

## **2 Udviklingsplan 2024-2033**

**2.1 - Bilag:** Bilag sag 2 - Notat vedr. finansiering af MJBR udviklingsplan

DokumentID: 10429350

# Finansiering af MJBR's udviklingsplan

Udviklingsplanen indeholder bl.a. anskaffelse af nyt udstyr i form af droner, robotter, udstyr ifm. klimahændelser og batteribrande. Planen indeholder også modernisering af omegnsstationer. Det foreslås, at disse udgifter afholdes på driftsbudgettet. Anskaffelser af droner, robotter og andet udstyr kan eventuelt anskaffes via leasing, så udgifterne jævnes ud over et antal år.

Det vil resultere i øgede driftsudgifter, som helt eller delvist kan kompenseres ved at øge kommunernes driftstilskud pr. indbygger.

Den nye brandstation i Viborg er et egentligt anlægsprojekt. Der er flere muligheder for håndtering af en sådan anlægsudgift, men fælles for dem alle er, at det vil koste likviditet i kommunerne i etableringsfasen. Forskellen mellem modeller består i, hvordan kommunernes servicerramme og anlægsramme belastes.

De forskellige muligheder for håndtering af anlægsudgifterne er:

Finansiering / Kontering	Belaster kommunernes likviditet	Belaster anlægsramme	Belaster Servicerramme
Anlægstilskud fra ejerkommuner	I takt med etablering af brandstationen	X	
MJBR låner i kommunekredit mod kommunal garanti + Øget driftstilskud fra ejerkommuner til renter og afdrag	Krav om deponering, så likviditeten belastes ved etablering af brandstationen. Deponeringen frigives løbende over 25 år, hvilket opvejer øget driftstilskud til MJBR's udgifter til renter og afdrag		X
Som ovenfor men leasing i stedet for lån	Som ovenfor (dog leasingydelse i stedet for renter og afdrag)		X
Kapitalindskud i MJBR, som kommunerne konterer på funktion 8.32.21 (ligesom tilskud til lufthavnen)	I takt med etablering af brandstationen		

Alle modeller belaster kommunernes likviditet på stort set samme måde. Det foreslås derfor at anvende modellen, hvor kommunerne indskyder kapital i MJBR, hvorved udgifterne hverken vil belaste kommunernes anlægsramme eller servicerramme.

