

# Representantskapsmøte 3 - 4. september 2024 - Ekstraordinært møte

ons. 04. september 2024, 13:00 - 16:00

Teams

Saksdokumenter vedlegges innkallingen i outlook, og legges også i AdminControl. Møtet gjennomføres på Teams. Sak 28-24 vedlegges innkallingen, og legges i AdminControl senest 20. august.

## Agenda

### 13:00 - 13:15 20. Fortegnelse over representantskapets medlemmer

15 min

Beslutning Jon Myroldhaug

Fortegnelse over representantskapets medlemmer

Eier	Medlem	Opprop
Oslo kommune	Jon Myroldhaug	
Øst 110 IKS	Tom Anders Ludvigsen	
Sør-Øst 110 IKS	Jan Gaute Bjerke	
110 Agder IKS	Jan Røilid	
Rogaland Brann og redning IKS	Rasmus Viggen	
Bergen kommune	Janicke Larsen	
Ålesund kommune	Sindre Egeness	
Midt-Norge 110 sentral IKS	Frank Grønås	
Salten Brann IKS	Kjetil Haugen	
Tromsø kommune	Ole Gunnar Håland	
Sør-Varanger kommune	Eivind Gade Lundlie	
Hamar kommune	Morten Finborud	

### 13:15 - 13:25 21. Godkjenning av innkalling og saksliste

10 min

Beslutning Jon Myroldhaug

Godkjenning av innkalling og saksliste

Forslag til vedtak . Innkalling og saksliste godkjennes

Vedtak:

 Innkalling representantskapet NKS110 IKS 4.september 2024.pdf (1 sider)

### 13:25 - 13:30 22. Valg av to deltagere til å underskrive protokoll

5 min

Beslutning Jon Myroldhaug

Valg av to deltagere til å underskrive protokoll

Vedtak:

Confidential, Brenden, Trond, 08.08.2024 18:54:08

## 13:30 - 13:55 23. Budsjett og økonomiplan 2025-2028 - orientering

25 min

NKS110 IKS har utarbeidet budsjett og økonomiplan 2025-2028. Økonomiplan for selskapet ble første gang vedtatt i 2023 for perioden 2024 - 2027, Økonomiplanen er nå revidert for perioden 2025 – 2028. Budsjett og økonomiplan skal behandles i styret 28.mai og 2.september, og i representantskapet 27.juni som orientingssak, og sluttbehandles av representantskapet 2.oktober 2024.

Saken ble utsatt i møtet 27.juni, og behandles i ekstraordinært møte.

Forslag til vedtak: Representantskapet tar saken til orientering

Vedtak:

- 📄 Sak 23-24 Budsjett og økonomiplan 2025-2028, orientering.pdf (8 sider)
- 📄 Vedlegg A - Økonomiplan 2025-2028 første utkast.pdf (23 sider)

## 13:55 - 14:20 24. Utarbeidelse av eierstrategi - orientering prosess

25 min

Orientering *Jon Myroldhaug*

Representantskapet vedtok 19 mars at representantskapet skulle utarbeide egen eierstrategi. Representantskapet ba representantskapets leder i samarbeid med styreleder og representantene fra Sør-Øst 110 og Møre og Romsdal 110 sentral KF om å initiere et arbeid med en eierstrategi for NKS110 IKS. Det skulle tas sikte på å kunne legge fram et forslag til en eierstrategi innen utgangen av 2024.

Saken ble utsatt i møtet 27.juni og behandles i ekstraordinært møte.

Forslag til vedtak: Representantskapet tar saken til orientering

Vedtak:

- 📄 Sak 24-24 Utarbeidelse av eierstrategi.pdf (2 sider)
- 📄 Vedlegg A - Plan for gjennomføring eierstrategi.pdf (3 sider)

## 14:20 - 14:45 25. Eierskapskontroll Oslo kommune - orientering

25 min

Orientering *Jon Myroldhaug*

Kontrollutvalget i Oslo kommune vedtok i møte 29. januar 2024 (sak 10) at Kommunerevisjonen i Oslo skal gjennomføre en kontroll av Oslo kommunes eierskapsutøvelse i Nasjonalt kommunesamarbeid for 110-sentralene IKS (NKS110 IKS). Etter planen skal eierskapskontrollen behandles av kontrollutvalget i løpet av 3. kvartal 2024. Oslo kommune har orientert om kontrollen i brev 23.05.2024.

Saken ble utsatt i møtet 27.juni, og behandles i ekstraordinært møte.

Forslag til vedtak: Representantskapet tar saken til orientering

Vedtak:

- 📄 Sak 25-24 Eierskapskontroll Oslo kommune.pdf (3 sider)
- 📄 Vedlegg A - Eierskapskontroll av NKS110 IKS.pdf (3 sider)
- 📄 Vedlegg B - Vurderingskriterier.pdf (19 sider)
- 📄 Vedlegg C - Egenerklæring NKS110 IKS.pdf (2 sider)

## 14:45 - 15:15 26. Ønske om forvaltningsrevisjon av NKS110 IKS

30 min

Beslutning *Jan Gaute Bjerke*

NKS 110 IKS er en uvanlig og krevende organisering for felles oppgave med utvikling av 110- tjenesten for alle kommunene i landet. Åpenhet og god samhandling i alle ledd er viktig for gjennomføring av oppdraget. Felles forståelse av oppdraget ligger til grunn for etableringen, og de prosesser som gjennomføres. Det har framkommet kritiske spørsmål til elementer i arbeidet. På bakgrunn av dette foreslås det en forvaltningsrevisjon av NKS 110 IKS. Dette for å synliggjøre at selskapet gjennomfører sin virksomhet i tråd med fastsatte forutsetninger og formelle føringer

Saken ble utsatt i møte 27.juni og behandles på ekstraordinært møte.

Forslag til vedtak:

1. Representantskapet støtter forslaget om gjennomføring av Forvaltningsrevisjon av selskapets virksomhet. Gjennomgangen skal dekke tiden fra selskapets etablering til dags dato.
2. Styret gis i oppdrag å velge anbyder samt inngå avtale med aktuell revisor i tråd med anskaffelsesforskriften.
3. Revisjonen skal gjennomføres snarest, og i løpet av inneværende kalenderår. Kostnadene dekkes innenfor eksisterende budsjettamme. Representantskapet holdes løpende orientert om valg av revisor samt framdriftsplan. Endelig rapport legges fram for representantskapet til behandling.
4. Mandat for oppdraget (følgende skal utredes):
  - a. Om selskapets organer begrenser sine oppgaver til selskapsavtalens forutsetninger
  - b. Rolleavklaring på alle nivåer i selskapet med hensyn til habilitet og mulige etiske dilemmaer
  - c. Forvaltningspraksis (ivaretas IKS-loven med tanke på tidsfrister, saksframlegg, økonomirutiner, protokoller og offentliggjøring mm)

 Sak 26-24 Ønske om forvaltningsrevisjon av NKS110 IKS.pdf (1 sider)

15:15 - 15:45  
30 min

## 27. Endring av selskapsavtalen i henhold til ny IKS-lov

*Beslutning*                      *Jon Myroldhaug*

Endring av selskapsavtalen slik at denne blir i henhold til ny IKS-lov. Saken skal behandles i ekstraordinært styremøte 19. august, og saken sendes ut/legges til i AdminControl senest 20. august

Forslag til vedtak:

Vedtak:

# Nasjonalt kommunesamarbeid for 110-sentralene IKS

*Til*

*Medlemmene i Representantskapet i Nasjonalt kommunesamarbeid for 110 sentralene IKS*

*Eierkommuner/Eierselskaper til Nasjonalt kommunesamarbeid for 110 sentralene IKS*

## **INNKALLING TIL EKSTRAORDINÆRT REPRESENTANTSKAPSMØTE I NKS110 IKS, ONSDAG DEN 4. SEPTEMBER, KL 13.00 – 16.00**

### **SAKSLISTE**

Sak 21/24	Fortegnelse over representantskapets medlemmer
Sak 22/24	Godkjenning av innkalling og saksliste
Sak 23/24	Valg av to deltagere til å underskrive protokoll fra møtet
Sak 24/24	Budsjett og økonomiplan 2025 - 2028 - orientering
Sak 25/24	Utarbeidelse av eierstrategi – orientering prosess
Sak 26/24	Eierskapskontroll Oslo kommune - orientering
Sak 27/24	Ønske om forvaltningsrevisjon av NKS110
Sak 28/24	Endring av Selskapsavtalen i henhold til ny IKS-lov

Møtet gjennomføres på Teams.

Saksdokumenter vedlegges innkallingen, og legges også i AdminControl. Sak 28/24 Endring av selskapsavtalen sendes ut innen 20.august 2024. Vennligst gi beskjed snarest mulig på e-post: [trond.brenden@nks110.no](mailto:trond.brenden@nks110.no) dersom du **ikke** kan møte.

Med vennlig hilsen

Jon Myroldhaug  
Leder representantskapet

Per Gunnar Pedersen  
Styrets leder

Dokumentet er godkjent elektronisk

Kopi til:

- Styremedlemmer i NKS110 IKS

# Nasjonalt kommunesamarbeid for 110-sentralene IKS

Sak nr. 23/24

Innstilling til representantskapet

4. september 2024

## BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN 2025-2028, orientering

*Vedlegg A; Økonomiplan 2025-2028*

*Vedlegg B; Investeringsbudsjett NKS110 IKS 2025*

*Vedlegg C; Driftsbudsjett NKS110 IKS 2025*

*Vedlegg D; Kostnadsfordeling 110 sentraler*

### Sammendrag

NKS110 IKS har utarbeidet budsjett og økonomiplan 2025-2028. Økonomiplan for selskapet ble første gang vedtatt i 2023 for perioden 2024 - 2027, Økonomiplanen er nå revidert for perioden 2025 – 2028. Budsjett og økonomiplan skal behandles i styret 28.mai og 2.september, og i representantskapet 27.juni som orienteringssak, og sluttbehandles av representantskapet 2.oktober 2024.

110 sentralene ønsker oversikt over neste års budsjett så tidlig som mulig i året. Budsjettforslag vil derfor bli oversendt til 110 sentralene som informasjon så raskt som mulig, sammen med økonomiplan 2024-2028

Driftsbudsjett 2025 har følgende hovedelementer;

- |  |                         |
|--|-------------------------|
| <b>1) Lønn og sosiale utgifter</b>   | <b>11.035.378, -kr</b>  |
| a) Økning fra 6,990,497, - kr i 2024 på grunn av flere stillinger i selskapet. |                         |
| <b>2) Driftsutgifter</b>   | <b>90.862.000, - kr</b> |
| a) Økning fra 78.687.000, - kr i 2024  |                         |
| b) Prisvekst på 5 %  |                         |
| c) Anskaffelse av overvåkning (SOL) 2.500.000, - kr høyere en estimat          |                         |
| d) Økt behov for driftstjenester, økning på 4.600.000, - kr                    |                         |
| e) Datakommunikasjon/linjer økning på 1.000.000, - kr                          |                         |
| <b>3) Finanskostnader</b>  | <b>13.202.085, - kr</b> |
| a) Avdrag på lån   | 9.611.193, - kr         |

b) Renter på lån (4,9%)

3,590,892, - kr

Drift av selskapet finansieres gjennom brukerbetaling fra eierne. Brukerbetalingen fordeles i henhold til selskapsavtalen, og faktureres hvert kvartal.

Driftskostnader fordelt etter eierandel						
	Eierandel	2024	2025	2026	2027	2028
Sør-Varanger kommune	5 %	kr 4 604 026	kr 5 556 698	kr 6 388 072	kr 6 957 702	kr 7 047 772
Tromsø kommune	6 %	kr 5 524 831	kr 6 668 038	kr 7 665 686	kr 8 349 242	kr 8 457 326
Salten Brann IKS	6 %	kr 5 524 831	kr 6 668 038	kr 7 665 686	kr 8 349 242	kr 8 457 326
Midt-Norge 110 sentral IKS	8 %	kr 7 366 442	kr 8 890 717	kr 10 220 915	kr 11 132 323	kr 11 276 435
Ålesund kommune - drift	7 %	kr 6 445 637	kr 7 779 377	kr 8 943 301	kr 9 740 782	kr 9 866 880
Bergen kommune - drift	10 %	kr 9 208 052	kr 11 113 396	kr 12 776 144	kr 13 915 404	kr 14 095 543
Rogaland brann og redning IKS - drift	9 %	kr 8 287 247	kr 10 002 056	kr 11 498 529	kr 12 523 863	kr 12 685 989
Agder 110 IKS - drift	7 %	kr 6 445 637	kr 7 779 377	kr 8 943 301	kr 9 740 782	kr 9 866 880
Sør-Øst 110 IKS - drift	10 %	kr 9 208 052	kr 11 113 396	kr 12 776 144	kr 13 915 404	kr 14 095 543
Oslo kommune - drift	13 %	kr 11 970 468	kr 14 447 415	kr 16 608 987	kr 18 090 025	kr 18 324 207
Øst 110 IKS - drift	11 %	kr 10 128 857	kr 12 224 736	kr 14 053 758	kr 15 306 944	kr 15 505 098
Hamar kommune - drift	8 %	kr 7 366 442	kr 8 890 717	kr 10 220 915	kr 11 132 323	kr 11 276 435
	100 %	kr 92 080 522	kr 111 133 961	kr 127 761 438	kr 139 154 035	kr 140 955 435

Investeringsbudsjett 2025 har et investeringsbehov på 28.250.000, - kr

Investeringsbehov finansieres på følgende måte:

- Lånefinansiering 22.600.000, - kr
- Mva kompensasjon 5.650.000, - kr

## Forslag til vedtak

1. Representantskapet tar utkast til budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028 til orientering
2. Budsjett og økonomiplan sluttbehandles i representantskapet 14.oktober 2024

## **Sakens formål**

Formålet med saken er å utarbeide årsbudsjett for 2025 og økonomiplan for 2025-2028, slik at det gir et realistisk bilde av virksomheten og det forventede økonomiske resultat av driften. Dette vil så kunne forelegges selskapets representantskap som behandler og vedtar budsjett og økonomiplaner for interkommunale selskaper.

I saken behandles investeringsbudsjett for 2025, driftsbudsjett for 2025, og økonomiplan for 2025-2028

## **Bakgrunn**

Representantskapet skal en gang i året vedta selskapets økonomiplan. Den skal legges til grunn ved selskapets budsjettarbeid og øvrige planleggingsarbeid. Økonomiplanen skal omfatte de fire neste budsjettår og gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver, herunder investeringsplaner og finansieringen av disse i denne perioden. I økonomiplanen skal det inngå en oversikt over selskapets samlede gjeldsbyrde og utgifter til renter og avdrag i planperioden.

Økonomiplan for 2025 - 2028 skal behandles i styret 28.mai og 2.september, og i representantskapet 27.juni og 2.oktober

## **Relevante henvisninger**

Det vises til selskapsavtalens kapittel 10 (Representantskapets møter) om hvilke saker som skal behandles av representantskapet. I «Lov om interkommunale selskaper (IKS-loven)» fremkommer det også under § 18 (Årsbudsjettet) at det er representantskapet som skal vedta selskapets budsjett, og at dette skal være i henhold til «Forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper».

## **Vurdering**

Vedlagt er budsjett og økonomiplandokument for NKS110 IKS

## **Investeringsbudsjett 2025**

I økonomiplanen er det lagt til grunn en rekke forutsetninger for investering i 2025 og videre i planperioden. I økonomiplanen er det laget investeringsplan i planperioden fra 2024 til 2028. I økonomiplan 2024-2027 var det avsatt 15.625.000 kroner til nytt AHV i 2024 og 46.875.000 i 2025 Anskaffelsesprosessen er nå

gjennomført og leverandør for nytt AHV er valgt. Nytt AHV vil ha en samlet investeringskostnad på 18.000.000 kroner, og dette er vesentlig mindre enn anslaget som lå til grunn tidligere. Inngåelse av kontrakt kan gjøres under forutsetning av eiergodkjenning i representantskapet 27.juni

Prosess for anskaffelse av ny kommunikasjonsløsning ble påbegynt høsten 2023, gjennom at DSB i desember 2022, har anmodet NKS110 IKS om å ta oppgaven på vegne av kommunene. Konkurransen ble kunngjort før påske 2024 og evaluering og forhandling vil foregå høsten/vinteren 2024/2025

### **Risiko og risikoforståelse i investeringer**

OHV og teknisk infrastruktur (TIF110) ble i 2021-2023 i all hovedsak finansiert direkte av eierne av NKS110 IKS. Selskapet inngikk kontrakt med Locus Solutions AS i april 2021. Kontrakten var en målprisavtale, og det var målprisen som ble lagt til grunn for beregning av totalkostnaden for OHV. Det ble ikke lagt inn noen risikopåslag i disse kostnadsberegningene. Det samme var også tilfellet med kostnader knyttet til teknisk infrastruktur (TIF110).

Erfaringen fra disse prosjektene viser at valgt sikkerhetsløsning, generell kompleksitet og påløpte forsinkelser gjør det vanskelig å forutse de økonomiske konsekvensene eksakt. Hvis man også ser til andre tilsvarende prosjekter i Norge, er det svært vanlig og nødvendig å beregne noe usikkerhet. For investeringer i programvareløsninger slik som AHV og ny kommunikasjonsløsning er det valgt å legge på 25% usikkerhet. For investeringer i utstyr slik som servere, klienter og nettverksutstyr er det valgt å legge på 15% usikkerhet. Usikkerhetsfaktor og størrelse på denne er valgt med bakgrunn i selskapets egne erfaringer og risikopåslag fra andre tilsvarende prosjekter.

### **Driftsbudsjett 2025**

I driftsbudsjett 2025 er det enkelte endringer som er vesentlige.

- Kostnader til lønn øker som et resultat av flere stillinger i selskapet.
- For varer og tjenester drift er det ikke endringer på omfang av tjenester da de fleste lokale tjenestene er flyttet til NKS110 IKS.
- Tjenesten for Sikkerhetsovervåkning og logginnsamling (SOL) starter i 2024
- Kostnaden til driftsstøttetjenester fra BDO har stått stille de siste årene, og har fått en fôr en økning fra og med 2024, sammen med økt behov for driftsstøttetjenester fra ekstern driftspartner



- I likhet med 2023, har det i løpet av 2024 også vært en stor prisøkning på de fleste avtalene selskapet har på ulike tjenester, men spesielt supportavtalene med Frequentis og Capita øker mye på grunn av både indeksregulering og valuta utfordringer Euro/Kr.

I 2025 vil selskapet ha lånekostnader (Avdrag og renter) på 13.523.238 kroner. Tilsvarende for 2023 var 10.263.026 kroner. Lånekostnadene er mindre enn det som opprinnelig var beregnet i økonomiplanen 2024-2027, men mindre kostnader for investering i nytt AHV, gir videre reduserte lånekostnader fremover.

Følgende andre forutsetninger er lagt til grunn for driftsbudsjett 2025:

- Lønn stillinger og nivå for forventet lønnsvekst, er det i økonomiplanen er det brukt 4% årlig økning
- Pensjon, størrelse på avsetning. I budsjett brukes 15%
- Prisstigning på varer og tjenester er det brukt 5% økning
- I beregning av finanskostnader er det benyttet rente på 4,5% for 2024 og 4,9% for 2025-2028
- Nedbetaling av lån (avdrag) er tilsvarende eller større enn avskrivningen av investeringen (Iflg ny IKS lov)
- Risiko og risikoforståelse generelt i økonomiplanen er beskrevet spesielt for hvert investeringselement og risikopåslag er med i finansieringen av hvert investeringselement.

