



Årsregnskab 2017

Indholdsfortegnelse

Fællesskabsoplysninger	2
Påtegninger	3
Ledelsens påtegning	3
Bestyrelsens påtegning.....	4
Beredskabskommissionens påtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Trekantområdets Brandvæsens årsberetning	9
Hoved- og nøgletal	13
Trekantområdets Brandvæsens årsregnskab 2017.....	14
Anvendt regnskabspraksis.....	14
Balancen.....	15
Driftsregnskab 1. januar – 31. december 2017	17
Balance pr. 31. december.....	18
Noter til driftsregnskab og balance	19
Note 1 Driftsindtægter (ekskl. sideaktiviteter) 1. januar til 31. december	19
Note 2 Driftsudgifter (ekskl. sideaktiviteter) 1. januar til 31. december	20
Note 3 Personaleoversigt (kerneopgaver og sideaktiviteter) 1. januar til 31. december	21
Note 4 Anlægsoversigt.....	22
Note 5 Finansieringsoversigt	23
Note 6 Udvikling i egenkapital.....	23
Note 7 Driftsregnskab for sideaktiviteter i 1.000 kr. 1. januar til 31. december	24
Note 8 Eventual forpligtelser og kontraktlige forpligtelser	25

Fællesskabsoplysninger

Fællesskab	Trekantområdets Brandvæsen Norgesvej 1 7100 Vejle	
	Telefon:	76 81 08 00
	Hjemmeside:	www.trekantbrand.dk
	E-mail:	trekantbrand@trekantbrand.dk
	Cvr. Nr.:	37242985
	Hjemsted:	Vejle
	Regnskabsår:	1. januar – 31. december
Beredskabskommissionen	Ib Kristensen Jens Ejner Christensen Anja Daugaard Alex Vejby Nielsen Jørn Pedersen Kristina Jørgensen Poul Erik Jensen Johannes Lundsryd Jensen Regitze Tilma Jacob Bjerregaard	Søren Larsen Arne Spangfort Christensen Egon Fræhr Jakob Bech Jensen Politidirektør, Sydøstjyllands Politi Politidirektør, Syd- & Sdr. Jyllands Politi Politidirektør, Fyns Politi Bjarne Grønnebæk, medarbejderrepr. Marianne Kjær, repr. for de frivillige
Bestyrelse	Ib Kristensen, Borgmester Billund Jens Ejner Christensen, Borgmester Vejle Jørn Pedersen, Borgmester Kolding Jacob Bjerregaard, Borgmester Fredericia Johannes Lundsryd Jensen, Borgmester Middelfart Egon Fræhr, Borgmester Vejen	
Direktion	Jarl Vagn Hansen, Beredskabsdirektør	
Revision	PwC PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skelagervej 1A 9000 Aalborg	

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2017 for Trekantområdets Brandvæsen.

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

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.

Vejle, den 4. maj 2018

Jarl Vagn Hansen, Beredskabsdirektør

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen for Trekantområdets Brandvæsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2017.

Vejle, den 4. maj 2018

Ib Kristensen, Borgmester Billund

Egon Fræhr, Borgmester Vejen

Jørn Pedersen, Borgmester Kolding

Jacob Bjerregaard, Borgmester Fredericia

Johannes Lundsryd Jensen,
Borgmester Middelfart

Jens Ejner Christensen,
Borgmester Vejle

Beredskabskommissionens påtegning

Beredskabskommissionen for Trekantområdets Brandvæsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2017.

Vejle, den 25. maj 2018

Ib Kristensen

Jens Ejner Christensen

Jørn Pedersen

Anja Daugaard

Jacob Bjerregaard

Egon Fræhr

Kristina Jørgensen

Alex Vejby Nielsen

Poul Erik Jensen

Johannes Lundsryd Jensen

Regitze Tilma

Søren Larsen

Arne Spangfort Christensen

Jakob Bech Jensen

Politidirektør, Sydøstjyllands Politi

Politidirektør, Syd- & Sdr. Jyllands Politi

Politidirektør, Fyns Politi

Bjarne Grønnebæk, medarbejderrepr.

