

It-økonomi i Region Midtjylland

-bilag til økonomirapport pr. 31. oktober 2008

3. december 2008

I dette notat redegøres for udviklingen i Region Midtjyllands udgifter til it og for forslaget om finansieringen af ubalancen i it-afdelingens forventede regnskab for 2008. Der skitseres endvidere forslag til tilvejebringelse af varig balance i regionens budget og regnskab på området.

Den fremadrettede balance skal ses i sammenhæng med den redegørelse for it-afdelingen, som er under udarbejdelse, og som vil blive forelagt regionsrådet i januar 2009.

Som det fremgår af tabel 1 har driftsbudgetterne til it-afdelingen ikke kunnet dække bruttoudgifterne, men afdelingen har været nødsaget til at søge tillægsbevillinger og udsende regninger til hospitaler og driftsområder til dækning af merudgifterne.

Tabel 1. Budget- og regnskabstal 2007-09:

Drift	Regnskab 2007	Forventet regnskab 2008	Budget 2009
1000 kr. i løb. priser			
Oprindeligt budget	141.296	149.585	152.553
Korrigeret budget	167.759	162.349	152.553
Bruttodriftsudgifter	213.818	305.783	295.634
Indtægter/regningsudstedelse	-23.878	-53.534	-143.081
Nettodriftsudgifter	189.940	252.249	152.553
Balance	-22.181	-89.900	0

Anlæg	Regnskab 2007	Forventet regnskab 2008	Budget 2009
1000 kr. i løb. priser			
Anlægsbudget	132.100	14.740	0
Anlægsudgifter	70.401	14.740	0
Balance	61.699	0	0

Drift + Anlæg	Regnskab 2007	Forventet regnskab 2008	Budget 2009
1000 kr. i løb. priser			
Korrigeret budget i alt	299.859	177.089	152.553
Nettoudgifter i alt	260.341	266.989	152.553
Samlet balance	39.518	-89.900	0

+ = udgifter, mindreforbrug; - = indtægter, merforbrug

Regnskab 2007

I 2007 var it-afdelingens bruttodriftsudgifter 213,8 mio. kr. It-afdelingen fakturerede udgifter på 23,9 mio. kr., således at nettodriftsudgifterne udgjorde 189,9 mio. kr. I budget 2007 var der oprindeligt afsat anlægsmidler på 50 mio. kr., der senere blev forøget med 82,1 mio. kr., idet der ved regionernes start var mulighed for ved lån at finansiere engangsudgifter til bl.a. it.

Anlægsbudgettet blev ikke i 2007 anvendt fuldt ud, og mindreudgiften til anlæg blev ved regnskabsafslutningen anvendt til dækning af merudgiften vedrørende drift, idet der til 2008 blev overført 14,7 mio. kr. til ikke afsluttede projekter.

De samlede it-udgifter, drifts- og anlægsudgifter udgjorde 260 mio. kr.

Forventet regnskab 2008

I 2008 forventes de samlede it-udgifter - drift + anlæg - at andrage 267 mio. kr., altså samme niveau som i 2007. Der er i det korrigerede budget for 2008 afsat i alt netto 177 mio. kr. fordelt med 162 mio. som drift og 15 mio. kr. som anlæg. En del af it-afdelingens udgifter i 2008 vedrører udgifter, der kan udsendes regninger på. Det vedrører blandt andet såkaldte fællesudgifter på sygehusene i det tidligere Århus Amt samt licensudgifter, hvor en revision af regionens licenser har vist, at ikke alle licensforhold var i orden. De samlede regninger til hospitaler og driftsområder andrager 53,5 mio. kr. Herefter tilbagestår ufinansierede merudgifter for it-området i 2008 på 89,9 mio. kr.

Ved budgetlægningen for 2008 er der – bortset fra et mindre beløb vedrørende overførte anlægsprojekter alene afsat midler til drift. It-anskaffelser kan naturligvis have karakter af anlæg. Det gælder ikke kun fysiske anskaffelser i bygninger, til maskiner, servere, netværksudstyr, køleanlæg og lignende, men også udviklingsomkostninger og licensanskaffelser kan betragtes som varige anskaffelser og kan derfor håndteres som anlæg – såkaldt immaterielle anlægsaktiver. På grund af den ofte ganske korte forældelsestid for it-udstyr bør der sædvanligvis udvises forsigtighed med, hvad der defineres som anlæg, og under alle omstændigheder bør afskrivningsperioden være kort. Det fremgår således også af anvendt regnskabspraksis, at netværksudstyr og servere afskrives over 3-5 år. For immaterielle anlægsaktiver kan afskrivningsperioden maksimalt være 10 år, men bør ofte være meget kortere.

