

# Årsrapport 2023



**Midt- og Sydsjællands  
Brand & Redning**

# 1. Indhold

1. Indhold .....	1
2. Selskabets oplysninger.....	2
3. Ledelsens påtegninger .....	3
4. Bestyrelsens påtegning .....	4
5. Ledelsens årsberetning .....	5
6. Årsregnskab 2023 .....	15
7. Resultatopgørelse.....	21
8. Balance.....	22
9. Noter .....	23

## 2. Selskabets oplysninger

<b>Fællesskab</b>	<b>Midt- og Sydsjællands Brand &amp; Redning</b> Manøvej 25 4700 Næstved  Telefon: 5578 7800 Hjemmeside: <a href="http://www.msbr.dk">http://www.msbr.dk</a> E-mail: <a href="mailto:msbr@msbr.dk">msbr@msbr.dk</a> Hjemsted: Næstved Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2023
<b>Bestyrelse</b>	Borgmester Ole Vive, Faxe Kommune Borgmester Carsten Rasmussen, Næstved Kommune Borgmester Klaus Hansen, Ringsted Kommune Borgmester Mikael Smed, Vordingborg Kommune (Fg. formand)  Jørgen Richardt Nielsen, Faxe Kommune Lars Folmann, Faxe Kommune Brian Hornbek, Næstved Kommune Cathrine Riegels Gudbergson, Næstved Kommune Eilif Ahm-Petersen, Ringsted Kommune Thurid Flemming Joensen, Ringsted Kommune Ole Hansen, Vordingborg Kommune Poul A. Larsen, Vordingborg Kommune  Vicepolitiinspektør Michael Sehested, Midt- og Vestsjællands Politi Politiinspektør Tom Trude, Sydsjællands og Lolland-Falsters Politi  Christian Strande Mogensen, medarbejderrepræsentant for frivillige Peter Lykke Pedersen, medarbejderrepræsentant for deltidsansatte Michael Tedaldi Lohse, medarbejderrepræsentant for fastansatte
<b>Ledelsen</b>	Beredskabsdirektør Flemming Nygaard-Jørgensen Beredskabschef Henrik Nilsson
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

### 3. Ledelsens påtegninger

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2023 for Midt- og Sydsjællands Brand & Redning.

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

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

Næstved, den 12. marts 2024

---

Flemming Nygaard-Jørgensen  
Beredskabsdirektør

## 4. Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen for Midt- og Sydsjællands Brand & Redning har i dag behandlet og godkendt årsrapport for regnskabsåret 2023.

Næstved, den 12. marts 2024

---

Mikael Smed  
Fg. formand

---

Vakant  
Næstformand

## 5. Ledelsens årsberetning

### Selskabets opgaver

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

Al dette er MSBR's kerneopgaver.

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

Dette betegnes som serviceopgaver.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## Årets væsentligste begivenheder

### Generelt

Revision af plan for risikobaseret dimensionering af redningsberedskabet (RBD-plan) var en af de store opgaver i 2023.

Revisionsprocessen omfattede udarbejdelse af forslag til RBD-plan, som var i en høringsfase blandt medarbejdere og frivillige, der indgav høringsvar til planforslaget.

Forslaget til RBD-plan incl. høringsvarene fra medarbejdere og frivillige har været behandlet i Beredskabskommissionen to gange, hvor planforslaget imellem de to gange også har været drøftet i og med ejerkommunerne.

Efter sidste behandling i Beredskabskommissionen i september 2023 blev planforslaget sendt til udtalelse i Beredskabsstyrelsen.

Udtalelsen fra Beredskabsstyrelsen blev modtaget primo december 2023, hvorefter endeligt forslag til RBD-plan kunne udarbejdes.

Det endelige forslag til RBD-plan med udtalelsen fra Beredskabsstyrelsen blev behandlet på møde i Beredskabskommissionen 24. januar 2024, hvor det er sendt til endelig behandling og vedtagelse i de enkelte ejerkommuner.

En anden stor opgave i 2023, som har krævet en stor del ledelsesmæssige ressourcer, er øget fokus på kvaliteten i vores arbejde og opgaveudførelse, hvor det primært har omhandlet vores udrykningstider – både afgangs- og ankomsttider – samt sikre den rette bemanning på udrykninger og gennemførelse af de pligtige vedligeholdelsesuddannelser.

Det er en proces, hvor vi kan begynde at se resultaterne i form af bl.a. færre alvorlige afvigelser ved vores udrykninger, og større deltagelse og gennemførelses procent ved de pligtige vedligeholdelsesuddannelser.

Processen med at udskifte IT-system på vores vagtcentral blev påbegyndt i 2023 med indhentning af tilbud og valg leverandør, indkøb af hardware, samt opstart af systemopsætning og migration af data fra nuværende IT-system.

Det er forventningen, at det ny IT-system er taget i brug inden udgangen af 2. kvartal 2024.

Vejrmæssigt gav 2023 forskellige udfordringer, hvor vi i maj og juni oplevede en længerevarende tørke med forholdsvis høje temperaturer, der medførte en meget tør natur med øget risiko for naturbrande.

Det gav en øget opmærksomhed på flere områder, men heldigvis oplevede vi ikke væsentligt flere naturbrande i den periode i forhold til tidligere "normale" år, hvilket sandsynligvis kan tilskrives mediernes forholdsvis store fokus på tørken og brandfare, som utvivlsomt har bidraget til befolkningens opmærksomhed på den øgede brandfare, og dermed større påpasselighed med brugen af åben ild mv.

Hen over sommeren og efteråret vendte vejsituationen rundt, så det ikke længere var tørke, men meget vand i form af regn og forhøjet vandstand ved kysterne, der var udfordringen.

Det kulminerede med stormfloden ved de østvendte kyster i oktober 2023, hvor store områder i Faxe og Vordingborg kommuner blev oversvømmet, og hvor vores ressourcer blev presset til det yderste og ikke alle steder helt slog til.

Der er afholdt i alt 225 kurser i førstehjælp og elementær brandbekæmpelse primært for medarbejdere i ejerkommunerne mod 243 kurser i 2022. En lille nedgang på ca. 7,4 %.

Der er eftersat og kontrolleret 4.987 forskellige typer brandslukkere på og i ejerkommunernes institutioner og ejendomme.

