

Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen vuoden 2025 talousarvion muutos

**Aluehallitus 2.12.2025
Aluevaltuusto 15.12.2025**

Sisällys

1 Talousarvio ja käyttösuunnitelma vuodelle 2025.....	1
2 Talousarvion ja käyttösuunnitelman seuranta ja muutokset	2
3 Talousarvion käyttötalousosan muutokset ja käyttösuunnitelmamuutokset sekä henkilöstösuunnitelma	3
3.1 Sosiaali- ja terveystalouden palvelut	5
3.1.1 Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria	5
3.1.2 Terveystalouden- ja sairaanhoidon palvelut	6
3.1.3 Ikäihmisten palvelut	7
3.1.4 Vammaispalvelut	8
3.1.5 OYS Sairaalan palvelut ja ensihoito	9
3.1.6 Kuntoutuspalvelut	10
3.1.7 Sairaanhoidolliset palvelut	11
3.2 Pelastustoimi	12
3.3 Hyvinvointialueen johtaminen	13
3.4 Järjestämistoiminta	14
3.5 Konsernipalvelut	15
4 Investointiosan talousarviomuutokset	18
5 Rahoitusosan talousarviomuutokset	19
6 Talousarvion sitovat erät	20

1 Talousarvio ja käyttösuunnitelma vuodelle 2025

Aluevaltuusto on hyväksynyt kokouksessaan 16.12.2024 (127 §) talousarvion vuodelle 2025 ja toiminta- ja taloussuunnitelman vuosille 2025–2027. Aluehallitus on kokouksessaan 11.2.2025 (59 §) merkinnyt tiedoksi talousarvion 2025 käyttösuunnitelman sekä hyväksynyt käyttösuunnitelman siten, että aluehallituksen sitovuustaso on sama kuin aluevaltuustoon sitovuustaso.

Aluevaltuusto hyväksyy talousarviossa toiminnan ja talouden tavoitteet sekä niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot (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.

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 hyväksytyjä sitovuustasoja valtuustoon nähden.

Tässä asiakirjassa on kuvattu esitetyt talousarviomuutokset, jotka liittyvät sitovien määrärahojen ja tuloarvioiden siirtoihin toimialueiden välillä, luottotappioiden tarkentumisiin ja määrärahaan toimialueilla, toimintakatteen alapuolisten erien tarkentumiseen, jononpurkuran kohdentamiseen sekä investointien ja lainojen muutoksiin.

Vuoden 2025 muutettuun talousarvioon esitetään sisällytettäväksi tässä asiakirjassa esitetyt talousarviomuutokset.

2 Talousarvion ja käyttösuunnitelman seuranta ja muutokset

Aluehallitukselle raportoidaan kuukausittain talouden ja henkilöstön keskeiset tunnusluvut. Lainanottovaltuuteen liittyen hyvinvointialueen tulee myös raportoida puolivuositteittain tuottavuus- ja taloudellisuustoimenpiteiden etenemisestä valtiovarainministeriölle. Konserniyhteisöjen tavoitteiden toteutuminen raportoidaan kesäkuun osavuositarkastuksessa ja tilinpäätöksessä.

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.

Aluevaltuusto päättää määrärahojen ja tavoitteiden muutoksista, jos organisaatiota muutetaan talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksen allekirjoittamisen jälkeen aluevaltuustolle ei voi enää tehdä talousarvion muutosehdotusta.

3 Talousarvion käyttötalousosan muutokset ja käyttösuunnitelmamuutokset sekä henkilöstösuunnitelma

Käyttösuunnitelmamuutos = ei muutosta sitovuustasoon
Talousarvion muutosesitys = sitovuustasoon esitetään muutosta

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

Taulukko 1: Tuloslaskelma Pohde yhteensä. Talousarviomuutokset 2.12.2025. Muutettu talousarvio 14.10.2025 mennessä sisältää aluehallitukselle tiedoksi merkityt käyttösuunnitelmamuutokset 11.2., 13.5. ja 14.10., sekä aluevaltuuston hyväksymät talousarviomuutokset 26.5. ja 15.9. Taulukossa korjattuna kirjoitusvirhe htv-lukumäärässä, verrattuna aluehallituksen 2.12.2025 esityslistalla olleeseen taulukkoon.

Pohde yhteensä	Alkuperäinen talousarvio 2025	Muutettu talousarvio 2025 14.10.2025 mennessä	Talousarvio muutokset	Muutettu talousarvio 2025
TOIMINTATUOTOT	327 874 487	335 530 951	0	335 530 951
Myyntituotot	157 321 852	163 079 023	0	163 079 023
Maksutuotot	112 365 220	110 141 504	0	110 141 504
Tuet ja avustukset	40 532 319	44 605 327	0	44 605 327
Muut toimintatuotot	17 655 097	17 705 097	0	17 705 097
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	3 340 829	3 340 829	0	3 340 829
TOIMINTAKULUT	2 218 679 950	2 205 658 923	0	2 205 658 923
Henkilöstökulut	1 069 804 778	1 071 377 476	3 815 255	1 075 192 731
Palvelujen ostot yhteensä	764 152 254	754 209 774	-1 915 255	752 294 519
Asiakaspalvelujen ostot	430 335 500	429 179 832	5 134 745	434 314 577
Muiden palvelujen ostot	333 816 754	325 029 942	-7 050 000	317 979 942
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	190 522 410	189 301 452	-1 207 515	188 093 937
Avustukset	64 628 538	64 615 519	0	64 615 519
Muut toimintakulut	129 571 970	126 154 701	-692 485	125 462 216
TOIMINTAKATE	-1 887 464 633	-1 866 787 143	0	-1 866 787 143
Valtion rahoitus	1 978 454 565	1 980 334 067	0	1 980 334 067
Rahoitustuotot ja -kulut (tuotto + / kulu -)	-17 026 243	-17 026 243	1 026 243	-16 000 000
VUOSIKATE	73 963 689	96 520 681	1 026 243	97 546 924
Poistot ja arvonalentumiset	65 451 199	60 451 199	1 250 377	61 701 576
Poistoeron muutos (lisäys - / vähennys +)	845 692	913 026	224 134	1 137 160
Varausten muutos (lisäys - / vähennys +)	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	9 358 182	36 982 508	0	36 982 508
Sisäiset tuotot	568 862 730	568 862 730	0	568 862 730
Sisäiset kulut	568 862 730	568 862 730	0	568 862 730
Vyörytystuotot	60 458 587	60 458 587	0	60 458 587
Vyörytyskulut	60 458 587	60 458 587	0	60 458 587
Investoinnit	230 593 451	230 593 451	-80 593 451	150 000 000
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	16 226	16 251	22	16 274

