

Økonomiopgørelse for programmets implementering af Sundhedsplatformen i regnskabsperioden 2014-2018

BAGGRUND FOR SAGENS FREMLÆGGELSE

Programmet for Sundhedsplatformen har regnskabsmæssigt nået sin afslutning, og der er nu udarbejdet en økonomiopgørelse for programorganisationens implementeringen af Sundhedsplatformen i regnskabsperioden 2014 - 2018. Alle Sundhedsplatformens planlagte aktiviteter er gennemført indenfor programmets oprindelig scope.

Der forventes et samlet forbrug på 1.347 mio. kr. for hele programmets periode. Set i forhold til den samlede bevilling på 1.363 mio. kr. udgør mindreforbruget ca. 16 mio. kr., der svarer til en afvigelse på knap 1,2 procent af den samlede finansiering.

Regnskabet for Sundhedsplatformen er opgjort pr. 1. november 2018 og der forventes ikke yderligere forbrug i år.

Mindreforbruget kan primært henføres til, at Epic tidligere har opkrævet udgifter til ændringsanmodninger vedrørende integrationer som allerede var en del af kontraktvederlaget, og der blev derfor givet en reduktion på den sidste kontraktlige milepælsbetaling.

Sundhedsplatformen er færdigimplementeret pr. 31. december 2017 i overensstemmelse med programmets plan og er finansieret med 989 mio. kr. fra Region Hovedstaden og 359 mio. kr. fra Region Sjælland. Mindreforbruget på 16 mio. kr. fordeles således med 12 mio. kr. til Region Hovedstaden og 4 mio. kr. til Region Sjælland.

INDSTILLING

Det indstilles af KIT og CIMT, at SP bestyrelsen tager orientering om Sundhedsplatformens programregnskab til efterretning, herunder at:

- der forventes et samlet regnskab for Sundhedsplatformen i årene 2014-2018 på i alt 1.347 mio. kr. og dermed et forventet mindreforbrug på ca. 16 mio. kr.
- arbejdet med at udarbejde investeringsregnskab for det samlede regnskab 2014-2018 vil blive igangsat i regionerne så snart regnskabet for 2018 er færdigopgjort.

BESLUTNING

(udfyldes først i referatet)

SAGSFREMSTILLING

Sundhedsplatformens økonomiopgørelse for regnskabsperioden 2014-2018 udgør i alt 1.347 mio. kr. kontra en bevilling på i alt 1.363 mio. kr. Forbruget er fordelt med 912 mio. kr. på anlæg og 436 mio. kr. på drift. Regnskabsresultatet indebærer således et mindreforbrug på ca. 16 mio. kr., svarende til en afvigelse på knap 1,2 procent af den samlede bevilling. Det samlede mindreforbrug kan henføres til anlægsområdet.

Mindreforbruget skyldes primært en reduktion på den sidste kontraktlige milepælsbetaling til Epic for anskaffelsesdelen af Sundhedsplatformen på ca. 11 mio. kr. Reduktionen skyldes, at Epic tidligere har opkrævet udgifter til ændringsanmodninger vedrørende integrationer som allerede var en del af kontraktvederlaget, jf. sag til SP bestyrelsen den 5. september 2018 vedr. *Udbetaling af hovedparten af det tilbageholdte kontraktlige beløb for anskaffelse af Sundhedsplatformen*. Det øvrige mindreforbrug på 5 mio. kr. henføres dels til et generelt mindreforbrug på budgettet og dels til at enkelte aktiviteter, der var prioriteret af de overskydende midler i 2017 (forskningsregistrering og afregning samt test af tilgængelighed og brugervenlighed), jf. sag til SP bestyrelsen den 16. maj 2018 vedr. *Godkendelse af Programmet for Sundhedsplatformens regnskab for 2017 og Programmets budget for 2018*, ikke kan nå at blive igangsat og gennemført inden årets udgang. Disse aktiviteter vil efterfølgende blive prioriteret i SP-governance og eventuelt udført indenfor regionernes afsatte budgetter til drift af Sundhedsplatformen.

I tabellerne 1 og 2 vises Sundhedsplatformens samlede regnskabsresultat og økonomi i årene 2014-2018. For et detaljeret overblik henvises til tabellerne i bilag 1.

