KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

Talouden toteutuma ja tilinpäätösennuste 1-10/2026

KEUSOTE.FI

Tuloslaskelma ja ennuste, hyvinvointialue yhteensä

Keski-Uudenmaan hyvinvointialue Ulkoiset erät	Toteuma 1-10/2026	MKS 2026	Toteuma-%	TPE 2026	TPE 2026 - MKS 2026	Toteuma 1-10/2025	TP 2025	Toteuma-% 1-10/2025 / TP2025	Muutos % 1-10/2026 vs. 1-10/2025
TOIMINTATUOTOT	**57 090 491**	**67 139 855**	**85,0 %**	**68 649 612**	**1 509 757**	**57 852 557**	**81 527 545**	**71,0 %**	**-1,3 %**
Myyntituotot	12 867 114	12 987 881	99,1 %			12 608 911	16 483 517	76,5 %	2,0 %
Maksutuotot	38 834 505	46 438 089	83,6 %			39 862 874	47 697 581	83,6 %	-2,6 %
Tuet ja avustukset	101 997	1 589 100	6,4 %			389 935	10 260 205	3,8 %	-73,8 %
Muut toimintatuotot	5 286 876	6 124 785	86,3 %			4 990 837	7 086 242	70,4 %	5,9 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	**1 459 100**	**2 102 264**	**69,4 %**	**2 269 819**	**167 555**	**617 065**	**822 330**	**75,0 %**	**136,5 %**
TOIMINTAKULUT	**-757 319 606**	**-941 313 026**	**80,5 %**	**-938 196 253**	**3 116 774**	**-754 592 177**	**-930 050 056**	**81,1 %**	**0,4 %**
Henkilöstökulut	-214 843 155	-261 397 559	82,2 %			-219 829 708	-273 142 525	80,5 %	-2,3 %
Palvelujen ostot	-479 742 372	-599 258 255	80,1 %			-470 060 568	-576 038 121	81,6 %	2,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 951 200	-20 313 601	73,6 %			-15 532 692	-20 114 664	77,2 %	-3,7 %
Avustukset	-14 303 411	-18 581 625	77,0 %			-14 719 578	-18 177 855	81,0 %	-2,8 %
Muut toimintakulut	-33 479 468	-41 761 986	80,2 %			-34 449 631	-42 576 890	80,9 %	-2,8 %
TOIMINTAKATE	**-698 770 016**	**-872 070 907**	**80,1 %**	**-867 276 822**	**4 794 086**	**-696 122 555**	**-847 700 180**	**82,1 %**	**0,4 %**
Valtionrahoitus	**732 480 885**	**878 977 062**	**83,3 %**	**878 977 062**	**0**	**716 877 320**	**860 229 995**	**83,3 %**	**2,2 %**
Rahoitustuotot ja -kulut	**-569 724**	**-723 000**	**78,8 %**	**-723 000**	**0**	**-442 875**	**-635 074**	**69,7 %**	**28,6 %**
Korkotuotot	87 997	100 000	88,0 %	100 000	0	107 675	108 423	99,3 %	-18,3 %
Muut rahoitustuotot	101 226	120 000	84,0 %	120 000	0	70 512	84 369	83,6 %	43,6 %
Korkokulut	-686 838	-863 000	79,6 %	-863 000	0	-591 816	-795 798	74,4 %	16,1 %
Muut rahoituskulut	-72 108	-80 000	90,1 %	-80 000	0	-29 246	-32 068	91,2 %	146,6 %
VUOSIKATE	**33 141 145**	**6 183 155**	**536,0 %**	**10 977 240**	**4 794 086**	**20 311 890**	**11 894 741**	**170,8 %**	**63,2 %**
Poistot	-4 047 616	-4 858 500	83,3 %	-4 858 500	0	-2 755 323	-3 643 323	75,6 %	46,9 %
TILIKAUDEN TULOS	**29 093 529**	**1 324 655**	**2196,3 %**	**6 118 740**	**4 794 086**	**17 556 566**	**8 251 418**	**212,8 %**	**65,7 %**

Tilinpäätösennuste 10/2026 (Me)

KESKI-UUDENMAAN HYVINVOINTIALUE	TPE 2026	MTA 2026	Poikkeama TPE vs. MTA	TP 2025	Muutos-% TPE 2026 vs. TP 2025 *
Toimintakate, oma palvelutuotanto	-541,0	-545,3	4,4	-542,4	-0,3 %
Toimintakate, erikoissairaanhoito	-308,6	-308,6	0,0	-288,3	7,1 %
Toimintakate, pelastustoimi	-17,8	-18,2	0,4	-17,1	3,8 %
Toimintakate	**-867,3**	**-872,1**	**4,8**	**-847,7**	**2,3 %**
Valtionrahoitus	879,0	879,0	0,0	860,2	2,2 %
Rahoitustuotot ja –kulut	-0,7	-0,7	0,0	-0,6	13,8 %
Vuosikate	**11,0**	**6,2**	**4,8**	**11,9**	**-7,7 %**
Suunnitelman mukaiset poistot	-4,9	-4,9	0,0	-3,6	33,4 %
Tilikauden tulos	**6,1**	**1,3**	**4,8**	**8,3**	**-25,8 %**
Kumulatiivinen yli-/alijäämä	**-118,8**	**-123,6**	**4,8**	**-124,9**	**-4,9 %**

