

SAKSFRAMLEGG

Arkivreferanse: 2023/387-5

Saksbehandler: Atle Engebretsen

Saksgang

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
75/23	14.12.2023	Styret Helse Nord IKT HF

Budsjett 2024

Innstilling til vedtak

Styret i Helse Nord IKT HF inviteres til følgende vedtak:

1. Styret i Helse Nord IKT HF vedtar resultatbudsjettet for 2024 i samsvar med tabell 3 i dette saksfremlegget.
2. Styret i Helse Nord IKT HF gir administrerende direktør fullmakt til å kunne justere enkeltposter i budsjettet innenfor den samlede inntektsrammen.

Bakgrunn

I møte 2.11 orienterte administrasjonen styret om status i budsjettprosessen for 2024.

Styret gjorde følgende vedtak i saken:

1. Styret tar informasjonen om arbeidet med budsjett 2024 til orientering
2. Styret ber administrasjonen gjennomgå revidert budsjettforslag og vurdere mulighet for å ta ned budsjettet uten at dette går ut over pålagte oppdrag og krav.
3. Styret ber administrasjonen legge frem sak om fastsetting av budsjett 2024 i styremøtet i desember

I denne saken inviteres styret til å behandle og vedta resultatbudsjettet for Helse Nord IKT for 2024.

Status inntektsbudsjettet

Ordinær budsjettprosess (eksklusiv funksjonell forvaltning av kliniske systemer)

Budsjettforslaget for 2024 (v0.80) ble oversendt helseforetakene og Helse Nord RHF den 27. september. I møte 9. oktober ble budsjettet presentert og diskutert med helseforetakene. Alle helseforetakene ga skriftlig tilbakemelding om at økningen i budsjettet for 2024 var vesentlig høyere enn forventet. Med bakgrunn i dette og den økonomiske situasjonen i foretaksgruppen generelt godkjente ikke helseforetakene budsjettet slik det da forelå. Helseforetakene hadde ikke konkrete forslag til nedprioritering eller utsetting av nye tjenester eller prosjekter.

Administrasjonen har også hatt et eget møte med Helse Nord RHF om den delen av budsjettforslaget som gjelder det Helse Nord RHF. Helse Nord RHF har foreløpig ikke gitt

skriftlig tilbakemelding, men signaliserte at ønske om noe nedtrekk i budsjettet overfor Helse Nord RHF.

Med bakgrunn i tilbakemeldingene fra helseforetakene, Helse Nord RHF og styret (jfr. punkt 2 i vedtaket i møtet 2.11, se over), har administrasjonen gjennomgått budsjettet på nytt for å oppdatere tall og for å se etter muligheter for å redusere kostnadsestimatene.

Revidert budsjettforslag for 2024 (v0.90) ble oversendt helseforetakene og Helse Nord RHF den 28. november. Det reviderte forslaget er drøyt 20 mill. lavere enn det opprinnelig forslaget. Det ble satt frist til 7. desember for tilbakemelding på det reviderte forslaget. Det er ikke mottatt tilbakemelding på revidert budsjettforslag når dette skrives. Inntektsbudsjettet som legges til grunn i denne saken er basert på det revidert forslaget v0.90.

Funksjonell forvaltning av kliniske systemer

Styret i Helse Nord RHF har som kjent vedtatt å overføre ansvar og oppgaver knyttet til funksjonell forvaltning av kliniske systemer fra Universitetssykehuset Nord-Norge til Helse Nord IKT. Ansatte i Universitetssykehuset Nord-Norge, som frem til nå har arbeidet innenfor dette feltet, overføres til Helse Nord IKT i form av virksomhetsoverdragelse fra og med 1.1.2024. Det vises i denne sammenheng til pågående dialog mellom Helse Nord IKT og Universitetssykehuset Nord-Norge om overføringen av de ansatte. Dette gjelder om lag 50 personer. Budsjettet for funksjonell forvaltning er av praktiske årsaker håndtert separat i forhold til den ordinære budsjettprosessen

I brev av 14.11 til helseforetakene foreslo Helse Nord IKT at vedtatt budsjett for 2023 for funksjonell forvaltning, legges inn Helse Nord IKTs budsjetttramme for 2024 med tillegg for indeksregulering. Dette utgjør 58 mill. Det understrekes at administrasjonen ikke har gjort noen egen vurdering av hvorvidt dette budsjett er «riktig» i forhold til ansvar, oppgaver og ambisjoner som regionen har til funksjonell forvaltning. Administrasjonen vurderer det imidlertid som naturlig å videreføre budsjettet på samme realnivå som året før i forbindelse med virksomhetsoverdragelsen.

