



Ålands hälso- & sjukvård

BOKSLUT 2019

Innehåll

1. Resultat 2019	2
2. Balansräkning	4
3. Resultaträkning	5
4. Noter till balans och resultaträkning	6
5. Sammanställning av boksluten 2015-2019	9
6. Budgetutfall	10
6.1. Budgetutfall Linje- och Stabsorganisation	10
6.2. Budgetutfall - Investeringar	16
7. Specifikationer till bokslut	17
7.1. Vård utanför Åland	17
7.2. Löneskuld	19
7.3. Delegering av beslutanderätten	20
7.4. Förteckning bokföringsböcker och verifikatnummerserier	21
8. Undertecknade av bokslut	22

1. Resultat 2019

	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2019 inkl TB	Bokslut 2019	Avvikelse Ack mot Budget
INTÄKTER TOTALT	-8 151 011	-8 773 860	-7 998 000	-7 899 674	-98 326
PERSONALKOSTNADER	51 518 971	52 010 801	52 796 000	53 372 352	-576 352
INTERN HYRA FV	66 150	6 348 514	6 583 000	6 581 614	1 386
ÖVR KÖPTA TJÄNSTER	12 388 608	13 043 494	13 412 600	13 419 583	-6 983
MATERIAL	8 973 490	8 058 157	8 176 400	8 368 058	-191 658
INVENTARIER & ANSKAFFN.	806 784	912 945	743 000	925 306	-182 306
ÖVRIGA KOSTNADER	348 283	472 353	154 000	339 861	-185 861
EXTERN VÅRD UTANFÖR ÅLAND	9 116 399	9 348 696	9 450 000	9 900 068	-450 068
AVSKRIVNINGAR	3 838 384	1 669 523	1 870 000	1 863 565	6 435
DRIFTSKOSTNADER	87 057 069	91 864 483	93 185 000	94 770 407	-1 585 407
DRIFTSRESERVERING	0	-1 000 000			
NETTOKOSTNADER	78 906 058	82 090 623	85 187 000	86 870 733	-1 683 733

De totala nettokostnaderna för 2019 uppgår till 86,9 miljoner euro, budget 2019 ligger på 85,2 miljoner euro och det totala underskottet uppgår därmed till 1,7 miljoner euro.

Den totala intäktsbudgeten för 2019 uppgick till totalt 8,0 miljoner euro. Av det var 7,6 miljoner euro enligt intäktsram och 0,4 euro tilläggsbudget 3. Utfallet blev 7,9 miljoner euro. Intäkterna lämnade ett underskott på totalt 0,1 miljoner euro. Underskottet härrör sig främst från lägre erhållna ersättningar än budgeterat.

Den totala driftskostnadsbudgeten inklusive avskrivningar uppgick till totalt 93,2 miljoner euro. Av det var 91,6 miljoner euro enligt grundbudget, -0,4 miljoner euro tilläggsbudget 1, 16 000 euro tilläggsbudget 2 och 1,9 miljoner euro tilläggsbudget 3. Driftsbudgeten lämnade ett underskott på totalt 1,6 miljoner euro.

Underskottet härrör sig främst från följande poster:

- *Personalkostnader* 0,6 miljoner euro
 - Den största bidragande orsaken till underskottet är en ökad kostnad för löneperiodiseringen. Denna innehåller en uppbokad kostnad för intjänad semester, semesterpenning och komptimmar. Kostnaden ökar tillfälligt 2019 p.g.a. förändringar i konkurrenskraftsavtalet vilket innebär att ÅHS under nästa år betalar ut full semesterpenning (0,5 miljoner euro) samt en effekt av arbetsvärderingen (0,1 miljon euro). Denna post budgeteras till 0 enligt övergripande riktlinjer inom LR.
 - Budgeteringen för de ökning i lönerna som kommer från den arbetsvärdering som gjordes 2018 var utmanande och vi kan även se att det hade en större effekt på vikarielöner och övriga ersättningar än budgeterat.
- *Material* 0,2 miljoner euro
 - Sterilt vårdmaterial har ökat under de senaste två åren och detta beror på en ökning i användning av engångsmaterial enligt gällande hygienkrav.
 - Hemvårdsmaterialet har haft en stigande kostnadstrend under de senaste fem åren. Denna ökning härrör sig från en åldrande befolkning samt att den medicintekniska utvecklingen möjliggjort förbättrade hjälpmedel i diabetesvården.

- *Inventarier & anskaffn. 0,2 miljoner euro*
 - Kostnaderna för hälso- och sjukvårdsutrustning har stigit under de senaste åren pga av branschens utveckling.

- *Övriga kostnader 0,2 miljoner euro*
 - Kostnader för kreditförluster och förändring i lager.

- *Extern Vård utanför Åland 0,5 miljoner euro*
 - Kostnaderna varierar stort mellan åren och är därmed ett mycket utmanade anslag att budgetera.

2. Balansräkning

BALANSRÄKNING	Not	31.12.2019	31.12.2018
AKTIVA		11 153 505,60	14 529 269,67
Bestående aktiva		5 082 749,05	5 778 315,39
Immateriella tillgångar	1	189 158,27	372 210,85
Materiella tillgångar	2	4 891 169,02	5 403 682,78
Placeringar	3	2 421,76	2 421,76
Rörliga aktiva		6 070 756,55	8 750 954,28
Omsättningstillgångar		919 012,72	744 018,64
Fodringar	4	1 293 571,65	2 992 435,42
Kassa- och banktillgodohavande	5	3 858 172,18	5 014 500,22
<hr/> <hr/>			
PASSIVA		-11 153 505,60	-14 529 269,67
Grundkapital	6	364 365 257,25	277 494 525,94
Över -/ underskott fr tid räkenskapsperioder		277 494 525,94	195 403 901,73
Räkenskapsperiodens över -/ underskott		86 870 731,31	82 090 624,21
Främmande kapital		-375 519 958,82	-292 023 795,61
Erhållna förskott av övriga		-80 048,72	-19 159,41
Leverantörsskulder		-4 161 042,85	-5 148 624,91
Förskottsinnehållningar		-1 020 273,15	-857 459,37
Socialskydds - och pensionsavgifter		-1 168 241,50	-1 490 487,45
Övriga skulder		-360 870 013,24	-276 271 031,77
Periodisering av löner	7	-8 220 339,36	-8 237 032,70