Olenaiset talousarviomuutokset liittyvät käyttötalousosassa seuraaviin:

1. jononpurkumäärärahan 5,0 miljoonaa euroa kohdistamiseen järjestämistoiminnosta perhe- ja sosiaalipalveluihin ja OYS Psykiatriaan 1,4 miljoonaa euroa, OYS Sairaalapalveluihin ja ensihoitoon 3,5 miljoonaa euroa ja sairaanhoidollisiin palveluihin 0,1 miljoonaa euroa.
2. luottotappioiden määrärahan 0,3 miljoonaa euroa kohdistamiseen OYS Sairaalapalveluihin ja ensihoitoon 0,2 miljoonaa euroa ja ikäihmisiin 0,1 miljoonaa euroa.
3. toimialueiden välisiin määrärahan siirtoihin konsernipalveluista 5,6 miljoonaa euroa, hyvinvointialueen johtoon 0,9 miljoonaa euroa, perhe- ja sosiaalipalveluihin ja OYS Psykiatriaan 3,2 miljoonaa euroa ja vammaispalveluihin 1,5 miljoonaa euroa.
4. nettorahoituskulujen tarkentuminen -16,0 miljoonaan euroon, poistojen tarkentuminen 61,7 miljoonaan euroon ja poistoeron tarkentuminen 1,1 miljoonaan euroon.

Olenaiset talousarviomuutokset rahoitusosassa liittyvät seuraaviin:

1. investointien tarkentuminen 150,0 miljoonan euron tasoon.
2. pitkäaikaisen lainanoton tarkentuminen 75,0 miljoonan euron tasoon.
3. lyhytaikaisen lainan muutoksen tarkentuminen 40,0 miljoonan euron tasoon.

3.1 Sosiaali- ja terveystalvet

3.1.1 Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria

Talousarvion muutosesitykset

Toimialueen talousarvioon on kohdistettu lisäystä henkilöstökuluihin, jonne on kohdistunut jononpurun määrärahaa 1 265 255 euroa. Jononpurun määrärahaa on kohdistettu myös perhekeskuspalvelujen palvelualueelle asiakaspalveluostoihin psykologitutkimusten osalta 134 745 euroa.

Lasten, nuorten ja perheiden erityispalvelujen palvelualueelle on kohdistettu 3,2 miljoonaa euroa asiakaspalvelujen ostoihin.

Investointien muutos vuoden 2025 osalta liittyy omien asumisyksiköiden viivästymiseen, jonka vuoksi ensikalustuksena toteutettavia kalustohankintoja ei ole toteutettu vuoden 2025 aikana. Kaikkia suunniteltuja laitehankintoja ei ole toteutettu vuoden 2025 aikana.

Taulukko 2: Perhe- sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Muutettu talousarvio 14.10.2025 mennessä sisältää aluehallitukselle tiedoksi merkityt käyttösuunnitelmamuutokset 11.2., 13.5. ja 14.10., sekä aluevaltuuston hyväksymät talousarviomuutokset 26.5. ja 15.9. Taulukossa korjattuna kirjoitusvirhe htv-lukumäärässä, verrattuna aluehallituksen 2.12.2025 esityslistalla olleeseen taulukkoon.

Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria	Alkuperäinen talousarvio 2025	Muutettu talousarvio 2025 14.10.2025 mennessä	Talousarvio muutokset	Muutettu talousarvio 2025
TOIMINTATUOTOT	21 328 181	21 208 181	0	21 208 181
Myyntituotot	8 342 382	10 739 382	0	10 739 382
Maksutuotot	7 830 430	7 253 430	0	7 253 430
Tuet ja avustukset	4 589 023	2 649 023	0	2 649 023
Muut toimintatuotot	566 346	566 346	0	566 346
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	327 827 980	327 496 074	4 600 000	332 096 074
Henkilöstökulut	153 630 021	153 609 580	1 265 255	154 874 835
Palvelujen ostot yhteensä	161 006 332	160 950 532	3 334 745	164 285 277
Asiakaspalvelujen ostot	140 977 145	141 377 145	3 334 745	144 711 890
Muiden palvelujen ostot	20 029 187	19 573 387	0	19 573 387
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 123 606	5 123 606	0	5 123 606
Avustukset	6 833 418	6 820 399	0	6 820 399
Muut toimintakulut	1 234 603	991 957	0	991 957
TOIMINTAKATE	-306 499 799	-306 287 893	-4 600 000	-310 887 893
Poistot ja arvonalentumiset	630 180	626 683	0	626 683
Sisäiset tuotot	0	0	0	0
Sisäiset kulut	65 775 390	65 774 445	0	65 774 445
Vyörytystuotot	0	0	0	0
Vyörytyskulut	7 144 887	7 144 887	0	7 144 887
Investoinnit	1 300 000	1 300 000	-1 021 881	278 119
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	2 429	2 429	22	2 451

3.1.2 Terveiden- ja sairaanhoidon palvelut

Talousarvion muutosesitykset

Käyttötalouteen ei esitetä talousarviomuutoksia.

Toimialueen investointeihin varattu määräraha alittuu talousarvioon. Terveyskeskuksen peruskalustamiseen varattu 500 000 euron hankinta jää kokonaan toteutumatta, koska uusia sotekeskuksia ei ole rakennettu vuonna 2025. Suun terveydenhuollon 7 hammashoitokoneen hankinta on siirretty vuodelle 2026. Lisäksi vuoden 2026 investointisuunnitelmaan on siirretty akuuttiosastojen pienempiä kone- ja laitehankintoja. Osa vuodelle 2025 suunnitelluista laitehankinnoista on jäänyt alle investointien hankintarajan ja on hankittu käyttötaloudesta.

Taulukko 3: Terveiden- ja sairaanhoidon palvelut, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Muutettu talousarvio 14.10.2025 mennessä sisältää aluehallitukselle tiedoksi merkityt käyttösuunnitelmamuutokset 11.2., 13.5. ja 14.10., sekä aluevaltuuston hyväksymät talousarviomuutokset 26.5. ja 15.9.

