



Årsrapport 2017

**Midt-Norge
110-sentral IKS**

Midt-Norge 110-sentral IKS består av 26 deltagerkommuner, hvor 25 er i Trøndelag, samt en i Hedmark.

Med virkning fra 01.01.2016 ble sentralen organisert som et IKS, med det nye navnet Midt-Norge 110-sentral IKS.

Selskapets formål er å dekke eierkommunenes plikter knyttet til brann- og eksplosjonsvernlovens § 16 *Nødalarmeringssentral*, med plikt om tilknytning til en Nødalarmeringssentral for mottak av meldinger om branner og andre ulykker innenfor en fastsatt region. Oppgavene er å kunne opprettholde kommunikasjon med den som melder ulykken, mottak og registrering av nødmeldinger, alarmering av mannskaper og kommunikasjon med innsatsstyrkene, samt samordning med nødalarmeringssentralene for helse og politi. Dimensjonering av Midt-Norge 110-sentral IKS tar utgangspunkt i en gjennomført risiko- og sårbarhetsanalyse for eierkommunenes region.

Midt-Norge 110-sentral IKS er lokalisert i Trondheim.



Styrende organer

Representantskapet er sentralens øverste organ.

Styret velges av representantskapet. Styret skal ha 7 medlemmer, hvorav et styremedlem med varamedlem velges av og blant de fast ansatte.

Styret sammensettes slik at det innehar relevant kompetanse slik som brannfag, jus og økonomi. Det bør tilstrebes en geografisk spredning av styremedlemmene. Trondheim kommune skal ha minst fire styremedlemmer.

Styret velges for 4 år om gangen. Suppleringsvalg og utskifting av styremedlemmer kan foretas i valgperioden når representantskapet bestemmer det. Ansattes representanter trer ut av styret ved opphør av ansettelsesforholdet.

Ledelse

Daglig leder er øverste leder av Midt-Norge 110-sentral IKS. Sentralen jobber tett opp mot Styreleder og Styret til enhver tid.

Likestilling

Midt-Norge 110-sentral IKS tilstreber full likestilling mellom kvinner og menn i sentralen. Ved årsskiftet var det 20 ansatte, hvorav 3 var kvinner. Målet er å øke kvinneandelen. Ved rekruttering til ledige stillinger, søker man aktivt å øke antall kvinner i bedriften.

Videre skal ingen diskrimineres på grunn av etnisk opprinnelse, språk, religion, eller livssyn.

Sykefravær

Sykefraværet i 110-sentralen er veldig lavt, og ligger under gjennomsnittet om man ser kommunesektoren under ett. Fraværet i 2017 var på 3.99%. Dette er litt opp fra 2016, og skyldes noen påløpte lengre sykemeldinger i andre halvdel av året.

Sykemeldinger utgjorde 1.92% av det totale fraværet, der egenmeldinger da utgjorde 2.07%, med totalt 3.99% som nevnt ovenfor.

Trivsel i jobb og muligheter til trening på arbeid er veldig preventivt på sykefravær.

Midt-Norge 110-sentral IKS vil fortsette arbeidet med å legge ting best mulig til rette for den enkelte, slik at trivsel på arbeidsplassen er best mulig til enhver tid.

Arbeidsmiljø

Arbeidet med HMS og internkontroll har høy prioritet.

Sikkerhet og forebyggende tiltak for å trygge arbeidssituasjonen for egne ansatte, er gitt løpende fokus, og er alltid under evaluering.

Trening i arbeidstiden vil ha et fokus fremover, der sentralen vil legge til rette individuelle treningsprogrammer for de ansatte som ønsker dette.

Ytre miljø

Sentralen har fokus på ytre miljø og ivaretagelse av dette.

I sommerhalvåret sykler mange til og fra jobb, og de andre bruker mye kollektiv transport.

Midt-Norge 110-sentral IKS er også eneste fagsentral for farlig gods nord for Dovre, der operatørene er vel skolerte i rådgivning for å minimere skadene ved en eventuell hendelse med farlige stoffer som kan skade miljø og mennesker.

