

Till  
Fullmäktige för medlemmar i Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling  
Landstinget i Uppsala län  
Region Skåne  
Region Örebro län  
Region Östergötland  
Stockholms läns landsting  
Västerbottens läns landsting  
Västra Götalandsregionen

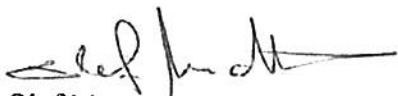
## **Arsredovisning 2014 Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling**

Enligt förbundsordningen översänds revisorernas berättelse jämte årsredovisning för verksamhetsåret 2014.

Medlemslandstingens/regionernas fullmäktige föreslås besluta:

- att godkänna årsredovisningen för 2014 samt att bevilja ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2014.

Uppsala 2015-03-06



Olof Mattsson  
Förbundsdirektör

**Bilaga**  
Revisionsberättelse med årsredovisning



**Kommunalförbundet  
Avancerad Strålbehandling  
Revisorerna**

Till Fullmäktige i  
Landstinget i Uppsala län  
Landstinget i Östergötland  
Region Skåne  
Stockholms läns landsting  
Västerbottens läns landsting  
Västra Götalandsregionen  
Örebro läns landsting

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2014


Vi har granskat Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandlings verksamhet för år 2014. Granskningen har utförts enligt kommunallagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Vi har i granskningen biträtt av sakkunniga från KPMG AB.

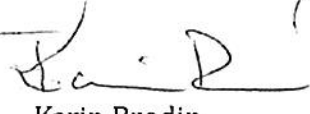
Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Årets resultat uppgår till - 3,2 mnkr och därmed uppfylls inte kommunallagens krav på ekonomi i balans för 2014.


Förbundets långsiktiga finansiella mål och handlingsplan för att täcka det ackumulerade negativa resultatet framgår av årsredovisningen. Uppföljning av detta finansiella mål kommer att kunna ske först sedan driften av verksamheten startat. Detsamma gäller målet om att verksamheten ska bedrivas kostnadseffektivt. I övrigt bedöms målen för verksamheten som uppnådda för 2014.

Vi tillstyrker att direktionen beviljas ansvarsfrihet.

Uppsala den 5 mars 2015

  
Anders Toll

  
Karin Brodin

  
Staffan Godberg

*Bilaga:*

1. Granskning av årsredovisning 2014, KPMG AB



# **Årsrapport 2014**

**Kommunalförbundet**

**Avancerad Strålbehandling**

## Innehållsförteckning

|   |    |
|---|----|
| Innehållsförteckning                          | 2  |
| Årsrapport 2014                               | 4  |
| Kommunalförbundet avancerad strålbehandling   | 4  |
| Ändamål och uppgift                           | 4  |
| Delat ansvar och distribuerad kompetens       | 4  |
| Direktion                                     | 4  |
| Tjänstemannaråd                               | 5  |
| Medicinskt råd, AU och vårdråd                | 5  |
| Styrgrupp Nationell Protonterapi              | 5  |
| Taxesättningsmodell                           | 6  |
| Tidplan                                       | 6  |
| Byggnad                                       | 6  |
| Invigning av Skandionkliniken                 | 7  |
| Utrustning                                    | 7  |
| Strålutrustning                               | 7  |
| Dosplaneringssystem                           | 7  |
| Övrig medicinteknisk utrustning               | 7  |
| Inredning och övrig utrustning                | 8  |
| Förberedelser inför klinisk verksamhet        | 8  |
| Patientprocessflöde och riskanalys            | 8  |
| Protokoll för behandling och kliniska studier | 8  |
| Acceptance och inmätning                      | 8  |
| End-to-End-tester                             | 8  |
| Dosplanering                                  | 8  |
| Övriga arbetsgrupper                          | 9  |
| IS/IT   | 9  |
| Personal                                      | 9  |
| Fast anställd personal                        | 9  |
| Rotationstjänstgöring och övrig bemanning     | 10 |
| Kompetensutveckling och utbildning            | 10 |
| HR-stöd                                       | 10 |
| Övrigt  | 10 |
| Tillstånd Strålsäkerhetsmyndigheten           | 10 |

|  |    |
|--|----|
| Utländska patienter  | 10 |
| Försäkringar   | 10 |
| Ekonomi  | 11 |
| Ekonomiskt resultat löpande verksamhet   | 11 |
| Investeringar  | 11 |
| Pensionsmedel  | 12 |
| Utvärdering av mål för god ekonomisk hushållning   | 12 |
| Finansiella mål  | 12 |
| Verksamhetsmål   | 12 |
| Redovisningsprinciper  | 12 |
| Resultaträkning  | 13 |
| Balansräkning  | 14 |
| Finansieringsanalys 2014   | 15 |
| Noter  | 16 |
| Ledamöter och ersättare i direktionen för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för perioden 2011 – 2014 | 18 |
| Förtroendevalda revisorer i Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för perioden 2011 – 2014               | 18 |

## Årsrapport 2014

### **Kommunalförbundet avancerad strålbehandling**

Kommunalförbundet avancerad strålbehandling konstituerades 31 augusti 2006. 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.

