



Talousraportti 8/2025

Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden tulosalue

15.10.2025

Controller Mirella Bitter



Hyvinvointialueen tuloslaskelma

TULOSLASKELMA (1000 €)	MKS 2025	MKS 1-8/2025	TOT 1-8/2025	TOT-%	Ero kumul. budjettiin	TOT% MKS 2025	TOT 1-8/2024	Muutos % ed. vuoteen
Toimintatuotot	129 749	79 462	74 423	● 93,7 %	-5 039	57,4 %	72 663	● 2,4 %
Myyntituotot	28 474	16 728	16 788	● 100,4 %	60	59,0 %	17 951	● -6,5 %
Maksutuotot	69 259	42 759	40 024	● 93,6 %	-2 735	57,8 %	38 482	● 4,0 %
Tuet ja avustukset	16 673	9 787	7 961	● 81,3 %	-1 826	47,7 %	7 487	● 6,3 %
Muut toimintatuotot	15 342	10 188	9 650	● 94,7 %	-538	62,9 %	8 742	● 10,4 %
Toimintakulut	-886 276	-571 081	-590 060	● 103,3 %	-18 979	66,6 %	-587 543	● 0,4 %
Henkilöstökulut	-405 650	-261 696	-262 532	● 100,3 %	-836	64,7 %	-264 567	● -0,8 %
Palvelujen ostot	-363 041	-231 769	-249 651	● 107,7 %	-17 882	68,8 %	-234 214	● 6,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-56 018	-36 736	-34 532	● 94,0 %	2 204	61,6 %	-37 097	● -6,9 %
Avustukset	-19 042	-13 094	-12 796	● 97,7 %	297	67,2 %	-17 851	● -28,3 %
Muut toimintakulut	-42 525	-27 786	-30 549	● 109,9 %	-2 763	71,8 %	-33 814	● -9,7 %
Toimintakate	-756 527	-491 619	-515 637	● 104,9 %	-24 018	68,2 %	-514 880	● 0,1 %
Valtionrahoitus	803 685	535 576	536 265	● 100,1 %	689	66,7 %	491 768	● 9,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-9 530	-6 353	-1 282	● 20,2 %	5 071	13,5 %	-755	● 69,7 %
Korkotuotot	1 300	867	1 340	● 154,7 %	474	103,1 %	1 439	● -6,8 %
Muut rahoitustuotot	1 290	860	1 299	● 151,0 %	439	100,7 %	838	● 54,9 %
Korkokulut	-12 000	-8 000	-3 835	● 47,9 %	4 165	32,0 %	-2 935	● 30,7 %
Muut rahoituskulut	-120	-80	-87	● 108,4 %	-7	72,3 %	-97	● -11,0 %
Vuosikate	37 629	37 603	19 345	● 51,4 %	-18 258	51,4 %	-23 868	● -181,1 %
Poistot ja arvonalentumiset	-9 279	-6 176	-3 981	● 64,5 %	2 195	42,9 %	-6 904	● -42,3 %
Satunnaiset erät	0	0	0	● 0,0 %	0	0,0 %	-539	● 0,0 %
Tilikauden tulos	28 350	31 428	15 364	● 48,9 %	-16 063	54,2 %	-31 311	● -149,1 %
Tilinpäätössiirrot	0	0	8	● 0,0 %	8	0,0 %	156	● -94,8 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	28 350	31 428	15 373	● 48,9 %	-16 055	54,2 %	-31 155	● -149,3 %



Havainnot toteumasta

Toimintakate

- Toimintakatteen toteuma oli 68,2% verrattuna koko vuoden budjettiin ja toimintakatteen muutos edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan +0,1 %.

Toimintatuotot

- Myyntituotoissa yhteisölaskutuksesta laskuttamatta elokuulta arviolta 0,8 milj.€.
- Asiakasmaksutuottoja laskuttamatta terveydenhuollon palveluista arviolta 0,11 milj.€. Kotihoidon ja asumispalvelujen asiakasmaksut ajan tasalla, raportointikuukauden maksut arvioilta n. 2,8 milj.€ laskutetaan aina seuraavassa kuussa, tammi-elokuulla 7 kk laskutus.
- Tuet ja avustukset -vuosien välinen muutos ei ole vertailukelpoinen, osa tuista ja avustuksista jaksotetaan kuukausittain vuoden 2025 toteumassa kulukirjausten mukaisesti, vertailuvuoden 2024 tiedoissa kvartaaleittain/loppuvuonna, (esim. VM muutosraha, sotainvalidit ja rintamaveteraanit).

