

## 8. Godkendelse af budget 2022 og overslagsår, 1. behandling

Sagsnr.: 2021-0000095

Som led i budgetlægningsprocessen skal bestyrelsen godkende forslag til budget 2022 og overslagsår, indeholdende de kommunale driftsbidrag. Forslaget vil herefter blive sendt i høring i HovedMED således, at HovedMEDs bemærkninger kan indgå i bestyrelsens endelige behandling af forslag til budget 2022 på bestyrelsesmødet den 23. juni 2021. Herefter fremsendes budgettet jf. vedtægterne §13, stk. 2 inden udgangen af juni måned til ejerkommunerne til orientering.

Punktet har været drøftet i Arbejdsudvalget på udvalgets møde den 7. april 2021. Arbejdsudvalget anbefaler indstillingen overfor bestyrelsen.

### Indstilling

Det indstilles:

1. at bestyrelsen godkender, at fremlagte forslag til budget 2022 og overslagsår 2023-2025 sendes til HovedMED til høring.
2. at bestyrelsen godkender, at forslag til forventet effektiviseringsprofil for 2022 og overslagsår samt forslag til, hvilke RBD 2021+ implementeringsprojekter, der kan prioriteres i 2022, sendes til HovedMED til høring.
3. at bestyrelsen godkender Takstkataloget for 2022.
4. at bestyrelsen tager til efterretning, at forslag til budget 2022 og overslagsår kan blive yderligere justeret frem mod den endelige behandling af budget 2022 på bestyrelsens møde den 23. juni 2021.

### Sagsfremstilling

Budgetforslaget for 2022 samt overslagsår fremgår af tabel 1. Indtægter, driftsudgifter og lønninger er fremskrevet efter de i juni 2020 offentliggjorte fremskrivningsprocenter fra Kommunernes Landsforening (KL). Indtægter fra ejerkommunerne er fremskrevet efter en relativ fordeling af drifts- og lønudgifter.

**Tabel 1: Budget 2022 samt overslagsårene 2022-2025**

Alle tal i mio. kr.	2022	2023	2024	2025
Løn	454,5	466,2	478,3	491,0
Tjenestemandspensionsopsparing	13,8	12,7	11,2	9,4
Investeringspulje	12,6	12,7	12,9	13,1
Husleje inkl. forbrugsudgifter	39,3	39,9	40,5	41,1

Øvrige driftsudgifter	113,3	116,9	118,3	119,7
<b>Udgifter i alt</b>	<b>633,5</b>	<b>648,4</b>	<b>661,3</b>	<b>674,3</b>
Eksterne indtægter	-252,8	-260,3	-265,7	-271,2
Bidrag fra ejerkommuner	-380,7	-388,1	-395,5	-403,1
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-633,5</b>	<b>-648,4</b>	<b>-661,3</b>	<b>-674,3</b>

Resultatet af det kommende ambulanceudbud er ikke indarbejdet i overslagsårene, men vil uanset udfald have konsekvenser for budgetforslaget fra 2023 og frem.

Der er indarbejdet et mindre fald i budgettet vedr. tjenestemandspensionsbidraget, men da det kun medfører en meget lille afvigelse i forhold til budget 2021, har det ikke medført ændringer i budgetfordelingsnøglen (afrundet til to decimaler). Af tabel 2 fremgår budgetfordelingsnøglen for 2022.

**Tabel 2: Budgetfordelingsnøgle**

Alle tal i pct	2022 B-nøgle
<b>Ejerkommuner</b>	
Albertslund	1,79
Brøndby	1,96
Dragør	1,12
Frederiksberg	8,28
Glostrup	1,32
Hvidovre	2,95
København	80,39
Rødovre	2,19
<b>Total</b>	<b>100,00</b>

Investeringspuljen fremgår af tabel 3 og beløber sig til 12,6 mio. kr. i 2022, hvoraf 7,9 mio. kr. går til den årlige leasingudgift jf. bilag 1. De resterende 4,7 mio. kr. anvendes til it- og materielinvesteringer.

