

## Notat

### Beredskab Fyn – økonominotat ifm. evaluering

Indeværende notat er udarbejdet ifm. Byrådets evaluering af beredskabsområdet jf. Byrådets beslutning på mødet den 23.03.2021. Det indgår som en del af det materiale, der udarbejdes af Svendborg Kommune.

Kommunaldirektør

Økonomi

Ramsherred 5

5700 Svendborg

karsten.effe.jespersen@svendborg.dk

### Udvikling i Økonomien 2016 til 2020

Ved etableringen af Beredskab Fyn blev det besluttet, at "DUT-reguleringen", som blev aftalt i Kommuneaftalen for 2015, skulle realiseres ifm. etableringen og blev således indarbejdet i det fælles beredskabs først budget for 2016. Besparelsen udgjorde i alt 6 mio.kr. for de 9 deltager kommuner. Regeringen og KL havde en forventning om, at der kunne frigives yderligere potentialer, hvilket dog ikke blev reguleret i de kommunale budgetter.

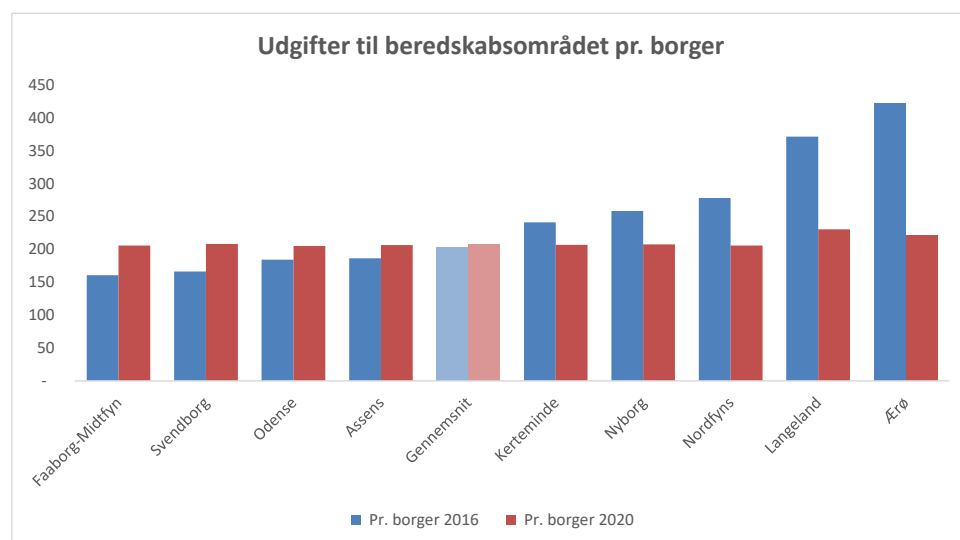
31. maj 2021

Sagsid: 21/11763

Afdeling: Økonomi

Ref.

Nedenfor ses en sammenligning af udgifterne pr. borger, for de enkelte kommuner indenfor Beredskab Fyn i henholdsvis 2016 og 2020.



Som det kan ses, er udgifterne pr. borger i 2020, stort set ens for kommunerne i Beredskab Fyn, hvilket skyldes at indbyggertallet netop er fordelingsnøglen. Tilbage ved etableringen af Beredskab Fyn i 2016, var der en større differentiering, da fordelingsnøglen dengang, bestod af kommunernes "nettodriftsudgifter" for regnskab 2014.



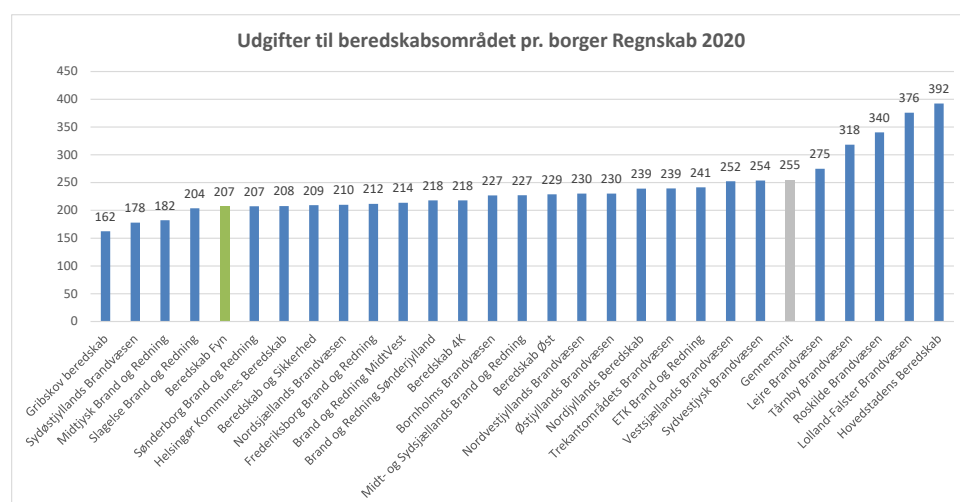
I regnskab 2014 havde Svendborg Kommune relativt lave nettodriftsudgifter, fordi Brandskolen dengang genererede gennemsnitlige indtægter på ca. 4 mio. kr. årligt, som indgik i opgørelsen af nettodriftsudgifterne.

