

## SAKSFRAMLEGG

Arkivreferanse: 2024/452452-5

Saksbehandler: Atle Engebretsen

### Saksgang

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
64/24	16.12.2024	Styret Helse Nord IKT HF

## Budsjettforslag 2025

### Innstilling til vedtak

Styret i Helse Nord IKT HF inviteres til følgende vedtak:

1. Styret vedtar resultatbudsjettet for 2025 i samsvar med tabell 3 i dette saksfremlegget.
2. Administrerende direktør kan justere enkeltposter i budsjettet innenfor den samlede inntektsrammen.

### Bakgrunn

I møte 6.11 (sak 55/2024) orienterte administrasjonen styret om status i budsjettprosessen for 2025.

Styret gjorde følgende vedtak i saken:

Styret i Helse Nord IKT inviteres til følgende vedtak:

1. Styret tar informasjonen om arbeidet med budsjett 2025 til orientering
2. Styret ber administrasjonen legge frem sak om fastsetting av budsjett 2025 for HN IKT i styremøtet i desember

I denne saken inviteres styret til å behandle og vedta resultatbudsjettet for HN IKT for 2025.

### Status inntektsbudsjettet

#### Budsjettprosess overfor HF-ene/RHF

Budsjettforslaget for 2025 (v0.80) ble oversendt helseforetakene (HF-ene) og Helse Nord RHF (HN RHF) den 3. oktober. I møte 11. oktober ble budsjettet presentert for HF-ene/RHF. Administrasjonen hadde også et eget møte med Helse HN RHF om budsjettet i forkant av budsjettutsendelsen. Merknadsfristen for budsjettforslaget var satt til 25.10. HN IKT mottok ikke merknader fra sykehusforetakene til budsjettet inne fristen. HN IKT har imidlertid hatt dialog med HN RHF om delen av budsjettet som gjelder dette foretaket. Styret ble orientert om innholdet i forslaget (v0.80) i møte 6. november.

Den 26. november sendte administrasjonen ut et revidert budsjettforslag til HF-ene og HN RHF (V0.90). Dette med bakgrunn i dialog med HN RHF, oppdatert informasjon og nye vurderinger av ulike budsjettposter. Endringene er nærmere omtalt under. Det var satt frist til 5. desember for merknader. Det er ikke mottatt skriftlige merknader til det reviderte budsjettforslaget når dette

skrives. Inntektsbudsjettet som legges til grunn i denne saken er basert på det revidert budsjettforslaget (v0.90).

## Inntektsbudsjettet - hovedtall

### Hovedtall

Tabell 1 under viser revidert budsjettforslag for 2025 (v0.90) som ble oversendt HF-ene/RHF 26. november, samt endring i forhold til budsjett og prognose for 2024 og endring i forhold til opprinnelig forslag 2024 (v0.8).

Tabell 1

SAMLET BUDSJETTFORSLAG IKT-OMRÅDET 2025 - HN IKT - v0.9										
	Finnmark	UNN	NLSH	Helgeland	RHF	Sum	Endring i fht. Budsjett 2024		Endring i forhold til forslag 2025 v0.8	
							ifht. budsjett 2024	ifht. prognose 2024	Budsjettekniske endringer	Faktiske endringer
Drift og forvaltning av tjenestene (SLA)	47 652	225 908	124 671	46 532	31 390	476 154	45 068	52 554	-4 500	-528
Kliniske systemer og IKT-infra. - vedlikehold/support (3.p)	39 900	152 600	85 900	39 900	700	319 000	54 100	68 100	13 120	10 780
Linjeleie	4 700	13 300	6 500	4 100	300	28 900	1 300	800		0
Regionale datasentre (DS1 og DS2)	1 168	4 511	2 531	1 130		9 340		640		0
Avskrivninger	36 700	122 300	65 300	30 100	700	255 100	22 301	34 100	-8 620	-7 280
Renter	2 750	10 630	5 960	2 660		22 000	4 000	4 000		4 000
Øremerkede midler					17 553	17 553		3 353		0
<b>Sum Drift og forvaltning</b>	<b>132 869</b>	<b>529 250</b>	<b>290 862</b>	<b>124 423</b>	<b>50 643</b>	<b>1 128 046</b>	<b>128 313</b>	<b>163 546</b>	<b>0</b>	<b>6 972</b>
Prosjektkostnader (ikke-aktiverbare prosjektutgifter HN IKT)					66 000	66 000	7 000	2 000		-10 000
<b>Totalt</b>	<b>132 869</b>	<b>529 250</b>	<b>290 862</b>	<b>124 423</b>	<b>116 643</b>	<b>1 194 046</b>	<b>135 313</b>	<b>165 546</b>	<b>0</b>	<b>-3 028</b>

Alle beløp i 1 000 kr

Det samlede beløpet i det reviderte forslaget er på knapt 1,194 milliarder.

