

Hovedstadens Beredskab

Vurdering af grundlag for regulering af det samlede budget og forholdet mellem kommunernes betaling (også benævnt ”Musefældeklause”)

Baggrund

Etableringen af Hovedstadens Beredskab (HBR) blev godkendt i de otte ejerkommuner ved beslutninger i de syv kommunalbestyrelser og i Borgerrepræsentationen i efteråret 2015.

I forbindelse med etableringen af beredskabet besluttede ejerkommunerne i beslutningsgrundlaget efterfølgende at give mulighed for en senere efterregulering af ejerandele og driftsbidrag:

”Det anbefales, at der – i forbindelse med godkendelsen af regnskabet for Hovedstadens Beredskab for 2016 – gives mulighed for at regulere det samlede budget og forholdet mellem kommunernes betalinger. Erfaringen viser, at der i løbet af det første års drift vil fremkomme yderligere information om de faktiske driftsforhold. Selskabets revision får derfor til opgave – som en del af revisionsopgaven vedrørende regnskabet for 2016 – at vurdere regnskabet i forhold til forudsætningerne lagt til grund ved dannelse af selskabet. Hvis denne vurdering viser afvigelser af væsentligt omfang i de forudsætninger, der er lagt til grund for den enkelte kommunes betaling til Hovedstadens Beredskab – eller det samlede tilskud – kan der ske regulering af grundlaget for den fremtidige betaling til selskabet, dvs. en regulering af budgetgrundlaget og/eller ejerandelene. En eventuel regulering af kommunernes betalinger og ejerandele indstilles af bestyrelsen for selskabet og godkendes i kommunalbestyrelserne. Da der vil være tale om en vedtægtsændring, skal der herefter indhentes godkendelse i Statsforvaltningen.”

For at en ændring af driftsbidragene kan få virkning allerede fra 1. januar 2017 har bestyrelsen for Hovedstadens Beredskab på bestyrelsesmødet den 12. oktober 2016 anmodet om overblik og en status herpå.

På denne baggrund har Hovedstadens Beredskab anmodet PwC om at udarbejde en status på de identificerede områder, hvor der er tilført aktiviteter uden et korresponderende budget. I forhold til det budget, som HBR blev etableret på (baseline), har beredskabet fremsendt en selvangivelse til hver enkelt ejerkommune med anmodning om at returnere denne med dokumentation på en række punkter.

Forslaget vil herefter blive forelagt til godkendelse i samtlige ejerkommuners kommunalbestyrelser og Borgerrepræsentationen. Ejerkommunerne vil således have mulighed for at godkende en regulering af kommunernes driftsbidrag og justering af fordelingsnøglen på udvalgmøderne i november eller december måned 2016.

Metode

Beredskabets administration har været i dialog med ejerkommunerne om, hvilke emner og udgiftstyper der bør reguleres for i lyset af det hidtidige forløb i 2016.

Der er tale om emner og udgiftstyper af meget forskellig karakter og beløbsstørrelse, og det er ikke i alle tilfælde lykkedes at opnå enighed mellem Hovedstadens Beredskab og alle ejerkommuner om et reguleringsgrundlag.

PwC har fra beredskabets administration modtaget de konkrete reguleringsforslag med ejerkommunernes tilslutning eller med bemærkninger om uenighederne. Vi har gennemgået forslagene og bemærkningerne og redegør i det følgende dels for, hvilke emner/udgiftstyper der har været drøftet, dels for hvilken regulering der foreslås, og endelig hvilken ændring der foreslås i den enkelte ejerkommunes driftsbidrag.

Emner og udgiftstyper

Tjenestemandspensionen

Det er kun Frederiksberg og Københavns Kommuner, der har overdraget tjenestemænd til Hovedstadens Beredskab. En aktuarberegning viser, at pensionsbidraget for Frederiksberg Kommune er 24,1 procent og for Københavns Kommune 25,0 procent. Det svarer til et årligt bidrag i 2016 på 23,4 mio. kr. inden afgang.

