



6. Orientering om forventet regnskab 2024

Sagsnr.: 24/774

Resumé

Bestyrelsen forelægges Hovedstadens Beredskabs forventede regnskab for 2024 til orientering.

Punktet har været drøftet i Arbejdsudvalget på udvalgets møde den 5. november 2024.

Arbejdsudvalget anbefaler indstillingen overfor bestyrelsen.

Indstilling

Det indstilles:

1. at bestyrelsen tager orienteringen om forventet regnskab 2024 for Hovedstadens Beredskab til efterretning.
2. at bestyrelsen tager revisionsplanen i bilag 1 for Hovedstadens Beredskabs regnskab 2024 til efterretning.

Sagsfremstilling

Regnskabet for 2024 forventes at blive et positivt nettoresultat på 6 mio. kr., hvilket primært skyldes en ekstraordinær indbetaling af elevrefusioner vedr. 2020, en indtægtsstigning på ABA-området samt en mindre stigning end antaget i huslejen og forbrugsudgifterne.

Hovedstadens Beredskab ønsker at overføre det forventede resultat fra 2024 til det kommende år til planlagte anskaffelser og aktiviteter, der ikke forventes at nå gennemført i 2024. De væsentligste overførsler fra 2024 til 2025 vedrører allerede igangsatte indkøb af mindre lastbiler til transport af brandmateriel og mundering samt digitaliseringsprojekter, som samlet beløber sig til ca. 4,8 mio. kr.

Det skal endvidere bemærkes, at der er planlagt renoveringsprojekter samt uddannelse af personalet med afslutning i december 2024. De forventes gennemført som planlagt omend med en vis usikkerhed, hvilket dermed vil kunne få indflydelse på regnskabsresultatet.

Af tabel 1 fremgår forventet regnskab 2024, det korrigerede budget 2024 samt resultatet af regnskab 2023. Det korrigerede budget afviger fra det vedtagne budget, da der på bestyrelsesmødet i juni 2024 blev godkendt en reduktion på 0,9 mio. kr. af budgettet for tjenestemandspensionsopsparing samt en tilsvarende reduktion på 0,9 mio. kr. af Københavns Kommunes driftsbidrag i 2024.

Tabel 1: Forventet regnskab 2024

Alle tal i t.kr.	Regnskab 2023	Budget 2024	Forventet regnskab 2024	Difference (forventet)
Eksterne indtægter	-141,7	-137,7	-146,2	-8,5
Bidrag fra ejerkommuner	-399,3	-411,3	-411,3	0,0
Indtægter i alt	-541,0	-549,1	-557,5	-8,5
Løn	352,7	370,3	373,3	3,0
Tjenestemandspension	12,6	11,3	11,5	0,2



Husleje inkl. forbrugsudgifter	37,2	43,2	40,6	-2,6
Øvrige driftsudgifter	120,4	124,3	126,2	1,9
Udgifter i alt	522,9	549,1	551,5	2,5
Forventet regnskab 2024	-18,1	0	-6,0	-6,0

Årsagerne til afvigelsen mellem budgettet og det forventede regnskab for 2024 på de forskellige udgiftstyper er forklaret i nedenstående.

Eksterne indtægter

De eksterne indtægter forventes at blive knap 8,5 mio. kr. højere end antaget i det vedtagne budget. Dette skyldes hovedsagelig, at der budgetteres med et forsigtighedsprincip på bl.a. indtægter vedr. ABA (Automatisk Brand Alarmering). På ABA-området forventes godt 4 mio. kr. i merindtægter i 2024 i forhold til budgettet.

På det tekniske område forventes flere indtægter end antaget vedrørende bl.a. mobile sprinkleranlæg og slangevindere. Omvendt forventes der et lavere salg af rekvirerede og åbne kurser, som dog til dels opvejes af salg af SIKS-kurser primært til Østjyllands Brandvæsen.

Løn

Lønudgifterne forventes at blive ca. 3 mio. kr. højere end antaget i det vedtagne budget, hvilket bl.a. skyldes ansættelser i styrken med blandt andet det formål at få indhentet efterslæbet af kompetenceudvikling. Der forventes derudover et merforbrug vedr. instruktører blandt andet til afholdelse af SIKS-kurser, som modsvares af tilsvarende højere indtægter. På det operative område forventes således et samlet merforbrug på ca. 4,4 mio. kr.

På de øvrige driftsområder er afvigelsen på samlet 3,3 mio. kr., hvilket primært skyldes ansættelse af medarbejdere til styrkelse af digitalisering og dataanalyse samt oprustning af afdelingen for operativ læring og uddannelse.

I 2024 blev der desuden indbetalt lønrefusioner på 4,7 mio. kr. fra AUB (Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag) vedrørende midlertidigt løntilskud til ambulancelever i 2020.

Tjenestemandspensionsopsparingen

Der forventes en afvigelse på 0,2 mio. kr. på tjenestemandspensionsopsparingen, hvilket primært skyldes forskydninger i forhold til det tidspunkt, som tjenestemændene går på pension på.

Husleje inkl. forbrugsudgifter

Udgifterne til husleje inkl. forbrugsudgifter forventes at blive 2,6 mio. kr. lavere end antaget i budgettet, hvilket hovedsagelig skyldes, at det vedtagne budget blev baseret på regnskab 2022, som var et år kendetegnet ved høj inflation og høje priser på el og varme. I forhold til udgifter til huslejen forventes et mindreforbrug grundet afvigelser mellem KL's prisfremskrivningssatser og nettoprisindekset. I forhold til forbrugsudgifter forventes et mindreforbrug primært grundet de førnævnte antagelser om prisudviklingen ved budgetlæggelsen.

Øvrige driftsudgifter

På øvrige driftsudgifter forventes et merforbrug på 1,9 mio. kr., hvilket blandt andet skyldes implementering af de udskudte projekter fra 2023. Fra 2024 til 2025 forventes som nævnt overført midler til igangsatte indkøb af mindre lastbiler til transport af brandmateriel og mundering samt digitaliseringsprojekter.

Det indstilles, at bestyrelsen tager orienteringen om forventet regnskab for 2024 til efterretning.

Vedhæftet som bilag 1 er revisionens plan for Hovedstadens Beredskabs regnskab 2024.

Det indstilles, at bestyrelsen tager revisionsplanen for regnskab 2024 til efterretning.

Beslutning i Bestyrelsen den 27-11-2024

1. Til efterretning.
2. Til efterretning.

Fraværende: Bent Isager-Nielsen, Helle Adelborg, Lars Weiss

Bilag

1 ÅBENT Revisionsplan 2024

141610/24