



Vestsjællands Brandvæsen I/S

Årsregnskab 2017

VESTSJÆLLANDS BRANDVÆSEN

Rynkevangen 12, 4400 Kalundborg | Tlf. 59 53 47 00 | E-mail: vsbv@vsbv.dk

HOLBÆK KALUNDBORG LEJRE ODSHERRED SORØ | [VSBV.DK](http://vsbv.dk)





Selskabsoplysninger	4
Påtegninger	5
Kommissionens påtegning	5
Ledelsens påtegning	6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7
Årsberetning for Vestsjællands Brandvæsen I/S	10
Ledelsens årsberetning	10
Hoved- og nøgletalsoversigt	15
Årsregnskab 2017	15
Anvendt regnskabspraksis	15
Driftsregnskab	16
Balancen	16
Driftsregnskab (Udgiftsbaseret)	20
Balance	20
Generelle bemærkninger til årsregnskabet 2017	21
Øvrige indtægter	21
Personale	21
Administration	22
Materiel og mundering	22
Bygninger - øvrige driftsudgifter	22
Stationerne	22
Noter til driftsregnskab og balance	24
Note 1 - Driftsindtægter	24
Note 2 - Driftsudgifter	24
Note 3 - Personaleoversigt	25
Note 4 - Anlægsoversigt	25
Note 5 - Ejerandele	25
Note 6 - Finansieringsoversigt	26
Note 7 - Udvikling i egenkapitalen	26
Note 8 - Langfristet gæld	27
Note 9 - Kautions- og eventualforpligtigelser	27
Brandhaner	27
Oprydning efter trafikuheld	27
Ekstern bistand ved branden på Avista Oil Denmark A/S i Kalundborg	28
Bistand fra naboberedskab	28
Note 10 Driftsregnskab, stationsopdelt (Udgiftsbaseret)	29



Selskabsoplysninger

Virksomheden

Vestsjællands Brandvæsen I/S
Rynkevangen 12
4400 Kalundborg
Telefon: 44227112
Hjemmeside: www.vsbv.dk
E-mail: vsbv@vsbv.dk

CVR nr. 37197580
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Beredskabskommission

Carsten Rasmussen
Martin Damm
Christina Krzyrosiak Hansen
Morten Bjørn Nielsen
Gunver Jensen
Line Holm Jacobsen
Thomas Adelskov
Niels Nicolaisen
Gert Jørgensen
Preben Lund
Jens Børsting
Tom Trude
Winie Heisel
Jan Bruun
Peter Nygaard
Helle Søeberg

Beredskabsdirektør

Revision

Ernst & Young P/S
Osvald Helmuths Vej 4
Postboks 250
2000 Frederiksberg

Ejerforhold 2017

Holbæk Kommune 33,83 %
Kalundborg Kommune 23,24 %
Lejre Kommune 13,07 %
Odsherred Kommune 15,75 %
Sorø Kommune 14,11 %



Påtegninger

Kommissionens påtegning

Kommissionen for Vestsjællands Brandvæsen I/S har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2017

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med reglerne for kommunale fællesskaber og lov om kommunernes styrelse.

Det er vores opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017.

Fredag, den 25. maj 2018

Carsten Rasmussen, Lejre
Formand

Martin Damm, Kalundborg
Næstformand

Christina Krzyrosiak Hansen
Holbæk

Gert Jørgensen, Sorø

Thomas Adelskov, Odsherred

Preben Lund, Sorø

Morten Bjørn Nielsen, Holbæk

Niels Nicolaisen, Odsherred

Gunver Jensen, Kalundborg

Line Holm Jacobsen, Lejre

Peter Nygaard, Medarbejder-
Repræsentant

Winnie Heisel, Repræsentant
for de frivillige beredskaber

Jan Bruun, Medarbejder-
repræsentant



Ledelsens påtegning

Kommissionen og direktøren har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Vestsjællands Brandvæsen I/S.

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med reglerne for kommunale fællesskaber og lov om kommunernes styrelse.

Det er direktørens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017, samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter direktørens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til kommissionens godkendelse.

Kalundborg, den 25. maj 2018

Helle Søeberg
Beredskabsdirektør



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Vestsjællands Brandvæsen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vestsjællands Brandvæsen (beredskabet) for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, jf. siderne 14 - 28 i årsregnskabet 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance og obligatoriske oversigter og noter med følgende hovedtal:

- ▶ Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 2.545.640 kr.
- ▶ Aktiver i alt på 52.056.425 kr.
- ▶ Egenkapital i alt på 8.265.312 kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til beredskabskommissionen.

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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Valg af revisor

Vi blev af beredskabskommissionen første gang antaget som revisor for Vestsjællands Brandvæsen 9. juni 2017 for regnskabsåret 2016 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 2 år frem til og med regnskabsåret 2017.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af Vestsjællands Brandvæsen 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.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2017.

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Beredskabet har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af beredskabskommissionen godkendte årsbudget for 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Beredskabskommissionens ansvar for årsregnskabet

Beredskabskommissionen 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. Beredskabskommissionen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er beredskabskommissionen ansvarlig for at vurdere beredskabets 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 beredskabskommissionen enten har til hensigt at likvidere beredskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af beredskabets 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 beredskabets 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 beredskabet 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.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Beredskabskommissionen 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 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 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.

København, den 25. maj 2018
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Michael N. C. Nielsen
statsaut. revisor
MNE-nr. mne26738



Årsberetning for Vestsjællands Brandvæsen I/S

Ledelsens årsberetning

Vestsjællands brandvæsen blev formelt etableret 1. januar 2016 ved en sammenlægning af de fem kommunale beredskaber i Holbæk, Kalundborg, Lejre, Odsherred og Sorø kommuner.

Den 1. januar 2018 tiltrådte den nye beredskabskommission efter kommunalvalget i november 2017. På mødet den 19. januar konstituerede beredskabskommissionen sig med borgmester Carsten Rasmussen (Lejre Kommune) som formand og borgmester Martin Damm (Kalundborg kommune) som næstformand. På dette møde blev fremlagt et overdragelsesdokument fra den tidligere beredskabskommission. Denne årsberetning er i store træk hentet fra dette overdragelsesdokument.

