

Møtedato: 9. november 2017

Arkiv nr.
2017/339-6

Saksbehandler
Atle Engebretsen

Dato
Tromsø, 2. november 2017

Styresak 062-2018 Budsjettforslag 2018

Innstilling til vedtak

Styret i Helse Nord IKT HF inviteres til følgende vedtak:

1. Styret vedtar resultatbudsjettet for 2018 i samsvar med tabell 1 under.
2. Administrerende direktør kan justere enkeltposter i budsjettet innenfor den samlede inntektsrammen.

Tabell 1

Resultatbudsjett	
	2018
	Budsjett
Driftsinntekter	619 600
Tjensteavtaler (SLA)	230 900
Prosjekt/oppdrag/annet	67 700
Viderefakturering	321 000
Driftskostnader	609 200
Personalkostnader	213 700
- Aktiverte lønnsutg. Prosjekter	-17 000
Lisenskostnader	138 800
Avskrivninger	169 900
Linjeleie	26 000
Lokaler	14 600
Konsulent	31 000
Annet	32 200
DRIFTSRESULTAT	10 400
Finansposter	-10 400
RESULTAT	0
Tall vises i 1000NOK	

Bakgrunn

I denne saken inviteres styret til å behandle og vedta resultatbudsjettet for HN IKT for 2018. Investeringsplan og likviditetsbudsjett for 2018 og de nærmeste årene ble behandlet i styremøtet 6.9.2017 (sak 52-2017) og de tas ikke opp på nytt her.

I likhet med tidligere år har HN IKT hatt dialog med HF-ene og RHF om IKT-budsjettet for året som kommer (HF-ene/RHFs kostnader og HN IKTs inntekter). Et foreløpig budsjett ble oversendt HF-ene i mai. Dette var ment som grunnlag for foretakenes interne budsjettering. I september oversendte HN IKT et oppdatert budsjettforslag til HF-ene, mens budsjettforslaget for RHF ble oversendt i oktober. I etterkant av budsjettutsendelsen har det vært dialog med foretakene om forslaget. Parallelt med dialogen med foretakene om HN IKTs inntektsbudsjett, er det gjennomført en intern budsjettprosess i HN IKT for 2018 med avdelingene og seksjonene. Denne prosessen startet i juni og vil avsluttes i november.

Det er ikke mottatt vesentlige merknader fra NLSH, Helgelandssykehuset eller Finnmarkssykehuset om budsjettet. UNN har imidlertid merknader til enkelte budsjettposter og vi er i dialog med foretaket om disse.

I det følgende gjennomgås inntekts- og kostnadsbudsjettet for 2018.

Inntektsbudsjettet

Tabellen under viser forslag til inntektsbudsjett for 2018 fordelt på foretak og budsjettposter.

Tabell 2

Forslag inntektsbudsjett HN IKT 2018							
	Finnmark	UNN	NLSH	Helgeland	HN RHF	Ufordelt på foretak	SUM
Tjenesteavtaler (SLA)	20 700	114 200	63 300	19 800	12 900		230 900
Prosjekter/oppdrag	5 900	23 600	12 900	5 300	3 200	16 800	67 700
Herunder Oppdrag mv					3 200	16 800	20 000
Prosjektkostnader (viderefaktureres)	5 900	23 600	12 900	5 300			47 700
Viderefakturering	39 600	154 300	87 500	37 800	1 800	0	321 000
Herunder Lisensvedlikehold, felles klin. syst.	14 900	59 900	32 400	15 200			122 400
Avskrivninger	19 800	81 300	46 500	17 900	800		166 300
Linjeleie	3 900	9 000	6 300	3 800	1 000		24 000
Regionale datasentre - DS1 og DS2	1 000	4 100	2 300	900			8 300
Sum budsjettert - totalt (brutto)	66 200	292 100	163 700	62 900	17 900	16 800	619 600

Alle beløp i 1000 kr

Tabell 3 viser opprinnelig inntektsbudsjett 2017, prognose 2017 og forslag 2018.

