

Vestsjællands Brandvæsen I/S

**Beredskabskommissionen Vestsjællands Brandvæsen (Møde i
Beredskabskommissionen VSBV)**

12-04-2019 08:00

Brandstation, L.C. Worsøesvej 6, 4300 Holbæk

Information :

Medlemmer:

Christina Krzyrosiak Hansen

Morten Bjørn Nielsen

Martin Damm

Gunver Jensen

Carsten Rasmussen

Line Holm Jacobsen

Thomas Adelskov

Niels Nicolaisen

Gert Jørgensen

Preben Lund

Henrik Grauholm Mikkelsen

Tom Trude

Winie Heisel

Hans Lund

Peter Nygaard

Mødeindhold

| Punkt | Side |
|--|------|
| Punkt 1: Status | 1 |
| Punkt 2: Regnskab 2018 | 2 |
| Punkt 3: Budgetstatus pr. 28. februar 2019 | 4 |
| Punkt 4: Budgetanalyse regnskab 2018 og benchmarking | 7 |
| Punkt 5: Budget 2020–2023 | 9 |
| Punkt 6: Genopretningsplan | 11 |
| Punkt 7: Likviditet | 15 |
| Punkt 8: Huslejebetaling 2016 og 2017 | 17 |



Status

Åbent

Beredskabsdirektøren orienterer om følgende:

- Kalundborg beredskab
- Ny organisering
- Ændring af slukningsområder
- Kalundborg hjælpemiddeldepot
- Brandhaner og vand til brandslukning
- Kørsel til færdselsuheld uden redning
- Sammenlægning Kr. Hyllinge og Skibby stationer
- Entrepriseberedskab
- Retssag, Norge



Regnskab 2018

Åbent

Sagstype

Beslutning

Resume og sagens baggrund

Regnskab 2018

Indstillinger

Beredskabsdirektøren indstiller regnskabet til godkendelse.

Behandling

Driftsforum, Beredskabskommissionen.

Sagsfremstilling

Regnskabet viser et underskud på 5,6 mio. kr. (ved sidste budgetorientering var beløbet 6,1 mio. kr.) Forskellen udgør forskydning af udgift til udkaldsanlæg fra ultimo 2018 til primo 2019 på 0,2 mio. kr. og en fleksjobrefusion 4. kvrt. 0,3 mio. kr.

Der har igennem 2018 detaljeret været redegjort for underskuddet. I et særskilt dagsordenspunkt er der givet en overordnet redegørelse for underskuddet.

Revisionen har særskilt forholdt sig til merforbruget og det tilhørende dagsordenspunkt for genopretningsplanen i årsregnskabet.

De skriver således: Beredskabet har i 2018 haft et driftsunderskud på 5,6 mio.kr. mod et budgetteret resultat på 0 kr. Årsagen til afvigelsen er beskrevet i årsrapportens ledelsesberetning. Resultatet har medført behov for at analysere på muligheder for at forbedre økonomien i beredskabet.

Vi er blevet forelagt beredskabets genopretningsplan med beskrivelse af de tiltag, der kan medvirke til at sikre budgetoverholdelse i 2020 og frem, således at beredskabet fortsat kan opretholde en stabil drift. Vi skal anbefale at beredskabskommissionen beslutter tiltag, der kan medvirke til at sikre budgetoverholdelse i 2020 og frem, og at ledelsen løbende følger op på, om tiltagene bliver overholdt og at der løbende foretages afrapportering heraf til beredskabskommissionen.

Revisionen har desuden følgende anbefaling til VSBV.: Det anbefales at der etableres en kontrolprocedure, hvor alle timer til timelønnede, herunder brandmændenes timer afholdt til sideaktiviteterne kontrolleres af nærmeste leder.

VSBV er opmærksomme på udfordringen. Der er i øjeblikket nedsat en arbejdsgruppe. Den nye arbejdsangang forventes implementeret medio 2019.

Økonomiske konsekvenser

Årsregnskabet viser et merforbrug på 5,6 mio. kr. i 2018.

Bilag til Punkt 2: Regnskab 2018

- Bilag1_revisionsberetning.pdf
- Bilag2_årsrapport 2018_pr._040419.pdf

Vestsjællands Brandvæsen

Rynkevangen 12, 4400 Kalundborg

CVR-nr. 37 19 75 80

Revisionsberetning nr. 4

af 12. april 2019

til årsregnskabet for 2018





Indhold

| | | |
|---|--|----|
| 1 | Indledning | 17 |
| 2 | Konklusion på den udførte revision | 17 |
| 3 | Revisionsbemærkninger | 17 |
| | 3.1 Genopretningsplan | 17 |
| | 3.2 Mellemværende med Kalundborg Kommune | 17 |
| | 3.3 Økonomistyring | 18 |
| 4 | Brandvæsenets forretningsgange og interne kontroller | 18 |
| 5 | Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision | 18 |
| | 5.1 Løn- og ansættelsesvilkår | 18 |
| | 5.2 Rejser og repræsentation | 19 |
| 6 | Ikke-korrigerede fejlinformationer | 19 |
| 7 | Bekræftelser | 19 |
| 8 | Afsluttende oplysninger | 20 |



1 Indledning

Vi har revideret årsregnskabet for 2018 for Vestsjællands Brandvæsen (brandvæsenet), der udarbejdes efter de retningslinjer, der er fastlagt af ministeriet i budget- og regnskabssystem for kommuner. Vi har i tilknytning til revisionen læst ledelsesberetningen.

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

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

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

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

2 Konklusion på den udførte revision

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Beredskabet har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af beredskabskommissionen godkendte årsbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

3 Revisionsbemærkninger

Revisionen har givet anledning til følgende revisionsbemærkninger.

3.1 Genopretningsplan

Beredskabet har i 2018 haft et driftsunderskud på 5,6 mio.kr. mod et budgetteret resultat på 0 kr. Årsagen til afvigelsen er beskrevet i årsrapportens ledelsesberetning. Resultatet har medført behov for at analysere på muligheder for at forbedre økonomien i beredskabet.

Vi er blevet forelagt beredskabets genopretningsplan med beskrivelse af de tiltag, der kan medvirke til at sikre budgetoverholdelse i 2020 og frem, således at beredskabet fortsat kan opretholde en stabil drift. Vi skal anbefale at beredskabskommissionen beslutter tiltag, der kan medvirke til at sikre budgetoverholdelse i 2020 og frem, og at ledelsen løbende følger op på, om tiltagene bliver overholdt og at der løbende foretages afrapportering heraf til beredskabskommissionen.

3.2 Mellemværende med Kalundborg Kommune

Vi havde i forbindelse med revision af 2017 regnskabet konstateret et mellemværende med Kalundborg Kommune grundet manglende korrekt udligning af brandvæsenets debitorer hos kommunen. Det er konstateret, at brandvæsenet har i 2018 i samarbejde med kommunen uret udestående debitorposter og har fået overført de manglende indtægter vedr. udestående debitorer.



3.3 Økonomistyring

Brandvæsenet har som led i effektiv økonomistyring indført et nyt økonomisystem (Navision) i 2018, som har medvirket til at forbedre dokumentationsgrundlaget for indtægterne. Systemet giver den nødvendige detailinformation, der kræves til en effektiv økonomistyring og en opdeling i kerneydelser og sideaktiviteter, således at brandvæsenet kan følge udgifter og indtægter på hvert indtægtsområde. Systemet kan dog udbygges yderligere med hensyn til en elektronisk tidsregistrering i stedet for manuelle timesedler, som kræver yderligere investeringer.

4 Brandvæsenets forretningsgange og interne kontroller

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

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

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

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

5 Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Som revisor for brandvæsenet skal vi udføre revisionen i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision.

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

I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

I 2018 har vi udvalgt følgende 2 områder:

- ▶ Juridisk-kritisk revision af løn- og ansættelsesvilkår
- ▶ Forvaltningsrevision af rejse og repræsentation.

5.1 Løn- og ansættelsesvilkår

Som led i vores revision af brandvæsenet for 2018 har vi foretaget juridisk-kritisk revision af brandvæsenets løn- og ansættelsesvilkår.

Brandvæsenet har indgået aftale med Kalundborg Kommune om personalejuridisk bistand samt varetagelse af lønadministration. Vi har endvidere modtaget overordnet beskrivelse af forretningsgangen for ansættelse og lønindplacering samt indberetning og udbetaling af engangsydelser og til timelønnede. Det er konstateret, at brandvæsenet har udarbejdet en udførlig beskrivelse af de gældende lønadministrative processer.



Brandvæsenet indberetter ansættelsesbrev og lønindplacering til Kalundborg Kommune, og lønudbetalingen indgår i Kalundborg Kommunes interne kontroller omkring lønsystemet. Engangsydelser og til timelønnede udbetales i henhold til attesteret dokumentation af den budgetansvarlige leder. Hvis den budgetansvarlige leder selv skal modtage udbetaling på baggrund af indberetningen, underskrives indberetningsskemaet af en anden leder. Det er dog konstateret, at brandvæsenet ikke har en formel kontrolprocedure vedrørende brandmændenes timer afholdt til sideaktiviteterne, som udelukkende kontrolleres ved den månedlige budgetopfølgning.

Brandvæsenets interne kontroller foretages i forbindelse med det økonomiske ledelsestilsyn, som beskrevet i brandvæsenets "Principper for økonomistyring", og i forbindelse med den løbende budgetopfølgning.

Beregning og udbetaling af lønninger foretages af Kalundborg Kommune i kommunens anvendte lønadministrationssystem. Kommunen indberetter og afregner pensioner, feriepenge, skat m.v. og afstemmer beløbene med bl.a. SKAT.

Vi har stikprøvevis foretaget gennemgang af lønsager, hvilket ikke gav anledning bemærkninger.

Konklusion

Det anbefales at der etableres en kontrolprocedure, hvor alle timer til timelønnede, herunder brandmændenes timer afholdt til sideaktiviteterne kontrolleres af nærmeste leder.

Vi har ingen yderligere bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

5.2 Rejser og repræsentation

Som led i vores revision af brandvæsenet for 2018 har vi foretaget forvaltningsrevision af brandvæsenets rejse og repræsentations udgifter.

Vi har gennemgået brandvæsenet regler ved afholdelse af udgifter til rejser og repræsentation, samt foretaget stikprøve gennemgang heraf. Brandvæsenets har en beskrivelse af reglerne vedrørende rejser og repræsentationsudgifterne, som gennemgås som led i den løbende budgetopfølgning.

Vi har stikprøvevis kontrolleret væsentlige udgifter til underliggende dokumentation uden bemærkninger.

Konklusion

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

6 Ikke-korrigerede fejlinformationer

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

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

7 Bekræftelser

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

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

Den modtagne regnskabserklæring har ikke givet anledning til bemærkninger.



8 Afsluttende oplysninger

Vi kan afslutningsvist oplyse,

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbestemmelser, og

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

København, den 12. april 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

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

Siderne 16-20 er fremlagt på beredskabskommissionsmødet den 12. april 2019

I beredskabskommissionen:

Carsten Rasmussen, Lejre
formand

Martin Damm, Kalundborg
næstformand

Christina Krzyrosiak Hansen,
Holbæk

Gert Jørgensen, Sorø

Thomas Adelskov, Odsherred

Preben Lund, Sorø

Morten Bjørn Nielsen, Holbæk

Niels Nicolaisen, Odsherred

Gunver Jensen, Kalundborg

Line Holm Jacobsen, Lejre

Peter Nygaard, medarbejder-
repræsentant

Winnie Heisel, repræsentant
for de frivillige beredskaber

Hans Lund, medarbejder-
repræsentant



Vestsjællands Brandvæsen I/S

Årsregnskab 2018

VESTSJÆLLANDS BRANDVÆSEN

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

HOLBÆK KALUNDBORG LEJRE ODSHERRED SORØ | VSBV.DK



| | |
|--|----|
| Indhold | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Påtegninger | 5 |
| Kommissionens påtegning | 5 |
| Ledelsens påtegning | 6 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 7 |
| Grundlag for konklusion | 7 |
| Uafhængighed | 7 |
| Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen | 7 |
| Beredskabskommissionens ansvar for årsregnskabet | 7 |
| Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet | 8 |
| Yderligere oplysninger krævet i henhold til "bekendtgørelse om kommunal og regional revision" .. | 8 |
| Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision | 8 |
| Årsberetning for Vestsjællands Brandvæsen I/S | 10 |
| Ledelsens årsberetning | 10 |
| Beskrivelse af Vestsjællands Brandvæsen | 10 |
| Økonomisystem | 11 |
| Hoved- og nøgletalsoversigt | 12 |
| Årsregnskab 2018 | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |
| Driftsregnskab | 13 |
| Præsentation af udgiftsregnskabet | 13 |
| Ekstraordinære poster | 13 |
| Bemærkninger til regnskabet | 13 |
| Balancen | 14 |
| Materielle anlægsaktiver | 14 |
| Øvrige materielle anlægsaktiver | 14 |
| Finansielt leasede anlægsaktiver | 15 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 15 |
| Omsætningsaktiver - varebeholdninger | 15 |
| Omsætningsaktiver - tilgodehavender | 15 |
| Egenkapital | 15 |
| Hensatte forpligtigelser | 15 |
| Langfristede gældsforpligtigelser | 16 |
| Kortfristet gæld | 16 |



| | |
|---|----|
| Kautions- og eventualforpligtigelser | 16 |
| Driftsregnskab (Udgiftsbaseret) | 17 |
| Balance | 17 |
| Generelle bemærkninger til årsregnskabet 2018..... | 18 |
| Personale | 18 |
| Noter til driftsregnskab og balance | 20 |
| Note 1 - Driftsindtægter | 20 |
| Note 2 - Driftsudgifter | 20 |
| Note 3 - Personaleoversigt | 21 |
| Note 4 - Anlægsoversigt | 21 |
| Note 5 - Ejerandele | 21 |
| Note 6 - Finansieringsoversigt | 22 |
| Note 7 - Udvikling i egenkapitalen | 22 |
| Note 8 - Langfristet gæld..... | 23 |
| Note 9 - Kautions- og eventualforpligtigelser | 23 |



Selskabsoplysninger

Virksomheden

Vestsjællands Brandvæsen I/S
Rynkevangen 12
4400 Kalundborg
Telefon: 59534700
Hjemmeside: www.vsbv.dk
E-mail: vsbv@vsbv.dk

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

Beredskabskommission

Christina Krzyrosiak Hansen
Morten Bjørn Nielsen
Martin Damm
Gunver Jensen
Carsten Rasmussen
Line Holm Jacobsen
Thomas Adelskov
Niels Nicolaisen
Gert Jørgensen
Preben Lund
Winie Heisel
Hans Lund
Peter Nygaard

Beredskabsdirektør

Helle Søeberg

Revision

Ernst & Young P/S
Osvold Helmuths Vej 4
Postbox 250
2000 Frederiksberg

Ejerforhold pr. 31. december 2018

Holbæk Kommune 33,8 %
Kalundborg Kommune 23,2 %
Lejre Kommune 13,1 %
Odsherred Kommune 15,7 %
Sorø Kommune 14,1 %

Revisor: EY, Osvold Helmuths Vej 4, 2000 Frederiksberg, CVR nr. 30700228.

