



**Satakunnan
hyvinvointialue**

Osavuosisikatsaus 1-3/2026



Hyvinvointialuejohtajan katsaus

- Vuoden 2026 talous on toteutunut alkuvuonna talousarvion mukaisesti
- Helmikuusta alkaen käytiin sote-toimialueita koskevia yhteistoimintaneuvotteluita
- Hyvinvointialueen strategian valmistelu etenee ja käsittely on kesäkuun aluevaltuustossa
- YTA-alueen uusi sopimus ministeriöiden ohjauksessa on valmistelussa, sopimusluonnoksen kuulemistilaisuus (STM) on kesäkuussa ja sopimus tuodaan syyskaudella aluevaltuustoon.
- Satakunnan valtionosuuksien ennakkolaskelmat vuosille 2027-2030 ovat heikentyneet, ja Satakunnan rahoituksen tuleva kehitys on valtakunnan heikoimpien joukossa
- Alijäämien kattamisen lisäaikaa koskeva lainsäädäntö on valmistumassa ja Satakunta tulee anomaan lisäaikaa alijäämien kattamiselle vuoteen 2028 tai 2029
- Valtioneuvosto on asettanut parlamentaarisen työryhmän pohtimaan sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen palvelujärjestelmän edelleen kehittämistä
- Parlamentaarinen työryhmä antaa väliyhteenvedon joulukuussa 2026, ja loppuraportin ja johtopäätökset syksyllä 2027



Toimialueiden talouden ja tavoitteiden toteuma



Tuloslaskelma 1-3/2026

Tililaji	Tot 1-3/2026	TA 2026	Tot.-%	Tot 1-3/2025	Tot 2026 vs Tot 2025
Toimintatuotot	32 680 281	136 467 955	23,9%	32 480 946	0,6%
Myyntituotot	5 360 282	25 285 595	21,2%	5 482 995	-2,2%
Maksutuotot	21 928 295	84 776 590	25,9%	19 808 684	10,7%
Tuet ja avustukset	1 781 455	10 477 700	17,0%	3 548 998	-49,8%
Muut toimintatuotot	3 610 249	15 928 070	22,7%	3 640 269	-0,8%
Toimintakulut	-288 876 760	-1 194 541 341	24,2%	-278 915 428	3,6%
Henkilöstökulut	-149 986 575	-627 720 052	23,9%	-143 994 273	4,2%
Palvelujen ostot	-96 096 726	-388 612 694	24,7%	-92 774 975	3,6%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-24 069 855	-93 268 395	25,8%	-22 474 853	7,1%
Avustukset	-4 602 849	-18 665 050	24,7%	-4 635 868	-0,7%
Muut toimintakulut	-14 120 755	-66 275 150	21,3%	-15 035 459	-6,1%
Toimintakate	-256 196 479	-1 058 073 386	24,2%	-246 434 482	4,0%
Valtion rahoitus	271 734 857	1 084 702 932	25,1%	267 795 035	1,5%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	553 815	-937 000	-59,1%	547 940	1,1%
Korkotuotot	110	93 000	0,1%	229	-51,8%
Muut rahoitustuotot	745 247	2 200 000	33,9%	928 686	-19,8%
Korkokulut	-183 648	-3 190 000	5,8%	-370 990	-50,5%
Muut rahoituskulut	-7 894	-40 000	19,7%	-9 985	-20,9%
Vuosikate	16 092 193	25 692 546	62,6%	21 908 493	-26,5%
Poistot ja arvonalentumiset	-4 204 786	-16 909 300	24,9%	-3 749 823	12,1%
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 204 786	-16 909 300	24,9%	-3 749 823	12,1%
Tilikauden tulos	11 887 407	8 783 246	135,3%	18 158 670	-34,5%

Lasten, nuorten ja perheiden palvelut



- Toimialueen keskeisimpinä tavoitteina on palveluiden saatavuuden parantaminen, prosessien kehittäminen, resurssitehokkuus, veto- ja pitovoiman lisääminen. Asiakastyön tavoitteena on painotus perus- ja varhaisen tuen palveluissa.
- Henkilöstötilanne on parantunut, erityisammattilaisia on saatu rekrytoitua.
- Hyte-työssä ja laaja-alaisessa yhteistyössä verkostojen kanssa laadittu hyte-suunnitelmat erillissuunnitelmineen. Lastensuojelun sijaishuollon kehittämiskokonaisuus etenee monella erilaisella kehittämistoimella. YT:n mukaiset muutokset vasta valmisteilla.
- Useita uusia hankkeita aloitettu Kirjo –hanke (neuropsykiatristen palveluiden kehittäminen), Terveysterveksi-hanke (nuorten elintapaohjaus ja omahoidon keittäminen), nuorten huume- ja mielenterveysongelmien ehkäisy, suunnitelmissa aloittaa syksyllä SataSova-hanke (sosiaalihuollon vaikuttavat menetelmät) ja hakemuksia tehty SataRiko (nuorten vakavan rikollisuuden torjunta).
- Toimialueen talouden toteuma odotetun mukainen. Toimintakulujen toteuma on 26,1 %. Toimintakate on 26,5 %.

Talouden toteuma 1-3 kk / Lasten, nuorten ja perheiden palvelujen toimialue



Tililaji	Tot 1-3/2026	TA 2026	Tot.-%	Tot 1-3/2025	Tot 2026 vs Tot 2025
Toimintatuotot	557 875	3 651 385	15,3%	790 754	-29,5%
Myyntituotot	158 810	2 453 095	6,5%	454 781	-65,1%
Maksutuotot	396 865	1 198 290	33,1%	335 143	18,4%
Tuet ja avustukset	1 600	0		0	
Muut toimintatuotot	600	0		830	-27,7%
Toimintakulut	-25 301 037	-96 879 385	26,1%	-21 810 684	16,0%
Henkilöstökulut	-12 059 079	-46 755 497	25,8%	-11 198 461	7,7%
Palvelujen ostot	-12 879 704	-47 631 173	27,0%	-10 244 495	25,7%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-143 322	-825 115	17,4%	-125 449	14,2%
Avustukset	-213 063	-1 622 850	13,1%	-223 217	-4,5%
Muut toimintakulut	-5 869	-44 750	13,1%	-19 062	-69,2%
Toimintakate	-24 743 162	-93 228 000	26,5%	-21 019 930	17,7%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-184	0		-220	-16,4%
Korkokulut	0	0		-4	-100,0%
Muut rahoituskulut	-184	0		-216	-14,8%
Vuosikate	-24 743 346	-93 228 000	26,5%	-21 020 150	17,7%
Poistot ja arvonalentumiset	-2 930	-15 000	19,5%	-2 930	0,0%
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 930	-15 000	19,5%	-2 930	0,0%
Tilikauden tulos	-24 746 276	-93 243 000	26,5%	-21 023 080	17,7%

- **Poikkeamat talousarvioon**

- Toimintatuotot: purettu tilinpäätöskirjauksia, tasoittuu vuoden aikana

- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**

- YT-neuvotteluiden aloittamisen pitkittyminen siirtää toimenpiteiden toteumia erityisesti ostopalveluiden osalta talousarvioon pääsemiseksi. Vuoden alussa tuli voimaan lastensuojelupalveluiden n. 5%:n hinnankorotukset, mikä näkyy toteumassa ja osaltaan myös hankaloittaa talousarvioon pääsemistä. Sijaishuollon kehittäminen ml. laitosrakenteen kehittäminen etenee monin eri toimin ja projektein, mutta tulosten saavuttaminen näiden osalta ei näy vielä toteumassa. Toteumaan vaikuttaa myös lasten palvelutarve. Päihdehoidon kustannusten kohdentumista hyvinvointialueen sisällä selvitetään. Henkilöstömenojen osalta lakisääteiseen palveluun tarvitaan vahvistusta lääkäreiden ja psykologien osalta, joka toteutuessaan saattaa näkyä henkilöstömenojen ylittymisenä.

- **Tilikauden tulosennuste**

- Tilikauden tulosennuste 3/2026 perusteella näyttää 104,2 % (-3,9 Me).



