**FÖRSLAG 2014:39**

LS 1403-0409

# Landstingsstyrelsens förslag till beslut

## Årsredovisning 2013 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling samt ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2013

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

## Ärendebeskrivning

Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling har inkommit med årsredovisning 2013 och revisionsberättelse för år 2013.

## Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslår landstingsfullmäktige besluta

*att* godkänna årsredovisning för 2013 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

*att* bevilja ansvarsfrihet för förbundsdirektionen i Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för verksamhetsåret 2013.

## Landstingsstyrelsens motivering

Stockholms läns landsting är tillsammans med övriga sju landsting/regioner som har universitetssjukhus medlemmarna i Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling. Dess ändamål är att skapa förutsättningar för och genomföra en gemensam investering i en nationell anläggning för avancerad strålbehandling i Uppsala.

Årets resultat uppgår till -3 796 000 kronor att jämföras med ett budgeterat resultat på -3 812 000 kronor. Fram till driftsstart beräknas ett ackumulerat negativt resultat om 20 miljoner kronor uppkomma. Första patient förväntas kunna behandlas under 2015. Det beräknade negativa egna kapitalet skall återställas inom fem år efter driftsstart.

# Beslutsunderlag

1. Landstingsstyrelsens protokollsutdrag den 20 maj 2014 § 96
2. Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 15 april 2014
3. Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandlings förbundsdirektions protokollsutdrag den 12 mars 2014
4. Årsredovisning 2013 (årsrapport inklusive finansrapport) för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling
5. Revisionsberättelse för år 2013 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

Stockholms läns landsting
Landstingsstyrelsen

**Protokollsutdrag**
Sammanträdesdatum
2014-05-20

Datum för justering: 2014-05-26
Datum för anslag: 2014-05-27

---

**§ 96**
**Årsredovisning 2013 för Kommunförbundet Avancerad Strålbehandling samt ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2013**
LS 1403-0409

Landstingsrådsberedningens skrivelse den 7 maj 2014 med landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 15 april 2014.

**Landstingsstyrelsen** beslutade enligt landstingsrådsberedningens förslag föreslå landstingsfullmäktige besluta

*att* godkänna årsredovisning för 2013 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

*att* bevilja ansvarsfrihet för förbundsdirektionen i Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för verksamhetsåret 2013.

---

Stockholms läns landsting

Landstingsstyrelsens förvaltning
*SLL Ekonomi och finans*

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2014-04-15

LS 1403-0409

Ankom
Stockholms läns landsting
2014 -04- 16
Dnr LS 1403-0409
Rotel I

Landstingsstyrelsen

# Årsredovisning 2013 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling samt fråga om ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2013

## Ärendebeskrivning

Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling har inkommit med årsredovisning 2013 och revisionsberättelse för år 2013.

## Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 15 april 2014
Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandlings förbundsdirektions protokollsutdrag den 12 mars 2014
Årsredovisning 2013 (årsrapport inklusive finansrapport) för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling
Revisionsberättelse för år 2013 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

## Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslår landstingsfullmäktige besluta

*att* godkänna årsredovisning för 2013 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

*att* bevilja ansvarsfrihet för förbundsdirektionen i Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för verksamhetsåret 2013.

## Förvaltningens förslag och motivering

*Bakgrund*
Kommunalförbundets medlemmar är Landstinget i Uppsala län, Landstinget i Östergötland, Region Skåne, Stockholms läns landsting, Västerbottens läns landsting, Västra Götalandsregionen samt Örebro läns landsting. Kommunalförbundets ändamål är enligt förbundsordningen att skapa förutsättningar för och genomföra en gemensam investering av en anläggning för avancerad strålbehandling.

Årets resultat uppgår till -3 796 000 kronor, att jämföras med ett budgeterat resultat på -3 812 000 kronor, vilket är en positiv avvikelse med 16 000 kronor.
Fram till driftstart beräknas ett ackumulerat negativt resultat om 20 miljoner kronor uppkomma. Första patient förväntas kunna behandlas under 2015. Det beräknade negativa egna kapitalet skall återställas inom fem år efter driftstart.

Revisorerna har i sin revisionsberättelse bedömt att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att förbundets verksamhetsmål bedöms ha uppnåtts.

Revisorerna tillstyrker att direktionens ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

*Överväganden*
Förvaltningen föreslår att årsredovisningen 2013 godkänns och att direktionens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2013.

