



Budgetförslaget 2026

Talousarvioehdotus 2026

Styrelsen 20.10.2025

Hallitus 20.10.2025

Lena Nystrand
Ekonomidirektör – Talousjohtaja



Österbottens välfärdsområde
Pohjanmaan hyvinvointialue



Budgetförslag 2026

- Anpassningsåtgärder insatta
- De interna posterna kommer nu i nästa steg när externa nivå är OK
- Inkomsternas nivå beror till stora delar på hur korrekt LC fungerar
 - Vi har slagit fast att 15.10 skall alla delar av september vara fakturerat. Endast då kan vi uppskatta om nivån är OK eller om det saknas större helheter.

Talousarvioehdotus

- Sopeutumistoimenpiteet huomioitu
- Sisäiset erät tulevat nyt seuraavina kun ulkoinen osa on OK
- Tulojen taso riippuu suurilta osin siitä kuinka oikein LC toimii
 - Olemme lyöneet kiinni 15.10 että koko toiminta on oltava laskutettu. Ainoastaan silloin pystymme arvioimaan onko taso OK tai puuttuuko suuria kokonaisuuksia



Personalbudgeten

- I BU 2025 minskades personalkostnaderna med 21 miljoner, vilket dock inte har kunnat åtgärdats under året.
- I BU 2026 har kravet minskats till 15 miljoner men åtgärderna ger bara 12 milj.
- => Personalkostnaderna ökar därför 2025-2026 med 8,1 % trots minskad personal och trots att löneökningen är bara 6,4 %
- Ökningen från bokslutet 2024 är nästan 40 miljoner euro.

Henkilöstöbudjetti

- TA:sta 2025 vähennettiin 21 milj. henkilöstökuluista, mikä ei ole kuitenkaan pystytty toteuttamaan vuoden aikana
- TTA:ssa 2026 vaade on pienentynyt 15 miljoonaan mutta toimenpiteet antavat vain 12 milj.
- => Henkilöstökulut kasvavat tämän takia 2025-2026 8,1%, vaikka henkilökunta vähennetään ja vaikka palkankorotukset ovat vain 6,4 %
- Kasvu vuoden 2024 tilinpäätöksestä on melkein 40 milj.



Kundtjänster

- För att uppnå den åtgärdsnivå som krävs är sista åtgärden att minska kundtjänsterna
- Ifall lagen om tilläggstid för balanseringen av underskotten godkänns kan den delen ev. återföras till budgeten genom en budgetändring under hösten 2026.
- Påverkar endast sjukhusservicen (tjänster köpta från andra centralsjukhus)

Asiakaspalvelut

- Tarpeellisen toimenpidetason saavuttamiseksi, viimeinen toimenpide on vähentää asiakaspalveluja
- Jos laki alijäämien tasapainottamisen lisääjasta hyväksytään, kyseinen osa voidaan mahdollisesti palauttaa budjettiin muutoksella syksyllä 2026.
- Vaikuttaa vain sairaalapalveluihin (ostetut palvelut muista keskussairaaloista)

