



Delårsrapport 2018 KASKarin Axén till: [registrator.lsf@sll.se](mailto:registrator.lsf@sll.se),  
[region.uppsala@regionuppsala.se](mailto:region.uppsala@regionuppsala.se), [region@regionostergotland.se](mailto:region@regionostergotland.se), [region@skane.se](mailto:region@skane.se),  
[regionstyrelsen@vgregion.se](mailto:regionstyrelsen@vgregion.se), [regionen@regionorebrolan.se](mailto:regionen@regionorebrolan.se), [landstinget@vll.se](mailto:landstinget@vll.se) 2018-  
 09-27 09:17

Kopia: Peter Daneryd, Susanne Eriksson

Från: Karin Axén <[Karin.Axen@Skandion.se](mailto:Karin.Axen@Skandion.se)>

Till: "registrator.lsf@sll.se" <[registrator.lsf@sll.se](mailto:registrator.lsf@sll.se)>, "region.uppsala@regionuppsala.se"  
 <[region.uppsala@regionuppsala.se](mailto:region.uppsala@regionuppsala.se)>, "region@regionostergotland.se"  
 <[region@regionostergotland.se](mailto:region@regionostergotland.se)>, "region@skane.se" <[region@skane.se](mailto:region@skane.se)>,  
 "regionstyrelsen@vgregion.se" <[regionstyrelsen@vgregion.se](mailto:regionstyrelsen@vgregion.se)>,  
 "regionen@regionorebrolan.se" <[regionen@regionorebrolan.se](mailto:regionen@regionorebrolan.se)>, "landstinget@vll.se"  
 <[landstinget@vll.se](mailto:landstinget@vll.se)>

Kopia: Peter Daneryd <[peter.daneryd@skandion.se](mailto:peter.daneryd@skandion.se)>, Susanne Eriksson  
 <[susanne.eriksson@skandion.se](mailto:susanne.eriksson@skandion.se)>

### 3 Attachments



Missiv delårsrapport 2018 KAS.pdf



Delårsrapport 2018 - fastställd 2018-09-12.pdf



Revisorernas utlåtande delårsrapport 2018 KAS.pdf

Hej,

För kännedom-

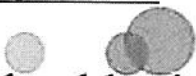
Översänder delårsrapport 2018 samt revisorernas utlåtande för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling. Gäller perioden 2018-01-01—2018-06-30.

Vänliga hälsningar

Karin

~~~~~  
 Karin Axén  
 Kanslissekreterare  
 Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

Skandionkliniken  
 von Kraemers allé 26  
 752 37 Uppsala  
 Tel: +46(0)18 4958002  
[karin.axen@skandion.se](mailto:karin.axen@skandion.se)



Skandionkliniken



Till

Fullmäktige för medlemmar i Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

Region Uppsala

Region Östergötland

Region Skåne

Stockholms läns landsting

Västerbottens läns landsting

Västra Götalandsregionen

Region Örebro län

**Delårsrapport för perioden 2018-01-01 – 2018-06-30**  
**Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling**

I enlighet med förbundsordningen översändes för kännedom:

- Delårsrapport för perioden 2018-01-01 – 2018-06-30
- Revisorernas utlåtande

Uppsala 2018-09-25



Peter Daneryd

Förbundsdirektör

Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling



# **Delårsrapport 2018**

**Kommunalförbundet**

**Avancerad Strålbehandling**

222000-2097

## Innehållsförteckning

|                                                                                                                  |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Innehållsförteckning .....                                                                                       | 2  |
| Sammanfattning.....                                                                                              | 3  |
| Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling .....                                                                | 4  |
| Verksamhetens art och inriktning .....                                                                           | 4  |
| Händelser av väsentlig betydelse delår 2018 .....                                                                | 4  |
| Verksamhetsmål.....                                                                                              | 6  |
| Strategiska mål .....                                                                                            | 6  |
| Patient .....                                                                                                    | 6  |
| Process/verksamhet.....                                                                                          | 6  |
| FoU .....                                                                                                        | 6  |
| Medarbetare .....                                                                                                | 7  |
| Ekonomi.....                                                                                                     | 7  |
| Övriga strategiska mål.....                                                                                      | 7  |
| Finansiella mål .....                                                                                            | 8  |
| Väsentliga personalförhållanden.....                                                                             | 8  |
| Ekonomi .....                                                                                                    | 9  |
| Löpande verksamhet Skandionkliniken .....                                                                        | 9  |
| Löpande verksamhet Hotel von Kraemer.....                                                                        | 9  |
| Återställande av negativt eget kapital.....                                                                      | 10 |
| Investeringar.....                                                                                               | 10 |
| Pensionsmedel.....                                                                                               | 10 |
| Redovisningsprinciper .....                                                                                      | 10 |
| Resultaträkning KAS.....                                                                                         | 11 |
| Balansräkning KAS .....                                                                                          | 12 |
| Kassaflödesanalys .....                                                                                          | 13 |
| Noter.....                                                                                                       | 14 |
| Ledamöter och ersättare i direktionen för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling<br>perioden 2015–2019..... | 16 |
| Förtroendevalda revisorer i Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för perioden<br>2015–2019 .....          | 16 |
| Ledamöter i Styrgrupp nationell protonterapi per den 30 juni 2018 .....                                          | 17 |
| Organisationsskiss.....                                                                                          | 17 |

## Sammanfattning

Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling (KAS) har under första halvåret 2018 inlett sitt tredje verksamhetsår med reguljär klinisk drift på Skandionkliniken, i fortsatt uppstarts- och utvecklingskede, samt drivit hotellverksamhet på Hotel von Kraemer.