Toimintakulut

- Selvittelytili voi sisältää tulosvaikuttaisia eriä. Selvittelytilin 4,0 milj. euron tapahtumia puretaan seuraavalle raportointikaudelle.
- Henkilöstökustannuksissa vakituisten palkat alle budjetoidun, mutta määräaikaisten palkat, vuokratyön ja ostettujen lääkäripalveluiden kustannukset ylittyvät budjetin.
- Työvoimanvuokraus ja lääkäripalveluiden ostot ovat toteutuneet 2,3 milj. € yli vuosibudjetin.
- Käyttötaloudessa arviolta 0,2 milj.€ investoinneille kuuluvia kustannuksia.
- Tuet ja avustukset, omaishoidon palkkioiden maksupäivä muuttunut toukokuussa kuukauden viimeisestä päivästä seuraavan kuukauden ensimmäiselle päivälle. Kulukirjaukset arviolta 0,8 milj. € näkyvät toteumassa 1kk viiveellä.

Toimintakatteeseen vaikuttamattomat

- Muissa toimintakuluissa n. 0,5 milj.€ siivouspalveluiden ostojen hyvityksiä, jotka tullaan oikaisemaan tulevalle raportointijaksolle.

Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden toimiala

Talouden toteuma 8/2025



Johdanto

- Hyvinvointialue raportoi 2025 käyttösuunnitelman toteumasta ja tulosalojen toiminnallisista tavoitteista tämän raportin sisällön mukaisessa muodossa kuukausittain.
- Käyttösuunnitelman toteuma-% on laskettu tulosalueittain edellisen vuoden toteuman mukaisesti
- Toimialan toteuma-% on laskettu tulosalueiden kumulatiivisen ennusteen mukaisesti:

PERHE-, SOSIAALI- JA VAMMAISPALVELUIDEN TOIMIALA												
	Tammikuu	Helmikuu	Maaliskuu	Huhtikuu	Toukokuu	Kesäkuu	Heinäkuu	Elokuu	Syyskuu	Lokakuu	Marraskuu	Joulukuu
Toimintatuotot	2,7 %	8,9 %	15,6 %	22,6 %	29,7 %	39,1 %	46,8 %	57,4 %	64,3 %	72,6 %	81,5 %	100,0 %
Myyntituotot	1,7 %	7,6 %	13,3 %	20,6 %	27,5 %	38,0 %	46,2 %	54,7 %	61,2 %	69,1 %	77,7 %	100,0 %
Maksutuotot	2,9 %	10,1 %	18,0 %	23,5 %	30,9 %	39,9 %	46,5 %	59,6 %	67,2 %	75,7 %	83,3 %	100,0 %
Tuet ja avustukset	1,1 %	4,8 %	11,3 %	17,0 %	23,3 %	31,0 %	38,6 %	50,5 %	54,3 %	63,9 %	75,6 %	100,0 %
Muut toimintatuotot	5,6 %	12,5 %	20,0 %	29,0 %	36,4 %	44,8 %	52,8 %	64,5 %	72,4 %	80,9 %	90,7 %	100,0 %
Toimintakulut	5,8 %	13,7 %	21,4 %	29,1 %	38,2 %	47,0 %	56,5 %	64,8 %	73,3 %	81,2 %	89,3 %	100,0 %
Henkilöstökulut	7,3 %	15,0 %	22,4 %	30,0 %	38,6 %	47,0 %	59,1 %	67,0 %	75,1 %	82,9 %	90,6 %	100,0 %
Palvelujen ostot	4,5 %	12,4 %	20,0 %	27,6 %	37,1 %	46,0 %	54,4 %	63,0 %	71,8 %	79,7 %	88,2 %	100,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	7,2 %	15,6 %	23,1 %	30,2 %	38,9 %	48,0 %	55,1 %	63,0 %	71,1 %	82,8 %	90,4 %	100,0 %
Avustukset	8,2 %	16,9 %	25,7 %	35,1 %	44,6 %	52,7 %	59,1 %	68,8 %	76,2 %	84,9 %	91,9 %	100,0 %
Muut toimintakulut	6,0 %	14,6 %	23,7 %	33,0 %	41,6 %	50,7 %	57,7 %	64,9 %	73,4 %	80,8 %	88,6 %	100,0 %
Kumulatiivinen toimintakate (%)	6,2 %	14,2 %	22,0 %	29,8 %	39,2 %	47,8 %	57,6 %	65,6 %	74,3 %	82,2 %	90,2 %	100,0 %

