

Delårsrapport 2024

januari – augusti

Innehållsförteckning

Innehållsförteckning.....	2
Förvaltningsberättelse	3
Sammanfattning.....	3
Händelser av väsentlig betydelse	3
Utvärdering av förbundets ekonomiska ställning	4
Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån fullmäktiges mål.....	6
Verksamhetsmål 2024	7
Helårsprognos i förhållande till budget	7
Bedömning av balanskravsresultat utifrån helårsprognos.....	8
Balanskravsutredning	9
Översiktlig beskrivning av förbundets driftverksamhet	9
Översiktlig beskrivning av förbundets investeringsverksamhet	10
Väsentliga personalförhållanden.....	10
Räkenskaper	12
Resultaträkning	12
Balansräkning	13
Noter.....	14
Not 1 Allmänna upplysningar	14
Not 2 Tillämpade redovisningsprinciper.....	14
<i>Lagstiftning och normgivning</i>	14
<i>Principer för drifts- och investeringsredovisning</i>	14
Not 3 Säsongsvariationer eller cykliska effekter som har påverkat verksamheten	14
Not 4 Extraordinära och jämförelsestörande poster	14
Not 5 Effekter av ändrade uppskattningar och bedömningar	15
Not 6 Förändringar i väsentliga ansvarsförbindelser	15

Förvaltningsberättelse

Sammanfattning

Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg (Svenskt Ambulansflyg), org. nr 222000-3152 med säte (kansli och koordineringscentral) i Umeå och flygmedicinska beredskapsbaser vid Umeå Airport, Stockholm Arlanda Airport och Göteborg Landvetter Airport. Förbundets medlemmar är Sveriges samtliga 21 regioner.

Verksamheten bedrivs dygnet runt och året runt från tre baser med ambulansflygplan i beredskap redo för akuta och planerade uppdrag. Samtliga regioner anlitar Svenskt Ambulansflyg och genomsnittligt antal uppdrag under perioden januari till augusti 2024 är 325 och genomsnittet för fakturerade flygtimmar under perioden är 522.

Svenskt Ambulansflyg bedriver ett kontinuerligt utvecklingsarbete tillsammans med regionerna och deltar i utredningar med beröring av frågor aktuella för ambulansflyg.

Transportstyrelsens återkommande verksamhetsuppföljning visar att den flygoperativa verksamheten håller hög kvalitet och säkerhet och arbetet med avvikelser håller god standard med handläggning inom utpekade tidsmål.

Bedömningen är att Svenskt Ambulansflyg i samverkan med de tre vårdgivande regionerna erbjuder en tjänst med god kvalitet och hög säkerhet.

Händelser av väsentlig betydelse

I februari beslutade förbundsfullmäktige om en reviderad förbundsordning som därefter antogs av samtliga regioners fullmäktigeförsamlingar. Revideringarna bestod i huvudsak av en förändrad fördelningsmodell och tillägg i förbundets ändamål och uppgift. Den nya fördelningsmodellen har utarbetats av regionernas ekonomidirektörer och förbundets uppgift är utökad med att "för medlemmarnas räkning samverka – ingå avtal eller överenskommelser – i syfte att öka nationell eller internationell beredskap och förmåga".

Den tekniska avdelningen har utvecklat arbetsmetoder i kombination med lagerhållning av kritiska komponenter vilket bidragit till korta stilleståndstider vilket även uppmärksammats internationellt. Genom beslut bedrivs sedan april det tunga underhållet under eget tillstånd men fortsatt med inhyrd personal med avsikten att öka rådigheten, korta tiden för det tunga och periodiska underhållet och uppnå förbättrad kostnadskontroll. Tiden för det tunga underhållet har kortats från nära fem veckor i mars (per flygplan) till tre veckor i september. Kortare tid för det tunga underhållet medför en förbättrad tillgänglighet till flygplan.

Under året har verksamheten arbetat med hantering av eventuella risker som utgående garantier medför och förbundsstyrelsen har beslutat om avtal inom området i syfte att mitigera riskerna.

Svenskt Ambulansflyg fortsätter utveckla verksamheten tillsammans med Sveriges regioner. Exempelvis har utbildning av ytterligare helikopterteam genomförts och läkare från Norrlands Universitetssjukhus flygs nu med Svenskt Ambulansflyg till Sundsvall för att utföra trombeaktomi vilket är helt nytt i Sverige och en del i att utveckla och underlätta för jämlik vård. Ett projekt pågår tillsammans med de regioner där 80 procent av ambulansflygets uppdrag utförs och uppdraget är effektivisering av flygrutter. Projektet slutrapporteras i oktober.

Vårdförbundets konflikt kom att påverka Svenskt Ambulansflyg. Några pass kunde inte bemannas med sjuksköterskor men beställda uppdrag kunde utföras genom omfallsplanering och vissa uppdrag utfördes med enbart piloter, exempelvis transport av team och organ.

Svenskt Ambulansflyg har under perioden tagit emot flera besök, nationella och internationella gäster vid beredskapsbaser, deltagit i utredningar och svarat på remisser samt deltagit i events.

Återställande av underskottet från uppstartsåret fortgår enligt plan.

