

28.3.2025

Styrelsen

---

**Sammanträdestid:** 28.3.2025 kl. 13:00 - 15.30

**Sammanträdesplats:** via Teams

**Medlemmar** Sara Kemetter, ordförande  
Robert Mansén, vice ordförande  
Sandra Listerby, ledamot  
Birger Forsberg, ledamot  
Edvard Johansson, ledamot  
Erika Boman, ledamot

#### Övriga deltagare

Terese Åsgård, avtals- och lönespecialist § 27-28  
Ulrika Österlund, ekonomichef  
Jun Nagamori, chefsöverläkare  
Arsim Zekaj, minister § 33  
Otto Ilmonen, avdelningschef

#### Föredragande

Jeanette Pajunen, hälso- och sjukvårdsdirektör

#### Ärenden som behandlats

§ 27-33

#### Undertecknande av protokollet

Sara Kemetter  
Ordförande

Solveig Gestberg  
Protokollförare



Ålands hälso-  
& sjukvård

PROTOKOLL

4/2025

28.3.2025

Styrelsen

---

Jeanette Pajunen, hälso- och sjukvårdsdirektör  
Föredragande

### **Protokolljustering**

Mariehamn den 31.3.2025

Sandra Listerby

### **Protokollet finns till påseende**

Protokollet finns till påseende på [www.ahs.ax](http://www.ahs.ax) från den 31.3.2025

Styrelsen

---

Sammanträdestid 28.3.2025 kl. 13:00

Sammanträdesplats via Teams

|   |    |
|---|----|
| § 27 Sammanträdet konstituerande .....  | 1  |
| § 28 Tjänsteförändringar 2025 .....   | 2  |
| - Behovsutredningar 25-0328 .....   | 5  |
| § 29 Bokslut 2024 .....   | 31 |
| - Bokslut 2024 .....  | 34 |
| - Text till LR Årsredovisning 2024 .....  | 54 |
| § 30 VIS information .....  | 58 |
| § 31 Ärenden för kännedom .....   | 60 |
| - LG 6.3.2025 § 41 Svar på Tehys skrivelse angående biträdande avdelningsskötare på ÅHS ..... | 61 |
| § 32 Delgivningar .....   | 62 |
| § 33 Övriga ärenden .....   | 63 |

28.3.2025

Styrelsen

---

**§ 27 Sammanträdet konstituerande**  
Offentligt

Konstateras att sammanträdet är lagligen sammankallat och beslutfört.

**Protokolljustering**

Till protokolljusterare utses Sandra Listerby.

**Föredragningslistan**

Föredragningslistan godkändes med följande tillägg § 33 Övriga ärenden:  
Migrationsverket och Tarmcancerscreening.

28.3.2025

Styrelsen

AHS/205/2025

## § 28 Tjänsteförändringar 2025

Offentligt

**Beredare** Avtals- och lönespecialist Terese Åsgård

Ledningsgruppens beslut nedan rättas så att p.7 byts ut under rubriken Ombildning av tjänst till:

7. Biträdande avdelningsskötare (PSY2002) ombildas till sjukskötare, psykiatriska kliniken med aktuell placering vid psykiatriska avdelningen öppenvården.

### HSD förslag

ÅHS styrelse beslutar att ovan nämnda rättelse och nedan nämnda tjänsteförändringar godkänns i enlighet med bilagda behovsutredningar.

**Beslut** Enligt förslag.

**Bilagor** Behovsutredningar 25-0328

### Beslutshistorik

#### Ledningsgruppen 20.3.2025 § 48

**Beredare** Avtals- och lönespecialist Terese Åsgård

Innan ÅHS kan fatta beslut om att inrätta, ombilda eller dra in de tjänster som planeras inom ramen för budget 2025 ska ÅHS i enlighet med tjänstemannalagen göra en behovsutredning över varje tjänst samt begära utlåtande av landskapsregeringen. I sitt utlåtande från 11.3.2025 konstaterar landskapsregeringen att den inte har några anmärkningar gällande förslagna tjänsteförändringar.

Enligt styrelsens direktiv för perioden 2025-2027 (124 §/22.8.2024 Resultatförbättringar 2025-2029 och budgetförslag 2025) inrättas inga nya tjänster under perioden förutom de som omfattas av redan givna fullmakter. Med hänvisning till detta konstateras att förslaget om att inrätta nya tjänster enligt punkterna 1 och 2 nedan är av teknisk karaktär eftersom det i stället föreslås att heltidstjänster ombildas eller dras in enligt punkterna 9 och 10.

Tjänsteförändringarna genomförs från och med 1.4.2025 om inget annat datum anges nedan.

28.3.2025

Styrelsen

AHS/205/2025

### Inrättande av tjänst

1. Överläkare 52,29 % **2 st**, med aktuell placering vid akutkliniken.
2. Överläkare 52,29 %, med aktuell placering vid anestesi- operations- och intensivvårdskliniken.

(Hänvisning: 4b § tjänstemannalagen)

### Ombildning av tjänst

3. Biträdande avdelningsskötare (AKU2001) ombildas till sjukskötare, akutkliniken med aktuell placering vid akutmottagningen.
4. Biträdande avdelningsskötare (ANE2004) ombildas till sjukskötare, anestesi- operations- och intensivvårdskliniken med aktuell placering vid intensivvårdsavdelningen från och med **1.1.2026**.
5. Biträdande avdelningsskötare (KIR2001) ombildas till sjukskötare, kirurgkliniken med aktuell placering vid kirurgavdelningen.
6. Biträdande avdelningsskötare (MED2005) ombildas till sjukskötare, medicinkliniken med aktuell placering vid vårdavdelning 1.
7. Biträdande avdelningsskötare (PSY2002) ombildas till sjukskötare, psykiatriska kliniken med aktuell placering vid psykiatriska avdelningen.
8. Närvårdare/primärskötare (INT3000) ombildas till instrumentvårdare, intern service med aktuell placering vid städavdelningen.
9. Överläkare (ANE1002) ombildas till överläkare 52,29 %, med aktuell placering vid anestesi- operations- och intensivvårdskliniken.

(Hänvisning: 4e § tjänstemannalagen)

### Indragning av tjänst

10. Överläkare (AKU1002) akutkliniken.
11. Administratör (FÖR9105) förvaltningskansliet.
12. Köksbiträde (INT7201) internservice, centralköket.
13. Linneförrådsbiträde (INT8102) intern service, varuförsörjningen.

(Hänvisning: 4d § tjänstemannalagen)

Ärendet behandlas i samarbetskommittén 24.3.2025

28.3.2025

Styrelsen

---

AHS/205/2025

**ALSP förslag**

Föreslås för styrelsen att ovan nämnda tjänsteförändringar godkänns i enlighet med bilagda behovsutredningar.

**Beslut** (ALSP)  
Enligt förslag.

**Bilagor** Behovsutredningar 25-0328

---

---

**BEHOVSUTREDNING OM TJÄNSTEFÖRÄNDRING**

---

**INRÄTTANDE**

---

**Nr 1****Avdelning/Myndighet:** Ålands hälso- och sjukvård**Budgetmoment:****Ryms inom ram:** Ja**Denna utredning  
uppgjord av:** Avtals- och lönespecialist**Datum för uppgörande:** 19.2.2025

---

**FÖRSLAG****Tjänstebenenämning:** Överläkare, 2 st**Organisatorisk  
placering:** Akutkliniken**Tjänsteuppgifter:** Tjänstgöring som specialistläkare inom akutsjukvård**Behörighetskrav:** Legitimerad läkare (FFS 559/94, 4 §) med specialistkompetens inom området.**Arbets tid:** Läkarearbetstid 20 t per vecka, 52,3 % av heltid.**Avlöningsgrund:** A I-III**Inrättande datum:** 1.4.2025**Hur uppgifterna  
skötts hittills:** Med befintlig läkare och tillfälligt anställda läkare.**Eventuell  
omorganisering:****Motivering till förslaget,  
inklusive lagstöd:** I syfte att förbättra möjligheterna att rekrytera specialistläkare till akutkliniken dras en heltidstjänst som överläkare in, AKU1002. I dess ställe inrättas två nya



deltidstjänster á 20 t/v eller 52,3%.

**Långsiktigt behov av tjänsten:**

Ja

**Ekonomiska konsekvenser:**

Helårskostnad ca. 6 000 euro per år. Ryms inom ramen för budget 2025.

**Jämställdhetskonsekvenser:**

Inga

**Övrig information:**

---

**BEHOVSUTREDNING OM TJÄNSTEFÖRÄNDRING**

---

**INRÄTTANDE**

---

**Nr 2****Avdelning/Myndighet:** Ålands hälso- och sjukvård**Budgetmoment:****Rymms inom ram:** Ja**Denna utredning  
uppgjord av:** Avtals- och lönespecialist**Datum för uppgörande:** 19.2.2025

---

**FÖRSLAG****Tjänstebenenämning:** Överläkare**Organisatorisk  
placering:** Anestesi-, operations- och intensivvårdskliniken.**Tjänsteuppgifter:** Tjänstgöring som specialistläkare inom anestesi och intensivvård.**Behörighetskrav:** Legitimerad läkare (FFS 559/94, 4 §) med specialistkompetens inom området.**Arbetstid:** Läk arbetstid 20 t per vecka, 52,3 % av heltid.**Avlöningsgrund:** A I-III**Inrättande datum:** 1.4.2025**Hur uppgifterna  
skötts hittills:** Med befintliga läkare och tillfälligt anställda läkare.**Eventuell  
omorganisering:****Motivering till förslaget,  
inklusive lagstöd:** I syfte att förbättra möjligheterna att rekrytera specialistläkare till kliniken ombildas

- en heltidstjänst som överläkare (ANE1002) till deltidstjänst 20 t/v eller 52,3%
- en ny deltidstjänst som överläkare 20 t/v eller 52,3 % inrättas.

**Långsiktigt behov av tjänsten:** Ja

**Ekonomiska konsekvenser:** Helårskostnad ca. 6 000 euro per år. Rymms inom ramen för budget 2025.

**Jämställdhetskonsekvenser:** Inga

**Övrig information:**

---

**BEHOVSUTREDNING OM TJÄNSTEFÖRÄNDRING**  
**OMBILDNING**

---

**Nr 3**

|                                      |  |
|--------------------------------------|--|
| <b>Avdelning/Myndighet:</b>          | Ålands hälso- och sjukvård   |
| <b>Budgetmoment:</b>                 |  |
| <b>Nuvarande tjänstebestämmelse:</b> | Biträdande avdelningsskötare   |
| <b>Eventuellt Tjänstenummer:</b>     | AKU2001  |
| <b>Organisatorisk placering:</b>     | Akutkliniken med aktuell placering vid akutmottagningen.   |
| <b>Nuvarande tjänsteuppgifter:</b>   | Kliniskt arbete som sjukskötare, administrativa uppgifter, ersätta avdelningsskötaren vid frånvaro.  |
| <b>Nuvarande behörighetskrav:</b>    | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Yrkeskompetens:<br/>Rätt att utöva yrket ifråga som legitimerad yrkesutbildad person inom social- och hälsovården (FFS 559/94, 5 §).</li><li>2. Administrativ kompetens:<br/>Tilläggsutbildning i ledarskap motsvarande 30 sp som bygger på vårdvetenskap och vårdadministration.</li></ol> |
| <b>Nuvarande arbetstid:</b>          | Periodarbete 114 t 45 min/ 3 veckor. I genomsnitt 38 t 15 min per vecka.   |
| <b>Nuvarande avlöningsgrund:</b>     | 03HOI020   |
| <b>Denna utredning uppgjord av:</b>  | Avtals- och lönespecialist Terese Åsgård   |
| <b>Datum för uppgörande:</b>         | 19.2.2025  |

---

**FÖRSLAG****Ny tjänstebestämmelse:** Sjukskötare

|  |   |
|--|---|
| <b>Organisatorisk placering:</b>                         | Akutkliniken med aktuell placering vid akutmottagningen.  |
| <b>Tjänsteuppgifter:</b>                                 | Tjänstgöring som sjukskötare vid akutmottagning.  |
| <b>Hur har uppgifterna skötts tidigare:</b>              | Av befintlig personal.  |
| <b>Behörighetskrav:</b>                                  | Legitimerad sjukskötare (FFS 559/94, 5 §)   |
| <b>Arbetstid:</b>  | Periodarbete 114 t 45 min/ 3 veckor. I genomsnitt 38 t 15 min per vecka.  |
| <b>Avlöningsgrund:</b>                                   | 03HOI030  |
| <b>Ombildningsdatum:</b>                                 | 1.4.2025  |
| <b>Eventuell omorganisering:</b>                         |   |
| <b>Vad sker med den anställda efter ombildningen:</b>    | Tjänsten är vakant.   |
| <b>Motivering till förslaget, inklusive ev. lagstöd:</b> | Hänvisning: Styrelsens beslut 86 §/28.8.2024. Inom ramen för den förändring gällande organisering och ledning av vårdarbetet som genomfördes från och med 2025 ingår att tjänsterna som biträdande avdelningsskötare ombildas till sjukskötare under en två-års period som sträcker sig senast till och med 31.12.2026. |
| <b>Långsiktigt behov av tjänsten:</b>                    | Ja  |
| <b>Ekonomiska konsekvenser:</b>                          | Helårskostnad minskar med ca 4 500 euro.  |
| <b>Jämställdhetskonsekvenser:</b>                        | Inga  |

---

**BEHOVSUTREDNING OM TJÄNSTEFÖRÄNDRING**  
**OMBILDNING**

---

**Nr 4**

|                                      |  |
|--------------------------------------|--|
| <b>Avdelning/Myndighet:</b>          | Ålands hälso- och sjukvård   |
| <b>Budgetmoment:</b>                 |  |
| <b>Nuvarande tjänstebestämmelse:</b> | Biträdande avdelningsskötare   |
| <b>Eventuellt Tjänstenummer:</b>     | ANE2004  |
| <b>Organisatorisk placering:</b>     | Anestesi-, operations- och intensivvårdskliniken med aktuell placering vid intensivvårdsavdelningen.   |
| <b>Nuvarande tjänsteuppgifter:</b>   | Kliniskt arbete som sjukskötare, administrativa uppgifter, ersätta avdelningsskötaren vid frånvaro.  |
| <b>Nuvarande behörighetskrav:</b>    | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Yrkeskompetens:<br/>Rätt att utöva yrket ifråga som legitimerad yrkesutbildad person inom social- och hälsovården (FFS 559/94, 5 §).</li><li>2. Administrativ kompetens:<br/>Tilläggsutbildning i ledarskap motsvarande 30 sp som bygger på vårdvetenskap och vårdadministration.</li></ol> |
| <b>Nuvarande arbetstid:</b>          | Periodarbete 114 t 45 min/ 3 veckor. I genomsnitt 38 t 15 min per vecka.   |
| <b>Nuvarande avlöningsgrund:</b>     | 03HOI020   |
| <b>Denna utredning uppgjord av:</b>  | Avtals- och lönespecialist Terese Åsgård   |
| <b>Datum för uppgörande:</b>         | 19.2.2025  |

---

**FÖRSLAG****Ny tjänstebestämmelse:** Sjukskötare

|  |   |
|--|---|
| <b>Organisatorisk placering:</b>                         | Anestesi-, operations- och intensivvårdskliniken med aktuell placering vid intensivvårdsavdelningen.  |
| <b>Tjänsteuppgifter:</b>                                 | Tjänstgöring som sjukskötare vid intensivvårdsavdelning.  |
| <b>Hur har uppgifterna skötts tidigare:</b>              | Av befintlig personal.  |
| <b>Behörighetskrav:</b>                                  | Legitimerad sjukskötare (FFS 559/94, 5 §)   |
| <b>Arbetstid:</b>  | Periodarbete 114 t 45 min/ 3 veckor. I genomsnitt 38 t 15 min per vecka.  |
| <b>Avlöningsgrund:</b>                                   | 03HOI030  |
| <b>Ombildningsdatum:</b>                                 | 1.1.2026  |
| <b>Eventuell omorganisering:</b>                         |   |
| <b>Vad sker med den anställda efter ombildningen:</b>    | Tjänsten är vakant.   |
| <b>Motivering till förslaget, inklusive ev. lagstöd:</b> | Hänvisning: Styrelsens beslut 86 §/28.8.2024. Inom ramen för den förändring gällande organisering och ledning av vårdarbetet som genomfördes från och med 2025 ingår att tjänsterna som biträdande avdelningsskötare ombildas till sjukskötare under en två-års period som sträcker sig senast till och med 31.12.2026. |
| <b>Långsiktigt behov av tjänsten:</b>                    | Ja  |
| <b>Ekonomiska konsekvenser:</b>                          | Helårskostnad minskar med ca 4 500 euro.  |
| <b>Jämställdhetskonsekvenser:</b>                        | Inga  |

