



KEUSOTE

Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

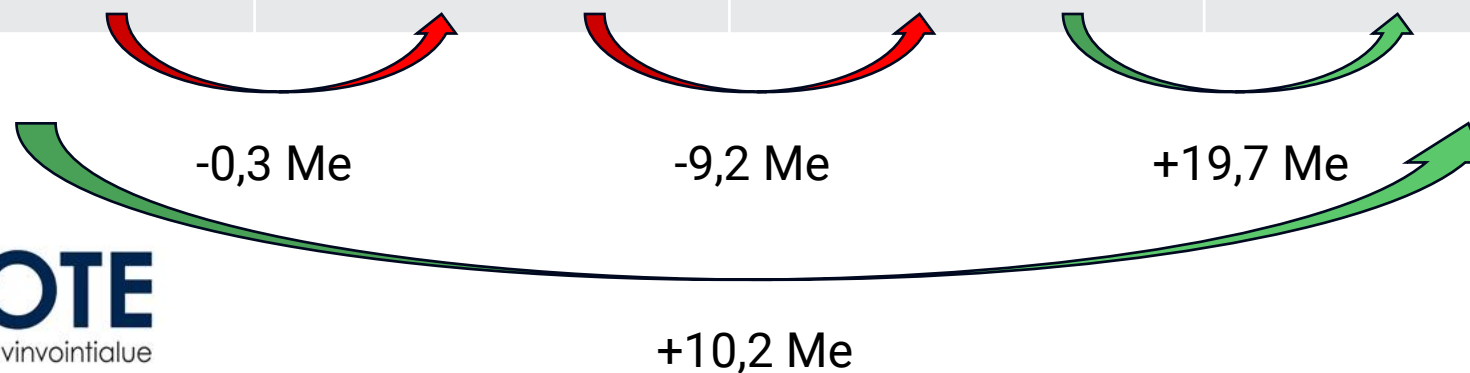
Taloussuunnitelman 2026-2029 valmistelutilanne

Konsernijaosto 1.10.2025

KEUSOTE.FI

Valtionrahoitus

Vuosi	Laskelma 23.9.2024 Tuottavuus- ja taloudellisuusohjel- man pohjana	Laskelma 30.4.2025 Kehyksen pohjana	Laskelma 26.6.2025	Laskelma 22.9.2025
2026	899.137.744	881.978.426	878.965.132	877.611.172
2027	905.221.050	915.533.319	912.465.609	911.543.815
2028	909.756.653	916.324.145	913.234.164	935.187.973
Rahoitus 2026-2028	2.714.115.447	2.713.835.890	2.704.664.905	2.724.342.960



Palvelualueeneuvottelut

Palvelualueiden neuvottelut viikolla 38

- Palvelualueilla oli tehtävänä valmistella talousarvioesitys annettuun kehykseen, jossa on huomioitu organisaatiomuutoksen vaikutukset suhteessa aluehallituksen kesäkuussa päättämään kehykseen
- Tilanne neuvotteluissa

Palvelualue	Ylitys suhteessa kehykseen
Keukonserni	5,8 Me
Ikva	0,0 Me
Miela	0,86 Me + 0,25 Me (lisätarve ikäihmisten asiakasohjaus) = 1,1 Me
Tepasa	0,0 Me
YHTEENSÄ	6,9 Me

- Neuvotteluissa annettu tehtäväksi sopeuttaa esitys kehykseen
- Lisäksi omaan palvelutuotantoon kohdentuu tuottavuusohjelman mukainen 8,6 Me:n toistaiseksi kohdentamaton säästötavoite (tuottavuusohjelmassa tämä jakautuu lomautuksiin 6,6 Me ja palvelujen ostojen karsintaan 2,0 Me)
- Keukonsernin vuoden 2025 budjetissa on 7 Me:n koko hyvinvointialuetta koskeva **lomapalkkavelan pienentämistavoite → tämä tavoite myös vuoden 2026 talousarviossa; kohdennetaan vuoden 2026 käyttösuunnitelmassa palvelualueittain 31.12.2025 tilanteen perusteella**

Keukonserni

Tuloslaskelma

KEUKONSERNI	Muutettu KS 2025	KS 2026 valmistelutilanne	Muutos, %
TOIMINTATUOTOT	1 295 120	1 240 000	-4,3 %
Myyntituotot	118 000	65 000	-44,9 %
Maksutuotot	2 120		-100,0 %
Tuet ja avustukset	1 175 000	1 175 000	0,0 %
Muut toimintatuotot	0		
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1 349 000	2 131 870	58,0 %
TOIMINTAKULUT	-104 229 337	-92 898 451	-10,9 %
Henkilöstökulut	-26 968 594	-19 562 154	-27,5 %
Palvelujen ostot	-36 357 238	-34 586 447	-4,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 245 240	-1 454 200	16,8 %
Avustukset	-1 230 000	-345 000	-72,0 %
Muut toimintakulut	-38 428 265	-36 950 650	-3,8 %
TOIMINTAKATE	-101 585 217	-89 526 581	-11,9 %
HYTEAS-kokonaisuuden toimintakate	-8 951 706		
Keukonserni ilman HyTeAs-kokonaisuutta	-92 633 511		-3,4 %

Huom! Kaikkia palvelualueiden välisiä toimenpiteitä ei ole vielä kohdennettu, joten tuloslaskelmassa esitetty toimintakate ei siksi vastaa yhteenvedossa esitettyä toimintakatetta.