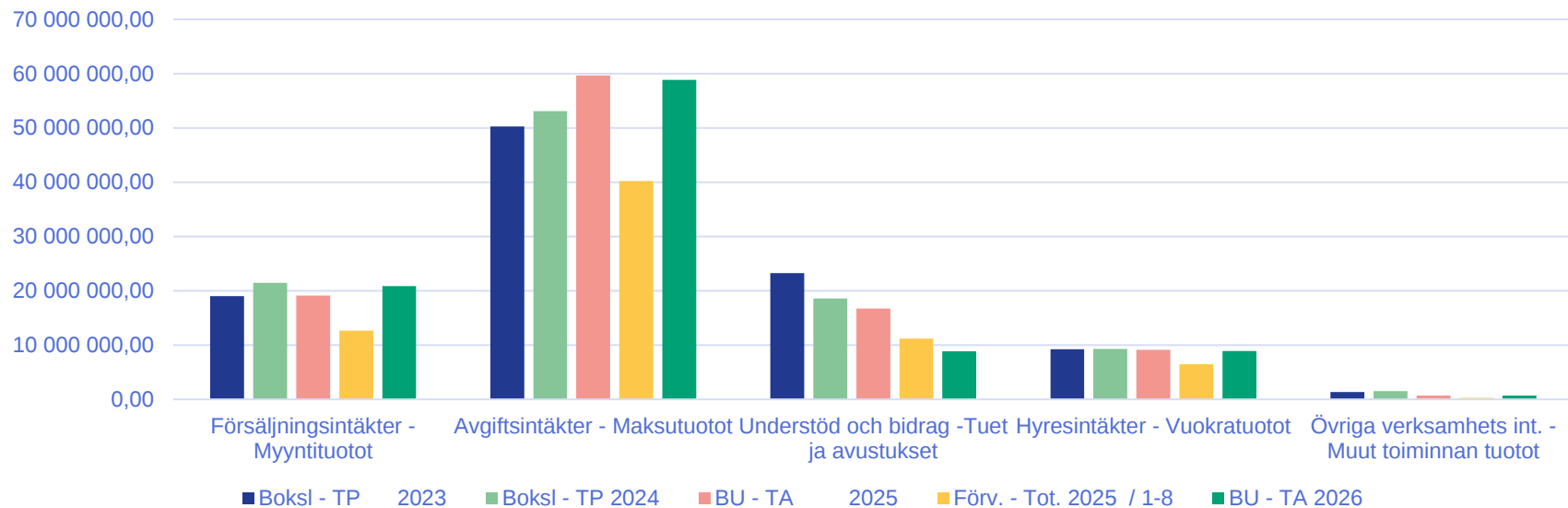


Budgetförslaget nuläge – Talousarvion nykytilanne 2026, 2027-2028

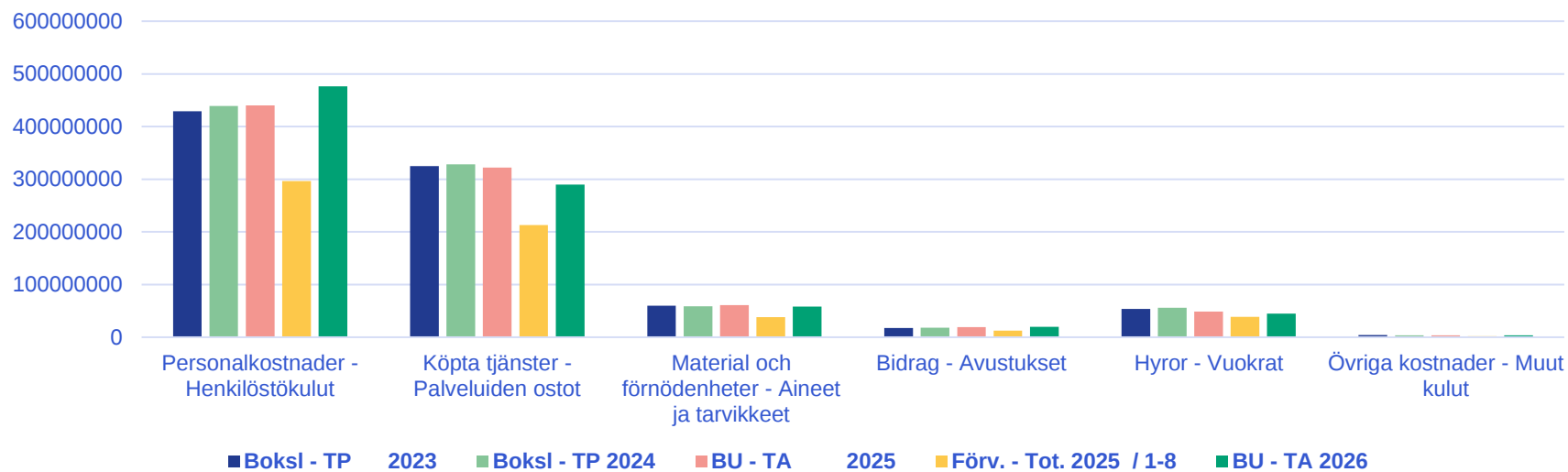
BU-TA	Boksl - TP 2023	Boksl - TP 2024	BU - TA 2025	Förv. - Tot. 2025 / 1-8	Förv.- Tot.	Prognos Ennuste	BU - TA 2026	2025-2026	2024-2026	Ekonomiplan - Taloussuunn. 2027 2028	
	EUR	EUR	EUR	EUR	%	2025 m€	EUR	%	%	milj. €	milj. €
Försäljningsintäkter - Myyntituotot	19 014 478,43	21 452 102	19 148 856	12 666 920	58,17	19,2	20 872 500	9,0	-2,7	20,9	21,3
Avgiftsintäkter - Maksutuotot	50 246 012,75	53 074 039	59 680 000	40 221 338	57,04	59,3	58 870 750	-1,4	10,9	60,9	60,9
Understöd och bidrag -Tuet ja avustukset	23 256 814,83	18 602 672	16 749 336	11 189 438	60,04	16,8	8 858 213	-47,1	-52,4	9,2	9,3
Hysesintäkter - Vuokratuotot	9 221 250,43	9 293 834	9 130 775	6 458 418	65,12	9,2	8 889 700	-2,6	-4,4	8,9	9,1
Övriga verksamhets int. - Muut toiminnan tuotot	1 340 099,26	1 497 957	686 400	286 299	37,66	0,5	684 700	-0,3	-54,3	2,7	0,7
INTÄKTER - TUOTOT	103 078 656	103 920 604	105 395 367	70 822 413	67,2	105	98 175 863	-6,8	-5,5	102,6	101,3
Personalkostnader - Henkilöstökulut	-428 966 264,58	-438 891 163	-440 399 304	-296 677 926	58,38	-449,3	-476 348 956	8,1	8,5	-495,3	-512,6
Köpta tjänster - Palveluiden ostot	-324 774 035,70	-328 132 679	-321 988 366	-212 904 556	58,16	-321,9	-289 843 298	-10,0	-11,6	-306,4	-314,1
Material och förnödenheter - Aineet ja tarvikkeet	-59 658 411,82	-58 683 053	-60 936 065	-38 131 793	55,6	-59,8	-58 309 720	-4,3	-0,6	-60,1	-61,6
Bidrag - Avustukset	-17 557 903,55	-18 046 278	-19 468 600	-12 471 102	55,61	-18,7	-19 506 920	0,2	8,1	-20,1	-20,6
Hyror - Vuokrat	-53 752 008,41	-55 954 270	-48 889 028	-38 731 145	69,96	-57,5	-44 676 248	-8,6	-20,2	-46,0	-47,2
Övriga kostnader - Muut kulut	-4 072 361,64	-3 503 673	-3 618 600	-2 186 379	53,71	-3,4	-3 542 244	-2,1	1,1	-3,6	-3,7
KOSTNADER - KUSTANNUKSET	-888 780 986	-903 211 117	-895 299 963	-601 102 901	67,14	-910,6	-892 227 386	-0,3	-1,2	-931,5	-959,8
VERKSAMHETSBIDRAG - TOIMINTAKATE	-785 702 330	-799 290 513	-789 904 597	-530 280 488	67,13	-805,6	-794 051 523	0,5	-0,7	-828,9	-858,5
STATLIG FINANSIERING - VALTION RAHOITUS	762 973 168,98	786 374 927	843 208 376	562 138 917	58,33	843,2	861 374 001	2,2	9,5	889,0	907
FIN. INT.O KOSTN.- RAH.TUOT. JA KULUT	135 681,36	1 069 807	-1 024 000	-188 319	19,38	-0,5	-732 000	-28,5	-168,4	-1,5	-1,5
ÅRSBIDRAG - VUOSIKATE	-22 593 480	-11 845 779	52 279 779	31 670 110	60,58	37,1	66 590 478	28,0		58,6	47,0
AVSKRIVNINGAR - POISTOT	-15 427 048,09	-15 620 397	-19 321 300	-11 678 332	52,36	-17,1	-19 932 887	3,2	27,6	-23,0	-23,0
Resultat - Tulos	-38 020 528	-27 466 176	32 958 479	19 991 778	60,66	20	46 657 591	41,6		35,6	24,0
ackumulerat underskott - kertynyt alijäämä		-65 486 704,00	(-32 528 225)			-45 486 704	1 170 887,00			36,8	60,8