Terveiden- ja sairaanhoidon palvelut	Alkuperäinen talousarvio 2025	Muutettu talousarvio 2025 14.10.2025 mennessä	Talousarvio muutokset	Muutettu talousarvio 2025
TOIMINTATUOTOT	32 085 190	32 900 940	0	32 900 940
Myyntituotot	6 986 300	7 007 050	0	7 007 050
Maksutuotot	25 027 290	25 822 290	0	25 822 290
Tuet ja avustukset	65 500	65 500	0	65 500
Muut toimintatuotot	6 100	6 100	0	6 100
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	198 499 436	200 336 078	0	200 336 078
Henkilöstökulut	118 822 945	123 217 840	0	123 217 840
Palvelujen ostot yhteensä	39 347 743	40 814 485	0	40 814 485
Asiakaspalvelujen ostot	14 894 123	15 788 373	0	15 788 373
Muiden palvelujen ostot	24 453 620	25 026 112	0	25 026 112
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	34 881 501	33 915 450	0	33 915 450
Avustukset	1 000	1 000	0	1 000
Muut toimintakulut	5 446 247	2 387 302	0	2 387 302
TOIMINTAKATE	-166 414 246	-167 435 138	0	-167 435 138
Poistot ja arvonalentumiset	866 931	681 639	0	681 639
Sisäiset tuotot	7 714 451	7 714 451	0	7 714 451
Sisäiset kulut	58 923 106	61 008 406	0	61 008 406
Vyörytystuotot	0	0	0	0
Vyörytyskulut	4 309 654	4 310 917	0	4 310 917
Investoinnit	2 010 000	2 010 000	-777 810	1 232 190
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	1 518	1 588	0	1 588

3.1.3 Ikäihmisten palvelut

Talousarvion muutosesitykset

Toimialueen talousarvioon on tehty lisäys muihin kuluihin. Asiaksmaksujen luottotappioita on tarkasteltu koko Pohteen osalta ja ikäihmisten palveluiden määrärahaa on lisätty 0,1 miljoonaa euroa.

Toimialueen investointeihin varattu määräraha alittuu talousarvioon. Yhteisöllisen asumisen laajenemiseen ja ympärivuorokautisen palveluasumisen ensikalustamiseen varatut määrärahat jäävät toteutumatta vuonna 2025. Ympärivuorokautisen palveluasumisen ensikalustamiseen (Pyhäjoki) on varattu määräraha vuodelle 2026. Hoitajankutsujärjestelmän päivitykseen oli varattu investointimäärärahaa useisiin kohteisiin, mutta hankinnat toteutetaan tilapalveluihin varatusta investointimäärärahasta.

Taulukko 4: Ikäihmisten palvelut, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Muutettu talousarvio 14.10.2025 mennessä sisältää aluehallitukselle tiedoksi merkityt käyttösuunnitelmamuutokset 11.2., 13.5. ja 14.10., sekä aluevaltuuston hyväksymät talousarviomuutokset 26.5. ja 15.9.

Ikäihmisten palvelut	Alkuperäinen talousarvio 2025	Muutettu talousarvio 2025 14.10.2025 mennessä	Talousarvio muutokset	Muutettu talousarvio 2025
TOIMINTATUOTOT	57 179 091	57 179 091	0	57 179 091
Myyntituotot	9 448 800	9 448 800	0	9 448 800
Maksutuotot	38 065 873	38 065 873	0	38 065 873
Tuet ja avustukset	427 060	427 060	0	427 060
Muut toimintatuotot	9 237 358	9 237 358	0	9 237 358
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	366 260 326	366 104 207	100 000	366 204 207
Henkilöstökulut	176 690 743	176 690 743	0	176 690 743
Palvelujen ostot yhteensä	161 469 445	161 469 445	0	161 469 445
Asiakaspalvelujen ostot	146 688 303	146 688 303	0	146 688 303
Muiden palvelujen ostot	14 781 142	14 781 142	0	14 781 142
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 453 703	5 453 703	0	5 453 703
Avustukset	18 818 578	18 818 578	0	18 818 578
Muut toimintakulut	3 827 857	3 671 738	100 000	3 771 738
TOIMINTAKATE	-309 081 235	-308 925 116	-100 000	-309 025 116
Poistot ja arvonalentumiset	560 716	458 083	0	458 083
Sisäiset tuotot	0	0	0	0
Sisäiset kulut	96 024 459	96 024 459	0	96 024 459
Vyörytystuotot	0	0	0	0
Vyörytyskulut	7 981 033	7 981 033	0	7 981 033
Investoinnit	1 010 400	1 010 400	-841 110	169 290
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	3 151	3 151	0	3 151

3.1.4 Vammaispalvelut

Talousarvion muutosesitykset

Vammaispalvelujen toimialueen talousarvioon lisäys 1,5 miljoonaa euroja asiakaspalvelujen ostoihin. Summa kohdistetaan henkilökohtaisen avun vastuuyksikön palveluseteliostoihin.

Investointeja on tarkennettu vuoden 2025 osalta. Kaikkia suunniteltuja kalustehankintoja ei ole toteutettu vuoden 2025 aikana.

Taulukko 5: Vammaispalvelut, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Muutettu talousarvio 14.10.2025 mennessä sisältää aluehallitukselle tiedoksi merkityt käyttösuunnitelmamuutokset 11.2., 13.5. ja 14.10., sekä aluevaltuuston hyväksymät talousarviomuutokset 26.5. ja 15.9.

Vammaispalvelut	Alkuperäinen talousarvio 2025	Muutettu talousarvio 2025 14.10.2025 mennessä	Talousarvio muutokset	Muutettu talousarvio 2025
TOIMINTATUOTOT	12 825 257	12 825 257	0	12 825 257
Myyntituotot	5 209 990	7 476 706	0	7 476 706
Maksutuotot	4 710 732	2 444 016	0	2 444 016
Tuet ja avustukset	186 049	186 049	0	186 049
Muut toimintatuotot	2 718 486	2 718 486	0	2 718 486
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	179 961 709	179 942 385	1 500 000	181 442 385
Henkilöstökulut	59 656 897	59 133 576	0	59 133 576
Palvelujen ostot yhteensä	81 836 819	82 360 141	1 500 000	83 860 141
Asiakaspalvelujen ostot	74 010 727	74 010 727	1 500 000	75 510 727
Muiden palvelujen ostot	7 826 092	8 349 414	0	8 349 414
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 255 331	1 255 331	0	1 255 331
Avustukset	36 675 552	36 675 552	0	36 675 552
Muut toimintakulut	537 110	517 785	0	517 785
TOIMINTAKATE	-167 136 452	-167 117 128	-1 500 000	-168 617 128
Poistot ja arvonalentumiset	709 975	275 202	0	275 202
Sisäiset tuotot	0	0	0	0
Sisäiset kulut	27 720 730	27 720 730	0	27 720 730
Vyörytystuotot	0	0	0	0
Vyörytyskulut	3 934 625	3 934 625	0	3 934 625
Investoinnit	1 300 000	1 300 000	-816 314	483 686
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	1 086	1 074	0	1 074

3.1.5 OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito

Talousarvion muutosesitykset

Toimialueelle lisätään erikoissairaanhoidon jononpurkuun liittyen 2 450 000 euroa henkilöstökuluihin, 300 000 euroa asiakaspalvelujen ostoihin ja 750 000 euroa aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin. Lisäksi toimialueelle on lisätty asiakasmaksujen luottotappioihin varausta 200 000 euroa.

