

Information – Månadsuppföljning ekonomi februari

FÖRSLAG TILL BESLUT

Styrelsen föreslås besluta

Informationen
noteras

Joachim Ahl
Tf Förbundsdirektör

Madelaine Salomonsson
Ekonomichef

Sammanfattning

Vid varje styrelsesammanträde sker en ekonomisk redovisning. Redogörelse ges av förbundets resultat, budgetavvikelse samt orsaker till detta.

Förbundets resultat för perioden uppgick till +7,0 mkr (2025 +4,5 mkr) och innebär en förbättring med 2,5 mkr mellan åren. Intäkterna har minskat med -2,6 mkr (-3,7 %) och kostnaderna har ökat med 5,1 mkr (8,4 %).

Budgetavvikelsen är efter februari +6,1 mkr och beror på intäkter (-2,2 mkr) och kostnader (+8,3 mkr).

Prognos för 2026 kommer efter aprils bokslut.

Redogörelse – februari 2026

Resultat innevarande år

Förbundets intäkter uppgick till 67,6 mkr och förbundets kostnader uppgick till 60,6 mkr för perioden och resultatet slutade på +7,0 mkr. Resultatet beror i huvudsak på lägre driftkostnader i form av lägre bränslekostnader och lägre kostnader för reparation och underhåll av flygplanen.

Förbundets intäkter på 67,6 mkr fördelas mellan beredskapsavgift 20,1 mkr, flygintäkter 43,4 mkr samt intäkter för tillkommande kostnader i samband med transport 4,1 mkr. Flygintäkterna avser beställda uppdrag och för perioden fakturerades 924 flygtimmar. Förbundets kostnader på 60,6 mkr fördelas mellan personal- och konsultkostnader 29,7 mkr, driftkostnader 25,2 mkr, avskrivningskostnader 4,5 mkr samt finansiella kostnader 1,2 mkr.

Resultat jämfört med föregående år

Förbundets resultat för perioden uppgick till +7,0 mkr (2025 +4,5 mkr) vilket är en förbättring med 2,5 mkr mellan åren. Intäkterna har minskat med -2,6 mkr (-3,7 %) och kostnaderna har minskat med +5,1 mkr (+8,4 %). Minskningen på intäkterna beror på att antalet flygtimmar minskade med 11 % mellan åren. Minskningen på kostnaderna beror i huvudsak på lägre bränslekostnader och lägre kostnader för reparation och underhåll av flygplanen. Att bränslekostnaderna minskat mot föregående år beror både på lägre antal flygtimmar och på lägre genomsnittligt bränslepris. Att det är lägre kostnader för reparation och underhåll av flygplanen jämfört med föregående år beror på att underhållet sker vid olika perioder mellan åren.

Resultat jämfört med budget

Förbundets budgetavvikelse för perioden är +6,1 mkr. Förbundets intäkter (exklusive intäkterna för tillkommande avgifter i samband med transport) är ca 2,2 mkr lägre än budgeterat vilket beror på att antalet fakturerade flygtimmar uppgick till 924 för perioden i jämförelse med budgeterade flygtimmar på 970. En negativ avvikelse med 46 flygtimmar och ca 2,2 mkr lägre intäkter.

Förbundets kostnader (exklusive kostnaderna för tillkommande avgifter i samband med transport) är 8,3 mkr lägre än budgeterat. Främsta anledningen till det är kostnaderna för bränsle och för reparation och underhåll av flygplanen. Att bränslekostnaderna är lägre än budget beror både på att antalet flygtimmar inte kom upp i förväntad nivå och på fortsatt lägre bränslepriser. Bränslepriserna förväntas dock vara särskilt volatila framöver och innebär även fortsättningsvis en noggrann uppföljning av dess utveckling. Att kostnaderna för reparation och underhåll av flygplanen är lägre är av tillfällig karaktär och beror på effekten av ett ökat lager som behövs inför kommande underhållsperiod och allt eftersom underhållet pågår och komponenter används från lagret kommer den positiva avvikelsen att minska.

Prognos

Prognos för 2026 kommer efter aprils bokslut.

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. Vilket betyder att förbundet senast i utgången av 2032 ska ha minskat det negativa egna kapitalet med motsvarande belopp. Återställandet har kunnat påbörjas med anledning av 2023-2025 års positiva resultat med totalt 38 541 tkr. Kvar att återställa för perioden 2026–2032 är efter periodens resultat 14 863 tkr.