

Beredskabskommissionen Vestsjællands Brandvæsen (Møde i beredskabskommissionen VSBV)

25-04-2025 08:00 - 10:00

Virtuelt via Teams

Information: Christina Krzyrosiak Hansen

Formand, Holbæk Kommune

Ole Hansen

Holbæk Kommune

Martin Damm

Næstformand, Kalundborg Kommune

Nikolaj Vad

Kalundborg Kommune

Karina Vincentz

Odsherred Kommune

Leif Egholm

Odsherred Kommune

Paw Kaltoft

Midt- og Vestsjællands Politi

Lars Karlsen

Beredskabsdirektør, Vestsjællands Brandvæsen

Kenneth Nobel

Medarbejderrepræsentant, Vestsjællands Brandvæsen

Kristina Sahlholdt

Medarbejderrepræsentant, Vestsjællands Brandvæsen

Winie Heisel

Medarbejderrepræsentant, Vestsjællands Brandvæsen

Indhold

Punkt 1: Status.....	1
Beslutning for Punkt 1: Status.....	1
Punkt 2: Årsregnskab 2024.....	2
Beslutning for Punkt 2: Årsregnskab 2024.....	3
Punkt 3: Budgetopfølgning pr. 31. marts 2025.....	4
Beslutning for Punkt 3: Budgetopfølgning pr. 31. marts 2025.....	5
Punkt 4: Budget 2026-2029.....	6
Beslutning for Punkt 4: Budget 2026-2029.....	7
Punkt 5: Status GDPR og Cybersikkerhed.....	8
Beslutning for Punkt 5: Status GDPR og Cybersikkerhed.....	9
Punkt 6: Registrering af beskyttelsesrum.....	10
Beslutning for Punkt 6: Registrering af beskyttelsesrum.....	11
Punkt 7: Eventuelt.....	12
Punkt 8: Underskriftark.....	12

Punkt 1: Status

- Udrykningstider
- Afrapportering Myndighed
- Stationsbyggeri Snertinge
- Arbejdstidsdirektiv
- Samarbejde med kommunerne (Krisestyring, overblik/tiltag)

Beslutning for Punkt 1: Status

Der blev orienteret om udrykningstiderne, samt udfordringer på enkelte stationer.

Der er gået 126 ud af 545 brandsyn pr. 1. april. Vi forventer at gå alle brandsyn i 2025. Der er fundet en ny medarbejder til Myndighedsafdelingen, som er kommet godt i gang.

Stationsbyggeri i Snertinge, Falck har modtaget byggesagen retur fra Kalundborg kommune. Før byggeriet kan igangsættes, skal der fjernes forurenede jord. Vi afventer tilbagemelding fra Falck.

Der er nu landet en aftale om det nye arbejdstidsdirektiv, den eneste ændring er, at der skal ansættes en ekstra indsatsleder i de 3 områder for at køre- hviletidsbestemmelserne kan overholdes.

Det er aftalt i driftsforum, at der indkaldes til et fælles møde omkring krisestyring. Det er berammet til efter sommerferien.

Der er en krisestyringsøvelse i Midt- og Vestsjællands politikreds, hvor kommunerne bliver centrale spillere.

Der er fremgang i den fælles kystmiljøbeskyttelsesplan, den forventes tilendebragt inden årets udgang.

Holbæk kommune er i gang med at revidere deres beredskabsplaner, som forventes tilendebragt efter sommerferien. Kalundborg kommune er også i gang med revidering af beredskabsplanerne. Odsherred kommune koncentrerer sig hovedsageligt om klimahændelser.

D. 6. maj kommer der tilsynsbesøg fra Beredskabsstyrelsen, hvor fokus vil være på erhvervsområdet i Kalundborg. Beredskabsdirektøren orienterede om fremdriften i inddragelsen af de store erhvervsvirksomheder, første møde var positivt. Efterfølgende arbejdes der videre med de andre større erhvervsvirksomheder.

Fælles efteruddannelse på Holdlederne, man tilkendegiver at fællesskabsånden i Vestsjællands brandvæsen har indfundet sig og der arbejdes godt på tværs af stationsområder. Ensretningerne i Vestsjællands brandvæsen har virket, så samarbejdet er styret på tværs af både stationsområder og kommuner.



Regnskab 2024

Åbent

Sagstype
Beslutning.

Resume og sagens baggrund
Regnskab 2024.

Indstillinger
Beredskabsdirektør indstiller at regnskabet godkendes samt at revisionsberetningen og regnskabet underskrives, samt at merforbruget på de ca. 0,9 mio. kr. fratrækkes egenkapitalen.

Behandling
Driftsforum, Beredskabskommissionen

Sagsfremstilling
Regnskab 2024 viser et samlet merforbrug på ca. 0,9 mio. kr. Der er jf. bevilling brugt ca. 1,1 mio. kr. af egenkapitalen, hvorved det reelle resultat er et mindreforbrug på ca. 0,2 mio. kr.

Forskydninger over 2024:

Resultatopfølgning 2024	290224	310324	310524	310724	311024	311224
Forventet leasingydelse 9 mdr. slettet	1.100.000					
Barselsrefusion	200.000					
Stigning i el, vand, varme og brændstof	- 300.000					
Stigning i forsikring	- 300.000					
	700.000	700.000				
Udbetalte feriepenge		- 100.000				
Større udgifter til forsikring, el og varme		- 100.000				
Tab på salg af leaset materiel		- 100.000				
		400.000	400.000			
Ingen ændringer			-			
			400.000	400.000		
Nedregulering af Falcik klip, pga. mindre aktivitet				200.000		
Hensatte midler materiel Klb. erhvervsområde ej forbrugt				600.000		
Ekstraordinær løn Vagtcentralen				-500.000		
Generelle større udgifter leasing og løn				-400.000		
Nedreguleret omsætningsforventninger sideaktiviteter især kurser og brandvagter				-600.000		
Resultat forventet pr. 31.07.24				-300.000	- 300.000	
Betalt konsulenter				-	100.000	
Øget lønudgift VCT pga. fratrædelse				-	100.000	
Besparelse nyt udkaldssystem					200.000	
Større indtægter sideaktiviteter					100.000	
Div. op- og nedrundinger					100.000	
				-	100.000	- 100.000
Mindre forbrugt til administrationskommunen end budgetteret						200.000
Mindre forbrugt IT, telefoni og ekstern it-konsulent						125.000
Mindre udgift tjenestemandspension						50.000
Mindre opkrævet AUB-bidrag						25.000
Div. op og nedrundinger					-	100.000
						200.000

Vestsjællands Brandvæsen indstiller at resultatet tilgår egenkapitalen, hvorved der kun løftes ca. 0,9 mio. kr. af de 1,4 mio. kr. som er bevilliget. I 2025 bruges de resterende ca. 0,3 mio. kr. af bevillingen, hvorved det endelige træk på egenkapitalen forventes at blive ca. 1,2 i stedet for de bevilliget 1,4 mio. kr.

Egenkapitalen var ca. 4,7 mio. kr. ved udgangen af 2023. Egenkapitalen er ca. 2,8 mio. kr. ved udgangen af 2024

Årsagen til at egenkapitalen falder med ca. 1,9 mio. kr. er, at anlægsaktiverne opskrives med ca. 1,3 mio. kr. Leasinggælden stiger med ca. 2,3 mio. kr. Vestsjællands Brandvæsens aktiver stiger derfor mindre end gælden med ca. 1,0 mio. kr. Hertil tillægges så merforbruget på de ca. 0,9 mio. kr., hvorfor egenkapitalen falder med ca. 1,9 mio. kr. totalt.

I revisionsberetningen står der blandt andet:

- Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger.
- **Regnskabsføring og interne kontroller**

Det er vores vurdering, at de tilrettelagte og beskrevne forretningsgange samt interne kontroller henset til interessentskabets 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.

Ud fra de undersøgte stikprøver er det vores opfattelse, at Beredskabets gennemførsel af salg er i overensstemmelse med gældende standarder. Der foretages beregning af taksterne på baggrund af faktiske omkostninger, samt en årlig genberegning af kommende års takster.

Gennemgangen har ikke givet anledning til anbefalinger.

- **Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet**

I forbindelse med regnskabsaflæggelse for 2024 er der konstateret følgende forhold, som ikke er korrigeret i årsregnskabet, idet ledelsen har vurderet dem værende uvæsentlige for årsregnskabet, hvilket vi kan tilslutte os.

I driftsregnskabet er der indregnet en udgift på 261 t.kr. og optaget som kortfristede gældsforpligtelser. Udgiften vedrører en forudbetaling af hjelme, som modtages i 1. kvartal 2025.

- **Juridisk-kritisk revision**

Det er vores vurdering, at organiseringen i forbindelse med indkøb er hensigtsmæssige, idet der er et tæt samarbejde mellem administrationen og driften, som sikrer, at indkøb foretages i overensstemmelse med interne forretningsgange og beslutninger.

Udgiften til hjelme på 261 t.kr. er kommissionen orienteret om på sidste kommissionsmøde, hvor det blev besluttet at lave udgiften ligge i regnskab 2024.

Økonomiske konsekvenser

Regnskab 2024 viser et merforbrug på ca. 0,9 mio. kr. Merforbruget fratrækkes egenkapitalen.

Beslutning for Punkt 2: Årsregnskab 2024

Godkendt.



Vestsjællands Brandvæsen I/S

Årsregnskab 2024

VESTSJÆLLANDS BRANDVÆSEN

Rynkevangel 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	11
Hoved- og nøgletalsoversigt.....	16
Årsregnskab 2024	16
Anvendt regnskabspraksis.....	16
Driftsregnskab	17
Præsentation af udgiftsregnskabet	17
Ekstraordinære poster.....	17
Bemærkninger til regnskabet	17
Balancen.....	18
Materielle anlægsaktiver.....	18
Øvrige materielle anlægsaktiver	18
Finansielt leasede anlægsaktiver.....	19
Immaterielle anlægsaktiver.....	19
Omsætningsaktiver - varebeholdninger	19
Omsætningsaktiver - tilgodehavender.....	19
Egenkapital	19
Hensatte forpligtigelser	19
Langfristede gældsforpligtigelser	20
Kortfristet gæld	20
Kautions- og eventualforpligtigelser	20
Driftsregnskab (Udgiftsbaseret)	21
Balance	21
Generelle bemærkninger til årsregnskabet 2024	22
Noter til driftsregnskab og balance	24
Note 1 - Driftsindtægter.....	24
Note 2 - Driftsudgifter	24
Note 3 - Personaleoversigt	25
Note 4 - Anlægsoversigt	25
Note 5 - Ejerandele	26

Note 6 - Finansieringsoversigt.....	26
Note 7 - Udvikling i egenkapitalen	26
Note 8 - Hensatte forpligtigelser	27
Note 9 - Langfristet gæld	27
Note 10 - Kautions- og eventualforpligtigelser og eventualrettigheder	28
Note 11 Driftsregnskab, stationsopdelt (udgiftsbaseret)	29

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
Leif Egholm
Christina Krzyrosiak Hansen
Ole Hansen
Martin Damm
Nikolaj Vad
Paw Kaltoft
Kenneth Nobel
Kristina Sahlholdt
Winnie Heisel

Beredskabsdirektør

Lars Karlsen

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7, 2. sal
4000 Roskilde

Ejerforhold pr. 31. december 2024

Holbæk Kommune 47,81%
Kalundborg Kommune 31,16 %
Odsherred Kommune 21,03 %

Påtegninger

Kommissionens påtegning

Kommissionen for Vestsjællands Brandvæsen I/S har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2024.

