



**Satakunnan
hyvinvointialue**

Talouden toteuma 1-8/2025



Tuloslaskelma 1-8/2025

Tililaji	Tot 1-8/2025	MTA 2025	Tot.-%	Tot 1-8/2024	Tot 2025 vs Tot 2024
Toimintatuotot	92 190 577	148 375 839	62,1%	81 775 545	12,7%
Myyntituotot	16 360 347	22 486 685	72,8%	14 244 985	14,8%
Maksutuotot	54 080 791	85 452 170	63,3%	51 874 750	4,3%
Tuet ja avustukset	11 697 957	25 141 964	46,5%	6 517 215	79,5%
Muut toimintatuotot	10 051 481	15 295 020	65,7%	9 138 595	10,0%
Toimintakulut	-749 339 758	-1 203 323 135	62,3%	-760 574 864	-1,5%
Henkilöstökulut	-381 391 619	-610 307 912	62,5%	-372 304 205	2,4%
Palvelujen ostot	-255 703 746	-406 840 095	62,9%	-269 545 135	-5,1%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-57 800 482	-95 188 012	60,7%	-60 841 975	-5,0%
Avustukset	-12 922 644	-24 232 866	53,3%	-14 608 881	-11,5%
Muut toimintakulut	-41 521 268	-66 754 250	62,2%	-43 274 669	-4,1%
Toimintakate	-657 149 181	-1 054 947 296	62,3%	-678 799 319	-3,2%
Valtion rahoitus	714 055 959	1 071 180 138	66,7%	664 162 603	7,5%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	1 071 145	403 000	265,8%	1 483 104	-27,8%
Korkotuotot	562	93 000	0,6%	572	-1,6%
Muut rahoitustuotot	2 724 410	2 950 000	92,4%	3 324 684	-18,1%
Korkokulut	-1 624 540	-2 600 000	62,5%	-1 679 703	-3,3%
Muut rahoituskulut	-29 287	-40 000	73,2%	-162 449	-82,0%
Vuosikate	57 977 923	16 635 842	348,5%	-13 153 611	-540,8%
Poistot ja arvonalentumiset	-10 396 822	-15 907 452	65,4%	-9 774 060	6,4%
Suunnitelman mukaiset poistot	-10 249 080	-15 907 452	64,4%	-9 774 060	4,9%
Arvonalentumiset	-147 742	0		0	
Tilikauden tulos	47 581 100	728 390	6532,4%	-22 927 671	-307,5%

Talouden toteuma 1-8 kk / Lasten, nuorten ja perheiden palvelujen toimialue



Tililaji	Tot. 1-8/2025	TA 2025	Tot.-%
Toimintatuotot	2 584 053	3 548 555	72,8%
Myyntituotot	1 559 547	2 323 085	67,1%
Maksutuotot	1 006 728	1 225 470	82,2%
Tuet ja avustukset	3 600		
Muut toimintatuotot	14 178		
Toimintakulut	-58 732 805	-96 964 636	60,6%
Henkilöstökulut	-27 705 412	-47 186 070	58,7%
Palvelujen ostot	-29 408 237	-47 302 469	62,2%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-387 088	-727 031	53,2%
Avustukset	-1 193 079	-1 690 816	70,6%
Muut toimintakulut	-38 990	-58 250	66,9%
Toimintakate	-56 148 753	-93 416 081	60,1%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-410		
Korkokulut	-3		
Muut rahoituskulut	-408		
Vuosikate	-56 149 163	-93 416 081	60,1%
Poistot ja arvonalentumiset	-7 814	-23 442	33,3%
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 814	-23 442	33,3%
Tilikauden tulos	-56 156 977	-93 439 523	60,1%

• Toimintatuotot

- Näyttäytyy todellista suurempana, sisältää vuoden 2024 laskutusta noin 230 000 €, joka jaksoitettu tilinpäätökseen 24. Purku tasaa toteuman syyskuulle.

