

Ankom  
Stockholms läns landsting

2008-12-04

Dnr. LS 0812-1144

Till fullmäktige i  
Landstinget i Uppsala län  
Landstinget i Östergötland  
Region Skåne  
Stockholms läns landsting  
Västerbottens läns landsting  
Västra Götalandsregionen  
Örebro läns landsting


### **Delårsrapport Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling**

I enlighet med kommunallagens 20a§ och 9a§ översändes härmed delårsrapport och revisionsskrivelse avseende perioden 2008-01-01 – 2008-06-30 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling.

Som framgår har kostnadsutfallet för perioden överstigit budget. Detta beroende på att vissa kostnadslag som initialt betraktats som aktiveringsbara i stället förts till driftbudgeten. Konsekvensen blir att dessa kostnader direkt påverkar resultatet i stället för att komma som en del av den framtida leasinghyran. Samma förhållande gäller för 2009 års budget.

Förutom delårsrapporten översänds för kännedom en uppdatering av 2009 års budget och treårsplan för 2009-11. Dessa har i tidigare version behandlats av respektive fullmäktige. Förutom förändrade relation mellan aktiveringsbara kostnader och driftkostnader har treårsplanen påverkats av att upphandlingsprocessen tagit längre tid än förväntat. Detta innebär att rekryteringen av personal inför driftstart kommer att ske 2012 i stället för 2011.

Uppsala 2008-12-02



Leif Lyftkens

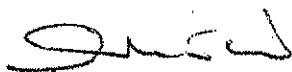
Förbundsdirektör

Förbundsdirektionen

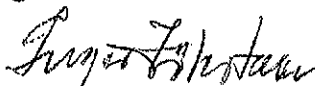
**Utlåtande avseende delårsrapport 2008**

Vi har, biträdda av Komrev inom Örhlings PricewaterhouseCoopers AB, granskat förbundets delårsrapport för perioden januari-juni 2008.

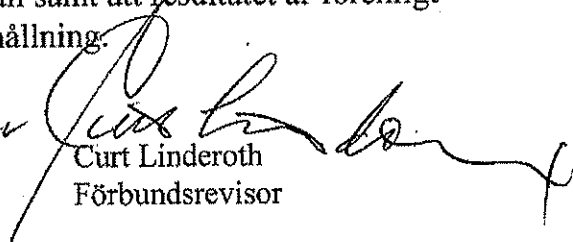
Vi bedömer att delårsrapporten uppfyller kraven i den kommunala redovisningslagen vad avser utformning och innehåll samt att resultatet är förenligt med fastställda mål för god ekonomisk hushållning.



Calle Åkerstedt  
Förbundsrevisor



Inger Kölestam  
Förbundsrevisor



Curt Linderöth  
Förbundsrevisor

# **Delårsrapport januari-juni 2008**

**Kommunalförbundet**

**Avancerad Strålbehandling**

# Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling Förvaltningsberättelse

## ***Översikt över utvecklingen av kommunalförbundets verksamhet***

Kommunalförbundets medlemmar är de sju landsting/regioner som innehar universitetssjukhus, Landstinget i Uppsala län, Landstinget i Östergötland, Region Skåne, Stockholms läns landsting, Västerbottens läns landsting, Västra Götalandsregionen samt Örebro läns landsting.

Kommunalförbundets ändamål är enligt förbundsordningen att skapa förutsättningar för och genomföra en gemensam investering samt drift av en anläggning för avancerad strålbehandling.

Ändamålet är vidare att skapa förutsättningar för optimal behandling, samt utveckling och utvärdering av behandlingen, till gagn för patienterna.

## **Händelser av väsentlig betydelse**

### **Upphandling av stråltrrustning**

Inbjudan att inkomma med anbud skickades ut till tänkbara leverantörer 27 juni 2007. Anbudsöppning skedde 17 december 2007 och inkomna anbud har utvärderats under våren 2008. Ett krav på anbudsgivare var att man skulle kunna demonstrera en fungerande skannad stråle i kliniskt bruk. P.g.a. förseningar hos anbudsgivarna har inte detta kunnat ske under anbuds tiden utan kommer att kunna ske i början av 2009. Den pågående upphandlingen avbröts därför augusti 2008 och ny upphandling kommer att gå ut september 2008. Genom detta förfarande kommer leverantörerna att inom den nya anbuds tiden kunna demonstrera skannad stråle i klinisk drift. Totalt innebär detta 6-9 månaders försening med beräknad kontraktsteckning april 2009.

