Terveydenhuollon toimialan talousraportti 1-7/2026

Terveyden ja toimintakyvyn edistämisen lautakunta

22.9.2026

Projektipäällikkö Nina Rajainmäki

Johdanto

- Kanta-Hämeen HVA:n terveydenhuollon toimiala raportoi 2026 käyttösuunnitelman toteumasta ja tavoitteista tämän raportin sisällön mukaisessa muodossa kuukausittain. Raportin sisältö tulee tarkentumaan tulevien raportointijaksojen aikana.
- Toteuman vertailutietona on koko vuoden käyttösuunnitelmaa (MKS I EHDOLLINEN), joka on jaettu kuukausitasoiseksi budjetiksi seuraavasti:
  - Käyttösuunnitelmassa 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.
  - Kumulatiivista toteumaa verrataan kumulatiiviseen kuukausibudjettiin (liikennevalot 99% < keltainen < 100%) sekä edellisen vuoden kumulatiiviseen toteumaan (liikennevalot -1% < keltainen < 1%)

KHHVA

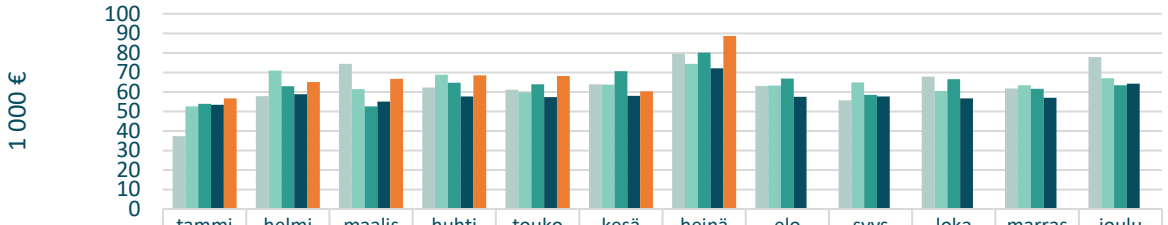
Talouden toteuma 1-7/2026

Hyvinvointialueen tuloslaskelma

KANTA-HÄMEEN HYVINVOINTIALUE	KUMULATIIVISEN TOTEUMAN VERTAILU							VUOSIVERTAILU			
Tuloslaskelma (1000 €)	TOT 1-7/2026	MKS 1-7 /2026	Kumul. KS tot-%	TOT vs kumul. KS (€)	TOT 1-7 /2025	TOT2026 vs TOT2025 kum (€)	Muutos ed.vuoteen kum (%)	MTA I ehdollinen	MKS jäljellä	MKS 2026 tot-%	TP 2025
Toimintatuotot	**66 691**	**69 182**	**96,4 %**	**2 490**	**64 223**	**2 468**	**3,8 %**	**123 657**	**56 966**	**53,9 %**	**129 814**
Myyntituotot	15 965	17 527	91,1 %	1 562	13 035	2 930	22,5 %	32 001	16 036	49,9 %	32 742
Maksutuotot	38 461	39 962	96,2 %	1 501	35 571	2 890	8,1 %	69 718	31 257	55,2 %	64 347
Tuet ja avustukset	2 648	2 563	103,3 %	-85	7 092	-4 444	-62,7 %	6 293	3 645	42,1 %	15 570
Muut toimintatuotot	9 617	9 129	105,3 %	-488	8 525	1 092	12,8 %	15 645	6 028	61,5 %	17 155
Toimintakulut	**-540 659**	**-516 576**	**104,7 %**	**24 083**	**-513 073**	**-27 586**	**5,4 %**	**-890 968**	**-350 309**	**60,7 %**	**-895 299**
Henkilöstökulut	-243 077	-235 278	103,3 %	7 800	-229 380	-13 697	6,0 %	-404 187	-161 109	60,1 %	-395 807
Palvelujen ostot	-227 135	-211 976	107,2 %	15 159	-213 968	-13 167	6,2 %	-369 663	-142 527	61,4 %	-380 795
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-34 420	-33 884	101,6 %	536	-32 111	-2 309	7,2 %	-57 951	-23 531	59,4 %	-52 401
Avustukset	-12 306	-12 281	100,2 %	25	-11 343	-963	8,5 %	-20 733	-8 427	59,4 %	-20 825
Muut toimintakulut	-23 721	-23 158	102,4 %	563	-26 270	2 550	-9,7 %	-38 436	-14 715	61,7 %	-45 470
Toimintakate	**-473 968**	**-447 395**	**105,9 %**	**26 573**	**-448 850**	**-25 118**	**5,6 %**	**-767 310**	**-293 343**	**61,8 %**	**-765 484**
Valtion rahoitus	483 225	483 225	100,0 %	0	469 237	13 988	3,0 %	828 386	345 161	58,3 %	804 330
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 519	-3 934	38,6 %	-2 416	-1 120	-398	35,6 %	-8 609	-7 090	17,6 %	-8 378
Vuosikate	**7 739**	**31 896**	**24,3 %**	**24 157**	**19 267**	**-11 528**	**-59,8 %**	**52 467**	**44 727**	**14,8 %**	**30 467**
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 234	-5 412	96,7 %	-179	-3 479	-1 755	50,4 %	-17 454	-12 220	30,0 %	-6 592
Satunnaiset erät	0	0	0,0 %	0	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
Tilikauden tulos	**2 505**	**26 484**	**9,5 %**	**23 979**	**15 788**	**-13 283**	**-84,1 %**	**35 012**	**32 507**	**7,2 %**	**23 875**
Poistoeron muutos	7	-7	-99,6 %	-14	7	0	0,0 %	-12	-19	-58,1 %	12
Rahastojen muutos	0	0	0,0 %	0	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	**2 512**	**26 477**	**9,5 %**	**23 964**	**15 795**	**-13 283**	**-84,1 %**	**35 000**	**32 488**	**7,2 %**	**23 887**

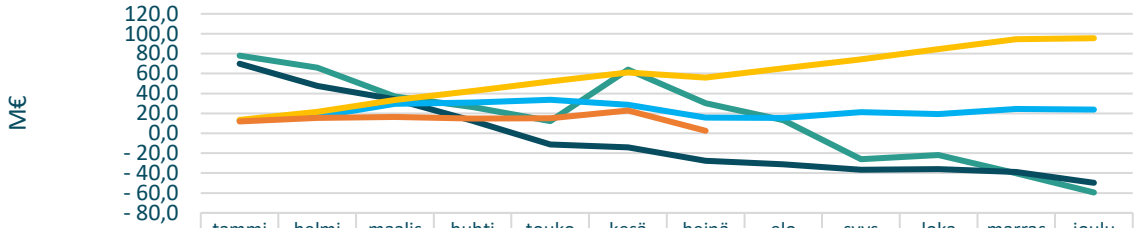
Hyvinvointialueen toimintakate ja tilikauden ylijäämä / alijäämä

HVA:n toimintakate kuukausittain 2023-26



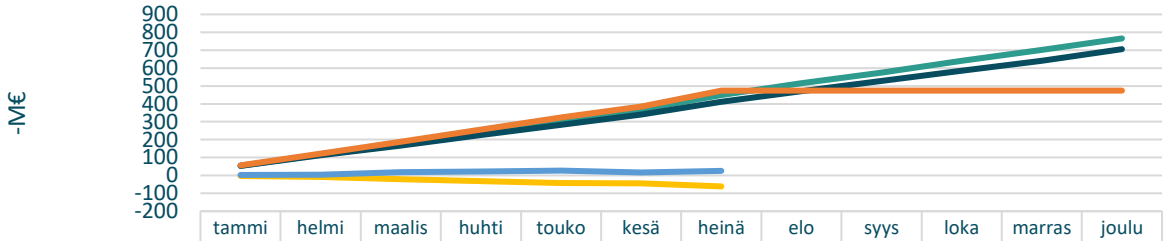
	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu
TP 2023	37	58	74	62	61	64	80	63	56	68	62	78
TP 2024	53	71	61	69	60	64	74	63	65	60	63	67
TP 2025	54	63	53	65	64	71	80	67	58	67	62	63
MKS 2026	53	59	55	58	57	58	72	58	58	57	57	64
TOT 1-7/2026	57	65	67	68	68	60	89	0	0	0	0	0

HVA:n kumulatiivinen tilikauden tulos



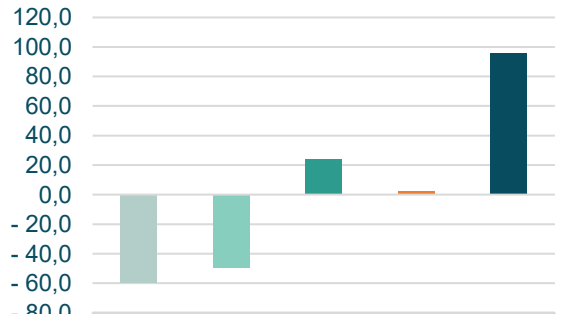
	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu
TP 2023	78,0	65,9	37,1	26,3	12,3	64,0	30,4	13,1	- 26,0	- 21,7	- 40,3	- 59,5
TP 2024	69,9	47,6	34,1	12,6	- 11,3	- 14,1	- 27,8	- 31,2	- 36,8	- 36,0	- 38,8	- 49,7
TP 2025	12,8	16,7	29,7	30,8	33,7	28,6	15,8	15,4	21,2	19,4	24,4	23,9
MKS 2026	13,5	21,5	33,4	42,6	52,1	61,0	55,8	65,2	74,4	84,7	94,6	95,5
TOT 1-7/2026	11,9	15,4	16,3	14,7	15,0	22,9	2,5					

