



POHJOIS-KARJALAN
HYVINVOINTIALUE

Osavuosisikatsaus 1/2026

Aluehallitus 28.4.2026

Sisällysluettelo

1	Hyvinvointialuejohtajan katsaus.....	2
2	Hyvinvointialueen strategiset tavoitteet ja niiden toteutuminen.....	3
3	Talousarvion toteutuminen	6
3.1	Käyttötalous	6
3.2	Talousarvion toteutumiseen liittyvät riskit.....	8
3.3	Investoinnit	9
3.4	Rahoitus	10
3.5	Henkilöstö	11
3.6	Varautuminen häiriötilanteisiin ja poikkeusoloihin	13
3.7	Riskien hallinta, Laatu ja omavalvonta	13
4	Hyvinvointialuekonsernin tavoitteet ja tunnusluvut	15
4.1	Hyvinvointialueen tavoitteet ja Tunnusluvut.....	15
4.2	Tuottavuusohjelman toteutuminen	16
4.3	Tytäryhtiöiden tavoitteiden toteutuminen.....	19
5	Toimialueiden tavoitteet ja tunnusluvut.....	21
5.1	Toimialueiden talousarvioiden toteutuminen	21

1 Hyvinvointialuejohtajan katsaus

Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen tärkein tehtävä on järjestää koko maakunnan väestölle riittävät ja laadukkaat sosiaali-, terveys ja pelastuspalvelut. Lisäksi vastaamme Pohjois-Karjalan kaikkien kuntien ympäristöterveydenhuollon palveluista.

Hyvinvointialueen kuluvan vuoden talousarvio on laadittu alijäämien kattamiseksi 17 milj. euroa ylijäämäiseksi. Talousarvio sisältää tuottavuusohjelman, jossa kohdennetaan lähes 9 milj. euron lisäpanostus lakisääteisten palvelujen turvaamiseen ja toimeenpannaan 20 milj. euron säästötoimenpiteet. Näissä onnistuminen edellyttää muutosjohtamista ja rakenteellisia uudistuksia tuottavuuden parantamiseksi.

Maaliskuun tulosennusteen arvioidaan kuluvan vuoden lopussa olevan 4,5 milj. euroa ylijäämäinen, mikä olisi noin 12,5 milj. euroa talousarviota huonompi tulos. Menoylitys johtuu siitä, ettei talousarvion valmistelussa voitu varautua riittävästi sosiaalipalvelujen kasvavasta tarpeesta johtuviin asiakaspalvelujen ostoihin. Kuluvana vuonna hyvinvointialueen on korjattava lakisääteisten palvelujen järjestämisessä aiemmin todetut puutteet ja samalla varmistettava varainhoitovuodelle riittävä positiivinen tulos alijäämien kattamiseksi.

Aluehallitus velvoitti jo helmikuussa virkajohdon valmistelemaan 10 milj. euron edestä lisätoimenpiteitä talousarviossa pysymiseksi. Nopeasti vaikuttavien lisäsäästöjen löytäminen tilanteessa, jossa hyvinvointialueen rahoitus ei lähtökohtaisesti vastaa alueen väestön palvelutarvetta on haasteellista. Toimialueet ovat etsineet säästöjä kaikista menolajeista ja hyödyntävät henkilöstövoimavarojen johtamisessa juuri päivitettyjä henkilöstömitoituskaskelmia sekä henkilöstön luontaista vaihtuvuutta. Helmikuussa toteutetun yksikkökustannuslaskennan avulla on saatu vertailutietoa toimintayksiköiden suoritehinnoista. Toiminnallisen uudistamisen ja palvelujen järjestämisen eri vaihtoehtojen vertailun tukena on syytä hyödyntää nykyistä systemaattisemmin myös tuotantotapa-analyysyjä.

Henkilöstön määrää ja työhyvinvointia seurataan kvartaaleittain Vibe-henkilöstökyselyn avulla. Maaliskuun mittauksessa henkilöstön eNPS-suositeluindeksi sai arvon kolme. Henkilöstön määrä on laskenut vuoden 2023 tasolle ja lähtövaihtuvuus on vähäistä. Henkilöstö tuo esille jatkuvan muutoksen aiheuttamaa kuormittumista ja säästöistä johtuvaa huolta ja epävarmuutta. Henkilöstöetuihin kohdennetut säästöt harmittavat.

Asiakkaat ovat tyytyväisiä saamaansa hoitoon ja palveluun. Kiireettömään erikoissairaanhoidon pääsy on nopeutunut huomattavasti, mutta täysin lakisääteiselle tasolle ei päästä vielä huhtikuun loppuun mennessä. Ikääntyneiden asumispalveluihin pääsyssä on edelleen viivettä lisäpanostuksista huolimatta. Hoivapaikkojen lisääminen palvelutarvetta vastaavalle tasolle vaatisi yli 7 milj. euron lisäpanostuksen ikääntyneiden palveluihin, jota nykyinen rahoituksen taso ei mahdollista. Tilannetta voidaan kuitenkin helpottaa sote-palvelujen tiiviimmällä integraatiolla, jolla kyetään vastaamaan ikääntyneiden erilaisiin palvelutarpeisiin oikea-aikaisesti ja tukemaan turvallista kotona asumista mahdollisimman pitkään.

Kirsi Leivonen

hyvinvointialuejohtaja

2 Hyvinvointialueen strategiset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Sote-järjestämislain mukaan palvelustrategiassa on otettava huomioon lain 22 §:ssä tarkoitetut sosiaali- ja terveydenhuollon valtakunnalliset tavoitteet. Ne on julkaistu vuosille 2023–2026 (Sosiaali- ja terveysministeriön julkaisuja 2024:2, <http://urn.fi/URN:ISBN:978-952-00-5424-3>).



