

Delårsrapport 2014

Datum. 2014-08-12

Dnr./Ref. 2014/03773

Innehåll

Inledning	3
Viktiga händelser första halvåret	3
Resultaträkning	4
Kommentarer till resultaträkning	4
Verksamhetens intäkter och kostnader	4
Prognos	5
Balansräkning.....	6
Kommentarer till balansräkningen.....	7
Anslagsredovisning	8
Kommentarer till anslagsredovisningen.....	8
Beslut om delårsrapporten.....	9

Inledning

eHälsomyndigheten bildades den 1 januari 2014 genom en verksamhetsövergång från Apotekens Service AB. Myndighetens inriktning på verksamheten motsvarar i huvudsak den inriktning som Apotekens Service AB hade. Myndigheten omfattas av internrevisionsförfordningen (2006:1228) och ska därför lämna en delårsrapport till regeringen varje år.

Delårsrapporten är upprättad enligt förordning om årsredovisning och budgetunderlag (2000:605) för perioden 2014-01-01 – 2014-06-30. Redovisningen följer förordningen (2000:606) om myndigheters bokföring samt Ekonomistyrningsverkets föreskrifter och allmänna råd om myndigheters bokföring. Delårsrapporten avser all verksamhet som myndigheten bedriver enligt förordning (2013:1031) med instruktion för eHälsomyndigheten.

Viktiga händelser första halvåret

Ett omfattande arbete har bedrivits under 2014 för att anpassa myndighetens verksamhet till de nya krav som ställs i och med ombildningen till myndighetsformen, bl.a. när det gäller organisation, ekonomistyrning, framtagande av styrdokument men också för att kartlägga aktörerna i e-hälsosektorn för att se hur eHälsomyndigheten bäst kan bidra till hälsoutvecklingen. Omställning, analys och utveckling av den befintliga verksamheten kommer att prägla större delen av 2014.

Utredningen om tillgänglighet och säker information i hälso- och sjukvården och socialtjänsten (S 2013:17) tillsattes 2014 och har ett övergripande uppdrag att se över ändamålsenlighet och ansvarsfördelning när det gäller tillhandahållande och utformning av IT-stöd för personal, vård- och omsorgsgivare och andra aktörer inom hälso- och sjukvård och socialtjänsten. Mer specifikt ingår i utredningens uppdrag att bl.a. se över eHälsomyndighetens avgifts- och finansieringsmodell och i samverkan med myndigheter, huvudmän och andra berörda aktörer utreda behovet av att överföra befintliga förvaltningsuppgifter eller uppdrag till eHälsomyndigheten för ett mer sammanhållet nationellt ansvar när det gäller e-hälsofrågor. I juni 2014 presenterade utredningen en diskussionspromemoria angående statens och eHälsomyndighetens roll när det gäller e-hälsan i Sverige. Utredningen ska slutredovisa sitt uppdrag det första kvartalet 2015. Det är svårt att förutse vilka effekter utredningens förslag kommer att ha på myndighetens verksamhet samt finansieringsformen framöver.

Upphandlingen av tjänsten HälsaFörMig är föremål för en överprövningsprocess. Efter en dom i kammarrätten har myndigheten fattat ett nytt tilldelningsbeslut. Det nya tilldelningsbeslutet har överklagats och målet befinner sig i förvaltningsrätten. Med anledning av den juridiska processen har myndigheten inte kunnat genomföra planerade aktiviteter kopplade till etablering och lansering av tjänsten till Sveriges invånare.

Resultaträkning

(tkr)	Utfall	Prognos
	2014-01-01-2014-06-30	2014-01-01-2014-12-31
Verksamhetens intäkter		
Intäkter av anslag	14 873	106 900
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	107 606	214 731
Intäkter av bidrag	294	2 500
Finansiella intäkter	61	61
Summa	122 834	324 192
Verksamhetens kostnader		
Kostnader för personal	-52 502	-108 616
Kostnader för lokaler	-4 086	-8 469
Övriga driftkostnader	-61 848	-199 600
Finansiella kostnader	-36	-91
Avskrivningar och nedskrivningar	-3 571	-7 959
Summa	-122 042	-324 735
Verksamhetsutfall	792	- 543
Transfereringar		
Medel som erhållits från statens budget för finansiering av bidrag	500	500
Lämnade bidrag	-500	-500
Saldo	0	0
Årets kapitalförändring	792	-543

Kommentarer till resultaträkning

Verksamhetens intäkter och kostnader

Eftersom myndigheten bildades den 1 januari 2014 så finns inga jämförelsetal med 2013.

Myndigheten har inte förbrukat anslag enligt budget, huvudsakligen beroende på att upphandlingen av tjänsten HälsaFörMig är föremål för en överprövningsprocess.

Myndigheten har övertagit (överlåtelse från Apotekens Service AB) en avsättning för tidigare kostnadsförda men ej slutförda projekt 2013 uppgående till 19,2 miljoner kronor. Myndigheten har prioriterat dessa projekt under första halvåret, vilka har finansierats av avsättningen om 19,2 miljoner kronor.

Semesterlöneskulden påverkar halvårsresultatet med 3,6 miljoner kronor.