Marianne Kjær, repr. for de frivillige

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen og beredskabskommissionen i Trekantområdets Brandvæsen I/S

Revisionspåtegning på regnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at regnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv.

Vi har revideret regnskabet for Trekantområdets Brandvæsen I/S ("interessentskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, driftsregnskab, balance og obligatoriske oversigter og noter.

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 kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af interessentskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) 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.

Centrale forhold ved revisionen

Vi har fastlagt, at der ikke er centrale forhold ved revisionen at kommunikere i vores revisionspåtegning.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Interessentskabet har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv. medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2017 som sammenligningstal i regnskabet for 2017. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Andre Oplysninger end regnskabet

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter årsberetningen og hoved- og nøgletal.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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 interessentskabets 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 regnskabet 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 interessentskabets 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 regnskabet 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 interessentskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Yderligere oplysninger krævet i henhold til ”bekendtgørelse om kommunal og regional revision”
Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til bestyrelsen.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

Vi blev af bestyrelsen og beredskabskommissionen første gang antaget som revisor for interessentskabet den 26. juli 2017 for regnskabsåret 2017 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 1 år frem til og med regnskabsåret 2017.

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 regnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af regnskabet 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 de 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 regnskabet.

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.

Aalborg, den 25. maj 2018
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Marianne Fog Jørgensen
statsautoriseret revisor
mne21405

Trekantområdets Brandvæsens årsberetning

Trekantområdets Brandvæsen er stiftet og ejet af Billund, Fredericia, Kolding, Middelfart, Vejen og Vejle Kommuner i fællesskab. Bestyrelsen og Beredskabskommissionen i Trekantområdets Brandvæsen har formuleret en ejerstrategi, der er godkendt af de 6 ejerkommuner.

Ifølge ejerstrategien fungerer TrekantBrand som hele Trekantområdets sikkerhedsnet. TrekantBrand er en samlende og tryghedsskabende beredskabsorganisation, der leverer forebyggende og afhjælpende beredskabsopgaver af enhver art på et højt kvalitetsniveau. TrekantBrand skaber tryghed for borgere og virksomheder på tværs af kommunegrænserne, hvor opgaverne altid løses med stor professionel faglighed, hjerteblood og dedikeret omsorg.

TrekantBrand skal i overensstemmelse med selskabets vedtægter opfylde selskabets formål gennem nedenstående målsætninger. Ejerkommunerne forventer derfor, at TrekantBrand:

1. skaber tryghed for borgere og virksomheder
2. er en attraktiv arbejdsplads
3. har et særligt fokus på de frivilliges indsats
4. har et stærkt samarbejde på tværs af kommunegrænserne med et godt lokalkendskab
5. er et effektivt drevet beredskab med udgangspunkt i de aftalte forudsætninger og serviceniveau

Årets væsentligste begivenheder

I 2017 var der fortsat fokus på den udviklingslinje, der blev lagt i TrekantBrands første leveår 2016.

Etablerings- og konsolideringsfasen blev gradvist overtaget af en udviklingsfase, hvor især en såkaldt strategiproces fyldte meget.

Via medarbejderinddragelse resulterede strategiprocesen bl.a. i et adfærdskodeks, som læner sig op ad TrekantBrands grundfortælling, ledelsesgrundlag og ikke mindst adfærdspolitik, godkendt af MEDudvalget.

Adfærdskodekset kaldes TOPAS, som er en sammenskrivning af forbogstaverne i de fem kerneværdier, der er centrale i TrekantBrand, nemlig tillidsskabende, ordentligt, præstationsorienteret, anerkendende og samarbejdende.

Strategiprocesen mundede også ud i en mission og vision for TrekantBrand. Visionen, som TrekantBrand stræber efter, lyder som følgende:

Anerkendt som det mest attraktive og professionelle beredskab i Danmark

Som led i strategiprocesen blev der i 2017 også arbejdet intenst med en såkaldt proceskortlægning. Et analyseteam på i alt 9 ledere og medarbejdere undersøgte en lang række arbejdsgange for at finde frem til forbedringsforslag, der kan kvalitetssikre og optimere opgaver i TrekantBrand. Arbejdet vil i 2018 komme til at gavne TrekantBrand og dermed i sidste ende de kunder, som TrekantBrand servicerer.

