

Notat vedrørende økonomien i TrekantBrand

21. april 2020

På bestyrelsesmødet i TrekantBrand den 25. oktober 2019 gav selskabets ledelse en gennemgang af aktuelle og fremtidige økonomiske udfordringer i selskabet. Bestyrelsen traf på den baggrund beslutning om, at TrekantBrand sammen med revisor og en økonomiansvarlig fra hver kommune skulle gennemgå de rejste problemstillinger, således at der kunne præsenteres én samlet løsningsmodel på de økonomiske udfordringer.

Dette notat præsenterer en sådan løsning.

1. Sammenfatning af notatet

På opdrag fra TrekantBrands bestyrelse har en tværkommunal arbejdsgruppe bestående af kommunernes økonomichefer belyst aktuelle og kommende økonomiske udfordringer i selskabet, og fremkommet med et forslag til en samlet løsningsmodel. TrekantBrands direktør og økonomichef har været med på sidelinjen med henblik på at undgå faktuelle fejl.

Kredsen af kommunaldirektører vurderer, at notatet giver en retvisende beskrivelse af TrekantBrands økonomiske vilkår og et afbalanceret bud på en fremtidig økonomisk ramme, der gør det muligt at investere i nyt materiel.

Kredsen af kommunaldirektører er opmærksom på, at der har været diskussioner om de økonomiske forudsætninger, der gjorde sig gældende ved stiftelsen. Kredsen anbefaler, at finansieringen af TrekantBrand håndteres fremadrettet.

Det har vist sig, at de oprindeligt forudsatte centrale effektiviseringskrav i TrekantBrand ikke har kunnet gennemføres indenfor den oprindelig planlagte tidshorizont, og der er i byrådene i flere omgange truffet beslutning om justering af budgetbidragene i konsekvens heraf. Den ved selskabsdannelsen oprindeligt planlagte harmonisering til laveste pris pr. indbygger er tidligere udskudt ved beslutninger i byrådene, men vurderes af TrekantBrand ikke at kunne realiseres i forhold til det besluttede serviceniveau i den godkendte dimensioneringsplan. Aktuelt er der lagt op til, at TrekantBrand skal effektivisere med 2 % om året. Selskabets ledelse finder det vanskeligt at realisere disse effektiviseringer under forudsætning af uændret serviceniveau.

Samtidig har selskabet en engangsudfordring i form af flere leasingaftaler, som i forbindelse med overdragelse fra kommunerne ved selskabets stiftelse, har vist sig ikke at have været korrekt regnskabsmæssigt behandlet. PwC anbefaler en delvis indfrielse, hvilket vil koste selskabet 912.000 kr. i 2020.

Selskabet har herudover i samarbejde med sin revisor opgjort behovet for udskiftning af driftsmateriel til 4 mio. kr. årligt fra 2021.

TrekantBrand har i 2020 haft en række beredskabsopgaver i udbud, som i dag løses af Falck. Det har ved udbuddet vist sig, at der kommer ekstraudgift i størrelsesordenen 4,0 mio. kr. ved fuld effekt.

Selskabet har opgjort den samlede årlige udfordring og behov i 2020 og frem, som fremgår af tabel 2 i notatet.

Af vedtægterne (13.1.2.) fremgår følgende: ”Der forventes godkendelse af en ændring af den risikobaserede dimensionering i 2018. På denne baggrund igangsættes arbejdet med fordelingen af budgetbidragene, således at der senest i 2022 foreligger en godkendt model til gradvis nivellering fra 2023 af budgetbidragene ejerkommunerne imellem efter indbyggertal i kommunerne pr. 1. januar det foregående år”.

1.1 Det anbefales:

- At den økonomiske ubalance fra 2021 og frem løses ved en kombination af et fortsat – men mindre – effektiviseringskrav til selskabet på 0,5% årligt i perioden 2021 til 2028, samt forhøjet budgetbidrag fra ejerkommunerne. Ultimo 2028 udgør den samlede effektivisering for perioden således fortsat 4 %.
- At TrekantBrand indfrier leasingkontrakt med 912.000 kr. i 2020 med en deraf afledt budgetoverskridelse som konsekvens. Alternativt anbefales, at ejerkommunerne ekstraordinært øger deres samlede budgetbidrag til TrekantBrand med 912.000 kr. i 2020.
- At selskabet til udskiftning af materiel samlet tilføres 1 mio. kr. ekstra i 2022, 2 mio. kr. i 2023 og 3 mio. kr. årligt fra 2024 og frem.
- At resultatet af udbud på det operative beredskab indarbejdes. Resultat af udbuddet er efter melding fra TrekantBrand indregnet med en forventet øget udgift på 4 mio. kr. fra 2021 og er indeholdt i budgetudfordringer og beregninger i nærværende notat og bilagene hertil. Beløbet vil skulle korrigeres når endeligt resultat af udbud kendes.
- At der bakkes op om det af Beredskabskommissionen besluttede serviceniveau indenfor de fastlagte økonomiske rammer.

