SVENSKT AMBULANSFLYG

KSA 5-2026
2026-10-22

Information – Månadsuppföljning ekonomi augusti

FÖRSLAG TILL BESLUT

Styrelsen föreslås besluta

Informationen
noteras

Johan Thunberg
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 till augusti uppgick till +7,9 mkr (2025 +26,4 mkr) vilket är 18,5 mkr lägre i jämförelse med samma period föregående år. Intäkterna har mellan åren minskat med -3,7 mkr (-1,4 %) och kostnaderna har ökat med +14,7 mkr (+5,6 %).

Budgetavvikelsen är efter augusti +1,0 mkr och beror på intäkter (-12,1 mkr) och kostnader (+13,1 mkr).

Prognos för 2026 är reviderad till +6,0 mkr och innebär att det budgeterade resultatkravet på +7,9 mkr inte uppnås för året och ger en negativ budgetavvikelse med -1,9 mkr.

Redogörelse – augusti 2026

Resultat innevarande år
Förbundets intäkter uppgick till 269,9 mkr och förbundets kostnader uppgick till 262,0 mkr för perioden och resultatet slutade på +7,9 mkr. Det positiva resultatet beror i huvudsak på lägre personalkostnader med anledning av lagstadgade ledigheter och vakanser, lägre bränslekostnader utifrån färre flygtimmar samt lägre kostnader för lokalanpassningar och IT.

Förbundets intäkter på 269,9 mkr fördelas mellan beredskapsavgift 80,4 mkr, flygintäkter 175,3 mkr samt intäkter för tillkommande kostnader i samband med transport 14,1 mkr. Flygintäkterna avser beställda uppdrag och för perioden fakturerades 3 736 flygtimmar. Förbundets kostnader på 262,0 mkr fördelas mellan personal- och konsultkostnader 113,1 mkr, driftkostnader 125,9 mkr, avskrivningskostnader 17,8 mkr samt finansiella kostnader 5,2 mkr.

Resultat jämfört med föregående år
Förbundets resultat för perioden januari till augusti uppgick till +7,9 mkr (+26,4 mkr) vilket är 18,5 mkr lägre i jämförelse med samma period föregående år. Förbundets intäkter på 269,9 mkr (273,7 mkr) är 3,7 mkr lägre än samma period föregående år och förbundets kostnader på 262,0 mkr (247,3 mkr) är 14,7 mkr högre i jämförelse med föregående år.

Minskningen på intäkterna beror på att antalet flygtimmar minskade med 7,5 % mellan åren. Vad gäller inkomna uppdrag så utfördes 3 735 flygtimmar under perioden januari till augusti 2026 medan under samma period 2025 utfördes 4 018 flygtimmar, en minskning mellan åren med 285 flygtimmar. Det genomsnittliga antalet flygtimmar har minskat från 502 timmar per månad 2025 till 467 timmar per månad 2026. Totalt för perioden så motsvarar det 283 färre flygtimmar och 6,3 mkr lägre intäkter under 2026 i jämförelse med samma period 2025. Att den totala minskningen på intäkterna mellan åren blir -3,7 mkr beror på ersättningsnivåerna där beredskapsavgift och flygtimpris båda naturligt ökat till följd av en större budget.

Ökningen på kostnaderna beror i huvudsak på ökade driftkostnader kopplat till flygplansunderhållet då underhållsperioderna mellan åren skiljer sig åt. Vidare har kostnaderna för bränslet ökat mellan åren med anledning av höjda bränslepriser och i jämförelse med samma period 2025 har det genomsnittliga bränslepriset ökat med nästan 19%. Slutligen har kostnaderna för personal och för vårdgivarnas uppdrag varit högre under 2026 med anledning av att fler tjänster är tillsatta.

Resultat jämfört med budget
Periodens resultat efter åtta månader (+7,9 mkr) innebär en positiv budgetavvikelse på 1,0 mkr i jämförelse med periodens budget. Budgetavvikelsen beror på förändring av både intäkter och kostnader.

Förbundets intäkter (exklusive intäkterna för tillkommande avgifter i samband med transport) är 12,1 mkr lägre än budgeterat vilket beror på att antalet fakturerade flygtimmar uppgick till 3 736 för

perioden i jämförelse med budgeterade flygtimmar på 3 995. En negativ avvikelse med 259 flygtimmar och 12,1 mkr lägre intäkter.

Förbundets kostnader (exklusive kostnaderna för tillkommande avgifter i samband med transport) är 13,1 mkr lägre än budgeterat. Främsta anledningen till det är personal- och konsultkostnader (+10,1 mkr), kostnader för bränsle (+3,8 mkr) samt kostnader för lokal och IT (+2,4 mkr). Att personalkostnaderna är lägre än budgeterat beror på lagstadgade ledigheter, vakanser och lägre utbildningskostnader. Att bränslekostnaderna är lägre än budget beror enbart på att antalet flygtimmar inte kom upp i förväntad nivå medan det genomsnittliga bränslepriset för perioden översteg budgeterat bränslepris.

Prognos
Årsprognosen för 2026 är reviderad från +11,0 mkr till +6,0 mkr. Revideringen bygger på att antalet flygtimmar kommer att bli lägre än tidigare prognostiserat, från 5 800 flygtimmar till 5 500 flygtimmar. Förutom minskade intäkter med anledning av färre flygtimmar beräknas även med ökade bränslepriser, ökade personalkostnader utifrån att personal beräknas vara åter från exempelvis föräldraledigheter samt ökade utbildningskostnader.

Prognosen är som tidigare försiktig och bygger både på ett antal kända parametrar och förutsättningar men också på en hel del osäkerhetsfaktorer som är svårbedömda och som kan ha en snabb resultateffekt. Den största osäkerheten är omvärldsläget med oförutsägbar ekonomisk utveckling och som snabbt kan få effekt på förbundets ekonomi, både positivt och negativt och avser i huvudsak bränslepris- och valutakursutvecklingen. Andra osäkerhetsfaktorer är prognos på antalet utförda flygtimmar för året samt kostnadsutvecklingen på eventuella oplanerade reparationer och underhåll av flygplanen.

Prognosen för 2026 (+6,0 mkr) innebär att det budgeterade resultatkravet (+7,9 mkr) inte kommer att uppnås och ger en negativ budgetavvikelse med -1,9 mkr.

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 14 670 tkr.