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 2024.

Mandag, den 25. april 2025

Christina Krzyrosiak Hansen
Kommissionsformand

Ledelsens påtegning

Kommissionen og direktøren har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 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. 31.12.2024, samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024.

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

Årsrapporten indstilles til kommissionens godkendelse.

Kalundborg, den 25. april 2025

Lars Karlsen
Beredskabsdirektør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning
Til interessenterne i Vestsjællands Brandvæsen I/S

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vestsjællands Brandvæsen I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, jf. siderne 16-19 i årsregnskabet 2024, der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisors 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 2024 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2024. 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 Fællesskabets årsberetning på side 1 – 15, 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 driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, 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 i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved en forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

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 25. april 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Lasse Jensen
Statsautoriseret revisor

Årsberetning for Vestsjællands Brandvæsen I/S

Ledelsens årsberetning

Verden omkring os er i forandring, og beredskaberne står over for store udfordringer. For få år siden slukkede et brandvæsen brand og kørte til trafikulykker, groft sagt. I de senere år er der kommet flere opgaver til, krig og ufred præger efterhånden vores hverdag.

Vi ruster os i tilfælde af strømnedbrud, klimaforandringer, oversvømmelser, orkaner og ekstreme tørre somre. Den grønne omstilling stiller nye krav, kraftig udvikling i nye energiformer, så som power-to-x, BESS-anlæg, energiparker, el-køretøjer samt voldsom vækst hos risikovirkomhederne, alt sammen noget der kræver planlægning, nyt materiel og øget uddannelse.

I 2023 og 2024 har der været afholdt temadrøftelser i beredskabskommissionen. Drøftelserne danner grundlag for udviklingen af Vestsjællands Brandvæsens i budgetperioden 2025-2028. Temadrøftelserne skal ses i lyset af de ovenfor nævnte udfordringer, Vestsjællands Brandvæsen blev bevilliget et øget driftstilskud, så det er muligt at imødegå de mere dagligdags udfordringer. I forhold til yderligere øgning af driftstilskuddet var holdningen, at beredskabskommissionen ville afvente, hvad der kom ud af det forestående beredskabsforlig inden man bevilligede flere penge til beredskabet.

Et nyt ministerium har set dagens lys, ministerium for samfundssikkerhed og beredskab, og der skulle forhandles et nyt beredskabsforlig. I første omgang er de kommunale beredskaber ikke blevet tilgodeset, derimod bliver beredskabsstyrelsen opgraderet til at understøtte de kommunale beredskaber. Håbet er, at der i økonomiforhandlingerne mellem stat og kommuner bliver tilført midler til de kommunale beredskaber.

Aktivitetmæssigt har det været et roligt år uden større og tidskrævende hændelser. Dog kan en enkelt hændelse nævnes, tagbrand på virksomheden Novo d. 16. maj i en endnu ikke færdigbygget produktionshal. Ved branden blev møde- og alarmeringsplan for virksomheden iværksat og i alt mødte tre stationer og ca. 35 brandmænd.

Antal udrykninger er lidt højere end året før, antallet af udrykninger i 2024 er 1266 og i 2023 lå antallet på 1141. Den gennemsnitlige afgangstid blev 4 min. 44 sek. (fra brandmændene bliver kaldt til de afgår fra stationen) afgangstiden fra stationen må ikke overstige 5 min. Den gennemsnitlige responstid er 10 min 44 sek. (tiden fra køretøjerne forlader stationen til de er fremme hos borgerne) De fastlagte servicemål er henholdsvis 10, 15 og 20 min.

2024 har været præget af stabilitet, både i organisationen, men også økonomien har være stabil hen over året. Økonomien følges tæt med månedlige budgetopfølgninger, samt hyppig afrapportering fra de enkelte afdelinger.

Organisationsstrukturen er uændret og ledelsen udgøres af Beredskabsdirektøren, chefen for myndighed og forebyggelse, som samtidig er chef for frivilligheden og vagtcentralen, chefen for økonomi og administration samt chefen for den operative afdeling. De tre ledere er forfremmet til chefer, dette med et ønske fra lederne selv, om at være på niveau med kollegaer i andre beredskaber med samme ansvarsområder, men også ønske fra direktøren om mere beslutningskraft og handlefrihed i egen afdeling.

Arbejdsmiljøet har stor prioritet, derfor arbejdes til stadighed på at øge medarbejderinddragelsen og inddrage Hoved-MED organisationen i drøftelser og beslutninger.

Da der har været udskiftning af tillidsvalgte, er alle der ikke har de obligatoriske arbejdsmiljøkurser tilmeldt disse kurser.

Operativ afdeling:

I forbindelse med temadrøftelserne blev en ny materieludskiftningsplan vedtaget, så et større antal køretøjer og materiel bliver indkøbt og udskiftet.

De aldrende autosprøjter bliver udskiftet med tanksprøjter, en tanksprøjte er en autosprøjte bare med mere vand. De ny tanksprøjter medbringer 4500 l. vand, de gamle medbragte ca. 2000 l. Vestsjællands Brandvæsen har modtaget 5 af i alt 7 tanksprøjter, 2 stigevogne, 3 indsatsleder biler. Derudover er der bestilt et antal tankvogne, miljøvogne samt regningsvogne til svær redning.

Ud over at styrke beredskabet i vores ejerkommuner, udgør de nye køretøjer en væsentlig forbedring af arbejdsmiljøet for brandfolkene. I det forberedende arbejde har der været afholdt flere møder hvor medarbejderne er blevet inddraget i beslutningsprocesser omkring opbygning og indretning.



Vestsjællands Brandvæsen råder over to redningslifte, som er placeret i henholdsvis Kalundborg og Holbæk. Først i 2025 bliver redningslifterne udskiftet med redningsstiger. De indkøbte stigevogne er af mærket Rosenbauer og på Volvo chassis. De nye stigevogne er en markant forbedring, de er langt hurtigere at betjene og samtidig med alt hvad der kræves af moderne materiel.

Alle køretøjer bliver med Vestsjællands Brandvæsens nye design, som gør dem lettere genkendelige i trafikken og dermed mere trafiksikre under udrykninger.

Et nyt koncept ser dagens lys, da brandfolkene i Holbæk bliver uddannet til at blive indsat ved kritiske hændelser hvor der er mange tilskadekomne, i øvrigt i tæt samarbejde med politiet.

Droneberedskabet blev styrket med nye droner og en ny dronebil blev opbygget. 11 dronepiloter gennemgik droneuddannelsen og udkaldsprocedure blev tilrettet, således at droneberedskabet automatisk aktiveres på en gruppe af relevante picks fra 112.

Indsatslederne havde i 2024 et særligt fokus på emnet indsatsjura, igennem en hel undervisnings dag med ekstern fagbistand blev lovgivning og juridiske aspekter i en beredskabsfaglig kontekst gennemgået. Som følge af branden på børsen, har der ligeledes været fokus på bevaringsværdige bygninger og kulturarv. Forskellige bygninger er i den forbindelse besøgt med det formål at fokusere på de specielle hensyn ældre bygningsværker kræver i forhold til den taktiske indsats under indsats.

Brandstationerne der råder over svær frigørelse, blev styrket med yderligere materiel for håndtering af brande i batterier og har i den forbindelse modtaget ekstra undervisning og træning.

I de obligatoriske 24 timers uddannelse har brandfolkene været omkring en lang række emner. Heriblandt; faldsikring, forurening i år mv, mental parathed og SINE kommunikation. Flere af øvelserne var planlagt centralt og havde i den forbindelse særligt uddannet instruktører til emnerne. De centrale øvelser blev afholdt i Roskilde, hvor frigørelse var en forlængelse af tidlige øvelser, samt overtænding og massetilskadekomst.

I februar blev en større fuldskala øvelse afholdt på Kalundborg Refinery. Over 150 personer og 30 udrykningskøretøjer deltog i øvelsen, der blev afviklet i samarbejde med Vestsjællands Brandvæsen, Midt- og Vestsjællands Politi, Beredskabsstyrelsen og Kalundborg Refinery. Et af øvelsens formål var at træne samarbejdet mellem raffinaderiets eget beredskab og de lokale og nationale beredskaber.

Myndighed og forebyggelse:

Myndighed og forebyggelse har i 2024 gennemført 796 brandsyn, mod 564 i 2023. Alle ordinære brandsyn er gennemført i år. I myndighed og forebyggelse ser vi en stor stigning i brandsyn og byggesager, da blandt andet udviklingen i den grønne omstilling går stærkt. I Kalundborg erhvervsområde går udbygning af større virksomheder rigtig stærkt. I Holbæk opleves der stor vækst i byudvikling og i Odsherred er der ligeså udvikling i større virksomhed.

Udvikling af grønne tiltag medfører kompleks sagsbehandling, da lovgivning ikke følger udviklingen og der ses i 2024 et øget arbejdspress på området, som ikke forventes at aftage de kommende år – tvært imod.

Lovliggørelsessager samt ikrafttrædelse af nyt bygningsreglement, er blevet et ressourcekrævende område da sagsbehandlingen, også her, er meget kompleks og større end forventet.

I myndighed og forebyggelse har vi sagt velkommen til en inspektør i 2024, som primært har varetaget brandsyn. I 2025 kan vi se frem til at byde endnu en inspektør velkommen. Medarbejderstaben i afdelingen bliver dermed øget med et årsværk, da både sagsbehandling og brandsyn er blevet mere ressourcekrævende hen over de seneste år.

