

2010-09-13

Till Fullmäktige i

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

Delårsrapport för perioden 2010-01-01 – 2010-06-30
Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

I enlighet med förbundsordningen översändes härmed:

Delårsrapport för perioden 2010-01-01 – 2010-06-30
Revisoreernas utlåtande



Leif Lyttkens
Förbundsdirektör

Delårsrapport januari-juni 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 protonbehandling.

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

Efter länsrättens dom 2009-12-03 har upphandlingen gjorts om. Anbudförfrågan gick ut 2010-02-26. Vid sista anbudsdag 2010-04-19 hade tre anbud lämnades in. Efter utvärdering av anbuden fattade direktionen beslut 2010-06-16 att tilldela kontraktet till IBA Particle Therapy som lämnat det mest ekonomiskt fördelaktiga budet.

Byggnad

En möjlig alternativ placering av anläggningen yppade sig under hösten 2009. I och med detta kunde hyreskontraktet upphandlas konkurrens då minst två placeringar var möjliga. Direktionen beslöt därför att en upphandling enligt LOU av ett hyreskontrakt skulle ske.

Byggherrekompens och upphandlingskompetens ställdes till förfogande från Landstinget i Uppsala län. Efter utvärdering av två anbud beslöt direktionen att tilldela kontraktet till Akademiska Hus i Uppsala som lämnat det mest ekonomiskt fördelaktiga anbudet.

Förväntad utveckling

Avtal förväntas tecknas med leverantör av strålutrustningen under sommaren 2010.

Arbetet med planering av byggnaden kommer att intensifieras och ske i samarbete med leverantör av strålutrustningen. Planeringen kommer även att stämmas av med Statens strålskyddsmyndighet.

Väsentliga personalförhållanden

Inga förändringar har under perioden skett vad gäller personalförhållanden. Antalet anställda uppgår därmed per 2009-06-30 till 1,5 tjänst. Administrativa resurser motsvarande 0,5 tjänst köps av Landstinget i Uppsala län.

Redovisning av kommunalförbundets investeringsverksamhet

Uppkomna investeringskostnader faktureras SHB Finans enligt leasingavtal, tom 2010-06-30 uppgår de till totalt 17,7 mkr.

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

Driftbudget för 2010-01-01 tom 2010-06-30 uppgår till 2 288 550 kr (50 % av årsbudget). Utfallet utgör 705 891 kr. Driftkostnaderna ligger alltså avsevärt under budget.

Utfall

	Budget	Utfall	Avvikelse
Kostnader	2 288 tkr	706 tkr	1 582 tkr
Bidrag	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Resultat	2 288 tkr	706 tkr	1 582 tkr

Arsprognos

I och med att upphandling av hyreskontrakt sker i stället för att bygga i egen regi blir inte byggkostnader aktiveringsbara. När hyresavtal skrivits kommer alltså nedlagda aktiverade kostnader att återföras till driften. Totalt har ca 2,3 mkr byggkostnader aktiverats vilka alltså beräknas återföras under andra halvåret. Prognosen för helår blir därmed ett utfall runt budget.

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. Erhållna medlemsbidrag är nu förbrukade och verksamheten kommer fortsättningsvis att finansieras med ett driftslån. Detta lån garanteras av medlemslandstingen och målet är därmed 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. Vid föregående upphandling uppnåddes inte detta mål utan upphandlingen fick göras om efter länsrättens dom. Så långt möjligt har nuvarande upphandling genomförts för att säkerställa alla formella krav enligt LOU.

Resultaträkning

Redovisning i tkr	201006	200906	Not
Verksamhetens intäkter	0	0	
Verksamhetens kostnader	-686	-996	1
Avskrivningar	0	0	
Verksamhetens nettokostnader	-686	-996	
Medlemsbidrag	0	813	
Finansiella intäkter	0	1	
Finansiella kostnader	-20	-42	
Årets resultat	-706	-224	

Balansräkning

Redovisning i tkr	201006	200912	200906	Not
Tillgångar				
Pågående projekt, materiella anläggningstillgångar	2724	2451	0	
Anskaffningsvärde, finansiell leasing	14961	13810	11411	
Summa anläggningstillgångar	17685	16261	11411	
Kortfristiga fordringar	103	2038	1722	2
Kassa och bank	1635	1327	729	
Summa omsättningstillgångar	1738	3365	2451	
Summa tillgångar	19423	19626	13862	
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital, ingående värde	-1246	-306	0	
Periodens resultat	-706	-940	-224	
Summa eget kapital	-1246	-1246	-224	
Avsättning pensioner	705	570	0	
Summa avsättningar	705	570	0	
Långfristig leasingsskuld	14961	13810	11411	
Övriga långfristiga skulder	4978	4995	0	
Summa långfristiga skulder	19939	18805	11411	

