



## 5. Godkendelse af budget 2025 og overslagsår 1. behandling

Sagsnr.: 24/379

### Resumé

Som led i budgetlægningsprocessen skal bestyrelsen godkende forslag til budget 2025 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 2025 på bestyrelsesmødet den 27. juni 2024. 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 2. april 2024. Arbejdsudvalget anbefaler indstillingen overfor bestyrelsen.

### Indstilling

Det indstilles:

1. at bestyrelsen godkender, at fremlagte forslag til budget 2025 og overslagsår 2026-2028 sendes til HovedMED til høring.
2. at bestyrelsen godkender, at effektiviseringsprofilen for 2025 fastlægges dels i forbindelse med implementeringen af Implements Økonomi- og ressourceanalyse, jf. dagsordenens punkt 6, dels ved fremlæggelse af råderumskatalog i forbindelse med 2. behandlingen af budget 2025 i juni 2024.
3. at bestyrelsen i forlængelse heraf tager til efterretning, at begge dele vil komme i høring i HovedMED inden 2. behandlingen af budgettet.
4. at bestyrelsen godkender, at forslag til prioritering af RBD 2021+ projekter i 2025 sendes til HovedMED til høring.
5. at bestyrelsen tager til efterretning, at forslag til budget 2025 og overslagsår kan blive yderligere justeret frem mod den endelige behandling af budget 2025 på bestyrelsens møde den 27. juni 2024.
6. at bestyrelsen godkender en reduktion på 0,9 mio. kr. af Hovedstadens Beredskabs vedtagne budget for 2024 under posten tjenestemandspensionsopsparing samt en tilsvarende reduktion på 0,9 mio. kr. af Københavns Kommunes driftsbidrag i 2024, jf. bilag 3.

### Sagsfremstilling

Budgetforslaget for 2025 samt overslagsår og budget 2024 fremgår af tabel 1. Indtægter, driftsudgifter og lønninger er fremskrevet efter de i juni 2023 offentliggjorte fremskrivningsprocenter fra Kommunernes Landsforening (KL). Indtægter fra ejerkommunerne er fremskrevet efter en relativ fordeling af drifts- og lønudgifter. Alle tallene i tabel 1 fremstår i 2025 p/l-niveau, inklusiv budgettallene for 2024.



	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Alle tal i mio. kr. (2025 p/l)</b>					
Løn	388,2	397,5	398,5	399,8	401,2
Tjenestemandspensionsopsparing	12,8	9,1	7,7	5,7	3,6
Investeringspulje	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0
Husleje inkl. forbrugsudgifter	45,3	45,1	45,1	45,1	45,1
Øvrige driftsudgifter	116,1	109,6	109,6	109,6	109,6
<b>Udgifter i alt</b>	<b>576,4</b>	<b>575,3</b>	<b>574,9</b>	<b>574,2</b>	<b>573,5</b>
Eksterne indtægter	-144,3	-144,7	-144,7	-144,7	-144,7
Bidrag fra ejerkommuner	-432,1	-430,6	-430,2	-429,5	-428,8
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-576,4</b>	<b>-575,3</b>	<b>-574,9</b>	<b>-574,2</b>	<b>-573,5</b>

Det skal bemærkes, at faldet i tjenestemandspensionsopsparingen delvis opvejes af en stigning i pensionsbidraget til overenskomstansatte (hvilket afspejles i posten Løn i tabel 1).

Budgetforslaget indeholder en justering af budgetfordelingsnøglen. Dette er grundet den årlige justering af bidraget til tjenestemandspensioner, som konsekvens af den løbende afgang af tjenestemænd, hvor mellemværende 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. Jf. vedtægternes pkt. 6.6 kan bestyrelsen godkende ændring af fordelingsnøglen, der alene skyldes den årlige afgang af tjenestemænd. Indstilling herom vil blive forelagt bestyrelsen på mødet den 27. juni 2024.

