



ROSKILDE

K O M M U N E

Økonomi og Ejendomme

Sagsnr. 264244

Brevid. 2211093

Ref. KTH

Dir. tlf. 46 31 30 60

Kirstenth@roskilde.dk

20. oktober 2015

NOTAT: Østsjællandss Beredskab budget 2015-2018 godkendt ved bestyrelsesmøde 8. oktober 2015

Budget for Østsjællandss Beredskab for 2015/2016-2019 er udarbejdet efter principper godkendt af styregruppen d. 10. august 2015 samt i selskabets Interimbestyrelse d. 13. august 2015. De enkelte kommuners andel af budgettet har været sendt i høring hos økonomicheferne i de 8 kommuner i flere omgange, senest med afslutning den 5. oktober 2015. I forlængelse af bestyrelsesmøde d. 8. oktober er foretaget enkelte ændringer (jf. referat fra mødet) i samarbejde med økonomicheferne.

På bestyrelsesmødet blev det besluttet, at bidrag til overhead til nødvendige fælles administrative funktioner fastsættes til 3 pct. af kommunernes betaling til Østsjællandss beredskab.

Der budgetteres pt. ikke med investeringer i anlæg (køretøjer, materiel mv.), da der endnu ikke er tilstrækkeligt overblik over ressourcer og behov i det fælles beredskab til at lave en samlet investeringsplan. En flerårig plan for investering vil blive fremlagt bestyrelsen medio 2016.

Resultatopgørelse for Østsjællands Beredskab

Mio. kr. (+=udgifter, -=indtægter)	2015 pris				2016 pris			2016 pris			2016 pris		
	2015 helårseffekt		2015 4. kvartal		2016			2017			2018		
	Netto	Netto	U	I	Netto	U	I	Netto	U	I	Netto	U	I
Drift	-5,3	-1,3	23,7	-25,1	-5,4	95,6	-101,0	-5,4	95,2	-100,6	-5,4	95,2	-100,6
Kerneopgave	76,1	19,0	21,3	-2,3	77,3	86,7	-9,4	77,3	86,7	-9,4	77,3	86,7	-9,4
Det kommunale bidrag til kerneopgaven	-66,6	-16,7	0,0	-16,7	-67,7	0,0	-67,7	-67,7	0,0	-67,7	-67,7	0,0	-67,7
Forventet besparelse på Falckkontrakter og øvrige effektiviseringer	-3,7	-0,9	-0,9	0,0	-3,8	-3,8	0,0	-3,8	-3,8	0,0	-3,8	-3,8	0,0
Serviceopgaver	-11,0	-2,8	3,0	-5,8	-11,2	12,3	-23,5	-11,2	12,3	-23,5	-11,2	12,3	-23,5
Udbudsopgave: Gruskørsel	0,0	0,0	0,3	-0,3	0,0	0,4	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
												0,0	0,0
Anlæg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringer kerneopgave	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringer serviceopgaver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringer udbudsopgaver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
PL		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiering mv.	5,3	1,3	1,3	0,0	5,4	5,4	0,0	5,4	5,4	0,0	5,4	5,4	0,0
Hensættelser kerneopgave	4,5	1,1	1,1	0,0	4,6	4,6	0,0	4,6	4,6	0,0	4,6	4,6	0,0
Hensættelser serviceopgaver	0,8	0,2	0,2	0,0	0,8	0,8	0,0	0,8	0,8	0,0	0,8	0,8	0,0
Hensættelser udbudsopgaver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lån	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afdrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Renter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andre finansieringsomkostninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat (+ =underskud)	0,0	0,0	25,1	-25,1	0,0	101,0	-101,0	0,0	100,6	-100,6	0,0	100,6	-100,6

Hvor meget skal kommunerne betale

I budgettet fastlægges hvad de enkelte kommuner skal betale i bidrag til Østsjællands Beredskab. Jf. de godkendte principper fastlægges kommunernes bidrag som den oprindelige driftsbevilling til beredskabet fratrukket kommunens andel af den i økonomiaftalen forventede besparelse. Hertil kommer et tillæg fra hver kommune, der dækker indirekte omkostninger, der i kommunerne i dag enten kun figurerer som tekniske størrelser (fx afskrivninger i omkostningsregnskab) eller afholdes af fælles konti centralt i organisationen, men som fremover vil blive en direkte udgift for Østsjællands Beredskab. Det drejer sig om afskrivninger/hensættelser til køretøjer og materiel, der skal genetableres, når det er nedslidt, husleje til bygninger, der er ejet af kommunen, centralt finansierede forsikringer (arbejdsskade og ulykke) samt overhead til nødvendige fælles administrative funktioner. Overhead er jf. beslutning på møde i Interimbestyrelsen d. 8. oktober 2015 beregnet som 3 pct. af kommunernes betaling til Østsjællands Beredskab.

Tablet: Beregning af kommunernes årlige bidrag

Regnskabsår	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016
2015 priser i 1000 kr.	ØSTSJÆLLANDS BEREDSKAB	ROSKILDE	KØGE	GREVE	SOLRØD	STEVNS	HØJE TÅ- STRUP	ISHØJ	VALLENSBÆK
Bidrag i alt (A+B)	66.600	16.669	14.355	11.369	2.472	5.582	8.790	4.337	3.026
Bidrag pr. indbygger (i kr.)	206	196	242	233	115	253	179	197	199
(A) Bidrag svarende til de direkte udgifter	60.351	12.611	14.049	10.829	2.397	4.932	8.449	4.144	2.940
Beredskabets oprindelige budget fratrukket besparelse	60.351	12.611	14.049	10.829	2.397	4.932	8.449	4.144	2.940
(B) Bidrag svarende til indirekte omkostninger	6.249	4.058	307	540	74	650	341	193	86
Heraf fælles forsikringer	685	479	47	27	-	93	20	13	7
Heraf afskrivninger på køretøj og materiel	3.624	2.710	-	313	-	369	127	88	19
Heraf husleje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Heraf overhead til fælles funktion	1.940	870	260	201	74	188	194	92	61

*Fælles forsikringer dækker arbejdsskade og ulykkesforsikring og er beregnet med udgangspunkt i pris per medarbejder hos KARA og Roskilde Forsyning ganget med antal fuldtidsstillinger, der overføres til det nye selskab.

