

# Årsredovisning 2016



## Svensk Luftambulans

Svensk Luftambulans är ett kommunalförbund med säte i Karlstad, organisationsnummer 222000-3061. Medlemmar i förbundet är Landstinget i Värmland, Landstinget Dalarna, Västra Götalandsregionen och Region Uppsala Län. Ändamålet med kommunalförbundet är att ansvara för och driva ambulanshelikopter verksamhet och annan därtill anknuten verksamhet åt medlemmarna samt verka för etablering av en nationell samordning av ambulanshelikopter verksamheten.

## Innehåll

1	Inledning.....	2
2	Kommunalförbundet .....	3
3	Förvaltningsberättelse .....	4
3.1	Utveckling av verksamheten.....	4
3.1.1	Anslutning av Landstinget i Uppsala Län till Svensk Luftambulans .....	4
3.1.2	Ägande av helikoptrar .....	4
3.1.3	Upphandling av nya helikoptrar .....	4
3.1.4	Ekonomisk utveckling .....	5
3.1.5	Personal .....	5
3.2	Utförd verksamhet under året .....	6
3.2.1	Flygtid och genomförda uppdrag .....	6
3.2.2	Värmland .....	6
3.2.3	Västra Götaland .....	7
3.2.4	Dalarna .....	8
3.2.5	Uppsala .....	8
3.2.6	Med – SLA .....	9
4	Måluppfyllelse .....	10
5	Internkontroll .....	12
5.1	Internkontrollplan .....	12
5.2	Uppföljning av kontrollåtgärder .....	12
6	Finansiell analys .....	13
6.1	Årsresultat 2016.....	13
6.2	Finansiell ställning.....	14
7	Finansiella rapporter .....	16
7.1	Resultaträkning .....	17
7.2	Balansräkning .....	18
7.3	Noter .....	19
7.3.1	Not 1, Verksamhetens intäkter .....	19
7.3.2	Not 2, Verksamhetens kostnader.....	19
7.3.3	Not 3, Medlemsbidrag.....	20
7.3.4	Not 4, Materiella anläggningstillgångar .....	20
7.3.5	Not 5, Fordringar .....	21
7.3.6	Not 6, Avsättningar .....	21
7.3.7	Not 7, Kortfristiga skulder.....	22
7.4	Kassaflödesanalys.....	23

## 1 Inledning

Bygget av en nationell ambulanshelikopterverksamhet går vidare


När Landstinget Dalarna och Landstinget i Värmland beslutade att starta ett kommunalförbund för att bedriva en gemensam ambulanshelikopterverksamhet, var målsättningen att detta samtidigt skulle vara första steget i en fortsatt utveckling mot en nationell samordning.

Under våren 2015 blev Västra Götalandsregionen medlem i kommunalförbundet och från den 1 juli samma år togs driften av Sävebasen över av Svensk Luftambulans. Även Region Uppsala Län är medlem i förbundet sedan februari 2016. Deras operativa verksamhet drivs dock för närvarande av en privat entreprenör. Övertagandet av den verksamheten kommer att ske när nuvarande avtal löper ut, preliminärt 2019.

Utöver verksamheterna i Värmland och i Västra Götaland har även basen i Mora startats upp. Den operativa verksamheten där startade i april 2016.

Under november – december 2015 togs helikoptrarna i Värmland och Dalarna i bruk och under april månad 2016 levererades den reservhelikopter som nu servar de tre baserna.

För att möjliggöra övertagandet av Uppsalas operativa verksamhet samt för att ersätta Västra Götalands nuvarande helikopter har en upphandling av nya helikoptrar påbörjats. Upphandlingen avser en något större helikopter än de tre H 145 som förbundet opererar sedan slutet av 2015. De nya helikoptrarna kommer att vara bättre anpassade för såväl primär- som sekundärtransporter. De kommer att kunna ta med personal under utbildning, medföljande anhöriga och utrustning som krävs vid specialtransporter.



Gunnar Barke  
Ordförande direktionen



Annika Tännström  
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.

Ledamöter under verksamhetsåret har varit Fredrik Larsson och Ulric Andersson från Värmland, Ingalill Persson/Gunnar Barke och Crister Carlsson från Dalarna, Annika Tännström och Jim Aleberg från Västra Götaland samt Bertil Kinnunen och Johan Örjes från Uppsala. Gunnar Barke ersatte Ingalill Persson som ordinarie ledamot under hösten.