Der leveret 766 mandtimer til brandvagter i forbindelse med tagdækkeres varmt arbejde og udskiftning af brandalarmeringsanlæg på plejecentre.

Frivilligheden har i 2023 leveret 11.840 mandtimer til mange forskellige opgaver, som udover vedligeholdelsesuddannelserne bl.a. omfatter vagt på brandstationer, brandvagt og førstehjælpvagter ved forskellige arrangementer som fx Fransk Forår i Præstø, Sidste Skoledag i Faxe og Næstved, Bregentved Stævnet og Dansk Melodi Grand Prix i Næstved Arena.

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

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

I 2023 blev der i samarbejde med Vordingborg Ungdomsskole og Unge i Beredskabet etableret uddannelsesforløb for brandkadethold på brandstationen i Vordingborg.

Der har været afviklet to uddannelsesforløb, hvor en stor del af de unge fra kadetholdene efterfølgende er fortsat i et ungdomsbrandkorps på brandstationen i Vordingborg.

Der er nu ungdomsbrandkorps tilknyttet St. Næstved og St. Vordingborg.

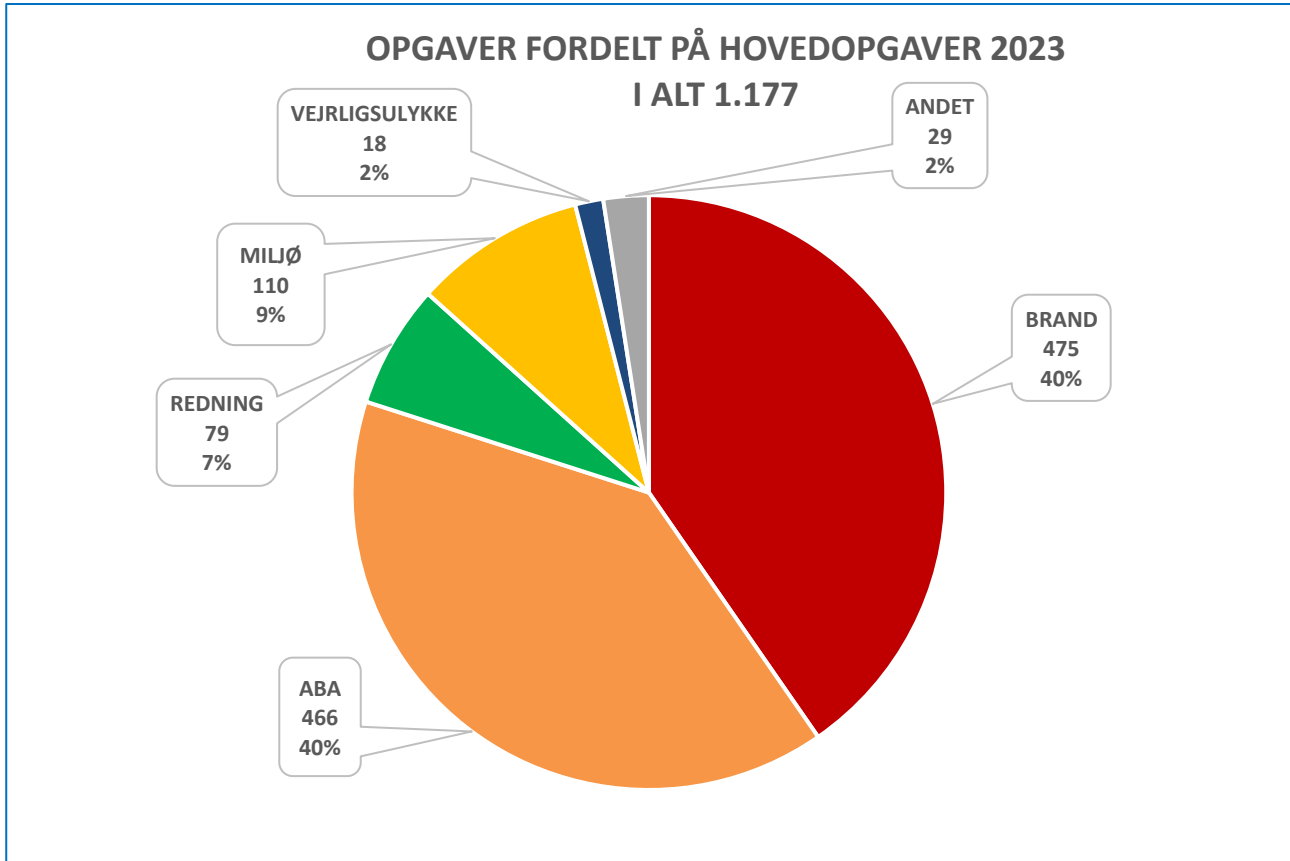
Brandkadetholdene og ungdomsbrandkorpserne på de to brandstationer er registreret for 2.145 mandtimer i 2023. Timerne er primært anvendt på uddannelse og øvelse.



### Operative opgaver

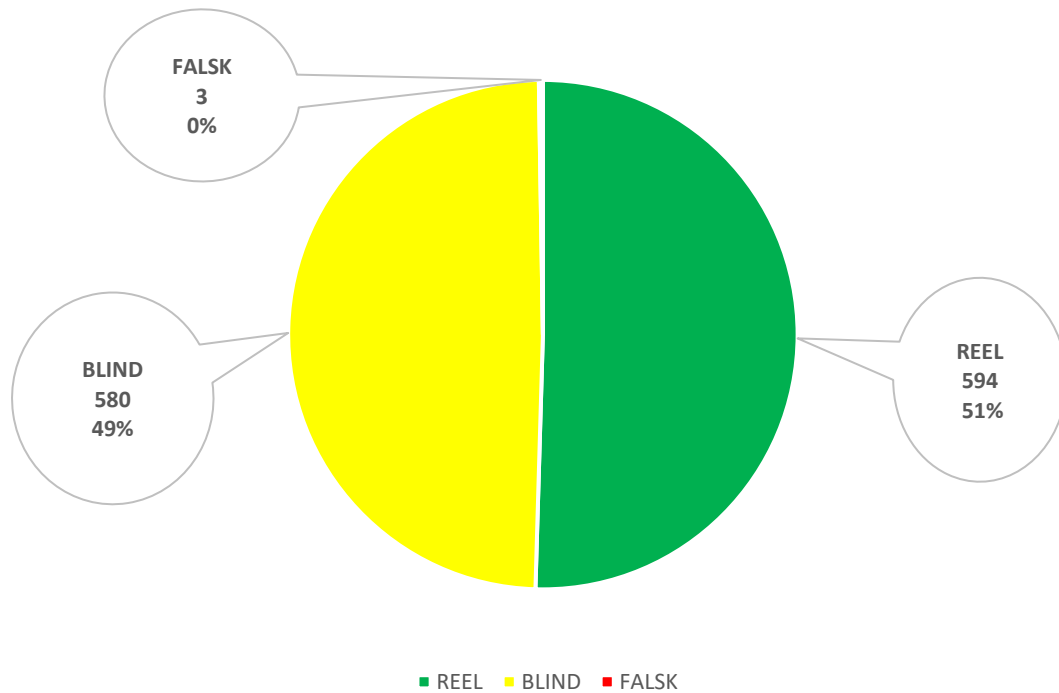
I 2023 er der registreret 1.177 udrykninger/opgaver i ejerkommunerne samt 6 assistancer i nabokommuner.