Tabell 3

Inntektsbudsjett			
	Budsjett 2017	Prognose 2017	Forslag 2018
Tjenesteavtaler (SLA)	201 800	204 000	230 900
Prosjekter/oppdrag	65 900	60 000	67 700
Herunder Oppdrag mv	32 800	20 000	20 000
Prosjektkostnader (viderefaktureres)	33 100	40 000	47 700
Viderefakturering	274 000	269 000	321 000
Herunder Lisensvedlikehold, felles klin.system og sentral IKT- infra	92 100	96 000	122 400
Avskrivninger	148 900	143 000	166 300
Linjeleie	23 500	22 000	24 000
Regionale datasentre - DS1 og DS2	9 500	8 000	8 300
Sum budsjettet (netto)	541 700	533 000	619 600
Tilleggsavsetninger , uspesifisert/uforutsette kostnader	16 700		
Totalt (brutto)	558 400	533 000	619 600

Alle beløp i 1000 kr

Som det fremgår av tabellen budsjetteres det med en inntektsøkning på omlag 61 millioner i forhold til budsjett 2017. I forhold til prognose 2017 er økningen på omlag 87 millioner.

Merk at i budsjettforslaget for 2018 inngår tilleggsavsetningene i de enkelte budsjettpostene og ikke som egen tilleggsavsetningspost. Det som gjenstår av udisponerte tilleggsavsetninger i 2017 gjelder tjenesteavtaler (SLA).

Størstedelen av veksten i budsjettet for 2018 skyldes økte avskrivningskostnader, kostnader lisensvedlikehold, prosjektkostnader og nye tjenesteavtaler (SLA).

I det følgende omtales de enkelte postene nærmere.

Nærmere om de enkelte inntekstpostene

Tjenesteavtaler (SLA)

Budsjettposten Tjenesteavtaler (SLA) dekker direkte og indirekte kostnader for stillinger som drifter og forvalter IKT-tjenestene. Det vil si lønn, pensjon, kurs, reiser, husleie mv. I tillegg dekkes konsulentbistand (i drift) og deler av IKT-infrastruktur (serviceavtaler, lisensavtaler mv) over denne posten. SLA- beløpene for 2018 beregnes med bakgrunn i SLA - beløpene i 2017, med påslag for pris- og lønnskompensasjon (indeksregulering) og justeres for tjenesteendringer i form av nye systemer, ny funksjonalitet, volumendringer og andre kostnadsendringer.

Generelt

Det legges opp til en pris- og lønnsjustering på 2,7% for denne posten i tråd med satsen i statsbudsjettet.

Forslaget til økninger i SLA-budsjettet for 2018 må i tillegg til indeksreguleringen ses i sammenheng med økte drifts- og forvaltningsoppgaver knyttet til følgende nye regionale tjenester.

- Lyd og bilde (Skype)
- Mobilt kontor

- Digitale pasienttjenester – innsjekk og utsjekk
- Sak- og arkivsystem
- Intrahospital EKG
- Regionalt multimediararkiv

Videre er det tatt høyde for en budsjettøkning for vedlikeholdskostnader knyttet til nettverksinfrastruktur og interne støttesystemer, samt styrking av kapasitet for Felles innboks.

Det er satt av i alt 14 millioner til blant annet disse formålene i budsjettet. Flere av disse er under avklaring med foretakene nå.

I tillegg kommer elektronisk kurve som er omtalt under.

Nærmere om Elektronisk kurve – etablering og drift

I møtet 20. april vedtok styret at HN IKT skal starte etableringen av en driftsorganisasjon for elektronisk kurve innenfor en ramme på 5,0 millioner i 2017. Disse midlene var også satt av i HF-enes budsjetter for inneværende år.

Opprinnelig var planen at elektronisk kurve skulle gå i drift ved årsskiftet 2017/2018 (oppstart) og at HN IKT skulle ha en driftsorganisasjon ferdig etablert på dette tidspunktet. Driftssettingen har nå blitt utsatt og vil etter planen tidligst skje i november 2018. Dette har også påvirket den interne etableringsprosessen i HN IKT, og HN IKT vil kun bruke mindre deler av det avsatte beløpet på 5 millioner i 2017.

Vi legger opp til at det settes av i alt 10 millioner til etablering av driftsorganisasjon for elektronisk kurve i 2018 under forståelse av at kun midler som disponeres vil bli fakturert (a-konto/avregning). Det legges opp til egen styresak i 2018 om plan for drift og forvaltning av elektronisk kurve, herunder kostnadmessige konsekvenser.

