

Ankom
Stockholms läns landsting

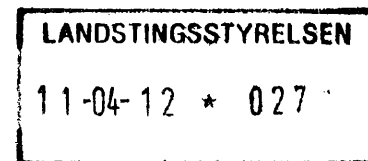
2011-03-30

LS 1103-0482

2011-03-30

Dnr.....

Landstingsstyrelsen



Årsredovisning 2010 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

ÄRENDET

Förbundsdirektören för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling har inkommit med årsredovisning 2010, revisionsberättelse för år 2010 samt granskning av årsredovisning 2010.

FÖRSLAG TILL BESLUT

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen föreslå landstingsfullmäktige besluta

att godkänna årsredovisningen för 2010 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

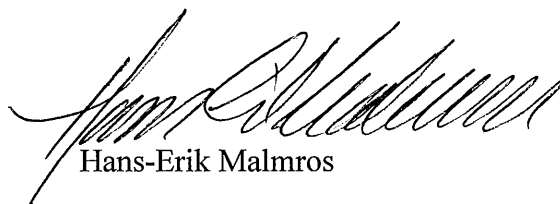
att bevilja ansvarsfrihet för direktionen för verksamhetsåret 2010.

Kommunalförbundets medlemmar är 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 av en anläggning för avancerad strålbehandling.

Revisorerna har i sin revisionsberättelse bedömt att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att förbundets verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning har uppfyllts. Revisorerna tillstyrker att direktionen beviljas ansvarsfrihet.



Torbjörn Rosdahl



Hans-Erik Malmros

Bilagor

- 1 Förbundsdirektörens skrivelse
- 2 Tf landstingsdirektörens tjänsteutlåtande

2011-03-11

2011-03-24

2011-03-30

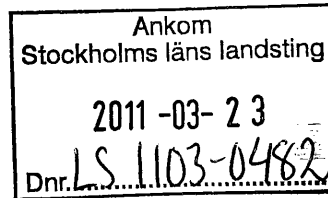
LS 1103-0482

ÄRENDET OCH DESS BEREDNING

Förbundsdirektören för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling har i skrivelse den 11 mars 2011 (bilaga) föreslagit medlemslandstingen/regionerna besluta att godkänna årsredovisningen för 2010, att bevilja ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2010.

Tf landstingsdirektören har i tjänsteutlåtande den 24 mars 2010 (bilaga) föreslagit landstingsstyrelsen föreslå landstingsfullmäktige besluta *att* godkänna årsredovisningen för 2010, *att* bevilja ansvarsfrihet för direktionen för verksamhetsåret 2010.

Landstingsrådsberedningen behandlade ärendet den 30 mars 2011.



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

Årsredovisning 2010 Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

Enligt förbundsordningen översänds revisorernas berättelse jämte årsredovisning för verksamhetsåret 2010.

Medlemslandstingens/regionernas fullmäktige föreslås besluta:

- att godkänna årsredovisningen för 2010 samt att bevilja ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2010

Uppsala 2011-03-11



Leif Lyttkens
Förbundsdirektör

Bilaga
Revisionsberättelse med årsredovisning

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2010

Vi har granskat kommunalförbundets verksamhet för år 2010.

Granskningen har utförts enligt Kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Vi har i granskningen biträtt av Komrev inom PwC.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Årets resultat är ett underskott på 4 015 tkr och därmed uppfylls inte kommunallagens balanskrav. Förbundets långsiktiga finansiella mål och handlingsplan för att täcka ackumulerade negativa resultat framgår av årsredovisningen. Uppföljning av det finansiella målet kommer att kunna ske först sedan driften av verksamheten startat.

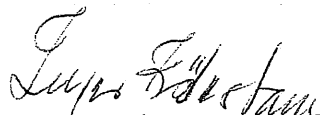
Projektet har drabbats av förseningar. Sådana och andra omständigheter påverkar projektets tidplan och dess ekonomiska kalkyl. Det finns därför anledning för direktionen att årligen överväga och fastställa förbundets finansiella mål samt handlingsplan för att täcka ackumulerade negativa resultat.

