

Saksframlegg

Referanse

Saksgang:

Styre	Møtedato
Styret Pasientreiser HF	13/09/2017

SAK NR 25-2017**Status budsjett 2018****Forslag til vedtak:**

1. Styret tar saken til etterretning
2. Styret ber administrerende direktør gå i dialog med eierne for å avklare premisser for finansiering av nye oppgaver innen Reiser uten rekvisisjon,

Skien 6. september 2017

Marit Kobro
Administrerende direktør

1. Administrerende direktørs anbefalinger / konklusjon

I tråd med mottatte milepælsplaner i årshjulet for styring og oppfølging av de regionale helseforetakenes felles eide selskaper, er Pasientreiser HF i rute med forberedelsene til Budsjett 2018.

For etablert driftsansvar, samt vedtatte og implementerte nye løsninger, som Mine pasientreiser, vil foreliggende budsjettsak være godt fundamentert. Administrerende direktør vil kunne fremlegge et endelig budsjettforslag for denne delen av ansvarsområdet i tråd med premisser mottatt så langt for budsjett 2018.

Prosessen med budsjett for nye oppgaver knyttet til virksomhetsoverdragelse av området reiser uten rekvisisjon er på nåværende tidspunkt ikke kommet så langt at man kan konkretisere ressursbehovet for Pasientreiser HF for 2018. Det er som følge av dette for tidlig å gi et konkret budsjettestimater.

I virksomhetsplanen for 2018/budsjett 2018 vil det være knyttet usikkerhet til videre finansiering av prosjekt Samkjøring, kfr også omtale av dette i egen styresak 13.09. om prosjektets status. Finansiering av foreslått forlenget prosjektperiode er ikke innarbeidet i dette budsjettestimater, som er basert på forliggende virksomhetsplan for 2018.

2. Hva saken gjelder

De felleseide foretakene mottok for 2017 et årshjul fra eier med milepæler for bl.a. leveranser til eier i 2017. Blant milepælene er leveranse av forslag til årsbudsjett for 2018. I foreliggende sak redegjøres for status og utfordringsbilde for Pasientreiser HF frem mot endelig budsjettbehandling i desember. Styret har tidligere fått presentert foreløpige vurderinger vedr budsjett 2018 gjennom behandling av ØLP i styret 10. mars 2017. Eier har gitt følgende tilbakemelding 20. juni:

“Innspillene til økonomisk langtidsplan for 2018-2021 vil bli benyttet som grunnlag for behandling av budsjettet for 2018. Det kan bli stilt krav til kostnadsbesparelser ut over det som inngår i foretakets egne innspill for 2018. Foretaket skal påvise forbedret produktivitet og effektivitet på samme måte som andre helseforetak.

Det nasjonale økonomidirektørmøtet vil behandle budsjettinnspillene for 2018. Deretter vil det bli utarbeidet egen sak som skal behandles av AD-ene i RHF-ene. “

I henhold til «Årshjul for styring og oppfølging av de regionale helseforetakenes felles eide selskaper – 2017» er videre prosess for inntektsramme og premisser følgende:

1. Selskapet oversender til eierne forslag til årsbudsjett innen 20. september
2. Selskapets forslag til budsjetter/inntektsrammer gjennomgås av økonomidirektørene innen 31. oktober
3. Foreløpig tilbakemelding på forslag til årsbudsjett/inntektsrammer oversendes selskapet 1. november
4. Endelig tilbakemelding årsbudsjett/inntektsrammer oversendes selskapet senest 15. desember

2.1 Sentrale forutsetninger og avgrensninger

Etter innføring av Mine pasientreiser 01.10.16 viser prognosen for perioden 1.10.2016-31.12.2017 en forventet reduksjon i reisekostnader for helseforetakene i størrelsesorden 120 millioner kroner. Økte kostnader til drift av IKT-systemer i ny løsning forventes å være dekket inn første driftsår, gjennom tilsvarende reduserte driftsutgifter i ny løsning. Eiers investering på 92,6 MNOK i prosjektet forventes derfor å være tilbakebetalt i sin helhet innen utgangen av 2017. En ytterligere regelverksutvikling og digitalisering av pasientreiseområdet kan gi ytterligere muligheter for helseforetakene med tanke på reduserte kostnader til ordningen.