Österbottens velfärdssområde - Pohjanmaan hyvinvointialue

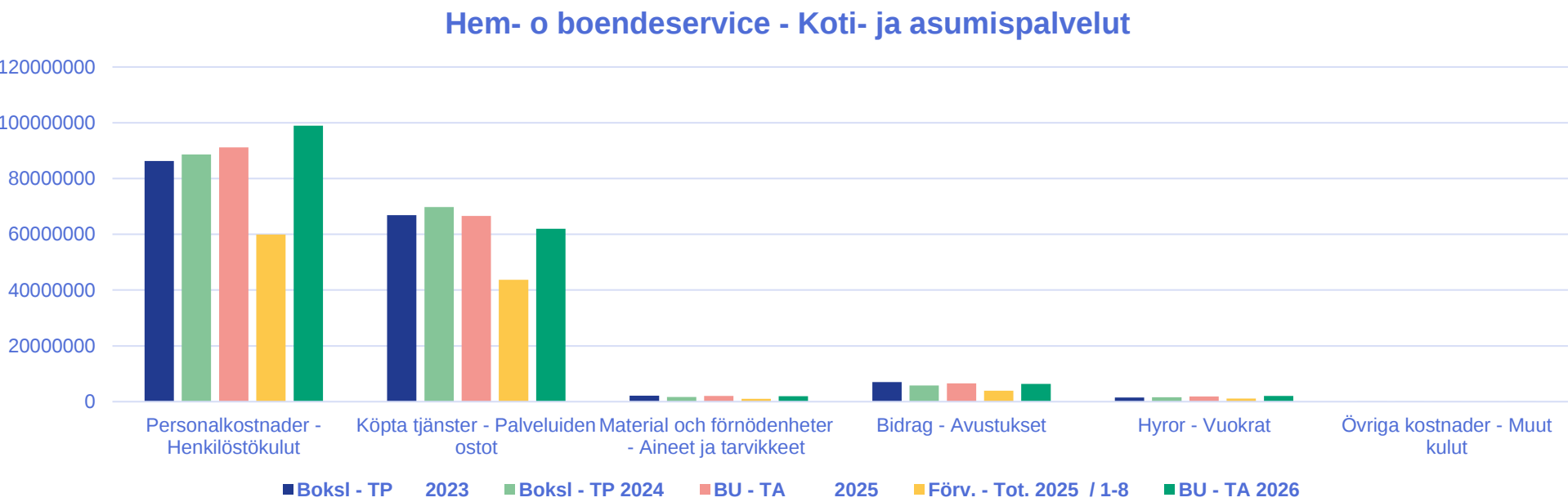


ÖVPH





Externa verksamhetskostnader – Ulkoiset toimintakulut



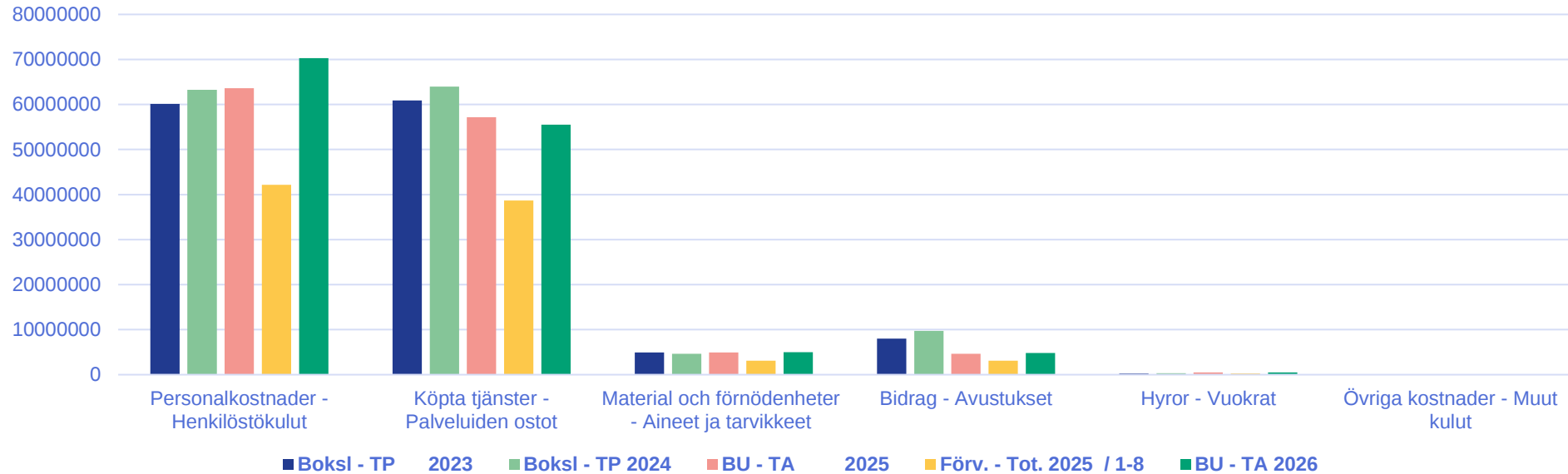
		Boksl - TP 2023	Boksl - TP 2024	BU - TA 2025	Förv. - Tot. 2025 / 1-8	Förv.- Tot. %	BU - TA 2026	2025-2026 %	2024-2026 %
HEBO	Personalkostnader - Henkilöstökulut	86 335 243,28	88 598 582,39	91 186 327	59 905 309,57	65,7	98 925 447	8,49	11,66
	Köpta tjänster - Palveluiden ostot	66 848 894,82	69 787 832,39	66 597 034	43 729 334,61	65,7	61 970 191	-6,95	-11,20
	Material och förnödenheter - Aineet ja tarvikkeet	2 130 224,01	1 679 878,21	2 072 350	1 039 687,12	50,2	1 945 400	-6,13	15,81
	Bidrag - Avustukset	7 053 381,10	5 815 679,83	6 588 300	3 932 046,87	59,7	6 369 400	-3,32	9,52
	Hyror - Vuokrat	1 447 623,75	1 597 777,66	1 845 600	1 099 804,46	59,6	2 005 400	8,66	25,51
	Övriga kostnader - Muut kulut	19 849,24	20 688,08	26 700	14 707,10	55,1	14 400	-46,07	-30,39
	KOSTNADER - KUSTANNUKSET	163 835 216,20	167 500 438,56	168 316 311	109 720 889,73	65,2	171 230 238	1,73	2,23