Med hensyn til fordelingsmodellen mellem kommunerne er der ikke opnået enighed på administrativt niveau. Der skal derfor vælges mellem følgende 2 modeller:

1. Fordeling som i dag efter de oprindelige budgetbidrag, idet de forudsatte effektiviseringer ikke er blevet gennemført
2. Fordeling jævnfør vedtægterne (efter indbyggertal), hvor indfasningen sker gradvist med 50 % virkning i 2023 og fuld virkning i 2024 og frem.

2. Økonomiske forudsætninger ved etablering af TrekantBrand

I økonomaftalen mellem kommunerne og regeringen for 2015 blev det besluttet, at de dengang 87 kommunale beredskaber skulle samles i større enheder på tværs af kommunerne. Der blev i aftalen forventet en effektivisering som følge heraf på 75 mio. kr. årligt fra 2016 og frem, som kommunernes bloktilskud blev nedreguleret med. Der var yderligere en forventning om en årlig effektiviseringsgevinst på 100 mio. kr., som forblev i kommunerne, i alt 175 mio. kr. på landsplan.

På den baggrund blev TrekantBrands samlede budget ved etableringen i 2016 fastsat til summen af hver kommunes hidtidige budget til beredskab, fratrukket TrekantBrands andel af den forventede effektiviseringsgevinst i økonomaftalen - samt reguleret for andre relevante forhold i forbindelse med selskabsdannelsen. I perioden 2016 til 2018 skulle hver kommune betale deres hidtidige budget til beredskab (reguleret og PL-fremskrevet), fratrukket den enkelte kommunes andel af effektiviseringsgevinsten.

Ved etableringen blev det yderligere besluttet, at fra 2019 og frem skulle budgetbidraget for hver kommune, via yderligere effektiviseringer, falde til niveauet for den kommune med lavest budgetbidrag pr. indbygger, således at alle kommunerne betalte samme budgetbidrag pr. indbygger.

I forbindelse med opstilling af selskabets startbudget for 2016 blev hver kommunes budgetbidrag, inkl. de foretagne reguleringer heraf, gennemgået af revisionen, som har godkendt de regulerede bidrag, samt har revideret selskabets åbningsbalance. Der vurderes således ikke at være grundlag for en genåbning af det oprindelige budget samt åbningsbalancen.

3. Ændrede forudsætninger for TrekantBrands aktuelle økonomi

3.1 Hittidige reguleringer af kommunernes budgetbidrag fra 2016 og frem

Efter etableringen er TrekantBrands økonomi blevet ændret flere gange (tal i 2016-PL):

- I 2016 ændres effektiviseringskravet til 2% om året for perioden 2016-2018, svarende til ca. 1,8 mio. kr. hvert år. Tidligere gennemførte effektiviseringer fastholdes. Kommunernes budgetbidrag hæves med den manglende effektivisering.
- I forbindelse med budgetlægningen for kommunerne i 2018 blev der afsat et etårigt beløb til en anlægsbevilling på samlet 4,3 mio. kr. til naturgenopretning ved Beredskabscenter Gudsø (miljøpåbudt kloakering). I den forbindelse var den afledte drift hertil beregnet til 0,9 mio. kr. årligt, som TrekantBrand skal dække inden for sin eksisterende budgetramme, hvis det ikke lykkes at finde en alternativ og billigere løsning.
- I 2018 erstattedes den planlagte effektivisering fra 2019 med en fortsat effektivisering på 2% årligt i hver kommunes budgetbidrag i perioden 2019-2022. Dermed skete der ikke den hidtil planlagte udliggning af budgetbidrag pr. indbygger til niveauet for den kommune med det laveste bidrag pr. indbygger fra 2019 og frem. I stedet blev der givet en tillægsbevilling, hvilket fremgår af tabel 1 senere i notatet. Det blev i forlængelse heraf besluttet, at økonomien fra 2023 og frem skulle tages op til senere drøftelse, og at der fra 2023 skulle foreligge en godkendt model for regulering af budgetbidrag baseret på befolkningstal.

3.2 Ny risikobaseret dimensionering

I december 2018 blev der vedtaget en ny risikobaseret dimensioneringsplan for det fælles selskab på tværs af de gamle beredskaber.

Dimensioneringsplanen har fokus på at skabe tryghed hos borgerne, have den nødvendige kapacitet til at håndtere diverse hændelser, sikre et robust beredskab og et beredskab, hvor der er samspil mellem det forebyggende arbejde, myndighedsopgaver og den operative service.

