

Delårsrapport 2017

Dnr: 2017/03316



Innehåll

| | |
|---|---|
| Viktiga händelser första halvåret 2017..... | 1 |
| Resultaträkning | 2 |
| Kommentarer till resultaträkningen | 2 |
| Verksamhetens intäkter och kostnader | 2 |
| Prognos | 3 |
| Balansräkning..... | 4 |
| Kommentarer till balansräkningen..... | 5 |
| Anskaffning av anläggningstillgångar inkl. pågående utvecklingsarbete påverkar följande balansposter | 5 |
| Överenskommelse med SKL om fakturering av SOL påverkar följande balansposter | 6 |
| Fodringar hos andra myndigheter | 6 |
| Vidareförmedling av läkemedelsförmånen och smittskydd påverkar följande balansposter | 6 |
| Ökade kostnader som påverkar balansposter | 6 |
| Övriga balansposter | 6 |
| Anslagsredovisning | 7 |
| Kommentarer till anslagsredovisningen..... | 7 |
| Beslut om delårsrapporten..... | 8 |

Viktiga händelser första halvåret 2017

Under det första halvåret genomförde eHälsomyndigheten sina uppdrag enligt plan och i enlighet med regleringsbrev och instruktion. Flera av uppdragen i regleringsbrevet ska rapporteras till Regeringskansliet senare under året.

Myndigheten har sedan den 9 januari haft en vikarierande generaldirektör. En ordinarie generaldirektör tillträdde den 19 juni.

Nya uppdrag har tillkommit under våren. I februari fick eHälsomyndigheten uppdraget att genomföra en förstudie för införandet av en nationell läkemedelslista. ”Förstudie om genomförande av nationella läkemedelslistan” (dnr 2017/00804) avrapporterades den 1 juli.

Under samma månad fick myndigheten ytterligare ett uppdrag att inrätta ett särskilt samordningskansli för samverkan inom e-hälsofrågorna. Etableringen av kansliet påbörjades under våren. Uppdraget ska redovisas under hösten.

I februari avrapporterades uppdraget ”Funktion för avräkning av licensläkemedel” (dnr 2017/00427). Från och med april har eHälsomyndigheten tagit över ansvaret för förvaltning och drift av KLAS, Kommunikationslösning för licensansökan. KLAS är ett system som förskrivare och apotek använder för att skriva ut och expediera läkemedel som inte är godkända i Sverige. Tidigare har Läkemedelsverket och eHälsomyndigheten förvaltat olika delar av KLAS.

En förbättrad version av e-tjänsten Min förskrivning lanserades i slutet av februari. Den ger förskrivaren kontroll på kvaliteten i och kostnaderna för den läkemedelsbehandling som ordinerats, till exempel antibiotika.

Myndigheten har i uppdrag att ta fram en elektronisk tjänst där enskilda individer ska kunna skapa ett personligt hälsokonto. Tjänsten kallas Hälsa för mig. Under det första halvåret har arbete med en första version av tjänsten slutförts. På grund av att Datainspektionen inte godkände eHälsomyndighetens tolkning av personuppgiftsansvaret avvaktar myndigheten en juridisk prövning innan tjänsten kan öppnas.

Arbetet med att bemanna den nya organisationen i Kalmar och lämna över arbetsuppgifter har krävt omfattande resurser under det första halvåret. Vid halvårsskiftet har 70 personer anställts med placeringsort Kalmar. I januari öppnade eHälsomyndigheten ett tillfälligt kontor med plats för ett 40-tal medarbetare. Under juni slutfördes förhandlingar om nya permanenta lokaler med inflyttning under hösten.

Myndighetens interna styrning och kontroll har koncentrerats kring att följa upp omlokaliseringen, med särskilt fokus på åtgärder som syftar till att säkra patientsäkerheten. Utgångspunkten för arbetet har varit de riskanalyser och konsekvensbeskrivningar som rapporterades till regeringen den 1 nov 2016 i ”Konsekvenser av omlokalisering av eHälsomyndigheten” (dnr 2016/05263).

