

2. Godkendelse af regnskab 2021

Sagsnr.: 2021-0002877

Bestyrelsen forelægges regnskab 2021 til godkendelse, herunder overførsel af merforbrug. Regnskab 2021 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, mhp. at svare på eventuelle spørgsmål til regnskabet.

Punktet har været drøftet i Arbejdsudvalget på udvalgets møde den 30. marts 2022. Arbejdsudvalget anbefaler indstillingen overfor bestyrelsen.

Indstilling

Det indstilles:

1. at bestyrelsen godkender regnskabet for 2021 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 2021 for ambulanceområdet jf. bilag 3 til efterretning.

Sagsfremstilling

Hovedstadens Beredskab har modtaget en blank revisionsberetning, jf. bilag 2 vedr. regnskab 2021, dvs. med ingen bemærkninger.

2021 har været et udfordrende år for Hovedstadens Beredskab, hvor udbuddet af ambulancetjenesten i hovedstadsområdet har spillet en skelsættende rolle. I første halvår af 2021 blev der allokeret interne og eksterne ressourcer til at udarbejde et fagligt ambitiøst tilbud, som ville sikre en ambulancetjeneste med et højt arbejdsmiljømæssigt og sundhedsfagligt kvalitetsniveau. Eftersom resultatet af udbuddet desværre blev, at Hovedstadens Beredskab ikke er blandt de kommende operatører, der fra februar 2023 skal drive ambulancetjenesten i Region Hovedstaden, har den anden halvdel af året været karakteriseret ved håndteringen af konsekvenserne af dette tab. Det har også påvirket økonomien i Hovedstadens Beredskab i det sidste kvartal af 2021 i form af øgede udgifter til ekstravagter, fastholdelsestiltag mv. Det vil imidlertid især være i de kommende år, at konsekvenser af tabet vil mærkes til fulde, og der vil skulle ske tilpasninger i forhold til den faglige og personalemæssige synergi, der er i at have brandvæsen og ambulance samlet.

COVID-19 pandemien har også sat sit præg på 2021. På grund af pandemien har Hovedstadens Beredskab måttet lave tilpasninger af driften, hvilket har resulteret i både øgede udgifter og fald i indtægter. Hovedstadens Beredskab har i forhold til beredskabet opnået refusion fra selskabets ejerkommuner, mens der fortsat er dialog med Region Hovedstaden om refusion for de økonomiske konsekvenser i ambulancetjenesten.

På trods af udfordringerne er der opnået fremdrift indenfor digitalisering, udvikling af det operative område, forbedringer af arbejdsmiljøet samt implementering af større projekter som sammenlægningen af lokationerne i Hovedstadens Beredskabs tekniske afdeling, Teknik, og udarbejdelse af den nye forebyggelsesstrategi 'Vi gør en forskel, sammen'.

Af tabel 1 fremgår regnskabet for 2021, hvor det samlede resultat udgør et merforbrug på 10,1 mio. kr. Merforbruget er 9,7 mio. kr. mindre end forventet i forhold til orienteringen om det forventede regnskab på bestyrelsesmødet 13. oktober 2021, hvilket skyldes, at en række projekter, som fx samlokaliseringsprojektet, ikke er blevet gjort færdige.

Tabel 1: Regnskab 2021 for Hovedstadens Beredskab

Alle tal i mio. kr.	Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
Driftsbidrag ejerkommuner	-373,2	-373,2	0,0
Indtægtsdækket virksomhed	-247,2	-252,0	-4,8
Indtægter i alt	-620,4	-625,2	-4,8
Løn	444,0	457,1	13,1
Bidrag til tjenestemandspensioner	14,1	14,3	0,2
Husleje inkl. forbrugsudgifter	40,8	41,7	0,9
Øvrige driftsudgifter	121,5	122,2	0,7
Udgifter total	620,4	635,3	14,9
Årets resultat	0,0	10,1	10,1

Afvigelse i forhold til det vedtagne budget

I forhold til det vedtagne budget har årsresultatet udvist et samlet merforbrug på 10,1 mio. kr. Af følgende afvigelsesforklaringer fremgår årsagerne til dette i forhold til det vedtagne budget:

Merindtægter på 4,8 mio. kr. i forhold til vedtaget budget

Merindtægterne på 4,8 mio. kr. skyldes en række faktorer, som til dels medfører merindtægter og til dels medfører mindreindtægter. Kompensationen vedr. COVID-19 fra ejerkommunerne indgår i regnskabet som en indtægt og udgør ca. 9 mio. kr. på beredskabsområdet.

Som følge af pandemien blev indtægter fra forebyggende kurser 4,4 mio. kr. lavere end i det vedtagne budget. Herudover er der foretaget en generel tilpasning af indtægter og udgifter vedr. kursusområdet, som giver en yderligere mindreindtægt på ca. 0,6 mio. kr.

Nedlukningen af samfundet har også haft indflydelse på indtægter vedrørende teatervagter, hvor indtægterne blev ca. 3 mio. kr. mindre end budgetteret. Disse mindreindtægter opvejes tilnærmelsesvis af tilsvarende færre lønudgifter. Vedr. oplysninger er indtægterne 0,6 mio. kr. lavere end det vedtagne budget.

