

Østsjællandss Beredskab I/S

Årsrapport 2017

Selskabsoplysninger

Selskab

Østsjællandss Beredskab I/S
Gammel Vindingevej 10
4000 Roskilde

CVR: 36 26 76 82
EAN: 5798007939434

Telefon: 33 43 18 00
Hjemmeside: www.oesb.dk
Mail: oesb@oesb.dk

Beredskabskommissionen

Pernille Beckmann (borgmester Greve), Formand
Michael Ziegler (borgmester Høje Taastrup), Næstformand
Joy Mogensen (borgmester Roskilde)
Niels Hörup (borgmester Solrød)
Ole Bjørstorp (borgmester Ishøj)
Henrik Rasmussen (borgmester Vallensbæk)
Marie Stærke (borgmester Køge)
Annette Mortensen (borgmester Stevns)
Tanja Knaap (repræsentant for de Frivillige)
Mogens Lauridsen (Politiinspektør Vestegnens politi)
Michael Flemming Rasmussen (Politiinspektør Midt- og Vestsjællands politi)

Ledelse

Beredskabschefdirektør Lars Robetjé
Souschef Jesper Lyster

Revision

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Beredskabskommissionen og Østsjællands Beredskabs I/S ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsår 2017 for Østsjællands Beredskab.

Årsrapport 2017 er aflagt i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets budget- og regnskabssystem for kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af Østsjællands Beredskabs aktiver og passiver samt finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter i perioden 01.01.2017 – 31.12.2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse.

Årsrapporten indstilles til beredskabskommissionens godkendelse.

Godkendelse af årsrapport 2017

Roskilde, den 17. maj 2018

Ledelse

Beredskabsdirektør Lars G. Røbetjé

Beredskabskommision

Formand Pernille Beckmann

Næstformand Michael Ziegler

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til beredskabskommissionen for Østsjælland Beredskab I/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østsjælland Beredskab I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter med følgende hovedtal:

- Resultat på -569 t. kr.
- Aktiver i alt på 35 mio. kr.
- Egenkapital i alt på -3 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

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

Grundlag for konklusion

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

Vi er uafhængige af beredskabet 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering er mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2017. Disse forhold er blevet behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Der er ikke identificeret centrale forhold, der har betydning for revisionen af årsregnskabet for beredskabet.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Beredskabet har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af beredskabskommissionen godkendte årsbudget for 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Beredskabskommissionens ansvar for årsregnskabet

Beredskabskommissionen 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 mv.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er beredskabskommissionen 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 beredskabskommissionen 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 beredskabskommissionen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som beredskabskommissionen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om beredskabskommissionens 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 beredskabets 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 beredskabskommissionen 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.

Yderligere oplysninger krævet i henhold til ”bekendtgørelse om kommunal og regional revision”

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til beredskabskommissionen.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

Vi blev af beredskabskommissionen første gang antaget som revisor for Østsjællandss Beredskab I/S den 4. april 2017 for regnskabsåret 2016 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 2 år.

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. Beredskabskommissionen 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. Beredskabskommissionen 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.

Odense, 17. maj 2018

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

Michael N.C. Nielsen
Statsaut. revisor

Hovedaktivitet

Pr. 1. oktober 2015 etablerede Køge, Greve, Vallensbæk, Ishøj, Høje Taastrup, Solrød, Roskilde og Stevn Kommuner det fælleskommunale beredskab "Østsjællandss Beredskab I/S".

Etableringen fandt sted i henhold til lov om kommunernes styrelse § 60 samt beredskabsloven § 10. Den fælles Beredskabskommission varetager de 8 kommuners forpligtelser i henhold til beredskabsloven, lov nr. 660 af 10. juni 2009.

Finansiering af beredskabet

Østsjællandss Beredskab finansieres af et obligatorisk bidrag fra de 8 interessentkommuner, svarende til kommunernes tidligere bevilling til opgaven, fratrukket den besparelse på 10 mio. kr., der blev lagt til grund for arbejdet med sammenlægning af de kommunale beredskabsenheder. Kommunerne betaler endvidere samlet 2 mio. kr. i overhead til varetagelse af de funktioner, der tidligere blev finansieret af fællesfunktioner i kommunerne, fx løn- og personaleadministration, økonomi- og lønsystem, revision, momshjemtagelse og andre obligatoriske økonomiopgaver, it-support, juridisk bistand m.v.

