



**ØKONOMIPLAN 2022 – 2025**  
**BUDSJETT 2022**

**MIDT-NORGE 110-SENTRAL IKS**

## **Økonomiplanen – formell forankring og forutsetninger.**

### **Behandling av økonomiplan og budsjett**

Midt-Norge 110-sentral ble fra 01.01.2016 organisert som et IKS, og heter i dag Midt-Norge 110-sentral IKS.

Styret skal i samarbeid med Daglig Leder utarbeide Budsjett for påfølgende år, samt Økonomiplan for 4 år fremover, og sender dette til Representantskapet i desember hvert år for godkjenning.

### **Budsjett 2022**

I denne utgave 1 av årsbudsjett 2022 er det forutsatt at Midt-Norge 110-sentral IKS fremdeles er underlagt dagens situasjon og eierstruktur. Budsjett 2022 og Økonomiplan 2022–2025 vil bli revidert i 1. halvår 2022, og da vil tallene bli vesentlig endret som følge av planlagt sammenslåing av 110-sentralene. Se punkt 8.

#### **1 Pensjonskostnader**

Regnskapsført pensjonskostnad i 2022 er forventet på 2.124.696, som er en økning på 282.000 fra 1.843.000 i 2021. Dette er et tall som inkluderer premieavvik.

Det beregnes også 14.1% arbeidsgiveravgift på alle pensjonsposter.

Selskapet følger prinsippet om løpende kostnadsføring av pensjoner (årets premieavvik kostnadsføres fullt ut neste år og fordeles ikke over 7 år). Dette er i tråd med Representantskapets vedtak.

Økonomiplanen 2022-2025 forutsetter pensjonskostnad lik dagens nivå i hele perioden.

#### **2. Endring lønnsbudsjett**

Lønnsbudsjett 2022 blir 23.246.278, en økning på 2.072.931 i forhold til Budsjett 2021. Dette skyldes en økning i regnskapsført pensjon, ny stilling, overlapp med nye operatører, økning i arbeidsgiveravgift og feriepenger, samt normal lønnsvekst.

Lønnsoppgjør 2022 er forventet på under 3%.

## Lønns- og Pensjonskostnader

Fordeling lønn		Budsjett -2022	Budsjett 2021	Endring 22-21
Fastlønn		kr 11 854 000	kr 10 604 000	kr 1 250 000
Lørdags- og søndagstillegg - fast		kr 786 000	kr 763 000	kr 23 000
Kvelds- og nattillegg - fast		kr 1 071 000	kr 1 040 000	kr 31 000
Helligdagstillegg - variabel		kr 577 000	kr 577 000	kr 0
Vaktledertillegg		kr 81 000	kr 78 000	kr 3 000
Undervisningstillegg		kr 143 000	kr 143 000	kr 0
Overtid		kr 1 400 000	kr 1 350 000	kr 50 000
Honorar		kr 300 000	kr 300 000	kr 0
Feriepenger		kr 1 850 000	kr 1 700 000	kr 150 000
Personforsikring		kr 165 000	kr 165 000	kr 0
AGA		kr 2 595 000	kr 2 350 000	kr 245 000
Lønnskostnader ekskl. pensjoner		kr 20 822 000	kr 19 070 000	kr 1 752 000
Pensjonskostnad		kr 2 124 696	kr 1 843 424	kr 281 272
AGA av pensjonskostnad		kr 299 582	kr 259 923	kr 39 659
<b>Lønnskostnader inkl. pensjoner</b>		<b>kr 23 246 278</b>	<b>kr 21 173 347</b>	<b>kr 2 072 931</b>
Herav total AGA		kr 2 894 582	kr 2 609 923	kr 284 659

### 3. Budsjett øvrige driftsutgifter

Sum driftsutgifter i budsjett 2022 er på ca 56,2 mill, det vil si en reduksjon på ca. 975.000 i forhold til revidert budsjett 2021.

Endringene gjelder følgende hovedposter:

Lønn og sosiale kostnader (behandlet over)	kr	2 073 000
Kjøp av varer og tjenester	-kr	900 000
Andel alarmabonnement, lokalt brannvesen	kr	700 000
Tilskudd til investeringer i NKS 110 IKS	-kr	2 850 000
<b>SUM</b>	-kr	977 000

Den store reduksjonen er altså tilskudd til investeringer i NKS 110 IKS, fra 8,5 mill til 5,6 mill i 2022. Sum tilskudd begge år er på ca 14,1 mill.

