

## Information – Månadsuppföljning ekonomi augusti

### FÖRSLAG TILL BESLUT

Styrelsen föreslås besluta

Informationen noteras

Anna Alm Andersson  
Förbundsdirektör

Madelaine Salomonsson  
Ekonomichef

### Sammanfattning

Vid varje styrelsesammanträde sker en ekonomisk redovisning inklusive årsprognos. Redogörelse ges av förbundets resultat samt orsaker till detta.

Förbundets resultat för perioden januari-augusti uppgick till +5 436 tkr (2022 -44 179 tkr), vilket innebär en avsevärd förbättring med 49 615 tkr i jämförelse med samma period 2022. Största orsakerna till förbättringen mellan åren är att antalet flygtimmar ökat mycket och således gett högre intäkter (+33 764 tkr) och att kostnadsbudgeten för 2023 blivit mer överensstämmande med förbundets uppdrag.

Under januari-augusti har flygtimmarna varit i genomsnitt 508 per månad och jämfört med budgeterade timmar under samma period så har det gett ett överskott på intäkterna med ca 2 724 tkr. Det har också varit något lägre kostnader för utbildning och drift, särskilt under sommarmånaderna, och som gett ett överskott på ca 2 712 tkr. Sammantaget innebär det ett positivt resultat på 5 436 tkr till och med augusti.

Prognosen för 2023 (+1,0 mkr) bygger naturligt på en del osäkerheter då möjligheten till jämförelse med tidigare år och historia fortsatt saknas. Prognosen bygger också på en uppskattning av antalet flygtimmar för resterande månader.

## Redogörelse – Månadsrapport augusti

Förbundets resultat för perioden uppgick till +5,4 mkr och budgetavvikelsen (exklusive resultatkravet på +3,6 mkr) uppgick till +1,8 mkr. Det innebär att förbundet för andra gången sedan start levererade ett överskott och även klarade resultatkravet för perioden. Den positiva budgetavvikelsen på 1,8 mkr fördelar sig på intäkterna (+2,7 mkr) och kostnaderna (-0,9 mkr).

Vad gäller intäkterna (+2,7 mkr) så beror det på att antalet fakturerade flygtimmar uppgick till 102 % av budgeterade timmar. I årets budget är flygtimmarna periodiserade över året utifrån antalet dagar i varje månad vilket innebär att antalet budgeterade flygtimmar för januari-augusti uppgick till 3 995 flygtimmar och fakturerade flygtimmar uppgick till 4 066, en differens på +71 timmar (102 %). Kostnaderna har i jämförelse med budget ett underskott (-0,9 mkr) vilket i huvudsak återfinns inom personal och som är av engångskaraktär. Kostnaden för politisk verksamhet innebär ett underskott på 155 tkr i jämförelse med budget vilket beror på att budgeten baseras på endast digitala sammanträden och inga fysiska sammankomster. Kostnaden för bränsle i relation till fakturerade flygtimmar följs särskilt då osäkerhet kring bränslepriserna kvarstår och där förbundet har möjlighet att tilläggsfakturera regionerna vid diskrepans mellan faktiskt och budgeterat bränslepris. Under januari till mars blev bränslekostnaden 1 mkr över budgeterad nivå medan under april till augusti landade bränslet på budget.

Vid jämförelse med samma period 2022 (-44,2 mkr) är skillnaden i det ekonomiska resultatet markant stor. Detta beror på att antalet flygtimmar ökade med 133 % mellan jämförda perioder, från ett snitt på 382 timmar per månad 2022 till ett snitt på 508 timmar per månad 2023. Omräknat till pengar ger det cirka 33,8 mkr mer i intäkter. Förändringen beror också på att förbundet från och med 2023 har en mer överensstämmande kostnadsbudget med uppdraget.

Prognosen för 2023 är förändrad från tidigare -2,7 mkr till nu +1,0 mkr. En förbättring med 3,7 mkr som både beror på intäkterna (+4,8 mkr) och på kostnaderna (-1,1 mkr). Förändringen beror i huvudsak på fler faktiska fakturerade flygtimmar för månaderna maj till augusti än vad som först prognostiserades. Prognos för antal flygtimmar under september till december är däremot kvar på samma nivå som vid första prognosen. Vidare räknas det också med något högre kostnader under sista tertialet än under andra tertialet på grund av förväntat högre kostnader för utbildning, drift och personal. Prognosen är försiktig och bygger naturligt på en del osäkerheter då möjligheten till jämförelse med tidigare år och historia fortsatt saknas. Prognosen bygger också på en uppskattning av antalet flygtimmar för resterande månader. Flygbeställningarna innevarande period har visserligen månad för månad överskridit föregående års volymer men det går ännu inte att uttala om aktuella volymer är en stabil nivå och inte heller förutse kommande nyttjandegrad per månad vilket ger en osäker prognos.

Förbundet hade för uppstartsåret 2022 ett resultatunderskott på drygt 60 mkr som efter beslut av Förbundsfullmäktige ska hanteras genom egna åtgärder under en period av 10 år. Arbetet med framtagandet av en åtgärdsplan pågår och är i nuläget inte med i årets prognos. Under tiden som åtgärder arbetas fram och innan effekt av dessa uppnås har förbundet tecknat avtal om en checkkredit för att hantera naturliga variationer gällande tillgång till likvida medel.