

Til KIH styregruppen

Bilag 3: Notat vedrørende regnskabsperiode og revideret budget i forbindelse med styregruppemøde den 21. august 2014

Regnskabsperiode

KIH projektet nærmer sig sin afslutning 1. september 2014. Imidlertid er det aftalt på styregruppemødet den 19/6 2014:

Slutrapportering laves løbende efter 1/9 og sendes til kommentering, så arbejdet allerede går i gang efter 1/9. Det vil dog først være muligt at bearbejde de sidste data efter 1/12, hvorfor slutrapportering først vil kunne afleveres i starten af 2015.

Efterfølgende har delprojekterne forespurgt om, der kunne pålignes KIH relaterede udgifter for december måned på KIH projektet. Dette har FfVT (Susanne D.) sanktioneret, under forudsætning af, at der kan forelægges et revisorpåtegnet regnskab primo 2015 for FfVT. Dette medfører, at Region H, Region M og MedCom har et sådant regnskab klart først i januar måned.

Revideret budget

I løbet af KIH projektet har det vist sig, at finansieringsbehovet både i forhold til de samlede udgifter og fordelingen mellem de enkelte budgetlinjer, har ændret sig i forhold til det oprindelige budget, som det forelå i ABT ansøgningen.

Den 25/6 2104 afholdtes et budgetmøde mellem de to regioner og MedCom. Der kunne umiddelbar ikke nås til enighed om medfinansieringsprocenterne for de enkelte partnere. I det oprindelige budget meldtes der således ud: Region H 59%, Region M 37% og MedCom 25%. Den samlede procent for KIH projektet var 49%. Det skal bemærkes, at det inden projektets start på et fællesmøde (22/3 2012) blev fastslået at:

Hvis KIH-programmet ikke anvender hele budgettet, fastholdes egenfinansieringsprocenten dog, således at tilskuddet fra FFVT bliver tilsvarende mindre.

Ovenstående medfører, at hvis en partner reducerer sin medfinansieringsprocent må en anden/de andre øge deres.

I forhold til mødet den 25/6 2014 blev det besluttet, at MedCom, Region H og Region M udarbejdede et budget, der i omfang og detaljer dækker forventningerne til det endelige finansieringsbehov i de tre organisationer. I forhold til tilbagemeldingerne ville det samlede budget se sådan ud:

Samlet budget - august 2014	Region H	Region M	MedCom	Total
Direkte udgifter				
Løn til eget personale	10.991.426	7.719.614	4.869.000	23.580.040
Teknologi	3.143.000	2.310.857	700.000	6.153.857
Andre varer og materialer	78.601	28.223	80.000	186.824
Tjenesteydelser (fx konsulenter)	18.709.688	4.145.780	100.000	22.955.468
Kursusaktiviteter	10.000	16.474	30.000	56.474
Rejser, befordring og kørsel	30.000	16.109	50.000	96.109
Revision	600.000	40.000	30.000	670.000
Andet	0	2.299.877	20.000	2.319.877
Direkte udgifter i alt	33.562.715	16.576.934	5.879.000	56.018.649
Indirekte udgifter				0
Fællesudgifter (max 20 pct. af de direkte løn udgifter)	2.198.285	1.543.923	973.800	4.716.008
Udgifter i alt	35.761.000	18.120.857	6.852.800	60.734.657
Indtægter				0
Evt. tilskud fra andre tilskudsgivere				0
Evt. indtægter i projektet				0
Egenfinansiering, direkte tilskud	13.019.035	3.789.794	1.002.600	17.811.430
Egenfinansiering, indirekte tilskud (Af fællesudgifter)	6.741.965	2.986.291	739.400	10.467.656
Indtægter i alt	19.761.000	6.776.086	1.742.000	28.279.086
Udgifter - indtægter (= ansøgt tilskud fra ABT-fonden)	16.000.000	11.344.771	5.110.800	32.455.571
Egenfinansieringsprocent	55%	37%	25%	47%

Tabel 1: KIH budget i forhold til tilbagemeldinger fra partnerne

Alle tre parter har justeret på udgiftssiden, herunder justeringer i fordelingen mellem budgetlinjerne. Disse justeringer er af et samlet omfang, der kræver en godkendelse fra FfVT.

Region H har reduceret sine oprindelige udgifter i alt med 3,8 mio., mens Region M har reduceret samme med 1,2 mio.