Pesovan toimialan tuloslaskelma

PERHE-,SOSIAALI- JA VAMMAISPALVELUIDEN TOIMIALA											
KUMULATIIVISEN TOTEUMAN VERTAILU											
Tuloslaskelma (1000 €)	TOT 1-8/2025	KS 1-8/2025	TOT vs Kumul. KS tot-%	TOT vs kumul. KS (€)	TOT 1-8/2024	TOT2025 vs TOT2024 kum (€)	TOT2025 vs TOT2024 kum (%)	TOT 1-8/2025	MKS 2025	MKS jäljellä	KS 2025 tot-%
	Toimintatuotot	8 758	10 323	84,8 %	1 565	8 687	71	0,8 %	8 758	16 777	8 019
Myyntituotot	5 172	4 348	119,0 %	-824	4 718	453	9,6 %	5 172	7 330	2 158	70,6 %
Maksutuotot	1 867	3 057	61,1 %	1 190	1 737	130	7,5 %	1 867	4 611	2 744	40,5 %
Tuet ja avustukset	412	857	48,1 %	445	513	-101	-19,7 %	412	1 692	1 279	24,4 %
Muut toimintatuotot	1 307	2 060	63,4 %	753	1 718	-411	-23,9 %	1 307	3 145	1 838	41,6 %
Toimintakulut	-116 042	-110 351	105,2 %	5 691	-113 209	-2 833	2,5 %	-116 042	-170 285	-54 243	68,1 %
Henkilöstökulut	-41 692	-40 823	102,1 %	869	-39 398	-2 294	5,8 %	-41 692	-61 756	-20 064	67,5 %
Palvelujen ostot	-62 722	-58 115	107,9 %	4 607	-57 983	-4 739	8,2 %	-62 722	-90 995	-28 273	68,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-724	-1 049	69,0 %	-325	-969	245	-25,3 %	-724	-1 634	-910	44,3 %
Avustukset	-6 411	-6 222	103,0 %	189	-10 558	4 147	-39,3 %	-6 411	-8 934	-2 523	71,8 %
Muut toimintakulut	-4 494	-4 142	108,5 %	351	-4 301	-192	4,5 %	-4 494	-6 966	-2 473	64,5 %
Toimintakate	-107 284	-100 029	107,3 %	7 255	-104 522	-2 762	2,6 %	-107 284	-153 508	-46 224	69,9 %
Suunnitelman mukaiset poikkeukset	-68	-41	165,7 %	2	-32	-36	112,6 %	-68	-99	-31	69,0 %
Tilikauden tulos ennen sisäisiä erä	-107 369	-100 070	107,3 %	7 274	-104 554	-2 815	2,7 %	-107 369	-153 607	-46 238	69,9 %

Edellisen kuukauden tarkastelussa toimintakate oli kasvanut -0,55 M€ suhteessa viime vuoden vastaavaan ajankohtaan, nyt elokuussa toimintakate on -2,76 M€ enemmän (2,6 %) verrattuna viime vuoden -24 elokuun toteumiin.

Keskeiset havainnot taloudellisesta tilanteesta 8/2025

Huomioita: Elokuun raportti on tehty 18.9.2025

Palkkakehys puretaan toimialoille ja tulosalueille MTAII yhteydessä!

• Toimintatuotot

- Talousarviossa (MTA1) on arvioitu toimintatuottoja toteutuvaksi noin 16,8 M€. Tällä hetkellä on toteutunut noin 8,8 M€ eli noin 52,2 % koko vuoden budjetista. Vuonna 2024 toteuma oli elokuun tarkastelussa 65 % (8,7 M€). Toimintatuottojen talousarviosta tultaneen jäämään.

