

Delårsrapport 2 2022



Svensk Luftambulans

Svensk Luftambulans är ett kommunalförbund med säte i Karlstad, organisationsnummer 222000-3061. Medlemmar i förbundet har under verksamhetsåret varit Region Värmland, Region Dalarna, Västra Götalandsregionen, Region Uppsala, Region Norrbotten och Region Västerbotten. Ändamålet med kommunalförbundet är att ansvara för och driva ambulanshelikopterverksamhet och annan därtill anknuten verksamhet åt medlemmarna samt verka för etablering av en nationell samordning av ambulanshelikopterverksamheten.

Innehåll

1	Inledning	3
2	Kommunalförbundet	4
3	Förvaltningsberättelse	5
3.1.1	Den kommunala koncernen – kommunalförbundet Svensk Luftambulans	5
3.1.2	Vision och värdegrund	5
3.1.3	Den politiska organisationen och samverkansytor	6
3.1.4	Översikt av verksamhetens utveckling	7
3.2	Upphandling av medeltung helikopter	8
3.3	Övergångslösning i avvaktan på upphandling av nya helikoptrar	9
3.4	Nya helikoptrar	9
3.5	Befintliga helikoptrar	9
3.6	Administration	9
3.7	Flygskolan (ATO)	10
3.8	Med-SLA	10
3.9	Teknisk verkstad	11
4	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	11
4.1	Nya medlemmar	11
4.2	Samverkan med andra aktörer	11
4.3	Ekonomisk utveckling	12
4.4	Personal	13
4.5	Händelser av väsentlig betydelse	13
4.5.2	Flygtid och genomförda uppdrag	13
4.5.3	Värmland	14
4.5.4	Dalarna	15
4.5.5	Västra Götaland	15
4.5.6	Uppsala	16
4.5.7	Norrbottnen	17
4.5.8	Västerbotten	17
4.6	Med-SLA	18
5	Styrning och uppföljning av verksamheten	19
5.1	Måluppfyllelse (se även bilaga måluppföljning/aktiveter)	19
5.1.1	Operativa mål för 2022	19
5.1.2	Måluppföljning	19
5.1.2.1	Långsiktiga mål	19
5.1.2.2	Operativa mål för 2022	20

5.1.3	Finansiella mål för 2022.....	20
5.2	Måluppföljning.....	20
6	Internkontroll 2022	22
7	God ekonomisk hushållning	23
1.1.	Delårsresultat och helårsprognos.....	23
1.2.	Finansiell ställning.....	25

1 Inledning

Kommunalförbundet Svensk Luftambulans startades av Landstinget Dalarna och Landstinget i Värmland under våren 2014, för att bedriva en gemensam ambulanshelikopterverksamhet åt medlemmarna samt även driva utvecklingen mot en nationell heltäckande och samordnad verksamhet.

Under våren 2015 blev Västra Götalandsregionen medlem i kommunalförbundet och från den 1 juli samma år togs driften av Sävebasen över av Svensk Luftambulans. Från 1 juni 2018 bedrivs verksamheten, under en övergångsperiod, av en privat operatör i avvaktan på upphandling av en ny helikoptertyp.

Region Uppsala blev medlem i förbundet februari 2016. Deras operativa verksamhet drivs dock för närvarande av en privat operatör. Övertagandet av den verksamheten beräknas ske när nuvarande avtal löper ut eller snarast därefter när upphandling av ny helikopter är genomförd.

Under 2019 sökte Region Norrbotten och Region Västerbotten om och beviljades medlemskap i Svensk Luftambulans. De ingår som medlemmar från 2020-01-01. För att möjliggöra övertagande för SLA i dessa regioner har option i tidigare avtal med möjligt avrop av 3 helikoptertyp H145 från Airbus nyttjats. Verksamheten i Region Norrbotten övertogs 2021-06-01 och i Region Västerbotten 2021-12-28.

Region Uppsala har i juni 2022 låtit meddela att man har för avsikt avsluta sitt medlemskap.

Björn-Owe Björk
Ordförande direktionen

Kenneth Backgård
Vice ordförande, direktionen

2 Kommunalförbundet

Kommunalförbundet Ambulanshelikopter Värmland-Dalarna bildades i maj 2014. I samband med Västra Götalands anslutning till förbundet våren 2015 ändrades namnet till Svensk Luftambulans.

Kommunalförbundet leds av en direktion bestående av två ordinarie ledamöter och två ersättare från varje medlem.

Inom direktionen finns ett arbetsutskott med en ledamot från varje medlem. Ledamöter i arbetsutskottet är Linn Brandström, Björn-Owe Björk, Patrik Fornander, Kent Svens, Anna-Lena Danielsson samt Kenneth Backgård.

3 Förvaltningsberättelse

3.1.1 Den kommunala koncernen – kommunalförbundet Svensk Luftambulans

3.1.2 Vision och värdegrund

Svensk Luftambulans vision

SLA:s vision är att verka för nationellt samordnad och jämlik luftburen prehospital akutsjukvård och intensivvårdstransporter av högsta kvalitet, som ökar överlevnad och förebygger allvarliga medicinska komplikationer hos svårt skadade och sjuka patienter. Verksamheten bedrivs med hög flygsäkerhet och bästa tillgänglighet.

Svensk Luftambulans värdegrund

*Rädda liv utan att riskera liv - Säkerheten kommer alltid först
Prioriteringar sker alltid efter patientens behov
Alla människor har lika värde och ska bemötas med empati och respekt.*

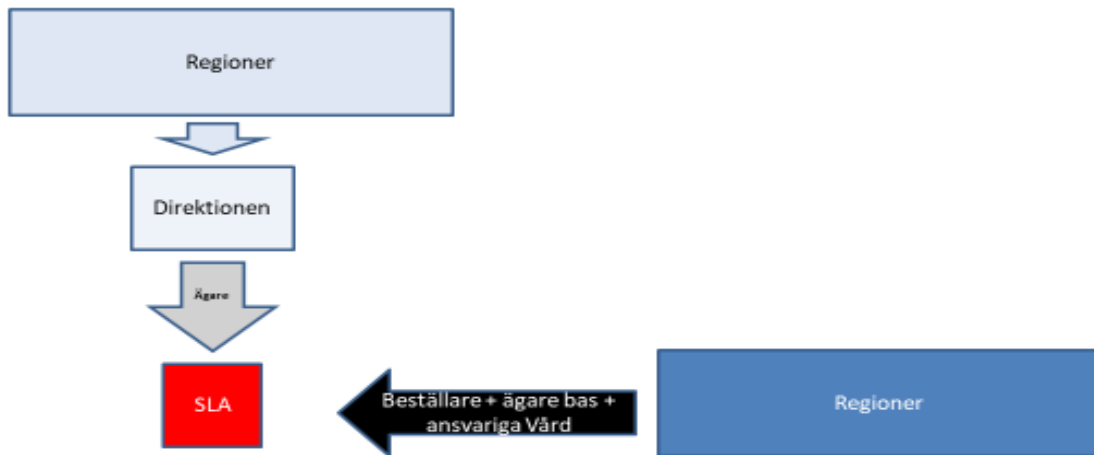
Värdegrunden innebär att SLA genomsyras av en humanistisk grundsyn där respekten för människors lika och okränkbara värden, jämlikhet och jämställdhet betonas. Alla patienter och anhöriga ska känna sig säkra och trygga samt bli väl bemötta av alla verksamhetens företrädare.

De prioriteringar som verksamheten tvingas göra sker alltid efter patientens behov.

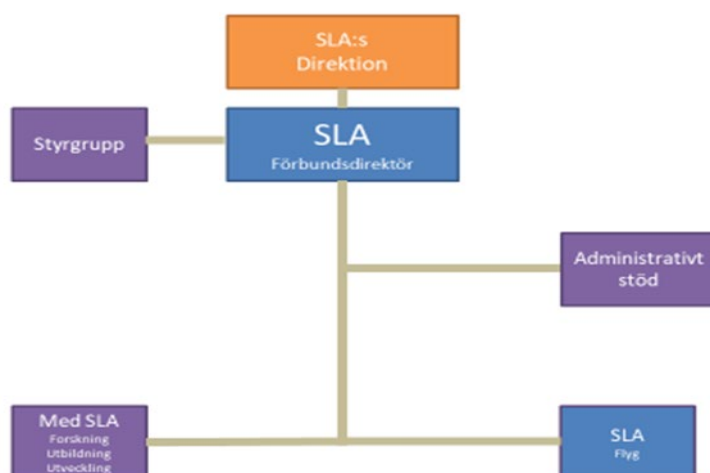
Värdegrunden ska prägla medarbetarnas förhållningssätt mot varandra och möten med andra. Allas insatser och synpunkter är viktiga i denna specialiserade verksamhet.

Gott samarbete och goda relationer är en förutsättning för ett väl utvecklat säkerhetsarbete. Alla i ledningen och alla anställda är ansvariga för att säkerheten genomsyrar hela organisationen.

3.1.3 Den politiska organisationen och samverkansytor



Direktionen inom Svensk Luftambulans är organisationens högsta beslutande och består idag av 12 ledamöter samt 12 ersättare. Direktionen beslutar bland annat om mål och riktlinjer för verksamheten, budget och andra stora ekonomiska frågor. Ansvarig för organisation och högst beslutande tjänsteperson inom kommunalförbundet är förbundsdirektören.



3.1.4 Översikt av verksamhetens utveckling

Operativ verksamhet har bedrivits vid baserna i Karlstad, Mora, Gällivare och Lycksele perioden januari till augusti. Verksamheten inom SLA ska under 2022 bedrivas i oförändrad omfattning när det gäller den operativa driften. Direktionen beslutade 2022-08-27 att hos Region Värmland, Region Dalarna, Västra Götalandsregionen, Region Uppsala, Region Västerbotten samt Region Norrbotten begära en kostnadsuppräknning av ägarbidraget med 2.5% utifrån 2021 års ägarbidrag.

Utveckling av SLA som organisation innebär ett behov att ökade stödresurser inom olika områden vilket medfört högre kostnader för det administrativa stödet till SLA. Ett nytt avtal har upprättats med Region Värmland från årsskiftet 2021-2022. Det innebär en kostnadsökning motsvarande två miljoner jämfört med det tidigare avtalet. Det nya avtalet omfattar även fler stödområden som inte fanns med i tidigare avtal. Avtalet blev klart efter att budget för 2022 beslutats vilket medfört att denna kostnad inte kom att omfattas i budgeten.