Prognos

Vad gäller verksamhetens kostnader och intäkter utvisar prognosen ett kostnadsutfall om 325 miljoner kronor. Utfallet följer i stort sett de prognoser som tidigare lämnats till regeringen.

Prognosen avseende anslagsförbrukningen förutsätter att tjänsten HälsaFörMig, kan etableras under året, vilket ännu är oklart (ca 20 miljoner kronor har budgeterats för denna). Eftersom myndigheten har prioriterat de projekt som finansierats av den ovan nämnda avsättningen om 19,2 miljoner kronor, har vissa delar av utvecklingen av förvaltning och utveckling inom övriga delar i verksamheten skjutits fram till andra halvåret 2014.

Därutöver fortgår arbetet med myndighetsomvandlingen. En omfattande del i det är det s.k. "Förändringsprogrammet". Syftet med förändringsprogrammet är att skapa en effektiv organisation som på bästa sätt levererar på myndighetens uppdrag. Detta är ett omfattande och tidskrävande arbete som kräver resurser under året.

Myndigheten har ett finansiellt åtagande enligt överlåtelseavtalet med Apotekens Service AB som innebär att myndigheten vid behov ska tillskjuta medel till bolaget under likvidationen. I prognosen beräknas denna kostnad till ca 1 miljon kronor.

Sammantaget görs bedömningen att om ovanstående verksamheter genomförs enligt plan kommer huvuddelen av tillgängliga anslagsmedel och avgifter att förbrukas under året.

Balansräkning

(tkr)	2014-06-30
TILLGÅNGAR	
Immateriella anläggningstillgångar	
Rättigheter och andra immateriella anläggningstillgångar	2 319
Summa	2 319
Materiella anläggningstillgångar	
Maskiner, inventarier, installationer m.m.	2 877
Summa	2 877
Kortfristiga fordringar	
Kundfordringar	35 922
Fordringar hos andra myndigheter	3 543
Övriga kortfristiga fordringar	1 575 766
Summa	1 615 231
Periodavgränsningsposter	
Förutbetalda kostnader	9 619
Övriga upplupna intäkter	2 038
Summa	11 657
Avräkning med statsverket	
Avräkning med statsverket	-43 454
Summa	-43 454
Kassa och bank	
Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret	29 037
Kassa och bank	49 193
Summa	78 230
SUMMA TILLGÅNGAR	1 666 860

KAPITAL OCH SKULDER

Myndighetskapital

Kapitalförändring enligt resultaträkningen	792
Summa	792

Avsättningar

Övriga avsättningar	98
Summa	98

Skulder m.m.

Lån i Riksgäldskontoret	5 197
Kortfristiga skulder till andra myndigheter	8 031
Leverantörsskulder	8 497
Övriga kortfristiga skulder	1 624 958
Summa	1 646 683

Periodavgränsningsposter

Upplupna kostnader	15 343
Oförbrukade bidrag	1 956
Övriga förutbetalda intäkter	1 989
Summa	19 288

SUMMA KAPITAL OCH SKULDER **1 666 860**

ANSVARSFÖRBINDELSER

1. Statliga garantier för lån och krediter	Inga
2. Övriga ansvarsförbindelser	Inga

Kommentarer till balansräkningen

Myndighetens balansomslutning på skuldsidan påverkas av distribution av läkemedelsförmån med 1 624 958 tusen kronor, se övriga kortfristiga skulder, samt på tillgångssidan med 1 575 766 tusen kronor, se övriga kortfristiga fordringar.

Läkemedelsförmånen betalas av landstingen till apoteksaktörerna via eHälsomyndigheten. Enligt avtal ska landstingen betala första bankdagen i månaden till eHälsomyndigheten. Myndigheten vidareförmedlar likviden till apoteksaktörerna senast tredje bankdagen i månaden.

Anslagsredovisning

Redovisning mot anslag

Anslag (tkr)	Ing. över- förings- belopp	Årets till- delning enl. regl. brev	Totalt disponi- belt belopp	Utgifter 2014-01-01- 2014-06-30	Saldo
Uo 9 1:12 Ramanslag					
E-hälsomyndigheten					
ap.4 E-hälsomyndigheten	0	106 940	106 940	-14 873	92 067
ap.5 Awecklingskostnader	0	500	500	-500	0
Summa	0	107 440	107 440	-15 373	92 067

Kommentarer till anslagsredovisningen

När det gäller den anslagsfinansierade delen har anslaget inte förbrukas i den takt som var planerad huvudsakligen på grund av överprövningsprocessen för HälsaFörMig.

Beslut om delårsrapporten

Vi intygar att delårsrapporten ger en rättvisande bild av verksamhetens kostnader, intäkter och myndighetens ekonomiska ställning.

Delårsrapporten har fastställts av eHälsomyndigheten styrelse den 12 augusti 2014.

Stockholm den 12 augusti 2014

Lena Lundgren
ordförande

Johan Assarsson
vice ordförande

Mikael Ohrling

Yvonne Gustafsson

Anna Lefevre Skjöldebrand

Lennart Jonasson

Stefan Carlsson

Torsten Håkansta
generaldirektör