

Till  
Fullmäktige för medlemmar i Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling  
Landstinget i Uppsala län  
Landstinget i Östergötlands län  
Region Skåne  
Stockholms läns landsting  
Västerbottens läns landsting  
Västra Götalandsregionen  
Örebro läns landsting

Ankom  
Stockholms läns landsting

2009-03-26  
Dnr. LS 0903-0289  
FR

## Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling Årsredovisning 2008 samt Budget för 2010

Enligt förbundsordningen översänds revisoreernas berättelse jämte årsredovisning för verksamhetsåret 2008.

Enligt förbundsordningen skall förslag på budget med plan för verksamhet och ekonomi för budgetåret samt plan för ekonomin under den kommande treårsperioden senast 15 maj tillställas medlemslandstingen för godkännande av budgetramen. I bilagda budgetförslag visas också utfall 2006-2008 samt budget och prognos för 2009.

Som framgår av budget 2010 och treårsplanen 2010-2012 förväntas kommunalförbundet redovisa ett underskott från och med 2009. Direktionen anser att detta är i enlighet med kommunallagen med hänvisning till synnerliga skäl. Upparbetat underskott skall täckas av patientavgifterna när verksamheten startar. Detta innebär att kommunalförbundet inte förväntas kräva ytterligare medlemsbidrag.

Leasingavgifterna kommer att utgå från driftstart och skall då täckas av patientavgifterna.

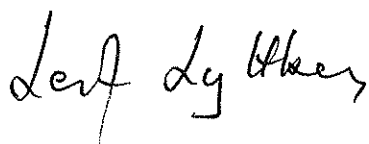
Den totala kostnaden för utrustning och byggnad kan i dagsläget inte preciseras. Under våren 2009 kommer detta att kunna ske. Redovisning kommer då att ske till medlemslandstingen.

Som redovisats i Plan för verksamhet och ekonomi avsnitt byggnad skall byggtreprenaden för anläggningen upphandlas enligt LOU. För detta krävs att Kommunalförbundet från Akademiska Hus köper samtliga aktier i Blåsenhus fastighets AB som äger den avstyckade tomten. För att inte få ytterligare försening behöver beslut om förvärv fattas snarast. Ett förvärv av bolag skall godkännas av respektive medlemsfullmäktige enligt § 9 förbundsordningen.

## Medlemslandstingens/regionernas fullmäktige föreslås besluta:

- att verksamhetsplan och budgetram för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för 2010 godkänns
- att förvärv av Båsenhus Fastighets AB för högst 50 mkr godkänns  
**Kommunalförbundet hemställer att beslut i denna punkt fattas skyndsamt.**

Uppsala 2009-03-23



Leif Lyttkens  
Förbundsdirektör

### **Bilagor**

- Revisionsberättelse med årsredovisning
- Budget 2010 med plan för verksamhet och ekonomi 2010 samt plan för ekonomin under den kommande treårsperioden

# **Årsredovisning 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 finansiering**

Under året har upphandling enligt LOU av finansiering avslutats. Avtal har tecknats med SHB och SHB Finans. Finansieringen täcker avsett behov och är uppdelad på tre delar

- finansiering av strålutrustning vilken sker med leasing
- finansiering av byggnad via lån
- checkkredit

Upphandlingen har resulterat i räntenivåer på samma nivåer som enskilda landsting.

#### **Upphandling av strålutrustning**

Under våren 2008 pågick förhandlingar med anbudsgivare till strålutrustningen med sikte på avtal i slutet av våren.

En utrustning som hela tiden avsetts är andra generationens protonstrålningsutrustning med så kallad svept stråle. Denna typ av anläggning möjliggör förbättrad dosplanering samt avsevärt rationellare hantering. Utvärderingen av anbudsgivare har därför fokuserats på att säkerställa att svept stråle kan levereras. Demonstration av svept stråle hade i anbudshandlingarna november 2007 utlovats till halvårsskiftet 2008. När anbudsgivaren inte klarade detta åtagande rekommenderade utvärderingsgrupp och medicinska rådet att upphandlingen avbröts och att ny upphandling omedelbart startades. Detta blev också direktions beslut tillsammans med direktiv att upphandlingen skulle avslutas senast april 2009. I och med detta drabbades projektet av 9 månaders försening.