Helikoptrarna fordrar efter ett visst intervall av flygtimmar tekniskt underhåll och service. Detta är en grundläggande del av flygsäkerheten. En tidsplan för tekniskt underhåll och service upprättas inför varje nytt år med stöd av antalet flygtimmar tidigare år med syfte att minimera stillestånd av helikoptrar vid mer känsliga perioder under året. Medlemmarnas uppskattning om kommande års flygtidsuttag alternativt större förändringar är en viktig del av SLA:s planeringsgrund. Helikoptrarna nyttjas i sådan grad för medlemmarnas räkning att det inte finns utrymme för att minska på tekniskt underhåll och service.

Arbetet med att hantera utökningen av den operativa driften för våra nya medlemmar i Region Norrbotten samt Västerbotten påverkar fortfarande delar av verksamheten mer än andra. Det är bland annat inom den tekniska organisationen samt inom området avseende skolning av piloter

som verksamheten varit mer ansträngd än övriga. Nödvändiga verksamhetsanpassningar har behövt göras vilka ger en ekonomisk effekt under 2022.

Vissa ombyggnationer har genomförts för att lokalerna ska bli mer ändamålsenliga. En översyn av lokalbehovet har genomförts i samverkan mellan SLA, Regionfastigheter Värmland samt Karlstad Airport. Åtgärder och behov har under årets första månader i all väsentlig del färdigställts.

Arbetet med att ta fram en övergripande kommunikationsstrategi skedde under 2021. Inom ramen för det administrativa stödet från Region Värmland så har en kommunikatör anställts och påbörjat sitt arbete och ett mer verksamhetsnära arbete.

Ett större arbete med översyn av förbundsordning och ekonomimodell har pågått sedan år 2020. En reviderad förbundsordning antogs av direktionen i slutet av april vilken har skickas ut till respektive medlems fullmäktige för beslut. Även en ny ekonomimodell är föreslagen och föremål för beslut hos medlemmarna.

Ett arbete med att tillskapa en säkerhetsskyddsorganisation har påbörjats inom SLA vilket är en direkt nödvändighet för att kunna skapa säkerhetsskyddsavtal mellan SLA och medlemmar samt andra berörda samverkansparter och leverantörer.

Region Uppsala har efter en intern utredning om framtida helikopterverksamhet tagit beslut om att avsluta sitt medlemskap i SLA. Även VGR överväger i skrivande stund detsamma då de liksom Uppsala. Båda regionerna ser risker med en fördyrad drift av den storlek på helikopter som man önskar som en förklaring. Detta efter att Region Västerbotten samt Region Norrbotten valt att behålla H145 istället för fortsatt deltagande i en upphandling av större helikoptertyp.

3.2 Upphandling av medeltung helikopter

En grundtanke inom Svensk Luftambulans är att bedriva en effektiv verksamhet bland annat genom att minimera antalet helikoptertyper. Bedömningen är att det behövs två typer av helikoptrar för att tillgodose både primär- och sekundäruppdrag. Idag bedrivs verksamheten i Region Värmland, Dalarna, Norrbotten samt Västerbotten med 6 stycken H 145. En större helikoptertyp behövs för verksamheterna i Västra Götaland och Uppsala. Region Norrbotten samt Västerbotten nyttjade inledningsvis H 145 då SLA tog över driften och siktade mot att kunna återgå till en större helikoptertyp men har nu valt att inte gå vidare i upphandlingen mot en större helikopter då man är nöjd med nuvarande helikopter.

En upphandling av medeltung helikopter genomfördes under 2017/18 men fick avbrytas på grund av brist på konkurrens. En ny upphandlingsprocess har påbörjat under hösten 2020 där Regionerna Västra Götaland, Uppsala, Norrbotten samt Västerbotten inledningsvis deltog. Eftersom Regionerna Norrbotten samt Västerbotten anser att H 145 uppfyller deras behov har man valt att inte fortsätta sitt deltagande i upphandlingsarbetet. Region Uppsala har därefter meddelat att man avser avsluta sitt medlemskap för att själva upphandla helikopter och VGR utreder för närvarande sin framtida strategi.

3.3 Övergångslösning i avvaktan på upphandling av nya helikoptrar

Region Uppsala har haft ett avtal med en extern operatör till 2020-12-31. Med anledning av att upphandlingen av ny helikoptertyp avbröts, kom inte en ny helikopter att kunna levereras till dem innan avtalstiden löpte ut. Region Uppsala har bedömt att man är i behov av en övergångslösning i avvaktan på leverans av den nya helikoptern vilket gjort att man under hösten upphandlat och förlängt övergångslösning. En liknande situation hanteras av Västra Götaland där en förnyad upphandling av övergångslösning blir aktuell. Båda regionerna har anpassat övergångslösningarna i relation till en tänkt tidslinje för upphandling och leverans av större helikopter.

3.4 Nya helikoptrar

Tre nya Airbus H 145 (av SLA:s totalt 6 stycken) beställdes i december 2019 med tänkt leverans i april respektive juli 2021 samt den tredje i januari 2022. Den första blev försenad två månader vilket ställde till problem, dels för att klara beredskap utan reservhelikopter och dels för utbildning av piloter till framför allt Norrbotten. Detta löstes genom ökat flygtidsuttag på befintliga helikoptrar med hård belastning på verkstaden samt påverkan på beredskap för Dalarna och Värmland. SLA hyrde även under juni in en helikopter för att klara utbildningen av piloter. Överläggningar pågår med Airbus där SLA återoppat vitesklausuler i avtalet till följd av förseningarna. SLA har efter överläggningar nått fram till att Airbus får betala ett vite samt kompensera för de extra kostnader som förseningarna medfört.

3.5 Befintliga helikoptrar

Då de nya helikoptrarna beställdes ingick även en uppgradering av befintliga helikoptrar till samma status i kontraktet. Leveransen av dessa blev också försenade, 1:a från kvartal 1 2021 till kvartal 4. 2:a från kvartal två 2021 till kvartal ett 2022 och den sista från kvartal fyra 2021 till kvartal två 2022.

Detta har medfört flera konsekvenser då modifieringen är ett omfattande arbete i verkstaden och därför var planerat sammanfalla med de längre årliga underhållstillsynerna. En av de första helikoptrarna hade även sprickbildning vilket krävde reparation av en specialverkstad, denna flögs till Italien i september 2021 för reparation, modifiering och var åter i drift i SLA i januari 2022. Detta har medfört ytterligare en ansträngd tillgängligheten på helikopter men som nu börjat stabilisera sig. Modifiering pågår för närvarande enligt ett nytt upprättat schema/program.

Framtida upphandling

En strategi för upphandling av helikoptrar behöver tas fram för att möta framtiden. Skälen till detta är att det inte längre finns några optioner att nyttja inom ramen för tidigare upphandling som grund för att möta eventuell tillkommande medlems behov. Kommunalförbundet behöver även besluta om grunderna för en framtida utbytesstrategi avseende befintliga helikoptrar. Med bakgrund i tidsåtgång för upphandling samt leveranstider är det viktigt att ett uppdrag kring detta kan formas inom kort.

3.6 Administration

Att öka den administrativa kapaciteten har prioriterats dels genom att anställa ytterligare kompetens till huvudkontoret och dels utveckla Region Värmlands administrativa stöd. Avtalet med regionen är nu i sin helhet genomgången och reviderat. Beslut har under 2021 tagits om nytt avtal där bl.a. några nya områden för stöd ingår såsom juridik och kommunikation. Det nya avtalet blev klart sent 2021 den ökade kostnaden kom därför inte att omfattas av budget 2022.

Huvudkontoret har under 2021 även byggts om efter beslut i direktionen. En anpassning till fler kontorsytor har gjorts utifrån att det blivit fler medarbetare och lokalerna har fått en allmän översyn och anpassning. I samband med flytt av den operativa basens verksamhet så har även en översyn av befintliga lokaler/ytor skett i samverkan med Karlstad Airport vilket lett fram till justering av hyresavtal. Lokalerna har slutanpassats under första kvartalet 2022 och är i sin helhet klara.

Det har under året 2021 rekryterats kopplat till främst pensionsavgångar. Samtliga befattningar kräver myndighetens godkännande. En nödvändig parallell anställning över årsskiftet och in i 2022 har varit nödvändig innan tillståndsprövningarna blivit klara.

3.7 Flygskolan (ATO)

Flygskolan har utökat sitt tillstånd för utbildning även i två pilotsystem (MP Multi Pilot) detta för att dels kunna utbilda piloterna till de nya medlemmarna men även de befintliga piloter för att få redundans och flexibilitet. Två nya instruktörer har också utbildats för att hantera utbildningsbehovet. En kontinuerlig vidmakthållande av instruktörers behörighet är nödvändig. En plan för att eventuellt ansluta nya medlemmar eller ta över verksamhet behöver upprättas då en långsiktig planering för utbildningsdelarna är nödvändig för att därmed skapa förutsättningar för SLA att bedriva verksamheten samt grund för budgetplanering. Viss problematiken med resor till simulatorn samt tillgänglighet av utbildningshelikopter gjort att tidigare planer fått reviderats. Det ökade antalet piloter kommer även att påverka framåt då det nu är fler piloter som skall på halvårs kontroll och utbildning i simulatorn. Flygskolan har därför behov av att utbilda fler instruktörer.

3.8 Med-SLA

Under 2020 rekryterades och tillsattes en tjänst som samordningsansvarig för Med-SLA. Ett arbete har därefter startats upp för att ta fram en övergripande och långsiktig plan för Med-SLA. Området består av den övergripande samordningen, utbildning samt forskning.

För de lokalt utbildningsansvariga som är anställda av medlemmarna måste en översyn ske av reellt tilldelad tid för uppdraget. På sikt bör man diskutera om lokalt utbildningsansvariga bör anställas av SLA och finansieras via ägarbidrag. Detta skapar enhetlighet mellan baserna och ger de enskilda utbildningsansvariga bättre förutsättningar samtidigt som medlemsregionerna utan begränsningar kan schemalägga sin personal för kliniskt arbete

Med det fokus på medicinsk utveckling som vi nu ser och betydelsen detta förutsätts ha också för den framtida utvecklingen av SLA är det uppenbart att man behöver förstärka Med-SLA:s organisation inom grenen utveckling. Detta är också i linje med de ursprungliga planerna vid uppstarten av Med-SLA.

3.9 Teknisk verkstad

Då SLA har fördubblat sin helikopter flotta har tekniker och mekaniker rekryterats och utbildningar för dessa genomförts. Reservdelar och Specialverktyg har levererats för att distribueras till de nya baserna. Anpassning av Verkstaden vid Karlstad flygplats har slutförts för att klara det utökade underhållsbehovet av sex helikoptrar och etapp ett blev klar under första halvåret 2022.

