

Till


Fullmäktige för medlemmar i Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

Region Uppsala  
Region Östergötland  
Region Skåne  
Region Stockholm  
Region Västerbotten  
Västra Götalandsregionen  
Region Örebro län

**Delårsrapport för perioden 2019-01-01 – 2019-06-30**  
**Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling**

I enlighet med förbundsordningen översändes för kännedom:

- Delårsrapport för perioden 2019-01-01 – 2019-06-30
- Revisorernas utlåtande



Uppsala 2019-10-02

Jörgen Striem  
Förbundsdirektör  
Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

# **Delårsrapport 2019**

**Kommunalförbundet**

**Avancerad Strålbehandling**

222000–2097

## Innehållsförteckning

|  |    |
|--|----|
| Innehållsförteckning .....   | 2  |
| Sammanfattning.....  | 3  |
| Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling .....  | 4  |
| Verksamhetens art och inriktning .....   | 4  |
| Händelser av väsentlig betydelse delår 2019 .....  | 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 2019 .....  | 17 |
| Organisationsskiss.....  | 17 |

## Sammanfattning

Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling (KAS) har under första halvåret 2019 inlett sitt fjärde verksamhetsår med reguljär klinisk drift på Skandionkliniken. Det initiala uppstartsskedet har övergått i ett andra utvecklingskede. Hotellverksamheten i egen regi är väl etablerad och står nu på egna ekonomiska ben.

Det nya ekonomiska avtal med remitterande regioner som nu tillämpas, med 70 % abonnemangsdelen och resterande intäktsbaserad, innebär en stabilare intäktssituation och en minskad sårbarhet för variationer i patienttillströmning. Samtidigt är produktionsmålen baserade på en mer realistisk prognos jämfört med tidigare år.

Antalet patienter som remitterats till kliniken har även under årets tre första månader följt den ökningstakt som kunde konstateras under hela 2018. Den senare delen av delårsperioden har dock remissflödet stagnerat och totalt över delåret är antalet utförda fraktioner 6 % lägre än förra året. Detta medför att produktionsmålet inte uppnås och förklarar det ekonomiska underskottet.

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), men även enstaka patienter från andra länder som Estland och Finland. Antalet patienter från Danmark, som tidigare dominerat, avtar nu påtagligt sedan protonkliniken i Århus öppnade under våren.

Antalet tillsvidare- och visstidsanställda på Skandionkliniken ökade under första halvåret från 41 till 45. Under våren har en biträdande verksamhetschef, med huvudansvar för driftsavtalet med IBA, rekryterats.

Korttidssjukfrånvaron var under perioden 1,8 %. Systemet med rotationstjänstgöring utvärderas kontinuerligt och justeras.

Kommunalförbundet driver Hotel von Kraemer med allt stabilare ekonomi.

Belägningsgraden var under perioden 53 %. Antalet tillsvidare- och visstidsanställda på hotellet var 17 och korttidssjukfrånvaron under året var 2 %. Avtal har tecknats med Akademiska sjukhuset för samarbete kring konceptet, "vårdnära hotell".

Resultatet för den löpande verksamheten inom KAS är för det första halvåret -3,4 mkr, att jämföra med -22 mkr för samma period förra året. Avvikelsen mot budget är totalt -4 mkr, Skandionkliniken redovisar en negativ avvikelse mot budget med -4,4 mkr, vilket främst beror på de lägre fraktionsintäkterna. Hotel von Kraemer redovisar en positiv avvikelse mot budget med 0,4 mkr.

Prognosen för helåret 2019 är att planerat fraktionsantal inte kommer att uppnås och att kommunalförbundets resultat ger en budgetavvikelse på ca 6 mkr kr. Hotel von Kraemer har goda förutsättningar för en positiv avvikelse på ca 1 mkr jämfört med budget.