* Organisaatiomuutoksen vuoksi vuosien 2025 ja 2026 tiedot eivät ole vertailukelpoisia omassa palvelutuotannossa ja erikoissairaanhoidossa

Oma palvelutuotanto

KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

Keukonserni

Ulkoiset erät	TPE	MKS	Poikkeama
Toimintakate (Me)	-95,8 Me	-96,7 Me	0,9 Me

Perustelut poikkeamalle

- *Tila- ja tukipalvelujen ennuste on muuttunut ja muutettu käyttösuunnitelma alittuu n. 1,1 Me:lla*
  - *vuokramenot alittuvat mm. Klaukkalan sote-yksikön vuokrasäästöstä, koska vuokraa ei peritä tulipalon ajalta*
  - *ohjelmalisenssikustannukset alittuvat järjestelmien uusimisen viivästymisestä johtuen*
- *Henkilöstöpalvelujen kokonaisuus alittuu n. 1,1 Me:lla työterveyshuollon ja JuEL-tasausmaksun alittumisesta johtuen.*
- *Muillakin Keukonsernin yksiköillä on ylityksiä tai alituksia suhteessa muutettuun käyttösuunnitelmaan, mutta ne ovat pienempiä.*
- *Keukonsernin poikkeama on kuitenkin yhteensä n. 0,9 Me, koska ennusteessa on huomioitu koko hyvinvointialuetta koskeva järjestelyvaraerä loka-joulukuulta. Sen jakautuminen organisaatiossa ei ole vielä täysin selvillä, joten se on ennusteessa huomioitu Keukonsernin kokonaisuudessa*

Toteutetut toimenpiteet / vaikutus (Me)

Ennusteen sisältämät riskit ja arvio euromäärästä

- *Lomapalkkavelkaa oli hyvinvointialuetasolla 31.10.2026 tilanteessa 34,2 Me eli n. 1,4 Me vähemmän kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana*

Suunnitellut toimenpiteet palvelualueen (palveluketjun) käyttösuunnitelmassa pysymiseksi / vaikutus (Me)

Ikva

Ulkoiset erät	TPE	MKS	Poikkeama
Toimintakate (Me)	-212,5 Me	-212,5 Me	0 Me

Perustelut poikkeamalle

- *Ikääntyneiden asumispalveluissa sekä kotihoidossa on ylityspaineita hr-kuluissa (sijaiskulut ja joulukuun ylityökorvaukset sekä tulevat palkankorotukset)*
- *Ylitykset saadaan arvion mukaan katetuksi palvelualueen sisältä (vam.palveluissa ennustetaan alitusta)*
- *Palveluketju: kuntoutus- ja sairaalapaikkojen väheneminen aiheuttaa painetta ikääntyneiden asumispalveluihin (3 kk paikkaa jonottaneet)*

Toteutetut toimenpiteet ylityksen kompensoimiseksi/ vaikutus (Me)

- *Vammaisten palvelujen jatkuva kehittäminen on hillinnyt kustannuksia sekä myöntämisperusteiden tarkastelu ja päivittäminen (VPL → SHL)*

Ennusteen sisältämät riskit ja arvio euromäärästä

KAT:ssa riskinä asiakasmäärän kasvusta johtuva resurssivaje

- *Riskinä nähdään joulukuussa toteutuvat ylityökorvaukset (rekrykiellon vuoksi ei saatu tarpeeksi sijaisia) sekä takautuvasti maksettavat palkankorotukset*
- *Osa ylitysennusteesta saadaan katettua omaishoidon tuen ja tukipalveluiden alituksella*

Ikääntyneiden asumispalvelut

- *Omissa yksiköissä ylitysennuste kohdistuu erityisesti sijais- ja ylityökustannuksiin*

Suunnitellut toimenpiteet palvelualueen (palveluketjun) käyttösuunnitelmassa pysymiseksi / vaikutus (Me)

- *KAT*
  - *Hyvinkään kotihoidon alueellisen ostopalvelun laajentaminen*
  - *Käynnistetty tehostettu rekrytointi*
- *IKÄAspa*
  - *Suunnitelma henkilöstökulujen sekä ravitsemuskulujen hillitsemiseksi*
  - *Ikääntyneiden asumispalveluissa aloitti syyskuussa sisäinen resurssipooli, millä pyritään hillitsemään sijaiskuluja*
  - *Huom. Osa Palmian sopimuksista (3/4) sovittu kokonaishinnalla*