Den nya upphandlingen har skett med snabbast möjliga tidsram och anbud inkom till 11 november 2008. Under resten av hösten har arbetet fokuserats på utvärdering av inkomna anbud samt inledande möten med anbudsgivarna.

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page, including "G", "Kell", and "H M W".

## Byggnad

Anläggningen kommer att bestå av behandlingsdel, patienthotell samt garage. Patienthotell och garage planeras att drivas av extern entreprenör och Landstinget i Uppsala län kommer att garantera beläggningen på patienthotellet. Tomten där anläggningen skall placeras ägs av Akademiska Hus. Förhandlingar har under 2008 skett med Akademiska Hus och slutligt avtalsförslag föreligger nu om uppförandet av byggnaden och långtidsförhyrning med option att köpa fastigheten direkt efter färdigställandet alternativt efter 5 års hyrestid.

## Distribuerad kompetens

Enligt beslut av medlemslandstingens fullmäktige skall verksamheten vid anläggningen bedrivas med sk distribuerad kompetens. Syftet med detta är en kompetenshöjning av samtliga universitetssjukhus onkologkliniker samt ett gemensamt ansvarstagande för verksamheten vid anläggningen. Arbetssättet genomförs med hjälp av telemedicinska ronder där samtliga patienter aktuella för protonbehandling diskuteras under medverkan av samtliga universitetssjukhus.

Våren 2007 startade dessa telemedicinska ronder där de fåtaliga patienter som är aktuella för protonbehandling vid The Svedberglaboratoriet diskuterats. Syftet är att träna arbetssättet och få gemensamma riktlinjer för behandling med protoner. Ronderna sker varannan vecka.

Förbundsdirektör och chefsfysiker har varit inbjudna till möte med landets verksamhetschefer i onkologi i december 2008 för presentation av läget i projektet. Vid detta möte beslöts att landets verksamhetschefer skulle utse en onkolog som under 2009 skall samordna arbetet med att ta fram vårdplaner för definierade patientgrupper.

## Händelser av väsentlig betydelse efter räkenskapsårets slut

### Detaljplan

Arbetet med detaljplan och bygglov har bedrivits under 2008. Byggnadsnämnden antog detaljplanen för anläggningen den 28/1 2009. Planen vinner laga kraft den 26/2 om inga överklaganden kommer in fram till dess.

### Upphandling av byggentreprenad enligt LOU

År 2007 utreddes frågan om direktupphandling av byggherretjänst från Akademiska Hus med besked att så kunde ske.

I samband med att avtal med Akademiska Hus färdigställdes har dock denna fråga ytterligare utretts. Genom förtydligande i LOU 2008-01-01 har framkommit att undantaget för hyresförhållande enbart gäller för en redan uppförd byggnad. Om en byggnad uppförs på kundens specifikationer skall LOU tillämpas oavsett om man bygger i egen regi eller om man hyr byggnaden.

Den uppkomna situationen kommer att leda till att tomten kommer att förvärfvas av Akademiska Hus varefter en regelrätt upphandling enligt LOU kommer att ske.

Detta förhållande kommer sannolikt att leda till ytterligare förseningar.

Handwritten notes and signatures at the bottom right of the page, including initials like "PP", "M", "VB", and a large signature.

### **Förväntad utveckling**

Senast april 2009 skall förhandlingarna om leverans av stråltrrustning vara slutförda.

Arbetet med byggnaden kommer att bli omfattande under hösten 2009.

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

### **Väsentliga personalförhållanden**

Personalstaten omfattar förbundsdirektören med tjänstgöringsgrad 50 % samt chefsfysiker på heltid.