HUOM! Vuodet eivät ole vertailukelpoisia organisaatiomuutoksen vuoksi

Tuottavuusohjelman toimenpiteet (AH 4/2025)

Toimenpide	Säästö	Huomioitu TA 2026 valmistelussa
HTV-vähennykset	2,80 Me	huomioitu
Palvelujen ostot	1,80 Me	
Aluevaalikustannusten korvaaminen kunnille	0,20 Me	huomioitu
Logistiikkakeskuksen ja tilahallinnan asiantuntijapalveluostojen vähentäminen	0,22 Me	huomioitu
MS-lisensointi ja laitetason lasku	0,40 Me	huomioitu
HR-palvelujen säästöt (Sarastia)	0,23 Me	huomioitu
Ateriakuljetusten optimointi, erikoisruokavalion laskutusperusteen muuttaminen	0,60 Me	* vaikuttaa palvelualueiden kustannuksiin
Autoilijasopimuksen valvontatoimenpiteiden tehostaminen, kuljetusten yhdistäminen, päiväautojen käytön tehostaminen	0,10 Me	* vaikuttaa palvelualueiden kustannuksiin
Autojen käytön optimointi, ajoneuvovahingoista huolehtiminen	0,07 Me	* vaikuttaa autoja käyttävien kustannuksiin
Muut	1,80 Me	
Tablettien hankkimatta jättäminen	0,02 Me	huomioitu
Jokelan soteyksikön lopetus	0,26 Me	säästö v. 2028, säästötavoite pyritään kattamaan
Rajamäen soteyksikön lopetus	0,28 Me	säästö v. 2027, säästötavoite pyritään kattamaan
Ridasjärven toiminnan lopetus	0,63 Me	toteutuu v. 2026, huomioitu
Kellokosken soteyksikön lopetus	0,30 Me	säästö v. 2029, säästötavoite pyritään kattamaan
Leinikki Mäntsälä, ok-talosta luopuminen	0,04 Me	toteutuu v. 2026, huomioitu
Tarvaskoti Nurmijärvi, ok-talosta luopuminen	0,03 Me	toteutuu v. 2026, huomioitu
Mesikämmen Mäntsälä, luovutaan ja toiminta siirretään Mutteriin	0,11 Me	toteutuu v. 2026, huomioitu
Muu vuokratehostus	0,14 Me	toteutuu v. 2026, huomioitu
KAIKKI YHTEENSÄ	6,40 Me	* Palvelualueille kohdennettava tehostus 0,77 Me

Tuottavuusohjelma, Keukonsernin säästöt (1,61 Me)

Säästöt, jotka kohdentuvat palvelualueille 0,77 Me

- Ateriapalvelujen säästö 0,6 Me
 - jos jakoperusteena esim. toteutuneet ateriakustannukset 1-8/2025 → säästö
 - Ikva 0,39 Me
 - Aiso 0,01 Me
 - Tepasa 0,2 Me
- Kuljetuspalvelut 0,1 Me
 - kohdentuminen vammaispalvelut
- Autojen käytön optimointi 0,074 Me
 - jos jakoperusteena esim. ajoneuvojen leasing-vuokratili 31.8.2025 toteutuman mukaan → säästö
 - Ikva 0,044 Me
 - Aiso 0,018 Me
 - Tepasa 0,012 Me
- Ylläkerrotut kohdennukset palvelualueille tullaan vielä tarkastamaan

Tilasäästöt, jotka toteutuvat myöhemmin kuin 2026, yhteensä 0,84 Me

- Pyritään kattamaan muiden vuokrakulujen säästöllä



Karsintatarve 5,8 Me suhteessa kehykseen

HENKILÖSTÖSÄÄSTÖT

- Ei suunniteltuja henkilöstölisäyksiä tai jätetään täyttämättä avoimia tehtäviä
 - Talouspalvelut, kolme controlleria
 - Hankintapalvelut, johtava hankinta-asiantuntija
 - Tietohallinto, ict-kehittämispäällikkö ja datainsinööri
 - **Vaikutus yhteensä 0,55 Me**
- Vaikutukset sisäisiin asiakkaisiin
 - Talouspalvelujen tuki palvelualueille säilyy ennallaan
 - Hankintapalvelujen resurssit säilyvät ennallaan
 - Tietohallinnossa ei enää asiakkuusvastavia – asiointi Jelpin ja ICT-aluepäälliköiden kautta

Muut kuin henkilöstösäästöt / tietohallinto

- Lisensointisäästö 0,5 Me
 - MS-lisensointitason alentaminen ja henkilöstön siirto mahdollisimman laaja-alaisesti F-lisensoinnin piiriin (ei työasemaversiota MS-tuotteista)
 - Työpöytäohjelmisto ainoastaan niiden henkilöiden käytössä, joilla henkilökohtainen työasema (excel taulukko tulossa palvelutoiminnan täytettäväksi syyskuun aikana).
 - Vaikuttaa koko henkilöstöön, jolla ei ole omaa työasemaa
- Google-siirtymä 0,3 Me
 - Edellyttää koko konsernin ja kotihoidon Google –siirtymää keväällä 2026.
- Tietohallinnon muut säästöt 0,26 Me