Strålbehandlingsverksamheten kommer att bedrivas under namnet Skandionkliniken.

### **Ändamål och uppgift**

Kommunalförbundets ändamål och uppgift är att skapa förutsättningar för en nationell anläggning för avancerad strålbehandling, uppföra anläggningen och svara för driften av anläggningen. Förutsättningar för optimal strålbehandling, forskning, utveckling och utvärdering av behandlingsresultaten ska finnas.

Verksamheten ska vara nationell och strålbehandlingen ska för aktuella indikationer vara likvärdigt tillgänglig för alla medborgare i Sverige oavsett bostadsort. I uppgiften ligger även att svara för annan verksamhet som har ett naturligt samband med verksamheten på Skandionkliniken.

Eftersom patienter från hela landet kommer att få behandling på Skandionkliniken finns behov av boende under vistelsen i Uppsala. I byggnaden ingår därför ett hotell med 82 rum och en restaurang. En extern hotelloperatör svarar för driften av hotell och restaurang. Hotellet är öppet för allmänheten.

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

Förbundet skall svara för forskning och utveckling (FoU) relaterat till den verksamhet som bedrivs på kliniken. Ca 80 % av de patienter som behandlas vid Skandionkliniken beräknas ingå i kliniska studier.

### **Delat ansvar och distribuerad kompetens**

Enligt Kommunalförbundets styrande dokument skall Skandionklinikens verksamhet baseras på principen delat ansvar och distribuerad kompetens. Principen bygger på ett nationellt samägande, gemensamt ansvar för verksamheten vid Skandionkliniken samt att kompetens finns där patienten finns. Ett syfte är att få till stånd en nationell kompetenshöjning för onkologer, sjukhusfysiker och onkologisjuksköterskor specifikt vid strålbehandling med protoner och generellt inom hela strålbehandlingsområdet.

### **Direktion**

Kommunalförbundet styrs av en politiskt vald direktion. Mandattiden är kopplad till de allmänna valen, vilket innebär att den nuvarande direktionens mandattid löpte ut den 31 december 2014.



Direktionen har under året haft sex sammanträden, tre under våren och tre under hösten.

### **Tjänstemannaråd**

Ett tjänstemannaråd har funnits knutet till Kommunalförbundet med en representant utsedd av varje medlemslandsting.

Tjänstemannarådet har under året haft sex sammanträden förlagda i nära anslutning till varje direktionsmöte. Mötena har varit i form av telefonmöten. Minnesanteckningar har förts vid sammanträdena.

### **Medicinskt råd, AU och vårdråd**

Ett medicinskt råd har funnits knutet till Kommunalförbundet med deltagande av en onkolog och en sjukhusfysiker från varje medlemslandsting. Sammankallande har varit förbundsdirektören och dessutom har verksamhetschefen, den medicinskt ledningsansvarige onkologen och vårdenhetschefen på Skandionkliniken deltagit.

Medicinska rådet har under året haft fem sammanträden förlagda i nära anslutning till varje direktionsmöte. Mötena har varit i form av telefonmöten. Dessutom har medicinska rådet genomfört två Forum Skandion (se nedan) under året.

Knutet till Medicinska rådet har ett arbetsutskott funnits, vars främsta uppgift har varit att bereda ärenden inför rådets möten och att öka universitetssjukhusens involvering i och ansvar för Skandionkliniken verksamhet. Förutom förbundsdirektören, chefsfysikern och den medicinskt ledningsansvarige onkologen har två onkologer och en sjukhusfysiker från universitetssjukhusen deltagit. Deltagandet har skett enligt ett i förhand uppgjort rotationsschema som säkerställt respektive universitetssjukhus möjlighet till involvering. AU har haft möten var 4:e – 6:e vecka via telefonmöten.

