



Østsjællands
Beredskab

Sagsnr. 278396
Brevid. 2306391

Ref. MLW
Dir. tlf. 4631 3943
mariewaar@oesb.dk

NOTAT: Budget 2017-2020 efter Beredskabskommissionens møde 13 05 2016 (2)

12. december 2016

Jf. vedtægter for Østsjællands Beredskab er budget for 2017-2020 godkendt af den fælles beredskabskommissionen på møde i maj. I dette notat redegøres for forudsætninger for budget 2017-2020 herunder de ændringer til administrationens udkast, som blev besluttet på kommissionens møde d. 13. maj 2016.

Figur 1: Resultatopgørelse

Mio. kr. (+=udgifter, -=indtægter)	Overslagsår 2017 i 2015/16 (2017 pris)			2017			2018			2019			2020		
	Netto	Netto	Udgift	Indtægt	Netto	Udgift	Indtægt	Netto	Udgift	Indtægt	Netto	Udgift	Indtægt		
Drift (faste priser)	-5,5	-3,1	106,2	-109,3	-8,1	101,2	-109,3	-8,1	101,2	-109,3	-8,1	101,2	-109,3		
Keerneopgave	79,0	79,5	88,7	-9,2	79,5	88,7	-9,2	79,5	88,7	-9,2	79,5	88,7	-9,2		
Det kommunale bidrag til kerneopgaven*	-69,2	-72,6	0,0	-72,6	-72,6	0,0	-72,6	-72,6	0,0	-72,6	-72,6	0,0	-72,6		
Pulje til forventet besparelse på Falckkontrakter	-3,9	0,0	0,0	0,0	-5,0	-5,0	0,0	-5,0	-5,0	0,0	-5,0	-5,0	0,0		
Pulje til forventet besparelse på øvrige effektiviseringer	0,0	-0,4	-0,4	0,0	-0,4	-0,4	0,0	-0,4	-0,4	0,0	-0,4	-0,4	0,0		
Serviceopgaver	-11,4	-9,6	18,0	-27,6	-9,6	18,0	-27,6	-9,6	18,0	-27,6	-9,6	18,0	-27,6		
Anlæg (faste priser)	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		
Pris og lønfremskrivning (PL)	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2	2,3	-2,5	-0,4	4,7	-5,1	-0,6	7,1	-7,7		
Finansiering mv. (løbende priser)	5,5	4,9	4,9	0,0	5,0	5,0	0,0	5,1	5,1	0,0	5,2	5,2	0,0		
Hensættelser kerneopgave	4,7	3,8	3,8	0,0	3,9	3,9	0,0	3,9	3,9	0,0	4,0	4,0	0,0		
Hensættelser serviceopgaver	0,8	1,2	1,2	0,0	1,2	1,2	0,0	1,2	1,2	0,0	1,2	1,2	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	1,9	111,2	-109,3	-3,2	108,6	-111,8	-3,3	111,1	-114,4	-3,4	113,6	-117,0		

*Overslagsår 2017 i 2015/16 er uden bidrag til husleje på 4,4 mio. kr., som er blevet tillagt efter beslutning på Beredskabskommissionens møde d. 17. februar 2016.



Serviceniveau på både kerneopgaven og serviceopgaverne er det samme som i budget 2015/2016. Eneste undtagelse fra dette er hjælpemiddeldepotet i Køge, hvor betalingen for opgaven siden budget 2015/2016 blev lavet, er reduceret med 400.000 kr. Ændringen mellem serviceopgaver, kerneopgave og hensættelser i forhold til overslagsår 2017 i sidste års budget består herudover alene af en mere præcis budgetlægning i forhold til opgaverne, end det var muligt før etablering af selskabet. Der er blandt andet blevet indført mere korrekte omkostningsbaserede principper for budgetlægning af alle serviceopgaverne herunder administrationsbidrag og hensættelser.