Lasten, nuorten ja perheiden palvelut

Mittarit	Toteuma 2024	Toteuma 8/2025	Tavoite 2026	Toteuma 3/2026
Henkilöstömitoitus: Lastensuojelu (0-17 v.)	31,1	22 as/tt	30 as/tt	24 as/tt (14.4.2026)
Sairauspoissaolo %	14,68 %	13 %	13 %	13,47% *
Palvelutarpeen arviointi aloitettu 7 vuorokaudessa	85,60 %	93,50 %	100 %	92,98% **
				* vertaa: 3/2025 15,53 %
				** Powerbi:stä mikä ei vastaa THL:n määrittelyä

Aikuisten palvelut



- Aikuisten palvelujen keskeiset tavoitteet vuodelle 2026 ovat laadukkaat ja vaikuttavat palvelut, joissa asiakas on keskiössä. Johtaminen tukee ja edesauttaa henkilöstön työhyvinvointia ja osaamisen kehittämistä sekä turvaa ammattitaitoisen työvoiman saantia.
- Perusterveydenhuollon hoitoonpääsy 1-3 kk on 0–22-vuotiailla (hoitotakuu 14 vrk) 97 % (96% /2025), 23 vuotta täyttäneillä (hoitotakuu 3 kk) 100 % (100%/ 2025), 14 vrk:ssa 83 % (92 %/ 2025). Yhteydensaanti perusterveydenhuollon yksikköön on toteutunut arkipäivisin virka-aikana saman päivän aikana, kuten myös yksilöllinen arvio tutkimusten tai hoidon tarpeesta 100 %:sti (100%/2025). Vammaispalveluissa ja päihde- ja mielenterveyspalveluissa palvelutakuuajoissa pääosin pysytty. Sairaspoissaolojen kehitys on kääntynyt positiiviseen suuntaan.
- Päihde- ja mielenterveys- sekä vammaispalveluissa on tehty tavoitteiden mukaisesti asumispalveluiden rakenteiden keventämistä sekä monimuotoistamista. Päihde- ja mielenterveyspalveluissa on aloittanut uusi ympärivuorokautisen asumisen yksikkö Isosanta Porissa.
- Kaikissa Satakunnan kahdeksassa sote-keskuksessa on aloittanut monialaiset hoitotiimit ja väestö on jaettu tiimeihin. Malli hyödyttää erityisesti paljon palveluita käyttävien ja monisairaiden hoidon jatkuvuutta ja vaikuttavuutta.
- Digitaalisten palveluiden kehittäminen jatkuu, huomioiden monikanavaisen palvelutuotannon ja palvelutarpeiden monimuotoisuuden.
- Toimialueen talouden toteuma on odotetun mukainen. Toimintakulujen toteuma on 23,8 %. Toimintakate on 23,7 %. Haasteena muun muassa lääkärin saatavuus ja uuden vammaispalvelulain uusi soveltamisalue ja sen kustannusvaikutukset.

Talouden toteuma 1-3 kk / Aikuisten palvelujen toimialue



Tililaji	Tot 1-3/2026	TA 2026	Tot.-%	Tot. 1-3/2025	Tot 2026 vs Tot 2025
Toimintatuotot	4 476 978	17 703 100	25,3%	4 430 450	1,1%
Myyntituotot	2 012 024	8 416 900	23,9%	2 053 404	-2,0%
Maksutuotot	2 087 958	8 178 200	25,5%	2 070 160	0,9%
Tuet ja avustukset	282 912	755 200	37,5%	175 043	61,6%
Muut toimintatuotot	94 085	352 800	26,7%	131 843	-28,6%
Toimintakulut	-46 610 026	-195 439 506	23,8%	-46 963 402	-0,8%
Henkilöstökulut	-25 371 709	-106 169 707	23,9%	-23 554 612	7,7%
Palvelujen ostot	-19 720 009	-82 193 800	24,0%	-19 345 338	1,9%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 058 369	-4 626 700	22,9%	-3 549 968	-70,2%
Avustukset	-417 712	-1 913 700	21,8%	-496 815	-15,9%
Muut toimintakulut	-42 226	-535 600	7,9%	-16 668	153,3%
Toimintakate	-42 133 047	-177 736 406	23,7%	-42 532 951	-0,9%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	44	0		-812	-105,4%
Korkotuotot	110	0		229	-51,8%
Muut rahoitustuotot	0	0		31	-100,0%
Muut rahoituskulut	-67	0		-1 072	-93,8%
Vuosikate	-42 133 004	-177 736 406	23,7%	-42 533 764	-0,9%
Poistot ja arvonalentumiset	-15 262	-90 100	16,9%	-7 518	103,0%
Suunnitelman mukaiset poistot	-15 262	-90 100	16,9%	-7 518	103,0%
Tilikauden tulos	-42 148 265	-177 826 506	23,7%	-42 541 281	-0,9%

- **Poikkeamat talousarvioon**

- Erityisiä poikkeamia suhteessa talousarvioon ei ole tunnistettu tässä kohtaa talousarviovuotta
- Sotekeskuspalveluissa nousua palvelujen ostoissa (lääkäriostot) suhteessa viime vuoteen

- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**

- Kalliita lääkäriostoja saatu vähennettyä
- Palveluverkon tiivistäminen
- Ostopalvelujen vähentäminen
- Asumispalveluiden monimuotoistaminen
- Henkilöstökulujen hillitseminen

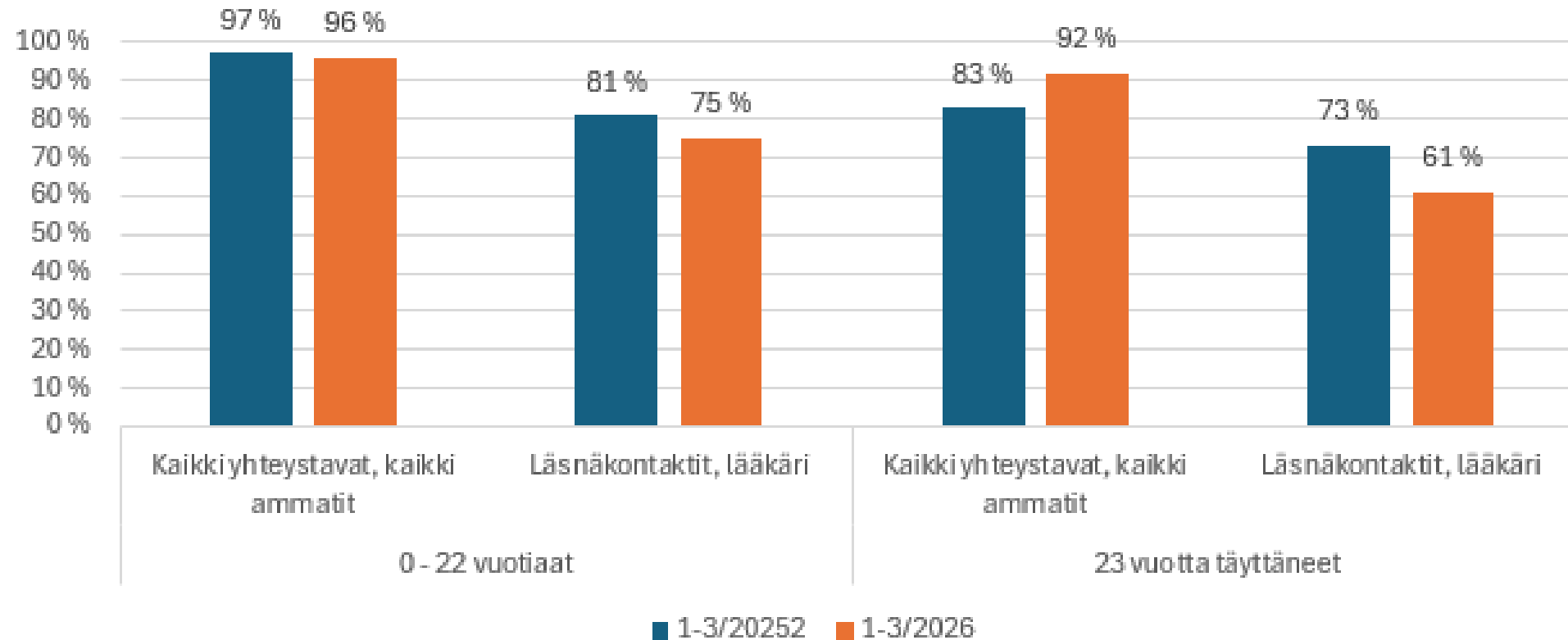
- **Tilikauden tulosennuste**

- Tilikauden tulosennuste 3/2026 perusteella näyttää 100,0 % (-0,04 Me).



