

ÅRSREGNSKAB

Nordsjællands Brandvæsen 2022

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	4
Bestyrelses påtegning	5
Den uafhængige revisors påtegning	6
Nordsjællands Brandvæsens mission, vision & værdier	9
Årets væsentligste begivenheder	10
Udvikling i forudsætninger i forhold til budget	15
Mål og evaluering på væsentlige områder	18
Hoved- og nøgletal	20
Anvendt regnskabspraksis	20
Driftsregnskab	21
Balancen	21
Hensættelser	23
Driftsregnskab	24
Balance	26
Finansieringsoversigt	26
Noter til driftsregnskab og balance	27
Personaleoversigt	33

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

Nordsjællands Brandvæsen
Kokkedal Industripark 14
2980 Kokkedal

CVR: 28 32 68 58
Telefon: 45 80 33 55
Hjemmeside: www.nsbv.dk
E-mail: nsbv@nsbv.dk
Hjemsted: Kokkedal

Regnskabsår: 1. januar 2022 – 31. december 2022

Bestyrelse

Thomas Lykke Pedersen
Karsten Längerich
Ann Sofie Orth
Morten Slotved

Borgmester Fredensborg, formand
Borgmester Allerød, næstformand
Borgmester Rudersdal
Borgmester Hørsholm

Ann Lindhardt
Birgitte Schjerning Povlsen
Carsten Nielsen
Erik Lund
Esben Buchwald
Jan Klit
Kristian Tanderup
Malene Barkhus
Morten Gluver
Christina Refshauge Foged
Politidirektør

Byrådsmedlem Hørsholm
Byrådsmedlem Rudersdal
Byrådsmedlem Fredensborg
Byrådsmedlem Allerød
Byrådsmedlem Allerød
Byrådsmedlem Hørsholm
Byrådsmedlem Fredensborg
Byrådsmedlem Rudersdal
Medarbejderrepræsentant
Det frivillige redningsberedskab
Politidirektør

Ledelse

Lars Rosenwanger

Beredskabsdirektør

Revision

BDO
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Rabaldersstræde 7, 2. sal
4000 Roskilde

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2022 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 14. marts 2023

Lars Rosenwanger

BESTYRELSENS PÅTEGNINGER

Bestyrelsen for Nordsjællands Brandvæsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskab for regnskabsåret 2022.

Kokkedal, den 14. marts 2023

Thomas Lykke Pedersen
Formand

Karsten Längerich
Næstformand

Ann Sofie Orth

Morten Slotved

Kristian Tanderup

Carsten Nielsen

Malene Barkhus

Birgitte Schjerning Povlsen

Jan Klit

Esben Buchwald

Erik Lund

Ann Lindhardt

Christina Refhshauge Foged
Det frivillige redningsberedskab

Morten Gluver
Medarbejderrepræsentant

Politidirektør
Nordsjællands Politi

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til Bestyrelsen for Nordsjællands Brandvæsen

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordsjællands Brandvæsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, jf. siderne 20-33 i årsregnskabet 2022, 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 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 2022 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2022. 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.

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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i 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 10-19, 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 14. marts 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Lasse Jensen
Statsautoriseret revisor

NORDSJÆLLANDS BRANDVÆSENS VISION, MISSION & VÆRDIER

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.

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

Opstart af dagberedskab i Hørsholm og Birkerød

Rygraden i vores beredskab er de deltidsansatte brandfolk. Når alarmerne går, smider de, hvad de har i hænderne for at rykke ud til brand, trafikulykker og miljøuheld.

Med årene er det desværre blevet betydeligt sværere for os at rekruttere deltidsbrandfolk, særligt i dagtimerne på hverdage. Det er ikke kun en udfordring for os i Nordsjællands Brandvæsen, men på tværs af alle landets kommunale beredskaber.

Manglen på deltidsbrandfolk har betydning for vores afgangstider, som i en del tilfælde overstiger lovkravet om, at vi skal afgå fra brandstationen inden for fem minutter. Som konsekvens af dette traf vores Beredskabskommission beslutning om, at vi fra årsskiftet skulle indføre dagberedskab på brandstationerne i Hørsholm og Birkerød.

Men selv om afgangstiderne i både Birkerød og Hørsholm er forbedret i dagtimerne på hverdage siden indførelsen af dagberedskab på brandstationerne i de to byer, er der fortsat udfordringer med afgangstiderne i det øvrige dækningsområde. Derfor er den nye beredskabskommission, som trådte til ved årsskiftet, gået i gang med en proces, der skal munde ud i endnu en revidering af den risikobaserede dimensionering. Her vil man blandt andet indtænke en forstærkning af dagberedskabet i Birkerød, som kan forbedre vores dækning af både Allerød og den sydlige del af Holte.

ANDRE BEGIVENHEDER

Krisestyring i ejerkommunerne

De senere år har kommunerne haft øget fokus på beredskabsplanlægning. Årsagen skal naturligvis findes i de samfundskriser, vi har stået overfor de

de sidste tre år med først COVID-19, så krigen i Ukraine og senest energikrisen.

Den kommunale krisestyring skal sikre kommunernes fortsatte drift og service til borgerne, når driften er udfordret af varslede eller uvarslede hændelser. Hændelserne kan være akutte, hvor brandvæsenet også er indsat med brand- og redningsenheder, fx i forbindelse med en større brand på en skole eller et udslip af farlige stoffer, der medfører omfattende evakuering. Men det kan også være andre typer hændelser, fx skybrud eller et større IT-nedbrud i en kommune.

I slutningen af 2022 var energisektoren ude at advare om, at Danmark kan komme til at stå i en situation, hvor man ikke kan levere den energi, som efterspørges i samfundet. Dette kan betyde, at man er nødt til at afbryde for elforsyningen i større geografiske områder i cirka to timer ad gangen – såkaldte "brown-outs". Alle sektorer er derfor anmodet om at sikre, at alle kritiske funktioner kan opretholdes under disse omstændigheder. Efter aftale med brandvæsenets ejerkommuner faciliterer brandvæsenet en taskforce, som sikrer, at informationer og forslag til gode løsninger kan deles mellem kommunerne. Desuden kan brandvæsenet eksempelvis bidrage med særlig viden om beredskabskommunikation.

Taskforcen forventes at blive opretholdt igennem hele 2023.

Introduktionskursus for ny beredskabskommission

Ved årsskiftet fik brandvæsenet ny beredskabskommission. Det skete på baggrund af kommunalvalget i efteråret 2021 og betød, at vi kunne byde velkommen til hele 10 nye kommissionsmedlemmer.

Med nye kommissionsmedlemmer følger et naturligt behov for viden om, hvordan brandvæsenet er skruet sammen, og hvad det er for nogle udfordringer, vi står overfor nu og i fremtiden.

