

Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue

Talousarvion käyttösuunnitelma vuodelle 2026

Aluehallitus 10.2.2026

Sisällys

1 Käyttösuunnitelman periaatteet ja laadinta.....	3
2 Hyvinvointialueen toiminnan ja talouden seuranta ja talousarvion muutokset	4
3 Talousarvion käyttötalousosa, investoinnit sekä henkilöstösuunnitelma	5
3.1 Sosiaali- ja terveystaloudet.....	6
3.1.1 Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria	6
3.1.2 Terveystalouden ja sairaanhoidon palvelut	8
3.1.3 Ikäihmisten palvelut.....	10
3.1.4 Vammaispalvelut	12
3.1.5 OYS Sairaalanpalvelut ja ensihoito	13
3.1.6 Kuntoutuspalvelut.....	15
3.1.7 Sairaanhoidolliset palvelut.....	16
3.2 Pelastustoimi.....	17
3.3 Hyvinvointialueen johtaminen.....	18
3.4 Järjestämistoiminta.....	19
3.5 Konsernipalvelut.....	20

1 Käyttösuunnitelman periaatteet ja laadinta

Aluevaltuusto on hyväksynyt kokouksessaan 15.12.2025 (52 §) talousarvion vuodelle 2026 ja toiminta- ja taloussuunnitelman vuosille 2026–2028. Aluehallitus on hyväksynyt kokouksessaan 20.1.2026 (26 §) talousarvion täytäntöönpano-ohjeen, joka sisältää ohjeistuksen käyttösuunnitelman laadintaan.

Talousarvion käyttösuunnitelmalla tarkennetaan talousarvion määrärahojen kohdentamista toimialueen sisällä. Käyttösuunnitelmassa esitetään merkitykselliset yksiköiden väliset tulot ja menot. Käyttösuunnitelmassa ei voida ylittää talousarviossa hyväksyttyjä sitovuustasoja aluevaltuustoon nähden.

Pohteen hallintosäännössä (70 §) on kuvattu talousarvion täytäntöönpanoa. Hallintosäännön mukaan aluehallitus hyväksyy aluevaltuuston päättämään talousarvioon perustuvan toimialueen tai vastaavan toimintayksikön käyttösuunnitelman. Toimielin voi siirtää käyttösuunnitelman hyväksymistä koskevaa toimivaltaa alaiselleen viranhaltijalle.

Hallintosäännön 34 § mukaan toimialuejohtaja päättää aluehallituksen sitovuustasossa olevien talousarviomäärärahojen siirroista toimialueen sisällä hallituksen ja/tai valtuuston päättämässä rajoissa. Käyttösuunnitelmiin liittyvät päätökset on tehty tai tehdään tämän asiakirjan mukaisesti, jonka aluehallitus merkitsee tiedoksi.

2 Hyvinvointialueen toiminnan ja talouden seuranta ja talousarvion muutokset

Hyvinvointialuestrategia ja pelastustoimen palvelutasopäätös sekä talousarvioon sisältyvät tuottavuus- ja taloudellisuustoimenpiteet muodostavat talousarvion seurannan perustan vuodelle 2026. Seurattavat indikaattorit ja mittarit on määritelty kyseisissä asiakirjoissa ja niistä raportoidaan hallintosäännön (71 §) linjausten mukaisesti.

Talousarvion keskeinen tavoite on tukea osaltaan hyvinvointialuestrategian toimeenpanoa. Tämä huomioiden hyvinvointialuestrategian mittarit ja niiden tavoitetasot vuodelle 2026 muodostavat seurannan ja raportoinnin keskeisen lähtökohdan.

Aluehallitus raportoi aluevaltuustolle talousarvion toteutumisesta neljännesvuosittain.

1. osavuositarkastus ajalta 1.1.–31.3.
2. osavuositarkastus ajalta 1.1.–30.6., sisältää konsernin puolivuotiskatsauksen
3. osavuositarkastus ajalta 1.1.–30.9.
4. osavuositarkastus ajalta 1.1.–31.12. osana tilinpäätöstä ja toimintakertomusta, sisältää konsernitalinpäätöksen

Hyvinvointialueen tilinpäätös tulee käsitellä aluehallituksessa maaliskuun loppuun mennessä ja aluevaltuustossa kesäkuun loppuun mennessä.