I framskrivningen av IKT-kostnadene var det budsjettert med i alt 16,5 millioner til drift og forvaltning av elektronisk kurve i 2018. Dette i samsvar med beløp som fremgikk av saksgrunnlaget ved behandling av elektronisk kurve i styringsgruppen til FIKS i mars. Reduksjonen fra 16,5 til 10,0 millioner må ses i sammenheng med utsatt oppstart. Arbeidet som pågår i samarbeid mellom prosjektet og HN IKT vil avklare ressursbehov og driftskostnadene når løsningene er fullt utbygd og i normal drift.

Gevinstkutt

HN IKT har en gevinstplan frem mot 2019 som tar sikte på å realisere gevinster på i alt 20 mill. I perioden 2015-2017 er SLA- midlene kuttet med 10,5 mill. som del av gevinstplanen. I 2018 er det lagt inn et ytterligere kutt på 4,5 mill. og til sammen utgjør dette 15 mill. Da SLA-midlene i hovedsak består av direkte og indirekte kostnader knyttet til stillinger er det gjennom å begrense veksten i stillinger at gevinstene/kuttene kan realiseres. Dette vil bli gjort ved at personell som frigjøres gjennom effektivisering av eksisterende drift, går over i nye finansierte oppgaver (nye tjenester mv), slik at HN IKT ikke kun trenger å tilsette nye personer ved økning i tjenesteomfang og ressursbehov. Dette krever kompetanseutvikling og endringsledelse noe som vil bli høyt prioritert i tiden fremover.

Prosjektkostnader

Dette gjelder kostnader knyttet til prosjekter i regi av HN IKT som ikke kan aktiveres/balanseføres (og senere avskrives). Denne posten må i likhet med posten *avskrivninger* ses i sammenheng med investeringsplanen.

Det er under denne budsjettposten satt av midler for følgende prosjekter:

- Migrering

- Helhetlig informasjonssikkerhet (HIS)
- Desktopprosjektet
- Telekom

Videre er midler til porteføljekontor og rentekostnader videreført under denne posten. Posten er også ment å ta høyde for eventuelle uspesifiserte/uforutsette projektkostnader.

Økningen i posten i 2018 skyldes at en større del av prosjektutgiftene, på grunn av sin karakter, nå må kostnadsføres i stedet for å balanseføres (jfr. regnskapsregelverket).

Oppdrag mv.

Posten gjelder inntekter som HN IKT fakturerer for ressursbidrag i prosjekter eller linjeoppgaver i andre virksomheter (RHF, HF-ene og andre). Oppdrag er normalt timebasert og HN IKT bærer risikoen dersom planlagte oppdrag utsettes eller ikke blir gjennomført. I 2018 vil HN IKT etter planen blant annet bidra inn i større innføringsprosjekter i regi av HN RHF (elektronisk kurve, digitale pasienttjenester mv). Videre kommer løpende Felles innboks oppdrag og annet.

Vi har anslått størrelsene på oppdragsinntekter på bakgrunn av erfaringstall og informasjon vi har om aktuelle oppdrag i 2018. Det er budsjettert med lavere oppdragsinntekter i 2018 enn i 2017. Dette på grunn av generell usikkerhet knyttet til etterspørselen etter oppdrag og at de faktiske oppdragsinntektene i 2017 er betydelig lavere enn opprinnelig budsjettert i 2017.

Lisensvedlikehold (viderefakturering av kostnader)

Som det fremgår av tabellen over øker lisensvedlikeholdskostnadene betydelig i 2018. Dette skyldes særlig følgende forhold:

- EPJ – DIPS – antas noe volumøkning
- Elektronisk kurve (EK) - databaselisenser Microsoft (test – og produksjonsmiljø)
- Radiologi - regional Sectra - løsning - opptrapping i henhold til plan
- Oracle – ny fribruks-avtale database fra mai 2017 – helårseffekt 2018
- Pasientens innsyn i journal - forvaltingskostnader til e- helsedir. – overføring av finansieringsansvar fra HN RHF
- Nytt sentralt kjøremiljø – vedlikeholdsavtale med leverandør (Core)

Det er satt av 5 millioner i uforutsette/uspesifiserte kostnader under denne posten. Dette for å ta høyde for eventuelle vedlikeholdskostnader i 2018 for intrahospital EKG, multimediearkiv og premier support Microsoft. I 2018 utløper Microsoftavtalen og posten tar også høyde for endringer her.

