

Representantskapet 2.desember 2024

man. 02. desember 2024, 13:00 - 15:00

Teams

Representantskapet 2.desember 2024

Agenda

13:00 - 13:00 **36. Fortegnelse over representantskapets medlemmer**

0 min

Beslutning Jon Myrøldhaug

Fortegnelse over representantskapets medlemmer

Eier	Representant	Opprop
Oslo Kommune	Jon Myrøldhaug	
Øst 110 IKS	Tom Anders Ludvigsen	
Sør-Øst 110 IKS	Jan Gaute Bjerke	
Agder 110 IKS	Jan Røilid	
Rogaland brann og redning IKS	Rasmus Vigen	
Møre og Romsdal 110 sentral KF	Sindre Egeness	
Bergen kommune	Janicke Larsen	
Midt-Norge 110 sentral IKS	Frank Grønås	
Salten Brann IKS	Kjetil Haugen	
Tromsø kommune	Ole Gunnar Håland	
Sør-Varanger kommune	Eivind Gade Lundlie	
Hamar kommune	Morten Finborud	
Styreleder	Per Gunnar Pedersen	
Daglig leder	Trond Brenden	

13:00 - 13:00 **37. Godkjenning av innkalling og saksliste**

0 min

Beslutning Jon Myrøldhaug

Godkjenning av innkalling og saksliste

Forslag til vedtak: Innkalling og saksliste godkjennes

 Innkalling representantskapet NKS110 IKS 2.desember 2024.pdf (1 sider)

13:00 - 13:00 **38. Valg av to deltagere til å underskrive protokoll fra møtet**

0 min

Beslutning Jon Myrøldhaug

Velge to stykker til å signere protokoll

13:00 - 13:00

39. Budsjett 2025 og økonomiplan 2025 - 2028

0 min

Beslutning Jon Myrøldhaug

NKS110 IKS har utarbeidet budsjett og økonomiplan 2025-2028. Økonomiplan for selskapet ble første gang vedtatt i 2023 for perioden 2024 - 2027, og økonomiplanen er nå revidert for perioden 2025 – 2028. Det er viktig at representantskapet har god kjennskap til budsjett og økonomiplanen for 2025 til 2028. Budsjett og økonomiplan er behandlet i styret 28.mai, 11.september og 30.oktober, og i representantskapet 27.juni som orienteringssak, og i representantskapet 14.oktober og 2.desember.

I representantskapet 14 oktober ble ikke driftsbudsjett 2025 vedtatt.

Forslag til vedtak: Forslag til vedtak i eget vedlegg AC

 Sak 39-24 Budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028 NKS110 IKS ny behandling.pdf (15 sider)

 Vedlegg AC - Forslag til vedtak sak 39-24.pdf (2 sider)

 Økonomiplan 2025-2028 til behandling i representantskapet 2.desember.pdf (24 sider)

13:00 - 13:00


40. Revidert budsjett 2024

0 min

Beslutning Jon Myrøldhaug

NKS110 IKS har utarbeidet investering og driftsbudsjett for 2024. I forbindelse med revisjon av regnskapet for 2022, ble det påpekt av revisor at omdisponeringer/avsetninger til fond ikke var gjort i forbindelse med revidering av budsjett, men ble gjort som en del av årsoppgjøret. Dette er ikke i henhold til forskrift, og det ble derfor i 2023 bli gjennomført en revidering av årsbudsjettet. Det er til dels store forskyvninger av kostnader på grunn av forsinkelsene som har vært i OHV og TIF110 prosjektene, og det er derfor også behov for å revidere drift og investeringsbudsjett for 2024.

Forslag til vedtak: Sak og vedtak oppdateres senest 2 uker før møtet

 Sak 40-24 Revidert budsjett 2024.pdf (2 sider)

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 REPRESENTANTSKAPSMØTE I NKS110 IKS, MANDAG DEN 2. DESEMBER, KL 13.00 – 15.00

SAKSLISTE

Sak 36/24	Fortegnelse over representantskapets medlemmer
Sak 37/24	Godkjenning av innkalling og saksliste
Sak 38/24	Valg av to deltagere til å underskrive protokoll fra møtet
Sak 39/24	Budsjett 2025 og økonomiplan 2025 - 2028
Sak 40/24	Revidert budsjett 2024

Møtet gjennomføres på Teams.

Saksdokumenter vedlegges innkallingen, og legges også i AdminControl. Vennligst gi beskjed snarest mulig på e-post: trond.brenden@nks110.no dersom du **ikke** kan møte.

Med vennlig hilsen

Jon Myroldhaug
Leder representantskapet

Per Gunnar Pedersen
Styrets leder

Dokumentet er godkjent elektronisk

Kopi til:

- Styremedlemmer i NKS110 IKS

Nasjonalt kommunesamarbeid for 110-sentralene IKS

Sak nr. 39/24

Innstilling til representantskapet

2.desember 2024

BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN 2025-2028 NKS110 IKS – NY BEHANDLING

Vedlegg A; Økonomiplan 2025-2028 NKS110 IKS

Vedlegg B; Budsjettskjema investering NKS110 IKS 2025

Vedlegg C; Budsjettskjema drift NKS110 IKS 2025

Vedlegg D; Kostnadsfordeling 110 sentraler

Sammendrag

NKS110 IKS har utarbeidet budsjett og økonomiplan 2025-2028. Økonomiplan for selskapet ble første gang vedtatt i 2023 for perioden 2024 - 2027, og økonomiplanen er nå revidert for perioden 2025 – 2028. Det er viktig at representantskapet har god kjennskap til budsjett og økonomiplanen for 2025 til 2028. Budsjett og økonomiplan er behandlet i styret 28.mai, 11.september og 30.oktober, og i representantskapet 27.juni som orienteringssak, og i representantskapet 14.oktober 2024 og 2.desember.

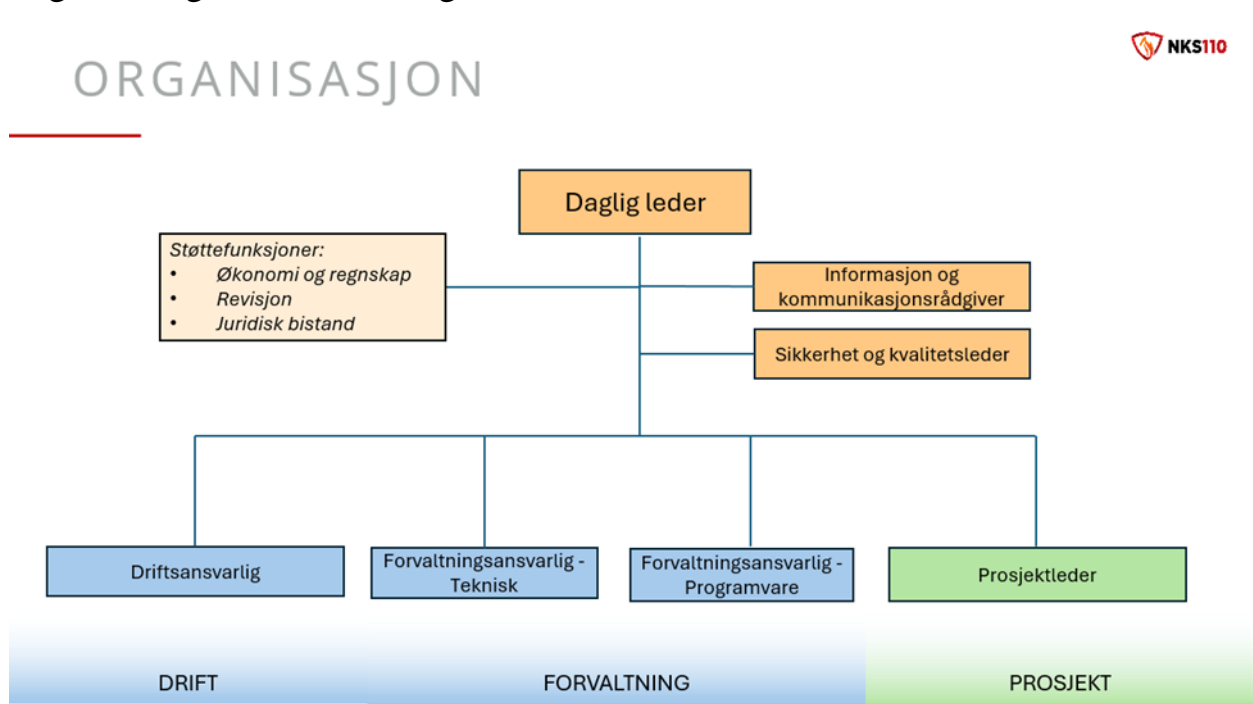
I representantskapet 14 oktober ble ikke driftsbudsjett 2025 vedtatt. Hovedargumentet var at økningen fra 2024 til 2025 var vesentlig større en deflator. For å forenkle forståelsen og ikke minst skape et klarere skille mellom drift og prosjekt, er det valgt å dele opp budsjettet i tre budsjettområder:

- Administrasjon
- Drift og forvaltning
- Prosjekt

Ansvarsområdene samsvarer med vedtatt organisasjonsplan, og formålet med endringen er også å tydeliggjøre hvor deflator kan benyttes. I henhold til vedtatt organisasjonsplan vil selskapet ha 7 ansatte fra 2025.

Tidligere har selskapet leid inn prosjektledere, og kostnadene til dette har vært ført som investering og vært lånefinansiert. På samme måte kan interne stillinger og andel av kostnader for gjennomføring av prosjektene finansieres med lån. På denne måten overføres kr. 8.325.973 fra drift til investering.

Organisering vil være som figur under:



De 7 stillingen i selskapet vil fordeles mellom administrasjon, drift og prosjekt i henhold til tabell under:

Stillinger fordelt pr ansvar		Administrasjon	Drift og Forvaltning	Prosjekt
Daglig leder		80 %	10 %	10 %
Kommunikasjonsrådgiver		60 %	20 %	20 %
Sikkerhet og kvalitetsleder		60 %	10 %	30 %
Driftsansvarlig		10 %	80 %	10 %
Forvaltningsansvarlig teknisk		20 %	40 %	40 %
Forvaltningsansvarlig programvareløsninger		20 %	40 %	40 %
Prosjektleder		10 %	10 %	80 %
Totalt		260 %	210 %	230 %

Innenfor administrasjon og for det meste innenfor drift og forvaltning kan man på sikt benytte deflator i beregning av generell prisøkning. Innenfor prosjekt og prosjekter, vil deflator ikke egne seg. Nye prosjekter med tilhørende vedlikeholdsavtaler, sammen med eventuelle nye stillinger, kan heller ikke medtas i beregninger der deflator benyttes.

Det er ingen nye faktorer i forhold til når saken har vært behandlet tidligere, annet enn oppdeling i ansvar for å tydeliggjøre og forenkle bruk av deflator, men også at reelle prosjektkostnader føres som investering og ikke drift.