Frivilligheden:

Der er i 2024 gennemført en hvervekampagne af frivillige i samarbejde med Beredskabsforbundet. Det var en succesfuld proces, som mandede ud i at vi kunne byde velkommen til over 20 nye frivillige. Frivilligheden består nu af 80 frivillige som varetager en lang række af opgaver, som støtteberedskab, forplejning, førstehjælp og meget mere.

I frivilligheden er der det sidste halve år af 2024 blevet opbygget klimacontainer, vandforsyningscontainer og massetilskadekomstcontainer.

I 2024 er der indkøbt feltsenge og soveposer, sådan at vi i højere grad er klar til at kunne hjælpe nødstedte borgere i krisesituationer, som en del af vores indkvartering og forplejningsgrupper.

De frivillige har brugt 4500 timer i løbet af året på alt fra udkald, øvelser og forplejningsopgaver samt førstehjælpsvagter mv.

Økonomi og administration:

Økonomi og Administration, som udover daglig bogføring, lønadministration, budget og regnskab, også håndtere en del af de administrative aspekter af beredskabet. Pga. nye EU-regulativer og lovgivning har der været endnu mere fokus på digitalisering, GDPR og journalisering i 2024.

Der har været arbejdet med implementering af Ifakt – et statistik- og ledelsessystem. Manuelle udlæg gøres nu digitalt. En opgave, med at få indscannet de fysiske arkiver, er igangsat.

Automatisk indlæsning i Beredskabsstyrelsens rapporteringssystem ODIN er implementeret.

Der er udrullet et tidsregistreringssystem, hvor godkendelse af ferie og fravær nu går automatisk til nærmeste leder og direkte ind i lønsystemet.

Der arbejdes fortsat med at digitalisere – Økonomi og Administration er så småt begyndt at udforske mulighederne med at lette de administrative opgaver med Chatbot og Copilot.

Der har gennem vinteren 2023/2024 været 3 temadrøftelser med beredskabskommissionen, om beredskabets fremtidige opgaver og udfordringer. Temadrøftelserne har betydet et løft af ejerbidraget fra 2025 og en bevilling på 1,4 mio. kr., som skal finansieres af egenkapitalen. De økonomiske aspekter og forberedelserne af økonomien til temadrøftelserne, og bevillingen på de 1,4 mio. kr., har også været håndholdt i afdelingen gennem 2024.

Dokumentation, journalisering og aktindsigter fylder stadig mere og mere af det daglige arbejde i Økonomi og Administration. Regelsæt og lovgivning på området skærpes og ændres ofte.

I 2024 har Vestsjællands Brandvæsen etableret et Sikkerhedsudvalg, dette udvalg faciliteres af Økonomi og Administration, og arbejdet hermed, skal sikre at arbejdet omkring GDPR kommer i mål og at vi lever op til reglerne omkring cybersikkerhed.

Økonomi og Administration er i 2024 blevet godkendt som læreplads for Økonomielever. Pr. 1. januar 2025 får Økonomi og Administration en vokselev, da en af de nuværende ansatte overgår i et vokselev forløb.

Vagtcentralen:

Vestsjællands Brandvæsens vagtcentral er klar til at betjene borgerne 365-24-7. Udover at disponere udrykninger, er det også kommunernes vagtcentral. Samarbejde med Holbæk kommune udvides og kontrakterne med FORS og Kalundborg Refinery er fornyet.

Løbende igennem året har stationerne fået installeret nyt software til deres garageskærme, således at brandfolk aktivt over døgnet kan melde sig til/fra. Dette giver vagtcentralen et overblik over robustheden i relation til en udryknings sammensætning før en egentlig alarmering finder sted. På den måde kan der forud for en alarmering tages de nødvendige forholdsregler.

Udskiftningen af vagtcentralens software som er startet op i 2023, er ved at finde sin afslutning, i 2024 har der været afsat mange ressourcer til udvikling af nyt vagtcentral system, som forventes implementeret i 2025.

Vagtcentralens personale udgør 5 vagtcentralassistenter samt 2 koordinatore.



Lars Karlsen
Beredskabsdirektør

Hoved- og nøgletalsoversigt

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal.	Regnskab 2024
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret i hele 1000 kr.)	
Overskud af ordinær driftsvirksomhed	927
Balance, aktiver (i hele 1000 kr.)	
Materielle anlægsaktiver	10.728
Omsætningsaktiver i alt	-3.760
Likvide beholdninger	18.368
Balance, passiver (i hele 1000 kr.)	
Egenkapital	2.765
Hensatte forpligtigelser	2.515
Langfristet gæld	9.651
Kortfristet gæld	10.405
Branchenøgletal	
Udrykninger i alt	1266
Blinde alarmer	738
Falske alarmer	3
Reelle alarmer	525

Årsregnskab 2024

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.

Momstilgodehavendet er i regnskab 2023 og 2024 flyttet op under tilgodehavender både i indeværende år og i sammenligningstallene.

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.

Beredskabskommissionen har i 2024 besluttet at hæve levealderen for specialkøretøjer og materiel fra 17 år til 19 år. Nye leasingaftaler indgås derfor på 19 år.

- ▶ Specialkøretøjer og materiel, fx autosprøjter, tankvogne redningsbåde m.v., 19 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. VSBV's andel af den opgjorte forpligtelse er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning. Denne opgøres minimum hvert 5. år, og der sker således regulering i denne forbindelse. Der foretages ikke reguleringer i mellemliggende perioder.

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)

	Note	Budget 2024(ikke revideret)	Regnskab 2024	Afvigelse i %
Indtægter				
Kommunernes betaling		-43.776.810	-43.776.810	0
Øvrige indtægter		-16.642.799	-18.888.797	13
Indtægter i alt	1	-60.419.609	-62.665.607	4
Udgifter				
Personale:				
Lønudgifter		30.227.106	32.184.745	6
Arbejdsskadeforsikring		709.138	843.647	19
Uddannelse og øvrige personaleudgifter		2.686.144	2.174.607	-19
Administration:				
Betaling til adm. kommune (inkl. it-system)		790.724	679.280	-14
Øvrige administrationsudgifter		3.538.486	3.153.518	-11
Kontrakt med ekstern leverandør:		8.491.890	8.888.489	5
Køretøjer:				
Leasingydelse		3.355.043	2.800.827	-17
Øvrige driftsudgifter		2.957.691	2.692.379	9
Materiel og mundering		4.742.589	7.662.514	62
Bygninger:				
Husleje		1.831.708	1.630.851	-11
Øvrige driftsudgifter		1.017.048	1.019.263	0
Driftsudgifter i alt	2	60.347.567	63.730.120	
Renteindtægter			139.882	
Renteudgifter		72.042	2.234	
Udgifter i alt		60.419.609	63.696.903	6
Resultat		0	926.865	

Både budgettal og regnskabstal er i 2024-prisindeks.

Balance

	Note	Primo saldo 2024	Ultimo saldo 2024
Aktiver (Hele kr.)		25.800.377	25.336.230
Materielle anlægsaktiver	4	9.406.996	10.728.176
Omsætningsaktiver		7.166.104	-3.760.085
Likvide beholdninger	6	9.227.277	18.368.139
Passiver (Hele kr.)		25.800.377	25.336.230
Egenkapital	7	4.670.449	2.764.725
Hensatte forpligtigelser	8	2.890.021	2.515.021
Langfristede gældsforpligtigelser	9	7.351.315	9.651.353
Kortfristede gældsforpligtigelser		10.888.592	10.405.131

Derud over se note 9: Kautions- og eventualforpligtigelser og eventualrettigheder

Generelle bemærkninger til årsregnskabet 2024

Det vedtagne budget 2024 for Vestsjællands Brandvæsen I/S er dannet på baggrund af budget 2023 og regnskab 2022. Budgettal bliver i hele regnskabet fremvis i et 2024-prisniveau. Regnskabstal er i hele regnskabet fremvist i 2024-prisniveau.

Budgettet blev vedtaget af Beredskabskommissionen på deres møde den 16. juni 2023.

De 0,5 mio. kr. der i 2022 blev hensat i regnskabet til bøde og faktura på oprydningsarbejde fra forsvaret, er pr. 31.12.24 nedskrevet med 375.000 kr., da Vestsjællands Brandvæsen i 2024 har modtaget en bøde fra politiet på 375.000 kr. Der udestår fortsat en faktura på oprydningsarbejdet fra forsvaret. Der er således nu hensat 125.000 kr.

Regnskabet udviser et samlet merforbrug på ca. 1,0 mio. kr. Ifølge budgettet skulle Vestsjællands Brandvæsens regnskab for 2024 balancere. Beredskabskommissionen har besluttet at Vestsjællands Brandvæsen må bruge ca. 1,4 mio. kr. af egenkapitalen til at imødesee nogle af de fremtidige udfordringer som beredskabet ser ind i, der er i 2024 brugt ca. 1,1 mio. kr. af de bevilligede 1,4 mio. kr. hvilket giver udslag i merforbruget på de ca. 1,0 mio. kr.

Forskelle, som udgør mere end 10 % på de enkelte udgiftsposter, uddybes herunder.

Indtægter:

Øvrige indtægter

Der er omsat ca. 1,2 mio. kr. mere i 2024 end budgetteret på andre indtægter end ejerbidraget. I 2023 var den samme omsætning ca. 19,4 mio. kr. Denne omsætning er i 2024 ca. 18,9 mio. kr., så sammenlignet med regnskab 2023, er afvigelsen ikke så stor. I 2023 omsatte Vestsjællands Brandvæsen ca. 1,2 mio. kr. mere på slukkereftersyn, da slangerne i slangevindeskabene skal skiftes hvert 10. år. Der var et eksternt firma til at forestå disse skift, da det skal være en certificeret der udfører dette. Vestsjællands Brandvæsen fakturerede dette videre, og fik en faktura fra det certificerede firma, så udgifterne til slukkereftersyn var derfor også højere i 2023. Det budgetterede beløb til omsætningen for 2024 har været sat for lavt, hvorfor afvigelsesprocenten bliver for stor.

Personale:

Arbejdsskadeforsikring

Arbejdsskadeforsikringen er højere end budgetteret. I 2023 har vi ryddet vi op i forsikringerne og fik forsikret det som var underforsikret, hvorfor udgiften til arbejdsskadeforsikringen faktisk er faldet i 2024 i sammenligning med regnskab 2023, hvor udgiften hertil var 900.270 kr.