Investointivarausta pienennetään, koska merkittävä osa investoinneista ei ehdi toteutua vuoden 2025 aikana investointiprosessin hitaudesta tai laitteiden toimitusajoista johtuen.

Taulukko 6: OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Muutettu talousarvio 14.10.2025 mennessä sisältää aluehallitukselle tiedoksi merkityt käyttösuunnitelmamuutokset 11.2., 13.5. ja 14.10., sekä aluevaltuuston hyväksymät talousarviomuutokset 26.5. ja 15.9.

OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito	Alkuperäinen talousarvio 2025	Muutettu talousarvio 2025 14.10.2025 mennessä	Talousarvio muutokset	Muutettu talousarvio 2025
TOIMINTATUOTOT	154 720 709	154 494 959	0	154 494 959
Myyntituotot	109 541 817	109 541 067	0	109 541 067
Maksutuotot	35 239 995	35 014 996	0	35 014 996
Tuet ja avustukset	9 911 467	9 911 467	0	9 911 467
Muut toimintatuotot	27 430	27 430	0	27 430
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	516 787 788	514 585 584	3 700 000	518 285 584
Henkilöstökulut	320 136 879	318 945 268	2 450 000	321 395 268
Palvelujen ostot yhteensä	95 228 172	93 223 011	300 000	93 523 011
Asiakaspalvelujen ostot	46 075 019	43 764 032	300 000	44 064 032
Muiden palvelujen ostot	49 153 153	49 458 979	0	49 458 979
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	93 867 235	93 844 861	750 000	94 594 861
Avustukset	0	0	0	0
Muut toimintakulut	7 555 503	8 572 443	200 000	8 772 443
TOIMINTAKATE	-362 067 079	-360 090 625	-3 700 000	-363 790 625
Poistot ja arvonalentumiset	12 316 145	9 141 679	0	9 141 679
Sisäiset tuotot	0	0	0	0
Sisäiset kulut	260 439 233	258 318 066	0	258 318 066
Vyörytystuotot	0	0	0	0
Vyörytyskulut	12 136 303	12 135 040	0	12 135 040
Investoinnit	21 833 400	21 803 400	-13 217 973	8 585 427
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	4 165	4 143	0	4 143

3.1.6 Kuntoutuspalvelut

Talousarvion muutosesitykset

Käyttötalouteen ei esitetä talousarviomuutoksia.

Kaikki kone- ja kalustohankinnat vuoden 2025 osalta eivät ole toteutuneet suunnitellusti. Osa vuodelle 2025 suunnitelluista investoinneista on siirretty toteutettavaksi vuoden 2026 aikana.

Taulukko 7: Kuntoutuspalvelut, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Muutettu talousarvio 14.10.2025 mennessä sisältää aluehallitukselle tiedoksi merkityt käyttösuunnitelmamuutokset 11.2., 13.5. ja 14.10., sekä aluevaltuuston hyväksymät talousarviomuutokset 26.5. ja 15.9.

Kuntoutuspalvelut	Alkuperäinen talousarvio 2025	Muutettu talousarvio 2025 14.10.2025 mennessä	Talousarvio muutokset	Muutettu talousarvio 2025
TOIMINTATUOTOT	4 778 728	5 278 728	0	5 278 728
Myyntituotot	3 602 228	4 102 228	0	4 102 228
Maksutuotot	1 174 000	1 174 000	0	1 174 000
Tuet ja avustukset	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	2 500	2 500	0	2 500
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	53 591 652	52 539 013	0	52 539 013
Henkilöstökulut	34 513 174	32 599 893	0	32 599 893
Palvelujen ostot yhteensä	10 798 201	10 661 481	0	10 661 481
Asiakaspalvelujen ostot	7 584 183	7 497 463	0	7 497 463
Muiden palvelujen ostot	3 214 018	3 164 018	0	3 164 018
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	7 819 009	8 794 009	0	8 794 009
Avustukset	199 290	199 290	0	199 290
Muut toimintakulut	261 978	284 339	0	284 339
TOIMINTAKATE	-48 812 924	-47 260 285	0	-47 260 285
Poistot ja arvonalentumiset	457 016	445 561	0	445 561
Sisäiset tuotot	8 904 481	8 904 481	0	8 904 481
Sisäiset kulut	16 061 609	16 097 477	0	16 097 477
Vyörytystuotot	0	0	0	0
Vyörytyskulut	1 190 775	1 190 775	0	1 190 775
Investoinnit	973 000	973 000	-318 515	654 485
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	608	570	0	570

3.1.7 Sairaanhoidolliset palvelut

Talousarvion muutosesitykset

Moniosaaajapalvelut SAMPA osaamiskeskukseen on lisätty henkilöstökuluihin 100 000 euroa erikoissairaanhoidon jononpurkuun liittyvää määrärahaa. Määrärahalla on palkattu määräaikaista henkilöstöä ja maksettu lisä- ja ylityökorvauksia jononpurkuun liittyen. Siirto on tehty järjestämistointojen toimialueelta.

Investointivarausta pienennetään, koska osa investoinneista ei ehdi toteutua vuoden 2025 aikana muun muassa laitteiden toimitusajoista johtuen.

Taulukko 8: Sairaanhoidolliset palvelut, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Muutettu talousarvio 14.10.2025 mennessä sisältää aluehallitukselle tiedoksi merkityt käyttösuunnitelmamuutokset 11.2., 13.5. ja 14.10., sekä aluevaltuuston hyväksymät talousarviomuutokset 26.5. ja 15.9.

