



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	-214 643 109	-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	-80 284 320	-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	-175 771 019	-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	-175 771 171	-236 032 771	74,5%	-173 937 747	1,1%
Poistot ja arvonalentumiset	-110 800	-120 100	92,3%	-37 987	191,7%
Suunnitelman mukaiset poistot	-110 800	-120 100	92,3%	-37 987	191,7%
Tilikauden tulos	-175 881 971	-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
- Ympäri vuorokautisen 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 tulosenuste

- Tilikauden tulosenuste 9_2026 perusteella toteuma näyttää 101,8 % toteumaa talousarvioon nähden. Tilikauden ennustettu toteuma on 240.413.451 €, ylitys tulisi olemaan 4.260.580 €
- Henkilöstökulut €
 - Vuosiennusteen mukaan toteuma 101,8 % (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 (vammapalvelulain muutos).
- Henkilöstökulut odotettua suuremmat, ennusteen mukaan toteumaprosentti tulee olemaan 101,8 %
 - Viivästynyt yhteistyötoimintaprosessi on aiheuttanut ylimääräisiä henkilöstökuluja -> toimeenpanon aloitus hidastunut
 - Keskitetyn resurssiyksikön haasteellinen aloitus, hälytyskorvaukset laskusuunnassa.
- 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	-53 955	-23 400	230,6%	-11 254	379,4%
Suunnitelman mukaiset poistot	-53 955	-23 400	230,6%	-11 254	379,4%
Tilikauden tulos	-88 858 372	-123 089 846	72,2%	-82 694 834	7,5%



Talouden toteuma 1-9 kk / Ympäri vuorokautinen 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	-111 878 487	-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	-69 092 898	-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	-86 535 495	-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	-86 535 558	-112 369 796	77,0%	-90 864 196	-4,8%
Poistot ja arvonalentumiset	-56 845	-96 700	58,8%	-26 733	112,6%
Suunnitelman mukaiset poistot	-56 845	-96 700	58,8%	-26 733	112,6%
Tilikauden tulos	-86 592 403	-112 466 496	77,0%	-90 890 929	-4,7%



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