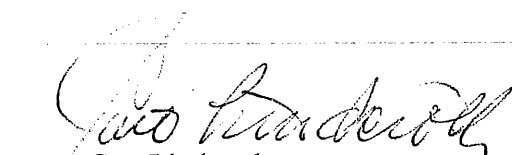
Vi bedömer att förbundets verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning har uppfyllts.

Vi tillstyrker att direktionen beviljas ansvarsfrihet.

Uppsala den 12 mars 2011


Calle Åkerstedt


Inger Kölestam


Curt Linderöth

Årsredovisning 2010

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 strålutrustning

Som redovisades i årsredovisning 2009 överklagades kommunalförbundets tilldelningsbeslut i upphandlingen. Förvaltningsrätten gav klaganden rätt och ålade kommunalförbundet att göra om upphandlingen.

Kommunalförbundet hade engagerat konsulter för att hålla i upphandlingen. P.g.a. de formella fel som ledde till att upphandlingen fick göras om har Kommunalförbundet uppfattat att konsulterna varit försumliga. Ekonomisk kompensation om ca 3,5 mkr har riktats mot konsulterna. Detta ärende är inte avgjort.

Under våren 2010 gjordes upphandlingen om och denna gång inkluderades inte dosplaneringssystem. Detta för att renodla upphandlingen. Anbudsförfrågan ledde till tre anbud. Tilldelningsbeslut fattades i början av sommaren och de två anbudsgivare som inte tilldelades kontrakt överklagade till länsrätten. Dom meddelades efter 6 månader och länsrätten avvisade klagomålen. Domen överklagades inte utan vann laga kraft i december 2010.

Överläggningar för att formulera ett avtal med vinnande anbudsgivare (IBA från Belgien) inleddes i slutet av året. Avtal planeras att skrivas 17 mars 2011.

Byggnad

I början av 2010 tillkom ytterligare en möjlig tomt för placering av anläggningen. Därigenom kunde en upphandling enligt LOU av hyresavtal ske i öppen konkurrens. Två anbud kom in och efter utvärdering togs tilldelningsbeslut till förmån för Akademiska Hus. Avtal har tecknats med Akademiska Hus som kommer att uppföra, äga och förvalta byggnaden. Kommunalförbundet kommer att långtidshyra klinikanläggningen. I byggnaden kommer att inrymmas ett patienthotell vilket möjliggör optimal logistik.

Distribuerad kompetens

Enligt beslut av medlemslandstingens fullmäktige skall verksamheten vid anläggningen bedrivas med s.k. 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.

Upphandling enligt LOU av dosplaneringssystem inleddes våren 2010. Upphandlingen är villkorad av att kontrakt om stråltrustningen är skrivet. Avtal kommer att tecknas senast 30 april 2011.

Finansiering

Genom förseningar beroende på överklagande och då upphandlingen av stråltrustningen måste göras om har tidsgränser angivna i avtalet om finansiering inte kunnat hållas. Avtalet har därför under 2010 förhandlats om. Lånelöfte för ett ev. utköp av fastigheten, totalt 400 MSEK har utgått då lokalerna kommer att hyras.

Upphandling av finansiering omfattande totalt 720 MSEK har skett enligt nedan

Finansiell leasing avseende strålbehandlingsutrustning (ordinarie leasperiod 20 år)	ca 550 MSEK
--	-------------

Finansiell leasing avseende diagnosutrustning (ordinarie leasperiod 7 år)	ca 120 MSEK
--	-------------

för leasingavtalen är finansieringslimiten totalt 670 MSEK

då upphandling ännu inte avslutats kan nuvärdesberäkning av leasingavtalen inte ske

Lånelöfte driftskredit för kostnader före driftsstart	50 MSEK
---	---------

Väsentliga personalförhållanden

Personalstaten omfattar oförändrat förbundsdirektören med tjänstgöringsgrad 50 % samt chefsfysiker på heltid. Antalet anställda uppgår därmed per 2010-12-31 till 1,5 tjänst.