---

**BEHOVSUTREDNING OM TJÄNSTEFÖRÄNDRING**  
**OMBILDNING**

---

**Nr 5**

|                                      |  |
|--------------------------------------|--|
| <b>Avdelning/Myndighet:</b>          | Ålands hälso- och sjukvård   |
| <b>Budgetmoment:</b>                 |  |
| <b>Nuvarande tjänstebenenämning:</b> | Biträdande avdelningsskötare   |
| <b>Eventuellt Tjänstenummer:</b>     | KIR2001  |
| <b>Organisatorisk placering:</b>     | Kirurgkliniken med aktuell placering vid kirurgavdelningen.  |
| <b>Nuvarande tjänsteuppgifter:</b>   | Kliniskt arbete som sjukskötare, administrativa uppgifter, ersätta avdelningsskötaren vid frånvaro.  |
| <b>Nuvarande behörighetskrav:</b>    | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Yrkeskompetens:<br/>Rätt att utöva yrket ifråga som legitimerad yrkesutbildad person inom social- och hälsovården (FFS 559/94, 5 §).</li><li>2. Administrativ kompetens:<br/>Tilläggsutbildning i ledarskap motsvarande 30 sp som bygger på vårdvetenskap och vårdadministration.</li></ol> |
| <b>Nuvarande arbetstid:</b>          | Periodarbete 114 t 45 min/ 3 veckor. I genomsnitt 38 t 15 min per vecka.   |
| <b>Nuvarande avlöningsgrund:</b>     | 03HOI020   |
| <b>Denna utredning uppgjord av:</b>  | Avtals- och lönespecialist Terese Åsgård   |
| <b>Datum för uppgörande:</b>         | 19.2.2025  |

---

**FÖRSLAG****Ny tjänstebenenämning:** Sjukskötare



|  |   |
|--|---|
| <b>Organisatorisk placering:</b>                         | Kirurgkliniken med aktuell placering vid kirurgavdelningen.   |
| <b>Tjänsteuppgifter:</b>                                 | Tjänstgöring som sjukskötare vid kirurgavdelning.   |
| <b>Hur har uppgifterna skötts tidigare:</b>              | Av befintlig personal.  |
| <b>Behörighetskrav:</b>                                  | Legitimerad sjukskötare (FFS 559/94, 5 §)   |
| <b>Arbets tid:</b>                                       | Periodarbete 114 t 45 min/ 3 veckor. I genomsnitt 38 t 15 min per vecka.  |
| <b>Avlöningsgrund:</b>                                   | 03HOI030  |
| <b>Ombildningsdatum:</b>                                 | 1.4.2025  |
| <b>Eventuell omorganisering:</b>                         |   |
| <b>Vad sker med den anställda efter ombildningen:</b>    | Tjänsten är vakant.   |
| <b>Motivering till förslaget, inklusive ev. lagstöd:</b> | Hänvisning: Styrelsens beslut 86 §/28.8.2024. Inom ramen för den förändring gällande organisering och ledning av vårdarbetet som genomfördes från och med 2025 ingår att tjänsterna som biträdande avdelningsskötare ombildas till sjukskötare under en två-års period som sträcker sig senast till och med 31.12.2026. |
| <b>Långsiktigt behov av tjänsten:</b>                    | Ja  |
| <b>Ekonomiska konsekvenser:</b>                          | Helårskostnad minskar med ca 4 500 euro.  |
| <b>Jämställdhetskonsekvenser:</b>                        | Inga  |

---

**BEHOVSUTREDNING OM TJÄNSTEFÖRÄNDRING**  
**OMBILDNING**

---

**Nr 6**

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| <b>Avdelning/Myndighet:</b>          | Ålands hälso- och sjukvård  |
| <b>Budgetmoment:</b>                 |   |
| <b>Nuvarande tjänstebestämmelse:</b> | Biträdande avdelningsskötare  |
| <b>Eventuellt Tjänstenummer:</b>     | MED2005   |
| <b>Organisatorisk placering:</b>     | Medicinkliniken med aktuell placering vid vårdavdelning 1.  |
| <b>Nuvarande tjänsteuppgifter:</b>   | Kliniskt arbete som sjukskötare, administrativa uppgifter, ersätta avdelningsskötaren vid frånvaro.   |
| <b>Nuvarande behörighetskrav:</b>    | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Yrkeskompetens:<br/>Rätt att utöva yrket i fråga som legitimerad yrkesutbildad person inom social- och hälsovården (FFS 559/94, 5 §).</li><li>2. Administrativ kompetens:<br/>Tilläggsutbildning i ledarskap motsvarande 30 sp som bygger på vårdvetenskap och vårdadministration.</li></ol> |
| <b>Nuvarande arbetstid:</b>          | Periodarbete 114 t 45 min/ 3 veckor. I genomsnitt 38 t 15 min per vecka.  |
| <b>Nuvarande avlöningsgrund:</b>     | 03HOI020  |
| <b>Denna utredning uppgjord av:</b>  | Avtals- och lönespecialist Terese Åsgård  |
| <b>Datum för uppgörande:</b>         | 19.2.2025   |

---

**FÖRSLAG****Ny tjänstebestämmelse:** Sjukskötare

|  |   |
|--|---|
| <b>Organisatorisk placering:</b>                         | Medicinkliniken med aktuell placering vid vårdavdelning 1.  |
| <b>Tjänsteuppgifter:</b>                                 | Tjänstgöring som sjukskötare inom palliativ vård.   |
| <b>Hur har uppgifterna skötts tidigare:</b>              | Av befintlig personal.  |
| <b>Behörighetskrav:</b>                                  | Legitimerad sjukskötare (FFS 559/94, 5 §)   |
| <b>Arbetstid:</b>  | Periodarbete 114 t 45 min/ 3 veckor. I genomsnitt 38 t 15 min per vecka.  |
| <b>Avlöningsgrund:</b>                                   | 03HOI030  |
| <b>Ombildningsdatum:</b>                                 | 1.4.2025  |
| <b>Eventuell omorganisering:</b>                         |   |
| <b>Vad sker med den anställda efter ombildningen:</b>    | Tjänsten är vakant.   |
| <b>Motivering till förslaget, inklusive ev. lagstöd:</b> | Hänvisning: Styrelsens beslut 86 §/28.8.2024. Inom ramen för den förändring gällande organisering och ledning av vårdarbetet som genomfördes från och med 2025 ingår att tjänsterna som biträdande avdelningsskötare ombildas till sjukskötare under en två-års period som sträcker sig senast till och med 31.12.2026. |
| <b>Långsiktigt behov av tjänsten:</b>                    | Ja  |
| <b>Ekonomiska konsekvenser:</b>                          | Helårskostnad minskar med ca 4 500 euro.  |
| <b>Jämställdhetskonsekvenser:</b>                        | Inga  |

---

**BEHOVSUTREDNING OM TJÄNSTEFÖRÄNDRING**  
**OMBILDNING**

---

**Nr 7**

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| <b>Avdelning/Myndighet:</b>          | Ålands hälso- och sjukvård  |
| <b>Budgetmoment:</b>                 |   |
| <b>Nuvarande tjänstebestämmelse:</b> | Biträdande avdelningsskötare  |
| <b>Eventuellt Tjänstenummer:</b>     | PSY2002   |
| <b>Organisatorisk placering:</b>     | Psykiatriska kliniken med aktuell placering vid psykiatriska avdelningen.   |
| <b>Nuvarande tjänsteuppgifter:</b>   | Kliniskt arbete som sjukskötare, administrativa uppgifter, ersätta avdelningsskötaren vid frånvaro.   |
| <b>Nuvarande behörighetskrav:</b>    | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Yrkeskompetens:<br/>Rätt att utöva yrket i fråga som legitimerad yrkesutbildad person inom social- och hälsovården (FFS 559/94, 5 §).</li><li>2. Administrativ kompetens:<br/>Tilläggsutbildning i ledarskap motsvarande 30 sp som bygger på vårdvetenskap och vårdadministration.</li></ol> |
| <b>Nuvarande arbetstid:</b>          | Periodarbete 114 t 45 min/ 3 veckor. I genomsnitt 38 t 15 min per vecka.  |
| <b>Nuvarande avlöningsgrund:</b>     | 03HOI020  |
| <b>Denna utredning uppgjord av:</b>  | Avtals- och lönespecialist Terese Åsgård  |
| <b>Datum för uppgörande:</b>         | 19.2.2025   |

---

**FÖRSLAG****Ny tjänstebestämmelse:** Sjukskötare

|  |   |
|--|---|
| <b>Organisatorisk placering:</b>                         | Psykiatriska kliniken med aktuell placering vid psykiatriska öppenvården.   |
| <b>Tjänsteuppgifter:</b>                                 | Tjänstgöring som sjukskötare vid psykiatrisk öppenvård.   |
| <b>Hur har uppgifterna skötts tidigare:</b>              | Av befintlig personal.  |
| <b>Behörighetskrav:</b>                                  | Legitimerad sjukskötare (FFS 559/94, 5 §)   |
| <b>Arbets tid:</b>                                       | Periodarbete 114 t 45 min/ 3 veckor. I genomsnitt 38 t 15 min per vecka.  |
| <b>Avlöningsgrund:</b>                                   | 03HOI030  |
| <b>Ombildningsdatum:</b>                                 | 1.4.2025  |
| <b>Eventuell omorganisering:</b>                         |   |
| <b>Vad sker med den anställda efter ombildningen:</b>    | Tjänsten är vakant.   |
| <b>Motivering till förslaget, inklusive ev. lagstöd:</b> | Hänvisning: Styrelsens beslut 86 §/28.8.2024. Inom ramen för den förändring gällande organisering och ledning av vårdarbetet som genomfördes från och med 2025 ingår att tjänsterna som biträdande avdelningsskötare ombildas till sjukskötare under en två-års period som sträcker sig senast till och med 31.12.2026. |
| <b>Långsiktigt behov av tjänsten:</b>                    | Ja  |
| <b>Ekonomiska konsekvenser:</b>                          | Helårskostnad minskar med ca 4 500 euro.  |
| <b>Jämställdhetskonsekvenser:</b>                        | Inga  |

---

**BEHOVSUTREDNING OM TJÄNSTEFÖRÄNDRING**  
**OMBILDNING**

---

**Nr 8**

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| <b>Avdelning/Myndighet:</b>          | Ålands hälso- och sjukvård  |
| <b>Budgetmoment:</b>                 |   |
| <b>Nuvarande tjänstebenenämning:</b> | Närvårdare/Primärskötare  |
| <b>Eventuellt Tjänstenummer:</b>     | INT3000   |
| <b>Organisatorisk placering:</b>     | Intern service med aktuell placering vid städavdelningen.   |
| <b>Nuvarande tjänsteuppgifter:</b>   | Rengöring, desinficering och sterilisering av instrument.   |
| <b>Nuvarande behörighetskrav:</b>    | Examen med rätt att använda skyddad yrkesbeteckning som närvårdare (564/1994; § 1) eller primärskötare. |
| <b>Nuvarande arbetstid:</b>          | Veckoarbete 38 t 15 min per vecka.  |
| <b>Nuvarande avlöningsgrund:</b>     | 03HOI040  |
| <b>Denna utredning uppgjord av:</b>  | Avtals- och lönespecialist Terese Åsgård  |
| <b>Datum för uppgörande:</b>         | 19.2.2025   |

---

**FÖRSLAG**

|   |   |
|---|---|
| <b>Ny tjänstebenenämning:</b>               | Instrumentvårdare   |
| <b>Organisatorisk placering:</b>            | Intern service med aktuell placering vid städavdelningen. |
| <b>Tjänsteuppgifter:</b>                    | Rengöring, desinficering och sterilisering av instrument. |
| <b>Hur har uppgifterna skötts tidigare:</b> | Av tjänstens innehavare.                                  |

|  |   |
|--|---|
| <b>Behörighetskrav:</b>                                  | Examen på gymnasialstadienivå med lämplig inriktning.   |
| <b>Arbetstid:</b>  | Veckoarbete 38 t 15 min per vecka   |
| <b>Avlöningsgrund:</b>                                   | 03HOI040  |
| <b>Ombildningsdatum:</b>                                 | 1.4.2025  |
| <b>Eventuell omorganisering:</b>                         |   |
| <b>Vad sker med den anställda efter ombildningen:</b>    | Tjänsten är vakant.   |
| <b>Motivering till förslaget, inklusive ev. lagstöd:</b> | I den organisationsförändring som genomfördes då instrumentvården överfördes till intern service, städavdelningen fr.o.m. 1.1.2024 ingick att förenhetliga de olika tjänster som finns vid instrumentvården till instrumentvårdare i samband med att tjänster blir vakanta. |
| <b>Långsiktigt behov av tjänsten:</b>                    | Ja  |
| <b>Ekonomiska konsekvenser:</b>                          | Ingen.  |
| <b>Jämställdhetskonskvenser:</b>                         | Inga  |

---

**BEHOVSUTREDNING OM TJÄNSTEFÖRÄNDRING**  
**OMBILDNING**

---

**Nr 9****Avdelning/Myndighet:** Ålands hälso- och sjukvård**Budgetmoment:****Nuvarande tjänstebestämmelse:** Överläkare**Eventuellt Tjänstenummer:** ANE1002**Organisatorisk placering:** Anestesi-, operations- och intensivvårdskliniken.**Nuvarande tjänsteuppgifter:** Tjänstgöring som specialistläkare inom anestesi och intensivvård.**Nuvarande behörighetskrav:** Legitimerad läkare (FFS 559/94, 4 §) med specialistkompetens inom området.**Nuvarande arbetstid:** Läkararbetstid 38,25 t per vecka.**Nuvarande avlöningsgrund:** A I-III**Denna utredning uppgjord av:** Avtals- och lönespecialist Terese Åsgård**Datum för uppgörande:** 19.2.2025

---

**FÖRSLAG****Ny tjänstebestämmelse:** Överläkare**Organisatorisk placering:** Anestesi-, operations- och intensivvårdskliniken.**Tjänsteuppgifter:** Tjänstgöring som specialistläkare inom anestesi och intensivvård.**Hur har uppgifterna skötts tidigare:** Av befintlig läkare och tillfälligt anställda läkare.



|  |   |
|--|---|
| <b>Behörighetskrav:</b>                                  | Legitimerad läkare (FFS 559/94, 4 §) med specialistkompetens inom området.  |
| <b>Arbetstid:</b>  | Läkararbetstid 20 t per vecka, 52,3 % av heltid.  |
| <b>Avlöningsgrund:</b>                                   | A I-III   |
| <b>Ombildningsdatum:</b>                                 | 1.4.2025  |
| <b>Eventuell omorganisering:</b>                         |   |
| <b>Vad sker med den anställda efter utbildningen:</b>    | Innehavaren av tjänsten flyttas från den tjänst som dras in till den tjänst som inrättas. Är anställd på deltid, 50 % av heltid.  |
| <b>Motivering till förslaget, inklusive ev. lagstöd:</b> | <p>I syfte att förbättra möjligheterna att rekrytera specialistläkare till kliniken utbildas</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- en heltidstjänst som överläkare (ANE1002) till deltidstjänst 20 t/v eller 52,3%</li><li>- en ny deltidstjänst som överläkare 20 t/v eller 52,3 % inrättas.</li></ul> |
| <b>Långsiktigt behov av tjänsten:</b>                    | Ja  |
| <b>Ekonomiska konsekvenser:</b>                          | Helårskostnad ca. 6 000 euro per år. Ryms inom ramen för budget 2025.   |
| <b>Jämställdhetskonsekvenser:</b>                        | Inga  |

---

**BEHOVSUTREDNING OM TJÄNSTEFÖRÄNDRING**  
**INDRAGNING**

---

**Nr 10**

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| <b>Avdelning/Myndighet:</b>         | Ålands hälso- och sjukvård                           |
| <b>Budgetmoment:</b>                |  |
| <b>Tjänstebenenämning:</b>          | Överläkare   |
| <b>Eventuellt tjänstenummer:</b>    | AKU1002  |
| <b>Organisatorisk placering:</b>    | Akutkliniken   |
| <b>Tjänsteuppgifter:</b>            | Tjänstgöring som specialistläkare inom akutsjukvård. |
| <b>Denna utredning uppgjord av:</b> | Avtals- och lönespecialist Terese Åsgård             |
| <b>Datum för uppgörande:</b>        | 19.2.2025  |

---

**FÖRSLAG**

**Indragningsdatum:** 1.4.2025

**Eventuell omorganisering:**

**Skäl till att tjänsten tidigare har behövts:** Utgjort en av tre heltidstjänster i akutklinikens läkarbemanning

**Motivering till förslaget, inkl. exakt grund i 4 d § TjML:** I syfte att förbättra möjligheterna att rekrytera specialistläkare till akutkliniken dras en heltidstjänst som överläkare in. I dess ställe inrättas två nya deltidstjänster å 20 t/v eller 52,3%.

