Møtebok

Representantskapet for Nasjonalt Kommunesamarbeid For 110-Sentralene IKS

Møte 5/2026 - Ordinært representantskapsmøte i NKS110 IKS

07.12.2026

Representantskapet for Nasjonalt Kommunesamarbeid For 110-Sentralene IKS

Agenda for Møte 5/2026 - Ordinært representantskapsmøte i NKS110 IKS

Sted:

Dato: Mandag 7. des. 2026 kl. 14:00

25-26 Fortegnelse over representantskapets medlemmer — Beslutning

Saksansvarlig: Sindre Egeness

EIER	REPRESENTANT	OPPROP
Oslo kommune	Joakim Hagem Lystad	
Øst 110 IKS	Tom Anders Ludvigsen	
Sør-Øst 110 IKS	Jan Gaute Bjerke	
Agder 110 IKS	Jan Røilid	
Rogaland brann og redning IKS	Razmus Viggen	
Møre og Romsdal 110 sentral KF	Sindre Egeness	
Bergen kommune	Janicke Larsen	
Midt-Norge 110 sentral IKS	Frank Grønås	
Salten Brann IKS	Per Gunnar Pedersen	
Tromsø kommune	Ole Gunnar Håland	
Sør-Varanger kommune	Eivind Gade Lundlie	
Hamar Kommune	Christel Meyer	
Styrets leder	Tor Espen Larsen	
Daglig leder	Trond Brenden	

26-26 Godkjenning av innkalling og saksliste, og vurdering av habilitet — Beslutning

Saksansvarlig: Sindre Egeness

Godkjenning av innkalling og saksliste.

Signert protokoll fra forrige representantskapsmøte er publisert i Orgbrain.

Representantskapets medlemmer bes vurdere egen habilitet i saker som behandles av representantskapet, og vurdering gjøres kjent for representantskapets leder ved konstituering av møtet.

Vedlegg

– Innkalling til ordinært representantskapsmøte i NKS110 IKS 7.desember 2026 finale.pdf

27-26 Valg av to deltagere til å underskrive protokoll fra møtet — Beslutning

Saksansvarlig: Sindre Egeness

Velge to deltagere til å signere protokollen fra møtet.

28-26 Viktigste strategiske prosesser – fremtidig driftsmodell — Beslutning

Saksansvarlig: Sindre Egeness

Styret ber representantskapet vedta en ny modell for å sikre drift og tjenesteleveranser og om å gi styret mandat til å gjennomføre en endring av driftsmodell for NKS110.

Gjennom tidligere behandlinger av saker om driftssituasjonen i selskapet og i dialog med eierne og referansegruppen, har styret etablert et felles situasjonsbilde for den videre utviklingen av NKS110.

Selskapet skal oppfylle formålet eierne har gitt det, også når det gjelder drift av tjenesteleveranser til 110-sentralene. 110-sentralene ønsker å ha kontroll over, drifte og videreutvikle kontrollromsløsningene som de selv eier gjennom NKS110.

Styret og eierne har sammen med referansegruppen avklart følgende premisser som reduserer handlingsalternativene:

- NKS110 skal oppfylle selskapets formål, inkludert driftsansvaret.
- Dagens driftsmodell kan ikke videreføres uendret.
- 110-sentralene ønsker selv kontroll over drift og videreutvikling av kommunalt eide kontrollromsløsninger gjennom NKS110.
- Driftskostnadene skal holdes innenfor eiernes og styrets økonomiske rammer i planperioden, og driftsmodellen skal så langt mulig gi en konkret besparelse.
- Ny driftsmodell skal gi en konkret besparelse sammenlignet med dagens midlertidige driftsavtaler.

Dagens driftsmodell er basert på midlertidige driftsavtaler med eksterne leverandører, hvor de to største er med Atea og med BDO, og utgjør ca. 33 mill. kroner årlig. Avtalene øker utover normal prisjustering, er knyttet til monopolsituasjon og er ikke langsiktige konkurranseutsatte avtaler.

Tjenestene må uansett leveres, og organiseringen av driftstjenestene har stor økonomisk betydning for eierne. Eierne ønsker ikke høyere økonomiske rammer for driften som i dag ivaretas gjennom de

midlertidige avtalene.

Arbeidet med fremtidig driftsmodell er avgrenset til valg mellom to mulige driftsmodeller:

Alternativ 1 – «Minimumsforvaltningsmodell»:

NKS110 er eier, bestiller og forvalter, men operativ drift kjøpes i markedet. Minimumsforvaltningsmodellen forutsetter et omfattende tjenestekjøp i et begrenset marked og forventes å gi vesentlig høyere kostnader enn dagens rammer.

Alternativ 3 – «Hybridmodell»:

NKS110 bygger egen kapasitet for kritiske, løpende og virksomhetsnære driftsoppgaver, mens reservekapasitet og mindre hyppige driftsoppgaver/spisskompetanse kjøpes eksternt.

For detaljert vurdering av de to alternative modellene, se saksfremstilling og saksvedlegg 2 Detaljert saksfremstilling.

«Hybridmodellen» vurderes å kunne oppfylle målbildet innenfor neste økonomiplanperiode.

«Hybridmodellen» fremstår som særlig interessant fordi den kan kombinere ekstern kompetanse og reservekapasitet med sterkere intern driftskompetanse, kapasitet og styringsrett, og samtidig gir et større potensial for mer kostnadseffektiv drift.

Styret har bedt om at en ny driftsmodell må ha en tydelig økonomisk fordel, og det er lagt til grunn et styringsmål på 20 prosent lavere sammenlignbar driftskostnad for dagens driftsavtaler med BDO og Atea. Hybridmodellen er modellen som vurderes å kunne oppfylle målbildet innenfor neste planperiode.

Forslag til vedtak

1. Representantskapet vedtar strategisk alternativ 3. «Hybridmodell» for å sikre drift og tjenesteleveranser gjennom nødvendig trinnvis oppbemanning i selskapet.

2. Representantskapet forutsetter at endring av driftsmodell ikke forringer kvalitet eller sikkerhet, og legger til grunn at NKS110 har nødvendig kapasitet, kompetanse og beredskap til å overta servicedesk og applikasjonsdrift OHV og KOM innen 1. juli 2027.

3. Representantskapet vedtar en endring av driftsmodell og at nødvendig oppbemanning i selskapet skal gjøres innenfor de vedtatte økonomiske rammene for selskapet, og medføre en reduksjon av driftskostnadene per 2026 for Atea/BDO på 20 prosent innen utgangen av 2028.

4. Representantskapet gir styret mandat til å gjennomføre vedtatt driftsmodell og reduksjon av ekstern innleie gjennom trinnvis oppbemanning i selskapet for å erstatte tjenestekjøp.

Vedlegg

– Sak 28-26 Viktigste strategiske prosesser -fremtidig driftsmodell.pdf

– Sak 28-26 Vedlegg 1 Presentasjon av driftsmodell.pdf

– Sak 28-26 Vedlegg 2 Detaljert saksfremstilling.pdf

29-26 Årsbudsjett 2027 og økonomiplan 2027-2030 — Beslutning

Saksansvarlig: Sindre Egeness

Budsjett prosessen 2027 ble påvirket av endringer i styret i NKS110 IKS sommeren 2026. Nytt styre ble valgt i august, og hadde konstituerende møte 30.september. I møtet 30.september ble det fastlagt plan for budsjettprosessen.

Plan for behandling av budsjett 2027 og økonomiplan 2027-2030

- Informasjon om rammer budsjett i styremøte 30 september
- Informasjon til representantskapet 21 oktober
- Innsikt og detaljer for styret 27 oktober
- Gjennomgang med referansegruppen 27-28 oktober
- Behandling av budsjett 2027 og økonomiplan 2027-2030 - 5 november
- Mulig 2 behandling i styret 10 november
- Fastsettelse av årsbudsjett 2027 og økonomiplan 2027-2030 i representantskapet 7.desember

I økonomiplan 2026-2029 er brukerbetalingen i 2027 satt til 145,2 mill. kroner, men flere endrede forutsetninger har medført at brukerbetalingen må økes. Brukerbetalingen må økes fra 146,2 mill. kroner til 176,6 mill. kroner. De største driverne til økningen er økte minimumsavdrag, økte kostnader til gammel kommunikasjonsløsning ICCS, og kostnader til driftsavtaler Atea/BDO.

Det er utarbeidet tre alternativer til budsjett 2027:

Alternativ A: Brukerbetaling på **176,6 MNOK**. Skyldes økte kostnader til minimumsavdrag, økte kostnader gammel kommunikasjonsløsning ICCS, og økte kostnader for driftsavtalene med Atea AMS og BDO

Alternativ B: Brukerbetaling på **153.9 MNOK**. Forslag til innsparinger på 22,9 MNOK i forhold til alternativ A. Terminering av avtale gammel kommunikasjonsløsning ICCS og driftsavtale med BDO med virkning fra 1.juli 2027. Flytte drift/support kostnad for ny LifeX i prosjektperioden til investering. Starte insourcing av avtalen med Atea AMS og annen ekstern innleie.

Alternativ C: Brukerbetaling på **146,2 MNOK**. Forslag til innsparing på 30,4 MNOK. 7,5 MNOK mer enn i alternativ B. Dette alternativet må gjøres sammen med alternativ B for å oppnå ønsket innsparing. Alternativ C medfører en revisjon av regnskap 2025. Endringen berører ikke lånerammen, men påvirker handlingsrommet i pågående prosjekter.

Investeringsbudsjettet for 2027 har også to alternativer, der alternativene følger valget av alternativene for drift. Investeringsbudsjettet i alternativ B+C utgjør 48 mill. kroner og finansieres fullt ut gjennom lån. Tilsvarende utgjør investeringsbudsjettet i alternativ A, 45,4 mill. kroner.

Samlet lånegjeld ved utgangen av året er beregnet til 192 mill. kroner, noe som innebærer at selskapet fortsatt holder seg innenfor lånerammen på 200 mill. kroner, men med begrenset handlingsrom for nye investeringer. For å overholde lånerammen i kommende økonomiplanperiode må enkelte investeringer utsettes. I praksis betyr dette at låneopptak i perioden 2028-2030 maksimalt kan være mindre eller lik minimumsavdraget i samme periode.

Alternativene er videre utdypet med vurdering av konsekvenser og risiko i saksvedlegg.

Vedlegg

– Sak 29-26 Årsbudsjett 2027 og økonomiplan 2027-2030 - 2.pdf

– Sak 29-26 Vedlegg A Budsjett 2027 - presentasjon.pdf

Vedlegg til:

26-26 Godkjenning av innkalling og saksliste, og vurdering av habilitet

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 ORDINÆRT MØTE I REPRESENTANTSKAPET I NKS110 IKS, MANDAG 7. DESEMBER KL 14.00-16.00

Det vil avholdes et eierdialogmøte med styret i NKS110 IKS fra kl 10-14, i forkant av det ordinære representantskapsmøtet.

SAKSLISTE

Sak	Type	Sakstittel
Sak 25/26	B	Fortegnelse over representantskapets medlemmer
Sak 26/26	B	Godkjenning av innkalling og saksliste, og vurdering av habilitet
Sak 27/26	B	Valg av to deltagere til å underskrive protokoll fra møtet
Sak 28/26	B	Viktigste strategiske prosesser – fremtidig driftsmodell
Sak 29/26	B	Årsbudsjett 2027 og økonomiplan 2027-2030

Møtet gjennomføres som et fysisk møte i NKS110 IKS sine lokaler i Hoffsveien 1 på Skøyen i Oslo. Publikum kan følge det ordinære representantskapsmøtet digitalt.

Vennligst gi beskjed snarest mulig på e-post: mbl@nks110.no dersom du **ikke** kan møte.

Med vennlig hilsen

Sindre Egeness
Leder representantskapet

Tor Espen Larsen
Styrets leder
Tlf.: 950 29 733

Dokumentet er godkjent elektronisk
Kopi til: Styremedlemmer i NKS110 IKS

Vedlegg til:

28-26 Viktigste strategiske prosesser – fremtidig driftsmodell

Nasjonalt kommunesamarbeid for 110-sentralene IKS

Sak 28-26
Representantskapet i NKS110 IKS

Sak 28-26 Viktigste strategiske prosesser – fremtidig driftsmodell

Vedlegg: 1. Presentasjon driftsmodell, 2.Detaljert saksfremstilling

Saksammendrag

Styret ber representantskapet vedta en ny modell for å sikre drift og tjenesteleveranser og om å gi styret mandat til å gjennomføre en endring av driftsmodell for NKS110.

Gjennom tidligere behandlinger av saker om driftssituasjonen i selskapet og i dialog med eierne og referansegruppen, har styret etablert et felles situasjonsbilde for den videre utviklingen av NKS110.

Selskapet skal oppfylle formålet eierne har gitt det, også når det gjelder drift av tjenesteleveranser til 110-sentralene. 110-sentralene ønsker å ha kontroll over, drifte og videreutvikle kontrollromsløsningene som de selv eier gjennom NKS110. Styret og eierne har sammen med referansegruppen avklart følgende premisser som reduserer handlingsalternativene:

- NKS110 skal oppfylle selskapets formål, inkludert driftsansvaret.
- Dagens driftsmodell kan ikke videreføres uendret.
- 110-sentralene ønsker selv kontroll over drift og videreutvikling av kommunalt eide kontrollromsløsninger gjennom NKS110.
- Driftskostnadene skal holdes innenfor eiernes og styrets økonomiske rammer i planperioden, og driftsmodellen skal så langt mulig gi en konkret besparelse.
- Ny driftsmodell skal gi en konkret besparelse sammenlignet med dagens midlertidige driftsavtaler.

Dagens driftsmodell er basert på midlertidige driftsavtaler med eksterne leverandører, hvor de to største er med Atea og med BDO, og utgjør ca. 33 mill. kroner årlig. Avtalene øker utover normal prisjustering, er knyttet til monopolsituasjon og er ikke langsiktige konkurranseutsatte avtaler.

Tjenestene må uansett leveres, og organiseringen av driftstjenestene har stor økonomisk betydning for eierne. Eierne ønsker ikke høyere økonomiske rammer for driften som i dag ivaretas gjennom de midlertidige avtalene. Arbeidet med fremtidig driftsmodell er avgrenset til valg mellom to mulige driftsmodeller:

Alternativ 1 – «Minimumsforvaltningsmodell»:
NKS110 er eier, bestiller og forvalter, men operativ drift kjøpes i markedet.
Minimumsforvaltningsmodellen forutsetter et omfattende tjenestekjøp i et begrenset marked og forventes å gi vesentlig høyere kostnader enn dagens rammer.

Alternativ 3 – «Hybridmodell»:
NKS110 bygger egen kapasitet for kritiske, løpende og virksomhetsnære driftsoppgaver, mens reservekapasitet og mindre hyppige driftsoppgaver/spisskompetanse kjøpes eksternt.
«Hybridmodellen» vurderes å kunne oppfylle målbildet innenfor neste økonomiplanperiode.

Tabellen oppsummerer den vedlagte detaljerte vurderingen av de to alternative modellene (se detaljert saksfremstilling, vedlegg 2):

Tema	Minimumsmodell	Hybridmodell
Kostnad	Kostnader utover dagens ramme (varslet +25 % fra Atea). Høyere timekostnad og lite prispress med få tilbydere. Lave investeringer i egne ansatte og rekruttering.	Ca. 20 % lavere kostnad enn i dag, innenfor dagens ramme. Lavere timekostnad med egne ansatte. Investering i rekruttering og eventuelt overlapp i overgangen.
Kvalitet	Tydelige SLA gir målbar kvalitet. Lav styringsrett og avhengighet av leverandør. Kompetanse og læring bygges eksternt.	Høy og stabil kvalitet når kritisk drift ligger nær risikoeier. Dedikerte driftsteam gir eierskap til løsningene. Krever vellykket rekruttering og ledelse.
Risiko	Høy leverandøravhengighet og risiko for leverandørlåsing. Lav eierkontroll og flere med privilegert tilgang. Økonomisk risiko ved prisøkning.	Redusert leverandørlåsing og bedre kostnadskontroll. Bedre kontroll på kritiske funksjoner og sikkerhet.
Gjennomførings-evne	Rask tilgang til kapasitet og døgnberedskap via leverandør. Høyt koordineringsbehov og lav styringsrett. Risiko for tap av TIF110 helhetsforståelse hos leverandør.	Egne ansatte på kritisk kompetanse, ekstern spisskompetanse ved behov. Kortere beslutningsveier og høy styringsrett. Avhenger av vellykket rekruttering.
Sikkerhet	Lav eierkontroll og redusert kontroll på sikkerhetstiltak. Mange eksterne med privilegert tilgang. Fysisk sikring avhenger av leverandørens lokaler.	Høy eierkontroll over kritiske funksjoner. Færre med privilegert tilgang og bedre sikkerhetsstyring. Kjøpte tjenester og BDO må fortsatt følges opp.
Fleksibilitet	Høy skalerbarhet via markedet. Endringer krever kontraktsendringer, lav styringsrett. Sterk avhengighet av én leverandør.	Rask prioritering og omstilling av innsats. Balansen mellom egne og kjøpte ressurser kan justeres. Fortsatt avhengig av BDO og ekstern spisskompetanse.
Eierverdi	Kontraktsmessig forutsigbarhet for eiere. Profesjonell leverandør kan gi bred kapasitet.	Bedre kostnads- og eierkontroll, mer robust tjenesteleveranse.
Administrativ overhead	Behov for mer kontrakts- og bestillerkompetanse.	Mer personalledelse og økonomi/controller ansvar.
Samlet vurdering	Økonomisk og strategisk utenfor rammene som styret og eierne har satt.	Økonomisk og strategisk innenfor rammene som styret og eierne har satt, forutsatt vellykket trinnvis gjennomføringsplan og rekruttering

«Hybridmodellen» fremstår som særlig interessant fordi den kan kombinere ekstern kompetanse og reservekapasitet med sterkere intern driftskompetanse, kapasitet og styringsrett, og samtidig gir et større potensial for mer kostnadseffektiv drift.

Styret har bedt om at en ny driftsmodell må ha en tydelig økonomisk fordel, og det er lagt til grunn et styringsmål på 20 prosent lavere sammenlignbar driftskostnad for dagens driftsavtaler med BDO og Atea. Hybridmodellen er modellen som vurderes å kunne oppfylle målbildet innenfor neste planperiode.

Forslag til vedtak:

1. Representantskapet vedtar strategisk alternativ 3. «Hybridmodell» for å sikre drift og tjenesteleveranser gjennom nødvendig trinnvis oppbemanning i selskapet.

2. Representantskapet forutsetter at endring av driftsmodell ikke forringer kvalitet eller sikkerhet, og legger til grunn at NKS110 har nødvendig kapasitet, kompetanse og beredskap til å overta servicedesk og applikasjonsdrift OHV og KOM innen 1. juli 2027.

3. Representantskapet vedtar en endring av driftsmodell og at nødvendig oppbemanning i selskapet skal gjøres innenfor de vedtatte økonomiske rammene for selskapet, og medføre en reduksjon av driftskostnadene per 2026 for Atea/BDO på 20 prosent innen utgangen av 2028.

4. Representantskapet gir styret mandat til å gjennomføre vedtatt driftsmodell og reduksjon av ekstern innleie gjennom trinnvis oppbemanning i selskapet for å erstatte tjenestekjøp.

Sakens formål
Formålet med saken er å gi representantskapet et tilstrekkelig beslutningsgrunnlag til å ta stilling til styrets innstilling om ny driftsmodell for selskapet.

Tidligere behandling av saken
Arbeidet med fremtidig driftskonsept for NKS110 er behandlet i flere styresaker, senest i sak 60-26.

Saksnr.	*Dato*	*Sakstittel*
Sak 41-25		Fremtidig driftskonsept
Sak 48-25		Fremtidig driftskonsept - konseptforslag
Sak 50-25		Fremtidig driftskonsept – konseptforslag 2
Sak 3-26		Prosjekt for virksomhetsutvikling
Sak 4-26		Sikre plattformdrift
Sak 5-26		Konsolidere driftsansvar
Sak 11-26	23.2.2026	Sikre drift av plattform og tjenesteleveranser
Sak 33-26	13.5.2026	Konsolidering av driftsansvar
Sak 36-26	16.6.2026	Konsolidering av driftsansvar
Sak 48-26	30.9.2026	Strategiske prosesser knyttet til tidligere vedtak
Sak 53-26	27.10.2026	Viktigste strategiske prosesser – alternativer for drift - orientering
Sak 56-26	5.11.2026	Viktigste strategiske prosesser - alternativer for drift – forslag til vedtak
Sak 60-26	10.11.2026	Viktigste strategiske prosesser - fremtidig driftsmodell - vedtak

NKS110 har tidligere utredet flere alternative driftsmodeller, men uten at det først er tatt et overordnet og eierforankret strategisk valg om ambisjonsnivå.

I sak 11-26 vedtok det tidligere styret å gi sin tilslutning til å sikre drift av plattform og tjenesteleveranser gjennom nødvendig oppbemanning i selskapet innenfor de økonomiske rammer som presentert for styret, og innenfor vedtatt økonomiplan 2026-2029. Saken har i ettertid gitt usikkerhet i forhold til utilstrekkelig eierforankring.

Det nye styret var i konstituerende styremøte 30. september 2026 opptatt av at viktige, langsiktige strategiske avklaringer og vedtak må skje gjennom god eierforankring og i dialog med representantskapet. Også referansegruppen, som består av de daglige ledere i 110-sentralene, skal involveres og rådgi i saker av prinsipiell faglig betydning for 110-sentralene.

De viktigste strategiske prosesser for selskapet, herunder ønsket ambisjonsnivå og fremtidig driftsmodell, ble overordnet diskutert på nytt med det nye styret i eierdialogmøtet 21. oktober og deretter i dialogmøte mellom styret og referansegruppen den 27.oktober. Styret har behandlet saken i flere omganger.

Eierne og referansegruppen har bedt om at styret fremlegger sin utredning med tilhørende anbefaling for eierne i representantskapsmøte 7. desember.

Vurdering av saken
Saken haster fordi flere forhold sammenfaller i tid: nye kritiske løsninger skal innføres om kort tid, midlertidige driftsavtaler som ikke er konkurranseutsatt må avklares, sikkerhetssituasjonen og sikkerhetskravene øker, dagens leverandørmarked er begrenset og NKS110 har liten egen operativ kapasitet sammenlignet med ansvaret selskapet bærer.

NKS110

Teknologi som bidrar til å redde liv

Driftsmodell for NKS110 IKS

Presentasjon av sak til representantskapet

7.desember 2026

Beslutningsprosess

Felles situasjonsbilde

Forstå hvorfor dagens modell ikke kan videreføres uendret.

21.10 og 27.20:
Eiere og referansegruppen er enige om at dagens modell er dyr og lite hensiktsmessig.
Enighet om formål og strategier for selskapet.

Ambisjonsnivå

Drøfte hvilken rolle og kontroll NKS110 skal ha fremover.

Kommunene skal selv drifte og videreutvikle egne løsninger i kontrollrom som første steg – med ambisjon om en samlet organisasjon for brann og redning på lang sikt.

Rammer

Gi føringer for risiko, økonomi og forholdet mellom egen drift og tjenestekjøp.

Eierne forventer at drift skal løses innenfor dagens kostnadsramme uten økning i brukerbetaling (Økonomiplan 2026-2029/2027-2030)

Videre utredning

Styret og administrasjonen konkretiserer driftsmodell, økonomi og gjennomføring.

Styret behandlet alternativer til driftsmodell 5.11 og 10.11 og vedtok enstemmig en anbefaling til eierne

Eierforankring

Endelig prinsipiell retning legges frem for representantskapet.

Eierne behandler styrets anbefaling 7.12

Dagens driftsmodell

Eierskap, forvaltningsansvar og driftsansvar

NKS110 eier og forvalter TIF110 og tilnærmet alle sentrale kontrollromsløsninger

	TIF110 Teknisk infrastruktur	OHV LEO Oppdragshåndtering	ICCS Frem til KOM i 2027	Nødnett for brann Frem til nytt i 2031	KOM (LifeX) Ny KOM – fra 2027	AHV Fra 2027/28
EIERSKAP Hvem eier løsningene?	NKS110	NKS110	Staten	Staten	NKS110	NKS110
FORVALTNING Hvem har systemansvar?	NKS110 plattform- og forvaltningsansvar	NKS110 systemeier og forvalter	Staten	Staten	NKS110 systemeier og forvalter	NKS110 systemeier og forvalter
DRIFT Hvem utfører løpende drift?	NKS gjennom avtale med Atea AMS drift av operativ infrastruktur **ca. 16,2 MNOK/år**	NKS gjennom avtale med BDO applikasjonsdrift + servicedesk/SPOC **ca. 17 MNOK/år**	BDO drifter frem til utfasing i 2027	BDO Drifter terminaler (frem til nytt Nødnett er på plass?)	NKS gjennom avtaler? Trenger systemadmin. driftsressurser	NKS gjennom avtaler? Trenger driftsressurser

Driftsansvar må avklares

Steg 1: Strategisk retning og rolle for NKS110 (stat-kommune)
Steg 2: Avklare driftsmodell

Nytt Nødnett

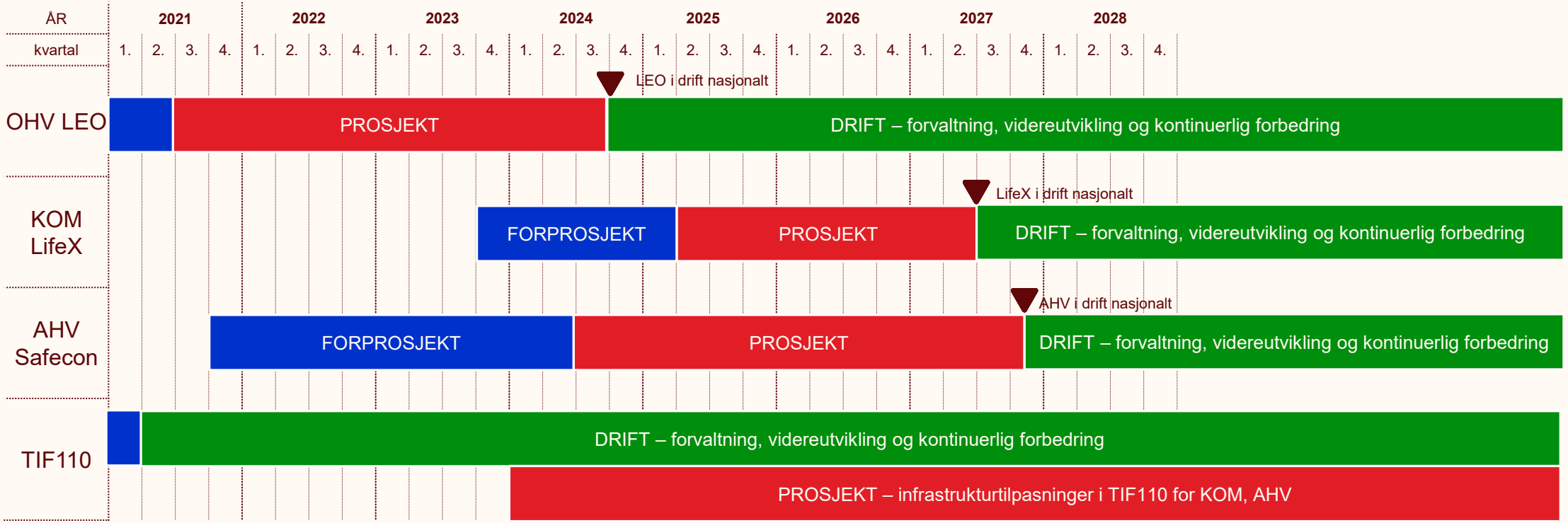
Vil avhenge av kobling inn mot kontrollrom

Behov for dedikerte driftsressurser

Hvem som leverer ressurser avhenger av driftsmodell

Statens historiske driftsrolle er tett knyttet til ICCS og nødnettstilknyttet utstyr.

Utvikling fra prosjekt til drift



Prosjektene går over i drift innen 2028.
Løsningene skal også forvaltes og utvikles videre i drift.

Den formelle saksgangen fra 110-sentral via 1.linje og NKS110s involvering i håndteringen

1. Henvendelse

110-sentral melder feil, spørsmål eller endringsbehov.

2. Første vurdering

1.linje registrerer, kategoriserer og forsøker å løse.

3. Feilsøking og prioritering

Saken krever applikasjons-kunnskap, prioritering eller koordinering.

4. Retting, test og godkjenning

Leverandør retter ved behov. NKS110 koordinerer test og akseptanse.

