



# Talousraportti 1-3/2026

Ikäihmisten toimiala

Taloussuunnittelija Teemu Väinölä

19.5.2026

Kanta-Hämeen hyvinvointialue



# Talousraportin sisältö

---

1. KHHVA talouden toteuma
2. Ikäihmisten toimialan talouden toteuma
3. Toimintatuotot
4. Toimintakulut

# Johdanto

---

- Hyvinvointialue raportoi 2026 toteumasta ja tavoitteista tämän raportin sisällön mukaisessa muodossa kuukausittain. Raportin sisältö tulee tarkentumaan tulevien raportointijaksojen aikana.
- Toteuman vertailutietona on koko vuoden muutettu käyttösuunnitelma 2026 (AH 19.1.2026), joka on jaettu kuukausitasoiseksi budjetiksi.
- Budjetissa tulo- ja menoerät on jaksotettu kuukausille vastaamaan mahdollisimman tarkasti kyseisten erien todellista toteutumista ja kohdentumista kalenterikuukausille.
- Kuukausibudjettia voidaan jaksottaa uudelleen, mikäli olennaiset tulo- tai menoerät poikkeavat arvioidusta toteutumisesta.
- Toteumaa raportoidaan aina raportointijaksoa vastaavaan kumulatiiviseen budjettiin. Toteuma% on kullakin tarkastelujaksolla 100%, mikäli toteuma on talousarvion tasolla.

# KHHVA

## Talouden toteuma 1-3/2026

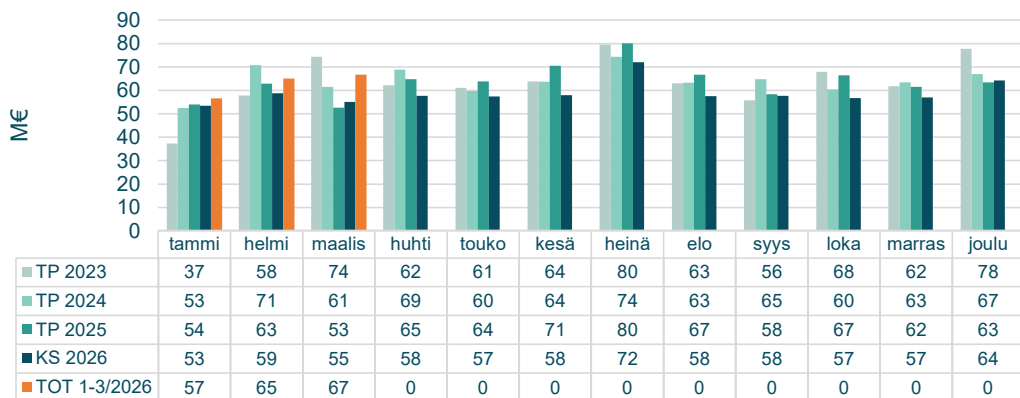


# Hyvinvointialueen tuloslaskelma

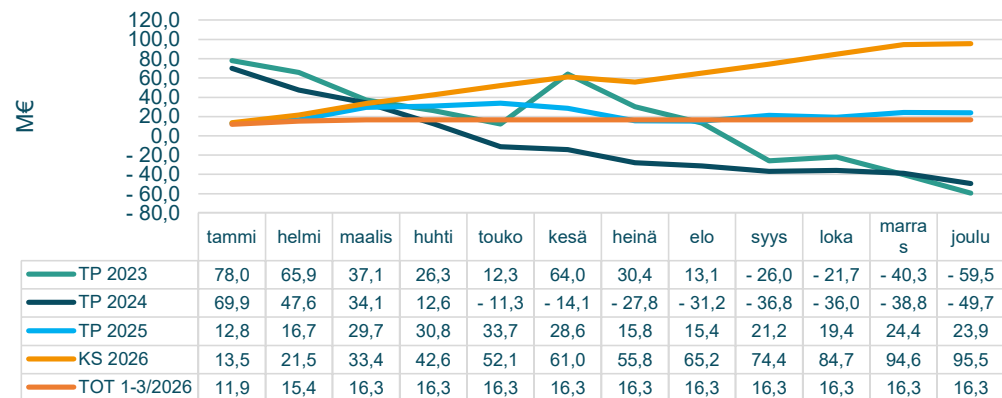
KANTA-HÄMEEN HYVINVOINTIALUE		KUMULATIIVISEN TOTEUMAN VERTAILU						VUOSIVERTAILU				
Tuloslaskelma (1000 €)	TOT 1-3/2026	KS 1-3 /2026	Kumul. KS tot-		TOT vs		TOT2026 vs	Muutos	KS 2026	KS jäljellä	KS 2026 tot-	
			%	kumul. KS (€)	TOT 1-3 /2025	(€)	ed.vuoteen kum (%)	%			TP 2025	
<b>Toimintatuotot</b>	<b>27 596</b>	<b>28 323</b>	97,4 %	728	21 147	6 449	30,5 %	124 269	96 673	22,2 %	129 814	
Myyntituotot	6 123	6 570	93,2 %	447	3 480	2 643	76,0 %	30 522	24 399	20,1 %	32 742	
Maksutuotot	16 803	16 847	99,7 %	44	11 896	4 906	41,2 %	71 595	54 792	23,5 %	64 347	
Tuet ja avustukset	947	1 063	89,1 %	115	2 145	-1 198	-55,8 %	6 354	5 407	14,9 %	15 570	
Muut toimintatuotot	3 723	3 844	96,9 %	121	3 626	97	2,7 %	15 798	12 075	23,6 %	17 155	
<b>Toimintakulut</b>	<b>-215 991</b>	<b>-194 767</b>	110,9 %	21 224	-190 590	-25 401	13,3 %	-829 921	-613 930	26,0 %	-895 299	
Henkilöstökulut	-91 851	-84 815	108,3 %	7 036	-87 459	-4 392	5,0 %	-382 468	-290 617	24,0 %	-395 807	
Palvelujen ostot	-93 105	-86 655	107,4 %	6 451	-73 829	-19 276	26,1 %	-357 991	-264 886	26,0 %	-380 795	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 251	-15 047	108,0 %	1 204	-13 191	-3 059	23,2 %	-57 397	-41 147	28,3 %	-52 401	
Avustukset	-5 091	-5 059	100,6 %	32	-4 803	-288	6,0 %	-19 952	-14 861	25,5 %	-20 825	
Muut toimintakulut	-9 693	-3 192	303,7 %	6 501	-11 308	1 615	-14,3 %	-12 112	-2 419	80,0 %	-45 470	
<b>Toimintakate</b>	<b>-188 395</b>	<b>-166 443</b>	113,2 %	21 952	-169 443	-18 952	11,2 %	-705 652	-517 257	26,7 %	-765 484	
Valtion rahoitus	207 096	207 096	100,0 %	0	200 921	6 175	3,1 %	826 681	619 584	25,1 %	804 330	
Rahoitustuotot ja -kulut	-279	-1 260	22,1 %	-981	-351	72	-20,6 %	-8 609	-8 330	3,2 %	-8 378	
<b>Vuosikate</b>	<b>18 423</b>	<b>39 393</b>	46,8 %	20 970	31 127	-12 705	-40,8 %	112 420	93 997	16,4 %	30 467	
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 094	-2 281	91,8 %	-186	-1 473	-622	42,2 %	-16 893	-14 799	12,4 %	-6 592	
Satunnaiset erät	0	0	0,0 %	0	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0	
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>16 328</b>	<b>37 112</b>	44,0 %	20 784	29 655	-13 327	-44,9 %	95 526	79 198	17,1 %	23 875	
Poistoeron muutos	3	-3	-98,7 %	-6	0	3	0,0 %	-12	-15	-24,7 %	12	
Rahastojen muutos	0	0	0,0 %	0	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0	
<b>TIKKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>16 331</b>	<b>37 109</b>	44,0 %	20 778	29 655	-13 324	-44,9 %	95 514	79 183	17,1 %	23 887	

