



## **10. Orientering om forventet regnskab 2022 og godkendelse af fortsættelsen af PwC som revisor**

Sagsnr.: 22/2492

### **Resumé**

Bestyrelsen forelægges forventet regnskab for 2022 til orientering. I forlængelse heraf forelægges bestyrelsen forslag om fortsættelsen af PwC som revisor for Hovedstadens Beredskab til godkendelse.

Punktet har været drøftet i Arbejdsudvalget på udvalgets møde den 9. november 2022. Arbejdsudvalget anbefaler indstillingen overfor bestyrelsen.

### **Indstilling**

Det indstilles:

1. at bestyrelsen tager orienteringen om forventet regnskab for 2022 til efterretning.
2. at bestyrelsen godkender fortsættelsen af PwC som revisor for Hovedstadens Beredskab frem til og med 2025.

### **Sagsfremstilling**

Igennem årene er der opsparet midler i Hovedstadens Beredskab svarende til 23 mio. kr. Disse reserver er opstået af en kombination af mer- og mindreforbrug i årene 2016-2021. Af de opsparede midler indgår dog også udskudte projekter. Eksempelvis kan nævnes, at Hovedstadens Beredskab i 2020 fik 17,7 mio. kr. til samlokaliseringsprojektet, hvoraf der ved årets start i 2022 var 4,5 mio. kr. tilbage. De forventes anvendt med ca. 3,1 mio. kr. i 2022 og ca. 1,4 mio. kr. i 2023. Ud af de opsparede 23 mio. kr. udgør de 10 mio. kr. en specifik reservation, som skal anvendes i tilfælde af uforudsete udgifter (6 mio. kr.) og særlige hændelser fx klimahændelser (4 mio. kr.). De udgifter, som afviklingen af ambulancetjenesten i 2022 har medført, er af en sådan karakter, at der kan trækkes på reservationen til uforudsete udgifter.

Bestyrelsen vedtog på mødet den 29. juni 2022 at tildele Hovedstadens Beredskab 10 mio. kr. i 2023 samt en kassekredit i 2022 til at mellefinansiere gennemførelse af en række kritiske projekter mv. Disse projekter forventes at blive gennemført i 2022 og beløber sig til forventet 15 mio. kr. Det skal i den forbindelse bemærkes, at udgifterne til en række af disse projekter mv. forventes at blive højere end tidligere antaget.

I starten af 2022 befandt Hovedstadens Beredskab sig i en situation, som var præget af eftervirkningerne af tabet af ambulanceudbuddet. Håndteringen af udgiftspresset, forårsaget af bl.a. mandskabsmangel på ambulanceområdet, bestod i en opbremsning og udskydelse af en række aktiviteter. Med indgåelse af samarbejdsaftalen med Region Hovedstaden fra 1. juni 2022 blev de økonomiske risici væsentligt reduceret. Økonomien er dog stadig påvirket af opbremsningen af den økonomiske aktivitet.

Regnskabet for 2022 forventes således at vise et nettoresultat på 10,8 mio. kr. Dette finansieres ved de opsparede midler fra tidligere år.

Af tabel 1 fremgår forventet regnskab 2022 samt resultatet af regnskab 2021 og det vedtagne budget 2022.

**Tabel 1: Regnskab 2021, vedtaget budget 2022 og forventet regnskab 2022**

Alle tal i mio. kr.	Regnskab 2021	Vedtaget budget 2022	Forventet regnskab 2022	Afvigelse ml. budget og forventet regnskab 2022
Løn	457,1	454,3	388,2	-66,1
Tjenestemandspensionsopsparing	14,3	13,7	13,5	-0,2
Investeringspulje	12,4	12,6	12,6	0,0
Husleje inkl. forbrugsudgifter	41,7	39,8	44,0	4,2
Øvrige driftsudgifter	109,8	115,7	129,4	13,7
<b>Udgifter i alt</b>	<b>635,3</b>	<b>636,1</b>	<b>587,7</b>	<b>-48,4</b>
Eksterne indtægter	-252,0	-256,2	-197,0	59,2
Bidrag fra ejerkommuner	-373,2	-379,9	-379,9	0,0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-625,2</b>	<b>-636,1</b>	<b>-576,9</b>	<b>59,2</b>
<b>Årets (forventede) resultat</b>	<b>10,1</b>	<b>0,0</b>	<b>10,8</b>	<b>10,8</b>

Årsagerne til afvigelsen mellem vedtaget budget og det forventede regnskab for 2022 på de forskellige udgiftstyper er forklaret i nedenstående.

#### *Løn*

Den forventede afvigelse i forhold til det vedtagne budget er i alt 66,1 mio. kr. De sparede lønudgifter til de virksomhedsoverdragede medarbejdere på ambulanceområdet udgør hovedparten af denne afvigelse. I perioden januar til maj 2022 har mandskabsmanglen i ambulancetjenesten også medført sparede lønudgifter på grund af fratrådte medarbejdere samt øgede udgifter til ekstravagter.

