

Beredskabskommissionen Vestsjællands  
Brandvæsen (Møde i beredskabskommissionen  
VSBV)

28-04-2023 08:00 - 10:00

Virtuelt via Teams

---

**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

**Kristina Sahlholdt**

Medarbejderrepræsentant, Vestsjællands Brandvæsen

**Dan Rasmussen**

Medarbejderrepræsentant, Vestsjællands Brandvæsen

**Winie Heisel**

Medarbejderrepræsentant, Vestsjællands Brandvæsen

## Indhold

Punkt 1: Status.....	1
Beslutning for Punkt 1: Status.....	1
Punkt 2: Regnskab 2022.....	2
Beslutning for Punkt 2: Regnskab 2022.....	3
Punkt 3: Budgetopfølgning pr. 31. marts 2023.....	4
Beslutning for Punkt 3: Budgetopfølgning pr. 31. marts 2023.....	5
Punkt 4: Budget 2024-2027.....	6
Beslutning for Punkt 4: Budget 2024-2027.....	7
Punkt 5: Eventuelt.....	8
Beslutning for Punkt 5: Eventuelt.....	8
Punkt 6: Underskriftark.....	8

## Punkt 1: Status

- Udrykningsstatistik
- Besparelser
- Ruds Vedby
- Falck-kontrakt (Snertinge) Klar til light-udbud (Kontrol beregning) Adm. Kommunen hjælper med udbuddet
- Sygefravær
- Arbejdsulykker
- Kampagner (Ukrudtsbrændere, Natur-markbrande)
- Afprøvning af sirenevarslet i år være d. 3 maj, det er hver den første onsdag i maj, som noget nyt vil man nu også få varslet på sin mobil telefon.
- Beskyttelsesrum

## Beslutning for Punkt 1: Status

Der blev drøftet evt. besparelser. Der afholdes nyt møde herom i juni.

Ruds Vedby slukningsområde: Der tages kontakt til Sorø kommune med henblik på at få udarbejdet en samarbejdsaftale.

VSBV er i proces med at udarbejde udbudsmateriale på ny slukningsaftale, da den nuværende udløber med udgangen af 2023.

Sygefravær og arbejdsulykker er ved at blive indarbejdet i den årlige APV. De fastansatte har en sygefraværsprocent på 3,46%, som mest er pga. enkelt personer, som ikke har været syge pga. arbejdet.

Der er kørt kampagne med ukrudtsafbrænding/mark- og naturbrande.

Sirenevarsling kan nu fås på telefonen. På onsdag d. 3. maj kl. 12 sendes der varslingslyd på alle telefoner. Det skal VSBV advisere alle kommunerne om, så de kan nå at varsle deres institutioner.

Beskyttelsesrum: De frivillige har fået deres sidste lister og arbejdet er fortsat i gang.

RBD er godkendt af alle tre kommuner. Beredskabsstyrelsen har fået besked.

På sidste HovedMEDsmøde blev det aftalt at tillidsmændene fremadrettet afholder mindst 2 fællesmøder årligt.

## Regnskab 2022

Åbent

### Sagstype

Beslutning

### Resume og sagens baggrund

Regnskab 2022

### Indstillinger

Beredskabsdirektøren indstiller regnskabet til godkendelse

### Behandling

Driftsforum, Beredskabskommissionen

### Sagsfremstilling

Regnskabet viser et overskud på ca. 1,1 mio. kr. (ved sidste regnskabsorientering var beløbet 0,3 mio. kr.) Forskellen udgør ca. 0,8 mio. kr.

Da ca. 0,6 mio. kr. er ikke sparet driftsudgifter, men en henlagt investering i materiel til erhvervsområder bevilliget i 2021. VSBV havde aktiveret denne post i driften i 2022, men Revisionen mener ikke vi kan aktivere den. De må derfor tages af egenkapitalen, når der investeres i materiellet, hvilket VSBV forventer at gøre i 2023.

Da de 0,6 mio. kr. hermed henlægges på egenkapitalen, sammen med resten af overskuddet for 2022, skal de igen skal tages op i 2023 og vil genere et tilsvarende merforbrug i 2023.

De ca. 0,6 mio. kr. er betalt af de tre ejerkommuner i 2021, og vil derfor ikke udgøre nogen merudgift for ejerkommunerne.

De sidste ca. 0,2 mio. kr. som udgør forskelle fra sidste regnskabsorientering, er en rettet momsfejl på ca. 0,1 mio. kr. De sidste ca. 0,1 mio. kr. udgør nogle mindre periodiseringer.

Overskud 2022	1,1 mio. kr.
Heraf investering erhvervsområder	<u>0,6 mio. kr.</u>
Overskud 2022 herefter	0,5 mio. kr.

Egenkapitalen i 2021 var på 4,2 mio. kr. Med udgangen af 2022 er den ligeledes ca. 4,2 mio. Hvilket skyldes overskuddet på ca. 1,1 mio. kr. og reguleringerne i langfristet gæld og hensættelser. Hensættelser udgør regulering i tjenestemandspensioner ca. 1,1 mio. kr. og 0,5 mio. kr. hensat til ikke modtaget krav for oprydning af miljøplads i 2022.

Egenkapitalen fremkommer således:

Primo 2022	4,2 mio. kr.
Bevægelser i anlægskartoteket	-2,1 mio. kr.
Reg. Tjenestemandspensioner	-1,1 mio. kr.
Hensættelse miljøplads	0,5 mio. kr.
Reg. Langfristet gæld	1,6 mio. kr.
Årets resultat	<u>1,1 mio. kr.</u> (inkl. 0,6 mio. materiel erhvervsområde)
Egenkapital ultimo 2022	4,2 mio. kr.

Revisionsfirmaet BDO's revidering af regnskab 2022 har ikke givet anledning til revisionsbemærkninger.

I revisionsberetningen står der blandt andet:

- *"Med baggrund i det undersøgte kan det overordnet konkluderes, at Beredskabet har en hensigtsmæssig organisering og styring af aktiviteter og ressourcer. Det er vores vurdering, at den løbende økonomistyring sikrer en hensigtsmæssig aktivitets- og ressourcestyring i forhold til en sparsommelig, produktiv og effektiv anvendelse af ressourcerne. Gennemgangen har ikke givet anledning til anbefalinger."*
- *"Der er fulgt op på anbefalingerne vedrørende takstmodellen, herunder er der udarbejdet en ny model herfor."*
- *"Det er vores vurdering, at de tilrettelagte og beskrevne forretningsgange samt interne kontroller henset til selskabets størrelse er indrettet på en god og hensigtsmæssig måde."*
- *"Der er tilrettelagt et fornuftigt ledelsestilsyn, og det er vores vurdering, at de forskellige procedurer og forretningsgange løbende tilpasses organisationens udvikling."*

### **Økonomiske konsekvenser**

Regnskab 2022 udviser et overskud på ca. 1,1 mio. kr. Heraf ca. 0,6 mio. kr. afsat til køb af materiel til brug for erhvervsområder.

## **Beslutning for Punkt 2: Regnskab 2022**

Godkendt.



# Vestsjællands Brandvæsen I/S

---

Årsregnskab 2022

**VESTSJÆLLANDS BRANDVÆSEN**

Rynkevangen 12, 4400 Kalundborg | Tlf. 59 53 47 00 | E-mail: [vsbv@vsbv.dk](mailto:vsbv@vsbv.dk)

**HOLBÆK KALUNDBORG ODSHERRED | VSBV.DK**



## Indhold

Selskabsoplysninger .....	4
Påtegninger.....	5
Kommissionens påtegning .....	5
Ledelsens påtegning.....	6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	7
Årsberetning for Vestsjællands Brandvæsen I/S .....	10
Hoved- og nøgletalsoversigt.....	13
Årsregnskab 2022 .....	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 2022 .....	19
Personale: .....	20
Noter til driftsregnskab og balance .....	22
Note 1 - Driftsindtægter.....	22
Note 2 - Driftsudgifter .....	22
Note 3 - Personaleoversigt .....	23
Note 4 - Anlægsoversigt .....	23





Note 5 - Ejerandele .....	24
Note 6 - Finansieringsoversigt.....	24
Note 7 - Udvikling i egenkapitalen .....	24
Note 8 - Langfristet gæld .....	25
Note 9 - Kautions- og eventualforpligtigelser og eventualrettigheder .....	25
Note 10 Driftsregnskab, stationsopdelt (udgiftsbaseret) .....	26

## Selskabsoplysninger

### Virksomheden

Vestsjællands Brandvæsen I/S  
Rynkevangen 12  
4400 Kalundborg  
Telefon: 44 22 71 12  
Hjemmeside: [www.vsbv.dk](http://www.vsbv.dk)  
E-mail: [vsbv@vsbv.dk](mailto:vsbv@vsbv.dk)  
CVR nr. 37197580  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

### Beredskabskommission

Karina Vincentz  
Thomas Adelskov  
Christina Krzyrosiak Hansen  
Kurt Næsted  
Martin Damm  
Nikolaj Vad  
Henrik Grauholm Mikkelsen  
Kristina Sahlholdt  
Dan Rasmussen  
Winnie Heisel

### Beredskabsdirektør

Lars Karlsen

### Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Rabalderstræde 7, 2. sal  
4000 Roskilde

### Ejerforhold pr. 31. december 2022

Holbæk Kommune 46,90%  
Kalundborg Kommune 31,62 %  
Odsherred Kommune 21,47 %

## **Påtegninger**

### **Kommissionens påtegning**

Kommissionen for Vestsjællands Brandvæsen I/S har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2022.