Interna kostnader tillkommer i nästa skede, innehåller bl. resurskostnader, hyror, odyl. – siffrorna är jämförbara mellan åren
Sisäiset kulut tulevat mukaan seuraavassa vaiheessa, sis.mm. resurssikustannukset, vuokrat yms. – luvut ovat vertailukelpoisia vuosien välillä



Externa verksamhetskostnader – Ulkoiset toimintakulut

Rehabilitering o psykosoc.service - Kuntoutus ja psykosos.palv.



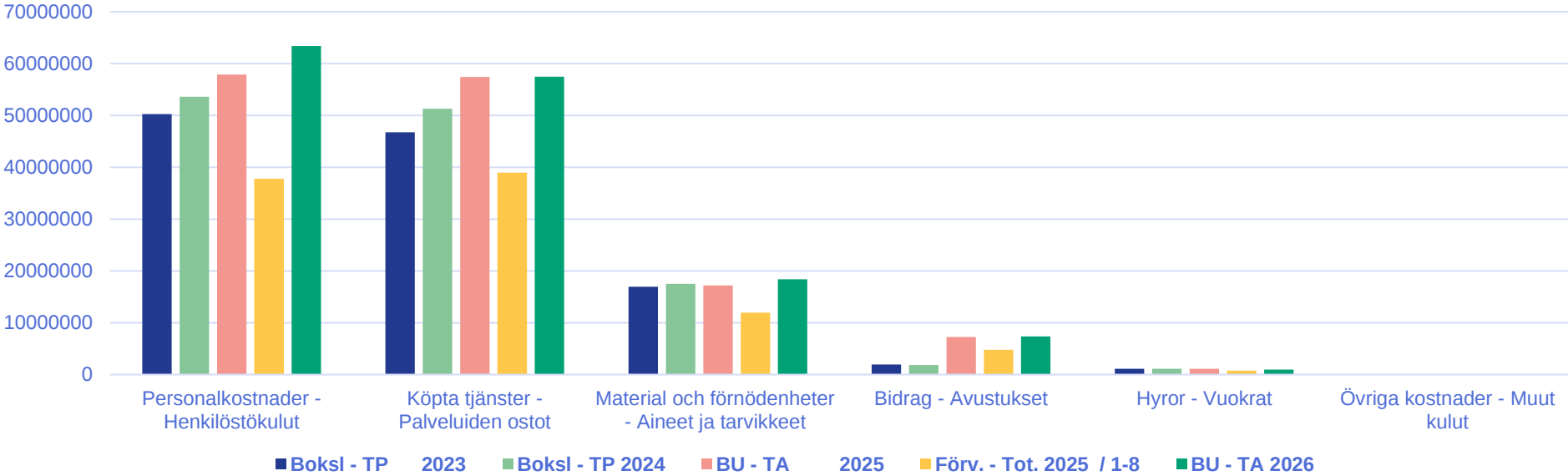
		Boksl - TP 2023	Boksl - TP 2024	BU - TA 2025	Förv. - Tot. 2025 / 1-8	Förv.- Tot. %	BU - TA 2026	2025-2026 %	2024-2026 %
KUPS	Personalkostnader - Henkilöstökulut	60 145 122,41	63 272 373,46	63 631 966	42 154 279,73	66,2	70 311 521	10,50	11,13
	Köpta tjänster - Palveluiden ostot	60 888 969,79	63 962 190,96	57 171 825	38 652 636,82	67,6	55 508 589	-2,91	-13,22
	Material och förnödenheter - Aineet ja tarvikkeet	4 945 092,65	4 653 739,71	4 959 650	3 076 053,88	62,0	4 970 900	0,23	6,82
	Bidrag - Avustukset	7 987 607,34	9 744 519,33	4 654 800	3 104 466,70	66,7	4 801 200	3,15	-50,73
	Hyror - Vuokrat	275 252,42	347 770,89	484 100	288 856,67	59,7	486 800	0,56	39,98
	Övriga kostnader - Muut kulut	83 971,58	30 459,30	72 100	18 940,77	26,3	27 400	-62,00	-10,04
	KOSTNADER - KUSTANNUKSET	134 326 016,19	142 011 053,65	130 974 441	87 295 234,57	66,7	136 106 410	3,92	-4,16

