

Information – Månadsuppföljning ekonomi per april

FÖRSLAG TILL BESLUT

Styrelsen föreslås besluta

Informationen noteras

Anna Alm Andersson
Förbundsdirektör

Madelaine Salomonsson
Ekonomichef

Sammanfattning

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

Förbundets resultat för perioden uppgick till +12,8 mkr (2024 +1,0 mkr) och innebär en förbättring mellan åren med 11,8 mkr. Intäkterna har ökat med 5,4 mkr (4,4 %) och kostnaderna har minskat med 6,4 mkr (-5,2 %). Budgetavvikelsen är efter april +9,9 mkr och beror både på intäkter (+1,2 mkr) och kostnader (+8,7 mkr). Det budgeterade resultatkravet på 2,5 mkr uppnås för perioden. Prognos för 2025 är 14,0 mkr.

Redogörelse – april 2025

Resultat innevarande år

Förbundets intäkter uppgick till 135,9 mkr och förbundets kostnader uppgick till 123,1 mkr för perioden januari till april och resultatet per april är +12,8 mkr. Förbundets intäkter på 135,9 mkr fördelas på beredskapsavgift 38,7 mkr, flygintäkter 89,9 mkr, intäkter för tillkommande kostnader i samband med transport 6,9 mkr samt försäljning av anläggningstillgång och uthyrning av arbetsplats 0,4 mkr. Flygintäkterna avser beställda uppdrag och 1 991 flygtimmar som uppdragen genererat under perioden.

Förbundets kostnader på 123,1 mkr fördelas på personal- och konsultkostnader 55,1 mkr, driftkostnader 56,6 mkr, avskrivningskostnader 8,9 mkr samt finansiella kostnader 2,5 mkr. Att kostnaderna inte kommer upp i samma nivå som intäkterna beror på flera orsaker. Under årets första månader har personal- och konsultkostnaderna varit något lägre både utifrån medvetna åtgärder som kontinuerligt arbete med bemanningsplanering och utifrån tillfälligheter som exempelvis föräldraledigheter och tjänstledigheter.

Under perioden har även driftkostnaderna varit lägre och det utifrån flera anledningar. En anledning är utvecklingen på flygtimmarna och under januari och februari var antalet flygtimmar relativt högt med ett genomsnitt på 521 flygtimmar per månad medan under mars och april blev det en minskning till ett genomsnitt på 475 flygtimmar per månad. En minskning som motsvarade inte fullt 10 %. Detta påverkade de rörliga driftkostnaderna som bränsle samt luftfarts- och flygplatsavgifter. En annan anledning är de rådande valutakurserna och prislappar som är lägre än tidigare och bidrar därför positivt till förbundets ekonomi. Detta blir mest synbart avseende bränslekostnaderna och inköp av reservdelar. Vidare har driftkostnaderna också påverkats av att vissa åtgärder inom området reparation och underhåll flygplan inneburit att förbundet fått återbetalat 2,1 mkr från leverantörer, vilket beror på att åtgärderna i efterhand täckts av avtal. Generellt är det också lägre kostnader för reparation och underhåll med 1,0 mkr vilket beror på att några underhåll har kunnat ske samtidigt och på så sätt sparat både tid och pengar. Under perioden har det också varit lägre kostnader för vårdgivarnas uppdrag motsvarande 0,8 mkr.

Resultat jämfört med föregående år

Förbundets resultat +12,8 mkr innebär en förbättring med 11,8 mkr i jämförelse med samma period 2024 då resultatet var +1,0 mkr. Förbättringen mellan åren beror på att intäkterna har ökat med 5,4 mkr (+4,4 %) och kostnaderna har minskat med 6,4 mkr (-5,2 %).

Ökningen på intäkterna beror på prislapparna där beredskapsavgift och flygtimpris båda naturligt ökat till följd av en större budget. Vad gäller inkomna uppdrag så utfördes 1 991 flygtimmar under perioden januari-april 2025 medan under samma period 2024 utfördes 2 064 flygtimmar, en minskning mellan åren med 73 flygtimmar. Det genomsnittliga antalet flygtimmar har minskat från 516 timmar per månad 2024 till 498 timmar per månad 2025, en minskning motsvarande 3,6 %.

Kostnaderna har minskat med 6,4 mkr i jämförelse med samma period i fjol. Minskningen beror i huvudsak på driftkostnader (-3,9 mkr) och personalkostnader (-2,3 mkr). Vad gäller minskningen på driftkostnaderna så beror den på de rörliga kostnaderna som påverkats då antalet flygtimmar var något lägre 2025 än 2024. De rörliga kostnaderna som minskat är bränsle, luftfartsavgifter samt reparation och underhåll flygplan. Vad gäller minskningen på personalkostnaderna så beror det enbart

på utbildningskostnaderna som 2024 var höga till följd av en planerad utbildningsinsats under början av året.

