



Ålands hälso- & sjukvård

BOKSLUT 2022



Styrelsemöte 24.03.2023

Innehåll

1. Resultat 2022	3
2. Balansräkning	5
3. Resultaträkning.....	6
4. Finansieringsanalys.....	7
5. Noter till balans- och resultaträkning	8
6. Sammanställning av boksluten 2018-2022	11
7. Budgetutfall.....	12
7.1. Budgetutfall Linje- och Stabsorganisation.....	12
7.1.1. Budgetutfall Linjeorganisation	13
7.1.2. Budgetutfall Stabsorganisation.....	18
7.2. Budgetutfall Linje och stabsorganisation – inklusive covid	21
7.3. Budgetutfall Linje och stabsorganisation – exklusive covid	22
7.4. Budgetutfall - Investeringar.....	23
8. Specifikationer till bokslut	24
8.1. Löneskuld	24
8.2. Delegering av beslutanderätten	24
8.3. Förteckning bokföringsböcker och verifikatnummerserier	25
9. Undertecknade av bokslut	26

1. Resultat 2022

ÅHS TOTAL inkl Covid	Bokslut 2020 inkl covid	Bokslut 2021 inkl covid	Budget 2022 inkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Budgetavvikelse 2022 inkl covid
INTÄKTER	-13 817 419	-14 771 744	-12 359 000	-14 449 648	2 090 648
Personalkostnader	55 307 369	57 782 256	58 525 500	58 041 941	483 559
Köpta tjänster	14 846 394	16 723 536	17 278 847	18 367 876	-1 089 029
Intern hyra	7 730 893	7 769 967	7 785 000	7 744 760	40 240
Material	10 197 971	10 853 787	9 267 853	9 596 878	-329 025
Inventarier och anskaffningar	1 074 819	878 089	745 800	646 458	99 342
Övriga kostnader	454 854	235 289	176 000	267 883	-91 883
Extern vård utanför Åland	8 929 796	8 274 470	9 500 000	8 497 216	1 002 784
Avskrivningar	1 679 115	1 279 759	1 810 000	1 416 690	393 310
DRIFTSKOSTNADER	100 221 212	103 797 155	105 089 000	104 579 702	509 298
NETTOKOSTNADER	86 403 794	89 025 411	92 730 000	90 130 057	2 599 946

De totala nettokostnaderna för 2022 uppgår till 90,1 miljoner euro, budget 2022 (inklusive tilläggsbudget) ligger på 92,7 miljoner euro och det totala överskottet uppgår därmed till 2,6 miljoner euro. Överskottet är till största delen relaterat till erhållna ersättningar under intäkter samt lägre kostnader för extern vård utanför Åland.

Under året har de kostnader som uppstått pga covid-19 epidemin så långt som det är möjligt bokförts skilt med projektkod 2032. Nedan redovisas utfall exklusive covid. Covidkostnaderna redovisas i särskild not.

REDOVISNING EXKLUSIVE COVID

ÅHS TOTAL exkl Covid	Bokslut 2020 exkl covid	Bokslut 2021 exkl covid	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-9 432 199	-8 817 254	-8 159 000	-10 198 458	2 039 458
Personalkostnader	54 055 495	55 946 472	57 375 400	56 938 556	436 844
Köpta tjänster	13 840 082	15 108 756	14 915 097	15 821 522	-906 425
Intern hyra	7 730 893	7 729 967	7 785 000	7 729 206	55 794
Material	8 453 460	8 881 795	8 677 453	9 228 056	-550 603
Inventarier och anskaffningar	713 627	868 071	745 800	630 893	114 907
Övriga kostnader	454 854	235 208	176 000	267 882	-91 882
Extern vård utanför Åland	8 929 359	8 263 251	9 400 000	8 494 602	905 398
Avskrivningar	1 679 115	1 279 759	1 810 000	1 416 690	393 310
DRIFTSKOSTNADER	95 856 886	98 313 279	100 884 750	100 527 407	357 343
NETTOKOSTNADER	86 424 687	89 496 027	92 725 750	90 328 951	2 396 801

De totala nettokostnaderna exklusive covid uppgår till 90,3 (89,5) miljoner euro, budget 2022 ligger på 92,7 miljoner euro och det totala överskottet uppgår därmed till 2,4 miljoner euro.

Intäktsbudgeten för 2022 uppgick till totalt 8,2 miljoner euro. Utfallet blev 10,2 miljoner euro. Intäkterna lämnade ett överskott på totalt 2,0 miljoner euro. Överskottet härrör sig från högre erhållna ersättningar än budgeterat. Anslagen för ersättningar är utmanade att budgetera och överskottet består främst av ersättningar för klinikfärdiga patienter men även ersättningar för olycksfall, sjuktransporter och kvotflyktningar.

Driftskostnadsbudgeten inklusive avskrivningar uppgick till totalt 100,9 miljoner euro. Utfallet blev 100,5 miljoner euro. Driftskostnadsbudgeten lämnade därmed ett överskott på totalt 0,4 miljoner euro.

Utfallet i driftskostnaderna fördelar sig enligt följande:

- *Personalkostnader* – 56,9 miljoner euro - överskott på 0,4 miljoner euro
Överskottet härrör sig från linjeorganisationen där det finns tjänster som varit vakanta under året. Överskottet finns på några kliniker men där balanseras överskottet mot köpta tjänster. Under året har det varit ett utmanande läge att rekrytera främst läkare och därmed har man i stället köpt motsvarande tjänster.
- *Köpta tjänster* – 15,8 miljoner euro - underskott på 0,9 miljoner euro
De lägre personalkostnaderna kopplat till det utmanade rekryteringsläget har lett till ökade kostnader för köpta tjänster främst för läkarkonsulter och vikarier men även övriga vårdtjänster inom psykiatri och röntgen. De köpta tjänsterna innehåller kostnader för bl.a medicinsk rehabilitering, sjuktransporter, köpta vårdtjänster, konsult och vikarietjänster och personalrelaterade tjänster.
- *Intern hyra* – 7,7 miljoner euro
Intern hyra till Fastighetsverket
- *Material* – 9,2 miljoner euro – underskott 0,5 miljoner euro
Underskottet härrör sig från prisökningar på vårdmaterial, läkemedel och livsmedel.
- *Inventarier och anskaffningar* - 0,6 miljoner euro – överskott 0,1 miljon euro
Kostnaderna består främst av medicinskteknisk utrustning men även av IT, övrig teknisk utrustning och inventarier.
- *Övriga kostnader* - 0,3 miljoner euro – underskott 0,1 miljon euro
De största kostnadsposterna utgörs av kreditförluster av klientavgifter, förändring lager och övriga skatter.
- *Extern vård utanför Åland* – 8,5 miljoner euro - överskott 0,9 miljoner euro
Anslaget är mycket svårt att budgetera då utfallet varierar stort. Vi ser en ett fortsatt lägre antal vård dagar och därmed en lägre kostnad än budgeterat.
- *Avskrivningar* – 1,4 miljoner euro - överskott 0,4 miljon euro
Investeringsanslagen är 4-åriga och några större pågående projekt avslutas något under nästa år.