# Hyvinvointialueen toimintakate ja tilikauden ylijäämä / alijäämä

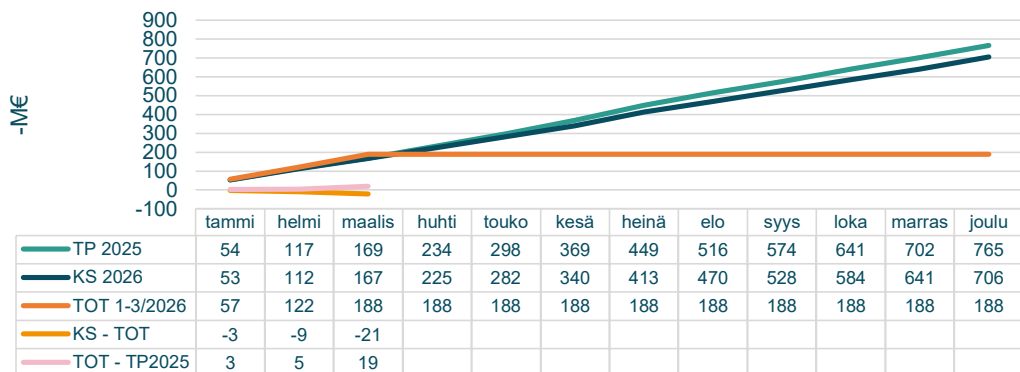
## HVA:n toimintakate kuukausittain 2023-26



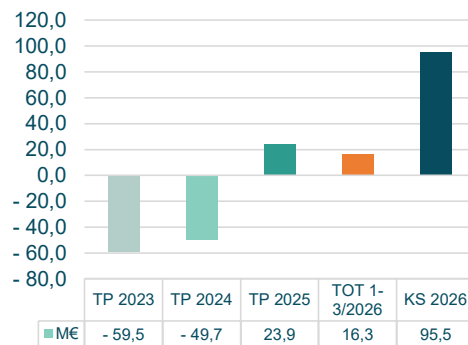
## HVA:n kumulatiivinen tilikauden tulos



