



**STYRELSEN**

**PROTOKOLL 5/2024**

**Sammanträdestid:**

27.3.2024 kl 15.00 – 18.30

**Sammanträdesplats:**

Konferensrum 1-2

**Ordinarie:**

Sara Kemetter	ordförande
Robert Mansén	vice ordförande
Sandra Listerby	ledamot
Birger Forsberg	ledamot, via länk från kl 16.00
Edvard Johansson	ledamot
Erika Boman	ledamot

**Övriga närvarande:**

Jun Nagamori	chefsöverläkare
Pia Hollsten-Friman	vårdchef
Leena Kaunisto	HR-chef
Sandra Rasmussen	verksamhetsstrateg
Ulrika Österlund	ekonomichef
Per-Anton Westerberg	förvaltningsöverläkare
Arsim Zekaj	minister, via länk från kl 16.05
Bengt Michelsson	avdelningschef

**Föredragande:**

Jeanette Pajunen, hälso- och sjukvårdsdirektör

**Protokollförare:**

Solveig Gestberg, administratör

**Protokolljustering:**

Mariehamn den 27.3.2024

**Ordförande:**

\_\_\_\_\_  
Sara Kemetter

**Föredragande:**

\_\_\_\_\_  
Jeanette Pajunen

**Protokolljusterare:**

\_\_\_\_\_  
Robert Mansén



## STYRELSEN

**Sammanträdestid:** Onsdagen den 25 mars 2024 kl 15.00

**Sammanträdesplats:** Konferensrum 1-2

Paragraf	Ärenden
§ 30	Sammankallande och beslutsförhet
§ 31	Justering av protokoll
§ 32	Föredragningslistans godkännande
§ 33	ÅHS Bokslut 2023
§ 34	Delgivningar <ul style="list-style-type: none"><li>- Information om utnämning av medlemmar till Patientrådet 2024-2026</li></ul>
§ 35	Övriga ärenden <ul style="list-style-type: none"><li>- Presentation av Ålands hälso- och sjukvård</li><li>- Information om VIS-projektet</li></ul>
§ 36	Styrelsens mötesdagar 2024

Ordförande Sara Kemetter

Enligt uppdrag:

Solveig Gestberg, administratör



### SAMMANKALLANDE OCH BESLUTFÖRHET

§ 30 FÖRSLAG: Sammanträdet förklaras lagligen sammankallat och beslutfört.

BESLUT: Enligt förslag.

### JUSTERING AV PROTOKOLL

§ 31 FÖRSLAG: Protokoll förklaras justerat när det har undertecknats av mötets ordförande och en på mötet utsedd protokolljusterare samt kontrasignerats av föredragande. Föreslås Robert Mansén.

BESLUT: Enligt förslag.

### FÖREDRAGNINGSLISTANS GODKÄNNANDE

§ 32 FÖRSLAG: Beslutar att föredragningslistan godkänns.

BESLUT: Enligt förslag med tillägg Information om VIS-projektet under § 35 Övriga ärenden och tillägg § 36 Styrelsens mötesdagar 2024



## § 33

## ÅHS BOKSLUT 2023

Beredare: Ekonomichef Ulrika Österlund [ulrika.osterlund@ahs.ax](mailto:ulrika.osterlund@ahs.ax)

Föredragande: Hälso- och sjukvårdsdirektör Jeanette Pajunen  
[jeanette.pajunen@ahs.ax](mailto:jeanette.pajunen@ahs.ax)

Enligt reglemente skall bokslut och verksamhetsberättelse godkännas av styrelsen. Bokslutsuppgifterna skall lämnas till landskapsregeringen enligt överenskommen tidsplan.

ÅHS TOTAL	Budget 2023	Bokslut 2023	Budgetavvikelse
<b>INTÄKTER</b>	<b>-8 530 000</b>	<b>-10 435 201</b>	<b>1 905 201</b>
Personalkostnader	59 909 405	59 465 811	443 594
Köpta tjänster	16 232 095	17 856 779	-1 624 684
Intern hyra	7 923 000	7 849 734	73 266
Material	9 585 700	10 055 358	-469 658
Inventarier och anskaffningar	745 800	810 358	-64 558
Övriga kostnader	176 000	269 994	-93 994
Extern vård utanför Åland	9 020 000	10 092 724	-1 072 724
Avskrivningar	1 740 000	1 545 402	194 598
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>	<b>105 332 000</b>	<b>107 946 160</b>	<b>-2 614 160</b>
<b>NETTOKOSTNADER</b>	<b>96 802 000</b>	<b>97 510 959</b>	<b>-708 959</b>

De totala nettokostnaderna för 2023 uppgår till 97,5 miljoner euro, budget 2023 ligger på 96,8 miljoner euro och den totala avvikelsen uppgår därmed till -0,7 miljoner euro. Avvikelsen är till största delen relaterad till högre kostnader för extern vård utanför Åland. Under 2023 blev dock de avtalsenliga löneökningarna avsevärt större än budgeterat och en extra obudgeterad covid ersättning betalades ut. Den totala effekten av dessa personalkostnader är 1,0 miljon euro.

Under åren 2020-2022 erhöll ÅHS ersättning från staten gällande covidkostnader, därmed är jämförbarheten med dessa år problematisk.

Intäktsbudgeten för 2023 uppgick till totalt 8,5 miljoner euro. Utfallet blev 10,4 miljoner euro. Intäkterna visar en positiv avvikelse på totalt +1,9 miljoner euro. Avvikelsen härrör sig från högre erhållna ersättningar än budgeterat. Anslagen för ersättningar är utmanade att budgetera och överskottet består dels av ersättningar för klinikfärdiga patienter men även av ersättningar för bl.a. sjuktransporter och sjukvård.

Driftskostnadsbudgeten inklusive avskrivningar uppgick till totalt 105,3 miljoner euro. Utfallet blev 107,9 miljoner euro. Driftskostnadsbudgeten visar därmed en avvikelse på totalt -2,6 miljoner euro.



§ 33

**ÅHS BOKSLUT 2023 (forts.)**

De största avvikelserna mot budget:

- Personalkostnader + 0,4 miljoner euro. Orsaken är vakanta tjänster under året främst gällande läkartjänster. Dock finns ytterligare effekten av den obudgeterade delen av de avtalsenliga löneökningarna samt den extra covid-sättningen om totalt 1,0 miljon euro.
- Köpta tjänster -1,6 miljoner euro. Den främsta orsaken är de vakanta tjänster som leder till höga kostnader för köpta tjänster för läkarvikarier. De köpta tjänsterna är dyrare och matchar därmed inte det överskott som finns på personalkostnaderna. Kostnaden för medicinsk rehabilitering är också högre än budget. Kostnaden drivs av prisökningar som dels härrör från en allmän prisjustering men även den medicintekniska utvecklingen.
- Materialkostnader - 0,5 miljoner euro. Orsaken är främst prisökningar på vård- och laboratoriematerial men även på servicematerial såsom städmaterial och livsmedel.
- Extern vård utanför Åland -1,1 miljon euro. Den externa vården utanför Åland har under de tre senaste åren haft en lägre kostnad i förhållande till tidigare år och kostnaderna under dessa år har varit avsevärt under budget. Under 2023 har antalet besök och vård dygn ökat. I den totala ökningen finns även en effekt av prisökningar.

Bilagor: Bilaga 1: ÅHS Bokslut 2023  
Bilaga 2: Text till LR Årsredovisning

**FÖRSLAG:**

Styrelsen beslutar godkänna Ålands hälso- och sjukvårds bokslut för år 2023. Bokslutsuppgifterna överlämnas till landskapsregeringen.

**BESLUT:**

Enligt förslag.



**§ 34**

**DELGIVNING**

- Information om utnämning av medlemmar till Patientrådet 2024-2026

**FÖRSLAG:**

Styrelsen antecknar delgivningen för kännedom.

**BESLUT:**

Enligt förslag.



§ 35

**ÖVRIGA ÄRENDEN**

- Presentation av Ålands hälso- och sjukvård
- Information om VIS projektet

**FÖRSLAG:**

Styrelsen antecknar informationen för kännedom.

**BESLUT:**

Enligt förslag.



§ 36

**STYRELSENS MÖTESDAGAR 2024**

Beredare: hälso- och sjukvårdsdirektör Jeanette Pajunen [jeanette.pajunen@ahs.ax](mailto:jeanette.pajunen@ahs.ax)

Föredragande: hälso- och sjukvårdsdirektör Jeanette Pajunen

Styrelsen har hittills under 2024 sammanträtt på fredagar kl 9.00 – 12.00 samt vid behov även på kallelse andra dagar och tider.

**FÖRSLAG:**

Styrelsen sammanträder preliminärt följande fredagar kl 9.00 – 13.00;

- 12.4.2024
- 26.4.2024 – godkännande av verksamhetsberättelse, inklusive personalberättelse och verksamhetsstatistik
- 24.5.2024 – godkännande av kvartalsrapport 1 inkl prognos, budgetuppdrag
- 14.6.2024 – preliminär budget: övergripande
- 28.8.2024 (onsdag) budgetförslag till LR
- 27.9.2024 – godkännande av kvartalsrapport 2 inkl prognos
- 25.10.2024
- 22.11.2024- godkännande av kvartalsrapport 3 inkl prognos
- 13.12.2024

**BESLUT:**

Enligt förslag.





