

Verksamhetsplan och budget 2023 med plan för 2024 och 2025

FÖRSLAG TILL BESLUT

Styrelsen föreslås besluta

Att föreslå förbundsfullmäktige att besluta om verksamhetsplan och budget 2023 med plan för 2024 och 2025.

Anders Sylvan
Förbundsdirektör

Madelaine Salomonsson
Ekonomichef

Beslutsunderlag: KSA 38-2022 Verksamhetsplan och budget 2023 med plan för 2024 och 2025.

Sammanfattning

Förbundsstyrelsen fattade den 11 januari beslut att bereda budget för verksamhetsåret 2023 enligt den nya förbundsordning som förbundsfullmäktige godkände 2022-02-10. Detta innebar en tidigareläggning av budgetbeslut från november till juni månad. Syftet var att tillmötesgå den avsikt som medlemmarna uttryckt med ökad beredningstid, större medlemsinflytande och förbättrad framförhållning för regionernas medlemskostnader.

Tidigareläggningen innebar samtidigt att den interna beredningstiden reducerades till ca 8 veckor, att 2022 års budget inte hunnit prövats i någon större utsträckning och att valideringstiden av nya kostnadsslag varit mycket kort. Detta byggde med nödvändighet in större osäkerheter i budgetunderlaget än vad som är normalt vid en rullande verksamhet.

För en robust pilotbemanning och för att uppfylla arbetstidsvillkor i gällande kollektivavtal, frånvaro på grund av sjukdom och vård av barn och semestrar har det förordats av verksamheten en utökad pilotbemanning om 12 tjänster. Efter dialog med regionernas ekonomidirektörer är förslaget justerat, vilket innebär en ökad pilotbemanning med 6 tjänster under 2023.

Verksamhetsplan och budget 2023 baseras i sin helhet på detta alternativ med anpassning enligt förslag från Medlemssamråd.

Föreliggande budgetförslag har inte tagit höjd för följande kostnader eller befarade kostnadsökningar under 2023:

1. Bränslepriser
2. Region Västerbottens kostnader för medicinsk bedömning i FKC
3. Eventuell hantering under 2023 av befarat underskott för 2022

En utmaning är ett oroligt världsläge med osäkerhet om bränslepriser, vilket kan ge konsekvenser för en verksamhet där 16 procent av budgeten utgörs av bränslekostnader. Nuvarande extremt höga prisnivåer kan hinna vända till 2023, men också stagnera. I nuläget bedöms osäkerheten så pass stor att varje vägval är en spekulering. I budget 2023 ingår därför inte en marknadsmässig justering av bränslepriser, vilket medför att en justering av budget 2023 kan bli nödvändig under hösten 2022 utifrån ett förändrat världsläge.

Enligt gällande Förbundsordning ingår sjuksköterskekostnad i fördelning enligt den särskilda avgiften, då det tolkats som en fast kostnad. Fördelningsmodellen enligt reviderad Förbundsordning anger inget om vad som är en fast eller rörlig kostnad, istället ska 30 procent av kostnaderna fördelas enligt modell för särskild avgift och 70 procent av kostnaderna enligt flygtimpris. Det kommer gälla även kostnaden för sjuksköterskor som budgeteras och debiteras från de vårdgivande regionerna via KSA. Utdebiteringen av sjuksköterskekostnaden för kabinpersonal, Flight Nurse, har reglerats i avtal mellan tre vårdgivande regionerna och KSA medan ett liknade avtal för Region Västerbottens sjuksköterskebemanning i flygledningscentralen saknas och därför inte kan redovisas.

Hur ett förväntat underskott ska hanteras påverkas av vilken förbundsordning som gäller vid hanterandet. Enligt nuvarande Förbundsordning gäller en fördelningsmodell av ett underskott för fakturering till respektive region under innevarande budgetår. Ny Förbundsordning (2022) anger att underskott ska hanteras och återställas inom förbundet under närmast tre följande räkenskapsår.

Budgetprocessen

- Budgetprocessen tidigare lades enligt medlemmarnas önskemål vid styrelsebeslut den 11 januari.
Beslutet innebar att budgetsammanträde skulle genomföras den 30 juni.
- Ett första förslag till budget 2023 presenterades för styrelsen den 7 april med beslut om att samråda om densamma vid medlemssamråd.
- Medlemssamråd genomfördes onsdag den 27:e april.
- Ett första möte med Ekonomidirektörsnätverket hölls den 28 april vid vilket en arbetsgrupp utsågs.
- Arbetsgrupp bestående av ekonomidirektörer från Region Stockholm, Region Skåne, Region Kalmar län, Region Västerbotten, Region Örebro län och Region Norrbotten, träffades den 12 och 19 maj.
- Beredningsgruppen hanterade budgeten vid sammanträde den 2 juni.
- Arbetsgruppen med ekonomidirektörer presenterade sitt förslag för Ekonomidirektörsnätverket den 3 juni.

Inspel från medlemsamråd

Nödvändigt med anpassad indexuppräkning till aktuellt läge.

Samtliga regioner behöver beställa från KSA (innebörden i medlemskapet).

Viktigt hitta regioner, sjukhus och avdelningar som ännu inte beställer av KSA.

Region som beställer från annan aktör får ökade kostnader (huvudregel).

Uteblivna intäkter i KSA drabbar alla regioner kostnadsmässigt.

För tidigt att minska kostymen/beredskapen.

Prioriterat att öka antalet flygtimmar.

Inspel från Beredningsgrupp

Beredningsgruppen önskar tydligare beskrivning/förklaring till förstärkta budgetposter, gärna med fotnoter.

Inspel från Arbetsgruppen med ekonomidirektörer

(redovisat muntligt vid Beredningsgruppens sammanträde)

Arbetsgruppen har efterfrågat och fått svar på frågor om kapacitet, beredskap och därigenom ökat sin kunskap om verksamheten och dess förutsättningar. Gruppen har haft utmaningar att ekonomiskt försvara en utökning med 6 pilotjänster i ett läge när verksamheten inte når upp till budgeterade 6000 flygtimmar. Samtidigt är bedömningen att en alltför låg budget skulle gå ut över verksamhetens förmåga i beredskap, vilket i sin tur är en förutsättning för flygtimmar och möjlighet till intäkter.

Arbetsgruppen har tillstyrkt föreliggande budgetalternativ.

Inspel från Ekonomidirektörsnätverket

Ekonomidirektörsnätverket avger ingen samlad rekommendation.