Fremdriftsplan for virksomhetsoverdragelsen, godkjent i AD-møtet 21.08.17, inneholder milepæler utover høsten der de fire avgivende virksomhetene forutsettes å bidra med nødvendig basisinformasjon som blant annet vil inngå i budsjetteringsgrunnlaget for Pasientreiser HF for 2018. For å være i posisjon til å overta de nye oppgavene er det sentralt å få avklart finanseringen av nye oppgaver med eierne.

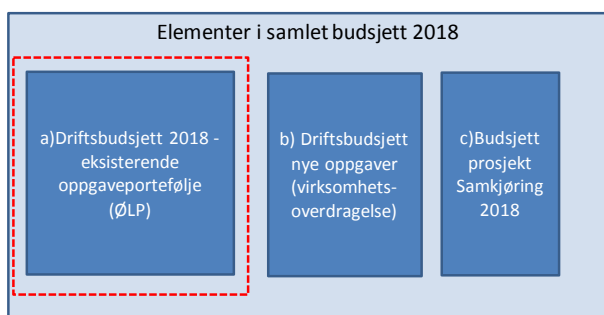
Pasientreiser HF er i tråd med oppdragsdokument 2017 i ferd med å starte utredning av mulighetsrommet innenfor reiser med rekvisisjon. Dette vil skje innenfor vedtatte budsjettrammer for 2017. Det er også lagt til grunn i budsjett 2018 en overgang til ny fase hvor tiltak konkretiseres ytterligere.

Budsjettarbeidet baseres på forutsetninger fra eier og styret gjennom strategiske planer, oppdragsdokument og budsjettpremisser, samt direktørens føringer for hvordan utfordringer for Pasientreiser HF skal møtes.

Styret behandler vanligvis budsjettet i tre styremøter:

1. Økonomisk langtidsplan (ØLP) i mars.
2. Etter foreløpige signaler fra eier i september
3. Etter at eier har tildelt endelig rammer i desember

Figur: Innhold i samlet budsjett for 2018:



Denne saken omhandler budsjett for eksisterende oppgaver (a).

- Budsjett og premisser knyttet til nylig godkjent plan for virksomhetsoverdragelse og overføring av oppgaver (b) vil fremmes som egne saker overfor styret og er ikke med i budsjettestimaten.
- Økonomiske konsekvenser i 2018 av videreføring av Prosjekt samkjøring (c) er ikke med i budsjettestimaten. Det vises til egen styresak.

2.2 Økonomisk langtidsplan 2018-2021

Denne saken bygger på sentrale forutsetninger i styregodkjent økonomisk langtidsplan den 10. mars 2017.

Hovedpunkter: (utdrag fra saken)

- *Det er i planperioden lagt inn 6 % reduksjon i de samlede driftskostnader i tråd med føringer i oppdragsdokumentet om økt produktivitet og effektivitet. Kostnadsreduksjoner i planperioden vil være knyttet til at postsøknader erstattes av elektroniske søknader. Dette vil utgjøre om lag 19 MNOK i reduserte lønns- og produksjonskostnader.*
- *Satsingen på digitalisering og automatisering vil i perioden redusere behovet for manuelle prosesser og papir, men dette gir samtidig en økning i teknologikostnader. Det er usikkerhet knyttet til hvor raskt digitale søknader erstatter dagens 700.000 papirsøknader og dermed behovet for årsverk i planperioden. I planperioden er det lagt inn en ambisjon om reduksjon fra 72 til 35 årsverk knyttet til arbeidsprosesser innenfor reiser uten rekvisisjon.*
- *Økonomiske gevinster fra forbedret teknologi på området reiser med rekvisisjon tilfaller de øvrige helseforetakene i sin helhet. Økte teknologikostnader i Pasientreiser HF forutsettes finansiert av selskapet via tilskudd fra eier.*
- *Nye oppgaver fra 2018 for reiser uten rekvisisjon: Saksbehandling og brukerstøtte som i 2017 ivaretas av fire helseforetak er ikke innarbeidet som ny oppgave i ØLP fra 2018. Dette forutsettes ivaretatt gjennom egen prosess i 2017 knyttet til planlegging og gjennomføring av virksomhetsoverdragelse hvor oppgavens omfang, ressursbehov og finansiering blir håndtert i prosess med eierne.*