Det totala antalet patienter som remitterats till kliniken har även under första delen av 2018 fortsatt att öka, men i mindre utsträckning än det prognostiserade antalet enligt tidigare expertutredningar och beslut, vilka ligger till grund för verksamhetens dimensionering och budget. Eftersom upprampningen av patientvolymen inte följer verksamhetsplan och budget för KAS/Skandionkliniken, föreligger ett ökande underskott på intäktsidan.

Ekonomidirektörerna i ägarlandstingen/-regionerna har därför föreslagit en utvecklad finansieringsmodell, vilken kommer att implementeras under andra halvåret 2018. Samtidigt har det gemensamma ansvaret förtydligats som KAS och Skandionkliniken har för att verkställa detta nationella projekt för jämlik tillgång till högspecialiserad vård. Onkologin i Sverige är nu på väg att involveras bättre genom information och dialog, och ett närmande till det nationella arbetet med vårdprogram och kvalitetsregister är påbörjat.

Tumörer i centrala nervsystemet är fortfarande vanligaste diagnos för behandling, men kompetens och resurs för fler diagnoser finns. Expertgruppernas arbete med behandlingsprotokoll för fler diagnosgrupper är en viktig faktor för att fler patienter ska remitteras till behandling. Under våren har nödvändig infrastruktur för protokollens framtagande, implementering, utvärdering och utveckling identifierats. Patienter från utlandet är främst från Norge (inom ramen för avtal) och Danmark, men även enstaka patienter från andra länder.

Antalet tillsvidare- och visstidsanställda på Skandionkliniken ökade under första halvåret från 32 till 36. Under våren har verksamhetschef respektive HR-chef anställts.

Korttidssjukfrånvaron var under perioden 1,7 %. Systemet med rotationstjänstgöring utvärderas kontinuerligt och justeras.

Under första halvåret har KAS fortsatt att driva Hotel von Kraemer i avvaktan på beslut om framtida driftsform. Belägningsgraden var under perioden 51 % jämfört med budgeterat 58 %. Antalet tillsvidare- och visstidsanställda på hotellet var 17 och korttidssjukfrånvaron under året var 4 %. Avtal har tecknats med Akademiska sjukhuset för samarbete kring konceptet, "vårdnära hotell".

Resultatet för den löpande verksamheten inom KAS för det första halvåret är -22,4 mkr. Skandionkliniken redovisar en negativ avvikelse mot budget med 20,7 mkr, vilket beror på de lägre fraktionsintäkterna. Hotel von Kraemer redovisar en negativ avvikelse mot arbetsbudget med 0,4 mkr beroende på ökade kostnader för råvaror och förnödenheter, samt ökade personalkostnader.

## Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

### *Verksamhetens art och inriktning*

Enligt de styrande dokumenten för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling är förbundets ändamål och huvudsakliga uppgifter att skapa förutsättningar för en nationell anläggning för avancerad strålbehandling, svara för driften av anläggningen, samt svara för annan verksamhet som har ett naturligt samband med verksamheten på Skandionkliniken.

Verksamheten ska vara nationell och ska för godkända indikationer vara likvärdigt tillgänglig för alla medborgare i Sverige, oavsett bostadsort.

Eftersom patienter från hela landet får behandling på Skandionkliniken, finns behov av boende under vistelsen i Uppsala. Därför ingår i byggnaden ett patienthotell med 83 rum och patientkök samt en restaurang. Härtill finns konferensmöjligheter.

Patientverksamheten ska bedrivas så, att alla förberedelser inför behandlingen på Skandionkliniken (diagnostik, behandlingsplanering, eventuell del av behandling samt eftervård) utförs inom eller på uppdrag av varje sjukvårdsregion enligt principen delat ansvar och distribuerad kompetens.

Förbundet ska svara för forskning och utveckling (FoU) relaterad till den verksamhet som bedrivs på kliniken.

Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling är ett förbund med förbundsledning. Ledamöterna kommer från samtliga sju landsting/regioner med universitetssjukhus. En styrgrupp för nationell protonterapi jämte beredningsgrupper utgör beslutstöd för Skandionkliniken, och består av ledamöter från samtliga universitetssjukhus. Bild över organisationsstrukturen finns på sista sidan.

### *Händelser av väsentlig betydelse delår 2018*

#### **Allmänt**

Verksamheten har under första halvåret 2018 även fortsättningsvis varit fokuserad mot att utveckla kärnverksamheten genom att:

*Konsolidera och systematiskt utveckla den nationella protonterapiprocessen*

Processen utvecklas kontinuerligt på basen av erfarenheterna inom det nationella samarbetet och därmed sker en fortlöpande kvalitetsutveckling av vårdprocessen för högspecialiserad cancervård inom ramen för ett nationellt samarbete.

*Vidareutveckla etablerade rutiner för en reguljär klinisk verksamhet baserad på gemensamt ägande och distribuerad kompetens*

Rotationstjänstgöringen utvärderas fortlöpande, och under Q2 har dialogen utvecklats mellan verksamhetscheferna på Skandionkliniken respektive universitetsklinikerna. Härtill kommer en utvecklad dialog med en rad grupper av olika intressenter.

*Fortsätta strategiarbetet för IS/IT*

Skandionkliniken påbörjade 2017 ett omfattande strategiarbete inom IS/IT och kongruens med de sju universitetsklinikernas strategier kommer att säkerställas liksom med det nationella samarbetet inom e-hälsa.