Fremtidige budsjett- og ressursbehov vil bli vurdert i løpet av 2024 etter at Helse Nord IKT har overtatt ansvaret for denne forvaltningen. Integrering av funksjonell forvaltning i virksomheten, vil være en sentral del av OU-prosessen i Helse Nord IKT i 2024.

Frist for tilbakemelding på budsjettforslaget for funksjonell forvaltning var satt til 24.11. Helse Nord IKT har ikke mottatt tilbakemelding fra helseforetakene når dette skrives. I denne saken legges Helse Nord IKTs forslag til grunn for budsjettet for 2024.

Inntektsbudsjettet - hovedtall

Hovedtall

Tabell 1 under viser revidert budsjettforslag for 2024 (v0.90) som ble oversendt helseforetakene/RHF 28. november, samt endring i forhold til budsjett og prognose for 2023 og endring i forhold til opprinnelig forslag 2023 (v0.8).

Tabell 1

SAMLET BUDSJETTFORSLAG IKT-OMRÅDET 2024 - HN IKT - v0.9 (eksklusiv funksjonell forvaltning)									
	Finnmark	UNN	NLSH	Helgeland	RHF	Sum	Endring		
							lfht. budsjett 2023	lfht. prognose 2023	Endring i forhold til budsjettforslag v0.8
Drift og forvaltning av tjenestene (SLA)	35 296	179 383	96 777	34 470	23 360	369 286	42 757	44 935	-6 122
Kliniske systemer og IKT-infra. - vedlikehold/support (3.part)	33 100	127 600	71 300	33 500	400	265 900	42 800	43 800	6 100
Linjeleie	4 600	11 500	6 200	4 300	1 000	27 600	2 700	1 700	0
Regionale datasentre (DS1 og DS2)	1 141	4 428	2 465	1 096		9 130	10	830	0
Avskrivninger	33 000	113 300	58 400	27 800	3 100	235 600	28 563	41 220	-2 300
Renter	2 250	8 730	4 860	2 160		18 000	5 490	-3 500	-15 010
Øremerkede midler						16 218	543	2 618	-95
<i>Funksjonell forvaltning (virksomhersovertagelse per 1.1.2024)</i>									
Sum Drift og forvaltning	109 388	444 941	240 002	103 326	44 077	941 733	122 862	131 602	-17 427
Prosjektkostnader (ikke-aktiverbare prosjektutgifter HN IKT)						59 000	3 000	3 000	-3 000
Totalt	109 388	444 941	240 002	103 326	103 077	1 000 733	125 862	134 602	-20 427

Alle beløp i 1 000 kr

Det samlede beløpet i det reviderte forslaget er på knapt 1,001 milliarder.

Dette tilsvarer en nominell økning på 125,9 mill. i forhold til budsjett 2023 og 134,6 mill. i forhold til prognose 2023. Justert for indeksregulering (4,3%, statsbudsjettsats) utgjør realøkningen 85 mill. (9,7%) i forhold til budsjett 2023. «Korrigert realøkning»¹ utgjør 73 mill. (8,4%).

Endringer i forhold til opprinnelig forslag (v0.8)

Nedtrekket på SLA-posten skyldes noe lavere indeksregulering, flere stillinger med delårsvirkning, samt økt effektiviseringskutt.

Økning i posten utgifter til vedlikehold og support for kliniske systemer og IKT-infrastruktur (3.partskost) skyldes særlig utvidet support på Windows 12-server. Det forelå ingen estimater på denne kostnaden da opprinnelig budsjettforslag ble sendt foretakene i september.

Reduksjon i avskrivninger er knyttet oppdaterte estimater knyttet til FRESK- programmet (RHF)

Rentekostnadene er redusert som følge av at Helse Nord RHF i styremøtet 29.11 (sak 132-2023) vedtok å øke egenkapitalinnskuddet i Helse Nord IKT med 300 mill. Dette vil gi en tilsvarende reduksjon i kredittbehovet til Helse Nord IKT og dermed lavere rentekostnader.

Rammen for prosjektkostnader (ikke -aktiverbare prosjektutgifter) er tatt ned etter dialog med Helse Nord RHF.

Merk at tabellen over ikke inkluderer:

- Oppdragsinntekter
- Funksjonell forvaltning

Oppdragsinntekter fastsettes ikke i den årlige budsjettdialogen med foretakene, men avtales løpende gjennom året. Helse Nord IKTs estimater på disse inntektene omtales i vedlegget til denne saken. Forslaget til budsjett for funksjonell forvaltning håndteres som nevnt foran i egen prosess mot helseforetakene.

Hovedforklaringer på budsjettveksten

Tabellen under viser de sentrale årsakene til budsjettveksten (korrigert realøkning).