Tabel 1: Sundhedsplatformens samlede regnskabsresultat i perioden 2014-2018

(mio. kr.)	Budget 2014-2018	Forbrug 2014-2018	Merforbrug (+) / mindreforbrug (-)
<i>Anlægsbudget:</i>			
Programmet	740,8	729,6	-11,2
Klinisk og Administrativ Indhold (KAI)	31,1	27,5	-3,6
Teknik	146,1	145,2	-0,9
Øvrige programmer	9,4	9,4	0,0
Anlæg i alt	927,4	911,7	-15,7
<i>Driftsbudget:</i>			
Programmet	251,7	251,7	0,0
Klinisk og Administrativ Indhold (KAI)	75,7	75,4	-0,3
Teknik	78,1	78,4	0,3
Øvrige programmer	30,2	30,2	0,0
Drift i alt	435,7	435,7	0,0
Sundhedsplatformen i alt	1.363,1	1.347,4	-15,7

Tabel 2: Sundhedsplatformens forbrug i årene 2014 - 2018

(mio. kr.)	2014	2015	2016	2017	2018	I alt
Anlæg	57,8	252,3	418,6	109,0	73,9	911,7
Drift	26,3	66,5	182,4	154,1	6,5	435,7
Sundhedsplatformen i alt	84,1	318,8	601,0	263,1	80,4	1.347,4

Sundhedsplatformens planlagte aktiviteter for 2018 indenfor programmets oprindelige scope er gennemført. Sundhedsplatformens regnskab for 2018, som er opgjort pr. 1. november 2018, forventes afsluttet med et forbrug på i alt 80 mio. kr. i forhold til et budget på 96 mio. kr.

I nedsående tabel 3 ses det forventede regnskab for 2018 med et forbrug på i alt 80 mio. kr. og et årsresultat på ca. -16 mio. kr. For et detaljeret overblik henvises til bilagets tabel I.

Tabel 3: Sundhedsplatformens regnskabsresultat for 2018

(mio. kr.)	Budget for 2018	Regnskab for 2018	Merforbrug (+) / mindreforbrug (-)
Anlægsbudget	89,6	73,9	-15,7
Driftsbudget	6,5	6,5	0,0
Sundhedsplatformen i alt	96,1	80,4	-15,7

Regnskabsresultatet for 2018 kan forklares mere specifikt med udgangspunkt i budgettets tre overordnede poster:

1. *Betaling til Epic knyttet godkendelsen af driftsprøven på 69 mio. kr.* - På bestyrelsesmødet den 5. september blev Indstillingen om "Betaling til Epic" godkendt, der vedrørte udbetaling af det tilbageholdte kontraktligbeløb for anskaffelse af Sundhedsplatformen. Som tidligere nævnt er der med Epic aftalt en reduktion på ca. 11 mio. kr. af milepælsbetalingen, hvilket er den primære årsag til mindreforbruget på budgettet for 2018. Forbruget udgør herefter 58 mio. kr.
2. *Modtagelse af øvrige aftalte leverancer (primært indgåede ændringsanmodninger med Epic) fra 2017 på ca. 16 mio. kr. (fordelt med 4 mio. kr. på drift og 12 mio. kr. på anlæg)* - Ændringsanmodninger med Epic er kontraktlige aftaler med en maksimal økonomiske rammen. Der forventes ikke store afvigelser.
3. *Udgifter forbundet med aktiviteter indenfor programmets oprindelige scope på 11 mio. kr. (fordelt med 3 mio. kr. på drift og 9 mio. kr. på anlæg)* - Sekretariatet for nedlukning af programmet har i samarbejde med strategisk driftsledelse prioriteret *de uforbrugte midler fra 2017* til yderligere aktiviteter, som kunne tilskrives programmets scope jf. sag til SP bestyrelsen den 16. maj 2018 vedr. *Godkendelse af Programmet for Sundhedsplatformens regnskab for 2017 og Programmets budget for 2018*. På denne del af programbudgettet forventes der et mindreforbrug på anlæg på ca. 5 mio. kr. Dette skyldes dels et mindreforbrug på et budget reserveret til eventuelle udestående betalinger fra programperioden 2014-2017 og dels, at dels at enkelte aktiviteter, der var prioriteret af de overskydende midler i 2017, som tidligere nævnt, ikke kan nå at blive igangsat og gennemført inden årets udgang.

RISIKOVURDERING

I.a.b.

ØKONOMISKE KONSEKVENSER

I.a.b.

KOMMUNIKATIONSBEHOV

I.a.b.

SAGENS VIDERE FORLØB

Regionsrådene forventes efterfølgende orienteret om økonomiopgørelse for 2014-2018, og der vil blive udarbejdet investeringsregnskaber i de to regioner.

SAGEN ER TIDLIGERE BEHANDLET I NEDENSTÅENDE FORA

I.a.b.

SAGEN ER GODKENDT AF

Sagen er godkendt af Pia Kopke og Per Buchwaldt.

Sagen er godkendt af økonomienhedernes budgetchefer i Region Hovedstaden ved Jette Sylow og i Region Sjælland ved Mikkel Søndergaard.

SAGEN ER KOORDINERET MED

Sagen er koordineret mellem de to økonomifunktioner i CIMT og KIT.

BILAGSFORTEGNELSE

- Bilag 1