**Ekonomiska konsekvenser av beslutet**

Beslutet har inga ekonomiska konsekvenser.

**Miljökonsekvenser av beslutet**

I enlighet med landstingets Miljöpolitiska program 2012-2016 har hänsyn till miljön beaktats och slutsatsen är att det inte är relevant med en miljökonsekvensbedömning i detta ärende.

Toivo Heinsoo
Landstingsdirektör

Gunnel Forsberg
Ekonomidirektör

**KOMMUNALFÖRBUNDET AVANCERAD STRÅLBEHANDLING**
Förbundsdirektionen

**PROTOKOLLSUTDRAG**

Sammanträdesdatum
2014-03-12

Ankom
Stockholms läns landsting
2014 -03- 27
Dnr LS 1403-0409

Datum för justering: 2014-03-12

Datum för anslag: 2014-03-13

---

## § 63 Årsredovisning 2013

**Beslut**
Direktionen beslutade att fastställa årsrapport och finansrapport för 2013 efter en liten justering i texten.

**Ärendet**
Enligt arbetsordningen beslutar direktionen om fastställande av årsrapport.

Enligt förbundsordningen skall revisorernas berättelse, jämte årsrapporten, senast den 31 mars året efter det år revisionen avser, avges till var och en av förbundsmedlemmarnas fullmäktige.

Enligt finanspolicyn ska en finansrapport tillställas direktionen i anslutning till delårs- och årsbokslut.

---

Sekreterare: Susanne Eriksson

Ordförande: Jerker Swanstein

Justerare: Jan-Åke Simonsson

Rätt utdraget intygar

Susanne Eriksson

Skandion kliniken

Ankom
Stockholms läns landsting
2014 -03- 27
Dnr LS 1403-0409



# Årsrapport 2013

## Kommunalförbundet

## Avancerad Strålbehandling

# Innehållsförteckning


Innehållsförteckning 2
Årsrapport 2013 4
Kommunalförbundet avancerad strålbehandling 4
Ändamål och uppgift 4
Direktion 4
Tjänstemannaråd 4
Medicinskt råd 5
Delat ansvar och distribuerad kompetens 5
Forum Skandion 5
Taxesättningsmodell 6
Tidplan 6
Byggnad 6
Utrustning 7
Strålutrustning 7
Dosplaneringssystem 7
Övrig medicinteknisk utrustning 7
Inredning och övrig utrustning 7
Förberedelser inför klinisk verksamhet 8
Protokoll för behandling och kliniska studier 8
Dosplanering 8
Patientprocessflöde och riskanalys 8
Arbetsgrupper 8
Acceptance och inmätning 8
Planering driftsstart 9
IS/IT 9
Tillfälliga lokaler 9
Personal 9
HR 10
Hotell 10
Händelser av väsentlig betydelse under året 10
Force majeur 10
Övrigt 10
Tillstånd Strålsäkerhetsmyndigheten 10

Kontakter med Norge 11
Försäkringsfrågor 11
Upphandling av inredning och övrig utrustning 11
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
Resultat- och balansräkning 13
Finansieringsanalys 2013 14
Noter 15
Ledamöter och ersättare i direktionen för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för perioden 2011 – 2014 17
Förtroendevalda revisorer i Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för perioden 2011 – 2014 17

# Årsrapport 2013

## *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.

Verksamheten 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 patienterna 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 kommer att svara för driften av hotell och restaurang. Hotellet kommer att vara 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.

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.

## Direktion

Kommunalförbundet styrs av en politiskt vald direktion.

Direktionen träffas normalt sex gånger per år, tre gånger under våren och tre gånger under hösten.

Under 2013 har direktionen haft fem ordinarie möten.

## Tjänstemannaråd

Ett tjänstemannaråd finns knutet till Kommunalförbundet. Syftet är att, framförallt inledningsvis innan förbundet har hittat sina rutiner, gagna samarbetet mellan respektive medlemslandsting. Rådet skall vidare vara delaktiga och ge råd i viktiga frågor samt utgöra kontaktorgan mellan kommunalförbundet och respektive medlemslandstings tjänstemannaledning. En representant är utsedd av varje

medlemslandsting. Normalt är representanten på nivå biträdande landstingsdirektör eller landstingsöverläkare.

Tjänstemannarådet sammanträder normalt via telefonmöten i anslutning till varje direktionsmöte och huvudfrågan är genomgång av direktionshandlingarna.