Ersättare har varit Jane Larsson och Monica Gundahl från Värmland, Gunnar Barke/Elin Norén och Birgitta Sacrédeus från Dalarna, Nicklas Attefjord och Annette Ternstedt från Västra Götaland samt Erik Hemmingsson och Anna-Karin Klomp från Uppsala

Ingalill Persson slutade som ledamot i september månad. Hon ersattes av Gunnar Barke. Hans plats som ersättare övertogs av Elin Norén.

Direktionen har haft sju sammanträden under verksamhetsåret. I februari var mötet förlagt till Västra Götalands bas på Säve och i augusti hölls mötet på Dalarnas bas i Mora. Övriga möten har genomförts som videosammanträden.

## **3 Förvaltningsberättelse**

### **3.1 Utveckling av verksamheten**

Verksamheterna i Värmland och Västra Götaland har varit i drift under hela året. Basen i Mora öppnades under april månad och har sedan dess haft full verksamhet. Tillgängligheten ökades kraftigt i april då reservhelikoptern levererades. Den har använts som ersättare för samtliga tre ordinarie helikoptrar när dessa varit inne för underhåll samt vid utbildning.

#### **3.1.1 Anslutning av Landstinget i Uppsala Län till Svensk Luftambulans**

Landstingsfullmäktige i Uppsala Län blev medlem i kommunalförbundet i februari 2016. Verksamheten där sköts av en extern entreprenör. Den operativa verksamheten kommer att överföras till Svensk Luftambulans, när en större helikopter finns på plats.

#### **3.1.2 Ägande av helikoptrar**

I december 2014 träffades ett avtal med Airbus Helicopters om upphandling av två helikoptrar. En till Landstinget i Värmland och en till Landstinget Dalarna. Båda helikoptrarna har levererats under november/december 2015.

I samband med att Västra Götalandsregionen blev medlem i kommunalförbundet beställdes en gemensam reservhelikopter. Reservhelikoptern levererades i april och serverar idag samtliga verksamheter. Den ägs av Svensk Luftambulans.

I samband med att direktionen beslutade om upphandling av nya helikoptrar för Västra Götaland och Uppsala beslutades också att fastställa principen om att Svensk Luftambulans skall äga de helikoptrar verksamheten opererar. Direktionen har ansökt hos medlemmarna om att få denna förändring av förbundsordningen godkänd samt att medlemmarna ska vara beredda att gå i borgen för planerad upphandling. Förändringen kommer att vara godkänd av samtliga medlemmar under februari 2017.

Som en konsekvens av denna förändring kommer Svensk Luftambulans upphandla och äga framtida helikoptrar. Landstinget i Värmlands och Landstinget Dalarnas helikoptrar planeras överföras till Svensk Luftambulans från 2018.

#### **3.1.3 Upphandling av nya helikoptrar**

En grundtanke inom Svensk Luftambulans är att bedriva en effektiv verksamhet bl.a. genom att minimera antalet helikoptertyper. Bedömningen är att det behövs två typer av helikoptrar för att klara både primär- och sekundäruppdrag. Idag bedrivs verksamheten med två H 145, i Värmland och Dalarna samt en större modell, S 76 C+, i Västra Götaland.

Västra Götalands helikopter kommer att behöva ersättas inom de närmaste åren och en helikopter av den större modellen behöver upphandlas för att klara verksamheten åt Region Uppsala. Planering för upphandling av en större modell har därför påbörjats under året och planeras genomföras under våren 2017.

### **3.1.4 Ekonomisk utveckling**

Utvecklingen av kommunalförbundets verksamhet har pågått sedan starten 2014. Under 2015 övertogs verksamheten i Västra Götaland och i mars 2016 påbörjades den operativa driften i Dalarna. Under året har även Uppsala blivit medlemmar i förbundet. Den operativa verksamheten där sköts fortfarande av en privat entreprenör och har inte påverkat förbundets omsättning. Den anslutningsavgift de betalat under året påverkar däremot årsresultatet.

Under våren 2016 har en reservhelikopter levererats till kommunalförbundet. Kapital- och försämringskostnader för den har tillkommit. De ökade driftkostnaderna täcks till viss del av minskade driftkostnader för ordinarie helikopter, när reservhelikoptern används.

### **3.1.5 Personal**

Antalet anställda har ökat något under året. Dels har antalet pilottjänster ökat efter verksamhetsstarten i Mora och dels har de administrativa resurserna utökats något. En viss utökning av antalet tekniker har också skett inte minst beroende på nya regler från Transportstyrelsen. Utöver nedan redovisat antal anställda köps administrativa tjänster av Landstinget i Värmland, i första hand för personal- och ekonomiadministration.

#### **Antal anställda 2016-12-31**

Piloter	23
HCM (Hems crew member)	11
Flygtekniker	10
Övriga	6
Totalt	50

I gruppen piloter ingår ett antal personer med kombinerade tjänster av chefsuppdrag och flygtjänst. Fyra HCM är kvinnor samt två av övriga anställda. Resterande anställda är män.