Aiso

Ulkoiset erät	TPE	MKS	Poikkeama
Toimintakate (Me)	-115,8 Me	-118,8 Me	3,0 Me

Perustelut poikkeamalle

- *Yhteisöavustuksissa varaus liian pieni myönnettyihin avustuksiin verraten, ylitysennuste 0,1 Me.*
- *Mt- ja päihdeasumispalvelujen ostoissa ylitysennuste 1,6 Me.*
- *Palvelualueella saadaan kuitenkin katettua ylityspaine muista ostopalveluista/ avustuksista (mm. lastensuojelun ostopalvelut, aikuissosiaalityön avustukset ja sosiaalisen kuntoutuksen ostopalvelut), joten kokonaisuutena ennustetaan 3,0 Me:n alitusta*

Toteutetut toimenpiteet / vaikutus (Me)

- *Viime vuoden kriteerien tarkastus on vaikuttanut ja ostopalvelujen käyttö on huomattavasti vähäisempää, kuin edellisvuonna.*
- *Vuoden aikana on useita tehtäviä jätetty täyttämättä henkilöstön eläköitymisen / irtisanoutumisen myötä.*
- *Toteutuneita lomautuspäiviä lokakuun lopun tilanteessa 6 095 päivää ja 1,006 Me*

Ennusteen sisältämät riskit ja arvio euromäärästä

- *Lomapalkkavelan hyvinvointialuetasoisesta 7 Me:n säästötavoitteesta Aisoon on kohdennettu n. 1,6 Me. Ennusteessa oletetaan, että säästötavoite saavutetaan / saadaan katettua ostopalvelujen kustannusten alituksesta.*
- *Lomapalkkavelka on vähentynyt syyskuun tilanteessa merkittävästi, mutta tavoitteessa pysyminen edellyttää, että loppuvuoden aikana pidetään edelleen lomia saman verran, kuin niitä kertyy.*

Suunnitellut toimenpiteet palvelualueen (palveluketjun) käyttösuunnitelmassa pysymiseksi / vaikutus (Me)

- *Irtisanoutumisten myötä vapautuneita tehtävien rekryjä viivästetään sekä osin jätetään täyttämättä.*

Tepasa

Ulkoiset erät	TPE	MKS	Poikkeama
Toimintakate (Me)	-117,0 Me	-117,5 Me	0,5 Me

Perustelut poikkeamalle

- *Henkilöstökustannuksien arvioidaan toteutuvan muutetun käyttösuunnitelman mukaisesti tai jopa hieman alittuvan*

Ennusteen sisältämät riskit ja arvio euromäärästä

- *Suun terveydenhuollon tuottojen tavoitetta ei saavuteta, mutta muiden tulosalueiden tuottojen ylityksen arvioidaan kompensoivan pääosin suun terveydenhuollon arvioitua tuottojen alitusta*
- *HUS Välinehuoltopalvelujen hinnoittelumuutoksen aiheuttama arvioitu kustannusnousu n. 0,1 Me, voidaan ehkä kattaa muualta toteutuvista säästöistä.*
- *Ikääntyneiden asumispalvelupaikkojen kasvusta johtuva lääkärituen lisäystarve arviolta n. 0,55 Me vuositasolla*
- *Muiden hyvinvointialueiden alueelle palveluasumiseen sijoitetuista asiakkaista sekä tk-vaihtajista aiheutuva lääkäripalvelujen, kotisairaalapalvelujen, hoitotarvikejakelun tarvikkeiden, hammashoidon ja kuntoutuksen ostojen kasvu yht. n. 0,3 Me*
- *Hepatiitti-C lääkityksen kustannukset n. 0,15 Me siirtyvät ESH:sta Tepasaan*

Toteutetut toimenpiteet / vaikutus (Me)

Lomautukset toteutuvat suunnitelmien mukaan loka-marraskuun aikana.

Kuntoutuspalveluissa vähennetty lääkinnällisen kuntoutuksen ostoa ja toteutettu palveluja enemmän oman henkilöstön toimesta.

Suunnitellut toimenpiteet palvelualueen (palveluketjun) käyttösuunnitelmassa pysymiseksi / vaikutus (Me)

- *SAPA: Kuntoutuskeskuksen osastopaikkojen vähentäminen kesästä lähtien: säästö n. 0,4 Me. Säästö kohdentuu henkilöstöön, palvelujen ostoihin sekä aineisiin ja tarvikkeisiin, joita ovat mm. ravitsemuspalvelut, erikseen tilatut siivouspalvelut, lääkkeet, tarvikkeet, laboratorio- ja kuvantamispalvelut.*
- *SAPA: Akuuttiosastopaikkojen sulut toteutetaan edellisiä vuosia laajempina. Säästöt sijaiskuluissa, vartija- ja siivouspalveluissa ja mm. Ravitsemuspalveluissa. Nettosäästö n. 0,35 M€*