Under 2013 har tjänstemannarådet haft fem ordinarie möten.

## Medicinskt råd

Ett medicinskt råd är knutet till Kommunalförbundet. Syftet är att knyta professionell kompetens till förbundet inom områdena onkologi och sjukhusfysik och ge råd i viktiga frågor. Medicinska rådet är samarbetsorgan mellan respektive universitetssjukhus och mellan universitetssjukhusen och Skandionkliniken i frågor som rör den gemensamma verksamheten. Rådet består av en onkolog och en sjukhusfysiker från varje medlemslandsting. Sammankallande är förbundsdirektören och dessutom deltar verksamhetschefen, den medicinskt ledningsansvarige onkologen och vårdenhetschefen på Skandionkliniken.

Medicinska rådet sammanträder normalt via telefonmöten i anslutning till varje direktionsmöte. Dessutom arrangerar medicinska rådet två Forum Skandion (se nedan) per år.

Under 2013 har medicinska rådet haft sex ordinarie möten.

Knutet till Medicinska rådet finns ett arbetsutskott vars främsta uppgift är att bereda ärenden inför rådets möten och att öka universitetssjukhusens involvering i och ansvar för Skandionklinikens verksamhet. AU sammanträder normalt var 4:e – 6:e vecka via telefonmöten. Förutom förbundsdirektören, chefsfysikern och den medicinskt ledningsansvarige onkologen deltar 2 onkologer och en sjukhusfysiker från universitetssjukhusen. Deltagandet sker enligt ett i förhand uppgjort rotationsschema som säkerställer respektive universitetssjukhus möjlighet till involvering.

Under 2013 har AU haft nio möten.

## Delat ansvar och distribuerad kompetens

Enligt Kommunalförbundets styrande dokument skall Skandionklinikens verksamhet baseras på principen delat ansvar och distribuerad kompetens. Principen bygger på ett nationell samägande och gemensamt ansvar för verksamheten vid Skandionkliniken. 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.

## Forum Skandion

Två gånger per år står Medicinska rådet som inbjudare till Forum Skandion. Forum Skandion har hittills varit i form av lunch-lunch-möten som på cirkulerande bas arrangeras av respektive universitetssjukhus. Till Forum Skandion inbjuds direktion, tjänstemannaråd, linjechefer inom onkologi, strålbehandlings- och sjukhusfysikeravdelningar på respektive sjukhus samt särskilt inbjudna.

Årets första Forum Skandion hölls i Örebro och det andra i Linköping. Exempel på programpunkter är: rapporter från diagnosgruppernas arbete, rapport från protonskolan, behov av MR på Skandionkliniken, bildgivande system på Skandionkliniken,

patientpositionering och fixation, användning av NPÖ och journalsystem på Skandion, organisation och bemanningsfrågor m.m.

### Taxesättningsmodell

Medlemslandstingen i kommunalförbundet står som garanter 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 huvudtidplanen är

- första spadtag för bygget 9 juni 2011
- BOD (building occupancy date) 17 maj 2013
  (inlyft av cyklotron och start av installation)
- Inflyttning (KAS tar över byggnaden) 18 juni 2014
- Första behandling juni 2015

Per den 31 december 2013 följer arbetet tidplanen. BOD den 17 maj bestod av ett arrangemang på byggarbetsplatsen dit särskilt inbjuda och press inviterades. Arrangemanget var välbesökt och uppmärksammades såväl i lokala som i nationella medier.

## *Byggnad*

Byggnaden uppförs av Akademiska Hus Uppsala. Kommunalförbundet kommer att långtidshyra fastigheten med ett 25 årigt hyresavtal.

Genomförandeavtal och samverkansavtal slöts med Akademiska hus den 16 juli 2010. Tillsammans reglerar dessa avtal förutsättningar och ekonomiska mellanhavanden mellan parterna. En slutkostnadsprognos för bygget och för hyran godkändes 2011-10-20 på 758 500 kkr respektive 51 071 kkr.

Per 31 december 2013 följer byggnationen tidplan. Uppföljning sker fortlöpande enligt. Såväl byggnation som ekonomi följs upp. Arbetet med slutlig utformning, inredning och konstnärlig gestaltning av byggnaden pågår parallellt med byggnationen.

En slutlig gränsdragningslista som reglerar ansvarsförhållandena mellan parterna med avseende på drift, underhåll och reinvestering upprättades under året. Framtagandet av ett slutligt hyresavtal pågår.

