

Svensk Luftambulans Delårsrapport januari – augusti 2020



Foto: Johan Agin

Svensk Luftambulans (SLA)

Svensk Luftambulans är ett kommunalförbund med säte i Karlstad, organisationsnummer 222000–3061. Kommunalförbundet har 6 medlemmar, Landstinget i Värmland, Landstinget Dalarna, Västra Götalandsregionen, Region Uppsala, Region Västerbotten samt Region Norrbotten. Ändamålet med kommunalförbundet är att ansvara för och driva ambulans-helikopter verksamhet och annan därtill anknuten verksamhet åt medlemmarna.

Innehåll

1	Inledning.....	4
2	Kommunalförbundet.....	5
3	Förvaltningsberättelse	6
3.1	Utveckling av verksamheten.....	6
3.2	Upphandling av medelstor helikopter	7
3.3	Övergångslösning i avvaktan på upphandling av nya helikoptrar.....	7
3.4	Med-SLA.....	7
3.5	Nya medlemmar.....	8
3.6	Uthyrning av reservhelikopter	8
3.7	Utförd verksamhet under perioden januari - augusti	8
3.7.1	Värmland	8
3.7.2	Dalarna.....	9
3.7.3	Västra Götaland.....	10
3.7.4	Uppsala	11
3.7.5	Västerbotten	11
3.7.6	Norrbottn	12
4	Måluppfyllelse.....	13
4.1	Långsiktiga mål	13
4.2	Mål för 2020.....	13
4.3	Finansiella mål för 2020	13
5.	Internkontroll	15
5.1	Kontrollområden.....	15
5.1.1	Efterlevnad av gällande flyglagstiftning.....	15
5.1.2	Upphandling av nya helikoptrar	15
5.1.3	Kostnadskontroll.....	15
5.1.4	Övertagande av verksamheterna i region Norrbotten och Region Västerbotten	15
5.1.5	Översyn av förbundsordning samt fastställande av ekonomimodell.....	15
5.2	Uppföljning	15
6	Finansiell analys.....	16
6.1	Delårsresultat och helårsprognos.....	16
6.2	Finansiell ställning	18

7	Finansiella rapporter.....	19
7.1	Resultaträkning	20
7.2	Balansräkning.....	21
7.3	Noter	22

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 är medlem i förbundet sedan februari 2016. Deras operativa verksamhet drivs dock för närvarande av en privat operatör. Övertagandet av den verksamheten planeras att ske när nuvarande avtal löper ut. Från januari 2020 är även Region Västerbotten samt Region Norrbotten medlemmar i Svensk Luftambulans. De bedriver också den operativa verksamheten via en privat operatör. Svensk Luftambulans övertar den operativa driften 2021-06-31 för Region Norrbotten samt 2022-01-01 för Region Västerbotten. För att möjliggöra övertagandet av Uppsalas operativa verksamhet samt för att förbereda återgången av Västra Götalands operativa verksamhet kommer en upphandling av nya helikoptrar påbörjas under året. Även Region Norrbotten samt Västerbotten önskar en större helikopter och kommer att omfattas av upphandlingen. Upphandlingen avser en något större helikopter än de tre H 145 som förbundet opererar sedan slutet av 2015. Tre nya H 145 är beställda och kommer att tillgodose Norrbotten samt Västerbotten som en övergångslösning. Förberedelser pågår för att gå ut med en förnyad upphandling under hösten 2020.

Under sen höst 2019 med slutförande i januari 2020 har en ny Förbundsdirektör rekryterats till SLA. Denne påbörjade sitt arbete under februari.

Under våren har diskussioner pågått med Region Syd om intresset av medlemskap i Svensk Luftambulans.

Linn Brandström
Ordförande direktionen

Björn-Owe Björk
Vice ordförande, direktionen

2 Kommunalförbundet

Kommunalförbundet Svensk Luftambulans bildades i maj 2014 av Landstinget i Värmland och Landstinget Dalarna. Under 2015 blev Västra Götalandsregionen medlem i förbundet och under våren 2016 anslöt sig även Region Uppsala.

För närvarande bedrivs verksamheterna i Västra Götalandsregionen och Region Uppsala av en extern operatör i avvaktan på upphandling av en större helikopter.

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

Ordinarie ledamöter är Fredrik Larsson och Ulric Andersson från Region Värmland, Kent Svens och Elin Norén från Region Dalarna, Linn Brandström och Håkan Linnarsson från Västra Götalandsregionen, Björn-Owe Björk och Vivianne Macdisi från Region Uppsala, Peter Olofsson och Hans-Inge Smetana från Region Västerbotten samt Kenneth Backgård och Anders Öberg från Region Norrbotten.

Ersättare är Marianne Utterdahl och Mats Sandström från Region Värmland, Pär Kindlund och Abbe Ronsten från Region Dalarna, Nicklas Attefjord och Maria Hjärtqvist från Västra Götalandsregionen samt Malin Sjöberg Högrell och Håkan Collin från Region Uppsala, LiseLotte Olsson och Carin Hasslow från Region Västerbotten samt Monika Hedström och Elisabeth Lindberg från Region Norrbotten.