Sairaanhoidolliset palvelut	Alkuperäinen talousarvio 2025	Muutettu talousarvio 2025 14.10.2025 mennessä	Talousarvio muutokset	Muutettu talousarvio 2025
TOIMINTATUOTOT	4 586 920	4 782 920	0	4 782 920
Myyntituotot	4 131 220	4 327 220	0	4 327 220
Maksutuotot	13 900	13 900	0	13 900
Tuet ja avustukset	1 300	1 300	0	1 300
Muut toimintatuotot	440 500	440 500	0	440 500
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	86 495 213	84 725 395	100 000	84 825 394
Henkilöstökulut	61 167 123	60 912 405	100 000	61 012 405
Palvelujen ostot yhteensä	10 709 810	9 515 810	0	9 515 810
Asiakaspalvelujen ostot	40 000	40 000	0	40 000
Muiden palvelujen ostot	10 669 810	9 475 810	0	9 475 810
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	11 256 749	11 040 749	0	11 040 749
Avustukset	0	0	0	0
Muut toimintakulut	3 361 531	3 256 431	0	3 256 431
TOIMINTAKATE	-81 908 293	-79 942 475	-100 000	-80 042 474
Poistot ja arvonalentumiset	4 903 295	4 266 403	0	4 266 403
Sisäiset tuotot	115 834 672	115 834 672	0	115 834 672
Sisäiset kulut	27 431 547	27 431 547	0	27 431 547
Vyörytystuotot	0	0	0	0
Vyörytyskulut	2 251 664	2 251 664	0	2 251 664
Investoinnit	6 358 140	6 358 140	-553 908	5 804 232
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	1 049	1 051	0	1 051

3.2 Pelastustoimi

Talousarvion muutosesitykset

Käyttötalouteen ei esitetä talousarviomuutoksia.

Toimialueen investointeihin varattu määräraha alittuu talousarvioon. Sammutusauton ja säiliösammutusauton hankinnat viivästyvät, autot saadaan vasta alkuvuodesta 2026. Viivästyminen johtuu päätöksenteon ja prosessin viiveistä.

Taulukko 9: Pelastustoimi, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Muutettu talousarvio 14.10.2025 mennessä sisältää aluehallitukselle tiedoksi merkityt käyttösuunnitelmamuutokset 11.2., 13.5. ja 14.10., sekä aluevaltuuston hyväksymät talousarviomuutokset 26.5. ja 15.9.

Pelastustoimi	Alkuperäinen talousarvio 2025	Muutettu talousarvio 2025 14.10.2025 mennessä	Talousarvio muutokset	Muutettu talousarvio 2025
TOIMINTATUOTOT	562 000	612 000	0	612 000
Myyntituotot	259 000	259 000	0	259 000
Maksutuotot	303 000	353 000	0	353 000
Tuet ja avustukset	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	33 815 000	33 257 826	0	33 257 826
Henkilöstökulut	27 790 591	27 233 417	0	27 233 417
Palvelujen ostot yhteensä	2 601 940	2 601 940	0	2 601 940
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	2 601 940	2 601 940	0	2 601 940
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 009 469	2 009 469	0	2 009 469
Avustukset	265 000	265 000	0	265 000
Muut toimintakulut	1 148 000	1 148 000	0	1 148 000
TOIMINTAKATE	-33 253 000	-32 645 826	0	-32 645 826
Poistot ja arvonalentumiset	1 861 381	1 806 641	0	1 806 641
Sisäiset tuotot	765 000	765 000	0	765 000
Sisäiset kulut	10 148 907	10 148 907	0	10 148 907
Vyörytystuotot	0	0	0	0
Vyörytyskulut	388 144	388 144	0	388 144
Investoinnit	2 486 369	2 486 369	-1 862 392	623 977
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	367	360	0	360

3.3 Hyvinvointialueen johtaminen

Talousarvion muutosesitykset

Toimialueelle lisätään potilasvahinkomaksuihin 900 000 euroa palvelujen ostoihin. Vakuutuksiin varautumista pienennettiin keväällä 2025 aikaisempien vuosien laskevan trendin mukaisesti. Ennusteen mukaan potilasvakuutusmaksut kasvaa aiemmasta.

Toimialueen investointeihin varattu määräraha alittuu talousarvion tasosta. Kahden miljoonan euron investointimäärärahavaraus osakkeiden ostoon ei toteudu vuonna 2025.

Taulukko 10: Hyvinvointialueen johtaminen, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Muutettu talousarvio 14.10.2025 mennessä sisältää aluehallitukselle tiedoksi merkityt käyttösuunnitelmamuutokset 11.2., 13.5. ja 14.10., sekä aluevaltuuston hyväksymät talousarviomuutokset 26.5. ja 15.9.

Hyvinvointialueen johtaminen	Alkuperäinen talousarvio 2025	Muutettu talousarvio 2025 14.10.2025 mennessä	Talousarvio muutokset	Muutettu talousarvio 2025
TOIMINTATUOTOT	117 500	217 500	0	217 500
Myyntituotot	117 500	117 500	0	117 500
Maksutuotot	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	100 000	0	100 000
Muut toimintatuotot	0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	86 700	0	0	0
TOIMINTAKULUT	14 981 833	12 495 133	900 000	13 395 133
Henkilöstökulut	3 652 957	3 660 257	0	3 660 257
Palvelujen ostot yhteensä	10 531 549	8 037 549	900 000	8 937 549
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	10 531 549	8 037 549	900 000	8 937 549
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	57 450	57 450	0	57 450
Avustukset	0	0	0	0
Muut toimintakulut	739 877	739 877	0	739 877
TOIMINTAKATE	-14 777 633	-12 277 633	-900 000	-13 177 633
Poistot ja arvonalentumiset	15 152	0	0	0
Sisäiset tuotot	6 133 063	6 133 063	0	6 133 063
Sisäiset kulut	627 561	627 561	0	627 561
Vyörytystuotot	9 820 006	9 820 006	0	9 820 006
Vyörytyskulut	834 752	834 752	0	834 752
Investoinnit	2 000 000	2 000 000	-1 998 617	1 383
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	32	33	0	33

3.4 Järjestämistoiminto

Talousarvion muutosesitykset

Järjestämistoiminnon talousarvioon on keskitetysti varattu viisi miljoonaa euroa jonojen purkuun. Jonojen purun kustannukset kohdistuvat OYS Sairaalapalveluiden ja ensihoidon toimialueelle sekä perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatrian toimialueelle. Määräraha puretaan järjestämistoimintoista kyseisille toimialueille.

Toimialan investointeihin on talousarviossa varattu 557 500 euroa. Investoinneista jää toteutumatta kehittämisen palvelualueen hankkeisiin liittyen noin 257 000 euroa. Merkittävimpänä näistä ovat testaus- ja innovaatiotoiminnan laitteistohankinnat. Päättäneissä hankkeissa saavutettiin prototyyppiasteet ja todettiin, ettei investointeja ole mielekästä toteuttaa tässä vaiheessa. Sähköisen hankesalkun toiminnalliseen parantamiseen varattu määräraha jää käyttämättä, kun aiemmasta sovelluksesta päätettiin luopua ja siirryttiin käyttämään tietohallinnon hankkimaa sovellusta. Muihin hankkeisiin liittyviä hankintoja (yhteensä 37 000 euroa) ei ole ehditty käynnistää.

