



4. Godkendelse af budget 2025 og overslagsår 2. behandling

Sagsnr.: 24/379

Resumé

Bestyrelsen forelægges budget 2025 og overslagsår til 2. behandling, idet bestyrelsen på sit møde den 23. april 2024 godkendte budgettets oversendelse til HovedMED med henblik på, at HovedMEDs bemærkninger kunne indgå i bestyrelsens endelige behandling af budget 2025 og overslagsår. Hovedstadens Beredskabs takstkatalog forelægges til godkendelse. 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 4. juni 2024. Arbejdsudvalget anbefaler indstillingen overfor bestyrelsen.

Indstilling

Det indstilles:

1. at bestyrelsen tager HovedMED B-sides høringssvar vedr. budget 2025 og overslagsår til efterretning.
2. at bestyrelsen godkender forslag til budget 2025 og overslagsår 2026-2028 samt forslag til, hvilke RBD 2021+ implementeringsprojekter, der kan prioriteres i 2025.
3. at bestyrelsen godkender den justerede budgetfordelingsnøgle for budget 2025.
4. at bestyrelsen tager til efterretning, at der kan ske en efterregulering af budget 2025 som følge af forventet kommende punkt om markedsregulering af lejemål på møde i efteråret 2024.
5. at bestyrelsen godkender takstkataloget for 2025.

Sagsfremstilling

Hovedstadens Beredskabs bestyrelse godkendte på mødet den 23. april 2024 forslag til budget 2025 og overslagsår med forbehold for resultatet af den efterfølgende høring i HovedMED, således at HovedMED B-sides eventuelle bemærkninger kunne indgå i bestyrelsens endelige behandling af forslag til budget 2025.

Den 16. maj 2024 blev der holdt budgetseminar for HovedMED, hvor budget 2025 og overslagsår, Økonomi- og Ressourceanalysens implementeringsplan samt Råderumskatalog 2025 blev fremlagt. I det indkomne høringssvar af 23. maj 2024, der er vedlagt som bilag 1, peges der på en række bekymringer i forhold til især Økonomi- og Ressourceanalysens implementeringsplan og Råderumskatalog 2025.

Medarbejdersiden udtrykker bl.a. bekymring for, at yderligere effektiviseringer øger risikoen for flaskehalse; for at ambitionerne for udviklingen af beredskabet ikke kan indfris, da det ofte er de samme medarbejdere, der driver udviklingsprojekter, som har driften som førsteprioritet; samt for en svækkelse af det operative serviceniveau, hvis der skæres i de støttefunktioner, der direkte og indirekte er med til at understøtte en kompleks operativ organisation. At krav om effektiviseringer bør ses i sammenhæng med øgede eksterne krav fx ift. implementering af arbejdstidsdirektiv, NIS2 og GDPR samt tage hensyn til arbejdsmiljøet, især i forhold til specialismråder. Endelig ønskes der



øget fokus på træning, videreuddannelse, forbedrede forhold for seniorer og udvikling af en seniorpolitik.

Ledelsen i Hovedstadens Beredskab vil på kommende møder i HovedMED drøfte det nærmere indhold i høringsvaret samt mulighederne for at imødekomme ønsker og opmærksomhedspunkter inden for de økonomiske rammer.

Det indstilles, at bestyrelsen tager HovedMED B-sides hørings svar vedr. budget 2025 og overslagsår til efterretning i forbindelse med behandlingen af budget 2025.

Budgetforslaget for 2025 samt overslagsår og budget 2024 fremgår af tabel 1. Indtægter, driftsudgifter og lønninger er fremskrevet efter de i marts 2024 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, inklusive budgettallene for 2024.

	2024	2025	2026	2027	2028
Alle tal i mio. kr. (2025 p/l)					
Løn	385,5	395,6	396,6	398,0	399,3
Tjenestemandspensionsopsparing	12,7	9,1	7,7	5,5	3,5
Investeringspulje	13,8	13,8	13,8	13,8	13,8
Husleje inkl. forbrugsudgifter	45,0	43,3	43,3	43,3	43,3
Øvrige driftsudgifter	115,3	109,4	109,4	109,4	109,4
Udgifter i alt	572,6	571,3	570,8	570,1	569,4
Eksterne indtægter	-143,3	-143,7	-143,7	-143,7	-143,7
Bidrag fra ejerkommuner	-429,2	-427,6	-427,1	-426,3	-425,7
Indtægter i alt	-572,6	-571,3	-570,8	-570,1	-569,4

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.