Uddannelse og øvrige personaleudgifter

Uddannelse og øvrige personaleudgifter er lavere end budgetteret, men det passer meget godt med det forbrug der var i 2023. I 2024 er der forbrugt ca. 2,2 mio. kr. i 2023 ca. 2,0 mio. kr. Budgettet er sat til ca. 2,7 mio. kr. Hvilket er for højt budgetteret.

Administration:

Bidraget til administrationskommunen er faldet i 2024. Både budget for 2024 og forbrug for 2023 har været ca. 0,8 mio. kr. Forbruget i 2024 er ca. 0,7 mio. kr. Der var brugt flere timer i 2023 hos administrationskommunen end der er brugt i 2024.

Øvrige administrationsudgifter:

Der skulle have været implementeret 2 ny systemer i 2024, som nu er udskudt til 2025. Der har været hensat til konsulent hjælp og it-investeringer til dette, aktiviteten er ikke sket i 2024, hvilket er en af de største grunde til forskellen mellem budget og forbrug. I 2023 har tilsvarende udgift ligeledes været ca. 3,1 mio. kr.

Køretøjer:

Leasingydelse:

Leasingudgifterne er lavere i 2024 end budgetteret. Vestsjællands Brandvæsen forventede at have modtage flere af de bestilte køretøjer, bestilt i 2022 jf. materieludskiftningsplanen, end det har været tilfældet. Køretøjerne forventes alle at blive leveret i 2025.

Materiel og Mundering:

Der er forbrugt ca. 7,7 mio. kr. på materiel og mundering i 2024. I dette beløb ligger ca. 1,1 mio. kr. som Vestsjællands Brandvæsen har fået bevilliget af egenkapitalen, til at imødekomme nogle af de fremtidige udfordringer, som beredskabet ser ind i. Der er budgetsat ca. 4,7 mio. kr. til denne post. Forbruget i 2023 har været ca. 7,5 mio. kr., hvorfor forbruget i 2024 samlet er lavere end forbruget i 2023, når man fratrækker de 1,1 mio. kr. Vestsjællands Brandvæsen har prioriteret i 2023 og 2024 at få udskiftet og opgraderet en del af indsatsmateriellet. Budgettallet hertil vil fremadrettet også blive opjusteret.

Bygninger:

Husleje:

Huslejen er faldet i forhold til det budgetteret. Ejerkommunerne satte deres huslejer op i 2023, men nedsatte dem så igen efterfølgende. Hvorfor beløbet er mindre end det budgetteret. Forbruget til husleje i 2024 er det samme som i 2023.

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1 - Driftsindtægter

Driftsindtægter (hele kr.)	Budget _(ikke revideret)	Regnskab
Driftstilskud fra ejerkommuner	-43.776.810	-43.776.810
Øvrige indtægter	-16.642.799	-18.888.797
Driftsindtægter i alt	-60.419.609	-62.665.607

Note 2 - Driftsudgifter

Driftsudgifter (hele kr.)	Budget _(ikke revideret)	Regnskab
Personale	33.622.388	35.202.999
Lønudgifter	30.227.106	32.184.745
Arbejdsskadeforsikring	709.138	843.647
Uddannelse og øvrige personaleudgifter	2.686.144	2.174.607
Administration	4.329.210	3.832.798
Betaling til adm. kommune (inkl. IT-system)	790.724	679.280
Øvrige administrationsudgifter	3.538.486	3.153.518
Kontrakt med ekstern leverandør	8.491.890	8.888.489
Køretøjer	6.312.734	5.493.207
Leasing af køretøjer	3.355.043	2.800.827
Øvrige driftsudgifter	2.957.691	2.692.379
Materiel og mundering	4.742.589	7.662.514
Bygninger	2.848.756	2.650.114
Husleje	1.831.708	1.630.851
Øvrige driftsudgifter	1.017.048	1.019.263
Driftsudgifter før renter	60.347.567	63.730.120
Renteindtægter		-139.882
Renteudgifter	72.042	2.234
Driftsudgifter i alt	60.419.609	63.592.472

Note 3 - Personaleoversigt

Personaleoversigt over antal medarbejdere omregnet til heltidsansatte									
Område	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Direktør	0,67	0,94	0,94	1,12	1,17	1	1	1	1,00
Ledelse	3,00	3,00	2,92	2,29	3,04	3	3	3	3,25
Administration	4,25	3,77	3,98	3,76	5,72	6,13	5,86	4,79	5,86
Brandvæsen	31,27	37,74	32,26	30,93	20,51	20,67	23,81	26,68	23,66
Deltidsbrandmænd	19,04	22,00	15,21	18,95	18,46	16,13	15,06	14,45	14,76
Helårsværk i alt	58,23	67,45	55,31	57,05	48,90	46,93	48,73	49,94	48,53

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 2024 er antallet af fastansatte nogenlunde det samme som i 2023 og 2022.

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

De beregnende årsværk for deltidsbrandmænd er ikke længere faldende, som det har været siden 2022. Tallene er et udtryk for aktivitetsniveauet som har været nogenlunde stabilt de sidste par år

Beregningen for heltidsansatte i Brandvæsen er faldet i 2024. Der er fratrådt en administrativ medarbejder og en operativ medarbejder først i 2024, som ikke er erstattet endnu. Der forventes at blive ansat ny medarbejdere i løbet af 2025, men hvor indholdet af de to stillinger er tilpasset til den nuværende situation.

Note 4 - Anlægsoversigt

Anlæg maskiner m.v.	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Specielkøretøjer og materiel	44	42	35	16	16	11
Drejestier og redningslifte	4	5	3	4	4	3
Færdselsvogne	5	5	7	3	4	4
Indsatslederkøretøjer	5	5	4	3	3	6
Anlæg maskiner m.v. i alt	58	57	49	26	27	24

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. Vi havde en forventning om at indgå en del nye leasingaftaler i 2023 og 2024. I 2024 er der ankommet et enkelt køretøj, der er udbetalt flere leasingaftaler, både på køretøjer og andet materiel. Der er i 2024 solgt en lift og en sanitetstrailer, som blev leaset.

Note 5 - Ejerandele

Ejerandele	2024	
	Ejerandel	Andel af egenkapital
Holbæk	47,81	1.321.816
Kalundborg	31,16	861.489
Odsherred	21,03	581.422
Egenkapital i alt	100	2.764.726

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 2024
Likvide beholdning primo	9.227.277
Årets resultat	-926.865
Ændring i hensat miljøsag	-375.000
Ændringer i kortfristede tilgodehavender	10.926.189
Ændring i kortfristede gældsforpligtigelser	-483.461
Anvendelse af likvide aktiver	0
Afdrag på lån	0
Likvide beholdning ultimo	18.368.139

Note 7 - Udvikling i egenkapitalen

Egenkapital (hele kr.)	Regnskab 2024
Egenkapital primo	4.670.449
Bevægelse i anlægskartotek	1.321.180
Reguleringer, langfristet gæld	-2.300.038
Årets resultat	-926.865
Egenkapital ultimo	2.764.726

Note 8 – Hensatte forpligtigelser

Hensatte forpligtigelser	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Ikke forsikringsdækkede tjenestemandspension	2.390.021	2.390.021
Hensat oprydning Miljøplads	500.000	125.000
Hensatte forpligtigelser i alt	2.890.021	2.515.021

Hensættelse til ikke forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2022 opgjort af hhv. Kalundborg og Sorø kommunes aktuar. Så vidt Vestsjællands Brandvæsen er oplyst, er der ikke lavet nogen ny aktuarberegning.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt minimum hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2024, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Note 9 - Langfristet gæld

Langfristet gæld (hele kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Leasinggæld	18.480.660	10.305.370	8.662.794	7.351.315	9.651.353
Langfristet gæld i alt	18.480.660	10.305.370	8.662.794	7.351.315	9.651.353

Der er i løbet af året afdraget på eksisterende leasingaftaler med 2.800.827 kr. Der er indgået fire ny leasingaftale i 2024, en sprøjte og 3 indsatslederbiler.

Note 10 - Kautions- og eventualforpligtigelser og eventualrettigheder

	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Feriepengeforpligtigelse Regulering, feriepengeforpligtigelse	1.977.427	1.693.614	1.350.168	1.409.406	1.239.510
5-årig IT-kontrakt Vagtcentral			400.000	400.000	319.800
6 måneders husleje, pga. opsigelsesvarsel			955.538	920.391	936.851
Eventualforpligtigelse forsikringskrav	120.687		0	0	0
Kautions- og eventualforplig- tigelser og eventualrettigheder ultimo	2.098.114	1.693.614	3.107.706	3.131.797	2.496.161

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

Hele kontraktsummen var medtaget i eventualforpligtigelsen i 2022+2023 på Vagtcentralens IT-kontrakt, men halvdelen af kontraktsummen vedrører Midt- og Sydsjællands Beredskab, hvorfor beløbet er halveret og nedskrevet med et års afdrag.

Vestsjællands Brandvæsen har også en betydelig kontrakt med Falck. Der er pr. 1. januar 2024 indgået ny bindende 5-årig kontrakt med Falck, med mulighed for 1 optionssår.

