KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

Talouden toteutuma ja tilinpäätösennuste 1-8/2026

KEUSOTE.FI

Tuloslaskelma ja ennuste, hyvinvointialue yhteensä

Keski-Uudenmaan hyvinvointialue Ulkoiset erät	Toteuma 1-8/2026	KS 2026	Toteuma-%	TPE 2026	TPE 2026 - KS 2026	Toteuma 1-8/2025	TP 2025	Toteuma-% 1-8/2025 / TP2025	Muutos % 1-8/2026 vs. 1-8/2025
TOIMINTATUOTOT	**42 300 783**	**64 839 711**	**65,2 %**	**66 574 815**	**1 735 104**	**48 945 475**	**81 527 545**	**60,0 %**	**-13,6 %**
Myyntituotot	9 411 429	12 170 880	77,3 %			9 149 489	16 483 517	55,5 %	2,9 %
Maksutuotot	31 404 039	45 121 346	69,6 %			31 749 546	47 697 581	66,6 %	-1,1 %
Tuet ja avustukset	-2 734 132	1 589 100	-172,1 %			3 948 950	10 260 205	38,5 %	-169,2 %
Muut toimintatuotot	4 219 448	5 958 385	70,8 %			4 097 491	7 086 242	57,8 %	3,0 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	**1 130 882**	**1 931 870**	**58,5 %**	**2 342 664**	**410 794**	**474 463**	**822 330**	**57,7 %**	**138,3 %**
TOIMINTAKULUT	**-621 018 822**	**-934 255 975**	**66,5 %**	**-940 988 387**	**-6 732 411**	**-617 317 282**	**-930 050 056**	**66,4 %**	**0,6 %**
Henkilöstökulut	-176 715 306	-254 423 266	69,5 %			-181 911 285	-273 142 525	66,6 %	-2,9 %
Palvelujen ostot	-393 489 979	-599 477 686	65,6 %			-384 715 308	-576 038 121	66,8 %	2,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 628 715	-19 931 831	63,4 %			-11 900 175	-20 114 664	59,2 %	6,1 %
Avustukset	-11 232 299	-18 831 625	59,6 %			-11 847 480	-18 177 855	65,2 %	-5,2 %
Muut toimintakulut	-26 952 522	-41 591 567	64,8 %			-26 943 034	-42 576 890	63,3 %	0,0 %
TOIMINTAKATE	**-577 587 157**	**-867 484 394**	**66,6 %**	**-872 070 908**	**-4 586 513**	**-567 897 343**	**-847 700 180**	**67,0 %**	**1,7 %**
Valtionrahoitus	**585 984 708**	**877 611 172**	**66,8 %**	**878 977 062**	**1 365 890**	**573 524 645**	**860 229 995**	**66,7 %**	**2,2 %**
Rahoitustuotot ja -kulut	**-334 402**	**-1 078 000**	**31,0 %**	-723 000	**355 000**	**-392 283**	**-635 074**	**61,8 %**	**-14,8 %**
Korkotuotot	86 843	10 000	868,4 %	100 000	90 000	20 262	108 423	18,7 %	328,6 %
Muut rahoitustuotot	87 791	61 000	143,9 %	120 000	59 000	56 018	84 369	66,4 %	56,7 %
Korkokulut	-502 058	-1 113 000	45,1 %	-863 000	250 000	-449 911	-795 798	56,5 %	11,6 %
Muut rahoituskulut	-6 978	-36 000	19,4 %	-80 000	-44 000	-18 651	-32 068	58,2 %	-62,6 %
VUOSIKATE	**8 063 149**	**9 048 778**	**89,1 %**	**6 183 154**	**-2 865 623**	**5 235 019**	**11 894 741**	**44,0 %**	**54,0 %**
Poistot	-3 238 860	-4 120 000	78,6 %	-4 858 500	-738 500	-2 204 487	-3 643 323	60,5 %	46,9 %
TILIKAUDEN TULOS	**4 824 289**	**4 928 778**	**97,9 %**	**1 324 654**	**-3 604 123**	**3 030 532**	**8 251 418**	**36,7 %**	**59,2 %**

Tilinpäätösennuste 8/2026 (Me)