Mellemværendet mellem de to kommuner og Hovedstadens Beredskab i den forbindelse reguleres løbende, idet den fremtidige forpligtelse vil afhænge af antallet af tjenestemænd og af den takt, hvori disse tjenestemænd pensioneres eller i øvrigt fragår beredskabet.

Der er aftalt følgende:

1. Niveauet for pensionsforpligtelsen fastlægges i forbindelse med budgetlægningen for det kommende år og dermed beregning af driftsbidraget.
2. Beregningsgrundlaget tager udgangspunkt i aktuarberegningen af 17. august 2015 fra SB-aktuar, kombineret med et estimat for afgående tjenestemænd i det kommende budgetår. Hovedstadens Beredskab udarbejder beregningen.
3. Når regnskabet er afsluttet, vil der blive foretaget en efterregulering for indeværende års opkrævninger på baggrund af de faktiske afregninger.
4. I opgørelsen af Hovedstadens Beredskabs ejerandele indgår der en forpligtelse for Frederiksberg Kommune på 2,009 mio. kr. og for Københavns Kommune på 24,576 mio. kr.
5. I beregningsgrundlaget for budget 2016 og dermed beregning af ejerkommunernes driftsbidrag indgår pensionsforpligtelsen med samme værdi som i grundlaget for ejerandele.
6. Der er enighed med Frederiksberg og Københavns Kommuner om, at beløbet vedrørende bidrag til tjenestemandspensioner, der indgår i beregningen af ejerandele og budgetfordelingsnøgle for 2016, ikke er korrekt. Derfor er der foretaget en konkret beregning for 2016, jf. pkt. 2. Resultatet for 2016 viser, at Frederiksberg Kommune skal indbetale 284.497 kr. mere, og Københavns Kommune skal have 4.555.855 kr. retur.
7. Beredskabet er født med en åbningssaldo, hvoraf fremgår en forpligtelse vedrørende tjenestemandspensioner på 23,4 mio. kr. (hidrørende fra henholdsvis Frederiksberg med 2,4 mio. kr. og København med 21,0 mio. kr.). Ændringer i forhold til denne forpligtelse korrigeres via mellemregningskonti med de enkelte kommuner.

Tilbagebetaling af huslejeregulering

Huslejen for bygninger tilhørende fire ejerkommuner er i beregningen af baseline reguleret med en for høj prisfremskrivning. Fremskrivningen skal reduceres med 3,1 % for at svare til KL's pris- og lønskøn.

For de enkelte ejerkommuner betyder det, at *Dragør Kommunes* baseline skal reduceres med 8.000 kr., *Glostrup Kommunes* baseline skal reduceres med 23.000 kr., *Hvidovre Kommunes* baseline skal reduceres med 28.000 kr. og *Københavns Kommunes* baseline skal reduceres med 560.000 kr. Disse kommuners bidrag til beredskabet skal således reguleres fra indeværende år.

RMG/C3-licenser

RMG/C3 er et logsystem, hvori beredskaber i hele landet registrerer beredskabshændelser.

Ved fastlæggelsen af baseline havde ikke alle kommuner medtaget deres licensudgift til logsystemet, og der skal derfor korrigeres herfor.

Albertslund, Brøndby, Dragør og Rødovre Kommuner skal af den grund have øget deres driftsbidrag med henholdsvis 25.000 kr., 54.000 kr., 25.000 kr. og 25.000 kr. med virkning fra og med 2016.

It-aktiviteter

Hovedstadens Beredskab har overtaget sin it-installation og sin it-organisation fra Københavns Kommune. Udgangspunktet bør imidlertid reguleres, da ikke alle aktiviteter er blevet fuldt dækket ved etableringen af baseline for driftsbidragene.

Da overtagelsen af såvel installation som organisation er en sag, der alene skal afgøres mellem Hovedstadens Beredskab og Københavns Kommune, har der været ført konkrete drøftelser herom.

Københavns Brandvæsen har ikke haft udgifter til Microsoft-licenser de seneste fire år. Licenserne har været forvaltet og betalt via Koncernservice. Da etableringen af Hovedstadens Beredskab bygger på "regnskab 2014", har der ikke været taget højde for disse udgifter for beredskabet som en "stand-alone". Derfor følger det af principperne for etableringen af Hovedstadens Beredskab, at opgaven vedrørende administration og betaling af Microsoft-licenser for Københavns Brandvæsen overgår til Hovedstadens Beredskab.