4 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

4.1 Nya medlemmar

Enligt gällande förbundsordning ska SLA, förutom att bedriva operativ verksamhet åt medlemmarna, även verka för en nationell utveckling och samordning av ambulanshelikopterverksamheten. Under året har ett antal aktiviteter fortsatt genomförts för att nå detta långsiktiga mål. Flera möten har hållits med Region Syd om förutsättningarna för medlemskap i SLA utgående från en utredning där de ser på förutsättningarna om att etablera en ambulanshelikopterverksamhet. Även Sydöstra sjukvårdsregionen har återkommit och begärt uppdatering av underlag för ett eventuellt medlemskap.

Region Norrbotten och Region Västerbotten är nya medlemmar sedan 2020-01-01. Uppstart av verksamheten i Region Norrbotten skedde 2021-06-01 samt i Region Västerbotten 2021-12-28.

Planerade aktiviteter och seminarium, med syfte att påvisa behoven av en samordnad verksamhet för att kunna åstadkomma jämlik vård inom detta område har i flera fall fått stå tillbaka till följd av pandemin. Nya ansatser görs för en dialog med olika aktörer och en extra ansats förbereds gentemot SKR samt hälso- och sjukvårdsdirektörsnätverket.

4.2 Samverkan med andra aktörer

Ett nära samarbete pågår alltjämt med Norsk Luftambulans kring olika frågor. Samverkan med Norsk Luftambulans är en viktig del i att utbyta kunskaper och erfarenheter. 2021 togs nya initiativ till en mer fördjupad diskussion med NLA om olika frågor. Flera NP funktioner inom SLA har nu kontaktytor vid NLA.

Under 2020 blev SLA medlemmar i Nordic Hems Cooperation. Ett samarbetsforum som inkluderar Norge, Finland samt Danmark och numera även Sverige.

En del av SLA:s uppdrag och frågor är närliggande Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg. Under första kvartalet har olika samverkansfrågor och erfarenheter kontinuerligt diskuterats mellan förbunden. Ett fortsatt arbete kommer att ske och i den långsiktiga strategin finns en ambition och ett fördjupat samarbete på sikt.

Kontakter har under 2021 etablerats med MSB för dialog om frågor relaterade till utvecklingen av nationell samordning av ambulanshelikopterverksamhet. Dialog kommer här återupptagits under 2022. En fördjupad dialog kommer att inledas med SKR om vilken roll SLA kan spela inom ramen för förstärkning av det civila försvaret.

4.3 Ekonomisk utveckling

Utvecklingen av verksamheten har pågått sedan starten av 2014. Under 2015 övertogs verksamheten i Västra Götaland och i mars 2016 påbörjades den operativa driften i Dalarna. Under 2017 var verksamheten i full drift på tre baser.

Sedan 1 juni 2018 bedrivs verksamheten i Västra Götaland av en extern operatör och förbundets omsättning har därefter minskat. Västra Götalandsregionen svarar fortfarande för sin del av de gemensamma kostnaderna. En omfördelning av dessa kostnader är nyligen beslutad i direktionen med bakgrund av att det tillkommit fler medlemmar i förbundet. Ärendet ligger för beslut hos respektive medlem hösten 2022. VGR avser säga upp sitt medlemskap i SLA och föreslår sitt regionfullmäktige att fatta beslut om detsamma.

Under 2016 blev Uppsala medlem i förbundet. Den operativa verksamheten där sköts fortfarande av en extern operatör och har inte påverkat förbundets omsättning. Uppsala svarar för viss del av de gemensamma kostnaderna. Uppsala har i juni månad meddelat att man avser avsluta sitt medlemskap. Uppsägningstiden kommer enligt förbundsordningen att vara tre år.

Förberedelse för övertagande av den operativa verksamheten i Region Norrbotten och Region Västerbotten påbörjades under 2019 och har haft ett stort fokus under 2020, 2021 och till viss del första kvartalet 2022. Uppstartkostnaderna har kvalitetssäkrats och några tröskeeffekter uppstår för de nya medlemmarna inför uppstarten. Då tidigare uppstartskostnader för Värmland respektive Dalarna omhändertogs av dåvarande respektive landsting så har det varit problematiskt att finna rättvisande underlag vid budgeteringen. Fördelningen av kostnaderna i övrigt bland samtliga medlemmarna innebär på sikt en viss lättnad för tidigare medlemmar.

Förbundets rörliga kostnader är direkt kopplade till flygtiden för helikoptrarna, vilken styrs av inkomna larm samt väderbegränsningar som hindrar flygning. Flygtiden har varierat mellan åren men möjligheten att göra rimliga bedömningar har ökat sedan verksamheten startades. En utredning pågår hos varje medlem om hur och på vilket sätt man kan kvalitetssäkra och minska felaktiga utlarmningar.

Samtliga nuvarande medlemsregioner är nu anslutna till Kommuninvest vilket innebär att SLA under senare delen av året fört en dialog med dem som framtida långgivare. Frågan om att kunna hantera proprieborgen innebär dock att frågan skjuts på framtiden i väntan på att en reviderad förbundsordning har beslutats. Det förs även en dialog med Nordea som nuvarande långgivare om deras framtida förutsättning som ett alternativ. Arbetet kommer att fortsätta kring detta område efter beslut om förbundsordning hos respektive medlem.

Under senare delen av året har förhandlingar pågått med helikoptertillverkaren Airbus till följd av de förseningar som uppstått vid leveranser av helikoptrar samt uppgraderingarna, ”mod-kit”. Förseningarna har väsentligen påverkat kostnadsutfallet för SLA under 2021, framför allt i relation till uppstarten i Region Norrbotten samt Västerbotten. Uppgraderingarna beräknades bidra till att sänka driftskostnaderna under året. Förhandlingarna har nu avslutats och SLA kommer att erhålla rätt till vite samt kompensation för de förseningar som varit.

Bränslekostnaderna har ökat med 40% sedan januari 2022 och ger därmed stor påverkan på resultatet i prognosen.

Lönekostnaderna steg under inledningen av 2022 till följd av större mängd overtidsuttag relaterat till inköp av extra instruktörer vid utbildning av piloter samt sjukfrånvaro. SLA har vid inledningen av året fortsatt påverkats av de regler som gällt kring pandemin.

Kostnader för administrationen har tillkommit efter revidering av avtal med Region Värmland.

Rekrytering av NP funktioner kopplade till SLA:s nödvändiga tillstånd för att bedriva flygverksamhet har bidragit till en del överlappning, samt i viss mån konsultlösning, för att säkerställa tiden mellan tillståndsprövningarna av Transportstyrelsen.

För att kunna upprätthålla den verksamhet som SLA bedriver idag enligt uppdrag från medlemmarna har vid direktionsmötet delgetts medlemmarna att behov om uppräkningsinför 2023 omfattande 4,8%.

4.4 Personal

Totala antalet anställda har ökat under januari – augusti som en följd av uppstart av verksamhet i Region Norrbotten samt Region Västerbotten. Piloterna vid Västra Götalandsbasen är fortfarande tjänstlediga från SLA.

Totalt antal anställda 2022-08-31 var 88 personer varav visstidsanställda 3 och tillsvidare anställda 85 stycken (inkl. tjänstlediga).

4.5 Händelser av väsentlig betydelse

4.5.2 Flygtid och genomförda uppdrag

Verksamheterna har varit i full drift vid samtliga baser perioden januari- augusti 2022.

Flygtid för uppdrag baseras på den tekniska flygtiden från det att helikoptern lämnar till att den landar. Flygtid övrigt beräknas på samma sätt som ovan men avser träning, skolning och teknisk flygning.

Med primäruppdrag avses transport av sjuka eller skadade patienter till sjukhus medan sekundäruppdrag avser transporter mellan två sjukvårdsinrättningar.

Med samtidighetskonflikter avses då flera uppdrag tidsmässigt står i konflikt med varandra och en medicinsk prioritering måste göras.

Avvisande av uppdrag görs på grund av medicinska skäl, tekniska skäl samt väderbegränsningar. Uppdrag kan avbrytas av samma skäl som ovan men sker efter det att helikoptern lyft.

Ett uppdrag räknas som fullföljt om personalen haft patientkontakt, oavsett om patienten åker med helikoptern eller ej.

Flygstatistik januari – augusti 2022

Flygtid (timmar)	Värmland	Dalarna	Västra Götaland	Norrbottnen	Västerbotten	Uppsala	Totalt
Flygtid uppdrag	345,4	372,7	555,4	520,3	501,2	850	3145
Flygtid övrigt	22,9	25,6	13	41	52,5	10	165
Total flygtid	368,3	398,3	568,4	561,3	553,7	860	3310
Uppdrag (antal)							
Primäruppdrag med helikopter	196	173	402	278	364	108	1521
Sekundäruppdrag med helikopter	72	64	153	72	74	439	874
Primäruppdrag med akutbil	87	27	0	11		0	125
Sekundäruppdrag med akutbil	7	3	0	3		0	13
Samtidighetskonflikter	93	40	81	uppgift saknas		12	226
Antal avvisade uppdrag	511	321	226	354		41	1453
Antal avbrutna uppdrag	245	172	139	59		46	661

4.5.3 Värmland

Produktion

Antalet primärlarm med patientkontakt fram till och med augusti har varit 286 vilket är en något lägre nivå jämfört med förra årets 303. Motsvarande tendens kan ses på antalet genomförda sekundäruppdrag där vi ligger på 80 uppdrag till och med augusti månad, att jämföras med 94 för samma period under 2021. Antalet cancelleerade larm under sommaren verkar vara mindre vilket vi tror kan bero ett projekt som bedrivits under sommaren. Projektet har i korthet handlat om att en sköterska från Region Värmland varit delaktig i utarmning av helikoptern på ett tydligare sätt än tidigare. Projektet håller just nu på att utvärderas men den subjektiva bedömningen hittills är att träffsäkerheten ökar och antalet cancelleringar minskat. Förhoppningsvis kan vi arbeta vidare på detta, inte minst i arbetet med regionens egna larmcentral som pågår.

Medicinsk utveckling

Rent medicinskt har vi nu implementerat REBOA i vår verksamhet. Utbildning pågår alltjämt och förmågan kommer att variera något i början baserat på besättningens status i utbildningen. För att teamet ska kunna använda metoden så måste alla passerat utbildningen med godkänt resultat. För att likrikta oss så planerar vi under kommande schemaperiod lägga in sk kollegial medåkning för läkarna. Dvs man åker med ett extra pass med en kollega för att kunna se hur andra gör och kunna ge feedback. Detta blir som en del av en medicinsk linecheck.

Personal

Efter sommaren hölls ett basgemensamt APT med övernattnings med läkare, HCM, piloter och tekniker. Dagarna planerades av baschefen och MLA gemensamt och innehåll både verksamhetsutvecklande delar, föreläsning och en hel del sociala aktiviteter. Det var mycket uppskattat.

