

# Pohteen kuukausiraportti, tammikuu 2026

Aluehallitus 10.3.2026

Tilinpäätösaikatauluista johtuen helmikuun kuukausiraportti julkaistaan kohta tammikuun raportin jälkeen.

Tämän vuoksi tammikuun raportti normaalia tiiviimpi.

# Talouden toteuma 1/2026

Aluevaltuuston 15.12.2025 (52 §) hyväksymän talousarvion mukaan ylijäämä vuodelle 2026 olisi 37,0 miljoonaa. Tammikuun tulos on 27,6 miljoonaa (ed. vuonna tammikuussa 24,7 milj.) Tammikuun tuloksesta kuitenkin puuttuu muutamia olennaisia eriä erityisesti tuloihin liittyen ja niiden perusteella arvioituna oltaisiin tuloksen osalta lähellä vuoden 2024 tammikuun tasoa.

Tammikuun tuloksessa näkyy toimintakatteen alapuolisissa erissä satunnaisena ja kertaluonteisena tuottona 7,3 miljoonaa takautuvaa kiinteistöveron oikaisua.

Tammikuun tuloksen perusteella ei voida vielä tarkasti ennustaa loppuvuotta. Vuoden 2026 ennusteeseen vaikuttavat muun muassa seuraavat kokonaisuudet:

1. Henkilöstökulujen kehittyminen
2. Asiakaspalvelujen ostot ovat tammikuussa toteutuneet viime vuoden tasolla, eivät siis talousarvion mukaisesti. Asiakaspalvelujen ostoissa on ylitysriski.
3. Myynti- ja maksutuotot ovat lähteneet kertymään pääosin odotusten mukaan huomioiden asiakas- ja potilastietojärjestelmien käyttöönottoon liittyvät tekniset viiveet.
4. Vakuutuskulut ovat tarkentuneet talousarvion jälkeen n. 1,8 miljoonaa euroa korkeammaksi.
5. Toimintakatteen alapuolisista eristä nettorahoituskulujen arvioidaan vähenevän n. 2 miljoonaa euroa korkomarkkinatilanteeseen liittyen.
6. Valtion rahoitus nousi 2024-2025 n. 9,6 %. Vuodelle 2026 kasvu on selväsi pienempi eli 3,6 %.

Talousarviossa arvioitu tulos 37,0 miljoonaa on vielä mahdollinen, mutta vaatii tarkkaa talouden hoitamista.

Toimialueista tammikuussa talousarvion ylittäviä perustuen **ulkoiseen toimintakatteeseen** ovat hyvinvointialueen johtamisen toimialue, perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS psykiatria, terveyden ja sairaanhoidon palvelut, vammaispalvelut sekä ikäihmisten palvelut. Ylitykset liittyvät pääosin viivästyneeseen tulokertymään sekä asiakaspalvelujen ostojen budjetin ylittymiseen.