I samband med kvartalsrapport 4 2013 sänktes slutkostnadsprognosen för bygget från 758 500 kkr till 716 000 kkr vilket ger en hyresprognos på 48 553 kkr. I sänkningen

ingår 12 mnkr som är en återbetalning till Akademiska hus för tidigare upparbetade kostnader.

Per den 31 december finns inga identifierade hot mot att bygganden kommer att färdigställas enligt tidplan.

## *Utrustning*

### Strålutrustning

Ett avtal om leverans av strålutrustning till Skandionkliniken slöts med IBA den 17 mars 2011. Avtalet omfattar accelerator samt utrustning för två behandlingsrum till en kostnad av totalt 367 mkr, samt med en option för ett tredje behandlingsrum till en kostnad av 102 mkr.

Fullservice inklusive operativ drift under 5 år upphandlades samtidigt till en kostnad av 30 121 kkr per år.

Under hösten 2012 uppdrog direktionen åt förbundsdirektören och chefsfysikern att utreda möjligheterna att belägga det tredje behandlingsrummet och ekonomiska konsekvenser inför ställningstagande till ett avrop av det tredje gantryt. Utredningen presenterades för direktionen under januari 2013. I beredningen medverkade Medicinska rådet. Vid ett särskilt möte under februari beslöt direktionen att avvakta avrop av det tredje gantryt till ett senare tillfälle.

Installation av strålbehandlingsutrustningen sker enligt tidplan.

Per den 31 december är protonaccelerator och stråltransportsystem, fram till behandlingsrum, driftsatt. Strålskyddsmätningar, gjorda under medverkan av Strålsäkerhetsmyndighet (SSM), visar förväntade mätvärden. Tillstånd för fortsatt installation har beviljats.

Bedömningen per den 31 december är att installationen av behandlingsutrustningen kommer att färdigställas enligt tidplan.

### Dosplaneringssystem

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

### Övrig medicinteknisk utrustning

Upphandling av övrig medicinteknisk utrustning har påbörjats under 2013. Avrop och driftsättning kommer att ske fortlöpande fram till i början av 2015.

### Inredning och övrig utrustning

Upphandling av övrig utrustning har påbörjats under 2013. Avslut och leverans kommer att ske under 2014.

## *Förberedelser inför klinisk verksamhet*

### Protokoll för behandling och kliniska studier

Under 2012 nominerade klinikcheferna vid landets onkologiska kliniker ansvariga för de nio nationellt sammansatta grupper som ska ta fram protokoll för behandling och för kliniska studier vid Skandionkliniken. Samordnare och sammanhållande för arbetet är den medicinskt ansvarige onkologen vid Skandionkliniken.

Under 2013 har diagnosgrupperna haft flera möten. Respektive grupp lämnade rapport vid Forum Skandion i Örebro och vid Forum Skandion i Linköping. Under året har en grupp för omvårdnadsforskning initierats.

Parallellt pågår arbete kring nationella riktlinjer för protonstrålbehandling och nomenklatur vid strålbehandling. Dessa arbeten är av avgörande betydelse för att åstadkomma nationell enhetlighet i nomenklatur och informatik i diagnosgruppernas fortsatta arbete.

### Dosplanering

Utbildning i dosplanering med protoner har fortsatt under perioden inom ramen för Protonskolan. 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 hålls varannan vecka. En distribuerad systemadministratörsfunktion har inrättats tidigare.

### Patientprocessflöde och riskanalys

Under 2012 startade arbetet med att ta fram en processbeskrivning av patientflödet och en riskanalys. Detta arbete har fortsatt under 2013.

Sedan våren 2013 finns ett arbetsmaterial framtaget som distribuerats till universitetsklinikerna för kommentering och komplettering. Efter sammanställning av materialet kommer processkartan att revideras och därefter ligga till grund för riskanalys.

### Arbetsgrupper

Flera arbetsgrupper med nationellt deltagande finns t.ex. för patientfixation, bildgivande system på Skandionkliniken och processflöde.

Nio diagnosgrupper har etablerats för arbetet med behandlings- och studieprotokoll för protonbehandlingarna vid Skandionkliniken (se ovan).

Berörda chefer på universitetssjukhusen och Skandionkliniken har fortlöpande samtal om gemensamma frågor.

