

# Delårsrapport 2015

Dnr. 2015/04521

## Innehåll

Inledning .....	3
Viktiga händelser första halvåret 2015 .....	3
Resultaträkning .....	4
Kommentarer till resultaträkning .....	4
Verksamhetens intäkter och kostnader .....	4
Prognos .....	5
Balansräkning.....	6
Kommentarer till balansräkningen.....	7
Anslagsredovisning .....	9
Kommentarer till anslagsredovisningen.....	9
Beslut om delårsrapporten.....	10

## Inledning

eHälsomyndigheten bildades den 1:a januari 2014 genom en verksamhetsövergång från Apotekens Service AB. Myndigheten omfattas av internrevisionsförordningen (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 2015-01-01 – 2015-06-30. 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 2015

Ett omfattande arbete har bedrivits under 2015 när det gäller rekrytering och organisering av eHälsomyndigheten för att möta de krav som myndighetsuppdraget medför.

Rekryteringar till olika nyckelpositioner har slutförts, bl.a. har en ny IT-chef anställts. Omfattande organisationsförändringar har skett inom IT-avdelningen, vilket kommer göra den bättre rustad för myndighetens utökade uppdrag. Upphandling av en ny driftleverantör har därutöver krävt mycket resurser. Myndighetens e-hälsofunktion har också blivit fullt bemannad vilket ger myndigheten än bättre förutsättningar att bedriva ett samordnat strategiskt arbete inom e-hälsoområdet.

Utredningen om tillgänglighet och säker information i hälso- och sjukvården och socialtjänsten (S 2013:17), överlämnade i mars 2015 sitt slutbetänkande Nästa fas i e-hälsoarbetet (SOU 2015:32). Betänkandet innehåller ett stort antal förslag rörande hur e-hälsoarbetet bör bedrivas nationellt, förslag kring myndighetens framtida organisation, uppdrag och finansiering samt förslag angående interoperabilitet och standardisering inom e-hälsa och en gemensam läkemedelslista för vården. En prioriterad uppgift för myndigheten har varit att analysera och ta ställning till utredningens förslag, som om de genomförs kommer att ha en mycket stor inverkan på myndighetens fortsatta organisation och arbete. Betänkandet är ute på remiss fram till den 27:e oktober 2015.

En central uppgift för eHälsomyndigheten är att tillhandahålla ett personligt hälsokonto (HälsaFörMig) till Sveriges invånare. Den upphandlingsprocess som pågått i cirka två år fick sitt avslut under våren och ett avtal har tecknats med leverantören. Arbetet med att etablera och lansera tjänsten har därmed kunnat påbörjas med full kraft. Lanseringen av tjänsten innebär en strategiskt viktig breddning av myndighetens tjänsteutbud.

eHälsomyndigheten har i juni flyttat till mer ändamålsenliga lokaler i Haga Stad nära Nya Karolinska. De nya lokalerna är flexibla och kan anpassas för de nya uppdragen.

## Resultaträkning

<b>RESULTATRÄKNING</b>	Utfall	Utfall	Prognos
(tkr)	2015-01-01- 2015-06-30	2014-01-01- 2014-06-30	2015-01-01- 2015-12-31
<b>Verksamhetens intäkter</b>			
Intäkter av anslag	38 030	14 873	117 504
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	105 383	107 606	210 235
Intäkter av bidrag	-134 *)	294	3 100
Finansiella intäkter	19	61	50
<b>Summa</b>	<b>143 298</b>	<b>122 834</b>	<b>330 889</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>			
Kostnader för personal	-57 957	-52 502	-123 959
Kostnader för lokaler	-4 575	-4 086	-9 332
Övriga driftkostnader	-73 518	-61 848	-194 511
Finansiella kostnader	-75	-36	-100
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 730	-3 571	-4 050
<b>Summa</b>	<b>-137 856</b>	<b>-122 042</b>	<b>-331 952</b>
<b>Verksamhetsutfall</b>	<b>5 442</b>	<b>792</b>	<b>-1 063</b>
<b>Transfereringar</b>			
Medel som erhållits från statens budget för finansiering av bidrag	186	500	186
Lämnade bidrag	-186	-500	-186
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets kapitalförändring</b>	<b>5 442</b>	<b>792</b>	<b>-1 063</b>

## Kommentarer till resultaträkning

### Verksamhetens intäkter och kostnader

Anslagsförbrukningen uppgår i år till ca 32 % av tilldelade medel, jämfört med knappt 15 % vid föregående delårsrapport.