### **Byggnad**

Under våren har förhandlingar skett med Akademiska Hus som äger tomten. Ett principavtal har utarbetats med innebörden att Akademiska Hus uppför byggnaden och hyr ut den till Kommunalförbundet. Kommunalförbundet har option att 5 år efter hyrestidens början köpa ut fastigheten, tomt och byggnad, till förutbestämt pris.

Förutom Skandionkliniken kommer byggnaden att innehålla ett patienthotell.

Planprocessen pågår och byggnadsplanen har under början av sommaren varit föremål för s.k. samråd. Bygglov förväntas i slutet av året.

### **Finansiering**

Upphandling av finansiering har slutförts under våren. Avtal har tecknats med SHB och SHB Finans till villkor som motsvarar vad landsting kan erhålla.

Finansieringen innebär följande:  
utrustning upphandlas med leasing  
lånegaranti för ett ev. utköp av fastigheten efter 5 år

lån för drift fram till start av anläggningen

### **Förväntad utveckling**

Under hösten skall den förnyade upphandlingen gå ut och anbud skall inkomma i slutet av hösten.

Arbetet med planering av byggnaden kommer att fortsätta.

Arbetet med att ta fram vårdprogram skall påbörjas under året och de telemedicinska ronderna skall fortsätta.

### **Väsentliga personalförhållanden**

Inga förändringar har under perioden skett vad gäller personalförhållanden.

Antalet anställda uppgår därmed per 2008-06-30 till 1,5 tjänst.

Administrativa resurser motsvarande 0,5 tjänst köps av Landstinget i Uppsala län.

### ***Redovisning av kommunalförbundets investeringsverksamhet***

Upphandling av finansiering har slutförts enligt vad som ovan beskrivits. Detta innebär att hittills uppkomna investeringskostnader faktureras SHB Finans enligt leasingavtal, tom 2008-06-30 totalt 6 313 kkr (Balansräkningen rubrik Anskaffningsvärde finansiell leasing).

### ***Redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten***

Förslag till budget för 2008 fastställdes av direktionen 2007-04-19. I detta förslag hade uppdelning mellan driftkostnader och investeringskostnader inte gjorts. Fördelning mellan löpande drift och projektinvestering har ändrats sedan budgetförslag fastställdes av direktionen 2007-04-19. Ett antal poster som i budgetförslaget lagts under investering har i stället bokförts under löpande drift. En följd av detta är att kostnadsutfallet överstiger budget.

Överskridandet beror på följande huvudsakliga poster:

Konsultkostnaderna överstiger budget med 510 kkr beroende på att upphandlingskonsult för finansiell upphandling och förhandlingar om avtal med Akademiska hus redovisats som driftkostnader i stället för investering (totalt 547 kkr). IT kostnader 240 kkr hade ursprungligen budgeterats som investering men har i stället bokförts som drift.

Personalkostnaderna överskrider budget med 240 kkr beroende på semesteruttag som ligger på andra halvåret samt att sociala avgifter ej fördelats mellan drift och investering vilket kommer att korrigeras till årsbokslut.

## Utfall

	Budget	Utfall	Avvikelse
Kostnader	534 tkr	1 460 tkr	-926 tkr
Bidrag	534 tkr	534 tkr	0
Resultat	0	-926 tkr	0

Avvikelsen avser i huvudsak initialkostnader, som budgeterats som projektkostnader men vid en slutlig bedömning belastat driftbudgeten.

## Årsprognos

Kostnaderna för helår förväntas bli 2,5 mkr dvs. överskrida budget med 1,5 mkr. Detta innebär att kostnaderna i relation till budget under andra halvåret överskrider budget med 600 kkr. Detta beror i huvudsak på tre kostnadsslag: konsultkostnader, IT samt arvoden till direktionens ledamöter och revisorer. Den sista posten har inte budgeterats och beräknas uppgå till 404 kkr för helår (fem direktionsmöten).

Med denna prognos kommer kvarstående medlemsbidrag inför 2009 vara cirka 700 kkr.

## Utvärdering av mål för god ekonomisk hushållning

Kommunalförbundet har mål för god ekonomisk hushållning fastställda vid direktionsmöte 2006-11-30.

### Finansiella mål

Det första finansiella målet att ägarna skall garantera kostnaderna till dess att intäkterna täcker kostnaderna är uppnått.

Det andra finansiella målet att bygga upp ett eget kapital motsvarande 10% av omsättningen kan uppnås först när verksamheten startats.

### Verksamhetsmål

Verksamhetsmålet att upphandlingen skall ske med beaktande av alla formella krav enligt LOU är hittills uppnått.