Aluehallitukselle raportoidaan kuukausittain talouden ja henkilöstön keskeiset tunnusluvut sekä toimialueiden keskeiset nostot.

Konserniyhteisöjen tavoitteiden toteutuminen raportoidaan kesäkuun osavuositarkastuksessa ja tilinpäätöksessä.

3 Talousarvion käyttötalousosa, investoinnit sekä henkilöstösuunnitelma

Käyttösuunnitelmassa tarkennetaan talousarvion sitovuustasojen mukaisesti tarvittavilta osin kustannusten ja tuottojen kohdentumista. Mikäli toimialueen talousarvio ei tässä vaiheessa edellytä tunnistettuja muutostarpeita, tunnusluvut ja muu sisältö on jätetty käyttösuunnitelma-asiakirjassa talousarvion mukaiseksi.

Alla olevassa taulukossa on kuvattu kooste käyttösuunnitelman muutoksista. Toimialueille kohdentuvia muutoksia ja niiden taustoja on kuvattu asiakirjassa tarkemmin. Toimialueiden taulukoissa ovat mukana myös investoinnit sekä henkilöstösuunnitelma.

Taulukko 1: Tuloslaskelma Pohde yhteensä.

Pohde yhteensä	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma 2026	Ero talousarvioon
TOIMINTATUOTOT	336 725 761	336 725 761	0
Myyntituotot	179 417 196	179 417 196	0
Maksutuotot	110 073 418	110 073 418	0
Tuet ja avustukset	23 716 793	23 716 793	0
Muut toimintatuotot	23 518 354	23 518 354	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	4 020 000	4 020 000	0
TOIMINTAKULUT	2 263 867 142	2 263 867 142	0
Henkilöstökulut	1 146 652 510	1 146 892 429	239 919
Palvelujen ostot yhteensä	747 900 934	747 699 316	-201 618
Asiakaspalvelujen ostot	418 575 635	418 344 017	-231 618
Muiden palvelujen ostot	329 325 299	329 355 299	30 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	185 205 929	185 181 629	-24 300
Avustukset	66 242 302	66 242 302	0
Muut toimintakulut	117 865 466	117 851 466	-14 000
TOIMINTAKATE	-1 923 121 381	-1 923 121 381	0
Valtion rahoitus	2 048 147 766	2 048 147 766	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-16 259 811	-16 259 811	0
VUOSIKATE	108 766 574	108 766 574	0
Poistot ja arvonalentumiset	72 853 104	72 853 104	0
TILIKAUDEN TULOS	35 913 470	35 913 470	0
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	1 137 160	1 137 160	0
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	37 050 630	37 050 630	0

3.1 Sosiaali- ja terveystaloudet

3.1.1 Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria

Toimialueen käyttösuunnitelmassa on tehty tarkennuksia. Toimialueen hallinnosta on kohdistettu asiakaspalvelujen ostojen määrärahoja lasten, nuorten ja perheiden erityispalvelujen palvelualueelle lastensuojelun laitoshoidon ostoihin 1,3 miljoonaa euroa.

Lastensuojelun avopalvelujen ostojen määrärahat on jaettu sosiaalityön tiimeille, lisäksi sosiaalityön henkilöstömäärärahoja on kohdennettu tiimien välillä. Henkilöstökuluja on siirretty myös aikuisten peruspalvelujen sekä aikuisten erityispalvelujen palvelualueiden välillä. Perhekeskuspalvelujen palvelualueelta on siirretty henkilöstökulujen määrärahoja OYS psykiatrian palvelualueelle.

OYS Psykiatrialla on kohdennettu koulutusmäärärahoja palvelualueen hallinnosta osaamiskeskusten vastuuyksiköille. OYS Psykiatrialla on lisäksi kohdennettu henkilöstökulujen määrärahoja osaamiskeskusten sisällä eri vastuuyksiköille.

Käyttösuunnitelmaan tehdään tarvittaessa myös muita tarkennuksia vuoden 2026 aikana.