4.5.4 Dalarna

Produktion

Antalet fullbordade insatser var något lägre jämfört med 2021. Den relativt stora förändringen i totala antalet transporter beror ffa. på att verksamheten under perioden inte haft covidrelaterade överflyttningar i samma utsträckning som under 2021. Andelen sekundärtransporter har återgått till en mer historisk nivå 24%. Noteras även att maj månad hade klart mindre antal primäruppdrag än 2021. Uppdragsrelaterad flygtid är marginellt lägre (288 timmar) jämfört med jämförbar period 2021 (291 timmar). En minskad andel av ärenden avbryts vilket möjligen kan indikera en mer träffsäker utalarmering tack vare det arbete som skett tillsammans med SOS Alarm och Inre Befäl Ambulans.

Medicinsk utveckling

I samverkan med Med-SLA sker arbete kring verksamhetsregistrering och kvalitetssäkring. Driftsättning av system sker under hösten. Forskning sker fortlöpande och målet är att flertalet av basens personal är involverade i detta. En av läkarna var föreläsare och ”faculty” vid AirMed 22 konferens i Österrike där även ssk från RD ambulanshkp deltog som instruktörer vid workshop. Den enda medicinska investeringen som är planerad för 2022 är en ultraljudsapparat som ännu inte är på plats men som förväntas komma innan årets slut.

Personal

En av läkarna har tjänstledighet i 6 mån f.o.m. september. Vikarie har inskolats och är i klinisk tjänst. En HCM är tjänstledig och vikariatet är tillsatt. Gemensam ”basdag” för alla yrkeskategorier har hållits i september.

Ekonomi

Resultatmässigt följer kliniken budgeten väl men det finns avvikelser. Utomlänsintäkterna har så här långt i år följt budgetkurvan väl förutom maj och juli som låg under förväntan i utfall. Total ligger ack. utfall 1 mkr under budget.

Övrigt

Översyn av nytt Flight Crew rum är påbörjat.

4.5.5 Västra Götaland

Verksamhet

- Sommaren har volymsmässigt varit en normal sommar dvs den period under året som är tyngst belastad. Vad som utmärkt denna sommar är en ökning av mängden svårt skadade och sjuka vilka direkt krävt regionsjukhusets resurser
- Våra 6 PinS som kom i gång i juni har redan använts vid ett flertal tillfällen trots bästa vädersäsongen, vid åtminstone 1 tillfälle livräddande.
- Vi väntar på återkoppling från Luftfartsverket på nästa steg, design av sk lågrutter, GPS baserade motorvägar i luften mellan våra TMS och SU/DSBS. Detta kommer att knyta ihop sjukhusen och

kopplas ihop med PinS:en. Sammanfattningsvis blir vi mkt bättre på att flyga sekundärtransporter vid dålig sikt. Som med PinS:en är vi här först i landet.

- Ett nyy operatörskontrakt påbörjades 1 juli 2022, 4 års kontraktstid.
- Utbildning/medåkning är nu fullt åter igång, 3-4 dagar per vecka med ST läkare i anesthesi och intensivvård samt partners i form av ambulanssköterskor samt HEMS koordinator personal.
-
- Verksamheten har under september haft besök av medicinsk ledare NLA Ålesund som på eget önskemål flugit med under 2 dagar samt besök av chefen för Luftambulansverksamheten i Townsville Australien.
-
- Efter svårigheter att bedriva studier under pandemin är vi nu igång igen, en större blodstudie i VGR regi med deltagande av ett flertal av landets regioner har startat upp.
-
- V 44 kommer en film att spelas in med hkp VGR. Filmen skall stimulera till att ge blod, initiativet och frågan kommer från blodcentralerna nationellt. Filmen kommer att sändas som TV och bio reklam.
-
- Vi bedriver för närvarande ett arbete för att få över våra bränsletankar i regionen; Säve, KSS, NÄL i egen regi, Detta då vi betraktar dom som kritisk infrastruktur.
-
- 12 personer av den medicinska personer har under september genomgått HUET utbildning
-
- 9 läkare och ssk deltog i juni månad i Airmed Salzburg

4.5.6 Uppsala

Produktion

Produktionen har varit hög under sommarmånaderna och detta avspeglar sig på flygtiden som också är högre än normalt.

Medicinsk utveckling

Samarbetet med KSA har gått över förväntan och tillgängligheten på flygplan har varit mycket bra. Den digitala journalen som varit under utveckling beräknas sättas i drift under första kvartalet nästa år. Vi tittar också på ett nytt bårunderrede för helikoptern som gör att vi kan använda vår avancerade intensivvårds bår.

Personal

De nya piloterna har skolats in och fungerar bra. Endast enstaka störningar har kunnat kopplas till att man varit ny på jobbet.

Övrigt

Utökat samarbete för att utföra intensivvårdstransporter med flygplan har inletts tillsammans med Västra Götaland och Västerbotten.

4.5.7 Norrbotten

Verksamhet

Vi har som statistiken visat flugit mycket mer än tidigare år. Detta trots att vi selekterar inkommande larm via vår Hems-Läkare. Detta kan bero på (Spekulation) en ökad närvaro i fjällen vilket tex STF statistik visar på (151 800 inbokade nätter fram till Augusti 2022 i Norrbotten). En samtidig ambulansresursbrist har även det bidragit till fler genomförda uppdrag. Vi jobbar på bred front inom en massa olika områden inom verksamhets området akutomhändertagande utöver helikopterverksamheten.

Övrigt

- Boken *"Helikopter perspektiv"* - med Tobias Bergström som beskriver hur det är att jobba prehospitalt på ambulanshelikoptern i Norrbotten är nu tryckt och klar.
- Byggnationen av "Inomhus" tankstation är i slutskede. Endast elarbete att slutföra.
- Deltagande i Flisa 2022 i slutplaneringskede där många av våra medarbetare föreläser samt visar upp vår verksamhet.
- Deltagandet i studien prehospital vätskebehandling i uppstartsfas.
- Diskussioner kring upprättande av Kalix Sjukhusplatta är i gång och samsyn är uppnådd om plats och genomförande.
- Gällivare sjukhus plattas förstudie med hinderberäkning är genomförd och nästa steg i processen påbörjad.
- Larmbedömningsrummet färdigställt på Hemsbasen
- Nationell strategisk PINS är diskuterad och där Abisko är ett förslag på placering.
- Nya läkare är på gång att skolas in v.40.
- Nya medicinska rutiner och riktlinjer har tillkommit och uppdaterats.
- Planering inför haveriövning på Kallax-2024. Nivå 1 och nivå 2
- PNG projektet är verifierat och godkänt. Inväntar klartecken att börja användas inflight.
- Prio 1 utryckningsförarutbildning för 2 av Hems-Ssk genomförs under nästa period efter det är alla Ssk. godkända för blåljuskörning steg 3.
- Slutgiltiga verifieringsflygningar PINS Sunderbyn och Kiruna har dragit ut på tiden pgr. Nytt regelverk.
- Testregistrering i det kommande kvalitetsregistret pågår, bl.a. av ett par av våra doktorer.
- Utbildning i "kallt väder" genomförs digitalt i steg 1 och steg 2 genomförs praktiskt i terrängen under vintern 2023 tillsammans med Regionens terränggrupp och fjällräddning.

4.5.8 Västerbotten

Verksamhet

- Sommaren har inneburit hög larmbelastning i Västerbotten.
- Semesterperioderna har fungerat bra utan att behöva ta in extern personal utifrån.
- Lågt sjuktal hos personalen under sommarmånaderna.
- Bottenplattan till scoopen för corpuls, cpr är införskaffad.
- Börjat se över arbetskläder samt inköp.

- Övning har pågått under sommaren med light on skid.

4.6 Med-SLA

Verksamhetens förutsättningar inför 2022

Svensk luftambulans, SLA har de sista åren expanderat med 50% till nuvarande 6 medlemsregioner och består nu av en majoritet av landets ambulanshelikoptrar där alla medlemmar driver prehospital intensivvård med god kvalitet och där alla också bidrar med sin speciella inriktning och kompetens. Förutsättningarna att driva utvecklingen inom prehospital intensivvård under 2022 är goda. I tillägg till medlemsregionerna har vi inlett samarbete med en extern region och för samtal om något liknande med ytterligare en region. Vi hoppas förstås att detta på sikt leder till ytterligare medlemmar i SLA.

Utmaningar och pågående projekt

Målsättningen att utveckla vår medicinska verksamhet ytterligare kräver en bra kvalitetsregistrering av verksamheterna. Medlemsregionerna har förbundit sig att registrera gemensamma kvalitetsparametrar och också gett SLA i uppdrag att upphandla ett gemensamt kvalitetsregistreringssystem. Denna upphandling är nu i sitt slutskede och vi går sedan in i en 3 månaders pilotperiod där vi finjusterar parameterval och gränssnitt för att därefter gå in i full drift med gemensam registrering av ett omfattande data-set av kvalitetsparametrar. Detta ger vår organisation betydligt bättre förutsättningar att kontinuerligt följa vår medicinska verksamhet.

Parallellt med detta fortsätter MedSLA:s gemensamma medicinska morbiditets och mortalitets konferenser som inleddes under andra halvåret 2021. Dessa har varit mycket uppskattade och med tiden kommer vi även den här vägen kunna kartlägga styrkor och förbättringsområden inom våra verksamheter.

Ett ytterligare fokusområde under året har varit, och är, utbildning där vi har genomfört årets första AMTT kurs med mycket gott resultat. Vi har dessutom genomfört ett ambitiöst medicinskt fortbildningsprogram inom ramen för SLA dagarna under våren. Utbildningsgruppen inom MedSLA är mycket aktiv men där det också framkommit att efterlevnaden av det tidigare överenskomna tjänstetrymmet för de lokalt utbildningsansvariga fortfarande inte är god hos alla medlemmar. Det är således av största vikt att alla medlemsregioner, på ett permanent och förutsägbart vis avsätter 20% arbetstid för de lokalt utbildningsansvariga.

Sist men på inte vis minst så fortgår vår forskning på ett lika aktivt vis som tidigare med ett flertal pågående projekt. Forskning är en mycket viktig del av MedSLA:s utveckling av prehospital intensivvård.

I tillägg till ovanstående aktiviteter så har MedSLA på olika vis deltagit i en rad externa aktiviteter inom både medicinsk utveckling och utbildning initierade av olika myndigheter och andra organisationer.

Det är sammanfattningsvis vår uppfattning att MedSLA blir en allt viktigare del av SLA.

