IKÄÄNTYNEIDEN PALVELUJEN TOIMIALA

TALOUDEN RAPORTTI 1-9/2026, ohjeellinen toteumaprosentti 75 %

Talouden toteuma 1-9 kk / Ikääntyneiden palvelujen toimiala

Tililaji	Tot 1-9/2026	TA 2026	Tot.-%	Tot 1-9/2025	Tot 2026 vs Tot 2025
Toimintatuotot	**38 872 090**	**50 126 700**	**77,5%**	**35 870 647**	**8,4%**
Myyntituotot	1 275 275	1 409 000	90,5%	1 013 481	25,8%
Maksutuotot	37 556 092	48 717 700	77,1%	34 808 184	7,9%
Tuet ja avustukset	7 516	0	#JAKO/0!	24 507	-69,3%
Muut toimintatuotot	33 207	0	#JAKO/0!	24 475	35,7%
Toimintakulut	**-214 643 090**	**-286 159 471**	**75,0%**	**-209 807 961**	**2,3%**
Henkilöstökulut	-120 493 912	-163 209 911	73,8%	-113 944 429	5,7%
Palvelujen ostot	-80 284 301	-103 004 774	77,9%	-80 029 468	0,3%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 158 565	-3 367 600	64,1%	-3 586 368	-39,8%
Avustukset	-10 949 892	-14 668 000	74,7%	-11 500 717	-4,8%
Muut toimintakulut	-756 420	-1 909 186	39,6%	-746 979	1,3%
Toimintakate	**-175 771 000**	**-236 032 771**	**74,5%**	**-173 937 314**	**1,1%**
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-152	0	#JAKO/0!	-433	-64,9%
Korkokulut	-89	0	#JAKO/0!	-332	-73,2%
Muut rahoituskulut	-63	0	#JAKO/0!	-101	-37,6%
Vuosikate	**-175 771 152**	**-236 032 771**	**74,5%**	**-173 937 747**	**1,1%**
Poistot ja arvonalentumiset	-98 489	-120 100	82,0%	-37 987	159,3%
Suunnitelman mukaiset poistot	-98 489	-120 100	82,0%	-37 987	159,3%
Tilikauden tulos	**-175 869 641**	**-236 152 871**	**74,5%**	**-173 975 734**	**1,1%**

- **Poikkeamat talousarvioon**
  - Maksutuotoissa on vuoden 2025 toteumaa noin 245.000 €
  - Avustukset
    - Omaishoidontuen kuel toteutuu henkilöstökuluissa
  - Ympärivuorokautisen asumispalveluiden ostopalveluja on lisätty (9/26 yhteensä +68 paikkaa vs.31.12.2025 tilanteeseen), jotta hoitoketjut saadaan sujuvammaksi.
  - Vähennetty 6-7/26 yhteensä -38 yleislääketieteen paikkaa
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
  - Asumispalveluiden monipuolistaminen (palveluasuminen, perhehoito)
- **Tilikauden tulosennuste**
  - Tilikauden tulosennuste 9_2026 perusteella toteuma näyttää 102,1 % toteumaa talousarvioon nähden. Tilikauden ennustettu toteuma on 241 092.261 €, ylitys tulisi olemaan 4,939 m €
  - Henkilöstökulut €
    - Vuosiennusteen mukaan toteuma 102,2 % (omaishoidon Kuel toteutuu henkilöstökuluissa)
  - Palvelujen ostot
    - Vuosiennusteen mukaan toteuma 104,2 %
  - Aineet, tarvikkeet ja tavarat
    - Vuosiennusteen mukaan toteuma 84,2 %
  - Avustukset
    - Vuosiennusteen mukaan toteuma 98,1 % (ei sis Kuel, Kuel 8,83 % eli 1.206.889 €)
  - Muut toimintakulut
    - Vuosiennusteen mukaan toteuma 90,9 %