KESKI-UUDENMAAN HYVINVOINTIALUE	TPE 2026	TA 2026	Poikkeama TPE vs. TA	TP 2025	Muutos-% TPE 2026 vs. TP 2025 *
Toimintakate, oma palvelutuotanto	-545,3	-540,0	-5,4	-542,4	0,5 %
Toimintakate, erikoissairaanhoito	-308,6	-308,8	0,3	-288,3	7,1 %
Toimintakate, pelastustoimi	-18,2	-18,7	0,5	-17,1	6,1 %
Toimintakate	**-872,1**	**-867,5**	**-4,6**	**-847,7**	**2,9 %**
Valtionrahoitus	879,0	877,6	1,4	860,2	2,2 %
Rahoitustuotot ja –kulut	-0,7	-1,1	0,4	-0,6	13,8 %
Vuosikate	**6,2**	**9,0**	**-2,9**	**11,9**	**-48,0 %**
Suunnitelman mukaiset poistot	-4,9	-4,1	-0,7	-3,6	33,4 %
Tilikauden tulos	**1,3**	**4,9**	**-3,6**	**8,3**	**-83,9 %**
Kumulatiivinen yli-/alijäämä	**-123,6**	**-120,0**	**-3,6**	**-124,9**	**-1,1 %**

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

Oma palvelutuotanto

KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

Keukonserni

Ulkoiset erät	TPE	KS	Poikkeama
Toimintakate (Me)	-93,9 Me	-93,8 Me	-0,2 Me

Perustelut poikkeamalle

- *Tila- ja tukipalveluissa ylitystä n. 0,4 Me palvelujen ostoissa ja vuokrakuluissa*
- *Ylitys pystytään kattamaan osittain Keukonsernin sisältä, koska mm. IT-kustannukset alittuvat*
- *Lomautusten säästötavoite talousarviossa 3,6 Me ja toteutuma-arvio n. 3,0 Me. Tätä ylitystä kompensoi eläkemenoperusteisen maksun korvaavan tasaerän alittuminen.*

Toteutetut toimenpiteet / vaikutus (Me)

Ennusteen sisältämät riskit ja arvio euromäärästä

- Lomapalkkavelan hyvinvointialuetasoisesta 7 Me:n säästötavoitteesta Keukonserniin kohdentuu n. 0,5 Me. Ennusteessa oletetaan, että säästötavoite saavutetaan.
- Lomapalkkavelkaa oli hyvinvointialuetasolla 31.8.2026 tilanteessa 30,4 Me eli n. 1,4 Me vähemmän kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana

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

Ikva

Ulkoiset erät	TPE	KS	Poikkeama
Toimintakate (Me)	-212,5 Me	-210,2 Me	-2,3 Me

Perustelut poikkeamalle

- KAT:n kokonaisuus tulee ennusteen mukaan ylittymään n. 1,8 M €
- Ikääntyneiden asumispalveluissa ylitysennuste yht. 2,2 Me (omat yksiköt & ikääntyneiden ympärivuorokautinen ostettu asumispalvelu)
- Osa ylityksistä saadaan katetuksi palvelualueen sisältä (mm. ikääntyneiden asumispalveluiden maksutuottoja kertyy enemmän & vam.palveluissa ennustetaan alitusta)
- Palveluketju: kuntoutus- ja sairaalapaikkojen väheneminen aiheuttaa painetta ikääntyneiden asumispalveluihin (3 kk paikkaa jonottaneet)
- Palvelutarpeen muutoksiin reagoidaan liian myöhään sotepalveluissa

Toteutetut toimenpiteet ylityksen kompensoimiseksi/ vaikutus (Me)

- Vammaisten palvelujen jatkuva kehittäminen ovat hillinneet kustannuksia sekä myöntämisperusteiden tarkastelu ja päivittäminen (VPL → SHL)

Ennusteen sisältämät riskit ja arvio euromäärästä

KAT:ssa riskinä asiakasmäärän kasvusta johtuva resurssivaje ja sijaisten saanti.