Administrativa resurser motsvarande 0,5 handläggartjänst har hittills köpts 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 2010-12-31 har totalt 17 861 kkr (belopp inklusive moms) aktiverats som pågående projekt stråltrustning. Under året har 4 051 kkr aktiverats. Beloppet består av följande komponenter:

Löner inklusive sociala avgifter	1 720 kkr
60 % lön förbundsdirektör av 50 % tjänst	
100 % lön chefsfysiker	
100 % av lön vid arbetsinsatser från universitetssjukhusen	
överstigande en vecka per månad	
Kostnader för möten, resor, telefonkonferenser, lokalkostnader osv	248 kkr
Konsultarvoden	2 028 kkr
Övrigt	55 kkr

7

I 2009 års resultatredovisning redogjordes för att konsultkostnader på 2 313 relaterade till byggnaden hade aktiverats då byggnaden avsågs att uppföras i egen regi.

Då upphandling enligt LOU av hyreskontrakt blev möjligt och genomfördes under 2010 kommer lokalerna att hyras. I årsredovisning aktiverade kostnader relaterade till byggnaden har därför återförts till drift.

Upplysning om ändrad redovisningsprincip

Pensionsskulden har tidigare inte redovisats pga att uppgifterna inte tidigare funnits tillgängliga.

Upplysning om pensionsmedel och pensionsförpliktelser

Då Kommunalförbundet inte gjort några placeringar för pensionsförpliktelser innebär det att avsättningar och ansvarsförbindelser för pensioner om totalt 598 kkr (löneskatt om 24,26 % ingår i beloppet) har återlånats i verksamheten.

Den anställdes pensionsförmåner är ej aktualiserade.

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

Utfall

	Budget	Utfall	Avvikelse
Kostnader	-4 577 kkr	-4 015 kkr	562 kkr
Resultat	-4 577 kkr	-4 015 kkr	562 kkr

Avvikelse från budget beror i huvudsak på följande faktorer.

Beslutet att långtidshyra kliniklokaler innebar att tidigare aktiverade kostnader relaterade till bygget återförts till drift vilket inneburit att konsultkostnaderna överskridit budget med 714 kkr.

Köpta tjänster enligt avtal med Landstinget i Uppsala län har budgeterats till 505 kkr men utfallet blev 162 kkr. Orsaken är att handläggaren inte arbetat 50% under våren samt att tjänsten delvis varit vakant under året.

Övrigt, resor, IT, revision, oförutsett var budgeterat till 1 111 kkr men utfallet blev 161 kkr. Orsaken är att projektet under våren tvingades göra om upphandlingen av stråltrustningen och under hösten varit stillastående pga rättsprocesser.

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.

Uppföljning av detta finansiella mål kommer att kunna ske först sedan driften startat. Första patient förväntas kunna behandlas under 2015.

Verksamhetsmål

Verksamhetsmålet att upphandlingen skall ske med beaktande av alla formella krav enligt LOU har uppnåtts. Begäran om överprövning skedde av två anbudsgivare men länsrätten avvisade i december 2010 yrkandena.

Resultaträkning

Redovisning i tkr	2010	2009	Not
Verksamhetens intäkter	0	0	
Verksamhetens kostnader	-3957	-1676	1
Avskrivningar	0	0	
Verksamhetens nettokostnader	-3957	-1676	
Medlemsbidrag	0	814	
Finansiella intäkter	0	1	
Finansiella kostnader	-58	-78	2
Årets resultat	-4015	-940	

Balansräkning

Redovisning i tkr	2010	2009	Not
-------------------	------	------	-----

Tillgångar

Pågående projekt, materiella anläggningstillgångar	2880	2451	
Anskaffningsvärde finansiell leasing	17861	13810	
Summa anläggningstillgångar	20741	16261	
Kortfristiga fordringar	357	2038	3
Kassa och bank	127	1327	
Summa omsättningstillgångar	484	3365	
Summa tillgångar	21225	19626	