5. Produksjon og oppfølging

Endringen effektueres, verifiseres og følges opp mot sentralene av NKS.

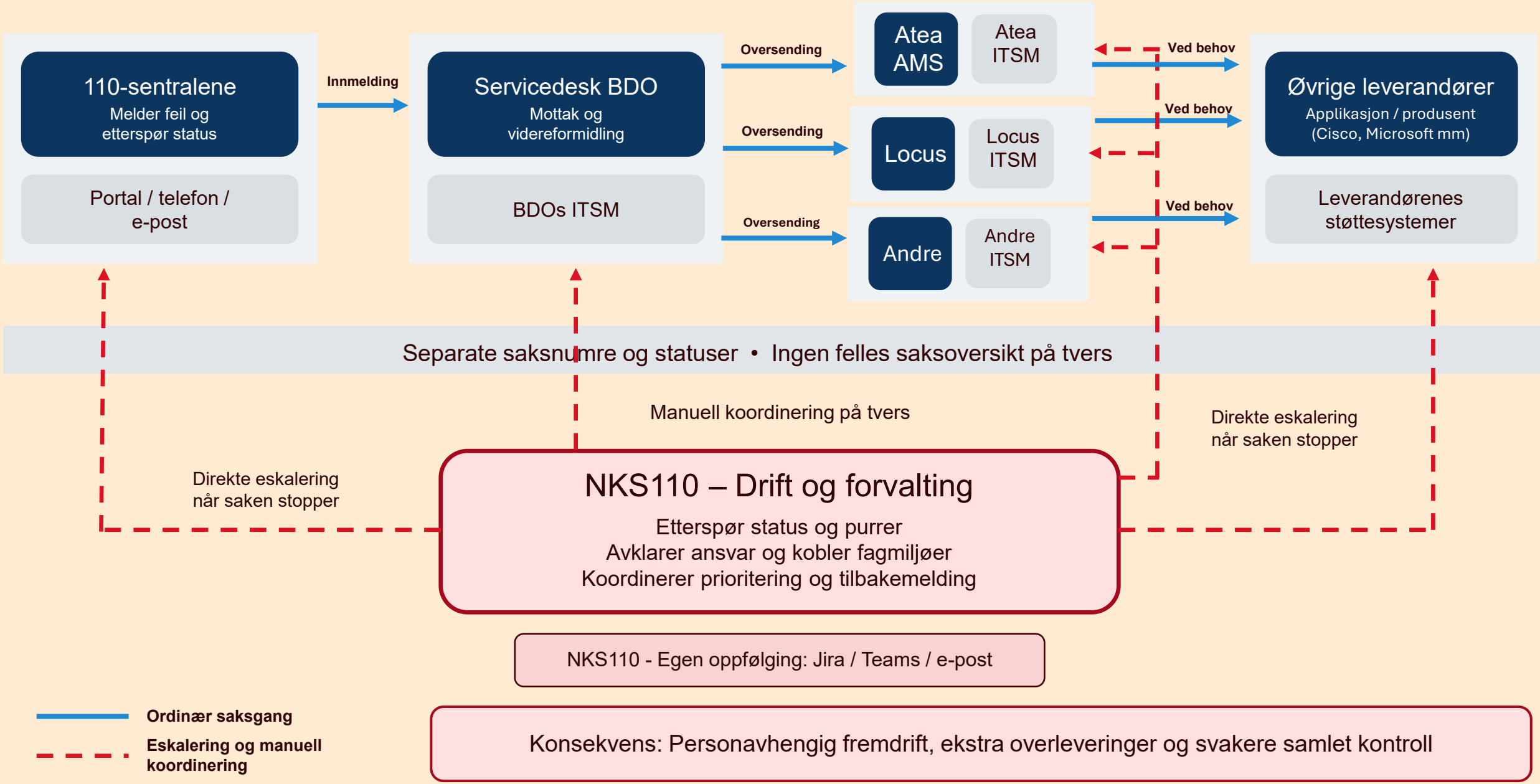
NKS110s involvering i dagens modell

Begrenset involvering	NKS110 aktivt involvert	NKS110 aktivt involvert	NKS110 aktivt involvert	NKS110 aktivt involvert
ved alvor, uklarhet eller behov for systemkompetanse	trekkes inn når saken ikke er enkel førstelinjestøtte	med system-kunnskap, prioritering og koordinering	med bestilling, test, akseptanse og styring	med godkjenning, kontroll og videre oppfølging

NKS110 er ikke bare inne i ett ledd.
Når saken blir mer enn enkel førstelinjestøtte, er NKS110 inne i store deler av verdikjeden.
I tillegg koordinerer NKS110 mot BDO og eventuelt produktleverandør.

NKS110 blir bindeleddet

Teknologi som bidrar til å redde liv



Strategisk valg – fremtidig driftsmodell

Tre mulige strategiske retninger

1 Minimums-forvaltningsorganisasjon

NKS110 er primært eier, bestiller og forvalter.

Mest mulig operativ drift kjøpes i markedet gjennom offentlig anskaffelse.

Staten må levere tilbud på lik linje som kommersielle for driftstjenester utover nødnett

+ Dekker kritiske ressursbehov raskt
+Lavt behov flere ansatte utover bestiller- og styringskompetanse

– **Høye kostander**
- Få tilbydere
- Høy leverandøravhengighet og lav styringsrett
- Kompetanse bygges eksternt

2 Samlet drifts- og digitaliseringspartner

NKS110 eier, forvalter og drifter tilnærmet alle kontrollromstjenester selv.

NKS110 fjerner nær alt kommersielt tjenestekjøp og ansetter egne ressurser for drift.

Innebærer oppsigelse av dagens midlertidige driftsavtaler. Staten drifter ikke kontrollrom.

+ Høy styringsrett og kontroll
+ Høy ressursutnyttelse, kan innebefatte brannvesen/terminaler
+ Langsiktig kompetansebygging

- **Risiko for høye kostnader på kort sikt**
- Tar tid, krever omfattende og vellykket rekruttering
- Økt admin/HR og ledelsesbehov

3 Hybridmodell

NKS110 eier kritiske drifts- og kompetansefunksjoner selv, og kjøper annen spisskompetanse og reservekapasitet etter behov.

Kan ansette driftsressurser trinnvis og skalere over tid, og en oppbemanning tilpasses samtidig nedskalering av innleieavtaler.

Innebærer nedskalering og oppsigelse av dagens midlertidige avtaler. Staten må levere tilbud på lik linje som andre.

+ **Kostnader innenfor dagens ramme**
+Høy fleksibilitet og ressursutnyttelse
+Høy styringsrett og kontroll
+Langsiktig kompetansebygging

- Krever middels rekruttering og en planlagt opptrapping
- Middels økt admin/HR behov

Eiernes målbilde

Styret og eierne har sammen med referansegruppen, avklart følgende premisser:

- NKS110 skal oppfylle selskapets formål med felles løsninger i kontrollrommene, og ta driftsansvaret for egne anskaffede løsninger.
- 110-sentralene ønsker kontroll over drift og videreutvikling av kommunalt eide kontrollromsløsninger gjennom NKS110.
    - Dagens driftsmodell må justeres, slik at vi holder på egen kompetanse.
- Driftskostnadene skal holdes innenfor de økonomiske rammene i planperioden og ny driftsmodell skal, så langt mulig, gi en konkret besparelse.
    - **Styret har bedt om at en ny driftsmodell må ha en tydelig økonomisk gevinst på omkring 20 prosent når den skal anbefales til eierne.**

Konsensus om to mulige strategiske retninger

1 Minimums-forvaltningsorganisasjon

NKS110 er primært eier, bestiller og forvalter.

Mest mulig operativ drift kjøpes i markedet gjennom offentlig anskaffelse.

Staten må levere tilbud på lik linje som kommersielle for driftstjenester utover nødnett

+ Dekker kritiske ressursbehov raskt
+Lavt behov flere ansatte utover bestiller- og styringskompetanse

– **Høye kostander**
- Få tilbydere
- Høy leverandøravhengighet og lav styringsrett
- Kompetanse bygges eksternt

3 Hybridmodell

NKS110 eier kritiske drifts- og kompetansefunksjoner selv, og kjøper annen spisskompetanse og reservekapasitet etter behov.

Kan ansette driftsressurser trinnvis og skalere over tid, og en oppbemanning tilpasses samtidig nedskalering av innleieavtaler.

Innebærer nedskalering og oppsigelse av dagens midlertidige avtaler. Staten må levere tilbud på lik linje som andre.

+ **Kostnader innenfor dagens ramme**
+Høy fleksibilitet og ressursutnyttelse
+Høy styringsrett og kontroll
+Langsiktig kompetansebygging

- Krever middels rekruttering og en planlagt opptrapping
- Middels økt admin/HR behov

Samlet vurdering: Hybridmodellen understøtter målene best

Kostnader

Dagens kostnad for drift:
16.2 MNOK for drift av TIF110 + 17 MNOK for drift av OHV applikasjonsdrift og servicedesk
= **33.2 MNOK**

1 Minimums-forvaltningsorganisasjon

Alle driftstjenester kjøpes inn via et nytt omfattende tjenestekjøp.
Høye, kostnadsdrivende SLA-krav for å øke styringsrett over innleide ressurser.

Forventet prisøkning på drift av TIF110 er +25 % ref. markedsdialog og monopollignende situasjon.

Kostnader ved modell 1 vil gå utover dagens kostnadsramme og øke med markedspriser.

3 Hybridmodell

Avtale med BDO sies opp og erstattes med egne ansatte.
Avtale med Atea AMS nedskaleres trinnvis etterhvert som ansvarsområder overføres i egenregi, for å unngå overlapp mellom innleide og egne ansatte driftsressurser.

Reservekapasitet og spisskompetanse i egne rammeavtaler.

Modell 3 kan gjøres til 20 % lavere kostnad = 26.4 MNOK (2026 indeks)

Kostnader ved modell 3 holdes innenfor og lavere enn dagens kostnadsrammer

Konservativt anslag 3 år

2026	2027	2028	2029
33 MNOK	30,9 MNOK	27,7 MNOK	26,4 MNOK
Dagens nivå (Atea + BDO)	Overgangsår (Risiko for dobbelt kostnad)	Reduserte eksterne tjenester og økt intern drift	Målbilde (≈ 20 % reduksjon)

≈ 6,6 MNOK
lavere årlig kostnad i stabil modell

Økonomi

Drift TIF110, drift fagapplikasjoner (BDO), mulig besparelse 2027

Drift TIF110
(Atea AMS)

2-4 stk i 2027

Drift TIF110
Egne ansatte 4,9 MNOK

Kostnad pr ansatt 45.000 NOK
Elektonisk utstyr
1000 NOK pr måned per ansatt telefon/O365

Egne ansatte 4,9 MNOK
4,9 MNOK + 0,2 MNOK
10% usikkerhet
Totalt - 5,6 MNOK

Q1 – Atea AMS – 4 MNOK
Time & material Q2-Q4 – 6 MNOK
Totalt - Atea AMS - 10 MNOK

Innsparing 0.6 MNOK

Drift programvare
(BDO)

4-6 stk i 2027

Drift programvare
Egne ansatte - 5,3 MNOK

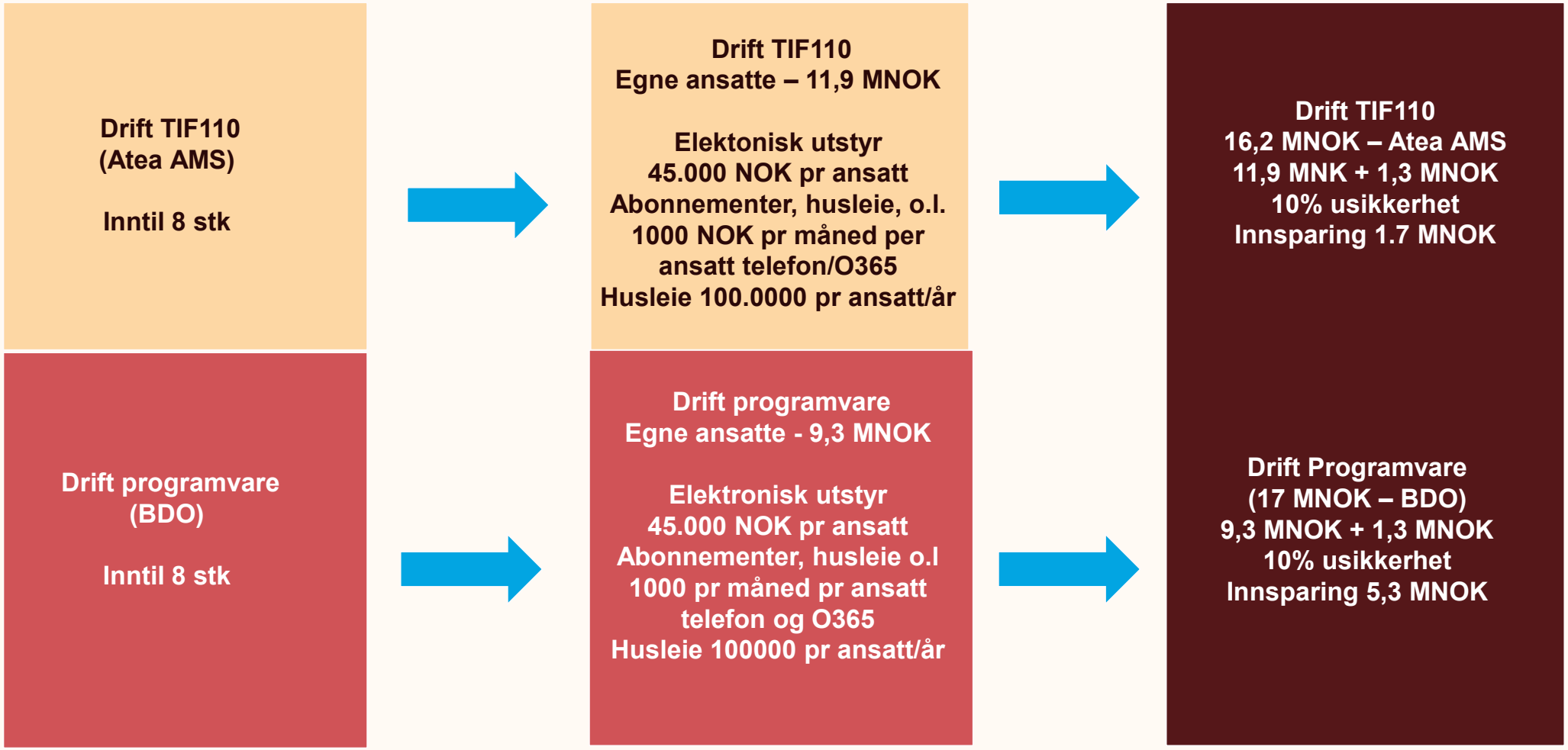
Elektronisk utstyr
45.000 NOK pr ansatt
Abonnementer o.l
1000 pr måned pr ansatt telefon og O365

Drift Programvare

Q1-Q2 – 8,5 MNOK – BDO
Q3-Q4 – Egne ansatte
5,3 MNK + 0,5 MNOK
10% usikkerhet

BDO Q3/Q4 = 8,5 MNOK
Innsparinge 2,1 MNOK

Drift TIF110, drift fagapplikasjoner (BDO), redusere ekstern innleie – kostnad fra 2028



Gjennomføring

Trinnvis reduksjon av innleie og oppskalering av egne ressurser

Gjennomføringen skal skje trinnvis, et tjenesteområde av gangen. Det skal ikke gjennomføres en samtidig overtakelse av alle tjenesteområder.

- Atea-avtalen er forberedt for trinnvis nedskalering. BDOs tjenesteområder må erstattes før oppsigelsen av avtalen trer i kraft.
- Omstillingen finansieres innenfor dagens rammer ved at egne ressurser fases inn parallelt med at innleie og tjenestekjøp reduseres i tilsvarende takt og med minimal overlapp.
- Hver oppskalering av egne ressurser skal ha en identifisert og tidfestet reduksjon i innleie eller tjenestekjøp.
- Eventuelle overgangskostnader skal synliggjøres særskilt og begrenses i tid.

Tidsplan for trinnvis insourcing

Tidslinje 2027–2028																									
Område	Stillingskategori	Antall	Dec.26	Jan.27	Feb.27	Mar.27	Apr.27	May.27	Jun.27	Jul.27	Aug.27	Sep.27	Oct.27	Nov.27	Dec.27	Jan.28	Feb.28	Mar.28	Apr.28	May.28	Jun.28	Jul.28	Aug.28	Sep.28	Oct.28	Nov.28	Dec.28
Applikasjonsdrift	OHV - LEO	1																								
Applikasjonsdrift	OHV - ArcGis	1																								
Applikasjonsdrift	Life-X	2																								
Applikasjonsdrift	AHV	1																								
ServiceDesk	Servicedesk Medarbeider	2 til 3																								
TIF110 Drift	Nettverk	2																								
TIF110 Drift	Server og lagring	2																								
TFI110 Drift	Klient og arbeidsflate	2																								
TFI110 Drift	Linux/Ansible/Zabbix	1																								
TIF110 Drift	Utvikler	1																								

Fargeforklaring				
Rekruttering	Opplæring	Operativ		
Blå	Oransje	Grønn		

Strategisk valg av fremtidig driftskonsept for NKS110 IKS

Styresak 28-26 – Detaljert fremstilling av sakskomplekset for driftsansvar i NKS110 IKS

Dette dokumentets endringslogg:

Versjon	Dato	Beskrivelse av versjon og ansvarlig
1.0	02.11.2026	Detaljert saksfremstilling til styresak 56-26
1.1	11.11.2026	Revidering før sak 28-26 i representantskapsmøte 7.12.2026

P.b. 7086, St. Olavs plass,
0130 Oslo

Telefon: +47 222 00 110
mail: post@nks110.no

Org. nr.: 927 056 453
www.nks110.no

Innhold

Vedlegg i tillegg til overordnet saksfremstilling: 2

1 Saksfremstilling 3
1.1 Tidligere behandling av saken 4
1.2 Premisser og avgrensninger for saken 4
2 Dagens driftssituasjon 6
2.1 Bakgrunn og utvikling av ansvar 6
2.2 Dagens driftsmodell 6
2.3 Anskaffelse av driftstjenester 7
3 Utfordringer med dagens driftsmodell 8
3.1 Styring og ansvar 8
3.2 Kostnadspress 8
3.3 Fra prosjekt til drift 8
3.4 Tidskritikalitet og konsekvenser ved ytterligere utsettelse 9
4 Vurdering av fremtidig driftsmodell 11
4.1 Alternativ 1 – minimumsforvaltningsmodell 11
4.2 Alternativ 3 – hybridmodellen 13
4.3 Samlet sammenligning 16
4.4 Risiko 17
4.5 Gevinster for NKS110, 110-sentralene og eiere 17
4.6 Krav om økonomisk gevinst 18
5 Gjennomføringsplan 19
6 Avsluttende oppsummering og anbefaling 20

Vedlegg i tillegg til overordnet saksfremstilling:

1. Detaljert saksfremstilling (dette dokumentet)
2. Presentasjon driftsmodell ver1.0

1 Saksfremstilling

Styret har gjennom tidligere behandling av saker om driften i selskapet og i dialog med eierne og referansegruppen, etablert et felles situasjonsbilde for den videre utviklingen av NKS110 IKS.

Utgangspunktet er at selskapet skal oppfylle formålet eierne har gitt det, også når det gjelder drift. 110-sentralene ønsker gjennom NKS110 å ha kontroll over, drifte og videreutvikle kontrollromsløsningene de selv eier. Eierne ønsker ikke å videreføre dagens kostbare driftsmodell og de ønsker ikke høyere økonomiske rammer for driften.

Eierne og 110-sentralene uttrykker i tråd med formål og vedtatte strategier, en langsiktig ambisjon om å utvikle selskapet som en sterkere digitaliseringspartner, men vurderer at det per i dag ikke er realistisk å gå direkte over til en omfattende modell for alle dagens driftstjenester, og arbeidet avgrenses derfor til valg mellom to mulige driftsmodeller:

Alternativ 1 – minimumsforvaltningsmodell: NKS110 er i hovedsak eier, bestiller og forvalter, mens mest mulig operativ drift kjøpes i markedet. Minimumsforvaltningsmodellen er vurdert for ordens skyld, men forutsetter et omfattende tjenestekjøp i et begrenset marked og forventes å gi vesentlig høyere kostnader enn dagens rammer.

Alternativ 3 – hybridmodell: NKS110 bygger egen kapasitet for kritiske, løpende og virksomhetsnære driftsoppgaver, mens spisskompetanse, reservekapasitet og utvalgte tjenester fortsatt kjøpes eksternt. Hybridmodellen er den modellen som per i dag samlet vurderes å kunne oppfylle målbildet innenfor neste økonomiplanperiode.

Hybridmodellen fremstår som særlig interessant fordi den kan kombinere ekstern kompetanse og reservekapasitet med sterkere intern driftskompetanse, kapasitet og styringsrett, og samtidig gi et større potensial for mer kostnadseffektiv drift.

Styret har imidlertid bedt om et bredere beslutningsgrunnlag før anbefaling til eierne. Saken vurderer derfor begge driftsmodeller, ikke kun ut fra kostnad, men også operative og organisatoriske gevinster, kompetanse og bemanning, sikkerhet og beredskap, overgangsrisiko, styringsrett, kompetanseforvaltning, administrative støttebehov, samt mulige virkninger for 110-sentralene og brann- og redningstjenesten.

De to største eksterne driftsavtalene utgjør i dag om lag 33 mill. kroner årlig. Avtalene øker utover normal prisjustering, og de er knyttet til monopolsituasjon og er midlertidige avtaler som ikke er konkurranseutsatt. Tjenestene må uansett leveres, men beløpet viser at organiseringen av driftstjenestene har stor økonomisk betydning for selskapet og eierne.

Styret har bedt om at en ny driftsmodell må ha en tydelig økonomisk gevinst, og det er derfor lagt til grunn et styringsmål på 20 prosent lavere sammenlignbar driftskostnad, noe som tilsvarer en driftskostnad på om lag 26,4 mill. kroner årlig. Hybridmodellen er den modellen som per i dag samlet vurderes å kunne oppfylle målbildet innenfor neste økonomiplanperiode.

1.1 Tidligere behandling av saken

Arbeidet med fremtidig driftsmodell er behandlet i flere saker, senest i sak 60-26.

Sak 41-25	Fremtidig driftskonsept
Sak 48-25	Fremtidig driftskonsept - konseptforslag
Sak 50-25	Fremtidig driftskonsept – konseptforslag 2
Sak 3-26	Prosjekt for virksomhetsutvikling
Sak 4-26	Sikre plattformdrift
Sak 5-26	Konsolidere driftsansvar
Sak 11-26	Sikre drift av plattform og tjenesteleveranser
Sak 33-26	Konsolidering av driftsansvar
Sak 36-26	Konsolidering av driftsansvar
Sak 48-26	Strategiske prosesser knyttet til tidligere vedtak
Sak 53-26	Viktigste strategiske prosesser – alternativer for drift - orientering
Sak 56-26	Viktigste strategiske prosesser - alternativer for drift - vedtaksforslag
Sak 60-26	Viktigste strategiske prosesser - alternativer for drift - vedtak

NKS110 har tidligere utredet flere alternative driftsmodeller, men uten at det først er tatt et overordnet og eierforankret strategisk valg om ambisjonsnivå.

I sak 11-26 vedtok det tidligere styret å gi sin tilslutning til å sikre drift av plattform og tjenesteleveranser gjennom nødvendig oppbemanning i selskapet. Styret vedtok at oppbemanning skulle holdes innenfor de økonomiske rammer som presentert for styret, og innenfor vedtatt økonomiplan 2026-2029. Saken har i ettertid gitt usikkerhet i forhold til utilstrekkelig eierforankring.

Det nye styret var i konstituerende styremøte 30. september opptatt av at viktige, langsiktige strategiske avklaringer og vedtak må skje gjennom god eierforankring og i dialog med representantskapet. Referansegruppen, som består av de daglige ledere i 110-sentralene, skal videre involveres og rådgi i saker av prinsipiell faglig betydning for 110-sentralene.

De viktigste strategiske prosesser for selskapet, herunder ønsket ambisjonsnivå og fremtidig driftsmodell, ble overordnet diskutert i eierdialogmøtet 21. oktober og deretter i dialogmøte mellom styret og referansegruppen den 27.oktober. Styret har behandlet saken i flere omganger.

Eierne og referansegruppen ønsker at styret fremlegger sin utredning med tilhørende anbefaling for eierne i neste representantskapsmøte 7. desember.

1.2 Premisser og avgrensninger for saken

Styret og eierne har, sammen med referansegruppen, etablert en strategisk retning som reduserer beslutningsrommet. Følgende premisser er allerede avklart:

- NKS110 skal oppfylle selskapets formål, inkludert driftsansvaret.
- Dagens driftsmodell kan ikke videreføres uendret.
- 110-sentralene ønsker selv kontroll over drift og videreutvikling av kommunalt eide kontrollromsløsninger gjennom NKS110.
- Driftskostnadene skal holdes innenfor eiernes og styrets økonomiske rammer i økonomiplanperioden, og driftsmodellen skal, så langt det er mulig, gi en konkret besparelse.
- Styret har bedt om at en ny driftsmodell må ha en tydelig økonomisk gevinst på omkring 20 prosent når den skal anbefales til eierne.

Premissene gir noen avgrensninger i form av driftsformer som ikke behandles videre nå, og neste beslutning står derfor mellom minimumsforvaltningsmodellen og hybridmodellen:

1. Saken omfatter ikke en vurdering av en full videreføring av dagens driftsavtaler. Eierne og styret har allerede vurdert at driften i dag ikke er etablert som en langsiktig, samlet konkurranseutsatt driftsmodell og er midlertidig, fragmentert og økonomisk lite bærekraftig. Avtalene øker utover normal prisjustering, og de er knyttet til monopolsituasjon og anskaffelsesrettslig risiko.

2. Saken omfatter ikke en vurdering av en driftsmodell som innebærer en direkte tildeling av drift til staten gjennom Brann Driftsorganisasjon (BDO). Drift av teknisk infrastruktur (TIF110) og utstyr og tilgrensende systemer inn mot 110-sentralene og øvrige systemportefølje, omfatter programvare og andre løsninger som faller utenfor statens enerettsoppgaver knyttet til Nødnett. Driften av disse kommunalt eide løsningene må ha gyldig rettslig grunnlag. BDO er heller ikke vurdert å ha tilstrekkelig kapasitet/kompetanse til å overta helhetlig drift av TIF110 og tilknyttede systemer med dagens organisering.

3. Saken omfatter ikke en full virksomhetsoverdragelse av BDO, herunder radioterminalområdet. Dette er tidligere vurdert til å ligge utenfor selskapets formål av det forrige styret. Eierne, styret og referansegruppen anser ikke selskapet tjent med en virksomhetsoverdragelse fra staten som innebærer drift av tjenester som i dag ikke ligger til selskapets portefølje og som utfordrer forståelsen av formålet. Alternativer som innebærer en hel- eller delvis overdragelse av BDO, er i dag ikke ønsket av eierne eller av staten.

4. Saken omfatter til sist ikke full insourcing av all teknisk kompetanse/områder, men forutsetter fortsatt kjøp av spisskompetanse, støtte og reservekapasitet.

5. Saken omfatter ikke en modell der NKS110 skal være en samlet drifts- og digitaliseringspartner for 110-sentralene brann- og redning. Det kan være en alternativ langsiktig utviklingsmulighet dersom vedtatt av eiere, men det vurderes ikke som et realistisk alternativ med nåværende rammer.

2 Dagens driftssituasjon

2.1 Bakgrunn og utvikling av ansvar

NKS110 ble etablert som kommunenes felles selskap for anskaffelse, forvaltning og drift av datasystemer og teknologi for å sikre en felles, moderne og effektiv løsning for landets 110-sentraler.

Selskapet ble etablert med utgangspunkt i behovet for et nytt oppdragshåndteringsverktøy (OHV) som skulle erstatte det tidligere statlige eide systemet Vision. Før selskapet ble opprettet hadde dagens Nødnett blitt rullet ut nasjonalt og staten hadde fått enerettsansvaret for å drifte nødnettstilknyttede løsninger for brann og 110.

Statens historiske driftsrolle inn i 110-sentralene er tett knyttet til dagens nødnett, og til dagens kommunikasjonsløsning ICCS og nødnettstilknyttet utstyr eid av staten. Samtidig er eierskapet til den tekniske infrastrukturen og porteføljen av kontrollromsløsninger, lagt til kommunene gjennom NKS110.