YHTEENSÄ 1,06 Me

- Seuraaviin osa-alueisiin on Keukonsernissa käytettävissä yhteensä 0,25 Me – joryn keskustelun perusteella kuitenkin kaikkia pidettiin niin tärkeinä, että näiden toteuttamiseksi vastaavat säästöt haetaan palvelualueelta toiminnan tehostumisena; ei vielä huomioitu palvelualuekohtaisessa jaossa
 - ATLAS-laajentaminen 0,05 Me
 - Älykkäät oirearviot 0,2 Me
 - OMNI-AI 0,1 Me
 - AI-tiekartan toimeenpano 0,3 Me → joryn karsinta 0,15 Me
 - NHG-työt (MoB ja muut selvitykset) 0,3 Me → joryn karsinta 0,15 Me
 - Ikääntyneiden hyvinvointiteknologiset ratkaisut (monitorointi, etähoivan laajentaminen, uudet teknologiat) 0,2 Me
 - Copilot 0,02 Me (60 käyttäjää)

Muut kuin henkilöstösäästöt / demokratia- ja hallintopalvelut

- Posti- ja kuriiripalvelut sekä kuljetuspalvelut 0,04 Me
 - Postin jakoa vähennetään 12/2025 alkaen; palvelua kolmena päivänä viikossa ei ma-pe
- Toimistotarvikkeet 0,18 Me
- Muut yhteensä 0,01 Me
- **YHTEENSÄ 0,23 Me**

Muut kuin henkilöstösäästöt / tila- ja tukipalvelut

- Vuokrakulut 0,1 Me
 - Suunnitelma tilojen tehostamisesta
- Siivous- ja puhtaanapitopalvelut 0,1 Me
 - Säästöjä haetaan mm. keskittämällä roska-astiat huoneista aluekohtaisiin pisteisiin ja tarkastelemassa ensivaiheessa helpoimmat muutosmahdollisuudet taajuuksiin
- ICT-palvelut 0,1 Me
 - Karsitaan uusista ohjelmista
- Muut yhteensä 0,01 Me
 - asiantuntijapalvelut, koulutuspalvelut, muut palvelut
- **YHTEENSÄ 0,31 Me**

Muut kuin henkilöstösäästöt / henkilöstöpalvelut

- Työsuuhdepolkupyöriin varatun leasingmäärärahan pienentäminen 0,1 Me

Kehyksen ylityksen (5,8 Me) kattaminen

	Vaikutus (Me)
Henkilöstökulut (ei palkata uusia henkilöitä, jätetään täyttämättä avoimia tehtäviä)	0,55 Me
Tietohallinnon toimenpiteet	1,06 Me
Demokratia- ja hallintopalvelujen toimenpiteet	0,23 Me
Tila- ja tukipalvelujen toimenpiteet	0,31 Me
Palvelualueille kohdentuvat toimenpiteet (ateriat, kuljetukset, ajoneuvot) *	0,77 Me
Myöhemmin kuin vuonna 2026 toteutuvat tilasäästöt → katetaan muilla tilasäästöillä	0,84 Me
YHTEENSÄ	3,76 Me
*) ei vielä huomioitu palvelualuekohtaisissa euroissa, joten näkyy Keukonsernin suurempana ylityksenä	

Riskit

- Hankerahoituksen päättymisen vaikutuksia ei ole huomioitu
- Lomapalkkavelan 7 Me:n säästötavoitteen siirtyminen edelleen vuodelle 2026 (hva-tasoinen riski)

Ikva



KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

Tuloslaskelma

IKVA	Muutettu KS 2025	KS 2026 valmistelutilanne	Muutos, %
TOIMINTATUOTOT	37 797 880	39 262 714	3,9 %
Myyntituotot	6 006 371	5 610 380	-6,6 %
Maksutuotot	29 233 321	28 254 546	-3,3 %
Tuet ja avustukset	30 000	39 100	30,3 %
Muut toimintatuotot	2 528 188	5 358 688	112,0 %
TOIMINTAKULUT	-247 667 146	-252 944 097	2,1 %
Henkilöstökulut	-88 098 256	-83 573 361	-5,1 %
Palvelujen ostot	-141 825 086	-150 793 158	6,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 274 550	-839 388	-34,1 %
Avustukset	-14 164 918	-15 652 125	10,5 %
Muut toimintakulut	-2 304 336	-2 086 065	-9,5 %
TOIMINTAKATE	-209 869 266	-213 681 383	1,8 %

HUOM! Vuodet eivät ole vertailukelpoisia organisaatiomuutoksen vuoksi

Tuottavuusohjelman toimenpiteet (AH 4/2025)