Antalet anställda uppgår därmed per 2008-12-31 till 1,5 tjänst.

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

### **Redovisning av kommunalförbundets investeringsverksamhet**

Huvuddelen av Kommunalförbundets kostnader de första åren avser att skapa förutsättningar för och genomföra investeringarna. Dessa kostnader har betraktats som del av investeringen och därmed aktiverats. Kostnaderna kommer därmed att ingå i underlaget för beräkning av leasinghyra för utrustningen.

Till och med 2008-12-31 har totalt 8 299 kkr aktiverats som pågående projekt.

Ett projekteringsavtal har ingåtts med Akademiska Hus för framtagande av underlag för detaljplan och byggnadslov. Dessa kostnader kommer att ingå i kostnaden för byggnaden och utgöra underlag för hyressättning respektive pris vid utköp. Totalt uppgår upparbetade kostnader per 2008-12-31 till 5 184 kkr.

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

Totalt uppgår influtna medlemsbidrag till 7 700 mkr. Enligt klargörande beslut från respektive medlemslandsting avser dessa bidrag de första årens drift. Efter att 2008 års resultaträkning balanserats på  $\pm 0$  kr har kvarvarande medlemsbidrag överförts till 2009 års räkning.

### **Utfall**

	Budget	Utfall	Avvikelse
Kostnader	1 067 kkr	2 447 kkr	-1 380
Bidrag	1 067 kkr	2 447 kkr	1 380
Resultat	0	0	0

Utfallet överskrider budget med ca 1,4 mkr beroende på följande faktorer.

Kostnader 350 kkr för direktions och revisorers hade inte budgeterats.

Konsultkostnaderna överstiger budget med 700 kkr beroende på att kostnader för finansiell upphandling inte aktiverats utan belastat drift.

IT-kostnader 300 kkr har belastat drift i stället för att aktiveras.

Handwritten notes and signatures in the bottom right corner, including initials like "M", "U", and "CS".

### ***Utvärdering av mål för god ekonomisk hushållning***

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

#### **Finansiella mål**

Kommunalförbundet skall bygga upp ett eget kapital motsvarande 10 % av omsättningen.

Fram till driftstart beräknas ett ackumulerat negativt resultat om 30 mkr uppkomma. Det negativa egna kapitalet skall återställas inom 5 år efter driftstart. Ett eget kapital om 10 % av omsättningen kommer att byggas upp år 6-9 efter driftstart.

#### **Verksamhetsmål**

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

70 14. CG  
M  
[Handwritten signature]

## Resultaträkning

Redovisning i tkr	2008	2007	Not
Verksamhetens intäkter	0	0	
Verksamhetens kostnader	-2413	-1842	1
Avskrivningar	0	0	
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-2413</b>	<b>-1842</b>	
Medlemsbidrag	2447	1836	2
Finansiella intäkter	3	11	3
Finansiella kostnader	-37	-5	3
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Balansräkning

Redovisning i tkr	2008	2007	Not
-------------------	------	------	-----

### Tillgångar

Pågående projekt, materiella anläggningstillgångar	0	3689	
Anskaffningsvärde finansiell leasing	8299		
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>8299</b>	<b>3689</b>	
Kortfristiga fordringar	1370	365	4
Kassa och bank	1978	399	5
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>3348</b>	<b>764</b>	
<b>Summa tillgångar</b>	<b>11647</b>	<b>4453</b>	

### Eget kapital, avsättningar och skulder

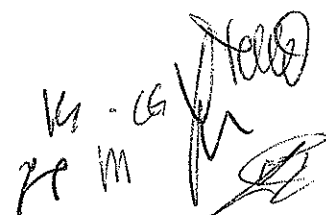
Summa eget kapital	0	0	
Summa avsättningar	0	0	
Långfristig leasingskuld	8299	0	
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>8299</b>		
Kortfristiga skulder	3348	4453	6
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>3348</b>	<b>4453</b>	
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>11647</b>	<b>4453</b>	