Hovedformålet med sammenlægningen er beskrevet i "Aftale om et fælles redningsberedskab mellem Holbæk, Kalundborg, Lejre, Odsherred og Sorø Kommuner" og lyder: "Kommunalbestyrelserne/byrådene i de nævnte kommuner indgår med virkning fra den 1. januar 2016 aftale om et fælles beredskab benævnt Vestsjællands Brandvæsen.

Formålet med at oprette det fælles beredskab er at skabe et beredskab, som sikrer, at opgaveløsningen på beredskabsområdet bliver varetaget på den bedst mulige måde til gavn for borgerne og virksomhederne i de fem kommuner.

Oprettelsen af Vestsjællands Brandvæsen skal sikre, at der i fremtiden kan leves op til kravene på beredskabsområdet om blandt andet risikobaserede dimensioneringer m.v., og at dette sker så effektivt som muligt.

Med henblik på en hensigtsmæssig gennemførelse af ovenstående udarbejdes en ejerstrategi kommunerne imellem, hvori de deltagende kommuner fastsætter den overordnede strategi for, hvordan målene for Vestsjællands Brandvæsen bedst muligt opnås."

Aftalen er suppleret med "Vedtægt", "Forretningsorden for Den fælleskommunale Beredskabskommission for Holbæk, Kalundborg, Lejre, Odsherred og Sorø Kommuner", "Ejerstrategi for Vestsjællands Brandvæsen" samt "Overordnede principper for etablering af et fælleskommunalt Beredskab på Vestsjælland". Disse dokumenter ligger på hjemmesiden.

Ejerstrategi

I ejerstrategien er anført, at samtidig med fremlæggelse af forslag til den risikobaserede dimensionering fremlægges forslag til en ejerstrategi, der beskriver Vestsjællands Brandvæsen organisatoriske, aktivitetsmæssige, økonomiske og personalepolitiske udvikling for den kommende 4-årige periode. Der skal derfor udarbejdes en ny ejerstrategi 2018.

Beskrivelse af Vestsjællands Brandvæsen

De fem ejer kommuner bliver betjent fra 15 stationer og ca. 250 brandfolk. Falck håndterer 5 stationer og VSBV 10 stationer. Tølløse overgik ved årsskiftet 2016 fra Falck til VSBV. Orø overgik ved årsskiftet 2017 fra Falck til VSBV. Vi har tre ø beredskaber, Reersø, Neksølø og Sejerø. Tilsammen har stationerne udført 1782 opgaver i 2017 heraf udgør blinde alarmer 43%.

De frivillige er samlet i henholdsvis Vig, Holbæk og Kalundborg. De frivillige stiller mandskabsressourcer, forplejning og materiel til rådighed ved katastrofer og større indsatser. I

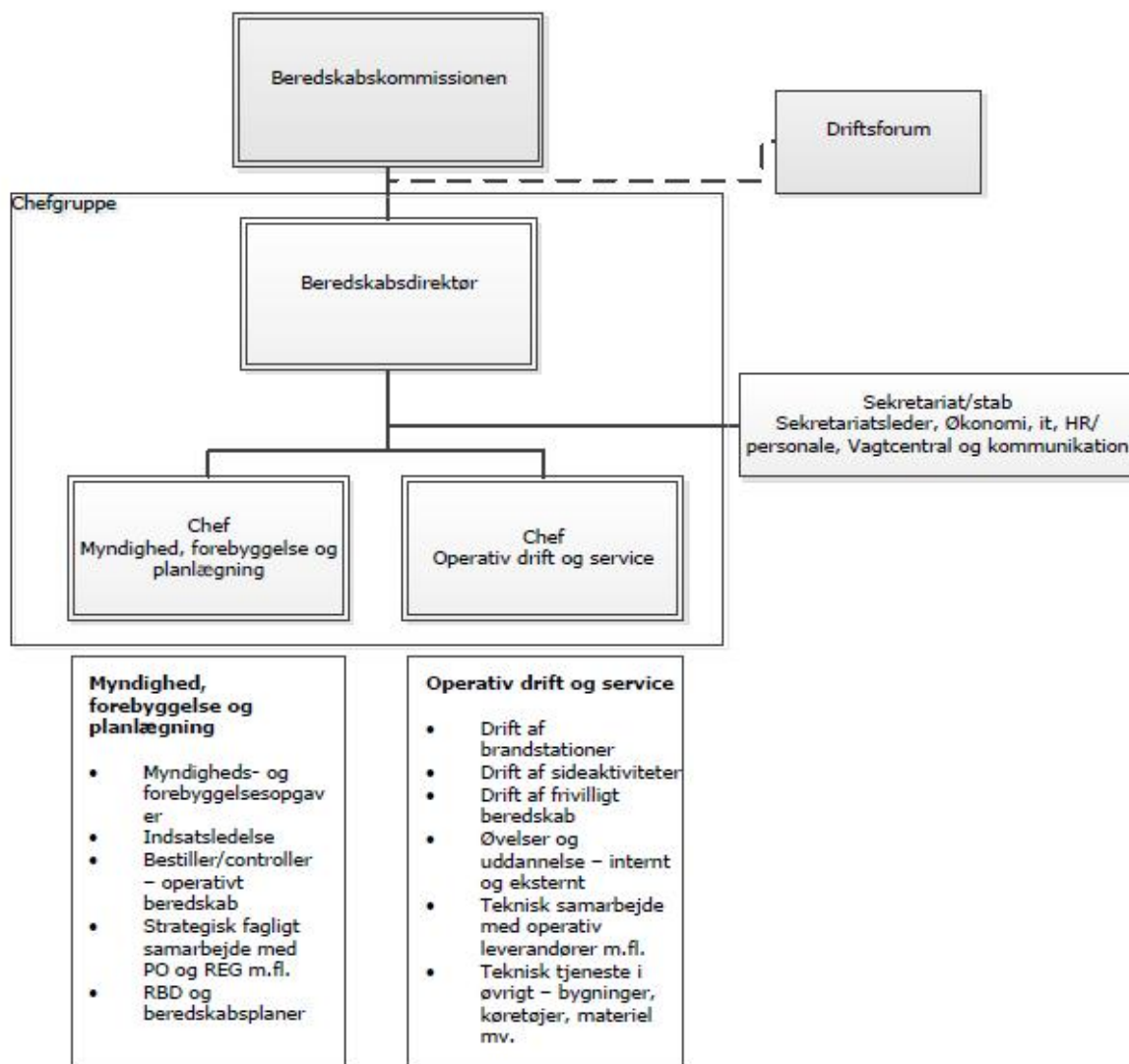
alt er der i Vestsjællands Brandvæsen 79 frivillige. I 2017 har Vestsjællands Brandvæsens frivillige samlet brugt ca. 5.300 timer, en stigning på ca. 33% i forhold til 2016,

