

5. Godkendelse af forslag til justering af fordelingsnøglen ejerkommunerne imellem

Som opfølgning på bestyrelsens beslutninger på møde den 8. juni og 17. august 2016 vedrørende regulering af forudsætningerne for Hovedstadens Beredskabs budgetgrundlag for 2016 - jf. musefældeklausulen - forelægges bestyrelsen revisionens forslag til justering heraf og som konsekvens heraf forslag til justering af fordelingsnøglen ejerkommunerne imellem.

03-10-2016

Sagsnr.
2016-0235434

Dokumentnr.
2016-0235434-16

Indstilling

Det indstilles

1. at bestyrelsen godkender revisionens forslag til regulering af forudsætningerne for Hovedstadens Beredskabs budgetgrundlag for 2016 og anbefaler godkendelse heraf overfor ejerkommunernes kommunalbestyrelser
2. at bestyrelsen godkender det heraf afledte forslag til regulering af fordelingsnøglen ejerkommunerne imellem og anbefaler godkendelse heraf overfor ejerkommunernes kommunalbestyrelser
3. at bestyrelsen tager til efterretning, at fordelingsnøglen vil danne grundlag for (gen)beregning af kommunernes driftsbidrag i 2016 og 2017 samt fordeling af effektiviseringerne i budget 2016 og i budget 2017 og frem.
4. at bestyrelsen godkender forslag til indstillingsparadigme til ejerkommunerne.
5. at bestyrelsen tager til efterretning, at fordelingsnøglen kan blive yderligere reguleret i forbindelse med godkendelsen af regnskab 2016 jf. beslutning i ejerkommunerne om etableringsgrundlaget for Hovedstadens Beredskab i efteråret 2015 og beslutningen på bestyrelsesmødet den 17. august 2016.

Hovedstadens Beredskab
Bag Rådhuset 3
1550 København V

FI6F@okf.kk.dk
www.hbr.dk

Sagsfremstilling

I forbindelse med godkendelsen af etableringsgrundlaget for Hovedstadens Beredskab i de 8 ejerkommuner i efteråret 2015 blev det besluttet, at der i forbindelse med godkendelsen af regnskab 2016 for Hovedstadens Beredskab gives mulighed for at regulere det samlede budget og forholdet mellem kommunernes betaling – også kaldet musefældeklausulen.

Det fremgik endvidere af sagen, at det var en opgave for selskabets revision – som en del af revisionsopgaven vedrørende regnskab 2016 - at vurdere regnskabets forudsætninger i forhold til forudsætningerne lagt til grund ved dannelsen af selskabet.

På bestyrelsesmødet den 8. juni 2016 blev det besluttet, at der, udover en mulig regulering i forbindelse med regnskab 2016, skulle foretages en regulering af de forhold, der på nuværende tidspunkt er afklaret og identificeret, med henblik på at få disse godkendt i kommunerne i efteråret 2016 samtidig med behandlingen af den Risikobaserede Dimensionering. Det har efterfølgende været nødvendigt at udskyde behandlingen heraf til bestyrelsesmødet den 12. oktober 2016. Arbejdsudvalget og bestyrelsen blev orienteret herom på møder i august måned.

Til bestyrelsesmødet den 17. august 2016 blev der, af hensyn til den kommunale budgetproces i ejerkredsen, udarbejdet en foreløbig opgørelse til regulering af forudsætningerne for Hovedstadens Beredskabs budgetgrundlag for 2016 (musefældekorrektioner) og dermed af fordelingsnøglen ejerkommunerne imellem og – afledt heraf - af de enkelte ejerkommuners driftsbidrag.

Der er efterfølgende sket en kvalificering af opgørelsen af ”musefældekorrektioner” med afsæt i dialog med de berørte ejerkommuner. Hovedstadens Beredskabs revisor har på den baggrund udarbejdet vedlagte forslag til regulering af forudsætningerne for Hovedstadens Beredskabs budgetgrundlag for 2016, der hermed forelægges til godkendelse jf. bilag 1.

Et bærende princip har været at sikre parallelitet, dvs. at alle behandles ens og bidrager på samme grundlag.

Vedrørende brandhaner skal det særligt bemærkes, at revisor har vurderet, at det foreliggende grundlag er for uklart til, at de kan anbefale eventuelle ændringer i budgettet vedr. brandhaner på nuværende tidspunkt. Området kan derfor først blive afklaret i forbindelse med godkendelsen af regnskab 2016. Området er centralt, da det er et af de om-

råder, som skal markedsprøves. Det er således vigtigt, at økonomien på området er grundigt analyseret forinden markedsprøvningen.

Hovedstadens Beredskab har på baggrund af revisionens notat om "musefældekorrektioner" (jf. bilag 1) udarbejdet nedenstående forslag til ny fordelingsnøgle ejerkommunerne imellem (jf. tabel 1), der hermed forelægges til godkendelse.