Der er blandt it-udgifterne i 2008 anskaffelser af fysiske aktiver - servere og netværksudstyr - licenser samt udviklingsomkostninger for et beløb på 65,9 mio. kr., der kan betragtes som anlægsanskaffelser. Det foreslås som i 2007, at disse anskaffelser og udviklingsomkostninger flyttes fra drift til anlæg.

For Region Midtjylland gælder, at regionen ikke i 2008 fuldt ud kan overholde sin del af økonomiaftalen med regeringen. Økonomiaftalen vedrører imidlertid alene driftsudgifter, så det vil aflaste presset på økonomiaftalen, hvis it-anlægsudgifter blev håndteret som sådan. Det foreslås derfor i fremlæggelsen af økonomirapporten pr. ultimo oktober for 2008, at it-driftsudgifter for 65,9 mio. kr. betragtes som anlæg, og der stilles forslag om meddelelse af anlægsbevillinger hertil. Af de 65,9 mio. kr. vedrører de 48,1 mio. kr. it-afdelingens projekter, mens de resterende it-anlægsprojekter er gennemført med finansiering fra sundhedsområdets it-pulje. Ved finansieringen af disse projekter som anlæg frigøres driftsmidler til aflastning af it-afdelingens merudgifter.

Anlægsbevillingerne kan finansieres af uforbrugte rådighedsbeløb i 2008, idet en række byggearbejder ikke er nået så vidt i processen som forudsat ved budgetlægningen, og samtidig vil det lette presset for at overholde økonomiaftalen med regeringen.

Finansieringen bør dog ske således, at regionens kasse ikke belastes over tid.

Det foreslås således, at den ved økonomiaftalerne aftalte anlægsramme for Region Midtjylland over en 5-årig periode årligt forlods reduceres med 13,2 mio. kr.

De projekter, der foreslås defineret som anlæg i 2008, fremgår af tabel 2. For en nærmere beskrivelse henvises til notat af 2. december 2008 vedrørende It-anlægsprojekter 2008.

Tabel 2. Sammenfatning af it-anlægsprojekter 2008

		Mio. kr.
A	PACS opgradering Århus Sygehus	4,600
B	Labka II - Laboratoriesystem	13,200
C	Video konferencesystem	1,380
D	ESDH	2,450
E	Exchange – post/kalender system	12,395
F	EPJ Århus	20,400
G	BSK – Bruger Stamdata Katalog	11,515
I alt		65,940

For 2008 vurderes det endvidere muligt at finansiere 19,4 mio. kr. af it-merudgifterne af driftsbudgettet for administrative udgifter. Der er således afsat et noget større beløb på budgettet i 2008 til arbejdsskader, end der nu forventes brugt.

Der vil herefter fortsat være et mindre ufinansieret merforbrug i 2008 til it. Der skønnes ikke efter besparelsesrunden i 2008 at være yderligere muligheder for finansiering fra driften på hospitaler eller driftsområder.

Det forventes, at der på driftsbudgetterne for administrationen ved regnskabsafslutningen vil vise sig yderligere mindreudgifter, og det foreslås, at sådanne mindreudgifter anvendes til nedbringelse af underskuddet for it-afdelingen. Som udgangspunkt vil der derfor ikke ske overførsler af mindreudgifter fra administration til 2009. Det forekommer ikke hensigtsmæssigt at modregne et underskud i it-afdelingens budget for 2009.

Budget 2009 og fremover

I 2007, men også i 2008 er en række helt nødvendige it-projekter sat i gang for at sikre og konsolidere it-driften og dermed regionens funktionalitet. Ikke i alle tilfælde var det helt afklaret, hvorledes udgifterne til disse nødvendige it-projekter skulle fordeles. Der var behov for at igangsætte en del af projekterne med den bemærkning, at den præcise finansiering skulle afvente afklaringen af principperne for fordeling af it-udgifter i Region Midtjylland. En arbejdsgruppe blev i slutningen af 2007 nedsat for at fastlægge fordelingsprincipperne for it-udgifter og for at opstille et samlet it-budget, der sikrer fuld finansiering af it-afdelingens udgifter. Arbejdsgruppen har i sommeren 2008 færdiggjort sit arbejde, og direktionen har tiltrådt arbejdsgruppens rapport og dermed principperne for udgiftsfordelingen. Disse principper er blevet anvendt ved udsendelse af regninger i 2008.

