

Beredskabskommissionen Vestsjællands
Brandvæsen (Møde i beredskabskommissionen
VSBV)

06-05-2022 08:00 - 10:00

Holbæk Brandstation, L. C. Worsøesvej 6, 4300 Holbæk

Information: Medlemmer:

Christina Krzyrosiak Hansen

Formand, Holbæk Kommune

Kurt Næsted

Holbæk Kommune

Martin Damm

Næstformand, Kalundborg Kommune

Nikolaj Vad

Kalundborg Kommune

Karina Vincentz

Odsherred Kommune

Thomas Adelskov

Odsherred Kommune

Henrik Mikkelsen

Midt- og Vestsjællands Politi

Lars Karlsen

Beredskabsdirektør, Vestsjællands Brandvæsen

Hans Lund

Medarbejderrepræsentant, Vestsjællands Brandvæsen

Henning Sand

Medarbejderrepræsentant, Vestsjællands Brandvæsen

Winie Heisel

Medarbejderrepræsentant, Vestsjællands Brandvæsen

Indhold

Punkt 1: Status	1
Beslutning for Punkt 1: Status	1
Punkt 2: Regnskab 2021	2
Beslutning for Punkt 2: Regnskab 2021	3
Punkt 3: Budgetopfølgning pr. 31. marts 2022	4
Beslutning for Punkt 3: Budgetopfølgning pr. 31. marts 2022	5
Punkt 4: Ny takstmodel gældende fra 2023	6
Beslutning for Punkt 4: Ny takstmodel gældende fra 2023	7
Punkt 5: Budget 2023-2026	8
Beslutning for Punkt 5: Budget 2023-2026	9
Punkt 6: Slukningsaftale, Ruds Vedby	10
Beslutning for Punkt 6: Slukningsaftale, Ruds Vedby	11
Punkt 7: Eventuelt	11
Beslutning for Punkt 7: Eventuelt	11
Punkt 8: Underskriftark	11

Punkt 1: Status

- Udrykningsstatistik
- Medarbejdertrivsel
- Sikringsrum/Beskyttelsesrum
- Unge i beredskabet
- Bæredygtigt beredskab
- Studiedag: Host nations support
- Tour de France/Skills
- Nye køretøjer
- Ny samarbejdsaftale med beredskabsforbundet
- Nye brandsynsregler

Beslutning for Punkt 1: Status

Hvis VSBV får nogen udfordringer pga. manglende rekruttering orienteres kommissionen om det, så hvis der opstår flaskehalse situationen pga. manglende medarbejdere, er der en viden om dette i kommissionen.

Regnskab for 2021

Åbent

Sagstype

Beslutning

Resume og sagens baggrund

Regnskab 2021

Indstillinger

Beredskabsdirektør indstiller regnskabet til godkendelse

Behandling

Driftsforum, Beredskabskommissionen

Sagsfremstilling

Regnskabet viser et overskud på ca. 2,1 mio. kr. (ved sidste regnskabsorientering var beløbet ligeledes 2,1 mio. kr.)

Egenkapitalen i 2020 var på 0,2 mio. kr. efter udtrækningen af Sorø- og Lejre kommuner. Med udgangen af 2021 er den ca. 4,2 mio. De 3,6 mio. kr. af dem er forskellen på aktivernes afskrevet værdi og den leasinggæld der er i køretøjerne. Det var et ønske på sidste kommissionsmøde, at der kunne anbefales en passende størrelse på egenkapitalen, hvilket Vestsjællands Brandvæsen har forhørt den nuværende revisor omkring.

Da Vestsjællands Brandvæsen har skiftet revisor pr. 1. januar 2022 til BDO, mener det nye revisionsfirma ikke de kender beredskabet godt nok endnu, til at kunne anbefale en passende størrelse egenkapital.

Revisionsfirmaet Ernest & Young's revidering af regnskab 2021 har ikke givet anledning til revisionsbemærkninger. De anbefaler dog at vi får beskrevet retningslinjer vedr. større indkøb og udbud.

Vestsjællands Brandvæsen vil udfærdige et kasse- og regnskabsregulativ i løbet af 2022, hvor samtlige regnskabs- og budgetprocedure/retningslinjer vil blive beskrevet.

Økonomiske konsekvenser

Regnskab 2021 udviser et overskud på ca. 2,1 mio. kr.

Beslutning for Punkt 2: Regnskab 2021

Godkendt



Vestsjællands Brandvæsen I/S

Årsregnskab 2021

VESTSJÆLLANDS BRANDVÆSEN

Rynkevangen 12, 4400 Kalundborg | Tlf. 44 22 71 12 | E-mail: vsbv@vsbv.dk

HOLBÆK KALUNDBORG ODSHERRED | VSBV.DK



Indhold

Selskabsoplysninger	4
Påtegninger	5
Kommissionens påtegning	5
Ledelsens påtegning	6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7
Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom	9
Årsberetning for Vestsjællands Brandvæsen I/S	10
Ledelsens årsberetning	10
Hoved- og nøgletalsoversigt	13
Årsregnskab 2021	13
Anvendt regnskabspraksis	13
Driftsregnskab	14
Præsentation af udgiftsregnskabet	14
Ekstraordinære poster	14
Bemærkninger til regnskabet	14
Balancen	15
Materielle anlægsaktiver	15
Øvrige materielle anlægsaktiver	15
Finansielt leasede anlægsaktiver	16
Immaterielle anlægsaktiver	16
Omsætningsaktiver - varebeholdninger	16
Omsætningsaktiver - tilgodehavender	16
Egenkapital	16
Hensatte forpligtigelser	16
Langfristede gældsforpligtigelser	17
Kortfristet gæld	17
Kautions- og eventualforpligtigelser	17
Driftsregnskab (Udgiftsbaseret)	18
Balance	18
Generelle bemærkninger til årsregnskabet 2021	18
Personale:	19
Noter til driftsregnskab og balance	21
Note 1 - Driftsindtægter	21
Note 2 - Driftsudgifter	21



Note 3 - Personaleoversigt	22
Note 4 - Anlægsoversigt	22
Note 5 - Ejerandele	23
Note 6 - Finansieringsoversigt.....	23
Note 7 - Udvikling i egenkapitalen	23
Note 8 - Langfristet gæld	24
Note 9 - Kautions- og eventualforpligtigelser og eventualrettigheder	24
Note 10 Driftsregnskab, stationsopdelt (udgiftsbaseret)	25



Selskabsoplysninger

Virksomheden

Vestsjællands Brandvæsen I/S
Rynkevangen 12
4400 Kalundborg
Telefon: 59534700
Hjemmeside: www.vsbv.dk
E-mail: vsbv@vsbv.dk
CVR nr. 37197580
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Beredskabskommission

Karina Vincentz
Thomas Adelskov
Christina Krzyrosiak Hansen
Kurt Næsted
Marin Damm
Nikolaj Vad
Henrik Grauholm Mikkelsen
Hans Lund
Henning Sand
Winie Heisel

Beredskabsdirektør

Lars Karlsen

Revision

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 36
Postboks 250
2000 Frederiksberg

Ejerforhold pr. 31. december 2021

Holbæk Kommune 46,78%
Kalundborg Kommune 31,67 %
Odsherred Kommune 21,55 %



Påtegninger

Kommissionens påtegning

Kommissionen for Vestsjællands Brandvæsen I/S har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2021.

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 2021.

Fredag, den 6. maj 2022

Christina Krzyrosiak Hansen
Kommissionsformand



Ledelsens påtegning

Kommissionen og direktøren har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021, samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til kommissionens godkendelse.

Kalundborg, den 6. maj 2022

Lars Karlsen
Beredskabsdirektør



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Beredskabskommissionen for Vestsjællands Brandvæsen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vestsjællands Brandvæsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter med følgende hovedtal:

- ▶ Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 2.100 mio. t.kr.
- ▶ Aktiver i alt på 30.944 mio. t.kr.
- ▶ Egenkapital i alt på 4.208 mio. t.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.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af beredskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Beredskabet har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af beredskabskommissionen godkendte årsbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. 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 beredskabskommissionen 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 m.v., 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 m.v., 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 beredskabskommissionen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som beredskabskommissionen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om beredskabskommissionens 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 beredskabskommissionen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.



Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom i

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i årsberetningen, som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom. Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

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. Beredskabskommissionen 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. Beredskabskommissionen 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 6. maj 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Ulrik Benedict Vassing
statsaut. revisor
mne32827



Årsberetning for Vestsjællands Brandvæsen I/S

Ledelsens årsberetning

2021 har været præget af ro og stabilitet. De seneste års tilpasninger og omorganiseringer, herunder et smallere ledelseshierarki har været gavnlig, ikke mindst for økonomien, men også for organisationen som helhed. Hverdagen er i højere grad forudsigelig og præget af struktur med fokus på kerneopgaven og fagligheden.

Selvom regnskabet for 2021 viste et driftsoverskud, vil en sund økonomisk forvaltning fortsat have fuld fokus, og der vil løbende ske tilpasninger af organisationen, da Vestsjællands Brandvæsen er en dynamisk virksomhed.

I året, der er gået, har der være fokus på stationsbudgetter, medarbejdertrivsel, ensartet ledelsesform, faglighed og implementering af vores kerneværdier, vision og mission. Vi er kommet godt i gang og har implementeret de tiltag, som fremgår af vores nye ledelses- og medarbejdergrundlag. I det igangværende år vil finjusteringer pågå og endelig opfølgning, før vi er endelig på plads.

Der blev i 2019 truffet beslutning i kommunalbestyrelserne i henholdsvis Lejre og Sorø Kommuner om udtrækning af Vestsjællands Brandvæsen. 2020 gik for en stor del at tiden med udtrækningen af de to kommuner, 2021 har således været første år med de tre tilbageværende kommuner, Odsherred, Kalundborg og Holbæk kommuner.

De tre tilbageværende ejerkommuner betjenes af 11 brandstationer, samt 3 ø-beredskaber. 4 af brandstationerne drives af Falck. Desuden råder Vestsjællands Brandvæsen over 3 frivilligheder, som geografisk er placeret i Vig, Holbæk og Kalundborg. Frivillighederne stiller mandskabsressourcer, drone, pumper, lys/luft og materiel til rådighed ved vejrlighshændelser og større indsatser. Derudover er der i samarbejde med Region Sjælland oprettet en ekstra nødbehandlerenhed, som betjenes af frivilligheden i Vig.

Beredskabskommissionen besluttede i 2021, at den døgnbemandede vagtcentral skulle forblive i Vestsjællands Brandvæsens eget regi. Vagtcentralen betjener ud over kerneopgaven en række ydelser for vores ejerkommuner. Der skal i 2022 fortsat bruges kræfter på at udvikle fagligheden på vagtcentralen, desuden skal trivslen også her være i fokus. Der er i 2021 tilgået vagtcentralen nye opgaver. Der er indgået aftale med Kalundborg Refinery A/S om alarmering af deres ressourcepersoner ved hændelser på raffinaderiet. Desuden er der indgået kommuneaftale med Holbæk kommune.

I november 2021 blev der indgået en ny slukningsaftale med Falck. Slukningsaftalen omfatter driften af de 4 Falck-stationer, Tuse Næs, Mørkøv, Holbæk og Snertinge. Det er en aftale med kort løbetid på ét år med mulighed for option i yderligere ét år.

I 2021 udgør det samlede antal udrykninger 1.170, hvilke er på niveau med året før. I forhold til de fastsatte servicemål er det et lovkrav, at brandbilerne er afgangede fra stationerne inden for 5 minutter. I Vestsjællands Brandvæsen ligger de gennemsnitlige afgangstider hen over året på 4 minutter og 24 sekunder og vi er fremme hos borgere og virksomheder på gennemsnitlig 10 minutter og 7 sekunder.