Den resterende afvigelse skyldes forventede øgede lønrefusioner i 2022 samt et mindreforbrug på det administrative område, da der har været tilbageholdenhed med genbesættelse af vakante stillinger i første halvdel af året.

#### *Bidrag til tjenestemandspensioner*

Afvigelsen på 0,2 mio. kr. skyldes, at nogle tjenestemænd er gået af tidligere end antaget i det vedtagne budget.

#### *Husleje inkl. forbrugsafgifter*

Det forventede merforbrug på husleje inkl. forbrugsafgifter på 4,2 mio. kr. vedrører primært øgede udgifter til el og varme som følge af et stigende prisniveau. Merforbruget i 2022 er finansieret ved



en forhøjet bevilling fra ejerkommunerne i 2023. Herudover er der forventet merforbrug vedr. renovation samt øget rengøring i forbindelse med coronapandemien.

#### *Øvrige driftsudgifter*

Afvigelsen i forhold til det vedtagne budget på øvrige driftsudgifter er 13,7 mio. kr., som skyldes en række mer- og mindreforbrug på forskellige aktiviteter. Afvigelsen skyldes øget bod vedr. ambulancetjenesten i årets første fem måneder, udgifter i forbindelse med samarbejdsaftalen efter juni 2022 samt gennemførelsen af kritiske projekter mv. for ca. 15 mio. kr. Omvendt har opbremsningen af den økonomiske aktivitet medført, at aktiviteter er blevet nedskaleret eller udskudt til 2023, fx RBD 21+-projekter, samlokaliseringsprojektet og ikke-lovpligtige øvelser og uddannelser.

#### *Eksterne indtægter*

Den forventede afvigelse i forhold til det vedtagne budget er mindreindtægter på 59,2 mio. kr. Indgåelse af samarbejdsaftalen på ambulanceområdet har betydet mindreindtægter på 79,5 mio. kr. i 2022 som følge af, at de faste vederlag ikke opkræves fra juni måned samt at Region Hovedstaden frakøbte 4 beredskaber i april og maj måned. Samarbejdsaftalen medfører dog også indtægter for Hovedstadens Beredskab, idet Hovedstadens Beredskab hjælper Region Hovedstaden med etableringen af ny ambulancetjeneste. Disse indtægter generes i form af udlån af medarbejdere til Region Hovedstaden samt ydelser såsom vask af mundering og håndtering af utensilier mv. Disse merindtægter forventes at blive ca. 12,8 mio. kr. i 2022.

Den resterende forventede afvigelse skyldes primært merindtægter på ABA-området som følge af, at det vedtagne budget er fastsat ud fra et forsigtighedsprincip. De faktiske indtægter i 2022 forventes at blive ca. 5,8 mio. kr. højere end budgetteret. Herudover er der en række mer- og mindreindtægter på forskellige aktiviteter, herunder tilskud til udgifter relateret til afvikling af Tour de France og tilskud til sygefraværsprojektet. På det tekniske område forventes der merindtægter fx vedr. mobile sprinkleranlæg, mens der omvendt forventes lavere indtægter fx vedr. teatervagter og ophjælpninger, hvor efterspørgslen på ydelserne er faldende.

#### *Risici*

I tillæg til ovenstående skal det pointeres, at det forventede årsresultat er behæftet med en række usikkerheder. Særligt i forhold til de kritiske projekter er der leveranceafhængighed grundet den igangværende krise.

Det indstilles, at bestyrelsen tager orienteringen om forventet regnskab for 2022 til efterretning.

#### *Godkendelse af fortsættelsen af PwC som revisor for Hovedstadens Beredskab*

Revisions- og konsulentvirksomheden PwC har været revisor for Hovedstadens Beredskab siden 2016 jf. beslutningen under pkt. 10 på bestyrelsens møde den 8. juni 2016. Hovedstadens Beredskab ønsker at indgå en ny kontrakt med PwC frem til og med 2025.

Det følger af vedtægternes punkt 12.1, at bestyrelsen skal godkende interessentskabets revisor.

Det indstilles, at bestyrelsen godkender fortsættelsen af PwC som revisor for Hovedstadens Beredskab frem til og med 2025.

Hovedstadens Beredskab vil efterfølgende forelægge aftalen for Ankestyrelsen med henblik på godkendelse ligeledes jf. vedtægternes punkt 12.1.

**Beslutning i Bestyrelsen den 30-11-2022**

1. Til efterretning.
2. Indstillingen godkendt med den bemærkning, at bestyrelsen i tilknytning hertil godkender, at Hovedstadens Beredskab har indgået en tillægsaftale med PwC, der viderefører aftalen fra 2016 for perioden 1. september 2021 til 31. december 2022.

Fraværende: Michael Vindfeldt, Søren Trebbien, Sisse Marie Welling, Kim Christiansen