Københavns Brandvæsens infrastrukturelementer, firewall mv. var en integreret del af Københavns Kommunes systemer. Derfor skal der overføres midler fra Københavns Kommune til Hovedstadens Beredskab til løsning af denne opgave.

Der er aftalt følgende med Københavns Kommune:

- Hovedstadens Beredskabs udgift til Microsoft-licenser og SEPO-licenser er ca. 1,3 mio. kr. Ejerandelen anvendes som nøgle til opgørelse af Københavns Kommunes andel af licensudgifter, der så vil udgøre 1.057.000 kr.
- Infrastrukturelementer, firewall mv. er opgjort på baggrund af oplysninger fra Københavns Kommunes Koncernservice. Beløbet skal overføres 100 procent, efter konkret opgørelse med i alt 438.000 kr.

Sekretariatsbetjening af Beredskabskommissionen

Opgaven er flyttet til Hovedstadens Beredskab, hvorfor midlerne skal overføres fra Københavns Kommune. Budgettet har svaret til ca. 1 årsværk – i alt ca. 438.000 kr.

Der er enighed med Københavns Kommune herom.

Brandhaner

Det påhviler Hovedstadens Beredskab at sikre vedligeholdelsen af brandhaner i dækningsområdet. Der ses overført meget forskellige budgetter fra ejerkommunerne til denne aktivitet i forbindelse med beredskabets etablering.

Under arbejdet med at opgøre reguleringsbehovet i forbindelse med musefældeklausulen har der om baggrunden for de hidtidige budgetter på området i kommunerne vist sig så stor usikkerhed, at vi ikke kan anbefale, at brandhanerne tages med i opgørelsen på nuværende tidspunkt. Det har været et bærende princip i opgørelserne, at vi har kunnet beskrive ensartede reguleringsgrundlag for alle kommuner (parallelitetsprincippet). Det har ikke været muligt omkring vedligeholdelsen af brandhanerne. Det er derfor tillige vores anbefaling at der fortsat arbejdes kontinuerlig på at finde en løsning, der kan knytte de meget forskellige serviceniveauer tættere sammen på dette område, således at der kan senest kan sket rapportering til bestyrelsen herom i forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2016.

Det er endvidere vores vurdering at tilvejebringelsen af dette overblik er en central forudsætning for at kunne beskrive opgaven i forbindelse med en markedsafprøvning.

Andre emner

I drøftelserne mellem Københavns Kommune og Hovedstadens Beredskab er der opnået enighed om, at der ikke skal reguleres for følgende tre forhold:

- *Indkøb af køretøjer under 3.500 kg.* Hovedstadens Beredskab skal ikke kompenseres for denne opgave, da ressourceanvendelsen på området i Københavns Teknik- og Miljøforvaltning reelt var tæt på nul, idet Københavns Brandvæsen løste opgaven selv.
- *Kontaktcentret – telefonbetjening.* Hovedstadens Beredskab skal ikke kompenseres for opgaven, da udgiften allerede indgår i baseline.

Forslag om reguleringer af driftsbidrag

Nedenfor vises en sammenfattende oversigt med det endelige forslag til reguleringer i den enkelte kommunes driftsbidrag på baggrund af udgiftsgennemgangen.

Aktiviteter (1.000 kr.)	Albertslund	Brøndby	Dragør	Frederiksberg	Glostrup	Hvidovre	København	Rødovre	Total
Tj. pension korrigeret aug. 2016				284			-4.556		-4.271
Tilb. af pl-reg. af husleje 3,1 procent	0	0	-8	0	-23	-28	-560	0	-618
RMG C3-licenser opgjort pr. ejer	25	54	25	0	0	0	0	25	129
Microsoft-licens, inklusive SEPO							1.057		1.057
Infrastruktur, hjemmeside, intranet, KKOrg							438		438
Sekretariatsbetjening af Beredskabskommissionen							438		438
Regulering	25	54	17	284	-23	-28	-3.182	25	-2.827