

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
Punkt 2: Regnskab 2022.....	2
Punkt 3: Budgetopfølgning pr. 31. marts 2023.....	3
Punkt 4: Budget 2024-2027.....	4
Punkt 5: Eventuelt.....	5
Punkt 6: Underskriftark.....	5

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

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.



Vestsjællands Brandvæsen I/S

Årsregnskab 2022

VESTSJÆLLANDS BRANDVÆSEN

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

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 raffinaderi, 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 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 2022 (ikke revideret)	Regnskab 2022	Afvigelse i %
Indtægter			
Kommunernes betaling	-41.090.973	-41.090.973	0
Øvrige indtægter	-15.422.305	-16.405.972	6
Indtægter i alt	-56.513.278	-57.496.945	2
Udgifter			
Personale:			
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
Administration:			
Betaling til adm. kommune (inkl. it-system)	794.797	696.576	-12
Øvrige administrationsudgifter	3.002.937	3.552.583	18
Kontrakt med ekstern leverandør:	7.923.843	8.152.239	3
Køretøjer:			
Leasingydelse	2.811.698	1.702.113	-39
Øvrige driftsudgifter	2.960.377	2.719.022	-8
Materiel og mundering	4.969.364	6.039.249	22
Bygninger:			
Husleje	1.672.649	1.898.589	14
Øvrige driftsudgifter	773.990	920.360	19
Driftsudgifter i alt	56.429.790	56.399.738	0
Renteindtægter		3.700	
Renteudgifter	83.488	49.406	
Driftsvirksomhed i alt	0	-1.051.501	

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

Balance

	Primo saldo 2022	Ultimo saldo 2022
Aktiver (Hele kr.)	30.943.729	21.378.531
Materielle anlægsaktiver	13.861.758	11.736.301
Omsætningsaktiver	2.273.721	1.112.653
Likvide beholdninger	14.808.250	8.529.577
Passiver (Hele kr.)	30.943.729	21.378.531
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

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

Note 2 - Driftsudgifter

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

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
Egenkapital i alt	100	4.155.539

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
Likvide beholdning primo	14.808.249
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
Likvide beholdning ultimo	8.529.577

Note 7 - Udvikling i egenkapitalen

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

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
Langfristet gæld i alt	23.404.439	18.480.660	10.305.370	8.662.794

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
Kautions- og eventualforpligtigelser og eventualrettigheder ultimo	3.579.327	2.098.114	1.693.614	3.107.706

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.

	Regnskab 2022	Korrigeret Driftsbudget 2022 (ikke revideret)	Afvigelse ift. korrigeret budget efter PL reg.
Sekretariat	5.691.186	6.497.295	-806.109
Udvikling og planlægning	4.001.097	4.163.382	-162.285
Operativt Beredskab	10.601.742	8.790.386	1.811.356
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
Stationer i alt	19.699.643	21.556.422	-1.856.779
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
Renter	45.804	83.488	-37.684
Total	40.039.472	41.090.973	-1.051.501
Kommunal Betaling	-41.090.973	-41.090.973	0
Forventet driftsregnskab	-1.051.501	0	-1.051.501

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

1	IDENTIFIKATION AF DET REVIDEREDE ÅRSREGNSKAB FOR 2022	1
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
2	REDEGØRELSE FOR DEN UDFØRTE REVISION	2
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
3	KOMMENTARER TIL ÅRSREGNSKABET	3
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
4	JURIDISK-KRITISK REVISION OG LOVPLIGTIG FORVALTNINGSREVISION, JF. STANDARD FOR OFFENTLIG REVISION (SOR 6 OG 7)	5
	Formål	6
	Revisionens omfang og udførelse	6
	Konklusion	7
5	RÅDGIVNINGS- OG ASSISTANCEOPGAVER	7
6	ØVRIGE OPLYSNINGER	8
6.1	HABILITET M.V.	8
	BILAG 1, ROTATIONSPLAN OG OPFØLGNING - FORVALTNINGSREVISION OG JURIDISK-KRITISK REVISION	9

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 resultatløn 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
Juridisk-kritisk revision					
Gennemførelse af køb				X	
Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	X		X		X
Gennemførelse af salg		X	X		
Myndigheders gebyropkrævning					
Forvaltningsrevision:					
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	42,2	42,2	42,2	0
Kerneopgaven	-43,8	-42,5	-43,3	-0,8
<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	1,6	0,8	0,8	0
Forventet resultat	0,0	0,5	-0,3	-0,8

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.