I forbindelse med den nye dimensioneringsplan er antallet af stationer i dækningsområdet uændret 20. Døgnbemanningen er dog effektiviseret fra i alt 26 holdledere til 23 holdledere og fra 129 brandfolk til 107 brandfolk. Heraf er 5 holdledere og 23 brandfolk frivillige. Dimensioneringsplanen forventes ikke fremadrettet at få indflydelse på den samlede mængde driftsmateriel.

Ovenstående normering er efter TrekantBrands opfattelse udtryk for en minimumsnormering i forhold til den risikodimensionering, som Byrådene i ejerkommunerne har vedtaget.

I forbindelse med den nye dimensioneringsplan bemærkede Beredskabsstyrelsen, at der er tale om en ikke uvæsentlig reduktion i forhold til den tidligere dimensionering, særligt set i relation til den udvikling, der finder sted i Trekantområdet. Styrelsen finder derfor, at udviklingen bør følges nøje. Styrelsen understregede også, at det endelige ansvar for at kunne foretage en forsvarlig indsats påhviler den fælles beredskabskommission såvel som de seks kommunalbestyrelser.

Aktiviteterne i TrekantBrand kan opgøres på mange måder, men tilsynsmyndigheden udgiver én gang årligt ”Redningsberedskabet i tal”¹. Her fremgår det, at TrekantBrand er 4. henholdsvis 5. mest belastede brandvæsen i Danmark i 2017 og 2018 ud af 24 kommunale beredskaber, målt på antal reelle udrykninger pr. 1.000 indbyggere.

3.3 Yderligere gennemførte effektiviseringer

I tillæg til de effektiviseringer, som den nye dimensioneringsplan vil medføre, har TrekantBrand i 2018 og frem foretaget følgende reduktioner af omkostninger og forøgelse af indtægter:

Omkostningsreduktioner

- Reduktion i ledelsen, inspektører og administration med netto 13 personer, svarende til 25% af personalet
- Hjemtagelse af vagtcentralydelse fra Falck
- Opsigelse af lejemål (i Kolding)
- Udfasning af netto 13 køretøjer svarende til ca. 10% af den samlede mængde driftsmateriel
- 30% reduktion af administrationstimerne hos administrationskommunen
- Udfasning af IP-telefoner
- Løbende fokus på minimering af driftsudgifter
- Aftale om gensidig hjælp med Sydøstjyllands Brandvæsen
- Reduktion af honorar til – og forøgelse af timer hos – forsikringsmægler med effekt fra 2020.

Indtægtsforøgelser

- Hjemtagelse af vagtcentralydelse (blinde alarmer)
- Elevatoralarm (ny kunde)
- Flere kurser pga. nye kunder (blandt andet Falck og Politiet).

TrekantBrand er grundet udskiftning i den samlede ledelse ikke længere bekendt med hvilke effektiviseringer, der er gennemført i perioden 2016 og 2017, hvorfor de ikke er nævnt ovenfor. Samlet set er udgiften pr. indbygger faldet fra 2016 til 2020 og ligger under landsgennemsnittet.

3.4 Faktisk og aktuelt forventet budgetbidrag 2016-2022

Nedenfor er angivet det planlagte budgetbidrag fra kommunerne til TrekantBrand ved selskabets stiftelse i 2015/16, samt de faktisk afregnede budgetbidrag fra kommunerne til selskabet i årene 2016-19, og de budgetterede budgetbidrag i 2020 til 2022, i henhold til gældende aftaler (alle tal i 2020-PL).

¹ <https://brs.dk/viden/statistik/statistiskepublikationer/redningsberedskabetital/Pages/redningsberedskabsstatistik.aspx>

Tabel 1: Planlagte og faktisk afregnede budgetbidrag, 2016-2022

I 1.000 kr.	Oprindeligt budgetbidrag inkl. planlagte effektiviseringer	Afregnet/estimeret budgetbidrag med nuværende aftaler	Afgivet anlægsbevilling vedr. Gudsø	Forskel ekskl. anlægsbevillinger
2016	86.739	96.991		10.251
2017	86.739	95.012		8.272
2018	86.739	93.022	4.509	6.283
2019	72.448	91.162		18.713
2020	72.448	89.193		16.744
2021	72.448	87.409		14.960
2022	72.448	85.660		13.212

I 2020-PL, eksklusiv sideaktiviteter. Grå = afregnet, blå = estimeret.

I budgetbidraget for 2016 er der indregnet en forholdsvis andel af den effektiviseringsgevinst på 175 mio. kr., som blev forventet i økonomiaftalen for 2015 mellem kommunerne og regeringen. For 2019 er det oprindelige budgetbidrag på 72,4 mio. kr. fremkommet ved en reduktion af budgettet til niveauet for den kommune med den laveste udgift pr. indbygger.