Investeringskostnaden uppgick till 1,6 miljoner euro. Investeringsanslag på 4,1 miljoner euro från tidigare år överförs till investeringsbudgeten år 2023.

2. Balansräkning

Balansräkning ÅHS 2022	Not	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA		23 928 168	20 916 948
Bestående aktiva		7 253 717	7 072 694
Immateriella tillgångar	1	1 152 079	699 544
Materiella tillgångar	2	6 099 216	6 370 729
Placeringar	3	2 422	2 422
Rörliga aktiva		16 674 450	13 844 254
Omsättningstillgångar	4	1 180 807	1 208 564
Fordringar	5	2 151 799	4 587 145
Kassa-och banktillgodohavanden	6	13 341 844	8 048 544
PASSIVA		23 928 168	20 916 948
Grundkapital	7	7 426 180	4 556 261
Över-/underskott fr tid räkenskapsperioder		-539 795 613	-450 770 157
Räkenskapsperiodens över -/ underskott		-90 130 057	-89 025 411
Rekvitioner från tidigare räkenskapsperioder		544 351 849	450 851 829
Räkenskapsperiodens rekvisitioner		93 000 000	93 500 000
Främmande kapital		16 501 988	16 360 687
Erhållna förskott av övriga		60 129	75 427
Leverantörsskulder		4 365 847	4 608 032
Förskottsinnehållningar		998 380	1 093 967
Socialskydds- och pensionsavgifter		1 096 139	1 158 323
Periodisering av löner	8	9 981 493	9 424 938

3. Resultaträkning

Resultaträkning ÅHS 2022	Not	Budget 2022	31.12.2022	31.12.2021
Verksamhetsintäkter		12 299 000	14 411 851	14 710 968
Patient- och klientavgifter	9	3 011 000	2 940 518	2 937 768
Försäkringsersättningar		517 000	740 024	603 478
FPA-ersättningar	10	2 428 000	3 208 206	2 754 985
Övriga ersättningar		5 086 000	6 326 686	6 803 313
Försäljningsintäkter		946 000	841 193	1 162 318
Hysesintäkter		306 000	362 487	352 560
Övriga intäkter		5 000	-7 263	96 546
Verksamhetskostnader		-103 242 000	-103 160 060	-102 487 516
Personalkostnader	11	-58 525 500	-57 435 388	-57 373 474
Löneperiodisering			-606 555	-408 783
Extern vård utanför Åland		-9 500 000	-8 497 216	-8 274 470
Köpta tjänster		-13 070 923	-13 795 937	-11 790 324
Intern hyra		-7 785 000	-7 744 760	-7 769 967
Övriga hyror		-700 042	-827 926	-953 931
Material		-9 267 853	-9 596 878	-10 853 788
Lagerförändring		-32 000	-66 938	-68 813
Övriga kostnader		-3 614 882	-3 942 005	-4 115 878
Inventarier och anskaffningar		-745 800	-646 458	-878 088
Finansiella kostnader och intäkter tot		23 000	34 842	30 896
Finansiella intäkter		60 000	37 797	60 776
Finansiella kostnader		-37 000	-2 954	-29 880
Årsbidrag		-90 920 000	-88 713 367	-87 745 652
Avskrivningar		-1 810 000	-1 416 690	-1 279 759
Verksamhetsbidrag		-92 730 000	-90 130 057	-89 025 411
Verksamhetens intäkter		12 359 000	14 449 648	14 771 744
Verksamhetens kostnader		-103 279 000	-103 163 014	-102 517 396

4. Finansieringsanalys

Finansieringsanalys ÅHS 2022	31.12.2022	31.12.2021
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	-88 713 367	-87 745 652
	-88 713 367	-87 745 652
Kassaflöde för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-1 597 713	-2 583 383
	-1 597 713	-2 583 383
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-90 311 080	-90 329 035
Kassaflödet för finansieringens del		
<i>Övriga förändringar av likviditeten</i>		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	93 000 000	93 500 000
Förändringar i omsättningstillgångar	27 757	-47 719
Förändringar av fordringar	2 435 322	1 957 402
Förändring av räntefria skulder	141 301	201 105
	95 604 380	95 610 788
Kassaflödet för finansieringens del	95 604 380	95 610 788
Förändring av likvida medel	5 293 300	5 281 753
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	13 341 844	8 048 544
Likvida medel 1.1	8 048 544	2 766 791
	5 293 300	5 281 753

5. Noter till balans- och resultaträkning

Noter angående tillämpade boksluts principer som följts vid upprättandet av bokslutet

Noter till balansräkningen

Bestående aktiva

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	2022	2021
IB		699 544	205 922
Ökningar		719 297	587 782
Minskningar (inkl. avskrivningar)		-266 761	-94 159
UB		1 152 079	699 544

Materiella tillgångar	2	2022	2021
IB		6 370 729	5 560 726
Ökningar		786 507	1 810 167
Minskningar (inkl. avskrivningar)		-1 058 019	-1 000 165
UB		6 099 216	6 370 729

Aktier och andelar	3	2022	2021
Ålands Telefonandelslag 32 st. andelar á 75,68€		2 422	2 422

Rörliga aktiva

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångarna har upptagits i balansen enligt FIFO-princip till beloppet för anskaffningsutgiften och enligt i resp. dataprogram skapade filer för utdelningar till användarna

	4	2022	2021
Centrallagret		756 458	646 752
Apotekslager		424 349	561 812
		1 180 807	1 208 564

Resultatregleringar

	5	2022	2021
Periodisering Covid 2021		0	2 151 768
FPA/Företagshälsovård periodisering		0	115 830
Återbetalning 50% HEMS 2021 från 10130 Mariehamns stad, Räddningsverket		0	120 000
Probus samverkansavtal		0	25 650
		0	2 413 248

Fonder och banktillgodohavande

	6	2022	2021
Nordenfelt-fond		75 173	75 158
Lions patienttrivselfond		4 241	4 301
		79 414	79 459

