

Delårsrapport 2016

Kommunalförbundet

Avancerad Strålbehandling

222000-2097

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Förvaltningsberättelse Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling.....	3
Verksamhetens art och inriktning.....	3
Händelser av väsentlig betydelse delår 2016	4
Allmänt.....	4
Verksamhetsmål	5
Väsentliga personalförhållanden	6
Ekonomi.....	7
Löpande verksamhet Skandionkliniken.....	7
Löpande verksamhet Hotel von Kraemer	8
Balanskrav.....	8
Investeringar	8
Pensionsmedel	9
Utvärdering av mål för god ekonomisk hushållning	9
Finansiella mål.....	9
Redovisningsprinciper	9
Resultaträkning.....	9
Balansräkning	10
Finansieringsanalys	11
Noter	12
Ledamöter och ersättare i direktionen för Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling perioden 2015 – 2019.....	14
Förtroendevalda revisorer i Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för perioden 2015 – 2019	14
Ledamöter i Styrgrupp nationell protonterapi per den 30 juni 2016.....	15
Fördelning protonbehandlade patienter	16
Organisationsskiss	17

Sammanfattning

Under 2016 har Kommunalförbundet bedrivit reguljär klinisk verksamhet på Skandionkliniken och hotellverksamhet på Hotel Von Kraemer.

Det slutliga hyresavtalet med Akademiska Hus undertecknades den 17 februari.

Sammantaget låg Skandionklinikens produktion uttryckt i antal behandlingsfraktioner på 60 % av budgeterat måttal. De huvudsakliga orsakerna till avvikelsen är att enbart ett av de två behandlingsrummen var i klinisk drift under större delen av perioden samt att den senarelagda kliniska starten 2015 påverkar upprampningen av patientvolymen även under 2016. Om måttalet korrigeras för det senare låg produktionen på 76 %. Verksamheten har inte begränsats av bristande efterfrågan. Inremittering av patienter låg under perioden i nivå med tillgänglig behandlingskapacitet. Inga väntetider utöver planerad handläggningstid har funnits.

Antalet tillsvidareanställda på Skandionkliniken och KAS administration ökade under året från 16 till 19. Sjukfrånvaron under perioden var 3,9 % av arbetad tid vilket är något lägre än helår 2015. Systemet med rotationstjänstgöring för onkologer och sjukhusfysiker tillämpades fortsatt under året.

Antalet anställda på hotellet var per 30 juni totalt 20 st. Sjukfrånvaron under perioden var 3,8 % av arbetad tid.

Under perioden drev KAS, i avvaktan på nytt beslut om framtida driftsform, Hotel von Kraemer. Beläggningsgraden för hela perioden var 41 % jämfört med budgeterat 48 %. Beläggningen under maj och juni var 54 % respektive 50 %. Restaurangverksamheten nådde inte budgeterad nivå under perioden och antalet konferenser blev lägre än förväntat.

Delårets resultat för KAS blev -18,2 mkr jämfört med budgeterat -19,7 mkr.

För Skandionkliniken blev resultatet -15,5 mkr jämfört med budgeterat -17,6 mkr. Fraktionsintäkterna från behandlingsverksamheten nådde inte upp till budgeterad nivå. Detta kompenseras av lägre kostnader för främst serviceavtal och avskrivningar.

Hotellets resultat blev -2,7 mkr jämfört med budgeterat -2,1 mkr.

Förvaltningsberättelse Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling

Verksamhetens art och inriktning

Enligt Kommunalförbundets styrande dokument är förbundets ändamål och uppgift att:

- skapa förutsättningar för en nationell anläggning för avancerad strålbehandling,
- att uppföra anläggningen,
- att svara för driften av anläggningen och
- att svara för annan verksamhet som har ett naturligt samband med verksamheten på Skandionkliniken

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

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 84 rum och en restaurang.

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.

Kommunalförbundet är ett förbund med förbundsdirektion. Ledamöterna i direktionen redovisas i slutet av dokumentet.

Enligt beslut av direktionen ska förbundet, i avvaktan på slutligt ställningstagande om driftsform, driva Hotel Von Kraemer.

Händelser av väsentlig betydelse delår 2016

Allmänt

Verksamheten under första halvåret 2016 var fokuserad på att:

- få Skandionkliniken och den nationella protonterapiprocessen etablerad och konsoliderad,
- vidareutveckla och säkra alla kliniska och administrativa rutiner för en reguljär klinisk verksamhet baserad på gemensamt ägande och distribuerad kompetens
- öka behandlingsverksamheten i enlighet med fastställd upprampningsplan,
- bredda behandlingsindikationerna,
- utvärdera systemet med rotationstjänstgöring,
- driva Hotel von Kraemer.