*Öka behandlingsverksamheten enligt fastställd upprättningsplan*

Under Q1 fortsatte ökningstakten på cirka 10-12 %, men under Q2 noterades en ökning mot cirka 20 %.

*Bredda behandlingsindikationerna*

Expertgrupperna har börjat leverera behandlingsprotokoll och en målsättning är att samtliga påbörjade behandlingsprotokoll ska färdigställas senast vid årsskiftet 2018–2019. Skandionkliniken tar nu initiativ till helhetsgrepp på protokollarbetet, dels genom att bistå med att identifiera nödvändig infrastruktur och resurs, dels genom att föra arbetet med behandlingsprotokoll för protonstrålning närmare det väl etablerade nationella vårdprogramarbetet. Former för samfinansiering mellan Skandionkliniken och ägarna är under utarbetande.

*Utveckla kommunikationsarbetet*

Arbetet med att utveckla strategisk och operativ kommunikation fortgår. Arbetet med en kommunikationsstrategi och en krisstrategi är igång och kommer att kopplas ihop med klinikkens övergripande strategiska arbete. Under året har klinikkens tryckta informationsmaterial förnyats, en ny webbplats har utvecklats och en informationsfilm riktad mot patienter har tagits fram. Ett regelbundet arbete med de sociala kanalerna Facebook och Twitter har startats.

*Driva Hotel von Kraemer*

Ett hotell med restaurang för patienter och anhöriga, men även för deltagare i Skandionklinikkens konferenser, kurser och studiebesök, är en viktig tillgång för KAS. Samarbetet mellan hotellet och kliniken har fortsatt att utvecklas under första halvåret. Avtal har under perioden tecknats med Akademiska sjukhuset för samarbete kring konceptet, "vårdnära hotell". Detta innebär att patienter som inte behöver en sjukhussäng men inte heller kan vara hemma, får möjlighet att bo på hotellet, nära sjukhuset samt med sjukhusets egen personal på plats.

Inom ramen för den löpande verksamheten är KAS sedan 2016 part i ett antal rättsliga tvister. Förfarandena avser främst krav som gjorts gällande med anledning av det avtal om drift av patienthotell som upphandlades, samt de bevakningar som KAS gjort gällande i bevakningsförfarandet i tidigare driftentreprenörens konkurs.

**Under första halvåret 2018 har ett ökande samarbete påbörjats inom KAS för att utveckla ledning och styrning genom:**

*Tjänstemannaberedningsgrupp för ägarnas lednings- och styrningsfrågor*

Består av tjänstemän med mandat att företräda på landstings- och regionledningsnivå. Gruppen utgör beslutstöd till direktionen för KAS och förbundsdirektören.

*Samarbete mellan ägarnas ekonomidirektörer*

Denna grupp har haft uppdrag från tjänstemannaberedningsgruppen att göra översyn av finansieringsmodellen för KAS/Skandionkliniken med anledning av den ekonomiska obalansen.

*Beredningsgrupper till Styrgruppen Nationell Protonterapi*

I enlighet med arbetsordningen har tillsatts långsiktiga beredningsgrupper med målsättningen att säkerställa att den erforderliga nationella expertkompetensen tillvaratas. Gruppen av medicinskt ledningsansvariga läkare (RALF) liksom ett forskningsråd har påbörjat sitt arbete. Förberedelse pågår för en beredningsgrupp bestående av sjukhusfysiker.

## **Verksamhetsmål**

Skandionkliniken verksamhetsmål är indelade i strategiska mål och övriga mål. De strategiska målen är i sin tur indelade i fem perspektiv: Patient, Forskning och Utveckling (FoU), Medarbetare, Process/verksamhet och Ekonomi. Merparten av dessa mål har formulerats i samband med verksamhetsplan och budget 2015–2016, det vill säga i tidig driftsfas under uppstart. Samtliga mål är under omprövning för utveckling inför kommande verksamhetsplan och budget, för att säkerställa behov av relevanta mål och mätetal.

## **Strategiska mål**

### **Patient**

**Mål 2018:** Vården på Skandionkliniken håller hög kvalitet och ges utan väntetider.

**Kommentar:** Väntetiden till protonstrålbehandling är kontinuerligt sju dagar från beslut på videokonferens till behandlingsstart.

**Mål 2018:** Patienternas medicinska behov, omvårdnadsbehov och sociala förväntningar tillgodoses. Patienter och anhöriga är välinformerade.

**Kommentar:** Patientnöjdhet är hög, så som den utvärderas i pågående FoU-projekt. Under våren har påbörjats kontinuerlig patientnöjdhetsmätning.

### **Process/verksamhet**

**Mål 2018:** Fastställda vårdvolymerna uppnås.

**Kommentar:** Under första halvåret 2018 (inom parentes motsvarande tal för första halvåret 2017) utfördes 3 966 (2 667) behandlingsfraktioner motsvarande behandlingsstart för 141 (107) patienter. Detta ligger tydligt under ursprunglig flerårig budget/prognos som för perioden var 6 900 (6 300) räknat som andel av behandlade patienter. Det ursprungligen satta målet kommer inte att uppnås under 2018.

**Mål 2018:** Aktiv och fungerande avvikelshantering.

**Kommentar:** Arbetet följer plan för implementering och forum finns för lärande bland chefer och medarbetare.

**Mål 2018:** Allas medverkan i fortsatt utveckling och kvalitetssäkring av den nationella protonterapi och den distribuerade kompetensen.