• Toimintakulut

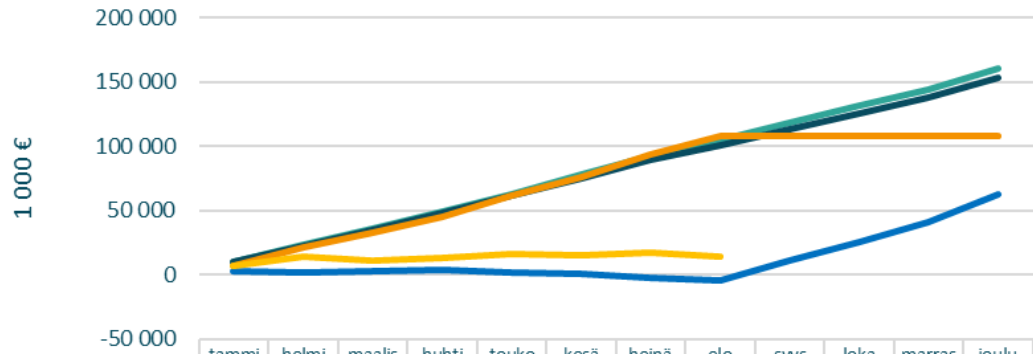
- Talousarviossa (MTA1) on arvioitu toimintakuluiksi -170,3 M€, (palkkakehyksellä oikaistu toimintakulujen määräraha on -172,8 M€). Tällä hetkellä on toteutunut 68,1 % koko vuoden (MTA1) budjetista (67,2 % oikaistusta MTA:sta), kun tavoite on ollut alle 64,8 %. Vuonna 2024 vastaavan ajankohdan toteuma oli 64,6 % (-113,2 M€). Henkilöstökustannusten ennustetaan toteutuvan lähelle MTAII määrärahavarausta.

• Toimintakate

- Toimintakatetavoite on talousarviossa noin -153,5 M€ (oikaistu -155,9 M€). Tällä hetkellä on toteutunut -107,3 M€ eli 69,9 % koko vuoden budjetista. Vuoden 2024 vastaavan ajankohdan toteuma oli 64,5 % (-104,5,3 M€).

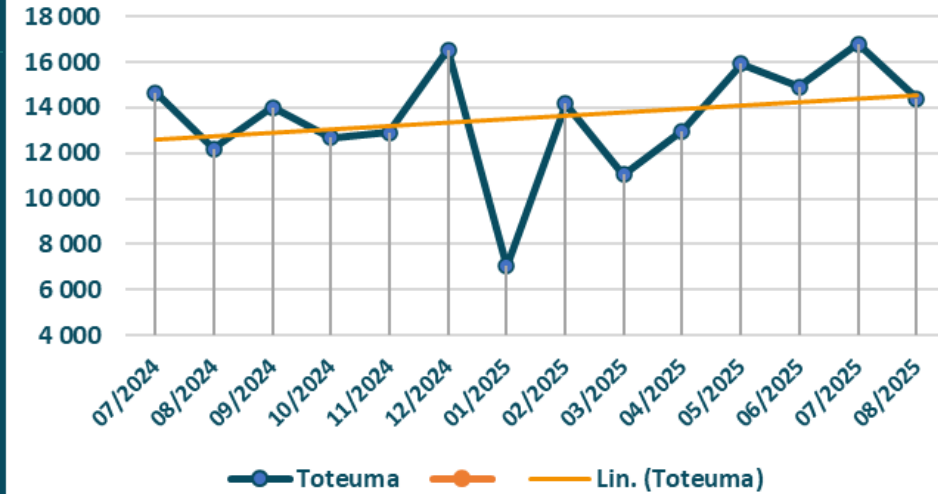
Toimintakate

Toimintakate

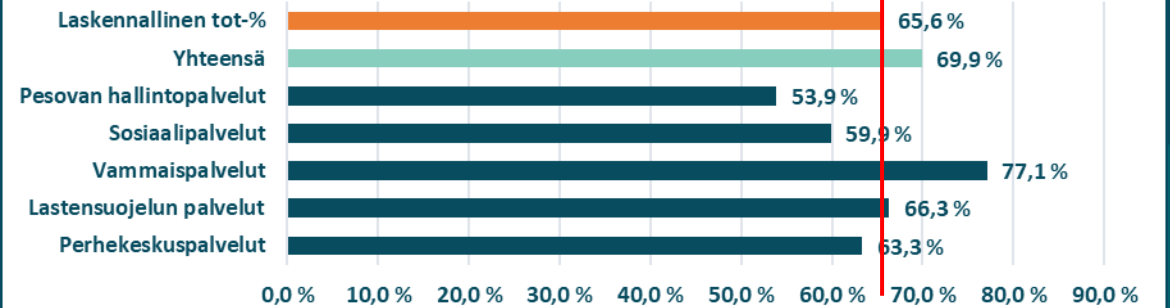


	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu
TP 2024	9 971	23 434	35 940	49 279	62 889	77 660	92 324	104 522	118 546	131 218	144 128	160 668
KS 2025	9 415	22 586	34 841	48 389	61 660	74 555	88 927	100 197	113 332	125 431	137 251	153 508
TOT 1-8	7 047	21 225	32 275	45 255	61 182	76 084	92 874	107 284	107 284	107 284	107 284	107 284
KS - TOT/ENN	2 653	1 885	2 901	4 023	1 445	462	-2 057	-4 495	10 827	25 707	40 342	62 262
€/kk	7 047	14 179	11 050	12 979	15 927	14 902	16 791	14 410				