Dette tilsvarer en nominell økning på 135,3 mill. i forhold til budsjett 2023 og 165,5 mill. i forhold til prognose 2024. Justert for indeksregulering (4,1%, statsbudsjettsats) utgjør realøkningen 91,9 mill. (8,3%) i forhold til budsjett 2024. «Korrigert realøkning»<sup>1</sup> utgjør 80,9 mill. (7,3%). I forhold til prognose 2024 er «korrigert realøkning» 10,5%.

### Endringer i forhold til opprinnelig forslag (v0.80)

Det reviderte budsjettforslaget for 2025 (v0.90) har en netto reduksjon på 3 mill. i forhold til opprinnelig forslaget (v0.80). Enkelte poster øker og andre reduseres. Videre er det gjort budsjettekniske endringer (flytting av beløp mellom hovedposter uten at dette har effekt på totalbudsjettet).

Netto-nedtrekk på SLA-posten på 0,5 mill. skyldes økt effektiviseringskutt og senere virkningsdato for enkelte nye SLA-finansierte stillinger. Høyere indeksreguleringsssats (jfr. statsbudsjettet) enn det som ble lagt inn i opprinnelig budsjett trekker i motsatt retning.

Økning i posten vedlikehold og support for kliniske systemer og IKT-infrastruktur (3.parts) skyldes at estimatet for brukerlisenskostnadene for Microsoft 365 er økt betydelig i løpet av høsten. Økningen er på 10,8 mill. i forhold til forslag v0.80. Dette som følge av at en større andel ansatte enn opprinnelig anslått, må ha lisens, samt at en større andel må ha en dyrere lisens enn opprinnelig antatt. I løpet av 2025 vil Microsoft 365 etter planen være innført i alle foretak i regionen.

Reduksjon i avskrivninger er knyttet oppdaterte estimater for FRESK- programmet (HN RHF) og RHF- prosjekter for øvrig. Videre kommer at avskrivninger av driftsinvesteringer og sluttbrukerutstyr er tatt noe ned som følge av forventninger om lavere investeringsrammer i 2025 enn i opprinnelig plan og at investeringene i 2024 ligger under budsjett. Reduksjonen utgjør 7,3 mill.

<sup>1</sup> Med «korrigert realøkning» menes her korrigerings for PC-avskrivninger (overført eierskap fra HF-ene)

I opprinnelig budsjett for 2025 (v0.80) var rentekostnaden anslått til 18 mill., det vil si samme beløp som i 2024. Det forventes en rentenedgang i 2025. På den annen side vil trekking på kassekreditten øke betydelig som følge av oppkjøp av anlegg (investeringer) fra RHF. Med renteutsiktene per i dag er rentekostnaden i opprinnelig budsjett v0.80 underestimert. Budsjettet for rentekostnader i revidert budsjettforslag er økt til 22 mill., altså en økning på 4 mill.

Rammen for prosjektkostnader (ikke -aktiverbare prosjektutgifter) er tatt ned med 10 mill. etter dialog med HN RHF. Dette må ses i sammenheng med den økonomiske situasjonen i Helse Nord.

Merk at tabellen over ikke inkluderer oppdragsinntekter. Oppdragsinntekter fastsettes ikke i den årlige budsjettdialogen med foretakene, men avtales løpende gjennom året. HN IKTs estimater på disse inntektene omtales i vedlegget til denne saken.

#### Kostnadsdrivere

Som redegjort for i styresak 55/2024 i møte 6.11, er de sentrale kostnadsdriverne i budsjettet for 2025:

- Digitalisering
- IKT-sikkerhet

Innføring av nye systemer/løsninger foretakene og styrking av IKT-sikkerheten i regionen gir kostnadsøkninger i både i drift- og forvaltning (SLA), lisenskostnader og andre 3. partkostnader samt avskrivninger av innføringsprosjektene. I vedlegget til saken er dette omtalt nærmere.

### **Samlet budsjett HN IKT (inntekter og kostnader)**

Tabellen under viser samlet forslag til budsjett for 2025 med sammenlikningstall for 2024.

Tabell 3

<b>Budsjettforslag 2025</b>			
	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Prognose 2024</b>
<b>Driftsinntekter</b>	<b>1 285 046</b>	<b>1 137 600</b>	<b>1 115 400</b>
SLA-inntekter (tjenesteavtaler)	476 154	431 054	423 600
Prosjekter/oppdrag/annet	174 553	153 982	165 100
Viderefakturering	634 340	552 564	526 700
<b>Driftskostnader</b>	<b>1 263 046</b>	<b>1 119 600</b>	<b>1 093 500</b>
Personalkostnader	522 000	472 741	477 000
- Aktiverte lønnsutg. Prosjekter	-40 000	-40 200	-36 000
Lisenser, service og support	332 185	273 530	260 000
Avskrivninger	261 100	236 322	222 000
Linjeleie	31 135	29 665	30 000
Lokaler	39 400	36 661	38 000
Konsulent	52 000	51 921	46 500
Annet	65 226	59 140	56 000
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>22 000</b>	<b>18 000</b>	<b>21 900</b>
Finansposter	-22 000	-18 000	-18 000
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 900</b>
Alle beløp i 1000 kr			

Det samlede budsjettforslaget (inntekter og kostnader) for 2025 er på 1,285 milliarder. Inntektsbudsjettet for 2025 er basert på det reviderte budsjettforslaget (v0.90) overfor HF-

ene/HN RHF. Videre er det lagt inn estimat på oppdragsinntekter. Kostnadsbudsjettet gjenspeiler til dels postene i inntektsbudsjettet da flere av disse viderefakturees.

