



Budsjett 2021-2023 og avsetning

Saksnummer	23-2020 (oppdatering og videreføring av sak 9-2020)
Avsender	Senterleder
Møtedato	11.06.2020

Bakgrunn for saken

Administrasjonen har utarbeidet 0.75 versjon av budsjettnotat for 2021-2023 (vedlegg 1). Ut fra de gitte forutsetningene gir langtidsbudsjettet rom for en videre vekst de tre neste årene.

Styringsgruppen bad ved senterets oppstart i 2016 (sak 6-2016) om at senteret skulle sette av 2 MNOK per år som en sikkerhet for utfordrende økonomiske tider. Det har så langt ikke vært behov for å benytte midlene, som ved utgangen av 2020 vil ligge på totalt 10 MNOK, eller i overkant av 10% av senterets totale budsjett.

Etter senterleders vurdering er avsetningen ved utgangen av 2020 tilstrekkelig som en reserve for framtiden. Ytterligere avsetning vil sende et signal om at senteret ikke har et finansieringsbehov på nåværende størrelse. Senterleder anbefaler derfor at senteret ikke budsjetterer med avsetning fra og med 2021.

Forslag til vedtak

- Styringsgruppen ber senterleder fortsette arbeidet med budsjett for 2021-2023 med de innspill som ble gitt i møtet.
- Styringsgruppen slutter seg til senterleders vurdering og ber om at det ikke budsjetteres med ytterligere avsetning i 2021.



Innhold

1. Økonomi per april 2020 inkludert prognose	2
2. Status for senterets oppdrag	2
4. Budsjett 2021 - 2023	2
4.1 Status senterets finansieringssituasjon 2020	2
4.2 Budsjett 2021 – 2023.....	2
5. Risikovurdering av finansieringssituasjonen 2021-2023.....	4
6. Risikoreducerende tiltak 2021-2023.....	4
6.1 Inntektsbringende tiltak.....	4
6.2 Kostnadsreducerende tiltak	5
7. Risikovurdering av tiltakenes effekt for 2021-2022	5

1. Økonomi per april 2020 inkludert prognose

I forbindelse med styringsgruppemøtene utarbeides det virksomhetsrapporter inklusiv oppdatert prognose for året. Vedlegg 1 viser status per april 2020. For 2020 viser årsprognosen et negativt driftsresultat på 1,0 MNOK, og et årsresultat i balanse.

2. Status for senterets oppdrag

Til grunn for arbeidet med budsjett 2021-2023 v0,75 ligger senterets strategi (vedlegg 2) og handlingsplan 2020-22 (vedlegg 3). Styringsgruppen har bedt om at strategien legges frem minst en gang i året eller ved behov. I et av høstens møter vil strategien legges frem sammen med ny versjon av budsjett.

4. Budsjett 2021 - 2023

4.1 Status senterets finansieringssituasjon 2020

Finansieringen til senteret er i 2020 hovedsakelig basert på følgende finansiører og fordeling mellom basisfinansiering og eksterne inntekter:

- Basisfinansiering
 - Helse- og omsorgsdepartementet
 - Helse Nord RHF
- Eksterne inntekter
 - Eksterne prosjektinntekter fra konkurranseutsatte arenaer (hovedsakelig NFR, EU og regionale forskningsmidler i Helse Nord)
 - Mindre bevilgninger fra oppdragsprosjekter i samarbeid med Blå Kors, Helsedirektoratet og KS.

4.2 Budsjett 2021 – 2023

Det er flere forutsetninger for finansieringssituasjonen 2021-2023. Videre i budsjettnotatet og tabell 1 forutsettes følgende;

Inntekter:

- *Konkurranseutsatte midler:* Inntekter fra konkurranseutsatte arenaer er i stor grad flerårige. Kjente bevilgninger og prognoserte prosjektforskyvninger for 2021-23 er lagt inn i budsjettet.
- *Basisfinansiering:*
 - Helse- og omsorgsdepartementet har gjennom statsbudsjettet 2020 bevilget 39,4 MNOK til senteret. Det er forutsatt at bevilgningen videreføres med



kompensasjon for prisvekst. Det er videre forutsatt at prognosen for 2020 inntreffer (vedlegg 1), og at senteret tar med seg underskudd og prosjektforskyvninger som fordeles på årene 2021-23.

- Helse Nord RHF viderefører basisbevilgningen på 4,3 MNOK med en forventet kompensasjon for prisvekst.
- *Oppdrag*: Det er estimert med en gradvis økning i oppdragsfinansiering de tre neste årene.
- *Innslag søknader*: Det er estimert innslag på søknader ut fra erfaringstall fra 2017-2019. Siden det normalt sett søkes om finansiering i minst tre år, så er det forutsatt at innslag har 3-årig effekt.

