

2022-10-18

RS/813/2021

Uppsiktsplikt 2022 - Uppföljning KSA oktober

Månadsrapport augusti

Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg (KSA) resultat för perioden uppgår till -44,2 mkr (-43,5 mkr t o m juli) och är en försämring med 47,3 mkr i jämförelse med det budgeterade resultatet på +3,1 mkr. Den negativa avvikelsen som i huvudsak uppstått på flygintäkterna (-27,2 mkr) beror på färre flygtimmar än planerat och det har i genomsnitt varit ca 380 flygtimmar per månad under perioden januari-augusti i jämförelse med det planerade 500 flygtimmar per månad. Det ger en nyttjandegrad på ca 76 % och ett intäktsbortfall på ungefär 31,8 mkr.

Den negativa avvikelsen på kostnaderna (-39,8 mkr) beror i huvudsak på inhyrd personal och på övrigt. Inhyrd personal avser främst kostnaderna för vårdgivarregionernas sjuksköterskebemanning i KSA (-18,9 mkr) och motsvarande intäkt finns också i resultatet. Sjuksköterskebemanningen är således inte resultatpåverkande för förbundet men påverkar intäkter och kostnader separat. Vad gäller kostnadsposten övrigt (-15,4 mkr) beror det underskottet i huvudsak på diverse flygplatsavgifter (-7,1 mkr) och på köpta patienttransporter (-5,1 mkr). Ingen av nämnda kostnadsposter under övrigt finns budgeterade men kan och har delvis redan fakturerats till berörd region utifrån överenskomna bestämmelser.

En prognos för 2022 (ca -56 mkr) är framtagen och bygger naturligt på en del osäkerheter då den operativa verksamheten endast varit i gång under några månader. En stor osäkerhet är hur antalet flygtimmar kommer att vara under resten av året och en annan osäkerhet är bränslevolymen samt bränslepriset. Prognosen bygger på ett antagande att antal flygtimmar under årets resterande månader kommer att vara kvar på samma nivå som under maj-augusti dvs ca 470 flygtimmar per månad. De kostnader som är rörliga och som är direkt kopplade till antalet flygtimmar är framför allt bränsle, tekniskt underhåll och luftfarts- och flygplatsavgifter och är med i beräkandet av prognosen. Det som inte finns med i prognosen är om det skulle bli stora höjningar i bränslepriset. Prognosen tar heller inte hänsyn till förfakturerade timmar utan bygger på faktiska timmar som varit under föregående månader samt att september-december kommer att vara på samma nivå som genomsnittet för maj-augusti. Osäkerheterna innebär att prognosen därför kommer att ses över kontinuerligt i samband med den ekonomiska månadsuppföljningen. Utifrån prognostiserat underskott kommer också en åtgärdsplan för budget i balans att tas fram.

Likviditet

För att undvika risk för brist på likvida medel med anledning av färre flygtimmar har KSA enligt "Rutin för förfakturering av flygtimmar" fakturerat regionerna i förskott för månaderna april-september utifrån budgeterat antal flygtimmar per region. Det innebär att

förbundet erhållit en total intäkt på 108,6 mkr för perioden januari-augusti. I resultatet återfinns däremot endast intäkter utifrån faktiska flygtimmar på ca 100,2 mkr och mellanskillnaden på ca 8,4 mkr bokas på ett balanskonto till dess avräkning kommer att ske eftersom det är en skuld som förbundet har till regionerna.

Efter september kommer en avräkning mot förfaktureringen att ske och om den kortsiktiga betalningsförmågan inte säkras kommer förfakturering av perioden oktober-december också att behövas eller på annat sätt hanteras. Även om förfakturering för sista kvartalet skulle ske finns en fortsatt risk för brist på likvida medel under årets sista månad vilket beror på uteblivna intäkter för perioden november 2021-mars 2022 och motsvarar ca 32,5 mkr.

Inför framtiden

Styrelsen för KSA uppdrog den 16 juni till förbundsdirektören att inkomma med ett åtgärdsförslag för att möta det prognosticerade resultatunderskottet för 2022. Sannolikheten för ett resultatunderskott har i riskanalyser under året lyfts vid samtliga styrelsemöten och prognosen för december 2022 är ett underskott om ca 56 mkr med antagandet att beställningsvolymerna ligger oförändrade under året jämfört med maj månads volym. Den 25 augusti gav styrelsen i ytterligare uppdrag att beakta faktorer som bränsle och likviditet i åtgärdsplan.

Vid sammanträde den 20 september beslutade KSA:s styrelse följande:

- Att informera förbundsfullmäktige om föreslagna "Åtgärder för ekonomi i balans 2022",
- Att informera och förankra "Åtgärder för ekonomi i balans 2022", på regionledningsnivå,
- Att hålla ett extra styrelsesammanträde den 2 november kl. 16–18,
- Att bjuda in till medlemssamråd den 10 november, kl. 16–18,
- Att bjuda in till extra förbundsfullmäktige den 8 december kl. 16–18.