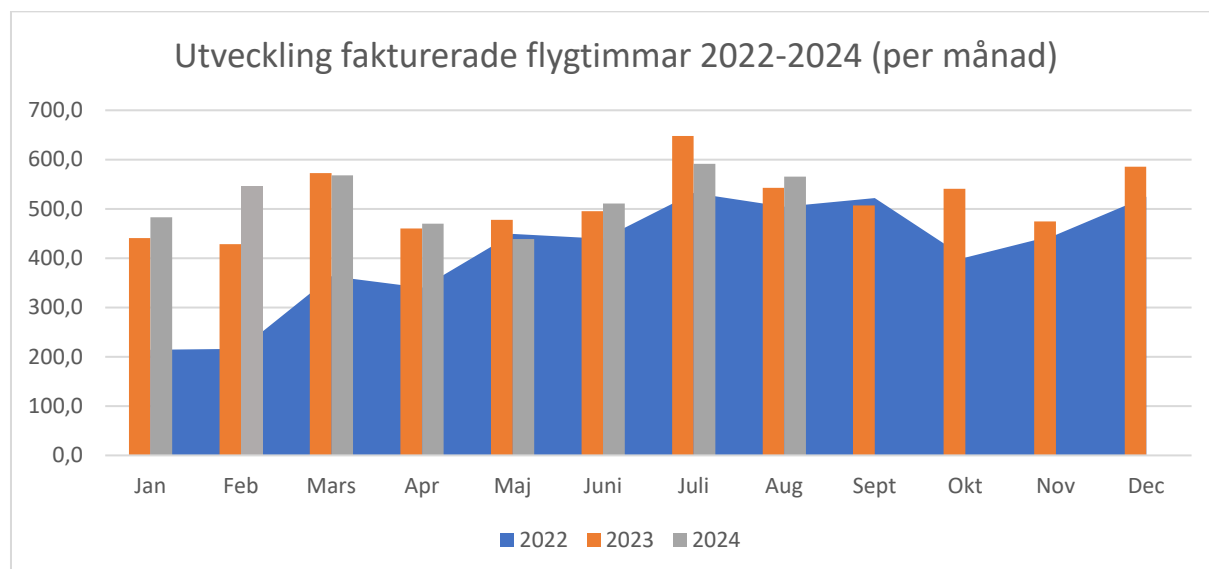
Svenskt Ambulansflyg har etablerat en krisberedskapsorganisation som motsvarar Sveriges regioners för händelser i såväl fred som krig och har sedan våren 2024 en TIB-funktion med beredskap dygnet runt. Styrelsen har beslutat om krigsplacering av medarbetare anställda inom Svenskt Ambulansflyg. Arbete med krigsplacering pågår.

Svenskt Ambulansflyg har i sin roll sedan driftstarten 2021 identifierat problem som försvårar förbundets samverkan med regioner och statliga myndigheter inom ramen för det offentliga allmänna planerings- och beredskapsuppdrag. Det handlar dels om att Svenskt Ambulansflyg som kommunalförbund inte omfattas av regleringar inom området, dels avsaknad av tydligt uppdrag till statliga myndigheter att samverka med förbundet. Svenskt Ambulansflyg påtalar därför för utredare och i olika forum att kommunalförbundet inte omfattas av exempelvis lag (2006:544) om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap (LEH) eller andra regleringar som generellt handlar om regionernas beredskapsuppdrag. Detta trots att förbundet utför uppgifter som såsom utgångspunkt ligger inom en regions ansvar. Att förbundet inte omfattas av aktuella regelverk skapar osäkerhet kring förbundets möjlighet och skyldighet att vidta reglerade åtgärder och aktiviteter.

Förbundet har inga pågående laglighetsprövningar.

Utvärdering av förbundets ekonomiska ställning

Svenskt Ambulansflygs ekonomimodell bygger på en årlig beställning motsvarande 6 000 flygtimmar, dvs i genomsnitt 500 timmar per månad. Intäkterna per månad har en naturlig variation kopplat till aktuella volymer och beställningar och för perioden hade förbundet uppnått i genomsnitt 522 fakturerade flygtimmar per månad, att jämföra med samma period 2023 där genomsnittligt antal fakturerade flygtimmar var 508 per månad. En ökning med 2,7%. Ekonomilåget har under perioden varit stabilt med vissa växlingar kopplat till varierande intäkter månad för månad. Januari, februari och mars inledde året bra medan april och maj var svagare med därpå följande sommarmånader med stora beställningsvolymer och intäkter överstigande budgeterade nivåer.