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 2022.

Fredag, den 28. april 2022

---

Christina Krzyrosiak Hansen  
Kommissionsformand

### **Ledelsens påtegning**

Kommissionen og direktøren har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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. 31.12.2022, samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til kommissionens godkendelse.

Kalundborg, den 28. april 2022

---

Lars Karlsen  
Beredskabsdirektør

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

### ***Til interessenterne i Vestsjællands Brandvæsen I/S***

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Vestsjællands Brandvæsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, jf. siderne 13-26 i årsregnskabet 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi henleder opmærksomheden på, at Vestsjællands Brandvæsen I/S i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. har medtaget det af ledelsen godkendte årsbudget for 2022 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2022. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

#### 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom  
Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter interessentskabets årsberetning på side 1-12, som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

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

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

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

#### ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Roskilde, den 28. april 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Lasse Jensen  
Statsautoriseret revisor

## Årsberetning for Vestsjællands Brandvæsen I/S

### Ledelsens årsberetning

2022 har været præget af stabilitet, og de seneste års tilpasninger og omorganiseringer er slået igennem. Økonomien har været stabilt hen over året, og følges tæt med månedlige budgetopfølgninger samt hyppig afrapportering fra de enkelte afdelinger, og der sker løbende administrative tiltag samt generel tilbageholdenhed i forhold til indkøb. Investeringer af køretøjer er kun foretaget i det omfang, der er frigivet leasing. Vestsjællands Brandvæsen har effektiviseret for 250.000 kr. i året, som er nået. I 2023 og årene frem vil der blive effektiviseret for yderligere 250.000 kr.

Der har været nogle uforudsete poster, som vi dog har kunne holde inde for budgettet, blandt andet til miljøpladsen, hvor der i løbet af året blev afdækket et større lager af fyrværkeri, som skulle bortskaffes. Problematikken omkring slukning i den sydlige del af Kalundborg Kommune fra stationen i Ruds-Vedby er stadig uafklaret, men der pågår stadig forhandlinger med Sorø Kommunes beredskab. Den uafklarede situation har betydet en større post til betaling for kørsler til Sorø Kommune.

I februar måned 2022 skiftede Sekretariatet navn til Sekretariat & Uddannelse. Udover økonomistyring, GDPR, og andre gængse sekretariatsopgaver varetages ligeledes administreringen af vedligeholdelses- og efteruddannelse af udrykningstjenesten. Ekstern kursusaktivitet som førstehjælp- og brandbekæmpelseskurser planlægges, udvikles og administreret også i afdelingen. Af større opgaver i 2022 kan nævnes udarbejdelse af takstmodel, opsigelse af nuværende kontrakter og udarbejdelse af nye gældende for 2023.

I 2022 har der været et helt særligt fokus på at øge vidensniveauet og udrykningstjenestens kompetencer inden for håndtering af brande- og redningsopgaver i el- og hybridbiler. Af andre uddannelser og kurser som i 2022 tilførte Vestsjællands Brandvæsen nye kompetencer og udviklede medarbejdere kan nævnes: udrykningskørsel, brandtræning raffineri, lastbilkørekort og kompetenceafklaring af tidligere brandfolk.

Da den nuværende udbyder af vagtcentral-software ikke længere ønsker at understøtte opdateringer og vedligeholdelse, har vi været nødsaget til at skifte leverandør, som skal levere nyt vagtcentral-software. Dette har medført en uforudset udgift til et nyt system, som vi kan holde inden for budgettet, ved at vi 2022 har betalt ca. halvdelen af systemet og betaler det resterende til leverandøren hen over de næste 5 år således, at udgiften holdes på et lavt niveau fem år frem.

I årets løb har vi været forskånet for de store hændelser, dog var sommermånederne travle med et større antal mark/natur brand end de tidligere år, dette medførte større udgifter til lønninger, og også en større efterbetaling til Falck.

I det forgangne år udgør det samlede antal udrykninger 1253, hvilket er en stigning på 83 i forhold til 2021. I forhold til de fastsatte servicemål er det et lovkrav, at brandbilerne er afgåede fra stationerne inden for 5 minutter. I Vestsjællands Brandvæsen ligger de gennemsnitlige afgangstider hen over året på 4 minutter og 34 sekunder, og vi er fremme hos borgere og virksomheder på gennemsnitlig 10 minutter og 23 sekunder.



For at kunne yde en forsvarlig indsats er det vigtigt, at mandskabet har det rigtige materiel, køretøjer og indsatsmundering. I den forbindelse er der i året 2022 foretaget investeringer, opgradering og vedligeholdelse af køretøjer, materiel og indsatsmundering. Herunder har vi blandt andet investeret i syv nye tanksprøjter og to nye tankvogne til afløsning af nedslidt materiel. De nye tanksprøjter vil være en opgradering både i forhold til vandmængde, og pumpeydelse. Indretning og opbygning har været forankret i en arbejdsgruppe bestående af medarbejderrepræsentanter, køretøjerne forventes klar til levering sidst i 2023 eller først i 2024.

I afdelingen Myndighed & Forebyggelse er der indtruffet forskellige forhold, som tilsammen har været med til at øge arbejdsmængden for beredskabsinspektørerne. Derfor er arbejdsmængden omkring forberedelse, gennemførelse og opfølgning på brandsyn steget markant blandt andet på baggrund af ikrafttrædelse af ny lovgivning på brandsynsområdet pr. 1. januar 2022.

Derudover stoppede to brandinspektører pr. 31. maj 2022 i Myndighed & Forebyggelse, hvor af den enes hovedvægt af arbejdsopgaver lå på risikosagsbehandling.

Pr. 1. august 2022 startede 2 nye medarbejdere. Begge manglede uddannelse for at opnå samme faglige niveau, som de fratrådte inspektører. Det forventes, at de er færdiguddannet og klar til at arbejde på egen hånd pr. 1. april 2023. Alt i alt har det medført, at året 2022 blev afsluttet med en gennemførelsesprocent for brandsyn på 89,1%, og der er oprettet 370 nye sager, som er blevet ydet sagsbehandling til, foruden de sager der ikke endnu har været afsluttet fra forrige år.

I det kommende år vil der være fokus på forebyggelsesindsatser, ligesom der i år har været fokus på at styrke samarbejdet mellem kommunernes byggesagsafdelinger og afdelingens sagsbehandlere, særligt i forbindelse med den nye lovgivning, der vil frem over bliver afholdt dialogmøder med byggesagsafdelingerne i kommunerne hver fjortende dag.

Plan for Risikobaseret Dimensionering (RBD) har domineret afdelingens ressourcer, RBD'en er blevet revideret og sendt til godkendelse i de enkelte kommunalbestyrelser/byråd. Der skal udarbejdes en ny RBD for hver valgperiode, og er således gældende for en fireårig periode.

Der er i kommunerne en række virksomheder, som er underlagt et særligt regelsæt, der fastslår, at der blandt andet skal foretages beredskabsøvelse på virksomheden.

Der har været et større samarbejde både internt og i samarbejde med Beredskabsstyrelsen og større virksomheder i området vedrørende møde og alarmeringsplaner.

Afdelingen Myndighed & Forebyggelse har i 2022 haft et godt samarbejde med de tre kommuner samt vandrådene i kommunerne omkring vandforsyning og brandhanenet i området.

Der er foretaget trivselsmåling i året, der er gået og den viser ligeledes, at vi er på rette vej. Udfaldet af trivselsmålingen arbejdes der videre med i samarbejde mellem ledelsen og medarbejderne/frivillige gennem MED-organisationen.

Vi har i året 2022 afholdt valg af tillidsrepræsentanter og arbejdsmiljørepræsentanter.

Der arbejdes meget med arbejdsmiljøet i vores arbejdsmiljø-gruppe og gennem MED-organisationen, i 2022 har vi prøvet at blive mere grønne ved at implementere forskellige tiltag, vi fortsat vil arbejde med.

