

## Landstingsstyrelsens förslag till beslut

---

### **Budget och verksamhetsplan 2008 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling samt ändring av förbundsordningen**

Föredragande landstingsråd: Chris Heister

#### Ärendet

Förbundsdirektören för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling föreslår medlemslandstingen/regionerna att verksamhetsplan och budgetram för 2008 godkänns.

#### Förslag till beslut

**Landstingsstyrelsen** föreslår landstingsfullmäktige besluta

*att godkänna budget och verksamhetsplan 2008 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling*

*att godkänna ändring av förbundsordningens paragraf 7*

*att godkänna ändring av förbundsordningens paragraf 8*

*att godkänna förtydligandet i ärendet att kapitaltillskottet på 1 000 000 kronor avsåg kostnader för kommunalförbundet under de första verksamhetsåren.*

*Landstingsstyrelsen har för egen del beslutat att uppdra åt landstingsdirektören att vid 2007 års utgång särskilt återrapportera statusen avseende denna investering till landstingsstyrelsen*

#### **Bilagor**

- |   |  |            |
|---|--|------------|
| 1 | Förbundsdirektörens skrivelse          | 2007-05-21 |
| 2 | Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande | 2007-08-29 |

LS 0705-0532

Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling bildades år 2006 i syfte att hantera investering och drift av en anläggning för avancerad strålbehandling som är gemensam för medlemslandstingen. Investeringen ska uppgå till maximalt 800 mkr. Enligt förbundsordningen ska budget för kommande år samt översiktlig budget för en treårsperiod godkännas av medlemslandstingen. I tjänsteutlåtandet framhålls att risk föreligger för att den fastslagna investeringsramen kan komma att överskridas. Landstingsstyrelsen ser med stort allvar på den beskrivna riskbilden och uppdrar till landstingsdirektören att vid 2007 års utgång särskilt återrapportera statusen avseende denna investering till landstingsstyrelsen.

### Behandling i landstingsstyrelsen

Landstingsrådsberedningen behandlade ärendet den 5 september 2007.

Landstingsstyrelsen behandlade ärendet den 18 september 2007.

### Ärendet och dess beredning

**Förbundsdirektören för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling** har i skrivelse den 21 maj 2007 (bilaga) föreslagit medlemslandstingen/regionerna att godkänna verksamhetsplan och budgetram för förbundet.

Ärendet har remitterats till landstingsdirektören.

**Landstingsdirektören** har i tjänsteutlåtande den 29 augusti 2007 (bilaga) föreslagit landstingsstyrelsen föreslå landstingsfullmäktige besluta att godkänna underlaget för budget och verksamhetsplan för 2008 i enlighet med vad som angivits i detta tjänsteutlåtande, att godkänna framställan om ändring av förbundsordningens paragraf 7, att godkänna framställan om ändring av förbundsordningens paragraf 8, att kapitaltillskottet på 1 000 000 kronor avsåg kostnader för kommunalförbundet under de första verksamhetsåren.

## Bilagor

### Förbundsdirektörens skrivelse

## Budget för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

Enligt förbundsordningen skall förslag på budget för kommande år samt översiktlig budget för treårsperioden senast 15 maj tillställas medlemslandstingen för godkännande av budgetramen. I bilagda budgetförslag visas också utfall 2006 samt budget för 2007.

Direktionen för kommunalförbundet har beslutat att finansiering av utrustningen skall ske genom leasing då detta blir det billigaste finansieringssättet. Kostnader som direkt hänförs till upphandlingen kommer därför att aktiveras och läggas inom leasingkontraktet. Exempel på sådana kostnader är konsultkostnader för upphandlingens genomförande. Detta innebär att redovisade budget innefattar kommunalförbundets direkta driftskostnader.

Som framgår av treårsplanen 2008-2010 förväntas kommunalförbundet redovisa ett underskott 2010. Efter samråd med revisorerna avses detta underskott, med hänvisning till synnerliga skäl, balanseras för att täckas 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. När upphandlingsprocessen kommit längre kommer detta att kunna ske, förmodligen i slutet av hösten 2007. Redovisning kommer då att ske till medlemslandstingen.

