

Till 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

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 och 2007 samt budget och prognos för 2008.

Som framgår av budget 2009 och treårsplanen 2009-2011 förväntas kommunalförbundet redovisa ett underskott från och med 2009. Direktionen anser att detta är i enlighet med kommunallagen med hänvisning till synnerliga skäl. Upparbetat underskott skall täckas av patientavgifterna 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 2008. Redovisning kommer då att ske till medlemslandstingen.

Medlemslandstingen/regionerna föreslås besluta:

- att verksamhetsplan och budgetram för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för 2009 godkänns

Uppsala 2008-05-13

Leif Lyttkens
Förbundsdirektör

Bilaga

Budget 2009 med plan för verksamhet och ekonomi 2009 samt plan för ekonomin under den kommande treårsperioden.

Plan för verksamhet och ekonomi 2009 samt kommentarer för 2010-2011

Verksamhet

Utrustning

Under 2008 förväntas kontrakt tecknas med leverantör av strålgångsutrustning. Under 2009 kommer leverantören att producera kontrakterade utrustning vilket endast i mindre omfattning kommer att kräva kommunalförbundets engagemang.

Byggnad

Projektering av byggnaden kommer under 2008 att fortsätta fram till godkänd detaljplan och färdiga systemhandlingar.

Under året 2009 kommer upphandling av entreprenader att ske och uppförande av byggnaden kommer att påbörjas mitten av 2009.

Distribuerat arbetssätt

Arbetet med att utarbeta vårdplaner för behandling med protonbestrålning kommer att fortsätta. Det distribuerade arbetssättet som startat kommer att fortsätta med gemensamma telemedicinska ronder.

Dosplaneringssystem för protoner kommer att ha levererats till samtliga universitetssjukhus. Detta innebär att vid de åtta universitetssjukhusen kommer man under 2009 att börja att dosplanera med protoner och för att avgöra i vilka fall protonbestrålning skall övervägas. Dessa patientfall kommer att stämmas av via det distribuerade arbetssättet med samtliga övriga universitetssjukhus.

Ekonomi

Upphandling finansiering

Upphandling av finansiering har skett under 2008 med mycket gott resultat. Upphandlingen innefattar finansiering av utrustning, löfte om lån vid utnyttjande av köpoption för byggnad och mark, samt driftslån.

Kostnad utrustning

Utrustningen kommer att leasas vilket innebär förmånligaste finansiering. Finansiering av utrustningen kommer följaktligen inte att kräva kapitaltillskott av medlemslandstingen.

Fram till driftstart aktiveras kostnader hänförliga till investeringen. När anläggningen tas i drift påbörjas leasingperioden. Leasingavgifterna är avpassade i enlighet med planerad uppskalning av verksamheten. Verksamheten planeras för 1 000 patienter per år och upptrappning till denna nivå beräknas ske under de första fyra åren med 400 patienter, 800 patienter, 900 patienter samt från och med år fyra 1 000 patienter per år. Leasingavgifterna

trappas upp på motsvarande sätt de fyra första åren, 40 %, 80 %, 90 % samt 100 % av leasingkostnaden. På detta sätt kan patientavgifterna vara desamma under de första åren med lägre patientantal.

Kostnad byggnad

Skandionkliniken kommer att uppföras av Akademiska Hus i Uppsala och hyras av kommunalförbundet med ett långtidskontrakt. Option kommer att finnas för Kommunalförbundet att köpa byggnad och mark fem år efter driftstart. Optionsalternativet innebär att Kommunalförbundet kan värdera alternativet eget ägande jämfört med hyresalternativet mot bakgrund av 5 års erfarenhet av hyresalternativet och dessutom göra en exakt ekonomisk värdering av de två alternativen.

Så länge som kliniken hyrs uppkommer inga investeringar för kommunalförbundet.

Driftskostnader

Som framgår av bifogade ekonomiska plan för åren 2009-2011 beräknas erhållna medlemsbidrag på totalt 7,7 mkr att ta slut 2009. År 2009 beräknas ge ett underskott på cirka 0,5 mkr och år 2010 ett underskott på cirka 2,6 mkr. Första patient beräknas behandlas i slutet av 2011 och år 2011 kommer att kännetecknas av uppbyggnad av personalstat och intrimning av verksamheten. Sådan verksamhet är definitionsmässigt driftkostnader och kostnaderna kan härigenom inte aktiveras. Samtliga kostnader från och med 2011 utgör därmed driftkostnader. Härigenom beräknas alltså driftkostnaderna under 2011 stiga markant utan att balanseras av motsvarande patientintäkter. Detta år beräknas därför ett negativt resultat på cirka 13,6 mkr uppkomma. De negativa resultaten 2009-2011 måste hanteras likviditetsmässigt och resultatmässigt.

Likviditeten garanteras genom att finansieringen innefattar ett driftslån.

