



IKÄÄNTYNEIDEN PALVELUJEN TOIMIALA

TALOUDEN RAPORTTI 1-8/2026, ohjeellinen toteumaprosentti 66,67 %

Talouden toteuma 1-8 kk / Ikääntyneiden palvelujen toimiala



Tililaji	Tot 1-8/2026	TA 2026	Tot.-%	Tot 1-8/2025	Tot 2026 vs Tot 2025
Toimintatuotot	34 469 389	50 126 700	68,8%	31 702 296	8,7%
Myyntituotot	1 053 067	1 409 000	74,7%	846 238	24,4%
Maksutuotot	33 379 111	48 717 700	68,5%	30 810 477	8,3%
Tuet ja avustukset	6 186	0	#JAKO/0!	23 805	-74,0%
Muut toimintatuotot	31 025	0	#JAKO/0!	21 776	42,5%
Toimintakulut	-190 294 969	-286 159 471	66,5%	-182 429 981	4,3%
Henkilöstökulut	-106 862 529	-163 209 911	65,5%	-101 085 605	5,7%
Palvelujen ostot	-71 253 492	-103 004 774	69,2%	-67 562 784	5,5%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 933 275	-3 367 600	57,4%	-2 836 522	-31,8%
Avustukset	-9 536 894	-14 668 000	65,0%	-10 271 982	-7,2%
Muut toimintakulut	-708 779	-1 909 186	37,1%	-673 088	5,3%
Toimintakate	-155 825 580	-236 032 771	66,0%	-150 727 685	3,4%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-154	0	#JAKO/0!	-416	-63,0%
Korkokulut	-95	0	#JAKO/0!	-315	-69,8%
Muut rahoituskulut	-59	0	#JAKO/0!	-101	-41,6%
Vuosikate	-155 825 734	-236 032 771	66,0%	-150 728 101	3,4%
Poistot ja arvonalentumiset	-98 489	-120 100	82,0%	-32 995	198,5%
Suunnitelman mukaiset poistot	-98 489	-120 100	82,0%	-32 995	198,5%
Tilikauden tulos	-155 924 223	-236 152 871	66,0%	-150 761 096	3,4%

Poikkeamat talousarvioon

- Maksutuotoissa on vuoden 2025 toteumaa noin 245.000 €
- Avustukset
 - Omaishoidontuen kuel toteutuu henkilöstökuluissa
- Ympäri vuorokautisen asumispalveluiden ostopalveluja on lisätty (7/26 yhteensä +72 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 8_2026 perusteella toteuma näyttää 102,3 % toteumaa talousarvioon nähden. Tilikauden ennustettu toteuma on 241 521.066 €, ylitys tulisi olemaan 5,368 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 83,6 %
- Avustukset
 - Vuosiennusteen mukaan toteuma 98,9 % (ei sis Kuel, Kuel 7,71 % eli 796.528,33 €)
- Muut toimintakulut
 - Vuosiennusteen mukaan toteuma 97,3 %

Talouden toteuma 1-8 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 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 15.668.537 €, TA26 14.668.000 € (arvio vuoden 2026 Kuel toteuma on 1.214.214 €, joka toteutuu henkilöstökuluissa) Laskettu voimassa olevilla palkkiolla 1-11/26 sekä 12/26 uusilla palkkioilla. 08_2026 toteutunut pienemmillä palkkioilla, korjaus OIMA-järjestelmästä syyskuun maksatuksen yhteydessä.

Talouden toteuma 1-8 kk / Kotihoidon ja kotona asumista tukevien palveluiden vastuualue



Tililaji	Tot 1-8/2026	TA 2026	Tot.-%	Tot 1-8/2025	Tot 2026 vs Tot 2025
Toimintatuotot	12 075 652	17 101 800	70,6%	10 557 875	14,4%
Myyntituotot	887 025	1 279 000	69,4%	755 902	17,3%
Maksutuotot	11 159 533	15 822 800	70,5%	9 782 436	14,1%
Tuet ja avustukset	1 330		#JAKO/0!	2 090	-36,4%
Muut toimintatuotot	27 764		#JAKO/0!	17 447	59,1%
Toimintakulut	-90 710 659	-140 168 246	64,7%	-83 594 190	8,5%
Henkilöstökulut	-70 116 128	-108 618 833	64,6%	-61 715 419	13,6%
Palvelujen ostot	-9 921 145	-14 448 100	68,7%	-9 746 024	1,8%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-415 860	-954 200	43,6%	-1 186 040	-64,9%
Avustukset	-9 536 894	-14 668 000	65,0%	-10 271 982	-7,2%
Muut toimintakulut	-720 632	-1 479 113	48,7%	-674 725	6,8%
Toimintakate	-78 635 007	-123 066 446	63,9%	-73 036 315	7,7%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-95	0	#JAKO/0!	-315	-69,8%
Korkokulut	-95	0	#JAKO/0!	-315	-69,8%
Vuosikate	-78 635 102	-123 066 446	63,9%	-73 036 630	7,7%
Poistot ja arvonalentumiset	-47 960	-23 400	205,0%	-9 232	419,5%
Suunnitelman mukaiset poistot	-47 960	-23 400	205,0%	-9 232	419,5%
Tilikauden tulos	-78 683 062	-123 089 846	63,9%	-73 045 862	7,7%



Talouden toteuma 1-8 kk / Ympäri vuorokautinen palveluasuminen ja yleislääketieteen osastojen vastuualue

Tililaji	Tot 1-8/2026	TA 2026	Tot.-%	Tot 1-8/2025	Tot 2026 vs Tot 2025
Toimintatuotot	22 393 737	33 024 900	67,8%	21 144 361	5,9%
Myyntituotot	166 042	130 000	127,7%	90 276	83,9%
Maksutuotot	22 219 578	32 894 900	67,5%	21 028 041	5,7%
Tuet ja avustukset	4 856	0	#JAKO/0!	21 715	-77,6%
Muut toimintatuotot	3 261	0	#JAKO/0!	4 329	-24,7%
Toimintakulut	-99 256 199	-145 394 696	68,3%	-98 492 344	0,8%
Henkilöstökulut	-36 430 533	-54 084 449	67,4%	-39 034 068	-6,7%
Palvelujen ostot	-61 322 075	-88 466 774	69,3%	-57 813 860	6,1%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 516 543	-2 413 400	62,8%	-1 648 530	-8,0%
Muut toimintakulut	12 952	-430 073	-3,0%	4 114	214,8%
Toimintakate	-76 862 462	-112 369 796	68,4%	-77 347 983	-0,6%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-59	0	#JAKO/0!	-101	-41,6%
Muut rahoituskulut	-59	0	#JAKO/0!	-101	-41,6%
Vuosikate	-76 862 521	-112 369 796	68,4%	-77 348 084	-0,6%
Poistot ja arvonalentumiset	-50 529	-96 700	52,3%	-23 763	112,6%
Suunnitelman mukaiset poistot	-50 529	-96 700	52,3%	-23 763	112,6%
Tilikauden tulos	-76 913 050	-112 466 496	68,4%	-77 371 847	-0,6%