Rullaava toimintakate (1000 €) 2024-25

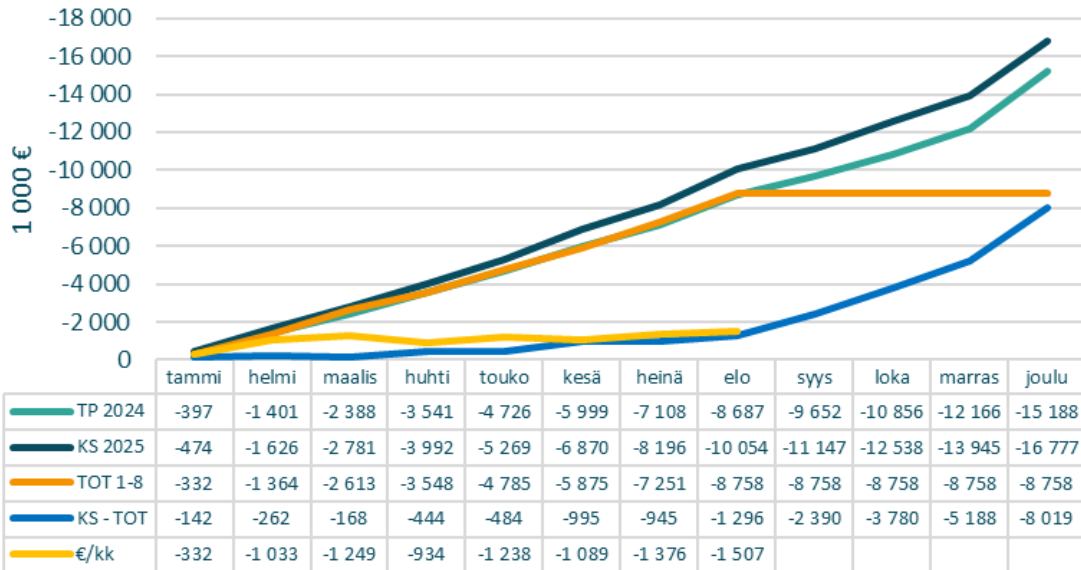


Toimintakate tulosalueittain (tot-%)

