

3. Godkendelse af regnskab 2019

Sagsnr.: 2019-0010394

Bestyrelsen forelægges regnskab 2019 til godkendelse, herunder overførsel af merforbrug. Regnskab 2019 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.

Punktet har været drøftet i Arbejdsudvalget på udvalgets møde den 2. april 2020. Arbejdsudvalget anbefaler indstillingspunkterne over for bestyrelsen.

Indstilling

Det indstilles:

1. at bestyrelsen godkender regnskabet for 2019 jf. bilag 1 og i forlængelse heraf underskriver regnskabet.
2. at bestyrelsen tager revisionsberetningen, jf. bilag 2 til efterretning og i forlængelse heraf underskriver revisionsberetningen.
3. at bestyrelsen tager regnskabet for 2019 for ambulanceområdet jf. bilag 3 til efterretning.

Sagsfremstilling

Hovedstadens Beredskab har modtaget en blank revisionsberetning, jf. bilag 2 vedr. regnskab 2019, dvs. med ingen bemærkninger.

I 2019 har Hovedstadens Beredskabs lanceret en ny strategiplan, der peger fremad i forhold til, at vi som organisation skal være rustet til hovedstadsområdet udvikling og ikke mindst udfordringer i de kommende år.

I tråd med strategiplanen har særligt styrkelse af it-området, herunder i forhold til infrastrukturen, data, ledelsesinformation mv. været et helt centralt fokusområde. Som eksempler kan nævnes implementeringen af et nyt rekrutteringssystem, et nyt økonomisystem, nyt Helpdesk-system, et BI-system, forundersøgelser til et nyt vagtplanlægningssystem, komplet netværksanalyse for klargøring af en netværksomlægning i 2020 samt oprydning i infrastrukturen og klargøring af den gamle alarm- og vagtcentral, så den i 2020 kan tages i brug som back-up vagtcentral.

På køretøjssiden har Hovedstadens Beredskab i 2019 fået leveret og implementeret 13 nye sprøjter. Der er tale om en samlet investering til ca. 55 mio. kr. Derudover har

Hovedstadens Beredskab anskaffet en ny redningsbåd, en større vandtankvogn til brug i den vestlige del af Hovedstadens Beredskabs slukningsområde, to nye specialistenheder samt en ny slangetrailer, en samlet investering for ca. 6,5 mio. kr.

I 2019 har der endvidere været fokus på afklaring omkring organiseringen af den operative styrkes arbejdstid. Dette har blandt andet medført en udskydelse af en række kompetenceudviklingstiltag samt reducere i mandskabets deltagelse i møder og projekter.

Endelig har PwC gennemført en budgetanalyse af Hovedstadens Beredskab økonomi i 2019, hvor påbegyndelsen af implementeringen af anbefalingerne i rapporten også er afspejlet i regnskabet.

Af tabel 1 fremgår regnskabet for 2019, hvor det samlede resultat udgør et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Tabel 1: Hovedstadens Beredskabs driftsresultat

Alle tal i mio. kr.	Budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse
Driftsbidrag ejerkommuner	-353,7	-353,9	-0,1
Indtægtsdækket virksomhed	-223,5	-237,3	-13,8
Indtægter i alt	-577,2	-591,1	-13,9
Løn	407,8	424,4	16,5
Bidragtiltjenestemandspensioner	16,7	16,8	0,1
Husleje	25,0	24,7	-0,3
Drift	127,7	125,5	-2,1
Udgifter total	577,2	591,4	14,2
Årets resultat	0,0	0,3	0,3

Ved årets start var der en forventning om, at årets resultat ville lande på et merforbrug på 8,5 mio. kr. Dette, grundet det fortsatte arbejde med implementering af anskaffelsesprojekter i den af bestyrelsen godkendte implementerings- og investeringsstrategi for 2017-2019. Af følgende afvigelsesforklaringer fremgår årsagerne til afvigelsen i forhold til det forventede:

Merindtægter på 13,9 mio. kr.

Stigningen i indtægterne skyldes primært følgende forhold: (i) stigning i omsætningen på forretningsområderne for i alt ca. 8,3 mio. kr. vedr. opsætning og vedligehold af mobile sprinklere, helårseffekt vedr. tilkøbt ambulanceberedskab, øgede opgaver relateret til metrocityringen mv., (ii) merindtægter for ca. 5,5 mio. kr. grundet forsigtighed i budgetteringen af indtægter fra blinde alarmer og stigning i årsafgifter samt (iii) stigning på 0,1 mio. kr. i driftsbidraget grundet reguleringer i tjenestemandspensionsbidraget.

Merforbrug på 14,2 mio. kr.