Resultaträkning

| | Utfall | Utfall | Prognos |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| (tkr) | 2017-01-01- 2017-06-30 | 2016-01-01- 2016-06-30 | 2017-01-01- 2017-12-31 |
| Verksamhetens intäkter | | | |
| Intäkter av anslag | 85 390 | 54 409 | 164 000 |
| Intäkter av avgifter och andra ersättningar | 108 386 | 106 615 | 213 300 |
| Intäkter av bidrag | 30 372 | 1 629 | 69 000 |
| Finansiella intäkter | 198 | 126 | 198 |
| Summa | 224 346 | 162 779 | 446 498 |
| Verksamhetens kostnader | | | |
| Kostnader för personal | -66 295 | -64 462 | -136 800 |
| Kostnader för lokaler | -6 344 | -4 213 | -13 307 |
| Övriga driftkostnader | -116 478 | -95 848 | -233 468 |
| Finansiella kostnader | -133 | -126 | -121 |
| Avskrivningar och nedskrivningar | -10 076 | -3 726 | -20 492 |
| Summa | -199 325 | -168 375 | -404 188 |
| Verksamhetsutfall | 25 021 | -5 596 | 42 311 |
| Årets kapitalförändring | 25 021 | -5 596 | 42 311 |

Kommentarer till resultaträkningen

Verksamhetens intäkter och kostnader

Anslagsförbrukningen uppgår till 53 % av disponibelt belopp jämfört med 44 % vid föregående delårsrapport. Anslagsförbrukningen ökar huvudsakligen på grund av kostnader relaterat till omlokaliseringen.

Intäkter av bidrag har ökat med 29 Mnkr som beror på tilldelat bidrag avseende Hälsa för mig.

Kostnader för personal har ökat med 2 Mnkr huvudsakligen på grund av minskade aktiveringar av utgifter för egenutvecklade immateriella anläggningar.

Kostnader för lokaler har ökat med 2 Mnkr. Myndigheten har i år lokalkostnader i Kalmar samt ökad lokalyta i Stockholm

Övriga driftkostnader har ökat med 21 Mnkr beroende på ökat inköp av konsulttjänster, ökade resekostnader i samband med omlokalisering och minskade utgifter för egenutvecklade anläggningar. Utöver detta har avsättning omlokalisering minskat.

Avskrivningarna har ökat med 6 Mnkr. Vid föregående delår hade myndigheten drygt 40 Mnkr bokförda som pågående anläggningar. En stor del av dessa har tagits i drift och därmed har avskrivningarna ökat.

Årets resultat är 31 Mnkr bättre än föregående delårsresultat. Det beror på förändring av avsättning omlokalisering 6 Mnkr, resultat avgift human och djur 21 Mnkr samt övrig verksamhet 4 Mnkr.

Prognos

Prognosen för helåret utgår ifrån reviderad budget 2017 som färdigställdes i juni.

Det tidigare prognostiserade underskottet mot anslaget kvarstår inte eftersom anslaget utökats med 20 Mnkr i vårändringsbudgeten. Utöver detta har utrymme på anslaget frigjorts genom bidragsfinansiering för Hälsa för mig (40 Mnkr) och en kostnadsminskning avseende Invånartjänster/Hälsa för mig. Det anslagsutrymme som uppstått används för att finansiera omlokaliseringen 2017.

Prognostiserade avgiftsintäkter 2017 uppgår till 213 Mnkr och är huvudsakligen i linje med lämnad prognos för myndighetens avgiftsintäkter och kostnader 3 maj (dnr: 2017/02270). Det som tillkommit är en beslutad intäkt avseende nationellt sortiment- och leveransregister för dos (SOL) 10,5 Mnkr.

