



Delårsrapport 2016

Dnr: 2016/03540

Innehåll

Inledning	3
Viktiga händelser första halvåret 2016	3
Resultaträkning	5
Kommentarer till resultaträkningen	5
Balansräkning.....	7
Kommentarer till balansräkningen.....	8
Anslagsredovisning	11
Kommentarer till anslagsredovisningen.....	11
Beslut om delårsrapporten.....	12

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 2016-01-01 – 2016-06-30. 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 2016

Under årets första halva har myndighetens uppdrag genomförts enligt plan och gällande krav i regleringsbrev och instruktion. Då många av uppdragen i regleringsbrevet har ett rapporteringsdatum senare under året har mycket arbete initierats och pågår för fullt.

Nya uppdrag har också tillkommit under våren. Myndigheten har fått ansvar för att sprida information och kunskap kring e-hälsovisionen genom konferenser, möten och delegationsresor och ska även tillsammans med Läkemedelsverket utveckla en funktion för avräkning av licensläkemedel.

Myndigheten har länge arbetat för att utveckla en tjänst som tillhandahåller ett personligt hälsokonto (Hälsa för mig) till Sveriges invånare. Arbetet med att etablera tjänsten har slutförts och planeras att tillgängliggöras för medborgarna under 2016. Lanseringen av tjänsten innebär en strategiskt viktig breddning av myndighetens tjänsteutbud.

Under första halvåret har flytt av IT-produktion till ny leverantör slutförts. Detta arbete påbörjades under tidigare verksamhetsår men kunde först slutföras under 2016.

Ett intensivt arbete har genomförts för att stärka myndighetens interna styrning och kontroll. Satsningar har gjorts i olika delar av organisationen och den brist som konstaterades i samband med årsredovisningens inlämnande är omhändertagen. För att säkerställa att nödvändiga strukturer finns på plats genomförde internrevisionen under våren en granskning av myndighetens process för intern styrning och kontroll. Granskningen resulterade i ett antal rekommendationer och en åtgärdsplan har tagits fram för att hantera de iakttagelser internrevisionen gjort. Många av de förhållanden som internrevisionen identifierat var redan kända av verksamheten och vissa av åtgärderna var redan påbörjade eller genomförda när beslut om åtgärdsplanen togs. Efter beslutet har fler aktiviteter påbörjats och genomförts.

Två viktiga åtgärder för att tydliggöra ansvaret och avvikelserna har varit månatliga uppföljningar och implementation av en portföljstyrningsfunktion där avvikelser i projekt och förvaltningsobjekt månatligen har synliggjorts och hanterats på ett strukturerat sätt. Detta innebär att avvikelserna i ett tidigt skede kan hanteras samt att ansvar och orsaker kan tydliggöras.

En naturlig del av verksamheten är att bedriva utveckling som prioriteras om efter nya behov och förutsättningar. Detta medför ofta att tidplaner, och därmed tidpunkter för upptagande av lån, behöver justeras och därmed storleken på låneramen ändras. Under första halvåret 2016 utökades låneramen för att hantera ökade utvecklingsaktiviteter i kombination med senarelagda driftsättningsdatum som genererar avskrivningar i ett senare skede. Utvecklingsprojekt av större betydelse under första halvåret 2016 är LiiV (Leverantörernas Information i VARA) och Läkemedelskollen.

I juni fick myndigheten i uppdrag att genomföra en omlokalisering av stora delar av verksamheten till Kalmar. Ett intensivt arbete pågår för att utreda vilka delar som ska stanna kvar i Stockholm, samt hur myndighetens produktivitet och driftsäkerhet ska säkras så långt som möjligt i ett övergångsskede. Arbete med att ta fram en plan och struktur för den kommande flytten och kompetensöverföring pågår. Samtidigt har det konkreta arbetet med flytten inletts. En lokal finns tillgänglig i Kalmar och rekryteringar till olika tjänster har påbörjats.