Ålands hälso-  
& sjukvård

# BOKSLUT 2023



# Innehåll

1. Resultat 2023.....	2
2. Balansräkning .....	3
3. Resultaträkning.....	4
4. Finansieringsanalys .....	5
5. Noter till balans- och resultaträkning .....	6
6. Sammanställning av boksluten 2019-2023 .....	8
7. Budgetutfall .....	9
7.1. Budgetutfall Linje- och Stabsorganisation .....	9
7.1.1. Budgetutfall Linjeorganisation .....	10
7.1.2. Budgetutfall Stabsorganisation.....	12
7.2. Budgetutfall Linje och stabsorganisation .....	14
7.3. Budgetutfall - Investeringar .....	15
8. Specifikationer till bokslut .....	16
8.1. Löneskuld .....	16
8.2. Delegering av beslutanderätten.....	16
8.3. Förteckning bokföringsböcker och verifikatnummerserier .....	17
9. Undertecknade av bokslut .....	18

# 1. Resultat 2023

ÅHS TOTAL	Budget 2023	Bokslut 2023	Budgetavvikelse
<b>INTÄKTER</b>	<b>-8 530 000</b>	<b>-10 435 201</b>	<b>1 905 201</b>
Personalkostnader	59 909 405	59 465 811	443 594
Köpta tjänster	16 232 095	17 856 779	-1 624 684
Intern hyra	7 923 000	7 849 734	73 266
Material	9 585 700	10 055 358	-469 658
Inventarier och anskaffningar	745 800	810 358	-64 558
Övriga kostnader	176 000	269 994	-93 994
Extern vård utanför Åland	9 020 000	10 092 724	-1 072 724
Avskrivningar	1 740 000	1 545 402	194 598
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>	<b>105 332 000</b>	<b>107 946 160</b>	<b>-2 614 160</b>
<b>NETTOKOSTNADER</b>	<b>96 802 000</b>	<b>97 510 959</b>	<b>-708 959</b>

De totala nettokostnaderna för 2023 uppgår till 97,5 miljoner euro, budget 2023 ligger på 96,8 miljoner euro och den totala avvikelsen uppgår därmed till -0,7 miljoner euro. Underskottet är till största delen relaterat till högre kostnader för extern vård utanför Åland. Under 2023 blev dock de avtalsenliga löneökningarna avsevärt större än budgeterat och en extra obudgeterad covid ersättning betalades ut. Den totala effekten av dessa personalkostnader är 1,0 miljon euro.

Under åren 2020-2022 erhöll ÅHS ersättning från staten gällande covidkostnader, därmed är jämförbarheten med dessa år problematisk.

Intäktsbudgeten för 2023 uppgick till totalt 8,5 miljoner euro. Utfallet blev 10,4 miljoner euro. Intäkterna visar en positiv avvikelse på totalt +1,9 miljoner euro. Avvikelsen härrör sig från högre erhållna ersättningar än budgeterat. Anslagen för ersättningar är utmanade att budgetera och överskottet består dels av ersättningar för klinikfärdiga patienter men även av ersättningar för bl.a. sjuktransporter och sjukvård.

Driftskostnadsbudgeten inklusive avskrivningar uppgick till totalt 105,3 miljoner euro. Utfallet blev 107,9 miljoner euro. Driftskostnadsbudgeten visar därmed en avvikelse på totalt -2,6 miljoner euro.

De största avvikelserna mot budget:

- Personalkostnader + 0,4 miljoner euro. Orsaken är vakanta tjänster under året främst gällande läkartjänster. Dock finns ytterligare effekten av den obudgeterade delen av de avtalsenliga löneökningarna samt den extra covid ersättningen om totalt 1,0 miljon euro.
- Köpta tjänster -1,6 miljoner euro. Den främsta orsaken är de vakanta tjänster som leder till höga kostnader för köpta tjänster för läkarvikarier. De köpta tjänsterna är dyrare och matchar därmed inte det överskott som finns på personalkostnaderna. Kostnaden för medicinsk rehabilitering är också högre än budget. Kostnaden drivs prisökningar som dels härrör från en allmän prisjustering men även den medicinsk tekniska utvecklingen.
- Materialkostnader - 0,5 miljoner euro. Orsaken är främst prisökningar på vård- och laboriematerial men även på servicematerial såsom städmaterial och livsmedel.
- Extern vård utanför Åland -1,1 miljon euro. Den externa vården utanför Åland har under de tre senaste åren haft en lägre kostnad i förhållande till tidigare år och kostnaderna under dessa år har varit avsevärt under budget. Under 2023 har antalet besök samt antal externa vårddyggn ökat totalt.

## 2. Balansräkning

Balansräkning ÅHS 2023	Not	31.12.2023	31.12.2022
<b>AKTIVA</b>		<b>21 331 910</b>	<b>23 928 168</b>
<b>Bestående aktiva</b>		<b>4 307 267</b>	<b>7 253 717</b>
Immateriella tillgångar	1	711 161	1 152 079
Materiella tillgångar	2	3 593 684	6 099 216
Placeringar	3	2 422	2 422
<b>Rörliga aktiva</b>		<b>17 024 643</b>	<b>16 674 450</b>
Omsättningstillgångar	4	1 271 555	1 180 807
Fordringar	5	7 015 589	2 151 799
Kassa-och banktillgodohavanden	6	8 737 499	13 341 844
<b>PASSIVA</b>		<b>21 331 910</b>	<b>23 928 168</b>
<b>Grundkapital</b>	7	<b>915 882</b>	<b>7 426 180</b>
Över-/underskott fr tid räkenskapsperioder		-629 925 008	-539 795 613
Räkenskapsperiodens över -/ underskott		-97 510 959	-90 130 057
Rekvitioner från tidigare räkenskapsperioder		637 351 849	544 351 849
Räkenskapsperiodens rekvisitioner		91 000 000	93 000 000
<b>Främmande kapital</b>		<b>20 416 027</b>	<b>16 501 988</b>
Erhållna förskott av övriga		16 282	60 129
Leverantörsskulder		8 644 535	4 365 847
Förskottsinnehållningar		1 038 841	998 380
Socialskydds- och pensionsavgifter		1 052 431	1 096 139
Periodisering av löner	8	9 659 185	9 981 493
Övriga skulder		4 753	0

### 3. Resultaträkning

Resultaträkning ÅHS 2023	Not	Budget 2023	31.12.2023	31.12.2022
<b>Verksamhetsintäkter</b>		<b>8 470 000</b>	<b>10 339 789</b>	<b>14 411 851</b>
Patient- och klientavgifter	9	3 019 000	3 053 979	2 940 518
Försäkringsersättningar		516 000	414 036	740 024
FPA-ersättningar	10	2 701 000	3 651 485	3 208 206
Övriga ersättningar		957 000	2 064 654	6 326 686
Försäljningsintäkter		906 000	824 006	841 193
Hysesintäkter		366 000	319 021	362 487
Övriga intäkter		5 000	12 608	-7 263
<b>Verksamhetskostnader</b>		<b>-103 555 000</b>	<b>-106 363 812</b>	<b>-103 160 060</b>
Personalkostnader	11	-59 909 405	-59 788 119	-57 435 388
Löneperiodisering			322 308	-606 555
Extern vård utanför Åland		-9 020 000	-10 092 724	-8 497 216
Köpta tjänster		-11 930 923	-12 952 530	-13 795 937
Intern hyra		-7 923 000	-7 849 734	-7 744 760
Övriga hyror		-790 042	-884 838	-827 926
Material		-9 585 700	-10 055 358	-9 596 878
Lagerförändring		-32 000	-158 093	-66 938
Övriga kostnader		-3 618 130	-4 094 366	-3 942 005
Inventarier och anskaffningar		-745 800	-810 358	-646 458
<b>Finansiella kostnader och intäkter totalt</b>		<b>23 000</b>	<b>58 466</b>	<b>34 842</b>
Finansiella intäkter		60 000	95 412	37 797
Finansiella kostnader		-37 000	-36 946	-2 954
<b>Årsbidrag</b>		<b>-95 062 000</b>	<b>-95 965 557</b>	<b>-88 713 367</b>
<b>Avskrivningar</b>		<b>-1 740 000</b>	<b>-1 545 402</b>	<b>-1 416 690</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>		<b>-96 802 000</b>	<b>-97 510 959</b>	<b>-90 130 057</b>
Verksamhetens intäkter		8 530 000	10 435 201	14 449 648
Verksamhetens kostnader		-103 592 000	-106 400 758	-103 163 014

## 4. Finansieringsanalys

<b>Finansieringsanalys ÅHS 2023</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>		
Årsbidrag	-95 965 557	-88 713 367
	<b>-95 965 557</b>	<b>-88 713 367</b>
<b>Kassaflöde för investeringarnas del</b>		
Investeringsutgifter	-2 732 313	-1 597 713
	<b>-2 732 313</b>	<b>-1 597 713</b>
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>-98 697 870</b>	<b>-90 311 080</b>
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>		
<i>Övriga förändringar av likviditeten</i>		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	91 000 000	93 000 000
Förändringar i omsättningstillgångar	-90 748	27 757
Förändringar av fordringar	-729 766	2 435 322
Förändring av räntefria skulder	3 914 039	141 301
	<b>94 093 525</b>	<b>95 604 380</b>
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>	<b>94 093 525</b>	<b>95 604 380</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-4 604 345</b>	<b>5 293 300</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>		
Likvida medel 31.12	8 737 499	13 341 844
Likvida medel 1.1	13 341 844	8 048 544
	<b>-4 604 345</b>	<b>5 293 300</b>



