

# SVENSKT AMBULANSFLYG

## Årsredovisning 2016

KOMMUNALFÖRBUNDET  
SVENSKT AMBULANSFLYG  
ORG.NR 222000-3152

DATUM 2017-03-01  
DNR KSA 5-2017

## Innehållsförteckning

1.	Förvaltningsberättelse .....	3
1.1.	Organisation/medlemmar i kommunalförbundet .....	3
1.1.1.	Medlemmar .....	3
1.1.2.	Fullmäktige .....	3
1.1.3.	Förbundsstyrelse .....	3
1.1.4.	Kansli .....	3
1.2.	Översikt av kommunalförbundets verksamhet .....	4
1.2.1.	Inledning .....	4
1.2.1.1.	Kommunalförbundet bildas .....	4
1.2.2.	Syfte .....	4
1.2.3.	Kommunalförbundets verksamhet under 2016 .....	5
1.2.3.1.	Sammanfattning primära arbetsuppgifter .....	5
1.2.3.2.	Övriga processer och beslut .....	5
1.3.	Utvärdering av förbundets mål .....	6
1.3.1.	Verksamhetsmål .....	6
1.3.2.	Finansiella mål .....	6
1.4.	Händelser av väsentlig betydelse .....	6
1.4.1.	Ekonomi .....	6
1.4.2.	Tidsplan .....	6
1.4.3.	Projekten .....	7
1.4.4.	Upphandlingar .....	7
1.4.5.	Finansieringsmodell .....	7
1.4.6.	Prismodell .....	7
1.4.7.	Granskning av delårsrapport .....	8
1.4.8.	Transport av organ och transplantationsteam .....	8
1.4.9.	Verksamhetens behov av hangarer och bas-faciliteter .....	8
1.5.	Personalförhållanden .....	8
1.6.	Analys av ekonomi och ställning .....	9
1.7.	Balanskravet .....	9
1.8.	Driftsredovisning .....	9
1.9.	Investeringsredovisning .....	9
1.10.	Kommunalförbundets framtid och förväntade utveckling .....	9
1.10.1.	Verksamheten .....	9
1.10.2.	Ekonomi .....	10
2.	Resultat och balansräkning .....	10
2.1.	Resultaträkning .....	10
2.2.	Balansräkning .....	11
2.3.	Kassaflödesanalys .....	11
2.4.	Noter .....	12

## **1. Förvaltningsberättelse**

### **1.1. Organisation/medlemmar i kommunalförbundet**

#### **1.1.1. Medlemmar**

Svenskt Ambulansflyg är ett kommunalförbund med förbundsfullmäktige och förbundsstyrelse. Medlemmar i kommunalförbundet är landsting och regioner i Sverige enligt nedan:

Stockholms läns landsting, Region Uppsala, Landstinget Sörmland, Region Östergötland, Region Jönköping, Region Kronoberg, Landstinget i Kalmar län, Region Gotland, Landstinget Blekinge, Region Halland, Västra Götalandsregionen, Landstinget i Värmland, Region Örebro, Landstinget Västmanland, Landstinget Dalarna, Landstinget Gävleborg, Landstinget Västernorrland, Region Jämtland Härjedalen, Västerbottens läns landsting, Norrbottens läns landsting, Region Skåne.

#### **1.1.2. Fullmäktige**

Varje medlem väljer en ordinarie ledamot och en ersättare som representant i fullmäktige. Ordinarie fullmäktige sammankallas minst två gånger per år. Förbundsfullmäktige har haft tre sammanträden under 2016.

#### **1.1.3. Förbundsstyrelse**

Styrelsen består av sju ledamöter och sju ersättare. Norra sjukvårdsregionen har två ledamöter och två ersättare i styrelsen, övriga regioner har en ledamot och en ersättare. Förbundsstyrelsen har haft nio sammanträden under 2016.