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

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



Påtegninger

Kommissionens påtegning

Kommissionen for Vestsjællands Brandvæsen I/S har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2018.

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 2018.

Fredag, den 12. april 2019

Carsten Rasmussen
Kommissionsformand



Ledelsens påtegning

Kommissionen og direktøren har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018, samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til kommissionens godkendelse.

Kalundborg, den 12. april 2019

Helle Sæberg
Beredskabsdirektør



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Vestsjællands Brandvæsen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vestsjællands Brandvæsen (beredskabet) for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, jf. siderne 13 - 25, der omfatter anvendt regnskabspraksis, driftsregnskab, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

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

Grundlag for konklusion

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

Uafhængighed

Vi er uafhængige af Vestsjællands Brandvæsen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Beredskabet har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af beredskabskommissionens godkendte årsbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Beredskabskommissionens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er beredskabskommissionens ansvarlig for at vurdere beredskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre beredskabskommissionens enten har til



hensigt at likvidere beredskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den



forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til bestemmelserne i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v..

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

København, den 12. april 2019
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

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



Årsberetning for Vestsjællands Brandvæsen I/S

Ledelsens årsberetning

Ejerstrategi

Beredskabskommissionen har i gang sat arbejdet med den ny ejerstrategi. Arbejdet afventer en afklaring af beredskabet i Kalundborg.

Risikobaseret dimensionering.

I 2018 har VSBV gennemført en revision af plan for risikobaseret dimensionering, der er en beskrivelse af serviceniveauet. Udgangspunktet for revisionen var en faglig forsvarlig ensretning af serviceniveauet, med fokus på besparelser. Den revideret plan er godkendt i alle ejerkommuner og træder i kraft 1. januar 2019.

Kalundborg beredskab.

I forbindelse med arbejdet med revision af RBD, rejste VSBV et spørgsmål om beredskabet i Kalundborg erhvervsområde og havn. Beredskabskommissionen besluttede at der skulle gennemføres en analyse af risici i dette område i efteråret 2018, resultat af rapporten forventes at foreligge i foråret 2019.

Beskrivelse af Vestsjællands Brandvæsen

De fem ejer kommuner bliver betjent fra 15 stationer og ca. 250 brandfolk. Falck håndterer 5 stationer og VSBV 10 stationer. Vi har tre ø-beredskaber, Reersø, Nekselø og Sejerø. Tilsammen har stationerne udført 1874 opgaver i 2018 heraf udgør blinde alarmer 42%.

De frivillige er samlet i henholdsvis Vig, Holbæk og Kalundborg. De frivillige stiller mandskabsressourcer, forplejning og materiel til rådighed ved katastrofer og større indsatser. I alt er der i Vestsjællands Brandvæsen ca. 70 frivillige. I 2017 var der ca. 80 frivillige. I 2018 har Vestsjællands Brandvæsens frivillige samlet brugt ca. 5.000 timer. I 2017 blev der brugt ca. 5.300 timer. Samlet er det et fald på ca. 6% i forhold til 2017. Men en stigning på hver enkelt frivillig med 7%.

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

I samarbejde med Region Sjælland er der placeret nødbehandlerebiler på tre stationer i VSBV, Gørlev, Sorø og Kirke Hyllinge. Nødbehandlerebilerne har tilsammen kørt 1.237 ture i 2018. I 2017 935 ture.

Aktivitetsniveauet i 2018.

2018 var præget af en tør og varm sommer, der gav anledning til mange udrykninger til især naturbrande. Hvilket medførte et merforbrug på beredskabsområdet.

Sideaktiviteter

Som følge af det forventede merforbrug i 2018, igangsatte beredskabsdirektøren en regnskabsanalyse på sideaktiviteterne. Resultatet der foreligger primo 2019, viser at



sideaktiviteterne giver et væsentligt tilskud, som nedsætter den kommunale betaling til beredskabet.

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

Regnskabsanalysen viste at beredskabet blev underfinansieret med 2,1 mio. kr. (i 2013 tal) ved stiftelsen i 2016, som følge af Slagelses sene udtræden af beredskabet.

Udbudsstrategi.

På sit møde november 2018, drøftede beredskabskommissionen en udbudsstrategi, drøftelsen fortsætter på kommissionens møder primo 2019.

Vagtcentral

I 2018 er vagtcentralen sat i fuld drift. Alt er hjemtaget fra alle ejerkommuner.

Koordinator funktionen er styret ultimo 2018, da vagtcentralen har oplevet en stigning i opgaver, som ønskes løst af ejerkommunerne.

Sekretariat

Der er indkøbt et nyt økonomisystem, hvor en stor del af tiden i 2018 er brugt på, at få dette implementeret.

Endvidere er arbejdet med databehandler aftaler og opgaven med at overholde Persondataforordningen påbegyndt.

Der er ansat en ny Sekretariatsleder pr. 1. maj.

Økonomisystem

Der er indkøbt et branchesystem fra Elbek og Vejrup, det er baseret på Navision.

Med det nye økonomisystem er der større muligheder for at trække økonomien ud på forskellige delelementer, så som aktiviteten, materiellet, afdelinger og side/hovedaktiviteter m.m. Der er en elektronisk mulighed for ligeledes, at få løntimerne konteret direkte på den enkelte aktivitet. Dette kræver et system der hedder Smartklik, som allerede ligger i det indkøbte program. Der arbejdes på i 2019 og frem, at få implementeret en løsning, så timerne også bliver aktivitetskonteret.

Anlæg

I anlægsnoten er primoposten opskrevet med 835.000 kr. Dette er et udtryk for, at ultimo beløbet i 2017 har været ukorrekt.

I anlægsarket var de årlige afskrivningsbeløb ikke lig med leasingydelsen, det er den nu.



Hoved- og nøgletaloversigt

| Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal. | Regnskab 2017 | Regnskab 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret i hele 1000 kr.) | | |
| Resultat af ordinær driftsvirksomhed | -2.546 | -5.625 |
| Balance, aktiver (i hele 1000 kr.) | | |
| Materielle anlægsaktiver | 33.437 | 27.052 |
| Omsætningsaktiver i alt | 17.325 | 4.966 |
| Likvide beholdninger | 1.295 | 2.190 |
| Balance, passiver (i hele 1000 kr.) | | |
| Egenkapital | 8.265 | -53 |
| Hensatte forpligtigelser | 362 | 208 |
| Langfristet gæld | 28.155 | 24.464 |
| Kortfristet gæld | 15.274 | 9.589 |
| Branchenøgletal | | |
| Udrykninger i alt | 1.784 | 1.874 |
| Blinde alarmer | 792 | 791 |
| Falske alarmer | 11 | 16 |
| Reelle alarmer | 981 | 1067 |

Årsregnskab 2018

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Vestsjællands Brandvæsen I/S er en fælleskommunal virksomhed oprettet efter Styrelseslovens § 60, hvorfor regnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af ministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

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

God bogføringsskik

Selskabets bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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



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

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

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

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

Præsentation af udgiftsregnskabet

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

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

Ekstraordinære poster

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

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

Bemærkninger til regnskabet

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

Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret.

Bemærkninger fremgår af ledelsens årsberetning og af noterne.



Balancen

Præsentations af balancen

Formålet med balancen er at vise selskabets aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser.

Der er af ministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Balancen er aflagt i hele danske kr.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer o. lign., som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Øvrige materielle anlægsaktiver

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

Levetider er fastlagt til følgende:

Tekniske anlæg, maskiner mv.:

Specialkøretøjer og materiel fx autosprøjter, tankvogne regningsbåde mv. 17 år

Drejestier og redningslifte 20 år

Færdselsvogne 10 år

Indsatslederkøretøjer 6 år

Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af ministeriet, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.



Finansielt leasede anlægsaktiver

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver - langfristede tilgodehavender

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

Omsætningsaktiver - varebeholdninger

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

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

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

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

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

Egenkapital

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

Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når fællesskabet på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at



afviklingen heraf vil medføre et træk på fællesskabets økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.

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

Langfristede gældsforpligtigelser

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

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

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Kortfristet gæld

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

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

Kautions- og eventualforpligtigelser

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



Driftsregnskab (Udgiftsbaseret)

| | Budget 2018 | Regnskab 2018 | Afvigelse i % |
|---|-------------|---------------|---------------|
| Indtægter | | | |
| Kommunernes betaling | -45.022.410 | -45.022.410 | 0 |
| Øvrige indtægter | -22.086.220 | -21.822.142 | -1 |
| Indtægter i alt | -67.108.630 | -66.844.552 | 0 |
| Udgifter | | | |
| Personale: | | | |
| Lønudgifter | 36.200.909 | 40.083.356 | 11 |
| Arbejdsskadeforsikring | 407.624 | 407.624 | 0 |
| Uddannelse og øvrige personaleudgifter | 709.179 | 507.183 | -28 |
| Administration: | | | |
| Betaling til adm. kommune (inkl. IT-system) | 948.500 | 930.410 | -2 |
| Øvrige administrationsudgifter | 2.117.616 | 3.492.475 | 65 |
| Kontrakt med ekstern leverandør: | 9.751.784 | 10.236.358 | 5 |
| Køretøjer: | | | |
| Materiel og mundering: | 6.901.005 | 7.208.657 | 4 |
| Bygninger: | | | |
| Husleje | 6.094.796 | 5.093.349 | -16 |
| Husleje | 2.860.183 | 2.925.705 | 2 |
| Øvrige driftsudgifter | 1.117.034 | 1.584.264 | 42 |
| Driftsudgifter i alt | 67.108.630 | 72.469.381 | 8 |
| Driftsvirksomhed i alt | 0 | 5.624.829 | |

Balance

| | Primo saldo 2018 | Ultimo saldo 2018 |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| Aktiver (Hele kr.) | 52.056.425 | 34.208.050 |
| Materielle anlægsaktiver | 33.437.001 | 27.051.643 |
| Omsætningsaktiver | 17.324.590 | 4.966.371 |
| Likvide beholdninger | 1.294.834 | 2.190.036 |
| Passiver (Hele kr.) | 52.056.425 | 34.208.050 |
| Egenkapital | 8.265.312 | -53.065 |
| Hensatte forpligtigelser | 361.666 | 208.127 |
| Langfristede gældsforpligtigelser | 28.155.380 | 24.463.571 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser | 15.274.067 | 9.589.418 |



Generelle bemærkninger til årsregnskabet 2018

Det vedtagne budget 2018 for Vestsjællands Brandvæsen I/S er dannet på baggrund af budget 2017.

Budgettet blev vedtaget af Beredskabskommissionen på deres møde den 15. september 2017.

Regnskabet udviser et samlet driftsunderskud på 5,6 mio. kr. Der er væsentlige forskydninger imellem budget og regnskab for 2018, hvilket skyldes flere faktorer, som er uddybet yderligere senere i dette afsnit omkring de enkelte budgetposter.

Der har i 2018 været udarbejdet en regnskabsanalyse, for at afdække selskabets økonomiske udfordringer. Analysen viste, at overskuddet på sideaktiviteterne er faldende, som resultat af en generel prisnedsættelse på sideaktiviteter.

Det viser sig også, at der ifølge det oprindelige budget for 2018 mangler ca. 2,3 mio. kr., som var et overskud på sideaktiviteter fra Slagelse kommune, som blev taget ud af budgettet igen, da Slagelse trak sig ud af samarbejdet. Disse 2,3 mio. kr. drøftes med beredskabskommissionen primo 2019.

Budgettet i 2018 kan i store træk sammenlignes med forbruget, dog mangler der i nogen grad, at blive flyttet budget mellem enkelte afdelinger. Sammenligningen mellem årene kan ligeledes være problematisk, da det hvert år forsøges at komme endnu tættere på, at få bogført lønningerne de steder hvor aktiviteten er foregået og ikke bare på den station hvor den enkelte person er ansat. Da lønnen kører i Kalundborg kommunes system, er det forbundet med en del udredning af de enkelte timer, når lønudgiften skal konteres korrekt i VSBV's regnskab. Der arbejdes på en løsning der hedder Smartklik eller også en automatisk løsning med det nuværende C3, så timerne vil kunne direkte aktivitetskonteres, så timeforbruget konteres det samme sted om en evt. indtægt. Dette vil også hjælpe med et overblik over sideaktiviteter og et reelt billede af hvad kerneopgaven koster.

Likviditetsudfordringernes omfang har først kunne beregnes helt nøjagtigt i efteråret 2018, da et større beløb manglede at blive udredt af Kalundborg kommune. Dette beløb er nu udredt, og det forventes at VSBV har en likviditetsmæssigt udfordring på 3-4 mio. kr. med udgangen af 2019.

Denne problematik og den negative egenkapital drøftes med Beredskabskommissionen primo 2019, hvor det forventes at der lægges en handleplan både for likviditeten men også for en oparbejdelse af egenkapitalen.

Personale

Lønudgifter

Lønomsåkostningerne afhænger af aktiviteten og vil derfor svinge gennem årene. Sommeren i 2018 var meget tør, aktiviteten har derfor over sommeren været ualmindelig høj. Hvilket også har givet en større lønudgift.



Uddannelse og øvrige personaleudgifter

Omkostningerne afhænger af, i hvilket omfang der er behov for at ansætte nye brandmænd, og i hvilket omfang, det er muligt at ansætte medarbejdere, der allerede er uddannet som brandmænd. Udgifterne vil derfor svinge gennem årene.

En del af udgifterne til uddannelse ligger også under løn, da en stor del af udgiften til uddannelse er lønkroner. Så selv om den direkte udgift til uddannelsen er faldet i 2018 i forhold til 2017, ligger der en ikke ubetydelig lønudgift til løn under uddannelse, under posten lønudgift.