HVA:n kumulatiivinen toimintakate



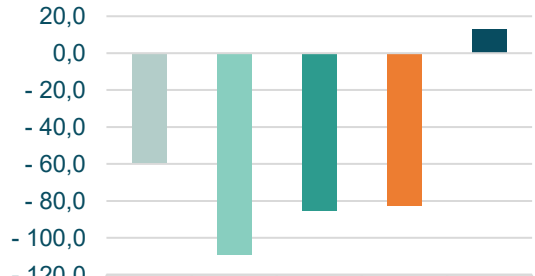
	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu
TP 2025	54	117	169	234	298	369	449	516	574	641	702	765
MKS 2026	53	112	167	225	282	340	413	470	528	584	641	706
TOT 1-7/2026	57	122	188	257	325	385	474	474	474	474	474	474
KS - TOT	-3	-9	-21	-32	-43	-45	-61					
TOT - TP2025	3	5	19	23	27	17	25					

HVA tilikauden ylijäämä / alijäämä 2023-26



	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TOT 1-7/2026	MKS 2026
M€	- 59,5	- 49,7	23,9	2,5	95,5

HVA tilikauden ylijäämä / alijäämä kumulatiivinen 2023-26



	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TOT 1-7/2026	MKS 2026
M€	- 59,5	- 109,2	- 85,3	- 82,8	13,0

Terveydenhuollon toimiala

Talouden toteuma 1-7/2026

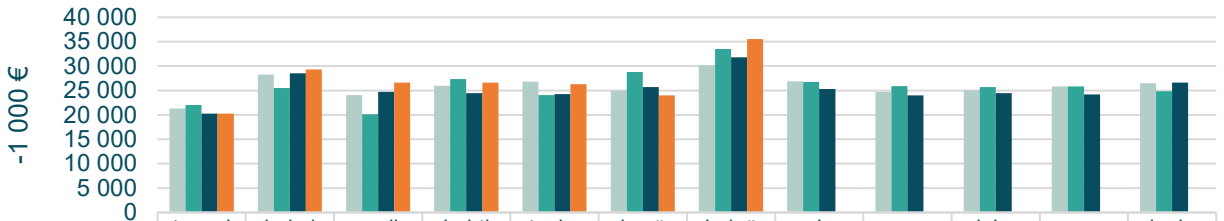
Terveydenhuollon toimiala

TERVEYDENHUOLLON TOIMIALA	KUMULATIIVISEN TOTEUMAN VERTAILU							VUOSIVERTAILU				
Tuloslaskelma (1000 €)	TOT 1-7/2026	MKS 1-7 /2026	Kumul. MKS tot-%	TOT vs kumul. KS (€)	TOT 1-7 /2025	TOT2025 vs TOT2024 kum (€)	Muutos ed.vuoteen kum (%)	TOT 1-7/2026	MKS 2026	MKS jäljellä	MKS 2025 tot-%	TP 2025
Toimintatuotot	**26 816**	**28 535**	**94,0 %**	**1 720**	**25 933**	**882**	**3,4 %**	**26 816**	**50 863**	**24 047**	**52,7 %**	**49 740**
Myyntituotot	10 023	10 255	97,7 %	232	8 100	1 923	23,7 %	10 023	18 469	8 446	54,3 %	18 892
Maksutuotot	16 631	17 999	92,4 %	1 368	16 112	519	3,2 %	16 631	31 901	15 270	52,1 %	27 518
Tuet ja avustukset	0	3	0,0 %	3	1 135	-1 135	-100,0 %	0	5	5	0,0 %	2 447
Muut toimintatuotot	162	279	57,9 %	117	586	-425	-72,4 %	162	488	326	33,1 %	883
Toimintakulut	**-215 571**	**-208 310**	**103,5 %**	**7 261**	**-207 220**	**-8 351**	**4,0 %**	**-215 571**	**-355 227**	**-139 656**	**60,7 %**	**-360 033**
Henkilöstökulut	-109 462	-106 499	102,8 %	2 963	-102 401	-7 061	6,9 %	-109 462	-181 037	-71 575	60,5 %	-176 615
Palvelujen ostot	-77 673	-74 312	104,5 %	3 361	-77 421	-252	0,3 %	-77 673	-127 454	-49 781	60,9 %	-135 423
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-26 165	-25 060	104,4 %	1 105	-24 717	-1 448	5,9 %	-26 165	-42 365	-16 200	61,8 %	-41 473
Avustukset	0	0	0,0 %	0	0	0	484,4 %	0	0	0	0,0 %	0
Muut toimintakulut	-2 270	-2 440	93,0 %	-170	-2 680	411	-15,3 %	-2 270	-4 371	-2 101	51,9 %	-6 522
Toimintakate	**-188 755**	**-179 775**	**105,0 %**	**8 980**	**-181 287**	**-7 468**	**4,1 %**	**-188 755**	**-304 364**	**-115 609**	**62,0 %**	**-310 292**
Valtion rahoitus	0	0	0,0 %	0	0	0	0,0 %	0	0	0	0,0 %	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-3	0	0,0 %	3	-12	8	-70,8 %	-3	0	3	0,0 %	-29
Vuosikate	**-188 759**	**-179 775**	**105,0 %**	**8 984**	**-181 299**	**-7 460**	**4,1 %**	**-188 759**	**-304 364**	**-115 605**	**62,0 %**	**-310 321**
Suunnitelman mukaiset poistot	-570	-650	87,7 %	-80	-273	-297	108,5 %	-570	-1 727	-1 157	33,0 %	-565
Tilikauden tulos ennen sisäisiä eriä	**-189 329**	**-180 425**	**104,9 %**	**8 904**	**-181 572**	**-7 757**	**4,3 %**	**-189 329**	**-306 091**	**-116 762**	**61,9 %**	**-310 886**

Toimintakate

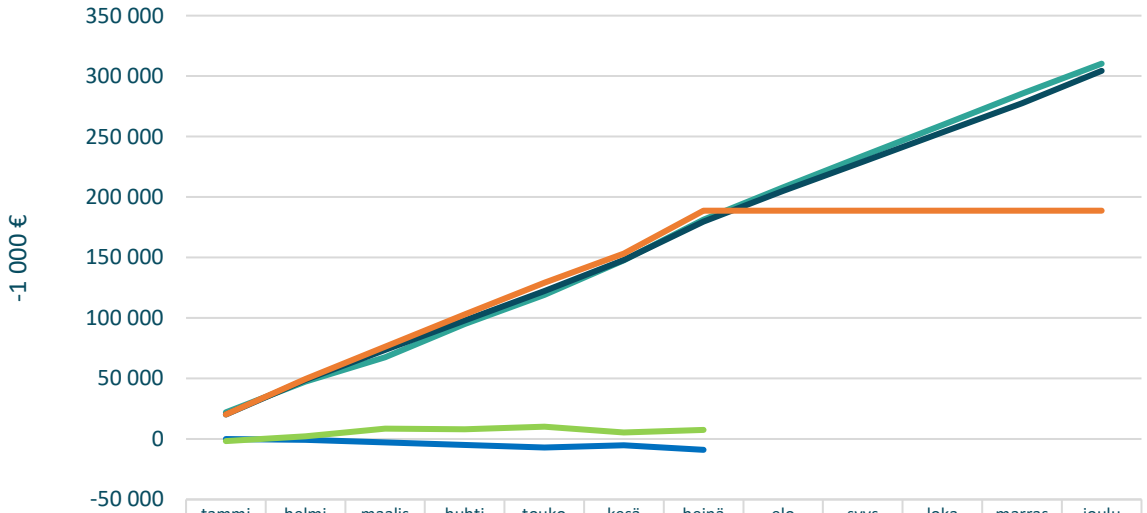
TOIMINTAKATE (1000 €)	MKS 2026	TOT 1-7/2026	MKS jäljellä	Tot-%	%-osuus (tot)
Perusterveydenhuollon avopalvelut	-44 065	-26 456	-17 609	60,0 %	14,0 %
Osastopalvelut	-33 819	-20 204	-13 615	59,7 %	10,7 %
Erikoissairaanhoidon sairaalapalvelut	-152 956	-97 076	-55 880	63,5 %	51,4 %
Suun terveydenhuolto	-13 067	-7 905	-5 162	60,5 %	4,2 %
Mielenterveys- ja päihdepalvelut	-43 082	-25 522	-17 560	59,2 %	13,5 %
Kuntoutus	-14 807	-8 629	-6 178	58,3 %	4,6 %
Terveydenhuollon hallinto ja tukipalvelut	-2 568	-2 963	395	115,4 %	1,6 %
Yhteensä	**-304 364**	**-188 755**	**-115 609**	**62,0 %**	**100,0 %**
Laskennallinen tot-%				**59,1 %**	

Toimintakate kuukausittain 2024-26



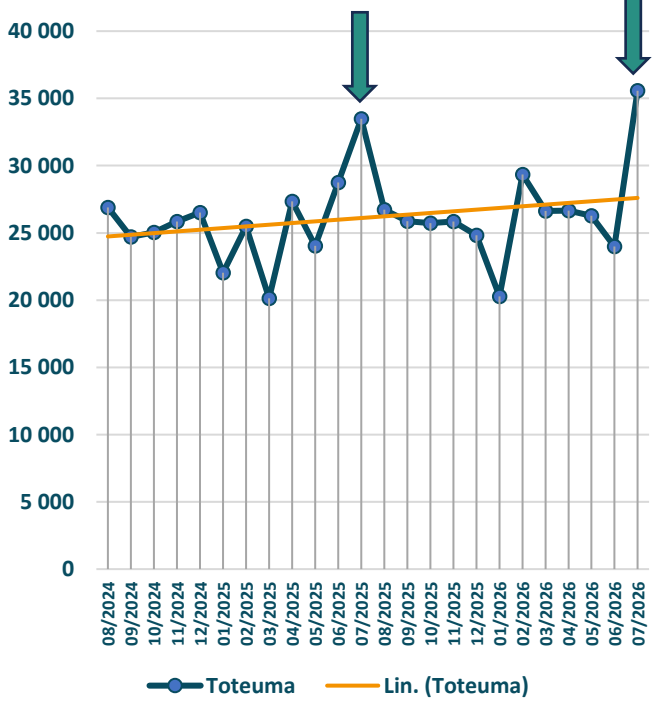
	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu
TP 2024	21 286	28 270	24 065	25 953	26 827	24 965	30 164	26 881	24 715	25 036	25 843	26 510
TP 2025	22 028	25 483	20 140	27 347	24 041	28 758	33 491	26 736	25 876	25 717	25 853	24 824
MTA 2026	20 245	28 542	24 737	24 489	24 245	25 707	31 809	25 290	24 029	24 470	24 162	26 639
TOT 7/2026	20 284	29 342	26 634	26 648	26 284	23 996	35 568	0	0	0	0	0

Kumulatiivinen toimintakate

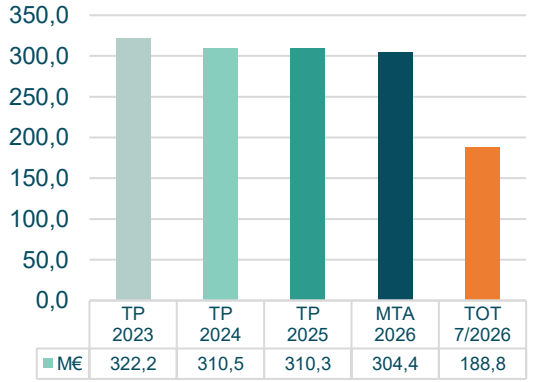


	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu
TP 2025	22 028	47 511	67 651	94 998	119 038	147 796	181 287	208 022	233 898	259 615	285 468	310 292
MTA 2026	20 245	48 787	73 525	98 014	122 259	147 966	179 775	205 065	229 094	253 564	277 725	304 364
TOT 1-7	20 284	49 625	76 259	102 907	129 191	153 187	188 755	188 755	188 755	188 755	188 755	188 755
MKS v1 - TOT	-38	-838	-2 734	-4 893	-6 932	-5 221	-8 980					
TOT - TP2025	-1 745	2 114	8 608	7 909	10 153	5 391	7 468					

Rullaava toimintakate 24 kk (1000 €)



Toimintakate 2023-26



	TP 2023	TP 2024	TP 2025	MTA 2026	TOT 7/2026
M€	322,2	310,5	310,3	304,4	188,8

- MTA I ehdollinen: Toimintakate on ylittänyt 9,0 M€ käyttösuunnitelman jaksobudjetin.
- Toimintakate on 7,5 M€ suurempi kuin edellisen vuoden vastaavana aikana.

Toimintatuotot

Keskeiset havainnot / toimintatuotot

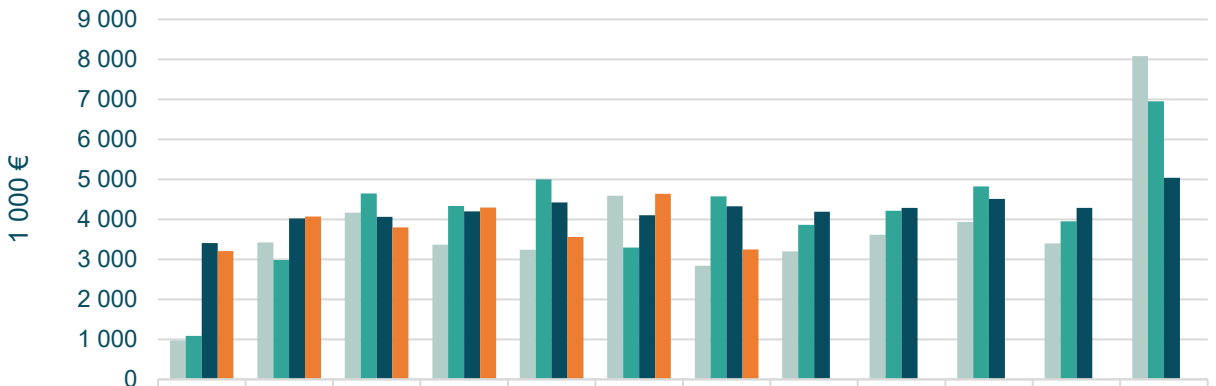
- Toimintatuottoja on toteutunut noin 54,3 % talousarviosta (jaksobudjetin tavoite 56,1 %).
- Toimintatuotot ovat nousseet noin 3,4 % verrattuna edelliseen vuoden kumulatiiviseen toteutumaan.
- Vuosina 2024-25 hyvinvointialue sai valtion tukea digitaalisen sote-keskuksen ja kotisairaalatoiminnan käynnistämiseen. Vuonna 2026 tätä tukea ei enää ole.
- Muutokset edelliseen vuoteen:
  - Kiinteistö taseyksikön toiminta käynnistyi 1.1.2026, joten kiinteistöjen vuokratuotot ovat siirtyneet vuoden alusta sinne

TERVEYDENHUOLLON TOIMIALA Toimintatuotot (1000 €)	TOT 1-7/2026	MKS 2026	TOT-%	MKS jälj.	TOT 1-7 /2025	TOT2026 vs TOT2025 kum (%)
Myyntituotot	**10 023**	**18 469**	**54,3 %**	**8 446**	**8 100**	**23,7 %**
Myyntituotot muilta hyvinvointialueilta	5 353	9 081	58,9 %	3 728	4 616	16,0 %
Lääkäreiden tutkimus- ja koulutuskorv.	150	1 001	15,0 %	851	655	-77,1 %
Muut myyntituotot	4 520	8 387	53,9 %	3 867	2 829	59,8 %
Maksutuotot	**16 631**	**31 901**	**52,1 %**	**15 270**	**16 112**	**3,2 %**
Avohoidon maksut	**11 871**	**23 375**	**50,8 %**	**11 505**	**11 324**	**4,8 %**
Avohoidon maksut / PTH	2 003	3 838	52,2 %	1 835	2 010	-0,3 %
Avohoidon maksut / ESH	5 046	10 274	49,1 %	5 228	4 443	13,6 %
Hammashoidon maksut	4 511	8 309	54,3 %	3 798	4 496	0,3 %
Avohoidon maksut / muut	310	954	32,5 %	644	374	-17,1 %
Laitoshoidon maksut	**4 003**	**6 889**	**58,1 %**	**2 886**	**3 962**	**1,0 %**
Laitoshoidon maksut / PTH	1 694	2 857	59,3 %	1 163	1 708	-0,8 %
Laitoshoidon maksut / ESH	2 309	4 032	57,3 %	1 723	2 255	2,4 %
Sosiaalitoimen maksut	**757**	**1 637**	**46,3 %**	**880**	**825**	**-8,3 %**
Tuet ja avustukset	**0**	**5**	**0,0 %**	**5**	**1 135**	**-100,0 %**
Tuet ja avustukset	0	5	0,0 %	5	1 135	-100,0 %
Muut toimintatuotot	**162**	**488**	**33,1 %**	**326**	**586**	**-72,4 %**
Kiinteistöjen vuokratuotot	1	0	0 %	-1	233	-99,6 %
Muut toimintatuotot	161	488	32,9 %	327	353	-54,5 %
KAIKKI YHTEENSÄ	**26 816**	**50 863**	**52,7 %**	**24 047**	**25 933**	**3,4 %**
Tavoite-%			**56,1 %**			

Toimintatuotot

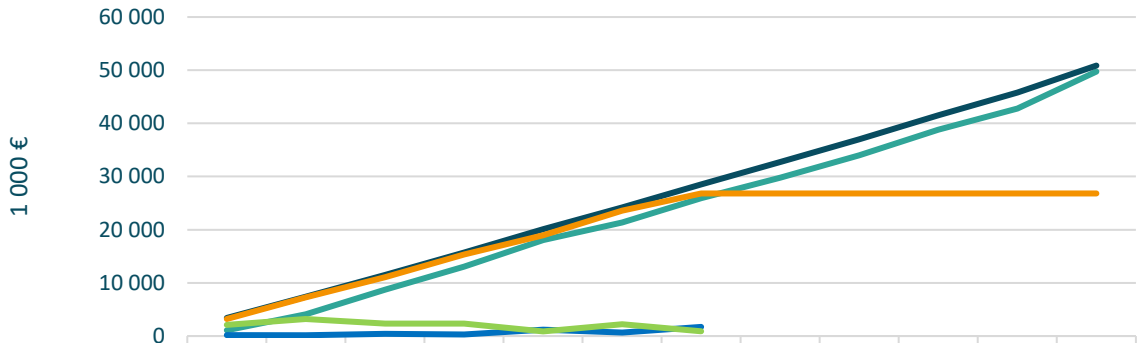
TOIMINTATUOTOT (1000 €)	MKS 2026	TOT 1-7/2026	MKS jäljellä	Tot-%	%-osuus (tot)
Perusterveydenhuollon avopalvelut	5 865	2 962	2 903	50,5 %	11,0 %
Osastopalvelut	7 023	4 214	2 809	60,0 %	15,7 %
Erikoissairaanhoidon sairaalapalvelut	19 850	10 623	9 227	53,5 %	39,6 %
Suun terveydenhuolto	10 445	5 234	5 211	50,1 %	19,5 %
Mielenterveys- ja päihdepalvelut	5 053	2 838	2 215	56,2 %	10,6 %
Kuntoutus	1 591	772	819	48,5 %	2,9 %
Terveydenhuollon hallinto ja tukipalvelut	1 036	172	864	16,6 %	0,6 %
Yhteensä	**50 863**	**26 816**	**24 047**	**52,7 %**	**100,0 %**
Laskennallinen tot-%				**56,1 %**	