Traditionen tro blev der derfor afholdt introduktionsdag for kommissionens medlemmer i forbindelse med årets første møde i beredskabskommissionen i marts. Som led i introduktionsdagen havde vi arrangeret, at kommissionsmedlemmerne skulle med brandvæsnet på udrykning. Hændelsen var naturligvis planlagt ned til mindste detalje og skulle give lokalpolitikere indblik i vores arbejde og de opgaver, vi løser i brandvæsnet.

Spændende fyraftensmøder

Styrkelse af fællesskabet i brandvæsnet har været et af vores hovedtemaer i kølvandet på coronapandemien og den store grad af nedlukning, vores medarbejdere har oplevet gennem både 2020 og 2021. I løbet af året har vi derfor afholdt to fyraftensarrangementer for hele organisationen. Det første fyraftensarrangement blev afholdt i juni, hvor sociolog og foredragsholder Rikke Østergaard kom forbi og fortalte om følelsesmæssig forurening på arbejdspladsen. Det andet fyraftensarrangement løb af stablen i oktober, og her var det den tidligere jægarsoldat Thomas Rathsack, der var inviteret til at komme og underholde os. Han fortalte blandt andet om de mange utrolige oplevelser, han havde haft som jægarsoldat, og hvilken betydning det havde haft på hans tilgang til livet efterfølgende.

Energibesparende tiltag

I brandvæsnet har vi naturligvis også haft fokus på, hvordan vi kan spare på energien. I administrationen har det blandt andet resulteret i, at vi har reduceret antallet af tændte lysstofrør i lamperne og slukket et af køleskabene i køkkenet. Ligeledes iværksatte vi en kampagne på tværs af organisationen med fokus på, hvordan vi i det daglige kan spare på energien.

Kampagnen indeholdt gode spareråd og en konkurrence for medarbejderne. Konkurrencen gik ud på at vise resten af organisationen, hvordan man selv bidrog til at reducere brandvæsnets energiforbrug.

OPERATIVT BEREDSKAB

Ny vandtankvogn til station Allerød

På Station Allerød kom julen tidligt i år. Midt i november kunne brandfolkene endelig tage den splinternye tankvogn i brug, som blev leveret til brandvæsnet tidligere på efteråret. Før tankvognen kunne sættes i drift, skulle mandskabet gennemføre uddannelse i at betjene den. Herefter blev det nye køretøj dekoreret med logo og stafferinger, så den nu passer ind i den øvrige vognpark. Tankvognen er af det polske mærke WISS og bygget op på chassis fra Scania. Tankvognen kan rumme hele 7.200 liter vand og er desuden indrettet med stort fokus på brandfolkenes sikkerhed og arbejdsmiljø. Tankvognen har været på sine første udrykninger og får ros af brugerne for at have rigtig gode sikkerhedsdetaljer i forhold til belysning, 360 graders kamera til chaufførens sikkerhed, trafikikkerhedssystem og gode køreegenskaber.

Flere nye brandbiler på vej fra Rosenbauer

Tilbage i 2021 vandt Rosenbauer Danmarkshistoriens hidtil største udbud af brandbiler. Over en treårig periode skal Rosenbauer levere op mod 45 brandbiler til ni af landets kommunale beredskaber. Som en del af det historiske udbud skal Rosenbauer levere fem nye autosprøjter til Nordsjællands Brandvæsen frem mod 2024. I december var vores operative afdeling en tur i Spanien, hvor brandbilerne bliver produceret. Her så vi en prototype af den brandbil, vi har bestilt, og havde nogle gode samtaler med leverandøren om køretøjernes opbygning og indretning. Den første af vores fem autosprøjter forventes at blive leveret i april 2023.

Rekruttering af deltidsbrandfolk

I 2022 er der blevet rekrutteret 12 nye deltidsbrandfolk fordelt på vores fem brandstationer. I samme periode har vi måttet sige farvel til 15 deltidsbrandfolk.

Manglen på deltidsbrandfolk har særligt været mærkbar på brandstationerne i Hørsholm og Allerød. Her mangler vi aktuelt tre deltidsbrandfolk på hver station for at nå op på den fastsatte normering i vores risikobaserede dimensionering.

Fem APV-punkter sat i gang

I årets løb har Operativt Beredskab arbejdet på løsninger på de udfordringer, medarbejderne adresserede i den seneste APV. På den baggrund er der blandt andet sat initiativer i værk omkring mandskabets medindflydelse og informationsniveauet mellem den operative ledelse og brandfolkene. Der er ligeledes igangsat en ny og forbedret procedure for fornyelse af materiel og udstyr på stationerne og for mandskabets brug af værnemidler i de situationer, hvor det er påkrævet.

I APV'en adresserede de frivillige også et ønske om at blive brugt under indsatser i større omfang, end de bliver på nuværende tidspunkt. Her arbejder Operativt Beredskab i øjeblikket på løsninger, der kan bidrage til dette. Samtidig var der et generelt ønske hos brandfolkene om mere socialt samvær på tværs af brandstationerne. Det har afstedkommet, at der nu arbejdes på fællesøvelser mellem de forskellige brandstationer i det nye år.

Nye overtryksventilatorer

I slutningen af året fik de fem brandstationer en ny batteridrevet overtryksventilator hver. Overtryksventilatorerne fra Rosenbauer har en række nye funktioner, der gør arbejdet med at ventilere røgfyldte rum betydeligt lettere for vores brandfolk.

MYNDIGHED OG KURSUS

Brandsyn

Som en fast del af brandvæsenets opgavesæt er der igen i 2022 afviklet en lang række brandsyn. Alle brandsyn planlagt til gennemførelse i 2022 blev afviklet inden årets udgang.

I år har alle ansatte, der gennemfører brandsyn, på området, gennemført en opdateringsuddannelse i regi af Danske Beredskaber på baggrund af ny lovgivning.

Byggesagsbehandling

Brandvæsenet varetager brandteknisk byggesagsbehandling for ejerkommunerne for så vidt angår brandfarlige virksomheder, oplag m.v. Endvidere støttes op om den kommunale byggesagsbehandling, hvor brandvæsenet bl.a. rådgiver byggemyndighederne i sager med indsatstaktisk utraditionelle forhold. I alt har brandvæsenet i 2022 leveret input i ca. 60 byggesager – og har herudover deltaget i møder og sparret med byggemyndighederne i det daglige.

Brandkadetter

Brandvæsenet afvikler forløb for brandkadetter i Fredensborg Kommune. I år er der dels afsluttet et brandkadehold, dels startet et nyt hold "rekrutter" op. Til Beredskabsforbundets landsstævne i september fik vores brandkadetter en fornem tredjeplads i femkamp og kom hjem med medaljer om halsen. I efteråret havde brandkadetterne besøg af Martin Lidegaard, der er medlem af folketinget for De Radikale. Martin Lidegaard var meget imponeret over brandkadetternes kunnen og engagement, og han så stort potentiale i at udbrede kendskabet til projektet.

