

## Information – Månadsuppföljning ekonomi per maj

### FÖRSLAG TILL BESLUT

Styrelsen föreslås besluta

att notera informationen

Anders Sylvan  
Förbundsdirektör

Madelaine Salomonsson  
Ekonomichef

## Sammanfattning

### Månadsrapport maj

Förbundets resultat för perioden uppgår till -33,8 mkr (-22,4 mkr t o m april) och är en försämring med 36,3 mkr i jämförelse med det budgeterade resultatet på 2,6 mkr. Den negativa avvikelsen som i huvudsak uppstått på intäkterna (-18,1 mkr) beror på färre flygtimmar än planerat och det har i genomsnitt varit ca 316 flygtimmar per månad under perioden januari-maj i jämförelse med det planerade 500 flygtimmar per månad. Det ger en nyttjandegrad på 63 % och ett intäktsbortfall på ungefär 30,4 mkr.

Den negativa avvikelsen på kostnaderna (-16,2 mkr) beror främst på inhyrd personal, luftfartsavgifter och övrigt. Inhyrd personal avser i huvudsak kostnaderna för vårdgivarregionernas sjuksköterskebemanning i KSA (-11,7 mkr) och motsvarande intäkt finns i resultatet. Sjuksköterskebemanningen är således inte resultatpåverkande för förbundet men påverkar intäkter och kostnader separat. På samma sätt gäller kostnadsposten övrigt där kostnaderna för den köpta patienttransporten bokförs men där motsvarande intäkt också finns i resultatet. Övrigt underskott på kostnaderna beror på luftfartsavgifter och IT som är högre än budget. Om kostnaderna för sjuksköterskebemanningen och för redundansen skulle exkluderas så skulle avvikelsen på kostnaderna i stället vara ca -1,5 mkr till och med maj och främst handla om luftfartsavgifterna.

En prognos för 2022 (-56 mkr) är framtagen och bygger naturligt på en del osäkerheter då den operativa verksamheten endast varit i gång under några månader. En stor osäkerhet är hur antalet flygtimmar kommer att vara under resten av året och en annan osäkerhet är bränslevolymen samt bränslepriset. Prognosen bygger på ett antagande att antal flygtimmar under årets resterande månader kommer att vara kvar på samma nivå som under maj dvs ca 450 flygtimmar per månad. De

kostnader som är rörliga och som är direkt kopplade till antalet flygtimmar är framför allt bränsle, tekniskt underhåll och luftfartsavgifter och är med i beräkandet av prognosen. Det som inte finns med i prognosen är om det skulle bli stora höjningar i bränslepriset. Prognosen tar heller inte hänsyn till förfakturerade timmar utan bygger på faktiska timmar som varit under föregående månader samt att juni-december kommer att vara på samma nivå som maj. Osäkerheterna innebär att prognosen därför kommer att ses över kontinuerligt i samband med den ekonomiska månadsuppföljningen.

## **Likviditet**

För att undvika likviditetsbrist i förbundet med anledning av färre flygtimmar har KSA enligt missivet "Rutin för förfakturerings av flygtimmar" fakturerat regionerna i förskott för perioden april-september utifrån budgeterat antal flygtimmar per region. Det innebär en månatlig intäkt på 16,5 mkr från och med april och en total intäkt på 99,0 mkr för hela perioden. I resultatet återfinns intäkter utifrån faktiska flygtimmar och inte utifrån budgeterade timmar. Mellanskillnaden bokas på ett balanskonto till dess avräkning ska ske.

Efter september kommer en avräkning mot förfaktureringen att ske och om den kortsiktiga betalningsförmågan för förbundet fortfarande inte säkrats kommer förfakturerings av perioden oktober-december också att ske. Även om förfakturerings för sista kvartalet skulle ske finns en fortsatt överhängande risk för likviditetsbrist vid årets slut vilket beror på uteblivna intäkter för perioden innan förfakturerings skedde dvs januari-mars. För att undvika förfakturerings det sista kvartalet skulle faktiska flygtimmar från och med juni behöva överstiga ca 630 timmar per månad.