Nämnas kan också att ett byte av förbundschef skett från 1 februari 2017.

#### **Sjukfrånvaro**

Sjukfrånvaron har varit låg under året, i genomsnitt 2,0 %. Merparten av sjukfrånvaron, cirka 90 %, är långtidsfrånvaro över 60 dagar. Sjukfrånvaron i övrigt redovisas ej med hänvisning till undantagsregeln i Lagen om Kommunal Redovisning, som säger att uppgiften ej ska lämnas om antalet anställda i gruppen är högst tio eller om uppgiften kan hänföras till enskild individ. Med grupp avses både ålderskategori och könsfördelning.

## 3.2 Utförd verksamhet under året

### 3.2.1 Flygtid och genomförda uppdrag

Verksamheterna har varit i full drift vid samtliga baser förutom Mora. Där startades den upp under april månad.

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 uppdrag till skadeplats eller annan prehospital miljö medan sekundäruppdrag avser transporter mellan två sjukvårdsinrättningar.

Med samtidighetskonflikter avses då uppdrag tidsmässigt står i konflikt med varandra och där läkaren prioriterar.

Avvisande och avbrytande av uppdrag görs på grund av medicinska skäl, tekniska skäl eller väderbegränsningar.

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

## Svensk Luftambulans Uppdrag 2016

Definition	Värmland	Dalarna	Västra Götaland	Uppsala	Summa
Flygtid uppdrag	510	428	824	1095	2857
Flygtid övrigt	156	205	210	26	597
Antal primäruppdrag	587	502	681	145	1915
Antal sekundäruppdrag	67	17	148	637	869
Samtidighetskonflikter	-	-	277	18	295
Avvisade uppdrag	621		1609	130	2360
Avbrutna uppdrag	609		477	83	1169
Fullföljda uppdrag	632	519	829	782	2762

### 3.2.2 Värmland

#### Produktion

Helikoptern har under året genomfört totalt 632 uppdrag. Utöver detta har akutbilen haft 180 primäruppdrag och läkaren har åkt med ambulans vid 16 tillfällen för sekundärtransporter. Läkarna också svarat för telefonrådgivning till ambulanspersonal.

Början på året ägnades till stor del åt inflygning i den nya helikoptertypen, som levererades i november 2015, samt upplärning på ny medicinsk utrustning och inredning.

## **Lokaler**

Lokalsituationen för den operativa basen i Karlstad är inte tillfredsställande. Den operativa personalen störs av att dela lokaler med huvudkontor, skola och delvis övrig personal från Karlstad Airport. Planering för viss tillfällig ombyggnation, för att särskilja operativ del från övrig verksamhet, har påbörjats och kommer att slutföras inom kort. Arbete med att ta fram underlag för en permanent operativ bas har varit prioriterat under året. Beslut om detta fattas förhoppningsvis under våren 2017.

## **Utbildning**

Under våren hade all medicinsk personal två heldagars medicinska scenarioövningar. Statister var sjuksköterskor och läkare under utbildning. Dessa dagar var mycket uppskattade av all personal. Vidare har det genomförts tre timmars scenario- samt MM- (morbidity and mortality) möten varje månad.

I maj deltog även en stor del av personalen i Med-SLA:s utbildning i Göteborg.

Under hösten har samtliga anställda i operativ tjänst även utbildats i Night Vision samt Helionix step 2.

## **Personal**

En ny HCM och en läkare har anställts under året.

Landstinget har beslutat att minska antalet läkare med placering på helikoptern från dagens tolv till nio. Detta innebär att läkarna kommer att arbeta 50% på helikoptern i stället för dagens 30%. Detta ger en bättre kontinuitet för arbetet på helikoptern men ökar sårbarheten vid sjukdom och annan frånvaro något.

### **3.2.3 Västra Götaland**

Helikoptern har under året genomfört totalt 829 uppdrag. Verksamhetsåret har innehållit både avsevärda förbättringar och utmaningar. Bland annat togs Svensk Luftambulans nya reservhelikopter i bruk under april. Helikoptern delas med Värmland och Dalarna och har inneburit minskat antal stilleståndsperioder. Uppstarten av reservhelikoptern har också medfört utbildningsinsatser för personalen.

För första gången på många år har det varit fullbemannat på pilotsidan. Det innebär bättre planeringsförutsättningar och minskat behov av inköp av piloter utifrån samt mindre övertidsuttag för ordinarie personal.