I lighed med 2020 har COVID-19-situationen præget året, der er gået. En stor del af det administrative personale har arbejdet hjemmefra eller er mødt ind på skift. Der har været iværksat omfattende restriktioner i forhold til den operative afdeling, så beredskabet har kunne opretholdes intakt.

For at afspejle de høje operative krav, som Vestsjællands Brandvæsen stiller til medarbejderne i udrykningstjenesten, har fokus i 2021 været på fortsat at styrke og udvikle arbejdet i uddannelsesgruppen, hvor den overordnede planlægning af vedligeholdelsesuddannelse for brandmandskabet er forankret. Dette med det hovedformål, at vedligeholdelsesuddannelsen i Vestsjællands Brandvæsen løbende tilpasses til de lokale forhold samt risikobilledet og samtidig sikre højest muligt borgerrettet serviceniveau. I 2021 har der i vedligeholdelsesuddannelsen for indsatslederne været fokus på opbyggelse af ledelsesrum, kapacitetsopbygge og øget brug af skadestedsledere. På det manuelle niveau har beredskabsfaglige emner som dyreredning, massetilskadekomst og sporbevaring haft et særligt fokus. Udover den obligatoriske vedligeholdelsesuddannelse har stationer med redningslift og bådberedskab modtaget yderligere uddannelse inden for disse specifikke områder.

Opretholdelse og udvikling af kompetencerne hos det fuldtidsansatte personel har i 2021 fortsat været prioriteret via den interne kompetencepulje og har blandt andet tilført organisationen kompetencer, faglighed og robusthed ved uddannelser og kurser inden for konflikthåndtering, forandringskommunikation, Power BI, adfærdspsykologi og andre relevante tekniske-/beredskabsfaglige kurser, sidst nævnte primært for vagtcentralen.

I årets løb er der indkøbt og opbygget 3 nye indsatslederbiler, den ene er dog først leveret i 2022. Udvælgelsen, indretningen og opbygningen har været forankret i et køretøjsudvalg, som igennem hele processen frem til leveringen har haft stor indflydelse på arbejdsmiljømæssige forhold og inddragelse af nyeste teknologiske løsninger, som blandt andet tilgodeser sikkerhed og en god ledelsesplatform for indsatslederen. Med nyindkøbet er der i hver ejerkommune indsat en ny indsatslederbil.

Problematikken omkring slukningsgrænser i den sydlige del af Kalundborg er stadig uafklaret, og der pågår stadig forhandlinger med Sorø kommunens beredskab.

Brandvæsenet varetager brandteknisk sagsbehandling for ejerkommunerne, herunder brandfarlige virksomheder, oplag m.v.

Derudover støtter vi op om den kommunale byggesagsbehandling. I år har vi rådgivet i over 60 byggesager – og herudover deltaget i møder og sparret med byggemyndighederne i det daglige.

Der er blevet implementeret en ny ordning for byggesagsbehandling efter bygningsreglementet, hvor en certificeret rådgiver skal godkende de brandtekniske forhold. I den forbindelse har sagsbehandlere i Myndighed & Forebyggelse stået til rådighed for dialog om- og fortolkning af den nye ordning.



Som en fast del af afdelingen for Myndighed & Forebyggelses opgavesæt er der igen i 2021 afviklet en lang række brandsyn på i alt 925 objekter. Det lykkedes afdelingen at gennemføre hele 100 % af årets planlagte brandsyn og dette med et efterslæb fra 2020 på grund af COVID-19.

Der er i 2021 pågået et stort planlægningsarbejde i forbindelse med tilblivelsen af Plan for Risikobaseret Dimensionering om fremtidige forebyggelsesemner og aktiviteter.

Plan for Risikobaseret Dimensionering har domineret afdelingens ressourcer afsat til at arbejde med plansæt i 2021.

Der forestår et stadigt stort arbejde med implementeringen af operative bindinger i løbet af 2022. Operative bindinger er en standardisering af regler for brandvæsenets indsatsmuligheder. Ved indsatsstraditionelt byggeri bliver brandvæsenet ikke længere spurgt til råds, da der er taget hensyn til brandvæsenets indsatsmuligheder i byggeloven.

Der er i kommunerne en række virksomheder, som er underlagt et særligt regelsæt, som fastslår, at der blandt andet skal foretages beredskabsøvelse på virksomheden. I år 2021 har vi på ledelsesniveau deltaget i beredskabsøvelser på Kalundborg Raffinaderi.

Derudover har der i 2021 generelt været et stort samarbejde med Kalundborg Raffinaderi i forbindelse med udarbejdelse af møde- og alarmeringsplaner.

Generelt er økonomien fortsat i fokus og styres med fast hånd. Administrative tiltag samt generel tilbageholdenhed i forhold til indkøb og investeringer har bidraget til at stabilisere økonomien.

I 2022 vil der fortsat være fokus på stationsbudgetter, medarbejdertrivsel, ensartet ledelsesform, og implementering af kerneværdier, vision og mission på hver station og afdelinger.

Lars Karlsen
Beredskabsdirektør



Hoved- og nøgletaloversigt

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal.	Regnskab 2021
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret i hele 1000 kr.)	
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-2.100
Balance, aktiver (i hele 1000 kr.)	
Materielle anlægsaktiver	13.861
Omsætningsaktiver i alt	2.273
Likvide beholdninger	14.808
Balance, passiver (i hele 1000 kr.)	
Egenkapital	4.208.260
Hensatte forpligtigelser	1.769
Langfristet gæld	10.305
Kortfristet gæld	14.661
Branchenøgletal	
Udrykninger i alt	1.170
Blinde alarmer	598
Falske alarmer	8
Reelle alarmer	564

Årsregnskab 2021

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. Afskrivningerne skal påbegyndes i det år, hvor aktivet tages i brug. 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 for tekniske anlæg, maskiner m.v.:

- ▶ Specialkøretøjer og materiel, fx autosprøjter, tankvogne redningsbåde m.v., 17 år
- ▶ Drejestier og redningslifte, 20 år
- ▶ Færdselsvogne, 10 år
- ▶ Indsatslederkøretøjer, 6 år
- ▶ It-udstyr, vagtcentral/udkaldssystem, 5-10 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 nominal 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 tjenstemandsansatte 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 2021	Regnskab 2021	Afvigelse i %
Indtægter			
Kommunernes betaling	-40.897.874	-40.897.874	0
Øvrige indtægter	-15.127.004	-15.323.106	1
Indtægter i alt	-56.024.878	-56.220.980	0
Udgifter			
Personale:			
Lønudgifter	28.820.157	26.685.235	-7
Arbejdsskadeforsikring	459.969	585.277	27
Uddannelse og øvrige personaleudgifter	2.171.898	1.551.216	-29
Administration:			
Betaling til adm. kommune (inkl. it-system)	910.829	832.468	-9
Stiftelsesomkostninger			
Øvrige administrationsudgifter	2.370.021	3.083.077	30
Kontrakt med ekstern leverandør:	8.053.729	8.207.773	2
Køretøjer:			
Leasingydelse	2.641.655	2.919.768	11
Øvrige driftsudgifter	3.195.318	2.733.444	-14
Materiel og mundering	4.994.432	5.112.926	2
Bygninger:			
Husleje	1.504.586	1.406.787	-7
Øvrige driftsudgifter	902.308	911.615	1
Sideaktiviteter (inkl. vagtcentral):			
Effektiviseringer og besparelser			
Driftsudgifter i alt	56.024.902	54.029.586	-4
Renteindtægter		5.911	
Renteudgifter		97.037	
Renter i alt			
Driftsvirksomhed i alt	24	-2.100.267	

Budgettal er i 2019-prisindeks. Regnskabstal er i 2020-prisindeks.

Balance

	Primo saldo 202	Ultimo saldo 2021
Aktiver (Hele kr.)	33.290.349	30.943.729
Materielle anlægsaktiver	20.850.923	13.861.758
Omsætningsaktiver	3.878.727	2.273.721
Likvide beholdninger	8.560.699	14.808.250
Passiver (Hele kr.)	33.290.349	30.943.729
Egenkapital	210.237	4.208.260
Hensatte forpligtigelser	2.558.668	1.768.679
Langfristede gældsforpligtigelser	18.480.660	10.305.370
Kortfristede gældsforpligtigelser	12.040.784	14.661.420

Generelle bemærkninger til årsregnskabet 2021



Det vedtagne budget 2021 for Vestsjællands Brandvæsen I/S er dannet på baggrund af budget 2020 og regnskab 2019. Budgettal bliver i hele regnskabet fremvis i et 2021-prisniveau. Regnskabstal er i hele regnskabet fremvist i 2021-prisniveau.

Budgettet blev vedtaget af Beredskabskommissionen på deres møde den 31. august 2020.

I 2021 er Vestsjællands Brandvæsen gået fra at have fem ejerkommuner til nu kun at have tre. Sorø og Lejre kommuner trak sig fra samarbejdet pr. 31.12.20. Budgettet for 2021 blev derfor tilpasset til de tre ejerkommuner. Der har dog i 2021 fortsat været et administrativt arbejde med at få flyttet leasingaftaler, køretøjer, feriepengeforpligtigelser og udfærdiget refusionsopgørelser.

Aftalen omkring udrykningsområdet som station Ruds Vedby dækker udestår stadig her med afslutningen af regnskab 2021. Vestsjællands Brandvæsen har sendt 430.000 kr. til Slagelse Brand og Redning, som udgør det beløb, som Vestsjællands Brandvæsen anser som en løsning på den økonomiske side af aftalen. Her ved regnskabsafslutningen afventes der fortsat respons fra Slagelse Brand og Redning.

COVIC-19-situationen, som desværre fortsat har været en udfordring også i 2021, har også gjort nogle planlagte uddannelser, salg af kurser, konferencer og årsmøder umulige at planlægge både fysisk, men også økonomisk, og har gjort budgetstyring vanskelig.

Regnskabet udviser et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Ifølge budgettet skulle Vestsjællands Brandvæsens regnskab for 2021 balancere.

Som årets budgetopfølgninger har vist, udgør forskellen følgende:

- ▶ 0,8 mio. kr. på mindre aktivitetsniveau end 2020.
- ▶ 0,5 mio. kr. modtaget i skyldige feriepenge fra Lejre og Sorø.
- ▶ 0,1 mio. kr. afsat til at færdiggøre arbejdet med den risikobaseret dimensionering, som først kan færdiggøres i 2022, da der afventes svar på afklarende spørgsmål vedr. selve dimensioneringen.
- ▶ 0,6 mio. kr. afsat til anlægsudgifter vedr. risikovirkomheder, som ligeledes afventer svar på spørgsmål vedr. dimensioneringen.
- ▶ 0,1 mio. kr. mindre forbrug fordelt på alle afdelinger.

Forskydningerne imellem budget og regnskab for 2021 udgør derfor de 2,1 mio. kr. Forskelle, som udgør mere end 10 % på de enkelte udgiftsposter, uddybes herunder.

Personale:

Arbejdsskadeforsikring

I 2020 har alle Vestsjællands Brandvæsens forsikringer været i udbud. Dette resulterede i en stigning i arbejdsskadeforsikringen. Topdanmark, som til og med 2020 har været selskabets forsikringssselskab ville ikke byde igen, da de har valgt beredskaberne fra som kunde. Vestsjællands Brandvæsens nye forsikringssselskab er pr. 1. januar 2021 Gjensidige.



Uddannelse og øvrige personaleudgifter

Diverse konferencer, årsmøder og andre planlagte netværksaktiviteter blev i 2021 aflyst på grund af COVID-19-situationen. Der har i beredskabet heller ikke været afholdt personalekomsammen i det omfang, som der var lagt op til ved budgetlægningen. Ligesom det i det meste af 2021 også har været svært at afholde den planlagte uddannelse ligeledes på grund af aflysninger.

