



TALOUSARVION MUUTOS- KÄYTTÖSUUNNITELMA | 2026

Kanta-Hämeen hyvinvointialue

Aluehallitus 25.05.2026

Sisällysluettelo

| | | |
|-----|--|----|
| 1 | Johdanto | 1 |
| 2 | Hyvinvointialueen muutettu käyttösuunnitelma | 2 |
| 3 | Strategia ja integraatio toimiala | 3 |
| 4 | Kiinteistö taseyksikkö | 4 |
| 5 | Konserni- ja tukipalveluiden toimiala | 5 |
| 6 | Terveydenhuollon toimiala..... | 6 |
| 6.1 | Perusterveydenhuollon avopalvelut..... | 8 |
| 6.2 | Osastopalvelut | 8 |
| 6.3 | Suun terveydenhuolto | 9 |
| 6.4 | Mielenterveys- ja päihdepalvelut | 9 |
| 6.5 | ESH Sairaalapalvelut | 10 |
| 6.6 | Kuntoutus..... | 10 |
| 6.7 | Terveydenhuollon hallinto ja tukipalvelut | 11 |
| 7 | Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden toimiala | 12 |
| 7.1 | Perhekeskuspalvelut | 13 |
| 7.2 | Lastensuojelun palvelut..... | 13 |
| 7.3 | Sosiaalipalvelut | 14 |
| 7.4 | Ikäntyneiden asiakasohjaus ja vammaissosiaalityö | 14 |
| 7.5 | Vammaispalvelut..... | 15 |
| 7.6 | Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden hallintopalvelut | 15 |
| 8 | Ikäihmisten toimiala..... | 16 |
| 8.1 | Asiakasohjaus | 17 |
| 8.2 | Kotihoito | 17 |
| 8.3 | Asumispalvelut..... | 18 |
| 8.4 | Ikäihmisten hallinto ja tukipalvelut | 18 |
| 9 | Pelastustoimen toimiala | 19 |

1 Johdanto

Muutuskäyttösuunnitelmassa kohdennetaan aluevaltuuston kokouksessaan 19.5.2026 hyväksymän muutostalousarvion 2026 (liite 1) mukaiset määrärahamuutokset tulosaluetasoisesti. Aluevaltuusto on aiemmin kokouksessaan 16.12.2025 (§ 124) hyväksynyt Kanta-Hämeen hyvinvointialueen talousarvion vuodelle 2026 sekä taloussuunnitelman vuosille 2026–2028. Talousarvio vuodelle 2026 oli 95,5 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

Muutuskäyttösuunnitelmassa siirretään määrärahoja toimialojen välillä aluehallituksen 2.3.2026 (§ 95) tekemän päätöksen seurauksena. Ikäihmisten palveluiden toimialan asiakasohjauksen tulosalue sekä Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden toimialan vammaispalveluiden tulosalue lakkautetaan 31.3.2026, ja Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden toimialalle perustetaan ikääntyneiden asiakasohjauksen ja vammaissosiaalityön tulosalue 1.4.2026 alkaen, samalla kun vammaisten asumispalvelut siirretään ikäihmisten palveluiden toimialalle.

Organisatoristen muutosten lisäksi muutuskäyttösuunnitelmassa tehdään toimialojen sisäisiä ja välisiä teknisiä määrärahasiirtoja sekä 1,7 miljoonan euron lisäys hyvinvointialueen valtionrahoitukseen voimassa olevan rahoituspäätöksen mukaisesti. Muutoksilla ei ole vaikutusta talousarvion tilikauden yli- tai alijäämään.