Taulukko 11: Järjestämistoiminto, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Muutettu talousarvio 14.10.2025 mennessä sisältää aluehallitukselle tiedoksi merkityt käyttösuunnitelmamuutokset 11.2., 13.5. ja 14.10., sekä aluevaltuuston hyväksymät talousarviomuutokset 26.5. ja 15.9.

Järjestämistoiminto	Alkuperäinen talousarvio 2025	Muutettu talousarvio 2025 14.10.2025 mennessä	Talousarvio muutokset	Muutettu talousarvio 2025
TOIMINTATUOTOT	25 025 620	31 316 082	0	31 316 082
Myyntituotot	6 685 800	7 063 254	0	7 063 254
Maksutuotot	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	18 001 820	23 914 828	0	23 914 828
Muut toimintatuotot	338 000	338 000	0	338 000
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	45 556 503	51 816 425	-5 000 000	46 816 425
Henkilöstökulut	24 099 335	27 542 576	0	27 542 576
Palvelujen ostot yhteensä	14 977 236	17 584 919	-5 000 000	12 584 919
Asiakaspalvelujen ostot	66 000	13 789	0	13 789
Muiden palvelujen ostot	14 911 236	17 571 130	-5 000 000	12 571 130
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	768 265	870 970	0	870 970
Avustukset	1 038 000	1 038 000	0	1 038 000
Muut toimintakulut	4 673 667	4 779 961	0	4 779 961
TOIMINTAKATE	-20 530 883	-20 500 342	5 000 000	-15 500 342
Poistot ja arvonalentumiset	147 353	141 059	0	141 059
Sisäiset tuotot	0	0	0	0
Sisäiset kulut	1 904 999	1 905 944	0	1 905 944
Vyörytystuotot	17 591 782	17 591 782	0	17 591 782
Vyörytyskulut	6 954	6 954	0	6 954
Investoinnit	557 500	557 500	-194 735	362 765
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	340	402	0	402

3.5 Konsernipalvelut

Talousarvion muutosesitykset

Konsernipalvelut toimialueen talousarviomuutokset liittyvät sitovien määrärahojen siirtoihin toimialueiden välillä. Toimialueelta siirretään 5,9 miljoonaa euroa muille toimialueille. Ateria- ja puhtauspalveluista vähennetään elintarvikkeista 600 000 euroa. Talous- ja hankintapalveluista siirretään 300 000 euroa luottotappiovarauksia muista toimintakuluista. Tietohallinnosta vähennetään 2,5 miljoonaa euroa ict-palveluista. Tekniikan palvelualueelta vähennetään 2,5 miljoonaa euroa; kiinteistöverosta 992 485 euroa, koneiden, laitteiden ja laitteiden kunnossapidosta 150 000 euroa, poltto- ja voiteluaineista 100 000 euroa, lämmityksestä 157 515 euroa, sähköstä 150 000 euroa ja huoltotarvikkeista 950 000 euroa.

Toimialueen investointeihin varattu määräraha alittuu talousarvioon noin 59 miljoonaa euroa teknisissä palveluissa ja tietohallinnossa. Investoinnit eivät toteudu talousarviossa suunnitellulla tavalla. Hyödykeryhmistä merkittävimmät alitukset kohdistuvat rakennusinvestointeihin. Kyse on paitsi hankkeiden aloitusajankohtien tarkentumisesta myös siitä, että osan hankkeista odotetaan siirtyvän toteutettavaksi vuokrausmallilla.

Taulukko 12: Konsernipalvelut, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Muutettu talousarvio 14.10.2025 mennessä sisältää aluehallitukselle tiedoksi merkityt käyttösuunnitelmamuutokset 11.2., 13.5. ja 14.10., sekä aluevaltuuston hyväksymät talousarviomuutokset 26.5. ja 15.9.

Konsernipalvelut	Alkuperäinen talousarvio 2025	Muutettu talousarvio 2025 14.10.2025 mennessä	Talousarvio muutokset	Muutettu talousarvio 2025
TOIMINTATUOTOT	14 665 293	14 715 293	0	14 715 293
Myyntituotot	2 996 816	2 996 816	0	2 996 816
Maksutuotot	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	7 350 100	7 350 100	0	7 350 100
Muut toimintatuotot	4 318 377	4 368 377	0	4 368 377
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	3 254 129	3 340 829	0	3 340 829
TOIMINTAKULUT	394 902 511	382 360 804	-5 900 000	376 460 804
Henkilöstökulut	89 644 115	87 831 921	0	87 831 921
Palvelujen ostot yhteensä	175 645 007	166 990 461	-2 950 000	164 040 461
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	175 645 007	166 990 461	-2 950 000	164 040 461
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	28 030 092	26 935 854	-1 957 515	24 978 339
Avustukset	797 700	797 700	0	797 700
Muut toimintakulut	100 785 597	99 804 868	-992 485	98 812 383
TOIMINTAKATE	-376 983 089	-364 304 682	5 900 000	-358 404 682
Poistot ja arvonalentumiset	42 983 057	42 608 250	1 250 377	43 858 627
Sisäiset tuotot	429 511 064	429 511 064	0	429 511 064
Sisäiset kulut	3 805 190	3 805 190	0	3 805 190
Vyörytystuotot	10 371 572	10 371 572	0	10 371 572
Vyörytyskulut	20 279 794	20 279 794	0	20 279 794
Investoinnit	190 764 642	190 794 642	-58 990 197	131 804 446
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	1 482	1 451	0	1 451

Taulukko 13: Tarkastuslautakunta, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Muutettu talousarvio 14.10.2025 mennessä sisältää aluehallitukselle tiedoksi merkityt käyttösuunnitelmamuutokset 11.2., 13.5. ja 14.10., sekä aluevaltuuston hyväksymät talousarviomuutokset 26.5. ja 15.9.

