

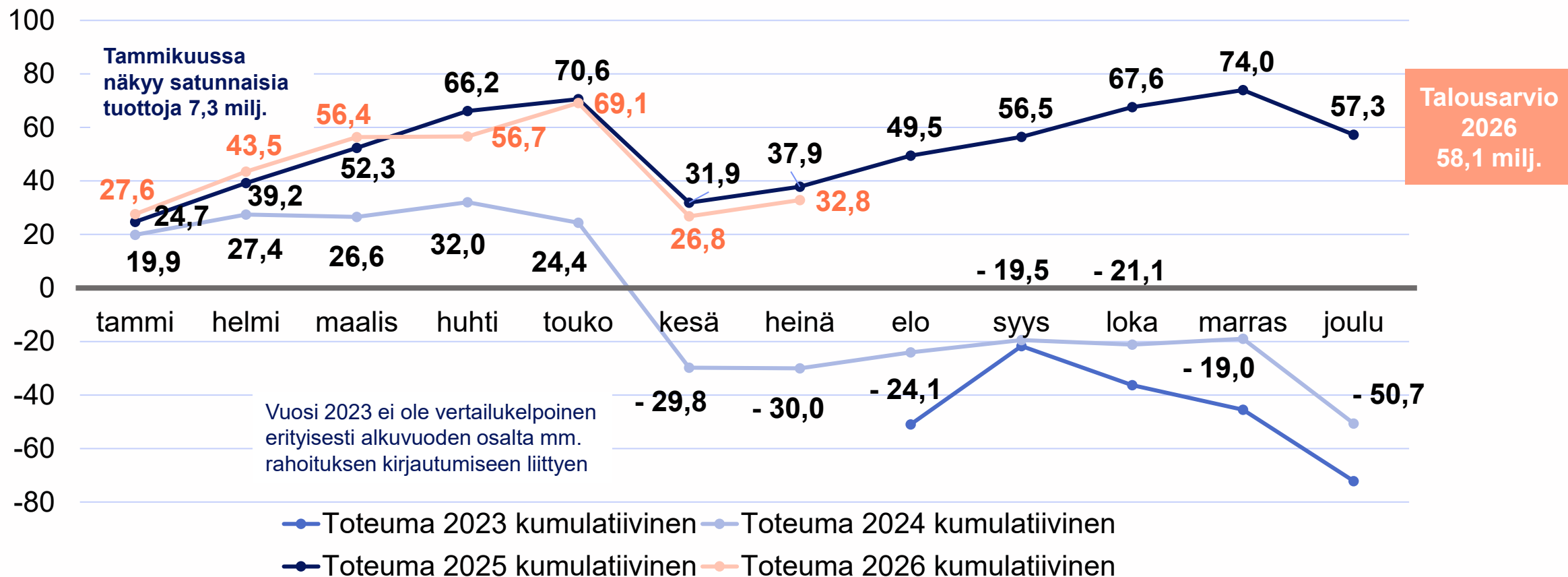
Heinäkuun talous- ja HR-tiedot tuodaan aluehallitukselle tiedoksi supistettuna raporttina, koska samanaikaisesti julkaistaan Pohteen osavuosisikatsaus 1-6/2026.

Pohteen kuukausiraportti, heinäkuu 2026

Aluehallitus 25.8.2026

Tuloksen kehittyminen vuosina 2023-2026

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



Talouden toteuma 1-7/2026

Aluevaltuuston 25.5.2026 (31 §) hyväksymän muutetun talousarvion mukaan ylijäämä vuodelle 2026 on 58,1 miljoonaa euroa (alkuperäisen talousarvion mukaan ylijäämä 37,0 milj.). Heinäkuun tulos on 32,8 miljoonaa (edellisenä vuonna heinäkuussa 37,9 milj. euroa).

Toimintatuotot: Toimintatuottojen ja valmistus omaan käyttöön kertymä heinäkuussa oli 193,1 miljoonaa eli 96,6 % jaksotetusta talousarviosta. Muutosta edelliseen vuoteen on -1,4%. Vertailun taustalla vaikuttavat mm. hankkeiden päättyminen. Maksutuotot ovat alhaisemmat johtuen uusien järjestelmien käyttöönottoon liittyvistä laskutushaasteista.