Resultaträkning

	Utfall	Utfall	Prognos
	2016-01-01-	2015-01-01-	2016-01-01-
(tkr)	2016-06-30	2015-06-30	2016-12-31
Verksamhetens intäkter			
Intäkter av anslag	54 409	38 030	122 600
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	106 615	105 383	201 352
Intäkter av bidrag	1 629	-134	6 000
Finansiella intäkter	126	19	200
Summa	162 779	143 298	330 152
Verksamhetens kostnader			
Kostnader för personal	-64 462	-57 957	-109 029
Kostnader för lokaler	-4 213	-4 575	-9 173
Övriga driftkostnader	-95 848	-73 518	-219 702
Finansiella kostnader	-126	-75	-140
Avskrivningar och nedskrivningar	-3 726	-1 730	-10 449
Summa	-168 375	-137 856	-348 493
Verksamhetsutfall	-5 596	5 442	-18 341
Transfereringar			
Medel som erhållits från statens budget för finansiering av bidrag	0	186	0
Lämnade bidrag	0	-186	0
Saldo	0	0	0
Årets kapitalförändring	-5 596	5 442	-18 341

Kommentarer till resultaträkningen

Verksamhetens intäkter och kostnader

Anslagsförbrukningen uppgår i år till ca 44 % av disponibelt belopp, jämfört med knappt 33 % vid föregående delårsrapport.

Den högre anslagsförbrukningen avspeglas främst på posten övriga driftkostnader och avskrivningar. Samtidigt har den avgiftsfinansierade verksamhetens del av övriga driftkostnader minskat.

Kostnaderna för personal har ökat med ca 6,5 mnkr huvudsakligen beroende på en ökad kostnad för fler antal anställda i myndigheten

Prognos

Prognosen för helåret utgår ifrån den prognos som gjordes efter tertial 1. Efter att denna prognos färdigställts har det i mitten på juni tillkännagivits att myndighetens huvudsakliga delar ska flyttas till Kalmar. Utredning pågår kring vilka merkostnader som detta kan innebära för myndigheten framöver.

Anslagsförbrukningen löper på som förväntat med tanke på att Hälsa för mig nu är driftsatt. Stor osäkerhet råder kring användandet av anslaget 2016 med tanke på Kalmarbeslutet. Med största sannolikhet kommer hela anslaget att förbrukas med tanke på flyttomställningen.

De prognostiserade avgiftsintäkterna är i stort i linje med vad som tidigare har prognostiserats. Tillkommit har att ett skriftligt beslut har tagits fram gällande intäkter från SKL för SOL (nationellt sortiment- och leveransregister för dos) avseende 2016. Det finns fortfarande ingen finansiering för de kostnader som myndigheten har haft för SOL under 2015.

Prognostiserade avgiftsintäkter 2016 uppgår till 202 mnkr och är i linje med den lämnade prognosen som eHälsomyndigheten redovisade den 3:e maj för myndighetens avgiftsintäkter och kostnader, Dnr: 2016/02337.

Prognosen avseende kostnadsnivån för den avgiftsfinansierade verksamheten är något högre jämfört med tidigare prognos 2016. Detta beror huvudsakligen på att kostnadsmassan för human och djur har justerats upp något sedan den förra prognosen.

Årets prognos (se verksamhetsutfall i resultaträkningen ovan) utgör ett underskott motsvarande cirka 18 mnkr inom avgiftsfinansierade verksamhetsområden. Detta underskott kommer huvudsakligen att balanseras med en del av det ingående överskottet från 2014 och 2015.

Balansräkning

(tkr)	2016-06-30	2015-06-30
TILLGÅNGAR		
Immateriella anläggningstillgångar		
Balanserade utgifter f forskning o utveckl.	58 659	4 468
Rättigheter och andra immateriella anläggningstillgångar	1 262	2 647
Summa	59 920	7 115
Materiella anläggningstillgångar		
Förbättringsutgifter på annans fastighet	1 016	373
Maskiner, inventarier, installationer m.m.	6 856	7 969
Summa	7 872	8 342
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	18 198	20 848 *)
Fordringar hos andra myndigheter	11 199	7 080
Övriga kortfristiga fordringar	1 713 458	1 534 363
Summa	1 742 855	1 562 291
Periodavgränsningsposter		
Förutbetalda kostnader	9 952	8 865
Upplupna bidragsintäkter	69	450
Övriga upplupna intäkter	19 964	18 361 **)
Summa	29 984	27 676
Avräkning med statsverket		
Avräkning med statsverket	-8 606	-22 121
Summa	-8 606	-22 121
Kassa och bank		
Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret	3 319	10 928
Kassa och bank	174 985	107 244
Summa	178 304	118 172
SUMMA TILLGÅNGAR	2 010 330	1 701 476

*), **) Korrigering av jämförelsetal avseende kundfordringar och övriga upplupna intäkter. Vid föregående delårsrapport var posten kundfordringar upptagen till 15,3 mnkr för högt värde och övriga intäkter med motsvarande för lågt värde. I årets delårsrapport har värdena korrigerats för att få en korrekt jämförelse mot årets redovisande värden för respektive post.