Tarkastuslautakunta	Alkuperäinen talousarvio 2025	Muutettu talousarvio 2025 14.10.2025 mennessä	Talousarvio muutokset	Muutettu talousarvio 2025
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0
Myyntituotot	0	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	662 703	662 703	0	662 703
Henkilöstökulut	430 025	430 025	0	430 025
Palvelujen ostot yhteensä	224 300	224 300	0	224 300
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	224 300	224 300	0	224 300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 000	2 000	0	2 000
Avustukset	0	0	0	0
Muut toimintakulut	6 378	6 378	0	6 378
TOIMINTAKATE	-662 703	-662 703	0	-662 703
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0
Sisäiset tuotot	0	0	0	0
Sisäiset kulut	18 921	18 921	0	18 921
Vyörytystuotot	681 648	681 648	0	681 648
Vyörytyskulut	0	0	0	0
Investoinnit	0	0	0	0
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	3	3	0	3

Taulukko 14: Konsernipalvelut pl. tarkastuslautakunta, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Muutettu talousarvio 14.10.2025 mennessä sisältää aluehallitukselle tiedoksi merkityt käyttösunnitelmamuutokset 11.2., 13.5. ja 14.10., sekä aluevaltuuston hyväksymät talousarviomuutokset 26.5. ja 15.9.

Konsernipalvelut (pl. tarkastuslautakunta)	Alkuperäinen talousarvio 2025	Muutettu talousarvio 2025 14.10.2025 mennessä	Talousarvio muutokset	Muutettu talousarvio 2025
TOIMINTATUOTOT	14 665 293	14 715 293	0	14 715 293
Myyntituotot	2 996 816	2 996 816	0	2 996 816
Maksutuotot	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	7 350 100	7 350 100	0	7 350 100
Muut toimintatuotot	4 318 377	4 368 377	0	4 368 377
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	3 254 129	3 340 829	0	3 340 829
TOIMINTAKULUT	394 239 808	381 698 102	-5 900 000	375 798 102
Henkilöstökulut	89 214 090	87 401 897	0	87 401 897
Palvelujen ostot yhteensä	175 420 707	166 766 161	-2 950 000	163 816 161
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	175 420 707	166 766 161	-2 950 000	163 816 161
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	28 028 092	26 933 854	-1 957 515	24 976 339
Avustukset	797 700	797 700	0	797 700
Muut toimintakulut	100 779 219	99 798 490	-992 485	98 806 005
TOIMINTAKATE	-376 320 386	-363 641 980	5 900 000	-357 741 980
Poistot ja arvonalentumiset	42 983 057	42 608 250	1 250 377	43 858 627
Sisäiset tuotot	429 511 064	429 511 064	0	429 511 064
Sisäiset kulut	3 786 269	3 786 269	0	3 786 269
Vyörytystuotot	9 689 925	9 689 925	0	9 689 925
Vyörytyskulut	20 279 794	20 279 794	0	20 279 794
Investoinnit	190 764 642	190 794 642	-58 990 197	131 804 445
Henkilöstösunnitelma/ HTV	1 479	1 448	0	1 448

4 Investointiosan talousarviomuutokset

Vuoden 2025 talousarvion investointiosaan esitetään 80 593 451 euron muutosta. Alkuperäisessä talousarviossa investointien varaus oli 230 593 451 euroa ja muutetussa talousarviossa summa tarkentuu 150 000 000 euroon. Investointien pienempää toteumaa on avattu tarkemmin toimialueiden osiossa. Hyödykeryhmistä merkittävimmät alitukset kohdistuvat rakennusinvestointeihin. Kyse on paitsi hankkeiden aloitusajankohtien tarkentumisesta myös siitä, että osan hankkeista odotetaan siirtyvän toteutettavaksi vuokrausmallilla. Osa investoinneista siirtyy toteutettavaksi vuonna 2026.

Taulukko 15: Talousarvion investointiosaan esitettävät muutokset. Hyödykekohtainen lajittelu tarkentuu tilinpäätöksessä.

Toimialue / hyödykelaji	Alkuperäinen talousarvio 2025	Muutettu talousarvio 2025 14.10.2025 mennessä	Talousarvio-muutokset	Muutettu talousarvio 2025
Hyvinvointialueen johtaminen	2 000 000	2 000 000	-1 998 617	1 383
Osakkeet ja osuudet	2 000 000	2 000 000	-1 998 617	1 383
Konsernipalvelut	190 764 642	190 794 642	-58 990 196	131 804 446
Aineettomat hyödykkeet	24 052 642	24 082 642	-1 713 163	22 369 479
Maa-alueet	11 900 000	11 900 000	-1 600 000	10 300 000
Rakennukset	138 300 000	138 300 000	-51 077 033	87 222 967
Koneet ja kalusto	16 512 000	16 512 000	-4 600 000	11 912 000
Järjestämistoiminto	557 500	557 500	-194 735	362 765
Aineettomat hyödykkeet	475 500	475 500	-194 735	280 765
Koneet ja kalusto	82 000	82 000	0	82 000
Pelastustoimi	2 486 369	2 486 369	-1 862 392	623 977
Koneet ja kalusto	2 486 369	2 486 369	-1 862 392	623 977
Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria	1 300 000	1 300 000	-1 021 881	278 119
Aineettomat hyödykkeet	50 000	50 000	0	50 000
Koneet ja kalusto	1 250 000	1 250 000	-1 021 881	228 119
Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut	2 010 000	2 010 000	-777 810	1 232 190
Koneet ja kalusto	2 010 000	2 010 000	-777 810	1 232 190
Ikäihmisten palvelut	1 010 400	1 010 400	-841 110	169 290
Aineettomat hyödykkeet	45 400	45 400	0	45 400
Koneet ja kalusto	965 000	965 000	-841 110	123 890
Vammaispalvelut	1 300 000	1 300 000	-816 314	483 686
Koneet ja kalusto	1 300 000	1 300 000	-816 314	483 686
OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito	21 833 400	21 803 400	-13 217 973	8 585 427
Aineettomat hyödykkeet	829 000	799 000	0	799 000
Koneet ja kalusto	21 004 400	21 004 400	-13 217 973	7 786 427
Sairaanhoidolliset palvelut	6 358 140	6 358 140	-553 908	5 804 232
Aineettomat hyödykkeet	981 000	981 000	0	981 000
Koneet ja kalusto	5 377 140	5 377 140	-553 908	4 823 232
Kuntoutuspalvelut	973 000	973 000	-318 515	654 485
Aineettomat hyödykkeet	40 000	40 000	0	40 000
Koneet ja kalusto	933 000	933 000	-318 515	614 485
Kaikki toimialueet yhteensä	230 593 451	230 593 451	-80 593 451	150 000 000

5 Rahoitusosan talousarviomuutokset

Vuosikatteen tarkentuessa esitetään muutetuksi vuosikatteeksi 97 546 924 euroa.

