

Plan och budget 2027 med plan för 2028 och 2029

FÖRSLAG TILL BESLUT

Styrelsen föreslås besluta

Förbundsstyrelsen föreslår att förbundsfullmäktige fastställer plan och budget 2027 med plan 2028 och 2029

Joachim Ahl
Tf Förbundsdirektör

Beredning
Madelaine Salomonsson
Ekonomichef

Sammanfattning

Dokumentet innehåller budget och plan för 2027 med plan för åren 2028 och 2029. Budgeten redovisar en ekonomi i balans.

Budgeten omfattar tre år, budgetåret samt två planeringsår. Grunden för förbundets driftbudget är föregående års budgetramar. Dessa har uppräknats med landstingsprisindex exklusive läkemedel och dess delkomponenter för löner och drift. För delar av kostnaderna som är direkt kopplade till den flygoperativa verksamheten har branschspecifika index använts. Förutom indexuppräkning har justering av finansiella kostnader gjorts utifrån ny ränteperiod för åren 2027–2031 enligt medlemslånets villkor samt justering av avskrivningskostnader utifrån reella nivåer och investeringsplan. Förbundet har i budget 2027 med plan 2028 och 2029 ett årligt resultatkrav på två procents överskott. Budgetram 2027 innefattar medelstilldelning för samtliga kostnader för förbundets verksamhet.

Sammantaget är totalkostnaden för budget 2027 cirka 26,0 mkr högre, inklusive resultatkrav på två procent, i jämförelse med budget 2026. Det motsvarar en ökning på 6,5 procent.

Investeringsplan för planperioden 2027-2029 finns framtagen där investeringsbehov beskrivs inom områdena medicinteknik, IT och teknik flygplan. En långsiktig investeringsplan med 10-årigt perspektiv finns även med som avser åren 2027-2036. För budgetåret 2027 finns inget uppskattat investeringsbehov utan behov uppstår först 2028, och förslag till finansiering av framtida investeringsbehov kommer därför i samband med budget 2028.

Budget 2027 med plan för 2028 och 2029 bygger på 6 000 flygtimmar per år. Efter uppstartsåret 2022 har däremot antalet flygtimmar minskat succesivt årligen och det genomsnittliga antalet flygtimmar per år har slutat på 5 957 timmar för åren 2023–2025. En minskning som varit hanterbar för förbundet och har hanterats via naturlig minskning av rörliga kostnader i samband med lägre volymer samt med aktiva kostnadsminskade åtgärder.

För första tertialet 2026 har uppnådda volymer (1 874) i förhållande till motsvarande period 2025 (1 989) visat på nedgång i antalet flygtimmar. Skulle den nivån kvarstå innebär det en total nivå för 2026 på 5 622 timmar att jämföra med 5 766 timmar för 2025. Antalet patientuppdrag under första tertialet 2026 var 1 116, att jämföra med antalet patientuppdrag för motsvarande period 2025 som uppgick till 1 219. En minskning med 103 patientuppdrag eller 8,45 procent. Det innebär en betydande avvikelse för förbundet och där intäkter och kostnader behöver omvärderas och revideras och utifrån det kan behov av ett nytt budgetbeslut behöva tas i slutet av 2026.

Beredningsgruppens inspel

Inga synpunkter har inkommit sedan budgetförslaget presenterades vid Medlemssamråd den 15 april 2026. Inget ytterligare framkom heller vid beredningsgruppens sammanträde den 20 maj och beredningsgruppen tillstyrker att KSA Förbundsstyrelse lägger fram föreslagen Budget och plan för 2027 med ekonomisk plan för 2028 och 2029.

Beslutsunderlag

KSA 23-2026 Missiv Budget 2027 med plan 2028 och 2029

KSA 23-2026 Budget 2027 med plan 2028 och 2029