Udover bidrag fra interessentkommunerne finansieres beredskabet af indtægtsdækket virksomhed, herunder bl.a. gebyrer for kørsel til blinde alarmer, alarmovervågning, sikringsopgaver, vagtordning og drift af hjælpemiddeldepot.

Udgiftsfordeling

Alle udgifter fordeles, jf. vedtægterne efter fordelingsnøgler, som fastsættes i budgettet. Østsjællandss Beredskab og interessentkommunerne skal arbejde for, at udgifterne på sigt fordeles ensartet i forhold til indbyggertal.

Ophør/udtræden af selskabet

Hvis interessentkommunerne ønsker at udtræde af Østsjællandss Beredskab kan det ske med to års varsel til 1. januar. Den udtrædende interessentkommune har krav på en andel af Østsjællandss Beredskabs positive nettoformue i forhold til interessentkommunernes ejerandele. Hvis nettoformuen er negativ, skal den udtrædende interessentkommune tilsvarende dække en andel i forhold til interessentkommunernes ejerandele.

Administrative støttefunktioner

Østsjællandss Beredskab benytter Roskilde Kommune som administrationskommune. Roskilde Kommune varetager momsrefusion, økonomisupport, løn- og personaleadministrative opgaver samt it-support. Østsjællandss Beredskab betaler årligt Roskilde Kommune 0,9 mio. kr. for administrativ support.

Ledelsesberetning

Regnskab for 2017 viser, at Østsjællandss Beredskab som planlagt er kommet endnu et skridt på vej mod at indfri den besparelse, der fulgte med som et krav i beredskabsreformen i 2015. Der er således påbegyndt og gennemført en lang række effektiviseringer samtidig med, at driften af årets 2017 hændelser, lovpligtige brandsyn, forebyggelsestiltag samt vagt-, overvågnings- og sikringsopgaver er kørt stabilt for borgere og virksomheder.

Regnskabet viser dog også, at økonomien fortsat er stram, og alt budget er disponeret til absolut nødvendige opgaver. Det betyder, at årets uforudsete udgifter, som bl.a. regulering af forsikringspræmie, ikke kan holdes inden for budgettet. At økonomien fortsat er stram ses også ved, at fællesskabets værdier i køretøj og materiel er faldet, da der inden for den økonomiske ramme ikke har været plads til at geninvestere svarende til det slid og den bortskaffelse, der naturligt er foregået.

Østsjællandss Beredskab går i 2017 ud af året med et underskud på driften på 0,6 mio. kr. Der var inkl. tillægsbevillinger budgetteret med et overskud på 0,5 mio. kr. Underskuddet skyldes, at der er brugt flere penge på brandfolk, forsikring og advokater end planlagt i budgettet, samt at indtægter på kursusvirksomhed ikke er steget i det omfang, det var planlagt i

budgettet. I modsat retning har beredskabet i 2017 også haft merindtægter på en række områder herunder indtægtsdækket virksomhed og salg af materiel i forbindelse med tilpasning af organisationen.

I 2017 har Østsjællands Beredskab ydet indsats i forbindelse med to storme. Først Urd i januar 2017 og efterfølgende Ingolf i oktober 2017. Begge storme har medført væsentlige merudgifter til beredskabets indsats. Merudgifterne modsvares af en merindtægt, da de er afregnet separat med de omfattede kommuner. Organisationen har dog været påvirket af begge indsatser i form af akkumuleret afspadsering og udsat afholdelse af ferie.

Østsjællands Beredskab har i 2017 investeret 2,4 mio.kr. i en ny fælles vagtcentral i samme lokaler og i tæt samarbejde med Hovedstadens Beredskab. Den fælles vagtcentral er i drift og forventes at give en besparelse på 1,2 mio.kr. årligt.

Østsjællands Beredskab har i 2017 overholdt responstid som fastsat i den risikobaserede dimensionering.