Tjml 4d § 2 mom. 1 punkt.

**Hur skötts uppgifterna efter indragningen:** Av befintlig läkare och tillfälligt anställda läkare.

**Vad sker med den anställda efter indragningen:** Tjänsten är vakant.

**Ekonomiska konsekvenser:** Helårskostnad ca. 6 000 euro per år. Ryms inom ramen för budget 2025.

**Jämställdhetskonsekvenser:** Inga.

**Övrig information:**

---

---

**BEHOVSUTREDNING OM TJÄNSTEFÖRÄNDRING**  
**INDRAGNING**

---

---

**Nr 11**

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| <b>Avdelning/Myndighet:</b>         | Ålands hälso- och sjukvård   |
| <b>Budgetmoment:</b>                |  |
| <b>Tjänstebenenämning:</b>          | Administratör  |
| <b>Eventuellt tjänstenummer:</b>    | FÖR9105  |
| <b>Organisatorisk placering:</b>    | Förvaltningskansliet   |
| <b>Tjänsteuppgifter:</b>            | Administrativa uppgifter inom förvaltning, personaladministration och ekonomi samt administrativt stöd till chefer inom stabsorganisationen och linjeorganisationen. |
| <b>Denna utredning uppgjord av:</b> | Avtals- och lönespecialist Terese Åsgård   |
| <b>Datum för uppgörande:</b>        | 19.2.2025  |

---

## FÖRSLAG

|   |  |
|---|--|
| <b>Indragningsdatum:</b>  | 1.4.2025   |
| <b>Eventuell omorganisering:</b>                                  |  |
| <b>Skäl till att tjänsten tidigare har behövts:</b>               | I huvudsak som administrativt stöd till chefsöverläkare och klinikchefer.        |
| <b>Motivering till förslaget, inkl. exakt grund i 4 d § TjML:</b> | Digitalisering och effektivisering av verksamheten.<br>Tjml 4d § 1 mom. 2 punkt. |
| <b>Hur skötts uppgifterna efter indragningen:</b>                 | Av befintliga administratörer.   |
| <b>Vad sker med den anställda efter indragningen:</b>             | Tjänsten är vakant.  |

**Ekonomiska konsekvenser:** Kostnadsinbesparing 60 903 euro per år.

**Jämställdhetskonsekvenser:** Inga.

**Övrig information:**

---

---

**BEHOVSUTREDNING OM TJÄNSTEFÖRÄNDRING**  
**INDRAGNING**

---

---

**Nr 12**

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| <b>Avdelning/Myndighet:</b>         | Ålands hälso- och sjukvård               |
| <b>Budgetmoment:</b>                |  |
| <b>Tjänstebenenämning:</b>          | Köksbiträde                              |
| <b>Eventuellt tjänstenummer:</b>    | INT7201                                  |
| <b>Organisatorisk placering:</b>    | Intern service, centralköket.            |
| <b>Tjänsteuppgifter:</b>            | Basuppgifter i centralköket.             |
| <b>Denna utredning uppgjord av:</b> | Avtals- och lönespecialist Terese Åsgård |
| <b>Datum för uppgörande:</b>        | 19.2.2025                                |

---

## FÖRSLAG

|   |  |
|---|--|
| <b>Indragningsdatum:</b>  | 1.4.2025   |
| <b>Eventuell omorganisering:</b>                                  |  |
| <b>Skäl till att tjänsten tidigare har behövts:</b>               | Har ingått i centralkökets bemanning.  |
| <b>Motivering till förslaget, inkl. exakt grund i 4 d § TjML:</b> | Tjänsten är vakant. Ingår inte i kökets grundbemanning längre efter genomförd dimensionering.<br>Tjml 4d § 1 mom. 3 punkt. |
| <b>Hur sköts uppgifterna efter indragningen:</b>                  | Av befintlig personal.   |
| <b>Vad sker med den anställda efter indragningen:</b>             | Tjänsten är vakant.  |

**Ekonomiska konsekvenser:** Kostnadsinbesparing 40 130 euro per år.

**Jämställdhetskonsekvenser:** Inga.

**Övrig information:**

---

---

**BEHOVSUTREDNING OM TJÄNSTEFÖRÄNDRING**  
**INDRAGNING**

---

---

**Nr 13**

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| <b>Avdelning/Myndighet:</b>         | Ålands hälso- och sjukvård                               |
| <b>Budgetmoment:</b>                |  |
| <b>Tjänstebenenämning:</b>          | Linneförrådsbiträde                                      |
| <b>Eventuellt tjänstenummer:</b>    | INT8102  |
| <b>Organisatorisk placering:</b>    | Intern service, varuförsörjningen                        |
| <b>Tjänsteuppgifter:</b>            | Hantering av personal- och patientkläder samt sänglinne. |
| <b>Denna utredning uppgjord av:</b> | Avtals- och lönespecialist Terese Åsgård                 |
| <b>Datum för uppgörande:</b>        | 19.2.2025  |

---

**FÖRSLAG**

|   |  |
|---|--|
| <b>Indragningsdatum:</b>  | 1.4.2025   |
| <b>Eventuell omorganisering:</b>                                  |  |
| <b>Skäl till att tjänsten tidigare har behövts:</b>               | Har skött hanteringen av ÅHS kläder, linne och smutstvätt.   |
| <b>Motivering till förslaget, inkl. exakt grund i 4 d § TjML:</b> | ÅHS har gått in för leasingkläder. Större delen processen/hanteringen av rena kläder, linne och smutstvätt sköts av extern tjänsteleverantör.<br><br>Tjml 4d § 1 mom. 3 punkt. |
| <b>Hur skötts uppgifterna efter indragningen:</b>                 | Av extern tjänsteleverantör.   |



**Vad sker med den anställda efter indragningen:** Tjänsten är vakant.

**Ekonomiska konsekvenser:** Kostnadsinbesparing 41 944 euro per år.

**Jämställdhetskonsekvenser:** Inga.

**Övrig information:**

28.3.2025

Styrelsen

**§ 29 Bokslut 2024**

Offentligt

**Beredare** Ekonomichef Ulrika Österlund

**HSD förslag**

ÅHS styrelse beslutar godkänna Ålands hälso- och sjukvårds bokslut för år 2024. Bokslutsuppgifterna överlämnas till landskapsregeringen.

**Beslut** Enligt förslag.  
Styrelsen tackar personalen för ett väl utfört arbete med bokslutet.

**Bilagor** Bokslut 2024  
Text till LR Årsredovisning 2024

**Beslutshistorik**

**Ledningsgruppen 20.3.2025 § 49**

**Beredare** Ekonomichef Ulrika Österlund

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

| ÅHS TOTAL                | Budget 2024 | Bokslut 2024 | Budgetavvikelse |
|--------------------------|-------------|--------------|-----------------|
| INTÄKTER                 | -8 990 000  | -10 825 502  | 1 835 502       |
| Personalkostnader        | 64 398 500  | 63 345 634   | 1 052 866       |
| Köpta tjänster           | 16 749 000  | 18 169 836   | -1 420 836      |
| Intern hyra              | 7 933 000   | 7 848 913    | 84 087          |
| Material                 | 9 958 700   | 10 507 566   | -548 866        |
| Inventarier och anskaffn | 865 800     | 527 125      | 338 675         |
| Övriga kostnader         | 176 000     | 460 245      | -284 245        |
| Extern vård              | 8 930 000   | 10 757 104   | -1 827 104      |
| Avskrivningar            | 1 740 000   | 1 458 403    | 281 597         |
| Investeringsreservering  | 4 800 000   | 4 800 000    | 0               |
| DRIFTSKOSTNADER          | 115 551 000 | 117 874 826  | -2 323 826      |
| NETTOKOSTNADER           | 106 561 000 | 107 049 323  | -488 323        |

De totala nettokostnaderna för 2024 uppgår till 107,0 miljoner euro, budget 2024 ligger

28.3.2025

Styrelsen

---

på 106,6 miljoner euro och den totala budgetavvikelsen uppgår därmed till -0,5 miljoner euro. Den negativa budgetavvikelsen är till största delen relaterat till högre kostnader för extern vård utanför Åland.

Under 2024 tillkom två ändringsbudgeter. Den första ändringsbudgeten (ÄB1) gällde en investeringsreservering för att täcka en del av de kommande avskrivningskostnaderna för vårdinformationssystemet (4,8 miljoner euro). Den andra ändringsbudgeten (ÄB3) gällde fördelningen av kostnader för den sk löneharmoniseringen, vars effekt trädde i kraft under 2024 (2,1 miljoner euro).

Intäktsbudgeten för 2024 uppgick till totalt 9,0 miljoner euro. Utfallet blev 10,8 miljoner euro. Intäkterna lämnade en positiv budgetavvikelse på totalt 1,8 miljoner euro. Den positiva avvikelsen härrör sig från högre erhållna ersättningar än budgeterat. Anslagen för ersättningar är utmanade att budgetera och överskottet består dels av ersättningar för utskrivningsklara patienter och dels av övriga ersättningar för bl.a. sjuktransporter och sjukvård.

Driftskostnadsbudgeten inklusive avskrivningar och reserveringar uppgick till totalt 115,6 miljoner euro. Utfallet blev 117,9 miljoner euro. Driftskostnadsbudgeten visar därmed en negativ budgetavvikelse på totalt -2,3 miljoner euro.

De största avvikelserna mot budget utgörs av:

- Extern vård utanför Åland - negativ avvikelse om -1,8 miljoner euro. Antalet besök samt antal externa vårddyggn har ökat något men orsaken till den stora avvikelsen härrör sig främst från större prisökningar hos vårdleverantörerna. Dessa prisökningar startade redan 2023 men ger en större effekt under 2024.
- Köpta tjänster - negativ avvikelse om -1,4 miljoner euro. Den främsta orsaken är vakanta läkartjänster som leder till höga kostnader för köpta tjänster för läkarvikarier. De köpta tjänsterna är dyrare och matchar därmed inte den positiva avvikelsen som finns på personalkostnaderna. Kostnaden för laboratorietjänster har ökat under de senaste åren, orsaken är delvis prisökningar men även att antalet prover ökat.
- Personalkostnader - positiv avvikelse om 1,0 miljon euro. Utmaningen att rekrytera läkare fortgår och följderna av detta är ett antal vakanta läkartjänster som måste täckas med köpta tjänster. Under året tillsattes inte ett antal nya tjänster som budgeterades 2024 pga de resultatförbättringskrav som kommer under 2025.
- Materialkostnader - negativ avvikelse om -0,5 miljoner euro. Orsaken är främst prisökningar på vård- och laboratoriematerial men även på servicematerial såsom städmaterial och livsmedel.

28.3.2025

Styrelsen

---

ÅHS styrelsen beslutar godkänna Ålands hälso- och sjukvårds bokslut för år 2024. Bokslutsuppgifterna överlämnas till landskapsregeringen.

**Beslut** (HSD)  
Enligt förslag.

**Bilagor** Bokslut 2024  
Text till LR Årsredovisning 2024

---

## Innehåll

|   |    |
|---|----|
| 1. Resultat 2024.....   | 2  |
| 2. Balansräkning .....  | 4  |
| 3. Resultaträkning.....   | 5  |
| 4. Finansieringsanalys .....                                      | 6  |
| 5. Noter till balans- och resultaträkning.....                    | 7  |
| 6. Sammanställning av boksluten 2020-2024.....                    | 10 |
| 7. Budgetutfall.....  | 11 |
| 7.1. Budgetutfall Linje- och Stabsorganisation.....               | 11 |
| 7.1.1. Budgetutfall Linjeorganisation.....                        | 12 |
| 7.1.2. Budgetutfall Stabsorganisation.....                        | 14 |
| 7.2. Budgetutfall Linje och stabsorganisation .....               | 16 |
| 7.3. Budgetutfall - Investeringar .....                           | 17 |
| 8. Specifikationer till bokslut.....                              | 18 |
| 8.1. Löneskuld .....  | 18 |
| 8.2. Delegering av beslutanderätten.....                          | 19 |
| 8.3. Förteckning bokföringsböcker och verifikatnummerserier ..... | 19 |

# 1. Resultat 2024

| ÅHS TOTAL                     | Budget 2024        | Bokslut 2024       | Budgetavvikelse   |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| <b>INTÄKTER</b>               | <b>-8 990 000</b>  | <b>-10 825 502</b> | <b>1 835 502</b>  |
| Personalkostnader             | 64 398 500         | 63 345 634         | 1 052 866         |
| Köpta tjänster                | 16 749 000         | 18 169 836         | -1 420 836        |
| Intern hyra                   | 7 933 000          | 7 848 913          | 84 087            |
| Material                      | 9 958 700          | 10 507 566         | -548 866          |
| Inventarier och anskaffningar | 865 800            | 527 125            | 338 675           |
| Övriga kostnader              | 176 000            | 460 245            | -284 245          |
| Extern vård utanför Åland     | 8 930 000          | 10 757 104         | -1 827 104        |
| Avskrivningar                 | 1 740 000          | 1 458 403          | 281 597           |
| Investeringsreservering       | 4 800 000          | 4 800 000          | 0                 |
| <b>DRIFTSKOSTNADER</b>        | <b>115 551 000</b> | <b>117 874 826</b> | <b>-2 323 826</b> |
| <b>NETTOKOSTNADER</b>         | <b>106 561 000</b> | <b>107 049 323</b> | <b>-488 323</b>   |

De totala nettokostnaderna för 2024 uppgår till 107,0 miljoner euro, budget 2024 ligger på 106,6 miljoner euro och den totala budgetavvikelsen uppgår därmed till -0,5 miljoner euro. Den negativa budgetavvikelsen är till största delen relaterat till högre kostnader för extern vård utanför Åland.

Under 2024 tillkom två ändringsbudgeter. Den första ändringsbudgeten (ÄB1) gällde en investeringsreservering för att täcka en del av de kommande avskrivningskostnaderna för vårdinformationssystemet (4,8 miljoner euro). Den andra ändringsbudgeten (ÄB3) gällde fördelningen av kostnader för den sk löneharmoniseringen, vars effekt trädde i kraft under 2024 (2,1 miljoner euro).

Intäktsbudgeten för 2024 uppgick till totalt 9,0 miljoner euro. Utfallet blev 10,8 miljoner euro. Intäkterna lämnade en positiv budgetavvikelse på totalt 1,8 miljoner euro. Den positiva avvikelsen härrör sig från högre erhållna ersättningar än budgeterat. Anslagen för ersättningar är utmanade att budgetera och överskottet består dels av ersättningar för utskrivningsklara patienter och dels av övriga ersättningar för bl.a. sjuktransporter och sjukvård.

Driftskostnadsbudgeten inklusive avskrivningar och reserveringar uppgick till totalt 115,6 miljoner euro. Utfallet blev 117,9 miljoner euro. Driftskostnadsbudgeten visar därmed en negativ budgetavvikelse på totalt -2,3 miljoner euro.