Note 11 Driftsregnskab, stationsopdelt (udgiftsbaseret)

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

	Regnskab 2024	Korrigeret Driftsbudget 2024(ikke revideret)	Afvigelse ift. korrigeret budget efter PL reg.
Økonomi og Administration	6.152.861	6.563.786	410.925
Myndighed og Forebyggende	3.440.061	3.692.851	252.789
Myndighedsafdelingen	4.275.334	4.325.796	50.462
Vagtcentral	-1.404.234	-1.387.287	16.947
Frivillige	568.961	754.341	185.380
Operativt Beredskab	11.948.080	11.960.108	12.028
Operativt Beredskab fælles	8.842.187	9.077.885	235.698
Indsatsledelse	3.105.893	2.882.223	-223.670
Stationer i alt	23.300.324	21.560.068	-1.740.256
Værksteder	2.109.533	1.321.492	-788.041
Asnæs Station	1.782.579	2.033.785	251.206
Lumsås Station	553.908	453.563	-100.345
Nykøbing Station	2.297.945	1.662.724	-635.221
Tølløse Station	1.272.466	1.110.874	-161.592
Ø-Beredskaber	302.114	307.939	5.825
Holbæk (Falck)	4.390.624	4.318.750	-71.874
Gørlev Station	1.617.657	971.053	-646.604
Kalundborg Station	3.818.914	4.104.126	285.212
Snertinge Station (Falck)	1.705.482	1.794.256	88.774
Orø Station	914.280	688.425	-225.855
Tuse Næs Station (Falck)	1.088.678	1.098.958	10.280
Mørkøv Station (Falck)	1.446.144	1.694.123	247.979
Renter	-137.649	0	137.649
Total	44.703.677	43.776.812	-926.865
Kommunal Betaling	-43.776.812	-43.776.812	0
Forventet driftsregnskab	926.865	0	-926.865



Tlf: 46373033
roskilde@bdo.dk
www.bdo.dk

Punkt 2, Bilag 2: Bilag -
Revisionsberetning 2024.pdf
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7, 2.sal
DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 20 22 26 70

VESTSJÆLLANDS BRANDVÆSEN

Revisionsberetning nr. 3

VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2024

Side 19 - 27

1	IDENTIFIKATION AF DET REVIDEREDE ÅRSREGNSKAB FOR 2024	19
1.1	KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2024	19
1.2	REVISIONENS BEMÆRKNINGER	19
1.2.1	Generelt	19
1.2.2	Revisionens bemærkninger til årsregnskabet	19
1.2.3	Opfølgning på tidligere revisionsbemærkninger	20
2	REDEGØRELSE FOR DEN UDFØRTE REVISION	20
2.1	RISIKOVURDERING OG REVISIONSSTRATEGI	20
2.2	IT-ANVENDELSE	20
2.3	REGNSKABSFØRING OG INTERNE KONTROLLER	20
2.3.1	Generelt	20
2.3.2	Manglende funktionsadskillelse	21
2.3.3	Drøftelser med ledelsen om besvigelser	21
2.3.4	Foruddefineret risiko ang. ledelsens tilsidesættelse af kontroller	21
3	KOMMENTARER TIL ÅRSREGNSKABET	21
3.1	REGNSKABSGØRELSEN	21
3.2	BALANCEN	22
3.2.1	Balancens enkelte poster	22
3.2.2	Anlægsaktiver	22
3.2.3	Omsætningsaktiver	22
3.2.4	Hensættelser	22
3.2.5	Gæld	23
3.2.6	Moms og afgifter	23
3.3	NOTER	23
3.4	PANTSÆTNINGER OG EVENTUALPOSTER	23
3.5	FORSIKRINGSFORHOLD	23
3.6	BEREDSKABSKOMMISSIONENS BESLUTNINGSPROTOKOL	23
3.7	LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING OG IKKE-KORRIGEREDE FEJL I ÅRSREGNSKABET	24
4	JURIDISK-KRITISK REVISION OG LOVPLIGTIG FORVALTNINGSREVISION, JF. STANDARD FOR OFFENTLIG REVISION (SOR 6 OG 7)	24
5	RÅDGIVNINGS- OG ASSISTANCEOPGAVER	26
6	ØVRIGE OPLYSNINGER	26
6.1	HABILITET M.V.	26
	BILAG 1, ROTATIONSPLAN OG OPFØLGNING - FORVALTNINGSREVISION OG JURIDISK-KRITISK REVISION	27

Til Beredskabskommissionen

1 IDENTIFIKATION AF DET REVIDEREDE ÅRSREGNSKAB FOR 2024

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for 2024.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

• Resultat	-926.865 kr.
• Aktiver	25.336.230 kr.
• Egenkapital	2.764.725 kr.

1.1 KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2024

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

- regnskabs 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-sikkerhedsrevisionen i Kalundborg Kommune. Tildeling af rettigheder administreres 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 hen-set til interessentskabets 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 afstemning af likvide konti. Det skal dog anføres, at bankbetalinger kun kan ske ved godkendelse af 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.

2.3.4 Foruddefineret risiko ang. ledelsens tilsidesættelse af kontroller

Med henblik på at afdække om der er risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, som følge af ledelsens mulighed for tilsidesættelse af kontroller, har vi udført følgende revisionshandlinger:

- Udført analyse af posteringer i finansbogholderiet i årets løb med henblik på identifikation af usædvanlige posteringer uden for interessentskabets normale drift
- Foretaget stikprøvevis kontrol af væsentlige posteringer og andre justeringer, der er foretaget i forbindelse med regnskabsafslutning, til underliggende dokumentation

Vi har ikke identificeret periodiseringsfejl, usædvanlige posteringer eller posteringer uden for interessentskabets normale drift i forbindelse med vores revision.

Vi har således ingen indikationer på, at de interne kontroller er tilsidesat.

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 lønadministration, hvorfor revisionen af forretningsgange for lønadministration 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.

Der udbetales ikke vederlag til Beredskabskommissionen.

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 stikprøvevis kontrolleret årets til- og afgang.

Endelig har vi gennemgået afgang og de foretagne af- og nedskrivninger 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 25. november 2024 foretog vi et uanmeldt revisionsbesøg, hvor bl.a. de likvide beholdninger blev optalt. Beholdningernes tilstedeværelse konstateredes.

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 jævnligt 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 omsætningsaktiverne har ikke givet anledning til bemærkninger.

3.2.4 Hensættelser

De hensatte forpligtelser 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 2022. Vi kan efter vores gennemgang tilslutte os de i årsregnskabet foretagne hensættelser.

Derudover er der fortsat hensat i alt 125.000 kr. vedrørende forventet oprydning efter hændelse med ulovligt oplag af fyrværkeri på miljøplads. Hensættelsen skal dække forventet regning herfor.

3.2.5 Gæld

Vi har gennemgået de finansielle dispositioner, herunder de optagne lån.

Vi har kontrolleret, at den optagne, langfristede gæld er i overensstemmelse med leasingselskabets noter. Herunder har vi foretaget en gennemgang af nye leasingaftaler.

Den kortfristede gæld består især af andel af langfristet gæld samt sædvanlige gældsposter. Vi har gennemgået afstemningerne og stikprøvevis foretaget sammenholdelse til eksterne kontoudtog mv.

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

For skyldige og afsatte beløb har vi gennemgået og vurderet grundlaget for de foretagne reservationer.

3.2.6 Moms og afgifter

Vi har kontrolleret, om der er foretaget korrekt momsafkløftning.

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 BEREDSKABSKOMMISSIONENS BESLUTNINGSPROTOKOL

Beredskabskommissionens beslutningsprotokol indtil mødet den 25. april 2025 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 revisionsprotokollat 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.

I forbindelse med regnskabsaflæggelse for 2024 er der konstateret følgende forhold, som ikke er korri-
geret i årsregnskabet, idet ledelsen har vurderet dem værende uvæsentlige for årsregnskabet, hvilket
vi kan tilslutte os.

- I driftsregnskabet er der indregnet en udgift på 261 t.kr. og optaget som kortfristede
gældsforpligtelser. Udgiften vedrører en forudbetaling af hjelme, som modtages i
1. kvartal 2025 -261 t.kr.
- 261 t.kr.

Derudover er øvrige konstaterede fejl rettet i årsregnskabet.

4 JURIDISK-KRITISK REVISION OG LOVPLIGTIG FORVALTNINGSREVISION, JF. STANDARD FOR OF- FENTLIG REVISION (SOR 6 og 7)

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

Forvaltningsrevisionen og den juridisk-kritiske revision er udført integreret og sideløbende med den fi-
nansielle 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 revisi-
onsproces. For 2024 er udvalgt plantemaerne "gennemførsel af køb" under juridisk-kritisk revision og
"styring af offentlige indkøb" under forvaltningsrevision. Herudover foretages årligt gennemgang af
plantemaet "Rettighedsbestemte overførsler" under juridisk-kritisk revision.

Der henvises til bilag 1 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 kom-
mentarer til opfølgning.

Formål

Vi har gennemført en juridisk-kritisk revision af, hvorvidt Vestsjællands Brandvæsens gennemførsel af
indkøb er foretaget i overensstemmelse med de kriterier, der er relevante for de pågældende køb. Den
udførte forvaltningsrevision omhandler styring af offentlige indkøb i form af en vurdering af, hvorvidt
de forvaltningsansvarlige disponerer økonomisk hensigtsmæssigt og sparsommeligt, og om ledelsen har
tilrettelagt hensigtsmæssige processer for gennemførsel af indkøb.

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 en gennem-
gang af Vestsjællands Brandvæsens gennemførsel af indkøb og styring af indkøb.

Revisionen bygger på interview og gennemgang af indhentet materiale. Vi har drøftet Vestsjællands
Brandvæsens procedure ved større indkøb.

For indkøbsområdet generelt er vi oplyst, at markedet efterprøves, herunder at der indhentes 3 tilbud.
Derudover anvender Vestsjællands Brandvæsen SKI-aftaler gennem Kalundborg Kommune.

Vestsjællands Brandvæsen er omfattet af udbudsreglerne. Ved indkøb over tærskelværdierne foretages udbud, hvor Kalundborg Kommune bistår, jf. administrationsaftalen, med rådgivning mv. Der er i forbindelse med revisionen i 2024 indhentet oplysninger angående foretaget indkøb af drejestiger.

Der er indhentet oversigt over de største leverandører i 2024. Alle leverandører over 100.000 kr. er vurderet, at der er tale om forventelige leverandører til Vestsjællands Brandvæsen.

Vestsjællands Brandvæsen har beskrevet procedure for godkendelse af fakturaer. Vi har i forbindelse med den finansielle revision stikprøvevis kontrolleret, at godkendelsesprocedurerne er overholdt.

Vi har påset, at styringen af de offentlige indkøb samt gennemførelse af indkøb er i overensstemmelse med de kriterier, der er relevante for de pågældende forhold, der gør sig gældende hos Vestsjællands Brandvæsen. Vi har undersøgt, om ledelsen har fastlagt et hensigtsmæssigt styringskoncept, således at der indhentes tilbud efter de vedtagne regler.

Konklusion

Juridisk-kritisk revision

Ud fra den foretaget gennemgang er det vores opfattelse, at Vestsjællands Brandvæsens I/S' gennemførelse af indkøb er i overensstemmelse med de kriterier, der er relevante. Vi har ikke fundet væsentlige fejl eller mangler.

Det er vores vurdering, at organiseringen i forbindelse med indkøb er hensigtsmæssige, idet der er et tæt samarbejde mellem administrationen og driften, som sikrer, at indkøb foretages i overensstemmelse med interne forretningsgange og beslutninger.

Gennemgangen har ikke givet anledning til anbefalinger.

Forvaltningsrevision

Med baggrund i det undersøgte kan det overordnet konkluderes, at Vestsjællands Brandvæsen har en hensigtsmæssig organisering og styring af foretagne indkøb.

Gennemgangen har ikke givet anledning til anbefalinger.