Talouden toteuma 1-9 kk / Tilikauden ennuste ylittää talousarvion

- **Ylityksen syyt**
  - Palvelurakenteen muutokset
    - Ostettu ympärivuorokautisen asumispalvelun paikkoja ennustettua enemmän -> Yleislääketieteen osastopaikkoja vähennetty 7_2026 38 paikkaa.
    - Kustannuksia siirtynyt ikääntyneiden toimialueelle mitkä aikaisemmin kohdentuneet esimerkiksi aikuisten toimialueelle (vammaispalvelulain muutos).
  - Henkilöstökulut odotettua suuremmat, ennusteen mukaan toteumaprosentti tulee olemaan 102,2 %
    - Viivästynyt yhteistyötoimintaprosessi on aiheuttanut ylimääräisiä henkilöstökuluja -> toimeenpanon aloitus hidastunut
    - Keskitetyn resurssiyksikön haasteellinen aloitus -> hälytyskorvausten määrä kasvanut.
  - Avustukset
    - Omaishoidon tuen arvio toteumasta vuodelle 2026 on 15.610.859 €, TA26 14.668.000 € (arvio vuoden 2026 Kuel toteuma on 1.206.889 €, joka toteutuu henkilöstökuluissa) Laskettu voimassa olevilla palkkiolla 1-11/26 sekä 12/26 uusilla palkkioilla.

Talouden toteuma 1-9 kk / Kotihoidon ja kotona asumista tukevien palveluiden vastuualue

Tililaji	Tot 1-9/2026	TA 2026	Tot.-%	Tot 1-9/2025	Tot 2026 vs Tot 2025
Toimintatuotot	**13 529 098**	**17 101 800**	**79,1%**	**11 979 983**	**12,9%**
Myyntituotot	1 020 951	1 279 000	79,8%	882 674	15,7%
Maksutuotot	12 475 541	15 822 800	78,8%	11 075 609	12,6%
Tuet ja avustukset	2 660		#JAKO/0!	2 090	27,3%
Muut toimintatuotot	29 946		#JAKO/0!	19 610	52,7%
Toimintakulut	**-102 333 426**	**-140 168 246**	**73,0%**	**-94 663 231**	**8,1%**
Henkilöstökulut	-78 962 356	-108 618 833	72,7%	-69 471 379	13,7%
Palvelujen ostot	-11 180 489	-14 448 100	77,4%	-11 215 928	-0,3%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-469 438	-954 200	49,2%	-1 724 406	-72,8%
Avustukset	-10 949 892	-14 668 000	74,7%	-11 500 717	-4,8%
Muut toimintakulut	-771 251	-1 479 113	52,1%	-750 801	2,7%
Toimintakate	**-88 804 328**	**-123 066 446**	**72,2%**	**-82 683 248**	**7,4%**
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-89	0	#JAKO/0!	-332	-73,2%
Korkokulut	-89	0	#JAKO/0!	-332	-73,2%
Vuosikate	**-88 804 417**	**-123 066 446**	**72,2%**	**-82 683 580**	**7,4%**
Poistot ja arvonalentumiset	-47 960	-23 400	205,0%	-11 254	326,2%
Suunnitelman mukaiset poistot	-47 960	-23 400	205,0%	-11 254	326,2%
Tilikauden tulos	**-88 852 377**	**-123 089 846**	**72,2%**	**-82 694 834**	**7,4%**

Talouden toteuma 1-9 kk / Ympärivuorokautinen palveluasuminen ja yleislääketieteen osastojen vastuualue

Tililaji	Tot 1-9/2026	TA 2026	Tot.-%	Tot 1-9/2025	Tot 2026 vs Tot 2025
Toimintatuotot	**25 342 992**	**33 024 900**	**76,7%**	**23 890 604**	**6,1%**
Myyntituotot	254 324	130 000	195,6%	130 747	94,5%
Maksutuotot	25 080 551	32 894 900	76,2%	23 732 575	5,7%
Tuet ja avustukset	4 856	0	#JAKO/0!	22 417	-78,3%
Muut toimintatuotot	3 261	0	#JAKO/0!	4 865	-33,0%
Toimintakulut	**-111 878 468**	**-145 394 696**	**76,9%**	**-114 754 699**	**-2,5%**
Henkilöstökulut	-41 113 658	-54 084 449	76,0%	-44 090 872	-6,8%
Palvelujen ostot	-69 092 879	-88 466 774	78,1%	-68 810 548	0,4%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 687 872	-2 413 400	69,9%	-1 859 601	-9,2%
Muut toimintakulut	15 941	-430 073	-3,7%	6 322	152,2%
Toimintakate	**-86 535 476**	**-112 369 796**	**77,0%**	**-90 864 095**	**-4,8%**
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-63	0	#JAKO/0!	-101	-37,6%
Muut rahoituskulut	-63	0	#JAKO/0!	-101	-37,6%
Vuosikate	**-86 535 539**	**-112 369 796**	**77,0%**	**-90 864 196**	**-4,8%**
Poistot ja arvonalentumiset	-50 529	-96 700	52,3%	-26 733	89,0%
Suunnitelman mukaiset poistot	-50 529	-96 700	52,3%	-26 733	89,0%
Tilikauden tulos	**-86 586 068**	**-112 466 496**	**77,0%**	**-90 890 929**	**-4,7%**

