



ÅLANDS HÄLSO- OCH SJUKVÅRD

BALANSRÄKNING 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
AKTIVA	52 311 519,60	54 807 108,18
Bestående aktiva	46 820 147,97	48 096 685,97
Immateriella tillgångar	154 285,31	303 581,67
Materiella tillgångar	46 620 311,34	47 747 552,98
Placeringar	45 551,32	45 551,32
Rörliga aktiva	5 491 371,63	6 710 422,21
Omsättningstillgångar	603 630,13	561 062,99
Fodringar	3 222 612,03	3 791 186,54
Kassa- och banktillgodohavande	1 665 129,47	2 358 172,68
PASSIVA	-52 311 519,60	-54 807 108,18
Grundkapital	116 497 618,71	-39 270 002,05
Över -/ underskott fr tid räkenskapsperioder	35 731 229,65	-45 083 964,32
Räkenskapsperiodens över -/ underskott	80 766 389,06	5 813 962,27
Reserveringar	-1 000 000,00	-1 000 000,00
Resultatregleringar	-1 000 000,00	-1 000 000,00
Främmande kapital	-167 809 138,31	-14 537 106,13
Erhållna förskott av övriga	-28 325,77	-17 313,96
Leverantörsskulder	-3 692 990,20	-3 732 470,53
Momsskuld	-215 863,18	-229 640,98
Förskottsinnehållningar	-828 220,18	-913 919,83
Socialskydds - och pensionsavgifter	-1 275 825,96	-1 456 257,43
Övriga skulder	-153 519 739,87	-20 792,45
Periodisering av semesterlöner	-8 248 173,15	-8 166 710,95



ÅLANDS HÄLSO- OCH SJUKVÅRD RESULTATRÄKNING 2016

	<u>Budget 2016</u>	<u>Bokslut 2016</u>	<u>Bokslut 2015</u>
Verksamhetens intäkter	- 6 765 000	- 7 298 532	- 7 151 353
Patient- och klientavgifter	- 2 670 000	- 2 769 858	- 2 751 870
Försäkring ersättningar	- 592 000	- 665 748	- 546 213
FPA-ersättningar	- 1 387 000	- 1 960 218	- 1 874 293
Övriga ersättningar	- 1 042 000	- 737 830	- 658 827
Försäljningsintäkter	- 787 000	- 860 258	- 903 571
Hysesintäkter	- 272 000	- 302 198	- 297 207
Verksamhetens övriga intäkter	- 15 000	- 2 423	- 119 372
Verksamhetens kostnader	84 393 000	84 148 537	82 891 325
Personalkostnader	53 497 000	52 468 967	51 781 270
Löneperiodisering	-	81 462	- 20 861
Extern vård	9 120 000	9 202 879	9 054 719
Köpta tjänster	11 155 000	11 383 969	10 756 081
Hyror	845 300	876 273	834 222
Material	8 694 700	9 039 793	8 912 369
Lagerförändring	35 000	28 747	23 306
Övriga kostnader	153 000	257 541	656 938
Inventarier och anskaffningar	743 000	675 887	794 868
Övriga byggnadskostnader	150 000	133 019	98 413
Verksamhetsbidrag	77 628 000	76 850 005	75 739 972
Finansiella kostnader och intäkter totalt	- 28 000	- 56 626	- 59 246
Finansiella intäkter	- 35 000	- 75 421	- 86 592
Finansiella kostnader	7 000	18 795	27 347
Årsbidrag	77 600 000	76 793 379	75 680 726
Avskrivningar	4 200 000	3 973 010	4 133 237
Avskrivningar	4 200 000	3 973 010	4 133 237
Räkenskapsperiodens resultat	81 800 000	80 766 389	79 813 963
Ökning av reserver	-	-	1 000 000
Ökning av reserver	-	-	1 000 000
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	81 800 000	80 766 389	80 813 963



ÅLANDS HÄLSO- OCH SJUKVÅRD
SPECIFIKATION ÖVER KOSTNADS- OCH INTÄKTSSTRUKTUR
2015-2016

	<u>Budget 2016</u>	<u>Bokslut 2016</u>	<u>Budget 2015</u>	<u>Bokslut 2015</u>
AHS, Ålands hälso- och sjukvård	77 600 000	76 793 106	76 950 000	76 680 725
841, ÅHS - linjeorg	61 289 000	61 185 558	61 889 000	61 259 751
INTÄKTER TOTALT	-6 011 000	-6 459 857	-6 011 000	-6 222 017
Patientavgifter totalt	-2 670 000	-2 769 858	-2 670 000	-2 751 849
Övriga avgifter	-96 000	-55 609	-96 000	-86 186
Försäkringsersättningar	-592 000	-665 748	-592 000	-546 213
Övriga ersättningar	-2 333 000	-2 625 289	-2 333 000	-2 441 067
Hysesintäkter	-51 000	-64 176	-51 000	-40 345
Övriga intäkter	-269 000	-279 177	-269 000	-356 357
KOSTNADER TOTALT	67 300 000	67 645 415	67 900 000	67 481 768
Löpande drift totalt	57 702 000	58 004 703	57 882 000	57 842 843
Personalkostnader	42 133 000	41 527 152	42 314 000	41 490 985
Konsumtionskostnader	15 569 000	16 477 551	15 568 000	16 351 858
Extern vård	9 120 000	9 202 879	9 540 000	9 054 719
Extern vård utom Åland	9 000 000	9 149 285	9 430 000	8 998 013
Extern vård på Åland	120 000	53 594	110 000	56 705
Inventarier och anskaffningar totalt	478 000	437 833	478 000	584 206
845, ÅHS - stabsorg	16 311 000	15 607 548	15 061 000	15 420 974
INTÄKTER TOTALT	-789 000	-914 096	-789 000	-1 015 929
Övriga ersättningar	0	-17 149	0	-5 868
Hysesintäkter	-221 000	-238 022	-221 000	-256 862
Övriga intäkter	-568 000	-658 926	-568 000	-753 178
KOSTNADER TOTALT	17 100 000	16 521 644	15 850 000	16 436 903
Löpande drift totalt	16 685 000	16 150 570	15 435 000	15 127 827
Personalkostnader	11 364 000	11 023 277	10 489 000	10 269 423
Konsumtionskostnader	5 321 000	5 127 293	4 946 000	4 858 404
Inventarier och anskaffningar totalt	415 000	371 074	415 000	309 075
Inventarier och anskaffningar	265 000	238 055	265 000	210 662
Övriga byggnadskostnader	150 000	133 019	150 000	98 413

ÅLANDS HÄLSO- OCH SJUKVÅRD

Sammanställning av boksluten 2012-2016

	Bokslut 2012	Bokslut 2013	Budget 2014	Bokslut 2014	Budget 2015	Bokslut 2015	Budget 2016	Bokslut 2016	Jämf. budg. bokslut 2016	Jämf. bokslut 15-16	Förändr.% bokslut 15-16
Geriatriska enh. komm.and.	-2 631 730										
Driftsinkomster	-6 510 159	-6 931 875	-6 800 000	-6 527 859	-6 800 000	-7 237 945	-6 800 000	-7 373 954	573 954	-136 009	1,9%
Extraordinära intäkter				-190 932	0	0	0	0	0	0	
Intäkter totalt	-9 141 889	-6 931 875	-6 800 000	-6 718 791	-6 800 000	-7 237 945	-6 800 000	-7 373 954	573 954	-136 009	1,9%
Personalkostnader *	50 754 702	49 267 904	51 835 000	49 467 882	52 803 000	51 760 408	53 497 000	52 550 429	946 571	790 021	1,5%
varav löneperiodisering						-20 861		81 462		102 323	-490,5%
Extern vård	9 225 874	8 861 553	9 224 000	11 062 412	9 540 000	9 054 719	9 120 000	9 202 879	-82 879	148 160	1,6%
Övr.konsumtionsutg.	18 583 014	18 606 192	19 247 000	19 232 825	20 514 000	21 210 262	20 890 000	21 605 118	-715 118	394 856	1,9%
Anskaffn o inventarier	1 143 121	786 884	809 000	851 305	743 000	794 868	743 000	675 887	67 113	-118 981	-15,0%
Byggn- o renoveringsprojekt	94 196	141 278	120 000	191 287	150 000	98 413	150 000	133 019	16 981	34 606	35,2%
Driftreservering						1 000 000			0	-1 000 000	-100,0%
Kostnader exkl avskrivningar	79 800 907	77 663 811	81 235 000	80 805 711	83 750 000	83 918 670	84 400 000	84 167 333	232 667	248 663	0,3%
Avskrivningar					4 200 000	4 133 237	4 200 000	3 973 010	226 990	-160 227	-3,9%
Kostnader inkl avskrivningar			1 723 322		87 950 000	88 051 907	88 600 000	88 140 343	459 657	88 436	0,1%
Överskott fr tidigare år					1 622 611						
Inkl överskott fr tidigare år	79 800 907	77 663 811	82 958 322	80 805 711	89 572 611	88 051 907	88 600 000	88 140 343	459 657	88 436	0,1%
Nettokostnader totalt €	70 659 018	70 731 936	76 158 322	74 086 920	82 772 611	80 813 962	81 800 000	80 766 390	1 033 610	-47 572	-0,1%