## 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

<b>Immateriella tillgångar</b>	<b>1</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
IB		1 152 079	699 544
Ökningar		0	719 297
Minskningar (inkl. avskrivningar)		-440 919	-266 761
<b>UB</b>		<b>711 161</b>	<b>1 152 079</b>

<b>Materiella tillgångar</b>	<b>2</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
IB		6 099 216	6 370 729
Ökningar		2 562 331	786 507
Minskningar (inkl. avskrivningar)		-5 067 863	-1 058 019
<b>UB</b>		<b>3 593 684</b>	<b>6 099 216</b>

<b>Aktier och andelar</b>	<b>3</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
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

	<b>4</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Centrallagret		688 327	756 458
Apotekslager		556 382	424 349
Beredskapslager		26 847	0
		<b>1 271 555</b>	<b>1 180 807</b>

<b>Resultatregleringar</b>	<b>5</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Periodisering, Patientförsäkring		246 029	0

**Fonder och banktillgodohavande**

	<b>6</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Nordenfelt-fond		75 895	75 173
Lions patienttrivselfond		4 181	4 241
		<b>80 076</b>	<b>79 414</b>

**Passiva****Grund kapital**

	<b>7</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Över-/underskott fr tid räkenskapsperioder		-629 925 009	-539 795 613
Räkenskapsperiodens över -/ underskott		-97 510 958	-90 130 057
Rekvisitioner från tidigare räkenskapsperioder		637 351 849	544 351 849
Räkenskapsperiodens rekvisitioner		91 000 000	93 000 000
		<b>915 882</b>	<b>7 426 180</b>

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

**Kortfristigt främmande kapital****Periodisering av löner**

	<b>8</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Periodisering av ej utbet. löneförh.		0	768 622
Periodiserad löneskuld gällande upparbetad semester, komptimmar samt sociala avgifter		9 659 185	9 212 872
<b>Peridisering av löner total</b>		<b>9 659 185</b>	<b>9 981 493</b>

**Noter till resultaträkningen****Intäkter**

	<b>9</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Patient- och klientavgifter		<b>3 053 979</b>	<b>2 940 518</b>

	<b>10</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
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. Förfaringssättet har alla år varit detsamma		<b>3 058 510</b>	<b>2 579 860</b>

**Kostnader****Personalkostnader**

	<b>11</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lönekostnader		51 203 912	49 633 948
Pensionsavgifter		8 679 508	8 318 228
Socialskyddsavgifter		753 661	633 604
Övriga lönebikostnader och ersättningar		-848 962	-1 150 392
<b>Personalkostnader totalt</b>		<b>59 788 119</b>	<b>57 435 388</b>



## 6. Sammanställning av boksluten 2019-2023

	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Jämf. bokslut 22-23	Förändr.% bokslut 22-23
<b>Intäkter totalt</b>	<b>-7 899 674</b>	<b>-13 817 419</b>	<b>-14 771 744</b>	<b>-14 449 648</b>	<b>-10 435 201</b>	<b>4 014 446</b>	<b>-27,8%</b>
Personalkostnader	53 372 351	55 307 369	57 782 257	58 041 944	59 465 811	1 423 867	2,5%
varav löneperiodisering	515 758	745 809	408 783	606 555	-322 308	-928 863	-153,1%
Köpta tjänster	13 427 875	14 846 394	16 723 536	18 367 876	17 856 779	-511 097	-2,8%
Intern hyra	6 573 322	7 730 893	7 769 967	7 744 760	7 849 734	104 974	1,4%
Material	8 368 058	10 197 971	10 853 788	9 596 878	10 055 358	458 480	4,8%
Inventarier och anskaffningar	925 306	1 074 819	878 088	646 458	810 358	163 900	25,4%
Övriga kostnader	339 861	454 854	235 290	267 883	269 994	2 111	0,8%
Extern vård utanför Åland	9 900 068	8 929 796	8 274 470	8 497 216	10 092 724	1 595 508	18,8%
<b>Kostnader</b>	<b>92 906 841</b>	<b>98 542 097</b>	<b>102 517 396</b>	<b>103 163 014</b>	<b>106 400 757</b>	<b>3 237 743</b>	<b>3,1%</b>
Avskrivningar	1 863 565	1 679 115	1 279 759	1 416 690	1 545 402	128 712	9,1%
<b>Kostnader totalt</b>	<b>94 770 406</b>	<b>100 221 213</b>	<b>103 797 155</b>	<b>104 579 704</b>	<b>107 946 159</b>	<b>3 366 455</b>	<b>3,2%</b>
<b>Nettokostnader totalt</b>	<b>86 870 732</b>	<b>86 403 794</b>	<b>89 025 411</b>	<b>90 130 057</b>	<b>97 510 959</b>	<b>7 380 902</b>	<b>8,2%</b>

Investeringsanslag ingår ej

-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

-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,

-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 2020 erhöles i TB1 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 driftkostnader samt -5 750 000 för intäkter p.g.a. Covid-19.

-År 2022 erhöles i TB1 anslag på 280 000 för ökade driftkostnader 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 erhållet statsstöd och kostnader för covid under åren 2020-2022.

## 7. Budgetutfall

### 7.1. Budgetutfall Linje- och Stabsorganisation

Budgetuppföljning	Linjeorganisation			Stabsorganisation		
	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf. budg/ bokslut	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf. budg/ bokslut
Patientavgifter	-3 019 000	-3 053 979	34 979			
Övriga intäkter	-4 504 000	-6 403 068	1 899 068	-1 007 000	-978 155	-28 845
<b>Intäkter</b>	<b>-7 523 000</b>	<b>-9 457 047</b>	<b>1 934 047</b>	<b>-1 007 000</b>	<b>-978 155</b>	<b>-28 845</b>
Personalkostnader <i>varav löneperiodisering</i>	48 017 778	47 688 074 -290 612	329 704	11 891 627	11 777 736 -31 695	113 891
Köpta tjänster	12 284 055	13 747 402	-1 463 347	3 948 040	4 109 377	-161 337
Intern hyra	5 778 200	5 778 216	-16	2 144 800	2 071 518	73 282
Material	8 461 200	8 828 101	-366 901	1 124 500	1 227 258	-102 758
Inventarier och anskaffningar	502 800	613 228	-110 428	243 000	197 130	45 870
Övriga kostnader	130 200	151 407	-21 207	45 800	118 586	-72 786
Extern vård utanför Åland	9 020 000	10 092 724	-1 072 724			
Avskrivningar				1 740 000	1 545 402	194 598
<b>Bruttokostnader</b>	<b>84 194 233</b>	<b>86 899 152</b>	<b>-2 704 919</b>	<b>21 137 767</b>	<b>21 047 008</b>	<b>90 759</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>76 671 233</b>	<b>77 442 105</b>	<b>-770 872</b>	<b>20 130 767</b>	<b>20 068 853</b>	<b>61 914</b>

Budgetuppföljning	Ålands hälso- och sjukvård		
	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf. budg/ bokslut
Patientavgifter	-3 019 000	-3 053 979	34 979
Övriga intäkter	-5 511 000	-7 381 222	1 870 222
<b>Intäkter</b>	<b>-8 530 000</b>	<b>-10 435 201</b>	<b>1 905 201</b>
Personalkostnader <i>varav löneperiodisering</i>	59 909 405	59 465 811 -322 307	443 594
Köpta tjänster	16 232 095	17 856 779	-1 624 684
Intern hyra	7 923 000	7 849 734	73 266
Material	9 585 700	10 055 358	-469 658
Inventarier och anskaffningar	745 800	810 358	-64 558
Övriga kostnader	176 000	269 994	-93 994
Extern vård utanför Åland	9 020 000	10 092 724	-1 072 724
Avskrivningar	1 740 000	1 545 402	194 598
<b>Bruttokostnader</b>	<b>105 332 000</b>	<b>107 946 159</b>	<b>-2 614 159</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>96 802 000</b>	<b>97 510 959</b>	<b>-708 959</b>