#### **1.1.4. Kansli**

Kommunalförbundets kansli har under 2016 bestått av en heltidsanställd förbundsdirektör. Förbundet har köpt stöd och rådgivning ifrån Västerbottens läns landsting och Region Uppsala. Förbundet har under 2016 upprättat ett arbetsutskott och en beredningsgrupp, samt etablerat ett nätverk av kontaktpersoner ifrån varje landsting och region för att kunna kanalisera informationsflödet båda vägar.

Under september 2016 påbörjades en process för att rekrytera en kvalificerad handläggare/direktörsassistent.

## 1.2. Översikt av kommunalförbundets verksamhet

### 1.2.1. Inledning

Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg bildades i januari 2016 och har under året varit i uppstartsfas. Svenskt Ambulansflygs drifts start (flygverksamheten) planeras till år 2020.

#### 1.2.1.1. Kommunalförbundet bildas

Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg bildades med syfte att administrera och sköta uppdraget med ambulansflygverksamhet och överta befintligt samverkansavtal mellan Västerbottens läns landsting och övriga landsting och regioner.

Förbundsdirektör tillsattes i februari 2016.

Kommunalförbundet tar över ansvar och ledning för följande projekt och arbetsuppgifter ifrån Västerbottens läns landsting (VLL):

- Etablering och uppstart av koordineringscentral.
- Sjuksköterskebemanning.
- Medicinsk teknisk utrustning.
- Upphandling ambulansflygplan.
- Upphandling operatör.

### 1.2.2. Syfte

Enligt förbundsordningens §3 så är förbundets ändamål att för medlemmarna tillhandahålla ambulansflyg. Förbundets syfte är att effektivisera ambulansflyg för att öka patientnyttan och patientsäkerheten genom samordning av gemensamma resurser.

Det ankommer därvid förbundet att bland annat:

- upphandla och samordna flygambulanstjänst,
- upphandla, äga och finansiera egna ambulansflygplan,
- samordna beställningar och genomförande av flygambulanstjänst genom tillhandahållande av beställnings- och -koordineringscentral,
- samordna och effektivisera inköp och drift av medicinteknisk utrustning,
- tillhandahålla sjukvårdspersonal,
- i övrigt följa därmed sammanhängande frågor för den luftburna ambulanssjukvården i Sverige samt följa utvecklingen avseende ambulanshelikopterverksamheten i Sverige.

### 1.2.3. Kommunalförbundets verksamhet under 2016

#### 1.2.3.1. Sammanfattning primära arbetsuppgifter

Verksamhetens primära arbetsuppgifter under 2016 kan sammanfattas enligt nedan. Förbundet har:

- Etablerat ett fungerande kommunalförbund, med procedurer och styrande dokument som säkerställer att förbundets administrativa verksamhet överensstämmer med gällande krav och rekommendationer.
- Övertagit ansvar för genomförande av de projekt som tillsammans utgör bildandet av det Svenskt Ambulansflyg enligt den strategiska inriktningen som beslutats,
- Säkerställt att det underlag för de tidigare beslut och inriktningar som tagits, kvalitetssäkras i förhållande till de ändamål och uppgifter som förbundet nu ansvarar för.
- Säkerställt att eventuella ändringar genomförs i processer eller inriktningar, om det främjar medlemmarna avseende förbundets senare leveranser av tjänsten, sett till kvalitet, ekonomi och/eller risk.