Direktionen har haft fem sammanträden under perioden januari - augusti. Ett av sammanträdena var förlagt till Stockholm, övriga möten har genomförts som videosammanträden.

Ett arbetsutskott har bildats i syfte att förbereda frågor till direktionen. Arbetsutskottet består av Linn Brandström, Björn-Owe Björk, Fredrik Larsson och Kent Svens, Peter Olofsson och Kenneth Backgård. Arbetsutskottet har haft fem sammanträden under perioden.

3 Förvaltningsberättelse

3.1 Utveckling av verksamheten

Verksamhet har bedrivits vid baserna i Karlstad och Mora under perioden januari - augusti.

Arbetet med att färdigställa nya lokaler för den operativa basen i Karlstad fortgår. Lokalerna kommer att vara klara för inflyttning under december månad. Slutbesiktning av lokalerna sker i november.

Allt planerat tekniskt underhåll genomförs nu i den egna verkstaden i Karlstad, efter godkännande av Transportstyrelsen. En översyn av lokalbehovet genomförs just nu avseende tekniskt underhåll och service. Eftersom vi inom kort kommer att hantera fler helikoptrar så behöver vi strukturera om för ett bättre flöde, säkerställa ytor för antalet helikoptrar samt utveckla förutsättningar ur ett arbetsmiljöperspektiv.

Lokaler och avtalsstruktur för huvudkontoret ses även över. Vi har blivit fler medarbetare och lokalerna är inte anpassade för antalet personer just nu. En dialog pågår med Karlstad AirPort om olika förutsättningar inom ramen för deras samlade lokaltillgångar om alternativa lösningar. Region Värmlands fastighetsavdelning är även involverade i översynen.

Beställning av tre helikoptrar av modellen Airbus H 145 gjordes innan årsskiftet för att tillgodose Region Norrbotten samt Region Västerbottens behov vid övertagande av den operativa driften. Anpassning av helikoptrarna har pågått under våren och leveransplanering pågår. För att tillgodose service och tekniskt underhåll vid de tillkommande baserna så har beslut tagits i direktionen om att inköpa vissa reservdelar samt verktyg som är en förutsättning för en bra tillgänglighetsnivå även för dessa baser.

Planering för övertagande av verksamheten de nya medlemsregionerna pågår i övrigt för fullt inom olika områden.

Under arbetet med att anpassa de nya helikoptrarna så har ett även behov uppkommit om att komplettera de äldre helikoptrarna med samma utrustning för att möjliggöra arbete med att snabbt byta ut och skifta helikoptrarna mellan baserna. Ett beslut har tagits i direktionen om att tillgodose dessa behov och arbetet pågår med att planera för anpassningen.

Anpassningar av arbetet har skett i verksamheten med hänsyn taget till Coronapandemin och SLA följer i övrigt folkhälsomyndighetens råd. Personalen vid huvudkontoret har i den utsträckning det går arbetat på distans.

SLA har vid två tillfällen bemannat reservhelikoptern efter begäran från Region Värmland och särskild sjukvårdsledning på regional nivå. Detta för att bistå med förflyttningar av IVA-patienter samt Covid19-patienter mellan regioner. SLA har i detta sammanhang samlat in flera viktiga erfarenheter kring behovet avseende nationell samordning.

Under januari månad anställdes en ny Förbundsdirektör. Denne tillträdde sitt arbete under senare delen av februari månad.

En dialog med kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg om samarbetsområden påbörjades under våren. Förbunden har påbörjat ett erfarenhetsutbyte efter sommaren.

Översyn av förbundsordning samt ekonomimodell pågår under ledning av Förbundsdirektören med stöd av en arbetsgrupp från medlemsregionerna.

Ett arbete med att se över SLA:s administrativa stöd via avtal med Region Värmland pågår. Arbetet har medfört en del fördjupningsarbete inom vissa områden för att reda ut gränssnitt och ansvarsförhållanden. I samband med detta arbete kartläggs även de övriga operativa basernas behov samt infrastruktur.

3.2 Upphandling av medelstor helikopter

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 i Värmland och Dalarna med tre H 145. En större helikoptertyp behövs för att kunna operera verksamheterna i Västra Götaland och Uppsala. Under en övergångsperiod kommer region Västerbotten samt Region Norrbotten att flyga H 145. Detta i avvaktan på upphandling av medelstor helikopter.

En upphandling genomfördes under 2017/18 men fick avbrytas på grund av för dålig konkurrens. Enligt nuvarande planering kommer upphandlingen att påbörjas under senare delen av 2020 då inblandade regioner just nu har en stor påverkan av verksamheten genom Coronapandemin. Upphandlingen kommer att genomföras med stöd från upphandlingsenheten vid Region Uppsala.