Slukkerservice

I løbet af 2022 har vi eftersat knap 3000 håndslukkere, brandtæpper og slangevinder fordelt i to af vores fire ejerkommuner. Eftersynene medvirker til at sikre, at slukningsudstyret altid er i funktionsdygtig stand. I 2022 blev brandvæsenet recertificeret til eftersyn af slukningsudstyr efter DS 2320, hvilket nu er et krav efter bygningsreglementet. Certificeringen er en sikring af, at kvaliteten af det arbejde vi leverer til vores ejerkommuner lever op til gældende standarder.

Kursusafdeling

Brandvæsnet udbyder kurser i førstehjælp og elementær brandbekæmpelse, primært til institutioner og ansatte i ejerkommunerne. I starten af året var der fortsat coronarestriktioner, og kursusafdelingen er derfor først kommet op i det normale niveau lidt senere på året, hvorfor aktivitetsniveauet alt i alt har været lidt under normalen.

VAGTCENTRAL

Ny indretning af vagtcentralen

Det har gennem længere tid været et stort ønske at få moderniseret indretningen i vores vagtcentral med henblik på at forbedre arbejdsmiljøet. I årets løb er der derfor blevet flyttet rundt på skriveborde og inventar samt etableret en såkaldt 'skærmvæg', så alle relevante skærme er samlet på væggen foran medarbejdernes skriveborde.

Tilbagemeldingerne fra personalet på vagtcentralen er, at den nye indretning fungerer godt.

ADMINISTRATION

Bæredygtigt administrationsseminar

På et seminar for administrationen lavede vi de indledende knæbøjninger til at sætte større fokus på bæredygtighed i Nordsjællands Brandvæsen. Under seminaret havde vi besøg af Jannik Egelund, der har skrevet ph.d.-afhandling på Roskilde Universitetscenter om FN's verdensmål i en kommunal kontekst, og af projektleder Anne Sofie Hartelius fra Allerød Kommune, som videregav sine erfaringer med at indarbejde bæredygtighed i kommunens opgaver.

I løbet af 2023 vil vi blandt andet køre et pilotprojekt om affaldssortering i administrationsbygningen med henblik på at kunne udbrede det til resten af organisationen efterfølgende. Ligeledes vil der i det kommende år blive bestilt eldrevne administrationskøretøjer til brug for blandt andre de medarbejdere, der kører på brandsyn.

Ny aftale om rengøring

I løbet af året har vores administration gennemført et nyt rengøringsudbud, da den eksisterende rengøringsaftale for fire af vores lokaliteter udløb ved udgangen af 2022. Som led i udbuddet inviterede vi tre rengøringsfirmaer til at give tilbud, og det endte med at blive Erhvervsrengøring Norfolk, der var både bedst og billigst.

Den nye aftale om rengøring starter 1. januar 2023 og omfatter vores administrationsbygning i Kokkedal samt brandstationerne Hørsholm, Birkerød og Allerød.

Overvågning af opetid

Det er vigtigt at kunne gribe hurtigt ind, hvis brandvæsnets systemer bryder ned. Derfor har IT-afdelingen haft til opgave at få etableret overvågning af opetiden på vores systemer. Overvågningen betyder, at vi får besked med det samme, hvis systemerne er nede. På den måde kan vi hurtigt genetablere den tabte forbindelse eller iværksætte nødprocedurer, der sikrer, at vi kan fortsætte driften.

IT-elev ansat

1. juni ansatte vi en IT-elev i Nordsjællands Brandvæsen. Det er første gang, vi har en IT-elev, og baggrunden for ansættelsen har dels været at bidrage til uddannelsen af nye, dygtige IT-folk, dels at få flere hænder til vores IT-afdeling, som ofte løber meget stærkt. IT-eleven er i gang med at uddanne sig til IT-supporter på TEC Frederiksberg og skal være i praktik hos os i to år - dog afbrudt af tre skoleperioder undervejs.

SERVICE OG LOGISTIK

Hjælpe-middeldepotet i Allerød

Det seneste år har været udfordrende for vores hjælpe-middeldepot i Allerød. Det gælder både rent arbejdsmiljø-mæssigt, hvor der er udfordringer med

utidssvarende materiel og forældede arbejdsgange, og i forhold til de nuværende mandskabsressourcer, der ikke står mål med et stadigt stigende antal bestillinger.

I begyndelsen af året blev der derfor iværksat en intern analyse af depotet med henblik på at afdække mulighederne for at kunne drive depotet på en måde, der er økonomisk rentabelt for kommunen og samtidig sikrer et godt arbejdsmiljø for medarbejderne.

Analysens konklusion var, at der er behov for at tilpasse normeringen af mandskabet og opgaveomfanget samt indkøbe nyt materiel til forbedring af de daglige arbejdsgange. I årets løb har vi derfor haft løbende dialog med Allerød Kommune med henblik på at forbedre vilkårene på hjælpemiddeldepotet, og denne dialog fortsætter i det nye år.

Hjælpemiddelcentralen i Fredensborg

På hjælpemiddelcentralen i Fredensborg har en stor del af det forgangne år drejet sig om, at medarbejderne skulle blive fortrolige med et nyt IT-system. Det har været og er fortsat en tung proces, fordi IT-systemet kræver store ændringer i arbejdsgange og rutiner for hjælpemiddelcentralens medarbejdere.

I år har hjælpemiddelcentralens dagligdag ligeledes været præget af et par langtidssygemeldinger, som har skabt travlhed blandt den øvrige medarbejderstab. Årets samlede antal bestillinger landede på 14.100, hvilket er en lille stigning sammenlignet med 2021. Tallet er dog behæftet med usikkerhed på grund af overgangen til nyt bestillingssystem.

I september fik hjælpemiddelcentralen en ny leder efter et år, hvor brandvæsnets service- og logistikchef har varetaget posten midlertidigt.

Hjælpemiddeldepotet i Nærum

Året har budt på en del medarbejderudskiftninger på hjælpemiddeldepotet i Nærum. Udskiftningerne skyldes dels, at to medarbejdere gik på pension i

løbet af året, og at flere har været langtidssyge i foråret.

Andelen af opgaver har stort set været på niveau med 2021, og det samlede antal bestillinger for året rammer derfor endnu en gang 17.000. Herudover kommer arbejdet med låse og nødkald. Det har givet travlhed, særligt på grund af langtidssygemeldingerne, som har betydet, at de tilbageværende medarbejdere har måttet løbe ekstra stærkt.

I år er der blevet investeret i ny vaskemaskine og tørretumbler til hjælpemiddeldepotet. Ligeledes er en ældre låsebil blevet skrottet og erstattet med en nyere Volkswagen Transporter.

Kørsel og Logistik

Udover de faste kørsler af borgere til og fra dagcentre og genoptræning har året budt på utraditionelle opgaver blandt andet affødt af krigen i Ukraine.