Den tekniske infrastrukturen består av tre datasenter (DC1, DC2 og DR) og femten datarom, og ligger til grunn for hele økosystemet i kontrollrommene. Dagens nødnett er også koblet inn i TIF110. Grovt forenklet kan man si at kommunesektoren eier kontrollrommene, mens staten eier nødnett.

I dag eier og forvalter NKS110 tilnærmet alle sentrale løsninger og teknisk infrastruktur for de tolv regionale 110-sentralene. Porteføljen vil utvides i 2027 med LifeX, som er ny kommunikasjonsløsning (KOM). Det er også vedtatt et felles alarmhåndteringsverktøy (AHV), Safecon, i 2027/2028 og det vil bli behov for nye kontrollromsløsninger knyttet til det nye nødnettet som kommer ca. år 2031.

2.2 Dagens driftsmodell

Dagens driftsmodell har vokst seg frem over tid og har ikke vært resultat av en samlet eierbeslutning om hvordan den langsiktige driftsmodellen for selskapet bør være. Dagens drift for NKS110 er primært delt mellom kommersielle Atea AMS og statlige BDO gjennom midlertidige avtaler om driftstjenester. Atea leverer driftstjenester til den operative infrastrukturen TIF110, mens BDO leverer førstelinjetjeneste (servicedesk/SPOC) og applikasjonsdrift for OHV.

BDO drifter i tillegg dagens nødnettsterminaler for brann og redning og andre brukere, og den statlige eide kommunikasjonsløsningen ICCS - frem til den erstattes av ny kommunikasjonsløsning LifeX som eies av kommunene gjennom NKS110 IKS

NKS110 har dermed ansvaret for den samlede leveransen til 110-sentralene, men en begrenset direkte styringsrett over en vesentlig del av driftspersonellet og kompetansen.

Dagens fragmenterte og midlertidige driftsmodell oppsto i hovedsak etter at BDO, kort tid før OHV-piloten i 2024, trakk seg fra den planlagte avtalen om drift av infrastrukturen på grunn av manglende kapasitet og kompetanse. Frem til det hadde NKS110 og BDO hatt et konstruktivt samarbeid om utformingen av en driftsavtale. 110-sentralene hadde på det tidspunktet felles vurdert at BDO var rett driftsinstans for en periode, til tross for at juridisk rådgiver i NKS110 frarådet dette basert på bestemmelsene i anskaffelsesregelverket.

Infrastrukturen TIF110 er kompleks, og da BDO trakk seg, måtte NKS110 på kort tid sikre OHV utrulling og etablere en midlertidig driftsavtale med Atea, som var aktøren med best kjennskap til infrastrukturen. Den planlagte driftsavtalen med BDO ble samtidig redusert til de tjenestene BDO hadde opplyst at de hadde kapasitet og kompetanse til å levere: applikasjonsdrift og servicedesk.

2.3 Anskaffelse av driftstjenester

Dagens midlertidige driftsavtaler med BDO og Atea er ikke etablert som en langsiktig, samlet konkurranseutsatt driftsmodell. Når det gjelder avtalen med Atea, skyldes den midlertidige løsningen flere forhold der tidspress og kritikalitet, markedssituasjonen, kapasitet og forankring står sentralt.

Avtalen med BDO springer ut av «Forskrift om driftsstøttetjenester til Nødnettutstyret ved brannvesenets nødalarmerings-sentraler og øvrige deler av brannvesenet» (heretter kalt enerettsforskriften) sin regulering av driftsansvaret for nødnettsutstyr, i hovedsak basert på drift av ICCS. Det presiseres at eneretten kun gjelder teknisk drift, applikasjonsdrift, servicedesk og brukerstøtte for utstyr og tjenester som eies av staten og som var en del av Nødnett leveransen i 2012.

Systemer og komponenter som eies av 110-sentralene/kommunene, og som ikke direkte er tilkoblet Nødnett, vurderes til å falle utenfor eneretten. Det er dialog med Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap (DSB) om betydningen og virkningen av enerettsforskriften. Den felles forståelsen av enerettsforskriften er at den er gjeldende for radioterminaler i brannvesen, og for ICCS frem til ny KOM er i drift i 2027. Det foreligger vurderinger av om forskriften fortsatt oppfyller kravene etter EØS-retten, og om mindre inngripende alternativer enn enerett nå foreligger, siden NKS110 IKS i dag kan organisere drift selv eller gjennom konkurranseutsatte anskaffelser.

Forståelsen som ligger til grunn fra DSB og NKS110 sin side er at enerettsforskriften ikke gir NKS110 hjemmel til å inngå direkte avtale med BDO om drift. Den tekniske infrastrukturen består av datasentre, nettverk, programvareløsninger og øvrige systemer og tjenester som ligger utenfor det som karakteriseres som nødnettutstyr og tilhørende driftstjenester. Majoriteten av driftstjenestene i NKS110 må derfor enten organiseres i egenregi eller anskaffes etter ordinære regler om offentlige anskaffelser.

Det er gjennomført flere markedsdialoger som viser en utfordrende konkurransesituasjon der kun én aktør synes å kunne overta driftsansvaret for den komplekse infrastrukturen. Det er derfor behov for å vurdere om flere av driftstjenestene kan utføres i egenregi fremfor å konkurranseutsettes.

3 Utfordringer med dagens driftsmodell

Dagens driftsmodell har gjort det mulig å etablere og drifte kritiske løsninger, men har vokst seg frem over tid og har ikke vært resultat av en samlet eierbeslutning om hvordan den langsiktige driftsmodellen for selskapet bør være.

De midlertidige driftsavtalene med BDO og Atea er heller ikke etablert som en langsiktig, samlet konkurranseutsatt driftsmodell. Fra 2027 utgjør de to avtalene samlet 33,2 mill. kroner årlig.

3.1 Styring og ansvar

NKS110 har leveranseansvaret, mens store deler av kapasiteten og kompetansen styres av leverandørene. Det gir svakere helhetlig prioritering, mer koordinering, kompetanse-bygging utenfor selskapet og mindre kontroll over personell med dyp systemtilgang.

NKS110 kan ikke i stor nok grad styre hvilke personer som arbeider på løsningene, hvordan restkapasitet kan benyttes eller hvordan personell prioriteres mellom kunder for eksempel ved større hendelser. Ansvar og styringsrett ligger dermed ikke fullt ut samme sted.

3.2 Kostnadspress

Atea-avtalen er økt til 16,2 mill. kroner årlig fra 2027 og er preget av delt ansvar og høy ekstern avhengighet, Avtalen innebærer en mulighet for å fortløpende endre avtalen til en såkalt «time and material» avtale dersom NKS110 ansetter egne driftsressurser.

BDO-avtalen utgjør om lag 17,0 mill. kroner og er preget av en tjenestemodell som må erstattes eller avgrenses, og en relativt høy kostnad sett opp mot tjenesteomfang.

Det samlede kostnadspresset øker også utenfor selve driftsavtalene. Videreføring av dagens Nødnett er varslet å gi om lag 40 prosent kostnadsøkning i 2027, og videreføring av ICCS og overgangsperioden er oppgitt å gi store merkostnader. I tillegg kommer pris- og valutaendringer, økende finansieringskostnader og skjerpede sikkerhetskrav.

3.3 Fra prosjekt til drift

Samtidig går NKS110 fra en periode dominert av store anskaffelser og implementeringsprosjekter til en virksomhet der løpende drift og forvaltning får større betydning. Det er ikke nødvendigvis økonomisk eller organisatorisk hensiktsmessig å videreføre samme bruk av innleide prosjekt- og konsulentressurser når løsninger går over i varig drift og forvaltning.

Dette legger et sentralt premiss for driftsmodellen og endrer behovet for kompetanse. Kapasitet som i dag kjøpes inn rundt prosjekter, vil i økende grad bli nødvendig permanent gjennom hele løsningenes levetid.

KOM/LifeX skal inn i ordinær drift i 2027, AHV skal etableres og eksisterende løsninger som OHV skal driftes og utvikles videre med lange kontrakter og forpliktelser. Kompetanse som brukes hyppig og/eller er virksomhetskritisk, bør derfor enten kjøpes langsiktig til markedspris gjennom offentlig anbudskonkurranse eller bygges i egenregi gjennom nye ansettelser i NKS110.

Dette gjelder særlig løpende plattform- og infrastrukturdrift og applikasjonsdrift for OHV, KOM/LifeX og AHV, i tillegg til ressurser innen systemforståelse, teknisk tjenestestyring, operativ forvaltning, leverandørstyring og teknisk sikkerhetsarbeid.

3.4 Tidskritikalitet og konsekvenser ved ytterligere utsettelse

Samlet sett er ikke dagens driftssituasjon tilfredsstillende, og det haster å sikre kritisk drift av sentrale løsninger og teknisk infrastruktur. Dette er basert på flere faktorer:

- *Kritisk prosjekt mangler ressurser:* Driftsansvaret øker drastisk med nye løsninger som KOM som skal rulles ut sommeren 2027. En kritisk mangel for KOM er operativ systemadministrator og prosjektet trenger dedikerte ressurser for applikasjonsdrift, konfigurasjon og operativ forvaltning for å unngå kostbare forsinkelser.

- *Avtaler må reforhandles eller forlenges*: Det er inngått midlertidige driftsavtaler som ikke utgjør en tilfredsstillende langsiktig løsning. Forlengelser innebærer anskaffelsesrettslig risiko.

- *Kostbare avtaler:* NKS110 er i dag avhengig av kostbare avtaler både med staten/BDO og med det private markedet/Atea for drift av kritiske funksjoner. Avtaler med eksterne markedsdrevne aktører med en monopollignende markedsposisjon gir store kostnader. Avtalen med staten har også vist seg å ha en høy kostnad for relativt lavt leveransevolum.

- *Krevende sikkerhet*: Kravene til personellsikkerhet, tilgangsstyring og beredskap er kraftig skjerpet på få år. En høy andel innleid fagspesialisert personell på kritiske driftsområder gir høy leverandøravhengighet, større avstand mellom ansvar og utførende, behov for mange ressurskrevende personellsikkerhetsprosesser, og varig behov for mange eksterne aktører med dyp tilgang til systemene.

- *Ineffektiv oppgaveløsing:* Samarbeidsmodellen og avtalen med BDO er ikke tilstrekkelig avklart og fungerer ikke etter hensikten. Samarbeidet er preget av usikkerhet og manglende ledelses- og styringsstruktur. BDO og NKS110 leverer til de samme sentralene, og to parallelle driftsmiljøer gir overlapp, krevende grensesnitt og ineffektiv ressursbruk for sektoren.

- *Ekstern avhengighet og manglende styringsrett:* NKS110 IKS har få ansatte og er i dag helt avhengig av eksterne ressurser for å levere kritiske tjenester. Høy grad av innleie gjør at NKS110 mangler styringsrett over driftsressurser og lav forvaltning av kritisk kunnskap. Selskapet har begrenset innflytelse over hvordan kompetansen ivaretas over tid og hvordan personell prioriteres mellom ulike kunder. Ved nasjonale kriser kan NKS110 heller ikke være sikker på å få tilgang til nødvendige ressurser, slik man eksempelvis så under hendelsen Amy høsten 2025.

Å gå inn i neste driftsår uten valgt retning for en endret driftsmodell vil ikke kun opprettholde dagens situasjon. Det vil gi flere direkte konsekvenser:

1. For å løse driften av LifeX må selskapet benytte kortsiktig innleie med risiko for høy kostnad og at kompetansen som bygges opp på løsningen gjøres hos eksterne ressurser.
2. Det er behov for reforhandlinger av avtaler og det må gjøres nye midlertidige forlengelser av driftsavtaler utenfor anskaffelsesregelverket. Det gir høy risiko for ytterligere kostnadsvekst fra Q3 2027.
3. En videreføring av dagens modell viderefører også en utsettelse av kompetansebygging og kompetanseforvaltning internt i selskapet
4. En fortsatt uavklart driftssituasjon bidrar til at selskapet gjør seg ytterligere avhengig av eksterne som igjen bidrar til en svakere forhandlingsposisjon og øker risiko for å miste nøkkelpersoner og kritisk kompetanse både internt i selskapet og gjennom innleide ressurser.

4 Vurdering av fremtidig driftsmodell

Begge alternativene må vurderes i samme metodikk og vurderes mot de samme kriteriene. Metodikk er beskrevet nærmere i vedlegg 1. *Vurderingskriterier driftsmodeller*. De ulike parameter og vurderinger er:

Parameter	Hva som vurderes
KOSTNAD	Kostnader innenfor rammene. Driftskostnader og kostnadseffektivitet.
KVALITET	Tjenester og leveranser innenfor krav og standard, tilstrekkelig ytelse og funksjon, kompetansebygging, innovasjon og forbedring, brukertilfredshet, forutsigbarhet og beste praksis.
RISIKO	Operasjonell, strategisk, sikkerhets-, omdømme- og økonomisk risiko
GJENNOMFØRINGS-EVNE	Tilgang på nødvendig kompetanse, tilstrekkelig kapasitet, tempo, samarbeidseffektivitet, styringsstruktur og robusthet
SIKKERHET	Beredskap og respons, personellsikkerhet, sikkerhetsstyring, fysisk sikkerhet, eierkontroll, lovverk, ansvar og roller, spesialisert kompetanse
FLEKSIBILITET	Skalerbarhet, oppdragsfleksibilitet, håndtere uforutsette hendelser, selvstendighet og økonomisk fleksibilitet
Eierverdi	Gevinster og verdi for eiere, 110-sentralene og øvrig
Administrativ overhead	Behov for administrative støttefunksjoner
Samlet vurdering	NA

4.1 Alternativ 1 – minimumsforvaltningsmodell

Minimumsforvaltningsmodellen innebærer at NKS110 primært er systemeier, bestiller og forvalter, mens mest mulig operativ drift anskaffes i markedet. Det er ikke en videreføring av dagens midlertidige avtaler, men forutsetter en ny og mer helhetlig konkurranse med tydelig tjenestekatalog, sikkerhetskrav og SLA-er.

Den viktigste fordelen er tilgang til eksterne fagmiljøer uten at NKS110 må bygge tilsvarende operativ bemanning. Leverandører kan fordele kostnader til beredskap, reservekapasitet og sjelden spisskompetanse på flere kunder.

Modellen gir også mindre direkte arbeidsgiverrisiko og kan være raskere å etablere dersom en konkurranse gir reelle og kvalifiserte tilbydere.

For 110-sentralene kan en robust leverandørmodell gi mer profesjonelle vakt- og servicedeskfunksjoner og tilgang til bred teknologikompetanse. For eierkommunene kan

modellen gi kontraktsmessig forutsigbarhet dersom konkurransen fungerer og kravene er godt spesifisert.

Modellens hoved begrensning er avstanden mellom ansvar og styringsrett, og den vil fortsatt gi utfordringer med begrenset styringsrett over sentrale ressurser, krevende prosesser rundt tilgang til systemene og mindre mulighet til å optimalisere ressursbruken på tvers av drift og prosjekter.

NKS110 står ansvarlig for tjenestene, men leverandøren styrer personell, interne prioriteringer og i stor grad kompetanseforvaltningen. Minimumsmodellen gir tilgang til bred kompetanse, men bygger mindre av den tekniske kompetansen i NKS110. Det begrenser muligheten til å bygge egen institusjonell kunnskap og til å bruke kompetansen på tvers av løsningene og senere til andre felles behov. Dette er særlig relevant fordi selskapet nå går over i en fase hvor den samme kompetansen vil bli brukt kontinuerlig.

Modellen vil fortsatt kreve at NKS110 har egne funksjoner for arkitektur, sikkerhet, forvaltning, tjenestestyring, økonomi, kontraktsoppfølging og leverandørstyring. Jo større del av leveransen som settes ut, desto viktigere blir kvaliteten i denne bestiller-organisasjonen. Støttebehovet flyttes dermed fra operativ personalledelse til kontrakts- og leverandørstyring.

Klare SLA-er på høyt nivå stiller tydelige krav til leverandørene, men høye SLA- og sikkerhetskrav vil samtidig gi høy pris. Markedsdialogen viser et begrenset marked for helhetlig TIF110-drift. Det innebærer risiko for at en formell konkurranse gir få reelle tilbud og fortsatt sterk leverandørmakt. Høye krav til sikkerhet, beredskap og responstid vil samtidig prises inn i kontraktene.

Modellen vurderes ikke som økonomisk forenlig med de rammene som er fastsatt av eiere og referansegruppen. Gjentatt markedsdialog viser et begrenset marked for drift av TIF110 og det er per i dag kun er en leverandør som er villige til å overta driften av plattformen. Markedssituasjonen er ikke unik for TIF110. Atea er i en monopol-lignende situasjon og har sterk markedsmakt.

Markedet har signalisert en 15-25 % økning i kostander for videreføring av dagens tjenestenivå og krav. Et mer omfattende tjenestenivå og høyere krav til beredskap, sikkerhet og kvalitet må prises inn.

Minimumsmodellen forventes å gi kostnad over dagens 33 mill. kroner, og sannsynligvis vesentlig høyere kostnader ved en ny, mer omfattende anskaffelse. Den gir ikke en troverdig vei til 20 prosent reduksjon eller til drift innenfor uendrede rammer i økonomiplanen.

Når eierne ikke ønsker å videreføre dagens modell eller øke rammene, fremstår minimumsmodellen ikke som et reelt alternativ.

Parameter	Vurdering av minimumsmodellen
Kostnad	Markedsdialogen viser et begrenset marked og sterk markedsmakt hos leverandører. Lite prispress, høye timepriser. Forventet 15-25 % økning i kostander for dagens tjenestenivå og krav, noe justert ned mot lang varighet av avtalene. Høye SLA- og sikkerhetskrav vil gi høy pris, samt høy pris-, indeks- og endringsrisiko. Oppfyller ikke målet om 20 prosent reduksjon.
Kvalitet	Klare SLA-krav gir målbarhet i kvalitet. Avstand mellom ansvar og styringsrett. Ansvar ligger hos NKS110, mens personell og prioritering styres av leverandøren. Operativ læring og erfaring bygges hovedsakelig hos leverandøren.
Risiko	Høy leverandøravhengighet og lav styringsrett på ressurser
Gjennomføringsevne	Rask tilgang til eksterne fagmiljøer, kan dekke behov for reservekapasitet. NKS110 er avhengig av leverandørens faktiske prioritering og kapasitet. Krever bestilling på tvers av organisasjoner og gir fortsatt risiko for grensesnitt og dobbeltarbeid
Sikkerhet	Kan gi tilgang til store sikkerhetsmiljøer, men krever omfattende kontraktskontroll av eksternt personell og tilganger.
Fleksibilitet	Sterk leverandøravhegighet, men høy skalerbarhet gjennom kontraktsendringer
Eierverdi	Gir kontraktsmessig forutsigbarhet for eiere mot høye kostnader. Profesjonell leverandør kan gi bred kapasitet, men større avstand til driftsressursene.
Administrativ overhead	Behovet flyttes fra operativ personalledelse til kontrakts- og bestillerkompetanse.
Samlet vurdering	**Økonomisk og strategisk utenfor rammene som styret og eierne har satt.**

4.2 Alternativ 3 – hybridmodellen

Hybridmodellen innebærer at NKS110 bygger egne ressurser for kritiske, løpende og virksomhetsnære drifts-, sikkerhets- og forvaltningsfunksjoner. Markedet brukes fortsatt til spisskompetanse, produsentstøtte, ekstra kapasitet, reserveberedskap og standardiserte tjenester der ekstern produksjon gir bedre verdi, kvalitet, skalerbarhet eller økonomi.

Det betyr at en større del av dagens innkjøpte kapasitet fra BDO og Atea etableres internt for å gi mer effektiv ressursutnyttelse og bedre styring og kontroll, samtidig som sjeldnere og mer spisset kompetanse og reservekapasitet beholdes gjennom rammeavtaler.

Modellen legger til grunn ett sammenhengende tjenesteansvar og bygger på et enkelt prinsipp: NKS110 skal eie den kompetansen og kapasiteten som er kritisk, brukes ofte og

gir særlig behov for direkte styringsrett. Markedet skal brukes når ekstern produksjon gir høyere verdi, bedre skalerbarhet eller tilgang til kompetanse som det ikke er hensiktsmessig å bygge permanent internt.

Hybridmodellen gir mulighet til å skalere opp over tid. NKS110 kan bygge en mer robust organisasjon og bedre forvaltning av kritisk kompetanse uten stor overgangsrisiko, fordi drift flyttes fra eksterne avtaler til egne ansatte trinnvis. Oppbemanningen skal skje samtidig med planlagt reduksjon av eksisterende tjenestekjøp. Målet er ikke å legge nye ansatte oppå dagens avtaler, men å erstatte deler av kjøpt kapasitet med egen kapasitet og beholde markedet som sikkerhetsnett og kilde til spesialistkompetanse.

Hybridmodellens viktigste gevinst for NKS110 er at ansvar og styringsrett bringes nærmere hverandre. Selskapet kan prioritere egne ressurser mellom drift, sikkerhet, forvaltning og prosjekter uten at hvert behov krever en ny bestilling. Dette gir et potensial for bedre ressursutnyttelse og kortere beslutningsveier.

Kompetansen som bygges gjennom feilretting, endringer, konfigurasjon og videreutvikling blir i større grad værende i NKS110. Det reduserer leverandøravhengighet og gjør selskapet til en sterkere bestiller også av den kompetansen som fortsatt skal kjøpes.

For 110-sentralene kan modellen gi nærmere kobling mellom brukerbehov, drift og utvikling. Den kan gi større kontinuitet i personell og bedre forståelse for hvordan løsningene faktisk brukes. Over tid kan sentral kapasitet også gjøre det mulig å samle enkelte tekniske oppgaver som i dag håndteres lokalt flere steder.

For eierkommunene er den viktigste potensielle gevinsten bedre kostnadskontroll kombinert med større eierkontroll over kompetanse og løsninger. Sekundært kan modellen bygge et felles kommunalt kompetansemiljø som senere kan gi stordriftsfordeler innen felles anskaffelser, standardisering, sikkerhet og digitalisering for brann- og redningstjenesten.

Hybridmodellen forutsetter vellykket rekruttering. Markedet for erfarne drifts-, sikkerhets- og infrastrukturressurser er krevende, og et lite fagmiljø kan bli sårbart ved fravær eller turnover. Modellen må derfor ha ekstern reservekapasitet og kompetanseoverlapp som del av designet.

Overgangsperioden kan gi midlertidig høyere kostnader dersom egne ansatte kommer inn før de eksterne avtalene kan reduseres. Gevinsten er derfor avhengig av tett styring av innfasing og utfasing for hver funksjon som overtas i egenregi.

Modellen gir også større arbeidsgiver- og ledelsesansvar. NKS110 må utvikle kapasitet for personalledelse, kompetanseplanlegging, økonomisk oppfølging og operative styringsprosesser.

Parameter	Virkning og gevinst i hybridmodellen
Beredskap	Egen primærkapasitet og vaktkoordinering kombineres med ekstern reserve. Dette gir direkte prioritering i daglig drift og skalerbarhet ved større hendelser.
Kostnad	Større del av kostnaden flyttes fra permanent tjenestekjøp til ressurser NKS110 kontrollerer. Risiko for noe overgangskostander. Lavere timepriser. Forventer 20 % reduksjon fra ca. 33 til ca. 26,4 mill. kroner ved stabil drift.
Kvalitet	Ansvar, prioritering, kompetanse og personellstyring samles nærmere NKS110. Kortere vei mellom bruker, drift og utvikling; mer stabile kontaktpersoner; raskere prioritering; bedre læring fra feil og endringer. Institusjonell kunnskap bygges i selskapet. Ekstern kompetanse kjøpes mer presist og brukes som supplement. Krever vellykket rekruttering.
Risiko	Redusert leverandøravhengighet og bedre kostnadskontroll og kontroll på kritiske funksjoner. Sårbarhet i små fagmiljø og dersom rekruttering ikke er vellykket. Rekrutteringsfeil eller høy turnover kan bli kostbart.
Gjennomføringsevne	Samme kompetanse kan brukes på tvers av TIF110, OHV, KOM/LifeX, AHV, sikkerhet, forvaltning og prosjekter. Driftsressurser kan brukes i prosjekter når driftsbelastningen tillater. Korte beslutningsveier, høy styring. Ekstern spisskompetanse kjøpes inn.
Sikkerhet	Flere sikkerhetskritiske roller og dype tilganger underlegges direkte arbeidsgiverstyring, langsiktig autorisasjon og bedre kontinuitet. Kjøpte tjenester må fortsatt følges opp.
Fleksibilitet	Raskere prioritering og mulig omstilling av innsats. Skalerbarhet og trinnvis innfasing av egne ressurser. Noe fortsatt avhengighet av innleid spisskompetanse og statens nødnettstjenester, men mindre avhengighet av leverandørens kø, bemanning og kommersielle prioriteringer.
Eierverdi	Bedre kostnads- og eierkontroll, mer robust tjenesteleveranse og mulighet for senere standardisering og stordriftsfordeler.
Administrativ overhead	Operativ ledelse må dimensjoneres for mer personalledelse og økonomi/controller ansvar. Mindre omfattende leverandørstyring. HR-støtte kan i første fase ivaretas gjennom ekstern støtte.
Samlet vurdering	**Økonomisk og strategisk innenfor rammene som styret og eierne har satt, forutsatt vellykket trinnvis gjennomføringsplan og rekruttering.**

4.3 Samlet sammenligning

Tema	Minimumsmodell	Hybridmodell
Kostnad	Lave egeninvesteringer. Kostnader utover dagens ramme (varslet +25 % fra Atea). Høyere timekostnad og lite prispress med få tilbydere.	Ca. 20 % lavere kostnad enn i dag, innenfor dagens ramme. Lavere timekostnad med egne ansatte. Investering i rekruttering og dobbel bemanning i overgangen.
Kvalitet	Tydelige SLA gir målbar kvalitet. Lav styringsrett og avhengighet av leverandør. Kompetanse og læring bygges eksternt.	Høy og stabil kvalitet når kritisk drift ligger nær risikoeier. Dedikerte driftsteam gir eierskap til løsningene. Krever vellykket rekruttering og ledelse.
Risiko	Høy leverandøravhengighet og risiko for leverandørlåsing. Lav eierkontroll og flere med privilegert tilgang. Økonomisk risiko ved prisøkning.	Redusert leverandørlåsing og bedre kostnadskontroll. Bedre kontroll på kritiske funksjoner og sikkerhet.
Gjennomførings-evne	Rask tilgang til kapasitet og døgnberedskap via leverandør. Høyt koordineringsbehov og lav styringsrett. Risiko for tap av TIF110 helhetsforståelse hos leverandør.	Egne ansatte på kritisk kompetanse, ekstern spisskompetanse ved behov. Kortere beslutningsveier og høy styringsrett. Avhenger av vellykket rekruttering.
Sikkerhet	Lav eierkontroll og redusert kontroll på sikkerhetstiltak. Mange eksterne med privilegert tilgang. Fysisk sikring avhenger av leverandørens lokaler.	Høy eierkontroll over kritiske funksjoner. Færre med privilegert tilgang og bedre sikkerhetsstyring. Kjøpte tjenester og BDO må fortsatt følges opp.
Fleksibilitet	Høy skalerbarhet via markedet. Endringer krever kontraktsendringer, lav styringsrett. Sterk avhengighet av én leverandør.	Rask prioritering og omstilling av innsats. Balansen mellom egne og kjøpte ressurser kan justeres. Fortsatt avhengig av BDO og ekstern spisskompetanse.
Eierverdi	Kontraktsmessig forutsigbarhet for eiere. Profesjonell leverandør kan gi bred kapasitet.	Bedre kostnads- og eierkontroll, mer robust tjenesteleveranse.
Administrativ overhead	Behovet for mer kontrakts- og bestillerkompetanse.	Mer personalledelse og økonomi/controller ansvar. Mindre omfattende leverandørstyring.
Samlet vurdering	**Økonomisk og strategisk utenfor rammene som styret og eierne har satt.**	**Økonomisk og strategisk innenfor rammene som styret og eierne har satt, forutsatt vellykket trinnvis gjennomføringsplan og rekruttering**

4.4 Risiko

Risiko	Vurdering av risiko	Korrigerende tiltak
Utilstrekkelig vakt eller reserve	Middels/høy i overgangsperiode.	Leverandør beholder ansvar til intern primærkapasitet og ekstern reserve er dokumentert og øvd.
Økonomisk risiko ved at dobbeltkostnad varer for lenge	Høy hvis oppskalering ikke kobles til kontraktsreduksjon.	Tidfestet reduksjon av innleie knyttes til hver rekruttering og hver funksjonsovertakelse. Månedlig gevinstoppfølging.
Sikkerhetsrisiko ved at tilgangsstyring eller personellkontroll svekkes	Middels.	Autorisasjon, tilgangsrevisjon, rollefordeling og sikkerhetsgodkjenning før overtakelse.
Uklare rolle/ansvar i overgangsperiode	Middels/høy.	En ansvarlig driftsleder, ett kontaktpunkt og en fast eskaleringsstruktur.
Ordinær drift eller KOM/AHV påvirkes av endringen	Middels/høy.	Trinnvis overtakelse, stabiliseringsperioder og ingen overgang ved kritiske milepæler.
Rekruttering eller kunnskapsoverføring mislykkes	Middels/høy.	Trinnvis rekruttering, redundans/to kompetansebærere, overlapp og ekstern backup.
Juridisk risiko ved at avtaler ikke kan reduseres som planlagt	Middels.	Tidlig kontraktsanalyse, endringsplan og alternativ tidslinje før nye faste kostnader etableres.