Kuva 1. Sosiaali- ja terveydenhuollon valtakunnalliset tavoitteet vuosille 2023–2026

Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen strategiset tavoitteet ovat linjassa kansallisten tavoitteiden kanssa. Hyvinvointialuestrategian päivittäminen on parhaillaan käynnissä ja sen on määrä valmistua lokakuussa 2026. Palvelustrategia- ja verkkopäätös on lainvoimainen ja sen toimeenpano jatkuu.

Strategiset tavoitteet



1. Toimintamme lähtökohtana on ennaltaehkäisy sekä hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistäminen yhteistyössä asukkaiden ja yhteistyökumppaneiden kanssa.
2. Monikanavainen palveluverkkomme vastaa väestön palvelutarvetta.
3. Palvelujen saatavuus, saavutettavuus ja oikea-aikaisuus paranevat.
4. Johtamistamme ja palvelujen kehittämistä ohjaa henkilöstön osallistaminen toiminnan jatkuvaan parantamiseen sekä toimintatapojen yhtenäistämiseen.
5. Huolehdimme henkilöstön riittävydestä, osaamisesta, työhyvinvoinnista ja sitoutuneisuudesta.
6. Toimintamme on tuloksellista, laadukasta ja kustannusvaikuttavaa.
7. Toimintamme on pitkäjänteistä, tulevaisuuteen katsovaa ja päätöksenteko lapsen edun mukaista.

Kuva 2. Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen strategiset tavoitteet

Strategisten tavoitteiden toteutumista on arvioitu ensimmäisen aluevaltuustokauden puolivälissä ja arviointi on parhaillaan käynnissä osana hyvinvointialuestrategian päivittämistä vuosille 2027–2030. Yleisellä tasolla voi todeta, että strategiset tavoitteet ovat toteutuneet melko hyvin ja määrätietoista strategisten tavoitteiden jalkauttamista on jatkettava myös tulevina vuosina.

3 Ministeriöiden suositukset ja lisärahoitukselle asetetut ehdot

Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen ja ministeriöiden välinen, lakisääteinen hyvinvointialueneuvottelu pidettiin 12.11.2025. Neuvottelumuistioon kirjattiin seuraavat toimenpidesuosituksukset vuodelle 2026.

Sosiaali- ja terveysministeriön sekä valtiovarainministeriön antamat toimenpidesuosituksukset:

1) Hyvinvointialue tekee ja toimeenpanee konkreettisen suunnitelman kiireettömän erikoissairaanhoidon hoitoon pääsyn saattamiseksi lainmukaiselle tasolle. Tavoitteeseen pääseminen edellyttää integraation ja yhteistyön varmistamista muun palvelujärjestelmän ja muiden alueiden kanssa.

- 2) Hyvinvointialueen tulee varmistaa lasten ja nuorten riippuvuus- ja mielenterveyspalvelujen järjestäminen vahvistamalla perustason palveluja.
- 3) Hyvinvointialueen tulee osaltaan seurata ja varmistaa lakisääteisten sote-tietotoimitusten oikeellisuutta ja kehittää niitä valtakunnallisessa yhteistyössä, jotta alueellinen ja kansallinen tietopohja rakentuu mahdollisimman oikeellisenä.
- 4) Hyvinvointialueen on jatkettava palvelurakenteen keventämistä sekä kustannus/menokehityksen hillintää erityisesti ikääntyneiden palveluissa

Sisäministeriön antamat toimenpidesuosituks:

- 5) Onnettomuuksien määrää tulee vähentää tehokkaasti ja tulipalojen määrä tulee puolittaa vuoteen 2030 mennessä. Hyvinvointialueiden tulee onnettomuuksien ehkäisytyössä kiinnittää huomiota laadun ja vaikuttavuuden vahvistamiseen.
- 6) Hyvinvointialueiden pelastustoimien tulee varmistaa, että väestönsuojeluun varautumiseen kohdennetut resurssit ja osaaminen ovat riittävät ja suuntautuvat lakisääteisten tehtävien toteuttamiseen.
- 7) Hyvinvointialueiden tulee parantaa toimintavalmiutta alueella toimintaympäristön riskejä vastaavalle tasolle.
- 8) Hyvinvointialueiden tulee kiinnittää erityistä huomiota pelastuslaitosten työhyvinvointiin ja työturvallisuuteen.

Pohjois-Karjalan hyvinvointialue haki rahoituslain 11 § mukaista lisärahoitusta lakisääteisten palvelujen turvaamiseksi varainhoitovuonna 2025. Lisärahoitusneuvotteluja varten asetettiin hyvinvointialueen ministeriöiden edustajista koostuva valmisteluryhmä, joka kokoontui yhteensä 16 kertaa kesä-lokakuussa 2025. Neuvottelumuistiossa todettiin, että Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen palvelut olivat vaarantuneet osittain varainhoitovuoden rahoituksen tasosta johtuen. Esille tuodut ongelmat johtuivat osin siitä, että hyvinvointialueen rahoituksen taso oli lähtökohtaisesti ollut tarkasteluvuonna liian alhainen, eikä hyvinvointialue ollut pystynyt omilla päätöksillään täysin turvaamaan palvelujen järjestämistä. Ministeriöiden edustajien arvioima lisärahoitustarve oli 17,9 milj. euroa, josta vähennettiin elokuun taloustilanteen mukainen vuosikate 15,3 milj. Ministeriöiden edustajat pitävät perusteltuna, että Pohjois-Karjalan hyvinvointialueelle myönnetään rahoituslain 11 §:n mukaisesti lisärahoitusta yhteensä 2,6 milj. euroa. Valtioneuvosto hyväksyi esityksen 30.10.2025 yleisistunnossaan

Lisärahoitukselle asetetut ehdot:

- Sosiaali- ja terveyspalvelut
 - Hyvinvointialueen on varmistettava, että alueen sosiaali- ja terveyspalvelut toteutuvat riittävällä tasolla kaikissa palvelukokonaisuuksissa, erityisesti ikäihmisten asumispalvelujen, erikoissairaanhoidon kiireettömän hoidon sekä lastensuojelun sijaishuollon ja avohuollon tukipalvelujen sekä nuorten mielenterveys- ja päihdepalvelujen osalta esiintyvien lakisääteisen tason toteutumisen puutteita korjaten

- Hyvinvointialueen on toteutettava välttämättömiä muutoksia sosiaali- ja terveyspalvelujen kokonaisuudessa, kuten palvelurakenteen keventäminen ja palveluketjujen toimivuutta koskevat muutokset, palveluintegraation syventäminen ja muutokset alueen voimavarojen kohdentamisessa.
- Pelastustoimi
 - Hyvinvointialueen on varmistettava, että alueen pelastustoimen palvelut toteutuvat riittävällä tasolla kaikissa palvelukokonaisuuksissa, erityisesti onnettomuuksien ehkäisyn ja väestönsuojeluun varautumisen osalta esiintyvien lakisääteisyiden toteutumisen puutteiden korjaamiseksi.
 - Hyvinvointialueen on toteutettava välttämättömät toimenpiteet pelastustoiminnan toimintavalmiuden korjaamiseksi.

Vuosineuvottelun yhteydessä saatujen toimenpidesuosittelujen ja lisärahoitukselle asetettujen ehtojen toteutumista arvioidaan toimialueittain luvussa 5.

3 Talousarvion toteutuminen

3.1 KÄYTTÖTALOUS

Tulosennusteen taulukossa 1. arvioidaan kuluvan vuoden lopussa olevan 4,5 milj. euroa ylijäämäinen, mikä olisi noin 12,5 milj. euroa talousarviota huonompi tulos. Kuluvan vuoden valtion rahoitukseen tuli joulukuussa 2025 n. 2 milj. euron lisäys, koska iäkkäiden ympärivuorokautisen hoivan henkilöstömitoituksen keventäminen teknologian avulla lakimuutos on eduskunnassa edelleen kesken ja siihen liittyvä alueille asetettu sopeuttamistavoite peruttiin. Tähän liittyvä talousarviomuutos tehdään myöhemmin kuluvan vuoden aikana; tulosennusteessa muutoksen vaikutus on kuitenkin jo huomioitu. Talouden toteumaa seurataan kuukausittain talousarvioon verrattuna.

Kumulatiivinen toimintakulujen kasvu edellisvuoteen verrattuna on maaliskuussa 0,9 %. Alkuvuoden toimintakuluissa ei vielä ole mukana kaikki toimitilojen vuokratkustannukset eivätkä myöskään kaikki alkuvuoden aikana tehdyt lisäpanostukset lakisääteisyiden parantamiseksi, joten toimintakulujen todellinen kasvu on suurempi. Tämä on kuitenkin huomioitu tulosennusteessa. Tässä vaiheessa toimintakulujen arvioidaan ylittävän talousarvion vajaan 16 milj. eurolla (3,6 %). Tällä hetkellä koko hyvinvointialueen talousarvion ylityspaineet tulevat yksinomaan sosiaalipalvelujen toimialueelta, jossa on kaikkiaan yli 26 milj. euron talousarvion ylitysuhka. Muiden toimialueiden talousarvioiden alitukset (n. 10 milj. euroa) eivät riitä kompensoimaan sosiaalipalvelujen talousaasteita.

Koko hyvinvointialueen toimintakulujen ylityksen arvioidaan tässä vaiheessa tulevan yksinomaan sosiaalipalvelujen asiakaspalvelujen ostoista. Sosiaalipalvelujen palvelujen ostojen talousarvio on noin 21 milj. euroa alhaisempi kuin edellisvuoden toteuma, joten näyttää siltä, että toimialue ei ole ainakaan alkuvuoden aikana onnistunut löytämään keinoja tavoitteellisen talousarvion toteuttamiseksi. Henkilöstökuluissa hyvinvointialueen toteuman arvioidaan tässä vaiheessa alittavan talousarvion noin 5,8 milj. euroa. Alitus johtuu onnistuneesta henkilötyövuosien hallinnasta ja varahenkilöstön resurssihaasteista, jonka takia sijaispalvelujen ostot ovat alkuvuonna olleet tavoitetasoa suuremmat. Kokonaisuutena sijaispalvelujen kustannusten kehitys on kuitenkin tasapainossa ja sen kehittymistä seurataan aktiivisesti tavoitellen oman henkilöstön lisäämistä asteittain.

Toimintatuottojen kertymän ennustetaan tässä vaiheessa olevan hiukan talousarvion yläpuolella. Valtionrahoituksen ennusteessa huomioitu n. 2 milj. euron rahoituksen lisäys. Muissa toimintakuluissa olevat vuokramenot ovat alittamassa talousarvion noin 4 milj. eurolla vuoden vaihteessa päättyneiden kuntien vuokraneuvottelujen seurauksena. Muiden kuluerien arvioidaan toteutuvan suurin piirtein talousarvion mukaisesti.