## **2 Udviklingsplan 2024-2033**

**2.2 - Bilag:** Bilag sag 2 - Budgetoverslag Udviklingsplan 2024-2033

DokumentID: 10429350

Bilag sag 2 – Budgetoverslag Udviklingsplan 2024 - 2033

Alle beløb i 1.000 kr.											
	År 1	År 2	År 3	År 4	År 5	År 6	År 7	År 8	År 9	År 10	
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
<b>Investeringer vedr. Udviklingsplan 2024-2033</b>											
<b>Beredskabets tilpasning til fremtidige scenarier og hændelsestyper</b>		1.600	7.200								
<b>Ny brandstation i Viborg</b>	1.500	4.000	17.500	30.500	26.850	11.350					
<b>Forbedring af omegnsstationer</b>		5.775	3.300				2.300				
<b>Investeringer i alt</b>	<b>1.500</b>	<b>11.375</b>	<b>28.000</b>	<b>30.500</b>	<b>26.850</b>	<b>11.350</b>	<b>2.300</b>				<b>111.875</b>
<b>Forøgede driftsomkostninger forbundet med Udviklingsplan 2024-2033</b>											
<b>Beredskabets tilpasning til fremtidige scenarier og hændelsestyper</b>		1.200	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	
<b>Ny brandstation i Viborg</b>	325	650	650	650	650	650	757	757	757	757	
<b>Forbedring af omegnsstationer</b>			2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	
<b>Forøgede omkostninger i alt</b>	<b>325</b>	<b>1.850</b>	<b>5.450</b>	<b>5.450</b>	<b>5.450</b>	<b>5.450</b>	<b>5.557</b>	<b>5.557</b>	<b>5.557</b>	<b>5.557</b>	<b>45.878</b>
<b>Drift pr. indbygger i 2023 kr.</b>	<b>181,00 kr.</b>	<b>181,00 kr.</b>	<b>181,00 kr.</b>	<b>181,00 kr.</b>	<b>181,00 kr.</b>	<b>181,00 kr.</b>	<b>181,00 kr.</b>	<b>181,00 kr.</b>	<b>181,00 kr.</b>	<b>181,00 kr.</b>	
<b>Forøget drifttilskud</b>	<b>1,60 kr.</b>	<b>11,00 kr.</b>	<b>37,60 kr.</b>	<b>37,60 kr.</b>	<b>37,60 kr.</b>	<b>37,60 kr.</b>	<b>38,10 kr.</b>	<b>38,10 kr.</b>	<b>38,10 kr.</b>	<b>38,10 kr.</b>	
<b>Nyt driftstilskud.</b>	<b>182,60 kr.</b>	<b>192,00 kr.</b>	<b>219,60 kr.</b>	<b>219,60 kr.</b>	<b>219,60 kr.</b>	<b>219,60 kr.</b>	<b>220,10 kr.</b>	<b>220,10 kr.</b>	<b>220,10 kr.</b>	<b>220,10 kr.</b>	

## **2 Udviklingsplan 2024-2033**

**2.3 - Bilag:** Bilag sag 2 - Juridisk notat vedr. udgiftsfordeling ifm. byggeprojekt

DokumentID: 10429351

20. december 2023

## Notat om eventuel skævdeling af anlægsudgift i Midtjysk Brand & Redning

### 1. Dit spørgsmål

Du har spurgt om Viborg Kommune (VK) og Silkeborg Kommune (SK) kan aftale en skævdeling af udgiften ved Midtjysk Brand og Rednings (MJBR) opførelse af ny beredskabsstation i Viborg, sådan at Viborg Kommune i det indbyrdes forhold afholder en større andel af udgiften, end hvad der er aftalt via samordningsaftalen-

### 2. Vores svar

Den **gældende samordningsaftale giver ikke mulighed for en skævdeling af udgiften** til anlæg af ny beredskabsstation i Viborg. En sådan skævdeling strider mod aftalens vilkår om udgiftsfordelingen ml. ejerkommunerne (jf. § 10).

Derudover vil en skævdeling af anlægsudgiften i tilfælde af en eventuel senere opløsning af fællesskabet indebære, at der er risiko for, at der vil ske en ulovlig overførsel af midler fra Viborg Kommune til Silkeborg Kommune pga. samordningsaftalens vilkår om, at det økonomiske opgør baseres på kommunernes ejerandele (jf. § 16)

Såfremt kommunerne ønsker at gennemføre en skævdeling af anlægsudgiften, vil dette (formentligt) kunne ske via en ændring af samordningsaftalen.

Det bør dog overvejes nøje, om det er hensigtsmæssigt at komplicere den nuværende model for udgiftsfordeling. Samtidigt vil en ændring af samordningsaftalen forudsætte godkendelse i begge byråd samt i Ankestyrelsen.

### 3. Baggrund og begrundelse for svaret

Midtjysk Brand & Redning er organiseret som et kommunalt fællesskab (§ 60-selskab). Som kommunalt fællesskab har MJBR egen ledelse og økonomi uafhængigt af de 2 ejerkommuner. De indbyrdes forhold ml. SK og VK er reguleret i samordningsaftale - <https://mjbr.dk/p/Subsites/Midtjysk%20Brand%20og%20Redning/Samordningsaftale%20Midtjysk%20Brand%20og%20Redning%2021%20marts%202022.pdf>

I forbindelse med selskabets etablering har begge kommuner indskudt aktiver, og der er udarbejdet en åbningsbalance. På grundlag af denne er der foretaget en udligning af

differencen mellem kommunernes indskud, sådan at den kommune som har indskudt "mindst" i forhold til ejerandel, har modtaget kompensation fra den anden kommune.