Ennuste

Ikääntyneiden palveluiden tulosennuste

Tilihierarkia	Ennuste 2026	Talousarvio 2026	Erotus	Ennuste tot-%	TOT 2025
Toimintatuotot	**52 229 456**	**50 126 700**	**2 102 756**	**104,2 %**	**50 239 970**
Myyntituotot	2 000 367	1 409 000	591 367	142,0 %	1 632 527
Maksutuotot	50 124 791	48 717 700	1 407 091	102,9 %	48 546 258
Tuet ja avustukset	10 021		10 021	#JAKO/0!	28 618
Muut toimintatuotot	94 277		94 277	#JAKO/0!	32 567
Toimintakulut	**-293 173 895**	**-286 159 471**	**-7 014 424**	**102,5 %**	**-280 572 475**
Henkilöstökulut	-166 838 621	-163 209 911	-3 628 710	102,2 %	-155 218 393
Palvelujen ostot	-107 376 724	-103 004 774	-4 371 950	104,2 %	-103 526 254
Aineet, tarvikkeet ja tava	-2 834 436	-3 367 600	533 164	84,2 %	-5 056 375
Avustukset	-14 388 886	-14 668 000	279 114	98,1 %	-15 067 231
Muut toimintakulut	-1 735 228	-1 909 186	173 958	90,9 %	-1 704 222
Toimintakate	**-240 944 439**	**-236 032 771**	**-4 911 668**	**102,1 %**	**-230 332 505**
Rahoitustuotot ja -kulut +	-90		-90		-476
Korkokulut	0		0		0
Muut rahoituskulut	-155		-155		-476
Vuosikate	**-240 944 529**	**-236 032 771**	**-4 911 758**	**102,1 %**	**-230 332 981**
Poistot ja arvonalentumis	**-147 732**	**-120 100**	**-27 632**	**123,0 %**	-60 600
Suunnitelman mukaiset	-147 732	-120 100	-27 632	123,0 %	-60 600
Arvonalentumiset	0		0	#JAKO/0!	0
Tilikauden tulos	**-241 092 261**	**-236 152 871**	**-4 939 390**	**102,1 %**	**-230 393 581**

	ennuste 03_2026	**-233 767 041**	**99,0 %**
	ennuste 04_2026	**-234 958 159**	**99,5 %**
Ennustekuukaudet	**ennuste 05_2026**	**-238 577 928**	**101,0 %**
Sarake1	**ennuste 06_2026**	**-240 229 103**	**101,7 %**
Myyntituotot	**ennuste 07_2026**	**-241 678 822**	**102,30 %**
	ennuste 08_2026	**-241 521 066**	**102,30 %**

Investointien toteuma, 09_2026

(07_2026 58.709 €, 08_2026 94.434 €)

Investointikohde	Toteuma/kk
960906740_00024 Muu kalusto, ymp Etelä 2026	**-3 824**
960906740_00025 Muu kalusto, ymp Pohjoinen 2026	**-32 507**
960906740_00026 Hoivakalusteet, ymp Etelä	**-24 009**
960906740_00028 Hoitolaitteet ja -välineet, yleislääketieteen osastot, 2026	**-15 692**
960906740_00029 Vitaalitornit, yleislääketieteen osastot, 2026	**-6 000**
960906740_00030 Muu kalusto, yleislääketieteen osastot, 2026	**-12 143**
960906740_00031 Eristysvaunut, yleislääketieteen osastot, 2026	**-14 320**
960906740_00032 Muu kalusto, kuntouttava päivätoiminta, 2026	**-14 505**
960906740_00033 Hoivakalusteet, pohjoinen	**-1 328**
960906740_00035 Arvi+kuntoutus, hoito- ja kuntoutuslaitteet	**-28 234**
960906740_00036 Toimistokalusteet, kotihoito ja tukipalvelut	**-2 285**
Total	**-154 847**