

Beredskab & Sikkerhed  
Randers - Favrskov - Djursland



Årsregnskab 2020

# Indholdsfortegnelse

<b>Fællesskabsoplysninger .....</b>	<b>3</b>
<b>Påtegninger .....</b>	<b>4</b>
Ledelsens påtegning.....	4
Bestyrelsens påtegning .....	4
Revisionspåtegning .....	5
<b>Fællesskabets årsberetning .....</b>	<b>8</b>
Ledelsens årsberetning .....	8
Hoved- og nøgletal.....	11
<b>Fællesskabets årsregnskab 2020 .....</b>	<b>12</b>
Anvendt regnskabspraksis .....	12
Driftsregnskab .....	12
Balancen .....	13
<b>Driftsregnskab.....</b>	<b>15</b>
Driftsregnskab .....	15
Balance pr. 31. december 2020 .....	16
Noter til driftsregnskab og balance .....	17

# Fællesskabsoplysninger

## Fællesskab

**Beredskab & Sikkerhed - Randers - Favrskov - Djursland**  
Vestergrave 30  
8900 Randers C

Telefon: 89 152 112

CVR nr.: 34 00 95 70

EAN nr.: 579 800 4401 064

Hjemmeside: [www.bsik.dk/](http://www.bsik.dk/)

E-mail: [post@bsik.dk](mailto:post@bsik.dk)

Hjemsted: Randers

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2020

## Bestyrelse

Borgmester Jan Petersen (Norddjurs Kommune), Formand

Borgmester Nils Borring (Favrskov Kommune)

Borgmester Torben Hansen (Randers Kommune)

Borgmester Ole Bollesen (Syddjurs Kommune)

Niels Kallehave (Favrskov Kommune)

Christian Brøns (Randers Kommune)

Claus Wistoft (Syddjurs Kommune)

Jens Meilvang (Norddjurs Kommune)

Kirsten Dyrman (Politidirektør i Østjyllands Politi)

Jan Møller Nielsen (Observatør for medarbejderne)

Jan Lindstrøm (Observatør for de frivillige)

## Revision

BDO  
Statsautoriseret  
Revisionsaktieselskab

Thors Bakke 4, 2.  
8900 Randers C.

# Påtegninger

## Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2020 for det fælleskommunale Redningsberedskab, Beredskab & Sikkerhed - Randers, Favrskov, Djursland.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision med videre.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af fællesskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

Den 21. maj 2021

---

Morten Sønderby Sørensen  
Beredskabsdirektør

## Bestyrelsens påtegning

Beredskabskommissionen for Beredskab & Sikkerhed har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 2020.

Den 21. maj 2021

---

Jan Petersen  
Formand

---

Torben Hansen

---

Ole Bollesen

---

Nils Borring

---

Niels Kallehave

---

Christian Brøns

---

Claus Wistoft

---

Jens Meilvang

---

Politidirektør Kirsten Dyrman

# Revisionspåtegning

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

*Til Beredskabskommissionen for Beredskab og Sikkerhed - Randers, Favrskov og Djursland*

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Beredskab og Sikkerhed - Randers, Favrskov og Djursland for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, jf. siderne 12-21, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance og noter.

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.

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 virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler), standarder for offentlig revision 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.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi henleder opmærksomheden på, at Beredskab og Sikkerhed - Randers, Favrskov og Djursland i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. har medtaget det af ledelsen godkendte årsbudget for 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens 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 ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, 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 virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens 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 virksomhedens 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med ledelsen 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.

#### **Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom**

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter Fællesskabets årsberetning, som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

#### **ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**

##### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen 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. Ledelsen 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. Ledelsen 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 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.

Randers, den 21. maj 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor

# Fællesskabets årsberetning

## Ledelsens årsberetning

Beredskab & Sikkerhed er det fælleskommunale beredskab, som ejes af Randers, Favrskov, Norddjurs og Syddjurs Kommuner.

