

**Årsredovisning 2009**

**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 avancerad strålbehandling.

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 stråluutrustning**

Under våren 2009 pågick förhandlingar med anbudsgivare till stråluutrustningen med sikte på avtal till sommaren.

Förhandlingarna avsåg andra generationens protonstrålningsutrustning med så kallad svept stråle. Denna typ av anläggning möjliggör förbättrad dosplanering samt avsevärt rationellare hantering.

Förhandlingarna slutfördes under sommaren och efter direktionsmöte 18 augusti skickades tilldelningsbeslut till anbudsgivarna 19 augusti. Begäran om överprövning av tilldelningsbeslutet ställdes till länsrätten av en anbudsgivare. Efter en omfattande skriftväxling kom länsrättens dom efter 3,5 månader 2009-12-03. Länsrätten gav klagande rätt med krav på att upphandlingen skall göras om.

Det inträffade innebär en försening på cirka ett år vilket givetvis är ett stort bakslag.

Kommunalförbundet har anlitat professionell konsult hjälp avseende upphandlingen. Enligt länsrättens dom har kommunalförbundets upphandling visat på bland annat formella brister. Ersättningsanspråk har därför riktats mot konsultfirman.

#### **Byggnad**

I början av 2009 uppmärksammades att undantaget från LOU för hyresavtal inte gäller för nyuppförda byggnader. Direktionen beslöt därför att uppföra byggnaden i egen regi varvid entreprenörer upphandlas enligt LOU.

Då tomten är placerad i ett fastighetsbolag avsåg direktionen att köpa fastighetsbolaget med tillhörande tomt. Enligt förbundsordningen skall medlemslandstingens fullmäktige godkänna köp av bolag. Samtliga fullmäktige godkände köpet av bolaget under 2009.

Förhandlingar fördes under våren med Akademiska Hus om villkoren för köp av fastighetsbolaget. Innan avtal tecknades kom länsrättens inhibitionsbeslut för utrustningsupphandlingen varför övertagandet av fastighetsbolaget har anstått tills upphandlingsläget klarnat.



Direktionen utsåg under våren 2009 styrelsen till det kommande fastighetsbolaget som kommer att ansvara för uppförande av byggnaden. Som första åtgärd kommer den kommande styrelsen att rekrytera byggherrekompetens till projektet.

### **Distribuerad kompetens**

Enligt beslut av medlemslandstingens fullmäktige skall verksamheten vid anläggningen bedrivas med sk distribuerad kompetens. Syftet med detta är en kompetenshöjning av samtliga universitetssjukhus onkologkliniker samt ett gemensamt ansvarstagande för verksamheten vid anläggningen. Arbetssättet genomförs med hjälp av telemedicinska ronder där samtliga patienter aktuella för protonbehandling diskuteras under medverkan av samtliga universitetssjukhus.

Efter att avtal tecknats med leverantör av stråltrustning och dosplaneringssystem var avsikten att dosplaneringssystemen skulle installeras under hösten 2009 på respektive universitetssjukhus. Universitetssjukhusen skulle i och med detta kunna påbörja arbetssättet med distribuerad kompetens genom att själva kunna göra dosplanering med protonbestrålning. Dessa dosplaner skulle därefter diskuteras på gemensamma telemedicinska ronder.

Genom att upphandlingen måste göras om har dosplaneringssystem för protonbehandling inte kunnat installeras på universitetssjukhusen.

### **Finansiering**

Upphandling av finansiering omfattande totalt 1 120 MSEK har skett enligt nedan

Finansiell leasing avseende strålbehandlingsutrustning (ordinarie leasperiod 20 år)	ca 520 MSEK
Finansiell leasing avseende diagnosutrustning (ordinarie leasperiod 7 år)	ca 90 MSEK
för leasingavtalen är finansieringsliminten totalt 700 MSEK	
då upphandling ännu inte skett kan nuvärdesberäkning av leasingavtalen inte ske	
Lånelöfte för förvärv av fastighetsbolag	400 MSEK
Lånelöfte driftskredit för kostnader före driftsstart	20 MSEK

### **Väsentliga personalförhållanden**

Personalstaten omfattar oförändrat förbundsdirektören med tjänstgöringsgrad 50 % samt chefsfysiker på heltid. Antalet anställda uppgår därmed per 2009-12-31 till 1,5 tjänst.