Udrykninger

Samlet set tegner 2017 sig for godt 3.000 udrykninger, hvilket er på nogenlunde samme niveau som året før. Det betyder med andre ord, at vi i gennemsnit rykker ud næsten 9 gange i døgnnet for at sikre trygheden i Trekantområdet.

Hovedparten af meldingerne vedrørte brand eller mistanke om brand, mens knap 400 udrykninger handlede om miljøuheld. Brandvæsenet blev kaldt til trafikuheld i næsten 300 tilfælde i løbet af 2017.

Fokus på brandmænds kontakt med sundhedsskadelige stoffer

I oktober 2017 gennemførte TrekantBrand et arrangement for alle ansatte og frivillige, hvor Kræftens Bekæmpelse og Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø (NFA) præsenterede forskningsresultaterne fra undersøgelserne EPIBRAND og BIOBRAND. EPIBRAND vedrører brandfolks risiko for kræft og hjertekarsygdomme samt dødelighed, mens BIOBRAND bl.a. har haft til formål at undersøge, om brandslukning ved nuværende brug af værnemidler fører til eksponering for sundhedsskadelige stoffer ved indånding og hudkontakt.

I ugen op til mødet blev de to rapporter offentliggjort, og vi kunne som de første gennemføre et arrangement, hvor forskere fra de to projekter kom og fortalte om resultaterne. Præsentationen bød på spændende resultater og anbefalinger, som sidenhen blev inddraget i brandvæsnets arbejde med at forbedre tilrettelæggelsen af indsatser og øvelser samt håndtering af materiel og beklædning ud fra en arbejdsmiljømæssig forsvarlig tilgang.

Projekt "Rene Brandmænd"

I 2017 blev projekt "Rene brandmænd" sat i værk. Projektet handlede om at komme med oplæg til en samlet instruks/vejledning vedr. håndtering af mundering og udstyr – før, under og efter indsats. Projektet forventes afsluttet og sat i drift i løbet af 2018.

Nyt koncept for kollegastøtte

TrekantBrand skal ikke kun vise omsorg over for borgere og lokalsamfund, men i høj grad også over for eget personel. I TrekantBrand føler vi derfor en forpligtelse over for alle i styrken til at hjælpe, hvis der har været en usædvanlig episode.

TrekantBrand oprettede derfor i 2017 et kollegateam af dedikerede kollegaer, som har mod på at tage ud og hjælpe deres kollegaer, når de har haft en grim oplevelse fx i forbindelse med en indsats. Kollegateamet har kendskab til arbejdsopgaverne og kulturen i organisationen, og derfor har deltagerne i teamet de helt rette forudsætninger for at møde den eller de ramte kollegaer i øjenhøjde.

9 kollegaer indgår i kollegastøttekonceptet Trauma Risk Management (TRiM).

Temaaftener om udrykningskørsel

I november blev der for personalet afholdt to aftenmøder om udrykningskørsel, hvor to af Danmarks største kapaciteter på området fortalte om emnet. Temaaftenerne havde bl.a. til formål at belyse, hvordan ulykker under udrykningskørsel kan forebygges.

Frivillige fra TrekantBrand deltager som førstehjælpere ved en lang række arrangementer. Lige fra de helt små med bare 2 førstehjælpere og op til det største arrangement Lillebælt halvmarathon. Af andre store arrangementer kan nævnes Vorbasse Marked, hvor TrekantBrand stiller med både førstehjælpere, brandberedskab og kommunikationsvogn. Opgaven er ressourcekrævende, eftersom den varer 4 døgn, men de frivillige er engagerede og løser opgaven på bedste vis.

For at forbedre kompetencerne blandt TrekantBrands frivillige og gøre dem bedre som førstehjælpere til arrangementer, blev der i 2017 gennemført specialkurser for førstehjælpere i sportsskader og narko-påvirkede personer.