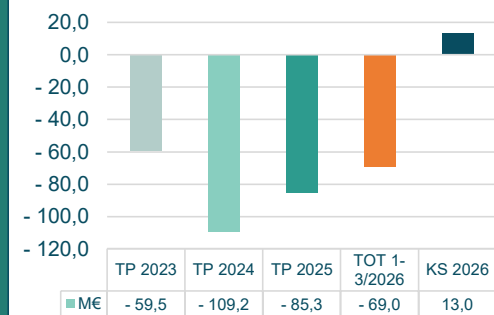
## HVA:n kumulatiivinen toimintakate



## HVA tilikauden ylijäämä / alijäämä 2023-26



## HVA tilikauden ylijäämä / alijäämä kumulatiivinen 2023-26



# Ikäihmisten toimiala

## Talouden toteuma 1-3/2026



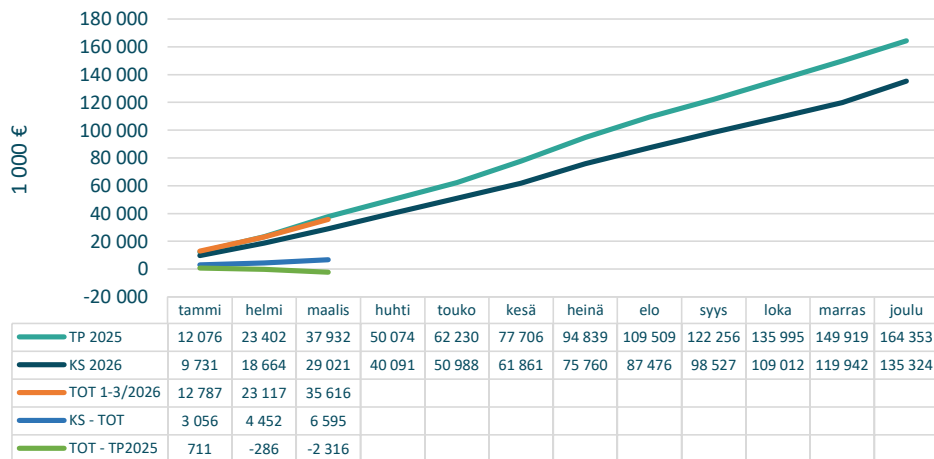
# Ikäihmisten toimialan tuloslaskelma

IKÄIHMISTEN PALVELUJEN TOIMIALA				VUOSIVERTAILU								
Tuloslaskelma (1000 €)	TOT 1-3/2026	KS 1-3 /2026	Kumul. KS tot- %	TOT vs	TOT2026 vs			Muutos ed.		KS 2026		
				kumul. MKS (€)	TOT 1- 3/2025	TOT2025 kum (€)	vuoteen kum (%)	KS 2026	KS jäljellä	tot-%	TP 2025	
<b>Toimintatuotot</b>	<b>9 574</b>	<b>9 219</b>	<b>103,8 %</b>	<b>-354</b>	<b>6 597</b>	<b>2 976</b>	<b>45,1 %</b>	<b>36 882</b>	<b>27 309</b>	<b>26,0 %</b>	<b>43 762</b>	
Myyntituotot	352	627	56,1 %	275	335	17	5,1 %	2 509	2 157	14,0 %	2 469	
Maksutuotot	8 782	8 572	102,4 %	-209	4 387	4 395	100,2 %	34 293	25 511	25,6 %	33 693	
Tuet ja avustukset	3	17	16,8 %	15	16	-13	-81,7 %	70	67	4,2 %	19	
Muut toimintatuotot	437	2	17486,0 %	-434	1 860	-1 423	-76,5 %	10	-427	4369,7 %	7 581	
<b>Toimintakulut</b>	<b>-45 310</b>	<b>-38 241</b>	<b>118,5 %</b>	<b>7 069</b>	<b>-44 530</b>	<b>-780</b>	<b>1,8 %</b>	<b>-172 207</b>	<b>-126 897</b>	<b>26,3 %</b>	<b>-208 115</b>	
Henkilöstökulut	-19 670	-16 649	118,1 %	3 021	-19 062	-607	3,2 %	-77 903	-58 234	25,2 %	-88 106	
Palvelujen ostot	-22 695	-20 098	112,9 %	2 598	-20 134	-2 561	12,7 %	-88 693	-65 997	25,6 %	-95 794	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-381	-297	128,2 %	84	-359	-22	6,2 %	-1 311	-930	29,0 %	-1 779	
Avustukset	-2 372	-2 389	99,3 %	-17	-2 443	72	-2,9 %	-9 561	-7 189	24,8 %	-9 408	
Muut toimintakulut	-192	1 193	-16,1 %	1 385	-2 531	2 339	-92,4 %	5 262	5 454	-3,6 %	-13 028	
<b>Toimintakate</b>	<b>-35 736</b>	<b>-29 021</b>	<b>123,1 %</b>	<b>6 715</b>	<b>-37 932</b>	<b>2 196</b>	<b>-5,8 %</b>	<b>-135 324</b>	<b>-99 588</b>	<b>26,4 %</b>	<b>-164 353</b>	
Valtion rahoitus	0	0	0,0 %	0	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0	
Rahoitustuotot ja -kulut	-2	0	0,0 %	2	-1	-1	116,6 %	0	2	0,0 %	-9	
<b>Vuosikate</b>	<b>-35 738</b>	<b>-29 021</b>	<b>123,1 %</b>	<b>6 717</b>	<b>-37 933</b>	<b>2 195</b>	<b>-5,8 %</b>	<b>-135 324</b>	<b>-99 586</b>	<b>26,4 %</b>	<b>-164 362</b>	
Suunnitelman mukaiset poistot	-16	-28	56,5 %	-12	-36	21	-56,6 %	-275	-259	5,7 %	-164	
<b>Tilikauden tulos ennen sisäisiä eriä</b>	<b>-35 754</b>	<b>-29 049</b>	<b>123,1 %</b>	<b>6 705</b>	<b>-37 969</b>	<b>2 216</b>	<b>-5,8 %</b>	<b>-135 599</b>	<b>-99 845</b>	<b>26,4 %</b>	<b>-164 525</b>	

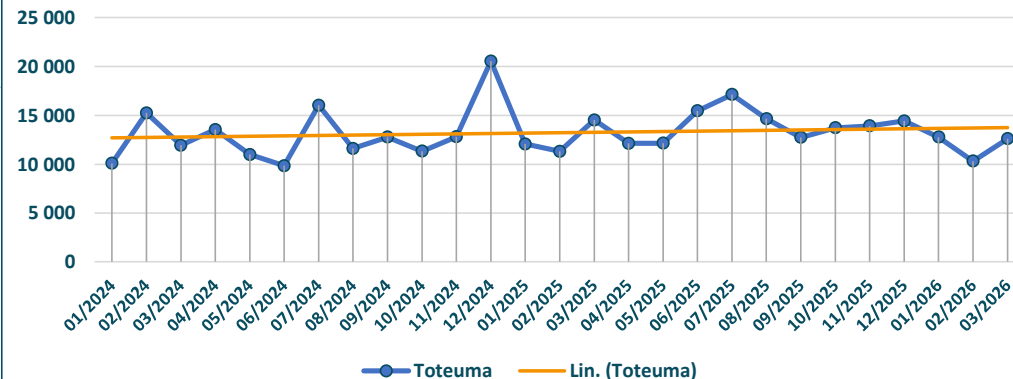
# Toimintakate

TOIMINTAKATE (1000 €)	KS 2026	TOT 1-3/2026	KS jäljellä	Tot-%	%-osuus (tot)
Asiakasohjaus	-13 777	-3 781	-9 996	27,4 %	10,6 %
Kotihoito	-38 145	-9 694	-28 451	25,4 %	27,1 %
Asumispalvelut	-83 005	-22 166	-60 839	26,7 %	62,0 %
Ikäihmisten hallinto ja tukipalvelut	-398	-95	-303	23,9 %	0,3 %
<b>Yhteensä</b>	<b>-135 324</b>	<b>-35 736</b>	<b>-99 588</b>	<b>26,4 %</b>	<b>100,0 %</b>

