

22. Københavns Brandvæsens konkurrenceevne ved udbud - selvforvaltning og forretningsenheder (2009-143970)

I forbindelse med projektet om Københavns Brandvæsens (KB) konkurrenceevne ved udbud skal der tages stilling til en selvforvaltningsaftale mellem Økonomiudvalget (ØU) og KB samt en plan for overgang til omkostningsbaseret regnskab.

INDSTILLING OG Beslutning

Økonomiforvaltningen (ØKF) indstiller, at Beredskabskommissionen (BSK) over for Økonomiudvalget (ØU) og Borgerrepræsentationen (BR) anbefaler,

1. at vedlagte tids- og implementeringsplan for overgang til omkostningsbaseret regnskab godkendes,
2. at vedlagte selvforvaltningsaftale mellem ØU og KB godkendes, herunder:
3. at KB fremover styres efter forretnings- og omkostningsmæssige principper. Det er derfor nødvendigt,
 - A. at det tilkendes, at KB vil få adgang til at overføre budgetmidler mellem årene under forudsætning af BR's godkendelse ved forelæggelse af konkrete sager, samt
 - B. at KB vil få adgang til at benytte den af BR godkendte interne låneordning med op til 5 procent af KB's samlede budgetmæssige bruttoramme under forudsætning af BR's godkendelse ved forelæggelse af konkrete sager.

Problemstilling

ØU godkendte den 24. februar 2009, at der igangsættes et projekt med henblik på en undersøgelse af, hvordan KB kan blive mere konkurrencedygtig ved afgivelse af tilbud i forbindelse med udbud.

På den baggrund udarbejdede projektgruppen en rapport om KB's konkurrenceevne ved udbud, som blev godkendt af BR den 10. juni 2009. ØKF og KB har siden BR's godkendelse arbejdet med de tiltag, der skal tages for at implementere rapportens anbefalinger.

KB skal fremover opdele sin økonomi på de enkelte forretningsområder og styres på linie med et privat selskab efter omkostningsbaserede principper. Styring af KB efter omkostningsbaserede principper og selvforvaltningsaftalen mellem KB og ØU udgør fundamentet for at udvikle KB's konkurrenceevne ved udbud.

Løsning

Det indstilles, at KB's økonomi opdeles i syv forretningsområder, jf. nedenfor under økonomi, og at styringen af økonomien baseres på principperne i det omkostningsbestemte regnskab. Opdelingen i forretningsområder sker ud fra en faglig afgrænsning, som skal synliggøre indenfor hvilke faglige områder, KB er konkurrencedygtig.

Formålet med en omkostningsbaseret fordeling af KB's økonomi på forretningsområder er at kunne fremvise, hvordan indtægter og udgifter fordeler sig for hvert forretningsområde og således gøre det muligt for KB's direktion og ØU at vurdere, hvorvidt de enkelte forretningsområder fremstår som rentable.

Implementeringen af den nye økonomiske organisering forventes at tage det meste af 2010, hvorefter 2010 bliver et overgangså. Bilag 1 viser tids- og implementeringsplan for omlægning af KB's eksisterende udgiftsbaserede regnskab til et omkostningsbaseret regnskab. KB skal efter overgangen til styring efter omkostningsbaseret regnskabsprincipper forsat levere regnskabs- og budgetdata efter de udgiftsbaserede principper til kommunen.

Selvforvaltningsaftalen mellem ØU og KB skal give KB en række frihedsgrader med det formål, at KB kan agere forretningsmæssigt og kan øge KB's fleksibilitet i opgaveløsningen for dermed at øge KB's konkurrenceevne i forbindelse med udbud.

KB skal fremover styres efter forretnings- og omkostningsmæssige principper. Efter de nye principper skal KB tilpasse og optimere sine forretningsområder over en længere tidshorison. Det bevirker, at KB inden for det enkelte år i kommunens udgiftsbaseret budget og regnskab vil opleve forskydninger, fx kan KB indgå længerevarende kontrakter, der i starten giver et underskud, som genindvindes i kontraktens sidste periode. For at håndtere disse forskydninger indstilles det, at det tilkendes gives, at KB får adgang til at overføre budgetmidler mellem årene, samt at KB får adgang til at benytte kommunens interne låneordning.