Tuottavuusohjelman toteutuminen

Päivitetty tuottavuus- ja taloudellisuusohjelma AH 31.3.2026 § 47	Tuottavuus- ja taloudellisuusohjelman mukainen tavoite vuodelle 2026	Ennuste vuodelle 2026
Henkilöstösäästöt	20,3 Me Vuonna 2025 toteutetut toimenpiteet näkyvät vuodesta 2026 alkaen • irtisanomisten säästöarvio 17,3 Me • lomautuksilla tavoitellaan 3 Me:n säästöjä	*Irtisanomiset on toteutettu vuonna 2025. Henkilöstömäärä vähentynyt 146 henkilöllä edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Henkilöstösäästöt toteutuvat pl. lomapalkkavelan vähentämistavoite (7 Me), joka ei sisälly 20,3 Me:n säästötavoitteeseen.*
Palvelujen ostojen säästöt	5,1 Me	*Palvelujen ostoja on vähennetty erityisesti vammaispalveluissa, lastensuojelussa sekä kuntoutuspalveluissa.*
Tilavähennykset	1,4 Me	*Tilavähennykset ei toteudu täysimääräisesti vielä 2026. Vuokrakulujen ennustetaan kuitenkin toteutuvan n. 0,9 Me pienempinä kuin vuonna 2025.*
YHTEENSÄ	**26,8 Me**	

Henkilöstösäästöt / henkilöstömäärä

Henkilömäärä ilman työllistettyjä (18 henkilöä 10/2026, 10 henkilöä 10/2025)

Palvelualue *Organisaatiomuutoksen vuoksi tiedot ovat vertailukelpoisia vain hyvinvointialuetasolla*	**Henkilöstömäärä 10/2026**	**Henkilöstömäärä 10/2025**	**Muutos 2025-2026**	**Vuoden 2025 yt-neuvotteluissa päätetyt vähennykset (irtisanominen)**
Keukonserni	198	328	-130	-15
Ikva	1411	1477	-66	-45
Aiso *asiakasohjaus siirtyi Keukonsernista	1002 *asiakasohjaus (182)	924	+78	-41
Tepasa	1293	1321	-28	-48
Yhteensä	**3904**	**4050**	**-146**	**-149**

KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

Vuoden 2025 yt-neuvotteluissa lisäksi (kevät + syksy):
+82 tehtävää / eläköitymisen jälkeen ei täyttöä
+126 tyhjä vakanssi /lakkautus

KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

Lomapalkkavelka

KEUSOTE.FI

Mitä tarkoittaa lomapalkkavelka?

- Lomapalkkavelka = euromäärä, joka organisaation tulisi maksaa työntekijöille kertyneistä lomapäivistä, jos kaikkien palvelussuhteet päättyisivät
- Taseen erä, joka vastaa hyvinvointialueen työntekijöiden ansaitsemien, mutta vielä pitämättömien lomapäivien rahallista arvoa
  - Kertyy kuukausittain, kun lomaa ansaitaan
  - Pienenee, kun lomia pidetään
  - Lomapalkkavelkaa on aina taseessa
  - Kasvaa myös palkkojen korottumisen myötä, vaikka pitämättömien lomapäivien määrä ei olisi muuttunut
- **Tuloslaskelmaan** kirjataan vuosittain lomapalkkavelan muutos eli se, miten taseessa oleva lomapalkkavelan määrä on muuttunut edellisen vuoden tilinpäätökseen verrattuna (tilanne 31.12.)
  - Mikäli taseen lomapalkkavelka on kasvanut → tuloslaskelmaan kirjataan muutoksen verran kuluja
  - Mikäli taseen lomapalkkavelka on vähentynyt → tuloslaskelmaan kirjataan kuluja vähentävä kirjaus
  - Talousarvioon sisältyy 7 Me:n lomapalkkavelan säästötavoite – tämä tarkoittaa sitä, että taseen lomapalkkavelan tulisi 31.12.2026 olla 7 Me pienempi kuin se oli 31.12.2025 (lomapalkkavelka oli 39,2 Me)

- Ideaalitilanteessa lomia pidetään vuoden aikana vastaava määrä kuin niitä kertyy (enimmillään 38 pv)
- HVA:n työntekijöillä 31.12.2025 tilanteessa vanhimmat pitämättömät lomapäivät on kertyneet vuonna 2016

KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

Mitä hyötyä lomapalkkavelan pienentämisestä on

- Jos velkaa saadaan pienennettyä, tilikauden tulos paranee
- Mikäli lomapalkkavelka ei alene tänä vuonna 7 Me, vuoden 2026 tulos ei toteudu talousarvion mukaisesti (ellei vastaavaa säästöä saavuteta muilla toimilla)
- Jatkossa tavoitteena, että lomapalkkavelan vuosittainen muutos on lähellä nollaa tai lomapalkkavelka pienenee
- Kun työntekijöillä on useiden vuosien lomapäivät pitämättä, tulee ne palvelussuhteen päättyessä maksaa ellei niitä pystytä pitämään → esim. työntekijä saattaa ennen eläköitymistään olla lomalla useita kuukausia, jolloin tehtävänhoidosta tulee kaksinkertaiset kustannukset, kun maksetaan sekä lomalla olevalle että uudelle työntekijälle
- Mikäli lomia ei pidetä, on riskinä uupuminen ja pahimmassa tapauksessa tulee sairauspoissaoloja

KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

Lomapalkkavelan kehitys hyvinvointialueen aikana

Vuosi	Lomapalkka-velka	Lomapalkkavelan muutos (vaikutus tulokseen) - heikentää tulosta + parantaa tulosta	Henkilö-määrä	Lomapalkka-velka eur / hlö	Pitämättömien lomapäivien määrä	Lomapalkka-velka eur / lomapv	Pitämättömiä päiviä / hlö	Henkilöitä, joilla pitämättömien päivien määrä > kuin ed. vuonna > 10 pv enemmän kuin ed. vuonna	Henkilöitä, joilla pitämättömiä päiviä enemmän kuin keskiarvo eli > 31 pitämätöntä lomapäivää
Alkusaldo 2023	29.490.376 eur								
TP 2023	36.263.468 eur	-6.773.092 eur	4.329	8.376,87 eur	134.847	268,92 eur	31,15		2.109 hlöä
TP 2024	39.018.995 eur	-2.755.527 eur	4.507	8.657,42 eur	140.986	276,76 eur	31,28	2.925 hlöä 979 hlöä	2.179 hlöä
TP 2025	39.181.902 eur	-162.907 eur	4.159	9.420,99 eur	129.194	303,28 eur	31,06	2.110 hlöä 634 hlöä	2.077 hlöä

KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

Lomapalkkavelka 10/2026 vs. 10/2025

	10/2026	10/2025	Muutos
Lomapalkkavelka	34,2 Me	35,6 Me	-1,4 Me
Henkilömäärä	3.947 hlöä	4.080 hlöä	-133 hlöä
Lomapalkkavelka eur/hlö	8.673,00 eur	8.713,47 eur	-40,47 eur
Pitämättömiä lomapäiviä	112.496 pv	124.077 pv	-11.581 pv
Lomapalkkavelka eur/pitämätön lomapäivä	304,30 eur	286,52 eur	17,78 eur
Pitämättömiä päiviä / hlö	28,50 pv	30,41 pv	-1,91 pv

KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

Erikoissairaanhoito

KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

ESH

Ulkoiset erät	TPE	MKS	Poikkeama
Toimintakate (Me)	-308,6 Me	-308,6 Me	0,0 Me

Perustelut poikkeamalle

HUSilta saadun ennusteen mukaan kehyksen mukaisten palvelujen ennuste vuodelle 2026 on 307,3 Me. Lisäksi muiden erikoissairaanhoidon palvelujen ostojen ennuste on n. 1,3 Me. Erikoissairaanhoidon ennustetaan kokonaisuudessaan toteutuvan muutetun talousarvion mukaisena.

Toteutetut toimenpiteet / vaikutus (Me)

Ennusteen sisältämät riskit ja arvio euromäärästä

Suunnitellut toimenpiteet palvelualueen (palveluketjun) käyttösuunnitelmassa pysymiseksi / vaikutus (Me)

- *Perusterveydenhuollon Hoidon jatkuvuuden parantaminen, Ketju hanke käynnistynyt*
- *Kiirevastaanottoprojekti käynnistynyt*
- *Työikäisten mielenterveys- ja päihdeasiakkaiden peruspalvelujen erityistarkastelu käynnistynyt ja päivystyksen/ kiirevastaanoton "pyöröovi-asiakkaiden" tunnistamismalli rakentumassa*
- *Ikääntyneiden riskiryhmiin kuuluvien varhaisen tunnistamisen malli (Kerttu-malli) rakentumassa*
- *Keusoten sairaalapalvelujen rakennemuutos etenee*

OLENNAISET TAPAHTUMAT TILIKAUDELLA, TOIMINTA 1/2

- **Elektiivisten lähetteiden määrä** (300 349) väheni 0,1 % edellisvuodesta, arkipäiväoikaistuna muutos + 0,4 %
- **Leikkaustoimenpiteiden määrä** oli (81 482), + 3,7 % vs edv.
- **Vertailukelpoinen volyymi** ylitti talousarvion sisältämän suunnitelman 6,1 %, sekä edellisen vuoden + 3,8 %. Koko oman palvelutuotannon käyttö euroissa ylitti 5,2 % suunnitellun.
- **Palveluiden käyttö** Uudenmaan hyvinvointialueiden ja Helsingin osalta (2 071,3 milj. euroa) ylittää talousarvion 4,8 % / 95,5 milj. euroa.
- **Hoidetut erikoissairaanhoidon potilaat** (552 052), + 1,9 % vs edv
- **Kustannus per potilas** - 0,9 % vs edv (deflatoitu)
- **DRG-pistekustannus** - 2,4 % vs edv (deflatoitu)

KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

OLENNAISET TAPAHTUMAT TILIKAUDELLA, TOIMINTA 2/2

- **Hoidon saatavuus**: Potilaista 92,9 prosenttia on päässyt erikoissairaanhoitoon hoitotakuun mukaisesti.

- **Hoitoa odotti yhteensä** 27 188 potilasta (osastohoito tai päiväkirurgia 66,2 %, avohoito 33,8 %). Potilaita oli yli 760 vähemmän kuin kuukautta aiemmin.

