



Pohde

Pohjois-Pohjanmaan
hyvinvointialue

Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen vuoden 2026 käyttösuunnitelman ja talousarvion muutos

Aluehallitus 12.5.2026

Aluevaltuusto 25.5.2026

Sisällys

1 Talousarvio ja käyttösunnitelma vuodelle 2026	3
2 Talousarvion ja käyttösunnitelman seuranta ja muutokset	4
3 Talousarvion käyttötalousosan muutokset ja käyttösunnitelmamuutokset sekä henkilöstösunnitelma	5
3.1 Sosiaali- ja terveystaloudet.....	9
3.1.1 Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria.....	9
3.1.2 Terveystalouden ja sairaanhoidon palvelut.....	11
3.1.3 Ikäihmisten palvelut.....	13
3.1.4 Vammaispalvelut.....	15
3.1.5 OYS Sairaalanpalvelut ja ensihoito.....	16
3.1.6 Kuntoutuspalvelut.....	18
3.1.7 Sairaanhoidolliset palvelut.....	20
3.2 Pelastustoimi.....	22
3.3 Hyvinvointialueen johtaminen.....	24
3.4 Järjestämistoiminta.....	25
3.5 Konsernipalvelut.....	27
4 Rahoitusosan talousarviomuutokset	32
5 Talousarvion sitovat erät	33

1 Talousarvio ja käyttösuunnitelma vuodelle 2026

Aluevaltuusto on hyväksynyt kokouksessaan 15.12.2025 (52 §) talousarvion vuodelle 2026 ja toiminta- ja taloussuunnitelman vuosille 2026–2028. Aluehallitus on kokouksessaan 10.2.2026 (77 §) merkinnyt tiedoksi talousarvion 2026 käyttösuunnitelman sekä hyväksynyt käyttösuunnitelman siten, että aluehallituksen sitovuustaso on sama kuin aluevaltuustoon sitovuustaso.

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.

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 päättämässä rajoissa (hallintosääntö 34 §). Käyttösuunnitelmassa ei voida ylittää talousarviossa hyväksytyjä 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 vuoden 2026 talousarvion sopeutukseen, sitovien määrärahojen ja tuloarvioiden siirtoihin toimialueiden välillä ja sisällä sekä sitovien hyvinvointialueen sisäisten erien muutoksiin.

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

2 Talousarvion ja käyttösuunnitelman seuranta ja muutokset

Aluehallitukselle raportoidaan kuukausittain talouden ja henkilöstön keskeiset tunnusluvut. Lainanottovaltuuteen liittyen hyvinvointialueen tulee myös raportoida puolivuositain tuottavuus- ja taloudellisuusohjelma valtiovarainministeriölle, jos valtiovarainministeriö näin pyytää, joten tasapainotustoimien eteneminen ja niiden vaikuttavuuden seuranta on keskeistä. Konserniyhteisöjen tavoitteiden toteutuminen raportoidaan kesäkuun osavuosikatsauksessa 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

Talousarviota vuodelle 2026 esitetään sopeutettavaksi 10,3 miljoonalla eurolla. Esitetystä sopeutuksesta 3,7 miljoonaa euroa kohdistuu konsernipalveluihin, 0,5 miljoonaa pelastustoimeen, 3,7 miljoonaa OYS Sairaalapalveluihin ja ensihoitoon, 1,6 miljoonaa sairaanhoidollisiin palveluihin ja 0,8 miljoonaa kuntoutuspalveluihin. Sopeutustoimenpiteitä on kuvattu tarkemmin toimialueiden omissa luvuissa.

Lisäksi talousarviomuutoksina päätöksentekoon tuodaan nettoarvoltaan 7,1 miljoonan euron kiinteistöveron palautus, jonka ulkoinen tulosvaikutus kohdistuu konsernipalveluihin sekä 3,7 miljoonalla eurolla parantunut vuoden 2026 valtion rahoitus. Esitetyt muutokset kasvattavat tilikauden ylijäämää 21,1 miljoonalla eurolla, minkä myötä muutetun talousarvion ylijäämä vuodelle 2026 on 58,1 miljoonaa euroa.

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 somaattiseen erikoissairaanhoidon (8,7 miljoonaa euroa) ja psykiatriaan (1,3 miljoonaa euroa).

On tunnistettu, että määrärahaa on tarpeen kohdentaa uudelleen ja osoittaa sitä myös perusterveydenhuoltoon. Esityksenä on määrärahan pienentäminen somaattisesta erikoissairaanhoidosta 1,0 miljoona ja lisääminen vastaavasti terveyden- ja sairaanhoidon toimialueen palveluihin 1,0 miljoona euroa. Uusi kohdentuminen olisi somaattinen erikoissairaanhoidon (7,7 miljoonaa euroa), psykiatria (1,3 miljoonaa euroa) ja terveyden- ja sairaanhoidon palvelut (1,0 miljoonaa euroa). Varaus kohdennetaan toimialueille talousarviovuoden aikana osana talousarvion muuttamista.

Tämän asiakirjan taulukoissa on eritelty, millä talousarviomuutoksilla on vaikutusta Pohteen kokonaistulokseen. Näitä muutoksia ovat esitetyt sopeutukset, kiinteistöveron palautus ja parantunut valtion rahoitus. Lisäksi on eritelty muut talousarviomuutokset, joilla ei ole vaikutusta Pohteen kokonaistulokseen. Näitä ovat sitovien määrärahojen ja tuloarvioiden siirrot toimialueiden välillä ja sisällä sekä sitovien hyvinvointialueen sisäisten erien muutokset. Talousarviomuutosten lisäksi taulukoissa on eritelty käyttösuunnitelmamuutokset. Vuoden 2026 muutettuun talousarvioon esitetään sisällytettäväksi käyttösuunnitelman muutokset sekä esitetyt talousarviomuutokset.

**Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen
vuoden 2026 käyttösuunnitelman ja
talousarvion muutos**

Taulukko 1: Tuloslaskelma Pohde yhteensä. Käyttösuunnitelmamuutoksiin sisältyvät nyt käsittelyssä olevien muutosten lisäksi aluehallituksen käsittelyssä 10.2.2026 (77 §) olleet käyttösuunnitelmamuutokset.

Pohde yhteensä	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma- muutokset	Talousarvio muutokset: kokonaistulokseen vaikuttavat	Talousarvio muutokset: muut	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	336 725 761	0	2 853 525	0	339 579 286
Myyntituotot	179 417 196	0	3 247 364	0	182 664 560
Maksutuotot	110 073 418	0	215 000	0	110 288 418
Tuet ja avustukset	23 716 793	0	1 101 661	0	24 818 454
Muut toimintatuotot	23 518 354	0	-1 710 500	0	21 807 854
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	4 020 000	0	0	0	4 020 000
TOIMINTAKULUT	2 263 867 142	0	-14 501 028	0	2 249 366 114
Henkilöstökulut	1 146 652 510	-2 380 979	-2 349 806	1 782 820	1 143 704 546
Palvelujen ostot yhteensä	747 900 934	-407 521	-3 104 637	-1 787 820	742 600 956
Asiakaspalvelujen ostot	418 575 635	2 152 659	-340 000	-723 737	419 664 557
Muiden palvelujen ostot	329 325 299	-2 560 180	-2 764 637	-1 064 083	322 936 399
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	185 205 929	-828 700	-1 147 100	5 000	183 235 129
Avustukset	66 242 302	0	0	0	66 242 302
Muut toimintakulut	117 865 466	3 617 200	-7 899 485	0	113 583 181
TOIMINTAKATE	-1 923 121 381	0	17 354 553	0	-1 905 766 828
Valtion rahoitus	2 048 147 766	0	3 727 648	0	2 051 875 414
Rahoitustuotot ja -kulut	-16 259 811	0	0	0	-16 259 811
VUOSIKATE	108 766 574	0	21 082 201	0	129 848 775
Poistot ja arvonalentumiset	72 853 104	0	0	0	72 853 104
TILIKAUDEN TULOS	35 913 470	0	21 082 201	0	56 995 671
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	1 137 160	0	0	0	1 137 160
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	37 050 630	0	21 082 201	0	58 132 831
Sisäiset tuotot	558 374 168	0	0	-10 740 333	547 633 835
Sisäiset kulut	558 374 168	0	0	-10 740 333	547 633 835
Vyörytystuotot	76 939 001	0	0	0	76 939 000
Vyörytyskulut	76 939 001	0	0	0	76 939 000
Investoinnit	194 223 676	0	0	0	194 223 676
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	16 422,7	6,0	-2,9	23,0	16 448,8

Seuraavissa taulukoissa (taulukko 2 ja 3) on kuvattu, kuinka hyvinvointialueen sitovia sisäisiä eriä esitetään muutettavaksi laskuttajakohtaisesti ja laskun saajakohtaisesti. Sitovia sisäisiä eriä esitetään muutettavaksi ulkoisten tuloserien sopeutukseen, kiinteistöveron palautukseen sekä muihin tarkennuksiin liittyen.