De vigtigste elementer i aftalen er, at KB får tilsagn om muligheden for at overføre midler mellem årene på op til 5 pct. af KB's samlede budgetmæssige bruttoramme og muligheden for optagelse af interne lån ligeledes på op til 5 pct. af KB's samlede budgetmæssige bruttoramme, svarende til ca. 18 mio. kr. i 2010.

Formålet med overførselsadgangen er at give KB mulighed for at opspare til f.eks. investeringer ved at overføre overskud eller mindreforbrug til næste budgetår. Overførselsadgangen er underlagt de gældende regler for overførsler. Der er derfor tale om en tilkendegivelse til KB. Selve overførslen kræver en tillægsbevilling fra BR samt tildeling af måltal.

Lånemuligheden kan f.eks. benyttes til at byde på kontrakter, der indledningsvis giver underskud. KB's låntagning optages indenfor de af almindelige låneregler for interne lån i kommunen. Det betyder, at BR skal godkende lånet, som gives for en periode på maksimal 6 år. Lånet skal endvidere forrentes. Selvforvaltningsaftalen er vedlagt indstillingen som bilag 2.

Endvidere fremgår det af selvforvaltningsaftalen, at KB fra 2011 bliver omfattet af et overskudsmål, der fastlægges årligt i forbindelse med Økonomiudvalgets vedtagelse af indkaldelsescirkulæret.

Overskudsmål kan opfyldes ved at sænke omkostningsniveauet (effektiviseringer) eller ved at øge indtjeningen. Hvis der fastlægges et overskudsmål vil KB ikke blive omfattet af eventuelle tværgående effektiviseringer, hvor der ikke er anvist konkrete forslag til grund for effektiviseringerne.

Økonomi

I nedenstående tabel ses opdeling af KB's foreslået syv forretningsområder. Det skal pointeres, at der er tale om en foreløbig opstilling, og at opstillingen er baseret på det nuværende udgiftsbaseret regnskab.

Tabel 1. Foreløbig fordeling af Økonomi på forretningsenheder (udgiftsbaserede)

Forretningsområder	Budget (Udgifter)*	Forventet forbrug 09*	Løn-udgifter	Øvrige drifts-udgifter	Budget (Indtægter)**	Forventede indtægter*	Forventet resultat
<i>Brand og redning</i>	226.433	226.193	172.863	53.330	-	-	421
<i>Sikkerhed og beredskab</i>	5.310	4.802	1.173	3.629	225.555	225.736	500
					5.921	5.913	
<i>Akut ambulance</i>	79.954	80.196	59.039	21.157	-	-	2.065
<i>Sygetransport</i>	42.018	42.116	29.716	12.400	72.476	74.783	-
<i>Alarmcentral</i>	17.273	17.697	11.979	5.718	43.234	40.385	2.947
<i>Forebyggelse</i>	16.491	16.733	13.135	3.598	17.156	17.156	424
<i>Øvrig IDV</i>	10.216	9.336	3.006	6.330	18.214	18.606	1.067
KB i alt	397.695	397.073	290.911	106.162	-12.051	-12.218	832
					394.587	394.797	

Anm.: * Det forventede forbrug er baseret på budgetopfølgningen pr. 31/8, hvor de enkelte afdelingschefer har givet en tilbagemelding på det forventede regnskab for afdelingen.

** Bevillingen for 2009 udgør 422.856 tkr. på udgiftssiden og -419.748 tkr. på indtægtssiden. De nye kontrakter på ambulance- og sygetransportområdet har medført et indtægstab på 25.161 tkr., hvilket er justeret på både udgifter og indtægter i tabellen ovenfor.

Tabel 1 viser, hvordan udgifter og indtægter fordeler sig på forretningsområder på både budget og forventet regnskab.

Budget og forventet regnskab er opgjort ved hjælp af de fordelingsnøgler, som hidtil har været anvendt i forhold til intern afregning. De fleste forretningsområder er stort set i balance. De forretningsområder, der afviger mest, er akutambulance og sygetransport, som indtil 1.9.2009 har været betragtet som et område, idet alle ydelser har været indeholdt i samme kontrakt.

