



Neljännesvuosikatsaus Q1 – 2026

Aluehallitus 04.05.2026 § 109

Valmistelija Nystrand Lena
Lisätietoja: puhelinnumero: 044 323 1740, etunimi.sukunimi@ovph.fi

Hyvinvointialueen osavuositarkastus 31.3.2026 on valmistunut. Raportti kuvaa toiminnan ja talouden tilannetta vuoden kolmen ensimmäisen kuukauden ajalta. Taloudellisen tilanteen lisäksi raportissa käsitellään toimintaa ja toimintavolyymia sekä strategisia tavoitteita ja mittareita. Lisäksi samalta ajanjaksolta laadittu laaturaportti on yhdistetty samaan asiakirjaan.

Osavuosiraportti on laadittu toiminta- ja taloussuunnitelman pohjalta sekä Pohjanmaan hyvinvointialueelle vahvistetun organisaatiomallin mukaisesti, huomioon ottaen siihen tehdyt muutokset. Toimintavolyymia koskevia tavoitteita on seurattu tulosyksikkötasolla, ja toteutuneet suoritteet vaihtelevat merkittävästi sekä yksiköiden välillä että suhteessa asetettuihin tavoitteisiin.

Osavuosiraportti 31.3.2026 osoittaa 1 052 399,99 euron ylijäämää. Talousarvion seuranta perustuu vahvistettuun talousarvioon mukaan lukien aluevaltuuston kokouksessaan 30.3.2026 hyväksymät muutokset. Aluevaltuusto vahvisti joulukuussa 2025 talousarvion, joka sisälsi 52,3 miljoonan euron ylijäämän, eli rahoitukseen sopeutetun talousarvion, jossa menoja oli vähennetty nettomääräisesti noin 57 miljoonan euron sopeutustoimenpiteillä. Vaikka ennen vuoden 2026 talousarvion vahvistamista 1.12.2025 keskusteltiin alijäämien kattamiselle myönnettävän määräajan pidentämismahdollisuudesta, voimassa oleva lainsäädäntö ei tuntenut tätä mahdollisuutta. Ainoaksi vaihtoehdoksi jäi näin ollen talousarvion laatiminen siten, että kertyneet alijäämät tasapainotetaan viimeistään 31.12.2026 kulloinkin voimassa olevan lainsäädännön mukaisesti. Talousarvion voidaan kuitenkin todeta sisältävän kohtuuttoman suuria säästövaatimuksia, joita vuoden 2025 tilinpäätöksen ja vuoden 2026 ensimmäisen neljänneksen osavuositarkastuksen perusteella ei ole mahdollista saavuttaa. Talousarvion 2026 suurimmat haasteet liittyvät asiakaspalveluihin. Jatkuvista sopeutustoimenpiteistä käydään keskustelua, ja vuoden 2026 talousarvion muutosta valmistellaan samanaikaisesti osavuosiraportin kanssa.

Toimintatuotot ovat toteutuneet 23,8 miljoonaan euroon eli 24,2 prosenttiin talousarviosta. Tämä on 0,7 miljoonaa euroa eli 2,7 prosenttia vähemmän kuin vastaavana ajankohtana vuonna 2025. Myyntituotot ovat 4,6 miljoonaa euroa eli 21,8 prosenttia budjetoidusta, ja ne koostuvat pääosin laskutuksesta muille hyvinvointialueille, vakuutusyhtiöille ja valtiolle.

Maksutuotot ovat 14,4 miljoonaa euroa eli 24,7 prosenttia budjetoidusta, kun taas vuokratuotot ovat 2,4 miljoonaa euroa eli 27,2 prosenttia budjetoidusta. Avustukset ja tuet toimintatuottojen joukossa ovat 31.3.2026 mennessä yhteensä 2,2 miljoonaa euroa ja vastaavat pääosin hankkeista aiheutuvia kustannuksia.

Toimintakulut ovat toteutuneet 233,5 miljoonaan euroon eli 26,3 prosenttiin talousarviosta. Kasvu vuoteen 2025 verrattuna on 1,5 prosenttia eli 3,5 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut ovat toteutuneet 118,7 miljoonaan euroon eli 24,8 prosenttiin, ja kasvu samaan ajankohtaan vuonna 2025 verrattuna on 12,6 miljoonaa euroa eli 2,3 prosenttia. Nykyisen tason arvioidaan kuitenkin riittävän tuleviin palkankorotuksiin edellyttäen, että henkilöstövähennykset toteutuvat suunnitellusti. Sijaistarpeisiin liittyvä lisämäärärahan tarve ei vielä näy ensimmäisellä neljänneksellä, mutta tarve on jo havaittavissa ja se huomioidaan talousarviomuutoksen yhteydessä.