### Acceptance och inmätning

Planeringen av acceptance och inmätningsarbetet påbörjades under 2012. Som en del i denna planering har ett samarbetsavtal träffats med en motsvarande protonterapianläggning i Trento (Italien). Avtalet innebär att sjukhusfysiker från Sverige under 2013, som del i kompetens- och erfarenhetsutvecklingen, har medverkat i arbetet på kliniken i Trento. Arbetet har dokumenterats fortlöpande. Erfarenheterna har varit mycket värdefulla och kommer att vara till stor nytta i det fortsatta arbetet att planera och effektivisera acceptance och inmätning på Skandionkliniken. Uppföljningsmöte har genomförts under slutet av 2013.

### Planering driftsstart

Arbetet med att ta fram en detaljerad tidplan inför driftsstarten 2015 har fortsatt under 2013. Planen uppdateras fortlöpande.

### IS/IT

Arbetet med att strukturera IS/IT-verksamheten inom Skandionkliniken fortsätter. Under december 2013 anställdes en IS/IT samordnare som börjar sin anställning den 1 februari 2014.

Avtal har träffats om internetanslutning och telefoni. Driftsättning har skett under året.

### Tillfälliga lokaler

Under våren 2013 flyttade KAS administration från de tidigare tillfälliga lokalerna på Slottsgränd till en bodetablering i anslutning till byggplatsen för Skandionkliniken.

## *Personal*

Per den 1 januari 2013 fanns 4 anställda, (1 kvinna och 3 män) vilket motsvarar 2,8 tjänster. Av dessa var 2 heltidsanställda, 1 deltidsanställd (70 %) och en timanställd. Därutöver köptes administrativa tjänster från Landstinget i Uppsala län motsvarande 0,5 tjänster och onkologisjuksköterskетjänster från Skånes universitetssjukhus motsvarande ca 25 %.

I slutet av 2012 anställdes en heltids vårdenhetschef, som började sin tjänstgöring under februari 2013 och en kanslichef som började sin anställning den 1 mars 2013. Under våren 2013 knöts en specialist inom onkologi och tillika medicinskt ledningsansvarig till Skandionkliniken. Tillträdet skedde den 1 april 2013 med tjänstgöringsgrad på mellan 30 och 50 %. Från och med den 1 april ökade förbundsdirektören sin tjänstgöringsgrad till 80 %.

Per den 31 december 2013 fanns 6 anställda, (3 kvinnor och 3 män) vilket motsvarar 4,8 tjänster. Av de anställda var 4 heltidsanställda, 1 deltidsanställd (80 %) och en timanställd. Därutöver finns avtal med Sahlgrenska universitetssjukhuset om specialistonkologtjänster motsvarande 30 – 50 % och med Skånes universitetssjukhus om onkologisjuksköterskетjänster motsvarande ca 25 %.

Fördelning per yrkeskategori:

| **Kategori** | **Omfattning** | |
|---|---|---|
| | **1 januari 2013** | **31 december 2013** |
| Förbundsdirektör | 70 % | 80 % |
| Chefsfysiker | 100 % | 100 % |
| Sjukhusfysiker | 100 % | 100 % |
| Kanslichef | 0 % | 100 % |
| Vårdenhetschef | 0% | 100 % |
| Specialistonkolog | 0 % | 30-50 % |
| Onkologisjuksköterska | 0,25 % | 0,25 % |
| Finanschef | timanställning | timanställning |

Under slutet av 2013 anställdes en onkologisjuksköterska och en IS/IT samordnare som båda kommer att tillträda sina anställningar i början av 2014.

Bemanningsutvecklingen följer bemanningsplanen.

### HR

Under första halvåret 2013 har överenskommelse träffats med Landstinget i Uppsala län om att nyttja landstingets HR-funktion.

## *Hotell*

Under 2012 upphandlades, i enligt med Lagen om Offentlig Upphandling (LOU), Hotell Charlotte AB i Uppsala som hotelloperatör. Under året har Hotell Charlotte AB bytt namn till Hotel von Kraemer AB. Hotellet kommer att öppnas sommaren 2014.

## *Händelser av väsentlig betydelse under året*

### Force majeur

Oväder i södra Europa under maj – juni 2013 försenade vissa leveranser av behandlingsutrustningen från IBA. IBA har överlämnat en Force majeur skrivelse med avseende på händelsen. Per den 31 december 2013 är bedömningen att detta inte kommer att påverka den övergripande tidplanen.