3. Resultaträkning

	Not	Budget 2019	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetsintäkter		-7 963 000	-7 839 845	-8 697 277
Patient- och klientavgifter	8	-2 997 000	-2 951 289	-3 276 620
Försäkringsersättningar		-672 000	-483 813	-730 007
FPA-ersättningar	9	-1 907 000	-1 859 131	-2 298 932
Övriga ersättningar		-892 000	-976 391	-1 067 239
Försäljningsintäkter		-897 000	-866 518	-915 309
Hysesintäkter		-272 000	-316 585	-325 320
Verksamhetens övriga intäkter		-326 000	-386 119	-83 849
Verksamhetskostnader		91 308 000	92 876 691	90 166 208
Personalkostnader	10	52 796 000	52 856 593	51 313 085
Löneperiodisering		0	515 758	697 716
Extern vård		9 450 000	9 900 068	9 348 696
Köpta tjänster		9 614 900	9 616 220	9 142 159
Hyror		7 307 300	7 222 130	7 053 195
Material		8 176 400	8 368 058	8 058 157
Lagerförändring		36 000	44 358	46 291
Övriga kostnader		3 184 400	3 428 199	3 593 963
Inventarier och anskaffningar		743 000	925 306	912 945
Finansiella kostnader och intäkter totalt		-28 000	-29 679	-47 830
Finansiella intäkter		-35 000	-59 829	-76 582
Finansiella kostnader		7 000	30 150	28 753
Årsbidrag		83 317 000	85 007 167	81 421 101
Avskrivningar		1 870 000	1 863 565	1 669 523
Avskrivningar		1 870 000	1 863 565	1 669 523
Driftreservering		0	0	-1 000 000
Driftreservering		0	0	-1 000 000
Verksamhetsbidrag		85 187 000	86 870 731	82 090 624
Verksamhetens intäkter		-7 998 000	-7 899 674	-8 773 859
Verksamhetens kostnader		93 185 000	94 770 406	90 864 483

4. Noter till balans och resultaträkning

Bokslutsnoter 2019	Not	2019	2018
Noter angående tillämpade boksluts principer som följts vid upprättandet av bokslutet och noter till balansräkningen			
<u>Noter till balansräkningen</u>			
<u>Bestående aktiva</u>			
Materiella och immateriella tillgångar har upptagits i balansräkningen såsom ingående balans ökad med årets anskaffningsutgifter och minskad med årets avskrivningar enligt en på förhand av Ålands landskapsregerings uppgjord avskrivningsplan			
Immateriella tillgångar	1		
IB		372 210,85	366 754,58
Ökningar		14 800,00	201 380,00
Minskningar (inkl. avskrivningar)		197 852,58	195 923,73
UB		189 158,27	372 210,85
Materiella tillgångar	2		
IB		5 403 682,78	46 190 480,46
Ökningar		967 763,28	63 856 377,06
Minskningar (inkl. avskrivningar)		1 480 277,04	23 069 579,38
UB		4 891 169,02	5 403 682,78
Aktier och andelar	3		
Ålands Telefonandelslag 32 st. andelar á 75,68€		2 421,76	2 421,76
<u>Rörliga aktiva</u>			
Omsättningstillgångar			
Omsättningstillgångarna har upptagits i balansen enligt FIFO-princip till beloppet för anskaffningsutgiften och enligt i resp. dataprogram skapade filer för utdelningar till användarna			
Resultatregleringar	4		
För perioden överbetald helikoptersättning		94 600,00	-
Fonder och banktillgodohavande	5		
Nordenfelt-fond		75 037,77	74 936,24
Lions patienttrivselfond		4 330,62	5 628,12
		79 368,39	80 564,36

Passiva

	Not	2019	2018
Eget kapital	6		
Över -/ underskott fr tid räkenskapsperioder		277 494 525,94	195 403 901,73
Räkenskapsperiodens över -/ underskott		86 870 731,31	82 090 624,21
		364 365 257,25	277 494 525,94
Erhållna rekvisitioner från Landskapsregeringen		84 600 000,00	79 500 000,00
I överenskommelse med finansavdelningen bokförs rekvisitioner under främmande kapital/övriga skulder			
Motsvarande poster finns i ÅLRs affärsenhet i redovisningen, totalt tar dessa poster ut varandra			
Eget kapital totalt		360 357 738,09	356 994 525,94

Kortfristigt främmande kapital

Periodisering av löner	7		
Periodiserad löneskuld gällande retroaktiv lön pga. arbetsvärdering		-	646 999,99
Periodiserad löneskuld gällande upparbetad semester, komptimmar samt sociala avgifter		8 220 339,36	7 590 032,71
Periodisering av löner total		8 220 339,36	8 237 032,70

Arbetsvärderingen för tidigare år betalades ut retroaktivt 2019. Balansposten upplöstes. Ökningen av den periodiserade löneskulden gällande semester, komptimmar samt sociala avgifter. Ökningen beror främst på förändringar i konkurrenskraftavtalet som medför en ökning av uppbokade semesterdagar då full semesterpenning skall uppbetalas 2020

Driftsreserveringen på 1 000 000€ från 2015 upplöstes 2018. Huvudsakligen för att täcka underskottet för budgetanslaget för externvården utanför Åland.