Fordelingen mellem kommunerne af de afregnede og fremtidigt estimerede budgetbidrag i årene 2016-2022 fremgår af bilag 1. I bilag 2 fremgår de afregnede/estimerede budgetbidrag i løbende priser sammen med ovenstående budgetbidrag omregnet til 2020-prisniveau.

4. TrekantBrand i økonomisk balance

4.1 Regnskabsresultat for 2019 og forventninger fremadrettet

I regnskab 2019 er der et overskud på beredskabsopgaven på ca. 1,8 mio. kr., især som følge af en ekstraordinær indtægt på 1,8 mio. kr., i form af erstatning fra DanGødning efter branden på Fredericia Havn i 2016. Heri er ikke medregnet indregning af mellemværendet på 1,8 mio. kr. med kommunerne for sideaktiviteter i 2017. Inkl. mellemværendet og øvrige forhold, herunder voldgiftssag og resultat for sideaktiviteter 2019 er resultatet samlet for TrekantBrand et overskud på ca. 3,2 mio. kr.

Ultimo 2018 havde selskabet en negativ egenkapital på 6,2 mio. kr. Denne er på trods af årets resultat stort set uændret ultimo 2019, idet der er udført primo korrektioner og regulering af hensættelser for et beløb svarende til driftsoverskuddet for 2019.

I budgetåret 2020 forventes som udgangspunkt balance mellem regnskab og budget. Dog er der i forbindelse med gennemgang af selskabets leasingaftaler afdækket finansielt leasede aktiver, overdraget fra de gamle kommuner ved selskabsstiftelsen, som ikke er behandlet korrekt regnskabsmæssigt. TrekantBrands revision har anbefalet en delvis indfrielse af leasinggælden og nedskrivning af aktivets værdi med 912.000 kr., som selskabet så skal betale til leasingfirmaet.

Da der er tale om en ekstraordinær udgift, er det anbefalingen, at udgiften enten finansieres ved en overskridelse af budgettet for 2020 (negativ egenkapital forøges) eller alternativt at ejerkommunerne giver TrekantBrand et beløb på 912.000 kr. i 2020 til indfrielse af forpligtelsen. Ved den nuværende fordelingsnøgle vil denne udgift fordele sig mellem ejerkommunerne som vist i bilag 3.

Ved revisionens gennemgang af TrekantBrands leasingaftaler konstateredes også en række aktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi af det leasede aktiv ikke var i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis. Derfor blev egenkapitalen nedskrevet med 468.000 kr. pr. 1. januar 2019. Korrektionen var dog alene en regnskabsteknisk rettelse, der ikke havde likviditetsmæssig effekt.

I 2021 og 2022 forventes det fortsatte effektiviseringskrav på 2% at medføre en økonomisk udfordring for selskabet på henholdsvis 1,8 mio. kr. i 2021 og 3,5 mio. kr. i 2022 (2020-PL). Dertil kommer et ønske fra selskabet om tilførsel af midler til udskiftning af materiel på 4 mio. kr. årligt fra 2021 med et beløb på 4,0 mio. kr.

Samtidig gennemføres der aktuelt et udbud af driften af de stationer, Falck i dag driver. Det drejer sig om Billund, Grindsted, Kolding, Ejby, Vejen, Brørup, Egtved, Bredsten og Give. Forventet resultatet af udbuddet er indarbejdet i TrekantBrands opgørelse af budgetudfordringer og beregninger i tabel 2.

Samlet vurderer TrekantBrand, at de aktuelle økonomiske udfordringer og behov for årene 2020 og frem kan opgøres som vist i tabel 2:

Tabel 2: Oversigt over økonomiske udfordringer i TrekantBrand

I 1.000 kr.	2020	2021	2022	2023 og frem
Annullering af planlagt effektivisering fra 2021		1.784	1784	1784
Annullering af planlagt effektivisering fra 2022			1.747	1.748
Indfrielse af leasingforpligtelse	912			
Ønsket udskiftning af materiel		4.000	4.000	4.000
Udbud af det operationelle beredskab - forventet resultat		4.000	4.000	4.000
I alt	912	9.784	11.532	11.532

I 2020-PL

Løsningsmuligheder i forhold til ubalance fra 2021 og frem:

1. Yderligere effektiviseringer i TrekantBrand
2. Ændret serviceniveau
3. Øget budgetbidrag fra kommunerne
4. En kombination af ovenstående

4.2 anbefalinger vedr. den økonomiske ubalance:

TrekantBrand oplyser, at de ikke kan indfri det nuværende besparelseskrav uden inddragelse af serviceforringelser. Derfor anbefales det, at der laves en løsning, hvor der fortsat stilles et årligt effektiviseringskrav til TrekantBrand, men på et lavere niveau end det aktuelle på 2% i 2021 og 2022. Til gengæld anbefales en længere periode, så det hidtidige effektiviseringskrav på i alt 4 % fortsat realiseres. Konkret foreslås 0,5% årligt i perioden 2021 til 2028. Dette er svarende til de krav om effektivisering, der er i mange af ejerkommunerne.

