

## 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 inklusive årsprognos. Redogörelse ges av förbundets resultat, budgetavvikelse samt orsaker till detta.

Förbundets resultat för perioden januari-april uppgick till +1,0 mnkr (2023 -2,1 mnkr) och har därmed förbättrats med 3,1 mnkr jämfört med samma period föregående år. Intäkterna har ökat med 9,3 mnkr (7,6 %) och kostnaderna har ökat med 6,2 mnkr (5,0 %). Förbundets resultat efter fyra månader på +1,0 mnkr innebär en budgetavvikelse på 2,5 mnkr inklusive det budgeterade resultatkravet på +2,4 mnkr.

Prognosen för 2024 beräknas till +9,0 mnkr. Det prognostiserade resultatet bygger på det faktiska utfallet för första tertialet samt en uppskattning att resterande månaders flygtimmar uppgår till samma genomsnittliga nivå som 2023 dvs ca 514 flygtimmar per månad. Prognosen bygger också på förväntat högre kostnader till följd av högre nyttjandegrad och fler utförda flygtimmar.

## Redogörelse – Månadsrapport april

### Resultat jämfört med föregående år

Förbundets resultat för perioden januari-april uppgick till +1,0 mnkr (2023 -2,1 mnkr) och har därmed förbättrats med 3,1 mnkr jämfört med samma period föregående år. Intäkterna har ökat med 9,3 mnkr (7,6 %) och kostnaderna har ökat med 6,2 mnkr (5,0 %). Ökningen på intäkterna beror främst på att antalet flygtimmar ökat mellan åren, från ett genomsnitt på 476 timmar per månad 2023 till ett genomsnitt på 517 timmar per månad 2024. Skillnaden i flygtimmar mellan åren har inneburit en intäktsökning med nästan 6,3 mnkr. Förutom det beror ökningen på den särskilda avgiften som naturligt ökat till följd av en större budget. Ökningen på kostnaderna mellan åren är en effekt av större efterfrågan samt fler anställda utifrån gällande budgetförutsättningar. Kostnader för avskrivningar och finansiella kostnader är i stort sett på samma nivå som motsvarande period föregående år.

### Resultat jämfört med budget

Förbundets intäkter (exklusive intäkterna för tillkommande avgifter i samband med transport) är nästan 3,8 mnkr högre än budgeterat vilket i huvudsak beror på att antalet fakturerade flygtimmar uppgick till 2 069 för perioden i jämförelse med budgeterade flygtimmar på 1 984. En positiv avvikelse med 85 flygtimmar. Förbundets kostnader (exklusive kostnaderna för tillkommande avgifter i samband med transport) är 3,6 mnkr högre än budgeterat. Under årets första månader har kostnader för drift och personal ökat dels till följd av högre efterfrågan, dels utifrån en planerad utbildningsperiod för piloter. Det ger sammantaget en budgetavvikelse på +0,2 mnkr för perioden. Periodens resultat på +1,0 mnkr innebär att det för samma period budgeterade resultatkravet på 2,4 mnkr inte helt uppnås och per april innebär det en avvikelse mot resultatkravet med -1,3 mnkr.

Förbundet hade för uppstartsåret 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 aprils resultat (+1,0 mnkr) så skulle det innebära att återstående underskott att återställa är -49,9 mnkr.

### Prognos

Prognosen för 2024 beräknas till +9,0 mnkr. Det prognostiserade resultatet bygger på det faktiska utfallet för första tertialet samt en uppskattning att resterande månaders flygtimmar uppgår till samma genomsnittliga nivå som 2023 dvs ca 514 flygtimmar per månad. Prognosen bygger också på förväntat högre kostnader till följd av högre nyttjandegrad och fler utförda flygtimmar.