#### 1.2.3.2. Övriga processer och beslut

Förbundet har i tillägg till det arbete som finns beskrivet ovan också bland annat genomfört följande under 2016:

- Upprättande av grafisk profil,
- Upprättande och publicering av webbsida,
- Upprättande av en beredningsgrupp, med en representant ifrån var och en av de sju sjukvårdsregionerna,
- Workshop med samtliga landsting och regioner inbjudna, och upprättande av ett nyhetsbrev,
- Beslutat att förbundet själva ska stå som hyresgäst på de hangar och bas-faciliteter som behövs för att bedriva verksamheten, då detta skapar lägre hyreskostnader och bättre konkurrens i operatörsupphandling,
- Upprättande av finansieringsmodell för flygplanen, som ger förbundet en konkurrensmässig finansieringslösning och skapar lägre kostnader för medlemmarna,
- Beslutat att organ/transplantationsteams-transporter inte ska ingå i flygambulansverksamheten vilket skapar lägre kostnader för medlemmarna inklusive de vars sjukhus primärt bedriver den specifika verksamheten,
- Tagit fram underlag för beslut avseende framtida basering av flygplanen,
- Upprättat dialog för samarbete med kommunalförbundet Svensk Luftambulans och det norska Luftambulans-tjänsten ANS.

### **1.3. Utvärdering av förbundets mål**

#### **1.3.1. Verksamhetsmål**

För 2016 saknar förbundsstyrelsen en verksamhetsplan med uppföljningsbara verksamhetsmål och finansiella mål för god ekonomisk hushållning.

Förbundet och förbundets kommande verksamhet var under 2016 i uppstartsfas, och mål för verksamheten blir i ett sådant avseende relaterat till aktivitetsmål. Eftersom inga mål dokumenterades under 2016 går det ej heller att utvärdera hur väl förbundet levererade till dessa efter årets slut.

#### **1.3.2. Finansiella mål**

Finansiella mål för förbundet för 2016 finns inte fastställda.

Enligt beslut under styrelsens och efterföljande fullmäktiges sammanträdet i maj skulle finansiella mål fastställas i november. Under sammanträdet i november fastställdes finansiella mål för 2017.

### **1.4. Händelser av väsentlig betydelse**

#### **1.4.1. Ekonomi**

Förbundets bidrag ifrån medlemmarna uppgick under 2016 till 5,2 mnkr och baserades på den preliminära budgeten som tagits fram av projektets tidigare arbetsgrupp och som behandlats av den politiska styrgruppen, och som beskrivs i bilaga 1 (förtext) och bilaga 5a till förbundsordningen.

Under april månad inkom en faktura ifrån Västerbottens läns landsting som avsåg de upparbetade kostnaderna för projektledning emellan 2013 och 2015. De upparbetade kostnaderna som fakturerades uppgick till ca 10,5 mnkr vilket gjorde att förbundets budget som fastställdes i maj visade ett underskott på ca 8,5 mnkr.

I slutet av 2016 enades ekonomidirektörsnätverket SKL att förbundets skuld till på ca 10,5 mnkr, för kostnader i projektet innan förbundet bildades, skulle debiteras medlemmarna enligt fördelningsnyckel föreslagen av ekonomidirektörer och förankrat hos landstingsdirektörerna. Kostnaden som fakturerats förbundet krediterades.

#### **1.4.2. Tidsplan**

Förbundet övertog vid bildande ansvaret för tilldelning i den upphandling som påbörjats och som genomfördes av Västerbottens läns landsting och som avsåg flygplan för ambulanstransport. Inga anbud som uppfyllde skall krav inkom, och upphandlingen avbröts av förbundet enligt beslut i april. På grund av detta var den initiala tidsplanen inte längre hållbar. Vidare så framkom det att ytterligare tid

och marginaler var nödvändiga. Förbundet beslutade i oktober att anta ny tidsplan med planerad verksamhetsstart år 2020.

### 1.4.3. Projekten

Förbundet övertog de redan startade projekten som beskrivs ovan i 1.2.1.1.

Arbetet med att upprätta detaljerade projektbeskrivningar där ansvarsförhållanden, leveranser, mål och kostnader/budget finns beskrivna både för uppstartsdel och driftsfasen initierades av förbundet i juni 2016.