Administrativa resurser motsvarande 0,5 handläggartjänst har hittills köpts av Landstinget i Uppsala län. Personen som haft uppgiften slutade i slutet av våren 2009 pga annat arbete. Under hösten 2009 har tjänsten varit obesatt men rekrytering har skett och ny innehavare av tjänsten kommer att tillträda 1/3 2010.

### **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. Kostnaderna kommer därmed att ingå i underlaget för beräkning av leasinghyra för utrustningen.

Till och med 2009-12-31 har totalt 13 810 kkr (belopp inklusive moms) aktiverats som pågående projekt stråltrustning. Under året har 5 511 kkr aktiverats. Beloppet består av följande komponenter:

Löner inklusive sociala avgifter	2 838 kkr
60 % lön förbundsdirektör av 50 % tjänst	
100 % lön chefsfysiker	
100 % av lön vid arbetsinsatser från universitetssjukhusen	
överstigande en vecka per månad	
Kostnader för möten, resor, telefonkonferenser, lokalkostnader osv	377 kkr
Konsultarvoden	2 148 kkr
Övrigt	148 kkr

I och med att byggnaden skall uppföras i egen regi har kostnader relaterade till bygget aktiverats totalt för 2009 uppgående till 2 313 kkr. Beloppet består av konsultkostnader för projektörer och projektledaren. I och med att upphandling av stråltrustning nu görs om sker inga ytterligare projekteringar innan beslut om stråltrustningsleverantör fattats.

Ett projekteringsavtal har ingåtts med Akademiska Hus för framtagande av underlag för detaljplan och byggnadslov. Dessa kostnader kommer att ingå i kostnaden för byggnaden och utgöra underlag för hyressättning respektive pris vid utköp. Totalt uppgår upparbetade kostnader per 2009-12-31 till 5 888 kkr inklusive kreditivkostnader.

### **Upplysning om ändrad redovisningsprincip**

Pensionskulden har tidigare inte redovisats pga att uppgifterna inte tidigare funnits tillgängliga.

### **Upplysning om pensionsmedel och pensionsförpliktelser**

Då Kommunalförbundet inte gjort några placeringar för pensionsförpliktelser innebär det att avsättningar och ansvarsförbindelser för pensioner om totalt 570 kkr (löneskatt om 24,26 % ingår i beloppet) har återlånats i verksamheten.

Den anställda med pensionsförmåner är ej aktualiserad.

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

Totalt uppgick under 2006 influtna medlemsbidrag till 7 700 mkr. Enligt klagörande beslut från respektive medlemslandsting avser dessa bidrag de första årens drift. Under 2009 har medlemsbidragen förbrukats.

#### **Utfall**

	Budget	Utfall	Avvikelse
Kostnader	-2 101 kkr	-1 754 kkr	347 kkr
Bidrag	1 614 kkr	814 kkr	-800 kkr
Resultat	-487 kkr	-940 kkr	-453 kkr

Avvikelse från budget beror på följande faktorer.

Beslutet att uppföra byggnaden i egen regi innebar att kostnader relaterade till bygget är aktiveringsbara vilket minskar konsultkostnaderna från budgeterat 500 kkr till 136 kkr..

Kostnader 388 kkr för direktion och revisorer var inte budgeterade.

Köpta tjänster enligt avtal med Landstinget i Uppsala län har budgeterats till 487 kkr men utfallet blev 288 kkr. Orsaken är att handläggaren arbetat 30% under våren i stället för 50% samt att handläggarbefattningen varit vakant från halvårsskiftet 2009.

IT-kostnader hade budgeterats med 350 kkr men utfallet blev 30 kkr. Orsaken är att utplacering av upphandlade IT-system för dosplanering till universitetssjukhusen inte kunde ske som planerat hösten 2009. Orsaken är att upphandlingen måste göras om.

Slutligen har oförutsedda kostnader budgeterats till 186 kkr. Sådana kostnader bokförs efter sitt kostnadsslag varför summan blir en pluspost.

Återstående medlemsbidrag var för året 814 kkr mot budgeterat 1 614 kkr. Orsaken till att kvarvarande medlemsbidrag var lägre än budgeterat var att kostnadsutfallet 2008 översteg budget och en större del av medlemsbidraget därför förbrukades 2008.