De största avvikelserna mot budget utgörs av:

- Extern vård utanför Åland — negativ avvikelse om -1,8 miljoner euro. Antalet besök samt antal externa vårddyggn har ökat något men orsaken till den stora avvikelsen härrör sig främst från större prisökningar hos vårdleverantörerna. Dessa prisökningar startade redan 2023 men ger en större effekt under 2024.
- Köpta tjänster — negativ avvikelse om -1,4 miljoner euro. Den främsta orsaken är vakanta läkartjänster som leder till höga kostnader för köpta tjänster för läkarvikarier. De köpta tjänsterna är dyrare och matchar därmed inte den positiva avvikelsen som finns på

personalkostnaderna. Kostnaden för laboratorietjänster har ökat under de senaste åren, orsaken är delvis prisökningar men även att antalet prover ökat.

- Personalkostnader – positiv avvikelse om 1,0 miljon euro. Utmaningen att rekrytera läkare fortgår och följden av detta är ett antal vakanta läkartjänster som måste täckas med köpta tjänster. Under året tillsattes inte ett antal nya tjänster som budgeterades 2024 pga de resultatförbättringskrav som kommer under 2025.
- Materialkostnader — negativ avvikelse om -0,5 miljoner euro. Orsaken är främst prisökningar på vård- och laboratoriematerial men även på servicematerial såsom städmaterial och livsmedel.

## 2. Balansräkning

| Balansräkning ÅHS 2024                       | Not      | 31.12.2024        | 31.12.2023        |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| <b>AKTIVA</b>                                |          | <b>17 211 309</b> | <b>21 331 910</b> |
| <b>Bestående aktiva</b>                      |          | <b>6 019 996</b>  | <b>4 387 342</b>  |
| Immateriella tillgångar                      | 1        | 275 468           | 711 161           |
| Materiella tillgångar                        | 2        | 5 661 048         | 3 593 684         |
| Placeringar                                  | 3        | 2 422             | 2 422             |
| Förvaltade medel                             | 4        | 81 058            | 80 075            |
| <b>Rörliga aktiva</b>                        |          | <b>11 191 313</b> | <b>16 944 568</b> |
| Omsättningstillgångar                        | 5        | 1 228 115         | 1 271 555         |
| Fordringar                                   | 6        | 7 805 035         | 7 015 589         |
| Kassa-och banktillgodohavanden               |          | 2 158 163         | 8 657 424         |
| <b>PASSIVA</b>                               |          | <b>17 211 309</b> | <b>21 331 910</b> |
| <b>Grundkapital</b>                          | <b>7</b> | <b>-4 225 179</b> | <b>835 807</b>    |
| Över-/underskott fr tid räkenskapsperioder   | 8        | -727 516 042      | -630 005 083      |
| Räkenskapsperiodens över -/ underskott       |          | -107 049 323      | -97 510 959       |
| Rekvitioner från tidigare räkenskapsperioder |          | 728 351 849       | 637 351 849       |
| Räkenskapsperiodens rekvisitioner            |          | 101 988 337       | 91 000 000        |
| <b>Förvaltad kapital</b>                     | <b>8</b> | <b>81 058</b>     | <b>80 075</b>     |
| <b>Främmande kapital</b>                     |          | <b>21 355 428</b> | <b>20 416 027</b> |
| Erhållna förskott av övriga                  |          | 23 193            | 16 282            |
| Leverantörsskulder                           |          | 3 824 916         | 8 644 535         |
| Förskottsinnehållningar                      |          | 1 071 614         | 1 038 841         |
| Socialskydds- och pensionsavgifter           |          | 1 146 185         | 1 052 431         |
| Investeringsreservering                      |          | 4 800 000         | 0                 |
| Periodisering av löner                       | 9        | 10 489 520        | 9 659 185         |
| Övriga skulder                               |          | 0                 | 4 753             |



### 3. Resultaträkning

| Resultaträkning ÅHS 2024                         | Not | Budget 2024         | 31.12.2024          | 31.12.2023          |
|--|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Verksamhetsintäkter</b>                       |     | <b>8 930 000</b>    | <b>10 714 373</b>   | <b>10 339 789</b>   |
| Patient- och klientavgifter                      | 10  | 3 019 000           | 3 045 034           | 3 053 979           |
| Försäkringsersättningar                          |     | 516 000             | 640 469             | 414 036             |
| FPA-ersättningar                                 | 11  | 3 121 000           | 3 144 010           | 3 651 485           |
| Övriga ersättningar                              |     | 997 000             | 2 520 181           | 2 064 654           |
| Försäljningsintäkter                             |     | 906 000             | 889 861             | 824 006             |
| Hysesintäkter                                    |     | 371 000             | 290 667             | 319 021             |
| Övriga intäkter                                  |     | 0                   | 184 151             | 12 608              |
| <b>Verksamhetskostnader</b>                      |     | <b>-108 974 000</b> | <b>-111 589 268</b> | <b>-106 363 812</b> |
| Personalkostnader                                | 12  | -64 398 500         | -62 515 299         | -59 788 119         |
| Löneperiodisering                                |     |                     | -830 335            | 322 308             |
| Extern vård utanför Åland                        |     | -8 930 000          | -10 757 104         | -10 092 724         |
| Köpta tjänster                                   |     | -12 214 900         | -13 355 151         | -12 952 530         |
| Intern hyra                                      |     | -7 933 000          | -7 848 913          | -7 849 734          |
| Övriga hyror                                     |     | -795 000            | -760 861            | -884 838            |
| Material   |     | -9 958 700          | -10 507 566         | -10 055 358         |
| Lagerförändring                                  |     | -32 000             | -125 909            | -158 093            |
| Övriga kostnader                                 |     | -3 846 100          | -4 361 005          | -4 094 366          |
| Inventarier och anskaffningar                    |     | -865 800            | -527 125            | -810 358            |
| <b>Finansiella kostnader och intäkter totalt</b> |     | <b>23 000</b>       | <b>83 974</b>       | <b>58 466</b>       |
| Finansiella intäkter                             |     | 60 000              | 111 128             | 95 412              |
| Finansiella kostnader                            |     | -37 000             | -27 154             | -36 946             |
| <b>Årsbidrag</b>                                 |     | <b>-100 021 000</b> | <b>-100 790 921</b> | <b>-95 965 557</b>  |
| <b>Avskrivningar</b>                             |     | <b>-1 740 000</b>   | <b>-1 458 403</b>   | <b>-1 545 402</b>   |
| <b>Reserveringar</b>                             |     | <b>-4 800 000</b>   | <b>-4 800 000</b>   | <b>0</b>            |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>                         |     | <b>-106 561 000</b> | <b>-107 049 323</b> | <b>-97 510 959</b>  |
| Verksamhetens intäkter                           |     | 8 990 000           | 10 825 501          | 10 435 201          |
| Verksamhetens kostnader                          |     | -115 551 000        | -117 874 824        | -107 946 160        |

## 4. Finansieringsanalys

| <b>Finansieringsanalys ÅHS 2024</b>                  | <b>31.12.2024</b>   | <b>31.12.2023</b>  |
|--|---------------------|--------------------|
| <b>Kassaflödet i verksamheten</b>                    |                     |                    |
| Årsbidrag  | -100 790 921        | -95 965 557        |
|  | <b>-100 790 921</b> | <b>-95 965 557</b> |
| <b>Kassaflöde för investeringarnas del</b>           |                     |                    |
| Investeringsutgifter                                 | -4 104 408          | -2 732 313         |
|  | <b>-4 104 408</b>   | <b>-2 732 313</b>  |
| <b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b> | <b>-104 895 329</b> | <b>-98 697 870</b> |
| <b>Kassaflödet för finansieringens del</b>           |                     |                    |
| <i>Övriga förändringar av likviditeten</i>           |                     |                    |
| Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital | 101 988 337         | 91 000 000         |
| Förändringar i omsättningstillgångar                 | 43 440              | -90 748            |
| Förändringar av fordringar                           | 143 832             | -729 766           |
| Förändring av räntefria skulder                      | -3 859 616          | 3 914 039          |
|  | <b>98 315 993</b>   | <b>94 093 525</b>  |
| <b>Kassaflödet för finansieringens del</b>           | <b>98 315 993</b>   | <b>94 093 525</b>  |
| <b>Förändring av likvida medel</b>                   | <b>-6 579 336</b>   | <b>-4 604 345</b>  |
| <b>Förändring av likvida medel</b>                   |                     |                    |
| Likvida medel 31.12                                  | 2 158 163           | 8 737 499          |
| Likvida medel 1.1                                    | 8 737 499           | 13 341 844         |
|  | <b>-6 579 336</b>   | <b>-4 604 345</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>2024</b>    | <b>2023</b>    |
|-----------------------------------|----------|----------------|----------------|
| IB                                |          | 711 161        | 1 152 079      |
| Ökningar                          |          | 0              | 0              |
| Minskningar (inkl. avskrivningar) |          | -435 693       | -440 919       |
| <b>UB</b>                         |          | <b>275 468</b> | <b>711 161</b> |

| <b>Materiella tillgångar</b>      | <b>2</b> | <b>2024</b>      | <b>2023</b>      |
|-----------------------------------|----------|------------------|------------------|
| IB                                |          | 3 593 684        | 6 099 216        |
| Ökningar                          |          | 3 085 832        | 2 562 331        |
| Minskningar (inkl. avskrivningar) |          | -1 018 469       | -5 067 863       |
| <b>UB</b>                         |          | <b>5 661 048</b> | <b>3 593 684</b> |

| <b>Aktier och andelar</b>                       | <b>3</b> | <b>2024</b> | <b>2023</b> |
|---|----------|-------------|-------------|
| Ålands Telefonandelslag 32 st. andelar á 75,68€ |          | 2 422       | 2 422       |

| <b>Förvaltade medel</b>  | <b>4</b> | <b>2024</b>   | <b>2023</b>   |
|--------------------------|----------|---------------|---------------|
| Nordenfelt-fond          |          | 76 938        | 75 895        |
| Lions patienttrivselfond |          | 4 121         | 4 180         |
|                          |          | <b>81 058</b> | <b>80 075</b> |

Vid tidigare år har förvaltade medel redovisats under kassa- och banktillgodohavanden. Från och med 2024 redovisas förvaltade medel under bestående aktiva. Jämförelsesiffrorna har justerats.

**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>5</b> | <b>2024</b>      | <b>2023</b>      |
|-----------------|----------|------------------|------------------|
| Centrallagret   |          | 629 388          | 688 327          |
| Apotekslager    |          | 559 810          | 556 382          |
| Beredskapslager |          | 38 917           | 26 847           |
|                 |          | <b>1 228 115</b> | <b>1 271 555</b> |

**Resultatregleringar**

Periodisering, Patientförsäkring

|  | <b>6</b> | <b>2024</b>    | <b>2023</b>    |
|--|----------|----------------|----------------|
|  |          | 246 029        | 246 029        |
|  |          | <b>246 029</b> | <b>246 029</b> |

**Passiva****Grund kapital**

Över-/underskott fr tid räkenskapsperioder  
Räkenskapsperiodens över -/ underskott  
Rekvitioner från tidigare räkenskapsperioder  
Räkenskapsperiodens rekvisitioner

|  | <b>7</b> | <b>2024</b>       | <b>2023</b>    |
|--|----------|-------------------|----------------|
|  |          | -727 516 042      | -630 005 084   |
|  |          | -107 049 323      | -97 510 958    |
|  |          | 728 340 186       | 637 351 849    |
|  |          | 102 000 000       | 91 000 000     |
|  |          | <b>-4 225 179</b> | <b>835 807</b> |

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

**Förvalt kapital**

Nordenfeldt fond  
Lions patienttrivsel

|  | <b>8</b> | <b>2024</b>   | <b>2023</b>   |
|--|----------|---------------|---------------|
|  |          | 76 938        | 75 895        |
|  |          | 4 121         | 4 180         |
|  |          | <b>81 058</b> | <b>80 075</b> |

**Förvalt kapital totalt**

Vid tidigare år har förvaltade kapital redovisats under över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder. Från och med 2024 redovisas förvalt kapital separat.  
Jämförelsesiffrorna har justerats.

**Kortfristigt främmande kapital**

| <b>Periodisering av löner</b>   | <b>9</b> | <b>2024</b>       | <b>2023</b>      |
|---|----------|-------------------|------------------|
| Periodiserad löneskuld gällande upparbetad semester, komptimmar samt sociala avgifter |          | 10 489 520        | 9 659 185        |
| <b>Peridisering av löner total</b>  |          | <b>10 489 520</b> | <b>9 659 185</b> |

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

|                             | <b>10</b> | <b>2024</b>      | <b>2023</b>      |
|-----------------------------|-----------|------------------|------------------|
| Patient- och klientavgifter |           | <b>3 045 034</b> | <b>3 053 979</b> |

|   | <b>11</b> | <b>2024</b>      | <b>2023</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>2 517 273</b> | <b>3 058 510</b> |

**Kostnader**

| <b>Personalkostnader</b>                | <b>12</b> | <b>2024</b>       | <b>2023</b>       |
|---|-----------|-------------------|-------------------|
| Lönekostnader                           |           | 53 698 741        | 51 203 912        |
| Pensionsavgifter                        |           | 8 959 647         | 8 679 508         |
| Socialskyddsavgifter                    |           | 599 372           | 753 661           |
| Övriga lönebikostnader och ersättningar |           | -742 461          | -848 962          |
| <b>Personalkostnader totalt</b>         |           | <b>62 515 299</b> | <b>59 788 119</b> |

**Övriga noter och specificeringar**

|   | <b>2024</b> | <b>2023</b> |
|---|-------------|-------------|
| Investeringsreservering   |             |             |
| Reservering för att täcka delar av avskrivningar för vårdinformationssystemet | 4 800 000   | 0           |

## 6. Sammanställning av boksluten 2020-2024

|                               | Bokslut<br>2020    | Bokslut<br>2021    | Bokslut<br>2022    | Bokslut<br>2023    | Bokslut<br>2024    | Jämf.<br>bokslut<br>23-24 | Förändr.%<br>bokslut<br>23-24 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------------|
| <b>Intäkter totalt</b>        | <b>-13 817 419</b> | <b>-14 771 744</b> | <b>-14 449 648</b> | <b>-10 435 201</b> | <b>-10 825 502</b> | <b>-390 301</b>           | <b>3,7%</b>                   |
| Personalkostnader             | 55 307 369         | 57 782 257         | 58 041 944         | 59 465 811         | 63 345 634         | 3 879 823                 | 6,5%                          |
| varav löneperiodisering       | 745 809            | 408 783            | 606 555            | -322 308           | 830 335            | 1 152 643                 |                               |
| Köpta tjänster                | 14 846 394         | 16 723 536         | 18 367 876         | 17 856 779         | 18 169 836         | 313 058                   | 1,8%                          |
| Intern hyra                   | 7 730 893          | 7 769 967          | 7 744 760          | 7 849 734          | 7 848 913          | -822                      | 0,0%                          |
| Material                      | 10 197 971         | 10 853 788         | 9 596 878          | 10 055 358         | 10 507 566         | 452 208                   | 4,5%                          |
| Inventarier och anskaffningar | 1 074 819          | 878 088            | 646 458            | 810 358            | 527 125            | -283 233                  | -35,0%                        |
| Övriga kostnader              | 454 854            | 235 290            | 267 883            | 269 994            | 460 245            | 190 251                   | 70,5%                         |
| Extern vård utanför Åland     | 8 929 796          | 8 274 470          | 8 497 216          | 10 092 724         | 10 757 104         | 664 381                   | 6,6%                          |
| <b>Kostnader</b>              | <b>98 542 097</b>  | <b>102 517 396</b> | <b>103 163 014</b> | <b>106 400 757</b> | <b>111 616 423</b> | <b>5 215 666</b>          | <b>4,9%</b>                   |
| Avskrivningar                 | 1 679 115          | 1 279 759          | 1 416 690          | 1 545 402          | 1 458 403          | -87 000                   | -5,6%                         |
| Investeringsreservering       |                    |                    |                    |                    | 4 800 000          | 4 800 000                 |                               |
| <b>Kostnader totalt</b>       | <b>100 221 213</b> | <b>103 797 155</b> | <b>104 579 704</b> | <b>107 946 159</b> | <b>117 874 826</b> | <b>9 928 666</b>          | <b>9,2%</b>                   |
| <b>Nettokostnader totalt</b>  | <b>86 403 794</b>  | <b>89 025 411</b>  | <b>90 130 057</b>  | <b>97 510 959</b>  | <b>107 049 323</b> | <b>9 538 364</b>          | <b>9,8%</b>                   |

Investeringsanslag ingår ej, dock en investeringsreservering 2024

-År 2020 erhöles i TB 2 anslag på 7 019 000 för driftkostnader (varav 4 676 000 för Covid-19).