Beredskabet servicerer 225.000 borgere og rykker ud til brande, drukneulykker, færdselsuheld og miljøforurening cirka 1.500 om året.

Beredskabet dækker fra Anholt i øst til Hvorslev i vest og fra Helgenæs i syd til Havndal nord for Randers. Et område på godt 2.700 km<sup>2</sup>.

Beredskabet har tilknyttet 380 medarbejdere fordelt på fuldtidsansatte, deltidsansatte, frivillige og juniorbrandmænd. 120 af medarbejderne er ansat i Falck, som driver 5 af 15 brandstationer i området.

Beredskabet er sat i verden for at redde liv, beskytte værdier og for at sikre det lokale erhvervsliv og kommunernes evne til at fortsætte driften, når ulykker, brand og andre alvorlige hændelser rammer.

### Opgaver

2020 har været et meget anderledes år for beredskabet, da COVID-19 har sat dagsordenen og rammen for vores opgaver. I perioder med "lock down" har der været færre udkald, fordi aktiviteten i samfundet generelt har været lavere. Til gengæld har vi arbejdet rigtig meget med hygiejne og rengøring for at forhindre smitte blandt brandfolk. Det er ganske få brandfolk der er blevet smittet med COVID-19.

Den risikobaserede dimensionering har endnu en gang vist sig dækkende for de opgaver, som beredskabet skulle løse og det samlede gennemsnitlige responstidsmål, som fastlægger, at vi skal være fremme inden for 10, 17 eller 22 minutter i 95 % af tilfældene er samlet set overholdt i beredskabet. Vi ligger med en målopfyldelse på 95%, og med fokus på de stationer, hvor der er særlige udfordringer. Den gennemsnitlige afgangstid for alle stationer er 4,44 minutter for 1. køretøj samt 5,05 minutter for alle køretøjer i udrykningen. Lovkravet er 5,00 minutter i afgangstid for førsteudrykningen.

Beredskabet havde i 2020 flere større og længerevarende indsatser med behov for ressourcer fra flere stationer. Det var bl.a. tilfældet med branden i Djurs Sommerland samt branden i trædrejefabrikken i Rønne, hvor beredskabet i begge tilfælde fik testet samarbejdet mellem de indsatte stationer samt det tværgående samarbejde mellem øvrige myndigheder og beredskabsaktører. Derudover har der været flere langvarige gårdbrande og villabrande i 2020.



## Aktivitetsniveau

Udrykningsstatistikken for 2020 ser således ud:

	Båd	Færdselsuheld	Brand	ABA	Forurening	Andet	2020	2019	2018
Anholt			1				1	3	4
Hornslet		0	37	33	4	2	76	101	116
Rønde	2	3	19	14	1	1	40	83	81
Kolind		2	31	9	1	3	46	62	59
Fjellerup	0	2	15	12			29	47	30
Grenaa	6	3	65	56	4	19	153	168	213
Allingåbro		4	30	41	1	2	78	80	92
Knebel	3	1	12	8	3		27	39	35
Ebeltoft	1	3	18	30	2	5	59	70	66
Randers	6	23	186	260	13	18	506	524	580
Øster Tørslev	1	0	21	13	1		36	39	47
Langå		1	12	9	2		24	20	37
Hammel		1	22	19	3	3	48	58	52
Hadsten	2	1	18	14	3	0	38	38	57
Hinnerup		2	19	14	2	3	40	41	54
<b>Total*</b>	<b>21</b>	<b>51</b>	<b>541</b>	<b>533</b>	<b>109</b>	<b>120</b>	<b>1375</b>	<b>1373</b>	<b>1507</b>

\*Hændelser som kun involverer indsatsleder (fx Indsatsleder eftersyn), indgår ikke i ovenstående.

Der er i 2020 gennemført 80,2 % af de foreskrevne brandsyn. Pga. COVID-19 har det ikke været muligt at gennemføre alle brandsyn. Derfor har Beredskab & Sikkerhed sammen med øvrige beredskaber i Danmark fået dispensation fra Beredskabsstyrelsen til, at det ikke er alle foreskrevne brandsyn som gennemføres.

