



### 3. Godkendelse af budget 2024 og overslagsår 1. behandling

Sagsnr.: 22/6534

#### Resumé

Som led i budgetlægningsprocessen skal bestyrelsen godkende forslag til budget 2024 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 2024 på bestyrelsesmødet den 27. juni 2023. 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 29. marts 2023. Arbejdsudvalget anbefaler indstillingen overfor bestyrelsen

#### Indstilling

Det indstilles:

1. at bestyrelsen godkender, at fremlagte forslag til budget 2024 og overslagsår 2025-2027 sendes til HovedMED til høring.
2. at bestyrelsen godkender, at forslag til forventet effektiviseringsprofil for 2024 samt forslag til, hvilke RBD 2021+ implementeringsprojekter, der kan prioriteres i 2024, sendes til HovedMED til høring.
3. at bestyrelsen godkender, at der i sammenhæng med den kommende RBD 2025+ udarbejdes forslag til effektiviseringsstrategi for 2025 og frem.
4. at bestyrelsen godkender Takstkataloget for 2024.
5. At bestyrelsen tager til efterretning, at forslag til budget 2024 og overslagsår kan blive yderligere justeret frem mod den endelige behandling af budget 2024 på bestyrelsens møde den 27. juni 2023.

#### Sagsfremstilling

Budgetforslaget for 2024 samt overslagsår fremgår af tabel 1. Indtægter, driftsudgifter og lønninger er fremskrevet efter de i september 2022 offentliggjorte fremskrivningsprocenter fra Kommunernes Landsforening (KL). Indtægter fra ejerkommunerne er fremskrevet efter en relativ fordeling af drifts- og lønudgifter.

**Tabel 1: Budget 2024 samt overslagsårene 2025-2027**

Alle tal i mio. kr.	2024	2025	2026	2027
Løn	362,6	375,6	389,2	403,2
Tjenestemandspensionsopsparing	11,4	9,8	8,1	5,8
Investeringspulje	13,3	13,8	14,2	14,7
Husleje inkl. forbrugsudgifter	42,5	43,8	45,3	46,7
Øvrige driftsudgifter	106,7	111,2	116,0	121,2
<b>Udgifter i alt</b>	<b>536,5</b>	<b>554,2</b>	<b>572,7</b>	<b>591,7</b>
Eksterne indtægter	-130,4	-135,0	-139,7	-144,6



Bidrag fra ejerkommuner	-406,0	-419,3	-433,0	-447,1
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-536,5</b>	<b>-554,2</b>	<b>-572,7</b>	<b>-591,7</b>

Budgetforslaget indeholder 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 afsluttende tilbageførsel af korrektion vedr. ambulancetjenesten. Korrektionen vedrører primært Københavns Kommune, og er uddybet i bilag 1, som også blev fremlagt på bestyrelsesmødet den 20. april 2022.

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 2024. 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	2023 B-nøgle	2024 B-nøgle
Ejerkommuner		
Albertslund	1,82	1,81
Brøndby	2,00	1,98
Dragør	1,15	1,14
Frederiksberg	8,44	8,37
Glostrup	1,34	1,33
Hvidovre	3,01	2,98
København	80,01	80,17
Rødovre	2,23	2,22

Investeringspuljen fremgår af tabel 3 og beløber sig til 13,3 mio. kr. i 2024, hvoraf 8,8 mio. kr. går til den årlige leasingudgift jf. bilag 2. Den årlige leasingudgift indeholder de budgetterede bestyrelsesgodkendte træk på leasingrammen. De resterende 4,6 mio. kr. bliver anvendt til it- og materielinvesteringer.

Faldet i leasingydelsen fra 2024 til 2025 skyldes ophøret af en leasingaftale på IT-udstyr.