## Resultaträkning

Redovisning i tkr	200806	200706	Not
Verksamhetens intäkter	0	0	
Verksamhetens kostnader	-1 454	-424	1
Avskrivningar	0	0	
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 454</b>	<b>-424</b>	
Medlemsbidrag	534	514	2
Finansiella intäkter	0	0	
Finansiella kostnader	-6	-2	
<b>Periodens resultat</b>	<b>-926</b>	<b>88</b>	

## Balansräkning

Redovisning i tkr	200806	200712	200706	Not
<b>Tillgångar</b>				
Pågående projekt, materiella anläggningstillgångar	0	3 689	2 841	
Anskaffningsvärde, finansiell leasing	6 313	0	0	
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>6 313</b>	<b>3 689</b>	<b>2 841</b>	<b>3</b>
Kortfristiga fordringar	6 730	365	285	4
Kassa och bank	141	399	2 341	
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>6 871</b>	<b>764</b>	<b>2 626</b>	
<b>Summa tillgångar</b>	<b>13 184</b>	<b>4 453</b>	<b>5 764</b>	
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>				
Periodens resultat	-926	0	88	
<b>Summa eget kapital</b>	<b>-926</b>	<b>0</b>	<b>88</b>	
<b>Summa avsättningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Långfristiga skulder	6 313	0	0	
Kortfristiga skulder	7 797	4 453	5 379	
<b>Summa skulder</b>	<b>14 110</b>	<b>4 453</b>	<b>5 379</b>	<b>5</b>
<b>Summa eget kapital, avsättn. och skulder</b>	<b>13 184</b>	<b>4 453</b>	<b>5 467</b>	

## Finansieringsanalys

Redovisning i tkr	2008	2007
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Periodens resultat	-926	88
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar	-6 365	2 026
Minskning/ökning av kortfristiga skulder	3 344	-1 105
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-3 947</b>	<b>1 009</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Egna nettoinvesteringar	-2 624	-2 121
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	6 313	0
Leasing av anläggningstillgångar	-6 313	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-2 624</b>	<b>-2 121</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Leasingskuld	6 313	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>6 313</b>	<b>0</b>
<b>Förändring av kassaflöde</b>	<b>-258</b>	<b>-1 112</b>
Likvida medel vid årets början	399	3 453
Likvida medel vid periodens slut	141	2 341



## Noter

Redovisning i tkr

<b>Not 1</b>	<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>200806</b>	<b>200706</b>
	Konsultkostnader	-561	-155
	Personalkostnader	-481	-234
	Köpta tjänster	-120	0
	Kostnader vid tjänsteresor	-11	-10
	IT-kostnader	-239	-4
	Övriga kostnader	-42	-21
	<b>Summa</b>	<b>-1 454</b>	<b>-424</b>

<b>Not 2</b>	<b>Medlemsbidrag</b>		
	Medlemsbidrag, finansiering från 7 st landsting	534	514
	<b>Summa</b>	<b>534</b>	<b>514</b>

<b>Not 3</b>	<b>Summa anläggningstillgångar</b>		
	Pågående projekt		2841
	Investeringskostnaderna överförda till Handelsbanken		
	Finans och redovisas nu som finansiell leasing	6 313	
	<b>Summa</b>	<b>6 313</b>	<b>2 841</b>

<b>Not 4</b>	<b>Kortfristiga fordringar</b>		
	Kundfordran Handelsbanken Finans	6 313	0
	Fordran Ludvikamoms	404	285
	Förutbetalda kostnader	13	0
	<b>Summa</b>	<b>6 730</b>	<b>285</b>

<b>Not 5</b>	<b>Summa skulder</b>		
	Långfristiga skulder:		
	Leasingskuld till Handelsbanken Finans	-6 313	0
	Kortfristiga skulder:		
	Skuld till Landstinget i Uppsala län	-2 500	0
	Leverantörsskulder	-2 321	-511
	Upplupna semesterlöner och sociala avgifter	-250	-103
	Övriga upplupna kostnader	0	-182
	Förutbetalda intäkter, medlemsbidrag	-2 726	-4 583
	<b>Summa</b>	<b>14 110</b>	<b>5 379</b>

## Ledamöter och ersättare i direktionen för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för perioden 2007 – 2010

Namn	Parti	Landsting
<b>Ordförande</b>		
Jerker Swanstein	(m)	Region Skåne
<b>Vice ordförande</b>		
Marie-Louise Forsberg-Fransson	(s)	Örebro läns landsting
<b>Ledamöter</b>		
Erik Weiman	(m)	Landstinget i Uppsala län
Christian Gustavsson	(m)	Landstinget i Östergötland
Lars Joakim Lundquist	(m)	Stockholms läns landsting
Levi Bergström	(s)	Västerbottens läns landsting
Jan-Åke Simonsson	(s)	Västra Götalandsregionen
<b>Ersättare</b>		
Börje Wennberg	(s)	Landstinget i Uppsala län
Anna-Lena Sörenson	(s)	Landstinget i Östergötland
Ingrid Lennerwald	(s)	Region Skåne
Ingela Nylund-Watz	(s)	Stockholms läns landsting
Olle Edblom	(c)	Västerbottens läns landsting
Monica Selin	(kd)	Västra Götalandsregionen
Kent Persson	(m)	Örebro läns landsting