Taulukko 2: Talousarvion sisäisten erien esitetyt talousarviomuutokset.

Talousarviomuutokset	Laskun saaja					
	Hyvinvointi- alueen johtaminen	Konserni- palvelut	Järjestämis- toiminto	Pelastustoimi	Perhe- ja sosiaali- palvelut ja OYS Psykiatria	Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut
Konsernipalvelut	0	0	0	-172 888	-398 782	-464 940
Tekniset palvelut	0	0	0	0	195 770	0
Tietohallinto	0	0	0	-121 159	-136 777	-246 695
Henkilöstöpalvelut	0	0	0	-51 729	-370 932	-218 245
Ateria- ja puhtauspalvelut	0	0	0	0	-93 652	0
Talous- ja hankintapalvelut	0	0	0	0	5 393	0
Hallintopalvelut	0	0	0	0	0	0
Viestintä	0	0	0	0	1 416	0
Sairaanhoidolliset palvelut	0	-750 000	0	0	-190 000	-1 600 000
Kuntoutuspalvelut	0	0	0	0	0	0
Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut	0	0	0	0	0	0
OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito	0	0	0	0	276 816	246 202
Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS psykiatria	0	0	0	0	0	0
Pelastustoimi	0	0	0	0	0	0
Järjestämistoiminto	0	0	0	0	0	0
Ikäihmisten palvelut	0	0	0	0	0	0
Vammaispalvelut	0	0	0	0	0	0
Yhteensä	0	-750 000	0	-172 888	-311 966	-1 818 738



**Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen
vuoden 2026 käyttösuunnitelman ja
talousarvion muutos**

Taulukko 3: Talousarvion sisäisten erien esitetyt talousarviomuutokset. Pohde yhteensä -sarakkeen summiin sisältyvät myös taulukon 2 luvut.

Talousarviomuutokset	Laskun saaja					
	Laskuttaja	Ikäihmisten palvelut	Vammais- palvelut	OYS sairaala- palvelut ja ensihoito	Sairaan- hoidolliset palvelut	Kuntoutus- palvelut
Konsernipalvelut	-2 068 598	-619 402	-8 242 719	-208 979	-136 259	-12 312 567
Tekniset palvelut	0	-240 000	-7 010 333	0	0	-7 054 563
Tietohallinto	-192 255	-165 465	-394 909	-67 758	-46 987	-1 372 004
Henkilöstöpalvelut	-1 510 343	-186 063	-638 232	-141 221	-83 234	-3 200 000
Ateria- ja puhtauspalvelut	-366 000	-21 065	-199 245	0	-6 038	-686 000
Talous- ja hankintapalvelut	0	-5 393	0	0	0	0
Hallintopalvelut	0	0	0	0	0	0
Viestintä	0	-1 416	0	0	0	0
Sairaanhoidolliset palvelut	-20 000	-10 000	1 000 000	0	-30 000	-1 600 000
Kuntoutuspalvelut	0	0	0	0	0	0
Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut	0	0	0	0	0	0
OYS sairaalapalvelut ja ensihoito	1 468 582	0	0	107 499	1 073 135	3 172 234
Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS psykiatria	0	0	0	0	0	0
Pelastustoimi	0	0	0	0	0	0
Järjestämistoiminto	0	0	0	0	0	0
Ikäihmisten palvelut	0	0	0	0	0	0
Vammaispalvelut	0	0	0	0	0	0
Yhteensä	-620 016	-629 402	-7 242 719	-101 480	906 876	-10 740 333

3.1 Sosiaali- ja terveystaloudet

3.1.1 Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria

Käyttösunnitelmamuutokset

Perhe- ja sosiaalipalvelujen ja OYS Psykiatrian toimialueen käyttösunnitelmassa on perhekeskuspalvelujen, aikuisten perustason sosiaalihuollon, aikuisten erityistason ja lasten, nuorten ja perheiden palvelujen palvelualueiden kesken tarkennettu. Tarkennukset liittyvät Siikalatvan ulkoistuskustannusten kohdistamiseen laskutuksen mukaisesti ja omaishoidon tukien määrärahojen siirtoon palvelualueiden välillä omaishoidon tuen asiakkuuksien mukaisesti.

Lasten, nuorten ja perheiden palvelujen palvelualueella on uuden lastensuojeluyksikön toiminnan aloittamisen viiveestä johtuen siirretty oman toiminnan määrärahaa henkilöstökuluista asiakaspalvelujen ostoihin.

Aikuisten perustason sosiaalihuollon palveluissa on ostopalvelujen ja toimeentulotukien määrärahat kohdistettu uuden organisaation mukaisille vastuuyksiköille. Aikuisten erityispalvelujen palvelualueella toimintakulujen ja -tuottojen määrärahojen kohdentumista on tarkennettu oman toiminnan avopalvelujen ja asumisen palvelujen välillä.

OYS Psykiatrian palvelualueen sisällä on uudelleen kohdennettu henkilöstömäärärahoja sekä muita toimintakuluja toteutetun organisaatiomuutoksen vuoksi.

Talousarvion muutosesitykset

Muut talousarviomuutokset

Toimialueen sitova toimintakate kasvaa esitettyjen talousarviomuutosten myötä 0,7 miljoonalla eurolla.

Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatrian toimialueelle siirtyy konsernipalvelujen toimialueelta osaajayksiköstä talousarvion määrärahaa 198 514 euroa henkilöstökuluihin (4 htv). Osaajayksikössä ei voi työskennellä virkapohjaisia työntekijöitä, virat tullaan perustamaan lasten, nuorten ja perheiden erityispalvelujen palvelualueelle, jota varten määrärahoja siirretään. Viivästyneiden rekrytointien vuoksi siirretään myös talousarvion määrärahaa takaisin toimialueen talousarvioon.

Konsernipalvelujen toimialueelta asiakaslaskutuksesta siirtyy muiden palvelujen ostojen määrärahaa kattamaan toimialueelle siirtyvää Monetran laskutusta 13 200 euroa.

Vammaispalvelujen toimialueelta siirtyy sekä ulkoista, että sisäistä talousarvion määrärahaa yhteensä 1 495 540 euroa. Määrärahojen siirrot kohdistuvat

**Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen
vuoden 2026 käyttösuunnitelman ja
talousarvion muutos**

toimintatuottojen tiliryhmiin sekä eri tiliryhmiin toimintakulujen puolella. Määrärahan siirto liittyy Oulun työikäisten työtoiminnan siirtoon perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatrian toimialueelle. Henkilöstökulujen siirrossa mukana on 14 henkilötyövuotta.

Terveyden ja sairaanhoidollisten palvelujen toimialueelle on siirtynyt työntekijöitä maahanmuuttajien terveystarkastuksiin liittyen ja määrärahat 95 356 euroa siirretään siirtyneiden vakanssien mukana (2 htv).

Taulukko 4: Perhe- sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Käyttösuunnitelmamuutoksiin sisältyvät nyt käsittelyssä olevien muutosten lisäksi aluehallituksen käsittelyssä 10.2.2026 (77 §) olleet käyttösuunnitelmamuutokset. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma muutokset	Talousarvio muutokset: kokonais- tulokseen vaikuttavat	Talousarvio- muutokset: muut	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	21 538 821	0	0	9 184	21 548 005
Myyntituotot	11 292 599	0	0	3 390	11 295 989
Maksutuotot	7 193 496	0	0	0	7 193 496
Tuet ja avustukset	2 543 016	0	0	0	2 543 016
Muut toimintatuotot	509 710	0	0	5 794	515 504
Sisäiset tuotot	0	0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	402 227 180	0	0	679 714	402 906 895
Henkilöstökulut	174 940 229	-2 272 557	0	783 207	173 450 880
Palvelujen ostot yhteensä	149 738 636	2 353 257	0	28 052	152 119 945
Asiakaspalvelujen ostot	129 666 253	2 408 277	0	0	132 074 530
Muiden palvelujen ostot	20 072 383	-55 020	0	28 052	20 045 415
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 312 458	-71 900	0	28 201	5 268 759
Avustukset	7 749 038	0	0	120 120	7 869 158
Muut toimintakulut	1 120 460	-8 800	0	32 100	1 143 760
Sisäiset kulut	63 366 358	0	0	-311 966	63 054 393
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	-380 688 359	0	0	-670 530	-381 358 890
TOIMINTAKATE	-317 322 001	0	0	-982 496	-318 304 497
Poistot ja arvonalentumiset	1 621 794	0	0	0	1 621 794
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0
Vyörytyskulut	10 898 373	0	0	0	10 898 373
Investoinnit	2 012 500	0	0	0	2 012 500
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	2 645,8	-29,6	0,0	16,2	2 632,4

3.1.2 Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut

Käyttösuunnitelmamuutokset

Terveyden- ja sairaanhoidon palvelujen talousarvion käyttösuunnitelmaa esitetään muutettavaksi. Muutokset kohdistuvat suun terveydenhuoltoon, vastaanottoimintaan ja akuuttiosastoihin. Suun terveydenhuollon talousarvion toimintakuluista (eri tilejä) vähennetään yhteensä 962 500 euroa. Vastaanottopalvelujen henkilöstökuluihin lisätään 662 500 euroa ja akuuttiosastojen henkilöstökuluihin 300 000 euroa. Muutoksilla ei ole vaikutusta toimialueen toimintakatteeseen.