K. M. ca. P.



**Finansieringsanalys 2008**

Redovisning i tkr	2008	2007
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Periodens resultat	0	0
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar	-1005	1946
Minskning/ökning av kortfristiga skulder	-1105	-2031
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-2110</b>	<b>-85</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Egna nettoinvesteringar	-4610	-2969
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-4610</b>	<b>-2969</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Minskning/ökning av långfristiga skulder	8299	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>8299</b>	<b>0</b>
<b>Förändring av kassaflöde</b>	<b>1579</b>	<b>-3054</b>
Likvida medel vid årets början	399	3453
Likvida medel vid årets slut	1978	399

Ks - CG  
 PP M  


## Noter

Redovisning i tkr

<b>Not 1</b>	<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
	Konsultkostnader	827	598
	Personalkostnader	463	552
	Köpta tjänster	363	191
	Kostnader vid tjänsteresor	49	30
	IT-kostnader	304	342
	Revision	30	0
	Övriga kostnader	25	129
	Arvoden	352	0
	<b>Summa</b>	<b>2413</b>	<b>1842</b>
<b>Not 2</b>	<b>Medlemsbidrag</b>		
	Medlemsbidrag, finansiering från 7 st landsting	3261	5097
	Balanseras till nästa års verksamhet	-814	-3261
	<b>Summa</b>	<b>2447</b>	<b>1836</b>
<b>Not 3</b>	<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>		
	Finansiella intäkter – Ränta Nordea	3	11
	Finansiella kostnader – Bankkostnader m.m.	-37	-5
	<b>Summa</b>	<b>-34</b>	<b>6</b>
<b>Not 4</b>	<b>Kortfristiga fordringar</b>		
	Kundfordran Handelsbanken Finans	1109	0
	Redovisningskonto Ludvikamoms	150	303
	Övriga fordringar	111	62
	<b>Summa</b>	<b>1370</b>	<b>365</b>
<b>Not 5</b>	<b>Kassa och bank</b>		
	Konto i Nordea	1978	399
	<b>Summa</b>	<b>1978</b>	<b>399</b>
<b>Not 6</b>	<b>Kortfristiga skulder</b>		
	Leverantörsskulder	921	1077
	Mervärdesskatt, under utredning	1005	0
	Personalens källskatt	57	0
	Upplupna semesterlöner och sociala avgifter	245	115
	Upplupna kostnader	306	0
	Förutbetalda intäkter, medlemsbidrag	814	3261
	<b>Summa</b>	<b>3348</b>	<b>4453</b>

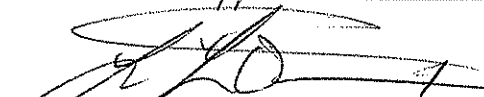
## Ledamöter och ersättare i direktionen för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för perioden 2007 – 2010

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

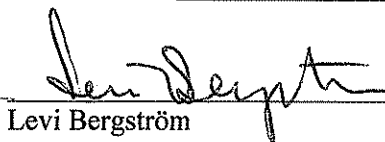
## Förtroendevalda revisorer i Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för perioden 2007 – 2010

Namn	Landsting
<b>Ordinarie</b>	
Inger Kölestam	Landstinget i Uppsala län
Carl Åkerstedt	Landstinget i Uppsala län
Curt Linderoth	Stockholms läns landsting

Handwritten signatures and initials, including "Al", "CG", "mi", and "Linderoth".