En stor del af de ukrainske flygtninge var børn, som naturligvis skulle fortsætte deres skolegang her i landet. Derfor havde Rudersdal Kommune behov for hjælp til at fragte flygtningebørnene fra deres indkvarteringssteder til skolen og hjem igen i den første tid.

Vores madchauffører i kørselsafdelingen har haft knapt så travlt i år sammenlignet med sidste år. I 2022 bragte chaufførerne godt 48.000 portioner mad ud, hvilket er knap 4.000 færre i forhold til 2021. Nedgangen i antallet af madkørsler skyldes med stor sandsynlighed, at COVID-19 har været mindre dominerende i år, og at færre ældre derfor har haft behov for udbringning af mad.

Til folketingsvalget i november var vores chauffører igen bestilt til en særlig opgave i Rudersdal Kommune. For selv om stemmelysten ikke fejlede noget, var det svært for en del af kommunens ældre borgere at komme frem til valgstederne på egen hånd. Kørselens busser blev for en stund omdannet til valgbusser og kørte de ældre borgere til og fra valgstederne, så de havde mulighed for at deltage i demokratiet. Det var en anderledes og sjov opgave for chaufførerne, som kunne melde om højt humør fra valgbusserne dagen igennem.

UDVIKLING I FORUDSÆTNINGER I FORHOLD TIL BUDGET

Regnskabet for Nordsjællands Brandvæsen er endnu en gang et fint resultat, hvor organisationens områder har formået at styre udgifterne i en tid med ustabilitet i verden med højere inflation og energikrise til følge.

Eskaleringen i priser på varer og energi har præget driften, og organisationen har endnu en gang udvist mådehold og forsøgt at holde tilbage på forbruget.

På trods heraf er der enkelte områder, hvor der er en strukturel ubalance i økonomien. Og hvor vi er i dialog med aftagerne af ydelserne for at få service-niveau til at stemme overens med udgifterne. Det er primært på nogle af serviceområderne, hvor aktiviteterne er steget, og hvor den økonomiske ramme ikke længere dækker udgifterne.

På brandområdet er det første års erfaringer med det nyetablerede dagberedskab indhentet. Implementeringen af dagberedskabet er forløbet succesfuldt. Der er enkelte forudsætninger, som endnu ikke er indfriet, hvor de forventede besparelser således ikke er i mål inden for det første år. Dertil kommer en planlagt merudgift på indfrielse af en gammel leasingaftale i 2022.

Årets samlede driftsresultat for 2022 udgør et merforbrug på 1.106.000 kr.

BRAND

Det samlede driftsregnskab på brand viser et merforbrug på 1.769.000 kr.

Finansielle leasingudgifter

Den primære forklaring på merforbruget skal findes i øgede leasingudgifter. I 2021 havde beredskabet en hensigt om at indfri halvdelen af en leasingkontrakt til en værdi af 860.000 kr. Den anden halvdel skulle derefter indfries i 2022, hvor kontrakten forfaldt. Omkostningerne til en delvis indfrielse i

2021 var imidlertid for høje, og det blev derfor besluttet at vente med hele indfrielsen på 1.720.000 kr. til 2022. Det betyder derfor, at den besparelse, der var i 2021, modsvares af en tilsvarende overskridelse af leasingudgifterne i 2022.

Højere udgifter til udkald

En anden årsag til merforbruget på brandområdet i 2022 er højere udgifter til deltidsbrandmænd end forventet.

I forbindelse med implementeringen af det nye dagberedskab på hhv. Hørsholm og Birkerød brandstationer pr. 1. januar 2022 var forventningen, at udgifter til deltagelse af deltidmandskabet ville reduceres i takt med at dagberedskabet skulle køre til udkald i dagstimerne.

Det har vist sig at være vanskeligt at indfri. Det har betydet større udgifter til udkald end forventet.

Ekstra bevilling til brandteknisk gennemgang Beredskabskommissionen vedtog på møde d. 27. november 2019 at igangsætte et projekt med brandtekniske gennemgange af kommunale plejecentre, skoler og daginstitutioner.

Beredskabskommissionen ønskede på den baggrund at Nordsjællands Brandvæsen skulle gennemgå ovennævnte kommunale bygninger med henblik på at afdække evt. uhensigtsmæssigheder i brandsikringen af bygningerne, samt komme med forslag til forbedringer.

Projektet blev udvidet med en tillægsbevilling i 2022 for at færdiggøre projektet. De ekstra indtægter knytter sig til tilsvarende udgifter til løn for medarbejdere til at løse opgaven.

SERVICE

På serviceområdet er der et samlet mindreforbrug på 663.000 kr.

Det samlede resultat for serviceområdet ender i et mindreforbrug, hvilket primært skyldes at der er anvendt færre udgifter til udviklingsprojekter end forventet.

Det skyldes en stadig tilbageholdenhed i investeringer, da der er usikkerhed om udmøntningen af ejerstrategiens hensigter i forhold til levering af serviceydelser på sigt.

Det videre arbejde i 2022, hvor ejerkommunerne skal tage stilling til en basispakke, kan skabe større grobund for investeringer. Men det forudsætter en afklaring af hvilke serviceopgaver, der skal indgå i basispakken, og derefter en afklaring af den tilknyttede økonomi til løsning af opgaverne.

Hjælpemiddeldepoterne

I Allerød er der endnu ikke en afklaring på genforhandlingen af aftalen.

Der blev indledt en dialog mellem Allerød Kommune og Nordsjællands Brandvæsen i november 2021 for at finde en løsning på den strukturelle stigning i opgavemængden, og den tilknyttede økonomi. Oplevelsen hos medarbejderne var, at det ikke længere var muligt at håndtere mængden af hjælpemidler med den bemanning, der lå i aftalen fra 2017 og under de fysiske forhold på depotet.

En nærmere analyse af depotets drift viste, at der var udfordringer både i forhold til øget aktivitet på antallet af kørsler, men også at depotets fysiske indretning var udfordret i forhold til at optimere processen for rengøring og opbevaring.

Indtil videre er der givet ekstrabevillinger fra år til år for at dække omkostningerne til den øgede aktivitet. Der udestår stadig en løsning på de fysiske forhold

På hjælpemiddeldepotet i Fredensborg har driften været præget af langtidssygdom både hos tidligere driftsleder samt en enkelt medarbejder.

Det har betydet, at der har været øgede udgifter til afløser eller vikarfunktion, hvor der har været behov for ekstraressourcer til at løfte den daglige drift. Samtidig har der været ekstraudgifter i forbindelse med fratrædelse af begge medarbejdere.

En ny driftsleder af hjælpemiddelcentralen i Fredensborg startede den 1. september 2022.

Vagtcentralen

Vagtcentralen har i 2022 haft en merindtægt på grund af netto tilslutning af nye ABA, hvor der opkræves for etablering (engangsbeløb) samt tilslutningsafgift det første år, hvilket giver ekstraordinært øgede indtægter i 2022.