| Tuloslaskelma                                     | Toteuma<br>1/2026   | Talousarvio<br>1/2026 | Ylitys (+) tai<br>alitus (-)<br>budjettiin | Toteuman<br>osuus<br>budjetista (%) | Toteuma<br>1/2025   | Muutos<br>25-26,<br>€ | Muutos<br>25-26,<br>% |
|---------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Toimintatuotot ja valmistus omaan käyttöön</b> | <b>22 302 203</b>   | <b>28 395 480</b>     | <b>-6 093 277</b>                          | <b>78,5 %</b>                       | <b>24 668 457</b>   | <b>-2 366 254</b>     | <b>-9,6 %</b>         |
| Myyntituotot                                      | 12 138 148          | 14 951 433            | -2 813 285                                 | 81,2 %                              | 13 154 896          | -1 016 748            | -7,7 %                |
| Maksutuotot                                       | 7 103 459           | 9 172 785             | -2 069 326                                 | 77,4 %                              | 7 145 619           | -42 159               | -0,6 %                |
| Tuet ja avustukset                                | 1 118 347           | 1 976 399             | -858 052                                   | 56,6 %                              | 2 777 607           | -1 659 260            | -59,7 %               |
| Muut toimintatuotot                               | 1 841 248           | 1 959 863             | -118 615                                   | 93,9 %                              | 1 461 710           | 379 538               | 26,0 %                |
| Valmistus omaan käyttöön                          | 101 000             | 335 000               | -234 000                                   | 30,1 %                              | 128 625             | -27 625               | -21,5 %               |
| <b>Toimintakulut</b>                              | <b>-166 418 381</b> | <b>-172 642 576</b>   | <b>-6 224 195</b>                          | <b>96,4 %</b>                       | <b>-159 041 620</b> | <b>7 376 761</b>      | <b>4,6 %</b>          |
| Henkilöstökulut                                   | -75 667 625         | -79 562 298           | -3 894 673                                 | 95,1 %                              | -69 242 616         | 6 425 009             | 9,3 %                 |
| Palvelujen ostot                                  | -60 842 685         | -62 308 277           | -1 465 593                                 | 97,6 %                              | -58 976 380         | 1 866 305             | 3,2 %                 |
| <i>Asiakaspalvelujen ostot</i>                    | <i>-37 237 849</i>  | <i>-34 862 001</i>    | <i>2 375 848</i>                           | 106,8 %                             | -35 897 631         | 1 340 218             | 3,7 %                 |
| <i>Muiden palvelujen ostot</i>                    | <i>-23 604 836</i>  | <i>-27 446 276</i>    | <i>-3 841 440</i>                          | 86,0 %                              | -23 078 749         | 526 087               | 2,3 %                 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                     | -15 412 772         | -15 431 804           | -19 032                                    | 99,9 %                              | -15 156 521         | 256 250               | 1,7 %                 |
| Avustukset                                        | -5 020 766          | -5 520 192            | -499 426                                   | 91,0 %                              | -5 305 455          | -284 689              | -5,4 %                |
| Muut toimintakulut                                | -9 474 533          | -9 820 006            | -345 473                                   | 96,5 %                              | -10 360 647         | -886 114              | -8,6 %                |
| <b>Toimintakate</b>                               | <b>-144 116 178</b> | <b>-144 247 096</b>   | <b>-130 918</b>                            | <b>99,9 %</b>                       | <b>-134 373 163</b> | <b>9 743 015</b>      | <b>7,3 %</b>          |
| Valtion rahoitus                                  | 170 989 618         | 170 678 981           | 310 637                                    | 100,2 %                             | 165 396 752         | 5 592 866             | 3,4 %                 |
| Rahoitustuotot ja -kulut                          | -1 090 484          | -1 354 984            | -264 500                                   | 80,5 %                              | -1 765 659          | -675 174              | -38,2 %               |
| <b>Vuosikate</b>                                  | <b>25 782 955</b>   | <b>25 076 900</b>     | <b>706 055</b>                             | <b>102,8 %</b>                      | <b>29 257 929</b>   | <b>-3 474 974</b>     |                       |
| Poistot ja arvonalentumiset                       | -5 641 719          | -6 071 092            | -429 373                                   | 92,9 %                              | -4 604 720          | 1 036 999             | 22,5 %                |
| Poistoero                                         | 117 012             | 94 763                | 22 249                                     | 123,5 %                             | 76 086              | 40 926                | 53,8 %                |
| Satunnaiset erät                                  | 7 335 813           | 0                     | 7 335 813                                  | 100,0 %                             | 0                   | 0                     | 100,0 %               |
| <b>Ylijäämä/alijäämä</b>                          | <b>27 594 061</b>   | <b>19 100 571</b>     | <b>8 493 490</b>                           | <b>144,5 %</b>                      | <b>24 729 295</b>   | <b>2 864 766</b>      |                       |

#### Toimintatuotot ja vastaavat erät

- Vihreä valo: Toteuman osuus budjetista on  $\geq 100$  %
- Keltainen valo: Toteuman osuus budjetista välillä  $98 \% < 100\%$
- Punainen valo: Toteuman osuus budjetista  $< 98$  %

#### Toimintakulut ja vastaavat erät

- Vihreä valo: Toteuman osuus budjetista on  $\leq 100$  %
- Keltainen valo: Toteuman osuus budjetista  $> 100 \% \leq 102$  %
- Punainen valo: Toteuman osuus budjetista  $> 102$  %