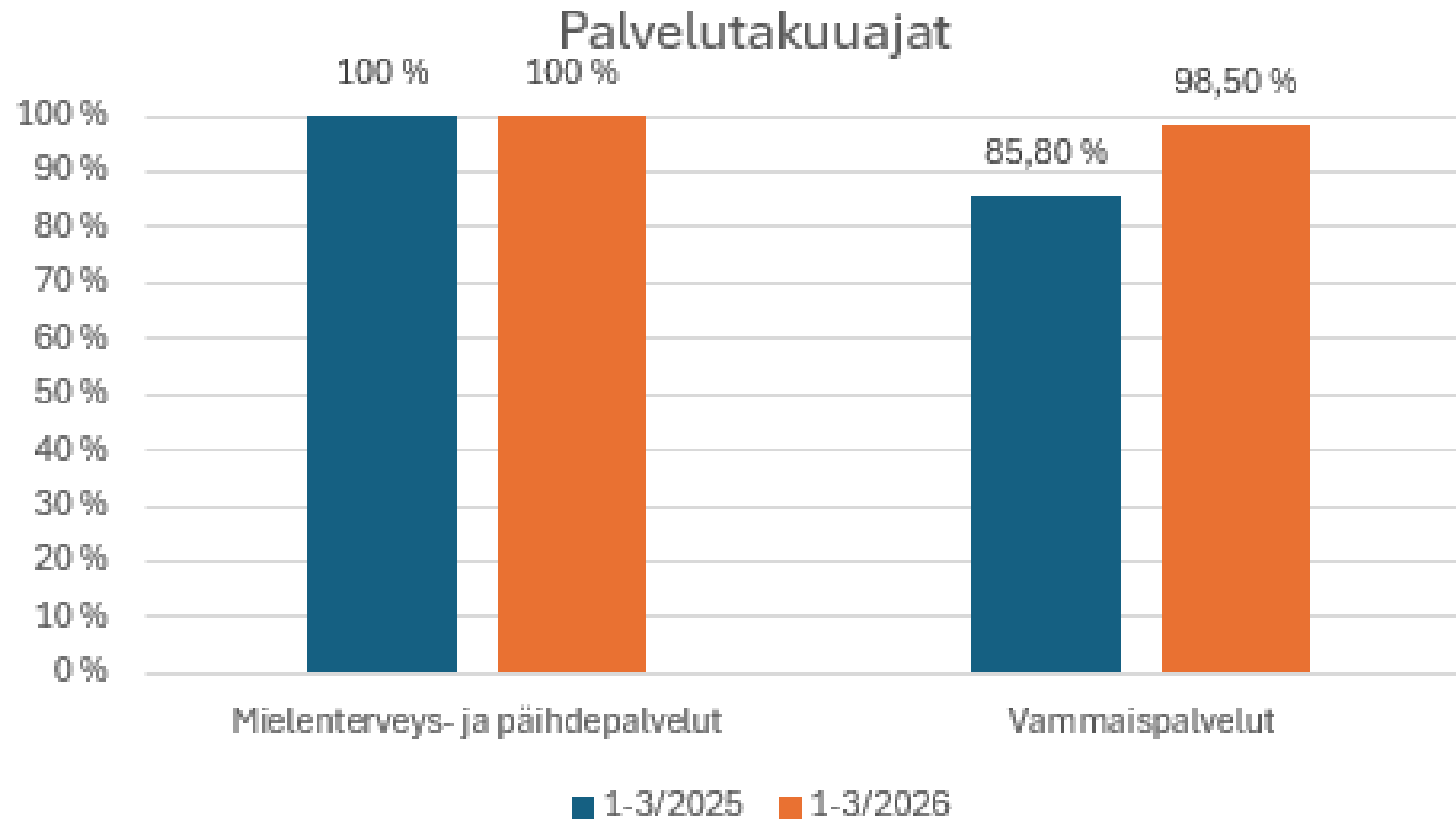
Aikuisten palvelut

Perusterveydenhuollon hoitopääsyn ensimmäisen hoitotapahtuman toteutuminen 0-14 vrk aikana





Aikuisten palvelut



Ikääntyneiden palvelut



- Ikääntyneiden toimialueen keskeinen tavoite on palvelurakenteen keventäminen ja sujuvoittaminen vuonna 2026.
- Yleislääketieteen osastojen hoitajaksojen pituus on lyhentynyt tammi-maaliskuun aikana ja seuranta jatketaan kuukausittain. Keskiarvo hoitajaksojen pituudelle 01/2025 oli 9,2, 06/2025 tilanne oli 7,24 ja 09/2025 tilanne oli 7,24, 3/2026 tilanne oli 8,1.
- 75-vuotiaiden määrä ympärivuorokautisessa palveluasumisessa 12/2024 oli 6,6 % ja 6/2025 se oli 6,6 %, tilanne raportoidaan puolivuositain. 3/2026 oli 6,6 %
- Kotihoidon asiakastyöajan seuranta: Asiakastyöajan seurannan edellytyksenä on tiedot sekä potilastietojärjestelmästä (kotikäyntitiedot) ja Titaniasta (työvuorotiedot). Titanian integraatio toteutuu tietojohtamiselta saadun tiedon mukaan toukokuussa, jonka jälkeen seuranta onnistunee kuukausittain.
- Talouden toteuma vuoden ensimmäisellä kvartaalilla oli odotetun mukainen. Toimintakulujen toteuma oli 24,5 %. Toimintakate oli 24,3 %.

Talouden toteuma 1-3 kk / Ikääntyneiden palvelujen toimialue



Tililaji	Tot 1-3/2026	TA 2026	Tot.-%	Tot 1-3/2025	Tot 2026 vs Tot 2025
Toimintatuotot	12 781 984	50 126 700	25,5%	11 111 174	15,0%
Myyntituotot	408 261	1 409 000	29,0%	319 503	27,8%
Maksutuotot	12 362 203	48 717 700	25,4%	10 763 191	14,9%
Tuet ja avustukset	1 244	0		20 294	-93,9%
Muut toimintatuotot	10 276	0		8 186	25,5%
Toimintakulut	-70 244 159	-286 159 471	24,5%	-66 718 689	5,3%
Henkilöstökulut	-39 612 041	-163 209 911	24,3%	-37 216 150	6,4%
Palvelujen ostot	-25 936 081	-103 004 774	25,2%	-24 695 648	5,0%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-789 833	-3 367 600	23,5%	-754 225	4,7%
Avustukset	-3 655 635	-14 668 000	24,9%	-3 886 089	-5,9%
Muut toimintakulut	-250 569	-1 909 186	13,1%	-166 577	50,4%
Toimintakate	-57 462 175	-236 032 771	24,3%	-55 607 515	3,3%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-20	0		-213	-90,6%
Korkokulut	-20	0		-213	-90,6%
Vuosikate	-57 462 195	-236 032 771	24,3%	-55 607 728	3,3%
Poistot ja arvonalentumiset	-36 933	-120 100	30,8%	-11 505	221,0%
Suunnitelman mukaiset poistot	-36 933	-120 100	30,8%	-11 505	221,0%
Tilikauden tulos	-57 499 128	-236 152 871	24,3%	-55 619 233	3,4%

- **Poikkeamat talousarvioon**

- Maksutuotoissa on vuoden 2025 toteumaa noin 245 000 €
- Avustukset
 - Omaishoidontuen kuel toteutuu henkilöstökuluissa

- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**

- Palvelurakenteen tarkastelu
- Asiakkaat / potilaat hoidon ja palvelutarpeen mukaisessa palvelun piirissä

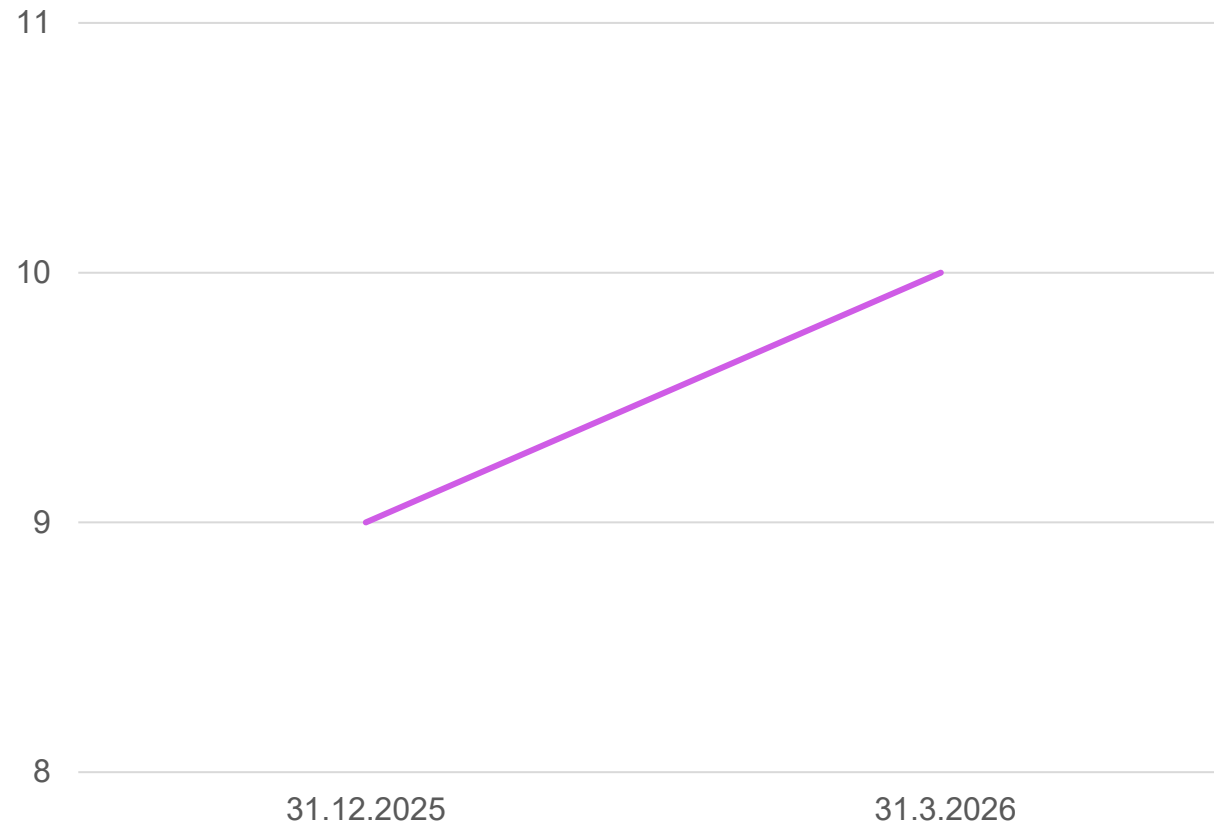
- **Tilikauden tulosennuste**

- Tilikauden tulosennuste 3/2026 perusteella näyttää 99 % (+2,4 Me)



Ikääntyneiden palvelut

siirtovalmiiden hoitopäivien määrä keskimäärin per potilas (tavoite 1 päivä)



Erityis- ja sairaalapalvelut



- Osana toiminnallisia tavoitteita on lääkäreiden ostopalvelua vähennetty ja saatu rekrytoitua virkalääkäreitä. Lääkärityövoiman ostopalvelut ovat vähentyneet 24% verrattuna edelliseen vuoteen samalla ajanjaksolla. Osalla erikoisaloista (erit. keuhko- ja syöpätaudit) on edelleen erikoislääkärivajetta. Läheteiden määrät ovat edelleen olleet laskusuuntaisia -0,3%, lisäystä lähinnä syöpätautien läheteissä. Osastojaksojen ja –hoitopäivien määrä on vähentynyt (-2,7% ja -1,9%). Päivystyskäyntien määrä on vähentynyt (-6,4%), samalla on pystytty lisäämään kotisairaalan hoitajien käyntimääriä 6,5%.
- Hoitotakuun suhteen tilanne on oleellisesti kohentunut alkuvuoden aikana: Hoitoa yli 6 kk odottaneita 3/26 oli 229 kpl (3,0% kaikista odottajista) vrt. 12/25 oli 692 kpl (9,2%). Seurantajaksoilla yli 6 kk leikkauksiin odottavia oli 69 kpl (3,0% kaikista jonottajista), vrt 12/25 jonottajia oli 386 kpl (16,5%) Kaihileikkauksiin yli 6 kk jonottajia oli 65 kpl (4,8%) 3/26, vrt 12/25 jonottajia oli 367 kpl (27,6%). Muihin leikkauksiin oli vain yksittäisiä hoitotakuun ylittäviä jonottajia. Suun th:ssa hoitotakuu toteutuu sekä alle että yli 23v osalta.
- Alkuvuoden toteuman perusteella tehty koko vuoden tulosenuste näyttää 5,8 milj eur alijäämää. Erityisesti erityistason palveluiden ostot uhkaavat ylittyä. Valtaosa tälle vuodelle suunnitelluista säästötoimista realisoituu vasta myöhemmin vuoden aikana.
- Henkilöstön terveysperustaiset poissaolot ovat vähentyneet 3,4% vrt 1-3/25.

Talouden toteuma 1-3 kk / 2026 Erityis- ja sairaalapalvelujen toimialue



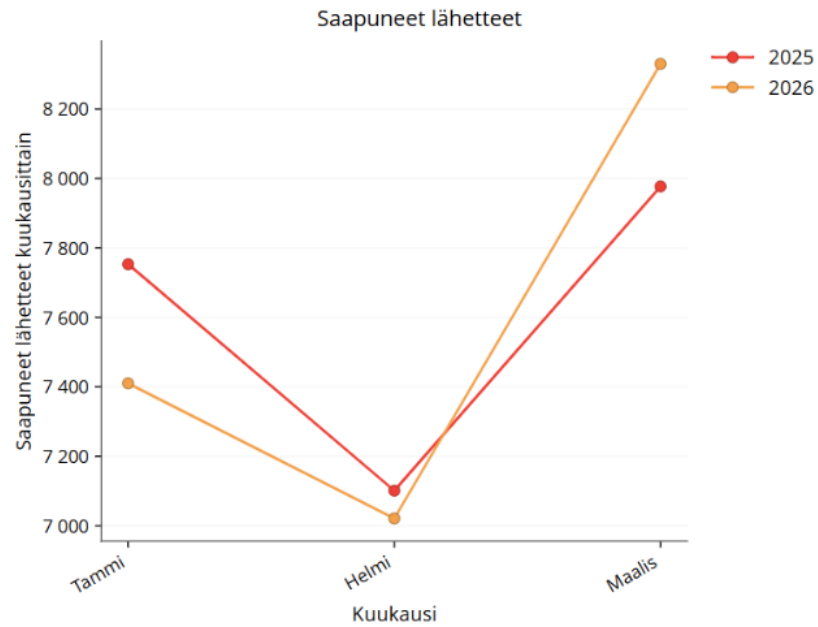
Tililaji	Tot 1-3/2026	TA 2026	Tot.-%	Tot 1-3/2025	Tot 2026 vs Tot 2025
Toimintatuotot	15 150 623	61 080 600	24,8%	14 319 477	5,8%
Myyntituotot	7 302 005	31 133 700	23,5%	7 013 811	4,1%
Maksutuotot	7 029 363	26 501 400	26,5%	6 595 586	6,6%
Tuet ja avustukset	815 460	3 335 000	24,5%	679 190	20,1%
Muut toimintatuotot	3 794	110 500	3,4%	30 890	-87,7%
Toimintakulut	-88 445 868	-366 982 540	24,1%	-84 919 437	4,2%
Henkilöstökulut	-51 460 574	-219 059 531	23,5%	-49 316 100	4,3%
Palvelujen ostot	-18 940 076	-74 159 409	25,5%	-18 073 116	4,8%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17 089 864	-68 382 500	25,0%	-16 525 651	3,4%
Avustukset	-29 852	-150 000	19,9%	-42 147	-29,2%
Muut toimintakulut	-925 503	-5 231 100	17,7%	-962 424	-3,8%
Toimintakate	-73 295 246	-305 901 940	24,0%	-70 599 960	3,8%
Valtion rahoitus					
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-31	0		-180	-82,9%
Korkotuotot					
Muut rahoitustuotot					
Korkokulut					
Muut rahoituskulut	-31			-180	-82,9%
Vuosikate	-73 295 277	-305 901 940	24,0%	-70 600 141	3,8%
Poistot ja arvonalentumiset	-737 828	-2 970 100	24,8%	-728 558	1,3%
Suunnitelman mukaiset poistot	-737 828	-2 970 100	24,8%	-728 558	1,3%
Arvonalentumiset		0		0	
Tilikauden tulos	-74 033 104	-308 872 040	24,0%	-71 328 699	3,8%