Investeringer og finansiering

Det ble totalt gjort investeringer i 2017 for kr. 0,-.

Budsjetterte investeringer for 2017 var på kr. 625.000,-.



Årsregnskapet 2017

Sentralen hadde budsjettert med et ordinært resultat på kr 894.008 i 2017.

Regnskapet viser et ordinært resultat på kr 3.648.527 (mindreforbruk).

Ledelsen i sentralen bygde budsjettet for 2017 basert på erfaringer gjort i 2016 som første år som IKS. Sentralen fikk i august 2016, beskjed om vi måtte ut av Trondheim kommune sine systemer innen 01.01.2017, altså 1 år før det som var avtalt. Dette

medførte at sentralen måtte inn med egne systemer for å ivareta de tjenester som hadde vært levert av Trondheim kommune.

Visma ble tatt i bruk som regnskapssystem ved inngangen til 2017, samt at det ble gjort en oppgradering til Transfire 8 levert av Locus, som også inneholdt nytt alarmmottak. Disse endringene i systemer ble langt mer ressurskrevende enn antatt, der prosessen først ble ferdigstilt i slutten av oktober. Alarmmottaket i Transfire 8, som erstattet vårt gamle system Alreg, et system fra 90-tallet, måtte omprogrammeres av leverandøren Locus, slik at informasjon kunne nyttiggjøres i Visma som regnskapssystem for utfakturerings. Dette skulle vært ferdig før sommeren 2017, men ble altså ikke klart før i oktober. Resultatet av dette, var at fra juni til og med oktober kunne ikke gebyrer for unødige alarmer faktureres, med den konsekvensen at alle dagtidsressurser måtte omprioriteres til å kun løse 7 måneder med fakturaer i november og desember. En konsekvens av dette, var at det ikke var ressurser til å ferdigstille den nye IT-plattformen helt og fullt på slutten av 2017, og dette er grunnen til at kr 625.000 i investeringsregnskapet ikke ble benyttet.

Det ble budsjettet med kr 8.800.000 i salgsinntekter fra alarmabonnementer i 2017. Resultatet i regnskapet viser at salgsinntektene endte på kr.10.267.442, en inntektsøkning på kr 1.467.442 i forhold til budsjett. Dette skyldes at sentralen tok i bruk Transfire 8 som alarmmottak, et moderne system, som erstattet Alreg fra 90-tallet. Alreg var et gammelt system, som var veldig uoversiktlig og veldig krevende å jobbe med. Ved overgangen til Transfire 8, ble de gamle kundelistene fra Alreg tatt ut og «vasket», før de ble importert inn i nytt system. Denne lange og møysommelige prosessen, samt et moderne system til å ivareta kundemassen, førte til at kunder som faktisk ikke hadde blitt fakturert på grunn av et gammelt system, nå fikk faktura for sitt abonnement til sentralen.

Sentralen hadde i 2017 et mindreforbruk på «Kjøp av varer og tjenester» på kr 1.516.438. Dette er et direkte resultat relatert til situasjonen beskrevet over, der prosesser ikke ble startet opp på grunn av ressursmangel, eller prosesser som ble utsatt på grunn av politiske avgjørelser. Tenker da her spesielt på sammenslåing av 110-sentralene.

Mindreforbruket fordeler seg på denne måten:

Poster	Mindreforbruk
Sammenslåing sentraler	450 000
Kurs og opplæring	260 000
Innkjøp ikke utført	500 000
Strøm og oppvarming	100 000
Husleie	100 000
Lisenser	100 000
SUM	1 510 000

Nevner for ordens skyld et negativt avvik mellom driftsutgifter og inntekter på kr 231.000 for «Unødig alarm» i 2017. Dette skyldes situasjon og risiko lagt frem i Representantskapets møte 18. desember 2017, der dette resulterte i et vedtak i **Sak 12/17**.

Styret foreslår at årets mindreforbruk på kr. 3.648.527 overføres til selskapets frie driftsfond.