5 RÅDGIVNINGS- OG ASSISTANCEOPGAVER

Siden afgivelsen af vores revisionsprotokollat af 6. maj 2024 har vi udført følgende opgaver:

- Afgivet erklæring i forbindelse med enhedstimeregnskabet for 2024

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 25. april 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Lasse Jensen
Statsautoriseret revisor

Holbæk, den 25. april 2025

Christina Krzyrosiak Hansen

Karina Vincentz

Martin Damm

Leif Egholm

Ole Hansen

Kenneth Nobel

Nikolaj Vad

Paw Kaltoft

Winnie Heisel

Kristina Sahlholdt

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

Regnskabsår	Gennemgåede plantemaer og emner		Væsentlige kommentarer til opfølgning
	Forvaltningsrevision, jf. SOR 7	Juridisk-kritisk revision, jf. SOR 6	
2017	Styring af offentlige indkøb: Kontrol af kontraktstyring i forhold til indkøb	Gennemførelse af køb: Kontrol af procedurer for kontraktindgåelser på indkøbsområdet	Ingen bemærkninger
2018	Rejse- og repræsentationsudgifter	Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner, herunder gennemgang af rejse- og repræsentationsudgifter	Ingen bemærkninger
2019	Mål- og resultatstyring: Kontrol af styring på indtægtsdækket virksomhed	Gennemførelse af salg: Kontrol af takstmodel	Ingen bemærkninger
2020	Aktivitets- og ressourcestyring	Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	Ingen bemærkninger
2021	Gennemførelse af indkøb	Styring af offentlige indkøb	Ingen bemærkninger
2022	Aktivitets- og ressourcestyring	Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	Ingen bemærkninger
2023	Mål- og resultatstyring	Gennemførelse af salg	Ingen bemærkninger
2024	Gennemførelse af indkøb	Styring af offentlige indkøb	Ingen bemærkninger

	2020	2021	2022	2023	2024
Juridisk-kritisk revision					
Gennemførelse af køb		X			X
Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	X		X		
Gennemførelse af salg	X			X	
Forvaltningsrevision:					
Aktivitets- og ressourcestyring	X		X		
Mål- og resultatstyring				X	
Styring af offentlige indkøb		X			X

Væsentlige kommentarer til opfølgning for perioden 2017-2022 er fulgt op og rapporteret i revisionsberetningerne for 2018-2023, og der henvises hertil.

Der er ikke konstateret væsentlige kommentarer til opfølgning for 2023.

VESTSJÆLLANDS BRANDVÆSEN I/S, CVR-NR. 37 19 75 80

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET FOR 2024

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af årsregnskabet for Vestsjællands Brandvæsen I/S for det regnskab, som sluttede 31. december 2024. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette giver et retvisende billede af Vestsjællands Brandvæsen I/S' aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 og af resultatet af dets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv..

Det er vores ansvar at aflægge årsregnskabet således, at det er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- at samtlige transaktioner, herunder alle indtægter og omkostninger for regnskabsåret, er medtaget i årsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- at vi har ansvaret for regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- at vi har givet adgang til alle oplysninger og dokumenter vedrørende formodede og konstaterede besvigelser, herunder oplyst vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde fejlinformation som følge af besvigelser,
- at der ikke ud over det oplyste i årsregnskabet og ledelsesberetningen er forekommet tilfælde af besvigelser eller formodning herom, som kan have påvirket årsregnskabet eller interessentskabet,
- at interessentskabet er en going concern, og forudsætningerne og planerne for interessentskabets fortsatte drift er rimelige og mulige at gennemføre,
- at aktiverne tilhører interessentskabet, er til stede på årsafslutningsdagen, og at vurderingen af disse er foretaget forsvarligt og i overensstemmelse med god, redelig og tidssvarende forretningsskik samt fremgår på rigtig måde af årsregnskabet,
- at vi ikke har konkrete planer eller hensigter, som kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet,
- at ingen af de interessentskabet tilhørende aktiver er pantsatte eller er behæftet med ejendomsforbehold, ud over det i årsregnskabet anførte,
- at de metoder, data og betydelige forudsætninger, som vi har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, er passende og rimelige i forhold til indregning, måling i henhold til anvendt regnskabspraksis samt årsregnskabet indeholder de lovkrævede oplysninger om de regnskabsmæssige skøn.
- at de foretagne hensættelser til imødegåelse af tab på aktiverne er tilstrækkelige til at dække den risiko, der på årsafslutningsdagen påhviler disse, samt at der herudover kun er tale om normal forretningsmæssig risiko,
- at der er taget hensyn til betydelige eller usædvanlige risici vedrørende uopfyldte købs- og salgskontrakter,

VESTSJÆLLANDS BRANDVÆSEN I/S, CVR-NR. 37 19 75 80

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET FOR 2024

- at effekten af ikke korrigerede fejlinformationer eller udeladelser enkeltvis og sammenlagt er uvæsentlige for årsregnskabet (oversigt er vedhæftet som bilag 1),
- at alle væsentlige gældsforpligtelser, der påhviler interessentskabet, er medtaget i og fremgår på rigtig måde af årsregnskabet,
- at interessentskabet ikke har påtaget sig kautions-, garanti- eller lignende forpligtelser, herunder afgivet hensigtserklæringer, som ikke fremgår af årsregnskabet,
- at årsregnskabet indeholder de lovkrævede oplysninger om transaktioner med nærtstående parter,
- at interessentskabet ikke har påtaget sig pensionsforpligtelser eller lignende, ud over hvad der fremgår af årsregnskabet,
- at der er tegnet de forsikringer, der under hensyn til interessentskabets forhold skønnes tilstrækkelige til at dække interessentskabets eventuelle skadessituationer,
- at der ikke, ud over det i årsregnskabet og ledelsesberetningen anførte, er rejst retssager, skattesager eller andre krav, som må tillægges betydning for bedømmelsen af interessentskabets finansielle stilling,
- at revisor har fået oplyst alle kendte tilfælde af manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkninger bør overvejes ved udarbejdelsen af årsregnskabet,
- at der ikke, ud over det i årsregnskabet og ledelsesberetningen anførte, i perioden fra regnskabsårets udløb og indtil dato er indtrådt ekstraordinære forhold eller opstået tab eller tabsrisici, som væsentligt påvirker interessentskabets indtjening eller finansielle stilling,
- at årsregnskabet indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af interessentskabets resultat og den finansielle stilling,
- at de forudsætninger, der er anvendt ved udøvelsen af regnskabsmæssige skøn, er rimelige,
- at alle modtagne meddelelser angående ejerbeviserne i interessentskabet er indført i de hertil indrettede bøger, registre, fortegnelser og protokoller,
- at de i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet foretagne om- og efterposter er godkendt af os og indgår i interessentskabets bogholderi,
- at revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af årsregnskabet.

Kalundborg, den 25. april 2025

Lars Karlsen
Beredskabsdirektør

Christina Krzyrosiak Hansen
Formand for Beredskabskommissionen

VESTSJÆLLANDS BRANDVÆSEN/S, CVR-NR. 37 19 75 80

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET FOR 2024

Bilag 1: Ikke korrigerede fejlinformationer

- I driftsregnskabet er der indregnet en udgift på 261 t.kr. og optaget som kortfristede gældsforpligtelser. Udgiften vedrører en forudbetaling af hjelme, som modtages i 1. kvartal 2025 -261 t.kr.
-261 t.kr.

Budgetopfølgning pr. 31. marts 2025

Åbent

Sagstype

Orientering.

Resume og sagens baggrund

Ved budgetgennemgang pr. 31. marts 2025 forventes et merforbrug på ca. 0,3 mio. kr. Der er i 2024 bevilliget 1,4 mio. kr. af egenkapitalen, hvor af de 1,1 mio. kr. er brugt i 2024, der restere ca. 0,3 mio. kr. som forventes brugt i 2025, hvorfor der forventes et merforbrug. Der er derfor ingen ændringer siden sidste budgetopfølgning.

Indstillinger

Beredskabsdirektør indstiller, at budgetopfølgningen tages til efterretning.

Behandling

Driftsforum, Beredskabskommissionen

Sagsfremstilling

Budgetopfølgningen pr. 31. marts 2025 viser et merforbrug på ca. 0,3 mio. kr. Der er i 2024 bevilliget 1,4 mio. kr. af egenkapitalen, hvor af de 1,1 mio. kr. er brugt i 2024, der restere ca. 0,3 mio. kr. som forventes brugt i 2025, hvorfor der forventes et merforbrug. Det var samme skøn ved sidste budgetopfølgning pr. 31.01.25.

Forventningen fordeler sig således:

	01.01.25	31.01.25	31.03.25	Forskel	
Budget	49,5	49,5	49,5	0	
Kerneopgaven	-52,5	-52,1	-52,1	0	
(specificeret således)					
- Økonomi og Adm.	-6,8	-6,9	-6,8	0,1	
- Vagtcentral	1,4	1,5	1,5	0	
- Myndighed og Forebyg.	-5,4	-5,4	-5,4	0	
- Fælles Operativ	-10,8	-10,2	-9,1	1,1	*1
- Indsatsledere	-3,2	-3,3	-3,4	-0,1	
- Stationer i alt	-27,7	-27,8	-29	-1,2	*1
Sideaktiviteter	2,2	2,4	2,4	0	
Resultat inkl. investering	0,9	0,3	0,3	0	
Investering egenkapitalen	0,3	0,3	0,3	0	
Forventet resultat 2025	0,6	0,0	0,0	0	

Der er div. op- og nedrundinger i ovenstående tabel, hvorfor der er en difference på 0,1 mio. kr. mellem de afrundede tal og det forventede resultat.

*1) Alle midler til operativuddannelse ligger på som udgangspunkt på Fælles Operativ. Efterhånden som året går, flyttes det ud på de stationer, som har brugt uddannelsesmidlerne. Dette er udtryk for de ca. 1,1-1,2 mio. kr. som er flyttet i februar og marts.

Antal kørsler Vestsjællands Brandvæsen

År	Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Juni	Juli	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.	Total
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	90	122	121	114	128	113	105	82	98	1233
2024	105	86	81	82	106	95	119	138	146	112	103	93	1266
2025	102	85	91										

Økonomiske konsekvenser

Forventet merforbrug i 2025 forventes at udgøre ca. 0,3 mio. kr. finansieret af egenkapitalen jf. bevilling i 2024.

Beslutning for Punkt 3: Budgetopfølgning pr. 31. marts 2025

Godkendt.



Budget 2026-2029

Åbent

Sagstype

Beslutning.