- -

Noter till resultaträkningen

	Not	2019	2018
Intäkter			
Patient- och klientavgifter	8	2 951 289,00	3 276 620,00
Utestående fordringar från FPA för utlänningars vård har inte upptagits som fordran i balansen då dessa kan beaktas som osäkra. Beviljad ersättning påförs årets resultat vid inbetalningen från FPA. Förfarings sättet har alla år varit detsamma	9	1 670 245,00	2 117 980,00
ÅHS har ansökt om retroaktiv återbäring av mervärdesskatt för år 2016 under 2019 och beviljats 67 702,53€		67 702,54	81 777,53
ÅHS har ansökt om retroaktiv återbäring av mervärdesskatt för åren 2012-2014 under 2015 och beviljats 316 555,72€ 2019		316 555,72	
ÅHS har ansökt om retroaktiv återbäring av mervärdesskatt för år 2015 under 2018 och beviljats 81 777,53€			
Återbäringen gäller den enligt MSL 130 a § stadgade 5 % kalkylerade återbäringen från köp av hälso- och sjukvårdstjänster			
Personalkostnader	10		
Lönekostnader		45 534 388,00	44 053 238,00
Pensionsavgifter		7 669 484,00	7 640 155,00
Socialskyddsavgifter		333 640,00	359 891,00
Övriga lönebikostnader och ersättningar		680 919,00	740 199,00
Personalkostnader totalt		52 856 593,00	51 313 085,00
<u>Övriga noter och specificeringar</u>			
Utöver Landskapsregeringens budgetram 2019 för ÅHS erhöi ÅHS extern finansiering:			
Äldres psykiska ohälsa		33 107,15	61 000,00
Tobakskampen		41 500,00	56 000,00
I projekten har ersättningen intäktsförts som samarbetsersättning och kostnaderna belastar ÅHS driftsbudget		74 607,15	117 000,00

5. Sammanställning av boksluten 2015-2019

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf. budg. bokslut 2019	Jämf. bokslut 18-19	Förändr.% bokslut 18-19
Driftsinkomster	-7 237 945	-7 373 954	-8 134 728	-8 773 859	-7 998 000	-7 899 674	-98 326	874 185	-10,0%
Extraordinära intäkter			-16 283				0	0	0,0%
Intäkter totalt	-7 237 945	-7 373 954	-8 151 012	-8 773 859	-7 998 000	-7 899 674	-98 326	874 185	-10,0%
Personalkostnader	51 760 408	52 550 429	51 518 972	52 010 803	52 796 000	53 372 351	-576 351	1 361 548	2,6%
<i>varav löneperiodisering</i>	-20 861	81 462	615 584	697 715		555 695		-142 020	-20,4%
Extern vård	9 054 719	9 202 879	9 190 750	9 348 696	9 450 000	9 900 068	-450 068	551 372	5,9%
Övr. konsumtionsutgifter	21 210 262	21 605 118	21 702 183	21 574 004	21 743 000	22 135 793	-392 793	561 789	2,6%
Intern hyra till FV	0	0	0	6 348 514	6 583 000	6 573 322	9 678	224 808	3,5%
Anskaffn o inventarier	794 868	675 887	806 783	912 944	743 000	925 306	-182 306	12 362	1,4%
Byggn- o renoveringsprojekt	98 413	133 019							
Kostnader	82 918 670	84 167 333	83 218 689	90 194 961	91 315 000	92 906 840	-1 591 840	2 711 879	3,0%
Driftreservering	1 000 000			-1 000 000				1 000 000	
Avskrivningar	4 133 237	3 973 010	3 838 384	1 669 523	1 870 000	1 863 565	6 435	194 042	11,6%
Kostnader totalt	88 051 907	88 140 343	87 057 073	90 864 484	93 185 000	94 770 405	-1 585 405	3 905 921	4,3%
Nettokostnader totalt €	80 813 962	80 766 390	78 906 061	82 090 625	85 187 000	86 870 731	-1 683 731	4 780 106	5,8%

År 2017 i TB1 minskade anslagen för personalkostnader med 1 100 000 p.g.a. konkurrenskraftavtalet.

År 2018 erhöles i TB2 200 000 för ökade kostnader p.g.a. arbetsvärderingen. Ingår i personalkostnaderna.

År 2018 erhöles i tilläggsbudget (TB3) 647 000 för ökade kostnader p.g.a. nytt tjänstekollektivavtal. Ingår i personalkostnaderna.

År 2019 i TB1 minskade anslagen för personalkostnader med -339 000 för att kostnaden för engångspotten (p.g.a. det nya kollektivavtalet) upptogs redan i LR:s TB3 år 2018 fast summan ursprungligen ingick i LR:s beräkning av grundbudget 2019.

År 2019 erhöles i TB2 16 000 för tarmscreening.

År 2019 erhöles i TB3 1 465 000 främst p.g.a. ökade kostnader för externvård utanför Åland, köpta läkartjänster, hemvårdsmaterial samt medicinsk rehabilitering.

6. Budgetutfall

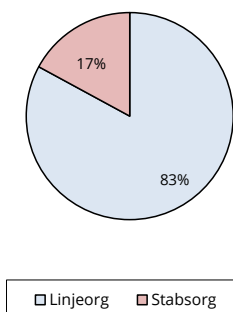
6.1. Budgetutfall Linje- och Stabsorganisation

	Tot budget	Bokfört	Över-/underskridning		Budgetutfall i %
	2019	31.12	i euro	i %	
LINJEORGANISATION					
Inkomster	-6 848 000	-6 586 902	-261 098	-3,81	96,19 %
Personalkostnader	42 368 000	43 095 681	-727 681	-1,72	101,72 %
Konsumtionskostnader	18 004 000	18 584 283	-580 283	-3,22	103,22 %
Extern vård utanför Åland	9 450 000	9 900 068	-450 068	-4,76	104,76 %
Bruttokostnad	69 822 000	71 580 032	-1 758 032	-2,52	102,52 %
Nettokostnad	62 974 000	64 993 130	-2 019 130	-3,21	103,21 %
STABSORGANISATION					
Intäkter	-1 150 000	-1 312 772	162 772	14,15	114,15 %
Personalkostnader	10 428 000	10 276 670	151 330	1,45	98,55 %
Konsumtionskostnader	4 482 000	4 476 817	5 183	0,12	99,88 %
Intern hyra till FV	6 583 000	6 573 322	9 678	0,15	99,85 %
Bruttokostnad	21 493 000	21 326 809	166 191	0,77	99,23 %
Avskrivningar	1 870 000	1 863 565	6 435	0,34	99,66 %
Kostnader totalt	23 363 000	23 190 374	172 626	0,74	99,26 %
Nettokostnad	22 213 000	21 877 602	328 963	1,48	98,49 %
ÅHS TOTALT					
Intäkter	-7 998 000	-7 899 674	-98 326	1,23	98,77 %
Personalkostnader	52 796 000	53 372 351	-576 351	-1,09	101,09 %
Konsumtionskostnader	22 486 000	23 061 100	-575 100	-2,56	102,56 %
Intern hyra till FV	6 583 000	6 573 322	9 678	0,15	99,85 %
Extern vård utanför Åland	9 450 000	9 900 068	-450 068	-4,76	104,76 %
Bruttokostnad	91 315 000	92 906 841	-1 591 841	-1,74	101,74 %
Avskrivningar	1 870 000	1 863 565	6 435	0,34	99,66 %
Kostnader totalt	93 185 000	94 770 406	-1 585 406	-1,70	101,70 %
Nettokostnad	85 187 000	86 870 732	-1 683 732	-1,98	101,98 %