Økningen i budsjetterte personalkostnader skyldes både forventet lønnsvekst og planlagt stillingsvekst. Det er budsjettert med 534 stillinger ved årsslutt 2025. Dette er økning på 34 i forhold prognose ved årsslutt 2024 på ca. 500, og en økning på 20 i forhold til opprinnelig plantallet for 2024 som var på 514. Stillingsplanen kan bli endret i løpet av året.

Samlet er det budsjettert med en kostnads- og inntektsvekst på 147 mill. i forhold til budsjett 2024.

Det vises til vedlegg 1 for nærmere detaljer om postene i inntekts- og kostnadsbudsjettet.

## **Administrerende direktørs vurdering**

Det er betydelig økning i budsjett for 2025 i forhold til 2024. Økningen har grunnlag i regionale vedtak, avtaler og planer. Dette må ses i sammenheng med at regionens ambisjonsnivå på IKT-området opprettholdes. Dette gjelder både innføring av nye systemer og satsingen på IKT-sikkerhet.

Gjennom dokumentet «Rammeverk for styring av IKT» har HN IKT fått utvidet ansvar på IKT-området. Den pågående OU-prosessen i HN IKT har som mål å bidra til at oppgaveløsningen i tråd med nye krav og ansvarsområder skjer så effektivt som mulig, og at virksomheten leverer tjenester av god kvalitet til sykehusene. Omleggingen som følge av OU-prosessen skjer innenfor ordinære budsjetter.

Budsjettforslaget for 2025 er satt opp i balanse i tråd med resultatkravet fastsatt av HN RHF.

Dialogen med foretakene om budsjettet fortsetter frem mot årsskiftet.

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

Oddbjørn Schei

*Administrerende direktør*

*Dette saksframlegget er elektronisk godkjent og innehar derfor ikke håndskrevet signatur.*

Vedlegg:

- 1 Budsjettforslag 2025 – nærmere detaljer

**Vedlegg 1:**
**Budsjettforslag 2025 – nærmere detaljer**
**Inntektsbudsjett – samlet**

Tabell 1 under viser forslag til samlet inntektsbudsjett for 2025 fordelt på ulike finansieringskilder og ulike underposter. Videre fremgår budsjett- og prognosetallene for 2024 av tabellen.

*Tabell 1*

Inntektsbudsjett 2025 - fordelt på foretak									
	Forslag 2025							Budsjett 2024	Prognose 2024
	Finnmark	UNN	NLSH	Helgeland	HN RHF	Ufordelt på foretak	SUM		
<b>Drift og forvaltning (SLA)</b>	<b>47 652</b>	<b>225 908</b>	<b>124 671</b>	<b>46 532</b>	<b>31 390</b>		<b>476 154</b>	<b>431 086</b>	<b>423 600</b>
<b>Prosjekter/oppdrag/annet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83 553</b>	<b>91 000</b>	<b>174 553</b>	<b>154 085</b>	<b>165 067</b>
Herunder: Oppdrag mv. (fra andre virksomheter)						91 000	91 000	78 867	86 867
Øremerkede midler					17 553		17 553	16 218	14 200
Prosjektkostnader (HN IKTs inv.plan)					66 000		66 000	59 000	64 000
<b>Viderefakturering</b>	<b>85 218</b>	<b>303 341</b>	<b>166 191</b>	<b>77 890</b>	<b>1 700</b>	<b>0</b>	<b>634 340</b>	<b>552 429</b>	<b>526 700</b>
Herunder: Kliniske systemer og IKT-infra. - vedlikehold/suppor	39 900	152 600	85 900	39 900	700		319 000	264 900	250 900
Linjeleie	4 700	13 300	6 500	4 100	300		28 900	27 600	28 100
Regionale datasentre - DS1 og DS2	1 168	4 511	2 531	1 130			9 340	9 130	8 700
Avskrivninger (HN IKT og HN RHF's inv.plan)	36 700	122 300	65 300	30 100	700		255 100	232 799	221 000
Renter	2 750	10 630	5 960	2 660			22 000	18 000	18 000
<b>Budsjett totalt</b>	<b>132 869</b>	<b>529 250</b>	<b>290 862</b>	<b>124 423</b>	<b>116 643</b>	<b>91 000</b>	<b>1 285 046</b>	<b>1 137 600</b>	<b>1 115 367</b>
Alle beløp i 1000 kr									

Inntektsbudsjettet er fordelt på følgende hovedposter:

- Drift og forvaltning (SLA)
- Prosjekter/oppdrag/annet (i hovedsak timebasert)
- Viderefaktureringsposter (a-konto/avregning)

I det følgende omtales de enkelte postene nærmere.