## Vedlegg B

INVESTERINGSBUDSJETT NKS110 IKS 2025					
Konto	Ansvar	Tjeneste	Prosjekt	Tekst	Investeringsbudsjett 2025
02300	21000	3390	901	Entreprenør- kontraktsarbeider Locus - målpris - forsinkelse	0
02300	21000	3390	914	Entreprenør- kontraktsarbeider Locus - BRES - endringer	0
02300	21000	3390	907	Entreprenør- kontraktsarbeider Locus - Endringer OHV	0
02300	21000	3390	902	Entreprenør- kontraktsarbeider Atea-HW	0
02300	21000	3390	903	Entreprenør- kontraktsarbeider Atea-konsulent-implementering	0
02300	21000	3390	903	Entreprenør- kontraktsarbeider Atea tilegg/endringer	0
02300	21000	3390	905	Entreprenør- kontraktsarbeider DSB, Siste faser MLU	0
02300	21000	3390	916	Entreprenør- kontraktsarbeider DSB, Oslo 110	0
02300	21000	3390	911	Etablering av infrastruktur i datasenter DC2	0
02300	21000	3390	902	Entreprenør- kontraktsarbeider Atea-HW	0
02300	21000	3390	903	Entreprenør- kontraktsarbeider Atea-konsulent-implementering	0
02300	21000	3390	906	AHV programvare (investeringe, inkl 25% usikkerhet)	0
02300	21000	3390	906	AHV programvare (investeringe, inkl 25% usikkerhet)	13 500 000
02300	21000	3390	903	Entreprenør- kontraktsarbeider Atea tilegg/endringer	2 500 000
02306	21000	3390		Fordelte lønnskostnader (Innleie 100% prosjektleder SAK)	0
02306	21000	3390	902	Fordelte lønnskostnader (Innleie 60% prosjektleder AHV)	1 500 000
02306			901	Fordelte lønnskostnader (Innleie 100% prosjektleder KOM)	0
02306	21000	3390	901	Fordelte lønnskostnader (Innleie 100% prosjektleder KOM)	3 000 000
02306	21000	3390	909	Fordelte lønnskostnader (Innleie 60% prosjektleder opplæring)	0
02306	21000	3390	909	Fordelte lønnskostnader (Innleie 60% prosjektleder opplæring)	700 000
02306	21000	3390	910	Fordelte lønnskostnader (Innleie prosjektdeltagere 400kr pr time)	0
02306	21000	3390	910	Fordelte lønnskostnader (Innleie prosjektdeltagere 400kr pr time)	1 400 000
04291	21000	3390		Mva med rett til komp 25 %	5 650 000
				<b>Sum investeringer</b>	<b>28 250 000</b>
07291	21000	3390	999	Kompensasjon for mva 25%	-5 650 000
				Refusjon	0
				Investering-finansiering lån	-22 600 000
				<b>Sum refusjoner</b>	<b>-28 250 000</b>
07802	21000	3390	999	Ref. fra regnskapsenheter KOSTRA-konsern (NB samme funksj)	0
				<b>Sum overføringer</b>	<b>-28 250 000</b>
				<b>Resultat</b>	<b>0</b>

# Vedlegg C

DRIFTSBUDSJETT				NKS110 IKS 2025			
Art	Ansvar	Tjeneste	Prosj.	Tekst		Budsjett 2024	Budsjett 2025
10100	21000	3390		LØNN I FASTE STILLINGER		4 779 692	7 265 843
10203	21000	3390		GODGJØRING STYRET (Andre vkarer)		30 000	30 000
10301	21000	3390		EKSTRAHJELP INKL. ALLE TILLEGG		300 000	300 000
10400	21000	3390		OVERTID (Vakt)		0	250 000
10509	21000	3390		ANNEN LØNN, Tappt arbeidsfortjeneste styret, vaktgodtgjørelse		30 000	681 500
10801	21000	3390		MØTEGODTGJØRELSE (vara styret)		200 000	200 000
10900	21000	3390		ARBEIDSGIVERANDEL KLP FELLES		774 053	1 089 876
10909	21000	3390		PERSONFORSIKRING		40 000	40 000
10990	21000	3390		ARBEIDSGIVERAVGIFT		836 752	1 178 156
				<b>SUM LØNN OG SOSIALE UTGIFTER</b>		<b>6 990 497</b>	<b>11 035 376</b>
11000	21000	3390		KONTORMATERIELL		15 000	15 000
11002	21000	3390		ABONN. AVISER OG TIDSSKRIFTER		7 000	7 000
11156	21000	3390		BEVERTNING OG UTGIFTER TIL MØTER, KURS MV.		250 000	250 000
11200	21000	3390		ANNET FORBRUKSMATERIELL, RÅVARER OG TJENESTER-PL KOM		1 000 000	0
11200	21000	3390		ANNET FORBRUKSMATERIELL, RÅVARER OG TJENESTER-PL AHV		400 000	0
11200	21000	3390		ANNET FORBRUKSMATERIELL, RÅVARER OG TJENESTER		3 200 000	3 200 000
11202	21000	3390		ARBEIDSTØY/TEKSTILER		20 000	20 000
11207	21000	3390		GAVER, Giveaways, logo.m.m		15 000	15 000
11303	21000	3390		TELEFONABONNEMENT		600 000	625 000
11304	21000	3390		DATAKOMMUNIKASJON - SAMBAND		6 000 000	7 030 000
11400	21000	3390		ANNONSER, INFORMASJON, WEB		120 000	140 000
11500	21000	3390		OPPLÆRING/KURS ANSATTE		650 000	650 000
11600	21000	3390		KJØREGODTGJØRING, PASSASJERTILLEGG ETC.		100 000	100 000
11602	21000	3390		KOSTGODTGJØRELSE, DIETT MV.		50 000	70 000
11706	21000	3390		REISEUTG. IKKE OPPGV.PL.		50 000	70 000
11851	21000	3390		YRKESKADEFORSIKRING		10 000	10 000
11859	21000	3390		DIVERSE ANDRE FORSIKRINGER		35 000	35 000
11900	21000	3390		HUSLEIE		350 000	370 000
11958	21000	3390		LISENS- NØDNETT		21 000	21 000
11959	21000	3390		ANDRE AVGIFTER, GEBYRER, LISENER		480 000	480 000
12000	21000	3390		KJØP AV INVENTAR/UTSTYR		100 000	100 000
12002	21000	3390		KJØP AV PC OG UTSTYR TIL PC		120 000	125 000
12008	21000	3390		KJØP AV IKT-UTSTYR/PROGRAMVARE		100 000	110 000
12101	21000	3390		KJØP AV TRANSPORTMIDLER (Leasing bil)		110 000	115 000
12207	21000	3390		LEASING KOPIMASKINER		12 000	12 000
12409	21000	3390		SERVICE-/DRIFTSAVTALER UTSTYR SSA-V Locus		15 000 000	15 750 000
12409	21000	3390		SERVICE-/DRIFTSAVTALER UTSTYR DSB-BDO 1.linje		14 250 000	15 950 000
12409	21000	3390		SERVICE-/DRIFTSAVTALER UTSTYR DSB-BDO-FRQ		12 680 000	13 350 000
12409	21000	3390		SERVICE-/DRIFTSAVTALER UTSTYR DSB-BDO FRQ SIP		275 000	280 000
12409	21000	3390		SERVICE-/DRIFTSAVTALER UTSTYR DSB-BDO Capita		1 605 000	0
12409	21000	3390		SERVICE-/DRIFTSAVTALER UTSTYR DSB-BDO Reservedeler HDO		130 000	130 000
12409	21000	3390		SERVICE-/DRIFTSAVTALER UTSTYR DSB-SOC		1 650 000	4 200 000
12409	21000	3390		SERVICE-/DRIFTSAVTALER UTSTYR Innplassering datahaller		940 000	1 650 000
12409	21000	3390		SERVICE-/DRIFTSAVTALER UTSTYR Atea 3.linje		2 132 000	5 000 000
12409	21000	3390		SERVICE-/DRIFTSAVTALER UTSTYR (O365, SQL, VDI, Citrix, Win)		4 000 000	4 200 000
12409	21000	3390		SERVICE-/DRIFTSAVTALER UTSTYR (Video)		2 930 000	3 018 000
12409	21000	3390		SERVICE-/DRIFTSAVTALER UTSTYR (Nummeroppslag Link mobility)		100 000	110 000
12409	21000	3390		SERVICE-/DRIFTSAVTALER UTSTYR (Crash recovery)		0	500 000
12409	21000	3390		SERVICE-/DRIFTSAVTALER UTSTYR (Fram Web)		1 810 000	1 960 000
12409	21000	3390		SERVICE-/DRIFTSAVTALER UTSTYR (Befolkningsvarsling)		0	0
12409	21000	3390		SERVICE-/DRIFTSAVTALER UTSTYR (Offentlig register)		60 000	65 000
12409	21000	3390		SERVICE-/DRIFTSAVTALER UTSTYR (IDM/PAM)		500 000	550 000
12409	21000	3390		SERVICE-/DRIFTSAVTALER UTSTYR (Ansible - orkestrering)		470 000	520 000
12409	21000	3390		SERVICE-/DRIFTSAVTALER UTSTYR (Service Now)		1 500 000	1 654 000
12409	21000	3390		SERVICE-/DRIFTSAVTALER UTSTYR (Bliksund GRID)		0	500 000
12409	21000	3390		SERVICE-/DRIFTSAVTALER UTSTYR) AHV		0	3 000 000
12409	21000	3390		SERVICE-/DRIFTSAVTALER UTSTYR) (Annet)		240 000	250 000
12700	21000	3390		KONSULENTHONORAR (BHT OG REVISJON)		150 000	180 000
12701	21000	3390		JURIDISK BISTAND (Føyen)		4 200 000	4 200 000
12709	21000	3390		KJØP AV ADM. TJENESTER FRA HAMAR KOMMUNE		250 000	275 000
				<b>SUM VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR I TJ...</b>		<b>78 687 000</b>	<b>90 862 000</b>
1428-	21000	3390		UTGÅENDE MVA INVESTERING		0	0
1429-	21000	3390		UTGÅENDE MVA DRIFT		1 500 000	1 500 000
14500	21000	3390		OVERFØRING TIL ANDRE KOMMUNER		0	0
				<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>
				<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>		<b>87 177 497</b>	<b>103 397 376</b>
				<b>FINANSPOSTER</b>			
15000	21000	3390		Renter løpende lån		2 630 145	3 590 892
15100	21000	3390		Avdrag lån		7 622 880	9 611 193
				<b>SUM FINANSPOSTER</b>		<b>10 253 025</b>	<b>13 202 085</b>
16201	21000	3390		TILKNYTNINGSAVGIFT		0	0
16203	21000	3390		BRUKERBETALING -TJENESTER		-3 850 000	-3 965 500
16502	21000	3390		AVGIFTSPLIKTIG SALG 25 %		0	0
				<b>SUM SALGSINNEKTER</b>		<b>-3 850 000</b>	<b>-3 965 500</b>
17009	21000	3390		REFUSJON FRA STATEN		0	0
17100	21000	3390		REFUSJON SYKE OG FØDSELSPENGER		0	0
1729-	21000	3390		REFUSJON MVA DRIFT		1 500 000	1 500 000
17709	21000	3390		REFUSJON FRA PRIVATE		0	0
				<b>SUM REFUSJONER</b>		<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>
17800	21000	3390		REFUSJON FRA REGNSKAPSENHETER I KOSTRAKONERN		-92 080 522	-111 133 961
				<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>-92 080 522</b>	<b>-111 133 961</b>
				<b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>		<b>-95 930 522</b>	<b>-115 099 461</b>
				<b>21000 NKS110 IKS BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Vedlegg D

### Tabell for visning av total finansiering av drift fordelt pr eier

Driftskostnader fordelt etter eierandel						
	Eierandel	2024	2025	2026	2027	2028
Sør-Varanger kommune	5 %	kr 4 604 026	kr 5 556 698	kr 6 388 072	kr 6 957 702	kr 7 047 772
Tromsø kommune	6 %	kr 5 524 831	kr 6 668 038	kr 7 665 686	kr 8 349 242	kr 8 457 326
Salten Brann IKS	6 %	kr 5 524 831	kr 6 668 038	kr 7 665 686	kr 8 349 242	kr 8 457 326
Midt-Norge 110 sentral IKS	8 %	kr 7 366 442	kr 8 890 717	kr 10 220 915	kr 11 132 323	kr 11 276 435
Ålesund kommune - drift	7 %	kr 6 445 637	kr 7 779 377	kr 8 943 301	kr 9 740 782	kr 9 866 880
Bergen kommune - drift	10 %	kr 9 208 052	kr 11 113 396	kr 12 776 144	kr 13 915 404	kr 14 095 543
Rogaland brann og redning IKS - drift	9 %	kr 8 287 247	kr 10 002 056	kr 11 498 529	kr 12 523 863	kr 12 685 989
Agder 110 IKS - drift	7 %	kr 6 445 637	kr 7 779 377	kr 8 943 301	kr 9 740 782	kr 9 866 880
Sør-Øst 110 IKS - drift	10 %	kr 9 208 052	kr 11 113 396	kr 12 776 144	kr 13 915 404	kr 14 095 543
Oslo kommune - drift	13 %	kr 11 970 468	kr 14 447 415	kr 16 608 987	kr 18 090 025	kr 18 324 207
Øst 110 IKS - drift	11 %	kr 10 128 857	kr 12 224 736	kr 14 053 758	kr 15 306 944	kr 15 505 098
Hamar kommune - drift	8 %	kr 7 366 442	kr 8 890 717	kr 10 220 915	kr 11 132 323	kr 11 276 435
	100 %	kr 92 080 522	kr 111 133 961	kr 127 761 438	kr 139 154 035	kr 140 955 435

### Tabell for visning av driftskostnader fordelt pr eier, der finanskostnader og driftskostnader er splittet

Driftskostnader fordelt etter eierandel (Drift og finanskostnader er delt)						
	Eierandel	2024	2025	2026	2027	2028
Sør-Varanger kommune - drift	5 %	kr 4 091 375	kr 4 896 594	kr 4 991 269	kr 5 478 430	kr 5 253 508
Sør-Varanger kommune - Finanskostnader investering		kr 512 651	kr 660 104	kr 1 396 803	kr 1 479 271	kr 1 794 264
Tromsø kommune - drift	6 %	kr 4 909 650	kr 5 875 913	kr 5 989 523	kr 6 574 116	kr 6 304 209
Tromsø kommune - Finanskostnader investering		kr 615 182	kr 792 125	kr 1 676 164	kr 1 775 126	kr 2 153 117
Salten Brann IKS - drift	6 %	kr 4 909 650	kr 5 875 913	kr 5 989 523	kr 6 574 116	kr 6 304 209
Salten Brann IKS - Finanskostnader investering		kr 615 182	kr 792 125	kr 1 676 164	kr 1 775 126	kr 2 153 117
Midt-Norge 110 sentral IKS - drift	8 %	kr 6 546 200	kr 7 834 550	kr 7 986 030	kr 8 765 488	kr 8 405 612
Midt-Norge 110 sentral IKS - Finanskostnader investering		kr 820 242	kr 1 056 167	kr 2 234 885	kr 2 366 834	kr 2 870 823
Ålesund kommune - drift	7 %	kr 5 727 925	kr 6 855 231	kr 6 987 776	kr 7 669 802	kr 7 354 911
Ålesund kommune - Finanskostnader investering		kr 717 712	kr 924 146	kr 1 955 524	kr 2 070 980	kr 2 511 970
Bergen kommune - drift	10 %	kr 8 182 750	kr 9 793 188	kr 9 982 538	kr 10 956 861	kr 10 507 015
Bergen kommune - Finanskostnader investering		kr 1 025 303	kr 1 320 209	kr 2 793 606	kr 2 958 543	kr 3 588 528
Rogaland brann og redning IKS - drift	9 %	kr 7 364 475	kr 8 813 869	kr 8 984 284	kr 9 861 175	kr 9 456 314
Rogaland brann og redning IKS - Finanskostnader investering		kr 922 772	kr 1 188 188	kr 2 514 245	kr 2 662 689	kr 3 229 675
Agder 110 IKS - drift	7 %	kr 5 727 925	kr 6 855 231	kr 6 987 776	kr 7 669 802	kr 7 354 911
Agder 110 IKS - Finanskostnader investering		kr 717 712	kr 924 146	kr 1 955 524	kr 2 070 980	kr 2 511 970
Sør-Øst 110 IKS - drift	10 %	kr 8 182 750	kr 9 793 188	kr 9 982 538	kr 10 956 861	kr 10 507 015
Sør-Øst 110 IKS - Finanskostnader investering		kr 1 025 303	kr 1 320 209	kr 2 793 606	kr 2 958 543	kr 3 588 528
Oslo kommune - drift	13 %	kr 10 637 575	kr 12 731 144	kr 12 977 299	kr 14 243 919	kr 13 659 120
Oslo kommune - Finanskostnader investering		kr 1 332 893	kr 1 716 271	kr 3 631 688	kr 3 846 106	kr 4 665 087
Øst 110 IKS - drift	11 %	kr 9 001 025	kr 10 772 506	kr 10 980 791	kr 12 052 547	kr 11 557 717
Øst 110 IKS - Finanskostnader investering		kr 1 127 833	kr 1 452 229	kr 3 072 967	kr 3 254 397	kr 3 947 381
Hamar kommune - drift	8 %	kr 6 546 200	kr 7 834 550	kr 7 986 030	kr 8 765 488	kr 8 405 612
Hamar kommune - Finanskostnader investering		kr 820 242	kr 1 056 167	kr 2 234 885	kr 2 366 834	kr 2 870 823
	100 %	kr 92 080 522	kr 111 133 961	kr 127 761 438	kr 139 154 035	kr 140 955 435



Årsbudsjett 2025  
og  
Økonomiplan 2025-2028  
for

Nasjonalt kommunesamarbeid for  
110-sentralene IKS (NKS110)

Dato: 20. mai 2024

## Innhold

1 SAMMENDRAG .....	3
1.1 Innledning .....	3
1.2 Forhåndsklassifisering av dokumentet.....	4
2 GENERELT OM PROSESSEN.....	5
2.1 Formkrav til budsjett og økonomiplan .....	5
2.2 Prosess .....	5
3 DRIFTSBUDSJETT 2024.....	5
3.1 Om budsjett 2025 .....	5
3.2 Lønn .....	5
3.3 Pensjonskostnader .....	7
3.4 Driftsutgifter, Varer og tjenester .....	7
4 FINANSIERINGSKOSTNADER/LÅNEKOSTNADER .....	8
5 DRIFTSBUDSJETT 2025, TIL BEHANDLING I REPRESENTANTSKAPET .....	8
6 INVESTERINGER I PLANPERIODEN .....	8
6.1 Investeringer - sammendrag.....	8
6.2 Planlagte investeringer i planperioden 2024-2028.....	10
6.3 OHV prosjekt – kostnader med endringer og forlenget prosjekt Locus (2024) .....	10
6.4 Endringer i sikkerhetskonsept mobile enheter (2024).....	11
6.5 Programvare og hardware driftsstøtteverktøy (2024).....	11
6.6 DSB, Siste faser av Midlife Upgrade ICCS (MLU) (2024).....	11
6.7 Etablering ny 110-sentral Oslo (2024) .....	12
6.8 Etablering av infrastruktur i datasenter DC2 (2024) .....	12
6.9 Hardware AHV (2024) .....	12
6.10 Implementeringskostnader AHV (2024) .....	13
6.11 AHV programvare (2024 og 2025) .....	13
6.12 Endringer og tilpasninger AHV (2025).....	13
6.13 KOM (Ny ICCS) 100 % investering, inkl. 25 % usikkerhet (2026) .....	13
6.14 Prosjektledelse og prosjektbistand fra 110-sentralene (2024-2028).....	14
6.15 Skjermer til operatørplasser (2027) .....	14
6.16 Servere i TIF110 (2028).....	15
7 INVESTERINGSBUDSJETT 2025, TIL BEHANDLING I REPRESENTANTSKAPET.....	15
8 FINANSIERING AV INVESTERINGER.....	15
8.1 Lånefinansiering.....	15
8.2 Investering og risiko .....	17
8.3 Finansieringsplan .....	18
9 INNTEKTER – FINANSIERING DRIFT 2025.....	18
9.1 Inntekter .....	18
9.2 Inntekter, driftstilskudd fra eiere av NKS110 2024 .....	18
9.3 Inntekter, refusjoner fra eiere av NKS110 i økonomiplanperioden 2024 - 2027 .....	19
9.4 Inntekter, refusjoner fra eierne av NKS110 .....	19
10 ØKONOMIPLAN – ØKONOMISKE OVERSIKTER.....	19
11 OVERFØRING AV KOSTNADER OG ANSVAR .....	20
11.1 Endring i eierskap.....	20

11.2	Utnyttelse og effektiv bruk av ny løsning.....	20
12	VIRKSOMHETSSTRATEGI.....	21
12.1	Sammendrag og hovedpunkter .....	21
12.2	Strategiske hovedmål.....	21
12.3	Tidslinje aktiviteter.....	22

## 1 SAMMENDRAG

### 1.1 Innledning

Nasjonalt kommunesamarbeid for 110-sentralene IKS (NKS110) er opprettet for å ivareta deltakernes behov, plikter og oppgaver som gjelder anskaffelse, implementering, forvaltning og drift av felles oppdragshåndteringsverktøy, teknisk infrastruktur og andre relevante datasystemer. Selskapets formål er også å ivareta deltakernes behov for felles opplæring og håndtering av disse systemene for alle 110-sentralene. Selskapet er dermed opprettet for å være en samlet eier og forvalter av de forskjellige systemene og programvareløsningene som anskaffes for 110-sentralene i Norge.