## Förtroendevalda revisorer i Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för perioden 2007 – 2010

Namn	Parti	Landsting
<b>Ordinarie</b>		
Inger Kölestam	(c)	Landstinget i Uppsala län
Carl Åkerstedt	(s)	Landstinget i Uppsala län
Curt Linderoth	(m)	Stockholms läns landsting

## Budget Kommunalförbundet Avancerad Strålbekämpning

	Utfall		Drift				Summa medlemsbidrag		Projekt					Summa Aktiverade projekt kostnader			
	2006	2007	Budget	2008	Prognos	Budget	2009 nov	Budget	2010 nov	Budget	2008	Prognos	Budget		2010	Budget	2011
<b>Intäkter</b>																	
Medlemsbidrag	2 606 000	1 835 851	1 028 762	1 028 762	2 595 000	663 149	0	0	7 700 000								
Räntefräkt		11 480															
<b>Summa intäkter</b>	<b>2 606 000</b>	<b>1 847 331</b>	<b>1 028 762</b>	<b>1 028 762</b>	<b>2 595 000</b>	<b>663 149</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>																	
Konsultkostnader	1 776 000	714 438	100 000	100 000	850 000	800 000	800 000	100 000						2 600 000	2 600 000	0	0
Summa personalkostnader	345 000	517 853	435 238	435 238	435 000	467 000	467 000	1 300 000						3 748 000	5 135 000	0	0
Lönekostnader		299 112	299 000	322 000	322 000	322 000	322 000	896 000						2 551 870	3 541 000	0	0
Sociala avgifter		136 126	136 000	145 000	145 000	145 000	145 000	404 000						1 195 568	1 594 000	0	0
Kostnader direktion					404 000	410 000	415 000	420 000									
Arvoden																	
Sociala avgifter		191 040	320 000	421 000	487 000	487 000	487 000	167 000						153 000	0	0	0
Köpta tjänster LUL, adm stöd, lokaler, IT osv																	
Övrigt	485 000	419 356	173 524	445 000	381 000	957 400	1 747 000							1 222 044	1 159 000	0	0
Resor, traktamente, telförbrukning, projektpåkostnader osv	179 000	49 701	50 000	60 000	70 000	400 000	400 000							350 000	350 000	0	0
IT, PR mm		342 500		300 000	100 000	650 000	1 000 000							200 000	0	0	0
Revision		19 726	30 000	70 000	30 000	30 000	50 000										
Oförutsett 10%	306 000	7 429	93 524	25 000	191 000	247 400	297 000							672 044	809 000	926 000	0
Aterföring aktiverade investeringskostnader														-720 000			
<b>Summa driftskostnader</b>	<b>2 606 000</b>	<b>1 842 887</b>	<b>1 028 762</b>	<b>2 555 000</b>	<b>2 545 000</b>	<b>3 166 400</b>	<b>3 734 000</b>							<b>7 722 482</b>	<b>8 894 000</b>	<b>10 187 000</b>	<b>0</b>
Finansiella kostnader		4 644		40 000	43 000	134 000	545 000							?	?		
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>0</b>	<b>4 644</b>	<b>0</b>	<b>40 000</b>	<b>43 000</b>	<b>134 000</b>	<b>545 000</b>										
<b>Summa kostnader</b>	<b>2 606 000</b>	<b>1 847 331</b>	<b>1 028 762</b>	<b>2 595 000</b>	<b>2 588 000</b>	<b>3 300 400</b>	<b>4 279 000</b>										
<b>Kontrakt strålbekämpning</b>																	
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 924 851</b>	<b>-3 300 400</b>	<b>-4 279 000</b>						<b>-7 722 482</b>	<b>-8 894 000</b>	<b>-10 187 000</b>	<b>0</b>
<b>Ackumulerat resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 924 851</b>	<b>-5 225 251</b>	<b>-9 504 251</b>							<b>-11 412 000</b>	<b>-18 782 000</b>	<b>-27 676 000</b>	<b>-37 863 000</b>

Kommentarer:  
Lönekostnad 2007 är bas 100%, årlig uppräkning enligt Lönstatistiska index SKL.  
För antal tjänster och beräkning av lönekostnader, se dessa filer.