## 7.1.1. Budgetutfall Linjeorganisation

Uppföljning enligt budgetansvar	Medicinsk ledning och utveckling			Primärvårdskliniken			Tandvårdskliniken		
	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf budg/ bokslut	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf budg/ bokslut	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf budg/ bokslut
Patientavgifter	0	0	0	-757 000	-781 121	24 121	-379 000	-426 694	47 694
Övriga intäkter	-368 000	-386 315	18 315	-641 000	-856 211	215 211	-80 000	-58 899	-21 101
<b>Intäkter totalt</b>	<b>-368 000</b>	<b>-386 315</b>	<b>18 315</b>	<b>-1 398 000</b>	<b>-1 637 332</b>	<b>239 332</b>	<b>-459 000</b>	<b>-485 593</b>	<b>26 593</b>
Personalkostnader	1 577 190	1 346 851	230 339	8 831 706	8 556 842	274 864	1 444 211	1 245 889	198 322
<i>varav löneperiodisering</i>	0	21 458	-21 458	0	-74 966	74 966	0	-19 128	19 128
Köpta tjänster	4 339 000	4 283 946	55 054	862 700	837 791	24 909	255 000	327 490	-72 490
Intern hyra	8 800	8 796	4	531 200	531 204	-4	0	0	0
Material	14 450	55 568	-41 118	1 732 500	1 978 659	-246 159	184 000	185 929	-1 929
Inventarier och anskaffningar	310 000	280 496	29 504	45 000	40 242	4 758	5 000	6 747	-1 747
Övriga kostnader	70 000	83 092	-13 092	1 000	3 542	-2 542	0	0	0
<b>Enhetens kostnader</b>	<b>6 319 440</b>	<b>6 058 747</b>	<b>260 693</b>	<b>12 004 106</b>	<b>11 948 280</b>	<b>55 830</b>	<b>1 888 211</b>	<b>1 766 055</b>	<b>122 156</b>
Extern vård utanför Åland	9 020 000	10 092 724	-1 072 724						
<b>Kostnader totalt</b>	<b>15 339 440</b>	<b>16 151 471</b>	<b>-812 031</b>	<b>12 004 106</b>	<b>11 948 280</b>	<b>55 826</b>	<b>1 888 211</b>	<b>1 766 055</b>	<b>122 156</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>14 971 440</b>	<b>15 765 156</b>	<b>-793 716</b>	<b>10 606 106</b>	<b>10 310 948</b>	<b>295 158</b>	<b>1 429 211</b>	<b>1 280 462</b>	<b>148 749</b>

Uppföljning enligt budgetansvar	Akutkliniken			Medicinkliniken			Kirurgkliniken		
	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf budg/ bokslut	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf budg/ bokslut	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf budg/ bokslut
Patientavgifter	-270 000	-301 106	31 106	-653 000	-663 597	10 597	-362 000	-326 450	-35 550
Övriga intäkter	-913 000	-1 198 592	285 592	-1 067 000	-1 367 970	300 970	-528 000	-835 194	307 194
<b>Intäkter totalt</b>	<b>-1 183 000</b>	<b>-1 499 698</b>	<b>316 698</b>	<b>-1 720 000</b>	<b>-2 031 567</b>	<b>311 567</b>	<b>-890 000</b>	<b>-1 161 644</b>	<b>271 644</b>
Personalkostnader	2 945 734	3 093 249	-147 515	11 816 464	12 270 948	-454 484	3 556 459	3 742 682	-186 223
<i>varav löneperiodisering</i>	0	3 144	-3 144	0	-91 128	91 128	0	14 286	-14 286
Köpta tjänster	1 602 300	1 601 969	331	1 325 655	1 701 598	-375 943	459 900	656 291	-196 391
Intern hyra	212 700	212 700	0	1 972 400	1 972 404	-4	328 300	328 296	4
Material	251 400	269 326	-17 926	2 632 000	2 640 759	-8 759	1 003 300	1 042 193	-38 893
Inventarier och anskaffningar	5 000	6 126	-1 126	81 000	105 918	-24 918	10 000	82 404	-72 404
Övriga kostnader	600	7 864	-7 264	12 000	473	11 527	2 000	20 319	-18 319
<b>Enhetens kostnader</b>	<b>5 017 734</b>	<b>5 191 235</b>	<b>-173 501</b>	<b>17 839 519</b>	<b>18 692 100</b>	<b>-852 577</b>	<b>5 359 959</b>	<b>5 872 185</b>	<b>-512 230</b>
Extern vård utanför Åland									
<b>Kostnader totalt</b>	<b>5 017 734</b>	<b>5 191 235</b>	<b>-173 501</b>	<b>17 839 519</b>	<b>18 692 100</b>	<b>-852 581</b>	<b>5 359 959</b>	<b>5 872 185</b>	<b>-512 226</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>3 834 734</b>	<b>3 691 536</b>	<b>143 198</b>	<b>16 119 519</b>	<b>16 660 533</b>	<b>-541 014</b>	<b>4 469 959</b>	<b>4 710 541</b>	<b>-240 582</b>

Uppföljning enligt budgetansvar	BB-/Gynekologikliniken			Barn- och ungdomskliniken			Ögonkliniken		
	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf budg/ bokslut	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf budg/ bokslut	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf budg/ bokslut
Patientavgifter	-210 000	-205 067	-4 933	-72 000	-80 986	8 986	-127 000	-99 946	-27 054
Övriga intäkter	-156 000	-157 964	1 964	-108 000	-90 176	-17 824	-21 000	-65 693	44 693
<b>Intäkter totalt</b>	<b>-366 000</b>	<b>-363 031</b>	<b>-2 969</b>	<b>-180 000</b>	<b>-171 162</b>	<b>-8 838</b>	<b>-148 000</b>	<b>-165 639</b>	<b>17 639</b>
Personalkostnader	2 253 636	2 429 736	-176 100	3 264 744	3 121 631	143 113	517 934	446 121	71 813
<i>varav löneperiodisering</i>	0	-13 278	13 278	0	-14 669	14 669	0	-47 758	47 758
Köpta tjänster	35 700	101 045	-65 345	383 500	868 875	-485 375	80 300	237 779	-157 479
Intern hyra	289 200	289 200	0	329 500	329 496	4	54 000	54 000	0
Material	171 300	178 501	-7 201	169 400	151 403	17 997	309 200	258 233	50 967
Inventarier och anskaffningar	5 000	7 280	-2 280	5 000	11 425	-6 425	5 000	11 168	-6 168
Övriga kostnader	0	6 462	-6 462	3 600	9 665	-6 065	0	0	0
<b>Enhetens kostnader</b>	<b>2 754 836</b>	<b>3 012 223</b>	<b>-257 387</b>	<b>4 155 744</b>	<b>4 492 495</b>	<b>-336 751</b>	<b>966 434</b>	<b>1 007 301</b>	<b>-40 867</b>
Extern vård utanför Åland									
<b>Kostnader totalt</b>	<b>2 754 836</b>	<b>3 012 223</b>	<b>-257 387</b>	<b>4 155 744</b>	<b>4 492 495</b>	<b>-336 751</b>	<b>966 434</b>	<b>1 007 301</b>	<b>-40 867</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>2 388 836</b>	<b>2 649 192</b>	<b>-260 356</b>	<b>3 975 744</b>	<b>4 321 333</b>	<b>-345 589</b>	<b>818 434</b>	<b>841 662</b>	<b>-23 228</b>

Uppföljning enligt budgetansvar	Öron-näs- och halskliniken			Psykiatriska kliniken			Anestesi- Operations- och Intensivvårdskliniken		
	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf budg/ bokslut	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf budg/ bokslut	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf budg/ bokslut
Patientavgifter	-54 000	-52 780	-1 220	-68 000	-66 943	-1 057	-32 000	-6 966	-25 034
Övriga intäkter	-12 000	-25 164	13 164	-85 000	-761 530	676 530	-340 000	-446 795	106 795
<b>Intäkter totalt</b>	<b>-66 000</b>	<b>-77 944</b>	<b>11 944</b>	<b>-153 000</b>	<b>-828 473</b>	<b>675 473</b>	<b>-372 000</b>	<b>-453 761</b>	<b>81 761</b>
Personalkostnader	527 923	358 584	169 339	4 076 522	3 774 576	301 946	4 092 705	4 369 678	-276 973
<i>varav löneperiodisering</i>	0	1 800	-1 800	0	-90 218	90 218	0	39 158	-39 158
Köpta tjänster	184 400	355 129	-170 729	189 800	301 667	-111 867	143 700	141 019	2 681
Intern hyra	49 400	49 404	-4	1 178 300	1 178 304	-4	395 300	395 304	-4
Material	49 900	49 673	227	133 200	132 657	543	692 150	743 773	-51 623
Inventarier och anskaffningar	5 000	6 445	-1 445	7 000	4 035	2 965	6 800	35 622	-28 822
Övriga kostnader	0	0	0	10 000	132	9 868	0	11 814	-11 814
<b>Enhetens kostnader</b>	<b>816 623</b>	<b>819 236</b>	<b>-2 613</b>	<b>5 594 822</b>	<b>5 391 371</b>	<b>203 451</b>	<b>5 330 655</b>	<b>5 697 211</b>	<b>-366 556</b>
Extern vård utanför Åland									
<b>Kostnader totalt</b>	<b>816 623</b>	<b>819 236</b>	<b>-2 613</b>	<b>5 594 822</b>	<b>5 391 371</b>	<b>203 451</b>	<b>5 330 655</b>	<b>5 697 211</b>	<b>-366 556</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>750 623</b>	<b>741 292</b>	<b>9 331</b>	<b>5 441 822</b>	<b>4 562 899</b>	<b>878 923</b>	<b>4 958 655</b>	<b>5 243 450</b>	<b>-284 795</b>