Vidare har ett vårdråd funnits, vars uppgift har varit att bereda verksamhetsrelaterade frågor med inriktning mot patienter, omvårdnad, logistik mm. I vårdrådet har vårdenhetschefer/motsvarande från universitetssjukhusen och Skandionkliniken deltagit.

### **Styrgrupp Nationell Protonterapi**

Under 2014 beslöt direktionen att ersätta tjänstemannarådet och medicinska rådet med Styrgrupp Nationell protonterapi. Styrgruppen ska förutom att vara beslutsstöd till direktionen och till Skandionkliniken ledning, ta ansvar för den sammantagna nationella protonterapiprocessen baserad på begreppen gemensamt ansvar, nationellt samägande och distribuerad kompetens.

I styrgruppen ingår två ledamöter från varje medlemslandsting, förbundsdirektören för kommunalförbundet, verksamhetschefen på Skandionkliniken och den medicinskt ansvarige onkologen med radiologisk ledningsfunktion.

### **Forum Skandion**

Medicinska rådet har under året inbjudit till två Forum Skandion träffar. Forum Skandion arrangeras av respektive universitetssjukhus på cirkulerande bas. Inbjudna är direktion, tjänstemannaråd, linjechefer inom onkologi, strålbehandlings- och sjukhusfysikeravdelningar på respektive sjukhus samt andra särskilt inbjudna.

Årets första Forum Skandion arrangerades av Akademiska sjukhuset i Uppsala och var samorganiserat med en workshop med titeln Dotscan: "Medical physics research for therapy with scanned proton beams". Årets andra träff arrangerades av Skandionkliniken och hölls den 4 december i direkt anslutning till invigningen av Skandionkliniken.

### **Taxesättningsmodell**

Medlemslandstingen i kommunalförbundet står som garant för kommunalförbundet. Verksamheten skall dock bära sina egna kostnader dvs. patientintäkter avses att täcka kostnaderna.

Direktionen har efter dialog med landstingsledningar och landstingsdirektörer i landet utarbetat en taxesättningsmodell där 50 % av Skandionklinikens årliga driftskostnad betalas som ett abonnemang medan 50 % betalas som en kostnad per behandlingstillfälle (per fraktion). Abonnemangskostnaden fördelas på samtliga 21 landsting/regioner med utgångspunkt från befolkningsunderlaget.

Samtliga 21 landsting har godkänt avtalet. Abonnemang kommer att utgå med helårseffekt från och med 2015.

### **Tidplan**

Viktiga milstolpar i etableringen av Skandionkliniken sedan kommunalförbundet bildades 2006 visas i tabellen nedan.

|  |                 |
|--|-----------------|
| - Avtal med Akademiska hus (byggherre)   | 16 juli 2010    |
| - Avtal med IBA (leverantör utrustning)  | 17 mars 2011    |
| - Första spadtag för bygget  | 9 juni 2011     |
| - BOD (building occupancy date)<br>(inlyft av cyklotron och start av installation) | 17 maj 2013     |
| - Inflyttning i byggnaden  | 18 juni 2014    |
| - Start hotellverksamhet   | augusti 2014    |
| - Invigning av Skandionkliniken  | 3 december 2014 |
| - Klinisk start  | juni 2015       |

Per den 31 december 2014 följer projektet tidplan.

Enligt projektplanen förväntas antalet behandlingar öka successivt under de 4 första åren för år fyra uppgå till 15 000 behandlingsfraktioner vilket ungefär motsvarar 1000 patienter.

### **Byggnad**

Byggnaden uppförs av Akademiska Hus Uppsala som också är fastighetsägare. Kommunalförbundet kommer att långtidshyra fastigheten med ett 25 årigt hyresavtal. Ett preliminärt hyresavtal tecknades under senare delen av våren och innebär att kommunalförbundet betalar hyra från och med den 1 augusti 2014. Slutligt hyresavtal kommer att tecknas när byggprojektet stängs under första halvåret 2015.

Det genomförande- och samverkansavtal som slöts med Akademiska hus reglerar förutsättningar och ekonomiska mellanhavanden mellan parterna under bygg- och hyresperioderna. En slutkostnadsprognos för bygget och hyran på 758 500 kkr respektive 51 071 kkr godkändes 2011-10-20. I Akademiska hus kvartalsrapport 4 2014 sänktes slutkostnadsprognosen till 690 000 kkr vilket ger en hyresprognos på 46 554 kkr.

Gränsdragningslistan som reglerar ansvarsförhållandena mellan parterna med avseende på drift, underhåll och reinvestering har reviderats under året.