Servicevagten, slukker- og kursusvirksomhed

Nordsjællands Brandvæsen varetager øvrige serviceopgaver, hvor medarbejderressourcerne går på tværs i organisationen for at udnytte synergierne bedst muligt i forhold til beredskabet og dets øvrige servicefunktioner.

Det gælder især opgaver, der knytter sig til servicevagten, slukker- og kursusvirksomheden. Her er det samlede resultat for opgaverne et lille merforbrug.

I kursusvirksomheden har der været færre indtægter, da efterspørgslen på kurser ikke har været lige så høj som forventet. Det kan sandsynligvis tilskrives en vis træghed i institutionernes igangsættelse efter et par år med stilstand på grund af corona.

Forventningen var således, at vi i 2022 ville vende tilbage til det niveau, der var før pandemien. Men den forventning er ikke indfriet. Samtidig har der været højere udgifter til eftersyn af slukkere end indtægter i 2022.

Enkelte år vil der være højere indtægter end udgifter i forbindelse med udskiftning af slukkere eller andet. Andre år vil der være lavere indtægter end udgifter. Over årene vil området hvile i sig selv.

Derimod er udgifter til efteruddannelse af servicevagterne lavere end forventet, da en del af efteruddannelserne er udskudt til 2023.

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.

Ejerstrategi

Beredskabskommissionen vedtog i 2022 en ejerstrategi for Nordsjællands Brandvæsen.

Ejerstrategien er udarbejdet i fællesskab mellem Nordsjællands Brandvæsen og ejerkommunerne med henblik på at udpege retningen for det arbejde, som beredskabskommissionen og ledelsen i Nordsjællands Brandvæsen nu og på længere sigt skal arbejde med.

Ejerstrategien omhandler hele selskabet, såvel beredskabet som de tilknyttede serviceopgaver, men har dog i den aktuelle strategi primært fokus på udvikling af grundlaget for serviceydelserne, herunder i hvilket omfang der kan defineres en basispakke af serviceopgaver som med fordel løses af brandvæsenet.

Med denne første ejerstrategi for Nordsjællands Brandvæsen er der særlig fokus på mulighederne for gennem harmonisering og ensretning af opgaveløsningen at reducere opgavekompleksiteten i relation til serviceopgaver, ligesom der skal arbejdes med forenkling og gennemskelighed i relation til aftaleskabeloner og prisstruktur.

Endvidere kommer beredskabskommissionen i medfør af ejerstrategien, i højere grad end tidligere, til også at skulle arbejde med de serviceopgaver som brandvæsenet løser.

Det er planen at ejerstrategien som minimum revideres hvert fjerde år i starten af hver byrådsperiode.

Udviklingspuljen

Udviklingspuljen har til formål at skabe incitament til løbende forbedringer. Råderummet skal bidrage til, at virksomheden kan investere i udviklingen af nye innovative konkurrencedygtige løsninger.

Udviklingspuljen er finansieret af en andel af samtlige områders budget.

Overordnet skelnes der i Nordsjællands Brandvæsens økonomi mellem brandområdet og serviceområdet, og et af de bærende principper i økonomistyringen for organisationen er, at der ikke må krydssubsidieres mellem de to områder.

For at sikre en kontinuerlig udvikling på tværs i organisationen vil det være muligt at anvende udviklingspuljen til projekter, der i det enkelte år vil tilgodese en afgrænset del af organisationen. Det bærende princip for prioriteringen af udviklingspuljen vil dog altid være at tilgodese alle områder over tid, så der ikke sker en krydssubsidiering mellem områderne.

Nedenfor fremhæves de mest toneangivende udviklingsprojekter i 2022.

Ny hjemmeside og opgradering af intranet

Kort før sommerferien gik vi i luften med en helt ny hjemmeside i brandvæsenet. Hjemmesiden har først og fremmest fået et designmæssigt løft, så den fremstår flot og moderne. Herudover har vores kommunikationsafdeling arbejdet med at gøre den både funktionel og brugervenlig for borgere, institutioner og virksomheder, som har brug for viden om alt fra arbejdet som deltidsbrandmand til reglerne for midlertidige overnatninger.

Ligeledes har vores intranet ændret udseende i løbet af i år. Det er blevet mere moderne at se på, og derudover er der arbejdet med rollestyringen, da intranettet er koblet sammen med vores operative system. Det betyder, at medarbejderne nu bliver præsenteret for de funktioner, de hver især skal bruge for at løse deres arbejdsopgaver - og ikke hele paletten af knapper. Det gør intranettet mere overskueligt for den enkelte medarbejder.

Servicevagtens arbejdsmiljø

Servicevagterne kaldes ofte ud til at hjælpe borgere, der eksempelvis er faldet i eget hjem. Der har derfor været fokus på arbejdet omkring sikkert og godt arbejdsmiljø i forbindelse med tunge løft, hvor der er indkøbt løftepuder for at undgå skader og nedslidning på vores egne servicevagter, når de er ude at hjælpe andre.

Hørsdal/Samarbejdsøvelser

Det seneste halve år har Hørsdal gennemgået en større reovering, som blandt andet betyder, at vi nu kan give scenarierne en mere virkelighedstro dimension. Under træningen af ekstremvejrshændelser kan vi bogstavelig talt tage det dårlige vejr med ned i kælderen.

Er der tale om scenarier i nattetimerne, kan vi efterligne de dårlige lysforhold, som man typisk vil opleve på et skadested. Alt sammen for at give vores rutinerede indsatsledere så realistiske forhold at øve sig under som overhovedet muligt.

Det er dog ikke kun samarbejdet i indsatsledelsen mellem beredskabet, det præhospitale og politiet, vi træner under samarbejdsøvelserne. Også samarbejdet og videndeling mellem Nordsjællands Brandvæsens vagtcentral og vagtcentralen i Hovedstadens Beredskab er et vigtigt element for at sikre en optimal opgaveløsning.

Det gælder også samarbejdet med ekspertberedskaber, fx kemisk beredskab under Beredskabsstyrel-

sen, som ligeledes deltager løbende i Hørsdal-øvelserne.

I Hørsdal afspejler øvelserne den samfundsudvikling, vi står i. Det betyder, at scenarierne udvikler sig i takt med nye trusler – fx sikkerhedshændelser, pandemier og nye energiformer.

Når dette års øvelser er afsluttet, går planlægningsgruppen straks i gang med at udtænke fremtidige scenarier, der kan styrke det fortsat vigtige samarbejde mellem myndighederne på skadestederne.

Intercom kommunikationsudstyr

For at forbedre arbejdsmiljø og sikkerhed under udrykning samt reducere støj for pumpepasser mv. er der i 2022 etableret et Intercomsystem i vores autosprøjter.

Hensigten har været at sikre en tydelig og klar kommunikation mellem alle på køretøjet under udrykningskørsel samt ved tilgående meldinger fra vagtcentralen eller indsatsleder på SINE-radioer, uden at sirenestøj, motorstøj eller anden radiostøj forstyrrer kommunikationen.