De økonomiske konsekvenser af den ændrede fordelingsnøgle betød at Svendborg kommune isoleret set fik en udgiftsstigning på godt 2,2 mio. kr. årligt, fra 2019 og frem.

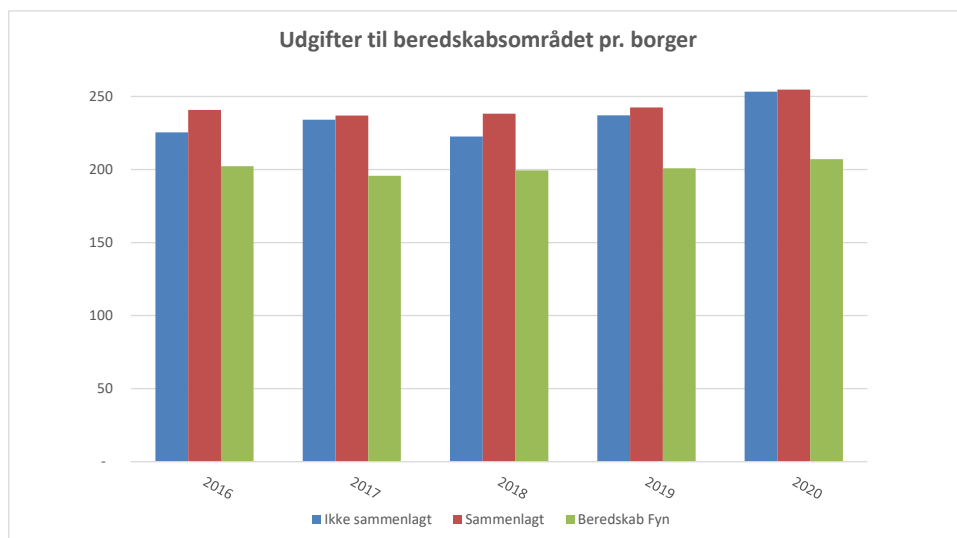
Udgiftsstigningen skal dog ses i sammenhæng med "Fælles Fynsk Erhvervssamarbejde", hvor betaling til P/S Erhvervshus Fyn og Film Fyn A/S blev tilsvarende lavere og således kunne med-finansiere beredskabsområdet.

### Sammenligning med andre beredskaber

Der er pt. 28 forskellige beredskaber i Danmark. Nedenfor ses en oversigt over udgifter pr. borger i de enkelte beredskaber i 2020. Som det kan ses, ligger Beredskab Fyn placeret som det 5. billigste beredskab i Danmark.



Hvis man ser på udgiftsniveauet for de sammenlagte og ikke sammenlagte beredskaber, kan det nedenfor ses, at udgiftsniveauet for de sammenlagte beredskaber, ligger lidt højere end de ikke sammenlagte. Det ses også, at Beredskab Fyn ligger noget lavere end begge grupper, og er således med til at trække gennemsnitsudgiften, for de sammenlagte beredskaber ned (Beredskab Fyn indgår i denne gruppe).



### Åbningsbalance

I forbindelse med etableringen i 2016, blev der udarbejdet en åbningsbalance. Aktiverne blev indregnet til anskaffelsespris, fratrukket akkumulerede afskrivninger og kun aktiver med en anskaffelsespris på mere end 100.000 kr. blev optaget på åbningsbalancen.

Svendborg Kommune overdrog Brandskolen, Poul Smeds Vej 20, 5700 Svendborg, som på baggrund af ovenstående blev værdisat til 613.900 kr.

Alt andet materiel blev desuden overdraget, hvilket bestod af mere end 1.100 forskellige artefakter bl.a. forskelligt løseøre, biler, sprøjter, slanger, møbler, dragter osv. Af dette materiel blev fire køretøjer optaget på åbningsbalancen til en samlet værdi af 135.842 kr.

Da Beredskab Fyn samtidig overtog feriepengeforpligtelser svarende til 123.060 kr. udgjorde den samlede nettooverdragelsesværdi 626.682 kr.

### Udtrædelsesvilkår

Jf. vedtægterne, kan en deltagerkommune opsige sin deltagelse i Fællesskabet med 12 måneders varsel til et kalenderårs udløb.

