

## Budget för kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling samt ändring av förbundsordningen

### Ärendet

Förbundsdirektör för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling har föreslagit medlemslandstingen besluta att godkänna verksamhetsplan och budgetram för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för år 2008 samt att godkänna ändring av förbundsordningens paragrafer 7-8. Framställan gäller även förtydligande av ett tidigare fattat beslut om medlemsbidrag på en miljon kronor.

### Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen beslutar 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 kr avsåg kostnader för kommunalförbundet under de första verksamhetsåren.

### 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 följderna 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.

Göran Stiernstedt