Kun tiedossa olevat arviot sekä tulo- että menupuolen merkittävimmistä tekijöistä huomioidaan, hyvinvointialueen tulosennusteen arvioidaan olevan 2,5 milj. euroa edelliskuukautta heikompi, mikä tarkoittaisi 4,5 milj. euron ylijäämäistä tulosta. Hyvinvointialuejohtaja on aluehallituksen ohjeistamana määrännyt edelliskuukauden tulosennusteen perusteella toimialueet etsimään vähintään 10 milj. euron edestä lisätoimenpiteitä taulukossa 2. talousarviossa pysymiseksi. Näistä lisätoimenpiteistä tulosennusteessa on huomioitu 1,5 milj. euroa, joiden toteutumista toimialueet pitävät varmoina. Tällä hetkellä siten jo toteutuksessa olevat, mutta ei valmiiden lisätoimenpiteiden osuus on 8,5 milj. euroa. Heikentynyt tulosennuste vaatii edelleen uusien lisätoimenpiteiden etsimistä 4,0 milj. euron edestä, jotta talousarvion toteutuminen mahdollistuu. Uusista lisätoimenpiteistä ja niiden kohdentamisesta toimialueille käydään tarkentavaa keskustelua aluehallituksen ohjauksessa.

milj. euroa	Toteuma 3/2025	Toteuma 3/2026	Muutos 03/2026	TA 2026	TPE 2026 (3+9)	Erotus TPE vs TA26 03/2026	TP 2025	Muutos % TPE26 vs. TP25
Toimintatuotot	27,7	27,2	-1,8 %	129,9	131,0	1,1	138,9	-5,7 %
Myyntituotot	7,8	7,1	-7,9 %	34,5	34,4	0,0	38,4	-10,3 %
Maksutuotot	12,9	14,1	8,8 %	69,7	70,5	0,9	67,6	4,4 %
Tuet ja avustukset	3,2	2,2	-32,0 %	9,5	9,8	0,3	17,2	-42,9 %
Muut toimintatuotot	3,8	3,8	0,3 %	16,3	16,3	0,0	15,8	3,2 %
Toimintakulut	209,9	211,7	0,9 %	967,3	983,0	15,7	949,3	3,6 %
Henkilöstökulut	104,6	107,9	3,2 %	499,3	493,5	-5,8	474,5	4,0 %
Palvelujen ostot	74,1	77,8	5,0 %	340,4	365,3	24,9	353,8	3,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	16,1	16,2	0,6 %	66,6	67,0	0,4	62,1	7,8 %
Avustukset	3,1	3,0	-1,0 %	15,7	15,9	0,2	15,6	1,9 %
Muut toimintakulut	11,9	6,7	-43,8 %	45,2	41,3	-4,0	43,2	-4,5 %
Toimintakate	-182,2	-184,6	1,3 %	-837,4	-852,0	-14,5	-810,4	5,1 %
Valtion rahoitus	209,4	219,7	4,9 %	878,7	880,7	2,0	840,1	4,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut	0,5	-0,5	-194,6 %	-3,4	-3,3	0,1	0,2	-2016,5 %
Vuosikate	27,7	34,6	24,8 %	37,9	25,4	-12,5	29,8	-14,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	4,1	4,5	11,8 %	20,9	20,9	0,0	18,2	15,0 %
Tilikauden tulos	23,7	30,1	27,0 %	17,0	4,5	-12,5	11,6	-61,4 %
Poistoeron muutos	0,0	0,0	0,0 %	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2 %
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	23,7	30,1	27,0 %	17,0	4,5	-12,5	11,7	-61,3 %

Taulukko 1. Hyvinvointialueen tulosenuste ja toteumavertailu

Toteutumisen todennäköisyys	Sosiaalipalvelut	Terveyspalvelut	Konsernipalvelut	Kaikki	Kaikki yhteensä
Mahdollinen (30-50 %)	1 165 578	960 174		2 500 000	4 625 752
Todennäköinen (51-75 %)	346 700				346 700
Erittäin todennäköinen (76-99 %)	378 400	315 000	2 000 000	1 000 000	3 693 400
Varma (100 %)	110 273	921 393	500 000		1 531 666
Kaikki yhteensä	2 000 951	2 196 567	2 500 000	3 500 000	10 197 518

Taulukko 2. Hyvinvointialueen talouden lisätoimenpiteet talousarvion saavuttamiseksi

3.2 TALOUSARVION TOTEUTUMISEEN LIITTYVÄT RISKIT

Nykyisen lainsäädännön mukaisesti Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen talouden sopeuttaminen kumulatiivisen alijäämän kattamiseksi vuoden 2026 loppuun mennessä on mahdoton toteuttaa ilman sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelujen lakisääteisen järjestämistehtävän merkittävää vaarantumista. Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen rahoitus ei ole ollut, pääasiassa siirtymätasausvähennyksen vuoksi, lähtökohtaisesti riittävää vuosina 2023–2026. Parhaillaan on valmistelussa hyvinvointialuelain väliaikainen muuttaminen, jonka mukaan jotkut hyvinvointialueet voisivat saada lisäaikaa alijäämiensä kattamiseen vuoden 2029 loppuun asti. Määräaikaa voitaisiin pidentää harkinnanvaraisesti alueen hakemuksesta, jos lisäajan saaminen on alueelle välttämätöntä ja alueella on realistiset mahdollisuudet kattaa alijäämät lisäajan turvin. Hakemuksessa edellytetään, että alueella on aluevaltuuston hyväksymä alijäämien kattamissuunnitelma haetulle lisäajalle. Pohjois-Karjalan hyvinvointialueella on taseeseen kertynyttä alijäämää yhteensä noin 58 milj. euroa, minkä vuoksi lisäajan hakeminen ja saaminen on välttämätöntä palvelujen lakisääteisen järjestämistehtävän toteutumiseksi ja talouslainsäädännön noudattamiseksi. Laki on tarkoitettu tulemaan voimaan mahdollisimman pian.

Hyvinvointialueet ovat tehneet nykyiset taloussuunnitelmansa ja talouden sopeuttamisohjelmansa voimassa olevien valtion painelaskelmien mukaisesti. Parhaillaan eduskunnan käsittelyssä oleva rahoituslain III-vaiheessa

esitetyt rahoituslain heikennykset vaikuttavat merkittävästi Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen talouden sopeuttamissuunnitelmiin ja kykyyn kattaa alijäämät ilman lakisääteisten palvelujen vaarantumista.