Resume og sagens baggrund

Hermed fremlægges budget 2026-2029 til godkendelse. I vedtægterne er anført, at budgettet for Vestsjællands Brandvæsen skal forelægges beredskabskommissionen til godkendelse og fremsendes senest d. 1. maj til ejerkommunerne.

Indstillinger

Beredskabsdirektøren indstiller, at Beredskabskommissionen godkender forudsætningerne for budget 2026, og vedtager et budget 2026-2029.

Behandling

Driftsforum, Beredskabskommissionen.

Sagsfremstilling

Budget 2026-2029 er udarbejdet med baggrund i den nuværende drift, og indarbejdet bevillingerne fra temadrøftelser henover vinteren 2023/2024, som er implementeret i 2025.

Budget 2026-2029 fremlægges med følgende forudsætninger:

- At Vestsjællands Brandvæsens udgifts- og indtægtsniveau er det samme i 2026-2029, som det var i 2024, tillagt bevillingerne i 2025.
- Investeringsplanen fremlagt ved temadrøftelserne følges.
- Arbejdstidsdirektiv om hvileperiode og fridøgn for ansatte i chef- og lederstillinger i beredskabet, der varetager rådighedstjeneste, er netop færdig forhandlet. Dette betyder at Vestsjællands Brandvæsen vil skulle have 4 indsatsleder i hver af de 3 ejerkommuner, imod 3 som er det nuværende niveau. Der skal derfor findes 3 indsatsledere og udgifterne til uddannelse og årlig drift af disse er ikke medtaget i budget 2026-2029.

Ovenstående forudsætninger resulter i uændret budget for 2026-2029.

Budget 2026-2029 (i 2025 tal)			2026	2027	2028	2029
Fordelt pr. befolkningstal iflg. Danmarks statistikbank 010125	Kommunernes andel i 2026 tal		49.367.093	49.367.093	49.367.093	49.367.093
74.490	48,11	Holbæk	23.752.760	23.752.760	23.752.760	23.752.760
48.103	31,07	Kalundborg	15.338.690	15.338.690	15.338.690	15.338.690
32.225	20,81	Odsherred	10.275.643	10.275.643	10.275.643	10.275.643
154.818	100,00		49.367.093	49.367.093	49.367.093	49.367.093



Alle tal i dagsordenpunkt og bilag er i 2025 tal. Når KL's fremskrivningsprocent lægger klar medio 2025, vil budgettet blive fremskrevet og fremlagt på næstkommende kommissionsmøde.

Økonomiske konsekvenser

Vestsjællands Brandvæsens vedtaget budget for 2026-2029 er uændret.

Beslutning for Punkt 4: Budget 2026-2029

Godkendt.

Der er lavet en ny aftale med kommunekredit, som bør gøre leasingydelserne billigere. Besparelsen fra dette skal klarlægges og benyttes til f.eks. uddannelse af de ekstra indsatsledere jf. arbejdstidsdirektiv og andre ekstra udgifter der måtte tilgå budgettet fremadrettet.

Opfølgning af GDPR arbejdet i Vestsjællands Brandvæsen pr. 31. marts 2025

Åbent

Sagstype

Orientering.

Resume og sagens baggrund

Efter at Vestsjællands Brandvæsens Dataprotektions Officer i februar måned 2024 havde en del anmærkninger til GDPR-arbejdet, er det besluttet at lave en status på fremdriften til hvert kommissionsmøde.

Indstillinger

Beredskabsdirektør indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

Behandling

Driftsforum, Beredskabskommissionen

Sagsfremstilling

Vestsjællands Brandvæsens Sikkerhedsudvalg har godkendt et årshjul for GDPR-arbejdet, som Dataprotektions Officeren også har godkendt.

Udeståender for 4. kvartal, på opgaver som skal løses:

- 1 ud af 5 nye risikovurderinger mangler at blive udarbejdet i Wired Relations, *den sidste udføres 2. kv. 2025, når dette system er endeligt implementeret*

Udeståender for 1. kvartal, på opgaver

- Informationssikkerhedspolitik, *gøres færdig i 2. kvartal*
- IT-politik og beredskabsplan, *gøres færdig i 2. kvartal*

Jf. årshjul for 2. kvartal skal følgende opgaver løses:

- Indsigtsretspolitik
- Foto- og videopolitik, *dette betaler vi DPO for at udføre.*
- Procedure for evaluering af datalæk
- 2 faktor login på devices

Vestsjællands Brandvæsens DPO har udfærdiget en ny auditrapport, som også er vedlagt dette dagsordenspunkt. Den konkluderer følgende:

DEN OVERORDNEDE KONKLUSION PÅ RAPPORTEN

Som DPO bliver jeg som udgangspunkt mødt af medarbejdere, der har en positiv indstilling til arbejdet med databeskyttelse. Arbejdet med GDPR afspejles dog af, at der er få ressourcer til at løfte opgaven. Dette blev desuden også bemærket i DPO-rapporten for 2023. Der er afsat to medarbejdere til arbejdet med GDPR, men som samtidig har andre opgaver. Det er derfor fortsat mit indtryk, at databeskyttelse må vige, når andre opgaver melder sig.

Auditrapporten peger på følgende nye ting, som skal indarbejdes i årshjulet med GDPR og cyber-sikkerhed:

- Arbejde med løbende Awareness, dette er aftalt at vi indarbejder i de 4 årlige personalemøder med MED-status.
- Interne kontroller af politikkerne bliver overholdt
- Lave risikovurderinger af fortegnelser

DPO'en skriver også hvad hun tænker vi skal prioritere at komme i mål med i 2025:

- Færdiggørelse af fortegnelser
- Færdiggøre af samtlige risikovurderinger i VSBV
- Igangsætte risikovurderinger er fortegnelserne
- Overblik over beredskabsplanerne
- Ajourføre politikker

DPO'ens afsluttende bemærkning:

Jeg har igennem rapporten beskrevet de projekter og fokusområder, der har været i den periode, som rapporten dækker over. Dette spænder bredt både fra implementeringsprojekter til løbende driftsopgaver og håndtering af sikkerhedshændelser.

Det er fortsat indtrykket, at VSBV gerne vil arbejde med databeskyttelse. VSBV har bl.a. i 2024 igangsat sikkerhedsudvalgsmøderne, hvilket er meget positivt, hvilket bidrager til at ledelsen generelt bliver inddraget i arbejdet med GDPR.

Det er dog også min vurdering, at det fortsat halter med prioritering af databeskyttelse, og at der mangler ressourcer til at løfte opgaven. Hvis NIS2 bliver en virkelighed, skal VSBV også være forberedt på de øgede krav NIS2 stiller.

Det er min vurdering, at det ikke udelukkes, at der enten ved tilsyn overfor VSBV's håndtering af sikkerhedsbrud eller i forbindelse med konkret klagesager, kan være forhold i VSBV som kan give kritik, en påtale eller i særlige tilfælde en bøde fra Datatilsynet.

Der afventes fortsat afklaring på om Vestsjællands Brandvæsen bliver omfattet af NIS2, hvis dette bliver tilfældet, skal Sikkerhedsudvalgets årshjul tages op til revurdering, og ressourcebehovet for arbejdet hermed klarlægges.

Økonomiske konsekvenser

Ingen

Beslutning for Punkt 5: Status GDPR og Cybersikkerhed

Taget til efterretning.

GDPR overblik og opfølgning

Påtale if. auditrapport	27.02.24	31.08.24	31.10.24	31.01.25	31.03.25	
Risikovurderinger						5 nye risikovurderinger er under udførelse.
Hændelser/brud på personalesikkerhed						DPO mener der mangler awareness om databrud og nærvæd hændelser i organisationen. Der mangler en procedure for opfølgning og gennemgang af disse.
Oplysningspligt til nye medarbejdere						Oplysningsbrev er nu udfærdiget
Interne politikker						Der arbejdes ikke aktivt med VSBV's politikker, de er ikke opdateret og der mangler politikker. Det skal sikres at medarbejderne er gjort bekendt med indholdet af politikkerne og hvor de befinder sig. Endvidere skal nye medarbejdere introduceres til GDPR, der mangler en procedure for dette hos VSBV.
Registreredes rettigheder						Medarbejderes og borgeres ret til indsigt, berigtigelse mv. Procedure/retningslinje herfor er nu udarbejdet, mangler implementering.
Påtale if. auditrapport februar 2025:						
Det videre arbejde med hændelser og sikkerhedsbrud						
Arbejde med løbende Awareness						Aftalt på Sikkerhedsgruppemøde 250225, at det tages med på personalemøder med MED-status 4 gange årligt. Det afprøves første gang i april måned.
Interne kontroller af politikkerne bliver overholdt						Når vi har politikkerne på plads, skal vi have indført nogle interne kontroller.
Lave risikovurderinger af fortegninger						
Status GDPR:	20.06.24	31.08.24	31.10.24	31.01.25	31.03.25	
Risikovurderinger lægges i WR						De 5 "gamle" er lagt i WR. 5 ny er under udarbejdelse
Der udfærdiges yderligere 5 risikovurderinger	Udestår					Udfærdiges d. 1. kvt. 2025
Undersøge oplysningsbrev Kib. kommune	Udestår					Er undersøgt
Opdatering af nuværende politikker	Igangværende					Forventes færdig i 2. kvt.
Udfærdigelse af manglende politikker	Udestår					
Databehandlertaler	Ajournført					
Opfølgning databehandlertaler	Ajournført					
Fortegninger/arbejdsgangbeskrivelser	Igangværende					Er udført for Økonomi og Administration, der mangler for de øvrige afdelinger.
Sammenskrivning af fortegninger	Udestår					Er på dagsorden d. 25. februar 2025, når DPO besøger os.
Skriv på Planorama om databehandling	Udestår					Er på dagsorden d. 25. februar 2025, når DPO besøger os.
Skriv på forbindingsstof portal	Udestår					Første møde afholdt 200624
Oprettelse af et Sikkerhedsudvalg	Igangværende					Første møde afholdt 200624
Foto og billedepolitik	Igangværende					Der indhentes tilbud fra DPO på denne opgave, som forventes løst i 2025
Procedure for brug af SMS ifht. journaliseringspligt						Punkt fra sikkerhedsudvalgsmøde d. 200624,. Afventer nyt intranet og hvordan SMS behandles her. System implementeres maj 2025
Procedure for indskærpning af adgange og roller						Punkt fra sikkerhedsudvalgsmøde d. 200624. Står i årshjulet til 2. kvt. 2025
Vestsjællands Brandvæsen skal genbesøge sin beredskabsplan for GDPR trusler						Er på sikkerhedsudvalgsmøde d. 250225
Kontaktliste ved databrud	Udestår					Er udfærdiget
Ting vi ved der kommer:						
Implementering af NIS2						Vores DPO er overbevist om, at vi bliver underlagt NIS2, vi afventer Beredskabsstyrelsens udmelding. Vi har også skrevet til Center for Cypersikkerhed, og afventer svar herfra.