Leverans och installation av Skandionklinikens behandlingsutrustning slutgodkändes efter 6 månaders klinisk test den 12 april 2016.

Slutbetalning av utrustningen gjordes under perioden.

Det andra behandlingsrummet och forskningsrummet driftsattes under perioden.

Under perioden installerades ytskanningssystemet.

Inremittering av patienter blev ungefär som förväntat och låg under perioden i nivå med tillgänglig kapacitet. Inga väntetider utöver planerad handläggningstid fanns. Antalet behandlingsfraktioner låg under perioden under nivån i upprampningsplanen, även efter korrektion för den försenade kliniska starten.

Efter ca ett års klinisk verksamhet finns inga indikationer på att tidigare utredningar överskattat patientunderlaget i landet.

Behandlingsstatistik sedan behandlingsstarten den 31 augusti 2015 per landsting redovisas i bilaga 1.

Under perioden kom indikationer från universitetssjukhusen om bristande resurser för dosplanering och övriga förberedelser inför behandlingarna på Skandionkliniken vilket kan bli ett hot mot den fortsatta upprampningen av verksamheten.

Det slutliga 25-åriga hyresavtalet med Akademiska hus undertecknades den 17 februari.

I avvaktan på nytt beslut om driftsform drev KAS under perioden Hotel von Kraemer. I princip har ett nytt hotell etablerats. Fokus har varit att säkra verksamhet, ett bra patientomhändertagande och en god patientsäkerhet. Beläggningsgraden för hela perioden var 41 % att jämföra med budgeterat 48 %. Under maj och juni låg beläggningen på 54 % respektive 50 %. Restaurangverksamheten nådde inte budgeterad nivå under perioden samtidigt som antalet konferenser blev färre än förväntat.

Verksamhetsmål

Eftersom flertalet av mål i verksamhetsplanen avser helår kommenteras inte alla i delårsrapporten.

Process/verksamhet

<i>Mål</i>	<i>Måltal delår 2016</i>	<i>Utfall</i>	<i>%</i>
<i>Produktion</i> Antal utförda behandlingsfraktioner	3785 ¹	2262	60

Kommentar:

Orsakerna till avvikelserna var främst att det andra behandlingsrummet inte togs i drift förrän under slutet av perioden, svårigheterna att rekrytera onkologisjuksköterskor samt effekter av den senarelagda kliniska starten 2015².

Antalet fraktioner per patient blev väsentligt högre (28) än det antagna medelvärdet (15). Detta förklaras av den begränsade patientmixen, där med några undantag bara patienter med hjärntumörer behandlades.

Produktionsnedgången under juli och augusti blev större än förväntat främst på grund av minskat patientinflöde från universitetssjukhusen. En begränsande faktor under resten av året kommer att vara tillgången på onkologisjuksköterskor. Prognosen för hela 2016 är ca 5500 behandlingar, vilket motsvarar ca 62 % av budgeterad volym. Om måltalet korrigeras för den försenade starten skulle motsvarande siffra bli 72 %.

¹ Anger periodiserat produktionsmål för första halvåret (42 % av helårsbudgeten).

² Senareläggningen av den kliniska starten 2015 medförde att hela uppdragskurvan försköts framåt i tiden. Om måltalet korrigeras för förskjutningen skulle det efter första halvåret 2016 ha varit 2 977 behandlingar istället för 3785 vilket skulle ge ett utfall på 76% .

Protokoll för behandling och kliniska studier

Mål 2016: Fortsatt arbete.

Utfall: Arbetet fortsatte under perioden.

Dosplanering och videokonferenser

Mål 2016: Nationella medicinska videokonferensronder med diagnostisk bildkvalitet.

Utfall: Former och prestanda för de nationella medicinska videokonferensronderna utvecklades vidare under perioden. Bildkvaliteten uppfattas nu som tillfredställande. Ronderna hålls två till tre gånger per vecka med deltagande från samtliga universitetssjukhus.

Ledningssystem

Mål 2016: Fortsatt arbete

Utfall: Skandionklinikens ledningssystem utvecklades vidare under perioden. Arbetet med att konsolidera dokument-, ärende- och avvikelshanteringssystemet RMT+ fortsatte. Alla som medverkar i det nationella protonterapiarbetet kan ta del av publicerad information i systemet.