• Toimintakulut

- Henkilöstökulut
 - Alle tasaisen toteuman
- Palvelujen ostot
 - Alle tasaisen toteuman (palveluntuottajien laskutus ei ole mahdollisesti ajantasaista kesän aikana)
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat
 - Alle tasaisen toteuman
- Avustukset
 - Hieman yli tasaisen toteuman. Järjestö –ja hankeavustukset maksettu toukokuussa koko vuoden osalta, nostattaa toteumaprosenttia.
- Muut toimintakulut
 - Lievästi yli tasaisen toteuman. Pankin joulukuun palvelumaksut kirjautuneet tammikuulle nostattanut toteumaa,

• Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi

- Useita kilpailutusten valmisteluja käynnissä, prosessien kehittämistä, tuottavuuden tarkastelua, palvelurakenteen kehittämishankkeita käynnissä, joista osan vaikutus näkyy nyt jo ostopalveluissa. Suurin osa sellaisia hankkeita, joiden tulokset näkyy kuitenkin myöhemmin. Osa kehittämistyöstä on vasta alkanut.

• Tilikauden tulosennuste

- Toteuma%: 96,5% (+3 247 528 €)

• Investointien toteuma

- 0 € / 290 000 € (0 %)

Talouden toteuma 1-8 kk / Aikuisten palvelujen toimialue



Tililaji	Tot. 1-8/2025	TA 2025	Tot.-%
Toimintatuotot	12 032 466	18 324 049	65,7 %
Myyntituotot	5 927 150	6 646 100	89,2 %
Maksutuotot	5 353 545	10 703 700	50,0 %
Tuet ja avustukset	553 160	658 949	83,9 %
Muut toimintatuotot	198 611	315 300	63,0 %
Toimintakulut	- 128 071 282	- 205 279 756	62,4 %
Henkilöstökulut	- 62 625 679	- 102 290 034	61,2 %
Palvelujen ostot	- 53 825 497	- 84 850 593	63,4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 10 334 019	- 15 586 179	66,3 %
Avustukset	- 1 229 283	- 2 445 650	50,3 %
Muut toimintakulut	- 56 803	- 107 300	52,9 %
Toimintakate	- 116 038 816	- 186 955 707	62,1 %
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	- 2 404	-	
Korkotuotot	562	-	
Muut rahoitustuotot	31	-	
Muut rahoituskulut	- 2 997	-	
Vuosikate	- 116 041 220	- 186 955 707	62,1 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 20 047	- 75 400	26,6 %
Suunnitelman mukaiset poistot	- 20 047	- 75 400	26,6 %
Tilikauden tulos	- 116 061 267	- 187 031 107	62,1 %

- **Toimintatuotot**
 - Tuotot toteutuu suunnitellusti.
- **Toimintakulut**
 - **Henkilöstökulut:**
 - Henkilöstökulut ovat talousarviossa vuosiennusteen mukaisesti, mutta muun muassa lääkärin ostot kirjautuvat palvelujen ostoihin.
 - **Palvelujen ostot:**
 - Syyt poikkeamaan seuraavan jaottelun mukaan:
 - **Hintojen korotuksista johtuvat:** Vammaispalveluissa asumispalveluiden kilpailutus hillitsee kustannuksia tavoitellusti.
 - **Työvoiman osto:** Ostopalveluilla joudutaan kompensoimaan lääkärivajetta, erityisenä haasteena pienet sote-pisteet ja tietyt sote-keskukset. (syksyn haasteet tiedossa)
 - **Muut syyt:** Laskutus toteutuu osin viiveellä, joten toteuma ei ole täysin ajantasainen suhteessa vuosiennusteeseen.
 - **Aineet, tarvikkeet ja tavarat:** haasteena hoitotarvikejakelu ja lääkkeet, etenkin miepässä.
 - **Avustukset:** toimeentulotuki ja työosuusrahat alle talousarvion.
 - **Muut toimintakulut:** tällä hetkellä talousarviossa, mutta luottotappioita ei ole budjetoitu. Viime vuonna luottotappioita kirjattiin kertakirjauksena n. 440 000 euroa.
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
 - Toiminnalliset muutokset mm. ostopalvelu/oman tuotannon lisääminen, omalääkäritoiminnan/tiimimallin toteutus, monikanavaisen ja digitaalisten palveluiden kehittäminen, asumispalvelujen keventäminen, päätöksentekokuri ja taso, tiukka rekrytointikuri/lääkärirekrytointi, vaihtoehtoiset ratkaisut. Ostostoppi ja sisäisten tarvike-erien tarkastelu. Laskutuksen tehostaminen.
- **Tilikauden tulosenuste**
 - Tammi-elokuu toteuman pohjalta tehty ennuste näyttää n. 3,1 M€ alitusta. (Tot.-% 98,4 %)
- **Investointien toteuma:** 72 745 € (TA25 450 000 €)