Administration

Øvrige administrationsudgifter

På Vagtcentralen er der brug ca. 0,2 mio. kr. mere på IT end forventet. Udgifterne til det nye økonomisystem, har også været med til at der i 2018 er en stigning i forbruget til administrationsudgifter i forhold til det budgetteret. Dog er forbruget til administration i 2018 ca. 2,0 mio. kr. lavere end det var i 2017.

Materiel

Materiel og mundering

Der er brugt ca. 2,8 mio. kr. mere i 2018 end i 2017 på materiel og mundering, dette skyldes b.l.a. at de leasingaftaler, som blev indgået medio og ultimo 2017, i 2018 har været betalt i hele 2018, dette beløb anløber ca. 0,5 mio. kr. Endvidere er der brugt penge på lovpligtigt eftersyn af materiel på ca. 0,5 mio. kr.

Hvis man ser posterne Øvrig driftsudgifter på køretøjer og Materiel og mundering sammen, er der ikke den store forskel i budget og forbrug i 2018. Der kan være tale om at der bliver bogført ting det ene sted i 2018, som kan have været bogført det andet sted i 2017 da man lavede budget 2018. Til sammen holder begge posterne budgettet godt og vel.

Bygninger

Øvrige driftsudgifter

Bygninger, husleje og øvrige driftsomkostninger

Niveauet for udgifter driftsudgifter af bygninger, har været det samme i 2018, som det var i 2017. Det må konstateres at det koster i omegnen af 1,4-1,6 mio. kr. årligt at drifte de 15 brandstationer. Altså ca. 0,1 mio. kr. pr. station til el, vand, varme og vedligeholdelse om året.

Effektiviseringer

Der er foretaget generelle effektiviseringer over hele VSBV.

Effektiviseringerne fra den Risikobaseret dimensionering slår først i gennem i 2019.

Der er i efteråret 2018 igangsat ensretning på serviceområdet for alle 5 kommuner. Både i hvordan der kaldes ud til de forskellige alarmer, men også i hvordan de enkelte kommuner serviceres.

Der er effektiviseret på Indsatsleder funktionen og afskediget Indsatsledere, disse bliver dog lønnet 2018 ud, hvorfor denne effektivisering også først slår igennem i 2019.



Noter til driftsregnskab og balance

Note 1 - Driftsindtægter

| Driftsindtægter (hele kr.) | Budget | Regnskab |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Driftstilskud fra ejerkommuner | -45.022.410 | -45.022.410 |
| Øvrige indtægter | -22.086.220 | -21.822.142 |
| Driftsindtægter i alt | -67.108.630 | -66.844.552 |

Note 2 - Driftsudgifter

| Driftsudgifter (hele kr.) | Budget | Regnskab |
|---|------------|------------|
| Lønudgifter | 36.200.909 | 40.083.356 |
| Arbejdsskadeforsikring | 0 | 407.624 |
| Uddannelse og øvrige personaleudgifter | 1.116.803 | 507.183 |
| Administration: | | |
| Betaling til adm. kommune (inkl. IT-system) | 948.500 | 930.410 |
| Øvrige administrationsudgifter | 2.117.616 | 3.492.475 |
| Driftsudgifter i øvrigt: | | |
| Kontrakt med ekstern leverandør | 9.751.784 | 10.236.358 |
| Køretøjer | 6.901.005 | 7.208.657 |
| Materiel og mundering | 6.094.796 | 5.093.349 |
| Bygninger: | | |
| Husleje | 2.860.183 | 2.925.704 |
| Øvrige driftsudgifter | 1.117.035 | 1.584.265 |
| Driftsindtægter i alt | 67.108.631 | 72.469.381 |



Note 3 - Personaleoversigt

| Personaleoversigt over antal medarbejdere omregnet til heltidsansatte | | | |
|---|-------|-------|-------|
| Område | 2016 | 2017 | 2018 |
| Direktør | 0,67 | 0,94 | 0,94 |
| Ledelse | 3,00 | 3,00 | 2,92 |
| Administration | 4,25 | 3,77 | 3,98 |
| Brandvæsen | 31,27 | 37,74 | 32,26 |
| Deltidsbrandmænd | 19,04 | 22,00 | 15,21 |
| Helårsværk i alt | 58,24 | 67,45 | 55,31 |

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

Note 4 - Anlægsoversigt

| Anlægsoversigt 2016-2018 | | | |
|-----------------------------------|------|------|------|
| Tekniske anlæg maskiner mv. | 2016 | 2017 | 2018 |
| Specielkøretøjer og materiel | 20 | 47 | 44 |
| Drejestier og redningslifte | 3 | 3 | 4 |
| Færdselsvogne | 3 | 4 | 5 |
| Indsatslederkøretøjer | 5 | 7 | 6 |
| Tekniske anlæg maskiner mv. i alt | 31 | 61 | 59 |

Note 5 - Ejerandele

| Ejerandele | 2018 | |
|-----------------------|-----------|----------------------|
| | Ejerandel | Andel af egenkapital |
| Holbæk | 33,8 | -17.953 |
| Kalundborg | 23,2 | -12.332 |
| Løjre | 13,1 | -6.934 |
| Odsherred | 15,7 | -8.356 |
| Sorø | 14,1 | -7.489 |
| Driftsindtægter i alt | 100 | -53.064 |

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 2018 |
|---|---------------|
| Likvide beholdning primo | 1.294.834 |
| Tilgang af likvide aktiver | 895.201 |
| Årets resultat | -5.624.829 |
| Lånoptagelse | 0 |
| Ændringer i kortfristede tilgodehavender | 12.358.219 |
| Ændring i kortfristede gældsforpligtigelser | -5.684.649 |
| Øvrige finansforskydninger | -153.540 |
| Anvendelse af likvide aktiver | 0 |
| Afdrag på lån | 0 |
| Likvide beholdning ultimo | 2.190.035 |

Note 7 - Udvikling i egenkapitalen

| Egenkapital (hele kr.) | Regnskab 2018 |
|-----------------------------------|---------------|
| Egenkapital primo | 8.265.313 |
| Rettelse investeringer primo 2018 | 835.394 |
| Investering i anlægsaktiver | 209.553 |
| Afgang i anlægsaktiver | -2.763.321 |
| Årets afskrivninger | -4.666.985 |
| Reguleringer langfristet gæld | 3.691.809 |
| Årets resultat | -5.624.827 |
| Egenkapital ultimo | -53.064 |

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



Note 8 - Langfristet gæld

| Langfristet gæld (hele kr.) | Regnskab 2016 | Regnskab 2017 | Regnskab 2018 |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Leasinggæld | 18.863.848 | 28.155.380 | 24.463.571 |
| Langfristet gæld i alt | 18.863.848 | 28.155.380 | 24.463.571 |

Leasinggælden er betalt ned. Der er i 2018 kun indgået nye leasingaftaler for i alt kr. 209.553 vedr. køretøjer og materiel som er finansieret ved finansiel leasing.

Der er i løbet af året afdraget på både eksisterende og nye leasingaftaler, samlet set er der et fald af den langfristede gæld på kr. 3.691.809.

Note 9 - Kautions- og eventualforpligtigelser

Feriepengeforpligtigelse

| | Regnskab 2016 | Regnskab 2017 | Regnskab 2018 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Kautions- og eventualforpligtigelser primo | | | 307.363 |
| Feriepengeforpligtigelse Regulering feriepengeforpligtigelse | 3.345.434 | 5.935.135 | 4.364.978 |
| Kautions- og eventualforpligtigelser ultimo | 3.345.434 | 5.935.135 | 4.672.611 |

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

Der er optaget 307.362,50 kr. i eventualforpligtigelse, som vedrører husleje for 2016 til Lejre kommune. Disse krav er ikke indgået i Vestsjællands Brandvæsens økonomisystem i 2016. Lejre kommune har rykket for huslejen i 2018.

Om Lejre kommune skal have deres tilgodehavender, bliver behandlet på beredskabskommissions møde d. 12. april 2019.



Note 10 Driftsregnskab, stationsopdelt (udgiftsbaseret)

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

| | Regnskab 2018 | Korrigeret Driftsbudget 2018 | Afvigelse ift. korrigeret budget efter PL reg. |
|----------------------------|---------------|------------------------------|--|
| Sekretariat | 6.619.476 | 4.895.000 | 1.724.476 |
| Sekretariat | 5.626.393 | 4.695.000 | 931.393 |
| Vagtcentral | 993.083 | 200.000 | 793.083 |
| Forebyggende Beredskab | 9.654.232 | 8.941.756 | 712.476 |
| Forebyggende | 6.224.111 | 5.373.965 | 850.146 |
| Indsatsledelse | 3.430.122 | 3.567.791 | -137.669 |
| Operativt Beredskab | 34.373.530 | 31.185.656 | 3.187.873 |
| Operativt Beredskab fælles | 2.843.449 | 2.763.740 | 79.709 |
| Asnæs station | 3.314.481 | 2.443.845 | 870.636 |
| Lumsås station | 446.027 | 391.863 | 54.164 |
| Nykøbing station | 2.391.939 | 2.368.697 | 23.242 |
| Kirke Hyllinge station | 2.481.157 | 1.855.040 | 626.117 |
| Hvalsø station | 1.431.785 | 1.153.739 | 278.046 |
| Tølløse station | 1.191.485 | 1.107.254 | 84.231 |
| Frivillige | 176.342 | 314.946 | -138.604 |
| Ø-Beredskaber | 24.714 | 0 | 24.714 |
| Holbæk (Falck) | 3.095.861 | 2.820.497 | 275.364 |
| Sorø station | 4.145.880 | 3.100.684 | 1.045.196 |
| Gørlev station | 2.424.967 | 2.492.152 | -67.185 |
| Kalundborg station | 3.468.940 | 3.483.392 | -14.452 |
| Ruds Vedby Station (Falck) | 1.902.782 | 1.824.600 | 78.182 |
| Snertinge Station (Falck) | 1.712.306 | 1.663.788 | 48.518 |
| Orø Station | 743.908 | 787.766 | -43.858 |
| Tuse Næs Station (Falck) | 1.013.338 | 955.458 | 57.880 |
| Mørkøv Station (Falck) | 1.564.168 | 1.658.195 | -94.027 |
| Renter | 0 | 0 | 0 |
| Total | 50.647.239 | 45.022.412 | 5.624.827 |
| Kommunal Betaling | -45.022.410 | -45.022.411 | 1 |
| Forventet driftsregnskab | 5.624.829 | 1 | 5.624.828 |



Budgetstatus pr. 28. februar 2019

Åbent

Sagstype

Orientering.

Resume og sagens baggrund

Prognosen for regnskab 2019 viser et merforbrug på ca. 2,5 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget 2019. Prognosen er uændret i forhold til den regnskabsprognose, der blev fremlagt på sidste møde den 1. marts 2019.

Indstillinger

Beredskabsdirektøren indstiller, at

- budgetstatus tages til efterretning
- der udarbejdes en handleplan for genetablering af egenkapitalen.

Behandling

Driftsforum, Beredskabskommissionen

Sagsfremstilling

Budgetopfølgningen er i 2019 opgjort i kerneopgaven og på sideaktiviteter. Processen er både via manuel flytning af løn mellem de to aktiviteter, men også brug af et nyt økonomisystem. Dette er første gang, at budgetopfølgningen er gjort på denne måde, hvorfor det må forventes, at der skal arbejdes videre med nøjagtigheden i tallene. Bilag vedlagt, hvor opsplitningen kan ses.

Status på budget 2019 pr. 28. februar 2019 viser et forventet merforbrug på ca. 2,5 mio. kr. Udgangspunktet for budgetstatus er et aktivitetsniveau på beredskabsområdet svarende til niveauet i 2017. Konsekvenserne af de øvrige forhold i regnskabsresultatet for 2018, er indregnet i budgetstatus for 2019.

Kerneopgaven viser et forventet forbrug i 2019 på 52,3 mio. kr. Budgettet udgør 47 mio. kr. hvorved merforbruget på kerneopgaven forventes at udgøre 5,3 mio. kr. Merforbruget er udspecificeret herunder:

Sekretariat og Vagtcentral: budget og forbrug balancerer.

Myndighedsafdelingen, samlet et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Dette opvejes af et merforbrug på Indsatslederne ligeledes på 1,2 mio. kr. Efter organisationsændringen hvor indsatslederne blev overført til Operativt, skal der laves en budgetomplacering, så budget og forbrug hænger sammen.

Operativt, samlet merforbrug på 5,3 mio. kr.



Operativt fælles: pt. ligger fælles udgifter til uddannelse og div. indsatsmateriel for ca. 2,0 mio. kr. på Operativt fælles. Disse fællesudgifter skal fordeles ud på de enkelte stationer. Hvorved Operativt fælles forventer at balancere mellem forbrug og budget.

Stationerne, inkl. Frivillige: tallene viser et forventet merforbrug på 3,3 mio. kr. Dog ligger der 2,0 mio. kr. på Operativt fælles, som skal fordeles på stationerne, hvorved der forventes et merforbrug på stationerne på 5,3 mio.kr. Tallene for de enkelte stationer analyseres nærmere.

Antal kørsler Vestsjællands Brandvæsen

| År | Jan. | Feb. | Mar. | Apr. | Maj | Juni | Juli | Aug. | Sep. | Okt. | Nov. | Dec. | Total |
|------|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|------|------|------|-------|
| 2017 | 169 | 141 | 161 | 121 | 145 | 135 | 158 | 157 | 139 | 155 | 147 | 154 | 1782 |
| 2018 | 146 | 143 | 150 | 121 | 152 | 168 | 282 | 188 | 129 | 142 | 126 | 127 | 1874 |
| 2019 | 172 | 108 | | | | | | | | | | | 280 |

Sideaktiviteter: forventes at give et overskud på 2,8 mio. kr.

- Forventningerne til indtægter ved sideaktiviteter er, at niveauet i 2019 vil svare til niveauet i 2018, hvilket er nedjusteret i forhold til 2017.
- I det oprindelige budget, var medtaget en forventet merindtægt på ca. 0,4 mio. kr., svarende til huslejen for hjælpemiddeldepotet på Station Kalundborg. Det viser sig nu, at denne husleje er medtaget i den generelle kommunale betaling til beredskabet. Merforbruget på 0,4 mio. kr. er således et udtryk for et generelt merforbrug for beredskabsopgaven i forhold til budgettet.