Øvrige administrationsudgifter:

2021 har også været præget af tilpasning af diverse regnskabsposter i forbindelse med Løjre og Sorø kommuners udtrækning af beredskabet. Dette har resulteret i større udgifter til revision samt konsulentydelse til administrationskommunen. Der er investeret i et it-system, som vagtcentralen skal bruge for at betjene Kalundborg Raffinaderi. Der er en tilsvarende indtægt på dette system under indtægterne. Der er også investeret i en ny hjemmeside, som jf. loven skulle være web-tilgængelig. Der har i 2021 også været et større tab på grund af en enkelt debitor på ca. 0,1 mio. kr. Der er brugt flere konsulent-/udviklingstimer på vagtcentralen, da TDC valgte at nedlægge ISDN-signalet, så vagtcentralen ikke kunne modtage kommunernes nødkaldssignaler. Dette er nu løst. Endvidere er nogle kontorer ombygget, og der er indkøbt nyt kontorinventar hertil.

Køretøjer:

Budget og regnskab balancerer i store træk. Dog er der en forskydning fra leasingydelse til øvrige driftsudgifter.

Leasingudgifter:

Der er udbetalt scrapværdier på leasingaftaler med Nordania leasing i 2021, som først var budgetlagt i 2022. Til gengæld var der budgetteret med større leasingudgifter på nye leasingaftaler, end der har været, som enten ikke er indgået, eller først er indgået i løbet af 2021.

Øvrige driftsudgifter

Der er brugt færre midler til køretøjs reparationer end budgetteret. Der har heller ikke været nogen større service på brandkøretøjer i 2021.

Effektiviseringer:

Der er ikke planlagt nogen effektiviseringer i 2021. Der skal dog effektiviseres for 250.000 kr. i 2022.



Noter til driftsregnskab og balance

Note 1 - Driftsindtægter

Driftsindtægter (hele kr.)	Budget	Regnskab
Driftstilskud fra ejerkommuner	-40.897.874	-40.897.874
Øvrige indtægter	-15.127.004	-15.323.106
Driftsindtægter i alt	-56.024.878	-56.220.980

Note 2 - Driftsudgifter

Driftsudgifter (hele kr.)	Budget	Regnskab
Personale	31.452.024	28.821.729
Lønudgifter	28.820.157	26.685.235
Arbejdsskadeforsikring	459.969	585.277
Uddannelse og øvrige personaleudgifter	2.171.898	1.551.216
Administration	3.280.850	3.915.545
Betaling til adm. kommune (inkl. IT-system)	910.829	832.468
Øvrige administrationsudgifter	2.370.021	3.083.077
Kontrakt med ekstern leverandør	8.053.729	8.207.773
Køretøjer	5.836.973	5.653.212
Leasing af køretøjer	2.641.655	2.919.768
Øvrige driftsudgifter	3.195.318	2.733.444
Materiel og mundering	4.994.432	5.112.926
Bygninger	2.406.894	2.318.402
Husleje	1.504.586	1.406.787
Øvrige driftsudgifter	902.308	911.615
Driftsudgifter før renter	56.024.902	54.029.586
Renteindtægter		-5.911
Renteudgifter		97.037
Driftsudgifter i alt	56.024.902	54.120.712



Note 3 - Personaleoversigt

Personaleoversigt over antal medarbejdere omregnet til heltidsansatte						
Område	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Direktør	0,67	0,94	0,94	1,12	1,17	1
Ledelse	3,00	3,00	2,92	2,29	3,04	3
Administration	4,25	3,77	3,98	3,76	5,72	6,13
Brandvæsen	31,27	37,74	32,26	30,93	20,51	20,67
Deltidsbrandmænd	19,04	22,00	15,21	18,95	18,46	16,13
Helårsværk i alt	58,23	67,45	55,31	57,05	48,90	46,93

Personaleoversigten er udarbejdet på baggrund af autoriseret rapport fra KMD OPUS Løn. Denne rapport indeholder de fastansatte i VSBV, og derved skabes der ikke et samlet korrekt billede over personaleressourcer. Antal helårsværk for deltidsansatte er leveret af Team løn på Kalundborg Kommune. Personaleoversigten består derfor både af et konkret udtræk fra lønsystemet, suppleret med beregnet helårsværk til deltidsbrandmænd.

I 2021 er antallet af fastansatte nogenlunde det samme som i 2020. Vestsjællands Brandvæsen tilpassede allerede i 2020 organisationen til kun at have 3 ejerkommuner. Enkelte medarbejdere sagde op, da det blev besluttet, at de to kommuner ville trække sig fra samarbejdet, og stillingerne blev ikke genbesat.

De beregnende årsværk for deltidsbrandmænd er faldet i forhold til 2020. I 2020 var der ansat brandfolk på tre brandstationer mere, end der har været i 2021, to i Lejre og en i Sorø. Dette gør, at det beregnede årsværk for deltidsbrandmænd i 2021 bliver lavere.

Note 4 - Anlægsoversigt

Anlægsoversigt				
	2016	2019	2020	2021
Tekniske anlæg maskiner m.v.				
Specielkøretøjer og materiel	20	44	42	35
Drejestier og redningslifte	3	4	5	3
Færdselsvogne	3	5	5	7
Indsatslederkøretøjer	5	5	5	4
Tekniske anlæg maskiner m.v. i alt	31	58	57	49

Ovenstående anlægsoversigt indeholder kun materiel, som er leaset. Vestsjællands Brandvæsen har andet materiel, som hver især antager en værdi på under 100.000 kr. Der er pr. 31.12.20 overdraget anlæg til Lejre og Sorø kommuner. I 2021 er der anskaffet to miljøvogne (omklædning og bad) og to indsatslederkøretøjer. To af de gamle indsatslederkøretøjer er overgået til driften. Køretøjer fra driften forventes tilsvarende afgangsført i 2022.

**Note 5 - Ejerandele**

Ejerandele	2021	
	Ejerandel	Andel af egenkapital
Holbæk	46,78	1.968.625
Kalundborg	31,67	1.332.755
Odsherred	21,55	906.880
Egenkapital i alt	100	4.208.260

Ejerkommunernes ejerfordeling fastsættes jævnfør 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 2021
Likvide beholdning primo	8.560.699
Tilgang af likvide aktiver	6.247.551
Årets resultat	2.100.267
Regulering hensat til tjenstemandspension	-789.990
Ændringer i kortfristede tilgodehavender	1.605.006
Ændring i kortfristede gældsforpligtigelser	2.620.636
Øvrige finansforskydninger	711.632
Anvendelse af likvide aktiver	0
Afdrag på lån	0
Likvide beholdning ultimo	14.808.250

Note 7 - Udvikling i egenkapitalen

Egenkapital (hele kr.)	Regnskab 2021
Egenkapital primo	210.237
Rettelse Lejre og Sorø's udtrækning	-57.185
Bevægelse i anlægskartotek	-705.747
Reg. af feriep., indefrosne	100.174
Reg. hensættelse, tjenstemandspension	94.032
Reguleringer, langfristet gæld	2.466.482
Årets resultat	2.100.267
Egenkapital ultimo	4.208.260

**Note 8 - Langfristet gæld**

Langfristet gæld (hele kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Leasinggæld	24.463.571	22.551.577	18.480.660	10.305.370
Indefrosne feriepenge inkl. forrentning i 2020	0	852.862	0	0
Langfristet gæld i alt	24.463.571	23.404.439	18.480.660	10.305.370

Leasinggælden er betalt ned, og leasingaftaler er overdraget til Lejre og Sorø kommuner. Der er indgået fire nye leasingaftaler i 2021, svarende til 1.127.012 kr., to nye indsatslederbiler og to sanitetstrailere.

Der er i løbet af året afdraget på eksisterende leasingaftaler med 3.464.713 kr. Der er overdraget leasingaftaler til Lejre og Sorø kommuner for 5.837.589 kr.

Note 9 - Kautions- og eventualforpligtigelser og eventualrettigheder

	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Eventualrettigheder: el- og vandafgift				
Feriepengeforpligtigelse Regulering, feriepengeforpligtigelse	4.364.978	3.579.327	1.977.427	1.693.614
Eventualforpligtigelse forsikringskrav			120.687	
Kautions- og eventualforpligtigelser og eventualrettigheder ultimo	4.364.978	3.579.327	2.098.114	1.693.614

Feriepengeforpligtigelsen er opgjort via udtræk af en officiel KMD-rapport, som genereres på baggrund af den konkrete medarbejders saldi.

**Note 10 Driftsregnskab, stationsopdelt (udgiftsbaseret)**

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

	Regnskab 2021	Korrigeret Driftsbudget 2021	Afvigelse ift. korrigeret budget efter PL reg.
Sekretariat	6.258.286	6.481.971	-223.685
Udvikling og planlægning	3.779.910	4.294.672	-514.762
Operativt Beredskab	8.014.945	8.431.354	-416.409
Operativt Beredskab fælles	7.359.524	6.456.008	903.516
Vagtcentral	-1.706.965	-897.469	-809.496
Indsatsledelse	2.362.386	2.872.815	-510.429
Stationer i alt	20.653.340	21.689.877	-1.036.537
Asnæs Station	2.740.182	2.772.632	-32.450
Lumsås Station	325.839	393.470	-67.631
Nykøbing Station	2.086.415	2.144.556	-58.141
Tølløse Station	824.367	781.964	42.403
Frivillige	789.750	700.000	89.750
Ø-Beredskaber	265.020	250.000	15.020
Holbæk (Falck)	3.440.524	3.294.141	146.383
Gørlev Station	879.365	1.487.858	-608.493
Kalundborg Station	3.929.241	4.546.696	-617.455
Snertinge Station (Falck)	1.694.906	1.780.806	-85.900
Orø Station	726.660	743.775	-17.115
Tuse Næs Station (Falck)	1.127.455	1.081.384	46.071
Mørkøv Station (Falck)	1.823.616	1.712.595	111.021
Renter	91.126	0	91.126
Total	38.797.607	40.897.874	-2.100.267
Kommunal Betaling	-40.897.874	-40.897.874	
Forventet driftsregnskab	-2.100.267	0	-2.100.267

Vestsjællands Brandvæsen

Rynkevangen 12, 4400 Kalundborg

CVR-nr. 37 19 75 80

Revisionsberetning nr. 7

af 6. maj 2022

til årsregnskabet for 2021



Indhold

1	Indledning	39
2	Konklusion på den udførte revision	39
3	Revisionsbemærkninger	39
4	Brandvæsenets forretningsgange og interne kontroller	39
	4.1 Generelt	39
5	Revision af årsregnskabet	40
	5.2 Materiale anlægsaktiver	40
	5.3 Momsafregning	40
6	Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision	40
	6.1 Gennemførelse og styring af offentlige indkøb	41
7	Ikke-korrigerede fejlinformationer	41
8	Bekræftelser	41
9	Afsluttende oplysninger	41

1 Indledning

Vi har revideret årsregnskabet for 2021 for Vestsjællands Brandvæsen (brandvæsenet), der udarbejdes efter de retningslinjer, der er fastlagt af ministeriet i budget- og regnskabssystem for kommuner. Vi har i tilknytning til revisionen læst ledelsesberetningen.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Revisionens formål og omfang samt ansvaret for regnskabsaflægningen er omtalt i vores revisionsberetning nr. 1 af 9. juni 2017.

I denne revisionsberetning har vi beskrevet væsentlige forhold, som efter vores vurdering er relevante for beredskabskommissionen.

Vi har forsynet årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer samt afgivet en udtalelse om ledelsesberetningen uden bemærkninger. Endvidere indeholder vores revisionspåtegning en udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision uden kritiske bemærkninger.