## 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 nära boende under vistelsen i Uppsala. Därför ingår i byggnaden ett hotell med 83 rum och kök 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 2019**

#### **Allmänt**

**Verksamheten har under första halvåret 2019 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 dialogen mellan verksamhetscheferna på respektive universitetsklinik och Skandionkliniken utvecklas kontinuerligt. Härtill kommer en utvecklad dialog med en rad grupper av olika intressenter.

#### *Fortsätta strategiarbetet för IS/IT*

Under våren genomförde en konsult från Region Västerbotten en inventering och värdering av Skandionkliniken IT-system och förvaltning. Stora brister konstaterades i sammanhållning och förvaltning av de system, som i många fall delas med universitetsklinikerna i den distribuerade modellen. Arbetet med att etablera och utveckla en förvaltningsmodell för IS/IT startar under andra halvåret.

*Öka behandlingsverksamheten enligt fastställd upprampningsplan*

Under Q1 fortsatte ökningstakten på cirka 10-15 %, men under Q2 noterades en påtaglig stagnation av remissinflödet. Totalt innebär det en sänkning av antalet utförda fraktioner med 6 % jämfört med motsvarande period förra året. Andelen utländska patienter från främst Danmark har reducerats med en tredjedel under motsvarande tid.

*Breda behandlingsindikationerna*

Arbetet med nya behandlingsprotokoll går fortsatt långsamt. Expertgrupperna har börjat leverera behandlingsprotokoll och en målsättning är att samtliga påbörjade behandlingsprotokoll ska färdigställas senast vid årsskiftet 2019-2020. 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.

*Utöka antalet utlandspatienter*

Det på sikt vikande nordiska behovet av protonbehandling i Sverige, med Århuskliniken öppnad och två planerade kliniker i Norge, förutsätter en utökad rekrytering. Finland och Balticum har en stor potential men avtal förutsätter en snabbare och enklare patientlogistik än den distribuerade kompetensen idag kan erbjuda.

*Utveckla kommunikationsarbetet*

Arbetet med att utveckla strategisk och operativ kommunikation fortgår. Regelbunden återkoppling i form av månadsbrev till direktionen och kvartalsrapporter till en bredare intressentgrupp har etablerats. Arbetet med informationsmaterial har utökats, en informationsfilm nu riktad till barn har tagits fram. Ett regelbundet arbete med de sociala kanalerna Facebook och Twitter utvecklas.

*Driva Hotel von Kraemer*

Hotellet drivs med allt större affärsmässighet, där klinikens patienter och Akademiska Sjukhuset "vårdnära hotell" är de stora och garanterade gästgrupperna. En ökande belägningsgrad skapar förutsättningar för ett ekonomiskt nollresultat.

*Eget ägande av Skandion-fastigheten*

Akademiska hus har meddelat att man avser att försälja fastigheten Uppsala Kåbo 5:9 på den öppna marknaden. Man har erbjudit kommunalförbundet exklusiv förtursrätt att förvärva fastigheten. Ett arbete med en omfattande Due dilligence-undersökning har inletts för att ge direktionen ett beslutsunderlag för att avgöra om man önskar genomföra förvärvet.

*Konkursbevakning*

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. En tingsrättsdom, till kommunalförbundets fördel, har meddelats under våren. Domen har överklagats av motparten.

**Under första halvåret 2019 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 fysikerråd har påbörjat sitt arbete. Förberedelse pågår för en beredningsgrupp bestående för FoU-frågor.

## **Verksamhetsmål**

Kommunalförbundets nuvarande verksamhetsmål bereddes och beslutades tidigt under 2018 innan det nya ekonomiska avtalet genomfördes och en ny syn på remissprognos etablerades. Merparten av dessa mål har formulerats i samband med verksamhetsplan och budget 2015–2016, det vill säga i tidig driftsfas under uppstart. Samtliga mål har omprövats för utveckling inför kommande verksamhetsplan och budget, för att säkerställa behov av relevanta mål och mätetal. Skandionklinikens 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.

