

Forslag til paradigme til ejerkommunerne

Godkendelse af forslag til justering af fordelingsnøglen imellem Hovedstadens Beredskabs ejerkommuner

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. Efter ønske fra Hovedstadens Beredskabs bestyrelse forelægges selskabets revisions forslag til regulering af fordelingsnøglen.

Indstilling

Overborgmesteren/Borgmesteren indstiller:

1. at borgerrepræsentationen/kommunalbestyrelsen godkender Hovedstadens Beredskabs revisions forslag til regulering af forudsætningerne for Hovedstadens Beredskabs budgetgrundlag for 2016
2. at borgerrepræsentationen/kommunalbestyrelsen godkender det heraf afledte forslag til regulering af fordelingsnøglen ejerkommunerne imellem
3. at borgerrepræsentationen/kommunalbestyrelsen tager den heraf afledte genberegning af kommunens driftsbidrag og andel af effektiviseringsgevinsten i budget 2016 og i budget 2017 og frem til efterretning
4. at borgerrepræsentationen/kommunalbestyrelsen 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.

08-09-2016

Sagsnr.
2016-0235434

Dokumentnr.
2016-0235434-16

Hovedstadens Beredskab
Bag Rådhuset 3
1550 København V

F16F@okf.kk.dk
www.hbr.dk

Sagsfremstilling

I forbindelse med godkendelsen af etableringsgrundlaget for Hovedstadens Beredskab i de 8 ejerkommuner i efteråret 2015 [jf. sag xx behandlet i borgerrepræsentationen/kommunalbestyrelsen den xx.xx.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 (fordelingsnøglen). Beslutningen herom er ofte blevet refereret til som " musefældeklausulen. "

Det fremgik endvidere af sagen, at det var en opgave for selskabets revision – som en del af revisionsopgaven vedrørende regnskab 2016 - at vurdere regnskabs 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 inden udgangen af 2016.

Hovedstadens Beredskab har derfor i løbet af sommeren og efteråret været i dialog med ejerkommunerne mhp. at afklare de " musefældeklausul" emner, der på nuværende tidspunkt er identificeret.

Hovedstadens Beredskabs revisor har på den baggrund udarbejdet vedlagte forslag til regulering af forudsætningerne for Hovedstadens Beredskabs budgetgrundlag for 2016, der blev godkendt af bestyrelsen den 12. oktober 2016 og hermed forelægges til godkendelse jf. bilag 1.

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

Vedrørende brandhaner skal det særligt bemærkes, at Hovedstadens Beredskabs 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 områder, 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). Forslaget til ny

fordelingsnøgle blev godkendt af Hovedstadens Beredskabs bestyrelse på møde den 12. oktober.

Idet en ændring af fordelingsnøglen ejerkommunerne imellem, efter bestyrelsens godkendelse heraf, kræver en efterfølgende godkendelse i samtlige kommunalbestyrelser i ejerkommunerne jf. vedtægternes § 6 stk. 5 samt orientering af Statsforvaltningen jf. vedtægternes § 18 stk. 4. forelægges forslag til ny fordelingsnøgle jf. tabel 1 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

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 økonomiske effekt kan ses nedenfor i tabel 2 og tabel 3.

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

Tabel 3: Økonomisk konsekvens i 2017 af ny fordelingsnøgle (beløb i 1.000 kr.)

Ejerkommuner	Før 2017	Efter 2017	Forskel 2017
Albertslund	6.158	6.178	20
Brøndby	6.724	6.772	47
Dragør	3.820	3.834	13
Frederiksberg	28.641	28.920	279
Glostrup	4.583	4.559	-24
Hvidovre	10.222	10.191	-31
København	276.359	273.148	-3.211
Rødovre	7.544	7.564	20
Total	344.052	341.165	-2.886

I forhold til de reviderede driftsbidrag vedr. budget 2016 og budget 2017 - i tabel 2 og 3 - tages forbehold for den endelige godkendelse af den nye fordelingsnøgle i samtlige ejerkommuner.

Hovedstadens Beredskab vil efter den endelige godkendelse i ejerkommunerne fremsende fakturaer/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.

Endelig skal Hovedstadens Beredskab gøre opmærksom på, at der grundet en gradvis reduktion af udgiften til tjenestemandspensioner muligvis

bør ske en årlig korrektion af fordelingsnøglen. Der vil derfor på et kommende bestyrelsesmøde blive fremlagt sag til bestyrelsen om håndtering af denne problemstilling.

Bilag

1. **LUKKET** – PwC notat vedr. musefældekorrektioner