Revisionsprotokollatet er alene udarbejdet til brug for beredskabskommissionen og forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

2 Konklusion på den udførte revision

Vi har forsynet årsregnskabet med følgende revisionspåtegning, som er uden modifikationer, men med følgende fremhævelse af forhold om budgettal i årsregnskabet:

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Beredskabet har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af beredskabskommissionen godkendte årsbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

3 Revisionsbemærkninger

Revisionen har ikke givet anledning til revisionsbemærkninger.

4 Brandvæsenets forretningsgange og interne kontroller

4.1 Generelt

Forretningsgange og interne kontroller afpasses efter brandvæsenets størrelse og karakter med henblik på at forebygge uforudsete tab i brandvæsenet, understøtte ledelsens tilsyn med brandvæsenet og at sikre en rettidig og pålidelig økonomirapportering.

Brandvæsenet har et begrænset antal medarbejdere, hvilket medfører, at det ikke på alle områder er muligt at etablere en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektiv intern kontrol. Ledelsen er bekendt med, at dette medfører en øget risiko for, at tilsigtede og utilsigtede fejl, mangler eller uregelmæssigheder kan opstå og forblive uopdagede.

Beredskabschefen forsøger at kompensere herfor gennem overvågning og kontrol med driften, jf. ovenstående.

Som følge af den manglende funktionsadskillelse har revisionen primært været tilrettelagt ud fra en substansbaseret tilgang. Revisionen har derfor i det væsentligste været baseret på en gennemgang af brandvæsenets afstemninger, stikprøvevis kontrol af aktiver, gældsforpligtelser og transaktioner samt analyser af regnskabsmæssige data.

5 Revision af årsregnskabet

5.1 Lønudgifter

Kalundborg Kommune forestår lønadministrationen for brandvæsenet, herunder også indberetning til e-indkomst og indbetalinger af skatter m.v.

Vi har stikprøvevis påset at lønudbetalinger er i overensstemmelse med ansættelsesbrevet og indgåede aftaler og overenskomster med de forhandlingsberettigede organisationer.

Det er påset, at der er foretaget afstemning af oplysninger om A-indkomst, A-skat og arbejdsmarkedsbidrag m.v. samt foretaget korrekt indberetning til SKAT.

Gennemgang gav ikke anledning til bemærkninger.

5.2 Materiale anlægsaktiver

Vi har foretaget gennemgang af brandvæsenets anlægsaktiver, herunder den anvendte regnskabspraksis, samt stikprøvevis gennemgået underliggende bilag. Vi har ikke bemærkninger hertil.

5.3 Momsafregning

I forbindelse med gennemgangen af momsrefusionsafregningen med Kalundborg Kommune, er det konstateret, at der også er afregnet toldmoms med kommunen, som skulle have været afregnet med SKAT. Det er oplyst, at der kun er afregnet salgsmoms ved SKAT, imens købsmoms er afregnet med kommunen, hvilket ikke er korrekt.

Det er oplyst, at forholdet bliver berigtiget overfor kommunen og SKAT i 2022.

6 Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Som revisor for beredskabet skal vi udføre revisionen i overensstemmelse med standarder for offentlig revision.

Det betyder, at vi i tilknytning til vores revision af årsregnskabet gennemfører juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision.

I forbindelse med vores juridisk-kritiske revision skal vi efterprøve om de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med bevillinger, love, aftaler mv.

Vi skal opnå høj grad af sikkerhed for, at der for det undersøgte plantema ikke forekommer væsentlige uopdagede lovovertrædelser eller regelbrud. Revisionen foretages med udgangspunkt i konkrete systemer og processer.

Vi skal gennemføre forvaltningsrevision af relevante plantemaer med henblik på at afdække et eller flere elementer af sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

Vi skal opnå høj grad af sikkerhed for om det undersøgte plantema lever op til kriterierne for god offentlig økonomistyring og forvaltning. Revisionen foretages med udgangspunkt i konkrete systemer og processer.

Mindst et plantema skal gennemgås hvert år for juridisk kritisk revision og et plantema for forvaltningsrevision, og alle plantemaer skal berøres over en periode på maksimalt 5 år.

Plantema	Forvaltningsemne	Tidspunkt for revision				
		2017	2018	2019	2020	2021
Aktivitets- og ressourcestyring	Forvaltning				X	
Mål- og resultatstyring	Forvaltning			X		
Styring af offentlige indkøb	Forvaltning	X				X

Rejse- og repræsentation	Forvaltning		x			
Gennemførelse af indkøb	Juridisk-kritisk	x				x
Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	Juridisk-kritisk		x		x	
Gennemførelse af salg	Juridisk-kritisk			x	x	

I 2021 har vi udvalgt følgende område:

- ▶ Juridisk-kritisk revision af Gennemførelse af indkøb
- ▶ Forvaltningsrevision af Styring af offentlige indkøb

6.1 Gennemførelse- og styring af offentlige indkøb

Som led i vores revision af beredskabet for 2021 har vi foretaget juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af beredskabets Gennemførelse- og styring af offentlige indkøb.

Beredskabet har ikke beskrevet retningslinjer ved større indkøb. Vi har drøftet Beredskabets procedure ved større indkøb med ledelsen.

Beredskabet er omfattet udbudsreglerne. I 2021 har der været udbud af brandslukningsydelse. Vi påsætter dokumentation for det afholdte udbud og har ikke bemærkninger hertil.

For så vidt angår ikke udbudspligtige indkøb, hjemtages som oftest tilbud fra flere leverandører, hvis det er muligt. Brand- og redningsmateriel er som oftest meget specialiseret og tilpasset lokale forhold, hvorfor mængden af mulige leverandører ofte er begrænset.

Ansvaret for større indkøb ligger hos Beredskabschefen og Viceberedskabschefen i forening.

Beredskabet har beskrevet procedure for godkendelse af fakturaer. Vi har stikprøvevis påsætter, at godkendelsesprocedurerne er overholdt.

Konklusion

Det er vores vurdering, at Beredskabet bør have beskrevet retningslinjer ved større indkøb og udbud.

Vores øvrige gennemgang gav ikke anledning til væsentlige kritiske bemærkninger.

7 Ikke-korrigerede fejlinformationer

I henhold til internationale revisionsstandarder skal vi informere om forhold, som ikke er korrigeret i det foreliggende årsregnskab.

Der er i forbindelse med revisionen ikke konstateret fejlinformation, som ikke er korrigeret i årsregnskabet.

8 Bekræftelser

I forbindelse med regnskabsafleggelsen har vi indhentet en skriftlig erklæring fra ledelsen om forhold af væsentlig betydning for årsregnskabet, og hvor vi har vurderet et behov herfor.

Den skriftlige erklæring omfatter årsregnskabet indhold, herunder oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen, oversigt over ikke-korrigerede forhold samt andre områder, hvor det er vanskeligt at opnå et revisionsbevis.

Den modtagne regnskabsberetning har ikke givet anledning til bemærkninger.

9 Afsluttende oplysninger

Vi kan afslutningsvist oplyse,

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbestemmelser, og



at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

Frederiksberg, den 6. maj 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Ulrik B. Vassing
statsaut. revisor

Siderne 38-43 er fremlagt på beredskabskommissionsmødet den 06.05.2022

I beredskabskommissionen:

Christina Krzyrosiak Hansen,
Holbæk, formand

Martin Damm, Kalundborg
næstformand

Karina Vincent, Odsherred

Thomas Adelskov, Odsherred

Kurt Næsted, Holbæk

Nikolaj Vad, Kalundborg

Henrik Grauholm Mikkelsen,
Politiinspektør Midt-og Vest-
sjællands Politi

Hans Lund, medarbejderre-
præsentant

Henning Sand, medarbejder-
repræsentant

Winnie Heisel, repræsentant
for de frivillige beredskaber

Budgetopfølgning pr. 31. marts 2022

Åbent

Sagstype

Orientering

Resume og sagens baggrund

Ved budgetgennemgang pr. 31. marts 2022 forventes et mindreforbrug på ca. 0,1 mio. kr. Ved sidste budgetopfølgning var forventningen at budget og forbrug balancerede

Indstillinger

Beredskabsdirektøren indstiller, at budgetopfølgningen tages til efterretning

Behandling

Driftsforum, Beredskabskommissionen

Sagsfremstilling

Budgetopfølgning pr. 31.03.22 viser at der forventes et mindreforbrug på ca. 0,1 mio. kr.

Der er i budgettet 2022 indlagt en effektivisering på 0,3 mio. kr. Denne effektivisering er fortsat i proces. En forudsætning for mindreforbruget på de ca. 0,1 mio. kr. er, at denne effektivisering indhentes.

	Budget	31.01.21	31.03.21	Forskel
Budget	41,1	41,1	41,1	0
Kerneopgaven	-42,5	-42,5	-42,3	0,2
<i>(specificeret således)</i>				
- Sekretariat	-6,6	-6,2	-6,1	0,1
- Vagtcentral	1,0	1,0	1,0	0
- Myndighed og Forebyg.	-4,2	-4,2	-4,2	0
- Fælles Operativ	-7,1	-8,2	-7,8	0,4
- Indsatsledere	-2,4	-2,3	-2,4	-0,1
- Stationer i alt	-23,2	-22,6	-22,8	-0,2
Sideaktiviteter	1,4	1,4	1,3	-0,1
Forventet resultat	0,0	0,0	0,1	0,1

Antal kørsler Vestsjællands Brandvæsen

År	Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Juni	Juli	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.	Total
2017	169	141	161	121	145	135	158	157	139	155	147	154	1782
2018	146	143	150	121	152	168	282	188	129	142	126	127	1874
2019	172	108	138	170	140	147	148	177	142	154	122	142	1760
2020	125	110	130	127	108	129	135	237	145	137	102	118	1603
2021	88	88	79	101	68	79	122	133	112	99	84	118	1170
2022	101	83	87										101

(Tallene fra 2017-2020 er for 5 ejerkommuner)

Økonomiske konsekvenser

Forventet mindreforbrug i 2021 forventes at udgøre ca. 0,1 mio. kr.