Udfordringen i forbindelse med opdelingen af økonomien på forretningsområder både nu og fremover er, at en del af personalet forretter tjeneste i flere områder, f.eks. på både brand og ambulance samt afløser i alarm- og vagtcentralen.

KB har i 2009 haft ansat flere ambulancefolk, end der reelt har været behov for. Merudgifterne til disse er hentet ved besparelser på andre områder.

KB forventer at regnskabet for 2009 er i balance i 2009. Af tabel 1 fremgår det, at der er et lille overskud på 832.000 kr. Dette beløb skal bl.a. finansiere udgifter til Deloitte og rekruttering af den nye beredskabschef.

Videre proces

At nærværende indstilling behandles af ØU og BR.

ØKF og KB har endvidere etableret forskellige arbejdsgrupper, som arbejder med de øvrige anbefalinger i rapporten om KB's konkurrenceevne ved udbud. De øvrige anbefalinger i rapporten vedrører bl.a.: fælles kommunal vagtcentral, fælles indkøb af specialkøretøjer, fælles autoservice for kommunens køretøjer, fælles kommunalt indkøb af mundering og udbredelse af konceptet omkring beredskabsmapper. Der vil blive forelagt særskilte indstillinger i 2010 vedrørende disse punkter.

Der fremkommer ligeledes senere en selvstændig indstilling om ansættelse af ny beredskabschef med forventelig ansættelsesstart den 1. januar 2010.

Claus Juhl

/Bjarne Winge

Oversigt over politisk behandling

I forbindelse med projektet om Københavns Brandvæsens (KB) konkurrenceevne ved udbud skal der tages stilling til en selvforvaltningsaftale mellem Økonomiudvalget (ØU) og KB samt en plan for overgang til omkostningsbaseret regnskab.

INDSTILLING OG Beslutning

Økonomiforvaltningen (ØKF) indstiller, at Beredskabskommissionen (BSK) over for Økonomiudvalget (ØU) og Borgerrepræsentationen (BR) anbefaler,

1. at vedlagte tids- og implementeringsplan for overgang til omkostningsbaseret regnskab godkendes,
2. at vedlagte selvforvaltningsaftale mellem ØU og KB godkendes, herunder:
3. at KB fremover styres efter forretnings- og omkostningsmæssige principper. Det er derfor nødvendigt,
 - A. at det tilkendes, at KB vil få adgang til at overføre budgetmidler mellem årene under forudsætning af BR's godkendelse ved forelæggelse af konkrete sager, samt
 - B. at KB vil få adgang til at benytte den af BR godkendte interne låneordning med op til 5 procent af KB's samlede budgetmæssige bruttoramme under forudsætning af BR's godkendelse ved forelæggelse af konkrete sager.

Beredskabskommissionens beslutning ved skriftlig votering den 13. november 2009

Stemmeafgivelsen blev som følger:

For stemte:

Overborgmester Ritt Bjerregaard (A)

Borgmester Klaus Bondam (B)

Borgmester Jakob Hougaard (A)

Borgmester Mogens Lønborg (C)

Borgmester Pia Allerslev (V)

Borgmester Bo Asmus Kjeldgaard (F)

Imod stemte:

Ingen

Undlod at stemme:

Borgmester Mikkel Warming (Ø)

Koncerndirektør Svend Hartling, Region Hovedstaden

Politidirektør Johan Reimann

Der blev afgivet følgende protokolbemærkninger:

Borgmester Bo Asmus Kjeldgaard (F)

”Det skal bemærkes, at Københavns Brandvæsen forventes at overholde BR beslutninger for eksempel i forhold til sociale klausuler m.m.”

Borgmester Mikkel Warming (Ø)

”Borgmester Mikkel Warming (Ø) stiller sig skeptisk over for virksomhedsgørelsen af Københavns Brandvæsen og ser frem til en grundig diskussion i Økonomiudvalget.”

Indstillingen blev anbefalet.

bilag

[1 - Tids- og implementeringsplan](#)

[2 - Selvforvaltningsaftale mellem Københavns Brandvæsen og Økonomiudvalget](#)

