



2. Godkendelse af budget 2027 og overslagsår 2. behandling

Sagsnr.: 26/346

Resumé

Bestyrelsen forelægges budget 2027 og overslagsår til 2. behandling, idet bestyrelsen på sit møde den 28. april 2026 godkendte budgettets oversendelse til HovedMED med henblik på, at HovedMEDs bemærkninger kunne indgå i bestyrelsens endelige behandling af budget 2027 og overslagsår. 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 20. maj 2026. Arbejdsudvalget anbefaler indstillingen overfor bestyrelsen.

Indstilling

Det indstilles:

1. at bestyrelsen tager HovedMEDs medarbejdersides høringssvar vedr. budget 2027 og overslagsår til efterretning.
2. at bestyrelsen tager til efterretning, at driftsbidraget er fremskrevet med KL's pris- og lønfremskrivningssatser og justeret med 0,9 mio. kr. i forhold til overenskomstresultatet for medarbejdere omfattet af overenskomstens protokollat 1.
3. at bestyrelsen godkender forslag til budget 2027 og overslagsår.
4. at bestyrelsen godkender den justerede budgetfordelingsnøgle for budget 2027.
5. at bestyrelsen tager Hovedstadens Beredskabs økonomiske risikolog til efterretning.

Sagsfremstilling

Bestyrelsen godkendte på mødet den 28. april 2026 en tillægsbevilling på 35 mio. kr. i 2026, under forudsætning af, at ejerkommunerne modtager DUT-midler svarende hertil, til en række anskaffelser og projekter i lyset af det skærpede risiko- og trusselsbillede. Projekterne medfører varige driftsudgifter fra 2028 og frem samt øgede afskrivninger. Afskrivningerne afspejler den nødvendige opsparing til fremtidig geninvestering i materiel og påvirker dermed geninvesteringsspuljen (jf. tabel 2).

Projekterne fremgår af bilag 1. Alle projekterne i bilag 1 har stadig afsæt i RBD 2025+, men udgør ikke hele RBD 2025+ projektporteføljen, idet en række projekter er idriftsat jf. godkendelsen af budget 2026 på bestyrelsesmødet i juni 2025. Disse projekter er derfor taget ud af bilaget.

På HovedMEDs møde den 21. maj 2026 blev forslag til budget 2027 gennemgået. Høringssvaret fra medarbejdersiden er vedlagt som bilag 2.

Medarbejdersiden i HovedMED peger på følgende risici og kapacitetsmæssige opmærksomhedspunkter i relation til budget 2027:

- (i) risiko for øget arbejdspress og kapacitetsudfordringer på værkstedsområdet som følge af øget øvelsesaktivitet og deraf følgende belastning af køretøjer og materiel.

- (ii) behov for styrket træning af HBR's kriseberedskab (operativt og administrativt), øget fokus på borgerberedskab samt systematiske øvelser – herunder i Operationscenteret og på lokationer – suppleret af test af driftssikkerhed og nødvendige ombygninger af centrale faciliteter.
- (iii) behov for øget prioritering af arbejdsmiljø og sikkerhed, herunder i relation til sanering, materielstandard og den forebyggende indsats over for helbredsmæssige risici for det operative mandskab.

Ledelsen i Hovedstadens Beredskab vil på kommende møder i HovedMED drøfte høringssvaret nærmere, herunder mulighederne for at håndtere de rejste opmærksomhedspunkter inden for de givne økonomiske rammer.

Det indstilles, at bestyrelsen tager HovedMED's medarbejdersides høringssvar vedr. budget 2027 og overslagsår til efterretning i forbindelse med behandlingen af budget 2027.

Budgetforslaget for 2027 samt overslagsår fremgår af tabel 1. Eksterne indtægter samt drifts- og lønudgifter er fremskrevet efter de i marts 2026 offentliggjorte fremskrivningsprocenter fra Kommunernes Landsforening (KL). Indtægter fra ejerkommunerne er fremskrevet efter en relativ fordeling af drifts- og lønudgifter.

Derudover er der siden 1. behandlingen af budget 2027, udover mindre korrektioner, sket en mindre justering på lønområdet. I landsoverenskomsten for beredskabspersonale er de tidligere ansatte i Københavns- og Frederiksbergs brandvæsener omfattet af protokollat 1. I de netop afsluttede overenskomstforhandlinger er specifikt denne gruppe blevet løftet med samlet 0,9 mio. kr. årligt. I og med at medarbejderne omfattet af protokollat 1 kun berører Hovedstadens Beredskab, vurderes merudgiften ikke at være dækket via KL's lønfremskrivningssats og er dermed indarbejdet som en forøgelse af driftsbidraget.

Det indstilles, at bestyrelsen tager til efterretning, at driftsbidraget er fremskrevet med KL's pris- og lønfremskrivningssatser og justeret med 0,9 mio. kr. i forhold til overenskomstresultatet for medarbejdere omfattet af overenskomstens protokollat 1.