Frivillig sektionen i Vig har slangegruppe koncept og drone beredskab som deres speciale, Holbæk har forplejning og pumpemateriel. Kalundborg stiller førstehjælpere ved idrætsstævner og andre arrangementer.

I samarbejde med Region Sjælland er der placeret nødbehandlerebiler på tre stationer i VSBV, Gørlev, Sorø og Kirke Hyllinge. Nødbehandlerebilerne har tilsammen kørt 935 ture i 2017.

Organisering

Nedenstående organisering trådte i kraft 1. maj 2016



Større hændelser i 2017

Den største hændelse i 2017 var branden den 24. juli på Avista Oil Danmark A/S på havnen i Kalundborg. VSBV modtog en melding kl. 08.39 om brand i industribygning. Den voldsomme brand blev hurtigt bragt under kontrol bl.a. med bistand af to slæbebåde fra Svitser. Ved middagstid afsluttes den egentlige indsats, hvorefter slukningsarbejdet rettes mod efterslukning. Efterslukning pågår frem til kl. ca. 01.30.

Der har været to højvands/stormhændelser, primo januar og stormen Ingolf i oktober måned 2017.

Sideaktiviteter

I ejerstrategien er anført, at formålet med sideaktiviteterne er at sikre beskæftigelse til at ansætte det nødvendige antal medarbejdere til at bemane førsteudrykningen i dagtimerne mhp. at afgangstider og responstider overholdes.

Sideaktiviteter viste sig at omfatte en mængde forskellige aktiviteter. Første prioritet har derfor været at få et overblik over opgaver og priser. Efterfølgende pågår et arbejde med at ensrette priser for sammenlignelige aktiviteter. På mødet den 16. marts 2018 har Beredskabskommissionen en principiel drøftelse om hvilke opgaver Vestsjællands Brandvæsen fremover skal løse som sideaktiviteter. Drøftelsen skal også omhandle, hvorledes konsekvenser for de øvrige kommuner skal håndteres, hvis en stor sideaktivitet bortfalder.

Plan for risikobaseret Redningsberedskab - RBD

På sit møde den 29. april 2016 vedtog beredskabskommissionen en ny fælles Plan for risikobaseret dimensionering (RbD). Denne RbD var en sammenskrivning af de fem kommunale risikobaserede dimensioneringer med enkelte ændringer. Efterfølgende blev den godkendt i de fem kommunalbestyrelser.

Samtidig igangsatte kommissionen en ny RbD, hvor fordelene med et større fælles brandvæsen skal udmøntes. Forventningen til Vestsjællands Brandvæsen er, at der fremlægges et fagligt funderet oplæg til ny RbD, som medfører effektiviseringer.

Kommissionen har i 2017 haft tre temadrøftelser i forbindelse med den nye RbD.

Den første omhandlede klima og terror, og kommissionen besluttede, at temaet klima skal medtages i den efterfølgende RbD.

Den anden temadrøftelse omhandlede det forebyggende beredskab, hvor fokus var på:

- Fremtidig borgernær forebyggelse af brand og ulykker i tæt samarbejde med ejerkommunerne.
- Indsamling af viden til forebyggelsesbrug i forbindelse med dødsbrande samt brande med alvorlig tilskadekomst.
- Inddragelse af hele brandvæsnetts organisation i forebyggelsesarbejdet, fx med lokale "forebyggelsesambassadører" på de 15 brandstationer.

Den tredje temadrøftelse omhandlede det operative beredskab. Beredskabskommissionen besluttede, at:

- basisstationsmodellen danner grundlag for det operative setup i planforlaget
- responstiden, som fastlagt i ejerstrategien af 30. juni 2015, fastholdes
- den nuværende strategi for vandforsyning til brandslukning fastholdes - dog med tilføjelse af risikovirkomheder og strategisk placerede brandhaner
- I 2018 udarbejdes et oplæg til videreudvikling af det frivillige beredskab
- VSBV medtager fortsat kan-opgaven vedr. søredning på fjord og hav

- Kan-opgaven: kørsel til trafikuheld uden fastklemte på motor- og motortrafikveje, analyseres

Derudover skal VSBV ved udarbejdelsen af den nye RbD kvalitetssikre det nuværende beredskabsniveau ved virksomheder, der har udbygget væsentligt i de seneste år.

Risikoanalysen samt en bruttoliste med forslag til effektivisering og ensretning af serviceniveauet forelægges for beredskabskommissionen på mødet den 16. marts 2018. De valgte forslag analyseres nærmere og efter høringer mv. er det planen, at Beredskabskommissionen beslutter den nye RbD umiddelbart efter sommerferien 2018. Herefter skal den tiltrædes af de fem ejerkommuners kommunalbestyrelser/byråd.

Brandsyn

Vestsjællands Brandvæsen har i 2017 i alt 2187 brandsynspligtige objekter fordelt i de 5 ejerkommuner. I 2017 var 1353 af disse brandsynsobjekter pligtige til syn, og alle blev gennemført. I 2017 var der et fald i antal brandsyn på 30 %, hvilket skyldes en screening af brandsynsobjekterne i forhold til ny lovgivning.