Toimintakulut: Toimintakulujen toteuma heinäkuussa oli 1 311,2 miljoonaa eli 99,6 % jaksotetusta talousarviosta. Kasvua edelliseen vuoteen oli 3,1 %. Takautuva kiinteistöveron oikaisu huomioiden toimintakulujen kasvu edelliseen vuoteen verrattuna on 3,7 %. Henkilöstökulujen toteuma on 99,4 % jaksotetusta talousarviosta. Viime vuonna henkilöstökulujen toteuma oli heinäkuussa hieman matalampi eli 99,0 %. Palkkojen kansallinen tasokorotus on maksettu elokuussa. Asiakaspalvelujen ostot ylittävät sekä viime vuoden kehityksen että talousarvion. Asiakaspalvelujen ostojen osalta talousarviossa on merkittävä ylitysriski vuodelle 2026. Jononpurkutoimenpiteet vaikuttavat osaltaan asiakaspalveluiden ostojen toteumaan.

Toimintakate heinäkuussa oli 100,2 % muutetusta jaksotetusta talousarviosta. Kasvua edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan oli 3,9 %. Takautuva kiinteistöveron oikaisu huomioiden muutos edelliseen vuoteen verrattuna on 4,6 %.

Toimialueista heinäkuussa talousarvion ylittäviä perustuen ulkoiseen toimintakatteeseen ovat perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria (4,0 %), terveyden ja sairaanhoidon palvelut (2,1 %), vammaispalvelut (1,9%), ikäihmisten palvelut (6,8 %) sekä OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito (0,9 %). Lisäksi hyvinvointialueen johtamisen toimialueella näkyy budjetin ylitys, jonka taustalla ovat vakuutusmaksujen tarkentuminen.

Tuloslaskelma	Toteuma 7/2026	Talousarvio 7/2026	Ylitys (+) tai alitus (-) talousarvioon	Toteuman osuus talousarviosta (%)	Toteuma 7/2025	Muutos 25-26, €	Muutos 25-26, %
Toimintatuotot ja valmistus omaan käyttöön	193 111 808	199 963 333	-6 851 525	▼ 96,6 %	195 894 212	-2 782 405	-1,4 %
Myyntituotot	101 088 385	106 084 743	-4 996 359	▼ 95,3 %	96 477 682	4 610 702	4,8 %
Maksutuotot	61 803 127	64 334 910	-2 531 783	▼ 96,1 %	60 189 588	1 613 539	2,7 %
Tuet ja avustukset	13 618 829	14 477 432	-858 603	▼ 94,1 %	26 064 153	-12 445 324	-47,7 %
Muut toimintatuotot	13 370 465	12 721 248	649 217	▲ 105,1 %	11 410 569	1 959 896	17,2 %
Valmistus omaan käyttöön	3 231 002	2 345 000	886 002	▲ 137,8 %	1 752 219	1 478 782	84,4 %
Toimintakulut	-1 311 155 121	-1 315 953 067	-4 797 946	▲ 99,6 %	-1 271 668 797	39 486 323	3,1 %
Henkilöstökulut	-669 801 016	-673 924 151	-4 123 134	▲ 99,4 %	-627 013 774	42 787 242	6,8 %
Palvelujen ostot	-440 290 724	-433 702 617	6 588 107	■ 101,5 %	-430 877 370	9 413 354	2,2 %
<i>Asiakaspalvelujen ostot</i>	<i>-266 642 595</i>	<i>-244 804 325</i>	<i>21 838 270</i>	▼ 108,9 %	-259 037 921	7 604 674	2,9 %
<i>Muiden palvelujen ostot</i>	<i>-173 648 130</i>	<i>-188 898 293</i>	<i>-15 250 163</i>	▲ 91,9 %	-171 839 449	1 808 680	1,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-102 567 812	-106 887 167	-4 319 355	▲ 96,0 %	-101 116 230	1 451 582	1,4 %
Avustukset	-37 699 438	-38 641 343	-941 905	▲ 97,6 %	-39 478 238	-1 778 800	-4,5 %
Muut toimintakulut	-60 796 130	-62 797 788	-2 001 658	▲ 96,8 %	-73 183 184	-12 387 054	-16,9 %
Toimintakate	-1 118 043 313	-1 115 989 734	2 053 579	■ 100,2 %	-1 075 774 585	42 268 728	3,9 %
Valtion rahoitus	1 196 927 325	1 196 927 325	0	▲ 100,0 %	1 155 194 872	41 732 453	3,6 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-6 779 321	-9 484 890	-2 705 569	▲ 71,5 %	-9 125 812	-2 346 491	-25,7 %
Vuosikate	72 104 691	71 452 702	651 989	▲ 100,9 %	70 294 476	1 810 215	2,6 %
Poistot ja arvonalentumiset	-40 112 904	-42 497 643	-2 384 739	▲ 94,4 %	-32 974 282	7 138 623	21,6 %
Poistoero	819 084	663 343	155 741	123,5 %	532 599	286 485	53,8 %
Ylijäämä/alijäämä	32 810 871	29 618 402	3 192 469	▲ 110,8 %	37 852 793	-5 041 922	-13,3 %