Resultat jämfört med budget

Budgetavvikelsen till och med april är +9,9 mkr och fördelas mellan intäkter med +1,2 mkr och kostnader med +8,7 mkr. Förbundets budgeterade resultatkrav på två procent är till och med april på 2,5 mkr och har för perioden uppnåtts.

Förbundets intäkter (exklusive intäkterna för tillkommande avgifter i samband med transport) är ca 1,2 mkr högre än budgeterat vilket beror på att antalet fakturerade flygtimmar uppgick till 1 991 för perioden i jämförelse med budgeterade flygtimmar på 1 973. En positiv avvikelse med 18 flygtimmar och ca 0,8 mkr högre intäkter. Förutom det beror den positiva budgetavvikelsen på försäljning av en anläggningstillgång samt uthyrning av arbetsplats enligt avtal med Region Västerbotten, totalt 0,4 mkr.

Förbundets kostnader (exklusive kostnaderna för tillkommande avgifter i samband med transport) är 8,7 mkr lägre än budgeterat. Främsta anledningen till det är driftkostnaderna (+5,4 mkr) och beror i huvudsak på lägre bränslekostnader och luftfartsavgifter med anledning av något lägre antal utförda flygtimmar under mars och april. Det beror också på det genomsnittliga bränslepriset som minskat mycket, både i jämförelse med samma period föregående år (-11,8 %) och i jämförelse med budget (-7,5%). Kostnaderna för reparation och underhåll flygplanen är också lägre i jämförelse med budget och beror både på att några underhåll har kunnat ske samtidigt och på så sätt sparat både tid och pengar samt inkomna kreditfakturer som ersättning för utfört underhållsarbete av förbundets egna tekniker.

Personal- och konsultkostnaderna har ett överskott på 3,0 mkr i jämförelse med budget och beror på att förbundet under årets första månader haft föräldraledigheter, tjänstledigheter, vakanser, långtidssjukskrivning samt ett pågående arbete med bemanningsplanering (+1,6 mkr). Det har också varit lägre kostnader för vårdgivarnas uppdrag (+0,8 mkr) och för inhyrda tekniker (+0,6 mkr) under perioden. Slutligen ett mindre överskott på de finansiella kostnaderna med +0,3 mkr vilket naturligt fluktuerar mellan månaderna beroende på aktuella valutakurser.

Prognos

Årsprognosen för 2025 beräknas till +14,0 mkr. Prognosen är försiktig och bygger både på ett antal kända parametrar och förutsättningar men också på en hel del osäkerhetsfaktorer som är svårbedömda och som kan ha en snabb resultateffekt. Den största osäkerheten är omvärldsläget med oförutsägbart ekonomisk utveckling och som snabbt kan få effekt på förbundets ekonomi, både positivt och negativt. Det gäller exempelvis tillgång av produkter samt valutakurs- och prisutveckling. Andra osäkerhetsfaktorer är antalet utförda flygtimmar samt kostnadsutvecklingen på eventuella oplanerade reparationer och underhåll av flygplanen.

Prognosen bygger på ett antagande om att förbundet kommer att utföra 6 000 flygtimmar under året och bedömningen är att både intäkter och kostnader kommer att öka utifrån det. Prognosen bygger också på ökade personalkostnader utifrån att vakanser kommer att vara tillsatta och personal kommer att vara åter från föräldraledigheter och tjänstledigheter. Det kommer också att vara ökade kostnader för utbildning av piloter under resterande månader vilket är i enlighet med plan.

Förväntat är också ökade driftkostnader utöver ökning på grund av fler utförda flygtimmar. Exempel på ökade driftkostnader är bland annat kostnaden för vårdgivarnas bemanning som förväntas öka under hösten och vara mer i paritet med budget. Andra exempel är ökade kostnader för reparation och underhåll för flygplanen och för inköp reservdelar. Det finns ett behov av att förstärka det nuvarande reservdelslagret med fler och andra reservdelar som kan vara svåra att få levererade på kort tid och för att fortsatt upprätthålla kort stilleståndstid. I prognosen tas även hänsyn till ökade kostnader utifrån behovet av att utöka antalet konfigurationer i flygplanen.

Återställande av tidigare underskott

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. Med anledning av 2023 och 2024 års positiva resultat har förbundet återställt del av 2022 års negativa resultat med totalt 19 951 tkr. Kvar att återställa för perioden 2025–2032 är efter aprils resultat 27 605 tkr.