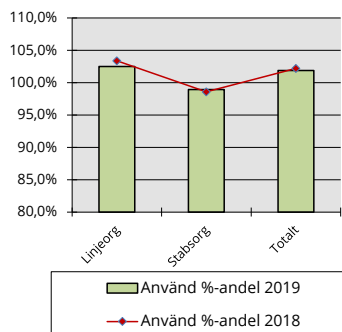
Budgetuppföljning enligt budgetansvar	Linjeorganisation			Stabsorganisation		
	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf. budg/ bokslut	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf. budg/ bokslut
Patientavgifter	-2 997 000	-2 951 020	-45 980			
Övriga intäkter	-3 851 000	-3 635 882	-215 118	-1 150 000	-1 312 772	162 772
Intäkter totalt	-6 848 000	-6 586 902	-261 098	-1 150 000	-1 312 772	162 772
Personalkostnader	42 368 000	43 095 681	-727 681	10 428 000	10 276 670	151 330
varav löneperiodisering	0	555 695			-39 936	
Övr konsumtion	17 526 000	17 949 540	-423 540	4 217 000	4 186 253	30 747
Intern hyra	0	0		6 583 000	6 573 322	9 678
Anskaffningar / inventarier	478 000	634 743	-156 743	265 000	290 564	-25 564
Extern vård	9 450 000	9 900 068	-450 068			0
Kostnader	69 822 000	71 580 032	-1 758 032	21 493 000	21 326 809	166 191
Driftreservering						
Avskrivningar				1 870 000	1 863 565	6 435
Kostnader inkl drift och avskr				23 363 000	23 190 374	172 626
Nettokostnad	62 974 000	64 993 130	-2 019 130	22 213 000	21 877 602	335 398

Budgetuppföljning enligt budgetansvar	Ålands hälso- och sjukvård		
	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf. budg/ bokslut
Patientavgifter	-2 997 000	-2 951 020	-45 980
Övriga intäkter	-5 001 000	-4 948 654	-52 346
Intäkter totalt	-7 998 000	-7 899 674	-98 326
Personalkostnader	52 796 000	53 372 351	-576 351
varav löneperiodisering		515 759	
Övr konsumtion	21 743 000	22 135 793	-392 793
Intern hyra	6 583 000	6 573 322	9 678
Anskaffningar / inventarier	743 000	925 307	-182 307
Extern vård	9 450 000	9 900 068	-450 068
Kostnader	91 315 000	92 906 841	-1 591 841
Driftreservering			
Avskrivningar	1 870 000	1 863 565	6 435
Kostnader inkl drift och avskr	93 185 000	94 770 406	-1 585 406
Nettokostnad	85 187 000	86 870 732	-1 683 732

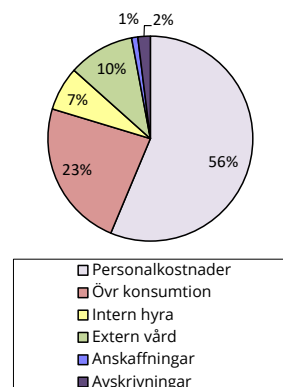
Fördelning av bruttokostnader per verksamhetsområde ÅHS totalt exkl avskrivningar och intern hyra



Använd andel av budgeten 2018-2019 bruttokostnader, exkl avskrivningar och intern hyra



Fördelning av kostnadslag ÅHS totalt



Budgetuppföljning Linjeorganisationen 2019

Uppföljning enligt budgetansvar	Chefläkarens enhet			Primärvårdskliniken			Tandvårdskliniken		
	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut
Patientavgifter	0	0	0	-691 000	-742 235	51 235	-275 000	-362 563	87 563
Övriga intäkter	-267 000	-73 497	-193 503	-600 000	-624 264	24 264	-106 000	-20 842	-85 158
Intäkter totalt	-267 000	-73 497	-193 503	-1 291 000	-1 366 499	75 499	-381 000	-383 405	2 405
Personalkostnader	1 380 000	1 506 733	-126 733	7 204 000	7 461 091	-257 091	1 397 000	1 258 239	138 761
<i>varav löneperiodisering</i>		19 549			166 277			-2 000	
Övr konsumtion	3 986 000	3 661 723	324 277	2 035 000	2 103 376	-68 376	375 000	387 555	-12 555
Anskaffningar / inventarier	376 000	318 020	57 980	15 000	14 830	171	5 000	5 956	-956
Enhetens kostnader	5 742 000	5 486 476	255 524	9 254 000	9 579 297	-325 297	1 777 000	1 651 750	125 250
Extern vård utanför Åland	9 450 000	9 900 068	-450 068						
Kostnader totalt	15 192 000	15 386 544	-194 544	9 254 000	9 579 297	-325 297	1 777 000	1 651 750	125 250
Nettokostnader	14 925 000	15 313 047	-388 047	7 963 000	8 212 799	-249 799	1 396 000	1 268 344	127 656