Taulukko 2: Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut.

Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS psykiatria	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma 2026	Ero talousarvioon
TOIMINTATUOTOT	21 538 821	21 538 821	0
Myyntituotot	11 292 599	11 292 599	0
Maksutuotot	7 193 496	7 193 496	0
Tuet ja avustukset	2 543 016	2 543 016	0
Muut toimintatuotot	509 710	509 710	0
Sisäiset tuotot	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0
TOIMINTAKULUT	402 227 180	402 227 180	0
Henkilöstökulut	174 940 229	174 940 229	0
Palvelujen ostot yhteensä	149 738 636	149 738 636	0
Asiakaspalvelujen ostot	129 666 253	129 666 253	0
Muiden palvelujen ostot	20 072 383	20 072 383	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 312 458	5 312 458	0
Avustukset	7 749 038	7 749 038	0
Muut toimintakulut	1 120 460	1 120 460	0
Sisäiset kulut	63 366 358	63 366 358	0
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	-380 688 359	-380 688 359	0
TOIMINTAKATE, ulkoinen	-317 322 001	-317 322 001	0
Poistot ja arvonalentumiset	1 621 794	1 621 794	0
Vyörytystuotot	0	0	0
Vyörytyskulut	10 898 373	10 898 373	0
Investoinnit	2 012 500	2 012 500	0
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	2 645,8	2 645,8	0,0

3.1.2 Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut

Toimialueen yhteisten palvelujen käyttösuunnitelmasta on kohdennettu määrärahavähennyksiä palvelualueille. Käyttösuunnitelmassa on tarkennettu kaikkien palvelualueiden henkilöstökuluja mm. palkkioiden, työaikakorvausten ja lisä- ja ylityökorvausten osalta ja aineet, tarvikkeet ja tavarat sekä muiden palvelujen ostot - tiliryhmien määrärahoja. Muutokset on tehty tiliryhmien sisällä. Toimintatuottojen osalta ei tehty euromääräisiä muutoksia.

Digi-sotokeskuksen asiakaspalvelujen ostoihin varattua määrärahaa on pienennetty vastaamaan kilpailutuksen myötä tarkentuneen hankinnan arvoa.

Henkilöstösuunnitelmaan ei tehty muutoksia.

Terveyden- ja sairaanhoidon palvelujen osalta toiminnallisia tavoitteita vuodelle 2026 ei ollut tarpeen tarkentaa. Käyttösuunnitelman valmistelussa on arvioitu myös vuodelta 2025 valmistuvia tilinpäätöstietoja ja lähtökohtia vuoden 2026 talousarvion ja käyttösuunnitelman toteuttamiseen.

Talousarvioon 2026 sisältyy kirjaus, että päivystysapu siirtyy terveyden- ja sairaanhoidon palvelujen toimialueen järjestämisvastuulle OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito -toimialueelta vuoden 2026 aikana. Lisäksi toimialueelle on siirtymässä ikäihmisten palvelujen toimialueelta virka-ajan ulkopuolisen etälääkäritoiminnan järjestämisvastuu vuoden 2026 aikana. Edellä mainituista muutoksista johtuen toimialueen talousarviota ja käyttösuunnitelmaa tullaan tarkentamaan myöhemmin vuoden 2026 aikana. Käyttösuunnitelmaa voi olla tarpeen tarkentaa myös muilta osin vuoden aikana.

Taulukko 3: Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut.

Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma 2026	Ero talousarvioon
TOIMINTATUOTOT	38 712 509	38 712 509	0
Myyntituotot	6 603 440	6 603 440	0
Maksutuotot	25 052 360	25 052 360	0
Tuet ja avustukset	86 500	86 500	0
Muut toimintatuotot	7 400	7 400	0
Sisäiset tuotot	6 962 809	6 962 809	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0
TOIMINTAKULUT	266 731 265	266 731 265	0
Henkilöstökulut	129 715 696	129 715 696	0
Palvelujen ostot yhteensä	37 693 337	37 693 337	0
Asiakaspalvelujen ostot	14 996 200	14 996 200	0
Muiden palvelujen ostot	22 697 137	22 697 137	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	32 155 023	32 155 023	0
Avustukset	0	0	0
Muut toimintakulut	2 115 645	2 115 645	0
Sisäiset kulut	65 051 565	65 051 565	0
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	-228 018 756	-228 018 756	0
TOIMINTAKATE, ulkoinen	-169 930 000	-169 930 000	0
Poistot ja arvonalentumiset	1 961 554	1 961 554	0
Vyörytystuotot	0	0	0
Vyörytyskulut	6 519 818	6 519 818	0
Investoinnit	1 355 000	1 355 000	0
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	1 573,9	1 573,9	0,0