Uppföljning enligt budgetansvar	Laboratorieenheten			Radiologiska kliniken			Sjukhusapoteket		
	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf budg/ bokslut	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf budg/ bokslut	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf budg/ bokslut
Patientavgifter	-3 000	-7 427	4 427	-29 000	-33 122	4 122	-3 000	-1 774	-1 226
Övriga intäkter	-51 000	-24 653	-26 347	-102 000	-104 872	2 872	-32 000	-23 039	-8 961
<b>Intäkter totalt</b>	<b>-54 000</b>	<b>-32 080</b>	<b>-21 920</b>	<b>-131 000</b>	<b>-137 994</b>	<b>6 994</b>	<b>-35 000</b>	<b>-24 813</b>	<b>-10 187</b>
Personalkostnader	1 368 145	1 359 143	9 002	1 160 146	986 719	173 427	584 259	585 425	-1 166
<i>varav löneperiodisering</i>	0	-18 659	18 659	0	-8 596	8 596	0	7 940	-7 940
Köpta tjänster	1 865 600	1 521 123	344 477	429 500	610 139	-180 639	127 000	201 540	-74 540
Intern hyra	132 300	132 300	0	179 900	179 904	-4	116 900	116 904	-4
Material	879 200	923 675	-44 475	100 300	93 218	7 082	138 900	124 534	14 366
Inventarier och anskaffningar	5 000	13 627	-8 627	5 000	0	5 000	3 000	1 694	1 306
Övriga kostnader	0	0	0	1 000	0	1 000	30 000	8 044	21 956
<b>Enhetens kostnader</b>	<b>4 250 245</b>	<b>3 949 867</b>	<b>300 378</b>	<b>1 875 846</b>	<b>1 869 980</b>	<b>5 870</b>	<b>1 000 059</b>	<b>1 038 141</b>	<b>-38 078</b>
Extern vård utanför Åland									
<b>Kostnader totalt</b>	<b>4 250 245</b>	<b>3 949 867</b>	<b>300 378</b>	<b>1 875 846</b>	<b>1 869 980</b>	<b>5 866</b>	<b>1 000 059</b>	<b>1 038 141</b>	<b>-38 082</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>4 196 245</b>	<b>3 917 786</b>	<b>278 459</b>	<b>1 744 846</b>	<b>1 731 986</b>	<b>12 860</b>	<b>965 059</b>	<b>1 013 328</b>	<b>-48 269</b>

## 7.1.2. Budgetutfall Stabsorganisation

Uppföljning enligt budgetansvar	Styrelse o HSD:s enhet			Vårdchefens enhet			Personalenheten		
	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf budg/ bokslut	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf budg/ bokslut	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf budg/ bokslut
<b>Intäkter</b>	<b>-5 000</b>	<b>-2 612</b>	<b>-2 388</b>	<b>-50 000</b>	<b>-20 412</b>	<b>-29 588</b>	<b>-120 000</b>	<b>-110 233</b>	<b>-9 767</b>
Personalkostnader	558 502	573 638	-15 136	548 035	552 495	-4 460	700 491	566 961	133 530
<i>varav löneperiodisering</i>	0	24 920	-24 920	0	3 844	-3 844	0	-3 618	3 618
Köpta tjänster	387 500	635 850	-248 350	268 000	186 792	81 208	649 100	649 777	-677
Intern hyra	160 700	22 704	137 996	19 100	19 104	-4	67 000	66 996	4
Material	35 000	19 680	15 320	15 000	10 457	4 543	42 500	45 010	-2 510
Inventarier och anskaffningar	20 000	57 436	-37 436	2 000	20 476	-18 476	5 000	16 382	-11 382
Övriga kostnader	0	107	-107	0	0	0	0	673	-673
<b>Enhetens kostnader</b>	<b>1 161 702</b>	<b>1 309 415</b>	<b>-147 713</b>	<b>852 135</b>	<b>789 324</b>	<b>62 811</b>	<b>1 464 091</b>	<b>1 345 800</b>	<b>118 291</b>
Avskrivningar	1 740 000	1 545 402	194 598						
<b>Kostnader totalt</b>	<b>2 901 702</b>	<b>2 854 818</b>	<b>46 884</b>	<b>852 135</b>	<b>789 324</b>	<b>62 811</b>	<b>1 464 091</b>	<b>1 345 800</b>	<b>118 291</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>2 896 702</b>	<b>2 852 206</b>	<b>44 496</b>	<b>802 135</b>	<b>768 912</b>	<b>33 223</b>	<b>1 344 091</b>	<b>1 235 567</b>	<b>108 524</b>

Uppföljning enligt budgetansvar	Tekniska enheten			IT-enheten			Intern service		
	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf budg/ bokslut	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf budg/ bokslut	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf budg/ bokslut
<b>Intäkter</b>	<b>-11 000</b>	<b>-14 420</b>	<b>3 420</b>	<b>0</b>	<b>-56</b>	<b>56</b>	<b>-745 000</b>	<b>-696 372</b>	<b>-48 628</b>
Personalkostnader	846 901	867 185	-20 284	905 959	813 574	92 385	6 965 005	7 015 832	-50 827
<i>varav löneperiodisering</i>	0	-4 129	4 129	0	-4 207	4 207	0	-67 902	67 902
Köpta tjänster	514 000	374 292	139 708	1 169 151	1 237 993	-68 842	710 144	867 309	-157 165
Intern hyra	187 300	252 018	-64 718	85 100	85 104	-4	1 512 900	1 512 900	0
Material	81 000	88 145	-7 145	2 000	33 104	-31 104	937 600	1 014 721	-77 121
Inventarier och anskaffningar	25 000	26 621	-1 621	136 000	33 294	102 706	50 000	24 823	25 177
Övriga kostnader	2 000	79	1 921	0	0	0	2 000	75 926	-73 926
<b>Enhetens kostnader</b>	<b>1 656 201</b>	<b>1 608 340</b>	<b>47 861</b>	<b>2 298 210</b>	<b>2 203 068</b>	<b>95 142</b>	<b>10 177 649</b>	<b>10 511 511</b>	<b>-333 862</b>
Avskrivningar									
<b>Kostnader totalt</b>	<b>1 656 201</b>	<b>1 608 340</b>	<b>47 861</b>	<b>2 298 210</b>	<b>2 203 068</b>	<b>95 142</b>	<b>10 177 649</b>	<b>10 511 511</b>	<b>-333 862</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>1 645 201</b>	<b>1 593 920</b>	<b>51 281</b>	<b>2 298 210</b>	<b>2 203 013</b>	<b>95 197</b>	<b>9 432 649</b>	<b>9 815 139</b>	<b>-382 490</b>

Uppföljning enligt budgetansvar	Ekonomienheten			Upphandlingsenheten		
	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf budg/ bokslut	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf budg/ bokslut
<b>Intäkter</b>	<b>-60 000</b>	<b>-114 246</b>	<b>54 246</b>	<b>-16 000</b>	<b>-19 805</b>	<b>3 805</b>
Personalkostnader	1 127 103	1 194 052	-66 949	239 631	194 000	45 631
<i>varav löneperiodisering</i>	0	16 287	-16 287	0	3 111	-3 111
Köpta tjänster	211 845	145 425	66 420	38 300	11 939	26 361
Intern hyra	99 700	99 696	4	13 000	12 996	4
Material	10 000	16 025	-6 025	1 400	115	1 285
Inventarier och anskaffningar	4 000	18 097	-14 097	1 000	0	1 000
Övriga kostnader	40 800	41 802	-1 002	1 000	0	1 000
<b>Enhetens kostnader</b>	<b>1 493 448</b>	<b>1 515 098</b>	<b>-21 650</b>	<b>294 331</b>	<b>219 049</b>	<b>75 282</b>
Avskrivningar						
<b>Kostnader totalt</b>	<b>1 493 448</b>	<b>1 515 098</b>	<b>-21 650</b>	<b>294 331</b>	<b>219 049</b>	<b>75 282</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>1 433 448</b>	<b>1 400 852</b>	<b>32 596</b>	<b>278 331</b>	<b>199 245</b>	<b>79 086</b>