- **Poikkeamat talousarvioon**
 - Erityistason- ja vapaavalinnan ostot ovat huolestuttavan suuret.
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
 - Alijäämän kattamissuunnitelman toimenpiteet aloitettava mahdollisimman nopeasti.
- **Tilikauden tuloseennuste**
 - Tilikauden tuloseennuste 3/2026 perusteella näyttää 101,9 % (- 5,8 Me)

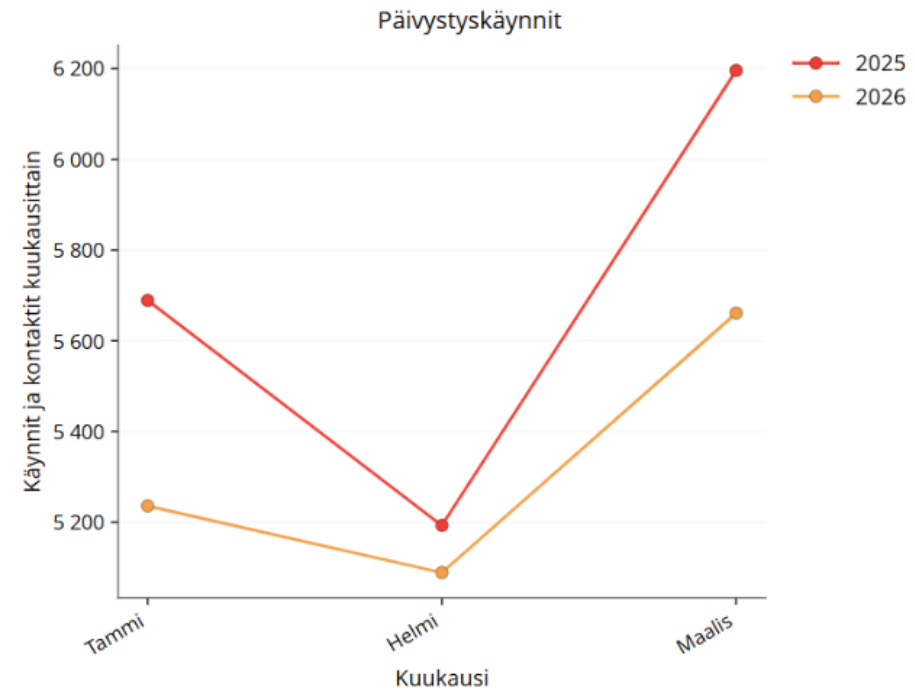
Erityis- ja sairaalapalvelut



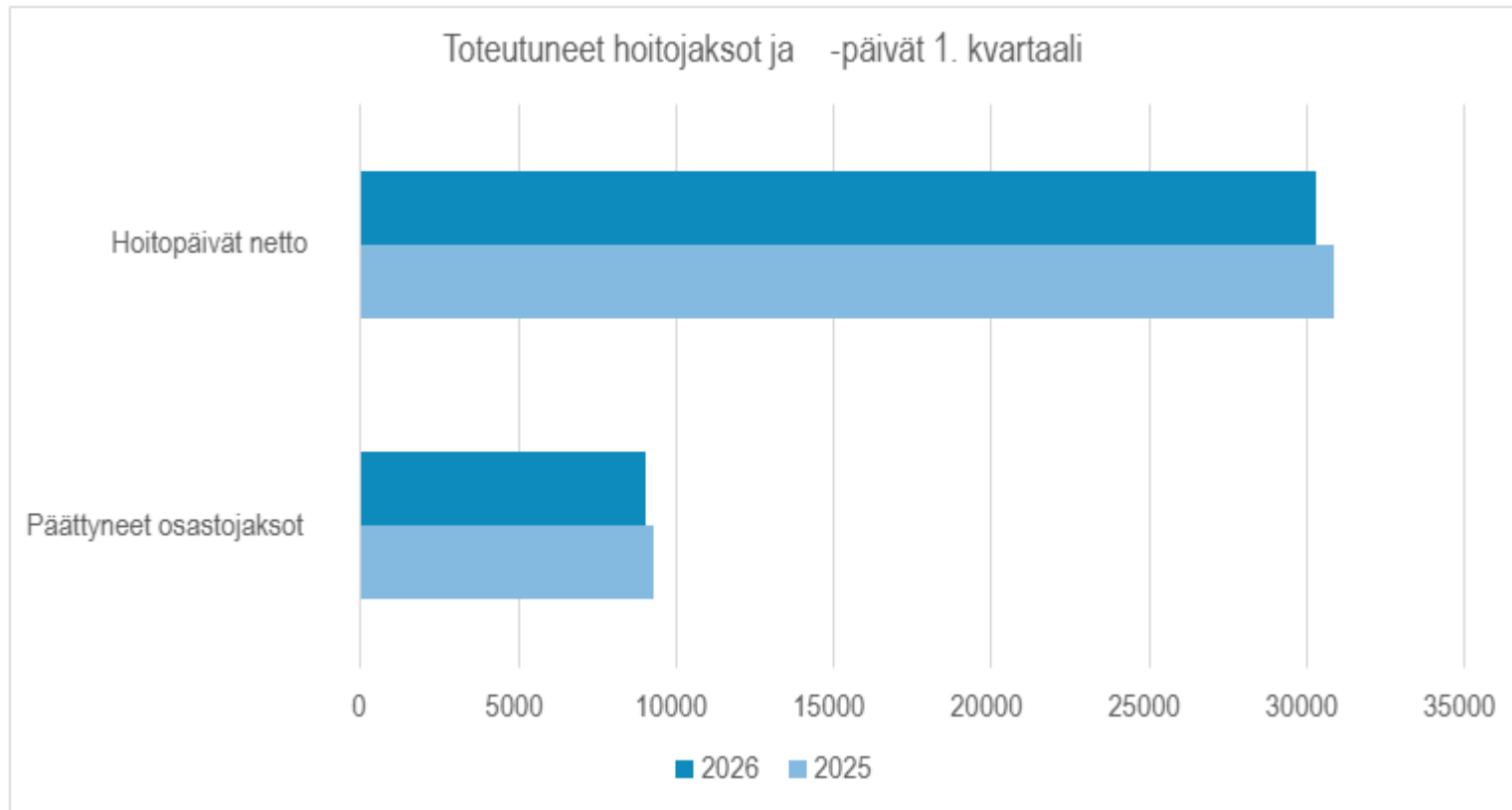
Saapuneet lähetteet



Päivystyskäynnit



Erityis- ja sairaalapalvelut





Pelastuslaitos

- Talous on toteutunut alkuvuodesta ennustetun mukaisesti. Toimintatuotot ovat talousarvioon nähden ylittymässä, mikä johtuu valvontamaksujen ja Erhe-maksun korotuksesta, joita ei talousarvion valmistelussa pystytty vielä huomioimaan.
- Alueen pelastustoimen uusi palvelutasopäätös tuli voimaan vuoden alusta. Palvelutasopäätöksen toteutumista seurataan omavalvonnan kautta.
- Valvontatehtävien vuosittaisesta tavoitteesta saavutettu kolmannes.
- Osana kansallista tulipalojen määrän puolittamista vuoteen 2030 mennessä pelastuslaitos seuraa kuukausittain tulipalojen määrää. Alkuvuosi on ollut huolestuttava, sillä tulipalojen määrä on vertailuajankohtaan kasvanut lähes 40 %. Kasvua selittävät osin alkuvuoden kova pakkasjakso sekä tahalliset ja tuottamukselliset tulipalot.
- Pelastustoimen toimintavalmius on normien mukaisella tasolla. Toimintavalmiuteen liittyen seurataan erityisesti ensihoidon kanssa tehtävän synergian vaikutuksia toimintavalmiuteen sekä toimintavalmiuden kehittymistä ns. ongelmamaruuduissa, joita pelastustoimen on vaikea saavuttaa normien mukaisessa ajassa.

Talouden toteuma 1-3 kk / Pelastuslaitos toimialue



Tililaji	Tot 1-3/2026	TA 2026	Tot.-%	Tot 1-3/2025	Tot 2026 vs Tot 2025
Toimintatuotot	136 071	387 770	35,1%	99 226	37,1%
Myyntituotot	2 436	5 000	48,7%	4 856	-49,8%
Maksutuotot	51 895	181 000	28,7%	44 570	16,4%
Muut toimintatuotot	81 740	201 770	40,5%	49 800	64,1%
Toimintakulut	-5 216 225	-20 738 770	25,2%	-5 102 768	2,2%
Henkilöstökulut	-3 738 575	-15 357 123	24,3%	-3 695 752	1,2%
Palvelujen ostot	-1 231 431	-4 557 567	27,0%	-1 237 942	-0,5%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-212 739	-779 380	27,3%	-153 004	39,0%
Muut toimintakulut	-33 480	-44 700	74,9%	-16 071	108,3%
Toimintakate	-5 080 154	-20 351 000	25,0%	-5 003 542	1,5%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	0	0	0,0%	-1	-100,0%
Muut rahoituskulut	0	0	0,0%	-1	-100,0%
Vuosikate	-5 080 154	-20 351 000	25,0%	-5 003 542	1,5%
Poistot ja arvonalentumiset	-244 307	-1 120 600	21,8%	-270 701	-9,8%
Suunnitelman mukaiset poistot	-244 307	-1 120 600	21,8%	-270 701	-9,8%
Arvonalentumiset	0	0		0	
Tilikauden tulos	-5 324 461	-21 471 600	24,8%	-5 274 244	1,0%