3.1.3 Ikäihmisten palvelut

Toimialueen käyttösuunnitelmaan on tehty tarkennuksia huomioiden talousarvioon 2026 tehdyt muutokset.

Ympäri vuorokautisen palveluasumisen palvelualueen palvelujen ostojen ja palvelusetelin määrärahoja on pienennetty vastaamaan talousarviossa päätetyn peittävyystavoitteen mukaisia paikkamäärätavoitteita. Määrärahaa kohdennettiin kotiin annettaviin palveluihin. Omasta toiminnasta siirtyi palvelukoti liikkeenluovutuksella yksityiselle toimijalle, joka on huomioitu käyttösuunnitelman muutoksena.

Kotihoidossa on lisätty omaa tuotantoa ostopalvelun päättymisen vuoksi. Kotikuntoutusta vahvistetaan.

Yhteisessä osaamiskeskuksessa etälääketieteen keskuksen määrärahasta kohdennettiin määrärahaa kotisairaalan vahvistamiseen ja toiminnanohjauskeskukseen.

Toimintatuottojen osalta ei tehty euromääräisiä muutoksia.

Henkilöstösuunnitelma kasvaa muutosten myötä 1 työpanoksella.

Ikäihmisten palvelujen osalta toiminnallisia tavoitteita vuodelle 2026 ei ollut tarpeen tarkentaa. Käyttösuunnitelman valmistelussa on arvioitu myös vuodelta 2025 valmistuvia tilinpäätöstietoja ja lähtökohtia vuoden 2026 talousarvion ja käyttösuunnitelman toteuttamiseen.

Kotiin annettavien palvelujen ja ikä- ja omaishoitokeskuksen organisaatorakenteita ollaan muuttamassa. Muutokset toteutetaan asteittain vuoden aikana. Tarvittavat talousarvioon ja käyttösuunnitelmaan tehtävät muutokset viedään päätöksentekoon myöhemmin vuoden 2026 aikana. Käyttösuunnitelmaa voi olla tarpeen tarkentaa myös muilta osin myöhemmin vuoden 2026 aikana.

Taulukko 4: Ikäihmisten palvelut, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut.

Ikäihmisten palvelut	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma 2026	Ero talousarvioon
TOIMINTATUOTOT	60 633 433	60 633 433	0
Myyntituotot	9 125 016	9 125 016	0
Maksutuotot	41 774 000	41 774 000	0
Tuet ja avustukset	418 120	418 120	0
Muut toimintatuotot	9 316 297	9 316 297	0
Sisäiset tuotot	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0
TOIMINTAKULUT	464 066 947	464 066 948	0
Henkilöstökulut	181 002 450	181 039 869	37 419
Palvelujen ostot yhteensä	160 375 645	160 376 526	881
Asiakaspalvelujen ostot	148 590 328	148 507 209	-83 119
Muiden palvelujen ostot	11 785 317	11 869 317	84 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 127 593	5 103 293	-24 300
Avustukset	18 892 100	18 892 100	0
Muut toimintakulut	5 941 646	5 927 646	-14 000
Sisäiset kulut	92 727 513	92 727 513	0
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	-403 433 514	-403 433 515	0
TOIMINTAKATE, ulkoinen	-310 706 001	-310 706 001	0
Poistot ja arvonalentumiset	1 421 629	1 421 629	0
Vyörytystuotot	0	0	0
Vyörytyskulut	11 944 110	11 944 110	0
Investoinnit	290 000	290 000	0
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	3 065,7	3 066,7	1,0

3.1.4 Vammaispalvelut

Toimialueen käyttösuunnitelmaan on tehty tarkennuksia. Toimialueen hallinnon tasapainotuksen vastuuyksiköltä on kohdistettu asiakasmaksutuottojen määrärahoja vastuuyksikkötasolle. Toimintatuottojen kohdistaminen liittyy ylläpitomaksujen korotukseen ja laajentamiseen, joista ei ollut päätöstä talousarvion valmisteluvaiheessa.