Falck kontrakt

Rammerne for den nuværende tre-årige kontrakt med Falck er:

- VSBV stiller køretøjer og øvrigt materiel til rådighed for Falck, (VSBV finansierer køretøjer og materiel) enten gennem indkøb/leasing af nyt materiel eller, hvis der er økonomisk favorabelt, gennem køb af eksisterende køretøjer og materiel fra Falck
- Vagtcentral- og udkaldsopgaver hjemtages med henblik på at etablere én vagtcentral og ét sammenhængende udkaldssystem
- Der indarbejdes incitamenter til sikring af at Falck overholder kontraktbestemmelserne, herunder de i RbD'en fastsatte responstider m.v.

I 2018 skal Beredskabskommissionen beslutte en udbudsstrategi som grundlag for næste udbud brandslukningsydelser. Dette udbud vil ske ud fra indholdet af Plan for risikobaseret dimensionering, der jf. ovenstående forventes endeligt vedtaget i ejerkommunerne i eftersommeren 2018.

Udbudsplan

Udbudsplanen er nævnt i ejerstrategien og skal tage udgangspunkt i tre principper for det operative beredskab:

- VSBV kan afgive kontroltilbud
- Udbud skal foretages således, at der ikke kan ske monopolisering
- VSBV har til stadighed de fornødne kompetencer til at afgive kontrolbud- og til at løse den operative opgave.

Et udkast til udbudsstrategi forventes at foreligge i 2018.

Vagtcentral

Pr. 1. januar 2017 startede de nye vagtcentralassistenter. Frem til den 20. januar 2017 gennemgik de en intensiv uddannelse, samt medvirkede til alt det praktiske, der skal gøres inden en vagtcentral er klar til operativ drift.

Pr. den 20. januar 2017 blev vagtcentralen døgnbemandet og overtog samtidigt vagtcentralansvaret for station Kalundborg og Gørlev.



Pr. 1. februar 2017 overtog vagtcentralen ansvaret for brandstationerne i Holbæk Kommune samt station Snertinge - stationer der alle indtil nu havde været serviceret fra Falcks vagtcentral i Aalborg. Herefter blev Lejre, Odsherred og Sorø kommunes vagtcentraler overført. Primo 2018 udestår overførsel af nødkald for Sorø Kommune, da vi afventer, at leverandøren løser et teknisk problem.

Selve overførelsen af vagtcentralerne skete med fokus på sikker drift og fejlretninger. Vagtcentralen er nu i en optimeringsfase hvor instrukser, retningslinjer og rutiner skal ensrettes. Denne fase forventes afsluttet efter sommerferien 2018.

Brandhaner

Ved stiftelsen af Vestsjællands Brandvæsen er det ikke beskrevet, hvor ansvaret for brandhaner er placeret. Der er nedsat en tværkommunal arbejdsgruppe, der udarbejder en nærmere redegørelse omkring drift og vedligehold af brandhaner i brug, etablering af nye brandhaner samt nedlæggelse af brandhaner. Redegørelsen forventes at foreligge foråret 2018.

Effektivisering af det operative område

Ved stiftelse af Vestsjællands Brandvæsen blev der nedlagt en del stillinger, primært på det forbyggende og administrative område. I 2017 er påbegyndt en dialog med den enkelte station om effektiviseringer af det operative beredskab. Udmøntningen af disse effektiviseringer er startet i efteråret 2017 og vil foregå et godt stykke ind i 2018. Ultimo februar 2018 udestår Gørlev, Kalundborg og Sorø station. Strategien for effektiviseringer på det operative område er at styre stationerne ud fra et stationsregnskab, hvori stationer sammenlignes på en lang række KPI'er. Hvorledes effektiviseringerne udmøntes konkret, er et resultat af dialogen mellem ledelsen og den enkelte station. Denne strategi er valgt for at fastholde brandmændenes engagement samtidig med gennemførelse af effektiviseringer

Økonomi

Som det fremgår af ejeraftalen, er effektiviseringer en væsentlig del af forudsætningen for etablering af et fælles brandvæsen. De af regeringen pålagte effektiviseringer er derfor indarbejdet i budgetterne for Vestsjællands Brandvæsen. Årsregnskabet for 2016 viser markant forskel mellem budget og regnskab. Dette skyldes, at ensretningen af de administrative rutiner for den første del af 2016 ikke var begyndt. Årsregnskabet for 2016 viste et overskud på kr. 4,5 mio. kr., hvilket skyldes tekniske lettelser i det første års regnskab, fx er der kun medtaget den variable løn for brandmændene for 11 måneder.

Regnskabet for 2017 er et underskud på 2,5 mio. kr.

Den første budgetstatus for 2018 viser et underskud på 2,5 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget. Beredskabskommissionen skal på sit møde den 16. marts 2018 tage stilling til evt. yderligere effektiviseringer eller om vi skal afvente resultatet af den kommende RbD.

Økonomisystem

Vestsjællands brandvæsen I/S er en fælleskommunal virksomhed oprettet efter Styrelseslovens § 60. Revisionen har oplyst, at vores økonomi ikke må være en integreret del af Kalundborg kommunes økonomisystem (administrationskommune). Den reelle styring af økonomien sker derfor i et særskilt dispositionsregnskab i Excel. Dette dispositionsregnskab giver ikke mulighed for en optimal styring af Vestsjællands Brandvæsens økonomi. Vestsjællands Brandvæsen er ved at indhente tilbud på et egentlig økonomistyringssystem, så overblik og analysemuligheder forbedres og data ikke skal indtastes flere gange. Oplæg til et nyt økonomisystem forelægges beredskabskommissionen på mødet den 16. marts 2018.

Hoved- og nøgletaloversigt

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal.	Regnskab 2016	Regnskab 2017
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret i hele 1000 kr.)		
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	1.566	-2.546
Balance, aktiver (i hele 1000 kr.)		
Materielle anlægsaktiver	19.678	33.437
Omsætningsaktiver i alt	7.231	17.325
Likvide beholdninger	3.381	1.295
Balance, passiver (i hele 1000 kr.)		
Egenkapital	5.464	8.265
Hensatte forpligtigelser	361	362
Langfristet gæld	18.864	28.155
Kortfristet gæld	5.601	15.274
Branchenøgletal		
Udrykninger i alt	1.905	1.784
Blinde alarmer	901	792
Falske alarmer	11	11
Reelle alarmer	993	981

Årsregnskab 2017

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Vestsjællands 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.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som åbningsbalancen, hvor ikke andet er anført i noter.