Toimenpide	Säästö	Huomioitu TA 2026 valmistelussa
HTV-vähennykset	6,1 Me	huomioitu
Palvelujen ostot	0,65 Me	huomioitu
<i>Lasten ja nuorten lyhytaikaishoidon ostojen siirto omaan Tikkarelliin</i>	<i>0,12 Me</i>	huomioitu
<i>Riihimäenkadun asiakasmäärän kasvu, otetaan omaan toimintaan ostoista</i>	<i>0,22 Me</i>	huomioitu
<i>Mesikämmenen siirto Mutterin kanssa samoihin tiloihin</i>	<i>0,015 Me</i>	huomioitu
<i>Leinikin lopettaminen, asiakkaan pt:n siirto ostoista omaan</i>	<i>0,04 Me</i>	huomioitu
<i>Tarvaskodin lopettaminen</i>	<i>0,006 Me</i>	huomioitu
<i>Työosuusrahan lopettaminen</i>	<i>0,26 Me</i>	huomioitu
KAIKKI YHTEENSÄ	6,7 Me	

IKVAN YT 2025 tavoite ja toteuma

IKVA:n tulosalue	Tavoite henkilöstömäärän vähennyksistä 2025- 2026	Henkilöstömäärän vähennykset 6/2025- 2026 (Toteutuu)
	Vähennys vakitoimet	Vähennys vakitoimet
Kotona asumista tukevat palvelut	-43	-43
Ikääntyneiden asumispalvelut	-69	-58
Vammaisten palvelut	-22	-22
Yhteensä	-134	-123

Riskit

- Jos ateriapalveluista vähennetään konsernin tavoitteen mukainen säästökohdennus (IKVA:n osuus 0,39 Me), ateriapalveluiden budjetointi ei ole realistinen (v. 2025 ylitysennuste TA25 verrattuna).
- Sijaismäärärahojen ja erilliskorvausten riittäminen
- Vammaispalveluiden ostopalveluihin kohdistuvien säästöjen toteutuminen, jos tulee uusia asiakkaita raskaisiin palveluihin

Aiso



KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

Tuloslaskelma

AISO	Muutettu KS 2025	KS 2026 valmistelutilanne	Muutos, %
TOIMINTATUOTOT	9 584 000	8 521 000	-11,1 %
Myyntituotot	5 723 000	4 660 000	-18,6 %
Maksutuotot	2 905 000	3 135 000	7,9 %
Tuet ja avustukset	605 000	375 000	-38,0 %
Muut toimintatuotot	351 000	351 000	0,0 %
TOIMINTAKULUT	-127 179 941	-130 391 424	2,5 %
Henkilöstökulut	-58 127 469	-63 587 431	9,4 %
Palvelujen ostot	-64 132 642	-62 674 663	-2,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 334 830	-1 122 830	-51,9 %
Avustukset	-2 057 000	-2 484 000	20,8 %
Muut toimintakulut	-528 000	-522 500	-1,0 %
TOIMINTAKATE	-117 595 941	-121 870 424	3,6 %

HUOM! Vuodet eivät ole vertailukelpoisia organisaatiomuutoksen vuoksi

Tuottavuusohjelman toimenpiteet (AH 4/2025)

Toimenpide	Säästö	Huomioitu TA 2026 valmistelussa
HTV-vähennykset	4,1 Me	Huomioitu osittain, kaikki eivät toteudu -26
Palvelujen ostot	1,1 Me	Huomioitu
Asiakaspalvelujen ostot	0,75 Me	
Miepän ostopalveluista otetaan asiakkaita omaan sosiaaliohjaukseen	0,15 Me	
Perhekeskuspalvelujen asiakaspalveluostojen kriteerien tiukentaminen sekä omaan toimintaan otto (ammatilliset tukihenkilöt)	0,2 Me	
KAIKKI YHTEENSÄ	5,2 Me	

MIELA	Tavoite henkilöstömäärän vähennyksistä 2025- 2026	Henkilöstömäärän vähennykset 6/2025- 2026 (Toteutuu)
	Vähennys vakituiset toimet	Vähennys vakituiset toimet
Henkilötyövuodet	68,5 (mipä 24)	61,5 (mipä 24)
Eurot	4,1 Me	3,6 Me

Karsintatarve 1,1 Me suhteessa kehykseen

Ylitys suhteessa kehykseen 0,86 Me ja uudet henkilöt 0,25 Me = 1,1 Me

Toimenpiteet, jolla päästy kehykseen

- Lisätty tuotto-odotusta kautta linjan
- Karsittu kustannuksia kautta linjan

Toimenpiteiden vaikutukset

- Ei vaikutusta asiakkaisiin, kohdentuu hva-laskutuksiin ja Ely-korvauksiin.
- Oletuksena, että meneillään olevat hankkeet mm. lääkekustannusten ja hoitotarvikekustannusten vähentämiseksi onnistuu.

Riskit

- Maahanmuuton laskennallisten korvausten lasku (korvausaika tulee täyteen, joten leikkaantuu nykytasosta merkittävästi)
- Toimeentulotuen Keha-korvauksen leikkaus. Korvataan vain vuoden ajalta.
- Palkkavaraus ei riitä (1.11.2025 maksettavien erien kohdennus ei ole vielä tiedossa)
- TA 2025 ei ole ollut varausta koko henkilöstön palkkoihin. Asiakasohjukseen siirtyvän henkilöstön määrä suurempi, kuin vuoden 2025 palkkavaraus. Myös nimikemuutoksia, joihin ei ole ollut kehyksessä varausta.

