Satakunnan hyvinvointialue

Talouden raportti SOTE 1-10/2026

Tuloslaskelma SOTE 1-10/2026

Tililaji	Tot. 1-10/2026	TA 2026	Tot.-%	Tot. 1-10/2025	Tot 2026 vs tot 2025
Toimintatuotot	**113 094 010**	**132 561 785**	**85,3%**	**107 693 766**	**5,0%**
Myyntituotot	36 697 181	43 412 695	84,5%	35 820 771	2,4%
Maksutuotot	72 735 688	84 595 590	86,0%	68 299 602	6,5%
Tuet ja avustukset	3 245 242	4 090 200	79,3%	3 154 712	2,9%
Muut toimintatuotot	415 899	463 300	89,8%	418 681	-0,7%
Toimintakulut	**-776 549 501**	**-945 460 902**	**82,1%**	**-761 708 931**	**1,9%**
Henkilöstökulut	-426 230 243	-535 194 646	79,6%	-408 438 011	4,4%
Palvelujen ostot	-266 975 774	-306 989 155	87,0%	-260 140 806	2,6%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-64 484 650	-77 201 915	83,5%	-73 289 557	-12,0%
Avustukset	-14 771 376	-18 354 550	80,5%	-15 700 174	-5,9%
Muut toimintakulut	-4 087 457	-7 720 636	52,9%	-4 140 384	-1,3%
Toimintakate	**-663 455 491**	**-812 899 117**	**81,6%**	**-654 015 165**	**1,4%**
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-1 602			-5 253	-69,5%
Korkotuotot	441			662	-33,4%
Muut rahoitustuotot				490	-100,0%
Korkokulut	0			-11	-97,8%
Muut rahoituskulut	-2 042			-6 393	-68,1%
Vuosikate	**-663 457 092**	**-812 899 117**	**81,6%**	**-654 020 418**	**1,4%**
Poistot ja arvonalentumiset	-2 599 578	-3 195 300	81,4%	-2 466 080	5,4%
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 599 578	-3 195 300	81,4%	-2 466 080	5,4%
Tilikauden tulos	**-666 056 670**	**-816 094 417**	**81,6%**	**-656 486 498**	**1,5%**

Talouden toteuma 1-10 kk / Lasten, nuorten ja perheiden palvelujen toimialue

Tililaji	Tot.1-10/2026	TA 2026	Tot.-%	Tot. 1-10/2025	Tot.2026 vs Tot.2025
Toimintatuotot	**2 502 168**	**3 651 385**	**68,5%**	**3 461 741**	**-27,7%**
Myyntituotot	842 774	2 453 095	34,4%	2 011 510	-58,1%
Maksutuotot	1 644 594	1 198 290	137,2%	1 419 270	15,9%
Tuet ja avustukset	14 200			3 600	294,4%
Muut toimintatuotot	600			27 362	-97,8%
Toimintakulut	**-84 052 120**	**-96 934 868**	**86,7%**	**-77 042 755**	**9,1%**
Henkilöstökulut	-38 586 503	-46 810 980	82,4%	-35 453 841	8,8%
Palvelujen ostot	-43 553 105	-47 631 173	91,4%	-39 638 765	9,9%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-501 655	-825 115	60,8%	-551 548	-9,0%
Avustukset	-1 376 631	-1 622 850	84,8%	-1 349 574	2,0%
Muut toimintakulut	-34 225	-44 750	76,5%	-49 027	-30,2%
Toimintakate	**-81 549 952**	**-93 283 483**	**87,4%**	**-73 581 013**	**10,8%**
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-568			-1 336	-57,5%
Korkokulut	0			-11	-97,6%
Muut rahoituskulut	-567			-1 325	-57,2%
Vuosikate	**-81 550 520**	**-93 283 483**	**87,4%**	**-73 582 349**	**10,8%**
Poistot ja arvonalentumiset	-9 768	-15 000	65,1%	-9 768	0,0%
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 768	-15 000	65,1%	-9 768	0,0%
Tilikauden tulos	**-81 560 287**	**-93 298 483**	**87,4%**	**-73 592 117**	**10,8%**