Fordeling af opgaverne i ejerkommunerne

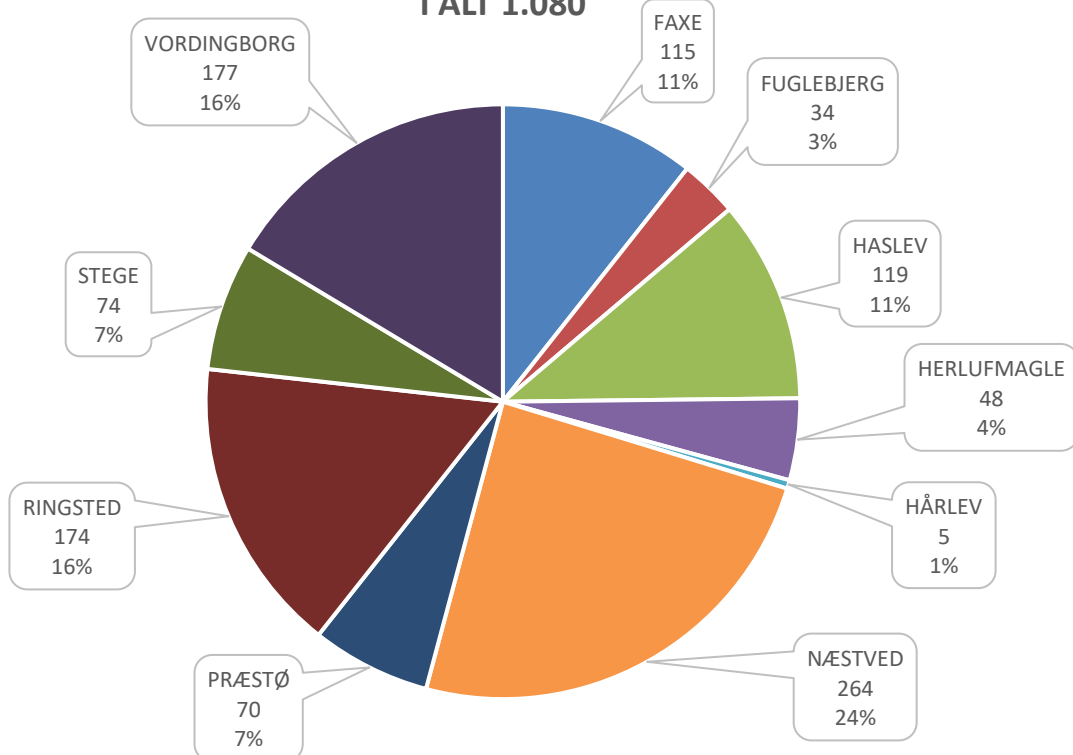


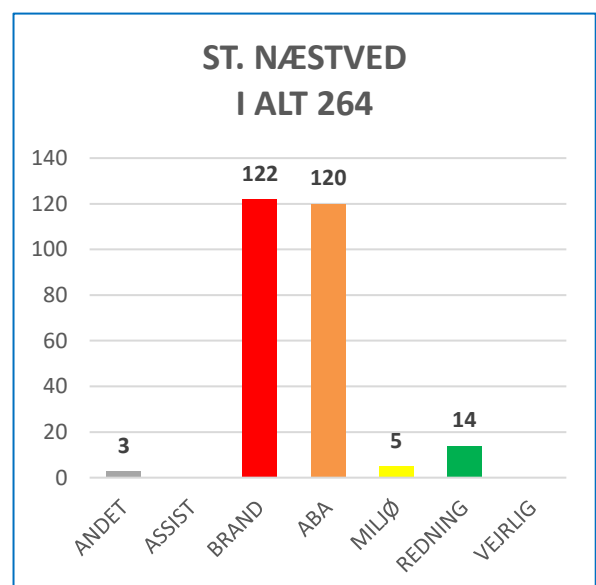
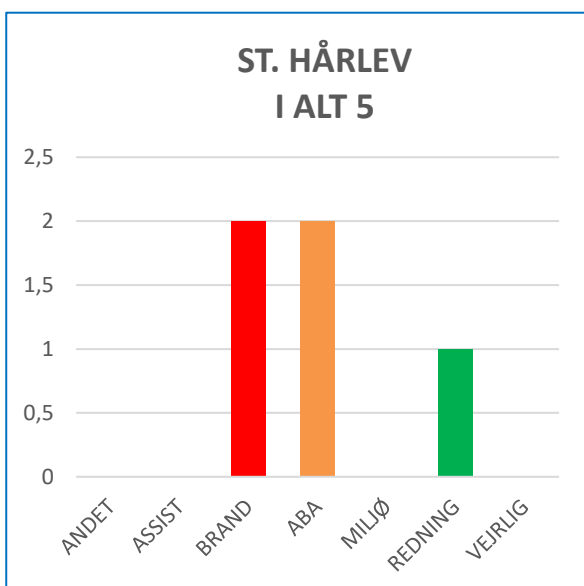
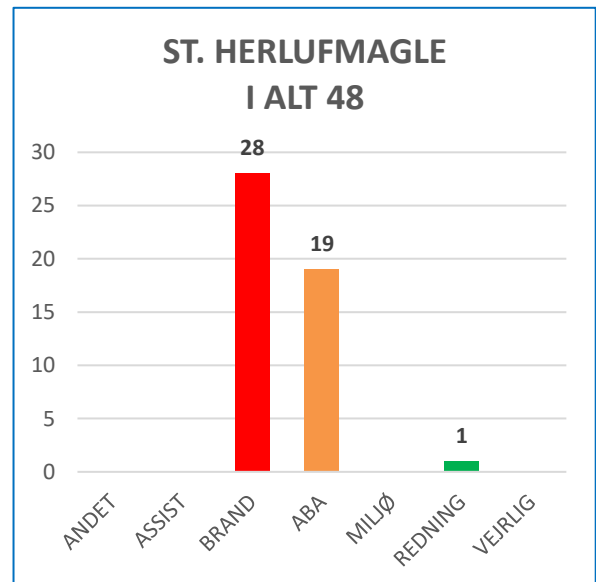
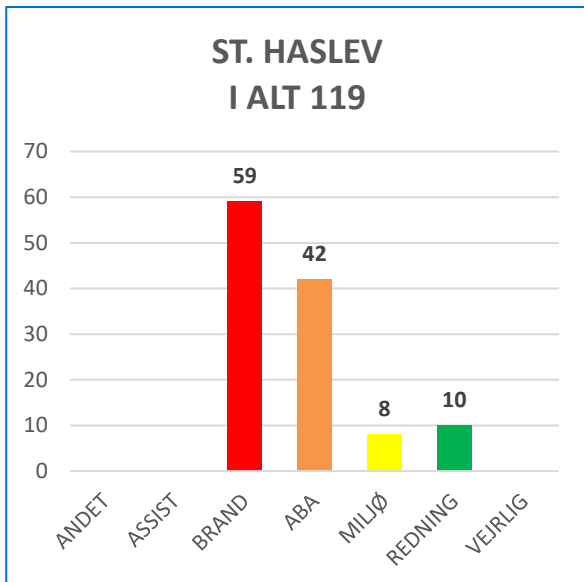