Ledelsesberetningen uddybes i Østsjællands Beredskabs årsberetning, der er vedhæftet som bilag til regnskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, som påvirker beredskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Østsjællands Beredskabs årsregnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

Indregning og måling

Anlægsaktiverne indregnes i balancen, når aktivet forventes anvendt i mere end et regnskabsår, aktivets værdi kan måles pålideligt, og når aktivet har en værdi, der er højere end 100.000 kr. (ekskl. moms).

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er overvejende sandsynlige og kan måles pålideligt.

Totalregnskab og periodisering

Hovedreglen er, at alle indtægter og udgifter henføres til det regnskabsår de vedrører, uanset betalingstidspunkt.

Alle udgifter er ekskl. moms, idet momsudgifterne refunderes via momsudligningsordningen eller indgår i momsregistreret biaktivitet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris fratrukket akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielt leasede aktiver, der har en nutidsværdi af fremtidige leasingydelse, som er større end 100.000 kr. indregnes i balancen på tilsvarende vis, som materielle anlægsaktiver.

Der anvendes lineære afskrivninger over aktivets forventede levetid. Der anvendes følgende standardiserede brugstider/afskrivningstider for aktiver under de enkelte kategorier:

Kategori		Fastsættelse af levetid	Levetid til budget for ØSB (år)
Containere	Bygninger diverse formål (kommunale kiosker, pavilloner, parkeringskældre mv.)	15 år	15

Personbiler	Transportmidler	5-8 år	8
Varevogne	Transportmidler	5-8 år	8
Minibus	Transportmidler	5-8 år	8
Lastbil	Transportmidler	5-8 år	8
Brandbil	Maskiner	10-15 år	15
Andre køretøjer	Transportmidler	5-8 år	8
Andet*	Specialudstyr	5-10 år	10
IT, radiokommunikation	IT	3 år	3
Værktøj, måleapparater mv.	Driftsmateriel	10 år	10
Inventar**	Inventar (kontorinventar samt inventar på institutioner)	3-5 år	5
Immaterielle anlægsaktiver	Systemkonsulenter, udvikling, software	3-5 år	3
Køretøj købt brugt for scrapværdi		Ingen regler	3

*Specialudstyr overdraget til ØSB uden angivelse af anskaffelsesdato gives en levetid på 5 år, da udstyret i gennemsnit er minimum 5 år gammelt.

**Inventar overdraget til ØSB uden anskaffelsesdato gives levetid på 3 år da det overdragede i gennemsnit er minimum 2 år gammelt.

Kategorierne er ikke udtømmende, men blot eksempler på typer af aktiver under de enkelte hovedkategorier. Afskrivninger påbegyndes i det år, hvor aktivet *tages i brug* og periodiseres ikke. Hvis et aktiv sælges inden det er fuldt ud afskrevet, så afskrives der ikke i salgsåret.

Materielle anlægsaktiver til en værdi mindre end 100.000 kr. pr. enkeltanskaffelse udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver defineres som identificerbare anlægsaktiver uden fysisk substans, som fx udviklingsomkostninger, systemudvikling og softwareudgifter. Værdierne måles til kostprisen og afskrives over tre år.

Gæld

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Finansielle gældsposter indregnes til restgæld.

Feriepengeforpligtelse

Feriepengeforpligtelsen opgjort pr. 31. december 2017 indregnes i balancen som en gæld.

Resultatopgørelse og finansieringsoversigt

Resultatopgørelsen viser det samlede regnskabsresultat for Østsjællands Beredskab.

Tabel 1. Resultatopgørelse

Note	t.kr. (+=udgifter, -=indtægter)	Budget 2017	Korrigeret budget	Regnskab 2017	Afvigelse
	Driftsindtægter i alt	-109.447	-109.447	-117.897	-8.450
1.1	Kerneopgave	-81.841	-81.841	-89.370	-7.529
1.2	Serviceopgaver	-27.606	-27.606	-28.528	-922
	Driftudgifter i alt	106.394	108.914	118.466	9.552
1.3	Kerneopgave	88.350	90.750	101.781	11.031
1.4	Serviceopgaver	18.044	18.164	16.686	-1.478
	Nettodrift	-3.053	-533	569	1.102
1.5	Anlæg – investeringer	0	0	0	0
1.6	Resultat af drift og anlæg	-3.053	-533	569	1.102

Kolonnen Korrigeret budget viser den tillægsbevilling på 2.4 mio. kr., der blev givet til implementering af vagtcentralen samt overførsel af projektmidler vedr. CSR på 120.000 kr..

