

3. Godkendelse af regnskab 2018

Sagsnr.: 2018-0010246

Bestyrelsen forelægges regnskab 2018 til godkendelse, herunder overførsel af merforbrug. Regnskab 2018 vil efterfølgende blive sendt til orientering til ejerkommunerne og Ankestyrelsen, jf. vedtægternes §13.3.

Hovedstadens Beredskabs revision PwC v. statsautoriseret revisor, Jesper Randall Petersen, deltager under behandlingen af punktet.

Indstilling

Det indstilles:

1. at bestyrelsen godkender regnskabet for 2018 jf. bilag 1 og i forlængelse heraf underskriver regnskabet på mødet.
2. at bestyrelsen tager revisionsberetningen, jf. bilag 2, til efterretning og i forlængelse heraf underskriver revisionsberetningen på mødet.

Sagsfremstilling

Hovedstadens Beredskabs regnskab for 2018 er vedlagt som bilag 1. Heraf fremgår det, at 2018 i Hovedstadens Beredskab har været kendetegnet ved fortsat fokus på strategien om anvendelse af mindreforbruget i 2016, hvilket har resulteret i et planlagt merforbrug i 2018 på 5,7 mio.kr., jf. tabel 1.

Tabel 1: Hovedstadens Beredskabs driftsresultat

Alle tal i mio. kr.	Budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse
Driftsbidrag ejerkommuner	-349,3	-348,3	1,0
Indtægtsdækket virksomhed	-215,3	-216,4	-1,1
Indtægter i alt	-564,6	-564,7	-0,1
Løn	395,4	405,4	9,9
Bidrag til tjenestemandspensioner	22,3	17,9	-4,4
Husleje	22,7	22,7	0,0
Drift	124,1	124,5	0,4
Udgifter total	564,6	570,4	5,8
Årets resultat	0,0	5,7	5,7

Merforbruget i 2018 på 5,7 mio. kr. kan forklares primært ved følgende:

Merindtægter på 0,1 mio. kr.

Stigningen i indtægterne forklares primært med mindre afvigelser på forretningsområderne. Derudover forklares faldet i driftsbidraget med den årlige justering af budgetfordelingsnøglen som konsekvens af, at mellemværende mellem Frederiksberg Kommune, Københavns Kommune og Hovedstadens Beredskab reguleres løbende i forhold til antallet af tjenestemænd, der pensioneres eller i øvrigt fragår beredskabet, jf. vedtægterne.

Merforbrug på 5,8 mio. kr.

Afvigelsen på bidraget til tjenestemandspensioner er af teknisk karakter, da der ikke er foretaget konsekvensrettelse i budget 2018 efter vedtagelsen af budgetfordelingsnøglen på bestyrelsesmødet i april 2018, hvor bidraget til tjenestemandspensioner bliver reguleret fra 2019 og fremefter. Derfor hænger afvigelsen på tjenestemandspensionsbidraget sammen med afvigelsen på lønnen, hvorfor den samlede afvigelse for de to poster reelt udgør netto 5,5 mio. kr.

Denne afvigelse på lønudgifterne skyldes primært (i) aktiviteter relateret til at bidrage til en fælles HBR-kultur som fx. ledelseskonferencer, (ii) som led i gennemførelsen af effektiviseringen 2018-2020 er der udført en række aktiviteter for at højne serviceniveauet indenfor områderne brandteknisk sagsbehandling, massetilskadekomst, klima samt indsats mod industribrande jf. bestyrelsens beslutning på bestyrelsesmødet den 26. april 2017, hvilket har forårsaget ekstra lønudgifter, blandt andet i form af ansættelse af en specialist indenfor brandteknisk sagsbehandling og kompetenceudvikling af mandskabet i forhold til håndtering af terror samt (iii) en stigning i antal ekstravagter og en stigning i lønudgifter vedr. ekstra ambulanceberedskab.

Tabel 2: Status på implementerings- og investeringsstrategien for 2017-2019

(disponering af mindreforbruget i 2016)

Alle tal i mio. kr.	Planlagt 2017-2019	Realiseret 2017	Realiseret 2018	Rest 2018-2019
Fortsat implementering	8,0	5,2	2,1	0,7
Fælles kultur	5,0	1,1	2,4	1,5
Investeringer i materiel og IT	17,0	2,9	0,6	13,5
Merudgifter til flytning af Frivilligheden og Ungdomsbrandkorpset	1,1	0,7	0,6	-0,2
Gennemførelse af effektiviseringsstrategi	5,6	4,7	3,1	-2,3
I alt	36,7	14,7	8,8	13,2

Bestyrelsen forelægges Regnskab 2018 (bilag 1) og tilhørende revisionsberetning (bilag 2) til godkendelse og underskrift.

Endvidere forelægges bestyrelsen Ambulanceregnskab 2018 (bilag 3) og tilhørende verificering af ambulanceregnskabet fra PwC til orientering (bilag 4).

Videre proces

Efter bestyrelsens godkendelse af Hovedstadens Beredskabs regnskab 2018 fremsendes det til orientering til ejerkommunerne og Ankestyrelsen jf. vedtægternes § 13,3. Under pkt. 8 på nærværende dagsorden er der udarbejdet forslag til paradigme til brug for orienteringen af kommunalbestyrelserne i ejerkommunerne om Årsberetning 2018 samt Regnskab 2018.

Beslutning i bestyrelsen den 3. april 2019

1. Indstillingen godkendt.
2. Til efterretning.

Fraværende: Cecilia Lonning-Skovgaard, Flemming Steen Munch, Helle M. Adelborg, Kent Magelund, Ninna Hedeager Olsen, Simon Aggesen

Bilag

- Bilag 1 - Årsregnskab 2018
- Bilag 2 - Revisionsberetning 2018