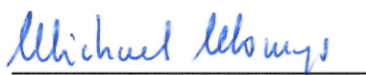
Utsikter fremover

Driften av sentralen og alle kostnader rundt dette, er meget oversiktlig og forutsigbart. Foruten det som går på lønn og sosiale kostnader, er det kjøp av varer og tjenester som er den største budsjettposten, samt at det tilkommer noen investeringer i teknisk utstyr der dette skulle være nødvendig. Erfaringstall over 2-3 år som egen organisasjon vil kunne gi gode tall for nøyaktige budsjetter i årene fremover.

Dagens driftskostnader i sentralen forventes å være stabil i årene fremover. Normal økning i kostnader forventes i henhold til lønns- og prisvekst med dagens 110-sentral.

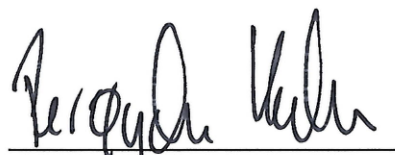
27.04.2018

Signaturer fra Styret;


Michael Momyr


Anna-Karin Hermansen


Frank Grønås


Per Øystein Karlsen


Malene Stræte


Hanne Hagen Solem


Frank Hansen

Midt-Norge 110-Sentral IKS

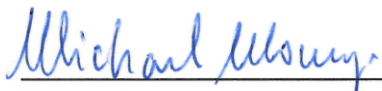
Årsregnskap 2017

A. Driftsregnskap	Note	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Driftsinntekter:				
Salgsinntekter	3)	10 267 442	8 800 000	9 119 324
Unødig alarm	3)	8 140 000		7 445 000
Refusjoner	4)	19 186 574	19 186 468	19 501 108
Sum driftsinntekter		37 594 016	27 986 468	36 065 432
Driftsutgifter:				
Lønn	5)	17 132 474	17 045 000	15 697 471
Kjøp av varer og tjenester	6)	8 531 022	10 047 460	8 850 817
Unødig alarm fra TBRT	3)	8 371 000		7 035 000
Ordinære avskrivninger	7)	340 972	341 000	340 972
Overføringer				38 112
Sum driftsutgifter		34 375 468	27 433 460	31 962 372
Driftsresultat		3 218 548	553 008	4 103 060
Finansposter:				
Renteinntekter		91 477		12 546
Rentekostnader		2 470		
Motpost avskrivninger	7)	340 972	341 000	340 972
Ordinært resultat	8)	3 648 527	894 008	4 456 578
Interne finansieringstransaksjoner:				
Avsetninger	8)	3 648 527	0	4 456 578
Bruk av tidligere avsetninger		0	394 008	0
Brukt til finansiering av utgifter i inv.regnskapet		0	500 000	0
Regnskapsmessig resultat	8)	0	0	0

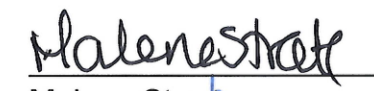
B. Investeringsregnskap	Note	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Investeringer:				
Investeringer i varige driftsmidler		0	625 000	0
Utlån, kjøp av aksjer og andeler		0	-	0
Kjøp av aksjer og andeler		0	-	0
Sum investeringer	7)	0	625 000	0
Finansiering:				
Bruk av lånemidler		0	-	0
Salg av Anleggsmidler / fast eiendom		0	-	0
Tilskudd og refusjoner vedr. investeringer		0	-	0
Kompensasjon for merverdiavgift		0	125 000	0
Mottatte avdrag på utlån		0	-	0
Salg av aksjer og andeler		0	-	0
Bidrag fra årets driftsbudsjett/-regnskap		0	500 000	0
Netto avsetninger		0	-	0
Sum finansiering:		0	625 000	0
Udekket/udisponert		0	-	0

