Aluehallitus 23.11.2026

Osavuosikatsauksen 1.1.-30.9.2026 merkitseminen tiedoksi (AV)

Valmistelijat ja lisätiedot (etunimi.sukunimi@luvn.fi):
Johanson Hanna
Päivärinta Ari

Päätösehdotus Hyvinvointialuejohtaja Svahn Sanna

Aluehallitus päättää esittää aluevaltuustolle, että aluevaltuusto päättää merkitä tiedoksi osavuosikatsauksen ajalta 1.1.-30.9.2026.

Käsittely

Päätös

Selostus

Aluevaltuusto on 9.12.2025 § 98 hyväksynyt talousarvion vuodelle 2026 ja taloussuunnitelman vuosille 2026–2028. Hyvinvointialueen talousarvio perustuu vuonna 2025 päätettyyn strategiaan sekä pelastustoimen palvelutasopäätökseen.

Osavuosikatsauksessa raportoidaan strategian valtuustokauden sitovien tavoitteiden toteutuminen, käyttötalouden toteutuminen palvelualueittain, lisäksi kuitenkin HUS-yhtymä omana kokonaisuutenaan, sekä investointiosan, tuloslaskelmaosan ja rahoitusosan toteutuminen. Lisäksi annetaan tilinpäätösennuste. Myös mahdolliset talousarvion muutostarpeet esitetään osavuosikatsausten yhteydessä.

Toiminnan ja talouden toteutuminen 1.1.-30.9.2026

Aluevaltuusto hyväksyi hyvinvointialueen uuden strategian 7.10.2025 § 74 ja strategian toteuttaminen on käynnistynyt. Strategiaa toteutetaan strategian neljän linjauksen sekä

järjestämisen kuuden periaatteen mukaisesti. Strategian muutoslupaukset ovat: 1) lisää ensisijaisia palveluja lapsille ja nuorille, 2) jokaiselle omalääkäri, 3) turvallisempaa elämää kotona, 4) asiakaslähtöisemmät ja sujuvammat asiakaspolut 5) hyvinvointialue teknologian hyödyntämisen edelläkävijäksi sekä 6) kriittiset palvelut toimiviksi kaikissa olosuhteissa.

Palveluissa on toteutettu asukkaille näkyviä parannuksia kuten laajennettu omalääkärimallia, vahvistettu mielenterveysosaamista kiirevastaanotoilla, otettu käyttöön uusia asumisyksiköitä sekä lisätty suun terveydenhuollon tarkastustoimintaa kouluilla.

Asiakas- ja potilastietojärjestelmän yhtenäistäminen on edistynyt kuluvan vuoden aikana ja hyvinvointialue on siirtynyt yhteen järjestelmäkokonaisuuteen. Hyvinvointialueen aloittaessa toiminnan vuonna 2023 käytössä oli 11 eri asiakas- ja potilastietojärjestelmää.

Digitaalinen asiointipalvelu Lunna on ollut käytössä keväästä 2025 alkaen. Lunnassa oli 285 000 käyttäjää syyskuun lopussa eli 55 prosenttia alueen väestöstä käyttää Lunnaa. Digitalisten yhteydenottojen määrä oli yhteensä 417 000 kappaletta tammi-syyskuun aikana. Kaikista yhteydenotoista 42 % on tapahtunut digitaalisten kanavien kautta.

Kotihoidon ja asumispalvelujen asiakkaiden laskutuksessa on esiintynyt viivettä uuden asiakas- ja potilastieto-järjestelmän käyttöönotosta johtuen. Tilanteen korjaaminen on käynnissä.

Tammi-syyskuun tulos oli 85,3 milj. euroa eli 29,8 milj. euroa talousarviota parempi.

Toimintatuottoja toteutui 136,3 milj. euroa eli 4,0 milj. euroa talousarviota enemmän ja toimintakuluja 1 575,2 milj. euroa eli 20,2 milj. euroa talousarviota vähemmän.

Kolmen ensimmäisen kvartaalin aikana toimintakuluissa palvelujen ostot ovat alittaneet talousarvion 7,7 milj. eurolla. Oman palvelutuotannon ostot alittuivat 11,9 milj. euroa, mutta erikoissairaanhoidossa oli ylitystä 4,2 milj. euroa.

Alkuvuonna toimintakuluissa henkilöstökuluja on toteutunut 11,8 milj. euroa talousarviota vähemmän. Tammi-syyskuun aikana henkilötyövuosien määrä on toteutunut talousarviota pienempänä.