**Drift og forvaltning (SLA) - dekning av personalrelaterte kostnader**

Tabellen under viser endringer i ramme for drift og forvaltning (SLA) fra 2024 til 2025 i henhold til revidert budsjettforslag v090 overfor HF-ene/RHF.

Tabell 2

Drift og forvaltning (SLA) - inntekstbudsjett						
Budsjettposter	Budsjettforslag 2025					
	Finnmark	UNN	NLSH	Helgeland	RHF	SUM
Vedtatt budsjett 2024 (per 1.1.24)	43 015	209 340	113 453	41 887	23 391	431 086
- Overføring til posten Kliniske systemer og IKT-infrastruktur (budsjetteknisk endring)	-563	-2 174	-1 220	-545	0	-4 500
+ Indeksregulering/pensjon	2 369	10 717	5 949	2 308	813	22 157
- Effektiviseringskutt	-396	-1 533	-858	-386	-27	-3 199
+ Nye tjenester/felles innboks (FI) - lokale avtaler	106	340	43	216	0	705
+ Regionale kliniske systemer	1 452	2 777	1 993	1 438	9 580	17 239
+ Regionale administrative systemer	247	953	-136	239	0	1 302
+ Enheter og arbeidsflate	35	136	76	34	0	282
+ Infrastruktur og plattform, inkl IKT-sikkerhet	1 385	5 353	3 003	1 341	0	11 082
<b>Sum</b>	<b>47 652</b>	<b>225 908</b>	<b>122 304</b>	<b>46 532</b>	<b>33 757</b>	<b>476 154</b>

Nominell økning	4 637	16 568	8 851	4 646	10 366	45 068
Realløkning (korrigert for indeks/pensjon og budsjetteknisk endring):	2 267	5 852	2 902	2 337	9 553	27 411

Alle beløp i 1000 kr

Posten drift- og forvaltning (SLA) øker i 2025 både som følge av pris- og lønnsvekst, helårsvirkninger av nye tjenester/aktiviteter i 2024 og nye tjenester/aktiviteter i 2025.

Videre trekkes det ut 4,5 mill. som overføres til posten Kliniske systemer og IKT-infrastruktur - vedlikehold/support. Dette er midler som er knyttet til Funksjonell forvaltning (jfr. virksomhetsoverdragelsen i 2024) og som er satt av til deknings av 3. partskostnader (kjøp av tjenester/lisenser). Dette er en budsjetteknisk endring uten realeffekt på det samlede budsjettet.

Samlet er økningen på 45,1 mill. Korrigert for pris- og lønnsvekst (indeksregulering, inkl. pensjon) og budsjetteknisk endring er økning på 27,4 mill. (6,4%). De enkelte underposter omtales nærmere under.

#### Pris- og lønnsvekst (indeksregulering/pensjon) (+22,2 mill.)

Pris- og lønnsvekst i 2025 er kompensert med 3,6% indeksregulering + pensjonskompensasjon, i tråd med reguleringer i statsbudsjettet.

#### Effektiviseringskutt (-3,2 mill.)

I opprinnelige budsjett ble det lagt inn et effektiviseringskutt på 0,5% av SLA-rammen, noe som utgjør 2,2 mill. I revidert budsjettforslag er kuttet økt med 1 mill., slik at kuttet utgjør 3,2 mill. (0,75%).

#### Nye lokale tjenester (+0,7 mill.)

Nye lokale tjenesteaftaler med de enkelte sykehusforetak utgjør i alt 0,7 mill. (Felles innboks/nye tjenester).

#### Regionale kliniske systemer (+17,2 mill.)

Økningen her er knyttet til årsverk til drift/forvaltning av elektronisk kurve, digitale innbyggertjenester (fase 3) og ambulansjournal (AMK). I tillegg kommer driftskonsekvens av prosjektet medikamentell kreftbehandling som etter planen går i drift i juli neste år.

#### Regionale administrative systemer (+1,3 mill.)

Økningen skyldes driftskonsekvenser av innføring av Microsoft 365. Det vises her til pågående prosjekt. Reduksjon som følge av utfasing Skype er trukket fra.

#### Enheter og arbeidsflate (+0,3 mill.)

Økning er knyttet til utrulling av virtuell arbeidsflate VDI og volumøkning EMM (sikker forvaltning mobile enheter), mens utfasing av Citrix er trukket fra.

## Infrastruktur og plattform, inkl. IKT- sikkerhet (+11,1 mill.)

Herunder:

### Tjenesteplattform 2.0 (+2,3 mill.)

Her er det lagt inn en økning (helårsvirkning) som følge av innføring av ny tjenesteplattform 2.0 (kubernetes) for DIPS Arena.

### IKT-sikkerhet (8,8 mill.)

Beløpet er i sin helhet knyttet til HIS2-programmet (driftskonsekvens), som er vedtatt i RHF-styret. Deler av økningen er knyttet til helårsvirkning av stillinger som ble tildelt i 2024 (4), mens resten gjelder nye stillinger i 2025 (8).