Anskaffelsesprosjektet for nytt Oppdragshåndteringsverktøy (OHV) startet i juli 2019, og det ble inngått kontrakt med leverandøren Locus Solutions AS i april 2020. Leveringsdag i kontrakten var opprinnelig mai 2021. Det ble benyttet Statens standard avtale SAA-T, og med en målprismodell.

Parallelt med anskaffelsesprosessen for OHV, måtte selskapet også etablere ny teknisk infrastruktur for løsningen. Teknisk infrastruktur for 110-sentralene (TIF110) har et sentralisert design med tre datasenter. Atea AS ble valgt som leverandør.

Allerede høsten 2021, ble det klart at leverandøren av OHV ville bruke mer tid på leveransen enn det det var lagt opp til i Prosjekt og fremdriftsplanen. Forsinkelser, vurderinger av ansvarsforhold og re-planlegging har vært krevende for selskapet, og det er brukt mye tid og energi på å finne gode og praktiske løsninger, men som også er økonomisk forsvarlige.

Det stilles særskilte krav til programvare og tekniske løsninger som skal brukes i 110-sentralene og «tilkobles» Nødnett. Dette har vært kjent og vært tatt hensyn til helt fra starten. Disse kravene berører mange forhold i løsningen, men eksempelvis drift og sikkerhetsovervåking, håndtering av brukere og tilgangskontroll har medført at prosjektet med teknisk infrastruktur har økt i omfang. Selskapet er i ferd med å etablere nødvendige driftsavtaler. Dette er spesielt avtaler med Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap (DSB) knyttet til drift, opplæringssystem for Brann og redningsskolen og nødvendige SLA avtaler med blant annet Atea. I tillegg gjennomføres det en egen anskaffelse for å få på plass sikkerhetsovervåking og logginnsamling fra løsningen.

Forebyggende arbeid er utrolig viktig. Det må foretas kontinuerlige sårbarhetsanalyser med påfølgende risikovurdering for best mulig å beskytte vital informasjon i løsningene som er anskaffet. Selskapet vil tilknytte seg bistand i forhold til IKT-tjenester og cybersikkerhet. Dette er helt nødvendig da selskapet ikke har denne kompetansen selv. NKS110 etablerer en nokså kompleks IT-infrastruktur for 110-sentralene, og selskapet har et trusselbilde som er i konstant

endring. Sikkerhetsarbeidet krever regelmessig og systematisk oppfølging, noe som både vil være fysisk og økonomisk ressurskrevende nå i etableringen av løsningen, men også i årene fremover.

Parallelt med de store prosjektene har det vært søkelys på å etablere selskapet å få på plass nødvendig planverk og administrative prosedyrer og systemer. Eierne av selskapet har en tydelig forventning i forhold til forutsigbarhet, og da spesielt i forhold til økonomi. Forutsigbarhet skal skapes gjennom å etablere godt planverk og styringsverktøy.

Forvaltningsplan og økonomiplan er utarbeidet for planperioden 2024-2028, og sikkerhetssystem og kvalitetssystem i henhold til ISO 27001/9001 er under utarbeidelse.

Selskapet skal etablere gode rutiner og systemer for oppfølging av leverandører i forhold til deres kontraktsforpliktelser og avtaler med selskapet, samt å sørge for god og etterrettelig dokumentasjon i disse prosessene. Arbeidet med selskapets forretningsstrategi er også i sluttfasen og vil bli behandlet i styret og representantskapet nå i høst.

Selskapet kan fortsatt regnes som å være i en oppstartsfasen. OHV er i sluttfasen og TIF110 er i ferd med å gå over i en driftsfasen. Tjenester og løsninger som tidligere har ligget lokalt hos hver enkelt 110-sentral har blitt sentraliserte tjenester. Ett endret og nytt sikkerhetsnivå sammen med nye krav og funksjonalitet i programvareløsningen fører også til en rekke nye tjenester og løsninger som legges til, og som samlet sett gjør at omfanget øker i forhold til tidligere.

NKS110 er et selskap drevet av teknologi, og vi benytter flere utenlandske leverandører. Alt teknisk utstyr kjøpes også inn fra leverandører og underleverandører utenfor Norge. Pandemi og krigen i Ukraina har påvirket priser og leveringstider negativt, og vi har også i lang tid hatt en svak kronekurs. Disse to faktorene samlet gjør at vi rammes av en unormalt stor prisvekst på tjenester og utstyr. Svak kronekurs og høy rente har fortsatt inn i 2024. Prognoser viser at dette ikke kommer til å endre seg før tidligst 2025.

## **1.2 Forhåndsklassifisering av dokumentet**

Dette dokumentet unntas fra innsyn i medhold av Lov om rett til innsyn i dokument i offentlig verksemd (offentleglova) § 23, første ledd da dokumentene angår selskapets privatøkonomiske interessene til selskapet og har et konkurranseaspekt. Forhåndsklassifisering anses nødvendig på grunn av skadevirkningene eventuelt innsyn i opplysninger kan få. Dokumentet inneholder mange opplysninger der det vurderes at innsyn vil kunne svekke NKS110 sin forhandlingsposisjon i pågående konkurranse om nytt alarmhåndteringssystem og kommende konkurranse om ny kommunikasjonsløsning, samt pågående kontraktsoppfølging overfor leverandøren av nytt oppdragshåndteringsverktøy. Det vil være svært uheldig dersom selskapets strategiske vurderinger av økonomien i disse pågående prosjektene skulle tilflytte markedet på nåværende tidspunkt. Forhåndsklassifiseringen vil gjelde inntil prosjektene er gjennomført.

Ved eventuell innsynsbegjæring i saken må dokumentene gjennomgås for å vurdere hvilke opplysninger det eventuelt kan gis innsyn i. Vurderingen gjøres på selvstendig grunnlag av organet som mottar innsynsbegjæringen i tråd med offentliglova § 29.



## 2 GENERELT OM PROSESSEN

### 2.1 Formkrav til budsjett og økonomiplan

Selskapet må følge *Forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper*. Representantskapet skal innen årets utgang fastsette bindende økonomiske rammer for selskapets drift og investering for kommende kalenderår.

For et interkommunalt selskap som etter selskapsavtalen skal gi regnskap etter kommunale prinsipper, gjelder følgende særregler (jfr. § 5 *Forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning*):

- Årsregnskapet skal inneholde driftsregnskap, kapitalregnskap, balanseregnskap og noteopplysninger som angitt i vedlegg. Det skal baseres på de regnskapsprinsipper som følger av kommuneloven og forskrifter for kommunale og fylkeskommunale budsjetter og regnskaper.
- Det fullstendige årsbudsjettet etter § 2 skal bestå av et driftsbudsjett og kapitalbudsjett. Det skal baseres på de budsjettprinsipper som følger av kommuneloven og forskrifter for kommunale og fylkeskommunale budsjetter og regnskaper.

### 2.2 Prosess

Representantskapet skal en gang i året vedta selskapets økonomiplan. Den skal legges til grunn ved selskapets budsjettarbeid og øvrige planleggingsarbeid. Økonomiplanen skal omfatte de fire neste budsjettår og gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver, herunder investeringsplaner og finansieringen av disse i denne perioden. I økonomiplanen skal det inngå en oversikt over selskapets samlede gjeldsbyrde og utgifter til renter og avdrag i planperioden.

Økonomiplan for 2024-2028 skal behandles i styret 28. mai og 2. september 2024, og i representantskapet 27. juni 2024. (Som orienteringssak), og sluttbehandles i representantskapet 14. oktober 2024. Økonomiplanen gjennomgås også i referansegruppen

## 3 DRIFTSBUDSJETT 2024

### 3.1 Om budsjett 2025

I prosessen med budsjett 2023 og budsjett 2024 ble de fleste av tjenesten som har vært lokale tjenester overtatt av NKS110, og det er heller ingen store endringer i struktur for dette i dette i 2025. Innhold og fordeling er beskrevet i budsjettdokument 2023. De største faktorene som påvirker kostnadene i 2025 er noen flere tjenester sammen med generell prisstigning og økning i antall stillinger i NKS110. NKS110 Det er besluttet å lånefinansiere investeringer i NKS110, og ny selskapsavtale med endret låneramme ble vedtatt våren 2024 (Siste eier vedtok i mai 2024). 2024 var første år med finanskostnader for investeringer (renter og avdrag på lån), og generell økning i rentenivået i Norge påvirker kostnadene for lån negativt.

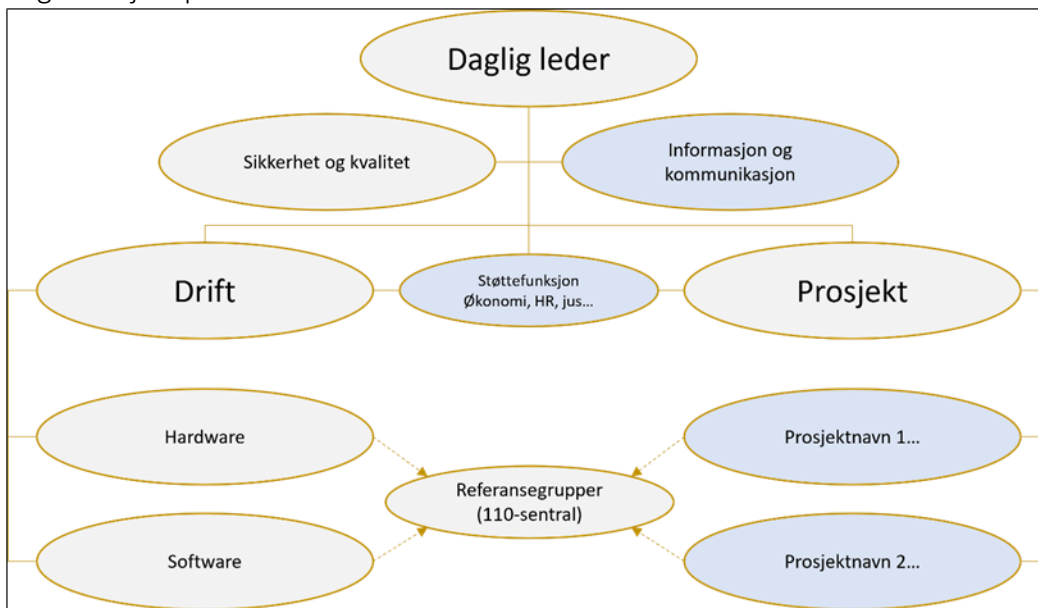
### 3.2 Lønn

Siden oppstarten av NKS110 i 2021 har det bare vært en ansatt, Selskapet eier og forvalter løsninger som er samfunnskritisk, og forvaltningsoppgavene blir mer omfattende når selskapet

går over fra prosjekt til drift. Det har vært sårbart med hensyn til fravær/sykdom at selskapet bare har en ansatt. I september 2023 ansatte selskapet forvaltningsansvarlig for programvareløsninger og teknisk infrastruktur, totalt to stillinger.

Selskapet leier inn ressurser fra 110-miljøet og eksterne leverandører. For å ivareta kompetanse og kapasitet, vil det være viktig å utvikle selskapet videre og samtidig forvalte anskaffede programvareløsninger og teknisk infrastruktur på en god måte. Styret vedtok i desember 2023 plan for fremtidig organisering av selskapet. Selskapet må styrkes innenfor forvaltning av programvare og teknisk infrastruktur sammen med kompetanse innenfor sikkerhet og kvalitetsdomenet, drift, prosjektledelse og kommunikasjon.

### Organisasjonsplan



Selskapet bør også styrke kompetanse og kapasitet innenfor området administrasjon og økonomi og som i tillegg kan støtte daglig leder i saksforberedelser, møtegjennomføring og tilrettelegging for representantskapet, styret og referansegruppen. I dag håndteres postmottak av Føyen, og dette bør også på sikt håndteres av selskapet selv. I økonomiplanen for 2025-2028 er det tatt høyde for en ekstra stilling innenfor administrasjon og økonomi fra 2025

NKS110 får eier og forvaltningsansvar for en samfunnskritisk løsning og funksjon. Løsningens kompleksitet og krav til oppetid, sammen med kravet om å kunne iverksette tiltak ved eventuelle sikkerhetshendelser krever at selskapet har en egen bakvaksordning for dette. Vaktordning vil være på plass fra sommeren 2024, og vaktordningen håndteres av NKS110 sine egne ansatte.

Lønnsoppgjøret for brann- og redningssektoren ga en økning på 5,4 % med virkning fra 1. mai 2024. Denne lønnsøkningen er lagt inn i beregningen. Videre er det beregnet ytterligere 4 % lønnsøkning fra 1. mai 2025 og fremover i planperioden

Lønnsutvikling i økonomiplanperioden 2025-2028	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Antall ansatte	1	4,6	7,5	8,0	8,0	8,0
Lønnskostnader totalt	kr 3 104 510	kr 6 990 497	kr 11 035 376	kr 11 960 877	kr 12 421 606	kr 12 851 653

### 3.3 Pensjonskostnader

Selskapets pensjonsforpliktelser ivaretas av Kommunal Lands pensjonskasse (KLP). Selskapet har pr 1.januar 2024, tre ansatte, med 70 års aldersgrense. Det er beregnet 15% pensjonstrekk. Selskapet vil ha få ansatte, og ingen vil ha krav til særaldersgrense. Pensjonstrekket er derfor holdt på 15% i hele økonomiplanperioden.

### 3.4 Driftsutgifter, Varer og tjenester

Beskrivelse av den enkelte art/konto er beskrevet i budsjettokument 2023, og er ikke vesentlig endret fra 2023 til 2024 og 2025. I desember 2024 vil vedlikeholdsavtalen for OHV formelt starte opp. Vedlikeholdet har i praksis startet tidligere enn dette, men det er et kontraktuelt skille ved leveringsdag for SAA-T. Ved leveringsdag i desember 2024 vil også kontraktsprisene for SSA-V indeksreguleres fra 2020 nivå, og opp til 2025 nivå. Samtidig vil også forliksavtalen med kompensasjon i vedlikeholdet tre i kraft. På grunn av noe lengre prosjektperiode, vil ikke Vision avvikles før 1.januar 2025.

NKS110 gjennomført i 2023 konkurranse for anskaffelse av Sikkerhetsovervåkning og logginnhenting (SOL). Dette er en tjeneste som i henhold til NSM grunnprinsipper om IKT sikkerhet, må være på plass. Det var i utgangspunktet ment at denne tjenesten skulle leveres som en del av DSB/BDO leveranse av driftstjenester, men dette var ikke mulig å realisere både av praktiske og anskaffelsesrettslig hensyn. Kostnaden for tjenesten var beskrevet i økonomiplan for 2024-2028, men omfanget og kostnaden for tjenesten ble noe høyere enn antatt. Tjenesten vi starte opp i slutten av 2024, og har en årlig kostnad på ca 4.000.000 kroner.

Flere av selskapets leverandører er utenlandske, noe som medfører at vi må forholde oss til indeksregulering og annen valuta. Dette gjelder spesielt vedlikeholdsavtalen for ICCS og Vision. Disse kontraktene reguleres 1. juli hvert år. Vedlikeholdskostnaden har derfor økt vesentlig på grunn av indeksregulering og svak kronekurs. Tjenester og avtaler vi har med Norske leverandører er regulert med 5 %

Fra 2024 vil vi også få driftskostnader for driftsstøtteverktøy og andre verktøy som må være på plass for å understøtte drift av løsningen. Dette er nye kostnadselementer som vi ikke har hatt tidligere.

Selskapet benytter til dels mye konsulentbistand fra ulike selskaper. Sett i lys av at selskapet frem til nå har få egne ansatte, har det vært helt nødvendig å støtte seg på ekstern kompetanse og kapasitet. I gjennomføring av anskaffelser benyttes Føyen. I hovedsak er bistand fra Føyen knyttet til de ulike anskaffelsene selskapet har gående. Alle kostnader for gjennomføring av konkurranser før kontraktsignering er regnet som drift. Kostnader for gjennomføring og prosjektledelse etter kontraktinngåelse regnes som investering. Vi ser også at muligheten og villigheten for å hente ressurser fra 110 sentralene reduseres. 110 sentralene har avgitt personell i en lengre periode, som har gått på bekostning av 110 sentralenes egne oppgaver. Vi ser derfor at flere av oppgavene fremover i større grad må løses av selskapet selv, eller innleide eksterne ressurser.

Selskapet har gjennomført flere store anskaffelser, og anskaffelse av AHV og ny kommunikasjonsløsning vil prege de neste to-tre årene. Kostnader for innleie av eksterne

konsulenter er beregnet i forhold til erfaringstall fra tidligere gjennomførte anskaffelser og prosjekter

## 4 FINANSIERINGSKOSTNADER/LÅNEKOSTNADER

Representantskapet i NKS110 vedtok 18. april 2023, endring av selskapsavtalen, og vedtok å slutte seg til forslaget om å endre lånerammen i selskapet fra 20.000.000 kroner til 200.000.000 kroner. Bakgrunnen for denne endringen er etter ønske fra eierne om «flate» ut kostnadene for selskapets investeringer. En slik endring av lånerammen er av en slik art, at endringen må behandles i alle eierorganer. I økonomiplanen er det lagt til grunn at nødvendig vedtak fattes og at alle eierne vedtar ny låneramme. Alle eierne hadde vedtatt ny selskapsavtale i mai 2024.

For 2025 vil det være et finansieringsbehov på 22.600.000 kroner, som medfører at kostnaden for renter og avdrag på lån øker til 13.202.085 kroner i 2025, mot 10.253.025 kroner i 2024.

Det er brukt 4,5 % som grunnlag for beregninger av renter i 2024. Fra 2025 er det beregnet en rente på 4,9 %, da det generelle rentenivået har økt. Det er innhentet informasjon om budsjetrenten fremover fra Kommunalbanken AS. Vurdering beskrevet nærmere i kapittel 8.1

## 5 DRIFTSBUDSJETT 2025, TIL BEHANDLING I REPRESENTANTSKAPET

*Det er visse formkrav til drifts- og investeringsbudsjetter for IKS, og tabellen er derfor tilpasset formkrav for IKS og systemkrav hos regnskapsavdelingen. Dette endrer ikke på hovedpostene eller summene, og endelig format vil også være tilpasset KOSTRA-arter for hver linje.*

*«Årsregnskapet skal inneholde driftsregnskap, kapitalregnskap, balanseregnskap og noteopplysninger som angitt i vedlegg. Det skal baseres på de regnskapsprinsipper som følger av kommuneloven og forskrifter for kommunale og fylkeskommunale budsjetter og regnskaper.»*

*«Det fullstendige årsbudsjettet etter § 2 skal bestå av et driftsbudsjett og kapitalbudsjett. Det skal baseres på de budsjettprinsipper som følger av kommuneloven og forskrifter for kommunale og fylkeskommunale budsjetter og regnskaper.»*

**Budsjettsjema kommer her**

## 6 INVESTERINGER I PLANPERIODEN

### 6.1 Investeringer - sammendrag

I 2021 og 2022 ble det gjort investeringer i OHV og TIF110. Investeringer i 2023 og 2024 er knyttet til ferdigstilling av begge disse prosjektene. Alle investeringer i selskapet i 2021, 2022 og 2023 er direkte finansiert av eierne.

Det ble utarbeidet en ny prosjekt- og fremdriftsplan høsten 2022. I denne planen skulle OHV være tatt i bruk på alle 110-sentraler innen 27. november 2023. Under installasjonen av systemet i testmiljøet etter påske 2023 har det vært store utfordringer med fremdrift, og prosjektet vil få ytterligere forsinkelse. Ny prosjekt- og fremdriftsplan er utarbeidet, og 110

sentralen i Hamar og Ålesund vil ta i bruk nytt OHV før sommeren 2024, og de andre 110 sentralene vil ta i bruk nytt OHV på høsten 2024.

Vi ser også at endringsbehovene i programvaren allerede har dukket opp, og at vi må regne med noen utviklingskostnader for å optimalisere programvaren i årene fremover. Enkelt forklart, kan man si at god funksjonalitet viser vei for enda flere og bedre funksjoner.

I selskapets formål er «andre relevante datasystemer» beskrevet. I 2021 vedtok representantskapet at det skulle igangsettes et prosjekt for anskaffelse av nytt alarmhåndteringsverktøy (AHV). Representantskapet vedtok en tredelt prosess der første del var å produsere anskaffelsesdokumenter, andre del var godkjenning før kunngjøring, og siste del vil være behandling av saken i representantskapet før en eventuell kontraktsignering. Styret vedtok i mars 2023 å kunngjøre konkurransen, og tilbudsfristen er 18. september 2023.

I økonomiplan for 2024-2027, var det lagt til grunn en investering i nytt AHV på 62.500.000 kroner fordelt på 2024 og 2025. Konkurransen ble sluttført på våren 2024, men da med en langt mindre kostnadsramme. I økonomiplanen for 2025-2028 er det lagt til grunn en investering i nytt AHV på 18. millioner. Investeringen i nytt AHV fordeler seg med en andel i 2024 og resten i 2025. Ny kostnadsramme er lagt til grunn i økonomiplan for 2025-2028, men da under forutsetning at representantskapet vedtar og inngå kontrakt på nytt AHV, når saken behandles i representantskapet i juni 2024.