Talousarvion muutosten perusteluina ovat vuoden 2025 tilinpäätöksen toteutuminen, tammi-maaliskuun 2026 seurannan perusteella laadittu tilinpäätösennuste vuodelle 2026 ja tuottavuus- ja taloudellisuustoimenpiteiden kohdentuminen tarkemmin eri palvelualueille. Lähtökohdat vuoden 2026 tavoitteiden toteuttamiseen ovat näillä muutoksilla realistisemmat palvelualueilla.

Käyttösuunnitelmaa voi olla tarpeen tarkentaa myös myöhemmin vuoden aikana.

Talousarvion muutosesitykset

Muut talousarviomuutokset

Toimialueen sitova toimintakate kasvaa esitettyjen talousarviomuutosten myötä 0,2 miljoonalla eurolla.

Talousarvioon 2026 sisältyy kirjaus, että päivystysapu siirtyy terveyden- ja sairaanhoidon palvelujen toimialueen järjestämisvastuulle OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito toimialueelta vuoden 2026 aikana. Samassa yhteydessä tuotantotapa muuttuu; päivystysapu tuotetaan jatkossa omana toimintana. Muutos lisää vastaanottopalvelujen määrärahaa 731 000 euroa vuodelle 2026. Henkilöstömäärä kasvaa muutoksen myötä 10,25 työpanosta (htv).

Konsernipalveluista siirtyy 1,2 miljoonan euron määräraha liittyen työterveyshuollon sopimuksen laajenemiseen. Työterveyshuollon sopimus laajeni 1.9.2025 ja edelleen 1.1.2026, mutta toimialueen alkuperäisessä talousarviokehyksessä sopimuksen laajenemista ei erikseen huomioitu. Määrärahasta 0,4 miljoonaa euroa kohdennetaan työterveyshuollon talousarvioon ja 0,8 miljoonaa euroa vastaanottopalveluiden talousarvioon. Työterveyshuollon toiminnan laajenemista katettiin alkuperäisessä talousarviossa toimialueen talousarviokehysten sisältä.

Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatrian toimialueelta on siirtynyt työntekijöitä maahanmuuttajien terveystarkastuksiin liittyen ja määrärahat 95 356 euroa siirretään siirtyneiden vakanssien mukana (2 htv). Lisäksi vastaanottopalveluista siirretään yksi



**Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen
vuoden 2026 käyttösuunnitelman ja
talousarvion muutos**

sairaanhoitajan vakanssi määrärahoineen Oulun Ikäneuvolaan. Omaishoitajien terveystarkastukset ovat siirtyneet vuoden 2026 alusta Ikäneuvolan tehtäväksi.

Toimialueen talousarvio, ulkoinen toimintakate, kasvaa talousarviomuutosten myötä yhteensä 1,97 miljoonaa euroa.

Alkuvuoden aikana on valmisteltu etälääkäri- ja omalääkäripalvelutoiminnan siirtymistä omaan tuotantoon Ikäihmisten palvelujen toimialueelta. Etälääkäripalvelutoiminta on siirtymässä kesken vuotta OYS Sairaalapalvelut ja ensihoidon toimialueelle ja eteläisen alueen omalääkäritoiminta terveyden- ja sairaanhoidon palvelujen toimialueelle. Talousarviomuutos toteutetaan syksyn aikana. Toimialueen talousarviota tullaan mahdollisesti tarkentamaan myös muilta osin myöhemmin vuoden 2026 aikana.

Taulukko 5: Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Käyttösuunnitelmamuutoksiin sisältyvät nyt käsittelyssä olevien muutosten lisäksi aluehallituksen käsittelyssä 10.2.2026 (77 §) olleet käyttösuunnitelmamuutokset. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma muutokset	Talousarvio muutokset: kokonais-tulokseen vaikuttavat	Talousarvio muutokset: muut	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	38 712 509	0	0	0	38 712 509
Myyntituotot	6 603 440	0	0	0	6 603 440
Maksutuotot	25 052 360	0	0	0	25 052 360
Tuet ja avustukset	86 500	0	0	0	86 500
Muut toimintatuotot	7 400	0	0	0	7 400
Sisäiset tuotot	6 962 809	0	0	0	6 962 809
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	266 731 265	0	0	153 013	266 884 278
Henkilöstökulut	129 715 696	762 503	0	1 956 834	132 435 032
Palvelujen ostot yhteensä	37 693 337	-60 002	0	9 917	37 643 252
Asiakaspalvelujen ostot	14 996 200	0	0	8 000	15 004 200
Muiden palvelujen ostot	22 697 137	-60 002	0	1 917	22 639 052
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	32 155 023	-702 500	0	5 000	31 457 523
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	2 115 645	0	0	0	2 115 645
Sisäiset kulut	65 051 565	0	0	-1 818 738	63 232 827
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	-228 018 756	0	0	-153 013	-228 171 769
TOIMINTAKATE	-169 930 000	0	0	-1 971 751	-171 901 751
Poistot ja arvonalentumiset	1 961 554	0	0	0	1 961 554
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0
Vyörytyskulut	6 519 818	0	0	0	6 519 818
Investoinnit	1 355 000	0	0	0	1 355 000
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	1 573,9	0,0	0,0	11,5	1 585,4

3.1.3 Ikäihmisten palvelut

Käyttösuunnitelmamuutokset

Ikäihmisten palvelujen käyttösuunnitelmaan ei ole tässä vaiheessa tehty tarkennuksia. Toimialueella on kuitenkin käynnissä toiminnan muutoksia, joten käyttösuunnitelmaa on mahdollisesti tarpeen tarkentaa myöhemmin vuoden aikana.

Talousarvion muutosesitykset

Muut talousarviomuutokset

Toimialueen sitova toimintakate pienenee esitettyjen talousarviomuutosten myötä 0,7 miljoonalla eurolla.

Terveysten- ja sairaanhoidon palvelujen toimialueelta siirretään sairaanhoitajan vakanssi (1 htv) Oulun Ikäneuvolaan. Omaishoitajien terveystarkastukset ovat siirtyneet vuoden 2026 alusta Ikäneuvolan tehtäväksi.

Ikäihmisten Koillismaan ateriapalveluista on siirretty 3 työntekijää liikkeenluovutuksen periaattein PPP-Köökki Oy:lle. Henkilöstökulut siirretään konsernipalveluihin.

Etälääkäripalvelutoiminta on siirtymässä kesken vuotta OYS Sairaalapalvelut ja ensihoidon toimialueelle ja eteläisen alueen omalääkäritoiminta terveyden- ja sairaanhoidon palvelujen toimialueelle. Talousarviomuutos toteutetaan syksyn aikana. Toimialueen talousarviota tullaan mahdollisesti tarkentamaan myös muilta osin myöhemmin vuoden 2026 aikana.

**Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen
vuoden 2026 käyttösuunnitelman ja
talousarvion muutos**

Taulukko 6: Ikäihmisten palvelut, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut.
Käyttösuunnitelmamuutoksiin sisältyvät nyt käsittelyssä olevien muutosten lisäksi aluehallituksen käsittelyssä 10.2.2026 (77 §) olleet käyttösuunnitelmamuutokset. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

Ikäihmisten palvelut	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma muutokset	Talousarvio muutokset: kokonais-tulokseen vaikuttavat	Talousarvio muutokset: muut	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	60 633 433	0	0	0	60 633 433
Myyntituotot	9 125 016	0	0	0	9 125 016
Maksutuotot	41 774 000	0	0	0	41 774 000
Tuet ja avustukset	418 120	0	0	0	418 120
Muut toimintatuotot	9 316 297	0	0	0	9 316 297
Sisäiset tuotot	0	0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0			0
TOIMINTAKULUT	464 066 947	0	0	-698 674	463 368 274
Henkilöstökulut	181 002 450	37 419	0	-78 658	180 961 212
Palvelujen ostot yhteensä	160 375 645	881	0	0	160 376 526
Asiakaspalvelujen ostot	148 590 328	-83 119	0	0	148 507 209
Muiden palvelujen ostot	11 785 317	84 000	0	0	11 869 317
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 127 593	-24 300	0	0	5 103 293
Avustukset	18 892 100	0	0	0	18 892 100
Muut toimintakulut	5 941 646	-14 000	0	0	5 927 646
Sisäiset kulut	92 727 513	0	0	-620 016	92 107 497
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	-403 433 514	0	0	698 674	-402 734 841
TOIMINTAKATE	-310 706 001	0	0	78 658	-310 627 343
Poistot ja arvonalentumiset	1 421 629	0	0	0	1 421 629
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0
Vyörytyskulut	11 944 110	0	0	0	11 944 110
Investoinnit	290 000	0	0	0	290 000
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	3 065,7	1,0	0,0	-2,0	3 064,7

3.1.4 Vammaispalvelut

Talousarvion muutosesitykset

Muut talousarviomuutokset

Vammaispalvelujen toimialueelta siirretään sekä ulkoista, että sisäistä talousarvion määrärahaa yhteensä 1 495 540 euroa. Siirrot kohdistuvat toimintatuottojen tiliryhmiin sekä eri tiliryhmiin toimintakulujen puolella. Määrärahan siirto liittyy Oulun työikäisten työtoiminnan siirtoon perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatrian toimialueelle. Henkilöstökulujen siirrossa on mukana 14 henkilötyövuotta.

Taulukko 77: Vammaispalvelut, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut.
Käyttösuunnitelmamuutoksiin sisältyvät nyt käsittelyssä olevien muutosten lisäksi aluehallituksen käsittelyssä 10.2.2026 (77 §) olleet käyttösuunnitelmamuutokset. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

Vammaispalvelut	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma muutokset	Talousarvio muutokset: kokonais-tulokseen vaikuttavat	Talousarvio muutokset: muut	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	15 505 068	0	0	-9 184	15 495 884
Myyntituotot	10 333 870	0	0	-3 390	10 330 480
Maksutuotot	1 627 435	0	0	0	1 627 435
Tuet ja avustukset	180 670	0	0	0	180 670
Muut toimintatuotot	3 363 093	0	0	-5 794	3 357 299
Sisäiset tuotot	0	0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	220 195 803	0	0	-1 504 724	218 691 080
Henkilöstökulut	67 202 129	0	0	-680 049	66 522 080
Palvelujen ostot yhteensä	83 655 061	0	0	-14 852	83 640 209
Asiakaspalvelujen ostot	73 706 806	0	0	0	73 706 806
Muiden palvelujen ostot	9 948 255	0	0	-14 852	9 933 403
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 380 183	0	0	-28 201	1 351 982
Avustukset	37 673 664	0	0	-120 120	37 553 544
Muut toimintakulut	767 031	0	0	-32 100	734 931
Sisäiset kulut	29 517 735	0	0	-629 402	28 888 334
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	-204 690 735	0	0	1 495 540	-203 195 196
TOIMINTAKATE	-175 173 000	0	0	866 138	-174 306 862
Poistot ja arvonalentumiset	1 360 810	0	0	0	1 360 810
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0
Vyörytyskulut	6 101 557	0	0	0	6 101 557
Investoinnit	2 675 000	0	0	0	2 675 000
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	1 152,8	0,0	0,0	-14,0	1 138,8

3.1.5 OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito

Käyttösunnitelmamuutokset

Yhteiskustannuspaikka tekonivelkirurgiasta on siirretty hallinnollisen apulaisylilääkäriin ja osastonhoitajan palkkakustannukset 1.1.2026 alkaen yhteiskustannuspaikka kirurgialle.

Osana vuoden 2026 talouden sopeuttamistoimia Pohde on luopunut niin sanotusta 10 minuutin liukumasta jaksotyössä. Sopeuttamistoimeen liittyvä säästö 2,9 milj. euroa on ollut vuoden 2026 hyväksytyssä talousarviossa budjetoituna muiden toimintakulujen tiliryhmään. Käyttösunnitelmamuutoksessa sopeutustoimi on siirretty oikeaan sopeuttamistoimen luonteen mukaiseen tiliryhmään henkilöstökuluihin. Samalla on tarkennettu sopeutustoimen kohdennusta palvelualueiden 10 OYS Avohoitotyön ja 9 Akuuttihoitotyön vastuuyksiköiden välillä pohjautuen 1.1.2026 toteutuneeseen henkilöstön siirtymiseen palvelualueiden välillä.

Oulaskankaan päiväkirurgisen toiminnan jatkamisen määräraha 1,75 milj. euroa on hyväksytyssä talousarviossa ollut budjetoituna keskitetyksi palvelualueelle 8 OYS Somatiikan hallinto, tilille työvoiman vuokraus. Käyttösunnitelmassa määräraha on kohdennettu toimintaa tuottaville palvelualueille 13 Alueellinen hoitotyö (1,6 miljoonaa euroa), 3 OYS Kirurgia (120 tuhatta euroa) sekä 4 OYS Kriittinen hoito (30 tuhatta euroa) henkilöstökustannuksiin sekä henkilöstöön liittyviin muihin kuluihin.

Palvelualueen 2 OYS Lapset ja naiset vastuuyksiköiltä on siirretty hoitotarvikkeista yhteensä 30 000 euroa palvelualueen 10 OYS Avohoitotyö vastuuyksikölle määrärahaisten IVF-hoitajan palkkauskustannuksiin.

Palvelualueen 4 OYS Kriittinen hoito vastuuyksikön pehmytkudoskirurgia yhteiset, tililtä muut palvelut on siirretty 740 000 euroa määrärahaa tilille koneiden ja laitteiden leasing vuokrat.

Talousarvion muutosesitykset

Talousarvion sopeutus

OYS Sairaalapalvelut ja ensihoidossa on tehty suunnitellusti talousarvion sopeutuksia yhteensä 3,7 miljoonalla eurolla. Sopeutuksissa korotettiin myyntituottoja ja muita maksuja 2 689 000 eurolla. Kustannuksia leikattiin matkustus- ja kuljetuspalveluista (-25 000), lääkkeistä (-45 000), asiakaskuljetuksista (-20 000), asiakaspalvelujen ostoista (-340 000), ICT palveluista (-25 000), hoitotarvikkeista (-20 000) ja koulutuksesta -36 000 euroa. Lomapalkkavelkaan tehtiin 0,5 miljoonan euron sopeutus. Sopeutukset tarkoittavat OYS sairaalapalvelut ja ensihoidon osalta, että ulkopuolista myyntiä on saatava aiempaa enemmän olemassa olevilla resursseilla. Lomapalkkavelan sopeutus tarkoittaa merkittävää käyttämättömien lomien pitämistä, jolla on suoria vaikutuksia

**Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen
vuoden 2026 käyttösuunnitelman ja
talousarvion muutos**

henkilöstön saatavuuteen. Muiden kustannusten leikkausten vaikutukset tarkoittavat tarkempaa harkintaa palveluiden tai materiaalien käytössä.

Muut talousarviomuutokset

Muut talousarviomuutokset pienentävät toimialueen sitovaa toimintakatetta 11,1 miljoonalla. Talousarvioon 2026 sisältyy kirjaus, että päivystysapu siirtyy terveyden- ja sairaanhoidon palvelujen toimialueen järjestämisvastuulle OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito toimialueelta vuoden 2026 aikana. Samassa yhteydessä tuotantotapa muuttuu; päivystysapu tuotetaan jatkossa omana toimintana. Muutos vähentää toimialueen määrärahaa 0,7 miljoonaa euroa vuonna 2026. Lisäksi toimialueen sitovaa toimintakatetta pienentää kiinteistöveron palautus ja siihen liittyvä sisäisen vuokran hyvitys sekä toimialueen sisäisten tuottojen oikaisu.