## 7.2. Budgetutfall Linje och stabsorganisation

	Tot budget 2023	Bokfört 31.12	Över-/underskridning		Budgetutfall i %			
			i euro	i %	0,00 %	50,00 %	100,00 %	150,00 %
<b>LINJEORGANISATION</b>								
<b>Intäkter</b>	<b>-7 523 000</b>	<b>-9 457 047</b>	<b>1 934 047</b>	<b>25,71</b>				
Personalkostnader	48 017 778	47 688 074	329 704	0,69				125,71 %
Köpta tjänster	12 284 055	13 747 402	-1 463 347	-11,91				99,31 %
Intern hyra	5 778 200	5 778 216	-16	0,00				111,91 %
Material	8 461 200	8 828 101	-366 901	-4,34				100,00 %
Inventarier och anskaffningar	502 800	613 228	-110 428	-21,96				104,34 %
Övriga kostnader	130 200	151 407	-21 207	-16,29				121,96 %
Extern vård utanför Åland	9 020 000	10 092 724	-1 072 724	-11,89				116,29 %
<b>Bruttokostnad</b>	<b>84 194 233</b>	<b>86 899 152</b>	<b>-2 704 919</b>	<b>-3,21</b>				111,89 %
<b>Nettokostnad</b>	<b>76 671 233</b>	<b>77 442 105</b>	<b>-770 872</b>	<b>-1,01</b>				103,21 %
<b>STABSORGANISATION</b>								
<b>Intäkter</b>	<b>-1 007 000</b>	<b>-978 155</b>	<b>-28 845</b>	<b>-2,86</b>				
Personalkostnader	11 891 627	11 777 736	113 891	0,96				97,14 %
Köpta tjänster	3 948 040	4 109 377	-161 337	-4,09				99,04 %
Intern hyra	2 144 800	2 071 518	73 282	3,42				104,09 %
Material	1 124 500	1 227 258	-102 758	-9,14				96,58 %
Inventarier och anskaffningar	243 000	197 130	45 870	18,88				109,14 %
Övriga kostnader	45 800	118 586	-72 786	-158,92				81,12 %
Extern vård utanför Åland	0	0	0	0,00				0,00 %
Avskrivningar	1 740 000	1 545 402	194 598	11,18				88,82 %
<b>Bruttokostnad</b>	<b>21 137 767</b>	<b>21 047 008</b>	<b>90 759</b>	<b>0,43</b>				99,57 %
<b>Nettokostnad</b>	<b>20 130 767</b>	<b>20 068 853</b>	<b>61 914</b>	<b>0,31</b>				99,69 %
<b>ÅHS TOTALT</b>								
<b>Intäkter</b>	<b>-8 530 000</b>	<b>-10 435 201</b>	<b>1 905 201</b>	<b>22,34</b>				
Personalkostnader	59 909 405	59 465 811	443 594	0,74				122,34 %
Köpta tjänster	16 232 095	17 856 779	-1 624 684	-10,01				99,26 %
Intern hyra	7 923 000	7 849 734	73 266	0,92				110,01 %
Material	9 585 700	10 055 358	-469 658	-4,90				99,08 %
Inventarier och anskaffningar	745 800	810 358	-64 558	-8,66				104,90 %
Övriga kostnader	176 000	269 994	-93 994	-53,41				108,66 %
Extern vård utanför Åland	9 020 000	10 092 724	-1 072 724	-11,89				153,41 %
Avskrivningar	1 740 000	1 545 402	194 598	11,18				111,89 %
<b>Bruttokostnad</b>	<b>105 332 000</b>	<b>107 946 159</b>	<b>-2 614 159</b>	<b>-2,48</b>				88,82 %
<b>Nettokostnad</b>	<b>96 802 000</b>	<b>97 510 958</b>	<b>-708 958</b>	<b>-0,73</b>				102,48 %
								100,73 %

## 7.3. Budgetutfall - Investeringar

**984410 Teknisk utrustning**

(LR-budget 45.70.70.R)

5080, 5088, 5089, 5091, 5092, 5093, 5099, 5101, 5102, 5104, 5105, 5107, 5110, 5112, 5114, 5117, 5122, 5125, 5127, 5128, 5130, 5131, 5132, 5133, 5136, 5142, 5143

År	Budget	Bokfört	Förfaller	Återstår
2020	649 000			649 000
2021	120 000			120 000
2022	530 000			530 000
2023 korrigerig 2022 av 2020	-300			648 700
2023 av anslag 2020		648 700		0
2023 av anslag 2021		102 029		17 971
2023	745 000			745 000
<b>Totalt teknisk utrustning</b>	<b>2 043 700</b>	<b>750 729</b>		<b>1 292 971</b>

**984411 IT investeringar**

(LR-budget 45.70.70.)

5036, 5046, 5047, 5084, 5085, 5086, 5087, 5094, 5095, 5096, 5097, 5098, 5105, 5106, 5113, 5116, 5119, 5120, 5121, 5138, 5139, 5141, 5144, 5145, 514:

År	Budget	Bokfört	Förfaller	Återstår
2020	1 350 000			1 350 000
2021	300 000			300 000
2022 av anslag 2020		1 167 003		182 997
2022	2 300 000			2 300 000
2023 av anslag 2020		182 997		0
2023 av anslag 2021		300 000		0
2023 av anslag 2022		1 498 587		801 413
2023 VIS resultatreglering 2017-2023		-4 133 362		2 782 997
2023 anslag 2020 förfaller			182 997	0
2023	1 101 000			1 101 000
<b>Totalt anslag kostnader IT investeringar</b>	<b>5 051 000</b>	<b>-984 775</b>	<b>182 997</b>	<b>3 701 000</b>
2023 anslag VIS 2022 som intäkt	-2 300 000			-2 300 000
<b>Totalt anslag intäkter IT investeringar</b>	<b>-2 300 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 300 000</b>
<b>Totalt IT investeringar</b>	<b>2 751 000</b>	<b>-984 775</b>	<b>182 997</b>	<b>1 401 000</b>

TOTALT	4 794 700	-234 045	182 997	2 693 971
--------	-----------	----------	---------	-----------

**Investeringsanslag (nytt budgetanslag (moment))**

	År	Budget 2023	Använt 2023	Förfaller	Återstår
984000 (45.70.70.20)	2020	831 697	648 700	182 997	0
984000 (45.70.70.21)	2021	420 000	102 029		317 971
984000 (45.70.70.22)	2022	2 830 000	0		2 830 000
984000 (45.70.70.23)	2023	1 846 000	0		1 846 000
984000 (45.70.70.23)	2023	-2 300 000	0		-2 300 000
<b>Ansk invest</b>		<b>3 627 697</b>	<b>750 729</b>	<b>182 997</b>	<b>2 693 971</b>



## 8. Specifikationer till bokslut

### 8.1. Löneskuld

#### Sammanställning löneskuld per den 31.12.2023

Dagar och timmar	2019	2020	2021	2022	2023	förändr % 2022-	
						2023	2023
Semesterrätt	52 140	52 291					0 %
Spardagar	1 038	1 885	2 803	2 755	2 810		2 %
Uttagen semester	20 913	20 381					
Semesterdagar			32 227	31 902	32 306		1 %
<b>Semester totalt</b>	<b>32 265</b>	<b>33 795</b>	<b>35 030</b>	<b>34 657</b>	<b>35 116</b>		1 %
SP gamla	154	216	206	149	98		-34 %
SP nya							
Semestertillägget							
Komp timmar	26 205	24 626	26 940	26 841	28 099		5 %

Ekonomiskt värde	2019	2020	2021	2022	2023	förändr i euro		förändr %	
						2022-2023	2022-2023	2022-2023	2022-2023
<b>Semester totalt</b>	<b>4 676 197</b>	<b>5 041 400</b>	<b>5 476 241</b>	<b>5 290 299</b>	<b>5 544 945</b>	<b>254 646</b>		<b>5 %</b>	
SP gamla	27 126	39 491	39 819	28 067	19 409	-8 658		31 %	
SP nya	1 364 547	1 426 038	1 418 206	1 414 889	1 504 196	89 307		6 %	
Semestertillägget	276 660	277 964	237 525	240 913	242 854	1 941		1 %	
Komp timmar	600 084	607 621	652 996	673 908	707 179	33 271		5 %	
<b>Totalt värde exkl lönebikostnader</b>	<b>6 944 614</b>	<b>7 392 514</b>	<b>7 824 788</b>	<b>7 648 075</b>	<b>8 018 583</b>	<b>370 508</b>		<b>5 %</b>	

### 8.2. Delegering av beslutanderätten

ÅHS styrelse § 51/14.6.2019 Ålands hälso- och sjukvårds reglemente, delegeringsrätt. ÅHS styrelse beslutar 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.

Inga beslut gjorda under 2023.

### 8.3. Förteckning bokföringsböcker och verifikatnummerserier

#### **Bokföringsböcker**

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

#### **Verifikatnummerserier**

ADM	1- 1082	Administration
APO	1- 12	Apotekslager
AT	1- 637	Anläggningstillgångar
BOS	1- 1284	Bokföringsorder
DCEANK	1- 42653	IM Ankomstregistrering
DCELEV	1- 20531	DCE Leverantörsreskontra
FÖRS	1- 924	Försäkring trafik o arb skad
KBET	1- 105896	Kundinbetalningar
KBS	1- 2305	Kassa o bankhändelser
LAG	1- 14	Lagerbokföring
LBET	1- 21775	Leverantörsbetalningar
LEV	1- 1363	Leverantörsreskontra
LÖNS	1- 37	Lönebokföring
PER	1- 12	Periodiseringar
PM	1- 38889	Primärvård
PSYK	1- 279	Psykiatrisk vård
REG	1- 186	Rehabilitering o geriatri
SM	1- 55332	Specialsjukvård öppen
SS	1- 4281	Specialsjukvård sluten
TAND	1- 4767	Tandvård
UK	1- 336	Utomkommun

## 9. Undertecknade av bokslut

Undertecknande av bokslut för Ålands hälso- och sjukvård

Period 01.01.2023-31.12.2023

Mariehamn den 27 mars 2024

### I tjänsten

Jeanette Pajunen  
Hälso- och sjukvårdsdirektör

Ulrika Österlund  
Ekonomichef

### Styrelsen för Ålands Hälso- och sjukvård

Ordförande

Vice ordförande

Ledamot

Ledamot

Ledamot

Ledamot

# Årsredovisning LR 2023

## Ålands hälso- och sjukvård

### Översikt

Myndigheten avger en separat verksamhetsberättelse på en mera omfattande och detaljerad nivå till styrelsen för ÅHS.

Verksamheten har under 2023 utgått från ÅHS strategiska inriktning 2021—2025 och de tre utvecklingsområdena: Det ÅHS gör, Vad ÅHS är och Hur ÅHS samarbetar med andra.

Ledningsgruppen har prioriterat några av de strategiska utmaningar som ÅHS står inför och utifrån det arbetat med bland annat rekrytering, tillgänglighet, digitalisering, upphandling av nytt vårdinformationssystem, beredskapsfrågor, samverkansavtal, fastighetsfrågor samt hållbarhetsarbete.