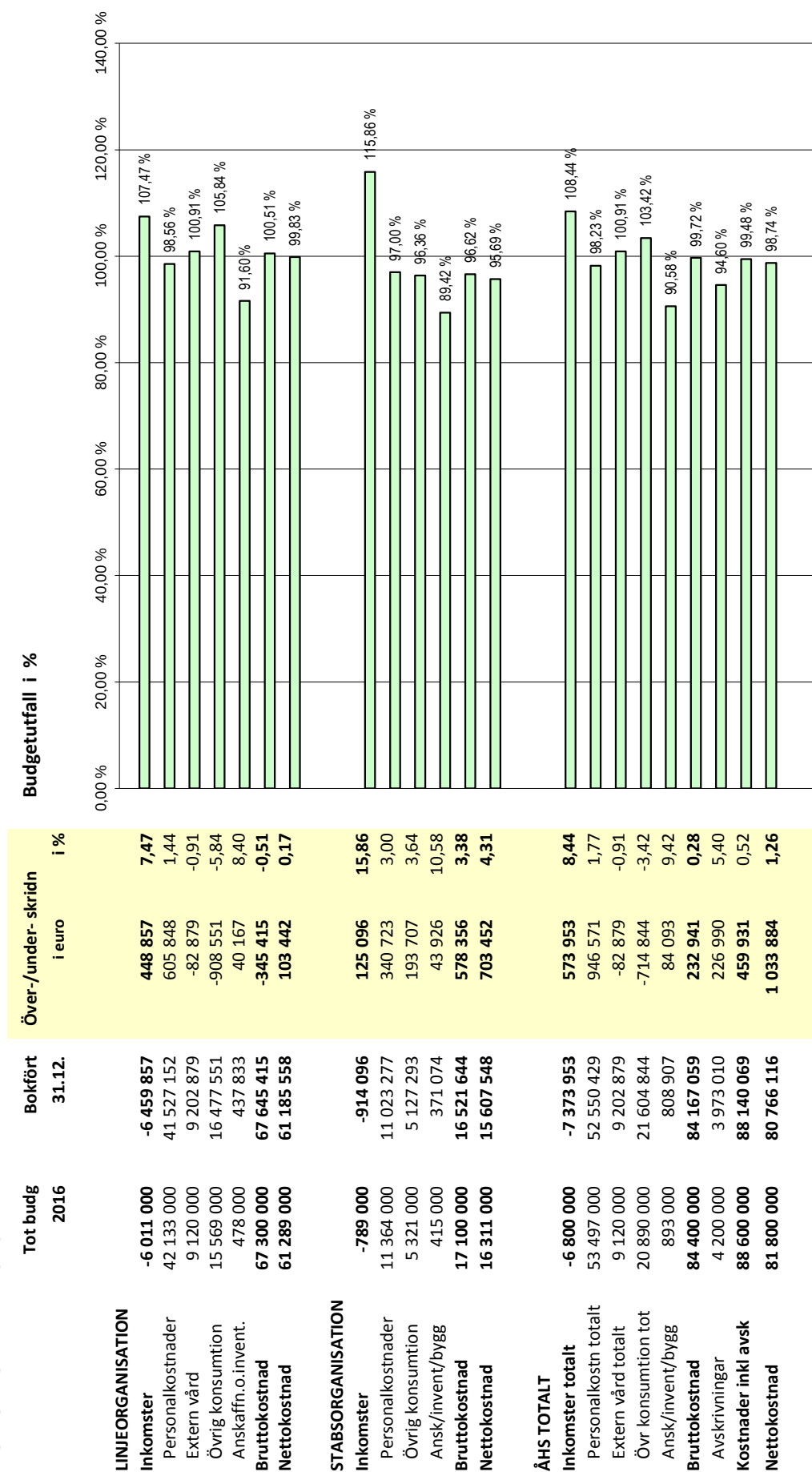
* Exklusive löneperiodisering t.o.m år 2014
I tilläggsbudget 2015 erhöles avskrivningar 4 200 000€ och internhyra 101 000€ (ingår i Övr.konsumtionsutg)



ÅLANDS HÄLSO- OCH SJUKVÅRD
BUDGETUPPFÖLJNING ENL. BUDGETANSVAR
PER 31.12.2016

	<u>Budget 2016</u>	<u>Bokslut 2016</u>	<u>% av budget år 2016</u>
AHS, Ålands hälso- och sjukvård	77 600 000	76 793 106	99,0
841, ÅHS - linjeorg	61 289 000	61 185 558	99,8
INTÄKTER TOTALT	-6 011 000	-6 459 857	107,5
Patientavgifter totalt	-2 670 000	-2 769 858	103,7
Övriga avgifter	-96 000	-55 609	57,9
Försäkringsersättningar	-592 000	-665 748	112,5
Övriga ersättningar	-2 333 000	-2 625 289	112,5
Hysesintäkter	-51 000	-64 176	125,8
Övriga intäkter	-269 000	-279 177	103,8
KOSTNADER TOTALT	67 300 000	67 645 415	100,5
Löpande drift totalt	57 702 000	58 004 703	100,5
Personalkostnader	42 133 000	41 527 152	98,6
Konsumtionskostnader	15 569 000	16 477 551	105,8
Extern vård	9 120 000	9 202 879	100,9
Extern vård utom Åland	9 000 000	9 149 285	101,7
Extern vård på Åland	120 000	53 594	44,7
Inventarier och anskaffningar totalt	478 000	437 833	91,6
845, ÅHS - stabsorg	16 311 000	15 607 548	95,7
INTÄKTER TOTALT	-789 000	-914 096	115,9
Övriga ersättningar	0	-17 149	0,0
Hysesintäkter	-221 000	-238 022	107,7
Övriga intäkter	-568 000	-658 926	116,0
KOSTNADER TOTALT	17 100 000	16 521 644	96,6
Löpande drift totalt	16 685 000	16 150 570	96,8
Personalkostnader	11 364 000	11 023 277	97,0
Konsumtionskostnader	5 321 000	5 127 293	96,4
Inventarier och anskaffningar totalt	415 000	371 074	89,4
Inventarier och anskaffningar	265 000	238 055	89,8
Övriga byggnadskostnader	150 000	133 019	88,7

BUDGETUTFALL 2016



INVESTERINGAR - BUDGETUPPFÖLJNING 2016

984210 Om-/nybyggnad geriatriska kliniken

(LR-budget 45.70.76.R)

4025

År	Budget	Bokfört	Återstår
2013	6 000 000,00		6 000 000,00
2014	6 600 000,00		6 600 000,00
2015 av anslag 2013		35 774,11	5 964 225,89
2015	2 000 000,00		2 000 000,00
2016 av anslag 2013		208 322,29	5 755 903,60
Återförs av anslag 2013 *)			-5 755 903,60
Totalt	14 600 000,00	244 096,40	8 600 000,00