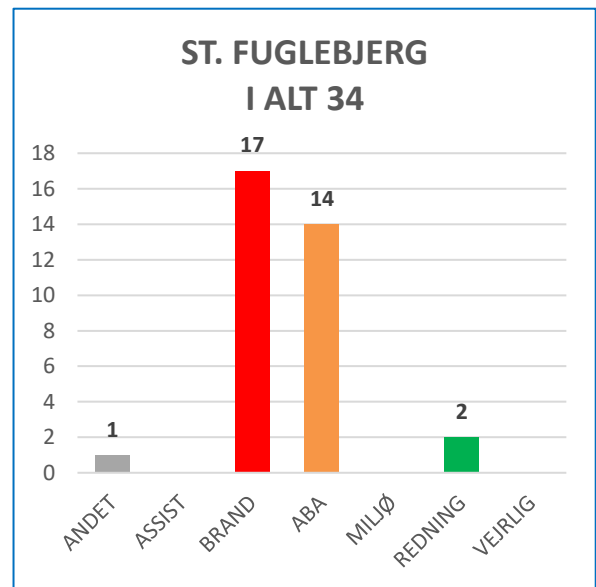


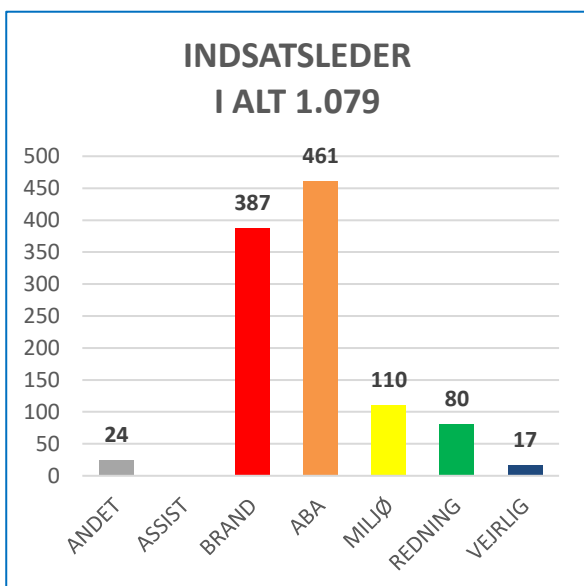
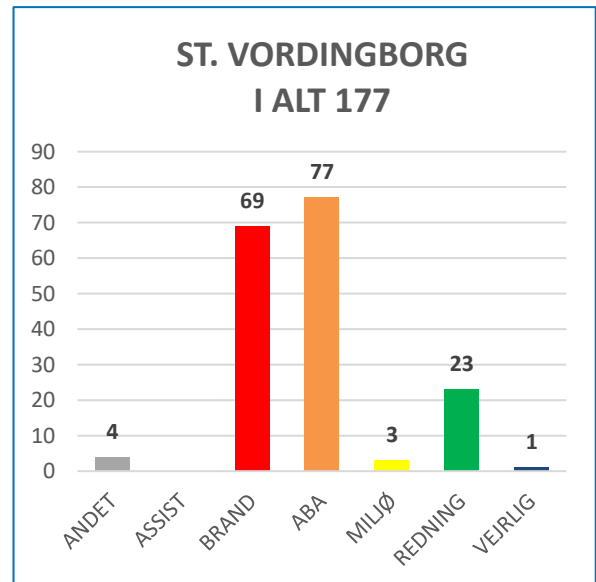
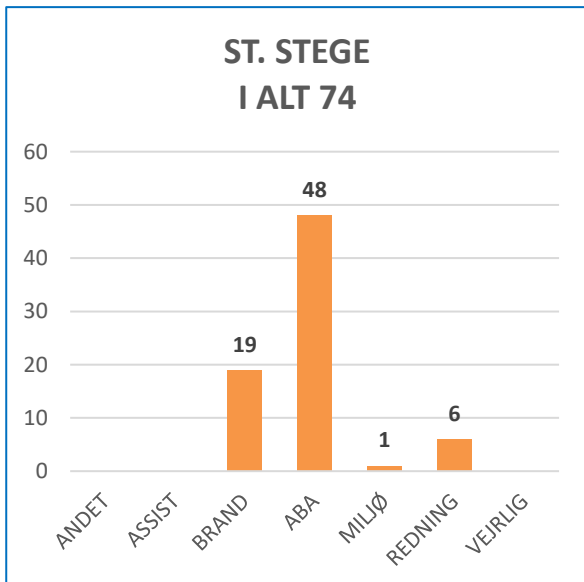
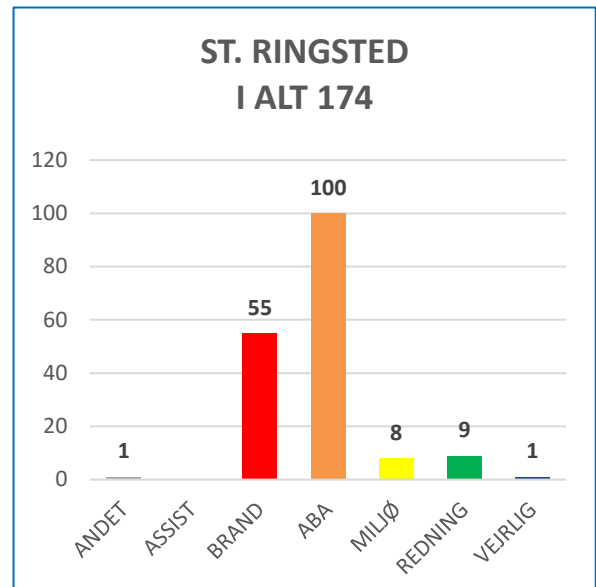
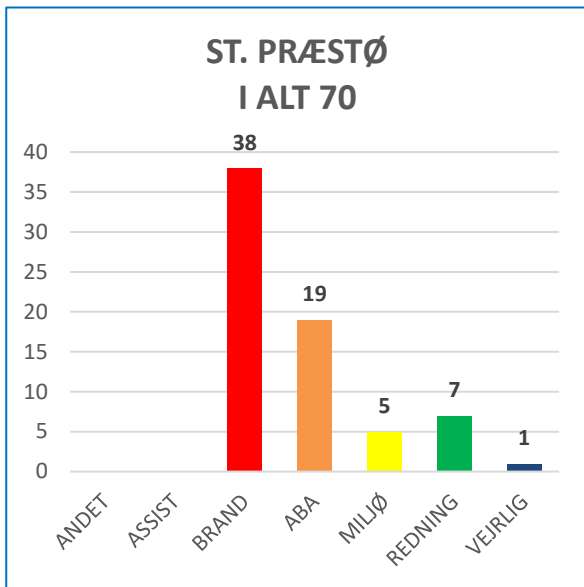
## ALARMTYPER 2023