• Poikkeamat talousarvioon

- Toimintatuotot ovat toteutuneet 35,1 % mukaisesti.
 - Toimintatuottojen kertymässä näkyy erityisesti maksutuottojen ja muiden toimintatuottojen arvioitua parempi kertymä. Muiden toimintatuottojen osalta talousarviovaiheessa ei ole huomioitu erhe-maksun korotusta (830 eurosta 1 340 euroon), mikä parantaa tilikauden tuottokertymää.
- Toimintakulut ovat toteutuneet 25,2 % mukaisesti.
 - Palvelujen ostot toteutuneet yli tasaisen toteuman, mikä johtuu alkuvuonna maksetuista koko vuotta koskevista lisenssi- ja vakuutusmaksuista.
 - Aineet, tarvikkeet ja tavarat toteutuneet yli tasaisen toteuman erityisesti kalusto- ja polttoaineostojen osalta.
 - Muut toimintakulut toteutuneet selvästi yli tasaisen toteuman, koska käyttöoikeuskorvaukset on maksettu tammikuussa koko vuoden osalta.

• Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi

- Talousarvion toteutumista seurataan kuukausittain. Hankinnat toteutetaan talousarvion ja hankintasuunnitelman mukaisesti. Työvuorosuunnittelulla ja henkilöstön joustolla pyritään minimoimaan ylitöiden määrä.

• Tilikauden tulosennuste

- Tilikauden tulosennuste 3/2026 perusteella näyttää 99,6 % (+0,09 Me)

Talousarvion toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tammikuu – maaliskuu 2026



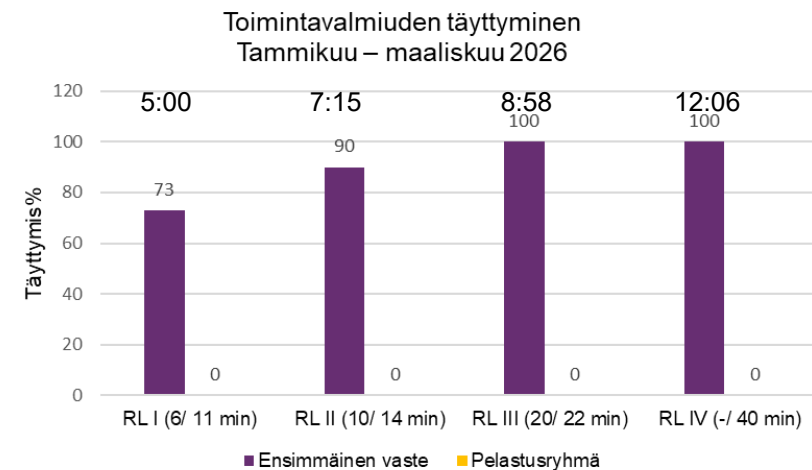
Strategian indikaattori: **Ennaltaehkäisevän ja omatoimisuuttaedistävän turvallisuustyön toteuttaminen**

Mittari 1. Pelastuslaitoksen valvontasuunnitelmassa määritetään vuosittain määrälliset tavoitteet pelastuslaitoksen valvontatyölle. A1 -A6 - luokkaan kuuluvien palotarkastuskohteiden osalta tavoitteena on suorittaa pelastusviranomaiselle kuuluvaa valvontaa kaikissa vuodelle 2026 suunnitelluissa kohteissa. Jälkivalvonta kytketään kiinteästi valvontaprosessiin.

Mittarin toteutuminen: Määräaikaisesta valvonnasta on toteutunut 30 %, mikä vastaa suunniteltua tasoa. Jälkivalvonnan määrä on vähentynyt 41 % verrattuna viime vuoden ensimmäiseen neljännekseen. Sen sijaan ennakoimattomien tarkastusten määrä on kasvanut yhteensä noin 20 %.

Strateginen indikaattori: **Lakisääteisten hoito- ja palvelutakuiden sekä pelastuksen toimintavalmiuden toteutuminen**

- Mittari 1: Toimintavalmiusaikojen toteumaa arvioidaan kunkin riskiluokan ruuduissa yhteensä. Pelastusryhmän toimintavalmiusaikojen toteumalle on 80 % minimivaatimus saavuttaa tehtävät ajoissa. Pelastustoiminnan ensimmäisen vasteen toimintavalmiusajoista seurataan mediaani aikaa riskiluokista riippumatta.
- Mittarin toteutuminen: Pelastusryhmän osalta toimintavalmiutta ei toistaiseksi voida arvioida onnettomuustietojärjestelmän virheen johdosta. Pelastustoiminnan ensimmäisen vasteen mediaaniaika riskiluokittain on kaaviossa ylimpänä.