**) Återstoden om 5 755 903,60€ av 2013 års investeringsanslag*

för om- och tillbyggnad av rehabiliterings- och geriatrik klinik återförs till landskapsregeringen 31.12.2016

984110 Hälso- och sjukvårdsbyggnader

(LR-budget 45.70.75.R)

4006,4007,4009,4010,4011,4013,4015,4016,4022,4027,4029,4031,4032,4034,4035,4036,5011

År	Budget	Bokfört	Återstår
2013	500 000,00	61 893,17	438 106,83
2014 av anslag 2013		229 219,04	208 887,79
2014	500 000,00		500 000,00
2015 av anslag 2013		173 741,96	35 145,83
2015	2 500 000,00		2 500 000,00
2016 av anslag 2013		35 145,83	0,00
2016 av anslag 2014		500 000,00	0,00
2016 av anslag 2015		529 724,27	1 970 275,73
2016	1 300 000,00		1 300 000,00
Totalt	4 800 000,00	1 529 724,27	3 270 275,73

984410 Teknisk utrustning

(LR-budget 45.70.70.R)

4034,5016,5038,5045,5050,5051,5052,5053,5063,5064,5065

År	Budget	Bokfört	Återstår
2013	300 000,00	143 004,26	156 995,74
2014 av anslag 2013		156 995,74	0,00
2014	500 000,00	80 457,45	419 542,55
2015 av anslag 2014		419 542,55	0,00
2015	900 000,00	377 780,90	522 219,10
2016 av anslag 2015		522 219,10	0,00
2016	1 200 000,00	267 510,11	932 489,89
Totalt	2 900 000,00	1 967 510,11	932 489,89

984412 Mobil tandläkarenhet

(LR-budget 45.70.70.13.R)

5039

År	Budget	Bokfört	Återstår
2013	120 000,00		120 000,00
2014 av anslag 2013		11 046,52	108 953,48
2015 av anslag 2013		1 358,00	107 595,48
Återförs av anslag 2013 *)			-107 595,48
Totalt	120 000,00	12 404,52	0,00

***) Återstoden om 107 595,48€ av 2013 års investeringsanslag
för mobil tandläkarenhet återförs till landskapsregeringen 31.12.2016**

984411 Elektroniskt systemstöd

(LR-budget 45.70.70.)

5004,5026,5036,5037,5038,5046,5057,5062

År	Budget	Bokfört	Återstår
2013	280 000,00		280 000,00
2014	500 000,00		500 000,00
2015 av anslag 2013		86 147,94	193 852,06
2015	500 000,00		500 000,00
2016 av anslag 2013		193 852,06	0,00
2016 av anslag 2014		408 765,29	91 234,71
Totalt	1 280 000,00	688 765,29	591 234,71

984414 Anskaffningar överfört fr föreg år

(LR-budget 45.70.70.14.R)

4031,5036,5048,5058

År	Budget	Bokfört	Återstår
2014 AT 20/21 (anslag 2013)	400 000,00		400 000,00
2014 projekt 4031		73,20	399 926,80
2015 projekt 4031		77 089,51	322 837,29
Totalt	400 000,00	77 162,71	322 837,29
2014 AT 30 (anslag 2013)	600 000,00		600 000,00
2014 projekt 5036		459 542,38	140 457,62
2016 projekt 5036		30 933,00	109 524,62
Totalt	600 000,00	490 475,38	109 524,62
2014 AT 30 (anslag 2013)	200 000,00		200 000,00
2014 projekt 5048		139 950,00	60 050,00
Totalt	200 000,00	139 950,00	60 050,00
Anskaffn överf fr föreg år totalt	1 200 000,00	707 588,09	492 411,91

År	Investeringsanslag (nytt budgetansv (moment))	Budget 2016	Använt 2016	Återstår
2013	984000 (45.70.70.13)	301 447,54	193 852,06	107 595,48
2014	984000 (45.70.70.14 (fr 2013))	523 344,91	30 933,00	492 411,91
2014	984000 (45.70.70.14)	500 000,00	408 765,29	91 234,71
2015	984000 (45.70.70.15)	1 022 219,10	522 219,10	500 000,00
2016	984000 (45.70.70.16)	1 200 000,00	267 510,11	932 489,89
2013	984000 (45.70.75.13) Hälso- o sjukv byggnader	35 145,83	35 145,83	0,00
2014	984000 (45.70.75.14) Hälso- o sjukv byggnader	500 000,00	500 000,00	0,00
2015	984000 (45.70.75.15) Hälso- o sjukv byggnader	2 500 000,00	529 724,27	1 970 275,73
2016	984000 (45.70.75.16) Hälso- o sjukv byggnader	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2013	984010 (45.70.76.13) Plan/nybyggn ger klinik	5 964 225,89	208 322,29	5 755 903,60
2014	984010 (45.70.76.14) Nybyggnation ger klinik	6 600 000,00	0,00	6 600 000,00
2015	984010 (45.70.76.15) Nybyggnation ger klinik	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
	45.70.70. Ansk invest	3 547 011,55	1 423 279,56	2 123 731,99
	45.70.75. Bygginvest	4 335 145,83	1 064 870,10	3 270 275,73
	45.70.76. Bygginvest	14 564 225,89	208 322,29	14 355 903,60
	Summa	22 446 383,27	2 696 471,95	19 749 911,32
			Återförs 2016	Återstår
2013	984000 (45.70.70.13)		107595,48	0,00
2013	984010 (45.70.76.13) Plan/nybyggn ger klinik		5755903,6	0,00
Återstår totalt				13 886 412,24



ÅLANDS HÄLSO- OCH SJUKVÅRD

BUDGETUPPFÖLJNING 2016

BYGG- OCH RENOVERINGSPROJEKT

Byggnads och renoveringsprojekt	Budget 2016	Bokfört 2016	Avvikelse
Dialysmodul		129 793,07	
Dagkirurgiavdelning		3 226,41	
Byggnads och renoveringsprojekt totalt	150 000,00	133 019,48	16 980,52

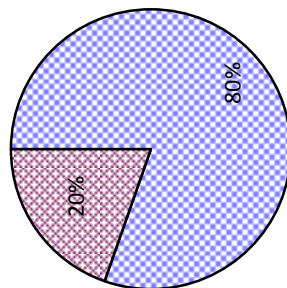
INVENTARIER OCH ANSKAFFNINGAR

Inventarier och anskaffningar	Budget 2016	Bokfört 2016	Avvikelse
Linjeorganisation	478 000,00	238 054,51	239 945,49
Stabsorganisation	265 000,00	437 832,98	-172 832,98
Inventarier och anskaffningar totalt	743 000,00	675 887,49	67 112,51
Totalt	893 000,00	808 906,97	84 093,03