Under våren försattes en underleverantör till IBA i konkurs. IBA har överlämnat en Force majeur skrivelse med avseende på händelsen. Per den 31 december 2013 är bedömningen att detta inte kommer att påverka den kliniska driftstarten.

## *Övrigt*

### Tillstånd Strålsäkerhetsmyndigheten

I juni 2012 genomförde Strålsäkerhetsmyndigheten en verksamhetsbevakning vid Skandionkliniken. Syftet var att inhämta kunskap om KAS förmåga att bedriva strålsäkerhetsarbete vid Skandionkliniken framförallt med avseende på kompetensförsörjning och samarbete mellan KAS och utrustningsleverantören samt att informera sig om tidplanen. Myndigheten ansåg att KAS har vidtagit relevanta åtgärder för att säkra kompetensförsörjningen avseende acceptancetestning och inmätning och att ansvarsförhållandena mellan KAS och IBA Group behöver tydliggöras under tillståndsprocessens gång. SSM konstaterar att det finns bra förutsättningar för att byggnaden uppförs enligt plan.

Kontakterna med SSM har fortsatt under 2013. KAS har fått en granskningsrapport över den ansökan om tillstånd som lämnades in under 2009 med begäran om förtydliganden och vissa kompletteringar. Arbetet med detta har fortsatt under året.

IBA har under året ansökt om och erhållit tillstånd för fortsatt installation.

Per den 31 december 2013 är bedömningen att tillståndprocessen kommer att vara klar inom tidplan.

### Kontakter med Norge

Under första halvåret 2013 har Helsedirektoratet i Norge tagit initiativ till fortsatta diskussioner. Dessa har fortsatt under året, men inga konkreta resultat har uppnåtts.

### Försäkringsfrågor

Under året har en analys av KAS behov av försäkringar genomförts och ett förslag till fortsatt process har tagits fram. Beslut i försäkringsfrågan kommer att fattas under 2014.

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

### Upphandling av inredning och övrig utrustning

Under våren 2013 har KAS anslutits till Kommentus Inköpscentral och avtal har träffats med Affärskoncept AB (båda ingår i SKL Kommentus som ägs av SKL) för upphandlingsuppdrag avseende inredning och övrig utrustning.

Upphandling av medicintekniska produkter sker med bistånd av Landstinget i Uppsala Län (LUL).

## *Ekonomi*

### Ekonomiskt resultat löpande verksamhet

Periodens resultat för den löpande verksamheten är -3 796 kkr, att jämföras med ett budgeterat resultat på -3 812 kkr. KAS redovisar alltså en positiv avvikelse på 16 kkr.

**Utfall per 2013-12-31**

| | **Budget** | **Utfall** | **Avvikelse** |
|---|---|---|---|
| **Intäkter** | 0 kkr | 0 kkr | 0 kkr |
| **Kostnader** | -3 812 kkr | -3 796 kkr | 16 kkr |
| **Resultat** | -3 812 kkr | -3 796 kkr | 16 kkr |

### 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 2013-12-31 har totalt 244 695 kkr bokats upp som pågående projekt och investeringar. Under perioden har 47 820 kkr bokats. Beloppet består i huvudsak av följande komponenter:

| | |
|---|---|
| Personalkostnader | 6 725 kkr |
| 60 % lön förbundsdirektör av 80 % tjänst | |
| 100 % lön chefsfysiker, sjukhusfysiker samt vårdenhetschef | |
| 100 % av lön vid arbetsinsatser från universitetssjukhusen | |
| Byggrelaterade kostnader under projekttiden | 14 005 kkr |
| Finansiella kostnader och intäkter | 19 496 kkr |

Övriga projektkostnader 7 594 kkr

En mer detaljerad fördelning av kostnaderna finns i not 3.

Budgeterade utgifter för projekt och investeringar är 35 765 kkr vilket innebär ett överskridande på 12 055 kkr för 2013. Förklaringen till avvikelsen finns i posten "Byggrelaterade kostnader under projekttiden" ovan. Där ingår en återbetalning till Akademiska hus för tidigare upparbetade kostnader på 12 000 kkr. Utbetalningen gjordes efter direktionens godkännande. Tidigare ingick dessa kostnader i den budgeterade hyresgrundande slutkostnaden för byggnaden. Genom den förtida återbetalningen sänks den sammanlagda kostnaden för KAS.