Der er fortsat over 100 frivillige i TrekantBrand. En stor hvervekampagne i samarbejde med Beredskabsforbundet for at skaffe yderligere frivillige blev startet op i 2017, og resultatet skal ses i 2018. Der vil nemlig fortsat være mange opgaver til de frivillige fremover.

Brandsyn og andre myndighedsopgaver

TrekantBrand gennemfører brandsyn i 3.587 såkaldte brandsynsobjekter (virksomheder, institutioner, forsamlingslokaler mv.). De forskellige brandsyn gennemføres med skiftende intervaller, der er fastsat i lovgivningen. I 2017 var der cirka 1.600 objekter, der var pligtige til syn. Alle brandsyn blev gennemført.

TrekantBrand behandlede i 2017 255 byggesager – i mange tilfælde i samarbejde med de kommunale bygningsmyndigheder. 89 sager blev behandlet efter Tekniske Forskrifter, og der blev afholdt møder i forbindelse med de 31 risikovirksomheder, som befinder sig i TrekantBrands dækningsområde. 261 arrangementer for personantal over 150 blev vurderet, mens der i 377 tilfælde blev givet tilladelse til midlertidige overnatninger. Vedrørende fyrværkeri blev der behandlet 147 anmeldelser og ansøgninger, samt givet 52 tilladelser til scenefyrværkeri og professionelle udendørs affyringer.

Forebyggelse for børn og unge

Derudover blev der gennemført forløb i både Bamses Brandskole samt for vores brandkadetter. Vi har haft besøg af næsten 1.200 børn til Bamses Brandskole, og dermed bidraget til at give viden og holdninger videre til børnene og deres familier. For brandkadetterne har vi i Kolding og Vejle gennemført forløb. Efter brandkadetuddannelsen er det muligt at forblive i TrekantBrand og indgå i ungdomsbrandkorpserne i Kolding og Vejle, hvor over 30 unge mennesker er tilknyttet for øjeblikket.

Robuste medarbejdere og borgere

TrekantBrand gennemførte endvidere et pilotprojekt i Billund kommune ”Projekt forebyg Brand”, der har fokus på optimering af brandsikkerheden på kommunens plejehjem. Derudover medvirkede TrekantBrand ved øvelser samt rådgav om kommunernes beredskabsplaner og afholdelse af dilemmaspil for krisestyringsstabe i kommunerne og private virksomheder.

TrekantBrand stod for gennemførelsen af 345 kursushold i 2017. Internt blev der afholdt sammenlagt 3 dages uddannelse for vores egne indsatsledere samt uddannelse af holdledere og indsatsledere i fællesskab i TrekantBrand. Gennemførelsen af denne uddannelse bredte sig over i alt 11 dage. TrekantBrand medvirkede også ved øvelser, eksempelvis den store fuldskalaøvelse på Lillebæltsbroen i efteråret. Denne øvelse blev afviklet sammen med Politi, det præhospitale beredskab samt Vejdirektoratet.

Sideaktiviteter

Også i 2017 servicerede TrekantBrand kommunerne med sideaktiviteter med henblik på at levere en sikker drift på vitale serviceydelser til glæde og gavn for alle borgere i kommunerne.

Det fremgår af TrekantBrands grundfortælling, at vi skaber tryghed for vores borgere. Vi løser vores opgaver med dedikeret omsorg.

Det er værdier, vi har med os, uanset om vi kører busser i Fredericia, driver hjælpemiddeldepot i Middeldpot, hjælper hjemmeplejen i flere kommuner med at rejse borgere, der er faldet osv.

TrekantBrand har som mission at være tryghedsskabende servicepartner i lokalsamfundet og derfor bestræber vi os altid på at levere ydelser af høj kvalitet til vore kunder, uanset hvilken opgave vi løser.

Effektiv drift

I 2017 lykkedes det at komme i mål med sammenlægning af flere aktiviteter. Eftersyn af brandmateriel i Vejle og Fredericia blev sammenkørt i ét it-system, og Middelfart kommer med 1. februar 2018. På værkstederne blev et fælles system ligeledes implementeret. Systemet effektiviserer flere processer, såsom bestilling af varer, fakturering og generelt administrationen. Begge succeser er tydelige beviser på, at vi nu begynder at implementere de tanker om stordriftsfordele, der lå bag dannelsen af TrekantBrand.