-År 2020 erhöles i TB 5 ökade intäktsanslag på -4 676 000 (för Covid-19).

-År 2021 erhöles i TB 1 anslag på 10 000 för ändrade tidsfrister i vårdgarantin p.g.a. Covid-19.

-År 2021 erhöles i TB 4 anslag på 5 750 000 för driftskostnader samt -5 750 000 för intäkter p.g.a. Covid-19.

-År 2022 erhöles i TB 1 anslag på 280 000 för ökade driftskostnader p.g.a. chefsöverläkare (ny tjänst), lågtröskelmottagning och mammografi.

-År 2022 erhöles i TB 4 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.

År 2024 erhöles i ÅB 1 en investeringsreservering på 4 800 000 för att möta framtida kostnadsökningar i form av avskrivningar efter att VIS-systemet tagits i bruk.

År 2024 erhöles i ÅB 3 anslag på 2 056 000 för att täcka de kostnader som uppstod vid löneharmoniseringen den 1 juni.

Siffrorna ovan anges inklusive erhållet statsstöd och kostnader för covid under åren 2020-2022.

## 7. Budgetutfall

| ÅHS TOTAL                     | Grundbudget<br>2024 | ÄB1              | ÄB3              | TOT BUDGET<br>2024 |
|-------------------------------|---------------------|------------------|------------------|--------------------|
| <b>INTÄKTER</b>               | <b>-8 990 000</b>   |                  |                  | <b>-8 990 000</b>  |
| Personalkostnader             | 62 342 500          |                  | 2 056 000        | 64 398 500         |
| Köpta tjänster                | 16 749 000          |                  |                  | 16 749 000         |
| Intern hyra                   | 7 933 000           |                  |                  | 7 933 000          |
| Material                      | 9 958 700           |                  |                  | 9 958 700          |
| Inventarier och anskaffningar | 865 800             |                  |                  | 865 800            |
| Övriga kostnader              | 176 000             |                  |                  | 176 000            |
| Extern vård utanför Åland     | 8 930 000           |                  |                  | 8 930 000          |
| Avskrivningar                 | 1 740 000           |                  |                  | 1 740 000          |
| Investeringsreservering       | 0                   | 4 800 000        |                  | 4 800 000          |
| <b>DRIFTSKOSTNADER</b>        | <b>108 695 000</b>  | <b>4 800 000</b> | <b>2 056 000</b> | <b>115 551 000</b> |
| <b>NETTOKOSTNADER</b>         | <b>99 705 000</b>   | <b>4 800 000</b> | <b>2 056 000</b> | <b>106 561 000</b> |

### 7.1. Budgetutfall Linje- och Stabsorganisation

| Budgetuppföljning                                   | Linjeorganisation |                       |                        | Stabsorganisation |                       |                        |
|---|-------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|-----------------------|------------------------|
|   | Budget 2024       | Bokslut 2024          | Jämf. budg/<br>bokslut | Budget 2024       | Bokslut 2024          | Jämf. budg/<br>bokslut |
| Patientavgifter                                     | -3 019 000        | -3 045 034            | 26 034                 |                   |                       |                        |
| Övriga intäkter                                     | -4 964 000        | -6 586 713            | 1 622 713              | -1 007 000        | -1 193 755            | 186 755                |
| <b>Intäkter</b>                                     | <b>-7 983 000</b> | <b>-9 631 747</b>     | <b>1 648 747</b>       | <b>-1 007 000</b> | <b>-1 193 755</b>     | <b>186 755</b>         |
| Personalkostnader<br><i>varav löneperiodisering</i> | 51 237 624        | 50 612 109<br>650 188 | 625 515                | 13 160 876        | 12 733 524<br>180 149 | 427 352                |
| Köpta tjänster                                      | 12 594 800        | 13 965 905            | -1 371 105             | 4 154 200         | 4 203 932             | -49 732                |
| Intern hyra   | 5 966 000         | 5 965 998             | 2                      | 1 967 000         | 1 882 915             | 84 085                 |
| Material  | 8 735 500         | 9 292 371             | -556 871               | 1 223 200         | 1 215 195             | 8 005                  |
| Inventarier och anskaffningar                       | 551 000           | 377 218               | 173 782                | 314 800           | 149 907               | 164 893                |
| Övriga kostnader                                    | 130 200           | 204 708               | -74 508                | 45 800            | 255 537               | -209 737               |
| Extern vård utanför Åland                           | 8 930 000         | 10 757 104            | -1 827 104             |                   |                       |                        |
| Avskrivningar                                       |                   |                       |                        | 1 740 000         | 1 458 403             | 281 597                |
| Investeringsreservering                             |                   |                       |                        | 4 800 000         | 4 800 000             | 0                      |
| <b>Bruttokostnader</b>                              | <b>88 145 124</b> | <b>91 175 412</b>     | <b>-3 030 288</b>      | <b>27 405 876</b> | <b>26 699 413</b>     | <b>706 463</b>         |
| <b>Nettokostnader</b>                               | <b>80 162 124</b> | <b>81 543 665</b>     | <b>-1 381 541</b>      | <b>26 398 876</b> | <b>25 505 658</b>     | <b>893 218</b>         |

| Budgetuppföljning                                   | Ålands hälso- och sjukvård |                       |                        |
|---|----------------------------|-----------------------|------------------------|
|   | Budget 2024                | Bokslut 2024          | Jämf. budg/<br>bokslut |
| Patientavgifter                                     | -3 019 000                 | -3 045 034            | 26 034                 |
| Övriga intäkter                                     | -5 971 000                 | -7 780 468            | 1 809 468              |
| <b>Intäkter</b>                                     | <b>-8 990 000</b>          | <b>-10 825 502</b>    | <b>1 835 502</b>       |
| Personalkostnader<br><i>varav löneperiodisering</i> | 64 398 500                 | 63 345 634<br>830 335 | 1 052 866              |
| Köpta tjänster                                      | 16 749 000                 | 18 169 836            | -1 420 836             |
| Intern hyra   | 7 933 000                  | 7 848 913             | 84 087                 |
| Material  | 9 958 700                  | 10 507 566            | -548 866               |
| Inventarier och anskaffningar                       | 865 800                    | 527 125               | 338 675                |
| Övriga kostnader                                    | 176 000                    | 460 245               | -284 245               |
| Extern vård utanför Åland                           | 8 930 000                  | 10 757 104            | -1 827 104             |
| Avskrivningar                                       | 1 740 000                  | 1 458 403             | 281 597                |
| Investeringsreservering                             | 4 800 000                  | 4 800 000             | 0                      |
| <b>Bruttokostnader</b>                              | <b>115 551 000</b>         | <b>117 874 826</b>    | <b>-2 323 826</b>      |
| <b>Nettokostnader</b>                               | <b>106 561 000</b>         | <b>107 049 323</b>    | <b>-488 323</b>        |

## 7.1.1. Budgetutfall Linjeorganisation

| Uppföljning enligt budgetansvar | Medicinsk ledning och utveckling |                   |                       | Primärvårdskliniken |                   |                       | Tandvårdskliniken |                  |                       |
|---------------------------------|----------------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
|                                 | Budget 2024                      | Bokslut 2024      | Jämf budg/<br>bokslut | Budget 2024         | Bokslut 2024      | Jämf budg/<br>bokslut | Budget 2024       | Bokslut 2024     | Jämf budg/<br>bokslut |
| Patientavgifter                 | 0                                | -12 960           | 12 960                | -757 000            | -817 719          | 60 719                | -379 000          | -386 589         | 7 589                 |
| Övriga intäkter                 | -368 000                         | -337 700          | -30 300               | -771 000            | -956 699          | 185 699               | -80 000           | -45 929          | -34 071               |
| <b>Intäkter totalt</b>          | <b>-368 000</b>                  | <b>-350 660</b>   | <b>-17 340</b>        | <b>-1 528 000</b>   | <b>-1 774 418</b> | <b>246 418</b>        | <b>-459 000</b>   | <b>-432 518</b>  | <b>-26 482</b>        |
| Personalkostnader               | 1 621 024                        | 1 548 774         | 72 250                | 9 220 616           | 9 442 676         | -222 060              | 1 557 766         | 1 359 789        | 197 977               |
| <i>varav löneperiodisering</i>  | 0                                | 22 901            | -22 901               | 0                   | 205 838           | -205 838              | 0                 | 15 796           | -15 796               |
| Köpta tjänster                  | 4 602 000                        | 4 264 706         | 337 294               | 912 700             | 885 914           | 26 786                | 255 000           | 388 339          | -133 339              |
| Intern hyra                     | 9 100                            | 9 099             | 1                     | 537 300             | 537 300           | 0                     | 0                 | 0                | 0                     |
| Material                        | 42 450                           | 70 327            | -27 877               | 1 919 500           | 2 064 885         | -145 385              | 184 000           | 191 663          | -7 663                |
| Inventarier och anskaffningar   | 310 000                          | 140 780           | 169 220               | 45 000              | 10 622            | 34 378                | 5 000             | 3 395            | 1 605                 |
| Övriga kostnader                | 70 000                           | 0                 | 70 000                | 1 000               | 251               | 749                   | 0                 | 0                | 0                     |
| <b>Enhetens kostnader</b>       | <b>6 654 574</b>                 | <b>6 033 687</b>  | <b>620 887</b>        | <b>12 636 116</b>   | <b>12 941 647</b> | <b>-305 531</b>       | <b>2 001 766</b>  | <b>1 943 186</b> | <b>58 580</b>         |
| Extern vård utanför Åland       | 8 930 000                        | 10 757 104        | -1 827 104            |                     |                   |                       |                   |                  |                       |
| <b>Kostnader totalt</b>         | <b>15 584 574</b>                | <b>16 790 791</b> | <b>-1 206 217</b>     | <b>12 636 116</b>   | <b>12 941 647</b> | <b>-305 531</b>       | <b>2 001 766</b>  | <b>1 943 186</b> | <b>58 580</b>         |
| <b>Nettokostnader</b>           | <b>15 216 574</b>                | <b>16 440 132</b> | <b>-1 223 558</b>     | <b>11 108 116</b>   | <b>11 167 229</b> | <b>-59 113</b>        | <b>1 542 766</b>  | <b>1 510 668</b> | <b>32 098</b>         |

| Uppföljning enligt budgetansvar | Akutkliniken      |                   |                       | Medicinkliniken   |                   |                       | Kirurgkliniken   |                   |                       |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|------------------|-------------------|-----------------------|
|                                 | Budget 2024       | Bokslut 2024      | Jämf budg/<br>bokslut | Budget 2024       | Bokslut 2024      | Jämf budg/<br>bokslut | Budget 2024      | Bokslut 2024      | Jämf budg/<br>bokslut |
| Patientavgifter                 | -270 000          | -290 337          | 20 337                | -653 000          | -640 918          | -12 082               | -362 000         | -346 669          | -15 331               |
| Övriga intäkter                 | -943 000          | -1 028 069        | 85 069                | -1 267 000        | -2 034 828        | 767 828               | -578 000         | -933 145          | 355 145               |
| <b>Intäkter totalt</b>          | <b>-1 213 000</b> | <b>-1 318 406</b> | <b>105 406</b>        | <b>-1 920 000</b> | <b>-2 675 747</b> | <b>755 747</b>        | <b>-940 000</b>  | <b>-1 279 814</b> | <b>339 814</b>        |
| Personalkostnader               | 3 150 218         | 3 184 936         | -34 718               | 12 823 784        | 13 037 074        | -213 290              | 3 877 225        | 3 992 225         | -115 000              |
| <i>varav löneperiodisering</i>  | 0                 | 18 862            | -18 862               | 0                 | 129 274           | -129 274              | 0                | 23 849            | -23 849               |
| Köpta tjänster                  | 2 002 300         | 1 691 700         | 310 600               | 1 425 600         | 1 520 396         | -94 796               | 459 900          | 687 568           | -227 668              |
| Intern hyra                     | 221 000           | 221 001           | -1                    | 2 032 100         | 2 032 101         | -1                    | 341 200          | 341 199           | 1                     |
| Material                        | 266 400           | 265 702           | 698                   | 2 671 000         | 2 646 568         | 24 432                | 1 033 300        | 1 196 657         | -163 357              |
| Inventarier och anskaffningar   | 5 000             | 7 552             | -2 552                | 81 000            | 74 490            | 6 510                 | 60 000           | 58 329            | 1 671                 |
| Övriga kostnader                | 600               | 5 800             | -5 200                | 12 000            | 915               | 11 085                | 2 000            | 22 969            | -20 969               |
| <b>Enhetens kostnader</b>       | <b>5 645 518</b>  | <b>5 376 692</b>  | <b>268 827</b>        | <b>19 045 484</b> | <b>19 311 543</b> | <b>-266 058</b>       | <b>5 773 625</b> | <b>6 298 946</b>  | <b>-525 322</b>       |
| Extern vård utanför Åland       |                   |                   |                       |                   |                   |                       |                  |                   |                       |
| <b>Kostnader totalt</b>         | <b>5 645 518</b>  | <b>5 376 692</b>  | <b>268 826</b>        | <b>19 045 484</b> | <b>19 311 543</b> | <b>-266 059</b>       | <b>5 773 625</b> | <b>6 298 946</b>  | <b>-525 321</b>       |
| <b>Nettokostnader</b>           | <b>4 432 518</b>  | <b>4 058 285</b>  | <b>374 233</b>        | <b>17 125 484</b> | <b>16 635 797</b> | <b>489 687</b>        | <b>4 833 625</b> | <b>5 019 132</b>  | <b>-185 507</b>       |



| Uppföljning enligt budgetansvar | BB-/Gynekologikliniken |                  |                    | Barn- och ungdomskliniken |                  |                    | Ögonkliniken    |                  |                    |
|---------------------------------|------------------------|------------------|--------------------|---------------------------|------------------|--------------------|-----------------|------------------|--------------------|
|                                 | Budget 2024            | Bokslut 2024     | Jämf budg/ bokslut | Budget 2024               | Bokslut 2024     | Jämf budg/ bokslut | Budget 2024     | Bokslut 2024     | Jämf budg/ bokslut |
| Patientavgifter                 | -210 000               | -182 297         | -27 703            | -72 000                   | -78 421          | 6 421              | -127 000        | -110 851         | -16 149            |
| Övriga intäkter                 | -186 000               | -195 755         | 9 755              | -108 000                  | -100 793         | -7 207             | -21 000         | -59 402          | 38 402             |
| <b>Intäkter totalt</b>          | <b>-396 000</b>        | <b>-378 052</b>  | <b>-17 948</b>     | <b>-180 000</b>           | <b>-179 214</b>  | <b>-786</b>        | <b>-148 000</b> | <b>-170 253</b>  | <b>22 253</b>      |
| Personalkostnader               | 2 407 137              | 2 470 293        | -63 156            | 3 462 022                 | 3 302 840        | 159 182            | 546 896         | 349 027          | 197 869            |
| <i>varav löneperiodisering</i>  | 0                      | 1 606            | -1 606             | 0                         | 63 342           | -63 342            | 0               | -40 621          | 40 621             |
| Köpta tjänster                  | 35 700                 | 85 492           | -49 792            | 483 500                   | 828 524          | -345 024           | 80 300          | 403 917          | -323 617           |
| Intern hyra                     | 300 500                | 300 501          | -1                 | 342 400                   | 342 399          | 1                  | 56 100          | 56 100           | 0                  |
| Material                        | 171 300                | 158 976          | 12 324             | 169 400                   | 165 638          | 3 762              | 309 200         | 295 405          | 13 795             |
| Inventarier och anskaffningar   | 5 000                  | 3 170            | 1 830              | 5 000                     | 12 486           | -7 486             | 5 000           | 7 734            | -2 734             |
| Övriga kostnader                | 0                      | 10 747           | -10 747            | 3 600                     | 9 218            | -5 618             | 0               | 0                | 0                  |
| <b>Enhetens kostnader</b>       | <b>2 919 637</b>       | <b>3 029 180</b> | <b>-109 543</b>    | <b>4 465 922</b>          | <b>4 661 105</b> | <b>-195 183</b>    | <b>997 496</b>  | <b>1 112 184</b> | <b>-114 688</b>    |
| Extern vård utanför Åland       |                        |                  |                    |                           |                  |                    |                 |                  |                    |
| <b>Kostnader totalt</b>         | <b>2 919 637</b>       | <b>3 029 180</b> | <b>-109 543</b>    | <b>4 465 922</b>          | <b>4 661 105</b> | <b>-195 183</b>    | <b>997 496</b>  | <b>1 112 184</b> | <b>-114 688</b>    |
| <b>Nettokostnader</b>           | <b>2 523 637</b>       | <b>2 651 128</b> | <b>-127 491</b>    | <b>4 285 922</b>          | <b>4 481 891</b> | <b>-195 969</b>    | <b>849 496</b>  | <b>941 930</b>   | <b>-92 434</b>     |