Den overordnede tankegang er herefter, at alle aktiver, herunder kørende materiel og ejendomme mv., ejes af selskabet, og at aktiver/passiver i tilfælde af selskabets opløsning skal deles i forhold til ejerandelen – og det uanset om fast ejendom mv. tilfældigvis er beliggende i SK eller VK.

Ejerfordelingen ml. SK og VK er iht. aftalens § 8 baseret på kommunernes indbyggertal. Aktuelt udgør SK's ejerandel således cirka 51 % og VK 49 %. Eksempelvis ejer VK dermed i dag i realiteten 49 % af værdien af beredskabsstationen i Silkeborg.

§ 10 indeholder følgende hovedprincipper vedr. udgiftsfordelingen mellem SK og VK:  
*"Alle drifts- og anlægsudgifter til løsning af Midtjysk Brand og Rednings opgaver afholdes inden for Midtjysk Brand og Rednings budget. Midtjysk Brand og Rednings budget til anlægsudgifter skal være i overensstemmelse med godkendt investeringsplan.  
Stk. 2 De to kommuner betaler til det fælles kommunale redningsberedskab efter samme forhold som kommunernes indbyggertal 1. januar året før budgetåret."*

Udgangspunktet er altså, at udgifter til ikke bare drift, men også anlæg fordeles efter samme fordelingsnøgle dvs. efter indbyggertal. Og det uden hensyntagen til, hvor anlægget geografisk er beliggende. Hvis MJBR skal opføre en ny beredskabsstation, vil denne skulle fremgå af investeringsplanen, som skal godkendes af Silkeborg og Viborg Kommuner.

En eventuel skævdeling af udgiften til opførelsen af ny beredskabsstation i VK vil dermed stride mod den gældende samordningsaftale.

Dertil kommer at en sådan skævdeling principielt vil kunne medføre, at der overflyttes midler fra VK til SK, da værdien af en ny beredskabsstation skal indgå ved en eventuel opløsning af selskabet. Her vil SK's krav iht. ejerfordelingen udgøre omkring 51 % (jf. § 16), og dermed vil der i realiteten ske overførsel af midler fra VK til SK, for det tilfælde at VK har afholdt mere af anlægsudgiften end svarende til deres ejerandel. Efter min vurdering vil et sådant resultat ikke bare være i strid med aftalen, men må også anses for ulovligt.

En fravigelse af den i samordningsaftalen aftalte udgiftsfordeling ved finansiering af ny beredskabsstation i Viborg vil (formentligt) kunne ske under forudsætning af at samordningsaftalen ændres. Dette kan eksempelvis ske ved, at der dels indarbejdes en særlig bestemmelse med beskrivelse af den aftalte fordeling af anlægsudgiften til ny beredskabsstation, og dels at det samtidigt sikres, at samordningsaftalen i tilfælde af fællesskabets opløsning tager højde for, at der er sket en skævdeling af denne anlægsudgift.

En ændring af samordningsaftalen vil i givet fald skulle godkendes i begge byråd og af Ankestyrelsen.

---

## **3 Budgetopfølgning pr. 30.09.2023**

**3.1 - Bilag:** Bilag sag 3 - Budgetopfølgning MJBR 2023 30. september 2023

DokumentID: 10425692



## Budgetopfølgning for Midtjysk Brand & Redning pr. 30. september 2023 (beløb i 1.000 kr.)

A	B	C	D	E
Udgiftsområde	Korrigeret budget 2023	Forbrug pr. 30. september 2023	Forventet regnskab 2023	Afvigelse (D-B)*
Ikke udmøntet underskud (200)	0	0	0	0
Personale (400)	43.597	35.128	43.597	0
Materiale og aktivitetsudgifter (500)	7.679	9.836	7.679	0
IT, inventar og materiel (600)	7.003	892	7.003	0
Fast ejendom (700)	3.781	1.778	3.781	0
Betaling andre offentlige myndigheder (800)	-38.907	-26.085	-38.907	0
Indtægter (900)	-23.153	-20.604	-22.153	-1.000
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>-945</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>

\*) Mindreforbrug angives med positivt fortegn. Merforbrug med negativt fortegn.