**Tabel 3: Investeringspuljen**

Alle tal i mio. kr.	2024	2025	2026	2027
Investeringspulje	13,3	13,8	14,2	14,7
Allerede prioriterede aktiviteter (leasing)	8,8	8,1	8,1	8,1
<b>Investeringspuljen efter leasingudgift</b>	<b>4,6</b>	<b>5,7</b>	<b>6,1</b>	<b>6,6</b>



Ejerkommunernes driftsbidrag for årene 2024-2027 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 2024-2027**

Alle tal i t. kr.	2024	2025	2026	2027
Ejerkommuner				
Albertslund	-7.352	-7.592	-7.840	-8.095
Brøndby	-8.059	-8.322	-8.594	-8.873
Dragør	-4.618	-4.768	-4.924	-5.084
Frederiksberg	-33.979	-35.085	-36.235	-37.411
Glostrup	-5.415	-5.591	-5.774	-5.962
Hvidovre	-12.117	-12.511	-12.921	-13.340
København	-325.508	-336.109	-347.118	-358.386
Rødovre	-8.994	-9.287	-9.592	-9.903
<b>Udgifter i alt</b>	<b>-406.042</b>	<b>-419.266</b>	<b>-432.999</b>	<b>-447.054</b>

Tabel 5 viser ejerkommunernes samlede udgifter til driftsbidraget i 2024-priser. Efter 2024 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 2024 priser**

Alle tal i t. kr.	2023	2024	2025	2026	2027
Udgifter i alt	-412.853	-406.042	-405.473	-404.895	-404.100

Det indstilles, at bestyrelsen godkender, at det fremlagte forslag til budget 2024 og overslagsår sendes til HovedMED til høring med henblik på, at HovedMEDs bemærkninger kan indgå i bestyrelsen endelige behandling af forslag til budget 2024 på bestyrelsesmødet den 27. juni 2023.

Tabel 6 viser effektiviseringsprofilen for årene 2021-2024, hvilket primært er baseret på implementeringen af anbefalingerne i PwCs budgetanalyse fra 2021 til 2023. Denne budgetanalyse forventes fuldt implementeret ultimo 2023. Udover dette er der en ekstra målsætning om at finde en besparelse på i alt 2,4 mio. kr. i 2024, vedrørende udbud på rengøring og yderligere indkøbseffektiviseringer.

De indhentede effektiviseringer fra PwC's budgetanalyse samt effektiviseringer i 2024, anvendes til at gennemføre projekter i projektporteføljen i RBD 2021+.

**Tabel 6: Effektiviseringsprofilen for 2021-2024**

Alle tal i mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Effektiviseringer	4,5	6,9	15,7	18,1

Det indstilles, at bestyrelsen godkender, at der i sammenhæng med den kommende RBD 2025+ udarbejdes forslag til effektiviseringsstrategi for 2025 og frem.



Af bilag 3 fremgår Takstkataloget for 2024. Taksterne er fremskrevet med gældende fremskrivningsprocenter fra KL. Takstkataloget for 2024 er ikke udvidet med nye takster ift. Takstkataloget for 2023.

Det indstilles, at Takstkataloget for 2024 godkendes af bestyrelsen med nærværende sag. Takstkataloget vil i så fald ikke blive fremlagt igen ved 2. behandlingen af budget 2024 og overslagsår.

I forhold til prioriteringen af RBD 2021+ projekter i 2024, foreslår Hovedstadens Beredskab, at de projekter, der er igangsat i 2021-2023, fortsætter i 2024 i de tilfælde, hvor der er tale om flerårige projekter. I vedlagte bilag 4 er disse projekter - dvs. de, der anbefales videreført, og de, 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 4, hvilke projekter der er afsluttet helt eller delvist.

Det indstilles, at bestyrelsen godkender, at forslag til forventet effektiviseringsprofil for 2024 samt forslag til, hvilke RBD 2021+ implementeringsprojekter der kan prioriteres i 2024, sendes til HovedMED til høring med henblik på, at HovedMEDs bemærkninger kan indgå i bestyrelsens endelige behandling af forslag til budget 2024 på bestyrelsesmødet den 27. juni 2023.

Endeligt indstilles det, at bestyrelsen tager til efterretning, at forslag til budget 2024 og overslagsår kan blive yderligere justeret frem mod den endelige behandling af budget 2024 på bestyrelsens møde den 27. juni 2023.

#### **Beslutning i Bestyrelsen den 26-04-2023**

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

Fraværende: Kenneth Gøtterup, Sisse Marie Welling, Mia Nyegaard, Helle Bonnesen

#### **Bilag**

3 ÅBENT Takstkatalog 2024

3318/23