**Direktionens ledamöter****Landstinget i Uppsala län**Ort och datum Uppsala 090303


Erik Weiman

**Västerbottens läns landsting**Ort och datum Umeå 2009-03-17


Levi Bergström

**Landstinget i Östergötland**Ort och datum Linköping 2009-03-10

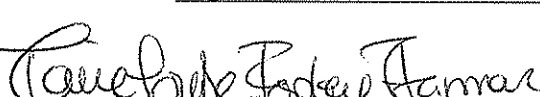
Christian Gustavsson

**Västra Götalandsregionen**Ort och datum Venereborg 2009-03-16

Jan Åke Simonsson

**Region Skåne**Ort och datum Malmö 4/3/09

Jerker Swanstein

**Örebro läns landsting**Ort och datum Örebro 2009-03-05

Marie-Louise Forsberg-Fransson

**Stockholms läns landsting**Ort och datum Stockholm 2009-03-11

Lars-Joakim Lundquist

**Kommunalförbundet  
Avancerad Strålbehandling  
Revisorerna**

Till Fullmäktige i

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

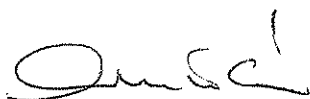
**REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2008**

Vi har granskat kommunalförbundets verksamhet för år 2008.

Granskningen har utförts enligt Kommunallagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Vår granskning visar att årsredovisningen är upprättad i enlighet med kommunala redovisningslagen.

Vi tillstyrker att direktionen beviljas ansvarsfrihet.

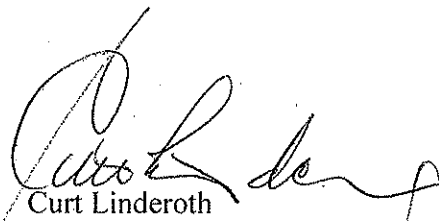
Uppsala den 20 mars 2009



Calle Åkerstedt  
Förbundsrevisor



Inger Kölestam  
Förbundsrevisor



Curt Linderöth  
Förbundsrevisor

## **Plan för verksamhet och ekonomi 2010 samt kommentarer för 2011-2012**

### **Verksamhet**

#### **Utrustning**

Som framgått av årsredovisning för år 2008 drabbades upphandlingen av strålutrustningen med en försening på ca 9 månader beroende på att anbudsgivare inte kunde demonstrera offererad utrustning i enlighet med gjorda utfästelser. Upphandlingsarbetet kommer nu att avslutas under våren 2009. Under 2009 och 2010 kommer leverantören att producera kontrakterade utrustning vilket endast i mindre omfattning kommer att kräva kommunalförbundets engagemang.

#### **Byggnad**

Byggnadsnämnden antog detaljplanen för anläggningen den 28/1 2009 och planen vinner laga kraft den 26/2 om inga överklaganden kommer in fram till dess.

År 2007 utreddes frågan om direktupphandling av byggherretjänst från Akademiska Hus med besked att så kunde ske.

Avtal med Akademiska Hus färdigställdes under våren innebärande att ett av Akademiska Hus helägt aktiebolag bildats. Bolaget har förvärvat den avstyckade tomt på vilken fastigheten skall uppföras och planeringen var att uppförandet av anläggningen skall ske av bolaget. Syftet har varit att möjliggöra option för Kommunalförbundet att senare köpa aktiebolaget och därmed fastigheten.

Genom förtydligande i LOU 2008-01-01 har emellertid tydliggjorts att undantaget för hyresförhållande enbart gäller för en redan uppförd byggnad. Om en byggnad uppförs på kundens specifikationer skall LOU tillämpas oavsett om man bygger i egen regi eller om man hyr byggnaden. För att genomföra en upphandling av byggentreprenad enligt LOU krävs därför att Kommunalförbundet köper bolaget och därmed tomten och sedan genomför upphandlingen. Ett sådant förvärv kräver samtliga medlemslandstings godkännande enligt förbundsordningen § 9.

Under året 2010 kommer kommunalförbundets engagemang i byggnaden att bli omfattande. En byggkonsult från Landstingsfastigheter i Uppsala har engagerats för att biträda kommunalförbundet. Därtill kommer assistans från medlemslandstingens fastighetsavdelningar att behövas.