2 Hyvinvointialueen muutettu käyttösuunnitelma

| KANTA-HÄMEEN HYVINVOINTIALUE | | | |
|-------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| Tuloslaskelma (1000 €) | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 124 269 | 489 | 124 758 |
| Myyntituotot | 30 522 | 1 103 | 31 625 |
| Maksutuotot | 71 595 | -400 | 71 195 |
| Tuet ja avustukset | 6 354 | -61 | 6 293 |
| Muut toimintatuotot | 15 798 | -152 | 15 645 |
| Toimintakulut | -829 921 | -1 633 | -831 554 |
| Henkilöstökulut | -382 468 | -217 | -382 685 |
| Palvelujen ostot | -357 991 | -2 344 | -360 334 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -57 397 | 97 | -57 300 |
| Avustukset | -19 952 | 0 | -19 952 |
| Muut toimintakulut | -12 112 | 830 | -11 282 |
| Toimintakate | -705 652 | -1 144 | -706 796 |
| Valtion rahoitus | 826 681 | 1 705 | 828 386 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -8 609 | 0 | -8 609 |
| Korkotuotot | 1 005 | 0 | 1 005 |
| Muut rahoitustuotot | 1 300 | 0 | 1 300 |
| Korkokulut | -10 760 | 0 | -10 760 |
| Muut rahoituskulut | -154 | 0 | -154 |
| Vuosikate | 112 420 | 561 | 112 981 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -16 893 | -561 | -17 454 |
| Tilikauden tulos | 95 526 | 0 | 95 527 |
| Tilinpäätössiirrot + (-) | -12 | 0 | -12 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 95 514 | 0 | 95 514 |

3 Strategia ja integraatio toimiala

Turvallisuusyksikön palvelukokonaisuus siirtyy Pelastustoimen toimialalta osaksi Strategia ja integraatio toimialaa 1.4.2026 alkaen, muutoksen toimintakatevaikutus -0,3 miljoonaa euroa. Hankkeiden talousarvioita on täsmennetty ja tällä muutoksella ei ole vaikutusta toimialan toimintakatteeseen. Lisäksi muutuskäyttösuunnitelmassa on huomioitu 1,67 miljoonan euron lisäys valtion rahoituksessa Soten rahoitusosuudessa. Poistojen määrää on pienennetty 1,3 miljoonalla eurolla vastaamaan toimialalle kuuluvia poistoja.

| STRATEGIA JA INTEGRAATIO TOIMIALA | | | |
|---|----------------|--------------|----------------|
| Tuloslaskelma (1000 €) | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 873 | 84 | 957 |
| Myyntituotot | 0 | 4 | 4 |
| Maksutuotot | 0 | 0 | 0 |
| Tuet ja avustukset | 873 | 77 | 950 |
| Muut toimintatuotot | 0 | 3 | 3 |
| Toimintakulut | -10 628 | -387 | -11 015 |
| Henkilöstökulut | -7 636 | -323 | -7 959 |
| Palvelujen ostot | -3 760 | -52 | -3 812 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -81 | -20 | -101 |
| Avustukset | -330 | 0 | -330 |
| Muut toimintakulut | 1 179 | 8 | 1 187 |
| Toimintakate | -9 755 | -303 | -10 058 |
| Valtion rahoitus | 808 810 | 1 668 | 810 479 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -8 609 | 0 | -8 609 |
| Korkotuotot | 1 005 | 0 | 1 005 |
| Muut rahoitustuotot | 1 300 | 0 | 1 300 |
| Korkokulut | -10 760 | 0 | -10 760 |
| Muut rahoituskulut | -154 | 0 | -154 |
| Vuosikate | 790 446 | 1 365 | 791 811 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 471 | 1 295 | -176 |
| Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä) | 788 975 | 2 661 | 791 635 |

4 Kiinteistö taseyksikkö

Kiinteistöjärjestelyiden myötä kulurakenne siirtyy muista toimintakuluista palveluiden ostoihin sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat tiliryhmään. Muutoksen vaikutus toimintakatteeseen -0,5 miljoonaa euroa. Toimialojen ja kiinteistötaseyksikön välisissä teknisissä määrärahasiirroissa on huomioitu poistojen 3,87 miljoonan euron kohdentuminen kiinteistötaseyksikölle sekä kiinteistöjärjestelyjen seurauksena toteutuva 0,56 miljoonan euron lisäys poistoihin.