Eget kapital, avsättningar och skulder

Eget kapital , ingående värde	-1246	-306	4
Årets resultat	-4015	-940	
Summa eget kapital	-5261	-1246	
Avsättning pensioner	598	570	5
Summa avsättningar	598	570	
Långfristig leasingsskuld	17861	13810	
Övriga långfristiga skulder	6012	4995	
Summa långfristiga skulder	23873	18805	
Kortfristiga skulder	2015	1497	6
Summa kortfristiga skulder	2015	1497	
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	21225	19626	

Finansieringsanalys 2010

Redovisning i tkr	2010	2009
Den löpande verksamheten		
Periodens resultat	-4015	-940
Justering för gjord avsättning	28	264
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar	1681	-668
Minskning/ökning av kortfristiga skulder	518	-1851
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1788	-3195
Investeringsverksamheten		
Egna nettoinvesteringar	-4480	-7962
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-4480	-7962
Finansieringsverksamheten		
Minskning/ökning av långfristiga skulder	5068	10506
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	5068	10506
Förändring av kassaflöde	-1200	-651
Likvida medel vid årets början	1327	1978
Likvida medel vid årets slut	127	1327

Noter

Redovisning i tkr

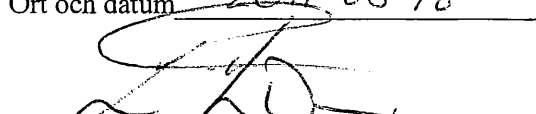
Not 1	Verksamhetens kostnader	2010	2009
	Konsultkostnader	2514	136
	Personalkostnader	799	720
	Köpta tjänster	162	288
	Kostnader vid tjänsteresor	26	77
	IT-kostnader	62	30
	Revision	72	32
	Övriga kostnader	1	5
	Arvoden	321	388
	Summa	3957	1676
Not 2	Finansiella kostnader		
	Räntekostnader	40	54
	Bankkostnader	9	6
	Ränta pensionsskuld	9	18
	Summa	58	78
Not 3	Kortfristiga fordringar		
	Kundfordran Handelsbanken Finans	343	1598
	Redovisningskonto Ludvikamoms	11	405
	Övriga fordringar	3	35
	Summa	357	2038
Not 4	Eget kapital, ingående värde		
	Ingående pensionsskuld 2009-01-01	-306	-306
	Resultat 2009	-940	0
	Summa	-1246	-306
Not 5	Avsättning pensioner		
	Pensionsskuld 2008-12-31 förmånsbestämd	207	207
	Förändring 2009 förmånsbestämd	200	200
	Pensionsskuld 2008-12-31 avgiftsbestämd	0	98
	Förändring 2009 avgiftsbestämd	0	65
	Förändring 2010 förmånsbestämd	191	0
	Summa	598	570
Not 6	Kortfristiga skulder		
	Leverantörsskulder	640	913
	Upplupna semesterlöner och sociala avgifter	384	352
	Upplupna pensionskostnader, avgiftsbestämd	231	0
	Övriga upplupna kostnader	271	143
	Skuld till landstingets finansförvaltning	468	0
	Övriga skulder	21	89
	Summa	2015	1497

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

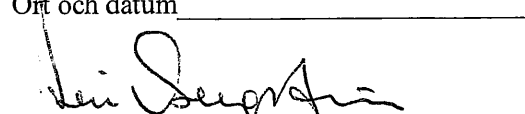

Namn	Parti	Landsting	
Ordförande			
Jerker Swanstein	(M)	Region Skåne	
Vice ordförande			
Marie-Louise Forsberg-Fransson	(S)	Örebro läns landsting	
Ledamöter			
Erik Weiman	(M)	Landstinget i Uppsala län	
Christian Gustavsson	(M)	Landstinget i Östergötland	
Lars Joakim Lundquist	(M)	Stockholms läns landsting	
Levi Bergström	(S)	Västerbottens läns landsting	
Jan-Åke Simonsson	(S)	Västra Götalandsregionen	
Ersättare			
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	t.o.m. 2010-04-30
Ilija Batljan	(S)	Stockholms läns landsting	fr.o.m. 2010-05-01
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