Implementeringen af det nye Intercom-kommunikationsudstyr er samtidig en væsentlig styrkelse af arbejdsmiljøet, som medvirker til at sikre tydelig kommunikation under de kritiske faser af indsatser, nemlig under fremkørsel til skadestedet og under indsats.

Samlet set er en del af udviklingspuljen ikke anvendt. Det gælder især for udviklingsprojekter på serviceområdet, hvor igangsættelse af investeringer har været præget af usikkerheden omkring udmøntningen af den besluttede ejerstrategi.

Det forventes, at ejerkommunerne i løbet af 2023 beslutter sig for en basispakke, hvor det tydeliggøres, hvilke serviceopgaver Nordsjællands Brandvæsen skal løse for alle ejerkommuner.

HOVED- OG NØGLETAL

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-1.875	-1.546	-935	1.106
Balance, aktiver	30.464	39.225	35.312	27.974
Anlægsaktiver i alt	19.550	19.964	23.322	19.463
Omsætningsaktiver i alt	4.265	4.483	5.375	4.337
Likvider i alt	6.650	14.778	6.615	4.174
Balance, passiver	30.464	39.225	35.312	27.974
Egenkapital	3.518	534	2.076	889
Hensatte forpligtigelser	266	1.952	1.941	992
Langfristet gæld	19.986	23.076	26.150	23.259
Kortfristet gæld	6.694	13.663	5.144	2.834

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

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 Regnskabssystemet 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 Regnskabssystemet 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 17. januar 2023 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 Indenrigs- og Boligministeriet 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 IT-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

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 (finansiel 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.

Langfristet gæld

Finansieringen af de leasede anlægsaktiver betragtes i regnskabet som langfristet gæld, der afdrages i takt med at leasingaftalerne afvikles.

Folketinget har vedtaget en ny ferielov, der ændrer den måde lønmodtagerne optjener ferie på. Det har medført, at feriemidler, der er optjent i perioden 1. september 2019 til 31. august 2020, indefrys, og først udbetales til lønmodtagerne, når de går på pension.

De opsparede feriepenge optages på balancen som langfristet gæld med modpost på egenkapitalen.

Omsætningsaktiver – tilgodehavender

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

Tilsvarende vil udgifter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver – tilgodehavender.

Mellemværende med Rudersdal kommune indeholder mellemværende af debitorer fra perioden, hvor Nordsjællands Brandvæsen indgik i Rudersdal kommunes økonomisystem (indtil 1. oktober 2019).

Likvider

Likvider omfatter indskud i pengeinstitutter. Likvider indregnes i overensstemmelse med indestående i pengeinstitutter.

Kortfristet gæld

Indtægter modtaget inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost som forpligtelse.

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, leverandører m.v. optages med restværdien på balancetidspunktet.

Ved etableringen af fællesskabet blev feriepengeforpligtelse under den kortfristede gæld ikke indregnet, da medarbejderne ved etableringen af Nordsjællands Brandvæsen blev overdraget med deres ferie uden mellemregning/afregning.

HENSÆTTELSER

Tjenestemandsforsikringer

Brandvæsenets forsikringer til tjenestemandspensioner er beregnet aktuarmæssigt efter forudsætninger opsat af Indenrigs- og Boligministeriet.

Forsikringen omfatter erhvervsaktive tjenestemænd og pensionister, og skal som minimum genberegnes hvert femte år.

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

Nordsjællands Brandvæsen har to tjenestemandsforsikringer, hvoraf der sker udbetalinger fra den ene.

Begge forsikringer er blevet genberegnet pr. 31.12.2022, hvilket har resulteret i en samlet nedskrivning på godt 900.000 kr. i de hensatte forsikringer. Det skyldes udviklingen i renteniveauet, som reducerer forsikringerne til tjenestemandspensionerne.

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 Indenrigs- og Boligministeriet (efter 15. december 2022 ændret til Indenrigs- og Sundhedsministeriet), foretages af beredskabsdirektøren.

DRIFTSREGNSKAB

Noter	Regnskabsopgørelse i 1.000 kr.	Budget 2022	Regnskab 2022
Brand opgaver			
	Indtægter		
1	Kommunale bidrag	-31.188	-31.187
2	Øvrige indtægter	-4.155	-4.278
	Indtægter i alt	-35.343	-35.464
3	Driftsudgifter		
	Personale (løn, uddannelse, forsikring mv.)	21.404	22.368
	Øvrige driftsudgifter	5.565	5.474
	Leasing, brand	2.031	2.860
	Grunde og bygninger, drift (husleje, forbrugsafgifter mv.)	4.675	4.621
	Udviklingspulje	328	716
	Frivillige, inkl. leasingudgifter	1.218	1.035
	Finansielle poster	122	160
	Driftsudgifter i alt	35.343	37.233
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED (BRAND)		1.769

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

Noter	Regnskabsopgørelse i 1.000 kr.	Budget 2022	Regnskab 2022
Service opgaver			
Indtægter			
4	Vagtcentral	-8.462	-9.025
	Kørsel og logistik	-16.566	-16.556
	Hjemmeplejebiler, reservedele mv.	0	-62
	Hjælpemiddeldepot i Allerød, inkl. hjemmeplejebiler	-1.305	-1.393
5	Hjælpemiddelcentral i Fredensborg	-7.044	-7.046
	Hjælpemiddeldepot i Nærum	-8.358	-8.711
	Servicevagten, slukker- og kursusvirksomhed	-4.905	-5.362
	Brandkadetter	-270	-270
	Værnemiddeldepot	0	-288
Indtægter i alt		-46.910	-48.714
Driftsudgifter			
4	Vagtcentral	8.462	8.539
	Kørsel og logistik	16.566	16.708
	Hjemmeplejebiler, reservedele mv.	0	60
	Hjælpemiddeldepot i Allerød, inkl. hjemmeplejebiler	1.305	1.410
5	Hjælpemiddelcentral i Fredensborg	7.044	7.294
	Hjælpemiddeldepot i Nærum	8.358	8.717
	Servicevagten, slukker- og kursusvirksomhed	4.905	5.495
	Brandkadetter	270	241
	Værnemiddeldepot	0	224
6	Udviklingspulje, resultat		-639
Driftsudgifter i alt		46.910	48.050
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED (SERVICE)		0	-663

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

BALANCE

Noter	Balance i 1.000 kr.	01.01.2022	31.12.2022
	AKTIVER		
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
7	Værdi af anlægsaktiver	23.322	19.463
	I alt	23.322	19.463
8	OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER		
	Kortfristede tilgodehavender	471	1.628
	Øvrige tilgodehavender	4.904	2.709
	I alt	5.375	4.337
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	6.615	4.174
	AKTIVER I ALT	35.312	27.974
	PASSIVER		
9	EGENKAPITAL	2.076	889
10	HENSATTE FORPLIGTIGELSER	1.941	992
11	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	26.150	23.259
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	5.144	2.834
	PASSIVER I ALT	35.312	27.974