- **Pitkään hoitoa odottaneita (> 6kk)** potilaita oli 2 670, mikä oli 300 potilasta vähemmän kuin syyskuun lopussa.

- **Hoitovelan kustannusarvio** lokakuun tiedoilla, vuodeosaston (sis. päiväkirurgia) sakkojonon kustannus on n. 21,2 milj. euroa. (TP2025 kustannusarvio oli 34,8 milj. euroa, TP2024 47,8 milj. euroa; TP2023 64,7 milj. euroa)
  - Vuodeosasto- ja päiväkirurgiaa odottavien potilaiden lisäksi avohoitoon on odottanut yli 6 kk 487 potilasta, ja avohoidon hoitovelan kustannukset ovat 478 (1000 euroa).
  - Hoitovelka on pienentynyt kuukauden takaisesta (9/2026: 22,9 milj. euroa).

- **Vapaasti hoitopaikan valinneiden** potilaiden nettolaskutus oli noin - 18,4 milj. euroa (vrt. kuitenkin vähemmän kuin edv: 1-10/2025 -21,6 milj. euroa)

KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

OLENNAISET TAPAHTUMAT TILIKAUDELLA, TALOUS

HUS

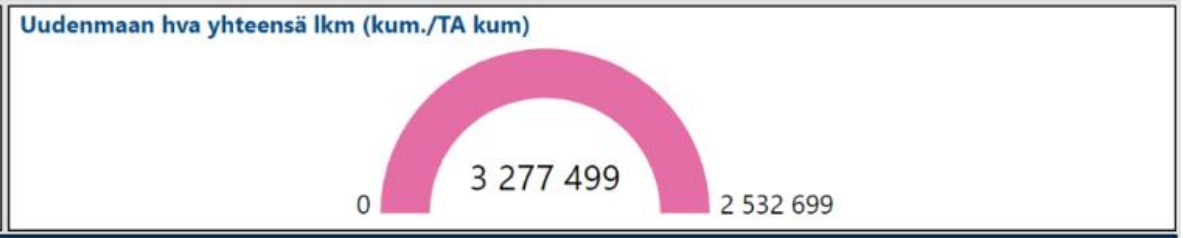
- **Toimintatuotot yhteensä** ylittivät talousarvion tammi-lokakuussa 0,6 % (16,7 milj. euroa)
- **Toimintakulut yhteensä** alittivat talousarvion tammi-lokakuussa 2,6 % (65,9 milj. euroa)
  - Henkilöstökulut 1 471,1 milj. euroa alittivat talousarvion 16,1 milj. eurolla (1,1 %)
  - Työvoiman vuokraus 11,2 milj. euroa alittivat talousarvion 3,6 milj. eurolla (24,2 %)
  - Palveluiden ostot yhteensä alittivat talousarvion 17,0 milj. euroa (3,3 %)
  - Aineet, tarvikkeet tavarat yht. ylittivät talousarvion 4,1 milj. euroa (0,9 %)
- Helmi-huhtikuussa palautettiin takautuvasti kiinteistöveroja korkoineen vuosilta 2015-2025. Vaikutus tulokseen +22,7 milj. euroa.
- **Tilikauden tulos** on 84,3 milj. euroa ylijäämäinen (TA -3,1 milj. euroa)-> **87,4 milj. euroa suunniteltua parempi.**

KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

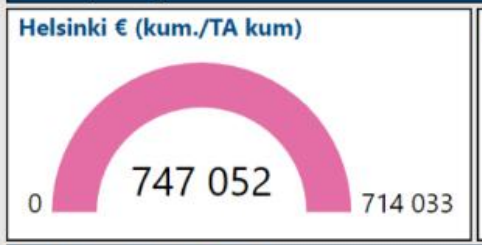
HUS

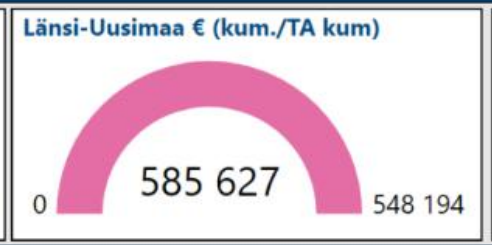
Palvelujen käyttö (1000 € ja lkm), Uudenmaan hyvinvointialueet, kehys, kumulatiivinen