Uppföljning enligt budgetansvar	Akutkliniken			Medicinkliniken			Kirurgkliniken		
	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut
Patientavgifter	-293 000	-278 157	-14 843	-804 000	-639 763	-164 237	-359 000	-328 794	-30 206
Övriga intäkter	-918 000	-881 434	-36 566	-676 000	-818 386	142 386	-445 000	-413 181	-31 819
Intäkter totalt	-1 211 000	-1 159 591	-51 409	-1 480 000	-1 458 149	-21 851	-804 000	-741 975	-62 025
Personalkostnader	2 606 000	2 944 825	-338 825	10 733 000	10 854 496	-121 496	3 086 000	3 382 974	-296 974
<i>varav löneperiodisering</i>		83 101			55 830			42 627	
Övr konsumtion	1 359 000	1 431 141	-72 141	4 023 000	4 104 038	-81 038	1 231 000	1 430 960	-199 960
Anskaffningar / inventarier	4 000	20 544	-16 544	20 000	118 947	-98 947	10 000	58 580	-48 580
Enhetens kostnader	3 969 000	4 396 510	-427 510	14 776 000	15 077 481	-301 481	4 327 000	4 872 514	-545 514
Extern vård utanför Åland									
Kostnader totalt	3 969 000	4 396 510	-427 510	14 776 000	15 077 481	-301 481	4 327 000	4 872 514	-545 514
Nettokostnader	2 758 000	3 236 918	-478 918	13 296 000	13 619 332	-323 332	3 523 000	4 130 540	-607 540

Uppföljning enligt budgetansvar	BB-/Gynekologikliniken			Barn- och ungdomskliniken			Ögonkliniken		
	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut
Patientavgifter	-218 000	-203 461	-14 539	-71 000	-81 521	10 521	-74 000	-118 171	44 171
Övriga intäkter	-124 000	-127 215	3 215	-120 000	-102 855	-17 145	-12 000	-16 970	4 970
Intäkter totalt	-342 000	-330 676	-11 324	-191 000	-184 376	-6 624	-86 000	-135 141	49 141
Personalkostnader	2 043 000	2 043 772	-772	2 598 000	2 609 633	-11 633	385 000	403 522	-18 522
<i>varav löneperiodisering</i>		33 857			43 714			12 837	
Övr konsumtion	180 000	202 451	-22 451	427 000	532 590	-105 590	248 000	282 056	-34 056
Anskaffningar / inventarier	5 000	5 564	-564	5 000	6 958	-1 958	3 000	3 420	-420
Enhetens kostnader	2 228 000	2 251 787	-23 787	3 030 000	3 149 181	-119 181	636 000	688 998	-52 998
Extern vård utanför Åland									
Kostnader totalt	2 228 000	2 251 787	-23 787	3 030 000	3 149 181	-119 181	636 000	688 998	-52 998
Nettokostnader	1 886 000	1 921 110	-35 110	2 839 000	2 964 806	-125 806	550 000	553 856	-3 856

Budgetuppföljning Linjeorganisationen 2019 forts

Uppföljning enligt budgetansvar	Öron-näs- och halskliniken			Psykiatriska kliniken			Anestesi- Operations- och Intensivvårdskliniken		
	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut
Patientavgifter	-46 000	-60 700	14 700	-113 000	-66 840	-46 160	-32 000	-34 958	2 958
Övriga intäkter	-8 000	-6 529	-1 471	-56 000	-32 784	-23 216	-392 000	-343 874	-48 126
Intäkter totalt	-54 000	-67 229	13 229	-169 000	-99 624	-69 376	-424 000	-378 832	-45 168
Personalkostnader	365 000	435 370	-70 370	4 339 000	4 004 366	334 634	3 544 000	3 537 545	6 455
<i>varav löneperiodisering</i>		13 736			-24 473			69 412	
Övr konsumtion	290 000	208 138	81 862	315 000	303 647	11 353	711 000	679 434	31 566
Anskaffningar / inventarier	5 000	5 062	-62	7 000	15 158	-8 158	10 000	40 959	-30 959
Enhetens kostnader	660 000	648 570	11 430	4 661 000	4 323 171	337 829	4 265 000	4 257 938	7 062
Extern vård utanför Åland									
Kostnader totalt	660 000	648 570	11 430	4 661 000	4 323 171	337 829	4 265 000	4 257 938	7 062
Nettokostnader	606 000	581 339	24 661	4 492 000	4 223 547	268 453	3 841 000	3 879 106	-38 106

Uppföljning enligt budgetansvar	Laboratorieenheten			Radiologiska kliniken			Sjukhusapoteket		
	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut
Patientavgifter	-2 000	-2 938	938	-18 000	-28 238	10 238	-1 000	-2 681	
Övriga intäkter	-45 000	-51 563	6 563	-82 000	-89 192	7 192		-33 296	33 296
Intäkter totalt	-47 000	-54 501	7 501	-100 000	-117 430	17 430	-1 000	-35 977	34 977
Personalkostnader	1 248 000	1 153 957	94 043	985 000	1 035 683	-50 683	455 000	463 476	-8 476
<i>varav löneperiodisering</i>		15 685			12 773			12 770	
Övr konsumtion	1 634 000	1 908 805	-274 805	446 000	442 521	3 479	266 000	271 106	-5 106
Anskaffningar / inventarier	5 000	12 782	-7 782	5 000	3 544	1 456	3 000	4 420	-1 420
Enhetens kostnader	2 887 000	3 075 544	-188 544	1 436 000	1 481 748	-45 748	724 000	739 002	-15 002
Extern vård utanför Åland									
Kostnader totalt	2 887 000	3 075 544	-188 544	1 436 000	1 481 748	-45 748	724 000	739 002	-15 002
Nettokostnader	2 840 000	3 021 043	-181 043	1 336 000	1 364 319	-28 319	723 000	703 024	19 976

Uppföljning enligt budgetansvar	Linjeorganisationen		
	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut
Patientavgifter	-2 997 000	-2 951 020	-45 980
Övriga intäkter	-3 851 000	-3 635 882	-215 118
Intäkter totalt	-6 848 000	-6 586 902	-261 098
Personalkostnader	42 368 000	43 095 681	-727 681
<i>varav löneperiodisering</i>		555 695	
Övr konsumtion	17 526 000	17 949 540	-423 540
Anskaffningar / inventarier	478 000	634 743	-156 743
Enhetens kostnader	60 372 000	61 679 964	-1 307 964
Extern vård utanför Åland	9 450 000	9 900 068	-450 068
Kostnader totalt	69 822 000	71 580 032	-1 758 032
Nettokostnader	62 974 000	64 993 130	-2 019 130