En vesentlig forskjell mellom modellene er at flere av hybridmodellens risikoer er risiko NKS110 selv kan styre og påvirke, mens minimumsmodellens hovedrisikoer i større grad ligger i markedet og hos leverandørene.

4.5 Gevinster for NKS110, 110-sentralene og eiere

Målgruppe	Gevinst i 1. Minimumsmodellen	Gevinst i 2. Hybridmodellen
NKS110	Lavere behov for intern operativ organisasjon. Tilgang til større eksterne fagmiljøer.	Konkret økonomisk gevinst/lavere sammenlignbar årlig kostnad. Sterkere styring og kontroll over personell, kompetanse og prioritering. Kan prioritere

		driftsressursene direkte etter operative behov. Mer effektiv bruk av samme kompetanse på tvers av drift, forvaltning og prosjekt. Bedre sikkerhets- og tilgangsstyring. Lavere leverandøravhengighet.
110-sentralene	Mer profesjonelle vakt- og servicedeskfunksjoner. Bred tilgang til på teknologikompetanse.	Kortere vei mellom brukere og tekniske ressurser, mer stabil kompetanse og faste kontaktpersoner. Større påvirkning på prioritering. Raskere prioritering og bedre sammenheng mellom feilretting og videreutvikling. Mer ensartet kvalitet og mulighet for standardisering av enkelte tekniske oppgaver som i dag gjøres lokalt.
Eierkommunene	Kontraktsmessig forutsigbarhet gitt at markedet fungerer og kravene er godt spesifisert.	Bedre kostnadskontroll og sterkere eierkontroll over kommunalt eide løsninger. Kompetanse og læring beholdes i kommunenes eget selskap.
Brann og redning	NA	Mulighet for senere stordriftsfordeler, felles anskaffelser, standardisering, sikkerhetsløsninger og integrasjoner

4.6 Krav om økonomisk gevinst

Fra 2027 er kostnaden for den midlertidige avtalen om drift av TIF110 med Atea AMS på omkring 16,2 mill. kroner årlig, mens BDO-avtalen utgjør om lag 17,0 mill. kroner. Samlet sammenlignbar ramme er dermed på om lag 33 mill. kroner.

Hybridmodellen skal redusere denne summen med om lag 20 prosent. Målnivået for stabil drift er derfor om lag 26,4 mill. kroner i faste priser, tilsvarende en årlig reduksjon på om lag 6,6 mill. kroner. Målnivået skal dekke hele den sammenlignbare leveransen som i dag leveres gjennom avtaler med Atea og BDO. Det omfatter nye interne årsverk og arbeidsgiverkostnader, vakt og beredskap og verktøy.

5 Gjennomføringsplan

Hybridmodellen må gjennomføres som en trinnvis overgang fra dagens leverandørbaserte driftsmodell. Gjennomføringen skal skje trinnvis, et tjenesteområde av gangen. Det skal ikke gjennomføres en samtidig overtakelse av alle tjenesteområder.

Egne ressurser skal fases inn, parallelt med at innleie og tjenestekjøp reduseres. Hver oppskalering av egne ressurser skal derfor knyttes til en identifisert og tidfestet reduksjon i dagens innleie eller tjenestekjøp. Overgangskostnader og midlertidig overlapp mellom egne og eksterne ressurser skal synliggjøres og begrenses i tid og håndteres innenfor økonomiplanen. Dersom dette ikke er mulig, må saken legges frem for styret.

Eksterne leverandører skal fortsatt benyttes til blant annet spisskompetanse, produsentstøtte, reservekapasitet og tjenester som det ikke er hensiktsmessig eller kostnadseffektivt å bygge opp permanent i NKS110.

Hybridmodellens mål er å redusere kostnaden for dagens to midlertidige driftsavtaler med om lag 20 prosent til ca. 26,4 mill. kroner årlig i faste priser når modellen er stabilisert. Full økonomisk effekt forventes ikke i overgangsåret 2027. Kostnadsreduksjonen skal realiseres gradvis gjennom 2028 og være fullt innarbeidet i den stabile modellen fra 2029.

Fase	Periode	Aktivitet	Reduksjon	Resultat
Etablering	1. halvår 2027	Ferdigstille funksjons- og bemanningsplan. Rekruttere kritiske nøkkelroller og etablere nødvendig ledelses- og støttekapasitet.	Dagens leverandører beholder produksjonsansvaret. Konkret nedskaleringsplan fastsettes.	Organisasjon, økonomi, sikkerhet og beredskap er dimensjonert for overgangen.
Kompetanse-overføring	2. halvår 2027	Egne ressurser arbeider parallelt med Atea. Avtale med BDO avvikles. Kompetanse, dokumentasjon, tilganger og backup etableres.	Avgrensede tjenestevolumer reduseres når NKS110 kan dokumentere egen leveranseevne.	Første interne driftskapasitet er operativ uten svekket tjenestekvalitet
Overgang	2028	Prioriterte kjernefunksjoner overtas gradvis.	Atea-relaterte kjøp reduseres i takt med overtakelsen. Spisskompetanse og reservekapasitet beholdes eksternt.	Hybridmodellen er etablert som hovedmodell, og kostnadsnivået reduseres vesentlig.
Stabil drift	2029	Kritiske kjernefunksjoner ligger under NKS110s styring med nødvendig kompetanse, backup og beredskap.	Eksterne kjøp er avgrenset til spisskompetanse og reservekapasitet.	Stabil hybridmodell med mål om ca. 26,4 mill. kroner årlig, om lag 20 prosent under dagens 33 mill. kroner.

6 Avsluttende oppsummering og anbefaling

Begge modellene kan i utgangspunktet gi forsvarlig drift dersom de finansieres og utformes riktig, men de strategiske og økonomiske premissene fra eiere og 110-sentralene er nå tydelige: Eierne ønsker ikke økte rammer, og Minimumsforvaltningsmodellen vil kreve omfattende tjenestekjøp i et begrenset marked og forventes å medføre kostnader over dagens nivå og dermed over rammene i økonomiplanen.

Hybridmodellen er den modellen som samlet vurderes å kunne oppfylle kravene til økonomi, kvalitet, sikkerhet, risikostyring og kontroll, ressursutnyttelse og gjennomføringsevne innenfor de rammene styret og eierne har satt.

Modellen innebærer reell gjennomføringsrisiko knyttet til rekruttering, overgang og midlertidig dobbeltkostnad. Risikoen kan imidlertid styres gjennom en trinnvis skalering, parallelt med nedskalering av innleie, samt med ekstern reservekapasitet og en tett økonomi- og kvalitetsoppfølging.

Utredningen anbefaler at strategisk alternativ 3 Hybridmodellen legges til grunn som prinsipiell fremtidig driftsmodell for NKS110 IKS.

Styret har vedtatt at Hybridmodellen fremlegges for representantskapet for en prinsipiell eierforankring, basert på et tydelig premiss om at gjennomføringen skal styres mot et samlet kostnadsnivå på 20 prosent under dagens sammenlignbare driftskostnad.

Vedlegg til:

29-26 Årsbudsjett 2027 og økonomiplan 2027-2030

Nasjonalt kommunesamarbeid for 110-sentralene IKS

Sak nr. 29/26
Innstilling til representantskapet 7. desember 2026

ÅRSBUDSJETT 2027 OG ØKONOMIPLAN 2027-2030

Vedlegg A: Presentasjon drift og investeringsbudsjett 2027
Vedlegg B: Budsjettskjema investering 2027 - § 5-5
Vedlegg C: Budsjettskjema drift 2027 - § 5-6

Sammendrag
Budsjett prosessen 2027 ble påvirket av endringer i styret i NKS110 IKS sommeren 2026. Nytt styre ble valgt i august, og hadde konstituerende møte 30.september. I møtet 30.september ble det fastlagt plan for budsjettprosessen.

Plan for behandling av budsjett 2027 og økonomiplan 2027-2030

- Informasjon om rammer budsjett i styremøte 30 september
- Informasjon til representantskapet 21 oktober
- Innsikt og detaljer for styret 27 oktober
- Gjennomgang med referansegruppen 27-28 oktober
- Behandling av budsjett 2027 og økonomiplan 2027-2030 - 5 november
- Mulig 2 behandling i styret 10 november
- Fastsettelse av årsbudsjett 2027 og økonomiplan 2027-2030 i representantskapet 7.desember

I økonomiplan 2026-2029 er brukerbetalingen i 2027 satt til 145,2 mill. kroner, men flere endrede forutsetninger har medført at brukerbetalingen må økes. Brukerbetalingen må økes fra 146,2 mill. kroner til 176,6 mill. kroner. De største driverne til økningen er økte minimumsavdrag, økte kostnader til gammel kommunikasjonsløsning ICCS, og kostnader til driftsavtaler Atea/BDO.

Det er utarbeidet tre alternativer til budsjett 2027.

Alternativ A: Brukerbetaling på **176,6 MNOK**. Skyldes økte kostnader til minimumsavdrag, økte kostnader gammel kommunikasjonsløsning ICCS, og økte kostnader for driftsavtalene med Atea AMS og BDO

Alternativ B: Brukerbetaling på **153.9 MNOK**. Forslag til innsparinger på 22,9 MNOK i forhold til alternativ A. Terminering av avtale gammel kommunikasjonsløsning ICCS og driftsavtale med BDO med virkning fra 1.juli 2027. Flytte drift/support kostnad for ny LifeX i prosjektperioden til investering. Starte insourcing av avtalen med Atea AMS og annen ekstern innleie.

Alternativ C: Brukerbetaling på **146,2 MNOK**. Forslag til innsparing på 30,4 MNOK. 7,5 MNOK mer enn i alternativ B. Dette alternativet må gjøres sammen med alternativ B for å oppnå ønsket innsparing. Alternativ C medfører en revisjon av regnskap 2025. Endringen berører ikke lånerammen, men påvirker handlingsrommet i pågående prosjekter.

Investeringsbudsjettet for 2027 har også to alternativer, der alternativene følger valget av alternativene for drift. Investeringsbudsjettet i alternativ B+C utgjør 48 mill. kroner og finansieres fullt ut gjennom lån. Tilsvarende utgjør investeringsbudsjettet i alternativ A, 45,4 mill. kroner. Samlet lånegjeld ved utgangen av året er beregnet til 192 mill. kroner, noe som innebærer at selskapet fortsatt holder seg innenfor lånerammen på 200 mill. kroner, men med begrenset handlingsrom for nye investeringer. For å overholde lånerammen i kommende økonomiplanperiode må enkelte investeringer utsettes. I praksis betyr dette at låneopptak i perioden 2028-2030 maksimalt kan være mindre eller lik minimumsavdraget i samme periode.

Alternativene er videre utdypet med vurdering av konsekvenser og risiko i vedleggene

Forslag til vedtak:

1. *Representantskapet fastsetter driftsbudsjett for 2027 med et samlet kommunalt tilskudd på kr.153.900.000. Fordelingen mellom eierne fastsettes i henhold til selskapsavtalen, som vist i tabell under. Finansieringen inkluderer inndekning av tidligere merforbruk i 2025 på 9.171.065 kroner. Fordeling tilskudd (brukerbetaling):*

Fordeling pr 110 sentral/distrikt 2027	Eierandel	2027
Sør-Varanger kommune	5 %	kr 7 695 000
Tromsø kommune	6 %	kr 9 234 000
Salten Brann IKS	6 %	kr 9 234 000
Midt-Norge 110 sentral IKS	8 %	kr 12 312 000
Ålesund kommune	7 %	kr 10 773 000
Bergen kommune	10 %	kr 15 390 000
Rogaland brann og redning IKS	9 %	kr 13 851 000
Agder 110 IKS	7 %	kr 10 773 000
Sør-Øst 110 IKS	10 %	kr 15 390 000
Oslo kommune	13 %	kr 20 007 000
Øst 110 IKS	11 %	kr 16 929 000
Hamar kommune	8 %	kr 12 312 000
	100 %	kr 153 900 000

2. *Representantskapet vedtar styrets anbefaling om å velge budsjettalternativ B,*

Alternativ B - Budsjett 2027 vs. Revidert budsjett 2026 og opprinnelig budsjett 2026

Driftsbudsjett	2026 Budsjett	2026 Revidert	2027 Budsjett	Endring kr	Endring %
Lønn inkl. sosiale utgifter	15 817 967	14 843 521	28 945 720	14 102 199	(-6 %) +95%
Kjøp av varer og tjenester	98 411 000	92 161 958	85 702 000	6 459 958	(-6 %) -7%
Sum utgifter	**114 228 967**	**107 005 479**	**114 647 720**	**7 642 241**	**(-6 %) +7,1%**
Renteutgifter	10 417 069	10 417 069	10 400 000	0	0 %
Avdrag på lån	24 541 012	30 764 500	39 800 000	9 035 500	(+25 %) +29,3%
Inndekning merforbruk 2024	2 378 815	3 378 815	9 200 000	5 821 185	(+42 %) +172,3%
Sum finanskostnader inkl. inndekning	**37 336 896**	**44 560 384**	**59 200 000**	**14 639 616**	**(+19 %) +32,9%**
Salgsinntekter	-4 170 000	-4 170 000	-5 878 000	1 708 000	(0 %) +41%
TOTALT (NKS110)	**147 395 863**	**147 395 864**	**167 969 720**	**20 573 856**	**(0 %) +14%**
Prosjektkostnader til investering	-11 858 436	-11 858 436	-14 086 972	2 228 536	(0 %) +18,8%
BRUKERBETALING	**135 537 427**	**135 537 427**	**153 882 748**	**18 345 321**	**+13,5%**
Resultat	**0**	**0**	**0**		

3. *Representantskapet fastsetter investeringsbudsjett 2026 på kr 60 000 000,- inkl. mva., finansiert med momskompensasjon (kr 12 000 000,-) og låneopptak (kr 48 000 000,- ekskl. mva.).*

INVESTERINGSBUDSJETT 2027 - NKS110 IKS					
	Teknisk infrastruktur (TIF110	OHV	AHV	KOM	
Entreprenør- kontraktsarbeider Locus - Endringer OHV 2027		kr 3 000 000			kr 3 000 000
Entreprenør- kontraktsarbeider Atea-Klienter og skjermer inkl 15%usikkerhet		kr 1 500 000		kr 1 500 000	kr 3 000 000
Sat-kom 110 sentraler og datasenter	kr 500 000			kr 1 200 000	kr 1 700 000
Infrastruktur oppgradering	kr 1 000 000				kr 1 000 000
CR001-CR008, ekstrakostnader KOM				kr 0	kr 0
Felles delingshub Brann/Politi/Helse HRS		kr 1 600 000			kr 1 600 000
Forvaltningskostnader gammel ICCS				kr 2 000 000	kr 2 000 000
Drift prosjektløsning TIF110		kr 1 000 000	kr 1 000 000	kr 6 100 000	kr 8 100 000
Kostnader for gjennomføring av prosjekter 2027		kr 1 000 000	kr 1 000 000	kr 5 050 000	kr 7 050 000
Vedlikehold LifeX i prosjektperiode februar-oktober				kr 7 600 000	kr 7 600 000
Fordelte lønnskostnader (Innleie % prosjektleder KOM				kr 2 500 000	kr 2 500 000
Fordelte lønnskostnader prosjekt avd intern 2027		kr 1 000 000	kr 1 000 000	kr 5 050 000	kr 7 050 000
Fordelte lønnskostnader (Innleie prosjektdeltagere 400kr pr time)				kr 1 400 000	kr 1 400 000
Fordelte lønnskostnader innleie konsulent integrasjon 2027		kr 2 000 000			kr 2 000 000
Sum investeringer 2027					kr 48 000 000
Mva med rett til komp 25 %					kr 12 000 000
Sum investeringer					**kr 60 000 000**
Kompensasjon for mva 25%					kr 12 000 000
Investering-finansiering lån					**-kr 48 000 000**

Sakens formål
Formålet med saken er å vedta årsbudsjett 2027.og økonomiplan 2027-2030. Dette vil så kunne forelegges selskapets representantskap som behandler og vedtar budsjett og økonomiplaner for interkommunale selskaper.

Bakgrunn
NKS110 IKS har utarbeidet investering og driftsbudsjett for 2027, og økonomiplan for 2027-2030. Årets budsjettprosess er preget av endringer i styret i NKS110 IKS. I august ble det valgt nytt styre i selskapet, der alle faste medlemmer ble skiftet ut. Nytt styre hadde konstituerende møte 30.september. Selskapet står i en krevende økonomisk situasjon, der økende kostnader og inndekning av tidligere års merforbruk er krevende. NKS110 IKS er et interkommunalt selskap som eies av kommunene i Norge, og med presset kommuneøkonomi påvirker dette også vårt handlingsrom. Eierne har tydelige forventninger om nøktern drift i selskapet.

I saken er det valgt å lage en presentasjoner som beskriver de ulike alternativene i budsjettet.

I saken beskrives tre alternativer for budsjett 2027, der det er tre alternativer for driftsbudsjett og to alternativer for investeringsbudsjett.

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
NKS110 IKS har utarbeidet investering og driftsbudsjett for 2027. Det er utarbeidet tre alternativer til driftsbudsjett 2027. Det er tilsvarende utarbeidet to alternativer til investeringsbudsjett.

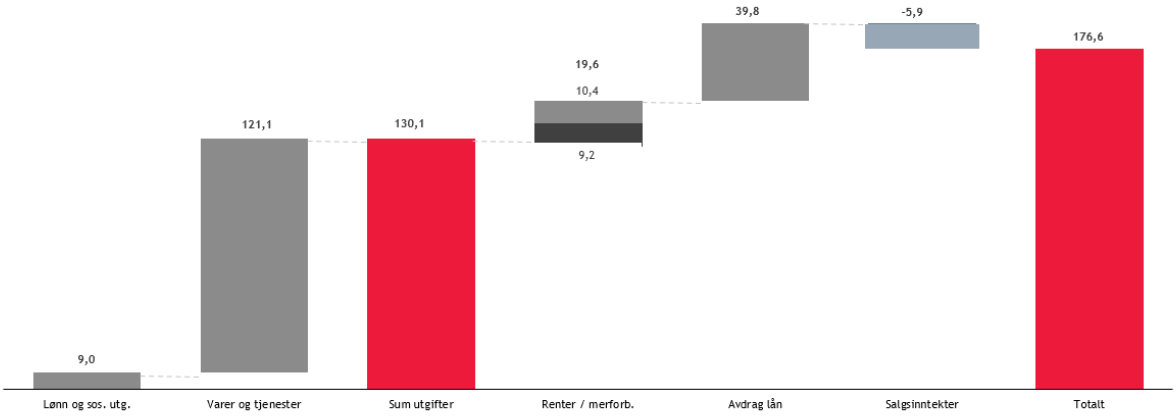
Alternativ A: Brukerbetaling på 176,6 MNOK. Økte kostnader til minimumsavdrag, økte kostnader gammel kommunikasjonsløsning ICCS, og økte kostnader for driftsavtalene med Atea AMS og BDO. Dette alternativet har ingen innsparingstiltak.

Kostnadsfordeling brukerbetaling alternativ A

BRUKERBETALINGEN I 2027 UTGJØR 176,6 MNOK, I HOVEDSAK DREVET AV VARER OG TJENESTER OG LÅNEAVDRAG

I økonomiplanen 2026-2029 er brukerbetalingen i 2027 beregnet til 146,2 mill, som justert med deflator er på ca 151,8 mill

Driftsutgifter på 130,1 MNOK utgjør hovedtyngden, mens **renter, merforbruk og låneavdrag utgjør 59,4 MNOK** og **salgsinntekter reduserer behovet med 5,9 MNOK.**



Budsjettsammendrag alternativ A

ALTERNATIV A - BUDSJETT 2027 - SAMMENDRAG ENDRINGER 2026-2027

Sammendrag av hovedelementene I budsjettet sammenlignet med budsjett 2026 og revidert budsjett 2026

Budsjett 2027 vs. Revidert budsjett 2026 og opprinnelig budsjett 2026

Driftsbudsjett	2026 Budsjett	2026 Revidert	2027 Budsjett	Endring kr	Endring %
Lønn inkl. sosiale utgifter	15 817 967	14 843 521	16 024 998	1 181 477	(-6 %) +8%
Kjøp av varer og tjenester	98 411 000	92 161 958	121 088 000	28 926 042	(-6 %) +31,4%
Sum utgifter	**114 228 967**	**107 005 479**	**137 112 998**	**30 107 520**	**(-6 %) +28,1%**
Renteutgifter	10 417 069	10 417 069	10 417 069	0	0 %
Avdrag på lån	24 541 012	30 764 500	39 800 000	9 035 500	(+25 %) +29,3%
Inndekning merforbruk 2024	2 378 815	3 378 815	9 200 000	5 821 185	(+42 %) +172,3%
Sum finanskostnader inkl. inndekning	**37 336 896**	**44 560 384**	59 417 069	**14 856 685**	**(+19 %) +33,3%**
Salgsinntekter	-4 170 000	-4 170 000	-5 878 000	1 708 000	(0 %) +41%
TOTALT (NKS110)	**147 395 863**	**147 395 864**	**190 652 067**	**43 256 2030**	**(0 %) +29,3%**
Prosjektkostnader til investering	-11 858 436	-11 858 436	-14 086 972	2 228 536	(0 %) +18,8%
BRUKERBETALING	135 537 427	135 537 427	176 565 095	40 997 671	+30,2 %
Resultat	**0**	**0**	**0**		

Kommentar

- **Brukerbetalingen i 2027 må økes fra135,5 mill i 2026 til 176,6 mill i 2027 for å dekke inn økte kostnader.**
- **Driftsutgiftene øker med ca. 30,1 mill. kr (+31,4 %) i forhold til revidert budsjett 2026**
- **Finanskostnadene øker med 14,9 mill. kr (+33 %), drevet av økte avdrag på lån (+29,3 %) og økt inndekning av merforbruk med 9,2 mill. kr.**
- Budsjett 2026 er oppgitt i 2026-kroner. Planperioden fra 2027 er oppgitt i faste 2027-kroner.

Alternativ B: Brukerbetaling på 153.9 MNOK. Forslag til innsparinger på 22,9 MNOK i forhold til alternativ A.

I alternativ B er det lagt til grunn noen forutsetninger for mulige innsparinger. Deler av innsparingene i dette alternativet er avhengig av saken som omhandler drift og strategisk retning. Det er lagt til grunn i alternativet at slike innsparinger kan realiseres.

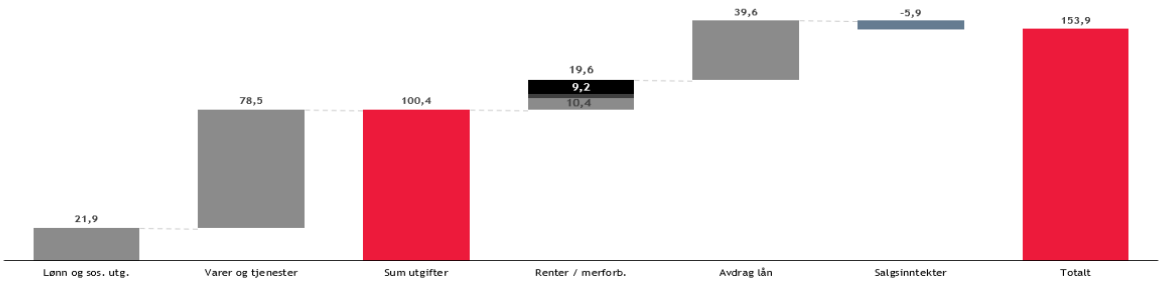
- Gammel kommunikasjonsløsning ICCS termineres 1.juli – reduksjon på 8,5 mill
- Gjennom terminering av ICCS kan man redusere kostnaden for transmisjon/tale linjer for ICCS med 4,6 mill
- Terminering av ICCS medfører at avtale med BDO kan sies opp med virkning fra 1.juli – reduksjon på 2,1 mill
- Starte innsourcing for TIF110, og redusere avtalen med Atea AMS – reduksjon på ca 0,6 mill
- Starte innsourcing av ressurser for sikkerhet og kontraktsoppfølging – reduksjon på ca 0,4 mill
- Supportkostnad for LifeX fra februar til september dekkes inn som investering – reduksjon på 7,6 mill

Kostnadsfordeling brukerbetaling alternativ B

ALTERNATIV B - BRUKERBETALINGEN I 2027 UTGJØR 153,9 MNOK

I budsjett 2027 er brukerbetalingen beregnet til 153,9 mill hvis innsparingstiltak i alternativ B realiseres

Driftsutgifter på 100,4 MNOK utgjør hovedtyngden, mens renter, merforbruk og låneavdrag utgjør 59,2 MNOK og salgsinntekter reduserer behovet med 5,9 MNOK.



Budsjettsammendrag alternativ B

ALTERNATIV B - BUDSJETT 2027 - SAMMENDRAG ENDRINGER 2026-2027

Sammendrag av hovedelementene i budsjettet sammenlignet med budsjett 2026 og revidert budsjett 2026

Alternativ B - Budsjett 2027 vs. Revidert budsjett 2026 og opprinnelig budsjett 2026

Driftsbudsjett	2026 Budsjett	2026 Revidert	2027 Budsjett	Endring kr	Endring %
Lønn inkl. sosiale utgifter	15 817 967	14 843 521	28 945 720	14 102 199	(-6 %) +95%
Kjøp av varer og tjenester	98 411 000	92 161 958	85 702 000	6 459 958	(-6 %) -7%
Sum utgifter	**114 228 967**	**107 005 479**	**114 647 720**	**7 642 241**	**(-6 %) +7,1%**
Renteutgifter	10 417 069	10 417 069	10 400 000	0	0 %
Avdrag på lån	24 541 012	30 764 500	39 800 000	9 035 500	(+25 %) +29,3%
Inndekning merforbruk 2024	2 378 815	3 378 815	9 200 000	5 821 185	(+42 %) +172,3%
Sum finanskostnader inkl. inndekning	**37 336 896**	**44 560 384**	**59 200 000**	**14 639 616**	**(+19 %) +32,9%**
Salgsinntekter	-4 170 000	-4 170 000	-5 878 000	1 708 000	(0 %) +41%
TOTALT (NKS110)	**147 395 863**	**147 395 864**	**167 969 720**	**20 573 856**	**(0 %) +14%**
Prosjektkostnader til investering	-11 858 436	-11 858 436	-14 086 972	2 228 536	(0 %) +18,8%
BRUKERBETALING	**135 537 427**	**135 537 427**	**153 882 748**	**18 345 321**	**+13,5%**
Resultat	**0**	**0**	**0**		

Kommentar

- **Brukerbetalingen i 2027 må økes fra 135,5 mill i 2026 til 153,9 mill i 2027 for å dekke inn økte kostnader.**
- **Antall ansatte i selskapet økes**
- **Driftsutgiftene øker med ca. 7,6 mill. kr** (7 %) i forhold til revidert budsjett 2026
- **Finanskostnadene øker med 14,65 mill. kr** (+33 %), drevet av økte avdrag på lån (+29,3 %) og økt inndekning av merforbruk med 9,2 mill. kr.
- Budsjett 2026 er oppgitt i 2026-kroner. Planperioden fra 2027 er oppgitt i faste 2027-kroner.