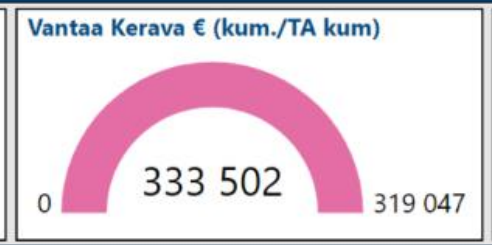


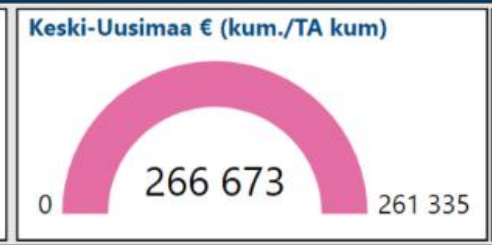


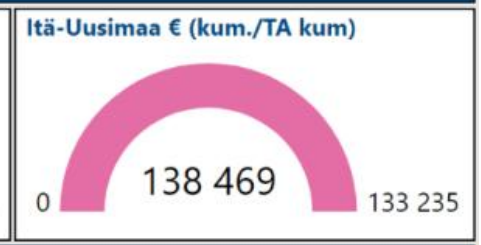
Palvelujen käyttö 1000 €



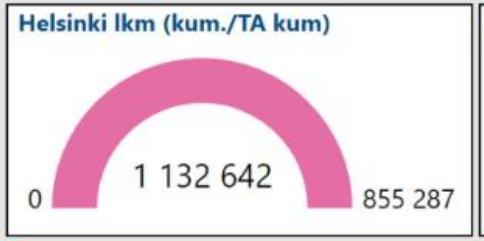


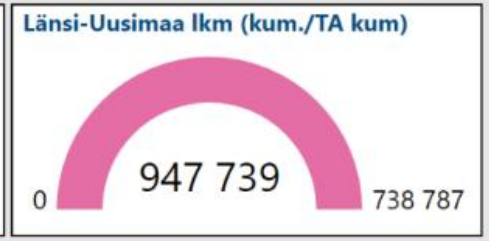


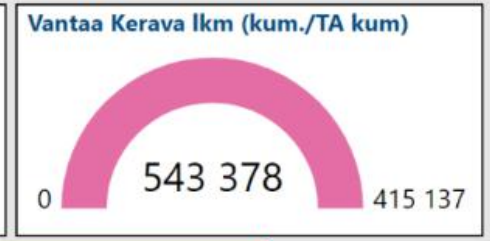


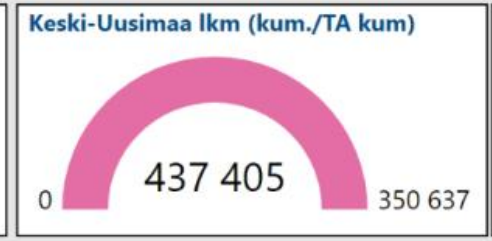


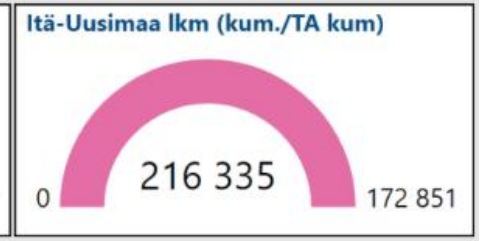
Palvelujen käyttö lkm











Maksaja	Palvelujen käyttö kum (1000 €)	Laskutus TA kum (1000 €)	Poikkeama-% kum (tot/TA)	Laskutus kum edv (1000€)	Muutos-% (tot/edv)	%-osuus laskutuksesta	TA € 12kk
⊞ 10101 Itä-Uudenmaan hyvinvointialue yhteensä	138 469	133 235	3,9 %	134 369	3,1 %	6,74%	160 984
⊞ 10102 Keski-Uudenmaan hyvinvointialue yhteensä	266 673	261 335	2,0 %	262 103	1,7 %	13,23%	315 664
⊞ 10103 Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue yhteensä	585 627	548 194	6,8 %	557 553	5,0 %	27,74%	661 898
⊞ 10104 Vantaa-Keravan hyvinvointialue yhteensä	333 502	319 047	4,5 %	326 076	2,3 %	16,15%	385 152
⊞ 10190 Helsingin kaupunki yhteensä	747 052	714 033	4,6 %	715 995	4,3 %	36,14%	862 293
Yhteensä	**2 071 322**	**1 975 844**	**4,8 %**	**1 996 097**	**3,8 %**	**100,00%**	**2 385 991**

SITOVIEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA 2025
VÄLIRAPORTTI 8/2026 (1/2)

