



Styresak 40-2015 Økonomisk status pr 31.05.15

Saksbehandler: Mariann M. Hunstad

Vår dato: 09.06.2015 Møtedato: 16.06.2015

1. Bakgrunn/fakta

- Avsetning er bokført med 20,4 MNOK og gjelder medisinske gasser, timeuttak, drivstoff, baseleie, etablering Evenes og luftfartsavgifter for mai, samt bruk av 330 skv. tom. mai.
- Regnskapet er avstemt pr 30. april i år.

2. Regnskap pr 31.05.15

Tekst	Hittil i fjor 01.01.2014 - 31.05.2014	Hittil i År 01.01.2015 31.05.2015	%	Totalt budsj. 01.01.2015 - 31.12.2015
Refusjoner og tilskudd	324 761	342 021	40,4 %	847 330
Andre inntekter	-	-		-
DRIFTSINTEKTER	324 761	342 021	40,4 %	847 330
Personalkostnader	-7 453	-7 967	35,4 %	-22 505
Avskrivninger	-1 597	-2 086	36,6 %	-5 699
Fast vederlag mm	-239 175	-258 303	39,9 %	-647 069
Operative driftsutgifter	-8 582	-18 127	40,1 %	-45 194
Risiko og sikkerhet	2 499	-1 165	64,7 %	-1 800
Indirekte kostnader	-27 065	-38 598	38,1 %	-101 420
Drift, vedlikehold og service	-2 136	-2 596	40,0 %	-6 495
Andre driftsutgifter	-101	-	0,0 %	-200
Administrative kostnader	-2 660	-2 706	18,4 %	-14 732
Reise, diett, bilgodtgjørelse	-579	-633	33,2 %	-1 905
Salgs- og reklamekostnader	-32	-55	54,8 %	-100
Kontigenter, gebyr	-14	-44	85,3 %	-52
Forsikringer	-43	-44	27,5 %	-160
Tap/gevinst o.l.	-108	-		-
SUM KOSTNADER	-287 044	-332 324	39,2 %	-847 330
DRIFTSRESULTAT	37 717	9 697		0

Driftsresultat pr 31. mai 2015 er 9,6 MNOK. Regnskap pr mars og april viste tilsynelatende større overskudd. Det skyldtes feil periodisering av tilskudd. Dette er korrigert i regnskap for mai. Øvrig periodisering må gjennomgås for ytterligere kvalitetssikring.

2.1 Inntekter

Kontogruppen inntekter følger budsjettet.

2.2 Kostnader

2.2.1 Personalkostnader

Kontogruppen inkluderer lønn, arbeidsgiveravgift, pensjon, refusjon sykepenger, pensjonsforsikring og andre personalkostnader. Underforbruk i forhold til budsjett forklares med følgende;

- Budsjettet inkluderer forventet lønnsoppgjør 2015. Det ble enighet om årets lønnsoppgjør for flykoordinatorene 4. mai. For øvrige i selskapet vil oppgjøret skje til høsten, etter at helseforetakene har avsluttet sine oppgjør.
- Budsjettet inkluderer en vikar i fire måneder til høsten, samt tre nye stillinger siste halvår.
- Selskapet budsjetterer ikke med sykepengerefusjoner, men har to langtidssykemeldte.

2.2.2 Fast vederlag mm.

Kontogruppen inkluderer fast vederlag, timeuttak og baseleie. Det største avviket i kroner er knyttet til konto for fast vederlag. I forbindelse med korrigerende av periodisering for tall knyttet til Evenesbasen ble det oppdaget at tilskudd fra Helse Nord RHF var beregnet for høyt. Differansen på 5,4 MNOK vil bli trukket fra ved fakturering av Helse Nord RHF for september. Regnskapet vil da bli korrigert for dette.

2.2.3 Indirekte kostnader.

Kontogruppen inkluderer kontiene Drivstoff, Diverse operative utgifter og Luftfartsavgifter. I prosent er ikke avviket mellom forbruk og budsjett stort, men i kroner utgjør dette mye. Kontoen med størst avvik er drivstoff. I budsjettet tok vi høyde for literpris fra kr 10 til 11,50 avhengig av leverandør. Faktisk literpris hittil i år har variert fra kr 7,18 til kr 13,16. Det medfører at til tross for økt timeuttak så er drivstoffkostnaden lavere enn budsjett.

2.2.4 Administrative kostnader.

Kontogruppen inkluderer en rekke konti knyttet til driften av selskapet, så som husleie, renhold, revisjon- og regnskapstjenester, porto, telefoni etc. I tillegg inkluderer kontogruppen kontoen Konsulentttjenester. Budsjett for konsulentttjenester inkluderer prosjektkostnader. Det største avviket for kontogruppen i forhold til budsjett gjelder konsulentttjenester. Kostnadene faktureres etterskuddsvis, i henhold til fremdriften i prosjektene.

2.3 Finans

Bankrenter er bokført til og med mars.

2.4 Konklusjon økonomi

Tekst	Hittil i fjor 01.01.2014 - 31.05.2014	Hittil i År 01.01.2015 - 31.05.2015	%	Totalt budsj. 01.01.2015 - 31.12.2015
DRIFTSRESULTAT	37 717	9 697		0
Finansinntekter	319	277	18,5 %	1 500
Finanskostnader	-2	-0		-
NETTO FINANS	317	277	18,4 %	1 500
RESULTAT FØR SKATT	38 034	9 974		1 500

Bokført resultat ved utgangen av mai er 9,9 MNOK. Resultatet må ses i sammenheng med refusjon av for mye betalt tilskudd Helse Nord RHF. Likviditeten for selskapet er tilfredsstillende.

Styret for Luftambulansen ANS inviteres til å fatte følgende vedtak:

- ***Styret tar økonomisk status pr. 31. mai 2015 til orientering og ber daglig leder kvalitetssikre periodisering av budsjett.***

Øyvind Juell
daglig leder