## Talouden toteuma 1/2026, Pohde yhteensä

Sisäisten erien toteuma  
raportoidaan  
osavuositarkastuksissa

# Sitovuuksien toteuma 1/2026, Pohde yhteensä

| Sitova tavoite                                                                  | Brutto / netto | TA 2026 Muutettu | Toteuma 1/2026 | TOT-% TA 2026 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|
| <b>Käyttötalousosa</b>                                                          |                |                  |                |               |
| Hyvinvointialueen johtaminen, ulkoinen ja sisäinen toimintakate                 | Netto          | -1 326 425       | -11 619 773    | 10,2 %        |
| Konsernipalvelut (pl. tarkastuslautakunta), ulkoinen toimintakate               | Netto          | -28 083 471      | -344 972 966   | 7,5 %         |
| Tarkastuslautakunta, ulkoinen ja sisäinen toimintakate                          | Netto          | -30 022          | -653 878       | 4,4 %         |
| Järjestämistoiminto, ulkoinen ja sisäinen toimintakate                          | Netto          | -1 316 970       | -29 163 304    | 4,3 %         |
| Pelastustoimi, ulkoinen ja sisäinen toimintakate                                | Netto          | -2 900 106       | -42 886 144    | 6,3 %         |
| Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria, ulkoinen ja sisäinen toimintakate | Netto          | -30 540 142      | -350 148 217   | 8,0 %         |
| Terveysten- ja sairaanhoidon palvelut, ulkoinen ja sisäinen toimintakate        | Netto          | -17 462 599      | -210 556 158   | 7,7 %         |
| Ikäihmisten palvelut, ulkoinen ja sisäinen toimintakate                         | Netto          | -32 070 670      | -371 362 844   | 7,9 %         |
| Vammaispalvelut, ulkoinen ja sisäinen toimintakate                              | Netto          | -17 724 387      | -186 966 348   | 8,7 %         |
| OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito, ulkoinen ja sisäinen toimintakate            | Netto          | -44 587 389      | -572 928 031   | 7,2 %         |
| Sairaanhoidolliset palvelut, ulkoinen toimintakate                              | Netto          | -5 312 494       | -75 568 506    | 6,6 %         |
| Kuntoutuspalvelut, ulkoinen ja sisäinen toimintakate                            | Netto          | -3 997 258       | -49 982 937    | 7,4 %         |
| Toimialuekohtaiset toiminnalliset strategiset tavoitteet                        |                |                  |                |               |
| <b>Tuloslaskelmaosa</b>                                                         |                |                  |                |               |
| Toimintakate, Pohde yhteensä                                                    | Netto          | -1 923 121 381   | -143 981 628   | 7,5 %         |
| Tilikauden yli-/alijäämä, Pohde yhteensä                                        | Netto          | 37 050 630       | 27 728 611     | 74,8 %        |

Toimialueiden investointimenot ovat aluevaltuustoon nähden sitova erä. Investointimenojen toteuma suhteessa talousarvioon on kuvattu dialla 7.