Budgetutfall Stabsorganisationen 2019

Uppföljning enligt budgetansvar	Styrelse o HSD:s enhet			Vårdchefens enhet			Personalenheten		
	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut
Intäkter	-326 000	-389 831	63 831	-35 000	-633	-34 367	-210 000	-217 234	7 234
Personalkostnader	414 000	212 865	201 135	441 000	467 671	-26 671	733 000	737 014	-4 014
varav löneperiodisering		-106 637			3 300			-9 880	
Övr konsumtion	415 000	590 129	-175 129	431 000	317 738	113 262	561 000	520 120	40 880
Intern hyra									
Anskaffningar / inventarier	33 000	38 876	-5 876	2 000	734	1 266	20 000	20 602	-602
Enhetens kostnader	862 000	841 870	20 130	874 000	786 143	87 857	1 314 000	1 277 736	36 264
Driftreservering		0	0						
Avskrivningar	1 870 000	1 863 565	6 435						
Kostnader totalt	2 732 000	2 705 435	26 565	874 000	786 143	87 857	1 314 000	1 277 736	36 264
Nettokostnader	2 406 000	2 315 603	90 397	839 000	785 510	53 490	1 104 000	1 060 502	43 498

Uppföljning enligt budgetansvar	Ekonomienheten			Upphandlings- och försörjningsenheten			Tekniska enheten		
	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut
Intäkter	-35 000	-60 750	25 750	-518 000	-498 912	-19 088	-26 000	-10 062	-15 938
Personalkostnader	1 047 000	960 414	86 586	1 906 000	1 920 308	-14 308	792 000	733 086	58 914
varav löneperiodisering		-33 442			37 490			6 213	
Övr konsumtion	157 000	169 409	-12 409	1 046 000	1 023 031	22 969	492 000	422 186	69 814
Intern hyra							6 583 000	6 573 322	9 678
Anskaffningar / inventarier	5 000	2 314	2 686	10 000	9 790	210	15 000	70 110	-55 110
Enhetens kostnader	1 209 000	1 132 137	76 863	2 962 000	2 953 129	8 871	7 882 000	7 798 704	83 296
Driftreservering									
Avskrivningar									
Kostnader totalt	1 209 000	1 132 137	76 863	2 962 000	2 953 129	8 871	7 882 000	7 798 704	83 296
Nettokostnader	1 174 000	1 071 387	102 613	2 444 000	2 454 217	-10 217	7 856 000	7 788 643	67 357

Uppföljning enligt budgetansvar	IT-enheten			Städenheten			Sekreterarenheten		
	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut
Intäkter	0	-134 934	134 934	0	-416	416			
Personalkostnader	554 000	594 648	-40 648	2 476 000	2 574 940	-98 940	2 065 000	2 075 723	-10 723
varav löneperiodisering		18 794			18 390			25 836	
Övr konsumtion	1 026 000	1 004 056	21 944	80 000	124 734	-44 734	9 000	14 850	-5 850
Intern hyra									
Anskaffningar / inventarier	150 000	129 161	20 839	20 000	8 588	11 412	10 000	10 389	-389
Enhetens kostnader	1 730 000	1 727 865	2 135	2 576 000	2 708 262	-132 262	2 084 000	2 100 962	-16 962
Driftreservering									
Avskrivningar									
Kostnader totalt	1 730 000	1 727 865	2 135	2 576 000	2 708 262	-132 262	2 084 000	2 100 962	-16 962
Nettokostnader	1 730 000	1 592 932	137 068	2 576 000	2 707 846	-131 846	2 084 000	2 100 962	-16 962

Budgetutfall Stabsorganisationen 2019 forts

Uppföljning enligt budgetansvar	Stabsorganisation		
	Budget 2019	Bokslut 2019	Jämf budg/ bokslut
Intäkter	-1 150 000	-1 312 772	162 772
Personalkostnader	10 428 000	10 276 670	151 330
<i>varav löneperiodisering</i>		-39 936	
Övr konsumtion	4 217 000	4 186 253	30 747
Intern hyra	6 583 000	6 573 322	9 678
Anskaffningar / inventarier	265 000	290 564	-25 564
Enhetens kostnader	21 493 000	21 326 809	166 191
Driftreservering		0	0
Avskrivningar	1 870 000	1 863 565	6 435
Kostnader totalt	23 363 000	23 190 374	172 626
Nettokostnader	22 213 000	21 877 602	335 398

6.2. Budgetutfall - Investeringar

984410 Teknisk utrustning

(LR-budget 45.70.70.R)

5016, 5037, 5038, 5045, 5050, 5051, 5052, 5053, 5059, 5063, 5064, 5065, 5070, 5071, 5072, 5074, 5075, 5077, 5079, 5080, 5081, 5083

År	Budget	Bokfört	Återstår
2016	1 200 000,00	267 510,11	932 489,89
2017 av anslag 2016		458 063,02	474 426,87
2017	2 100 000,00		2 100 000,00
2018 av anslag 2016		474 426,87	0,00
2018 av anslag 2017		991 777,59	1 108 222,41
2018	700 000,00		700 000,00
2019 av anslag 2017		386 578,47	721 643,94
2019	1 200 000,00		1 200 000,00
Totalt	5 200 000,00	2 578 356,06	2 621 643,94

984411 IT investeringar

(LR-budget 45.70.70.)