| KIINTEISTÖ TASEYKSIKKÖ | | | |
|---------------------------------|----------------|------------------|-------------------|
| Tuloslaskelma (1000 €) | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 14 018 | 0 | 14 018 |
| Myyntituotot | 0 | 0 | 0 |
| Maksutuotot | 0 | 0 | 0 |
| Tuet ja avustukset | 0 | 0 | 0 |
| Muut toimintatuotot | 14 018 | 0 | 14 018 |
| Toimintakulut | -50 865 | -518 | -51 383 |
| Henkilöstökulut | 0 | 0 | 0 |
| Palvelujen ostot | -10 496 | -1 005 | -11 501 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -10 328 | -1 005 | -11 333 |
| Avustukset | 0 | 0 | 0 |
| Muut toimintakulut | -30 041 | 1 492 | -28 549 |
| Toimintakate | -36 846 | -518 | -37 365 |
| Valtion rahoitus | 0 | 0 | 0 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 0 | 0 |
| Vuosikate | -36 846 | -518 | -37 365 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -6 594 | -4 432 | -11 025 |
| Tilikauden tulos | -43 440 | -4 950 | -48 390 |
| Tilinpäätössiirrot + (-) | -12 | 0 | -12 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -43 452 | -4 950 | -48 402 |

5 Konserni- ja tukipalveluiden toimiala

Hyvinvointialueen ja sen yhteistyökumppaneiden välistä laskutuskäytäntöä muutetaan. Muutos huomioidaan tiliryhmien välillä, jolla ei ole vaikutusta toimialan toimintakatteeseen. Toimintatuotoissa on muutoksia palvelualueiden sisällä eri tiliryhmien välillä. Toimintakuluissa tehdään oikaisuja sekä siirtoja toimialojen välillä. Siirtojen vaikutus toimialan toimintakatteeseen on -0,6 miljoonaa euroa. Poistot pienenevät miljoonalla eurolla vastaten toimialalle kuuluvia poistoja.

| KONSERNI- JA TUKIPALVELUIDEN TOIMIALA | | | |
|---|----------------|------------------|-------------------|
| Tuloslaskelma (1000 €) | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 2 492 | -90 | 2 402 |
| Myyntituotot | 426 | 48 | 474 |
| Maksutuotot | 0 | 0 | 0 |
| Tuet ja avustukset | 1 988 | -138 | 1 850 |
| Muut toimintatuotot | 78 | 0 | 78 |
| Toimintakulut | -82 952 | -557 | -83 509 |
| Henkilöstökulut | -39 116 | -184 | -39 299 |
| Palvelujen ostot | -44 920 | 90 | -44 830 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -652 | 0 | -652 |
| Avustukset | -252 | 0 | -252 |
| Muut toimintakulut | 1 988 | -463 | 1 525 |
| Toimintakate | -80 460 | -647 | -81 107 |
| Valtion rahoitus | 0 | 0 | 0 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 0 | 0 |
| Vuosikate | -80 460 | -647 | -81 107 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -4 888 | 1 038 | -3 850 |
| Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä) | -85 347 | 391 | -84 957 |

6 Terveysthuollon toimiala

Toimialojen välisenä muutoksena siirretään perusterveydenhuollon avopalveluista henkilöstökulujen määrärahoja perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden toimialalle perhekeskustoimintaan 0,027 miljoonaa euroa. Poistot on muutettu, jonka seurauksena poistot alenee 1,55 miljoonaa euroa. Muutoksilla ei ole vaikutusta hyvinvointialueen toimintakatteeseen eikä poistotasoon.

Toimialan sisällä siirretään määrärahoja palveluverkon ja muiden organisaatiomuutosten edellyttämällä tavalla. Määrärahojen siirtoa tehtiin siirtyneiden kustannuspaikkojen mukaisesti palvelualueiden välillä. Näillä siirroilla ei ole vaikutusta toimialan toimintakatteeseen.

Perusterveydenhuollossa palveluverkkomuutokset edellyttävät määrärahojen siirtoja niihin yksiköihin, joihin toiminta keskitetään. Tulosalueen organisatorisina muutoksina kiireellinen hoito keskitetään uudelle palvelualueelle Kiireellinen hoito ja digitaalinen sotekeskus sekä siirretään hoitotarvikejakelu palvelualueelta Vastaanottopalvelut palvelualueelle Erityisvastaanotot ja ennaltaehkäisy.

Mielenterveys- ja päihdepalveluissa päättyi palvelualue Perustason avohoito, minkä kustannuspaikat siirtyivät osaksi palvelualueita Asumis- ja kuntoutuspalvelut sekä Mielenterveys- ja riippuvuuspalvelut (ent. Erikoissairaanhoidon psykiatrian erikoisala).