Beslutning for Punkt 3: Budgetopfølgning pr. 31. marts 2022

Godkendt

Total VSBV 2022

Pr. 31.03.22

													Forventet forbrug	Budget	Resultat	Oprindeligt	Diff.	
													VSBV total	41.019.331	-41.090.973	-71.642	-	71.642
	Januar	Februar	Marts	April	Maj	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	December	Total	Budget	Forskel			
VSBV Total	3.314.991	-1.696.955	-7.403.207	2.497.434	2.357.461	2.379.980	-8.210.604	2.170.920	2.505.112	3.022.061	-8.047.283	7.038.451	-71.642					
Hovedaktiviteter																		
Finansiering	-10.272.743		-10.272.743				-10.272.743				-10.272.744		-41.090.973	-41.090.972	-1			
													Hovedaktivitet total	42.360.619				
													Tjekfelt	41.090.972				
Sekretariatet	706.216	323.768	373.901	460.190	359.813	588.557	347.822	349.858	594.268	499.529	552.822	971.238	6.127.978	6.580.782	-452.804	23	22	
Myndighed og Forebyg.	508.705	305.378	357.603	302.729	299.003	308.134	300.878	293.706	327.680	333.797	360.500	531.300	4.229.413	4.163.382	66.031	28	21	
Operativt fælles	1.159.567	-170.251	475.046	322.164	504.199	448.906	381.918	274.776	402.925	329.997	306.303	3.366.738	7.802.288	7.448.211	354.077	19	12	
Vagtcentralen	379.661	-3.035.124	81.903	174.698	160.688	57.148	164.655	484.374	105.967	118.525	129.323	186.966	-991.216	-1.024.801	33.585	260	291	
Indsatsledelse	249.221	220.556	222.113	150.967	165.996	261.792	145.508	162.349	217.211	185.651	204.447	271.200	2.457.011	2.366.976	90.035	28	26	
Asnæs station	266.759	122.029	107.914	210.988	158.718	120.818	104.946	102.765	197.914	191.232	148.458	198.120	1.930.661	2.235.955	-305.294	26	38	
Lumsås station	117.378	41.941	75.765	50.459	36.743	58.539	-222.346	22.625	49.846	58.521	19.900	199.443	508.814	464.776	44.038	46	48	
Nykøbing station	369.331	192.598	105.385	164.629	161.481	192.375	252.089	106.411	179.261	301.239	310.285	218.834	2.553.918	1.926.725	627.193	26	35	
Tølløse station	323.041	48.060	88.366	87.960	57.605	53.059	80.023	50.151	39.464	136.227	53.568	100.686	1.118.210	1.206.047	-87.837	41	32	
Frivillige	94.986	62.493	-30.222	90.557	10.273	-20.394	-5.661	25.934	52.747	113.976	43.458	334.216	772.363	823.471	-51.108	16	28	
Ø-beredskab	18.879	18.377	11.930	30.000	22.029	16.532	29.312	0	16.957	21.000	13.000	85.000	283.016	283.496	-480	17	23	
Holbæk station	3.792.916	22.523	64.857	141.888	-33.595	63.820	26.347	10.638	-73.151	-63.285	30.699	-89.192	3.894.465	3.591.010	303.455	100	96	
Gørlev station	105.720	63.081	113.852	74.383	101.564	32.286	79.185	105.119	103.971	177.346	83.456	219.015	1.258.978	1.055.582	203.396	22	17	
Kalundborg station	555.741	411.804	474.919	380.047	229.038	171.577	550.228	221.866	170.526	566.010	264.995	1.173.154	5.169.905	4.768.351	401.554	28	20	
Snertinge Station	1.604.633	14.337	25.788	-20.778	-13.723	7.805	11.665	-97	-13.867	-22.789	-10.345	155.530	1.738.159	1.735.821	2.338	95	98	
Ørø station	132.169	41.873	49.067	63.278	36.804	32.455	55.703	34.409	28.828	90.842	71.068	103.890	740.386	712.740	27.646	30	29	
Tuse Næs station	984.915	12.916	27.002	1.535	0	0	12.796	1.344	0	23.565	0	68.000	1.132.073	1.105.082	26.991	91	88	
Mørkøv station	1.674.593	28.168	16.877	-32.062	-16.531	11.704	2.515	2.879	-39.434	-30.452	-26.321	42.260	1.634.196	1.647.366	-13.170	105	101	
Sideaktiviteter																		
													Sideaktivitet total	-1.341.288	0	-1.341.288		
Kursusvirksomhed	36.983	-83.632	33.431	6.711	21.848	-29.279	12.907	13.184	54.817	33.505	33.352	-134.303	-476	0	-476			
Miljøafdelingen	61.535	47.855	60.364	29.020	-44.893	37.865	-65.967	48.242	24.681	66.052	72.852	-340.643	-3.037	0	-3.037			
Sekretariat	59.032	-28.119	45.344	2.320	55.636	46.003	20.088	47.945	45.096	19.235	353	18.215	331.148		331.148		Administration af sideaktiviteter	
Operativt fælles	48.426	-25.735	27.890	-100.915	34.400	-29.789	-1.162	-64.583	-16.549	-3.722	-68.384	-43.369	-243.492		-243.492			
Vagtcentral	-5.147	-540.325	67.465	-58.504	62.048	80.000	37.866	-25.123	69.290	-47.251	5.752	-15.428	-369.357		-369.357			
Asnæs station	98.524	115.988	37.020	30.811	37.388	-615	-88.522	29.450	18.252	30.194	41.352	12.801	362.643		362.643		Skal ses i sammenhæng med Nykøbing	
Lumsås station	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0			
Nykøbing station	113.616	-13.588	-25.954	-46.718	5.979	-78.028	-209.707	21.881	-95.833	-71.831	-74.571	-147.936	-622.690		-622.690		Skal ses i sammenhæng med Asnæs	
Tølløse station	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0			
Holbæk station	-292	-8.555	-45.959	-37.420	-29.939	-26.179	0	-7.775	0	-4.970	-64.040	-36.242	-261.371		-261.371			
Gørlev station	41.781	-33.242	61.022	-41.736	-5.513	6.601	7.096	-41.783	8.074	6.057	-69.196	-88.586	-149.425		-149.425			
Kalundborg station	87.992	144.462	-26.873	66.513	-20.465	-29.243	30.691	-98.394	32.449	-36.177	-210.125	-321.135	-380.305		-380.305			
Snertinge Station	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0			
Ørø station	853	3.409	-6.280	-6.280	867	-2.469	1.266	-1.231	3.722	38	2.500	-1.321	-4.926		-4.926			
Tuse Næs station	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0			

Ny takstmodel gældende fra 2023

Åbent

Sagstype

Beslutning

Resume og sagens baggrund

I revisionsberetningen for regnskab 2019 skriver revisionen således:

”Det er vores anbefaling, at brandvæsenet foretager en genberegning af taksterne årligt, hvor de faktisk medgåede omkostninger danner grundlag for fastsættelsen af den enkelte takst. Ledelsen har oplyst, at det på nuværende tidspunkt ikke er muligt at beregne en præcis kostpris for taksterne, da faktiske lønomkostninger ikke kan fordeles på den enkelte takster. Efter vores opfattelse kan dette muligvis afhjælpes ved brug af skønsmæssige fordelingsnøgler.”

I efteråret 2021 er der godkendt nogle principper for hvordan takster i Vestsjællands Brandvæsen kan fastsættes.

Der fremlægges derfor nu en takstmodel gældende fra 2023, som er baseret på de faktiske lønomkostninger og andre omkostninger, samt i tråd med de vedtagne principper.

Indstillinger

Beredskabsdirektøren indstiller at takstmodellen og taksterne godkendes

Behandling

Driftsforum, Beredskabskommissionen

Sagsfremstilling

Vestsjællands Brandvæsen fremlægger her en ny takstmodel gældende for 2023. Modellen er fremkommet ved at Vestsjællands Brandvæsen har udfærdiget modellen og revisionsfirma BDO har superviseret, at det er de vedtagne principper, der benyttes.

Som det fremgår af de beregnede takster i takstbilaget, vil der være nogle takster som ændrer sig så meget, at det kan påvirke aktivitetsniveauet. Konsekvensberegningen af hvad takstændringen vil få af betydning, er udfærdiget med den forudsætning, at det nuværende aktivitetsniveau opretholdes, kun reguleret for de ændringer, som Vestsjællands Brandvæsen er vidende om pt. vil ændre sig i 2023. Den beregnede konsekvens efter skønnet aktivitetsniveau i 2023 er beregnet til ca. 0,3 mio. kr. i positiv retning.

Da aktivitetsniveauet fremadrettet kan være svært at bedømme, vurderes det med den viden der findes pt., at det ikke vil give de store økonomiske konsekvenser. Dette vil kunne klarlægges når takstmodellen, som også er en aktivitetsopfølgning, genberegnes i 2024.

Opfølgning på aktiviteterne vil automatisk blive udført hvert år via en genberegning af taksterne. Da den nye takstmodel både er en takstmodel, men også en aktivitetsmodel, hvor et fuldt regnskab over samtlige aktiviteter også bliver opgjort. Taksterne genberegnes hvert år på baggrund af historiske regnskabstal og forventninger til fremtidige udgifter. Dermed sikres at udsving i udgifter og ressourceforbrug afspejles i takstfastsættelsen.

Økonomiske konsekvenser

Ingen

Beslutning for Punkt 4: Ny takstmodel gældende fra 2023

Godkendt

Bilag med de godkendte principper godkendt i 2021 eftersendes til kommissionsmedlemmerne.

	2023	Nuværende takst	Forskel	Beregning
	2,7	2023		
Sideaktiviteter				
Mandskabsbetaling				
Mandskab indenfor normal arbejdstid	414,55	415,94	-	1,38
Mandskab udenfor normal arbejdstid dog altid 2 timer	662,43	831,87	-	169,44
Indsatsleder	617,03	582,00		35,03
Løn underviser	602,07			
Køretøjer				
Varebil	225,83	-		225,83
Trailer	28,99	-		28,99
Miljøbil	249,88	-		249,88 *
Andet				
Afskrivning motorsav og spec. Arb. Tøj til træfældning	162,95			
Folie, strøm og el til tekstning af køretøjer	25,53			
Vand, el og sæbe vask af biler	33,84			
Forplejningstillæg pr. time, brandvagter	10,21			
Afskrivning luftapperat	159,56			
Færebilletter	377,83			
Vintervagt tillæg	3.464,10			
Førstehjælpsbeviser 12 stk. pr. kursus	153,17			
Førstehjælpsbøger 12 stk. pr. kursus	612,70			
Afskrivning førstehjælpsdukker	78,15			
	-			-
Kommuneaftaler				
				-
Årlig abonnement				
				-
Døde dyr				
				-
Timepris indenfor normal arb. Tid	640,38	415,94		224,45 Mandskabstime+Varebil
Pris udenfor normal arb. tid (altid min. to timer)	888,26	831,87		56,39 Mandskabstimer udenfor normal arb.tid.+varebil
Væltede træer og vejservice				
				-
Timepris indenfor normal arb. tid	803,33	415,94		387,40 Mandskabstime+varebil+afskrivning motorsag og spec. Arb.tøj
Pris udenfor normal arb. tid (altid min. to timer)	1.051,21	831,87		219,34 Mandskabstimer udenfor normal arb.tid.+varebil+afskrivning motorsav....
Timepris bygningsassistance				
				-
Timepris indenfor normal arb. tid	669,37	415,94		253,44 Mandskabstime+Varebil+Trailer
Pris udenfor normal arb. tid (altid min. to timer)	917,25	831,87		85,38 Mandskabstimer udenfor normal arb.tid.+varebil+trailer
Autohjælp m. autotrailer				
				-
Timepris indenfor normal arb. tid	669,37	415,94		253,44 Mandskabstime+Varebil+Trailer
Pris udenfor normal arb. tid (altid min. to timer)	917,25	831,87		85,38 Mandskabstimer udenfor normal arb.tid.+varebil+trailer
Autohjælp u. autotrailer				
				-
Timepris indenfor normal arb. tid	640,38	415,94		224,45 Mandskabstime+Varebil
Pris udenfor normal arb. tid (altid min. to timer)	888,26	831,87		56,39 Mandskabstimer udenfor normal arb.tid.+varebil
Løft	1.143,98	1.264,24	-	120,26 *
Tilsyn med strandposter				
				-
Timepris indenfor normal arb. tid	640,38	415,94		224,45 Mandskabstime+Varebil
Pris udenfor normal arb. tid (altid min. to timer)	888,26	831,87		56,39 Mandskabstimer udenfor normal arb.tid.+varebil
Transport af sager				
				-
Timepris indenfor normal arb. tid	640,38	415,94		224,45 Mandskabstime+Varebil
Pris udenfor normal arb. tid (altid min. to timer)	888,26	831,87		56,39 Mandskabstimer udenfor normal arb.tid.+varebil
Flagning pr. flagdag for både op og nedtagning	1.550,69	501,18		1.049,52 Fire mandskabstimer udenfor normal arb.tid.+varebil
Pris for to flag samme flagdag	1.550,69	1.002,35		548,34 Fire mandskabstimer udenfor normal arb.tid.+varebil
Tekstning af køretøjer pr. time	440,08	436,48		3,61 Mandskabstime
Bom Vesterlyng, åbne eller lukke	1.459,89	848,30		611,59 To indsatsledertimer+en varebiltime
Opsætning af nøglebokse pr. stk.	755,67	699,39		56,28 *
Hjælpe-middeldepot				