Udvikling i forudsætninger i forhold til budget

Regnskabet for kerneaktiviteterne i TrekantBrand udviser et mindreforbrug i 2017 (efter fradrag af merforbruget i 2016) på 828.000,- kr. Mindreforbruget overføres til 2018 og bidrager dermed til at opfylde det økonomiske effektiviseringskrav på 2%, som gælder for TrekantBrand.

Samlet set har driften af knap 20 sideaktiviteter medført et merforbrug på 1,348 mio. kr. i 2017, hvilket skal ses i lyset af en omsætning på knap 40 mio. kr. Især driften af 4 brandstationer i Hedensted Kommune (som ophørte 31.12.2017), personaleomsætning på vagtcentral og opsætning/service af låse, nødkald og video har været årsag til merforbruget.

Forventninger og fremtidige mål

I forlængelse af strategiprocesen følger i 2018 et arbejde med at konkretisere og udmønte mission og vision i konkrete mål og handlinger, der understøtter udviklingen af TrekantBrand. Arbejdet vil i sagens natur have en vis sammenhæng med processen for tilvejebringelse af en ny plan for risikobaseret dimensionering af redningsberedskabet i Trekantområdet. Sidstnævnte proces er påbegyndt i 2017 og forventes afsluttet i 2018.

I 2018 vil TrekantBrand på myndighedsområdet fokusere på det ændrede bygningsreglement pr. 1. januar 2018 (BR18). Det er endnu ikke sikkert, hvad ændringen faktisk kommer til at betyde for brandvæsnets arbejde.

Derudover vil vi i TrekantBrand se på muligheder for at udbrede det koncept for taktisk forebyggelse, der blev gennemført som pilotprojekt i Billund Kommune i 2017, til de øvrige 5 kommuner bag TrekantBrand. Herudover vil vi også se på mulighederne for at gennemføre brandforebyggende kampagner for skolerne i alle 6 kommuner. I 2018 vil vi desuden se på mulighederne for at komme endnu tættere på vores kunder, herunder at præsentere alle de kursustyper, som vi udbyder.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i 1.000 kr.	Regnskab 2017
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)	3.028
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	4.376
Sideaktiviteter	-1.348
Balance, aktiver	
Anlægsaktiver i alt	24.340
Tilgodehavender	1.718
Balance, passiver	
Egenkapital	2.399
Mellemregning med Kommunen	1.763
Langfristet gæld	21.789
Kortfristet gæld	107

Trekantområdets Brandvæsens årsregnskab 2017

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Trekantområdets Brandvæsen I/S er en fælleskommunal virksomhed oprettet efter styrelseslovens § 60, hvorfor regnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af ministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

God bogføringsskik

Fællesskabets 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 og udgifter

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for fællesskabet inden udløbet af supplementsperioden, der slutter den 31. januar i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen 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 fællesskabets 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.

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

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

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

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

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

Grunde og bygninger

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

Posten omfatter grund og bygninger i forbindelse med Uddannelsescenter Gudsø.

Bygningerne afskrives over 50 år.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Trekantområdets 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.

Omsætningsaktiver – tilgodehavender

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

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

Egenkapital

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

Kortfristet gæld

Indtægter modtaget inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under anden kortfristet gæld.

Fællesskabet har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. valgt ikke at indregne feriepengeforpligtelse i åbningsbalancen.

Noter til driftsregnskab

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.