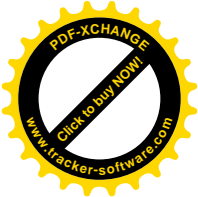
Revisionen bemærker, at med det forventede resultat i 2018 på ca. 5,6 mio. kr. er egenkapitalen væk med udgangen af 2018. De henstiller til, at der udarbejdes en handleplan for at få oparbejdet en egenkapital igen.

Økonomiske konsekvenser

Se separat dagsordenspunkt for genopretningsplan.

Bilag til Punkt 3: Budgetstatus pr. 28. februar 2019

- Bilag_budgetstatus_2019_pr._280219.pdf



Total VSBV 2019

Pr. 28.02.19

Forventet forbrug Budget Resultat
 VSBV total 49.492.328 -46.956.531 2.535.797

| | Januar | Februar | Marts | April | Maj | Juni | Juli | August | September | Oktober | November | December | Total | Budget | Forskel | | |
|------------------------|-------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|----------------------|-------------|------------|------|------|
| VSBV Total | -31.410.427 | 3.077.602 | 2.062.621 | 3.652.634 | 2.669.071 | 2.886.004 | 3.436.388 | 2.554.519 | 2.982.697 | -482.463 | 3.146.514 | 7.960.637 | 2.535.797 | | | | |
| Hovedaktiviteter | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Finansiering | -46.956.531 | | | | | | | | | | | | -46.956.531 | -46.956.531 | 0 | | |
| | | | | | | | | | | | | | Hovedaktivitet total | 52.296.479 | | | |
| | | | | | | | | | | | | | Tjekket | 46.956.528 | 44.181 | 2019 | 2018 |
| Sekretariatet | 541.263 | 220.878 | 349.922 | 282.265 | 330.066 | 254.254 | 239.310 | 229.042 | 311.480 | 800.264 | 253.500 | 1.004.000 | 4.816.244 | 5.166.040 | -349.796 | 15 | 16 |
| Vagtcentralen | 590.513 | 260.643 | -1.465.050 | -207.177 | 330.114 | 85.520 | 263.210 | 185.743 | 360.339 | 103.444 | 74.600 | 337.900 | 919.799 | 525.822 | 393.977 | 162 | 55 |
| Myndighedsafdelingen | 622.090 | 391.510 | 545.926 | 546.453 | 449.548 | 472.173 | 453.806 | 543.774 | 396.314 | 393.236 | 385.500 | 291.500 | 5.491.830 | 6.715.325 | -1.223.495 | 15 | 20 |
| Operativt fælles | 298.544 | 132.894 | 235.500 | 155.500 | 204.500 | 134.500 | 134.500 | 204.500 | 134.500 | 134.500 | 834.500 | 2.080.800 | 4.684.739 | 2.682.730 | 2.002.009 | 16 | 17 |
| Indsatsledelse | 224.690 | 386.468 | 413.912 | 358.883 | 322.090 | 379.624 | 420.963 | 295.848 | 327.859 | 390.433 | 318.000 | 318.900 | 4.157.669 | 2.986.194 | 1.171.475 | 20 | 17 |
| Asnæs station | 760.063 | 285.771 | 85.184 | 139.072 | 125.124 | 171.348 | 133.129 | 128.126 | 173.714 | 128.729 | 155.000 | 276.330 | 2.561.590 | 2.647.951 | -86.361 | 39 | 48 |
| Lumsås station | 59.827 | 46.894 | 31.500 | 56.500 | 19.000 | 17.500 | 40.500 | 19.000 | 17.500 | 44.000 | 19.000 | 59.000 | 430.221 | 594.156 | -163.935 | 16 | 36 |
| Nykøbing station | 457.417 | 196.344 | 144.914 | 189.601 | 101.159 | 144.914 | 139.601 | 101.159 | 144.914 | 139.601 | -74.200 | 401.859 | 2.087.283 | 2.358.428 | -271.145 | 28 | 32 |
| Kirke Hyllinge station | 256.382 | 260.866 | 360.595 | 187.791 | 93.407 | 200.808 | 143.326 | 102.357 | 196.764 | 133.091 | 105.402 | 298.652 | 2.339.441 | 1.958.787 | 380.654 | 28 | 28 |
| Hvalso station | 125.636 | 317.879 | 276.238 | 126.552 | 96.987 | 122.044 | 97.641 | 96.720 | 126.263 | 95.953 | 95.400 | 208.613 | 1.785.926 | 1.242.293 | 543.633 | 35 | 33 |
| Tølløse station | 117.357 | 57.236 | 223.014 | 105.364 | 66.344 | 66.910 | 90.434 | 64.120 | 67.163 | 108.409 | 66.920 | 66.920 | 1.100.191 | 1.179.417 | -79.226 | 13 | 33 |
| Frivillige | 24.551 | 27.966 | 28.283 | -1.557 | 13.573 | -14.647 | -45.383 | 8.830 | -228.066 | 8.028 | 12.476 | 336.215 | 170.269 | 354.773 | -184.504 | 15 | 18 |
| Ø-beredskab | 4.500 | 19.035 | 500 | 7.300 | 500 | 500 | 7.300 | 500 | 500 | 7.300 | 500 | 185.000 | 233.435 | 202.207 | 31.228 | 12 | 0 |
| Holbæk station | 2.904.611 | 139.771 | -123.300 | -88.600 | -60.600 | -61.300 | -61.300 | -61.300 | -61.047 | -46.300 | -61.300 | 758.740 | 3.178.074 | 2.983.981 | 194.093 | 99 | 105 |
| Sorø station | 589.325 | 103.152 | 291.868 | 481.843 | 208.659 | 309.003 | 328.606 | 207.759 | 311.004 | 313.083 | 189.000 | 323.000 | 3.656.302 | 3.687.704 | -31.402 | 20 | 33 |
| Gørlev station | 180.776 | 210.874 | 109.458 | 300.457 | 133.416 | 146.650 | 208.031 | 147.052 | 146.470 | 142.802 | 107.100 | -136.228 | 1.696.858 | 2.085.700 | -388.842 | 20 | 20 |
| Kalundborg station | 517.623 | 717.431 | 390.605 | 966.952 | 369.555 | 389.706 | 479.783 | 387.518 | 408.615 | 508.104 | 622.590 | 427.024 | 6.185.505 | 3.124.189 | 3.061.316 | 63 | 42 |
| Ruds Vedby Station | 1.871.156 | 32.050 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 144.200 | 2.047.406 | 1.738.814 | 308.592 | 108 | 103 |
| Snertinge Station | 1.717.169 | 30.169 | 0 | -20.000 | 0 | 0 | 0 | -12.700 | -31.750 | -40.000 | -31.200 | 142.980 | 1.754.668 | 1.582.092 | 172.576 | 108 | 104 |
| Orø station | 74.390 | -415.692 | 40.000 | 50.000 | 59.000 | 21.040 | 40.075 | 59.000 | 40.253 | 30.000 | 59.000 | 162.500 | 219.565 | 352.127 | -132.562 | -97 | 15 |
| Tuse Næs station | 908.825 | 5.232 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 160.100 | 1.074.157 | 1.029.908 | 44.249 | 89 | 94 |
| Mørkøv station | 1.697.919 | -3.641 | 0 | -51.313 | -12.700 | 3.268 | -19.050 | -75.766 | 4.437 | -6.250 | 100 | 168.300 | 1.705.305 | 1.757.890 | -52.585 | 96 | 102 |
| Sideaktiviteter | | | | | | | | | | | | | Sideaktivitet total | -2.804.151 | 0 | | |
| Kursusvirksomhed | 13.454 | 8.122 | 12.352 | -119.827 | -59.887 | -61.532 | -2.378 | 12.352 | 12.352 | -105.723 | -47.648 | -42.648 | -381.010 | 0 | -381.010 | | |
| Miljøafdelingen | 70.791 | 48.030 | -25.000 | 25.000 | -25.000 | -25.000 | -25.000 | -25.000 | -25.000 | -25.000 | -25.000 | -25.000 | -81.179 | | -81.179 | | |
| Hjælpeafdelingen | 367.234 | 333.103 | 300.000 | 430.000 | 100.000 | 300.000 | 521.590 | 100.000 | 300.000 | -3.583.536 | 300.000 | 370.508 | -161.102 | | -161.102 | | |
| Asnæs station | 43.233 | -45.121 | 5.500 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | -14.500 | 5.500 | 15.612 | | 15.612 | | |
| Lumsås station | 1.211 | -13.305 | -5.300 | -5.300 | -3.425 | -3.425 | -3.425 | -3.425 | -3.425 | -3.425 | -3.425 | -3.425 | -50.094 | | -50.094 | | |
| Nykøbing station | 123.670 | -116.559 | -5.000 | -5.000 | -5.000 | -5.000 | -5.000 | -5.000 | -5.000 | -5.000 | 15.000 | -5.000 | -22.888 | | -22.888 | | |
| Kirke Hyllinge station | 69.472 | -36.387 | -15.000 | -65.000 | -25.527 | -10.527 | -10.527 | -10.527 | -10.527 | -10.527 | -10.527 | -10.527 | -146.131 | | -146.131 | | |
| Hvalso station | 83.908 | -88.444 | -6.000 | -6.000 | -1.881 | -1.881 | -1.881 | -1.881 | -1.881 | -1.881 | -1.881 | 6.119 | -23.584 | | -23.584 | | |
| Tølløse station | 3.496 | -22.356 | -7.000 | -7.000 | -7.473 | -7.473 | -7.473 | -7.473 | -7.473 | -7.473 | -7.473 | -7.473 | -92.644 | | -92.644 | | |
| Holbæk station | 0 | -77.594 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -77.594 | | -77.594 | | |
| Sorø station | 104.879 | -59.866 | 0 | -53.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -50.000 | -57.988 | | -57.988 | | |
| Gørlev station | 51.960 | -31.815 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -32.000 | -29.855 | | -29.855 | | |
| Kalundborg station | 67.755 | -180.548 | -130.500 | -126.500 | -126.500 | -126.500 | -126.500 | -126.500 | -126.500 | -126.500 | -171.500 | -296.500 | -1.596.794 | | -1.596.794 | | |
| Ruds Vedby Station | 0 | -25.920 | 0 | -3.500 | -6.273 | -4.880 | 0 | -12.700 | 0 | -4.750 | -17.750 | 36.353 | -39.420 | | -39.420 | | |
| Snertinge Station | 414 | -38.880 | 0 | 0 | 0 | -14.093 | 0 | 891 | 425 | 425 | 425 | 425 | -49.968 | | -49.968 | | |
| Orø station | 0 | 1.413 | 1.500 | 1.875 | -20.705 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 905 | -2.000 | -9.512 | | -9.512 | | |
| Tuse Næs station | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |
| Mørkøv station | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | |

2019
Forbrugs-
procent

2018
Samme tid



Budgetanalyse regnskab 2018 og benchmarking

Åbent

Sagstype

Orientering

Resume og sagens baggrund

Der fremlægges en overordnet gennemgang af regnskab 2018, hvor der er redegjort for større merforbrug og hvor konsekvenserne i forhold til budget 2019 er anført.

Endvidere er der indhentet benchmarkingtal for beredskabet fra VIVE (Det Nationale Forsknings- og Analysecenter for Velfærd) for Lejre, Odsherred og Sorø kommuner.

Indstillinger

Beredskabsdirektøren indstiller, at orienteringen tages til efterretning

Behandling

Driftsforum, Beredskabskommissionen

Sagsfremstilling

På mødet i beredskabskommissionen den 1. marts blev der fremlagt en analyse af sideaktiviteterne, som viste, at

- Sideaktiviteterne i 2018 gav en overskud på kr. 3,4 mio. kr.
- At der var stiftelsen af VSBV var en samlet underfinansiering pga. Slagelses udtræden på kr. 2,19 mio. kr. (2013 pris-niveau)

Samtidig viste det foreløbige regnskab 2018 et samlet merforbrug i størrelsesorden 5,6 mio. kr.

Formandskabet besluttede, at der skulle udarbejdes en budgetanalyse, som klarlægger årsagerne til merforbruget i 2018 og kvalificerer/skaber gennemsigtighed i forhold til vurderingen af 2019 – 2021.

VSBV har udarbejdet en overordnet analyse af regnskab 2018, hvor der er redegjort for de større merforbrug og hvor konsekvenserne i forhold til budget 2019 er anført. Konklusionen er, at det eneste forhold, der ikke er taget højde for i det godkendte budget 2019 er faldet i indtægter fra sideaktiviteter.

Endvidere er der indhentet benchmarkingtal for beredskabet fra VIVE (Det Nationale Forsknings- og Analysecenter for Velfærd) for Lejre, Odsherred og Sorø. Budgettallene for 2018 skal, pga. regnskabsresultatet tillægges i størrelsesorden 28 kr./borger. Det skal bemærkes, at forbruget pr borger til beredskab ikke er det samme i de tre kommuner på trods af, at beredskabet er lagt over i et fælles selskab.

Økonomiske konsekvenser

Ingen

VESTSJÆLLANDS BRANDVÆSEN

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

HOLBÆK KALUNDBORG LEJRE ODSHERRED SORØ | VSBV.DK

Bilag til Punkt 4: Budgetanalyse regnskab 2018 og benchmarking

- Bilag1_budget_2018_overordnet_gennemgang.pdf
- Bilag2_benchmarking.pdf



**Vestsjællands
Brandvæsen**

NOTAT

SAGSNR.

326-2019-423

HELLE SØEBERG / HESG

27. marts 2019

Budget 2018 - overordnet gennemgang

Budget 2018 var det første budgetår, hvor den forventede effektivisering på 6,6 mio. var indarbejdet. Udgangspunktet for budget 2018 var derfor det samlede beløb, der blev fordelt. I forbindelse med budgetopfølgningen er udover det konkrete forbrug inddraget forbruget for de enkelte aktiviteter i 2017.