Administrativ hjælp årlig	153.753,62	140.104,28	13.649,34	*	
Programmer nødkald stk. pris	394,76	266,34	128,42	*	
Værkstedet Odsherred					
Værstedsbesøg pr. time	414,55	446,75	-	32,19	Mandskabstime
Brug af værkstedsbil pr. time	225,83	-	225,83		Varebil
Vask og eftersyn af biler, to timer	696,28	621,34	74,94		To mandskabstimer+vand, el og sæbe
Vintertilsyn					
Vintervagt rådighedstillæg årligt	34.641,00				Løntillæg til personalet i vinterperioden for at stå til rådighed.
Vintertilsyn pr. udkald	888,26	831,87	56,39		Mandskab uden for normal arb.tid 2 timer+varebil
Andre sideaktiviteter					
Miljøafdelingen					
Miljøbil	249,88	315,29	-	65,41	*
Mandskabstime	694,64	415,94	278,71	*	
Brandvagter					
Timepris	424,77	415,94	8,83		Mandskabstime+forplejning
Timepris uden for normal arb. Tid 50%	632,04	549,45	82,60		Mandskabstime * 1,5+forplejning
Timepris uden for normal arb. Tid 100%	839,32	674,74	164,58		Mandskabstime *2+forplejning
Eftersyn og vask af brandmateriel					
Timepris	414,55	415,94	-	1,38	Mandskabstime
Luftanalyse Kalundborg Refinaeri	1.927,97	1.724,33	203,63		2,5 indsatsledertimer+varebil+afskrivning luftapparat
Ambulancekørsel Sejerø					
Stykpris uden færge	888,26	1.179,00	-	290,73	Mandskab uden for normal arb.tid 2 timer+varebil
Stykpris med færge	3.592,13	1.652,44	1.939,69		Mandskabstimer uden for normal arb.tid 2*4 timer+varebil*2,5+fægebilletter
Kursusafdelingen					
Førstehjælpskurser 7,5 timer	6.721,92	8.419,35	-	1.697,43	} Kurser er beregnet med en underviserløn i det antal timer som kurset er berammet til+beviser+bøger+dukker+andel af løn til medarbejder i kursusafdelingen
Førstehjælpskurser m. særlig ansvar 12 timer	9.380,17	14.000,06	-	4.619,89	
Førstehjælpskurser, opdatering 3 timer	3.961,55	4.948,09	-	986,54	
Elementær brandkursus 3 timer	3.883,40	4.948,09	-	1.064,69	
ABA-kursus 3 timer	3.883,40	4.971,71	-	1.088,31	
Varmtarbejde kursus 7,5 timer	6.592,71	5.804,60	788,10		
Hjertestarter kursus 4 timer	4.485,47	5.416,40	-	930,93	

Aftaler som ikke fremgår af takstblad

Nedenstående takster fremkommer ved at lave en total opgørelse af udgifter og tillægge overhead. Hvis den nuværende indtægt er inden for 5% fremskrives de nuværende takster.

Nødbehandleraftale med Regionen

Slukkereftersyn/Eftersyn af brandmateriel for institutioner og virksomheder

* Disse takster fremkommer ved at kigge på de totale udgifter samt forbrugte timer og dele med antal solgte enheder.

Sideaktiviteter Vagtcentralen

AIA (tyverialarmer)	837	872	-	35	
Nødkald kontrakter	550.788	539.653		11.135	
Vintervagt Odsherred kommune	150.968	177.810	-	26.842	
Vintervagt Hillerød kommune	125.623	127.188	-	1.565	
Vagtcentral Heradøtrene	10.469	20.300	-	9.831	
FORS	93.115	95.233	-	2.118	
Eqinor, udkald af medarbejdere	36.364	36.892	-	527	
Vagtcentral Heradøtrene	10.469	20.300	-	9.831	
Vagtcentral Kalundborg kommune	54.684	37.380		17.304	
Overvågning Vesterlyng	35.676	41.534	-	5.858	
Vagtcentral Holbæk kommune	34.712	21.800		12.912	
Vagtcentral Holbæk kommune bygningsassistance	-	21.000	-	21.000	
Vagtcentral Odsherred kommune	54.684,43	15.405		39.279	



Godkendelse af principper for fastsættelse af takster

Åbent

Sagstype

Beslutning

Resume og sagens baggrund

Vestsjællands Brandvæsen blev etableret i 2016 som en samling af beredskaberne i Holbæk, Kalundborg, Lejre, Odsherred og Sorø. De eksisterende aftaler om levering af ydelser blev som udgangspunkt fortsat og efterfølgende er der kommet ny aftaler til. Fælles for alle aftalerne er, at såvel kontraktindgåelse som takstberegninger bygger på forskellige principper og metoder. Derudover har Vestsjællands Beredskabs revision påpeget i deres gennemgang, at der bør udarbejdes en fælles og konsistent model for takstfastsættelse af ydelser og opgaver, der leveres "ud af huset".

Der er derfor igangsat et arbejde med at udarbejde en samlet takstmodel "fra bunden". Første skridt er at fastlægge en række principper, som danner rammerne for dels hvilke ydelser der kan leveres og dels for hvordan de enkelte og konkrete takster beregnes.

Næste skridt bliver at genberegne alle takster for alle ydelser m.v. på baggrund af de godkendte principper for takstfastsættelse.

Indstillinger

Beredskabsdirektøren indstiller

- At "principper for takstfastsættelse i Vestsjællands Brandvæsen" godkendes
- At arbejdet med genberegning af takster igangsættes umiddelbart og afsluttes senest i forbindelse med godkendelsen af budget 2023, således at principperne er fuldt implementeret i forbindelse med godkendelsen af B-2023.
- At eventuelle overgangsordninger som følge af væsentlige ændringer i taksterne godkendes i Beredskabskommissionen
- At såfremt en ejerkommune eller en anden samarbejdspart, som følge af en væsentligt forøgelse af taksten, ønsker at ophæve kontrakten, vil det blive accepteret af VSBV.
- At principperne er gældende fremadrettet, dvs. at der ikke der ikke foretages efterreguleringer af tidligere opkrævede takster.

Behandling

Driftsforum, Beredskabskommissionen

Sagsfremstilling

Vestsjællands Brandvæsen er stiftet som et fælleskommunalt selskab efter styrelseslovens §60. I praksis er et fælleskommunalt selskab underlagt samme regler og rammer som ejerkommunerne. Det har bl.a. betydning i forhold til, hvilke ydelser man kan sælge og levere, og til hvem. Så længe modtageren er en ejerkommune, er der ingen begrænsninger, da Vestsjællands Brandvæsen kan ses som en "forlængelse" af ejerkommunerne. Derved kan ejerkommunerne placere alle opgaver og ydelser hos dem, som de selv kunne stå for, og Vestsjællands Brandvæsen kan frit opbygge en kapacitet til at løse disse opgaver.

VESTSJÆLLANDS BRANDVÆSEN

Rynkevangen 12, 4400 Kalundborg | Tlf. 44 22 71 12 | E-mail: vsbv@vsbv.dk

HOLBÆK KALUNDBORG ODSHERRED | VSBV.DK



Anderledes er det i forhold til salg og levering af ydelser, opgaver, varer og tjenesteydelser til andre end ejerkommunerne. Her gælder Kommunalfuldmagtsreglerne, som fastlægger, at man ikke må drive kommerciel virksomhed, og at der alene kan sælges ydelser på baggrund af overskudskapacitet. Det er imidlertid nødvendigt for Vestsjællands Brandvæsen at have en vis overkapacitet – ikke mindst mandskabsmæssigt – for at sikre robustheden i beredskabet.

Der er derfor udarbejdet principper for henholdsvis salg af ydelser mv. til ejerkommuner og til øvrige.

Principperne er som følge af ovenstående opdelt i 3 hovedafsnit:

A. Salg af ydelser til ejerkommunerne

1. der kan leveres alle ydelser og opgaver, også ud over overskudskapacitet
2. alle ydelser prissættes til kostpris
3. kostprisen opgøres med både direkte og indirekte priser
4. indirekte udgifter indregnes efter fordelingsnøgler
5. afskrivninger indregnes i kostprisen
6. der afregnes efter anvendt tid ud fra en timepris
7. der kan fastsættes en grundpris for overvågning
8. taksterne genberegnes årligt
9. der udarbejdes kontrakt for hver ydelse eller opgave
10. alle ydelser og deres prissætning skal opstilles i overskuelig form
11. principperne anvendes fremadrettet

B. Salg af ydelser til øvrige

1. der kan kun leveres ydelser baseret på overskudskapacitet
2. overskudskapacitet skal så vidt muligt nedbringes
3. alle ydelser opgøres som kostpriser, men prissættes efter markedspriser
4. taksterne genberegnes årligt
5. der udarbejdes kontrakt for hver ydelse eller opgave

C. Salg af myndigheds- og lovpligtige ydelser

1. vederlagsfrie myndigheds- og lovpligtige opgaver er ikke omfattet af ovennævnte principper
2. hvor lovgivning foreskriver opkrævning af takster for ydelser, benyttes de i lovgivningen beskrevne principper for takstberegning. Såfremt takstberegningen ikke fremgår af lovgivningen, benyttes ovennævnte principper.

Vedhæftede bilag har været fremsendt til gennemlæsning hos revisionsfirmaet E&Y, som ikke har haft bemærkninger til notatet.

Økonomiske konsekvenser

Der forventes ikke at ske væsentlige ændringer i provenuet i forbindelse med implementeringen af principperne for takstfastsættelse.

De konkrete takster, som beregnes på baggrund af principperne, bliver forelagt til godkendelse i Beredskabskommissionen.

Beslutning for Punkt 2: Godkendelse af principper for fastsættelse af takster

Godkendt.

DATO
10. august 2021

Notat om principper for takstfastsættelse i Vestsjællands Brandvæsen

Indledning og formål

Vestsjællands Brandvæsen blev etableret i 2016 som en samling af beredskaberne i Holbæk, Kalundborg, Lejre, Odsherred og Sorø. De eksisterende aftaler om levering af ydelser blev som udgangspunkt fortsat og efterfølgende er der også kommet nye aftaler til. Fælles for alle aftalerne er, at såvel kontraktindgåelse som takstberegninger bygger på forskellige principper og metoder. Derudover har Vestsjællands Beredskabs revision påpeget i deres gennemgang, at der bør udarbejdes en fælles og konsistent model for takstfastsættelse af ydelser og opgaver, der leveres "ud af huset".

Der er derfor igangsat et arbejde med at udarbejde en samlet takstmodel "fra bunden". Første skridt er at fastlægge en række principper, som er rammerne for, dels hvilke ydelser der kan leveres og dels for, hvordan de enkelte og konkrete takster beregnes.

Vestsjællands Brandvæsen er stiftet som et fælleskommunalt selskab efter styrelseslovens §60. I praksis er et fælleskommunalt selskab derfor underlagt samme regler og rammer som ejerkommunerne. Det har især betydning i forhold til, hvilke ydelser man kan sælge og levere, og til hvem. Så længe modtageren er en ejerkommune, er der ingen begrænsninger, da Vestsjællands Brandvæsen kan ses som en "forlængelse" af ejerkommunerne. Derved kan ejerkommunerne placere alle opgaver og ydelser hos dem, som de selv kunne stå for.

Anderledes er det i forhold til salg og levering af ydelser, opgaver, varer og tjenesteydelser til andre end ejerkommunerne. Her gælder Kommunalfuldmagtsreglerne, som fastlægger, at man ikke må drive kommerciel virksomhed, og at der alene kan sælges ydelser på baggrund af overskudskapacitet.

Der er derfor udarbejdet principper for henholdsvis salg af ydelser mv. til ejerkommuner og til øvrige.

Der er følgende forslag til principper for takstfastsættelsen for Vestsjællands Brandvæsen.