## **Strategiska mål**

### **Patient**

**Mål 2019:** Vården på Skandionkliniken håller hög kvalitet och ges utan väntetider.

**Kommentar:** Väntetiden till protonstrålbehandling är kontinuerligt sju dagar från beslut på videokonferens till behandlingsstart. Vår nuvarande datafångst kan inte skilja på planeringsdatum och reell väntetid varför målet inte kan värderas exakt.

**Mål 2019:** Patienternas medicinska behov, omvårdnadsbehov och sociala förväntningar tillgodoses. Patienter och anhöriga är välinformerade.

**Kommentar:** Patientnöjdhet är fortsatt hög, enligt den kontinuerliga patientnöjdhetsmätningen.

### **Process/verksamhet**

**Mål 2019:** Fastställda vårdvolymerna uppnås.

**Kommentar:** Under första halvåret 2019 (inom parentes motsvarande tal för första halvåret 2018) utfördes 3784 (3966) behandlingsfraktioner motsvarande behandlingsstart för 131 (141) patienter. Denna minskning med 6 %, jämfört med motsvarande tid förra året, ligger långt under den förväntade ökningstakten. Den fastställda målvolymer på 9 000 fraktioner på årsbasis kommer sannolikt inte att kunna uppnås.

**Mål 2019:** Aktiv och fungerande avvikelshantering.

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

**Mål 2019:** 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. Det har skett en påtaglig utjämning av den geografiska spridning som sågs initialt, även om lokala skillnader fortfarande existerar. (se diagram sid 8)



## FoU

**Mål 2019:** Möjligheter till FoU är tillvaratagna genom kliniska studier och kvalitetsdatabaser.

**Kommentar:** Arbetet med att initiera kliniska studier går fortsatt långsamt och kliniken arbetar för att stärka stödet till diagnosgrupperna. Utveckling av kvalitetsregister för uppföljning av protonpatienter har bromsats av ett oklart rättsläge och långsam utveckling av samverkan med övriga kvalitetsregister. För att stärka möjligheterna för kommunalförbundets möjlighet att initierar egen forskning har arbete inletts för att etablera en akademisk hemvist för kliniken och dess medarbetare

**Mål 2019:** Experimentell protonstråleforskning etablerad vid Skandionkliniken.

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

## Medarbetare

**Mål 2019:** Nöjda medarbetare. Kliniken attraherar och behåller kvalificerade och engagerade medarbetare.

**Kommentar:** Rekrytering av sjuksköterskor och läkare har kunnat fullföljas enligt plan. Sjukhusfysiker har nu varit svårare att rekrytera och behålla. Ett flexibelt arbetsschema och arbetsmiljö utvecklas kontinuerligt för att bibehålla attraktiviteten.

**Mål 2019:** Låg sjukfrånvaro.

**Kommentar:** Korttidssjukfrånvaron (< 60 dagar) har varit 1,8 % första halvåret 2019 jämfört med 1,7 % samma period 2018.

## Ekonomi

**Mål 2019:** Ekonomi i balans. Återställt eget kapital. Uppbyggt eget kapital.

**Kommentar:** kommunalförbundet har bättre förutsättningar än tidigare att uppnå ekonomisk balans. För detta krävs dock att trenden för remitterade patienter bryts med en större ökningstakt. Återställande av eget kapital skall ske genom överskott i verksamheten redan från år 2019.

**Mål 2019:** Hög kostnadseffektivitet.

**Kommentar:** En benchmarking med andra protonterapikliniker har inte genomförts. Jämförbara förutsättningar med utländska kliniker har inte gått att hitta.

## Övriga strategiska mål

Ett antal övriga mål och förändringar som påverkar KAS verksamheter finns i verksamhetsplanen för 2019.

