



4. september 2015
revideret den 30. september 2015
(rettelser understreget **med gult**)

Budgetforslag 2016 for Vestsjællands Brandvæsen:

Indledning

Nærværende budgetforslag er udarbejdet på grundlag af den beslutning, kommunalbestyrelser og byråd traf i juni 2015:

- regnskab 2013 fremskrevet iht. KLs P/L-regulering til 2016-niveau
- fratrukket væsentlige ændringer i kommunernes budgetter på beredskabsområdet
- tillagt nye driftsudgifter som følge af sammenlægningen (husleje, forøgede leasingomkostninger m.v.)

Ændringer i budgetterne har imidlertid i væsentligt omfang været implementeret gennem overførsler mellem budgetårene, udskydelser af anskaffelser m.v. - og således ikke været egentlig implementeret i driftsbudgetterne - og dermed som konkrete ændringer i forretningen. Vi har derfor i budgetforslaget valgt i stedet at indarbejde den samlede effektiviseringsgevinst (DUT & moderniseringsfond) i budgetforslaget, således at der er indarbejdet 6,3 mio. kr. i 2016 - og yderligere ca. 2,7 mio kr. i 2017. Hermed vil den samlede effektiviseringsgevinst, aftalt mellem regeringen og KL i forbindelse med kommunernes økonomi 2015 være implementeret i Vestsjællands Brandvæsens budget for 2017.

Der er nye driftsudgifter for i alt ca. 8,8 mio. kr. I al væsentlighed modsvares af tilsvarende indtægter eller besparelser i kommunerne. Modellen til fordeling af omkostninger kommunerne imellem betyder imidlertid, at man er nødt til at se på denne problemstilling for kommunerne under et.

Kommunalbestyrelser og byråd traf endvidere beslutning om, at omkostningerne til driften af Vestsjællands Brandvæsen skulle fordeles efter befolkningstallet. Da de 6 kommuner hidtil har haft et forskelligt omkostningsniveau pr. indbygger baseret på forskellige serviceniveauer og måder at løse opgaven på, betyder denne afregningsmodel forskydninger kommunerne imellem.

Det forudsættes, at beredskabernes nuværende sideaktiviteter fortsættes i Vestsjællands Brandvæsen. Indtægterne herfra er indregnet i den samlede budgetramme.

Fremadrettet vil det blive en central opgave for selskabets ledelse at få beregnet omkostningsægte udgifter og indtægter på de nuværende sideaktiviteter. Derudover skal der arbejdes med udvikling af udbuddet af aktiviteter, således at det bidrage til at sikre adgang til mandskab til det operative beredskab.

I alt et budgetforslag for 2016 på 64,5 mio. kr.

Der er i budgetforslaget ikke taget højde for den manglende afklaring af opgavesnit med nationalt niveau.

4. september 2015
revideret den 30. september 2015
(rettelser understreget **med gult**)

Budget 2016

Tabel 1: Budgetforslag for § 60 selskabet i 2016-niveau

(kr. pr. år)	2016	2017
Løn	37.644.853	37.644.853
Kontrakt med ekstern leverandør	19.109.235	19.109.235
Øvrige driftsudgifter (netto)	8.963.157	8.963.157
Sideaktiviteter (netto)	(3.765.941)	(3.765.941)
Fremskrevet driftsudgifter (netto)*:	61.951.304	61.951.304
Effektiviserings- og moderniseringsgevinst	(6.300.000)	(8.955.702)
Fremskrevet driftsudgifter (netto) inkl. effektiviseringsgevinst	55.651.304	52.995.602
Administrationsydelse	1.239.026	1.239.026
Arbejdsskadeforsikring (anslået merudgift)	500.000	500.000
Husleje (ekskl. RESC)	3.597.560	3.597.560
Nye leasingydelse (anslået merudgift)	2.000.000	2.000.000
Stiftelses-/transaktionsomkostninger inkl. fratrædelser	1.500.000	500.000
"Nye" driftsudgifter:	8.836.586	7.836.586
Budgetforslag **	64.487.890	60.832.188