Talouden toteuma 1-8 kk / Ikääntyneiden palveluiden toimiala



Tililaji	Tot. 1-8/2025	TA 2025 Tot.-%	
Toimintatuotot	31 702 296	48 327 400	65,6%
Myyntituotot	846 238	1 127 900	75,0%
Maksutuotot	30 810 477	47 199 500	65,3%
Tuet ja avustukset	23 805	0	
Muut toimintatuotot	21 776	0	
Toimintakulut	-182 429 981	-286 035 108	63,8%
Henkilöstökulut	-101 085 604	-159 607 778	63,3%
Palvelujen ostot	-67 562 784	-101 873 880	66,3%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 836 523	-3 644 950	77,8%
Avustukset	-10 271 982	-19 660 000	52,2%
Muut toimintakulut	-673 088	-1 248 500	53,9%
Toimintakate	-150 727 685	-237 707 708	63,4%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-416	0	
Muut rahoituskulut	-416	0	
Vuosikate	-150 728 101	-237 707 708	63,4%
Poistot ja arvonalentumiset	-32 995	-69 910	47,2%
Suunnitelman mukaiset poistot	-32 995	-69 910	47,2%
Tilikauden tulos	-150 761 096	-237 777 618	63,4%

- **Toimintatuotot**
 - Tuotoissa hieman viivästymää vielä, johtuen LifeCaeen siirtymisestä
- **Toimintakulut**
 - Henkilöstökulut
 - Vuosiennusteen mukaan toteuma 100,4%
 - Palvelujen ostot
 - Vuosiennusteen mukaan toteuma 101,1%
 - Aineet, tarvikkeet ja tavarat
 - Haasteena hoitotarvikejakelu sekä yleislääketieteen osastoilla lääkkeit.
 - Avustukset
 - Omaishoidontuen kuel toteutuu henkilöstökuluissa
 - Muut toimintakulut
 - Tällä hetkellä talousarviossa, mutta luottotappioita ei ole budjetoitu. Vuonna 2024 luottotappioita kirjattiin kertakirjauksena 560.000 €
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
 - Keskeiset toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi
- **Tilikauden tulosenuste** 08_2025 perusteella tehty ennuste näyttää 100 % toteumaa talousarvioon nähden
- **Investointien toteuma 152.530 €**

Talouden toteuma 1-8 kk / 2025 Erityis- ja sairaalapalvelujen toimialue



Tilihierarkia	1-8kk/2025	TA 2025	Tot-%
Toimintatuotot	38 146 952	60 890 149	62,6%
Myyntituotot	19 402 890	32 034 949	60,6%
Maksutuotot	16 780 760	26 117 500	64,3%
Tuet ja avustukset	1 918 669	2 654 200	72,3%
Muut toimintatuotot	44 633	83 500	53,5%
Toimintakulut	-229 494 763	-365 249 758	62,8%
Henkilöstökulut	-131 584 772	-206 484 670	63,7%
Palvelujen ostot	-52 113 836	-80 845 838	64,5%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-43 178 420	-72 999 150	59,1%
Avustukset	-104 899	-108 800	96,4%
Muut toimintakulut	-2 512 836	-4 811 300	52,2%
Toimintakate	-191 347 811	-304 359 609	62,9%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-1 083		
Korkokulut			
Muut rahoituskulut	-1 083		
Vuosikate	-191 348 894	-304 359 609	62,9%
Poistot ja arvonalentumiset	-1 926 264	-2 955 000	65,2%
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 926 264	-2 955 000	65,2%
Tilikauden tulos	-193 275 158	-307 314 609	62,9%

• Toimintatuotot

- Apteekin sisäiset myyntituotot ovat toteutuneet elokuuhun mennessä 1,76 milj. pienempänä talousarvioon verrattuna. Vastaava summa on säästynyt toimintakulujen kohdassa Aineet, tarvikkeet ja tavarat.
- Myyntituotoissa näkyy suunniteltua maltillisempi laskutus muilta hyvinvointialueilta.
- Tuet ja avustukset kohdassa näkyy kelakorvaukset sairaankuljetuksesta. Ne ovat hyvällä tasolla.
- Muut toimintatuotot kohta sisältää mm. asiakkailta perityt sakkomaksut.