Der er i 2020 foretaget stikprøvekontrol på mindst 60 % af fyrværkeri-udsalgsstederne i de fire kommuner. Der er i 2020 givet 70 tilladelser til oplag og salg af fyrværkeri i 2020. Der er i 2020 givet 3 brandtekniske tilladelser til affyring af fyrværkeri i 2020.

### **Mål og evaluering på væsentlige områder**

Der er i 2020 arbejdet med videre med eksekvering af Beredskab & Sikkerheds Strategi- og Forretningsplan. Planen indeholder fire strategiske mål, hvor Mål 1 om implementering af Plan for fortsat drift (kommunernes beredskabsplan jf. Beredskabslovens § 25) blev afsluttet i 2017.

I 2020 er der arbejdet videre med Mål 2 omkring én samlet vagtcentral for Beredskab & Sikkerhed med udgangspunkt i det partnerskab, som Østjyllands Brandvæsen og Beredskab & Sikkerhed har dannet. I efteråret 2020 fik vi realiseret målsætningen med etableringen af den fælles vagtcentral og etableringen af en fælles operationschef vagtordning. I efteråret 2021 gøres arbejdet færdigt, når stationerne på Falck-kontrakt overgår til den nye fælles vagtcentral.

Arbejdet med klimaberedskab (Mål 3) blev afsluttet i 2020 ved vedtagelsen af et tillæg til dimensioneringen på klima området.

Strategi- og forretningsplanens Mål 4 om forberedelse af udbud af brandslukningen blev påbegyndt i 2019. I 2020 blev der gennemført en kontrolberegning af den operative drift og selve udbuddet med forhandling blev gennemført i efteråret 2020. Det førte til beslutning om tildeling af kontrakt til Falck i Beredskabskommissionen og med endelig godkendelse i ejerkommunerne i december 2020.

Herudover er der løbende arbejdet med effektivisering og optimering af beredskabets driftsøkonomi.

## Hoved- og nøgletal

Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret) Resultat af ordinær driftsvirksomhed i mio. kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
<b>Indtægter</b>			
Betaling fra ejerkommuner			
Randers Kommune	-18,922	-18,468	-18,166
Favrskov Kommune	-8,930	-8,719	-8,478
Syddjurs Kommune	-10,701	-10,445	-10,274
Norrdjurs Kommune	-10,119	-9,877	-9,715
Øvrige indtægter	-8,323	-6,802	-6,946
<b>Udgifter</b>			
Personaleudgifter	23,989	23,374	21,416
Materiale- og aktivitetsudgifter	24,008	22,524	23,726
It, inventar og materiel	4,247	5,317	6,574
Grunde og bygninger	2,784	2,910	2,698
<b>Balance, aktiver</b>			
Anlægsaktiver i alt	15,479	16,632	17,076
Likvide beholdninger	7,741	6,304	14,436
<b>Balance, passiver</b>			
Egenkapital	3,208	0,926	0,996
Kortfristet gæld	18,847	21,579	30,516
Langfristet gæld	1,166	0,431	0,000

*Indtægter angives med (-)*

# Fællesskabets årsregnskab 2020

## Anvendt regnskabspraksis

### *Generelt*

Beredskab & Sikkerhed - Randers, Favrskov, Djursland, er en fælleskommunal virksomhed oprettet efter styrelseslovens § 60, hvorfor regnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af ministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### *God bogføringsskik*

Fællesskabets bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

## Driftsregnskab

### *Indregning af indtægter og udgifter*

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jævnfør transaktionsprincippet, hvilket indebærer, at udgifter henføres til den periode, hvor leveringen foregår eller arbejdet præsteres, mens indtægterne henføres til indtjeningsperioden.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jævnfør transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for fællesskabet inden udløbet af supplementsperioden, der slutter den 15. januar i det nye regnskabsår.