Endringen medfører en reduksjon i brukerbetalingen fra eierne i henhold til tabell:

Fordeling pr 110 sentral/distrikt endring finansiering	Eierandel	2025	2025 revidert
Sør-Varanger kommune	5 %	kr 5 556 698	kr 5 254 469
Tromsø kommune	6 %	kr 6 668 038	kr 6 305 362
Salten Brann IKS	6 %	kr 6 668 038	kr 6 305 362
Midt-Norge 110 sentral IKS	8 %	kr 8 890 717	kr 8 407 150
Ålesund kommune	7 %	kr 7 779 377	kr 7 356 256
Bergen kommune	10 %	kr 11 113 396	kr 10 508 937
Rogaland brann og redning IKS	9 %	kr 10 002 056	kr 9 458 044
Agder 110 IKS	7 %	kr 7 779 377	kr 7 356 256
Sør-Øst 110 IKS	10 %	kr 11 113 396	kr 10 508 937
Oslo kommune	13 %	kr 14 447 415	kr 13 661 618
Øst 110 IKS	11 %	kr 12 224 736	kr 11 559 831
Hamar kommune	8 %	kr 8 890 717	kr 8 407 150
	100 %	kr 111 133 961	kr 105 089 372

Forslag til vedtak

1. Representantskapet vedtar økonomiplanen for 2025-2028, som legges til grunn for selskapets videre arbeid.
2. Representantskapet fastsetter driftsbudsjett for 2025, med samlet tilskudd kr. 105.089.387. Fordelingen mellom eierne fastsettes i henhold til selskapsavtalen, som vist i tabell under:

Fordeling pr 110 sentral/distrikt	Eierandel	2025
Sør-Varanger kommune	5 %	kr 5 254 469
Tromsø kommune	6 %	kr 6 305 362
Salten Brann IKS	6 %	kr 6 305 362
Midt-Norge 110 sentral IKS	8 %	kr 8 407 150
Ålesund kommune	7 %	kr 7 356 256
Bergen kommune	10 %	kr 10 508 937
Rogaland brann og redning IKS	9 %	kr 9 458 044
Agder 110 IKS	7 %	kr 7 356 256
Sør-Øst 110 IKS	10 %	kr 10 508 937
Oslo kommune	13 %	kr 13 661 618
Øst 110 IKS	11 %	kr 11 559 831
Hamar kommune	8 %	kr 8 407 150
	100 %	kr 105 089 373

Finansieringen faktureres 110 sentralene hvert kvartal.

3. Representantskapet fastsetter budsjett for investeringer 2025 pålydende kr. 37.834.973 inkl. mva, Investeringen finansieres av kompensasjon mva kr. 6.909.000 og ved låneopptak kr. 30.925.973 ekskl. mva.

Investering og finansiering er vist i tabell under:

AHV programvare (investeringe, inkl 25% usikkerhet)	2 400 000
Etablering Driftskonsept	4 600 000
Etablering tilkobling Nødnett KOM	3 500 000
Endringer og vedlikehold OHV	3 000 000
Entreprenør- kontraktarbeider Atea tilegg/endringer	2 500 000
Kostnader for gjennomføring av prosjekter	5 035 000
Fordelte lønnskostnader prosjekt avd intern	3 289 973
Sum investeringer 2025	kr 37 834 973
Kompensasjon for mva 25%	kr 6 909 000
Finansiering lån	kr 30 925 973

4. Investering i økonomiplanen 2025-2028 som vedtas, gjelder år 2025 med et låneopptak på kr. 30.925.373
5. Selskapet gis myndighet til å ta opp et lån i henhold til investeringsplan for 2025 pålydende kr. 30 925 373.
6. Ubrukte lånemidler pr. 31.12.25 kan overføres og benyttes til å finansiere investeringsplanen kommende år.
7. Øvre grense for lån settes til kr. 168 782 952 i økonomiplanperioden 2025 – 2028 jfr. vedtatt selskapsavtale.

Sakens formål

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

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

Bakgrunn

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

Økonomiplan for 2025 - 2028 er behandlet i styret 28.mai, 11.september og 30.oktober, og i representantskapet 27.juni, 14.oktober og 2.desember. Budsjett 2025 ble ikke vedtatt i møte 14 oktober. Det pekes spesielt på at økning i totalbudsjett ikke skal være større enn deflator. I representantskapets behandling ble det fattet et tredelt vedtak:

1. Bare deler av budsjettdokumentet unntas offentlighet.
2. Kommunal deflator legges til grunn for økninger i budsjettet. Unntaket er budsjettendringer som følge av tidligere vedtak.
3. Andre relevante innspill framkommet i representantskapsmøte 14.oktober innarbeides i revidert budsjettforslag.

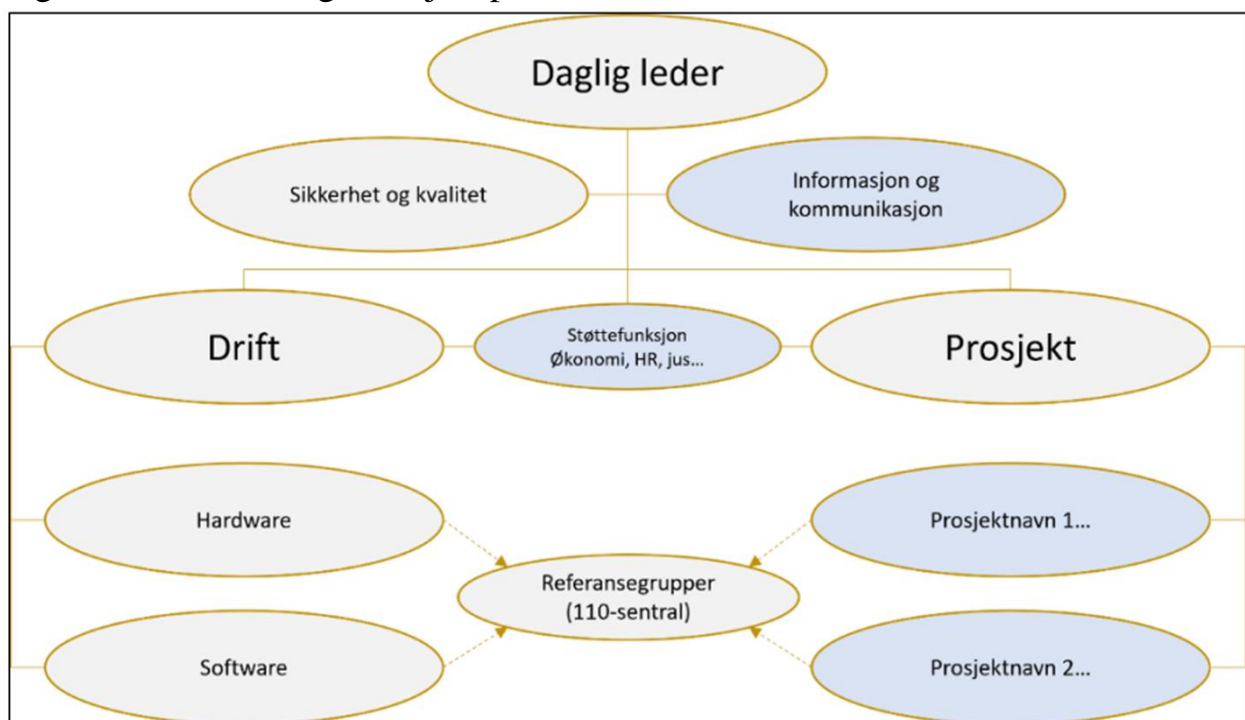
Relevante henvisninger

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 er et IKT selskap under etablering, og det har vært gjennomført store investeringer i nytt oppdragshåndteringsverktøy og teknisk infrastruktur. Det har vært store forsinkelser i prosjektene, og 110 sentralene i Hamar og Ålesund startet opp med prøvedrift rett før sommeren. Nå er det fokus på å starte opp prøvedrift ved de andre 110 sentralene i Norge, og etablere et 24/7 driftskonsept, med en ansvarsdeling mellom BDO og Atea AMS. For å kunne ivareta oppgavene i forbindelse med drift og forvaltning av systemene, må selskapet styrkes. I desember 2023 vedtok styret selskapets organisasjonsplan.

Figur viser vedtatt organisasjonsplan:



Selskapet er fortsatt under etablering, og flere ulike faktorer utgjør økningen i driftsbudsjettet. Samlet vil det være umulig i etableringen av selskapet å holde økning innenfor rammen av deflator.

Budsjettområder - ansvar

NKS110 er et interkommunalt selskap, som i likhet med andre interkommunale selskap og kommunale virksomheter, skal drive økonomisk forsvarlig og nøkternt. Innenfor enkelte områder i budsjettet vil det være naturlig å forhold seg til deflator, mens innenfor andre områder vil det ikke være mulig å benytte deflator.

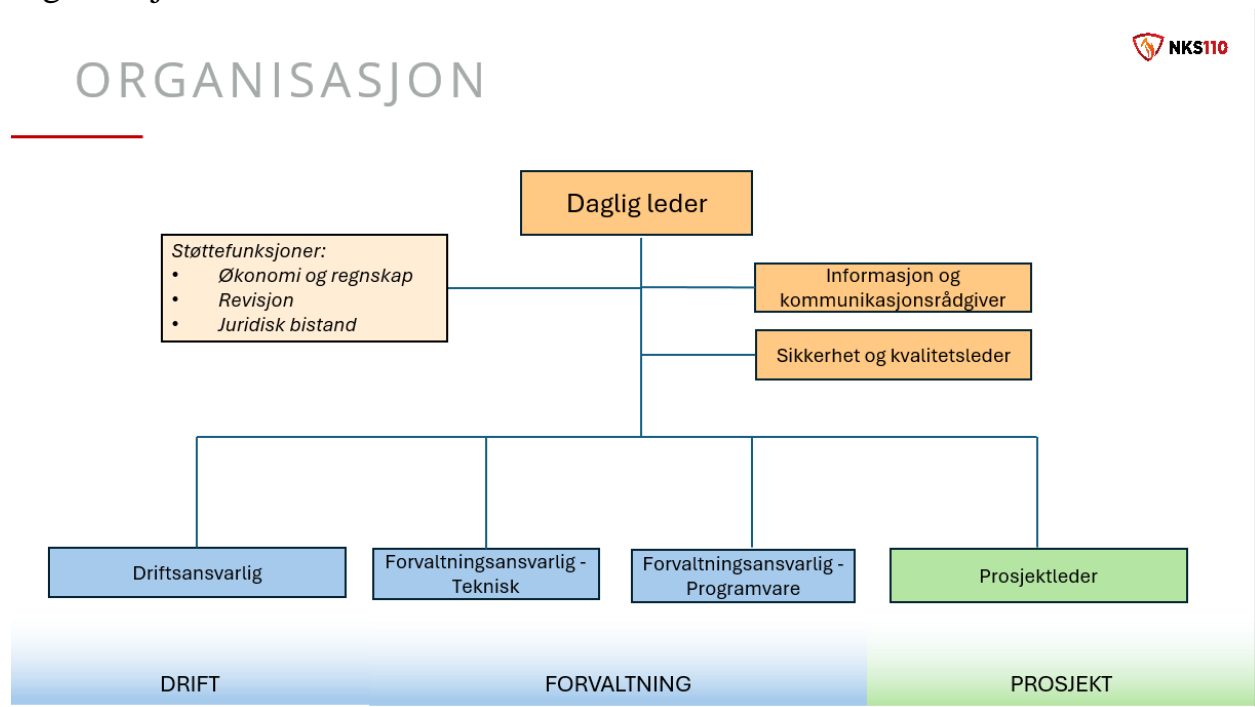
For å forenkle forståelsen og ikke minst skape et klarere skille mellom drift og prosjekt, er det valgt å dele opp budsjettet i tre budsjettområder:

- Administrasjon
- Drift og forvaltning
- Prosjekt

Budsjettområdene samsvarer med vedtatt organisasjonsplan.

I representantskapet var det et stort fokus på stillinger og hva disse skal brukes til. NKS110 har gjennomført en lang prosess for å utrede behov for bemanning i selskapet, som resulterte i en organisasjonsplan som ble vedtatt 13. desember 2023. Organisasjonsplanen er lagt til grunn for behovet for nye stillinger i selskapet.

Det er en økning fra 4,6 stillinger i 2024 til 7 stillinger i 2025. Figur under viser organisasjon i 2025:



Stillingene i selskapet vil ha noe overlappende funksjoner, men kan fordeles mellom budsjettområdene i forhold til arbeidsoppgaver. I tillegg leier selskapet tjenester innenfor regnskap og økonomi, revisjon og kjøp av juridiske tjenester.