| Uppföljning enligt budgetansvar | Öron-näs- och halskliniken |                |                    | Psykiatriska kliniken |                  |                    | Anestesi- Operations- och Intensivvårdskliniken |                  |                    |
|---------------------------------|----------------------------|----------------|--------------------|-----------------------|------------------|--------------------|---|------------------|--------------------|
|                                 | Budget 2024                | Bokslut 2024   | Jämf budg/ bokslut | Budget 2024           | Bokslut 2024     | Jämf budg/ bokslut | Budget 2024                                     | Bokslut 2024     | Jämf budg/ bokslut |
| Patientavgifter                 | -54 000                    | -55 696        | 1 696              | -68 000               | -61 147          | -6 853             | -32 000   | -15 401          | -16 599            |
| Övriga intäkter                 | -12 000                    | -43 175        | 31 175             | -105 000              | -349 941         | 244 941            | -340 000  | -280 442         | -59 558            |
| <b>Intäkter totalt</b>          | <b>-66 000</b>             | <b>-98 871</b> | <b>32 871</b>      | <b>-173 000</b>       | <b>-411 088</b>  | <b>238 088</b>     | <b>-372 000</b>                                 | <b>-295 843</b>  | <b>-76 157</b>     |
| Personalkostnader               | 532 211                    | 459 867        | 72 345             | 4 390 241             | 4 173 408        | 216 833            | 4 336 853                                       | 4 173 958        | 162 895            |
| <i>varav löneperiodisering</i>  | 0                          | 17 649         | -17 649            | 0                     | 145 959          | -145 959           | 0   | 8 788            | -8 788             |
| Köpta tjänster                  | 184 400                    | 403 371        | -218 971           | 189 800               | 366 524          | -176 724           | 141 500   | 101 442          | 40 058             |
| Intern hyra                     | 51 300                     | 51 300         | 0                  | 1 200 600             | 1 200 600        | 0                  | 410 800   | 410 799          | 1                  |
| Material                        | 49 900                     | 54 977         | -5 077             | 133 200               | 139 468          | -6 268             | 666 450   | 737 123          | -70 673            |
| Inventarier och anskaffningar   | 5 000                      | 7 968          | -2 968             | 7 000                 | 2 530            | 4 470              | 5 000   | 35 642           | -30 642            |
| Övriga kostnader                | 0                          | 0              | 0                  | 10 000                | 0                | 10 000             | 0   | 52 196           | -52 196            |
| <b>Enhetens kostnader</b>       | <b>822 811</b>             | <b>977 483</b> | <b>-154 672</b>    | <b>5 930 841</b>      | <b>5 882 529</b> | <b>48 312</b>      | <b>5 560 603</b>                                | <b>5 511 159</b> | <b>49 444</b>      |
| Extern vård utanför Åland       |                            |                |                    |                       |                  |                    |   |                  |                    |
| <b>Kostnader totalt</b>         | <b>822 811</b>             | <b>977 483</b> | <b>-154 672</b>    | <b>5 930 841</b>      | <b>5 882 529</b> | <b>48 312</b>      | <b>5 560 603</b>                                | <b>5 511 159</b> | <b>49 444</b>      |
| <b>Nettokostnader</b>           | <b>756 811</b>             | <b>878 611</b> | <b>-121 800</b>    | <b>5 757 841</b>      | <b>5 471 441</b> | <b>286 400</b>     | <b>5 188 603</b>                                | <b>5 215 316</b> | <b>-26 713</b>     |

| Uppföljning enligt budgetansvar | Laboratorieenheten |                  |                    | Radiologiska kliniken |                  |                    | Sjukhusapoteket  |                  |                    |
|---------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|-----------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
|                                 | Budget 2024        | Bokslut 2024     | Jämf budg/ bokslut | Budget 2024           | Bokslut 2024     | Jämf budg/ bokslut | Budget 2024      | Bokslut 2024     | Jämf budg/ bokslut |
| Patientavgifter                 | -3 000             | -10 067          | 7 067              | -29 000               | -35 333          | 6 333              | -3 000           | -628             | -2 372             |
| Övriga intäkter                 | -51 000            | -28 685          | -22 315            | -102 000              | -112 095         | 10 095             | -32 000          | -80 053          | 48 053             |
| <b>Intäkter totalt</b>          | <b>-54 000</b>     | <b>-38 752</b>   | <b>-15 248</b>     | <b>-131 000</b>       | <b>-147 428</b>  | <b>16 428</b>      | <b>-35 000</b>   | <b>-80 682</b>   | <b>45 682</b>      |
| Personalkostnader               | 1 453 040          | 1 429 068        | 23 972             | 1 236 650             | 1 080 564        | 156 086            | 621 941          | 607 611          | 14 330             |
| <i>varav löneperiodisering</i>  | 0                  | 13 215           | -13 215            | 0                     | 12 568           | -12 568            | 0                | 11 161           | -11 161            |
| Köpta tjänster                  | 1 265 600          | 1 616 584        | -350 984           | 429 500               | 597 480          | -167 980           | 127 000          | 123 947          | 3 053              |
| Intern hyra                     | 155 200            | 155 199          | 1                  | 187 000               | 186 999          | 1                  | 121 400          | 121 401          | -1                 |
| Material                        | 880 200            | 1 083 379        | -203 179           | 100 300               | 103 635          | -3 335             | 138 900          | 117 970          | 20 930             |
| Inventarier och anskaffningar   | 5 000              | 6 332            | -1 332             | 5 000                 | 5 618            | -618               | 3 000            | 568              | 2 432              |
| Övriga kostnader                | 0                  | 0                | 0                  | 1 000                 | 1 467            | -467               | 30 000           | 101 145          | -71 145            |
| <b>Enhetens kostnader</b>       | <b>3 759 040</b>   | <b>4 290 562</b> | <b>-531 523</b>    | <b>1 959 450</b>      | <b>1 975 763</b> | <b>-16 314</b>     | <b>1 042 241</b> | <b>1 072 643</b> | <b>-30 400</b>     |
| Extern vård utanför Åland       |                    |                  |                    |                       |                  |                    |                  |                  |                    |
| <b>Kostnader totalt</b>         | <b>3 759 040</b>   | <b>4 290 562</b> | <b>-531 522</b>    | <b>1 959 450</b>      | <b>1 975 763</b> | <b>-16 313</b>     | <b>1 042 241</b> | <b>1 072 643</b> | <b>-30 401</b>     |
| <b>Nettokostnader</b>           | <b>3 705 040</b>   | <b>4 251 810</b> | <b>-546 769</b>    | <b>1 828 450</b>      | <b>1 828 335</b> | <b>115</b>         | <b>1 007 241</b> | <b>991 961</b>   | <b>15 280</b>      |

## 7.1.2. Budgetutfall Stabsorganisation

| Uppföljning enligt budgetansvar | Styrelse o HSD:s enhet |                  |                    | Vårdchefens enhet |                |                    | HR-enheten       |                  |                    |
|---------------------------------|------------------------|------------------|--------------------|-------------------|----------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
|                                 | Budget 2024            | Bokslut 2024     | Jämf budg/ bokslut | Budget 2024       | Bokslut 2024   | Jämf budg/ bokslut | Budget 2024      | Bokslut 2024     | Jämf budg/ bokslut |
| <b>Intäkter</b>                 | <b>-5 000</b>          | <b>-2 226</b>    | <b>-2 774</b>      | <b>-50 000</b>    | <b>-21 489</b> | <b>-28 511</b>     | <b>-120 000</b>  | <b>-140 510</b>  | <b>20 510</b>      |
| Personalkostnader               | 872 402                | 713 394          | 159 008            | 532 851           | 525 623        | 7 228              | 753 103          | 643 905          | 109 198            |
| <i>varav löneperiodisering</i>  | 0                      | 44 505           | -44 505            | 0                 | 7 417          | -7 417             | 0                | 11 962           | -11 962            |
| Köpta tjänster                  | 537 500                | 574 538          | -37 038            | 268 000           | 166 078        | 101 922            | 642 100          | 666 927          | -24 827            |
| Intern hyra                     | 20 800                 | 20 799           | 1                  | 55 900            | 55 899         | 1                  | 53 100           | 53 100           | 0                  |
| Material                        | 35 000                 | 14 213           | 20 787             | 15 000            | 8 830          | 6 170              | 49 500           | 35 103           | 14 397             |
| Inventarier och anskaffningar   | 90 000                 | 28 291           | 61 709             | 2 000             | 106            | 1 894              | 5 000            | 298              | 4 702              |
| Övriga kostnader                | 0                      | 103              | -103               | 0                 | 0              | 0                  | 0                | 47               | -47                |
| <b>Enhetens kostnader</b>       | <b>1 555 702</b>       | <b>1 351 339</b> | <b>204 363</b>     | <b>873 751</b>    | <b>756 537</b> | <b>117 214</b>     | <b>1 502 803</b> | <b>1 399 380</b> | <b>103 423</b>     |
| Avskrivningar                   | 1 740 000              | 1 458 403        | 281 597            |                   |                |                    |                  |                  |                    |
| Investeringsreservering         | 4 800 000              | 4 800 000        | 0                  |                   |                |                    |                  |                  |                    |
| <b>Kostnader totalt</b>         | <b>8 095 702</b>       | <b>7 609 742</b> | <b>485 960</b>     | <b>873 751</b>    | <b>756 537</b> | <b>117 214</b>     | <b>1 502 803</b> | <b>1 399 380</b> | <b>103 423</b>     |
| <b>Nettokostnader</b>           | <b>8 090 702</b>       | <b>7 607 515</b> | <b>483 187</b>     | <b>823 751</b>    | <b>735 047</b> | <b>88 704</b>      | <b>1 382 803</b> | <b>1 258 870</b> | <b>123 933</b>     |

| Uppföljning enligt budgetansvar | Tekniska enheten |                  |                       | IT-enheten       |                  |                       | Intern service    |                   |                       |
|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
|                                 | Budget 2024      | Bokslut 2024     | Jämf budg/<br>bokslut | Budget 2024      | Bokslut 2024     | Jämf budg/<br>bokslut | Budget 2024       | Bokslut 2024      | Jämf budg/<br>bokslut |
| <b>Intäkter</b>                 | <b>-11 000</b>   | <b>-8 171</b>    | <b>-2 829</b>         | <b>0</b>         | <b>76</b>        | <b>-76</b>            | <b>-745 000</b>   | <b>-707 556</b>   | <b>-37 444</b>        |
| Personalkostnader               | 956 894          | 909 444          | 47 450                | 948 242          | 980 089          | -31 847               | 7 653 746         | 7 523 192         | 130 554               |
| <i>varav löneperiodisering</i>  | 0                | 29 335           | -29 335               | 0                | 17 626           | -17 626               | 0                 | 47 635            | -47 635               |
| Köpta tjänster                  | 448 000          | 326 198          | 121 802               | 1 276 100        | 1 266 234        | 9 866                 | 717 400           | 1 001 440         | -284 040              |
| Intern hyra                     | 194 600          | 110 515          | 84 085                | 166 400          | 166 401          | -1                    | 1 357 900         | 1 357 899         | 1                     |
| Material                        | 97 000           | 91 211           | 5 789                 | 22 000           | 11 482           | 10 518                | 993 300           | 1 042 306         | -49 006               |
| Inventarier och anskaffningar   | 25 000           | 32 361           | -7 361                | 136 000          | 56 412           | 79 588                | 51 800            | 27 239            | 24 561                |
| Övriga kostnader                | 2 000            | 128              | 1 872                 | 0                | 0                | 0                     | 2 000             | 57 448            | -55 448               |
| <b>Enhetens kostnader</b>       | <b>1 723 494</b> | <b>1 469 857</b> | <b>253 637</b>        | <b>2 548 742</b> | <b>2 480 618</b> | <b>68 124</b>         | <b>10 776 146</b> | <b>11 009 524</b> | <b>-233 378</b>       |
| Avskrivningar                   |                  |                  |                       |                  |                  |                       |                   |                   |                       |
| Investeringsreservering         |                  |                  |                       |                  |                  |                       |                   |                   |                       |
| <b>Kostnader totalt</b>         | <b>1 723 494</b> | <b>1 469 857</b> | <b>253 637</b>        | <b>2 548 742</b> | <b>2 480 618</b> | <b>68 124</b>         | <b>10 776 146</b> | <b>11 009 524</b> | <b>-233 378</b>       |
| <b>Nettokostnader</b>           | <b>1 712 494</b> | <b>1 461 685</b> | <b>250 809</b>        | <b>2 548 742</b> | <b>2 480 694</b> | <b>68 048</b>         | <b>10 031 146</b> | <b>10 301 968</b> | <b>-270 822</b>       |

| Uppföljning enligt budgetansvar | Ekonomienheten   |                  |                       | Upphandlingsenheten |                |                       |
|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|---------------------|----------------|-----------------------|
|                                 | Budget 2024      | Bokslut 2024     | Jämf budg/<br>bokslut | Budget 2024         | Bokslut 2024   | Jämf budg/<br>bokslut |
| <b>Intäkter</b>                 | <b>-60 000</b>   | <b>-284 204</b>  | <b>224 204</b>        | <b>-16 000</b>      | <b>-29 674</b> | <b>13 674</b>         |
| Personalkostnader               | 1 190 636        | 1 187 121        | 3 515                 | 253 002             | 250 756        | 2 246                 |
| <i>varav löneperiodisering</i>  | 0                | 18 081           | -18 081               | 0                   | 3 588          | -3 588                |
| Köpta tjänster                  | 226 800          | 191 878          | 34 922                | 38 300              | 10 639         | 27 661                |
| Intern hyra                     | 106 400          | 106 401          | -1                    | 11 900              | 11 901         | -1                    |
| Material                        | 10 000           | 11 862           | -1 862                | 1 400               | 187            | 1 213                 |
| Inventarier och anskaffningar   | 4 000            | 5 199            | -1 199                | 1 000               | 0              | 1 000                 |
| Övriga kostnader                | 40 800           | 197 813          | -157 013              | 1 000               | 0              | 1 000                 |
| <b>Enhetens kostnader</b>       | <b>1 578 636</b> | <b>1 700 273</b> | <b>-121 637</b>       | <b>306 602</b>      | <b>273 483</b> | <b>33 119</b>         |
| Avskrivningar                   |                  |                  |                       |                     |                |                       |
| Investeringsreservering         |                  |                  |                       |                     |                |                       |
| <b>Kostnader totalt</b>         | <b>1 578 636</b> | <b>1 700 273</b> | <b>-121 637</b>       | <b>306 602</b>      | <b>273 483</b> | <b>33 119</b>         |
| <b>Nettokostnader</b>           | <b>1 518 636</b> | <b>1 416 069</b> | <b>102 567</b>        | <b>290 602</b>      | <b>243 809</b> | <b>46 793</b>         |

## 7.2. Budgetutfall Linje och stabsorganisation

|                               | Tot budget<br>2024 | Bokfört<br>31.12   | Över-/underskridning<br>i euro | i %          | Budgetutfall i % |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|--------------|------------------|
| <b>LINJEORGANISATION</b>      |                    |                    |                                |              |                  |
| <b>Intäkter</b>               | <b>-7 983 000</b>  | <b>-9 631 747</b>  | <b>1 648 747</b>               | <b>20,65</b> |                  |
| Personalkostnader             | 51 237 624         | 50 612 109         | 625 515                        | 1,22         | 120,65 %         |
| Köpta tjänster                | 12 594 800         | 13 965 905         | -1 371 105                     | -10,89       | 98,78 %          |
| Intern hyra                   | 5 966 000          | 5 965 998          | 2                              | 0,00         | 110,89 %         |
| Material                      | 8 735 500          | 9 292 371          | -556 871                       | -6,37        | 100,00 %         |
| Inventarier och anskaffningar | 551 000            | 377 218            | 173 782                        | 31,54        | 106,37 %         |
| Övriga kostnader              | 130 200            | 204 708            | -74 508                        | -57,23       | 68,46 %          |
| Extern vård utanför Åland     | 8 930 000          | 10 757 104         | -1 827 104                     | -20,46       | 157,23 %         |
| <b>Bruttokostnad</b>          | <b>88 145 124</b>  | <b>91 175 412</b>  | <b>-3 030 288</b>              | <b>-3,44</b> | 120,46 %         |
| <b>Nettokostnad</b>           | <b>80 162 124</b>  | <b>81 543 665</b>  | <b>-1 381 541</b>              | <b>-1,72</b> | 103,44 %         |
| <b>STABSORGANISATION</b>      |                    |                    |                                |              |                  |
| <b>Intäkter</b>               | <b>-1 007 000</b>  | <b>-1 193 755</b>  | <b>186 755</b>                 | <b>18,55</b> |                  |
| Personalkostnader             | 13 160 876         | 12 733 524         | 427 352                        | 3,25         | 118,55 %         |
| Köpta tjänster                | 4 154 200          | 4 203 932          | -49 732                        | -1,20        | 96,75 %          |
| Intern hyra                   | 1 967 000          | 1 882 915          | 84 085                         | 4,27         | 101,20 %         |
| Material                      | 1 223 200          | 1 215 195          | 8 005                          | 0,65         | 95,73 %          |
| Inventarier och anskaffningar | 314 800            | 149 907            | 164 893                        | 52,38        | 99,35 %          |
| Övriga kostnader              | 45 800             | 255 537            | -209 737                       | -457,94      | 47,62 %          |
| Extern vård utanför Åland     | 0                  | 0                  | 0                              | 0,00         | 0,00 %           |
| Avskrivningar                 | 1 740 000          | 1 458 403          | 281 597                        | 16,18        | 83,82 %          |
| Investeringsreservering       | 4 800 000          | 4 800 000          | 0                              | 0,00         | 100,00 %         |
| <b>Bruttokostnad</b>          | <b>27 405 876</b>  | <b>26 699 413</b>  | <b>706 463</b>                 | <b>2,58</b>  | 97,42 %          |
| <b>Nettokostnad</b>           | <b>26 398 876</b>  | <b>25 505 658</b>  | <b>893 218</b>                 | <b>3,38</b>  | 96,62 %          |
| <b>ÅHS TOTALT</b>             |                    |                    |                                |              |                  |
| <b>Intäkter</b>               | <b>-8 990 000</b>  | <b>-10 825 502</b> | <b>1 835 502</b>               | <b>20,42</b> |                  |
| Personalkostnader             | 64 398 500         | 63 345 634         | 1 052 866                      | 1,63         | 120,42 %         |
| Köpta tjänster                | 16 749 000         | 18 169 836         | -1 420 836                     | -8,48        | 98,37 %          |
| Intern hyra                   | 7 933 000          | 7 848 913          | 84 087                         | 1,06         | 108,48 %         |
| Material                      | 9 958 700          | 10 507 566         | -548 866                       | -5,51        | 98,94 %          |
| Inventarier och anskaffningar | 865 800            | 527 125            | 338 675                        | 39,12        | 105,51 %         |
| Övriga kostnader              | 176 000            | 460 245            | -284 245                       | -161,50      | 60,88 %          |
| Extern vård utanför Åland     | 8 930 000          | 10 757 104         | -1 827 104                     | -20,46       | 120,46 %         |
| Avskrivningar                 | 1 740 000          | 1 458 403          | 281 597                        | 16,18        | 83,82 %          |
| Investeringsreservering       | 4 800 000          | 4 800 000          | 0                              | 0,00         | 100,00 %         |
| <b>Bruttokostnad</b>          | <b>115 551 000</b> | <b>117 874 826</b> | <b>-2 323 826</b>              | <b>-2,01</b> | 102,01 %         |
| <b>Nettokostnad</b>           | <b>106 561 000</b> | <b>107 049 323</b> | <b>-488 323</b>                | <b>-0,46</b> | 100,46 %         |

## 7.3. Budgetutfall - Investeringar

**984410 Teknisk utrustning**

(LR-budget 45.70.70.R)

5080, 5088, 5092, 5093, 5101, 5102, 5104, 5114, 5117, 5122, 5125, 5127, 5128, 5130, 5131, 5132, 5133, 5136, 5142, 5143, 5149, 5154, 5155

| År                               | Budget           | Bokfört        | Återstår         |
|----------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| 2021                             | 120 000          |                | 120 000          |
| 2022                             | 530 000          |                | 530 000          |
| 2023 korrigering 2022 av 2020    | -300             |                | 648 700          |
| 2023 av anslag 2021              |                  | 102 029        | 17 971           |
| 2023                             | 745 000          |                | 745 000          |
| 2024 av anslag 2021              |                  | 17 971         | 0                |
| 2024 av anslag 2022              |                  | 178 244        | 351 756          |
| 2024                             | 2 506 000        |                | 2 506 000        |
| <b>Totalt teknisk utrustning</b> | <b>3 900 700</b> | <b>298 244</b> | <b>3 602 456</b> |

**984411 IT investeringar**

(LR-budget 45.70.70.)

5046, 5047, 5085, 5086, 5087, 5095, 5096, 5097, 5098, 5105, 5106, 5108, 5109, 5113, 5116, 5119, 5120, 5121, 5138, 5139, 5140, 5141, 5144, 5145, 5147, 5148

| År  | Budget            | Bokfört          | Återstår          |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| 2021  | 300 000           |                  | 300 000           |
| 2022  | 2 300 000         |                  | 2 300 000         |
| 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  | 1 101 000         |                  | 1 101 000         |
| 2024 av anslag 2021                             |                   | 300 000          | 0                 |
| 2024 av anslag 2022                             |                   | 2 300 000        | 0                 |
| 2024 av anslag 2023                             |                   | 305 522          | 795 478           |
| 2024 VIS resultatreglering 2023                 |                   | 466 638          | 328 840           |
| 2024 Tilläggsbudget investeringar (INVTB_1)     | 3 600 000         |                  | 3 600 000         |
| 2024  | 1 750 000         |                  | 1 750 000         |
| <b>Totalt anslag kostnader IT investeringar</b> | <b>9 051 000</b>  | <b>1 037 386</b> | <b>5 678 840</b>  |
| 2023 anslag VIS 2022 som intäkt                 | -2 300 000        |                  | -2 300 000        |
| 2024 anslag VIS intäkt (INVTB_1)                | -1 300 000        |                  | -1 300 000        |
| 2024 anslag VIS intäkt (INVBUDG)                | -1 000 000        |                  | -1 000 000        |
| <b>Totalt anslag intäkter IT investeringar</b>  | <b>-4 600 000</b> | <b>0</b>         | <b>-4 600 000</b> |
| <b>Totalt IT investeringar</b>                  | <b>4 451 000</b>  | <b>1 335 630</b> | <b>1 078 840</b>  |

|               |                  |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>TOTALT</b> | <b>8 351 700</b> | <b>1 633 874</b> | <b>4 681 296</b> |
|---------------|------------------|------------------|------------------|

| Investeringsanslag (nytt budgetansv (moment)) | År   | Budget 2024      | Använt 2024      | Återstår         |
|---|------|------------------|------------------|------------------|
| 984000 (45.70.70.21)                          | 2021 | 317 971          | 317 971          | 0                |
| 984000 (45.70.70.22)                          | 2022 | 2 829 700        | 2 478 244        | 351 456          |
| 984000 (45.70.70.23)                          | 2023 | 1 846 000        | 772 160          | 1 073 840        |
| 984000 (45.70.70.23)                          | 2023 | -2 300 000       | 0                | -2 300 000       |
| 984000 (45.70.70.24)                          | 2024 | 7 856 000        | 0                | 7 856 000        |
| 984000 (45.70.70.24)                          | 2024 | -2 300 000       | 0                | -2 300 000       |
| <b>Ansk invest</b>                            |      | <b>8 249 671</b> | <b>3 568 375</b> | <b>4 681 296</b> |

## 8. Specifikationer till bokslut

### 8.1. Löneskuld

#### Sammanställning löneskuld per den 31.12.2024

| Dagar och timmar       | 2020          | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | <i>förändr %</i><br>2023-2024 |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------|
| Semesterrätt           | 52 291        |               |               |               |               | 0 %                           |
| Spardagar              | 1 885         | 2 803         | 2 755         | 2 810         | 2 992         | 6 %                           |
| Uttagen semester       | 20 381        |               |               |               |               |                               |
| Semesterdagar          |               | 32 227        | 31 902        | 32 306        | 31 391        | -3 %                          |
| <b>Semester totalt</b> | <b>33 795</b> | <b>35 030</b> | <b>34 657</b> | <b>35 116</b> | <b>34 383</b> | <b>-2 %</b>                   |
| SP gamla               | 216           | 206           | 149           | 98            | 98            | 0 %                           |
| SP nya                 |               |               |               |               |               |                               |
| Semestertillägget      |               |               |               |               |               |                               |
| Komp timmar            | 24 626        | 26 940        | 26 841        | 28 099        | 22 137        | -21 %                         |

| Ekonomiskt värde                         | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             | 2024              | <i>förändr i euro</i><br>2023-2024 | <i>förändr %</i><br>2023-2024 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| <b>Semester totalt</b>                   | <b>5 041 400</b> | <b>5 476 241</b> | <b>5 290 299</b> | <b>5 544 945</b> | <b>6 137 661</b>  | <b>592 716</b>                     | <b>11 %</b>                   |
| SP gamla                                 | 39 491           | 39 819           | 28 067           | 19 409           | 21 862            | 2 453                              | 13 %                          |
| SP nya                                   | 1 426 038        | 1 418 206        | 1 414 889        | 1 504 196        | 1 650 657         | 146 461                            | 10 %                          |
| Semestertillägget                        | 277 964          | 237 525          | 240 913          | 242 854          | 255 372           | 12 519                             | 5 %                           |
| Komp timmar                              | 607 621          | 652 996          | 673 908          | 707 179          | 664 196           | -42 983                            | -6 %                          |
| <b>Totalt värde exkl lönebikostnader</b> | <b>7 392 514</b> | <b>7 824 788</b> | <b>7 648 075</b> | <b>8 018 583</b> | <b>8 707 887</b>  | <b>689 304</b>                     | <b>9 %</b>                    |
| <b>Totalt värde löneskuld</b>            | <b>8 822 966</b> | <b>9 352 186</b> | <b>9 212 872</b> | <b>9 659 185</b> | <b>10 489 520</b> | <b>830 335</b>                     | <b>10 %</b>                   |

## 8.2. Delegering av beslutanderätten

ÅHS styrelse § 51/14.6.2019 Ålands hälso- och sjukvårds reglemente, delegeringsrätt. ÅHS styrelse besluter komplettera reglementet med följande skrivning under punkt 4

Tjänstemannaorganisationen: En tjänsteman kan till en underordnad delegera den beslutanderätt som genom ÅHS reglemente överlåtits till tjänstemannen. Delegeringarna behöver godkännas av hälso-och sjukvårdsdirektören. En förteckning över delegeringsbesluten delges ÅHS styrelse i samband med behandling av bokslut.

- Beslut nr 1/2024 (Teknisk chef) Från avdelningschef till ledande sjukhustekniker, delegering av rätt att ta beslut om semesterledigheter.
- Beslut nr 1000/2024 (HSD) Administratör Solveig Gestberg, delegering av personalansvar för gruppen administratörer inom förvaltningskansliet under beslutets nämnda tidsangivelse.
- Beslut nr 1001/2024 (HSD) Teknisk chef, delegering av ansvaret att teckna leasingavtal för bilar.

## 8.3. Förteckning bokföringsböcker och verifikatnummerserier

### **Bokföringsböcker**

|                      |                             |
|----------------------|-----------------------------|
|                      | Förvaras elektroniskt       |
| Kronologisk dagbok   | Visma Control ekonomisystem |
| Systematisk huvudbok | Visma Control ekonomisystem |

### **Verifikatnummerserier**

|        |           |                              |
|--------|-----------|------------------------------|
| ADM    | 1- 1349   | Administration               |
| APO    | 1- 12     | Apotekslager                 |
| AT     | 1- 564    | Anläggningstillgångar        |
| BOS    | 1- 777    | Bokföringsorder              |
| DCEANK | 1- 42088  | IM Ankomstregistrering       |
| DCELEV | 1- 20123  | DCE Leverantörsreskontra     |
| FÖRS   | 1- 932    | Försäkring trafik o arb skad |
| KBET   | 1- 120245 | Kundinbetalningar            |
| KBS    | 1- 1790   | Kassa o bankhändelser        |
| LAG    | 1- 12     | Lagerbokföring               |
| LBET   | 1- 21583  | Leverantörsbetalningar       |
| LEV    | 1- 1321   | Leverantörsreskontra         |
| LÖNS   | 1- 47     | Lönebokföring                |
| PER    | 1- 12     | Periodiseringar              |
| PM     | 1- 41034  | Primärvård                   |
| PSYK   | 1- 269    | Psykiatrisk vård             |
| REG    | 1- 220    | Rehabilitering o geriatri    |
| SM     | 1- 55179  | Specialsjukvård öppen        |
| SS     | 1- 3579   | Specialsjukvård slutna       |
| TAND   | 1- 4768   | Tandvård                     |
| UK     | 1- 332    | Utomkommun                   |

## 9. Undertecknade av bokslut

Undertecknande av bokslut för Ålands hälso- och sjukvård

Period 01.01.2024-31.12.2024

Mariehamn den 28 mars 2025

### I tjänsten

Jeanette Pajunen  
Hälso- och sjukvårdsdirektör

Ulrika Österlund  
Ekonomichef

### Styrelsen för Ålands Hälso- och sjukvård

Sara Kemetter  
Ordförande

Robert Mansén  
Vice ordförande

Sandra Listherby  
Ledamot

Birger Forsberg  
Ledamot

Edvard Johansson  
Ledamot

Erika Boman  
Ledamot



## Bilaga 2 Text till landskapsregeringens Årsredovisning 2024

## Ålands hälso- och sjukvård

### Översikt

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

Verksamheten har under 2024 utgått från ÅHS strategiska inriktning 2021—2025. Ledningsgruppen har arbetat med målsättningar i relation till valda strategiska utmaningar som organisationen står inför, samt målsättningar utgående från regeringsprogrammet. Utgående från det har fokus legat på att avsluta upphandlingen av nytt vårdinformationssystem samt att förbereda för implementering av det nya systemet, att utvärdera verksamhetens nuläge i syfte att ta fram utvecklings- och effektiviseringsförslag som grund för rambudgetering och effektiviseringsåtgärder för åren 2025–2029 och att ta fram en strategisk plan för perioden 2025–2028.

Andra fokusområden har varit att förbereda framtagning av fastighetsutvecklingsplan, delta i landskapsregeringens arbete med att ta fram en strategisk plan för hälso- och sjukvård fram till 2040, fortsätta arbetet med beredskapsfrågor samt att aktivt arbeta med att förverkliga innehållet i samverkansavtalen och att utveckla organisationens hållbarhetsarbete.

Under hösten antog styrelsen den första strategiska planen för ÅHS utgående från 25 § i landskapslag om hälso- och sjukvård (2011:114). Planen gäller för perioden 2025–2028 och ska fungera som vägledning för beslutsfattare och medarbetare inom organisationen, och är också ett viktigt underlag för klinikernas och enheternas årliga verksamhetsplanering.

Den operativa verksamheten inom linjeorganisationen har under året granskats och utvärderats. Utgående från resultatet har ett antal utvecklings- och effektiviseringsprojekt formats, och planerats över en tidslinje som överensstämmer med rambudgeteringen och effektiviseringskraven för perioden 2025–2029.