OYS Konstin palvelualueelle on perustettu uusi vastuuyksikkö Jalkautuva tukitiimi. Määrärahat on siirretty uuteen vastuuyksikköön OYS Konstin kuntoutuksen vastuuyksiköstä, jolle ne oli talousarviovalmistelussa alkujaan kohdennettu.

Pohteen pohjoisen alueen alueelliset vammaispalvelut palvelualueella on siirretty palvelualueen yhteisten kustannusten vastuuyksiköltä määrärahoja uudelle Intiön vastuuyksikölle. Intiön vastuuyksikön määrärahat tallennettiin talousarvion suunnitteluvaiheessa yhteisten kustannusten vastuuyksikölle.

Käyttösuunnitelmaa voidaan tarkentaa vuoden 2026 aikana.

Taulukko 5: Vammaispalvelut, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut.

Vammaispalvelut	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma 2026	Ero talousarvioon
TOIMINTATUOTOT	15 505 068	15 505 068	0
Myyntituotot	10 333 870	10 333 870	0
Maksutuotot	1 627 435	1 627 435	0
Tuet ja avustukset	180 670	180 670	0
Muut toimintatuotot	3 363 093	3 363 093	0
Sisäiset tuotot	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0
TOIMINTAKULUT	220 195 803	220 195 803	0
Henkilöstökulut	67 202 129	67 202 129	0
Palvelujen ostot yhteensä	83 655 061	83 655 061	0
Asiakaspalvelujen ostot	73 706 806	73 706 806	0
Muiden palvelujen ostot	9 948 255	9 948 255	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 380 183	1 380 183	0
Avustukset	37 673 664	37 673 664	0
Muut toimintakulut	767 031	767 031	0
Sisäiset kulut	29 517 735	29 517 735	0
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	-204 690 735	-204 690 735	0
TOIMINTAKATE, ulkoinen	-175 173 000	-175 173 000	0
Poistot ja arvonalentumiset	1 360 810	1 360 810	0
Vyörytystuotot	0	0	0
Vyörytyskulut	6 101 557	6 101 557	0
Investoinnit	2 675 000	2 675 000	0
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	1 152,8	1 152,8	0,0

3.1.5 OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito

OYS Sairaalapalvelut ja ensihoidon toimialueella on tehty mittava organisaatiouudistus. Organisaatiouudistuksessa on perustettu uusia vastuuyksiköitä, lakkautettu vastuuyksiköitä sekä tehty vastuuyksiköiden hierarkiamuutoksia. Näiden muutosten vuoksi tarvitaan käyttösuunnitelmamuutoksia, joissa talousarvio kokonaisuudessaan tai osin siirretään vastuuyksiköltä toiselle.

Palvelualueella 3 on muutettu vastuuyksikkörakenteita. Tulot ja kustannukset on siirretty suljetuilta vastuuyksiköiltä uuden organisaatorakenteen mukaisille vastuuyksiköille.

Aluevaltuusto päätti 15.12.2025 (52 §) päättäessään talousarviosta vuodelle 2026 lisätä Oulaskankaan leikkaustoimintaan määräraha 2,09 milj. myös vuoden jälkimmäiselle puoliskolle. Määräraha on kirjattu erikoissairaanhoidon somatiikan yhteiskustannuspaikalle työvoiman vuokraukseen. Summa kohdennetaan myöhemmin oikeisiin yksiköihin.

Taulukko 6: OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut.

OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma 2026	Ero talousarvioon
TOIMINTATUOTOT	162 589 339	162 589 339	0
Myyntituotot	119 368 389	119 368 389	0
Maksutuotot	32 954 550	32 954 550	0
Tuet ja avustukset	10 256 100	10 256 100	0
Muut toimintatuotot	10 300	10 300	0
Sisäiset tuotot	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0
TOIMINTAKULUT	780 104 759	780 104 758	0
Henkilöstökulut	337 560 449	337 560 449	0
Palvelujen ostot yhteensä	95 026 079	95 026 079	0
Asiakaspalvelujen ostot	46 097 565	46 097 565	0
Muiden palvelujen ostot	48 928 514	48 928 514	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	94 526 697	94 526 697	0
Avustukset	0	0	0
Muut toimintakulut	5 471 114	5 471 114	0
Sisäiset kulut	247 520 419	247 520 419	0
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	-617 515 420	-617 515 420	0
TOIMINTAKATE, ulkoinen	-369 995 000	-369 995 000	0
Poistot ja arvonalentumiset	10 216 281	10 216 281	0
Vyörytystuotot	0	0	0
Vyörytyskulut	17 733 220	17 733 220	0
Investoinnit	18 501 600	18 501 600	0
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	4 079,1	4 079,1	0,0

3.1.6 Kuntoutuspalvelut

Kuntoutuspalvelujen toimialueen käyttösuunnitelman tarkennukset kohdentuvat tasapainotuksen vastuuyksikön sekä alueellisten kuntoutuspalvelujen ja lääkinnällisen kuntoutuksen palvelualueiden muutoksiin.

Talousarviovaiheessa tasapainotuksen vastuuyksikölle kirjattiin asiakaspalvelujen ostojen vähennystä, jota ei talousarviovaiheessa pystytty tarkalla tasolla kohdentamaan palvelualueille. Asiakaspalvelujen ostojen vähennys kohdistuu alueellisten kuntoutuspalvelujen yhteiskustannuspaikalle sekä lääkinnällisen kuntoutuksen hengityshalvausyksikköön.

Alueellisissa kuntoutuspalveluissa siirrettiin asiakaspalvelujen ostoista määrärahoja henkilöstökuluihin. Toimialueen sitova toimintakate ei muutu.

Käyttösuunnitelmaa voidaan tarkentaa myös myöhemmin vuoden 2026 aikana.

Taulukko 7: Kuntoutuspalvelut, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut.

Kuntoutuspalvelut	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma 2026	Ero talousarvioon
TOIMINTATUOTOT	15 731 134	15 731 134	0
Myyntituotot	4 048 625	4 048 625	0
Maksutuotot	1 217 040	1 217 040	0
Tuet ja avustukset	0	0	0
Muut toimintatuotot	4 000	4 000	0
Sisäiset tuotot	10 461 469	10 461 469	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0
TOIMINTAKULUT	69 711 329	69 711 329	0
Henkilöstökulut	35 691 712	35 840 212	148 499
Palvelujen ostot yhteensä	8 405 933	8 257 434	-148 499
Asiakaspalvelujen ostot	5 518 483	5 369 984	-148 499
Muiden palvelujen ostot	2 887 450	2 887 450	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	8 504 295	8 504 295	0
Avustukset	221 000	221 000	0
Muut toimintakulut	317 462	317 462	0
Sisäiset kulut	16 570 927	16 570 927	0
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	-53 980 195	-53 980 195	0
TOIMINTAKATE, ulkoinen	-47 870 737	-47 870 738	0
Poistot ja arvonalentumiset	609 614	609 614	0
Vyörytystuotot	0	0	0
Vyörytyskulut	1 751 936	1 751 936	0
Investoinnit	1 020 950	1 020 950	0
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	603,5	605,3	1,8

3.1.7 Sairaanhoidolliset palvelut

Toimialueen käyttösuunnitelmaan on tehty pieniä henkilöstöön liittyviä tarkennuksia SAMPA palvelualueen sisällä.

Taulukko 8: Sairaanhoidolliset palvelut, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut.