### ***Utvärdering av mål för god ekonomisk hushållning***

Kommunalförbundet har mål för god ekonomisk hushållning fastställda vid direktionens möte 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 30 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 2014.

#### **Verksamhetsmål**

Verksamhetsmålet att upphandlingen skall ske med beaktande av alla formella krav enligt LOU har inte uppnåtts. Begäran om överprövning har skett av en anbudsgivare och länsrätten gav i december 2009 klagande rätt och konstaterade att formella fel begåtts varför länsrätten anmodar kommunalförbundet att göra om upphandlingen.

Upphandlingen har hittills skötts med hjälp av konsulter. Enligt direktionen kommer den förnyade upphandlingen att skötas under ledning av upphandlingsdirektören från region Skåne.

## Resultaträkning

Redovisning i tkr	2009	2008	Not
Verksamhetens intäkter	0	0	
Verksamhetens kostnader	-1676	-2413	1
Avskrivningar	0	0	
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1676</b>	<b>-2413</b>	
Medlemsbidrag	814	2447	2
Finansiella intäkter	1	3	
Finansiella kostnader	-78	-37	3
<b>Årets resultat</b>	<b>-940</b>	<b>0</b>	

## Balansräkning

Redovisning i tkr	2009	2008	Not
-------------------	------	------	-----

### Tillgångar

Pågående projekt, materiella anläggningstillgångar	2451	0	
Anskaffningsvärde finansiell leasing	13810	8299	
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>16261</b>	<b>8299</b>	
Kortfristiga fordringar	2038	1370	4
Kassa och bank	1327	1978	5
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>3365</b>	<b>3348</b>	
<b>Summa tillgångar</b>	<b>19626</b>	<b>11647</b>	

### Eget kapital, avsättningar och skulder

Eget kapital , ingående värde	-306		6
Årets resultat	-940	0	
<b>Summa eget kapital</b>	<b>-1246</b>	<b>0</b>	
Avsättning pensioner	570	0	7
<b>Summa avsättningar</b>	<b>570</b>	<b>0</b>	
Långfristig leasingskuld	13810	8299	
Övriga långfristiga skulder	4995	0	
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>18805</b>	<b>8299</b>	
Kortfristiga skulder	1497	3348	8
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>1497</b>	<b>3348</b>	
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>19626</b>	<b>11647</b>	

**Finansieringsanalys 2009**

Redovisning i tkr	2009	2008
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Periodens resultat	-940	0
Justering för gjorda avsättning	264	0
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar	-668	-1005
Minskning/ökning av kortfristiga skulder	-1851	-1105
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-3195</b>	<b>-2110</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Egna nettoinvesteringar	-7962	-4610
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-7962</b>	<b>-4610</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Minskning/ökning av långfristiga skulder	10506	8299
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>10506</b>	<b>8299</b>
<b>Förändring av kassaflöde</b>	<b>-651</b>	<b>1579</b>
Likvida medel vid årets början	1978	399
Likvida medel vid årets slut	1327	1978

## Noter

Redovisning i tkr

<b>Not 1</b>	<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
	Konsultkostnader	136	827
	Personalkostnader	720	463
	Köpta tjänster	288	363
	Kostnader vid tjänsteresor	77	49
	IT-kostnader	30	304
	Revision	32	30
	Övriga kostnader	5	25
	Arvoden	388	352
	<b>Summa</b>	<b>1676</b>	<b>2413</b>
<b>Not 2</b>	<b>Medlemsbidrag</b>		
	Medlemsbidrag, finansiering från 7 st landsting	814	3261
	Balanseras till nästa års verksamhet	0	-814
	<b>Summa</b>	<b>814</b>	<b>2447</b>
<b>Not 3</b>	<b>Finansiella kostnader</b>		
	Räntekostnader	54	27
	Bankkostnader	6	10
	Ränta pensionsskuld	18	0
	<b>Summa</b>	<b>78</b>	<b>37</b>
<b>Not 4</b>	<b>Kortfristiga fordringar</b>		
	Kundfordran Handelsbanken Finans	1598	1109
	Redovisningskonto Ludvikamoms	405	150
	Övriga fordringar	35	111
	<b>Summa</b>	<b>2038</b>	<b>1370</b>
<b>Not 5</b>	<b>Kassa och bank</b>		
	Konto i Nordea	1327	1978
	<b>Summa</b>	<b>1327</b>	<b>1978</b>
<b>Not 6</b>	<b>Eget kapital, ingående värde</b>		
	Ingående pensionsskuld 2009-01-01	306	0
	<b>Summa</b>	<b>306</b>	<b>0</b>
<b>Not 7</b>	<b>Avsättning pensioner</b>		
	Pensionsskuld 2008-12-31 förmånsbestämd	207	0
	Förändring 2009 förmånsbestämd	200	0
	Pensionsskuld 2008-12-31 avgiftsbestämd	98	0
	Förändring 2009 avgiftsbestämd	65	0



