



## 6. Orientering om forventet regnskab 2023

Sagsnr.: 22/7712

### Resumé

Bestyrelsen forelægges forventet regnskab for 2023 til orientering.

### Indstilling

Det indstilles:

- at bestyrelsen tager orienteringen om forventet regnskab for 2023 til efterretning.

### Sagsfremstilling

Regnskabet for 2023 forventes at blive et positivt nettoresultat på ca. 12,5 mio. kr. Resultatet hænger tæt sammen med den driftsmæssige situation i 2022. Hovedstadens Beredskab blev i 2022, som følge af den geopolitiske situation, nødsaget til at igangsætte en række kritiske projekter som, kombineret med afslutningen af ambulancetjenesten, medførte, at økonomien var under pres på tidspunktet for vedtagelsen af budgettet for 2023. Bestyrelsen besluttede derfor at dække de merudgifter, der vedrørte de kritiske projekter, ved at give en ekstraordinær merbevilling på 10 mio. kr. i 2023. Endvidere blev det besluttet, at Hovedstadens Beredskab i 2023 i øvrigt skulle genetablere en økonomisk reserve på egenkapitalen. Som følge heraf blev det vedtagne budget fastsat til et samlet positivt nettoresultat på 15,6 mio. kr.

Regnskabsresultatet for 2022 udgjorde imidlertid kun et underskud på 4,3 mio. kr. grundet økonomisk opbremsning og udskydelse af aktiviteter og projekter samt kapacitetsudfordringer hos leverandører.

Grundet at regnskabsresultatet for 2022 blev bedre end forventet, har det givet mulighed for i 2023 at have fokus på at eksekvere udskudte projekter fra 2022. Det er fx udvalgte RBD21+ projekter, færdiggørelse af samlokaliseringsprojektet på Enghavevej, efterslæb vedrørende ikke-lovpligtige øvelser og uddannelser samt færdiggørelsen af de kritiske projekter.

På trods af de øgede driftsudgifter som følge heraf, forventes regnskabsresultatet for 2023 som nævnt ovenfor at blive et overskud på ca. 12,5 mio. kr. Årsagen hertil er hovedsageligt en forventning om øgede indtægter.

Hovedstadens Beredskab forventer at overføre overskuddet fra 2023 til kommende år med henblik på blandt andet at få indhentet det efterslæb, som har oparbejdet sig igennem de seneste år grundet coronapandemien, afslutningen på ambulancetjenesten samt forsyningskrisen i 2022. Efterslæbet er primært indenfor udskiftning og genanskaffelse af materiel, kompetence- og ledelsesudvikling samt øvrige projekter i RBD21+.

Af tabel 1 fremgår forventet regnskab 2023 og det vedtagne budget 2023 samt resultatet af regnskab 2022.

**Tabel 1: Regnskab 2022, vedtaget budget 2023 og forventet regnskab 2023**



Alle tal i mio. kr.	Regnskab 2022	Vedtaget budget 2023	Forventet regnskab 2023	Afvigelse ml. budget og forventet regnskab 2023
Løn	389,3	347,6	351,1	-3,5
Tjenestemandspensionsopsparring	13,5	12,6	12,6	0
Husleje inkl. forbrugsudgifter	44,4	41,6	37,7	3,9
Øvrige driftsudgifter	136,7	107,8	121,7	-13,9
<b>Udgifter i alt</b>	<b>583,9</b>	<b>509,6</b>	<b>523,1</b>	<b>-13,5</b>
Eksterne indtægter	-199,6	-125,8	-136,3	10,5
Bidrag fra ejerkommuner	-379,9	-399,3	-399,3	0
Indtægter i alt	-579,5	-525,2	-535,6	10,5
<b>Årets (forventede) resultat</b>	<b>4,3</b>	<b>-15,6</b>	<b>-12,5</b>	<b>-3,1</b>

Årsagerne til afvigelsen mellem vedtaget budget og det forventede regnskab for 2023 på de forskellige udgiftstyper er forklaret i nedenstående.

#### *Løn*

På lønudgifter forventes et merforbrug på 3,5 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget. Der er blandt andet i forbindelse med udbuddet af rengøringen i Hovedstadens Beredskab, som i øvrigt har genereret en væsentlig effektivisering på udgiftsposten *Husleje inkl. forbrugsudgifter*, opnormeret med to årsværk som et led i den samlede optimering og effektivisering af området. Herudover er der foretaget ansættelser i styrken, som delvist modsvares af et forventet fald i udgifterne til ekstravagter i forhold til det vedtagne budget.

#### *Husleje inkl. forbrugsudgifter*

Det forventede mindreforbrug på 3,9 mio. kr. skyldes primært en tilbagebetaling af for meget opkrævet aconto varme fra Københavns Ejendomme samt gennemførelse i 2022 af et udbud af rengøringsopgaven, som har resulteret i en ny leverandør fra april 2023.

#### *Øvrige driftsudgifter*

Der forventes et merforbrug på 13,9 mio. kr. på øvrige driftsudgifter. Årsagen til det forventede merforbrug er som tidligere nævnt, at der har været fokus på at eksekvere udskudte projekter fra 2022. Det er fx udvalgte RBD21+ projekter, færdiggørelse af samlokaliseringsprojektet på Enghavevej, efterslæb vedrørende ikke-lovpligtige øvelser og uddannelser samt færdiggørelsen af de kritiske projekter. Herudover er der gennemført og igangsat blandt andet istandsættelsesprojekter på flere lokationer bl.a. forbedrede køkken- og omklædningsfaciliteter for Ungdomsbrandkorpsset, udskiftning af køleanlæg, energioptimering med hensyn til belysning samt forbedring af omklædningsfaciliteterne for kvinder i den tekniske afdeling. Ultimo 2023 forventes der endvidere at blive foretaget erstatning af ældre fossildrevne køretøjer med elcykler og eldrevne køretøjer.

#### *Eksterne indtægter*

Der forventes merindtægter på ca. 10,5 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget. Ca. 5,4 mio. kr. af denne afvigelse skyldes afslutningen af ambulancetjenesten i februar 2023, hvor restlager samt ambulancer er solgt til bl.a. Region Hovedstaden. Omkring 6 mio. kr. af afvigelsen skyldes, at indtægterne på ABA-området budgetteres ud fra et forsigtighedsprincip, og der forventes således også i år merindtægter på dette område. Den resterende forventede afvigelse skyldes forskydninger på øvrige indtægtsposter fx øgede indtægter på det tekniske område i forhold til det budgetterede

blandt andet vedrørende mobile sprinkleranlæg. Omvendt forventes mindre salg af kurser til eksterne end antaget i det vedtagne budget.

Det indstilles, at bestyrelsen tager orienteringen om forventet regnskab for 2023 til efterretning.

**Beslutning i Bestyrelsen den 21-11-2023**

Til efterretning.

Fraværende: Sisse Marie Welling, Mia Nyegaard, Anne Tønnes