- Ylityökustannusten ja sijaiskulujen kasvusta johtuva ylitysennuste 1,5 Me.
- Hyvinkään kotihoidon alueellisen ostopalvelun laajentaminen (/lisäostot) n. 800 000 e.
- Osa ylitysennusteesta saadaan katettua omaishoidon tuen ja tukipalveluiden alituksella sekä tuottojen ylityksellä (yht. 0,5 Me)

Ikääntyneiden asumispalvelut

- Omissa yksiköissä ylitysennuste 2,5 Me (ravitsemuskulujen säästötavoite ei toteudu 0,8 Me ylitysuhka & hr kuluissa ylitysennuste 1,7 Me, kohdistuu erityisesti sjais- ja ylityökustannuksiin)
- Ikääntyneiden ympärivuorokautisen palvelualueen ostoissa kasvava jonotilanne haastaa ja aiheuttaa ylitysuhkaa n. 1,6 Me.

→ *pystytään kattamaan osin palvelualueen sisältä (maksutuottoja kertyy arvioitua enemmän)*

VAM palveluiden alitusennuste (1,7 Me) toteutuu, mikäli budjettiin varatut palveluiden lisätarpeet eivät toteudu loppuvuonna.

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

- KAT
  - Hyvinkään kotihoidon alueellisen ostopalvelun laajentaminen -> pyritään osin kattamaan palvelualueen kehyksestä.
  - 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	KS	Poikkeama
Toimintakate (Me)	-120,0 Me	-120,0 Me	0 Me

Perustelut poikkeamalle

- *Yhteisöavustuksissa varaus liian pieni myönnettyihin avustuksiin verraten, ylitysennuste 0,1 Me.*
- *Mt- ja päihdeasumispalvelujen ostoissa ylitysennuste 1,6 Me.*
- *Palvelualueella pyritään kuitenkin kattamaan ylityspainetta muista ostopalveluista (mm. lastensuojelun ostopalvelut, aikuissosiaalityön avustukset ja sosiaalisen kuntoutuksen ostopalvelut), joten kokonaisuutena ei ennusteta ylitystä.*

Toteutetut toimenpiteet / vaikutus (Me)

- *Viime vuoden kriteerien tarkastus on alkanut puremaan ja ostopalvelujen käyttö on vähäisempää, kuin edellisvuonna*

Ennusteen sisältämät riskit ja arvio euromäärästä

- *Lomapalkkavelan hyvinvointialuetasoisesta 7 Me:n säästötavoitteesta Aisoon kohdentuu n. 1,6 Me. Ennusteessa oletetaan, että säästötavoite saavutetaan.*

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

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

Tepasa

Ulkoiset erät	TPE	KS	Poikkeama
Toimintakate (Me)	-118,9 Me	-116,0 Me	-2,9 Me

Perustelut poikkeamalle

- Henkilöstökustannukset ylittyvät n. 2,0 Me
  - 24/7 toiminnassa alkuvuonna on jouduttu palkkaamaan sijaisia sekä teettämään ylitöitä, sijaismäärärahat riittämättömät, osastojen asiakasprofiili entistä hoidollisempaa, mikä vaatinut lisähenkilöstöä
  - Avopalveluissa neuvoloiden lääkärijonojen purku (uhkasakko)
- Hoitotarvikejakelun kustannukset ylittyvät n. 0,9 Me
- Lääkäripalvelujen ostot n. 0,2 Me

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. 0,11 Me
- Ikääntyneiden asumispalvelupaikkojen kasvusta johtuva lääkärituen lisäystarve arviolta n. 0,55 Me vuositasolla
- Muiden hyvinvointialueiden alueelle palveluasumiseen sijoitetuista asiakkaista 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.

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

- SAPA: Kuntoutuskeskuksen osastopaikkojen vähentäminen kesästä lähtien: säästöt n. 0,40 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€
- KUNPA: Kuntoutuspalvelujen ostoissa vuoden –26 kokonaissäästö n. 1M€

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*
Palvelujen ostojen säästöt	5,1 Me	*Vammaispalvelujen, lastensuojelun sekä kuntoutuspalvelujen ostoja saatu karsittua*
Tilavähennykset	1,4 Me	*Ei toteudu*
YHTEENSÄ	**26,8 Me**	

KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

Henkilöstösäästöt / henkilöstömäärä

Henkilömäärä ilman työllistettyjä (19 henkilöä 8/2026, 11 henkilöä 8/2025)