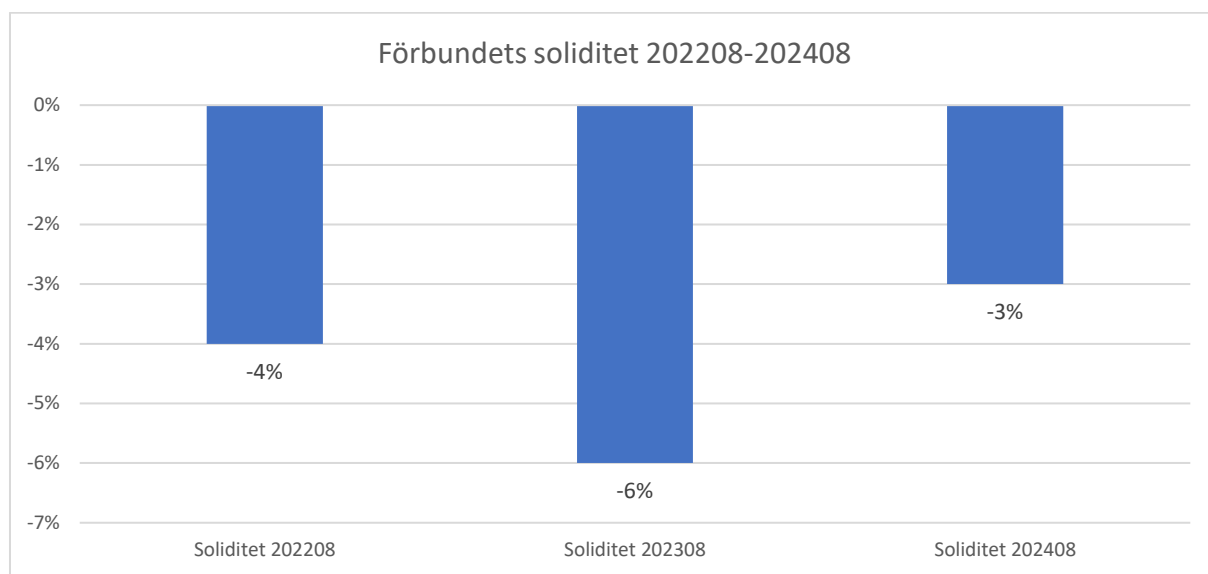


Förbundets resultat för perioden januari-augusti uppgick till +11,0 mkr (2023 +5,4 mkr) vilket är en förbättring med 5,6 mkr jämfört med samma period föregående år. Intäkterna har ökat med 17,9 mkr (7,3 %) och kostnaderna har ökat med 12,4 mkr (5,1 %). Ökningen på intäkterna beror främst på att antalet flygtimmar ökat mellan åren. Förutom det beror ökningen på den särskilda avgiften som naturligt ökat till följd av en större budget. Ökningen på kostnaderna mellan åren är en effekt av större efterfrågan samt fler anställda utifrån gällande budgetförutsättningar.

Förbundets ekonomiska ställning kommenteras också utifrån de två ekonomiska nyckeltalen soliditet och likviditet.

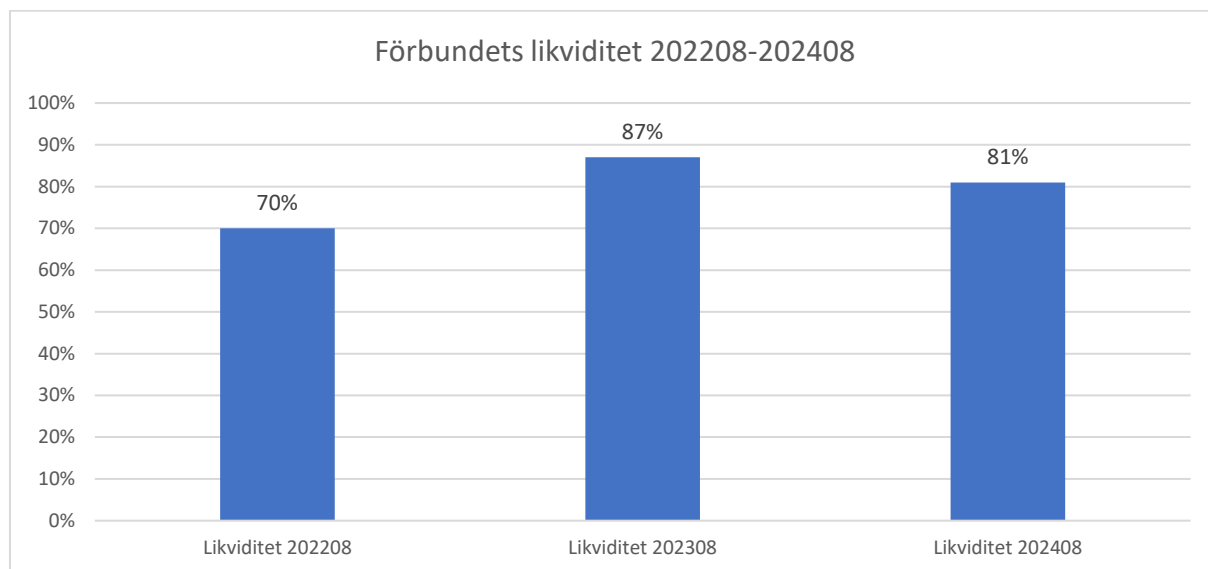
Soliditet är ett mått på långsiktigt finansiellt handlingsutrymme och där soliditetsutvecklingen beror på förändringen av eget kapital och tillgångar. Soliditeten visar på den långsiktiga betalningsförmågan och en hög soliditet innebär en bättre förmåga att hantera år med förlust och att handlingsfriheten ökar.

Förbundets soliditet är för perioden negativt (-3 %) och har varit så även för de tidigare åren som förbundet varit verksamt. Även om soliditeten är negativ har utvecklingen varit positiv i jämförelse med samma period föregående år och påverkas positivt av att förbundet amorterar av på flygplanslånet samt att förbundet tidigare levererat ett positivt resultat och har ett positivt resultat för perioden. Det är därför viktigt att förbundet fortsätter ha ett positivt resultat för att stärka det egna kapitalet och på så sätt vara bättre rustade vid sämre perioder eller förlust.

