

Anmälan av delårsrapport januari - juni 2012 och revisorernas utlåtande avseende Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

Ärendebeskrivning

Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling har överlämnat delårsrapport för perioden 1 januari – 30 juni 2012 och revisorernas utlåtande för kännedom.

Förslag till beslut

Landstingsfullmäktige föreslås besluta

att lägga delårsrapporten till handlingarna.

Beslutsunderlag

- | | |
|--|------------|
| 1. Förbundsdirektören för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandlings skrivelse | 2012-09-10 |
| 2. Delårsrapport januari - juni 2012 | |
| 3. Revisorernas utlåtande avseende delårsrapport 2012 | 2012-08-30 |

2012-09-10

Dnr KAS 2012-014

Ankom Stockholms läns landsting
2012 -09- 2 1
Dnr. LS 1209-1238

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 2012-01-01 – 2012-06-30

Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

I enlighet med förbundsordningen översändes för kännedom:

- Delårsrapport för perioden 2012-01-01 – 2012-06-30
- Revisorernas utlåtande



Olof Mattsson
Förbundsdirektör
Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

Delårsrapport januari – juni 2012

Kommunalförbundet

Avancerad Strålbehandling

Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling Förvaltningsberättelse

Översikt över utvecklingen av kommunalförbundets verksamhet

Ändamål

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 i samt drift av en anläggning för avancerad strålbehandling. Ändamålet är vidare att skapa förutsättningar för optimal strålbehandling, samt utveckling och utvärdering av behandlingen, till gagn för patienterna.

Verksamheten ska vara nationell och strålbehandlingen ska för aktuella indikationer vara likvärdigt tillgänglig för alla patienter i Sverige oavsett bostadsort.

Genom denna samverkan kan en högre vårdkvalitet och bättre ekonomisk effektivitet uppnås.

Händelser av väsentlig betydelse

Upphandling av stråluutrustning

Ett avtal om leverans av stråluutrustning till Skandionkliniken slöts med IBA den 17 mars 2011. Avtalet omfattar accelerator samt utrustning för två behandlingsrum till en kostnad av totalt 367 mkr, samt med en option för ett tredje behandlingsrum till en kostnad av 102 mkr.

Fullservice inklusive operativ drift under 5 år upphandlades samtidigt till en kostnad på 30 mkr per år.

Utfallet följer ursprungligt kalkyl från 2003 vilket med hänsyn till index innebär en lägre kostnad.

Byggnad

Efter att avtal skrivits med leverantören av stråluutrustningen färdigställdes byggnadshandlingarna och första spadtaget togs vid en ceremoni den 9 juni 2011. Därefter har byggnadsarbetena i stort pågått enligt plan, dock kan tidplanen påverkas något av byggstrejken som ägde rum i våras. Arbetet med slutlig utformning, inredning och gestaltning av byggnaden pågår parallellt med byggnationen.

Tidplan

Enligt tidplanen kommer byggnaden att vara färdigställd för att ta emot strålutrustningen maj 2013. Strålutrustningen kommer att vara installerad, inmätt och godkänd i maj 2015. Enligt tidplanen ska första patienten behandlas omkring halvårsskiftet 2015.

Tidplanen kan dock ha påverkats av den byggstrejk som pågick en månad under våren 2012. Utredning om och i så fall hur tidplanen påverkas pågår. Tillgänglig information indikerar en viss försening av datum när installationen av strålutrustningen kan påbörjas, den sk BOD-tidpunkten (Building Occupancy Date).

Distribuerad kompetens

Enligt beslut av medlemslandstingens fullmäktige skall verksamheten vid anläggningen bedrivas enligt principen distribuerad kompetens. Syftet är att få till stånd en nationell kompetenshöjning inom strålbehandlingsområdet för såväl onkologer som sjukhusfysiker och onkologisjuksköterskor, samt att bygga upp ett gemensamt ansvarstagande för verksamheten vid anläggningen. Arbetssättet baseras på nationella telemedicinska konferenser där samtliga patienter aktuella för protonbehandling diskuteras under medverkan av samtliga universitetssjukhus.