### Pensionsmedel

Kommunalförbundet har inte gjort några placeringar för pensionsförpliktelser, vilket innebär att avsättningar och ansvarsförbindelser för pensioner om 3 500 kkr (löneskatt om 24,26 % ingår i beloppet) har återlånats i verksamheten. Placeringsfrågan har skjutits upp i avvaktan på att ett nytt pensionsavtal blir klart under 2014.

## *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 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 konkurrens-möjligheter som finns. Målet om hög kostnadseffektivitet kommer att kunna följas upp först när verksamheten startat.

## *Redovisningsprinciper*

Kommunalförbundet följder de redovisningsregler och lagar som gäller för kommunalförbund.

Alla kostnader som avser byggnationen bokförs som investering och ligger som pågående projekt fram till verksamhetsstart 2015. Inga beloppsgränser tillämpas.

## *Resultat- och balansräkning*

### Resultaträkning

| Redovisning i kkr | 2013 | 2012 | Not |
|---|---|---|---|
| Verksamhetens intäkter | 0 | 62 | |
| Verksamhetens kostnader | -3 747 | -3 023 | 1 |
| Avskrivningar | 0 | 0 | |
| Verksamhetens nettokostnader | -3 747 | -2 961 | |
| Medlemsbidrag | 0 | 0 | |
| Finansiella intäkter | 0 | 0 | |
| Finansiella kostnader | -49 | -401 | 2 |
| **Årets resultat** | **-3 796** | **-3 362** | |

### Balansräkning

| Redovisning i kkr | 2013 | 2012 | |
|---|---|---|---|
| **Tillgångar** | | | |
| Pågående projekt, materiella anläggningstillgångar | 244 695 | 196 875 | |
| Summa anläggningstillgångar | 244 695 | 196 875 | 3 |
| Kortfristiga fordringar | 4 455 | 549 | 4 |
| Kassa och bank | 504 577 | 555 394 | 5 |
| Summa omsättningstillgångar | 509 032 | 555 943 | |
| **Summa tillgångar** | **753 727** | **752 818** | |
| **Eget kapital, avsättningar och skulder** | | | |
| Eget kapital, ingående värde | -7 904 | -4 542 | 6 |
| Periodens resultat | -3 796 | -3 362 | |
| Summa eget kapital | -11 700 | -7 904 | |
| Avsättning pensioner | 3 538 | 1 197 | 7 |
| Summa avsättningar | 3 538 | 1 197 | |
| Lån i banker och kreditinstitut | 750 000 | 750 000 | |
| Summa långfristiga skulder | 750 000 | 750 000 | |
| Kortfristiga skulder | 11 889 | 9 525 | 8 |
| Summa kortfristiga skulder | 11 889 | 9 525 | |
| **Summa eget kapital, avsättn. och skulder** | **753 727** | **752 818** | |

## *Finansieringsanalys 2013*

| Redovisning i kkr | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| **Den löpande verksamheten** | | |
| Periodens resultat | -3796 | -3362 |
| Minskning/ökning av kortfristiga fordringar | -3906 | 1261 |
| Minskning/ökning av kortfristiga skulder | 2364 | 6543 |
| Förändring penssionsskuld | 2341 | 385 |
| **Kassaflöde från den löpande verksamheten** | **-2997** | **4827** |
| | | |
| **Investeringsverksamheten** | | |
| Egna nettoinvesteringar | -47820 | -23457 |
| **Kassaflöde från investeringsverksamheten** | **-47820** | **-23457** |
| | | |
| **Finansieringsverksamheten** | | |
| Minskning/ökning av långfristiga skulder | 0 | 568157 |
| **Kassaflöde från finansieringsverksamheten** | **0** | **568157** |
| | | |
| Avrundningsdifferens | 0 | -1 |
| **Förändring av kassaflöde** | **-50817** | **-549526** |
| | | |
| Likvida medel vid årets början | 555394 | 5868 |
| Likvida medel vid periodens slut | 504577 | 555394 |