IS/IT

Mål 2016: IS/IT infrastruktur konsoliderad.

Utfall: Arbetet med konsolidering av IS/IT-infrastrukturen pågick under perioden. Bland annat säkrades verksamhetens behov av back-up samt inloggning i Skandionportalen.

Väsentliga personalförhållanden

Bemanningsutvecklingen på Skandionkliniken ligger under bemanningsplanen. Speciellt svårigheterna att rekrytera onkologisjuksköterskor kan utgöra ett hot för Skandionklinikens verksamhet framöver.

Sjukfrånvaron under första halvåret var 3,9 % på Skandionkliniken och 3,8 % på Hotel von Kraemer. Uppgift om andel av sjukfrånvaro över 60 dagar, könsuppdelning samt åldersfördelning lämnas inte då uppgifterna kan hänföras till enskild individ.

Personal anställd på Skandionkliniken

Per den 30 juni 2016 fanns 19 tillsvidareanställda, 3 visstidsanställda, samt 2 timanställda (totalt 16 kvinnor och 8 män). Under våren anställdes 3 onkologisjuksköterskor, 2 sjukhusfysiker samt 1 IT-tekniker på tillsvidareanställningar. 3 onkologisjuksköterskor slutade under perioden.

Anställda per yrkeskategori:

Kategori	Antal tjänster 30/6 2016
Förbundsdirektör	1
Finanschef	timanställning
HR-specialist	timanställning
Kanslichef	1
Verksamhetschef/Chefsfysiker	1
Sjukhusfysiker	6
IT-ansvarig	1
IT-tekniker	1
Vårdenhetschef	1
Onkologisjuksköterskor	8
Vårdadministratör	1
Undersköterska	1

Rotationspersonal Skandionkliniken

Systemet med rotationstjänstgöring för onkologer och sjukhusfysiker tillämpades fortsatt under året. En utvärdering av systemet genomfördes under perioden. Beslut togs efter detta att anställa fasta läkare i kombination med fortsatt rotationstjänstgöring. Annonsering gjordes under slutet av perioden och tillsättning under hösten.

Personal anställd på Hotel von Kraemer

Per den 30 juni 2016 fanns 11 tillsvidareanställda och 9 visstidsanställda (totalt 11 kvinnor och 9 män).

Ekonomi

Löpande verksamhet Skandionkliniken

	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	67 821 kkr	55 048 kkr	-12 773 kkr
Kostnader	-85 482 kkr	-70 554 kkr	14 928 kkr
Resultat	-17 661 kkr	-15 506 kkr	2 155 kkr

Resultatet för det första halvåret visar en positiv avvikelse mot budget. Avvikelserna orsakas främst av lägre fraktionsintäkter då behandlingsverksamheten inte kommit upp till budgeterad nivå. Detta kompenseras dock av lägre kostnader, främst när det gäller serviceavtal och avskrivningar då övertagandet av behandlingsutrustningen försenades.

Prognosen för året är en negativ avvikelse mot budget på ca 8 mkr. Orsaken är att fraktionsintäkterna inte förväntas nå budgeterad nivå på grund av att upprampningen av patientvolymen försköts av den under 2015 senarelagda kliniska starten samt att bristen på främst onkologisjuksköterskor förväntas begränsa produktionen.

Löpande verksamhet Hotel von Kraemer

	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	8 455 kkr	7 972 kkr	-483 kkr
Kostnader	-10 514 kkr	-10 691 kkr	-177 kkr
Resultat	-2 059 kkr	-2 719 kkr	-660 kkr

Resultatet för det första halvåret visar en negativ avvikelse mot budget. Då det inte finns någon fastställd budget för hotellet görs jämförelsen med arbetsbudget. Avvikelserna orsakas av att hotellbeläggningen blev något lägre än budget (41 % mot budgeterat 48 %), samt att antal restauranggäster och antal konferenser blev lägre än förväntat.

Utfallet i juli och augusti låg under budget. Strategin är att hotellet ska gå ihop ekonomiskt under det andra driftåret, dvs 2017. Prognosen för 2016 är att resultatet kommer att bli något sämre budgeterat -1 mkr.

Balanskrav

Enligt budget kommer kommunalförbundet under åren 2016 och 2017 att redovisa negativa resultat. Balanskravet planeras dock att vara uppfyllt senast 2020.

Investeringar

	Budget	Utfall	Avvikelse
Summa	-19 500 kkr	-74 194 kkr	-54 694 kkr

Den stora avvikelsen beror på att sista delbetalningen för behandlingsutrustningen, som skulle ha debiterats i slutet av 2015, betalades först 2016 p.g.a. det försenade övertagandet.