## OPGAVER FORDELT MELLEM BRANDSTATIONER 2023 I ALT 1.080







Indsatslederne er registreret for i alt 1.079 opgaver, hvor en del af dem er sammen med en eller flere brandstationer, men de løser også opgaver uden deltagelse fra brandstationerne.

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

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

Nødbehandlerordningen på St. Fuglebjerg, der er et samarbejde med Præhospitalt Center i Region Sjælland, har i 2023 kørt 308 ture til skud sygdom og uheld.

### Vagtcentral

På vagtcentralen er der registreret besvarelse af 45.871 telefonopkald og ekspeditioner af telefonopkald vedr. hjemmeplejen, forsyningselskaber, vejbvæsner, boligselskaber og kommunal døgnservice.

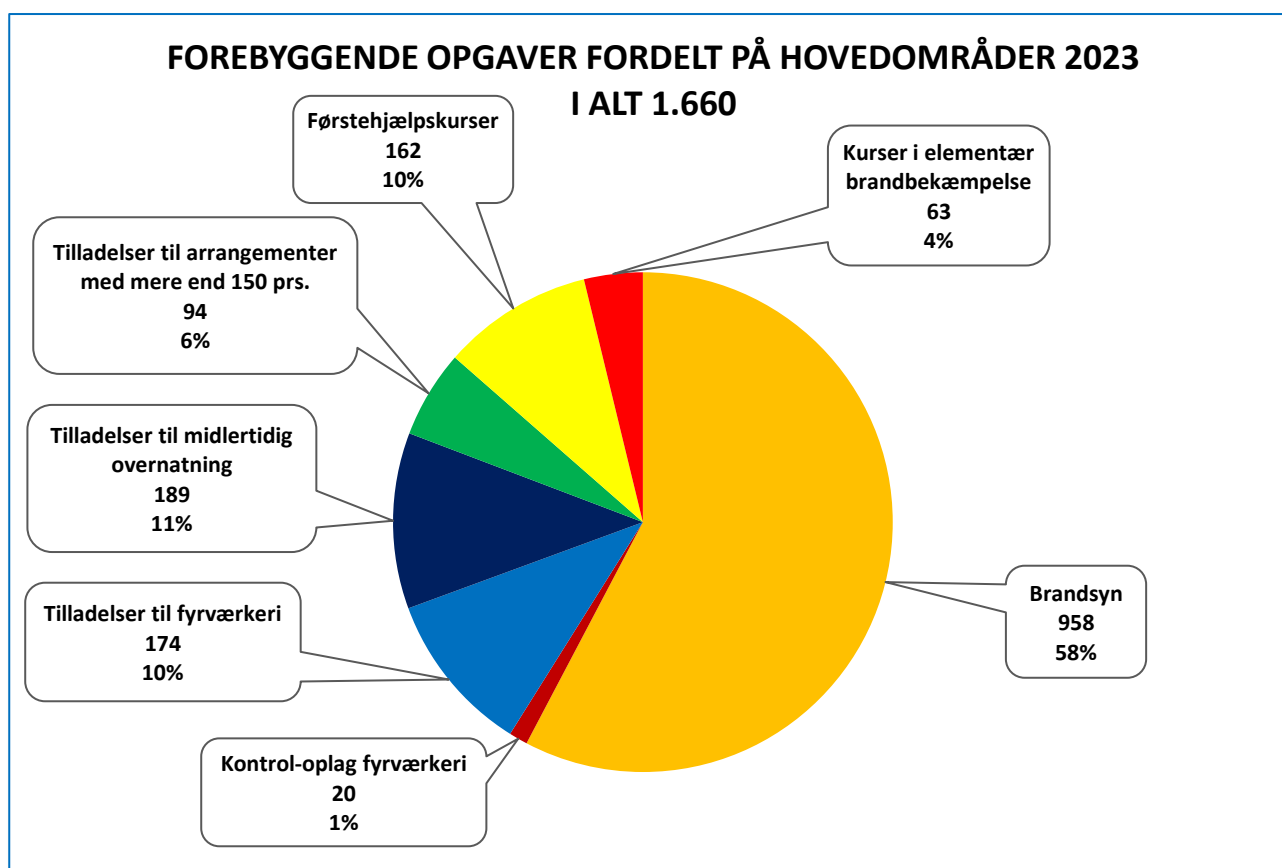
Der er modtaget og behandlet 15.363 alarmer fra de 871 tyverialarmer, brandalarmer, elevatoralarmer og andre kommunale tekniske anlæg der overvåges.