Den högre anslagsförbrukningen avspeglas främst på posten övriga driftkostnader. Samtidigt har den avgiftsfinansierade verksamhetens del av övriga driftkostnader minskat. Sammantaget ger det en ökning med knappt 12 mnkr av övriga driftkostnader. Vid föregående delårsrapport hade myndigheten använt balanserade medel (19 mnkr), avsättning från bolagstiden, vilket medförde huvudsakligen lägre övriga driftkostnader.

eHälsomyndigheten har inte förbrukat anslag enligt budget, huvudsakligen beroende på att upphandlingen av tjänsten HälsaFörMig var föremål för en överprövningsprocess under första kvartalet.

Posten intäkter av bidrag \*) visar ett negativt utfall på grund av en korrigerig avseende en icke finansierad bidragspost 2014 som 2015 finansieras via anslaget.

Kostnaderna för personal har ökat med ca 5,5 mnkr huvudsakligen beroende på en ökad kostnad för fler antal anställda i myndigheten

### **Prognos**

Det låga kostnadsutfallet på förvaltningsanslaget hittills i år kan till stor del förklaras av att avtalet för tjänsten HälsaFörMig startat senare än planerat. En del av dessa medel prognostiseras förbrukas under hösten då utökade insatser för att stärka informations och kommunikationsaktiviteter för tjänsten HälsaFörMig planeras. Även kostnaden avseende byte av myndighetens driftleverantör för IT-produktion har senarelagts i 2015.

Prognostiserade avgiftsintäkter 2015 uppgår till 210 mnkr och är i linje med den lämnade prognosen som eHälsomyndigheten redovisade den 5:e maj för myndighetens avgiftsintäkter och kostnader. (Dnr: 2015/02844).

Prognosen avseende kostnadsnivån för den avgiftsfinansierade verksamheten är lägre jämfört med tidigare prognoser 2015. Detta beror delvis på att effektiviseringsåtgärder såsom ny IT organisation, byte av driftleverantör och införandet av förvaltningsmodellen Pm3 bedöms påverka utfallet av förbrukningen under året. Myndighetens arbete med att effektivisera verksamheten fortsätter vilket därmed ger förutsättningar för att minska de löpande förvaltningskostnaderna.

Årets prognos (se verksamhetsutfall i resultaträkningen ovan) utgör ett mindre underskott motsvarande cirka 1 mnkr inom verksamhetsområdet apoteksaktörerna. Detta underskott kommer att balanseras med en del av det ingående överskottet från 2014.

## Balansräkning

### BALANSRÄKNING

(tkr)	2015-06-30	2014-06-30
<b>TILLGÅNGAR</b>		
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>		
Balanserade utgifter f forskning o utveckl.	4 468	-
Rättigheter och andra immateriella anläggningstillgångar	2 647	2 319
<b>Summa</b>	<b>7 115</b>	<b>2 319</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>		
Förbättringsutgifter på annans fastighet	373	-
Maskiner, inventarier, installationer m.m.	7 969	2 877
<b>Summa</b>	<b>8 342</b>	<b>2 877</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>		
Kundfordringar	36 117	35 922
Fordringar hos andra myndigheter	7 080	3 543
Övriga kortfristiga fordringar	1 534 363	1 575 766
<b>Summa</b>	<b>1 577 560</b>	<b>1 615 231</b>
<b>Periodavgränsningsposter</b>		
Förutbetalda kostnader	8 865	9 619
Upplupna bidragsintäkter	450	-
Övriga upplupna intäkter	3 092	2 038
<b>Summa</b>	<b>12 407</b>	<b>11 657</b>
<b>Avräkning med statsverket</b>		
Avräkning med statsverket	-22 121	-43 454
<b>Summa</b>	<b>-22 121</b>	<b>-43 454</b>
<b>Kassa och bank</b>		
Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret	10 928	29 037
Kassa och bank	107 244	49 193
<b>Summa</b>	<b>118 172</b>	<b>78 230</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>1 701 476</b>	<b>1 666 860</b>