Den udtrædende deltagerkommune har ret til forlods at få udbetalt et beløb svarende til værdien pr. 1. januar 2016, af det indskud vedkommende præsterede ved etableringen af Fællesskabet. Der laves en udtrædelsesbalance, hvor alle deltagerkommunerne tilsvarende forlods krediteres værdien af deres indskud pr. 1. januar 2016 (bogføres som gæld i udtrædelsesbalancen). Den herefter værende restegenkapital – positiv eller negativ – fordeles mellem deltagerkommunerne (inklusive den udtrædende deltagerkommune) i forhold til deres ejerandele. Er restegenkapitalen negativ, skal den udtrædende deltagerkommune indbetale sin del til Fællesskabet med et varsel på 14 dage. Er

restegenkapitalen positiv skal den udtrædende deltagerkommune have udbetalt sin del fra Fællesskabet med et varsel på 14 dage.

### **Økonomi ved eventuel udtrædelse af Beredskab Fyn**

Det er vanskeligt at forudsige præcist, hvilke aktiver/beløb der vil tilfalde Svendborg kommune ifm. en eventuel udtrædelse. Man vil som udgangspunkt modtage et beløb (hvis restegenkapitalen er positiv) svarende til værdien af indskuddet. Man kan altså ikke være sikker på, at Svendborg kommune blot får Brandskolen tilbageført.

Der er ligeledes usikkerhed om, hvorledes de indskudte aktiver værdisættes ifm. en eventuel udtrædelse, men vurderingen fra administrationens side er, at det vil foregå efter en konkret vurdering og ikke blot som en fordeling af den regnskabsmæssige værdi. Opgørelsen af egenkapitalen for 2020, viser at Svendborg Kommunes andel udgør 1.043.000 kr.

Der er yderligere uklarhed om, hvordan aktiver/værdier som ikke er anført på balancen, skal håndteres ved en eventuel udtrædelse.

Administrationens vurdering er, at dette vil foregå via en "fair" fordeling, men det vil i sidste ende nok komme an på en forhandling, da dette ikke umiddelbart er reguleret i vedtægterne.

Der vil desuden også være usikkerhed omkring en eventuel virksomhedsoverdragelse af medarbejdere, og hvad det vil føre med sig af personalemæssige og økonomiske bindinger.

Sidst bør det nævnes, at Beredskab Fyn har et lån hos deltagerkommunerne som i regnskab 2020 er opgjort til 5.550.000 kr., og som tilbagebetales med 370.000 årligt. De 10,3 procent vedrører Svendborg kommune, hvorfor det må forventes, at disse vil blive tilbagebetalt ifm. en eventuel udtrædelse af samarbejdet.

### **Eventuel genetablering af eget beredskab**

Genetablering af eget beredskab vil betyde at Svendborg kommune igen vil skulle løse/administrere alle opgaverne selv. Det vil bl.a. omfatte følgende:

- Ansættelse af ny Beredskabschef bl.a. til afdækning af behov, udarbejdelse af Risikobaseret Dimensionering af redningsberedskabet, indgåelse af kontrakter bl.a. Falck og andre relevante.
- Ansættes bør ske året inden, for at sikre kvalitet i overgangen
- Der vil være en række omkostninger ifm. udtrædelsen, fx juridisk og faglig bistand m.v.
- Ansættelse af indsatsledere (er der i forvejen)
- Investering i udstyr, som min. 2 biler til indsatsledere, IT-udstyr m.v.
- Personale til brandsyn, byggeteknisk sagsbehandling, certificeret brandrådgivning osv.

Det kan umiddelbart være vanskeligt at forudsige præcis, hvilken opstartsinvestering det vil kræve at etablere eget beredskab igen. Det samme gør sig gældende omkring de årlige driftsudgifter, som vil afhænge af hvilke konkrete løsninger der besluttet, hvilke aktiver/medarbejdere mv. man overtager fra Beredskab Fyn, forhandling af Falck kontrakt osv.

Samlet set vil en eventuel udtrædelse være forbundet med store usikkerheder, og der vil skulle igangsættes en omfattende exitproces, hvor udtrædelsesvilkårene, vil bero på en konkret forhandling med de tilbageværende deltagerkommuner.

Metode/datagrundlag:

- Der er i beregning af nøgletal/grafer anvendt økonomidata fra Danmarks Statistik – REGK100 (Kommunale regnskaber) afgrænset til funktion 0.58.95 – Redningsberedskab
- Økonomien for beredskaberne er således opgjort, som summen af kommunernes udgifter på funktion 0.58.95, hvilket kan differentiere en lille smule fra de enkelte beredskabers officielle regnskaber.
- Gennemsnitsberegninger er foretaget som vægtede gennemsnit
- Opgørelserne er i løbende priser
- Kommunernes medlemskab af Beredskabssamarbejder er opgjort pr. 2020, som er anvendt for alle årene.