Passiva**Grund kapital**

	7	2022	2021
Över-/underskott fr tid räkenskapsperioder		-539 795 613	-450 770 157
Räkenskapsperiodens över -/ underskott		-90 130 057	-89 025 411
Rekvitioner från tidigare räkenskapsperioder		544 351 849	450 851 829
Räkenskapsperiodens rekvisitioner		93 000 000	93 500 000
		7 426 180	4 556 261

Vid tidigare år har rekvisitionerna redovisats under övriga skulder
From bokslut 2022 redovisas rekvisitionerna under eget kapital

Kortfristigt främmande kapital**Periodisering av löner**

	8	2022	2021
Periodisering av ej utbet. löneförh.		768 622	34 489
Periodiserad löneskuld gällande upparbetad semester, komptimmar samt sociala avgifter		9 212 872	9 340 449
Övrig periodisering		0	50 000
Periodisering av löner total		9 981 493	9 424 938

Noter till resultaträkningen**Intäkter**

	9	2022	2021
Patient- och klientavgifter		2 940 518	2 937 768

	10	2022	2021
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. Förfaringsättet har alla år varit detsamma		2 579 860	2 181 071

Kostnader**Personalkostnader**

	11	2022	2021
Lönekostnader		49 633 948	49 284 648
Pensionsavgifter		8 318 228	8 131 940
Socialskyddsavgifter		633 604	719 429
Övriga lönebikostnader och ersättningar		-1 150 392	-762 543
Personalkostnader totalt		57 435 388	57 373 474

Övriga noter och specificeringar

Utöver Landskapsregeringens budgetram 2021 för ÅHS erhöll ÅHS extern finansiering:

	2022	2021
Projektledare för samverkansavtal	0	25 650
Tobakskampen	0	41 500
I projekten har ersättningen intäktsförts som samarbetsersättning och kostnaderna belastar ÅHS driftsbudget	0	67 150

Redovisning av Covid-kostnader

ÅHS erhöll en tilläggsbudget (TB 4) för täckande av kostnader och intäkter. Budgeten för intäkter uppgår till 4,2 miljoner och beräknades utgående från ansökta och kalkylerade statsstöd. Intäkterna i bokslutet för covid uppgår till 4,2 miljoner euro. beslut och utbetalning av statsstöden skedde i slutet av december 2022. Den totala driftskostnadsbudgeten för covidkostnaderna uppgick även till 4,2 miljoner euro.

Driftskostnaderna 2022 för covid uppgår till 4,1 miljoner euro och består främst av:

- Personalkostnader 1,1 miljoner euro

Personalkostnaderna rör främst provtagning och vaccinering, men även smittspårning i början av året.

- Köpta tjänster 2,5 miljon euro

Den största kostnaden gäller laboratorietjänster för provtagning.

- Material 0,4 miljoner euro

Kostnaden består främst av laboratoriematerial.

	Covid Budget 2022	Utfall covid 2022	Budgetavvikelse exkl covid
INTÄKTER	-4 200 000	-4 251 188	51 188
Personalkostnader	1 150 100	1 103 387	46 713
Köpta tjänster	2 363 750	2 546 354	-182 604
Intern hyra	0	15 554	-15 554
Material	590 400	368 822	221 578
Inventarier och anskaffningar	0	15 565	-15 565
Extern vård utanför Åland	100 000	2 614	97 386
DRIFTSKOSTNADER	4 204 250	4 052 296	151 954
NETTOKOSTNADER	4 250	-198 892	203 142

6. Sammanställning av boksluten 2018-2022

	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Jämf. budg. bokslut 2022	Jämf. bokslut 21-22	Förändr.% bokslut 21-22
Driftsinkomster	-8 773 859	-7 899 674	-13 817 419	-14 771 744	-12 359 000	-14 449 648	2 090 648	322 096	-2,2%
Intäkter totalt	-8 773 859	-7 899 674	-13 817 419	-14 771 744	-12 359 000	-14 449 648	2 090 648	322 096	-2,2%
Personalkostnader	52 010 802	53 372 351	55 307 369	57 782 257	58 525 500	58 041 944	483 556	259 686	0,4%
varav löneperiodisering	697 715	515 758	745 809	408 783		606 555	606 555	197 773	48,4%
Köpta tjänster	13 043 494	13 427 875	14 846 394	16 723 536	17 278 847	18 367 876	-1 089 029	1 644 340	9,8%
Intern hyra	6 348 514	6 573 322	7 730 893	7 769 967	7 785 000	7 744 760	40 240	-25 207	-0,3%
Material	8 058 157	8 368 058	10 197 971	10 853 788	9 267 853	9 596 878	-329 025	-1 256 910	-11,6%
Inventarier och anskaffningar	912 945	925 306	1 074 819	878 088	745 800	646 458	99 342	-231 629	-26,4%
Övriga kostnader	472 353	339 861	454 854	235 290	176 000	267 883	-91 883	32 593	13,9%
Extern vård utanför Åland	9 348 696	9 900 068	8 929 796	8 274 470	9 500 000	8 497 216	1 002 784	222 745	2,7%
Kostnader	90 194 961	92 906 841	98 542 097	102 517 396	103 279 000	103 163 014	115 986	645 618	0,6%
Driftreservering	-1 000 000								
Avskrivningar	1 669 523	1 863 565	1 679 115	1 279 759	1 810 000	1 416 690	393 310	136 931	10,7%
Kostnader totalt	90 864 484	94 770 406	100 221 213	103 797 155	105 089 000	104 579 704	509 296	782 549	0,8%
Nettokostnader totalt €	82 090 625	86 870 732	86 403 794	89 025 411	92 730 000	90 130 057	2 599 943	1 104 645	1,2%

Investeringsanslag ingår ej

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

-År 2018 erhöles i 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 p.g.a. ökade kostnader för externvård utanför Åland, köpta läkartjänster, hemvårdsmaterial samt medicinsk

-År 2020 erhöles i TB2 anslag på 7 019 000 för driftkostnader (varav 4 676 000 för Covid-19).

-År 2020 erhöles i TB5 ökade intäktsanslag på -4 676 000 (för Covid-19).

-År 2021 erhöles i TB1 anslag på 10 000 för ändrade tidsfrister i vårdgarantin p.g.a. Covid-19.

-År 2021 erhöles i TB4 anslag på 5 750 000 för driftskostnader samt -5 750 000 för intäkter p.g.a. Covid-19.

-År 2022 erhöles i TB1 anslag på 280 000 för ökade driftskostnader p.g.a. chefsöverläkare (ny tjänst), lågtröskelmottagning och mammografi.