- **Poikkeamat talousarvioon**
  - Toimintatuotot: purettu tilinpäätöskirjauksia, tasoittuu vuoden aikana. Laskutuksessa viivettä (esim. LS-ulkopaikkakuntalaisten asiakkaiden laskutusoikeus selvityksessä noin. 10 asiakkaan kohdalla.)
  - Henkilöstökulut: Palkankorotukset näkyy henkilöstökuluissa. 10 uutta psykologia aloittanut elo-syyskuussa. Palkkakustannukset huomioitu myös ennusteessa. TA muutos tehty psyk.sh erityis- ja sairaalapalveluista.
    Ostopalvelut: Toteumaan vaikuttaa erityisesti lasten ja perheiden palvelutarve. Laitoksissa olevien lasten määrä on noussut 7,9 % ja huostassa olevien määrä noussut 9,3 % (verraten lokakuu 25 vs.26). Päihdehoidon ja vammaispalvelun kustannukset kohdentuu hyvinvointialueen sisällä erilailla. Vuoden alussa tuli voimaan lastensuojelupalveluiden n. 5%:n hinnankorotukset. Jaksotukset näkyy ostopalveluissa, v 2025 ja v 2026 luvut eivät ole tästä johtuen suoraan vertailtavissa.
    Avustukset: Järjestöille maksettu avustukset huhtikuussa jonka johdosta korkea tot.% kyseisessä tiliryhmässä. Tasoittuu vuoden aikana.
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
  - YT-neuvotteluiden aloittamisen pitkittyminen siirtää toimenpiteiden toteumia erityisesti ostopalveluiden osalta talousarvioon pääsemiseksi. Sijaishuollon kehittäminen ml. laitosrakenteen kehittäminen etenee monin eri toimin, (66 tehtävää, kehittäminen on 100% omaa työtä), tulosten saavuttaminen pitkäaikaista, näiden osalta ei näy vielä toteumassa. Henkilöstömenojen osalta lakisääteiseen palveluun tarvitaan vahvistusta lääkäreiden ja psykologien osalta, joka toteutuessaan näkyy +henkilöstökulut/-ostopalvelut.
- **Tilikauden tulosennuste**
  - Tilikauden tulosennuste 10/2026 perusteella näyttää 105,0 % (-4,7 Me).

Talouden toteuma 1-10 kk / Aikuisten palvelujen toimialue

Tililaji	Tot 1-10/2026	TA 2026	Tot.-%	Tot. 1-10/2025	Tot 2026 vs Tot 2025
Toimintatuotot	**15 143 321**	**17 703 100**	**85,5%**	**15 135 163**	**0,1%**
Myyntituotot	7 534 281	8 416 900	89,5%	7 630 743	-1,3%
Maksutuotot	6 744 726	8 178 200	82,5%	6 556 972	2,9%
Tuet ja avustukset	497 447	755 200	65,9%	631 134	-21,2%
Muut toimintatuotot	366 866	352 800	104,0%	316 315	16,0%
Toimintakulut	**-155 603 043**	**-195 495 847**	**79,6%**	**-162 615 043**	**-4,3%**
Henkilöstökulut	-82 866 023	-106 226 047	78,0%	-79 174 127	4,7%
Palvelujen ostot	-67 780 587	-82 193 800	82,5%	-68 577 195	-1,2%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 705 913	-4 626 700	80,1%	-13 301 102	-72,1%
Avustukset	-1 175 622	-1 913 700	61,4%	-1 489 995	-21,1%
Muut toimintakulut	-74 897	-535 600	14,0%	-72 624	3,1%
Toimintakate	**-140 459 722**	**-177 792 747**	**79,0%**	**-147 479 880**	**-4,8%**
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-763	0		-2 811	-72,9%
Korkotuotot	441	0		662	-33,4%
Muut rahoitustuotot	0	0		31	-100,0%
Muut rahoituskulut	-1 204	0		-3 504	-65,6%
Vuosikate	**-140 460 485**	**-177 792 747**	**79,0%**	**-147 482 692**	**-4,8%**
Poistot ja arvonalentumiset	-49 990	-90 100	55,5%	-25 058	99,5%
Suunnitelman mukaiset poistot	-49 990	-90 100	55,5%	-25 058	99,5%
Tilikauden tulos	**-140 510 476**	**-177 882 847**	**79,0%**	**-147 507 750**	**-4,7%**