**Kommentar:** Samtliga sju universitetssjukhus har varit involverade i förberedelsearbetet och remitterat patienter, men viss geografisk ojämlikhet föreligger fortfarande (Uppsala 32, Stockholm 35, Lund 24, Göteborg 19, Linköping 17, Örebro 6 och Umeå 8). Patienter från 18 av landets landsting/regioner har behandlats under perioden.

### **FoU**

**Mål 2018:** Möjligheter till FoU är tillvaratagna genom kliniska studier och kvalitetsdatabaser.

**Kommentar:** Sex protokoll för kliniska studier är under slutförande av cirka tio planerade. Skandionkliniken har under Q2 börjat definiera det resursbehov som måste finnas gemensamt inom KAS för behandlingsprotokollens framtagande, implementering, utvärdering och utveckling och börjat facilitera detta arbete. Gemensamt forum för lärande

kommer att vidareutvecklas. Ytterligare behandlingsprotokoll kommer att färdigställas under året, och målsättningen är att samtliga påbörjade behandlingsprotokoll ska vara färdiga årsskiftet 2018/2019.

**Mål 2018: Experimentell protonstråleforskning etablerad vid Skandionkliniken.**

**Kommentar:** Forskningen är etablerad och aktiviteter samt beläggningsgrad för experimentrum ökar successivt.

## Medarbetare

**Mål 2018: Nöjda medarbetare. Kliniken attraherar och behåller kvalificerade och engagerade medarbetare.**

**Kommentar:** Bemanningsplanen har i stort kunnat följas. Rekrytering av sjuksköterskor och läkare är svårare än för medicinska fysiker.

**Mål 2018: Låg sjukfrånvaro.**

**Kommentar:** Korttidssjukfrånvaron har varit 1,7 % första halvåret 2018, jämfört med 2,4 % samma period 2017.

## Ekonomi

**Mål 2018: Ekonomi i balans. Återställt eget kapital. Uppbyggt eget kapital.**

**Kommentar:** En ekonomi i balans kommer inte att uppnås 2018. Återställt eget kapital ska vara uppfyllt år 2020 och ett uppbyggt eget kapital på 10 % ska vara uppfyllt senast år 2024.

**Mål 2018: Hög kostnadseffektivitet.**

**Kommentar:** En benchmarking med andra jämförbara protonterapikliniker har påbörjats.

## Övriga strategiska mål

Ett antal övriga mål och förändringar som påverkar KAS verksamheter finns i verksamhetsplanen för 2018.

### Kvalitetsregisterbaserad uppföljning

**Mål 2018: Implementera kommande beslut kring registeruppföljning.**

**Kommentar:** Utvecklingsarbete pågår för en interimistisk databas enligt beslut i styrgruppen. Härtill pågår ett närmande till befintliga nationella kvalitetsregister inom cancerområdet.

### Kliniska studieprotokoll

**Mål 2018: Samtliga påbörjade studieprotokoll är färdiga och under implementering**

**Kommentar:** Skandionkliniken har under Q2 börjat definiera det resursbehov som måste finnas gemensamt inom KAS för behandlingsprotokollens framtagande, implementering, utvärdering och utveckling och börjat facilitera detta arbete. Gemensamt forum för lärande kommer att vidareutvecklas. Skandionkliniken verkar nu även för att infoga riktlinjer för protonstrålbehandling som en naturlig del i de nationella vårdprogrammen.

### FoU – strategi och budget

**Mål 2018: Fastställda planer för FoU är under implementering.**

**Kommentar:** Arbetet pågår (jämför vad som ovan skrivits om behandlingsprotokoll).

### **Distribuerad kompetens och rotationstjänstgöring**

**Mål 2018:** Att under kontinuerlig utvärdering fortsätta att utveckla och kvalitetssäkra rotationstjänstgöringen på Skandionkliniken.

**Kommentar:** Den kontinuerliga uppföljningen utvecklas nu genom närmare dialog med universitetssjukhusens verksamhetschefer inom onkologi samt grupp av rotationstjänstgörande läkare respektive medicinska fysiker. Arbetsordningar är under framtagande.

### **Strategi ST-läkare**

**Mål 2018:** Fastställd strategi för ST-läkares tjänstgöring på Skandionkliniken implementerad.

**Kommentar:** Plan för att ST-läkare ska erbjudas tjänstgöring på Skandionkliniken finns och är presenterad för universitetsklinikernas verksamhetschefer.

### **Behandlingsrum 3**

**Mål 2018:** Avrop och installation behandlingsrum 3

**Kommentar:** Direktionen har fattat beslut att i nuläget inte avropa optionen för det tredje behandlingsrummet, med hänvisning till att upprampningen av verksamheten går långsammare än ursprunglig plan.

### **Miljö: Installation av värmesköldar invid cyklotron**

**Mål 2018:** Genomföra energibesparande åtgärder.

**Kommentar:** Ej påbörjat på grund av bristfälliga resultat vid andra centra.

### **Hotel von Kraemer**

**Mål 2018:** Genomföra beslut avseende driftsform för Hotel von Kraemer.

**Kommentar:** Beslut om framtida driftsform är ännu inte taget i direktionen för KAS.

## ***Finansiella mål***

Mål för god ekonomisk hushållning för KAS fastställdes vid direktionens möte 2016-11-30.

- Kommunalförbundets ekonomiska trygghet ska garanteras av ägarna till dess att intäkter för behandlingar täcker förbundets kostnader.
- Ett eget kapital motsvarande 10 % av omsättningen ska successivt byggas upp.