Tepasa

Tuloslaskelma

TEPASA	Muutettu KS 2025	KS 2026 valmistelutilanne	Muutos, %
TOIMINTATUOTOT	12 693 900	15 164 500	19,5 %
Myyntituotot	1 544 800	1 774 500	14,9 %
Maksutuotot	11 149 100	13 390 000	20,1 %
TOIMINTAKULUT	-142 885 113	-134 447 861	-5,9 %
Henkilöstökulut	-87 134 472	-90 385 671	3,7 %
Palvelujen ostot	-36 848 115	-25 175 900	-31,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 566 526	-16 617 900	0,3 %
Avustukset	-20 000	-217 000	985,0 %
Muut toimintakulut	-2 316 000	-2 051 390	-11,4 %
TOIMINTAKATE	-130 191 213	-119 283 361	-8,4 %

HUOM! Vuodet eivät ole vertailukelpoisia organisaatiomuutoksen vuoksi

Tuottavuusohjelman toimenpiteet (AH 4/2025)

Toimenpide	Säästö	Huomioitu TA 2026 valmistelussa
HTV-vähennykset	4,33 Me	huomioitu
Palvelujen ostot	2,03 Me	
<i>Ei hankita STH:n liikkuvaa hammashoitoautoa vaan investoidaan sotekeskusten lisähammashoitohuoneisiin</i>	0,08 Me	huomioitu
<i>Lääkehävikin vähentäminen (hävikki n. 4 %)</i>	0,1 Me	huomioitu
<i>Dent View –sopimuksen irtisanominen</i>	0,01 Me	huomioitu
<i>Ei investoida Medicubexin jatkotoimintaan 2026 alkaen</i>	0,055 Me	huomioitu
<i>Luovutaan H-sairaalan hyllytyspalvelusta</i>	0,2 Me	huomioitu
<i>Irtisanotaan Psycor-neuropsykologipalvelusopimus</i>	0,024 Me	huomioitu
<i>Puolitetaan palveluseteliostot</i>	0,6 Me	huomioitu
<i>Supistetaan lääkäreiden koulutuskuluja</i>	0,04 Me	huomioitu
<i>Asiakaspalvelujen ostojen vähentäminen (5 %), lääkinnällinen kuntoutus</i>	0,72 Me	huomioitu
<i>Sth-lääkäriostojen vähentäminen 2026 alkaen</i>	0,2 Me	huomioitu
Muut	1,23 Me	
<i>Lopetetaan 24/7 palvelujen lehtitilaukset</i>	0,005 Me	huomioitu
<i>Valitaan halvempia hoitotarvikkeita (5 %)</i>	0,15 Me	huomioitu
<i>Omahoitotarvikkeiden jakelukriteerien tiukentaminen</i>	0,25 Me	huomioitu
<i>Toimistotarvikkeiden ostojen vähennys</i>	0,003 Me	huomioitu
<i>Pienten terveysasemien ja Klaukkalan sotekeskuksen sulkemisen vaikutukset (5 %)</i>	0,82 Me	huomioitu
KAIKKI YHTEENSÄ	7,6 Me	

Henkilötyövuodet

		MKS 2025	TAE 2026	
Terveyspalvelut ja sairaanhoito / yhteiset		4 htv	3 htv	- 1 htv
Siirto konsernipalveluihin	- 1 htv			
Kliiniset tukipalvelut ja suunterveys		273,5 htv	263,9 htv	- 9,6 htv
Ravitsemusterapeutit ostopalvelujen tilalle	+ 2 htv			
Kuntoutuspalvelut		151 htv	143,3 htv	- 7,7 htv
Määräaikaisten palautuminen Ikvaan	- 2 htv			
Määräaikainen siirto Ikvasta	+ 1 htv			
Siirto vastaanottopalveluihin	- 2,5 htv			
Avopalvelut		346,9 htv	392,3 htv	+ 45,4 htv
Siirto MiPä palveluista	+ 63 htv			
Siirto kuntoutuspalveluista	+ 2,5 htv			
Sairaalapalvelut		411,8 htv	370,45 htv	- 41,35 htv
Siirto Ikvaan	- 15 hv			

Riskit

- Toimintatuottoja korotettu reilusti vuodesta 2025, määräraha sisältää riskin toteutumisesta
- Määrärahapuutokset
 - Erilliskorvaukset liian pienet, ylitysriski n. 1,4 Me
 - Lääkkeet, ylitysriski n. 0,25 Me
 - Laboratoriopalvelut, ylitysriski n. 0,16 me
 - Hoitotarvikejakelun osalta riski mahdolliseen ylitykseen 1,0 Me, arviointi vaikeaa ostojen suuren kuukausivaihtelun vuoksi
 - Palvelutuotannon hoitotarvikkeissa ylitysriski n. 0,16 Me
 - Päiväaikaisessa toiminnassa ei varausta sijaisille
 - HUS apuvälineyksikkö ja apuvälinekeskus TAE2026 0,3 Me pienempi kuin MKS2025
 - HUS diagnostiset palvelut ja tukipalvelut, hinnankorotuksiin ei varausta
 - 24/7 toiminta
 - Hoitajille ei ole varausta kesälomasijaisiin, varahenkilöstö ei riitä kesälomasijaistuksiin
 - Lääkäreillä pieni sijaismääräraha, riittävyys?
 - Ravitsemuspalvelujen määräraha liian pieni, puuttuu n. 0,06 Me