Indtægter vedr. ABA-årsafgifterne blev ca. 4,2 mio. kr. højere end det vedtagne budget grundet takststigning samt forsigtighed i budgetteringen. I forhold til oprettelsesafgiften var der et fald på ca. 0,5 mio. kr. Den samlede merindtægt er primært blevet anvendt til øgede udgifter til forsikringer. Indtægterne fra kørsel til blinde alarmer blev godt 2 mio. kr. højere end antaget i det vedtagne budget.

Ambulanceområdet fik samlet set mindreindtægter for knap 3 mio. kr., hvilket skyldes lavere indtægter fra ekstra beredskaber, lavere refusioner end forventet samt en fremskrivningsdifference ift. reguleringssatsen på sundhedsområdet og Kommunernes Landsforenings fremskrivningsssats på de faste vederlag.

Sygefraværprojektet gav en ekstern indtægt på 2,8 mio. kr. i 2021. De resterende mindreindtægter på ca. 1,1 mio. kr. skyldes en række tilpasninger af indtægter på f.eks. det tekniske område, som til dels opvejes af tilpasning af driftsudgifter.

Merudgifter på 14,9 mio. kr. i forhold til vedtaget budget

Løn

Afvigelsen på lønudgifterne er i alt 13,1 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget. Der er samlet set merforbrug i styrken og på det operative område på ca. 6,7 mio. kr. Dette skyldes bl.a. flere ekstravagter på grund af udfordringer med vagtbesættelser, deltagelse i projekter som fx sygefraværprojektet samt indførelsen af en bonusordning på ambulanceområdet. På det administrative område er der merforbrug på ca. 5,8 mio. kr. Det er bl.a. på grund af oprustning af it-området, implementering af RBD-projekter samt projektansættelser i forbindelse med sygefraværprojektet og tværgående evaluering ifm. COVID-19.

COVID-19 har derudover medført en merudgift på løn på knap 3 mio. kr. Det er merudgifter vedrørende ekstravagter til at dække sygdom samt andet direkte fravær i forbindelse med COVID-19. Omvendt medfører COVID-19 også mindreudgifter vedrørende ikke-afholdte kurser samt øget lønrefusion.

På grund af nedlukningen af samfundet har der været lav efterspørgsel efter sikkerhedsvagter og ekstra ambulanceberedskaber ift. fx. events. Dette giver en forventet lavere lønudgift i størrelsesorden 2,4 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget. Disse udgifter modsvarer af lavere eksterne indtægter.

Bidrag til tjenestemandspensioner

Afvigelsen på 0,2 mio. kr. skyldes, at nogle tjenestemænd er gået af senere end antaget i det vedtagne budget. Differencen vil blive håndteret via en faktura med Københavns Kommune og Frederiksberg Kommune efter godkendelse af regnskabet.

Husleje inkl. forbrugsudgifter

Afvigelsen på 0,9 mio. kr. skyldes en række forhold. I forbindelse med samlokaliseringprojektet er der sket en tilpasning af huslejen på Enghavevej 84, hvor Hovedstadens Beredskabs tekniske afdeling er placeret. Herudover er der sket en afregning af huslejen for Tårnbybasen (som dog ikke påvirker tidligere års ambulanceregnskaber, da den har indgået heri som omkostning) samt udsving i forbrug (el, vand og varme) og rengøring. Især i fjerde kvartal ses en betydelig stigning i prisen på el og varme.

Øvrige driftsudgifter

Merudgifterne på 0,7 mio. kr. skyldes mindre- og merforbrug på en række aktiviteter.

Mindreforbruget i regnskab 2020 på 13,9 mio. kr. har medført overførte aktiviteter på 8,4 mio. kr., som er realiseret i 2021. Vedrørende samlokaliseringprojektet er 5,5 mio. kr. udskudt fra 2020 til 2022 pga. forsinkelse på bl.a. byggetilladelser. Derudover er der i 2021 et merforbrug på 5 mio. kr. ift. rekruttering og nyansættelser, implementering af Specialtjenesten samt forsikringsområdet.

Omvendt er der mindreforbrug på det indtægtsdækkede område og andre driftstilpasninger, som i alt beløber sig til ca. 2,2 mio. kr. Der er derudover omprioriteret ca. 6 mio. kr. på driftsrammen til at dække merforbrug på lønrammen. Fra 2021 er der yderligere blevet udskudt tiltag og projekter for 4,5 mio. kr. til 2022. Disse udgifter vedrører indkøb af materiel, øvelser og udviklingsprojekter i fx Ungdomsbrandkorpset, hvor der pga. COVID-19 er udskudt initiativer i forbindelse med udvidelsen af ordningen til øvrige ejerkommuner.

Bestyrelsen forelægges Regnskab 2021 (bilag 1) og tilhørende revisionsberetning (bilag 2) til hhv. godkendelse og efterretning samt begge til underskrift.

Endvidere forelægges bestyrelsen Ambulanceregnskab 2021 (bilag 3) og tilhørende verificering af ambulanceregnskabet fra PwC til orientering (bilag 4).

Efter bestyrelsens godkendelse af Hovedstadens Beredskabs Regnskab 2021 fremsendes det til orientering til ejerkommunerne og Ankestyrelsen jf. vedtægternes § 13.3.

Beslutning i bestyrelsen den 20. april 2022

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

Fraværende: Emil Moselund, Sisse Marie Welling

Bilag

- Bilag 1 - Årsregnskab 2021
- Bilag 2 - Revisionsberetning 2021