#### **Distribuerat arbetssätt**

Arbetet med att utarbeta vårdplaner för behandling med protonbestrålning kommer att fortsätta. Det distribuerade arbetssättet som startat kommer att fortsätta med gemensamma telemedicinska ronder.

Dosplaneringssystem för protoner kommer att ha levereras till samtliga universitetssjukhus under hösten 2009 eller senast under 2010. Detta innebär att vid de åtta universitetssjukhusen kommer man under 2010 att börja dosplanera med protoner och för att avgöra i vilka fall protonbestrålning skall övervägas. Dessa patientfall kommer att stämmas av via det distribuerade arbetssättet med samtliga övriga universitetssjukhus.

## **Ekonomi**

### **Kostnad utrustning**

Utrustningen kommer att leasas vilket inneburit förmånligaste finansiering. Finansiering av utrustningen kommer följaktligen inte att kräva kapitaltillskott av medlemslandstingen.

Fram till driftstart aktiveras kostnader hänfödda till investeringen. När anläggningen tas i drift påbörjas leasingperioden. Leasingavgifterna är avpassade i enlighet med planerad uppskalning av verksamheten. Verksamheten planeras för 1 000 patienter per år och upptrappning till denna nivå beräknas ske under de första fyra åren med 400 patienter, 800 patienter, 900 patienter samt från och med år fyra 1 000 patienter per år. Leasingavgifterna trappas upp på motsvarande sätt de första fyra åren, 40 %, 80 %, 90 % samt 100 % av leasingkostnaden. På detta sätt kan patientavgifterna vara desamma under de första åren med lägre patientantal.

### **Kostnad byggnad**

Skandionkliniken kommer att uppföras i egen regi. Kapitalkostanden för byggnaden har upphandlats inom ramen för den finansiella upphandlingen varför inga kapitaltillskott från medlemslandstingen beräknas ske.

### **Driftskostnader**

Som framgår av bifogade ekonomiska plan för åren 2010-2012 beräknas samtliga år gå med underskott och det ackumulerade underskottet 2009-2012 uppgå till cirka 30 mkr.

Detta speciella projekt har enbart till syfte är att tillskapa och driva en anläggning för behandling med protonbestrålning av cancerpatienter. Direktionen anser därför att synnerliga skäl föreligger för att tillåta budget med underskott.

Taxesättningen kommer att utformas på ett sådant sätt att uppkomna underskott återställs inom ca fem år efter driftstart.

Ytterligare medlemsbidrag skall härigenom inte behövas.

### **Budget 2010**

Budgetförslag för 2010 framgår av bifogade sammanställning.

### **Tidsplan**

I jämförelse med föregående år har cirka nio månaders försening av tidsplanen uppkommit genom försening av upphandling av stråluutrustning. Till detta kan komma en viss försening då byggnaden nu upphandlas enligt LOU.

Första patient förväntas nu kunna behandlas i slutet av 2012.