Lisäksi toimialan sisällä tehtiin muita teknisiä siirtoja, joilla ei ole vaikutusta toimialan toimintakatteeseen.

| TERVEYDENHUOLLON TOIMIALA | | | |
|---|-----------------|------------------|-------------------|
| Tuloslaskelma (1000 €) | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 51 481 | 482 | 51 964 |
| Myyntituotot | 17 450 | 643 | 18 093 |
| Maksutuotot | 33 378 | 0 | 33 378 |
| Tuet ja avustukset | 5 | 0 | 5 |
| Muut toimintatuotot | 649 | -161 | 488 |
| Toimintakulut | -333 699 | -455 | -334 154 |
| Henkilöstökulut | -173 642 | 47 | -173 595 |
| Palvelujen ostot | -121 423 | -1 407 | -122 829 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -42 817 | 1 102 | -41 714 |
| Avustukset | -20 | 0 | -20 |
| Muut toimintakulut | 4 202 | -198 | 4 004 |
| Toimintakate | -282 218 | 27 | -282 191 |
| Valtion rahoitus | 0 | 0 | 0 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 0 | 0 |
| Vuosikate | -282 218 | 27 | -282 191 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -3 275 | 1 548 | -1 727 |
| Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä) | -285 493 | 1 575 | -283 918 |

6.1 Perusterveydenhuollon avopalvelut

| Perusterveydenhuollon avopalvelut | | | |
|---|----------------|------------|----------------|
| Käyttötalous (1000 €) | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 6 065 | 0 | 6 065 |
| Toimintakulut | -47 998 | 110 | -47 888 |
| Toimintakate | -41 933 | 110 | -41 823 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 0 | 0 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -33 | 10 | -23 |
| Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä) | -41 966 | 120 | -41 846 |

6.2 Osastopalvelut

| Osastopalvelut | | | |
|---|----------------|---------------|----------------|
| Käyttötalous (1000 €) | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 6 444 | 490 | 6 934 |
| Toimintakulut | -35 247 | -2 162 | -37 409 |
| Toimintakate | -28 803 | -1 672 | -30 475 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 0 | 0 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -18 | -23 | -41 |
| Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä) | -28 821 | -1 695 | -30 516 |

6.3 Suun terveydenhuolto

| Suun terveydenhuolto | | | |
|---|---------------|------------|---------------|
| Käyttötalous (1000 €) | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 11 512 | 0 | 11 512 |
| Toimintakulut | -21 359 | 0 | -21 359 |
| Toimintakate | -9 847 | 0 | -9 847 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 0 | 0 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -61 | -25 | -86 |
| Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä) | -9 908 | -25 | -9 933 |

6.4 Mielenterveys- ja päihdepalvelut

| Mielenterveys- ja päihdepalvelut | | | |
|---|----------------|-----------|----------------|
| Käyttötalous (1000 €) | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 4 090 | 0 | 4 090 |
| Toimintakulut | -44 944 | 0 | -44 944 |
| Toimintakate | -40 854 | 0 | -40 854 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 0 | 0 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -8 | -9 | -16 |
| Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä) | -40 862 | -9 | -40 870 |

6.5 ESH Sairaalapalvelut

| ESH Sairaalapalvelut | | | |
|---|-----------------|--------------|-----------------|
| Käyttötalous (1000 €) | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 20 747 | -1 | 20 746 |
| Toimintakulut | -165 284 | 1 696 | -163 589 |
| Toimintakate | -144 538 | 1 695 | -142 843 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 0 | 0 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -3 046 | 2 086 | -960 |
| Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä) | -147 584 | 3 781 | -143 803 |

6.6 Kuntoutus

| Kuntoutuspalvelut | | | |
|---|----------------|-----------|----------------|
| Käyttötalous (1000 €) | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 1 588 | -7 | 1 581 |
| Toimintakulut | -15 544 | 34 | -15 510 |
| Toimintakate | -13 956 | 27 | -13 929 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 0 | 0 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -110 | 28 | -82 |
| Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä) | -14 066 | 55 | -14 011 |

