

## 5. Orientering om forventet regnskab 2020

Sagsnr.: 2018-0012241

Bestyrelsen forelægges forventet regnskab for 2020, herunder opdaterede forventede merudgifter grundet COVID-19, til orientering.

### Indstilling

Det indstilles:

1. at bestyrelsen tager orienteringen om forventet regnskab for 2020 til efterretning.
2. at bestyrelsen tager orienteringen om de opdaterede forventede merudgifter grundet COVID-19-pandemien til efterretning.

### Sagsfremstilling

Af tabel 1 fremgår resultat af regnskab 2019, vedtaget budget 2020 og forventet regnskab for 2020.

2020 har økonomisk været præget af merudgifter (og mindreindtægter) relateret til COVID-19-pandemien. De samlede merudgifter vedrørende COVID-19 forventes på nuværende tidspunkt at udgøre 15,7 mio. kr. I forhold til orienteringen af bestyrelsen på mødet i september er der således sket en forværring, idet forventningen på dét tidspunkt var merudgifter/mindreindtægter for 14,2 mio. kr.

Det samlede forventede regnskab for 2020 udviser dog kun et merforbrug på 2,1 mio.kr. +/- 3,0 mio.kr. At merforbruget ikke er større skyldes primært, at samlokaliseringsprojektet, hvortil der er blevet afsat 17,7 mio. kr., ikke som forventet afsluttes i 2020, hvorfor der overføres 10,7 mio. kr. til 2021. Derudover har Hovedstadens Beredskab generelt udskudt uddannelse og projekter til 2021 med henblik på at mitigere de samlede økonomiske konsekvenser af COVID-19-situationen i 2020.

**Tabel 1: Specifikation af regnskab 2019, vedtaget budget 2020 og forventet regnskab 2020**

Regnskab 2019	Vedtaget budget 2020	Forventet regnskab 2020	Afvigelse ml budget og forvent. regnskab 2020
------------------	----------------------------	-------------------------------	---

Alle tal i mio. kr.

Driftsbidrag ejerkommuner	-353,9	-362,9	-362,9	0,0
Indtægtsdækket virksomhed	-237,3	-232,3	-250,5	-18,2
Bidrag Samlokaliseringsprojekt	0	0,0	-17,7	-17,7
COVID-19	0	0,0	8,5	8,5
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-591,2</b>	<b>-595,2</b>	<b>-622,6</b>	<b>-27,4</b>
Løn	424,4	429,9	427,6	-2,3
Tjenestemandspension	16,8	15,3	15,3	0,0
Husleje incl. forbrug	37,4	38,2	40,1	1,9
Drift	112,8	111,8	128,2	16,4
Samlokaliseringsprojekt	0	0,0	6,3	6,3
COVID-19	0	0,0	7,2	7,2
<b>Udgifter i alt</b>	<b>591,4</b>	<b>595,2</b>	<b>624,7</b>	<b>29,5</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>2,1</b>	<b>2,1</b>

De øgede indtægter dækker over 17,7 mio. kr. til samlokaliseringsprojektet. De øvrige merindtægter på ca. 18 mio. kr. skyldes primært, at der siden behandlingen af budgettet i bestyrelsen er blevet indarbejdet indtægter vedrørende beskyttelsesrumsområdet, et ekstra beredskab i ambulancetjenesten samt den årlige justering af ABA-indtægterne på baggrund af de seneste års realiserede indtægter.

Derudover forventes der et fald på 8,5 mio. kr. på forskellige indtægtsområder relateret til COVID-19-pandemien.

#### *Udgifter*

Den samlede afvigelse på udgiftssiden skyldes primært øgede udgifter relateret til COVID-19 pandemien for 7,2 mio. kr. samt udgifter til samlokaliseringsprojektet, der blev bevilliget efter bestyrelsens behandling af budgettet, for 6,3 mio. kr.

De resterende merudgifter for ca. 16 mio. kr. skyldes primært udgifter relateret til beskyttelsesrumsområdet, ekstraberedskab i ambulancetjenesten, realiseringen af ny back-up vagtcentral samt arbejdsmiljørelaterede ombygningsprojekter på stationerne.

#### *Risici*

Blandt de økonomiske risici, der er i den resterende del af 2020, kan nævnes de arbejdsmiljørelaterede ombygningsprojekter på stationerne for 3 mio. kr., der er planlagt afsluttet i 2020. De er således risiko for at dele af projekterne først vil kunne blive realiseret i 2021. I forbindelse med COVID-19-pandemien vil der fortsat være en risiko i forhold til lønudgifterne, hvis situationen bliver forværret.

#### *COVID-19-merudgifterne/-mindreindtægterne*

Af bilag 1 fremgår en opdateret opgørelse over de forventede merudgifter/mindreindtægter i Hovedstadens Beredskab som følge af COVID-19-pandemien. Som nævnt ovenfor forventes disse på nuværende tidspunkt at udgøre 15,7 mio. kr.

Af bilag 2 fremgår den tekniske fordeling af merudgifterne med afsæt i gældende budgetfordelingsnøgle.

Hovedstadens Beredskab vil ikke blive direkte inddraget i forhandlingerne mellem KL og regeringen om kompensation for disse merudgifter/mindreindtægter.

Hovedstadens Beredskabs bestyrelse godkendte derfor på bestyrelsesmødet den 30. september 2020, at ejerkommunerne medtager deres andel af Hovedstadens Beredskabs merudgifter og mindreindtægter, jf. budgetfordelingsnøglen, i indberetningerne til KL ift. de forhandlinger, KL forventes at have med regeringen i efteråret 2020 om kompensation for merudgifter og mindreindtægter som følge af pandemien.

I tilfælde af, at Hovedstadens Beredskab ikke refunderes for ovenstående beløb, vil finansieringen håndteres ved hjælp af udskydelse af projekter, øvelser og træning samt et eventuelt træk på egenkapitalen med den konsekvens, at det vil påvirke muligheden for imødegå de udfordringer, som udviklingen i ejerkommunerne og samfundet generelt medfører for beredskabet i forhold til fastholdelse af det nuværende serviceniveau jf. kommende RBD 2021+.

#### **Beslutning i bestyrelsen den 4. november 2020**

1. Til efterretning.
2. Til efterretning.

Fraværende: Anne Tønnes, Jesper Christensen, Mikkel Dencker, Ninna Hedeager Olsen

#### **Bilag**

- Bilag 2 - Økonomiske konsekvenser af COVID-19 fordelt mellem ejerkommunerne