### **Invigning av Skandionkliniken**

En förhandsvisning av konsten inom Skandionkliniken genomfördes den 23 oktober.

Den formella invigningen av Skandionkliniken hölls den 3 december med mer än 350 inbjudna gäster. På grund av det stora antalet inbjudna hölls invigningsceremonin i Rikssalen på Uppsala Slott. Invigningen förrättades av Barncancerfondens generalsekreterare professor Olle Björk. Efter invigningen inbjöds till visning av kliniken.

## **Utrustning**

### **Stråltrrustning**

Ett avtal om leverans av stråltrrustning till Skandionkliniken slöts med IBA den 17 mars 2011. Avtalet omfattar accelerator samt behandlingsutrustning för två behandlingsrum till en kostnad av totalt 367 000 kkr. I avtalet ingår ett heltäckande serviceavtal inklusive operativ drift de fem första åren samt en option för ett tredje behandlingsrum.

Installationen av strålbearningsutrustningen påbörjades den 17 maj 2013 och är per den 31 december i stort sett klar och förväntas avslutas i mitten av januari, ca en månad före tidplan.

### **Dosplaneringssystem**

Arbete enligt distribuerad kompetens förutsätter att de sju universitetssjukhusen har tillgång till ett gemensamt dosplaneringssystem. Avtal om leverans av dosplaneringssystemet tecknades i juli 2011 med Varian Aps. Utrustningen är driftsatt med tillgänglighet på de sju universitetssjukhusen och på Skandionkliniken.

Utrustningen flyttades i december 2014 från en datahall Akademiska sjukhuset till Skandionkliniken.

### **Övrig medicinteknisk utrustning**

Upphandling av övrig medicinteknisk utrustning har fortsatt under 2014. Avrop och driftsättning kommer att ske fortlöpande fram till klinisk start under 2015. Upphandlingarna sker med stöd av upphandlingsenheten vid Landstinget i Uppsala Län (LUL).

Avtal om leverans av en datortomograf slöts med Siemens under året. Installationen påbörjades under december och förväntas slutföras i början av januari.

Tilldelningsbeslut för leverans av ett s.k. ytskanningssystem gavs under året, vilket dock överklagades av en av konkurrenterna. Ärendet ligger för närvarande hos förvaltningsrätten.

Bedömningen per den 31 december är att anskaffning av övrig medicinteknisk utrustning följer tidplan.

### **Inredning och övrig utrustning**

Upphandling av övrig utrustning som påbörjades under 2013 har fortsatt enligt plan. Arbetet sker med stöd av Affärskoncept AB.

Inga överklaganden har inkommit. Leveranser och driftsättning följer i stort tidplan.

## ***Förberedelser inför klinisk verksamhet***

### **Patientprocessflöde och riskanalys**

Arbetet med processbeskrivning och riskanalys som startade 2013 har fortsatt under året. I arbetet medverkar medarbetare från samtliga universitetssjukhus. Arbetet fortskrider enligt plan.

### **Protokoll för behandling och kliniska studier**

Arbetet i de nationellt sammansatta grupper, som håller på att ta fram protokoll för behandling, kliniska studier och omvårdnadsforskning vid protonterapi, har fortsatt under året. Samordnare och sammanhållande är den medicinskt ansvarige onkologen vid Skandionkliniken.

Parallellt med dessa grupper pågår ett nationellt arbete med riktlinjer för rapportering och nomenklatur vid strålbehandling. Dessa arbeten är av avgörande betydelse för Skandionklinikens verksamhet.

### **Acceptance och inmätning**

Acceptancetesterna av IBA utrustningen påbörjades under september och planeras vara klara under första halvan av januari. Per den 31 december har inga avgörande avvikelser från överenskomna specifikationer observerats.

Planering och genomförande av inmätningen av behandlingsutrustningen har fortsatt under hösten. I detta arbete är förutom klinikens anställda personal även sjukhusfysiker från alla universitetssjukhusen engagerade.

### **End-to-End-tester**

Syftet med End-to-End testerna är att säkerställa och provköra hela protonbehandlingsvårdkedjan. Detaljplanering av testerna har gjorts under året. Testerna kommer att genomföras under första halvåret 2015.

### **Dosplanering**

Utbildning i dosplanering har fortsatt under perioden. Utbildningarna sker i huvudsak på distans enligt arbetssättet för distribuerad kompetens och samordnas av en onkologisjuksköterska anställd vid Skånes universitetssjukhus. Telemedicinska videomöten med gemensamma dosplaneringsfall har hållits varannan vecka.

