Pohde
Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue

Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen vuoden 2026 käyttösuunnitelman ja talousarvion muutos

Aluehallitus 1.12.2026

Aluevaltuusto 14.12.2026

Sisällys

1 Talousarvio ja käyttösuunnitelma vuodelle 2026 4

2 Talousarvion käyttötalousosan muutokset ja käyttösuunnitelmamuutokset sekä henkilöstösuunnitelma 5

2.1 Sosiaali- ja terveyspalvelut 8

2.1.1 Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria 8

Käyttösuunnitelmamuutokset 8

Talousarvion muutosesitykset 8

2.1.2 Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut 10

Käyttösuunnitelmamuutokset 10

Talousarvion muutosesitykset 10

2.1.3 Ikäihmisten palvelut 12

Käyttösuunnitelmamuutokset 12

Talousarvion muutosesitykset 12

2.1.4 Vammaispalvelut 14

Käyttösuunnitelmamuutokset 14

Talousarvion muutosesitykset 14

2.1.5 OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito 16

Käyttösuunnitelmamuutokset 16

Talousarvion muutosesitykset 16

2.1.6 Kuntoutuspalvelut 18

Käyttösuunnitelmamuutokset 18

Talousarvion muutosesitykset 18

2.1.7 Sairaanhoidolliset palvelut 20

Käyttösuunnitelmamuutokset 20

Talousarvion muutosesitykset 20

2.2 Pelastustoimi 22

Käyttösuunnitelmamuutokset 22

Talousarvion muutosesitykset 22

2.3 Hyvinvointialueen johtaminen 23

Käyttösuunnitelmamuutokset 23

Talousarvion muutosesitykset ... 23
2.4 Järjestämistoiminto ... 25
Käyttösuunnitelmamuutokset ... 25
Talousarvion muutosesitykset ... 25
2.5 Konsernipalvelut ... 28
Käyttösuunnitelmamuutokset ... 28
Talousarvion muutosesitykset ... 28
3 Investointiosan talousarviomuutokset ... 32
4 Rahoitusosan talousarviomuutokset ... 34
5 Konserniyhtiöiden talousarviomuutokset ... 36
6 Talousarvion sitovat erät ... 38

1 Talousarvio ja käyttösuunnitelma vuodelle 2026

Aluevaltuusto on hyväksynyt kokouksessaan 15.12.2025 (52 §) talousarvion vuodelle 2026 ja toiminta- ja taloussuunnitelman vuosille 2026–2028. Aluevaltuusto päätti 25.5.2026 (31 §), 15.6.2026 (41 §) ja 14.9.2026 (57 §) muuttaa vuoden 2026 talousarviota ja sitovuustasoja. Aluehallituksen 10.2.2026 (77 §), 12.5.2026 (252 §) ja 25.8.2026 (415 §) hyväksymät käyttösuunnitelmamuutokset sisältyvät muutettuun talousarvioon.

Aluevaltuusto hyväksyy talousarviossa sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet sekä niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä hyvinvointialuekonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet (hallintosääntö 69 §). Talousarviosta päättäessään aluevaltuusto määrittelee, mitkä ovat aluevaltuuston sitovina hyväksymät tavoitteet (hallintosääntö 72 §). Sitovuus tarkoittaa, että talousarviossa osoitettua määrärahaa ei voi ylittää ilman, että talousarviota muutetaan. Toisaalta talousarvio ei sisällä velvoitetta käyttää määrärahaa kokonaisuudessaan, jos toiminnalle asetetut tavoitteet muutoin saavutetaan.

Hallintosäännön 72 §:n mukaan talousarvion toteutumista tulee seurata jatkuvana prosessina ja mahdolliset muutokset tulee tuoda sitovuustason mukaisesti käsittelyyn, kun tarve on ilmennyt. Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä aluevaltuustolle siten, että aluevaltuusto ehtii käsitellä muutosehdotuksen talousarviovuoden aikana.

Aluehallitus hyväksyy aluevaltuuston hyväksymään talousarvioon perustuvan käyttösuunnitelman (hallintosääntö 70 §). Talousarvion käyttösuunnitelmalla tarkennetaan talousarvion määrärahojen kohdentamista. Toimialuejohtaja päättää aluehallituksen sitovuustasossa olevien talousarviomäärärahojen siirroista toimialueen sisällä hallituksen ja/tai valtuuston päättämissä rajoissa (hallintosääntö 34 §). Käyttösuunnitelmassa ei voida ylittää talousarviossa hyväksyttyjä sitovuustasoja valtuustoon nähden.

Tässä asiakirjassa on kuvattu käyttösuunnitelman muutokset, joihin liittyvät päätökset on tehty tai tehdään tämän asiakirjan mukaisesti. Lisäksi tässä asiakirjassa on kuvattu esitetyt talousarviomuutokset, jotka liittyvät sitovien määrärahojen siirtoihin toimialueiden välillä ja sisällä. Lisäksi tässä asiakirjassa on kuvattu talousarvion investointiosaan ja rahoitusosaan esitetyt muutokset sekä konserniyhteisöjen sitoviin tavoitteisiin esitetyt muutokset.

Vuoden 2026 muutettuun talousarvioon esitetään sisällytettäväksi tässä asiakirjassa kuvatut käyttösuunnitelman muutokset sekä esitetyt talousarviomuutokset.

2 Talousarvion käyttötalousosan muutokset ja käyttösuunnitelmamuutokset sekä henkilöstösuunnitelma

Käyttösuunnitelmamuutos = ei muutosta sitovuustasoon
Talousarvion muutosesitys = sitovuustasoon esitetään muutosta

Esitetyillä talousarvio- ja käyttösuunnitelmamuutoksilla ei ole vaikutusta Pohteen kokonaistulokseen, sillä kyse on määrärahojen siirroista toimialueiden välillä sekä niiden sisällä. Taulukossa 1 on kuvattu koko Pohteen tuloslaskelma, käyttösuunnitelmamuutokset, esitetyt talousarviomuutokset ja esitys muutetuksi talousarvioksi sekä henkilöstösuunnitelma, johon esitetään 7,3 henkilötyövuoden muutosta.

Jononpurkumääräraha

Aluehallitus on 4.11.2025 (227 §) hyväksynyt suunnitelman erikoissairaanhoidon hoitojonojen purkamisen lisätoimenpiteistä. Aluevaltuusto on kokouksessaan 15.12.2025 (52 §) päättänyt osana vuoden talousarvion 2026 hyväksymistä jononpurkumäärärahasta. Vuoden 2026 talousarviossa järjestämistoimintojen toimialueen talousarviossa on varattuna 10 miljoonaa euroa jononpurkurahaa. 25.5.2026 (31 §) muutetun talousarvion mukaisesti jonopurkumäärärahasta 7,7 miljoonaa kohdistuu somaattiseen erikoissairaanhoitoon, 1,3 miljoonaa psykiatriaan ja 1,0 miljoonaa terveyden- ja sairaanhoidon palveluihin.

Aluevaltuuston 14.9.2026 (57 §) päättämässä muutetussa talousarviossa varausta siirrettiin järjestämistoiminnosta tammi-kesäkuun toteumaa vastaavasta yhteensä 8,9 miljoonaa euroa. Jäljellä olevasta varauksesta 1,0 miljoonaa euroa kohdennetaan terveyden- ja sairaanhoidon palveluihin, 0,08 miljoonaa euroa perhe- ja sosiaalipalveluihin ja OYS Psykiatriaan sekä 0,02 miljoonaa euroa kuntoutuspalveluihin. OYS Sairaalapalveluihin ja ensihoitoon aiemmin kohdennettua määrärahaa esitetään kohdennettavaksi sairaanhoidollisiin palveluihin 0,01 miljoonaa.

Toteumaennusteet huomioiva määrärahojen uudelleen kohdennus

Toimialueiden talouden toteumaa koskevissa ennusteissa on vaihtelua. Suurimmat talousarvion ylitysriskit ovat ikäihmisten palveluissa sekä perhe- ja sosiaalipalveluissa ja OYS Psykiatriassa. Eniten talousarvion ennakoidaan alittuvan konsernipalveluissa ja järjestämistoiminnossa. Tämän pohjalta esitetään, että talousarvion määrärahoja kohdennetaan 10,0 miljoonaa euroa ikäihmisten palveluihin ja 2,0 miljoonaa euroa perhe- ja sosiaalipalveluihin ja OYS Psykiatriaan. Hyvinvointialueen johtamiseen kirjataan koko hyvinvointialuetta koskevat vakuutuskulut ja näihin liittyvän

ylitysennusteen kattamiseksi toimialueelle esitetään kohdennettavaksi 1,0 miljoonaa euroa.

Yhteensä 13,0 miljoonan euron määrärahan kohdennuksista 5,0 miljoonaa euroa esitetään katettavaksi konsernipalvelujen määrärahoista ja 1,0 miljoonaa euroa järjestämistoiminnon määrärahoista. 7,0 miljoonaa euroa esitetään katettavaksi nettorahoituskuluista sekä poistoista ja poistoeron muutoksesta.

Nettorahoituskuluja esitetään pienennettäväksi 2,5 miljoonalla eurolla. Tämä liittyy erityisesti maksuliiketilin korkotuottoihin, jotka ovat toteutuneet budjetoitua parempina.

Poistoihin esitetään 4,2 miljoonan pienennystä ja poistoeron muutokseen 0,3 miljoonan euron lisäystä, jolloin kokonaistulosvaikutus on 4,5 miljoonaa positiivinen. Investoinnit alittivat talousarvion vuonna 2025 ja alitusta odotetaan niin ikään vuodelle 2026. Investointien alitus vaikuttaa laskevasti poistotasoon. Poistoeron muutoksen tasoa on tarpeen tarkentaa poistoaikataulujen muutosta vastaavasti.

Esitetyillä muutoksilla ei ole vaikutusta Pohteen kokonaistulokseen, joka pysyy ennallaan 58,1 miljoonassa eurossa.

Toimialueiden väliset nettonollasiirrot

Muita toimialueiden välisiä määrärahasiirtoja, joilla ei ole vaikutusta Pohteen kokonaistulokseen, on kuvattu tarkemmin toimialuekohtaisissa luvuissa.

Taulukko 1: Tuloslaskelma Pohde yhteensä.

Pohde yhteensä	Talousarvio 2026	Muutettu talousarvio 14.9 mennessä	Käyttösuunni-telmamuutokset	TA muutokset	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	**336 725 761**	**339 579 286**	**0**	**663 985**	**340 243 271**
Myyntituotot	179 417 196	182 664 560	0	0	182 664 560
Maksutuotot	110 073 418	110 288 418	0	0	110 288 418
Tuet ja avustukset	23 716 793	24 818 454	0	753 985	25 572 439
Muut toimintatuotot	23 518 354	21 807 854	0	-90 000	21 717 854
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	**4 020 000**	**4 020 000**	**0**	**355 000**	**4 375 000**
TOIMINTAKULUT	**2 263 867 142**	**2 249 366 115**	**0**	**8 018 985**	**2 257 385 100**
Henkilöstökulut	1 146 652 510	1 147 670 599	-2 677 190	2 349 586	1 147 342 995
Palvelujen ostot yhteensä	747 900 934	737 501 349	1 974 083	7 444 237	746 919 668
Asiakaspalvelujen ostot	418 575 635	422 809 427	405 833	11 605 461	434 820 721
Muiden palvelujen ostot	329 325 299	314 691 922	1 568 250	-4 161 224	312 098 948
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	185 205 929	184 368 683	704 908	-1 950 472	183 123 119
Avustukset	66 242 302	66 242 302	0	0	66 242 302
Muut toimintakulut	117 865 466	113 583 182	-1 800	175 634	113 757 016
TOIMINTAKATE	**-1 923 121 381**	**-1 905 766 829**	**0**	**-7 000 000**	**-1 912 766 829**
Valtion rahoitus	2 048 147 766	2 051 875 414	0	0	2 051 875 414
Rahoitustuotot ja -kulut	-16 259 811	-16 259 811	0	2 500 000	-13 759 811
VUOSIKATE	**108 766 574**	**129 848 774**	**0**	**-4 500 000**	**125 348 774**
Poistot ja arvonalentumiset	72 853 104	72 853 104	0	-4 233 016	68 620 088
TILIKAUDEN TULOS	**35 913 470**	**56 995 670**	**0**	**-266 984**	**56 728 686**
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	1 137 160	1 137 160	0	266 984	1 404 144
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	**37 050 630**	**58 132 830**	**0**	**0**	**58 132 830**
Sisäiset tuotot	558 374 168	550 315 764	0	0	550 315 764
Sisäiset kulut	558 374 168	550 315 764	0	0	550 315 764
Vyörytystuotot	76 939 001	76 939 000	0	0	76 939 000
Vyörytyskulut	76 939 001	76 939 000	0	0	76 939 000
Investoinnit	**194 223 676**	**231 358 676**	**0**	**-56 712 450**	**174 646 226**
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	**16 422,7**	**16 483,3**	**-22,5**	**15,2**	**16 475,9**

2.1 Sosiaali- ja terveyspalvelut

2.1.1 Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria

Käyttösuunnitelmamuutokset

Lasten, nuorten ja perheiden erityispalveluiden palvelualueella on Ylivieskan lastenkoti Sipilän toiminnan aloituksen viivästyttyä siirretty henkilöstökulujen, palvelujen ostojen, aineiden ja tarvikkeiden ja muiden toimintakulujen määrärahaa yhteensä 0,63 miljoonaa euroa laitoshoidon asiakaspalvelujen ostoihin. Tämä on huomioitu 10,4 henkilötyövuoden muutoksena henkilöstösuunnitelmassa.

Talousarvion muutosesitykset

Toimialueen sitovaan toimintakatteeseen esitetään yhteensä 1,9 miljoonan euron lisäystä.

Jononpurkumääräraha

Psykiatrian jononpurkuun on siirretty 0,08 miljoonaa euroa aiemmin siirretyn 1,22 miljoonaa euron lisäksi. Määrärahaa on siirretty OYS Psykiatrian ja perhekeskuspalvelujen palvelualueille.

Toteumaennusteet huomioiva määrärahojen uudelleen kohdennus

Perhe- ja sosiaalipalvelujen ja OYS Psykiatrian toimialueen talousarvioraamiin esitetään lisättäväksi 2,0 miljoonaa. Lisämääräraha kohdistetaan lasten, nuorten ja perheiden erityispalveluiden palvelualueelle laitoshoidon asiakaspalvelujen ostoihin.

Toimialueiden väliset nettonollasiirrot

Toimialueen yhteisten sekä lasten, nuorten ja perheiden erityispalveluiden palvelualueilta on siirretty konsernipalvelujen toimialueelle 0,22 miljoonaa euroa omais- ja perhehoidon tietojärjestelmän (Oima) siirryttyä Pohteen omaan palvelutuotantoon.

Taulukko 2: Perhe- sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria	Talousarvio 2026	Muutettu talousarvio 14.9 mennessä	Käyttö-suunnitelma-muutokset	TA muutokset	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	**21 538 821**	**21 548 005**	**0**	**0**	**21 548 005**
Myyntituotot	11 292 599	11 295 989	0	0	11 295 989
Maksutuotot	7 193 496	7 193 496	0	0	7 193 496
Tuet ja avustukset	2 543 016	2 543 016	0	0	2 543 016
Muut toimintatuotot	509 710	515 504	0	0	515 504
Sisäiset tuotot	0	0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOIMINTAKULUT	**402 227 180**	**404 328 525**	**0**	**1 859 279**	**406 187 804**
Henkilöstökulut	174 940 229	174 618 305	-592 890	78 369	174 103 785
Palvelujen ostot yhteensä	149 738 636	152 392 221	615 740	1 780 910	154 788 871
Asiakaspalvelujen ostot	129 666 253	132 318 546	628 540	2 000 000	134 947 086
Muiden palvelujen ostot	20 072 383	20 073 675	-12 800	-219 090	19 841 785
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 312 458	5 268 759	-21 050	0	5 247 709
Avustukset	7 749 038	7 869 158	0	0	7 869 158
Muut toimintakulut	1 120 460	1 143 760	-1 800	0	1 141 960
Sisäiset kulut	63 366 358	63 036 322	0	0	63 036 322
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	***-380 688 359***	***-382 780 520***	***0***	***-1 859 279***	***-384 639 799***
TOIMINTAKATE	**-317 322 001**	**-319 744 199**	**0**	**-1 859 279**	**-321 603 477**
Poistot ja arvonalentumiset	1 621 794	1 621 794	0	-330 000	1 291 794
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0
Vyörytyskulut	10 898 373	10 898 373	0	0	10 898 373
Investoinnit	***2 012 500***	***2 212 500***	***0***	***-1 550 000***	***662 500***
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	**2 645,8**	**2 653,1**	**-10,4**	**0,0**	**2 642,7**

2.1.2 Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut

Käyttösuunnitelmamuutokset

Terveyden- ja sairaanhoidon palvelujen talousarvion käyttösuunnitelman muutokset kohdistuvat vastaanottotoimintaan ja toimialueen yhteisiin. Muutoksella tarkistetaan alkuvuoden käyttösuunnitelma- ja talousarviomuutoksissa tehtyjä määrärahakohdennuksia tiliryhmien välillä. Perusteluna on tammi-lokakuun 2026 seurannan perusteella laadittu tilinpäätösennuste vuodelle 2026.

Vastaanottopalveluissa kohdistetaan henkilöstökulujen määrärahoista 0,7 miljoonaa euroa muiden palveluiden ostoihin ja 0,7 miljoonaa aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin.

Toimialueen yhteisissä kohdistetaan määrärahoja asiakaspalvelujen ostoista 0,8 miljoonaa euroa muiden palveluiden ostoihin.

Muutoksilla ei ole vaikutusta toimialueen toimintakatteeseen.

Talousarvion muutosesitykset

Toimialueen sitovaan toimintakatteeseen esitetään yhteensä 1,4 miljoonan euron lisäystä.

Jononpurkumääräraha

Terveyden- ja sairaanhoidon palvelujen jononpurkuun esitetään kohdennettavaksi 1,0 miljoonaa euroa henkilöstökuluihin, mikä on huomioitu kuuden henkilötyövuoden lisäyksenä henkilöstösuunnitelmassa.

Toimialueiden väliset nettonollasiirrot

Ikäihmisten palvelujen etälääkäripalveluihin varatusta asiakaspalveluiden ostojen määrärahasta siirretään 0,4 miljoona euroa terveyden- ja sairaanhoidon palveluihin henkilöstökulujen tiliryhmään. Määrärahasiirrolla huomioidaan etälääkäripalvelujen toteuttaminen omana toimintana. Määrärahat on siirretty vastaanottopalveluiden palvelualueelle.

Taulukko 3: Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut	Talousarvio 2026	Muutettu talousarvio 14.9 mennessä	Käyttö-suunnitelma-muutokset	TA muutokset	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	**38 712 509**	**38 712 509**	**0**	**0**	**38 712 509**
Myyntituotot	6 603 440	6 603 440	0	0	6 603 440
Maksutuotot	25 052 360	25 052 360	0	0	25 052 360
Tuet ja avustukset	86 500	86 500	0	0	86 500
Muut toimintatuotot	7 400	7 400	0	0	7 400
Sisäiset tuotot	6 962 809	6 962 809	0	0	6 962 809
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOIMINTAKULUT	**266 731 265**	**266 884 278**	**0**	**1 400 000**	**268 284 278**
Henkilöstökulut	129 715 696	132 435 032	-1 462 500	1 400 000	132 372 532
Palvelujen ostot yhteensä	37 693 337	37 643 252	731 250	0	38 374 502
Asiakaspalvelujen ostot	14 996 200	15 004 200	-800 000	0	14 204 200
Muiden palvelujen ostot	22 697 137	22 639 052	1 531 250	0	24 170 302
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	32 155 023	31 457 523	731 250	0	32 188 773
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	2 115 645	2 115 645	0	0	2 115 645
Sisäiset kulut	65 051 565	63 232 827	0	0	63 232 827
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	***-228 018 756***	***-228 171 769***	***0***	***-1 400 000***	***-229 571 769***
TOIMINTAKATE	**-169 930 000**	**-171 901 751**	**0**	**-1 400 000**	**-173 301 751**
Poistot ja arvonalentumiset	1 961 554	1 961 554	0	-420 000	1 541 554
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0
Vyörytyskulut	6 519 818	6 519 818	0	0	6 519 818
Investoinnit	***1 355 000***	***1 355 000***	***0***	***-1 105 000***	***250 000***
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	**1 573,9**	**1 585,4**	**0,0**	**6,0**	**1 591,5**

2.1.3 Ikäihmisten palvelut

Käyttösuunnitelmamuutokset

Toimialueella ei ole käyttösuunnitelmamuutoksia.

Talousarvion muutosesitykset

Toimialueen sitovaan toimintakatteeseen esitetään yhteensä 9,5 miljoonan euron lisäystä.

Toteumaennusteet huomioiva määrärahojen uudelleen kohdennus

Ikäihmisten palvelujen toimialueen talousarvioraamiin esitetään 10 miljoonan euron lisämäärärahaa. Lisämääräraha esitetään kohdennettavaksi asiakaspalvelujen ostoihin siten, että 7 miljoonaa euroa kohdistuu asumispalvelujen palvelualueen palveluasumisen palveluseteleihin ja 3 miljoonaa euroa kotiin annettavien palvelujen asiakaspalvelujen ostoihin.

Toimialueiden väliset nettonollasiirrot

Ikäihmisten palvelujen toimialueelta esitetään siirrettäväksi 0,4 miljoonaa euroa terveyden- ja sairaanhoidon palvelujen toimialueelle ikäihmisten omalääkäritoiminnan siirtymisen vuoksi. Lisäksi konsernipalvelujen toimialueelle esitetään siirrettäväksi 0,1 miljoonaa euroa omais- ja perhehoidon tietojärjestelmän (Oima) siirryttyä Pohteen omaan palvelutuotantoon.

Taulukko 4: Ikäihmisten palvelut, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

Ikäihmisten palvelut	Talousarvio 2026	Muutettu talousarvio 14.9 mennessä	Käyttö-suunnitelma-muutokset	TA muutokset	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	**60 633 433**	**60 633 433**	**0**	**0**	**60 633 433**
Myyntituotot	9 125 016	9 125 016	0	0	9 125 016
Maksutuotot	41 774 000	41 774 000	0	0	41 774 000
Tuet ja avustukset	418 120	418 120	0	0	418 120
Muut toimintatuotot	9 316 297	9 316 297	0	0	9 316 297
Sisäiset tuotot	0	0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOIMINTAKULUT	**464 066 947**	**463 368 274**	**0**	**9 488 307**	**472 856 581**
Henkilöstökulut	181 002 450	180 961 212	0	0	180 961 212
Palvelujen ostot yhteensä	160 375 645	160 376 526	0	9 488 307	169 864 833
Asiakaspalvelujen ostot	148 590 328	148 507 209	0	9 600 000	158 107 209
Muiden palvelujen ostot	11 785 317	11 869 317	0	-111 693	11 757 624
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 127 593	5 103 293	0	0	5 103 293
Avustukset	18 892 100	18 892 100	0	0	18 892 100
Muut toimintakulut	5 941 646	5 927 646	0	0	5 927 646
Sisäiset kulut	92 727 513	92 107 497	0	0	92 107 497
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	***-403 433 514***	***-402 734 841***	***0***	***-9 488 307***	***-412 223 148***
TOIMINTAKATE	**-310 706 001**	**-310 627 343**	**0**	**-9 488 307**	**-320 115 650**
Poistot ja arvonalentumiset	1 421 629	1 421 629	0	-310 000	1 111 629
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0
Vyörytyskulut	11 944 110	11 944 110	0	0	11 944 110
Investoinnit	***290 000***	***290 000***	***0***	***-20 000***	***270 000***
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	**3 065,7**	**3 064,7**	**0,0**	**0,0**	**3 064,7**

2.1.4 Vammaispalvelut

Käyttösuunnitelmamuutokset

Pohjoisissa alueellisissa palveluissa annosjakeluun varattuja määrärahoja esitetään kohdennettavaksi oikeille tileille useissa vastuuyksiköissä.

Ryhmäkoti Kestintuvan määrärahat ja vakanssit esitetään siirrettäväksi hallinnon vastuuyksiköstä Kestintuvan vastuuyksikköön. Lisäksi Kestintuvan määrärahoista esitetään siirrettäväksi 0,6 miljoonaa euroa palvelujen ostoihin, mikä on huomioitu 12,1 henkilötyövuoden muutoksena henkilöstösuunnitelmassa.

Ohjaajien vakansseja esitetään siirrettäväksi vastuuyksiköltä 40410 vastuuyksikölle 40050 sekä vastuuyksiköltä 40420 vastuuyksikölle 40430.

Lisäksi hallintoon keskitetysti varatut sairausvakuutuskorvaukset, tapaturmakorvaukset, muut Kelan korvaukset sekä vakuutusyhtiöiden korvaukset, yhteensä 0,7 miljoonaa euroa, esitetään kohdennettavaksi eteläisten ja pohjoisten alueellisten palvelujen, yhteisten palvelujen sekä Konstin vastuuyksiköille.

Talousarvion muutosesitykset

Toimialueen sitovaan toimintakatteeseen esitetään yhteensä 1 194 euron lisäystä.

Toimialueiden väliset nettonollasiirrot

Vammaispalvelujen toimialueelta esitetään siirrettäväksi 0,1 miljoonaa euroa konsernipalvelujen tietohallintoon ja hallintopalveluihin omais- ja perhehoidon tietojärjestelmään (Oima) liittyvien toimintojen siirtymisen vuoksi.

Lisäksi kuntoutuspalvelujen toimialueelta esitetään siirrettäväksi 0,1 miljoonaa euroa vammaispalvelujen toimialueelle.

Taulukko 5: Vammaispalvelut, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

Vammaispalvelut	Talousarvio 2026	Muutettu talousarvio 14.9 mennessä	Käyttö-suunnitelma-muutokset	TA muutokset	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	**15 505 068**	**15 495 884**	**0**	**0**	**15 495 884**
Myyntituotot	10 333 870	10 330 480	0	0	10 330 480
Maksutuotot	1 627 435	1 627 435	0	0	1 627 435
Tuet ja avustukset	180 670	180 670	0	0	180 670
Muut toimintatuotot	3 363 093	3 357 299	0	0	3 357 299
Sisäiset tuotot	0	0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOIMINTAKULUT	**220 195 803**	**218 691 080**	**0**	**1 194**	**218 692 274**
Henkilöstökulut	67 202 129	66 522 080	-621 801	0	65 900 279
Palvelujen ostot yhteensä	83 655 061	83 640 209	627 093	1 194	84 268 496
Asiakaspalvelujen ostot	73 706 806	73 706 806	577 293	100 000	74 384 099
Muiden palvelujen ostot	9 948 255	9 933 403	49 800	-98 806	9 884 397
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 380 183	1 351 982	-5 292	0	1 346 690
Avustukset	37 673 664	37 553 544	0	0	37 553 544
Muut toimintakulut	767 031	734 931	0	0	734 931
Sisäiset kulut	29 517 735	28 888 334	0	0	28 888 334
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	***-204 690 735***	***-203 195 196***	***0***	***-1 194***	***-203 196 390***
TOIMINTAKATE	**-175 173 000**	**-174 306 862**	**0**	**-1 194**	**-174 308 056**
Poistot ja arvonalentumiset	1 360 810	1 360 810	0	-570 000	790 810
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0
Vyörytyskulut	6 101 557	6 101 557	0	0	6 101 557
Investoinnit	***2 675 000***	***2 475 000***	***0***	***-2 210 000***	***265 000***
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	**1 152,8**	**1 138,8**	**-12,1**	**0,0**	**1 126,7**

2.1.5 OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito

Käyttösuunnitelmamuutokset

Palvelualueelta Perioperatiivinen hoitotyö siirretään yhteensä 28 vakanssia määrärahoineen palvelualueelle OYS Tekonivelkeskus 1.10.2026 alkaen. Määrärahan siirto on yhteensä 0,44 miljoonaa euroa. Määrärahan siirto kohdistuu henkilöstökulujen tiliryhmään.

Talousarvion muutosesitykset

Toimialueen sitovaan toimintakatteeseen esitetään yhteensä 0,01 miljoonan euron vähennystä.

Toimialueiden nettonollasiirrot

OYS Sairaalapalvelujen ja ensihoidon toimialueelta siirretään sairaanhoidollisten palvelujen toimialueelle jononpurun talousarvion määrärahaa heinä-marraskuun toteuman mukaisesti. 0,01 miljoonan euron määrärahan siirto kohdistuu muiden palvelujen ostoihin.

Taulukko 6: OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito	Talousarvio 2026	Muutettu talousarvio 14.9 mennessä	Käyttö-suunnitelma-muutokset	TA muutokset	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	**162 589 339**	**168 450 573**	**0**	**0**	**168 450 573**
Myyntituotot	119 368 389	121 857 389	0	0	121 857 389
Maksutuotot	32 954 550	33 154 550	0	0	33 154 550
Tuet ja avustukset	10 256 100	10 256 100	0	0	10 256 100
Muut toimintatuotot	10 300	10 300	0	0	10 300
Sisäiset tuotot	0	3 172 234	0	0	3 172 234
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOIMINTAKULUT	**780 104 759**	**781 225 318**	**0**	**-11 272**	**781 214 046**
Henkilöstökulut	337 560 449	338 720 561	0	0	338 720 561
Palvelujen ostot yhteensä	95 026 079	94 950 691	0	-11 272	94 939 419
Asiakaspalvelujen ostot	46 097 565	47 926 682	0	0	47 926 682
Muiden palvelujen ostot	48 928 514	47 024 009	0	-11 272	47 012 737
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	94 526 697	95 565 251	0	0	95 565 251
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	5 471 114	9 111 114	0	0	9 111 114
Sisäiset kulut	247 520 419	242 877 700	0	0	242 877 700
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	***-617 515 420***	***-612 774 745***	***0***	***11 272***	***-612 763 473***
TOIMINTAKATE	**-369 995 000**	**-373 069 279**	**0**	**11 272**	**-373 058 006**
Poistot ja arvonalentumiset	10 216 281	10 216 281	0	250 000	10 466 281
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0
Vyörytyskulut	17 733 220	17 733 220	0	0	17 733 220
Investoinnit	***18 501 600***	***18 501 600***	***0***	***-4 852 300***	***13 649 300***
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	**4 079,1**	**4 127,2**	**0,0**	**0,0**	**4 127,2**

2.1.6 Kuntoutuspalvelut

Käyttösuunnitelmamuutokset

Ei käyttösuunnitelmamuutoksia.

Talousarvion muutosesitykset

Toimialueen sitovaan toimintakatteeseen esitetään yhteensä 0,08 miljoonan euron vähennystä.

Jononpurkumääräraha

Kuntoutuspalvelujen toimialueelle siirretään toteuman perusteella 0,02 miljoonaa euroa jononpurkuun kohdennettua määrärahaa aiemmin siirretyn 0,07 miljoonan euron lisäksi.

Toimialueiden väliset nettonollasiirrot

Kuntoutuspalvelujen toimialueelta esitetään siirrettäväksi vammaispalvelujen toimialueelle 0,1 miljoonaa euroa nettonollasiirtona.

Taulukko 7: Kuntoutuspalvelut, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

Kuntoutuspalvelut	Talousarvio 2026	Muutettu talousarvio 14.9 mennessä	Käyttösuunnitelmamuutokset	TA muutokset	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	**15 731 134**	**16 127 134**	**0**	**0**	**16 127 134**
Myyntituotot	4 048 625	4 429 625	0	0	4 429 625
Maksutuotot	1 217 040	1 232 040	0	0	1 232 040
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	4 000	4 000	0	0	4 000
Sisäiset tuotot	10 461 469	10 461 469	0	0	10 461 469
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOIMINTAKULUT	**69 711 329**	**70 256 033**	**0**	**-78 369**	**70 177 664**
Henkilöstökulut	35 691 712	35 575 039	0	16 170	35 591 209
Palvelujen ostot yhteensä	8 405 933	8 160 434	0	-94 539	8 065 895
Asiakaspalvelujen ostot	5 518 483	5 345 984	0	-94 539	5 251 445
Muiden palvelujen ostot	2 887 450	2 814 450	0	0	2 814 450
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	8 504 295	8 504 295	0	0	8 504 295
Avustukset	221 000	221 000	0	0	221 000
Muut toimintakulut	317 462	317 462	0	0	317 462
Sisäiset kulut	16 570 927	17 477 803	0	0	17 477 803
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	***-53 980 195***	***-54 128 899***	***0***	***78 369***	***-54 050 530***
TOIMINTAKATE	**-47 870 737**	**-47 112 565**	**0**	**78 369**	**-47 034 196**
Poistot ja arvonalentumiset	609 614	609 614	0	10 000	619 614
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0
Vyörytyskulut	1 751 936	1 751 936	0	0	1 751 936
Investoinnit	***1 020 950***	***1 020 950***	***0***	***-295 000***	***725 950***
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	**603,5**	**604,6**	**0,0**	**0,0**	**604,6**

2.1.7 Sairaanhoidolliset palvelut

Käyttösuunnitelmamuutokset

Ei käyttösuunnitelmamuutoksia.

Talousarvion muutosesitykset

Toimialueen sitovaan toimintakatteeseen esitetään yhteensä 0,01 miljoonan euron lisäystä.

Jononpurkumääräraha

OYS Sairaalapalvelujen ja ensihoidon toimialueelta siirretään sairaanhoidollisten palvelujen toimialueelle jononpurun talousarvion määrärahaa heinä-marraskuun toteuman mukaisesti. 0,01 miljoonan euron määrärahan siirto kohdistuu muiden palvelujen ostoihin.

Taulukko 8: Sairaanhoidolliset palvelut, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

Sairaanhoidolliset palvelut	Talousarvio 2026	Muutettu talousarvio 14.9 mennessä	Käyttö-suunnitelma-muutokset	TA muutokset	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	**4 668 797**	**4 923 161**	**0**	**0**	**4 923 161**
Myyntituotot	4 408 710	4 591 074	0	0	4 591 074
Maksutuotot	14 537	14 537	0	0	14 537
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	245 550	317 550	0	0	317 550
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOIMINTAKULUT	**85 549 797**	**84 371 393**	**0**	**11 272**	**84 382 665**
Henkilöstökulut	63 987 650	63 581 975	0	11 272	63 593 247
Palvelujen ostot yhteensä	8 712 434	8 076 705	0	0	8 076 705
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	8 712 434	8 076 705	0	0	8 076 705
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	10 480 624	10 393 624	0	0	10 393 624
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	2 369 089	2 319 089	0	0	2 319 089
TOIMINTAKATE	***-80 881 000***	***-79 448 232***	***0***	***-11 272***	***-79 459 504***
Poistot ja arvonalentumiset	4 271 426	4 271 426	0	-300 000	3 971 426
Sisäiset tuotot	108 612 908	109 912 908	0	0	109 912 908
Sisäiset kulut	25 046 362	24 944 882	0	0	24 944 882
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0
Vyörytyskulut	3 084 206	3 084 206	0	0	3 084 206
Investoinnit	***6 510 200***	***6 510 200***	***0***	***-1 717 000***	***4 793 200***
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	**1 038,9**	**1 034,2**	**0,0**	**0,0**	**1 034,2**

2.2 Pelastustoimi

Käyttösuunnitelmamuutokset

Ei käyttösuunnitelmamuutoksia.

Talousarvion muutosesitykset

Ei talousarviomuutoksia.

Taulukko 9: Pelastustoimi, käyttösuunnitelmamuutokset ja esitetyt talousarviomuutokset. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

Pelastustoimi	Talousarvio 2026	Muutettu talousarvio 14.9 mennessä	Käyttö-suunnitelma-muutokset	TA muutokset	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	**1 332 500**	**1 332 500**	**0**	**0**	**1 332 500**
Myyntituotot	262 500	262 500	0	0	262 500
Maksutuotot	240 000	240 000	0	0	240 000
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	150 000	150 000	0	0	150 000
Sisäiset tuotot	680 000	680 000	0	0	680 000
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOIMINTAKULUT	**47 118 750**	**46 445 863**	**0**	**0**	**46 445 864**
Henkilöstökulut	29 736 112	29 334 573	0	0	29 334 573
Palvelujen ostot yhteensä	3 620 388	3 521 928	0	0	3 521 928
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	3 620 388	3 521 928	0	0	3 521 928
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 510 500	2 510 500	0	0	2 510 500
Avustukset	291 500	291 500	0	0	291 500
Muut toimintakulut	894 000	894 000	0	0	894 001
Sisäiset kulut	10 066 250	9 893 362	0	0	9 893 362
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	***-45 786 250***	***-45 113 363***	***0***	***0***	***-45 113 364***
TOIMINTAKATE	**-36 400 000**	**-35 900 001**	**0**	**0**	**-35 900 002**
Poistot ja arvonalentumiset	1 842 769	1 842 769	0	-300 000	1 542 769
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0
Vyörytyskulut	420 254	420 254	0	0	420 254
Investoinnit	***6 367 426***	***6 367 426***	***0***	***-3 395 150***	***2 972 276***
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	**374,8**	**369,4**	**0,0**	**0,0**	**369,4**

2.3 Hyvinvointialueen johtaminen

Käyttösuunnitelmamuutokset

Ei käyttösuunnitelmamuutoksia.

Talousarvion muutosesitykset

Toimialueen sitovaan toimintakatteeseen esitetään yhteensä 1,0 miljoonan euron lisäystä.

Toteumaennusteet huomioiva määrärahan uudelleen kohdennus

Vakuutusmaksut ylittävät alkuperäisen talousarvion varauksen vuoden 2026 osalta ja tästä syystä lisätään vakuutusten budjettiin 1,0 miljoonaa euroa. Varattu määräraha potilasvahinkovakuutuksiin nousee muutoksen myötä 4,5 miljoonaan euroon.

Taulukko 10: Hyvinvointialueen johtaminen, käyttösuunnitelmamuutokset ja esitetyt talousarviomuutokset. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

Hyvinvointialueen johtaminen	Talousarvio 2026	Muutettu talousarvio 14.9 mennessä	Käyttö-suunnitelma-muutokset	TA muutokset	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	**315 858**	**315 858**	**0**	**0**	**315 858**
Myyntituotot	108 500	108 500	0	0	108 500
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	207 358	207 358	0	0	207 358
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
Sisäiset tuotot	0	0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOIMINTAKULUT	**13 262 056**	**13 262 056**	**0**	**1 000 000**	**14 262 056**
Henkilöstökulut	3 838 178	3 838 178	0	0	3 838 178
Palvelujen ostot yhteensä	7 990 037	7 990 037	0	1 000 000	8 990 037
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	7 990 037	7 990 037	0	1 000 000	8 990 037
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	45 630	45 630	0	0	45 630
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	767 013	767 013	0	0	767 013
Sisäiset kulut	621 198	621 198	0	0	621 198
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	***-12 946 198***	***-12 946 198***	***0***	***-1 000 000***	***-13 946 198***
TOIMINTAKATE	**-12 325 000**	**-12 325 000**	**0**	**-1 000 000**	**-13 325 000**
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Vyörytystuotot	12 641 983	12 641 983	0	0	12 641 983
Vyörytyskulut	0	0	0	0	0
Investoinnit	***2 000 000***	***2 000 000***	***0***	***0***	***2 000 000***
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	**34,3**	**34,3**	**0,0**	**0,0**	**34,3**

2.4 Järjestämistoiminto

Käyttösuunnitelmamuutokset

Ei käyttösuunnitelmamuutoksia.

Talousarvion muutosesitykset

Toimialueen sitovaan toimintakatteeseen esitetään yhteensä 2,1 miljoonan euron vähennystä.

Toteumaennusteet huomioiva määrärahojen uudelleen kohdennus

Talousarvion muutoksena esitetään järjestämistoiminnon yhteiset -palvelualueen asiantuntijapalveluihin keskitetystä kohdentamattomasta varauksesta 1,0 miljoona euroa muille toimialueille palveluostojen ylityksiin.

Jononpurkumääräraha

Aluehallitus hyväksyi 4.11.2025 (227 §) suunnitelman erikoissairaanhoidon hoitojonojen purkamisen lisätoimenpiteistä ja aluevaltuusto päätti 15.12.2025 (52 §) 10 miljoonan euron jononpurkumäärärahasta. Aluevaltuuston 14.9.2026 (57 §) päättämässä muutetussa talousarviossa varausta siirrettiin järjestämistoiminnosta tammi-kesäkuun toteumaa vastaavasti yhteensä 8,9 miljoonaa euroa. Jäljellä olevasta 1,1 miljoonan euron varauksesta kohdennetaan 1,0 miljoonaa euroa terveyden- ja sairaanhoidon palveluihin, 0,08 miljoonaa euroa perhe- ja sosiaalipalveluihin ja OYS Psykiatriaan sekä 0,02 miljoonaa euroa kuntoutuspalveluihin.

Toimialueiden väliset nettonollasiirrot

Palvelujen hankinta, hallinta, ohjaus ja valvonta -palvelualueelta siirtyy henkilö konsernipalvelujen toimialueen talouspalveluihin 15.11.2026 alkaen. Henkilöstökuluihin loppuvuodeksi varattu määräraha 9 057 euroa esitetään siirrettäväksi järjestämistoiminnosta konsernipalveluihin (nettonollasiirto). Siirto vähentää järjestämistoiminnon vakinaisten henkilötyövuosia 0,2:lla.

Hankkeisiin liittyvät määrärahamuutokset

TKKI-palvelualueen kehittämistoiminnoissa on alkanut uusia hankkeita yhteensä 722 641 eurolla. Hankkeiden tuotot ja kulut esitetään lisättäväksi talousarvion. Toimintatuottojen lisäys tuet ja avustukset 722 641 euroa, toimintakulujen lisäys eri

tiliryhmiin 722 641. Uusien hankkeiden vaikutus määräaikaisten henkilötyövuosien kasvuun on 6 henkilötyövuotta.

Strategiatyö ja tietojohtamisen palvelualueelta on neljä henkilöä osallistunut määräaikaisesti kustannuslaskentaprojektiin ja tietohallinnon AAPO-projektiin. Henkilöstökulut aktivoidaan taseen investointeihin, joten esitetään lisättäväksi Strategiatyön ja tietojohtamisen palvelualueen tuottoihin, valmistus omaan käyttöön ja vastaavasti henkilöstökulujen tileille 355 000 euroa.

Yhteistyö ja osallisuus palvelualueen Hyvinvoinnin edistämisen vastuualue sai Terttu säätiöltä 10 000 euron lahjoitusavustuksen, jolla toteutettiin Pohteen taidenäyttely (projekti D15001). Lopulliset kustannukset olivat 7 708 euroa, jotka esitetään lisättäväksi vastuualueen tukiin ja avustuksiin sekä kuluihin. Käyttämättä jäänyt 2 292 euroa palautetaan Terttu-säätiölle.

Taulukko 11: Järjestämistoiminto, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

Järjestämistoiminto	Talousarvio 2026	Muutettu talousarvio 14.9 mennessä	Käyttö-suunnitelma-muutokset	TA muutokset	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	**16 389 867**	**17 491 528**	**0**	**753 985**	**18 245 513**
Myyntituotot	10 639 800	10 639 800	0	0	10 639 800
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	5 444 929	6 546 590	0	753 985	7 300 575
Muut toimintatuotot	305 138	305 138	0	0	305 138
Sisäiset tuotot	0	0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	**0**	**0**	**0**	**355 000**	**355 000**
TOIMINTAKULUT	**46 870 141**	**39 150 170**	**0**	**-1 000 072**	**38 150 098**
Henkilöstökulut	22 251 149	23 087 573	0	692 641	23 780 214
Palvelujen ostot yhteensä	20 873 481	12 215 086	0	-1 868 875	10 346 211
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	20 873 481	12 215 086	0	-1 868 875	10 346 211
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	856 965	858 965	0	528	859 493
Avustukset	1 019 000	1 019 000	0	0	1 019 000
Muut toimintakulut	188 272	188 272	0	175 634	363 906
Sisäiset kulut	1 681 274	1 781 274	0	0	1 781 274
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	***-30 480 274***	***-21 658 642***	***0***	***2 109 057***	***-19 549 585***
TOIMINTAKATE	**-28 799 000**	**-19 877 369**	**0**	**2 109 057**	**-17 768 312**
Poistot ja arvonalentumiset	195 340	195 340	0	-150 000	45 340
Vyörytystuotot	30 685 903	30 685 903	0	0	30 685 903
Vyörytyskulut	10 289	10 289	0	0	10 289
Investoinnit	***390 000***	***540 000***	***0***	***-240 000***	***300 000***
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	**327,3**	**342,0**	**0,0**	**5,8**	**347,8**

2.5 Konsernipalvelut

Käyttösuunnitelmamuutokset

Ei käyttösuunnitelmamuutoksia.

Talousarvion muutosesitykset

Toimialueen sitovaan toimintakatteeseen esitetään yhteensä 4,6 miljoonan euron vähennystä.

Toteumaennusteet huomioiva marraskuun uudelleen kohdennus

Talousarviomuutoksena esitetään, että konsernipalveluista siirretään muille toimialueille 5,0 miljoonaa euroa. Muutos jakautuu seuraavasti. Talousarvion muutoksena esitetään, että tekniset palvelut -palvelualueen toimintakate pienenee 2 miljoonaa euroa. Vähennyksestä 49 000 euroa kohdistuu palveluostoihin ja 1 951 000 euroa aine- ja tarvikeostoihin. Henkilöstöpalveluista vähennetään 2 miljoonaa euroa palvelujen ostoista. Ateria- ja puhtauspalveluista vähennetään 1,2 miljoonaa euroa palvelujen ostoista. Konsernipalvelujen yhteisiin lisätään 200 000 euroa: 90 000 euroa vähennetään toimintatuotoista, 30 000 euroa lisätään henkilöstökuluihin ja 80 000 euroa lisätään palvelujen ostoihin.

Toimialueiden väliset nettonollasiirrot

Järjestämistoiminnoista siirtyy henkilö konsernipalvelujen toimialueelle talous- ja hankintapalveluihin 15.11.2026 alkaen, jolloin hänen henkilöstökuluihinsa varattu määräraha 9 057 euroa siirretään konsernipalveluihin (nettonollasiirto). Siirto on huomioitu myös henkilöstösuunnittelmassa.

Oima-palvelu on siirtynyt Monetralta Pohteen omaksi toiminnaksi 1.10.2026 alkaen. Tähän liittyen hallintopalveluihin siirretään määrärahaa 124 177 euroa ja tietohallintoon 305 412 euroa. Hallintopalveluissa 112 077 euroa menee henkilöstökuluihin ja 12 100 euroa asiantuntijapalveluihin. Määräraha siirtyy perhe- ja sosiaalipalveluiden ja OYS psykiatrian toimialueelta (63 330 euroa), vammaispalveluista (28 561 euroa) ja ikäihmisten toimialueelta (32 286 euroa). Tietohallinnossa koko määräraha varataan palvelujen ostoihin ja määrärahaa siirtyy perhe- ja sosiaalipalveluiden ja OYS Psykiatrian toimialueelta (155 760 euroa), vammaispalveluista (70 245 euroa) ja ikäihmisten toimialueelta (79 407 euroa). Siirrot on huomioitu myös henkilöstösuunnitelmassa.

Taulukko 12: Konsernipalvelut, käyttösuunnitelmamuutokset ja esitetyt talousarviomuutokset. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

Konsernipalvelut	Talousarvio 2026	Muutettu talousarvio 14.9 mennessä	Käyttö-suunnitelma-muutokset	TA muutokset	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	**17 412 713**	**15 825 213**	**0**	**-90 000**	**15 735 213**
Myyntituotot	3 225 747	3 420 747	0	0	3 420 747
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	4 580 100	4 580 100	0	0	4 580 100
Muut toimintatuotot	9 606 866	7 824 366	0	-90 000	7 734 366
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	**4 020 000**	**4 020 000**	**0**	**0**	**4 020 000**
TOIMINTAKULUT	**395 152 353**	**381 299 441**	**0**	**-4 651 354**	**376 648 087**
Henkilöstökulut	100 726 755	98 996 070	0	151 134	99 147 204
Palvelujen ostot yhteensä	171 809 903	168 534 260	0	-2 851 488	165 682 772
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	171 809 903	168 534 260	0	-2 851 488	165 682 772
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	24 305 961	23 308 861	0	-1 951 000	21 357 861
Avustukset	396 000	396 000	0	0	396 000
Muut toimintakulut	97 913 735	90 064 250	0	0	90 064 250
TOIMINTAKATE	**-373 719 640**	**-361 454 228**	**0**	**4 561 354**	**-356 892 874**
Poistot ja arvonalentumiset	49 351 888	49 351 888	0	-2 113 016	47 238 872
Sisäiset tuotot	431 656 982	419 126 344	0	0	419 126 344
Sisäiset kulut	6 204 565	5 454 565	0	0	5 454 565
Vyörytystuotot	13 749 609	13 749 609	0	0	13 749 609
Vyörytyskulut	18 475 237	18 475 237	0	0	18 475 237
Investoinnit	***153 101 000***	***190 086 000***	***0***	***-41 328 000***	***148 758 000***
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	**1 526,6**	**1 529,7**	**0,0**	**3,1**	**1 532,8**

Taulukko 13: Tarkastuslautakunta, käyttösuunnitelmamuutokset ja esitetyt talousarviomuutokset. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

Tarkastuslautakunta	Talousarvio 2026	Muutettu talousarvio 14.9 mennessä	Käyttö-suunnitelma-muutokset	TA muutokset	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Myyntituotot	0	0	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
Sisäiset tuotot	0	0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOIMINTAKULUT	**683 900**	**683 900**	**0**	**0**	**683 900**
Henkilöstökulut	434 692	434 692	0	0	434 692
Palvelujen ostot yhteensä	226 511	226 511	0	0	226 511
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	226 511	226 511	0	0	226 511
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 000	2 000	0	0	2 000
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
Sisäiset kulut	20 697	20 697	0	0	20 697
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	***-683 900***	***-683 900***	***0***	***0***	***-683 900***
TOIMINTAKATE	**-663 203**	**-663 203**	**0**	**0**	**-663 203**
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Vyörytystuotot	0	683 900	0	0	683 900
Vyörytyskulut	683 900	0	0	0	0
Investoinnit	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	**3,0**	**3,0**	**0,0**	**0,0**	**3,0**

Taulukko 14: Konsernipalvelut (pl. tarkastuslautakunta), käyttösuunnitelmamuutokset ja esitetyt talousarviomuutokset. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

Konsernipalvelut (pl. tarkastuslautakunta)	Talousarvio 2026	Muutettu talousarvio 14.9 mennessä	Käyttö-suunnitelma-muutokset	TA muutokset	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	**17 412 713**	**15 825 213**	**0**	**-90 000**	**15 735 213**
Myyntituotot	3 225 747	3 420 747	0	0	3 420 747
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	4 580 100	4 580 100	0	0	4 580 100
Muut toimintatuotot	9 606 866	7 824 366	0	-90 000	7 734 366
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	**4 020 000**	**4 020 000**	**0**	**0**	**4 020 000**
TOIMINTAKULUT	**394 489 150**	**380 636 238**	**0**	**-4 651 354**	**375 984 884**
Henkilöstökulut	100 292 063	98 561 378	0	151 134	98 712 513
Palvelujen ostot yhteensä	171 583 392	168 307 749	0	-2 851 488	165 456 261
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	171 583 392	168 307 749	0	-2 851 488	165 456 261
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	24 303 961	23 306 861	0	-1 951 000	21 355 861
Avustukset	396 000	396 000	0	0	396 000
Muut toimintakulut	97 913 735	90 064 250	0	0	90 064 250
TOIMINTAKATE	***-373 056 437***	***-360 791 025***	***0***	***4 561 354***	***-356 229 671***
Poistot ja arvonalentumiset	49 351 888	49 351 888	0	-2 113 016	47 238 872
Sisäiset tuotot	431 656 982	419 126 344	0	0	419 126 344
Sisäiset kulut	6 183 868	5 433 868	0	0	5 433 868
Vyörytystuotot	13 749 609	13 065 709	0	0	13 065 709
Vyörytyskulut	17 791 338	18 475 237	0	0	18 475 237
Investoinnit	**153 101 000**	**190 086 000**	**0**	**-41 328 000**	**148 758 000**
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	**1 523,6**	**1 526,7**	**0,0**	**3,1**	**1 529,8**

3 Investointiosan talousarviomuutokset

Vuoden 2026 talousarvion investointiosaan esitetään 56,7 miljoonan euron muutosta. 14.9.2026 muutetussa talousarviossa investointimenot ovat 231,4 miljoonaa euroa ja esitetty taso on 174,6 miljoonaa euroa. Vuoden 2026 investointikohtaiset toteumaennusteet ovat tarkentuneet ja investointeja odotetaan siirtyvän tulevalle vuodelle. Osittain investointimenoja jää kokonaan toteutumatta toiminnallisten tarpeiden alittaessa alun perin arvioidun.

Merkittävimmät vähennykset kohdistuvat konsernipalvelujen investointeihin, joiden määrärahoja esitetään pienennettäväksi 41,3 miljoonalla eurolla. Tästä rakennusinvestointien osuus on 31,2 miljoonaa euroa. Esimerkiksi uuden yliopistollisen sairaalan C-rakennuksen vuoden 2026 menototeuma alittaa alun perin arvioidun.

Toimialue / hyödykelaji	TA 2026 alkuperäinen	TA 2026 muutettu (14.9.2026)	Talousarvio-muutokset	Esitys muutetuksi talousarvioksi
Hyvinvointialueen johtaminen	**2 000 000**	**2 000 000**	**0**	**2 000 000**
Osakkeet ja osuudet	2 000 000	2 000 000	0	2 000 000
Konsernipalvelut	**153 101 000**	**190 086 000**	**-41 328 000**	**148 758 000**
Aineettomat hyödykkeet	21 637 000	36 122 000	-5 455 000	30 667 000
Maa-alueet	9 000 000	8 000 000	-900 000	7 100 000
Rakennukset	112 800 000	136 300 000	-31 150 000	105 150 000
Koneet ja kalusto	9 664 000	9 664 000	-3 823 000	5 841 000
Järjestämistoiminto	**390 000**	**540 000**	**-240 000**	**300 000**
Aineettomat hyödykkeet	390 000	540 000	-240 000	300 000
Pelastustoimi	**6 367 426**	**6 367 426**	**-3 395 150**	**2 972 276**
Koneet ja kalusto	6 367 426	6 367 426	-3 395 150	2 972 276
Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria	**2 012 500**	**2 212 500**	**-1 550 000**	**662 500**
Aineettomat hyödykkeet	150 000	150 000	-150 000	0
Koneet ja kalusto	1 862 500	2 062 500	-1 400 000	662 500
Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut	**1 355 000**	**1 355 000**	**-1 105 000**	**250 000**
Aineettomat hyödykkeet	50 000	50 000	0	50 000
Koneet ja kalusto	1 305 000	1 305 000	-1 105 000	200 000
Ikäihmisten palvelut	**290 000**	**290 000**	**-20 000**	**270 000**
Aineettomat hyödykkeet	20 000	20 000	-20 000	0
Koneet ja kalusto	270 000	270 000	0	270 000
Vammaispalvelut	**2 675 000**	**2 475 000**	**-2 210 000**	**265 000**
Koneet ja kalusto	2 675 000	2 475 000	-2 210 000	265 000
OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito	**18 501 600**	**18 501 600**	**-4 852 300**	**13 649 300**
Aineettomat hyödykkeet	505 000	505 000	-215 000	290 000
Koneet ja kalusto	17 996 600	17 996 600	-4 637 300	13 359 300
Sairaanhoidolliset palvelut	**6 510 200**	**6 510 200**	**-1 717 000**	**4 793 200**
Aineettomat hyödykkeet	611 200	611 200	-165 000	446 200
Koneet ja kalusto	5 899 000	5 899 000	-1 552 000	4 347 000
Kuntoutuspalvelut	**1 020 950**	**1 020 950**	**-295 000**	**725 950**
Aineettomat hyödykkeet	100 000	100 000	-100 000	0
Koneet ja kalusto	920 950	920 950	-195 000	725 950
Kaikki toimialueet yhteensä	**194 223 676**	**231 358 676**	**-56 712 450**	**174 646 226**

4 Rahoitusosan talousarviomuutokset

Talousarvion rahoitusosaan esitetään 4,5 miljoonan vähennystä toiminnan rahavirtaan, mikä vastaa käyttötalousosan muutosta. Yhteensä muutettu toiminnan rahavirta on 125,3 miljoonaa euroa.

Investointien rahavirtaan esitetään yhteensä 58,2 miljoonan muutosta, jolla on positiivinen kassavaikutus. Investointimenoihin esitetään 56,7 miljoonan vähennystä ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuloihin esitetään toteumaennustetta vastaavasti 1,5 miljoonan lisäystä. Yhteensä muutettu investointien rahavirta on -172,9 miljoonaa euroa.

Rahoituksen rahavirtaan esitetään 109,5 miljoonan muutosta. Suurin muutos koskee pitkäaikaisia lainoja, joita ennakoidaan nostettavan 50 miljoonaa euroa. Lainanoton tarve on pienentynyt investointien alittaessa talousarvion ja lisäksi osa rahoitustarpeesta voidaan kattaa kassavaroista. Kassavarojen käytöllä pyritään välttämään ylimääräisten korkokulujen syntymistä. Antolainasaamisten lisäyksiin esitetään 0,03 miljoonan lisäystä liittymismaksuihin. Antolainasaamisten vähennykseen esitetään 0,09 miljoonan muutosta, joka liittyy annetun pääomalainan maksuohjelman muutokseen. Yhteensä muutettu rahoituksen rahavirta on -15,4 miljoonaa euroa.

Rahavarojen muutos talousarvion muutosesityksessä on -63,0 miljoonaa euroa. Negatiivinen rahavarojen muutos voidaan kattaa avaavan taseen kassavaroista.

Taulukko 15. Talousarvion rahoitusosaan esitettävät muutokset. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

	TA 2026 alkuperäinen	TA 2026 muutettu (14.9.2026)	Talousarvio-muutokset	Esitys muutetuksi talousarvioksi
Toiminnan rahavirta	**108 766 574**	**129 848 775**	**-4 500 000**	**125 348 775**
Vuosikate	108 766 574	129 848 775	-4 500 000	125 348 775
Satunnaiset erät	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	0
Investointien rahavirta	**-193 983 676**	**-231 118 676**	**58 172 450**	**-172 946 226**
Investointimenot	*-194 223 676*	*-231 358 676*	*56 712 450*	*-174 646 226*
Rahoitusosuudet investointeihin	*0*	*0*	*0*	*0*
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	*240 000*	*240 000*	*1 460 000*	*1 700 000*
Toiminnan ja investointien rahavirta yhteensä	**-85 217 102**	**-101 269 901**	**53 672 450**	**-47 597 451**
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset	**1 128 216**	**1 128 216**	**-119 659**	**1 008 557**
Antolainasaamisten lisäys	*-100 000*	*-100 000*	*-34 300*	*-134 300*
Antolainasaamisten vähennys	*1 228 216*	*1 228 216*	*-85 359*	*1 142 857*
Lainakannan muutokset	**86 860 223**	**93 110 223**	**-109 500 000**	**-16 389 777**
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	*153 250 000*	*159 500 000*	*-109 500 000*	*50 000 000*
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	*-66 389 777*	*-66 389 777*	*0*	*-66 389 777*
Lyhytaikaisten lainojen muutos	*0*	*0*	*0*	*0*
Oman pääoman muutokset	**0**	**0**	**0**	**0**
Muut maksuvalmiuden muutokset	**0**	**0**	**0**	**0**
Rahoituksen rahavirta yhteensä	**87 988 439**	**94 238 439**	**-109 619 659**	**-15 381 220**
Rahavarojen muutos	**2 771 337**	**-7 031 462**	**-55 947 209**	**-62 978 671**
Maksuliikevarat tilikauden lopussa				**87 669 909**

5 Konserniyhtiöiden talousarviomuutokset

NordLab hyvinvointiyhtymä	Talousarvio 2026	TA muutokset	Muutettu talousarvio 2026
Toimintatuotot	93 830 000	-2 667 287	91 162 713
Valmistus omaan käyttöön	300 000	-3 321	296 679
Toimintakulut	91 450 515	-795 289	90 655 226
Toimintakate	2 679 485	-1 875 319	804 166
Vuosikate	2 391 485	-1 841 560	549 925
Tilikauden yli-/ alijäämä	***446 485***	***-1 315 802***	***-869 317***
Taseen loppusumma	23 000 000	1 678 406	24 678 406
Investoinnit	***986 000***	***1 717 571***	***2 703 571***
Lainamäärä	***5 700 000***	***330 000***	***6 030 000***
Omavaraisuusaste %	21,0 %	-8,7 %	12,3 %
Henkilöstömäärä	690	-20	670

Esko Systems Oy	Talousarvio 2026	TA muutokset	Muutettu talousarvio 2026
Liikevaihto	28 391 157	2 847 419	31 238 576
Liikevoitto	48 047	2 424 695	2 472 742
Tilikauden voitto / tappio	***- 225 563***	***2 003 299***	***1 777 736***
Taseen loppusumma	14 165 092	2 631 776	16 796 868
Investoinnit	***0***	***0***	***0***
Lainamäärä	***6 085 714***	***0***	***6 085 714***
Omavaraisuusaste -%	21,1 %	9,6 %	30,7 %
Henkilöstömäärä	150	0	150

KOy Muhoksen Päivärinne	Talousarvio 2026	TA muutokset	Muutettu talousarvio 2026
Liikevaihto	805 000	0	805 000
Liikevoitto	292 418	0	292 418
Tilikauden voitto / tappio	***231 756***	***0***	***231 756***
Taseen loppusumma	2 500 000	0	2 500 000
Investoinnit	***300 000***	***-300 000***	***0***
Lainamäärä	***0***	***0***	***0***
Omavaraisuusaste -%	97,0 %	0,0 %	97,0 %
Henkilöstömäärä	1	0	1

KOy Oulun Heikinharju	Talousarvio 2026	TA muutokset	Muutettu talousarvio 2026
Liikevaihto	805 650	0	805 650
Liikevoitto	292 418	0	292 418
Tilikauden voitto / tappio	***230 000***	***0***	***230 000***
Taseen loppusumma	3 000 000	0	3 000 000
Investoinnit	***5 000 000***	***-5 000 000***	***0***
Lainamäärä	***0***	***0***	***0***
Omavaraisuusaste -%	98,0 %	0,0 %	98,0 %
Henkilöstömäärä	1	0	1

Tervia Osaajat Oy	Talousarvio 2026	TA muutokset	Muutettu talousarvio 2026
Liikevaihto	1 593 000,00	54 000,00	1 647 000,00
Liikevoitto	2 000,00	17 000,00	19 000,00
Tilikauden voitto / tappio	***1 600,00***	***13 600,00***	***15 200,00***
Taseen loppusumma	279 686,00	13 599,72	293 285,72
Investoinnit	***0***	***0***	***0***
Lainamäärä	***0***	***20 000,00***	***20 000,00***
Omavaraisuusaste -%	23,4 %	3,5 %	26,9 %
Henkilöstömäärä, HTV	4,1	0	4,1

Konserniyhteisöjen tavoitteista aluevaltuustoon nähden sitovia ovat tilikauden voitto / tappio, investoinnit, lainamäärä sekä toiminnalliset tavoitteet. Edellä esitettyjen lisäksi muissa konserniyhteisöissä ei ole tehty muutoksia vuoden 2026 talousarvioon. Yhdessäkään konserniyhteisössä ei ole muutettu toiminnallisten tavoitteiden talousarvion mukaisia tavoitetasoja.

6 Talousarvion sitovat erät

Taulukko 18: Yhteenveto talousarvion sitovien erien muutoksista.

Sitova tavoite	Brutto / netto	Talousarvio 2026	Muutettu talousarvio 14.9 mennessä	TA muutokset	Muutettu talousarvio 2026
Käyttötalousosa					
Hyvinvointialueen johtaminen, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-12 946 198	-12 946 198	-1 000 000	-13 946 198
Konsernipalvelut (pl. tarkastuslautakunta), ulkoinen toimintakate	Netto	-373 056 437	-360 791 025	4 561 354	-356 229 671
Tarkastuslautakunta, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-683 900	-683 900	0	-683 900
Järjestämistoiminto, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-30 480 274	-21 658 642	2 109 057	-19 549 585
Pelastustoimi, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-45 786 250	-45 113 363	0	-45 113 364
Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-380 688 359	-382 780 520	-1 859 279	-384 639 799
Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-228 018 756	-228 171 769	-1 400 000	-229 571 769
Ikäihmisten palvelut, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-403 433 514	-402 734 841	-9 488 307	-412 223 148
Vammaispalvelut, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-204 690 735	-203 195 196	-1 194	-203 196 390
OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-617 515 420	-612 774 745	11 272	-612 763 473
Sairaanhoidolliset palvelut, ulkoinen toimintakate	Netto	-80 881 000	-79 448 232	-11 272	-79 459 504
Kuntoutuspalvelut, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-53 980 195	-54 128 899	78 369	-54 050 530
Toimialuekohtaiset toiminnalliset strategiset tavoitteet					
Tuloslaskelmaosa					
Toimintakate, Pohde yhteensä	Netto	-1 923 121 381	-1 905 766 829	-7 000 000	-1 912 766 829
Tilikauden yli-/alijäämä, Pohde yhteensä	Netto	37 050 630	58 132 830	0	58 132 830
Investointiosa					
Hyvinvointialueen johtaminen	Brutto	2 000 000	2 000 000	0	2 000 000
Konsernipalvelut	Brutto	153 101 000	190 086 000	-41 328 000	148 758 000
Järjestämistoiminto	Brutto	390 000	540 000	-240 000	300 000
Pelastustoimi	Brutto	6 367 426	6 367 426	-3 395 150	2 972 276
Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria	Brutto	2 012 500	2 212 500	-1 550 000	662 500
Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut	Brutto	1 355 000	1 355 000	-1 105 000	250 000
Ikäihmisten palvelut	Brutto	290 000	290 000	-20 000	270 000
Vammaispalvelut	Brutto	2 675 000	2 475 000	-2 210 000	265 000
OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito	Brutto	18 501 600	18 501 600	-4 852 300	13 649 300
Sairaanhoidolliset palvelut	Brutto	6 510 200	6 510 200	-1 717 000	4 793 200
Kuntoutuspalvelut	Brutto	1 020 950	1 020 950	-295 000	725 950
Investointimenot, Pohde yhteensä	Netto	194 223 676	231 358 676	-56 712 450	174 646 226
Rahoitusosa					
Antolainauksen muutokset					
Antolainauksen lisäykset	Brutto	-100 000	-100 000	-34 300	-134 300

Antolainauksen vähennys	Brutto	1 228 216	1 228 216	-85 359	1 142 857
Lainakannan muutos					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	Brutto	153 250 000	159 500 000	-109 500 000	50 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	Brutto	-66 389 777	-66 389 777	0	-66 389 777
Lyhytaikaisten lainojen muutos	Netto	0	0	0	0
Konserniyhtiöt					
Konserniyhtiöiden tilikauden voitto-/tappio, investoinnit, lainamäärä ja toiminnalliset tavoitteet		Muutosesitykset kuvattu luvussa 5.			