Som första prehospitala enhet i Sverige har verkställandet av blod/plasmakonceptet, i organiserad form, på olycksplats genomförts. Nio patienter har erhållit blod och 23 patienter har fått plasma prehospitalt under året.

En process kring stängning av flygledning och instrumentflygningsmöjligheter på Säve flygplats har pågått under året med planerad förändring från 1 januari 2017. Detta kommer bland annat att innebära försämrade möjligheter för verksamheten att flyga vid dåligt väder samt förlängda starttider.



Stora tekniska och ekonomiska utmaningar har funnits med huvudhelikoptern, i form av korrosionsproblematik samt multipla tekniska problem med kraftigt ökade underhållskostnader som resultat.

Färdigställande av kravspecifikation för upphandling av nya medeltunga helikoptrar till Västra Götaland och Uppsala har pågått under året och upphandlingen förväntas gå ut i mars 2017.

### **3.2.4 Dalarna**

Helikoptern har under perioden april - december genomfört totalt 519 uppdrag. Under januari till april genomfördes flygutbildning och inflygning av mörkerlandningsplatser i Dalarna, liksom basbygge med förrådsbeställningar och införskaffande av övrig medicinsk utrustning.

De nya lokalerna blev försenade vilket medförde en uppbyggnad av en tillfällig bas i ett baracksystem. Hangaren var dock färdig och kunde tagas i bruk som planerat.

Den operativa verksamheten startade upp den 11 april, vilket var direkt efter skidsäsongen i Dalarna. Det hade varit en stor utmaning att starta upp verksamheten mitt under pågående skidsäsong.

Den 24 augusti invigdes basen med bubbel och snittar, i sällskap av många personer från landstinget och politiker från Dalarna och övriga medlemmar i Svensk Luftambulans.

Hösten och vintern har, förutom operativa larm, bestått av teamträning och inredning av basen. Viktiga utbildningar som har gjorts under året är räddningsutbildning (HUET) och Night Vision-utbildning.

På lasaretten i Mora och Falun har bygget av helikopterplattor pågått och beräknas vara klart i slutet på februari 2017.

### **3.2.5 Uppsala**

#### **Produktion**

För Luftburen Intensivvård har produktionen varit hög, totalt utfördes 782 uppdrag vilket var det högsta antalet uppdrag sedan 2011. Det område som ökar mest är transporter av för tidigt födda barn som ökade med över 25%. Man kan se en drastisk minskning av uppdrag från Dalarna och Värmland, där uppdragen för IVA transporter minskar med över 50%. Trots detta är uppdragsfrekvensen fortfarande hög och orsaken till det är att nya landsting utnyttjar tjänsten. Helikoptern och tjänsten från Scandinavian Air Ambulance har fungerat mycket bra med extremt få driftstörningar och en välmående pilotorganisation.

#### **Organisation**

En ny sjuksköterska och två nya läkare har rekryterats under året och sjuksköterskan är inskolad och har gått i tjänst. Läkarna förväntas vara i tjänst tidigt 2017. För övrigt är arbetsgruppen välmående och stabil.

Den administrativa tiden har varit oförändrad med mycket fokus på arbetet, tillsammans med Västra Götalandsregionen, för att utforma underlag till kommande upphandling av helikoptrar.

En rekrytering till Med-SLA har också avslutats i samverkan med övriga medlemmar inom Svensk Luftambulans. Den medicinskt ledningsansvarige för Luftburen Intensivvård i Uppsala, fick rollen som utbildningschef.

### **Medicinsk utveckling**

Utrustningen för IVA-transporter av barn har uppgraderats och har nu ventilatorer och utrustning till dessa som är anpassad för att ventileras små barn med mycket små andtagsvolymmer. Även nya infusionspumpar har upphandlats. De kommer att införas under 2017, när flyggodkända hållare har utvecklats av AMT Solutions till våra bårar.

Utöver detta har även en portabel ultraljudsapparat införskaffats och införandet av prehospitalt blod har påbörjats, vilket beräknas vara klart under 2017.

### **3.2.6 Med – SLA**

Under året har Västra Götaland för tredje gången i ordningen stått värd för med Svensk Luftambulans medicinska utbildningsmöte. Detta möte avlöpte i Göteborg i maj med deltagare från alla fyra baser.

Marius Rhen från London Air Ambulance var huvudföreläsare. Utöver detta gavs workshops i kirurgisk luftväg, thoracostomi samt akut ultraljud och barn HLR.

Under hösten har rekrytering till de tre funktionerna utbildningschef, utvecklingschef samt forskningschef i Svensk Luftambulans slutförts.