En särskild utbildning i dosplanering med lärare från etablerade protoncentra genomfördes under hösten.

## Ledningssystem

Arbete med att etablera ledningssystemet för Skandionkliniken har fortsatt under året. Ett IT-stöd för dokumenthantering, ärendehantering och avvikelshantering har anskaffats. Leverantör blev RMT AB. Systemet installerades under slutet av året och driftsättningen påbörjades.

## Övriga arbetsgrupper

Förutom ovanstående förberedelsearbeten finns flera arbetsgrupper med nationellt deltagande t.ex. avseende patientfixation, bildgivande system, IS/IT-förvaltning och onkologiskt patientinformationssystem (OIS) samt patient och personalinformation avseende protonstrålbehandlingen.

## IS/IT

Skandionklinikens IT-miljö driftsattes under hösten. Anslutningen till Sjunet blev klar under året.

Installation och driftsättning av klinikens AV-system, inklusive videokonferensanläggning, genomfördes under perioden.

Skandionportalen för extern anslutning och kommunikation med klinikens IT-system driftsattes under året.

Utredning om säker inloggning till Skandionklinikens portal, baserad på SITHS-kort, har genomförts.

## Personal

### Fast anställd personal

Per den 31 december 2014 fanns 10 tillsvidareanställda (7 kvinnor och 3 män) och en timanställd. Under perioden anställdes 2 onkologisjuksköterskor som tillträdde under hösten och ytterligare fem som tillträder i början av 2015.

Anställda per yrkeskategori:

| Kategori                     | Antal tjänster<br>31 december 2014 |
|------------------------------|------------------------------------|
| Förbundsdirektör             | 1                                  |
| Verksamhetschef/Chefsfysiker | 1                                  |
| Sjukhusfysiker               | 2                                  |
| Kanslichef                   | 1                                  |
| Vårdenhetschef               | 1                                  |
| Onkologisjuksköterska        | 3                                  |
| Finanschef                   | timanställning                     |
| IT-ansvarig                  | 1                                  |

Bemanningsutvecklingen följer bemanningsplanen.

## **Rotationstjänstgöring och övrig bemanning**

Förutom fast anställd personal finns avtal om en onkologisjukskötersketjänst från Skånes universitetssjukhus på 25 % och en specialist inom onkologi, tillika medicinskt ansvarig, från Sahlgrenska universitetssjukhuset på upp till 50 %.

Avtal om sjukhusfysikertjänstgöring under acceptance och inmätning finns med universitetssjukhusen.

Principerna för onkologernas rotationstjänstgöring har fastställts. Underlag för ett detaljerat tjänstgöringsschema är framtaget för 2015.

## **Kompetensutveckling och utbildning**

Flera aktiviteter för kompetensutveckling av de olika personalkategorierna har genomförts.

En första grupp läkare, sjukhusfysiker och sjuksköterskor har under året genomgått en utbildning som arrangeras av IBA och University of Pennsylvania. Utbildningen omfattar e-learning och praktisk träning på U-Pennkliniken i USA.

Den tredje efterutbildningskursen i protonterapi för onkologer genomfördes på Skandionkliniken under september.

Apparatspecifik utbildning har gjorts under hösten.

En dosimetrikurs för sjukhusfysiker arrangerades under året.

## **HR-stöd**

Överenskommelse har träffats med Landstinget i Uppsala län om HR-stöd.

## **Övrigt**

### **Tillstånd Strålsäkerhetsmyndigheten**

Kontakterna med SSM har fortsatt under 2014. De kompletterande underlag och förtydliganden av tidigare inlämnad ansökan, som myndigheten begärt håller på att tas fram. Arbetet följer tidplan.

IBA har ansökt och erhållit tillstånd för fortsatt installation.

Per den 31 december 2014 är bedömningen att tillståndprocessen följer tidplan.

### **Utländska patienter**

Under året har diskussioner om avtal med ägarlandstingens Careorganisationer om hantering av utländska patienter ägt rum. Ett avtalsutkast finns framtaget.

### **Försäkringar**

Avtal har träffats med Willis AB om försäkringsförmedlarstöd. Under året genomfördes en försäkringsupphandling och avtal träffades med försäkringsbolaget Zurich.

Patientförsäkring förutsätts ingå i landstingens patientförsäkring genom Landstingens Ömsesidiga Försäkringsbolag LÖF.