I løbet af 2018 er der på møderne i beredskabskommissionen givet en redegørelse for de konkrete budgetafvigelser på kontoplanniveau. Nærværende notat indeholder en overordnet gennemgang af udviklingen af budget 2018 ud fra truffe beslutninger og udviklingen i aktivitetsniveauet for at sandsynliggøre risikoen for en gentagelse for budgettet i 2019.

| Emne | Beskrivelse | Merudgift/ mindreindtægt | Konsekvens i forhold til budget 2019 |
|---|---|--------------------------------|---|
| Revision af Plan for risikobaseret dimensionering | En forudsætning for opnåelse af den sidste del af effektivisering på 6,6 mio. kr. var en revision af Plan for Risikobaseret dimensionering med fokus på ensretning af serviceniveau og besparelser. Den tidligere beredskabskommission besluttede, at revisionen skulle gennemføres i løbet af 2018, hvorfor besparelsen først er opnået i f m budget 2019. | 1,3 mio. kr. (2,3 mio. kr.) | Besparselsen på 1,3 mio. kr er indarbejdet i det vedtagne budget 2019 |



| | | | |
|---|---|--------------------------------|--|
| | <p>På beredskabskommissionens møde den 16. marts 2018 er denne overskridelse skønnet til i størrelsesorden 2,3 mio. kr.</p> <p>I budget 2019 er indarbejdet den forventede besparelse på 1,3 mio. kr.</p> | | |
| Ansættelse af to forebyggere/myndighedspersoner | På mødet den 16. marts 2018 blev besluttet at ansætte to yderligere forebyggere /myndighedsmedarbejdere. Det medfører en merudgift i 2018 på 1,1 mio. kr. | 1,1 mio. kr. | Meromkostningen er indarbejdet i det vedtagne budget 2019 |
| Aktivitetsniveauet | Sommeren 2018 var tør og travl og medførte en skønnet merudgift i størrelsesorden 0,7 mio. kr. | 0,7 mio. kr. | Budget 2019 er baseret på aktivitetsniveauet i 2017 |
| Sideaktiviteter | Indtægterne fra sideaktiviteterne er i 2018 1,8 mio. kr. lavere end forudsat. Denne nedgang i indtægterne skyldes dels et manglende overhead på de kontrakter, der løbende bliver indgået, dels svingninger i aktivitetsniveauet. | 1,8 mio. kr. | Indtægtsniveauet for 2018 er medtaget i budgetstatus februar 2019. |
| | | | |
| | Merudgift/mindreindtægt i alt | 4,9 mio. kr. (5,9 mio. kr.) | |

Redningsberedskab

9.30

VIVE

| | Holbæk Kommune | Smnl. gruppen | Region Sjælland | Hele landet |
|--|-------------------|------------------|--------------------|----------------|
| Budget 2019 | | | | |
| 0.58.95 Redningsberedskab kr. pr. indb. | 222 | 205 | 246 | 240 |
| Udgiftsniveau, indeks | 92,5 | 85,5 | 102,3 | 100,0 |
| Beregnet udgiftsbehov, indeks | 87,9 | 88,0 | 99,3 | 100,0 |
| Udgiftsniveau korr. for udgiftsbehov, indeks | 105,3 | 97,2 | 104,8 | 100,0 |

Antallet af kommuner i sammenligningsgruppen for Holbæk er: 12 ---> 9.39
 Udgiftsbehovet i gruppen er lavt
 Ressourcepresset er højt

Redningsberedskab

9.30

Senest opdateret 19-02-2019

Generelle oplysninger:

Tabellen viser udgiftsnøgletal for beredskabssområdet.

Kilder:

Oplysningerne stammer fra Danmarks Statistikbank (www.statistikbanken.dk), tabellerne BUDK32 og FOLK1A. Der er tale om nettodriftsudgifter.

Befolkningstal er opgjort 1. januar i året.

Sammenligningsgruppen:

Sammenligningsgruppen dannes på baggrund af kommunens ressourcepres og en beregning af kommunens udgiftsbehov på området. Ressourcepreset er defineret som forholdet mellem kommunens samlede udgiftsbehov (som opgjort af Økonomi- og Indenrigsministeriet) og kommunens ressourcegrundlag. Det måler dermed, hvor stort kommunens samlede udgiftsbehov er set i forhold til kommunens indtægtsmuligheder.

Udgiftsbehovet er målt ved hjælp af følgende kriterier (i parentes er angivet de anvendte vægte):

- | | |
|--|------|
| 1. Brandnormer | (91) |
| 2. Støttepunkt med særlig beredskabskapacitet | (8) |
| 3. Kriterier med mindre sikker statistisk betydning: | (1) |
| • Areale (logaritmisk) | |

Alle kriterier på nær areal indgår positivt i beregningen af udgiftsbehovet.

I alt var det muligt at forklare 77 pct. af forskellene i kommunernes udgifter til redningsberedskab.

Redningsberedskab

9.30



| | Køge Kommune | Holbæk Kommune | Slagelse Kommune | Næstved Kommune | Gns. for 4 komm. | Region Hovedst. | Region Sjælland | Hele landet |
|--|-----------------|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Budget 2019 | | | | | | | | |
| 0.58.95 Redningsberedskab kr. pr. indb. | 336 | 222 | 186 | 224 | 242 | 220 | 246 | 240 |
| Udgiftsniveau, indeks | 140,0 | 92,5 | 77,6 | 93,2 | 100,8 | 91,9 | 102,3 | 100,0 |
| Beregnet udgiftsbehov, indeks | 85,4 | 87,9 | 84,6 | 83,6 | 85,4 | 95,6 | 99,3 | 100,0 |
| Udgiftsniveau korr. for udgiftsbehov, indeks | 163,9 | 105,3 | 91,8 | 111,4 | 118,1 | 99,9 | 104,8 | 100,0 |

---> 9.39

Redningsberedskab

9.30

Senest opdateret 19-02-2019

Generelle oplysninger:

Tabellen viser udgiftsnøgletal for beredskabssområdet.

Kilder:

Oplysningerne stammer fra Danmarks Statistikbank (www.statistikbanken.dk), tabellerne BUDK32 og FOLK1A. Der er tale om nettodriftsudgifter.

Befolkningstal er opgjort 1. januar i året.

Sammenligningsgruppen:

Sammenligningsgruppen dannes på baggrund af kommunens ressourcepres og en beregning af kommunens udgiftsbehov på området. Ressourcepreset er defineret som forholdet mellem kommunens samlede udgiftsbehov (som opgjort af Økonomi- og Indenrigsministeriet) og kommunens ressourcegrundlag. Det måler dermed, hvor stort kommunens samlede udgiftsbehov er set i forhold til kommunens indtægtsmuligheder.

Udgiftsbehovet er målt ved hjælp af følgende kriterier (i parentes er angivet de anvendte vægte):

1. Brandnormer
2. Støttepunkt med særlig beredskabskapacitet
3. Kriterier med mindre sikker statistisk betydning:
 - Areale (logaritmisk)

Alle kriterier på nær areal indgår positivt i beregningen af udgiftsbehovet.

I alt var det muligt at forklare 77 pct. af forskellene i kommunernes udgifter til redningsberedskab.

Redningsberedskab

9.30

VIVE

| | Kalundborg Kommune | Smnl. gruppen | Region Sjælland | Hele landet |
|--|-----------------------|------------------|--------------------|----------------|
| Budget 2019 | | | | |
| 0.58.95 Redningsberedskab kr. pr. indb. | 224 | 229 | 246 | 240 |
| Udgiftsniveau, indeks | 93,4 | 95,4 | 102,3 | 100,0 |
| Beregnet udgiftsbehov, indeks | 106,6 | 111,9 | 99,3 | 100,0 |
| Udgiftsniveau korr. for udgiftsbehov, indeks | 87,6 | 85,3 | 104,8 | 100,0 |

Antallet af kommuner i sammenligningsgruppen for Kalundborg er: 5 ---> 9.39
 Udgiftsbehovet i gruppen er højt
 Ressourcepresset er moderat

Redningsberedskab

9.30

Senest opdateret 19-02-2019

Generelle oplysninger:

Tabellen viser udgiftsnøgletal for beredskabssområdet.

Kilder:

Oplysningerne stammer fra Danmarks Statistikbank (www.statistikbanken.dk), tabellerne BUDK32 og FOLK1A. Der er tale om nettodriftsudgifter.

Befolkningstal er opgjort 1. januar i året.

Sammenligningsgruppen:

Sammenligningsgruppen dannes på baggrund af kommunens ressourcepres og en beregning af kommunens udgiftsbehov på området. Ressourcepreset er defineret som forholdet mellem kommunens samlede udgiftsbehov (som opgjort af Økonomi- og Indenrigsministeriet) og kommunens ressourcegrundlag. Det måler dermed, hvor stort kommunens samlede udgiftsbehov er set i forhold til kommunens indtægtsmuligheder.

Udgiftsbehovet er målt ved hjælp af følgende kriterier (i parentes er angivet de anvendte vægte):

1. Brandnormer (91)
2. Støttepunkt med særlig beredskabskapacitet (8)
3. Kriterier med mindre sikker statistisk betydning: (1)
 - Areale (logaritmisk)

Alle kriterier på nær areal indgår positivt i beregningen af udgiftsbehovet.

I alt var det muligt at forklare 77 pct. af forskellene i kommunernes udgifter til redningsberedskab.

Redningsberedskab

9.32



Lejre Kommune

**Udgiftsniveau, redningsberedskab
2013-2019 (2019 priser)**



| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | B2018 | B2019 |
|--------------------|------|------|------|------|------|-------|-------|
| Lejre Kommune | 189 | 176 | 210 | 226 | 196 | 216 | 217 |
| Smln.gruppen | 192 | 200 | 212 | 215 | 205 | 215 | 229 |
| Regionen | 220 | 218 | 233 | 230 | 238 | 231 | 246 |
| Hele landet | 232 | 225 | 231 | 240 | 237 | 238 | 240 |
| 2019 priser | | | | | | | |
| Lejre Kommune | 207 | 191 | 224 | 238 | 202 | 220 | 217 |
| Smln.gruppen | 211 | 217 | 227 | 227 | 212 | 219 | 229 |
| Regionen | 241 | 237 | 249 | 243 | 246 | 236 | 246 |
| Hele landet | 255 | 244 | 247 | 253 | 245 | 242 | 240 |

Redningsberedskab

9.32

Senest opdateret 19-02-2019

Generelle oplysninger:

Tabellen viser udviklingen i udgiftsniveauet til redningsberedskab, opgjort pr. indbygger.

Udviklingen er beregnet i faste priser (2019-priser).

Ved omregningen til faste priser er anvendt følgende procentvise pris- og lønstigninger:

| | Procentvis ændring | Deflator | Akk. deflator |
|-----------|--------------------|----------|---------------|
| 2013-2014 | 1,3 | 1,013 | 1,098 |
| 2014-2015 | 1,3 | 1,013 | 1,084 |
| 2015-2016 | 1,5 | 1,015 | 1,070 |
| 2016-2017 | 2,0 | 1,020 | 1,054 |
| 2017-2018 | 1,4 | 1,014 | 1,033 |
| 2018-2019 | 1,9 | 1,019 | 1,019 |

Tabellen er baseret på regnskabstal. For år hvor regnskabstal ikke er tilgængelige bruges i stedet budgettal, hvilket markeres med et "B" foran årstallet.

Kilder:

Oplysningerne stammer fra Danmarks Statistikbank (www.statistikbanken.dk).

Sammenligningsgruppen:

For information om sammenligningsgruppen henvises til tabel 9.30

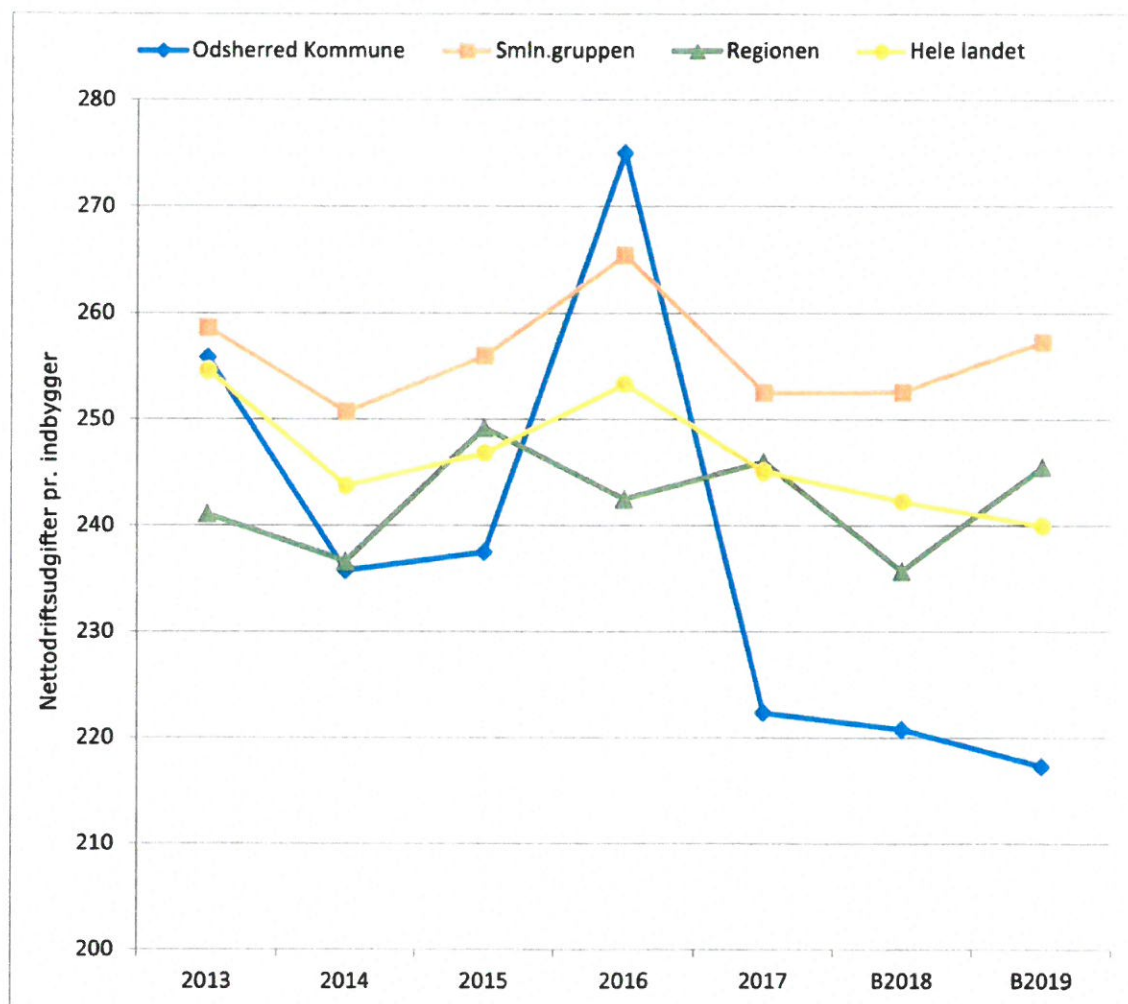
Redningsberedskab

9.32



Odsherred Kommune

**Udgiftsniveau, redningsberedskab
2013-2019 (2019 priser)**



| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | B2018 | B2019 |
|--------------------|------|------|------|------|------|-------|-------|
| Odsherred Kommune | 233 | 218 | 222 | 261 | 215 | 217 | 217 |
| Smln.gruppen | 236 | 231 | 239 | 252 | 244 | 248 | 257 |
| Regionen | 220 | 218 | 233 | 230 | 238 | 231 | 246 |
| Hele landet | 232 | 225 | 231 | 240 | 237 | 238 | 240 |
| 2019 priser | | | | | | | |
| Odsherred Kommune | 256 | 236 | 238 | 275 | 222 | 221 | 217 |
| Smln.gruppen | 259 | 251 | 256 | 265 | 253 | 253 | 257 |
| Regionen | 241 | 237 | 249 | 243 | 246 | 236 | 246 |
| Hele landet | 255 | 244 | 247 | 253 | 245 | 242 | 240 |

Redningsberedskab

9.32

Senest opdateret 19-02-2019

Generelle oplysninger:

Tabellen viser udviklingen i udgiftsniveauet til redningsberedskab, opgjort pr. indbygger.