Kohdentamaton säästötavoite

Kehyksessä 8,6 Me:n kohdentamaton säästötavoite

- Perustuu tuottavuusohjelmaan, jossa
 - 6,6 Me lomautukset
 - 2,0 Me palvelujen ostojen lisäkarsinta

Palvelualue / Keukonserni	Toimenpide	Säästö
Kaikki	Lomautukset ja lomarahojen vaihto vapaaksi	4,0 Me (?)
Ikva	<i>Kehitysvammaisten tehostetun palveluasumisen ostojen karsiminen</i>	0,20 Me
	<i>Säästö vaikeasti vammaisten kuljetuspalveluista</i>	0,15 Me
	<i>Ikääntyneiden YPA asumispalveluiden onnistuneen kilpailutuksen tuoma säästö</i>	0,20 Me
Ikvan ja Tepasan yhteistyö	<i>Ikääntyneiden palveluketjun toiminnan kehittämisen myötä – saadaanko akuuttiosastojen tai kuntoutuskeskuksen paikkamääriä vähennettyä?</i>	
YHTEENSÄ		4,55 Me

Tarvevakioitujen kustannusten vertailu - missä on lunastamatonta potentiaalia

Kustannukset suhteessa käyttöön	Lastensuojelu	Vammaisten palvelut	Ikääntyneiden palvelut	Mielenterveys- ja päihdepalvelut	STH	Perusterveydenhuolto
Helsinki	1,13	1,58	1,14	0,88	1,33	0,74
Itä	1,31	1,11	0,98	1,52	1,26	1,12
Keusote	1,07	1,42	1,19	1,21	0,92	1,50
Luvn	1,02	1,50	1,08	0,48	0,94	1,06
Vake	0,99	2,14	1,41	1,34	1,03	1,05
Muu Suomi	50% <1	<1	50% <1	1 – 1.1	50% <1	50% <1

- Siellä missä kustannukset ovat suuret suhteessa käyttöön, tulee tarkastella **palvelurakenteen raskautta** tai **palvelutarjonnan määrää (palvelujen verkosto)**

Valmistelutilanne TA 2026

Tuloslaskelma

VUOSI 2023		VUOSI 2024		VUOSI 2025		VUOSI 2026				
KESKI-UUDENMAAN HYVINVOINTIALUE	TP 2023	TP 2024	MTA 2025* AV 2.10.2025	TA 2026 kehys	TA 2026 kehys, organisaatiomuut os huomioitu	Tilanne neuvotteluissa viikolla 38	Ero vs. kehys, organisaatiomuut os huomioitu	TA 2026 valmistelu- tilanne	Ero vs. kehys, organisaatiomuut os huomioitu	Muutos-% valmistelutilanne vs. MTA 2025
Toimintakate sitovuustasoittain										
Oma palvelutuotanto	-523 467 758 €	-558 280 575 €	-559 241 637 €	-538 622 678 €	-532 082 678 €	-543 270 887 €	-11 188 209 €	-539 711 753 €	-7 629 075 €	-3,5 %
Hyvinvointialueen johto sekä strateginen kehittäminen ja tukipalvelut	-100 856 246 €	-110 246 897 €	-101 585 217 €	-96 171 224 €	-85 869 484 €	-91 685 719 €	-5 816 235 €	-89 426 585 €	-3 557 101 €	-12,0 %
Ikäihmisten ja vammaisten palvelualue	-188 153 485 €	-207 127 908 €	-209 869 266 €	-214 908 341 €	-213 681 383 €	-213 681 383 €	0 €	-213 681 383 €	0 €	1,8 %
Asiakasohjaus, integraatio- sekä lasten ja aikuisten sosiaalipalvelut	-112 084 436 €	-114 377 087 €	-117 595 941 €	-115 123 498 €	-121 870 424 €	-122 970 424 €	-1 100 000 €	-121 870 424 €	0 €	3,6 %
Terveyspalvelujen ja sairaanhoidon palvelualue	-122 373 590 €	-126 528 683 €	-130 191 213 €	-121 041 589 €	-119 283 361 €	-119 283 361 €	0 €	-119 283 361 €	0 €	-8,4 %
Kohdentamaton tuottavuusohjelman säästötavoite (lomautukset, irtisanomiset ja palvelujen ostot)				8 621 974 €	8 621 974 €	4 350 000 €	-4 271 974 €	4 550 000 €	-4 071 974 €	
Erikoissairaanhoito	-287 752 859 €	-286 995 364 €	-296 666 000 €	-302 292 640 €	-308 832 640 €	-308 832 640 €	0 €	-308 832 640 €	0 €	4,1 %
Pelastustoimi	-16 300 000 €	-17 168 305 €	-18 500 000 €	-18 685 000 €	-18 685 000 €	-18 685 000 €	0 €	-18 685 000 €	0 €	1,0 %
TOIMINTAKATE	-827 520 616 €	-862 444 244 €	-874 407 637 €	-859 600 318 €	-859 600 318 €	-870 788 527 €	-11 188 209 €	-867 229 393 €	-7 629 075 €	-0,8 %
Valtionrahoitus	764 699 826 €	797 968 188 €	860 229 995 €	881 978 426 €	881 978 426 €	878 965 132 €	-3 013 294 €	877 611 172 €	-4 367 254 €	2,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-178 799 €	-418 092 €	-650 000 €	-998 000 €	-998 000 €	-1 092 000 €	-94 000 €	-1 078 000 €	-80 000 €	65,8 %
VUOSIKATE	-62 999 589 €	-64 894 147 €	-14 827 642 €	21 380 108 €	21 380 108 €	7 084 605 €	-14 295 503 €	9 303 779 €	-12 076 329 €	-162,7 %
Poistot yhteensä	-3 630 001 €	-1 623 724 €	-3 300 000 €	-5 120 000 €	-5 120 000 €	-5 120 000 €	0 €	-4 120 000 €	1 000 000 €	24,8 %
TILIKAUDEN TULOS	-66 629 590 €	-66 517 871 €	-18 127 642 €	16 260 108 €	16 260 108 €	1 964 605 €	-14 295 503 €	5 183 779 €	-11 076 329 €	-128,6 %
KUMULATIIVINEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-66 629 590 €	-133 147 462 €	-151 275 104 €	-135 014 995 €	-135 014 996 €	-149 310 499 €	-14 295 503 €	-146 091 325 €	-11 076 329 €	-3,4 %