Konsernipalvelut



- Konsernipalveluiden tavoitteet vuodelle 2026 ovat tuottavuuden parantaminen kaikissa yksiköissä, ICT-Kustannusten kasvun hallinta, tilamäärän kehitys ja tiedolla johtamisen järjestelmän valmiusaste.
- Toimialueen tulot ovat ensimmäisen vuosineljänneksen kohdalla alitoteutuneet tasaisen toteuman vauhtiin nähden merkittävästi. Alitoteutuminen selittyy työterveyshuollon KELA-korvausten maksatusaikataululla joka on loppuvuosipainotteinen.
- Toimialuetta sitova toimintakate on kuitenkin tulopuolen alitoteutuminen huomioiden kokonaisuudessaan 1,4 % tasaista toteumaa pienempi.
- Toiminnan ja talouden osalta ensimmäinen vuosineljännes on toteutunut suunnitelman mukaan, eikä näköpiirissä ole merkittävää muutosta toiminnan tai talouden osalta. Toimialue ennakoi alittavansa talousarvion noin viidellä miljoonalla eurolla

Talouden toteuma 1-3 kk / Konsernipalvelut toimialue



Tililaji	Tot 1-3/2026	TA 2026	Tot.-%	Tot 1-3/2025	Tot 2026 vs Tot 2025
Toimintatuotot	13 771 146	58 639 400	23,5%	12 808 413	7,5%
Myyntituotot	9 997 452	40 498 900	24,7%	9 367 789	6,7%
Maksutuotot	11			35	-68,6%
Tuet ja avustukset	353 928	2 877 500	12,3%	21 869	1518,4%
Muut toimintatuotot	3 419 755	15 263 000	22,4%	3 418 720	0,0%
Toimintakulut	-64 922 447	-275 550 883	23,6%	-62 062 388	4,6%
Henkilöstökulut	-16 504 026	-69 120 383	23,9%	-15 988 221	3,2%
Palvelujen ostot	-16 661 007	-74 354 700	22,4%	-17 771 650	-6,2%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-18 990 154	-73 699 100	25,8%	-14 569 053	30,3%
Avustukset					
Muut toimintakulut	-12 767 260	-58 376 700	21,9%	-13 733 464	-7,0%
Toimintakate	-51 151 301	-216 911 483	23,6%	-49 253 975	3,9%
Valtion rahoitus					
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	554 012	-937 000	-59,1%	549 735	0,8%
Korkotuotot		93 000	0,0%		
Muut rahoitustuotot	745 247	2 200 000	33,9%	928 655	-19,7%
Korkokulut	-183 648	-3 190 000	5,8%	-370 990	-50,5%
Muut rahoituskulut	-7 587	-40 000	19,0%	-7 930	-4,3%
Vuosikate	-50 597 289	-217 848 483	23,2%	-48 704 240	3,9%
Poistot ja arvonalentumiset	-3 167 527	-12 593 400	25,2%	-2 722 611	16,3%
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 167 527	-12 593 400	25,2%	-2 722 611	16,3%
Arvonalentumiset		0		0	
Tilikauden tulos	-53 764 816	-230 441 883	23,3%	-51 426 851	4,5%

- **Poikkeamat talousarvioon**

- Tuet ja avustukset osalta työterveyden korvaukset kirjataan loppuvuoteen.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylitys: alkuvuonna hoitotarvikejakelun käynnistämiseen liittyviä poikkeuksellisen suuria tarvikehankintoja. Lisäksi ylitystä aiheuttaa kaukolämpö, sekä koneiden ja laitteiden varaosat ja korjaustarvikkeet.

- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**

- Talous vaikuttaa toteutuvan suunnitelman mukaisesti. Ei aihetta äkkiväärille toimenpiteille

- **Tilikauden tulosennuste**

- Tilikauden tulosennuste 3/2026 perusteella näyttää 97,8% (+5,0 Me)

Konsernipalvelut



Mittari	Toteuma
Hyvinvointialueen käytössä olevan toimitilamäärän (neliöt) kehitys	Toimitilamäärän kehitys 1-3/2026 -1 693 m2 (1/2026 476 526m2 - 3/2026 474 833m2)
Tiedolla johtamisen järjestelmän käyttöönoton valmiusaste	Uusi tietoallas on käytössä 75% (vrt 10 % 3/2025)

Hallinto



- Hallinnon toimialueen painopistealueena on uuden strategiakauden valmistelu ja toimeenpanossa onnistuminen. Järjestämistehtävässä onnistuminen liittyy oleellisesti uuden strategian toimeenpanoon, ja siinä keskeistä on toiminnan ja talouden tasapainon saavuttaminen.
- Toimialueen toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2026 perustuvat hyvinvointialueen strategiseen arvoon "uudistamme vastuullisesti".
 - Tavoitteiden mukaista uuden strategian valmistelutyötä on tehty strategia ja järjestäminen -vastuualueen toimesta yhteistyössä poliittisen ohjausryhmän kanssa. Tavoite toteutuu.
 - Toiminnan ja talouden tasapainon edistämiseksi organisaatiossa tehdään töitä kaikilla sen osa-alueilla. Parhaillaan valmistellaan alijäämien kattamisen suunnittelua valmisteilla olevaan lainsäädäntöön perustuen.
- Toimialueen talouden toteuma ensimmäisellä neljänneksellä on ylitse talousarvion tasaisen kertymän
 - Toimintakulujen toteuma on 23,1 %, toimintakate on 29,5 %.
 - Toimintakatteeseen vaikuttaa toimintatuottojen viiveellinen kirjautuminen erityisesti hankerahoituksen osalta ja tietyille tiliryhmille alkuvuodesta kerralla kirjautuvat koko vuoden kulut, esim. jäsenmaksut ja materiaalihankinnat.
 - Talouden toteuma ei anna aihetta toimenpiteisiin, tilanne tasaantuu talousarviovuoden edetessä.



Talouden toteuma 1-3 kk / Hallinto

Tililaji	Tot 1-3/2026	TA 2026	Tot.-%	Tot 1-3/2025	Tot 2026 vs Tot 2025
Toimintatuotot	326 311	3 610 000	9,0%	2 653 802	-87,7%
Myyntituotot		100 000	0,0%	1 200	-100,0%
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset	326 311	3 510 000	9,3%	2 652 602	-87,7%
Muut toimintatuotot					
Toimintakulut	-2 657 704	-11 522 884	23,1%	-5 070 409	-47,6%
Henkilöstökulut	-1 240 570	-7 752 434	16,0%	-3 024 978	-59,0%
Palvelujen ostot	-728 418	-2 986 150	24,4%	-1 406 786	-48,2%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-306 281	-334 100	91,7%	-529 852	-42,2%
Avustukset	-286 587	-310 500	92,3%	12 400	-2411,1%
Muut toimintakulut	-95 848	-139 700	68,6%	-121 194	-20,9%
Toimintakate	-2 331 393	-7 912 884	29,5%	-2 416 607	-3,5%
Valtion rahoitus	0	0		0	
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-6	0		-368	-98,3%
Korkotuotot					
Muut rahoitustuotot					
Korkokulut					
Muut rahoituskulut	-6			-368	-98,3%
Vuosikate	-2 331 399	-7 912 884	29,5%	-2 416 975	-3,5%
Poistot ja arvonalentumiset	0	0		0	
Suunnitelman mukaiset poistot					
Arvonalentumiset	0	0		0	
Tilikauden tulos	-2 331 399	-7 912 884	29,5%	-2 416 975	-3,5%

• Poikkeamat talousarvioon

- Toimintatuotot toteutuvat loppuvuosipainotteisesti erityisesti hankkeiden osalta
- Henkilöstökuluissa paljon hankkeiden kustannuksia (painotus loppuvuodessa)
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat, avustukset sekä muut toimintakulut tiliryhmissä toteutunut vuosikustannuksia jo alkuvuonna

• Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi

- TKIO toteutuu nettoperiaatteen mukaisesti, joten raportointi kesken vuoden ei kerro koko totuutta

• Tilikauden tulosennuste

- Tilikauden tulosennuste 3/2026 perusteella näyttää 96,9 % (+0,2 Me)