6.7 Terveydenhuollon hallinto ja tukipalvelut

| Terveydenhuollon hallinto ja tukipalvelut | | | |
|---|---------------|-------------|---------------|
| Käyttötalous (1000 €) | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 1 036 | 0 | 1 036 |
| Toimintakulut | -3 323 | -133 | -3 456 |
| Toimintakate | -2 287 | -133 | -2 420 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 0 | 0 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | 0 | -519 | -519 |
| Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä) | -2 287 | -652 | -2 939 |

7 Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden toimiala

Organisaatiomuutoksessa 1.4.2026 vammaisten asumisen ja päivä- ja työtoiminnan palvelukokonaisuudet siirtyivät Ikäihmisten toimialan asumispalveluiden tulosalueelle. Samalla Ikäihmisten toimialan asiakasohjauksen koko tulosalue siirtyi toimialalle perustetulle, uudelle tulosalueelle ”Ikäntyneiden asiakasohjaus ja vammaissosiaalityö”.

Toimialojen välillä siirtyvän palvelutoiminnan osalta määrärahat kohdennettiin siten, että yksi neljäsosa jäi vanhan organisaation mukaiselle palvelurakenteelle ja kolme neljäsosaa siirrettiin uuden organisaatiohierarkian mukaiselle palvelurakenteelle. Organisaatiomuutosten toimintakatevaikutus toimialalle on 21,2 miljoona euroa. Lisäksi toimintakatevaikutus 0,027 miljoonaa euroa syntyi, kun terveydenhuollon toimialalta siirrettiin perhekeskuspalveluille osin yhden lääkärin palkkamäärärahoja. Lisäksi tehdään tulosalueiden sisäisiä ja välisiä määrärahojen siirtoja tiliryhmien välillä siten, että ne eivät vaikuttaneet toimialan toimintakatteeseen.

| PERHE-, SOSIAALI- JA VAMMAISPALVELUIDEN TOIMIALA | | | |
|--|-----------------|---------------|-----------------|
| Tuloslaskelma (1000 €) | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 14 639 | -4 076 | 10 563 |
| Myyntituotot | 9 853 | -2 806 | 7 047 |
| Maksutuotot | 3 392 | -818 | 2 574 |
| Tuet ja avustukset | 618 | -18 | 600 |
| Muut toimintatuotot | 777 | -434 | 343 |
| Toimintakulut | -154 513 | 25 283 | -129 230 |
| Henkilöstökulut | -62 491 | 9 802 | -52 689 |
| Palvelujen ostot | -86 727 | 23 065 | -63 662 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 097 | 188 | -909 |
| Avustukset | -9 196 | -7 000 | -16 195 |
| Muut toimintakulut | 4 997 | -772 | 4 226 |
| Toimintakate | -139 874 | 21 207 | -118 667 |
| Valtion rahoitus | 0 | 0 | 0 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 0 | 0 |
| Vuosikate | -139 874 | 21 207 | -118 667 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -26 | -109 | -135 |
| Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä) | -139 900 | 21 098 | -118 802 |

7.1 Perhekeskuspalvelut

| Perhekeskuspalvelut | | | |
|---|----------------|-------------|----------------|
| Käyttötalous (1000 €) | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 633 | 0 | 633 |
| Toimintakulut | -26 791 | -21 | -26 813 |
| Toimintakate | -26 158 | -21 | -26 180 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 0 | 0 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -17 | -108 | -125 |
| Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä) | -26 176 | -129 | -26 305 |

7.2 Lastensuojelun palvelut

| Lastensuojelun palvelut | | | |
|---|----------------|-------------|----------------|
| Käyttötalous (1000 €) | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 2 813 | 0 | 2 813 |
| Toimintakulut | -43 712 | -200 | -43 912 |
| Toimintakate | -40 899 | -200 | -41 099 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 0 | 0 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | 0 | -10 | -10 |
| Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä) | -40 899 | -210 | -41 109 |

7.3 Sosiaalipalvelut

| Sosiaalipalvelut | | | |
|---|----------------|------------------|-------------------|
| Käyttötalous (1000 €) | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 2 367 | 0 | 2 367 |
| Toimintakulut | -11 732 | -89 | -11 821 |
| Toimintakate | -9 365 | -89 | -9 454 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 0 | 0 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | 0 | 0 | 0 |
| Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä) | -9 365 | -89 | -9 454 |