Tabel 2. Finansieringsoversigt

Note	t.kr.	Regnskab
	Likvid beholdning, primo (indestående)	3.189
	Resultat af drift (underskud)	-569
1.7	Finansforskydninger	-3.437
1.8	Likvid beholdning, ultimo (overtræk)	-817

Balance

Saldobalancen viser udvikling i aktiver, passiver og egenkapital i Østsjællandss Beredskab.

Tabel 3. Uddrag af saldobalance

Note	t.kr. ((-)=gæld/forværring)	Regnskab 2017	Regnskab 2017	Regnskab 2017
		Primo	Ultimo	Udvikling
Balancekonti				
	Beredskabets aktiver	47.883	34.838	-13.045
2.1	Anlægsaktiver	34.229	28.282	-5.947
	Køretøjer mv.	32.472	27.694	-4.778
	Inventar	1.757	588	-1.169
2.2	Kortfristede tilgodehavender	10.465	7.373	-3.092
	Tilgodehavender vedr. opgaver for andre	10.465	7.373	-3.092
2.3	Likvide aktiver	3.189	-817	-4.006
	Beredskabets passiver	-47.883	-34.838	13.045
2.4	Kortfristet gæld	-19.681	-14.114	5.566
	Feriepengeforpligtelse mv.	-4.560	-5.255	-695
	Skyldig løn	-1.477	-1.040	438
	Hensættelser	-335	-	335
	Gæld til interessentkommuner	-1.190	-	1.190
	Leverandørgæld	-12.118	-7.820	4.298
2.5	Langfristet gæld	-19.401	-17.533	1.868
	Leasingforpligtelser	-19.401	-17.533	1.868
2.6	Egenkapital	-8.801	-3.191	5.610

Noter til resultatopgørelse og finansieringsoversigt

Note 1.1

t.kr. (+=udgifter, -=indtægter)	Budget	Tillægsbevilling	Regnskab	Afvigelse
Kerneopgave indtægter i alt	-81.841	0	-89.370	-7.529
Obligatorisk bidrag fra kommuner	-72.560	0	-72.561	-1
Blinde alarmer	-4.015	0	-4.296	-281
Bygningsdrift	0	0	277	277
Frivillige, enhedstimerbetaling	-600	0	-569	31
Øvrige indtægter	-4.666	0	-12.221	-7.555

Indtægter på kerneopgaven har været højere end forventet, dels pga. indtægter vedrørende storm ultimo oktober 2017, der modsvarende har betydet højere udgifter. Derudover har der været højere indtægter fra Roskilde Festival, aftalen med Vestsjællands Brandvæsen har været højere end først forventet, og salg af materiel har betydet højere indtægter end budgetteret.

Note 1.2

t.kr. (+=udgifter, -=indtægter)	Budget	Tillægsbevilling	Regnskab	Afvigelse
Serviceopgaver indtægter i alt	-27.606	0	-28.528	-922
Indtægtsdækket virksomhed	-1.040	0	-4.321	-3.281
Sikringsafdeling	-6.500	0	-6.390	110
Serviceopgaver vagtcentral	-5.362	0	-5.252	110
Serviceopgaver brandhold	-5.186	0	-3.946	1.240
Hjælpemiddeldepot	-4.460	0	-4.452	8
Lastvognskørsel	-313	0	-479	-166
CSR	-1.675	0	-1.951	-276
Kursusafdelingen	-3.070	0	-1.737	1.333

Afvigelsen på serviceområdet er samlet set på under 1 mio. kr. i merindtægt. Skemaet ovenfor viser relativt store budgetafvigelser på indtægtsdækket virksomhed og brandholdets serviceopgaver, hvilket primært skyldes ny konteringspraksis i løbet af 2017 netop på disse områder. Netto bidrager brandholdets serviceopgaver og indtægtsdækket virksomhed med en merindtægt på 2 mio. kr. Det modsatte er tilfældet for kursusafdelingen, hvor det ikke har været muligt at sælge de kurser, vi havde forventet, hvilket ses ved en mindreindtægt på 1,3 mio. kr.