God bogføringsskik

Selskabets bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til åbningsbalancen

Langfristet gæld i form af leasingforpligtigelser, er ekskl. skrapværdi. Forpligtigelsen er opgjort og anføres under noter til materielle anlægsaktiver.



Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for selskabet inden udløbet af supplementsperioden.

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

Præsentation af udgiftsregnskabet

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

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

Ekstraordinære poster

Her beskrives eventuelle driftsmæssige dispositioner, som er ekstraordinære for det pågældende regnskabsår.

Der sondres mellem indtægter og omkostninger afledt af selskabets primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende, og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet, f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer eller lignende.

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

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.

Bemærkninger fremgår af ledelsens årsberetning og af noterne.

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.

Balancen er aflagt i hele danske kr.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.



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

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

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.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Levetider er fastlagt til følgende:

Tekniske anlæg, maskiner mv.:

- Specialkøretøjer og materiel fx autosprøjter, tankvogne regningsbåde mv. 17 år
- Drejestier og redningslifte 20 år
- Færdselsvogne 10 år
- Indsatslederkøretøjer 6 år

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 selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte udgifter på balancetidspunktet.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler og lignende anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver - langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

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.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Indtægter modtaget inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver tilgodehavender.

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

Egenkapital

Det er ejerkommunernes intention, at selskabet skal hvile i sig selv, hvorfor årets resultat fra selskabets forskellige aktiviteter alene tillægges/fradrages fællesskabets egenkapital for herigennem at holde regnskab med, at ejer kommunerne på sigt kun betaler for de omkostninger, som vedrører de opgaver, som selskabet er bemyndiget til at varetage.

Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når fællesskabet 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 fællesskabets økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser.

Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

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

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Kortfristet gæld

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

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, mv. optages med restværdien på balancetidspunktet.



Kautions- og eventualforpligtigelser

Selskabet optager feriepengeforpligtelse i regnskabet i noter som en eventualforpligtigelse. Feriepengeforpligtigelsen opgøres for personale med ret til ferie med løn i forhold til lønsum, feriedage og særlige feriedage. Det er beskrevet nærmere i noterne, hvordan forpligtigelsen er opgjort.

Driftsregnskab (Udgiftsbaseret)

	Budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse i %
Indtægter			
Kommunernes betaling	-44.778.324	-44.778.324	0
Øvrige indtægter	-19.907.628	-22.291.222	12
Indtægter i alt	-64.685.952	-67.069.546	4
Udgifter			
Personale:			
Lønudgifter	34.490.817	37.938.158	10
Arbejdsskadeforsikring	343.336	288.063	-16
Uddannelse og øvrige personaleudgifter	1.127.110	953.016	-15
Administration:			
Betaling til adm. kommune (inkl. IT-system)	922.059	894.708	-3
Stiftelsesomkostninger	511.000	577.695	13
Øvrige administrationsudgifter	4.924.813	5.483.991	11
Kontrakt med ekstern leverandør:	10.321.320	9.750.767	-6
Køretøjer:			
Leasingydelse	3.908.300	3.908.300	0
Øvrige driftsudgifter	2.856.436	3.240.632	13
Materiel og mundering	1.382.943	2.351.021	70
Bygninger:			
Husleje	2.844.772	2.800.146	-2
Øvrige driftsudgifter	1.053.046	1.428.687	36
Sideaktiviteter (inkl. vagtcentral):	0	0	
Effektiviseringer og besparelser	0	0	
Driftsudgifter i alt	64.685.952	69.615.185	8
Renteindtægter		0	
Renteudgifter		0	
Renter i alt		0	
Driftsvirksomhed i alt	0	2.545.640	

Balance

	Primo saldo 2017	Ultimo saldo 2017
Aktiver (Hele kr.)	31.134.009	52.056.425
Materielle anlægsaktiver	19.677.746	33.437.001
Omsætningsaktiver	8.075.254	17.324.590
Likvide beholdninger	3.381.009	1.294.834
Passiver (Hele kr.)	31.134.009	52.056.425
Egenkapital	6.343.824	8.265.312
Hensatte forpligtigelser	361.071	361.666
Langfristede gældsforpligtigelser	18.863.848	28.155.380
Kortfristede gældsforpligtigelser	5.565.266	15.274.067



Generelle bemærkninger til årsregnskabet 2017

Det vedtagne budget 2017 for Vestsjællands Brandvæsen I/S er dannet på baggrund af budgettet fra 2016 fremskrevet med pris- og lønudviklingen.

Budgettet blev vedtaget af Beredskabskommissionen på deres møde den 9. juni 2017. På mødet den 15. september vedtog Beredskabskommissionen at nedregulere budget 2017 med ca. 0,2 mio. kr., som følge af KL's reviderede pris- og lønskøn.

Regnskabet udviser et samlet driftsunderskud på 2,5 mio. kr. Der er væsentlige forskydninger i mellem budget og regnskab for 2017, hvilket skyldes flere faktorer, som er uddybet yderligere senere i dette afsnit omkring de enkelte budgetposter. Driftsunderskuddet er optaget under egenkapitalen.

I 2016 blev der udarbejdet en budgetanalyse for at afdække selskabets økonomiske rammer. Det gav anledning til i 2017 at foretage en dybere analyse af lønudgifter og aktivitetsniveau. Analysen af lønudgifterne viste, at det ikke var de nye forhåndsftaler, der medførte øgede lønudgifter men udsving i aktivitetsniveauet.

Revisor: EY, Osvald Helmuhs Vej 4, 2000 Frederiksberg, CVR nr. 30700228.