### 1.4.4. Upphandlingar

Förbundet har slutfört upphandlingen av medicinskt teknisk utrustning, som är portabel medicinsk teknisk utrustning till flygplanen. Utrustningen levereras under 2017 för att finnas tillgängligt under designstadiet av flygplanens ambulansinredning. Norrlands universitetssjukhus i Umeå och Akademiska universitetssjukhuset i Uppsala ska på förbundets vägnar ansvara för kommande underhåll av den portabla medicintekniska utrustningen.

Förbundet påbörjade förberedelser ny upphandling flygplan efter sommaren, efter att avtal för köp av stöd (upphandling) ingåtts emellan förbundet och Region Uppsala. En expertgrupp bestående av nödvändiga kompetenser upprättades.

### 1.4.5. Finansieringsmodell

Förbundet tog under 2016 fram olika alternativ för finansiering av flygplanen.

Ekonomidirektörsnätverket SKL enades om det alternativ som innebar att varje landsting och region lånade ut sin andel till förbundet, där andel baserades på antal invånare och samma villkor skulle gälla för alla.

Under förbundsstyrelsens sammanträde i september beslutade styrelsen att fastställa principerna i modellen. Ekonomidirektörsnätverket vid SKL tillstyrkte och har sedan arbetat fram detaljerna. Finansieringslösningen ger förbundet konkurrensmässiga villkor för finansiering av flygplanen.

### 1.4.6. Prismodell

Enligt bilaga 1 (förtext) till förbundsordningen så ska förbundets kostnader för året fördelas enligt följande:

- Kostnaderna enligt fastställd budget ska fördelas mellan medlemmarna utifrån yta (55%) och invånarantal (45%).
- Kostnaden enligt ovan utgår som en särskild avgift per påbörjat uppdrag. Avgiften är maximerad till 10 000 SEK per flygtimme. Överskjutande del av avgiften ska fördelas lika mellan övriga parter. Kostnaden debiteras som en preliminär avgift vid årets början till

medlemmarna utifrån fjolårets volym flygtimmar per medlem och avräknas efter årets slut utifrån faktiskt antal flygtimmar.

Under uppstarten (2016–2020) har förbundet inte har någon flygverksamhet, varvid ovanstående fördelningsmodell av kostnader för uppstartsfasen blir svår att tillämpa. Förbundet fick under sammanträdet i november i uppdrag av fullmäktige att ta fram förslag på ny prismodell.

#### 1.4.7. Granskning av delårsrapport

Förbundets delårsrapport (per augusti 2016) godkändes av förbundsstyrelsen i oktober och fastställdes av fullmäktige i november. Granskningsrapport (måluppfyllelse och finansiell del) påvisar ett antal brister som ska åtgärdas. Revisorerna ber förbundet att lämna till revisionskontoret i Västerbottens läns landsting yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder, baserat på granskningsrapportens iakttagelser och rekommendationer.

#### 1.4.8. Transport av organ och transplantationsteam

Omfattningen enligt strategiska inriktningen för förbundet inkluderade i början också transporter av organ och transplantationsteam. Det framkom efter en analys av behov och förutsättningar, att det var fördelaktigt för alla parter om transporter av organ och transplantationsteam exkluderades ur Svenskt Ambulansflygs verksamhet, och att förbundets flygplan därmed inte ska användas för att tillgodose dessa transportbehov.

Förbundsstyrelsen beslutade den 6 oktober att transporter av organ och transplantationsteam inte ska omfattas av Svenskt Ambulansflygs kommande flygverksamhet, och att man istället tillsammans med intressenter skulle finna alternativa lösningar. Beslutet skapar lägre kostnader för medlemmarna inklusive dem vars sjukhus har behov av att transportera organ och transplantationsteam.

#### 1.4.9. Verksamhetens behov av hangarer och bas-faciliteter

Förbundet var under våren 2016 i kontakt med flygplatser/marknaden för att inhämta information om tillgängliga lösningar och möjligheter till anpassningar på ett antal flygplatser runt om i landet.