5 Styrning och uppföljning av verksamheten

5.1 Måluppfyllelse (se även bilaga måluppföljning/aktiveter)

Långsiktiga mål

"Svensk Luftambulans – Den nationella ambulanshelikopter- och intensivvårdstransportorganisationen"

- SLA bedriver en samordnad ambulanshelikopter- och intensivvårdstransportverksamhet i hela Sverige.
- SLA är en förebild för operativa ambulanshelikopterverksamheter med hög tillgänglighet och flygsäkerhet samt god effektivitet.
- SLA är en aktiv part nationellt och internationellt, som driver kvalitetssäkring, forskning och kompetensutveckling inom luftburen prehospital sjukvård och intensivsjukvård.
- SLA är en del av en nationellt gränslös samverkansorganisation för all luftburen helikoptersjukvård.
- SLA:s långsiktiga arbete ska vara en del av att främja en god hälsoekonomi såväl regionalt som nationellt

5.1.1 Operativa mål för 2022

- SLA ska ha en tillgänglighet om 98 % (exklusive stillestånd p.g.a. väder)
- SLA ska upprätthålla ett väl fungerande AOC
- SLA ska etablera och förankra en kommunikationsstrategi
- SLA ska anta en reviderad förbundsordning och ekonomimodell
- SLA ska i samverkan med Sveriges Kommuner och Regioner och andra inblandade myndigheter arbeta för en nationell samordning

5.1.2 Måluppföljning

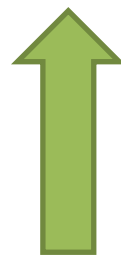
5.1.2.1 Långsiktiga mål

- SLA bedriver en samordnad ambulanshelikopter- och intensivvårdstransportverksamhet i hela Sverige.
- SLA är en förebild för operativa ambulanshelikopterverksamheter med hög tillgänglighet och flygsäkerhet samt god effektivitet.
- SLA är en aktiv part nationellt och internationellt, som driver kvalitetssäkring, forskning och kompetensutveckling inom luftburen prehospital sjukvård och intensivsjukvård.
- SLA är en del av en nationellt gränslös samverkansorganisation för all luftburen helikoptersjukvård.
- SLA:s långsiktiga arbete ska vara en del av att främja en god hälsoekonomi såväl regionalt som nationellt



5.1.2.2 Operativa mål för 2022

- SLA ska ha en tillgänglighet på minst 98 %, exklusive stillestånd p.g.a. väder
- SLA ska upprätthålla ett väl fungerande AOC
- SLA ska etablera och förankra en kommunikationsstrategi
- SLA ska anta en reviderad förbundsordning och ekonomimodell
- SLA ska i samverkan med Sveriges Kommuner och Regioner och andra inblandade myndigheter arbeta för en nationell samordning



5.1.3 Finansiella mål för 2022

Svensk Luftambulans ska inte ackumulera vinst utan bedriva verksamhet utifrån självkostnadsprincipen. Följande finansiella mål ska därför gälla för förbundet.



- SLA ska inte ackumulera vinst utan ska ha en budgetprocess och ekonomimodell som utgår från självkostnad.
- Ett eget kapital kan generas genom anslutningsavgifter från nya medlemmar eller överskott i verksamheten. Det egna kapitalet ska vara en buffert för att kunna täcka uppstartskostnader vid anslutning av nya medlemmar samt möta eventuella oförutsedda kostnader samt hantera likviditetsförändringar.
- Storleken på det egna kapitalet för förbundet begränsas till ett belopp motsvarande högst 10 % av balansomslutningen för föregående verksamhetsår, exklusive anslutningsavgifter. Om förbundets egna kapital överstiger begränsningen efter bokslutet skall den överskjutande delen återbetalas till förbundets medlemmar.

Vid beräkning av det egna kapitalet, enligt ovan, ska inbetalda anslutningsavgifter inte medräknas. Återbetalningsskyldigheten gäller således ej för inbetalda anslutningsavgifter, vilka i första hand ska användas till att täcka kostnader i samband med uppstart av nya baser.

I samband med Region Uppsalas och Västra Götalandsregionens medlemskap i Svensk Luftambulans inbetalade de totalt 5 959 000 kr i anslutningsavgift. Direktionen har vid tre tillfällen, 2015-06-25, 2015-09-02, 2015-12-09, beslutat att ta anslutningsavgiften i anspråk för att täcka uppstartskostnader. Vid utgången 2v 2019 kvarstår totalt 2 270 000 kr av anslutningsavgifter att nyttja för uppstartskostnader. Dessa medel finns kvar även inför 2022. Dessa medel är reserverade för Uppsala respektive Västra Götaland. 2020-01-01 blev Region Norrbotten sam Region Västerbotten medlemmar och betalat in en anslutningsavgift om 750 300 kr respektive 815 200 kr. Region Norrbotten har erhållit 681 703 kr från anslutningsavgiften och Region Västerbotten 681 703 kr under 2020 och 2021.

5.2 Måluppföljning

Svensk Luftambulans ska inte ackumulera vinst utan bedriva verksamhet utifrån självkostnadsprincipen. Följande finansiella mål ska därför gälla för förbundet.

- SLA ska inte ackumulera vinst utan ska ha en budgetprocess och ekonomimodell som utgår från självkostnad. 
- Ett eget kapital kan generas genom anslutningsavgifter från nya medlemmar eller överskott i verksamheten. Det egna kapitalet ska vara en buffert för att kunna täcka uppstartskostnader vid anslutning av nya medlemmar samt möta eventuella oförutsedda kostnader samt hantera likviditetsförändringar. 
Storleken på det egna kapitalet för förbundet begränsas till ett belopp motsvarande högst 10 % av balansomslutningen för föregående verksamhetsår, exklusive anslutningsavgifter. Om förbundets egna kapital överstiger begränsningen efter bokslutet skall den överskjutande delen återbetalas till förbundets medlemmar.

Vid beräkning av det egna kapitalet, enligt ovan, ska inbetalda anslutningsavgifter inte medräknas. Återbetalningsskyldigheten gäller således ej för inbetalda anslutningsavgifter, vilka i första hand ska användas till att täcka kostnader i samband med uppstart av nya baser.

6 Internkontroll 2022

Direktionen har fastställt en internkontrollplan för 2022. Planen innehåller fem kontrollområden.

Efterlevnad av gällande flygslagstiftning

Redovisa eventuella avvikelser till direktionen avseende resultat från Transportstyrelsens verksamhetskontroller av SLA:s tillstånd.

Genomförda upphandlingar

Redovisa genomförda upphandlingar för direktionen.

Kostnadskontroll

Särskilt följa de poster som gett avvikelser i budget 2021

Redovisa analys av avvikelse samt åtgärder för ekonomi i balans

Översyn av gemensamma kostnader för VGR i relation till beslut i direktionen 2017-05-22

Förbundsordning samt fastställande av ekonomimodell

Fastställandeprocess av ny förbundsordning inför 2023.

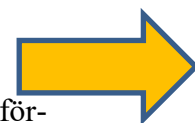
Säkerställa en införandeplan av en ny ekonomimodell i relation till beslut om en reviderad förbundsordning inför 2023.

Utveckling av medicinsk samordning, utbildning och forskning

Redovisa lägesrapport om utvecklingen av medicinsk samordning, utbildningsverksamhet och forskning vid direktionsmöte under året.

Presentera en långsiktig plan med förslag till medlemmarna om utveckling av medicinsk samordning, utbildning och forskning.

Uppföljning och rapport avseende interkontrollområden lämnas i samband med arbetsutskott, direktionsmöten, delårsrapporter samt årsredovisningen.



7 God ekonomisk hushållning

1.1. Delårsresultat och helårsprognos

Delårsresultat

Den finansiella rapporten redovisar utfall för perioden januari-augusti 2022.

SEK (tkr)	Jan-April 2021	Jan-Aug 2022	mellan åren	Jan-Aug 2022	Budget minus		
					utfall aug 2022	Period sept-dec	2022
3 Intäkter	69	4 944	4 874	100	4 844	-	100
4 Lönekostnader för personal, förtroendevalda	- 47 224	- 70 299	- 23 075	- 67 258	- 3 041	- 35 768	- 103 026
46 Övriga personalkostnader	- 2 067	- 5 031	- 2 964	- 4 669	- 362	- 3 244	- 7 913
5 Kostnader för köpt verksamhet, material, bidrag	- 875	- 716	158	- 1 062	345	- 431	- 1 492
6 och 7 Övriga verksamhetskostnader	- 32 790	- 48 416	- 15 626	- 44 493	- 3 923	- 17 334	- 61 827
79x Avskrivningar	- 3 015	- 11 959	- 8 944	- 11 941	- 18	- 6 586	- 18 527
8 Finansiella intäkter och kostnader	- 972	- 869	102	- 802	- 68	- 1 477	- 2 278
8 Ägarbidrag	82 029	131 366	49 337	131 366	-	63 597	194 963
Totalsumma	- 4 844	- 981	3 864	1 242	- 2 222	- 1 241	0

För perioden januari till augusti år 2022 uppgick resultatet till -981 tkr.

Verksamhetens nettokostnader för perioden uppgick till 131 477 tkr vilket är 2 155 tkr högre än periodens budgeterade nettokostnader som var 129 323 tkr. Periodens nettokostnad påverkas stort av att en icke budgeterad kreditfaktura, för uppkomna kostnader 2021, har erhållit i augusti. Om denna faktura räknas bort överstiger periodens nettokostnad den budgeterade nettokostnaden med 6 871 tkr.

Överskottet inom intäkter härrör främst från den kreditfaktura på drygt 4 700 tkr vi erhållit från Airbus utgörande vite/skadestånd för försenade leveranser. Denna har i resultatet per medlem fördelats utifrån belastningen av kostnader pga. förseningarna som återfanns i årsbokslutet 2021

Underskottet inom 4 Lönekostnader uppgår för perioden till ca 3 041 tkr. Hög sjukdom samt övrig frånvaro har behövt ersättas med overtid/inköp för att säkerställa den operativa driften. Den nya teknikorganisationen har också införts vilket ej är budgeterat inom kostnadsslaget. Inom HQ har dubbelbemanning vid nya chefstillsättningar ej kunnat budgeteras inom givet ägarbidrag, varför även underskott uppvisas där. Här har även konsultinsatser behövts kortsiktig vilket redovisas under Övriga verksamhetskostnader. Inom ATO överskreds kostnaden för utbildning av nya piloter med närmare 1,3 mnkr, då bla. inköp av Type Rating hos Coptersafety fått göras som alternativ till egen utförd.

Inom kostnadsslag 6 & 7 återfinns flygbränsle som tyvärr det sista tertialet fortsatt ökat i pris, detta har resulterat i att helårsbudgeten för flygbränsle redan har förbrukats. Bränslepriserna har ökat med drygt 40% sedan januari. En flugen timme i augusti kostar i snitt 1470 kr/timme mer än i januari. Här finns även den fördyrning av det administrativa avtalet med Region Värmland på 1375tkr, som på årsbasis beräknas ge ett underskott på 2065 tkr.