Prognosen avseende kostnadsnivån för den avgiftsfinansierade verksamheten är lägre än vad som antogs i budget 2017. Avvikelsen beror till stor del på antaget lägre kostnader för avgift human och djur bland annat relaterat till reviderat prognos för förstudie plattformsbyte.

Årets prognos (se verksamhetsutfall i resultaträkningen ovan) utgör ett överskott motsvarande cirka 42 Mnkr. Detta överskott kommer huvudsakligen från avgift human och djur. Säkerställd omlokalisering är prioriterad och påverkar därmed kostnaderna mot övriga avgiftsområden. Större delen av tidigare överskott avseende avgift human och djur hanteras genom en ettårig avgiftssänkning Q4 2017-Q3 2018. En avgiftsöversyn pågår.

Balansräkning

| (tkr) | 2017-06-30 | 2016-06-30 |
|--|------------------|------------------|
| TILLGÅNGAR | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | | |
| Balanserade utgifter f forskning o utveckl. | 62 607 | 58 659 |
| Rättigheter och andra immateriella anläggningstillgångar | 1 692 | 1 262 |
| Summa | 64 299 | 59 920 |
| Materiella anläggningstillgångar | | |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 762 | 1 016 |
| Maskiner, inventarier, installationer m.m. | 5 949 | 6 856 |
| Summa | 6 711 | 7 872 |
| Kortfristiga fordringar | | |
| Kundfordringar | 31 721 | 18 198 |
| Fordringar hos andra myndigheter | 8 101 | 11 199 |
| Övriga kortfristiga fordringar | 1 995 680 | 1 713 458 |
| Summa | 2 035 502 | 1 742 855 |
| Periodavgränsningsposter | | |
| Förutbetalda kostnader | 11 010 | 9 952 |
| Upplupna bidragsintäkter | 192 | 69 |
| Övriga upplupna intäkter | 18 599 | 19 964 |
| Summa | 29 801 | 29 984 |
| Avräkning med statsverket | | |
| Avräkning med statsverket | 16 185 | -8 606 |
| Summa | 16 185 | -8 606 |
| Kassa och bank | | |
| Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret | 42 402 | 3 319 |
| Kassa och bank | 166 605 | 174 985 |
| Summa | 209 006 | 178 304 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 2 361 503 | 2 010 330 |

| (tkr) | 2017-06-30 | 2016-06-30 |
|---|------------------|------------------|
| KAPITAL OCH SKULDER | | |
| Myndighetskapital | | |
| Statskapital | 150 | |
| Balanserad kapitalförändring | -34 721 | 10 252 |
| Kapitalförändring enligt resultaträkningen | 25 021 | -5 596 |
| Summa | -9 550 | 4 656 |
| Avsättningar | | |
| Övriga avsättningar | 41 115 | 558 |
| Summa | 41 115 | 558 |
| Skulder m.m. | | |
| Lån i Riksgäldskontoret | 69 844 | 62 560 |
| Kortfristiga skulder till andra myndigheter | 8 077 | 5 304 |
| Leverantörsskulder | 17 169 | 15 492 |
| Övriga kortfristiga skulder | 2 164 683 | 1 890 904 |
| Summa | 2 259 772 | 1 974 260 |
| Periodavgränsningsposter | | |
| Upplupna kostnader | 24 161 | 25 036 |
| Oförbrukade bidrag | 39 203 | 4 437 |
| Övriga förutbetalda intäkter | 6 801 | 1 384 |
| Summa | 70 166 | 30 857 |
| SUMMA KAPITAL OCH SKULDER | 2 361 503 | 2 010 330 |

Kommentarer till balansräkningen

Myndighetens balansomslutning, av transferering av läkemedels- och smittskyddsförmånen, påverkar tillgångssidan med 1 996 Mnkr, se övriga kortfristiga fordringar samt skuldsidan 2 162 Mnkr, se övriga kortfristiga skulder.