Registrering af beskyttelsesrum

Sagstype

Beslutning

Resume og sagens baggrund

Beredskabsstyrelsen udsendte i 2022 brev til alle landets kommuner om at registrere kommunens beskyttelsesrum. Jf. vedtægten for Vestsjællands Brandvæsen har ejerkommunerne delegeret ansvaret for beskyttelsesrumsloven til Vestsjællands Brandvæsen.

Beredskabsdirektøren vurderede ved modtagelsen af brevet fra Beredskabsstyrelsen, at opgaven kunne løses af frivillige brandfolk, men må nu konstatere, at opgaven har været for omfattende til alene at blive løst ved hjælp af frivillige kræfter. Beredskabsdirektøren vurderer, at det vil tage en fuldtidsmedarbejder 3-4 måneder at færdiggøre opgaven.

Der er imidlertid ikke afsat midler i budgettet til at løse opgaven, hvorfor beredskabsdirektøren indstiller til beredskabskommissionen, at der tilvejebringes den fornødne bevillingsmæssige dækning.

Indstillinger

- Beredskabskommissionen godkender, at der anvendes op til 100.000 kr. til færdiggørelse af registrering af beskyttelsesrum i offentligt ejede bygninger i ejerkommunerne
- At opgaven finansieres af egenkapitalen
- At ejerkommunerne registrerer beskyttelsesrummene i deres respektive GIS-systemer – og efterfølgende fremsender informationerne digitalt til Vestsjællands Brandvæsen til registrering i VSBVs GIS-system.

Behandling

Driftsforum, Beredskabskommissionen

Sagsfremstilling

Vestsjællands Brandvæsen har i 2023 fået udskrifter fra de 3 ejerkommuners BBR-registre, hvor der er registret beskyttelsesrum i kommunerne. Beredskabet har kontaktet samtlige brugere af adresserne hvor beskyttelsesrummene er registret. Der er udleveret lister til det frivillige beredskab, som har besigtiget en del af adresserne og målt dem op. Det er dog ikke muligt at lave denne del af arbejdet færdigt uden at skulle bruge ansat personale, som kan besigtige sikringsrummene i dagtimerne, hvor der er personale til stede.

Det er beredskabsdirektørens vurdering at omkostningen til at ansat personale færdiggør registreringen, udarbejder rapport m.v. vil andrage ca. 100.000 kr.

Det er ligeledes beredskabsdirektørens vurdering, at opgaven vil kunne færdiggøres inden udgangen af august måned 2025.



Når arbejdet er tilendebragt, vil der findes en liste med angivelse af placering, antal kvadratmeter samt en beregning af hvor mange personer, der kan være i beskyttelsesrummene. Listen indeholder alene offentligt ejede beskyttelsesrum.

Det skal bemærkes, at det ikke vil være muligt at vurdere om beskyttelsesrummene fortsat er egnede som beskyttelsesrum, da ministeriet endnu ikke har udsendt opdaterede kriterier for beskyttelsesrum.

Beredskabsdirektøren henleder opmærksomheden på, at der er fundet papirarkiver, som indeholder oplysninger om beskyttelsesrum, som ikke er registreret i BBR. Beredskabet er ved at danne sig et overblik over disse beskyttelsesrum.

Når registreringen er tilendebragt, fremsender beredskabsdirektøren sag til beredskabskommissionen om organisering og finansiering af klargøring af beskyttelsesrum, når Ministeriet for Samfundssikkerhed og Beredskab udsender meddelelse herom.

Økonomiske konsekvenser

Omkostningerne til registreringen anslås til 100.000 kr. som finansieres af kassen (egenkapitalen).

Beslutning for Punkt 6: Registrering af beskyttelsesrum

Det besluttet, at der forsøges at finde nogle frivillige, som kan besøge de resterende beskyttelsesrum i dagstimerne. Der udfærdiges en status til næste kommissionsmøde.

Bilag 2

Beskyttelsesrum kan inddeles i forskellige kategorier:

- Sikringsrum
- Betondækningsgrave
- Øvrige offentlige beskyttelsesrum
- Supplerende beskyttelsesrum

1. Sikringsrum

Et sikringsrum er et rum, som i fredstid kan bruges til andre formål, men som på forsvarsministerens foranledning på kort tid kan klargøres til beskyttelsesrum.

Alle boligblokke der er bygget mellem 1950 og 1994 er indrettet med sikringsrum i kældere. Det er typisk cykelkælderen, pulterrum og eller vaskekælderen.

Virksomheder opført i samme periode og som har mere end 10 ansatte har også skullet indrette sikringsrum til deres medarbejdere. Her har rummene typisk været brug som pulterrum eller lager.

For at et rum kan klassificeres som sikringsrum, skal det kunne bære, at bygningen over kælderen styrter sammen, altså kunne klare nedstyrtningslasten.

2. Betondækningsgrave

Er offentlige beskyttelsesrum, som er lavet til trafikanter og der hvor kælderkapaciteten ikke har været egnet til nogen form for beskyttelse. Betondækningsgrave kan være kuppelformede, firkantede eller rørformede.

En del af betondækningsgravene lejes i dag ud som hovedsageligt øvelokaler eller andre kulturelt fremmende formål, men kan i enkelte tilfælde lejes til opbevaring o.lign.

3. Øvrige offentlige beskyttelsesrum

Det kan eksempelvis være parkeringskældre, der i fredstid er indrettet, så de hurtigt kan ændres til beskyttelsesrum. Det kan også være andre rum, hvor der kan indrettes flere pladser end til de normale brugere af bygningen.

4. Supplerende Beskyttelsesrum

Kældre som med nogen forstærkning kan indrettes til beskyttelsesrum. Inddragelsen af enkelte supplerende offentlige beskyttelsesrum er projekteret.

Bilag 1

Lovgivning og andre paragraffer:

I beredskabets vedtægter paragraf 1, står der følgende:

Mellem Holbæk, Odsherred og Kalundborg Kommune er der indgået aftale om varetagelse af de deltagende ejerkommuners samlede opgaver i henhold til den til enhver tid gældende beredskabslov, samt opgaver efter fyrværkeriloven, beskyttelsesrums-loven og havmiljøloven. Opgaver jf. bekendtgørelser udstedt i medfør af disse love, udføres også af Vestsjællands Brandvæsen.

Uddrag af beskyttelsesrumsloven:

Kapitel 1

Offentlige beskyttelsesrum

§ 1. Kommunalbestyrelsen varetager opførelse, vedligeholdelse, drift og klargøring af offentlige beskyttelsesrum.

Stk. 2. Ministeriet for samfundssikkerhed og Beredskab fastsætter regler om indretning af offentlige beskyttelsesrum.

§ 2. Kommunalbestyrelsen kan påbyde, at der i nye bygninger og anlæg skal opføres offentlige beskyttelsesrum.

§ 3. Offentlige beskyttelsesrum kan anvendes til andre formål, så længe indenrigs- og sundhedsministeren ikke har bestemt, at de skal klargøres, jf. § 8, stk. 1. Denne benyttelse må ikke forringe rummenes brugbarhed som offentlige beskyttelsesrum, og de skal kunne klargøres med et varsel, som indenrigs- og sundhedsministeren kan fastsætte.

Uddrag fra ejerstrategien:

Det er af stor betydning, at der er en løbende dialog mellem Vestsjællands Brandvæsen og ejerkommunerne på det administrative niveau. Såvel på sagsområder, hvor snitflader i sagsbehandlingen betinger samarbejde, f.eks. byggesagsbehandlingen, som på områder, hvor Vestsjællands Brandvæsen har en ekspertviden, der kan stilles til rådighed for ejerkommunerne f.eks. vagtcentral- og beredskabsplansområdet. På sådanne områder forventes Vestsjællands Brandvæsen at være initiativtagende til samarbejdet.

Ved borger henvendelser:

Ved borgerhenvendelser benyttes nedenstående tekst, som er enslydende over hele landet, samt det svar Beredskabsstyrelsen giver:

"Åbning og klargøring af beskyttelsesrummene følger trusselsniveauet i Danmark. Beskyttelsesrummene er ikke åbne eller klargjorte nu, fordi der ikke vurderes at være en aktuel trussel mod Danmark. Beskyttelsesrummene bliver åbnet og klargjort hvis der

kommer henvendelse om det fra Ministeriet for samfundssikkerhed og Beredskab jf. LBK nr. 732 af 20/08/2003 kapitel 4 §8, derfor kan vi ikke give dig en udtømmende liste.”

NOTAT

Punkt 7: Eventuelt

Punkt 8: Underskriftark

Underskriftark

Følgende deltog i beredskabskommissionens møde den 25. april 2025:

Christina Krzyrosiak Hansen

Formand, Holbæk Kommune

Martin Damm

Næstformand, Kalundborg Kommune

Nikolaj Vad

Kalundborg Kommune

Karina Vincentz

Odsherred Kommune

Paw Kaltoft

Midt- og Vestsjællands Politi

Lars Karlsen

Beredskabsdirektør, Vestsjællands Brandvæsen

Kenneth Nobel

Medarbejderrepræsentant, Vestsjællands Brandvæsen

Kristina Sahlholdt

Medarbejderrepræsentant, Vestsjællands Brandvæsen

Winie Heisel

Medarbejderrepræsentant, Vestsjællands Brandvæsen

Godkendelsesark

Mødedato fredag den 25. april 2025

Udvalg Beredskabskommissionen Vestsjællands
Brandvæsen

Bruger	Status
Christina Krzyrosiak Hansen	Godkendt
Kristina Sahlholdt	Godkendt
Martin Damm	Godkendt
Nikolaj Lykke Vad	Godkendt
Paw Kaltoft	Godkendt
Karina Vincentz	Afventer godkendelse
Lars Karlsen	Afventer godkendelse
Winie Heisel	Afventer godkendelse

Møde Møde i
beredskabskommissionen
VSBV

Dagsordenpunkt 8 - Underskriftark

Dato for godkendelse
fredag den 25. april 2025
mandag den 28. april 2025
fredag den 25. april 2025
fredag den 25. april 2025
fredag den 25. april 2025