Trekantområdets Brandvæsens årsregnskab

Driftsregnskab 1. januar – 31. december 2017

Noter	Regnskabsopgørelse i 1.000 kr.	Ej revideret	
		Budget 2017	Regnskab 2017
Kerneopgaver			
1	Indtægter :		
	Driftsbidrag	88.655	88.381
	Øvrige indtægter	16.262	20.758
	Indtægter i alt	104.917	109.138
2	Driftsudgifter		
2,3	Løn	-49.587	-50.471
2	Falck-entrepriser	-25.115	-26.284
2	Øvrige udgifter	-30.215	-28.008
	Driftsudgifter i alt	-104.917	-104.763
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed (Kerneopgaver)	0	4.376
	Underskud fra 2016		-3.548
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed (Kerneopgaver) efter afdrag på efterslæb		828
Sideaktiviteter			
	Indtægter :		
	Driftsbidrag	108	0
	Øvrige indtægter	26.884	39.962
	Indtægter i alt	26.992	39.962
	Driftsudgifter		
3	Løn	-13.313	-20.876
	Øvrige udgifter	-13.570	-20.434
	Driftsudgifter i alt	-26.883	-41.310
7	Resultat af ordinær driftsvirksomhed (Sideaktiviteter)	109	-1.348
	Resultat i alt efter afdrag på efterslæb	109	-520

Balance pr. 31. december

Noter	Balance i 1.000 kr.	2016	2017
	AKTIVER		
4	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	174	174
	Bygninger	2.427	2.377
	Tekniske anlæg mv.	25.328	21.789
	I alt	27.928	24.340
	OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER	555	1.718
	AKTIVER I ALT	28.483	26.058

Noter	Balance i 1.000 kr.	2016	2017
	PASSIVER		
6	EGENKAPITAL	-577	2.399
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	25.328	21.789
	ANDEN GÆLD	2.038	107
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER - MELLEMRØGNING MED VEJLE KOMMUNE	1.693	1.763
	PASSIVER I ALT	28.483	26.058

Se også

note 5 Finansieringsoversigt

note 8 Eventual forpligtelser og kontraktlige forpligtelser

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1 Driftsindtægter (ekskl. sideaktiviteter) 1. januar til 31. december

Note 1	
Driftsindtægter (1.000 kr.)	2017
Kommunernes driftsbidrag	
Kolding	22.683
Fredericia	16.436
Middelfart	9.193
Billund	6.663
Vejen	10.646
Vejle	22.759
Kommunernes driftsbidrag i alt	88.381
Øvrige indtægter	
Eksterne kurser	2.526
Forurening	476
Oliespildsberedskab	300
ABA tilslutning/oprettelse	3.971
Blinde alarmer	6.009
Vagtcentral øvrige indtægter	158
Frivillige	216
Andre operative indtægter	1.175
Slukkerværksted	2.088
Refusion af ekstraordinære udgifter ifm. hændelse på Fredericia Havn i 2016	1.081
Andre indtægter	2.758
Øvrige indtægter i alt	20.758
Driftsindtægter i alt	109.138

Note 2 Driftsudgifter (ekskl. sideaktiviteter) 1. januar til 31. december

Note 2	2017
Driftsudgifter (1.000 kr.)	
Løn på kerneopgaver:	
Sekretariat og Stab	-3.016
Myndigheds- og Uddannelsesafdeling	-9.692
Operativ Afdeling	-32.966
Service- og Logistikaafdeling	-4.798
Løn i alt	-50.470
Falck-entrepriser	-26.284
Øvrige udgifter:	
Husleje	-4.299
Køretøjer og materiel leje / leasing	-4.439
Fast ejendom	-3.690
Administrationsaftale	-1.046
Fælles forsikringer	-2.118
IT drift	-1.047
Konsulentudgifter, herunder strategiproces	-1.435
Beklædning og udrustning	-1.007
Køretøjer	-1.776
Øvrige udgifter	-7.151
Øvrige udgifter i alt:	-28.008
Driftsudgifter i alt	-104.763

Note 3 Personaleoversigt (kerneopgaver og sideaktiviteter) 1. januar til 31. december

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte

Område	2017
Administrativt personel	76
Fuldtidsbrandmænd	36
Deltidsbrandmænd	9
Frivillige brandmænd i de sønderjyske frivillige brandværn	5
Aktive frivillige i det supplerende frivillige beredskab	5
Brandkadetter/ungdomsbrandmænd	4
I alt	135