• Toimintakulut

- Henkilöstökulujen toteumaa vääristää palkkajaksotuksen kirjaus. Se saa toteuman näyttämään noin 6 miljoonaa paremmalta. Ennusteen mukaan henkilöstökulut toteutuvat talousarvion mukaisesti, ellei sivukuluissa tapahdu jotain yllättävää.
- Palvelujen ostoissa talousarvion ylitystä aiheuttaa ostot yliopistosairaaloista. Erityistason ja vapaavalinnan ostopalvelut ovat elokuun kohdalla 2,76 milj. edellistä vuotta suuremmat.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat kohdassa näkyy lääkekulujen reipas lasku.
- Avustuksien ylitys tulee hengityshalvauspotilaille maksetuista hoitopäivämaksuista.
- Muut toimintakulut sisältävät mm. leasing-kuluja, jotka kertyvät vuoden aikana epätasaisesti. Tällä hetkellä toteuma näyttää hyvältä talousarvioon verrattaessa. Asiaksmaksujen luottotappion kirjaus tulee luultavasti ylittämään sille asetetun määräraha ja koko tiliryhmä painuu miinukselle talousarvioon verrattaessa.

• Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi

- Tiukkaa talousseurantaa jatketaan ja uusia säästökohteita pyritään koko ajan löytämään lisää.

• Tilikauden tulosennuste

- Tilikauden tulosennuste elokuun jälkeen on 1,45 milj. euroa plussalla (tot% 99,5 %). Ennusteen tilikauden tulos on -305 913 000.

• Investointien toteuma

- Investointien toteuma on 1,3 milj. euroa.

Talouden toteuma 1-8 kk / Pelastuslaitos toimialue



Tililaji	Tot. 1-8/2025	TA 2025	Tot.-%
Toimintatuotot	321 098	255 820	125,5%
Myyntituotot	9 669	5 000	193,4%
Maksutuotot	129 125	206 000	62,7%
Muut toimintatuotot	182 304	44 820	406,7%
Toimintakulut	-12 900 582	-20 576 981	62,7%
Henkilöstökulut	-9 476 528	-15 159 443	62,5%
Palvelujen ostot	-2 951 069	-4 476 948	65,9%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-440 253	-895 690	49,2%
Muut toimintakulut	-32 732	-44 900	72,9%
Toimintakate	-12 579 484	-20 321 161	61,9%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-1 251		
Muut rahoituskulut	-1 251		
Vuosikate	-12 580 736	-20 321 161	61,9%
Poistot ja arvonalentumiset	-788 286	-1 200 000	65,7%
Suunnitelman mukaiset poistot	-745 306	-1 200 000	62,1%
Arvonalentumiset	-42 980	0	0,0%
Tilikauden tulos	-13 369 022	-21 521 161	62,1%

- **Toimintatuotot**
 - Toimintatuotot yli tasaisen toteuman
 - Myyntituotot toteutuneet arvioitua paremmin.
 - Muissa toimintatuotoissa Erhe-maksuja laskutettu arvioitua enemmän.
- **Toimintakulut**
 - Henkilöstökulut
 - Alle talousarvion, johtuen rekrytointiongelmista. Lisäksi elokuun lomapalkkakajaksotus tuo plussaa henkilöstökuluihin
 - Palvelujen ostot
 - Hieman alle tasaisen toteuman.
 - Aineet, tarvikkeet ja tavarat
 - Alle tasaisen toteuman mm. vaatteiston ja kaluston osalta.
 - Muut toimintakulut.
 - Yli tasaisen toteuman, käyttöoikeuskorvaukset on maksettu jo alkuvuonna
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
 - Hankinnat toteutetaan talousarvion ja hankintasuunnitelman mukaisesti.
 - Tarkalla työvuorosuunnittelulla (ja henkilöstön joustolla) pyritään minimoimaan ylittöiden määrä.
- **Tilikauden tulossennuste**
 - Ennusteessa tilikaudentulos -21,2 milj. euroa, joka on 0,25 milj. euroa alle talousarvion. (Tot.-% 98,8 %)
- **Investointien toteuma**
 - Investointeihin varattu 1,2 milj.€, toteuma 0,58 milj.€ (Tot.-% 48,4 %)