Udviklingen er beregnet i faste priser (2019-priser).

Ved omregningen til faste priser er anvendt følgende procentvise pris- og lønstigninger:

| | Procentvis ændring | Deflator | Akk. deflator |
|-----------|--------------------|----------|---------------|
| 2013-2014 | 1,3 | 1,013 | 1,098 |
| 2014-2015 | 1,3 | 1,013 | 1,084 |
| 2015-2016 | 1,5 | 1,015 | 1,070 |
| 2016-2017 | 2,0 | 1,020 | 1,054 |
| 2017-2018 | 1,4 | 1,014 | 1,033 |
| 2018-2019 | 1,9 | 1,019 | 1,019 |

Tabellen er baseret på regnskabstal. For år hvor regnskabstal ikke er tilgængelige bruges i stedet budgettal, hvilket markeres med et "B" foran årstallet.

Kilder:

Oplysningerne stammer fra Danmarks Statistikbank (www.statistikbanken.dk).

Sammenligningsgruppen:

For information om sammenligningsgruppen henvises til tabel 9.30

Redningsberedskab

9.32



Sorø Kommune

**Udgiftsniveau, redningsberedskab
2013-2019 (2019 priser)**



| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | B2018 | B2019 |
|--------------------|------|------|------|------|------|-------|-------|
| Sorø Kommune | 169 | 171 | 188 | 223 | 206 | 207 | 222 |
| Smln. gruppen | 224 | 216 | 234 | 228 | 229 | 227 | 233 |
| Regionen | 220 | 218 | 233 | 230 | 238 | 231 | 246 |
| Hele landet | 232 | 225 | 231 | 240 | 237 | 238 | 240 |
| 2019 priser | | | | | | | |
| Sorø Kommune | 185 | 185 | 201 | 236 | 213 | 211 | 222 |
| Smln. gruppen | 246 | 234 | 251 | 241 | 237 | 232 | 233 |
| Regionen | 241 | 237 | 249 | 243 | 246 | 236 | 246 |
| Hele landet | 255 | 244 | 247 | 253 | 245 | 242 | 240 |

Redningsberedskab

9.32

Senest opdateret 19-02-2019

Generelle oplysninger:

Tabellen viser udviklingen i udgiftsniveauet til redningsberedskab, opgjort pr. indbygger.

Udviklingen er beregnet i faste priser (2019-priser).

Ved omregningen til faste priser er anvendt følgende procentvise pris- og lønstigninger:

| | Procentvis ændring | Deflator | Akk. deflator |
|-----------|--------------------|----------|---------------|
| 2013-2014 | 1,3 | 1,013 | 1,098 |
| 2014-2015 | 1,3 | 1,013 | 1,084 |
| 2015-2016 | 1,5 | 1,015 | 1,070 |
| 2016-2017 | 2,0 | 1,020 | 1,054 |
| 2017-2018 | 1,4 | 1,014 | 1,033 |
| 2018-2019 | 1,9 | 1,019 | 1,019 |

Tabellen er baseret på regnskabstal. For år hvor regnskabstal ikke er tilgængelige bruges i stedet budgettal, hvilket markeres med et "B" foran årstallet.

Kilder:

Oplysningerne stammer fra Danmarks Statistikbank (www.statistikbanken.dk).

Sammenligningsgruppen:

For information om sammenligningsgruppen henvises til tabel 9.30

Redningsberedskab

9.39

Sammenligningsgruppe for: Sorø

Gældende fra: februar 2017

Antallet af kommuner i sammenligningsgruppen for Sorø er: 11
Udgiftsbehovet i gruppen er middel
Ressourcepresset er højt

Afvigelse mellem kommunens beregnede udgiftsbehov og
det gennemsnitlige udgiftsbehov i gruppen (pct): 1

Følgende kommuner indgår i sammenligningsgruppen:

Hedensted
Vordingborg
Thisted
Mariagerfjord
Vejen
Syddjurs
Sorø
Rebild
Tønder
Norddjurs
Vesthimmerlands

Kommunerne er ordnet fra lavt til højt udgiftsbehov.

Udgiftsbehovet er målt ved hjælp af tre kriterier: et særligt indeks, der måler behovet for brandvæsen, Ø-kommune, støttepunkt med særlig beredskabskapacitet samt areal (logaritmisk).

For en nærmere beskrivelse henvises til kommentarerne til tabel 9.30 samt den tekniske vejledning.



Budget 2020-2023

Åbent

Sagstype

Beslutning.

Resume og sagens baggrund

I vedtægterne er anført, at budgettet for Vestsjællands brandvæsen forelægges beredskabskommissionen til godkendelse og fremsendes senest 1. maj til ejerkommunerne.

Indstillinger

Beredskabsdirektøren indstiller, at

- budgettet tages til efterretning
- der udarbejdes en handleplan for genetablering af egenkapitalen.

Behandling

Driftsforum, Beredskabskommissionen

Sagsfremstilling

I budget 2020 – 2023 er indarbejdet effektiviseringsgevinsten ved det serviceniveau der blev besluttet ved den Risikobaseret dimensionering.

Det fremsendte oplæg til budget 2020 er baseret på budgetstatus februar 2019.

Budget 2020 er opskrevet med 0,7 mio. kr., i vedlagte bilag er redegjort for fradrag og tillæg i budgetårene 2020-2023.

Endvidere er der lagt et detaljeret regneark for budget 2020. Vedlagt er også opdelt budget 2020 totalt for VSBV, fordelt på udgiftsposter.

Økonomiske konsekvenser

Budget 2020 fremviser en stigning på 0,7 mio. kr. i forhold til budgetstatus februar 2019.

Der er besluttet følgende effektiviseringer i VSVB siden stiftelsen:

- Effektiviseringen ved sammenlægning 2016 6,5 mio. kr.
 - Effektiviseringen ved sammenlægning 2017 2,6 mio. kr.
 - Manglende indtægter Slagelse kommune 2,5 mio. kr.
 - Ændring i indtægter generelt 1,8 mio. kr.
- 13,4 mio. kr.

Fordelingen på de enkelte ejerkommuner i 2020 bliver følgende:

| Fordeling på ejerkommuner | Lejre | Holbæk | Kalundborg | Odsherred | Sorø | Total |
|--|-----------|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| Befolkning 1. januar 2019, antal borgere | 27.775 | 71.297 | 48.681 | 33.122 | 29.834 | 210.709 |
| Procentvis andel borgere | 13 | 34 | 23 | 16 | 14 | 100 |
| Betaling fra ejerkommuner 2020 (i 2019 tal), kr. | 6.620.885 | 16.995.472 | 11.604.367 | 7.895.480 | 7.111.701 | 50.227.905 |

VESTSJÆLLANDS BRANDVÆSEN

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

HOLBÆK KALUNDBORG LEJRE ODSHERRED SORØ | VSBV.DK

Bilag til Punkt 5: Budget 2020–2023

- Bilag1_budgetanalyse_af_beredskabet_270319.pdf
- Bilag2_budget_2020.pdf
- Bilag3_budget_2020-2023.pdf

Budget 2020 fordelt på udgiftsposter

| Aktivitet/opgave mio. kr. | R2018 2018-pl | B2019 2019-pl | FV2019 2019-pl | B2020 2019-pl |
|--|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Kernedrift | | | | |
| Administration | | | | |
| - Lønforbrug, administration | 3.120 | | 2.854 | 2.959 |
| - Øvrig adm. Drift (it, inventar mv.) | 5.338 | | 4.932 | 5.127 |
| Lønforbrug, operativt niveau | 36.963 | | 26.217 | 26.327 |
| Køretøjer | 7.209 | | 7.006 | 7.006 |
| Vedligehold af materiel | 5.093 | | 2.474 | 2.600 |
| Ejendomme/bygninger | 4.510 | | 3.938 | 3.938 |
| Kerneopgaver | 10.236 | | 9.521 | 9.521 |
| Indtægter kerneopgaven | -5.193 | | -4.607 | -4.607 |
| Kernedrift i alt | 67.276 | 46.957 | 52.335 | 52.871 |
| Sideaktiviteter | | | | |
| Sideaktiviteter stationer, udgifter | | | 5.330 | 5.330 |
| Sideaktiviteter stationer, indtægter | -16.629 | | -7.511 | -7.511 |
| Sideaktivitet kurser, udgifter | | | 149 | 149 |
| Sideaktivitet kurser, indtægter | | | -530 | -530 |
| Sideaktivitet miljøafdelingen, udgifter | | | 747 | 747 |
| Sideaktivitet miljøafdelingen, indtægter | | | -828 | -828 |
| Sideaktivitet hjælpemiddeldepot, udgifter | | | 3.517 | 0 |
| Sideaktivitet hjælpemiddeldepot, indtægter | | | -3.678 | 0 |
| Sideaktiviteter, i alt | -16.629 | - | -2.804 | -2.643 |
| Total, kernedrift og sideaktivitet | 50.647 | 46.957 | 49.531 | 50.228 |

VS BV har ikke delt budgettet ud på ovenstående poster. Budgettet i VS BV for 2019 ligger pr. station.

Budget 2020-2023

| Budget 2020-2023 | | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------|-----------|---|------------|-------------|-------------|-------------|
| Punkt | Beløb | Note | | | | |
| | | Forventet forbrug 2019 | 49.500.000 | 49.500.000 | 49.500.000 | 49.500.000 |
| 1 | 300.000 | IT-opgradering Vagtcentralen Pager tilbagesvarssystem. VSBV har kørt på et gammelt system, som ikke opdateres mere. | 300.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| 2 | 75.000 | DPO 75.000 kr. dyre i 2019 pga. opstart | - 75.000 | - 75.000 | - 75.000 | - 75.000 |
| 3 | 250.000 | Lifteftersyn, kun hvert 10. år. | 250.000 | | | |
| 4 | 174.000 | Engangsudgift i 2019 iht. RBD | - 174.000 | - 174.000 | - 174.000 | - 174.000 |
| 5 | 50.000 | Skylning af brandhaner | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| 6 | 355.000 | Hjælpe midde ldepot udgår | 375.000 | 375.000 | 375.000 | 375.000 |
| 7 | 1.100.000 | Myndighedssagsbehandlere, her skal der tages forbehold for, at punktet tages op særskilt primo 2020. | | - 1.100.000 | - 1.100.000 | - 1.100.000 |
| | | | 50.226.000 | 48.626.000 | 48.626.000 | 48.626.000 |



Genopretningsplan

Åbent

Sagstype

Beslutning

Resume og sagens baggrund

På mødet i beredskabskommissionen den 1. marts 2019 blev det besluttet, at VSBV skulle udarbejde en genopretningsplan, der beskriver tiltag, der sikrer budgetoverholdelse i 2019 og frem og konsekvenser af tiltagene.

Sagsfremstillingen beskriver forslag til tiltag i en genopretningsplan incl. de økonomiske konsekvenser. De øvrige konsekvenser er nærmere beskrevet i et bilag.

Indstillinger

Beredskabsdirektøren indstiller, at

- Beredskabskommissionen tager stilling til de fremlagte forslag.
- Der på næste møde fremlægges en revideret budgetstatus 2019 og et revideret budget 2020, hvor de vedtagne besparelser er indarbejdet.

Behandling

Driftsforum, Beredskabskommissionen

Sagsfremstilling

På mødet i beredskabskommissionen den 1. marts 2019 blev det besluttet, at VSBV skulle udarbejde en genopretningsplan, der beskriver tiltag, der sikrer budgetoverholdelse i 2019 og frem og konsekvenser af tiltagene.

Sagsfremstillingen giver en oversigt over de udarbejdede forslag og de økonomiske konsekvenser i 2019 og 2020. Forslagene og de øvrige konsekvenser er nærmere beskrevet i notat, vedlagt som bilag.

Forudsætningen for planen er et uændret serviceniveau, fortolket som, at de foreslåede tiltag skal kunne rummes indenfor den nugældende Plan for risikobaseret dimensionering. Et enkelt forslag kræver dog et tillæg til plan for risikobaseret dimensionering.