Yderligere foreslås, at selskabet tilføres et samlet beløb årligt på 3 mio. kr. til udskiftning af materiel. Da alt materiel næppe skal udskiftes på én gang, ligesom indkøbstiden for et stort køretøj er på ca. 1 år, og udbudsprocessen tager tid, anbefales en gradvis indfasning af beløbet med 1 mio. kr. i 2022, 2 mio. kr. i 2023 og 3

mio. kr. årligt fra 2024 og frem. Tilførslen af 3 og ikke 4 mio. kr. årligt betragtes som et effektiviseringskrav på linje med de krav, kommunerne er underlagt. Det bemærkes dog, at den reducerede og gradvise tilførsel af midler kan medføre en forøgelse af omkostningerne til f.eks. reparationer, som må håndteres inden for budgettet.

TrekantBrand har oplyst en forventning om at udbuddet af det operative beredskab kan betyde en ekstra udgift i størrelsesordenen 4,0 mio. kr. ved fuld effekt. Dette beløb er indregnet fra 2021 i de efterfølgende opgørelser af TrekantBrands økonomiske udfordringer, men skal tilrettes når det præcise resultatet af udbuddet kendes og skal formentligt også indføres over en periode.

I det omfang et pålagt effektiviseringskrav ikke kan realiseres gennem konkrete effektiviseringer, skal beløbet findes via servicereduktioner. I den forbindelse bemærkes det, at en stor del af budgettet – ca. en tredjedel – er låst i en kontrakt med Falck. Endvidere bemærkes det, at den nuværende struktur, hvor det enkelte byråd skal inddrages i beslutningerne, forsinker gennemførelsen af ændringer og effektiviseringer.

Den samlede, årlige budgetmanko foreslås finansieret via et øget budgetbidrag fra kommunerne.

Samlet foreslås følgende reguleringer af TrekantBrands samlede økonomi:

Tabel 3: Forslag til regulering af TrekantBrands økonomi, 2021-2028

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Annullering af planlagt effektivisering fra 2021	0	1.784	1.784	1.784	1.784	1.784	1.784	1.784	1.784
Annullering af planlagt effektivisering fra 2022	0		1.748	1.748	1.748	1.748	1.748	1.748	1.748
Nyt effektiviseringskrav på 0,5% årligt	0	-451	-894	-1.341	-1.790	-2.242	-2.692	-3.139	-3.585
Midler til indfrielse af leasingforpligtelse	(912)	0	0	0	0	0	0	0	0
Midler til udskiftning af materiel	0	0	1.000	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Udbud operativt beredskab - økonomisk konsekvens		4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
I alt	(912)	5.333	7.638	8.191	8.742	8.290	7.840	7.393	6.947

I 2020-PL. + = øger kommunernes driftsbidrag, - = reducerer kommunernes driftsbidrag

Med ovenstående forslag til reguleringer bliver TrekantBrands samlede økonomi som anført i tabel 4

Tabel 4: Samlet bidrag inkl. forslag til regulering

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Nuværende bidrag	87.409	85.660	85.660	85.660	85.660	85.660	85.660	85.660
Forslag til regulering	5.333	7.638	8.191	8.742	8.290	7.840	7.393	6.947
I alt	92.742	93.298	93.851	94.402	93.950	93.500	93.053	92.607

I 2020-PL.

I punkt 6 i notatet er vist, hvordan gennemførelsen af ovenstående reguleringer vil slå igennem på den enkelte kommunes budgetbidrag i 2024 ved henholdsvis fordeling efter oprindelige budgetbidragsmodel og efter indbyggertalsmodel.

5. Beslutningskompetence og ændret serviceniveau

I relation til punkt 2 ovenfor vedrørende et ændret serviceniveau bemærkes det, at det er essentielt, at kommunerne står sammen om at bakke op om de anbefalinger, der indstilles om serviceniveauet i TrekantBrand fra Beredskabskommissionens side. En del af formålet med et fælleskommunalt beredskab er, at etablere store enheder på tværs af kommunegrænser, som kan udnytte stordriftsfordele og opnå effektiviseringer.