Ett internat med Medicinska rådets hölls 19 – 20 mars 2012 i Göteborg. Till internatet var direktion och tjänstemannaråd inbjudna. Till mötet bjöds även verksamhetscheferna för onkologi och sjukhusfysik från universitetssjukhusen in liksom vårdcheferna för respektive strålbehandlingsavdelning.

Dosplaneringssystem

Arbete enligt distribuerad kompetens förutsätter att de sju universitetssjukhusen har tillgång till ett gemensamt dosplaneringssystem.

Avtal om leverans av ett dosplaneringssystem tecknades den 29 juli 2011 med Varian Aps. Under hösten 2011 installerades och driftsattes systemet på de sju universitetssjukhusen.

Utbildning i dosplanering med protoner har genomförts under perioden. Utbildningarna sker i huvudsak på distans enligt arbetssättet för distribuerad kompetens.

Tillstånd Strålsäkerhetsmyndigheten

I juni genomförde Strålsäkerhetsmyndigheten en verksamhetsbevakning vid Skandionkliniken. Syftet var att inhämta kunskap om KAS förmåga att bedriva strålsäkerhetsarbete vid Skandionkliniken framförallt med avseende på kompetensförsörjning och samarbete mellan KAS och utrustningsleverantören samt att informera sig om tidplanen. Myndigheten anser att KAS har vidtagit relevanta åtgärder för att säkra kompetensförsörjningen avseende acceptance-testning och inmätning och att ansvarsförhållandena mellan KAS och IBA Group behöver tydliggöras under tillståndsprocessens gång. SSM konstaterar att det finns bra förutsättningar för att byggnationen uppförs enligt plan.

Överläggningar med Norge

Överläggningar fördes med Norge under 2011 om förutsättningarna för en samverkan med Skandionkliniken. Förhandlingarna har av olika skäl inte kunnat slutföras, men kommer att återupptas.

Upphandling hotelloperatör

Ett förfrågningsunderlag för upphandling av hotelloperatör har tagits fram under perioden. Offerttiden löper ut den 4 juli 2012 varefter utvärdering kommer att ske.

Finansiering

Under perioden har förutsättningarna för att ersätta nuvarande bryggfinansiering via Svenska Handelsbanken med en alternativ långsiktig finansiering avseende utrustningsinvesteringar och driftkredit undersökts. Direktionen beslöt vid sitt ordinarie möte den 13 juni 2012 att teckna ett 20-årigt låneavtal med Skandia Liv till en omfattning av 750 mkr. Avtalet tecknas med en fast ränta under 20 år. Aktiviteter för att genomföra denna förändring pågår.

Patientavgifter/ersättningssystem

Ett underlag för avtal med samtliga landsting/regioner avseende patientavgifter och ersättningssystem för behandlingarna vid Skandionkliniken har arbetats fram. Underlaget har förankrats hos landstingens ekonomichefer i början av året och på landstingens ledningsseminarium den 26 – 27 april. Direktionen beslöt vid sitt möte den 13 juni 2012 att fastställa avtalet och att under hösten skicka ut detta för undertecknande till respektive landsting.

Väsentliga personalförhållanden

Den 31 mars slutade Leif Lyttkens som förbundsdirektör för Kommunalförbundet avancerad strålbehandling, en tjänst som han innehaft sedan kommunalförbundet bildades 2006. Den 1 april tillträdde Olle Mattsson som ny förbundsdirektör för närvarande med en tjänstgöringsgrad på 70 %. Förutom förbundsdirektören omfattar personalstaten en chefsfysiker på heltid. Antalet anställda uppgår därmed per 2012-06-30 till 1,7 tjänster. Ytterligare en heltids sjukhusfysiker har anställts från och med den 1 oktober 2012.

Administrativa resurser motsvarande 0,5 ekonomi/handläggartjänst 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.