Stillingene i selskapet vil fordeles på de forskjellige budsjettområdene i henhold til tabell under:

Stillinger fordelt pr ansvar	Administrasjon	Drift og Forvaltning	Prosjekt
Daglig leder	80 %	10 %	10 %
Kommunikasjonsrådgiver	60 %	20 %	20 %
Sikkerhet og kvalitetsleder	60 %	10 %	30 %
Driftsansvarlig	10 %	80 %	10 %
Forvaltningsansvarlig teknisk	20 %	40 %	40 %
Forvaltningsansvarlig programvareløsninger	20 %	40 %	40 %
Prosjektleder	10 %	10 %	80 %
Totalt	260 %	210 %	230 %

Selskapets organisasjonsplan er bakgrunn for antall stillinger i selskapet.

Lønnskostnader er avhengig av generell lønnsøkning og kostnader til pensjon o.l. Endret behov i selskapet som medfører endring i antall stillinger forankres i egne vedtak i styret. Deflator er en sammenstilling av lønns- og prisutvikling i kommunal sektor, og bør være dekkende for selskapets kostnadsutvikling innenfor dette området på sikt, men da under forutsetning at antall ansatte ikke økes. Lønnsoppjøret for brann- og redningssektoren ga en økning på 5,4 % med virkning fra 1. mai 2024. Denne lønnsøkningen er lagt inn i beregningen.

Driftsbudsjett fordeling pr budsjettområde

Tekst	Totalt NKS110	Administrasjon	Drift og Forvaltning	Prosjekt
SUM LØNN OG SOSIALE UTGIFTER	kr 11 537 519	kr 4 335 620	kr 3 911 926	kr 3 289 973
SUM VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR I TJ...	kr 91 192 000	kr 3 192 000	kr 82 964 000	kr 5 036 000
Renter løpende lån	kr 3 999 012	kr 3 999 012		
Avdrag lån	kr 10 652 315	kr 10 652 315		
SUM FINANSPOSTER	kr 14 651 327	kr 14 651 327		
SUM SALGSINNTEKTER	-kr 3 965 500		-kr 3 965 500	
TOTAL PR ANSVAR	kr 113 415 346	kr 22 178 947	kr 82 910 426	kr 8 325 973
PROSJEKTKOSTNADER TIL INVESTERING				-kr 8 325 973
BRUKERBETALING FORDELT PR 110 SENTRAL	kr 105 089 373			

Modellen som er valgt fordeler lønnskostnader og driftskostnader pr. budsjettområde. Finans/lånekostnader ligger i sin helhet på administrasjon.

Innenfor driftskostnader (Sum varer og tjenester...) inngår kostnader til vedlikeholdsavtaler, serviceavtaler, telefon og datalinjer, lisenser osv. I det store er kostnader til vedlikeholdsavtaler knyttet til anskaffelser styrt av kontrakter, og er også en konsekvens av en konkret anskaffelse. De andre driftskostnadene er kostnader som i stor grad er overført fra 110 sentralene.

Kostnader for vedlikehold av gammel kommunikasjonsløsning (ICCS) fra Frequentis er regulert i egen avtale som forvaltes av Staten (DSB) der prisjustering og valuta kan få store utslag.

I representantskapets vedtak, pekes det på at deflator må legges til grunn for økninger i budsjettet, men med unntak av endringer som følge av tidligere vedtak.

Innenfor driftskostnader i 2025 vil ikke deflator kunne benyttes på grunn av at det har kommet nye kostnader til, som følge av nye og endrede tjenester. Fra 2026 kan man legge deflator til grunn, men med unntak av kostnader som gjelder Frequentis, eller endringer som følger av nye vedtatte løsninger.

Prosjekt

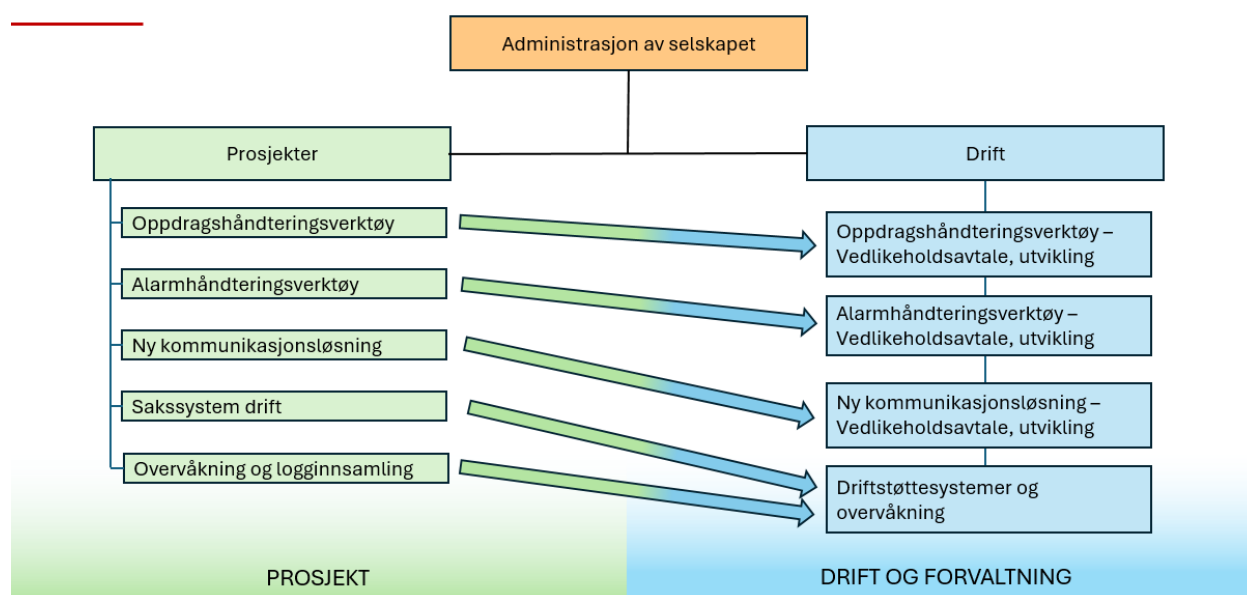
Prosjektkostnader som påløper etter kontraktinngåelse regnes som investeringskostnader. Prosjektkostnader i anskaffelsesfasen er normalt en driftskostnad. Frem til og med 2024 har dette i hovedsak vært kostnader for innleie av konsulenter og personell fra 110 sentralene. Andel av andre driftskostnader har ikke vært tatt med. Ved oppdeling i budsjettområder er en andel av enkelte felleskostnader trukket ut, og vil sammen med lønnskostnader tilsvarende 2,3 stillinger være en investeringskostnad, og dermed finansiert med lånefinansiering. For 2024 utgjør dette kr 8.325.973.

For prosjekter vil det ikke være egnet å benytte deflator. De enkelte prosjektene vil være forankret i egne vedtak, og kostnadsøkning i forbindelse med gjennomføring av prosjektene kan ikke reguleres med deflator. Når prosjektene ferdigstilles og de ulike løsningene tas i bruk, vil vedlikeholdskostnadene være en del av driftskostnadene i løsningens levetid. Et vedtatt prosjekt/løsning vil derfor både være en investering, men også påføre selskapet økte kostnader til drift.

For prosjektene som gjennomføres nå, kan dette forklares slik:



FRA PROSJEKT TIL DRIFT



Generelt om driftsbudsjett 2025

I driftsbudsjett 2025 samlet, er det enkelte endringer som er vesentlige.

- Kostnader til lønn øker som et resultat av flere stillinger i selskapet.
- Lønn stillinger og nivå for forventet lønnsvekst, er det i økonomiplanen brukt 4% årlig økning
- Pensjon og størrelse på avsetning. I budsjettet brukes 15%.
- Kostnader til innleie av eksterne konsulenter er forventet å bli noe mindre når selskapet får flere egne ansatte.
- For varer og tjenester drift er det ikke store endringer på omfang av tjenester da de fleste lokale tjenestene er flyttet til NKS110 IKS.
- Etablering av driftskonsept og kostnader til ekstern driftsleverandør øker.
- I likhet med 2023, har det i løpet av 2024 også vært en stor prisøkning på de fleste avtalene selskapet har på ulike tjenester, men spesielt supportavtalene med Frequentis og Capita øker mye på grunn av både indeksregulering og valuta utfordringer Euro/Kr. Avtalen med Capita avsluttes i 2024.
- For prisstigning på varer og tjenester er det brukt 5% økning.
- I beregning av finanskostnader er det benyttet rente på 4,5% for 2024 og 4,9% for 2025-2028.
- Nedbetaling av lån (avdrag) er tilsvarende eller større enn avskrivningen av investeringen (I henhold til ny IKS lov)

- Risiko og risikoforståelse generelt i økonomiplanen er beskrevet spesielt for hvert investeringsselement og risikopåslag er med i finansieringen av hvert investeringsselement.

Generelt er de ulike kostnadene i budsjettet regulert i forhold til prisstigningen. Fra 2024 til 2025 er det allikevel enkelte avvik som er større enn normal prisutvikling:

Kostnadsendringer drift ut over normal prisutvikling	2024	2025	Forklaring avvik
Datalinjer	kr 6 000 000	kr 7 030 000	Datalinjer som ble glemt i beregningsgrunnlaget i 2024
Opplæringskostnader og husleie	kr 1 000 000	kr 1 350 000	Økte kostnader for kurs. Markededsjustering av husleie
Sikkerhetsovervåkning og logginnsamling	kr 1 650 000	kr 4 200 000	Kostnad i 2024 var estimert. Reell kostnad ble høyere
Drift Atea AMS	kr 2 132 000	kr 8 000 000	Økt driftskostnad på grunn av mer avansert plattform
Totalt avvik ut over normal prisutvikling	kr 10 782 000	kr 20 580 000	Økning på kr 9.798.000

Tilsvarende har det vært enkelte avvik som har gitt en reduksjon i budsjettet:

Kostnadsendringer drift ut over normal prisutvikling	2024	2025	Forklaring avvik
Lisenser (O365,SQL,VDI, Citrix,Win)	kr 4 000 000	kr 3 200 000	Noe mindre kostnad for lisenser enn estimert
JURIDISK BISTAND (Føyen)	kr 4 200 000	kr 3 200 000	Noe mindre behov for juridisk bistand anskaffelser
Prosjektleder KOM	kr 1 000 000	kr 0	Investeringskostnad i 2025, overtas delvis av egen PL
Prosjektleder AHV	kr 400 000	kr 0	Investeringskostnad i 2025, overtas delvis av egen PL
Totalt avvik der det er redusert kostnad	kr 9 600 000	kr 6 400 000	Reduksjon på kr 3.200.000

Samlet utgjør disse avvikene totalt **kr. 6.598.000**

Finanskostnader

I 2025 vil selskapet ha lånekostnader (Avdrag og renter) på 14.651.327 kroner. Tilsvarende for 2024 er 10.263.026 kroner. Lånekostnadene er mindre enn det som opprinnelig var beregnet i økonomiplanen 2024-2027, men mindre kostnader for investering i nytt AHV, gir videre reduserte lånekostnader fremover.

IKS loven krever at avdrag på lån skal utgjøre like mye, eller mer en avskrivningen. NKS110 har investeringer med kort avskrivningstid, som gir forholdsmessig høye avdrag pr år.

Totalt gir økt lån i 2025 en økt finanskostnad på **kr. 4.398.302 i 2025**

Investeringsbudsjett 2025

I økonomiplanen er det lagt til grunn en rekke forutsetninger for investering i 2025 og videre i planperioden. I økonomiplanen er det laget investeringsplan i planperioden fra 2024 til 2028. I økonomiplan 2024-2027 var det avsatt 15.625.000 kroner til nytt AHV i 2024 og 46.875.000 i 2025. Anskaffelsesprosessen er nå gjennomført og leverandør for nytt AHV er valgt. Nytt AHV vil ha en samlet investeringskostnad på 18.000.000 kroner, og dette er vesentlig mindre enn anslaget

som lå til grunn tidligere. Det er inngått kontrakt med leverandøren Alcensoft etter eiergodkjenning i representantskapet 27.juni

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

Tidligere har det bare vært innleie av eksterne prosjektressurser som har blitt regnet som investeringer. Når budsjettet nå blir delt i tre ulike budsjettområder, vil prosjektkostnader som tidligere var en del av ordinær drift også bli flyttet til investering. For 2025 utgjør dette kr 8.325.973.