A. Salg af ydelser til ejerkommunerne (ekskl. myndighedsopgaver)

A.1 Der kan leveres alle ydelser og opgaver, også udover overskudskapacitet.

Et fælleskommunalt selskab er underlagt samme regler som ejerkommunerne og kan ses som en "forlængelse" af disse, hvorfor der ikke er forskel på om en opgave løses i en ejerkommune eller i Vestsjællands Brandvæsen.

Kontakt

Sagsansvarlig:
Carsten Henrik Jensen
Økonomi
Telefon, direkte: 59 53 42 11

Kalundborg Kommune
Holbækvej 141 B
4400 Kalundborg

Kommunalfuldmagts regler om at der kun må sælges ydelser på baggrund af overskudskapacitet gælder ikke for ydelser til ejerkommunerne og giver dermed mulighed for, at Vestsjællands Brandvæsen tilpasser sin kapacitet ud fra de ydelser, der leveres til ejerkommunerne.

Der kan der også være situationer, hvor Vestsjællands Brandvæsen bliver nødt til at anskaffe og bibeholde en overskudskapacitet for at kunne løse sine kerneopgaver, og udfyldes denne ekstra kapacitet ikke med indtægtsdækkede ydelser, vil det alt andet lige være en merudgift, som finansieres af ejerkommunernes driftstilskud. Det vil derfor være hensigtsmæssigt, at ejerkommunerne så vidt muligt placerer relevante opgaver i Vestsjællands Brandvæsen for at udnytte denne overskudskapacitet.

A.2 Alle ydelser prissættes til kostpris

Ydelser, opgaver, varer m.v. som leveres til en ejerkommune skal prissættes til kostprisen. Med dette menes, at alle forbundne udgifter og omkostninger til at udføre ydelsen skal dækkes, så der hverken er underskud eller overskud.

Dette princip skal sikre, at der ikke sker krydsfinansiering på tværs af ejerkommunerne.

A.3 Kostprisen opgøres med både direkte og indirekte udgifter

Kostprisen skal ses som alle de direkte udgifter, der er forbundet med leverancen som f.eks. vareforbrug, direkte forbundne lønninger og særligt udstyr forbundet med opgave mv.

Derudover vil der også være en række indirekte udgifter til f.eks. administration, IT, ledelse og bygningsudgifter mv. Disse udgifter er kendetegnet ved, at de ikke varierer i takt med at de direkte ydelser produceres og kaldes ofte også for faste eller kapacitetsomkostninger. Ikke desto mindre skal en andel af denne type udgifter indregnes for at få så retvisende en kostpris som mulig og dermed så præcist et billede af, hvad den enkelte ydelse mv. koster at producere.

A.4 Indirekte udgifter indregnes efter fordelingsnøgler

De indirekte udgifter er kendetegnet ved, at de ikke har en lineær sammenhæng med produktionen af ydelsen og derfor må man anvende en fordelingsnøgle til at opgøre andelen, der skal medregnes i kostprisen.

Fordelingsnøglen skal vælges efter at opnå så tæt en sammenhæng med ydelsesproduktionen som muligt. En fordelingsnøgle kan være for eksempel være antal årsværk, forbrugt tid, areal mv.

A.5 Afskrivninger indregnes i kostprisen.

I det kommunale regnskabssystem, som bygger på udgiftsbaserede opgørelser, anvendes ikke afskrivninger. Det betyder i praksis, at varer og aktiver, der kan bruges i mere end et regnskabsår bliver udgiftsført og straks afskrevet i anskaffelsesåret. Dette gør det svært at opgøre resourceforbruget i et flerårsperspektiv og hvis man overfører det til takstfastsættelsen, vil der være store udsving i taksterne hen over årene.

For at fordele resourceforbruget på de relevante år, skal der i takstfastsættelsen indregnes en årlig afskrivning på aktiver, der anvendes mere end et regnskabsår.

A.6 Der afregnes efter anvendt tid ud fra en timepris

Alle ydelser prissættes ud fra en timepris (dog jfr. A.7). Selve afregningen sker ud fra det faktisk anvendte timeantal.

A.7 Der kan fastsættes en grundpris for overvågning

Der er visse typer af opgaver og ydelser, som indebærer overvågning. Det er ikke muligt at opgøre det faktisk anvendte antal timer til sådan en overvågning og kan i stedet prissættes med en grundpris fremfor efter anvendt tid.

A.8 Taksterne genberegnes årligt

Takster beregnes typisk på baggrund af historiske regnskabstal samt forventninger til fremtidige udgifter. For at sikre, at taksterne svarer til kostprisen på de konkrete ydelser og opgaver, skal de genberegnes årligt. Dermed sikres at udsving i udgifter og resourceforbrug afspejles i takstfastsættelsen.

Det skal bemærkes, at det er et revisionskrav, at der følges op på taksterne årligt, både med en genberegning af årets takster og med en opdatering af næste års takstfastsættelse.

Genberegningen og opdatering omfatter både en opgørelse af de direkte udgifter, en revidering af de anvendte fordelingsnøgler, samt en genberegning af de indirekte udgifter.

Ved overvågningsopgaver skal det skønnede timetal revurderes.

A.9 Der udfærdiges kontrakt for hver ydelse eller opgave

Hver ydelser eller opgave mv. skal beskrives i en kontrakt mellem Vestsjællands Brandvæsen og modtagerkommunen, hvor ydelsen beskrives i forhold til bl.a. omfang og estimeret timeforbrug.

Der skal så vidt muligt anvendes en standardskabelon/standardkontrakt for bl.a. at sikre ensartethed.

A.10 Alle ydelser og deres prissætning skal opstilles i overskuelig form

Alle ydelser mv. der leveres til en eller flere ejerkommuner, opstilles i en samlet, overskuelig form tillige med prissætningen. Derved sikres gennemsigtighed samt viden og inspiration på tværs af ejerkommunerne om ydelser, som Vestsjællands Brandvæsens leverer til ejerkommunerne.

Opstillingen vil være et supplement til takstbladet og omfatter alene ydelser til ejerkommunerne.

A.11 Principper anvendes fremadrettet

Efter godkendelse af disse principper skal alle Vestsjællands Brandvæsens takster genberegnes. Ved eventuelle større afvigelser skal det i den konkrete situation vurderes, om der skal være en overgangsordning og om, hvornår den nye takst træder i kraft. Overgangsordninger besluttes af Beredskabskommissionen på et møde.

Principperne vil de være gældende fremadrettet. Det vil sige, at de ikke vil gælde med tilbagevirkende kraft og der vil derfor ikke blive foretaget efterregulering af tidligere opkrævede takster.

B. Salg af ydelser til øvrige (ekskl. myndighedsopgaver)

B.1 Der kan kun leveres ydelser baseret på overskudskapacitet

Der kan kun leveres ydelser til andre end ejerkommuner på baggrund af overskudskapacitet.

Baggrunden for dette er, at der generelt gælder den hovedregel, at en kommune ikke kan drive erhvervsvirksomhed. Dog er det ifølge Kommunalfuldmagtsreglerne muligt at udnytte en given overskudskapacitet hensigtsmæssigt ved at sælge ydelser eller produktet. Da Vestsjællands Brandvæsen i kraft af at være et fælleskommunalt selskab også er omfattet af Kommunalfuldmagten, sætter det nogle begrænsninger for, hvilke ydelser og opgaver, der kan udføres for andre end ejerkommunerne.

B.2 Overskudskapacitet skal så vidt muligt nedbringes

Der må ikke etableres overskudskapacitet alene med henblik på erhvervsvirksomhed og overskudskapaciteten må kun opretholdes i det omfang det er nødvendigt for at levere de aftalte ydelser til ejerkommunerne.

Det skal løbende og mindst i forbindelse med den årlige genberegning af taksterne, vurderes om overskudskapaciteten kan nedbringes.

B.3 Alle ydelser opgøres som kostpriser, men prissættes efter markedspriser

Der skal opgøres en kostpris for alle ydelser mv. der leveres til andre end ejerkommuner efter samme metode som for ydelser til ejerkommuner.

Selve prissætningen af ydelserne mv. skal ske ud fra en markedspris for at undgå konkurrenceforvridning i de tilfælde, hvor kostprisen er lavere end i markedet.

Taksten må dog aldrig sættes lavere end kostprisen, uanset markedsprisen.

B.4 Taksterne genberegnes årligt.

Takster beregnes typisk på baggrund af historiske regnskabstal samt forventninger til fremtidige udgifter. For at sikre, at taksterne svarer til kostprisen på de konkrete ydelser og opgaver, skal de genberegnes årligt. Dermed sikres at udsving i udgifter og resourceforbrug afspejles i takstfastsættelsen.

Det skal bemærkes, at det er et revisionskrav, at der følges op på taksterne årligt, både med en genberegning af årets takster og med en opdatering af næste års takstfastsættelse.

Genberegningen og opdatering omfatter både en opgørelse af de direkte udgifter, en revurdering af de anvendte fordelingsnøgler, samt en genberegning af de indirekte udgifter.

Ved overvågningsopgaver skal det skønnede timetal revurderes.

Derudover skal der årligt indhentes markedspriser, så det sikres, at taksterne svarer til markedet.

B.5 Der udfærdiges kontrakt for hver ydelse eller opgave

Hver ydelse, opgave mv. skal beskrives en i kontrakt mellem Vestsjællands Brandvæsen og modtageren, hvor ydelsen beskrives i forhold til bl.a. omfang og estimeret timeforbrug.

Det skal fremgå af kontrakten, at ydelsen kun kan leveres så længe den nødvendige overskudskapacitet, jfr. B.1 og B.2, er til stede.

Der skal så vidt muligt anvendes en standardskabelon/standardkontrakt for bl.a. at sikre ensartethed.

C. Myndigheds- og lovpligtige opgaver

C.1 Vederlagsfrie myndigheds- og lovpligtige opgaver er ikke omfattet af ovennævnte principper

Vestsjællands Brandvæsen yder og leverer en række myndigheds- og lovpligtige opgaver til såvel ejerkommuner som øvrige, og herunder både til offentlige og private aktører.

Der opkræves ikke betaling for disse lovpligtige ydelser, hvorfor de ikke er omfattet af principperne for takstfastsættelse.

C.2 Takster for myndigheds- og lovpligtige opgaver

Hvor Beredskabsloven, Fyrværkeriloven, Beskyttelsesrumsloven eller anden lovgivning, hvis administration jf. vedtægten er henlagt til Beredskabskommissionen, foreskriver at der kan eller skal opkræves gebyr eller betaling for ydelser og leverancer, beregnes taksterne efter de i lovgivningen fastsatte beregningsprincipper. I det omfang der ikke i lovgivningen ikke beskriver sådanne principper, følges ovennævnte principper.

Takster for levering af myndighedsydelser / leverancer beskrives i takstbladet.

Budget 2023-2026

Åbent

Sagstype

Beslutning

Resume og sagens baggrund

Hermed fremlægges budget 2023-2026 til godkendelse. I vedtægterne er anført, at budgettet for Vestsjællands Brandvæsen skal forelægges beredskabskommissionen til godkendelse og fremsendes senest d. 1. maj til ejerkommunerne. Kommissionsmødet er planlagt d. 6. maj, hvorfor fristen for fremsendelse til ejerkommuner ikke kan nås til d. 1. maj, men vil umiddelbart efter godkendelse blive fremsendt.

Indstillinger

Beredskabsdirektøren indstiller, at Beredskabskommissionen godkender forudsætningerne for budget 2023, og vedtager et budget 2023-2026

Behandling

Driftsforum, Beredskabskommissionen

Sagsfremstilling

Vedttaget budget for 2022-2025 som blev vedtaget i 2021, er brugt som grundlag. 2025 er kopieret til 2026.