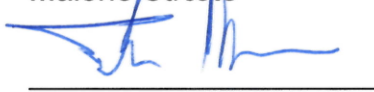
C. Balanse		2017	2016
Eiendeler:			
Anleggsmidler	Note		
Utstyr, maskiner og transportmidler	7)	681 942	1 022 914
Pensjonsmidler	9)	55 001 304	52 093 083
SUM ANLEGGSMIDLER		55 683 246	53 115 997
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer	10)	4 575 316	2 609 273
Premieavik	9)	1 099 217	554 132
Bankinnskudd	11)	11 912 127	5 652 012
SUM OMLØPSMIDLER		17 586 660	8 815 417
SUM EIENDELER		73 269 906	61 931 414
EGENKAPITAL OG GJELD:			
Egenkapital			
Frie driftsfond	12)	9 492 096	5 467 338
Kapitalkonto	13)	-9 084 762	-8 163 210
SUM EGENKAPITAL		407 334	-2 695 872
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	9)	64 768 008	61 279 207
SUM LANGSIKTIG GJELD		64 768 008	61 279 207
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	14)	3 970 250	0
Skyldig offentlige avgifter	14)	1 541 830	948 838
Annen kortsiktig gjeld	14)	2 582 484	2 399 241
SUM KORTSIKTIG GJELD		8 094 564	3 348 079
SUM GJELD		72 862 572	64 627 286
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		73 269 906	61 931 414

27.4.18


Michael Momyr

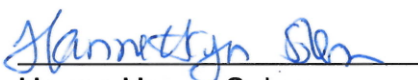

Frank Grønås


Malene Stræte


Frank Hansen


Anna-Karin Hermansen


Per Øystein Karlsen


Hanne Hagen Solem

D. Noter

Note 1. Innledende opplysninger

Midt-Norge 110-sentral betjener 25 kommuner i Trøndelag samt 1 kommune i Hedmark. Sentralen er bemannet med totalt 20 ansatte, og har blant annet ansvar for mottak og formidling av nødmeldinger i alle tilknyttede kommuner.

Note 2. Regnskapsprinsipper og regnskapsføring

I henhold til selskapsavtalen fører Midt-Norge 110-sentral IKS sitt regnskap etter kommunelovens bestemmelser. Årsregnskapet er avlagt etter forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskap.

Regnskapet for 110-sentralen er fra 1.1.2017 ført av Melhus Regnskap AS. Kunde og leverandørreskontro har blitt utskilt som selvstendige deler, etter å tidligere ha vært inkludert som en del av Trondheim kommune sitt regnskap.

Note 3. Salgsinntekter

Salgsinntekter består av alarminntekter, henholdsvis abonnementsinntekter alarm og utfaktureringsinntekter til alarmkunder for kostnader ved unødige alarmer.

	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Driftsinntekter:			
Brutto abonnementsinntekter alarm	10 267 442	8 800 000	9 119 324
Utfakturerert for unødig alarmer	8 140 000		7 445 000
Sum brutto inntekter	18 407 442	8 800 000	16 564 324
Fakturert fra lokale brannvesen for utrykning unødig alarm 2017	-8 371 000		-7 035 000

Lokale brannvesen har i 2017 utfakturerert til Midt-Norge 110-sentral sine kostnader med utrykning for unødig alarm med kr 8.371.000. Dette er ført som en driftskostnad i en egen post under kjøp av varer og tjenester. Beløpet er viderefakturerert kundene til 110-sentralen, og inngår i posten salgsinntekt. Viderefaktureringen inkluderer et fakturagebyr slik at salgsinntekt i utgangspunktet skal være noe høyere enn kostnaden. For 2017 er dette motsatt enn forventet, med høyere kostnader enn inntekter på unødig alarm. Dette skyldes at brannvesen bruker det nasjonale systemet BRIS for sitt fakturagrunnlag, der sentralen bruker Transfire 8 for generering av fakturaene ut mot kundene. Klagesaker kan også påvirke prosessen, der brannvesen og sentralen ikke blir enige. Ref. Sak 12/17.