Talouden toteuma 1-7/2026, Pohde yhteensä

Takautuva kiinteistö-
veron oikaisu
huomioiden
toimintakulujen kasvu
edelliseen vuoteen
verrattuna on 3,7 %
ja toimintakatteen
kasvu 4,6 %.

Toimintatuotot ja vastaavat erät

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

Talouden toteuma verrattuna alkuperäiseen talousarvioon, Pohde yhteensä

Pohde yhteensä	TA 2026 alkuperäinen	TA 2026 muutettu	Toteuma 1-7/2026	Ylitys+ / Alitus- TA 2026	TOT-% TA 2026	Toteuma 1-7/2025	Muutos-% 2025-2026
TOIMINTATUOTOT	336 725 761	339 579 286	189 880 806	-7 737 527	55,9 %	194 141 993	-2,2 %
Myyntituotot	179 417 196	182 664 560	101 088 385	-4 996 359	55,3 %	96 477 682	4,8 %
Maksutuotot	110 073 418	110 288 418	61 803 127	-2 531 783	56,0 %	60 189 588	2,7 %
Tuet ja avustukset	23 716 793	24 818 454	13 618 829	-858 603	54,9 %	26 064 153	-47,7 %
Muut toimintatuotot	23 518 354	21 807 854	13 370 465	649 217	61,3 %	11 410 569	17,2 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	4 020 000	4 020 000	3 231 002	886 002	80,4 %	1 752 219	84,4 %
TOIMINTAKULUT	-2 263 867 142	-2 249 366 114	-1 311 155 121	-4 797 946	58,3 %	-1 271 668 797	3,1 %
Henkilöstökulut	-1 146 652 510	-1 143 704 546	-669 801 016	-4 123 135	58,4 %	-627 013 774	6,8 %
Palvelujen ostot yhteensä	-747 900 934	-742 600 956	-440 290 724	6 588 107	58,9 %	-430 877 370	2,2 %
Asiakaspalvelujen ostot	-418 575 635	-419 664 557	-266 642 595	21 838 270	63,7 %	-259 037 921	2,9 %
Muiden palvelujen ostot	-329 325 299	-322 936 399	-173 648 130	-15 250 163	52,7 %	-171 839 449	1,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-185 205 929	-183 235 129	-102 567 812	-4 319 355	55,4 %	-101 116 230	1,4 %
Avustukset	-66 242 302	-66 242 302	-37 699 438	-941 905	56,9 %	-39 478 238	-4,5 %
Muut toimintakulut	-117 865 466	-113 583 181	-60 796 130	-2 001 658	51,6 %	-73 183 184	-16,9 %
TOIMINTAKATE	-1 923 121 381	-1 905 766 828	-1 118 043 313	2 053 579	58,7 %	-1 075 774 585	3,9 %
Valtion rahoitus	2 048 147 766	2 051 875 414	1 196 927 325	0	58,3 %	1 155 194 872	3,6 %
Rahoitustuotot ja -kulut (tuotto + / kulu -)	-16 259 811	-16 259 811	-6 779 321	-2 705 569	41,7 %	-9 125 812	-25,7 %
VUOSIKATE	108 766 574	129 848 775	72 104 691	651 989	55,5 %	70 294 476	2,6 %
Poistot ja arvonalentumiset	-72 853 104	-72 853 104	-40 112 904	-2 384 739	55,1 %	-32 974 282	21,6 %
TILIKAUDEN TULOS	35 913 470	56 995 671	31 991 787	3 036 728	56,1 %	37 320 194	-14,3 %
Poistoeron muutos (lisäys - / vähennys +)	1 137 160	1 137 160	819 084	155 741	72,0 %	532 599	53,8 %
Varausten muutos (lisäys - / vähennys +)	0	0	0	0	0,0 %	0	0,0 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	37 050 630	58 132 831	32 810 871	3 192 469	56,4 %	37 852 793	-13,3 %

Takautuva kiinteistö-
veron oikaisu
huomioiden
toimintakulujen kasvu
edelliseen vuoteen
verrattuna on 3,7 %
ja toimintakatteen
kasvu 4,6 %.