BALANSRÄKNING

(tkr)	2016-06-30	2015-06-30
KAPITAL OCH SKULDER		
Myndighetskapital		
Balanserad kapitalförändring	10 252	7 687
Kapitalförändring enligt resultaträkningen	-5 596	5 442
Summa	4 656	13 130
Avsättningar		
Övriga avsättningar	558	303
Summa	558	303
Skulder m.m.		
Lån i Riksgäldskontoret	62 560	3 253
Kortfristiga skulder till andra myndigheter	5 304	5 423
Leverantörsskulder	15 492	12 469
Övriga kortfristiga skulder	1 890 904	1 643 865
Summa	1 974 260	1 665 011
Periodavgränsningsposter		
Upplupna kostnader	25 036	21 809
Oförbrukade bidrag	4 437	-
Övriga förutbetalda intäkter	1 384	1 223
Summa	30 857	23 032
SUMMA KAPITAL OCH SKULDER	2 010 330	1 701 476
Ansvarsförbindelser		
Statliga garantier för lån och krediter	0	0
Övriga ansvarsförbindelser	0	0
Summa	0	0

Kommentarer till balansräkningen

Balansomslutningen på skuldsidan påverkas av distribution av läkemedelsförmån med 1,9 mdkr, se övriga kortfristiga skulder, samt på tillgångssidan med 1,7 mdkr, se övriga kortfristiga fordringar och 0,2 mdkr i kassan, se kassa och bank.

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.

Korrigerig av jämförelsetal avseende kundfordringar och övriga upplupna intäkter. Vid föregående delårsrapport var posten kundfordringar upptagen till 15,3 mnkr för högt värde och övriga intäkter med motsvarande för lågt värde. I årets delårsrapport har

värdena korrigerats för att få en korrekt jämförelse mot årets redovisade värden för respektive post.

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

Anskaffning av anläggningstillgångar inkl pågående utvecklingsarbete påverkar följande balansposter

Anläggningstillgångarnas värde har ökat med drygt 52 mnkr. Ökningen kan härledas till i huvudsak etableringen av Hälsa för mig (ca 19 mnkr) och flera pågående egenutvecklande dataprogram (ca 27,5 mnkr).

Fordringar till andra myndigheter är högre med 4 mnkr jämfört med tidigare beroende på rekvisition av moms för juni månad vilket förklaras av utvecklingskostnader relaterat till anläggningstillgångar.

Nyupptagning av lån i Riksgälden har ökat kraftigt med 59 mnkr. Leverantörsskulder är högre med 3 mnkr vilket också förklaras av utvecklingskostnader relaterat till anläggningstillgångar.

Överenskommelse med SKL om fakturering av SOL påverkar följande balansposter

Kundfordringar minskar med 3 mnkr och Övriga upplupna intäkter ökar med 2 mnkr.

Förändringen beror huvudsak på årets överenskommelse om ersättningen för driften av system för läkemedelsersättning (SOL) som i år är upptagen som en upplupen intäkt jämfört med kundfordran föregående år.

Vidareförmedling av läkemedelsförmån påverkar följande balansposter

Övriga kortfristiga fordringar ökat med 179 mnkr, Kassa och bank ökat med 68 mnkr och övriga kortfristiga skulder ökat med 247 mnkr.

Övriga kortfristiga fordringar och övriga kortfristiga skulder är högre vilket beror på att vidareförmedlingen av läkemedelsförmånen är något högre i år. Banktillgodohavande är högre beroende på att flera landsting har inbetalt läkemedelsförmånen innan månadsskiftet jämfört med tidigare.

Ökade driftkostnader som påverkar balansposter

Avräkning med statsverket har minskat med 13,5 mnkr och skiljer sig stort från föregående år vilket beror på att i år är anslagsförbrukningen högre.

Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret har minskat med 8 mnkr och förutbetalda kostnader har ökat med 1 mnkr.

Övriga balansposter

Övriga avsättningar har ökat avseende avsättning till trygghetsstiftelsen (TA-medel) med 0,3 mnkr. Inga uttag har gjorts.

Upplupna kostnader ca 3 mnkr har ökat vilket beror till stor del på en ökad semesterlöneskuld.

Myndigheten har erhållna bidrag om 6 mnkr som i stora delar ännu inte har förbrukats, se oförbrukade bidrag.

Övriga förutbetalda intäkter har ökat något 0,2 mnkr.

Anslagsredovisning

Anslag (tkr)	Ing. över- förings- belopp	Årets till- delning enl. regl. brev	Omdispo- nerade anslags- belopp	Indrag- ning	Totalt disponi- belt belopp	Utgifter 2016-01-01- 2016-06-30	Saldo
Uo 9 1:12 Ramanslag E-hälsomyndigheten ap.4 E-hälsomyndigheten	38 921	119 189	346	-35 844	122 612	-54 409	68 203
Summa	38 921	119 189	346	-35 844	122 612	-54 409	68 203
<u>Avslutad anslagspost</u> Uo 9 1:12 Ramanslag E-hälsomyndigheten ap.5 Awecklingskostnader (angiven med 2015 års nomenklatur)	114	0	-114	0	0	0	0
Summa	114	0	-114	0	0	0	0
Summa totalt	39 035	119 189	232	-35 844	122 612	-54 409	68 203

Kommentarer till anslagsredovisningen

Anslagsförbrukning uppgår till ca 44 % av disponibelt belopp.

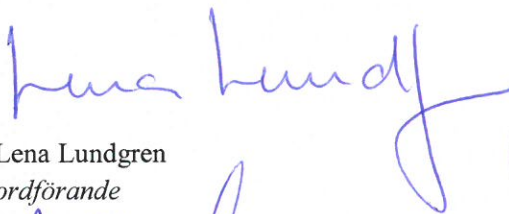
Anslagsförbrukningen löper på som förväntat med tanke på att Hälsa för mig nu är driftsatt. Stor osäkerhet råder kring användandet av anslaget 2016 med tanke på Kalmarbeslutet. Med största sannolikhet kommer hela anslaget att förbrukas med tanke på flyttomställningen.

Beslut om delårsrapporten

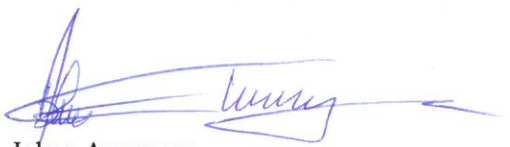
Vi intygar att delårsrapporten ger en rättvisande bild av verksamhetens kostnader, intäkter och myndighetens ekonomiska ställning.

Delårsrapporten har fastställts av eHälsomyndigheten styrelse den 11:e augusti 2016.

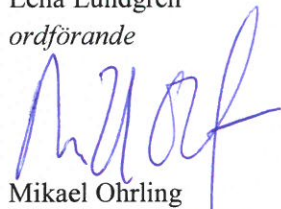
Stockholm den 18:e augusti 2016.



Lena Lundgren
ordförande



Johan Assarsson
vice ordförande



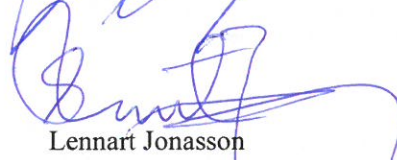
Mikael Ohrling



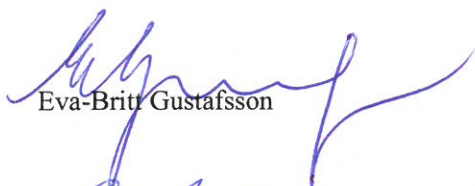
Yvonne Gustafsson



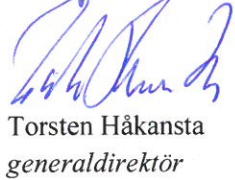
Anna Lefevre Skjöldebrand



Lennart Jonasson



Eva-Britt Gustafsson



Torsten Håkansta
generaldirektör