I disse år sker der en kraftig udvikling af erhvervsområderne i vores ejerkommuner samt en øget befolkningstilvækst, det bevirker et øget fokus specielt på erhvervsområderne i årene frem.

Lars Karlsen  
Beredskabsdirektør

## Hoved- og nøgletaloversigt

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal.	Regnskab 2022
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret i hele 1000 kr.)	
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-1.051
Balance, aktiver (i hele 1000 kr.)	
Materielle anlægsaktiver	11.736
Omsætningsaktiver i alt	1.112
Likvide beholdninger	8.530
Balance, passiver (i hele 1000 kr.)	
Egenkapital	4.156
Hensatte forpligtigelser	2.890
Langfristet gæld	8.663
Kortfristet gæld	5.670
Branchenøgletal	
Udrykninger i alt	1.253
Blinde alarmer	638
Falske alarmer	12
Reelle alarmer	603

## Årsregnskab 2022

### 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 aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### God bogføringsskik

Selskabets bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og 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.

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 nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

#### Omsætningsaktiver - varebeholdninger

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

Der foretages registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr. og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

#### Omsætningsaktiver - tilgodehavender

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

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

#### Egenkapital

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

#### Hensatte forpligtigelser

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

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende 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 2022 (ikke revideret)	Regnskab 2022	Afvigelse i %
<b>Indtægter</b>			
Kommunernes betaling	-41.090.973	-41.090.973	0
Øvrige indtægter	-15.422.305	-16.405.972	6
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-56.513.278</b>	<b>-57.496.945</b>	2
<b>Udgifter</b>			
<b>Personale:</b>			
Lønudgifter	28.549.032	28.419.746	0
Arbejdsskadeforsikring	855.849	694.921	-19
Uddannelse og øvrige personaleudgifter	2.115.254	1.604.340	-24
<b>Administration:</b>			
Betaling til adm. kommune (inkl. it-system)	794.797	696.576	-12
Øvrige administrationsudgifter	3.002.937	3.552.583	18
<b>Kontrakt med ekstern leverandør:</b>	7.923.843	8.152.239	3
<b>Køretøjer:</b>			
Leasingydelse	2.811.698	1.702.113	-39
Øvrige driftsudgifter	2.960.377	2.719.022	-8
<b>Materiel og mundering</b>	4.969.364	6.039.249	22
<b>Bygninger:</b>			
Husleje	1.672.649	1.898.589	14
Øvrige driftsudgifter	773.990	920.360	19
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>56.429.790</b>	<b>56.399.738</b>	0
Renteindtægter		3.700	
Renteudgifter	83.488	49.406	
<b>Driftsvirksomhed i alt</b>	0	-1.051.501	

Budgettal er i 2022-prisindeks. Regnskabstal er i 2022-prisindeks.

### Balance

	Primo saldo 2022	Ultimo saldo 2022
<b>Aktiver (Hele kr.)</b>	<b>30.943.729</b>	<b>21.378.531</b>
Materielle anlægsaktiver	13.861.758	11.736.301
Omsætningsaktiver	2.273.721	1.112.653
Likvide beholdninger	14.808.250	8.529.577
<b>Passiver (Hele kr.)</b>	<b>30.943.729</b>	<b>21.378.531</b>
Egenkapital	4.208.260	4.155.538
Hensatte forpligtigelser	1.768.679	2.890.021
Langfristede gældsforpligtigelser	10.305.370	8.662.794
Kortfristede gældsforpligtigelser	14.661.420	5.670.178



## **Generelle bemærkninger til årsregnskabet 2022**

Det vedtagne budget 2022 for Vestsjællands Brandvæsen I/S er dannet på baggrund af budget 2021 og regnskab 2020. Budgettal bliver i hele regnskabet fremvis i et 2022-prisniveau. Regnskabstal er i hele regnskabet fremvist i 2022-prisniveau.

Budgettet blev vedtaget af Beredskabskommissionen på deres møde den 23. april 2021.

Aftalen omkring udrykningsområdet som station Ruds Vedby dækker, mangler fortsat en afgørelse her ved afslutningen af regnskab 2022. I 2022 er betalt ca. 0,3 mio. kr. til betaling for kørsler i slukningsområdet, der er yderligere fremsat et krav om at Vestsjællands Brandvæsen skal betale yderligere ca. 0,3 mio. kr. for kørsler i 2021. Vestsjællands Brandvæsen har i 2021 ligeledes betalt ca. 0,4 mio. kr. for dette slukningsområde. Der er i regnskab 2022 hensat de 0,3 mio. kr. for restbetaling 2021.

I 2022 fandt man uforholdsmæssige store mængder miljøaffald på Vestsjællands Brandvæsens miljøplads. Det resulterede i et større oprydningsarbejde, hvor forsvaret var involveret. Der forventes en regning fra forsvaret og en bøde. Der er derfor afsat 0,5 mio. kr. i regnskab 2022 til dette. Hvad bøden og regningen munder ud i, vides endnu ikke.

På grund af verdenssituationen, har leverancen af materiel til leasing været længe undervejs. Køretøjer som var forventet leveret i 2022, forventes nu først at kunne leveres sidst i 2023. Der er i det oprindelige budget for 2022 hensat til leasinger som ikke er effektueret. Dette udgør derfor nogle udsving mellem budget og regnskab.

Regnskabet udviser et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Ifølge budgettet skulle Vestsjællands Brandvæsens regnskab for 2022 balancere.

Som årets budgetopfølgninger har vist, udgør forskellen følgende:

- ▶ -1,6 mio. kr. ikke forbrugt på forventede leasinger af køretøjer.
- ▶ 0,6 mio. kr. betalt slukningsområde Ruds Vedby 2022.
- ▶ 0,5 mio. kr. henlagt til bøde og oprydningsfaktura miljøplads.
- ▶ -0,6 mio. kr. sparet lønninger, via barselsrefusion og perioder med ikke besatte stillinger og andre forskydninger.

Forskydningerne imellem budget og regnskab for 2022 udgør derfor de 1,1 mio. kr. Forskelle, som udgør mere end 10 % på de enkelte udgiftsposter, uddybes herunder.

## **Personale:**

### **Arbejdsskadeforsikring**

Der var i budget 2022 en forventning til at denne ville stige, den er dog faldet i forhold til budgettet, men steget i forhold til 2021. Der har været henlagt for meget i budgettet for 2022 til denne post.

### **Uddannelse og øvrige personaleudgifter**

Der er forbrugt nogenlunde det samme i 2022 som i regnskab 2021 til uddannelse og øvrige personaleudgifter. Der var dog hensat mere i budgettet. Det budgetterede beløb passer med forbruget i 2019, hvilket var niveauet før Corona. Dette niveau er vi ikke kommet op på endnu.

De centrale øvelser blev i 2022 afholdt af Vestsjællands Brandvæsen selv, hvorfor en del af dette fremgår af lønudgiften i stedet for en faktura under uddannelseskontoen.

## **Administration:**

### **Bidrag til administrationskommunen**

Der har i budgettet i 2022 været afsat det der plejer at blive betalt, plus noget ekstra til hjælp ud over aftalen. Dette har der ikke været behov for i 2022 alligevel. Samtidig har administrationskommunen sat det bidrag de opkræver ned med ca. 0,1 mio. kr.

### **Øvrige administrationsudgifter:**

Der er i 2022 betalt en bøde på ca. 0,1 mio. kr. ved en bådulykke i 2020, hvor Søfartsstyrelsen først nu har opkrævet bøden. Vestsjællands Brandvæsen var ikke vidende om at vi skulle modtage en bøde.

Der er betalt ca. 0,4 mio. kr. til et nyt IT-system på vagtcentralen, som en opstartsudgift. IT-systemet afdrages direkte til leverandøren over de næste 5 år. Udgiften hertil svarer til den årlige driftsudgift af det "gamle" IT-system, hvorfor det fremadrettet ikke får nogen budgetmæssig konsekvens.

## **Køretøjer:**

### **Leasingydelser:**

Der var oprindeligt budgetteret med ca. 1,6 mio. kr. til leasing af nye køretøjer, som ikke blev leveret i 2022, men først forventes leveret i 2023.

### **Materiel og Mundering:**

Slukningsområdet i Ruds Vedby har kostet Vestsjællands Brandvæsen ca. 0,6 mio. kr. i 2022, som ikke var budgetlagt. Der er også henlagt ca. 0,5 mio. kr. til bøde og oprydning af miljøplads, hvilket heller ikke var budgetlagt.

## **Bygninger:**

### **Husleje:**

Falck har sat deres husleje mere op end budgetteret.

**Øvrige driftsudgifter:**

På grund af inflation, krig i europa og corona eftervirkninger er el og varme steget i 2022, så det budgetlagte har ikke kunne dække det forbrugte.