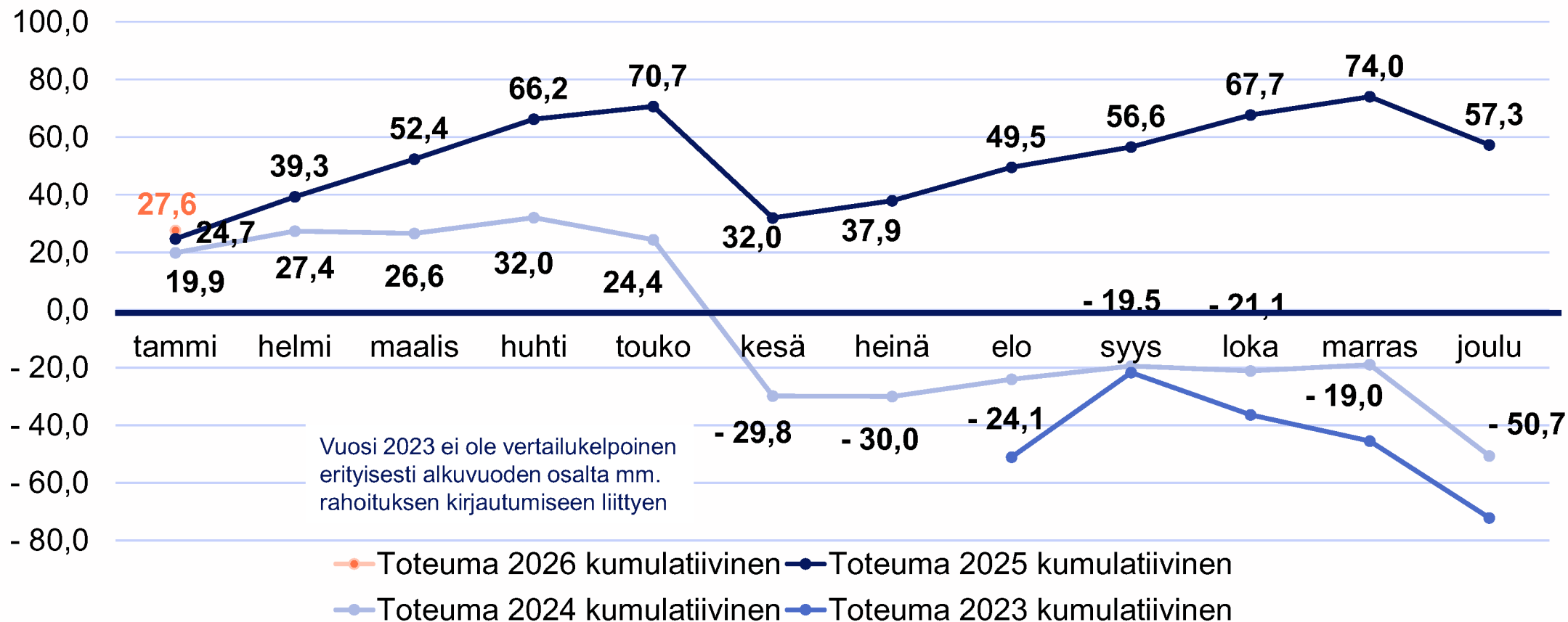
| Sitova tavoite                   | Brutto / netto | TA 2026 Muutettu | Toteuma 1/2026 | TOT-% TA 2026 |
|----------------------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|
| <b>Rahoitusosa</b>               |                |                  |                |               |
| Antolainauksen muutokset         |                |                  |                |               |
| Antolainauksen lisäykset         | Brutto         | -100 000         |                |               |
| Antolainauksen vähennys          | Brutto         | 1 228 216        |                |               |
| Lainakannan muutos               |                |                  |                |               |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys   | Brutto         | 153 250 000      |                |               |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | Brutto         | -66 389 777      |                |               |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos   | Netto          |                  |                |               |

Huomioitavaa, että sitovana tekijänä on ulkoinen ja sisäinen toimintakate (pl. konsernipalvelut ja sairaanhoidolliset palvelut).

Tasaisen toteuman perusteella tammikuun osuus talousarviosta olisi 8,33 %. Tällä hetkellä tasaisen kertymän mukaan ylittäjinä ovat hyvinvointialueen johdon toimialue (10,2 %) ja vammaispalvelut (8,7 %). Hyvinvointialueen johdon toimialueeseen kuuluvat tehtäväalat, sisäinen tarkastus, riskienhallinta sekä potilas- ja sosiaaliasiavastaavat.

# Tuloksen kehittyminen vuosina 2023-2026

Kumulatiivinen yli-/alijäämä 2023-2026 (miljoonaa euroa)



# Toimialueiden taloustietoja 1/2026

| Toimintakate, ulkoinen                       | KS 1/2026   | Toteuma 1/2026 | Ylitys+ / Alitus- KS 1/2026 | Toteuman osuus talousarviosta (%) |
|----------------------------------------------|-------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| Hyvinvointialueen johtaminen                 | -1 006 413  | -1 270 486     | 264 073                     | 126,2 %                           |
| Konsernipalvelut                             | -30 141 531 | -28 083 471    | -2 058 060                  | 93,2 %                            |
| Järjestämistoiminto                          | -2 306 923  | -1 166 781     | -1 140 142                  | 50,6 %                            |
| Pelastustoimi                                | -2 405 258  | -2 076 546     | -328 712                    | 86,3 %                            |
| Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS-psykiatria | -24 852 582 | -25 620 947    | 768 365                     | 103,1 %                           |
| Terveysten- ja sairaanhoidon palvelut        | -12 400 389 | -12 584 150    | 183 760                     | 101,5 %                           |
| Ikäihmisten palvelut                         | -22 946 425 | -25 007 082    | 2 060 657                   | 109,0 %                           |
| Vammaispalvelut                              | -13 619 661 | -15 445 209    | 1 825 548                   | 113,4 %                           |
| OYS-sairaalapalvelut ja ensihoito            | -24 896 699 | -24 005 739    | -890 960                    | 96,4 %                            |
| Sairaanhoidolliset palvelut                  | -6 013 260  | -5 312 494     | -700 766                    | 88,3 %                            |
| Kuntoutuspalvelut                            | -3 657 955  | -3 556 071     | -101 884                    | 97,2 %                            |