På bakgrunn av godkjent plan i AD-møtet 21. august 2017 som legger til grunn at nye oppgaver skal overtas av foretaket fra 1.1.2018, vil det være viktig å etablere dialog med eierne om finansiering og premisser knyttet til ansvarsoverføringen.

2.3 Økonomiske rammer og forutsetninger for 2018

Pasientreiser har mottatt foreløpige rammer for budsjett 2018 fra eier, før prisjustering og eventuelle endringer som følge av statsbudsjett 2018 og videre behandling i AD-møtet i november. Budsjettarbeidet i selskapet blir ikke avklart i sin helhet før disse avklaringene foreligger.

Så langt i budsjettarbeidet, og med de foreløpige rammene selskapet har mottatt, er vurderingene at foretakets prosess for budsjett 2018 i stor grad oppfyller ambisjonene i saken om ØLP 2018-2021 i styremøte 10. mars i år. Den største usikkerheten er knyttet til om postinngangen reduseres og produktiviteten økes tilstrekkelig til at innarbeidet budsjettmål om blant annet reduksjon av 9 årsverk nås. Det er i etterkant av forrige budsjettestimater for 2018 identifisert og innarbeidet ytterligere tiltak for å dekke forventet inntektskutt på 0,8% fra eierne.

Det er samlet innarbeidet kostnadsreducerende tiltak på 6,3 MNOK tilsvarende 3,6 % i budsjett 2018 sammenlignet med 2017, hvorav 10 årsverk (9+1) er det største tiltaket.

Tabell: Budsjettestimat 2018 pr september 2017:







Driftsbudsjett 2018	Budsjett 2018 (ØLP 2018-2021 fra mars)	Budsjett-estimat 2018 (september)	Endring (mars til september)	Endring	Kommentar
Inntekt fra eiere	167,11	167,11	-		-
Effektivitetskutt (forventet)- 0,8 %	-	-1,34	-1,34		
Sum inntekter	167,11	165,77	-1,34	-0,8 %	
Produksjonskostnader	2,45	3,00	0,55	22 %	Økt volum og enhetspriser
Lønnskostnader (inkl. aga, pensjon og innlei)	70,58	69,79	-0,79	-1,1 %	Reduksjon ytterligere ett årsverk
Avskrivninger	27,90	27,53	-0,37	-1,3 %	
Trykkeritjenester	1,28	1,28	-	0,0 %	
Drift og vedlikehold av systemer	47,30	47,61	0,31	0,7 %	
Andre driftsutgifter	17,99	16,96	-1,03	-5,7 %	Generelle kostnadskutt
Sum andre driftskostnader	167,51	166,17	-1,34	-0,8 %	
Netto finans	0,40	0,40	-		
= Resultat i balanse	-	-	-		

2.4 Risikovurdering av budsjett for 2018 for eksisterende oppgaveportefølje

Det vil bli redegjort for endelig risikovurdering av budsjettet i styremøtet i desember. Da vil det foreligge tydeligere signaler på hva Oppdrag- og bestillerdokumentet for 2018 vil inneholde, og de endelige økonomiske rammene forventes å være på plass.