Beredskabskommissionen besluttede på deres møde i maj, at brandhaneopgaven og det tilhørende budget tilbageføres til ejerkommunerne, da Østsjællands Beredskab vurderer det vanskeligt at løse de nødvendige opgaver tilfredsstillende indenfor det afsatte budget. Udgiftsbudgettet og det obligatoriske bidrag fra ejerkommunerne justeres med den afsatte bevilling til opgaven:

Budget til brandhaner i 1000 kr.	
Roskilde	385
Køge	38
Vallensbæk	188
Greve	140
Høje Taastrup	250
Stevns	60
Ishøj	85
Solrød	0
I alt	1.146

Generelle forudsætninger

Udkast til budget 2017-2020 er lavet med følgende generelle forudsætninger:

- Jf. ejerstrategi skal budgettet for 2017 fastholdes på samme niveau som i opstartsåret. De obligatoriske bidrag fra ejerkommunerne fastholdes derfor på det nuværende niveau med fremskrivning til budgetårets priser (dog fratrukket bidrag til brandhaneopgaven).
- Rammerne for de nye fælles kommunale beredskaber er endnu ikke faldet helt på plads. Således er den seneste revidering af beredskabsloven endnu ikke endelig godkendt, og der er fortsat en lang række snitflader i løsning af diverse beredskabsopgaver, der mangler at blive defineret. Udkast til budget 2017-2020 bygger på de nuværende forventninger til rammerne for opgaveløsningen.
- Der er i budgettet anvendt KL's seneste skøn for den kommunale pris og lønudvikling fra marts 2016. Det tilstræbes at fremskrivningen for 2018 og frem vil foregå på de specifikke arter.

	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020
Løn og priser i alt, nye skøn	1,60%	2,20%	2,30%	2,30%	2,30%



- Overhead til finansiering af tidligere fællesfunktioner i kommunerne er ligesom i budget 2015/2016 sat til 3 pct. Interimbestyrelsen besluttede på møde i oktober 2015 at overhead skal nedbringes over årene. Dette forventes at være muligt fra 2018.
- Budget 2017-2020 er inkl. det kommunale bidrag og Østsjællands Beredskabs udgifter til leje af bygninger i ejerkommunerne jf. sag på Beredskabskommissionens møde d. 17. februar 2016.
- Jf. vedtægterne skal der i budgettet fastsættes fordelingsnøgler. Fordelingsnøglen for den enkelte udgiftspost, herunder fx løn, husleje og kontraktbetaling, skal fastsættes i forhold til, hvordan udgiftsposten tjener beredskabet i den enkelte interessentkommune, og anvendes til at opgøre fordeling af evt. differencer i regnskabet. Administrationen i Østsjællands Beredskab er i gang med at udarbejde forslag til fordelingsnøgler på baggrund af en mere detaljeret analyse, og forventer at kunne fremlægge disse fordelingsnøgler til godkendelse i beredskabskommissionen i forbindelse med halvårsregnskabet.

Det kan bemærkes at de gennemførte besparelser betyder, at beredskabet anvender alle eksisterende ressourcer i det daglige beredskab. Der er i budgettet ikke afsat en reserve til større eller ekstraordinære hændelser, og Østsjællands Beredskab vil derfor ikke selv være i stand til at finansiere eventuelle merudgifter, som sådanne hændelser måtte medføre indenfor den nuværende ramme.

Besparelser

Af bilag til vedtægter for Østsjællands Beredskab fremgår, at besparelsen i forbindelse med sammenlægningen skulle indhentes af ejerkommunerne inden etablering af den fælles beredskabsenhed. Dette er ikke lykkedes. Det forventede regnskab for 2015/2016 viser, at der er hentet en besparelse på i alt 11,8 mio. kr. siden regnskab 2014, men at der fortsat mangler at blive hentet 4,9 mio. kr. årligt (4 kvartaler) før besparelsen i budgettet er indfriet. Der forventes i den seneste kvartalsrapport et merforbrug på 6,1 mio. kr. i 2015/2016 (5 kvartaler).

Beredskabskommissionen har på deres seneste møde d. 13. maj 2016 besluttet, at der skal arbejdes videre med en række besparelser fra det fremlagte besparelseskatalog. Der er på baggrund heraf igangsat høring af forslag med personalemæssige konsekvenser samt gennemført forhandlinger med Falck. Det forventes på nuværende tidspunkt, at der fra 2017 gennemføres en årlig besparelse på 2,6 mio. kr. fra besparelseskataloget (jf. besparelser med kategori 1 i besparelseskatalog, dog justeret efter forhandlinger med Falck). Disse besparelser er medregnet i budgettet. Herudover arbejdes der videre med besparelser for 2,0 mio. kr. som skal afklares nærmere (kategori 2) samt en analyse af den samlede bygningsmasse, der kan indbringe en yderligere besparelse (kategori 4). Disse besparelser er ikke medregnet i budgettet.

Der indgår i budget 2017-2020 to besparelsepuljer, der skal udmøntes i løbet af året. Den ene vedrører forventede besparelser på Falckkontrakter. Den anden vedrører øvrige effektiviseringer.