Interna kostnader tillkommer i nästa skede, innehåller bl. resurskostnader, hyror, odyl. – siffrorna är jämförbara mellan åren
Sisäiset kulut tulevat mukaan seuraavassa vaiheessa, sis.mm. resurssikustannukset, vuokrat yms. – luvut ovat vertailukelpoisia vuosien välillä



Externa verksamhetskostnader – Ulkoiset toimintakulut

Social o hälsocentralen - Sosiaali- ja terveyskeskus

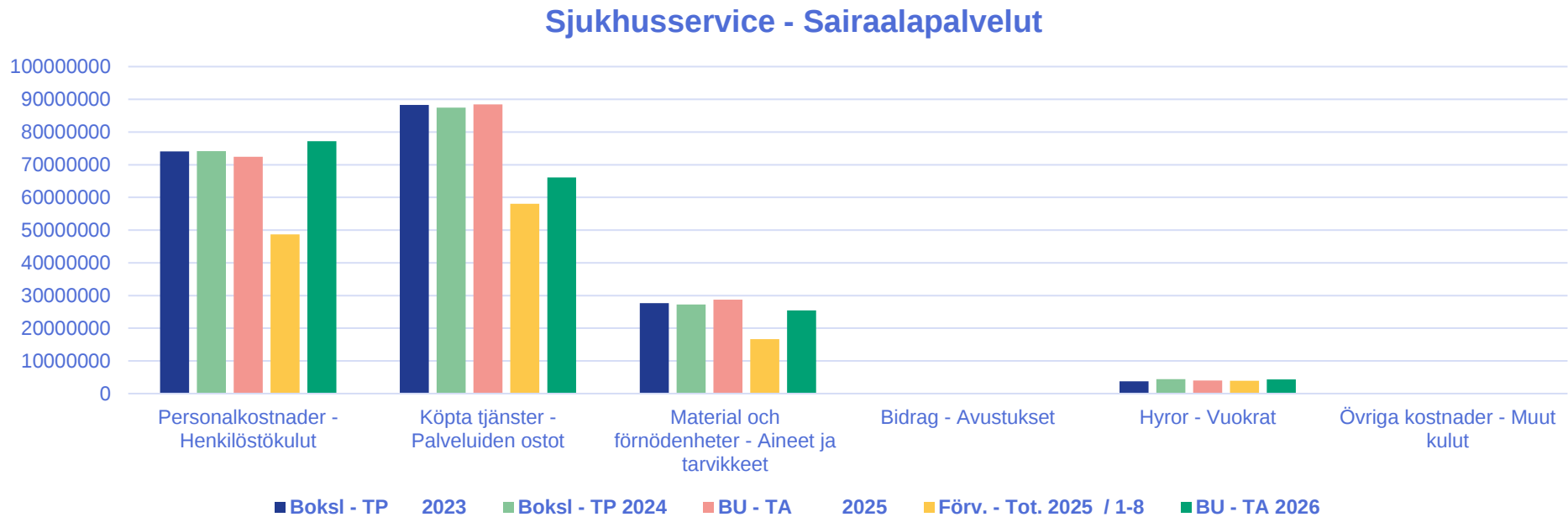


		Boksl - TP 2023	Boksl - TP 2024	BU - TA 2025	Förv. - Tot. 2025 / 1-8	Förv.- Tot. %	BU - TA 2026	2025-2026 %	2024-2026 %
SOTE	Personalkostnader - Henkilöstökulut	50 259 819,09	53 626 353,77	57 914 060	37 774 639,31	65,2	63 431 809	9,53	18,28
	Köpta tjänster - Palveluiden ostot	46 760 556,62	51 291 417,64	57 448 800	38 961 436,78	67,8	57 462 492	0,02	12,03
	Material och förnödenheter - Aineet ja tarvikkeet	16 942 559,82	17 490 982,09	17 228 000	11 965 194,64	69,5	18 392 500	6,76	5,15
	Bidrag - Avustukset	1 949 655,62	1 826 350,51	7 255 700	4 775 816,62	65,8	7 354 700	1,36	302,70
	Hyror - Vuokrat	1 140 022,89	1 141 745,22	1 121 200	778 414,99	69,4	970 200	-13,47	-15,02
	Övriga kostnader - Muut kulut	25 990,63	29 853,49	32 500	24 458,34	75,3	30 700	-5,54	2,84
	KOSTNADER - KUSTANNUKSET	117 078 604,67	125 406 702,72	141 000 260	94 279 960,68	66,9	147 642 401	4,71	17,73

Interna kostnader tillkommer i nästa skede, innehåller bl. resurskostnader, hyror, odyl. – siffrorna är jämförbara mellan åren
Sisäiset kulut tulevat mukaan seuraavassa vaiheessa, sis.mm. resurssikustannukset, vuokrat yms. – luvut ovat vertailukelpoisia vuosien välillä



Externa verksamhetskostnader – Ulkoiset toimintakulut



		Boksl - TP 2023	Boksl - TP 2024	BU - TA 2025	Förv. - Tot. 2025 / 1-8	Förv.- Tot. %	BU - TA 2026	2025-2026 %	2024-2026 %
SAIR	Personalkostnader - Henkilöstökulut	74 060 376,51	74 189 018,33	72 454 374	48 698 878,62	67,2	77 227 996	6,59	4,10
	Köpta tjänster - Palveluiden ostot	88 306 446,94	87 424 158,71	88 447 325	58 089 863,28	65,7	66 100 702	-25,27	-24,39
	Material och förnödenheter - Aineet ja tarvikkeet	27 648 392,23	27 251 191,15	28 744 850	16 669 004,34	58,0	25 469 000	-11,40	-6,54
	Bidrag - Avustukset		2 685,23					0,00	-100,00
	Hyror - Vuokrat	3 740 208,82	4 441 053,51	4 006 000	3 931 044,10	98,1	4 308 936	7,56	-2,97
	Övriga kostnader - Muut kulut	4 848,34	11 970,89	6 500	2 897,31	44,6	6 500	0,00	-45,70
	KOSTNADER - KUSTANNUKSET	193 760 272,84	193 320 077,82	193 659 049	127 391 687,65	65,8	173 113 134	-10,61	-10,45