Investeringen av nytt oppdragshåndteringsverktøy og avskrivning av dette, skjer i NKS1 10 IKS, slik at kostnadene for dette hos sentralene blir en driftskostnad. Som IKS, kan vi som sentral ikke ta opp lån for å finansiere investeringer i et annet IKS. Finansieringen av kostnadene i NKS 110 IKS må skje som et kapitalinnskudd fra eierne. Eierne av NKS 110 IKS som er IKS'er må finansiere innskuddet ved bruk av fonds eventuelt ved kapitalinnskudd fra sine eierkommuner.

Den totale kostnaden i forbindelse med anskaffelsen av nytt oppdragshåndteringssystem (OHV), ligger til nå på rundt, 15.350.000 (inklusive MLU) for oss som sentral. Dette er et meget stort økonomisk løft, men vi er heldige som har oppsparte midler i et robust fond, ca. 11, 5 millioner disponibelt for investeringer om man legger til grunn prognosen for årsresultatet for 2021. Økningen i kapitalinnskuddet for 2022 blir derfor moderat.

Se mer om investeringer og tilskudd fra eierne i punkt 5.

#### 4. Alarmabonnementer

Alarmabonnementsinntekter for 2022 er budsjettet til kr. 14.300.000.

Sentralen deler alarmabonnementsinntektene 50/50 med respektive brannvesen, slik at våre brannvesen vil få refundert 7.150.000 i 2022.

Alarmabonnementsinntektene dekker kostnadene med alarmtilknytningen til 110-sentralen. Dette er linjeleie, lisenser på systemer, hardware, markedsavdelingen, samt lønn for tiden dette binder opp i operasjonsrommet. Denne driften er en viktig del av sentralens virksomhet fra et brannforebyggende perspektiv, og viktig for kommunene, da noe av dette også går direkte tilbake til kommunene i form av et lavere eierbidrag.

#### 5. Refusjoner

Tabellen under viser fonds og investeringskostnader i forbindelse med anskaffelse av nytt OHV og tilhørende infrastruktur, og forventet kapitaltilførsel fra eiere i 2022.

Fond disponibelt for investeringer pr. 31.12.2020	kr	7 955 000	(12.114' - 3.000' - 1.160' = 7.955')
Prognose overskudd 2021, til frie fond	kr	3 500 000	
<b>Sum disp. fond</b>	<b>kr</b>	<b>11 455 000</b>	
<b>Investeringer 21-22</b>			
MLU	-kr	1 300 000	Betales 2021 DSB
MessageBroker	-kr	750 000	Betales 2021 NKS 110
Drift OHV - HW	-kr	2 700 000	Betales 2021 NKS 110
Investering OHV	-kr	5 000 000	Betales 2021 NKS 110
Drift OHV - HW	-kr	5 600 000	Betales 2022 NKS 110
<b>Totalt</b>	<b>-kr</b>	<b>15 350 000</b>	
<b>Kapitalinnskudd fra eiere i 2022 (Restfinansiering av invest.)</b>	<b>-kr</b>	<b>3 895 000</b>	

#### 6. Investeringer 2022

Det er ikke planlagt investeringer i 2022.

Som nevnt ovenfor, så skjer investeringene i 2022 i NKS110 IKS, der dette blir en driftskostnad for oss som sentral.

Eneste post i investeringsregnskapet 2022 er det årlige EK-innskuddet i TKP, med et beløp på 160.000.

#### 7. Pris- og lønnsvekst

Reguleres gjennom endringer i deltageravgiften.

## 8. Sammenslåing til en felles 110-sentral

Arbeidet med sammenslåing av 110-sentralene vil starte i 2022, med planlagt ferdigstillelse av prosessen utpå høsten.

Det er helt umulig å legge et budsjett for dette på nåværende tidspunkt, da det er for mange forutsetninger fra prosessen som er helt ukjent.

Økonomiplan 2022-2025 forutsetter derfor at Midt-Norge 110-sentral IKS fremdeles er underlagt dagens situasjon og eierstruktur frem til Representantskapets møte i april/mai 2022, der et revidert Budsjett 2022 Økonomiplan 2022 – 2025 vil bli presentert.

### **Oppsummering**

Budsjettet 2022, er så nøyaktig som det er mulig å få til med gjeldende opplysninger tilgjengelige ved utarbeidelsestidspunktet.

Budsjett 2022 betyr et eierbidrag på kr 100,- per innbygger på grunn av et kapitalinnskudd for å dekke kostnadene med anskaffelse av nytt OHV. Andelen på 7.150.000 som fordeles tilbake til våre brannvesen tilsvareer i snitt 21.50,- per innbygger.

Sammenslåingen av 110-sentralene som starter på nyåret, vil gjøre det nødvendig å presentere et revidert Budsjett 2022 Økonomiplan 2022 – 2025 i Representantskapets møte i april/mai 2022.