Till och med 2012-06-30 har totalt 182 572 kkr (belopp inklusive moms) aktiverats som pågående projekt stråluutrustning och dosplanering. Under året har 9 155 kkr aktiverats. Beloppet består av följande komponenter:

Löner inklusive sociala avgifter	985 kkr
70 % lön förbundsdirektör av 100 % tjänst	
100 % lön chefsfysiker	
100 % av lön vid arbetsinsatser från universitetssjukhusen	
Kostnader för möten, resor, utbildning osv	70 kkr
Konsultarvoden	2 475 kkr
Andra delbetalning till Varian	5 625 kkr

Upplysning om pensionsmedel och pensionsförpliktelser

Då Kommunalförbundet inte gjort några placeringar för pensionsförpliktelser innebär det att avsättningar och ansvarsförbindelser för pensioner om totalt 1 mkr (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 per 2012-06-30

	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0 kkr	27 kkr	27 kkr
Kostnader	-3 135 kkr	-1 467 kkr	1 668 kkr
Resultat	-3 135 kkr	-1 440 kkr	1 695 kkr

Avvikelsen mot budget beror till största delen på att konsultkostnader som är kopplade till Skandionkliniken tidigare delades upp mellan drift och investering. Detta har ändrats efter att budget 2012 fastställdes och alla konsultkostnader rörande kliniken belastar numera investeringen, vilket i sin tur innebär en negativ avvikelse på motsvarande belopp i investeringsbudgeten. Totalt för kommunalförbundet är dock utfallet för konsultkostnaderna i enlighet med budget.

Prognosen för helåret blir i och med detta -3 000 kkr, jämfört med budget -6 271 kkr.

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 20 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 av dosplaneringsupphandlingen skedde men förvaltningsrätten avvisade i juni 2011 yrkandena.

Resultaträkning

Redovisning i kkr	201206	201106	Not
Verksamhetens intäkter	27	0	
Verksamhetens kostnader	-1115	-1196	1
Avskrivningar	0	0	
Verksamhetens nettokostnader	-1088	-1196	
Medlemsbidrag	0	0	
Finansiella intäkter	0	0	
Finansiella kostnader	-352	-300	2
Årets resultat	-1440	-1496	

Balansräkning

Redovisning i kkr	201206	201112	201106	Not
Tillgångar				
Pågående projekt, materiella anläggningstillgångar	0	0	2717	
Anskaffningsvärde finansiell leasing	182572	173418	167218	3
Summa anläggningstillgångar	182572	173418	169935	
Kortfristiga fordringar	3131	1810	55	4
Kassa och bank	2151	5868	1800	
Summa omsättningstillgångar	5282	7678	1855	
Summa tillgångar	187854	181096	171790	
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital, ingående värde	-4542	-5261	-5262	5
Periodens resultat	-1440	720	-1496	
Summa eget kapital	-5982	-4541	-6758	
Avsättning pensioner	1000	812	658	6
Summa avsättningar	1000	812	658	
Långfristig leasingsskuld	182572	173418	167218	
Övriga långfristiga skulder	8759	8425	8292	
Summa långfristiga skulder	191331	181843	175510	
Kortfristiga skulder	1505	2982	2380	7
Summa kortfristiga skulder	1505	2982	2380	
Summa eget kapital, avsättn. och skulder	187854	181096	171790	

Finansieringsanalys 2012

Redovisning i kkr	2012	2011
Den löpande verksamheten		
Periodens resultat	-1440	-1496
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar	-1321	302
Minskning/ökning av kortfristiga skulder	-1477	365
Förändring pensionsskuld	188	60
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-4050	-769
Investeringsverksamheten		
Egna nettoinvesteringar	-9154	-149194
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-9154	-149194
Finansieringsverksamheten		
Minskning/ökning av långfristiga skulder	9488	151637
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	9488	151637
Avrundningsdifferens	-1	-1
Förändring av kassaflöde	-3717	1673
Likvida medel vid årets början	5868	127
Likvida medel vid periodens slut	2151	1800