Palvelualue *Organisaatiomuutoksen vuoksi tiedot ovat vertailukelpoisia vain hyvinvointialuetasolla*	**Henkilöstömäärä 8/2026**	**Henkilöstömäärä 8/2025**	**Muutos 2025-2026**	**Vuoden 2025 yt-neuvotteluissa päätetyt vähennykset (irtisanominen)**
Keukonserni	202	354	-152	-15
Ikva	1472	1532	-60	-45
Aiso *asiakasohjaus siirtyi Keukonsernista	1008 *asiakasohjaus (179)	915	+93	-41
Tepasa	1284	1360	-76	-48
Yhteensä	**3966**	**4161**	**-195**	**-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 8/2026 vs. 8/2025

	8/2026	8/2025	Muutos
Lomapalkkavelka	30,4 Me	31,8 Me	-1,4 Me
Henkilömäärä	3.992 hlöä	4.186 hlöä	-194 hlöä
Lomapalkkavelka eur/hlö	7.623,82 eur	7.596,27 eur	27,55 eur
Pitämättömiä lomapäiviä	104.601 pv	118.548 pv	-13.947 pv
Lomapalkkavelka eur/pitämätön lomapäivä	290,96 eur	268,23 eur	22,73 eur
Pitämättömiä päiviä / hlö	26,20 pv	28,32 pv	-2,12 pv

KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

Erikoissairaanhoito

KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

ESH

Ulkoiset erät	TPE	KS	Poikkeama
Toimintakate (Me)	-308,6 Me	-308,8 Me	0,3 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 alittuvan n. 0,3 Me.

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

Pelastustoimi

KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

Pela

Ulkoiset erät	TPE	KS	Poikkeama
Toimintakate (Me)	-18,2 Me	-18,7 Me	0,5 Me

Perustelut poikkeamalle

Pelan kk-laskutus 1,53 Me eli 18,36 Me/v on n. 0,33 Me talousarviossa arvioitua vähemmän.

Pelastustoimelta saadun arvion mukaan vuoden 2026 talousarvio alittuu vajaat 0,1 Me. Alitus suhteessa Pelan omaan talousarvioon.

Vuodelta 2025 on maksettu palautusta 1,73 Me eli n. 0,27 Me enemmän kuin tilinpäätöksessä arvioitiin. Pelastustoimi ilmoitti, että palautusta on maksettu n. 0,1 Me liikaa eli lopullinen ennakoidun ja toteutuvan palautuksen ero n. 0,14 Me kirjataan vähentämään vuoden 2026 kustannuksia.

Kaikki em. asiat huomioiden alitus on n. 0,5 Me.

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	TA	Poikkeama
Tilikauden tulos (Me)	1,3 Me	4,9 Me	-3,6 Me

Perustelut poikkeamalle

- Omassa palvelutuotannossa toimintakate toteutuu n. 5,4 Me talousarviota heikommin
- Erikoissairaanhoidon toimintakate toteutuu n. 0,3 Me talousarviota paremmin
- Pelastustoimen toimintakate toteutuu n. 0,5 Me talousarviota paremmin
- Valtionrahoitus n. 1,4 Me talousarviota suurempi
- Rahoituskulut (netto) n. 0,4 Me talousarviossa arvioitua pienemmät
- Poistot n. 0,7 Me talousarviossa arvioitua suuremmat

→ Tilikauden tulos n. 3,6 Me talousarviota heikompi

Ratkaisut talousarviossa pysymiseksi?

- Hankintaa tehostamalla pyritään saamaan säästöjä jo vuonna 2026.
- Kuntoutuskeskuksen paikkamäärää vähennetty pysyvästi
- Kukin yksikkö huolehtii, että lomautukset tulevat pidetyksi ja ne merkitään Populusjärjestelmään. Tämän lisäksi huolehditaan, että vuosilomat pidetään suunnitellusti lomapalkkavelan pienentämiseksi.

Poliittiseen päätöksentekoon vietävät asiat toimielinten päätösvallan mukaisesti

- Tilinpäätösennusteen mukainen talousarviomuutos päätöksenteossa aluevaltuustossa 29.10.2026