7.4 Ikääntyneiden asiakasohjaus ja vammaissosiaalityö

| Ikääntyneiden asiakasohjaus ja vammaissosiaalityö 1.4.2026 alkaen | | | |
|--|----------------|------------------|-------------------|
| Käyttötalous (1000 €) | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 0 | 2 427 | 2 427 |
| Toimintakulut | 0 | -28 385 | -28 385 |
| Toimintakate | 0 | -25 958 | -25 958 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 0 | 0 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | 0 | 0 | 0 |
| Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä) | 0 | -25 958 | -25 958 |

Uudelle ikääntyneiden asiakasohjauksen ja vammaissosiaalityön tulosalueelle siirretään Ikäihmisten toimialan entiseltä asiakasohjauksen tulosalueelta 10,3 miljoona euroa 1.4.2026 voimaan tulleen organisaatiomuutoksen seurauksena. Lisäksi uuden tulosalueen alle siirretään entisen Vammaispalveluiden tulosalueen vammaissosiaalityön palvelukokonaisuudet ja niitä vastaavat määrärahat 15,6 miljoonaa euroa 1.4.2026 alkaen.

7.5 Vammaispalvelut

| Vammaispalvelut 31.3.2026 asti | | | |
|---|----------------|---------------|----------------|
| Käyttötalous (1000 €) | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 8 827 | -6 503 | 2 323 |
| Toimintakulut | -71 878 | 53 978 | -17 899 |
| Toimintakate | -63 051 | 47 475 | -15 576 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 0 | 0 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -9 | 9 | 0 |
| Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä) | -63 060 | 47 484 | -15 576 |

Vammaispalveluiden tulosalue päättyy 31.3.2026 organisaatiomuutoksen seurauksena. Vammaisten asumisen ja päivä- ja työtoiminnan palveluita vastaavat määrärahat 31,6 miljoona euroa siirretään Ikäihmisten toimialalle 1.4.2026 alkaen. Lisäksi tulosalueiden välillä siirretään 0,3 miljoona euroa lastensuojelun sekä sosiaalipalveluiden tulosalueille.

7.6 Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden hallintopalvelut

| Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden hallinto | | | |
|--|-------------|-----------|-------------|
| Käyttötalous (1000 €) | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 0 | 0 | 0 |
| Toimintakulut | -400 | 0 | -400 |
| Toimintakate | -400 | 0 | -400 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 0 | 0 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | 0 | 0 | 0 |
| Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä) | -400 | 0 | -400 |

8 Ikäihmisten toimiala

Ikäihmisten toimialalla tapahtui organisaatiomuutos 1.4.2026 alkaen. Muutoksen yhteydessä vammaisten asumisen ja päivä- ja työtoiminnan palvelukokonaisuudet siirtyivät Ikäihmisten toimialan asumispalveluiden tulosalueelle. Samalla Ikäihmisten toimialan asiakasohjauksen koko tulosalue siirtyi Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden toimialalle perustetulle, uudelle tulosalueelle ”Ikäihmisten asiakasohjaus ja vammaissosiaalityö”. Organisaatiomuutoksen seurauksena Ikäihmisten toimialan toimintakate muutos on 21,2 miljoonaa euroa.

| IKÄIHMISTEN TOIMIALA | | | |
|---|-----------------|------------------|-------------------|
| Tuloslaskelma (1000 €) | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 36 882 | 4 096 | 40 978 |
| Myyntituotot | 2 509 | 3 217 | 5 726 |
| Maksutuotot | 34 293 | 418 | 34 711 |
| Tuet ja avustukset | 70 | 18 | 88 |
| Muut toimintatuotot | 10 | 443 | 453 |
| Toimintakulut | -172 207 | -25 329 | -197 536 |
| Henkilöstökulut | -77 903 | -9 828 | -87 732 |
| Palvelujen ostot | -88 693 | -23 085 | -111 778 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 311 | -188 | -1 499 |
| Avustukset | -9 561 | 7 000 | -2 561 |
| Muut toimintakulut | 5 262 | 772 | 6 034 |
| Toimintakate | -135 324 | -21 233 | -156 558 |
| Valtion rahoitus | 0 | 0 | 0 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 0 | 0 |
| Vuosikate | -135 324 | -21 233 | -156 558 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -275 | 140 | -135 |
| Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä) | -135 599 | -21 094 | -156 693 |