Målsättningarna, för 2017, är att komma ut med den första publikationen i Svensk Luftambulans namn, att arbeta med att ta fram förslag till gemensamt medicinskt registreringsystem samt att samordna utbildningen mellan baserna.

Ett gemensamt utbildningsmöte planeras under hösten i kombination med ett större internationellt prehospitalt möte.

## 4 Måluppfyllelse

I verksamhetsplanen har direktionen fastställt följande mål för 2016;

- Verka för att minst ett landsting/region till blir medlemmar i förbundet
- Att ha minst ett mötestillfälle där personal från alla baser får träffas och utbyta kunskaper och erfarenheter i form av stort APT eller CRM utbildning.
- Säkerställa långsiktig lösning för verkstadshangar Part 145.
- Samtliga piloter får typutbildning för H145.
- Driftsätta den gemensamma reservhelikoptern, H145
- Överflytta ekonomi- och personaladministration till Landstinget i Värmland
- Samtliga baser flyger NVIS (Night vision).
- Påbörja utvecklingen av en gemensam verksamhetsdatabas.
- Utveckla utlarmningsfunktionen tillsammans med medlemmarna.
- Ta fram studieupplägg för en första prehospital studie med Svensk Luftambulans som huvudman.

Första målet är uppfyllt i och med anslutningen av Landstinget i Uppsala Län.

Inget gemensamt mötestillfälle har gått att genomföra på grund av att arbetstid för piloter framförallt har behövts prioriteras till den operativa verksamheten. Mötet planeras istället in under våren 2017.

Arbetet med att säkerställa en långsiktig lösning för verkstadshangar, Part 145, har påbörjats tillsammans med Karlstad Airport och Landstinget i Värmlands fastighetsförvaltning. Anpassningar av en befintlig hangar på Karlstad Airport har påbörjats och den beräknas kunna tas i drift vecka 11, 2017.

Huvuddelen av piloterna har fått typutbildningen för H 145. För tre nyanställda piloter är utbildningen inplanerad under första halvåret 2017.

Driftsättningen av reservhelikoptern är klar liksom överflyttningen av ekonomi- och personaladministrationen till Landstinget i Värmland.

Införande av NVIS (Night vision) har slutförts på alla baser.

Genomförandet av de tre sista målen har också påbörjats. Utvecklingen av Med-SLA har fördröjts något på grund av personbyte på läkartjänsten. Tjänsten har delats upp på tre olika befattningshavare med inriktning på utveckling, utbildning och forskning. Rekryteringen till befattningarna har slutförts.

Direktionen har fastställt finansiella mål för 2016 enligt följande:

- 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 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. Om förbundets egna kapital överstiger begränsningen efter bokslutet skall den överskjutande del återbetalas till förbundets medlemmar.

Svensk Luftambulans ska inte bedriva finansiell verksamhet eller kapitalplacering. Eget kapital hanteras på bankkonto.

Det egna kapitalet kommer efter verksamhetsårets slut att uppgå till 9 309 tkr. Det egna kapitalet överstiger inte 10 % av balansomslutningen för verksamhetsår 2016.

## 5 Internkontroll

### 5.1 Internkontrollplan

Direktionen fastställde en internkontrollplan för 2016 vid sitt sammanträde 2016-04-19. Planen innehöll fyra kontrollområden;

- Efterlevnad av gällande flyglagstiftning
- Upphandling av medelstor helikopter
- Strategi för ägande av helikoptrar
- Kostnadskontroll

Inom dessa områden har ett antal kontrollåtgärder tagits fram.

Efterlevnad av gällande flyglagstiftning

- Redovisa i direktionen samtliga resultat från Transportstyrelsens verksamhetskontroller.
- Redovisa förändringar i regelverket kring flygverksamheten som påverkar drift eller ekonomin.

Upphandling av medelstor helikopter

- Redovisa för direktionen den 26/5 2016 genomförandeplan för upphandlingen.
- Påbörja upphandlingen av helikoptern senast under hösten 2016.

Strategi för ägande av helikoptrarna

- I samband med upphandling av nya helikoptrar är det viktigt att det klargjorts en strategi för ägandet. Förslag till strategi och genomförandeplanering ska vara presenterat i direktionen under hösten 2016.

Kostnadskontroll

- Samtliga större avvikelser från budgeten ska snarast möjligt redovisas i direktionen.
- Förslag till budget för 2017 ska redovisas för direktionen senast den 26/5.
- Förslag till treårsplan för perioden 2017 - 2019 ska redovisas för direktionen senast den 27/9.

### 5.2 Uppföljning av kontrollåtgärder

Samtliga kontrollåtgärder har redovisats i direktionen. Vissa tidsplaner har förskjutits något. Den planerade upphandlingen av två nya helikoptrar kommer att läggas ut under våren 2017.