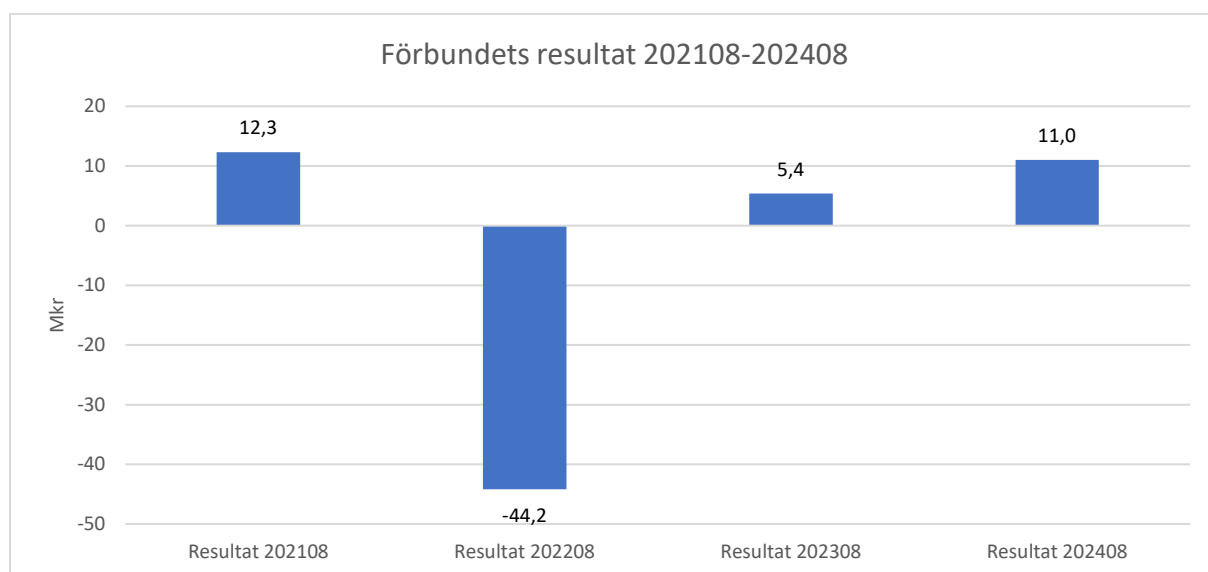


Likviditet är ett finansiellt mått som visar på den kortsiktiga betalningsförmågan och de tillgångar i form av pengar som finns i kassan och som kan användas direkt till betalning. En god likviditet innebär en möjlighet att betala skulder i tid och ju högre likviditeten är desto större är förmågan att hantera oväntade kostnader och betala skulder utan att riskera verksamheten.

Förbundets likviditet är för perioden 81 % och är något lägre i jämförelse med samma period föregående år. Förbundets likviditet följs månadsvis för bedömning av den kortsiktiga betalningsförmågan och genom uppföljningen bedöma om och när förbundet kan förväntas behöva använda checkkredit. Likviditeten kan stärkas genom bland annat kostnadskontroll och genom att få en bra balans mellan in- och utbetalningar. Förbundet arbetar kontinuerligt med kostnadsminskande åtgärder och det är fortsatt viktigt att förbundet har ett positivt resultat för att stärka det egna kapitalet och på så sätt vara bättre rustade vid sämre perioder eller förlust.



Förbundet hade för uppstartsåret 2022 ett resultatunderskott på ca 60,4 mkr som efter beslut av förbundsfullmäktige ska hanteras genom egna åtgärder under en period av 10 år. Resultatet för 2023 (+9,5 mkr) innebär att återställandet av underskottet har påbörjats och per december 2023 var kvarstående underskott att återställa -50,9 mkr. Vid hänsyn taget till augustis resultat (+11,0 mkr) så skulle det innebära att återstående underskott att återställa är -39,9 mkr. Som en säkerhet har förbundet tecknat avtal om checkkredit för att hantera naturliga variationer gällande tillgång till likvida medel. Ett avtal som gäller från och med 2023-01-09. Under perioden har checkkrediten nyttjats.



Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån fullmäktiges mål

Den samlade bedömningen per augusti och prognos för året vad gäller både de finansiella målen som de verksamhetsmässiga målen är att god ekonomisk hushållning uppnås.

I revisionens rapport för 2023 påtalades att ett av förbundsfullmäktiges processmål inte var möjligt att följa upp "Alla regioner beställer samtliga flygambulanstransporter av Svenskt Ambulansflyg". Förbundsfullmäktige beslutade den 19 juni att ta bort det aktuella processmålet för att tillämpas 2024.

I förbundsfullmäktiges beslut om plan och budget 2024 med plan för 2025 och 2026 framgår riktlinjer och finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Där definieras god ekonomisk hushållning och hur det ska uppnås:

”God ekonomisk hushållning innebär att både förbundets finansiella och verksamhetsmässiga mål uppnås, att verksamheten bedrivs långsiktigt, ändamålsenligt och effektivt och att ekonomiska aktiviteter sker i enlighet med lagar, regler och etablerade normer”.

De finansiella målen är:

- KSA ska klara den löpande driften under året utan att behöva uppta lån alternativt begära in kapitaltillskott från medlemmarna.
- KSA ska redovisa ett årligt överskott motsvarande 2 % av omsättningen.

Förbundet har för perioden inte behövt uppta lån alternativt begära in kapitaltillskott från medlemmarna för att klara den löpande driften och förbundet redovisar ett positivt resultat per augusti på +11,0 mkr att jämföra med budgeterat överskott på 4,7 mkr. De finansiella målen bedöms därmed vara uppnådda för perioden.

Prognosen vid årets slut är att resultatet kommer att vara +10,0 mkr och att förbundet inte kommer att behöva uppta lån alternativt begära in kapitaltillskott från medlemmarna för att klara den löpande driften och bedömningen är därför att de finansiella målen kommer att uppnås även vid helåret.