Note: Negative tal angives med (-)

FINANSIERINGSOVERSIGT

Noter	Finansieringsoversigt i 1.000 kr.	31.12.2022
	Likvide beholdninger primo	6.615
	Tilgang af likvide aktiver:	
	+/- Årets resultat	-1.106
	+/- Låneoptagelse	0
	Finansforskydninger	-1.335
	Anvendelse af likvide aktiver:	
	Afdrag på lån	0
	Ændring af likvide aktiver	-2.441
	Kursregulering af likvide aktiver	0
	Likvide beholdninger ultimo	4.174

NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE

1 Indtægter, kommunale bidrag	Budget	Regnskab
Fredensborg bidrag	-10.764.000	-10.763.553
Allerød bidrag	-6.114.000	-6.113.995
Hørsholm bidrag	-4.426.000	-4.425.339
Rudersdal bidrag	-9.884.000	-9.883.690
Kommunale bidrag i alt	-31.188.000	-31.186.577

2 Øvrige indtægter	Budget	Regnskab
Blinde alarmer	-2.880.000	-3.057.988
Miljøuheld*	-380.000	-228.593
Brandteknisk gennemgang, år 2020-2022**	-267.000	-534.212
Frivillige; Enhedstimer***	-81.000	-7.563
Salg af køretøjer/materiel	-315.000	-306.724
Diverse indtægter****	-232.000	-142.465
Øvrige indtægter i alt	-4.155.000	-4.277.545

* Indtægter fra miljøuheld. NSBV har fuldmagt til at udføre oprydning efter den akutte fase på vegne af alle fire ejerkommuner.

** Indtægter for udvidelse af brandteknisk gennemgang, jf. beslutninger af 27. november 2019 og 30. marts 2022.

*** Enhedstimebetalings systemet udbetales aconto i 2022, og afregnes i 2023.

**** Indtægter fra samarbejdsøvelser, udarbejdelse af beredskabsplaner, pionerberedskab og anden assistance.

3 Driftsudgifter Nordsjællands Brandvæsen	Budget	Regnskab
Personale (løn, uddannelse, forsikring mv.)*	21.404.000	22.367.711
Øvrige driftsudgifter	5.565.000	5.473.509
Leasing, brand**	2.031.000	2.859.783
Grunde og bygninger, drift*** (husleje, forsikring, forbrugsafgifter mv.)	4.675.000	4.621.195
Udviklingspulje****	328.000	715.638
Frivillige, inkl. leasingudgifter	1.218.000	1.034.594
Finansielle poster	122.000	160.276
Nordsjællands Brandvæsen, i alt	35.221.000	37.232.706

* *Personale: Merforbruget relateres til bl.a. højere udgifter til udkald, implementering af dagberedskab og brandtekniske gennemgange. Der henvises til beskrivelse på side 15.*

** *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.*

**** *Udviklingspulje: Der henvises til beskrivelse på side 18.*

4 Vagtcentralen

Vagtcentralen har i 2022 haft en merindtægt pga. nettotilslutning af nye ABA, hvor der opkræves for etablering (engangsbeløb) samt tilslutningsafgift det første år, hvilket giver ekstraordinært øgede indtægter i 2022.

5 Fredensborg hjælpemiddelcentral

Hjælpemiddelcentralen i Fredensborg har haft en merudgift pga. øgede lønudgifter ifm. to langtidsygemeldte medarbejdere, herunder driftsleder. Det betyder, at der har været øgede afløser/vikarudgifter, hvor der har været behov for ekstraressourcer til at løfte den daglige drift. Samtidig har der været ekstraudgifter ifm. fratrædelse af begge medarbejdere.

6 Udviklingspuljen

En del af udviklingspuljen er ikke anvendt. Det gælder især for udviklingsprojekter på serviceområdet, hvor igangsættelse af investeringer har været præget af usikkerheden omkring udmøntningen af den besluttede ejerstrategi.

Det forventes, at ejerkommunerne i løbet af 2023 beslutter sig for en basispakke, hvor det tydeliggøres hvilke serviceopgaver Nordsjællands Brandvæsen skal løse for alle ejerkommuner.

7 Anlægsoversigt, tekniske anlæg	Regnskab 2022
Kostpris pr. 01.01.2022	53.004.704
Tilgang	2.678.457
Afgang	-2.487.556
Kostpris pr. 31.12.2022	53.195.605
Ned- og afskrivninger pr. 01.01.2022	29.682.389
Afskrivninger pr. 31.12.2022	6.537.563
Ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-2.487.556
Ned- og afskrivninger pr. 31.12.2022	33.732.396
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	19.463.209
Anvendte levetider, år	3 - 15
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver udgør	19.454.734

8 Kortfristede tilgodehavender

Beredskabets tidligere tilgodehavender hos Rudersdal Kommune, som vedrører restancer fra beredskabet var en del af kommunens økonomisystem er nedskrevet til 0 kr. Dels er en større debitor erklæret konkurs fra Gældsstyrelsen, hvilket reducerer tilgodehavendet med 81.500 kr., dels er det resterende tilgodehavende på 25.000 kr. forældet, så det regnskabteknisk er sat til 0 kr.

Der er optaget et kortfristet tilgodehavende i regnskabet på 1,628 mio. kr., der vedrører tilgodehavende moms under den kommunale momsordning.

9 Udvikling i egenkapital	Regnskab 2022
Egenkapital 31.12.2021	2.075.949
+/- Periodens resultat	-1.106.417
- Periodens afskrivninger på fysiske anlægsaktiver	-6.537.563
+Periodens tilgang af fysiske anlægsaktiver	188.145
+Periodens nettotilgang af leasede fysiske anlægsaktiver	2.490.312
+/- udvikling i modposter til leasinggæld	2.990.355
+/- udvikling i modposter til pensionsforpligtelse	949.545
+/- Kortfristet tilgodehavender	-162.616
+/- Kortfristet gæld	0
+/- langfristet gæld	1.295
Egenkapital pr. 31.12.2022	889.005

10 Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser dækker over de tjenestemandspensionsforpligtelser, der påhviler Nordsjællands Brandvæsen til to tidligere tjenestemænd.

Begge forpligtelser er genberegnet ultimo 2022.

Beredskabets andel af pensionsforpligtelser til de to tjenestemænd er nedskrevet med 950.000 kr. til en samlet ultimoforpligtelse på 992.000 kr.

11 Langfristede gældsforpligtigelser

De langfristede gældsforpligtigelser består af leasingsforpligtigelser og indefrosne feriepengeforpligtigelser.

