

2. Godkendelse af årsregnskab 2023

Sagsnr.: 24/692

Resumé

Bestyrelsen forelægges regnskab 2023 til godkendelse, herunder overførsel af mindreforbrug. Regnskab 2023 vil efter bestyrelsens godkendelse blive sendt til orientering til ejerkommunerne og Ankestyrelsen, jf. vedtægternes §13.3.

Hovedstadens Beredskabs revision PwC v. statsautoriseret revisor, Jesper Møller Langvad, deltager under behandlingen af punktet mhp. at svare på eventuelle spørgsmål til regnskabet.

Punktet har været drøftet i Arbejdsudvalget på udvalgets møde den 2. april 2024. Arbejdsudvalget anbefaler indstillingen overfor bestyrelsen.

Indstilling

Det indstilles:

1. at bestyrelsen godkender regnskabet for 2023 jf. bilag 1 og i forlængelse heraf underskriver regnskabet.
2. at bestyrelsen tager revisionsberetningen jf. bilag 2 til efterretning og i forlængelse heraf underskriver revisionsberetningen.
3. at bestyrelsen tager orienteringen om opdaterede vilkår for revisionsopgaven fra PwC til efterretning.

Sagsfremstilling

Hovedstadens Beredskab har modtaget en blank revisionsberetning, jf. bilag 2, vedr. regnskab 2023, dvs. med ingen bemærkninger.

Af tabel 1 fremgår regnskabet for 2023, og det ses, at det samlede resultat udgør et mindreforbrug på 18,1 mio. kr. og en positiv afvigelse på 2,6 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget.

Resultatet for 2023 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 for 2023 fastsat til et positivt nettoresultat på 15,6 mio. kr.

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

På bestyrelsesmødet i november 2023 var forventningen, at regnskabsresultatet ville ende på et mindreforbrug på 12,5 mio. kr., hvilket er 5,6 mio. kr. lavere end regnskabsresultatet. Årsagen er bl.a., at nogle renoveringsprojekter mod forventning kommer til at strække sig ind i 2024 samt indtægterne i årets sidste måneder blev højere end antaget fx på salg af eksterne kurser og salg af mundering.

Hovedstadens Beredskab ønsker mindreforbruget overført til anvendelse i de kommende år med henblik på finansiering af projekter i RBD25+ samt til indhentelse af 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+. Konkret er der fra 2023 til 2024 behov for at overføre midler til fx etablering af intranet, indkøb af dørforceringsmodul til kompetenceafdelingen samt slangevaskemaskine til den tekniske afdeling.

Tabel 1: Regnskab 2023 for Hovedstadens Beredskab

Alle tal i mio. kr.	Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Driftsbidrag ejerkommuner	-399,3	-399,3	0,0
Indtægtsdækket virksomhed	-125,8	-141,7	-15,9
Indtægter i alt	-525,2	-541,0	-15,9
Løn	347,6	352,7	5,1
Bidrag til tjenestemandspensioner	12,6	12,6	0,0
Husleje inkl. forbrugsudgifter	41,6	37,2	-4,4
Øvrige driftsudgifter	107,8	120,4	12,6
Udgifter total	509,6	522,9	13,3
Årets resultat	15,6	-18,1	-2,6

Afvigelse ift. det vedtagne budget

Eksterne indtægter

Der er merindtægter på 15,9 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 9 mio. kr. af afvigelsen skyldes, at indtægterne på ABA-området budgetteres ud fra et forsigtighedsprincip, og der er således også i år merindtægter på dette område.

Den resterende afvigelse skyldes forskydninger på øvrige indtægtsposter fx øgede indtægter på det tekniske område i forhold til det budgetterede blandt andet vedrørende mobile sprinkleranlæg. Generelt set har der været større indtægter end forventet i årets sidste måneder bl.a. vedr. salg af eksterne kurser.

Løn

På lønudgifter er der et merforbrug på 5,1 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 generet 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 fald i udgifterne til ekstravagter i forhold til det vedtagne budget.

Husleje inkl. forbrugsudgifter

Mindreforbruget på 4,4 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. Derudover skyldes afvigelsen udsving i forbrug og priser på el, vand og varme i forhold til antagelserne i det vedtagne budget.

Øvrige driftsudgifter

Der er et merforbrug på 12,6 mio. kr. på øvrige driftsudgifter i forhold til det vedtagne budget. Årsagen til merforbruget 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 som fx skalsikring og nødstrømsanlæg. Herudover er der gennemført istandsættelsesprojekter på flere lokationer, udskiftning af køleanlæg samt energioptimering med hensyn til belysning. Ultimo 2023 er der endvidere foretaget erstatning af ældre fossildrevne køretøjer med elcykler og eldrevne køretøjer.

I modsætning til forventningen i november 2023 vil forbedrede køkken- og omklædningsfaciliteter for Ungdomsbrandkorpset og forbedring af omklædningsfaciliteterne for kvinder i den tekniske afdeling først blive færdiggjorte i 2024.

Bestyrelsen forelægges regnskab 2023 (bilag 1) og tilhørende revisionsberetning (bilag 2) til hhv. godkendelse og efterretning samt begge til underskrift.

Til orientering er vedlagt beretning om opdaterede vilkår for revisionsopgaven fra PwC (bilag 3). Der er tale om en opdatering i forhold til tiltrædelsesberetningen, som bestyrelsen godkendte 11. januar 2017. Beretningen har til formål at redegøre for de opgaver og ansvar, det i henhold til lovgivning påhviler henholdsvis revisor og Hovedstadens Beredskabs ledelse.

Efter bestyrelsens godkendelse af Hovedstadens Beredskabs Regnskab 2023 fremsendes det til orientering til ejerkommunerne og Ankestyrelsen jf. vedtægternes § 13.3.

Bilag

1	ÅBENT	Årsregnskab 2023	13826/24
2	ÅBENT	Revisionsberetning 2023	9658/24
3	ÅBENT	Beretning om vilkår for revisionsopgaven	9665/24