

6. Godkendelse af budget 2023 og overslagsår, 1. behandling

Sagsnr.: 2021-0009808

Som led i budgetlægningsprocessen skal bestyrelsen godkende forslag til budget 2023 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 2023 på bestyrelsesmødet den 29. juni 2022. Herefter fremsendes budgettet jf. vedtægternes §13, stk. 2 inden udgangen af juni måned til ejerkommunerne til orientering.

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, at fremlagte forslag til budget 2023 og overslagsår 2024-2026 sendes til HovedMED til høring.
2. at bestyrelsen godkender, at forslag til forventet effektiviseringsprofil for 2023 samt forslag til, hvilke RBD 2021+ implementeringsprojekter, der kan prioriteres i 2023, sendes til HovedMED til høring.
3. at bestyrelsen tager til efterretning, at forslag til budget 2023 og overslagsår kan blive yderligere justeret frem mod den endelige behandling af budget 2023 på bestyrelsens møde den 29. juni 2022.

Sagsfremstilling

Dette punkt vedrørende budget 2023 er udarbejdet uafhængigt af punkterne 4 og 5 på nærværende dagsorden, hvorfor punktet vil blive opdateret forud for 2. behandlingen med de beslutninger og konsekvenser, de pågældende sager medfører.

Budgetforslaget for 2023 samt overslagsår fremgår af tabel 1. Indtægter, driftsudgifter og lønninger er fremskrevet efter de i juni 2021 offentliggjorte fremskrivningsprocenter fra Kommunernes Landsforening (KL). Indtægter fra ejerkommunerne er fremskrevet efter en relativ fordeling af drifts- og lønudgifter.

Tabel 1: Budget 2023 samt overslagsårene 2024-2026

Alle tal i mio. kr.	2023	2024	2025	2026
Løn	360,9	371,3	382,1	393,2

Tjenestemandspensionsopsparing	12,9	11,4	9,6	7,8
Investeringspulje	12,8	13,1	13,3	13,6
Husleje inkl. forbrugsudgifter	40,1	40,8	41,6	42,4
Øvrige driftsudgifter	98,0	90,7	92,7	94,6
Udgifter i alt	524,7	527,3	539,3	551,6
Eksterne indtægter	-137,3	-127,8	-131,2	-134,7
Bidrag fra ejerkommuner	-387,3	-399,5	-408,1	-417,0
Indtægter i alt	-524,7	-527,3	-539,3	-551,6

I 2023 er udgifterne og indtægterne til ambulanceudgiften skåret ned med 11/12, da Hovedstadens Beredskab kun driver ambulancetjenesten frem til 31. januar 2023. Bidraget fra ejerkommunerne er ligeledes tilrettet, så ambulancedriftens påvirkning kun er 1/12 af, hvad den var i tidligere år. Fra 2024 og frem udgår ambulancedriften helt af budgettet. Ambulancedriftens påvirkning af Hovedstadens Beredskabs budgetter, og metoden til at udtage denne fra budget 2023 og frem, kan ses i bilag 1.

Budgetforslaget indeholder en justering af budgetfordelingsnøglen. Dette til dels grundet den årlige justering af bidraget til tjenestemandspensioner, som konsekvens af den løbende afgang af tjenestemænd, hvor mellemværendet i relation til tjenestemandspensioner mellem Frederiksberg Kommune, Københavns Kommune og Hovedstadens Beredskab er reguleret med afsæt i den af bestyrelsen godkendte metode og proces for beregning af den årlige budgetfordelingsnøgle på bestyrelsesmødet den 20. juni 2018. Dels grundet de synergieffekter, som Hovedstadens Beredskab har opnået ved at drive både brand- og rednings- samt ambulancetjeneste, som nu falder bort, når ambulancedriften ophører i februar 2023. På samme måde ophører Københavns Kommunes særlige forpligtigelse også. Detaljerne i dette fremgår af bilag 1. Den justerede budgetfordelingsnøgle fremgår af tabel 2.

Det fremgår af vedtægternes pkt. 6.5 og 6.6., at en justering af budgetfordelingsnøglen, der ligger ud over den årlige justering grundet afgang af tjenestemænd, skal vedtages af samtlige interessenters kommunalbestyrelser.

Budgetfordelingsnøglen vil blive forelagt til endelig godkendelse ved 2. behandlingen af budget 2023. Der vil derfor i forbindelse med bestyrelsens 2. behandling af budgettet på mødet i juni blive udarbejdet forslag til et indstillingsparadigme til behandling af den justerede budgetfordelingsnøgle i ejerkommunernes kommunalbestyrelser.

Tabel 2: Budgetfordelingsnøgle

Alle tal i pct	2022	2023
	B-nøgle	B-nøgle
Ejerkommuner		
Albertslund	1,79	1,76
Brøndby	1,96	1,93
Dragør	1,12	1,11

Frederiksberg	8,27	8,49
Glostrup	1,32	1,30
Hvidovre	2,95	2,90
København	80,42	80,37
Rødovre	2,19	2,15
Total	100,00	100,00

Investeringspuljen fremgår af tabel 3 og beløber sig til 12,8 mio. kr. i 2023, hvoraf 7,9 mio. kr. går til den årlige leasingudgift jf. bilag 2. De resterende 5 mio. kr. bliver anvendt til it- og materielinvesteringer.

Den årlige leasingudgift indeholder kun træk på leasingrammen, der allerede er godkendt af bestyrelsen.