Der er behandlet 11.978 omsorgskald fra Næstved Kommunes hjemmepleje, samt modtaget og behandlet 1.183 alarmer fra 1-1-2, automatiske brandalarmeringsanlæg og direkte henvendelser.

I alt 75.266 forskellige registrerede ekspeditioner (ca. en for hver 7 minut).

### Forebyggende opgaver

På det forebyggende område er der registreret følgende indenfor kerneopgaverne



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

### Whistleblowerordning

I 2023 har der været en henvendelse til whistleblowerordningen i MSBR.

Henvendelsen har været behandlet af driftsgruppen for ordningen, og den blev vurderet til at være "uden for ordningen".

Der blev vejledt til at søge den oplevede hændelse løst indenfor den almindelige drift og struktur i eller omkring MSBR.

Driftsgruppen består af en konsulent fra Næstved Kommunes Løn- og Personaleafdeling, fællestillidsrepræsentanten for de deltidsansatte brandfolk samt tillidsrepræsentanten for inspektørteamet.

Gruppen er aftalt i og sammensat af MED-Hovedudvalget.

### **Budgetforudsætninger**

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

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

Beredskabskommissionen besluttede på møde den 3. maj 2023 en justering af budget 2023, med justeringer mellem de enkelte konto områder, og med fortsat forventning til at årets resultat balancerer med 0 kr.

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

Der er aflagt budgetkontrol til Beredskabskommissionen på møde den 3. maj 2023 og den 20. september 2023.

### **Mål og evaluering på væsentlige områder**

Mål og forventninger til 2023 var, at der ville være fokus på opgaven med revision af planen for den risikobaserede dimensionering af redningsberedskabet, så den kunne behandles i Beredskabskommissionen inden sommerferien.

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

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

Udskiftningen var forventet at være afsluttet i første halvår af 2023.

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

Det var forventeligt, at krigen i Ukraine og følgevirkningerne heraf ville sætte samfundets ressourcer under pres, så der også i 2023 skulle være et øget fokus på beredskabsplanlægning og krisestyring.

Det er ledelsens opfattelse, at ikke alle mål er helt opnået.

Plan for den risikobaserede dimensionering af redningsberedskabet blev behandlet første gang inden sommerferien, men pga. af et mere dybdegående arbejde med planen, bliver den første endeligt behandlet i Beredskabskommissionen i januar 2024, og derefter i de enkelte byråd/kommunalbestyrelser i første kvartal 2024.

Udskiftningen af IT-systemet til vagtcentralen er forsinket pga. en blanding af større kompleksitet i opgaven end forventet og barselsperiode for en nøglemedarbejder i projektet.

Der arbejdes fortsat med at finde løsninger til, at den lovpligtige afgangstid ved udrykninger på 5 minutter overholdes i større udstrækning.

### **Forventninger og mål**

I 2024 vil der fortsat være fokus på kvaliteten i vores opgaveløsninger, primært i forhold til vedligeholdelsesuddannelserne af brandfolk, holdledere og indsatsleder samt frivillige, og vores servicemål i forhold til afgangstider og responstider ved udrykningerne.

Planen for den risikobaserede dimensionering af redningsberedskabet skal efter forventet vedtagelse i ejerkommunerne implementeres i hverdagens drift.

Projektet med nyt IT-system på vagtcentralen skal afsluttes i første halvår 2024.

Der kommer et øget fokus på samarbejdet med og mellem ejerkommunerne i forhold til beredskabsplanlægning og krisehåndtering.

Serviceopgaven med kurser i førstehjælp og elementær brandslukning til medarbejdere i ejerkommunerne skal fastholdes og gerne øges.

Samarbejdet med bygningsmyndighederne i ejerkommunerne i forhold til eksempelvis nybyggeri og diverse tilladelser efter byggeloven med et beredskabsmæssigt islæt skal fastholdes og styrkes.

## 6. Årsregnskab 2023

### Anvendt regnskabspraksis

#### Generelt

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

Selskabet har i 2023 administreret regnskabspraksis ud fra eget kasse- og regnskabsregulativ, der blev vedtaget i december 2016.

Regnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som foregående år.

#### God bogføringsskik

Selskabets bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

#### Indregning af indtægter og udgifter

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

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

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

#### Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

I resultatopgørelsen er regnskabsårets budget vist i særskilt kolonne.



## Ekstraordinære poster

I forbindelse med indsatsen under stormfloden i oktober 2023 blev to køretøjer – en autosprøjte og en indsatslederbil – desværre totalskadede. Det udløste en udbetaling af erstatning fra vores forsikring på i alt ca. 852 t. kr. for de to køretøjer incl. ødelagt udstyr.

I autosprøjten var der en rest leasinggæld på ca. 96 t. kr., som blev indfriet. Erstatningskøretøj er indkøbt for 600 t. kr., men er først leveret i 2024 og påvirker derfor ikke regnskab 2023.

Der er indkøbt erstatningsudstyr/materiel for ca. 50 t. kr. i 2023.

Indsatsleder bilen stod til udskiftning i 2023 jf. investeringsplanen, og der er derfor ikke indkøbt et erstatningskøretøj. På grund af forsinket levering af bilen fra VW bliver den nye indsatslederbil først leveret i første kvartal 2024. Bilen incl. opbygning og udstyr finansieres via leasing.

Der er indkøbt nye indsatsdragter med beskyttelsesmembran til brandmandskabet for ca. 943 t. kr., så alle har mindst en indsatsdragt med beskyttelsesmembran. De nye indsatsdragter med beskyttelsesmembran øger sikkerheden og arbejdsmiljøet for brandfolkene, da de beskytter mod, at sod og røgpartikler fra brandrøg trænger igennem dragten og ind på brandfolkenes hud, hvor disse partikler kan trænge ind i kroppen og øge risikoen for at udvikle visse former for kræft.