Risiko og risikoforståelse i investeringer

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

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

Oppsummering

NKS110 er fortsatt et IKT-selskap under etablering, og skal være eier og forvalter av programvareløsninger og teknisk infrastruktur for 110 sentralene (TIF110) i Norge. OHV vil settes i drift i løpet av året. Den tekniske plattformen TIF110 er etablert, men det er fortsatt mye som gjenstår i forbindelse med etablering av driftskonsept. I tillegg skal det innføres nye programvareløsninger i 2025 og 2026

(alarmhåndteringsverktøy og kommunikasjonsløsning), slik at det totale omfanget for selskapets ansvar er økende. For å kunne eie og forvalte samfunnskritiske løsninger vil selskapet i 2024 og 2025 få flere ansatte.

Nye løsninger skal i tillegg finansieres med lån, og dette gir økte driftskostnader i forhold til renter og avdrag på lån. Selskapet har også mange av sine kontrakter med utenlandske selskaper, der vi er avhengig av et annet lands prisjustering og valuta.

I forbindelse med behandlingen i representantskapet ble det vedtatt at økonomiplandokumentet ikke i sin helhet kunne unntas offentlighet. Årsaken til at dokumentet ble unntatt offentlighet, var i hovedsak knyttet til at man ikke ønsket at informasjon om priser og lignende skulle tilflyte leverandørmarkedet. Vi er nå i en slik fase i forhold til anskaffelser, at dokumentet ikke trenger å unntas offentlighet.

Vedlegg B

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering						
Budsjett						
Tall i 1 kroner	Regulert budsjett 2024	Regnskap 2023	Budsjett 2025	Økplan 2026	Økplan 2027	Økplan 2028
Investeringsutgifter						
Investeringer i varige driftsmidler	83 031 250	103 898 725	37 834 973	146 105 855	21 082 740	48 504 576
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	509	0	0	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	83 031 250	103 899 234	37 834 973	146 105 855	21 082 740	48 504 576
Investeringsinntekter						
Kompensasjon for merverdiavgift	-16 606 250	-20 196 981	-6 909 000	-29 221 171	-4 216 548	-9 700 915
Tilskudd fra andre	-8 000 000	-49 638 612	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-58 425 000	0	-30 925 973	-116 884 684	-16 866 192	-38 803 661
Sum investeringsinntekter	-83 031 250	-69 835 593	-37 834 973	-146 105 855	-21 082 740	-48 504 576
Videreutlån						
Videreutlån	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	0	0	0	0	0	0
Netto utgifter videreutlån	0	0	0	0	0	0
Overføring fra drift og netto avsetninger						
Overføring fra drift	0	-10 063 641	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	-24 000 000	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	0	-34 063 641	0	0	0	0
Frømført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0	0	0

Vedlegg C

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering						
Budsjett						
Tall i 1 kroner	Regulert budsjett 2024	Regnskap 2023	Budsjett 2025	Økplan 2026	Økplan 2027	Økplan 2028
Investeringsutgifter						
Investeringer i varige driftsmidler	83 031 250	103 898 725	37 834 973	146 105 855	21 082 740	48 504 576
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	509	0	0	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	83 031 250	103 899 234	37 834 973	146 105 855	21 082 740	48 504 576
Investeringsinntekter						
Kompensasjon for merverdiavgift	-16 606 250	-20 196 981	-6 909 000	-29 221 171	-4 216 548	-9 700 915
Tilskudd fra andre	-8 000 000	-49 638 612	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-58 425 000	0	-30 925 973	-116 884 684	-16 866 192	-38 803 661
Sum investeringsinntekter	-83 031 250	-69 835 593	-37 834 973	-146 105 855	-21 082 740	-48 504 576
Videreutlån						
Videreutlån	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	0	0	0	0	0	0
Netto utgifter videreutlån	0	0	0	0	0	0
Overføring fra drift og netto avsetninger						
Overføring fra drift	0	-10 063 641	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	-24 000 000	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	0	-34 063 641	0	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0	0	0

Vedlegg D

Driftskostnader fordelt etter eierandel						
	Eierandel	2024	2025	2026	2027	2028
Sør-Varanger kommune	5 %	kr 4 604 026	kr 5 254 469	kr 6 141 120	kr 6 768 887	kr 6 917 106
Tromsø kommune	6 %	kr 5 524 831	kr 6 305 362	kr 7 369 344	kr 8 122 665	kr 8 300 527
Salten Brann IKS	6 %	kr 5 524 831	kr 6 305 362	kr 7 369 344	kr 8 122 665	kr 8 300 527
Midt-Norge 110 sentral IKS	8 %	kr 7 366 442	kr 8 407 150	kr 9 825 792	kr 10 830 220	kr 11 067 370
Ålesund kommune	7 %	kr 6 445 637	kr 7 356 256	kr 8 597 568	kr 9 476 442	kr 9 683 948
Bergen kommune	10 %	kr 9 208 052	kr 10 508 937	kr 12 282 241	kr 13 537 775	kr 13 834 212
Rogaland brann og redning IKS	9 %	kr 8 287 247	kr 9 458 044	kr 11 054 016	kr 12 183 997	kr 12 450 791
Agder 110 IKS	7 %	kr 6 445 637	kr 7 356 256	kr 8 597 568	kr 9 476 442	kr 9 683 948
Sør-Øst 110 IKS	10 %	kr 9 208 052	kr 10 508 937	kr 12 282 241	kr 13 537 775	kr 13 834 212
Oslo kommune	13 %	kr 11 970 468	kr 13 661 618	kr 15 966 913	kr 17 599 107	kr 17 984 476
Øst 110 IKS	11 %	kr 10 128 857	kr 11 559 831	kr 13 510 465	kr 14 891 552	kr 15 217 633
Hamar kommune	8 %	kr 7 366 442	kr 8 407 150	kr 9 825 792	kr 10 830 220	kr 11 067 370
	100 %	kr 92 080 522	kr 105 089 372	kr 122 822 405	kr 135 377 749	kr 138 342 120

Styret innstiller til følgende vedtak i sak 39-24:

1. Representantskapet vedtar økonomiplanen for 2025-2028, som legges til grunn for selskapets videre arbeid.
2. Representantskapet fastsetter driftsbudsjett for 2025, med samlet tilskudd kr. 105.089.387. Fordelingen mellom eierne fastsettes i henhold til selskapsavtalen, som vist i tabell under:

Fordeling pr 110 sentral/distrikt	Eierandel	2025
Sør-Varanger kommune	5 %	kr 5 254 469
Tromsø kommune	6 %	kr 6 305 362
Salten Brann IKS	6 %	kr 6 305 362
Midt-Norge 110 sentral IKS	8 %	kr 8 407 150
Ålesund kommune	7 %	kr 7 356 256
Bergen kommune	10 %	kr 10 508 937
Rogaland brann og redning IKS	9 %	kr 9 458 044
Agder 110 IKS	7 %	kr 7 356 256
Sør-Øst 110 IKS	10 %	kr 10 508 937
Oslo kommune	13 %	kr 13 661 618
Øst 110 IKS	11 %	kr 11 559 831
Hamar kommune	8 %	kr 8 407 150
	100 %	kr 105 089 373

Finansieringen faktureres 110 sentralene hvert kvartal.

3. Representantskapet fastsetter budsjett for investeringer 2025 pålydende kr. 37.834.973 inkl. mva, Investeringen finansieres av kompensasjon mva kr. 6.909.000 og ved låneopptak kr. 30.925.973 ekskl. mva.

Investering og finansiering er vist i tabell under:

AHV programvare (investeringe, inkl 25% usikkerhet)	2 400 000
Etablering Driftskonsept	4 600 000
Etablering tilkobling Nødnett KOM	3 500 000
Endringer og vedlikehold OHV	3 000 000
Entreprenør- kontraktsarbeider Atea tillegg/endringer	2 500 000
Kostnader for gjennomføring av prosjekter	5 035 000
Fordelte lønnskostnader prosjekt avd intern	3 289 973
Sum investeringer 2025	kr 37 834 973
Kompensasjon for mva 25%	kr 6 909 000
Finansiering lån	kr 30 925 973

4. Investering i økonomiplanen 2025-2028 som vedtas, gjelder år 2025 med et låneopptak på kr. 30.925.373
5. Selskapet gis myndighet til å ta opp et lån i henhold til investeringsplan for 2025 pålydende kr. 30 925 373.

6. *Ubrukte lånemidler pr. 31.12.25 kan overføres og benyttes til å finansiere investeringsplanen kommende år.*
7. *Øvre grense for lån settes til kr. 168 782 952 i økonomiplanperioden 2025 – 2028 jfr. vedtatt selskapsavtale.*



Årsbudsjett 2025
og
Økonomiplan 2025-2028

for

Nasjonalt kommunesamarbeid for
110-sentralene IKS (NKS110 IKS)

Dato: 30. oktober 2024

Innhold

1 SAMMENDRAG	3
1.1 Innledning	3
1.2 Forkortelser.....	4
2 GENERELT OM PROSESSEN.....	4
2.1 Formkrav til budsjett og økonomiplan	4
2.2 Prosess	5
3 DRIFTSBUDSJETT 2025.....	5
3.1 Om budsjett 2025	5
3.2 Lønn	5
3.3 Pensjonskostnader.....	8
3.4 Driftsutgifter, Varer og tjenester	8
4 FINANSIERINGSKOSTNADER/LÅNEKOSTNADER.....	9
5 DRIFTSBUDSJETT 2025, TIL BEHANDLING I REPRESENTANTSKAPET	10
6 INVESTERINGER I PLANPERIODEN	10
6.1 Investeringer - sammendrag.....	10
6.2 Planlagte investeringer i planperioden 2024-2028.....	12
6.3 OHV – kostnader med endringer og forlenget prosjekt Locus (2025)	12
6.4 Programvare og hardware driftsstøtteverktøy (2025).....	13
6.5 DSB, tilkobling nødnett ny kommunikasjonsløsning	13
6.6 AHV programvare.....	13
6.7 Etablering av driftskonsept (2025).....	14
6.8 Ny kommunikasjonsløsning 100 % investering, inkl. 25 % usikkerhet (2026).....	14
6.9 Prosjektledelse og prosjektbistand fra 110-sentralene (2025-2028).....	15
6.10 Skjermer til operatørplasser (2027)	15
6.11 Servere i TIF110 (2028)	15
6.12 Fordelte lønnskostnader prosjektledelse og kostnader til prosjektgjennomføring ...	16
7 INVESTERINGSBUDSJETT 2025, TIL BEHANDLING I REPRESENTANTSKAPET.....	16
8 FINANSIERING AV INVESTERINGER.....	17
8.1 Lånefinansiering.....	17
8.2 Investering og risiko	19
8.3 Finansieringsplan	20
9 INNTEKTER – FINANSIERING DRIFT 2025.....	20
9.1 Inntekter	20
9.2 Inntekter, driftstilskudd fra eiere av NKS110 IKS 2024	20
9.3 Inntekter, refusjoner fra eiere av NKS110 IKS i økonomiplanperioden 2024 - 2027 .	21
9.4 Inntekter, refusjoner fra eierne av NKS110 IKS.....	21
10 ØKONOMIPLAN – ØKONOMISKE OVERSIKTER.....	21
11 OVERFØRING AV KOSTNADER OG ANSVAR	22
11.1 Endring i eierskap.....	22
11.2 Utnyttelse og effektiv bruk av ny løsning.....	22
12 VIRKSOMHETSSTRATEGI	22
12.1 Sammendrag og hovedpunkter	22
12.2 Strategiske hovedmål.....	23
12.3 Tidslinje aktiviteter.....	24

1 SAMMENDRAG

1.1 Innledning

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

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

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

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

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

Forebyggende arbeid er utrolig viktig. Det må foretas kontinuerlige sårbarhetsanalyser med påfølgende risikovurdering for best mulig å beskytte vital informasjon i løsningene som er anskaffet. Selskapet vil tilknytte seg bistand i forhold til IKT-tjenester og cybersikkerhet. Dette er helt nødvendig da selskapet ikke har denne kompetansen selv. NKS110 IKS etablerer en nokså kompleks IT-infrastruktur for 110-sentralene, og selskapet har et trusselbilde som er i konstant endring. Sikkerhetsarbeidet krever regelmessig og systematisk oppfølging, noe som både vil være fysisk og økonomisk ressurskrevende nå i etableringen av løsningen, men også i årene fremover.

