



ØKONOMIPLAN 2020 – 2023

BUDSJETT 2020

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 2020

1 Pensjonskostnader

Regnskapsført pensjonskostnad i 2020 er forventet på 2.459.000, som er en reduksjon på 408.000 fra 2.868.000 i 2019. Dette er et tall som inkluderer premieavvik.

Betalbar pensjon øker i 2020 til 3.750.768, fra 2.885.065 i 2019, altså en betydelig økning på ca 865.000. Denne betydelige økningen medfører imidlertid en mer enn tilsvarende økning i premieavvik (inntekt), slik at samlet effekt blir at regnskapsført pensjonskostnad altså blir redusert i 2020.

Likviditetsmessig får man her en økning på 865.000 i betalbar kostnad pensjoner i 2020. Inntektsposten refusjoner fra eierkommuner er dimensjonert for å dekke betalbar pensjon.

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 2020-2023 forutsetter pensjonskostnad lik dagens nivå i hele perioden.

2. Endring lønnsbudsjett

Lønnsbudsjett i 2020 øker til 21.264.283. Økning skyldes normal lønnsvekst, justering av overtidsbudsjett på grunn av deltagelse i store prosjekter, og økt arbeidsgiveravgift.

Lønnsoppgjør 2020 er forventet på 3%.

Lønns- og Pensjonskostnader

Fordeling lønn		
Fastlønn		10 058 125
Lørdags- og søndagstillegg - fast		741 300
Kvelds- og nattillegg - fast		1 040 000
Helligdagstillegg - variabel		560 000
Vaktledertillegg		75 000
Undervisningstillegg		138 000
Overtid		1 400 000
Honorar		300 000
Feriepenger		1 700 000
Personforsikring		165 000
AGA		2 281 017
Lønnskostnader ekskl. pensjoner		18 458 442
Pensjonskostnad		2 459 107
AGA av pensjonskostnad		346 734
Lønnskostnader inkl. pensjoner		21 264 283
Herav total AGA		2 627 751

3. Budsjett for kjøp av varer og tjenester

Det er en økning i budsjett for kjøp av varer og tjenester fra 2019 til 2020, en økning på 1.500.000. Dette kommer for det meste fra økte kostnader i lisenser og avtaler, der dette utgjør drøye 1.000.000. Resten av økningen kommer fra prosjektet med anskaffelse av nytt oppdragshåndteringsverktøy.

DSB innførte i 2018 en ny betalingsmodell for leie og drift av nødnettsystemene. Dette har medført at totalkostnaden per sentral blir dyrere. Totalkostnaden på nødnettet fordeles i dag på 13 sentraler mot 15 sentraler i 2019, slik at lisenskostnadene stiger nå som det er færre sentraler å fordele kostnadene på.

4. Alarmabonnementer

Alarmabonnementsinntekter for 2020 er budsjettet til kr. 12.200.000.

Nytt for budsjettet i 2020, er at sentralen deler alarmabonnementsinntektene 50/50 med respektive brannvesen, slik at Budsjett 2020 viser 6.100.000.

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. Investeringer 2020

Det er ikke planlagt investeringer i 2020.

6. Pris- og lønnsvekst

Reguleres gjennom endringer i deltageravgiften.

7. Sammenslåing til en felles 110-sentral

Arbeidet med sammenslåing av trøndelagsregionene er foreløpig «lagt på is».

Økonomiplan 2020-2023 forutsetter derfor at Midt-Norge 110-sentral IKS fremdeles er underlagt dagens situasjon og eierstruktur.

Oppsummering

Budsjettet 2020, er så nøyaktig som det er mulig å få til med gjeldende opplysninger tilgjengelige ved utarbeidelsestidspunktet.

Budsjett 2020 betyr en økning i eierbidrag til kr 76,- per innbygger. Eierkommunene får refundert omlag kr 2.6 mill fra det frie fondet, som reduserer eierbidraget i det første året med ny finansieringsmodell. Dette samsvarer med Representantskapets vedtak sak 12/16.

Budsjett 2020 og Økonomiplan 2020-2023 er lagt på gode og realistiske forventninger og forutsetter som sagt dagens situasjon.

Sentralen er trygg på at Budsjett 2020 er et realistisk og forutsigbart budsjett.

BUDSJETT 2020/ ØKONOMIPLAN 2020 – 2023

	2020	2021	2022	2023
Inntekter				
Alarmabonnementer	-kr 6 100 000	-kr 6 200 000	-kr 6 300 000	-kr 6 400 000
Refusjoner	-kr 25 231 848	-kr 28 551 828	-kr 29 547 822	-kr 30 211 818
Sum Inntekter	-kr 31 331 848	-kr 34 751 828	-kr 35 847 822	-kr 36 611 818
Kostnader				
Lønn	kr 16 012 425	kr 16 514 387	kr 17 174 132	kr 17 600 918
AGA	kr 2 281 017	kr 2 349 448	kr 2 419 931	kr 2 492 529
AGA Pensjon	kr 346 734	kr 346 734	kr 346 734	kr 346 734
Pensjon	kr 2 459 107	kr 2 459 107	kr 2 459 107	kr 2 459 107
Personforsikring	kr 165 000	kr 165 000	kr 165 000	kr 165 000
Kjøp av varer og tjenester	kr 11 281 639	kr 11 507 272	kr 11 852 490	kr 12 095 938
Ordinære avskrivninger	kr 386 000	kr 386 000	kr 386 000	kr 386 000
Investeringer	kr -			
Sum kostnader	kr 32 931 922	kr 33 727 947	kr 34 803 394	kr 35 546 226
Interne finanstransaksjoner				
Avsetning til bundne fond	kr 150 000	kr 150 000	kr 150 000	kr 150 000
Bruk av frie driftsfond	-kr 2 535 494			
Motpost avskrivninger	-kr 386 000	-kr 386 000	-kr 386 000	-kr 386 000
Overføring til prosjektrekskap				
REGNSKAPSMESSIG RESULTAT	-kr 1 171 420	-kr 1 259 881	-kr 1 280 428	-kr 1 301 592

LIKVIDITETSMESSIG RESULTAT:	
Regnskapsmessig Resultat	-kr 1 171 420
Kostnadsført pensjonskostnad inkl. AGA reverseres	-kr 2 808 632
Betalbar pensjonspremie kostnadsføres i stedet	kr 3 980 052
Likviditetsmessig resultat	kr -

Dette viser at likviditetseffekten = 0 i 2020. 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.

FORKLARING PENSJON (2020)

	2020
PENSJONSUTBETALINGER (likvideffekt)	
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	3 750 768
Arbeidstakers andel (anslag)	- 262 554
= Arbeidsgivers betalte premie	3 488 214
AGA av arbeidsgivers betalte premie	491 838
Arbeidsgivers betalte premie inkl. AGA	3 980 052
PREMIEAVVIK (regn.messig, ikke likvideffekt)	
Årets premieavvik (inntekstpost)	-1 988 276
Fjorårets premieavvik (kostnadspost)	961 615
Sum, netto premieavvik (inntekt)	-1 026 661
AGA av netto premieavvik	- 144 759
Sum, netto premieavvik (inntekt) inkl. AGA	-1 171 420
REGNSKAPSFØRT PENSJONSKOSTNAD	
Arbeidsgivers regn.messige pen.kostnad inkl. pr.avvik og AGA	2 808 632
Diff. likvidmess. pensjonsutbet. - regn. mess. pensjonskostnad	1 171 420

BLANK SIDE