Det negativa egna kapitalet som ackumuleras under verksamhetens uppbyggnad ska enligt plan återställas inom fem år efter driftstart. Ett eget kapital om 10 % av omsättningen ska byggas upp år 6–9 efter driftstart. Kommunallagen föreskriver budget i balans efter 3 år, men direktionen har åberopat synnerliga skäl till avsteg från lagens krav.

## ***Väsentliga personalförhållanden***

### **Personal anställd på Skandionkliniken**

Bemanningsutvecklingen följer nu i stort sett den bemanningsplan som finns på Skandionkliniken, vilken syftar till att kliniken ska ha en kapacitet som ökar parallellt med de

ökande behoven under uppdragsperioden. Under perioden har nyanställts en verksamhetschef och en HR-chef. För övrigt har personalstyrkan ökat med 2 onkologisjuksköterskor, 1 undersköterska och 1 sjukhusfysiker. En överläkare har avslutat sin anställning.

Korttidssjukfrånvaron under första halvåret var 1,7 % på Skandionkliniken att jämföra med 2,4 % under samma period förra året. Uppgift om sjukfrånvaro över 60 dagar, könsuppdelning samt åldersfördelning lämnas inte då uppgifterna kan hänföras till enskild(a) individ(er).

Det systematiska arbetsmiljöarbetet har fortsatt att utvecklas under perioden. Skandionkliniken har sedan tidigare en ambition att utarbeta ett samverkansavtal med de fackliga organisationerna.

## Rotationspersonal på Skandionkliniken

Systemet med rotationstjänstgöring för onkologer och sjukhusfysiker tillämpades fortsatt under perioden. Systemet utvärderas fortlöpande och under perioden har närmare dialog påbörjats med universitetsklinikernas verksamhetschefer och respektive grupp av rotationspersonal, med målsättningen att utveckla både samarbete och arbetsinnehåll.

## Personal anställd på Hotel von Kraemer

Per den 30 juni 2018 fanns 17 tillsvidareanställda och 20 timanställda (totalt 22 kvinnor och 15 män). Korttidssjukfrånvaron under första halvåret var 4 % på Hotel von Kraemer, att jämföra med 2,0 % under samma period förra året. Uppgift om sjukfrånvaro över 60 dagar, könsuppdelning samt åldersfördelning lämnas inte då uppgifterna kan hänföras till enskild(a) individ(er).

## Ekonomi

### Löpande verksamhet Skandionkliniken

|           | Budget      | Utfall      | Avvikelse   |
|-----------|-------------|-------------|-------------|
| Intäkter  | 94 551 kkr  | 70 659 kkr  | -23 892 kkr |
| Kostnader | -94 540 kkr | -91 324 kkr | 3 216 kkr   |
| Resultat  | 11 kkr      | -20 665 kkr | -20 676 kkr |

Resultatet för det första halvåret visar en negativ avvikelse mot budget. Denna avvikelse orsakas av lägre fraktionsintäkter då behandlingsverksamheten inte har kommit upp till budgeterad nivå, vilket har förklarats tidigare i rapporten.

Prognosen för hela året har varit ett resultat på -50 mkr, vilket kan bli bättre om tendensen till ökning under Q2 fortsätter.

### Löpande verksamhet Hotel von Kraemer

|           | Budget      | Utfall      | Avvikelse |
|-----------|-------------|-------------|-----------|
| Intäkter  | 10 312 kkr  | 10 429 kkr  | 117 kkr   |
| Kostnader | -11 710 kkr | -12 182 kkr | -472 kkr  |
| Resultat  | -1 398 kkr  | -1 753 kkr  | -355 kkr  |

Resultatet för det första halvåret visar en mindre negativ avvikelse mot budget. Jämförelsen är mot arbetsbudget. Avvikelsen orsakas av ökade kostnader för råvaror och förnödenheter, samt ökade personalkostnader.

Prognosen för hela året är att denna avvikelse kvarstår.

### ***Återställande av negativt eget kapital***

Det ackumulerade negativa egna kapitalet har blivit större än planerat på grund av de lägre intäkterna åren efter verksamhetsstart. Målet att återställa det egna kapitalet till 2020 blir därför svårt att uppfylla.

|              | 2017        | 2016        | 2015       | 2014        |
|--------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| Resultat     | -52 255 kkr | -37 722 kkr | 26 422 kkr | -3 229 kkr  |
| Ack resultat | -78 484 kkr | -26 229 kkr | 11 493 kkr | -14 929 kkr |

Ett av direktionens fastställda finansiella mål är att KAS ekonomiska trygghet ska garanteras av ägarna till dess att intäkter för behandlingar täcker förbundets kostnader. Frågan om ett eventuellt ägartillskott har diskuterats i direktionen och frågan behandlas av ekonomidirektörerna i ägarlandstingen/-regionerna, i samband med översynen av finansieringsmodellen.

### ***Investeringar***

|       | Budget   | Utfall     | Avvikelse  |
|-------|----------|------------|------------|
| Summa | -500 kkr | -1 731 kkr | -1 231 kkr |

Avvikelsen beror på investering av ljudisolering i gantry 1 och 2, som inte finns med i investeringsplanen, samt högre IT-investeringar än planerat.

### ***Pensionsmedel***

Kommunalförbundet har inte gjort några placeringar för pensionsförpliktelser, vilket innebär att avsättningar och ansvarsförbindelser för pensioner om 12 094 kkr (löneskatt om 24,26 % ingår i beloppet) har återlånats i verksamheten. Aktualiseringsgraden är 100 %.

### ***Redovisningsprinciper***

KAS följer de redovisningsregler och lagar som gäller för kommunalförbund. Inga beloppsgränser tillämpas. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.