Toimintatuotot kuukausittain 2024-26



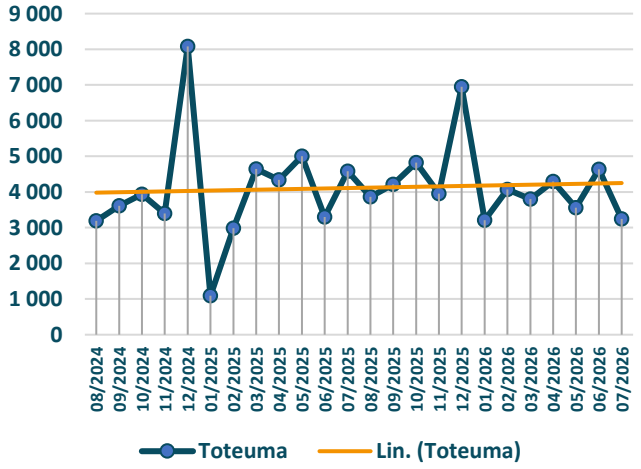
	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu
TP 2024	974	3 425	4 171	3 365	3 239	4 592	2 838	3 196	3 617	3 938	3 399	8 080
TP 2025	1 089	2 982	4 647	4 337	5 002	3 298	4 578	3 864	4 213	4 822	3 955	6 952
MKS 2026	3 403	4 020	4 060	4 198	4 422	4 104	4 328	4 194	4 290	4 514	4 290	5 040
TOT 7/2026	3 208	4 068	3 802	4 292	3 559	4 638	3 249	0	0	0	0	0

Kumulatiiviset toimintatuotot

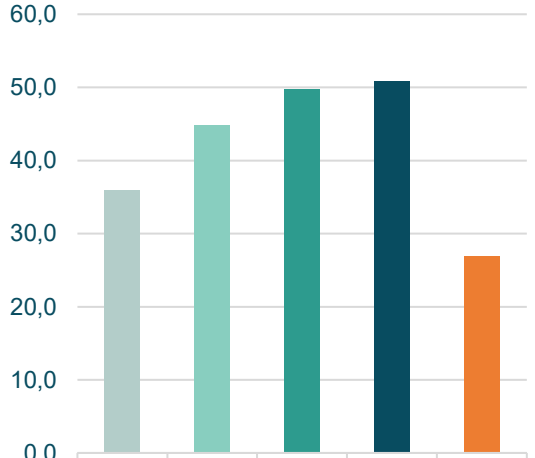


	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu
TP 2025	1 089	4 071	8 717	13 054	18 057	21 355	25 933	29 798	34 010	38 833	42 788	49 740
MKS 2026	3 403	7 424	11 483	15 682	20 104	24 208	28 535	32 729	37 019	41 533	45 823	50 863
TOT 1-7	3 208	7 276	11 078	15 370	18 929	23 566	26 816	26 816	26 816	26 816	26 816	26 816
MKS - TOT	195	147	405	312	1 175	641	1 720					
TOT - TP2025	2 119	3 206	2 361	2 316	872	2 211	882					

Rullaava toimintatuotot 24 kk (1000 €)



Toimintatuotot 2023-26

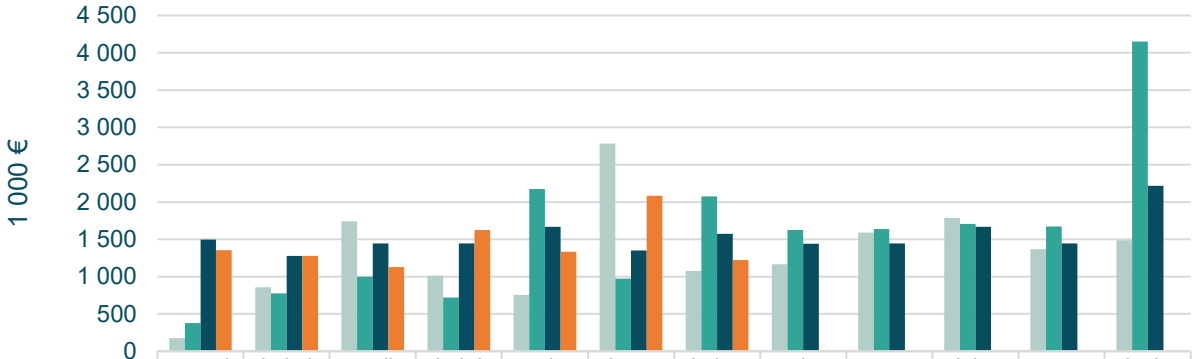


	TP 2023	TP 2024	TP 2025	MKS 2026	TOT 7/2026
M€	35,8	44,8	49,7	50,9	26,8

Myyntituotot

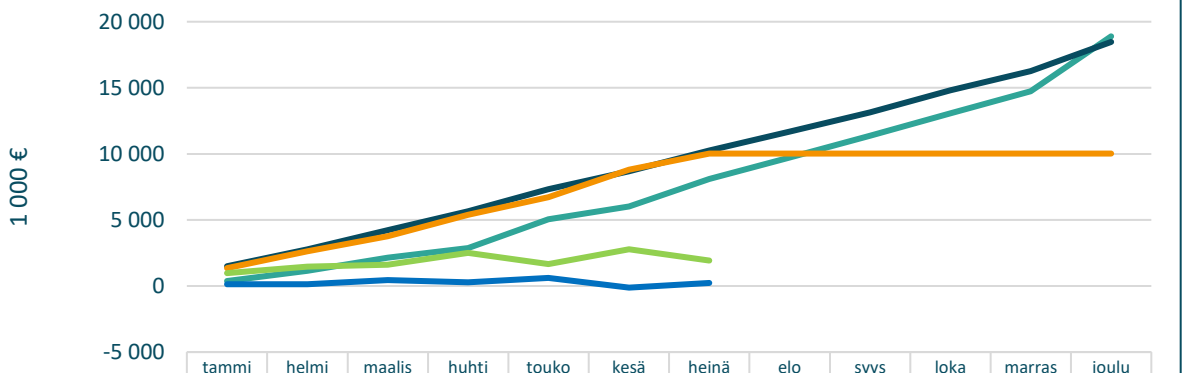
MYYNTITUOTOT (1000 €)	MKS 2026	TOT 1-7/2026	MKS jäljellä	Tot-%	%-osuus (tot)
Perusterveydenhuollon avopalvelut	2 175	1 149	1 026	52,8 %	11,5 %
Osastopalvelut	1 253	1 093	160	87,2 %	10,9 %
Erikoissairaanhoidon sairaalapalvelut	8 735	5 070	3 665	58,0 %	50,6 %
Suun terveydenhuolto	1 545	555	990	35,9 %	5,5 %
Mielenterveys- ja päihdepalvelut	2 810	1 633	1 177	58,1 %	16,3 %
Kuntoutus	915	352	563	38,4 %	3,5 %
Terveydenhuollon hallinto ja tukipalvelut	1 036	172	864	16,6 %	1,7 %
Yhteensä	**18 469**	**10 023**	**8 446**	**54,3 %**	**100,0 %**
Laskennallinen tot-%				**55,5 %**	

Myyntituotot kuukausittain 2024-26



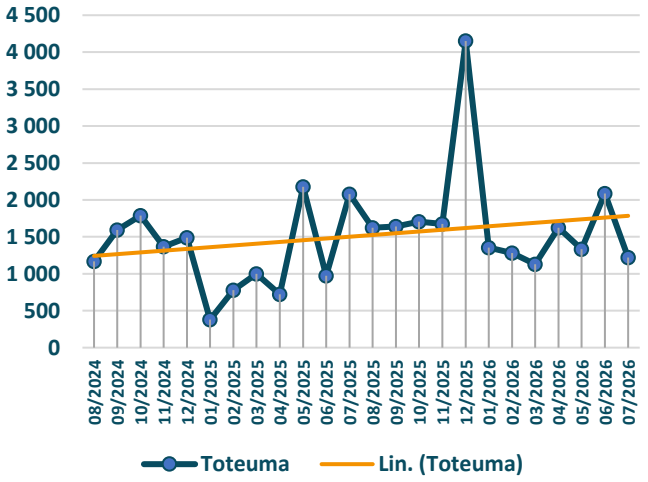
	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu
TP 2024	176	858	1 742	1 011	755	2 785	1 074	1 166	1 592	1 787	1 368	1 490
TP 2025	379	777	998	720	2 175	975	2 076	1 624	1 639	1 705	1 674	4 151
MKS 2026	1 496	1 277	1 445	1 445	1 669	1 350	1 574	1 440	1 445	1 669	1 445	2 216
TOT 7/2026	1 354	1 279	1 129	1 624	1 333	2 085	1 220	0	0	0	0	0

Kumulatiiviset myyntituotot

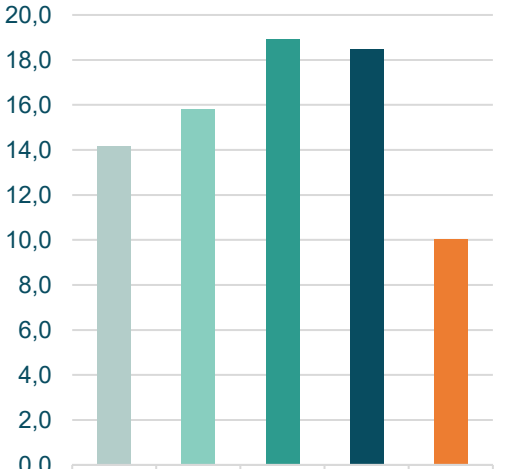


	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu
TP 2025	379	1 156	2 153	2 874	5 049	6 024	8 100	9 724	11 363	13 068	14 742	18 892
MKS 2026	1 496	2 773	4 217	5 662	7 331	8 681	10 255	11 695	13 140	14 808	16 253	18 469
TOT 1-7	1 354	2 633	3 761	5 385	6 718	8 803	10 023	10 023	10 023	10 023	10 023	10 023
MKS - TOT	142	140	456	277	613	-122	232					
TOT - TP2025	975	1 477	1 608	2 511	1 668	2 779	1 923					

Rullaava myyntituotot 24 kk (1000 €)