Note 1.3

t.kr. (+=udgifter, -=indtægter)	Budget	Heraf tillægsbevilling	Regnskab	Afvigelse
Kerneopgave udgifter i alt	90.750	2.400	101.780	11.030
Ledelse, administration	9.810	0	10.829	1.019
Bygningsdrift	9.285		9.006	-279
Forebyggende indsats	5.321	0	5.737	416
Afhjælpende indsats	65.506	2.400	75.978	10.472
Frivillige	828		230	-598

Merforbruget skyldes udgifter i forbindelse med stormen, oktober 2017, højere lønudgifter end forventet, dels pga. organisatorisk flytning af servicevagterne til brandholdet samt højere lønudgifter til vagtcentralpersonale end forventet, højere tjenesteydelser som følge af fx staffering af biler og indkøb af branddragter samt varekøb til vagtcentral.

Note 1.4

t.kr. (+=udgifter, -=indtægter)	Budget	Heraf tillægsbevilling	Regnskab	Afvigelse
Serviceopgaver udgifter i alt	18.164	120	16.685	-1.479
Indtægtsdækket virksomhed	989	0	327	-662
Sikringsafdeling	5.478	0	5.833	355
Alarmovervågning	814	0	849	35
Servicevagter	3.851	0	2.281	-1.570
Hjælpe-middeldepot	3.190	0	3.032	-158
Lastvognskørsel	346	0	728	382
CSR	1.720	120	1.999	279
Kursusafdelingen	1.776	0	1.636	-140

Her ses en mindreudgift på serviceområdet på 1,5 mio. kr., primært som følge af den nævnte omorganisering af servicevagterne, der pr. maj blev flyttet til kerneområdet.

Note 1.5

Østsjællandss Beredskab har i regnskabsåret ingen planlagte eller afholdte anlægsprojekter.

Note 1.6

Der var i det korrigerede budget forventet et overskud på resultat af drift på 0,5 mio. kr. Regnskabet viser et underskud på 0,6 mio. kr. Dette resulterer i et merforbrug i forhold til budgettet på 1,1 mio. kr.

Note 1.7

Regnskabet viser, at der ved årets slutning er finansforskydninger på 3,4 mio. kr., som bidrager negativt til Østsjællandss Beredskabs likvide beholdning.

Note 1.8

Regnskabet viser en likvid beholdning ultimo året på -0,8 mio. kr. mod en primo likvid beholdning på 3,2 mio. kr. Udviklingen skyldes underskud på resultat af drift og anlæg på 0,6 mio. kr. samt ændringer i finansforskydninger på 3,4 mio. kr.

Noter til balance**Note 2.1**

Køretøjer, materiel og inventar afskrives i overensstemmelse med principperne i Budget og Regnskabssystem for kommuner. I 2017 er anlæg afskrevet med i alt 4,7 mio. kr. Hertil kommer afskrivninger på 0,7 mio. kr., som følge af at 4 køretøjer er bortskaffet. Køretøjerne blev solgt, da de havde karakter af overskudsmateriel og erstattes derfor ikke pt. I alt er værdien af anlægsaktiver således ændret i nedadgående retning med 5,4 mio. kr. i regnskabsåret.