Patientintäkterna från ägarlandstingen/-regionerna för KAS är uppdelade i två delar. En abonnemangsdelen som är beräknad på antal invånare, den faktureras för hela året och

intäkten periodiseras månadsvis över räkenskapsåret. Den andra delen är fraktionskostnaden som faktureras per patient efter behandlingens slut. Intäkterna bokförs i samband med faktureringen.

Alla kostnader som avser etableringen av anläggningen och som ansetts tillföra ett mervärde till anläggningen har bokförts som investering och redovisats som pågående projekt fram till verksamhetsstart. Största delen av investeringar och pågående projekt aktiverades från 1 september 2015, den sista återstående delen av projektet aktiverades under 2016.

Avskrivningarna periodiseras under de fyra första åren beroende på att anläggningen då inte utnyttjas till sin fulla kapacitet, vilket innebär lägre förslitning. Detta gäller endast anläggningar med en avskrivningstid längre än fem år.

En analys om hyresavtalet med Akademiska Hus är att betrakta som operationell eller finansiell leasing har gjorts. KAS anser att avtalet kan klassificeras som operationell leasing och redovisar det som sådan. Motiven är att de ekonomiska fördelar och ekonomiska risker som förknippas med ägandet inte överförs på lease-tagaren utan fortsatt ligger på lease-givaren som ägare till hyresobjektet. Hyresavtalet är ett 25-årigt icke uppsägningsbart avtal.

### **Resultaträkning KAS**

| Redovisning i kkr           | 201806         | 201706         | Not          |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Verksamhetens intäkter      | 81 088         | 69 408         | <sup>1</sup> |
| Verksamhetens kostnader     | -74 504        | -70 122        | <sup>2</sup> |
| Avskrivningar               | -15 021        | -13 650        |              |
| Verksamhetens nettoresultat | -8 437         | -14 364        |              |
| Finansiella intäkter        | 0              | 0              |              |
| Finansiella kostnader       | -13 981        | -14 165        |              |
| <b>Periodens resultat</b>   | <b>-22 418</b> | <b>-28 529</b> |              |

**Balansräkning KAS**

| Redovisning i kkr                                   | 201806         | 201712         | 201706         | Not          |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| <b>Tillgångar</b>                                   |                |                |                |              |
| Immateriella anläggningstillgångar                  | 28 015         | 30 104         | 32 164         | <sup>3</sup> |
| Materiella anläggningstillgångar                    | <u>552 058</u> | <u>563 259</u> | <u>573 553</u> | <sup>4</sup> |
| Summa anläggningstillgångar                         | 580 073        | 593 363        | 605 717        |              |
| Varulager Hotel von Kraemer                         | 81             | 81             | 89             |              |
| Kortfristiga fordringar                             | 57 878         | 42 156         | 31 745         | <sup>5</sup> |
| Kassa och bank                                      | <u>99 254</u>  | <u>65 565</u>  | <u>131 557</u> | <sup>6</sup> |
| Summa omsättningstillgångar                         | 157 213        | 107 802        | 163 391        |              |
| <b>Summa tillgångar</b>                             | <b>737 286</b> | <b>701 165</b> | <b>769 108</b> |              |
| <b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>       |                |                |                |              |
| Eget kapital, ingående värde                        | -78 484        | -26 229        | -26 229        |              |
| Periodens resultat                                  | <u>-22 418</u> | <u>-52 255</u> | <u>-28 529</u> |              |
| Summa eget kapital                                  | -100 902       | -78 484        | -54 758        |              |
| Avsättning pensioner                                | <u>12 094</u>  | <u>10 945</u>  | <u>7 469</u>   | <sup>7</sup> |
| Summa avsättningar                                  | 12 094         | 10 945         | 7 469          |              |
| Lån i banker och kreditinstitut                     | <u>750 000</u> | <u>750 000</u> | <u>750 000</u> |              |
| Summa långfristiga skulder                          | 750 000        | 750 000        | 750 000        |              |
| Kortfristiga skulder                                | <u>76 094</u>  | <u>18 704</u>  | <u>66 397</u>  | <sup>8</sup> |
| Summa kortfristiga skulder                          | 76 094         | 18 704         | 66 397         |              |
| <b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b> | <b>737 286</b> | <b>701 165</b> | <b>769 108</b> |              |



**Kassaflödesanalys**

|                                                  |               |                |
|--------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Redovisning i kkr                                | <b>201806</b> | <b>201712</b>  |
| <b>Den löpande verksamheten</b>                  |               |                |
| Periodens resultat                               | -22 418       | -52 255        |
| Justering för avskrivningar                      | 15 021        | 27 362         |
| Minskning/ökning av kortfristiga fordringar      | -15 722       | 2 493          |
| Minskning/ökning av kortfristiga skulder         | 57 390        | -5 489         |
| Minskning/ökning av omsättningstillgångar        | 0             | 8              |