Effektiviseringsgevinst (DUT & moderniseringsfond):

I henhold til aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2015, forventes den nye beredskabsstruktur at medføre besparelser på 175 mio. kr. - heraf en nedregulering af det kommunale bloktilskud (DUT) på 75 mio. kr. samt en frigørelse af yderligere midler på 100 mio. kr. For Vestsjællands Brandvæsen svarer dette til ca. 9 mio. kr., hvoraf det nedregulerede bloktilskud og ca. halvdelen af den yderligere harmoniseringsgevinst (6,3 mio. kr.) er indarbejdet i budgetforslag 2016, mens de resterende 2,7 mio. kr. er indregnet i budgetforslag 2017.

Det er på nuværende tidspunkt ikke anvist, hvor den indlagte effektivisering kan udmøntes. Det er gruppens vurdering, at det bl.a. vil være muligt at det vil være muligt at effektivisere på flg. områder:

- optimering af kørende materiel
- tilpasning af slukningsområder (over kommunegrænserne)
- øget samarbejde mellem stationer (over kommunegrænserne)
- samling af vagtcentral
- ændret praksis i forbindelse med ændring af brandsynsbekendtgørelsen (fra regelstyret til risikobaseret brandsyn)
- færre chefer
- ændret brug af vagtordninger

4. september 2015
revideret den 30. september 2015
(rettelser understreget med gult)

- optimering af den administrative understøttelse af beredskabet
- sideaktiviteter beregnes omkostningsbaseret
- m.v.

"Nye driftsudgifter":

Udgifter som følge af selskabsdannelsen er estimeret til 8,8 mio. kr. Som nævnt i indledningen vil de fleste af de nye driftsomkostninger kunne modsvareres af indtægter eller effektiviseringer i kommunernes drift. Kun merudgiften til arbejdsskadeforsikring på 0,5 mio. kr. samt omkostningerne til stiftelses- og transaktionsomkostninger på 1,5 mio. kr. (i 2016) er således reelt nye omkostninger.

Administrationsydelser

er beregnet som 2 % af driftsbudgettet - og er den estimerede betaling til administrationskommunen. Det dækker omkostninger til økonomi (budget/regnskab), IT (drift og konsulentydelse), lønadministration, konsulentydelse på HR- og personaleområder, konsulentydelse på det juridiske område m.v.

Disse ydelser skal ikke længere leveres af kommunerne - hvorfor omkostningen bør kunne modsvareres af en tilsvarende effektiviseringsgevinst i kommunerne.

Arbejdsskadeforsikring

Vestsjællands Brandvæsens forsikringspræmie forventes at stige med ca. 0,5 mio. kr. i forhold til de hidtidige omkostninger til arbejdsskadeforsikringer til i alt 1,1 mio. kr.

Udskillelse af Vestsjællands Brandvæsens medarbejdere af kommunernes arbejdsskadeportefølje, vil mindske kommunernes selvforsikringsrisiko, svarende til et beløb af ca. 0,6 mio. kr.

Husleje

Vestsjællands Brandvæsen lejer brandstationer og øvrige bygninger af ejerkommunerne. Huslejen er fastsat på baggrund af en vurdering af Nybolig Slagelse. Huslejeudgiften modsvarer krone til krone af huslejeindtægter hos kommunerne.

Forøgelse af leasingudgifter.

Leasingudgifterne forventes forøget med ca. 2,0 mio. kr. p.a. som følge af, at KommuneLeasing køber driftsmateriel af de kommuner, som har valgt at finansiere driftsmateriel via anlægsmidler. Driftsmateriellet er værdisat af Deloitte.

Kommuner, der har finansieret driftsmateriel via anlægsmidler, får dermed en engangsindtægt, svarende til materiellets værdi. Desuden skal disse kommuner ikke i fremtiden afsætte anlægsmidler til anskaffelse af driftsmateriel.