Pensionsmedel

Kommunalförbundet har inte gjort några placeringar för pensionsförpliktelser, vilket innebär att avsättningar och ansvarsförbindelser för pensioner om 6 484 kkr (löneskatt om 24,26 % ingår i beloppet) har återlånats i verksamheten. Aktualiseringsgraden är 100 %.

Utvärdering av mål för god ekonomisk hushållning

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.

Det negativa egna kapitalet som redovisas 2016 kommer att återställas inom 5 år efter driftstart. Ett eget kapital om 10 % av omsättningen ska byggas upp år 6-9 efter driftstart. Uppföljning av detta finansiella mål kommer att kommenteras mer i årsredovisningen för 2016.

Redovisningsprinciper

Kommunalförbundet 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.

Avskrivningarna periodiseras under de fyra första åren beroende på att anläggningen då inte utnyttjas till sin fulla kapacitet, vilket innebär lägre förslitning. Detta gäller endast anläggningar med en avskrivningstid längre än 5 år.

Resultaträkning

Redovisning i kkr	201606	201506	Not
Verksamhetens intäkter	63 020	44 465	1
Verksamhetens kostnader	-57 405	-6 768	2
Avskrivningar	-9 772	-520	
Verksamhetens nettoresultat	-4 157	37 177	
Finansiella intäkter	20	0	
Finansiella kostnader	-14 088	-34	
Periodens resultat	-18 225	37 143	

Balansräkning

Redovisning i kkr	201606	201512	201506	Not
Tillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	36 502	15 659	0	³
Materiella anläggningstillgångar	567 591	523 873	11 308	⁴
Pågående investeringar	<u>25 000</u>	<u>25 000</u>	<u>540 360</u>	
Summa anläggningstillgångar	629 093	564 532	551 668	
Varulager hotellet	115	115	0	
Kortfristiga fordringar	87 052	29 360	27 013	⁵
Kassa och bank	<u>232 671</u>	<u>188 083</u>	<u>266 293</u>	⁶
Summa omsättningstillgångar	319 838	217 558	293 306	
Summa tillgångar	948 931	782 090	844 974	
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital, ingående värde	11 409	-14 929	-14 929	⁷
Periodens resultat	<u>-18 225</u>	<u>26 422</u>	<u>37 143</u>	
Summa eget kapital	-6 816	11 493	22 214	
Avsättning pensioner	<u>6 484</u>	<u>5 666</u>	<u>4 395</u>	⁸
Summa avsättningar	6 484	5 666	4 395	
Lån i banker och kreditinstitut	<u>750 000</u>	<u>750 000</u>	<u>750 000</u>	
Summa långfristiga skulder	750 000	750 000	750 000	
Kortfristiga skulder	<u>199 263</u>	<u>14 931</u>	<u>68 365</u>	⁹
Summa kortfristiga skulder	199 263	14 931	68 365	
Summa eget kapital, avsättn. och skulder	948 931	782 090	844 974	

Finansieringsanalys

Redovisning i kkr	201606	201512
Den löpande verksamheten		
Periodens resultat	-18 225	26 422
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar	-57 692	-14 774
Minskning/ökning av kortfristiga skulder	184 332	-11 934
Minskning/ökning av varulager	0	-115
Förändring pensionsskuld	818	1 590
Kassaflöde från den löpande verksamheten	109 233	1 189
Investeringsverksamheten		
Egna nettoinvesteringar	-64 561	-211 398
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-64 561	-211 398
Finansieringsverksamheten		
Minskning/ökning av långfristiga skulder	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0
Avrundningsdifferens / differens att reda ut	-84	1
Förändring av kassaflöde	44 588	-210 208
Likvida medel vid årets början	188 083	398 291
Likvida medel vid periodens slut	232 671	188 083