## Toimintakate, ulkoinen 1/2026

*Jononpururahan keskitetty varaus on järjestämistoiminnossa*

## Asiakas- palvelujen ostot 1/2026

| Asiakaspalvelujen ostot                      | KS 1/2026   | Toteuma 1/2026 | Ylitys+ / Alitus- KS 1/2026 | Toteuman osuus talousarviosta (%) |
|----------------------------------------------|-------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS-psykiatria | -10 805 521 | -12 366 250    | 1 560 729                   | 114,4 %                           |
| Terveysten- ja sairaanhoidon palvelut        | -1 249 683  | -1 293 432     | 43 748                      | 103,5 %                           |
| Ikäihmisten palvelut                         | -12 375 601 | -12 449 412    | 73 811                      | 100,6 %                           |
| Vammaispalvelut                              | -6 142 234  | -7 146 623     | 1 004 389                   | 116,4 %                           |
| OYS-sairaalapalvelut ja ensihoito            | -3 841 464  | -3 477 486     | -363 978                    | 90,5 %                            |
| Sairaanhoidolliset palvelut                  | 0           | -6 019         | 6 019                       | 100,0 %                           |
| Kuntoutuspalvelut                            | -447 499    | -498 628       | 51 129                      | 111,4 %                           |

# Erillismääräraha (10 milj.) jonojen purkuun

## **Erikoissairaanhoidon, kohdennus erillismäärärahasta yhteensä 8,7 milj.**

- Toimenpiteitä omana toimintana 376 kpl
- Henkilöstökulut 0,28 milj.
- Palveluiden ostot 0,25 milj.
- Lähetettyjä potilaita ostopalveluina 489

## **Psykiatria, kohdennus erillismäärärahasta yhteensä 1,3 milj.**

- Jononpurkua tehty omana toimintana, lisäksi ostettu psykologitutkimuksia
- Tammikuulle kirjautunut yhteensä 0,1 milj.

Molemissa kokonaisuuksissa jononpurku on edennyt.

**Raportoitava  
kokonaisuus  
tarkentuu**

**Aluevaltuusto on kokouksessaan 15.12.2025 (52 §) päättänyt osana vuoden talousarvion 2026 hyväksymistä:**

Järjestämistoiminnossa on vuodelle 2026 määrärahavaraus 10 miljoonaa jonojen purkuun erikoissairaanhoidossa, psykiatriassa, sairaanhoidollisissa palveluissa ja kuntoutuksessa.

Määräraha kohdennetaan vuoden 2026 aikana toimialueille toteutuneiden kustannusten perusteella talousarvion muutoksen yhteydessä.

# Henkilöstötietoa

# Henkilöstötunnuslukuja 1/2026, Pohde yhteensä



| HR-tunnusluvut                    | Toteuma 1/2026     | Toteuma 1/2025     | Muutos                                         | KS 2026  | Tot. % 1/2026 / KS 2026 | TP 2025           |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------|----------|-------------------------|-------------------|
| <b>Työpanos</b>                   |                    |                    |                                                |          |                         |                   |
| Palkallinen työpanos              | 15 927,4           | 15 890,7           | 36,7<br>(0,2 %)                                | 16 426,5 | 97,0 %                  | 16 166,6          |
| <b>Sairastavuus</b>               |                    |                    |                                                |          |                         |                   |
| Sairauspoissaolo %                | 5,1 %              | 5,3 %              | -0,2 %-yks.                                    | vähenee  | -                       | 5,3 %             |
| Henkilöt ilman sairauspoissaoloja | 14 561<br>(76,5 %) | 14 478<br>(76,0 %) | suhteellinen osuus henkilöstömäärästä kasvanut | -        | -                       | 6 971<br>(31,1 %) |
| Sairausajan palkka, €             | 2,8 milj. €        | 2,7 milj. €        | 0,1 milj. €                                    | -        | -                       | 30,8 milj. €      |