Direktionen fattade beslut om strategi för ägande av helikoptrarna vid sammanträdet 2016-09-26. Samtliga medlemmar kommer att ha godkänt ändringen av förbundsordningen under februari 2017.

Fastställande av budget och verksamhetsplan för 2017 försenades och beslut togs i direktionen 2016-10-17. På grund av förändrade förutsättningar fastställdes ingen treårsplan för 2017 - 2019. Första treårsplanen kommer att fastställas för perioden 2018 - 2020.

## 6 Finansiell analys

### 6.1 Årsresultat 2016

Den finansiella rapporten redovisar utfall för perioden januari – december 2016. Vid jämförelser med 2015 är det viktigt att notera att verksamheten i Dalarna startade i april 2016 och inte var i drift 2015. En annan faktor som skiljer sig mellan åren är att en reservhelikopter införskaffades under 2016 med driftstart i april.

Svensk Luftambulans (SLA) År 2016	Utfall			Helårsbudget		Avvikelse utfall 2016- budget 2016
	UTFALL 2016	UTFALL 2015	Jmf 2016-2015	2016	2016	
3 Verksamhetens intäkter	1 259	6 796	- 5 537	-	-	1 259
4 Kostn för personal, förtroende valda	- 58 337	- 36 006	- 22 331	- 63 188	-	4 851
5 Kostnader köpt verksamhet, material, bidrag	- 1 900	- 48	- 1 852	- 432	-	1 468
6 och 7 Övriga verksamhetskostnader	- 36 433	- 14 463	- 21 970	- 34 155	-	2 278
79 Avskrivningar	- 3 439	- 300	- 3 139	- 4 284	-	845
8 Medlemsbidrag	102 058	51 038	51 020	102 058	-	-
8 Finansiella intäkter och kostnader	- 410	- 95	- 315	-	-	410
	<b>2 799</b>	<b>6 922</b>	<b>- 4 123</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 799</b>

För perioden januari till december år 2016 uppgick resultatet till 2 799 tkr.

#### *Verksamhetens intäkter*

Under verksamhetens intäkter redovisas anslutningsavgiften från Region Uppsala med 1062 tkr, vilken inte var budgeterad.

#### *Verksamhetens kostnader*

Verksamhetens kostnader uppgick till 96 669 tkr, vilket är 1 105 tkr lägre än budgeterat.

#### *Kostnadsslag 4*

Kostnaden för personal och förtroendevalda, visa ett överskott på drygt 4 850 tkr mot budget. Budgettekniskt ligger i denna post även de 1 696 tkr, som avser köp av administrativa tjänster från Landstinget i Värmland. Dessa kostnader redovisas under kostnadsslag 7. Värdet av köpen för de administrativa tjänsterna var under året 1 757 tkr. Vakanser och sjukdom har lett till höga overtidskostnader bland ordinarie personal, men även gett behov av tjänsteköp av piloter och tekniker, som kostnadsmässigt bokförts under kostnadsslag 5, till ett värde av 1 707 tkr.

Den slutligt beräknade pensionskostnaden för året blev 2 760 tkr lägre än budgeterat. Detta beror i första hand på en förändrad konstruktion av piloternas 60-årspension, som innebär att vi inte har behövt använda tidigare avsatt medel.

Övriga personalkostnader som utbildningskostnader och resor/traktamenten lämnade ett överskott om cirka 1 000 tkr respektive 680 tkr.

#### *Kostnadsslag 5*

Under kostnader för köpt verksamhet, material och bidrag redovisas ett underskott på 1 468 tkr. De beror på tjänsteköp av piloter och tekniker enligt ovan.

### *Kostnadsslag 6 och 7*

Kostnader för helikopterdrift överskrider budget med ca 1 600 tkr. Kostnader för flygbränsle visar ett överskott om 1 457 tkr medan kostnaden för förbrukningsvaror och serviceavtal överskrider budget med ca 3 000 tkr. Det sistnämnda underskottet beror på restfakturer från 2015 för Västra Götalands helikopter, ökade kostnader för underhållsförsäkringen PBH (Pay by hour) på grund av fler flygtimmar samt valutaförändringar.

Arbetet med att skapa system för ekonomisk lagerredovisning av dyrare verktyg och reservdelar/utbytesdelar har kommit igång och under hösten har tidigare bokförda kostnader för detta på 1 750 tkr bokats som tillgångar i balansräkningen. I kostnaden återfinns även en post på 415 tkr för serviceavtal som härrör från 2015.