Investointimenot olivat alkuperäisessä talousarviossa 230,6 miljoonaa euroa. Vuoden 2025 talousarvion investointiosaan esitetään 80 593 451 euron muutosta (investointien pieneneminen). Investointien muutettu talousarvioesitys on 150,0 miljoonaa euroa.

Pitkäaikaiset lainat ovat alkuperäisessä talousarviossa investointien suuruiset eli 230,0 miljoonaa euroa, Pitkäaikaisten lainojen muutoksessa huomioidaan syyskuussa nostettu pitkäaikainen laina 75,0 miljoonaa euroa. Pitkäaikaisten lainojen muutettu talousarvioesitys on 75,0 miljoonaa euroa.

Lyhytaikaisten lainojen muutos oli alkuperäisessä talousarviossa -12,0 miljoonaa euroa ja muutetussa talousarviossa - 50 miljoonaa euroa. Lyhytaikaisiin lainoihin esitetään muutosta, jolla varaudutaan joulukuussa mahdollisesti tarvittavaan hyvinvointialuetodistustulainan nostoon 50,0 miljoonaa euroa sekä limiitin käyttämiseen 40,0 miljoonaa euroa. Nämä erät tarkentuvat Pohteen tuloksen ja investointien toteutuksen myötä. Lyhytaikaisten lainojen muutettu talousarvioesitys on 40,0 miljoonaa euroa.

Taulukko 16: Talousarvion rahoitusosaan esitettävät muutokset. Aluevaltuustoon nähten sitovat erät on kursivoitu.

	Alkuperäinen talousarvio 2025	Muutettu talousarvio 2025 14.10.2025 mennessä	Talousarvio-muutokset	Muutettu talousarvio 2025
Toiminnan rahavirta	73 963 689	96 520 681	0	96 520 681
Vuosikate	73 963 689	96 520 681	1 026 243	97 546 924
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät				
Investointien rahavirta	-230 388 451	-230 388 451	80 593 451	-149 795 000
Investointimenot	-230 593 451	-230 593 451	80 593 451	-150 000 000
Rahoitusosuudet investointeihin				
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	205 000	205 000	0	205 000
Toiminnan ja investointien rahavirta yhteensä	-156 424 762	-133 867 770	79 567 209	-52 248 076
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset	419 048	385 714	0	385 714
Antolainasaamisten lisäys				
Antolainasaamisten vähennys	419 048	385 714	0	385 714
Lainakannan muutokset	157 708 401	119 708 401	-65 000 000	54 708 401
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	230 000 000	230 000 000	-155 000 000	75 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-60 291 599	-60 291 599	0	-60 291 599
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-12 000 000	-50 000 000	90 000 000	40 000 000
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Rahoituksen rahavirta yhteensä	158 127 448	120 094 115	-65 000 000	55 094 115
Rahavarojen muutos	1 702 686	-13 773 655	15 593 451	2 846 039

6 Talousarvion sitovat erät

Taulukko 17: Yhteenvedo talousarvion sitovien erien muutoksista.

Sitova tavoite	Brutto / netto	Alku-peräinen talousarvio 2025	Muutettu talousarvio 2025 14.10.2025 mennessä	Talousarvio muutokset	Muutettu talousarvio 2025
Käyttötalousosa					
Hyvinvointialueen johtaminen, ulkoinen toimintakate	Netto	-14 777 633	-12 277 633	-900 000	-13 177 633
Konsernipalvelut, ulkoinen toimintakate (pl. tarkastuslautakunta)	Netto	-376 320 386	-363 641 980	5 900 000	-357 741 980
Tarkastuslautakunta, ulkoinen toimintakate	Netto	-662 703	-662 703	0	-662 703
Järjestämistoiminto, ulkoinen toimintakate	Netto	-20 530 883	-20 500 342	5 000 000	-15 500 342
Pelastustoimi, ulkoinen toimintakate	Netto	-33 253 000	-32 645 826	0	-32 645 826
Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS-psykiatria, ulkoinen toimintakate	Netto	-306 499 799	-306 287 893	-4 600 000	-310 887 893
Terveysten- ja sairaanhoidon palvelut, ulkoinen toimintakate	Netto	-166 414 246	-167 435 138	0	-167 435 138
Ikäihmisten palvelut, ulkoinen toimintakate	Netto	-309 081 235	-308 925 116	-100 000	-309 025 116
Vammaispalvelut, ulkoinen toimintakate	Netto	-167 136 452	-167 117 128	-1 500 000	-168 617 128
OYS sairaalapalvelut ja ensihoito, ulkoinen toimintakate	Netto	-362 067 079	-360 090 625	-3 700 000	-363 790 625
Sairaanhoidolliset palvelut, ulkoinen toimintakate	Netto	-81 908 293	-79 942 475	-100 000	-80 042 474
Kuntoutuspalvelut, ulkoinen toimintakate	Netto	-48 812 924	-47 260 285	0	-47 260 285
Investointiosa					
Hyvinvointialueen johtaminen, investoinnit	Brutto	2 000 000	2 000 000	-1 998 618	1 382
Konsernipalvelut, investoinnit	Brutto	190 764 642	190 794 642	-58 990 197	131 804 446
Järjestämistoiminto, investoinnit	Brutto	557 500	557 500	-194 735	362 765
Pelastustoimi, investoinnit	Brutto	2 486 369	2 486 369	-1 862 392	623 977
Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS-psykiatria, investoinnit	Brutto	1 300 000	1 300 000	-1 021 881	278 119
Terveysten- ja sairaanhoidon palvelut, investoinnit	Brutto	2 010 000	2 010 000	-777 810	1 232 190
Ikäihmisten palvelut, investoinnit	Brutto	1 010 400	1 010 400	-841 110	169 290
Vammaispalvelut, investoinnit	Brutto	1 300 000	1 300 000	-816 314	483 686
OYS sairaalapalvelut ja ensihoito, investoinnit	Brutto	21 833 400	21 803 400	-13 217 973	8 585 427
Sairaanhoidolliset palvelut, investoinnit	Brutto	6 358 140	6 358 140	-553 908	5 804 232
Kuntoutuspalvelut, investoinnit	Brutto	973 000	973 000	-318 515	654 485
Rahoitusosa					
Antolainauksen muutokset					
Antolainauksen lisäykset	Brutto	0	0	0	0
Antolainauksen vähennykset	Brutto	419 048	385 714	0	385 714
Lainakannan muutos					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	Brutto	230 000 000	230 000 000	-155 000 000	75 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	Brutto	60 291 599	60 291 599	0	60 291 599
Lyhytaikaisten lainojen muutos	Netto	-12 000 000	-50 000 000	90 000 000	40 000 000