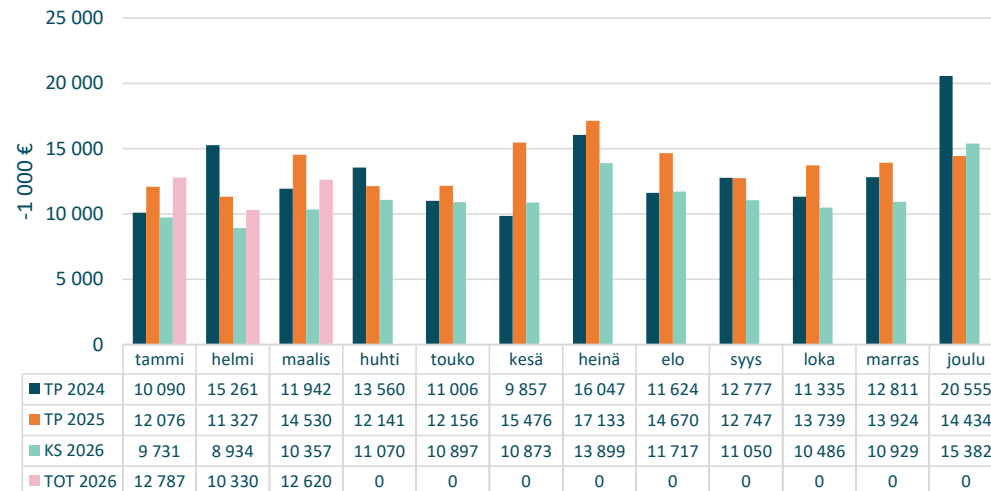
## Kumulatiivinen toimintakate



## Rollaava toimintakate (1000 €) 2024-25



## Toimintakate kuukausittain 2024-26



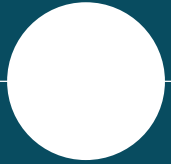
# Havainnot 1-3/2026 toteutumasta

- **Toimintatuotot tot-% 103,8%**
  - Muissa toimintatuotoissa asuntojen vuokratuottoja, jotka kuulut kiinteistötaseyksikköön (0,4 milj.€).
  - **Toimintakulut tot-% 118,5 %**
  - Henkilöstökulut 118,1 %. Henkilöstökulujen huomattava ero käyttösuunnitelmaan selittyy osittain talouden tasapainottamistoimenpiteillä, jotka ovat pienentämässä jaksobudjettia. Jaksobudjetti sisältää talouden tasapainottamistoimenpiteitä n. 3 milj.€ ajanjaksolla 1-3kk.
  - Palvelujen ostot 112,9 %.
    - Asiakaspalvelujen ostot 112,6%
    - Työvoiman vuokraus 197,8%
  - Muiden toimintakulujen jaksobudjetti sisältää talouden tasapainottamistoimenpiteitä n. 1,5 milj.€.

# Olennaiset nostot

---

- Vuoden 2026 alusta kiinteistöjen tuotot ja kulut kirjataan kiinteistö taseyksikköön, Ict-kulut konserni- ja tukipalveluihin.

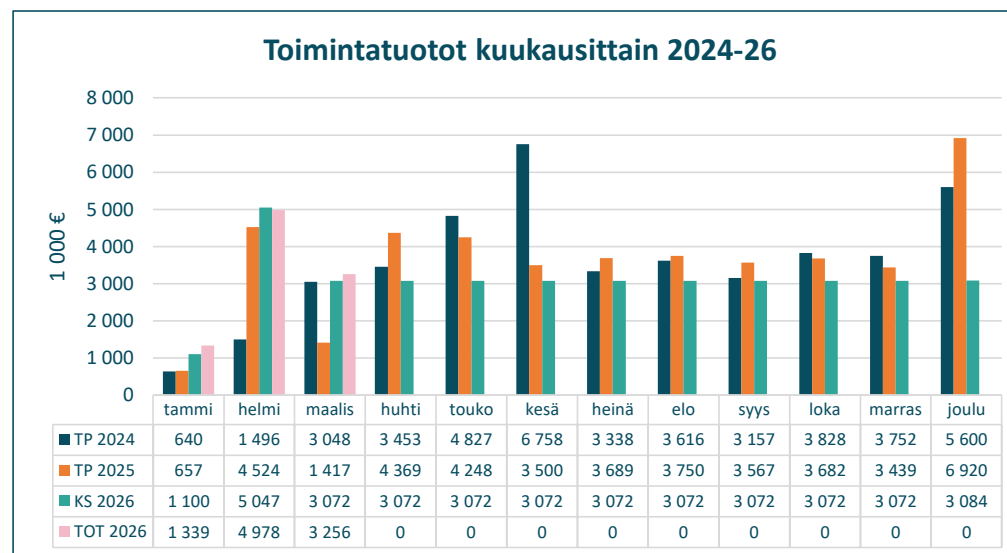
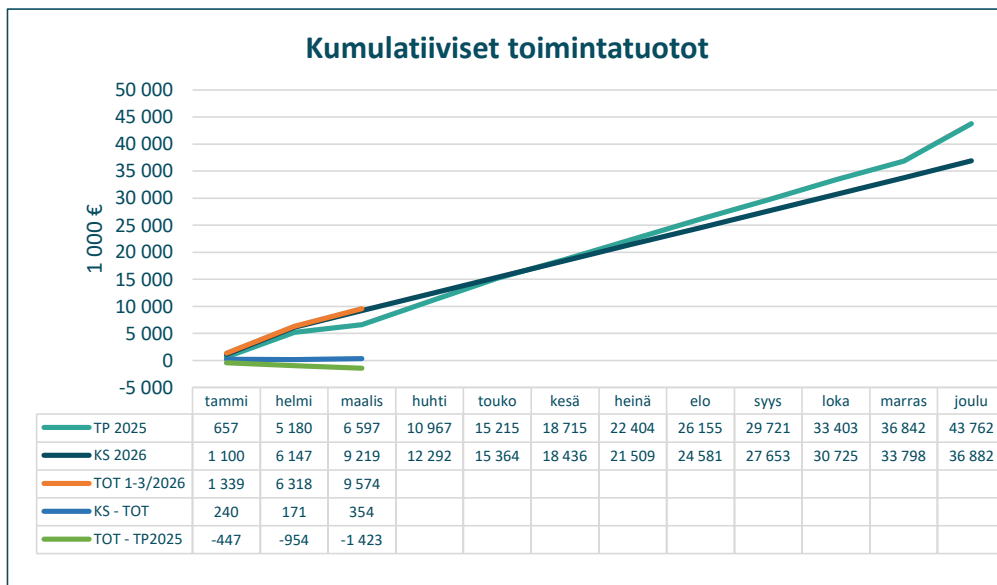
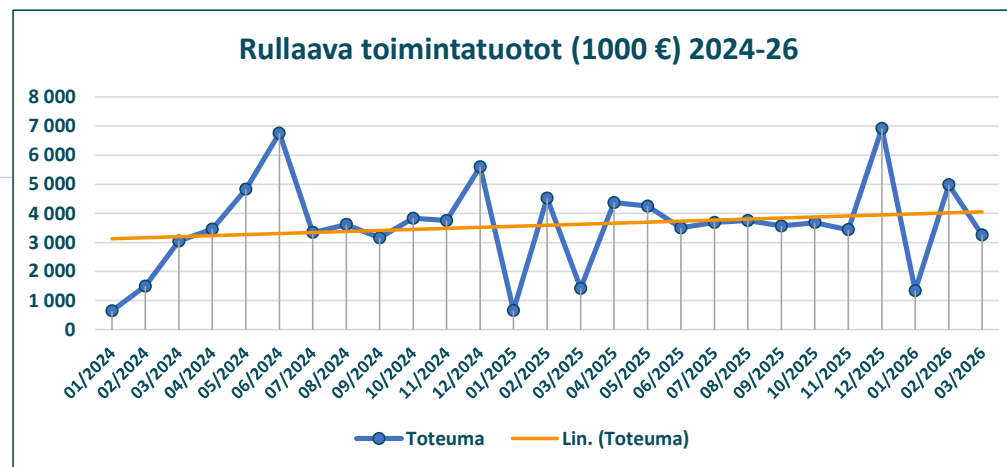