Gældspleje: KommuneKredit, Kultorvet 16, 1175 København K. CVR nr. 22128612

Bankforbindelsen: Danske Bank, Finanscenter Sjælland Syd, Torvet 6, 3, 4100 Ringsted, CVR nr. 61126228

Øvrige indtægter

Øvrige indtægter, som udgør ca. 22,3 mio.kr., stammer fra sideaktiviteter, samarbejdsaftale om bedriftsværn samt lejeaftaler (fx udlejning af masteplads til mobilselskaber). Indtægten fra blinde alarmer udgjorde ca. en tredjedel.- På Falck-stationer Mørkøv, Tuse Næs, Ruds Vedby og Snertinge har der i 2017 ikke været budgetlagt indtægter, men stationerne har haft en indtægt fra blinde alarmer på knap 480.000 kr. Derudover har der generelt været en større efterspørgsel på mange områder fx brandvagter og løft, ligesom der er gennemført et stort antal slukkereftersyn.

Personale

Lønudgifter

Lønomskostningerne afhænger af aktiviteten og vil derfor svinge gennem årene, blandt andet har det høje aktivitetsniveau på sideaktiviteter medført et øget lønforbrug i det Operative Beredskab. Det er dog ikke muligt at adskille lønforbruget på sideaktiviteter fra det øvrige lønforbrug.

I 2017 implementerede Vestsjællands Brandvæsen en fælles vagtcentral, der medførte dobbelt drift i et halvt år samt udgifter til to fratrådte medarbejdere - en udgift på ca. 950.000 kr. og der blev ansat en udviklingskonsulent medio 2017 - en udgift på ca. 270.000 kr., der deles mellem Operativt Beredskab, fælles og Sekretariat.

I Forebyggende Beredskab blev ansat ekstra midlertidige ressourcer til gennemførelse af lovpligtige brandsyn og sikre rimelige svartider i sagsbehandlingen - en udgift på ca. 1 mio.kr., til gengæld er der et mindre forbrug på Indsatsledelse på ca. 440.000 kr., hvilket skyldes, at en del af lønnen har været konteret dels på Operativt Beredskab, dels på sagsbehandlerne i Forebyggende afdeling.



Arbejdsskadeforsikring

Der er i 2016 indgået en flerårig aftale på forsikringer. Arbejdsskadeforsikringen bliver reguleret i forhold til det faktiske antal ansatte. Der har ved opstarten af selskabet været indmeldt et større antal ansatte, end der reelt har været ansat. Der er i 2017 sket regulering af den afregnede arbejdsskadeforsikring.

Administration

Stiftelsesomkostninger

Enkeltstående omkostninger, der er en konsekvens af stiftelsen af selskabet, er henført til stiftelsesomkostninger. Det gælder nye skilte på bygninger, omregistrering af biler, nyt logo på biler o. lign. I forbindelse med at ledelse og administration rykkede til station Kalundborg var det nødvendigt med udskiftning af ventilationen - en udgift på ca. 75.000 kr., der ikke var budgetteret.

Øvrige administrative omkostninger

Merforbruget er resultatet af positive og negative afvigelser: Der har været et merforbrug på it ca. 940.000 kr. og på telefoni på ca. 100.000 kr. primært som følge af at it-abonnementerne til vagtcentralen.

Der har været et mindre forbrug på administration på ca. 250.000 kr. på grund af generel tilbageholdenhed samt et mindre forbrug på konsulentbistand på ca. 230.000 kr., da der er købt færre konsulenttimer hos Kalundborg Kommune end budgetteret

Der har desuden været et mindre forbrug på materiale- og aktivitetsudgifter på ca. 45.000 kr., hvilket er et resultat af et mindre forbrug i Sekretariat og Forebyggende Beredskab samt et merforbrug i Operative Beredskab på hjælpemiddeldepotet, der har brugt ca. 300.000 kr. mere end budgetteret primært på indkøb af reservedele til reparation af hjælpemidler.

Materiel og mundering

Der har i 2017 været et merforbrug på 350.000 kr. på mundering dels som følge af skift til nyt logo på skilte på stationerne, dels fordi Falck ansatte flere brandmænd end forventet samt et merforbrug på 460.000 kr. på materiel: Indkøb af lånesprøjte og materiel til denne ca. 200.000 kr., indkøb af lygter ca. 100.000 kr., ca. 100.000 kr. til lovpligtig kontrol af frigørelsesværktøj samt diverse udskiftning af materiel ca. 60.000 kr.

Bygninger - øvrige driftsudgifter

På bygninger har der været et merforbrug på ca. 370.000 kr., primært som følge af øgede udgifter til forbrug (vand, varme, el mv.) på ca. 290.000 kr. og øget vedligehold på 220.000 kr., hvorimod der har været færre andre udgifter på 140.000 kr.

Stationerne

Det skal bemærkes, at budget 2017 blev fordelt på stationerne på baggrund af resultatet i 2016. Siden da er der ændringer både i stationernes forhold og i konteringspraksis, hvorfor resultatet for nogle stationer viser markante afvigelser i forhold til budgettet.

Operativ fælles har haft et merforbrug på 500.000 kr. De 245.000 kr. skyldes et overforbrug løn på grund af ansættelse af en udviklingskonsulent samt på materiel og mundering, idet centrale indkøb til lager konteres her - og efterfølgende sendes ud til de stationer, der har behov - uden at der afregnes internt, det resterende beløb er betaling for Watertube til Hovedstadens Beredskab i forbindelse med stormfloden Urd.



Lumsås har haft et mindre forbrug på ca. 97.000 kr. hvilket skyldes flere indtægter og lavere forbrug på personaleudgifter end budgetteret.

Ved budgetlægningen blev indtægterne på stationerne i Lejre Kommune (Kirke Hyllinge og Hvalsø) placeret på Kirke Hyllinge.

Kirke Hyllinge fremviser et merforbrug på 890.000 kr. - hvoraf 450.000 kr. er manglende indtægter, der i stedet er tilgået Hvalsø. Det resterende merforbrug fordeler sig på en lang række poster - størst er biler, mundering og forbrugsudgifter.

Hvalsø har et overskud på ca. 200.000 kr., hvilket skyldes merindtægter på ca. 500.000 kr. (der oprindeligt var budgetlagt på Kirke Hyllinge) og merforbrug på bl.a. løn.

Gørlev har et merforbrug på 460.000 kr., hvilket skyldes dels et merforbrug på løn på 720.000 kr. og mundering på 60.000 kr., dels mindre forbrug på personaleuddannelse på 110.000 kr. samt indtægter, der var ca. 200.000 kr. højere end budgetteret.