### *Præsentation i udgiftsregnskabet*

Det udgiftsbaserede regnskabs primære funktion er, at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper, hvor årets løbende driftsudgifter/driftsinvesteringer og indtægter indgår.

### *Bemærkninger til regnskabet*

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret.

## Balancen

### *Præsentation af balancen*

Formålet med balancen er at vise fællesskabets aktiver og passiver opgjort primo og ultimo regnskabsåret, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser.

### *Finansielt leasede anlægsaktiver og køretøjer*

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler med videre.

Aktiver med en levetid på et år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder edb-udstyr, fastsættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Køretøjer og øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Levetider for køretøjer er fastlagt til følgende i forbindelse med beredskabskommissionens godkendelse af Beredskab & Sikkerheds køretøjs-investeringsplan for 2017-2036 den 17. november 2016, med virkning fra 1. januar 2017. Levetider for driftsmateriel er fastlagt i forbindelse med åbningsbalancen for Beredskab & Sikkerhed og er som følger:

Aktivtype	Levetider
Større køretøjer	20 år
Mindre køretøjer og både	10 år
Indsatslederbiler	6 år
Driftsmateriel	10 år

Med beredskabskommissionens beslutning den 17. november 2016 vil større køretøjer erhvervet efter 1. januar 2017 blive afskrevet over 20 år, mindre køretøjer og både over 10 år og indsatslederbiler over 6 år.

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Beredskab og Sikkerhed - Randers, Favrskov, Djursland, har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

For materielle anlægsaktiver anskaffet før 1. januar 2017 anvendes følgende levetider:

Aktivtype	Levetider
Mindre køretøjer	8 år
Køretøjer	15 år
Materiel	10 år

### **Egenkapital**

Egenkapitalen er udtryk for nettoværdien af fællesskabet.

### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter indskud i pengeinstitutter og indregnes til nominal værdi.

### **Kortfristet gæld**

Kortfristet gæld består af leasing gæld vedrørende finansielt leasede aktiver samt frivillige feriepengeforpligtigelse, som ikke er en del af de indefrosne midler.

Ejerkommunernes aconto betalinger overføres til Beredskab & Sikkerheds bankkonto ved Djurslands Bank A/S. Den løbende drift bliver efterfølgende registreret på bankkontoen hver måned, ved at hæve månedens netto hovedbogsbevægelser på kontoen umiddelbart efter månedsskiftet. I perioden op til denne clearing af likviditeten, har Beredskab & Sikkerhed en kortfristet gældsforpligtigelse overfor Norddjurs Kommune på beløbet for driften den foregående måned.

### **Langfristet gæld**

Langfristet gæld består af indefrosne feriemidler til Lønmodtagernes Feriefond.

### **Noter til driftsregnskab og balance**

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses.

# Driftsregnskab

## Driftsregnskab

Noter	Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Korrigeret budget 2020	Oprindeligt budget 2020	Regnskab 2020
1	<b>Indtægter</b>			
	Betaling fra ejerkommuner	-48,672	-48,572	-48,672
	Øvrige indtægter	-5,324	-5,324	-8,323
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-53,996</b>	<b>-53,896</b>	<b>-56,995</b>
2	<b>Driftsudgifter</b>			
3	Personale	24,212	21,577	23,989
4	Materiale- og aktivitetsudgifter	24,807	23,457	24,008
5	It, inventar og materiale	5,839	6,339	4,247
6	Grunde og Bygninger	3,339	2,823	2,784
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>58,198</b>	<b>53,896</b>	<b>55,028</b>
	<b>RESULTAT I ALT</b>	<b>4,202</b>	<b>0,000</b>	<b>-1,968</b>

*Indtægter og overskud angives med (-)*

### Udvikling i budgettet

Beredskabskommissionen godkendte den 20. februar 2019 Budget 2020-2023. Budgetforslag 2020-2023 er udarbejdet på baggrund af budget 2019 med de justeringer, der er tilkommet i forbindelse med indgåelse af nye aftaler i løbet af 2019. Derfor godkendte beredskabskommissionen den 20. februar 2020 en række interne omplaceringer i budget 2020.