Som det ses i Tabel 1 har Region H reduceret deres medfinansieringsprocent fra 59% til 55%, hvilket medfører at den samlede procent falder fra 49% til 47%. Skal de oprindelige medfinansieringsprocenter skal fastholdes kræver det følgende justering:

Samlet budget - august 2014	Region H	Region M	MedCom	Total
Direkte udgifter				
Løn til eget personale	10.991.426	7.719.614	4.869.000	23.580.040
Teknologi	3.143.000	2.310.857	700.000	6.153.857
Andre varer og materialer	78.601	28.223	80.000	186.824
Tjenesteydelser (fx konsulenter)	18.709.688	4.145.780	100.000	22.955.468
Kursusaktiviteter	10.000	16.474	30.000	56.474
Rejser, befordring og kørsel	30.000	16.109	50.000	96.109
Revision	600.000	40.000	30.000	670.000
Andet	0	2.299.877	20.000	2.319.877
Direkte udgifter i alt	33.562.715	16.576.934	5.879.000	56.018.649
Indirekte udgifter				0
Fællesudgifter (max 20 pct. af de direkte løn udgifter)	2.198.285	1.543.923	973.800	4.716.008
Udgifter i alt	35.761.000	18.120.857	6.852.800	60.734.657
Indtægter				0
Evt. tilskud fra andre tilskudsgivere				0
Evt. indtægter i projektet				0
Egenfinansiering, direkte tilskud	14.258.035	3.789.794	1.002.600	19.050.430
Egenfinansiering, indirekte tilskud (Af fællesudgifter)	6.741.965	2.986.291	739.400	10.467.656
Indtægter i alt	21.000.000	6.776.086	1.742.000	29.518.086
Udgifter - indtægter (= ansøgt tilskud fra ABT-fonden)	14.761.000	11.344.771	5.110.800	31.216.571
Egenfinansieringsprocent	59%	37%	25%	49%

Tabel 2: Justeret budget i forhold til fastholdelse af den samlede medfinansieringsprocent

I Tabel 2 er Region H's medfinansiering øget med kr. 1.238.965 og tilskuddet fra FfVT reduceret med kr. 1.742.000, begge dele for at opretholde den oprindelige medfinansieringsprocent på 49%.

Det skal bemærkes at summen af alle budgetændringer medfører, at tilskuddet fra FfVT reduceres med kr. 2.183.429 i det samlede budget. Hvis KIH projektet samlet set skal udnytte den oprindelige tilskudsramme på 33,4 mio., kræver det en opskrivning af de 'Direkte udgifter' og en heraf følgende øgning af 'Egenfinansiering, direkte tilskud'.

Hvis der skal fastholdes en medfinansieringsprocent vedrørende Reg H på 55% vil det medføre følgende justering i forhold til Reg M:

Samlet budget - august 2014	Region H	Region M	MedCom	Total
Direkte udgifter				
Løn til eget personale	10.991.426	7.719.614	4.869.000	23.580.040
Teknologi	3.143.000	2.310.857	700.000	6.153.857
Andre varer og materialer	78.601	28.223	80.000	186.824
Tjenesteydelser (fx konsulenter)	18.709.688	4.145.780	100.000	22.955.468
Kursusaktiviteter	10.000	16.474	30.000	56.474
Rejser, befordring og kørsel	30.000	16.109	50.000	96.109
Revision	600.000	40.000	30.000	670.000
Andet	0	2.299.877	20.000	2.319.877
Direkte udgifter i alt	33.562.715	16.576.934	5.879.000	56.018.649
Indirekte udgifter				0
Fællesudgifter (max 20 pct. af de direkte løn udgifter)	2.198.285	1.543.923	973.800	4.716.008
Udgifter i alt	35.761.000	18.120.857	6.852.800	60.734.657
Indtægter				0
Evt. tilskud fra andre tilskudsgivere				0
Evt. indtægter i projektet				0
Egenfinansiering, direkte tilskud	13.019.035	5.013.709	1.002.600	19.035.344
Egenfinansiering, indirekte tilskud (Af fællesudgifter)	6.741.965	2.986.291	739.400	10.467.656
Indtægter i alt	19.761.000	8.000.000	1.742.000	29.503.000
Udgifter - indtægter (= ansøgt tilskud fra ABT-fonden)	16.000.000	10.120.857	5.110.800	31.231.657
Egenfinansieringsprocent	55%	44%	25%	49%

Tabel 3: Justeret Budget - Region Midt øget medfinansiering

Som det ses i Tabel 3 vil en justering af medfinansieringsprocenten mellem Region M og H medfører at Region M skal øge sin medfinansiering med kr. 1.223.915. Det samlede tilskud fra FfVT ville falde med kr. 2.168.325.

Ikke-budgetteret tilskud vedrørende Region Midt

Som det ses af Tabel 1 udnytter Region midt ikke hele sin tilskudsramme fra FfVT. Det drejer sig om ca. 835.000 kr. Region Midt vil gerne anvende denne rest til videreudvikling af OpenTele. Dette kræver en yderligere medfinansiering på ca. 500.000 kr. som Region Midt er villig til at bevilge.

Opsummering

Den oprindelige medfinansieringsprocent i forhold til FfVT på 49 skal fastholdes. Både Region M og Region H har reduceret deres anslåede udgifter i forbindelse med KIH projektet. Denne besparelse skal også komme FfVT til gode. Der er oprindeligt udmeldt varierende tilsagn om medfinansiering fra partnerne. Dette medfører, at hvis en partner reducerer sin medfinansiering, så må de andre partnere øge deres.

Region Midt ønsker at anvende sit ikke-budgetterede tilskud til videreudvikling af OpenTele.