Den direkta rörliga driftskostnaden för helikoptertransporter och underhåll av helikoptrar visar ett överskott för perioden på ca 400 tkr ändock ovan nämnda bränslekostnad. Flugna timmar följer i det närmaste budgeterade timmar men med variation mellan de olika baserna.

Periodens avskrivningskostnader uppgår till 11 959 tkr.

Delårsresultat per medlem

Delårsresultat är här fördelat per medlem. Kostnaderna är fördelade enligt de överenskomna principerna i budgetarbetet. Vissa kostnader fördelas lika mellan medlemmarna, andra fördelas per flugen timme eller annan överenskommen princip. Debiteringen av ägarbidrag speglar inte den planerade budgeten. Region Västerbotten har i första kvartalet inbetalat en större del av sitt ägarbidrag utifrån uppstartskostnader.

	Region Värmland	Region Dalarna	VGR	Region Uppsala	Region Norrbotten	Region Västerbotten	Total
SLA Gemensamt	- 3 460	- 3 458	-3 798	- 237	- 6 130	- 7 528	- 24 611
Safety & Compliance	- 12	- 12	- 12	- 1	- 12	- 12	- 59
Crew Training	- 401	- 401	- 25	- 1	- 672	- 568	- 2 067
Flight Operation	- 59	- 59	- 18	-	- 71	- 68	- 274
Part 145	- 4 598	- 4 598	-2 481	- 16	- 4 598	- 4 598	- 20 889
Ground Operations	- 12 688	- 12 874	- 42	- 9	- 16 380	- 15 336	- 57 328
Air Training Org (ATO)	- 89	- 89	- 1	- 0	- 89	- 2 431	- 2 698
Part M	- 4 715	- 4 976	- 382	- 11	- 6 366	- 6 204	- 22 654
Med SLA	- 345	- 345	- 193	- 193	- 345	- 345	- 1 765
S:a kostnader	- 26 365	- 26 810	-6 950	- 469	- 34 663	- 37 089	-132 346
Inbetalda medlemsbidrag	25 975	26 931	6 669	312	34 327	37 151	131 366
Resultat per bas	- 390	121	- 280	- 157	- 337	62	- 981

Helårsprognos

Verksamheten beräknar inte klara den budgeterade nettokostnaden. Omständigheter som påverkar kostnadsutfallet i prognosen ökade kostnader till följd av nytt avtal om stödfunktioner från Region Värmland, förändrad teknikerorganisation, dubbelbemanning efter rekrytering av nya NP personer vid huvudkontoret, övertidskostnader samt utbildning av piloter. I prognosen har bränslekostnaden beräknats med snittkostnaden för flygen timme tom augusti och ger ett totalt underskott på 5,5 mnkr. Flygtimmarna för 2022 är budgeterat och prognostiserade till 2725 h totalt, varav 80 h avser utbildning av nya piloter. Direktionen har beslutat om en åtgärdsplan för ekonomi i balans liksom en genomlysning av ekonomin avseende flygskola samt tekniskt underhåll.

Svensk Luftambulans (SLA)	Helårsbudget Helårsprognos Prognosavvikelse		
	SEK (tkr)	2022	2022
3 Intäkter		100	5 114
4 Lönekostnader för personal, förtroendevalda	- 103 026	- 109 571	- 6 545
46 Övriga personalkostnader	- 7 913	- 7 958	- 45
5 Kostnader för köpt verksamhet, material, bidrag	- 1 492	- 1 266	227
6 och 7 Övriga verksamhetskostnader	- 61 827	- 69 160	- 7 333
79x Avskrivningar	- 18 527	- 18 636	- 109
8 Finansiella intäkter och kostnader	- 2 278	- 2 499	- 221
8 Ägarbidrag		194 963	194 963
Totalsumma		0	- 9 013

Här visas en uppställning av prognosen per avdelning. Kreditfakturan återfinns netto i SLA gemensamt.

Svensk Luftambulans (SLA) Helårsbudget Helårsprognos Prognosavvikelse			
SEK (tkr)	2022	2022	
SLA Gemensamt	39 504	40 461	- 956
Safety & Compliance	213	57	156
Crew Training	5 758	4 646	1 112
Flight Operation	65	226	- 161
Part 145	28 949	31 556	- 2 607
Ground Operations	80 082	88 736	- 8 654
Air Training Org (ATO)	1 710	2 830	- 1 119
Part M	36 815	33 409	3 407
Med SLA	1 866	2 056	- 190
S:a kostnader	194 963	203 976	- 9 013

1.2. Finansiell ställning

Investeringar

Under perioden januari-augusti har 95 440 tkr registrerats som investeringar varav nya helikoptern JXF utgör 89 127 tkr, retrofit-kit för JXC 4 330 tkr, 953 tkr för verktyg och inventarier samt delbetalning av retrofit-kit för JXA om 1029 tkr.

Likvida medel

Förbundet hade den 30 april 2020 på konto i Nordea Bank AB (publ.) 50 225 tkr, varav 4 018 tkr utgörs av EUR. Ett långfristigt lån finns upptaget i bank på 52 465 tkr.

Balansavstämning

En bedömning av balansresultatet utifrån helårsprognos visar (tkr):

Periodens resultat enligt resultaträkning	- 9 013
Periodens realisationsvinst anläggningstillgångar	- 9 013
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	- 9 013
Periodens balanskravsresultat	- 9 013



Svensk Luftambulans

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-12-31
Tkr			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	7		
Preliminära anläggningar		1 014	
Maskiner och inventarier		14 354	13 135
Utbytes/reservdelar		897	948
Övriga materiella anläggningstillgångar		301 558	220 274
Summa anläggningstillgångar		317 823	234 357
Omsättningstillgångar			
Förråd	8	1 668	1 668
Fordringar	9	16 174	99 283
Kassa och Bank		50 225	17 094
SUMMA TILLGÅNGAR		385 890	352 402

Balansräkning		2022-08-31	2021-12-31
Tkr			
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Balanserat resultat		4 174	4 376
Balanserat anslutningsavgift		2 472	2 472
Kompletterande ägarbidrag för 2021 enl beslut 1			
Periodens resultat		- 981	- 13 568
Summa eget kapital		5 665	- 6 720
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	10		
ber överskjutande skatt tax 2021		4 150	3 067
inbetald prelskatt 2022		25	
Avsatt löneskatt pensioner 2022		- 1 733	
		2 235	25
Summa avsättningar		4 677	3 092
Skulder			
Skulder	11		
Kortfristiga skulder		323 082	303 565
varav upplåning hos Nordea: 278910			
Långfristiga skulder		52 465	52 465
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		385 890	355 495



Svensk Luftambulans

Resultaträkning	Not	2022-01-01	2021-01-01
Tkr		2022-08-31	2021-08-31
Verksamhetens intäkter	3	4 944	69
Verksamhetens kostnader	4	- 124 462	- 82 956
Avskrivningar		- 11 959	- 3 015
Verksamhetens nettokostnader		- 131 477	- 85 902
Ägarbidrag	5	131 366	82 029
Verksamhetens resultat		- 111	- 3 873
Finansiella intäkter		161	
Finansiella kostnader		- 1 030	- 972
Resultat efter finansiella poster	6	- 981	- 4 844



Svensk Luftambulans

Not 1 Kommunalförbundet Svensk Luftambulans har använt samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som i 2020 års årsredovisning

Not 2 Inga säsongsvariationer eller cykliska effekter har påverkat verksamheten under perioden januari-augusti 2021.

Not 3 Verksamhetens intäkter	2022-01-01- 2022-04-30	2021-01-01- 2021-08-31
Vite/skadestånd Airbus	4 710	
Ersättning från FK för höga sjukkostnader vidarefakturering	212 21	37 33
	4 944	69

Not 4 Verksamhetens kostnader	2022-01-01- 2022-08-31	2021-01-01- 2021-08-31
Personalkostnader	75 330	49 291
Inhyrd personal tekniker/piloter/adm	368	668
Konsultkostnader	920	1 059
Förbrukningsinventarier och IT-utrustning	1 271	1 382
Kontors och förbrukningsmaterial	750	350
IT-licenser	920	544
Arbetskläder och utrustning	956	780
Flygbränsle	9 925	3 930
Reparation och reservdelar helikopter	2 018	2 292
Serviceavtal helikopter	16 635	12 274
Övriga transportmedel	918	626
Frakter	1 010	429
Resor och hotell	2 426	1 200
Information och reklam	29	14
Tele- och övr kommunikation	351	246
Redovisnings- och revisionsarvoden	42	42
Försäkringspremier helikopter	3 889	2 445
Övriga försäkringar *	1 026	576
Tillsynsavgifter myndigheter	447	329
Köp av adm tjänster fr Region Värmland	2 694	882
Lokalhyror	1 121	1 176
Hyra helikopter	-	1 719
Övrigt	1 416	701
	124 462	82 956

* Övriga försäkringar/riskkostnader utgörs av bla. loss of licence och olycksfallsförsäkring.

Not 5 Ägarbidrag	2022-01-01- 2022-08-31	2021-01-01- 2021-08-31
Region Värmland	25 975	25 342
Region Dalarna	26 931	26 275
Region Norrbotten	34 327	20 374
Region Västerbotten	37 151	3 228
Västra Götalandsregionen	6 669	6 507
Region Uppsala	312	305
	131 366	82 029

Not 6 Periodens/årets resultat

Periodens resultat enligt resultaträkning	-	981
Periodens realisationsvinst anläggningstillgångar		-
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	-	981
Periodens balanskravsresultat	-	981



Svensk Luftambulans

Not 7 Materiella anläggningstillgångar	2022-01-01- 2022-08-31	2021-01-01- 2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	264 528	79 011
Preliminär anläggning	1 014	-
Inköp	94 411	185 517
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	359 953	264 528
Ingående avskrivningar	- 30 171	- 21 156
Utrangeringar	-	-
Periodens avskrivningar	- 11 959	- 9 015
Utgående ackumulerade avskrivningar	- 42 130	- 30 171
Utgående redovisat värde	317 823	234 357
Not 8 Förråd	2022-01-01- 2022-08-31	2021-01-01- 2021-12-31
Reservdelar	1 668	1 668
	1 668	1 668
Not 9 Fordringar	2022-01-01- 2022-08-31	2021-01-01- 2021-12-31
Kundfordringar	21	47 713
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7 191	3 154
Fordran moms	489	1 652
Övriga kortfristiga fordringar	5 526	3 312
Förskott uppgraderingar/hkp	2 947	43 452
	16 174	99 283
Not 10 Avsättningar	2022-01-01- 2022-08-31	2021-01-01- 2021-12-31
Avsatt pensioner	4 150	3 067
Avsatt löneskatt*	527	25
	4 677	3 092
Not 11 Skulder	2022-01-01- 2022-08-31	2021-01-01- 2021-12-31
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	278 910	230 340
Långfristiga skulder till kreditinstitut	52 465	52 465
Leverantörsskulder	4 179	8 471
Upplupna personalkostnader	10 045	10 366
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter <i>varav ägarbidrag 15899,3</i>	29 471	52 283
Utgående moms	478	2 105
	375 548	356 030



Svensk Luftambulans

**Tjänsteskrivelse
Direktionen**

L-O.B

2022-09-26

SLA/220050

Delårsrapport 2 2022, för Svensk Luftambulans

Operativ verksamhet har bedrivits vid baserna i Karlstad, Mora, Gällivare och Lycksele under första tertialet.