Tabell 2

¹ Med «korrigert realøkning» menes her korrigering for renter og PC-avskrivninger (overført eierskap fra Helseforetakene)

Sentrale forklaringer på økningene	
	I fht. Budsjett 2023
Nettverk nye bygg (Narvik/Hammerfest) - avskrivninger	7 400
IKT-sikkerhet/HIS2:	
Drift/SLA	15 791
Avskrivninger	10 561
Nye kliniske systemer	
Drift/SLA	5 367
Lisensvedlikehold/support	16 830
Avskr (FRESK mv)	20 986
"Gamle kliniske systemer" - FIKS - bortfall avskrivninger (8 år)	-28 149
Adm. Systemer - Microsoft - brukerlisenser	5 100
IKT- infrastruktur Microsoft- herunder utvidet support W12	11 600
Øvrig (netto)	7 731
Sum	73 217

Beløp i 1000 kr

Som det fremgår av tabellen, er det tre sentrale kostnadsdrivere budsjettforslaget:

- IKT-sikkerhet (HIS2)
- Nye kliniske systemer
- IKT-infrastruktur -lisenser (utvidet support Microsoft)

I tillegg kommer avskrivninger nettverk i nye sykehusbygg og lisenser adm. systemer (Microsoft) som også bidrar til kostnadsøkningen.

Samlet budsjett Helse Nord IKT (inntekter og kostnader)

Tabellen under viser samlet forslag til budsjett for 2024 med sammenlikningstall for 2023.

Tabell 3

Budsjettforslag 2024			
	Budsjett 2024	Budsjett 2023	Prognose 2023
Driftsinntekter	1 137 600	937 527	933 532
SLA-inntekter (tjenesteavtaler)	369 286	326 529	324 351
Prosjekter/oppdrag/annet	154 085	134 221	137 000
Viderefakturering	556 230	476 777	472 180
<i>Funksjonell forvaltning - inntekter</i>	<i>58 000</i>		
Driftskostnader	1 119 600	925 007	908 000
Personalkostnader	424 700	368 042	373 000
- Aktiverte lønnsutg. Prosjekter	-40 200	-36 500	-37 000
Lisenser, service og support	273 100	225 729	219 000
Avskrivninger	239 000	210 287	196 000
Linjeleie	29 600	27 131	27 500
Lokaler	36 000	30 528	30 200
Konsulent	47 400	46 584	45 500
Annet	52 000	53 206	53 800
<i>Funksjonell forvaltning - kostnader</i>	<i>58 000</i>		
DRIFTSRESULTAT	18 000	12 520	25 532
Finansposter	-18 000	-12 520	-21 500
RESULTAT	0	0	4 032
Alle beløp i 1000 kr			

Det samlede budsjettforslaget (inntekter og kostnader) for 2024 er på 1,138 milliarder inkludert funksjonell forvaltning.

Inntektsbudsjettet for 2024 er basert på det reviderte budsjettforslaget (v0.90) overfor helseforetakene/ Helse Nord RHF. Videre er det lagt inn estimat på oppdragsinntekter og budsjett for funksjonell forvaltning.

Kostnadsbudsjettet gjenspeiler til dels postene i inntektsbudsjettet da flere av disse viderefaktureres. Funksjonell forvaltning er skilt ut på egen linje i kostnadsbudsjettet på samme måte som i inntektsbudsjettet.

Økningen i budsjetterte personalkostnader (eksklusive funksjonell forvaltning) skyldes både forventet lønnsvekst og planlagt stillingsvekst. Det er budsjettert med 462 stillinger ved årsslutt 2024, eksklusive funksjonell forvaltning. Dette er økning på 30 i forhold prognose årsslutt 2023. Inkludert funksjonell forvaltning er det planlagt med 512 stillinger (462+50) ved årsslutt 2024. Stillingsplanen kan bli endret i løpet av året.

Økningen i lokalkostnadene må ses i sammenheng med stillingsveksten generelt og overføringen av funksjonell forvaltning spesielt.

Samlet er det budsjettert med en kostnads- og inntektsvekst på 142 mill., eksklusiv funksjonell forvaltning og 200 mill. inklusiv funksjonell forvaltning.

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

Administrerende direktørs vurdering

Det reviderte budsjettforslaget overfor helseforetakene/RHF er redusert i forhold til opprinnelig forslag. Det er imidlertid fortsatt betydelig økning i budsjettforslaget for 2024 i forhold til 2023

noe som må ses i sammenheng med at regionens ambisjonsnivå på IKT-området opprettholdes. Dette gjelder både innføring av nye systemer og satsingen på IKT-sikkerhet, herunder reduksjon av teknisk gjeld.