### Samordnad verksamhets- och ekonomistyrning

**Mål 2019:** Månadsrapporter och fortlöpande dialog med ägarna är implementerad.

**Kommentar:** Åtterrapporering i månadsbrev och kvartalsrapporter är under utveckling och dialogen med tjänstemannagrupper och styrgruppen har intensifierats.

### Kunskapsspridning

**Mål 2019:** Kommunikationsstrategi är framtagen, förankrad inom KAS och implementerad

**Kommentar:** Strategin är under utveckling. Två rapporter på nationell nivå har tagits fram.

### Kliniska behandlingsprotokoll/studieprotokoll

**Mål 2019:** Samtliga påbörjade behandlingsprotokoll/studieprotokoll har en projektplan för framtagande och implementering liksom tidplan för uppföljning. Projekten skall vara resurssatta med påbörjad implementering under 2019.

**Kommentar:** Ny arbetsmodell med resurssatta protokoll-workshop genomförs under året initierad.

### Kvalitetsregisterbaserad uppföljning

**Mål 2019:** Implementera aktiv användning av kvalitetsregister för samtliga de diagnoser/diagnosgrupper som behandlas på Skandionkliniken.

**Kommentar:**

### Patientfokuserad vård

**Mål 2019:** Vårdprocessen för protonstrålebehandling är definierad och grund för systematiskt förbättringsarbete.

**Kommentar:**

### Forskning och utveckling (FoU) – strategi och budget

**Mål 2019:** En uppdaterad strategi för FoU är framtagen och implementering påbörjad

**Kommentar:**

### Kompetensförsörjning

**Mål 2019:** Planer för kompetensförsörjning och kompetensutveckling är framtagna och implementerade.

**Kommentarer:** Kompetensförsörjningsplan är under finalisering och samtliga medarbetare har kompetensutvecklingsplaner.

### Strategi för IT

**Mål 2019:** IT-strategi är implementerad på Skandionkliniken med koppling till samarbetet inom KAS.

**Kommentarer:** Inventering och åtgärdsförslag för IT-förvaltning genomförd via konsultuppdrag. Åtgärder påbörjade.

### Hotel von Kraemer

**Mål 2019:** Utveckla samarbetet mellan klinik och hotell samt andra aktörer för patientens bästa.

**Kommentar:** Avtal om vårdnära boende med Region Uppsala har säkrat en ökad belägningsgrad. Hotellet lämnar nu ett ekonomiskt överskott.

### Investeringar

**Mål 2019:** Investeringsplanen för Skandionkliniken är etablerad och uppdateras fortlöpande

**Kommentar:** Investeringsplanen revideras fortlöpande i takt med ekonomiska förutsättningar.

## **Finansiella mål**

Mål för god ekonomisk hushållning för KAS fastställdes vid direktionmöte 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 en av direktionen nyligen beslutad plan, återställas senast 2026 genom överskott i verksamheten.

## **Väsentliga personalförhållanden**

### **Skandionkliniken**

Per den 30 juni 2019 var 45 tillsvidareanställda, varav 38 kvinnor och 7 män. Antal visstidsanställda 2019-06-30 var 7 varav 4 kvinnor och 3 män. Totalt antal anställda på Skandionkliniken med månadslön var 52 medarbetare.

### **Hotel von Kraemer**

Per den 30 juni 2019 var 15 tillsvidareanställda varav 8 kvinnor 7 män. Antal visstidsanställda 2 varav 2 var kvinnor och 0 män. Antal timavlönade var 21 varav 10 var kvinnor och 11 män. Totalt antal anställda på hotellet med månadslön var 17 medarbetare.

## **Sjukfrånvaron**

Sjukfrånvaron var 1,8 procent för Skandionkliniken

Sjukfrånvaron var 2,0 procent för Hotel von Kraemer.

Uppgift om andel av sjukfrånvaron över 60 dagar, könsuppdelning samt åldersfördelning lämnas inte då uppgifterna kan hänföras till enskild(a) individ(er).