Delårsrapport visar på ett underskott motsvarande -981 tkr. Verksamheten beräknar inte klara den budgeterade nettokostnaden. Omständigheter som påverkar kostnadsutfallet i prognosen är i huvudsak ökningar till följd av nytt avtal om stödfunktioner från Region Värmland, förändrad teknikerorganisation, dubbelbemanning efter rekrytering av nya NP personer vid huvudkontoret, övertidskostnader samt kostnader för utbildning av piloter. Utbildningen av piloter är relaterat till den typ av helikopter som SLA idag har samt den besättningskonfiguration som SLA ska tillhandahålla enligt uppdrag från medlemmarna.

Bränslekostnaderna har ökat med 40% under året fram till idag vilket även ger en betydande effekt.

Förslag till beslut

att godkänna delårsrapport 1, januari – augusti 2022

Lars-Olof Björkqvist
Förbundsdirektör

Svensk Luftambulans

Lång och kortsiktiga mål

2022

Uppföljning delårsrapport 2

SLA Långsiktiga mål (2-5 år)

"Svensk Luftambulans – Den nationella ambulanshelikopter- och intensivvårdstransportorganisationen"

- SLA bedriver en samordnad ambulanshelikopter- och intensivvårdstransportverksamhet i hela Sverige.
- SLA är en förebild för operativa ambulanshelikopterverksamheter med hög tillgänglighet och flygsäkerhet samt god effektivitet.
- SLA är en aktiv part nationellt och internationellt, som driver kvalitetssäkring, forskning och kompetensutveckling inom luftburen prehospital sjukvård och intensivsjukvård.
- SLA är en del av en nationellt gränslös samverkansorganisation för all luftburen helikoptersjukvård.
- SLA:s långsiktiga arbete ska vara en del av att främja en god hälsoekonomi såväl regionalt som nationellt

Aktivitetslista för långsiktiga mål inom SLA

Aktivitet	Hur	Vem	När
Genomföra en upphandling av mindre helikoptertyp i relation till framtida behov och medlemmar	Uppföljning av behov Upphandling	Förbundsdirektör och utsedd personal inom SLA	Start 2022
Arbeta fram en utbytesstrategi för äldre helikoptrar inför upphandling av nya i relation till framtida behov	Internt processarbete Samverkan med styrgrupp	Förbundsdirektör AM Teknisk chef	2022
Kontinuerligt uppdatera och arbeta fram en ekonomisk flerårsplan	Arbetsgrupp	Förbundsdirektör Controller	2022
Samordna upphandlingar mellan medlemmarna efter behov	Uppföljning av behov	Representanter från SLA och medlemmarna	Efter behov
Genomföra och upphandling av medeltung helikoptertyp	Upphandling	Stöd från Region Uppsala Utsedd upphandlingsgrupp	Pågår Klart 2026
Uppföljning och revidering av aktuell förbundsordning	Uppföljning	Förbundsdirektör Jurist Direktionen	Efter behov
Uppföljning och revidering av aktuell ekonomimodell	Uppföljning	Förbundsdirektör Controller Direktionen	Pågår Kontinuerligt
Uppföljning och utveckling av delområden inom Med-SLA	Uppföljning	Samordningsansvarig Med-SLA i samverkan med MLA:er	Kontinuerligt
Upprätthålla ett optimalt administrativt stöd från Region Värmland	Uppföljning	Förbundsdirektör Ledningspersoner inom SLA	Översyn pågår Kontinuerligt
Utveckling av IT-system för olika verksamheter inom SLA	Utveckling	Ledningspersoner inom SLA	Pågår Kontinuerligt
Samordning och koordinering av flygburna sekundärtransporter	Utveckling Samordning med KSA	Förbundsdirektör AM Styrgrupp	Uppstart 2022
Medverka i arbete kring hälso- och sjukvårdens kunskapsstyrningsprocesser	Samverkan Utveckling	Förbundsdirektör Med-SLA MLA:er	Efter behov
Samverka i hälso- och sjukvårdens olika förändrings- och utvecklingsarbeten	Samverkan Utveckling	Förbundsdirektör Med-SLA MLA:er	Efter behov
Skapa arenor för dialog kring samverkan och samordning avseende ambulanshelikopterverksamhet	Samverkan Utveckling	Direktionen Förbundsdirektör Ledningspersoner inom SLA Styrgrupp	Pågår
Upprätthålla en bra kvalitet och nivå vid verksamhetskontroller	Ledningsarbete Kvalitetsarbete	AM NP funktioner	Kontinuerligt
Medverka i arbete kring fossilfria bränslen	Samverkan Utveckling	AM Berörda NP funktioner	Pågår

Delta i utveckling av beslutsstöd hos aktuella larmoperatörer	Utveckling	Baschefer Styrgrupp MLA:er	Kontinuerligt
Kontinuerligt följa upp förutsättningar för att påverka kostnader och minska belastning på klimat och miljö	Uppföljning	Direktionen Förbundsdirektör Ledningspersoner SLA Medlemsregioner	Kontinuerligt
Utveckling av planerade beställningar av transporter från medlemsregioner och övriga regioner för att uppnå bästa möjliga effektivitet och vårdkvalitet	Utveckling	Baschefer Med-SLA MLA:er	Kontinuerligt
Bedriva ett nära samarbete med ambulanssjukvården och larmoperatörer så att resurser utnyttjas på bästa sätt.	Samverkan Utveckling	Baschefer HCM Med-SLA MLA:er	Pågår Kontinuerligt
Vid behov delta i arbetet med nationell strukturering av vården i samspel med medlemsregionerna	Samverkan Utveckling	Direktionen Förbundsdirektör Med-SLA MLA:er	Efter behov
Upprätthålla ett väl fungerande AOC	Ledningsarbete Kvalitetsarbete	AM	Kontinuerligt
Delta i arbete för att främja gränssamverkan	Samverkan	Förbundsdirektör	Pågår Kontinuerligt
Samverkan inom Nordic Hems Cooperation	Samverkan	Förbundsdirektör AM	Pågår

SKortsiktiga mål för SLA (2022)

- SLA ska ha en tillgänglighet om 98 % (exklusive stillestånd p.g.a. väder)
- SLA ska upprätthålla ett väl fungerande AOC
- SLA ska etablera och förankra en kommunikationsstrategi
- SLA ska anta en reviderad förbundsordning och ekonomimodell
- SLA ska i samverkan med Sveriges Kommuner och Regioner och andra inblandade myndigheter arbeta för en nationell samordning

Aktivitetslista kortsiktiga mål för SLA

Aktivitet	Hur	Vem	När
Korrekta genomförda upphandlingar i relation till verksamhetens behov	Samarbete stödfunktion vid Region Värmland	Förbundsdirektör Ansvariga ledningsfunktion inom SLA	Kontinuerligt
Skapa en ekonomisk flerårsplan	Samverkansgrupp SLA och medlemsregioner	Förbundsdirektör Controller	Pågår
Reviderad förbundsordning	Beslut i AU samt Direktionen och medlemmarna	Arbetsutskottet Förbundsdirektör Jurist	Pågår
Fastställande av ekonomimodell	Utsedd beredningsgrupp	Förbundsdirektör Jurist Controller	Avvaktar beslut om reviderad förbundsordning
Vidareutveckling av nationell samordning av ambulanshelikopter	Samverkansgrupp via SKR	Förbundsdirektör AM Samordnare Med-SLA	Pågår
Driva och aktivt delta i infrastrukturarbeten för helikopterverksamhet	Samverkansprojekt	AM Ledningsfunktioner inom SLA Styrgrupp	Pågår delvis
Skapa utrymme för projektarbeten	Budgetplanering Organisationsplan	Förbundsdirektör AM	2022
Överföring av befintliga lån till Kommuninvest	Beslut direktionen Ansökan	Direktionen Förbundsdirektör	2022
Övertagande av helikopter JXA från Region Värmland	Samverkan och beslut berörda medlemmar	Direktionen Förbundsdirektör Medlemsregioner	2022
Övertagande av helikopter JXB från Region Dalarna	Samverkan och beslut berörda medlemmar	Direktionen Förbundsdirektör Medlemsregioner	2022
Färdigställande av lokaler för huvudkontor och teknisk verkstad	Byggprojekt i samverkan med Karlstad Airport	Förbundsdirektör Ledning inom SLA	Pågår
Handlingsplan för medlemmarna vid tekniskt stillestånd på helikoptrar	Samverkan SLA och styrgrupp	Förbundsdirektör Ledning inom SLA Styrgrupp	Kontinuerligt
Uppdatering av delegeringsordningen för SLA	Översyn av gällande förbundsordning	Direktionen Förbundsdirektör Jurist	2022
Upphandling av en större helikoptertyp	Upphandlingsgrupp med berörda medlemmar och SLA	Förbundsdirektör Berörda medlemmar Ledning inom SLA	Pågår
Övertagande av Region Västerbottens verksamhet 22-01-01	Samverkan SLA och Region Västerbotten	Förbundsdirektör SLA:s ledning Regionen	Pågår
Ytterligare Region ansöker om medlemskap i SLA	Aktiv dialog med berörda regioner.	Direktionen Förbundsdirektör	Pågår