Jf. beredskabets vedtægter skal der i forbindelse med aflæggelse af årsregnskab opgøres årets resultat. En eventuel difference overføres til det efterfølgende regnskabsår og skal således fremgå af budgettet. Der blev i forbindelse med regnskab 2019 overført 4,202 mio. kr. til budget 2020. Beredskabskommissionen godkendte den 5. maj 2020 en tillægsbevilling, således at overførslen blev tilføjet til korrigeret budget 2020.

## Balance pr. 31. december 2020

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2019
	<b>AKTIVER</b>		
<b>7</b>	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER OG KØRETØJER</b>		
	Køretøjer	14,716	15,932
	Øvrigt materiel	0,763	0,701
	I alt	15,479	16,632
<b>8</b>	<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>	7,741	6,304
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>23,220</b>	<b>22,936</b>

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2019
	<b>PASSIVER</b>		
<b>9</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	3,208	0,926
<b>10</b>	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>		
	Leasingforpligtigelse	16,662	17,712
	Feriepengeforpligtigelse	0,613	1,765
	Mellemregning Norddjurs Kommune	1,572	2,102
<b>11</b>	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>		
	Feriepengeforpligtigelse	1,166	0,431
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>23,220</b>	<b>22,936</b>

<b>12</b>	Eventualforpligtigelser		
-----------	-------------------------	--	--



## Noter til driftsregnskab og balance

### Driftsregnskab

#### Note 1 - Indtægter

Driftsindtægter (mio. kr.)	Korrigeret budget 2020	Oprindeligt budget 2020	Regnskab 2020
Betaling andre offentlige myndigheder			
Randers Kommune	-18,922	-18,922	-18,922
Favrskov Kommune	-8,930	-8,830	-8,930
Syddjurs Kommune	-10,701	-10,701	-10,701
Norddjurs Kommune	-10,119	-10,119	-10,119
Øvrige indtægter*	-5,324	-5,324	-8,323
<b>Driftsindtægter i alt</b>	<b>-56,995</b>	<b>-53,896</b>	<b>-56,995</b>

Indtægter og overskud tal angives med (-)

\*Øvrige indtægter: blinde alarmer, miljøuheld, ABA anlæg med videre.

Der er ved regnskabsafslutning opnået indtægter på -56,995 mio. kr. fordelt på -48,672 mio. kr. i betaling fra kommuner og øvrige indtægter på -8,324 mio. kr.

Der har været merindtægter vedrørende øvrige indtægter på -2,999 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Merindtægten skyldes bl.a. et meget højere antal blinde alarmer end der tidligere er set. Dette skal ses i sammenhæng med, at der tilsvarende er opnået større indtægter fra abonnenter til ABA. Der er en klar sammenhæng mellem, at der generelt tilsluttes flere ABA, hvilket giver en højere betaling til selve abonnementet. Men samtidig giver de flere anlæg også flere nye anlæg, som tilsvarende bidrager til flere blinde alarmer.

Derudover ses der også en stigning i de øvrige indtægter. Dette dækker primært over, at der er modtaget indtægter fra salg af timer til Østjyllands Brandvæsen i forbindelse med bl.a. opstart af den nye fælles vagtcentral.

Der har været øgede indtægter fra eftersyn af slukningsmateriel, mens der omvendt har været et fald i indtægter fra kurser grundet COVID-19.

## Oversigt over indtægter

Driftsindtægt (mio. kr.)	Regnskab 2020
Betaling fra ejerkommuner	-48,672
Automatisk brandalarmeringsanlæg	
Abonnement	-2,563
Udrykning til blind alarm	-3,219
Tilslutning	-0,047
Assistance	-0,028
Eftersyn af brandmateriel	-0,713
Forureningsuheld	-0,108
Kursus	-0,352
Udlejning af brandmateriel	-0,029
Øvrige indtægter*	-1,263
<b>Total</b>	<b>-56,995</b>

\*Øvrige indtægter dækker blandt andet over enhedstimerbetaling for frivillige, betaling for konsulentytelser, assistance, salg af køretøjer samt betaling for diverse ydelser i forbindelse med opgaver.