Total VSBV 2023

Pr. 31.03.23

													Forventet forbrug	Budget	Resultat	Oprindeligt	Diff.				
	VSBV total												42.532.911	-42.184.355	348.556						
													44.032.196								
	Januar	Februar	Marts	April	Maj	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	December	Total	Budget	Forskel						
VSBV Total	3.382.448	-788.392	2.603.204	-7.517.520	2.103.288	3.549.478	-9.049.128	2.839.868	2.384.367	-7.589.477	2.935.181	5.526.616	379.933	42.184.355							
Hovedaktiviteter																					
Finansiering	-10.546.089			-10.546.089			-10.546.089			-10.546.089			-42.184.355	-42.184.355	0						
Hovedaktivitet total													43.376.290								
													Tjekfelt								
Sekretariatet	712.555	399.162	476.809	402.655	380.153	651.207	374.540	376.692	764.510	417.031	567.917	893.292	6.416.519	6.257.299	159.220	2023 Forbrugs- procent	2022 Samme tid				
Myndighed og Forebyg.	523.694	326.763	337.898	336.282	323.362	338.666	317.113	318.753	307.391	305.088	316.887	401.947	4.153.844	4.163.984	-10.140	25	23				
Operativt fælles	505.254	403.376	678.525	443.075	444.904	516.914	393.967	388.105	456.700	367.694	1.146.178	3.120.385	8.865.073	7.912.998	952.076	29	28				
Vagtcentralen	379.967	-3.151.133	90.024	150.454	125.497	173.489	209.420	380.779	141.512	168.301	91.352	37.163	-1.203.175	-1.390.507	187.332	20	19				
Indsatsledelse	291.818	161.026	182.985	200.309	204.414	241.141	189.669	195.010	250.500	227.696	270.746	384.137	2.799.451	3.046.840	-247.389	193	249				
Værksteder	149.973	188.344	195.506	147.602	180.514	180.514	135.604	180.514	180.514	120.514	180.514	100.514	1.940.627	54.100	1.886.527	21	28				
Asnæs station	327.830	108.217	143.465	128.870	76.462	123.843	93.693	116.395	116.669	104.428	70.536	311.825	1.722.233	2.551.938	-829.705	987	26				
Lumsås station	134.829	51.091	62.063	50.710	33.146	72.088	-218.304	60.577	48.311	64.980	28.542	78.094	466.127	465.321	806	53	57				
Nykøbing station	363.175	79.571	212.608	60.003	79.315	135.227	44.456	77.894	77.633	45.121	90.333	219.131	1.484.467	2.057.319	-572.852	32	26				
Tølløse station	359.060	61.783	86.388	64.187	66.366	77.308	62.182	33.441	-6.638	77.307	42.310	77.085	1.000.779	1.146.584	-145.805	44	46				
Frivillige	161.121	84.060	30.400	27.165	1.476	206.567	-119.416	-23.717	33.217	31.839	36.415	287.793	756.920	747.016	9.904	37	17				
Ø-beredskab	46.583	9.941	5.230	31.220	5.377	21.185	12.392	5.311	45.000	21.000	13.000	85.000	301.239	316.375	-15.136	20	18				
Holbæk station	3.889.167	-20.344	123.891	31.958	29.214	-59.549	54.079	-26.531	81.671	-75.656	-49.253	24.391	4.003.038	3.688.393	314.645	108	100				
Gørlev station	155.477	70.264	46.900	101.438	57.572	94.080	32.193	67.292	84.802	170.766	98.117	108.907	1.087.808	1.033.128	54.680	26	19				
Kalundborg station	612.422	242.794	245.793	549.696	218.692	459.675	372.414	130.369	156.750	750.982	266.222	485.343	4.491.152	4.860.584	-369.432	23	28				
Snertinge Station	1.645.957	230	-27.273	13.835	2.862	-4.844	-5.169	4.577	2.334	16.178	-20.754	30.163	1.658.096	1.809.552	-151.456	89	104				
Ørø station	116.239	36.719	74.729	30.802	30.687	67.730	33.539	33.235	42.902	86.961	64.007	87.685	705.235	698.375	6.860	33	30				