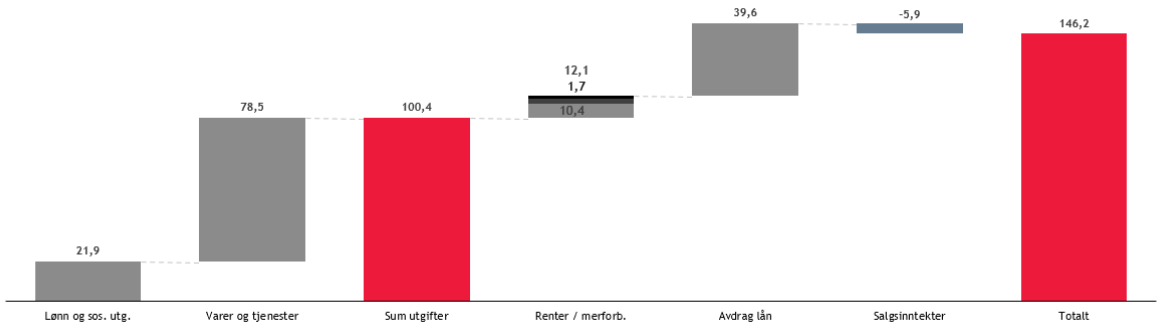
Alternativ C: Brukerbetaling på 146,2 MNOK. Forslag til innsparing på 30,4 MNOK, 7,5 MNOK mer enn i alternativ B. Dette alternativet må gjøres sammen med alternativ B for å oppnå ønsket innsparing. Alternativ C medfører en revisjon av regnskap 2025. Endringen berører ikke lånerammen, men påvirker handlingsrommet i pågående prosjekter.

Kostnadsfordeling brukerbetaling alternativ C

ALTERNATIV C - BRUKERBETALINGEN I 2027 UTGJØR 146,2 MNOK

I budsjett 2027 er brukerbetalingen beregnet til 146,2 mill, hvis innsparingstiltak B og C realiseres

Driftsutgifter på 100,4 MNOK utgjør hovedtyngden, mens renter, merforbruk og låneavdrag utgjør 51,7 MNOK og salgsinntekter reduserer behovet med 5,9 MNOK.



Budsjettsammendrag alternativ C

ALTERNATIV C - BUDSJETT 2027 - SAMMENDRAG ENDRINGER 2026-2027

Sammendrag av hovedelementene I budsjettet sammenlignet med budsjett 2026 og revidert budsjett 2026

Budsjett 2027 vs. Revidert budsjett 2026 og opprinnelig budsjett 2026

Driftsbudsjett	2026 Budsjett	2026 Revidert	2027 Budsjett	Endring kr	Endring %
Lønn inkl. sosiale utgifter	15 817 967	14 843 521	28 945 720	14 102 199	(-6 %) +95%
Kjøp av varer og tjenester	98 411 000	92 161 958	85 520 000	6 641 958	(-6 %) -7,2%
Sum utgifter	**114 228 967**	**107 005 479**	**114 465 720**	**7 460 241**	**(-6 %) +7%**
Renteutgifter	10 417 069	10 417 069	10 400 000	0	0 %
Avdrag på lån	24 541 012	30 764 500	39 800 000	9 035 500	(+25 %) +29,3%
Inndekning merforbruk 2024	2 378 815	3 378 815	1 700 000	5 821 185	(+42 %) -49,7%
Sum finanskostnader inkl. inndekning	**37 336 896**	**44 560 384**	**51 700 000**	**7 139 616**	**(+19 %) +16%**
Salgsinntekter	-4 170 000	-4 170 000	-5 878 000	1 708 000	(0 %) +41%
TOTALT (NKS110)	**147 395 863**	**147 395 864**	**160 287 720**	**12 891 856**	**(0 %) +8,7%**
Prosjektkostnader til investering	-11 858 436	-11 858 436	-14 086 972	2 228 536	(0 %) +18,8%
BRUKERBETALING	**135 537 427**	**135 537 427**	**146 201 284**	**10 663 857**	**+7,9%**
Resultat	**0**	**0**	**0**		

Kommentar

- **Brukerbetalingen i 2027 må økes fra135,5 mill i 2026 til 146,2 mill i 2027 for å dekke inn økte kostnader.**
- **Antall ansatte i selskapet økes**
- **Driftsutgiftene øker med ca 7,5 mill. kr (+7%) i forhold til revidert budsjett 2026**
- **Finanskostnadene øker med 14,65 mill. kr (+33 %), drevet av økte avdrag på lån (+29,3 %) og økt inndekning av merforbruk med 9,2 mill. kr.**
- Regnskap 2025 må revideres
- Budsjett 2026 er oppgitt i 2026-kroner. Planperioden fra 2027 er oppgitt i faste 2027-kroner.

I alternativ B er budsjettet vesentlig endret i forhold til alternativ A. I Alternativ B er alle innsparingselementer realisert unntatt tiltaket som omfatter revisjon av regnskap 2025. Alternativ B avhenger av sak vedrørende drift og strategisk retning, og alternativ B medfører ansettelser av flere medarbeidere i selskapet. Allikevel vurderes alternativ B som det beste for å kunne realisere en kostnadsreduksjon for drift av løsningene (TIF110, OHV, KOM, AHV) i selskapet innenfor en toårs periode.

Det forventes en kostnadsreduksjon innenfor drift på minst 20% i 2029-2030, ved å redusere og fjerne midlertidige driftsavtaler.

Alternativ B anses som det beste alternativet for budsjett 2027.

Alternativ B gir følgende fordeling av brukerbetalingen:

Fordeling pr 110 sentral/distrikt 2027	Eierandel	2027
Sør-Varanger kommune	5 %	kr 7 695 000
Tromsø kommune	6 %	kr 9 234 000
Salten Brann IKS	6 %	kr 9 234 000
Midt-Norge 110 sentral IKS	8 %	kr 12 312 000
Ålesund kommune	7 %	kr 10 773 000
Bergen kommune	10 %	kr 15 390 000
Rogaland brann og redning IKS	9 %	kr 13 851 000
Agder 110 IKS	7 %	kr 10 773 000
Sør-Øst 110 IKS	10 %	kr 15 390 000
Oslo kommune	13 %	kr 20 007 000
Øst 110 IKS	11 %	kr 16 929 000
Hamar kommune	8 %	kr 12 312 000
	100 %	kr 153 900 000

Investeringsbudsjett 2027

Investeringene på 48 000 000 kroner finansieres i sin helhet ved nytt låneopptak, uten bruk av egenkapital. Låneopptaket håndteres innenfor den maksimale lånerammen på 200 000 000 kroner, ettersom samlet gjeld ved årsslutt blir 200 000 000 kroner.

Investeringsbudsjett 2027 har ingen store investeringer, og begrensninger i lånerammen er styrende for hva selskapet kan gjøre av investeringer i 2027. Budsjettet har flere poster som er videreføring av tidligere investeringer, slik som endringer OHV, prosjektmedarbeidere og fordelte lønns og prosjektkostnader.

Det er utarbeidet to alternativer for investeringsbudsjett. Alternativ A og Alternativ B. Alternativ A kan velges hvis alternativ A også velges for drift. Hvis alternativ B eller alternativ C velges for drift, må alternativ B velges for investering. Det er valgt å presentere alternativ B

For 2027 er det følgende nye investeringer:

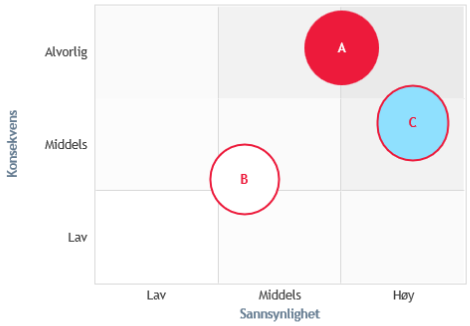
- Nye skjermer operatørplasser OHV/LifeX - 3 MNOK
- Endringer TIF110 – 2,7 MNOK
- Felles delingshub Brann/Politi/Helse/HRS – 1,6 MNOK
- Forvaltningskostnader ICCS – 2 MNOK
- Drift/Support LifeX Prosjektperiode – 7,6 MNOK

INVESTERINGSBUDSJETT 2027 - NKS110 IKS					
	Teknisk infrastruktur (TIF110	OHV	AHV	KOM	
Entreprenør- kontraktsarbeider Locus - Endringer OHV 2027		kr 3 000 000			kr 3 000 000
Entreprenør- kontraktsarbeider Atea-Klienter og skjermer inkl 15%usikkerhet		kr 1 500 000		kr 1 500 000	kr 3 000 000
Sat-kom 110 sentraler og datasenter	kr 500 000			kr 1 200 000	kr 1 700 000
Infrastruktur oppgradering	kr 1 000 000				kr 1 000 000
CR001-CR008, ekstrakostnader KOM				kr 0	kr 0
Felles delingshub Brann/Politi/Helse HRS		kr 1 600 000			kr 1 600 000
Forvaltningskostnader gammel ICCS				kr 2 000 000	kr 2 000 000
Drift prosjektløsning TIF110		kr 1 000 000	kr 1 000 000	kr 6 100 000	kr 8 100 000
Kostnader for gjennomføring av prosjekter 2027		kr 1 000 000	kr 1 000 000	kr 5 050 000	kr 7 050 000
Vedlikehold LifeX i prosjektperiode februar-oktober				kr 7 600 000	kr 7 600 000
Fordelte lønnskostnader (Innleie % prosjektleder KOM				kr 2 500 000	kr 2 500 000
Fordelte lønnskostnader prosjekt avd intern 2027		kr 1 000 000	kr 1 000 000	kr 5 050 000	kr 7 050 000
Fordelte lønnskostnader (Innleie prosjektdeltagere 400kr pr time)				kr 1 400 000	kr 1 400 000
Fordelte lønnskostnader innleie konsulent integrasjon 2027		kr 2 000 000			kr 2 000 000
Sum investeringer 2027					kr 48 000 000
Mva med rett til komp 25 %					kr 12 000 000
Sum investeringer					**kr 60 000 000**
Kompensasjon for mva 25%					kr 12 000 000
Investering-finansiering lån					**-kr 48 000 000**

Risiko

De ulike budsjettalternativene medfører noe risiko for selskapet. Dette kan være risiko i forhold til tjenesteleveransen, sikkerhet eller innenfor økonomi.
Risiko:

ALLE ALTERNATIVER INNEBÆRER RISIKO FOR BÅDE ØKONOMI OG LEVERANSENE FRA NKS110



Alternativ A:
Videreføring av dagens avtaler for drift og eksterne tjenester. Begrenset kapasitet og kontroll over ressursene, risiko for økte kostnader til drift. Hvis det ikke gjøres grep som fører til endringer vil dette alternative realisere seg selv

Alternativ B:
Ny kommunikasjonsløsning tas i bruk våren 2027, og ICCS kan termineres 1.juli 2027, dette alene gir en besparelse på 13,1 MNOK. **110 sentralene vil ikke ha ICCS som fallbackløsning, og det vil være risiko i forbindelse med ansettelser og kvalitet på driftstjenestene. Endringen må planlegges og styres godt, slik at ekstrakostnader unngås**

Alternativ C:
Alternativ C gir den største besparelsen i forhold til brukerbetalingen, men i tillegg til risiko knyttet til alternativ B vil det i alternativ C være risiko forbundet med prosessen med å revidere regnskap 2025. Resultatet av en slik revisjon vil ikke berøre lånerammen, men gi mindre handlingsrom i pågående prosjekter.

Alternativ A - Brukerbetaling som er 20,8% høyer enn alternativ C - 176,6 MNOK
Alternativ B - Brukerbetaling som er 5,3 % høyere enn alternativ C - 153.9 MNOK
Alternativ C - Brukerbetaling lik som i økonomiplan 2026-2029 - 146,2 MNOK

Økonomiplan

Økonomiplanen skal gi forutsigbarhet i kostnadene i planperioden. Økonomiplanen lages for 2027 til 2030. På grunn av flere budsjettalternativer er det ikke utarbeidet et eget økonomiplan dokument i saken.

Kroneverdi i planperioden:

Tallene for 2026 er oppgitt i 2026-kroner. Fra og med 2027 er langtidsbudsjettet oppgitt i 2027-kroner, slik at beløpene for resten av planperioden uttrykkes med samme prisnivå og dermed er direkte sammenlignbare.

Lønnsoppgjøret for kommunal sektor ga en økning på 4,4 % med virkning fra 1. mai 2026.
Selskapets pensjonsforpliktelser ivaretas av Kommunal Landspensjonskasse (KLP). Selskapet har per 1. desember 2026, 7 ansatte med 70 års aldersgrense. I tillegg har selskapet tre midlertidig ansatte, med 70 års aldersgrense. Det er beregnet 15 % pensjonstrekk. Selskapet har få ansatte, og

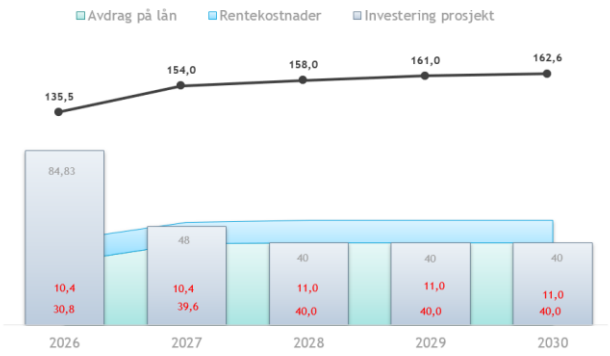
ingen vil ha krav til særaldersgrense. Pensjonstrekket er derfor holdt på 15 % i hele økonomiplanperioden.

Poster	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029	Budsjett 2030
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-kr 3 849 100	-kr 4 170 000	-kr 5 878 500	-kr 5 878 500	-kr 6 000 000	-kr 6 500 000
Refusjoner fra 110 sentralene	-kr 105 089 373	-kr 135 537 427	-kr 153 900 000	-kr 158 000 000	-kr 161 000 000	-kr 162 600 000
Overføringer	-kr 24 869 421	-kr 28 000 000	-kr 28 000 000	-kr 28 000 000	-kr 28 000 000	-kr 28 000 000
Andre driftsinntekter - overføring fra investering	kr 0	-kr 11 858 436	-kr 14 086 972	-kr 11 923 667	-kr 6 878 601	-kr 4 000 000
Sum driftsinntekter	-kr 133 807 894	-kr 179 565 863	-kr 201 865 472	-kr 203 802 167	-kr 201 878 601	-kr 201 100 000
Driftsutgifter						
Lønn inkl. sosiale utgifter	kr 7 669 320	kr 14 843 479	kr 28 945 720	kr 43 882 053	kr 41 913 334	kr 41 116 281
Kjøp av varer og tjenester	kr 101 001 001	kr 92 162 000	kr 85 702 000	kr 80 900 000	kr 80 900 000	kr 80 900 000
Overføringer	kr 24 719 096	kr 28 000 000	kr 28 000 000	kr 28 000 000	kr 28 000 000	kr 28 000 000
Avskrivninger	kr 57 892 643	kr 62 500 000	kr 67 390 000	kr 60 210 000	kr 59 250 000	kr 58 800 000
Andre driftsutgifter	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0
Sum driftsutgifter	kr 191 282 060	kr 197 505 479	kr 210 037 720	kr 212 992 053	kr 210 063 334	kr 208 816 281
Driftsresultat før finansposter	kr 57 474 166	kr 17 939 616	kr 8 172 248	kr 9 189 886	kr 8 184 733	kr 7 716 281
Finansposter						
Renteinntekter	-kr 939 539	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0
Renteutgifter	kr 4 600 892	kr 10 417 069	kr 10 400 000	kr 11 000 000	kr 11 000 000	kr 11 000 000
Avdrag på lån	kr 5 928 189	kr 30 765 000	kr 39 600 000	kr 40 000 000	kr 40 000 000	kr 40 000 000
Bruk av fond/inndekning av merforbruk	kr 0	kr 3 378 315	kr 9 171 065	kr 0	kr 0	kr 0
Motpost avskrivninger	kr 57 892 643	kr 62 500 000	kr 67 390 000	kr 60 210 000	kr 59 250 000	kr 58 800 000
Ordinært resultat	kr 9 171 065	kr 0	-kr 46 687	-kr 20 114	-kr 65 267	-kr 83 719

Sammenstilling brukerbetaling, investering og finanskostnader

BRUKERBETALINGEN MÅ ØKE 28,8 % I 2026 OG YTTERLIGERE 10,9 % I 2027 NÅR AVDRAGENE FEMDOBLES TIL 40,5 MILL. KRONER

Brukerbetalingen stiger fra 135,5 mill. kroner i 2026 til 162,6 mill. kroner i 2030



Alle tall i mill. 2026 kroner..

- Avdragene øker fra 30,8 mill. kroner i 2026 til 39,6 mill. i 2027, og ligger på 40,0 mill. ut planperioden
- Rentekostnadene er 10,4 mill. kroner i 2026-2027 og 11,0 mill. fra 2028
- Brukerbetalingen øker fra 135,5 mill. kroner i 2026 til 162,6 mill. i 2030
- Investering prosjekt er 84,83 mill. i 2026, 48,0 mill. i 2027 og 40,0 mill. årlig i 2028-2030
- Brukerbetalingen øker marginal fra 2027, på grunn av at prosjektaktiviteten minker, og kostnader overføres til drift

Brukerbetaling og årlig endring, mill. kroner

År	Brukerbetaling	Endring
2026	135,5	n/a
2027	154,0	13,6 %
2028	158,0	2,6 %
2029	161,0	1,9 %
2030	162,6	1,0 %

Kilder: Økonomiplan, arkfane Utvikling lån; BDO analyse

NKS110

Teknologi som bidrar til å redde liv

Drift og investeringsbudsjett 2027
Bakgrunn og rammer for budsjettet

Drift og investeringsbudsjett 2027

Dato og sted

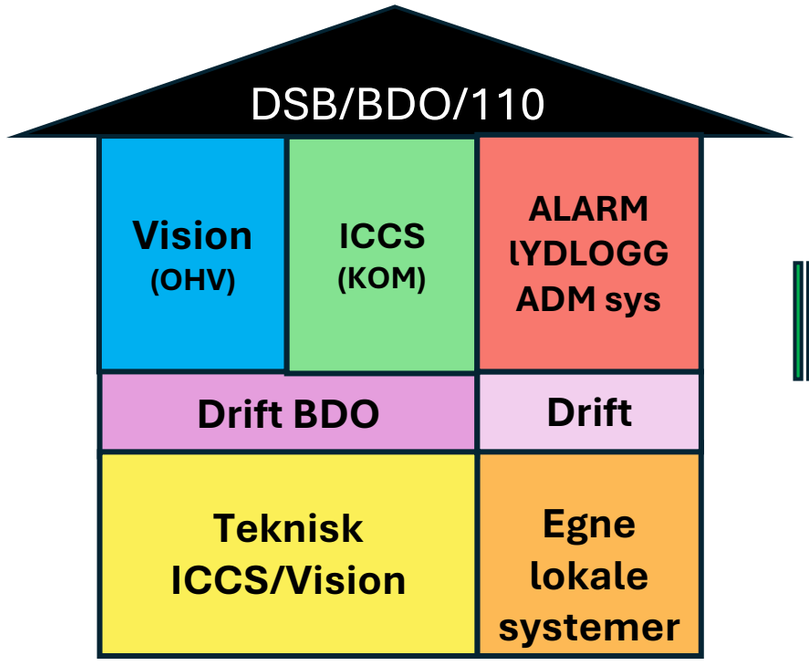
DRIFT OG INVESTERINGSBUDSJETT 2027 OG ØKONOMIPLAN -2027-2030

Plan for behandling av budsjett 2027 og økonomiplan 2027-2030

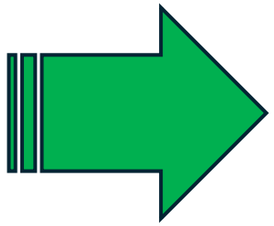
- Informasjon om rammer budsjett i styremøte **30. september**
- Informasjon til representantskapet **21. oktober**
- Innsikt og detaljer for styret **27. oktober**
- Gjennomgang med referansegruppen **27-28. oktober**
- Behandling av budsjett 2027 og økonomiplan 2027-2030 - **5. november**
- 2 behandling i styret **10. november**
- Fastsettelse av årsbudsjett 2027 og økonomiplan 2027-2030 i representantskapet **7.desember**

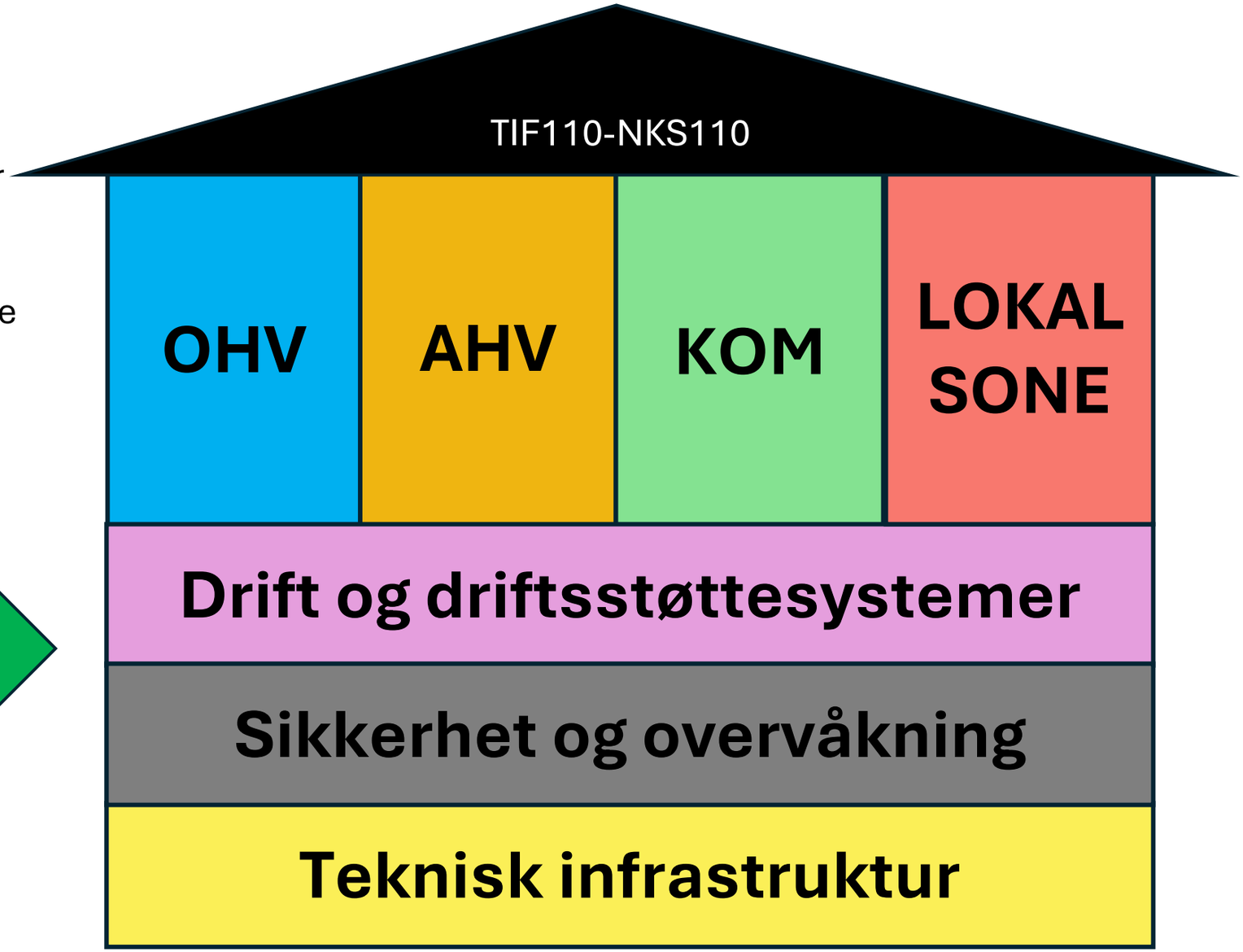
LOKALT TIL SENTRALISERT

Selskapets formål er å ivareta deltakernes behov, plikter og oppgaver vedrørende 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.

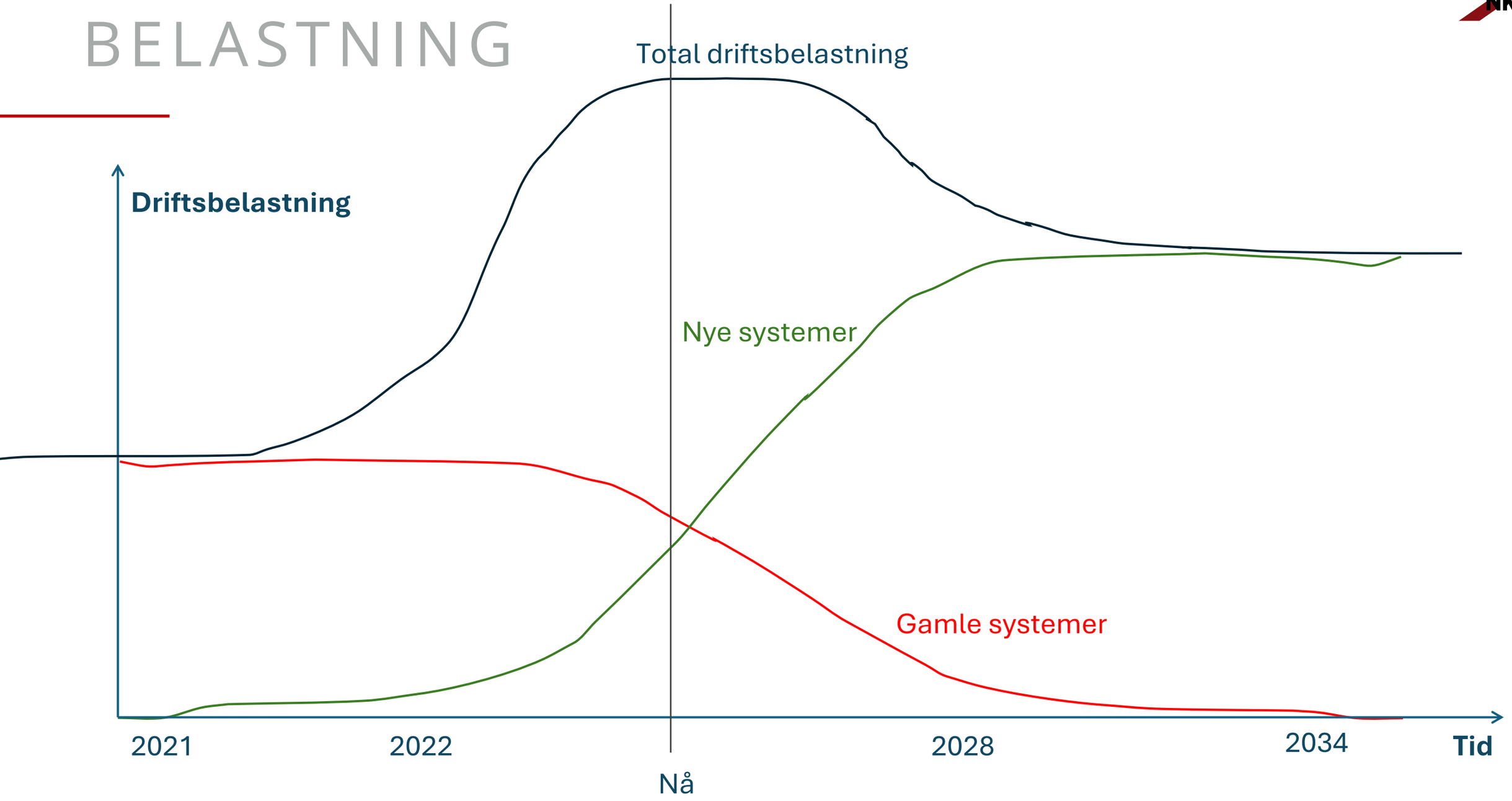


12 lokale 110 sentraler



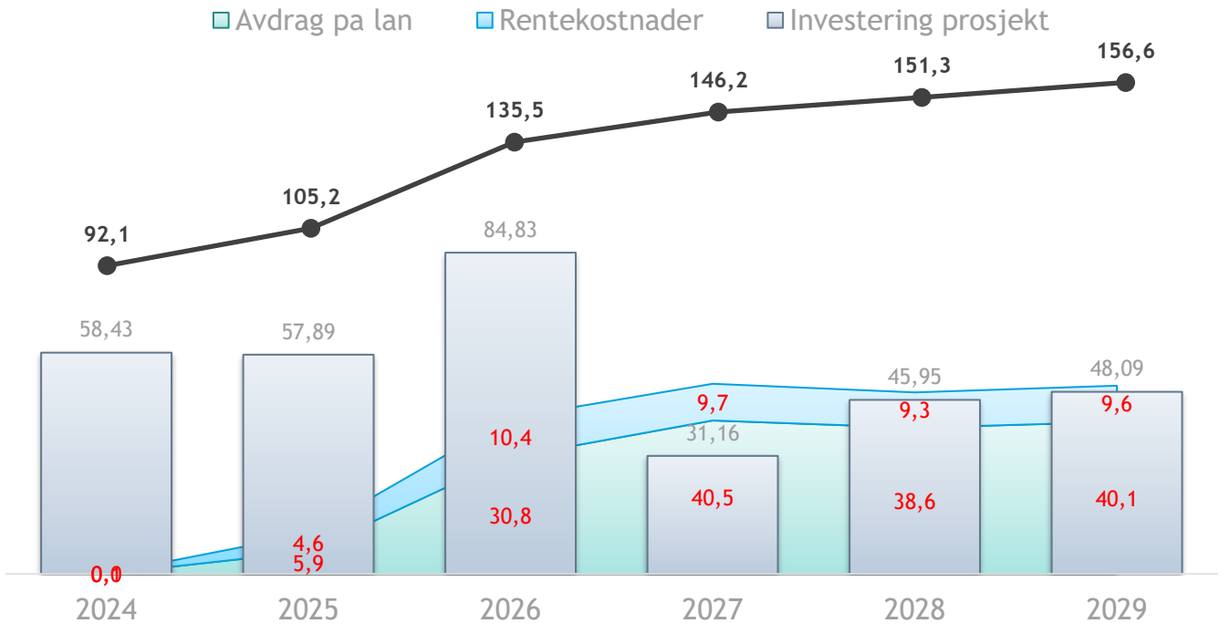


BELASTNING


Total driftsbelastning
Driftsbelastning
Nye systemer
Gamle systemer
2021
2022
Nå
2028
2034
Tid

ØKONOMIPLAN 2026-2029 - BRUKERBETALINGEN ØKER I 2027 NÅR AVDRAGENE FEMDOBLES TIL 40,5 MILL. KRONER – PROGNOSE FØR ENDRINGENE AV MINIMUMSAVDRAG OG ØKTE KOSTNADER

Brukerbetalingen stiger fra 92 til 140 mill. kroner mens avdrag og renter mer enn femdobles



Alle tall i mill. kroner..

