

## Information – Månadsuppföljning ekonomi per februari

### 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 samt orsaker till detta.

Förbundets resultat för perioden januari-februari uppgick till +514 tkr (2023 -1 023 tkr), vilket innebär en förbättring mellan åren med 1 537 tkr. Anledningen till förbättringen mellan åren är att antalet flygtimmar ökat med drygt 18%. Från ett genomsnitt på 435 timmar per månad till ett genomsnitt på 515 timmar per månad. Skillnaden i flygtimmar mellan åren har inneburit en intäktsökning med ca 12,0 mnkr och samtidigt har kostnaderna ökat med ca 10,5 mnkr vilket innebär att förbättringen mellan åren blir 1,5 mnkr. Förbundets kostnader har under årets början varit något högre, främst med anledning av planerad utbildning, vilket betyder ett något lägre resultat trots många fler flygtimmar.

I jämförelse med budget har antalet fakturerade flygtimmar för januari-februari varit 46 fler vilket inneburit en positiv budgetavvikelse på intäkterna med nästan 2,0 mnkr. Budgetavvikelsen på kostnaderna är till och med februari -0,3 mnkr vilket återfinns inom personal, drift och avskrivningar. Kostnaderna har under februari varit högre än budgeterat och särskilt inom utbildning. Prognos för 2024 kommer efter mars bokslut.

## Redogörelse – Månadsrapport februari

Förbundets resultat för perioden uppgick till +0,5 mnkr. Resultatet fördelar sig mellan intäkter +61,6 mnkr och kostnader -61,1 mnkr. Intäkterna består av den fasta särskilda avgiften (+18,1 mnkr) och det rörliga flygtimpriset (+43,5 mnkr). Antalet fakturerade flygtimmar uppgick sammanlagt till 1 029 för januari och februari och blev 46 fler än budgeterat. Under årets första månader har det planerligt genomförts utbildning för de tillkommande pilottjänsterna vilket inneburit höga kostnader under främst februari. Om utbildningskostnaderna skulle vara mer jämnt fördelat över året så skulle resultatet i stället varit +5,1 mnkr fördelat på intäkterna med 1,9 mnkr och på kostnaderna med 3,2 mnkr.

Förbundets resultat för perioden januari-februari uppgick till +514 tkr (2023 -1 023 tkr), vilket innebär en förbättring mellan åren med 1 537 tkr. Anledningen till förbättringen mellan åren är att antalet flygtimmar ökat med drygt 18%. Från ett genomsnitt på 435 timmar per månad till ett genomsnitt på 515 timmar per månad. Skillnaden i flygtimmar mellan åren har inneburit en intäktsökning med ca 12,0 mnkr och samtidigt har kostnaderna ökat med ca 10,5 mnkr vilket innebär att förbättringen mellan åren blir 1,5 mnkr. Förbundets kostnader har under årets början varit något högre, främst med anledning av planerad utbildning, vilket betyder ett något lägre resultat trots många fler flygtimmar.

Den positiva budgetavvikelsen på 2,9 mkr fördelar sig på intäkterna med +2,0 mkr och kostnaderna +0,9 mkr. Vad gäller intäkterna så beror det i huvudsak på att antalet fakturerade flygtimmar uppgick till 105% av budgeterade timmar (+46 timmar) och på kostnaderna beror det i huvudsak på pågående rekryteringar. Budgeten för utbildning har justerats så att mer budget finns under början av året för att bättre möta det faktiska utfallet och bättre stämma överens med planeringen för hela året. Prognos för 2024 kommer efter mars bokslut.

Förbundet hade för 2022 ett resultatunderskott på ca 60,4 mnkr som efter beslut av Förbundsfullmäktige ska hanteras genom egna åtgärder under en period av 10 år. Resultatet för 2023 (+9,5 mnkr) innebär att återställandet av underskottet har påbörjats och per december 2023 var kvarstående underskott att återställa -50,9 mnkr. Vid hänsyn taget till februaris resultat (+0,5 mnkr) så skulle det innebära att återstående underskott att återställa är -50,4 mnkr.