I regionens budget for 2009 er der tillagt it-afdelingen et nettobudget på 152,5 mio. kr., idet afdelingen har bruttoudgifter på 295,6 mio. kr. og forudsættes at hente 143,1 mio. kr. som overførsler/indtægter fra decentrale enheder (hospitaler og driftsområder). Det er i vid udstrækning it-afdelingen, der med den fælles organisering af it-området har ansvaret for it-udgifterne, og afdelingen bør derfor have tillagt og være ansvarlig for de samlede it-budgetter.

I forbindelse med it-afdelingens samling af decentralt placerede medarbejdere har Regionssekretariatet fået merudgifter på 1.750.000 kr. til husleje til placering af knap 100 it-medarbejdere i nylejede lokaler på Olof Palmes Allé i Århus. Der er ikke i it-afdelingens budget dækning for denne huslejeudgift. Det foreslås derfor, at der til Regionssekretariatet sikres en budgetforhøjelse fra 2009 til dækning af disse merudgifter.

Fra 2009 skal der ske en overflytning af budgetbeløb, som hidtil har været på hospitalernes og driftsområdernes budgetter, men som it-afdelingen i 2008 har udsendt regning på. Der skal endvidere ske en overførsel af personale og lønbudgetter fra især hospitalerne til IT. Drøftelser herom med enhederne forventes gennemført i begyndelsen af 2009. Endelig skal alle beløb vedrørende servere, serverlicenser, netværk mv., som der i 2008 er sendt regning på, permanent overflyttes til IT's budget.

Imidlertid vil ikke alle it-udgifter kunne dækkes ved overførsler fra hospitalernes og driftsområdernes driftsbudgetter. Der vil være behov for at finansiere dele af it-afdelingens udgifter i 2009 af regionens anlægsmidler. Da der er en snæver sammenhæng mellem medico-teknologi og it, vil det være nærliggende, at dele af anlægsbudgettet til medico-teknologi i 2009 reserveres til it.

Overførslerne af budgetdele fra hospitaler og driftsområder fordrer konkrete forhandlinger, og anvendelsen af dele af medico-teknik budgettet til it kræver ligeledes en nærmere udredning. Det forventes derfor ikke, at der før i regionsrådets junimøde vil kunne fremlægges en endelig budgetomlægning, der sikrer IT et budget, der dækker afdelingens ansvarsområde. I juni 2009 ventes der at foreligge en afklaring af den ubalance mellem regionerne, som Region Midtjylland og Danske Regioner har påpeget, især vedrørende bloktilskuddets udlingning af de socioøkonomiske forskelle mellem regionerne.

Denne afklaring kan sammen med den ventede afklaring af økonomiforhandlingerne generelt med staten føre til, at it-området ved budgetlægningen for 2010 forlods sikres et budget, der dækker afdelingens udgifter.

Som tidligere nævnt vil der i januar 2009 blive forelagt regionsrådet en redegørelse vedrørende udviklingen på it-området i Region Midtjylland. Med forbehold for regionsrådets behandling af redegørelsen foreslås der foreløbigt vedrørende 2009,

- at der i juni 2009 for regionsrådet efter drøftelse med hospitaler og driftsområder fremlægges forslag til varige overførsler af budgetbeløb til it-udgifter fra enhederne til It-afdelingen,
- at Regionssekretariatets budget til dækning af merudgifter til husleje på Olof Palmes Allé fra 2009 sikres en årlig merbevilling på 1,75 mio. kr.,
- at der af anlægsbudgettet for 2009 – formentlig af budgettet til medico-teknisk udstyr – efter nærmere overvejelser reserveres midler på ca. 25 mio. kr. til it-udgifter, og
- at eventuelt behov for yderligere midler til it fremskaffes ved generelle driftsbesparelser, herunder fra sundhedsområdets pulje til it-projekter eller finansieres af en mulig forøgelse af regionens økonomiske spillerum.