## Ekonomi

### Ekonomiskt resultat löpande verksamhet

Periodens resultat för den löpande verksamheten är -3 229 kkr, att jämföras med ett budgeterat resultat på -5 795 kkr.

#### Utfall per 2014-12-31

|                  | Budget     | Utfall     | Avvikelse  |
|------------------|------------|------------|------------|
| <b>Intäkter</b>  | 3 821 kkr  | 2 563 kkr  | -1 258 kkr |
| <b>Kostnader</b> | -9 616 kkr | -5 792 kkr | 3 824 kkr  |
| <b>Resultat</b>  | -5 795 kkr | -3 229 kkr | 2 566 kkr  |

Den negativa avvikelsen på intäkterna beror på att tillträdesdatum för hotellet blev framflyttat p.g.a. återstående byggnadsarbeten. Som kompensation flyttades också datumet för hyresstart fram en månad.

Den positiva avvikelsen på kostnaderna beror till största delen på att kostnader för el, fjärrvärme, vatten och kyla som ingår i budget 2014 har belastat projektet istället eftersom byggnaden fortfarande är under uppförande och installation och intrimning av utrustning pågår.

### Investeringar

Huvuddelen av Kommunalförbundets kostnader fram till klinisk start avser etableringen av kliniken. Dessa kostnader har betraktats som del av investeringen och kommer att aktiveras när anläggningen tas i drift.

Till och med 2014-12-31 har totalt 341 660 kkr bokförts som pågående projekt och investeringar. Under perioden har 96 965 kkr bokats upp. Beloppet består i huvudsak av följande komponenter:

|   |            |
|---|------------|
| Personalkostnader                           | 7 742 kkr  |
| Hyreskostnader                              | 20 730 kkr |
| Byggrelaterade kostnader under projekttiden | 23 317 kkr |
| Finansiella kostnader och intäkter          | 23 927 kkr |
| Övriga projektkostnader                     | 7 548 kkr  |
| Inventarier                                 | 13 701 kkr |

En mer detaljerad fördelning av kostnaderna finns i not 2.

Under perioden har hotellets inventarier aktiverats och skrivits av från 2014-08-01 då verksamheten startade.

## Pensionsmedel

Kommunalförbundet har inte gjort några placeringar för pensionsförpliktelser, vilket innebär att avsättningar och ansvarsförbindelser för pensioner om 4 076 kkr (löneskatt om 24,26 % ingår i beloppet) har återlånats i verksamheten. Under 2014 har ett nytt avtal träffats om placering av pensionsmedel.

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

Kommunalförbundet har mål för god ekonomisk hushållning fastställda vid direktionsmöte 2006-11-30.

## Finansiella mål

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

Fram till driftstart beräknas ett ackumulerat negativt resultat om ca 20 mkr uppkomma. Det negativa egna kapitalet kommer att 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.

## Verksamhetsmål

- Upphandling av utrustning skall ske med beaktande av alla formella krav enligt LOU och med utnyttjande av de konkurrensmöjligheter som finns och även i övrigt genomföras affärsmässigt.
- Verksamheten skall bedrivas med hög kostnadseffektivitet.

Upphandling sker med beaktande av LOU och med utnyttjande av de konkurrensmöjligheter som finns. Målet om hög kostnadseffektivitet kommer att kunna följas upp först när verksamheten startat.

## ***Redovisningsprinciper***

Kommunalförbundet följer de redovisningsregler och lagar som gäller för kommunalförbund. Inga beloppsgränser tillämpas.

Alla kostnader som avser etableringen av anläggningen och som anses tillföra ett mervärde till anläggningen bokförs som investering och redovisas som pågående projekt fram till verksamhetsstart 2015.

En analys om det kommande hyresavtalet med Akademiska Hus är att betrakta som operationell eller finansiell leasing har gjorts. Kommunalförbundet avser att hantera avtalet som operationell leasing och kommer i så fall följaktligen inte att redovisa fastigheten som en tillgång i sin balansräkning.

Analys av vilka utgifter som kan aktiveras och hur anläggningen kan delas in i komponenter har påbörjats under året. Vidare pågår analys av vilka delar som ska klassificeras som immateriella tillgångar.