## Medlemslandstingen/regionerna föreslås besluta:

- att verksamhetsplan och budgetram för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för 2008 godkänns

## Bilaga

Budget 2008 med plan för verksamhet och ekonomi 2008 samt plan för ekonomin under den kommande treårsperioden.

LS 0705-0532

2007-05-11

Budget Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

Utfall	Budget	Budget	Budget		Budget
<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>Summa medlemsbidrag</b>
<b>Intäkter</b>					
Medlemsbidrag	2 606 000	1 028 762	1 067 093	1 114 134	1 884 011
<b>Summa intäkter</b>	<b>2 606 000</b>	<b>1 028 762</b>	<b>1 067 093</b>	<b>1 114 134</b>	<b>1 884 011</b>
<b>Kostnader</b>					
Konsultkostnader	1 776 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Summa personalkostnader	345 000	435 238	472 812	515 576	8 909 041
Lönekostnader	299 112	322 277		348 574	6 019 622
Sociala avgifter	136 126	150 535		167 002	2 889 419
Köpta tjänster LUL, adm stöd, lokaler, IT osv	320 000	320 000		320 000	320 000
Övrigt	485 000	173 524	174 281	178 558	1 972 904
Resor, traktamente, telmöten, projektplats osv	179 000	50 000	50 000	50 000	400 000
IT, mm	0	0		0	500 000
Revision	30 000	30 000		30 000	50 000
Oförutsett 10%	306 000	93 524	94 281	98 558	1 022 904
Återföring aktiverade investeringskostnader					
<b>Summa driftskostnader</b>	<b>2 606 000</b>	<b>1 028 762</b>	<b>1 067 093</b>	<b>1 114 134</b>	<b>11 301 945</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9 417 934</b>

Kommentarer

Lönekostnad 2006 är bas 100%, årlig uppräknig, 2,8%, 3,8%, 4,0%, 4,2%

För antal tjänster och beräkning av lönekostnader, se dessa flikar.

## Ändring av förbundsordningen

Direktionen har noterat behov av ändring av förbundsordningen.

Revisorerna har påpekat att begreppet revisorsersättare utgått ur kommunallagen. Dessutom har tidsgränsen för avgivande av revisionsberättelse och årsredovisning 15 februari visat sig vara svår att hålla. Följande förändringar föreslås.

Nuvarande lydelse

### § 7 Revisorer

Kommunalförbundet skall ha 2 revisorer och 2 revisorsersättare.

Landstinget i Stockholms län och landstinget i Uppsala län skall utse en (1) revisor och en (1) revisorsersättare vardera. Den första mandatperioden skall löpa från och med bildandet av förbundet till och med den 31 december 2006. Därefter skall mandatperioden vara fyra år från och med den 1 januari året efter det att allmänna val hållits i hela landet.

Revisorernas berättelse skall, jämte årsredovisningen, senast den 15 februari året efter det år revisionen avser, avges till var och en av förbundsmedlemmarnas fullmäktige.

Ny lydelse

### § 7 Revisorer

Kommunalförbundet skall ha 3 revisorer.

Landstinget i Stockholms län skall utse en (1) revisor och Landstinget i Uppsala län två (2) revisorer. Den första mandatperioden skall löpa från och med bildandet av förbundet till och med den 31 december 2006. Därefter skall mandatperioden vara fyra år från och med den 1 januari året efter det att allmänna val hållits i hela landet.

Revisorernas berättelse skall, jämte årsredovisningen, senast den 15 mars året efter det år revisionen avser, avges till var och en av förbundsmedlemmarnas fullmäktige.

Av förbundsordningen § 8 framgår vidare att arvoden och andra ekonomiska förmåner till ledamöter och ersättare i förbundsdirektionen skall bestämmas enligt de ersättningsregler som gäller för förtroendevalda i det landsting/den region han eller hon representerar. Kommunalförbundet har svårighet att hantera och uppdatera sju olika regelverk varför direktionen har beslutat att

dessa ersättningar utbetalas från respektive hemlandsting. Direktionen anser emellertid att det är korrekt om ersättningarna betalas av kommunalförbundet vilket kräver ett gemensamt regelverk. Följande förändring av förbundsordningen föreslås:

Nuvarande lydelse

**§ 8 Ersättningar**

Arvoden och andra ekonomiska förmåner till ledamöter och ersättare i förbundsdirektionen skall bestämmas enligt de ersättningsregler som gäller för förtroendevalda i det landsting/den region han eller hon representerar. Motsvarande skall gälla för revisorer och revisorsersättare.