*Afskrivninger på køretøjer og materiel er beregnet som kostpris inkl. evt. tilføjelser delt med standard antal leveår for den enkelte type af aktiv jf. principper i budget og regnskabssystem for kommuner og tillagt en årlig forrentning svarende til Nationalbankens gennemsnitsrente de seneste 12 måneder på 10 årige statsobligationer (kilde: Danmarks Statistik).

*Husleje på bygninger ejet af kommunen indgår endnu ikke i budgettet hverken som bidrag fra kommunerne eller som udgift for beredskabet, da lejekontrakter og pris ikke endelig forhandlet. Da bidrag og udgifter forventes at opveje hinanden er denne post netto udgiftsneutral. Bidrag vedr. husleje vedrører alene Køge, Roskilde og Stevns Kommune og vil blive behandlet i en selvstændig sag, når aftalerne er på plads.

*Overhead til fælles funktioner er efter beslutning på møde i bestyrelsen d. 8. oktober 2015 beregnet som 3 pct. af kommunernes betaling til Østsjællands Beredskab (ekskl. overhead). Fordeling af overhead mellem de enkelte kommuner er beregnet efter principper godkendt af styregruppen d. 4. september 2014 jf. referat fra bestyrelsesmødet.

Udgiftsniveau i Østsjællands Beredskab

I budgettet fastlægges også hvor meget Østsjællands Beredskab forventer i hhv. udgifter og indtægter. Der er taget udgangspunkt i kendte udgifter til løn og diverse kontrakter. Øvrige driftsudgifter og -indtægter er budgetteret som niveauet i regnskab 2014. Det er ikke som aftalt lykkes alle kommuner at reducere deres udgiftsniveau svarende til deres andel af besparelsen i økonomiaftalen. Det betyder, at Østsjællands Beredskab fra 1. oktober 2015 skal finde besparelser på samlet 3,7 mio. kr. årligt for at budgettet er i balance. Disse besparelser forventes for en stor dels vedkommende at skulle findes via en genforhandling af kontrakterne med Falck. Hertil kan komme andre effektiviseringer på øvrig drift og personale som følge af fusionen. De forventede besparelser indgår i budgettet som en særskilt post, og synliggør, at det er en forudsætning for budgettet, at det lykkes at forhandle billigere kontrakter med Falck, og at forslag til den risikobaserede dimensionering godkendes. I nedenstående tabel ses udgiftsniveauet i budgettet fordelt på kommuner.

Selv om der i budgettet er foretaget en opdeling i kerneopgaver og serviceopgaver, kan der fortsat godt indgå mindre udgifter til f.eks. førstehjælpsudstyr, pulverslukkere, skylning og reparation af brandhaner mv. under kerneopgaven. I det omfang de enkelte kommuner kan dokumentere, at udgiften til disse ydelser fortsat indgår under kerneopgaven, vil der ikke fra Østsjællands Beredskabs side blive opkrævet yderligere ved fortsat levering af disse mindre serviceydelser.

Beregning af kommunernes udgiftsniveau i Østsjællands beredskab

2015 priser i 1000 kr.	ØSTSJÆLLANDS BEREDSKAB	ROSKILDE	KØGE	GREVE	SOLRØD	STEVNS	HØJE TÅ- STRUP	ISHØJ	VALLENS- BÆK
(C) Udgiftsniveau i Østsjællands Beredskabs budget	70.326	16.380	14.118	13.172	3.248	6.902	9.535	4.205	2.767
Kerneopgave	76.019	19.849	16.375	13.091	3.248	7.184	9.408	4.117	2.748
Heraf Falckabonnement	38.244	-	12.494	8.910	1.835	1.744	7.838	3.166	2.258
Heraf løn	30.526	16.991	4.077	2.666	311	3.613	1.910	739	219
Heraf diverse andre udgifter	16.538	5.703	827	3.181	1.102	1.867	2.182	1.168	508
Heraf indtægter (inkl. overskud på serviceopgaver)	-9.289	2.845	1.023	1.666	-	-41	2.521	956	238
Serviceopgaver	-11.048	6.783	3.336	243	-	-685	-	-	-
Anlæg	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansiering	5.310	3.269	1.080	325	-	403	127	88	19
Hensættelser til investeringer og forpligtelser vedr. feriepenge	5.310	3.269	1.080	325	-	403	127	88	19
(A+B-C) Forventet besparelse på Falckkontrakter og øvrige effektiviseringer = Forskel mellem kommunens bidrag og udgiftsniveau i Østsjællands Beredskabs budget (-)= udgiftsniveau er højere end bidrag	-3.726	290	237	-1.803	-776	-1.320	-745	132	260

Likviditetsbudget

Nedenstående figur viser udvikling i Østsjællands Beredskabs likvide beholdning. Som det ses vil Østsjællands Beredskab nogle måneder have et væsentligt likviditetsmæssigt underskud, som skyldes, at flere Falckkontrakter skal betales forud for et helt år ad gangen, hvor kommunernes bidrag kun betales forud for 3 måneder ad gangen. Der kan forventes nettorenteudgifter i mindre omfang på baggrund af dette træk på kassebeholdningen.