Aftalenr.	Nordsjællands Brandvæsen	Anskaffelsesår	Årlig ydelse	Restgæld
A10110	Mercedes-Benz Axor II 1829	2008	130.000	552.498
A10227	Mercedes-Benz Atego II 1329	2008	130.000	670.640
A16468	Autosprøjte	2011	175.000	0
A16824	Drejestige	2011	779.867	1.377.976
A17767	2 Tanksprøjter V1 og V2	2012	1.720.000	0
A23721	Kombikøretøj	2014	80.584	309.978
A32547	Indsatslederbil P2 Nord	2017	61.770	40.000
A33681	Materiel og værktøj	2017	91.430	451.705
A38473	Drejestige	2019	297.506	3.640.960
A43322	Mercedes-Benz 213 CDI	2020	37.279	167.023
A44961	Mercedes Benz V300 Cdi Indsatslederbil P4	2021	111.531	460.808
A46820	Mercedes Benz V300 Cdi Indsatslederbil P1	2021	111.147	469.257
A46820	Vandtankvogn	2021	0	2.000.741
A48646	Autosprøjte under etablering, ramme 3.000.000 kr.	2023	0	0
A52050	Mercedes Sprinter 317 CDI DOKA	2023	0	492.000
Brand leasingaftaler			3.726.114	10.633.585

Aftalenr.	Nordsjællands Brandvæsen	Anskaffelsesår	Årlig ydelse	Restgæld
A32334	Mercedes Sprinter Bus	2016	134.750	0
A32724	Mercedes Sprinter Bus	2017	69.938	70.000
A32991	Ford Transit Custom 270S	2017	23.470	28.888
A33447	Mercedes Sprinter 316 R3	2017	45.830	110.484
A34063	Mercedes 316 Bus I	2017	52.202	115.643
A34064	Mercedes 316 Bus II	2017	49.635	111.170
A36841	Mercedes-Benz 316 R3	2018	46.809	186.415
A36867	Mercedes-Benz 316 R3	2018	46.809	186.415
A38923	Ford Transit 350 L3H2 130 Van Trend	2019	30.422	146.904
A40402	VW Crafter L3 KSV 35 2,0 TDI	2019	48.352	222.280
A40404	VW Crafter L3 KSV 35 2,0 TDI	2019	48.352	222.280
A41434	Mercedes-Benz Sprinter	2019	41.544	208.399
A41440	VW Caddy 2,0 TDI DSG	2019	30.897	161.184
A41625	Mercedes-Benz Sprinter 316 CDI	2019	44.240	218.833
A41652	Mercedes-Benz Sprinter 316	2019	37.397	189.669

Aftalenr.	Nordsjællands Brandvæsen	Anskaffelsesår	Årlig ydelse	Restgæld
A42468	Mercedes-Benz Vito 116 CDI	2020	34.085	191.640
A42469	Mercedes-Benz Vito 116 CDI	2019	65.384	376.235
A43150	VW Crafter 2,0 TDI 177	2020	54.930	245.067
A43444	Mercedes-Benz Vito 116 CDI	2020	33.912	213.398
A44584	Mercedes-Benz Vito 116 CDI	2020	40.888	268.093
A44619	Mercedes-Benz Vito 116 CDI	2020	41.141	200.552
A44652	Mercedes-Benz Vito 516 CDI	2020	43.020	207.049
A44653	Mercedes-Benz Vito 516 CDI	2020	48.200	234.674
A44949	Mercedes-Benz Vito 316 CDI	2020	44.854	310.409
A45196	Mercedes-Benz Vito 316 CDI	2020	41.868	213.122
A45738	Mercedes-Benz Vito 314 CDI	2020	46.387	334.721
A46037	VW Crafter 2.0 TDI SCR 177	2021	52.289	274.423
A46062	Mercedes-Benz Sprinter 516 CDI	2021	58.729	436.143
A46099	Mercedes-Benz Sprinter 516 CDI	2021	58.729	436.143
A46520	Mercedes-Benz Sprinter 319 3,0 CDI	2021	51.130	320.712
A46631	Mercedes-Benz Vito 114 CDI Servicevagt, Birkerød Vest	2021	51.477	300.382
A46777	Mercedes-Benz Sprinter 316 2,2 CDI Aut	2021	43.310	300.063
A46792	Mercedes-Benz Vito 114 CDI Servicevagt, Nærum Syd	2021	51.477	300.382
A46793	Mercedes-Benz Vito 114 CDI Servicevagt, Hørsholm Nord	2021	51.495	300.469
A47064	Mercedes-Benz Sprinter 319 CDI XL Aut	2021	36.280	199.008
A47065	Mercedes-Benz Sprinter 319 CDI XL Aut	2021	36.280	199.008
A47166	Mercedes-Benz Sprinter 317 CDI	2021	41.624	312.212
A49932	VW Caddy	2022	23.513	263.781
A52370	Volkswagen Transporter (Brugt fra 2018)	2022	0	204.900
Service leasingaftaler			1.801.645	8.821.148
Leasingaftaler i alt			5.527.760	19.454.734

Indefrosne feriepengeforpligtelser

Lønmodtagernes indefrosne feriemidler bliver betragtet som en del af beredskabets langfristet gæld. Der er fra september 2019 til og med august 2020 indefrosset i alt 4.044.000 kr, hvilket svarer til et års feriepenge i Nordsjællands Brandvæsen. Beløbet bliver afviklet i takt med at beredskabets nuværende og tidligere ansatte når pensionsalderen.

I 2022 er der udbetalt 1.000 kr., og den restende forpligtigelse er på 3,804 mio. kr. inkl. den årlige indeksering (forrentning).

PERSONALEOVERSIGT

Noter	Personaleoversigt	Årsværk
	Brand	
	Administration, brand	14,06
	Dagberedskab	5,00
A	Deltidsbrandmænd/honorarlønnede indsatsledere	16,21
	Service	
	Administration, service	4,94
	Vagtcentralen	8,60
	Kørsel og logistik	29,60
B	Servicevagt	7,64
	Hjælpemiddeldepot i Nærum	14,00
	Hjælpemiddelcentral i Fredensborg	14,10
	Hjælpemiddelcentral i Allerød	2,50
	Kursus og Håndildslukkere	2,00
	Nordsjællands Brandvæsen, samlet	118,66

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: 98
- Deltidsansatte brandmænd: 122, heraf ca. 21 fastansatte
- Frivillige: ca. 35
- Brandkadetter: ca. 20

A Der er taget udgangspunkt i antallet af udkald i 2022: 969 udkald x 10 mænd pr. udkald x 2 timer i gns. pr. udkald = 19.380 timer
Dertil kommer ca. 122 deltidsansatte brandmænd x 30 obligatoriske øvelsestimer = 3.660 timer
 $19.380 + 3.660 / 1.680$ årsværk = 13,71+ 2,5 årsværk på udkald for indsatsledere = 16,21 årsværk

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



KOKKEDAL INDUSTRIPARK 14 / 2980 KOKKEDAL / WWW.NSBV.DK / NSBV@NSBV.DK