Ny lydelse

**§ 8 Ersättningar**

Arvoden och andra ekonomiska förmåner till ledamöter och ersättare i förbundsdirektionen skall bestämmas av SKL:s arvodeskommitté. Motsvarande skall gälla för revisorer.

**Förtydligande av tidigare beslut**

När respektive fullmäktige för medlemslandsting/region fattade beslut om bildande av Kommunalförbundet beslöts också:  
att tillskjuta en miljon kronor (1 000 000 sek) till kommunalförbundet för löpande kostnader under dess första verksamhetsår.

Revisorerna har påpekat att denna formulering inte är entydig då den kan betyda ”under det första verksamhetsåret” eller alternativt ”under de första verksamhetsåren”.

Direktionen har tolkat lydelsen som ”de första verksamhetsåren”. Ett förtydligande behövs.

**Fullmäktige för medlemslandstingen/regionerna föreslås besluta:**

- att förbundsordningen § 7 ändras och fastställs enligt förslag
- att förbundsordningen § 8 ändras och fastställs enligt förslag
- att tidigare fattat beslut om medlemsbidrag på en miljon kronor avsåg löpande kostnader under de första verksamhetsåren.

## Verksamhetsplan för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling 2008

### **Upphandling av utrustning**

Upphandlingen av utrustningen sker huvudsakligen under 2007 och förväntas vara avslutad med kontraktsteckning vid årsskiftet 2007-2008 eller i början av 2008.

Efter kontraktsteckning har leverantören en produktionstid för utrustningen på ca 18 månader.

Under 2008 skall organisationen för synkronisering av utformning och färdigställande av byggnad och leverans av stråluutrustningen att ske.

### **Byggnad**

Under 2007 skall direktionen besluta om byggnaden skall uppföras i egen regi eller om den skall hyras på långtidskontrakt av annan part.

Exakt utformning av byggnaden kan ske först när beslut om leverantör fattats. Byggprocessen måste sedan synkroniseras med leverans av stråluutrustning. Detta kommer att bli en huvuduppgift för Kommunalförbundet under 2008.

### **Information och PR**

Under 2007 kommer en PR-plan att tas fram. En hemsida kommer att skapas. Dessa aktiviteter kommer att fortsätta under 2008.

### **Distribuerad kompetens**

Arbets sättet vid Skandionkliniken kommer att ske med så kallad distribuerad kompetens dvs. verksamheten skall bedrivas så att man utnyttjar möjligheterna att diagnostik, behandlingsplanering, del av behandling och eftervård utför inom varje sjukvårdsregion.

Under 2008 kommer arbets sättet att etableras med gemensamma ronder med videoteknik. De patienter som i dag behandlas med protonstrålning vid The Svedberglaboratoriet i Uppsala kommer att tas upp vid dessa ronder. Härigenom kommer kunskap om behandlingsindikationer att sprids inom landet.

### **Tidsplan**

Ursprunglig tidsplan innefattade ca 6 månaders bufferttid. Upphandlingen av utrustningen ligger för närvarande 4 månader efter plan vilket tillsammans med andra förseningar innebär att ingen bufferttid kvarstår. Förhoppningen är fortfarande att första patient skall behandlas i början av 2011. Ytterligare förseningar kommer dock att innebära att denna tidpunkt kommer att förskjutas.

## Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande

### Bakgrund och förvaltningens synpunkter

Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling bildades 2006 för gemensam investering i och drift av en anläggning för avancerad strålbehandling till maximalt 800 mkr. Enligt förbundsordningen ska förslag till budget för kommande år samt översiktlig budget för treårsperioden tillställas medlemslandstingen för godkännande av budgetramen.