3.3 Övergångslösning i avvaktan på upphandling av nya helikoptrar

Region Uppsala har ett avtal med en extern operatör till 2020-12-31. Med anledning av att upphandlingen av ny helikoptertyp avbröts, kommer inte en ny helikopter kunna levereras till dem innan avtalstiden löper ut. Region Uppsala har bedömt att man är i behov av en övergångslösning i avvaktan på leverans av den nya helikoptern. Under första kvartalet har även Västra Götaland meddelat att de avser förlänga sin övergångslösning. Målsättningen är att de båda regionernas sluttid för övergångslösning kan matchas och att helikoptrar kunnat upphandlas.

3.4 Med-SLA

En tjänst som samordningsansvarig för Med-SLA har utannonserats efter att styrgruppen i samspel med den nya förbundsdirektören arbetat fram en uppdragsbeskrivning under våren. Tjänsten tillsätts under senare delen av våren. Inventering av Med-SLA:s interna arbete visar på ett gott läge både avseende forskning och utveckling. Forskningsansvarig driver ett flertal forskningsprojekt, bland annat inom avancerad luftvägshantering. Utbildningsansvarig har utformat strukturerade och väl förankrade utbildningsplaner för medicinsk personal verksam inom SLA:s organisation. Avseende Med-SLA:s medicinska samarbete med medlemsregionerna så har inledande dialoger med lokalt medicinskt ansvariga läkare

förts. Ett första gemensamt möte är planerat i närtid under hösten varunder man avser besluta om framtida gemensamma projekt. Information till direktionen är planerad under hösten.

3.5 Nya medlemmar

Enligt gällande förbundsordning ska SLA, förutom att bedriva operativ verksamhet åt medlemmarna även verka för en nationell utveckling och samordning av ambulanshelikopterverksamheten.

SLA har fortsatt arbeta aktivt med att värva nya medlemmar till förbundet. Det pågår för närvarande diskussioner med Region Syd.

3.6 Uthyrning av reservhelikopter

Frågan har under våren inkommit till SLA om uthyrning av reservhelikoptern till Norsk Luftambulans. Vi har dock genomfört service under berörd tid och haft extra bemanning av reservhelikoptern för sekundärtransporter vilket omöjliggjort uthyrning. Samverkan med Norsk Luftambulans är en viktig del i att minska sårbarheten inom båda organisationerna.

3.7 Utförd verksamhet under perioden januari - augusti

Flygtidsuttag och antalet uppdrag har ökat under årets första fyra månader, jämfört med samma period föregående år.

Flyg- och uppdragsstatistik januari – augusti 2020

Flygtid (timmar)	Värmland	Dalarna	Västra Götaland	Norrbottnen	Västerbotten	Uppsala	Totalt
Flygtid uppdrag	369,6	453,4	617	417,95	490	751	3098,95
Flygtid övrigt	49,7	60,2	4		1	10	124,9
Total flygtid	419,3	513,6	621	417,95	491	761	3223,85
Uppdrag (antal)					341		
Primäruppdrag med helikopter	210	225	458	197	181	134	1405
Se kundäruppdrag med helikopter	80	74	131	83	160	360	888
Primäruppdrag med akutbil	103	19		0		0	122
Se kundäruppdrag med akutbil	12	1		0		0	13
Samtidighetskonflikter	83	48	77	-		10	218
Antal avvisade uppdrag	199	169	199	263	137	48	1015
Antal avbrutna uppdrag	184	209	195	32	38	75	733

3.7.1 Värmland

Verksamhet

Verksamhetsnivån har legat på en stabil nivå men har naturligtvis präglats av Covid-19 situationen. Den extra Covid-19 helikopter som på begäran av Region Värmland drogs igång organiserades av basen i Karlstad. Bemanningen utgjordes framförallt av personal från Värmland men även från Dalarna. Uppgift om antal larm återfinns på annan plats.

Medicinsk utveckling

Covid-19 rutiner har etablerats för att kunna hantera patienter med bekräftad eller misstänkt Covid-19 på ett säkert sätt.

Projektet som syftar till att utveckla vår förmåga vid kärllaccess fortsätter tillsammans med kärllkirurger i Örebro. Redan befintliga medicinska samarbeten med bl a barnkliniken och neurologkliniken har fortsatt och fördjupats.

Ambulanshelikoptern i Värmland har varit delaktig i utformningen och är som flera andra baser med och inkluderar patienter i PHASTER studien.

Personal

Läkargruppen har under stor del av året haft färre läkare än planerat vilket resulterat i viss övertid.

Under året har Fredrik Helliksson utsetts att vara en av Värmlands representanter i SLA styrgrupp tillsammans med Karl Silvhavn.

Övrigt

Arbete med upphandling av ny akutbil har påbörjats med mål att vara klar under 2020. Sker tillsammans med ambulanssjukvården i Värmland.

Arbetet med nya basen fortgår enligt plan.

3.7.2 Dalarna

Till skillnad från krisläget inom övriga Hälso- och sjukvården med markant påverkade produktionsnivåer mot bakgrund av Covid-19 pandemin har Dalarnas ambulanshelikopter under delåret (jan-aug) 2020 haft en stabil verksamhetsnivå, med en uppdragsstatistik högre än 2018 och i paritet med 2019 års nivåer. Augusti 2020 utgjorde en högproduktionsmånad. Verksamheten har tydliga rutiner för transporter av patienter med befarad Covid-19 smitta.

Medicinsk utveckling

I början av sommaren har den första E-konc transfusionen utförts på Dalarnas ambulanshelikopter. E-konc används vid blödningschock t.ex. vid allvarligt trauma eller svåra internmedicinska- och förlossningsblödningar.

Områdesansvariga för barnintensivvård har reviderat SOP kring sekundärtransporter av barn.

Personal

Mikael Gellerfors (Medicinsk ledningsansvarig läkare på Morabasen och forskningschef Med-SLA) har utsetts till en av Region Dalarnas representanter i SLA styrgrupp. Divisionschef Helena Björkman har valt att avsluta sin tjänst i Region Dalarna och efterträts av tf. divisionschef Lena Dahlman. Läkarna som tjänstgör vid helikoptern har genererat relativt mycket övertidsuttag i sin tjänstgöring på hemmaklinik mot bakgrund av omfattande Covid-19 vård.

Ekonomi

Utomlänsintäkterna är 1,3 mkr lägre än prognos, vilket relateras till minskade transporter av utomlänspatienter relaterat till Covid-19 situationen. För helår 2020 beräknas prognos – 1mkr.

Övrigt

Tankanläggning 24/7 på Dala Airport i Borlänge har tagits i drift och är ett välkommet tillskott till infrastrukturen. Aktionsradien har omgående förbättrats för ambulanshelikopter verksamheten.

Vid nästa större helikopterservice planeras installation av Paratus.

Avtal har tecknats med NLA-solutions med målsättning att 5 strategiskt lokaliserade väderstationer i länet skall vara installerade före årsskiftet. Väderstationerna kommer att bidra till bättre väderprognoser, höjd flygoperativ säkerhet och möjlighet att respondera på fler uppdrag.

I dialog med högsta tjänstemannaledningen har en översyn initierats avseende ambulanshelikopters organisationstillhörighet. Målsättningen är att utifrån nödvändig kompetensprofil för medarbetarna inom pre- och intrahospital luftburen intensivvård, att garantera en fortsatt stark koppling mellan ambulanshelikoptern och någon av regionens anestesikliniker.

PHASTER är en stor multinationell forskningsstudie som skall jämföra ”in-cabin” intubation jämfört med intubation utanför helikoptern. Dalarnas ambulanshelikopter/SLA var ett av de första studiecentra som inkluderade patienter till studien.

3.7.3 Västra Götaland

Verksamhet

Även denna period har gått i Coronans tecken. Sedan slutet April tom 17 juli har regionens ambulanshelikopter på SoS och SKR:s begäran hållit en andra besättning standby för bemanning av Försvarsmaktens helikopter. Totalt i region Syd har under perioden 28 förfrågningar inkommit och 23 Covidtransporter genomförts av medicinsk besättning hkp VGR tillsammans med Försvarsmakten. I den ordinarie verksamheten har vi haft en normal sommar där HEMS koordinatör funktionen ånyo visat på den goda effekt en vassare utalarmeringsfunktion har gett på vår precision.

11 patienter har under perioden erhållit blod prehospitalt.

Etablerande av rutiner för transport av Covidpatient i egen helikopter.

Utrustning för sanering efter Covidtransport i ordinarie helikopter i form av väteperoxid dispenser har införskaffats.

Personal

2 nya läkarvikarier har anställts.

Medicinsk utveckling

Ett utvecklingsarbete pågår tillsammans med Sjöfartsverket för att möjliggöra winching av patienter med misstänkt Coronainfektion till SAR helikopter.

Forskningsverksamheten kring blodprodukter prehospitalt som legat nere har återstartats.

Operativt

Kontrollflygning av samtliga PINS har nu genomförts framgångsrikt av REGA. Vi inväntar nu återkoppling i frågan från Transportstyrelsen. I bästa fall start innan årsskiftet.

Samtliga planerade landningsplatskameror uppe och välfungerande.

Övrigt

Planering för tillbygge bas fortskrider, planerad byggstart efter nyår

3.7.4 Uppsala

Produktion

Verksamheten har under första halvåret påverkats mycket på grund av Covid-19 epidemin. Vi har sett en ganska stor minskning av antalet ordinarie IVA-uppdrag och även en viss minskning inom Prio-1 uppdrag. Däremot har antalet neo-uppdrag ökat något. Orsaken till detta tros vara effekter av att samhället avstannat på grund av de begränsningar som införts för att minska spridningen av Covid-19 samt att intensivvårdsavdelningarna ej behövt flytta ”vanliga” iva patienter.

Medicinsk utveckling

Ett system för datauppföljning är implementerat och datainsamling pågår. Resultat väntas mot slutet av året. Implementering av nytt journalsystem pågår, målet är att driftsätta detta i tredje kvartalet under 2020.

Personal

Tre nya läkare är rekryterade och inskolning av dessa kommer att ske i vår och senare i höst.

Övrigt

Verksamheten har också bytt helikoptertyp under november månad. Övergången till en ny helikopter har gått bra och verksamheten är åter i normal produktion och all personal är inskolade på den nya plattformen.

3.7.5 Västerbotten

Produktion

- Flyguppdrag enligt tabell.
- Minskning av intäkter av utomlänspatienter samt minskning av uppdrag under våren relaterat till Covid-19.

Medicinsk utveckling

- Helikopterverksamheten i Västerbotten har införskaffat en mobil högflödesblodvärmare och har infört rutiner för att alltid ha med 2st enh E-konc och 2st FFP. Kylväska för detta är också inhandlat och samarbete med blodcentralen för utbyte av enheter är etablerad. Detta säkerställer att vi alltid har med oss färska produkter när vi är på uppdrag.
- Utbildningsdag utförd med tema HLR av gravid med resusciativ hysterotomi som huvudtema.

Personal

- Bemanningen består av tre narkosläkare som roterar med helikopterveckor var sjätte vecka, samt tre narkosläkare som roterar på samma sätt men som även bemannar kliniken. Vi använder oss av en vikarierande narkosläkare då luckor i schemat uppstår. Rekrytering pågår då en ordinarie läkare tänker sluta sin

tjänstgöring inom helikopterverksamheten. I övrigt vidareutbildade sjuksköterskor som roterar mot IVA/narkos samt en undersköterska med mångårig erfarenhet av prehospitalt arbete.

3.7.6 Norrbotten

Medicinsk utveckling

Respiratorn är utbytt till Hamilton. Planer på att införa blodprodukter finns, men ännu ej genomfört. Nytt videolaryngoscope. Nytt ultraljud införskaffat. Samtal pågår runt MLA, som ska driva den medicinska utvecklingen tillsammans med SLA.

Helikopterläkaren fungerar idag som logistikansvarig för flygande resurser i länet och planer på att utöka funktionen till bakre stöd även vid insatser där vi inte kan nå patient finns. Redan idag rådgivande till andra länders helikoptrar.

Personal

Sedan årsskiftet har verksamheten brutits ut från anestesikliniken i Gällivare och bildat en egen verksamhet. Bemanningen utgörs av erfarna ambulans/IVA sjuksköterskor som arbetar 50% i verksamheten. Narkosläkaren rotationstjänstgör på Gällivare sjukhus. Delar av personalen har även bemannat försvarets "Covidhelikopter" NH 90, där man utfört ett fåtal överflyttningsuppdrag av intensivvårdskrävande patienter. Samövning med fjällräddningen i Norrbotten har genomförts. Även ett kvalitetsarbete runt kommunikation har genomförts under perioden.

4 Måluppfyllelse

I verksamhetsplanen har direktionen fastställt följande operativa mål för 2020.

4.1 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 har ett nära samarbete med ambulanssjukvården och larmoperatörer, så att tillgängliga resurser utnyttjas på bästa sätt.

4.2 Mål för 2020

- SLA ska ha en tillgänglighet på minst 98 %, exklusive stillestånd p.g.a. väder
- SLA ska ha genomfört upphandlingen av en större helikoptertyp.
- SLA ska ha gjort nödvändiga förberedelser för övertagande av Region Norrbottens verksamhet, 21-06-01.
- Minst en region ska ha ansökt om medlemskap i SLA.
- SLA ska ha bedrivit en betydande prospektiv nordisk HEMS multicenterstudie
- SLA ska ha publicerat tre vetenskapliga artiklar under året
- SLA ska ha synts i medicinsk media och presenterat forskningen vid vetenskapliga kongresser
- SLA ska delta i luftburen prehospital intensivvårdsutbildning av svenska läkarbemannade HEMS/RRC förstärkningsenheter

4.3 Finansiella mål för 2020

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.

5 Internkontroll

5.1 Kontrollområden

Följande fem kontrollområden har identifierats för 2020:

- Efterlevnad av gällande flyglagstiftning
 - Upphandling av nya helikoptrar
 - Kostnadskontroll
 - Övertagande av verksamheterna i Region Norrbotten och Region Västerbotten
 - Översyn av förbundsordning samt fastställande av ekonomimodell
- Inom dessa områden har ett antal kontrollåtgärder tagits fram.

5.1.1 Efterlevnad av gällande flyglagstiftning

Redovisa i direktionen samtliga resultat från Transportstyrelsens verksamhetskontroller av SLA:s tillstånd.

Redovisa förändringar i regelverket kring flygverksamheten som påverkar drift eller ekonomin.