- **Avdragene femdobles** fra 5,9 mill. kroner i 2025 til 30,8 mill. i 2026 og **40,5 mill. i 2027**, og ligger på 38,6-40,1 mill. ut planperioden
- **Rentekostnadene mer enn dobles** fra 4,6 mill. kroner i 2025 til 10,4 mill. i 2026, og **flater ut på 9,3-9,7 mill.** fra 2027
- **Brukerbetalingen øker 28,8 % i 2026** og 7,8 % i 2027, til 146,2 mill. kroner, før den stiger med 3,5 % per år
- **Investeringene faller** fra 84,8 mill. kroner i 2026 til 31,2 mill. i 2027, men tar seg opp til **46,0-48,1 mill.** i 2028-2029

Brukerbetaling og årlig endring, mill. kroner

År	Brukerbetaling	Endring
2024	92,1	n/a
2025	105,2	14,3 %
2026	135,5	28,8 %
2027	146,2	7,8 %
2028	151,3	3,5 %
2029	156,6	3,3 %

Uten den økte avdragsbelastningen i 2027 kunne brukerbetalingen ligget på 140,3 mill. kroner, en økning på 3,5 % mot 2026 i stedet for 10,9 %.

Kilder: Økonomiplan, arkfane Utvikling lån; BDO analyse

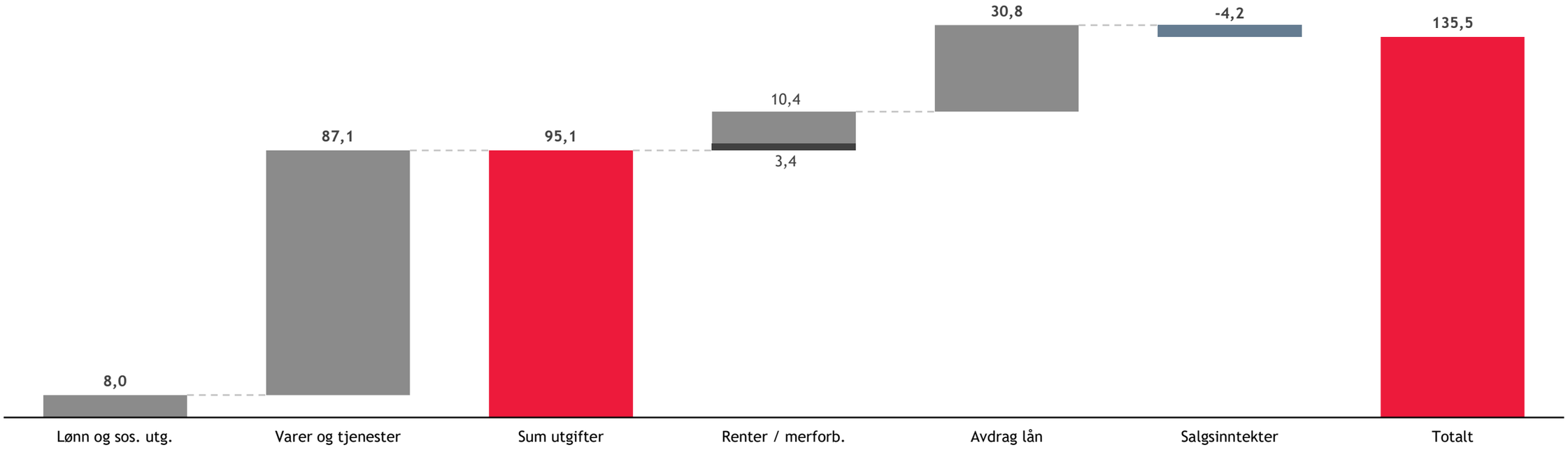
ØKONOMIPLAN – 2026-2029 – VEDTATT 1.DESEMBER 2025

Poster	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-kr 3 887 211	-kr 3 965 500	-kr 4 170 000	-kr 4 378 500	-kr 4 550 000	-kr 4 750 000
Refusjoner fra 110 sentralene	-kr 92 007 051	-kr 105 089 372	-kr 135 537 427	-kr 146 150 248	-kr 152 574 199	-kr 157 726 328
Overføringer	-kr 24 154 370	-kr 24 000 000	-kr 28 000 000	-kr 28 000 000	-kr 28 000 000	-kr 28 000 000
Andre driftsinntekter - overføring fra investering	kr 0	-kr 8 325 973	-kr 11 858 436	-kr 12 815 253	-kr 12 586 867	-kr 12 848 410
Sum driftsinntekter	-kr 120 048 632	-kr 141 380 846	-kr 179 565 863	-kr 191 344 001	-kr 197 711 066	-kr 203 324 738
Driftsutgifter						
Lønn inkl. sosiale utgifter	kr 5 642 978	kr 11 537 519	kr 15 817 967	kr 16 498 181	kr 17 152 273	kr 17 950 697
Kjøp av varer og tjenester	kr 104 369 280	kr 90 192 000	kr 98 411 000	kr 108 382 000	kr 105 721 500	kr 108 281 000
Overføringer	kr 24 154 370	kr 24 000 000	kr 28 000 000	kr 28 000 000	kr 28 000 000	kr 28 000 000
Avskrivninger	kr 46 293 947	kr 27 348 475	kr 38 212 561	kr 44 805 285	kr 52 239 076	kr 53 872 867
Andre driftsutgifter	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0
Sum driftsutgifter	kr 180 460 575	kr 153 077 994	kr 180 441 528	kr 197 685 466	kr 203 112 849	kr 208 104 565
Driftsresultat før finansposter	kr 60 411 943	kr 11 697 148	kr 875 665	kr 6 341 465	kr 5 401 783	kr 4 779 827
Finansposter						
Renteinntekter	-kr 424 180	kr 8 000	kr 8 000	kr 8 000	kr 8 000	kr 8 000
Renteutgifter	kr 98 170	kr 3 999 012	kr 10 417 069	kr 10 348 343	kr 11 286 800	kr 11 908 132
Avdrag på lån	kr 0	kr 10 652 315	kr 24 541 012	kr 28 115 477	kr 35 550 493	kr 37 184 909
Bruk av fond/inndekning av merforbruk	-kr 10 413 171	kr 1 000 000	kr 2 378 815	kr 0	kr 0	kr 0
Motpost avskrivninger	kr 46 293 947	kr 27 348 475	kr 38 212 561	kr 44 805 285	kr 52 239 076	kr 53 872 867
Ordinært resultat	kr 3 378 815	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0

BRUKERBETALINGEN I 2026 UTGJØR 135,5 MNOK, I HOVEDSAK DREVET AV VARER OG TJENESTER OG LÅNEAVDRAG

I revidert budsjett 2026 ble det lagt inn besparelser på 7,2 mill. for å holde brukerbetalingen uendret på 135,5 mill.

Driftsutgifter på 95,1 MNOK utgjør hovedtyngden, mens **renter, merforbruk og låneavdrag utgjør 44,6 MNOK** og **salgsinntekter reduserer behovet med 4,2 MNOK.**



BUDSJETT 2027 – MULIGHETER OG AVGRENSNINGER FOR INNSPARINGER

Innenfor lønn og lønnskostnader er det ikke mange valgmuligheter for innsparinger. Skal det gjøres innsparing innenfor lønn vil dette i hovedsak bety terminering av midlertidige stillinger og/eller reduksjon i faste stillinger

Innenfor varer og tjenester er 90 % av kostnadene knyttet til driftsavtaler, supportavtaler, og faste kostnader til lisenser, abonnementer o.l. Skal det gjøres innsparinger her vil dette bety at man må si opp eller terminere noen av avtalene.

Det vil være mulig å realisere noen innsparinger innenfor driftsavtaler, spesielt avtalene med BDO og Atea AMS. Ved å ansette egne ressurser i selskapet, kan man på sikt 2028-2029 klare å redusere kostnadene til drift med 20 prosent. Tilsvarende vil man kunne oppnå, ved å ansette egne ressurser innenfor sikkerhet og kontraktsoppfølging, i stedet for å benytte eksterne ressurser.

For finanskostnadene er det lite vi kan gjøre, da lov/forskrift må følges for minimumsavdrag. Det har tidligere vært diskutert om noe av låneporteføljen bør endres til fastrente, men dette har ikke blitt gjort.

Merforbruk 2024 og 2025 må dekkes inn i 2026 og 2027. Det er lagt opp til å dekke merforbruk 2024 i revidert budsjett 2026, og at hele merforbruket fra 2025 dekkes inn i 2027.

Merforbruket i 2025 kommer i hovedsak fra feil/manglende fordeling av driftskostnader Atea mellom drift og investering. Problemstillingen er drøftet med revisor, og det er mulig å revidere regnskap 2025 og endre dette. Dette vil medføre en ny behandling og godkjenning av regnskap 2025 i representantskapet, men vil redusere merforbruket med 7,5 mill.

BUDSJETT 2027 – HVORDAN FORSTÅ TALLENE I PRESENTASJONEN

Kroneverdi i planperioden: Tallene for 2026 er oppgitt i **2026-kroner**. Fra og med 2027 er langtidsbudsjettet oppgitt i **2027-kroner**, slik at beløpene for resten av planperioden uttrykkes med samme prisnivå og dermed er direkte sammenlignbare.

NKS110

Teknologi som bidrar til å redde liv

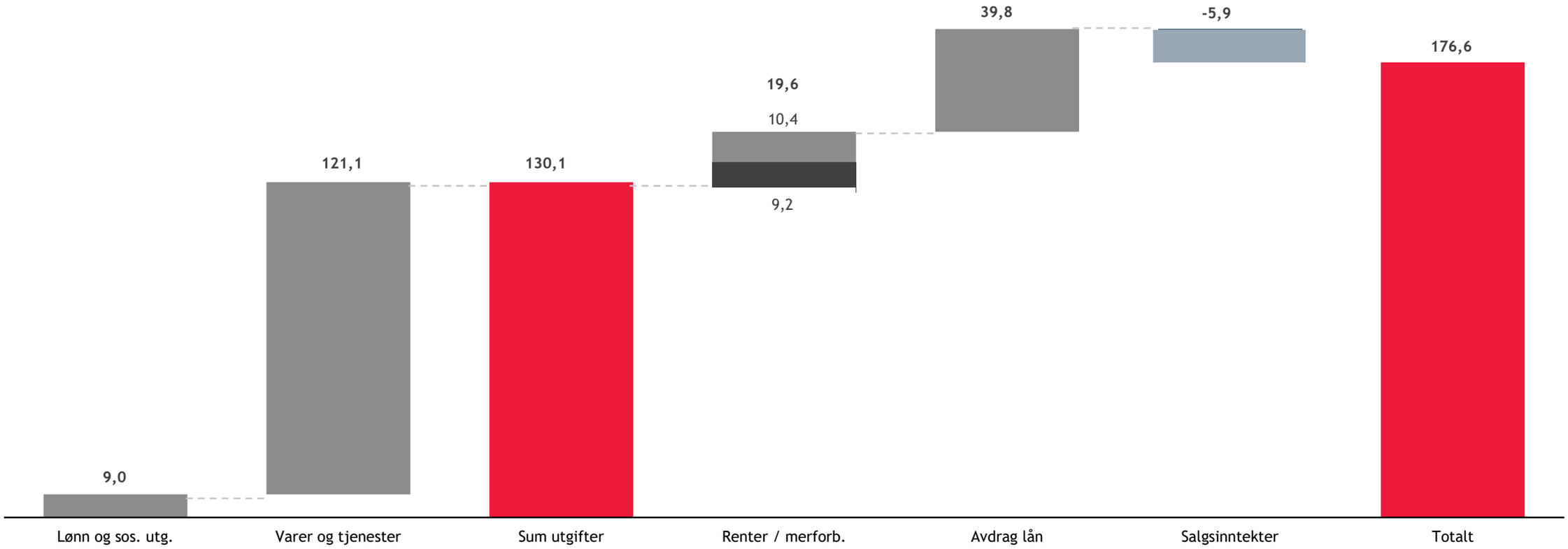
Drift og investeringsbudsjett 2027 Alternativ A

Drift og investeringsbudsjett 2027

BRUKERBETALINGEN I 2027 UTGJØR 176,6 MNOK, I HOVEDSAK DREVET AV VARER OG TJENESTER OG LÅNEAVDRAG

I økonomiplanen 2026-2029 er brukerbetalingen i 2027 beregnet til 146,2 mill. som justert med deflator er på ca. 151,8 mill.

Driftsutgifter på 130,1 MNOK utgjør hovedtyngden, mens **renter, merforbruk og låneavdrag utgjør 59,4 MNOK** og **salgsinntekter reduserer behovet med 5,9 MNOK.**



ALTERNATIV A - BUDSJETT 2027 - SAMMENDRAG ENDRINGER 2026-2027

Sammendrag av hovedelementene I budsjettet sammenlignet med budsjett 2026 og revidert budsjett 2026

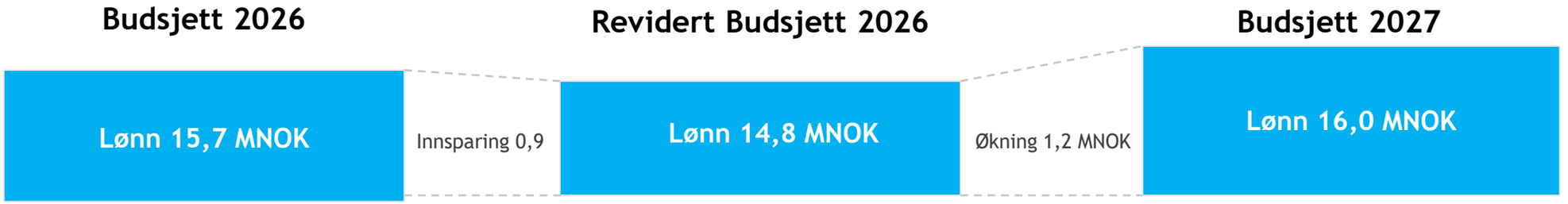
Alternativ A - Budsjett 2027 vs. Revidert budsjett 2026 og opprinnelig budsjett 2026

Driftsbudsjett	2026 Budsjett	2026 Revidert	2027 Budsjett	Endring kr	Endring %
Lønn inkl. sosiale utgifter	15 817 967	14 843 521	16 024 998	1 181 477	(-6 %) +8%
Kjøp av varer og tjenester	98 411 000	92 161 958	121 088.000	28 926 042	(-6 %) +31,4%
Sum utgifter	**114 228 967**	**107 005 479**	**137 112 998**	**30 107 520**	**(-6 %) +28,1%**
Renteutgifter	10 417 069	10 417 069	10 417 069	0	0 %
Avdrag på lån	24 541 012	30 764 500	39 800 000	9 035 500	(+25 %) +29,3%
Inndekning merforbruk 2024	2 378 815	3 378 815	9 200 000	5 821 185	(+42 %) +172,3%
Sum finanskostnader inkl. inndekning	**37 336 896**	**44 560 384**	**59 417 069**	**14 856 685**	**(+19 %) +33,3%**
Salgsinntekter	-4 170 000	-4 170 000	-5 878 000	1 708 000	(0 %) +41%
TOTALT (NKS110)	**147 395 863**	**147 395 864**	**190 652 067**	**43 256 2030**	**(0 %) +29,3%**
Prosjektkostnader til investering	-11 858 436	-11 858 436	-14 086 972	2 228 536	(0 %) +18,8%
BRUKERBETALING	**135 537 427**	**135 537 427**	**176 565 095**	**40 997 671**	**+30,2 %**
Resultat	**0**	**0**	**0**		

Kommentar

- **Brukerbetalingen i 2027 må økes fra135,5 mill. i 2026 til 176,6 mill. i 2027 for å dekke inn økte kostnader.**
- **Lønnsutgifter øker med ca. 1,1 mill. kr** (+8 %) i forhold til revidert budsjett 2026
- **Finanskostnadene øker med 14,9 mill. kr** (+33 %), drevet av økte avdrag på lån (+29,3 %) og økt inndekning av merforbruk med 9,2 mill. kr.
- Budsjett 2026 er oppgitt i 2026-kroner. Planperioden fra 2027 er oppgitt i faste 2027-kroner.

BUDSJETT 2027 - LØNN



- **Lønnskostnadene øker med 1,2 mill i 2027**
  - Antall stillinger er uendret fra 2026-2027, men en stilling er vakant etter at prosjektleder sa opp sin stilling. Denne stillingen holdes vakant inntil ny daglig leder er ansatt.
  - Som en del av innsparingstiltak i 2026 ble lønn redusert med 0,9 mill gjennom utsettelse av AHV og reduksjoner i midlertidige stillinger/vakans.
  - AHV skal utsettes til 2027 og utrulling på sentralene vil gjøres siste halvår 2027. Det vil kreves noe økte ressurser for å gjennomføre dette. Økt kostnad til dette er ca 0,6 mill.
  - Ansettelse av ny daglig leder vil medføre økte kostnader til lønn. Det er forventet 6-8 måneder med økte kostnader, og lønnsbudsjettet økes med 0,6 mill i 2027.

ALTERNATIV A - BUDSJETT 2027 - SAMMENDRAG ENDRINGER 2026-2027

Sammendrag av hovedelementene I budsjettet sammenlignet med budsjett 2026 og revidert budsjett 2026

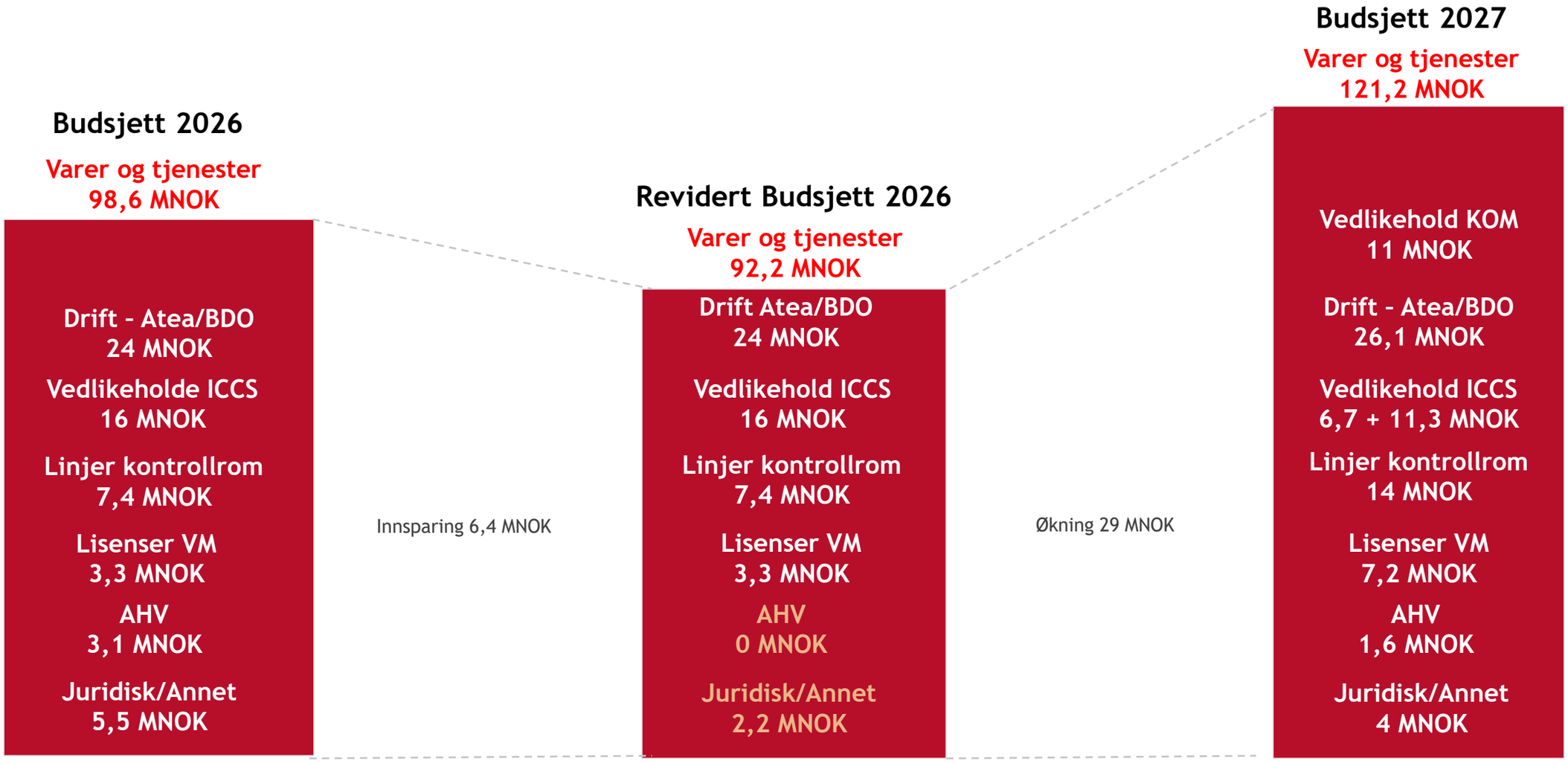
Alternativ A - Budsjett 2027 vs. Revidert budsjett 2026 og opprinnelig budsjett 2026

Driftsbudsjett	2026 Budsjett	2026 Revidert	2027 Budsjett	Endring kr	Endring %
Lønn inkl. sosiale utgifter	15 817 967	14 843 521	16 024 998	1 181 477	(-6 %) +8%
Kjøp av varer og tjenester	98 411 000	92 161 958	121 088.000	28 926 042	(-6 %) +31,4%
Sum utgifter	**114 228 967**	**107 005 479**	**137 112 998**	**30 107 520**	**(-6 %) +28,1%**
Renteutgifter	10 417 069	10 417 069	10 417 069	0	0 %
Avdrag på lån	24 541 012	30 764 500	39 800 000	9 035 500	(+25 %) +29,3%
Inndekning merforbruk 2024	2 378 815	3 378 815	9 200 000	5 821 185	(+42 %) +172,3%
Sum finanskostnader inkl. inndekning	**37 336 896**	**44 560 384**	**59 417 069**	**14 856 685**	**(+19 %) +33,3%**
Salgsinntekter	-4 170 000	-4 170 000	-5 878 000	1 708 000	(0 %) +41%
TOTALT (NKS110)	**147 395 863**	**147 395 864**	**190 652 067**	**43 256 2030**	**(0 %) +29,3%**
Prosjektkostnader til investering	-11 858 436	-11 858 436	-14 086 972	2 228 536	(0 %) +18,8%
BRUKERBETALING	**135 537 427**	**135 537 427**	**176 565 095**	**40 997 671**	**+30,2 %**
Resultat	**0**	**0**	**0**		

Kommentar

- **Brukerbetalingen i 2027 må økes fra135,5 mill i 2026 til 176,6 mill i 2027 for å dekke inn økte kostnader.**
- **Varer og tjenester øker med ca. 29 mill. kr** (+31,4 %) i forhold til revidert budsjett 2026
- **Finanskostnadene øker med 14,9 mill. kr** (+33 %), drevet av økte avdrag på lån (+29,3 %) og økt inndekning av merforbruk med 9,2 mill. kr.
- Budsjett 2026 er oppgitt i 2026-kroner. Planperioden fra 2027 er oppgitt i faste 2027-kroner.

BUDSJETT 2027 – VARER OG TJENESTER



BUDSJETT 2027 – VARER OG TJENESETER

Innenfor Varer og tjenester må budsjettet økes med 29 mill i forhold til revidert budsjett 2026. Det måtte gjennomføres innsparinger i 2026 på 6,25 mill, der utsettelse av AHV var den største enkeltstående posten. Det ble videre gjort innsparinger innenfor innleie av konsulenter. I 2027 kan noen av tiltakene videreføres, men hvis ambisjonen er å få rullet ut AHV, må flere av tiltakene reverseres.

Vedlikeholdsavtalen for gammel kommunikasjonsløsning ICCS må forlenges i 2027. Denne avtalen eies og forvaltes av Staten/DSB. Opprinnelig avtale gikk ut 31/12-2026, og har blitt forlenget med 6mnd, og med opsjon på 6 mnd. Denne avtalen måtte forlenges, da ingen av etatene (Brann, Politi, Helse) har ny kommunikasjonsløsning på plass innen utgangen av 2026.

Staten har begynt arbeidet med å erstatte gammelt Nødnett med nytt Nødnett. Det er planlagt at nytt Nødnett skal være på plass for nødetatene i 2031 (tidligst). På samme måte som avtalen for gammel kommunikasjonsløsning, måtte det også for Nødnett reforhandles avtale med Motorola (leverandør av Nødnett) for å forlenge avtalen fra 2026 til 2031 + opsjon for ytterligere forlengelse. Forlengelsen av avtalen har medført vesentlig kostnadsøkning innenfor de tjenestene som berører NKS110 og leveransen til 110 sentralene. For NKS110 er det spesielt innenfor lisenskostnader og linjekostnader vi har de største økningene.

BUDSJETT 2027 – VARER OG TJENESTER – ØKTE KOSTNADER

- Forlengelse av vedlikehold for gammel kommunikasjonsløsning og vedlikeholdskostnader for ny KOM i parallell betyr en samlet økt kostnad på **13 mill.**
- Driftsavtalene med Atea AMS og BDO fra 24 mill til 26,1 mill – **økning på 2,1 mill.**
- Økte kostnader Nødnett infrastruktur og linjer **– økning på 6,6 mill.**
- Ny avtale VM lisenser TIF110 – **økning 3,9 mill.**
- Ferdigstille AHV høsten 2027 – **vedlikeholdsavtale 1,6 mill.**
- Økning konsulentinnleie juridisk/sikkerhet/andre **– økning på 4 mill.**

Endringer fra revidert budsjett 2026 – 29 mill.

Andre avtaler innenfor «Varer og tjenester» er justert i henhold i den enkelte avtale og er innenfor vanlig prisstigning. I sammenstillingen er de med store avvik og endringer tatt med.