Af tabel 1 fremgår, hvorledes fordelingsnøglen ændrer sig, når elementer i "musefældeklauselet" indarbejdes. Som det fremgår af nederste linje i tabellen er det minimale ændringer, hvor Københavns Kommune tegner sig for den største ændring i form af en reduktion.

Effektiviseringen i 2016 på 5,6 mio. kr. er indarbejdet med anvendelsen af den nye fordelingsnøgle i stedet for anvendelsen af ejerandelsnøglen (vedtægterne), som har været tilfældet i de tidligere budgetversioner.

Tabel 1: Effekt af musefældeklauselet på fordelingsnøgle

| Fordelingsnøgle budget 2016 | Albertslund | Brøndby | Dragør | Frederiksberg | Glostrup | Hvidovre | København | Rødovre | Total |
|-------------------------------------|--------------------|----------------|---------------|----------------------|-----------------|-----------------|------------------|----------------|---------------|
| | Pct. | Pct. | Pct. | Pct. | Pct. | Pct. | Pct. | Pct. | Pct. |
| Baseline HBR budget 2016 | 1,79 | 1,95 | 1,11 | 8,33 | 1,33 | 2,97 | 80,32 | 2,19 | 100,00 |
| Baseline 1 korrektion for musefælde | 1,81 | 1,98 | 1,12 | 8,48 | 1,34 | 2,99 | 80,06 | 2,22 | 100,00 |
| Difference | 0,02 | 0,03 | 0,01 | 0,14 | 0,00 | 0,02 | -0,25 | 0,02 | 0,00 |

Idet forslag til regulering af forudsætningerne for Hovedstadens Beredskabs budgetgrundlag for 2016 jf. bilag 1 ændrer i fordelingsnøglen ejerkommunerne imellem, vil bestyrelsens godkendelse heraf som minimum kræve en efterfølgende godkendelse i samtlige kommunalbestyrelser i ejerkommunerne jf. vedtægternes § 6 stk. 5 samt orientering af Statsforvaltningen jf. vedtægternes § 18 stk. 4. Der er til dette formål udarbejdet vedlagte forslag til indstillingsparadigme til ejerkommunerne til brug for behandling af sagen i ejerkommunerne, der vedlægges til godkendelse.

Ejerkommunerne vil således have mulighed for at godkende en regulering af fordelingsnøglen ejerkommunerne imellem på udvalgsmøderne i november eller december måned 2016. Der vil herefter ske en orientering af Statsforvaltningen.

Beslutning om at regulere fordelingsnøglen ejerkommunerne imellem vil få indflydelse på ejerkommunernes driftsbidrag og effektiviseringsgevinster i relation til såvel budget 2016 som budget 2017.

Den nye fordelingsnøgle er indarbejdet i forslag til budget 2017 under punkt 7 på nærværende dagsorden. Af nedenstående tabel 2 fremgår det korrigerede budget for 2016.

Tabel 2: Økonomisk konsekvens i 2016 af ny fordelingsnøgle (beløb i 1.000 kr.)

| Ejerkommuner | Før 2016 | Efter 2016 | Forskel 2016 |
|---------------|----------------|----------------|---------------|
| Albertslund | 6.424 | 6.449 | 25 |
| Brøndby | 7.015 | 7.069 | 54 |
| Dragør | 3.985 | 4.002 | 17 |
| Frederiksberg | 29.881 | 30.188 | 307 |
| Glostrup | 4.782 | 4.759 | -23 |
| Hvidovre | 10.665 | 10.637 | -28 |
| København | 288.323 | 285.120 | -3.203 |
| Rødovre | 7.871 | 7.895 | 24 |
| Total | 358.946 | 356.119 | -2.827 |

Hovedstadens Beredskab vil efter den endelig godkendelse i ejerkommunerne fremsende henholdsvis fakturaer eller kreditnotaer vedr. 2016-bidragene som følge af den nye fordelingsnøgle.

Jævnfør sagsfremstillingen vil der i forbindelse med godkendelsen af regnskab 2016 kunne ske yderligere "musefældekorrektioner" og heraf følgende justering af fordelingsnøglen.

Ydermere kan der – jr. punkt 7 på nærværende dagsorden vedr. godkendelse af budget 2017 - pga. den gradvise reduktion af udgiften til tjenestemandspensioner muligvis ske en årlig korrektion af fordelingsnøglen. Der vil derfor på et kommende bestyrelsesmøde blive fremlagt notat til bestyrelsen om håndtering af denne problemstilling.

Bilag

- BM04 – pkt. 5 – bilag 1 – **LUKKET** – PwC notat vedr. musefældekorrektioner
- BM04 – pkt. 5 – bilag 2 – Forslag til indstillingsparadigme til ejerkommunerne