



IKT Teenuste kulumudel

Indrek Kurvet
2016

Eesmärk

- Kulumudeli loomise eesmärk on IKT kulude jagamine osutatavate teenuste vahel
- Kõik algab teenuste portfelist

Kululiigid

- Majandamiskulud – aluseks on 2016 eelarve. Valdkondadele eraldatud eelarve osa on jagatud teenustele vastavalt 2015 tegelikule jagunemisele teenuste vahel
- Amortisatsioon – Andmed SAPist 31.12.2015 seisuga. Kulu on saadud jääkväärtuse jagamisel allesjäänud elueaga
- Investeeringute amortisatsioon – aasta jooksul tehtavatest investeeringutest lisanduv amortisatsioon
- Personalikulu – jaanuar 2016 seisuga kuu määratud töötasu koos tööandja maksudega

Üldpõhimõte

Kulud jaotatakse:

- Otsekulud
- Jaotatud kaudsed kulud (jaotised)
- Jaotamata kaudne kulu (määratlemata kulu)

Otsekulud

- Kulud on otseselt teenusega seostatavad
- Analüüsi tulemusel moodustavad otsekulud 53% kogukuludest, sealhulgas:
 - 71% majandamiskuludest
 - 78% amortisatsioonist
 - 21% personalikulust

Jaotatud kaudsed kulud

- Kulud on teenuste grupiga seostatav läbi kulukäituri, mis lähtub määratud põhjuslikust seosest
- Analüüsi tulemusel moodustavad jaotatud kaudsed kulud:
 - 21% majandamiskuludest
 - 22% amortisatsioonist
 - 66% personalikuludest

Jaotamata kaudsed kulud

- Kulud, millel puudub otsene seos teenustega
- Jagatakse teenustele otsese ja jaotatud kaudse kulu summa jagunemisega samas proportsioonis
- Analüüsi tulemusel moodustavad jaotamata kaudsed kulud 8 % kogukuludest
 - sellised kulud on näiteks juhtkonna ja toetavate osakondade palgakulu, Mäealuse 2/1 kulud, üldkasutatavad autod, SMIT üldkulud, direktori reserv

Sündmustepõhine jaotus

- Kulukäituri: Teenuses esinenud intsidentide ja standardtellimuste arv 2015 statistika põhjal
- Kasutajatoe ja regionaalüksuste personali-, kinnisvara ja transpordikulu

UUSIS jaotus

- Osadel kuludel ei ole võimalik teenuseid täpsemalt eristada ja sellisel juhul on kasutatud seda jaotust
- Koondnimetus UUSIS hõlmab kokku 11 teenust
- Kulukäitur: registreeritud kasutajate arv

POLIS jaotus

- Osadel kuluridadel ei ole võimalik teenuseid täpsemalt eristada ja sellisel juhul on kasutatud seda jaotust
- Koondnimetus POLIS hõlmab kokku 6 teenust
- Kulukäitur: võrdselt

Infoturbe jaotus

- Infoturbe osakonna personali, koolituse- ja majandamiskulu ning infoturbeseadmete ja tarkvara amortisatsioon
- Kulukäituri:
 - 55% kuludest on jaotatud võrdselt teenuste vahel, mille ISKE T või S on 3
 - 30% kuludest on jaotatud nende vahel, mille T või S on 2
 - 15% kuludest ülejäänud

Valdkonna jaotus

- Teenuste meeskondade personali- ja koolituskulud
- Kulukäituri:
 - 30% samamoodi nagu sündmustepõhine jaotus
 - 70% vastavalt teenusega seotud arendusplaani rahalisele mahule

Oracle jaotus

- Oracle kulud (amortisatsioon ja hooldustasud) jaotatud teenuste vahel, mis kasutavad Oracle andmebaasi
- Kulukäitur: andmebaasi maht

Andmehõive jaotus

- Kettakasti, SAN ja varunduse kulud
- Andmekeskuste kinnisvarakulud
- Kulukäitur: andmete maht (GB)
 - Andmemaht jagatakse kõikide teenuste vahel vastavalt teenusele eraldatud andmete mahule kettakastis

Tuumikvõrgu jaotus

- Tulemüürid, Andmekeskuste võrk, tsentraalsed võrgusõlmed, VPN
- Kulukäitur: andmete maht (GB)
 - Jagatakse kõikide teenuste vahel vastavalt teenusele eraldatud andmete mahule kettakastis

Taristu jaotus

- Riistvara (serverid) amortisatsioon ja halduskulud, infrastruktuuri haldamist toetava baastarkvara, millest on otsekuludena eraldatud ATTO ja SIDE kulud ning jaotustena andmehõive, tuumikvõrgu ja infoturbe kulud
- IT-Taristuosakonna personali- ja koolituskulud
- Kulukäitur: andmete maht (GB)
 - Jagatakse IT-Taristusoakonnaga seotud teenuste vahel

Probleemid

- Arendustegevusega seotud personalikulu täpsem jaotamine eeldaks tööaja arvestuse olemasolu.
- Enda poolt tehtud vara ei kapitaliseerita, st ei võeta põhivarana arvele
- Projektide puhul ei prognoosita tööjõukulu projektile
- Infrastruktuuri ressursi teenustele jagamiseks tuleks puuduvad vajalikud lähteandmed – ainult andmemahu järgi jagamine liiga ebatäpne.

Mis kasu on kulumudelilist

- Igal meie teenusel on küljes hinnalipik
- Saab analüüsida arendusplaanide tasuvust ja sisupoole soovide mõju teenuste maksumusele
- Tagab ressursikasutuse eesmärgipärasuse ja läbipaistvuse.
- Sidudes IKT teenused avalike teenustega on tuvastatav IKT komponendi maksumuse osakaal avalikus teenuses.