Lomapalkkavelka on otettu huomioon tasaisesti laskettuna osuutena koko vuoden arvioidusta muutoksesta.

Sitovuuksien toteuma 1-7/2026, Pohde yhteensä

Sitova tavoite	Brutto / netto	TA 2026 Muutettu	Toteuma 1-7/2026	Ylitys+ / Alitus- TA 2026	TOT-% TA 2026
Käyttötalousosa					
Hyvinvointialueen johtaminen, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-12 946 198	-7 951 632	-4 994 566	61,4 %
Konsernipalvelut (pl. tarkastuslautakunta), ulkoinen toimintakate	Netto	-360 986 196	-197 864 861	-163 121 334	54,8 %
Tarkastuslautakunta, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-683 900	-230 694	-453 206	33,7 %
Järjestämistoiminto, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-30 480 273	-9 660 371	-20 819 902	31,7 %
Pelastustoimi, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-45 113 363	-24 015 624	-21 097 739	53,2 %
Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-381 358 890	-232 999 483	-148 359 407	61,1 %
Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-228 171 769	-135 813 539	-92 358 230	59,5 %
Ikäihmisten palvelut, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-402 734 841	-246 034 612	-156 700 228	61,1 %
Vammaispalvelut, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-203 195 196	-120 852 267	-82 342 928	59,5 %
OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-602 668 730	-349 663 782	-253 004 948	58,0 %
Sairaanhoidolliset palvelut, ulkoinen toimintakate	Netto	-79 318 966	-45 283 533	-34 035 433	57,1 %
Kuntoutuspalvelut, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-54 087 080	-31 331 305	-22 755 775	57,9 %
Toimialuekohtaiset toiminnalliset strategiset tavoitteet					
Tuloslaskelmaosa					
Toimintakate, Pohde yhteensä	Netto	-1 905 766 828	-1 118 044 466	-787 722 361	58,7 %
Tilikauden yli-/alijäämä, Pohde yhteensä	Netto	58 132 831	32 809 717	-25 323 114	56,4 %

Sitova tavoite	Brutto / netto	TA 2026 muutettu	Toteuma 1-7/2026	Ylitys+ / Alitus- TA 2026	TOT-% TA 2026
Rahoitusosa					
Antolainauksen muutokset					
Antolainauksen lisäykset (-)	Brutto	100 000	105 078	5 078	105,1 %
Antolainauksen vähennys (+)	Brutto	1 228 216	0	-1 228 216	0,0 %
Lainakannan muutos					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	Brutto	158 000 000	0	-158 000 000	0,0 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	Brutto	-66 389 777	-39 633 484	-26 756 293	59,7 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos	Netto	0	-50 000 000	-50 000 000	