Myyntituotot 2023-26

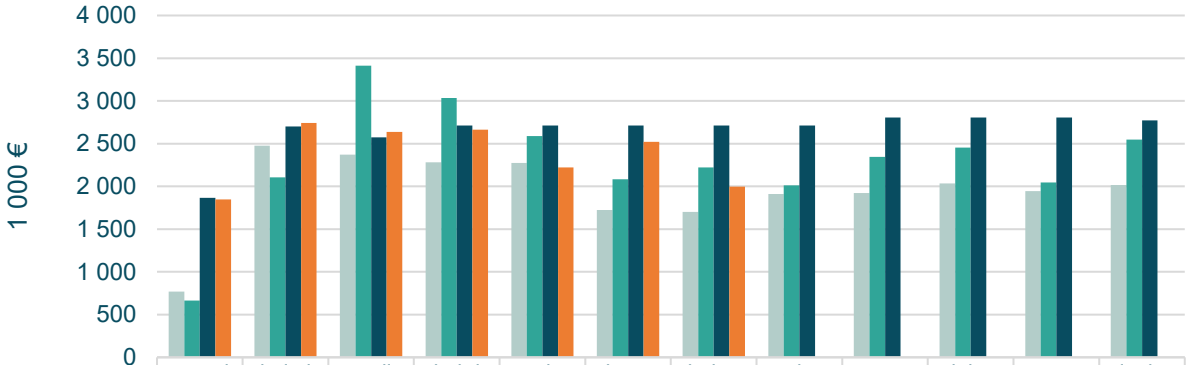


	TP 2023	TP 2024	TP 2025	MKS 2026	TOT 7/2026
M€	14,2	15,8	18,9	18,5	10,0

Maksutuotot

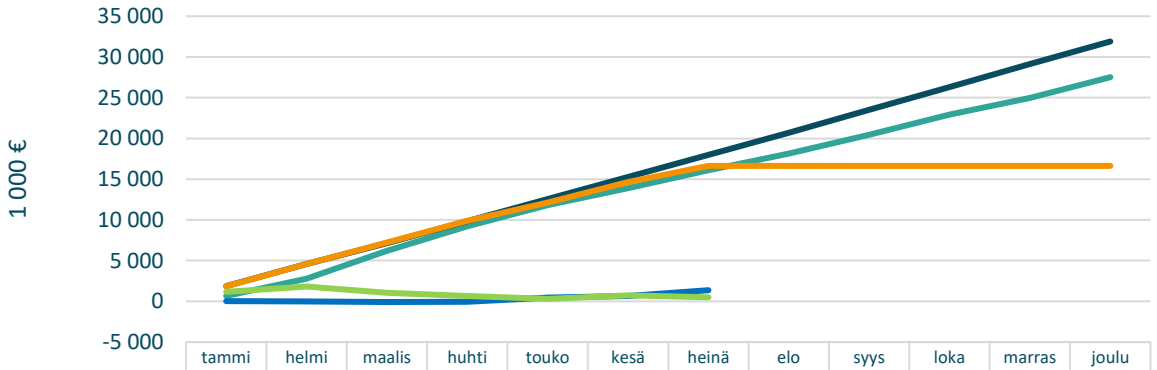
MAKSUTUOTOT (1000€)	MKS 2026	TOT 1-7/2026	MKS jäljellä	Tot-%	%-osuus (tot)
Perusterveydenhuollon avopalvelut	3 685	1 804	1 881	48,9 %	10,8 %
Osastopalvelut	5 500	3 049	2 451	55,4 %	18,3 %
Erikoissairaanhoidon sairaalapalvelut	10 925	5 476	5 449	50,1 %	32,9 %
Suun terveydenhuolto	8 900	4 679	4 221	52,6 %	28,1 %
Mielenterveys- ja päihdepalvelut	2 215	1 204	1 011	54,3 %	7,2 %
Kuntoutus	676	419	257	61,9 %	2,5 %
Terveydenhuollon hallinto ja tukipalvelut	0	0	0	100,0 %	0,0 %
Yhteensä	**31 901**	**16 631**	**15 270**	**52,1 %**	**100,0 %**
Laskennallinen tot-%				**56,4 %**	

Maksutuotot kuukausittain 2024-26



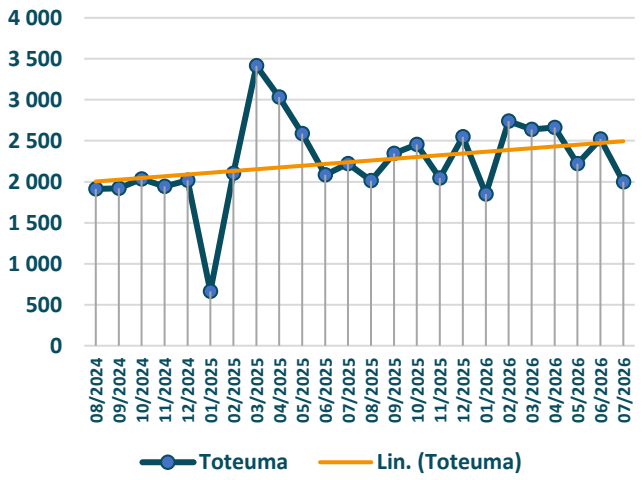
	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu
TP 2024	768	2 477	2 371	2 281	2 274	1 722	1 700	1 911	1 921	2 034	1 944	2 017
TP 2025	664	2 105	3 414	3 034	2 589	2 083	2 222	2 014	2 344	2 454	2 047	2 548
MKS 2026	1 867	2 703	2 575	2 713	2 713	2 713	2 713	2 713	2 805	2 805	2 805	2 774
TOT 7/2026	1 848	2 741	2 638	2 663	2 220	2 523	1 996	0	0	0	0	0

Kumulatiiviset maksutuotot

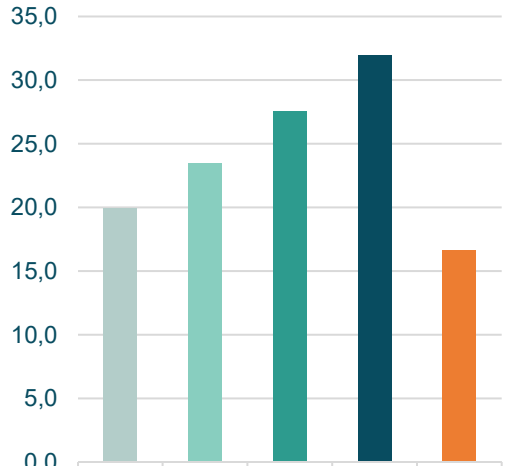


	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu
TP 2025	664	2 769	6 183	9 217	11 807	13 890	16 112	18 125	20 470	22 924	24 970	27 518
MKS 2026	1 867	4 571	7 145	9 858	12 572	15 285	17 999	20 712	23 517	26 322	29 127	31 901
TOT 1-7	1 848	4 590	7 228	9 891	12 111	14 635	16 631	16 631	16 631	16 631	16 631	16 631
MKS - TOT	19	-19	-83	-33	460	651	1 368					
TOT - TP2025	1 184	1 821	1 045	674	305	745	519					

Rullaava maksutuotot 24 kk (1000 €)



Maksutuotot 2023-26



	TP 2023	TP 2024	TP 2025	MKS 2026	TOT 7/2026
M€	19,9	23,4	27,5	31,9	16,6

Toimintakulut

Keskeiset havainnot / toimintakulut

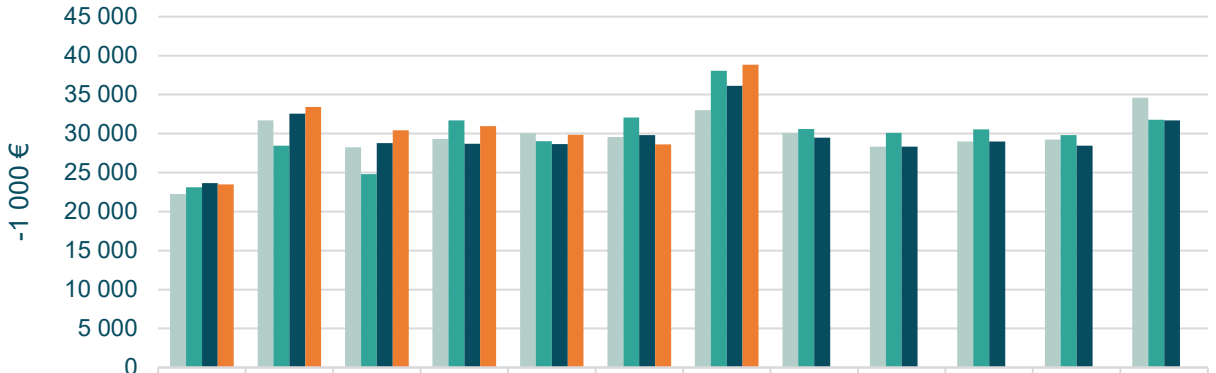
- Toimintakuluja on toteutunut noin 60,7 % talousarviosta (jaksobudjetin tavoite 58,6 %).
- Toimintakulut ovat nousseet noin 4,0 % verrattuna edelliseen vuoden kumulatiiviseen toteutumaan. Alkuvuoden aikana hoitotarvikkeiden kustannukset ovat nousseet liittyen Assin varusteluun.
- Muutokset edelliseen vuoteen:
  - Kiinteistö taseyksikön toiminta käynnistyi 1.1.2026, joten kiinteistökulut ovat siirtyneet vuoden alusta sinne.
  - ICT-kulut keskitettiin tietohallintoon, joten ne ovat siirtyneet sinne vuonna 2026.