Aluevaltuusto ja sen alaiset toimielimet 1- 3/2026

Tililaji	Tot. 1-3/2026	TA 2026	Tot.-%	Tot. 1-3/2025	Tot vs ed vuosi %
Toimintakulut	-448 095	-1 015 905	44,1%	-115 450	288,1%
Henkilöstökulut	-145 088	-480 955	30,2%	-115 279	25,9%
Palvelujen ostot	-10 761	-183 850	5,9%	-12 572	-14,4%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-108	-1 100	9,8%		
Avustukset	-286 587	-310 500	92,3%	12 400	-2411,1%
Muut toimintakulut	-5 550	-39 500	14,1%		
Toimintakate	-448 095	-1 015 905	44,1%	-115 450	288,1%
Valtion rahoitus	0	0		0	
Vuosikate	-448 095	-1 015 905	44,1%	-115 450	288,1%
Tilikauden tulos	-448 095	-1 015 905	44,1%	-115 450	288,1%



Aluehallitus ja sen alaiset toimielimet 1- 3/2026

Tililaji	Tot. 1-3/2026	TA 2026	Tot.-%	Tot. 1-3/2025	Tot vs_ed vuosi (%)
Toimintakulut	-114 227	-402 187	28,4%	-158 075	-27,7%
Henkilöstökulut	-110 571	-344 187	32,1%	-126 449	-12,6%
Palvelujen ostot	-3 656	-58 000	6,3%	-30 350	-88,0%
Muut toimintakulut				-1 275	-100,0%
Toimintakate	-114 227	-402 187	28,4%	-158 075	-27,7%



Investoinnit

Investointien toteuma



(1000 euroa)	Tot. 1-3/2026	TA 2026	Tot. %
LAITE- JA KALUSTOINVESTOINNIT	479	9 500	5,0 %
ICT -INVESTOINNIT	917	15 430	5,9 %
RAKENNUSINVESTOINNIT	2 559	42 850	6,0 %
MUUT INVESTOINNIT	55	37 500	0,1 %
YHTEENSÄ	4 010	105 280	3,8 %



Henkilöstötunnusluvut



Henkilöstön määrä

	vakituiset	määräaikaiset	yhteensä*
1-3/2026	8 581	3 240	11 332
1-3/2025	8 637	3 487	11 576

	vakituiset	Määräaikaiset	yhteensä*
1/2026	8 524	2 802	10 954
2/2026	8 511	2 616	10 807
3/2026	8 516	2 704	10 884

* Power BI ei laske sarakkeita yhteen, vaan taulukkoa luetaan rivitasoisesti, joka näyttää luokittelun uniikit työntekijät.

Terveysperusteiset poissaolot



	pvät	%	pvää/HTV2
1/2026	16 792	7,22 %	21,33
2/2026	18 470	8,76 %	26,19
3/2026	18 192	7,82 %	23,22
Yhteensä 53 454 pvää			

	pvät	%	pvää/HTV2
1/2025	16 815	6,71 %	20,81
2/2025	17 373	8,03 %	24,18
3/2025	21 202	9,29 %	26,55
Yhteensä 55 390 pvää			

HTV2



	Henkilöstömäärä	HTV 2 Maksettu työpanos (hlö)
1/2026	10 954	787,42
2/2026	10 807	783,37
3/2026	10 884	705,12



Riskienhallinta



Riskienhallinta

Aluehallitus on hyväksynyt kokonaisvaltaisen riskienhallinnan politiikan 7.3.2026.

- Riskienhallinta raportoidaan ensimmäistä kertaa osana talouden osavuositarkastusta riskienhallinnan vuosikellon mukaisesti.
- Organisaation riskienhallinnan prosessin muutosten jalkauttaminen kesällä 2026 sisäisellä täydentävällä ohjeistuksella.

Riskien arvioinnin prosessissa hajontaa, eivätkä arvioinnin tuotokset ole kaikilta osin yhdenmukaisia toimijoiden välillä.

- Osa tunnistetuista riskeistä on lähempänä riskin syitä kuin varsinaisia organisaation riskejä.

Riskien sijoittuminen johtamisen tasojen mukaisesti kolmelle riskienhallinnan tasolle vielä kesken.

Tunnistetuissa riskeissä korostuu ja toistuu rahoituskehityksen synnyttämät riskit palvelutuotannon osalta.



Riskienhallinta

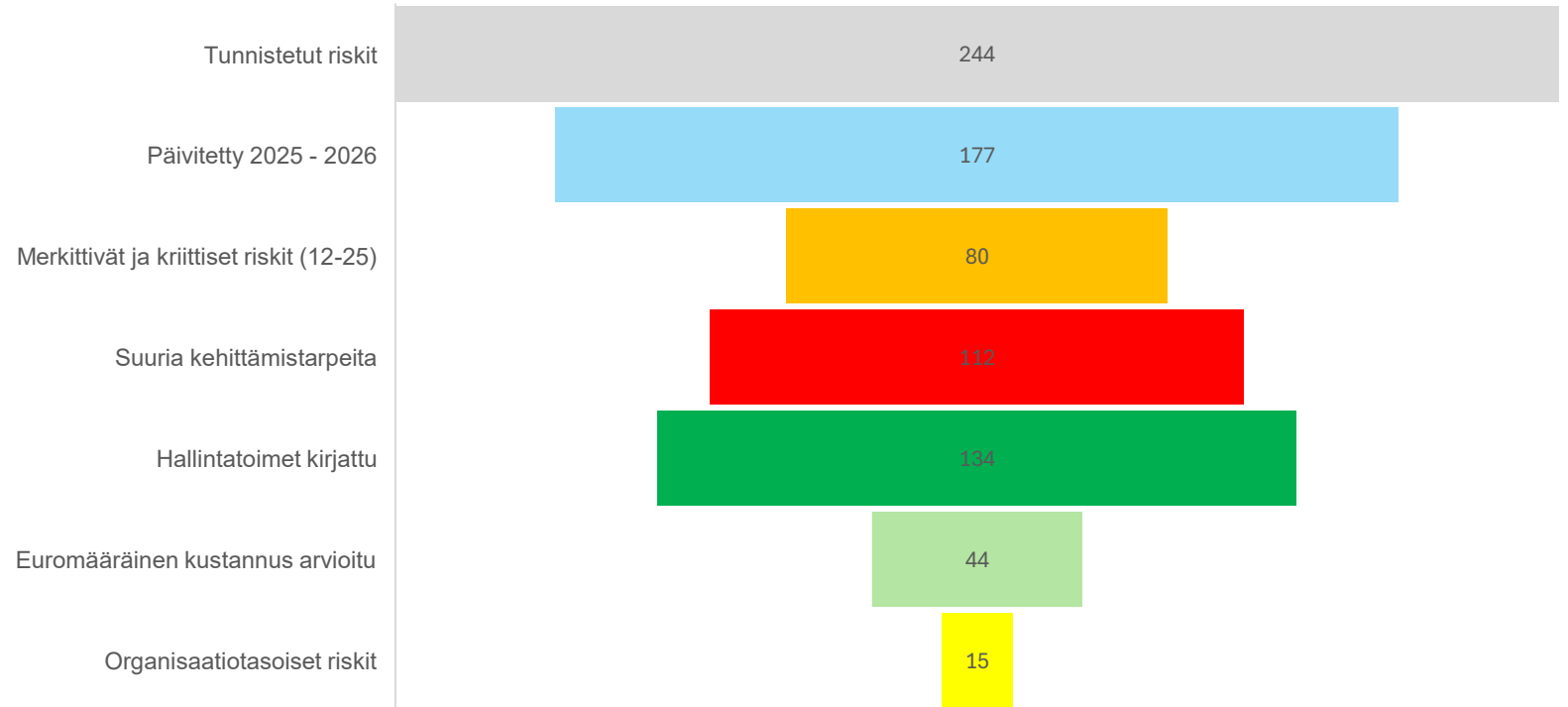
Riskejä tunnistettu kaikkiaan 244 kappaletta.

- Osa riskeistä toistuu eri toimialueilla.

Organisaatiotasoisiksi määriteltyjä riskejä 15 kpl

- Suuria kehittämistarpeita 13 kpl
- 2025 ja 2026 päivitetyt riskit 10

Hyvinvointialueen riskienhallinta





Tilikauden 2026 tulosennuste

ENNUSTE



- Tammi-maaliskuun pohjalta laadittu tilikauden 2026 ennuste osoittaa 9,0 Me ylijäämää (vrt. +8,8 Me TA 2026)