I desember 2022 mottok NKS110 henvendelse fra DSB der de presiserer at det vil være nødvendig å anskaffe ny kommunikasjonsløsning (erstatning for ICCS). På samme måte som med nytt OHV vil eierskapet for ny kommunikasjonsløsning bli kommunalt. DSB kan ikke pålegge NKS110 å anskaffe ny kommunikasjonsløsning, men når ansvaret plasseres hos kommunene mener DSB at det også er naturlig at NKS110 tar dette ansvaret, da de har tilsvarende eier og forvaltningsansvar for OHV. NKS110 vedtok høsten 2023 oppstart av anskaffelsesprosjekt for ny kommunikasjonsløsning (KOM). Konkurransen ble kunngjort rett før påske 2024. evaluering og forhandlinger vil gjennomføres høsten/vinteren 2024/2025.

Samfunnssikkerhet og beredskap har fått økende oppmerksomhet særlig det siste tiåret. Selve etableringen av NKS110 har en sterk motivasjon i behovet for å ivareta samfunnssikkerhet og beredskap, hvilket følger av et definerende resonnement:



NKS110 er underlagt sikkerhetsloven av 1. juni 2018 nr. 24, jf. § 1-2, hvor det heter at loven gjelder for statlige, fylkeskommunale og kommunale organer. I tillegg gjelder loven for leverandører av varer eller tjenester i forbindelse med sikkerhetsgraderte anskaffelser. Det vil si når leverandører kan få tilgang til eller tilvirker sikkerhetsgradert informasjon, eller tilgang til skjermingsverdige objekter eller infrastruktur. NKS110 har gående prosess for fastsetting av «nivå» for sikkerhet, og har frem til nå valgt et sikkerhetsnivå som i alle sammenhenger minst tilfredsstillende «ugradert skjermingsverdige informasjonssystem».

Sikkerhet og oppfyllelse av sikkerhetsfunksjoner har vært det området som har vært mest krevende å løse i TIF110. Arkitektur og design av teknisk infrastruktur har vært et samarbeid mellom NKS110, Atea og DSB/BDO. Løsningen er bygget på erfaringer fra løsninger som er i bruk i dag, men også krav som er til moderne sentraliserte løsninger, og konkrete krav fra leverandøren av OHV. For TIF110 er det valgt å benytte SAA-R avtale, som er en avtale om kjøp av varer og tjenester innen IKT, samt konsulenttjenester (Partneravtale). Atea utarbeidet i 2021 et løsningsforslag og løsningsestimater bygget på de da kjente faktorene og kravene til løsningen.

Forsinkelsen i OHV prosjektet har også fått konsekvenser for TIF110 prosjektet gjennom lengre prosjektperiode, og større forbruk av timer. I tillegg kommer det ekstra kostnader i forbindelse med anskaffelse av utstyr, lisenser til forvaltning av brukere, overvåkning av løsningen, verktøy/lisens for oppdatering av systemer og programvare. Behov for verktøy for automatisering av programvareoppdateringer og verktøy for håndtering av brukere i systemet har kommet som et resultat av pågående ROS-arbeid, og behov for tiltak for å redusere sannsynlighet og konsekvens. En av mange forvaltningsoppgaver er å dokumentere og følge opp alle aktiviteter i løsningen. Dette kan være feilsituasjoner, endringer, bestilling av nytt utstyr o.l. der alle involverte parter kan følge «sin sak» fra innmelding til ferdigstilling. For å løse denne oppgaven må selskapet etablere et eget sakssystem/ticket-system.

## 6.2 Planlagte investeringer i planperioden 2024-2028

Investeringer 2024 - 2027 NKS110 IKS	2024	2025	2026	2027	2028
OHV prosjekt - kostnader med endringer og forlenget prosjekt Locus	kr 4 500 000				
Endringer sikkerhetskonsept mobile enheter	kr 4 000 000				
Programvare og hardware driftsstøtteverktøy	kr 9 800 000				
DSB, Siste faser av Midlife upgrade ICCS (MLU)	kr 11 700 000				
Etablering av infrastruktur i datasenter DC2	kr 1 400 000				
Hardware AHV	kr 2 500 000				
Inplementeringskostnader AHV	kr 2 500 000				
AHV programvare (25%-2024, 75%-2025, inkl 25% usikkerhet)	kr 15 625 000	kr 13 500 000			
Endringer og tilpasninger TIF110/AHV		kr 2 500 000			
KOM (Ny ICCS) 100% investering, inkl 25 %usikkerhet			kr 93 750 000		
Hardware KOM			kr 5 000 000		
Inplementeringskostnader KOM			kr 5 000 000		
Klienter og skjermer operatørplasser, inkl 15%usikkerhet				kr 5 750 000	
Utskifting av servere (50 %2028 og 50% 2029) - inkl 15% usikkerhet					kr 25 000 000
Entreprenør- kontraktsarbeider Atea-Servere (50 % 2028 og 50% 2029) - inkl 15% us					kr 4 000 000
Fordeelte lønnskostnader (Innleie 100% prosjektleder SAK)	kr 1 500 000				
Fordeelte lønnskostnader (Innleie 60% prosjektleder AHV)		kr 1 500 000			
Fordeelte lønnskostnader (Innleie 100% prosjektleder KOM)	kr 3 000 000	kr 3 000 000	kr 3 000 000	kr 1 500 000	
Fordeelte lønnskostnader (Innleie 60% prosjektleder opplæring)	kr 700 000	kr 700 000	kr 700 000		
Fordeelte lønnskostnader (Innleie prosjektledetager 400kr pr time)	kr 1 200 000	kr 1 400 000	kr 1 400 000	kr 1 400 000	kr 1 400 000
<b>Sum</b>	<b>kr 58 425 000</b>	<b>kr 22 600 000</b>	<b>kr 108 850 000</b>	<b>kr 8 650 000</b>	<b>kr 30 400 000</b>

## 6.3 OHV prosjekt – kostnader med endringer og forlenget prosjekt Locus (2024)

Det ble utarbeidet en ny prosjekt- og fremdriftsplan høsten 2022. I denne planen skulle OHV være tatt i bruk på alle 110-sentraler innen 27. november 2023. Denne endringen medførte en tilleggskostnad for selskapet på ca. 17 millioner kroner, men som en del av «forliket» med Locus vil vi få tilbake halvparten av summen gjennom redusert vedlikeholdskostnad i 8 år

Under installasjonen av systemet i testmiljøet etter påske 2023 har det vært store utfordringer med fremdrift, og prosjektet vil få ytterligere forsinkelse. Ny prosjekt- og fremdriftsplan er utarbeidet i 2024. Forsinkelsen vil medføre noen økte kostnader, og ansvarsforholdet blir fordelt etter samme prinsipp som i forliksavtalen fra 2022. Forsinkelsen blir regulert gjennom endringsregime i avtalen.

OHV programmet begynner å bli ferdig, og testaktiviteter (SAT) er gjennomført. Det er mye god funksjonalitet i programvaren, og denne må utvikles videre. Noe utvikling ligger i vedlikeholdsavtalen, men det er også behov for enkelte nye funksjoner som har kommet opp.

Det er avsatt 4.500.000 kroner i 2024 for ekstra kostnader i forbindelse med forsinkelsen og videre utvikling av programvaren. Det er ikke avsatt noe i 2025 for ekstra kostnader til Locus, utover det som er avsatt til drift/vedlikeholdsavtalen.

Usikkerhet: Moderat, Det er knyttet noe usikkerhet til kostnaden, men kostnaden er beregnet etter mottatte endringsmeldinger der merforbruk er beskrevet. Utvikling av nye funksjoner har liten usikkerhet da erfaringen viser at endringsestimater er ganske nøyaktige.

#### **6.4 Endringer i sikkerhetskonsept mobile enheter (2024)**

I brannvesen i Norge er det nesten 1500 mobile enheter (Locus mobil) som skal tilkobles OHV. Dette er en av de største sikkerhetsutfordringene i løsningen, og det må gjøres tiltak for å bedre sikkerheten i kommunikasjonen med enhetene i bilene, i tillegg til å sikre at enhetene er oppdatert med riktig programvare. I tillegg er det utfordrende med over 30 integrasjoner mot internett inn i løsningen.

For å løse denne utfordringen må det gjøres endringer i sikkerhetskonseptet for tilkobling til løsningen.

Det er avsatt 4.000.000 kroner til endringer i sikkerhetskonsept for mobile enheter i 2024.

Usikkerhet: Liten, HLD/LLD for løsninger er utarbeidet, med løsningsforslag og estimater for timeforbruk. Det er lagt på 15 % usikkerhet på kostnadsberegningen.

#### **6.5 Programvare og hardware driftsstøtteverktøy (2024)**

Løsningen krever at det etableres en rekke med driftsstøtteverktøy i løsningen. Dette er orkestreringsverktøy (automatisere oppdateringer). Etablering av Netbox (verktøy for «inventarliste/utstyr) og etablering av sak/ticketsystem

Det er avsatt 9.800.000 kroner til programvare og hardware for driftsstøtteverktøy i 2024.

Usikkerhet: Liten HLD/LLD for løsninger er utarbeidet, med løsningsforslag og estimater for timeforbruk. Det er lagt på 15 % usikkerhet på kostnadsberegningen.

#### **6.6 DSB, Siste faser av Midlife Upgrade ICCS (MLU) (2024)**

Det har de siste årene vært gjort en planlagt oppdatering av hardware og lisenser for dagens kommunikasjonsløsning (ICCS). Gjennom etableringen av TIF110 har vi unngått noen store oppgraderinger innenfor nettverk ved å benytte løsninger i TIF110. Nå gjenstår noen utskiftninger av de eldste servere og klienter, og som må gjøres for å sikre stabil og trygg drift fram mot 31. desember 2026. I tillegg er det planlagt å bytte ut alle skjermer for ICCS på operatørplassene.

Løsningsforslag for MLU har blitt presentert for 110-sentralene direkte fra DSB med tilhørende kostnader. NKS110 har vurdert løsningsforslaget, og det gjøres bare helt nødvendige tiltak.

Det er avsatt 11.700.000 kroner til siste fase i MLU.

Usikkerhet: Liten, løsningsforslag og pris er mottatt fra Frequentis, og prisene blir bare justert for valuta når utstyre leveres. Det er beregnet dagens kurs i kostnadsberegningen.

### **6.7 Etablering ny 110-sentral Oslo (2024)**

110-sentralen i Oslo er i dag lokalisert på Lysaker. I forbindelse med at administrasjon og forebyggende avdeling skal flytte til Østensjøveien, vurderes det også om 110-sentralen skal flyttes fra Lysaker til Østensjøveien. En slik flytting vil medføre investering i ny teknisk løsning og blant annet flytting av ICCS. Utstyr og programvare løsning til ny 110-sentral i Oslo vil bli levert av NKS110. Investeringen i nytt utstyr og andre kostnader som flyttingen medfører dekkes av Oslo brann- og redningsetat (OBRE) i sin helhet. Det er i investeringsbudsjettet satt av 8.000.000 kroner for dette, og det er tilsvarende 8.000.000 kroner som refusjon fra OBRE.

Usikkerhet: Liten, Det er innhentet priser fra leverandører, men det er fortsatt noe usikkerhet i forhold til omfang og løsning, da dette ikke er ferdig prosjektert enda. Prosjektet vil for NKS110 være et «nullspill», da alle kostnader i forbindelse med dette blir viderefakturert til OBRE. Det vises her til Selskapsavtalen kapittel 6.3, siste avsnitt.

### **6.8 Etablering av infrastruktur i datasenter DC2 (2024)**

TIF110 er en sentralisert IKT-løsning som har tre datasenter. I oppstarten har alle tre datasenter stått fysisk plassert på samme geografiske lokasjon. Høsten 2023 vil Datasenter DR (Disaster recovery) bli flyttet til et eget datasenter. Denne lokasjonen er anskaffet gjennom egen konkurranse. Fra 2026 skal også kommunikasjonsløsningen benytte TIF110, og det vil derfor være behov for å bygge reell geografisk redundans mellom alle tre datasenter.

Det er avsatt 1.400.000 kroner for å etablere datasenter DC2 i 2024.

Usikkerhet: Liten, Selskapet har akkurat gjennomført anskaffelse av tilsvarende løsning. Er lagt på 15 % usikkerhet i kostnadsberegningen.

### **6.9 Hardware AHV (2024)**

Nytt alarmhåndteringsløsning skal realiseres i TIF110, og plattformen er designet for dette. Det må imidlertid økes noe på kapasitet i datasenter for dette. Både med hensyn til kapasitet (CPU og RAM) men også for lagring og backup.

Det er beregnet 2.500.000 kroner for tilpasning av TIF110

Usikkerhet: Liten, Det er ganske god oversikt over restkapasitet og hva som må gjøres av tiltak for å øke kapasitet. Det er beregnet 15 % usikkerhet i kostnadsberegningen.



### **6.10 Implementeringskostnader AHV (2024)**

I forbindelse med etablering av AHV, vil det være behov for tilpasning av TIF110. Dette vil være i form av konsulentbistand for endringer i server, nettverk og brannmuropsett.

Det er beregnet 2.500.000 kroner til endringer i TIF110.

Usikkerhet: Liten, Det er god oversikt over arkitektur i TIF110, samtidig som det blir stilt krav til leverandør av AHV om beskrivelse av behov. Det er beregnet 15 % usikkerhet i kostnadsberegningen.

### **6.11 AHV programvare (2024 og 2025)**

I mars 2023 ble AHV konkurransen kunngjort. Alcensoft AS har blitt valgt som leverandør for nytt AHV. Kontrakt kan inngås med Alcensoft under forutsetning av representantskapets godkjenning i juni 2024

Det er beregnet 18.000.000 kroner for nytt AHV fordelt på 2024 og 2025.

Usikkerhet: Liten, Konkurransen er gjennomført og alle priser fra leverandøren er kjent. Det er i tillegg fortsatt beregnet en usikkerhet på 25% i kostnadsberegningen

### **6.12 Endringer og tilpasninger AHV (2025)**

Innføring av nytt AHV vil gi nye muligheter for 110-sentralene til å motta andre typer alarmtyper og protokoller. Det er også forventet at dette vil kreve nye integrasjoner mot andre systemer. Slike endringer vil også kreve endringer i TIF110

Det er beregnet 2.500.000 kroner til endringer og tilpasning for AHV

Usikkerhet: Moderat, Vanskelig å vurdere omfang av hva som trengs av integrasjoner i et nytt system, men stor sikkerhet i at det kommer til å bli noe. TIF110 har et design som er tilpasset slike løsninger og behov, så endringer vil i hovedsak være konsulentbistand.

### **6.13 KOM (Ny ICCS) 100 % investering, inkl. 25 % usikkerhet (2026)**

NKS110 skal anskaffe ny kommunikasjonsløsning for 110-sentralene. Ny kommunikasjonsløsning vil være en erstatning for dagen ICCS. Kontrakten for dagens løsning går ut 31. desember 2026.

Det er allerede begrenset med tid for å gjennomføre anskaffelse og leveranse av ny kommunikasjonsløsning innen slutten på 2026, og selskapet har utarbeidet en tidsplan for gjennomføring som er realistisk, forutsett at arbeide starter umiddelbart. NKS110 vil samarbeide med Politi og Helse sine parallelle prosjekter, for å kunne skape synergier der dette er mulig.

Ny kommunikasjonsløsning vil både bestå av programvare og hardware/tilpasninger i TIF110.

Det er beregnet følgende kostnadselementer:

- Kommunikasjonsløsning (inkl. 25 % usikkerhet) 93.750.000 kroner
- Hardware ny kommunikasjonsløsning (inkl. 15 % usikkerhet) 5.000.000 kroner
- Implementeringskostnader (inkl. 15 % usikkerhet) 5.000.000 kroner

Usikkerhet: Moderat, NKS110 har fått tilgang til erfaringstall fra Politi og Helse, og Politiet har blant annet gjennomført RFI. Det er godt samsvar mellom kostnadsberegningen vi har gjort i NKS110 og den som Politiet har utarbeidet. Kostnadsberegningen vil være et anslag, og man vil ikke få eksakte størrelser før man har gjennomført en anskaffelse.

#### **6.14 Prosjektledelse og prosjektbistand fra 110-sentralene (2024-2028)**

Gjennomføring av prosjekter krever kompetanse og kapasitet. I OHV og TIFF110 ble prosjektledere hentet fra 110-sentralene. For første del av anskaffelses prosjektet for AHV ble ekstern prosjektleder benyttet. I alle tre prosjektene og i annen aktivitet i NKS110 er det benyttet en rekke ressurser fra 110-miljøet.

Erfaringen vi har fått gjennom prosjektene vi står i nå, viser at det er viktig med god prosjektledelse på kundesiden, og at dette er svært viktig for å kunne følge opp leverandørene på en god måte. Kommunikasjon og dokumentasjon i prosessene er svært viktig for å sørge for at kontrakter og avtaler overholdes. Når vi nå skal gjennomføre flere nye store prosjekter vil det være helt nødvendig å få på plass en profesjonell prosjektleder på kundesiden. Det er gjennomført anskaffelse av prosjektleder som vil være klar til å starte opp høsten 2023.

Regnskapsteknisk er kostnader til anskaffelse og gjennomføring før kontraktsinngåelse regnet som en driftsoppgave, mens kostnader til prosjektledelse og gjennomføring etter kontraktsinngåelse regnes som investering.

Kostnader til prosjektledere og prosjektdeltager strekker seg over hele økonomiplanperioden.

- 6.400.000 kroner fordelt på prosjektledere og prosjektdeltakere i 2024
- 6.600.000 kroner fordelt på prosjektledere og prosjektdeltakere i 2025
- 5.100.000 kroner fordelt på prosjektledere og prosjektdeltakere i 2026
- 2.900.000 kroner fordelt på prosjektledere og prosjektdeltakere i 2027
- 1.400.000 kroner fordelt på prosjektdeltakere i 2028

Usikkerhet: Liten for prosjektlederressurser da dette er anskaffet og kostnader er kjent. Moderat usikkerhet for prosjektdeltakere da det er usikkerhet knyttet til kapasitet og mulighet for ressurser fra 110-sentralen.

#### **6.15 Skjermer til operatørplasser (2027)**

Skjermer til operatørplassene er levert og tatt i bruk i 110 sentralene i 2023, men vil ikke stå i 24/7 drift før midten/slutten av 2024. Skjermer som brukes 24/7 har en gjennomsnittlig levetid på 3 år. Det er derfor avsatt 5.750.00 kroner til nye skjermer i 2027

Usikkerhet: Liten, NKS110 har rammeavtale på utstyr og alle priser fra leverandøren er kjent. Det er i tillegg beregnet en usikkerhet på 15% i kostnadsberegningen

### 6.16 Servere i TIF110 (2028)

Servere i datasenter og 110 sentraler er levert og tatt i bruk i 110 sentralene i 2022/2023 og har vært i drift 24/7 siden oppstart. Serverutstyr har en gjennomsnittlig levetid på 5 år. Det er derfor avsatt 29.000.000 kroner i 2028 for å starte utskiftningen av dette utstyret. Investeringen i ny serverløsning fordeles på 2029 og 2029

Usikkerhet: Liten, NKS110 har rammeavtale på utstyr og alle priser fra leverandøren er kjent. Det er i tillegg beregnet en usikkerhet på 15% i kostnadsberegningen

## 7 INVESTERINGSBUDSJETT 2025, TIL BEHANDLING I REPRESENTANTSKAPET

Det er visse formkrav til drifts- og investeringsbudsjetter for et IKS, og tabellen er derfor tilpasset disse formkrav og systemkrav hos regnskapsavdelingen. Dette endrer ikke på hovedpostene eller summene, og endelig format vil også være tilpasset KOSTRA-arter for hver linje.

*«Årsregnskapet skal inneholde driftsregnskap, kapitalregnskap, balanseregnskap og noteopplysninger som angitt i vedlegg. Det skal baseres på de regnskapsprinsipper som følger av kommuneloven og forskrifter for kommunale og fylkeskommunale budsjetter og regnskaper.»*

*«Det fullstendige årsbudsjettet etter § 2 skal bestå av et driftsbudsjett og kapitalbudsjett. Det skal baseres på de budsjettprinsipper som følger av kommuneloven og forskrifter for kommunale og fylkeskommunale budsjetter og regnskaper.»*

Skjema for investering kommer her

## 8 FINANSIERING AV INVESTERINGER

### 8.1 Lånefinansiering

Representantskapet i NKS110 vedtok 24. oktober 2022, (jf. sak 21/22), at lånefinansiering i selskapet skal utredes. Selskapet har utredet konsekvenser av å gjøre låneopptak, og eventuelt økning av lånerammen. Utredningen ble behandlet i styret 27. mars, og i representantskapet 18. april.