Bestyrelsen forelægges justering af budgetfordelingsnøglen til godkendelse jf. vedtægternes pkt. 6.6.

Den justerede budgetfordelingsnøgle fremgår af tabel 2.

Tabel 2: Budgetfordelingsnøgle		
Alle tal i pct	2024 B-nøgle	2025 B-nøgle
Ejerkommuner		
Albertslund	1,81	1,81
Brøndby	1,98	1,99
Dragør	1,14	1,14
Frederiksberg	8,35	8,36
Glostrup	1,33	1,33
Hvidovre	2,98	2,99
København	80,21	80,16
Rødovre	2,21	2,22
Total	100,00	100,00

Investeringspuljen fremgår af tabel 3 og beløber sig til 13,8 mio. kr. i 2025, hvoraf 8,1 mio. kr. går til den årlige leasingudgift jf. bilag 2. De resterende 5,8 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. Med forbehold for godkendelse af indstillingen under pkt. 2 på nærværende dagsorden forventes leasingudgiften at stige igen med fuld indfasning i 2027.

Tabel 3: Investeringspuljen				
Alle tal i mio. kr. (2025 p/l)	2025	2026	2027	2028
Investeringspulje	13,8	14,2	14,7	15,1
Allerede prioriterede aktiviteter (leasing)	8,1	7,1	8,6	8,6
Investeringspuljen efter leasingudgift	5,8	7,2	6,0	6,5

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 fremskrivningssatser fra KL.

Tabel 4: Driftsbidrag 2025	
Alle tal i t. kr. (2025 p/l)	2025
Ejerkommuner	
Albertslund	-7.749
Brøndby	-8.494

Dragør	-4.867
Frederiksberg	-35.725
Glostrup	-5.707
Hvidovre	-12.771
København	-342.759
Rødovre	-9.480
Udgifter i alt	-427.552

Tabel 5 viser den forventede befolkningsstigning i Hovedstadens Beredskabs dækningsområde i de kommende år. Af tabellen ses, hvorledes befolkningen vokser mens det antal kroner, beredskabet koster pr. indbygger, falder.

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	445	444	441	438	435

(Kilde: Danmarks Statistik – data vedrørende befolkningsfremskrivning)

I forhold til prioriteringen af projekter i 2025 foreslår Hovedstadens Beredskab, at de RBD 2021+ relaterede projekter, der er igangsat i 2021-2024, og hvor der er tale om flerårige projekter, fortsætter i 2025 i regi af RBD 2025+ sammen med de RBD 2021+ projekter, det først har været muligt at prioritere i 2025, hvilket også vil være i regi af RBD 2025+. I vedlagte bilag 3 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 3, hvilke projekter der er afsluttet helt eller delvist. I forhold til 1. behandlingen af budget 2025 er der foretaget mindre justeringer, idet videreudviklingen af de operative koncepter er opprioriteret.

Det indstilles, at bestyrelsen godkender forslag til budget 2025 og overslagsår 2026-2028 samt forslag til, hvilke RBD 2021+ implementeringsprojekter, der kan prioriteres i 2025. Tillige indstilles, at bestyrelsen godkender den justerede budgetfordelingsnøgle for budget 2025.

Det indstilles, at bestyrelsen tager til efterretning, at der tages forbehold for en evt. efterregulering af budget 2025, idet kommunaldirektørkredsen forventelig på møde i efteråret 2024 overfor bestyrelsen forventes at indstille, (i) at Hovedstadens Beredskabs lejekontrakter revideres i henhold til kommende nyt kontraktudkast samt, (ii) at de kommunale lejemål undergår fornyet markedslejevurdering. En sådan fornyet markedslejevurdering, såfremt den vil kunne gennemføres i 2024, og såfremt den afviger fra den aktuelle leje med mere end +/-10 %, forventes at have virkning fra 1. januar 2025 og vil dermed kunne påvirke budgettet for 2025 og frem.