Verksamhetsmål 2024

Angivet i fullmäktiges Budget och verksamhetsplan enligt följande:

Tillståndsmål	Processmål	Uppnås	Måluppfyllelse aug 2023
Svenskt Ambulansflyg är det självklara valet för samtliga regioner enligt medlemskapets innebörd.	Svensk Ambulansflyg levererar tjänsten med god tillgänglighet och hög kvalitet och hög säkerhet.	jan 2024	100 procent av avvikelser för flygsäkerhet är uppföljda inom utpekad tidsperiod. Effektivisering av transporter pågår och tid per patientuppdrag Normal Prio 3 är lägre än motsvarande period föregående år.
Svenskt Ambulansflyg är en attraktiv arbetsgivare	Svenskt Ambulansflyg är en attraktiv arbetsgivare	dec 2024	Frisknärvaron rullande 12 har utvecklats på ett positivt sätt under januari till augusti. Medarbetarundersökning som genomfördes i början av 2024 visar att Svenskt Ambulansflyg uppfattas som en attraktiv arbetsplats/arbetsgivare.
Svenskt Ambulansflyg har god ekonomisk hushållning.	Svenskt Ambulansflyg bedriver och utvecklar en kostnadseffektiv verksamhet genom metoder, arbetssätt och utveckling av mätetal.	jul 2024	Styrelsen har utvecklat uppföljningen i avsikt att tydligare värdera hur verksamheten når tillstands- och processmål fastställda av förbundsfullmäktige. Uppföljning vid årets slut.

Helårsprognos i förhållande till budget

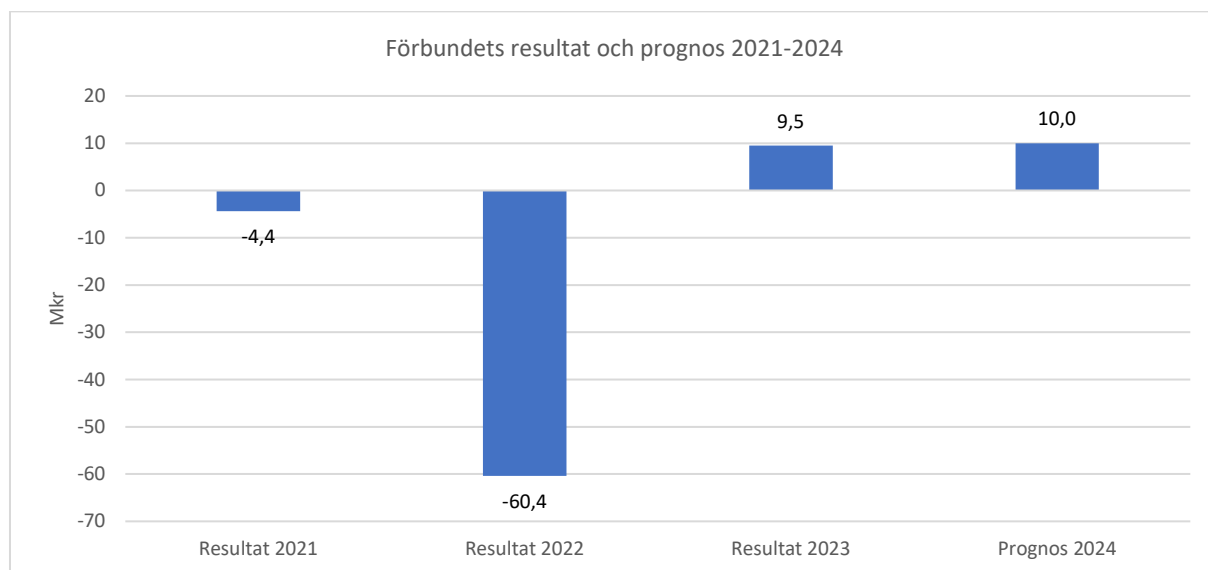
Helårsprognosen för förbundet beräknas till +10,0 mkr (+9,5 mkr). Förbundets resultat för perioden uppgår till +11,0 mkr (+5,4 mkr), vilket är 5,6 mkr högre än resultatet föregående år. Resultatet innebär en positiv budgetavvikelse på 6,3 mkr och förklaras av:

- Högre flygintäkter utifrån högre efterfrågan än planerat

- Förbundets kostnader är trögrörliga och påverkas inte omgående av fler eller färre flygtimmar samt att intjänande och uttag av semester påverkat kostnaderna positivt under sommaren

Det budgeterat resultatkravet för året är +7,1 mkr och årsprognosen är +10,0 mkr och bedömningen är att budgeterat resultat för året kommer att uppnås och utöver det ytterligare 2,9 mkr. I prognosen är hänsyn tagen till en förväntan om både högre intäkter och högre kostnader. Bedömningen är att under årets sista fyra månader kommer antalet flygtimmar att fortsatt vara något högre än det budgeterade genomsnittliga antalet om 500 per månad, men samtidigt bedöms antalet flygtimmar öka mindre under sista tertialen än vad det gjort under de första två tertialen. I prognosen beräknas också ökade kostnader tillkomma utifrån att vissa driftskostnader ökar direkt vid en högre efterfrågan som exempelvis olika luftfarts- och handling-avgifter samt att nästa planerade utbildningsomgång för piloter kommer under hösten. Den positiva ekonomiska effekten som intjänande av semester och uttag av semester har på främst augusti beräknas inte fortsätta i samma takt under årets sista månader.