Enligt kommunallagen får verksamheten inte budgeteras med ett negativt resultat. Om verksamheten beräknas ha högre kostnader än intäkter skall medlemsbidrag budgeteras för att uppnå ett nollresultat. Det finns dock en undantagsregel med hänvisning till synnerliga skäl som bör kunna tillämpas i detta fall.

Uppkomna underskott kan balanseras vilket innebär att det inte behövs medlemsbidrag för att täcka underskotten utan dessa kan ackumuleras. Denna hantering avviker från utgångspunkterna i kommunallagen. Lagen medger dock ett visst tolkningsutrymme. Motivet för tolkningen i just detta fall är projektets specifika och unika karaktär. Förutsättningen är att man har en realistisk kalkyl över hur underskotten skall täckas med kommande överskott. Vi bedömer att detta skall ske senast 10 år efter att underskottet uppkommit, d.v.s. underskott 2011 täcks senast 2021 osv. (Några exakta tidsgränser finns inte då man i detta fall inte följer lagens stipulerade tidsgränser.)

Taxesättningen för patientavgifter skall möjliggöra återställande av uppkomna underskott enligt ovan. Ytterligare medlemsbidrag skall härigenom inte behövas.

Budget 2009

Budgetförslag för 2009 framgår av bifogade sammanställning.

Tidsplan

I jämförelse med föregående år har ytterligare cirka sex månaders försening av tidsplanen uppkommit. Dessa hänför sig i första hand till försening av upphandling av strålutrustning som i stället för årsskiftet 2007-2008 nu beräknas kunna avslutas i början av sommaren 2008, dock senast oktober 2008.

Första patient förväntas nu kunna behandlas i slutet av 2011.

Uppsala 2008-04-13

Leif Lyttkens
Förbundsdirektör

Budget Kommunalförbundet Avancerad Strålbekämpning

	Drift						Projekt						Summa Aktiverade projekt kostnader		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Budget	Summa medlems- bidrag	Utfall	Budget	2008	2008	2009	Budget		Budget	Budget
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2006	2007	2008	2008	2009	2010		2011	
Intäkter															
Medlemsbidrag	2 606 000	1 835 851	1 028 762	1 644 000	1 614 149	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Färdintäkter		11 480													
Summa intäkter	2 606 000	1 847 331	1 028 762	1 644 000	1 614 149	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnader															
Konsultkostnader	1 776 000	714 438	100 000	300 000	500 000	100 000		720 000	2 355 303	2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000	0	0
Summa personalkostnader	345 000	517 853	435 238	435 000	467 000	1 300 000	10 273 000		867 124	3 747 438	3 748 000	5 135 000	6 661 000	0	0
Lönekostnader		299 112	299 000	299 000	322 000	896 000	7 083 000		2 551 870	2 552 000	3 541 000	4 593 000	4 593 000	0	0
Sociala avgifter		136 126	136 000	136 000	145 000	404 000	3 190 000		1 195 568	1 196 000	1 594 000	2 068 000	2 068 000	0	0
Köpta tjänster LUL, adm stöd, lokaler, IT osv		191 040	320 000	421 000	487 000	167 000	167 000		153 000		0	0	0	0	0
Övrigt	485 000	419 356	173 524	478 000	626 000	978 700	2 644 000		0	467 091	1 222 044	1 022 000	1 159 000	926 000	0
Resor, traktamente, tejmöten, projektplats osv	179 000	49 701	50 000	60 000	60 000	70 000	400 000		461 931	350 000	350 000	350 000	350 000	0	0
IT, PR mm		342 500		242 000	350 000	650 000	1 000 000		2 660	200 000	0	0	0	0	0
Revision		19 726	30 000	30 000	30 000	30 000	50 000								
Oförutsett 10%	306 000	7 429	93 524	146 000	186 000	228 700	1 194 000		2 500	672 044	672 000	809 000	926 000	926 000	0
Återföring aktiverade investeringskostnader									-720 000						
Summa driftskostnader	2 606 000	1 842 687	1 028 762	1 634 000	2 080 000	2 545 700	13 184 000		2 969 518	7 722 482	7 370 000	8 894 000	10 187 000	10 187 000	0
Finansiella kostnader		4 644		10 000	21 000	91 000	450 000								
Summa finansiella kostnader	0	4 644	0	10 000	21 000	91 000	450 000								
Summa kostnader	2 606 000	1 847 331	1 028 762	1 644 000	2 101 000	2 636 700	13 634 000								
Kontrakt stråltrutningslev															
Resultat	0	0	0	0	-486 851	-2 636 700	-13 634 000		-720 000	-2 969 518	-7 722 482	-7 370 000	-8 894 000	-10 187 000	0 -37 863 000
Akkumulerat resultat	0	0	0	0	-486 851	-3 123 551	-16 757 551		-720 000	-3 689 518	-11 412 000	-18 782 000	-27 676 000	-37 863 000	-37 863 000

Kommentarer

Lönekostnad 2007 är bas 100%, årlig uppräkning enligt Landslingsprisindex SKL
För antal tjänster och beräkning av lönekostnader, se dessa filer.