Parallelt med de store prosjektene har det vært søkelys på å etablere selskapet å få på plass nødvendig planverk og administrative prosedyrer og systemer. Eierne av selskapet har en

tydelig forventning i forhold til forutsigbarhet, og da spesielt i forhold til økonomi. Forutsigbarhet skal skapes gjennom å etablere godt planverk og styringsverktøy.

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

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

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

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

1.2 Forkortelser

I dokumentet benyttes følgende forkortelser:

OHV – Oppdragshåndteringsverktøy

AHV – Alarmhåndteringsverktøy

TIF110 – Teknisk infrastruktur for 110-sentralene

DSB – Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap

2 GENERELT OM PROSESSEN

2.1 Formkrav til budsjett og økonomiplan

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

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

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

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

2.2 *Prosess*

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

Økonomiplan for 2025-2028 er behandlet i styret 28. mai, 11. september og 30.oktober, og i representantskapet 27. juni 2024 (som orienteringssak), og i representantskapet 14. oktober 2024. Budsjett og økonomiplan 2024-2028 ble ikke vedtatt 14.oktober, og saken må derfor behandles på nytt 2.desember. Økonomiplanen gjennomgås også i referansegruppen.

3 DRIFTSBUDSJETT 2025

3.1 *Om budsjett 2025*

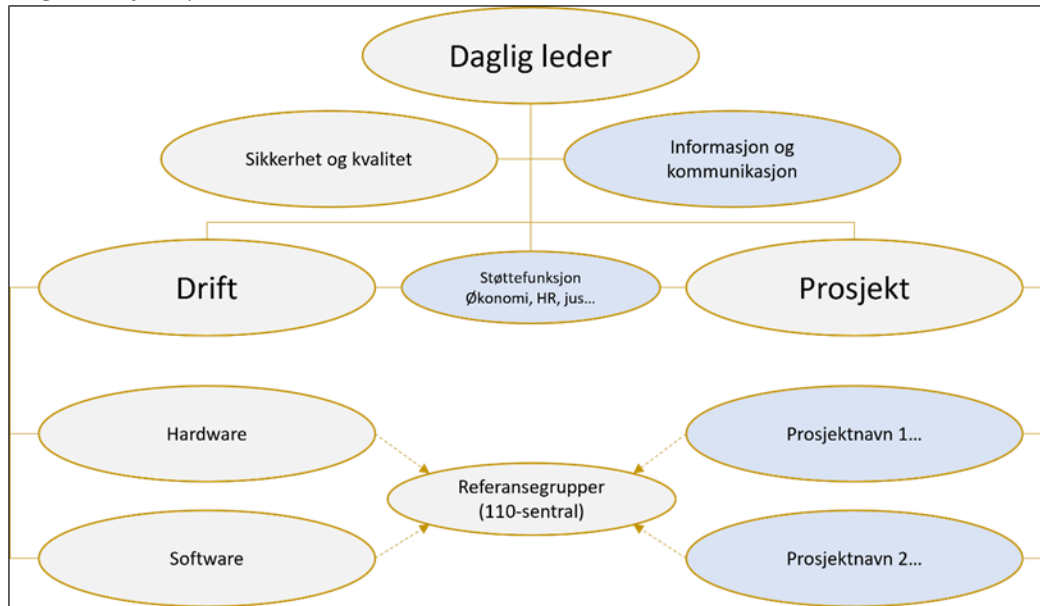
I prosessen med budsjett 2023 og budsjett 2024 ble de fleste av tjenesten som har vært lokale tjenester overtatt av NKS110 IKS, og det er heller ingen store endringer i struktur for dette i dette i 2025. Innhold og fordeling er beskrevet i budsjettdokument 2023. De største faktorene som påvirker kostnadene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

3.2 *Lønn*

Siden oppstarten av NKS110 IKS i 2021 har det bare vært én ansatt, Selskapet eier og forvalter løsninger som er samfunnskritisk, og forvaltningsoppgavene blir mer omfattende når selskapet går over fra prosjekt til drift. Det har vært sårbart med hensyn til fravær/sykdom at selskapet bare har én ansatt. I september 2023 ansatte selskapet forvaltningsansvarlig for programvareløsninger og teknisk infrastruktur, totalt to stillinger.

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

Organisasjonsplan:



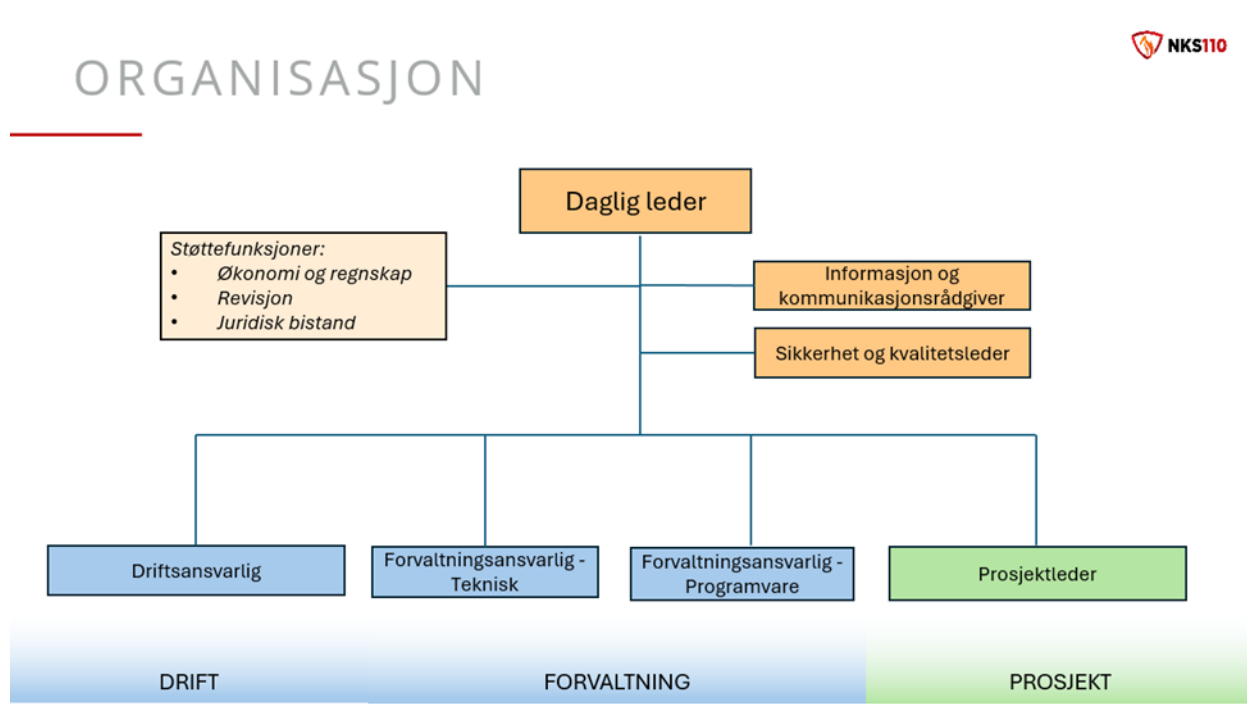
For å forenkle forståelsen og ikke minst skape et klarere skille mellom drift og prosjekt, er det valgt å dele opp budsjettet i tre budsjettområder:

- Administrasjon
- Drift og forvaltning
- Prosjekt

Ansvarsområdene samsvarer med vedtatt organisasjonsplan, og formålet med endringen er også å tydeliggjøre hvor deflator kan benyttes. I henhold til vedtatt organisasjonsplan vil selskapet ha 7 ansatte fra 2025.

Tidligere har selskapet leid inn prosjektledere, og kostnadene til dette har vært ført som investering og vært lånefinansiert. På samme måte kan interne stillinger og andel av kostnader for gjennomføring av prosjektene finansieres med lån. På denne måten overføres kr. 8.325.973 fra drift til investering. Selskapet vil fortsatt leie inn prosjektledere eksternt, men det vil bli i litt mindre omfang nær selskapet får egen prosjektleder.

Organisering vil være som figur under:



De 7 stillingen i selskapet vil fordeles mellom administrasjon, drift og prosjekt i henhold til tabell under:

Stillinger fordelt pr ansvar	Administrasjon	Drift og Forvaltning	Prosjekt
Daglig leder	80 %	10 %	10 %
Kommunikasjonsrådgiver	60 %	20 %	20 %
Sikkerhet og kvalitetsleder	60 %	10 %	30 %
Driftsansvarlig	10 %	80 %	10 %
Forvaltningsansvarlig teknisk	20 %	40 %	40 %
Forvaltningsansvarlig programvareløsninger	20 %	40 %	40 %
Prosjektleder	10 %	10 %	80 %
Totalt	260 %	210 %	230 %

Innenfor administrasjon og for det meste innenfor drift og forvaltning, kan man på sikt benytte deflator i beregning av generell prisøkning. Innenfor prosjekt og prosjekter, vil deflator ikke egne seg. Nye prosjekter med tilhørende vedlikeholdsavtaler, sammen med eventuelle nye stillinger, kan heller ikke medtas i beregninger der deflator benyttes.

Det er ingen nye kostnadsfaktorer i forhold til når saken har vært behandlet tidligere, annet enn oppdeling i ansvar for å tydeliggjøre og forenkle bruk av deflator, men også at reelle prosjektkostnader føres som investering og ikke drift.

Endringen som er gjennomført, der budsjettet er delt inn i tre budsjettområder vil medføre en reduksjon av brukerbetalingen i 2025, men også i resten av planperioden. Dette som følge av at alle prosjektkostnader flyttes til investering og lånefinansieres.

Endringen medfører en reduksjon i brukerbetalingen fra eierne i henhold til tabell:

Fordeling pr 110 sentral/distrikt endring finansiering	Eierandel	2025	2025 revidert
Sør-Varanger kommune	5 %	kr 5 556 698	kr 5 254 469
Tromsø kommune	6 %	kr 6 668 038	kr 6 305 362
Salten Brann IKS	6 %	kr 6 668 038	kr 6 305 362
Midt-Norge 110 sentral IKS	8 %	kr 8 890 717	kr 8 407 150
Ålesund kommune	7 %	kr 7 779 377	kr 7 356 256
Bergen kommune	10 %	kr 11 113 396	kr 10 508 937
Rogaland brann og redning IKS	9 %	kr 10 002 056	kr 9 458 044
Agder 110 IKS	7 %	kr 7 779 377	kr 7 356 256
Sør-Øst 110 IKS	10 %	kr 11 113 396	kr 10 508 937
Oslo kommune	13 %	kr 14 447 415	kr 13 661 618
Øst 110 IKS	11 %	kr 12 224 736	kr 11 559 831
Hamar kommune	8 %	kr 8 890 717	kr 8 407 150
	100 %	kr 111 133 961	kr 105 089 372

Selskapet bør også på sikt styrke kompetanse og kapasitet innenfor området administrasjon og økonomi og som i tillegg kan støtte daglig leder i saksforberedelser, møtegjennomføring og tilrettelegging for representantskapet, styret og referansegruppen. I dag håndteres postmottak av Føyen, og dette bør også på sikt håndteres av selskapet selv.