Engangsindtægterne fordeler sig således:

- | | |
|--------------|-------------------|
| • Slagelse | 1.515.196 |
| • Odsherred | 1.145.799 |
| • Sorø | 5.570.936 |
| • Kalundborg | <u>3.986.189</u> |
| • i alt | <u>12.218.030</u> |

4. september 2015
revideret den 30. september 2015
(rettelser understreget **med gult**)

Stiftelses-/transaktionsomkostninger.

Der er i budget 2016 afsat i alt 1.500.000 kr. til stiftelses- og transaktionsomkostninger. I budget 2017 reduceres beløbet til 0,5 mio. kr. og bortfalder helt i 2018. Budgetposten skal dække diverse omkostninger som følge af stiftelsen af Vestsjællands Brandvæsen: etablering af hjemmeside, udvikling af designlinie, etableringsomkostninger på det nye hovedsæde, diverse medarbejderarrangementer som følge af fusionen, eventuelle fratrædelsesordninger m.v.

Kommunernes bidrag (netto):

I det vedtagne budget 2015 har kommunerne for budgetoverslagsåret 2016, samlet set, budgetteret med driftsudgifter på 53,9 mio. kr. (konto 01 beredskab), og med de "nye udgifter" som følge af selskabsdannelsen svarer dette til et budgetoverslag i 2016 på 62,7 mio. kr.

Sammenholdes dette med det udarbejdede budgetforslaget for 2016 på 64,5 mio. kr. er der således en forskel på 1,8 mio. kr., hvilket skyldes at den samlede effektiviseringsgevinst er indregnet i budgetoverslagsåret 2016, dvs. 2,7 mio. kr. mere end i budgetforslag 2016 for § 60 selskabet

Dermed er det vedtagne budget 2015 i budgetoverslagsåret 2016 reelt 0,9 mio. kr. højere end budgetforslag 2016 for § 60 selskabet.

Tabel 2: Kommunernes nettobidrag i 2016

	Budgetoverslagsåret 2016 i vedtaget budget 2015 (2016-priser)	Budgetoverslagsåret 2016 i vedtaget budget 2015 (2016-priser) inkl. nye driftsudgifter	§ 60-selskabets budgetforslag 2016 (fordeling)	Kommunernes huslejeindtægter	Kommunernes netto-bidrag 2016	Mindre/mer-udgift i kommunernes budgetoverslagsår
Sorø	5.261.496	6.175.883	6.673.038	(428.125)	6.244.913	69.030
Slagelse*	12.597.579	14.999.034	17.525.408	(1.038.150)	16.487.258	1.488.224
Lejre	4.700.000	5.542.294	6.146.920	(465.750)	5.681.170	138.876
Odsherred	9.932.022	10.947.369	7.409.830	(525.700)	6.884.130	(4.063.239)
Kalundborg	8.797.123	10.306.319	11.013.849	(1.361.985)	9.651.864	(654.454)
Holbæk	13.414.791	15.568.698	15.718.843	(339.550)	15.379.293	(189.405)
Nye driftsudgifter	8.836.586	(indregnet)	(indregnet)		(indregnet)	
Total	63.539.598	63.539.598	64.487.890	(4.159.260)	60.328.630	(3.310.968)

*Inkl. husleje for RESC: 561.700 kr.

Fordelingen af kommunernes bidrag (netto) til § 60 selskabet er beregnet ud fra antallet af indbyggere i de respektive kommuner, jf. tabel 3, fratrukket den huslejeindtægt som kommunen får ved udlejning af ejendomme/brandstationer.

4. september 2015
revideret den 30. september 2015
(rettelser understreget **med gult**)

Tabel 3: Fordelingsnøgle

(antal pers.)	Sorø	Slagelse	Lejre	Odsherred	Kalundborg	Holbæk	Total
Befolkning pr. 1/1-2014	29.299	76.948	26.989	32.534	48.358	69.016	283.144
Procentvis andel	10,3%	27,2%	9,5%	11,5%	17,1%	24,4%	100,0%

Gennemsnitlige bruttobidrag pr. indbygger: 227,76 kr.