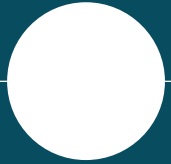
# Toimintatuotot



# Toimintatuotot

TOIMINTATUOTOT (1000 €)	TOT 1-			% -osuus	
	KS 2026	3/2026	KS jäljellä	Tot-%	(tot)
Asiakasohjaus	2 686	366	2 320	13,6 %	3,8 %
Kotihoito	8 985	2 651	6 334	29,5 %	27,7 %
Asumispalvelut	25 211	6 557	18 654	26,0 %	68,5 %
Ikäihmisten hallinto ja tukipalvelut	0	0	0	100,0 %	0,0 %
<b>Yhteensä</b>	<b>36 882</b>	<b>9 574</b>	<b>27 309</b>	<b>26,0 %</b>	<b>100,0 %</b>



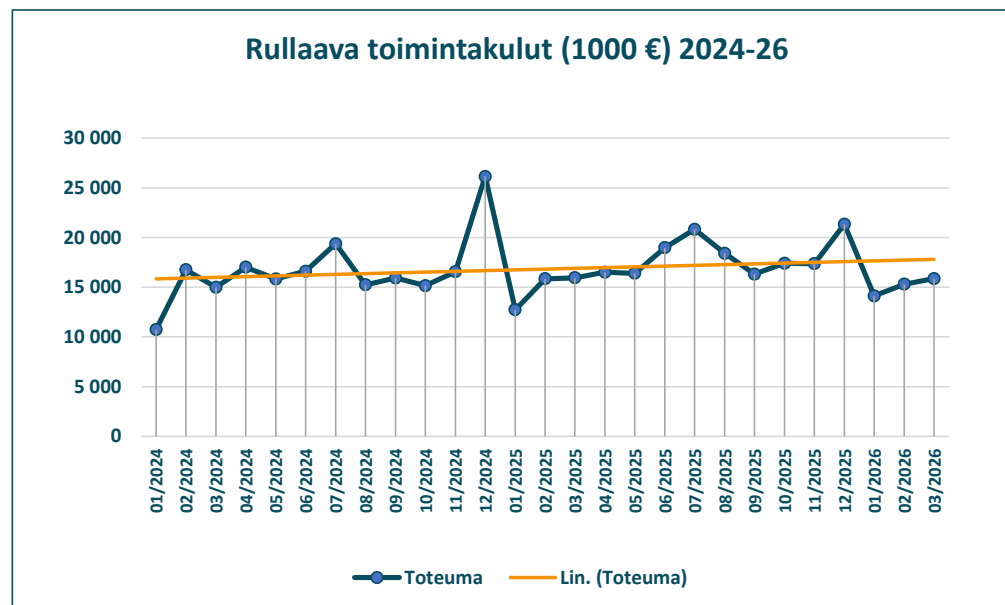
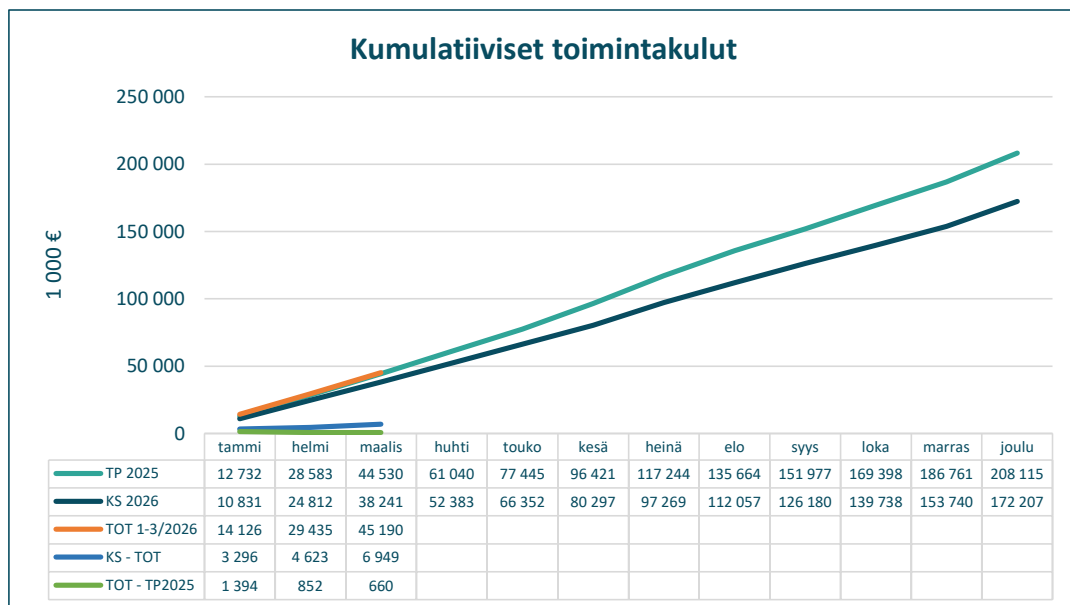
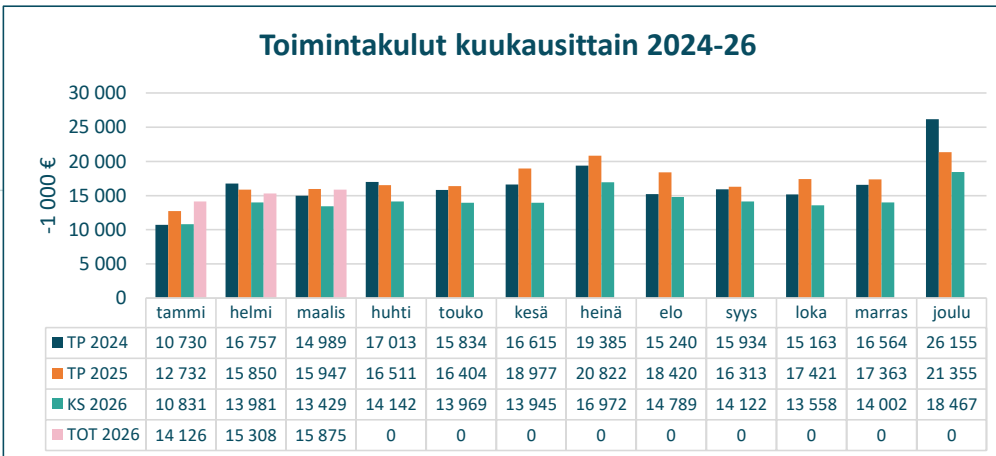