Gjennom oppdragsdokument (OD) 2022 har HN IKT fått ansvar for applikasjonsforvaltning og lokal infrastruktur i regionen. Gjennom pågående prosjekter kartlegges konsekvensene av kravene som er satt i forbindelse med denne ansvarsoverføringen. De økonomiske konsekvensene av ansvarsoverføringen er bare i noen grad tatt høyde for i IKT- budsjettet som er lagt frem her.

Budsjettforslaget for 2024 er satt opp i balanse i tråd med resultatkravet fastsatt av Helse Nord RHF.

Dialogen med foretakene om budsjettet fortsetter frem mot årsskiftet. Dette gjelder både det ordinære budsjettet og funksjonell forvaltning.

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 Vedlegg Budsjettforslag 2024- til styret

Vedlegg:

1. Inntekts- og kostnadsbudsjettet – nærmere detaljer

Vedlegg 1:
Budsjettforslag 2024 – nærmere detaljer
Inntektsbudsjett – samlet

Tabell 1 under viser forslag til samlet inntektsbudsjett for 2024 fordelt på ulike finansieringskilder og ulike underposter. Videre fremgår budsjett- og prognosetallene for 2023 av tabellen.

Tabell 1

Inntektsbudsjett 2024 - fordelt på foretak									
	Forslag 2024							Budsjett 2023	Prognose 2023
	Finnmark	UNN	NLSH	Helgeland	HN RHF	Ufordelt på foretak	SUM		
Drift og forvaltning (SLA)	35 296	179 383	96 777	34 470	23 360		369 286	326 529	324 351
Prosjekter/oppdrag/annet	0	0	0	0	75 218	78 867	154 085	134 231	137 000
Herunder: Oppdrag mv. (fra andre virksomheter)						78 867	78 867	62 556	67 400
Øremerkede midler					16 218		16 218	15 675	13 600
Prosjektkostnader (HN IKTs inv.plan)					59 000		59 000	56 000	56 000
Viderefakturering	74 091	265 558	143 225	68 856	4 500	0	556 230	476 667	472 180
Herunder: Kliniske systemer og IKT-infra. - vedlikehold/suppl	33 100	127 600	71 300	33 500	400		265 900	223 100	222 100
Linjeleie	4 600	11 500	6 200	4 300	1 000		27 600	24 900	25 900
Regionale datasentre - DS1 og DS2	1 141	4 428	2 465	1 096			9 130	9 120	8 300
Avskrivninger (HN IKT og HN RHF's inv.plan)	33 000	113 300	58 400	27 800	3 100		235 600	207 037	194 380
Renter	2 250	8 730	4 860	2 160			18 000	12 510	21 500
Sum, ekskl. funksjonell forvaltning	109 388	444 941	240 002	103 326	103 077	78 867	1 079 600	937 527	933 531
<i>Funksjonell forvaltning av kliniske systemer</i>	<i>7 250</i>	<i>28 130</i>	<i>15 660</i>	<i>6 960</i>			<i>58 000</i>		
Budsjett totalt	116 638	473 071	255 662	110 286	103 077	78 867	1 137 600	937 527	933 531

Alle beløp i 1000 kr

Inntektsbudsjettet er fordelt på følgende hovedposter:

- Drift og forvaltning, SLA (årlig ramme)
- Prosjekter/oppdrag/annet (i hovedsak timebasert)
- Viderefaktureringsposter (a-konto/avregning)
- Funksjonell forvaltning (virksomhetsoverdragelse i 2024)¹

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 2023 til 2024 i henhold til revidert budsjettforslag v090.

¹ Inntekts- og kostnadsbudsjettet for funksjonell forvaltning omtales samlet nederst i dokumentet.

Tabell 2

Drift og forvaltning (SLA) - inntekstbudsjett						
Budsjettposter	Budsjettforslag 2024					
	Finnmark	UNN	NLSH	Helgeland	RHF	SUM
Vedtatt budsjett 2023 (per 1.1.23)	30 749	160 426	86 121	29 882	19 352	326 529
+ Indeksregulering/pensjon	1 765	8 780	4 753	1 716	899	17 913
- Effektiviseringskutt	-450	-1 754	-975	-438	-30	-3 648
- Tilbakeføring "konsulentpott"	-136	-528	-294	-131	0	-1 089
+ Nye tjenester/felles innboks (FI) - lokale avtaler	-30	446	446	160	125	1 147
+ Regionale kliniske systemer	681	1 465	996	670	1 555	5 367
+ Regionale administrative systemer	233	909	364	227	1 459	3 191
+ Enheter og arbeidsflate	238	924	515	229	0	1 906
+ Infrastruktur og plattform, inkl IKT-sikkerhet	2 246	8 715	4 851	2 156	0	17 969
Sum	35 296	179 383	96 777	34 470	23 360	369 286

Alle beløp i 1000 kr

Nominell økning:	4 547	18 957	10 656	4 589	4 008	42 757
Realløkning (korrigert for indeks/pensjon):	2 782	10 177	5 903	2 873	3 109	24 843

Alle beløp i 1000 kr

Posten drift- og forvaltning (SLA) øker i 2024 både som følge av pris- og lønnsvekst, helårsvirkninger av nye tjenester/aktiviteter i 2023 og nye tjenester/aktiviteter i 2024. Samlet er økningen på 42,8 mill. Korrigert for pris- og lønnsvekst (indeksregulering) er økning på 24,8 mill. De enkelte underposter omtales nærmere under:

Pris- og lønnsvekst (indeksregulering/pensjon) (+17,9 mill.)