**Resultaträkning**

| Redovisning i kkr            | 2014          | 2013          | Not |
|------------------------------|---------------|---------------|-----|
| Verksamhetens intäkter       | 2 563         | 0             | 1   |
| Verksamhetens kostnader      | -5 182        | -3 747        | 2   |
| Avskrivningar                | -499          | 0             |     |
| Verksamhetens nettokostnader | -3 118        | -3 747        |     |
| Medlemsbidrag                | 0             | 0             |     |
| Finansiella intäkter         | 0             | 0             |     |
| Finansiella kostnader        | -111          | -49           |     |
| <b>Årets resultat</b>        | <b>-3 229</b> | <b>-3 796</b> |     |

**Balansräkning**

| Redovisning i kkr                                   | 2014           | 2013           | Not          |
|---|----------------|----------------|--------------|
| <b>Tillgångar</b>                                   |                |                |              |
| Anläggningstillgångar                               | 11 474         | 0              | <sup>3</sup> |
| Pågående investeringar                              | <u>341 660</u> | <u>244 695</u> | <sup>4</sup> |
| Summa anläggningstillgångar                         | 353 134        | 244 695        |              |
| Kortfristiga fordringar                             | 14 586         | 4 455          | <sup>5</sup> |
| Kassa och bank                                      | <u>398 292</u> | <u>504 577</u> | <sup>6</sup> |
| Summa omsättningstillgångar                         | 412 878        | 509 032        |              |
| <b>Summa tillgångar</b>                             | <b>766 012</b> | <b>753 727</b> |              |
| <b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>       |                |                |              |
| Eget kapital, ingående värde                        | -11 700        | -7 904         | <sup>7</sup> |
| Periodens resultat                                  | <u>-3 229</u>  | <u>-3 796</u>  |              |
| Summa eget kapital                                  | -14 929        | -11 700        |              |
| Avsättning pensioner                                | <u>4 076</u>   | <u>3 538</u>   | <sup>8</sup> |
| Summa avsättningar                                  | 4 076          | 3 538          |              |
| Lån i banker och kreditinstitut                     | <u>750 000</u> | <u>750 000</u> |              |
| Summa långfristiga skulder                          | 750 000        | 750 000        |              |
| Kortfristiga skulder                                | <u>26 865</u>  | <u>11 889</u>  | <sup>9</sup> |
| Summa kortfristiga skulder                          | 26 865         | 11 889         |              |
| <b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b> | <b>766 012</b> | <b>753 727</b> |              |

**Finansieringsanalys 2014**

| Redovisning i kkr                                | 2014           | 2013          |
|--|----------------|---------------|
| <b>Den löpande verksamheten</b>                  |                |               |
| Periodens resultat                               | -3229          | -3796         |
| Minskning/ökning av kortfristiga fordringar      | -10131         | -3906         |
| Minskning/ökning av kortfristiga skulder         | 14976          | 2364          |
| Förändring pensionsskuld                         | 538            | 2341          |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>  | <b>2154</b>    | <b>-2997</b>  |
| <b>Investeringsverksamheten</b>                  |                |               |
| Egna nettoinvesteringar                          | -108439        | -47820        |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>  | <b>-108439</b> | <b>-47820</b> |
| <b>Finansieringsverksamheten</b>                 |                |               |
| Minskning/ökning av långfristiga skulder         | 0              | 0             |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>      |
| Avrundningsdifferens                             | -1             | 0             |
| <b>Förändring av kassaflöde</b>                  | <b>-106286</b> | <b>-50817</b> |
| Likvida medel vid årets början                   | 504577         | 555394        |
| Likvida medel vid periodens slut                 | 398291         | 504577        |