Ålands hälso- och sjukvård 2016

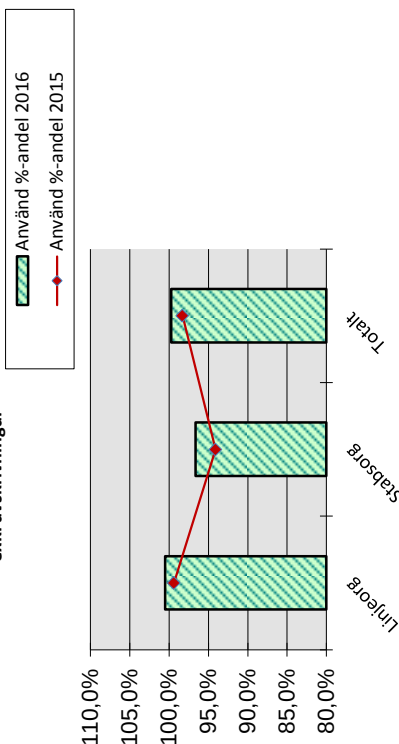
Budgetuppföljning enl budgetansvar	Linjeorganisationen		Stabsorganisationen		Ålands hälso- och sjukvård	
	Budget 2016	Bokslut 2016 Jämf. budg/ bokslut	Budget 2016	Bokslut 2016 Jämf. budg/ bokslut	Budget 2016	Bokslut 2016 Jämf. budg/ bokslut
Patientavgifter	-2 670 000	-2 769 858			-2 670 000	-2 769 858
Övriga intäkter	-3 341 000	-3 690 001	-789 000	-914 096	-4 130 000	-4 604 097
Intäkter totalt	-6 011 000	-6 459 858	-789 000	-914 096	-6 800 000	-7 373 954
Personalkostnader	42 133 000	41 527 152	11 364 000	11 023 277	53 497 000	52 550 429
varav löneperiodisering	0	-515 242		596 704		81 462
Övr konsumtion	15 569 000	16 477 552	5 321 000	5 127 566	20 890 000	21 605 118
Extern vård	9 120 000	9 202 879			9 120 000	9 202 879
Anskaffningar / inventarier	478 000	437 832	265 000	238 055	743 000	675 887
Byggprojekt			150 000	133 019	150 000	133 019
Kostnader totalt exkl avskrivningar	67 300 000	67 645 415	17 100 000	16 521 917	84 400 000	84 167 332
Avskrivningar			4 200 000	3 973 010	4 200 000	3 973 010
Kostnader totalt inkl avskrivningar	61 289 000	61 185 557	21 300 000	20 494 927	88 600 000	88 140 342
Nettokostnad		103 443	20 511 000	19 580 831	81 800 000	80 766 388
						1 033 612

Fördelning per verksamhetsområde ÅHS totalt bruttokostnader exkl avskrivningar

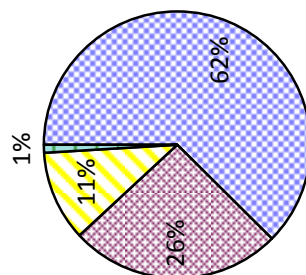


Linjeorg Stabsorg ÅHS totalt

Använd andel av budgeten 2015-2016 exkl avskrivningar



Fördelning per kostnadsslag ÅHS totalt



Personalkostn Extern vård Övr konsumtion Anskaffningar

Linjeorganisationen 2016

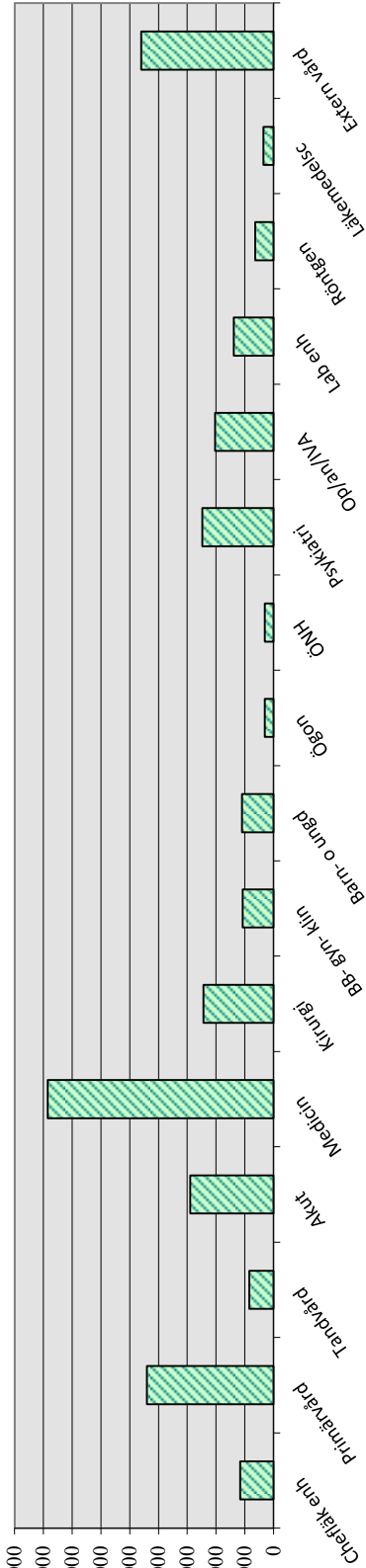
Budgetuppföljning enl budgetansvar	Chefläk enhet		Primärvårdskliniken		Tandvårdskliniken		Akutkliniken		Medicinkliniken		Kirurgikliniken	
	Budget 2016	Bokslut 2016	Jämf budg/ bokslut	Budget 2016	Bokslut 2016	Jämf budg/ bokslut	Budget 2016	Bokslut 2016	Jämf budg/ bokslut	Budget 2016	Bokslut 2016	Jämf budg/ bokslut
Patientavgifter	0	-474	474	-599 000	-613 214	14 214	-487 000	-496 951	9 951	-195 000	-224 008	29 008
Övriga intäkter	-55 000	-22 949	-32 051	-578 000	-751 636	173 636	-96 000	-52 473	-43 527	-807 000	-853 302	46 302
Intäkter totalt	-55 000	-23 423	-31 577	-1 177 000	-1 364 850	187 850	-583 000	-549 424	-33 576	-1 002 000	-1 077 310	75 310
Personalkostnader	1 502 000	1 204 591	297 409	7 039 000	6 981 172	57 828	1 421 000	1 292 541	128 459	2 427 000	2 463 647	-36 647
varav löneperiodisering		20 866			-128 286			-4 707			2 673	
Övr konsumtion	684 000	843 607	-159 607	1 481 000	1 792 219	-311 219	452 000	379 479	72 521	3 072 000	3 297 604	-225 604
Anskaffningar / invent.	376 000	276 654	99 346	15 000	19 082	-4 082	5 000	4 941	59	4 000	33 313	-29 313
Enhetsens kostnader	2 562 000	2 324 852	237 148	8 535 000	8 792 473	-257 473	1 878 000	1 676 961	201 039	5 503 000	5 794 563	-291 563
Extern vård	9 000 000	9 156 308	-156 308	15 000	5 235	9 765		729	-729	1 000	0	1 000
Kostnader totalt	11 562 000	11 481 160	80 840	8 550 000	8 797 707	-247 707	1 878 000	1 677 689	200 311	5 504 000	5 794 563	-290 563
Enhet nettokostn	11 507 000	11 457 737	49 263	7 373 000	7 432 857	-59 857	1 295 000	1 128 265	166 735	4 502 000	4 717 253	-215 253
										13 885 000	14 214 396	-329 396
										4 072 000	4 084 730	-12 730

Budgetuppföljning enl budgetansvar	BB- gynekologi- kliniken		Barn- o ungdomskliniken		Ögonkliniken		Öron-näs- o halskliniken		Psykiatrikliniken		Operations-, anestesi- och intensivvårdskliniken	
	Budget 2016	Bokslut 2016	Jämf budg/ bokslut	Budget 2016	Bokslut 2016	Jämf budg/ bokslut	Budget 2016	Bokslut 2016	Jämf budg/ bokslut	Budget 2016	Bokslut 2016	Jämf budg/ bokslut
Patientavgifter	-195 000	-163 383	-31 618	-51 000	-49 357	-1 643	-67 000	-66 936	-64	-37 000	-42 036	5 036
Övriga intäkter	-114 000	-121 490	7 490	-105 000	-57 806	-47 194	-11 000	-11 259	259	-8 000	-13 757	5 757
Intäkter totalt	-309 000	-284 872	-24 128	-156 000	-107 163	-48 837	-78 000	-78 195	195	-45 000	-55 793	10 793
Personalkostnader	2 014 000	1 942 515	71 485	1 887 000	1 785 696	101 304	379 000	374 104	4 896	346 000	332 410	13 590
varav löneperiodisering		-45 505			-26 375			2 293			-6 664	
Övr konsumtion	224 000	198 818	25 182	402 000	403 439	-1 439	238 000	231 032	6 968	312 000	271 845	40 155
Anskaffningar / invent.	5 000	6 383	-1 383	5 000	5 670	-670	3 000	1 653	1 347	5 000	6 051	-1 051
Enhetsens kostnader	2 243 000	2 147 716	95 284	2 294 000	2 194 805	99 195	620 000	606 789	13 211	663 000	610 306	52 694
Extern vård		904	-904	57 000	13 028	43 972		3 014	-3 014	5 000	16 000	7 118
Kostnader totalt	2 243 000	2 148 620	94 380	2 351 000	2 207 833	143 167	620 000	609 803	10 197	668 000	610 306	57 694
Enhet nettokostn	1 934 000	1 863 748	70 252	2 195 000	2 100 670	94 330	542 000	531 608	10 392	623 000	554 513	68 487
										4 896 000	4 731 279	164 721
										3 895 000	3 793 072	101 928