5.1.2 Upphandling av nya helikoptrar

Redovisa för direktionen regionernas behovsanalys inför upphandlingen. Presentera en genomförandeplan för upphandlingen med utgångspunkt från genomförd behovsanalys.

5.1.3 Kostnadskontroll

Samtliga större avvikelser från budgeten ska snarast möjligt redovisas i direktionen. Förslag till uppräkningsavtal för 2021, ska redovisas för direktionen före sommaren.

Förslag till budget för 2021 ska presenteras för direktionen senast under oktober månad.

5.1.4 Övertagande av verksamheterna i Region Norrbotten och Region Västerbotten

Presentera en övertagandeplan för direktionen före sommaren.

Presentera en lägesrapport om genomförandet före årsskiftet

5.1.5 Översyn av förbundsordning samt fastställande av ekonomimodell

Presentera lägesrapporter om arbetet med översyn av förbundsordning samt fastställande av ekonomimodell vid direktionens möten under året.

5.2 Uppföljning

Uppföljningen av genomförda kontrollåtgärder ska göras i direktionen vid de tidpunkter som anges ovan.

Efter årets slut ska en sammanställning över resultatet av samtliga kontrollåtgärder lämnas till direktionen. Rapporten ska både innehålla en redovisning av om åtgärderna är genomförda och om syftet med kontrollerna har uppnåtts.

6 Finansiell analys

6.1 Delårsresultat och helårsprognos

Delårsresultat

Den finansiella rapporten redovisar utfall för perioden januari-augusti 2020.

Svensk Luftambulans (SLA)	Utfall	Budget	Periodens resultat Budget minus	Budget	
SEK (tkr)	Jan-Augusti 2020	Jan-Augusti 2020	ack. utfall 2020	Period sept-dec 2020	Helårsbudget 2020
3 Intäkter	2 017	408	1 610	15	423
4 Lönekostnader för personal, förtroendevalda	- 33 511	- 33 862	350	- 17 374	- 51 236
46 Övriga personalkostnader	- 1 191	- 2 138	947	- 1 430	- 3 568
5 Kostnader för köpt verksamhet, material, bidrag	- 240	- 410	170	- 205	- 615
6 och 7 Övriga verksamhetskostnader	- 20 780	- 19 296	- 1 485	- 7 744	- 27 040
79x Avskrivningar	- 2 879	- 2 948	70	- 1 474	- 4 423
8 Finansiella intäkter och kostnader	- 778	- 801	23	- 399	- 1 200
8 Ågarbidrag	58 439	58 439	-	29 220	87 659
Totalsumma	1 077	- 608	1 685	608	0
resultatet innehåller kostnader och intäkter som härrör från anslutningsavgifter					

För perioden januari till augusti år 2020 uppgick resultatet till 1077 tkr. I resultatet för perioden ingår intäkter och kostnader som härrör från anslutningsavgifter (1565 tkr) och uppstartskostnader (787 tkr) för Norrbotten och Västerbotten till ett netto av + 778 tkr.

Verksamhetens nettokostnader för perioden uppgick till 56 584 tkr vilket är 1662 tkr mindre än periodens budgeterade nettokostnader som var 58 248 tkr.

Överskottet inom 4 Lönekostnader uppgår för perioden till ca 350 tkr och innehåller reducerade arbetsgivaravgifter samt rese- och traktamentsersättningar. Pga. pågående pandemi har utbildningar inte kunnat genomföras enligt planering och kostnadsslaget 46 Övriga personalkostnader lämnar därför ett överskott på runt 950 tkr, därtill kommer att även kostnader för resor och hotell i samband med detta lämnar ett överskott inom gruppen 6 & 7 Övriga verksamhetskostnader med ca 440 tkr.

Den direkta rörliga driftskostnaden för helikoptertransporter och underhåll av helikoptrar visar ett underskott för perioden på ca 1000 tkr. Av dessa utgörs ca 460 tkr kostnader för PBH/SBH då helikoptern använts för utbildning inför uppstart i Norrbotten och Västerbotten. De två operativa baserna ligger i stort sett på budgeterade antal flygtimmar tillsammans. Höjda belopp/ timme för underhållsavtal samt en svag krona jämfört mot euron i början på året bidrar till den högre kostnaden. Därtill kommer höjd premie för helikopterförsäkringen som för perioden överskrider budgeterat belopp med ca 570 tkr.

Med hänsyn tagen till ovan skrivning angående anslutningsavgifter och uppstartskostnader blir periodens nettokostnader istället 884 tkr lägre än budget. Se nedanstående tabell.