# Toimintakulut



# Toimintakulut

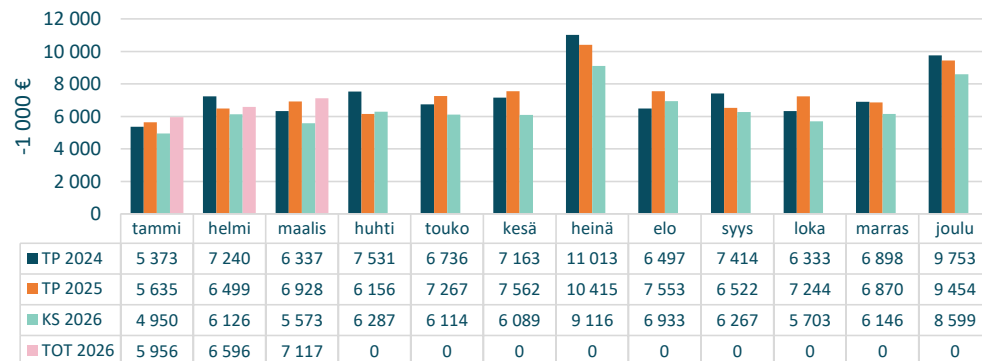
TOIMINTAKULUT (1000 €)	TOT 1-			Tot-%	% -osuus (tot)
	KS 2026	3/2026	KS jäljellä		
Asiakasohjaus	-16 463	-4 147	-12 316	25,2 %	9,2 %
Kotihoito	-47 130	-12 345	-34 785	26,2 %	27,2 %
Asumispalvelut	-108 216	-28 723	-79 493	26,5 %	63,4 %
Ikäihmisten hallinto ja tukipalvelut	-398	-95	-303	23,9 %	0,2 %
<b>Yhteensä</b>	<b>-172 207</b>	<b>-45 310</b>	<b>-126 897</b>	<b>26,3 %</b>	<b>100,0 %</b>



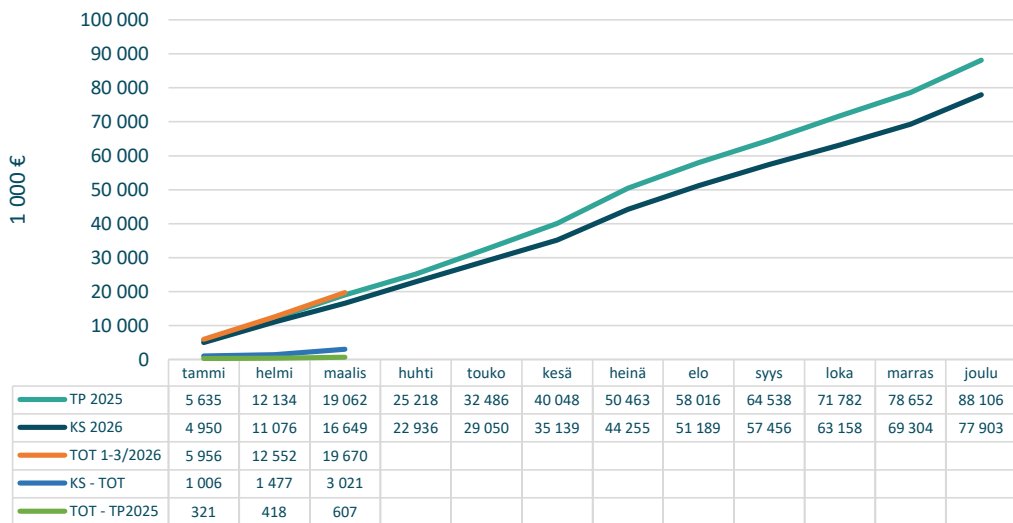
# Henkilöstökulut

HENKILÖSTÖKULUT (1000 €)	KS 2026	TOT 1-3/2026	KS jäljellä	Tot-%	%-osuus (tot)
Asiakasohjaus	-4 296	-1 074	-3 222	25,0 %	5,5 %
Kotihoito	-30 606	-7 737	-22 869	25,3 %	39,3 %
Asumispalvelut	-42 621	-10 767	-31 854	25,3 %	54,7 %
Ikäihmisten hallinto ja tukipalvelut	-381	-92	-288	24,3 %	0,5 %
<b>Yhteensä</b>	<b>-77 903</b>	<b>-19 670</b>	<b>-58 234</b>	<b>25,2 %</b>	<b>100,0 %</b>

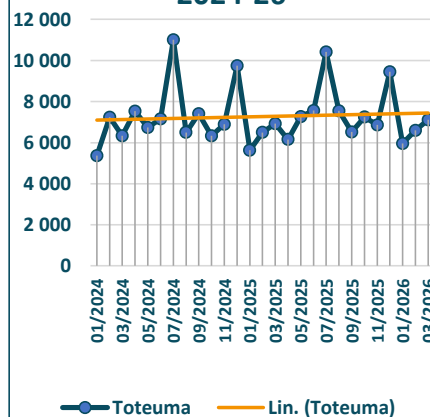
## Henkilöstökulut kuukausittain 2024-25