Pris- og lønnsvekst i 2024 er kompensert med 3,7% indeksregulering + pensjonskompensasjon, i tråd med reguleringer i statsbudsjettet. Videre er den ekstraordinære pris- og lønnskompensasjonen som ble tildelt statlige virksomheter i 2023 (revidert statsbudsjett) tatt inn i 2024-budsjettet.

Effektiviseringskutt (-3,6 mill.)

I opprinnelige budsjett ble det lagt inn et effektiviseringskutt på 0,5% av SLA- rammen, noe som utgjør 1,6 mill. I revidert budsjettforslag er kuttet økt med 2 mill., slik at det utgjør 3,6 mill. (1,1%).

Nye lokale tjenester (+1,1 mill.)

Nye lokale tjenesteavtaler med de enkelte sykehusforetak utgjør i alt 1,1 mill. (Felles innboks/nye tjenester).

Regionale kliniske systemer (+5,4 mill.)

Økningen her er knyttet til helårsvirkning av stillinger tildelt tidligere år til elektronisk kurve, og til nye årsverk for nye tjenester innenfor AMK-området (Locus mobile, ambulansejournal).

Regionale administrative systemer (+3,2 mill.)

Økningen skyldes driftskonsekvenser av innføring av Microsoft 365 og Telekom (Teams/telefoni). Det vises her til pågående prosjekter. Videre er det også etter avtale med HN RHF lagt inn midler for utvidelse av oppgaver knyttet innkjøpssystemet Clockwork.

Enheter og arbeidsflate (+1,9 mill.)

Her er det lagt midler til nytt årsverk knyttet til driftskonsekvenser av innføring av virtuell arbeidsflate VDI. Det vises her til pågående prosjekt. Det er også lagt inn midler til årsverk som følge av volumøkning EMM (sikker forvaltning av mobile enheter).

Infrastruktur og plattform, inkl. IKT- sikkerhet (+18 mill.)

Herunder:

Tjenesteplattform 2.0 (+2,2 mill.)

Her er det lagt inn en økning som følge av innføring av ny tjenesteplattform 2.0 (kubernetes) for DIPS Arena. Det vises til pågående prosjekt.

IKT-sikkerhet (15,8 mill.)

Beløpet er i all hovedsak knyttet til HIS2-programmet (driftskonsekvens), som er vedtatt i RHF-styret. Deler av økningen er knyttet til helårsvirkning av stillinger som ble tildelt i 2023 (14), mens resten gjelder nye stillinger i 2024 (9).

Dette gjelder midler/stillinger til følgende områder:

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

Oppsummert

Økningen på denne posten, ut over indeksregulering, er i all hovedsak knyttet til regionale vedtak eller avtaler. I tillegg er enkelte økninger basert på avtaler under arbeid (ambulansjournal, tjenesteplattform 2.0) og det er lagt inn volumøkninger på enkelte tjenester (EMM, arbeidsflate VDI). Flere av de nye stillingene i 2024 har delårsvirkning.

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 2024	Budsjett 2023	Prognose 2023
Oppdrag mv	78 867	62 556	67 400
Øremerkede midler	16 218	15 675	13 600
Prosjektkostnader	59 000	56 000	56 000
Sum	154 085	134 231	137 000

Oppdrag mv. gjelder inntekter som HN IKT fakturerer for felles innboks-oppdrag (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 2024. Den budsjetterte økningen må ses sammenheng med fortsatt høyt oppdragsvolum og økt kapasitet gjennom tilsetninger i 2023.

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 oppdragsdokument (OD) 2021/2022, herunder utstyrsforvaltning lokal infrastruktur og teknisk og merkantil applikasjonsforvaltning. Økningen fra budsjett 2023 er kun indeksregulering.

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 3 mill. i forhold til budsjett 2023 som i hovedsak tilsvarende indeksregulering.

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 Microsoft - og Oracle-avtalene).

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 2024 og sammenlikningstall for 2023.

