

Beslut – Åtgärder för ekonomi i balans 2022

FÖRSLAG TILL BESLUT

Styrelsen föreslår KSA Förbundsfullmäktige att fatta beslut om:

- Att underskottet för 2022 regleras av kommunalförbundet och med hänsyn till synnerliga skäl, under en period av 10 år.
- Att reglera bränslekostnader överstigande budgeterad nivå som ett rörligt bränsletillägg, under 2023
- Att bränsletillägget regleras kvartalsvis enligt fördelningsmodell angiven i KSA Förbundsordning.

Anna Alm Andersson
förbundsdirektör

Madelaine Salomonsson
Ekonomichef

Sammanfattning / redogörelse

Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflygs styrelse uppdrog 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 styrelsesammanträde den 20 september fattade styrelsen beslut om:

- 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

Vid sammanträde den 16 oktober informerades fullmäktige om förslagna åtgärder för ekonomi i balans 2022. Ett arbete har därefter genomförts i gruppen för ekonomidirektörer och dialog har förts på regionledningsnivå om föreslagna åtgärder.

Ekonomidirektörsnätverket har avlagt ett ställningstagande som ligger till grund för styrelsens förslag om återställande av underskottet, åtgärd för att hantera likviditetsbrist vid årets slut och för hantering av bränslepriser med stor rörlighet.

Ekonomidirektörernas ställningstaganden:

1. Till följd av stor rörlighet i priserna för bränsle hanteras dessa kostnader på särskilt sätt under 2023. Om kostnaderna för bränsle överstiger budgeterad kostnad ska den överskjutande kostnaden faktureras medlemmarna. Avräkning sker kvartalsvis.
2. Fakturering av nästkommande års särskilda avgift kan ske med betalning i december året innan det år den särskilda avgiften avser. Korrigering utifrån verkligt antal invånare per region sker efter att SCB redovisat invånarantal per sista december.
3. Återställande av underskott, alternativ 4 och 5 diskuterades.

Alt 4. Återställande genom medlemsbidrag under 2022

Alt 5. Återställande av underskottet på 10 års sikt

En majoritet förordade alt 5. Ett medskick till KSA var att, oavsett om alternativ 4 eller 5 beslutas, så ska föreslagna åtgärder för att återställa det egna kapitalet beakta respektive regions nyttjande av KSA under första halvåret 2022, då underskottet uppstod, så att köptrohet lönar sig.

Ekonomidirektörsnätverket rekommenderar även att bränslekostnader överstigande budgeterad nivå hanteras enligt fördelningsmodell angiven i KSA Förbundsordning: Bilaga 1. (70 % flygtimme, 30 % särskild avgift).

Styrelsen informerades vid sammanträde den 2 november om att fakturering av nästkommande års särskilda avgift ska ske med betalning i december året innan det år den särskilda avgiften avser. Avräkning utifrån antal invånare per sista december sker efter att SCB redovisat invånarantal. Detta i enlighet med ekonomidirektörernas ställningstagande.

Vid sammanträde den 2 november fattade förbundsstyrelsen beslut om att:

Vid samrådsmöte informera medlemmarna om ekonomidirektörernas rekommendation avseende åtgärder för ekonomi i balans:

- Att återställande av underskottet sker på 10 års sikt
- Om kostnaderna för bränsle överstiger budgeterad kostnad ska den överskjutande kostnaden faktureras medlemmarna kvartalsvis. Beslutet gäller under 2023.

Vid samrådsmöte den 10 november presenterades styrelsens förslag som grundar sig i ekonomidirektörsnätverkets ställningstagande. De alternativ som föreligger och som inte bryter mot vare sig lagkrav eller uppdrag enligt Förbundsordningen är alternativ fyra och fem. Under mötet framförde några mötesdeltagare att den region de företräder förordar alternativ fyra, men att de skulle kunna acceptera alternativ fem. Några regioner lyfte att de förordar alternativ fem. Slutsatsen är att det inte från Medlemssamrådet går att utläsa en definitiv samsyn om ett av alternativen, men att ingen av de regionföreträdarna som uttalade sig under mötet tog ett direkt avstånd från alternativ fem.

Vid Beredningsgruppens möte den 10 november uttrycktes gemensamt att närvarande ledamöter inte avviker från ED-nätverkets ställningstagande.

Vid möte med Förbundsstyrelsens presidium den 10 november konstateras att samtliga aktiviteter beslutade av styrelsen den 20e september är uppfyllda och ligger till grund för förslag till beslut inför styrelsens sammanträde den 24 november.

Förbundsfullmäktige hålls den 8 december.