ALTERNATIV A - BUDSJETT 2027 - SAMMENDRAG ENDRINGER 2026-2027

Sammendrag av hovedelementene I budsjettet sammenlignet med budsjett 2026 og revidert budsjett 2026

Alternativ A - Budsjett 2027 vs. Revidert budsjett 2026 og opprinnelig budsjett 2026

Driftsbudsjett	2026 Budsjett	2026 Revidert	2027 Budsjett	Endring kr	Endring %
Lønn inkl. sosiale utgifter	15 817 967	14 843 521	16 024 998	1 181 477	(-6 %) +8%
Kjøp av varer og tjenester	98 411 000	92 161 958	121 088.000	28 926 042	(-6 %) +31,4%
Sum utgifter	**114 228 967**	**107 005 479**	**137 112 998**	**30 107 520**	**(-6 %) +28,1%**
Renteutgifter	10 417 069	10 417 069	10 417 069	0	0 %
Avdrag på lån	24 541 012	30 764 500	39 800 000	9 035 500	(+25 %) +29,3%
Inndekning merforbruk 2024	2 378 815	3 378 815	9 200 000	5 821 185	(+42 %) +172,3%
Sum finanskostnader inkl. inndekning	**37 336 896**	**44 560 384**	**59 417 069**	**14 856 685**	**(+19 %) +33,3%**
Salgsinntekter	-4 170 000	-4 170 000	-5 878 000	1 708 000	(0 %) +41%
TOTALT (NKS110)	**147 395 863**	**147 395 864**	**190 652 067**	**43 256 2030**	**(0 %) +29,3%**
Prosjektkostnader til investering	-11 858 436	-11 858 436	-14 086 972	2 228 536	(0 %) +18,8%
BRUKERBETALING	**135 537 427**	**135 537 427**	**176 565 095**	**40 997 671**	**+30,2 %**
Resultat	**0**	**0**	**0**		

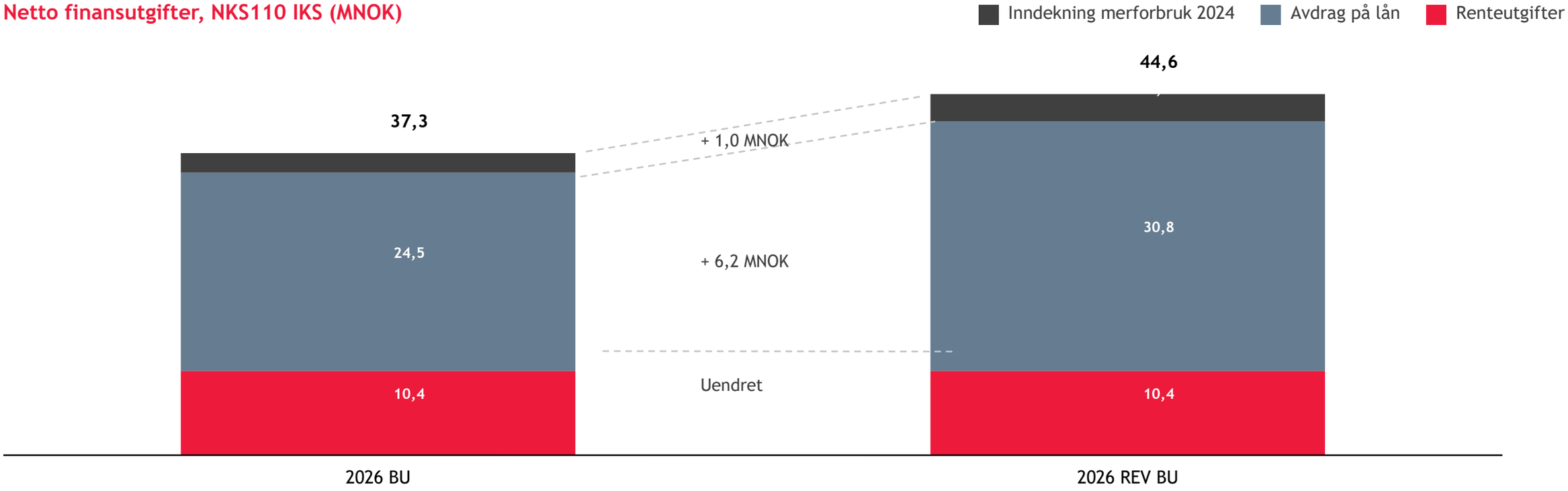
Kommentar

- **Brukerbetalingen i 2027 må økes fra135,5 mill. i 2026 til 176,6 mill. i 2027 for å dekke inn økte kostnader.**
- **Driftsutgiftene øker med ca. 30,1 mill. kr** (+31,4 %) i forhold til revidert budsjett 2026
- **Finanskostnadene øker med 14,9 mill. kr** (+33 %), drevet av økte avdrag på lån (+29,3 %) og økt inndekning av merforbruk med 9,2 mill. kr.
- Budsjett 2026 er oppgitt i 2026-kroner. Planperioden fra 2027 er oppgitt i faste 2027-kroner.

NETTO FINANSUTGIFTER ØKER FRA 37,3 TIL 44,6 MNOK I 2026, SÆRLIG DREVET AV HØYERE LÅNEAVDRAG

Låneavdrag stiger 6,2 MNOK og inndekning av merforbruk 1,0 MNOK fra 2026-budsjettet til revidert budsjett, mens **renteutgiftene holder seg flate på 10,4 MNOK.**

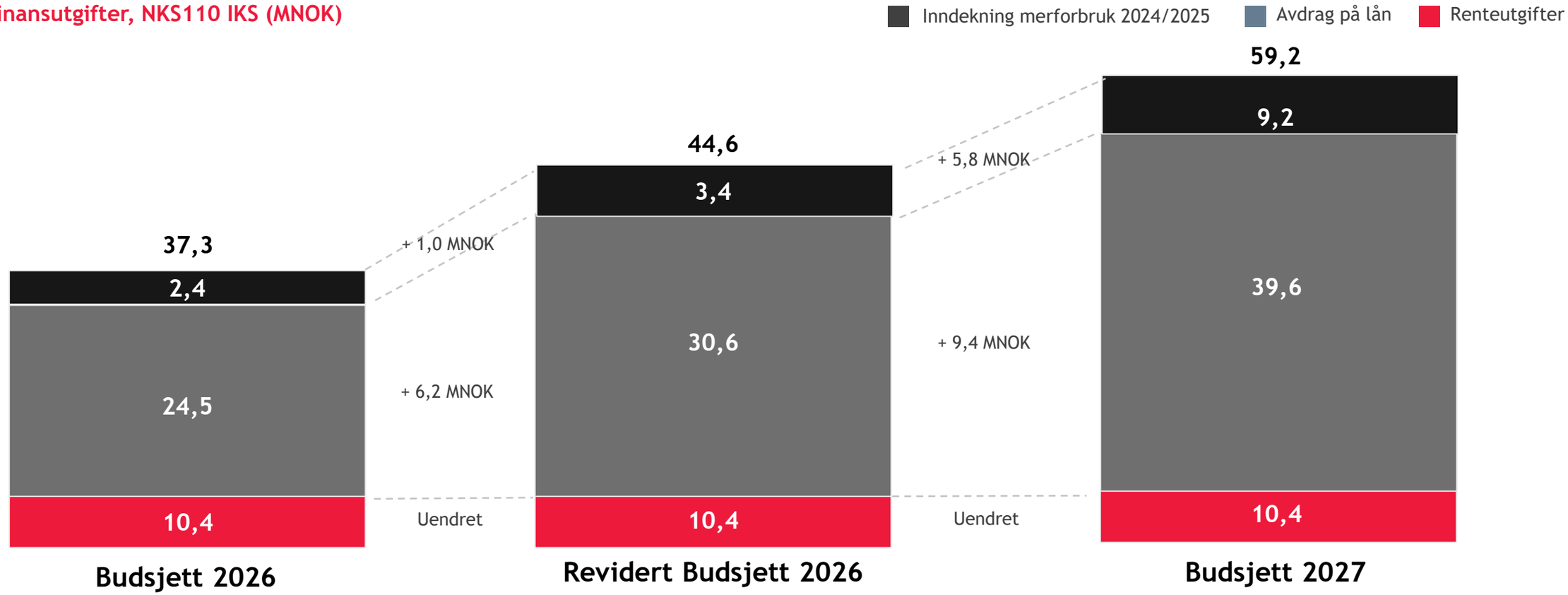
Netto finansutgifter, NKS110 IKS (MNOK)



NETTO FINANSUTGIFTER ØKER FRA 37,3 TIL 59,6 MNOK, SÆRLIG DREVET AV HØYERE LÅNEAVDRAG

Låneavdrag stiger 9,4 MNOK og inndekning av merforbruk 9,2 MNOK fra 2026- revidert budsjettet til budsjett 2027, mens renteutgiftene holder seg flate på 10,4 MNOK.

Netto finansutgifter, NKS110 IKS (MNOK)



BUDSJETT 2027 – FINANSKOSTNADER OG INNDEKNING AV TIDLIGERE ÅRS MERFORBRUK

Avdrag på lån er regulert av lov/forskrift og omtales som minimumsavdrag. Forklart enkelt betyr dette at avdragene på lån skal være større eller lik avskrivningene på investeringene. For NKS110 er gjennomsnittet 5-6 års avskrivningstid.

2026 var første året NKS110 var omfattet av minimumsavdrag, og avdrag på lån måtte økes fra 24,5 mill til 30,6 mill. i revidert budsjett. Dette var alene en økning på 6,2 mill.

I 2027 øker dette ytterligere fra 30,6 mill. til 40 mill. Dette er ca. 12 mill. mer enn det som lå til grunn i beregningene i økonomiplan 2026-2029

I 2027 er må det i tillegg dekkes inn et merforbruk på 9,2 mill.

NKS110

Teknologi som bidrar til å redde liv

Drift og investeringsbudsjett 2027 Alternativ B

Drift og investeringsbudsjett 2027

ALTERNATIV B – BRUKERBETALING PÅ 153,9 MILLIONER KRONER - FORUTSETNINGER

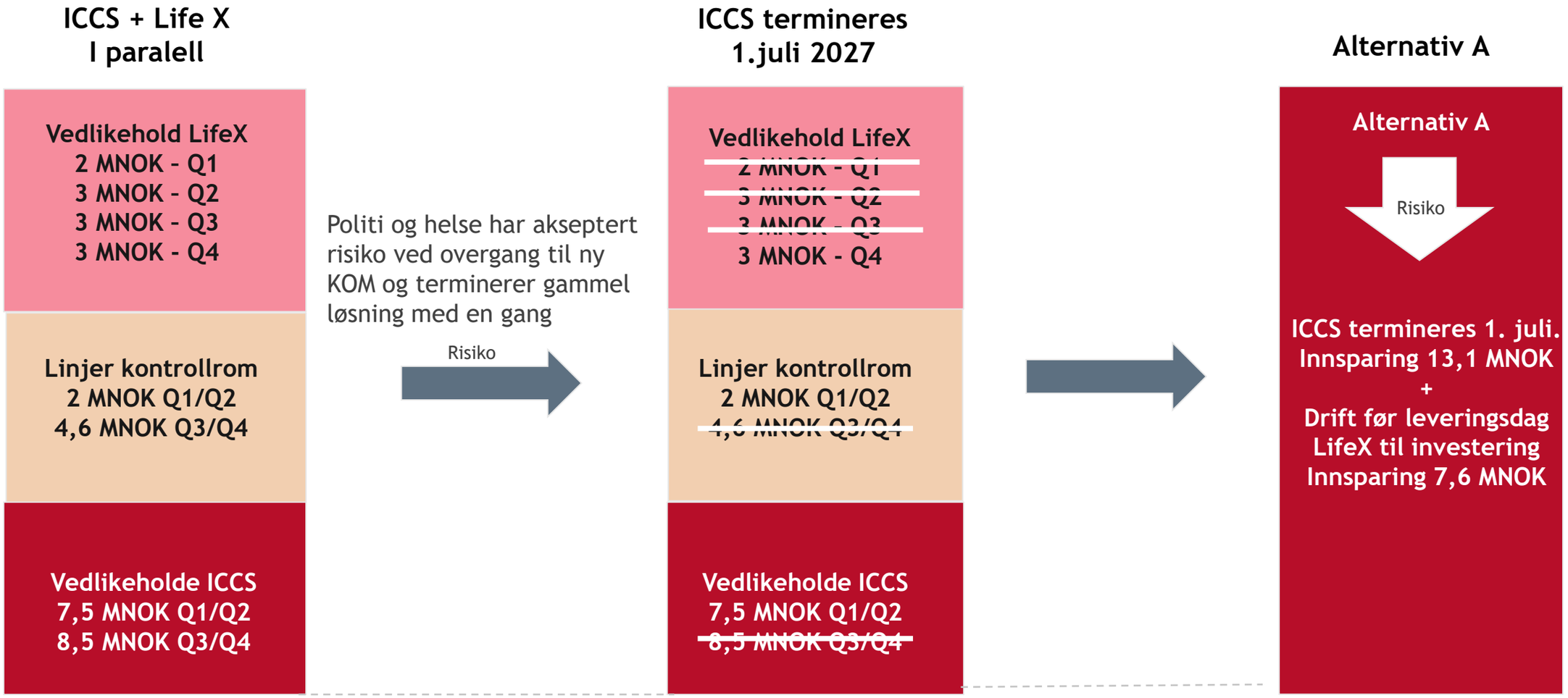
Alternativ B

I alternativ B er det lagt til grunn noen forutsetninger for mulige innsparinger. Deler av innsparingene i dette alternativet er avhengig av saken som omhandler drift og strategisk retning. Det er lagt til grunn i alternativet at slike innsparinger kan realiseres.

- Gammel kommunikasjonsløsning ICCS termineres 1.juli – reduksjon på 8,5 mill.
- Gjennom terminering av ICCS kan man redusere kostnaden for transmisjon/tale linjer for ICCS med 4,6 mill.
- Terminering av ICCS medfører at avtale med BDO kan sies opp med virkning fra 1.juli – reduksjon på 2,1 mill.
- Starte innsourcing for TIF110, og redusere avtalen med Atea AMS – reduksjon på ca 0,6 mill.
- Starte innsourcing av ressurser for sikkerhet og kontraktsoppfølging – reduksjon på ca 0,4 mill.
- Supportkostnad for LifeX fra februar til september dekkes inn som investering – reduksjon på 7,6 mill.

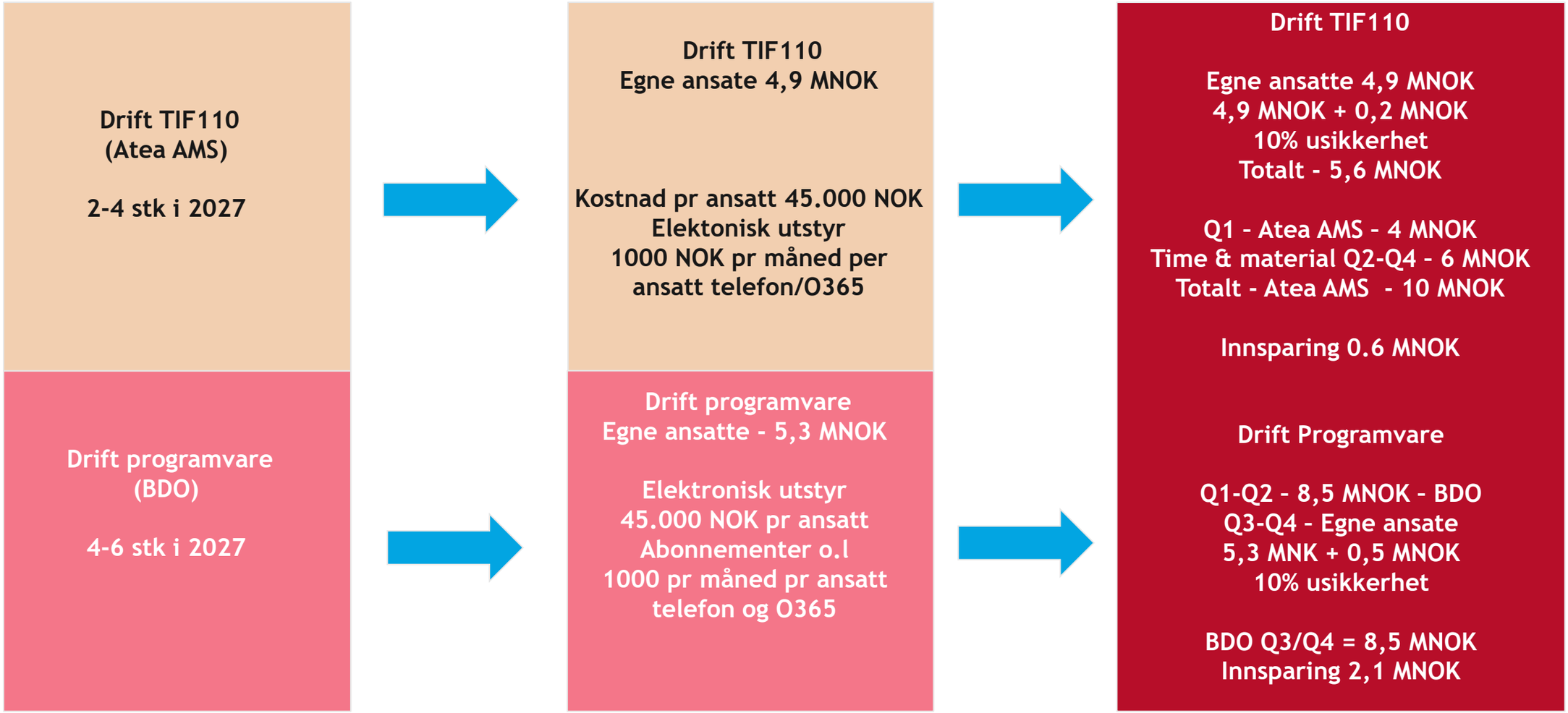
BUDSJETT 2027 – INNSPARING ICCS/LIFEX VED Å IKKE KJØRE NY/GAMMEL LØSNING I PARALELL FRA 1.JULI

110 SENTRALENE MÅ AKSEPTERE RISIKO – INVESTERINGSBUDSJETTET MÅ ENDRES, LÅNERAMME UTNYTTES 100%

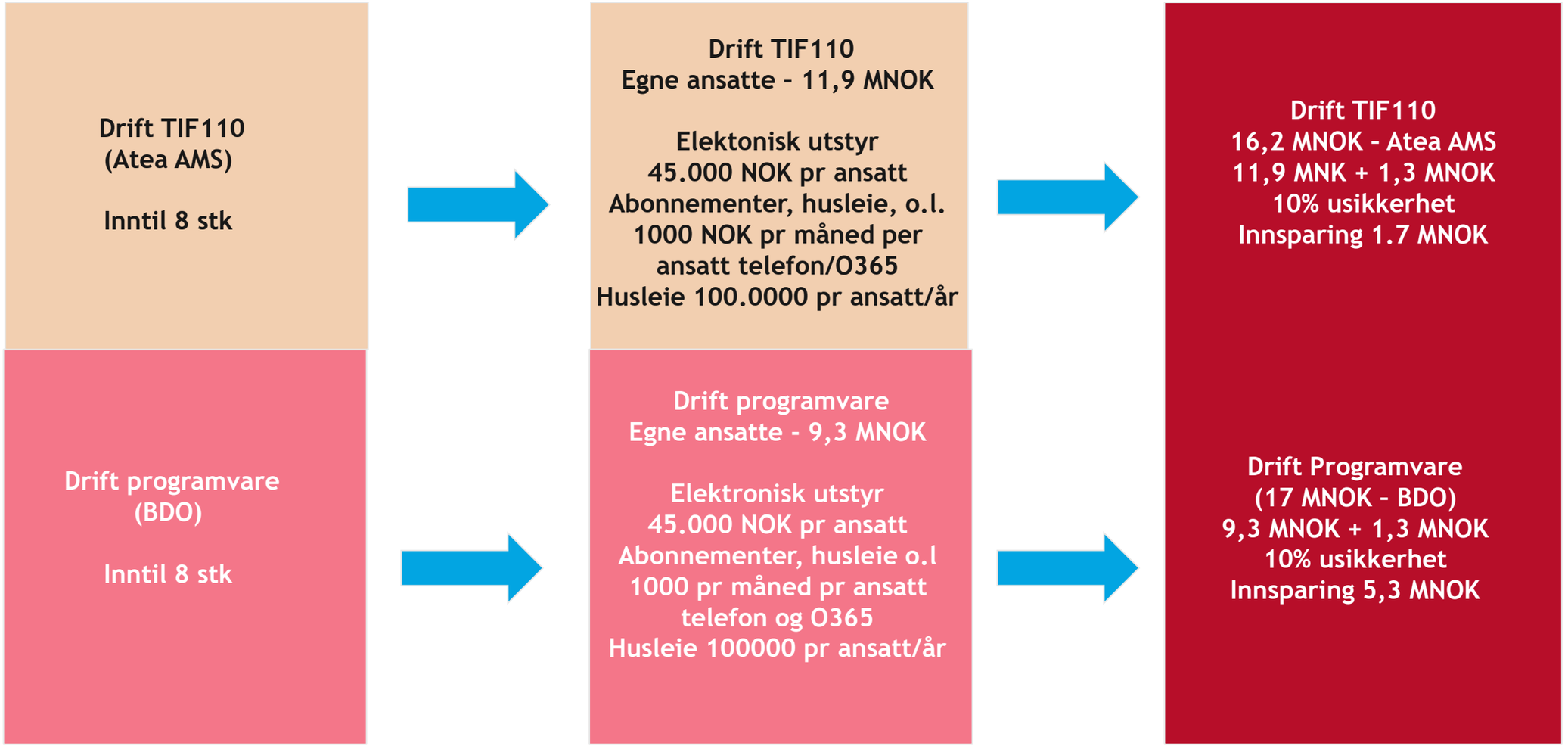


ALTERNATIV B - TRINN 1 – OPPSIGELSE AV AVTALE BDO OG STARTE INSOURCING AVTALE ATEA AMS

DRIFT TIF110, DRIFT FAGAPPLIKASJONER (BDO), MULIGE BESPARELSE 2027



ALTERNATIV B - TRINN 2 - DRIFT TIF110, DRIFT FAGAPPLIKASJONER (BDO), REDUSERE EKSTERN INNLEIE - KOSTNAD FRA 2028, REDUKSJON AV DRIFTSKOSTNADER FRA 2026 TIL 2028 MED 21%



REDUSERE EKSTERN INNLEIE – OPPGAVER SOM I DAG LØSES MED INNLEIE, KAN ENDRES TIL ANSATTE Å GI EN BESPARELSE

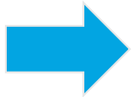
Ekstern innleie
(Sikkerhet, juridisk, annet)

2 stk

Ekstern innleie
Juridisk/Sikkerhet



Økonomi/Avtaleoppfølging/sikkerhet
Kostnader ansatt 40.000 nok
Elektronisk utstyr
1000 pr måned pr ansatt
telefon /O365
Husleie 100000 pr ansatt/år

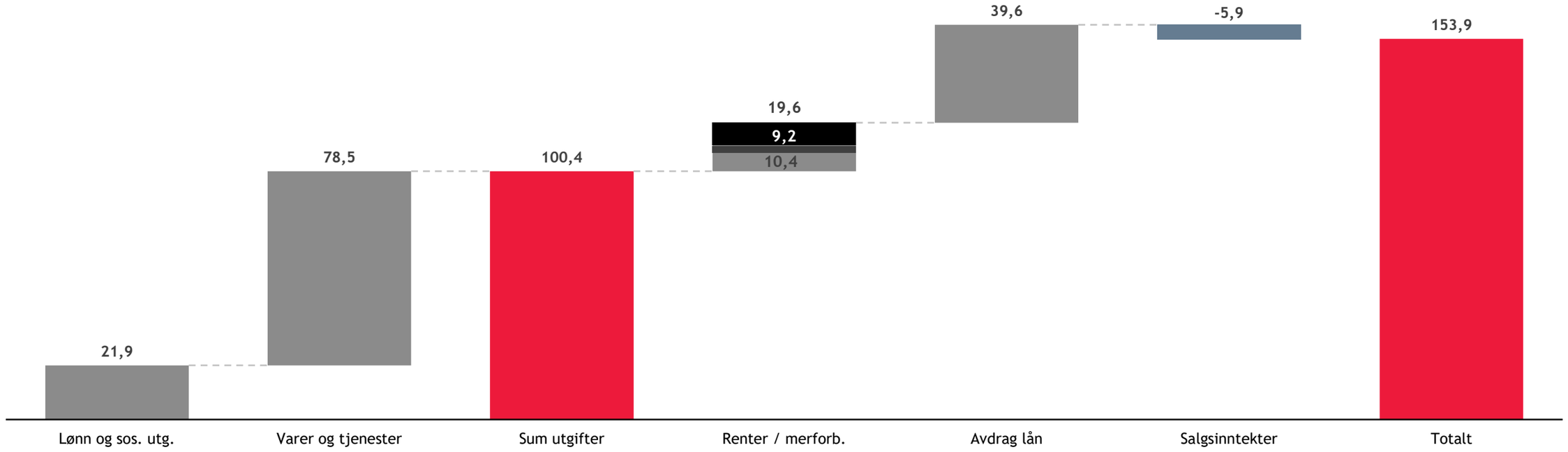


4,2 MNOK - Innleie eksterne
2,8 MNOK + 0,3 MNOK
Innleie eksterne 0,4 MNOK
10% usikkerhet
Innsparing 0,4 MNOK

ALTERNATIV B - BRUKERBETALINGEN I 2027 UTGJØR 153,9 MNOK

I budsjett 2027 er brukerbetalingen beregnet til 153,9 mill. hvis innsparingstiltak i alternativ B realiseres

Driftsutgifter på 100,4 MNOK utgjør hovedtyngden, mens renter, merforbruk og låneavdrag utgjør 59,2 MNOK og salgsinntekter reduserer behovet med 5,9 MNOK.



ALTERNATIV B - BUDSJETT 2027 - SAMMENDRAG ENDRINGER 2026-2027

Sammendrag av hovedelementene i budsjettet sammenlignet med budsjett 2026 og revidert budsjett 2026

Alternativ B - Budsjett 2027 vs. Revidert budsjett 2026 og opprinnelig budsjett 2026

Driftsbudsjett	2026 Budsjett	2026 Revidert	2027 Budsjett	Endring kr	Endring %
Lønn inkl. sosiale utgifter	15 817 967	14 843 521	28 945 720	14 102 199	(-6 %) +95%
Kjøp av varer og tjenester	98 411 000	92 161 958	85 702 000	6 459 958	(-6 %) -7%
Sum utgifter	**114 228 967**	**107 005 479**	**114 647 720**	**7 642 241**	**(-6 %) +7,1%**
Renteutgifter	10 417 069	10 417 069	10 400 000	0	0 %
Avdrag på lån	24 541 012	30 764 500	39 800 000	9 035 500	(+25 %) +29,3%
Inndekning merforbruk 2024	2 378 815	3 378 815	9 200 000	5 821 185	(+42 %) +172,3%
Sum finanskostnader inkl. inndekning	**37 336 896**	**44 560 384**	**59 200 000**	**14 639 616**	**(+19 %) +32,9%**
Salgsinntekter	-4 170 000	-4 170 000	-5 878 000	1 708 000	(0 %) +41%
TOTALT (NKS110)	**147 395 863**	**147 395 864**	**167 969 720**	**20 573 856**	**(0 %) +14%**
Prosjektkostnader til investering	-11 858 436	-11 858 436	-14 086 972	2 228 536	(0 %) +18,8%
BRUKERBETALING	**135 537 427**	**135 537 427**	**153 882 748**	**18 345 321**	**+13,5%**
Resultat	**0**	**0**	**0**		

Kommentar

- **Brukerbetalingen i 2027 må økes fra 135,5 mill. i 2026 til 153,9 mill. i 2027 for å dekke inn økte kostnader.**
- **Antall ansatte i selskapet økes**
- **Driftsutgiftene øker med ca. 7,6 mill. kr** (7 %) i forhold til revidert budsjett 2026
- **Finanskostnadene øker med 14,65 mill. kr** (+33 %), drevet av økte avdrag på lån (+29,3 %) og økt inndekning av merforbruk med 9,2 mill. kr.
- Budsjett 2026 er oppgitt i 2026-kroner. Planperioden fra 2027 er oppgitt i faste 2027-kroner.

NKS110

Teknologi som bidrar til å redde liv

Drift og investeringsbudsjett 2027 Alternativ C

Drift og investeringsbudsjett 2027

ALTERNATIV C – BRUKERBETALING PÅ 146,2 MILLIONER KRONER - FORUTSETNINGER

Alternativ C

Alternativ C, er alle innsparingstiltak i alternativ B + tiltak i alternativ C

Hvis dette alternativet velges må regnskap for 2025 revideres. I regnskap 2025 ble det et merforbruk på 9,2 millioner kroner, der 7,5 millioner var en konsekvens av «feilføring» av kostnader til driftsavtalen med Atea AMS. Totalkostnaden for drift av plattformen var planlagt delt i to like deler mellom drift og investering. En slik deling ble ikke godkjent i årsoppgjøret, og endte derfor som en driftsutgift.