Årsprognosen bygger på ett antal kända parametrar och förutsättningar, men det finns också ett antal osäkerhetsfaktorer som är svårbedömda och som kan ha en snabb resultateffekt. Prognosen är därför försiktig och en osäkerhetsfaktor är utvecklingen av flygtimmarna. En stor del av förbundets intäkter (70 %) bygger på antalet inkomna beställningar vilket betyder att ett lägre antal flygtimmar under en eller flera månader snabbt ger en stor negativ effekt på förbundets ekonomi. En stor del av förbundets kostnads massa påverkas inte heller direkt av fler eller färre utförda flygtimmar vilket gör att en sviktande efterfrågan endast till en mindre del minskar vissa kostnader. Efter periodens slut har en negativ avvikelse uppstått jämfört med intäkter under motsvarande månader, föregående år. En annan osäkerhetsfaktor är kostnadsutvecklingen för oplanerad service och underhåll av flygplanen. Svårigheten är att bedöma hur stort det kan bli och vilka kostnader som det kommer att generera beroende på fel och omfattning. Sammantaget ger det en årsprognos på +10,0 mkr.



Bedömning av balanskravsresultat utifrån helårsprognos

Balanskravsresultatet är periodens/årets resultat efter avdrag för realisationsvinster som har uppstått vid försäljning av anläggningstillgångar och nyttjande/avsättning till resultatutjämningsreserven/resultatreserven.

Förbundet redovisar ett positivt balanskravsresultat för delårsperioden och uppnår därmed kommunallagens balanskrav. Redovisat resultat för delårsbokslutet uppgår till +10 998 tkr vilket är identiskt med balanskravsresultatet. För att finansiera löpande utgifter har inga tillgångar sålts och i resultatet finns inga realisationsresultat. Årsprognosen innebär att förbundet kommer att redovisa ett positivt balanskravsresultat för 2024.

Ett underskott på 60 398 tkr uppstod under uppstartsåret 2022 kopplat till uteblivna intäkter och tidigare okända kostnader. Förbundsfullmäktige beslutade med hänvisning till synnerliga skäl om

återställande av underskottet inom verksamheten, under en period av 10 år. Förbundsstyrelsen beslutade i juni 2023 att godkänna en inriktning av åtgärder och gav förvaltningen i uppdrag att göra en genomlysning av kostnader och utreda möjligheter vid försäljning av tillgångar och tjänster. Arbete med åtgärder har sedan dess pågått och som var en orsak till det positiva resultatet för 2023. Med anledning av det positiva resultatet för 2023 har förbundet kunnat påbörja återställandet av 2022 års negativa resultat med 9 483 tkr. Kvar att återställa för perioden 2024–2032 är 50 915 tkr.

Balanskravsutredning

Balanskravsutredning (tkr)	Månad 1–8			Helår		
	Utfall	Budget	Utfall	Prognos	Budget	Utfall
	2024-08-31	2024-08-31	2023-08-31	2024-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Resultat enligt resultaträkning	10 998	4 743	5 436	10 000	7 093	9 483
- reducere av samtliga realisationsvinster	-	-	-	-	-	-
+ vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	-	-	-	-	-	-
+ vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	-	-	-	-	-	-
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-	-	-	-
+/- återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-	-	-	-
Resultat efter balanskravsjustering	10 998	4 743	5 436	10 000	7 093	9 483
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-	-
+ användning av medel för resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-	-
Balanskravsresultat	10 998	4 743	5 436	10 000	7 093	9 483

Översiktlig beskrivning av förbundets driftverksamhet

Driftsredovisningen ska innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten.

Förbundets intäkter har ökat med 9,3 % (+22,5 mkr) och förbundets kostnader har ökat med 6,9 % (+16,3 mkr) i jämförelse med budget. Ökningen på intäkterna med 22,5 mkr beror på fler utförda flygtransporter och således fler fakturerade flygtimmar (+174) och det motsvarar 7,4 mkr mer i flygintäkter. Ökningen beror också på att förbundet enligt beslutad budget har möjlighet att vidarefakturera eventuella tillkommande kostnader som kan uppstå i samband med transport som exempelvis öppning av flygplats och deicing. Dessa poster finns inte med i budget utifrån svårigheten att i uppstartsläget bedöma omfattning och storlek på kostnaderna så därav uppstår en budgetavvikelse motsvarande ca 15 mkr för perioden. Ökningen på kostnaderna med 16,3 mkr beror både på att fler flygtimmar utförts och därmed följer vissa kostnader med som olika luftfarts- och handling-avgifter samt att tillkommande kostnader som nämns under intäkterna finns med under kostnaderna med motsvarande belopp.

Prognosen för helåret är +10,0 mkr och bygger på att intäkterna förväntas öka med 12 % (+43,4 mkr) och kostnaderna förväntas öka med 11,4 % (+40,5 mkr) i jämförelse med budget. Prognosen innebär att det budgeterade resultatkravet på 7,1 mkr uppnås och ytterligare ett överskott på 2,9 mkr vilket ger totalt en prognos på +10,0 mkr.

Driftsredovisning (tkr)