Beredskabskommissionen besluttede på møde d. 17. februar 2016 at forlænge brandkontrakter med Falck i Greve og Solrød til og med 31.12.2017. Et samlet udbud af brandkontrakter gennemføres derfor først i løbet af 2017 med kontraktstart på de første delområder d. 1.1.2018, og der forventes derfor ikke at kunne hentes besparelser på dette område i 2017. Det betyder, at der i 2017 fortsat forventes et merforbrug. Det forventes dog, at de besparelser, der kan hentes i 2018 er tilsvarende større, så underskud på budget 2016 og 2017 finansieres af overskud i budget 2018, 2019 og 2020.



Puljen til øvrige effektiviseringer vil blive udmøntet af eventuelle yderligere tiltag fra det fremlagte besparelseskatalog, der effektueres, samt løbende driftstilpasninger herunder naturlig afgang af dyrere medarbejdere, tilrettelæggelse af optimale arbejdsgange samt harmonisering af diverse it-systemer mv.

Budget 2017-2020 viser fordelt over de 4 budgetår et samlet overskud på 8,0 mio. kr. Overskuddet skal dække forventet underskud fra 2016. Resterende overskud kan anvendes til gradvist at nedsætte ejerkommunernes bidrag.

Jf. effektiviseringsstrategi for Østsjællands Beredskab arbejdes der på at høste potentielle effektiviseringer på mange områder. Eventuelle effektiviseringer, som det lykkes at indfri udover det niveau, der er fastlagt i budgettet, vil blive medtaget i kommende års budgetforslag.

Hensættelser til investeringer

Østsjællands Beredskab forventer på nuværende tidspunkt ikke at foretage større investeringer i køretøj eller materiel det kommende år udover de investeringer i den fælles vagtcentral og måleudstyr, der blev godkendt på beredskabskommissionens møde d. 17. februar 2016. Den flerårige investeringsplan vil afhænge af, hvordan udbud af brandkontrakter sammensættes, herunder om det er selskabet selv eller en kommende leverandør til opgaven, der skal eje det nødvendige materiel. En flerårig investeringsplan vil blive forelagt til godkendelse i beredskabskommissionen ultimo 2016.

Der er i driftsbudgettet taget højde for, at enkelte leasingkontrakter udløber i perioden 2017-2020, og at der i den forbindelse skal betales slutbidrag.

Hensættelser til investeringer svarer til den årlige afskrivning på køretøj og materiel, som Østsjællands Beredskab ejer jf. budget 2015/2016. Budgettet er baseret på en fastholdelse af den nuværende anlægsmasse. Hvis nye fokusområder, nye opgaver eller skærpede krav til yderligere oprustning (fx i forbindelse med klimamæssige eller samfundsmæssige ændringer) kræver investeringer ud over dette, kan disse investeringer ikke rummes indenfor det afsatte budget.

Serviceopgaver

I flere ejerkommuner er overskud på serviceopgaver en væsentlig del af kommunernes finansiering af beredskabet. Hvis disse serviceopgaver ikke længere skal løses af Østsjællands Beredskab eller skal løses med mindre overskud, vil der således mangle finansiering af kerneopgaven. Den manglende finansiering skal findes i form af enten nye serviceopgaver, merbidrag fra kommunerne, yderligere besparelser eller nedsættelse af beredskabets serviceniveau.

I budget 2017-2020 er det forudsat, at det lykkes Østsjællands Beredskab samlet set at fastholde det nuværende niveau for serviceopgaver. Ejerkommunerne har allerede nu besluttet, at en række af de serviceopgaver, Østsjællands Beredskab i dag varetager, skal i udbud, og det er derfor usikkert, om Østsjællands Beredskab også i fremtiden skal løse disse opgaver. Østsjællands Beredskab har dog løbende dialog med ejerkommunerne om nye serviceopgaver, som det giver mening at løse i beredskabet, og det i budget 2017-2020 forudsat, at tilgang og afgang af serviceopgaver udligner hinanden. Beredskabskommissionen har som en del af besparelseskataloget



besluttet, at der skal arbejdes målrettet mod at varetage flere førstehjælpskurser og lign. for de kommunale enheder. Det forventes, at denne indsats bidrager med en merindtægt på 1 mio. kr., som er medregnet i budgettet.