IT-enheten har fortsatt arbetet utgående från den sårbarhets- och beredskapsanalys som togs fram tidigare. Syftet är att höja säkerhetsnivån och beredskapen för att identifiera, hantera och åtgärda säkerhetsincidenter i organisationens IT-miljö. På hösten 2024 deltog ÅHS i katastrofövningen "Stormskär 24".

### 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 har ingått i teamet kring utvecklings- och hållbarhetsagendans första strategiska utvecklingsmål "Välmående människor vars inneboende resurser växer". Under året presenterades resultatet från kartläggningen av ÅHS hållbarhetsutmaningar i förhållande till hållbarhetsprinciperna för organisationen. Målet var att under 2024 tillsätta en arbetsgrupp för att stärka det systematiska hållbarhetsarbetet. Behovet av kostnadsstävande åtgärder begränsade möjligheterna att engagera personal i andra uppgifter än det direkta patientarbetet, och tillsättande av arbetsgruppen flyttades fram till 2025.

## Uppföljning

### Ekonomi

De totala nettokostnaderna för 2024 uppgår till 107,0 miljoner euro, budget 2024 ligger på 106,6 miljoner euro och den totala budgetavvikelsen uppgår därmed till -0,5 miljoner euro. Den negativa budgetavvikelsen är till största delen relaterat till högre kostnader för extern vård utanför Åland.

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

Under 2024 tillkom två ändringsbudgeter. Den första ändringsbudgeten gällde en investeringsreservering för att täcka en del av de kommande avskrivningskostnaderna för vårdinformationssystemet (4,8 miljoner euro). Den andra ändringsbudgeten gällde fördelningen av kostnader för den sk löneharmoniseringen, vars effekt trädde i kraft under 2024 (2,1 miljoner euro).

Intäktsbudgeten för 2024 uppgick till totalt 9,0 miljoner euro. Utfallet blev 10,8 miljoner euro. Intäkterna lämnade en positiv budgetavvikelse på totalt 1,8 miljoner euro. Den positiva avvikelsen härrör sig från högre erhållna ersättningar än budgeterat. Anslagen för ersättningar är utmanade att budgetera och överskottet består dels av ersättningar för utskrivningsklara patienter och dels av övriga ersättningar för bl.a. sjuktransporter och sjukvård.

Driftskostnadsbudgeten inklusive avskrivningar och reserveringar uppgick till totalt 115,6 miljoner euro. Utfallet blev 117,9 miljoner euro. Driftskostnadsbudgeten visar därmed en negativ budgetavvikelse på totalt -2,3 miljoner euro.

De största avvikelserna mot budget utgörs av:

- Extern vård utanför Åland — negativ avvikelse om -1,8 miljoner euro. Antalet besök samt antal externa vårddygn har ökat något men orsaken till den stora avvikelsen härrör sig främst från större prisökningar hos vårdleverantörerna. Dessa prisökningar startade redan 2023 men ger en större effekt under 2024.
- Köpta tjänster — negativ avvikelse om -1,4 miljoner euro. Den främsta orsaken är vakanta läkartjänster som leder till höga kostnader för köpta tjänster för läkarvikarier. De köpta tjänsterna är dyrare och matchar därmed inte den positiva avvikelsen som finns på personalkostnaderna. Kostnaden för laborietjänster har ökat under de senaste åren, orsaken är delvis prisökningar men även att antalet prover ökat.
- Personalkostnader – positiv avvikelse om 1,0 miljon euro. Utmaningen att rekrytera läkare fortgår och följderna av detta är ett antal vakanta läkartjänster som måste täckas med köpta tjänster. Under året tillsattes inte ett antal nya tjänster som budgeterades 2024 pga de resultatförbättringskrav som kommer under 2025.
- Materialkostnader — negativ avvikelse om -0,5 miljoner euro. Orsaken är främst prisökningar på vård- och laboriematerial men även på servicematerial såsom städmaterial och livsmedel.

### Målsättningar

ÅHS gör varje år upp en detaljerad verksamhetsplan där samtliga kliniker och enheter tar fram målsättningar för sin verksamhet. Verksamheten har under 2024 utgått från ÅHS strategiska inriktning 2021—2025 och de tre övergripande utvecklingsområdena; det ÅHS gör, vad ÅHS är och hur ÅHS samarbetar med andra.

*Utvecklingsområde 1. Det ÅHS gör (hälso- och sjukvårdstjänsterna)*

Upphandlingen av det nya vårdinformationssystemet avslutades under våren, och implementeringen inleddes enligt planerad tidsplan. Projektplan och tidplan godkändes. Under hösten genomfördes ett antal workshoppar där personalen har deltagit för att anpassa Cosmic för ÅHS behov. För att verifiera att de förändringar som har planerats i workshopparna har förverkligats och för att säkerställa att de avtalsmässiga kraven uppfylls har ett antal testningar genomförts. Utvecklingen av en patientportal fortgår utifrån de förutsättningar som vårdinformationssystemet ger. Processen för att ta fram en plan för e-hälsa är under planering.

Tydligheten för ledare inom vården har utvecklats genom att den planerade omorganisationen av vårdorganisationen har förverkligats. Fokus på förändringsledning, digitalisering och projektledning har stärkts och arbetet fortgår.

Möjligheterna att påbörja BT-utbildning för läkare som ersättande modell för AT-läkare har utretts, och bedöms inte kunna ersätta AT-läkarna. Möjligheterna att införa standardiserad mätning av kontinuitet är inte utrett, organisationen avvaktar införande av det nya vårdinformationssystemet och HILMO-rapportering. Arbetet gällande patientsäkerhet pågår enligt plan. Möjligheterna att delta i nationella kvalitetsregister är utrett, och nu pågår en process med att ta fram lagstiftning som underlättar upprättandet av lokala kvalitetsregister.

En första kartläggning av behovet av masterutbildning i avancerad klinisk omvårdnad är gjord. En rekryteringsplan för vårdpersonal är gjord. Lågröskelmottagningarna har utvecklats och utvärderas kontinuerligt. Tjänsten som demenskoordinator har inte inrättats, alternativ för tjänsten utreds.

En tillgänglighetskartläggning av C-huset och sjukhusets entré har gjorts, tillgänglighetsgruppens uppdrag är inte ännu fastställt.

ÅHS har deltagit aktivt i arbetet med den strategiska planen för hälso- och sjukvården fram till år 2040 som utformas av landskapsregeringen. Delar av den strategiska planen som är viktig för fastighetsutvecklingen ska vara klar inom första kvartalet 2025, och kommer att fungera som ett tidigt stöd i det politiska beslutsfattandet.

#### *Utvecklingsområde 2. Vad ÅHS är (vår organisation)*

En strategisk plan för 2025–2028 fastställdes av styrelsen i oktober. En kartläggning av ÅHS nuvarande serviceutbud har gjorts, och resultatet utgör grunden för fastighetsutvecklingen och för ett flertal effektiviseringsprojekt som planeras de kommande åren. En omorganisering inom vårdorganisationen är genomförd, och den uttalade ambitionen är att stärka fokus på organisationens förmåga att bedriva utvecklingsarbete. Behovet av kostnadsstävande åtgärder begränsade möjligheterna att engagera personal i andra uppgifter än det direkta patientarbetet, vilket gjorde att målen gällande hållbarhetsarbetet inte kunde förverkligas.

#### *Utvecklingsområde 3. Hur ÅHS samarbetar med andra (samverkan)*

Arbetet med att implementera relevanta delar av innehållet i landskapsregeringens åtgärds paket 2023–2025 för att främja fysisk aktivitet och hälsosamma matvanor pågår. ÅHS har tillsammans med styrgruppen för samverkansavtal arbetat aktivt med att leda och följa upp arbetet inom de 14 utvecklingsområdena som finns identifierade i samverkansavtalen. Projektet med att ta fram en åländsk version av den svenska modellen samordnad individuell planering (Å-SIP) har genomförts. Projektet med att utreda behovet av och förutsättningarna för utvecklandet av rehabiliteringstjänster är under planering. Den nya modellen för strukturerad insamling av feedback från patientföreningarna inför verksamhetsplaneringen är utvärderad, och fortsatt samverkan med Funktionsrätt Åland är planerad.

## Väsentliga förändringar

Under 2024 tillkom två ändringsbudgeter. Den första ändringsbudgeten gällde en investeringsreservering för att täcka en del av de kommande avskrivningskostnaderna för vårdinformationssystemet (4,8 miljoner). Den andra ändringsbudgeten gällde fördelningen av kostnader för den sk löneharmoniseringen, vars effekt trädde i kraft under 2024 (2,1 miljoner). Dessa poster försvårar jämförelsen mellan åren.

Under 2024 godkändes ansökan att omvandla nettobudgeten för 2024 till ett ramanslag med en överskridningsrätt om 2%.

## 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 arbetssätt. 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 arbetssätt 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. Leverantörsfakturor hanteras elektroniskt i systemet Visma DCE. Den ansvarige tjänstemannen har rätt att attestera fakturor enligt attestplan. Varje faktura sakgranskas och attesteras av två personer.

### *Intern kontroll*

Under året har ett arbete med att förtydliga arbetet och ansvaret med den interna kontrollen påbörjats. Arbetet innefattar dels ett direktiv för intern kontroll samt en årlig plan.

28.3.2025

Styrelsen

AHS/155/2024

**§ 30 VIS information**

Offentligt

**Beredare** Hälso- och sjukvårdsdirektör Jeanette Pajunen  
Ekonomichef Ulrika Österlund

Projektets status:

Projektet fortsätter att flagga gult vilket innebär att det finns delar av projektet inom vilka det behövs förtydliganden och/eller resursförstärkning för att komma i fas. Ingenting är alarmerande eller skulle i detta skede riskera tidplan men den gemensamma styrgruppen vill påtala att det inom vissa områden är utmanande och krävs extra satsningar.

Utmaningarna finns främst inom följande områden:

- Dialog med ÅDA. Situationen förväntas förbättras genom att den gemensamma beställarorganisationen utökar sina verksamhetsnivåer och inrättar en taktisk- och en operativ arbetsgrupp som stöd till den strategiska som redan finns tillsatt.
- Integrationer. Många integrationer och tajt tidplan. Resursallokering har skett vilket förväntas ge resultat. En timplanering är gjord och godkänd för B och C integrationer.

Datainspektionen (DI) har den 12.3.2025 inlämnat en uppmaning om att lämna in en konsekvensbedömning. Deadline för inlämnade av svar är 31.3.2025.

Arbetet pågår med sammanställningen som ett samarbete mellan ÅHS, Cambio och Dataskyddsombudet.

Highlights från projektet:

- Demodagarna 12-13 mars genomförda
  - Genomfört acceptanstester omgång 3
- Alla krav för omgången godkända
- Utbildningsmiljön uppdaterad inför superanvändarutbildning

**HSD förslag**

ÅHS styrelse antecknar informationen för kännedom.

**Beslut** Enligt förslag.

**Beslutshistorik**

**Ledningsgruppen 20.3.2025 § 50**

28.3.2025

Styrelsen

AHS/155/2024

**Beredare** Ekonomichef Ulrika Österlund  
Hälso- och sjukvårdsdirektör Jeanette Pajunen

Ekonomisk uppföljning

Uppföljning per 31.12.2024

|                                     | BUDGET 2024      | UTFALL 01.01-<br>31.12.2024 | PROGNOS 2024     | AVVIKELSE<br>UTFALL MOT<br>BUDGET |
|-------------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------------|
| Interna resurser, personalkostnader | 20 000           | 20 131                      | 20 000           | -131                              |
| Externa konsulter, avtal            | 218 000          | 219 265                     | 219 500          | -1 265                            |
| Cambio, VIS leverantör              | 2 072 500        | 2 072 500                   | 2 072 500        | 0                                 |
| Övriga IT-leverantörer              | 13 000           | 8 610                       | 13 000           | 4 390                             |
| Övriga kostnader                    | 47 000           | 27 217                      | 45 500           | 19 783                            |
| <b>TOTALT</b>                       | <b>2 370 500</b> | <b>2 347 722</b>            | <b>2 370 500</b> | <b>22 778</b>                     |

Uppföljning av kostnader för hela perioden

|  |           |
|--|-----------|
| Beviljade investeringsanslag kostnader | 9 400 000 |
| Beviljade investeringsanslag intäkter  | 4 600 000 |

| Indelning i år                        | Totalsumma       |
|---------------------------------------|------------------|
| Använt 2018-2023 Upphandling          | 4 133 362        |
| Prognos 2024 Avtal och Implementering | 2 370 500        |
| Budget 2025 Implementering            | 1 620 250        |
| Budget 2026 Slutleverans              | 1 273 330        |
| <b>Total Prognos 2018-2025</b>        | <b>9 397 442</b> |

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>BEVILJADE INVESTERINGSANSLAG FÖR<br/>INVESTERINGSKOSTNADER TOTALT</b> | <b>9 400 000</b> |
| <b>Total prognos mot investeringsanslag</b>                              | <b>2 558</b>     |

**HSD förslag**

ÅHS styrelse antecknar informationen för kännedom.

**Beslut** (HSD)  
Enligt förslag.

28.3.2025

Styrelsen

---

**§ 31**      **Ärenden för kännedom**

Offentligt

- LG beslut § 41/6.3.2025 Svar på Tehys skrivelse angående biträdande avdelningsskötare på ÅHS

**HSD förslag**

ÅHS styrelse antecknar informationen för kännedom.

**Beslut**      Enligt förslag.

**Bilagor**      LG 6.3.2025 § 41 Svar på Tehys skrivelse angående biträdande avdelningsskötare på ÅHS

6.3.2025

Ledningsgruppen

AHS/155/2025

**§ 41 Svar på Tehys skrivelse angående biträdande avdelningsskötare på ÅHS**

Offentligt

**Beredare** Ledande vårdchef Pia Hollsten-Friman

Till Tehy

Beslutet om organisationsförändringen och att ombilda tjänsterna som biträdande avdelningsskötare föregicks av olika möten med personalen i olika grupperingar under perioden 12.9.2023 -26.4.2024 och av samarbetsförhandlingar enligt samarbetsavtalet 27.5.2024 - 5.6.2024. Under mötena kom många synpunkter och åsikter fram som vägdes in innan beslutet togs.

Den ursprungliga tanken var att ombilda tjänsterna som biträdande avdelningsskötare redan från 1.1.2025. Men mot bakgrund av den oro som framfördes från olika håll och från Tehys representanter under samarbetsförhandlingarna kring att rollen som biträdande avdelningsskötare upphör, beslöts i stället att tjänster som biträdande avdelningsskötare finns kvar under en övergångsperiod som sträcker sig senast till och med 31.12.2026. Vakanta tjänster som biträdande avdelningsskötare tillsätts inte ordinarie men kan enligt prövning tillsättas interimistiskt under övergångsperioden.

Under övergångsperioden har den nya vårdledningen, som tillträdde nu i februari 2025, i uppdrag att se över strukturer och arbetsfördelning så att verksamheterna på sikt kan fungera utan biträdande avdelningsskötare.

**LVCH förslag**

Ovanstående skickas som svar till Tehy.

**Beslut** (LVCH)  
Enligt förslag.

Delgivning: Tehy

**Delgivning till parter**





28.3.2025

Styrelsen

---

**§ 32 Delgivningar**

Offentligt

- SAMK protokoll 24.3.2025

**HSD förslag**

ÅHS styrelse antecknar informationen för kännedom.

**Beslut** Enligt förslag.

28.3.2025

Styrelsen

---

**§ 33**

**Övriga ärenden**

Offentligt

**Migrationsverkets nedläggning av Ålands förläggning - mottagningscentralen på Åland**

Chefsöverläkare Jun Nagamori informerade om att migrationsverket beslutat lägga ned förläggningen. Det leder i sin tur till att kontraktet vad gäller sjukvårdspersonal mellan Finlands Röda Kors och ÅHS sägs upp.

**Tarmcancerscreening**

Chefsöverläkare Jun Nagamori informerade om att tarmcancerscreeningen kommer att hållas inom ÅHS från att tidigare skötts av Medimar. ÅHS kommer att gå ut med information till allmänheten.

**HSD förslag**

ÅHS styrelse antecknar informationen för kännedom.

**Beslut**

Enligt förslag.