Inom dessa kostnadsslag återfinns också kostnader för extrautrustning till helikoptrarna motsvarande 680 tkr, som enligt beslut i direktionen ej skall belasta årets budget utan avräknas det egna kapitalet.

Övriga verksamhetskostnader visar en kostnad som överskrider budget med 1 333 tkr. Med hänsyn taget till vad som skrivs ovan angående överskott inom personalkostnader är avvikelserna gentemot budget inom kostnadsslaget ca 424 tkr lägre än budget. Försäkringskostnaderna för året lämnar överskott medans övriga främmande tjänster såsom konsultkostnader överskrider budgeten. Även här finns kostnader på 260 tkr, som enligt beslut i direktionen, ska avräknas det egna kapitalet.

### *Avskrivningar*

Periodens avskrivningar uppgår till 3 438 tkr och är 845 tkr lägre än budget. Detta beror framför allt på att reservhelikoptern inte togs i bruk förrän under senare delen av mars.

### *Finansiella intäkter och kostnader*

De finansiella kostnaderna/intäkterna uppgår till 410 tkr och till utgörs till största del av valutadifferenser mellan preliminärbokning i leverantörsreskontra och verklig kurs vid utbetalningstillfälle.

## **6.2 Finansiell ställning**

### *Investeringar*

Svensk Luftambulans har under året investerat för totalt 42 281 tkr, där slutbetalning av reservhelikoptern (JXC) ingår. Dyrare verktyg samt utbytesdelar/reservdelar har inköpts för 1 752 tkr, kommunikationsutrustning till JXC 376 tkr, Night vision goggles till Dalarna och VGR 657 tkr, helikoptervagn till JCX 92 tkr samt arbetsställningar till Värmland och Dalarna för 196 tkr.

### *Likvida medel*

Förbundet hade den 31 december 2016 på konto i Nordea Bank AB (publ.) 24 965 tkr. Ett kortfristigt lån finns upptaget i bank på 70 300 tkr.

## Balansavstämning

Efter bedömning uppgår årets balanskravsresultat till 2 799 tkr.

Årets resultat	2 799
Avgår realisationsvinst anläggningstillgångar	0,0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>2 799</b>
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>2 799</b>



## 7 Finansiella rapporter

### *Bokslutsperiod*

De finansiella rapporterna redovisar utfall för perioden 1 januari – 31 december 2016.

### *Redovisnings- och värderingsprinciper*

Förbundet redovisar enligt lagen om kommunal redovisning (1997:614) och följer god redovisningssed samt anvisningar lämnade av Rådet för kommunal redovisning (RKR). Intäkterna redovisas till verkligt värde av vad förbundet fått eller kommer att få.

Det innebär att förbundet redovisar intäkter till nominellt värde (fakturabelopp).

Fordringar har värderats till det lägsta av anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärde om annat ej anges.

Leverantörs- och kundfakturor med väsentliga kostnads- och intäktsposter periodiseras.

Löner och semester periodiseras över tid. Outtagen semester inklusive sociala avgifter skuldbokförs.

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Fordon	7 år
Inventarier och maskiner	5 - 10 år
Helikopter	20 år
Reservdelar/utbytesdelar	20 år

## 7.1 Resultaträkning

Resultaträkning Tkr	Not	Utfall 2016	Budget 2016	Avvikelse 2016	Utfall 2015
Verksamhetens intäkter	1	1 259	-	1 259	6 796
Verksamhetens kostnader	2	- 96 669	- 97 775	1 105	- 50 517
Avskrivningar		- 3 439	- 4 284	845	- 300
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>- 98 849</b>	<b>- 102 058</b>	<b>3 209</b>	<b>- 44 021</b>
Medlemsbidrag	3	102 058	102 058	-	51 038
Finansiella kostnader		- 410	-	- 410	- 95
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>2 799</b>	<b>-</b>	<b>2 799</b>	<b>6 922</b>
<b>Periodens/Årets resultat</b>		<b>2 799</b>	<b>-</b>	<b>2 799</b>	<b>6 922</b>

## 7.2 Balansräkning

Balansräkning Tkr	Not	2016-12-31	2015-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
	<b>4</b>		
Maskiner och inventarier		2 917	1 784
Utbytes/reservdelar		863	
Övriga materiella anläggningstillgångar		68 805	31 958
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>72 585</b>	<b>33 742</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Fordringar	<b>5</b>	34 032	9 627
Kassa och Bank		24 965	39 578
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>131 582</b>	<b>82 947</b>

