

5. Godkendelse af budget 2020 og overslagsår, 2. behandling

Sagsnr.: 2018-0012241

Bestyrelsen forelægges budget 2020 og overslagsår til 2. behandling, idet bestyrelsen på sit møde den 3. april 2019 godkendte budgettets oversendelse til HovedMED mhp. at HovedMEDs bemærkninger kan indgå i bestyrelsens endelige behandling af budget 2020 og overslagsår. Efter bestyrelsens behandling fremsendes budgettet jf. vedtægternes §13, stk. 2. til ejerkommunerne til orientering inden udgangen af juni måned.

Punktet har været drøftet i arbejdsudvalget på udvalgets møde den 22. maj 2019. Arbejdsudvalget anbefaler indstillingspunkterne over for bestyrelsen.

Indstilling

Det indstilles:

1. at bestyrelsen tager HovedMEDs høringssvar vedrørende budget 2020 og overslagsår 2021-2023 til efterretning.
2. at bestyrelsen godkender fremlagte forslag til budget 2020 og overslagsår 2021-2023, inklusiv justeret budgetfordelingsnøgle samt forslag til effektiviseringsprofil.
3. at bestyrelsen anbefaler godkendelsen af den justerede budgetfordelingsnøgle for budget 2020 overfor ejerkommunernes kommunalbestyrelser.
4. at bestyrelsen godkender vedlagte indstillingsparadigme til behandling af budgetfordelingsnøglen i ejerkommunernes kommunalbestyrelser.
5. at bestyrelsen tager konsekvenser af den nye ferielov til efterretning, herunder de forskellige afregningsmetoder for indbetaling til Fonden, og at feriepengeforpligtigelsen jf. åbningsbalancen - også efter den nye ferielov - påhviler ejerkommunerne.
6. at bestyrelsen godkender, at beslutning i forhold til valg af afregningsmetode for indbetaling til Fonden jf. den nye ferielov afventer stillingtagen i ejerkommunerne.

Sagsfremstilling

Bestyrelsen godkendte på bestyrelsesmødet den 3. april 2019 forslag til budget 2020 og overslagsår med forbehold for resultatet af den efterfølgende høring i HovedMED, således at HovedMEDs eventuelle bemærkninger kan indgå i bestyrelsens endelige behandling af forslag til budget 2020.

Det fremgår af det indkomne høringsvar fra medarbejdersiden i HovedMED, at de er bekymrede for, om den budgetterede reduktion i driftsomkostninger i 2020 kan realiseres og mener, at det er svært fortsat at finde effektiviseringer på den samlede drift uden, at det går ud over serviceniveauet. Derudover udtrykker de bekymring over robustheden i Hovedstadens Beredskabs økonomi ift. uforudsete udgifter samt kommende investeringer på it-området samtidig med, at resultatet af budgetanalysen endnu ikke er kendt.

Der er ikke foretaget ændringer i forslag til budget 2020 og overslagsår i forhold til førstebehandlingen af budgettet på bestyrelsesmødet den 3. april 2019.

Budgetforslaget for 2020 samt overslagsår fremgår af tabel 2.

Bidraget til tjenestemandspensioner justeres årligt som konsekvens af den løbende afgang af tjenestemænd. Mellemværende mellem Frederiksberg Kommune, Københavns Kommune og Hovedstadens Beredskab reguleres på baggrund af dette. Metode og proces for beregning af den årlige budgetfordelingsnøgle blev godkendt på bestyrelsesmødet den 20. juni 2018. Den justerede budgetfordelingsnøgle, som følge af justeringen af tjenestemandspensionerne fremgår af tabel 1 og ligger til grund for beregningen af kommunernes driftsbidrag for 2020 i tabel 5. Det indstilles, at bestyrelsen anbefaler godkendelsen af den justerede budgetfordelingsnøgle jf. tabel 1 overfor ejerkommunernes kommunalbestyrelser.

Jf. vedtægternes stk. 6.5 skal en justering af budgetfordelingsnøglen godkendes i ejerkommunernes kommunalbestyrelser. Til det formål er der udarbejdet vedlagte indstillingsparadigme, der tillige forelægges bestyrelsen til godkendelse, jf. bilag 2.

Tabel 1: Ændring af budgetfordelingsnøgle

Alle tal i pct.	2019 B-nøgle	2020 B-nøgle
Albertslund	1,79	1,79
Brøndby	1,96	1,96
Dragør	1,13	1,13
Frederiksberg	8,33	8,33
Glostrup	1,32	1,32
Hvidovre	2,95	2,96
København	80,33	80,31
Rødovre	2,19	2,20
Total	100	100

Lønningerne er fremskrevet efter KL's senest offentliggjorte lønskøn. Endvidere er lønningerne reguleret for optagelse af elever, aftale om ekstra beredskab samt oprustning på It-området.