	Månad 1-8 2024			Månad 1-8 2023			Helår 2024		
	Budget	Utfall	Budgetavv	Budget	Utfall	Budgetavv	Budget	Prognos	Prognos budget- avv
	2024-08-31	2024-08-31	2024-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2024	2024	2024
Verksamhetens intäkter									
Särskild avgift	72 352	72 352	0	65 447	65 447	0	108 528	108 528	0
Flygverksamhet	168 822	191 080	22 258	152 501	179 536	27 035	253 232	296 665	43 433
Samarbetsavtal SSK/MK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	0	281	281	0	796	796	0	0	0
Verksamhetens intäkter	241 174	263 713	22 540	217 948	245 780	27 832	361 760	405 193	43 433
Verksamhetens kostnader									
Personal- och konsultkostnader	-112 935	-108 115	4 820	-98 137	-99 855	-1 718	-169 424	-169 535	-111
Externa kostnader	-100 350	-121 526	-21 176	-93 377	-117 004	-23 627	-150 525	-191 046	-40 521
Verksamhetens kostnader	-213 285	-229 641	-16 356	-191 514	-216 859	-25 345	-319 949	-360 581	-40 632
Avskrivningar	-17 533	-17 699	-166	-17 214	-17 510	-296	-26 300	-26 550	-250
Verksamhetens nettokostnader	-230 818	-247 340	-16 522	-208 728	-234 369	-25 641	-346 249	-387 131	-40 882
Verksamhetens resultat	10 355	16 373	6 018	9 220	11 411	2 191	15 511	18 062	2 551
Finansiella kostnader	-5 612	-5 375	237	-5 612	-5 974	-362	-8 418	-8 062	356
Resultat efter finansiella poster	4 743	10 998	6 255	3 608	5 436	1 829	7 093	10 000	2 906
Årets resultat	4 743	10 998	6 255	3 608	5 436	1 829	7 093	10 000	2 906

Översiktlig beskrivning av förbundets investeringsverksamhet

Investeringsredovisningen ska innehålla en samlad redovisning av förbundets investeringsverksamhet. Investeringsredovisningen ska utformas så att utfallen kan stämmas av mot budget och plan för investeringsverksamheten. Arbeta med framtagande av en investeringsplan pågår och kommer att finnas med i budget från och med räkenskapsåret 2026.

Förbundets utgående värde per augusti 2024 i materiella anläggningstillgångar uppgår till 636,9 mkr (662,2 mkr), vilket är 25,3 mkr lägre än samma period 2023. I delårets investeringsredovisning (636,9 mkr) ingår flygplan med 631,3 mkr, verktyg med 3,1 mkr, medicinteknisk utrustning med 1,5 mkr samt maskiner och inventarier med 1,0 mkr.

Väsentliga personalförhållanden

Budget 2024 motsvarar det aktuella behovet av piloter och rekrytering är genomförd. Det har medfört att Svenskt Ambulansflyg nu har erforderlig intern redundans och en tydlig minskning av kostnader för övertid och friköpsdagar noteras.

I mars 2024 genomfördes den första medarbetarundersökningen (MAU) sedan förbundet bildades. Samtliga medarbetare, oavsett arbetsgivare, bjöds in att delta i undersökningen med en svarsfrekvens på 83 %. Utvärdering visar höga index inom tre övergripande områden, där intervallet 70–100 är resultat att arbeta för att bibehålla.

- Jag är stolt att arbeta för Svenskt Ambulansflyg (93)
- Jag kan rekommendera andra att arbeta för Svenskt Ambulansflyg (90)
- Svenskt Ambulansflyg är en attraktiv arbetsgivare (87)

Medarbetare, oavsett arbetsgivare, känner stolthet över att vara en del av Svenskt Ambulansflyg och upplever att Svenskt Ambulansflyg är en attraktiv arbetsgivare. Arbetet med strategisk kompetensförsörjning är påbörjad. Guide och mall finns framtagen som stöd för cheferna att planera på tre års sikt. Arbetet med kompetensförsörjningsplanen integreras med övrig verksamhetsplanering, medarbetarnas individuella utvecklingsplaner, budget och uppföljningsarbete.

Från den 1 november 2024 gäller att inhyrd personal som har jobbat för ett s.k. kundföretag vid en och samma driftsenhet, i sammanlagt mer än 24 månader under en period om 36 månader ska erbjudas en tillsvidareanställning alternativt erbjudas två månadslöner av kundföretaget.

För Svenskt Ambulansflyg innebär de nya reglerna att delar av de personer som bemannar det tekniska underhållet ska erbjudas tillsvidareanställning eller kontantersättning inom de kommande tre månaderna och påverkar därför den tidigare beslutade organiseringen av den tekniska avdelningen.

Räkenskaper

Resultaträkning

Resultaträkning (tkr)	Månad 1-8			Helår		
	Utfall	Budget	Utfall	Prognos	Budget	Utfall
	2024-08-31	2024-08-31	2023-08-31	2024-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Verksamhetens intäkter						
Särskild avgift	72 352	72 352	65 447	108 528	108 528	98 171
Flygverksamhet	191 080	168 822	179 536	296 665	253 232	272 389
Samarbetsavtal SSK	0	0	0		0	12 518
Övriga intäkter	281	0	796		0	1 540
Summa intäkter	263 713	241 174	245 780	405 193	361 760	384 617
Verksamhetens kostnader						
Personalkostnad	-70 727	-75 088	-69 395	-107 154	-112 653	-102 736
Kostnader för inhyrd personal	-36 937	-36 916	-29 533	-61 706	-55 374	-56 533
Konsult- och projektkostnader	-450	-932	-926	-675	-1 398	-1 501
Övriga kostnader	-121 526	-100 350	-117 004	-191 046	-150 525	-179 096
Avskrivningar	-17 699	-17 533	-17 510	-26 550	-26 300	-26 283
Summa kostnader	-247 340	-230 818	-234 369	-387 131	-346 249	-366 149
Verksamhetens nettoresultat	16 373	10 355	11 411	18 062	15 511	18 468
Finansiella kostnader	-5 375	-5 612	-5 974	-8 062	-8 418	-8 985
Resultat efter finansiella poster	10 998	4 743	5 436	10 000	7 093	9 483
Periodens resultat	10 998	4 743	5 436	10 000	7 093	9 483

