

Information – Månadsuppföljning ekonomi per 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, budgetavvikelse samt orsaker till detta.

Förbundets resultat för perioden uppgick till +26,4 mkr (2024 +11,0 mkr) och innebär en förbättring mellan åren med 15,4 mkr. Intäkterna har ökat med 10,0 mkr (3,8 %) och kostnaderna har minskat med 5,4 mkr (-2,2 %).

Budgetavvikelsen är efter augusti +19,8 mkr och beror både på intäkter (+1,5 mkr) och kostnader (+18,3 mkr). Det budgeterade resultatkravet på 5,1 mkr uppnås för perioden. Prognos för 2025 är 19,6 mkr.

Redogörelse – augusti 2025

Resultat innevarande år

Förbundets intäkter uppgick till 273,7 mkr och förbundets kostnader uppgick till 247,3 mkr för perioden januari till augusti och resultatet per augusti är +26,4 mkr.

Förbundets intäkter på 273,7 mkr fördelas på beredskapsavgift 77,5 mkr, flygintäkter 181,5 mkr, intäkter för tillkommande kostnader i samband med transport 14,2 mkr samt försäljning av anläggningstillgång och uthyrning av arbetsplats 0,5 mkr. Flygintäkterna avser beställda uppdrag och för perioden januari till augusti fakturerades 4 020 flygtimmar.

Förbundets kostnader på 247,3 mkr fördelas på personal- och konsultkostnader 109,8 mkr, driftkostnader 114,7 mkr, avskrivningskostnader 17,8 mkr samt finansiella kostnader 5,0 mkr. Att kostnaderna inte kommer upp i samma nivå som intäkterna beror i huvudsak på personal- och driftkostnaderna. Vad gäller personalkostnaderna beror det mycket på lagstadgade ledigheter som inte kunnat ersättas med vikarier och inte på grund av aktiva åtgärder. Det har gett en stor positiv påverkan på ekonomin men samtidigt en ökad belastning på verksamheten. Kostnaderna för vårdgivarnas uppdrag har också varit lägre med anledning av att alla tjänster inte varit tillsatta under perioden.

Vad gäller driftkostnaderna så beror det mycket på rådande bränslepriser och valutakurser och en prisutveckling som förbundet inte kan råda över. Detta blir mest synbart på bränslekostnader och på inköpskostnader av flygplansdelar och komponenter i USD. De lägre kostnaderna för bränslet beror även på att bränsleförbrukningen per flygtimme minskat. Vidare har driftkostnaderna också påverkats av att vissa åtgärder inom området reparation och underhåll av flygplan inneburit att förbundet fått återbetalat från leverantörer, vilket beror på att åtgärderna i efterhand täckts av avtal. Generellt är det också något lägre kostnader för reparation och underhåll vilket beror på att några underhåll har kunnat ske samtidigt och på så sätt sparat både tid och pengar.

Resultat jämfört med föregående år

Förbundets resultat +26,4 mkr innebär en förbättring med 15,4 mkr i jämförelse med samma period 2024 då resultatet var +11,0 mkr. Förbättringen mellan åren beror på att intäkterna har ökat med 10,0 mkr (+3,8 %) och kostnaderna har minskat med 5,4 mkr (-2,2 %).

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 4 020 flygtimmar under perioden januari-augusti 2025 medan under samma period 2024 utfördes 4 170 flygtimmar, en minskning mellan åren med 151 flygtimmar. Det genomsnittliga antalet flygtimmar har minskat från 521 timmar per månad 2024 till 502 timmar per månad 2025, en minskning motsvarande 3,8 %.

Minskningen på kostnaderna beror särskilt de rörliga driftskostnaderna som minskat utifrån att antalet flygtimmar var lägre 2025 än 2024. Det är främst bränslet som minskat (både pris och volym) och

mellan åren har det minskat med 5,1 mkr (22,1%). Kostnaden för reparation och underhåll av flygplanen har minskat med 2,3 mkr (7,1%) mellan åren vilket beror på att några underhåll har kunnat ske samtidigt och på så sätt sparat både tid och pengar.