Jævnfør Beredskabsloven har Beredskabskommission ansvaret for at forvalte redningsberedskabet og er herunder ansvarlige for, at der kan ydes en forsvarlig indsats mod de skader, som loven omtaler. Hvis Beredskabskommission således på baggrund af deres analyser og kendskab til driften vurderer, at en effektivisering kan realiseres gennem et givent tiltag, for eksempel lukning eller budgetreduktion af en konkret navngivet station, bør de enkelte kommuner respektere denne anbefaling, og godkende den i kommunernes behandling.

6. Forslag til fremtidig fordelingsmodel for driftsbidrag til TrekantBrand

I den oprindelige aftale mellem ejerkommuner om TrekantBrands økonomiske rammer blev de centrale effektiviseringskrav indarbejdet som trin I samt et efterfølgende trin II, der bestod i en harmonisering af budgetbidrag pr. indbygger. Målet var en pris pr. indbygger svarende til nivellering til kommunen med laveste pris pr. indbygger ved selskabsdannelsen, trin II forudsatte effektiviseringer i TrekantBrand i størrelsesordenen 13 mio. kr.

Det har vist sig, at TrekantBrand har brug for længere tid til realiseringen af effektiviseringerne i trin I end oprindeligt forudsat. Godkendelse af dimensioneringsplan og dermed fastlæggelse af acceptabelt politisk serviceniveau på tværs i ejerkommunerne betyder, at TrekantBrand vurderer, at effektiviseringskrav i trin II ikke er mulige at realisere, uden at der reduceres væsentligt i det politisk besluttede serviceniveau i den godkendte dimensioneringsplan på tværs i kommunerne.

Den bristede forudsætning om effektivisering trin II betyder således, at alle kommuner kommer til at betale mere til TrekantBrand end forudsat ved selskabsdannelsen.

Konsekvensen i 2024 af de foreslåede økonomiske justeringer af selskabets økonomi i tabel 3 er for den enkelte kommune beregnet i to afregningsmodeller:

1. Budgetbidragsmodel - nuværende model på grund af manglende effektivisering (Tabel 5)
2. Indbyggertalsmodel fra 2023 i henhold til aktuelle vedtægter i TrekantBrand (Tabel 6)

Der er i tabellerne vist konsekvensen for den enkelte kommune i 2024, hvor de beskrevne ændringer af effektiviseringskrav, øgede udgifter til materiel samt øgede udgifter som følge af udbuddet af det operationelle beredskab indgår med fuld effekt set i forhold til oprindeligt budget fordelt efter budgetbidrag.

I bilag 4 og 5 vises for hver af de to fordelingsmodeller først en beregnet konsekvens i budget 2020 fulgt af driftsbidraget for den enkelte kommune ved oprindeligt budgetbidrag og ved revideret budgetbidrag i perioden 2021-2028.

6.1 Fordeling efter oprindeligt budgetbidrag

Den nuværende budgetfordeling er beskrevet i nærværende notat og udspringer fra etableringen af TrekantBrand i 2016. Her blev budgettet fastsat til summen af hver kommunes hidtidige budget til beredskab, fratrukket TrekantBrands andel af den forventede effektiviseringsgevinst i økonomiaftalen – samt reguleret for andre relevante forhold i forbindelse med selskabsdannelsen. I den efterfølgende periode har hver kommune betalt deres hidtidige budget til beredskab (reguleret og PL-fremskrevet), fratrukket den enkelte kommunes andel af effektiviseringsgevinsten.

I tabel 5 vises konsekvensen i de enkelte kommuners budgetbidrag i 2024 ved fastholdelse af den nuværende budgetfordelingsmodel med indregning af de ændringer i effektiviseringskrav, øgede udgifter til materiel og øgede udgifter som følge af udbud af det operationelle beredskab, som fremgår af tabel 3.

Tabel 5 – korrektion af budgetbidrag, nuværende fordelingsnøgle efter budgetbidrag

I 1.000 kr.	Kolding	Fredericia	Billund	Vejen	Middelfart	Vejle	I alt
Bortfald af tidligere planlagt effektivisering på 2% årligt fra 2021	444	337	135	215	187	468	1.784
Bortfald af tidligere planlagt effektivisering på 2% årligt fra 2022	435	330	132	211	183	458	1.748
Nyt effektiviseringskrav 2021-28 på 0,5% årligt	-445	-338	-135	-216	-187	-469	-1.790
Midler til udskiftning af materiel	746	566	226	361	314	787	3.000
I alt	1.179	895	358	571	497	1.243	4.742
Udbud operationelt beredskab (estimeret merpris på 4,0 mio. kr.)	994	755	302	482	418	1.049	4.000
Nuværende budgetmodel	0	0	0	0	0	0	0
Samlede konsekvenser	2.173	1.650	660	1.053	915	2.292	8.742

Alle tal i 2020-PL

6.2 Fordeling efter indbyggertal

Denne model fordeler det samlede budgetbidrag ud fra

- Indbyggertallet i hver enkelt kommune ultimo året trukket hos Danmarks Statistik.
- Indførelse fra 2023
- Gradvis med ½ effekt i 2023 og fuld effekt fra 2024

I efterfølgende beregninger er indbyggertal pr. 31.12.2019 er anvendt som fordelingsnøgle.