| Förändring pensionskund                          | 1 149         | 4 271          |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>  | <b>35 420</b> | <b>-23 610</b> |
| <b>Investeringsverksamheten</b>                  |               |                |
| Egna nettoinvesteringar                          | -1 731        | -1 811         |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>  | <b>-1 731</b> | <b>-1 811</b>  |
| <b>Finansieringsverksamheten</b>                 |               |                |
| Minskning/ökning av långfristiga skulder         | 0             | 0              |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>Förändring av kassaflöde</b>                  | <b>33 689</b> | <b>-25 421</b> |
| Likvida medel vid årets början                   | 65 565        | 90 986         |
| Likvida medel vid periodens slut                 | 99 254        | 65 565         |

**Noter**

|                                                   |                |                |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Redovisning i kkr                                 | <b>201806</b>  | <b>201706</b>  |
| <b>Not 1 – Verksamhetens intäkter</b>             |                |                |
| Abonnemang – alla landsting                       | 44 153         | 42 660         |
| Fraktionsintäkter                                 | 26 417         | 16 981         |
| Övriga intäkter                                   | 89             | 16             |
| Hotel von Kraemers verksamhet                     | 10 429         | 9 751          |
| <b>Summa</b>                                      | <b>81 088</b>  | <b>69 408</b>  |
| <b>Not 2 - Verksamhetens kostnader</b>            |                |                |
| Personalkostnader                                 | -18 067        | -14 973        |
| Köpta tjänster                                    | -2 879         | -2 423         |
| Direktion och revisorer                           | -174           | -281           |
| Hyra, drift, energi                               | -23 582        | -23 280        |
| Serviceavtal                                      | -16 758        | -16 289        |
| Lägenheter                                        | -293           | -294           |
| Förbrukningsinventarier, förbrukningsmaterial     | -378           | -274           |
| Övriga kostnader                                  | -219           | -169           |
| Hotel von Kraemers verksamhet                     | -12 154        | -12 139        |
| <b>Summa</b>                                      | <b>-74 504</b> | <b>-70 122</b> |
| <b>Not 3 – Immateriella anläggningstillgångar</b> |                |                |
| Ingående värde 1/1                                | 30 104         | 34 333         |
| Årets investeringar                               | 120            | 0              |
| Årets avskrivningar                               | -2 209         | -2 169         |
| <b>Utgående värde vid periodens slut</b>          | <b>28 015</b>  | <b>32 164</b>  |
| <b>Not 4 – Materiella anläggningstillgångar</b>   |                |                |
| Ingående värde 1/1                                | 563 259        | 584 581        |
| Årets investeringar                               | 1 611          | 454            |
| Årets avskrivningar                               | -13 416        | -13 282        |
| Periodiserade avskrivningar                       | 604            | 1 800          |
| <b>Utgående värde vid periodens slut</b>          | <b>552 058</b> | <b>573 553</b> |
| <b>Not 5 - Kortfristiga fordringar</b>            |                |                |
| Kundfordringar                                    | 25 026         | 7 632          |
| Skattekonto                                       | 183            | 184            |
| Redovisningskonto moms                            | 12 869         | 4 428          |
| Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter         | 19 683         | 19 285         |
| Övriga kortfristiga fordringar                    | 117            | 216            |
| <b>Summa</b>                                      | <b>57 878</b>  | <b>31 745</b>  |

|                                                  |                |                |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Redovisning i kkr                                | <b>201806</b>  | <b>201706</b>  |
| <b>Not 6 - Kassa och bank</b>                    |                |                |
| Handelsbanken                                    | 7 334          | 7 076          |
| Nordea                                           | 86 862         | 117 415        |
| Hotel von Kraemers kassa och bank                | 5 058          | 7 066          |
| <b>Summa</b>                                     | <b>99 254</b>  | <b>131 557</b> |
| <b>Not 7 - Avsättning pensioner</b>              |                |                |
| Ingående pensionsskuld 1/1                       | -10 945        | -6 674         |
| Förändring under året                            |                |                |
| - Nyintjänad pension                             | -798           | -573           |
| - Ränteuppräknning                               | -143           | -74            |
| - Förändring av löneskatt                        | -224           | -157           |
| - Utbetald pension                               | 16             | 9              |
| Summa förändring                                 | -1 149         | -795           |