TERVEYDENHUOLLON TOIMIALA Toimintakulut (1000 €)	TOT 1-7/2026	MKS 2026	TOT-%	MKS jälj.	TOT 1-7 /2025	TOT2026 vs TOT2025 kum (%)
Henkilöstökulut ja työvoiman vuokraus	**-113 201**	**-185 517**	**61,0 %**	**-72 316**	**-106 863**	**5,9 %**
Henkilöstökulut	**-109 462**	**-181 037**	**60,5 %**	**-71 575**	**-102 401**	**6,9 %**
Lääkärit	-35 889	-60 668	59,2 %	-24 780	-33 328	7,7 %
Hoitajat	-48 603	-80 951	60,0 %	-32 349	-46 399	4,7 %
Sos- ja th.asiantuntijat	-5 112	-8 578	59,6 %	-3 466	-4 548	12,4 %
Hallinto ja huolto	-2 615	-4 070	64,3 %	-1 455	-2 630	-0,5 %
Jaksotetut palkat	0	-1 185	0,0 %	-1 185	0	0,0 %
Henkilöstökorvaukset	1 125	2 122	53,0 %	997	1 127	-0,2 %
Henkilöstösivukulut	-18 710	-30 868	60,6 %	-12 158	-16 737	11,8 %
Muut palkat ja palkkiot	342	3 162	10,8 %	2 820	114	200,6 %
Työvoiman vuokraus	**-3 739**	**-4 480**	**83,5 %**	**-741**	**-4 461**	**-16,2 %**
Lääkäripalveluiden ostot	-3 216	-4 035	79,7 %	-819	-3 713	-13,4 %
Työvoiman vuokraus	-523	-445	117,5 %	78	-748	-30,1 %
Palvelujen ostot (pl. työvoiman vuokraus)	**-73 934**	**-122 974**	**60,1 %**	**-49 040**	**-72 960**	**1,3 %**
Asiakaspalvelujen ostot	-18 086	-31 580	57,3 %	-13 495	-17 744	1,9 %
Ulkopuoliset sairaalat (ESH)	-31 801	-52 055	61,1 %	-20 254	-30 518	4,2 %
Sosiaali- ja terveyspalvelut	-10 963	-17 805	61,6 %	-6 841	-10 557	3,8 %
Muut palvelut	-13 084	-21 534	60,8 %	-8 450	-14 140	-7,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-26 165**	**-42 365**	**61,8 %**	**-16 200**	**-24 717**	**5,9 %**
Lääkkeet	-8 233	-13 746	59,9 %	-5 513	-8 884	-7,3 %
Hoitotarvikkeet	-16 792	-26 095	64,4 %	-9 303	-14 391	16,7 %
Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 140	-2 524	45,2 %	-1 384	-1 443	-21,0 %
Muut toimintakulut ja avustukset	**-2 270**	**-4 371**	**51,9 %**	**-2 101**	**-2 680**	**-15,3 %**
Kiinteistöjen vuokrakulut	-3	0	0 %	3	-578	-99,5 %
Muut toimintakulut ja avustukset	-2 267	-4 371	51,9 %	-2 104	-2 102	7,9 %
KAIKKI YHTEENSÄ	**-215 571**	**-355 227**	**60,7 %**	**-139 656**	**-207 220**	**4,0 %**
Toimintakulujen tavoite-%			**58,6 %**			
Henkilöstökulujen tavoite-%			**58,8 %**			

Toimintakulut

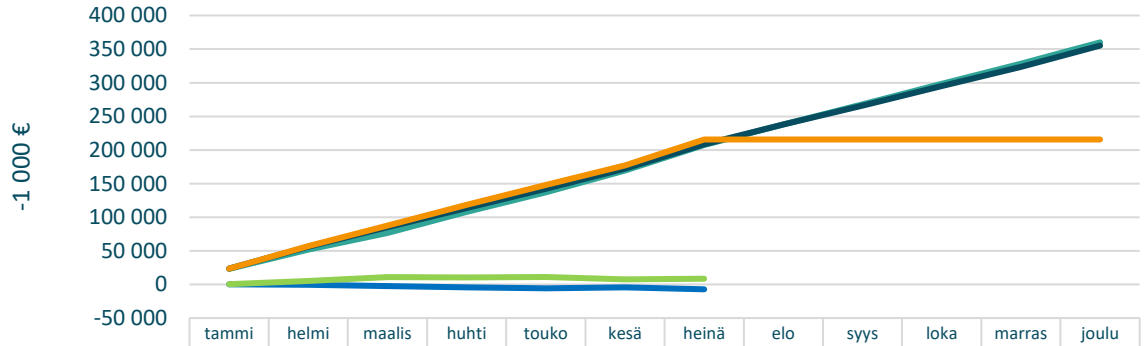
TOIMINTAKULUT (1000 €)	MKS 2026	TOT 1-7/2026	MKS jäljellä	Tot-%	%-osuus (tot)
Perusterveydenhuollon avopalvelut	-49 930	-29 418	-20 512	58,9 %	13,6 %
Osastopalvelut	-40 842	-24 418	-16 424	59,8 %	11,3 %
Erikoissairaanhoidon sairaalapalvelut	-172 806	-107 700	-65 106	62,3 %	50,0 %
Suun terveydenhuolto	-23 512	-13 139	-10 373	55,9 %	6,1 %
Mielenterveys- ja päihdepalvelut	-48 135	-28 361	-19 774	58,9 %	13,2 %
Kuntoutus	-16 398	-9 401	-6 997	57,3 %	4,4 %
Terveydenhuollon hallinto ja tukipalvelut	-3 604	-3 135	-469	87,0 %	1,5 %
Yhteensä	**-355 227**	**-215 571**	**-139 656**	**60,7 %**	**100,0 %**
Laskennallinen tot-%				**58,6 %**	

Toimintakulut kuukausittain 2024-26



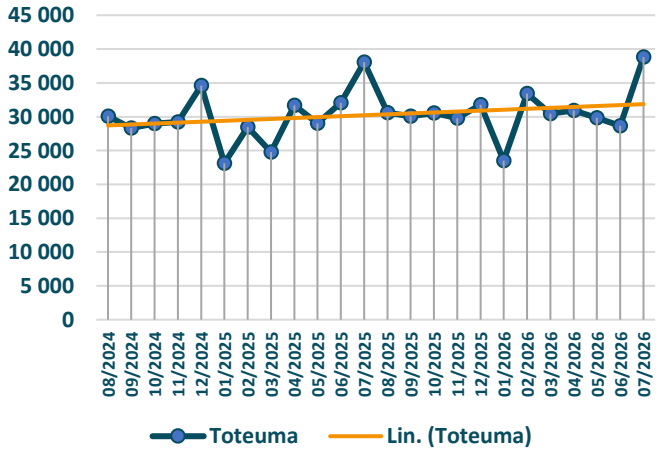
	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu
TP 2024	22 260	31 694	28 237	29 318	30 066	29 558	33 001	30 077	28 332	28 974	29 243	34 590
TP 2025	23 117	28 465	24 787	31 684	29 043	32 056	38 069	30 600	30 088	30 540	29 808	31 776
MKS 2026	23 649	32 562	28 797	28 688	28 667	29 811	36 137	29 484	28 320	28 984	28 452	31 678
TOT 7/2026	23 492	33 410	30 436	30 939	29 843	28 634	38 817	0	0	0	0	0

Kumulatiiviset toimintakulut

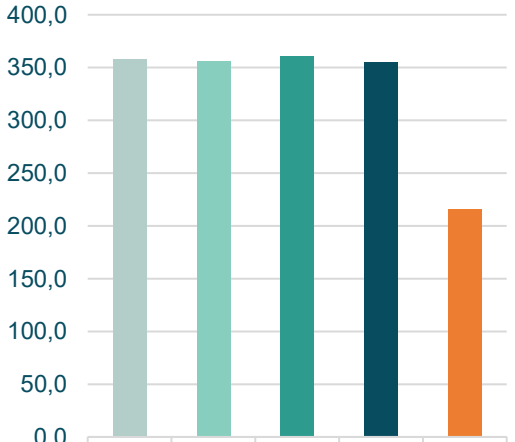


	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu
TP 2025	23 117	51 582	76 369	108 052	137 095	169 151	207 220	237 820	267 909	298 448	328 257	360 033
MKS 2026	23 649	56 211	85 008	113 696	142 363	172 174	208 310	237 794	266 113	295 097	323 549	355 227
TOT 1-7	23 492	56 902	87 337	118 277	148 120	176 754	215 571	215 571	215 571	215 571	215 571	215 571
MKS - TOT	157	-691	-2 329	-4 581	-5 757	-4 580	-7 261					
TOT - TP2025	375	5 320	10 969	10 225	11 025	7 602	8 351					

Rullaava toimintakulut 24 kk (1000 €)