Utveckling av chefsstöd till befintliga chefer på olika nivåer	Samverkan med chefs- och ledningsstöd Region Värmland	Förbundsdirektör Ledningsfunktioner inom SLA	Pågår
Uppdatera introduktionsprogram för nya chefer inom SLA	Samverkan SLA och berörda stödfunktion inom Region Värmland	Förbundsdirektör Ledningsfunktioner inom SLA	2022
Översyn av rekryteringsstrategi	Arbete intern i SLA och i samverkan med medlemmarna	Förbundsledning HR-strateg Styrgrupp	2022
Skapa en kommunikationsplan intern och externt	Samverkan med kommunikationsstrateg vid Region Värmland	Direktionen Förbundsdirektör Styrgrupp	Pågår
Stärka det juridiska stödet till SLA	Samverkan med Region Värmland	Förbundsdirektör	2022
Uppföljning av start operativ drift för Region Norrbotten	Uppföljningsmöten med SLA och Regionen	AM NP-funktioner	Pågår
Uppföljning av informations- och IT säkerhet	Uppföljning med stöd av koordinator från Region Värmland	Förbundsdirektör Ledningsfunktioner inom SLA	SLA
Förberedelse för verksamhetskontroller inom SLA	Ordning och reda i verksamheten	Ledningsfunktioner inom SLA (NP)	Kontinuerligt
Utvecklingsarbete inom Med-SLA avseende utbildning och forskning	Aktivt arbete inom Med-SLA i samverkan med medlemmarna	Samordnare Med-SLA Utbildningsansvarig Forskningsansvarig	Kontinuerligt
Uppföljning internkontrollplan	Kontinuerlig och planerad uppföljning	Förbundsdirektör Ledningsfunktioner inom SLA	Kontinuerligt enligt fastställd plan
Avtalsuppföljning	Uppföljning av olika avtal för SLA	Förbundsledning Controller HR-strateg	Kontinuerligt och efter behov
Översyn planering och beredningsprocess	Samverkan förbundsledning och AU samt direktionen	Ordförande direktionen Förbundsdirektör	2022
Facklig samverkan	Samverkan arbetsgivare och fackliga organisationer	Förbundsdirektör Ledningsfunktioner HR-strateg	Kontinuerligt
Riktlinje för alkohol och droger	Samverkan arbetsgivare och fackliga organisationer samt medlemmarna	Förbundsdirektör Ledningsfunktioner HR-strateg Styrgrupp	Pågår
Samordna medicintekniska frågor som berör ambulanshelikopter	Samverkansmöten mellan SLA och medlemmarna	AM Berörda ledningsfunktioner (NP)	Pågår
IT-strategi för SLA	Genomlysning av behov. Skapa plan.	Förbundsdirektör AM IT-samordnare	2022
Omorganisation Teknik inom SLA	Omorganisera för optimal verksamhet	AM Berörda NP	Pågår

Region Värmland, Regionfullmäktige
Region Dalarna, Regionfullmäktige
Västra Götalandsregionen, Regionfullmäktige
Region Uppsala, Regionfullmäktige
Region Norrbotten, Regionfullmäktige
Region Västerbotten, Regionfullmäktige

REGION VÄRMLAND

2022 -11- 07,
RS/222732
Dnr.

Revisorernas bedömning av delårsrapporten per 2022-08-31

I enlighet med föreskrifter i kommunallagen skall vi bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som beslutats. Bedömningen gäller både finansiella mål och mål samt riktlinjer för verksamheten. Bedömningen grundas på en översiktlig granskning av räkenskaper och andra relevanta underlag. Granskningen har utförts enligt god revisionsred i kommunal verksamhet.

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten för 2022 inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet inte kommer att uppfyllas för år 2022.

Utifrån genomförd översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering gör vi bedömningen att det prognostiserade resultatet delvis är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2022.

Utifrån genomförd översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering gör vi bedömningen att vi inte kan uttala oss om resultatet är förenligt eller inte med de verksamhetsmässiga mål som direktionen beslutat om för en god ekonomisk hushållning. Detta med anledning av att flera av verksamhetsmålen saknar mätbara indikatorer samt att det i delårsrapporten saknas en prognos för måluppfyllelse för verksamhetsmålen på helårsbasis.

Karlstad 2022-10-28

Eva Alriksson

Sören Bertilsson

Thomas Nordenstam

Knut Rexed

Krister Stensson

Ingela Wretling

Bilaga

PwC: Granskning av delårsrapport 2022 Kommunalförbundet Svensk luftambulans

PwC: Granskning av god ekonomisk hushållning 2022

Deltagare

KOMMUNALFÖRBUNDET SVENSK LUFTAMBULANS 222000-3061 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Eva Marie Alriksson

Eva Alriksson
Förtroendevald revisor

2022-11-02 08:07:03 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: SÖREN BERTILSSON

Sören Bertilsson
Förtroendevald revisor

2022-10-31 18:01:48 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Thomas Nordenstam

Thomas Nordenstam
Förtroendevald revisor

2022-11-06 15:18:55 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: KNUT REXED

Knut Rexed
Förtroendevald revisor

2022-10-31 11:41:14 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: KRISTER STENSSON

Krister Stensson
Förtroendevald revisor

2022-11-02 10:40:19 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: INGELA WRETILING

Ingela Wretling
Förtroendevald revisor

2022-10-31 09:34:38 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Granskning av delårsrapport 2022

Kommunalförbundet Svensk luftambulans

Uppdragsledare Lars Dahlin

Certifierad kommunal yrkesrevisor

Granskningsansvarig Jan Nyström

Auktoriserad revisor

Projektledare Daniel Brandt

Revisor

Inledning

Bakgrund

Direktionen ska behandla minst en delårsrapport per år. I samband med direktionen behandling av delårsrapporten ska även revisorerna bedöma resultatet i delårsrapporten. Denna granskning utgör underlag för det utlåtande som revisorerna ska lämna till medlemskommunernas fullmäktige.

Delårsrapporten ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret och den ska innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av förbundets verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång.

Revisionsobjekt är direktionen som är ansvarig för delårsrapportens upprättande. Vårt ansvar är att granska delårsrapporten utifrån god sed.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om delårsrapporten har upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed.

Inriktning och omfattning

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Översiktlig granskning av den finansiella delen¹ av delårsrapporten per 2022-08-31,
- Förvaltningsberättelsens innehåll,
- Drift och investeringsredovisning

Granskningen utgår från god revisionssed för kommuner i Sverige.

En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har. Den granskade delårsrapporten fastställdes av direktionen 2022-10-21. Rapportens innehåll har sakgranskats förbundschef och ekonom.

¹ Med den finansiella delen menar vi resultaträkning, balansräkning, noter och i förekommande fall kassaflödesanalys och sammanställda räkenskaper.

Granskningsresultat

Lagens krav och god redovisningssed

Granskning

Vi har utfört en översiktlig granskning av utfall och ställning i delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, den översiktliga beskrivningen av förbundets drift- och investeringsverksamhet, samt noter för Svensk luftambulans för perioden 2022-01-01—2022-08-31. Det är direktionen som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning. Vårt ansvar är att uttala en slutsats grundat på vår översiktliga granskning.

Resultaträkningen följer inte fullt ut den uppställningsform som anges i Lagen om kommunal redovisning och bokföring då uppgifter om budget samt prognos inte lämnas. Investeringsredovisning redovisas under rubriken finansiell ställning och inte i ett separat avsnitt. Delårsrapporten kan också utvecklas ytterligare för att höja kvaliteten och underlätta för läsaren. Balanskravsavstämningen behöver också korrigeras och utvecklas.

Slutsats

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, den översiktliga beskrivningen av förbundets drift- och investeringsverksamhet, samt noter, inte i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR.

2022-10-25

Jan Nyström

Auktoriserad revisor

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Svensk luftambulans förtroendevalda revisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Granskning av god ekonomisk hushåll- ning 2022

Kommunalförbundet Svensk luftambulans

Uppdragsledare Lars Dahlin

Certifierad kommunal yrkesrevisor



Granskningsansvarig Daniel Brandt

Revisor

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer översiktligt granskat förbundets delårsrapport för perioden 2022-01-01 – 2022-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022.

Med utgångspunkt från ställd revisionsfråga lämnas följande sammanfattande revisionella bedömning:

Revisionsfråga	Bedömning	
Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av direktionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?	Finansiella mål	
	Delvis	
	Verksamhetsmål	
	Bedöms ej	
	Vi kan utifrån delårsrapportens återrapportering konstatera att det saknas en prognos för måluppfyllelse för verksamhetsmålen på helårsbasis. Vi gör bedömningen att vi inte kan uttala oss om resultatet är förenligt eller inte med de verksamhetsmässiga mål som direktionen beslutat om för en god ekonomisk hushållning. Detta med anledning av att flera av verksamhetsmålen saknar mätbara indikatorer	

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte och revisionsfrågor	3
Revisionskriterier	3
Avgränsning	3
Granskningsresultat	3
God ekonomisk hushållning	4
Iakttagelser	4
Bedömning	4
Rekommendationer	5

Inledning

Bakgrund

Direktionen ska behandla minst en delårsrapport per år. I samband med direktionens behandling av delårsrapporten ska även revisorerna bedöma resultatet i delårsrapporten. Denna granskning utgör underlag för det utlåtande som revisorerna ska lämna till medlemskommunernas fullmäktige.

Förbundet skall formulera verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning i budgeten. Dessa mål ska sedan följas upp i delårsrapport och årsredovisning.

Revisionsobjekt är direktionen som är ansvarig för delårsrapportens upprättande.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning vilken skall biläggas delårsrapporten i samband med direktionens behandling av densamma.

Granskningen ska besvara följande revisionsfråga:

- Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av direktionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens analyser och bedömningar. Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Fullmäktiges beslut avseende god ekonomisk hushållning

Avgränsning

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Hur förbundet redovisar hur väl det prognostiserade resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning (både finansiella och verksamhetsmässiga mål).

Metod

Granskningen genomförs enligt god revisionsledning för kommuner och landsting.

Rapportens innehåll har sakgranskats av förbundschef.

Granskningsresultat

God ekonomisk hushållning

lakttagelser

Mål

Finansiella mål

Av redovisningen framgår att 1 av 3 finansiella mål bedöms uppfyllas utifrån lämnad prognos. 2 mål bedöms som delvis uppfyllda.

Verksamhetsmål

I delårsrapporten görs ingen tydlig avstämning mot årsprognosen avseende förbundets verksamhetsmässiga mål som fastställts i budget 2022. Vi noterar att flera av förbundets verksamhetsmål saknar mätbara indikatorer vilket gör det svårt att bedöma dem. Vidare görs ingen sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen för god ekonomisk hushållning för år 2022.

Bedömning

Utifrån genomförd översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering gör vi bedömningen att det prognostiserade resultatet delvis är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2022.

Utifrån genomförd översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering gör vi bedömningen att vi inte kan uttala oss om resultatet är förenligt eller inte med de verksamhetsmässiga mål som direktionen beslutat om för en god ekonomisk hushållning. Detta med anledning av att flera av verksamhetsmålen saknar mätbara indikatorer.

Rekommendationer

Vi rekommenderar direktionen att:

- I kommande redovisningar tydligare redovisa och utvärdera de verksamhetsmål som ingår som bedömning av perspektivet god ekonomisk hushållning.
- Att tydliggöra hur de finansiella målen ska mätas och utvärderas.
- att lämna en sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen för god ekonomisk hushållning.

2022-10-25

Lars Dahlin

Uppdragsledare

Daniel Brandt

Granskningsansvarig

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Svensk luftambulans förtroendevalda revisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan]. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.