Taulukko 88: OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Käyttösuunnitelmamuutoksiin sisältyvät nyt käsittelyssä olevien muutosten lisäksi aluehallituksen käsittelyssä 10.2.2026 (77 §) olleet käyttösuunnitelmamuutokset. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma muutokset	Talousarvio muutokset: kokonaistulokseen vaikuttavat	Talousarvio muutokset: muut	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	162 589 339	0	2 689 000	3 172 234	168 450 573
Myyntituotot	119 368 389	0	2 489 000	0	121 857 389
Maksutuotot	32 954 550	0	200 000	0	33 154 550
Tuet ja avustukset	10 256 100	0	0	0	10 256 100
Muut toimintatuotot	10 300	0	0	0	10 300
Sisäiset tuotot	0	0	0	3 172 234	3 172 234
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	780 104 759	0	-1 011 000	-7 974 456	771 119 303
Henkilöstökulut	337 560 449	-1 162 601	-500 000	0	335 897 848
Palvelujen ostot yhteensä	95 026 079	-2 447 399	-446 000	-731 737	91 400 943
Asiakaspalvelujen ostot	46 097 565	0	-340 000	-731 737	45 025 828
Muiden palvelujen ostot	48 928 514	-2 447 399	-106 000	0	46 375 115
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	94 526 697	-30 000	-65 000	0	94 431 697
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	5 471 114	3 640 000	0	0	9 111 114
Sisäiset kulut	247 520 419	0	0	-7 242 719	240 277 700
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	-617 515 420	0	3 700 000	11 146 690	-602 668 730
TOIMINTAKATE	-369 995 000	0	3 700 000	731 737	-365 563 263
Poistot ja arvonalentumiset	10 216 281	0	0	0	10 216 281
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0
Vyörytyskulut	17 733 220	0	0	0	17 733 220
Investoinnit	18 501 600	0	0	0	18 501 600
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	4 079,1	30,6	0,0	0,0	4 109,7

3.1.6 Kuntoutuspalvelut

Käyttösunnitelmamuutokset

Kuntoutuspalvelujen toimialueen käyttösunnitelman tarkennukset kohdentuvat alueellisten kuntoutuspalvelujen ja lääkinnällisen kuntoutuksen palvelualueiden muutoksiin.

Alueellisissa kuntoutuspalveluissa kohdennettiin sijaismäärärahoja sekä koulutusmäärärahoja yksiköille. Lisäksi alueellisissa kuntoutuspalveluissa siirrettiin asiakaspalvelujen ostoista määrärahoja henkilöstökuluihin (0,6 HTV). Lääkinnällisen kuntoutuksen palvelualueelta siirrettiin henkilöstökuluja alueellisiin kuntoutuspalveluihin toiminnan muutoksien myötä.

Toimialueen sitova toimintakate ei muutu.

Talousarvion muutosesitykset

Talousarvion sopeutus

Vuoden 2026 keväällä talousarvioon tehdään sopeutuksia. Sopeutukset pienentävät toimialueen sitovaa toimintakatetta 0,8 miljoonalla eurolla. Myyntituottoihin lisätään talousarviomäärärahaa vakuutusyhtiöiden maksamiin täyskustannuskorvauksiin sekä muihin myyntituottoihin yhteensä 381 000 euroa. Maksutuottojen tiliryhmään lisätään tuloja yhteensä 15 000 euroa. Lisäykset perustuvat tilinpäätöksen 2025 toteumaan.

Henkilöstökuluja tarkennetaan vähentävästi täyttämättömien vakanssien osalta (1,5 HTV) ja 10 min liukuman säästön osalta yhteensä 201 000 euroa. Kelan maksamien korvausten ja tapaturmavakuutuskorvausten arvioidaan toteutuvan nykyistä talousarviota suurempana vuoden 2025 tilinpäätöksen mukaisesti, jonka vuoksi talousarvioon lisätään 130 000 euroa perustuen aikaisempien vuosien toteumaan.

Muiden palvelujen ostoihin kohdennetaan vähennystä koulutus- ja kulttuuripalvelujen tiille yhteensä 73 000 euroa.

Muut talousarviomuutokset

Muut talousarviomuutokset, eli hyvinvointialueen sisäisten erien muutokset kasvattavat toimialueen sitovaa toimintakatetta 0,9 miljoonalla.

**Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen
vuoden 2026 käyttösuunnitelman ja
talousarvion muutos**

Taulukko 99: Kuntoutuspalvelut, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut.
Käyttösuunnitelmamuutoksiin sisältyvät nyt käsittelyssä olevien muutosten lisäksi aluehallituksen käsittelyssä 10.2.2026 (77 §) olleet käyttösuunnitelmamuutokset. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

Kuntoutuspalvelut	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma muutokset	Talousarvio muutokset: kokonais- tulokseen vaikuttavat	Talousarvio muutokset: muut	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	15 731 134	0	396 000	0	16 127 134
Myyntituotot	4 048 625	0	381 000	0	4 429 625
Maksutuotot	1 217 040	0	15 000	0	1 232 040
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	4 000	0	0	0	4 000
Sisäiset tuotot	10 461 469	0	0	0	10 461 469
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	69 711 329	0	-403 991	906 876	70 214 214
Henkilöstökulut	35 691 712	172 499	-330 991	0	35 533 220
Palvelujen ostot yhteensä	8 405 933	-172 499	-73 000	0	8 160 434
Asiakaspalvelujen ostot	5 518 483	-172 499	0	0	5 345 984
Muiden palvelujen ostot	2 887 450	0	-73 000	0	2 814 450
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	8 504 295	0	0	0	8 504 295
Avustukset	221 000	0	0	0	221 000
Muut toimintakulut	317 462	0	0	0	317 462
Sisäiset kulut	16 570 927	0	0	906 876	17 477 803
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	-53 980 195	0	799 991	-906 876	-54 087 080
TOIMINTAKATE	-47 870 737	0	799 991	0	-47 070 746
Poistot ja arvonalentumiset	609 614	0	0	0	609 614
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0
Vyörytyskulut	1 751 936	0	0	0	1 751 936
Investoinnit	1 020 950	0	0	0	1 020 950
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	603,5	2,5	-1,5	0,0	604,4

3.1.7 Sairaanhoidolliset palvelut

Käyttösunnitelmamuutokset

Sairaanhoidollisten palvelujen toimialueella ei ole tehty käyttösunnitelmamuutoksia toimialueen sisällä.

Talousarvion muutosesitykset

Talousarvion sopeutus

Sairaanhoidollisiin palveluihin on tehty sopeutuksia talousarvioon yhteensä 1,6 miljoonalla eurolla. Sopeutukset vaikuttavat suoraan sairaanhoidollisten palveluiden tukitoimintojen saatavuuteen mahdollisesti jonouttaen palvelutuotantoa ja aiheuttaen viiveitä toiminnoissa. Myöskään ostopalveluita ei ole enää mahdollista käyttää joustokeinona aiempaan tapaan.

Kuvantamisen talousarviota on sopeutettu noin 680 285 eurolla, joka kohdistui lisä- ja ylityökorvauksiin (-268 921), kuvantamispalveluihin (-100 000), muihin sosiaali- ja terveyspalveluihin (-144 000), koneiden ja laitteiden leasingvuokrin (-50 000) sekä myyntituottoja (117 364) arvioitiin alkuperäistä talousarviota suuremmiksi. Genetiikassa sopeutus oli 31 015 euroa kohdistuen laboratoripalveluihin. Kliinisessä neurofysiologiassa on vähennetty muita sosiaali- ja terveyspalveluita (-27 400) ja hoitotarvikkeita -20 000 eurolla. Patologiassa myyntituottojen arvioitua määrää kasvatettiin (40 000) ja lisä- ja ylityökorvauksia (-47 484) sekä hoitotarvikkeita vähennettiin (-23 000), muutosten nettovaikutus oli 110 484 euroa. Diagnostiikan sopeutusten yhteismäärä oli 869 184 euroa.

Sampalla on sopeutettu henkilöstökuluissa (-192 798), asiantuntijapalveluissa (-95 000), työvoiman vuokrauksessa (-196 314) ja kalustossa (-5 000). Sampassa nettovähennys kaikkine muutoksineen on 451 146 euroa. Lääke- ja potilashuollossa on hivenen korjattu myyntituottojen arviota (25 000), lisätty tuloja uhkasakkoihin (72 000) laitehaasteiden vuoksi. Kulupuolella kustannuksia on vähennetty huolto- tuki- ja hallintopalveluhenkilöstön palkkakustannuksista (-45 651), ict palveluista (-2 000), pesulapalveluista (-2000), koneiden ja kaluston kunnossapidosta (-5 000), muista palveluista (-10 000), työnhjauksesta (-3 000), hoitotarvikkeista (-1 000), kalustosta (-12 000), muusta materiaalista (-26 000) ja asiantuntijapalveluista (-20 000). Muutosten nettovaikutukset ovat yhteensä 223 651 euroa.