Tabel 1: Budget 2027 samt overslagsårene 2028-2030 (løbende p/l-niveau)

Alle tal i mio. kr.	2027	2028	2029	2030
Løn	434,2	447,8	462,6	477,4
Tjenestemandspensionsopsparing	6,9	3,7	2,4	1,7
Geninvesteringspulje	17,2	17,6	18,0	18,4
Husleje inkl. forbrugsudgifter	45,0	46,0	47,1	48,2
Øvrige driftsudgifter	99,2	101,4	103,7	105,9
Udgifter til robustgørelse, RBD 2025+ mv. jf. bilag 1	0,0	2,4	1,5	1,5
Udgifter i alt	602,5	619,0	635,2	653,2
Eksterne indtægter	-148,5	-152,2	-156,6	-161,2
Bidrag fra ejerkommuner	-454,0	-464,3	-477,1	-490,5



Indtægter i alt	-602,5	-616,5	-633,7	-651,6
Nettobudget (finansieringsudestående)	0,0	2,4	1,5	1,5
Opsparing til geninvestering (afskrivninger), robustgørelse jf. bilag 1	0,0	2,4	2,5	2,5
Samlet finansieringsudestående, herunder også til opsparing til geninvestering	0,0	4,8	3,9	4,0

Budgetforslaget i tabel 1 er et udgiftsbaseret budget, og opsparing til fremtidige investeringer fra 2028 og frem vil derfor, med et øget driftsbidrag, fremstå som et budgetteret overskud.

Geninvesteringspuljen fremgår af tabel 2 og beløber sig til 17,2 mio. kr. Af de nu 17,2 mio. kr. går 7,9 mio. kr. til den årlige leasingudgift jf. bilag 3. De resterende 9,3 mio. kr. bliver anvendt til it- og materielinvesteringer, hvoraf 0,3 mio. kr. er reserveret til leasing af operative køretøjer i 2027 jf. Hovedstadens Beredskabs udskiftningsplan. Den årlige leasingudgift indeholder de budgetterede bestyrelsesgodkendte træk på leasingrammen.

Der er i overslagsårene frem mod 2030 en indsnævring af råderummene i geninvesteringspuljen. Dette skyldes, at en stigende andel af puljen forventes at blive optaget af løbende leasingforpligtigelser. Hvis denne udvikling fortsætter, vil det på sigt begrænse Hovedstadens Beredskabs mulighed for at foretage nødvendige genanskaffelser og nye investeringer. Derfor vil Hovedstadens Beredskab i forbindelse med budgetlægningen for 2028 foretage en nærmere analyse af den strukturelle balance i geninvesteringspuljen. Analysen vil belyse behovet for eventuelle tilpasninger af rammerne eller prioriteringer.

Tabel 2: Geninvesteringspuljen (løbende p/l-niveau)

Alle tal i mio. kr.	2027	2028	2029	2030
Investeringspulje	14,5	14,8	15,2	15,5
Forøgelse vedr. klimamateriel	2,7	2,8	2,9	2,9
Investeringspuljen inkl. forøgelse	17,2	17,6	18,0	18,4
Allerede prioriterede aktiviteter (leasing)	7,9	9,8	10,3	10,6
Forventet behov vedr. leasing	0,3	4,4	5,3	6,2
Øvrige IT og materielinvesteringer samt opsparing	9,0	3,4	2,4	1,6
Omkostningsbaserede reservationer				
Afskrivninger på materiel vedr. robustgørelse/opsparing	0,0	2,4	2,5	2,5

Budgetfordelingsnøgle, driftsbidrag, udgift pr. indbygger, effektiviseringsprofil samt takstkatalog

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 mellemværendet 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'.

Tjenestemandspensionsbidraget er derudover i budget 2027 tilpasset for at imødegå en forventet stigning i udgifterne som følge af afskaffelse af den pligtige afgangsalder.

Den justerede budgetfordelingsnøgle fremgår af tabel 3.

Tabel 3: Budgetfordelingsnøgle

Alle tal i pct	2026 B-nøgle	2027 B-nøgle
Ejerkommuner		
Albertslund	1,81	1,82
Brøndby	1,99	1,99
Dragør	1,14	1,14
Frederiksberg	8,36	8,36
Glostrup	1,34	1,34
Hvidovre	2,99	2,99
København	80,15	80,14
Rødovre	2,22	2,22
Total	100,00	100,00

Ejerkommunernes driftsbidrag for perioden 2027-2030 fremgår af tabel 4. Indtægterne er, som tidligere anført, fremskrevet på baggrund af en relativ fordeling af drifts- og lønudgifter samt de gældende fremskrivningssatser fra KL.

De 0,9 mio. kr. vedr. medarbejdere omfattet af protokollat 1 er ligeledes indarbejdet i Tabel 4, som beskrevet tidligere.