Forslag nr. 1 – 6 har været drøftet med en gruppe af tillidsmænd for deltidsbrandmændene. Brev fra tillidsmænd for deltidsbrandmænd vedlagt dagsordenen.

| Nr. | Beskrivelse | Besparelse i budget 2019 | Besparelse i budget 2020 | Noter |
|-----|---|--------------------------|--------------------------|--|
| 1 | Ændring af honorering for "mødt, ej kørt" | 135.000 | 500.000 | I dag betales 3 timer. Forslaget er, at der fremover betales 1 time. Mulig ikrafttræden 1. oktober 2019. |



| | | | | |
|----|--|----------------|------------------|--|
| 2 | Stop for indkøb af dragter pga. navn på ryggen | 200.000 | 0 | Branddragter udskiftes kun, når de ikke er brugbare mere. Der vil derfor fremadrettet i en del år være brandmænd i dragter med "de gamle navne" på ryggen. |
| 3 | Besparelser på uddannelse | 5.000 | 100.000 | I 2019 gennemføres en generel besparelse. Fra 2020 lægges bådøvelserne ind under de 12 årlige øvelser. |
| 4 | Organisering af det operative område | 0 | 500.000 | I forbindelse organisationsændringen var en omkostningsneutral intern omorganisering i den operative afdeling medtages. I den reviderede organisering i det operative område er det er muligt at nedlægge en fuldtidsstilling. |
| 5 | Nedlæggelse af stilling | 300.000 | 350.000 | Intern omflytning af medarbejder og nedlæggelse af administrativ stilling. |
| 6 | Udskydelse af holdlederkursus | 40.000 | - 40.000 | 4. opgraderingskursus for holdleder udskydes til 2020 |
| 7 | Reduktion i antal indsatslederområder | 0 | 350.000 | I RBD er beskrevet fem indsatslederområder. En reduktion til fire indsatslederområder vil kræve et tillæg til RBD. |
| 8 | Årlig tilslutningsafgift for ABA-anlæg – prisjustering | 0 | 600.000 | Prisen for den årlige tilslutningsafgift hæves til landsgennemsnittet. |
| 9 | Nedlæggelse af chefstilling for Myndighedsafdelingen | 0 | 400.000 | Godkendt på møde i beredskabskommissionen den 1. marts 2019. |
| 10 | Generelt indkøbs- og ansættelsesstop i 2019 | 50.000 | 0 | Det er ledelsen, der i hvert enkelt tilfælde tager stilling evt. genbesættelse af ledige stillinger og større indkøb. |
| 11 | Rengøring, sænkning af niveau | 50.000 | 100.000 | Halvering af omkostninger til rengøring |
| | Genopretningskatalog i alt | 780.000 | 2.860.000 | |
| 12 | Udarbejdelse af takstmodel for sideaktiviteter incl. overhead. | 0 | Ukendt | De økonomiske konsekvenser opgøres i forbindelse med fremlæggelse af takstmodellen. |

VESTSJÆLLANDS BRANDVÆSEN

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



I 2016 besluttede beredskabskommissionen, at strategien for vagtcentralen skulle være kommunernes vagtcentral. Vi er i gang med at undersøge konsekvenserne ved to alternativer for vagtcentralen. Enten en fastholdelse af "kommunernes vagtcentral", alternativt en vagtcentral, der alene er beredskabets vagtcentral og udliciteres til Hovedstadens Beredskab.

I forbindelse med stillingsnedlæggelsen (punkt 5) er der overført administrative opgaver til vagtcentralen.

Ved budgetgennemgangen er konstateret to elementer, der siden stiftelsen er indgået i den fælles betaling for beredskabet, men hvor det ikke har været muligt at afdække den bagvedliggende årsag.

Huslejen for hjælpemiddeldepoterne i Kalundborg er en del af den generelle betaling fra ejerkommunerne til beredskaberne. Kalundborg Kommune har udbudt hjælpemiddeldepotet og samtidig opsagt aftalen med VSBV om håndtering af hjælpemiddeldepotet. I det fremlagte forslag til budget 2020 er indtægter og udgifter vedr. hjælpemiddeldepotet udgået.

I den generelle betaling fra ejerkommunerne til beredskabsopgaven er indeholdt en tjenestemandspension, svarende til 70.000 kr. årligt. De øvrige tjenestemandspensioner (nuværende og kommende) betales af den pågældende kommune. Denne ændring er ikke medtaget som en del af genopretningskataloget.

Økonomiske konsekvenser

Fokus for de fremlagte forslag har været blivende besparelser for at ændre VSBVs strukturelle underskud til et overskud. Med de fremlagte forslag bliver der ikke opnået budgetoverholdelse i 2019.

Bilag til Punkt 6: Genopretningsplan

- Bilag2_tilbage melding_fra_fælles_TR_vedrørende_genopretningsplan.pdf
- Bilag3_genopretningskatalog_VCT_alternativer.pdf
- Bilag1_genopretningskatalog.pdf

Tølløse d.02.04.19

Til VSBVs ledelse samt Beredskabskommissionen.

(Denne skrivelse ønskes vedlagt som bilag til mødet med Beredskabskommissionen d.12.04.19)

Tilbage melding fra fælles TR vedrørende genopretningsplan VSBV

Først og fremmest vil vi gerne medvirke til en genopretning, så VSBV kan blive en sund forretning. Vi har dog brug for en mere konkret og ikke mindst, langsigtet plan, hvor vi løfter i flok.

Vi har fået forelagt forslag til besparelserne, men uden bilag. Vi mangler derfor baggrundene for tallene, så vi kan gennemskue hvordan man har nået frem til dem.

Vi efterlyser derfor følgende før vi kan tage endelig stilling:

- Visioner om fremtiden: hvor skal vi hen og hvornår bliver der overskud til investeringer? Hvornår kan vi forvente at der kommer investeringer som kommer brandmænd til gode?
- En begrundelse for at det kun er enkelte dele af VSBV som bliver påvirket? Hvorfor har man ikke valgt at påvirke på tværs af hele organisationen. Eller for den sags skyld, kræve lignende bidrag fra de deltagende kommuner? Dette udfra princippet om, at vi løfter i flok.
- Udspecificering af de fremlagte beregninger

Ovenstående er besluttet af et enigt TR udvalg for de deltidsansætte brandmænd



**Vestsjællands
Brandvæsen**

NOTAT

SAGSNR.
326-2019-423
HELLE SØBERG / HESG
4. april 2019

Vagtcentral, alternativer

På sit møde den 4. november 2016 besluttede den daværende beredskabskommission, at Vestsjællands Brandvæsen skulle etablere en samlet døgnbemandet vagtcentral med strategien "kommunernes vagtcentral". Denne strategi er beskrevet i notat af 13. oktober 2016:

Vestsjællands Brandvæsens vagtcentral primære formål er at understøtte den operative indsats (basisvagtcentralen). Det vil sige, at

Sekundært udnyttes det tekniske udstyr og vagtcentralmandskabet til at løse en række servicevagtcentralydelse, såsom:

- *håndtering af nødkald fra borgere - herunder "bagvagt" for ubesvarede opkald*
- *GPS overvågning af demente borgere (forudsætter døgnbetjening)*
- *håndtering af tyverialarmer*
- *sikring af kommunale bygninger herunder videoovervågning*
- *håndtering tekniske alarmer*
- *håndtering elevatoralarmer (forudsætter døgnbetjening))*
- *håndterer kommunale bagvagsordinger*
- *håndter kommunale vagttelefoner, servicetelefoner mv. uden for kommunernes åbningstid*

Kort sagt: de opgaver, som i det strategiske oplæg er betegnet som "ejerkommunernes vagtcentral".

Ved etableringen af den samlede døgnbemandede Vagtcentral blev der overført ressourcer fra administration i VSBV til vagtcentralen, da administrative opgaver blev lagt over til vagtcentralen. Vagtcentralen blev organisatorisk lagt sammen med Sekretariatet for at sikre en løbende sammenhæng omkring ressourcerne til administration.

I dette notat belyses to alternativer for vagtcentralen. Det ene alternativ er at fastholde "kommunernes vagtcentral", det andet alternativ er alene at have "beredskabets vagtcentral", som så "udliciteres".

Som forudsætning er valgt en "udlicitering" af vagtcentralen til Hovedstadens Beredskab. VSBV har indhentet empiri hos Frederiksborg Brand og Redning, der netop er overgået til Hovedstadens beredskab. Endvidere er Frederiksborg Brand og Redning sammenlignelig med VSBV på følgende parameter: sammensætning af opgaver, borgere, stationer og antal årlige kørsler.



| Beskrivelse | Kommunernes vagtcentral | Beredskabets vagtcentral |
|--|----------------------------|-----------------------------|
| Udgifter | | |
| Drift af VCT | 3.100.000 | 500.000 |
| Ansæt til adm. af slukningsområder, udkaldsanlæg m.m. | - | 900.000 |
| Administrativt personale | - | 450.000 |
| Operativt mat. og telefoni | 850.000 | 850.000 |
| Drift div. Systemer | 650.000 | |
| Udgifter total | 4.600.000 | 2.700.000 |
| Indtægter | | |
| Indtægter VCT | 1.100.000 | |
| Indtægter ABA-anlæg | 2.700.000 | 2.700.000 |
| Indtægter Sideaktiviteter | 2.800.000 | |
| Indtægter total | 6.600.000 | 2.700.000 |
| Budgetoverskud | | 500.000 |
| Total overskud | 2.000.000 | 500.000 |

NOTAT

Ovenstående beregning viser hvad vagtcentralen genererer af indtægt til beredskabet, og den økonomiske konsekvens ved at udlicitere en beredskabsvagtcentral hos Hovedstadens Beredskab.

Noter:

Omkostning til Hovedstadens Beredskab for beredskabsvagtcentralydelsen er sat til 0,5 mio.kr. Hovedstadens Beredskab beskæftiger sig ikke med sideaktiviteter, vedligeholder ikke udkaldsområder og vedligeholder ikke udkaldsanlæg og pagere.

Følgende opgaver skal der skaffes administrative ressourcer til, hvis vagtcentraler overgår til beredskabets vagtcentral:

- Oprettelse, nedlæggelse og håndtering af kontrakter i forbindelse med overvågning af ABA-alarmer. Indberetning og administration af f.eks. ODIN, lønregnskab, hjemmeside, brandvæsenets informationssystem C3, nøglebokse, retursvarssystemet Digicom, medarbejderændringer.
- Håndtere af VSBV's SINE radiomateriel, radiosystem til alarmering samt vedligehold og reparation af alle 350 pagere,
- Statistikker til brandvæsnets ledelse herunder udrykningsstatistikker, analyser over forskellige forbrug og statistikker som f.eks. besøgende på brandvæsnets hjemmeside.



- Diverse projektarbejder herunder RBD 19, revision af slukningsområder og udkaldsaftaler samt deltager i samarbejds- og netværksfora.
- Registrering af syge/raskmeldinger, overbelægning på Holbæk Sygehus, udfærdigelse af brandvæsnets døgnrapport samt registrering af brandvæsnets udførelse af sideaktiviteter.
- Administration samt klargøring af nødkald for Kalundborg Kommune.
- Kundekontakt ifbm. kommunale opgaver (sideaktiviteter), uddannelse i SINE materiel samt mødedeltagelse ved stations- og ledelsesmøder.

Vagtcentralen arbejder i dag på at filtrere udkaldene til indsatslederne. Hvis vagtcentralen overgår til Hovedstadens Beredskab, vil alle udkald gå direkte til indsatslederne, hvilket vil forøge lønudgifterne til indsatslederne.

Enkelte sideaktiviteter vil kunne beholdes hvis ikke VSBV har en vagtcentral, her er tale om kursusafdelingen og miljøafdelingen. Begge genererer et overskud på ca. 0,4 mio. kr. Ovenstående scenarier er ikke medtaget i beregningen her i notatet.

Der arbejdes stadig på en yderligere udnyttelse af potentialet for vagtcentralen i at servicere ejerkommunerne.

Opsummering:

De opstillede tal viser, at vagtcentralen i dag giver et overskud, der er med til at billiggøre kommunernes betaling af kerneydelsen. En strategiændring fra kommunernes vagtcentral til beredskabets vagtcentral vil derfor forøges kommunernes betaling for kerneydelsen, hvorfor vi anbefaler, at den nuværende strategi fastholdes.

**Operativ
NOTAT**LARS KARLSEN / LAKA
19. marts 2019**Genopretningskatalog – Operativ afdeling.**

I forbindelse med beredskabskommissionens møde d. 1. marts 2019, blev det besluttet at Vestsjællands Brandvæsen skulle fremlægge et genopretningskatalog. Den operative afdeling har forsøgt, at finde besparelser uden at forringe servicen over for borgerne samt bibeholde den nuværende stationsstruktur.

Forslag 1.

Der er indledt forhandlinger med det faglige system vedr. brandmændenes bidrag til besparelser på det operative område. Ledelsens forslag omhandler en nedgang i timetallet ved mødt ej kørt fra 3-1 time. I den nuværende aftale udbetales der 3 timer til alle der møder ind, dog udbetales der 1 time hvis man møder efter 10 min. Hvis der udbetales 1 time til dem der ikke kommer med på udrykning, mod 3 timer vil der kunne opnås en besparelse på ca. 500.000 kr. udregnet fra 2018 tal.

Konsekvens:

Et antal brandfolk kan vælge at stoppe, mindre motivation. Omvendt kan det motivere brandfolkene til at give hurtigere fremmøde.

Forslag 2.

Stop for planlagt indkøb af branddragter i 2019. Der er sat penge af på budgettet, så hver brandmand der ikke i forvejen har en ny VSBV branddragt kunne få en. Besparelse 200.000 kr.

Konsekvens:

Indkøb af dragter udskydes til løbende indkøb.

Forslag 3.

Besparelse på uddannelse. I 2019 spares ca. 100.000 kr. ved at lægge båd-øvelserne ind under de 12 årlige øvelser. Denne besparelse er i 2019 dog brugt til merudgift i forbindelse med tung frigørelse på brandskolen i Korsør. Der vil i 2020 og frem, være en besparelse på 100.000 kr. pr. år.

Konsekvens:



Beredskabsstyrelsen har åbnet op for at båd øvelser kan lægges ind under de 12 årlige øvelser. Det har givet noget utilfredshed på enkelte stationer, da man mister en brandøvelse.

Forslag 4.

I forbindelse med den vedtagne omorganisering på ledelsesniveau, fulgte en intern omorganisering af den operative afdeling. I en revideret omorganisering kan der opnås en besparelse på ca. 500.000 kr. ved nedlæggelse af en fuldtidsstilling.

Konsekvens:

Mindre ledelsesressourcer i dagligdagen til varetagelse af såvel kerneopgaven som sideaktiviteter. Desuden vil der være færre ledelsesressourcer ved krisesituationer, blandt andet ved nedsættelse af LBS. Specielt ved længerevarende hændelser, hvor der er ledelsesrepræsentanter i de kommunale krisestabe, vil det være problematisk med et smallere ledelses set up.

Forslag 5.

Vores administrative medarbejder i den operative afdeling har opsagt sin stilling pr. 1-2-2019. En del af hendes arbejdsopgaver er overgået til vagtcentralen. Til de resterende administrative opgaver har vi flyttet en medarbejder, som hidtil har stået for undervisning, slukkereftersyn ect. ind som administrativ medarbejder. Hans stilling er ikke blevet genbesat hvilket giver en besparelse på ca. 350.000 kr. pr. år.

Konsekvens:

Manglende ressourcer ved tilbudsgivning på sideaktiviteter samt udarbejdelse af dagsordenspunkter, tovholder på kontrakter og sideaktiviteter. Desuden manglende Statistik og analyse.

Det er vanskeligt at honorere efterspørgslen på førstehjælps og elementære brand bekæmpelseskurser, som desuden giver en vigende indtægt.