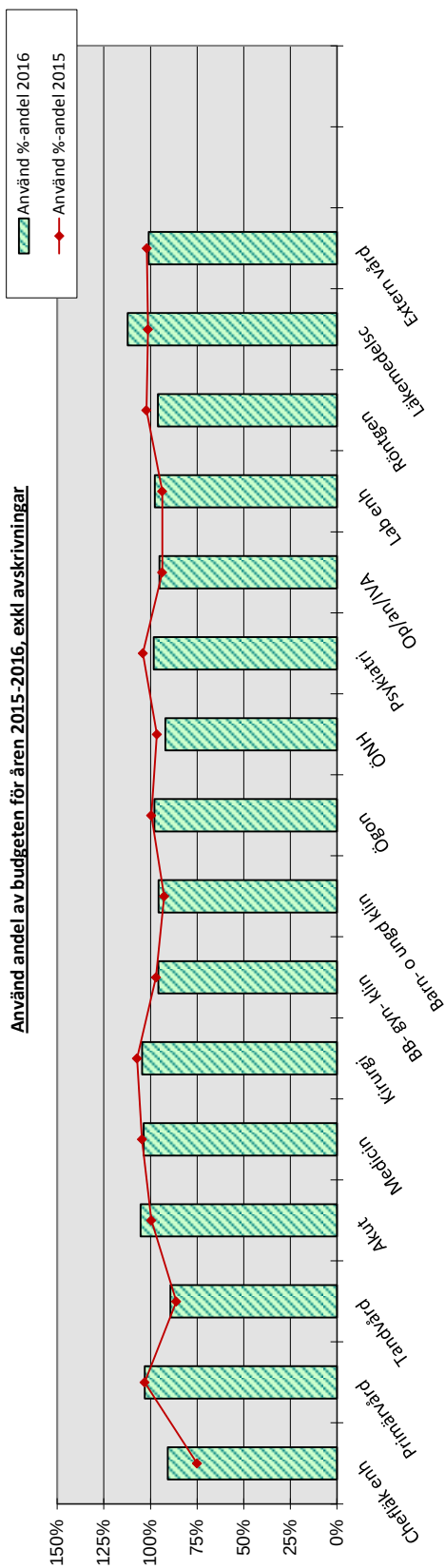
Linjeorganisationen 2016

Budgetuppföljning enl budgetansvar	Laboratorieenheten			Röntgenkliniken			Läkemedelscentralen			Linjeorganisationen		
	Budget 2016	Bokslut 2016	Jämf budg/ bokslut	Budget 2016	Bokslut 2016	Jämf budg/ bokslut	Budget 2016	Bokslut 2016	Jämf budg/ bokslut	Budget 2016	Bokslut 2016	Jämf budg/ bokslut
Patientavgifter	-1 000	-1 412	412	-2 000	-1 920	-80	-1 000	-1 783		-2 670 000	-2 769 858	99 858
Övriga intäkter	-147 000	-67 463	-79 537	-55 000	-54 870	-130		-31 008	31 008	-3 341 000	-3 690 001	349 001
Intäkter totalt	-148 000	-68 875	-79 125	-57 000	-56 790	-210	-1 000	-32 791	31 791	-6 011 000	-6 459 858	448 858
Personalkostnader	1 209 000	1 096 966	112 034	947 000	914 429	32 571	407 000	435 748	-28 748	42 133 000	41 527 152	605 848
varav linjeperiodisering		5 874			-16 500			4 209		0	-515 242	
Övr konsumtion	1 614 000	1 659 087	-45 087	366 000	348 729	17 271	220 000	269 243	-49 243	15 569 000	16 477 552	-908 552
Anskaffningar / invent.	5 000	6 192	-1 192	5 000	1 698	3 302	3 000	1 791	1 209	478 000	437 832	40 168
Enhetens kostnader	2 828 000	2 762 245	65 755	1 318 000	1 264 857	53 143	630 000	706 782	-76 782	58 180 000	58 442 536	-262 536
Extern vård										9 120 000	9 202 879	-82 879
Kostnader totalt	2 828 000	2 762 245	65 755	1 318 000	1 264 857	53 143	630 000	706 782	-76 782	67 300 000	67 645 415	-345 415
Enhet nettokostn	2 680 000	2 693 370	-13 370	1 261 000	1 208 067	52 933	629 000	673 991	-44 991	61 289 000	61 185 557	103 443

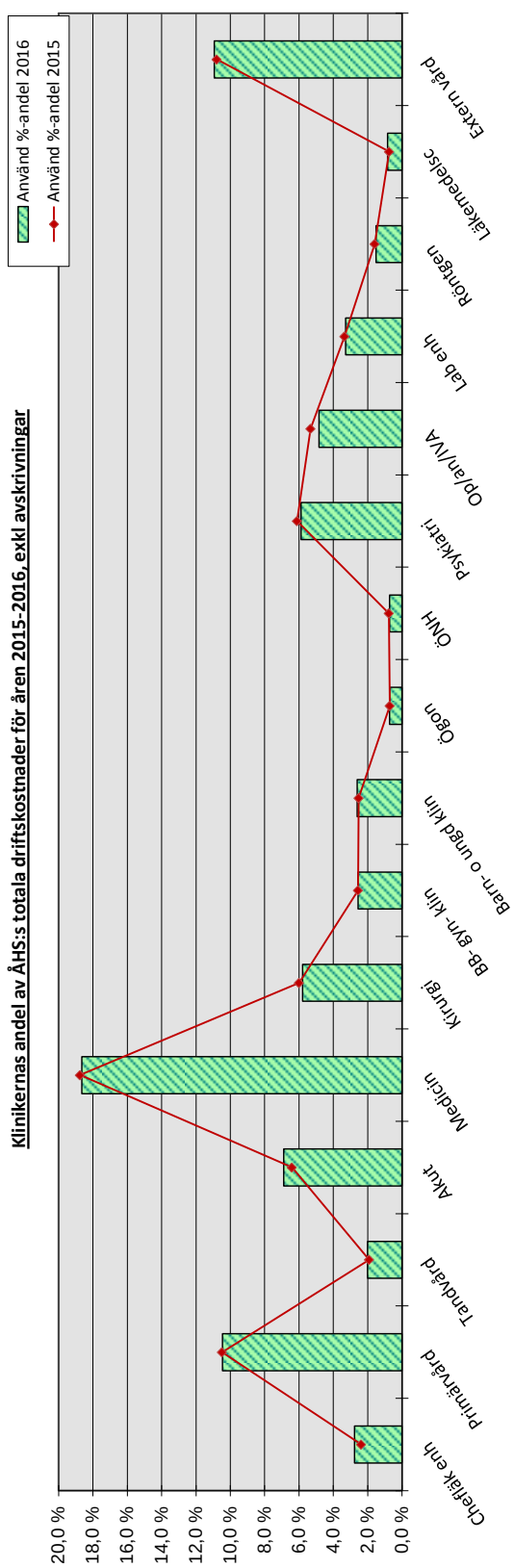
Fördelning av bruttokostnader per klinik/enhet 2016, exkl avskrivningar



Använd andel av budgeten för åren 2015-2016, exkl avskrivningar



Klinikernas andel av ÅHS:s totala driftskostnader för åren 2015-2016, exkl avskrivningar