-År 2022 erhöles i TB4 anslag för Covidrelaterade intäkter (4 200 000) och kostnader för 2 510 000, fördelat på köpta tjänster 1 600 000, personalkostnader 560 000, materialkostnader 340 000 samt hyreskostnader 10 000.

Siffrorna ovan anges inklusive covid

7. Budgetutfall

7.1. Budgetutfall Linje- och Stabsorganisation

Budget 2022 innehåller en sk covidbudget på 4,2 miljoner euro i såväl kostnader som intäkter. För att följa den ordinarie verksamheten utan covidkostnader visar nedanstående uppföljning budget exklusive covid och utfallet redovisas med och utan covidkostnader.

ÅHS linjeorganisation	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-7 182 000	-9 259 180	-19 309	-9 239 871	2 057 871
Personalkostnader	46 180 200	46 669 457	1 049 338	45 620 119	560 081
Köpta tjänster	11 068 055	14 639 584	2 326 680	12 312 904	-1 244 849
Intern hyra	5 840 645	5 840 645	0	5 840 645	0
Material	7 655 385	8 502 106	359 827	8 142 279	-486 894
Inventarier och anskaffningar	502 800	488 014	237	487 777	15 023
Övriga kostnader	130 200	243 061	0	243 061	-112 861
Extern vård utanför Åland	9 400 000	8 497 216	2 614	8 494 602	905 398
DRIFTSKOSTNADER	80 777 285	84 880 083	3 738 697	81 141 387	-364 102
NETTOKOSTNADER	73 595 285	75 620 903	3 719 387	71 901 516	1 693 769

ÅHS stabsorganisation	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-977 000	-5 190 467	-4 231 879	-958 588	-18 412
Personalkostnader	11 195 200	11 372 486	54 048	11 318 438	-123 238
Köpta tjänster	3 847 042	3 728 292	219 674	3 508 618	338 424
Intern hyra	1 944 355	1 904 115	15 554	1 888 561	55 794
Material	1 022 068	1 094 772	8 995	1 085 777	-63 709
Inventarier och anskaffningar	243 000	158 444	15 327	143 117	99 883
Övriga kostnader	45 800	24 822	0	24 822	20 978
Extern vård utanför Åland	0	0	0	0	0
Avskrivningar	1 810 000	1 416 690	0	1 416 690	393 310
DRIFTSKOSTNADER	20 107 465	19 699 621	313 598	19 386 023	721 442
NETTOKOSTNADER	19 130 465	14 509 154	-3 918 281	18 427 435	703 030

7.1.1. Budgetutfall Linjeorganisation

AHS linjeorganisation	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-7 182 000	-9 259 180	-19 309	-9 239 871	2 057 871
Personalkostnader	46 180 200	46 669 457	1 049 338	45 620 119	560 081
Köpta tjänster	11 068 055	14 639 584	2 326 680	12 312 904	-1 244 849
Intern hyra	5 840 645	5 840 645	0	5 840 645	0
Material	7 655 385	8 502 106	359 827	8 142 279	-486 894
Inventarier och anskaffningar	502 800	488 014	237	487 777	15 023
Övriga kostnader	130 200	243 061	0	243 061	-112 861
Extern vård utanför Åland	9 400 000	8 497 216	2 614	8 494 602	905 398
DRIFTSKOSTNADER	80 777 285	84 880 083	3 738 697	81 141 387	-364 102
NETTOKOSTNADER	73 595 285	75 620 903	3 719 387	71 901 516	1 693 769

Cheföverl och förv överl	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-318 000	-421 447		-421 447	103 447
Personalkostnader	1 385 000	1 344 763	22 648	1 322 115	62 885
Köpta tjänster	3 962 000	4 043 676	6 314	4 037 362	-75 362
Intern hyra	8 840	8 840		8 840	0
Material	13 750	130 638	67 573	63 065	-49 315
Inventarier och anskaffningar	310 000	167 719		167 719	142 281
Övriga kostnader	70 000	130 465		130 465	-60 465
Extern vård utanför Åland	9 400 000	8 497 216	2 614	8 494 602	905 398
DRIFTSKOSTNADER	15 149 590	14 323 317	99 149	14 224 168	925 422
NETTOKOSTNADER	14 831 590	13 901 870	99 149	13 802 721	1 028 869

Primärvårdskliniken	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-1 373 000	-1 619 177	-19 309	-1 599 868	226 868
Personalkostnader	8 261 800	8 620 023	945 591	7 674 432	587 368
Köpta tjänster	732 700	716 804	7 276	709 528	23 172
Intern hyra	553 670	553 670	0	553 670	0
Material	1 626 390	1 806 618	13 601	1 793 017	-166 627
Inventarier och anskaffningar	45 000	35 911	237	35 674	9 326
Övriga kostnader	1 000	470		470	530
DRIFTSKOSTNADER	11 220 560	11 733 496	966 705	10 766 791	453 769
NETTOKOSTNADER	9 847 560	10 114 319	947 396	9 166 923	680 637

Tandvårdskliniken	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-449 000	-423 750		-423 750	-25 250
Personalkostnader	1 431 000	1 190 003		1 190 003	240 997
Köpta tjänster	225 000	272 621		272 621	-47 621
Intern hyra	161 000	161 000		161 000	0
Material	180 100	181 255	8 554	172 701	7 399
Inventarier och anskaffningar	5 000	3 537		3 537	1 463
Övriga kostnader		0		0	0
DRIFTSKOSTNADER	2 002 100	1 808 416	8 554	1 799 862	202 238
NETTOKOSTNADER	1 553 100	1 384 666	8 554	1 376 112	176 988

Akutkliniken	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-1 183 000	-1 254 032		-1 254 032	71 032
Personalkostnader	2 887 000	2 991 307	6 669	2 984 638	-97 638
Köpta tjänster	1 602 300	1 531 366		1 531 366	70 934
Intern hyra	236 320	236 320		236 320	0
Material	221 700	282 933	10 212	272 721	-51 021
Inventarier och anskaffningar	5 000	15 679		15 679	-10 679
Övriga kostnader	600	4 633		4 633	-4 033
DRIFTSKOSTNADER	4 952 920	5 062 238	16 881	5 045 357	-92 437
NETTOKOSTNADER	3 769 920	3 808 206	16 881	3 791 325	-21 405