Uppsala 2009-03-23

Leif Lyttkens  
Förbundsdirektör

## Budget Kommunalförbundet Avancerad Stråibehandling

	Utfall					Drift					Summa medlems- bidrag	Projekt					Summa Aktiverade projekt kostnader		
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2009	2010	2011		2012	2006	2007	2008	2009		2010	2011
<b>Intäkter</b>																			
Medlemsbidrag	2 606 000	1 835 851	2 447 314	1 614 149	813 426	0	0	0	0	0	0	7 702 591							
Räntetäckter		11 480																	
<b>Summa intäkter</b>	<b>2 606 000</b>	<b>1 847 331</b>	<b>2 447 314</b>	<b>1 614 149</b>	<b>813 426</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>0</b>		
<b>Kostnader</b>																			
Konsultkostnader	1 776 000	714 438	827 588	500 000	1 200 000	1 800 000	1 200 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 200 000		720 000	2 355 303	1 112 337	2 600 000	2 600 000	0	
Direktion/Revisorer			351 692		500 000	520 000	550 000												
Lön			249 650																
Sociala avgifter			102 042																
Summa personalkostnader	345 000	517 853	462 769	467 000	472 000	496 000	11 316 865	486 000	496 000	496 000	11 316 865		867 124	2 358 476	5 135 000	4 760 000	4 520 730		
Lönkostnader			328 263	322 000	7 803 120														
Sociala avgifter			134 506	145 000	3 513 745														
Köpta tjänster LUL, adm stöd, lokaler osv		191 040	362 950	495 000	495 000	515 000	300 000												
Övrigt	485 000	419 356	408 552	626 000	592 700	1 111 100	3 012 000	1 111 100	1 376 000	1 376 000	3 012 000		0	467 091	405 779	1 159 000	736 000	452 073	
Resor, traktamente, teilmöten, projektplats osv	179 000	49 701	48 985	60 000	60 000	150 000	500 000	70 000	150 000	150 000	500 000			461 931	387 159	350 000	0	0	
IT, PR mm		342 500	304 273	350 000	250 000	800 000	1 000 000	650 000	800 000	800 000	1 000 000			2 660	13 930	0	0	0	
Revision	306 000	19 726	30 427	30 000	35 000	50 000	80 000	40 000	50 000	50 000	80 000								
Oförutsett 10%		7 429	24 867	186 000	247 700	376 000	1 432 000	351 100	376 000	376 000	1 432 000			2 500	4 690	809 000	736 000	452 073	
Återföring aktiverade investeringskostnader																			
<b>Summa driftskostnader</b>	<b>2 606 000</b>	<b>1 842 687</b>	<b>2 413 561</b>	<b>2 088 000</b>	<b>2 759 700</b>	<b>4 412 100</b>	<b>16 378 865</b>	<b>4 412 100</b>	<b>4 707 000</b>	<b>4 707 000</b>	<b>16 378 865</b>		<b>720 000</b>	<b>2 969 518</b>	<b>3 876 592</b>	<b>8 894 000</b>	<b>8 096 000</b>	<b>4 972 803</b>	
Finansiella kostnader		4 644	37 171	21 000	62 000	400 000	895 000	165 000	400 000	400 000	895 000								
Finansiella intäkter			-3 418																
<b>Summa finansiella intäkter o kostnader</b>	<b>0</b>	<b>4 644</b>	<b>33 753</b>	<b>21 000</b>	<b>62 000</b>	<b>165 000</b>	<b>895 000</b>	<b>165 000</b>	<b>400 000</b>	<b>400 000</b>	<b>895 000</b>								
<b>Summa kostnader</b>	<b>2 606 000</b>	<b>1 847 331</b>	<b>2 447 314</b>	<b>2 109 000</b>	<b>2 821 700</b>	<b>4 577 100</b>	<b>17 273 865</b>	<b>4 577 100</b>	<b>5 107 000</b>	<b>5 107 000</b>	<b>17 273 865</b>								
<b>Kontrakt stråltrustringslev</b>																			
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-494 851</b>	<b>-2 008 274</b>	<b>-4 577 100</b>	<b>-17 273 865</b>	<b>-4 577 100</b>	<b>-5 107 000</b>	<b>-5 107 000</b>	<b>-17 273 865</b>		<b>-720 000</b>	<b>-2 969 518</b>	<b>-3 876 592</b>	<b>-8 894 000</b>	<b>-8 096 000</b>	<b>-4 972 803</b>	<b>-29 528 913</b>
<b>Accumulerat resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 008 274</b>	<b>-7 080 225</b>	<b>-12 187 225</b>	<b>-29 461 090</b>	<b>-2 008 274</b>	<b>-7 080 225</b>	<b>-12 187 225</b>	<b>-29 461 090</b>		<b>-720 000</b>	<b>-3 689 518</b>	<b>-7 566 110</b>	<b>-16 460 110</b>	<b>-24 556 110</b>	<b>-29 528 913</b>	