Tuse Næs station	970.664	1.487	19.849	11.496	13.730	20.677	126	14.534	-4.592	26.036	0	26.500	1.100.507	1.098.614	1.893	90	91				
Mørkøv station	1.720.981	-13.196	-7.302	684	-5.184	2.465	-31.076	-16.578	-5.787	-1.338	-19.679	2.360	1.626.350	1.720.543	-94.193	99	109				
Sideaktiviteter																					
													Sideaktivitet total								
Kursusvirksomhed	58.108	98.851	-13.628	-21.007	12.610	29.190	-5.204	6.874	-14.420	-14.420	-14.420	-85.948	36.586	0	36.586						
Miljøafdelingen	98.635	214.188	185.365	-45.566	6.251	-23.749	17.462	6.251	-23.749	17.462	6.251	-19.543	439.258	0	439.258						
Sekretariat	37.068	34.328	-35.672	34.328	-4.381	34.328	-4.381	34.328	34.328	34.328	-4.381	-4.381	189.840		189.840	Administration af sideaktiviteter					
Operativt fælles	148.658	42.460	-87.380	21.615	-107.806	18.243	-90.842	100.448	-135.159	54.808	11.587	-49.577	-72.945		-72.945						
Vagtcentral	83.262	-508.658	2.702	-34.668	72.644	83.021	-45.994	83.021	-41.223	35.404	78.048	-129.612	-322.053		-322.053						
ISL	0	0	-20.651	0	0	0	-826	0	0	0	-826	-9.075	-31.378		-31.378						
Værksteder	289.394	206.076	-203.507	195.317	-75.084	17.823	-75.663	203.048	-59.831	-45.370	-125.055	-395.996	-68.848		-68.848						
Asnæs station	4.623	-4.036	-7.897	1.298	7.906	7.906	-162.250	7.906	7.906	3.717	-14.272	-2.142	-149.335		-149.335	Skal ses i sammenhæng med Nykøbing					
Lumsås station	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0						
Nykøbing station	52.553	13.006	-54.278	15.000	15.000	15.000	1.812	15.000	15.100	11.288	-20.411	-18.985	60.085		60.085	Skal ses i sammenhæng med Asnæs					
Tølløse station	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0						
Holbæk station	0	-4.584	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4.584		-4.584						
Gørlev station	26.355	34.517	-56.345	40.043	-115.591	14.742	-69.281	40.043	-59.240	40.043	21.203	-167.643	-251.154		-251.154						
Kalundborg station	63.115	45.305	-103.708	37.711	21.123	32.534	-15.269	24.240	-117.679	-107.633	-197.560	-347.975	-665.796		-665.796						
Snertinge Station	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0						
Ørø station	0	0	-936	2.058	2.058	2.058	-4.850	2.058	4.936	2.058	802	-13.297	-3.055		-3.055						
Tuse Næs station	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0						



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.

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			42.184.355	42.184.355	42.184.355	42.184.355

Materieludskiftningsplan m.m.						
		Ingen større udsvingninger				
Resultat total			42.184.355	42.184.355	42.184.355	42.184.355

Andet						
		Div. forventet udgifter	727.086	727.086	727.086	727.086
Resultat total			42.911.441	42.911.441	42.911.441	42.911.441

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		42.911.441	42.911.441	42.911.441	42.911.441

Fordelt pr. befolkningstal iflg. Danmarks statistikbank 010122			2024	2025	2026	2027	Oprindelig vedtaget
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		42.184.355	42.184.355	42.184.355	42.184.355	

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
			42.911.441