Resultat jämfört med budget

Budgetavvikelsen till och med augusti är +19,8 mkr och fördelas mellan intäkter med +1,5 mkr och kostnader med +18,3 mkr. Förbundets budgeterade resultatkrav på två procent är till och med augusti på 5,1 mkr och har för perioden uppnåtts. Eftersom delar av intäktsbudgeten och delar av kostnadsbudgeten är periodiserad går inte alltid budgeten i noll varje enskild månad och per augusti finns en sådan påverkan på avvikelsen med 1,5 mkr.

Förbundets intäkter (exklusive intäkterna för tillkommande avgifter i samband med transport) är 1,5 mkr högre än budgeterat vilket beror på att antalet fakturerade flygtimmar uppgick till 4 020 för perioden i jämförelse med budgeterade flygtimmar på 3 995. En positiv avvikelse med 25 flygtimmar och ca 1,1 mkr högre intäkter. Förutom det beror den positiva budgetavvikelsen på tidigare försäljning av en anläggningstillgång samt uthyrning av arbetsplats enligt avtal med Region Västerbotten, totalt ca 0,5 mkr.

Förbundets kostnader (exklusive kostnaderna för tillkommande avgifter i samband med transport) är 18,3 mkr lägre än budgeterat. Det beror främst på personal- och konsultkostnaderna (+9,9 mkr) och driftkostnaderna (+8,0 mkr). Anledningen till överskottet på personal- och konsultkostnaderna beror på att förbundet under perioden haft lagstadgade ledigheter bland personal som inte kunnat ersättas med vikarier och på lägre kostnader för vårdgivarnas uppdrag och för inhyrda tekniker. Driftkostnaderna (+8,0 mkr) beror i huvudsak på bränslekostnaderna som är lägre än budgeterat och där både pris och volym minskat. Det genomsnittliga bränslepriset har varit 12,2 % lägre än budgeterat och den genomsnittliga bränsleförbrukningen har minskat med 13,0 % i jämförelse med budget. Förutom bränsle beror överskottet på allmän återhållsamhet vad gäller inköp av förbrukningsmaterial, arbetskläder, IT-utrustning etc och sådant som beräknas öka under årets sista månader. Kostnadsutvecklingen på reparation och underhåll av flygplanen har avtagit under året och det beroende på god planering där flera underhåll har kunnat ske samtidigt.

Prognos

Årsprognosen för 2025 är uppdaterad efter augusti till +19,6 mkr. Prognosen är fortsatt försiktig då flera anledningar och omständigheter till resultatet är tillfälliga och kan växla till det motsatta förhållandet. Den största osäkerheten är omvärldsläget med oförutsägbar 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. Fokus är fortsatt på kostnadsminskande åtgärder.

Prognosen bygger på ett antagande om att förbundet inte kommer upp till budgeterade 6 000 flygtimmar utan i stället uppnå 5 900 flygtimmar. Detta med anledning av 2024 års nedgång av flygtimmar under sista tertialet. Det innebär att både intäkter och kostnader beräknas påverkas utifrån prognostiserad nedgång. Prognosen bygger också på en mer kostnadstung höst med en förväntan om både ökade personal- och driftkostnader. Personalkostnaderna förväntas öka utifrån att vakanser kommer att vara tillsatta och personal kommer att vara åter från ledigheter. Det kommer också att vara ökade kostnader för utbildning av piloter under resterande månader vilket är i enlighet med plan.

Driftkostnaderna beräknas öka utifrån 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. Andra förväntade kostnadsökningar är systembyte, inköp av arbetskläder, IT-utrustning och andra förbrukningsmaterial samt ökning av kostnaden för vårdgivarnas bemanning som troligtvis kommer vara mer i paritet med budget under hösten.

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. Det innebär att förbundet senast i utgången av 2032 ska ha minskat det negativa egna kapitalet med motsvarande belopp. 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 augustis resultat 14 055 tkr.