Østsjællandss Beredskab har i forbindelse med implementering af ny vagtcentral haft udgifter til systemkonsulenter, udviklingsarbejde og software. Den del af disse omkostninger som ikke kan tilskrives almindelig drift af vagtcentralen men derimod er relateret til implementeringen er optaget i balancen som immaterielle anlægsaktiver pr. 31.12.2017 og måles til kostprisen med en afskrivningsperiode på tre år:

	Køretøjer mv.	Materiel mv.	Inventar mv.	I alt
Kostpris pr. selskabets start 01.10.2015	32.227.013	6.077.684	3.890.250	42.194.947
Akkumulerede afskrivninger	4.254.811	1.578.099	2.133.250	7.966.160
Værdi ved regnskabsårets begyndelse pr. 01.01.2017	27.972.202	4.499.585	1.757.000	34.228.787
Ned- og afskrivninger i regnskabsåret	5.338.131	-560.617	1.169.000	5.946.515
Årets afskrivninger	4.640.131	-560.617	1.169.000	5.248.515
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	698.000	0	0	698.000
Årets nyttilkomne aktiver	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017	22.634.071	5.060.201	588.000	28.282.272
<i>Afskrives over</i>	<i>8-15 år</i>	<i>3-10 år</i>	<i>3-5 år</i>	

*Der er i anlægsoversigt til åbningsbalancen ikke angivet kostpris på køretøj og materiel. Derfor sættes kostpris til værdi på overtagelsesdagen.

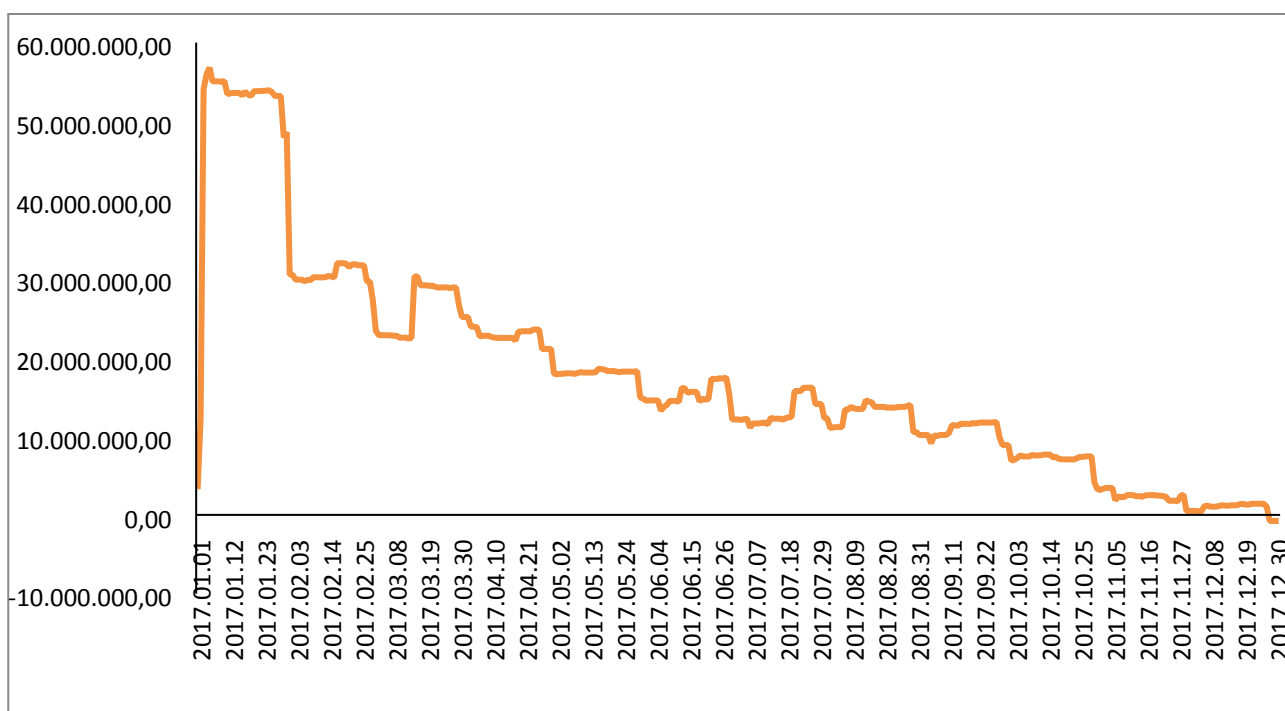
Note 2.2

Østsjællandss Beredskab har indtægter i form af bidrag fra interessentkommuner samt indtægtsdækket virksomhed. Begge dele opkræves via økonomisystemet og registreres som et tilgodehavende, indtil regningen er betalt. Pr. 31.12.2017 er Østsjællandss Beredskabs samlede tilgodehavende 7,4 mio. kr.