Dette gjelder midler/stillinger til følgende områder:

- Nettverk (NAC/Sone)
- Serversikring
- Asset (eiendelsregister)
- Tilgangsstyring (IAM2.0)

### Oppsummert

Økningen på denne posten, ut over indeksregulering, er i all hovedsak knyttet til regionale vedtak eller avtaler som driftskonsekvens av systeminnføringer (prosjekter). I tillegg er enkelte økninger basert på avtaler under arbeid (herunder medikamentell kreftbehandling). Enkelte avklaringer gjenstår.

### **Oppdrag/prosjekt/annet.**

Denne posten er i budsjettoppsettet delt i tre:

- Oppdrag mv.
- Øremerkede midler
- Prosjektkostnader (ikke-aktiverbare prosjektutgifter)

Tabell 3

Prosjekter/oppdrag/annet			
	Forslag 2025	Budsjett 2024	Prognose 2024
Oppdrag mv	91 000	78 867	86 867
Øremerkede midler	17 553	16 218	14 200
Prosjektkostnader	66 000	59 000	64 000
<b>Sum</b>	<b>174 553</b>	<b>154 085</b>	<b>165 067</b>

*Oppdrag mv.* gjelder inntekter som HN IKT fakturerer for nye tjenester og ressursbidrag i andre foretaks prosjekter. Det vil si leveranser utenom HN IKTs prosjekt- og investeringsplan og gjelder blant annet FRESK og digitale pasienttjenester i regi av RHF.

Oppdragene er normalt timebasert og HN IKT bærer risikoen dersom planlagte oppdrag utsettes eller ikke blir gjennomført. Under denne posten sorterer også inntekter til drift av helseregistre og IKT-drift av Sykehusinnkjøp samt inntekter fra andre helseregioner mv. Vi har her ikke fordelt oppdragsbeløpet på foretak. HN RHF vil imidlertid som tidligere år være den største

kilden til oppdragsinntekter i 2025. Budsjettet for oppdragsinntekter 2025 ligger på omtrent samme realnivå som prognosen for 2024. Det vil noe økning i forhold til budsjett 2024.

Med *øremerkede midler* menes her tildelinger fra RHF av midlertidig karakter eller der disponeringsretten over midlene er annerledes enn for ordinære SLA-midler. Posten omfatter blant annet finansiering av virksomhetsarkitektur og midler til å ivareta oppgaver/ansvar som følge av styringskrav fra HN RHF og dokumentet rammeverk for styring av IKT, herunder utstyrforvaltning lokal infrastruktur og teknisk og merkantil applikasjonsforvaltning. Det er en mindre økning i budsjettet fra 2024 til 2025.

Postene *prosjektkostnader* er sammen med posten *avskrivninger* (se under) direkte knyttet til prosjekt- og investeringsplanen til HN IKT. Med *prosjektkostnader* menes her prosjektutgifter som etter regnskapsreglene skal kostnadsføres løpende i prosjektperioden (ikke-aktiverbare utgifter). Posten er økt med 7 mill. i forhold til budsjett 2024. Det forventes at andelen ikke-aktiverbare utgifter øker i forhold til aktiverbare utgifter (investeringer) i fremtidige prosjekter.

### Viderefaktureringsposter

En stor del av kostnadene til HN IKT viderefaktureres HF-ene etter regning (avregning ved årsslutt). Kostnader vil da være lik inntekt for HN IKT og resultateffekten er null.

I det følgende gjøres det rede for disse postene:

#### Kliniske systemer og IKT-infrastruktur - vedlikehold/support (3.part)

HN IKT forvalter regionale avtaler for kliniske systemer på vegne av HN RHF (som er avtaleeier), herunder dekker kostnader for lisensvedlikehold og tilsvarende. HN IKT er selv avtalepart i infrastrukturavtaler med unntak av blant annet store avtaler som Microsoft og Oracle.

Denne posten består i hovedsak av leie-, vedlikeholds- og supportkostnader for regionale kliniske og administrative systemer (kun samkom) og IKT-infrastruktur og plattformtjenester.

Tabellen under viser budsjettforslaget 2025 og sammenlikningstall for 2024.

Tabell 4

Kliniske systemer og IKT- infrastruktur mv. - vedlikehold/support (3.parts avtaler)								
Tjenester	2024	Budsjettforslag 2025						Endring 24-25
		Finnmark	UNN	NLSH	Helgeland	RHF	SUM	
Regionale kliniske systemer	114 800	16 368	61 706	34 824	17 079	0	129 977	15 177
Regionale administrative systemer inkl. samkom	46 900	8 117	31 308	17 623	7 932	679	65 660	18 760
Enheter og arbeidsflate	15 300	2 271	8 776	4 924	2 199	0	18 170	2 870
Infrastruktur og plattform, inkl-støttetjenster	88 000	13 144	50 787	28 496	12 723	0	105 150	17 150
<b>Sum</b>	<b>265 000</b>	<b>39 900</b>	<b>152 578</b>	<b>85 867</b>	<b>39 933</b>	<b>679</b>	<b>319 000</b>	<b>53 957</b>

Alle beløp i 1000 kr

Som det fremgår av tabellen over er det i 2025 budsjettet med en økning i posten på 54,0 mill. i forhold til budsjett 2024. Av denne økningen utgjør 13,1 mill. budsjetteknisk endring (intern overføring mellom poster uten realeffekt). Faktiske endring i forhold til budsjett 2024 er da på 40,9 mill. inkludert indeksregulering. Økningene er redegjort nærmere for under.