8.1 Asiakasohjaus

| Asiakasohjaus 31.3.2026 asti | | | |
|---|----------------|---------------|---------------|
| Käyttötalous (1000 €) | | | |
| | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 2 686 | -2 015 | 672 |
| Toimintakulut | -16 463 | 12 347 | -4 116 |
| Toimintakate | -13 777 | 10 333 | -3 444 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 0 | 0 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | 0 | 0 | 0 |
| Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä) | -13 777 | 10 333 | -3 444 |

Asiakasohjauksen tulosalue päättyy 31.3.2026 organisaatiomuutoksen seurauksena. Asiakasohjauksen palvelukokonaisuutta vastaava määräraha 10,3 miljoonaa euroa siirretään Perhe, sosiaali- ja vammaispalveluiden toimialalle 1.4.2026 alkaen.

8.2 Kotihoito

| Kotihoito | | | |
|---|----------------|-----------|----------------|
| Käyttötalous (1000 €) | | | |
| | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 8 985 | 0 | 8 985 |
| Toimintakulut | -47 130 | 0 | -47 130 |
| Toimintakate | -38 145 | 0 | -38 145 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 0 | 0 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | 2 | 0 | 2 |
| Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä) | -38 143 | 0 | -38 143 |

8.3 Asumispalvelut

| Asumispalvelut | | | |
|---|----------------|------------------|-------------------|
| Käyttötalous (1000 €) | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 25 211 | 6 110 | 31 322 |
| Toimintakulut | -108 216 | -37 677 | -145 893 |
| Toimintakate | -83 005 | -31 566 | -114 571 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 0 | 0 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -49 | -30 | -78 |
| Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä) | -83 053 | -31 596 | -114 649 |

Ikäihmisten toimialan asumispalveluiden tulosalueelle siirrettiin vammaisten asumisen ja päivä- ja työtoiminnan palveluiden määrärahoja 31,6 miljoona euroa Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden toimialalta 1.4.2026 voimaan tulleen organisaatiomuutoksen seurauksena.

8.4 Ikäihmisten hallinto ja tukipalvelut

| Hallinto ja tukipalvelut | | | |
|---|----------------|------------------|-------------------|
| Käyttötalous (1000 €) | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 0 | 0 | 0 |
| Toimintakulut | -398 | 0 | -398 |
| Toimintakate | -398 | 0 | -398 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 0 | 0 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -229 | 169 | -59 |
| Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä) | -626 | 169 | -457 |

9 Pelastustoimen toimiala

Pelastustoimen toimialalla tapahtui organisaatiomuutos 1.4.2026 alkaen. Muutoksen yhteydessä Turvallisuusyksikön palvelukokonaisuudet siirtyivät Strategia ja Integraatio toimialalle. Organisaatiomuutoksen seurauksena Pelastustoiminnan toimialan toimintakate paranee 0,3 miljoonaa euroa. Lisäksi muutoksena on huomioitu noin 0,04 miljoonan euron lisäys valtion rahoitukseen voimassa olevan rahoituspäätöksen mukaisesti.

| PELASTUSTOIMEN TOIMIALA | | | |
|---|----------------|------------|----------------|
| Tuloslaskelma (1000 €) | KS 2026 | KS-muutos | MKS I 2026 |
| Toimintatuotot | 3 883 | -7 | 3 876 |
| Myyntituotot | 285 | -4 | 281 |
| Maksutuotot | 532 | 0 | 532 |
| Tuet ja avustukset | 2 800 | 0 | 2 800 |
| Muut toimintatuotot | 266 | -3 | 263 |
| Toimintakulut | -25 058 | 331 | -24 727 |
| Henkilöstökulut | -21 681 | 269 | -21 411 |
| Palvelujen ostot | -1 972 | 50 | -1 922 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 112 | 20 | -1 092 |
| Avustukset | -594 | 0 | -594 |
| Muut toimintakulut | 300 | -8 | 292 |
| Toimintakate | -21 175 | 324 | -20 851 |
| Valtion rahoitus | 17 870 | 37 | 17 907 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 0 | 0 |
| Vuosikate | -3 305 | 361 | -2 944 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -364 | -42 | -406 |
| Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä) | -3 669 | 319 | -3 350 |