Under året har mycket arbete gjorts för att effektivera arbetet kring kompetensförsörjning. Satsningar har gjorts genom så kallade inrättade rekryteringstjänster som underlättat i det långsiktiga arbetet med att rekrytera specialistläkare.

ÅHS har arbetat aktivt med att förbättra förutsättningarna för att förverkliga innehållet i samverkansavtalen. Under året har styrgruppen för samverkansavtal utvärderat arbetsgruppernas resultat inom de olika utvecklingsområdena och givit riktlinjer för gruppernas fortsatta arbete.

Under våren 2022 gjordes en sårbarhets- och beredskapsanalys i syfte att höja säkerhetsnivån och beredskapen för att identifiera, hantera och åtgärda säkerhetsincidenter i ÅHS IT-miljö. Arbetet utgående framtagen åtgärdsplan har fortsatt där fokus ligger på åtgärdande av de brister som klassats som kritiska.

Den långsiktiga satsningen med utökning av läkarbemanningen inom primärvården har fortsatt. Genom tillräcklig läkartäthet skapas förutsättningar för kontinuitet i kontakten mellan läkare och patient samt för utveckling av preventiv verksamhet (inom mödravård, barnrådgivning, skolhälsovård och seniormottagning) samt för utveckling av äldreomsorgen. Tillgängligheten har även förbättrats genom det pilotprojekt som startade gällande sjukvårdsupplysning under sommaren 2023. Det visade sig vara ett lyckat försök och verksamheten har utvärderats i slutet av året och justeringar i öppethållning har skett. Sjukvårdsupplysningen fortsätter som permanent verksamhet i egen regi från 2024.

Digitaliseringsprojekten under 2023 har varit flera men upphandling av diarie- och ärendehanteringssystem och lagerprogram för hjälpmedel och hemvårdsmaterial är två exempel där upphandlingarna är avslutade och implementeringen pågår. Internt har processer inom många områden förenklats och förtydligats genom ibruktagning av Jira för felanmälningar och beställningar.

Arbetet med att upphandla ett nytt vårdinformationssystem (VIS) har fortgått. Dialogfasen har fortsatt och utmynnade i ett upphandlingsunderlag som gav ett indikativt anbud. Arbetet fortsätter under 2024 med slutlig anbudsbegäran.

### Hållbarhetsstyrning

ÅHS har en nyckelroll i förverkligandet av Utvecklings- och hållbarhetsagendan för Åland. ÅHS vision – Välmående genom delaktighet – belyser ÅHS starka koppling till de två första av de sju strategiska utvecklingsmålen i agendan. Visionen visar vägen i verksamhetsutvecklingen och stärker verksamheternas fokus både på det förebyggande arbetet och på personcentrerad vård.

En av ledningsgruppens medlemmar ingår i teamet kring utvecklings- och hållbarhetsagendans första strategiska utvecklingsmål "Välmående människor vars inneboende resurser växer". Under året har ett arbete för att kartlägga ÅHS hållbarhetsutmaningar i förhållande till hållbarhetsprinciperna gjorts. Målet med kartläggningen är att alla i organisationen ska få en klar bild av hållbarhetsgapet, så att kliniker och enheter har en grund för att vidareutveckla hållbarhetsarbetet i sina verksamheter.

## Uppföljning

### Ekonomi

Sammandrag	Utfall 2023	Budget 2023	Återstår 2023	% av budget 2023
Försäljningsintäkter	6 825 393,51	4 960 000,00	-1 865 393,51	137,6%
Avgiftsintäkter	3 053 979,21	3 019 000,00	-34 979,21	101,2%
Erhållna bidrag	128 787,56	120 000,00	-8 787,56	107,3%
Övr verksamh intäkt	331 628,85	371 000,00	39 371,15	89,4%
<b>Summa Verksamhetens intäkter</b>	<b>10 339 789,13</b>	<b>8 470 000,00</b>	<b>-1 869 789,13</b>	<b>122,1%</b>
Personalkostnader	-59 465 810,80	-59 909 405,00	-443 594,20	99,3%
Köp av tjänster	-27 064 664,32	-24 462 053,00	2 602 611,32	110,6%
Material förnödenh	-11 023 809,12	-10 363 500,00	660 309,12	106,4%
Övr verksamh kostn	-8 809 527,11	-8 820 042,00	-10 514,89	99,9%
<b>Summa Verksamhetens kostnader</b>	<b>-106 363 811,35</b>	<b>-103 555 000,00</b>	<b>2 808 811,35</b>	<b>102,7%</b>
<b>Summa Verksamhetsbidrag</b>	<b>-96 024 022,22</b>	<b>-95 085 000,00</b>	<b>939 022,22</b>	<b>101,0%</b>
Ränteintäkter	397,72	10 000,00	9 602,28	4,0%
Övr finansiella int	95 014,44	50 000,00	-45 014,44	190,0%
Räntekostnader	-672,89	-12 000,00	-11 327,11	5,6%
Övr finansiella kost	-36 272,74	-25 000,00	11 272,74	145,1%
<b>Summa Finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>58 466,53</b>	<b>23 000,00</b>	<b>-35 466,53</b>	<b>254,2%</b>
<b>Summa Årsbidrag</b>	<b>-95 965 555,69</b>	<b>-95 062 000,00</b>	<b>903 555,69</b>	<b>101,0%</b>
Avskrivn enl plan	-1 545 402,28	-1 740 000,00	-194 597,72	88,8%
<b>Summa Av- och nedskrivningar</b>	<b>-1 545 402,28</b>	<b>-1 740 000,00</b>	<b>-194 597,72</b>	<b>88,8%</b>
<b>Summa Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-97 510 957,97</b>	<b>-96 802 000,00</b>	<b>708 957,97</b>	<b>100,7%</b>
<b>Summa Räkenskapsperiodens under- eller överskott</b>	<b>-97 510 957,97</b>	<b>-96 802 000,00</b>	<b>708 957,97</b>	<b>100,7%</b>

Organisation	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023
8410 Medicinsk led. o utv	-14 427 346,28	-14 118 287,35	-13 834 761,41	-15 765 156,13
8413 Chefsöverläk.enhet			-67 108,93	
8414 Primärvårdskliniken	-8 620 300,50	-10 516 017,08	-10 114 319,13	-10 310 947,76
8418 Tandvårdskliniken	-1 172 360,50	-1 498 952,92	-1 384 665,37	-1 280 462,01
8420 Akutkliniken	-3 623 297,51	-4 201 546,53	-3 808 206,56	-3 691 536,36
8421 Medicinkliniken	-13 020 455,16	-15 423 659,75	-15 948 245,42	-16 660 533,06
8422 Kirurgkliniken	-3 810 611,81	-4 484 313,38	-4 204 039,60	-4 710 541,10
8423 BB-/gynekologklinike	-1 943 386,60	-2 319 250,50	-2 523 461,06	-2 649 192,32

8424 Barn- o ungdomsklin	-2 965 984,09	-3 772 637,08	-4 269 098,38	-4 321 333,21
8425 Ögonkliniken	-522 861,44	-744 734,03	-748 547,64	-841 661,91
8426 ÖNH-kliniken	-582 194,31	-758 275,38	-703 840,53	-741 292,05
8427 Psykiatriska klinike	-4 054 099,31	-5 259 376,26	-4 505 382,13	-4 562 898,71
8431 AN-OP-IVA kliniken	-4 233 988,71	-4 906 090,29	-5 000 572,36	-5 243 449,79
8432 Laboratorieenheten	-4 532 195,74	-5 169 007,65	-5 897 507,91	-3 917 786,42
8433 Radiologiska klinike	-1 484 043,50	-1 559 028,74	-1 711 354,62	-1 731 985,93
8434 Sjukhusapoteket	-714 186,94	-927 838,52	-899 791,98	-1 013 328,09
<b>Summa 841 ÅHS - linjeorg</b>	<b>-65 707 312,41</b>	<b>-75 659 015,47</b>	<b>-75 620 903,03</b>	<b>-77 442 104,84</b>
8412 Vårdchefens enhet	-531 095,10	-460 553,25	-642 331,58	-768 911,62
8438 Sekreterarenheten	-2 146 556,61	-2 345 857,89	0,00	
8450 Styrelsen	-44 054,47	-47 494,68	-43 392,23	-35 887,77
8451 HSD-enheten	1 047 407,16	2 566 918,47	1 656 057,12	-2 816 317,80
8454 HR-enheten	-915 981,87	-1 077 876,44	-1 030 171,70	-1 235 567,33
8455 Ekonomienheten	-1 298 422,49	-1 375 906,34	-1 428 523,33	-1 400 852,10
8456 Upphandlingsenheten	-158 685,66	-164 783,19	-160 018,82	-199 244,76
8457 Tekniska enheten	-8 985 595,79	-1 371 285,41	-1 370 136,14	-1 593 920,02
8459 IT enheten	-2 191 140,67	-2 119 842,05	-1 874 884,60	-2 203 012,50
8460 Intern service	-5 472 356,08	-6 969 715,20	-9 615 752,27	-9 815 139,23
<b>Summa 845 ÅHS - stabsorg</b>	<b>-20 696 481,58</b>	<b>-13 366 395,98</b>	<b>-14 509 153,54</b>	<b>-20 068 853,13</b>
<b>Summa 840 ÅHS</b>	<b>-86 403 793,99</b>	<b>-89 025 411,45</b>	<b>-90 130 056,57</b>	<b>-97 510 957,97</b>