Kostnader:

- Direkte projektkostnader forventes å være 15,8 MNOK i 2021, med en justering for forventet vekst i årsverk, samt prisvekst på 2,5 % i de påfølgende årene.
- Budsjettet forutsetter en gradvis vekst i bemanning over de neste tre årene til henholdsvis 69 årsverk (2021), 71 årsverk (2022), 73 årsverk (2023).
- Andre driftskostnader forventes å være 10,1 MNOK i 2021, med en justering for økning i årsverk, samt prisvekst på 2,5 % i de påfølgende årene.

Gitt de nevnte forutsetningene vil senterets driftsresultat gå i balanse årene 2021-2023, og senteret vil ha en finansieringsgrad for eksterne inntekter på ca. 46% i 2021 og 2022, og 47% i 2023.

Styringsgruppen har for årene 2016-2020 bedt om at det holdes av totalt 10,0 MNOK som ikke er tatt inn i budsjettet. Det foreslås at ordningen med å holde av 2,0 MNOK årlig ikke videreføres i 2021-23. Til nå har det ikke vært behov for å budsjettere med styringsgruppens avsetning. I denne budsjettversjonen er avsetningen på 10 MNOK ikke tatt inn i budsjettet for 2021-2023.

Tabell 1: Budsjett 2021 – 2023 v0,75

BUDSJETT 2021 - 2023				
(tall i hele 1000)☒	Prognose 2020	Budsjett 2021☒	Budsjett 2022☒	Budsjett 2023☒
Driftsinntekter				
Inntekter konkurranseutsatte midler	30,1	26,1	17,1	7,1
Basisfinansiering	42,7	46,1	48,5	50,3
Inntekter oppdragsmidler	1,5	2,0	2,5	3,0
Estimert innslag søknader	-	11,4	22,3	34,5
Sum driftsinntekter	74,3	85,7	90,3	94,8
Driftskostnader				
Direkte prosjektkostnader	11,9	15,8	16,6	17,3
Lønnskostnader	54,2	59,8	63,0	66,4
Andre driftskostnader	9,3	10,1	10,6	11,0
Sum driftskostnader	75,3	85,6	90,3	94,8
DRIFTSRESULTAT	- 1,0	0,0	0,0	0,0
Styringsgruppens strategimidler		10,0	10,0	10,0
Prosentandel eksterne inntekter	43 %	46 %	46 %	47 %

5. Risikovurdering av finansierings situasjonen 2021-2023

Senteret vurderer månedlig status for den økonomiske situasjonen og legger i forbindelse med styringsgruppemøtene frem utvidet virksomhetsrapport inkludert prognose for inneværende år. I tillegg utarbeides langtidsbudsjett for tre år frem i tid hvor både inntekter og kostnader estimeres. Med denne arbeidsmetoden gjennomføres det kontinuerlige risikovurderinger av senterets økonomiske situasjon og behov for tiltak vurderes fortløpende.

6. Risikoreduserende tiltak 2021-2023

6.1 Inntektsbringende tiltak

Senterets handlingsplan (vedlegg 3) gjør rede for senterets tiltak for å sikre senterets finansieringssituasjon. Det vises særlig til tiltakene som er beskrevet for områdene finansiering, kompetanse, søknader og prosjekter.

6.2 Kostnadsreducerende tiltak

Senteret vurderer fortløpende kostnadsreducerende tiltak dersom de inntektsgivende tiltakene ikke fullt ut innfris. Følgende tiltak vurderes kontinuerlig:

1. Årsverk (lønnskostnader)
2. Direkte driftskostnader i prosjektene
3. Indirekte driftskostnader (overhead)

7. Risikovurdering av tiltakenes effekt for 2021-2022

Den viktigste indikatoren å vurdere i forhold til effekt av de risikoreducerende tiltakene er estimert innslag for søknader. For årene 2021-2023 er det samlet sett budsjettert med innslag søknader på 37,3 MNOK. 11,4 MNOK i 2021, 22,3 MNOK i 2022, og 34,5 MNOK i 2023. Følgende argumenter øker og reduserer sannsynligheten for at estimatet skal inntreffe.

Argumenter som øker sannsynligheten

- Estimater er begrunnet i senterets erfaringstall de siste årene
- Senteret leverte gode faglige resultater i 2019 (indikator på god kvalitet)
- Det er stort behov og etterspørsel av e-helsekunnskap i sektoren

Argumenter som reduserer sannsynligheten

- Det er per dags dato få konkurranseutsatte forskningsprogrammer som passer et formål om forskning på e-helseområdet, særlig innenfor følge- og implementeringsforskning.
- Senteret konkurrerer i stor grad med klinisk rettede søknader i de konkurranseutsatte programmenene.

Styringsgruppens avsetning på 10 MNOK vurderes som tilstrekkelig som risikodempende tiltak.

Vedlegg:

1. Virksomhetsrapport per april 2020 (se sak 21/2020)
2. Strategi 2019: <https://ehealthresearch.no/files/documents/Strategi-2019.pdf>
3. Handlingsplan 2020-2022: <https://ehealthresearch.no/files/documents/Handlingsplan-2020-200120.pdf>