#### Kliniske systemer (+15,2 mill.)

Økningen for kliniske systemer på 15,2 mill. ut over indeksregulering gjelder spesielt nye lisenser DIPS (EPJ). Av økningen på 15,2 mill. utgjør 3,8 mill. overføring fra SLA-posten (jfr. omtale over, budsjetteknisk endring). Korrigert for dette er den faktiske økningen på 11,4 mill.



### Administrative systemer (samkom) (+18,8 mill)

Den betydelige økningen for adm. systemer på 18,8 mill. i 2025 gjelder i hovedsak brukerlisenser for Microsoft 365 i forbindelse med utrulling av løsningen for hele regionen. Det vises til omtale i saksfremlegget. I 2024 er det overforbruk på denne posten i forhold til budsjett. I endringen inngår også en budsjetteknisk økning på 0,7 mill. uten realeffekt på totalbudsjettet (jfr. omtalen foran under SLA-posten).

### Enhet og arbeidsflate (+ 2,9 mill.)

Økningen må særlig ses i sammenheng med utvidelse av antall brukerlisenser for virtuell arbeidsflate VDI. Citrix-plattformen fases ut.

### Infrastruktur og plattform (+17,2 mill.)

Databaseplattformen fra Oracle har vært behandlet som finansiell leasing og avskrevet over 4 år frem til og med 2024 da ordinær avtale utløper. I 2025 benyttes opsjon for ytterligere et år. I opprinnelig budsjett for 2025 lå denne posten, som utgjør 8,6 mill. årlig fortsatt under hovedposten Avskrivninger, men er i revidert budsjett flyttet til denne posten. 8,6 mill. av økningen på 17,2 mill. er kun av budsjettekniske karakter og har ingen realeffekt på budsjettet. Det vil si at faktisk økning er på 8,6 mill. (17,2-8,6).

Ut over generell indeksregulering og budsjettekniske endring skyldes økningen hovedsak:

- Ny nasjonal Wmware-avtale (virtualisering av servere)
- Nettverk – brannmurer, volumvekst
- Database (Oracle, Microsoft) – volum/valutakurs
- Server – volum/valutakurs
- Nytt arkitekturverktøy

Midler til utvidet support Windows 12- server er tatt ut av budsjett.

### Linjeleie

Posten dekker utgifter til linjekostnader for sykehusene i Nord-Norge. Størstedelen av kostnadene er betaling til Norsk helsenett.

I budsjettforslaget for 2025 er det lagt til grunn en økning i linjeleiekostnad på 1,3 mill. i forhold til budsjett 2024 basert på nivået på faktura for 4.kvartal 2024.

### Regionale datasentre (DS1 og DS2)

Posten dekker drift og leie av datasentre. Budsjettet for regionale datasentre i 2025 er på om lag samme nivå som i budsjett 2024.

### Renter (kassekreditt- trekk på konsernkonto i Helse Nord)

Posten er økt fra 18 mill. i budsjett 2024 til 22 mill. i budsjettforslag 2025. Det forventes en rentenedgang i 2025. På den annen side vil trekket på kassekreditten øke betydelig som følge av oppkjøp av anlegg (investeringer) fra Helse Nord RHF ved årsskiftet. Denne posten er også økt i forhold til opprinnelig budsjettforslag for 2025 (v0.80)

### Avskrivninger

Posten *Avskrivninger* omfatter prosjektutgifter og driftsinvesteringer (reinvesteringer/kapasitetsutvidelser) som etter regnskapsreglene skal balanseføres/aktiveres som investering. Balanseførte/aktiverede investeringsutgifter avskrives over flere år fra driftssettingstidspunkt. I tillegg til avskrivning av investeringer i HN IKTs investeringsplan,

inngår også avskrivninger av IKT-investeringer i regi av HN RHF (RHF's investeringsplan) i denne posten (herunder kliniske systemer og digitale pasienttjenester).

Budsjetterte avskrivningskostnadene for 2025 er estimert på grunnlag av faktiske investeringer tidligere år og planlagte investeringer i 2024 og i 2025. I tillegg kommer avskrivninger av anlegg/investeringer som er kjøpt/overtatt fra HN RHF.

Tabellen under viser avskrivningsestimater for 2025 og sammenlikningstall for 2024.