**Effektiviseringer:**

Der er effektiviseret for 250.000 kr. i 2022. Disse effektiviseringer er opnået ved følgende:

- Chefvagt ca. 0,1 mio. kr. billigere end først budgetteret
- Konsulentbesparelser i Myndighedsafdelingen for 60.000 kr.
- Kompetencepulje til fastansatte nedsat med 15.000 kr.
- Generel sparet på uddannelse 50.000 kr.
- Beløb nedsat til indkøb af branddragter med 30.000 kr.

Der er planlagt yderligere besparelser i 2023 på ligeledes 250.000 kr. Så den samlede effektivisering bliver 500.000 kr. Disse er budgetlagt i 2023 ved at fremkomme således:

- Iltflasker afleveres og aftale opsiges 120.000 kr.
- Operative pulje til indkøb af diverse indsatsmateriel nedsættes med 100.000 kr.
- Besparelser på opsigelse af div. aftaler ca. 30.000 kr.

## Noter til driftsregnskab og balance

### Note 1 - Driftsindtægter

<b>Driftsindtægter (hele kr.)</b>	<b>Budget</b> <small>(ikke revideret)</small>	<b>Regnskab</b>
Driftstilskud fra ejerkommuner	-41.090.973	-41.090.973
Øvrige indtægter	-15.422.305	-16.405.972
<b>Driftsindtægter i alt</b>	<b>-56.513.278</b>	<b>-57.496.945</b>

### Note 2 - Driftsudgifter

<b>Driftsudgifter (hele kr.)</b>	<b>Budget</b> <small>(ikke revideret)</small>	<b>Regnskab</b>
<b>Personale</b>	<b>31.520.135</b>	<b>30.719.007</b>
Lønudgifter	28.549.032	28.419.746
Arbejdsskedeforsikring	855.849	694.921
Uddannelse og øvrige personaleudgifter	2.115.254	1.604.340
<b>Administration</b>	<b>3.797.734</b>	<b>4.249.159</b>
Betaling til adm. kommune (inkl. IT-system)	794.797	696.576
Øvrige administrationsudgifter	3.002.937	3.552.583
<b>Kontrakt med ekstern leverandør</b>	<b>7.923.843</b>	<b>8.152.239</b>
<b>Køretøjer</b>	<b>5.772.075</b>	<b>4.421.135</b>
Leasing af køretøjer	2.811.698	1.702.113
Øvrige driftsudgifter	2.960.377	2.719.022
<b>Materiel og mundering</b>	<b>4.969.364</b>	<b>6.039.249</b>
<b>Bygninger</b>	<b>2.446.639</b>	<b>2.818.949</b>
Husleje	1.672.649	1.898.589
Øvrige driftsudgifter	773.990	920.360
<b>Driftsudgifter før renter</b>	<b>56.429.790</b>	<b>56.399.738</b>
Renteindtægter		-3.700
Renteudgifter	83.488	49.406
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>56.513.278</b>	<b>56.445.444</b>

### Note 3 - Personaleoversigt

Personaleoversigt over antal medarbejdere omregnet til heltidsansatte							
Område	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Direktør	0,67	0,94	0,94	1,12	1,17	1	1
Ledelse	3,00	3,00	2,92	2,29	3,04	3	3
Administration	4,25	3,77	3,98	3,76	5,72	6,13	5,86
Brandvæsen	31,27	37,74	32,26	30,93	20,51	20,67	23,81
Deltidsbrandmænd	19,04	22,00	15,21	18,95	18,46	16,13	15,06
Helårsværk i alt	58,23	67,45	55,31	57,05	48,90	46,93	48,73

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 2022 er antallet af fastansatte nogenlunde det samme som i 2020 og 2021.

Vestsjællands Brandvæsen tilpassede allerede i 2020 organisationen til kun at have 3 ejerkommuner.

De beregnende årsværk for deltidsbrandmænd er faldet i forhold til 2021 og 2020. I 2020 var der ansat brandfolk på tre brandstationer mere, end der har været i 2021 og 2022. Det bliver fortsat svære at rekruttere brandmænd, hvorfor det beregnede årsværk er for nedadgående.

Beregningen for heltidsansatte Brandvæsen er steget i 2022 i forhold til 2020 og 2021. Der har i 2020 og 2021 været for få ansat, til at brandvæsenet har kunne følge med, hvilket har resulterede i store afspadserings saldi. Der er derfor ansat medarbejdere, og en enkelt fleksjobber, som har været langtidssyg, men er nu tilbage igen.

### Note 4 - Anlægsoversigt

Anlægsoversigt					
Anlæg maskiner m.v.	2016	2019	2020	2021	2022
Specielkøretøjer og materiel	20	44	42	35	16
Drejestier og redningslifte	3	4	5	3	4
Færdselsvogne	3	5	5	7	3
Indsatslederkøretøjer	5	5	5	4	3
Anlæg maskiner m.v. i alt	31	58	57	49	26

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. Der er i 2022 ikke anskaffet eller solgt nogen køretøjer over en værdi af 100.000 kr. Men der er indtil flere leasingaftaler som er ophørt i 2021 og 2022. Vi forventer at indgå en del nye i 2023.

#### Note 5 - Ejerandele

Ejerandele	2022	
	Ejerandel	Andel af egenkapital
Holbæk	46,90	1.949.070
Kalundborg	31,62	1.314.151
Odsherred	21,47	892.318
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>100</b>	<b>4.155.539</b>

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 2022
<b>Likvide beholdning primo</b>	<b>14.808.249</b>
Årets resultat	1.051.501
Hensat oprydning miljøplads	500.000
Ændringer i kortfristede tilgodehavender	1.161.069
Ændring i kortfristede gældsforpligtigelser	-8.991.242
Anvendelse af likvide aktiver	0
Afdrag på lån	0
<b>Likvide beholdning ultimo</b>	<b>8.529.577</b>

#### Note 7 - Udvikling i egenkapitalen

Egenkapital (hele kr.)	Regnskab 2022
<b>Egenkapital primo</b>	<b>4.208.260</b>
Bevægelse i anlægskartotek	-2.125.457
Reg. hensættelse	-621.342
Reguleringer, langfristet gæld	1.642.576
Årets resultat	1.051.501
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>4.155.538</b>

#### Note 8 - Langfristet gæld

Langfristet gæld (hele kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Leasinggæld	22.551.577	18.480.660	10.305.370	8.662.794
Indefrosne feriepenge inkl. forrentning i 2020	852.862	0	0	0
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>23.404.439</b>	<b>18.480.660</b>	<b>10.305.370</b>	<b>8.662.794</b>

Der er i løbet af året afdraget på eksisterende leasingaftaler med 1.642.576 kr. Der er ikke indgået nogen nye leasingaftaler i 2022.

#### Note 9 - Kautions- og eventualforpligtigelser og eventualrettigheder

	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Feriepengeforpligtigelse Regulering, feriepengeforpligtigelse	3.579.327	1.977.427	1.693.614	1.350.168
5-årig IT-kontrakt Vagtcentral				802.000
6 måneders husleje, pga. opsigelsesvarsel				955.538
Eventualforpligtigelse forsikringskrav		120.687		0
<b>Kautions- og eventualforpligtigelser og eventualrettigheder ultimo</b>	<b>3.579.327</b>	<b>2.098.114</b>	<b>1.693.614</b>	<b>3.107.706</b>

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

Vestsjællands Brandvæsen har også en betydelig kontrakt med Falck. Denne er udløbet pr. 31.12.22, men der er i 2023 iht. kontrakten anvendt muligheden for et optionsår.