Noter

Redovisning i kkr	201606	201506
Not 1 – Verksamhetens intäkter		
Abonnemang – alla landsting	41 377	40 250
Fraktionsintäkter	13 626	0
Hyra, drift m.m. Hotel von Kraemer AB	0	4 207
Övriga intäkter	45	8
Hotelllets verksamhet	7 972	0
Summa	63 020	44 465
Not 2 - Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	-13 534	-1 375
Köpta tjänster	-1 743	-727
Arvoden	-236	-219
Hyra, drift, energi	-22 951	0
Serviceavtal	-7 328	-292
Lägenheter	-293	-293
Förbrukningsinventarier, förbrukningsmaterial	-464	-171
Hotel von Kraemer AB	0	-4 207
Övriga kostnader	-193	-4
Hotelllets verksamhet	-10 663	0
Summa	-57 405	-7 288
Not 3 – Immateriella anläggningstillgångar		
Ingående värde 1/1	15 659	
Årets investeringar	194	
Omklassificering från materiella anläggningar	22 572	
Årets avskrivningar	-1 923	
Utgående värde vid periodens slut	36 502	0
Not 4 – Materiella anläggningstillgångar		
Ingående värde 1/1	523 873	11 474
Årets investeringar	74 139	354
Omklassificering till immateriella anläggningar	-22 572	0
Årets avskrivningar	-15 267	-520
Periodiserade avskrivningar	7 418	0
Utgående värde vid periodens slut	567 591	11 308

Redovisning i kkr	201606	201506
Not 5 - Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	10 188	5 447
Skattekonto	388	1 030
Redovisningskonto moms	60 775	4 583
Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter	15 568	15 953
Övriga kortfristiga fordringar	133	0
Summa	87 052	27 013
Not 6 - Kassa och bank		
Handelsbanken	81 223	132 916
Nordea	148 531	133 377
Hotelllets kassa och konton	2 917	0
Summa	232 671	266 293
Not 7 - Eget kapital		
Ingående värde 1/1	11 493	-14 929
Differens hotellets resultat 2015 att reda ut	-84	
Summa	11 409	-14 929
Not 8 - Avsättning pensioner		
Ingående pensionsskuld 1/1	-5 666	-4 075
Förändring under året		
- Nyintjänad pension	-644	-243
- Ränteuppräknig	-18	-18
- Förändring av löneskatt	-156	-59
Summa förändring	-818	-320
Pensionsskuld vid periodens slut	-6 484	-4 395
Not 9 - Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	-132 324	-4 330
Redovisningskonto moms	1 164	-36
Upplupna semesterlöner och sociala avgifter	-2 227	-1 384
Upplupna pensionskostnader, avgiftsbestämd	-337	-296
Upplupen ränta obligationslån	-20 930	-20 644
Övriga upplupna kostnader, förutbetalda intäkter	-44 423	-41 561
Övriga skulder	-186	-114
Summa	-199 263	-68 365

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

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

Förtroendevalda revisorer i Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling för perioden 2015 – 2019

Namn	Parti	Landsting
Anna Wiklund, ordförande	(M)	Landstinget i Uppsala län
Anders Toll,	(S)	Landstinget i Uppsala län
Berit Assarsson	(M)	Stockholms läns landsting

Ledamöter i Styrgrupp nationell protonterapi per den 30 juni 2016

Ledamöter

Hans Hägglund	Landstinget i Uppsala län
Bengt Sandén	Landstinget i Uppsala län
Ditte Persson Lindell	Region Östergötland
Måns Agrup	Region Östergötland
Nils Wilking	Region Skåne
Rita Jedlert	Region Skåne
Mattias Hedman	Stockholms läns landsting
Annette Fransson-Andreo	Stockholms läns landsting
Elisabeth O Karlsson	Västerbottens läns landsting
Anna Sundén	Västerbottens läns landsting
Per Karlsson	Västra Götalandsregionen
Marie Lindh	Västra Götalandsregionen
Jan Olsson	Region Örebro län
Johan Ahlgren	Region Örebro län

Fördelning protonbehandlade patienter

Tabellen visar ackumulerat antal patienter från respektive landsting

	Antal patienter 150831-160630	Andel patienter%	Andel befolkning %
1 Stockholm	25	22	23
2 Uppsala	10	9	4
3 Södermanland	3	3	3
4 Östergötland	1	1	5
5 Jönköping	0	0	4
6 Kronoberg	0	0	2
7 Kalmar	3	3	2
8 Gotland	1	1	1
9 Blekinge	0	0	2
10 Skåne	8	7	13
11 Halland	2	2	3
12 Västra Götaland	16	14	17
13 Värmland	5	4	3
14 Örebro	2	2	3
15 Västmanland	15	13	3
16 Dalarna	6	5	3
17 Gävleborg	6	5	3
18 Västernorrland	2	2	2
19 Jämtland	3	3	1
20 Västerbotten	4	4	3
21 Norrbotten	2	2	3
Summa svenska patienter	114	100	100
Danmark	6		
Finland	3		
Summa patienter totalt	123		
Antal fraktioner totalt	3 396		
Medelantal fraktioner	27,6		

Organisationsskiss

Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling