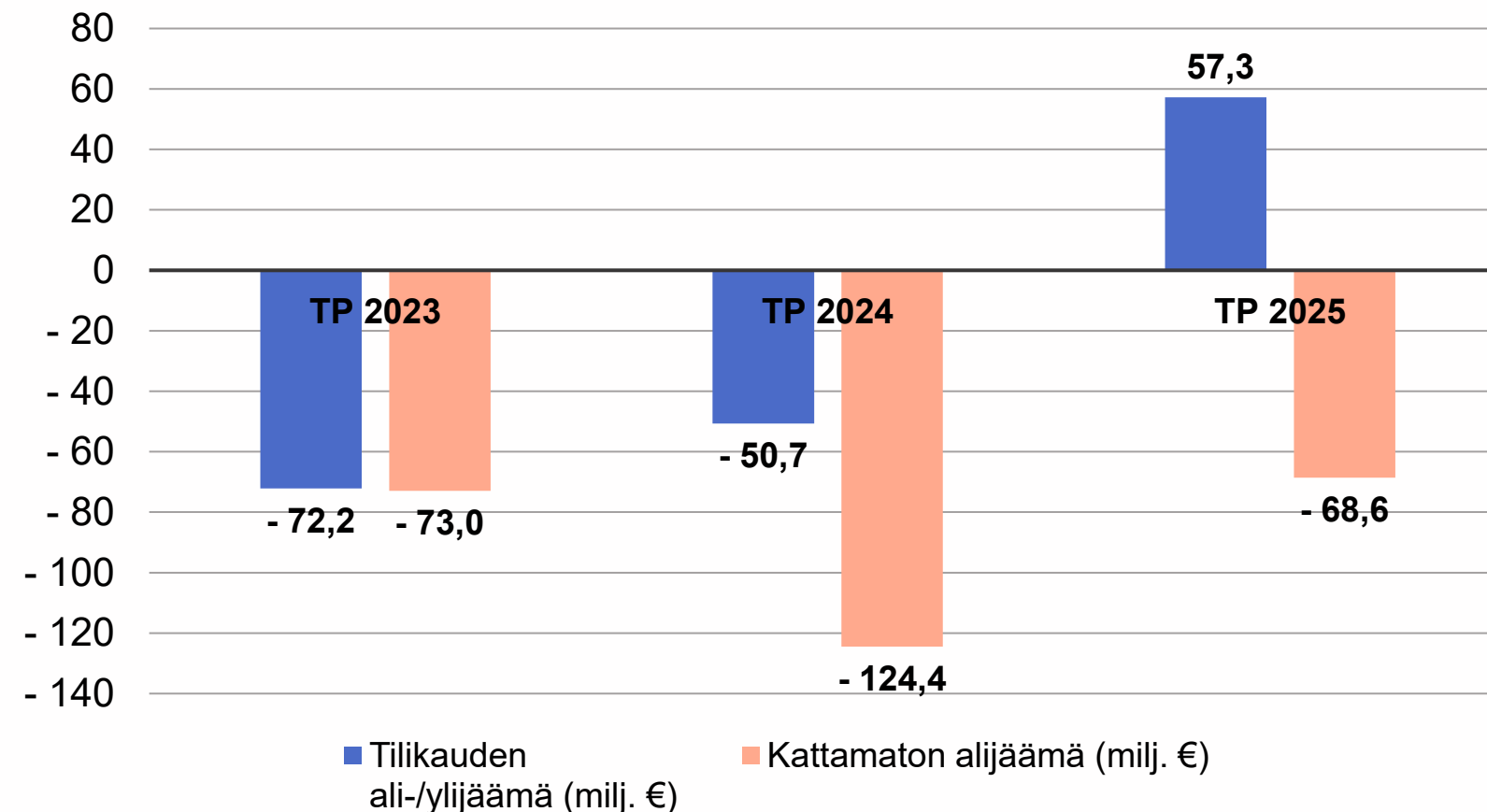
Huomioitavaa, että sitovana tekijänä on ulkoinen ja sisäinen toimintakate (pl. konsernipalvelut ja sairaanhoidolliset palvelut).

Tasaisen toteuman perusteella heinäkuun osuus talousarviosta olisi 58,3 %. Tällä hetkellä tasaisen kertymän mukaan ylittäjinä ovat perhe ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria (61,1 %), terveyden ja sairaanhoidon palvelut (59,5 %), ikäihmisten palvelut (61,1 %), vammaispalvelut (59,5 %) sekä hyvinvointialueen johdon toimialue (61,4 %). Hyvinvointialueen johdon toimialueeseen kuuluvat tehtäväalat, sisäinen tarkastus, riskienhallinta sekä potilas- ja sosiaaliasiavastaavat. Ylityksen taustalla ovat vakuutusmaksut.

Antolainauksen lisäyksissä on kirjattuna paloasemien ostoihin liittyvät palautuskelpoiset liittymismaksut.

Lyhytaikaisten lainojen muutokseen sisältyy joulukuussa nostetun hyvinvointialuetodistuksen mukainen 50 miljoonan euron laina, joka on maksettu tammikuussa Kuntarahoitukselle takaisin.