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

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

	<b>Regnskab 2022</b>	<b>Korrigeret Driftsbudget 2022 (ikke revideret)</b>	<b>Afvigelse ift. korrigeret budget efter PL reg.</b>
<b>Sekretariat</b>	<b>5.691.186</b>	<b>6.497.295</b>	<b>-806.109</b>
<b>Udvikling og planlægning</b>	<b>4.001.097</b>	<b>4.163.382</b>	<b>-162.285</b>
<b>Operativt Beredskab</b>	<b>10.601.742</b>	<b>8.790.386</b>	<b>1.811.356</b>
Operativt Beredskab fælles	9.211.364	7.448.211	1.763.153
Vagtcentral	-1.219.810	-1.024.801	-195.009
Indsatsledelse	2.610.188	2.366.976	243.212
<b>Stationer i alt</b>	<b>19.699.643</b>	<b>21.556.422</b>	<b>-1.856.779</b>
Asnæs Station	2.223.306	2.235.955	-12.649
Lumsås Station	410.571	464.776	-54.205
Nykøbing Station	1.711.062	1.926.725	-215.663
Tølløse Station	926.239	1.206.047	-279.808
Frivillige	735.216	823.471	-88.255
Ø-Beredskaber	305.361	283.496	21.865
Holbæk (Falck)	3.298.264	3.591.010	-292.746
Gørlev Station	756.556	1.055.582	-299.026
Kalundborg Station	4.470.900	4.768.351	-297.451
Snertinge Station (Falck)	1.568.477	1.735.821	-167.344
Orø Station	681.521	712.740	-31.219
Tuse Næs Station (Falck)	1.093.943	1.105.082	-11.139
Mørkøv Station (Falck)	1.518.227	1.647.366	-129.139
<b>Renter</b>	<b>45.804</b>	<b>83.488</b>	<b>-37.684</b>
<b>Total</b>	<b>40.039.472</b>	<b>41.090.973</b>	<b>-1.051.501</b>
Kommunal Betaling	-41.090.973	-41.090.973	0
<b>Forventet driftsregnskab</b>	<b>-1.051.501</b>	<b>0</b>	<b>-1.051.501</b>



Tlf: 46 37 30 33  
roskilde@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Rabalderstræde 7, 2. sal  
DK-4000 Roskilde  
CVR-nr. 20 22 26 70



**VESTSJÆLLANDS BRANDVÆSEN I/S**  
**Revisionsberetning nr. 1**  
**VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2022**

Side 1 - 9

<b>1</b>	<b>IDENTIFIKATION AF DET REVIDEREDE ÅRSREGNSKAB FOR 2022</b>	<b>1</b>
1.1	KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2022	1
1.2	REVISIONENS BEMÆRKNINGER	1
1.2.1	Generelt	1
1.2.2	Revisionens bemærkninger til årsregnskabet	1
1.2.3	Opfølgning på tidligere revisionsbemærkninger	2
<b>2</b>	<b>REDEGØRELSE FOR DEN UDFØRTE REVISION</b>	<b>2</b>
2.1	RISIKOVURDERING OG REVISIONSSTRATEGI	2
2.3	REGNSKABSFØRING OG INTERNE KONTROLLER	2
2.3.1	Generelt	2
2.3.2	Manglende funktionsadskillelse	3
2.3.3	Drøftelser med ledelsen om besvigelser	3
<b>3</b>	<b>KOMMENTARER TIL ÅRSREGNSKABET</b>	<b>3</b>
3.1	REGNSKABSOPGØRELSEN	3
3.2	BALANCEN	3
3.2.1	Balancens enkelte poster	3
3.2.2	Anlægsaktiver	4
3.2.3	Omsætningsaktiver	4
3.2.4	Hensættelser	4
3.2.5	Gæld	4
3.2.6	Moms og afgifter	5
3.3	NOTER	5
3.4	PANTSÆTNINGER OG EVENTUALPOSTER	5
3.5	FORSIKRINGSFORHOLD	5
3.6	BESTYRELSESPROTOKOL	5
3.7	LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING OG IKKE-KORRIGEREDE FEJL I ÅRSREGNSKABET	5
<b>4</b>	<b>JURIDISK-KRITISK REVISION OG LOVPLIGTIG FORVALTNINGSREVISION, JF. STANDARD FOR OFFENTLIG REVISION (SOR 6 OG 7)</b>	<b>5</b>
	Formål	6
	Revisionens omfang og udførelse	6
	Konklusion	7
<b>5</b>	<b>RÅDGIVNINGS- OG ASSISTANCEOPGAVER</b>	<b>7</b>
<b>6</b>	<b>ØVRIGE OPLYSNINGER</b>	<b>8</b>
6.1	HABILITET M.V.	8
	<b>BILAG 1, ROTATIONSPLAN OG OPFØLGNING - FORVALTNINGSREVISION OG JURIDISK-KRITISK REVISION</b>	<b>9</b>

Til Beredskabskommissionen

## **1 IDENTIFIKATION AF DET REVIDEREDE ÅRSREGNSKAB FOR 2022**

Vi har revideret det af beredskabskommissionen/ledelsen udarbejdede årsregnskab for 2022.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

• Resultat	1.051.501 kr.
• Aktiver	21.378.531 kr.
• Egenkapital	4.155.538 kr.

### **1.1 KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2022**

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen.

Vores kommentarer vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 3.

Revisionens formål, planlægning og udførelse er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores tiltrædelsesberetning af 26. januar 2022.

Hvis Beredskabskommissionen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsregnskabet, vil vi forsyne det med en påtegning uden forbehold eller fremhævelse af forhold.

### **1.2 REVISIONENS BEMÆRKNINGER**

#### **1.2.1 Generelt**

Revisionsbemærkninger, der skal behandles af Beredskabskommissionen og fremsendes til tilsynsmyndigheden, er anført under afsnit 1.2.2.

Vi har pligt til løbende at vurdere, om der skal skrives en revisionsbemærkning, hvis

- regnskabets poster ikke er i overensstemmelse med beredskabskommissionens beslutninger
- der er handlet i strid med gældende love og bestemmelser
- lovligheden af en post eller disposition anses for tvivlsom
- der ved gennemgang af de etablerede forretningsgange konstateres væsentlige mangler i kontrolmæssig henseende, idet revisionen samtidig kan fremsætte forslag til udbedring af konstaterede mangler
- foreskrevne forretningsgange i øvrigt ikke er fulgt
- udførelsen af beredskabskommissionens beslutninger ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde

#### **1.2.2 Revisionens bemærkninger til årsregnskabet**

Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

### 1.2.3 Opfølgning på tidligere revisionsbemærkninger

Ved den afsluttende revision har vi foretaget opfølgning på tidligere revisionsbemærkninger samt andre forhold omtalt i tidligere revisionsberetninger.

Der er ikke afgivet revisionsbemærkninger i den seneste revisionsberetning.

## 2 REDEGØRELSE FOR DEN UDFØRTE REVISION

### 2.1 RISIKOVURDERING OG REVISIONSSTRATEGI

Revisionen gennemføres med udgangspunkt i en af os udarbejdet revisionsstrategi.

Revisionsstrategien skal sikre, at revisionen fokuseres mod de væsentligste og mest risikofyldte forretningsmæssige og administrative områder af betydning for årsregnskabet.

Baseret på vores drøftelser med ledelsen og vores kendskab til aktiviteter og forhold i øvrigt har vi i forbindelse med planlægningen og udførelsen af revisionen udvalgt relevante revisionshandlinger.

### 2.2 IT-ANVENDELSE

En række administrative procedurer er baseret på informationsteknologiske hjælpemidler (IT).

En væsentlig del af vores revisionshandlinger er baseret på interne kontroller i og omkring disse systemer. Vi vurderer derfor løbende de administrative it-systemer, som

- påvirker årsregnskabet
- repræsenterer en væsentlig værdi
- er af væsentlig betydning for opgaveløsningen

På baggrund af vurderingen fastlægger vi arten og omfanget af det videre revisionsarbejde under hensyntagen til eventuelle svagheder i sikkerheden eller i de interne kontroller, som ofte kan kompenseres ved konkrete revisionshandlinger.

Vestsjællands Brandvæsen anvender økonomisystemet Navision. Desuden anvender Vestsjællands Brandvæsen Kalundborg Kommunes decentrale indberetning af løn, som er omfattet af IT-sikkerhedsrevision i Kalundborg Kommune.

### 2.3 REGNSKABSFØRING OG INTERNE KONTROLLER

#### 2.3.1 Generelt

Som en del af revisionen har vi undersøgt og vurderet, om rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt. Formålet hermed er at påse, hvorvidt der forefindes korrekte, troværdige og rettidige bogholderiregistreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

For at efterprøve dokumentationen for regnskabsføringens rigtighed har vi revideret et antal bogføringsbilag.

Det er vores vurdering, at de tilrettelagte og beskrevne forretningsgange samt interne kontroller henset til selskabets størrelse er indrettet på en god og hensigtsmæssig måde.

Der er tilrettelagt et fornuftigt ledelsestilsyn, og det er vores vurdering, at de forskellige procedurer og forretningsgange løbende tilpasses organisationens udvikling.

### **2.3.2 Manglende funktionsadskillelse**

På grund af virksomhedens størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, er der ikke etableret en egentlig intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte, da samme medarbejdere varetager bogføringen samt afstemningen af likvide konti. Det skal dog anføres, at bankudbetalinger kun kan ske ved to i forening, og vi har ikke under vores revision konstateret fejl som følge af besvigelser.

### **2.3.3 Drøftelser med ledelsen om besvigelser**

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

## **3 KOMMENTARER TIL ÅRSREGNSKABET**

### **3.1 REGNSKABSOPGØRELSEN**

Vi har foretaget kontrolarbejder med henblik på en vurdering af, om de indtægter, der tilkommer virksomheden, indgår i årsregnskabet og er optaget i overensstemmelse med den fastlagte regnskabspraksis.