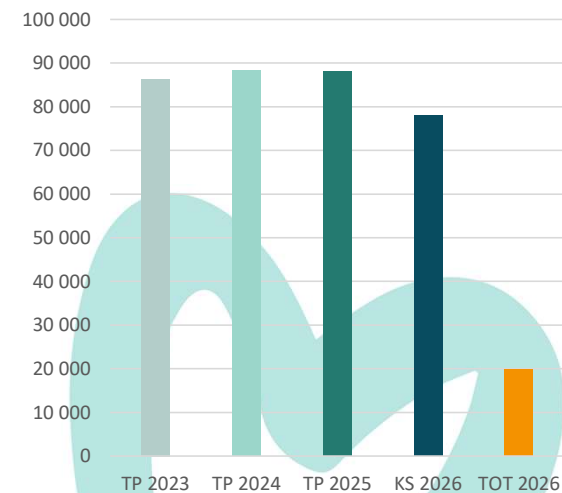
## Kumulatiiviset henkilöstökulut



## Rullaava henkilöstökulut (1000 €) 2024-26

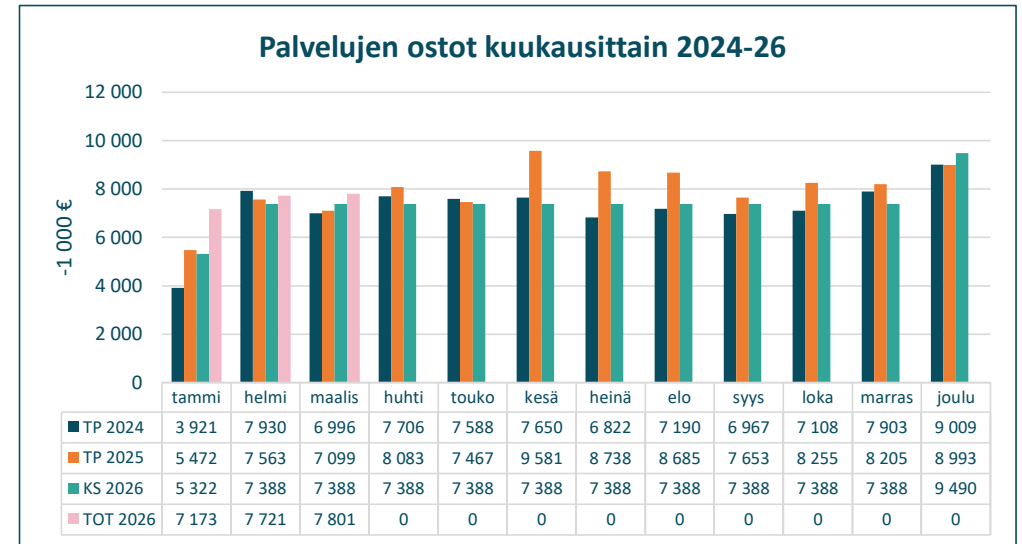
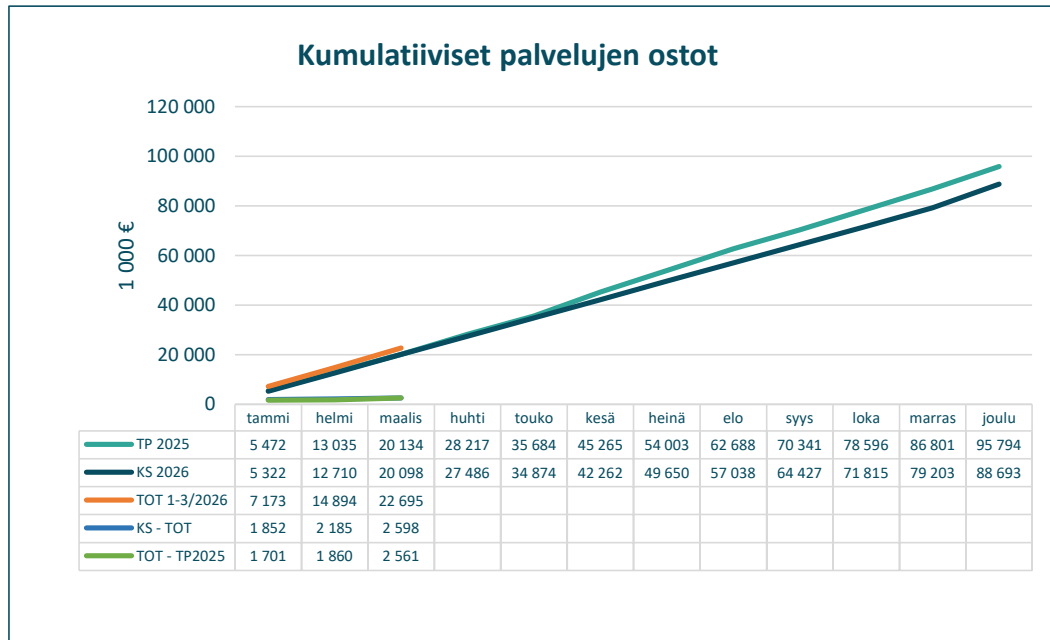
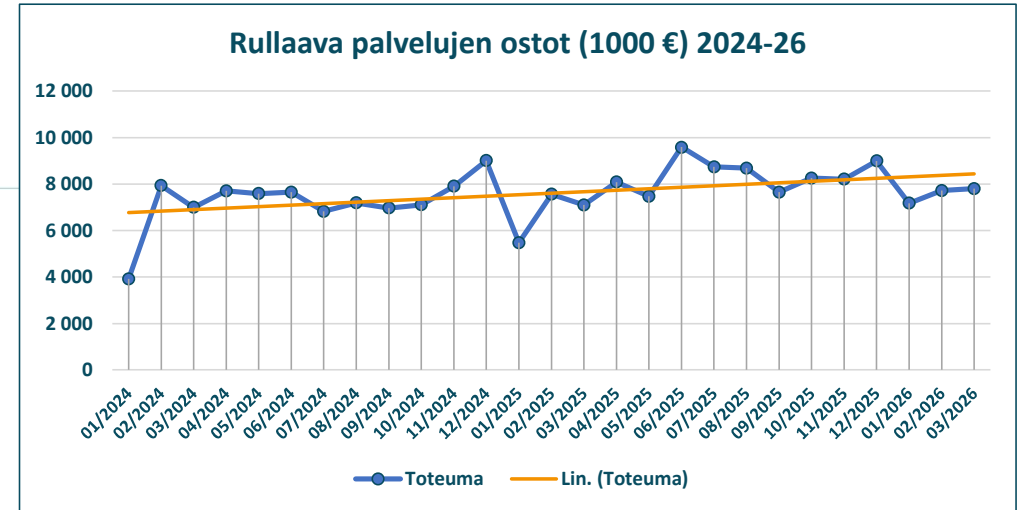