## **Rekrytering**

Under första halvåret har en ny tjänst inrättats som bitr. Verksamhetschef och kommer att bemannas efter sommaren.

Antal sjuksköterskor har utökats med en tjänst och sjukhusfysikerna har utökats med en tjänst. Att antalet visstidsanställda ökat beror på att vid månadsskiftet juni/juli var 4 sjukhusfysiker anställda som semestervikarier.

Pågående rekrytering är tillsättning av ny förbundsdirektör.

## **Arbetsmiljöarbetet**

- Fysiska skyddsronder har genomförts på både Skandionkliniken och Hotel von Kraemer i juni.
- En handlingsplan vid Hot & Våld har tagits fram.
- Ett pågående arbete med att se över rotationsfysikernas arbetssituation har påbörjats.
- Ett årshjul för arbetsmiljöarbetet har tagits fram.

## Ekonomi

### *Löpande verksamhet KAS/Skandionkliniken*

|                 | Budget           | Utfall            | Avvikelse         |
|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Intäkter        | 96 136 kkr       | 93 541 kkr        | -2 595 kkr        |
| Kostnader       | -94 540 kkr      | -96 377 kkr       | -1 837 kkr        |
| <b>Resultat</b> | <b>1 596 kkr</b> | <b>-2 836 kkr</b> | <b>-4 432 kkr</b> |

Resultatet för det första halvåret visar en negativ avvikelse mot budget. Denna avvikelse orsakas främst av lägre fraktionsintäkter än budgeterat. Även kostnadssidan redovisar ett underskott, detta beroende på att kostnadsbudgeten för 2019 beslutades vara densamma som 2018, oaktat ökade avrivningskostnader.

Prognosen för hela året är en negativ avvikelse på ca 9 mkr.

### *Löpande verksamhet Hotel von Kraemer*

|                 | Budget            | Utfall          | Avvikelse      |
|-----------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Intäkter        | 10 824 kkr        | 12 147 kkr      | 1 323 kkr      |
| Kostnader       | -11 826 kkr       | -12 685 kkr     | -859 kkr       |
| <b>Resultat</b> | <b>-1 002 kkr</b> | <b>-538 kkr</b> | <b>464 kkr</b> |

Resultatet för det första halvåret visar en positiv avvikelse mot budget.

Prognosen för hela året är en positiv avvikelse på ca 1 mkr.

### *Återställande av negativt eget kapital*

KAS ackumulerade negativa egna kapital har blivit större än planerat, vilket innebär att målet om ett återställt eget kapital 5 år efter verksamhetsstart inte kommer att uppfyllas.

|                     | 2018            | 2017               | 2016               | 2015              |
|---------------------|-----------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Resultat            | -46 859         | -52 255 kkr        | -37 722 kkr        | 26 422 kkr        |
| <b>Ack resultat</b> | <b>-125 343</b> | <b>-78 484 kkr</b> | <b>-26 229 kkr</b> | <b>11 493 kkr</b> |

KAS ekonomiska trygghet ska garanteras av ägarna tills dess att intäkter för behandlingar täcker förbundets kostnader. Diskussioner pågår i ägarregionerna om hur frågan ska lösas.

## ***Pensionsmedel***

Kommunalförbundet har inte gjort några placeringar för pensionsförpliktelser, vilket innebär att avsättningar och ansvarsförbindelser för pensioner om 17 804 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 periodiserades under de fyra första åren beroende på att anläggningen då inte utnyttjades till sin fulla kapacitet, vilket innebär en lägre förslitning. Detta gäller endast anläggningar med en avskrivningstid längre än fem år. Dessa periodiseringar börjar nu att återföras från 2019.