Medicinkliniken	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-1 520 000	-2 144 597		-2 144 597	624 597
Personalkostnader	11 653 600	11 954 524	62 829	11 891 695	-238 095
Köpta tjänster	1 349 655	1 563 876	52	1 563 824	-214 169
Intern hyra	1 880 955	1 880 955		1 880 955	0
Material	2 469 542	2 631 308	78 188	2 553 120	-83 578
Inventarier och anskaffningar	81 000	61 791		61 791	19 209
Övriga kostnader	12 000	389		389	11 611
DRIFTSKOSTNADER	17 446 752	18 092 843	141 069	17 951 774	-505 022
NETTOKOSTNADER	15 926 752	15 948 246	141 069	15 807 177	119 575

Kirurgkliniken	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-856 000	-1 207 506		-1 207 506	351 506
Personalkostnader	3 363 000	3 512 634	7 230	3 505 404	-142 404
Köpta tjänster	459 900	575 477	52	575 425	-115 525
Intern hyra	228 960	228 960		228 960	0
Material	920 530	974 145	2 619	971 526	-50 996
Inventarier och anskaffningar	10 000	95 204		95 204	-85 204
Övriga kostnader	2 000	25 126		25 126	-23 126
DRIFTSKOSTNADER	4 984 390	5 411 546	9 901	5 401 645	-417 255
NETTOKOSTNADER	4 128 390	4 204 040	9 901	4 194 139	-65 749

BB-/gynekologkliniken	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-356 000	-402 952		-402 952	46 952
Personalkostnader	2 166 000	2 356 386	37	2 356 349	-190 349
Köpta tjänster	35 700	99 610		99 610	-63 910
Intern hyra	293 500	293 500		293 500	0
Material	147 100	166 612	2 007	164 605	-17 505
Inventarier och anskaffningar	5 000	7 336		7 336	-2 336
Övriga kostnader		2 969		2 969	-2 969
DRIFTSKOSTNADER	2 647 300	2 926 413	2 044	2 924 369	-277 069
NETTOKOSTNADER	2 291 300	2 523 461	2 044	2 521 417	-230 117

Barn- och ungdomskliniken	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-189 000	-145 733		-145 733	-43 267
Personalkostnader	3 140 000	3 179 946	1 177	3 178 769	-38 769
Köpta tjänster	383 500	738 870	25 082	713 788	-330 288
Intern hyra	334 850	334 850		334 850	0
Material	168 100	137 526		137 526	30 574
Inventarier och anskaffningar	5 000	11 411	3 027	8 384	-3 384
Övriga kostnader	3 600	12 228		12 228	-8 628
DRIFTSKOSTNADER	4 035 050	4 414 831	29 286	4 385 545	-350 495
NETTOKOSTNADER	3 846 050	4 269 098	29 286	4 239 812	-393 762

Ögonkliniken	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-148 000	-128 547		-128 547	-19 453
Personalkostnader	523 800	473 669		473 669	50 131
Köpta tjänster	80 300	94 667		94 667	-14 367
Intern hyra	57 670	57 670		57 670	0
Material	284 100	243 517		243 517	40 583
Inventarier och anskaffningar	5 000	7 572	63	7 509	-2 509
Övriga kostnader	0	0		0	0
DRIFTSKOSTNADER	950 870	877 095	63	877 032	73 838
NETTOKOSTNADER	802 870	748 548	63	748 485	54 385

ÖNH-kliniken	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-71 000	-61 018		-61 018	-9 982
Personalkostnader	533 000	283 391		283 391	249 609
Köpta tjänster	184 400	379 316		379 316	-194 916
Intern hyra	49 570	49 570		49 570	0
Material	49 300	41 235	346	40 889	8 411
Inventarier och anskaffningar	5 000	11 345		11 345	-6 345
Övriga kostnader				0	0
DRIFTSKOSTNADER	821 270	764 857	346	764 511	56 759
NETTOKOSTNADER	750 270	703 839	346	703 493	46 777

Psykiatriska kliniken	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-127 000	-982 712		-982 712	855 712
Personalkostnader	4 009 000	3 932 685	721	3 931 964	77 036
Köpta tjänster	189 800	229 793		229 793	-39 993
Intern hyra	1 200 520	1 200 520		1 200 520	0
Material	73 400	116 295	151	116 144	-42 744
Inventarier och anskaffningar	7 000	8 801		8 801	-1 801
Övriga kostnader	10 000			0	10 000
DRIFTSKOSTNADER	5 489 720	5 488 094	872	5 487 222	2 498
NETTOKOSTNADER	5 362 720	4 505 382	872	4 504 510	858 210

AN-OP-IVA kliniken	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-372 000	-244 865		-244 865	-127 135
Personalkostnader	3 881 000	3 976 246	347	3 975 899	-94 899
Köpta tjänster	73 700	161 627		161 627	-87 927
Intern hyra	401 730	401 730		401 730	0
Material	647 973	641 125	7 007	634 118	13 855
Inventarier och anskaffningar	6 800	34 053		34 053	-27 253
Övriga kostnader		30 656		30 656	-30 656
DRIFTSKOSTNADER	5 011 203	5 245 437	7 354	5 238 083	-226 880
NETTOKOSTNADER	4 639 203	5 000 572	7 354	4 993 218	-354 015

Laboratorieenheten	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-54 000	-39 302		-39 302	-14 698
Personalkostnader	1 329 000	1 329 313	0	1 329 313	-313
Köpta tjänster	1 265 600	3 510 944	2 287 903	1 223 041	42 559
Intern hyra	132 760	132 760		132 760	0
Material	623 700	952 702	164 456	788 246	-164 546
Inventarier och anskaffningar	5 000	11 090		11 090	-6 090
Övriga kostnader				0	0
DRIFTSKOSTNADER	3 356 060	5 936 809	2 452 359	3 484 450	-128 390
NETTOKOSTNADER	3 302 060	5 897 507	2 452 359	3 445 148	-143 088

Radiologiska kliniken	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-131 000	-128 188		-128 188	-2 812
Personalkostnader	1 078 000	996 186	2 088	994 098	83 902
Köpta tjänster	396 500	561 124	2	561 122	-164 622
Intern hyra	183 070	183 070		183 070	0
Material	90 800	88 273		88 273	2 527
Inventarier och anskaffningar	5 000	9 543	763	8 780	-3 780
Övriga kostnader	1 000	1 347		1 347	-347
DRIFTSKOSTNADER	1 754 370	1 839 543	2 853	1 836 690	-82 320
NETTOKOSTNADER	1 623 370	1 711 355	2 853	1 708 502	-85 132