Lønudgift for både kerneopgaver og sideaktiviteter (1.000 kr.)	2017
Løn kerneopgaver	-50.470
Løn sideaktiviteter	-20.876
Løn i alt	-71.346

Note 4 Anlægsoversigt

Anlægsoversigt i 1.000 kr.	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.
Kostpris 01.01.2017	2.427	25.328
Tilgang	0	169
Afgang	0	-3.708
Overført	0	0
Kostpris 31.12.2017	2.427	21.789
Ned- og afskrivninger 1.1.2017	-50	0
Årets afskrivninger	-50	0
Årets nedskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0
Ned- og afskrivninger 31.12.2017	-100	0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017	2.377	21.789
Samlet ejendomsværdi 01.01.2017	2.650	
Finansielt leasede aktiver udgør		21.789
Afskrivning (over antal år)	50 år	5 – 20 år

Note 5 Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt i 1.000 kr.	Budget	Korrigeret Budget	Regnskab	Korrigeret budget vs regnskab
Tilgang af likvide aktiver:				
+/- Årets resultat			3.026	
+/- Øvrige finansforskydninger			-3.026	
Anvendelse af likvide aktiver:				
Afdrag på lån				
Likvide beholdninger ultimo			0	

Note 6 Udvikling i egenkapital

Udvikling i egenkapital	1.000 kr.
Egenkapital 1.1.2017	-577
+/- Årets resultat (kerneopgaver og sideaktiviteter)	3.026
- Afskrivning af anlægsaktiver	-50
Egenkapital 31.12.2017	2.399

Note 7 Driftsregnskab for sideaktiviteter i 1.000 kr. 1. januar til 31. december

Kommune	Aktivitet	Ej revideret Budget 2017	Regnskab 2017	Mer-/mindre forbrug/indtægt (Minus skal tilbagebetales til kommunen)
Kolding Kommune				
	Nødbehandlerordning	-191	-226	35
	Patientløft	-9	0	-9
	Vagtcentral	-511	-511	0
Kolding Kommune i alt		-711	-737	25
Middelfart Kommune				
	Udlejning af lokaler til Responce	178	190	-12
	Udlejning af garage til SKAT	13	0	-13
	Hjælpemiddeldepot	0	156	-156
Middelfart Kommune i alt		191	345	-155
Vejle Kommune				
	Bamses Brandskole & Ungdomsbrandkorps	-42	-51	9
	Gennem Ild og Vand	-159	-184	25
	Hedensted Brandvæsen	420	42	378
	Patientløft	211	83	128
	Stoppesteder	45	-1	45
Vejle Kommune i alt		475	-110	585
Fredericia Kommune				
	Vagtcentral	-28	-680	652
	Sikkerhedsvagter	146	219	-73
	Låse, nødkald og video	58	-245	303
	Kørselskontor	-35	146	-181
	Autoværksted	74	-123	196
	Buskørsel	-6	-149	143
	Responce	-57	-15	-42
Fredericia Kommune i alt		153	-846	999
I alt		108	-1.347	1.455

Note 8 Eventual forpligtelser og kontraktlige forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser vedrørende Falck kontrakter udgør 26,3 mio. kr. som er den samlede årlige betaling i 2017.

Heraf gælder følgende løbetider for kontrakter med:

Billund Kommune (2 brandstationer): 31.12.2022

Vejle Kommune (2 brandstationer): 31.12.2018

Middelfart Kommune (1 brandstation): 31.12.2018

Vejle Kommune (3 brandstationer): 31.12.2021

Kolding Kommune (1 brandstation): 31.12.2018

Eventualposter:

Huslejekontrakter med de respektive 6 kommuner er uopsigelige indtil 31.12.2018. Årlig husleje er 4,8 mio. kr.

Der er fremsendt erstatningskrav til firmaerne Dan Gødning og Nagro på 2,9 mio. kr. vedr. hændelsen på Fredericia Havn i begyndelsen af februar 2016.

En del af lønudgiften kan være omfattet af lønsumsafgift (389.320 kr.). Det er forventningen, at et § 60 selskab er fritaget for betaling.