Der indgår ikke andre fordelingsparametre og modellen svarer til den beskrevne fremtidige fordelingsmodel i.h.t. vedtægterne.

I tabel 6 vises konsekvensen i de enkelte kommuners budgetbidrag i 2024 ved anvendelse af indbyggertal som fordelingsnøgle med indregning af de ændringer i effektiviseringskrav, øgede udgifter til materiel og øgede udgifter som følge af udbud af det operationelle beredskab, som fremgår af tabel 3.

Tabel 6 – korrektion af budgetbidrag, ny fordelingsnøgle efter indbyggertal

I 1.000 kr.	Kolding	Fredericia	Billund	Vejen	Middelfart	Vejle	I alt
Bortfald af tidligere planlagt effektivisering på 2% årligt fra 2021	444	337	135	215	187	468	1.784
Bortfald af tidligere planlagt effektivisering på 2% årligt fra 2022	435	330	132	211	183	458	1.748
Nyt effektiviseringskrav 2021-28 på 0,5% årligt	-445	-338	-135	-216	-187	-469	-1.790

Midler til udskiftning af materiel	746	566	226	361	314	787	3.000
I alt	1.179	895	358	571	497	1.243	4.742
Udbud operationelt beredskab (estimeret merpris på 4,0 mio. kr.)	994	755	302	482	418	1.049	4.000
Ændret budgetmodel	470	-4.572	-345	-434	-56	4.937	0
Samlede konsekvenser	2.643	-2.922	315	619	858	7.229	8.742

Alle tal i 2020-PL. Indbyggertal er fra 2019.

Bilag 1: Faktisk og estimerede budgetbidrag pr. kommune med gældende aftaler i 2016-2022 ekskl. udbud af det operationelle beredskab

I 1.000 kr.	Kolding	Fredericia	Middelfart	Billund	Vejen	Vejle	I alt
2016	24.096	18.080	10.285	7.296	11.666	25.569	96.991
2017	23.595	17.802	10.076	7.155	11.432	24.951	95.012
2018	23.089	17.519	9.866	7.007	11.190	24.350	93.022
2019	22.628	17.169	9.669	6.867	10.966	23.863	91.162
2020	22.175	16.826	9.330	6.729	10.747	23.385	89.193
2021	21.732	16.489	9.143	6.595	10.532	22.918	87.409
2022	21.297	16.159	8.960	6.463	10.322	22.459	85.660

Alle tal i 2020-PL. Eksklusiv sideaktiviteter

Bilag 2: Faktisk afregnede og forventede budgetbidrag 2016-2022 med nuværende aftaler, i løbende og faste priser ekskl. udbud af det operationelle beredskab

	Budgetbidrag løbende priser	Budgetbidrag faste 2020-priser
2016	88.473	96.991
2017	88.488	95.012
2018	88.714	93.022
2019	88.679	91.162
2020	89.193	89.193
2021	89.594	87.409
2022	89.997	85.660

Eksklusiv sideaktiviteter

Bilag 3: Fordeling af udgifter til indfrielse af leasingforpligtelse

Kolding	227.000
Fredericia	172.000
Billund	69.000
Vejen	110.000
Middelfart	95.000
Vejle	239.000
I alt	912.000

Alle tal i 2020-PL.

Bilag 4 – konsekvens på driftsbidrag ved fordelingsmodel efter driftsbidrag.

Nedenstående viser den nuværende fordeling af budgetbidraget for 2020 mellem de 6 ejerkommuner samt udgiften pr. indbygger.

Fordeling efter budgetbidrag på budget 2020

	Procentvis fordeling af budgetbidraget	Samlet budgetbidrag (1.000 kr.)	Budgetbidrag pr. borger (kr.)
Kolding	24,9%	22.175	237
Fredericia	18,9%	16.826	325
Billund	7,5%	6.729	254
Vejen	12,0%	10.747	251
Middelfart	10,5%	9.330	243
Vejle	26,2%	23.385	202
I alt	100,0%	89.193	242

Konsekvensen på den enkelte kommunes driftsbidrag 2021-2028 før og efter budgetjusteringer med den beregnede %-fordeling fremgår af nedenstående tabeller:

Fordeling efter budgetbidrag på oprindeligt budgetbidrag

I 1.000 kr.	Kolding	Fredericia	Billund	Vejen	Middelfart	Vejle	I alt
2021	21.732	16.489	6.595	10.532	9.143	22.918	87.409
2022	21.297	16.159	6.463	10.322	8.960	22.459	85.660
2023	21.297	16.159	6.463	10.322	8.960	22.459	85.660
2024	21.297	16.159	6.463	10.322	8.960	22.459	85.660
2025	21.297	16.159	6.463	10.322	8.960	22.459	85.660
2026	21.297	16.159	6.463	10.322	8.960	22.459	85.660
2027	21.297	16.159	6.463	10.322	8.960	22.459	85.660
2028	21.297	16.159	6.463	10.322	8.960	22.459	85.660

Alle tal i 2020-PL ekskl. sideaktiviteter.

Fordeling efter budgetbidrag på det reviderede budgetbidrag

I 1.000 kr.	Kolding	Fredericia	Billund	Vejen	Middelfart	Vejle	I alt
2021	23.058	17.495	6.997	11.175	9.701	24.316	92.742
2022	23.196	17.600	7.039	11.242	9.759	24.462	93.298
2023	23.333	17.704	7.081	11.308	9.817	24.607	93.851
2024	23.470	17.808	7.123	11.375	9.874	24.752	94.402
2025	23.358	17.723	7.089	11.320	9.827	24.633	93.950
2026	23.246	17.638	7.055	11.266	9.780	24.515	93.500
2027	23.135	17.554	7.021	11.212	9.733	24.398	93.053
2028	23.024	17.470	6.987	11.159	9.687	24.281	92.607

Alle tal i 2020-PL ekskl. sideaktiviteter.

Bilag 5 – konsekvens på driftsbidrag ved fordelingsmodel efter indbyggertal.

Indbyggertalsmodel på budget 2020 (indbyggertal pr. 31.12.2019)

	Procentvis fordeling af budgetbidraget	Samlet budgetbidrag (1.000 kr.)	Budgetbidrag pr. borger (kr.)
Kolding	25,4%	22.623	242
Fredericia	14,0%	12.509	242
Billund	7,2%	6.401	242
Vejen	11,6%	10.334	242
Middelfart	10,4%	9.275	242
Vejle	31,5%	28.052	242
I alt	100,0%	89.193	242

Tilsammen er der 368.877 indbyggere pr. 31. december 2019 i de 6 ejerkommuner, og budgetbidraget for 2020 er i alt på 89.193.000 kr. Det giver en gennemsnitspris pr. indbygger på 241,80 kr., som afregnes, uanset hvilken af ejerkommunerne, der er tale om.

Indbyggertalsmodel på oprindeligt budget

I 1.000 kr.	Kolding	Fredericia	Billund	Vejen	Middelfart	Vejle	I alt
2021	21.732	16.489	6.595	10.532	9.143	22.918	87.409
2022	21.297	16.159	6.463	10.322	8.960	22.459	85.660
2023	21.510	14.085	6.305	10.125	8.935	24.700	85.660
2024	21.723	12.010	6.150	9.928	8.909	26.940	85.660
2025	21.723	12.010	6.150	9.928	8.909	26.940	85.660
2026	21.723	12.010	6.150	9.928	8.909	26.940	85.660
2027	21.723	12.010	6.150	9.928	8.909	26.940	85.660
2028	21.723	12.010	6.150	9.928	8.909	26.940	85.660

Alle tal i 2020-PL ekskl. sideaktiviteter.

Indbyggertalsmodel på det reviderede budgetbidrag

I 1.000 kr.	Kolding	Fredericia	Billund	Vejen	Middelfart	Vejle	I alt
2021	23.058	17.495	6.997	11.175	9.701	24.316	92.742
2022	23.196	17.600	7.039	11.242	9.759	24.462	93.298
2023	23.567	15.431	6.910	11.093	9.789	27.062	93.851
2024	23.940	13.236	6.778	10.941	9.818	29.689	94.402
2025	23.825	13.172	6.746	10.889	9.771	29.547	93.950
2026	23.711	13.109	6.713	10.837	9.724	29.406	93.500
2027	23.598	13.046	6.681	10.785	9.677	29.265	93.053
2028	23.485	12.984	6.649	10.733	9.631	29.125	92.607

Alle tal i 2020-PL ekskl. sideaktiviteter.

Det skal bemærkes, at den nye fordeling efter indbyggertal er indregnet fra 2023 med halv effekt og fra 2024 og fremefter med fuld effekt. Det betyder at budgetbidragene i 2021 og 2022 er fordelt efter nuværende fordelingsnøgle (budgetbidrag ved selskabsdannelsen med efterfølgende justeringer).