Budget 2023-2026 fremlægges med følgende forudsætninger:

- Der er ikke klarhed over hvad Falck's udrykninger i Vestsjællands Brandvæsens udrykningsområde for brandstationen i Ruds Vedby kommer til at koste, hvorfor dette ikke er medregnet.
- Investeringsplanen vedtaget i 2020 brugt som grundlag.
- De økonomiske konsekvenserne for ny takstmodel afhænger af om det nuværende aktivitetsniveau opretholdes. Når regnskab 2023 opgøres, vil den egentlige konsekvens kunne aflæses.

Ovenstående forudsætninger og reguleringer resulter i uændret budget for 2023-2025, budget 2025 er kopieret til 2026.

Alle tal i dagsordenpunkt og bilag er i 2022 tal. Når KL's fremskrivningsprocent lægger klar medio 2022, vil budgettet blive fremskrevet og fremlagt på næstkommende kommissionsmøde.

Økonomiske konsekvenser

Vestsjællands Brandvæsens vedtaget budget for 2023-2025 vedtaget i 2021 fastholdes. Budget for 2025 kopieres til 2026.

Beslutning for Punkt 5: Budget 2023-2026

Godkendt

Budget 2023-2026, 200422

Budget 2023-2026			2023	2024	2025	2026
Punkt	Beløb	Note				
		Vedtaget budget	- 40.752.615	- 40.752.615	- 40.752.615	- 40.752.615
		Prisfremskrivning				
		Forventet forbrug	40.752.615	40.752.615	40.752.615	40.752.615
Regnskab 2023-2026			-	-	-	-

		Andet				
		Ruds Vedby aftalen				
Resultat total			-	-	-	-

Fordelt pr. befolkningstal iflg. Danmarks statistikbank 010122		Kommunernes andel	2023	2024	2025	2026
			- 40.752.615	- 40.752.615	- 40.752.615	- 40.752.615
72.810	47,26	Holbæk	- 19.260.140	- 19.260.140	- 19.260.140	- 19.260.140
48.368	31,40	Kalundborg	- 12.794.595	- 12.794.595	- 12.794.595	- 12.794.595
32.881	21,34	Odsherred	- 8.697.880	- 8.697.880	- 8.697.880	- 8.697.880
154.059	100,00		- 40.752.615	- 40.752.615	- 40.752.615	- 40.752.615

Slukningsaftale, Ruds Vedby

Åbent

Sagstype

Orientering

Resume og sagens baggrund

Vestsjællands Brandvæsen fremsendte medio januar 2022 et forslag til slukningsaftale til Sorø Kommunes Beredskab. Svaret kom i form af et brev fra advokat Henrik Græsdal fra Elmann Advokatpartnerskab om, at al fremtidig korrespondance skulle ske gennem advokaten.

Vestsjællands Brandvæsen har i denne sag haft et tæt samarbejde med administrationskommunen, herunder chefjurist Kristine Schiøtt. Det er for Vestsjællands Brandvæsen vanskeligt at finde frem til den egentlige juridiske uenighed, idet begge parter i bund og grund er enige om, at der skal indgås en slukningsaftale, der bygger på kommunalfuldmagtens regler.

Seneste udvikling er, at fra kl. 00.00 natten mellem 30. april og 1. maj 2022 bliver der ikke længere kørt udrykninger fra station Ruds Vedby ind i Vestsjællands Brandvæsens slukningsområder i den sydlige og sydøstlige del af Kalundborg Kommune.

Indstillinger

Beredskabsdirektøren indstiller, at orienteringen tages til efterretning

Behandling

Beredskabskommissionen

Sagsfremstilling

Vestsjællands Brandvæsen fremsendte medio januar et forslag til Sorø Kommunes Beredskab omkring slukningsaftalen vedrørende de områder i Vestsjællands Brandvæsens slukningsområder, hvor nærmeste relevante udrykningsenheder er placeret på station Ruds Vedby. Forslaget bygger på følgende principper:

- At aftalen skal indgås jf. Beredskabslovens § 13, stk. 1, hvilket betyder, at det er kommunalfuldmagtens regler, der skal følges, og dermed at det er de samlede omkostninger til stationens drift, der ligger til grund for en fordeling
- At fordelingen af omkostningerne skal ske efter antallet af årlige udrykninger
- At der er åbenhed omkring stationens økonomi
- At deployering af specialmateriel, som ikke vil skulle anvendes til førstekørsler, ikke indgår i beregningsgrundlaget
- At der udarbejdes en årlig revisionserklæring om, at stationen er drevet ud fra ansvarlige økonomiske principper

Svaret på fremsendelsen kom i form af et brev fra advokat Henrik Græsdal fra Elmann Advokatpartnerskab, hvoraf det fremgik, at al fremtidig korrespondance skulle ske gennem advokaten.

Advokaten har på intet tidspunkt overfor os forholdt sig til indholdet i det fremsendte forslag til slukningsaftale, men har tværtimod i den ene mail efter den anden, på trods af ordlyden i forslaget til slukningsaftale, påstået, at Vestsjællands Brandvæsen ikke vil betale sin andel af stationens samlede omkostninger. Advokaten har heller ikke forholdt sig til vores oplysninger om, at der er andre områder i både Sorø og Slagelse Kommuner, hvor køretøjer fra Vestsjællands Brandvæsens stationer vil være nærmeste udrykningsenhed.

Vestsjællands Brandvæsen har løbende sørget for at holde Beredskabsstyrelsen orienteret om sagens udvikling ved at sende sagens dokumenter CC til styrelsen, herunder også forslaget til slukningsaftalen.

Vestsjællands Brandvæsen har på et tidspunkt i forløbet foreslået, at parterne fremsendte en fælles henvendelse til Indenrigsministeriet om fortolkningen af afgørelsen i en lignende sag mellem Hovedstadens Beredskab og Tårnby Kommune. Dog ønsker advokaten indføjede formuleringer i henvendelsen, der fordrejer Vestsjællands Brandvæsens synspunkter, dermed er henvendelsen endnu ikke fremsendt, men der arbejdes på den.

Vestsjællands Brandvæsens arbejder tæt sammen med administrationskommunen, og herunder Kalundborg Kommunes chefjurist. Den store udfordring er, at Vestsjællands Brandvæsen ikke kan få ud af hverken Sorø Kommunes Beredskab eller advokaten, hvori den juridiske uenighed består.

Det er Vestsjællands Brandvæsens opfattelse, at advokaten ikke bidrager til at skabe en løsning på denne sag.

Såvel Sorø Kommunes Beredskab som advokaten har gennem hele forløbet søgt at gøre Vestsjællands Brandvæsen medansvarlig for entreprisekontrakten med Falck om driften af station Ruds Vedby. Det har Vestsjællands Brandvæsen afvist med henvisning til, at entreprisekontrakten er et kontraktligt forhold mellem Sorø Kommunes Beredskab og Falck. Vestsjællands Brandvæsen ønsker en helt almindelig slukningsaftale med Sorø Kommunes Beredskab om de specifikke udrykninger, hvor nærmeste udrykningsenhed er placeret i Ruds Vedby.

Ovenstående har nu medført, at Sorø Kommunes Beredskab har meddelt, at der fra natten mellem den 30. april og 1. maj ikke længere vil køre redningskøretøjer fra station Ruds Vedby ind i Vestsjællands Brandvæsens slukningsområder. Hvilket betyder, at Vestsjællands Brandvæsens stationerne i hhv. Mørkøv og Gørlev er klar til at køre eventuelle kørsler – alt efter hvilken station, der er nærmest. Vagtcentralen er ligeledes klar til opgaven. Det er ikke ledelsens vurdering, at det vil betyde reelle forringelser i serviceniveauet for de berørte områder, idet station Ruds Vedby har væsentlige udfordringer med at bemane køretøjerne og dermed at overholde afgang- og responstider.

Vestsjællands Brandvæsen har naturligvis orienteret Beredskabsstyrelsen om, at Sorø Kommunes Beredskab fra 1. maj ikke længere overholder Beredskabslovens bestemmelse om, at nærmeste redningskøretøj skal indsættes. Beredskabsstyrelsen har svaret ved at indskærpe bestemmelsen ordlyd, men også med at foreslå, at KL går ind i sagen. Styrelsen tilbyder samtidig at deltage i drøftelserne. Advokaten har undgået at besvare Beredskabsstyrelsens forslag direkte – og bede KL om at fortolke bestemmelserne i Beredskabslovens §13, stk. 1 (kommunalfuldmagts regler), medens Vestsjællands Brandvæsen har svaret, at vi er enige i Beredskabsstyrelsens opfattelse af problemstillingen, men at KL ikke er sat i verden for at mægle mellem medlemmerne.

Der er ingen tvivl om, at fra 1. maj 2022 bliver Beredskabsloven ikke overholdt. Ej heller, at det ligger indenfor Beredskabsstyrelsen kompetenceområde – men hvordan og med hvilke midler Beredskabsstyrelsen vil handle, har Vestsjællands Brandvæsen ingen viden om.

Økonomiske konsekvenser

Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at vurdere de eventuelle økonomiske konsekvenser. Vestsjællands Brandvæsen vurderer, at betalingen for station Ruds Vedbys ydelser bør ligge i størrelsesordenen 430.000 – 450.000 kr. pr. år, alt efter antallet af udrykninger, medens Sorø Kommunes Beredskab vurderer, at det bør være et beløb i størrelsesordenen 760.000 kr. Der er således en difference på 310.000 – 330.000 kr.

Beslutning for Punkt 6: Slukningsaftale, Ruds Vedby

Taget til efterretning

Punkt 7: Eventuelt

Beslutning for Punkt 7: Eventuelt

Der udfærdiges en ny ejerstrategi.

Ny godkendelsesprocedure til kommissionsmødet. Der bliver læst op under hvert punkt på mødet, hvad der protokolleres, hvorefter der kan trykkes på godkendelses knap umiddelbart som det sidste på mødet.

Der indsættes et nyt punkt nederst i dagsorden "Godkendelse".

Punkt 8: Underskriftark

Underskriftark

Beredskabskommissionens medlemmer godkender referatet elektronisk ved at tilgå FirstAgenda og godkende punktet "Underskriftark"

Følgende deltog i beredskabskommissionens møde den 6. maj 2022:

Christina Krzyrosiak Hansen

Formand, Holbæk Kommune

Kurt Næsted

Holbæk Kommune

Martin Damm

Næstformand, Kalundborg Kommune

Nikolaj Vad

Kalundborg Kommune

Karina Vincentz

Odsherred Kommune

Thomas Adelskov

Odsherred Kommune

Henrik Mikkelsen

Midt- og Vestsjællands Politi

Lars Karlsen

Beredskabsdirektør, Vestsjællands Brandvæsen

Hans Lund

Medarbejderrepræsentant, Vestsjællands Brandvæsen

Henning Sand

Medarbejderrepræsentant, Vestsjællands Brandvæsen

Winie Heisel

Medarbejderrepræsentant, Vestsjællands Brandvæsen

Godkendelsesark

Mødedato 6. maj 2022

Møde

Møde i
beredskabskommissionen
VSBV

Udvalg Beredskabskommissionen
Vestsjællands Brandvæsen

Dagsordenpunkt 8 - Underskriftark

Bruger	Status	Dato for godkendelse
Hans Lund	Godkendt	6. maj 2022
Henning Sand	Godkendt	6. maj 2022
Henrik Grauholm Mikkelsen	Godkendt	6. maj 2022
Karina Vincentz	Godkendt	6. maj 2022
Kurt Næsted	Godkendt	17. maj 2022
Lars Karlsen	Godkendt	6. maj 2022
Martin Damm	Godkendt	6. maj 2022
Nikolaj Vad	Godkendt	6. maj 2022
Thomas Adelskov	Godkendt	6. maj 2022
Winie Heisel	Godkendt	8. maj 2022
Christina Krzyrosiak Hansen	Afventer godkendelse	