Tabel 3: Investeringspuljen

Alle tal i mio. kr.	2023	2024	2025	2026
Investeringspulje	12,8	13,1	13,3	13,6
Allerede prioriterede aktiviteter (leasing)	7,9	7,5	7,1	7,1
Investeringspuljen efter leasingudgift	5,0	5,6	6,2	6,5

Ejerkommunernes driftsbidrag for årene 2023-2026 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 2023-2026

Alle tal i t. kr.	2023	2024	2025	2026
Ejerkommuner				
Albertslund	-7.062	-7.283	-7.441	-7.603
Brøndby	-7.742	-7.984	-8.156	-8.334
Dragør	-4.436	-4.575	-4.674	-4.776
Frederiksberg	-32.678	-33.700	-34.428	-35.177
Glostrup	-5.201	-5.364	-5.480	-5.599
Hvidovre	-11.640	-12.004	-12.263	-12.530
København	-309.945	-319.640	-326.545	-333.654
Rødovre	-8.641	-8.911	-9.103	-9.301
Udgifter i alt	-387.345	-399.461	-408.090	-416.974

Tabel 5 viser ejerkommunernes samlede udgifter til driftsbidraget i 2023-priser. Der sker en stigning i 2024, hvilket skyldes ophøret af ambulancekontrakterne. Detaljerne vedrørende dette kan ses i bilag 1. Derefter falder driftsbidraget løbende,

hvilket skyldes udviklingen i tjenestemandsbidraget for København og Frederiksberg kommuner, mens den for de øvrige ejerkommuner er konstant.

Tabel 5: Driftsbidrag i 2023 priser

Alle tal i t. kr.	2022	2023	2024	2025	2026
Udgifter i alt	-387.692	-387.345	-390.557	-389.958	-389.365

Det indstilles, at bestyrelsen godkender, at det fremlagte forslag til budget 2023 og overslagsår sendes til HovedMED til høring med henblik på, at HovedMEDs bemærkninger kan indgå i bestyrelsens endelige behandling af forslag til budget 2023 på bestyrelsesmødet den 29. juni 2022.

I forhold til Hovedstadens Beredskabs effektiviseringsprofil, arbejdes der fortsat på, at denne kan realiseres i 2023. Disse effektiviseringer er ikke indarbejdet i budget 2023, idet de jf. punkt 2 på dagsordenen til bestyrelsesmødet i juni 2020 er reserveret til implementeringen af RBD 2021+.

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

Hovedstadens Beredskab vil derudover i 2023 og 2024 afdække, hvorvidt der kan realiseres yderligere effektiviseringer som følge af bortfaldet af ambulancetjenesten.

Tabel 6: Forslag til effektiviseringsprofil 2021-2024

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

Med vedtagelsen af budget 2022 på bestyrelsesmødet i juni 2021 blev det prioriteret at igangsætte RBD 2021+ projekter for 5 mio. kr. i 2022.

Situationen med COVID-19-relaterede sygdommeldinger og det ekstra arbejde, der foregår med udfasningen af ambulancetjenesten, betyder også, at adskillige projekter, herunder RBD-relaterede projekter, der skulle have været igangsat i 2022, har det været nødvendigt at udskyde til 2023, samtidig med at andre er sat på pause. Enkelte af disse RBD-relaterede projekter er, sammen med andre særligt kritiske indsatser, dog vurderet så kritiske, at Hovedstadens Beredskab har fundet det nødvendigt at søge om ekstra midler hos bestyrelsen i indeværende budgetår jf. punkt 5 på nærværende dagsorden.

I forhold til prioriteringen af projekter i 2023 foreslår Hovedstadens Beredskab, at de RBD 2021+ relaterede projekter, der er igangsat i 2021/2022, fortsætter i 2023 i de tilfælde, hvor der er tale om flerårige projekter. Med forbehold for beslutningen under punkt 5 på nærværende dagsorden sammen med den store usikkerhed, der for nuværende er forbundet med udviklingen i økonomien i 2022 bl.a. grundet afviklingen

af ambulancetjenesten, har Hovedstaden Beredskab foretaget en prioritering af, hvilke projekter der anbefales iværksat i 2023, såfremt der måtte være midler hertil. I vedlagte bilag 3 er disse projekter - dvs. dem, der anbefales videreført, og dem, der anbefales iværksat såfremt der er midler hertil - markeret med prioritet 1. Projekterne er grupperet i kategorierne (i) samfundsudvikling og kompleksitet, (ii) kriseparathed, (iii) arbejdsmiljø og (iv) bæredygtighed. Det fremgår ligeledes af bilag 3, hvilke projekter der er afsluttet helt eller delvist.

Det indstilles, at bestyrelsen godkender, at forslag til forventet effektiviseringsprofil for 2023 samt forslag til, hvilke RBD 2021+ implementeringsprojekter der kan prioriteres i 2023, sendes til HovedMED til høring med henblik på, at HovedMEDs bemærkninger kan indgå i bestyrelsens endelige behandling af forslag til budget 2023 på bestyrelsesmødet den 29. juni 2022.

I forbindelse med bestyrelsens 2. behandling af budgettet vil bestyrelsen ligeledes blive forelagt takstkatalog for 2023 til godkendelse.

Endeligt indstilles det, at bestyrelsen tager til efterretning, at forslag til budget 2023 og overslagsår kan blive yderligere justeret frem mod den endelige behandling af budget 2023 på bestyrelsens møde den 29. juni 2022.

Beslutning i bestyrelsen den 20. april 2022

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

Fraværende: Emil Moselund, Sisse Marie Welling