



2. Godkendelse af budget 2024 og overslagsår 2. behandling

Sagsnr.: 22/6534

Resumé

Bestyrelsen forelægges budget 2024 og overslagsår til 2. behandling, idet bestyrelsen på sit møde den 26. april 2023 godkendte budgettets oversendelse til HovedMED med henblik på, at HovedMEDs bemærkninger kunne indgå i bestyrelsens endelige behandling af budget 2024 og overslagsår. Derudover forelægges bestyrelsen forslag til forventet effektiviseringsprofil for 2024 samt forslag til, hvilke RBD 2021+ projekter, der bør prioriteres i 2024, til godkendelse. Endelig forelægges bestyrelsen forslag om at anbefale en justering af budgetfordelingsnøglen overfor ejerkommunernes kommunalbestyrelser. Efter bestyrelsens behandling fremsendes budgettet jf. vedtægterne §13, stk. 2, til ejerkommunerne til orientering inden udgangen af juni måned.

Punktet har været drøftet i Arbejdsudvalget på udvalgets møde den 30. maj 2023. Arbejdsudvalget anbefaler indstillingen overfor bestyrelsen.

Indstilling

Det indstilles:

1. at bestyrelsen tager HovedMEDs B-sides høringssvar vedrørende budget 2024 og overslagsår 2025-2027 til efterretning.
2. at bestyrelsen anbefaler godkendelsen af den justerede budgetfordelingsnøgle for budget 2024 overfor ejerkommunernes kommunalbestyrelser.
3. at bestyrelsen godkender vedlagte indstillingsparadigme til behandling af budgetfordelingsnøglen i ejerkommunernes kommunalbestyrelser.
4. at bestyrelsen godkender forslag til budget 2024 og overslagsår 2025-2027, forslag til forventet effektiviseringsprofil for 2024 samt forslag til, hvilke RBD 2021+ implementeringsprojekter, der kan prioriteres i 2024.

Sagsfremstilling

Hovedstadens Beredskabs bestyrelse godkendte på mødet den 26. april 2023 forslag til budget 2024 og overslagsår med forbehold for resultatet af den efterfølgende høring i HovedMED, således at HovedMEDs B-sides eventuelle bemærkninger kunne indgå i bestyrelsens endelige behandling af forslag til budget 2024.

Den 9. maj 2023 blev der holdt budgetseminar for HovedMED, hvor budget 2024 og overslagsår blev fremlagt. I det indkomne høringssvar af 16. maj 2023, der er vedlagt som bilag 1, peges der på en række ønsker og opmærksomhedspunkter til prioritering af opgaver og økonomi i forbindelse med udmøntningen af budget 2024 i Hovedstadens Beredskab. Ledelsen i Hovedstadens Beredskab vil på kommende møder i HovedMED drøfte det nærmere indhold i høringssvaret samt mulighederne for at imødekomme ønsker og opmærksomhedspunkter inden for de økonomiske rammer.

Det indstilles, at bestyrelsen tager HovedMEDs B-sides høringssvar vedr. budget 2024 og overslagsår til efterretning.

Budgetforslaget for 2024 samt overslagsår fremgår af tabel 1. Siden 1. behandling af budget 2024 er der foretaget opdateringer af budgettet som følge af revidering af beregningen vedrørende tjenestemandspenseringen, opdaterede fremskrivningsprocenter fra Kommunernes Landsforening (KL) samt mindre justeringer som følge af den løbende kvalitets sikring af budgettet. Indtægter, driftsudgifter og lønudgifter er fremskrevet efter de i marts 2023 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	370,3	390,0	410,6	432,4
Tjenestemandspensionsopsparring	12,2	10,4	9,1	6,9
Investeringspulje	13,4	14,0	14,6	15,2
Husleje inkl. forbrugsudgifter	43,2	45,0	46,9	48,8
Øvrige driftsudgifter	110,8	116,5	122,5	129,2
Udgifter i alt	550,0	575,9	603,7	632,5
Eksterne indtægter	-137,7	-144,6	-151,9	-159,5
Bidrag fra ejerkommuner	-412,3	-431,2	-451,8	-473,1
Indtægter i alt	-550,0	-575,9	-603,7	-632,5