Toimintakulut 2023-26

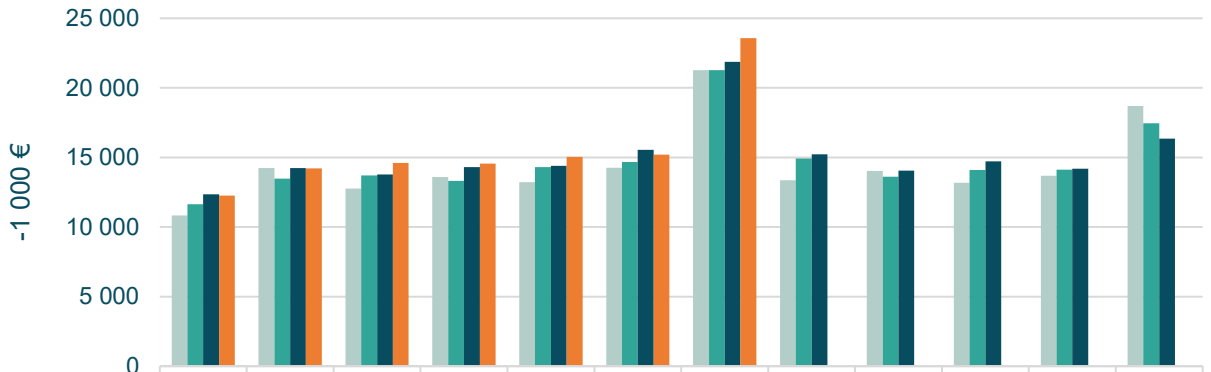


	TP 2023	TP 2024	TP 2025	MKS 2026	TOT 7/2026
M€	358,1	355,3	360,0	355,2	215,6

Henkilöstökulut

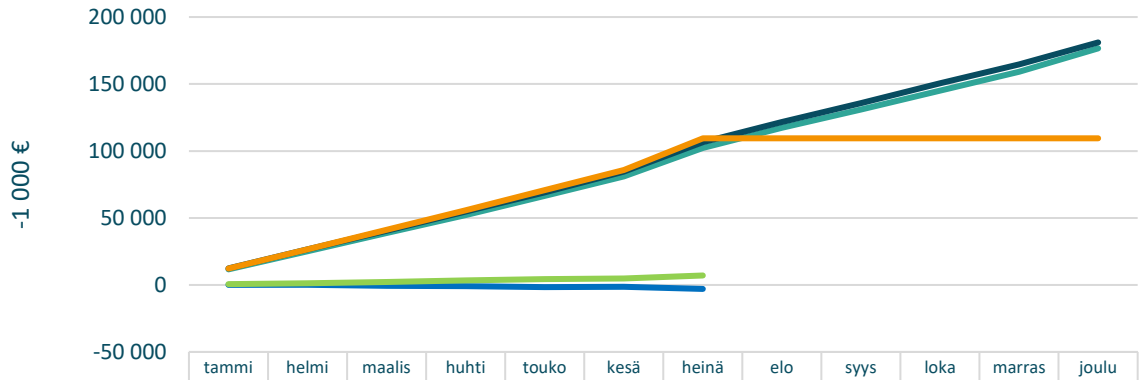
HENKILÖSTÖKULUT (1000 €)	MKS 2026	TOT 1-7/2026	MKS jäljellä	Tot-%	%-osuus (tot)
Perusterveydenhuollon avopalvelut	-28 990	-17 397	-11 593	60,0 %	15,9 %
Osastopalvelut	-25 350	-15 979	-9 371	63,0 %	14,6 %
Erikoissairaanhoidon sairaalapalvelut	-71 038	-43 179	-27 859	60,8 %	39,4 %
Suun terveydenhuolto	-17 825	-10 350	-7 475	58,1 %	9,5 %
Mielenterveys- ja päihdepalvelut	-26 275	-15 665	-10 610	59,6 %	14,3 %
Kuntoutus	-10 759	-6 429	-4 330	59,8 %	5,9 %
Terveydenhuollon hallinto ja tukipalvelut	-800	-463	-337	57,9 %	0,4 %
Yhteensä	**-181 037**	**-109 462**	**-71 575**	**60,5 %**	**100,0 %**
Laskennallinen tot-%				**58,8 %**	

Henkilöstökulut kuukausittain 2024-26



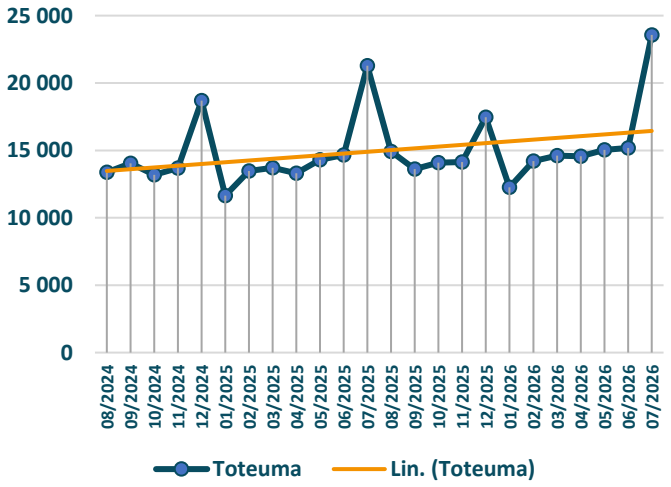
	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu
TP 2024	10 831	14 237	12 770	13 597	13 214	14 269	21 272	13 371	14 037	13 189	13 685	18 695
TP 2025	11 648	13 481	13 712	13 317	14 298	14 664	21 281	14 926	13 606	14 095	14 129	17 459
MKS 2026	12 357	14 241	13 774	14 306	14 396	15 550	21 875	15 222	14 058	14 722	14 191	16 345
TOT 7/2026	12 262	14 212	14 616	14 561	15 050	15 193	23 569	0	0	0	0	0

Kumulatiiviset henkilöstökulut

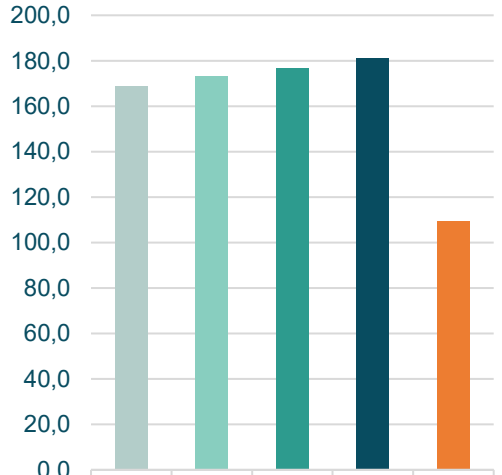


	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu
TP 2025	11 648	25 129	38 841	52 158	66 456	81 120	102 401	117 327	130 933	145 027	159 156	176 615
MKS 2026	12 357	26 598	40 372	54 678	69 074	84 624	106 499	121 721	135 779	150 502	164 692	181 037
TOT 1-7	12 262	26 474	41 090	55 651	70 701	85 893	109 462	109 462	109 462	109 462	109 462	109 462
MKS - TOT	95	124	-717	-972	-1 627	-1 270	-2 963					
TOT - TP2025	614	1 345	2 249	3 493	4 244	4 774	7 061					

Rullaava henkilöstökulut 24 kk (1000 €)



Henkilöstökulut 2023-26

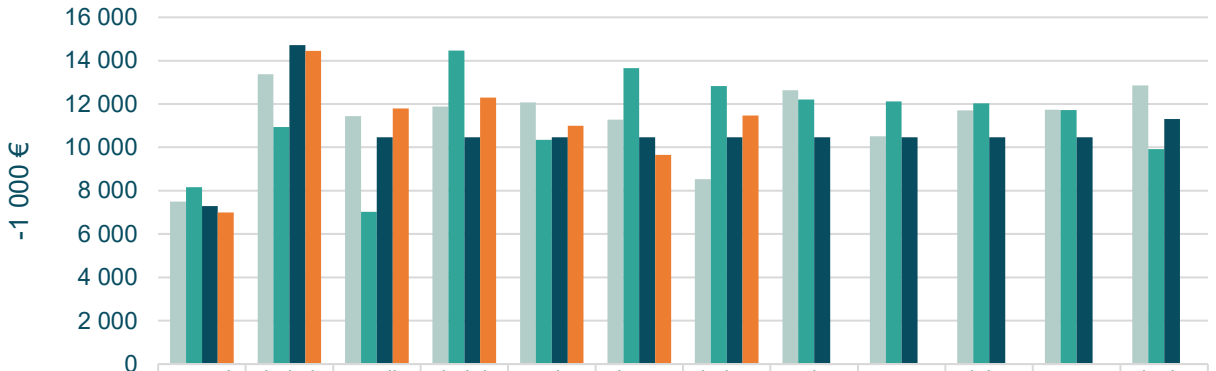


	TP 2023	TP 2024	TP 2025	MKS 2026	TOT 7/2026
M€	168,9	173,2	176,6	181,0	109,5

Palvelujen ostot

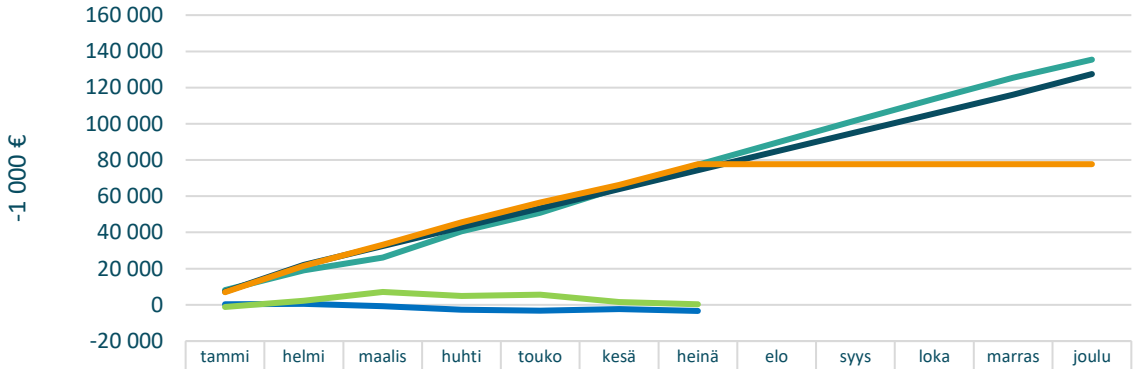
PALVELUJEN OSTOT (1000 €)	MKS 2026	TOT 1-7/2026	MKS jäljellä	Tot-%	%-osuus (tot)
Perusterveydenhuollon avopalvelut	-10 542	-5 911	-4 631	56,1 %	7,6 %
Osastopalvelut	-12 456	-6 306	-6 150	50,6 %	8,1 %
Erikoissairaanhoidon sairaalapalvelut	-75 912	-48 074	-27 838	63,3 %	61,9 %
Suun terveydenhuolto	-3 376	-1 743	-1 633	51,6 %	2,2 %
Mielenterveys- ja päihdepalvelut	-20 576	-12 023	-8 553	58,4 %	15,5 %
Kuntoutus	-2 432	-1 153	-1 279	47,4 %	1,5 %
Terveydenhuollon hallinto ja tukipalvelut	-2 160	-2 463	303	114,0 %	3,2 %
Yhteensä	**-127 454**	**-77 673**	**-49 781**	**60,9 %**	**100,0 %**
Laskennallinen tot-%				**58,3 %**	