Kortfristiga skulder	731	1497	2675	3
Summa kortfristiga skulder	731	1497	2675	
Summa eget kapital, avsättn. och skulder	19423	19626	13862	

Kassaflödesanalys

Redovisning i tkr 2009 2008

Den löpande verksamheten

Periodens resultat	-224	0
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar	-352	-1005
Minskning/ökning av kortfristiga skulder	-673	-1105
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1249	-2110

Investeringsverksamheten

Egna nettoinvesteringar	-3112	-4610
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-3112	-4610

Finansieringsverksamheten

Leasingskuld	3112	8299
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	3112	8299

Förändring av kassaflöde **-1249** **1579**

Likvida medel vid årets början	1978	399
Likvida medel vid periodens slut	729	1978

Noter

Redovisning i tkr

Not 1	Verksamhetens kostnader	201006	200906
	Konsultkostnader	-38	-394
	Personalkostnader	-333	-188
	Köpta tjänster	-126	-214
	Kostnader vid tjänsteresor	-11	-14
	IT-kostnader	-25	-8
	Arvoden	-153	-166
	Övriga kostnader	-20	-12
	Summa	-706	-996

Not 2 Kortfristiga fordringar

Kundfordran Handelsbanken Finans	0	1678
----------------------------------	---	------

Skattekonto	35	0
Fordran Ludvikamoms	58	34
Förutbetalda kostnader	10	9
Övriga kortfristiga fordringar	0	1
Summa	103	1722

Not 3 Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	-198	-2291
Upplupna semesterlöner och sociala avgifter	-309	-201
Upplupna kostnader, arvoden	-137	-183
Övriga upplupna kostnader	-87	0
Summa	731	14086

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
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
Ordinarie		
Inger Kölestam	(c)	Landstinget i Uppsala län
Carl Åkerstedt	(s)	Landstinget i Uppsala län
Curt Linderoth	(m)	Stockholms läns landsting

2010-09-13

Till Fullmäktige i

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

Utlåtande avseende delårsrapport 2010 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål för den ekonomiska förvaltningen som fullmäktige beslutat om i årsbudgeten och flerårsplanen.

Vi har översiktligt granskat delårsrapport per 2010-06-30. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad och inriktad på analys och mindre på detaljgranskning.


Granskningsresultatet framgår av bifogad granskningspromemoria som utarbetats av Komrev inom Price-waterhouseCoopers.

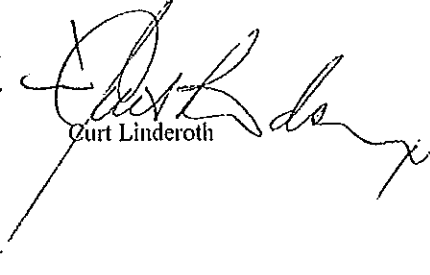
Efter genomförd granskning kan vi konstatera att:

- Delårsrapporten i allt väsentligt uppfyller kraven enligt den kommunala redovisningslagen.
- Delårsrapporten inte ger en rättvisande bild av förbundets ekonomiska resultat, vilket också framgår av förvaltningsberättelsen. I resultaträkningen för perioden redovisas ett resultat om -779 tkr. Resultatet borde ha inkluderat kostnader om 2 400 tkr. Dessa är istället redovisade som investeringsutgifter. Ett rättvisande resultat är alltså -3 179 tkr. Rättelse genom omklassificering av investeringsutgifter till kostnader kommer att ske senare i höst.
- Den prognos som lämnas i delårsrapporten, - 4,6 mkr, motsvarar budget.
- De finansiella målen för god ekonomisk hushållning som utarbetats och redovisas i budgeten följs upp i delårsrapporten. Endast ett mål går att utvärdera i år. Vi instämmer i förbundsstyrelsens bedömning att målet infrias.
- Det verksamhetsmässiga målet för god ekonomisk hushållning följs upp i delårsrapporten. Vi instämmer i förbundsstyrelsens bedömning att målet inte infriades i föregående upphandling och noterar de förnyade ansträngningarna att infria målet.

Förbundets revisorer


Inge Kölestam


Calle Åkerstedt


Curt Linderöth