Vuosittainen ja kattamaton ali-/ylijäämä 2023-2025



Kattamatonta alijäämää vuoden 2025 lopussa oli noin **69 milj. €**

Toimialueiden taloustietoja 1-7/2026

Toimintakäte, ulkoinen	KS 1-7/2026	Toteuma 1-7/2026	Ylitys+ / Alitus- KS 1-7/2026	Toteuman osuus talousarviosta (%)	Edellinen kuukausi	Muutos edelliseen kuukauteen
Hyvinvointialueen johtaminen	-7 251 139	-7 515 173	264 033	103,6 %	110,4 %	Ylitys pienentynyt
Konsernipalvelut	-208 837 438	-198 095 026	-10 742 412	94,9 %	95,5 %	Alitus kasvanut
Järjestämistoiminto	-17 181 677	-8 351 056	-8 830 621	48,6 %	49,4 %	Taustalla jononpurkuraha
Pelastustoimi	-20 755 872	-18 383 397	-2 372 474	88,6 %	88,4 %	Alitus pienentynyt
Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria	-187 583 884	-195 148 662	7 564 778	104,0 %	103,9 %	Ylitys ennallaan
Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut	-101 624 692	-103 749 202	2 124 510	102,1 %	101,7 %	Ylitys kasvanut
Ikäihmisten palvelut	-182 248 059	-194 674 615	12 426 556	106,8 %	105,0 %	Ylitys kasvanut
Vammaispalvelut	-102 645 674	-104 600 703	1 955 029	101,9 %	101,9 %	Ylitys ennallaan
OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito	-212 846 229	-214 830 717	1 984 488	100,9 %	100,8 %	Ylitys ennallaan
Sairaanhoidolliset palvelut	-47 019 982	-45 283 533	-1 736 450	96,3 %	96,2 %	Alitus ennallaan
Kuntoutuspalvelut	-27 995 087	-27 412 383	-582 704	97,9 %	99,2 %	Alitus kasvanut

Jononpurkurahan keskitetty varaus 10 milj. näkyy järjestämistoiminnossa ja kohdennetaan myöhemmin toimintavuoden aikana toimialueille toteuman mukaan. Jononpukutoimenpiteet voivat vaikuttaa toimialueen ylitykseen ennen määrärahan siirtoa.

Asiakas-

palvelujen

ostot

1-7/2026

Asiakaspalvelujen ostot	KS 1-7/2026	Toteuma 1-7/2026	Ylitys+ / Alitus- KS 1-7/2026	Toteuman osuus talousarviosta (%)	Edellinen kuukausi
Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria	-77 043 476	-90 151 658	13 108 182	117,0 %	117,9 %
Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut	-8 752 450	-8 197 609	-554 841	93,7 %	94,9 %
Ikäihmisten palvelut	-86 629 205	-90 519 180	3 889 974	104,5 %	103,9 %
Vammaispalvelut	-42 995 637	-45 723 363	2 727 727	106,3 %	106,6 %
OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito	-26 265 066	-29 262 330	2 997 263	111,4 %	113,8 %
Sairaanhoidolliset palvelut	0	-29 784	29 784	100,0 %	100,0 %
Kuntoutuspalvelut	-3 118 491	-2 758 671	-359 820	88,5 %	96,4 %

Investointien toteuma 1-7/2026

Toimialue	TA 2026 muutettu	Toteuma 1-7/2026	Ylitys+ / Alitus- TA 2026	TOT-% TA 2026
Hyvinvointialueen johtaminen	2 000 000	64	-1 999 936	0,0 %
Konsernipalvelut	179 786 000	60 693 107	-119 092 893	33,8 %
Järjestämistoiminto	540 000	181 669	-358 331	33,6 %
Pelastustoimi	6 367 426	865 200	-5 502 226	13,6 %
Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria	2 212 500	13 480	-2 199 020	0,6 %
Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut	1 355 000	21 857	-1 333 143	1,6 %
Ikäihmistien palvelut	290 000	120 060	-169 940	41,4 %
Vammaispalvelut	2 475 000	129 430	-2 345 570	5,2 %
OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito	18 501 600	5 573 351	-12 928 249	30,1 %
Sairaanhoidolliset palvelut	6 510 200	498 396	-6 011 804	7,7 %
Kuntoutuspalvelut	1 020 950	274 188	-746 762	26,9 %
Yhteensä	221 058 676	68 370 803	-152 687 873	30,9 %

- Investointimenojen toteuma tammi-heinäkuussa 2026 oli 68,4 miljoonaa euroa, josta rakennusinvestointien osuus on 42,9 miljoonaa, koneiden ja kaluston 10,1 miljoonaa, aineettomien hyödykkeiden 10,5 miljoonaa ja maa-alueiden 4,8 miljoonaa.