Förbundet beslutade under sammanträde i september att hyra hangarer och bas-faciliteter på de flygplatser man senare beslutar ska utgöra verksamhetens baser. Genom att förbundet själv står som hyresvärd minskar man hyreskostnader och sänker ingångshinder för operatörsupphandlingen, vilket i sin tur ger medlemmarna lägre kostnader för driften samtidigt som det minskar riskerna för verksamheten eftersom förbundet har mer rådighet över denna viktiga del av verksamhetens nödvändiga infrastruktur.

### 1.5. Personalförhållanden

Förbundet har under 2016, från och med februari, haft en anställd; förbundsdirektören. Denne har inte haft någon sjukfrånvaro.



## 1.6. Analys av ekonomi och ställning

Årets resultat uppgår till 91 tkr vilket är 8 633 tkr bättre än budgeterat. Den stora avvikelsen mot budget och den prognos som lämnades i delårsrapporten i augusti beror på att förbundets medlemmar under hösten beslutat att de projektkostnader som uppstått innan förbundet bildades, inte ska belasta förbundets resultat år 2016. Kostnaden var fakturerad men har nu krediterats. Denna kostnad fördelas istället direkt på förbundsmedlemmarna utifrån en fördelningsnyckel överenskommen mellan landstingen/regionerna.

Soliditeten, det vill säga eget kapitals andel av det totala kapitalet är 91 %. Betalningsberedskapen på kort sikt, likviditeten, är betryggande.

## 1.7. Balanskravet

Årets balanskravsresultat uppgår till 91 tkr och balanskravsutredningen innehåller inte några justeringar av det redovisade resultatet och därmed uppfylls kommunallagens krav på en ekonomi i balans år 2016.

## 1.8. Driftsredovisning

	Budget 2016	Utfall 2016	Avvikelse 2016
<b>Förbundet Totalt</b>			
Verksamhetens nettokostnader	-13 743	-5 109	8 634
Medlemsbidrag	5 200	5 202	2
Finansnetto	0	-2	-2
<b>Årets resultat</b>	<b>-8 543</b>	<b>91</b>	<b>8 634</b>

Den positiva budgetavvikelsen beror på det som beskrivs i den finansiella analysen (se 1.6) och under händelser av väsentlig betydelse ovan.

## 1.9. Investeringsredovisning

Årets investeringar uppgår till 47 tkr och består av kontorsmöbler.

## 1.10. Kommunalförbundets framtid och förväntade utveckling

### 1.10.1. Verksamheten

Under 2017 ska förbundet:

- Starta upphandling flygplan och upphandling operatör,
- Besluta om basernas placering,

- Anställa erfaren handläggare/direktörsassistent. Rekryteringen genomfördes 2016 och tjänsten tillsätts den 20 februari.
- Anställa en ekonom/controller för att bland annat säkerställa att de ekonomiska processerna. Förbundet påbörjar rekrytering av en erfaren ekonom/controller under mars månad.
- I mars fastställa åtgärdsplanen med yttrande och med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder, baserat på granskningsrapportens iakttagelser och rekommendationer.
- Fortsätta att säkerställa att man håller medlemmar informerade om utvecklingen i både förbundet och uppbyggnaden av verksamheten. Webb sidan ska under 2017 ska byggas ut och förses med mer information.

### 1.10.2. Ekonomi

Förbundets resultat för 2016 skiljer sig markant emot den fastställda budgeten för året. Det positiva resultatet för 2016 innebär också i sig att förutsättningarna för 2017 och 2018 förändras gentemot budget 2017 och preliminär budget 2018 som fastställdes i november 2016.

För 2017 ser förbundet en ökning av lönekostnader jämfört med 2016 eftersom man anställer fler interna resurser. Dels så anställs handläggare/assistent med start i februari och dels så anställs en erfaren controller (beräknas till sommaren). I kombination med att komplexiteten och omfattningen av förbundets verksamhet succesivt ökar under 2017 och 2018, så ökar behovet av specialistrådgivning och köpta tjänster inom vissa områden jämfört med 2016.