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

Lønnsoppgjøret for brann- og redningssektoren ga en økning på 5,4 % med virkning fra 1. mai 2024. Denne lønnsøkningen er lagt inn i beregningen. Videre er det beregnet ytterligere 4,6 % lønnsøkning fra 1. mai 2025 og fremover i planperioden.

Lønnsutvikling i økonomiplanperioden 2025 -2028	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Antall ansatte	1	4,0	7,0	7,0	7,0	7,0
Lønnskostnader totalt	kr 3 104 510	kr 6 990 497	kr 11 537 519	kr 11 999 583	kr 12 462 321	kr 12 895 088

3.3 Pensjonskostnader

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

3.4 Driftsutgifter, Varer og tjenester

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

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

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

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

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

Selskapet har gjennomført flere store anskaffelser, og anskaffelse av alarmhåndteringsverktøy og ny kommunikasjonsløsning vil prege de neste to-tre årene. Kostnader for innleie av eksterne konsulenter er beregnet i forhold til erfaringstall fra tidligere gjennomførte anskaffelser og prosjekter

4 FINANSIERINGSKOSTNADER/LÅNEKOSTNADER

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

For 2025 vil det være et finansieringsbehov på 30.925.973 kroner, som medfører at kostnaden for renter og avdrag på lån øker til 14.651.327 kroner i 2025, mot 10.253.025 kroner i 2024.

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

5 DRIFTSBUDSJETT 2025, TIL BEHANDLING I REPRESENTANTSKAPET

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

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

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

§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art – drift						
Budsjett						
Tall i 1 kroner	Regulert budsjett 2024	Regnskap 2023	Budsjett 2025	Økplan 2026	Økplan 2027	Økplan 2028
Driftsinntekter						
Andre overføringer og tilskudd fra staten	0	-3 495	0			
Overføringer og tilskudd fra andre	-93 580 522	-74 162 055	-114 915 346	-132 357 089	-145 093 901	-148 245 781
Salgs- og leieinntekter	-3 850 000	-4 314 000	-3 965 500	-4 170 000	-4 378 500	-4 550 000
Sum driftsinntekter	-97 430 522	-78 479 550	-118 880 846	-136 527 089	-149 472 401	-152 795 781
Driftsutgifter						
Lønnsutgifter	7 140 497	2 311 682	11 537 519	11 999 583	12 462 321	12 895 088
Sosiale utgifter	0	0	0			
Kjøp av varer og tjenester	78 537 000	60 949 066	91 192 000	92 274 500	101 777 500	97 053 500
Overføringer og tilskudd til andre	1 500 000	15 229 185	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Avskrivninger	0	29 101 511	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	87 177 497	107 591 443	104 229 519	105 774 083	115 739 821	111 448 588
Brutto driftsresultat	-10 253 025	29 111 893	-14 651 327	-30 753 006	-33 732 580	-41 347 193
Finansinntekter/Finansutgifter						
Renteinntekter	0	-18 384	0			
Utbytter	0	0	0			
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0			
Renteutgifter	2 630 145	499	3 999 012	9 232 492	9 025 582	9 788 762
Avdrag på lån	7 622 880	0	10 652 315	21 520 514	24 706 998	31 558 431
Netto finansutgifter	10 253 025	-17 885	14 651 327	30 753 006	33 732 580	41 347 193
Motpost avskrivninger	0	-29 101 511	0			
Netto driftsresultat	0	-7 502	0	0	0	0

6 INVESTERINGER I PLANPERIODEN

6.1 Investeringer - sammendrag

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

6.2 Planlagte investeringer i planperioden 2024-2028

Investeringer 2024 - 2027 NKS110 IKS	2024	2025	2026	2027	2028
OHV prosjekt - kostnader med endringer og forlenget prosjekt Locus	kr 4 500 000	kr 3 000 000			
Endringer sikkerhetskonsept mobile enheter	kr 4 000 000				
Programvare og hardware driftsstøtteverktøy, tilpassing av driftsstøtteverktøy	kr 9 800 000	kr 2 500 000			
DSB, Siste faser av Midlife upgrade ICCS (MLU) + tilkobling Nødnett KOM	kr 11 700 000	kr 3 500 000			
Etablering av infrastruktur i datasenter DC2	kr 1 400 000				
Hardware AHV	kr 2 500 000				
Implementeringskostnader AHV	kr 2 500 000				
AHV programvare (25% -2024, 75% -2025, inkl 25% usikkerhet)	kr 15 625 000	kr 2 400 000			
Etablering driftskonsept		kr 4 600 000			
KOM (Ny ICCS) 100% investering, inkl 25% usikkerhet			kr 93 750 000		
Hardware KOM			kr 5 000 000		
Implementeringskostnader KOM			kr 5 000 000		
Klienter og skjermer operatørplasser, inkl 15% usikkerhet				kr 5 750 000	
Utskifting av servere (50% 2028 og 50% 2029) - inkl 15% usikkerhet					kr 25 000 000
Entreprenør- kontraktarbeider Atea-Servere (50% 2028 og 50% 2029) - inkl 15% us					kr 4 000 000
Kostnader for gjennomføring av prosjekter 2025		kr 5 036 000	kr 4 585 500	kr 4 631 400	kr 4 680 000
Fordelte lønnskostnader prosjekt avd intern 2025		kr 3 289 973	kr 3 449 184	kr 3 584 792	kr 3 723 661
Fordelte lønnskostnader (Innleie 100% prosjektleder SAK)	kr 1 500 000				
Fordelte lønnskostnader (Innleie 60% prosjektleder AHV)		kr 1 500 000			
Fordelte lønnskostnader (Innleie 100% prosjektleder KOM)	kr 3 000 000	kr 3 000 000	kr 3 000 000	kr 1 500 000	
Fordelte lønnskostnader (Innleie 60% prosjektleder opplæring)	kr 700 000	kr 700 000	kr 700 000		
Fordelte lønnskostnader (Innleie prosjektdeltagere 400kr pr time)	kr 1 200 000	kr 1 400 000	kr 1 400 000	kr 1 400 000	kr 1 400 000
Sum	kr 58 425 000	kr 30 925 973	kr 116 884 684	kr 16 866 192	kr 38 803 661

6.3 OHV – kostnader med endringer og forlenget prosjekt Locus (2025)

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

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

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

Det er avsatt 3.000.000 i 2025 for forventede endringer av programvaren når denne er tatt i bruk av 110 sentralene.

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

6.4 Programvare og hardware driftsstøtteverktøy (2025)

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

Det er avsatt 2.500.000 kroner til programvare og tilpasning og utvikling av driftsstøtteverktøy i 2025.

Tilpassing og utvikling av driftsstøtteverktøy, er en kontinuerlig prosess for at verktøyene skal virke optimalt og at oppdateringer av TIF110 skal kunne skje uten operativ konsekvens eller nedetid i løsningen. Endringer i programvaren og nødvendige oppdateringer av plattformen vil foregå også i 2025

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

6.5 DSB, tilkobling nødnett ny kommunikasjonsløsning

I forbindelse med etablering av ny kommunikasjonsløsning vil tilkoblingen til Nødnett ble annerledes en det er for dagens løsning. I dag står det utstyr i hvert kontrollrom, som i ny løsning vil være sentralisert. Ny løsning leveres/tilpasses av DSB, men kostnadene må dekkes av brukeren. Utstyr for tilkobling av ny kommunikasjonsløsning til Nødnett er leverandøruavhengig og må være på plass før utvikling og testfasen for ny kommunikasjonsløsning.

Det er i 2025 avsatt 3.700.000 kroner til tilkobling nødnett ny kommunikasjonsløsning.

Usikkerhet: Liten til moderat. Prisene for tilkobling til Nødnett for ny kommunikasjonsløsning er estimert. Det er beregnet dagens kurs i kostnadsberegningen. er beskrevet og prissatt. Usikkerhet knytter seg i hovedsak til kapasitet i løsningen.

6.6 AHV programvare

I mars 2023 ble AHV konkurransen kunngjort. Alcensoft AS har blitt valgt som leverandør for nytt AHV. Kontrakt er inngått med Alcensoft i juni 2024.

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

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

6.7 Etablering av driftskonsept (2025)

Brann driftsorganisasjon er en del av DSB. Siden Nødnett ble innført har Brann driftsorganisasjon driftet kontrollrommene og Nødnetts terminalene for brannvesenet i Norge. Brann driftsorganisasjon drifter kontrollrom og radioterminaler med bakgrunn i «Enerettsforskriften»

Omfanget av driftsoppgaver for TIF110 sammen med «gammel løsning/ICCS og Vision») er for stort, og Brann driftsorganisasjon er ikke i stand til å drifte dette, både med hensyn til kapasitet og kompetanse. Det er derfor lagt ned et stort arbeid i å kartlegge nødvendig driftsoppgaver, og hvordan vi kan sikre stabil og sikker drift for 110 sentralene. En ekstern driftspartner (Atea AMS) vil ta flere av driftsoppgavene for TIF110.

Det er beregnet 4.600.000 kroner til etablering av driftskonsept.

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

6.8 Ny kommunikasjonsløsning 100 % investering, inkl. 25 % usikkerhet (2026)

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

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

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

Det er beregnet følgende kostnadselementer:

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

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

6.9 Prosjektledelse og prosjektbistand fra 110-sentralene (2025-2028)

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

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

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

Kostnader til prosjektledere og prosjektdeltager strekker seg over hele økonomiplanperioden.

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

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

6.10 Skjermer til operatørplasser (2027)

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

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

6.11 Servere i TIF110 (2028)

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

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

6.12 Fordelte lønnskostnader prosjektledelse og kostnader til prosjektgjennomføring

I revidert utkast til budsjett 2025 er det valgt å dele budsjettet i tre budsjett områder. Et område som er definert er prosjekt. Endringen er gjort for å forenkle forståelsen og ikke minst skape et klarere skille mellom drift og prosjekt. Det er også et formål at stillingene i selskapet fordeles mellom de ulike områdene.

Det er det valgt å dele opp budsjettet i tre budsjettområder:

- Administrasjon
- Drift og forvaltning
- Prosjekt

Ansvarsområdene samsvarer med vedtatt organisasjonsplan, og hovedformålet med endringen er også å tydeliggjøre hvor i budsjettet deflator kan benyttes.

Tidligere har selskapet leid inn prosjektledere eksternt, og kostnadene til dette har vært ført som investering og vært lånefinansiert. På samme måte kan interne stillinger og andel av kostnader for gjennomføring av prosjektene finansieres med lån. På denne måten overføres kr. 8.325.973 fra drift til investering i 2025.

7 INVESTERINGSBUDSJETT 2025, TIL BEHANDLING I REPRESENTANTSKAPET

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

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

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

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering						
Budsjett						
Tall i 1 kroner	Regulert budsjett					
	2024	Regnskap 2023	Budsjett 2025	Økplan 2026	Økplan 2027	Økplan 2028
Investeringsutgifter						
Investeringer i varige driftsmidler	83 031 250	103 898 725	37 834 973	146 105 855	21 082 740	48 504 576
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	509	0	0	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	83 031 250	103 899 234	37 834 973	146 105 855	21 082 740	48 504 576
Investeringsinntekter						
Kompensasjon for merverdiavgift	-16 606 250	-20 196 981	-6 909 000	-29 221 171	-4 216 548	-9 700 915
Tilskudd fra andre	-8 000 000	-49 638 612	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-58 425 000	0	-30 925 973	-116 884 684	-16 866 192	-38 803 661
Sum investeringsinntekter	-83 031 250	-69 835 593	-37 834 973	-146 105 855	-21 082 740	-48 504 576
Videreutlån						
Videreutlån	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	0	0	0	0	0	0
Netto utgifter videreutlån	0	0	0	0	0	0
Overføring fra drift og netto avsetninger						
Overføring fra drift	0	-10 063 641	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	-24 000 000	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	0	-34 063 641	0	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0	0	0

8 FINANSIERING AV INVESTERINGER

8.1 Lånefinansiering

Representantskapet i NKS110 IKS vedtok 24. oktober 2022, (jf. sak 21/22), at lånefinansiering i selskapet skal utredes. Selskapet har utredet konsekvenser av å gjøre låneopptak, og eventuelt økning av lånerammen. Utredningen ble behandlet i styret 27. mars 2023, og i representantskapet 18. april 2023.