Sjukhusapoteket	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-35 000	-55 354		-55 354	20 354
Personalkostnader	539 000	528 380		528 380	10 620
Köpta tjänster	127 000	159 814		159 814	-32 814
Intern hyra	117 230	117 230		117 230	0
Material	138 900	107 923	1 260	106 663	32 237
Inventarier och anskaffningar	3 000	7 021		7 021	-4 021
Övriga kostnader	30 000	34 777		34 777	-4 777
DRIFSKOSTNADER	955 130	955 145	1 260	953 885	1 245
NETTOKOSTNADER	920 130	899 791	1 260	898 531	21 599

7.1.2. Budgetutfall Stabsorganisation

AHS stabsorganisation	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-977 000	-5 190 467	-4 231 879	-958 588	-18 412
Personalkostnader	11 195 200	11 372 486	54 048	11 318 438	-123 238
Köpta tjänster	3 847 042	3 728 292	219 674	3 508 618	338 424
Intern hyra	1 944 355	1 904 115	15 554	1 888 561	55 794
Material	1 022 068	1 094 772	8 995	1 085 777	-63 709
Inventarier och anskaffningar	243 000	158 444	15 327	143 117	99 883
Övriga kostnader	45 800	24 822	0	24 822	20 978
Avskrivningar	1 810 000	1 416 690	0	1 416 690	393 310
DRIFTSKOSTNADER	20 107 465	19 699 621	313 598	19 386 023	721 442
NETTOKOSTNADER	19 130 465	14 509 154	-3 918 281	18 427 435	703 030

Vårdchefens enhet	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-50 000	-51 691		-51 691	1 691
Personalkostnader	565 688	564 118	502	563 616	2 072
Köpta tjänster	243 000	100 924	0	100 924	142 076
Intern hyra	19 140	19 140		19 140	0
Material	15 000	9 535	3	9 532	5 468
Inventarier och anskaffningar	2 000	306		306	1 694
Övriga kostnader		0		0	0
DRIFTSKOSTNADER	844 828	694 023	505	693 518	151 310
NETTOKOSTNADER	794 828	642 332	505	641 827	153 001

Styrelsen	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER				0	0
Personalkostnader	44 500	42 417		42 417	2 083
Köpta tjänster	1 000	976		976	24
Intern hyra					0
Material				0	0
Inventarier och anskaffningar	0			0	0
Övriga kostnader				0	0
DRIFTSKOSTNADER	45 500	43 393	0	43 393	2 107
NETTOKOSTNADER	45 500	43 393	0	43 393	2 107

Hälso- och sjukvårdsdirektören	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-5 000	-4 203 133	-4 225 710	22 577	-27 577
Personalkostnader	443 312	380 609		380 609	62 703
Köpta tjänster	410 500	644 242	211 248	432 994	-22 494
Intern hyra	23 300	23 300		23 300	0
Material	35 000	31 847	1 275	30 572	4 428
Inventarier och anskaffningar	20 000	50 077		50 077	-30 077
Övriga kostnader		310		310	-310
Avskrivningar	1 810 000	1 416 690		1 416 690	393 310
DRIFTSKOSTNADER	2 742 112	2 547 075	212 523	2 334 552	407 560
NETTOKOSTNADER	2 737 112	-1 656 058	-4 013 187	2 357 129	379 983

Personalenheten	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-120 000	-146 344	0	-146 344	26 344
Personalkostnader	568 000	587 339	0	587 339	-19 339
Köpta tjänster	649 100	479 805	0	479 805	169 295
Intern hyra	67 270	67 270	0	67 270	0
Material	42 500	41 571	-171	41 742	758
Inventarier och anskaffningar	5 000	157	0	157	4 843
Övriga kostnader	0	374	0	374	-374
DRIFTSKOSTNADER	1 331 870	1 176 516	-171	1 176 687	155 183
NETTOKOSTNADER	1 211 870	1 030 172	-171	1 030 343	181 527

Ekonomienheten	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-60 000	-35 353	0	-35 353	-24 647
Personalkostnader	1 085 000	1 106 262	0	1 106 262	-21 262
Köpta tjänster	211 845	240 530	278	240 252	-28 407
Intern hyra	100 170	100 170	0	100 170	0
Material	10 000	6 295	603	5 692	4 308
Inventarier och anskaffningar	4 000	2 300	0	2 300	1 700
Övriga kostnader	40 800	8 320	0	8 320	32 480
DRIFTSKOSTNADER	1 451 815	1 463 877	881	1 462 996	-11 181
NETTOKOSTNADER	1 391 815	1 428 524	881	1 427 643	-35 828

Upphandlingsenheten	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-16 000	-29 637	0	-29 637	13 637
Personalkostnader	178 000	172 875	0	172 875	5 125
Köpta tjänster	38 300	3 116	0	3 116	35 184
Intern hyra	12 930	12 930	0	12 930	0
Material	1 400	526	0	526	874
Inventarier och anskaffningar	1 000	209	0	209	791
Övriga kostnader	1 000	0	0	0	1 000
DRIFTSKOSTNADER	232 630	189 656	0	189 656	42 974
NETTOKOSTNADER	216 630	160 019	0	160 019	56 611

Tekniska enheten	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-11 000	-12 759	0	-12 759	1 759
Personalkostnader	836 000	823 871	0	823 871	12 129
Köpta tjänster	514 000	274 716	3 795	270 921	243 079
Intern hyra	187 930	147 690	15 554	132 136	55 794
Material	81 000	89 134	436	88 698	-7 698
Inventarier och anskaffningar	25 000	47 286	0	47 286	-22 286
Övriga kostnader	2 000	199	0	199	1 801
DRIFTSKOSTNADER	1 645 930	1 382 896	19 785	1 363 111	282 819
NETTOKOSTNADER	1 634 930	1 370 137	19 785	1 350 352	284 578

IT-enheten	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	0	440	0	440	-440
Personalkostnader	658 000	632 345	0	632 345	25 655
Köpta tjänster	1 102 151	1 112 941	292	1 112 649	-10 498
Intern hyra	85 400	85 400	0	85 400	0
Material	2 000	17 382	1 502	15 880	-13 880
Inventarier och anskaffningar	136 000	26 377	15 327	11 050	124 950
Övriga kostnader	0	0	0	0	0
DRIFTSKOSTNADER	1 983 551	1 874 445	17 121	1 857 324	126 227
NETTOKOSTNADER	1 983 551	1 874 885	17 121	1 857 764	125 787