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           | 201906        | 201806         | Budget       | Prognos       | Not          |
|-----------------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|--------------|
| Verksamhetens intäkter      | 105 688       | 81 088         | 213 919      | 211 000       | <sup>1</sup> |
| Verksamhetens kostnader     | -79 379       | -74 504        | -155 228     | -161 000      | <sup>2</sup> |
| Avskrivningar               | -16 720       | -15 021        | -29 880      | -34 000       |              |
| Verksamhetens nettoresultat | -9 589        | -8 437         | 28 811       | 16 000        |              |
| Finansiella intäkter        | 0             | 0              | 0            | 0             |              |
| Finansiella kostnader       | -12 963       | -13 981        | -27 625      | -25 000       |              |
| <b>Periodens resultat</b>   | <b>-3 374</b> | <b>-22 418</b> | <b>1 186</b> | <b>-9 000</b> |              |

**Balansräkning KAS**

| Redovisning i kkr                                   | 201906         | 201812         | 201806         | Not          |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------|
| <b>Tillgångar</b>                                   |                |                |                |              |
| Immateriella anläggningstillgångar                  | 23 687         | 25 793         | 28 015         | <sup>3</sup> |
| Materiella anläggningstillgångar                    | <u>526 992</u> | <u>540 038</u> | <u>552 058</u> | <sup>4</sup> |
| Summa anläggningstillgångar                         | 550 679        | 565 831        | 580 073        |              |
| Varulager Hotel von Kraemer                         | 74             | 76             | 81             |              |
| Kortfristiga fordringar                             | 34 350         | 39 905         | 57 878         | <sup>5</sup> |
| Kassa och bank                                      | <u>74 578</u>  | <u>32 464</u>  | <u>99 254</u>  | <sup>6</sup> |
| Summa omsättningstillgångar                         | 109 002        | 72 445         | 157 213        |              |
| <b>Summa tillgångar</b>                             | <b>659 681</b> | <b>638 276</b> | <b>737 286</b> |              |
| <b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>       |                |                |                |              |
| Eget kapital, ingående värde                        | -125 344       | -78 484        | -78 484        |              |
| Periodens resultat                                  | <u>-3 374</u>  | <u>-46 859</u> | <u>-22 418</u> |              |
| Summa eget kapital                                  | -128 718       | -125 343       | -100 902       |              |
| Avsättning pensioner                                | <u>17 804</u>  | <u>16 379</u>  | <u>12 094</u>  | <sup>7</sup> |
| Summa avsättningar                                  | 17 804         | 16 379         | 12 094         |              |
| Lån i banker och kreditinstitut                     | 675 000        | 675 000        | 750 000        |              |
| Checkkredit   | <u>0</u>       | <u>61 001</u>  | <u>0</u>       |              |
| Summa långfristiga skulder                          | 675 000        | 736 001        | 750 000        |              |
| Kortfristiga skulder                                | <u>95 595</u>  | <u>11 239</u>  | <u>76 094</u>  | <sup>8</sup> |
| Summa kortfristiga skulder                          | 95 595         | 11 239         | 76 094         |              |
| <b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b> | <b>659 681</b> | <b>638 276</b> | <b>737 286</b> |              |



**Kassaflödesanalys**

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Redovisning i kkr                                | <b>201906</b>  | <b>201812</b>  |
| <b>Den löpande verksamheten</b>                  |                |                |
| Periodens resultat                               | -3 374         | -46 859        |
| Avskrivningar                                    | 16 720         | 30 135         |
| Minskning/ökning av kortfristiga fordringar      | 5 555          | 2 251          |
| Minskning/ökning av kortfristiga skulder         | 84 356         | -7 465         |
| Minskning/ökning av omsättningstillgångar        | 2              | 5              |
| Förändring pensionsskuld                         | 1 425          | 5 434          |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>  | <b>104 684</b> | <b>-16 499</b> |
| <b>Investeringsverksamheten</b>                  |                |                |
| Egna nettoinvesteringar                          | -1 568         | -2 603         |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>  | <b>-1 568</b>  | <b>-2 603</b>  |
| <b>Finansieringsverksamheten</b>                 |                |                |
| Minskning/ökning av långfristiga skulder         | -61 001        | -13 999        |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b> | <b>-61 001</b> | <b>-13 999</b> |
| Avrundningsdifferens                             | -1             | 0              |
| <b>Förändring av kassaflöde</b>                  | <b>42 114</b>  | <b>-33 101</b> |
| Likvida medel vid årets början                   | 32 464         | 65 565         |
| Likvida medel vid periodens slut                 | 74 578         | 32 464         |