## Note 2 - Udgifter

Driftsudgifter (mio. kr.)	Korrigeret budget 2020	Oprindeligt budget 2020	Regnskab 2020
Personale	24,212	21,577	23,989
Materiale- og aktivitetsudgifter	24,807	23,157	24,008
IT, inventar og materiale	5,839	6,339	4,247
Grunde og bygninger	3,339	2,823	2,784
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>58,198</b>	<b>53,896</b>	<b>55,028</b>

+ = udgifter, - = besparelser

## Note 3 - Personale udgifter

Mindreforbruget på 0,223 mio. kr. for personaleudgifter, svarende til et mindreforbrug på 0,9 % i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes mindreforbrug af overførsel til videre- og efteruddannelse af instruktører og øvrige medarbejdere, som ikke har været muligt at afholde i 2020, samt at aktiviteten generelt har været lavere i et år med COVID-19.

Løn- og personaleudgifterne på 23,989 mio. kr. omfatter følgende personale:

Personaleoversigt over antal medarbejdere	
Stilling	2020
Beredskabsdirektør	1
Operativ chef	1
Beredskabsinspektør	6
Viceberedskabsinspektør	2
Beredskabsmester	1
Brandmand	174
Kontorassistent	2
Rengøringsassistent	1
Teknisk servicemedarbejder	2
Direktionskonsulent	1
<b>I alt</b>	<b>191</b>

Herudover kan det oplyses, at der er følgende ansatte tilknyttet beredskabet:

Stilling	2020
Frivillige	70
Juniorkorps	20
Ansatte i Falck	120
<b>I alt</b>	<b>210</b>

#### Note 4 - Materiale- og aktivitetsudgifter

Regnskabet viser et forbrug på 24,008 mio. kr., svarende til 96,8 % af det korrigerede budget på materiale- og aktivitetsudgifter på 24,807 mio. kr.

Mindreforbruget på 0,799 mio. kr. skyldes bl.a., at afsatte midler til kommende anlægsprojekter vedr. nøgleboks. Projektet er igangsat ultimo 2020, men endnu ikke afsluttet.

Projektet udgør således 0,400 mio. kr. at mindreforbruget, hvor det resterende mindreforbrug på 0,399 mio. kr. skyldes generelt tilbageholdenhed med investeringer i materiel, da der er forventning om behov for en større investering fremadrettet som del af projektet "Ren Brandmand" som følge af de øgede arbejdsmiljøkrav.

#### Note 5 - It, inventar og materiale

Regnskabet viser et forbrug på 4,247 mio. kr., svarende til 72,7 % af det korrigerede budget på it, inventar og materiel på 5,839 mio. kr.

Mindreforbruget på 1,592 mio. kr. skyldes primært, at 0,882 mio. kr. af mindreforbruget er opsparing til leasing mellem årene. Det resterende mindreforbrug på 0,710 mio. kr. skyldes bl.a. udsættelse af uddannelsesaktiviteter indenfor specialmateriel, som ikke har kunne afholdes grundet COVID-19, samt

generel tilbageholdenhed med investeringer, grundet forventning om behov for en større investering fremadrettet som del af projektet ”Ren Brandmand” som følge af de øgede arbejdsmiljøkrav.

## Note 6 - Grunde og bygninger

Regnskabet viser et forbrug på 2,784 mio. kr., svarende til 83,4 % af det korrigerede budget på grunde og bygninger på 3,339 mio. kr.

Mindreforbruget på 0,555 skyldes bl.a. mindreforbrug på vand, varme og el, som delvist kan tilskrives mindre aktivitet på stationerne i forbindelse med COVID-19. Derudover er der en række opkrævninger af forbrug i 2020, som ikke er nået frem indenfor regnskabsåret, og derfor vil blive betalt i regnskab 2021.