Vi har analyseret resultatopgørelsen, undersøgt udvalgte konti og gennemgået bilag i det omfang, vi har fundet det nødvendigt, bl.a. med henblik på at vurdere, hvorvidt omkostninger er korrekt indregnet i balancen.

Lønudbetalingen foretages af Kalundborg Kommunes lønkontor, hvorfor revisionen af forretningsgange for lønadministrationen er omfattet af lønrevisionen, der udføres i Kalundborg Kommune.

Vi har stikprøvevis påset, at lønudbetalinger er i overensstemmelse med ansættelsesbrevet og overenskomster.

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

Revisionen af resultatopgørelsen har ikke givet anledning til bemærkninger.

### **3.2 BALANCEN**

#### **3.2.1 Balancens enkelte poster**

Vi har undersøgt aktivernes tilstedeværelse, ejendomsretten og vurderingernes forsvarlighed. Det er ligeledes kontrolleret, at de forpligtelser, der påhviler dem og som er revisionen bekendt, er kommet korrekt til udtryk i årsregnskabet.

### 3.2.2 Anlægsaktiver

Vi har gennemgået anlægsaktiverne og vurderet, hvorvidt indregning og måling, herunder nettotilgangen, stemmer overens med den fastlagte regnskabspraksis, og herunder at aktiverne vurderes at være til vedvarende brug.

Vi har stikprøvevis kontrolleret den fysiske tilstedeværelse af de i anlægskartoteket opførte aktiver samt kontrolleret årets tilgang.

Endelig har vi gennemgået de foretagne afskrivninger og påset, at anlægsaktiverne afskrives i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis. De foretagne afskrivninger er efter vores vurdering tilstrækkelige til dækning af årets værdiforringelse, og vi anser vurderingen af anlægsaktiverne som forsvarlig.

### 3.2.3 Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiverne består af tilgodehavender og likvide beholdninger.

Den 13. december 2022 foretog vi et anmeldt revisionsbesøg, hvor bl.a. de likvide beholdninger blev kontrolleret tilstedeværende.

Vi har påset, at mellemværender med pengeinstituttet er optaget til saldiene pr. 31. december, og er afstemt med pengeinstituttets noteringer. Vi har indhentet engagementsoversigt fra pengeinstituttet.

Vi har gennemgået forretningsgangen for afstemning af konti i pengeinstituttet. Forretningsgangen skal bl.a. sikre, at der jævnlige foretages afstemning med pengeinstituttets noteringer i henhold til den vedtagne forretningsgang. Det er påset, at de interne regler overholdes, og at afstemningerne er af god kvalitet.

Vi har gennemgået debitorlisten. Det er efter gennemgangen af debitorerne vores opfattelse, at debitormassen ikke indeholder væsentlige tabsrisici.

Revisionen af omsætningsaktiver har ikke givet anledning til bemærkninger.

### 3.2.4 Hensættelser

Hensættelserne består af en hensat tjenestemandspensionsforpligtelse. Det er påset, at tjenestemandspensionsforpligtelsen er aktuarberegnet minimum hvert 5. år i overensstemmelse med Budget- og Regnskabssystemet for kommuner. Der er senest foretaget aktuarmæssig beregning i 2021.

Vi kan efter vores gennemgang tilslutte os de i årsregnskabet foretagne hensættelse hertil.

Derudover er der i året hensat i alt 500.000 kr. vedrørende Vestsjællands Brandvæsens forpligtelse i forbindelse med hændelse med ulovligt oplag af fyrværkeri mv. på miljøplads. Hensættelsen skal dække regning for bortskaffelse heraf.

### 3.2.5 Gæld

Vi har gennemgået de finansielle dispositioner, herunder de indgåede leasingaftaler.

Den langfristede gæld udgør i alt 8.662.794 kr. Vi har kontrolleret, at den optagne langfristede gæld er i overensstemmelse med leasingselskabernes noteringer.

Den kortfristede gæld, der pr. 31. december 2022 udviser en saldo på 5.670.178 kr., bestående af sædvanlige gældsposter. Vi har gennemgået afstemningerne og stikprøvevis foretaget sammenholdelse til ekstern dokumentation.

Vi har gennemgået gæld og skyldige beløb samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne.

Revisionen af gælden har ikke givet anledning til bemærkninger.

### **3.2.6 Moms og afgifter**

Vi har kontrolleret, om der er foretaget korrekt momsaflyftning.

Vi kan efter vores gennemgang tilslutte os de i årsregnskabet foretagne værdiansættelser.

### **3.3 NOTER**

Årsregnskabet indeholder de nødvendige noter i forhold til aflæggelse af årsregnskabet i henhold til reglerne bekendtgørelse om Budget- og Regnskabssystemer for kommuner.

Vi har gennemgået noterne og anser disse for korrekte med henblik på at være en uddybning/supplement i forhold til driftsregnskabet og balancen.

### **3.4 PANTSÆTNINGER OG EVENTUALPOSTER**

Vi har gennemgået pantsætninger og eventualposter, og vi har i den forbindelse modtaget en ledelseserklæring.

### **3.5 FORSIKRINGSFORHOLD**

Forsikringsforhold er normalt ikke omfattet af revisionen, men ledelsen har over for os oplyst, at der er tegnet forsikringer i et sådant omfang, at aktiver og driften skønnes rimeligt dækket i eventuelle skadesituationer.

### **3.6 BESTYRELSESPROTOKOL**

Beredskabskommissionens beslutningsprotokol, indtil mødet den 25. november 2022, har vi gennemgået og påset, at beslutninger af økonomisk karakter er indarbejdet i regnskabet.

Endvidere er det påset, at de trufne beslutninger er gennemført inden for de givne forudsætninger.

Vi har påset, at revisionsberetningen vedrørende sidste regnskabsår har været forelagt og er godkendt af beredskabskommissionen.

### **3.7 LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING OG IKKE-KORRIGEREDE FEJL I ÅRSREGNSKABET**

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi anmodet den daglige ledelse om at bekræfte en række oplysninger inden for særlige vanskeligt reviderbare områder, eksempelvis eventualforpligtelser og retssager samt regnskabsposter, hvortil der knytter sig særlig risiko eller usikkerhed.

Samtlige konstaterede fejl er rettet i årsregnskabet.

## **4 JURIDISK-KRITISK REVISION OG LOVPLIGTIG FORVALTNINGSREVISION, JF. STANDARD FOR OFFENTLIG REVISION (SOR 6 OG 7)**

Den lovpligtige revision omfatter ifølge Styrelsesloven både finansiel revision, juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision.

Forvaltningsrevisionen og den juridisk-kritiske revision er udført integreret og sideløbende med den finansielle revision på udvalgte lovmæssige og væsentlige områder.

Det er i SOR 6 og 7 fastlagt, at revisor over en 5-årig periode skal gennemgå en række fast definerede plantemaer indenfor juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision som en del af den samlede revisionsproces. For 2022 er udvalgt plantemaerne "Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner" under juridisk-kritisk revision og "Aktivitets- og ressourcestyring" under forvaltningsrevision.

Der henvises til bilag 6 for rotationsplan for forvaltningsrevision og juridisk-kritisk revision, som har op-listet de tidligere års udvalgte emner og plantemaer, samt opfølgning på tidligere års væsentlige kommentarer til opfølgning.

## **UDFØRT REVISION EFTER SOR 6 OG SOR 7**

### **Formål**

Vi har gennemført en juridisk-kritisk revision af Beredskabets løn- og ansættelsesmæssige dispositioner har hjemmel i lovgivningen, overenskomsten eller individuelle aftaler. Den udførte forvaltningsrevision omhandler Aktivitets- og ressourcestyring i form af en vurdering af, om aktiviteter og ressourcer løbende tilpasses til de faktiske behov og der er tilrettelagt en hensigtsmæssig aktivitets- og ressourcestyring i forhold til aktiviteten.

Emnet er udvalgt ud fra en væsentligheds- og risikovurdering iht. SOR 6 og 7.

### **Revisionens omfang og udførelse**

Til brug for udførelsen af juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevisionen har vi foretaget gennemgang af løn- og ansættelsesmæssige dispositioner.

Den udførte forvaltningsrevision er blandet andet foretaget via forespørgsler og interviews, hvorved det er kontrolleret, at Beredskabet har en fornuftig sammenhæng mellem anvendelsen af ressourcer og produktionens omfang og om dispositionerne er i overensstemmelse med de almindelige normer for, hvad der under hensyntagen til interessentskabets art og størrelse kræves af en hensigtsmæssig og sparsommelig forvaltning af offentlige midler.