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

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

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

I økonomiplanen for 2025-2028 er det forutsatt at planlagte investeringer finansieres i sin helhet gjennom låneopptak.

Lov om interkommunale selskaper (IKS Loven) er noe endret, og i loven endres og krav til låneopptak. I ny Lov vil det være et krav at nedbetaling av lån (avdrag) må være større enn avskrivningen av investeringen. I beregningene i økonomiplanen er denne forutsetningen hensyntatt. En annen endring som også vil bli gjeldene for selskapet, er at virksomhetsstrategi skal beskrives og være en del av selskapets økonomiplan. Dette er tatt inn i planen som en del av revideringen av økonomiplanen i 2025.

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

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

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

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

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

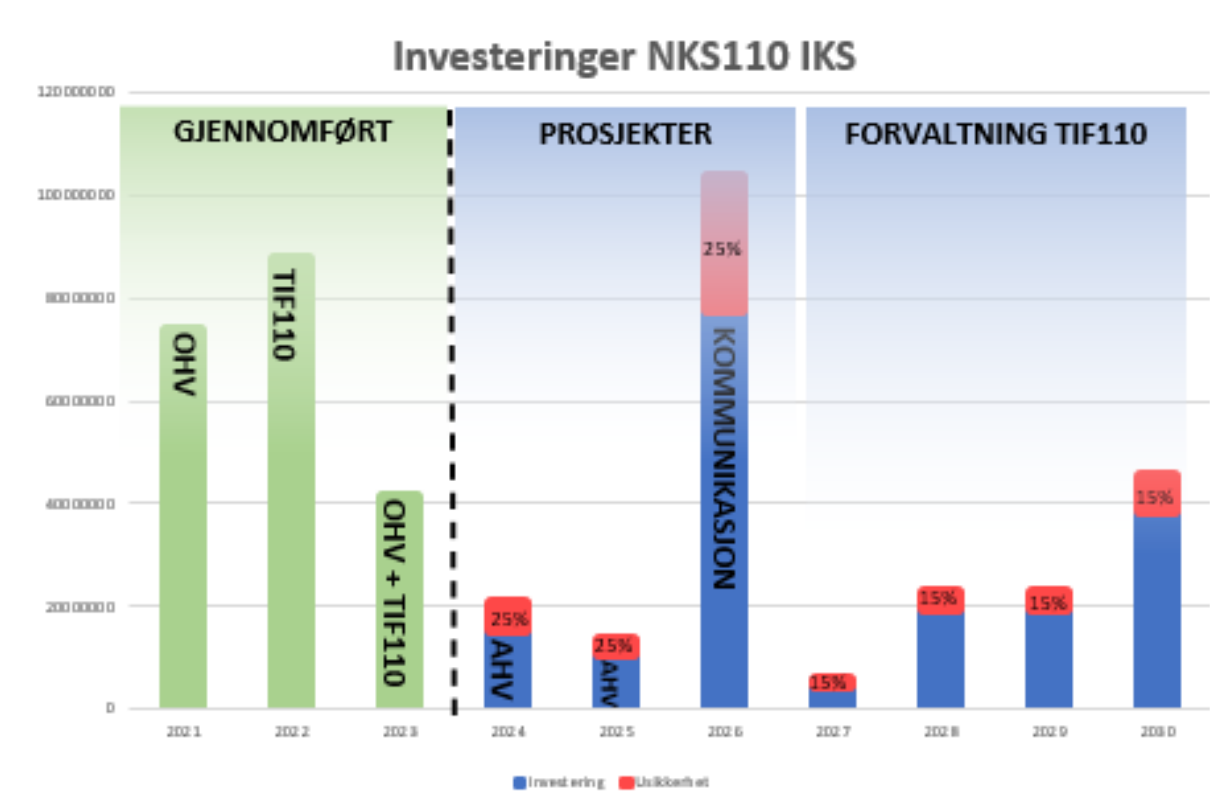
Som det fremgår av tabellen tror rentemarkedet nå at rentene de neste to årene vil senkes med ett prosentpoeng og ytterligere 0,5 prosentpoeng i løpet av de neste to årene for så å stabilisere seg fra 2028 og framover. Det er imidlertid stor usikkerhet i dette, og selskapet har valgt å budsjettere med 4,9 % rente i planperioden. Hvis og når vi får en rentenedgang, og det kan gis noe sikrere anslag for fremtidig rente, vil dette også bli innarbeidet i økonomiplanen.

8.2 Investering og risiko

OHV og TIF110 ble i 2021-2023 i all hovedsak finansiert direkte av eierne av NKS110 IKS. Selskapet inngikk kontrakt med Locus i april 2021. Kontrakten var en målprisavtale, og det var målprisen som ble lagt til grunn for beregning av totalkostnaden for OHV. Det ble ikke lagt inn noen risikopåslag i disse kostnadsberegningene. Det samme var også tilfellet med kostnader knyttet til TIF110. Erfaringen fra disse prosjektene viser at valgt sikkerhetsløsning, generell kompleksitet og påløpte forsinkelser gjør det vanskelig å forutse de økonomiske konsekvensene eksakt. Hvis man også ser til andre tilsvarende prosjekter i Norge, er det svært vanlig og nødvendig å beregne noe usikkerhet. For investeringer i programvareløsninger slik som AHV og ny kommunikasjonsløsning er det valgt å legge på 25 % usikkerhet. For investeringer i utstyr slik som servere, klienter og nettverksutstyr er det valgt å legge på 15 % usikkerhet. Usikkerhetsfaktor og størrelse på denne er valgt med bakgrunn i selskapets egne erfaringer og risikopåslag fra andre tilsvarende prosjekter. Tabell under illustrerer risikopåslag i forbindelse med økonomiplan 2024-2027. Kostnaden til AHV ble redusert fra 50.000.000 kroner til 18.000.000 kroner etter gjennomføring av konkurransen, men samme risikopåslag i prosent er fortsatt beholdt.

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

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



8.3 Finansieringsplan

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

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

Finansiering av investering	Gjennomførte investeringer 2021-2023				Planperiode økonomiplan 2025-2028			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Inngående lånesaldo	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 51 741 161	kr 71 010 028	kr 167 527 195	kr 160 006 452
Låneopptak	kr 0	kr 0	kr 0	kr 58 425 000	kr 30 925 973	kr 116 884 684	kr 16 866 192	kr 38 803 661
Eierfinansiering	kr 73 800 000	kr 87 755 000	kr 41 207 000	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0
Avdrag på lån	kr 0	kr 0	kr 0	kr 7 622 880	kr 10 652 315	kr 21 520 514	kr 24 706 998	kr 31 558 431
Rentekostnader (4,5 %)	kr 0	kr 0	kr 0	kr 2 630 145	kr 3 999 012	kr 9 232 492	kr 9 025 582	kr 9 788 762
Utgående lånesaldo	kr 0	kr 0	kr 0	kr 51 741 161	kr 71 010 028	kr 167 527 195	kr 160 006 452	kr 168 782 952

9 INNTEKTER – FINANSIERING DRIFT 2025

9.1 Inntekter

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

9.2 Inntekter, driftstilskudd fra eiere av NKS110 IKS 2024

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

Totalkostnaden for drift av selskapet som skal fordeles i 2025 er 105.089.373 kroner. Kostnaden fordeles i henhold til selskapsavtalen

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

Driftskostnader fordelt etter eierandel						
	Eierandel	2024	2025	2026	2027	2028
Sør-Varanger kommune	5 %	kr 4 604 026	kr 5 254 469	kr 6 141 120	kr 6 768 887	kr 6 917 106
Tromsø kommune	6 %	kr 5 524 831	kr 6 305 362	kr 7 369 344	kr 8 122 665	kr 8 300 527
Salten Brann IKS	6 %	kr 5 524 831	kr 6 305 362	kr 7 369 344	kr 8 122 665	kr 8 300 527
Midt-Norge 110 sentral IKS	8 %	kr 7 366 442	kr 8 407 150	kr 9 825 792	kr 10 830 220	kr 11 067 370
Ålesund kommune	7 %	kr 6 445 637	kr 7 356 256	kr 8 597 568	kr 9 476 442	kr 9 683 948
Bergen kommune	10 %	kr 9 208 052	kr 10 508 937	kr 12 282 241	kr 13 537 775	kr 13 834 212
Rogaland brann og redning IKS	9 %	kr 8 287 247	kr 9 458 044	kr 11 054 016	kr 12 183 997	kr 12 450 791
Agder 110 IKS	7 %	kr 6 445 637	kr 7 356 256	kr 8 597 568	kr 9 476 442	kr 9 683 948
Sør-Øst 110 IKS	10 %	kr 9 208 052	kr 10 508 937	kr 12 282 241	kr 13 537 775	kr 13 834 212
Oslo kommune	13 %	kr 11 970 468	kr 13 661 618	kr 15 966 913	kr 17 599 107	kr 17 984 476
Øst 110 IKS	11 %	kr 10 128 857	kr 11 559 831	kr 13 510 465	kr 14 891 552	kr 15 217 633
Hamar kommune	8 %	kr 7 366 442	kr 8 407 150	kr 9 825 792	kr 10 830 220	kr 11 067 370
	100 %	kr 92 080 522	kr 105 089 372	kr 122 822 405	kr 135 377 749	kr 138 342 120

9.4 Inntekter, refusjoner fra eierne av NKS110 IKS

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

Driftskostnader fordelt etter eierandel (Drift og finanskostnader er delt)						
	Eierandel	2024	2025	2026	2027	2028
Sør-Varanger kommune - drift	5 %	kr 4 091 375	kr 4 521 902	kr 4 603 470	kr 5 082 258	kr 4 849 746
Sør-Varanger kommune - Finanskostnader investering		kr 512 651	kr 732 566	kr 1 537 650	kr 1 686 629	kr 2 067 360
Tromsø kommune - drift	6 %	kr 4 909 650	kr 5 426 283	kr 5 524 164	kr 6 098 710	kr 5 819 696
Tromsø kommune - Finanskostnader investering		kr 615 182	kr 879 080	kr 1 845 180	kr 2 023 955	kr 2 480 832
Salten Brann IKS - drift	6 %	kr 4 909 650	kr 5 426 283	kr 5 524 164	kr 6 098 710	kr 5 819 696
Salten Brann IKS - Finanskostnader investering		kr 615 182	kr 879 080	kr 1 845 180	kr 2 023 955	kr 2 480 832
Midt-Norge 110 sentral IKS - drift	8 %	kr 6 546 200	kr 7 235 044	kr 7 365 552	kr 8 131 614	kr 7 759 594
Midt-Norge 110 sentral IKS - Finanskostnader investering		kr 820 242	kr 1 172 106	kr 2 460 240	kr 2 698 606	kr 3 307 775
Ålesund kommune - drift	7 %	kr 5 727 925	kr 6 330 663	kr 6 444 858	kr 7 115 162	kr 6 789 645
Ålesund kommune - Finanskostnader investering		kr 717 712	kr 1 025 593	kr 2 152 710	kr 2 361 281	kr 2 894 304
Bergen kommune - drift	10 %	kr 8 182 750	kr 9 043 805	kr 9 206 940	kr 10 164 517	kr 9 699 493
Bergen kommune - Finanskostnader investering		kr 1 025 303	kr 1 465 133	kr 3 075 301	kr 3 373 258	kr 4 134 719
Rogaland brann og redning IKS - drift	9 %	kr 7 364 475	kr 8 139 424	kr 8 286 246	kr 9 148 065	kr 8 729 543
Rogaland brann og redning IKS - Finanskostnader investering		kr 922 772	kr 1 318 619	kr 2 767 771	kr 3 035 932	kr 3 721 247
Agder 110 IKS - drift	7 %	kr 5 727 925	kr 6 330 663	kr 6 444 858	kr 7 115 162	kr 6 789 645
Agder 110 IKS - Finanskostnader investering		kr 717 712	kr 1 025 593	kr 2 152 710	kr 2 361 281	kr 2 894 304
Sør-Øst 110 IKS - drift	10 %	kr 8 182 750	kr 9 043 805	kr 9 206 940	kr 10 164 517	kr 9 699 493
Sør-Øst 110 IKS - Finanskostnader investering		kr 1 025 303	kr 1 465 133	kr 3 075 301	kr 3 373 258	kr 4 134 719
Oslo kommune - drift	13 %	kr 10 637 575	kr 11 756 946	kr 11 969 022	kr 13 213 872	kr 12 609 340
Oslo kommune - Finanskostnader investering		kr 1 332 893	kr 1 904 673	kr 3 997 891	kr 4 385 235	kr 5 375 135
Øst 110 IKS - drift	11 %	kr 9 001 025	kr 9 948 185	kr 10 127 634	kr 11 180 969	kr 10 669 442
Øst 110 IKS - Finanskostnader investering		kr 1 127 833	kr 1 611 646	kr 3 382 831	kr 3 710 584	kr 4 548 191
Hamar kommune - drift	8 %	kr 6 546 200	kr 7 235 044	kr 7 365 552	kr 8 131 614	kr 7 759 594
Hamar kommune - Finanskostnader investering		kr 820 242	kr 1 172 106	kr 2 460 240	kr 2 698 606	kr 3 307 775
	100 %	kr 92 080 522	kr 105 089 372	kr 122 822 405	kr 135 377 749	kr 138 342 120