3.3 INVESTOINNIT

Valtioneuvosto päätti kesäkuussa 2025, että Pohjois-Karjalan hyvinvointialue saa lainanottovaltuutta vuodelle 2026 76,3 milj. euroa. Vuoden 2026 investointien kokonaissumma sisältäen investointeja vastaavat sopimukset on 96,4 milj. euroa, josta vuoden 2023 lainanottovaltuudella toteutetaan 13,6 milj. euroa, vuoden 2024 lainanottovaltuudella 22,2 milj. euroa ja vuoden 2026 lainanottovaltuudella 61,1 milj. euroa.

Investointien toteuma tammi-maaliskuussa on 55,1 % (49,8 milj. euroa). Rakennusinvestoinneista on toteutunut 71,2 % (48,3 milj. euroa). Laite- ja kalustoinvestointien toteuma on 5,8 % (0,8 milj. euroa). ICT-investointien toteuma on 4,2 % (0,1 milj. euroa) ja asiakas- ja potilastietojärjestelmähankkeen toteuma laajakantoisissa investoinneissa on 9,5 % (0,7 milj. euroa). Investointisuunnitelman toteutuminen on kuvattu taulukossa 3.

Rakennusinvestointien toteuma sisältää Joensuun kaupungin kanssa tammikuussa tehdyn 44,5 milj. euron kiinteistökaupan. Kauppaan sisältyi Siilaisen terveysasema- ja ravintokeskusrakennukset, Joensuun paloasema ja Pekkalan pelastusasema. Rakennusinvestoinnit etenevät suunnitellusti. Tikkamäelle toteutettavan sotokeskuksen toteutussuunnittelu on käynnistynyt. Kohde valmistuu tämän hetken aikataulun mukaan vuoden 2029 alussa.

Rakentamiseen liittyvät vuoden 2026 ensikertakalustamisen hankinnat, mm. E-siiven 2. vaiheen kalustaminen, etevät aikataulussa. Vuodelle 2026 suunnitelluista muista laite- ja kalustoinvestoinneista n. 40 % on valmiina tai työnalla. Tämän hetken arvion mukaan laite- ja kalustoinvestointien toteutumiseen ei ole ennakoitavissa merkittäviä viivytyksiä.

Investointisuunnitelmaan sisältyvät ICT-investoinnit etenevät pääsääntöisesti suunnitellusti. Laajakantoisiin investointeihin sisältyä asiakas- ja potilastietojärjestelmähanke (APTJ) etenee projektisuunnitelman mukaisesti. Varsinaiset käyttöönotot ajoittuvat vuosille 2026 ja 2027.

Investointisuunnitelma 2026-2029 (1000 €)	Alkuperäinen talousarvio 2026	Toteuma 1-3/2026	Talousarvion toteuma%
Pysyvät vastaavat	90 457	49 825	55,1 %
Rakennukset	67 800	48 250	71,2 %
Sosiaali- ja terveydenhuolto	67 600	48 250	71,4 %
Pelastustoimi	200	0	
Laitte- ja kalustohankinnat	13 747	792	5,8 %
Sosiaali- ja terveydenhuolto	12 032	792	6,6 %
Pelastustoimi	1 715	0	0,0 %
ICT ja muut aineettomat hyödykkeet	1 210	50	4,2 %
Sosiaali- ja terveydenhuolto	1 210	50	4,2 %
Pelastustoimi	0	0	
Laajakantoiset investoinnit	7 700	733	9,5 %
Sosiaali- ja terveydenhuolto	7 700	733	9,5 %
Pelastustoimi	0	0	
Omaisuuksien luovutukset	0	0	
Sosiaali- ja terveydenhuolto	0	0	
Pelastustoimi	0	0	
Investointituet	500	0	

Taulukko 3. Hyvinvointialueen investointisuunnitelman toteutuminen

3.4 RAHOITUS

Hyvinvointialueen maksuvalmius on ollut tasapainossa ensimmäisen kvartaalin aikana. Toimintakulujen maltillinen kasvu (0,9 %) on mahdollistanut vakaan maksuvalmiuden. Tosin toimintakuluissa ei vielä ole mukana kaikki toimitilojen vuokrakustannukset eivätkä myöskään kaikki alkuvuoden aikana tehdyt lisäpanostukset lakisääteisyysparantamiseksi, joten toimintakulujen todellinen kasvu on suurempi.

Tämän vuoden talousarviossa on merkitty otettavaksi 90,4 milj. euroa uutta pitkäaikaista lainaa ja lainoja lyhennettäväksi 18,4 milj. euroa. Nettolainanotoksi muodostuu 72 milj. euroa. Talousarviolainen ensimmäinen osa 44,5 milj. euroa nostettiin tammikuussa kiinteistökauppoja varten. Toisen lainaerän noston arvioidaan tapahtuvan neljännen kvartaalin aikana. Hyvinvointialueen pitkäaikaisten lainojen kokonaismäärä maaliskuun lopussa oli 256,6 milj. euroa.

Valtioneuvosto päätti yleisistunnossa 12.3.2026 muuttaa Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen vuoden 2026 lainanottovaltuutta 115,3 milj. euroon. Aikaisempi lainanottovaltuus oli 76,3 milj. euroa, joten lisälainanottovaltuuden suuruus on 39 milj. euroa. Lisälainanottovaltuus on haettu strategisesti merkittävien ja taloudellisesti kannattavien kiinteistöjärjestelyjen toteuttamiseksi.

3.5 HENKILÖSTÖ

Henkilöstömäärä

Henkilöstömäärän (HTV2) kasvu on pysähtynyt ja kääntynyt laskuun ensimmäisen vuosineljänneksen aikana (taulukko 4.) Vuoteen 2024 verrattuna henkilöstömäärä on vähentynyt 2,5 %. Henkilöstömäärän lasku selittyy osittain ikääntyneiden toimialueen mitoituksen muutoksella 1.1.2025 alkaen. Osittain määrän väheneminen on tavoitteellisen toiminnan tulosta eli seurausta vuoden 2025 aikana toteutetuista säästötoimenpiteistä.