Vi har påset, at Beredskabets løn- og ansættelsesmæssige dispositioner er i overensstemmelse med de kriterier, der er relevante for de pågældende ansættelser i henhold til gældende overenskomst og øvrige aftaler. Der er foretaget stikprøvevis gennemgang af lønningerne til ledelsen, administrationen og deltidsansatte brandmænd er i overensstemmelse med ansættelseskontrakter, overenskomster og yderligere materiale.

Der ses ikke at være udbetalt resultatløns i 2022.

Der er foretaget et udtræk på udbetalt overarbejde. Der er sket udbetaling heraf svarende til 174 t.kr. mod 67 t.kr. i 2021. Stigningen skyldes primært skift af medarbejdere.

Vi har undersøgt om ledelsen har fastlagt et hensigtsmæssigt styringskoncept således, at aktiviteter og ressourcer tilpasses løbende til de faktiske behov i form af en hensigtsmæssig økonomistyring og budgetopfølgning. Der er fastlagt en model for styring af afspadseringssaldi, herunder der løbende foretages en afvikling heraf.

Det er vores opfattelse, at Beredskabet har tilstrækkelige styringsværktøjer til at understøtte en tilfredsstillende aktivitets- og ressourcestyring.

### **Organisering og samarbejde**

Det er vores vurdering, at organiseringen af ledelsesmæssige og administrative opgaver forbundet med aktivitets- og ressourcestyringen og løn- og ansættelsesmæssige dispositioner, er hensigtsmæssigt forankret i Beredskabet.



Det er desuden påset, at forholdet mellem lønudgifter ift. indtægterne er steget marginalt i forhold til 2021, således der i 2022 blev brugt 49 kroner pr. 100 kroners omsætning, svarende til en stigning på ca. 4 %. Niveaulet er sammenlignet med øvrige beredskaber og vurderet at være på niveau hermed.

## **Konklusion**

### **Juridisk-kritisk revision**

Ud fra de undersøgte stikprøver er det vores opfattelse, at Beredskabets løn- og ansættelsesmæssige dispositioner er i overensstemmelse med de kriterier, der er relevante for de pågældende ansættelser i henhold til gældende overenskomst og øvrige aftaler. Vi har ikke fundet væsentlige fejl eller mangler i de gennemgåede stikprøver.

Det er vores vurdering, at organiseringen af ledelsesmæssige og administrative opgaver forbundet med løn- og ansættelsesmæssige dispositioner er hensigtsmæssige, idet der er et tæt samarbejde mellem Beredskabet og lønafdelingen i Kalundborg Kommune, som sikrer, at administrationen og sagsbehandlingen afspejler gældende lovgivning og beslutninger.

Gennemgangen har ikke givet anledning til anbefalinger.

### **Forvaltningsrevision**

Med baggrund i det undersøgte kan det overordnet konkluderes, at Beredskabet har en hensigtsmæssig organisering og styring af aktiviteter og ressourcer.

Det er vores vurdering, at den løbende økonomistyring sikrer en hensigtsmæssig aktivitets- og ressourcestyring i forhold til en sparsommelig, produktiv og effektiv anvendelse af ressourcerne.

Gennemgangen har ikke givet anledning til anbefalinger.

## **5 RÅDGIVNINGS- OG ASSISTANCEOPGAVER**

Vi har udført følgende opgaver:

- Afgivet erklæring i forbindelse med enhedstimeregnskabet for 2022

## 6 ØVRIGE OPLYSNINGER

### 6.1 HABILITET M.V.

Vi skal i forbindelse med revisionen erklære:

1. at vi opfylder lovgivningens habilitetsbestemmelser, og
2. at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Roskilde, den 28. april 2023

**BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab**

Lasse Jensen  
Statsautoriseret revisor

Holbæk, den 28. april 2023

\_\_\_\_\_  
Christina Krzyrosiak Hansen

\_\_\_\_\_  
Karina Vincentz

\_\_\_\_\_  
Thomas Adelskov

\_\_\_\_\_  
Kurt Næsted

\_\_\_\_\_  
Martin Damm

\_\_\_\_\_  
Nikolaj Vad

\_\_\_\_\_  
Henrik Grauholm Mikkelsen

\_\_\_\_\_  
Kristina Sahlholdt

\_\_\_\_\_  
Dan Rasmussen

\_\_\_\_\_  
Winie Heisel

**BILAG 1, ROTATIONSPLAN OG OPFØLGNING - FORVALTNINGSREVISION OG JURIDISK-KRITISK REVISION**

Regnskabsår	Gennemgåede plantemaer og emner		Væsentlige kommentarer til opfølgning
	<i>Forvaltningsrevision, jf. SOR 7</i>	<i>Juridisk-kritisk revision, jf. SOR 6</i>	
2017	Styring af offentlige indkøb: Kontrol af kontraktstyring i forhold til indkøb	Gennemførelse af køb: Kontrol af procedurer for kontraktindgåelser på indkøbsområdet	
2018	Rejse- og repræsentationsudgifter	Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner, herunder gennemgang af rejse- og repræsentationsudgifter	
2019	Mål- og resultatstyring: Kontrol af styring på indtægtsdækket virksomhed	Gennemførelse af salg: Kontrol af taksmodellen	
2020	Aktivitets- og ressourcestyling	Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	
2021	Gennemførelse af indkøb	Styring af offentlige indkøb	
2022	Aktivitets- og ressourcestyling	Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	

	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Juridisk-kritisk revision</b>					
Gennemførelse af køb				X	
Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	X		X		X
Gennemførelse af salg		X	X		
Myndigheders gebyropkrævning					
<b>Forvaltningsrevision:</b>					
Aktivitets- og ressourcestyling			X		X
Mål- og resultatstyring		X			
Styring af offentlige indkøb				X	
Budgetstyring af flerårige investeringsprojekter					
Rejse og repræsentationsudgifter	X				

Væsentlige kommentarer til opfølgning for perioden 2017-2021 er fulgt op og rapporteret i revisionsberetningerne for 2018-2021, og der henvises hertil.

Der er fulgt op på anbefalingerne vedrørende takstmodellen, herunder er der udarbejdet en ny model herfor.

Der er ikke konstateret væsentlige kommentarer til opfølgning for 2021.

## Budgetopfølgning pr. 31. marts 2023

Åbent

### Sagstype

Orientering.

### Resume og sagens baggrund

Ved budgetgennemgang pr. 31. marts 2023 forventes et merforbrug på ca. 0,3 mio. kr. Ved sidste budgetopfølgning var forventningen et mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr. Forskellen udgør ca. 0,8 mio. kr.

### Indstillinger

Beredskabsdirektør indstiller, at budgetopfølgningen tages til efterretning.

### Behandling

Beredskabskommissionen

### Sagsfremstilling

Budgetopfølgning pr. 31.03.23 viser et merforbrug på ca. 0,3 mio. kr.

Forskellen på ca. 0,8 mio. kr. fremkommer således i grove træk:

Forventning ved budgetopfølgning pr. 31.01.23 mindreforbrug	ca. 0,5 mio. kr.
Investering erhvervsområder ej henlagt i 2022	ca. -0,6 mio. kr.
Højere udgifter til el, vand, varme og husleje end oprindeligt budgetteret, som ikke længere kan indeholdes i det vedtagne budget	<u>ca. -0,2 mio. kr.</u>
Total	<u>ca. -0,3 mio. kr.</u>

Ved budgetopfølgningen pr. 31.01.23 var det medregnet, at udgiften på de ca. 0,6 mio. kr. til investering i materiel ifm. erhvervsområder, blev henlagt i regnskab 2022. Dette har revisionen korrigeret, så resultatet i 2022 er forbedret med ca. 0,6 mio. kr., som derved henlægges på egenkapitalen. Der budgetteres med, at de ca. 0,6 mio. kr. investeres i 2023, hvorved de tages fra egenkapitalen via et merforbrug i 2023. Hermed sker der en overførsel af mindreforbruget fra 2022 til 2023.

Vestsjællands Brandvæsens udgifter til el og varme er steget med ca. 0,1 mio. kr. siden 2021. Brændstofsudgifter er ligeledes steget med ca. 0,1 mio. kr. siden 2021. Arbejdsskadeforsikring er steget med ca. 0,2 mio. kr., og huslejudgifter er steget med ca. 0,4 mio. kr. siden 2021. Det er forsøgt gennem 2022, at rumme disse stigninger i budgettet, men nu må det konstateres at de forskellige stigninger, ikke længere kan

holdes inden for det vedtagne budget, hvorfor ca. 0,2 mio. kr. af disse stigninger nu viser sig som et merforbrug.