Interna kostnader tillkommer i nästa skede, innehåller bl. resurskostnader, hyror, odyl. – siffrorna är jämförbara mellan åren
Sisäiset kulut tulevat mukaan seuraavassa vaiheessa, sis.mm. resurssikustannukset, vuokrat yms. – luvut ovat vertailukelpoisia vuosien välillä



Externa verksamhetskostnader – Ulkoiset toimintakulut

Kund- o resurscenter - Asiakas- ja resurssikeskus

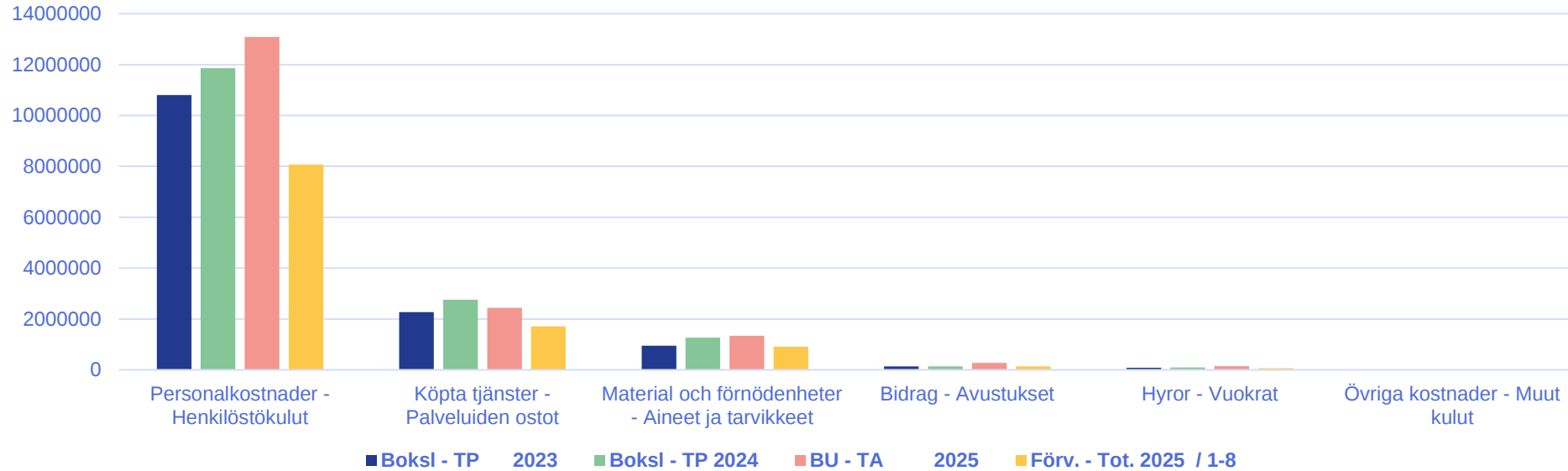


Verksamhetsområdet producerar i huvudsak resursservice som interna tjänster för andra verksamhetsområden
Toimialue tuottaa lähinnä resurssipalveluja sisäisinä palveluina muille toimialueille



Externa verksamhetskostnader – Ulkoiset toimintakulut

Räddningsverket - Pelastuslaitos



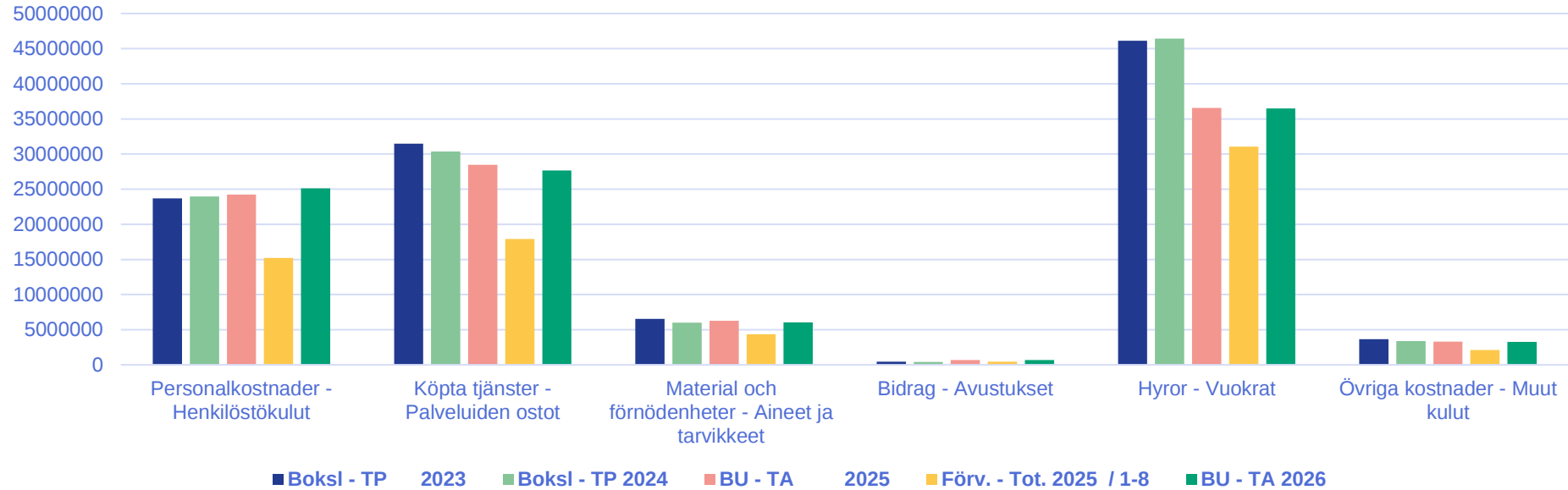
		Boksl - TP 2023	Boksl - TP 2024	BU - TA 2025	Förv. - Tot. 2025 / 1-8	Förv.- Tot. %	BU - TA 2026	2025-2026 %	2024-2026 %
PELA	Personalkostnader - Henkilöstökulut	10 804 788,10	11 859 482,20	13 087 870	8 070 013,51	61,7	13 776 257	5,26	16,16
	Köpta tjänster - Palveluiden ostot	2 273 112,35	2 751 585,74	2 443 900	1 710 303,43	70,0	2 937 830	20,21	6,77
	Material och förnödenheter - Aineet ja tarvikkeet	950 894,41	1 268 197,16	1 341 483	905 565,94	67,5	1 341 700	0,02	5,80
	Bidrag - Avustukset	135 869,65	135 725,75	269 800	133 250,00	49,4	281 620	4,38	107,49
	Hyror - Vuokrat	85 668,43	89 830,38	152 100	66 707,08	43,9	156 500	2,89	74,22
	Övriga kostnader - Muut kulut	3 890,24	1 243,34	7 600	2 076,01	27,3	7 600	0,00	511,26
	KOSTNADER - KUSTANNUKSET	14 254 223,18	16 106 064,57	17 302 753	10 887 915,97	62,9	18 501 507	6,93	14,87