Den årlige leasingudgift indeholder kun allerede vedtagne træk på leasingrammen og en eventuel godkendelse af indstillinger på nærværende dagsorden jf. punkt 7 vil blive indarbejdet i forbindelse med 2. behandlingen af budget 2022 og overslagsår.

**Tabel 3: Investeringspuljen**

Alle tal i mio. kr.	2022	2023	2024	2025
Investeringspulje	12,6	12,7	12,9	13,1
Allerede prioriterede aktiviteter (leasing)	7,9	7,9	7,3	7,2

**Investeringspuljen efter leasingudgift** **4,7** **4,8** **5,6** **6,0**

Ejerkommunernes driftsbidrag for årene 2022-2025 ses i tabel 4. Som nævnt er indtægterne fremskrevet ud fra en relativ fordeling af drifts- og lønudgifter samt de aktuelle fremskrivningssatser fra KL.

**Tabel 4: Driftsbidrag 2022-2025**

Alle tal i t. kr.	2022	2023	2024	2025
<b>Ejerkommuner</b>				
Albertslund	-6.811	-6.943	-7.076	-7.210
Brøndby	-7.466	-7.611	-7.757	-7.904
Dragør	-4.278	-4.361	-4.444	-4.529
Frederiksberg	-31.518	-32.129	-32.745	-33.366
Glostrup	-5.015	-5.113	-5.211	-5.309
Hvidovre	-11.224	-11.442	-11.661	-11.883
København	-306.086	-312.018	-317.999	-324.036
Rødovre	-8.332	-8.493	-8.656	-8.821
<b>Udgifter i alt</b>	<b>-380.731</b>	<b>-388.109</b>	<b>-395.548</b>	<b>-403.057</b>

Tabel 5 viser ejerkommunernes samlede udgifter til driftsbidraget i 2022-priser. Faldet i driftsbidraget skyldes udviklingen i tjenstemandsbidraget for København og Frederiksberg kommuner, mens den for de øvrige ejerkommuner er konstant.

**Tabel 5: Driftsbidrag i 2022 priser**

Alle tal i t. kr.	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Udgifter i alt</b>	-380.820	-380.731	-380.349	-379.847	-379.228

Det indstilles, at bestyrelsen godkender, at det fremlagte forslag til budget 2022 og overslagsår sendes til HovedMED til høring med henblik på, at HovedMEDs bemærkninger kan indgå i bestyrelsens endelige behandling af forslag til budget 2022 på bestyrelsesmødet den 23. juni 2021.

Forslag til effektiviseringer i 2022 og overslagsår forventes at følge implementeringen af PwCs budgetanalyse, men er ikke indarbejdet i budgettet, idet det jf. punkt 2 på dagsorden til bestyrelsesmødet i juni 2020 er reserveret til implementeringen af RBD 2021+.

Med vedtagelsen af budget 2021 på bestyrelsesmødet i juni 2020 blev det prioriteret at igangsætte RBD 2021+ projekter for 4,5 mio. kr. i 2021.

I forhold til prioriteringen af projekter i 2022 foreslår Hovedstadens Beredskab, at de RBD 2021+ relaterede projekter, der er igangsat (disse er angivet med prioritet 1 i bilag 2) fortsætter i 2022 i de tilfælde, hvor der er tale om flerårige projekter.

Derudover ønsker Hovedstadens Beredskab, når der er et mere tydeligt billede af de økonomiske konsekvenser af COVID-19 for 2021 og såfremt økonomien tillader det, at igangsætte en række yderligere RBD-projekter i 2021 og 2022 (disse er angivet med prioritet 2 i bilag 2). Disse projekter finansieres af effektiviseringsgevinster fra budgetanalysen i 2022, eventuelle andre effektiviseringer samt en andel af de frie midler i investeringspuljen i 2021 og 2022.

Om muligt kvalificeres bilag 2 yderligere frem mod 2. behandlingen af budgettet på mødet i juni.

Det indstilles, at bestyrelsen godkender, at forslag til forventet effektiviseringsprofil for 2022 og overslagsår samt forslag til, hvilke RBD 2021+ implementeringsprojekter, der kan prioriteres i 2022, sendes til HovedMED til høring mhp., at HovedMEDs bemærkninger kan indgå i bestyrelsens endelige behandling af forslag til budget 2022 på bestyrelsesmødet den 23. juni 2021.