<b>Summa</b>	<b>570</b>	<b>0</b>
--------------	------------	----------

**Not 8      Kortfristiga skulder**

Leverantörsskulder	913	921
Mervärdesskatt, under utredning	0	1005
Personalens källskatt	89	57
Upplupna semesterlöner och sociala avgifter	352	245
Upplupna kostnader	143	306
Förutbetalda intäkter, medlemsbidrag	0	814
<b>Summa</b>	<b>1497</b>	<b>3348</b>

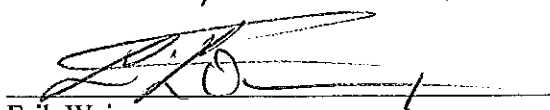


## Ledamöter och ersättare i direktionen för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för perioden 2007 – 2010

Namn	Parti	Landsting
<b>Ordförande</b>		
Jerker Swanstein	(M)	Region Skåne
<b>Vice ordförande</b>		
Marie-Louise Forsberg-Fransson	(S)	Örebro läns landsting
<b>Ledamöter</b>		
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
<b>Ersättare</b>		
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

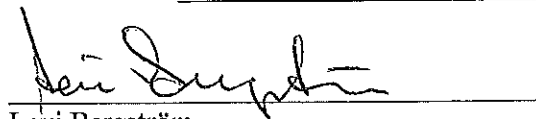
Namn	Landsting
<b>Ordinarie</b>	
Inger Kölestam	Landstinget i Uppsala län
Carl Åkerstedt, ordförande	Landstinget i Uppsala län
Curt Linderoth	Stockholms läns landsting

**Direktionens ledamöter****Landstinget i Uppsala län**Ort och datum Åkersholm den 17/2 2010

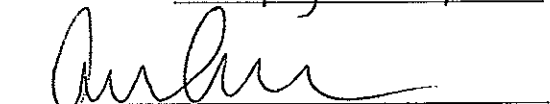
Erik Weiman

**Västerbottens läns landsting**

Ort och datum \_\_\_\_\_



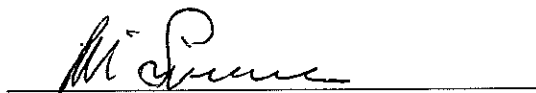
Levi Bergström

**Landstinget i Östergötland**Ort och datum Linköping den 18/3 2010

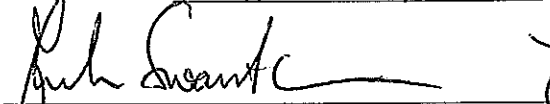
Christian Gustavsson

**Västra Götalandsregionen**

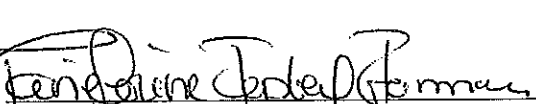
Ort och datum \_\_\_\_\_



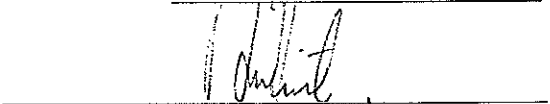
Jan Åke Simonsson

**Region Skåne**Ort och datum Landskrona 17/2/10

Jerker Swanstein

**Örebro läns landsting**Ort och datum Örebro 2010-03-08

Marie-Louise Forsberg-Franzson

**Stockholms läns landsting**Ort och datum Stockholm 2010-02-17

Lars-Joakim Lundquist