Note 2.3

Østsjællandss Beredskabs NemKonto er hos Nordea, hvor alle likvide midler opbevares. Den likvide beholdning var ved regnskabsårets start 3,2 mio. kr. og ved regnskabsårets slutning -0,8 mio. kr. Figuren nedenfor viser udviklingen i den likvide beholdning, som er faldende over året efter modtagelse af kommunernes obligatoriske bidrag primo januar 2017. Efter indbetaling af kommunes bidrag for 2018 er saldoen på bankkontoen primo 2018 efter dækning af overtræk 60 mio. kr.

Figur 1. Udvikling i den likvide beholdning



Note 2.4

Østsjællandss Beredskabs kortfristede gæld består af feriepenge, skyldig løn, hensættelser og gæld til leverandører.

Leverandørgæld består af indkøb af varer og ydelser, som er godkendt og driftsført, men som på grund af betalingsfristen endnu ikke er afregnet med leverandørerne. Den samlede kortfristede gæld var ved regnskabsårets start 19,7 mio. kr. og ved regnskabsårets slutning 14,1 mio. kr.

Der er i år ikke lavet hensættelser til forventet tilbagebetaling af enhedstimebetaling vedr. 2017, der først opgøres og afregnes i 2018.

Note 2.5

Østsjællandss Beredskabs leasinggæld var ved regnskabsårets start opgjort til 19,4 mio. kr. Der er i regnskabsåret afdraget på denne gæld, jf. gældende aftaler, og gælden er ved regnskabsårets slutning opgjort til 17,5 mio. kr.

Note 2.6

Egenkapitalen er pr. 31.12.2017 3,2 mio. kr. Der tæres i øjeblikket på egenkapitalen ved det, at der slides på materiel og ikke samtidig foretages nye investeringer, der kan øge selskabets aktivmasse.

Udvikling egenkapital

t.kr	Regnskab 2017
Egenkapital primo	8.801
Afskrivning anlæg	-5.947
Ændring i tilgodehavender	-3.092
Ændring likvide midler	-4.006
Ændring kortfristet gæld	5.566
Afvikling leasinggæld	1.868
Egenkapital ultimo	3.191

Der er i 2017 blevet afskrevet tilgodehavender fra 2015/16, der er vurderet uerholdelige. Beløbene fremgår af denne oversigt og er bogført direkte på balancen og dermed indeholdt i egenkapitalen pr. 31.12.2017:

Beløb	Forklaring
164.000	Total
47.000	Konkurs
28.000	Udvandret, insolvente debitorer
89.000	Forureningsregninger, der er afvist af forsikringsselskab

Jf. vedtægter for Østsjællandss Beredskab skal overskud/underskud fordeles mellem interessentkommunerne efter fordelingsnøgle(r), fastsat i budgettet eller efter indbyggertal. I budgettet er udgifter fordelt efter de enkelte kommuners finansiering af beredskabet.

Underskud i regnskab 2017 fordeles efter kommunernes bidrag, og i tabellen nedenfor ses betydningen af den negative udvikling i egenkapitalen fordelt på kommuner. Tabellen viser for alle kommuner en forværring af henholdsvis gæld eller tilgodehavende i selskabet:

t.kr. (+)= forværring af	Regnskab 2017		
	Primo	Udvikling egenkapital	Ultimo
Egenkapital Østsjællands Beredskab	-8.800	5.609	-3.191
Heraf Roskilde Kommune	-4.898	1.596	-3.302
Heraf Køge Kommune	-2.916	1.213	-1.703
Heraf Greve Kommune	-62	902	840
Heraf Solrød Kommune	-20	198	178
Heraf Stevns Kommune	-2.003	444	-1.559
Heraf Høje-Taastrup Kommune	794	686	1.480
Heraf Ishøj Kommune	184	342	526
Heraf Vallensbæk Kommune	121	228	349