På Falck-stationer Mørkøv, Tuse Næs Ruds Vedby og Snertinge har der ikke været budgetlagt indtægter. Mørkøv, Ruds Vedby og Snertinge har imidlertid haft indtægter fra blinde alarmer: Mørkøv 112.000 kr., Ruds Vedby ca. 180.000 kr. og Snertinge ca. 185.000 kr. hvilket bidrager til, at alle tre stationer kan fremvise et mindre forbrug.

Orø har haft et merforbrug på 110.000 kr. Da Orø's budget kun er fordelt på tre poster - løn, biler og leje af bygninger - fremviser alle andre konti et merforbrug. Orø har haft en indtægt fra sideaktiviteter på ca. 105.000 kr.

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1 - Driftsindtægter

Driftsindtægter (hele kr.)	Budget	Regnskab
Driftstilskud fra ejerkommuner	-44.778.324	-44.778.324
Øvrige indtægter	-19.907.628	-22.291.222
Driftsindtægter i alt	-64.685.952	-67.069.546

Note 2 - Driftsudgifter

Driftsudgifter (hele kr.)	Budget	Regnskab
Personale	35.961.263	39.179.237
Lønudgifter	34.490.817	37.938.158
Arbejdsskadeforsikring	343.336	288.063
Uddannelse og øvrige personaleudgifter	1.127.110	953.016
Administration	6.357.872	6.956.394
Betaling til adm. kommune (inkl. IT-system)	922.059	894.708
Stiftelsesomkostninger	511.000	577.695
Øvrige administrationsudgifter	4.924.813	5.483.991
Kontrakt med ekstern leverandør	10.321.320	9.750.767
Køretøjer	6.764.736	7.148.932
Leasingydelser	3.908.300	3.908.300
Øvrige driftsudgifter	2.856.436	3.240.632
Materiel og mundering	1.382.943	2.351.021
Bygninger	3.897.818	4.228.833
Husleje	2.844.772	2.800.146
Øvrige driftsudgifter	1.053.046	1.428.687
Driftsudgifter i alt	64.685.952	69.615.185

Note 3 - Personaleoversigt

Personaleoversigt over antal medarbejdere omregnet til heltidsansatte		
Område	2016	2017
Direktør	0,67	0,94
Ledelse	3,00	3,00
Administration	4,25	3,77
Brandvæsen	31,27	37,74
Deltidsbrandmænd	19,04	22,00
Helårsværk i alt	58,24	67,45

Personaleoversigten er udarbejdet på baggrund af autoriseret rapport fra KMD OPUS Løn, denne rapport kun indeholder de fuldtidsansatte i VSBV, og derved skabes der ikke et samlet korrekt billede over personaleressourcer. I forbindelse med opgørelse over ansatte til forsikringsmægler er der lavet en beregning af deltidsbrandfolk omsat til årsværk. Personaleoversigten består derfor både af et konkret udtræk fra lønsystemet, suppleret med beregnet årsværk for deltidsbrandfolk.

Note 4 - Anlægsoversigt

Anlægsoversigt 2016		
	2016	2017
Tekniske anlæg maskiner mv.		
Speielkøretøjer og materiel	20	47
Drejestier og redningslifte	3	3
Færdselsvogne	3	4
Indsatslederkøretøjer	5	7
Tekniske anlæg maskiner mv. i alt	31	61

Note 5 - Ejerandele

Ejerandele	2017	
	Ejerandel	Andel af egenkapital
Holbæk	33,8	2.796.410
Kalundborg	23,2	1.920.872
Lejre	13,1	1.080.017
Odsherred	15,7	1.301.562
Sorø	14,1	1.166.452
Driftsindtægter i alt	100	8.265.313

Ejerkommunernes ejerfordeling fastsættes jævnt før selskabets vedtægter på baggrund af indbyggertallet. Alle fælles udgifter til opgaver, der løses i fællesskabet, herunder udgifter til de ansatte medarbejdere, fordeles efter indbyggertal opgjort pr. 1. januar i året før budgetåret.

Note 6 - Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt (hele kr.)	Regnskab 2017
Likvid beholdning primo	3.381.009
Tilgang af likvide aktiver	-2.086.175
Årets resultat	-2.545.640
Låneoptagelse	0
Ændringer i kortfristede tilgodehavender	-9.249.336
Ændring i kortfristede gældsforpligtigelser	9.708.801
Øvrige finansforskydninger	0
Anvendelse af likvide aktiver	0
Afdrag på lån	0
Likvid beholdning ultimo	1.294.834

Note 7 - Udvikling i egenkapitalen

Egenkapital (hele kr.)	Regnskab 2017
Egenkapital primo	6.343.824
Overførte aktiver fra stiftere	
Investering i anlægsaktiver	20.834.453
Afgang i anlægsaktiver	-166.882
Årets afskrivninger	-6.908.315
Kortfristet tilgodehavende ved stifterne	
Regulering henlæggelse tjenestemandspension	-595
Reguleringer langfristet gæld	-9.291.532
Årets resultat	-2.545.640
Egenkapital ultimo	8.265.313

Ved stiftelsen af Vestsjællands Brandvæsen I/S er der overdraget 2 medarbejdere, der er ansat som tjenestemænd. Når disse ansættelsesforhold ophører, påhviler det den afgivende kommune at sikre udbetaling af tjenestemandspensionen. Det påhviler Vestsjællands Brandvæsen I/S, at betale andelen af pensionen for de år tjenestemanden har været ansat i selskabet til den udbetalende kommune på kommunens foranledning. Selskabet henlægger derfor midler til afholdelse af denne forpligtigelse. Der henlægges 36,59 % af den pensionsgivende løn.

Note 8 - Langfristet gæld

Langfristet gæld (hele kr.)	Regnskab 2016	Regnskab 2017
Leasinggæld	18.863.848	28.155.380
Langfristet gæld i alt	18.863.848	28.155.380

Leasinggælden stiger, selvom gælden er reduceret med scrapværdien, hvilket skyldes indgåelse af nye leasing aftaler for i alt kr. 17.665.152 vedr. køretøjer og materiel hjemtaget iht. falckaftalen, som er finansieret ved finansiel leasing. Herudover var der i 2016 leasing gæld for kr. 3.169.301 mere end der var optaget i regnskabet. Disse er medtaget i 2017 i langfristet gæld.