Interna kostnader tillkommer i nästa skede, innehåller bl. resurskostnader, hyror, odyl. – siffrorna är jämförbara mellan åren
Sisäiset kulut tulevat mukaan seuraavassa vaiheessa, sis.mm. resurssikustannukset, vuokrat yms. – luvut ovat vertailukelpoisia vuosien välillä



Externa verksamhetskostnader – Ulkoiset toimintakulut

Förvaltning - Hallinto



		Boksl - TP 2023	Boksl - TP 2024	BU - TA 2025	Förv. - Tot. 2025 / 1-8	Förv.- Tot. %	BU - TA 2026	2025-2026 %	2024-2026 %
HALL	Personalkostnader - Henkilöstökulut	23 678 412,95	23 979 489,56	24 251 252	15 230 345,47	62,8	25 117 057	3,57	4,74
	Köpta tjänster - Palveluiden ostot	31 472 277,95	30 351 954,10	28 472 933	17 927 979,59	63,0	27 674 638	-2,80	-8,82
	Material och förnödenheter - Aineet ja tarvikkeet	6 522 726,90	6 014 608,47	6 264 600	4 329 087,34	69,1	6 030 500	-3,74	0,26
	Bidrag - Avustukset	431 389,84	421 607,88	700 000	436 984,19	62,4	700 000	0,00	66,03
	Hyror - Vuokrat	46 141 496,25	46 420 676,06	36 585 800	31 049 050,86	84,9	36 489 800	-0,26	-21,39
	Övriga kostnader - Muut kulut	3 640 741,24	3 397 265,04	3 292 900	2 105 210,20	63,9	3 260 300	-0,99	-4,03
	KOSTNADER - KUSTANNUKSET	111 887 045,13	110 585 601,11	99 567 485	71 078 657,65	71,4	99 272 295	-0,30	-10,23

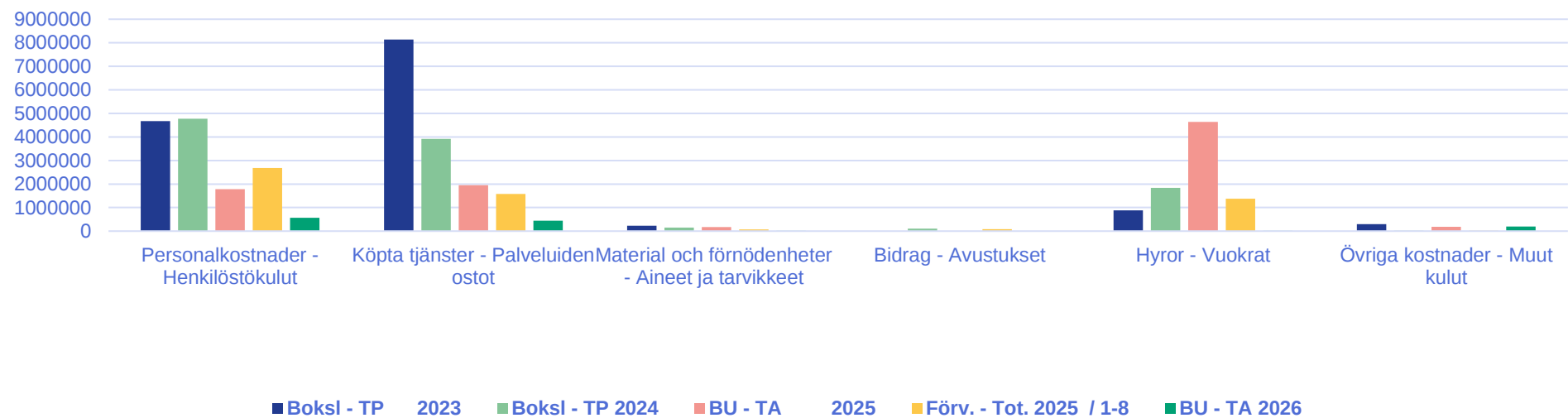
Verksamhetsområdet bär hyrorna för all verksamhet, intern överföring i följande skede – siffrorna är jämförbara alla år.