Tabel 2: Budget 2020 samt overslagsårene 2021-2023

Alle tal i mio. kr.	2020	2021	2022	2023
Løn	429,8	444,4	459,0	474,6
Tjenestemandspensionsopsparing	15,3	14,1	13,5	12,1
Investeringspulje	12,1	12,4	12,7	13,0
Husleje inkl. forbrugsudgifter	38,2	39,1	40,0	40,9
Øvrige driftsudgifter	99,8	100,2	100,6	100,9
Udgifter i alt	595,2	610,2	625,8	641,6
Eksterne indtægter	-232,3	-238,6	-245,0	-251,6
Bidrag fra ejerkommuner	-362,9	-371,6	-380,8	-390,0
Indtægter i alt	-595,2	-610,2	-625,8	-641,6

Note: Indtægter, driftsudgifter og lønninger er fremskrevet efter senest offentliggjorte satser fra Kommunernes Landsforening (KL), marts 2019. Indtægterne er fremskrevet ud fra en relativ fordeling af drifts- og lønudgifter samt de aktuelle fremskrivningssatser fra KL, som er henholdsvis 2,34% på drift og 3,01% på løn.

Budget 2020 indeholder på baggrund af bestyrelsens godkendelse på bestyrelsesmødet den 26. april 2017 af punkt 4.,7.,8. og 9. på dagsordenen, effektiviseringer svarende til værdien af en udvidelse af kapaciteten og dermed serviceniveauet ift. byggeteknisk sagsbehandling, massetilskadekomst, klima samt indsatsen på større industrianlæg, der beløber sig til 29,6 mio. kr. fordelt over perioden 2018-2020. I 2020 udgør beløbet 7,2 mio. kr.

En del af effektiviseringerne for 2020 forventes effektueret ved videreførelse af varige effektiviseringer fra 2019, og det forventes yderligere, at den kommende budgetanalyse vil belyse eventuelle effektiviseringsmuligheder og få betydning ift. de kommende års budgetlægninger.

Tabel 3: Forventet effektiviseringsprofil 2018-2020

Alle tal i mio. kr.	2018	2019	2020	Total
Effektiviseringer	11,8	10,7	7,2	29,6

Investeringspuljen for året 2020 beløber sig til 12,1 mio. kr., hvori 6,7 mio. kr. af disse svarer til den årlige leasingudgift, jf. tabel 4. De resterende 5,4 mio. kr. anvendes til it- og materielinvesteringer. Midlerne er især allokeret til it-investeringer, da det fortsat er et fokusområde, der endnu ikke er fuldt afdækket.

Tabel 4: Investeringspuljen

Alle tal i mio. kr.	2020	2021	2022	2023
---------------------	------	------	------	------

Investeringspulje	12,1	12,4	12,7	13,0
Allerede prioriterede aktiviteter (leasing)	6,7	5,5	5,5	5,5
Investeringspuljen efter leasingudgift	5,4	6,9	7,2	7,5

Ejerkommunernes driftsbidrag for årene 2020-2023 fremgår af tabel 5.

Tabel 5: Driftsbidrag

Alle tal i tkr.	2020	2021	2022	2023
Ejerkommuner				
Albertslund	-6.512	-6.662	-6.826	-6.990
Brøndby	-7.139	-7.302	-7.483	-7.663
Dragør	-4.090	-4.184	-4.288	-4.391
Frederiksberg	-30.223	-30.955	-31.721	-32.483
Glostrup	-4.796	-4.905	-5.027	-5.148
Hvidovre	-10.733	-10.978	-11.250	-11.520
København	-291.463	-298.486	-305.877	-313.225
Rødovre	-7.967	-8.149	-8.351	-8.552
Udgifter i alt	-362.924	-371.623	-380.824	-389.972

Udviklingen i ejerkommunernes driftsbidrag fra 2018 til 2020 fremgår af tabel 6. Bidragene fra ejerkommunerne for hhv. regnskab 2018 og budget 2019 er fremskrevet til 2020 efter senest offentliggjorte satser fra Kommunernes Landsforening (KL).

Tabel 6: Udviklingen i driftsbidrag

Alle tal i tkr	2018	2019	2020
Bidrag fra ejerkommuner	-365.556	-363.661	-362.924

Den nye ferielov

Hovedstadens Beredskab har i samarbejde med PwC analyseret konsekvenserne af den nye ferielov ift. problemstillinger vedrørende personale, bemandsituationen og det økonomiske område.