Hovedstadens Beredskab fremlægger årligt et takstkatalog for bestyrelsen indeholdende taksterne for automatiske brandalarmer (ABA) samt en række øvrige ydelser. Taksterne bliver hvert år fremskrevet med de gældende pris- og lønsatser fra Kommunernes Landsforening.



På bestyrelsesmødet i oktober 2016 blev det besluttet, at der hvert 5. år, eller ved markante ændringer i beregningsgrundlaget, foretages en genberegning af udgifterne på ABA-området. Dette for at sikre, at Hovedstadens Beredskabs gebyrer på ABA-området både stemmer overens med de til området allokerede udgifter og ikke ligger for langt fra de andre beredskabers takster. Hovedstadens Beredskab har i år besluttet at foretage genberegningen på baggrund af regnskab 2023 primært som følge af afviklingen af ambulancetjenesten i 2022.

Nogle særlige vilkår gør sig gældende for ABA-taksterne. Det drejer sig blandt andet om de i 2016 vedtagne ændringer i beredskabsloven, der betyder, at der blandt andet er tilføjet en udtrykkelig hjemmel til, at kommunalbestyrelsen kan bestemme, at der skal opkræves et gebyr til dækning af udgifter ved tilslutning til og overvågning af brandtekniske installationer med direkte alarmoverførsel til brandvæsenet samt for udrykning til blinde alarmer i forbindelse med sådanne anlæg. Endvidere bemyndiges kommunalbestyrelsen til at fastsætte gebyrernes størrelse. For §60 fællesskabers vedkommende er kompetencen tillagt den fælles beredskabskommission, dvs. selskabets bestyrelse.

ABA-taksterne og de øvrige takster for 2025 fremgår af bilag 4. Genberegningen af ABA-taksterne er foretaget af PwC, jf. bilag 5. De opdaterede ABA-takster afspejler de beregnede omkostninger, og anbefalingen er dermed, at oprettelsesafgiften fra 2025 sættes op med ca. 850 kr. til 5.650 kr., mens den årlige abonnementspris sættes ned med ca. 200 kr. til 9.427 kr. og taksten for kørsel til blind alarm sættes ned med ca. 200 kr. til 7.253 kr. set i forhold til, hvis nuværende takster blev fremskrevet til 2025 p/l. Årsagen til ændringerne i taksterne skyldes det stigende antal ABA-anlæg i hovedstadsområdet.

Det skal i øvrigt bemærkes, at der i Budget-og Regnskabssystemet for Kommuner ikke er opstillet nærmere formkrav til takstoversigter, som derfor vil kunne udarbejdes efter den enkelte kommunes (og dermed også §60 selskabers) ønsker og behov.

Hovedstadens Beredskab har bedt PwC gennemgå taksterne i takstkatalog for 2025, og PwC konkluderer, at prisberegningerne, der ligger til grund for taksterne, baserer sig på relevante omkostninger samt, at taksterne er fastlagt hensigtsmæssigt. Dette fremgår af bilag 6.

Det skal dog bemærkes, at visse takster er dækket af kontrakter, som Hovedstadens Beredskab har indgået, hvorfor priserne heri først vil blive reguleret efter kontraktudløb.

Hovedstadens Beredskabs takstkatalog vil blive fremlagt for bestyrelsen hvert år. Takstkataloget vil blive offentliggjort på Hovedstadens Beredskabs hjemmeside.

Det indstilles, at bestyrelsen godkender takstkataloget for 2025.

Beslutning i Bestyrelsen den 27-06-2024

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

Fraværende: Michael Vindfeldt, Mia Nyegaard, Hanne Riis Ketler, Kim Christiansen

Bilag

1	ÅBENT	Høringsvar fra B-siden vedrørende Økonomi og Ressourceanalyse, Råderumskatalog og Budget 2025.	19900/24
4	ÅBENT	Takstkatalog 2025	18823/24
5	ÅBENT	PwC notat - Beregning af ABA-takster 2025	18974/24
6	ÅBENT	PwC notat - Bemærkninger til takster 2025	18835/24