Note 4. Refusjoner fra deltakerkommunene i samarbeidet

	2017	2016
Deltakeravgift iht. folketall pr kommune	19.186.574	19.501.108

Note 5. Spesifikasjon lønnskostnader

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Lønninger	13 019 395	12 469 362
Refusjon sykepenges	-317 163	-152 710
Refusjon arbeidsmarkedstiltak	-74 978	
Arbeidsgiveravgift	2 282 586	1 718 616
Pensjonskostnader	1 928 085	1 408 250
Forsikringspremier ansatte	13 729	35 184
Andre ytelser	280 820	218 769
Sum	17 132 474	15 697 471

Ytelser til ledende personer og revisjon:

Honorar og godtgjørelse til styrets leder utbetalt i regnskapsåret:	kr 87.676
Samlet lønn og annen fast godtgjørelse til daglig leder:	kr 835.525
Godtgjørelse til revisor betalt i regnskapsåret:	kr 148.500
Revisors honorar fordeler seg med kr 52.500 i ordinær revisjon og kr 96.000 i konsulentbistand.	

Note 6. Kjøp av varer og tjenester

Postene under kjøp av varer og tjenester er:

	2017	2016
Leie av lokaler og grunn	2 496 996	2 176 065
Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	2 177 000	1 580 653
Konsulentttjenester (regnskap, budsjett osv.)	881 863	451 378
Serviceavtaler, reparasjoner	818 047	1 754 137
Kurs, opplæring og hotell	387 921	231 421
Annet forbruksmateriell	317 995	198 416
Renholds- og vaskeritjenester	265 745	478 647
Telefon og internett	201 352	808 124
Diverse småposter	200 316	227 137
Strøm og oppvarming	197 052	200 103
Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	191 330	404 062
Reise og transportkostnader	187 369	0
Avsetning tap	150 000	0
Annonse, reklame, informasjon	58 036	340 674
Totalt kjøp av varer og tjenester	8 531 022	8 850 817

Note 7. Anleggsmidler

Det er ikke foretatt investering i varige driftsmidler i 2017.

	ST 110 ny sentral
Anskaffelseskost 01.01	1 638 780
Tilgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12	1 638 780
Akkumulerte avskrivninger 01.01	615 866
Årets avskrivninger	340 972
Akkumulerte avskrivninger 01.01	956 838
Bokført verdi 31.12	681 942

Anleggsmidlet er aktivert i regnskapet og ført på kapitalkonto med samme beløp.

Det er foretatt avskrivninger på tidligere års investering i ny sentral med 20 %

Note 8. Regnskapsmessig resultat

Ordinært resultat er positivt med 3.648.527. Beløpet er i sin helhet avsatt til frie fond. Dette gir et regnskapsmessig resultat på 0.

Note 9. Pensjoner

Året 2016 var 110-sentralens første år som IKS, med egne ansatte. Det var følgelig også det første året der posten pensjoner ble behandlet i årsregnskapet i samsvar med §13 i forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner. Selskapet har pensjonsavtale med Trondheim Kommunale Pensjonskasse (TKP), og pensjonstallene vist i denne noten er framkommet gjennom en aktuarberegning.

Vedrørende behandling av posten premieavvik har selskapet besluttet at et premieavvik i år 1 skal resultatføres fullt ut i år 2. Man ønsker altså ikke å benytte adgangen til å fordele/amortisere premieavviket i år 1 over 7 år (år 2-8). For 2017 og utover vil resultatregnskapet bli påvirket ved at pensjonskostnaden i driftsregnskapet vil bli høyere enn ved bruk av amortisering over 7 år. Til gjengjeld unngår selskapet "å skyve kostnader foran seg", gjennom å akkumulere opp en aktivapost premieavvik som i realiteten er kostnader som vil måtte belastes driftsregnskapet framover i tid. Man har altså her valgt å ta full kostnadsbelastning for pensjonspremie fortløpende.