### Generelle bemærkninger til det forventede regnskab:

Det forventede regnskab forventes at give et merforbrug på ca. 1,0 mio. kr. i forhold til det korrigeret budget.

### Bemærkninger til afvigelser:

Personale (400): Der er forbrugt 80,6%, svarende til et merforbrug på 2,4 mio. kr. Merforbruget skyldes bl.a. effekt af igangsat rekrutteringsindsats overfor deltidsbrandfolk og derved også en forøget udgift til uddannelse.

Materiale og aktivitetsudgifter (500): Der er forbrugt 128,1%, svarende til et merforbrug på 4,1 mio. kr. Den markante afvigelse skyldes ny kontoplan indført ifm. nyt økonomisystem, således at posteringer, der hidtil var knyttet til udgiftsområde 600, er overflyttet til udgiftsområde 500. Samme forhold gør sig gældende i afsnittet nedenfor.

IT, inventar og materiel (600): Der er forbrugt 12,7%, svarende til et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. Se ovenstående forklaring om kontoplanændringer. Total for gruppering 500 og 600 er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Fast ejendom (700): Der er forbrugt 47,0%, svarende til et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes lavere energipriser.

Betaling andre offentlige myndigheder (800): Der er indtægter på 67,1%, svarende til en mindreindtægt på 3,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes afvigelse mellem oprindelig meddelt budget og den faktiske betaling fra ejerkommunerne.

Indtægter (900): Der er indtægter på 89,0%, svarende til en merindtægt på 3,2 mio. kr. Samtlige fakturaer for årlige afgifter på ABA-, TYV- og elevatorialarmer er nu udsendt. Derudover er der sendt regninger for 4. kvartal vedr. aftaler på servicering af biler for Flådestyring og Sundhed & Omsorg.

### **Korrigerende handlinger:**

Der er udmeldt krav om maksimal økonomisk tilbageholdenhed samtidig med at udviklingen i økonomien følges tæt.

## **4 Godkendelse af takstblad 2024**

**4.1 - Bilag:** Bilag sag 4 - Forslag til takstblad 2024

DokumentID: 10425742

## Takstblad Midtjysk Brand & Redning 2024

Emne	Beskrivelse	2024
		kr. ex. moms
Arbejdsløn (pris pr. påbegyndt time)	Arbejdsløn, interne (ejerkommuner)	378,00
	Arbejdsløn, ekstern	527,00
Køretøjer (pris pr. påbegyndt time)	Køretøj A1 (autohjælp)	639,00
	Over 3.500 kg	549,00
	Under 3.500 kg.	411,00
Kilometer pris.	Køretøj over 3.500 kg (ejerkommuner)	12,00
	Køretøj under 3.500 kg (ejerkommuner)	7,00
	Køretøj over 3.500 kg , ekstern	21,00
	Køretøj under 3.500 kg, ekstern	10,00
Anlæg -ABA, teknisk og elevatorialarmer	Tilslutningsafgift ABA-anlæg	7.238,00
	Årlig afgift ABA-anlæg	7.238,00
	Kørsel til Blinde alarmer	6.369,00
	Tilslutningsafgift for tyveri- og tekniske alarmer	2.586,00
	Afgift for tyveri- og tekniske alarmer	1.317,00
	Afgift for kørsel til elevator alarmer (pr. påbegyndt time)	1.239,00
Øvrige	Indkøb af materiale til viderefakturering + 25% af indkøbspris	