## *Noter*

| Redovisning i kkr | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| **Not 1 - Verksamhetens kostnader** | | |
| Konsultkostnader | -95 | -558 |
| Personalkostnader | -2 143 | -1 268 |
| Köpta tjänster | -139 | -331 |
| Kostnader vid tjänsteresor, möten etc | -117 | -141 |
| IT/tele | -440 | -186 |
| Revision | -77 | -75 |
| Arvoden | -456 | -445 |
| Lokalkostnader kansli | -268 | 0 |
| Övriga kostnader | -12 | -19 |
| **Summa** | **-3 747** | **-3 023** |
| | | |
| **Not 2 - Finansiella kostnader** | | |
| Ränta pensionsskuld | -17 | -28 |
| Övriga räntekostnader | -3 | -121 |
| Nasdaq OMX | -18 | 0 |
| Övriga finansiella kostnader | -11 | -252 |
| **Summa** | **-49** | **-401** |
| | | |
| **Not 3 - Anläggningstillgångar** | | |
| Ingående värde | 196 875 | 173 418 |
| Konsulter | 5 044 | 7 359 |
| Personal | 6 725 | 1 960 |
| Utrustning | 1 308 | 5 625 |
| Kostnader bygget | 14 005 | 0 |
| Finansiella kostnader | 27 968 | 4 926 |
| Finansiella intäkter | -8 472 | 0 |
| Övriga investeringskostnader | 1 242 | 3 587 |
| **Summa** | **244 695** | **196 875** |
| | | |
| **Not 4 - Kortfristiga fordringar** | | |
| Redovisningskonto moms | 4 416 | 455 |
| Förutbetalda kostnader | 32 | 15 |
| Övriga fordringar | 7 | 79 |
| **Summa** | **4 455** | **549** |
| | | |
| **Not 5 - Kassa och bank** | | |
| Handelsbanken | 197 997 | 551 769 |
| Swedbank | 304 335 | 0 |
| Nordea | 2 245 | 3 625 |
| **Summa** | **504 577** | **555 394** |

**Not 6 - Eget kapital**

| | | |
|---|---|---|
| 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 | 0 |
| **Summa** | **-7 904** | **-4 542** |

**Not 7 - Avsättning pensioner**

| | | |
|---|---|---|
| Pensionsskuld 2008-12-31 | 207 | 207 |
| Förändring 2009 | 200 | 200 |
| Förändring 2010 | 191 | 191 |
| Förändring 2011 | 214 | 214 |
| Förändring 2012 | 385 | 385 |
| Ingående pensionsskuld 2013-01-01 | 1 197 | |
| | | |
| Förändring 2013 | | |
| - Nyintjänad pension | 1 822 | |
| - Ränteuppräkning | 77 | |
| - Förändring av löneskatt | 442 | |
| **Summa** | **3 538** | **1 197** |

**Not 8 - Kortfristiga skulder**

| | | |
|---|---|---|
| Leverantörsskulder | 4 068 | 1 926 |
| Upplupna semesterlöner och sociala avgifter | 558 | 493 |
| Upplupna pensionskostnader, avgiftsbestämd | 215 | 90 |
| Upplupen ränta obligationslån | 6 881 | 6 881 |
| Övriga upplupna kostnader | 167 | 135 |
| **Summa** | **11 889** | **9 525** |

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

| Namn | Parti | Landsting |
|---|---|---|
| **Ordförande** | | |
| Jerker Swanstein | (M) | Region Skåne |
| **Vice ordförande** | | |
| Marie-Louise Forsberg-Fransson | (S) | Örebro läns landsting |
| **Ledamöter** | | |
| 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 |
| **Ersättare** | | |
| 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 |
|---|---|---|
| **Ordinarie** | | |
| Anders Toll, ordförande | (S) | Landstinget i Uppsala län |
| Staffan Godberg | (M) | Landstinget i Uppsala län |
| Karin Brodin | (M) | Stockholms läns landsting |

Ankom
Stockholms läns landsting
2014 -03- 27
Dnr LS 1403-0409

Skandionkliniken

**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 2013

Vi har granskat Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandlings verksamhet för år 2013. Granskningen har utförts enligt kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Vi har i granskningen biträtts av specialistenheten Kommunal Sektor inom PwC.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Årets resultat uppgår till -3,8 mnkr och därmed uppfylls inte kommunallagens krav på ekonomi i balans för 2013.

Förbundets långsiktiga finansiella mål och handlingsplan för att täcka det ackumulerade negativa resultatet framgår av årsredovisningen. Uppföljning av det finansiella målet kommer att kunna ske först sedan driften av verksamheten startat. Målet för verksamheten bedöms uppnått för 2013.

Vi tillstyrker att direktionen beviljas ansvarsfrihet.

Uppsala den 13 mars 2014

Anders Toll Karin Brodin Staffan Godberg

*Bilagor:*
1. *Rapport, Granskning av årsredovisning 2013, PwC*