Nedan kommenteras de poster som har störst avvikelse jämfört med föregående år.

Anskaffning av anläggningstillgångar inkl. pågående utvecklingsarbete påverkar följande balansposter

Anläggningstillgångarnas värde har ökat med 3,2 Mnkr och nyupptagningen av lån i riksgälden har ökat med 7,3 Mnkr. Ökningen kan härledas till flera pågående/färdigställda egenutvecklade dataprogram.

Överenskommelse med SKL om fakturering av SOL påverkar följande balansposter

Kundfodringar ökar med 13,5 Mnkr och består av fakturering om 13,1 Mnkr till Sveriges kommuner och landsting (SKL) avseende förvaltning av SOL. Förutbetalda intäkter ökar med 5,4 Mnkr, där förskottsfakturering avseende SOL för andra halvåret utgör 5,2 Mnkr

Fodringar hos andra myndigheter

Minskning på 3,1 Mnkr beror på en lägre fordran avseende ingående mervärdesskatt.

Vidareförmedling av läkemedelsförmånen och smittskydd påverkar följande balansposter

Övriga kostfristiga fodringar har ökat med 282,2 Mnkr och övriga kortfristiga skulder har ökat med 273,8 Mnkr.

Övriga kortfristiga fordringar och övriga kortfristiga skulder är högre vilket beror på att läkemedelsförmånen är högre i år samt att smittskyddsförmånen har tillkommit.

Ökade kostnader som påverkar balansposter

Avräkning mot statsverket har ökat med 24,8 Mnkr beroende på att myndigheten förbrukat mer anslagsmedel än vad som är insatt på räntekontot, medan föregående år var det motsatta förhållandet. Myndigheten har fått ökad anslagstilldelning med 20 Mnkr. Det har inte fått genomslag på balansräkningen eftersom insättningen på räntekontot sker under andra halvåret.

Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret har ökat med 39,1 Mnkr och beror på erhållna bidragsmedel.

Övriga balansposter

Övriga avsättningar har ökat med 40,6 Mnkr. Avsättningar för omlokaliseringen fanns inte upptagen vid föregående delår, utan gjordes inför bokslut 2016.

Kortfristiga skulder till andra myndigheter har ökat med 2,8 Mnkr härleds till en skuld avseende utgående mervärdesskatt beroende på fakturering av SOL.

Oförbrukade bidrag har ökat med 34,8 Mnkr. Myndigheten har erhållit ett antal bidrag enligt regleringsbrev och andra beslut. Den största enskilda posten är ett bidrag om 40 Mnkr avseende Hälsa för Mig.

Anslagsredovisning

| Anslag (tkr) | Ing. över- förings- belopp | Årets till- delning enl. regl. brev | Totalt disponi- belt belopp | Utgifter 2017-01-01- 2017-06-30 | Saldo |
|--|----------------------------------|--|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------|
| Uo 9 1:10 Ramanslag E-hälsomyndigheten ap.4 E-hälsomyndigheten | -2 819 | 164 051 | 161 232 | -85 390 | 75 842 |
| Summa | -2 819 | 164 051 | 161 232 | -85 390 | 75 842 |

Kommentarer till anslagsredovisningen

Anslagstilldelningen har ökat med 20 Mnkr till 164 Mnkr i enlighet med ändringsbeslut om myndighetens regleringsbrev 2017-06-29 (S2017/03845/FS).

Anslagsförbrukningen uppgår till 53 % av disponibelt belopp. Med största sannolikhet kommer anslaget att förbrukas till följd av omlokaliseringen.

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 4 augusti 2017.

Stockholm den 4 augusti 2017

Lena Lundgren
Ordförande

Johan Assarsson
Vice ordförande

Yvonne Gustafsson

Anna Lefevre Skjöldebrand

Mikael Ohrling

Eva-Britt Gustafsson

Stefan Olowsson

Janna Valik
Generaldirektör