Problemstillingen er tatt opp med revisor, og det vil være en mulighet å endre dette hvis selskapet mener regnskapet gir et uriktig resultat. Endringen må dokumenteres, og regnskapet med revideres på nytt. I tillegg må revidert regnskap godkjennes av styret og representantskapet. En slik nedring vil ikke påvirke lånerammen, men vil redusere handlingsrommet i pågående investeringer og rammene for disse.

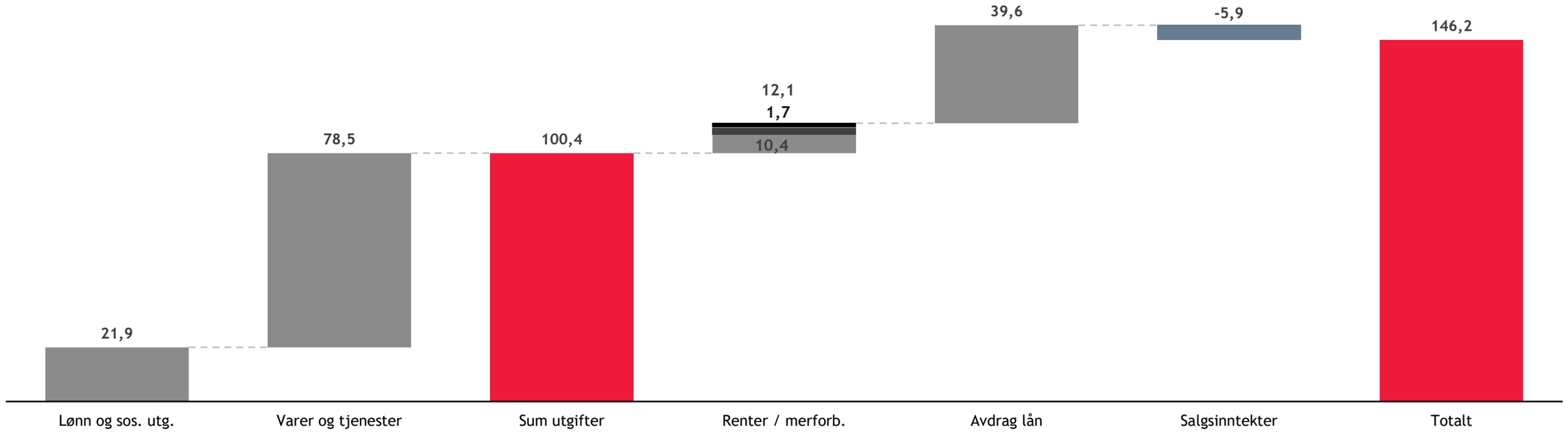
Det er lagt til grunn samme fordeling av kostnader i budsjett 2027, og dette blir håndtert særskilt i forhold til revisor. Hvordan dette løses i 2027 er ikke avhengig av at alternativ C realiseres.

- Revisjon av regnskap 2025 – reduksjon på ca. 7,5 mill.

ALTERNATIV C - BRUKERBETALINGEN I 2027 UTGJØR 146,2 MNOK

I budsjett 2027 er brukerbetalingen beregnet til 146,2 mill., hvis innsparingstiltak B og C realiseres

Driftsutgifter på 100,4 MNOK utgjør hovedtyngden, mens renter, merforbruk og låneavdrag utgjør 51,7 MNOK og salgsinntekter reduserer behovet med 5,9 MNOK.



ALTERNATIV C - BUDSJETT 2027 - SAMMENDRAG ENDRINGER 2026-2027

Sammendrag av hovedelementene I budsjettet sammenlignet med budsjett 2026 og revidert budsjett 2026

Budsjett 2027 vs. Revidert budsjett 2026 og opprinnelig budsjett 2026

Driftsbudsjett	2026 Budsjett	2026 Revidert	2027 Budsjett	Endring kr	Endring %
Lønn inkl. sosiale utgifter	15 817 967	14 843 521	28 945 720	14 102 199	(-6 %) +95%
Kjøp av varer og tjenester	98 411 000	92 161 958	85 520 000	6 641 958	(-6 %) -7,2%
Sum utgifter	**114 228 967**	**107 005 479**	**114 465 720**	**7 460 241**	**(-6 %) +7%**
Renteutgifter	10 417 069	10 417 069	10 400 000	0	0 %
Avdrag på lån	24 541 012	30 764 500	39 800 000	9 035 500	(+25 %) +29,3%
Inndekning merforbruk 2024	2 378 815	3 378 815	1 700 000	5 821 185	(+42 %) -49,7%
Sum finanskostnader inkl. inndekning	**37 336 896**	**44 560 384**	**51 700 000**	**7 139 616**	**(+19 %) +16%**
Salgsinntekter	-4 170 000	-4 170 000	-5 878 000	1 708 000	(0 %) +41%
TOTALT (NKS110)	**147 395 863**	**147 395 864**	**160 287 720**	**12 891 856**	**(0 %) +8,7%**
Prosjektkostnader til investering	-11 858 436	-11 858 436	-14 086 972	2 228 536	(0 %) +18,8%
BRUKERBETALING	**135 537 427**	**135 537 427**	**146 201 284**	**10 663 857**	**+7,9%**
Resultat	**0**	**0**	**0**		

Kommentar

- **Brukerbetalingen i 2027 må økes fra135,5 mill. i 2026 til 146,2 mill. i 2027 for å dekke inn økte kostnader.**
- **Antall ansatte i selskapet økes**
- **Driftsutgiftene øker med ca 7,5 mill. kr** (+7%) i forhold til revidert budsjett 2026
- **Finanskostnadene øker med 14,65 mill. kr** (+33 %), drevet av økte avdrag på lån (+29,3 %) og økt inndekning av merforbruk med 9,2 mill. kr.
- Regnskap 2025 må revideres
- Budsjett 2026 er oppgitt i 2026-kroner. Planperioden fra 2027 er oppgitt i faste 2027-kroner.

NKS110

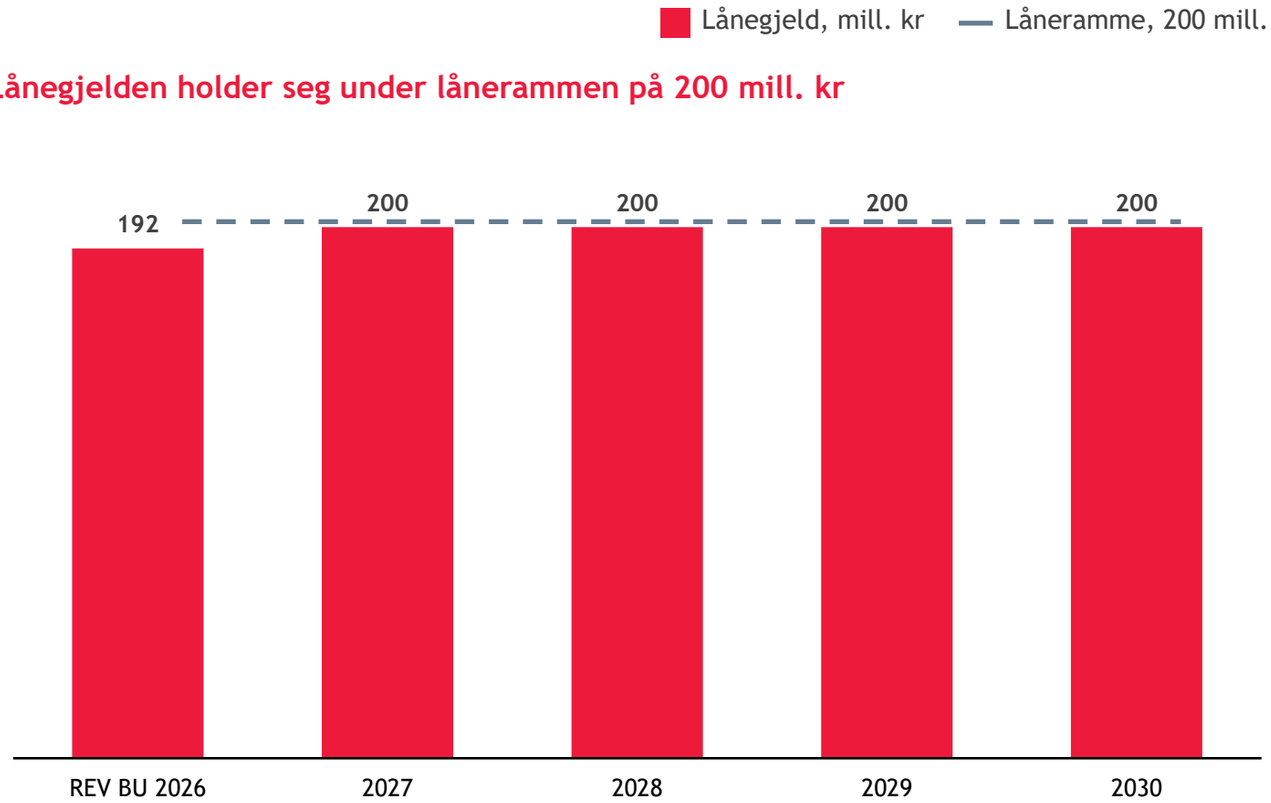
Teknologi som bidrar til å redde liv

Investeringsbudsjett 2027

Investeringsbudsjett 2027

Investeringsbudsjettet er en videreføring av tidligere år budsjetter. Budsjettet er innenfor lånerammen på 200 mill.

LÅNEGJELDEN HOLDER SEG UNDER DEN MAKSIMALE LÅNERAMMEN PÅ 200 MILL. KR



Utvikling og drivere

- **Maksimal låneramme er 200 mill. kr**
- **Investeringer og utsatt låneopptak** har økt lånegjelden og drevet opp minimumsavdraget, som stiger fra **24,5 mill. til 40 mill. kr** i planperioden.
- **Økte avskrivninger**, fra **38,2 mill. til 68,5 mill. kr**, reflekterer investeringsnivået bak gjeldsoppbyggingen.
- **Investeringer i 2027-2030 justeres slik at gjelden akkurat holder seg innenfor rammen på 200 MNOK**

ALTERNATIV A - INVESTERINGSBUDSJETT 2027 - INVESTERING 45.4 MNOK

Investeringsbudsjett 2027 har ingen store investeringer, og begrensninger i lånerammen er styrende for hva selskapet kan gjøre av investeringer i 2027. Budsjettet har flere poster som er videreføring av tidligere investeringer, slik som endringer OHV, prosjektmedarbeidere og fordelte lønns og prosjektkostnader.

Alternativ A investeringsbudsjett 2027, er det følgende nye investeringer:

Endringer OHV – 4 MNOK

Nye skjermer operatørplasser OHV/LifeX - 3 MNOK

Endringer TIF110 – 2,7 MNOK

Endringsordre KOM – 4.0 MNOK

Felles delingshub Brann/Politi/Helse/HRS – 1,6 MNOK

Forvaltningskostnader ICCS – 2 MNOK

Prosjektdrift TIF110 – 8.1 MNOK

ALTERNATIV A - INVESTERINGER 2027

INVESTERINGSBUDSJETT 2027 - NKS110 IKS					
	Teknisk infrastruktur (TIF110)	OHV	AHV	KOM	
Entreprenør- kontraktsarbeider Locus - Endringer OHV 2026		kr 4 000 000			kr 4 000 000
Entreprenør- kontraktsarbeider Atea-Klienter og skjermer inkl 15%usikkerhet		kr 1 500 000		kr 1 500 000	kr 3 000 000
Sat-kom 110 sentraler og datasenter	kr 500 000			kr 1 200 000	kr 1 700 000
Infrastruktur oppgradering	kr 1 000 000				kr 1 000 000
CR001-CR008, ekstrakostnader KOM				kr 4 000 000	kr 4 000 000
Felles delingshub Brann/Politi/Helse HRS		kr 1 600 000			kr 1 600 000
Forvaltningskostnader gammel ICCS				kr 2 000 000	kr 2 000 000
Drift prosjektløsning TIF110		kr 1 000 000	kr 1 000 000	kr 6 100 000	kr 8 100 000
Kostnader for gjennomføring av prosjekter 2025		kr 1 000 000	kr 1 000 000	kr 5 050 000	kr 7 050 000
Fordelte lønnskostnader (Innleie % prosjektleder KOM				kr 2 500 000	kr 2 500 000
Fordelte lønnskostnader prosjekt avd intern 2027		kr 1 000 000	kr 1 000 000	kr 5 050 000	kr 7 050 000
Fordelte lønnskostnader (Innleie prosjektdeltagere 400kr pr time)				kr 1 400 000	kr 1 400 000
Fordelte lønnskostnader innleie konsulent integrasjon 2026		kr 2 000 000			kr 2 000 000
Sum investeringer 2026					kr 45 400 000
Mva med rett til komp 25 %					kr 11 350 000
Sum investeringer					**kr 56 750 000**
Kompensasjon for mva 25%					kr 11 350 000
Investering-finansiering lån					**-kr 45 400 000**

ALTERNATIV B - INVESTERINGSBUDSJETT 2027 – INVESTERING 48.0 MNOK

Investeringsbudsjett 2027 har ingen store investeringer, og begrensninger i lånerammen er styrende for hva selskapet kan gjøre av investeringer i 2027. Budsjettet har flere poster som er videreføring av tidligere investeringer, slik som endringer OHV, prosjektmedarbeidere og fordelte lønns og prosjektkostnader. Alternativ B utnytter låneramme 100 %.

Alternativ B investeringsbudsjett 2027, er det følgende nye investeringer:

Endringer OHV – 3 MNOK

Nye skjermer operatørplasser OHV/LifeX - 3 MNOK

Endringer TIF110 – 2,7 MNOK

Felles delingshub Brann/Politi/Helse/HRS – 1,6 MNOK

Forvaltningskostnader ICCS – 2 MNOK

Drift/Support LifeX Prosjektperiode – 7,6 MNOK

Prosjektdrift TIF110 – 8.1 MNOK

ALTERNATIV B - INVESTERINGER 2027 - DETTE ALTERNATIVET MÅ VELGES HVIS MAN VELGER ALTERNATIV B OG/ELLER ALTERNATIV C FOR DRIFT

INVESTERINGSBUDSJETT 2027 - NKS110 IKS					
	Teknisk infrastruktur (TIF110)	OHV	AHV	KOM	
Entreprenør- kontraktsarbeider Locus - Endringer OHV 2027		kr 3 000 000			kr 3 000 000
Entreprenør- kontraktsarbeider Atea-Klienter og skjermer inkl 15%usikkerhet		kr 1 500 000		kr 1 500 000	kr 3 000 000
Sat-kom 110 sentraler og datasenter	kr 500 000			kr 1 200 000	kr 1 700 000
Infrastruktur oppgradering	kr 1 000 000				kr 1 000 000
CR001-CR008, ekstrakostnader KOM				kr 0	kr 0
Felles delingshub Brann/Politi/Helse HRS		kr 1 600 000			kr 1 600 000
Forvaltningskostnader gammel ICCS				kr 2 000 000	kr 2 000 000
Drift prosjektløsning TIF110		kr 1 000 000	kr 1 000 000	kr 6 100 000	kr 8 100 000
Kostnader for gjennomføring av prosjekter 2027		kr 1 000 000	kr 1 000 000	kr 5 050 000	kr 7 050 000
Vedlikehold LifeX i prosjektperiode februar-oktober				kr 7 600 000	kr 7 600 000
Fordelte lønnskostnader (Innleie % prosjektleder KOM				kr 2 500 000	kr 2 500 000
Fordelte lønnskostnader prosjekt avd intern 2027		kr 1 000 000	kr 1 000 000	kr 5 050 000	kr 7 050 000
Fordelte lønnskostnader (Innleie prosjektdeltagere 400kr pr time)				kr 1 400 000	kr 1 400 000
Fordelte lønnskostnader innleie konsulent integrasjon 2027		kr 2 000 000			kr 2 000 000
Sum investeringer 2027					kr 48 000 000
Mva med rett til komp 25 %					kr 12 000 000
Sum investeringer					**kr 60 000 000**
Kompensasjon for mva 25%					kr 12 000 000
Investering-finansiering lån					**-kr 48 000 000**

NKS110

Teknologi som bidrar til å redde liv

Oppsummering

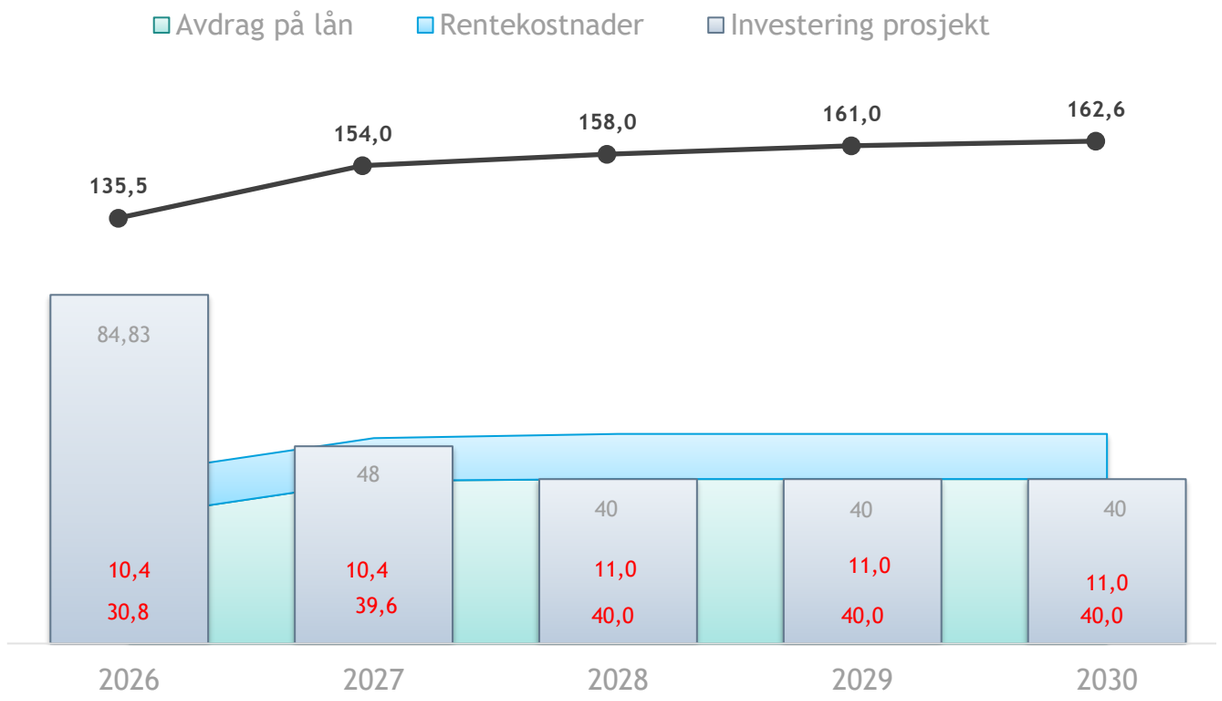
Drift og investeringsbudsjett 2027

OPPSUMMERING - ANBEFALING

- Avdragene øker fra 2026-2027 fra 30,6 mill. kroner i 2026 til 39,6 mill i 2027.
- Rentekostnadene er tilnærmet lik i 2026 og 2027 på 10,4 MNOK. Med full utnyttelse av lånerammen i planperioden, vil rentekostnaden være uendret gitt likt rentenivå.
- Det er ekstrakostnader med videreføring av ICCS og overgang til ny KOM, som samtidig gir et mulig insparingstiltak sammen med kostnader til linjer (13,1 MNOK).
- Kostnader for AHV er behold i 2027, slik at AHV kan realiseres høsten 2027.
- Økonomiplan 2026-2029 er brukerbetaling satt til 2027 – 146,2 MNOK + deflator (151,8 MNOK).
- Økonomiplan 2027-2030 er nå presentert i 2027 kroner, og økning av brukerbetalingen fra 2027-2030 skyldes reduksjon av prosjektoppgaver i selskapet.
- Alternativ B og alternativ C, vil medføre betydelig flere faste stillinger i selskapet.
- Prosjektstillinger innen AHV og koordinering av opplæringsaktiviteter reduseres fra 2028.

BRUKERBETALINGEN MÅ ØKE 28,8 % I 2026 OG YTTERLIGERE 10,9 % I 2027 NÅR AVDRAGENE FEMDOBLES TIL 40,5 MILL. KRONER

Brukerbetalingen stiger fra 135,5 mill. kroner i 2026 til 162,6 mill. kroner i 2030



Alle tall i mill. 2026 kroner..

- **Avdragene øker fra 30,8 mill. kroner i 2026 til 39,6 mill. i 2027, og ligger på 40,0 mill. ut planperioden**
- **Rentekostnadene er 10,4 mill. kroner i 2026-2027 og 11,0 mill. fra 2028**
- **Brukerbetalingen øker fra 135,5 mill. kroner i 2026 til 162,6 mill. i 2030**
- **Investering prosjekt er 84,83 mill. i 2026, 48,0 mill. i 2027 og 40,0 mill. årlig i 2028-2030**
- **Brukerbetalingen øker marginal fra 2027, på grunn av at prosjektaktiviteten minker, og kostnader overføres til drift**

Brukerbetaling og årlig endring, mill. kroner

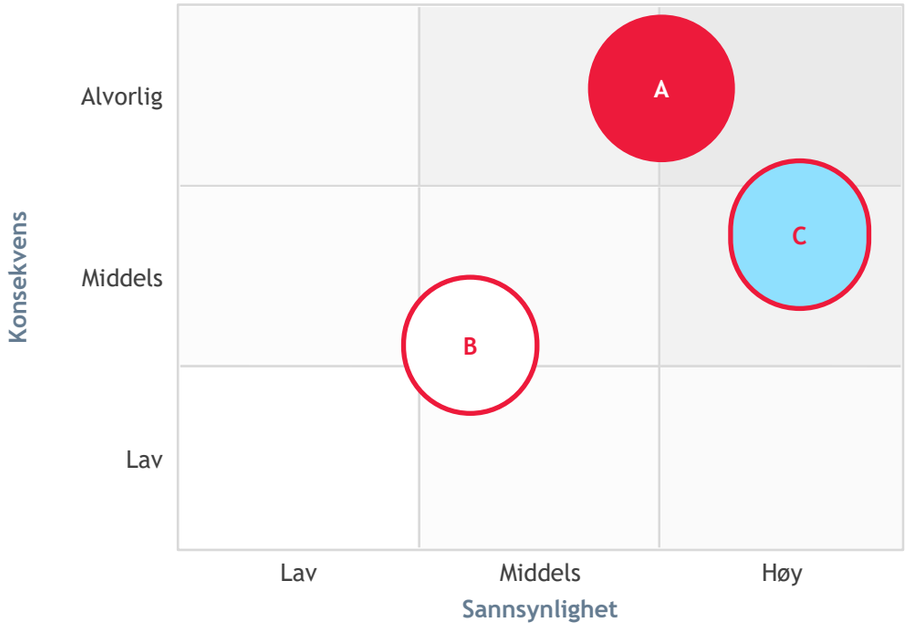
År	Brukerbetaling	Endring
2026	135,5	n/a
2027	154,0	13,6 %
2028	158,0	2,6 %
2029	161,0	1,9 %
2030	162,6	1,0 %

Kilder: Økonomiplan, arkfane Utvikling lån; BDO analyse

ØKONOMIPLAN 2027 - 2030 - ALLE TALL I 2026 KRONER

Poster	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029	Budsjett 2030
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-kr 3 849 100	-kr 4 170 000	-kr 5 878 500	-kr 5 878 500	-kr 6 000 000	-kr 6 500 000
Refusjoner fra 110 sentralene	-kr 105 089 373	-kr 135 537 427	-kr 153 900 000	-kr 158 000 000	-kr 161 000 000	-kr 162 600 000
Overføringer	-kr 24 869 421	-kr 28 000 000	-kr 28 000 000	-kr 28 000 000	-kr 28 000 000	-kr 28 000 000
Andre driftsinntekter - overføring fra investering	kr 0	-kr 11 858 436	-kr 14 086 972	-kr 11 923 667	-kr 6 878 601	-kr 4 000 000
Sum driftsinntekter	-kr 133 807 894	-kr 179 565 863	-kr 201 865 472	-kr 203 802 167	-kr 201 878 601	-kr 201 100 000
Driftsutgifter						
Lønn inkl. sosiale utgifter	kr 7 669 320	kr 14 843 479	kr 28 945 720	kr 43 882 053	kr 41 913 334	kr 41 116 281
Kjøp av varer og tjenester	kr 101 001 001	kr 92 162 000	kr 85 702 000	kr 80 900 000	kr 80 900 000	kr 80 900 000
Overføringer	kr 24 719 096	kr 28 000 000	kr 28 000 000	kr 28 000 000	kr 28 000 000	kr 28 000 000
Avskrivninger	kr 57 892 643	kr 62 500 000	kr 67 390 000	kr 60 210 000	kr 59 250 000	kr 58 800 000
Andre driftsutgifter	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0
Sum driftsutgifter	kr 191 282 060	kr 197 505 479	kr 210 037 720	kr 212 992 053	kr 210 063 334	kr 208 816 281
Driftsresultat før finansposter	kr 57 474 166	kr 17 939 616	kr 8 172 248	kr 9 189 886	kr 8 184 733	kr 7 716 281
Finansposter						
Renteinntekter	-kr 939 539	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0
Renteutgifter	kr 4 600 892	kr 10 417 069	kr 10 400 000	kr 11 000 000	kr 11 000 000	kr 11 000 000
Avdrag på lån	kr 5 928 189	kr 30 765 000	kr 39 600 000	kr 40 000 000	kr 40 000 000	kr 40 000 000
Bruk av fond/inndekning av merforbruk	kr 0	kr 3 378 315	kr 9 171 065	kr 0	kr 0	kr 0
Motpost avskrivninger	kr 57 892 643	kr 62 500 000	kr 67 390 000	kr 60 210 000	kr 59 250 000	kr 58 800 000
Ordinært resultat	kr 9 171 065	kr 0	-kr 46 687	-kr 20 114	-kr 65 267	-kr 83 719

ALLE ALTERNATIVER INNEBÆRER RISIKO FOR BÅDE ØKONOMI OG LEVERANSENE FRA NKS110



Alternativ A:
Videreføring av dagens avtaler for drift og eksterne tjenester. Begrenset kapasitet og kontroll over ressursene, risiko for økte kostnader til drift. Hvis det ikke gjøres grep som fører til endringer vil dette alternative realisere seg selv.

Alternativ B:
Ny kommunikasjonsløsning tas i bruk våren 2027, og ICCS kan termineres 1.juli 2027, dette alene gir en besparelse på 13,1 MNOK. 110 sentralene vil ikke ha ICCS som fallbackløsning, og det vil være risiko i forbindelse med ansettelser og kvalitet på driftstjenestene. Endringen må planlegges og styres godt, slik at ekstrakostnader unngås.

Alternativ C:
Alternativ C gir den største besparelsen i forhold til brukerbetalingen, men i tillegg til risiko knyttet til alternativ B vil det i alternativ C være risiko forbundet med prosessen med å revidere regnskap 2025. Resultatet av en slik revisjon vil ikke berøre lånerammen, men gi mindre handlingsrom i pågående prosjekter.

Alternativ A – Brukerbetaling som er 20,8% høyere enn alternativ C – 176,6 MNOK
Alternativ B – Brukerbetaling som er 5,3 % høyere enn alternativ C – 153.9 MNOK
Alternativ C – Brukerbetaling lik som i økonomiplan 2026-2029 – 146,2 MNOK

OPPSUMMERING - ANBEFALING

Det er beskrevet tre alternativer for budsjett 2027 der alternativene dels er avhengig av utfallet av sak om drift og strategisk retning.

Alternativ A gir en brukerbetaling på 176,6 MNOK. I alternativ A er det lagt opp til videreføring av dagens avtaler for drift, og at ekstern innleie videreføres. I dette alternativet er det også planlagt at ICCS videreføres ut 2027, og dermed vil være en "fallback" for LifeX. (Alternativ A også for investering).

Alternativ B gir en innsparing på 22,7 i forhold til alternativ A, og gir en brukerbetaling på 153,9 MNOK. I alternativ B er løsningen avhengig av at innsparinger i forbindelse med drift kan realiseres.
(Velges alternativ B, må alternativ B for investering også velges).

Alternativ C gir en ytterligere innsparing på 7,5 MNOK i tillegg til Alternativ B. Dette alternativet medfører revisjon av regnskap 2025 og ny behandling i styret og representantskapet.
(Velges alternativ C, må alternativ B for investering også velges).

Selskapet anbefaler alternativ B (Alternativ B for investering).