Jf. den nye ferielov er det besluttet, at ferie optjent mellem 1. september 2019 og 31. august 2020 skal indfryses, indtil medarbejderen forlader arbejdsmarkedet. De økonomiske konsekvenser afledt af denne beslutning forelægges hermed for bestyrelsen til orientering.

En foreløbig beregning, jf. bilag 3, viser, at det for Hovedstadens Beredskabs vedkommende svarer til en udgift på 50,8 mio. kr. ekskl. administrationsgebyr til den kommende Feriefond. Beløbet er fremkommet ved at tage udgangspunkt i beregnede feriepenge for perioden maj 2018 til april 2019, som derefter er fremskrevet med en vægtet fremskrivningsprocent på 2,3%, der dækker en fremskrivning af ferieperiode 1. maj 2018-30. april 2019 til den nye ferieperiode 1. september 2019-31. august 2020.

Ved udgangen af 2020 vil der blive foretaget en konkret beregning af den endelige udgift til indefrysningen af feriemidlerne. Beløbet kan derfor godt variere fra ovenstående, men det vurderes ikke, at der vil være tale om markante ændringer.

Analysen peger på følgende 3 mulige afregningsmetoder, jf. bilag 3:

1. Midlerne kan indbetales til Fonden på én gang inden 31. december 2020.
2. Midlerne kan afvente indbetaling indtil den enkelte lønmodtager når folkepensionsalderen, eller forlader det danske arbejdsmarked.
3. Løbende indbetaling af resten eller dele af de tilgodehavende feriemidler til Fonden pr. lønmodtager. Altså en ratebetaling.

Uafhængig af metoden skal der for Hovedstadens Beredskabs vedkommende indbetales et administrationsgebyr til Fonden på ca. 25.000 kr., svarende til 28 kr. pr. medarbejder i 2019. Det skal dog nævnes, at der er en risiko for, at gebyret pr. medarbejder vil stige.

Orientering om mulighederne for håndtering af indefrosne midler forelægges bestyrelsen, idet betalingen, uanset hvordan den tilrettelægges, vil påhvile ejerkommunerne, da ejerkommunerne jf. åbningsbalancen ved Hovedstadens Beredskabs dannelse ikke overførte midler til dækning af feriepengeforpligtelsen. Det er Hovedstadens Beredskab, der som arbejdsgiver, har en forpligtelse over for Fonden, hvormed det er Hovedstadens Beredskabs bestyrelse, som træffer beslutningen om afregningsmetode for de indefrosne feriemidler og dermed om opkrævning af midlerne fra ejerkommunerne.

Det anbefales, at opkrævning fra ejerkommunerne følger et ensartet princip, da differentierede principper vil medføre en øget administration for Hovedstadens Beredskab og bryde med princippet om parallelitet for ejerkommunerne. De tilgodehavende feriemidler opgøres af Fonden pr. kalenderår og pr. medarbejder, og det vil derfor være u hensigtsmæssigt, hvis ejerkommunerne ønsker individuelle tidspunkter for afregning af deres indbetalinger.

I forhold til afregningsmetode 2 og 3, jf. bilag 3, skal det i øvrigt bemærkes, at begge forudsætter, at ejerkommunerne forrenter de tilgodehavende feriemidler svarende til indekseringssatsen, der med ATP som administrator forventes at blive høj.

På møde med kommunaldirektørkredsen den 9. maj 2019 blev håndteringen af den nye ferielov drøftet. Med afsæt heri anbefales det, at bestyrelsens beslutning om valg af afregningsmetode afventer stillingtagen i ejerkommunerne, hvorfor det endvidere er centralt, at feriepengeforpligtelsen over for Hovedstadens Beredskab indtænkes i ejerkommunernes behandling af håndteringen af konsekvenserne af den nye ferielov.

Beslutning i bestyrelsen den 26. juni 2019

1. Til efterretning.
2. Indstillingen godkendt.
3. Indstillingen godkendt.
4. Indstillingen godkendt.
5. Til efterretning.
6. Indstillingen godkendt.

Fraværende: Cecilia Lonning-Skovgaard, Erik Nielsen, Flemming Ørhem, Franciska Rosenkilde, John Engelhardt, Karina Vestergaard Madsen, Kent Magelund, Kim Christiansen

Bilag

- Bilag 1 - Høringssvar fra HovedMED til budget 2020_9 maj 2019
- Bilag 2 - Indstillingsparadigme til ejerkommunerne vedr. justering af budgetfordelingsnøgle 2020
- Bilag 3 - Økonomiske konsekvenser og mulige afregningsmodeller ifm. ny ferielov