner	2015	20.000,00	<b>0,00</b>
<b>A32547</b>	Indsatslederbil P2 Nord	2017	61.402,32	222.906,21
<b>A33681</b>	Materiel og værktøj	2017	90.391,40	715.755,41
<b>A38473</b>	Drejestige	2019	0,00	<b>4.234.428,80</b>
<b>Brand leasingaftaler</b>			<b>1.854.078,68</b>	<b>13.960.618,89</b>
<b>A18143</b>	VW Crafter 2,0 TDI	2012	40.000,00	<b>0,00</b>
<b>A18144</b>	Citroen Berlingo 90 HDI	2012	20.000,00	<b>0,00</b>
<b>A27857</b>	VW Crafter	2015	59.428,58	<b>50.000,01</b>
<b>A28185</b>	2 Ford Transit Custom 270	2016	46.624,56	<b>157.957,03</b>
<b>A32334</b>	Mercedes Sprinter Bus	2016	70.448,40	<b>273.748,25</b>
<b>A32724</b>	Mercedes Sprinter Bus	2017	69.651,96	277.162,25

<b>A32991</b>	Ford Transit Custom 270S	2017	23.363,04	98.309,67
<b>A33447</b>	Mercedes Sprinter 316 R3	2017	45.527,64	245.074,35
<b>A34063</b>	Mercedes 316 Bus I	2017	51.882,16	269.098,89
<b>A34064</b>	Mercedes 316 Bus II	2017	49.326,04	257.052,35
<b>A36841</b>	Mercedes-Benz 316 R3	2018	46.346,44	322.420,64
<b>A36867</b>	Mercedes-Benz 316 R3	2018	46.346,44	322.420,64
<b>A37870</b>	Mercedes-Benz 314 A3 RWD	2018	0,00	0,00
<b>A38923</b>	Ford Transit 350 L3H2 130 Van Trend	2019	22.545,03	234.787,92
<b>A40402</b>	VW Crafter L3 KSV 35 2,0 TDI	2019	19.907,35	362.272,74
<b>A40404</b>	VW Crafter L3 KSV 35 2,0 TDI	2019	19.907,35	362.272,74
<b>A41434</b>	Mercedes-Benz Sprinter	2019	55.259,68	328.273,02
<b>A41440</b>	VW Caddy 2,0 TDI DSG	2019	15.247,94	250.195,99
<b>A41625</b>	Mercedes-Benz Sprinter 316 CDI	2019	21.646,40	344.965,96
<b>A41652</b>	Mercedes-Benz Sprinter 316	2019	18.415,50	297.111,82
<b>A42469</b>	Mercedes-Benz Vito 116 CDI Aut	2019	8.303,60	288.128,29
<b>Service leasingaftaler</b>			<b>750.178,11</b>	<b>4.741.252,56</b>
<b>Leasingaftaler i alt</b>			<b>2.604.256,79</b>	<b>18.701.871,45</b>

**Huslejeforpligtelser (ikke ejerkommuner), i 2020-priser**
**I 1.000 kr.**
**Kokkedal Industripark 14, 2980 Kokkedal / Uopsigelig indtil pr. 1. januar 2020**

Årlig husleje*	472
Aconto forbrugsudgifter, årlig	98
Aconto ejendomsudgifter, årlig	78
<b>Beregnet forpligtelse 2019-2020</b>	<b>648</b>

\*Huslejen reguleres hvert år efter Danmarks Statistiks nettoprisindeks - januar 2010 (indeks 100), jf. huslejekontrakt.

**Note:** Huslejeforpligtelsen i Kokkedal Industripark 14 udløber pr. 31. december 2019. Helsingør kommunes andel for perioden 1. juni 2016 til 31. dec. 2019 indgik i refusionsopgørelsen pr. 11. august 2016 med samlet 1.092.581 kr. Med udgangen af 2019 er refusionsopgørelsen nedskrevet til 0 kr.

**Eventuelrettigheder og Forpligtelser**

Der er ikke nogen eventuelrettigheder.

**Note 11. Kortfristede gældsforpligtelser**

Den kortfristede forpligtelse ultimo dækker over udgifter til eksempelvis toldmoms i forbindelse med salg af varer samt betaling af regninger, hvor forfaldsdato er i 2020 for varer købt i 2019.

**NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE**

<b>Noter</b>	<b>Personaleoversigt</b>	<b>Årsværk</b>
	<b>Brand</b>	
	Administration, brand	10,70
A	Deltidsbrandmænd/honorarlønnede indsatsledere	15,26
	<b>Service</b>	
	Administration, service	4,30
	Vagtcentralen	9,00
	Kørsel og logistik	31,00
B	Servicevagt	8,97
	Hjælpemiddelcentral i Nærum	14,00
	Hjælpemiddelcentral i Fredensborg	11,00
	Hjælpemiddelcentral, Allerød	2,00
	Håndildslukkere	2,00
	<b>Nordsjællands Brandvæsen, samlet</b>	<b>108,23</b>

**Noter**

Opgørelse af administrationen, brand og service er på baggrund af en fordeling på opgaver. Fuldtidsansatte på serviceområdet er fordelt på opgaver. Timelønnede er beregnet ud fra antal timer/gns. årsløn.

- Fastansatte: 85.
- Deltidsansatte brandmænd: 129, heraf ca. 20 fastansatte.
- Frivillige: ca. 20.

A Der er taget udgangspunkt i antallet af udkald i 2019: 878 udkald x 10 mænd pr. udkald x 2 timer i gns. pr. udkald = 17.560 timer

Dertil kommer ca. 129 deltidsansatte brandmænd x 30 obligatoriske øvelsestimer = 3.870 timer

$17.560 + 3.870 / 1.680$  årsværk = 12,76 + 2,5 årsværk på udkald for indsatsledere = 15,26 årsværk

B Der er taget udgangspunkt i afholdte lønudgifter på servicevagten divideret med en gns. lønudgift for et årsværk (360.000 kr.).