Tavoite	Mittari [1]	Tavoitetason selite	Ennuste 8+4/2026	Tavoite 2026
1. HUS saavuttaa ja säilyttää talouden tasapainon. Lisäksi investointien kokonaistaso mitoitetaan rahoituksellisesti kestävälle tasolle.	Tilikauden tulos ei ole alijäämäinen (O)	Tilikauden tulos 0	ENN 8+4 2026 (1 000 euroa) 54 651	0 euroa
	Tuottavuutta parantavista, kustannuksia karsivista ja tuloja kasvattavista toimenptieistä koostuvan talouden tasapainottamisohjelman toteuttaminen (O).	Ohjelman toteuttaminen sekä toteutumisen raportointi ja seuranta yhteistyössä HUS-yhtymän jäsenten kanssa. Raportoidaan kvartaaleittain.	1+6/2026 (1 000 euroa) 58 002 toteuma-% 76,9 %	Suunnitellut toimenpiteet (1 000 euroa) 60 328 ja tilikauden tuloksen vuoksi tarvittavat lisätoimenpiteet (1 000 euroa) 15 068
	Investoinnit suhteessa poistoihin (O)	Investointien ja poistojen välinen suhde pienenee vuodesta 2025	ENN 8+4 2026 Investoinnit 203 300 ENN 8+4 2026 Poistot 129 389 1,57	TP 2025 Investoinnit 204 231/ TP 2025 Poistot 128 261 1,59
	Investointien yhteismäärä (H)	Investointien yhteismäärä sisältäen investointeja vastaavat sopimukset on enintään hyväksytyn investointiohjelman mukainen.	TOT 1-8/2026 95 280 / TA 1-8/2026 122 500	TA 2026 (Yhtymähallitus 11.5.2026) 203 300
	> 10 milj. euron investoinnit (H)	Hankekohtainen enimmäiskustannus.	ENN 2026 (Yhtymähallitus 11.5.2026) 88 815	TA 2026 122 650
	Pitkäaikainen lainakanta (H)	Pitkäaikaisen lainakannan enimmäismäärä vuoden lopussa.	8+4/2026 1 041,6 milj. euroa	TA 2026 1 161,6 milj. euroa

[1] Omistajaohjauksen tavoitteet (O) ja HUS-yhtymän asettamat tavoitteet (H)

SITOVIEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA 2025
VÄLIRAPORTTI 8/2026 (2/2)

Tavoite	Mittari [1]	Tavoitetason selite	Ennuste 8+4/2026	Tavoite 2026	
2. HUS tukee painopisteen siirtämistä erikoissairaanhoidosta yhtymän jäsenten peruspalvelujen vahvistamiseen alueella niin, että näillä toimenpiteillä vähennetään erikoissairaanhoidon palveluiden tarvetta ja käyttöä.	HUS-yhtymän erikoissairaanhoidon talousarvion piirissä olevien vertailukelpoisten kustannusten suhteellinen osuus jäsenten sote-kokonaiskustannuksista (O)	HUSin nettokustannusten = valtion rahoituksella/ kehyksellä rahoitettavien toimintakulujen kasvu on alhaisempi kuin jäsenten nettokustannusten kasvu vuodesta 2025. Laskelmat on esitetty ilman jälkikäteistarkistusta.	HUS kehys sisältäen jononpurkurahoituksen (1 000 euroa) 2 385 992 Uudenmaan hyvinvointialueiden sotepe-valtionrahoitus (1000 euroa) 7 347 349 HUS 4,8 % Hyvinvointialueet ja Helsinki 5,0 %	HUS kehys ilman alijäämän kattamista (1 000 euroa) 2 277 709 Uudenmaan hyvinvointialueiden sotepe-valtionrahoitus (1000 euroa) 7 002 467	+
3. Hoidon tarpeen arvioinnin ja hoitoa odottavien määrän osalta HUSin lakisääteisten velvollisuuksien täyttyminen talousarviomäärärahojen puitteissa.	Yli 180 vrk kiireetöntä hoitoa jonottaneiden määrä pienenee (O)	Yli 180 vrk. kiireetöntä hoitoa jonottaneiden määrä pienenee vuodesta 2025.	2 927	5 283	+
	Yli 180 vrk kiireettömän hoidon jonon euromääräinen arvo pienenee (O)	Yli 180 vrk. kiireettömän hoidon jonon euromääräinen arvo pienenee vuodesta 2025.	8/2026 (1 000 euroa) 21 903	12/2025 (1 000 euroa) 34 796	+

[1] Omistajaohjauksen tavoitteet (O) ja HUS-yhtymän asettamat tavoitteet (H)

Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

Pelastustoimi

KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

Pela

Ulkoiset erät	TPE	MKS	Poikkeama
Toimintakate (Me)	-17,8 Me	-18,2 Me	0,4 Me

Perustelut poikkeamalle

- *Pelan talousarviomuutos perustui Pelastustoimelta saatuun arvioon, jonka mukaan pelastustoimen vuoden 2026 kustannukset toteutuvat n. 0,5 Me Keusoten talousarviossa varattua pienempinä*
- *Pelastustoimen uuden arvion mukaan aiemmin ilmoitettu alittuu vielä n. 0,4 Me:lla*

Toteutetut toimenpiteet / vaikutus (Me)

Ennusteen sisältämät riskit ja arvio euromäärästä

Suunnitellut toimenpiteet palvelualueen (palveluketjun) käyttösuunnitelmassa pysymiseksi / vaikutus (Me)

Yhteenveto

KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

Hyvinvointialue

	TPE	MTA	Poikkeama
Tilikauden tulos (Me)	6,1 Me	1,3 Me	4,8 Me

Perustelut poikkeamalle

- Omassa palvelutuotannossa toimintakate toteutuu n. 4,4 Me muutettua talousarviota parempana
- Pelastustoimen toimintakate toteutuu n. 0,4 Me muutettua talousarviota parempana

→ Tilikauden tulos n. 4,8 Me muutettua talousarviota parempi

Ratkaisut talousarviossa pysymiseksi?