Noter

Redovisning i kkr

Not 1 Verksamhetens kostnader	201206	201106
Konsultkostnader	-152	-137
Personalkostnader	-335	-372
Köpta tjänster	-203	-275
Kostnader vid tjänsteresor	-31	-75
IT-kostnader	-122	-26
Revision	-55	-51
Arvoden	-217	-256
Övriga kostnader	0	-4
Summa	-1115	-1196
Not 2 Finansiella kostnader		
Räntekostnader	-44	-35
Bankkostnader	-294	-254
Ränta pensionsskuld	-14	-11
Summa	-352	-300
Not 3 Anskaffningsvärde, finansiell leasing		
Ingående värde	173418	17861
Första delbetalning IBA	-	146640
Andra delbetalning Varian	5625	-
Övriga investeringskostnader	3529	2717
Summa	182572	167218
Not 4 Kortfristiga fordringar		
Kundfordran Handelsbanken Finans	3004	0
Redovisningskonto Ludvikamoms	38	14
Förutbetalda kostnader	49	4
Övriga fordringar	40	37
Summa	3131	55
Not 5 Eget kapital, ingående värde		
Ingående pensionsskuld 2009-01-01	-306	-306
Resultat 2009	-940	-940
Resultat 2010	-4015	-4015
Resultat 2011	720	0
Summa	-4542	-5262
Not 6 Avsättning pensioner		
Pensionsskuld 2008-12-31	207	207
Förändring 2009	200	200
Förändring 2010	191	191
Avsättning 2011-01-01—2011-06-30		<u>60</u>
<i>Summa delår 2011</i>		658
Förändring 2011	<u>214</u>	
<i>Summa helår 2011</i>	812	

Ingående pensionsskuld 2012-01-01	812	
Pensionsutbetalningar	0	
Avsättning nyintjänad pension	140	
Ränta	14	
Löneskatt 24,26 %	34	
Summa	1000	658

Not 7 Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	988	1476
Upplupna semesterlöner och sociala avgifter	203	460
Upplupna pensionskostnader, avgiftsbestämd	37	266
Upplupna kostnader, arvoden	175	178
Övriga upplupna kostnader	102	0
Summa	1505	2380

Ledamöter och ersättare i direktionen för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för perioden 2011 – 2014

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
Marie Morell	(M)	Landstinget i Östergötland
Lars Joakim Lundquist	(M)	Stockholms läns landsting
Peter Olofsson	(S)	Västerbottens läns landsting
Jan-Åke Simonsson	(S)	Västra Götalandsregionen
Ersättare		
Börje Wennberg	(S)	Landstinget i Uppsala län
Christoffer Bernsköld	(S)	Landstinget i Östergötland
Ingrid Lennerwald	(S)	Region Skåne
Helene Hellmark Knutsson	(S)	Stockholms läns landsting
Nicklas Sandström	(M)	Västerbottens läns landsting
Monica Selin	(KD)	Västra Götalandsregionen
Ola Karlsson	(M)	Örebro läns landsting

Förtroendevalda revisorer i Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för perioden 2011 – 2014

Namn	Parti	Landsting
Ordinarie		
Anders Toll, ordförande	(S)	Landstinget i Uppsala län
Staffan Godberg	(M)	Landstinget i Uppsala län
Karin Brodin	(M)	Stockholms läns landsting

2012-08-30

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 2012

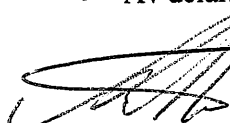
Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål för den ekonomiska förvaltningen som fullmäktige beslutat om i årsbudgeten och flerårsplanen.

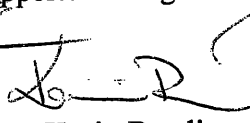
Vi har översiktligt granskat delårsrapporten per 2012-06-30. Det är en granskning som är väsentligt begränsad och inriktad på analys och mindre på detaljgranskning.

Granskningsresultatet framgår av bifogad granskningsrapport som utarbetats av PwC.

Efter genomförd granskning kan vi konstatera att:

- Det inte framkommit några omständigheter som tyder på att förbundets delårsrapport inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt.
- Delårsrapporten ger i allt väsentligt en rättvisande bild av förbundets ekonomiska resultat, -1,4 mkr. Den prognos som lämnas för helåret är -3,0 mkr.
- Det finansiella målet kommer inte att kunna följas upp förrän i samband med driftsstart, troligen år 2015.
- Av delårsrapporten framgår att målet för verksamheten har uppnåtts.


Anders Toll


Karin Brodin


Staffan Godberg