Palvelujen ostot kuukausittain 2024-26



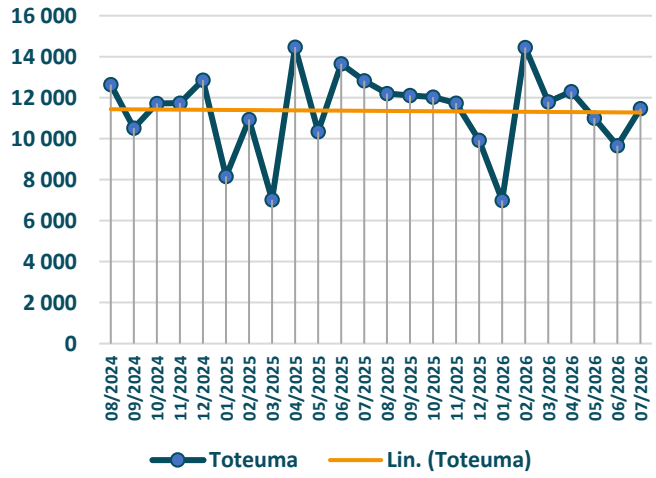
	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu
TP 2024	7 493	13 372	11 436	11 884	12 074	11 278	8 528	12 638	10 516	11 712	11 730	12 854
TP 2025	8 162	10 935	7 025	14 469	10 341	13 656	12 834	12 208	12 114	12 030	11 727	9 922
MKS 2026	7 293	14 720	10 460	10 460	10 460	10 460	10 460	10 460	10 460	10 460	10 460	11 303
TOT 7/2026	6 992	14 458	11 793	12 297	11 002	9 655	11 476	0	0	0	0	0

Kumulatiiviset palvelujen ostot

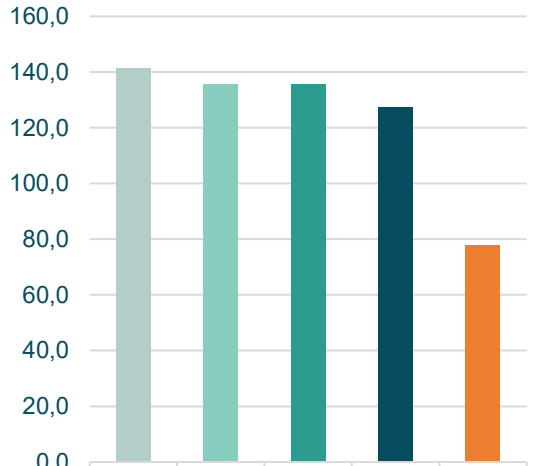


	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu
TP 2025	8 162	19 097	26 122	40 590	50 931	64 587	77 421	89 629	101 744	113 773	125 500	135 423
MKS 2026	7 293	22 013	32 473	42 933	53 393	63 852	74 312	84 772	95 232	105 691	116 151	127 454
TOT 1-7	6 992	21 451	33 243	45 541	56 543	66 198	77 673	77 673	77 673	77 673	77 673	77 673
MKS - TOT	301	563	-770	-2 608	-3 150	-2 346	-3 361					
TOT - TP2025	-1 170	2 353	7 122	4 950	5 612	1 611	252					

Rullaava palvelujen ostot 24 kk (1000 €)



Palvelujen ostot 2023-26

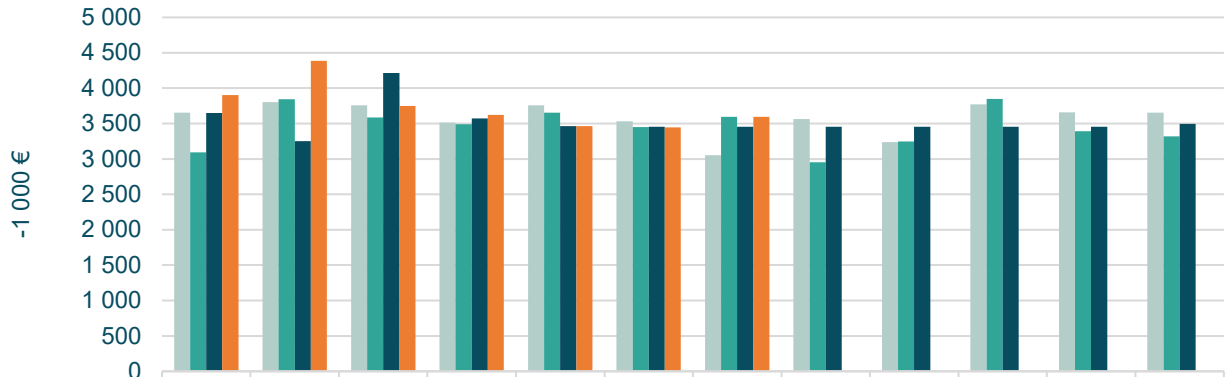


	TP 2023	TP 2024	TP 2025	MKS 2026	TOT 7/2026
M€	141,3	135,5	135,4	127,5	77,7

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

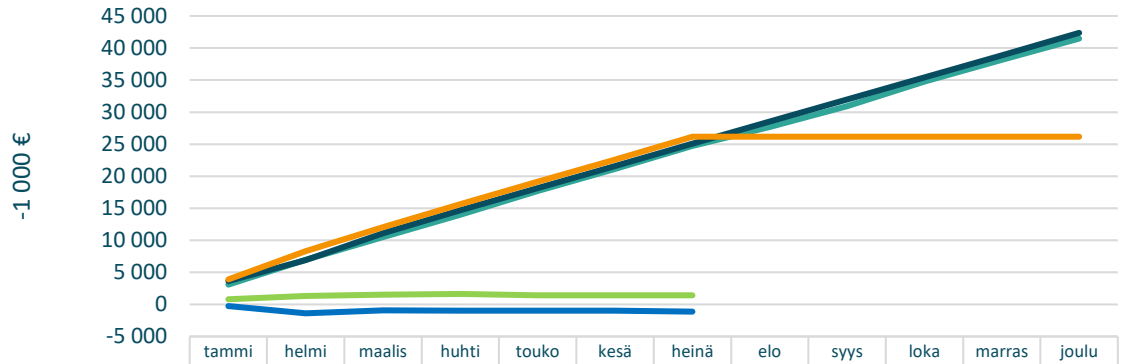
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT (1000 €)	MKS 2026	TOT 1-7/2026	MKS jäljellä	Tot-%	%-osuus (tot)
Perusterveydenhuollon avopalvelut	-10 209	-5 997	-4 212	58,7 %	22,9 %
Osastopalvelut	-2 644	-1 880	-764	71,1 %	7,2 %
Erikoissairaanhoidon sairaalapalvelut	-23 519	-15 151	-8 368	64,4 %	57,9 %
Suun terveydenhuolto	-1 857	-854	-1 003	46,0 %	3,3 %
Mielenterveys- ja päihdepalvelut	-1 141	-529	-612	46,3 %	2,0 %
Kuntoutus	-2 914	-1 754	-1 160	60,2 %	6,7 %
Terveydenhuollon hallinto ja tukipalvelut	-81	-1	-80	0,7 %	0,0 %
Yhteensä	**-42 365**	**-26 165**	**-16 200**	**61,8 %**	**100,0 %**
Laskennallinen tot-%				**59,2 %**	

Aineet, tarvikkeet ja tavarat kuukausittain 2024-26



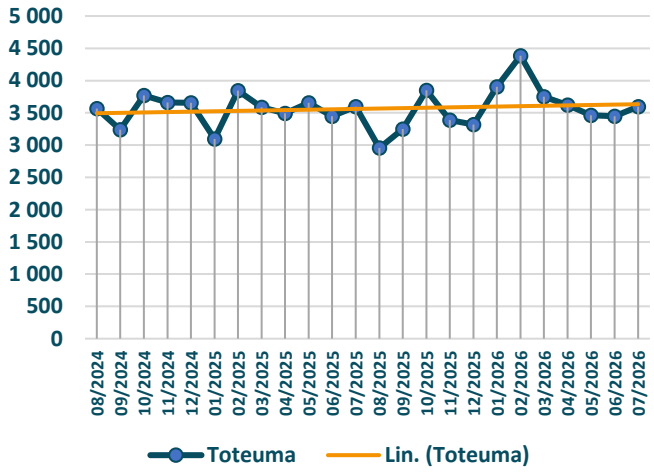
	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu
TP 2024	3 652	3 801	3 759	3 514	3 757	3 532	3 052	3 564	3 240	3 769	3 659	3 655
TP 2025	3 095	3 845	3 586	3 491	3 656	3 449	3 594	2 954	3 247	3 847	3 390	3 317
MKS 2026	3 651	3 252	4 215	3 573	3 463	3 453	3 453	3 453	3 453	3 453	3 453	3 493
TOT 7/2026	3 904	4 384	3 749	3 621	3 463	3 447	3 596	0	0	0	0	0

Kumulatiiviset aineet, tarvikkeet ja tavarat

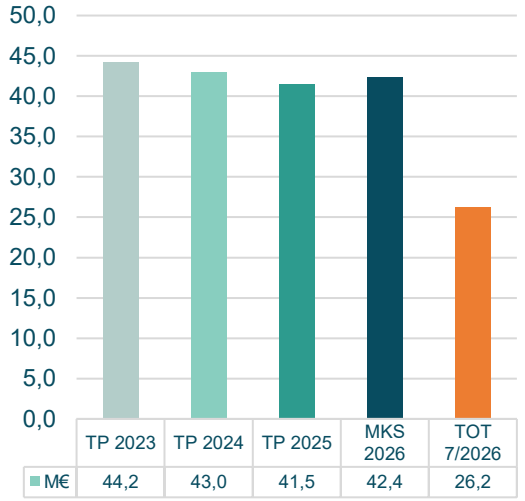


	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu
TP 2025	3 095	6 941	10 527	14 018	17 674	21 123	24 717	27 671	30 918	34 766	38 156	41 473
MKS 2026	3 651	6 903	11 117	14 691	18 154	21 607	25 060	28 513	31 966	35 419	38 872	42 365
TOT 1-7	3 904	8 288	12 037	15 658	19 121	22 569	26 165	26 165	26 165	26 165	26 165	26 165
MKS - TOT	-253	-1 385	-919	-967	-968	-962	-1 105					
TOT - TP2025	809	1 348	1 510	1 640	1 448	1 446	1 448					

Rullaava aineet, tarvikkeet ja tavarat 24 kk (1000 €)



Aineet, tarvikkeet ja tavarat 2023-26



	TP 2023	TP 2024	TP 2025	MKS 2026	TOT 7/2026
M€	44,2	43,0	41,5	42,4	26,2

Kiitos

LISÄTIEDOT:

Projektipäällikkö Nina Rajainmäki

p. 040 706 4684