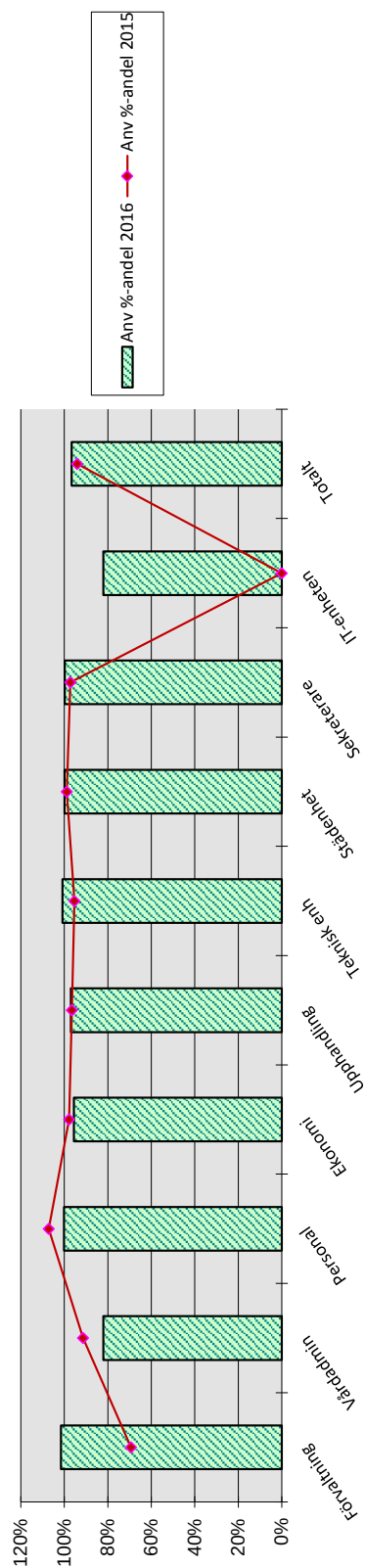


Stabsorganisationen 2016

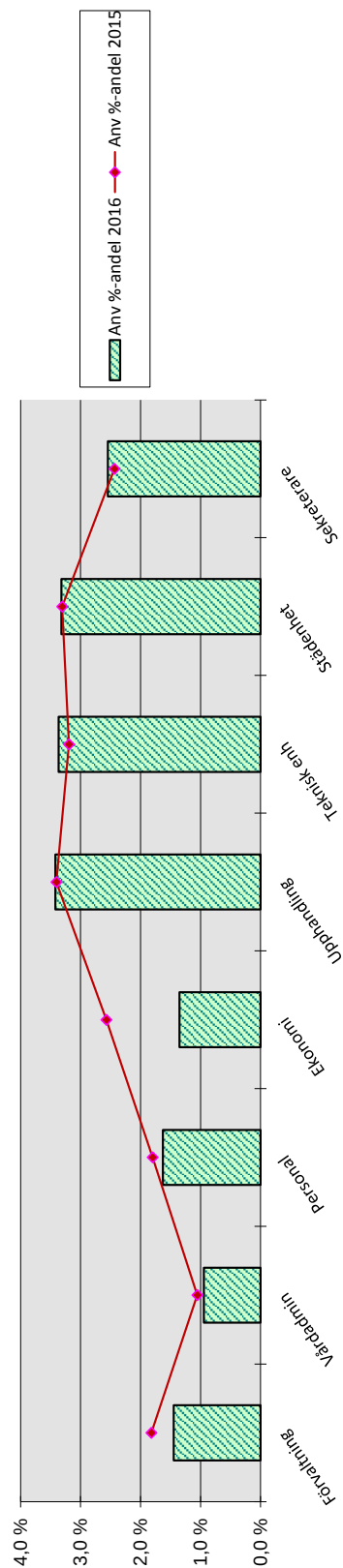
Budgetuppföljning enl budgetansvar	Styrelse o HSD:s enhet			Vårdchefens enhet			Personalenhet			Ekonomienhet			Upphandlings- och försörjningsenhet			Teknisk enhet		
	Budget 2016	Bokslut 2016	Jämf budg/ bokslut	Budget 2016	Bokslut 2016	Jämf budg/ bokslut	Budget 2016	Bokslut 2016	Jämf budg/ bokslut	Budget 2016	Bokslut 2016	Jämf budg/ bokslut	Budget 2016	Bokslut 2016	Jämf budg/ bokslut	Budget 2016	Bokslut 2016	Jämf budg/ bokslut
Intäkter	-15 000	-12 046	-2 954	-35 000	-34 460	-540	-210 000	-234 299	24 299	41 821	-35 000	-76 821	-468 000	-518 053	50 053	-26 000	-9 827	-16 173
Personalkostnader	920 000	937 977	-17 977	538 000	482 518	55 482	825 000	828 901	-3 901	33 982	1 006 000	972 018	1 900 000	1 824 556	75 444	1 121 000	1 033 602	87 398
varav löneperiodisering		641 177			1 548			1 400				-4 358		-16 399			-4 300	
Övr konsumtion	251 000	276 621	-25 621	431 000	309 410	121 590	520 000	537 307	-17 307	15 626	178 000	162 374	1 047 000	1 044 658	2 342	1 523 000	1 642 753	-119 753
Anskaffningar / invent.	30 000	4 388	25 612		3 489	-3 489	25 000	5 066	19 934	3 399	5 000	1 601	20 000	8 243	11 757	15 000	23 741	-8 741
Byggsprojekt																150 000	133 019	16 981
Kostnader	1 201 000	1 218 986	-17 986	969 000	795 417	173 583	1 370 000	1 371 274	-1 274	53 007	1 189 000	1 135 993	2 967 000	2 877 457	89 543	2 809 000	2 833 115	-24 115
Avskrivningar	4 200 000	3 973 010	226 990															
Kostnader inkl avsk	5 401 000	5 191 996	209 004	969 000	795 417	173 583	1 370 000	1 371 274	-1 274	53 007	1 189 000	1 135 993	2 967 000	2 877 457	89 543	2 809 000	2 833 115	-24 115
Nettokostnader	5 386 000	5 179 950	206 050	934 000	760 957	173 043	1 160 000	1 136 975	23 025	94 828	1 154 000	1 059 172	2 499 000	2 359 404	139 596	2 783 000	2 823 288	-40 288

Budgetuppföljning enl budgetansvar	IT-enhet		Städenhet		Sekreterarenhet		Stabsorganisation			
	Budget 2016	Bokslut 2016	Jämf budg/ bokslut	Budget 2016	Bokslut 2016	Jämf budg/ bokslut	Budget 2016	Bokslut 2016	Jämf budg/ bokslut	
Intäkter	-24 001	24 001	-4 589	4 589			-789 000	-914 096	125 096	
Personalkostnader	214 000	114 845	99 155	2 713 000	2 708 377	4 623	2 127 000	2 120 483	6 517	
varav löneperiodisering		9 164		-19 245				-12 284		
Övr konsumtion	1 288 000	1 066 440	221 560	74 000	77 721	-3 721	9 000	10 282	-1 282	
Anskaffningar / invent.	150 000	173 683	-23 683	10 000	8 108	1 892	10 000	9 736	264	
Byggsprojekt										
Kostnader	1 652 000	1 354 968	297 032	2 797 000	2 794 206	2 794	2 146 000	2 140 501	5 499	
Avskrivningar										
Kostnader inkl avsk	1 652 000	1 354 968	297 032	2 797 000	2 794 206	2 794	2 146 000	2 140 501	5 499	
Nettokostnader	1 652 000	1 330 967	321 033	2 797 000	2 789 617	7 383	2 146 000	2 140 501	5 499	
							21 300 000	20 494 927	805 073	
							20 511 000	19 580 831	930 169	