10 ØKONOMIPLAN – ØKONOMISKE OVERSIKTER

Økonomiplanen for selskapet er utarbeidet i henhold til prinsippene og tidshorizonten for økonomiplaner i kommunene. Økonomiplanen er laget som en del av budsjettprosessen for 2025.

Poster	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-kr 3 000 000	-kr 3 850 000	-kr 3 965 500	-kr 4 170 000	-kr 4 378 500	-kr 4 550 000
Refusjoner fra 110 sentralene	-kr 57 815 510	-kr 92 080 522	-kr 105 089 372	-kr 122 822 405	-kr 135 377 749	-kr 138 342 120
Overføringer	-kr 1 500 000	-kr 1 500 000	-kr 1 500 000	-kr 1 500 000	-kr 1 500 000	-kr 1 500 000
Andre driftsinntekter - overføring fra investering	kr 0	kr 0	-kr 8 325 973	-kr 8 034 684	-kr 8 216 152	-kr 8 403 661
Sum driftsinntekter	-kr 62 315 510	-kr 97 430 522	-kr 118 880 846	-kr 136 527 089	-kr 149 472 401	-kr 152 795 781
Driftsutgifter						
Lønn inkl. sosiale utgifter	kr 3 104 510	kr 6 990 497	kr 11 537 519	kr 11 999 583	kr 12 462 321	kr 12 895 088
Kjøp av varer og tjenester	kr 57 711 000	kr 78 687 000	kr 91 192 000	kr 92 274 500	kr 101 777 500	kr 97 053 500
Overføringer	kr 1 500 000	kr 1 500 000	kr 1 500 000	kr 1 500 000	kr 1 500 000	kr 1 500 000
Avskrivninger	kr 16 697 062	kr 24 317 479	kr 27 348 475	kr 38 212 561	kr 41 397 918	kr 48 248 376
Andre driftsutgifter	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0
Sum driftsutgifter	kr 79 012 572	kr 111 494 976	kr 131 577 994	kr 143 986 644	kr 157 137 739	kr 159 696 964
Driftsresultat før finansposter	kr 16 697 062	kr 14 064 454	kr 12 697 148	kr 7 459 555	kr 7 665 338	kr 6 901 183
Finansposter						
Renteinntekter	kr 8 000	kr 8 000	kr 8 000	kr 8 000	kr 8 000	kr 8 000
Renteutgifter	kr 0	kr 2 630 145	kr 3 999 012	kr 9 232 492	kr 9 025 582	kr 9 788 762
Avdrag på lån	kr 0	kr 7 622 880	kr 10 652 315	kr 21 520 514	kr 24 706 998	kr 31 558 431
Bruk av fond	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0
Motpost avskrivninger	kr 16 697 062	kr 24 317 479	kr 27 348 475	kr 38 212 561	kr 41 397 918	kr 48 248 376
Ordinært resultat	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0

11 OVERFØRING AV KOSTNADER OG ANSVAR

11.1 Endring i eierskap

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

11.2 Utnyttelse og effektiv bruk av ny løsning

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

12 VIRKSOMHETSSTRATEGI

12.1 Sammendrag og hovedpunkter

NKS110 IKS er et kommunalt selskap som er unikt i offentlig sammenheng. Selskapet er i en oppstartsfase hvor forretningsstrategien peker ut retningen for de neste 5 årene. På sikt har

selskapet et potensiale til å bli en drivkraft for digitalisering av den kommunale brann- og redningstjenesten i Norge.

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

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

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

12.2 Strategiske hovedmål

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

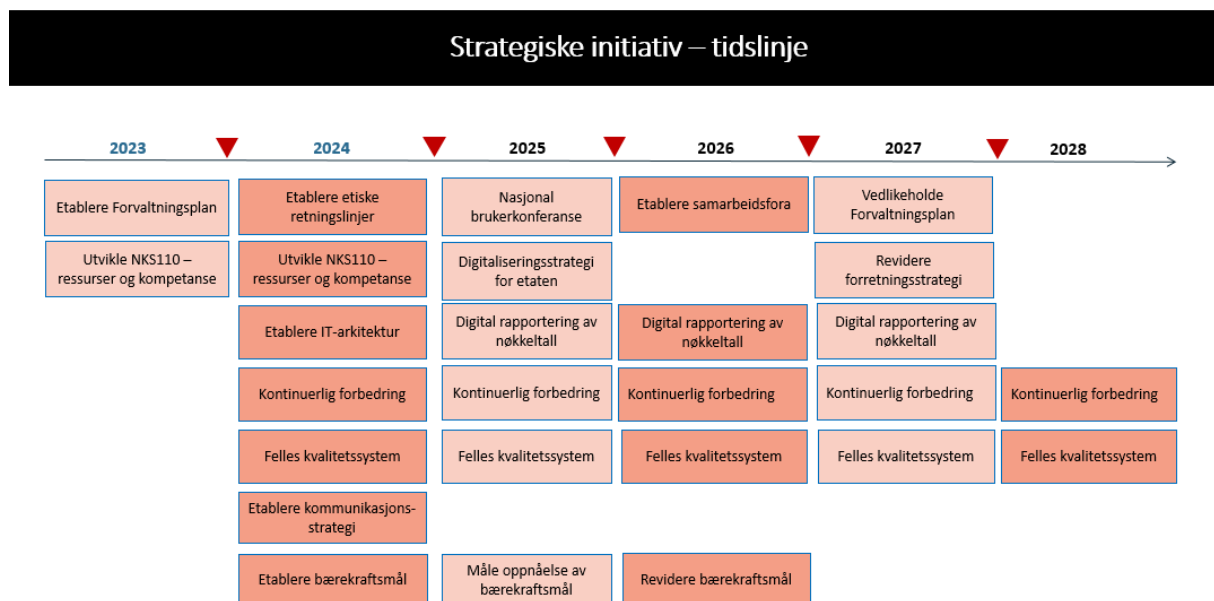
- (1) *NKS110 IKS er 110-sentralene sin foretrukne digitaliseringspartner.* Gode kundeopplevelser og fornøyde kunder er nøkkelen til gode, langsiktige relasjoner. Vi er et smidig selskap og vårt varemerke er *Fart, Flyt og Fleksibilitet*. Hovedfokus er brukervennlige, effektive og pålitelige løsninger som skaper verdi for eierne våre. Selskapskulturen er tydelig og basert på våre verdier som viktige veivisere.
- (2) *Vi opptrer forutsigbart og etterrettelig.* Rullerende 4 års planer for utvikling, forvaltning og økonomi gir forutsigbarhet. Selskapet måles på og rapporterer digitalt på nøkkeltall. Vi har innført styringssystemene ISO 9001 som rammeverk for kvalitetsstyring og intern kontroll og ISO/IEC 27001 som rammeverk for informasjonssikkerhet.
- (3) *IT-arkitekturen er sentral i beslutningsprosesser.* Vi benytter felles struktur og felles arkitektur-prinsipper for offentlig sektor. Det er en forutsetning for å utvikle digitale tjenester som kan inngå i tjenestekjeder og samhandle med andre virksomheter.
- (4) *Smidig, tverrfaglig samarbeid gjennom hele verdikjeden bidrar til å skape merverdi.* Kravene til innovasjon, fleksibilitet og tilpasningsevne øker og vi håndterer det med å være «smarte og smidige». Innovasjon gjennom samarbeid i hele verdikjeden er viktig for å ha *Fart, Flyt og Fleksibilitet*. Tett samarbeid med 110-sentralen på innovasjon og forbedringer av løsninger er en suksess faktor.

(5) Vi samarbeider med andre aktører for å nå bærekraftsmålene. NKS110 IKS har en koordinerende rolle og samarbeid er en døråpner for å få med andre aktører og etater. Sammen med 110-sentralene bidrar vi til å fjerne hindre og terskler for å fremme likestilling og mangfold. Vi velger våre leverandører på bakgrunn av klimakrav som et av flere krav og vi følger opp iht. inngåtte avtaler at forpliktelsene overholdes.



12.3 Tidslinje aktiviteter

Det er sett på ulike aktiviteter for å understøtte hovedmålene



Nasjonalt kommunesamarbeid for 110-sentralene IKS

Sak nr. 40/24

Innstilling til representantskapet

2. desember 2024

REVIDERT BUDSJETT 2024

Vedlegg A; Ikke klart

Vedlegg B; Ikke klart

Sammendrag

NKS110 IKS har utarbeidet investering og driftsbudsjett for 2024. I forbindelse med revisjon av regnskapet for 2022, ble det påpekt av revisor at omdisponeringer/avsetninger til fond ikke var gjort i forbindelse med revidering av budsjett, men ble gjort som en del av årsoppgjøret. Dette er ikke i henhold til forskrift, og det ble derfor i 2023 bli gjennomført en revidering av årsbudsjettet. Det er til dels store forskyvninger av kostnader på grunn av forsinkelsene som har vært i OHV og TIF110 prosjektene, og det er derfor også behov for å revidere drift og investeringsbudsjett for 2024.

Forslag til vedtak

1. Sak med vedtak oppdateres senest to uker før møtet

Sakens formål

Formålet med saken er å utarbeide revidert årsbudsjett for 2024. Dette vil så kunne forelegges selskapets representantskap som behandler og vedtar budsjett og økonomiplaner for interkommunale selskaper.

Bakgrunn

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

Hvis det er vesentlig endringer i forbruk i forhold til budsjett, og at dette krever omdisponeringer må budsjettet revideres.

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

Selskapet har fra 2021 gjennomført anskaffelse av OHV og TIF110. Brukerbetalingen for OHV ble i hovedsak fakturert i 2021, og hoveddelen for TIF110 fakturert i 2022. På grunn av at begge prosjektene er mye forsinket, er reelt forbruk forskjøvet tilsvarende i 2023 og 2024.

Saken kan også bli påvirket av finansieringen av investering 2024. Det ble besluttet i 2023 at investeringer skulle lånefinansieres. 11 av eierne har likelydende vedtak, mens det fortsatt mangler et vedtak for at selskapet kan ta opp lån.

Saken blir oppdatert før møtet.