Det skal bemærkes, at Østsjællands Beredskab løbende bliver bekendt med diverse mindre opgaver og ydelser, som de kommunale beredskaber tidligere har udført. Hvis der ikke foreligger en skriftlig aftale om en sådan opgave, eller hvis en sådan opgave ikke har figureret på de oversigter, kommunerne er blevet bedt om at aflevere i forbindelse med sammenlægningen, forbeholder Østsjællands Beredskab sig som udgangspunkt ret til at afvise opgaven, da der på baggrund af den gennemførte besparelse ikke er overskud af ressourcer til denne ekstra service.

Takster

Takstoversigten indeholder både de obligatoriske bidrag fra ejerkommunerne, lovbestemte takster på beredskabsområdet (gebyr for blinde alarmer) samt takster på diverse tillægsydelser i form af serviceopgaver og salg af diverse.

Jf. ejerstrategien er det hensigten, at beregning af det obligatoriske bidrag skal tage udgangspunkt i et basisniveau, der ikke medfører en ekstraregning for de enkelte kommuner. Det er aftalt, at bidraget i 2015, 2016 og 2017 fastholdes på det nuværende niveau, men at det på sigt, ligesom udgifterne, skal fordeles ensartet i forhold til indbyggertal. Jf. vedtægterne skal der på sigt arbejdes for en mere ensartet fordeling af det obligatoriske bidrag i forhold til indbyggertal.

Det er i forbindelse med etablering af det fælles beredskab konstateret, at takster på diverse tillægsydelser og serviceopgaver er forskellige på tværs af kommuner. Det foreslås i budget 2017-2020, at der sker en harmonisering af en række takster, så Østsjællands Beredskab i tråd med strategiplanen i videst muligt omfang fremstår som et ensartet og fælles beredskab. Det drejer sig om abonnement for overvågning af ABA alarmer, diverse kurser samt køb af mandskabstimer, køretøjstimer mv. Takster foreslås harmoniseret med udgangspunkt i det gennemsnitlige prisniveau.

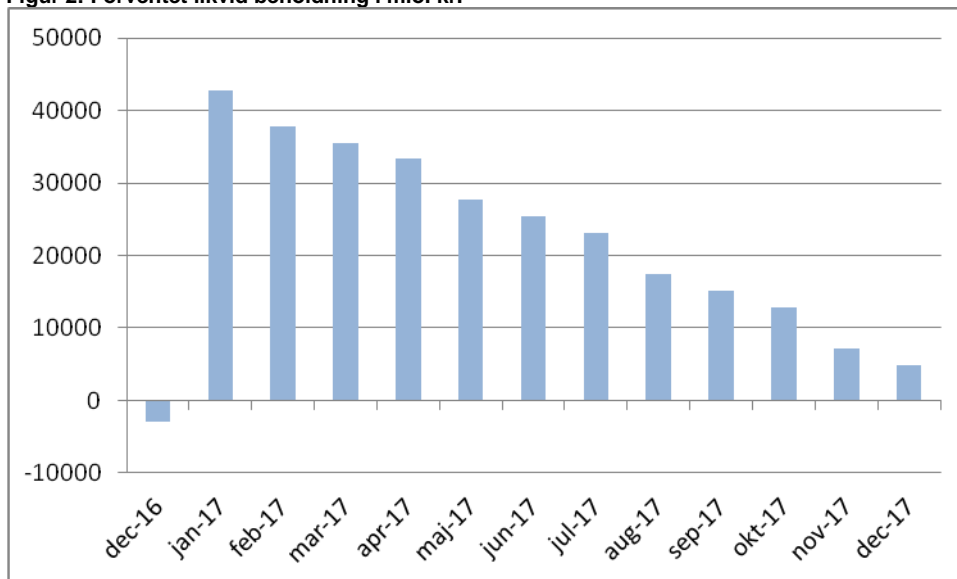


Likviditetsbudget

Hvis budgettet i 2015/2016 anvendes som forudsat i den seneste kvartalsrapport, vil den likvide beholdning ultimo 2016 udgøre et kassetræk på ca. 3 mio. kr.

I 2017 forventes der følgende udvikling i den likvide beholdning:

Figur 2: Forventet likvid beholdning i mio. kr.



Beredskabskommissionen besluttede på møde d. 13. maj 2016, at periodisering af kommunernes obligatoriske bidrag ændres, så hele beløbet betales forud for et år ad gangen fra 2017 og frem. Dette forventes at bidrage til mindst muligt kassetræk og medfølgende renteudgifter samt en lettere administration, da styring af de likvide midler forventes at kræve mindre dialog med banken og bidrag skal opkræves sjældnere.

Positiv kassebeholdning ultimo 2017 trods budgetteret underskud skyldes hensættelser til investeringer jf. budgettet.