I tabellen under er det gjort en status av planforutsetninger (ref. sak om budsjett 2017 og ØLP 2018-2021), risiko og konsekvenser for budsjett 2018.

Planforutsetninger for 2018 knyttet til gevinstrealisering innenfor området reiser uten rekvisisjon ser i stor grad ut til å være realistiske, men budsjettet vurderes å være stramt som følge av høye forventinger til gevinstrealisering i 2018. Valg av finansieringsløsning for økte kostnader for prosjekt Samkjøring i 2018 vil ha stor påvirkning på det økonomiske handlingsrommet og om det foreliggende budsjetterte gevinstuttaket kan realiseres.

Sentrale planforutsetninger i budsjett 2017 og budsjett 2018 (ØLP)		Hva var status og risikobilde per 1. mars 2017 for budsjett 2018 (ØLP)?	Konsekvens ved negativt avvik	Pågående risikoreducerende tiltak	Status og risikobilde pr september 2017 for budsjett 2018 iht. innspill ØLP	
Budsjett 2017	REISER UTEN REKVISISJON	Mål om at antall søkte reiser er på nivå med 2016 (ingen vekst i bruk av rettigheten)	Iht. planforutsetninger	Høyere driftskostnader i 2017 og 2018 enn budsjettet	 Antall reiser søkt refusjon om hittil er fortsatt iht. planforutsetninger	
Budsjett 2017		Mål om reduksjon i postinngang med 45 % i 2017 etter lansering av ny digital løsning	Økt aktivitet i 2017 pga. 10-15 % høyere postinngang enn budsjettet	Høyere driftskostnader i 2017 og 2018 enn budsjettet	Etablert handlingsplan med tiltak med mål om å ha inngangsfart i 2018 tilsvarende forutsetninger i ØLP 2018-2021	 Risiko er redusert. Det er økning i andel elektroniske søknader og mindre inngang av post
Budsjett 2018 (ØLP)		Mål om reduksjon på 9 årsverk (13%) i 2018 (som følge av redusert postinngang og økt produktivitet)	Høyere postinngang enn budsjettet i 2017 øker risiko for høyere bemanning ved inngangen til 2018	Høyere lønnskostnader i 2018	Se pkt over, og det er tiltak for å øke produktivitet	 Risiko er redusert. Det er økning i andel elektroniske søknader og mindre inngang av post
Budsjett 2018 (ØLP)		Gjennomføring av plan for utvikling 2016-2018	Usikkerhet knyttet til virksomhets-overdragelse, for øvrig iht. plan	Lavere fremdrift på gevinstrealisering i forhold til forutsetninger i gevinstrealiseringsplan		 Plan for virksomhets-overdragelse godkjent av de administrerende direktører ved RHF'ene. Egen prosess mot eiere for premisser og budsjett for nye oppgaver
Budsjett 2018 (ØLP)	MED EKVISISJON	Ny løsning fra Prosjekt samkjøring er fullt implementert nasjonalt og avsluttet i 2017	Prosjekt samkjøring rapporterte å fullføre utrulling i 2017	Høyere drifts-, prosjekt-, og pukkelkostnader i 2018 som ikke var budsjettet	Prosjektet er p.t ca. 12 mnd. forsinket i forhold til planforutsetninger i ØLP 2018-2021. Egen styresak 13.09.2017 om nye premisser.	 Nye drifts-, prosjekt- og pukkelkostnader i 2018 på om lag 7,7 MNOK i 2018
Budsjett 2018 (ØLP)	OVER-ORDNET	Mål om å levere et resultat i balanse og generere min. 16 MNOK i investeringsmidler fra driften i 2018	Måloppnåelse sannsynlig	Redusert likviditet til å gjennomføre tiltak iht. plan for gevinstrealisering. Utsatt realisering.	Se egen styresak om Prosjekt samkjøring	 Risiko i grønt forutsetter særskilt finansiering av prosjekt Samkjøring i 2018.