Förvaltningen har tagit del av beslutsunderlaget och har inga invändningar mot förslaget till verksamhetsplan och budgetram för år 2008. Förvaltningen vill dock understryka att budgeten är preliminär. I förbundsdirektörens skrivning anges följande: ”Den totala kostnaden för utrustning och byggnad kan i dagsläget inte preciseras. När upphandlingsprocessen kommit längre kommer detta att kunna ske, förmodligen i slutet av hösten 2007. Redovisning kommer då att ske till medlemslandstingen.”

Av underlaget framgår att förbundet förväntas redovisa ett underskott år 2010, främst på grund av tillkommande personalkostnader. Underskottet föreslås balanseras för att täckas när verksamheten startar. I sammanhanget vill förvaltningen förtydliga att detta är en sedvanlig redovisningsteknisk hantering av underskottet i en juridisk person vilket enligt god redovisningssed förutsätter att respektive medlem bär sin del av underskottet. Enligt förbundsordningen skall kostnaderna för kommunalförbundets verksamhet, i den mån de inte täcks på annat sätt, täckas med bidrag från förbundsmedlemmarna. I sammanhanget ska noteras att det är oklart vad förbundsdirektörens skrivning om att kommunalförbundet inte förväntas kräva ytterligare medlemsbidrag avser. Kostnaderna måste likväl finansieras och finansieringssättet bör, enligt förvaltningens uppfattning, framgå av underlaget.

Förvaltningen vill även peka på risken att den fastslagna investeringsramen på 800 mkr kan komma att överskridas, främst på grund av byggindexutvecklingen. De senaste åren har byggindex stigit med ca 12 procent per år och motsvarande utveckling förväntas framöver.

Förvaltningens sammanfattande bedömning är att förbundsdirektörens förslag till verksamhetsplan och budgetram för 2008 föreslås godkännas. Vad gäller planåren bör dessa kompletteras med förtydligande beskrivning av samtliga ekonomiska effekter för medlemmarna till följd av underskottet år 2010 samt förslag till finansiering av detta underskott. Förvaltningen föreslår även att en uppdaterad investeringskalkyl kompletterad med riskanalys till följd av byggindexutvecklingen tillställs medlemslandstingen.



Framställan omfattar även förslag till ändring av förbundsordningens paragrafer 7-8.

För paragraf 7 föreslås följande ändring:

Nuvarande lydelse: *Kommunalförbundet skall ha 2 revisorer och 2 revisorsersättare. Landstinget i Stockholms län och landstinget i Uppsala län skall utse en (1) revisor och (1) revisorsersättare vardera.*

Ny lydelse: *Kommunalförbundet skall ha 3 revisorer. Landstinget i Stockholms län skall utse en (1) revisor och landstinget i Uppsala län två (2) revisorer.*

Förvaltningen noterar att följden av den föreslagna ändringen blir att Stockholms läns landsting endast ska utse en revisor, medan Uppsala läns landsting ska utse två. Förvaltningen har inget att invända mot förslaget.

För paragraf 8 föreslås följande ändring:

Nuvarande lydelse: *Arvoden och andra ekonomiska förmåner till ledamöter och ersättare i förbundsdirektionen skall bestämmas enligt de ersättningsregler som gäller för förtroendevalda i det landsting/den region han eller hon representerar. Motsvarande skall gälla för revisorer och revisorsersättare.*

Ny lydelse: *Arvoden och andra ekonomiska förmåner till ledamöter och ersättare i förbundsdirektionen skall bestämmas av SKL:s arvodeskommitté. Motsvarande skall gälla för revisorer.*

Förvaltningen har inget att invända mot förslaget.

Slutligen gäller förbundsdirektörens skrivning förslag till förtydligande av tidigare beslut. När respektive fullmäktige för medlemslandsting fattade beslut om bildande av kommunalförbundet beslöts också att *tillskjuta en miljon kronor till kommunalförbundet för löpande kostnader under dess första verksamhetsår*. Efter påpekande från revisorerna föreslår direktionen att tidigare fattat beslut om medlemsbidrag på en miljon kronor avsåg löpande kostnader under de första verksamhetsåren. Förvaltningen har inget att invända mot förslaget.