5004,5026, 5032, 5036, 5037, 5038, 5046, 5047, 5057, 5062, 5076, 5082, 5084, 5085, 5086, 5087, 5094

År	Budget	Bokfört	Återstår
2017 av anslag 2014		91 234,71	0,00
2017 av anslag 2015		500 000,00	0,00
2017	1 800 000,00		1 800 000,00
2017 av anslag 2017		96 661,69	1 703 338,31
2018 av anslag 2017		1 232 231,76	471 106,55
2018	4 700 000,00		4 700 000,00
2019 av anslag 2017		471 106,55	0,00
2019 av anslag 2018		310 199,30	4 389 800,70
2019	350 000,00		350 000,00
Totalt	6 850 000,00	2 110 199,30	4 739 800,70

TOTALT	12 050 000,00	4 688 555,36	7 361 444,64
---------------	----------------------	---------------------	---------------------

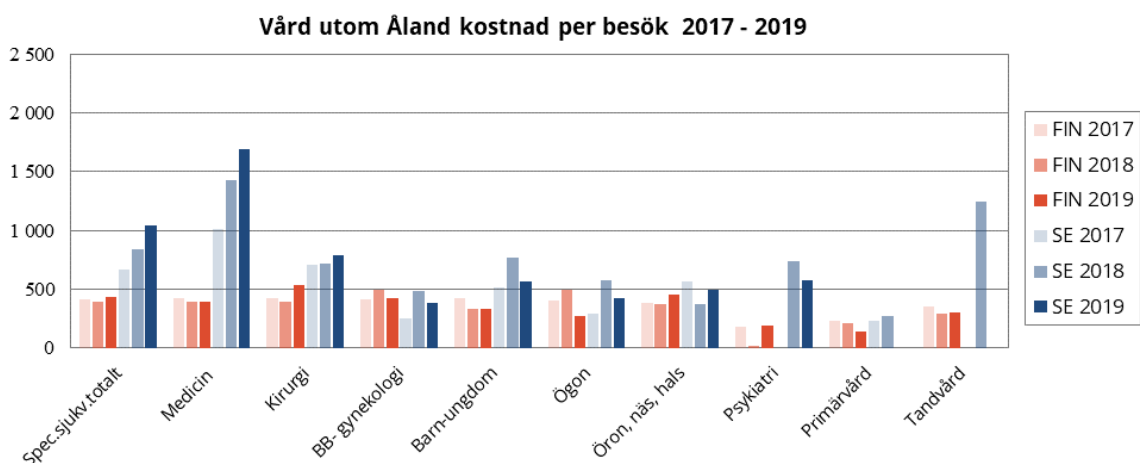
Investeringsanslag (nytt budgetansv (moment))	År	Budget 2019	Använt 2019	Återstår
984000 (45.70.70.16)	2016	0,00		0,00
984000 (45.70.70.17)	2017	1 579 328,96	857 685,02	721 643,94
984000 (45.70.70.18)	2018	5 400 000,00	310 199,30	5 089 800,70
984000 (45.70.70.19)	2019	1 550 000,00		1 550 000,00
Ansk invest		8 529 328,96	1 167 884,32	7 361 444,64

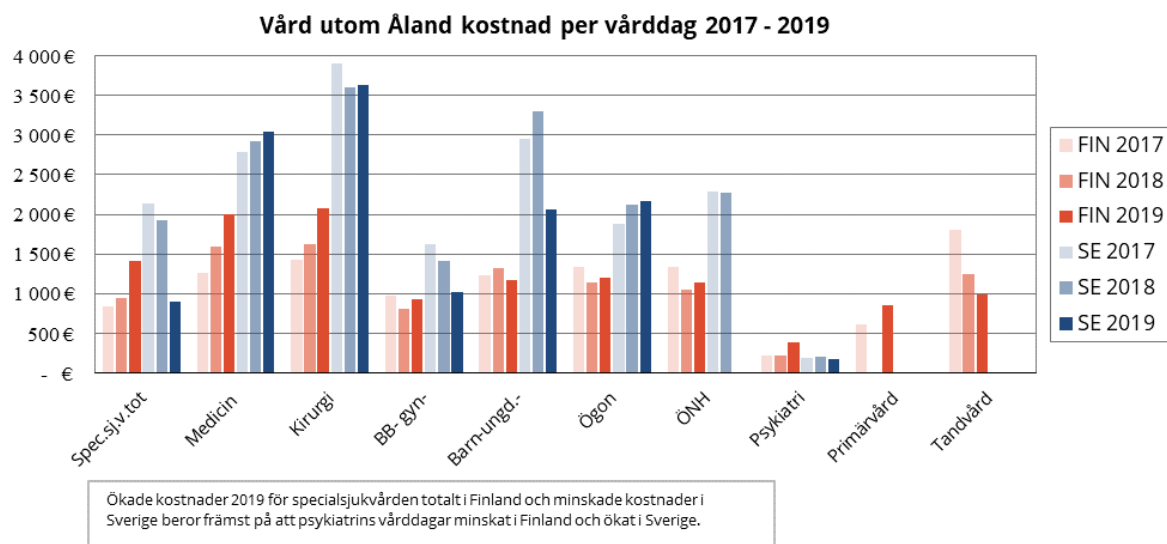
7. Specifikationer till bokslut

7.1. Vård utanför Åland

Kostnader för remitterad vård utom Åland 2017 - 2019

	2017	2018	2019	Förä %
Besök				
Besök Finland	3 316	3 680	3 791	3,0 %
Kostnad Finland	1 347 284	1 392 995	1 565 069	12,4 %
Kostnad per besök	406	379	413	9,1 %
Besök Sverige	531	582	545	-6,4 %
Kostnad Sverige	352 353	486 678	501 909	3,1 %
Kostnad per besök	664	836	921	10,1 %
Besök totalt	3 847	4 262	4 336	1,7 %
Kostnad totalt	1 699 637	1 879 673	2 066 978	10,0 %
Kostnad per besök totalt	442	441	477	8,1 %
Vård dagar				
Vård dagar Finland	4 811	4 947	3 735	-24,5 %
Vårdtillfällen Finland	705	657	645	-1,8 %
Kostnad Finland	4 038 108	4 699 413	5 260 372	11,9 %
Kostnad Finland per vård dag	839	950	1408	48,3 %
Kostnad Finland per vårdtillfälle	5 728	7 153	8 156	14,0 %
Vård dagar Finland per vårdtillfälle	6,8	7,5	5,8	-23,1 %
Vård dagar Sverige	1 432	1 276	2 521	97,6 %
Vårdtillfällen Sverige	300	272	255	-6,3 %
Kostnad Sverige	3 059 251	2 451 534	2 273 578	-7,3 %
Kostnad Sverige per vård dag	2 136	1 921	902	-53,1 %
Kostnad Sverige per vårdtillfälle	10 198	9 013	8 916	-1,1 %
Vård dagar Sverige per vårdtillfälle	4,8	4,7	9,9	110,7 %
Vård dagar totalt	6 243	6 223	6 256	0,5 %
Vårdtillfällen totalt	1 005	929	900	-3,1 %
Kostnad totalt	7 097 359	7 150 947	7 533 950	5,4 %
Kostnad totalt per vård dag	1 137	1 149	1 204	4,8 %
Kostnad totalt per vårdtillfälle	7 062	7 697	8 371	8,8 %
Vård dagar totalt per vårdtillfälle	6,2	6,7	7,0	3,8 %