**BUDSJETT 2022 ØKONOMIPLAN 2022 – 2025**

<b>DRIFTSBUDSJETT</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Driftsinntekter</b>				
Alarmabonnementer	-kr 14 300 000	-kr 14 400 000	-kr 14 500 000	-kr 14 600 000
Unødig alarm	-kr 7 000 000	-kr 7 000 000	-kr 7 000 000	-kr 7 000 000
Inntekter Drone	-kr 140 000	kr -	kr -	kr -
Refusjoner	-kr 33 199 800	-kr 33 029 153	-kr 33 622 554	-kr 34 235 256
<b>Sum</b>	-kr 54 639 800	-kr 54 429 153	-kr 55 122 554	-kr 55 835 256
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønn	kr 18 062 000	kr 18 603 860	kr 19 161 976	kr 19 736 835
AGA	kr 2 595 009	kr 2 672 859	kr 2 753 045	kr 2 835 636
AGA pensjon	kr 299 582	kr 299 582	kr 299 582	kr 299 582
Regnskapsført pensjon	kr 2 124 696	kr 2 124 696	kr 2 124 696	kr 2 124 696
Personforsikring	kr 165 000	kr 169 950	kr 175 049	kr 180 300
Kjøp av varer og tjenester	kr 12 427 835	kr 13 802 528	kr 13 802 529	kr 13 802 528
Unødig alarm	kr 7 000 000	kr 7 000 000	kr 7 000 000	kr 7 000 000
Andel alarmabonnement - refusjon 50%	kr 7 150 000	kr 7 200 000	kr 7 250 000	kr 7 300 000
NKS110 - tilskudd til investeringer	kr 5 600 000	kr 1 800 000	kr 1 800 000	kr 1 800 000
NKS110 - tilskudd til drift	kr 400 000	kr 400 000	kr 400 000	kr 400 000
Avskrivninger	kr 386 000	kr 386 000	kr 386 000	kr 386 000
<b>Sum driftsutgifter</b>	kr 56 210 122	kr 54 459 475	kr 55 152 876	kr 55 865 578
<b>Driftsresultat</b>	kr 1 570 322	kr 30 322	kr 30 322	kr 30 322
<b>Finansposter</b>				
Avdrag lån	kr -	kr -	kr -	kr -
Motpost avskrivninger	-kr 386 000	-kr 386 000	-kr 386 000	-kr 386 000
Renter	kr -	kr -	kr -	kr -
<b>Ordinært resultat</b>	kr 1 184 322	-kr 355 678	-kr 355 678	-kr 355 678
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Avsetninger IT	kr 150 000	kr 150 000	kr 150 000	kr 150 000
Bruk av frie driftsfond investeringer	-kr 1 700 000	kr -	kr -	kr -
Overført til investeringsregnskapet	kr 160 000	kr -	kr -	kr -
<b>REGNSKAPSMESSIG RESULTAT</b>	-kr 205 678	-kr 205 678	-kr 205 678	-kr 205 678

<b>LIKVIDITETSMESSIG RESULTAT:</b>				
Regnskapsmessig resultat			kr	205 678
Kostnadsført pensjonskostnad inkl. AGA reverseres			kr	2 124 696
Betalbar pensjonspremie kostnadsføres i stedet			kr	2 330 374
Likviditetsmessig resultat			kr	-

Dette viser at likviditetseffekten = 0 i 2022. Eiertilskudd er dimensjonert for å dekke de betalbare pensjonspremier. Når da kostnadsposten pensjoner er lavere enn premien, oppstår et regnskapsmessig positivt årsresultat, som vil bli overført til frie fond. Dette årsoverskuddet innebærer ikke en tilsvarende likvidøkning i året - likvidøkningen = 0.

## INVESTERINGER 2022

<b>Investeringsbudsjett</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Investeringer</b>				
Investeringer i varige driftsmidler	-	-	-	-
Kjøp av aksjer og andeler (EK-innsk. I TKP)	160 000	170 000	180 000	190 000
<b>Sum investeringer</b>	<b>160 000</b>	<b>170 000</b>	<b>180 000</b>	<b>190 000</b>
<b>Finansiering</b>				
Bruk av lånemidler	-	-	-	-
Salg av driftsmidler	-	-	-	-
Kompensasjon for mva	-	-	-	-
Overført fra årets driftsbudsjett/-regnskap	160 000	170 000	180 000	190 000
<b>Sum finansiering</b>	<b>160 000</b>	<b>170 000</b>	<b>180 000</b>	<b>190 000</b>

**BLANK SIDE**