## Henkilöstökulut 2023-26



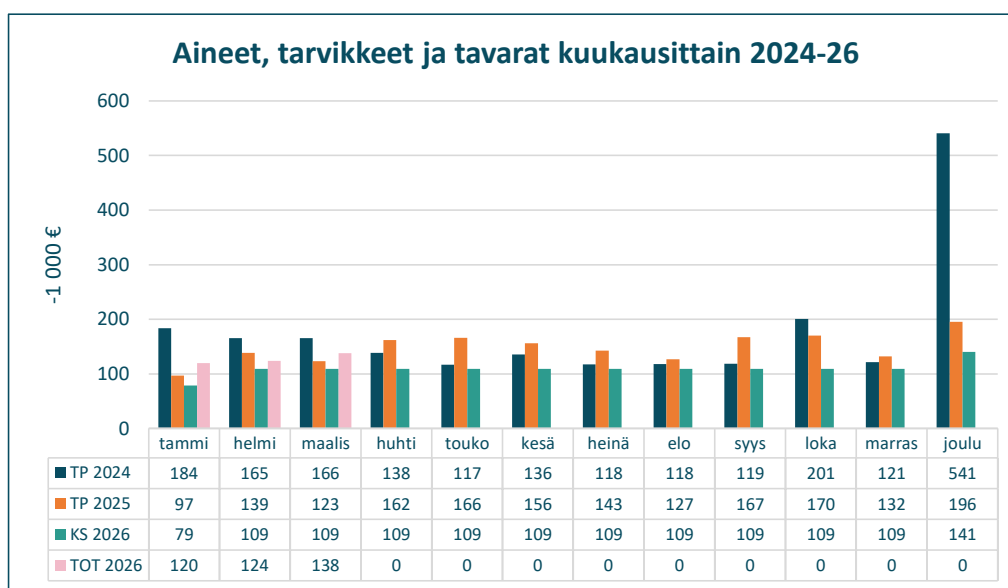
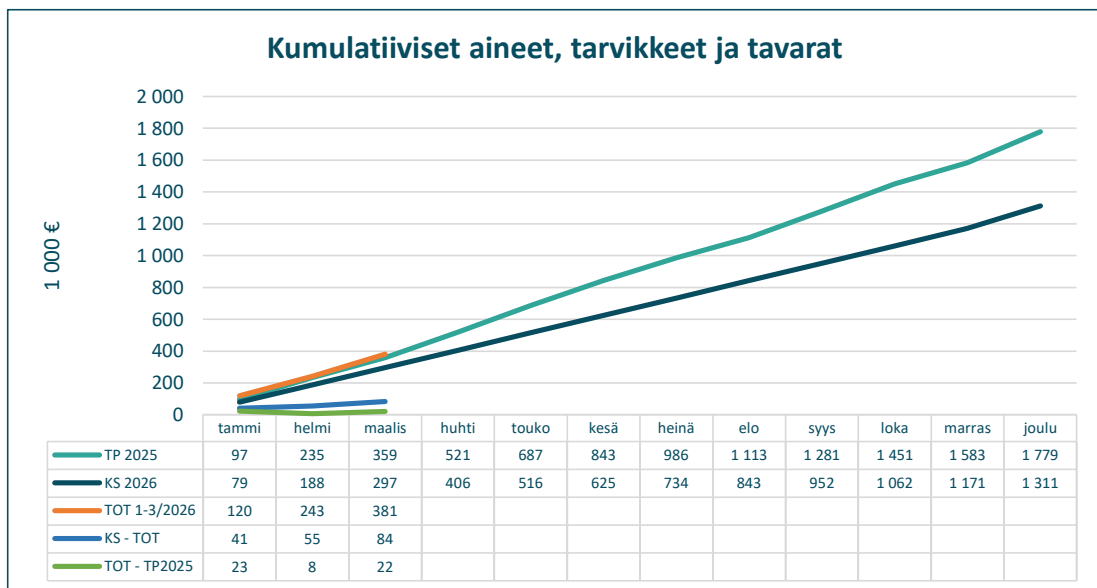
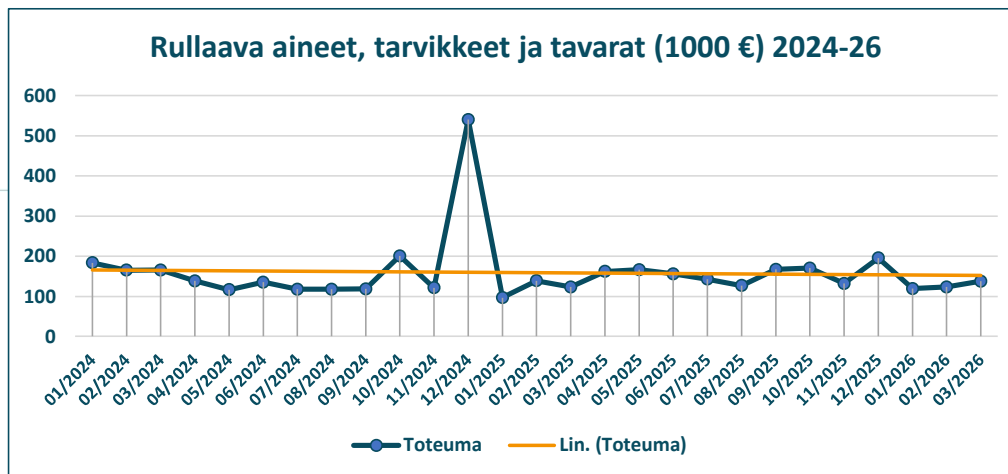
# Palvelujen ostot

PALVELUJEN OSTOT (1000 €)	KS 2026	TOT 1-3/2026		Tot-%	% -osuus (tot)
		3/2026	KS jäljellä		
Asiakasohjaus	-3 213	-683	-2 529	21,3 %	3,0 %
Kotihoito	-17 332	-4 380	-12 953	25,3 %	19,3 %
Asumispalvelut	-68 116	-17 631	-50 485	25,9 %	77,7 %
Ikäihmisten hallinto ja tukipalvelut	-32	-1	-31	3,8 %	0,0 %
<b>Yhteensä</b>	<b>-88 693</b>	<b>-22 695</b>	<b>-65 997</b>	<b>25,6 %</b>	<b>100,0 %</b>



# Aineet, tarvikkeet ja tavarat

AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT (1000 €)	TOT 1-3/2026			Tot-%	% -osuus (tot)
	KS 2026	KS jäljellä	Tot-%		
Asiakasohjaus	-32	-14	-18	44,4 %	3,7 %
Kotihoito	-492	-125	-367	25,5 %	32,9 %
Asumispalvelut	-788	-240	-547	30,5 %	63,1 %
Ikäihmisten hallinto ja tukipalvelut	0	-1	1	100,0 %	0,3 %
<b>Yhteensä</b>	<b>-1 311</b>	<b>-381</b>	<b>-930</b>	<b>29,0 %</b>	<b>100,0 %</b>



# Muut toimintakulut

MUUT TOIMINTAKULUT (1000 €)	KS 2026	TOT 1-3/2026	KS jäljellä	Tot-%	%-osuus (tot)
Asiakasohjaus	638	-4	642	-0,5 %	1,8 %
Kotihoito	1 300	-103	1 403	-7,9 %	53,8 %
Asumispalvelut	3 309	-85	3 394	-2,6 %	44,3 %
Ikäihmisten hallinto ja tukipalvelut	15	0	15	-0,8 %	0,1 %
<b>Yhteensä</b>	<b>5 262</b>	<b>-192</b>	<b>5 454</b>	<b>-3,6 %</b>	<b>100,0 %</b>