Lisäksi korkotuottaja ja valtion yleiskatteellista rahoitusta toteutui 4,4 milj. euroa talousarviota enemmän sekä poistoja 1,2 milj. euroa talousarviota vähemmän.

Tilinpäätösennuste vuodelle 2026

Käyttötalous

Hyvinvointialueen tilinpäätösennuste vuodelle 2026 on laadittu tammi-syyskuun toteumatietojen perusteella. Tilikauden tulosennuste kuluvalle vuodelle on 81,5 milj. euroa eli 21,8

milj. euroa talousarviota parempi. Keväällä julkaistun ensimmäisen osavuosikatsauksen ennuste oli 90,1 milj. euroa ja syyskuussa julkaistun toisen osavuosikatsauksen ennuste oli 81,3 milj. euroa. Ennuste on siis pysynyt edellisen ennusteen tasolla.

Hyvinvointialueen omien palvelualueiden varsinaisen toiminnan ennuste on 22,7 (OVK2: 20,6) milj. euroa parempi kuin talousarviossa. Erikoissairaanhoidon ennuste on 6,4 milj. euroa (OVK2: 3,7) heikompi kuin talousarviossa. Lisäksi rahoitustuottoja on kertymässä 2,6 (OVK2: 1,8) milj. euroa ja valtion yleiskatteellista rahoitusta 2,9 (OVK2: 2,9) milj. euroa talousarviota enemmän.

Toimintatuottoja arvioidaan kertyvän noin 8,5 milj. euroa talousarviota enemmän. Terveydenhuollon hammashoidon maksuja sekä hyvinvointialueen saamia tukia ja avustuksia on kertymässä talousarviota enemmän. Myös sosiaalitoimen hoitopäivä ja kodinhoitomaksuja on kertymässä arvioitua enemmän.

Toimintakuluissa henkilöstökulujen ennuste on 9,8 (OVK2: 10,7) milj. euroa talousarviota pienempi. Henkilöstökuluissa palkkoja sivukuluineen on toteutumassa noin 8,1 milj. euroa talousarviota vähemmän. Myös eläkkeiden tasausmaksumenoja on toteumassa 2,1 milj. euroa talousarviota vähemmän. Toisaalta lomapalkkojen jaksotuksia ennustetaan toteutuvan hieman talousarviota enemmän.

Palvelujen ostojen osalta erikoissairaanhoidon (HUS) ennuste on 5,6 milj. euroa talousarviota suurempi. HUSin tekemässä käyttöennusteessa hyvinvointialueen asukkaiden HUS-palvelujen suhteellinen käyttö on aikaisemmin arvioitua suurempaa ja ennusteen toteutuessa hyvinvointialue joutuu maksamaan kehyksen tasausta vuoden lopussa. Hyvinvointialueen omassa toiminnassa palveluostoja on toteutumassa 5,1 milj. euroa talousarviota vähemmän.

Investoinnit ja rahoitus

Hyvinvointialueen investointiennuste on 29,3 milj. euroa eli 7,9 milj. euroa talousarviota pienempi. Suurimmat yksittäiset investointikohteet ennusteessa ovat asiakas- ja potilastietojärjestelmä 6,6 milj. euroa, Karjaan palveluasumiskiinteistön Villa Anemonen leasing-sopimuksen mukaisen osto-oikeuden käyttäminen 4,3 milj. euroa ja Karjaan paloaseman leasing-sopimuksen mukaisen osto-oikeuden käyttäminen 2,5 milj. euroa.

Hyvinvointialueen rahoituksen arvioidaan toteutuvan toiminnan ja investointien rahavirran osalta talousarviota parempana noin 27,7 milj. euroa. Suurin selittävä tekijä on talousarviota 20,8 milj. euroa parempi vuosikate, joka parantaa toiminnan rahavirtaa. Rahavarojen kokonaismuutos on 60,6 milj. euroa eli 27,7 milj. euroa talousarviota parempi.

Toimivalta

Aluevaltuusto on talousarviossa päättänyt, että talousarvion toteutumisesta raportoidaan aluevaltuustolle neljännesvuosittain osavuosikatsauksissa. Edellä mainittuun perustuen aluevaltuusto merkitsee osavuosikatsaukset tiedoksi.

Liitteet

1 Osavuosikatsaus 1.1.2026-30.9.2026

Oheismateriaali

Tiedoksi

Täytäntöönpano

Päätöshistoria