Intern service	Budget 2022 exkl covid	Bokslut 2022 inkl covid	Bokslut 2022 covid	Bokslut 2022 exkl covid	Budgetavvikelse exkl covid 2022
INTÄKTER	-715 000	-711 990	-6 169	-705 821	-9 179
Personalkostnader	6 816 700	7 062 651	53 546	7 009 105	-192 405
Köpta tjänster	677 146	871 041	4 061	866 980	-189 834
Intern hyra	1 448 215	1 448 215	0	1 448 215	0
Material	835 168	898 483	5 331	893 152	-57 984
Inventarier och anskaffningar	50 000	31 733	0	31 733	18 267
Övriga kostnader	2 000	15 619	0	15 619	-13 619
DRIFTSKOSTNADER	9 829 229	10 327 742	62 938	10 264 804	-435 575
NETTOKOSTNADER	9 114 229	9 615 752	56 769	9 558 983	-444 754

7.2. Budgetutfall Linje och stabsorganisation – inklusive covid

	Tot budget 2022	Bokfört 31.12	Över-/underskridning i euro	Över-/underskridning i %	Budgetutfall i %
LINJEORGANISATION					
Intäkter	-7 182 000	-9 259 180	2 077 180	28,92	128,92 %
Personalkostnader	46 686 000	46 669 457	16 543	0,04	99,96 %
Köpta tjänster	11 819 555	14 639 584	-2 820 029	-23,86	123,86 %
Intern hyra	5 840 645	5 840 645	0	0,00	100,00 %
Material	7 905 385	8 502 106	-596 721	-7,55	107,55 %
Inventarier och anskaffningar	502 800	488 014	14 786	2,94	97,06 %
Övriga kostnader	130 200	243 061	-112 861	-86,68	
Extern vård utanför Åland	9 500 000	8 497 216	1 002 784	10,56	89,44 %
Bruttokostnad	82 384 585	84 880 083	-2 495 498	-3,03	103,03 %
Nettokostnad	75 202 585	75 620 903	-418 318	-0,56	100,56 %
STABSORGANISATION					
Intäkter	-5 177 000	-5 190 467	13 467	0,26	100,26 %
Personalkostnader	11 839 500	11 372 486	467 014	3,94	96,06 %
Köpta tjänster	5 459 292	3 728 292	1 731 000	31,71	68,29 %
Intern hyra	1 944 355	1 904 115	40 240	2,07	97,93 %
Material	1 362 468	1 094 772	267 696	19,65	80,35 %
Inventarier och anskaffningar	243 000	158 444	84 556	34,80	65,20 %
Övriga kostnader	45 800	24 822	20 978	45,80	54,20 %
Extern vård utanför Åland	0	0	0	0,00	0,00 %
Avskrivningar	1 810 000	1 416 690	393 310	21,73	78,27 %
Bruttokostnad	22 704 415	19 699 621	3 004 794	13,23	86,77 %
Nettokostnad	17 527 415	14 509 154	3 018 261	17,22	82,78 %
ÅHS TOTALT					
Intäkter	-12 359 000	-14 449 648	2 090 648	-16,92	116,92 %
Personalkostnader	58 525 500	58 041 944	483 556	0,83	99,17 %
Köpta tjänster	17 278 847	18 367 876	-1 089 029	-6,30	106,30 %
Intern hyra	7 785 000	7 744 760	40 240	0,52	99,48 %
Material	9 267 853	9 596 878	-329 025	-3,55	103,55 %
Inventarier och anskaffningar	745 800	646 458	99 342	13,32	86,68 %
Övriga kostnader	176 000	267 883	-91 883	-52,21	152,21 %
Extern vård utanför Åland	9 500 000	8 497 216	1 002 784	10,56	89,44 %
Avskrivningar	1 810 000	1 416 690	393 310	21,73	78,27 %
Bruttokostnad	105 089 000	104 579 704	509 296	0,48	99,52 %
Nettokostnad	92 730 000	90 130 057	2 599 943	2,80	97,20 %

7.3. Budgetutfall Linje och stabsorganisation – exklusive covid

	Tot budget 2022	Bokfört 31.12	Över-/underskridning i euro i %		Budgetutfall i %
LINJEORGANISATION					
Intäkter	-7 182 000	-9 239 871	2 057 871	28,65	128,65 %
Personalkostnader	46 180 200	45 620 119	560 081	1,21	98,79 %
Köpta tjänster	11 068 055	12 312 904	-1 244 849	-11,25	111,25 %
Intern hyra	5 840 645	5 840 645	0	0,00	100,00 %
Material	7 655 385	8 142 279	-486 894	-6,36	106,36 %
Inventarier och anskaffningar	502 800	487 777	15 023	2,99	97,01 %
Övriga kostnader	130 200	243 061	-112 861	-86,68	
Extern vård utanför Åland	9 400 000	8 494 602	905 398	9,63	90,37 %
Bruttokostnad	80 777 285	81 141 387	-364 102	-0,45	100,45 %
Nettokostnad	73 595 285	71 901 516	1 693 769	2,30	97,70 %
STABSORGANISATION					
Intäkter	-977 000	-958 588	-18 412	-1,88	98,12 %
Personalkostnader	11 195 200	11 318 438	-123 238	-1,10	101,10 %
Köpta tjänster	3 847 042	3 508 618	338 424	8,80	91,20 %
Intern hyra	1 944 355	1 888 562	55 793	2,87	97,13 %
Material	1 022 068	1 085 777	-63 709	-6,23	106,23 %
Inventarier och anskaffningar	243 000	143 116	99 884	41,10	58,90 %
Övriga kostnader	45 800	24 822	20 978	45,80	54,20 %
Extern vård utanför Åland	0	0	0	0,00	0,00 %
Avskrivningar	1 810 000	1 416 690	393 310	21,73	78,27 %
Bruttokostnad	20 107 465	19 386 023	721 442	3,59	96,41 %
Nettokostnad	19 130 465	18 427 434	703 031	3,67	96,33 %
ÅHS TOTALT					
Intäkter	-8 159 000	-10 198 459	2 039 459	-25,00	125,00 %
Personalkostnader	57 375 400	56 938 557	436 843	0,76	99,24 %
Köpta tjänster	14 915 097	15 821 522	-906 425	-6,08	106,08 %
Intern hyra	7 785 000	7 729 206	55 794	0,72	99,28 %
Material	8 677 453	9 228 056	-550 603	-6,35	106,35 %
Inventarier och anskaffningar	745 800	630 893	114 907	15,41	84,59 %
Övriga kostnader	176 000	267 883	-91 883	-52,21	152,21 %
Extern vård utanför Åland	9 400 000	8 494 602	905 398	9,63	90,37 %
Avskrivningar	1 810 000	1 416 690	393 310	21,73	78,27 %
Bruttokostnad	100 884 750	100 527 410	357 340	0,35	99,65 %
Nettokostnad	92 725 750	90 328 950	2 396 800	2,58	97,42 %