	Budget	31.01.23	31.03.23	Forskel
Budget	<b>42,2</b>	<b>42,2</b>	<b>42,2</b>	<b>0</b>
Kerneopgaven	<b>-43,8</b>	<b>-42,5</b>	<b>-43,3</b>	<b>-0,8</b>
<i>(specificeret således)</i>				
- Sekretariat og Udd.	-5,6	-5,9	-6,4	-0,5
- Vagtcentral	0,7	1,1	1,2	0,1
- Myndighed og Forebyg.	-4,2	-4,2	-4,2	0
- Fælles Operativ	-8,4	-8,0	-8,8	-0,8
- Indsatsledere	-3,0	-2,9	-2,8	0,1
- Værksteder			-1,9	-1,9
- Stationer i alt	-23,4	-22,6	-20,4	2,2
Sideaktiviteter	<b>1,6</b>	<b>0,8</b>	<b>0,8</b>	<b>0</b>
Forventet resultat	<b>0,0</b>	<b>0,5</b>	<b>-0,3</b>	<b>-0,8</b>

Der er oprettet en ny "afdeling" i budgettet. Hvor udgifterne til værkstederne fremadrettet vil blive konteret. Herved bliver det økonomiske billede af stationerne udelukkende vedr. udgifter ifm. hovedaktiviteten. Dette giver nogle budgetmæssige omfordelinger i forhold til sidste budgetopfølgning.

#### 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	100	90	115	106	173	103	90	96	109	1253
2023	73	78	109										260

(Tallene fra 2017-2020 er for 5 ejerkommuner)

Der er i budget 2023 budgetteret med samme aktivitetsniveau på det operative område som i 2022.

#### Økonomiske konsekvenser

Forventet merforbrug i 2023 forventes at udgøre ca. 0,3 mio. kr.

## **Beslutning for Punkt 3: Budgetopfølgning pr. 31. marts 2023**

Taget til efterretning.





## Budget 2024-2027

Åbent

### Sagstype

Beslutning.

### Resume og sagens baggrund

Hermed fremlægges budget 2024-2027 til godkendelse. I vedtægterne er anført, at budgettet for Vestsjællands Brandvæsen skal forelægges beredskabskommissionen til godkendelse og fremsendes senest d. 1. maj til ejerkommunerne. Hvilket hermed er gjort.

### Indstillinger

Beredskabsdirektøren indstiller, at Beredskabskommissionen godkender forudsætningerne for budget 2024, og vedtager et budget 2024-2027.

### Behandling

Driftsforum, Beredskabskommissionen.

### Sagsfremstilling

Vedttaget budget for 2023-2026 som blev vedtaget i 2022, er brugt som grundlag. 2026 er kopieret til 2027.

Budget 2024-2027 fremlægges med følgende forudsætninger:

- At Vestsjællands Brandvæsens udgifts- og indtægtsniveau er det samme i 2024-2027, som det var i 2022.
- Investeringsplanen vedtaget i 2020 brugt som grundlag, hvor leasingudgift til nyindkøbt materiel er fuldt indregnet.
- Der er på nuværende tidspunkt ikke klarhed over hvad Falck's udrykninger i Vestsjællands Brandvæsens udrykningsområde for brandstationen i Ruds Vedby kommer til at koste.
- Der arbejdes på et nyt udbud på de 4 Falck stationer, det er derfor på nuværende tidspunkt ikke til at sige, hvad konsekvensen af udbuddet vil være for 2024-2027.

Ovenstående forudsætninger og reguleringer resulter i stigning i budget for 2024-2027, svarende til ca. på 0,7 mio. kr.

Alle tal i dagsordenpunkt og bilag er i 2023 tal. Når KL's fremskrivningsprocent lægger klar medio 2023, vil budgettet blive fremskrevet og fremlagt på næstkommende kommissionsmøde.

### Økonomiske konsekvenser

Vestsjællands Brandvæsens vedtaget budget for 2024-2027 stiger med ca. 0,7 mio. kr.



## **Beslutning for Punkt 4: Budget 2024-2027**

Der ønskes et mere specificeret budget og der skal laves et nyt kommissionsmøde, hvor specificeringen og forslag til mulige besparelser fremlægges.

Budget 2024-2027, 210323

Budget 2024-2027			2024	2025	2026	2027
	Note					
	Vedtaget budget		40.752.615	40.752.615	40.752.615	40.752.615
	KL-reguleret fra 2% til 3%		402.853	402.853	402.853	402.853
2,50	Prisfremskrivning		1.028.887	1.028.887	1.028.887	1.028.887
Regnskab 2024-2027			<b>42.184.355</b>	<b>42.184.355</b>	<b>42.184.355</b>	<b>42.184.355</b>

Materieludskiftningsplan m.m.						
	Ingen større udsvingninger					
<b>Resultat total</b>			<b>42.184.355</b>	<b>42.184.355</b>	<b>42.184.355</b>	<b>42.184.355</b>

Andet						
	Div. forventet udgifter		727.086	727.086	727.086	727.086
<b>Resultat total</b>			<b>42.911.441</b>	<b>42.911.441</b>	<b>42.911.441</b>	<b>42.911.441</b>

befolkningstal iflg. Danmarks statistikbank 010123		Kommunernes andel				
73.440	47,37	Holbæk	20.329.225	20.329.225	20.329.225	20.329.225
48.602	31,35	Kalundborg	13.453.718	13.453.718	13.453.718	13.453.718
32.977	21,27	Odsherred	9.128.498	9.128.498	9.128.498	9.128.498
155.019	100,00		<b>42.911.441</b>	<b>42.911.441</b>	<b>42.911.441</b>	<b>42.911.441</b>

Fordelt pr. befolkningstal iflg. Danmarks statistikbank 010122			2024	2025	2026	2027
72.810	47,26	Holbæk	19.936.796	19.936.796	19.936.796	19.936.796
48.368	31,40	Kalundborg	13.244.100	13.244.100	13.244.100	13.244.100
32.881	21,34	Odsherred	9.003.458	9.003.458	9.003.458	9.003.458
154.059	100,00		<b>42.184.355</b>	<b>42.184.355</b>	<b>42.184.355</b>	<b>42.184.355</b>

Oprindelig vedtaget

**727.086      727.086      727.086      727.086**

Forskel

Befolkningstal	Procentfordeling	Kommuner	Budget 2024
72.810	46,97	Holbæk	5.082.306
48.368	31,20	Kalundborg	3.363.429
32.881	21,21	Odsherred	2.282.124
		Faktureres hvert kvartal	10.727.860
			<b>42.911.441</b>

## Punkt 5: Eventuelt

### Beslutning for Punkt 5: Eventuelt

Formanden Christina går på barsel fra 5. juni. Lars Quist træder ind i stedet for, hvis det bliver godkendt.

Hvem der skal være formand i kommissionen i stedet for Christina oplyses senere.

Knap for at kunne godkende deltagelse i kommissionsmødet mangler. Der skal sendes en mail til mødedeltagerne, når knappen igen er der.

## Punkt 6: Underskriftark

### Underskriftark

**Følgende deltog i beredskabskommissionens møde den 28. April 2023:**

**Christina Krzyrosiak Hansen**

Formand, Holbæk Kommune

**Kurt Næsted**

Holbæk Kommune

**Martin Damm**

Næstformand, Kalundborg Kommune

**Karina Vincentz**

Odsherred Kommune

**Thomas Adelskov**

Odsherred Kommune

**Henrik Mikkelsen**

Midt- og Vestsjællands Politi

**Lars Karlsen**

Beredskabsdirektør, Vestsjællands Brandvæsen

**Kristina Sahlholdt**

Medarbejderrepræsentant, Vestsjællands Brandvæsen

**Dan Rasmussen**

Medarbejderrepræsentant, Vestsjællands Brandvæsen

Afbud:

**Nikolaj Vad**

Kalundborg Kommune

**Winie Heisel**

Medarbejderrepræsentant, Vestsjællands Brandvæsen

# Godkendelsesark

**Mødedato** 28. april 2023

**Udvalg** Beredskabskommissionen  
Vestsjællands Brandvæsen

**Møde**

Møde i  
beredskabskommissionen VSBV

**Dagsordenpunkt** 6 - Underskriftark

<b>Bruger</b>	<b>Status</b>	<b>Dato for godkendelse</b>
Dan Rasmussen	Godkendt	3. maj 2023
Henrik Grauholm Mikkelsen	Godkendt	4. maj 2023
Karina Vincentz	Godkendt	7. maj 2023
Kristina Sahlholdt	Godkendt	1. maj 2023
Lars Karlsen	Godkendt	4. maj 2023
Martin Damm	Godkendt	4. maj 2023
Thomas Adelskov	Godkendt	3. maj 2023
Christina Krzyrosiak Hansen	Afventer godkendelse	
Kurt Næsted	Afventer godkendelse	