- HUOM! Organisaatiomuutos vuonna 2026, joten palvelualuekohtaiset tiedot eivät ole vertailukelpoisia vuosien 2025 ja 2026 välillä

Yhteenveto vuoden 2026 talousarvion valmistelutilanteesta

- Omassa palvelutuotannossa ylitys suhteessa kehykseen 7,6 Me vuonna 2026
- Erikoissairaanhoito
 - Uusien rahoituslaskelmien myötä tehdään uusi erikoissairaanhoidon laskelma Uudenmaan hyvinvointialueiden, Helsingin kaupungin sekä HUSin yhteistyössä
- Valtionrahoitus
 - Uudet rahoituslaskelmat julkaistiin 22.9.2025
 - Vuoden 2026 rahoitus laski 1,4 Me verrattuna kesäkuun julkaistuun laskelmaan ja 4,4 Me verrattuna kehykseen
- Kehyksen mukaista poistoarviota voitaneen pienentää vuodelta 2026; laskenta tarkentuu



Investoinnit TA 2026

Investointisuunnitelmassa vuodelle 2026 esitetyt investoinnit

- ICT-investoinnit 7,9 Me
- Koneet ja kalusto 0,2 Me
- Tuusulan sotekeskus 20,0 Me
- Mäntsälän paloasema 7,5 Me
- Pehtoori? 2,1 Me

Suunnitelmavuodet 2027-2029

Vuosi 2027

KESKI-UUDENMAAN HYVINVOINTIALUE	
Toimintakate sitovuustasoin	
Oma palvelutuotanto	
<i>Hyvinvointialueen johto sekä strateginen kehittäminen ja tukipalvelut</i>	
<i>Ikäihmisten ja vammaisten palvelualue</i>	
<i>Asiakasohjaus, integraatio- sekä lasten ja aikuisten sosiaalipalvelut</i>	
<i>Terveyspalvelujen ja sairaanhoidon palvelualue</i>	
<i>Kohdentamaton tuottavuusohjelman säästötavoite (lomautukset, irtisanomiset ja palvelujen ostot)</i>	
Erikoissairaanhoito	
Pelastustoimi	
TOIMINTAKATE	
Valtionrahoitus	
Rahoitustuotot ja -kulut	
VUOSIKATE	
Poistot yhteensä	
TILIKAUDEN TULOS	
KUMULATIIVINEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	

VUOSI 2027

TS 2027 kehys	TS 2027 kehys, organisaatiomuut os huomioitu	TS 2027 valmistelutilanne	Muutos-% TS 2027 valmistelutilanne vs. TA 2026 valmistelutilanne
-520 688 245 €	-513 984 745 €	-520 984 745 €	-3,5 %
-94 766 905 €	-84 207 622 €	-91 207 622 €	2,0 %
-218 181 049 €	-216 923 418 €	-216 923 418 €	1,5 %
-117 001 586 €	-123 917 185 €	-123 917 185 €	1,7 %
-124 067 629 €	-122 265 445 €	-122 265 445 €	2,5 %
33 328 924 €	33 328 924 €	33 328 924 €	632,5 %
-309 849 956 €	-316 553 456 €	-316 553 456 €	2,5 %
-18 871 850 €	-18 871 850 €	-18 871 850 €	1,0 %
-849 410 051 €	-849 410 051 €	-856 410 051 €	-1,2 %
915 533 319 €	915 533 319 €	911 543 815 €	3,9 %
-796 000 €	-796 000 €	-1 062 000 €	-1,5 %
65 327 268 €	65 327 268 €	54 071 764 €	481,2 %
-6 430 000 €	-6 430 000 €	-5 430 000 €	31,8 %
58 897 268 €	58 897 268 €	48 641 764 €	838,3 %
-76 117 727 €	-76 117 727 €	-97 449 560 €	-33,3 %

- Tuottavuusohjelman toimenpiteet huomioitu
- Valtionrahoitus vähentynyt n. 4 Me suhteessa kehykseen