Toimialue	1.1.-31.3.2026	2025	2024	Muutos 2024 - 2026
Sosiaalipalvelut*	2996			-3,7%
Ikääntyneiden palvelut		1980	2044	
Perhe- ja sosiaalipalvelut		1088	1067	
Pelastuslaitos ja turvall.palvelut	401	408	404	-0,7%
Terveyspalvelut	2979	3039	3014	-1,2%
Ympäristöterveydenhuolto	53	57	56	-5,4%
Konsernipalvelut	703	692	715	-1,7%
Hallintopalvelut		85	89	
Hyvinvointialueen johto**	77	4	5	-18,1%
Yhteensä:	7209	7352	7394**	-2,5%

*Ikääntyneiden palveluiden toimialue yhdistyi perhe- ja sosiaalipalveluiden toimialueen kanssa vuoden 2026 alusta alkaen ja uudeksi sosiaalipalveluiden toimialueeksi.

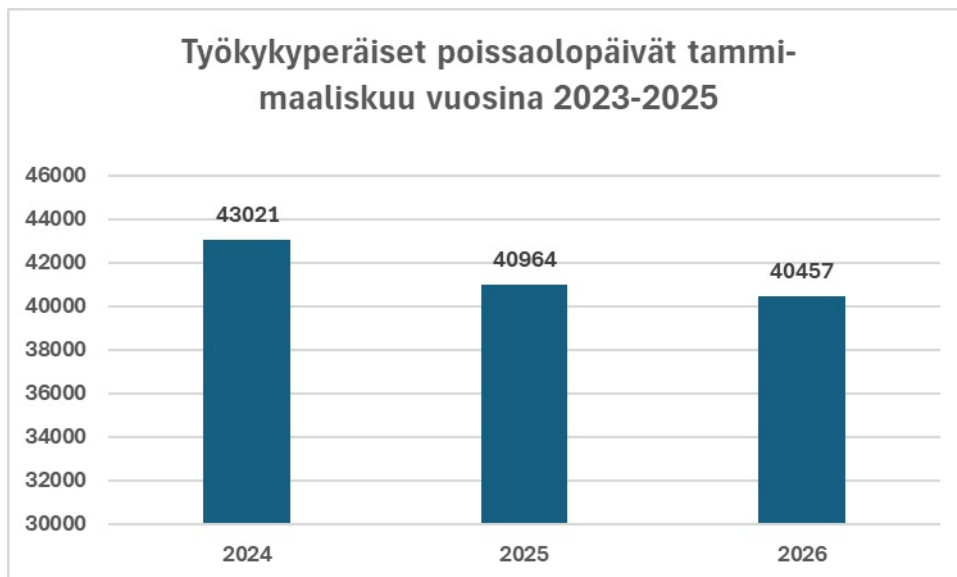
**Hallintopalveluiden toimialue yhdistyi hyvinvointialueen johdon toimialueen kanssa vuoden 2026 alusta alkaen.

Taulukko 4. Henkilöstömäärän (HTV2) kehitys toimialueittain vuosina 2024–2026

Työkykyperäiset poissaolot

Työkykyperäisten poissaolopäivien määrä on vähentynyt 507 vuoteen 2025 verrattuna (kaavio 1.) Muutos on pieni, mutta tavoitellun suuntainen. Suotuisaan kehitykseen vaikuttaa yli 30 päivää kestäneiden poissaolojaksojen osalta tehty tiivis sisäinen prosessinvarmistus ja aktiivinen tuki työkykyjohtamiseen.

Olennaisia tekijöitä sairauspoissaolojen vähenemisessä ovat edelleen työkykyjohtamisosaamisen kehittäminen, työterveysyhteistyön kehittäminen, korvaavan työn mahdollisuuden hyödyntäminen ja mielen hyvinvointia edistävien käytänteiden kehittäminen. Esihenkilöiden valmius motivaation johtamiseen tukee myös työkykyisten päivien lisäämisessä.

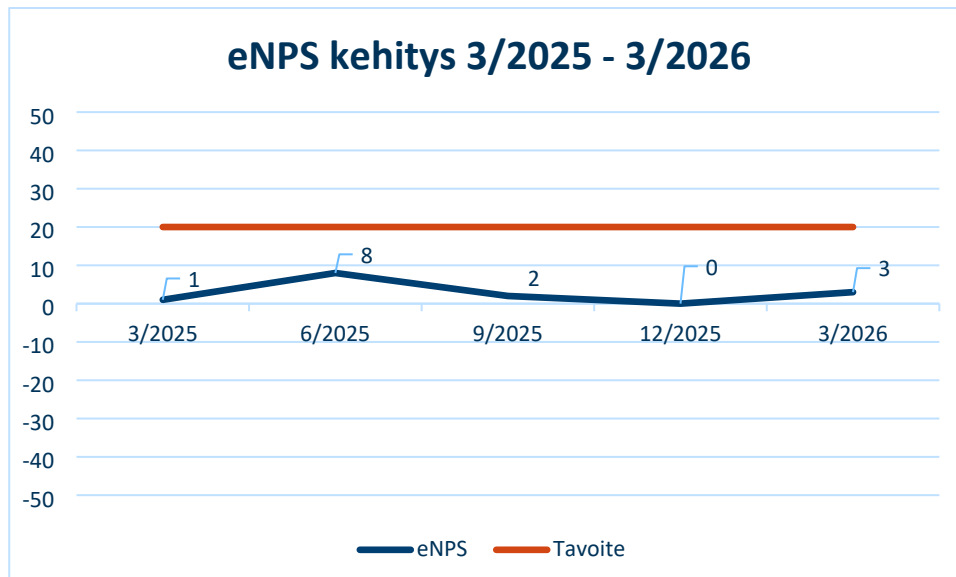


Kaavio 1. Työkykyperusteisten poissaolopäivien kehitys vv. 2024–2026.