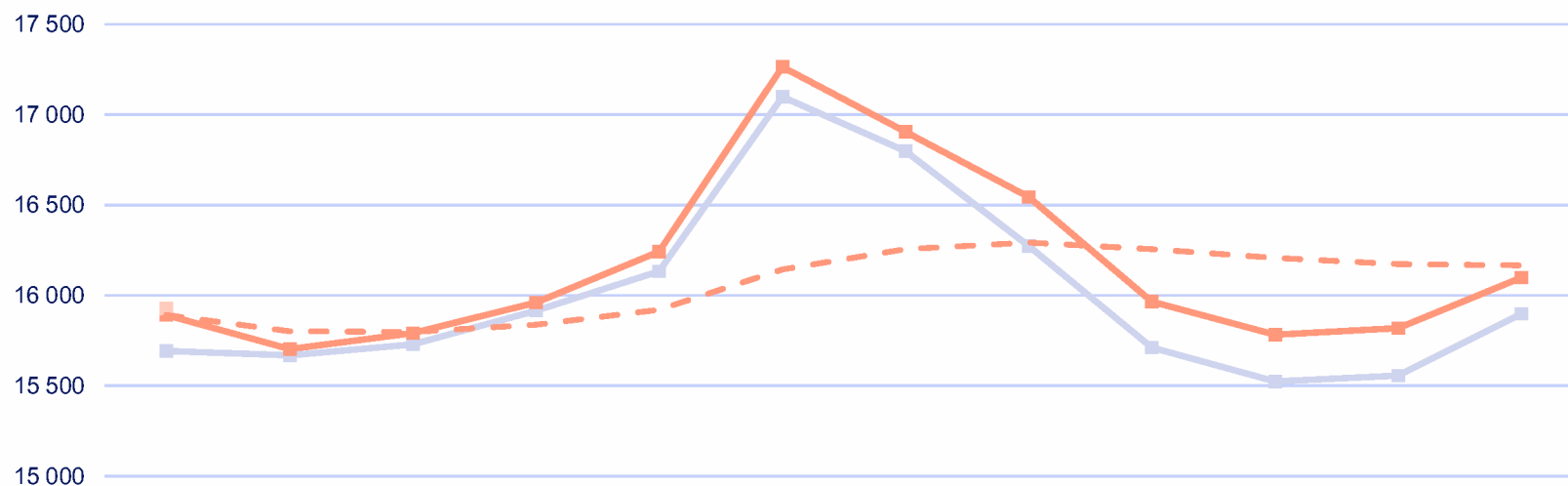
Palkallinen työpanos tammikuussa 2026 on toteutunut 36,7 työpanosta (0,2 %) suurempana kuin edellisen vuoden vastaavaan aikaan.

Tammikuun palkallinen työpanos suhteessa tämän vuoden käyttösuunnitelmaan on toteutunut 97,0 prosenttisesti.

Vuonna 2026 henkilöstön sairauspoissaoloprosentti oli tammikuussa 5,1, mikä on vähemmän, kuin vastaavana aikana edellisenä vuonna.

Sairausajan palkkakustannukset on kasvaneet tammikuussa 0,1 miljoonaa euroa verrattuna vuoden 2025 vastaavaan aikaan.