Svensk Luftambulans (SLA)	Utfall	Budget	Periodens resultat Budget minus	Budget	
SEK (tkr)	Jan-Augusti 2020	Jan-Augusti 2020	ack. utfall 2020	Period sept-dec 2020	Helårsbudget 2020
3 Intäkter	452	408	45	15	423
4 Lönekostnader för personal, förtroendevalda	- 33 511	- 33 862	350	- 17 374	- 51 236
46 Övriga personalkostnader	- 1 191	- 2 138	947	- 1 430	- 3 568
5 Kostnader för köpt verksamhet, material, bidrag	- 240	- 410	170	- 205	- 615
6 och 7 Övriga verksamhetskostnader	- 19 993	- 19 296	- 698	- 7 744	- 27 040
79x Avskrivningar	- 2 879	- 2 948	70	- 1 474	- 4 423
8 Finansiella intäkter och kostnader	- 778	- 801	23	- 399	- 1 200
8 Ägarbidrag	58 439	58 439	-	29 220	87 659
Totalsumma	299	608	907	608	0

resultatet ovan är exkl anslutningsavgifter och uppstartskostnader

Periodens avskrivningskostnader uppgår till 2 879 tkr.

Delårsresultat per medlem (exkl. anslutningsavgifter och uppstartskostnader)

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. Kostnaden i nedanstående tabell redovisas exklusive effekter av anslutningsavgifter/uppstartskostnader.

	Region Värmland	Region Dalarna	VGR	Region Uppsala	Region Norrbotten	Region Västerbotten	Total
SLA Gemensamt	- 4 668	- 4 747	-4 709	- 199	- 289	- 289	-14 901
Safety & Compliance	- 0,03	- 0,03	- 0,03				- 0,1
Crew Training	- 263	- 263	-	-	-	-	- 527
Flight Operation	- 80	- 117	- 27	-	-	-	- 223
Part 145	- 3 204	- 3 204	-1 196	- 6	- 6	- 6	- 7 622
Ground Operations	- 11 275	- 10 992	- 23	- 23	- 23	- 23	-22 360
Air Training Org (ATO)	- 8	- 8	-	-	-	-	- 16
Part M	- 5 302	- 6 261	- 896	- 11	- 11	- 11	-12 491
S:a kostnader	- 24 800	- 25 591	-6 851	- 239	- 329	- 329	-58 141
Inbetalda medlemsbidrag	24 739	25 649	7 035	330	343	343	58 439
Resultat per medlem	- 61	57	184	90	14	14	299

Helårsprognos (exkl. anslutningsavgifter och uppstartskostnader)

Verksamheten beräknar inte klara den budgeterade nettokostnaden. Prognosen har dock förbättrats något jämfört med föregående rapport främst pga sänkta arbetsgivaravgifter, stärkt kronkurs jämt emot euron och något lägre flygtimmar än föregående rapport. Flygtimmarna för 2020 prognostiserade till 1190 h totalt för Värmland och Dalarna. I prognosen finns inte eventuella kostnader som härrör till uppstart i Norrbotten medtagna.

Svensk Luftambulans (SLA)	Helårsbudget Helårsprognos Prognosavvikelse		
SEK (tkr)	2020	2020	
3 Intäkter	423	466	43
4 Lönekostnader för personal, förtroendevalda	- 51 236	- 52 022	- 786
46 Övriga personalkostnader	- 3 568	- 2 450	1 118
5 Kostnader för köpt verksamhet, material, bidrag	- 615	- 649	34
6 och 7 Övriga verksamhetskostnader	- 27 040	- 28 765	1 725
79x Avskrivningar	- 4 423	- 4 372	51
8 Finansiella intäkter och kostnader	- 1 200	- 1 179	21
8 Ägarbidrag	87 659	87 659	0
Totalsumma	- 0	- 1 311	- 1 311

6.2 Finansiell ställning

Investeringar

Under januari-augusti har två återinvesteringar gjorts. Dels sex Night Vision Goggles till Värmland och Dalarna samt utbyte av kommunikationsutrustning i JXA.

Likvida medel

Förbundet hade den 30 april 2020 på konto i Nordea Bank AB (publ.) 27 814 tkr. Ett långfristigt lån om 58 755 tkr finns upptaget hos Nordic Investment Bank, samt två kortfristiga lån om tillsammans 55 600 tkr hos Nordea.

Balansavstämning

En bedömning av balansresultatet utifrån helårsprognos visar (tkr):

Periodens resultat enligt resultaträkningen	-1311
Periodens realisationsvinst anläggningstillgångar	0
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	-1311
Periodens balanskrav	-1311

7 Finansiella rapporter

Bokslutsperiod

De finansiella rapporterna redovisar utfall för perioden 1 januari – 31 augusti 2020.