Använd andel av budgeten 2015-2016



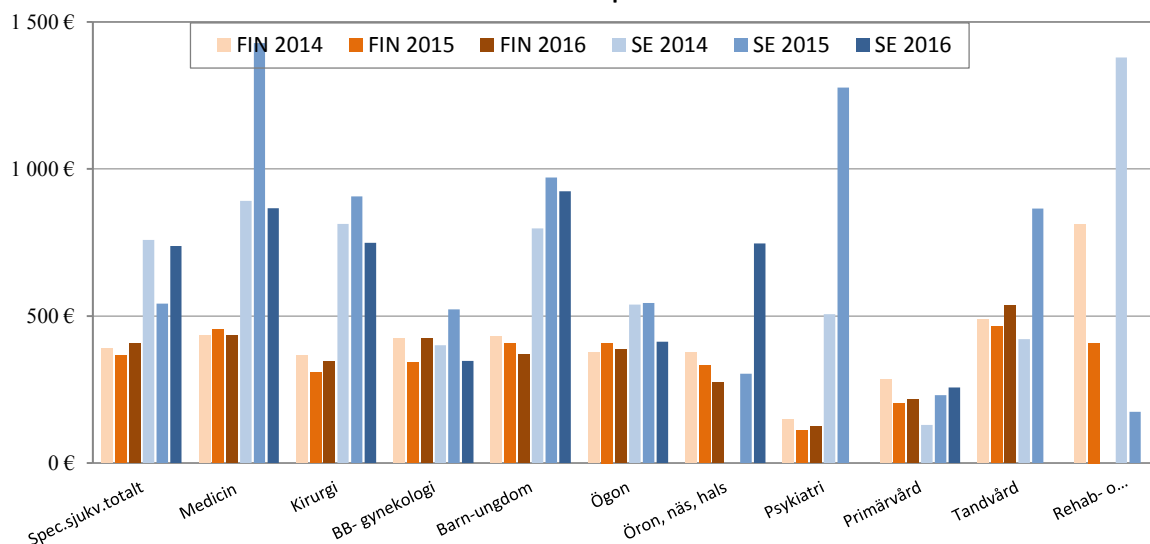
Enheternas andel av ÅHS:S totala driftskostnader åren 2015-2016



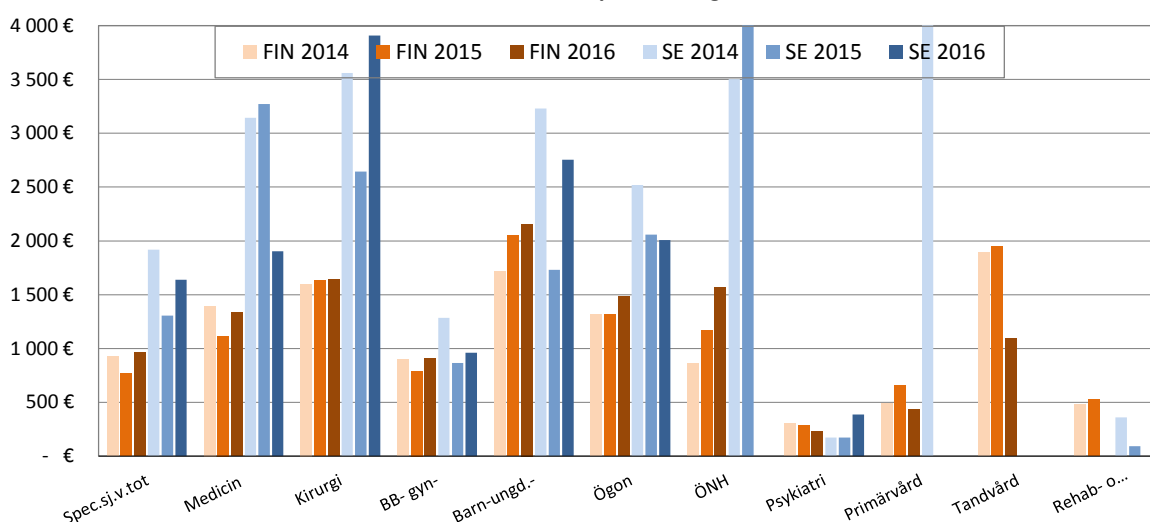
Kostnader för remitterad vård utom Åland 2014 - 2016

	2014	2015	2016	Förä %
Besök				
Besök Finland	3 342	3 168	2 799	-11,6 %
Kostnad Finland	1 300 944	1 163 340	1 031 522	-11,3 %
Kostnad per besök	389	367	369	0,4 %
Besök Sverige	563	741	526	-29,0 %
Kostnad Sverige	427 354	401 384	386 899	-3,6 %
Kostnad per besök	759	542	736	35,8 %
Besök totalt	3 905	3 909	3 325	-14,9 %
Kostnad totalt	1 728 298	1 564 724	1 418 421	-9,4 %
Kostnad per besök totalt	443	400	427	6,6 %
Vårddagar				
Vårddagar Finland	5 337	4 665	4 262	-8,6 %
Vårdtillfällen Finland	777	513	675	31,6 %
Kostnad Finland	4 928 628	3 584 778	4 088 828	14,1 %
Kostnad Finland per vårddag	923	768	959	24,8 %
Kostnad Finland per vårdtillfälle	6 343	6 988	6 058	-13,3 %
Vårddagar Finland per vårdtillfälle	7	9	6	-30,6 %
Vårddagar Sverige	2 009	2 560	1 952	-23,8 %
Vårdtillfällen Sverige	426	372	328	-11,8 %
Kostnad Sverige	3 852 124	3 341 250	3 198 121	-4,3 %
Kostnad Sverige per vårddag	1 917	1 305	1 638	25,5 %
Kostnad Sverige per vårdtillfälle	9 043	8 982	9 750	8,6 %
Vårddagar Sverige per vårdtillfälle	5	7	6	-13,5 %
Vårddagar totalt	7 346	7 225	6 214	-14,0 %
Vårdtillfällen totalt	1 203	885	1 003	13,3 %
Kostnad totalt	8 780 752	6 926 028	7 286 949	5,2 %
Kostnad totalt per vårddag	1 195	959	1 173	22,3 %
Kostnad totalt per vårdtillfälle	7 299	7 826	7 265	-7,2 %
Vårddagar totalt per vårdtillfälle	6	8	6	-24,1 %

Vård utom Åland kostnad per besök 2014 - 2016



Vård utom Åland kostnad per vårddag 2014 - 2016



BOKSLUTSNOTER 2016

Noter angående tillämpade bokslutsprinciper som följts vid upprättandet av bokslutet och noter till balansräkningen.

Allmänt

Ett gemensamt ekonomisystem med Ålands Landskapsregering, (ÅLR) infördes 01.01.2015, dock så att Ålands hälso- och sjukvård, (ÅHS) hade driftstart per den 01.11.2014. Alla verifikationer 01.01-31.10.2014 överfördes till det nya systemet i verifikationsserien HIST. Även månadssaldon för åren 2010-2013 överfördes. Felaktigheter i programmet och problemen vid implementeringen har fortsättningsvis skapat merarbete och medfört att kundreskontran inte varit möjlig att stämma av.

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 ÅLR uppgjord avskrivningsplan. Under 2015 togs separata avskrivningskonton i bruk. Inköpssumman för ett inköp som ska aktiveras höjdes till 50 000€ från 1 000€ och innebär att det fr.o.m. redovisningsåret 2015 är endast investeringar som aktiveras då beloppsgränsen för vad som är investering sänktes till 50 000€ från 100 000€.

Investeringskostnaden uppgår till 2 696 471,95 euro under året, ombyggnad operationssal för ortopedi, påbörjad ombyggnad av barn- och ungdomskliniken, inköp av utrustning såsom medicintekniska apparatur, utbyte av bilar, IT-utrustning och system m.m.

Aktier och andelar

Ålands Telefonandelslag 32 st. andelar á 75,68€, 2 421,76€. Ålands Bostadsrättsförening B3 och B5, 43 129,56€. Andelar totalt, 45 551,32€.

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångarna har upptagits i balansen enligt FIFO-princip till beloppet för anskaffningsutgiften och enligt i resp. dataprogram skapade filer för utdelningar till användarna. En differens per den 31.12.2016 om 464,48€ i läkemedelslagret och om 67 9851,30€ i centrallagret har resultatförts som en kostnad.

Resultatregleringar

Utestående fordringar har upptagits i bokslutet till sannolikt värde varför kostnadsföring av fodringar för patientfakturer som inte är indrivningsbara gjorts år 2016 för 162 135,84€ för åren 2015-2016.