**Noter**

| Redovisning i kkr                                 | 201906         | 201806         |
|---|----------------|----------------|
| <b>Not 1 – Verksamhetens intäkter</b>             |                |                |
| <u>KAS/Skandionkliniken</u>                       |                |                |
| Abonnemang – alla landsting                       | 66 179         | 44 153         |
| Fraktionsintäkter                                 | 27 301         | 26 417         |
| Övriga intäkter                                   | 61             | 89             |
| <u>Hotel von Kraemer</u>                          | 12 147         | 10 429         |
| <b>Summa</b>                                      | <b>105 688</b> | <b>81 088</b>  |
| <b>Not 2 - Verksamhetens kostnader</b>            |                |                |
| <u>KAS/Skandionkliniken</u>                       |                |                |
| Personalkostnader, arvoden                        | -21 776        | -18 241        |
| Lokal- och fastighetskostnader, lägenheter        | -24 479        | -23 875        |
| Serviceavtal                                      | -16 940        | -16 758        |
| Köpta tjänster                                    | -2 533         | -2 879         |
| Övriga verksamhetskostnader                       | -906           | -597           |
| Forskning och utveckling                          | -84            | 0              |
| <u>Hotel von Kraemer</u>                          |                |                |
| Personalkostnader                                 | -5 489         | -4 786         |
| Lokalkostnader                                    | -4 808         | -4 926         |
| Råvaror och förnödenheter                         | -1 650         | -1 674         |
| Övriga verksamhetskostnader                       | -714           | -768           |
| <b>Summa</b>                                      | <b>-79 379</b> | <b>-74 504</b> |
| <b>Not 3 – Immateriella anläggningstillgångar</b> |                |                |
| Ingående värde 1/1                                | 25 793         | 30 104         |
| Årets investeringar                               | 87             | 120            |
| Årets avskrivningar                               | -2 193         | -2 209         |
| <b>Utgående värde vid periodens slut</b>          | <b>23 687</b>  | <b>28 015</b>  |
| <b>Not 4 – Materiella anläggningstillgångar</b>   |                |                |
| Ingående värde 1/1                                | 540 038        | 563 259        |
| Årets investeringar                               | 1 480          | 1 611          |
| Årets avskrivningar                               | -13 605        | -13 416        |
| Periodiserade avskrivningar                       | -921           | 604            |
| <b>Utgående värde vid periodens slut</b>          | <b>526 992</b> | <b>552 058</b> |
| <b>Not 5 - Kortfristiga fordringar</b>            |                |                |
| Kundfordringar                                    | 10 397         | 25 026         |
| Skattekonto                                       | 1 844          | 183            |
| Redovisningskonto moms                            | 4 415          | 12 869         |
| Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter         | 17 650         | 19 683         |
| Övriga kortfristiga fordringar                    | 44             | 117            |
| <b>Summa</b>                                      | <b>34 350</b>  | <b>57 878</b>  |