Talouden toteuma 1-8 kk / Konsernipalvelut toimialue



Tililaji	Tot. 8/2025	TA 2025	Tot.-%
Toimintatuotot	36 613 379	59 419 700	61,6%
Myyntituotot	26 836 156	41 653 300	64,4%
Maksutuotot	157	0	
Tuet ja avustukset	187 087	2 915 000	6,4%
Muut toimintatuotot	9 589 979	14 851 400	64,6%
Toimintakulut	-161 306 453	-263 352 190	61,3%
Henkilöstökulut	-41 336 813	-68 677 812	60,2%
Palvelujen ostot	-43 754 578	-71 915 317	60,8%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-38 189 219	-62 400 161	61,2%
Avustukset		0	
Muut toimintakulut	-38 025 843	-60 358 900	63,0%
Toimintakate	-124 693 074	-203 932 490	61,1%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	1 077 132	403 000	267,3%
Korkotuotot		93 000	0,0%
Muut rahoitustuotot	2 724 379	2 950 000	92,4%
Korkokulut	-1 624 538	-2 600 000	62,5%
Muut rahoituskulut	-22 709	-40 000	56,8%
Vuosikate	-123 615 942	-203 529 490	60,7%
Poistot ja arvonalentumiset	-7 621 416	-11 583 700	65,8%
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 516 654	-11 583 700	64,9%
Arvonalentumiset	-104 762		
Tilikauden tulos	-131 237 358	-215 113 190	61,0%

- **Toimintatuotot**
 - Poikkeamat talousarvioon
 - Tuet ja avustukset osalta työterveyden korvaukset kirjataan loppuvuoteen
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
 - Keskeiset toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi: Talouden toteuma ei anna aihetta erityisille toimenpiteille tai äkkiväärille suunnanmuutoksille.
- **Tilikauden tulosenuste**
 - Tilikauden tulos ennuste suhteessa talousarvioon toimialueetasolla 94% (euromääräinen alitus 12 825 647 euroa)
- **Investointien toteuma**

	TA 2025	Tot. 1-8/2025	tot %
ICT inv	12 584 000,00	521 660,00	4,15 %
Rak uushankinta	2 000 000,00	795 298,00	39,76 %
Rak korjausinvestoinnit	24 550 000,00	5 947 173,00	24,22 %
Kone- ja laiteinvestoinnit	975 000,00	353 295,00	36,24 %

Talouden toteuma 1-8 kk / Hallinto

Tililaji	Tot. 1-8/2025	MTA 2025	Tot.-%
Toimintatuotot	9 011 636	19 013 815	47%
Myyntituotot	0	100 000	0%
Tuet ja avustukset	9 011 636	18 913 815	48%
Toimintakulut	-14 625 197	-27 268 354	54%
Henkilöstökulut	-7 576 810	-10 902 104	69%
Palvelujen ostot	-6 087 746	-15 575 050	39%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-656 265	-338 500	194%
Avustukset	-123 401	-327 600	38%
Muut toimintakulut	-180 975	-125 100	145%
Toimintakate	-5 613 560	-8 254 539	68%
Valtion rahoitus	714 055 959	1 071 180 138	67%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-422		
Muut rahoituskulut	-422		
Vuosikate	708 441 977	1 062 925 599	67%
Tilikauden tulos	708 441 977	1 062 925 599	67%

- **Toimintatuotot**
- **Toimintakulut**
 - Henkilöstökulut
 - HA-johtajan vaihtumiseen liittyvät kustannukset nostavat HA hallinnon henkilöstökulujen toteumaa (80 %), muilla keskimäärin 60 %
 - Aineet, tarvikkeet ja tavarat
 - Liikkuva hammashoitovaunu, kustannukset RRP-hankkeessa
 - Avustukset
 - Vuoden 2025 ryhmärahoja jo maksettu
 - Muut toimintakulut
 - Hallinto: HYVIL osuus ~80 000e maksettu tammikuussa 2025
 - Varautuminen: Lukitusten päivitystä/uusimista ~40 000e
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
 - TKIO toteutuu nettoperiaatteen mukaisesti, joten raportointi kesken vuoden ei kerro koko totuutta
- **Tilikauden tulosestus**
 - Toimintakate -6,9 me, +1,4 Me suhteessa talousarvioon, tot% 83,6 %