**Noter**

| Redovisning i kkr                            | 2014           | 2013           |
|--|----------------|----------------|
| <b>Not 1 – Verksamhetens intäkter</b>        |                |                |
| Hyra, drift, försäkring – Hotel von Kraemer  | 2 540          | 0              |
| Hyra lägenhet – Västerbottens läns landsting | 23             | 0              |
| <b>Summa</b>                                 | <b>2 563</b>   | <b>0</b>       |
| <b>Not 2 - Verksamhetens kostnader</b>       |                |                |
| Konsultkostnader                             | 0              | -95            |
| Personalkostnader                            | -2 001         | -2 143         |
| Köpta tjänster                               | -688           | -139           |
| Kostnader vid tjänsteresor, möten etc        | -129           | -117           |
| IT/tele                                      | -599           | -440           |
| Revision                                     | -97            | -77            |
| Arvoden                                      | -411           | -456           |
| Lokalkostnader kansli                        | -129           | -268           |
| Serviceavtal                                 | -786           | 0              |
| Lägenheter                                   | -245           | 0              |
| Förbrukningsinventarier, material            | -39            | 0              |
| Övriga kostnader                             | -58            | -12            |
| <b>Summa</b>                                 | <b>-5 182</b>  | <b>-3 747</b>  |
| <b>Not 3 – Anläggningstillgångar</b>         |                |                |
| Hotellinventarier                            | 11 474         | 0              |
| <b>Summa</b>                                 | <b>11 474</b>  | <b>0</b>       |
| <b>Not 4 – Pågående investeringar</b>        |                |                |
| Ingående värde                               | 244 695        | 196 875        |
| Konsulter                                    | 6 079          | 5 044          |
| Personal                                     | 7 742          | 6 725          |
| Utrustning                                   | 13 701         | 1 308          |
| Hyra   | 20 730         | 0              |
| Byggrelaterade kostnader                     | 5 317          | 2 005          |
| Avbetalningar till Akademiska Hus            | 18 000         | 12 000         |
| Finansiella kostnader                        | 27 907         | 27 968         |
| Finansiella intäkter                         | -3 980         | -8 472         |
| Övriga investeringskostnader                 | 1 469          | 3 587          |
| <b>Summa</b>                                 | <b>341 660</b> | <b>244 695</b> |
| <b>Not 5 - Kortfristiga fordringar</b>       |                |                |
| Kundfordringar                               | 1 584          | 7              |
| Redovisningskonto moms                       | 12 725         | 4 416          |

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Förutbetalda kostnader                      | 277            | 32             |
| <b>Summa</b>                                | <b>14 586</b>  | <b>4 455</b>   |
| <b>Not 6 - Kassa och bank</b>               |                |                |
| Handelsbanken                               | 155 917        | 197 997        |
| Swedbank                                    | 116 394        | 304 335        |
| Nordea                                      | 125 981        | 2 245          |
| <b>Summa</b>                                | <b>398 292</b> | <b>504 577</b> |
| <b>Not 7 - Eget kapital</b>                 |                |                |
| Ingående pensionsskuld 2009-01-01           | -306           | -306           |
| Resultat 2009                               | -940           | -940           |
| Resultat 2010                               | -4 015         | -4 015         |
| Resultat 2011                               | 719            | 719            |
| Resultat 2012                               | -3 362         | -3 362         |
| Resultat 2013                               | -3 796         |                |
| <b>Summa</b>                                | <b>-11 700</b> | <b>-7 904</b>  |
| <b>Not 8 - Avsättning pensioner</b>         |                |                |
| Pensionsskuld 2008-12-31                    | 207            | 207            |
| Förändring 2009                             | 200            | 200            |
| Förändring 2010                             | 191            | 191            |
| Förändring 2011                             | 214            | 214            |
| Förändring 2012                             | 385            | 385            |
| Förändring 2013                             | 2 341          |                |
| Ingående pensionsskuld 2014-01-01           | <u>3 538</u>   |                |
| Förändring under året                       |                |                |
| - Nyintjänad pension                        | 385            | 1 822          |
| - Ränteuppräkning                           | 60             | 77             |
| - Förändring av löneskatt                   | 93             | 442            |
| Summa förändring                            | <u>538</u>     | <u>2 341</u>   |
| <b>Summa</b>                                | <b>4 076</b>   | <b>3 538</b>   |
| <b>Not 9 - Kortfristiga skulder</b>         |                |                |
| Leverantörsskulder                          | 18 317         | 4 068          |
| Redovisningskonto moms                      | 279            | 0              |
| Upplupna semesterlöner och sociala avgifter | 784            | 558            |
| Upplupna pensionskostnader, avgiftsbestämd  | 275            | 215            |
| Upplupen ränta obligationslån               | 6 881          | 6 881          |
| Övriga upplupna kostnader                   | 257            | 167            |
| Övriga skulder                              | 72             | 0              |
| <b>Summa</b>                                | <b>26 865</b>  | <b>11 889</b>  |

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

| 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    |
| 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     |
| <b>Ersättare</b>               |       |                              |
| Börje Wennberg                 | (S)   | Landstinget i Uppsala län    |
| Christoffer Bernsköld          | (S)   | Landstinget i Östergötland   |
| Ingrid Lennerwald              | (S)   | Region Skåne                 |
| Anders Lönnberg                | (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                 |
|-------------------------|-------|---------------------------|
| <b>Ordinarie</b>        |       |                           |
| Anders Toll, ordförande | (S)   | Landstinget i Uppsala län |
| Staffan Godberg         | (M)   | Landstinget i Uppsala län |
| Karin Brodin            | (M)   | Stockholms läns landsting |