Sairaanhoidolliset palvelut	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma 2026	Ero talousarvioon
TOIMINTATUOTOT	4 668 797	4 668 797	0
Myyntituotot	4 408 710	4 408 710	0
Maksutuotot	14 537	14 537	0
Tuet ja avustukset	0	0	0
Muut toimintatuotot	245 550	245 550	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0
TOIMINTAKULUT	85 549 797	85 549 797	0
Henkilöstökulut	63 987 650	63 987 650	0
Palvelujen ostot yhteensä	8 712 434	8 712 434	0
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	8 712 434	8 712 434	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	10 480 624	10 480 624	0
Avustukset	0	0	0
Muut toimintakulut	2 369 089	2 369 089	0
TOIMINTAKATE, ulkoinen	-80 881 000	-80 881 000	0
Poistot ja arvonalentumiset	4 271 426	4 271 426	0
Sisäiset tuotot	108 612 908	108 612 908	0
Sisäiset kulut	25 046 362	25 046 362	0
Vyörytystuotot	0	0	0
Vyörytyskulut	3 084 206	3 084 206	0
Investoinnit	6 510 200	6 510 200	0
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	1 038,9	1 039,1	0,2

3.2 Pelastustoimi

Toimialueen käyttösuunnitelmaan ei tehdä muutoksia.

Taulukko 9: Pelastustoimi, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut.

Pelastustoimi	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma 2026	Ero talousarvioon
TOIMINTATUOTOT	1 332 500	1 332 500	0
Myyntituotot	262 500	262 500	0
Maksutuotot	240 000	240 000	0
Tuet ja avustukset	0	0	0
Muut toimintatuotot	150 000	150 000	0
Sisäiset tuotot	680 000	680 000	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0
TOIMINTAKULUT	47 118 750	47 118 750	0
Henkilöstökulut	29 736 112	29 736 112	0
Palvelujen ostot yhteensä	3 620 388	3 620 388	0
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	3 620 388	3 620 388	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 510 500	2 510 500	0
Avustukset	291 500	291 500	0
Muut toimintakulut	894 000	894 000	0
Sisäiset kulut	10 066 250	10 066 250	0
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	-45 786 250	-45 786 250	0
TOIMINTAKATE, ulkoinen	-36 400 000	-36 400 000	0
Poistot ja arvonalentumiset	1 842 769	1 842 769	0
Vyörytystuotot	0	0	0
Vyörytyskulut	420 254	420 254	0
Investoinnit	6 367 426	6 367 426	0
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	374,8	374,8	0,0

3.3 Hyvinvointialueen johtaminen

Toimialueen käyttösuunnitelmaan ei tehdä muutoksia.

Taulukko 10: HVA Johtaminen, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut.

Hyvinvointialueen johtaminen	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma 2026	Ero talousarvioon
TOIMINTATUOTOT	315 858	315 858	0
Myyntituotot	108 500	108 500	0
Maksutuotot	0	0	0
Tuet ja avustukset	207 358	207 358	0
Muut toimintatuotot	0	0	0
Sisäiset tuotot	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0
TOIMINTAKULUT	13 262 056	13 262 056	0
Henkilöstökulut	3 838 178	3 838 178	0
Palvelujen ostot yhteensä	7 990 037	7 990 037	0
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	7 990 037	7 990 037	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	45 630	45 630	0
Avustukset	0	0	0
Muut toimintakulut	767 013	767 013	0
Sisäiset kulut	621 198	621 198	0
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	-12 946 198	-12 946 198	0
TOIMINTAKATE, ulkoinen	-12 325 000	-12 325 000	0
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0
Vyörytystuotot	12 641 983	12 641 983	0
Vyörytyskulut	0	0	0
Investoinnit	2 000 000	2 000 000	0
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	34,3	34,3	0,0

3.4 Järjestämistoiminto

Toimialueen käyttösuunnitelmaan ei tehdä muutoksia

Taulukko 11: Järjestämistoiminto, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut.