ÅHS har avtal med flera kommuner gällande ersättning för vård av kvotflyktingar. Efter fullkostnaden fakturerats för samtlig vård erhöll ÅHS information via Mariehamns stad och NTM-centralen att ersättning endast kan ansökas för särskilda kostnader samt tolkningstjänster. Merparten av fakturorna skall således makuleras på ett beräknat värde av 48 391,02€, då tidtabellen för bokslutet inte medger att detta reds upp innan bokföringsårets stängs görs en bokning för att minska intäkterna.

I bokslutet för år 2015 kostnadsfördes en fordran på Statskontoret gällande krigsinvalid och frontveteraner på totalt 120 698,98€ då ärendena bedömdes som avgjorda utan att ersättning betalats till ÅHS. Under år 2016 erhöll dock ÅHS en inbetalning på 67 721,96€.

Fonder och banktillgodohavande

Värdet 31.12.2016 av Nordenfelt fond uppgår till 74 711,96€ och Lions patienttrivselfond till 6 074,52€.

Eget kapital

Årets resultat uppgår till 80 766 389,06€. Erhålla rekvisitioner från ÅLR 78 500 000€ från ÅLR.

I överenskommelse med finansavdelningen bokförs rekvisitionerna under främmande kapital/övriga skulder. Motsvarande poster finns i ÅLRs affärsenhet i redovisningen så totalt tar dessa poster ut varandra.

Kortfristiga främmande kapital

Resultatregleringar

Förskottsbetalningen till Alandia Försäkring gällande ArPL pensionsförsäkring har varit för höga under 2016 och enligt avräkningen från Alandia Försäkring har ÅHS ett tillgodohavande på 263 512,63€. En korrigering gällande avräkningen 2015 har även gjorts 2016 till ett belopp av 375 619,96€ vilket belastar resultatet till motsvarande belopp under året.

Förskottsbetalningen till Ålands Ömsesidiga har varit för låg under 2016 och enligt avräkningen från Ålands Ömsesidiga har ÅHS en skuld på 8 765,36€.

Värdet av löneskulden uppgår till 8 248 173,15€ vilket är en ökning med 81 462,20€ jämfört med år 2015. Löneskulden består av två delar, dels den normala semesterlöneskulden, dels en reservering av retroaktiv utbetalning av lön då resultatet av arbetsvärderingen skall betalas ut.

Utöver budget har 56 000€ erhållits från ÅLR för projekt Tobakskampen. Ersättningen har intäktsförts som samarbetsersättning och kostnaderna belastar ÅHS driftsbudget.

Projektansökan för Hälsa och livsstilsprojekt för familjer har beviljats 10 000€ och 31.12.2016 återstår 6 945,07€ att användas under kommande år. Även gällande detta projekt har ersättningen resultatförts som intäkt och kostnaderna på 3 054,93€ belastar ÅHS driftsbudget.

Driftsreserveringen som gjordes i bokslutet år 2015 i enlighet med lagtingets beslut är oförändrad.

En maskinell bokning gjordes i systemet vid öppnandet av år 2017 vilket medförde en förändring mellan grundkapitalet och det främmande kapitalet av den utgående balansen vid bokslutet 2015.

Noter till resultaträkningen

Intäkter

Utestående fodringar från FPA för utlänningars vård har inte upptagits som fordran i balansen då dessa kan beaktas som osäkra. Beviljad ersättning påförs årets resultat vid inbetalning från FPA. Förfaringssättet har alla år varit detsamma varför intäkten är jämförbar mellan åren.

ÅHS ansökte 2015 om retroaktiv återbetalning av mervärdesskatt för år 2011 och erhöll 114 095,09€. Återbäringen gäller den enligt MSL 130 a § stadgade 5 % kalkylerade återbäringen från köp av hälso- och sjukvårdstjänster. Regelverket hade ändrat från år 2010 så att den kalkylerade återbäringen även beviljades vid köp av hälso- och sjukvårdstjänster av utländska företag. ÅHS har 2016 ansökt om retroaktiv återbäring för åren 2012-2014 och väntar på beslut. I överenskommelse med skatteförvaltningen har en anhållan om förhandsavgörande lämnats in i början av mars 2017. Rutinen gällande avdrag av den kalkylerade mervärdesskatten ändrades från år 2015 utgående från det retroaktivt beviljade avdraget, men det finns en risk att ÅHS krävs på återbetalning av delar av genomförda avdrag för åren 2015-2016 då ärendet är avgjort av skatteverket.

Personalkostnader

För löneskulden för inestående semester och annan inestående tid har beräknats till en ökning om 81 462,20€ per 31.12.2016. Löneperiodiseringen är budgetfinansierad, vilket avviker från tidigare hanteringen i landskapsförvaltningen.

Semesterlöneperiodiseringen innebär att skulden till personalen har minskat i värde med 558 538€, vilket motsvarar en sänkning med 6,8 %. Det beror på flera orsaker:

- Uttaget av semesterpenning i pengar istället för i ledighet har ökat bl.a. beroende på att Tehy inte har godkänt avtalet så att deras medlemmar har möjlighet att omvandla semesterpenningen till ledig tid. Effekten är dock inte så stor eftersom det ofta varit svårt i vården att ta ut SP-ledighet utan vikarier vilket är en grundförutsättning enligt avtalet.
- Antalet inestående kompensationstimmar är i princip oförändrat men värdet har minskat med 5,7 % eller 27 441€ exkl. lönebikostnader.
- Enligt tjänstekollektivavtalet som undertecknats i januari 2017 så ska värdet av semesterpenningen intjänad under semesterkvalifikationstiden 1 april 2016 – 2018. Sänkas med 30 % jämfört med tidigare. Värdet av den sänkningen uppgår till nästan 400 000€ exkl. lönebikostnader. Därtill har socialskyddsavgiften sänkts med 1,2 % -enheter och värdet av sänkningen i löneperiodiseringen uppgår till totalt 75 000€.

I budgeten för år 2016 fanns upptaget ersättning med anledning av den pågående arbetsvärderingen. Ersättningen ska betalas ut retroaktivt från den 1 februari 2016 i enlighet med tjänstekollektivavtalet. Ersättningen uppgår till 640 000€. En kostnad på 640 000€ är därför resultatförd i bokslutet för år 2016 för retroaktiv utbetalning till personalen då arbetsvärderingen är genomförd. Kostnaden består av löner till personalen och lönebikostnader. Kostnaden har belastat hälso- och sjukvårdsdirektörens

budgetansvar 84510 och kostnadsställe 845100 och bokförs på kontot för övriga periodiserade löner 406099 (530 000€), samt kontona för periodiserade pensioner och socialskyddsavgifter.

Konsumtionsutgifter

Bygg- och renoveringsprojekt uppgår till 133 019,48€ under året fördelat på dialysmodul 129 793,07€ och dagkirurgiavdelning 3 226,41€. Inventarier och anskaffningar för hela organisationen uppgår till 675 887,49€.

Slutregleringen från Mariehamns stad/Räddningsverket i enlighet med gällande avtal om bl a ambulansverksamhet år 2015 belastar 2016 med 157 720€. Fordran motsvarande i stort den merkostnad som räddningsverket hade för den nya ambulansorganisationen som inte har beaktats i de månatliga betalningarna som ÅHS gjort under 2015. Slutreglering av 2016 års ambulanskostnad uppgår till 15 754€.

För införandet av eRecept har ÅHS haft möjlighet att ansöka om statsunderstöd. THL har beviljat 19 %, dock högst 150 000€ av kostnaderna för projektet som statsunderstöd. Ansökan om utbetalning av statsunderstödet görs 2017.

Av PAF-anslaget 2013 på 6 000 000€ för om- och tillbyggnad av rehabiliterings- och geriatrik klinik kommer återstoden på 5 755 903,60€ att återförs 31.12.2016. Bokföringen görs på affärsenhet ÅLR.

Återstoden om 107 595€ av investeringsanslaget 2013 för Mobil tandläkarenhet återförs 31.12.2016 till ÅLR.

Mariehamn den 20 mars 2017

Sofia Ahlholm
Redovisningschef