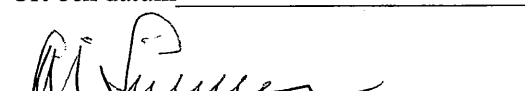
Namn	Landsting
Ordinarie	
Inger Kölestam	Landstinget i Uppsala län
Carl Åkerstedt, ordförande	Landstinget i Uppsala län
Curt Linderoth	Stockholms läns landsting

Direktionens ledamöter**Landstinget i Uppsala län**Ort och datum 2011-03-18
Erik Weiman**Västerbottens läns landsting**

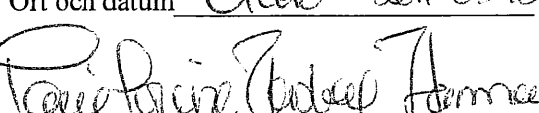
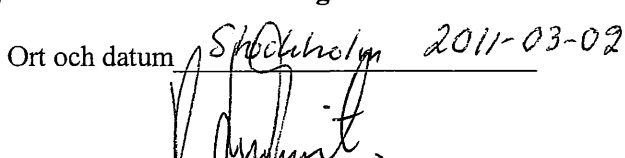
Ort och datum _____


Levi Bergström**Landstinget i Östergötland**Ort och datum Linköping 2011-03-16
Christian Gustavsson**Västra Götalandsregionen**

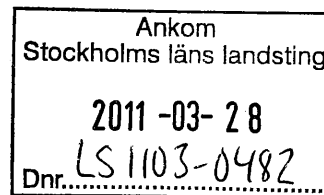
Ort och datum _____


Jan-Åke Simonsson**Region Skåne**

Ort och datum _____


Jerker Swanstein**Örebro läns landsting**Ort och datum Örebro 2011-03-16
Marie-Louise Forsberg-Fransson**Stockholms läns landsting**Ort och datum Stockholm 2011-03-02
Lars-Joakim Lundquist

Landstingsstyrelsen

*Rotel I***Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling -
Årsredovisning 2010****Ärendebeskrivning**

Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling har den 23 mars inkommit med Årsredovisning 2010, Revisionsberättelse för år 2010 samt Granskning av årsredovisning 2010.

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslår landstingsfullmäktige besluta

att godkänna årsredovisning för 2010

att bevilja ansvarsfrihet för direktionen för verksamhetsåret 2010.

Förvaltningens synpunkter och kommentarer*Bakgrund*

Kommunalförbundets medlemmar är 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 av en anläggning för avancerad strålbehandling.

Årets resultat uppgår till -4 mkr, en avvikelse mot budget, -4,6 mkr för 2010. Fram till driftstart beräknas ett ackumulerat negativt resultat om 30 mkr uppkomma. Första patient förväntas kunna behandlas under 2015. Det negativa egna kapitalet skall återställas inom 5 år efter driftstart.

Projektet har drabbats av förseningar. Som redovisades i årsredovisning 2009 överklagades kommunalförbundets tilldelningsbeslut i upphandlingen. Förvaltningsrätten gav klaganden rätt och ålade kommunalförbundet att göra om upphandlingen. Avtal med vinnande anbudsgivare planeras under mars 2011.

Bilagor:

- 1) Årsredovisning 2010 Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling
- 2) Revisionsberättelse
- 3) Granskning av årsredovisning 2010

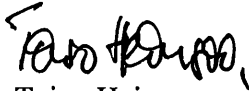
Revisorerna har i sin revisionsberättelse bedömt att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att förbundets verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning har uppfyllts. Revisorerna tillstyrker att direktionen beviljas ansvarsfrihet.

Överväganden

Förvaltning föreslår att årsredovisningen 2010 godkänns och att direktionen beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2010.

Miljökonsekvenser av beslutet

I enlighet med landstingets miljöpolitiska program Miljösteg 5 har hänsyn till miljön beaktats och bedömningen är att det inte är relevant med en miljökonsekvensbeskrivning i detta ärende.



Toivo Heinsoo
Tf landstingsdirektör



Helena Holmstedt
Finansdirektör