Järjestämistoiminto	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma 2026	Ero talousarvioon
TOIMINTATUOTOT	16 389 867	16 389 867	0
Myyntituotot	10 639 800	10 639 800	0
Maksutuotot	0	0	0
Tuet ja avustukset	5 444 929	5 444 929	0
Muut toimintatuotot	305 138	305 138	0
Sisäiset tuotot	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0
TOIMINTAKULUT	46 870 141	46 870 141	0
Henkilöstökulut	22 251 149	22 251 149	0
Palvelujen ostot yhteensä	20 873 481	20 873 481	0
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	20 873 481	20 873 481	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	856 965	856 965	0
Avustukset	1 019 000	1 019 000	0
Muut toimintakulut	188 272	188 272	0
Sisäiset kulut	1 681 274	1 681 274	0
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	-30 480 274	-30 480 274	0
TOIMINTAKATE, ulkoinen	-28 799 000	-28 799 000	0
Poistot ja arvonalentumiset	195 340	195 340	0
Vyörytystuotot	30 685 903	30 685 903	0
Vyörytyskulut	10 289	10 289	0
Investoinnit	390 000	390 000	0
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	327,3	327,3	0,0

3.5 Konsernipalvelut

Käyttösuunnitelmassa on tarkennettu syksyn talousarviovalmistelun jälkeen tapahtuneita muutoksia. Hallintopalvelut-palvelualueella on siirretty määrärahaa asiantuntijapalveluiden ostoista henkilöstökuluihin (1 htv). Ateria- ja puhtauspalvelut – palvelualueen sisällä on siirretty ravitsemistyöntekijän (1 htv) vakanssi määrärahoineen vastuuyksiköltä toiselle.

Aluevaltuusto päätti 15.12.2025 (52 §) päättäessään talousarviosta vuodelle 2026 lisätä Oulaskankaan leikkaustoimintaan määräraha 2,09 milj. myös vuoden jälkimmäiselle puoliskolle. Määräraha on tulona konsernipalveluissa konsernipalvelujen yhteiset - palvelualueella, mistä se tullaan kohdistamaan muille palvelualueille keväällä tehtävien käyttösuunnitelmamuutosten yhteydessä, kun palvelualueiden tilinpäätökset vuodelta 2025 ovat tarkentuneet.

Taulukko 12: Konsernipalvelut (pl. tarkastuslautakunta), keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut.

Konsernipalvelut (pl. tarkastuslautakunta)	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma 2026	Ero talousarvioon
TOIMINTATUOTOT	17 412 713	17 412 713	0
Myyntituotot	3 225 747	3 225 747	0
Maksutuotot	0	0	0
Tuet ja avustukset	4 580 100	4 580 100	0
Muut toimintatuotot	9 606 866	9 606 866	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	4 020 000	4 020 000	0
TOIMINTAKULUT	394 489 150	394 489 151	0
Henkilöstökulut	100 292 063	100 346 063	54 000
Palvelujen ostot yhteensä	171 583 392	171 529 392	-54 000
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	171 583 392	171 529 392	-54 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	24 303 961	24 303 961	0
Avustukset	396 000	396 000	0
Muut toimintakulut	97 913 735	97 913 735	0
TOIMINTAKATE, ulkoinen	-373 056 437	-373 056 437	0
Poistot ja arvonalentumiset	49 351 888	49 351 888	0
Sisäiset tuotot	431 656 982	431 656 982	0
Sisäiset kulut	6 183 868	6 183 868	0
Vyörytystuotot	13 749 609	13 749 609	0
Vyörytyskulut	17 791 338	17 791 338	0
Investoinnit	153 101 000	153 101 000	0
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	1 523,6	1 524,6	1,0

Taulukko 13: Tarkastuslautakunta, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut.

Tarkastuslautakunta	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma 2026	Ero talousarvioon
TOIMINTATUOTOT	0	0	0
Myyntituotot	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0
Sisäiset tuotot	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0
TOIMINTAKULUT	683 900	683 900	0
Henkilöstökulut	434 692	434 692	0
Palvelujen ostot yhteensä	226 511	226 511	0
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	226 511	226 511	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 000	2 000	0
Avustukset	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0
Sisäiset kulut	20 697	20 697	0
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	-683 900	-683 900	0
TOIMINTAKATE, ulkoinen	-663 203	-663 203	0
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0
Vyörytystuotot	0	0	0
Vyörytyskulut	683 900	683 900	0
Investoinnit	0	0	0
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	3,0	3,0	0,0