Afvigelsen på lønudgifterne samt på tjenestemandspensionsbidraget på samlet 16,6 mio. kr. skyldes primært følgende forhold: tilkøb af ekstraberedskaber på ambulanceområdet, ansættelse af et større antal elever, oprustning på it-området i forhold til implementeringen af Hovedstadens Beredskabs it-strategi samt et større antal ekstravagter end det forventede. Der har i løbet af året været forventninger om et større merforbrug på lønnen, særligt grundet ekstravagter, men der er dog set et fald i årets sidste måneder som resultat af de tiltag, Hovedstadens Beredskab har gennemført med henblik på ændret styring af medarbejdernes arbejdstid samt som følge af påbegyndelse af implementeringen af anbefalinger fra den i 2019 gennemførte budgetanalyse.

I forhold til drifts- og huslejeudgifterne har der været mindreudgifter for ca. 2,4 mio. kr.

Der var ved årets start en forventning om et væsentlig større forbrug end det realiserede, grundet primært følgende forhold: opbremsning af uddannelse og aktiviteter i den operative styrke grundet ændringer i organiseringen af medarbejdernes arbejdstid, forsinkelse i leveringen af brandhanekøretøj, senere implementering end forventet af ny back up-vagtcentral, effektiviseringer på indkøb af materiel, udstyr og it grundet ny organisering af indkøb, forsinkelse i vedligeholdelsesopgaver på stationerne og på de tekniske områder, udskyldelse af anskaffelse af nyt brandsynssystem samt ikke fuld implementering af nyt vagtplanlægningssystem.

I forhold til den af bestyrelsen godkendte implementerings- og investeringsstrategi for 2017-2019 har Hovedstadens Beredskab i 2019 anvendt finansieringen som planlagt. Af den oprindelige plan resterer 5,8 mio. kr., der som udgangspunkt reserveres på egenkapitalen til håndtering af uforudsete hændelser eller udgifter i årene fremover.

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	Realisereret 2018	Realiseret 2019
Fortsat implementering af Hovedstadens Beredskab				
Beredskab	8,0	5,2	2,1	0,9
Fælles kultur i Hovedstadens Beredskab	5,0	1,1	2,4	0,1
Investeringer i materiel og it	17,0	2,9	0,6	6,3
Merudgifter til flytning af Frivilligheden og Ungdomsbrandkorpset	1,1	0,7	0,6	0,0
Gennemførelse af effektiviseringsstrategi	5,6	4,7	3,1	0,0
I alt	36,7	14,7	8,8	7,4

Der vil i 2020 være fokus på at videreføre de fra 2019 udskudte eller forsinkede projekter. Herunder kan nævnes kompetenceudvikling af det operative mandskab, implementeringen af en af ny back up-vagtcentral, implementeringen af et nyt vagtplanlægningssystem, et nyt brandsynssystem, arbejdsmiljøtiltag, vedligeholdelse og skalsikring af stationerne samt anskaffelse af brandhanekøretøj.

Desuden vil der fortsat blive arbejdet på at finde langsigtede, bæredygtige løsninger på udfordringerne vedr. planlægning af de operative medarbejders arbejdstid samt implementering af anbefalingerne i PwC's budgetanalyse fra 2019.

Hovedstadens Beredskab skal sammen med ejerkommunerne afklare valg af afregningsmetode til feriefonden.

Endelig vil der være fokus på, at der i et vist omfang også i 2020 kan tilvejebringes et økonomisk råderum, som kan anvendes fra 2021 og frem til tiltag i den nye risikobaserede dimensionering (RBD), jf. denne dagsordens punkt 2, hvor det anbefales, at råderummet i PwC's budgetanalyse spilles ind som finansiering af RBD'en. I og med det vil skulle forventes, at der vil være en periode med indfasning og implementering, før det fulde potentiale fra PwC's budgetanalyse vil kunne indhøstes og anvendes, vil et økonomisk råderum, realiseret i 2020, kunne udgøre et supplement hertil.

Bestyrelsen forelægges Regnskab 2019 (bilag 1) og tilhørende revisionsberetning (bilag 2) til godkendelse og underskrift.

Endvidere forelægges bestyrelsen Ambulanceregnskab 2019 (bilag 3) og tilhørende verificering af ambulanceregnskabet fra PwC til orientering (bilag 4).

Efter bestyrelsens godkendelse af Hovedstadens Beredskabs regnskab 2019 fremsendes det til orientering til ejerkommunerne og Ankestyrelsen jf. vedtægternes § 13,3. Under pkt. 12 på nærværende dagsorden er der udarbejdet forslag til paradigme til brug for orienteringen af kommunalbestyrelserne i ejerkommunerne om Årsberetning 2019 samt Regnskab 2019.

Beslutning i bestyrelsen den 22. april 2020

1. Indstillingen godkendt.
2. Til efterretning.
3. Til efterretning.

Underskriftssider fremsendes pr. mail.

Bilag

- Bilag 1 - Årsregnskab 2019
- Bilag 2 - Revisionsberetning 2019