Ostopalvelujen talousarvio on tällä hetkellä suurin haaste vuoden 2026 talousarviossa tapahtuneen merkittävän leikkauksen vuoksi. Ostopalvelut ovat toteutuneet 82,2 miljoonaan euroon eli 28,9 prosenttiin budjetoidusta ja ovat kasvaneet 4,1 prosenttia



verrattuna vastaavaan ajankohtaan vuonna 2025. Yli puolet ostopalveluista koostuu asiakaspalveluista, joissa kasvu on 13 prosenttia eli 5,4 miljoonaa euroa verrattuna vuoteen 2025. Suurempien määrärahojen tarve huomioidaan talousarviomuutoksessa. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ovat toteutuneet 15,3 miljoonaan euroon eli 26,2 prosenttiin. Avustukset ja tuet ovat toteutuneet 5,0 miljoonaan euroon eli 25,8 prosenttiin budjetoidusta, ja vuokratulot ovat 11,5 miljoonaa euroa eli 25,6 prosenttia budjetoidusta.

Nettotoimintakulut eli toimintakate ovat 209,7 miljoonaa euroa, mikä vastaa 26,5 prosenttia budjetoidusta ja merkitsee 2 prosentin eli 4,1 miljoonan euron kasvua verrattuna vastaavaan ajankohtaan vuonna 2025. Sopeutustoimenpiteitä toteutetaan jatkuvasti kustannustason alentamiseksi, mutta samalla valmistellaan realistisempaa talousarviota, joka perustuu alijäämien kattamisajan pidentämiseen.

Toimialakohtaisissa katsauksissa seurataan kunkin yksikön suoritteita suhteessa asetettuihin tavoitteisiin sekä taloudellista tulosta, jossa painopiste on tällä hetkellä siinä, kuinka hyvin toiminnan nettokustannukset ovat toteutuneet suhteessa vahvistettuun talousarvioon. Strategiset tavoitteet ja mittarit on koottu ja niitä on seurattu samalta ajanjaksolta.

Toimintavolyymi vaihtelee eri yksiköiden välillä. Osa yksiköistä on lisännyt toimintaansa ja osa vähentänyt, ja suurin osa muutoksista on tapahtunut suunnitellusti. Suoritteiden tilastoinnissa esiintyy edelleen vaihtelua, mutta tilanne paranee jatkuvasti. Lopullinen harmonisointi on kuitenkin mahdollista vasta sen jälkeen, kun uusi asiakas- ja potilastietojärjestelmä on ollut täysimääräisessä käytössä pidempään. Tällä hetkellä voidaan todeta, että joillakin yksiköillä on viivettä kirjaamisissa. Rekisteröinnin yhtenäisten käytäntöjen koulutukseen ja tiedottamiseen panostetaan voimakkaasti. Nykytilanteessa on nähtävissä, ettei laadittu talousarvio tule riittämään, ja tämä koskee erityisesti asiakaspalveluiden määrärahoja.

hyvinvointialuejohtaja Kinnunen Marina

ehdottaa, että aluehallitus merkitsee neljännesvuosikatsauksen Q1 – 2026 tiedoksi, sekä lähettää sen aluevaltuustolle tiedoksi.

Päätös:

Aluehallitus merkitsi neljännesvuosikatsauksen Q1 - 2026 tiedoksi ja lähettää sen aluevaltuustolle tiedoksi.

Aluevaltuusto 18.05.2026

ÖVPH/2717/02.02.02/2026

Valmistelija Nystrand Lena
Lisätietoja: puhelinnumero: 044 323 1740, etunimi.sukunimi@ovph.fi

Hallitus

ehdottaa, että aluevaltuusto merkitsee neljännesvuosikatsauksen Q1 - 2026 tiedoksi.

Päätös:

Liitteet

Liite 1 Kvartalsöversikt - Osavuosikatsaus Q1 2026



Österbottens välfärdsområde
Pohjanmaan hyvinvointialue

Jakelu