Toimialue kantaa vuokrakustannukset koko toiminnan osalta, siiretään sisäisesti seuraavassa vaiheessa – luvut ovat vertailukelpoisia vuosien välillä



Externa verksamhetskostnader – Ulkoiset toimintakulut

Projektverksamheten - Projektihallinta



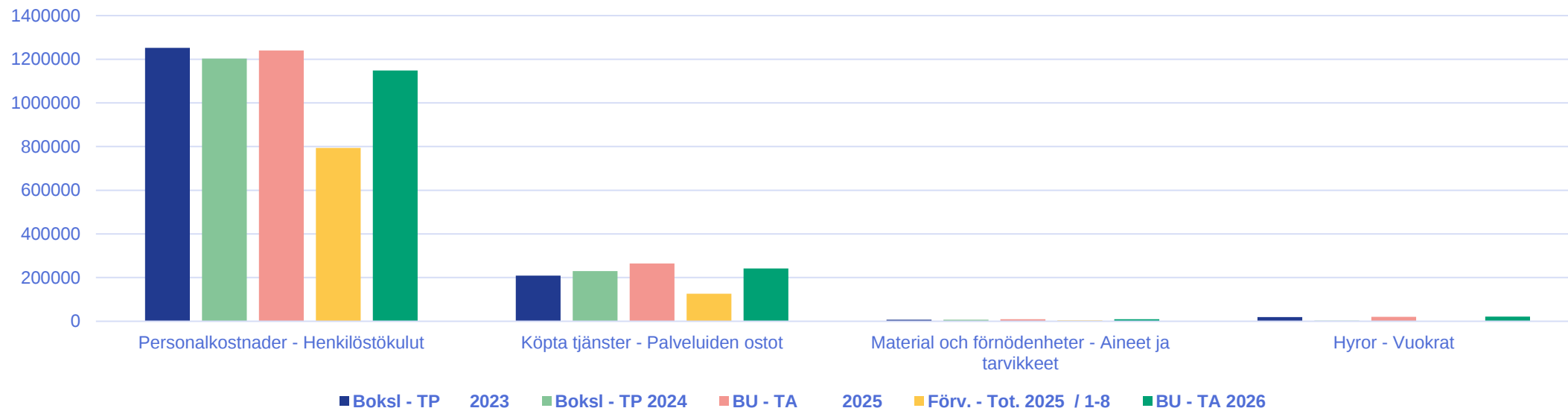
		Boksl - TP 2023	Boksl - TP 2024	BU - TA 2025	Förv. - Tot. 2025 / 1-8	Förv.- Tot. %	BU - TA 2026	2025-2026 %	2024-2026 %
PROJ	Personalkostnader - Henkilöstökulut	4 677 597,77	4 768 974,94	1 781 905	2 684 768,26	150,7	561 691	-68,48	-88,22
	Köpta tjänster - Palveluiden ostot	8 134 926,60	3 916 383,61	1 947 407	1 573 779,77	80,8	442 513	-77,28	-88,70
	Material och förnödenheter - Aineet ja tarvikkeet	227 648,53	145 953,94	173 832	72 755,44	41,9	8 420	-95,16	-94,23
	Bidrag - Avustukset		99 599,36		85 786,28	X		0,00	-100,00
	Hyror - Vuokrat	884 044,56	1 833 656,83	4 634 428	1 378 068,02	29,7	1 512	-99,97	-99,92
	Övriga kostnader - Muut kulut	292 807,37	12 193,10	179 100	18 000,00	10,1	194 144	8,40	1 492,24
	KOSTNADER - KUSTANNUKSET	14 217 024,83	10 776 761,78	8 716 673	5 813 157,77	66,7	1 208 281	-86,14	-88,79

Projektverksamheten finansieras i sin helhet genom extern finansiering – belastar alltså inte övrig verksamhet, ingår i förvaltningen men här separerat Projektihallinta rahoitetaan kokonaisuudessaan ulkoisella rahoituksella – ei siis rasita muu toimintaa, sisälty hallintoon, tässä kuitenkin eritelty



Externa verksamhetskostnader – Ulkoiset toimintakulut

Kund- och patienssäkerhetscentr. - Asiakas- ja potilasturvallisuuskeskus



		Boksl - TP 2023	Boksl - TP 2024	BU - TA 2025	Förv. - Tot. 2025 / 1-8	Förv.- Tot. %	BU - TA 2026	2025-2026 %	2024-2026 %
PAKES	Personalkostnader - Henkilöstökulut	1 252 618,54	1 203 112,99	1 239 790	793 739,02	64,0	1 148 350	-7,38	-4,55
	Köpta tjänster - Palveluiden ostot	208 747,09	229 515,69	265 300	126 088,15	47,5	242 006	-8,78	5,44
	Material och förnödenheter - Aineet ja tarvikkeet	6 738,96	7 663,89	9 100	4 452,67	48,9	9 100	0,00	18,74
	Hyror - Vuokrat	18 881,33	3 071,37	20 300	661,00	3,3	21 300	4,93	593,50
	KOSTNADER - KUSTANNUKSET	1 486 985,92	1 443 363,94	1 534 490	924 940,84	60,3	1 420 757	-7,41	-1,57

Verksamheten finansieras i sin helhet genom extern finansiering – belastar alltså inte övrig verksamhet
Rahoitetaan kokonaisuudessaan ulkoisella rahoituksella – ei siis rasita muuta toimintaa.



Välmående genom livet. Hyvinvointia läpi elämän.



Österbottens välfärdsområde
Pohjanmaan hyvinvointialue