**Tabel 6: Forslag til effektiviseringsprofil 2021 - 2024**

Alle tal i mio. kr.	2021	2022	2023	2024
<b>Effektiviseringer</b>	4,5	6,9	15,7	15,7

Tabel 6 viser forslag til effektiviseringsprofil for årene 2021-2024, hvilket, som nævnt, er baseret på implementeringen af anbefalingerne i PwCs budgetanalyse.

Det skal i den forbindelse bemærkes, at på baggrund af de seneste beregninger kan de forventede effektiviseringer i 2021 og 2022 ift. nedbringelsen af antallet af ekstravagter i brand- og redningstjenesten, ikke, som hidtil forventet, indfries via implementeringen af ny vagtform og model for afvikling af kompetenceudvikling i Specialtjenesten, men via andre strukturelle ændringer og planlægningsmæssige tiltag. I forhold til det længere perspektiv, dvs. effektiviseringsprofilen i 2023 og 2024, arbejdes der fortsat målrettet på at analysere og konkretisere en række nye tiltag og vagtformer. En indsats, som har til formål markant at nedbringe antallet af ekstravagter, og dermed realisere en væsentlig besparelse på lønudgifterne.

Det skal desuden bemærkes, at situationen vedr. COVID-19-pandemien på nuværende tidspunkt medfører et øget sygefravær i den operative styrke, hvilket i forhold til effektiviseringstiltagene trækker i den modsatte retning – dvs. i retning af et øget antal ekstravagter. Dette komplicerer dermed målingen og analysen af den konkrete effekt af de nye tiltag.

Af bilag 3 fremgår Takstkataloget for 2022. Taksterne er fremskrevet med gældende fremskrivningsprocenter fra KL. Takstkataloget for 2022 er på nuværende tidspunkt ikke udvidet med nye takster ift. Takstkataloget for 2021. I forbindelse med godkendelse af Takstkataloget for 2021 på bestyrelsesmødet 4. november 2020 blev Hovedstadens Beredskabs takster gennemgået af PwC, som konkluderede, at de var beregnet i overensstemmelse med faktiske omkostninger og fastlagt

hensigtsmæssigt. PwC's vurdering og bemærkninger til Takstkataloget 2021 fremgår af bilag 4.

For abonnementsprisen på automatiske brandalarmer (ABA) er der indarbejdet en andel af den forhøjelse over en 3-årig periode, som blev vedtaget på bestyrelsesmødet i november 2020. Det forventes, at de merindtægter, som afgiftsforhøjelsen genererer, vil blive anvendt på merudgifterne på forsikringsområdet jf. punkt 6 på nærværende dagsorden. Der er yderligere indarbejdet en andel af en forhøjelse af taksterne på udlejning af beskyttelsesrum, således at taksterne i 2023 vil afspejle de beregnede omkostninger. Advokatfirmaet Horten har i april 2021 lavet en juridisk vurdering af taksterne for beskyttelsesrum, der anbefaler, at takststigningen kun implementeres i forhold til nye lejemål. For de eksisterende lejere af beskyttelsesrum vil der således ikke være lejeforhøjelser udover fremskrivningen.

Det indstilles, at Takstkataloget for 2022 godkendes af bestyrelsen med nærværende sag. Takstkataloget vil i så fald ikke blive fremlagt igen ved 2. behandlingen af budget 2022 og overslagsår.

Endeligt indstilles, at bestyrelsen tager til efterretning, at forslag til budget 2022 og overslagsår kan blive yderligere justeret frem mod den endelige behandling af budget 2022 på bestyrelsens møde den 23. juni 2021. Der pågår en revidering af beregningen vedrørende tjenestemandsoptimeringen og denne vil eventuelt blive opdateret frem mod 2. behandlingen.

#### **Beslutning i bestyrelsen den 21. april 2021**

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

#### **Bilag**

- Bilag 3 - Takstkatalog 2022
- Bilag 4 - PwC notat vedr. taksterne i takstkatalog 2021