Selskapet har gjennomført en utredning av saken, der vi har involvert regnskapsavdelingen Hamar kommune, Revisjon Øst, sammen med en juridisk vurdering som er utarbeidet av Føyen.

Det ble gjennomført dialogmøte med representantskapet 8.mars, der fremtidige investeringer i selskapet ble gjennomgått. NKS110 står foran store investeringer i årene som kommer, og det vil være viktig at selskapet har nødvendige rammefaktorer for å kunne gjennomføre disse. Eierne ga tydelige tilbakemeldinger i dialogmøte, om at direkte finansiering av investeringen var utfordrende. Det var også tydelig tilbakemelding om krav til forutsigbarhet for eierne. En overvekt av eierne mener lånefinansiering vil være riktig.

Representantskapet sluttet seg til forslaget om å øke lånerammen fra 20.000.000 kroner til 200.000.000 kroner i møtet 18. april. Endringen krever endring av selskapsavtalens kapittel 6.5 om låneopptak og låneramme. En slik type endring av selskapsavtalen, krever at det fattes vedtak om endringen i alle eierorganene, og det er forventet at dette er gjort i løpet av høsten 2023. Alle eierne har i våren 2024 vedtatt ny selskapsavtale.

I økonomiplanen for 2024-2028 er det forutsatt at planlagte investeringer finansieres i sin helhet gjennom låneopptak.

Lov om interkommunale selskaper (IKS Loven) er noe endret, og i loven endres og krav til låneopptak. I ny Lov vil det være et krav at nedbetaling av lån (avdrag) må være større enn avskrivningen av investeringen. I beregningene i økonomiplanen er denne forutsetningen hensyntatt. En annen endring som også vil bli gjeldene for selskapet, er at virksomhetsstrategi skal beskrives og være en del av selskapets økonomiplan. Dette vil bli tatt inn i planen som en del av revideringen av økonomiplanen i 2024.

For å dempe risiko for varierende/økende finanskostnader kan det vurderes om deler av lån bør være bundet i fast rente. For beregninger i økonomiplanen er det brukt en rente på 4,5 % for 2024 men dette er økt til 4,9 % på høyere rentenivå fremover. Endringer i forhold til tidligere beregninger, og er gjort for å tilpasse seg utviklingen i markedet den siste tiden. Det er innhentet informasjon om budsjettrenten fremover fra Kommunalbanken AS.

Siden årsskiftet 2023/2024 har nivået på lange fastrenter steget med rundt 0,5 prosentpoeng.

Norges Bank har vært tydelig på at de fortsatt er bekymret for at inflasjonen skal holde seg på et for høyt nivå. Det betyr at så lenge inflasjonen holder seg høy og kronekursen ikke kommer ned, vil dagens rentenivå med en styringsrente på 4,5 prosent bli værende en god stund fremover. Rentemarkedet forventer nå at Norges Bank vil kutte renten først sent på høsten 2024. Dette kan endres om kronekursen styrkes eller om det skulle oppstå rask svekkelse i økonomi gjennom særlig økning i arbeidsledigheten.

Med utgangspunkt i kurven for forventet utvikling i NIBOR 3 mnd i KBN Finans kan vi skissere hva som per midten av mai 2024 er beste estimat på flytende rente fram til og med 2028:

	Forventet nivå 3 mnd NIBOR i snitt	Nivå med tillegg på 0,60 prosentpoeng
2025	4,10%	4,70%
2026	3,60%	4,20%
2027	3,45%	4,05%
2028	3,35%	3,95%

Som det fremgår av tabellen tror rentemarkedet nå at rentene de neste to årene vil senkes med ett prosentpoeng og ytterligere 0,5 prosentpoeng i løpet av de neste to

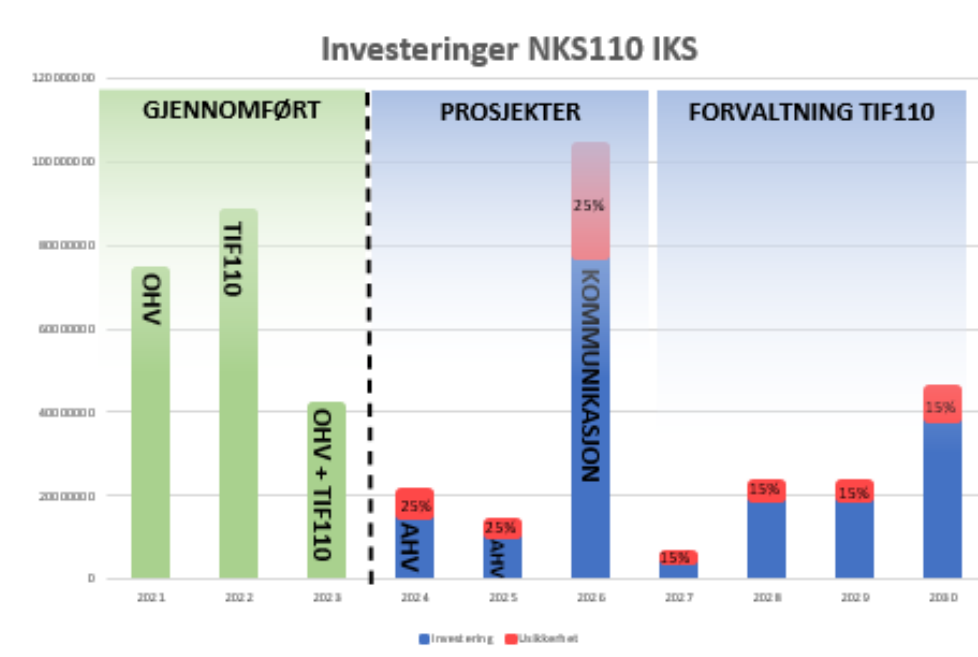
årene for så å stabilisere seg fra 2028 og framover. Det er imidlertid stor usikkerhet i dette, og selskapet har valgt å budsjettere med 4,9 % rente i planperioden. Hvis og når vi får en rentenedgang, og det kan gis noe sikrere anslag for fremtidig rente, vil dette også bli innarbeidet i økonomiplanen.

## 8.2 Investering og risiko

OHV og TIF110 ble i 2021-2023 i all hovedsak finansiert direkte av eierne av NKS110. Selskapet inngikk kontrakt med Locus i april 2021. Kontrakten var en målprisavtale, og det var målprisen som ble lagt til grunn for beregning av totalkostnaden for OHV. Det ble ikke lagt inn noen risikopåslag i disse kostnadsberegningene. Det samme var også tilfellet med kostnader knyttet til TIF110. Erfaringen fra disse prosjektene viser at valgt sikkerhetsløsning, generell kompleksitet og påløpte forsinkelser gjør det vanskelig å forutse de økonomiske konsekvensene eksakt. Hvis man også ser til andre tilsvarende prosjekter i Norge, er det svært vanlig og nødvendig å beregne noe usikkerhet. For investeringer i programvareløsninger slik som AHV og ny kommunikasjonsløsning er det valgt å legge på 25 % usikkerhet. For investeringer i utstyr slik som servere, klienter og nettverksutstyr er det valgt å legge på 15 % usikkerhet. Usikkerhetsfaktor og størrelse på denne er valgt med bakgrunn i selskapets egne erfaringer og risikopåslag fra andre tilsvarende prosjekter.

Risiko påslag AHV og ny Kommunikasjonsløsning					
	Investering	Tillegg invest TIF110	Risiko 25%	Risiko 15%	Totalt
AHV	kr 50 000 000	kr 5 000 000	kr 12 500 000	kr 750 000	kr 13 250 000
Kommunikasjonsløsning	kr 75 000 000	kr 10 000 000	kr 18 750 000	kr 1 500 000	kr 20 250 000

I figur under vises gjennomførte investeringer 2021-2023 og de største prosjektene i planperioden inklusivt risikopåslag. Figuren viser også estimerte forvaltningskostnader frem mot 2030



### 8.3 Finansieringsplan

I tabell under vises selskapets behov for låneopptak i økonomiplanperioden hvis alle planlagte investeringer gjennomføres. Selskapet vil i økonomiplanperioden ha flere store investeringer som kommer som følge av 110-sentralens lovpålagte oppgave. Dette gjelder spesielt ferdigstillelsen av OHV og teknisk infrastruktur, men også investeringer knyttet til vedlikehold av dagens ICCS, og investering i ny kommunikasjonsløsning. Alarmtjenesten som 110-sentralene har, er ikke en lovpålagt tjeneste, og investering i nytt AHV må derfor vurderes av 110-sentralene ut ifra et funksjonelt og kommersielt behov.

For AHV er tilbudsfristen 18. september 2023, og det er forventet at en beslutnings sak i styret og representantskapet vil komme i februar/mars 2024. For ny kommunikasjonsløsning blir det utarbeidet et eget styringsdokument og en anskaffelsesstrategi, og dette vil bli behandlet i styret og representantskapet i løpet av høsten 2023.

Finansiering av investering	Gjennomførte investeringer 2021-2023				Planperiode økonomiplan 2025-2028			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Inngående lånesaldo	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 51 741 161	kr 63 722 177	kr 153 206 371	kr 140 539 669
Låneopptak	kr 0	kr 0	kr 0	kr 58 425 000	kr 22 600 000	kr 108 850 000	kr 8 650 000	kr 30 400 000
Eierfinansiering	kr 73 800 000	kr 87 755 000	kr 41 207 000	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0
Avdrag på lån	kr 0	kr 0	kr 0	kr 7 622 880	kr 9 611 193	kr 19 474 681	kr 21 633 765	kr 27 434 365
Rentekostnader (4,5%)	kr 0	kr 0	kr 0	kr 2 630 145	kr 3 590 892	kr 8 461 380	kr 7 951 664	kr 8 450 917
Utgående lånesaldo	kr 0	kr 0	kr 0	kr 51 741 161	kr 63 722 177	kr 153 206 371	kr 140 539 669	kr 145 033 574

## 9 INNTEKTER – FINANSIERING DRIFT 2025

### 9.1 Inntekter

Det er budsjettet med inntekter i forbindelse med drift av opplæringsystem for Brann og Redningsskolen. Dette skal reguleres i avtale med DSB, og summen er et anslag for faktiske ekstrakostnader som opplæringsystemet / løsningen påfører selskapet. Kostnadene er tilsvarende det som de minste 110-sentralen betaler for tilsvarende tjenester. Inntekt for leveranse av tjenester til brann og redningsskolen i 2024 er 3.965.000 kr

### 9.2 Inntekter, driftstilskudd fra eiere av NKS110 2024

Inntektssiden til NKS110 består hovedsakelig av overføring av driftstilskudd fra eierkommuner/selskaper pluss salgsinntekter, hovedsakelig knyttet til salg av driftstjenester til Brann og redningsskolen. Driftstilskuddet fra eierne blir beregnet ut fra vedtatt budsjett og fordeles i henhold til selskapsavtalen

Totalkostnaden for drift av selskapet som skal fordeles i 2024 er 111.133.961 kroner. Kostnaden fordeles i henhold til selskapsavtalen

### 9.3 Inntekter, refusjoner fra eiere av NKS110 i økonomiplanperioden 2024 - 2027

Driftskostnader fordelt etter eierandel						
	Eierandel	2024	2025	2026	2027	2028
Sør-Varanger kommune	5 %	kr 4 604 026	kr 5 556 698	kr 6 388 072	kr 6 957 702	kr 7 047 772
Tromsø kommune	6 %	kr 5 524 831	kr 6 668 038	kr 7 665 686	kr 8 349 242	kr 8 457 326
Salten Brann IKS	6 %	kr 5 524 831	kr 6 668 038	kr 7 665 686	kr 8 349 242	kr 8 457 326
Midt-Norge 110 sentral IKS	8 %	kr 7 366 442	kr 8 890 717	kr 10 220 915	kr 11 132 323	kr 11 276 435
Ålesund kommune - drift	7 %	kr 6 445 637	kr 7 779 377	kr 8 943 301	kr 9 740 782	kr 9 866 880
Bergen kommune - drift	10 %	kr 9 208 052	kr 11 113 396	kr 12 776 144	kr 13 915 404	kr 14 095 543
Rogaland brann og redning IKS - drift	9 %	kr 8 287 247	kr 10 002 056	kr 11 498 529	kr 12 523 863	kr 12 685 989
Agder 110 IKS - drift	7 %	kr 6 445 637	kr 7 779 377	kr 8 943 301	kr 9 740 782	kr 9 866 880
Sør-Øst 110 IKS - drift	10 %	kr 9 208 052	kr 11 113 396	kr 12 776 144	kr 13 915 404	kr 14 095 543
Oslo kommune - drift	13 %	kr 11 970 468	kr 14 447 415	kr 16 608 987	kr 18 090 025	kr 18 324 207
Øst 110 IKS - drift	11 %	kr 10 128 857	kr 12 224 736	kr 14 053 758	kr 15 306 944	kr 15 505 098
Hamar kommune - drift	8 %	kr 7 366 442	kr 8 890 717	kr 10 220 915	kr 11 132 323	kr 11 276 435
	100 %	kr 92 080 522	kr 111 133 961	kr 127 761 438	kr 139 154 035	kr 140 955 435

### 9.4 Inntekter, refusjoner fra eierne av NKS110

Fra 2024 vil NKS110 finansiere sine investeringer ved bruk av lån. Fra budsjettåret 2024 vil derfor eierne få finanskostnader i stedet for at investeringen direktefinansieres av eierne. I tabell under er totale driftskostnader til selskapet fordelt pr 110 sentral, men finanskostnadene og ordinære driftskostnader er splittet.

Driftskostnader fordelt etter eierandel (Drift og finanskostnader er delt)						
	Eierandel	2024	2025	2026	2027	2028
Sør-Varanger kommune - drift	5 %	kr 4 091 375	kr 4 896 594	kr 4 991 269	kr 5 478 430	kr 5 253 508
Sør-Varanger kommune - Finanskostnader investering		kr 512 651	kr 660 104	kr 1 396 803	kr 1 479 271	kr 1 794 264
Tromsø kommune - drift	6 %	kr 4 909 650	kr 5 875 913	kr 5 989 523	kr 6 574 116	kr 6 304 209
Tromsø kommune - Finanskostnader investering		kr 615 182	kr 792 125	kr 1 676 164	kr 1 775 126	kr 2 153 117
Salten Brann IKS - drift	6 %	kr 4 909 650	kr 5 875 913	kr 5 989 523	kr 6 574 116	kr 6 304 209
Salten Brann IKS - Finanskostnader investering		kr 615 182	kr 792 125	kr 1 676 164	kr 1 775 126	kr 2 153 117
Midt-Norge 110 sentral IKS - drift	8 %	kr 6 546 200	kr 7 834 550	kr 7 986 030	kr 8 765 488	kr 8 405 612
Midt-Norge 110 sentral IKS - Finanskostnader investering		kr 820 242	kr 1 056 167	kr 2 234 885	kr 2 366 834	kr 2 870 823
Ålesund kommune - drift	7 %	kr 5 727 925	kr 6 855 231	kr 6 987 776	kr 7 669 802	kr 7 354 911
Ålesund kommune - Finanskostnader investering		kr 717 712	kr 924 146	kr 1 955 524	kr 2 070 980	kr 2 511 970
Bergen kommune - drift	10 %	kr 8 182 750	kr 9 793 188	kr 9 982 538	kr 10 956 861	kr 10 507 015
Bergen kommune - Finanskostnader investering		kr 1 025 303	kr 1 320 209	kr 2 793 606	kr 2 958 543	kr 3 588 528
Rogaland brann og redning IKS - drift	9 %	kr 7 364 475	kr 8 813 869	kr 8 984 284	kr 9 861 175	kr 9 456 314
Rogaland brann og redning IKS - Finanskostnader investering		kr 922 772	kr 1 188 188	kr 2 514 245	kr 2 662 689	kr 3 229 675
Agder 110 IKS - drift	7 %	kr 5 727 925	kr 6 855 231	kr 6 987 776	kr 7 669 802	kr 7 354 911
Agder 110 IKS - Finanskostnader investering		kr 717 712	kr 924 146	kr 1 955 524	kr 2 070 980	kr 2 511 970
Sør-Øst 110 IKS - drift	10 %	kr 8 182 750	kr 9 793 188	kr 9 982 538	kr 10 956 861	kr 10 507 015
Sør-Øst 110 IKS - Finanskostnader investering		kr 1 025 303	kr 1 320 209	kr 2 793 606	kr 2 958 543	kr 3 588 528
Oslo kommune - drift	13 %	kr 10 637 575	kr 12 731 144	kr 12 977 299	kr 14 243 919	kr 13 659 120
Oslo kommune - Finanskostnader investering		kr 1 332 893	kr 1 716 271	kr 3 631 688	kr 3 846 106	kr 4 665 087
Øst 110 IKS - drift	11 %	kr 9 001 025	kr 10 772 506	kr 10 980 791	kr 12 052 547	kr 11 557 717
Øst 110 IKS - Finanskostnader investering		kr 1 127 833	kr 1 452 229	kr 3 072 967	kr 3 254 397	kr 3 947 381
Hamar kommune - drift	8 %	kr 6 546 200	kr 7 834 550	kr 7 986 030	kr 8 765 488	kr 8 405 612
Hamar kommune - Finanskostnader investering		kr 820 242	kr 1 056 167	kr 2 234 885	kr 2 366 834	kr 2 870 823
	100 %	kr 92 080 522	kr 111 133 961	kr 127 761 438	kr 139 154 035	kr 140 955 435

## 10 ØKONOMIPLAN – ØKONOMISKE OVERSIKTER

Økonomiplan for selskapet er utarbeidet i henhold til prinsippene og tidshorizonten for økonomiplaner i kommunene. Økonomiplanen er laget som en del av budsjettprosessen for 2024.

Poster	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
<b>Driftsinntekter</b>						
Salgsinntekter	-kr 3 000 000	-kr 3 850 000	-kr 3 965 500	-kr 4 170 000	-kr 4 378 500	-kr 4 550 000
Refusjoner fra 110 sentralene	-kr 57 815 510	-kr 92 080 522	-kr 111 133 961	-kr 127 761 438	-kr 139 154 035	-kr 140 955 435
Overføringer	-kr 1 500 000	-kr 1 500 000	-kr 1 500 000	-kr 1 500 000	-kr 1 500 000	-kr 1 500 000
Andre driftsinntekter	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-kr 62 315 510</b>	<b>-kr 97 430 522</b>	<b>-kr 116 599 461</b>	<b>-kr 133 431 438</b>	<b>-kr 145 032 535</b>	<b>-kr 147 005 435</b>
<b>Driftsutgifter</b>						
Lønn inkl. sosiale utgifter	kr 3 104 510	kr 6 990 497	kr 11 035 376	kr 11 960 877	kr 12 421 606	kr 12 851 653
Kjøp av varer og tjenester	kr 57 711 000	kr 78 687 000	kr 90 862 000	kr 92 034 500	kr 101 525 500	kr 96 768 500
Overføringer	kr 1 500 000	kr 1 500 000	kr 1 500 000	kr 1 500 000	kr 1 500 000	kr 1 500 000
Avskrivninger	kr 16 697 062	kr 24 317 479	kr 26 304 979	kr 36 167 479	kr 38 325 812	kr 44 125 812
Andre driftsutgifter	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>kr 79 012 572</b>	<b>kr 111 494 976</b>	<b>kr 129 702 355</b>	<b>kr 141 662 856</b>	<b>kr 153 772 918</b>	<b>kr 155 245 965</b>
<b>Driftsresultat før finansposter</b>	<b>kr 16 697 062</b>	<b>kr 14 064 454</b>	<b>kr 13 102 894</b>	<b>kr 8 231 418</b>	<b>kr 8 740 383</b>	<b>kr 8 240 530</b>
<b>Finansposter</b>						
Renteinntekter	kr 8 000	kr 8 000	kr 8 000	kr 8 000	kr 8 000	kr 8 000
Renteutgifter	kr 0	kr 2 630 145	kr 3 590 892	kr 8 461 380	kr 7 951 664	kr 8 450 917
Avdrag på lån	kr 0	kr 7 622 880	kr 9 611 193	kr 19 474 681	kr 21 633 765	kr 27 434 365
Bruk av fond	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0
<b>Motpost avskrivninger</b>	<b>kr 16 697 062</b>	<b>kr 24 317 479</b>	<b>kr 26 304 979</b>	<b>kr 36 167 479</b>	<b>kr 38 325 812</b>	<b>kr 44 125 812</b>
<b>Ordinært resultat</b>	<b>kr 0</b>	<b>kr 0</b>	<b>kr 0</b>	<b>kr 0</b>	<b>kr 0</b>	<b>kr 0</b>

## 11 OVERFØRING AV KOSTNADER OG ANSVAR

### 11.1 Endring i eierskap

NKS110 IKS er opprettet for å eie og forvalte nytt oppdragshåndteringsverktøy (OHV) med tilhørende teknisk infrastruktur (TIF110). NKS110 vil også eie og forvalte nye systemer som anskaffes felles, slik som nytt alarmhåndteringssystem (AHV) og ny kommunikasjonsløsning (KOM). Tidligere er de gamle systemene som ny skiftes ut, eid av Staten og 110 sentralene selv. Som følge av denne forskyvningen av eierskap og ansvar, vil også mange av kostnadene forskyves tilsvarende. Gjennom anskaffelse av nye sentraliserte, moderne systemer og løsninger som både oppfyller brukernes krav til funksjonalitet, krav til sikkerhet og GDPR, kommer det nye kostnader som 110 sentralene ikke har hatt tidligere. Nye løsninger er i tillegg mer komplisert, og krever mer omfattende driftstøttetjenester enn tidligere.