7.2. Löneskuld

Sammanställning löneskuld per den 31.12.2019

	dagar/timmar					förändr % 2018- 2019	ekonomiskt värde					förändr i euro 2018- 2019		förändr % 2018-2019
	2015	2016	2017	2018	2019		2015	2016	2017	2018	2019	2019	2018-2019	
Semesterrätt	53 404	53 498	52 667	52 180	52 140	0 %								
Spardagar	867	1 076	823	1 458	1 038	-29 %								
Uttagen semester	21 231	21 436	20 619	20 318	20 913	3 %								
Semester totalt	33 040	33 138	32 871	33 226	32 265	-3 %	4 510 875	4 555 458	4 562 361	4 650 166	4 676 197	26 031	1 %	
SP gamla	817	604	411	321	154	-52 %	146 470	111 493	67 576	50 344	27 126	-23 219	-46 %	
SP nya							1 334 806	924 951	920 777	941 079	1 364 547	423 468	45 %	
Semestertillägget							277 099	280 631	255 598	213 558	276 660	63 102	30 %	
Komp timmar	21 351	21 267	19 757	24 079	26 205	9 %	482 923	455 482	451 492	525 963	600 084	74 121	14 %	
Totalt värde exkl lönebi							6 747 675	6 328 016	6 257 803	6 344 590	6 944 614	600 024	9 %	
Totalt värde löneskuld							8 166 711	7 608 173	7 523 756	7 590 033	8 220 339	630 307	8 %	

År 2017

Totalt värde löneskuld	7 523 756
Periodisering av avtalsenlig arbetsvärderingspott	700 000
	8 223 756

År 2018

Totalt värde löneskuld	7 590 033
Periodisering av avtalsenlig löneökning 1% samt engångsutbetalning 9,2 %	647 000
Återstoden av arbetsvärderingspott 2016 och 2017	-65 750
	8 171 283

År 2019

Löneskuld exklusive nya SP dagar	7 717 556
Ökning av löneskulden pga nya SP efter 70 % -> 100%	502 784
Totalt	8 220 339

7.3. Delegering av beslutanderätten

ÅHS styrelse § 51/14.6.2019 Ålands hälso- och sjukvårds reglemente, delegeringsrätt. ÅHS styrelse besluter komplettera reglementet med följande skrivning under punkt 4 Tjänstemannaorganisationen: En tjänsteman kan till en underordnad delegera den beslutanderätt som genom ÅHS reglemente överlåtits till tjänstemannen. Delegeringarna behöver godkännas av hälso-och sjukvårdsdirektören. En förteckning över delegeringsbesluten delges ÅHS styrelse i samband med behandling av bokslut.

BESLUT 2019:

1.Beslut Städchef §352/2019 Biträdande städchef Carina Salin samt vik.biträdande städchef Kerstin Eriksson delegeras beslutanderätt under perioden 1.8.2019-31.12.2019.

- Beviljande av kortare (under 7 dagar) kompledigheter och tjänstledigheter utan lön
- Beviljande av semester
- Sjukfrånvaro (kortare än 14 dagar/2 veckor)

7.4. Förteckning bokföringsböcker och verifikatnummerserier

Bokslut per 31.12.2019

Förteckning över använda bokföringsböcker och verifikatnummerserier

Bokföringsböcker

Kronologisk dagbok	Visma Control ekonomidatasystem Förvaras elektroniskt
Systematisk huvudbok	Visma Control ekonomidatasystem Förvaras elektroniskt

Verifikatnummerserier

ADM	1- 1335	Administration fakturering
ANK	1- 7	Ankomstregistrering bokföring
APO	1- 13	Apotekslager bokföring
AT	1- 1385	Anläggningstillgångar bokföring
BOS	1- 785	Bokföringsorder
DCEANK	1- 39778	DCE Ankomstregistrering
DCELEV	1- 19600	DCE Leverantörsreskontra
FHV	1- 162	Företagshälsovård fakturering
FÖRS	1- 1113	Försäkringsbolag trafik- o olycksfall fakturering
KBET	1- 104257	Kundinbetalningar
KBS	1- 2560	Kassa- o bankhändelser
LAG	1- 12	Centrallagerbokföring
LBET	1- 21194	Leverantörsbetalningar
LEV	1- 1552	Leverantörsreskontra manuella fakturor
LÖNS	1- 177	Lönebokföring
PER	1- 10	Periodiseringar
PM	1- 34545	Primärvård fakturering
PSYK	1- 256	Psykiatri fakturering
REG	1- 180	Rehabilitering o geriatri fakturering
SM	1- 55304	Specialsjukvårdsmottagningar fakturering
SS	1- 4099	Specialsjukvård slutna vård fakturering
TAND	1- 5029	Tandvård fakturering
UK	1- 457	Utomkommunsfakturering

8. Undertecknade av bokslut

Undertecknande av bokslut för Ålands hälso- och sjukvård

Period 01.01.2019-31.12.2019

Mariehamn den 27 mars 2020

I tjänsten




Jeanette Pajunen
Hälso- och sjukvårdsdirektör



Ulrika Österlund
Ekonomichef

Styrelsen för Ålands Hälso- och sjukvård



Annette Holmberg-Jansson
Ordförande



Ingrid Zetterman
Vice ordförande



Runa-Lisa Jansson
Ersättare



Runar Karlsson
Ledamot



Tomas Blomberg
Ledamot



Carina Aaltonen
Ledamot