# Palkallinen työpanos kuukausittain 2024-2026

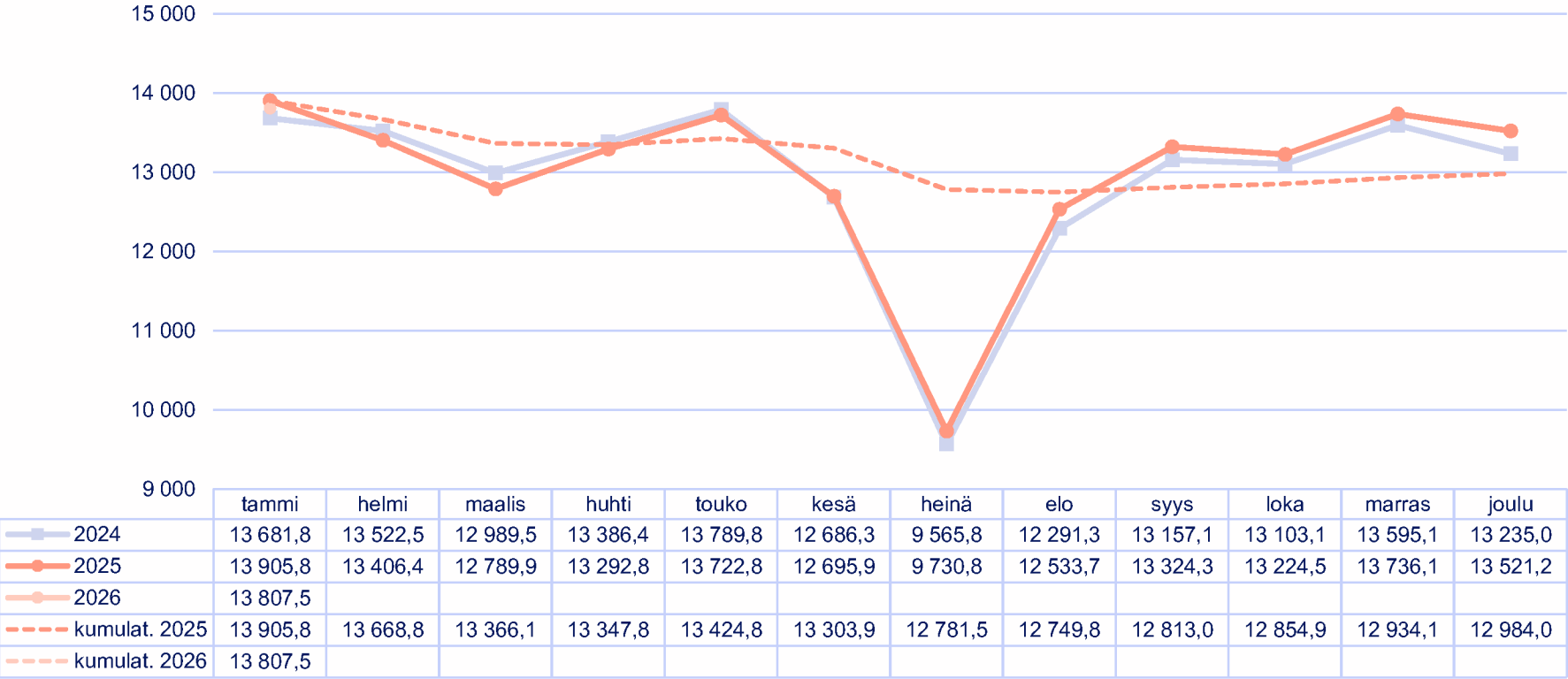


|          |          |
|----------|----------|
| KS26     | 16 426,5 |
| TOT 1/26 | 15 927,4 |
| TP2025   | 16 167   |
| TP2024   | 16 000   |

|               | tammi    | helmi    | maalis   | huhti    | touko    | kesä     | heinä    | elo      | syys     | loka     | marras   | joulu    |
|---------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 2024          | 15 693,0 | 15 668,2 | 15 728,3 | 15 915,6 | 16 133,1 | 17 098,7 | 16 798,7 | 16 272,8 | 15 711,0 | 15 523,9 | 15 556,3 | 15 897,5 |
| 2025          | 15 890,7 | 15 702,8 | 15 790,4 | 15 960,0 | 16 242,0 | 17 263,8 | 16 906,0 | 16 543,9 | 15 965,9 | 15 782,7 | 15 818,8 | 16 098,3 |
| 2026          | 15 927,4 |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
| kumulat. 2025 | 15 890,7 | 15 801,5 | 15 797,7 | 15 838,3 | 15 921,2 | 16 143,7 | 16 255,2 | 16 292,0 | 16 256,1 | 16 207,9 | 16 172,9 | 16 166,6 |
| kumulat. 2026 | 15 927,4 |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |

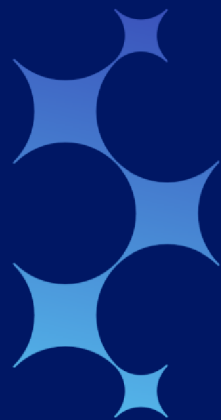
Päivitetty 16.2.2026, Tableau

# Toteutunut työpanos kuukausittain 2024-2026



|          |          |
|----------|----------|
| TOT 1/26 | 13 807,5 |
| TP2025   | 12 984   |
| TP2024   | 12 911   |

Päivitetty 16.2.2026, Tableau



# Pohde

Pohjois-Pohjanmaan  
hyvinvointialue