Henkilöstökyselyn tulokset

Maaliskuussa toteutettiin vuoden 2026 ensimmäinen henkilöstökysely, jonka perusteella koko organisaation eNPS-suosittelemiseksi sai arvon 3 ja työyhteisön suosittelu arvon 28. Kaaviossa 2. on esitetty eNPS-suosittelemiseksi kehitys vuoden 2025 ensimmäisestä kyselykerrasta alkaen. Tulos on jonkin verran vaihdellut, mutta on ollut matalalla tasolla koko seurannan ajan. Matala organisaation suositteluindeksi kertoo haasteista erityisesti muutosjohtamisessa. Matala työyhteisön suositteluindeksi puolestaan viittaa haasteisiin muutosten läpiviennissä ja henkilöstön osallistamisessa muutosten suunnitteluun ja läpivientiin.

Henkilöstökyselyyn vastasi maaliskuun kierroksella 4 280 Siun soten työntekijää, mikä on 56 % tavoitellusta 7 586 vastaajasta. Hyvinvointialuetta kokonaisuutena tarkasteltaessa henkilöstökyselyn tulokset säilyivät neljän kokonaisuuden (oppiminen ja kehittyminen, työ, työyhteisö ja henkilöstötuottavuus) osalla ennallaan edelliseen mittaukseen verrattuna. Johtamisen ja työhyvinvoinnin kokonaisuuksissa muutos oli lievästi kielteinen (-1 %) aiempaan verrattuna. Vastausaktiivisuuden tulisi olla yli 60 %, jotta tulokset olisivat luotettavasti yleistettävissä.



Kaavio 2. eNPS ajalla maaliskuu 2025-maaliskuu2026

3.6 VARAUTUMINEN HÄIRIÖTILANTEISIIN JA POIKKEUSOLOIHIN

Varautumisen suunnitelmakokonaisuuden valmistelu on aikataulutettu vuosille 2026–2027. Varautumisen ja väestönsuojelun resurssointia on vahvistettu kuluvan vuoden osalta valtion myöntämällä lisärahoituksella yhdellä asiantuntijalla ja kahdella suunnittelijalla. Suunnittelijat aloittavat työnsä toukokuussa.

Alkuvuoden aikana on käynnistetty sodanajan uhkien arviointi yhteistyössä puolustusvoimien kanssa. Pelastuslaitos on alkanut valmistella pelastustoimen poikkeusolojen johtamisohjeistusta.

3.7 RISKIEN HALLINTA, LAATU JA OMAVALVONTA

Toimintakertomuksen 2025 laatimisen yhteydessä päivitettiin hyvinvointialueen riskikartoitus. Merkittävimmät riskit liittyvät riskipariin alijäämien kattaminen lakisääteisessä ajassa - palvelujen lakisääteisyys toteutuminen. Kustannusten hallinnan toimenpiteet ovat vaikuttaneet palvelutarjontaa heikentävästi, palveluihin pääsy on pitkittynyt ja jonot kasvaneet. Hyvinvointialueelle on asetettu uhkasakko erikoissairaanhoidon hoitoon pääsyn saamiseksi lain mukaiseksi huhtikuun loppuun mennessä. Lisärahoituksen ja -toimenpiteiden ansiosta jonot ovat lyhentyneet, mutta eivät poistu asetettuun aikarajaan mennessä. Sekä alijäämien kattamisessa että hoitoon pääsyssä epäonnistuminen voivat johtaa arviointimenettelyyn, johon liittyy riski tiettyjen palvelujen säilymisessä Pohjois-Karjalassa tulevaisuudessa.

Talousarvion toteutuminen osoittaa kulujen ylittyvän, ja ylijäämäennuste on heikentynyt merkittävästi talousarvion 17 milj. euron tavoitteesta. Ylijäämän painuminen noltaan tai muuttuminen alijäämäksi tarkoittaisi

seuraaville vuosille palvelutason heikennyksiä ja kiristyvää taloussuunnittelua, vaikka alijäämien kattamisaikaan saataisiin pidennystä. Talouden sopeuttamistarve lisää riskiä em. arviointimenettelyyn joutumiselle.

Hyvinvointialueen velkarahoitus on kasvamassa toimitilojen hallinnan strategisen linjauksen muutoksen myötä. Hyvinvointialue on hankkinut ja on edelleen hankkimassa omistukseensa strategisiksi katsottavia sote- ja pelastustoimen kiinteistöjä. Kiinteistöjen omistaminen vuokraamisen sijaan vähentää riskiä, joka liittyy vuokranantajien toimenpiteisiin omista kiinteistöstrategioissaan. Toimitilojen käytettävyyteen ja ylläpitoon liittyvien riskien hallinta paranee, kun kiinteistöjen ylläpito ja toimenpiteet ovat omista käsissä.

Yleisen turvallisuustilanteen heikentyminen ja raaka-ainelogistiikkaketjujen häiriöt sota-alueilla lisäävät inflaatiopaineita, jotka realisoituvat hintojen nousuna. Tämä luo lämpöä kulujen hallinnan toimenpiteille. Vallitsevassa tilanteessa myös kyberuhkien riski kasvaa, jonka hallitsemisessa säännöllinen tilanneseuranta ja yhteistyö keskeisten kumppanien kanssa on tärkeää nopean reagoinnin mahdollistamiseksi. Turvallisuustilanteesta raportoidaan organisaatiota viikoittain.

Laadun ja omavalvontaohjelman raportti Q1/2026 on valmistunut, ja se liitetään osavuosikatsaukseen. Raportissa kuvataan alkuvuoden kehitys seuraavilla osa-alueilla: Saatavuus, yhdenvertaisuus ja jatkuvuus, Asiakaskokemus ja osallisuus, Laatu ja turvallisuus sekä Henkilöstö ja työhyvinvointi.

