Stockholms läns landsting

FÖRSLAG 2015:31

LS 2015-0421

Landstingsstyrelsens förslag till beslut

Årsrapport 2014 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling samt fråga om ansvarsfrihet för förbundsdirektionens ledamöter för verksamhetsåret 2014

§ 101

Årsrapport 2014 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling samt fråga om ansvarsfrihet för förbundsdirektionens ledamöter verksamhetsåret 2014

LS 2015-0421

Ärendebeskrivning

Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling har inkommit med årsrapport 2014 och revisionsberättelse för år 2014.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 17 mars 2015
Årsrapport 2014 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling
Revisionsberättelse för år 2014 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

Förslag och yrkande

På sammanträdet föreligger landstingsrådsberedningens förslag i skrivelse den 15 april 2015.

Landstingsstyrelsens beslut

Landstingsstyrelsen beslutar enligt landstingsrådsberedningens förslag föreslå landstingsfullmäktige besluta

att godkänna årsrapport för 2014 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

att bevilja ansvarsfrihet för förbundsdirektionens ledamöter i Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för verksamhetsåret 2014.

Beslutsexpediering:
Landstingsfullmäktige
Akt

Ojusterat

Stockholms läns landsting

Landstingsrådsberedningen

SKRIVELSE
2015-04-15

LS 2015-0421

Landstingsstyrelsen

Årsrapport 2014 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling samt fråga om ansvarsfrihet för förbundsdirektionens ledamöter för verksamhetsåret 2014

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

Ärendebeskrivning

Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling har inkommit med årsrapport 2014 och revisionsberättelse för år 2014.

Förslag till beslut

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen föreslå landstingsfullmäktige besluta

att godkänna årsrapport för 2014 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

att bevilja ansvarsfrihet för förbundsdirektionens ledamöter i Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för verksamhetsåret 2014.

Landstingsrådsberedningens motivering

Redovisat resultat för år 2014 uppgår till -3 229 tkr, att jämföra med ett budgeterat resultat på -5 795 tkr. Den positiva avvikelsen avseende kostnader beror till största delen på att kostnader för el, fjärrvärme, vatten och kyla har belastat projektet eftersom byggnaden fortfarande är under uppförande.

Det egna kapitalet per 31 december 2014 uppgick till -14 929 tkr. Det negativa egna kapitalet beräknas uppgå till -20 miljoner kronor vid verksamhetens planerade driftsstart under 2015. Uppkommet negativt eget kapital skall återställas inom fem år efter driftsstart.

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

Såväl i landstingets egen verksamhet som i olika samarbetsformer med andra organisationer fordras full kostnadskontroll för att bryta kostnadsutvecklingstakten. Detta gäller även Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling under såväl uppförandefasen som driftsfasen av Skandionkliniken.

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.

Revisorerna har i sin revisionsberättelse bedömt att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att förbundets verksamhetsmål bedöms ha uppnåtts. Revisorerna tillstyrker att förbundsdirektionens ledamöter beviljas ansvarsfrihet

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 17 mars 2015
Årsrapport 2014 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling
Revisionsberättelse för år 2014 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

Torbjörn Rosdahl

Carl Rydingstam

Landstingsstyrelsens förvaltning
SLL Ekonomi och finans

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2015-03-17

LS 2015-0421

Ankom
Stockholms läns landsting
2015 -04- 01
Dnr LS2015-0421
Rotel I

Landstingsstyrelsen

Årsrapport 2014 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling samt fråga om ansvarsfrihet för förbundsdirektionens ledamöter för verksamhetsåret 2014

Ärendebeskrivning

Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling har inkommit med årsrapport 2014 och revisionsberättelse för år 2014.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 17 mars 2015
Årsrapport 2014 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling
Revisionsberättelse för år 2014 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslår landstingsfullmäktige besluta

att godkänna årsrapport för 2014 för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

att bevilja ansvarsfrihet för förbundsdirektionens ledamöter i Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för verksamhetsåret 2014.

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. Verksamheten ska vara nationell och strålbehandlingen ska vara likvärdigt tillgänglig för alla medborgare i Sverige oavsett bostadsort varför det i anläggningen även kommer att ingå ett hotell.

Årets resultat uppgår till -3 229 000 kronor, att jämföras med ett budgeterat resultat på -5 795 000, vilket är en avvikelse på 2 566 000 kronor. Intäkterna visar på en negativ avvikelse mot budget på 1 258 000 kronor, vilket beror på att tillträdesdatum för hotellet blev framflyttat på grund av återstående byggnadsarbeten. Som kompensation flyttades hyresstart för hotellet fram en månad.

Den positiva avvikelsen på 3 824 000 kronor mot de budgeterade kostnaderna beror till största delen på att kostnader för el, fjärrvärme, vatten och kyla har belastat projektet eftersom byggnaden fortfarande är under uppförande.

Fram till driftstart beräknas ett ackumulerat negativt resultat om 20 miljoner kronor uppkomma. Första patienten förväntas kunna behandlas under år 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 förbundsdirektionens ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Överväganden
Förvaltningen föreslår att årsredovisningen 2014 godkänns och att direktionens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2014.

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

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 Skandionklinikens 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 vård-enhetschefer/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 Skandionklinikens 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 Skandionklinken 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 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 behandlings-tillfälle (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) (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

Strålutrustning

Ett avtal om leverans av strålutrustning 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 strålbehandlingsutrustningen 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 avvikelsehantering 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 videokonferens-anläggning, 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 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 onkologisjuksköterskeetjänst 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 tillståndsprocessen 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
Intäkter	3 821 kkr	2 563 kkr	-1 258 kkr
Kostnader	-9 616 kkr	-5 792 kkr	3 824 kkr
Resultat	-5 795kkr	-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 konkurrens-möjligheter 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	
Årets resultat	**-3 229**	**-3 796**	

Balansräkning

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

Finansieringsanalys 2014

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

Noter

Redovisning i kkr	**2014**	**2013**
Not 1 – Verksamhetens intäkter		
Hyra, drift, försäkring – Hotel von Kraemer	2 540	0
Hyra lägenhet – Västerbottens läns landsting	23	0
Summa	**2 563**	**0**
Not 2 - Verksamhetens kostnader		
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
Summa	**-5 182**	**-3 747**
Not 3 – Anläggningstillgångar		
Hotellinventarier	11 474	0
Summa	**11 474**	**0**
Not 4 – Pågående investeringar		
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
Summa	**341 660**	**244 695**
Not 5 - Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	1 584	7
Redovisningskonto moms	12 725	4 416

Förutbetalda kostnader	277	32
Summa	**14 586**	**4 455**

Not 6 - Kassa och bank

Handelsbanken	155 917	197 997
Swedbank	116 394	304 335
Nordea	125 981	2 245
Summa	**398 292**	**504 577**

Not 7 - 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	-3 362
Resultat 2013	-3 796	
Summa	**-11 700**	**-7 904**

Not 8 - Avsättning pensioner

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	3 538	
Förändring under året		
- Nyintjänad pension	385	1 822
- Ränteuppräkning	60	77
- Förändring av löneskatt	93	442
Summa förändring	538	2 341
Summa	**4 076**	**3 538**

Not 9 - Kortfristiga skulder

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
Summa	**26 865**	**11 889**

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

Skandionkliniken

Ankom
Stockholms läns landsting
2015 -03- 09
Dnr LS 2015-0421

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 revisionssed i kommunal verksamhet. Vi har i granskningen biträtts 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*