**BALANSRÄKNING**

(tkr)	2015-06-30	2014-06-30
<b>KAPITAL OCH SKULDER</b>		
<b>Myndighetskapital</b>		
Balanserad kapitalförändring	7 687	-
Kapitalförändring enligt resultaträkningen	5 442	792
<b>Summa</b>	<b>13 130</b>	<b>792</b>
<b>Avsättningar</b>		
Övriga avsättningar	303	98
<b>Summa</b>	<b>303</b>	<b>98</b>
<b>Skulder m.m.</b>		
Lån i Riksgäldskontoret	3 253	5 197
Kortfristiga skulder till andra myndigheter	5 423	8 031
Leverantörsskulder	12 469	8 497
Övriga kortfristiga skulder	1 643 865	1 624 958
<b>Summa</b>	<b>1 665 011</b>	<b>1 646 683</b>
<b>Periodavgränsningsposter</b>		
Upplupna kostnader	21 809	15 343
Oförbrukade bidrag	-	1 956
Övriga förutbetalda intäkter	1 223	1 989
<b>Summa</b>	<b>23 032</b>	<b>19 288</b>
<b>SUMMA KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>1 701 476</b>	<b>1 666 860</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>		
Statliga garantier för lån och krediter	0	0
Övriga ansvarsförbindelser	0	0
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Kommentarer till balansräkningen**

Balansomslutningen på skuldsidan påverkas av distribution av läkemedelsförmån med 1,6 mdkr, se övriga kortfristiga skulder, samt på tillgångssidan med 1,5 mdkr, se övriga kortfristiga fordringar.

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

Nedan kommenteras de poster som procentuellt avviker mer än 10 procent jämfört med föregående år.

Anläggningstillgångarnas värde har ökat med drygt 10 mnkr. eHälsomyndigheten har i samband med flytt till nya lokaler anskaffat nya inventarier samt egenutvecklat dataprogram och gjort inköp av databasservrar i samband med byte av driftleverantör.

Fordringar till andra myndigheter är högre jämfört med tidigare beroende på rekvisition av moms för juni månad vilket förklaras av stora inköp av anläggningstillgångar.

eHälsomyndigheten har en fordran avseende ej ännu rekvirerade medel.

Övriga upplupna intäkter är högre vilket förklaras av reserverade intäkter för Nationellt Sortiment- och leveransregister for dos (SOL) och licensansökan.

Avräkning med statsverket skiljer sig stort från föregående år vilket beror på att i år är anslagsförbrukningen högre.

Behållning på räntekontot är lägre beroende på en högre anslagsförbrukning.

Banktillgodohavande är högre beroende på att flera landsting har inbetalt läkemedelsförmånen innan månadsskiftet jämfört med 2014.

Övriga avsättningar har ökat avseende avsättning till trygghetsstiftelsen (TA-medel). Inga uttag har gjorts.

Lån i Riksgälden har minskat p.g.a. på amorteringar. Nyanskaffningarna kommer att lånas till under andra halvåret (cirka 12 mnkr). Differensen mellan anläggningstillgångar och lån beror huvudsakligen på inköp i juni.

Skulder till andra myndigheter är lägre jämfört med förra året vilket beror på att betalningen av källskatt vid förra delårsrapporten redovisades som en leverantörsskuld. Leverantörsskulderna är högre vilket också förklaras av stora inköp av anläggningstillgångar.

Upplupna kostnader har ökat vilket beror på ungefär lika stora delar av ökad semester- och löneskuld och övriga upplupna kostnader.

Övriga förutbetalda intäkter har minskat beroende på att i föregående delårsrapport fanns det upptaget en engångspost om cirka 1 mnkr avseende ersättning för en licens.



## Anslagsredovisning

### Redovisning mot anslag

Anslag (tkr)	Ing. över- förings- belopp	Årets till- delning enl. regl. brev	Indrag- ning	Totalt disponi- belt belopp	Utgifter 2015-01-01- 2015-06-30	Saldo
Uo 9 1:12 Ramanslag						
E-hälsomyndigheten						
ap.4 E-hälsomyndigheten	51 628	114 101	-48 525	117 204	-38 030	79 174
ap.5 Avvecklingskostnader	0	300		300	-186	114
<b>Summa</b>	<b>51 628</b>	<b>114 401</b>	<b>-48 525</b>	<b>117 504</b>	<b>-38 216</b>	<b>79 288</b>

### Kommentarer till anslagsredovisningen

Anslagsförbrukning uppgår till ca 33 % av tilldelade medel.

Vad avser den anslagsfinansierade delen har anslaget inte förbrukas i den takt som var planerad huvudsakligen på grund av överprövningsprocessen för HälsaFörMig. Som anges i prognosen förväntas större av delen av dessa medel förbrukas under andra halvåret.

## Beslut om delårsrapporten

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

Delårsrapporten har fastställts av eHälsomyndighetens styrelse den 13:e augusti 2015.

Stockholm den 13:e augusti 2015.

Lena Lundgren  
*ordförande*

Johan Assarsson  
*vice ordförande*

Mikael Ohrling

Yvonne Gustafsson

Anna Lefevre Skjöldebrand

Lennart Jonasson

Stefan Carlsson

Torsten Håkansta  
*generaldirektör*