Forslag 6.

Der er i 2019 planlagt 4 opgraderingskurser for holdledere, de 3 er afholdt, det sidste opgraderingskursus i 2019 udskydes til 2020. Besparelse i 2019 40.000 kr.

Konsekvens:

Kurset skydes til 2020. Utilfredshed blandt holdlederne, da de må vente til 2020 med at blive opgraderet i lighed med deres kollegaer.



Status på Likviditet 2019

Åbent

Sagstype

Orientering

Resume og sagens baggrund

VSbv regnskab 2018 viser et merforbrug på ca. 5,6 mio. kr. Behovet for likviditet i 2019 er derfor beregnet.

Indstillinger

Beredskabsdirektøren indstiller, at beredskabskommissionen tager orienteringen til efterretning.

Behandling

Driftsforum, Beredskabskommissionen

Sagsfremstilling

Regnskab 2018 viser et merforbrug på 5,6 mio. kr. i 2018.

Ud fra budgetstatus 2019 pr. 28. februar forventes et merforbrug i 2019 på 2,5 mio. kr.

Likviditetsberegningen viser at der ultimo 2019 forventes at være likvide udfordringer. I november 2019 er likviditetsbeholdningen på ca. 1 mio. kr. Afhængig af hvordan udgifter og indtægter falder i november, kan der allerede i november være mangel på likviditet. I december 2019 udgør likviditetsmanglen ca. 3,2 mio. kr.

Økonomiske konsekvenser

Dette dagsordenspunkt bør ses i sammenhæng med dagsordenspunktet genopretningsplan. Alt efter beslutningen under punktet, vil likviditeten skulle genberegnes til næste møde i Beredskabskommissionen.

VSbv forventer pt. at have en udfordring ultimo 2019 i størrelsesorden 3 – 3,5 mio. kr., udfordringen kan evt. klares med et midlertidigt lån fra Kalundborg kommune.

Bilag til Punkt 7: Likviditet

- Bilag_likviditetsberegning.pdf



Bilag: Likviditet 2019

| | Uge | | | | | | juni | juli | August | September | Oktober | November | December |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------------|
| | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 maj | | | | | | | | |
| Indtægter | 130.098 | 8.078 | 74.654 | 2.930.270 | - | 4.619.580 | 1.129.819 | 1.526.243 | 5.738.216 | 1.133.450 | 1.200.288 | 2.290.115 | 1.166.530 |
| Debitorer | 130.098 | 8.078 | 74.654 | 2.930.270 | | 1.119.580 | 1.129.819 | 1.526.243 | 1.114.680 | 1.133.450 | 1.200.288 | 1.440.115 | 1.166.530 |
| Moms | | | | | | 3.500.000 | | | 950.000 | | | 850.000 | |
| Hjælpe midde ldepot | | | | | | | | | 3.673.536 | | | | |
| Udgifter | -1.829.740 | -83.019 | -255.345 | -234.723 | -4.354.632 | -5.699.818 | -4.593.853 | -5.194.444 | -5.038.273 | -4.331.608 | -4.855.216 | -5.142.581 | -5.341.237 |
| Løn | | | | | -3.300.000 | -3.700.000 | -3.550.000 | -3.550.000 | -3.550.000 | -3.550.000 | -3.550.000 | -3.550.000 | -3.550.000 |
| Kreditorer | -1.829.740 | -83.019 | -255.345 | -234.723 | -596.098 | -1.999.818 | -1.043.853 | -1.344.444 | -1.488.273 | -781.608 | -1.105.216 | -1.592.581 | -1.791.237 |
| Moms | | | | | -458.534 | | | -300.000 | | | -200.000 | | |
| Bank beholdning primo | 21.831.117 | 20.131.475 | 20.056.534 | 19.875.843 | 22.571.390 | 18.216.758 | 17.136.520 | 13.672.486 | 10.004.285 | 10.704.228 | 7.506.070 | 3.851.142 | 998.676 |
| Bevægelser | -1.699.642 | -74.941 | -180.691 | 2.695.547 | -4.354.632 | -1.080.238 | -3.464.034 | -3.668.201 | 699.943 | -3.198.158 | -3.654.928 | -2.852.466 | -4.174.707 |
| Bank ultimo | 20.131.475 | 20.056.534 | 19.875.843 | 22.571.390 | 18.216.758 | 17.136.520 | 13.672.486 | 10.004.285 | 10.704.228 | 7.506.070 | 3.851.142 | 998.676 | -3.176.031 |



Huslejobetaling 2016 og 2017

Åbent

Sagstype

Beslutning

Resume og sagens baggrund

Lejre kommune har i august 2017 og flere gange efterfølgende fremsendt en rykker for huslejobetaling for 2016 på kr. 307.362,50. I driftsforum var en fælles forståelse, at når VSBVs regnskab var lukket og godkendt af revisionen, så blev der ikke betalt "gamle regninger", hverken fra ejerkommunerne eller VSBV. Dette har løbende medført afvisning af "gamle" faktura.

Det tog noget tid inden den nye ordning med betaling af husleje kørte på skinner, hvorfor der kan være andre ejerkommuner, der ikke har fået opkrævet de korrekte beløb til husleje for 2016 og 2017.

Der er opstillet tre alternativer for håndtering af udestående med Lejre kommune.

Indstillinger

Beredskabsdirektøren indstiller, at beredskabskommissionen beslutter et af de tre alternativer

1. Den nuværende uformelle aftale fastholdes og fakturaen fra Lejre kommune afvises
2. Fakturaen fra Lejre kommune betales, og den uformelle aftale fastholdes fremover.
3. Der laves en samlet gennemgang af huslejobetalingen til de fem ejerkommuner for årene 2016 og 2017. Herefter tages stilling til, om den manglende huslejobetaling overføres til de respektive ejerkommuner.

Behandling

Driftsforum, Beredskabskommissionen

Sagsfremstilling

I forbindelse med stiftelsen af VSBV blev det besluttet, at VSBV skulle betale husleje til ejerkommunerne for brug af lokaler og den samlede udgift til husleje blev overført til VSBVs samlede budget. Den samlede husleje androg kr. 2.836.105 i 2016.

Det tog noget tid inden denne nye ordning kørte på skinner, hvorfor der kan være andre ejerkommuner, der ikke har fået opkrævet de korrekte beløb til husleje for 2016 og 2017. I driftsforum var en fælles forståelse, at når VSBVs regnskab var lukket og godkendt af revisionen, så blev der ikke betalt "gamle regninger", hverken fra ejerkommunerne eller VSBV. Dette har løbende medført afvisning af "gamle" faktura.

Lejre kommune har første gang i august 2017 fremsendt en rykker for huslejobetaling for 2016 på kr. 307.362,50. VSBV har i 2016 modtaget de pågældende faktura, men da Lejre kommune også har fremsendt kreditnota på beløbene, har VSBV ikke betalt. Udeståendet er derfor ikke medtaget i regnskaberne for VSBV for 2016 og 2017.

VESTSJÆLLANDS BRANDVÆSEN

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

HOLBÆK KALUNDBORG LEJRE ODSHERRED SORØ | VSBV.DK



Lejre kommune har drøftet sagen på møde i økonomiudvalget den 20. marts 2019. Kopi af uddrag af referatet vedlagt. Lejre kommune fastholder, at VSBV skal betale det manglende beløb for huslejen i 2016.

Der kan opstilles tre alternativer for håndtering af dette udestående:

1. Den nuværende uformelle aftale i driftsforum fastholdes og fakturaen fra Lejre kommune afvises
2. Fakturaen fra Lejre kommune betales og den uformelle aftale fastholdes fremover.
3. Der udarbejdes en samlet gennemgang af huslejobetalingen til de fem ejerkommuner for årene 2016 og 2017 og den manglende huslejobetaling overføres til de respektive ejerkommuner. Herved ligestilles alle ejerkommuner.

For god ordens skyld bemærkes, at VSBV betaler de regninger, som vi har modtaget og som vi er forpligtiget til at betale.

Økonomiske konsekvenser

Alternativ 1 medfører ingen ændringer for VSBVs budgetstatus 1. marts 2019.

Alternativ 2 medfører en forøgelse af underskuddet for budgetstatus 1. marts 2019 på kr. 307.362,50.

Alternativ 3 medfører en større forøgelse af underskuddet for budgetstatus 1. marts 2019 end alternativ 2. Det konkrete beløb vil blive medtaget i næste budgetstatus.

Bilag til Punkt 8: Huslejebetaling 2016 og 2017

- Bilag_referat_økonomiudvalget.pdf

LEJRE
KOMMUNE



Økonomiudvalget

REFERAT

Sted: Mødelokale 2, Lejrevej 15, 4320, Allerslev

Dato: Onsdag den 20. marts 2019

Start kl.: 16:30

Slut kl.: 19:00

Medlemmer: Carsten Rasmussen (A) (Formand)
Mikael Ralf Larsen (F) (Medlem)
Rikke Zwisler Grøndahl (A) (Medlem)
Grethe Nørtoft Saabye (C) (Medlem)
Ole Blickfeldt (O) (Medlem)
Tina Mandrup (V) (Medlem)
Line Jacobsen (V) (Medlem)
Inger Marie Vynne (Sekretær)

Fraværende: Rikke Zwisler Grøndahl (A)

| | | |
|---|------------|---------|
| Lejre Kommune Økonomiudvalget | 20-03-2019 | Side 18 |
|---|------------|---------|

9. ØU - Tilgodehavende hos Vestsjællands Brandvæsen for husleje

00.30.00.S00

15/15845

Åben sag

Resumé

Lejre Kommune og Vestsjællands Brandvæsen (VSBV) har indgået lejeaftale om to bygninger beliggende i Lejre Kommune, som VSBV benytter som brandstationer. Lejre Kommune er udlejer og VSBV er lejer.

Aftalen har været gældende fra 1. januar 2016, hvor VSBV blev oprettet. Status ultimo februar 2019 er, at VSBV mangler at betale husleje for godt og vel 300.000 kr. i 2016. Lejre Kommune har flere gange rykket VSBV for betalingen, omvendt har Lejre Kommunes fremsendelse af fakturaer til VSBV været uigennemskuelig, forstået som at den ikke har været konsistent i forhold til hverken beløb eller opkrævningskadence.

VSBV har hidtil afvist at betale med henvisning til, at regnskabet for 2016 er lukket.

Af bilag til sagen her fremgår nærmere redegørelse for forløbet vedrørende Lejre Kommunes opkrævning af husleje og manglende betaling fra VSBV.

Indstilling

Direktionen indstiller,

1. at sagen tages til efterretning.

Beslutningskompetence

Økonomiudvalget.

Beslutning Økonomiudvalget den 20-03-2019

Taget til efterretning.

Afbud:

Rikke Z. Grøndahl (A)

Sagsfremstilling

I forbindelse med etablering af VSBV blev det besluttet, at det fælles brandvæsen ville leje de to adresser Horseager 6 og Vintapperbuen 2 af Lejre Kommune for at benytte dem til brandstationer. Aftalen trådte i kraft pr. 1. januar 2016.

Aftalen indebar for begge lejemål, at lejen skulle betales kvartalsvis forud med henholdsvis 20.975,00 kr. for Horseager 6 (i alt 83.900 kr. pr. år, 2016 priser) og 95.462,50 kr. for Vintapperbuen 2 (i alt 381.850 kr. pr. år, 2016 priser).

Lejre Kommune har imidlertid ikke modtaget den fulde betaling for de to lejemål i 2016. Der udestår således betaling for 1 kvartal for Horseager 6 og for 3 kvartaler for Vintapperbuen 2. Den manglende betaling beløber sig til i alt 307.362,50 kr.

I 2017 og 2018 er betalingen sket iflg. aftalen.

| | | |
|---|------------|---------|
| Lejre Kommune Økonomiudvalget | 20-03-2019 | Side 19 |
|---|------------|---------|

Det skal tilføjes, at de fremsendte fakturaer fra Lejre Kommune til VSBV i 2016 har været præget af manglende gennemskuelighed. Således har teksten på nogle af de fremsendte fakturaer ikke været korrekt, beløbene har varieret og nogle af de fremsendte fakturaer er efterfølgende trukket tilbage for så at blive erstattet af nye fakturaer. Ligeledes hævder VSBV, at der er nogle af fakturaerne, de ikke har modtaget i deres system. Det fremgår af Lejre Kommunes Økonomisystem, at der samlet set er sendt fakturaer til VSBV for det korrekte beløb i 2016, men at der altså udestår betaling for godt 300.000 kr.

Lejre Kommune har i august 2017, august 2018 og i januar 2019 via mail og pr. telefon rykket VSBV for betaling af alle krav, men Vestsjællands Brandvæsen har hidtil afvist at betale kravene fra 2016 begrundet med, at selskabet har lukket regnskabet for 2016. Det er Lejre Kommunes opfattelse, at dette ikke er et gyldigt argument for at afvise en betaling. Da VSBV er et §60 selskab, er selskabet underlagt Økonomi- og Indenrigsministeriets regler om budget og regnskab, hvilket indebærer, at VSBV skal registrere en modtaget faktura i regnskabet. Hvis fakturaen ikke er betalt, når regnskabet er "lukket", så skal den fremgå som en del af VSBV's gæld til indenlandske kreditorer. Når gælden betales det efterfølgende år, vil den herefter blive nedskrevet.

Administrationen vil forfølge dette argument i den videre dialog med VSBV.

VSBV har meddelt Lejre Kommune, at krav om manglende betaling af husleje vil blive taget op på Beredskabskommissionens møde den 12. april 2019.

Bilag:

- 1 Åben Bilag til sag vedr. VSBV - Redegørelse for manglende betaling fra 21203/19 VSBV for husleje

Udtalelser

Ingen bemærkninger.

Administrationens vurdering

Det er administrationens vurdering, at VSBV – uagtet det rod, der har været i Lejre Kommunes fremsendelse af fakturaer – bør betale det resterende beløb for husleje i 2016. Det er ikke et gyldigt argument, at regnskab 2016 er lukket, da VSBV er et §60 selskab, og dermed er underlagt Økonomi- og Indenrigsministeriets regler om budget og regnskab, jf. "Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv."

Handicappolitik

Ingen bemærkninger.

Økonomi og finansiering

Den manglende betaling på godt 300.000 kr. står opført på Lejre Kommunes mellemregningskonto som et tilgodehavende. Beløbet berører således ikke driften. Hvis pengene ikke modtages fra VSBV, vil det betyde, at Lejre kommune skal afskrive gælden.