Der er i løbet af året afdraget på både eksisterende og nye leasingaftaler, men samlet set er der en stigning i den langfristede gæld på kr. 9.291.532.

Note 9 - Kautions- og eventualforpligtigelser

Feriepengeforpligtigelse

	Regnskab 2016	Regnskab 2017
Kautions- og eventualforpligtigelser primo	3.445.434	
Feriepengeforpligtigelse Regulering feriepengeforpligtigelse	1.547.515	5.935.135
Kautions- og eventualforpligtigelser ultimo	4.992.949	5.935.135

Feriepengeforpligtigelsen er beregnet som 14,4 % af bruttoårslønnen, herudover er den konkrete udbetaling af særlig feriegodtgørelse medtaget.

Brandhaner

Ved stiftelsen af Vestsjællands Brandvæsen er det ikke beskrevet, hvor ansvaret for brandhaner er placeret. En tværkommunal arbejdsgruppe har udarbejdet en nærmere redegørelse omkring drift og vedligehold af brandhaner i brug, etablering af nye brandhaner samt nedlæggelse af brandhaner. Beredskabskommissionen besluttede på sit møde den 16. marts 2018 et princip om, at ansvaret for brandhaner, der i brug, placeres hos Vestsjællands Brandvæsen. Ansvar for øvrige brandhaner placeres i kommunerne. Der igangsættes nu en afklaring af de konkrete forhold.

Fra 2016 har Vestsjællands Brandvæsen indenfor det vedtagne budget eftersat, vedligeholdt og repareret de brandhaner, der er i brug.

Oprydning efter trafikuheld

Før sammenlægning af de kommunale beredskaber sendte de kommunale beredskaber faktura direkte til skadevolder ved oprydning efter trafikuheld. Efter stiftelsen af de fælleskommunale beredskaber kan disse ikke sende faktura på oprydning efter trafikuheld på vegne af vejmyndighederne. Efter anbefaling fra KL har VSBV indgået en samarbejdsaftale med ejerkommunernes vejmyndigheder om oprydning efter trafikuheld, oliespild etc. på og ved kommunale veje, hvor spildet er til ulempe for færdslen. Aftalen sikrer, at VSBV fortsat kan rydde på



efter trafikuheld for skadevolders regning. Denne aftale med ejerkommunerne kom på plads sommeren 2017, og i nærværende regnskab 2017 er medtaget alle indtægter i forbindelse hermed.

I det omfang, som VSBV ikke kender skadevolder, medfører oprydningen et tab for VSBV.

Ekstern bistand ved branden på Avista Oil Denmark A/S i Kalundborg

I forbindelse ovennævnte brand bistod to slæbebåde fra Svitzer med slukning af branden.

Efterfølgende sendte Svitzer en faktura til virksomheden for denne assistance på kr. 734.000,-. Jf. beredskabsloven påhviler ansvaret for brandslukning "det kommunale redningsberedskab", og Svitzer sendte en kreditnota på beløbet til virksomheden. I henhold til beredskabsloven § 20, stk. 2 har Svitzer "ret til erstatning af kommunen for afsavn af materiel og for den skade, materiellet har lidt." VSBV har ikke modtaget noget faktura fra Svitzer for deres assistance.

Bistand fra naboberedskab

I forbindelse med stormen URD bistod Hovedstadens Beredskab med udlån af en Watertube.

Efterfølgende har Hovedstadens Beredskab fremsendt en faktura på kr. 257.080,-. VSBV har været i dialog med Hovedstadens Beredskab om størrelsen af denne faktura. Beløbet er medtaget i regnskab 2017, som besluttet på møde i Beredskabskommissionen den 16. marts 2018.

Note 10 Driftsregnskab, stationsopdelt (Udgiftsbaseret)

I nedenstående stationsregnskab er indtægterne for sideaktiviteter ligeledes indregnet på de enkelte stationer, hvor sideaktiviteten har fundet sted.

	Regnskab 2017 kr.	Korrigeret budget 2017 efter PL reg. kr.	Afvigelse ift. korrigeret budget efter PL reg. Kr.
Sekretariat	6.891.666	5.664.967	1.226.699
Sekretariat	5.198.030	5.260.356	-62.326
Stiftelsesomkostninger	577.695	508.500	69.195
Vagtcentral	1.115.941	-103.889	1.219.830
Forebyggende Beredskab	8.572.776	7.996.685	576.092
Forebyggende	5.504.261	4.488.532	1.015.728
Indsatsledelse	3.068.516	3.508.152	-439.637
Operativt Beredskab	31.859.997	31.116.672	743.325
Operativt Beredskab fælles	2.340.463	1.837.503	502.960
Asnæs station	2.486.825	2.747.144	-260.318
Lumsås station	632.149	729.462	-97.313
Nykøbing station	2.406.111	2.201.276	204.836
Kirke Hyllinge station	2.094.862	1.204.562	890.300
Hvalsø station	1.263.700	1.463.853	-200.153
Tølløse station	1.096.240	1.088.745	7.495
Frivillige	324.228	309.681	14.547
Ø-Beredskaber	13.242	0	13.242
Holbæk (Falck)	2.837.179	2.970.007	-132.828
Sorø station	3.718.204	3.835.481	-117.278
Gørlev station	2.490.918	2.027.681	463.237
Kalundborg station	3.239.418	3.317.003	-77.585
Ruds Vedby Station (Falck)	1.809.246	2.000.590	-191.344
Snertinge Station (Falck)	1.586.827	1.852.299	-265.472
Orø Station	836.421	725.433	110.988
Tuse Næs Station (Falck)	977.333	939.487	37.846
Mørkøv Station (Falck)	1.706.619	1.866.465	-159.846
Total	47.324.439	44.778.324	2.546.116
Kommunal Betaling	-44.778.324	-44.778.324	0
Forventet driftsregnskab	2.546.105		