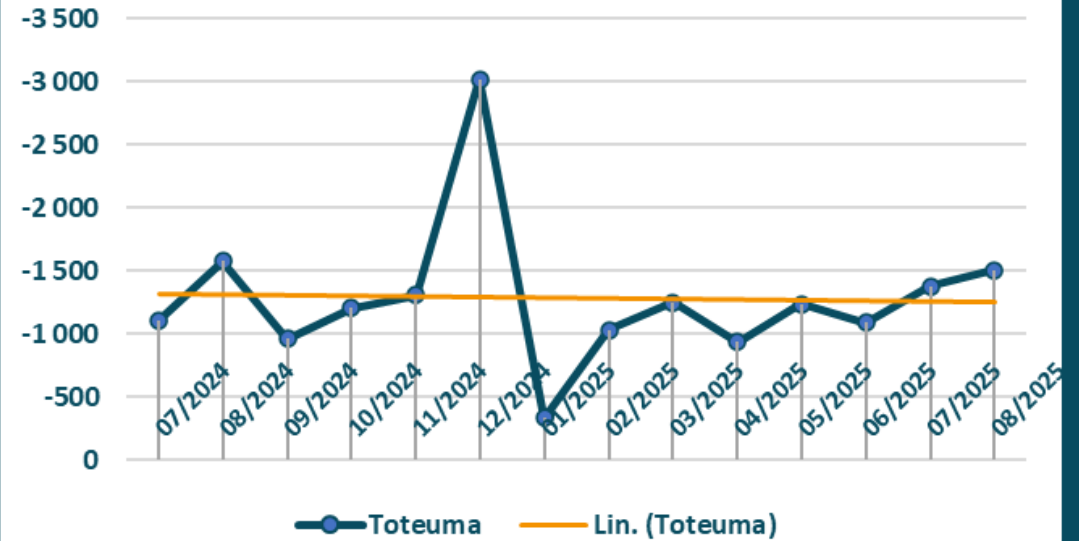


Toimintatuotot

Toimintatuotot

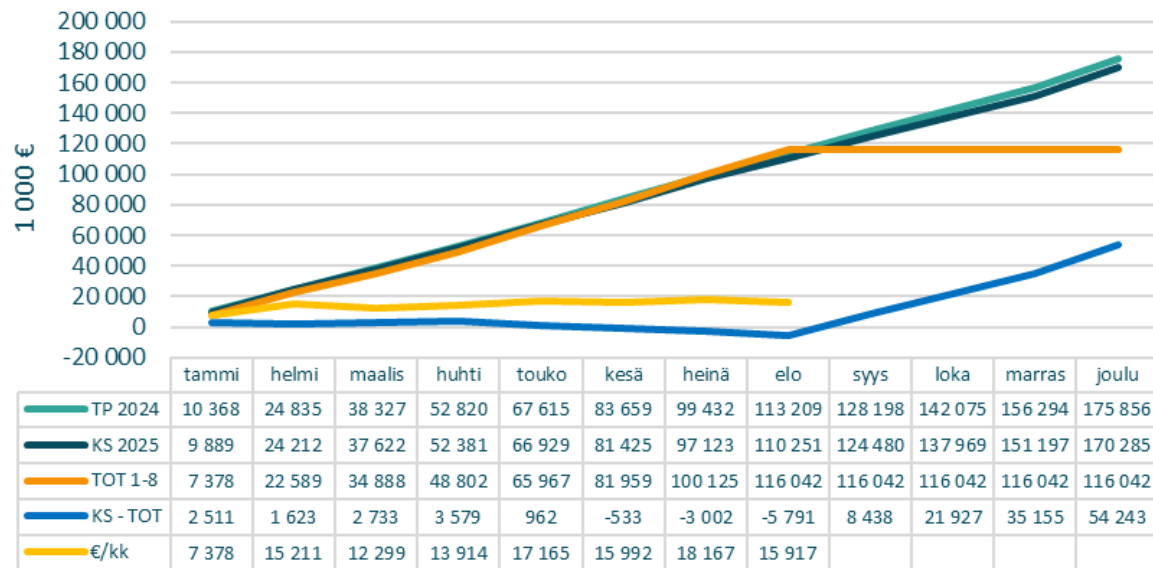


Rullaava toimintatuotot (1000 €) 2024-25

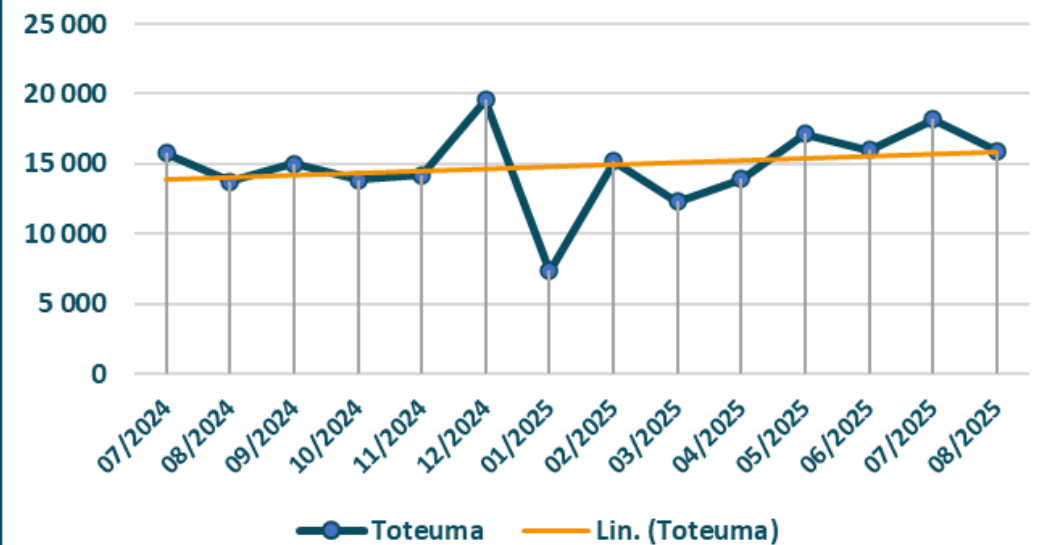


Toimintakulut

Toimintakulut



Rullaava toimintakulut (1000 €) 2024-25





Kiitos

LISÄTIEDOT:

Controller Mirella Bitter