Tabell 4

Kliniske systemer og IKT- infrastruktur mv. - vedlikehold/support (3.parts avtaler)			
	2023	Budsjettforslag 2024	Endring 23-24
Tjenester		SUM	
Regionale kliniske systemer	98 260	115 800	17 540
Regionale administrative systemer inkl. samkom	41 100	46 900	5 800
Enheter og arbeidsflate	12 300	15 300	3 000
Infrastruktur og plattform, inkl-støttetjenester	71 400	88 000	16 600
Sum	223 100	266 000	42 940

Alle beløp i 1000 kr

Som det fremgår av tabellen over er det i 2024 budsjettert med en økning i posten på 43 mill. i forhold til budsjett 2023. Prognosen for 2023 ligger nært opp til budsjettet.

Kliniske systemer (+17,5 mill.)

Økningen for kliniske systemer på 17,5 mill. ut over indeksregulering gjelder spesielt:

- DIPS (EPJ) – nye lisenser
- Ambulansejournal (AMK/P-EPJ) - nytt system
- Metavison (elektronisk kurve) – bredning i regionen
- Sectra (bilde) – større oppgradering
- Regional syngovia (bilde) – nytt system

Administrative systemer (samkom) (+5,8 mill.)

Økningen for adm. systemer på 5,8 mill. ut over indeksregulering gjelder brukerlisenser på Microsoft-produkter. Dette dels som følge av innføring av Microsoft 365 (sikkerhetslisensiering) og dels som følge av at eksisterende avtale utløper i 2024. For sistnevnte planlegges uttak av opsjon.

Enhet og arbeidsflate (+ 3,0 mill.)

Her skyldes økningen på 3 mill., ut over indeksregulering, generell volumøkning.

Infrastruktur og plattform (+16,6 mill.)

Ut over generell indeksregulering skyldes økningen på 16,6 mill. i hovedsak:

- Utvidet support Windows 12-server (ESU) – ny
- Nettverk – volumvekst
- Database (Oracle, Microsoft) – volum/valutakurs
- Linux-server – volum/valutakurs

Den klart største økningen gjelder utvidet support Windows 12- server på knapt 10 mill. Denne kostnaden ble i all hovedsak tatt inn revidert budsjettforslag etter at tallgrunnlaget var klart og estimatet kjent.

Linjeleie

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

I budsjettforslaget for 2024 er det lagt til grunn en økning i linjeleiekostnad på 2,7 mill. i forhold til budsjett 2023 basert på nivået på faktura for 4.kvartal 2023.

Regionale datasentre (DS1 og DS2)

Posten dekker drift og leie av datasentre. Budsjettet for regionale datasentre i 2024 er på om lag samme nivå som i budsjett 2023.

Renter (kassekreditt- trekk på konsernkonto i Helse Nord)

Posten er økt fra 12,5 mill. i budsjett 2023 til 18,0 i budsjettforslag 2024 (v0.90). Prognosen for 2023 er 21,5 mill. I opprinnelig budsjettforslag 2024 var det budsjettet med 33 mill. Da HN RHF har besluttet å tilføre HN IKT et økt egenkapitalinnskudd på 300 mill., (jfr. styremøte i HN RHF 29.11) er estimatet for 2024 tatt ned fra 33 mill. til 18 mill. Økningen i rentekostnader må ses i sammenheng med generell økning i rentenivået og at HN IKT vil gjøre store oppkjøp av anlegg/investeringer fra HN RHF i 2023 og 2024.

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 2024 er estimert på grunnlag av faktiske investeringer tidligere år og planlagte investeringer i 2023 og i 2024. I tillegg kommer avskrivninger av anlegg/investeringer som er kjøpt/overtatt fra HN RHF.

Tabellen under viser avskrivningsestimater for 2024 og sammenlikningstall for 2023.

Tabell 5

Avskrivninger			
	Budsjett 2023	Budsjettforslag 2024	Endring 23-24
Tjenester		SUM	
Driftsinvesteringer, eks sluttbrukerutstyr	44 200	54 300	10 100
Sluttbrukerutstyr (PCer)	7 700	16 300	8 600
Prosjektinvesteringer HN IKT	65 036	82 032	16 996
Prosjektinvesteringer RHF - FIKS	32 032	3 884	-28 149
Prosjektinvesteringer RHF -FRESK	36 578	55 200	18 622
Prosjektinvesteringer RHF-øvrige	21 491	23 855	2 364
Sum	207 038	235 571	28 533
Alle beløp i 1000 kr			

Kommentarer til endringer i budsjett 2023 til 2024:

- Driftsinvesteringer, eksklusive sluttbrukerutstyr
Økningene må ses i sammenheng med investeringen i nettverksutstyr nye bygg (Hammerfest og Narvik) og at det ordinære driftsinvesteringsbudsjettet er økt de senere årene for blant annet å dekke opp for teknisk gjeld. Avskrivninger nettverk nye sykehusbygg utgjør 7,4 mill. (øremerkede investeringsmidler).
- 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, Telekom (Teams/telefoni) og Innføring MS365. Under prosjektinvesteringer er det også satt av for prosjektet som forventes å gå i gjennomføringsfase i 2023/2024 (herunder IFRONT). Det er gjort et generelt fratrukk på 10 mill. i avskrivningskostnader basert på at fremdriften i prosjekter erfaringsmessig er lavere enn opprinnelig budsjettert.
- Prosjektinvesteringer RHF/FIKS-prosjektet:
FIKS-prosjektene er nesten ferdig avskrevet i 2024
- Prosjektinvesteringer RHF/FRESK-prosjektet:
Økningen forhold 2023 skyldes særlig innføringen av elektronisk kurve
- Øvrige RHF-prosjekter:
Økningen her skyldes særlig innføring av ambulansjournal og sterk autentisering.

Det er samlet budsjettert med en økning i avskrivninger i 2024 på 28,5 mill. i forhold til budsjett 2023 og 41,2 mill. i forhold til prognose 2023.

Avskrivningene er blant annet basert på HN IKTs forslag til investeringsrammer for 2024. HN IKTs investeringsrammer for 2024 ikke er ikke endelig avklart.

Det er fortsatt en del usikkerhet rundt avskrivninger i 2024-budsjettet.

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 2024 samt budsjett og prognosetall for 2023. Tallene er eksklusive funksjonell forvaltning.

Tabell 6

Kostnadsbudsjett (ekskl.funksjonell forvaltning)			
	Budsjett 2024	Budsjett 2023	Prognose 2023
Personalkostnader	424 700	368 042	373 000
- Aktiverte lønnsutg. Prosjekter	-40 200	-36 500	-37 000
Lisenser, service og support	273 100	225 729	219 000
Avskrivninger	239 000	210 287	196 000
Linjeleie	29 600	27 131	27 500
Lokaler	36 000	30 528	30 200
Konsulent	47 400	46 584	45 500
Annet	52 000	53 206	53 800
Driftskostnader	1 061 600	925 007	908 000
Finansposter	-18 000	12 520	21 500
Sum Kostnader	1 043 600	937 527	929 500
Alle beløp i 1000 kr			

Personalkostnader (eksklusiv funksjonell forvaltning)

Personalkostnadene (eksklusive funksjonell forvaltning) i budsjettforslaget for 2024 øker i forhold til 2023 som følge av lønnsvekst og stillingsvekst. Økningen er på 56,7 mill. i forhold til budsjett 2023 og 51,7 mill. i forhold til prognose 2023.

Tabellen under viser nye planlagte stillinger i 2024 finansiert over SLA-budsjettet (jfr. omtale foran). Noen av disse er det allerede tilsatt i 2023 og har vært prosjektfinansiert innværende år.

Tabell 7

Nye årsverk drift og forvaltning (SLA)		
Tjeneste/oppgave		SUM
Ambulansejournal (P-EPJ)	Ny tjeneste	2,0
Locus Mobile - ambulansetjenesten	Ny tjeneste	1,3
Microsoft 365	Ny tjeneste	2,5
Clockwork - utvidelse	Utvidelse eksisterende tjeneste	1,2
Arbeidsflate VDI - videre oppbygging	Ny tjeneste	1,0
EMM - sikker forvaltning mobile enheter	Volumøkning eksisterende tjeneste	1,0
Tjenesteplattform 2.0, inkl kubernetesplattform	Ny tjeneste	4,0
HIS 2 - Nettverk(NAC/Sone)	IKT-sikkerhet	3,5
HIS 2 - Serversikring	IKT-sikkerhet	2,0
HIS 2 - Asset	IKT-sikkerhet	2,0
HIS2 - IAM2	IKT-sikkerhet	2,0
Ledelse og støttestillinger (overhead mv)	Ledelse og støtte (overhead mv)	5,0
SUM		27,5

I tillegg planlegge det nye tilsetting i prosjekt- og oppdragsstillinger. Dette gjelder blant annet området kunstig intelligens (jfr. prosjektfinansiering fra HN RHF over 4 år). Videre planlegges det tilsatt flere egne prosjektledere. Dessuten kommer bemanningsmessige konsekvenser av ansvarsoverføringen av lokal infrastruktur og applikasjonsforvaltning, herunder merkantil forvaltning (jfr. oppdragsdokument 2022 mv.).

Ved inngangen til 2023 hadde HN IKT 392 stillinger FTE². Ved utgangen av 2023 vil HN IKT etter prognosen ha 432 stillinger FTE. I budsjettet for 2024 er det budsjettert med 362 stillinger FTE ved årsslutt 2024. Det vil si en økning på 30 i løpet av året. Estimert for gjennomsnittlig stillinger FTE i 2024 er på 445 (eksklusiv funksjonell forvaltning). Stillingsplanen kan bli justert løpet av året.