### 11.2 Utnyttelse og effektiv bruk av ny løsning

Kostnadene for drift av NKS110 har vært økende siden oppstarten, men det er viktig å presisere at mange av kostnadene knyttet til drift er kostnader flyttet fra lokal 110 sentral og over til NKS110. I tillegg har NKS110 investert i ny teknisk infrastruktur med god kapasitet som kan utnyttes ytterligere, og fjerne behovet for egne lokale tekniske løsninger. Innenfor dette området er det mulighet for større besparelser i kostnader til eget teknisk utstyr, servere, nettverk og lisenser, men også økt sikkerhet gjennom felles driftsregime og overvåkning.



## 12 VIRKSOMHETSSTRATEGI

### 12.1 Sammendrag og hovedpunkter

NKS110 er et kommunalt selskap som er unikt i offentlig sammenheng. Selskapet er i en oppstartsfase hvor forretningsstrategien peker ut retningen for de neste 5 årene. På sikt har selskapet et potensiale til å bli en drivkraft for digitalisering av den kommunale brann- og redningstjenesten i Norge.

I dette ligger det utfordringer for eiere, styret og selskapet. Kommunene blir aktivt utfordret til å overta mer eierskap fra nasjonalt til kommunalt nivå. På kort sikt betyr det å overta ansvaret for ny kommunikasjonsløsning (ICCS) som eies og forvaltes av DSB sammen med Nødnett. Kommunene går fra brukerbetaling til DSB til at staten skyver ansvaret for finansiering over på kommunenes driftsbudsjett uten tilleggsbevilgninger. I motsetning til Helse og Politi får kommunene ikke midler til å gjennomføre prosjektet over statsbudsjettet. Ressurser til NKS110 for å ivareta ansvaret på vegne av 110-sentralene kan bli et forvaltningsdilemma.

Det blir viktig fremover å sette en grense for hva NKS110 skal være for brann- og redningstjenesten, hva de ikke skal gjøre og hvilke store nasjonale prosjektet selskapet bør delta i for å være pådriver for digitalisering på vegne av bransjen.

En digital offentlig sektor er Digitaliseringsstrategien for offentlig sektor 2019-2025. Strategien setter krav til bedre samhandling om digitale tjenester på tvers av sektorer, effektivisere, hente ut gevinster og data skal i større grad deles og gjenbrukes. Teknologiske trender som datadrevet intelligens, skytransformasjon og automasjon, samt EENA sitt arbeid for å forbedre beredskapen i og utenfor Europa vil påvirke NKS110. Rapporten om Fremtidens brann- og redningsvesen er ikke hensyntatt pt.

### 12.2 Strategiske hovedmål

Forretningsstrategien for perioden 2024 til 2028 har fem strategiske hovedmål som beskriver hvor selskapet skal være i fremtiden.

- (1) *NKS110 er 110-sentralene sin foretrukne digitaliseringspartner.* Gode kundeopplevelser og fornøyde kunder er nøkkelen til gode, langsiktige relasjoner. Vi er et smidig selskap og vårt varemerke er *Fart, Flyt og Fleksibilitet*. Hovedfokus er brukervennlige, effektive og pålitelige løsninger som skaper verdi for eierne våre. Selskapskulturen er tydelig og basert på våre verdier som viktige veivisere.
- (2) *Vi opptrer forutsigbart og etterrettelig.* Rullerende 4 års planer for utvikling, forvaltning og økonomi gir forutsigbarhet. Selskapet måles på og rapporterer digitalt på nøkkeltall. Vi har innført styringssystemene ISO 9001 som rammeverk for kvalitetsstyring og intern kontroll og ISO/IEC 27001 som rammeverk for informasjonssikkerhet.

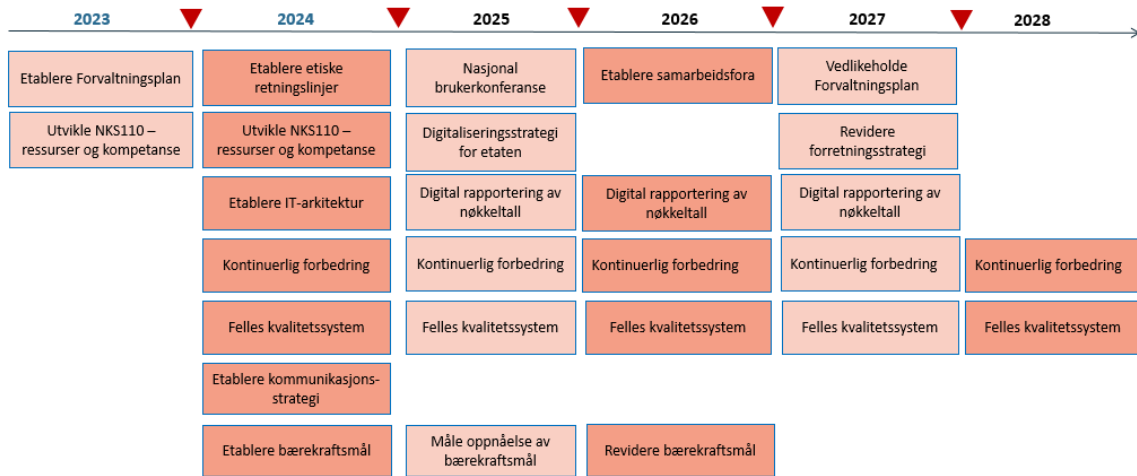
- (3) *IT-arkitekturen er sentral i beslutningsprosesser.* Vi benytter felles struktur og felles arkitektur-prinsipper for offentlig sektor. Det er en forutsetning for å utvikle digitale tjenester som kan inngå i tjenestekjeder og samhandle med andre virksomheter.
- (4) *Smidig, tverrfaglig samarbeid gjennom hele verdikjeden bidrar til å skape merverdi.* Kravene til innovasjon, fleksibilitet og tilpasningsevne øker og vi håndterer det med å være «smarte og smidige». Innovasjon gjennom samarbeid i hele verdikjeden er viktig for å ha *Fart, Flyt og Fleksibilitet*. Tett samarbeid med 110-sentralen på innovasjon og forbedringer av løsninger er en suksess faktor.
- (5) *Vi samarbeider med andre aktører for å nå bærekraftsmålene.* NKS110 har en koordinerende rolle og samarbeid er en døråpner for å få med andre aktører og etater. Sammen med 110-sentralene bidrar vi til å fjerne hindre og terskler for å fremme likestilling og mangfold. Vi velger våre leverandører på bakgrunn av klimakrav som et av flere krav og vi følger opp iht. inngåtte avtaler at forpliktelsene overholdes.



### 12.3 Tidslinje aktiviteter

Det er sett på ulike aktiviteter for å understøtte hovedmålene

## Strategiske initiativ – tidslinje



# Nasjonalt kommunesamarbeid for 110-sentralene IKS

---

Sak nr. 24/24

Innstilling til representantskapet

4.september 2024

---

## UTARBEIDELSE AV EIERSTRATEGI – ORIENTERING PROSESS

*Vedlegg A; Plan for gjennomføring av eierstrategi*

### **Sammendrag**

Representantskapet vedtok 19 mars at representantskapet skulle utarbeide egen eierstrategi. Representantskapet ba representantskapets leder i samarbeid med styreleder og representantene fra Sør-Øst 110 og Møre og Romsdal 110 sentral KF om å initiere et arbeid med en eierstrategi for NKS110 IKS. Det skulle tas sikte på å kunne legge fram et forslag til en eierstrategi innen utgangen av 2024.

### **Forslag til vedtak**

1. Representantskapet tar saken til orientering

## Sakens formål

Formålet med saken er å gi representantskapet innsikt i oppfølging av vedtak, og plan for etablering av eierstrategi

## Bakgrunn

Representantskapet vedtok 19 mars at representantskapet skulle utarbeide egen eierstrategi. Representantskapet ba representantskapets leder i samarbeid med styreleder og representantene fra Sør-Øst 110 og Møre og Romsdal 110 sentral KF om å initiere et arbeid med en eierstrategi for NKS110 IKS. Det skulle tas sikte på å kunne legge fram et forslag til en eierstrategi innen utgangen av 2024.

## Relevante henvisninger

Det vises til selskapsavtalens kapittel 6 (Andre forpliktelser til selskapet) og kapittel 10 (Representantskapets møter)

## Vurdering

Representantskapet vedtok at det skulle etableres en egen eierstrategi. Leder av representantskapet, styreleder og representantene fra Sør Øst 110 og Møre og Romsdal 110 ble valgt som arbeidsgruppe.

NKS110 gjennomførte i 2022 og 2023 prosess for etablering av selskapets forretningsstrategi, og gjennomførte en egen anskaffelse for å innhente bistand fra en ekstern leverandør i denne prosessen. Devoteam ble valgt som leverandør for å etablere selskapets forretningsstrategi, og det er vurdert som formålstjenlig å benytte samme leverandør for dette oppdraget.

Det er foreslått en overordnet fremdriftsplan med start i juni og slutt medio oktober. Det er tatt høyde for at flere ressurser som skal delta har lite kapasitet og møter etc. må avtales i god tid. Vi blir enige om fremdrift i oppstarten av prosessen.

Aktivitetsnavn	Start	Slutt	2. kvartal			3. kvartal			4. k
			apr	mai	jun	jul	aug	sep	okt
Plan	on 05.06.24	fr 14.06.24							
Innsikt	ma 17.06.24	fr 30.08.24							
<b>FERIE</b>	ma 08.07.24	ma 05.08.24							
Muligheter	ma 02.09.24	fr 20.09.24							
Mål, strategi, veikart	ma 23.09.24	fr 11.10.24							
Beslutte strategi	fr 18.10.24	fr 18.10.24							

NKS110 – utarbeide Eierstrategi

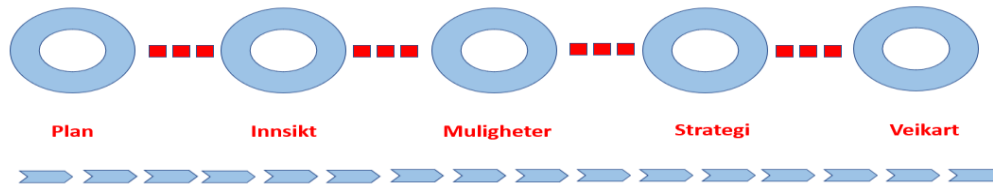
Forslag til gjennomføring

8. mai 2024

Kari Størksen

## 1. Strategiprosess

Vi benytter rammeverk for strategiprosess som utgangspunkt for gjennomføring. Prosessen er kjent for NKS110 fra Forretningsstrategi oppdraget. Prosessen består av 5 faser og hver av fasene tilpasses oppdragets omfang og kompleksitet.



## 2. Forslag til innhold og tema

### Plan – hvordan skal vi gjennomføre oppdraget?

Utarbeider mandat for oppdraget som godkjennes av oppdragsgiver. Mandatet omfatter i hovedsak overordnet fremdriftsplan, utpeke eier av prosessen, ressurser som skal bidra i prosjektet (roller/ansvar), interessentoversikt og hvem vi skal intervjuer eller ha møter med. Samtidig er det viktig å diskutere hvordan prosessen skal forankres hos eiere og interessenter.

### Innsikt – kartlegge nåsituasjon

- Intervjuer, møter med ressursgruppen og andre, sentrale interessenter. Hva fungerer bra og hva er utfordringene? Stikkord – ikke utfyllende:
  - Eiernes mål for opprettelse av selskapet
  - Grensesnitt mellom NKS110, styret og representantskap - roller og ansvar
  - Prosesser som fungerer bra, kan forbedres eller ikke er definert
  - Forankring av beslutninger i kommunene – NKS110, styret og eiernes roller
  - On-boarding av nye deltakere
  - Kompetansebehov og -påfyll
  - Hva er suksess kriterier for å lykkes med god eierstyring?
- Presentasjon av kartlegging nåsituasjon, avstemme og korrigere før overgang til neste fase, samt forankring hos eiere og sentrale interessenter.

### Muligheter – få frem de mest sentrale mulighetene

- Vi sammenstiller innspill og eksempler fra innsiktsfasen m.m. og arbeider i workshops for å få frem de mest sentrale mulighetene.
- Vi gjennomfører besøk/invitasjon til et møte med et IKS e.l. som har hatt tilsvarende utfordringer.
- Vi gjennomfører en overordnet prioritering av muligheter som legges frem for beslutning før neste fase igangsettes, samt forankring hos eiere og sentrale interessenter.

### Strategi – definerer mål og strategi

Vi tar utgangspunkt i prioriterte muligheter, definerer overordnede mål og utarbeider strategier for å nå målene. Det er viktig at strategiske mål er godt forankret, ikke for mange, spredd utover i tid og mulig å oppnå. Lederinvolvering er svært viktig også i denne fasen for å sikre forankring og utforming av omforente mål og strategier.

#### Veikart:

Vi utarbeider et veikart for implementering som gjenspeiler strategiperioden.

Hver fase avsluttes med et møte i styringsgruppen eller med oppdragsgiver for å sikre at fasen har fått med seg alle aspekter, er forankret med felles forståelse og få innspill til neste fase.

### 3. Forslag til fremdriftsplan

Vi foreslår en overordnet fremdriftsplan med start i juni og slutt medio oktober. Det er tatt høyde for at flere ressurser som skal delta har lite kapasitet og møter etc. må avtales i god tid. Vi blir enige om fremdrift i oppstarten av prosessen.

Aktivitetsnavn	Start	Slutt	2. kvartal			3. kvartal			4. k
			apr	mai	jun	jul	aug	sep	
Plan	on 05.06.24	fr 14.06.24							
Innsikt	ma 17.06.24	fr 30.08.24							
<b>FERIE</b>	ma 08.07.24	ma 05.08.24							
Muligheter	ma 02.09.24	fr 20.09.24							
Mål, strategi, veikart	ma 23.09.24	fr 11.10.24							
Beslutte strategi	fr 18.10.24	fr 18.10.24							

### 4. Tilgjengelighet

Kari Størksen er tilgjengelig 50% i juni og 50-60% i august. Fra september 2024 er Kari tilgjengelig 100%.

### 5. Timepris

Timepris for konsulenten er indeksregulert fra NOK 1.750 i 2022 til NOK 1.830 ekskl. mva. fra 01.01.24.



# Nasjonalt kommunesamarbeid for 110-sentralene IKS

---

Sak nr. 25/24

Innstilling til representantskapet

4.september 2024

---

## EIERSKAPSKONTROLL OSLO KOMMUNE

*Vedlegg A; Eierskapskontroll av Nasjonalt kommunesamarbeid for 110 sentralene IKS*

*Vedlegg B; Vurderingskriterier*

*Vedlegg C; Egenerklæring NKS110 IKS*

### **Sammendrag**

Kontrollutvalget i Oslo kommune vedtok i møte 29. januar 2024 (sak 10) at Kommunerevisjonen i Oslo skal gjennomføre en kontroll av Oslo kommunes eierskapsutøvelse i Nasjonalt kommunesamarbeid for 110-sentralene IKS (NKS110 IKS). Etter planen skal eierskapskontrollen behandles av kontrollutvalget i løpet av 3. kvartal 2024. Oslo kommune har orientert om kontrollen i brev 23.05.2024.

### **Forslag til vedtak**

1. Representantskapet tar saken til etterretning

## **Sakens formål**

Formålet med saken er å gi representantskapet innsikt i anmodning fra Oslo kommune om eierskapskontroll av Nasjonalt kommunesamarbeid for 110 sentralene IKS. Styret og daglig leder vil legge til rette for å besvare henvendelsen innenfor oppgitt frist fra Oslo kommune.

## **Bakgrunn**

Kontrollutvalget i Oslo kommune vedtok i møte 29. januar 2024 (sak 10) at Kommunerevisjonen i Oslo skal gjennomføre en kontroll av Oslo kommunes eierskapsutøvelse i Nasjonalt kommunesamarbeid for 110-sentralene IKS (NKS110 IKS). Etter planen skal eierskapskontrollen behandles av kontrollutvalget i løpet av 3. kvartal 2024. Oslo kommune har orientert om kontrollen i brev 23.05.2024.

Eierskapskontrollens hovedproblemstilling er om kommunens eierinteresser i NKS110 IKS utøves i samsvar med bystyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring.

Problemstillingen besvares ved å undersøke blant annet om eierne, i dette tilfellet Oslo kommune, har

- ivaretatt kravene i IKS-loven, kommuneloven og eventuell annen relevant lovgivning og kommunale vedtak, blant annet ved etablering av selskapsavtale og gjennomføring av møter i representantskapet, valg av styre mv.
- satt klare resultatmål og andre mål for selskapet
- fulgt opp at selskapet ivaretar sitt samfunnsansvar
- sikret seg nødvendig informasjon om selskapet gjennom rapportering
- omtalt selskapet i eierskapsmelding
- ivaretatt sin informasjonsplikt overfor bystyret
- ivaretatt eventuelle andre særskilte føringer vedrørende selskapet fra bystyret

Kontrollperioden er i hovedsak fra 2021 til og med mai 2024.

## **Vurdering**

Styret og daglig leder vil i felleskap svare ut spørsmålene fra Oslo kommune, med bakgrunn i vurderingskriteriene i vedlegg B, innen fristen som er gitt.

Kontrollen vil bygge på informasjon, egenerklæring og dokumentasjon innhentet fra eierrepresentanten i tillegg til NKS110 IKS, byråden for miljø og samferdsel og byråden for kultur og næring. Skjema for egenerklæring er vedlagt, og vi ber om å få det returnert i utfylt stand.

Datainnsamlingen vil i hovedsak pågå i mai og juni 2024

Oslo kommune ønsker å ha et oppstartsmøte med eierrepresentanten og byrådsavdeling for miljø og samferdsel, eventuelt også med selskapet. På møtet vil vi gjennomgå vurderingskriteriene og trinnene i kontrollen, og selskapet vil kunne stille spørsmål og komme med innspill. Vi ber også om at selskapet oppnevner en kontaktperson for undersøkelsen. Daglig leder vil være kontaktperson for undersøkelsen.

Nasjonalt Kommunesamarbeid For 110-Sentralene Iks

c/o Advokatfirmaet Føyen Torkildsen Postboks  
7086 St. Olavs plass  
0130 Oslo

Deres ref.:

Vår ref. (saksnr.):  
24/223 - 11

Saksbeh.:  
Cecilie Karlsen, +47 91679912

Dato:  
23.05.2024

## Eierskapskontroll av Nasjonalt kommunesamarbeid for 110-sentralene IKS

Kontrollutvalget i Oslo kommune vedtok i møte 29. januar 2024 (sak 10) at Kommunerevisjonen i Oslo skal gjennomføre en kontroll av Oslo kommunes eierskapsutøvelse i Nasjonalt kommunesamarbeid for 110-sentralene IKS (NKS110 IKS). Etter planen skal eierskapskontrollen behandles av kontrollutvalget i løpet av 3. kvartal 2024. Vi orienterer nå om oppstart av kontrollen.

### Problemstillinger

Eierskapskontrollens hovedproblemstilling er om kommunens eierinteresser i NKS110 IKS utøves i samsvar med bystyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring.

Problemstillingen besvares ved å undersøke blant annet om eierne, i dette tilfellet Oslo kommune, har

- ivaretatt kravene i IKS-loven, kommuneloven og eventuell annen relevant lovgivning og kommunale vedtak, blant annet ved etablering av selskapsavtale og gjennomføring av møter i representantskapet, valg av styre mv.
- satt klare resultatmål og andre mål for selskapet
- fulgt opp at selskapet ivaretar sitt samfunnsansvar
- sikret seg nødvendig informasjon om selskapet gjennom rapportering
- omtalt selskapet i eierskapsmelding
- ivaretatt sin informasjonsplikt overfor bystyret
- ivaretatt eventuelle andre særskilte føringer vedrørende selskapet fra bystyret

Kontrollperioden er i hovedsak fra 2021 til og med mai 2024.