Tabel 4: Driftsbidrag 2027-2030 (løbende p/l-niveau)

Alle tal i t. kr.	2027	2028	2029	2030
Ejerkommuner				
Albertslund	-8.242	-8.446	-8.686	-8.933
Brøndby	-9.035	-9.258	-9.521	-9.792
Dragør	-5.176	-5.305	-5.455	-5.611
Frederiksberg	-37.970	-38.751	-39.810	-40.928
Glostrup	-6.070	-6.220	-6.397	-6.579
Hvidovre	-13.583	-13.920	-14.314	-14.722
København	-363.874	-372.073	-382.280	-392.976
Rødovre	-10.083	-10.333	-10.626	-10.928

Udgifter i alt	-454.033	-464.306	-477.090	-490.469
-----------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Tabel 5 viser ejerkommunernes samlede udgifter til driftsbidraget i 2027-priser. Driftsbidraget falder løbende, hvilket skyldes udviklingen i tjenestemandsbidraget for København og Frederiksberg kommuner, mens den for de øvrige ejerkommuner er konstant. Konsekvenserne af tillægsbevillingerne jf. bestyrelsens beslutning den 28. april 2026 er ikke indregnet i 2026-tallet i tabel 5.

Tabel 5: Driftsbidrag i 2027-priser

Alle tal i t.kr.	2026	2027	2028	2029	2030
Udgifter i alt	-453.429	-454.033	-453.051	-452.661	-452.463

Tabel 6 viser den forventede befolkningsstigning i Hovedstadens Beredskabs dækningsområde i de kommende år sammenholdt med udviklingen i udgifter pr. indbygger til beredskabet. Som det ses, forventes et fald i udgift per indbygger på grund af den forventede befolkningstilvækst.

Tabel 6: Antal kr. til rådighed pr. indbygger i 2027-prisniveau (befolkningsfremskrivning fra Danmarks Statistik)

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Antal indbyggere	988.563	986.854	983.521	988.456	993.229	997.757
Antal kr. pr. indbygger	462	472	462	447	431	417

Tabel 7 viser Hovedstadens Beredskabs effektiviseringsprofil for årene 2022-2027, hvilket er baseret på implementeringen af anbefalingerne i PwCs budgetanalyse 2022-2024, Hovedstadens Beredskabs råderumskatalog i 2025 og bestyrelsens godkendelse af, at Hovedstadens Beredskab bliver fritaget for effektiviseringskrav i 2026 og 2027 jf. beslutning på bestyrelsesmødet den 27. november 2024.

I forhold til Hovedstadens Beredskabs løbende arbejde med at sikre effektiv og robust drift henvises til status på Økonomi- og Ressourceanalysen under punkt 3 på nærværende dagsorden.

De indhentede effektiviseringer omprioriteres og bruges på at gennemføre projektporteføljen i RBD 2025+.

Tabel 7: Forslag til effektiviseringsprofil 2022–2027 (2025 p/l-niveau)

Alle tal i mio. kr.	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Effektiviseringer	6,9	15,7	18,1	22,6	22,6	22,6

Det indstilles, at bestyrelsen godkender forslag til budget 2027 og overslagsår samt den justerede budgetfordelingsnøgle for budget 2027.

For at vurdere om Hovedstadens Beredskabs egenkapitalreserver er tilstrækkelige i forhold til de økonomiske risici, der kan påvirke beredskabet, er der udarbejdet en risikolog. Risikologgen, der er vedlagt som bilag 4, vil løbende blive opdateret med de væsentligste økonomiske usikkerheder, som organisationen kan blive mødt af.



Det skal understreges, at alle beløb i risikologgen er baseret på skøn og forudsætninger, som giver et overordnet grundlag for at vurdere det aktuelle risikobillede og reservernes robusthed.

Det er samtidig væsentligt at pointere, at ingen reserver realistisk set vil kunne dække alle tænkelige risici fuldt ud. Formålet med opgørelsen er derfor ikke at eliminere al usikkerhed men at sikre, at Hovedstadens Beredskab har reserver, der giver en rimelig grad af modstandskraft på den korte bane over for sandsynlige og væsentlige risici.

På baggrund af risikologgen og af de identificerede økonomiske usikkerheder vurderes det, at det mest hensigtsmæssige niveau af reserverne på egenkapitalen ligger i størrelsesordenen 15–20 mio. kr. Dette niveau vil give en passende kortsigtet økonomisk robusthed uden at binde flere midler end nødvendigt. Beløbsrammen er baseret på skøn og bør løbende revurderes i takt med udviklingen i risikobilledet.

Det indstilles, at bestyrelsen tager Hovedstadens Beredskabs økonomiske risikolog til efterretning.

Beslutning i Bestyrelsen den 24-06-2026

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

Fraværende: Christopher Røhl, René Holleufer, Hanne Riis Ketler

Bilag

2 ÅBENT Høringssvar HovedMED

15547/26