Avskrivninger (viderefakturering av kostnader)

Budsjetterte avskrivningskostnadene for 2018 er estimert på grunnlag av faktiske investeringer tidligere år og planlagte investeringer i 2017 og i 2018.

Budsjetterte avskrivninger knyttet til anlegg kjøpt eller planlagt kjøpt fra HN RHF utgjør knapt 60 millioner (i hovedsak FIKS).

Den budsjetterte økningene i avskrivninger i skyldes særlig følgende investeringer/prosjekter:

- FAKT- programmet – avsluttes i 2017, og avskrivningene og har helårseffekt i 2018.
- Integrasjonsprosjektet – fase 2 og 3 – avsluttes i hhv 2017 og 2018

Linjeleie (viderefakturering av kostnader)

I budsjettforslaget for 2018 er det lagt til grunn linjeleiekostnad fra Norsk helsenett på om lag samme nivå som i 2017-budsjettet.

Regionale datasentre (DS1 og DS2) (viderefakturering av kostnadene)

Med bakgrunn i erfaringstall fra 2017 reduseres kostnadsbudsjettet for regionale datasentre noe i 2018.

Priser

Det foreslås en justering av timeprisene/årsverkspris for 2018 i tråd indeksreguleringssetsen i statsbudsjettet (2,7%). Prisen i 2017 står i parentes.

Priser 2018:

Timepris – drift og forvaltning (SLA-avtaler) – 720 kr (700)

Timepris – prosjekter/oppdrag – 920 kr (895)

Årsverkspris: 920 000 kr (895 000)

Kostnadsbudsjettet

Tabellen under viser kostnadsbudsjett for 2017, prognose for 2017 og forslag 2018.

Tabell 4

Kostnadsbudsjett			
	2017	2017	2018
	Budsjett	Prognose	Budsjettforslag
Personalkostnader	211 040	192 000	213 700
- Aktiverte lønnsutg. Prosjekter	-28 800	-21 000	-17 000
Lisenskostnader	106 444	110 000	138 800
Avskrivninger	149 970	144 000	169 900
Linjeleie	26 614	23 000	26 000
Lokaler	12 794	15 000	14 600
Konsulent	19 751	30 300	31 000
Annet	27 456	29 200	32 200
Driftskostnader	525 270	522 500	609 200
Finansposter	16 530	10 500	10 400
Sum Kostnader	541 800	533 000	619 600
Tall vises i 1000NOK			

Personalkostnader

Personalkostnadene i budsjettet for 2018 øker betydelig i forhold til prognosen for 2017. I tillegg til generell lønnsvekst skyldes dette oppbemanningsplanen for elektronisk kurve og etablering av nye tjenester som lyd og bilde og mobilt kontor mv. Jfr. omtale foran om

Tjenesteavtaler (SLA). Lavere volum knyttet til prosjekter/oppdrag enn tidligere, har gjort at man så langt i 2017 har vært noe tilbakeholdne med tilsetninger. Dette sammen med vakanse i stillinger og utsatt oppbemanning knyttet til elektronisk kurve har gjort at antall årsverk og personalkostnader har ligget under budsjett for 2017.

Antall stillinger/månedsværk har ligget rundt 165 i 2017, men ligger per i dag noe lavere på grunn av vakanser. Plantall for årsverk i 2018 er 280, men det kan bli justert noe innen årsskiftet.

Posten aktiverte lønnsutgifter angir utgifter i prosjekter som balanseføres som investering, og dermed reduseres kostnadene i resultatregnskapet inntil utgiften fremkommer som avskrivninger på et senere tidspunkt. Denne posten er for 2018 budsjettert under budsjett og prognose for 2017 noe som må ses i sammenheng med at en større andel av prosjektutgiftene enn tidligere etter planen vil bli kostnadsført (prosjektkostnader).

Øvrige kostnadsposter

Posten Lokalleie er noe underbudsjettert i 2017 og budsjett for 2018 er justert opp til reelt nivå.

Konsulentutgifter er budsjettert på samme nivå som prognosen for 2017. Størstedelen av disse utgiftene vil gjelde prosjekter i prosjektplanen, men noe er knyttet til driften. Det understrekes at beløpet er beheftet med usikkerhet da flere av prosjektene er i tidlig fase og det er uklart hvor stort omfanget av konsulentbruk vil være i plan- og gjennomføringsfase.