Redovisningsprinciper

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	2020-01-01 2020-08-30	2019-01-01 2019-08-30
Verksamhetens intäkter	3	2 017	1 334
Verksamhetens kostnader	4	- 55 723	- 53 326
Avskrivningar		- 2 879	- 2 954
Verksamhetens nettokostnader		- 56 584	- 54 945
Ägarbidrag	5	58 439	56 569
Verksamhetens resultat		1 855	1 624
Finansiella kostnader		- 778	- 53
Resultat efter finansiella poster	6	1 077	1 571

7.2 Balansräkning

Balansräkning	Not	2020-08-31	2019-12-31
Tkr			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	7		
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Preliminära anläggningar		874	
Maskiner och inventarier		2 047	2 370
Utbytes/reservdelar		698	728
Övriga materiella anläggningstillgångar		55 434	57 865
Summa anläggningstillgångar		59 053	60 963
Omsättningstillgångar			
Fordringar	8	58 537	59 600
Kassa och Bank		27 814	15 568
SUMMA TILLGÅNGAR		145 403	136 131

Balansräkning		2020-08-31	2019-12-31
Tkr			
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Balanserat resultat		8 912	7 938
<i>varav anslutningsavgifter 2270 tkr</i>			
Periodens/årets resultat		1 077	974
<i>varav anslutningsavgifter 778 tkr</i>			
Summa eget kapital		9 989	8 912
Avsättningar	9		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelse		2 007	2 165
överskjutande skatt tax 2019		- 855	
inbetald prelskatt 2020		- 1 733	
Avsatt löneskatt pensioner 2020		1 156	- 855
Summa avsättningar		575	1 310
Skulder	10		
Kortfristiga skulder		68 779	67 155
Förutbetalda intäkter		7 305	
Långfristiga skulder		58 755	58 755
Summa skulder		134 839	125 910
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		145 403	136 131

7.3 Noter

Not 1 Kommunalförbundet Svensk Luftambulans har använt samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som i 2019 års årsredovisni

Not 2 Inga säsongsvariationer eller cykliska effekter har påverkat verksamheten under perioden januari-augusti 2020.

Not 3 Verksamhetens intäkter	2020-01-01- 2020-08-31	2019-01-01- 2019-08-31
Vidarefaktureringar	36	13
Leasing NLA	-	924
Anslutningsavgifter nya medlemmar	1 565	-
Sjuklönersättningar FK	30	-
Ersättning vid evenemang	385	398
	2 017	1 335

Not 4 Verksamhetens kostnader	2020-01-01- 2020-08-31	2019-01-01- 2019-08-31
Personalkostnader	34 703	33 480
Inhyrd personal tekniker/piloter/adm	74	631
Konsultkostnader	93	46
Förbrukningsinventarier och IT-utrustning	354	194
Kontors och förbrukningsmaterial	298	185
IT-licenser	188	409
Arbetskläder och utrustning	194	79
Flygbränsle	2 682	3 039
Reparation och reservdelar helikopter	1 044	1 077
Serviceavtal helikopter	9 822	7 865
Övriga transportmedel	301	193
Frakter	90	146
Resor och hotell	289	734
Information och reklam	133	61
Tele- och övr kommunikation	141	126
Redovisnings- och revisionsarvoden	41	50
Försäkringspremier helikopter	1 913	1 082
Övriga försäkringar *	508	373
Tillsynsavgifter myndigheter	261	347
Köp av adm tjänster fr Region Värmland	1 014	1 581
Lokalhyror	740	737
Valutaförluster reskontra	-	150
Övrigt	842	741
	55 723	53 326

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

Not 5 Ägarbidrag	2020-01-01- 2020-08-31	2019-01-01- 2019-08-31
Region Värmland	24 739	24 228
Region Dalarna	25 649	25 120
Region Norrbotten	343	-
Region Västerbotten	343	-
Västra Götalandsregionen	7 035	6 897
Region Uppsala	330	323
	58 439	56 569

Not 6 Periodens/årets resultat

Periodens resultat enligt resultaträkning	1 077
Periodens realisationsvinst anläggningstillgångar	-
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	1 077
Periodens balanskravsresultat	1 077

Not 7 Materiella anläggningstillgångar	2020-01-01- 2020-08-31	2019-01-01- 2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	77 742	77 742
Preliminär anläggning	874	
Inköp	94	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	78 710	77 742
Ingående avskrivningar	- 16 779	- 12 378
Utrangeringar		-
Periodens avskrivningar	- 2 879	- 4 401
Utgående ackumulerade avskrivningar	- 19 658	- 16 779
Utgående redovisat värde	59 053	60 963
Not 8 Fordringar	2020-01-01- 2020-08-31	2019-01-01- 2019-12-31
Kundfordringar	184	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	340	118
Övriga kortfristiga fordringar	2 941	4 409
Förskott helikoptrar + uppgradering	55 073	55 073
	58 537	59 600
Not 9 Avsättningar	2019-01-01- 2019-08-31	2019-01-01- 2019-12-31
Avsatt pensioner	2 007	2 165
Avsatt löneskatt*	- 1 432	- 855
	575	1 310
Not 10 Skulder	2020-01-01- 2020-08-31	2019-01-01- 2019-12-31
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	55 600	55 600
Långfristiga skulder till kreditinstitut	58 755	58 755
Leverantörsskulder	2 566	3 754
Upplupna personalkostnader	6 672	6 694
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10 417	514
<i>varav ägarbidrag</i> <i>7305 tkr</i>		
Övriga kortfristiga skulder	829	593
	134 839	125 910