Sammandrag	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse	% av budget 2023
<b>INTÅKTER</b>	<b>-10 435 201</b>	<b>-8 530 000</b>	<b>1 905 201</b>	<b>122,3 %</b>
Personalkostnader	59 465 811	59 909 405	443 594	99,3 %
Köpta tjänster	17 856 779	16 232 095	-1 624 684	110,0 %
Intern hyra	7 849 734	7 923 000	73 266	99,1 %
Material	10 055 358	9 585 700	-469 658	104,9 %
Inventarier och anskaffningar	810 358	745 800	-64 558	108,7 %
Övriga kostnader	269 994	176 000	-93 994	153,4 %
Extern vård utanför Åland	10 092 724	9 020 000	-1 072 724	111,9 %
Avskrivningar	1 545 402	1 740 000	194 598	88,8 %
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>	<b>107 946 160</b>	<b>105 332 000</b>	<b>-2 614 160</b>	<b>102,5 %</b>
<b>NETTOKOSTNADER</b>	<b>97 510 959</b>	<b>96 802 000</b>	<b>-708 959</b>	<b>100,7 %</b>

De totala nettokostnaderna för 2023 uppgår till 97,5 miljoner euro, budget 2023 ligger på 96,8 miljoner euro och det totala underskottet uppgår därmed till 0,7 miljoner euro. Underskottet är till största delen relaterat till högre kostnader för extern vård utanför Åland. Under 2023 blev dock de avtalsenliga löneökningarna avsevärt större än budgeterat och en extra obudgeterad covid ersättning betalades ut. Den totala effekten av dessa personalkostnader är 1,0 euro.

Under åren 2020-2022 erhöll ÅHS ersättning från staten gällande covidkostnader, därmed är jämförbarheten med dessa år problematisk.

Intäktsbudgeten för 2023 uppgick till totalt 8,5 miljoner euro. Utfallet blev 10,4 miljoner euro. Intäkterna lämnade ett överskott på totalt 1,9 miljoner euro. Överskottet härrör sig från högre erhållna ersättningar än budgeterat. Anslagen för ersättningar är utmanade att budgetera och

överskottet består dels av ersättningar för klinikfärdiga patienter men även av ersättningar för bl.a. sjuktransporter och sjukvård.

Driftskostnadsbudgeten inklusive avskrivningar uppgick till totalt 105,3 miljoner euro. Utfallet blev 107,9 miljoner euro. Driftskostnadsbudgeten lämnade därmed ett underskott på totalt 2,6 miljoner euro.

De största avvikelserna mot budget:

- Personalkostnader — överskott på 0,4 miljoner euro. Orsaken är vakanta tjänster under året främst gällande läkartjänster. Dock finns ytterligare effekten av den obudgeterade delen av de avtalsenliga löneökningarna samt den extra covid ersättningen om totalt 1,0 miljon euro.
- Köpta tjänster — underskott på -1,6 miljoner euro. Den främsta orsaken är de vakanta tjänster som leder till höga kostnader för köpta tjänster för läkarvikarier. De köpta tjänsterna är dyrare och matchar därmed inte det överskott som finns på personalkostnaderna. Kostnaden för medicinsk rehabilitering är också högre än budget. Kostnaden drivs prisökningar som dels härrör från en allmän prisjustering men även den medicinsk tekniska utveckling som sker av hjälpmedel.
- Materialkostnader — underskott på -0,5 miljoner euro. Orsaken är främst prisökningar på vård- och laboratoriematerial men även på servicematerial såsom städmaterial och livsmedel.
- Extern vård utanför Åland — underskott på -1,1 miljon euro. Den externa vården utanför Åland har under de tre senaste åren haft en lägre kostnad i förhållande till tidigare år och kostnaderna under dessa år har varit avsevärt under budget. Under 2023 har antalet besök samt antal externa vårddyggn ökat totalt. En fortsatt analys av kostnaderna pågår.

## Målsättningar

ÅHS gör varje år upp en detaljerad verksamhetsplan där samtliga kliniker och enheter tar fram målsättningar för sin verksamhet. Verksamheten har under 2023 utgått från ÅHS strategiska inriktning 2021—2025 och de tre utvecklingsområdena; Det ÅHS gör, Vad ÅHS är och Hur ÅHS samarbetar med andra. Ledningsgruppen har arbetat med övergripande målsättningar i relation till valda strategiska utmaningar som organisationen står inför för.

### Övergripande målsättningar

Utvecklingsområde 1. Det ÅHS gör (Hälso- och sjukvårdstjänsterna)

Mål 1: Kompetensförsörjning (rekrytering och attraktionskraft)

Förverkligat: För att underlätta rekryteringsprocessen har tre läkartjänster inrättats. Vid pensionsavgångar kan rekryteringsprocessen inledas i tillräckligt god tid för att bemanningen kan tryggas. HR-chef har rekryterats.

Mål 2: Tillgänglighet och kontinuitet inom vården

Förverkligat: Läkarbemanningen inom primärvården har stärkts och sjukvårdsupplysningen har startat sin verksamhet och utvärderats. Verksamheten fortsätter 2024 helt i egen regi.

Mål 3: VIS-projektet, upphandlingen är genomförd

Förverkligat: Dialogfasen har utmynnat i ett indikativt anbud, den slutliga anbudsbegäran görs Q1 2024.

Mål 4: Fortsatt digitalisering

Förverkligat: Projekten fortsätter

## Utvecklingsområde 2. Vad ÅHS är (Vår organisation)

### Mål 1: Fastighetsprojektet

Förverkligat: Styrgruppen blev tillsatt och projektet som fokuserade mestadels på bygnadsdelen blev pausat. Det ÅHS interna arbetet med att ta fram underlag för en framtida hälso- och sjukvårdsstrategi för Åland har fortsatt.

### Mål 2: Beredskap och resiliens

Förverkligat: Arbetet framskrider enligt plan.

### Mål 3: Hållbarhetsarbete

Förverkligat:

ÅHS hållbarhetsutmaningar i förhållande till hållbarhetsprinciperna har kartlagts.

## Utvecklingsområde 3. Hur ÅHS samarbetar med andra (Samverkan)

### Mål 1: Samverkan med samarbetsparter

Förverkligat:

På ÅHS initiativ har en styrgrupp med representanter från avtalsparterna bildats. Styrgruppen har utvärderat arbetsgruppernas resultat inom de olika utvecklingsområden som avtalen omfattar. Arbetet med att upprätta projektplaner är delvis gjort.

### Mål 2: Hälsofrämjande och förebyggande arbete

Förverkligat:

Folkhälsostategi för Åland 2023–2030 är färdig. Ett åtgärds paket har tagits fram utgående från strategin, där ansvaret för ett antal åtgärder är adresserade till ÅHS.

## Risker och osäkerhetsfaktorer

Kompetensförsörjningen är fortsatt ytterst utmanande inom vissa specialområden. Fortsatta satsningar på rekrytering och varumärkesbyggande behövs.

Fast vi aktivt arbetar med den så kallade IT-skulden så har vi mycket arbete framför oss. Allt oftare drabbas sjukvårdsorganisationer av överbelastningsattacker och försök till intrång. Säkerhetsfrågorna och resiliensarbetet är utmanande.

## Redogörelse för den interna kontrollen

Uppnående av målen, kompetent och tillförlitlig bedömning av verksamheten

ÅHS uppgör en detaljerad verksamhetsplan där varje enhet/klinik beskriver sitt verksamhetsområde och målsättningar för året. I ÅHS verksamhetsberättelse följs verksamhetsplanen upp och beskriver ekonomiskt utfall och uppnående av målsättningar. Den ekonomiska verksamheten följer finansavdelningens direktiv och arbets sätt. Ekonomisk uppföljning mot budget redovisas löpande med stöd av systemet Hypergene. En genomgång av utfallet mot budget och en uppdaterad prognos uppgörs i samband med att målen i verksamhetsplanen följs upp varje kvartal. Uppföljningen sker i ledningsgruppen och styrelsen. Samtliga processer sköts i systemet Hypergene. Detta arbets sätt förbättrar den interna kontrollen, tillgängligheten av information och engagemanget från organisationen.

Tillsyn över anskaffning, överlåtelse och skötsel av tillgångar



ÅHS följer de lagar och anvisningar som finns för offentliga upphandlingar. I upphandlingar ställs krav på hållbarhet. Fastighetsverket har ansvar gällande fastigheter och underhåll. Det finns en ansvarsfördelning och ärendehantering mellan ÅHS och Fastighetsverket.

#### Avtalsverksamhet

Avtal som har stora konsekvenser för verksamheten och/eller en större ekonomisk påverkan föredras i ledningsgrupp och ÅHS styrelse.

#### Fakturahantering

Hantering av ÅHS fakturering sker inom ÅHS. Faktureringens processer och system kartläggs som en del av projektet för det nya vårdinformationssystemet för att kunna utvecklas och möta framtida krav. Leverantörsfakturer hanteras elektroniskt i systemet Visma DCE. Den ansvarige tjänstemannen har rätt att attestera fakturer enligt attestplan. Varje faktura sakgranskas och attesteras av två personer.