Den justerede budgetfordelingsnøgle fremgår af tabel 2.

	2024 B-nøgle	2025 B-nøgle
<b>Alle tal i pct</b>		
<b>Ejerkommuner</b>		
Albertslund	1,81	1,81
Brøndby	1,98	1,99
Dragør	1,14	1,14
Frederiksberg	8,35	8,35
Glostrup	1,33	1,33

Hvidovre	2,98	2,99
København	80,21	80,17
Rødovre	2,21	2,22
<b>Total</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Investeringspuljen fremgår af tabel 3 og beløber sig til 14 mio. kr. i 2025, hvoraf 8,8 mio. kr. går til den årlige leasingudgift jf. bilag 1. De resterende 5,2 mio. kr. bliver anvendt til it- og materielinvesteringer. Den årlige leasingudgift indeholder de budgetterede træk på leasingrammen. Grunden til, at leasingudgiften falder fra 2025 til 2026, er, at leasingudgiften til sprøjtemateriel ophører.

<b>Tabel 3: Investeringspuljen</b>				
<b>Alle tal i mio. kr. (2025 p/l)</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Investeringspulje	14,0	14,0	14,0	14,0
Allerede prioriterede aktiviteter (leasing)	8,8	7,3	7,3	7,3
<b>Investeringspuljen efter leasingudgift</b>	<b>5,2</b>	<b>6,7</b>	<b>6,7</b>	<b>6,7</b>

Ejerkommunernes driftsbidrag for 2025 ses i tabel 4. Som nævnt er indtægterne fremskrevet ud fra en relativ fordeling af drifts- og lønudgifter samt de aktuelle fremskrivningsats fra KL.

<b>Tabel 4: Driftsbidrag 2025</b>	
<b>Alle tal i t. kr. (2025 p/l)</b>	<b>2025</b>
<b>Ejerkommuner</b>	
Albertslund	-7.804
Brøndby	-8.554
Dragør	-4.901
Frederiksberg	-35.975
Glostrup	-5.747
Hvidovre	-12.860
København	-345.241
Rødovre	-9.547
<b>Udgifter i alt</b>	<b>-430.629</b>

Tabel 5 viser den forventede befolkningsstigning i Hovedstadens Beredskabs dækningsområde i de kommende år.



Tabel 5	2024	2025	2026	2027	2028
Antal indbyggere	964.727	962.928	968.012	973.296	978.749
Antal kr. pr. indbygger i 2025 priser	447	447	444	441	438

(Kilde: Danmarks Statistik – data vedrørende befolkningsfremskrivning)

Det indstilles, at bestyrelsen godkender, at det fremlagte forslag til budget 2025 og overslagsår sendes til HovedMED til høring med henblik på, at HovedMEDs bemærkninger kan indgå i bestyrelsens endelige behandling af forslag til budget 2025 på bestyrelsesmødet den 27. juni 2024.

Tabel 6 viser effektiviseringsprofilen for årene 2022-2025, hvilket er baseret på implementeringen af anbefalingerne i PwCs budgetanalyse. 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 indkøbseffektiviseringer. Potentielle effektiviseringer i 2025 uddybes i sagen på nærværende møde vedrørende Økonomi- og ressourceanalysen.

Derudover vil der på mødet den 27. juni 2024 blive fremlagt et råderumskatalog med effektiviseringer, besparelser og muligheder for merindtægter svarende til ca. 1 % af Hovedstadens Beredskabs driftsbidrag. Kataloget vil blive fremlagt for HovedMED inden bestyrelsesmødet.

Det indstilles, at bestyrelsen godkender, at effektiviseringsprofilen for 2025 fastlægges dels i forbindelse med implementeringen af Implements Økonomi- og ressourceanalyse, jf. dagsordenens punkt 6, dels ved fremlæggelse af råderumskatalog i forbindelse med 2. behandlingen af budget 2025 i juni 2024, og i forlængelse heraf tager til efterretning, at begge dele vil komme i høring i HovedMED inden 2. behandlingen af budgettet.