Henkilöstötietoa

Henkilöstötunnuslukuja 7/2026, Pohde yhteensä

HR-tunnusluvut	Toteuma 7/2026	Toteuma 7/2025	Muutos	Toteuma 1-7/2026	Toteuma 1-7/2025	Muutos	TA 2026 muutettu	Tot. % 1-7/2026 / TA2026 muutettu	TP 2025
Työpanos									
Palkallinen työpanos	17 118,6	16 905,3	213,3 (1,3 %)	16 464,4	16 255,0	209,4 (1,3 %)	16 448,7	100,1 %	16 166,6
Sairastavuus									
Sairauspoissaolo %	4,6 %	4,2 %	0,4 %-yks.	5,3 %	5,3 %	ennallaan	4,9 %	-	5,3 %
Henkilöt ilman sairauspoissaoloja	16 356 (83,5 %)	16 521 (84,8 %)	suhteellinen osuus henkilömäärästä vähentynyt	8 659 (40,3 %)	8 825 (41,0 %)	suhteellinen osuus henkilömäärästä vähentynyt	-	-	6 971 (31,1 %)
Sairausajan palkka, €	2,2 milj. €	2,0 milj. €	0,2 milj. €	19,1 M€	18,4 M€	0,7 M€	-	-	30,8 milj. €

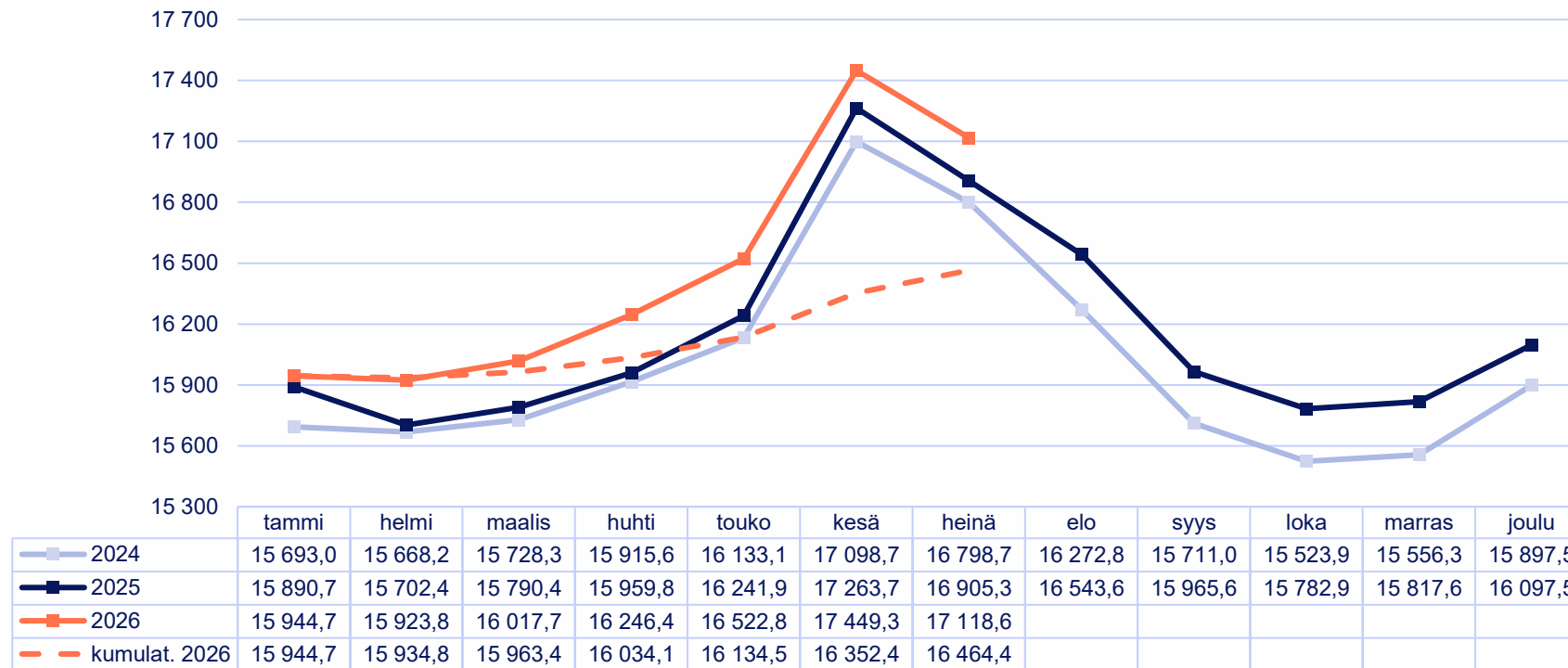
Palkallinen työpanos heinäkuussa 2026 on toteutunut 213,3 työpanosta (1,3 %) suurempana kuin edellisen vuoden vastaavaan aikaan.

Kumulatiivisesti tarkasteltuna tammi-heinäkuun palkallinen työpanos suhteessa tämän vuoden muutettuun talousarvioon on toteutunut 100,1 prosenttisesti.