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Redovisning i kkr                                | <b>201906</b>  | <b>201806</b>  |
| <b>Not 6 - Kassa och bank</b>                    |                |                |
| Handelsbanken                                    | 7 306          | 7 334          |
| Swedbank   | 1              | 0              |
| Nordea   | 63 152         | 86 862         |
| Hotel von Kraemers kassa och bank                | 4 119          | 5 058          |
| <b>Summa</b>                                     | <b>74 578</b>  | <b>99 254</b>  |
| <b>Not 7 - Avsättning pensioner</b>              |                |                |
| Ingående pensionsskuld 1/1                       | -16 379        | -10 945        |
| Förändring under året                            |                |                |
| - Nyintjänad pension                             | -911           | -798           |
| - Ränteuppräknig                                 | -252           | -143           |
| - Förändring av löneskatt                        | -278           | -224           |
| - Utbetalad pension                              | 16             | 16             |
| Summa förändring                                 | -1 425         | -1 149         |
| <b>Pensionsskuld vid periodens slut</b>          | <b>-17 804</b> | <b>-12 094</b> |
| <b>Not 8 - Kortfristiga skulder</b>              |                |                |
| Leverantörsskulder                               | -5 503         | -4 850         |
| Redovisningskonto moms                           | 1 114          | 1 120          |
| Upplupna semesterlöner och sociala avgifter      | -4 890         | -5 149         |
| Upplupna pensionskostnader, avgiftsbestämd       | -913           | -540           |
| Upplupen ränta obligationslån                    | -18 837        | -20 739        |
| Övriga upplupna kostnader, förutbetalda intäkter | -65 205        | -43 600        |
| Övriga skulder                                   | -36            | -592           |
| Balanserade externa projektmedel                 | -1 325         | -1 744         |
| <b>Summa</b>                                     | <b>-95 595</b> | <b>-76 094</b> |

## Ledamöter och ersättare i direktionen för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling perioden 2019–2022

| Namn                   | Parti | Landsting                |
|------------------------|-------|--------------------------|
| <b>Ordförande</b>      |       |                          |
| Marie Morell           | (M)   | Region Östergötland      |
| <b>Vice ordförande</b> |       |                          |
| Peter Olofsson         | (S)   | Region Västerbotten      |
| <b>Ledamöter</b>       |       |                          |
| Stefan Olsson          | (M)   | Region Uppsala           |
| Carl Johan Sonesson    | (M)   | Region Skåne             |
| Ella Bohlin            | (KD)  | Region Stockholm         |
| Karin Sundin           | (S)   | Region Örebro län        |
| Jonas Andersson        | (L)   | Västra Götalandsregionen |
| <b>Ersättare</b>       |       |                          |
| Torbjörn Holmqvist     | (S)   | Region Östergötland      |
| Nicklas Sandström      | (M)   | Region Västerbotten      |
| Helena Proos           | (S)   | Region Uppsala           |
| Ingrid Lennerwald      | (S)   | Region Skåne             |
| Tove Sander            | (S)   | Region Stockholm         |
| Ola Karlsson           | (M)   | Region Örebro län        |
| Håkan Linnarsson       | (S)   | Västra Götalandsregionen |

## Förtroendevalda revisorer i Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för perioden 2019–2022

| Namn                    | Parti | Landsting        |
|-------------------------|-------|------------------|
| Anders Toll, ordförande | (S)   | Region Uppsala   |
| Cecilia Forss           | (M)   | Region Uppsala   |
| Jan-Erik Nyberg         | (L)   | Region Stockholm |

## Ledamöter i Styrgrupp nationell protonterapi per den 30 juni 2019

Peter Asplund  
Bengt Sandén

Region Uppsala  
Region Uppsala

Ann Josefsson  
Måns Agrup

Region Östergötland  
Region Östergötland

Björn Lövgren-Ekmehag  
Silke Engelholm

Region Skåne  
Region Skåne

Mattias Hedman  
Annette Fransson-Andreo

Stockholms läns landsting  
Stockholms läns landsting

Elisabeth O Karlsson  
Anna Sundén

Region Västerbotten  
Region Västerbotten

Annette Lövefors Daun  
Jan Nyman  
Johanna Svensson

Västra Götalandsregionen  
Västra Götalandsregionen  
Västra Götalandsregionen

Gustav Ekbäck  
Anna Isaksson

Region Örebro län  
Region Örebro län