| <b>Pensionsskuld vid periodens slut</b>          | <b>-12 094</b> | <b>-7 469</b>  |
| <b>Not 8 - Kortfristiga skulder</b>              |                |                |
| Leverantörsskulder                               | -4 850         | -10 669        |
| Redovisningskonto moms                           | 1 120          | 1 212          |
| Upplupna semesterlöner och sociala avgifter      | -5 149         | -3 844         |
| Upplupna pensionskostnader, avgiftsbestämd       | -540           | -356           |
| Upplupen ränta obligationslån                    | -20 739        | -20 739        |
| Övriga upplupna kostnader, förutbetalda intäkter | -43 600        | -31 162        |
| Övriga skulder                                   | -592           | -651           |
| Balanserade externa projektmedel                 | -1 744         | -188           |
| <b>Summa</b>                                     | <b>-76 094</b> | <b>-66 397</b> |

## Ledamöter och ersättare i direktionen för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling perioden 2015–2019

| Namn                           | Parti | Landsting                    |
|--------------------------------|-------|------------------------------|
| <b>Ordförande</b>              |       |                              |
| Marie-Louise Forsberg-Fransson | (S)   | Region Örebro län            |
| <b>Vice ordförande</b>         |       |                              |
| Marie Ljungberg Schött         | (M)   | Stockholms läns landsting    |
| <b>Ledamöter</b>               |       |                              |
| Börje Wennberg                 | (S)   | Region Uppsala               |
| Kaisa Karro                    | (S)   | Region Östergötland          |
| Ingrid Lennerwald              | (S)   | Region Skåne                 |
| Peter Olofsson                 | (S)   | Västerbottens läns landsting |
| Monica Selin                   | (KD)  | Västra Götalandsregionen     |
| <b>Ersättare</b>               |       |                              |
| Stefan Olsson                  | (M)   | Region Uppsala               |
| Marie Morell                   | (M)   | Region Östergötland          |
| Carl Johan Sonesson            | (M)   | Region Skåne                 |
| Anders Lönnberg                | (S)   | Stockholms läns landsting    |
| Nicklas Sandström              | (M)   | Västerbottens läns landsting |
| Håkan Linnarsson               | (S)   | Västra Götalandsregionen     |
| Ola Karlsson                   | (M)   | Region Örebro län            |

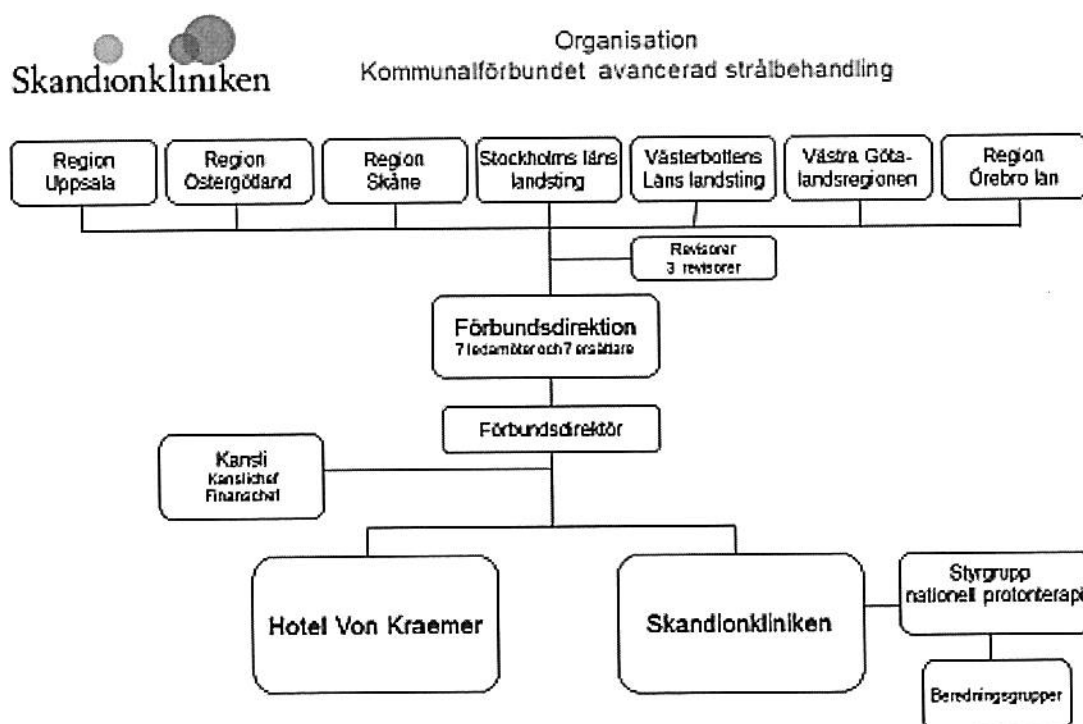
## Förtroendevalda revisorer i Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för perioden 2015–2019

| Namn                      | Parti | Landsting                 |
|---------------------------|-------|---------------------------|
| Cecilia Forss, ordförande | (M)   | Region Uppsala            |
| Anders Toll               | (S)   | Region Uppsala            |
| Berit Assarsson           | (M)   | Stockholms läns landsting |

## Ledamöter i Styrgrupp nationell protonterapi per den 30 juni 2018

|                         |                              |
|-------------------------|------------------------------|
| Hans Hägglund           | Region Uppsala               |
| Bengt Sandén            | Region Uppsala               |
| Ann Josefsson           | Region Östergötland          |
| Måns Agrup              | Region Östergötland          |
| Rita Jedlert            | Region Skåne                 |
| Silke Engelholm         | Region Skåne                 |
| Mattias Hedman          | Stockholms läns landsting    |
| Annette Fransson-Andreo | Stockholms läns landsting    |
| Elisabeth O Karlsson    | Västerbottens läns landsting |
| Anna Sundén             | Västerbottens läns landsting |
| Annette Lövefors Daun   | Västra Götalandsregionen     |
| Jan Nyman               | Västra Götalandsregionen     |
| Gustav Ekbäck           | Region Örebro län            |
| Anna Isaksson           | Region Örebro län            |

## Organisationsskiss





Till fullmäktige i

Region Uppsala

Region Östergötland

Region Skåne

Stockholm läns Landsting

Västerbottens läns landsting

Västra Götalandsregionen

Region Örebro län

### Utlåtande avseende delårsrapport 2018

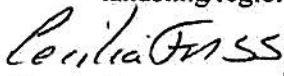
Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål för den ekonomiska förvaltningen som direktionen beslutat om i årsbudgeten och flerårsplanen.

Vi har översiktligt granskat delårsrapporten per 2018-06-30. Det är en granskning som är väsentligt begränsad och inriktad på analys och mindre på detaljgranskning.

Granskningsresultatet framgår av bifogad granskningsrapport som upprättats av KPMG.

Efter genomförd granskning konstaterar vi att:

- Det har 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 ekonomi och redovisar ett resultat på -22,4 mnkr mot budgeterade -1,4 mnkr.
- De finansiella målen bedöms av oss inte kunna nås under året.
- Med hänsyn till de ekonomiska utfallen för 2016-2018 måste en ny finansiell plan tas fram för att säkerställa förbundets ekonomi. Ny finansieringsmodell har tagits fram av förbundets ägare med planerad implementering under 2019.
- Det övergripande målet rörande volymer har inte nåtts. Endast ca 57% av budgeterade 6 900 behandlingsfraktioner har nåtts. I och med det kan inte resultatet anses förenligt med målen för verksamheten.
- Samtliga sju universitetskliniker har remitterat patienter och patienter från 18 landsting/regioner har behandlats under perioden.



Cecilia Forss



Anders Toll



Berit Assarsson