7.4. Budgetutfall - Investeringar

984410 Teknisk utrustning

(LR-budget 45.70.70.R)

5016, 5074, 5080, 5081, 5083, 5088, 5089, 5091, 5092, 5093, 5099, 5101, 5102, 5104, 5105, 5107, 5110, 5112, 5114, 5122, 5125, 5130

År	Budget	Bokfört	Förfaller	Återstår
2019	1 200 000			1 200 000
2020	649 000			649 000
2021 av anslag 2019		294 421		905 579
2021	120 000			120 000
2022 av anslag 2019		80 409	825 170	0
2022	530 000			530 000
Totalt	2 499 000	374 830	825 170	1 299 000

984411 IT investeringar

(LR-budget 45.70.70.)

5026, 5036, 5046, 5047, 5084, 5085, 5086, 5087, 5094, 5095, 5096, 5097, 5098, 5105, 5106, 5108, 5109, 5113, 5116, 5119, 5120, 5121

År	Budget	Bokfört	Förfaller	Återstår
2019	350 000			350 000
2020	1 350 000			1 350 000
2021	300 000			300 000
2022 av anslag 2019		350 000		0
2022 av anslag 2020		1 167 003		182 997
2022	2 300 000			2 300 000
Totalt	4 300 000	1 517 003		2 782 997

TOTALT	6 799 000	1 891 833	825 170	4 081 997
---------------	------------------	------------------	----------------	------------------

Investeringsanslag (nytt budgetansv (moment))	År	Budget 2022	Använt 2022	Förfaller 2022	Återstår
984000 (45.70.70.19)	2019	1 255 579	430 409	825 170	0
984000 (45.70.70.20)	2020	1 999 000	1 167 003		831 997
984000 (45.70.70.21)	2021	420 000			420 000
984000 (45.70.70.22)	2022	2 830 000			2 830 000
Ansk invest		6 504 579	1 597 413	825 170	4 081 997

8. Specifikationer till bokslut

8.1. Löneskuld

Sammanställning löneskuld per den 31.12.2022

Dagar och timmar	2017	2018	2019	2020	2021	förändr % 2021-	
						2022	2022
Semesterrätt	52 667	52 180	52 140	52 291			0 %
Spardagar	823	1 458	1 038	1 885	2 803	2 755	-2 %
Uttagen semester	20 619	20 318	20 913	20 381			
Semesterdagar					32 227	31 902	-1 %
Semester totalt	32 871	33 226	32 265	33 795	35 030	34 657	-1 %
SP gamla	411	321	154	216	206	149	-28 %
SP nya							
Semestertillägget							
Komp timmar	19 757	24 079	26 205	24 626	26 940	26 841	0 %

Ekonomiskt värde	2017	2018	2019	2020	2021	2022	förändr i euro		förändr %	
							2021-2022	2021-2022	2021-2022	2021-2022
Semester totalt	4 562 361	4 650 166	4 676 197	5 041 400	5 476 241	5 290 299	-185 942	-3 %		
SP gamla	67 576	50 344	27 126	39 491	39 819	28 067	-11 752	-30 %		
SP nya	920 777	941 079	1 364 547	1 426 038	1 418 206	1 414 889	-3 317	0 %		
Semestertillägget	255 598	213 558	276 660	277 964	237 525	240 913	3 388	1 %		
Komp timmar	451 492	525 963	600 084	607 621	652 996	673 908	20 912	3 %		
Ej utbetald löneförhöjning						768 622				
Totalt värde exkl lönebikostnader	6 257 803	6 344 590	6 944 614	7 392 514	7 824 788	8 286 147	461 359	6 %		
Totalt värde löneskuld	7 523 756	7 590 033	8 220 339	8 822 966	9 352 186	9 981 494	629 308	7 %		

8.2. 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 2022:

- Beslut nr 98/2022 (Ekonomichef) Chef för Intern service, delegering av rätt handha till överskötaren hörande arbetsuppgifter under beslutets nämnda tidsangivelser.
- Beslut nr 57/2022 (Kvalitetssamordnare) Vårdcontroller Tove Hjelt Fri, delegering av rätt handha till överskötaren hörande arbetsuppgifter under beslutets nämnda tidsangivelser.
- Beslut nr 58/2022 (Kvalitetssamordnare) Chef för Intern service, delegering av rätt handha till överskötaren hörande arbetsuppgifter under beslutets nämnda tidsangivelse
- Beslut nr 174/2022 (HSD) Tekniska chefen, delegering av rätt till försäljning av fordon under 10.000.-

8.3. Förteckning bokföringsböcker och verifikatnummerserier

Bokföringsböcker

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

Verifikatnummerserier

ADM	1- 1128	Administration
APO	1- 17	Apotekslager
AT	1- 782	Anläggningstillgångar
BOS	1- 1286	Bokföringsorder
DCEANK	1- 41786	IM Ankomstregistrering
DCELEV	1- 20342	DCE Leverantörsreskontra
FÖRS	1- 1100	Försäkring trafik o arb skad
KBET	1- 101328	Kundinbetalningar
KBS	1- 2393	Kassa o bankhändelser
LAG	1- 13	Lagerbokföring
LBET	1- 21762	Leverantörsbetalningar
LEV	1- 1400	Leverantörsreskontra
LÖNS	1- 40	Lönebokföring
PER	1- 13	Periodiseringar
PM	1- 36866	Primärvård
PSYK	1- 308	Psykiatrisk vård
REG	1- 192	Rehabilitering o geriatri
SM	1- 53662	Specialsjukvård öppen
SS	1- 3878	Specialsjukvård slutet
TAND	1- 4122	Tandvård
UK	1- 559	Utomkommun

9. Undertecknade av bokslut

Undertecknande av bokslut för Ålands hälso- och sjukvård

Period 01.01.2022-31.12.2022

Mariehamn den 24 mars 2023

I tjänsten



Jeanette Pajunen
Hälso- och sjukvårdsdirektör



Ulrika Österlund
Ekonomichef

Styrelsen för Ålands Hälso- och sjukvård




Wille Valve
Ordförande



Anna Holmström
Vice ordförande



Ulf Weman
Ledamot



Runa-Lisa Jansson
Ledamot



Jan Salmén
Ledamot



Tony Asumaa
Ledamot