Vuosi 2028

KESKI-UUDENMAAN HYVINVOINTIALUE	
Toimintakate sitovuustasoin	
Oma palvelutuotanto	
<i>Hyvinvointialueen johto sekä strateginen kehittäminen ja tukipalvelut</i>	
<i>Ikäihmisten ja vammaisten palvelualue</i>	
<i>Asiakasohjaus, integraatio- sekä lasten ja aikuisten sosiaalipalvelut</i>	
<i>Terveyspalvelujen ja sairaanhoidon palvelualue</i>	
<i>Kohdentamaton tuottavuusohjelman säästötavoite (lomautukset, irtisanomiset ja palvelujen ostot)</i>	
Erikoissairaanhoito	
Pelastustoimi	
TOIMINTAKATE	
Valtionrahoitus	
Rahoitustuotot ja -kulut	
VUOSIKATE	
Poistot yhteensä	
TILIKAUDEN TULOS	
KUMULATIIVINEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	

VUOSI 2028

TS 2028 kehys	TS 2028 kehys, organisaatiomuut os huomioitu	TS 2028 valmistelutilanne	Muutos-% TS 2028 valmistelutilanne vs. TS 2028 valmistelutilanne
-531 605 451 €	-524 734 364 €	-530 409 364 €	1,8 %
-97 136 078 €	-86 312 813 €	-93 487 813 €	2,5 %
-223 635 576 €	-222 346 503 €	-222 346 503 €	2,5 %
-119 926 626 €	-127 015 114 €	-127 015 114 €	2,5 %
-127 169 319 €	-125 322 081 €	-125 322 081 €	2,5 %
36 262 147 €	36 262 147 €	37 762 147 €	13,3 %
-317 596 205 €	-324 467 292 €	-324 467 292 €	2,5 %
-19 060 569 €	-19 060 569 €	-19 060 569 €	1,0 %
-868 262 224 €	-868 262 224 €	-873 937 224 €	2,0 %
916 324 145 €	916 324 145 €	935 187 973 €	2,6 %
-592 000 €	-592 000 €	-751 000 €	-29,3 %
47 469 921 €	47 469 921 €	60 499 749 €	11,9 %
-10 350 000 €	-10 350 000 €	-9 350 000 €	72,2 %
37 119 921 €	37 119 921 €	51 149 749 €	5,2 %
0			
-38 997 807 €	-38 997 807 €	-46 299 812 €	-52,5 %

- Sisältää uusia tuottavuustoimenpiteitä n. 1,5 Me:lla
- Valtionrahoitus kasvanut n. 18,9 Me suhteessa kehykseen

Vuosi 2029

KESKI-UUDENMAAN HYVINVOINTIALUE	
Toimintakate sitovuustasoin	
Oma palvelutuotanto	
<i>Hyvinvointialueen johto sekä strateginen kehittäminen ja tukipalvelut</i>	
<i>Ikäihmisten ja vammaisten palvelualue</i>	
<i>Asiakasohjaus, integraatio- sekä lasten ja aikuisten sosiaalipalvelut</i>	
<i>Terveyspalvelujen ja sairaanhoidon palvelualue</i>	
<i>Kohdentamaton tuottavuusohjelman säästötavoite (lomautukset, irtisanomiset ja palvelujen ostot)</i>	
Erikoissairaanhoito	
Pelastustoimi	
TOIMINTAKATE	
Valtionrahoitus	
Rahoitustuotot ja -kulut	
VUOSIKATE	
Poistot yhteensä	
TILIKAUDEN TULOS	
KUMULATIIVINEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	

VUOSI 2029

TS 2029 kehys	TS 2029 kehys, organisaatiomuutos huomioitu	TS 2029 valmistelutilanne	Muutos-% TS 2029 valmistelutilanne vs. TS 2028 valmistelutilanne
-564 761 509 €	-557 718 645 €	-544 613 651 €	2,7 %
-99 564 480 €	-88 470 633 €	-95 825 008 €	2,5 %
-229 226 465 €	-227 905 166 €	-227 905 166 €	2,5 %
-122 924 791 €	-130 190 492 €	-130 190 492 €	2,5 %
-130 348 552 €	-128 455 133 €	-128 455 133 €	2,5 %
17 302 779 €	17 302 779 €	37 762 147 €	0,0 %
-325 536 110 €	-332 578 975 €	-332 578 975 €	2,5 %
-19 251 174 €	-19 251 174 €	-19 251 174 €	1,0 %
-909 548 793 €	-909 548 794 €	-896 443 800 €	2,6 %
950 235 763 €	950 235 763 €	950 235 763 €	1,6 %
-321 000 €	-321 000 €	-373 000 €	-50,3 %
40 365 970 €	40 365 969 €	53 418 963 €	-11,7 %
-7 480 000 €	-7 480 000 €	-6 480 000 €	-30,7 %
32 885 970 €	32 885 969 €	46 938 963 €	-8,2 %
0			
-6 111 837 €	-6 111 837 €	639 151 €	-101,4 %

- Merkittävin poikkeama kehykseen verrattuna on, että vuosi 2029 edellyttää lomautuksia aiempien vuosien tapaan tai muita vastaavansuuruisia toimenpiteitä
- Valtionrahoitus perustuu huhtikuussa 2025 julkaistuun rahoituksen painelaskelmaan (syyskuussa julkaistu painelaskelma ei sisältänyt vuotta 2029)