### **Informasjonsinnhenting – egenerklæring og dokumentasjon**

Kontrollen vil bygge på informasjon, egenerklæring og dokumentasjon innhentet fra eierrepresentanten i tillegg til NKS110 IKS, byråden for miljø og samferdsel og byråden for kultur og næring. Skjema for egenerklæring er vedlagt, og vi ber om å få det returnert i utfylt stand.

Datainnsamlingen vil i hovedsak pågå i mai og juni 2024.

Kontrollutvalgets sekretær har informert om eierskapskontrollen til øvrige kontrollutvalg som kan bestille eierskapskontroll av NKS110 IKS (Sør-Varanger, Tromsø, Ålesund, Bergen, Hamar).

Det framgår av skjemaet for egenerklæring at vi ønsker tilgang til relevant dokumentasjon som underbygger svarene, i tillegg til blant annet

- Selskapsavtaler
- Selskapets vedtekter
- Dokumentasjon som viser selskapets mål, verdier, etiske retningslinjer med videre
- Innkallinger til og protokoller fra representantskapsmøter
- Dokumentasjon fra kommunens eierdialog med selskapet

Vi ber om å motta utfylt skjema for egenerklæring og dokumentasjon innen 21. juni 2024.

### **Oppstartsmøte**

Vi ønsker å ha et oppstartsmøte med eierrepresentanten og byrådsavdeling for miljø og samferdsel, eventuelt også med selskapet. Tidspunkt for dette vil bli avtalt når vi har fått oppnevnt en kontaktperson i byrådsavdelingen. På møtet vil vi gjennomgå vurderingskriteriene og trinnene i kontrollen, og dere vil kunne stille spørsmål og komme med innspill.

Vi ber også om at selskapet oppnevner en kontaktperson for undersøkelsen.

Vi ønsker tilbakemelding om kontaktperson for undersøkelsen og om NKS110 IKS vil delta på et slikt oppstartsmøte innen 31. mai 2024.

### **Rettslig grunnlag og prosess**

Kommuneloven § 23-2 pålegger kontrollutvalget å påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper. Kommunerevisjonens opplegg for eierskapskontroll er basert på Norges Kommunerevisorforbunds Standard for eierskapskontroll (RSK 002) og Veileder i forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll (NKRF 2023). Kriteriene som vil ligge til grunn for Kommunerevisjonens vurderinger av eierskapsutøvelsen, er blant annet basert på lov om interkommunale selskaper, kommunalt regelverk og etablerte normer for god eierstyring. Forslag til kriterier med utledning er vedlagt.

Kontrollen vil munne ut i en rapport. Selskapet får tilsendt rapporten til informasjon før den ferdigstilles og oversendes til kontrollutvalget.

Ta gjerne kontakt med prosjektleder Cecilie Karlsen ([cecilie.karlsen@krv.oslo.kommune.no](mailto:cecilie.karlsen@krv.oslo.kommune.no) eller mobil 916 79 912) om det er spørsmål til dette brevet eller til kontrollen.

Med hilsen

Morten Engebretsen  
ass. avdelingsdirektør

Cecilie Karlsen  
seniorrådgiver

Vedlegg  
Egenerklæring NKS110 IKS  
2406 Vurderingskriterier

Mottakere:  
Nasjonalt Kommunesamarbeid For 110-Sentralene IKS      c/o Advokatfirmaet Føyen Torkildsen      0130      Oslo  
Postboks 7086 St. Olavs plass

## 2406 Eierskapskontroll av NKS110 IKS

Problemstilling:

- Utøves kommunens eierinteresser i Nasjonalt kommunesamarbeid for 110-sentralene IKS i samsvar med bystyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring?

Problemstillingen besvares ved å undersøke blant annet om eierne, i dette tilfellet Oslo kommune, har

- ivaretatt kravene i IKS-loven og eventuell annen relevant lovgivning og kommunale vedtak blant annet ved etablering av selskapsavtale og gjennomføring av møter i representantskapet, valg av styre mv.
- satt klare resultatmål og andre mål for selskapet
- fulgt opp at selskapet ivaretar sitt samfunnsansvar
- sikret seg nødvendig informasjon om selskapet gjennom rapportering
- omtalt selskapet i eierskapsmelding
- ivaretatt sin informasjonsplikt overfor bystyret
- ivaretatt eventuelle andre særskilte føringer vedrørende selskapet fra bystyret

Vurderingskriteriene er knyttet til følgende forhold:

- Kommunens eierskapsmelding
- Selskapsavtale
- Representantskap – sammensetning og myndighet
- Gjennomføring av representantskapsmøter
- Eierstrategi og mål, deriblant kompetansekrav til styret
- Kontaktmøter og rapportering
- Selskapets samfunnsansvar
- Opplysningsplikt overfor bystyret

### **Oslo kommunes eierskapsmelding**

<b>Kilde</b>	<b>Kriterier</b>
<p>Kommuneloven § 26.1 Eierskapsmelding Kommuner og fylkeskommuner skal minst én gang i valgperioden utarbeide en eierskapsmelding som skal vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv.</p> <p>Eierskapsmeldingen skal inneholde</p> <ol style="list-style-type: none"><li>kommunens eller fylkeskommunens prinsipper for eierstyring</li><li>en oversikt over selskaper, kommunale eller fylkeskommunale foretak og andre virksomheter som kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser eller tilsvarende interesser i</li><li>kommunens eller fylkeskommunens formål med sine eierinteresser eller tilsvarende interesser i virksomhetene nevnt i bokstav b.</li></ol>	<p>Oslo kommunes eierskapsmeldinger i undersøkelsesperioden skal omfatte NKS110 IKS.</p>

### **Selskapsavtale**

<b>Kilde</b>	<b>Kriterier</b>
<p>IKS-loven § 4 fastslår at det for interkommunalt selskap skal det opprettes en selskapsavtale. Selskapsavtalen vedtas av kommunestyret, bystyret eller fylkestinget av alle deltakerne i IKS-et.</p> <p>Kravene til selskapsavtalen etter IKS-loven § 4 er: Selskapsavtalen skal i det minste angi følgende:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>selskapets foretaksnavn;</li><li>angivelse av deltakerne;</li><li>selskapets formål;</li><li>den kommune der selskapet har sitt hovedkontor;</li><li>antall styremedlemmer;</li></ol>	<p>Det skal være opprettet en selskapsavtale som er vedtatt av bystyret. Selskapsavtalen skal som et minimum oppfylle kravene i IKS-loven.</p>



<p>6. deltakernes innskuddsplikt og plikt til å foreta andre ytelser overfor selskapet;</p> <p>7. den enkelte deltakers eierandel i selskapet og den enkelte deltakers ansvarsandel i selskapet dersom denne avviker fra eierandelen;</p> <p>8. antall medlemmer av representantskapet og hvor mange medlemmer den enkelte deltaker oppnevner;</p> <p>9. annet som etter lov skal fastsettes i selskapsavtalen</p>	
--	--

### **Representantskap – sammensetning og myndighet**

<b>Kilde</b>	<b>Kriterier</b>
<p>IKS-loven § 6: IKS-et skal ha et representantskap hvor samtlige deltakere er representert med minst én representant. Vedkommende kommunestyre eller fylkesting oppnevner selv sine representanter. Det skal oppnevnes minst to varamedlemmer for hvert faste medlem. Hvis ikke annet er fastsatt i selskapsavtalen, velger representant-skapet selv sin leder og nestleder. Før 1. juli 2023 var det ihht. IKS-loven like mange varamedlemmer for hvert faste medlem.</p> <p>Representantskapets medlemmer velges for fire år om ikke annet er fastsatt i selskapsavtalen.</p> <p>Ifølge IKS-loven § 10 og i selskapsavtalen § 5 framgår det at representantskapet velger styremedlemmer, styrets leder og nestleder. Selskapet skal ha et styre på minst tre medlemmer. Dersom de ansatte skal velge styremedlemmer etter åttende eller niende ledd i paragrafen her, skal styret ha minst fem medlemmer. Dersom de ansatte skal velge styremedlemmer etter tiende</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Oslo kommune skal ha minst en representant i representantskapet, og det er bystyret som velger representant (-er).</li> <li>Representantskapet er selskapets øverste myndighet og velger styremedlemmer, styreleder og styrets nestleder.</li> </ul>

<p>ledd i paragrafen her, skal styret ha minst syv medlemmer. Dersom selskapsavtalen angir laveste og høyeste antall styremedlemmer, bestemmer representantskapet antallet styremedlemmer innenfor intervallet, jf. § 4 nr. 5. Reglene i aksjeloven § 20-6 om representasjon av begge kjønn i styret gjelder tilsvarende.</p> <p>I henhold til § 7 i IKS-loven utøver deltakerne sin myndighet i selskapet gjennom representantskapet som er selskapets øverste myndighet. Videre fremgår det av § 7 at representantskapet skal behandle selskapets budsjett, økonomiplan, regnskap og eventuelt andre saker som etter loven eller selskapsavtalen skal behandles i representantskapet. Det kan fastsettes i selskapsavtalen at visse arter saker som ellers vil høre under styret, jf. § 13, må godkjennes av representantskapet. Slik bestemmelse kan bare gjøres gjeldende overfor en tredjeperson når bestemmelsen er registrert i Foretaksregisteret, eller når tredjepersonen kjente eller burde kjent bestemmelsen.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Representantskapet behandler selskapets budsjett, økonomiplan, regnskap og eventuelle andre saker som etter loven eller selskapsavtalen skal behandles i representantskapet.</li> </ul>
<p>IKS-lov A § 18 Årsbudsjettet: Representantskapet skal vedta selskapets budsjett for kommende kalenderår.</p> <p>Årsbudsjettet skal settes opp slik at det gir et realistisk bilde av virksomheten og det forventede økonomiske resultat av driften.</p> <p>IKS-lov B § 18. Økonomiplan og årsbudsjett Representantskapet skal selv vedta selskapets økonomiplan for de fire neste årene og selskapets</p>	<p>Representantskapet skal ha vedtatt IKS-ets årsbudsjett og fireårig økonomiplan.</p>

<p>årsbudsjett for det kommende året. Vedtaket skal treffes før årsskiftet.</p>	
<p>IKS-loven før 1. juli 2023, § 19 Budsjettavvik Er det grunn til å anta at det blir vesentlig svikt i inntektene eller en vesentlig økning i utgiftene i forhold til budsjettet, skal selskapets styre straks gi melding om forholdet til representantskapets medlemmer. Representantskapets leder skal sørge for at det avholdes møte i representantskapet til behandling av saken. På møtet skal styret redegjøre for grunnen til budsjettavviket og legge frem forslag til revidert budsjett.</p> <p>IKS-loven etter 1. juli 2023, Årsbudsjettets bindende virkning. Vesentlige budsjettavvik Årsbudsjettet er bindende for representantskapet og underordnede organer. Dette gjelder likevel ikke for utbetalinger som selskapet har en rettslig plikt til å foreta. Første punktum er heller ikke til hinder for at representantskapet kan gi et underordnet organ myndighet til å avgjøre at deler av en bevilgning til drift skal benyttes til å finansiere investeringer. Styret fastsetter den nærmere fordelingen av de økonomiske rammene i årsbudsjettet.</p> <p>Hvis utviklingen tilsier at inntektene eller kostnadene vil avvike vesentlig sammenholdt med årsbudsjettet, skal styret straks gi melding til representantskapet. Styret skal deretter legge frem et forslag til endringer i årsbudsjettet. Forslaget skal behandles av representantskapet.</p>	<p>IKS-ets styre skal melde fra til representantskapets medlemmer ved vesentlige budsjettavvik. Representantskapets leder skal sørge for at det avholdes møte i representantskapet til behandling av saken, herunder forslag til revidert budsjett.</p> <p>Årsbudsjettet skal være bindende for representantskapet.</p>
<p>IKS-loven før 1. juli 2023, §20 Økonomiplan Representantskapet skal en gang i året vedta selskapets økonomiplan. Den skal legges til grunn ved selskapets</p>	

<p>budsjettarbeid og øvrige planleggingsarbeid.</p> <p>Økonomiplanen skal omfatte de fire neste budsjettår og gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver, herunder investeringsplaner og finansieringen av disse i denne perioden. I økonomiplanen skal det inngå en oversikt over selskapets samlede gjeldsbyrde og utgifter til renter og avdrag i planperioden.</p> <p>IKS-loven etter 1. juli 2023, Innholdet i økonomiplanen og årsbudsjettet</p> <p>Økonomiplanen skal vise hvordan selskapets formål og strategier for selskapet skal følges opp.</p> <p>Økonomiplanen og årsbudsjettet skal vise</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. selskapets prioriteringer og økonomiske rammer for virksomheten</li><li>2. målene og premissene som økonomiplanen og årsbudsjettet bygger på</li><li>3. utviklingen i selskapets økonomi og utviklingen i gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser.</li></ol> <p>Vedtaket om årsbudsjett skal angi hvor mye lån som skal tas opp i budsjettåret.</p> <p>Økonomiplanen og årsbudsjettet skal</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. være realistiske, fullstendige og oversiktlige</li><li>2. settes opp i balanse slik at all bruk av midler i budsjettåret har dekning i årets tilgang på midler</li><li>3. dekke inn negativ egenkapital i årsregnskapet etter § 27 femte ledd tredje punktum.</li></ol> <p>Økonomiplanen, årsbudsjettet og årsregnskapet skal stilles opp på samme måte.</p>	
---	--

<p>IKS-loven før 1. juli 2023, § 27 Selskapets regnskap Selskapet har regnskapsplikt etter regnskapsloven. Det kan i selskapsavtalen bestemmes at selskapet i stedet skal avgi regnskap etter kommunale regnskapsprinsipper. Selskapet har bokføringsplikt etter bokføringsloven.</p> <p>Regnskapet og årsberetningen fastsettes av representantskapet. Styret fremlegger forslag til årsregnskap og årsberetning.</p> <p>IKS-loven etter 1. juli 2023, § 27 Selskapets regnskap Selskapet har regnskapsplikt etter regnskapsloven. Årsberetningen skal også redegjøre for</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet og vesentlige avvik fra representantskapets premisser for bruken av de økonomiske rammene</li><li>2. selskapets måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for deltakerne eller innbyggerne.</li></ol> <p>Det kan bestemmes i selskapsavtalen at selskapet i stedet skal utarbeide årsregnskap og årsberetning etter kommuneloven § 14-6 andre til fjerde ledd og § 14-7 andre ledd.</p> <p>Selskapet har bokføringsplikt etter bokføringsloven.</p> <p>Daglig leder skal utarbeide årsregnskapet senest 22. februar året etter regnskapsåret. Styret skal avlegge årsregnskapet og årsberetningen senest 31. mars.</p> <p>Årsregnskapet og årsberetningen skal revideres av regnskapsrevisor. Revisjonsberetningen skal avgis til representantskapet med kopi til styret senest 15. mai.</p>	<p>IKS-et skal ha utarbeidet et årsregnskap og en årsberetning. Bystyret bør ha vært orientert om dette årlig til og med 2023.</p>
---	--

<p>Styret legger frem forslag til vedtak om årsregnskap og årsberetning for representantskapet.  Årsregnskapet og årsberetningen skal fastsettes av representantskapet senest 30. juni. Vedtaket skal angi hvordan et overskudd skal disponeres eller negativ egenkapital skal dekkes inn. Negativ egenkapital skal dekkes inn senest det andre året etter at det oppsto.</p> <p>Bystyresak 67/1999  Byrådets innstilling til bystyret i bystyresak 67/1999 om byrådets rapportering til bystyret om blant annet aksjeselskaper anses relevant også for interkommunale selskaper. Bystyrets vedtak av 17. februar 1999:  Byrådet fremmer årsberetning, referat fra generalforsamling og regnskap for aksjeselskapene som egne orienteringssaker til bystyret.</p>	
---	--

### **Gjennomføring av representantskapsmøter**

<b>Kilde</b>	<b>Kriterier</b>
<p>IKS-loven § 8 sier at representantskapets leder innkaller til møte i representantskapet når det er nødvendig for behandling av en sak som etter loven her eller selskapsavtalen skal behandles av representantskapet, og når det ellers er nødvendig for behandling av en bestemt sak. Representantskapets leder plikter å innkalle representantskapet til møte når styret, revisor, minst en av deltakerne eller minst en tredel av representantskapets medlemmer krever det for behandling av en bestemt angitt sak.</p>	<p>Selskapet skal avholde representantskapsmøter i henhold til kravene i lov og selskapsavtaler.</p>

<p>Møter i representantskapet i et interkommunalt selskap som er omfattet av offentleglova, skal kunngjøres på en hensiktsmessig måte, også hvis det antas at møte vil bli helt eller delvis lukket etter § 8 a første ledd.</p> <p>Kontrollutvalget og kommunerevisor skal varsles om representantskapets møter, jf. kommuneloven § 23-6, jf. § 24-10. Fra 1. juli 2023 er det presisert i kommuneloven at ansvaret for å varsle ligger til kommunen.</p> <p>Innkallingen til et representantskapsmøte skal skje med minst fire ukers varsel og skal inneholde sakliste. De enkelte deltakerne skal med samme frist varsles om innkallingen og saklisten.</p> <p>Representantskapets leder kan innkalle representantskapet med kortere frist i tilfeller hvor dette er påtrengende nødvendig.</p> <p>Saklisten og andre møtedokumenter som ikke er unntatt fra offentlighet, skal være tilgjengelige for allmennheten hos interkommunale selskaper som er omfattet av offentleglova.</p> <p>NKS110 IKS' selskapsavtale av 18. april 2023:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Representantskapets leder innkaller til representantskapsmøte minst én gang per år.</li><li>• Både innkalling og protokoll skal sendes representantskapets medlemmer og deltakerne.</li><li>• Følgende saker skal årlig behandles av representantskapet:<ul style="list-style-type: none"><li>• 1. Årsmelding og regnskap</li></ul></li></ul>	<p>Saklisten og andre møtedokumenter knyttet til representantskapets møter som ikke er unntatt offentlighet, skal være tilgjengelig for offentligheten.</p> <p>Kontrollutvalget og kommunerevisor skal være varslet om representantskapets møter.</p> <p>Innkallingen til et representantskapsmøte skal skje med minst fire ukers varsel og skal inneholde sakliste. De enkelte deltakerne skal med samme frist varsles om innkallingen og saklisten.</p> <p>Representantskapets leder kan innkalle representantskapet med kortere frist i tilfeller hvor dette er påtrengende nødvendig.</p> <p>Saklisten og andre møtedokumenter som ikke er unntatt fra offentlighet, skal være tilgjengelige for allmennheten.</p>
--	--

<ul style="list-style-type: none"><li>• 2. Tilskudd fra deltakerne for påfølgende år</li><li>• 3. Budsjettrammer og økonomiplan</li><li>• 4. Følgende beslutninger ligger til representantskapet og behandles ved behov:<ol style="list-style-type: none"><li>1. Valg av styre</li><li>2. Valg av valgkomité</li><li>3. Valg av revisor</li><li>4. Langsiktig strategi for selskapet</li><li>5. Låneopptak</li><li>6. Spørsmål om stiftelse, kjøp eller deltakelse i andre selskaper, samt inngåelse av langsiktige avtaler av økonomisk betydning</li></ol></li></ul>	
--	--



<p>IKS-loven § 8a. <i>Møte i representantskapet</i> Reglene om møteoffentlighet i kommuneloven §§ 11-5 og 11-6 gjelder tilsvarende for representantskapsmøter i interkommunale selskaper som er omfattet av offentleglova. Hvis det blir vedtatt at et møte skal lukkes ved behandlingen av en sak, skal hjemmelen for lukkingen tas inn i protokollen.</p> <p>Representantskapet kan treffe vedtak om at møter kan gjennomføres som fjernmøter. Fjernmøter innebærer at deltakerne ikke sitter i samme lokale, men at de via tekniske hjelpemidler likevel kan se, høre og kommunisere med hverandre. Kravene som ellers gjelder for representantskapsmøte, gjelder også for fjernmøter.</p>	<p>Møter kan gjennomføres som fjernmøter.</p>
<p>IKS-loven § 9. <i>Saksbehandlingen i representantskapet</i> Hver representant har én stemme med mindre annet er fastsatt i selskapsavtalen. Representantskapet er beslutningsdyktig når minst halvdel av medlemmene er til stede, og disse representerer minst to tredeler av stemmene.</p> <p>Saker som ikke er meddelt representantene etter de regler som gjelder for innkalling, kan ikke behandles av</p>	<p>Møtelederen skal sørge for at møter i representantskapet avvikles i tråd med reglene om vedtaksdyktighet, møteplikt, møterett, møteledelse og møteprotokoll og øvrige bestemmelser i IKS-loven.</p> <p>Vedtak i representantskapet fattes med flertall av de avgitte stemmer, og ellers i tråd med IKS-loven.</p>

representantskapet med mindre samtlige representanter samtykker. Foruten de som har rett til å kreve representantskapet innkalt etter § 8 første ledd annet punktum, kan styrets leder og daglig leder foreslå en sak tatt opp til behandling etter første punktum.