Balansräkning

Balansräkning (tkr)	Månad 1-8		Helår
	Utfall	Utfall	Utfall
	2024-08-31	2023-08-31	2023-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	636 884	662 201	653 428
Summa anläggningstillgångar	636 884	662 201	653 428
Omsättningstillgångar			
Lager	16 516	15 101	15 756
Kortfristiga fordringar	96 315	50 013	88 121
Kassa och bank	1	7 724	38 433
Summa omsättningstillgångar	112 832	72 838	142 309
Summa tillgångar	749 716	735 039	795 738
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Eget kapital	-36 659	-46 142	9 747
Balanserat resultat			-55 889
Periodens resultat	10 998	5 436	9 483
Summa eget kapital	-25 661	-40 706	-36 659
Skulder			
Avsättningar flygplansunderhåll	3 574	3 388	2 613
Långfristiga skulder	653 311	706 251	621 590
kort del av långt lån			24 705
Kortfristiga skulder	118 492	66 105	183 488
Summa skulder	775 377	775 744	832 397
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	749 716	735 039	795 738
Ställda säkerheter	Inga	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga	Inga

Noter

Not 1 Allmänna upplysningar

Svenskt Ambulansflyg är ett kommunalförbund med alla 21 regioner som medlemmar. Förbundets ändamål är att för medlemmarna tillhandahålla ambulansflyg. Inga förändringar i sammansättningen av förbundet har skett under delårsperioden.

Not 2 Tillämpade redovisningsprinciper

Lagstiftning och normgivning

Delårsbokslutet är upprättat i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer (RKR) samt god redovisningssed i kommunal verksamhet.

Tillämpade redovisningsprinciper och beräkningsmetoder i denna delårsrapport överensstämmer med de som tillämpades vid upprättande av årsredovisningen för 2023.

Principer för drifts- och investeringsredovisning

Driftsredovisningen ska redovisa hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten. Driftsredovisningen ska utformas så att utfallen kan stämmas av mot fullmäktiges budget. Förbundets driftsbudget bygger på en budget från förbundsfullmäktige. Inga tilläggsanslag har beslutats om under perioden.

Investeringsredovisningen ska innehålla en samlad redovisning av förbundets investeringsverksamhet. Investeringsredovisningen ska utformas så att utfallen kan stämmas av mot fullmäktiges budget och plan för investeringsverksamheten. Redovisat belopp är anskaffningsvärdet med avdrag för avskrivning. Med anskaffningsvärde menas kostnaderna för tillgångens inköp, men inte räntekostnader och andra finansiella kostnader. Förbundet har inga investeringar i immateriella och finansiella anläggningstillgångar att redovisa för perioden.

Not 3 Säsongsvariationer eller cykliska effekter som har påverkat verksamheten

Säsongsvariationer eller cykliska effekter innebär att det kan vara stora variationer i när under ett år intäkter och kostnader uppkommer, vilket gör att utfallet för delårsperioden väsentligt kan avvika från årsprognosen. Det kan exempelvis handla om intjänande och uttag av semester, ferielönekostnader, evenemang, etc.

Förbundets ändamål är att för medlemmarna tillhandahålla ambulansflyg och ha beredskap dygnet runt året runt. Förbundets uppdrag kan variera i omfattning över året beroende på inkomna beställningar och utförda flygtransporter. Det innebär att intäkter och kostnader kan variera under ett år, men på liknande sätt år från år. Andra säsongsvariationer som gör att en större kostnads massa byggs upp under vissa tider är planerade utbildningsomgångar för piloter som skett under vår och höst medan under sommarmånaderna minskar kostnaderna för motsvarande samt att under sommartid påverkas kostnadsnivåerna också av intjänande och uttag av semester. I årsprognosen har hänsyn tagits till dessa variationer. I övrigt inga ytterligare säsongsvariationer eller cykliska effekter som noterats och som bedömts påverkat verksamheten onormalt.

Not 4 Extraordinära och jämförelsestörande poster

Enligt 5 kap. 5§ LKBR ska intäkter och kostnader i annan verksamhet än kommunens normala verksamhet redovisas som extraordinära poster. En post ska klassificeras som extraordinär är om händelsen eller transaktionen som ger upphov till posten saknar ett tydligt samband med kommunens normala verksamhet, om händelsen eller transaktionen är av sådan typ att den inte kan förväntas

inträffa ofta eller regelbundet, och posten uppgår till ett väsentligt belopp. De allra flesta intäkter och kostnader som påverkar resultatet orsakas av händelser i kommunens normala verksamhet. Så är även fallet för förbundet där inga extraordinära poster finns att redovisa.

Jämförelsestörande poster är ett resultat av händelser och transaktioner som inte är extraordinära, men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder. Exempelvis försäljning av anläggningstillgångar, förändringar och omstrukturering av verksamheter och ändringar i uppskattningar och bedömningar. Inga jämförelsestörande poster finns att redovisa för perioden.

Not 5 Effekter av ändrade uppskattningar och bedömningar

Under perioden har inga ändrade uppskattningar och bedömningar gjorts och inga effekter av ändrade uppskattningar och bedömningar har därför inträffat.

Not 6 Förändringar i väsentliga ansvarsförbindelser

En ansvarsförbindelse är en förpliktelse som härrör från inträffade händelser och vars förekomst kommer att bekräftas endast av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom kommunens kontroll, inträffar eller uteblir. En förpliktelse som härrör från inträffade händelser, men som inte ska redovisas som skuld eller avsättning, och det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen samt att förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Förbundet har inga väsentliga ansvarsförbindelser och således har inga förändringar i väsentliga ansvarsförbindelser heller skett under delåret.