## Balancen

### Note 7 - Materielle anlægsaktiver og køretøjer

Oversigt over aktiver

Aktiver (mio. kr.)	Ultimo 2020	Ultimo 2019
<b>Køretøjer</b>		
Ejet	0,000	0,000
Leaset	14,716	15,932
<b>Materiel</b>		
Ejet	0,165	0,247
Leaset	0,598	0,453
<b>I alt</b>	<b>15,479</b>	<b>16,633</b>

### Note 8 - Likvide beholdninger

Pr. 31.12.2020 udgjorde Beredskab & Sikkerheds likviditet, i form af beredskabets erhvervskonto hos Djurslands Bank A/S, 7,741 mio. kr.

Ejerkommunernes aconto betalinger overføres til denne bankkonto. Den løbende drift bliver efterfølgende registreret på bankkontoen hver måned, ved at hæve månedens netto hovedbogsbevægelser på kontoen umiddelbart efter månedsskiftet. Fornøden dokumentation i form af saldo- og posteringsudskrifter fra selskabets kontoafsnit i Norddjurs Kommunes økonomisystem, indgår som det materiale, der danner baggrund for bankoverførslen mellem Norddjurs Kommunes og Beredskab & Sikkerheds bankkonti.

Ovenstående saldo på bankkontoen er beløbet uden den månedlige clearing af likviditeten for december 2020 på 1,572 mio. kr., da denne først var mulig efter d. 15.1.2021 på grund af supplementsperioden.

## Note 9 - Egenkapital

Udvikling i egenkapital

Udvikling (mio. kr.)	Total 2020
Egenkapital 1.1.2020	0,926
Årets resultat	1,968
Ændring i materielle aktiver	-1,153
Ændring i leasing gæld	1,050
Ændring i langfristet gæld	-0,735
Ændring i feriepengeforpligtigelse	1,152
<b>Egenkapital pr. 31.12.2020</b>	<b>3,208</b>

Fordeling af egenkapital.

Egenkapital 31.12.2020 (mio. kr.)	
Randers (39,0 %)	1,251
Favrskov (18,2 %)	0,584
Norrdjurs (20,8 %)	0,667
Syddjurs (22,0 %)	0,706
<b>I alt</b>	<b>3,208</b>

## Note 10 - Kortfristede gældsforpligtigelser

Feriepengeforpligtigelsen er faldet med 1,152 mio. kr. siden 2019, dette skyldes bl.a. at der er optaget en langfristet gæld til lønmodtagernes feriemidler på 0,631 mio. kr., samt det nye feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode.

Ejerkommunernes aconto betalinger overføres til Beredskab & Sikkerheds bankkonto ved Djurslands Bank A/S. Den løbende drift bliver efterfølgende registreret på bankkontoen hver måned, ved at hæve månedens netto hovedbogsbevægelser på kontoen umiddelbart efter månedsskiftet. Fornøden dokumentation i form af saldo- og posteringsudskrifter fra selskabets kontoafsnit i Norrdjurs Kommunes økonomisystem, indgår som det materiale, der danner baggrund for bankoverførslen mellem Norrdjurs Kommunes og Beredskab & Sikkerheds bankkonti. Mellemregningen ultimo 2020 udgør 1,6 mio.kr.

## Note 11 - Langfristede gældsforpligtigelse

Beredskab & Sikkerhed har ultimo 2020 optaget en langfristet gæld til Lønmodtagernes Feriemidler på 1,166 mio. kr.

Da Beredskab & Sikkerhed hidtil har valgt at optage skyldige feriepenge i balancen som kortfristet gæld er denne tilsvarende formindsket.

## Note 12 - Eventualforpligtigelser

Fællesskabet overtager nogle lejeaftaler, samt har indgået nye aftaler, vedrørende brandstationer, administrative lokaler og lagerfaciliteter. Forpligtigelserne i opsigelsesperioderne er opgjort til 0,527 mio. kr.