Representantskapsmøtet ledes av leder eller, i dennes fravær, av nestleder. Dersom ingen av disse er til stede, velges en møteleder.

Med mindre annet er fastsatt i loven her eller i selskapsavtalen, gjelder som representantskapets vedtak det som flertallet av stemmene er avgitt for. Ved stemmelikhet er møtelederens stemme avgjørende.

Ved valg eller ansettelse anses den eller de valgt eller ansatt som får flest stemmer. Representantskapet kan på forhånd bestemme at det skal holdes ny avstemning dersom ingen får flertall av de avgitte stemmer. Står stemmetallet likt, treffes avgjørelse om ansettelse av møtelederen, mens valg avgjøres ved loddtrekning.

Om ikke representantskapet for den enkelte sak bestemmer noe annet, har styrets medlemmer og daglig leder rett til å være til stede i representant-skapets møter og til å uttale seg.

Styrets leder og daglig leder har plikt til å være til stede med mindre det er åpenbart unødvendig eller det foreligger gyldig forfall. I sistnevnte tilfelle skal det utpekes en stedfortreder.

Styrets leder og daglig leder skal ha deltatt på representantskapsmøtene, med mindre det er åpenbart unødvendig eller foreligger gyldig forfall.

<p>IKS-loven 9a. <i>Protokoll</i>  Møtelederen skal sørge for at det føres protokoll fra møtet. Protokollen skal underskrives av møtelederen og to av representantskapets medlemmer som velges ved møtets begynnelse. Medlemmene kan benytte elektronisk signatur for å signere protokollen. Styrets medlemmer og daglig leder har rett til å få sitt syn på en sak innført i protokollen.</p> <p>Med unntak av delene som er unntatt fra offentlighet, skal protokoller fra møter i representantskapet i interkommunale selskaper som er omfattet av offentleglova, være tilgjengelige for allmennheten.</p>	<p>Representantskapets leder skal sørge for at det føres protokoll fra representantskapsmøter. Protokollen skal underskrives av møtelederen og to av representantskapets medlemmer som velges ved møtets begynnelse. Medlemmene kan benytte elektronisk signatur for å signere protokollen. Styrets medlemmer og daglig leder har rett til å få sitt syn på en sak innført i protokollen.</p> <p>Med unntak av delene som er unntatt fra offentlighet, skal protokoller fra møter i representantskapet i NKS110 IKS være tilgjengelige for allmennheten.</p>
---	--

### Eierskapstrategi og mål

Kilde	Kriterier
<p>I byrådssak 273/11 Oslo kommunes prinsipper for god eierstyring av aksjeselskaper (tatt til orientering av bystyret 25.04.2012 sak 98) legges det til grunn for utvelgelse av selskapenes styrer at styrets sammensetning skal kjennetegnes av kompetanse, kapasitet og mangfold ut fra selskapets art (Prinsipp 6). Det heter videre at:  <i>Det er styrets totale kompetanse som er grunnlaget for vurderingen, både formell og reell kompetanse. Normalt er det behov for administrasjons-/ lederkompetanse, økonomi/ finanskompetanse og bransje-/ markedskompetanse. Også juridisk kompetanse og god kjennskap til kommunen kan i noen tilfeller være ønskelig/nødvendig.</i></p> <p><i>Byrådet vil ved utvelgelse og sammensetning av styrer se hen til en god balanse mellomkontinuitet i styrets arbeid og behovet for nødvendig fornyelse. Videre vil kommunen vektlegge mangfold, bl.a. i form av balansert kjønnsfordeling, jf. reglene i</i></p>	<p>Eiernes representanter i representantskapet bør legge kompetansemessige kriterier til grunn for valg av styremedlemmer</p> <p>Vurderingskriterier for praksis 2021 – august 2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Styrets sammensetning skal kjennetegnes av kompetanse, kapasitet og mangfold ut fra selskapets art, og omfatte administrasjons-/ lederkompetanse, økonomi/ finanskompetanse og bransje-/ markedskompetanse. Også juridisk kompetanse kan være nødvendig/ønskelig.</li> <li>• Det skal være kjønnsmessig balanse (minimum 40 % kvinner) i sammensetningen av styret.</li> </ul>

*kommuneloven om kjønnsbalanse i styrene i selskaper eid av kommuner.*

Prinsipp 9 Styrets arbeid skal være strukturert, kompetent og skal evalueres jevnlig

Sier blant annet at styret skal evaluere sitt arbeid og arbeidsform jevnlig.

Byrådssak 112/23: Oslo kommunes prinsipper for eierstyring

1. Oslo kommune skal være en aktiv og ansvarlig eier med et langsiktig perspektiv.
2. Oslo kommunes eiermyndighet skal utøves på generalforsamlingen. Oslo kommune legger til grunn selskapslovgivningens ansvars- og rolledeling mellom eier, styre og daglig leder.
3. Oslo kommunes eierutøvelse skal bidra til å nå kommunens målsetninger med eierskapet. Dette skjer gjennom eierforventninger og stemmegivning på generalforsamling.
4. Det skal være åpenhet om Oslo kommunes eierskap, eierutøvelse og stemmegivning på generalforsamling.
5. Styret har ansvaret for å forvalte selskapet. Oslo kommunes oppgave som eier er å evaluere styrets måloppnåelse.
6. Relevant kompetanse er hovedhensynet i arbeidet med styresammensetning. Oslo kommune skal aktivt arbeide for mangfold i styrene i tråd med befolkningssammensetningen i Oslo.
7. Det er styrets ansvar å sørge for at det etableres rutiner for å sikre at nødvendig kompetanse opprettholdes i

Styret bør evaluere sitt arbeid og arbeidsform jevnlig.

Eier bør ha satt klare mål og resultatmål for selskapet.

Oslo kommune eierforventninger til deltakelsen i IKS-et bør være fulgt opp gjennom stemmegivning i representantskapsmøtene.

Eierskapsrepresentanten/IKS-et bør aktivt arbeide for mangfold i styret.

Styret bør ha gjennomført en egnevaluering av kompetansen hos styremedlemmer og ha rapportert om denne til eierkommunene.

<p>styrene. Styret skal gjennomføre en egevaluering minst hvert annet år og rapportere til eier.</p> <p>KS: Anbefaling nr. 9: Eiers krav til profesjonelle styrever i kommunal sektor.</p> <p>Det er eiers ansvar å sørge for at styret sammensettes og gis de nødvendige styringsramme for å utøve sitt virke som et profesjonelt organ. Et profesjonelt styre som kollegium består av personer med egnede personlige egenskaper som utfyller hverandre kompetansemessig.</p>	
--	--

### **Kontaktmøter og rapportering**

<b>Kilde</b>	<b>Kriterier</b>
<p>Byrådssak 273/11 Oslo kommunes prinsipper for eierstyring av selskaper s 7:</p> <p>Byrådet forventer rapportering om selskapets måloppnåelse gjennom årsberetning, årsregnskap og i kvartalsrapporter med regnskap...</p> <p>Gjennom kontaktmøter med selskapene kan byrådet bli informert om måloppnåelsen og aktuelle problemstillinger, jf. punkt 4.3 nedenfor.</p> <p>Punkt 4.3 (s 9 om kontaktmøter):</p> <p>For gjensidig informasjonsutveksling og diskusjon mellom kommunen og selskapene om selskapenes resultater, utvikling og planer er det hensiktsmessig å etablere kontaktmøter.</p> <p>Byrådssak 112/2023 pkt 7: Å være en aktiv eier innebærer at kommunen engasjerer seg i selskapene for å påvirke</p>	<p>Det bør gjennomføres kontaktmøter mellom eierne og selskapet for å informere eier om måloppnåelse og for å ta opp aktuelle problemstillinger for selskapet.</p> <p>Eierne bør sikre seg nødvendig rapportering fra selskapet.</p>

<p>selskapets strategi og handlinger. Dette skjer blant annet i eierdialogen og gjennom å stille tydelige forventninger. Byrådet vil likevel understreke at byrådet gjør dette innenfor de grensene som gjelder for eierskapsutøvelsen.</p> <p>KS' anbefaling om eierskap, selskapsledelse og kontroll av 2020 nr. 6: KS anbefaler at det jevnlig gjennomføres eiermøter for å bidra til god kunnskap om og dialog med selskapet.</p> <p>I Oslo har ikke bystyret satt noen særskilte rapporteringskrav til NKS110 IKS (jf. bystyresak 399/11, byrådssak 216/11), mens det er krav om framlegg om årsoppgjørene fra aksjeselskaper og kommunale foretak. Med begrunnelse i at NKS110 IKS bidrar med utstyr for gjennomføring av lovpålagte oppgaver, og i at kommunene har et ubegrenset ansvar for NKS110 IKS, bør rapportering til eierne, slik Kommunerevisjonen ser det, minst følge kravene til aksjeselskaper og kommunale foretak.</p>	
<p>Byrådssak 112/2023 Oslo kommunes eierstyring pkt. 8.2 Rapportering</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input checked="" type="checkbox"/> Selskapet er ledende i arbeidet med åpenhet og rapportering og benytter anerkjente rapporteringsstandarder.</li> <li><input checked="" type="checkbox"/> Selskapet fremmer en åpenhetskultur og er åpen om og rapporterer på alle vesentlige forhold slik at informasjonen gir eiere og allmennheten et rettviseende bilde av virksomheten.</li> </ul>	<p>Underbygger kriterier/kontrollpunkter om rapportering, offentlighet m.m.</p>

### Selskapets samfunnsansvar

Kilde	Kriterier
<p>Byrådssak 273/2011: Har eier sørget for at selskapet følger kommunens etiske regelverk og for øvrig tilstrekkelig rapportering om ivaretagelse av samfunnsansvar i årsberetning og annen rapportering?</p> <p>Med ivaretagelse av samfunnsansvar for øvrig menes her retningslinjer for arbeid mot misligheter og korrupsjon, effektiv ressursbruk ved anskaffelser, HMS, miljøansvar, arbeid med likestilling og samfunnsikkerhet jf. prinsipp 2 i byrådssak 273/11.</p> <p>Byrådssak 112/2023 pkt 8.2 Oslo kommunes forventninger som skal gjelde for alle aksjeselskaper</p> <p>Oppsummering av forventninger som gjelder for alle: Ambisjoner, mål og strategier</p> <ul style="list-style-type: none"><li><input checked="" type="checkbox"/> Selskapet utarbeider og implementerer ambisjoner og tydelige mål og strategier</li><li><input checked="" type="checkbox"/> Selskapet inkluderer arbeidet med FNs bærekraftsmål i selskapets strategier og arbeider aktivt med å følge dette opp i daglig drift.</li><li><input checked="" type="checkbox"/> Selskapets risikovurdering er en integrert del av selskapets strategier.</li><li><input checked="" type="checkbox"/> Selskapet definerer tydelige prestasjonsindikatorer og måler selskapets måloppnåelse og gjennomføring av strategiene.</li></ul>	<p>Eier bør følge opp at selskapet ivaretar sitt samfunnsansvar, herunder at selskapet/styret</p> <ul style="list-style-type: none"><li>o har utarbeidet et etisk regelverk som minst tilsvare de etiske reglene for ansatte i Oslo kommune som bystyret har vedtatt,</li><li>o arbeider aktivt for å hindre misligheter og korrupsjon og at driften er i samsvar med kommunens mål og interesser</li><li>o har et avklart forhold til lov om offentlige anskaffelser og offentlighetsloven,</li><li>o har planer og systemer for HMS-arbeid,</li><li>o er bevisst sitt miljøansvar,</li><li>o er bevisst på likestilling og</li><li>o i selskaper med kritisk infrastruktur eller kritiske samfunnsfunksjoner påser at selskapet har en god sikkerhetskultur</li></ul>

#### Oslomodellen

Selskapet følger Oslomodellen og jobber aktivt for et seriøst og anstendig arbeidsliv.

#### Mangfold, likestilling og inkludering

Selskapet har tydelige mål og tiltak for å fremme og utløse verdien av økt mangfold, likestilling og inkludering i alle deler av organisasjonen.

Selskapet arbeider planmessig med utvikling og rekruttering av medarbeidere i tråd med selskapets mål og strategier innen mangfold, likestilling og inkludering.

#### Etisk regelverk

Selskapene har en aktiv og bevisst holdning til etiske spørsmål, og utarbeider et etisk regelverk, som minst tilsvarer kommunens eget.

Selskapenes etiske regelverk er offentlig tilgjengelig.

#### Miljøsertifisering og klimaregnskap

Selskapet har et miljøledelsessystem og er miljøsertifisert

(ISO14001/EMAS/Miljøfyrtårn).

Selskapet fører årlig klimaregnskap, identifiserer vesentlige utslippskilder og setter mål om å redusere sitt klimafotavtrykk.

Selskapet stiller mest mulig ambisiøse klima- og miljøkrav til sine leverandører.

Klimaarbeidet er forankret i selskapets strategi.



### **Opplysningsplikt overfor bystyret**

<b>Kilde</b>	<b>Kriterier</b>
273/2011: Oslo kommunes prinsipper for eierstyring pkt 10: Det skal være åpenhet knyttet til kommunens eierskap i aksjeselskaper.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Byrådet skal fremme styrets årsberetning, årsregnskap og protokoll fra representantskapsmøter for interkommunale selskaper som egne orienteringssaker til bystyret.</li><li>• Byrådet bør informere bystyret om andre vesentlige saker som berører interkommunale selskaper.</li></ul>

## **Spørsmål til NKS110 IKS – egenerklæring**

Kommunerevisjonen i Oslo utfører en kontroll av Oslo kommunes eierutøvelse i Nasjonalt kommunesamarbeid for 110-sentralene IKS på oppdrag fra kommunens kontrollutvalg. Undersøkellesperioden er i hovedsak fra og med 2021 til og med mai 2024.

Som del av kontrollen ber vi om at spørsmålene nedenfor besvares med redegjørelse/ informasjon for undersøkellesperioden.

### **Selskapsavtale**

1. Har styret vurdert/evaluert og eventuelt foreslått endringer i selskapsavtalen etter 2020?
2. Hva har vært praksis når det gjelder styreleders og daglig leders deltakelse på representantskapsmøtene?

### **Eiers styrevalg – oppnevning av nytt styre / nye styremedlemmer**

3. Evaluering av styret
  - Gjøres det evalueringer av styrets arbeid (dvs. utenom valg av representanter/ medlemmer)?
    - a. Hvilke kriterier ble arbeidet i styret ev. evaluert opp mot?
    - b. Hvordan ble evalueringen ev. gjennomført?
    - c. Hva ble resultatet?
4. Vurderinger av styrets kompetanse
  - Har representantskapet sørget for at styrets totale kompetanse, formell og reell, vurderes ved oppnevning av nytt styre / nye styremedlemmer i undersøkellesperioden?

### **Mål og strategier**

5. Mål for selskapet
  - a. Hvilke resultatmål, eventuelt andre mål, er satt for selskapet?
  - b. Hvor framkommer disse målene (tilskuddsbrev, oppdragsbrev, bestillingsbrev eller annet)?
  - c. Innebærer målene krav om effektiv drift?

### **Etisk regelverk og samfunnsansvar**

6. Vi ber om en redegjørelse for om styret har sikret at selskapet
  - a. har utarbeidet et etisk regelverk
  - b. arbeider aktivt for å hindre misligheter og korrupsjon
  - c. har iverksatt tiltak, rutiner og systemer som sikrer en forsvarlig økonomistyring og god internkontroll
  - d. opptrer i samsvar med Oslo kommunes mål og interesser for blant annet et anstendig arbeidsliv, sosiale forhold, klima og miljø
  - e. er bevisst på likestilling

Vennligst oppgi om noen av punktene ikke er fulgt opp.

7. Hvordan har styret eventuelt fulgt opp at selskapet ivaretar sine etiske retningslinjer og sitt samfunnsansvar?

**8. Anskaffelsesloven**

- a. Er selskapet forpliktet til å følge regelverket for offentlige anskaffelser?

**9. Offentlighetsloven**

- a. Er selskapet forpliktet til å følge reglene i offentlighetsloven?

Hvis ja:

- a. Er sakslisten og andre møtedokumenter knyttet til representantskapets møter som ikke er unntatt offentlighet, tilgjengelig for offentligheten?

Hvis ja:

- b. På hvilken måte offentliggjøres møtedokumentene?

**Kontaktmøter og rapportering om måloppnåelse**

- 10.** Gjennomføres det kontaktmøter/eiermøter mellom eierkommunene og selskapet?

- a. Hvor mange faste møter gjennomføres normalt per år?  
b. Hvem deltar på møtene?  
c. Hvilke typer saker diskuteres normalt på møtene?  
d. Har det vært gjennomført andre typer møter, f.eks. ad hoc-basert?  
e. Fattes det beslutninger på disse møtene?

- 11.** Hvilke krav til rapportering har representantskapet satt til selskapet (om drift, måloppnåelse mv.)?

**Annet**

- 12.** Dersom selskapet ønsker å gi ytterligere informasjon som er relevant for Oslo kommunes eierskapsutøvelse, ber vi om at det beskrives her.

...

Jeg bekrefter at besvarelsen av ovennevnte spørsmål er uttrykk for den faktiske kunnskapen jeg hadde om selskapet på tidspunktet da svarene ble avgitt.

Sted:

Dato:

Ber om at følgende sak settes på dagsorden til representantskapets møte 17.juni 2024:

## **FORVALTNINGSREVISJON AV NKS 110 IKS**

NKS 110 IKS er en uvanlig og krevende organisering for felles oppgave med utvikling av 110-tjenesten for alle kommunene i landet. Åpenhet og god samhandling i alle ledd er viktig for gjennomføring av oppdraget. Felles forståelse av oppdraget ligger til grunn for etableringen, og de prosesser som gjennomføres. Det har framkommet kritiske spørsmål til elementer i arbeidet. På bakgrunn av dette foreslås det en forvaltningsrevisjon av NKS 110 IKS. Dette for å synliggjøre at selskapet gjennomfører sin virksomhet i tråd med fastsatte forutsetninger og formelle føringer.

### **Forslag til vedtak**

1. Representantskapet støtter forslaget om gjennomføring av *Forvaltningsrevisjon* av selskapets virksomhet. Gjennomgangen skal dekke tiden fra selskapets etablering til dags dato.
2. Styret gis i oppdrag å velge anbyder samt inngå avtale med aktuell revisor i tråd med anskaffelsesforskriften.
3. Revisjonen skal gjennomføres snarest, og i løpet av inneværende kalenderår. Kostnadene dekkes innenfor eksisterende budsjettamme. Representantskapet holdes løpende orientert om valg av revisor samt framdriftsplan. Endelig rapport legges fram for representantskapet til behandling.
4. Mandat for oppdraget (følgende skal utredes):
  - a. Om selskapets organer begrenser sine oppgaver til selskapsavtalens forutsetninger
  - b. Rolleavklaring på alle nivåer i selskapet med hensyn til habilitet og mulige etiske dilemmaer
  - c. Forvaltningspraksis (ivaretas IKS-loven med tanke på tidsfrister, saksframlegg, økonomirutiner, protokoller og offentliggjøring mm)

### **Formål**

Formålet med en gjennomgang er å få dokumentert at selskapet har vært drevet, og drives, i tråd med mål og forutsetning for etableringen samt lov, forskrift og vedtatte instruksjoner. Gjennomgangen skal danne grunnlaget for relevante forbedringstiltak som besluttes av representantskapet, og operasjonaliseres gjennom styret. Resultatet formidles til kommunene gjennom sin eierrepresentant.

### **Bakgrunn**

NKS 110 IKS er en uvanlig og krevende «konstellasjon» som involverer alle landets kommuner. Formålet med selskapet er å gjennomføre en viktig prosess med implementering av nytt oppdragshåndteringsverktøy for landets 110-sentraler. Det kommer henvendelser fra eiere som stiller spørsmål ved forvaltningsrutiner, framtidige økonomiske forpliktelser, oppgaveporteføljen samt og videreutvikling av selskapet.

En forvaltningsrevisjon vil bidra til å sikre åpenhet og tillit i alle deler av organisasjonen inklusive kommunene.

28.04.2024

Jan Gaute Bjerke

Representant for Sør-Øst 110 IKS