Tabell 5

Avskrivninger								
Tjenester	Budsjett 2024	Budsjettforslag 2025						Endring 24-25
		Finnmark	UNN	NLSH	Helgeland	RHF	SUM	
Driftsinvesteringer, eks sluttbrukerutstyr	54 300	10 900	25 900	10 700	5 100	400	53 000	-1 300
Sluttbrukerutstyr (PCer)	16 300	3 400	13 100	7 300	3 300	200	27 300	11 000
Prosjektinvesteringer HN IKT	79 232	10 282	39 748	22 292	9 965	121	82 407	3 175
Prosjektinvesteringer RHF - FIKS	3 884							-3 884
Prosjektinvesteringer RHF -FRESK	55 200	7 387	28 544	16 016	7 151	0	59 098	3 898
Prosjektinvesteringer RHF-øvrige	23 855	4 687	14 979	9 022	4 582	0	33 270	9 415
<b>Sum</b>	<b>232 800</b>	<b>36 700</b>	<b>122 300</b>	<b>65 300</b>	<b>30 100</b>	<b>700</b>	<b>255 100</b>	<b>22 300</b>
Alle beløp i 1000 kr								

Som omtalt over «infrastruktur og plattform» er kostnadsposten som gjelder databaseplattform Oracle flyttet fra posten avskrivninger til posten «infrastruktur og plattform» (vedlikehold/support). Dette innebærer isolert sett en reduksjon på 8,6 mill. i avskrivningsbudsjettet for 2025 (budsjetteknisk endring ute realeffekt). Korrigert for dette er den faktiske økningen på 30,9 mill. (22,3+8,6) i avskrivningsposten for 2025.

Prognosen for avskrivninger for 2024 samlet sett er lavere enn budsjett 2025.

Kommentarer til endringer de enkelte budsjettposter fra budsjett 2024 til budsjettforslag 2025:

- Driftsinvesteringer, eksklusive sluttbrukerutstyr  
Lavere budsjettert avskrivningsbeløp i 2025 enn i 2024, må ses i sammenheng med at prognosen for 2024 er lavere enn budsjett 2024 som følge av lavere investeringsnivå i 2024 enn opprinnelig planlagt. Dette påvirker også avskrivningsestimatene for 2025.
- Sluttbrukerutstyr:  
HN IKT har fra 2022 overtatt ansvaret for PC-anskaffelser i Helse Nord (jfr. OD 2021/2022). HN IKT vil derfor gradvis få et større antall PCer å avskrive i eget regnskap. Mot tilsvarende reduksjon hos HF-ene.
- Prosjektinvesteringer HN IKT:  
Det er særlig budsjettert med en økning i avskrivningskostnader knyttet til HIS2, medikamentell kreftbehandling, telekom (Teams/telefoni) og innføring Microsoft 365 samt IFRONT. Det er gjort et generelt fratrukk på 10 mill. i avskrivningskostnader basert på at fremdriften i prosjekter erfaringsmessig er lavere enn opprinnelig budsjettert. Videre kommer 8,6 mill. til fradrag som følge av at databaseplattform Oracle er flyttet til posten Vedlikehold/support (jfr. omtale foran)
- Prosjektinvesteringer RHF/FIKS-prosjektet:  
FIKS-prosjektene er ferdig avskrevet i 2025
- Prosjektinvesteringer RHF/FRESK-prosjektet:  
Økningen forhold 2024 skyldes særlig innføringen av elektronisk kurve og DIPS Arena.
- Øvrige RHF-prosjekter:  
Økningen her skyldes særlig innføring av ambulansjournal og Digitale innbyggertjenester (fase 3).

## Kostnadsbudsjettet

Da en stor del av HN IKTs kostnader viderefaktureres slik som omtalt over, er flere av postene i kostnadsbudsjettet de samme som i inntektsbudsjettet.

Tabellen under viser forslag til kostnadsbudsjett for 2025 samt budsjett og prognosetall for 2024.

Tabell 6

<b>Kostnadsbudsjett</b>			
	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Prognose 2024</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Personalkostnader	522 000	472 741	477 000
- Aktiverte lønnsutg. Prosjekter	-40 000	-40 200	-36 000
Lisenser, service og support	332 185	273 530	260 000
Avskrivninger	261 100	236 322	222 000
Linjeleie	31 135	29 665	30 000
Lokaler	39 400	36 661	38 000
Konsulent	52 000	51 921	46 500
Annet	65 226	59 140	56 000
<b>Driftskostnader</b>	<b>1 263 046</b>	<b>1 119 780</b>	<b>1 093 500</b>
<b>Finansposter</b>	22 000	18 000	18 000
<b>Sum Kostnader</b>	<b>1 285 046</b>	<b>1 137 780</b>	<b>1 111 500</b>
Alle beløp i 1000 kr			

### ***Personalkostnader (eksklusiv funksjonell forvaltning)***

Personalkostnadene i budsjettforslaget for 2025 øker i forhold til 2024 som følge av lønnsvekst og stillingsvekst. Økningen er på 49,3 mill. i forhold til budsjett 2024 og 45,0 mill. i forhold til prognose 2024.