Det er lagt inn en økning i posten aktiverte lønnsutgifter. Dette basert på forventning om en økning i balanseførte lønnsutgifter i prosjekter.

Øvrige kostnadsposter (eksklusive funksjonell forvaltning)

Konsulentutgifter er budsjettert på om lag samme nivå som i 2023.

Lokalkostnadene er budsjettert med en økning på knapt 6 mill. i 2024. Ut over indeksregulering skyldes dette arealøkning i Tromsø, Bodø, Mo i Rana og Harstad. 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 omtrent på samme nivå som budsjett 2023.

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).

Funksjonell forvaltning – inntekter og kostnader

Budsjettet for funksjonell forvaltning av kliniske systemer, som UNN hadde ansvar for i 2023, ble vedtatt i det regionale *Forvaltningsstyret for klinisk IKT* i november 2022 og utgjorde 55,6 mill., hvorav 51,3 mill. gjaldt utgifter til forvaltning (i hovedsak personalkostnader³), mens

² Full time equivalent - heltidsstillinger

³ Slik administrasjonen leser budsjettet for 2023, inngår ikke kostnader til husleie for de ansatte.

resten gjaldt vedlikehold og utvikling av spesialtilpasset funksjonalitet i DIPS Arena (3.partskostnader) og lisens for kunnskapsportal.

I brevet som ble oversendt HF-ene 14.11, foreslår HN IKT at budsjettet for funksjonell forvaltning for 2024 videreføres på samme realnivå som i 2023, det vil si at rammen for 2023 indeksreguleres med 4,3% (sats i statsbudsjettet for 2024). Dette gir et samlet budsjett på 58,0 mill. for funksjonell forvaltning i 2024, hvorav forvaltningsbudsjettet utgjør 53,5 mill.

Administrasjonen legger til grunn i det videre arbeidet med budsjettet for funksjonell forvaltning at både direkte og indirekte kostnader ved virksomhetsoverdragelsen skal dekkes (herunder lokalkostnader og administrasjon). Ambisjonsnivået for funksjonell forvaltning må tilpasses de økonomiske rammene.

Det forventes at om lag 50 personer overføres fra UNN til HN IKT ved årsskiftet.

Det gjenstår nå å få avklart de økonomiske rammene for 2024 med HF-ene/RHF. Budsjettet for funksjonell forvaltning vil bli integrert de enkelte budsjettposten i HN IKTs budsjett i 2024. I dette budsjettforslaget er funksjonell forvaltning foreløpig lagt inn med et samlet beløp på både inntekts- og kostnadssiden.

Det legges opp til at HN IKT fakturerer HF-ene etter samme modell som for øvrige IKT-kostnader, og at ordinær fordelingsnøkkel mellom HF-ene benyttes slik som tidligere år.

Samlet forslag

Tabellen under viser samlet forslag til budsjett 2024 med sammenlikningstall

Tabell 8

Budsjettforslag 2024			
	Budsjett 2024	Budsjett 2023	Prognose 2023
Driftsinntekter	1 137 600	937 527	933 532
SLA-inntekter (tjenesteavtaler)	369 286	326 529	324 351
Prosjekter/oppdrag/annet	154 085	134 221	137 000
Viderefakturering	556 230	476 777	472 180
<i>Funksjonell forvaltning - inntekter</i>	<i>58 000</i>		
Driftskostnader	1 119 600	925 007	908 000
Personalkostnader	424 700	368 042	373 000
- Aktiverte lønnsutg. Prosjekter	-40 200	-36 500	-37 000
Lisenser, service og support	273 100	225 729	219 000
Avskrivninger	239 000	210 287	196 000
Linjeleie	29 600	27 131	27 500
Lokaler	36 000	30 528	30 200
Konsulent	47 400	46 584	45 500
Annet	52 000	53 206	53 800
<i>Funksjonell forvaltning - kostnader</i>	<i>58 000</i>		
DRIFTSRESULTAT	18 000	12 520	25 532
Finansposter	-18 000	-12 520	-21 500
RESULTAT	0	0	4 032
Alle beløp i 1000 kr			

Tabellen viser samlet forslag til budsjett for 2024 med sammenlikningstall for 2023, inkludert funksjonell forvaltning. Inkludert funksjonell forvaltning vil det være om lag 512 (462+50) stillinger FTE ved årsslutt 2024 og gjennomsnittlig antall årsverk i 2024 vil ligge på rundt 495.

Budsjettforslaget for 2024 ligger innenfor rammen av fremskrivingen av IKT-kostnader for 2024 som ble lagt frem for styret i april og i september.