Balansräkning Tkr	Not	2016-12-31	2015-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
Balanserat resultat		6 510	- 412
Periodens/årets resultat		2 799	6 922
<b>Summa eget kapital</b>		<b>9 309</b>	<b>6 510</b>
<i>Avsättningar</i>			
	<b>6</b>		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		3 005	661
Löneskatt pensioner		1 633	189
<i>Skulder</i>			
	<b>7</b>		
Kortfristiga skulder		117 635	75 587
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>131 582</b>	<b>82 947</b>

## 7.3 Noter

### 7.3.1 Not 1, Verksamhetens intäkter

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Anslutningsavgift nya medlemmar	1 063	4 896
Vidarefakturerade kostnader	197	1 861
Övrigt		39
	<b>1 259</b>	<b>6 796</b>

### 7.3.2 Not 2, Verksamhetens kostnader

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Personalkostnader	56 665	36 006
Utbildningskostnader	1 456	
Rekryteringskostnader	216	
Inhyrd personal tekniker/piloter	1 707	-
Kontors och förbrukningsmaterial	364	633
Arbetskläder och utrustning	325	359
Flygbränsle	6 886	2 327
Reparation och reservdelar helikopter	964	3 601
Vidarefakturerering av reservdelar enligt avtal	-	615
Serviceavtal helikopter	16 598	
Övriga transportmedel	456	488
Resekostnader	1 179	1 235
Försäkringspremier	2 727	1 232
Redovisnings- och revisionsarvoden	2 050	524
Konsultarvoden	1 475	2 645
AOC, Transportstyrelsen	473	456
Övrigt	3 129	395
	<b>96 669</b>	<b>50 517</b>

### 7.3.3 Not 3, Medlemsbidrag

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Landstinget i Värmland	33 781	23 235
Landstinget i Dalarna	30 690	11 774
Västra Götalandsregionen	37 588	16 029
	<b>102 058</b>	<b>51 038</b>

### 7.3.4 Not 4, Materiella anläggningstillgångar

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Ingående anskaffningsvärden	34 106	1 444
Inköp	42 281	32 662
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<b>76 387</b>	<b>34 106</b>
Ingående avskrivningar	- 363	- 63
Periodens avskrivningar	- 3 439	- 300
Utgående ackumulerade avskrivningar	<b>- 3 802</b>	<b>- 363</b>
Utgående redovisat värde	<b>72 585</b>	<b>33 743</b>

### 7.3.5 Not 5, Fordringar

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Kundfordringar	27 253	4 915
Varav medlemsbidrag kvartal 1 2017	27 192	4 896
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 968	2 691
Övriga kortfristiga fordringar	3 811	2 021
	<b>34 032</b>	<b>9 627</b>

### 7.3.6 Not 6, Avsättningar

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Avsatt pensioner	3 005	661
Avsatt löneskatt	1 633	189
<i>Avsatt löneskatt, avser 2014</i>	<i>121,5</i>	
<i>Avsatt löneskatt, avser 2015</i>	<i>646,2</i>	
<i>Avsatt löneskatt, avser 2016</i>	<i>865,5</i>	
	<b>4 638</b>	<b>850</b>

### 7.3.7 Not 7, Kortfristiga skulder

	<b>2016-01-01- 2016-12-31</b>	<b>2015-01-01- 2015-12-31</b>
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	70 300	31 300
Leverantörsskulder	5 894	3 520
Upplupna personalkostnader	10 778	8 889
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	28 959	29 450
<i>varav medlemsbidrag</i>	27 192	25 515
Övriga kortfristiga skulder	1 704	2 430
	<b>117 635</b>	<b>75 587</b>

## 7.4 Kassaflödesanalys

### Kassaflödesanalys (tkr)


Kassaflöde från den löpande verksamheten	2016	2015
Resultat efter finansnetto	2 799	6 922
Justering för poster som ej ingår i kassaflödet:		
Av- och nedskrivningar	3 439	300
Förändringar i avsättningar	3 788	4 439
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</i>	10 025	11 661
Ökning (-) /minskning (+) av fordringar	- 24 405	- 2 525
Ökning (+) /minskning (-) av kortfristiga skulder	42 048	58 371
Kassaflöde från den löpande verksamheten	27 668	67 507
Kassaflöde från investeringsverksamhet		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	- 42 281	- 32 662
<i>Kassaflöde från investeringsverksamhet</i>	- 42 281	- 32 662
Periodens kassaflöde	- 14 613	34 845
Likvida medel vid årets ingång	39 578	4 733
Likvida medel vid årets utgång	24 965	39 578
	- 14 613	34 845



Denna årsrapport är fastställd av kommunalförbundets direktion den 16 mars 2017



Gunnar Barke



Annika Tännström



Fredrik Larsson



Bertil Kinnunen



Crister Carlsson



Jim Aleberg



Ulric Andersson



Johan Örjes