Projektkostnader för uppstart koordineringscentralen förväntas att öka under 2017 på grund kostnader för projektering/uppbyggnad av IT system.

## 2. Resultat och balansräkning

### 2.1. Resultaträkning

Resultaträkning	Not	2015-12-31 -2016-12-31
Verksamhetens intäkter		-
Verksamhetens kostnader	2	-5 108
Avskrivningar		-1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-5 109</b>
Medlemsbidrag	3	5 202
Finansiella kostnader	4	-2
<b>Årets resultat</b>		<b>91</b>

## 2.2. Balansräkning

Balansräkning	Not	2016-12-31
<b>Tillgångar</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Materiella anläggningstillgångar		
Maskiner och inventarier	5	46
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		46
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Fordringar	6	368
Kassa och Bank	7	10 454
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		10 821
<b>Summa tillgångar</b>		<b>10 868</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		
<b>Eget kapital</b>		
Eget kapital	8	9 747
Årets resultat		91
<b>Summa eget kapital</b>		9 838
<b>Skulder</b>		
Kortfristiga skulder	9	1 030
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>10 868</b>
Ansvarsförbindelser		Inga

## 2.3. Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys	2015-12-17 -2016-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>	
Årets resultat	91
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	
Avskrivningar	1
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>92</b>

Ökning kortfristiga fordringar	-368
Ökning kortfristiga skulder	1 030
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>754</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>	
Investering i materiella anläggningstillgångar	-47
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-47</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>	
Inbetalningen av andelskapital	9 747
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>9 747</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>10 454</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>-</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>10 454</b>

## 2.4. Noter

### Not 1 - Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Forordningar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

### Not 2 - Verksamhetens kostnader

	2015-12-17 -2016-12-31
Personalkostnader	-2 515
Konsult- och projektkostnader	-1 502
Övriga kostnader	-1 091
<b>Summa</b>	<b>-5 108</b>

**Not 3 - Medlemsbidrag**

	2015-12-17 -2016-12-31
Region Norrbotten	966
Stockholms läns landsting	630
Västerbottens läns landsting	579
Västra Götalandsregionen	504
Region Jämtland Härjedalen	493
Region Skåne	406
Landstinget Västernorrland	271
Region Östergötland	243
Landstinget i Uppsala län	183
Landstinget Dalarna	140
Landstinget Gävleborg	112
Landstinget Halland	112
Landstinget i Kalmar län	84
Landstinget i Sörmland	84
Region Kronoberg	84
Landstinget Blekinge	70
Landstinget Västmanland	70
Region Gotland	45
Landstinget i Värmland	42
Region Jönköping	42
Region Örebro	42
<b>Summa</b>	<b>5 202</b>

**Not 4 - Finansiella kostnader**

	2015-12-17 -2016-12-31
Räntekostnader	2
<b>Summa</b>	<b>2</b>

**Not 5 - Maskiner och inventarier**

	2016-12-31
<b>Maskiner och inventarier</b>	
Årets förändringar	
- Anskaffningar	47
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	47

Årets förändringar	
- Avskrivningar	-1
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1
Utgående restvärde enligt plan	46

#### Not 6 - Fordringar

	2016-12-31
Mervärdeskattefordringar	345
Övriga kortfristiga fordringar	23
<b>Summa</b>	<b>368</b>

#### Not 7 - Kassa och bank

	2016-12-31
Bank	10 454
<b>Summa</b>	<b>10 454</b>

#### Not 8 - Eget kapital

	2016-12-31
<b>Eget Kapital</b>	
Ingående eget kapital	9 747
Årets resultat	91
Utgående eget kapital	9 838

#### Not 9 - Kortfristiga skulder

	2016-12-31
Leverantörsskulder	493
Personalens skatter och avgifter	170
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	367
<b>Summa</b>	<b>1 030</b>