- **Poikkeamat talousarvioon**
  - Toimialue on toimintatuottojen ja toimintakulujen osalta talousarviossa
  - Vammaispalveluissa henkilöstökulut vaarana ylittyä.
  - Sotekeskuspalveluissa lääkäripalvelujen ostoa, mutta tasoittuu henkilöstökuluissa. Kokonaisuus on tasapainossa
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
  - Kalliita lääkäriostoja saatu vähennettyä, kilpailutukset
  - Palveluverkon tiivistäminen
  - Ostopalvelujen vähentäminen, mm. asumispalvelujen täyttöaste
  - Asumispalveluiden monimuotoistaminen ja keventäminen
  - Henkilöstökulujen vähentäminen, mm. YT:n toimeenpano, varahenkilöstön lisääminen
  - Tuottavuuden lisääminen ja suoritteiden seuranta, mm. diagnostiikkakulujen vähentäminen
- **Tilikauden tulosennuste**
  - Tilikauden tulosennuste 10/2026 perusteella näyttää 97 % (+5,3 Me)

Talouden toteuma 1-10 kk / Ikääntyneiden palvelujen toimialue

Tililaji	Tot 1-10/2026	TA 2026	Tot.-%	Tot 1-10/2025	Tot 2026 vs Tot 2025
Toimintatuotot	**43 508 672**	**50 126 700**	**86,8%**	**40 298 008**	**8,0%**
Myyntituotot	1 387 982	1 409 000	98,5%	1 152 808	20,4%
Maksutuotot	42 076 456	48 717 700	86,4%	39 091 430	7,6%
Tuet ja avustukset	8 846	0		26 597	-66,7%
Muut toimintatuotot	35 388	0		27 173	30,2%
Toimintakulut	**-238 700 969**	**-286 159 471**	**83,4%**	**-229 933 489**	**3,8%**
Henkilöstökulut	-133 816 495	-163 209 911	82,0%	-126 952 688	5,4%
Palvelujen ostot	-89 482 474	-103 004 774	86,9%	-85 509 068	4,6%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 404 957	-3 367 600	71,4%	-3 893 529	-38,2%
Avustukset	-12 117 860	-14 668 000	82,6%	-12 732 268	-4,8%
Muut toimintakulut	-879 183	-1 909 186	46,1%	-845 936	3,9%
Toimintakate	**-195 192 297**	**-236 032 771**	**82,7%**	**-189 635 481**	**2,9%**
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-152	0		-433	-64,9%
Korkokulut	-89	0		-332	-73,2%
Muut rahoituskulut	-63	0		-101	-37,6%
Vuosikate	**-195 192 449**	**-236 032 771**	**82,7%**	**-189 635 914**	**2,9%**
Poistot ja arvonalentumiset	-123 111	-120 100	102,5%	-42 979	186,4%
Suunnitelman mukaiset poistot	-123 111	-120 100	102,5%	-42 979	186,4%
Tilikauden tulos	**-195 315 560**	**-236 152 871**	**82,7%**	**-189 678 893**	**3,0%**

- **Poikkeamat talousarvioon**
  - Maksutuotoissa on vuoden 2025 toteumaa noin 245.000 €
  - Avustukset, omaishoidontuen kuel toteutuu henkilöstökuluissa
  - Ympärivuorokautisen asumispalveluiden ostopalveluja on lisätty (10/26 yhteensä +70 paikkaa vs.31.12.2025 tilanteeseen), jotta hoitoketjut saadaan sujuvammaksi.
  - Vähennetty 6-7/26 yhteensä -38 yleislääketieteen paikkaa
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
  - Asumispalveluiden monipuolistaminen (yhteisöllinen asuminen, perhehoito)
- **Tilikauden tulosennuste**
  - Tilikauden tulosennuste 10/2026 perusteella näyttää 100,6 % (-1,4 Me)