MEDLEMSSTATUS	01.01.2017	01.01.2016
Antall aktive	20	20
Antall oppsatte	1	0
Antall pensjoner	12	12
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	553 803	513 739
Gj.snittlig alder, aktive	45,43	44,35
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	10,23	9,92

FORUTSETNINGER	2017	2016
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
G-regulering	2,97 %	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %
Forventet avkastning	4,50 %	4,60 %
Amortiseringstid	1	1

PENSJONSKOSTNADER	2017	2016
Årets opptjening	1 382 196	1 275 492
Rentekostnad	2 523 931	2 391 435
Brutto pensjonskostnad	3 906 127	3 666 927
Forventet avkastning	-2 404 152	-2 340 473
Netto pensjonskostnad	1 501 975	1 326 454
Sum amortisert premieavvik	485 655	.
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	212 003	174 731
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	2 199 633	1 501 185
PREMIEAVVIK		
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	2 677 358	1 986 840
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-212 003	-174 731
Netto pensjonskostnad	-1 501 975	-1 326 454
Premieavvik	963 380	485 655
Arbeidsgiveravgift av premieavvik	135 837	68 477
Aktivert som OM i balansen 31.12.17	1 099 217	554 132
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT		
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	63 777 223	60 543 692
Årets opptjening	1 382 196	1 275 492
Rentekostnad	2 523 931	2 391 435
Utbetalinger	-4 122 270	-4 066 595
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	63 561 080	60 144 024
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	1 206 928	1 135 183
Pensjonsforpliktelse UB 31.12 inkl arbeidsgiveravgift	64 768 008	61 279 207
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT		
Faktiske pensjonsmidler	54 254 067	52 007 096
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	2 677 358	1 986 840
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-212 003	-174 731
Utbetalinger	-4 122 270	-4 066 595
Forventet avkastning	2 404 152	2 340 473
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	55 001 304	52 093 083
Netto forpliktelse før arbeidsgiveravgift	8 559 776	8 050 941

Note 10. Kortsiktige fordringer

Den kortsiktige fordringen på kr 4.575.316 fremkommer på følgende måte:

	2017	2016
Mellomregning med Trondheim kommune	2 429 851	1 995 348
Avstemmingsdifferanse	0	258 925
Anordnet inntekt unødig alarm	0	355 000
Andre kortsiktige fordringer	280 161	0
Kundefordringer	1 624 905	0
Avsetning tap på fordringer	-150 000	0
Forskuddsbetalte driftskostnader	390 399	0
Kortsiktige fordringer 31.12.2017	4 575 316	2 609 273

Note 11. Bankinnskudd

Midt-Norge 110-sentral IKS har to bankkontoer i Melhus Sparebank. En konto, med saldo 519.426, er bundet skattetrekkskonto. Saldoen tilsvare skyldig skattetrekk for 6.termin 2017.

Note 12. Frie driftsfond

	2017	2016
IB 01.01	5 467 338	1 010 742
Avsetning til fond i 2017	3 648 527	4 456 596
Retting feil i tidligere årsregnskap	280 161	
Justering av råbalansediff 2016	96 075	
UB 31.12 Frie driftsfond	9 492 101	5 467 338

Posten retting feil i tidligere årsregnskap på kr 280.161 gjelder en mottatt kreditnota i 2018. Saken gjelder en tvist som har pågått i flere år. Beløpet er periodisert inn pr 31.12.2017 ved føring mot egenkapitalen.

Posten justering av råbalansedifferanse 2016 på kr 96.075 gjelder korrigerings av IB-tall pr 1.1.2017, etter problemer ved regnskapsavslutningen i 2016.

Note 13. Kapitalkonto

	2017	2016
IB 1.1	-8 163 210	1 363 886
Avskrivninger	-340 972	-340 972
Endring pensjonsmidler	2 908 221	52 093 083
Endring pensjonsforpliktelser	-3 488 801	-61 279 207
Aktivisering	0	0
UB 31.12	-9 084 762	-8 163 210

Note 14. Kortsiktig gjeld

	2017	2016
Skyldig feriepenger	1 394 360	1 304 648
Aga av skyldig feriepenger	196 745	184 096
Skyldig skattetrekk	519 426	574 206
Skyldig arbeidsgiveravgift	335 629	333 597
Skyldig fagforeningskontigent	17 280	41 035
Annen påløpt kostnad	198 124	910 497
Skyldig merverdiavgift	472 750	
Gjeld til eierkommuner ikke tilknyttet TBRT	990 000	
Leverandørgjeld	3 970 250	
Totalt	8 094 564	3 348 079