Österbottens välfärdsområde
Pohjanmaan hyvinvointialue

Neljännesvuosikatsaus Q3 – 2026

Aluehallitus 23.11.2026
ÖVPH/6806/02.02.02/2026

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

Hyvinvointialueen osavuosikatsaus 30.9 .2026 on valmistunut. Raportti kuvaa tilannetta yhdeksän ensimmäisen kuukauden ajalta. Taloudellisen tilanteen lisäksi raportissa kuvataan toimintaa ja toimintavolyymia sekä strategisia tavoitteita ja mittareita. Lisäksi asiakirjaan on yhdistetty samalta ajanjaksolta laadittu laaturaportti.

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 30.9.2026 osoittaa 20.926.757,99 euron ylijäämää. Talousarvion seuranta perustuu viimeisimpään vahvistettuun talousarvioon. Vuosineljänneksen tulos on hyvä. Vaikka ylijäämä on muutettuun talousarvioon verrattuna suuri, tiedämme, että palkantarkistukset painottuvat vuoden loppupuolelle ja että palkkamenot kasvavat silloin.

Toimintatuotot ovat toteutuneet 75,2 miljoonaan euroon eli 76 prosenttiin budjetoidusta. Tämä on 3 prosenttia vähemmän kuin vuoden 2025 vastaavana ajankohtana. Vähennys johtuu ensisijaisesti tukien ja avustusten vähenemisestä.

Myyntituotot ovat 16,9 miljoonaa euroa eli 81 prosenttia budjetoidusta, ja ne koostuvat pääosin laskutuksesta muille hyvinvointialueille, vakuutusyhtiöille ja valtiolle. Myyntituotot kasvoivat 21 prosenttia vuoden 2025 vastaavaan ajanjaksoon verrattuna. Kasvu johtuu siitä, että maahanmuuttopalvelujen korvaushakemukset oli ajoitettu vuoden loppuun, mutta vuonna 2026 niitä on tehty jatkuvasti. Maksutuotot ovat 42,8 miljoonaa euroa eli 74 prosenttia budjetoidusta, kun taas vuokratuotot ovat 7,5 miljoonaa euroa eli 84 prosenttia budjetoidusta. Tuottoihin sisältyvät tuet ja avustukset ovat 30.9.2026 mennessä yhteensä 7,1 miljoonaa euroa ja vastaavat pääosin hankkeista aiheutuvia kustannuksia. Avustukset ovat pienempiä kuin aikaisempina vuosina, koska aikaisemmin niihin sisältyi vielä vuoteen 2025 saakka myönnetty vakiinnuttamisraha.

Toimintakulut ovat toteutuneet 687,9 miljoonaan euroon eli 74 prosenttiin talousarviosta. Kasvu vuoteen 2025 verrattuna on 1 prosenttia eli 8 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut ovat toteutuneet 346,3 miljoonaan euroon eli 72 prosenttiin. Kasvu vuoden 2025 samaan ajankohtaan verrattuna on 10,7 miljoonaa euroa eli 3 prosenttia. Nykyisen tason arvioidaan riittävän tuleviin palkankorotuksiin.

Ostopalvelujen, tarkemmin sanoen asiakaspalvelujen, talousarvio on edelleen suurin haaste huolimatta lisämäärärahoista, jotka sisältyvät muutettuun talousarvioon. Ostopalvelut ovat toteutuneet 245,7 miljoonaan euroon eli 76 prosenttiin budjetoidusta. Kasvua on vain 2 prosenttia verrattuna vuoden 2025 vastaavaan ajankohtaan. Yli puolet ostopalveluista koostuu kuitenkin asiakaspalveluista, joissa kasvu on 9 prosenttia eli 11,7 miljoonaa euroa verrattuna vuoden 2025 vastaavaan ajankohtaan. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ovat toteutuneet 41,8 miljoonaan euroon eli 72 prosenttiin. Tuet ja avustukset ovat toteutuneet 14,7 miljoonaan euroon eli 75 prosenttiin budjetoidusta, ja vuokrakulut ovat 37,1 miljoonaa euroa eli 83 prosenttia budjetoidusta. Niistä suurin osa on tilavuokria, 29,7 miljoonaa euroa, mikä vastaa 82 prosenttia budjetoidusta määrästä, mutta vähennystä vuoden 2025 vastaavaan ajanjaksoon verrattuna on kuitenkin 19 prosenttia.

Nettotoimintakulut (toimintakate) ovat 612,7 miljoonaa euroa, mikä vastaa 74 prosenttia budjetoidusta ja merkitsee 2 prosentin eli runsaan 10 miljoonan euron kasvua vuoden 2025 vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Sopeutustoimenpiteitä seurataan jatkuvasti ja uusia toimenpiteitä harkitaan, jotta taso pysyy tasapainossa.

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. Voidaan vielä todeta, että joillakin yksiköillä on viivettä kirjaamisissa. Kirjaamisen yhtenäisten käytäntöjen koulutukseen ja tiedottamiseen panostetaan voimakkaasti.

Vuoden 2026 ennusteen mukaan budjetoidun ylijäämän ja toimintakatteen (nettokustannukset) arvioidaan pysyvän budjetoidulla tasolla. Suuria ylityksiä on ostopalveluissa, erityisesti asiakaspalveluissa, sekä kiinteistövuokrien määrärahoissa. Henkilöstökustannusten arvioidaan pysyvän budjetoidulla tasolla, vaikka syksyn aikana on vielä tulossa merkittäviä palkankorotuksia.

Säästötoimenpiteiden vaikutukset eivät toteudu tasaisesti koko tarkastelujakson aikana, mutta niiden kumulatiivinen vaikutus on tyydyttävä. Myös talousarvion kokonaisseuranta vahvistaa säästötoimenpiteiden toteuman.

Hyvinvointialuejohtaja Kinnunen Marina
ehdottaa, että aluehallitus merkitsee neljännesvuosikatsauksen Q3 – 2026 tiedoksi, sekä lähettää sen aluevaltuustolle tiedoksi.

Päätös:

Liitteet

Liite 1 Delårsrapport - Osavuosikatsaus Q3-2026

Oheisaineisto