SAPA yhteiset palvelualueelta on vähennetty -18 053 euroa henkilöstökuluista.

Muut talousarviomuutokset

SAMPA palvelualueelle on siirtynyt 37 399 euroa talousarvion nettonollasiirtona ateria- ja puhtauspalveluilta. Siirto liittyy Intiön psykiatrian osaston muutosta kaupungin

**Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen
vuoden 2026 käyttösuunnitelman ja
talousarvion muutos**

sairaalaan ja työn siirtymisestä SAMPAn palvelualueelle. Määräraha on kohdistettu yhden henkilön lisäyksenä huolto-, tuki- ja hallintopalveluhenkilöstöön.

Taulukko 1010: Sairaanhoidolliset palvelut, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut. Käyttösuunnitelmamuutoksiin sisältyvät nyt käsittelyssä olevien muutosten lisäksi aluehallituksen käsittelyssä 10.2.2026 (77 §) olleet käyttösuunnitelmamuutokset. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

Sairaanhoidolliset palvelut	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma muutokset	Talousarvio muutokset: kokonais- tulokseen vaikuttavat	Talousarvio muutokset: muut	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	4 668 797	0	254 364	0	4 923 161
Myyntituotot	4 408 710		182 364	0	4 591 074
Maksutuotot	14 537		0	0	14 537
Tuet ja avustukset	0		0	0	0
Muut toimintatuotot	245 550		72 000	0	317 550
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0		0	0	0
TOIMINTAKULUT	85 549 797	0	-1 345 637	37 966	84 242 127
Henkilöstökulut	63 987 650		-572 908	37 966	63 452 709
Palvelujen ostot yhteensä	8 712 434	0	-635 729	0	8 076 705
Asiakaspalvelujen ostot	0		0	0	0
Muiden palvelujen ostot	8 712 434		-635 729		8 076 705
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	10 480 624		-87 000	0	10 393 624
Avustukset	0		0	0	0
Muut toimintakulut	2 369 089		-50 000	0	2 319 089
TOIMINTAKATE	-80 881 000	0	1 600 001	-37 966	-79 318 966
Poistot ja arvonalentumiset	4 271 426		0	0	4 271 426
Sisäiset tuotot	108 612 908		0	-1 600 000	107 012 908
Sisäiset kulut	25 046 362		0	-101 480	24 944 882
Vyörytystuotot	0		0	0	0
Vyörytyskulut	3 084 206		0	0	3 084 206
Investoinnit	6 510 200	0	0	0	6 510 200
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	1 038,9	0,2	-6,6	1,0	1 033,4

3.2 Pelastustoimi

Käyttösunnitelmamuutokset

Pelastustoimessa ei ole tehty käyttösunnitelmamuutoksia toimialueen sisällä.

Talousarvion muutosesitykset

Talousarvion sopeutus

Vuoden 2026 talousarviota on uudelleenarvioitu ja toimintakuluihin tehdään tarkennuksia henkilöstökuluihin ja palvelujen ostoihin. Näiden vaikutus toimialueen sitovaan toimintakatteeseen on 0,5 miljoonaa euroa pienentävä. Henkilöstökustannuksia tarkennetaan täyttämättömien virkojen osalta. Avoimia virkoja täytetään pääosin vasta loppuvuoden aikana ja henkilöstöresursseja optimoidaan toiminnan tarpeet huomioiden. Henkilöstökustannusten säästöt kohdistuvat palvelualueittain seuraavasti: pelastustoiminta 239 tuhatta euroa, yhteiset palvelut 121 tuhatta euroa ja onnettomuuksien ehkäisy ja varautuminen 41 tuhatta euroa.

Palvelujen ostoihin kohdennetaan vähennystä asiantuntijapalveluihin 98 tuhatta euroa.

Muut talousarviomuutokset, eli hyvinvointialueen sisäisten erien muutokset pienentävät toimialueen sitovaa toimintakatetta 0,2 miljoonalla.

**Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen
vuoden 2026 käyttösuunnitelman ja
talousarvion muutos**

Taulukko 1111: Pelastustoimi, käyttösuunnitelmamuutokset ja esitetyt talousarviomuutokset. Käyttösuunnitelmamuutoksiin sisältyvät nyt käsittelyssä olevien muutosten lisäksi aluehallituksen käsittelyssä 10.2.2026 (77 §) olleet käyttösuunnitelmamuutokset. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

Pelastustoimi	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma muutokset	Talousarvio muutokset: kokonais-tulokseen vaikuttavat	Talousarvio muutokset: muut	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	1 332 500	0	0	0	1 332 500
Myyntituotot	262 500	0	0	0	262 500
Maksutuotot	240 000	0	0	0	240 000
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	150 000	0	0	0	150 000
Sisäiset tuotot	680 000	0	0	0	680 000
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	47 118 750	0	-500 000	-172 888	46 445 863
Henkilöstökulut	29 736 112	0	-401 540	0	29 334 573
Palvelujen ostot yhteensä	3 620 388	0	-98 460	0	3 521 928
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	3 620 388	0	-98 460	0	3 521 928
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 510 500	0	0	0	2 510 500
Avustukset	291 500	0	0	0	291 500
Muut toimintakulut	894 000	0	0	0	894 000
Sisäiset kulut	10 066 250	0	0	-172 888	9 893 362
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	-45 786 250	0	500 000	172 888	-45 113 363
TOIMINTAKATE	-36 400 000	0	500 000	0	-35 900 001
Poistot ja arvonalentumiset	1 842 769	0	0	0	1 842 769
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0
Vyörytyskulut	420 254	0	0	0	420 254
Investoinnit	6 367 426	0	0	0	6 367 426
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	374,8	0,0	-5,4	0,0	369,4

3.3 Hyvinvointialueen johtaminen

Käyttösuunnitelmamuutokset

Käyttösuunnitelmaa on tarkistettu henkilöstökuluihin liittyen. Riskienhallinnan päällikön vakinaisissa oleva määrärahavaraus siirretään määräaikaisten palkkoihin. Perusteena avoimen viran hoitaminen. Viranhaltija on vapautettu määräajaksi omasta tehtävästään ajalle 1.1.-31.12.2026.

Taulukko 1212: Hyvinvointialueen johtaminen, käyttösuunnitelmamuutokset ja esitetyt käyttösuunnitelmamuutoksiin sisältyvät nyt käsittelyssä olevien muutosten lisäksi aluehallituksen käsittelyssä 10.2.2026 (77 §) olleet käyttösuunnitelmamuutokset. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

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

3.4 Järjestämistoiminto

Käyttösunnitelmamuutokset

Järjestämistoiminnon toimialueen käyttösunnitelmamuutokset kohdentuvat järjestämistoimintojen yhteiseen vastuualueeseen. Käyttösunnitelma muutoksena on siirretty järjestämistoimintojen yhteisen vastuualueen tiliryhmästä muiden palvelujen ostot määräaikaisen tehtävän (1.1-31.5.2026) vaatimat määrärahat tiliryhmään henkilöstökulut.

Talousarvion muutosesitykset

Muut talousarviomuutokset

Vuoden aikana TKKI-palvelualueen kehittämisen eri vastuualueille on käynnistynyt uusia hankkeita sekä varmistunut rahoituspäätöksiä tuleviin hankkeisiin. Näitä ei ollut vielä alkuperäisen talousarvion laadinnan vaiheessa. Uusien hankkeiden aloitukset lisäävät toimialueen tuloja sekä menoja tilikauden aikana. Tulojen ja menojen lisäykset kohdistuvat eri kehityshankkeisiin ja -projekteihin, ja niiden yhteenlaskettu talousarviomuutos lisää tuloja sekä menoja yhteensä noin 1,1 miljoonaa euroa. Tiliryhmien osalta menojen lisäys kohdistuu 73,4 prosenttisesti henkilöstökuluihin.

**Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen
vuoden 2026 käyttösuunnitelman ja
talousarvion muutos**

Taulukko 1313: Järjestämistoiminto, keskeiset talouden ja henkilöstön tunnusluvut.
Käyttösuunnitelmamuutoksiin sisältyvät nyt käsittelyssä olevien muutosten lisäksi aluehallituksen käsittelyssä 10.2.2026 (77 §) olleet käyttösuunnitelmamuutokset. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

Järjestämistoiminto	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma muutokset	Talousarvio muutokset: kokonais- tulokseen vaikuttavat	Talousarvio muutokset: muut	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	16 389 867	0	0	1 101 661	17 491 528
Myyntituotot	10 639 800	0	0	0	10 639 800
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	5 444 929	0	0	1 101 661	6 546 590
Muut toimintatuotot	305 138	0	0	0	305 138
Sisäiset tuotot	0	0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	46 870 141	0	0	1 101 661	47 971 801
Henkilöstökulut	22 251 149	27 759	0	808 666	23 087 573
Palvelujen ostot yhteensä	20 873 481	-27 759	0	290 995	21 136 717
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	20 873 481	-27 759	0	290 995	21 136 717
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	856 965	0	0	2 000	858 965
Avustukset	1 019 000	0	0	0	1 019 000
Muut toimintakulut	188 272	0	0	0	188 272
Sisäiset kulut	1 681 274	0	0	0	1 681 274
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	-30 480 274	0	0	0	-30 480 273
TOIMINTAKATE	-28 799 000	0	0	0	-28 799 000
Poistot ja arvonalentumiset	195 340	0	0	0	195 340
Vyörytystuotot	30 685 903	0	0	0	30 685 903
Vyörytyskulut	10 289	0	0	0	10 289
Investoinnit	390 000	0	0	0	390 000
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	327,3	0,4	0,0	14,3	342,0

3.5 Konsernipalvelut

Käyttösuunnitelmamuutokset

Konsernipalvelut toimialueen käyttösuunnitelmaa tarkennetaan. Hallintopalvelut palvelualueella osastosihteerit (16 hlöä) siirretään toimineen ja toimiin liittyvine määrärahoineen uudelleen nimettävään yksikköön mielenterveys- ja päihdesihteerit.

Henkilöstöpalveluiden työyhteisöpalveluihin on perustettu uusi vastuuyksikkö, virtuaalivakanssit, jonne siirretään talousarviovaiheessa sille varattu määräraha vastuuyksiköltä henkilöstön terveys ja työkyky. Uudella vastuuyksiköllä seurataan virtuaalivakanssilla väliaikaisesti työskentelevän palkkakuluja ja työsuhdetta.

Tietohallinnossa siirretään henkilöstökulua uudelle vastuuyksikölle 10194 tiedonhallinta. Siirto tehdään koska vastuuyksikkö ei ollut talousarviovaiheessa vielä käytössä.

Talousarvion muutosesitykset

Talousarvion sopeutus

Konsernipalvelujen toimialueella tehtiin sopeutuksia talousarvioon 3,7 miljoonaa euroa, ja lisäksi kiinteistöveron palautuksen 7,1 miljoonan ulkoinen tulosvaikutus kohdistuu konsernipalvelujen toimialueelle. Konsernipalveluiden yhteiset palvelualueelta siirrettiin tuotoista 2 miljoonan euron tuotto-odottama toimialueen palvelualueille. Hallintopalveluissa sopeutettiin toimielinpalveluista 150 000 euroa. Sopeutus kohdistettiin kokouspalkkioihin, ansionmenetyskorvauksiin sekä majoitus-, ravitsemus- ja matkustuspalveluihin. Henkilöstöpalveluissa sopeutettiin osajayksiköstä 1,25 miljoonaa euroa (26 htv). Sopeutus näkyy muiden toimialueiden sisäisten erien käyttösuunnitelman pienenemisenä. Sopeutuksen taustalla rekrytointiviiveet. Lisäksi henkilöstöpalveluissa sopeutettiin ostopalveluista 150 000 euroa. Talous- ja hankintapalveluissa lisättiin tuottoja YTA laskutuksen osalta ja sopeutettiin ostopalveluista ja aineista ja tarvikkeista, sopeutus yhteensä 100 000 euroa. Ateria- ja puhtauspalveluissa sopeutettiin 1 miljoona euroa. Toimintatuottoja lisättiin henkilöstöravintoloiden vilkkaan alkuvuoden vuoksi 180 000 euroa ja sopeutusta tehtiin palveluiden ostoihin 720 000 euroa ja elintarvikkeisiin 100 000 euroa. Kilpailutukset ovat olleet onnistuneita ja niiden myötä on saatu toimintaa tehostettua. Tietohallinnossa sopeutettiin viivästymisten takia ICT-palveluista ja lisättiin tuottoja Lapha yhteistyön osalta, sopeutus yhteensä 1 miljoona euroa. Tekniset palvelut sopeutti ostopalveluista 1,6 miljoonaa euroa, aineista ja tarvikkeista 850 000 euroa sekä lisäsivät kiinteistöveroraamiin 450 000 euroa. Sopeutus yhteensä 2 miljoonaa euroa. Viestinnän palvelualueella sopeutettiin palkoista sivukuluneen 13 500 euroa (0,33 htv), työaikakorvauksista 6 500 euroa ja palvelujen ostoista 30 000 euroa.



Konsernipalvelut toimialueen vuoden 2026 sopeutusten nettovaikutus on -3,7 miljoonaa euroa.

Henkilöstösunnitelmassa on korjattu tietohallinnon talousarviovaiheessa järjestelmään virheelliseksi jäänyttä vuoden 2026 htv määrää (+37 htv), korjauksella ei ole eurovaikutusta.

Muut talousarviomuutokset

Muiden talousarviomuutosten vaikutus toimialueen sitovaan toimintakatteeseen on 1,3 miljoonaa pienentävä.

Vuoden 2026 talousarvioon tehdään muitakin tarkennuksia. Osaajayksiköstä siirtyi Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS psykiatrian toimialueelle talousarviomäärärahaa 198 514 euroa henkilöstökuluihin (4 HTV).

Ateria- ja puhtauspalveluihin siirtyi Ikäihmisten toimialueelta 134 000 euroa. Määrärahasiirto liittyy Koillismaan ateriapalveluiden liikkeenluovutukseen PPP-Köökki Oy:lle.

Asiakaslaskutuksesta siirtyi muiden palvelujen ostojen määrärahaa kattamaan Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS psykiatrian toimialueelle siirtyvää Monetran laskutusta 13 200 euroa.

Sairaanhoidolliset palvelut toimialueelle siirrettiin 37 399 euron määräraha nettonollasiirtona ateria- ja puhtauspalveluilta.

Henkilöstöpalveluista siirrettiin Terveiden ja sairaanhoidon palvelut toimialueelle 1,2 miljoonan euron määräraha liittyen työterveyshuollon sopimuksen laajenemiseen.

**Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen
vuoden 2026 käyttösuunnitelman ja
talousarvion muutos**

Taulukko 1414: Konsernipalvelut, käyttösuunnitelmamuutokset ja esitetyt talousarviomuutokset. Käyttösuunnitelmamuutoksiin sisältyvät nyt käsittelyssä olevien muutosten lisäksi aluehallituksen käsittelyssä 10.2.2026 (77 §) olleet käyttösuunnitelmamuutokset. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

Konsernipalvelut	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma muutokset	Talousarvio muutokset: kokonais- tulokseen vaikuttavat	Talousarvio muutokset: muut	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	17 412 713	0	-1 587 500	0	15 825 213
Myyntituotot	3 225 747	0	195 000	0	3 420 747
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	4 580 100	0	0	0	4 580 100
Muut toimintatuotot	9 606 866	0	-1 782 500	0	7 824 366
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	4 020 000	0	0	0	4 020 000
TOIMINTAKULUT	395 152 353	0	-12 342 062	-1 315 680	381 494 612
Henkilöstökulut	100 726 755	54 000	-1 391 000	-198 514	99 191 241
Palvelujen ostot yhteensä	171 809 903	-54 000	-2 104 477	-1 117 166	168 534 260
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	171 809 903	-54 000	-2 104 477	-1 117 166	168 534 260
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	24 305 961	0	-997 100	0	23 308 861
Avustukset	396 000	0	0	0	396 000
Muut toimintakulut	97 913 735	0	-7 849 485	0	90 064 250
TOIMINTAKATE	-373 719 640	0	10 754 562	1 315 680	-361 649 399
Poistot ja arvonalentumiset	49 351 888	0	0	0	49 351 888
Sisäiset tuotot	431 656 982	0	0	-12 312 567	419 344 415
Sisäiset kulut	6 204 565	0	0	-750 000	5 454 565
Vyörytystuotot	13 749 609	0	0	0	13 749 609
Vyörytyskulut	18 475 237	0	0	0	18 475 237
Investoinnit	153 101 000	0	0	0	153 101 000
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	1 526,6	1,0	10,7	-4,0	1 534,2



**Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen
vuoden 2026 käyttösuunnitelman ja
talousarvion muutos**

Taulukko 1515: Tarkastuslautakunta, käyttösuunnitelmamuutokset ja esitetyt talousarviomuutokset. Käyttösuunnitelmamuutoksiin sisältyvät aluehallituksen käsittelyssä 10.2.2026 (77 §) olleet käyttösuunnitelmamuutokset. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