Talouden toteuma 1-10 kk / Erityis- ja sairaalapalvelujen toimialue

Tililaji	Tot 1-10/2026	TA 2026	Tot-%	Tot 1-10/2025	Tot 2026 vs tot 2025
Toimintatuotot	**51 939 851**	**61 080 600**	**85,0 %**	**48 798 854**	**6,4 %**
Myyntituotot	26 932 145	31 133 700	86,5 %	25 025 711	7,6 %
Maksutuotot	22 269 913	26 501 400	84,0 %	21 231 930	4,9 %
Tuet ja avustukset	2 724 748	3 335 000	81,7 %	2 493 381	9,3 %
Muut toimintatuotot	13 045	110 500	11,8 %	47 833	-72,7 %
Toimintakulut	**-298 193 368**	**-366 870 717**	**81,3 %**	**-292 117 646**	**2,1 %**
Henkilöstökulut	-170 961 222	-218 947 708	78,1 %	-166 857 356	2,5 %
Palvelujen ostot	-66 159 608	-74 159 409	89,2 %	-66 415 778	-0,4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-57 872 125	-68 382 500	84,6 %	-55 543 378	4,2 %
Avustukset	-101 262	-150 000	67,5 %	-128 337	-21,1 %
Muut toimintakulut	-3 099 151	-5 231 100	59,2 %	-3 172 797	-2,3 %
Toimintakate	**-246 253 517**	**-305 790 117**	**80,5 %**	**-243 318 792**	**1,2 %**
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-119			-672	-82,3 %
Muut rahoitustuotot				459	-100,0 %
Korkokulut				-1	-100,0 %
Muut rahoituskulut	-119			-1 131	-89,5 %
Vuosikate	**-246 253 636**	**-305 790 117**	**80,5 %**	**-243 319 464**	**1,2 %**
Poistot ja arvonalentumiset	-2 416 709	-2 970 100	81,4 %	-2 388 274	1,2 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 416 709	-2 970 100	81,4 %	-2 388 274	1,2 %
Tilikauden tulos	**-248 670 345**	**-308 760 217**	**80,5 %**	**-245 707 738**	**1,2 %**

- **Poikkeamat talousarvioon**
  - Myyntituotoissa näkyy apteekin, kuvantamisen ja laboratorion myyntituottojen kasvu.
  - Henkilöstökulut ovat olleet elokuusta lähtien matalammalla tasolla. Toimialueella tehdyt henkilöstömuutokset näkyvät syksyn toteumassa.
  - Palvelujen ostoissa määrärahan ylityksen aiheuttaa erityistason- ja vapaavalinnan ostot. Myös laboratoriopalvelujen ostoissa on merkittävää kustannuskasvua.

- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
  - Erityistason- ja vapaavalinnan ostopalvelujen kustannusten kasvun juurisyitä selvitetty ja ryhdytty toimenpiteisiin kustannuskasvun hillitsemiseksi.
  - Kiinnitetty erityistä huomiota lääkäripalvelujen ostoon pyrkimällä rekrytoimaan edullisempia virkalääkäreitä.
  - Yhteistoimintaneuvotteluiden tuloksena psykiatrian osastopaikkoja vähennetty ja päivätoiminta lopetettu. Näiden seurauksena henkilöstöresurssia pystytty vähentämään 20 htv. Vähennys realisoituu tulokseen syksyllä.

- **Tilikauden tulosennuste**
  - Tilikauden tulosennuste 10/2026 perusteella näyttää 99,6% (+1,3 Me)

Tilikauden 2026 tulosennuste

ENNUSTE

- Tammi-lokakuun pohjalta laadittu tilikauden 2026 tulosennuste osoittaa hyvinvointialuetasolla 26,0 Me ylijäämää (vrt. +11,0 Me MTA 2026)

- Sote toimialueet yhteensä on alittamassa talousarvion noin 0,4 Me:lla