Vuonna 2026 henkilöstön sairauspoissaoloprosentti oli tammi-heinäkuussa 5,3 eli edellisvuoden tasolla.

Sairausajan palkkakustannukset kasvoivat tammi-heinäkuussa 0,7 miljoonaa euroa viime vuoden vastaavaan aikaan verrattuna.

Palkallinen työpanos kuukausittain 2024-2026

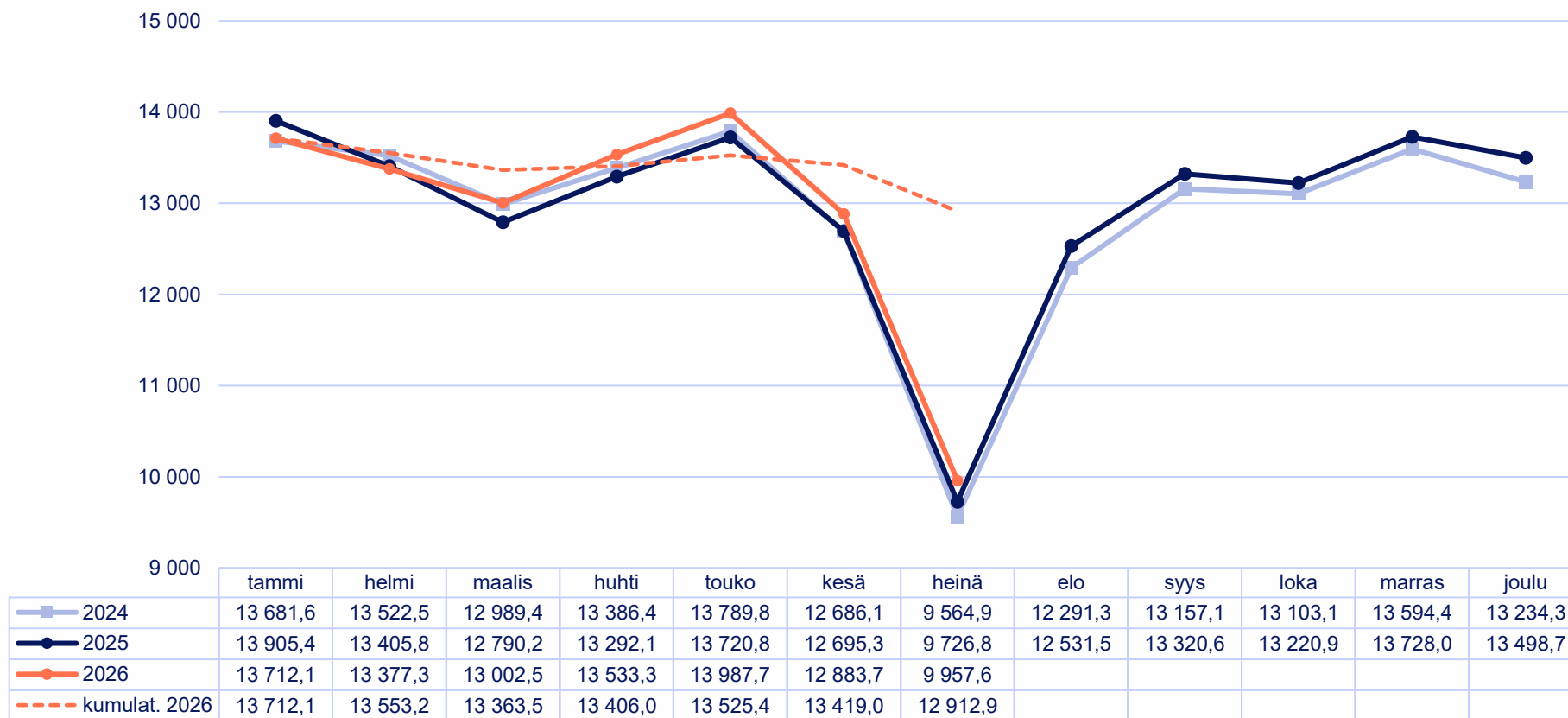


TA26 muutettu	16 448,7
TOT 1-7/26	16 464,4
TOT%/TA26 muutettu	100,1 %
TP 2025	16 167
TP 2024	16 000

Toteutunut työpanos kuukausittain 2024-2026



TOT 1-7/26	12 912,9
TP2025	12 984
TP2024	12 911



Päivitetty 10.8.2026, Tableau



Pohde

Pohjois-Pohjanmaan
hyvinvointialue