Alle beløb er excl. moms.

## Bemærkninger til regnskabet

Det endelige resultat viser umiddelbart et overskud på ca. 4.945 t. kr. Herfra skal fraregnes udgiften til hensættelse til arbejdsskader på 800 t. kr. Ud fra ovenstående ender årets resultat med et overskud på ca. 4.145 t. kr., hvilket er ca. 4.145 t. kr. svarende til ca. 8,8 % mere end forudsat i det justerede budget.

De primære årsager til denne forskel i årets resultat og det justerede budget efter budgetkontrollen pr. 31. marts 2023, skal findes i en kombination af færre udgifter og større indtægter på forskellige områder

- Personale – færre lønomkostninger pga. færre udrykninger og vakante stillinger gennem året og færre udgifter til uddannelse og øvelser, samt større indtægter vedr. enhedstimebetaling, øvrige opgaver og diverse tilskud fx barselsrefusion og VEU.
- Bygningsdrift – mindre udgifter til vand, el og varme pga. faldende priser gennem året.
- Transportmidler – mindre udgifter til brændstof pga. lavere priser på brændstof og færre reparationer, samt større indtægt pga. udbetalt erstatningssumme fra forsikringen for skadede køretøjer, og salg af udgåede køretøjer.
- Materiel - mindre udgifter til reparationer og indkøb af radiomateriel og GPS, samt større indtægt pga. udbetalt erstatningssumme fra forsikringen for skadet materiel.
- Vandforsyning - hvor der har været færre reparationer og opsætning af brandhaner.
- Eksterne leverandører - færre udrykninger fra St. Hårlev ind i Faxe Kommune.
- Administration - mindre udgifter til fx DPO, IT og løn/HR, samt renteindtægter i stedet for renteudgifter

- Vagtcentral – mindre udgifter til licenser, hardware mv., samt større indtægt vedr. alarmtilslutninger.
- Indtægtsdækket virksomhed – hvor der er underskud på kursusaktiviteten pga. aflyste kurser, men større indtægter vedr. kontrol og eftersyn af brandmateriel og hjertestartere, arrangementer som fx førstehjælps- og brandvagter samt autoværkstederne.

På arbejdsskadeområdet var der ved årets begyndelse hensat ca. 2.153 t. kr. Der er hensat 800 t. kr., og årets resultat ender på en hensættelse af ca. 1.106 t. kr. Dermed har der været udgifter på området for ca. 1.847 t. kr.

Egenkapitalen har udviklet sig i positiv retning og ender på ca. 490 t. kr., hvor resultatet for 2022 var ca. -2.146 t. kr. (note 8 til resultatopgørelsen/balancen).

### **Præsentation af balancen**

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

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

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

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

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

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

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

### **Grunde og bygninger**

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

### **Øvrige materielle anlægsaktiver**

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

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

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

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

### Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (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.

### Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte udgifter på balancetidspunktet. Der er i 2023 regnskabet ikke registreret noget igangværende anlæg.

### Immaterielle anlægsaktiver

Forefindes ikke i selskabet.

### Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

Selskabet har ingen aktier og andelsbeviser.

### Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominal værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Selskabet har ikke registreret langfristede tilgodehavender i 2023.

### Omsætningsaktiver - varebeholdninger

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

Der foretages registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr. og /eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år. Varelagre mellem 100.000 og 1 mio. kr. registreres, hvis der sker forskydninger i varelageret, som vurderes at være væsentlige. Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

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

### **Omsætningsaktiver - tilgodehavender**

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

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

### **Omsætningsaktiver - værdipapirer**

Forefindes ikke i selskabet.

### **Egenkapital**

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

### **Hensatte forpligtigelser**

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

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

Det er på møde i Beredskabskommissionen d. 28. september 2022 sag nr. 2, besluttet at afsætte 800.000 kr. årligt til arbejdsskader. I forbindelse med vedtagelse af budget 2024, er det besluttet fremadrettet at afsætte 1 mio. kr. årligt til arbejdsskader. Eventuel udbetaling af arbejdsskadeerstatninger, vil blive modregnet i de dertil afsatte forpligtigelser.

### **Langfristede gældsforpligtigelser**

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

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

Leasingydelsens rentedel og afdrag indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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

### **Kortfristet gæld**

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

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i selskabets regnskab.

## **Noter til driftsregnskab og balance**

Selskabet har en kassekredit på 1 mio. kr. Der er ultimo 2023 ikke trukket på kassekreditten.

## 7. Resultatopgørelse

Resultatopgørelse 2023			
Noter	Resultatopgørelse i t.kr.	Total 2023	Budget
<b>Indtægter</b>			
1	Aktiviteter, It, Inventar og materiel	-14.112	-13.711
	Grunde og Bygninger	-58	-68
	Driftsbidrag fra kommuner	-47.269	-47.269
	Betaling fra Staten	-621	-270
	Øvrige indtægter (assistance, arrangementer mv.)	-5.561	-4.710
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-67.621</b>	<b>-66.027</b>
<b>Finansindtægter</b>			
	Renteindtægter	-60	0
	<b>Finansindtægter i alt</b>	<b>-60</b>	<b>0</b>
<b>Udgifter</b>			
2	Personaleudgifter	37.006	37.812
3	Aktivitetsudgifter	12.709	14.954
4	Inventar og materiel	7.936	7.869
5	Grunde og Bygninger	5.084	5.347
	<b>Udgifter i alt</b>	<b>62.735</b>	<b>65.983</b>
<b>Finansudgifter</b>			
6	Finansudgifter	0	45
	<b>Finansudgifter i alt</b>	<b>0</b>	<b>45</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>-4.945</b>	<b>0</b>

-Negativt fortegn er lig med indtægt/overskud

## 8. Balance

Balance 2023			
Noter	Balance i t.kr.	31.12.2022	31.12.2023
<b>Aktiver</b>			
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	20.604	16.858
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>20.604</b>	<b>16.858</b>
	<b>Omsætningsaktiver - Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender i betalingskontrol	2.581	2.845
	Mellemregning mellem årene	0	268
	<b>Omsætningsaktiver - Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.581</b>	<b>3.113</b>
	<b>Likvide Beholdninger</b>		
7	Indskud i pengeinstitut	2.306	3.569
	<b>Likvide Beholdninger i alt</b>	<b>2.306</b>	<b>3.569</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>25.491</b>	<b>23.539</b>