Posten Annet omfatter blant annet reisekostnader, mindre anskaffelser, support og serviceavtaler mv. Økningen her må til dels ses i sammenheng med økning i årsverk men også at det forventes noe økning vedlikeholdskostnader knyttet til nettverksinfrastruktur og annet.

Utgiftene knyttet til avskrivninger, linjeleie og lisenskostnader viderefaktureres i stor grad og dette er omtalt foran under Inntektsbudsjettet. Avviket mellom tallene i inntekts- og kostnadsbudsjettet for disse postene skyldes at noe av disse kostnadene dekkes over SLA-budsjettet og de viderefaktureres altså ikke (f eks. linjeleie egne lokaler, lisenser interne støttesystemer, avskrivninger eget inventar mv).

Tabell 5 under viser samlet resultatbudsjett for 2017 (opprinnelig), prognose 2017 og forslag til budsjett 2018.

Tabell 5

Resultatbudsjett			
	2017	2017	2018
	Budsjett	Prognose	Budsjett
Driftsinntekter	541 800	533 000	619 600
Tjensteavtaler (SLA)	201 800	204 000	230 900
Prosjekt/oppdrag/annet	65 900	60 000	67 700
Viderefakturering	274 000	269 000	321 000
Driftskostnader	525 270	522 500	609 200
Personalkostnader	211 040	192 000	213 700
- Aktiverte lønnsutg. Prosjekter	-28 800	-21 000	-17 000
Lisenskostnader	106 444	110 000	138 800
Avskrivninger	149 970	144 000	169 900
Linjeleie	26 614	23 000	26 000
Lokaler	12 794	15 000	14 600
Konsulent	19 751	30 300	31 000
Annet	27 456	29 200	32 200
DRIFTSRESULTAT	16 530	10 500	10 400
Finansposter	-16 530	-10 500	-10 400
RESULTAT	0	0	0
Tall vises i 1000NOK			

Budsjettet for 2017 er her satt opp slik det gjennom året har fremgått av virksomhetsrapportene. Det vil si at både inntekts- og kostnadssiden er uten tilleggsavsetningene (nettobudsjett). Det er dette budsjettet som har blitt målt mot regnskapet i rapporteringen i år. Udisponerte tilleggsavsetninger i inntektsbudsjettet for 2017 er per i dag på 16,7 millioner, og bruttobudsjettet utgjør da 558,4 millioner (541,8 + 16,7) i 2017, slik det fremgår av tabell 3.

I 2018 legges det opp til at regnskapet måles opp mot bruttobudsjettet (totalbudsjettet) og dette er innarbeidet både på inntekts- og kostnadssiden i budsjettforslaget for 2018 i tabell 5.

Direktørens oppsummering og vurderinger

Budsjettdialogen med foretakene vil foregå frem mot årsskiftet innenfor de rammer som fremgår av dette saksfremlegget. Avdelingsbudsjettene vil bli ferdigstilt i slutten av inneværende måned.

Budsjettet for 2018 slik det presenteres i dette saksfremlegget ligger om lag 29 millioner lavere enn i framskrivningen av IKT-kostnader (jfr. styresak 52-2017). Dette skyldes til dels at kostnader knyttet til elektronisk kurve i alt er redusert med 11,5 millioner (etablering og drift og lisensvedlikehold) som følge at utsatt driftssetting med om lag ett år. Videre er budsjetterte oppdragsinntekter redusert, og det er gjort mindre endringer på andre poster.

Det foreslås at direktøren gis adgang til å justere enkeltpostene i budsjettet frem mot årsskiftet innenfor rammen av det samlede budsjettet.

Budsjettforslaget for 2018 er satt opp i balanse i tråd med resultatkravet. Prognoser tilsier at HN IKT vil gå om lag i balanse i 2017. Gevinstkutt på ytterligere 4,5 millioner i 2018 samt usikkerhet om omfang av oppdrags- og prosjektinntekter i 2018, innebærer resultatrisiko for året som kommer. Resultatkravet om balanse er imidlertid realistisk men krevende.

Tromsø, 2. november 2017

Oddbjørn Schei

Oddbjørn Schei
Administrerende direktør