I budgettet til tjenestemandspensioner er der fra 2024 estimeret et beløb jævnt før aftale indgået 24. september 2015 mellem KL og Forhandlingsfællesskabet om engangsbeløb til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder. Optjeningen påbegyndtes i 2019 og udbetalingen af engangsvederlag til afgangende tjenestemænd fra Hovedstadens Beredskab er igangsat. Engangsbeløbet beregnes som 15 pct. af den pensionsgivende løn på det løntrin, som tjenstemændens pension bliver beregnet af. I budgetforslag 2024 vedrører det estimerede beløb udelukkende tjenestemandspensionsbidraget for Københavns Kommune.

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 2, 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. Det indstilles, at bestyrelsen anbefaler godkendelsen af den justerede budgetfordelingsnøgle jf. tabel 2 overfor ejerkommunernes kommunalbestyrelser.

Til dette formål er der udarbejdet et forslag til et indstillingsparadigme til behandling af den justerede budgetfordelingsnøgle i ejerkommunernes kommunalbestyrelser, der tillige forelægges bestyrelsen til godkendelse, jf. vedlagte bilag 3.

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	8,35
Glostrup	1,34	1,33
Hvidovre	3,01	2,98
København	80,01	80,21
Rødovre	2,23	2,21

Investeringspuljen fremgår af tabel 3 og beløber sig til 13,4 mio. kr. i 2024, hvoraf 8,8 mio. kr. går til den årlige leasingudgift jf. bilag 4. Den årlige leasingudgift indeholder de budgetterede bestyrelsesgodkendte træk på leasingrammen. De resterende 4,7 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	13,4	14,0	14,6	15,2
Allerede prioriterede aktiviteter (leasing)	8,8	8,1	8,1	8,1
Investeringspuljen efter leasingudgift	4,7	5,9	6,5	7,1

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 fremskrivningsratser fra KL.

Tabel 4: Driftsbidrag 2024-2027

Alle tal i t. kr.	2024	2025	2026	2027
Ejerkommuner				
Albertslund	-7.453	-7.796	-8.168	-8.552
Brøndby	-8.170	-8.546	-8.953	-9.375
Dragør	-4.681	-4.897	-5.130	-5.371
Frederiksberg	-34.411	-35.996	-37.711	-39.486
Glostrup	-5.489	-5.742	-6.015	-6.298
Hvidovre	-12.283	-12.848	-13.461	-14.094
København	-330.655	-345.880	-362.366	-379.417
Rødovre	-9.118	-9.537	-9.992	-10.462
Udgifter i alt	-412.259	-431.242	-451.797	-473.055

Tabel 5 viser ejerkommunernes samlede udgifter til driftsbidraget i 2024-priser. Efter 2024 falder driftsbidraget løbende, hvilket skyldes udviklingen i tjenstemandsbidraget 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	- 418.523	-412.259	-411.395	- 411.072	- 410.366

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 skal bemærkes, at bestyrelsen på mødet i april 2023 besluttede, at der i sammenhæng med den kommende RBD 2025+, udarbejdes forslag til effektiviseringsstrategi for 2025 og frem.

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 5 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 5, hvilke projekter der er afsluttet helt eller delvist.

Det indstilles, at bestyrelsen godkender forslag til budget 2024 og overslagsår 2025-2027, forslag til forventet effektiviseringsprofil for 2024 samt forslag til, hvilke RBD 2021+ implementeringsprojekter, der kan prioriteres i 2024.

Efter bestyrelsens behandling fremsendes budgettet jf. vedtægterne §13, stk. 2, til ejerkommunerne inden udgangen af juni måned.

Beslutning i Bestyrelsen den 27-06-2023

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

Fraværende: Bent Isager-Nielsen, Sisse Marie Welling, Anne Tønnes, Søren Thim Klitmøller

Bilag

1	ÅBENT	HovedMED's B-sides høringssvar	13698/23
3	ÅBENT	Forslag til indstillingsparadigme - budgetfordelingsnøgle	12890/23