<b>Passiver</b>			
	<b>Egenkapital</b>		
8	Egenkapital	2.146	-490
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.146</b>	<b>-490</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
9	Hensatte forpligtelser - arbejdsskader	-2.153	-1.106
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>-2.153</b>	<b>-1.106</b>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leasingforpligtelser	-19.939	-17.702
	Feriepenge - overgangsperiode	0	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-19.939</b>	<b>-17.702</b>
	<b>Kortfristet gæld</b>		
10	Kortfristede gældsforpligtelser	-5.545	-4.242
	Mellemregningskonto med Næstved Kommune (Husleje og Toldmoms)	0	0
	Mellemregning øvrige	0	0
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>-5.546</b>	<b>-4.242</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>-25.491</b>	<b>-23.539</b>

11 Eventualforpligtelser

12 Kautions- og garantiforpligtelser

## 9. Noter

Negativt fortegn er lig med indtægt/overskud.

Note 1	Driftsindtægter	Total 2023 i t.kr.
<b>Aktiviteter, It, Inventar og materiel</b>		
	Øvrige aktiviteter	-3.496
	Rykkergebyr	-6
	Vagtcentral	-5.131
	Værkstedet - Vordingborg	-79
	Værkstedet - St. Næstved	-5.401
	<b>Aktivitetsindtægter i alt</b>	<b>-14.112</b>
<b>Grunde og bygninger</b>		
	Husleje	-58
	<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b>-58</b>
<b>Betalinger andre offentlige myndigheder</b>		
	Driftsbidrag Næstved Kommune	-19.618
	Driftsbidrag Ringsted Kommune	-6.535
	Driftsbidrag Faxe Kommune	-9.118
	Driftsbidrag Vordingborg Kommune	-11.998
	<b>Driftsbidrag fra kommuner i alt</b>	<b>-47.269</b>
	Betaling fra staten	-621
	<b>Betalinger øvrige myndigheder i alt</b>	<b>-621</b>
<b>Øvrige indtægter (Assistance, arrangementer mv.)</b>		
	Brandkorps	-5.365
	Frivilligheden	-196
	<b>Øvrige indtægter i alt</b>	<b>-5.561</b>
	<b>Driftsindtægter i alt</b>	<b>-67.621</b>

Note 2	Personaleudgifter	Total 2023 i t.kr.
	Deltidsansatte	15.120
	Fast personale	20.025
	Frivillige	218
	Instruktør	0
	Øvrige Personale udgifter	1.643
	<b>Personaleudgifter i alt</b>	<b>37.006</b>





<b>Personaleoversigt</b>	<b>Antal</b>	<b>Årsværk</b>
<b>Fuldtidsansatte</b>		
Beredskabsdirektør	1	1,0
Beredskabschef	1	1,2
Beredskabsinspektør	7	7,7
Viceberedskabsinspektør	2	1,3
Beredskabsmester	8	10
Underbrandmester	1	1,1
Beredskabsassistent	2	1,2
Vagtcentralassistent	10	10,3
Kontorassistenter/specialister	4	3,4
Rengøringsassistent	1	0,6
Lærling	1	1
Specialarbejder/flexjob	3	1,9
<b>I alt fuldtidsansatte</b>	<b>41</b>	<b>40,7</b>
<b>Honorar/deltidsansatte</b>		
Indsatsledere, holdledere, brandstationsledere, brandmænd og instruktører	170	39,4
<b>Total</b>	<b>211</b>	<b>80,1</b>

Derudover var der ved årets udgang tilknyttet 76 frivillige og 35 medlemmer af ungdomsbrandkorps/brandkadetter.

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

<b>Note 3</b>	<b>Aktivitetsudgifter</b>	<b>Total 2023 i t.kr.</b>
	Adm. Bidrag til kommuner	611
	Administration	225
	Øvrige aktiviteter	782
	Bankgebyr	12
	Beredskabskommission	11
	Falck	4.890
	Forsikringer	1.039
	Inventar	123
	Telefonudgifter	813
	Revision	65
	Vagtcentral	433
	Vandforsyning	125
	Værkstedet - Næstved	3.517
	Værkstedet - Vordingborg	65
	<b>Aktivitetsudgifter i alt</b>	<b>12.709</b>

Note 4	Inventar og materiel	Total 2023 i t.kr.
	Leasing	2.984
	Materiel	3.376
	Transportmidler	1.575
	<b>Inventar og materiel i alt</b>	<b>7.936</b>

Note 5	Grunde og Bygninger	Total 2023 i t.kr.
	Indvendig vedligeholdelse	837
	Husleje	3.665
	El	184
	Varme	337
	Vand	16
	Renovation	45
	<b>Grunde og Bygninger i alt</b>	<b>5.084</b>

Note 6	Finansudgifter	Total 2023 i t.kr.
	Husleje moms (IM)	0
	Bankrenter	0
	<b>Finansudgifter i alt</b>	<b>0</b>

Note 7	Likvide beholdninger	Total 2023 i t.kr.
	Likvidbeholdninger primo 2023	4.704
	+/- Årets resultat	4.945
	+/- Øvrige finansposter	-6.080
	- Årets afskrivninger	0
	<b>Likvide beholdning ultimo 2023</b>	<b>3.569</b>

Note 8	Udvikling i egenkapital	Total 2023 i t.kr.
	Egenkapital 01.01.2023	2.146
	- Årets resultat	-4.945
	- Afskrivninger af anlægsaktiver	3.747
	- Regulering af hensættelser	800
	+/- udvikling i leasinggæld	-2.237
	<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>-490</b>

Note 9	Hensatte forpligtelser - arbejdsskader	
	Årets hensættelse er reguleret ift. den faktiske udbetaling for regnskabsåret 2023.	



Note 10	Kortfristet gæld	Total 2023 i t.kr.
	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-3.891
	Mellemregning øvrige	
	- SKAT moms	-351
	- Midlertidig uanbringelige poster på bank	0
	- Mellemværende mellem årene	0
	Mellemregning øvrige i alt	0
	<b>Kortfristet gæld 31.12.2023</b>	<b>-4.242</b>

Note 11	Eventualforpligtelser	
	Der er ikke nogen eventualrettigheder eller forpligtelser.	

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

### Bemærkninger til regnskabet

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

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