<b>Tabel 6: Effektiviseringsprofil for årene 2022 - 2025</b>				
<b>Alle tal i mio. kr.</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Effektiviseringer	6,9	15,7	18,1	18,1

I forhold til prioriteringen af projekter i 2025 foreslår Hovedstadens Beredskab, at de RBD 2021+ relaterede projekter, der er igangsat i 2021-2024, fortsætter i 2025 i de tilfælde, hvor der er tale om flerårige projekter. I vedlagte bilag 2 er disse projekter - dvs. dem, der anbefales videreført, og dem, 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 2, hvilke projekter der er afsluttet helt eller delvist.

Det indstilles, at bestyrelsen godkender forslag til prioritering af RBD 2021+ projekter i 2025 sendes til HovedMED til høring med henblik på, at HovedMEDs bemærkninger kan indgå i bestyrelsens endelige behandling af forslag til budget 2025 på bestyrelsesmødet den 27. juni 2024.

Effektiviseringerne i tabel 6 er brugt på finansieringen af RBD 2021+. Der er dog også midler til rådighed til RBD 2025+ projekter, da der for nuværende er budgetteret med, at der bruges 13,8 mio.



kr. på RBD 2021+ i 2025, samt 12,7 mio. kr. i 2026 og frem. Dette ses i bilag 2. De resterende midler vil dermed blive brugt på RBD 2025+.

Endeligt indstilles det, at bestyrelsen tager til efterretning, at forslag til budget 2025 og overslagsår kan blive yderligere justeret frem mod den endelige behandling af budget 2025 på bestyrelsens møde den 27. juni 2024.

Takstkatalog for 2025 forventes forelagt bestyrelsen til godkendelse på mødet i juni 2024. Der vil i den forbindelse ske en genberegning af takstgrundlaget efter ophør af ambulancetjenesten i juni 2022. Genberegningen vil dermed ske på baggrund af regnskab 2023.

#### *Korrektion til Vedtaget Budget 2024*

Det vedtagne budget for 2024 inkluderer et estimeret beløb på 0,9 mio. kr. til tjenestemandspensionsbidraget jf. aftale indgået den 24. september 2015 mellem KL og Forhandlingsfællesskabet om engangsbeløb til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder. Det blev antaget, at Københavns Kommunes udbetaling af beløbet ikke kunne dækkes af det sædvanlige tjenestemandspensionsbidrag fra Hovedstadens Beredskab, men det har efterfølgende vist sig at være tilfældet. Korrektionen, som fremgår af bilag 3, er udgiftsneutral både for Hovedstadens Beredskab og for Københavns Kommune.

Udbetalingen af engangsvederlaget foretages af Københavns Kommune og Frederiksberg Kommune og beregnes som 15 pct. af den pensionsgivende løn på det løntrin, som tjenstemandens pension bliver beregnet af. I det vedtagne budget for 2024 vedrører det estimerede beløb udelukkende tjenestemandspensionsbidraget for Københavns Kommune, og korrektionen til det vedtagne budget vedrører således også udelukkende Københavns Kommune. For Frederiksberg Kommune var der ikke forventede afgang i 2024 med en beregningsperiode på over 37 år.

Det indstilles, at bestyrelsen godkender en reduktion på 0,9 mio. kr. af Hovedstadens Beredskabs vedtagne budget for 2024 under posten tjenestemandspensionsopsparing samt en tilsvarende reduktion på 0,9 mio. kr. af Københavns Kommunes driftsbidrag i 2024 jf. bilag 3.

#### **Beslutning i Bestyrelsen den 23-04-2024**

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

Fraværende: Kasper Damsgaard, Sophie Hæstorp Andersen, Kim Christiansen

#### **Bilag**

3 ÅBENT Bilag 3 Korrektion af Vedtaget Budget 2024

8354/24