Tarkastuslautakunta	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma muutokset	Talousarvio muutokset: kokonais- tulokseen vaikuttavat	Talousarvio muutokset: muut	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	0	0	0	683 900
Henkilöstökulut	434 692	0	0	0	434 692
Palvelujen ostot yhteensä	226 511	0	0	0	226 511
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	226 511	0	0	0	226 511
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 000	0	0	0	2 000
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
Sisäiset kulut	20 697	0	0	0	20 697
TOIMINTAKATE sisäiset ja ulkoiset (sitovana v. 2026)	-683 900	0	0	0	-683 900
TOIMINTAKATE	-663 203	0	0	0	-663 203
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0
Vyörytyskulut	683 900	0	0	0	683 900
Investoinnit	0	0	0	0	0
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	3,0	0,0	0,0	0,0	3,0

**Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen
vuoden 2026 käyttösuunnitelman ja
talousarvion muutos**

Taulukko 1616: Konsernipalvelut (pl. tarkastuslautakunta), käyttösuunnitelmamuutokset ja esitetyt talousarviomuutokset. Käyttösuunnitelmamuutoksiin sisältyvät nyt käsittelyssä olevien muutosten lisäksi aluehallituksen käsittelyssä 10.2.2026 (77 §) olleet käyttösuunnitelmamuutokset. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

Konsernipalvelut (pl. tarkastuslautakunta)	Talousarvio 2026	Käyttösuunnitelma muutokset	Talousarvio muutokset: kokonais- tulokseen vaikuttavat	Talousarvio muutokset: muut	Muutettu talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	17 412 713	0	-1 587 500	0	15 825 213
Myyntituotot	3 225 747	0	195 000	0	3 420 747
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	4 580 100	0	0	0	4 580 100
Muut toimintatuotot	9 606 866	0	-1 782 500	0	7 824 366
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	4 020 000	0	0	0	4 020 000
TOIMINTAKULUT	394 489 150	0	-12 342 062	-1 315 680	380 831 409
Henkilöstökulut	100 292 063	54 000	-1 391 000	-198 514	98 756 549
Palvelujen ostot yhteensä	171 583 392	-54 000	-2 104 477	-1 117 166	168 307 749
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	171 583 392	-54 000	-2 104 477	-1 117 166	168 307 749
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	24 303 961	0	-997 100	0	23 306 861
Avustukset	396 000	0	0	0	396 000
Muut toimintakulut	97 913 735	0	-7 849 485	0	90 064 250
TOIMINTAKATE	-373 056 437	0	10 754 562	1 315 680	-360 986 196
Poistot ja arvonalentumiset	49 351 888	0	0	0	49 351 888
Sisäiset tuotot	431 656 982	0	0	-12 312 567	419 344 415
Sisäiset kulut	6 183 868	0	0	-750 000	5 433 868
Vyörytystuotot	13 749 609	0	0	0	13 749 609
Vyörytyskulut	17 791 338	0	0	0	17 791 338
Investoinnit	153 101 000	0	0	0	153 101 000
Henkilöstösuunnitelma/ HTV	1 523,6	1,0	10,7	-4,0	1 531,2

4 Rahoitusosan talousarviomuutokset

Muutetun talousarvion rahoitusosan vuosikatteeksi esitetään 129,9 miljoonaa euroa, eli esitetty muutos alkuperäiseen talousarvioon nähden on 21,2 miljoonaa euroa. Rahoitusosaan ei esitetä muita muutoksia.

Taulukko 1717: Talousarvion rahoitusosaan esitettävät muutokset. Aluevaltuustoon nähden sitovat erät on kursivoitu.

	Alkuperäinen talousarvio 2026	Talousarviomuutokset	Muutettu talousarvio 2026
Toiminnan rahavirta	108 766 574	21 218 652	129 848 775
Vuosikate	108 766 574	21 218 652	129 848 775
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0
Investointien rahavirta	-193 983 676	0	-193 983 676
<i>Investointimenot</i>	<i>-194 223 676</i>	<i>0</i>	<i>-194 223 676</i>
Rahoitusosuudet investointeihin	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	240 000	0	240 000
Toiminnan ja investointien rahavirta yhteensä	-85 217 102	0	-64 134 901
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset	1 128 216	0	1 128 216
<i>Antolainasaamisten lisäys</i>	<i>-100 000</i>	<i>0</i>	<i>-100 000</i>
<i>Antolainasaamisten vähennys</i>	<i>1 228 216</i>	<i>0</i>	<i>1 228 216</i>
Lainakannan muutokset	86 860 223	0	86 860 223
<i>Pitkäaikaisten lainojen lisäys</i>	<i>153 250 000</i>	<i>0</i>	<i>153 250 000</i>
<i>Pitkäaikaisten lainojen vähennys</i>	<i>-66 389 777</i>	<i>0</i>	<i>-66 389 777</i>
<i>Lyhytaikaisten lainojen muutos</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Oman pääoman muutokset	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0
Rahoituksen rahavirta yhteensä	87 988 439	0	87 988 439
Rahavarojen muutos	2 771 337	21 218 652	23 853 538

5 Talousarvion sitovat erät

Taulukko 18: Yhteenveto talousarvion sitovien erien muutoksista.

Sitova tavoite	Brutto / netto	Talousarvio 2026	Talousarvio muutokset: kokonaistulokseen vaikuttavat	Talousarvio muutokset: muut	Muutettu talousarvio 2026
Käyttötalousosa					
Hyvinvointialueen johtaminen, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-12 946 198	0	0	-12 946 198
Konsernipalvelut (pl. tarkastuslautakunta), ulkoinen toimintakate	Netto	-373 056 437	10 754 562	1 315 680	-360 986 196
Tarkastuslautakunta, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-683 900	0	0	-683 900
Järjestämistoiminto, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-30 480 274	0	0	-30 480 273
Pelastustoimi, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-45 786 250	500 000	172 888	-45 113 363
Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-380 688 359	0	-670 530	-381 358 890
Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-228 018 756	0	-153 013	-228 171 769
Ikäihmisten palvelut, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-403 433 514	0	698 674	-402 734 841
Vammaispalvelut, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-204 690 735	0	1 495 540	-203 195 196
OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-617 515 420	3 700 000	11 146 690	-602 668 730
Sairaanhoidolliset palvelut, ulkoinen toimintakate	Netto	-80 881 000	1 600 001	-37 966	-79 318 966
Kuntoutuspalvelut, ulkoinen ja sisäinen toimintakate	Netto	-53 980 195	799 991	-906 876	-54 087 080
Toimialuekohtaiset toiminnalliset strategiset tavoitteet					
Tuloslaskelmaosa					
Toimintakate, Pohde yhteensä	Netto	-1 923 121 381	17 354 553	0	-1 905 766 828
Tilikauden yli-/alijäämä, Pohde yhteensä	Netto	37 050 630	21 082 201	0	58 132 831
Investointiosa					
Hyvinvointialueen johtaminen	Brutto	2 000 000	0	0	2 000 000
Konsernipalvelut	Brutto	153 101 000	0	0	153 101 000
Järjestämistoiminto	Brutto	390 000	0	0	390 000
Pelastustoimi	Brutto	6 367 426	0	0	6 367 426
Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS Psykiatria	Brutto	2 012 500	0	0	2 012 500
Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut	Brutto	1 355 000	0	0	1 355 000
Vammaispalvelut	Brutto	2 675 000	0	0	2 675 000
OYS Sairaalapalvelut ja ensihoito	Brutto	18 501 600	0	0	18 501 600
Sairaanhoidolliset palvelut	Brutto	6 510 200	0	0	6 510 200
Kuntoutuspalvelut	Brutto	1 020 950	0	0	1 020 950
Hyvinvointialueen johtaminen	Brutto	2 000 000	0	0	2 000 000
Investointimenot, Pohde yhteensä	Netto	194 223 676	0	0	194 223 676
Rahoitusosa					
Antolainauksen muutokset					
Antolainauksen lisäykset	Brutto	-100 000	0	0	-100 000
Antolainauksen vähennys	Brutto	1 228 216	0	0	1 228 216



**Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen
vuoden 2026 käyttösunnitelman ja
talousarvion muutos**

Lainakannan muutos			0	0	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	Brutto	153 250 000	0	0	153 250 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	Brutto	-66 389 777	0	0	-66 389 777
Lyhytaikaisten lainojen muutos	Netto	0	0	0	0
Konserniyhtiöt					
Konserniyhtiöiden tilikauden voitto-/tappio, investoinnit, lainamäärä ja toiminnalliset tavoitteet					