Tabellen under viser nye planlagte stillinger i 2025 finansiert over budsjettet for drift og forvaltning (SLA, jfr. omtale foran.

Tabell 7

Nye årsverk drift og forvaltning (SLA)		
Tjeneste/oppgave		SUM
Medikamentell kreftbehandling (MKB)	Ny tjeneste	3,0
Elektronisk kurve	Utvidelse eksisterende	7,5
Digitale innbyggertjenester (DIS) - fase 2	Utvidelse eksisterende	5,0
Ambulansejournal	Ny tjeneste	2,0
Skype	Avvikling tjeneste	-1,0
Microsoft 365	Ny tjeneste	1,0
Arbeidsflate VDI	Utvidelse eksisterende	2,0
Citrix-plattform	Avvikling tjeneste	-2,0
HIS 2 - Nettverk(NAC/Sone)	IKT-sikkerhet	3,0
HIS 2 - Serversikring	IKT-sikkerhet	2,0
HIS 2 - Asset	IKT-sikkerhet	2,0
HIS2 - IAM2	IKT-sikkerhet	2,0
HIS2 - beredskap/kontinuitet	IKT-sikkerhet	1,0
<b>SUM</b>		<b>27,5</b>

I alt utgjør dette 27,5 nye stillinger FTE. Flere av disse er allerede tilsatt og finansiert av prosjektmidler i 2024 (om lag 10). I tillegg planlegges det tilsetning i enkelte nye prosjekt- og oppdragsstillinger. Dessuten kommer bemanningsmessige konsekvenser av ansvarsoverføringen av lokal infrastruktur og applikasjonsforvaltning, herunder merkantil forvaltning.

Ved inngangen til 2024 hadde HN IKT 470 stillinger FTE<sup>1</sup> (inkludert virksomhetsoverdragelse funksjonell forvaltning). Ved utgangen av 2024 vil HN IKT etter prognosen ha ca. 500 stillinger FTE. Etter opprinnelig stillingsplan skulle antall stillinger ved årsslutt være 514. Både oppsigelser og forsinkelser i tilsettingsprosesser bidrar til at plantallet ikke nås i 2024. Videre kommer at man bevisst har avventet tilsetning i ledige stillinger på grunn av den pågående OU-prosessen.

I 2025 budsjetteres det med 534 stillinger FTE ved årsslutt, som er økning på 34 årsverk i forhold til prognosetall for 2024 og 20 årsverk FTE i forhold plantallet for 2025. Økningen i forhold til plantallet for 2024 er i hovedsak knyttet til nye stillinger finansiert over drift og forvaltning.

Estimat for gjennomsnittlig stillinger FTE i 2025 er 515 årsverk.

Stillingsplanen kan bli justert løpet av året.

### **Øvrige kostnadsposter**

Konsulentutgifter er budsjettert på om lag samme nivå som i 2024.

Lokalkostnadene er budsjettert med en økning på om lag 2,7 mill. i 2025. Ut over indeksregulering skyldes dette helårsvirkning av arealøkning i Tromsø, utvidede arealer i Harstad og nye arealer i Narvik og Hammerfest. Arealøkningen må ses i sammenheng med den generelle stillingsveksten og overføringen av funksjonell forvaltning fra UNN til HN IKT i 2024.

Posten Annet et omfatter blant annet reisekostnader, mindre anskaffelser, abonnementer, eksterne tjeneste og reserver som foreløpig ikke er fordelt på bestemte budsjettposter. Denne er budsjettert noe høyere enn i 2024.

Utgiftene knyttet til avskrivninger, linjeleie og lisensvedlikehold/support 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 inventar mv).

## **Samlet forslag**

<sup>1</sup> Full time equivalent - heltidsstillinger

Tabellen under viser samlet forslag til budsjett 2024 med sammenlikningstall for 2024.

Tabell 8

<b>Budsjettforslag 2025</b>			
	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Prognose 2024</b>
<b>Driftsinntekter</b>	<b>1 285 046</b>	<b>1 137 600</b>	<b>1 115 400</b>
SLA-inntekter (tjenesteavtaler)	476 154	431 054	423 600
Prosjekter/oppdrag/annet	174 553	153 982	165 100
Viderefakturerering	634 340	552 564	526 700
<b>Driftskostnader</b>	<b>1 263 046</b>	<b>1 119 600</b>	<b>1 093 500</b>
Personalkostnader	522 000	472 741	477 000
- Aktiverte lønnsutg. Prosjekter	-40 000	-40 200	-36 000
Lisenser, service og support	332 185	273 530	260 000
Avskrivninger	261 100	236 322	222 000
Linjeleie	31 135	29 665	30 000
Lokaler	39 400	36 661	38 000
Konsulent	52 000	51 921	46 500
Annet	65 226	59 140	56 000
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>22 000</b>	<b>18 000</b>	<b>21 900</b>
Finansposter	-22 000	-18 000	-18 000
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 900</b>
Alle beløp i 1000 kr			