4 Hyvinvointialuekonsernin tavoitteet ja tunnusluvut

4.1 HYVINVOINTIALUEEN TAVOITTEET JA TUNNUSLUVUT

Hyvinvointialueen tavoitteet ja niiden toteutumisen seurannassa käytettävät strategiset mittarit (taulukko 5.) on johdettu palvelustrategian keskeisistä päämääristä. Strategisiin mittareihin tehdään tarvittavat muutokset vuoden 2027 alusta alkaen, kun aluevaltuusto on hyväksynyt päivitetyn hyvinvointialuestrategian vuosille 2027–2030.

Tavoitteenamme on, että toimintamme on asiakaslähtöistä ja laadukasta. Asiakaskokemusta mitataan NPS-suosittelemuindeksiin avulla kaikilla palvelutuotannon toimialueilla. Organisaatiotasoisesti tavoitetasoksi on asetettu, että $NPS \geq 75$. Asiakaskokemuksen koko organisaation tunnusluku maaliskuussa oli 73,1, eli tulos on hieman alle tavoitteen.

Tavoitteenamme on järjestää asukkaillemme heidän tarvitsemansa palvelut oikea-aikaisesti ja lakisääteisissä ajoissa. Palvelujen saatavuutta arvioidaan ”liikennevalomallin” avulla: punainen $< 90\%$, keltainen $90 \leq x < 100\%$ ja vihreä 100% palveluista toteutuu lakisääteisessä ajassa. Tätä mittaria on mahdollista tarkastella kuukausittain. Hyvinvointialuetasolla toimialueiden mittareiden keskiarvo oli maaliskuun lopussa $91,0\%$, joka on tavoitteen alapuolella. Talousarvioon sisällytettyjen lisäpanostusten avulla palvelujen lakisääteisyys on parantunut edelliskuukaudesta $3,4$ prosenttiyksikköä.

Tavoitteenamme on, että hyvinvointialueella on riittävä, osaava ja hyvinvoiva henkilöstö. Vuoden 2026 tavoitteena on, että henkilöstön lähtövaihtuvuus on enintään 6% . Tätä mittaria on mahdollista tarkastella kuukausittain. Maaliskuun lopussa lähtövaihtuvuus oli $3,4\%$, joten toteuma on tavoitteessa.

Tavoitteenamme on, että toimintamme on taloudellisesti kestävällä pohjalla. Hyvinvointialueen rahoitusmallissa vuosikate on tunnusluku, jonka perusteella tulevien vuosien lainanottovaltuudet määritellään. Vuoden 2026 tavoitteena on, että vuosikate on vähintään $37,9$ milj. euroa. Hyvinvointialuetasolla tavoitteen toteutumista seurataan tilikauden tulosenusteen perusteella kuukausittain. Maaliskuun taloustietojen perusteella vuosikate olisi asettumassa noin $25,4$ milj. euron tasolle, joten taloustavoite ei olisi toteutumassa.

Tavoitteenamme on, että olemme luotettava organisaatio asiakkaillemme ja työntekijöillemme. Työntekijäkokemusta mitataan eNPS-suosittelemuindeksiin avulla. Tavoitearvoksi vuodelle 2026 on asetettu luku 20, joka määräytyy hyvinvointialueiden kansallisten tuloksien perusteella. Tätä mittaria on mahdollista tarkastella kvartaaleittain. Maaliskuussa toteutettiin kuluvan vuoden ensimmäinen työntekijäkokemuksen mittaaminen, jonka perusteella koko organisaation eNPS-suosittelemuindeksiksi muodostui 3. Ensimmäisen mittauksen tulos ei ole tavoitteen mukainen.

Strateginen tavoite	Strateginen mittari	Mittarin tavoite	Arvot	Status	Aikaleima
HYTE, kotona pärjääminen, palvelujen laatu ja vaikuttavuus, asiakas- ja potilasturvallisuus	Asiakaskokemus NPS	NPS ≥ 75	73,1	Ei tavoitteessa	31.3.2026
Yhteydensaanti, palvelutarpeen arviointi, riittävät peruspalvelut, palvelujen jatkuvuus ja integraatio	Palvelujen saatavuus	Punainen < 90%, keltainen 90% – 100%, Vihreä = 100 %	90,6%	Lähellä tavoitetta	31.3.2026
Hyvinvointialueella on riittävä, osaava ja hyvinvoiva henkilöstö	Lähtövaihtuvuus%	Lähtövaihtuvuus ≤ 6%	3,4%	Tavoitteessa	31.3.2026
Toiminta on taloudellisesti kestäväällä pohjalla	Vuosikate	Vuosikate ≥ 37,9 M€	25,4M€	Ei tavoitteessa	31.3.2026
Luotettava ja vastuullinen organisaatio asiakkaille ja työntekijöille	Henkilöstön eNPS	eNPS ≥ 20	3,0	Ei tavoitteessa	31.3.2026

Taulukko 5. Hyvinvointialueen strategiset aluevaltuustoon nähden sitovat tavoitteet ja niiden mittareiden toteuma

4.2 TUOTTAVUUSOHJELMAN TOTEUTUMINEN

Osavuositarkastuksissa raportoidaan myös tuottavuusohjelman toteutumisesta. Tuottavuusohjelma sisältää merkittävimmät palvelukokonaisuudet (lisäpanostukset) lakisääteisyden turvaamiseksi, rakenteelliset muutokset (toiminnan uudistaminen) ja talouden sopeuttamisohjelman (säästöt). Tuottavuusohjelmalla ja strategisilla kehittämishankkeilla vastataan ministeriöiden hyvinvointialueelle asettamiin toimenpidesuosituksiin ja alueelle myönnetyn lisärahoituksen ehtoihin.

Merkittävät palvelukokonaisuudet lakisääteisyden parantamiseksi

Lisärahoitusneuvotteluissa todettujen palvelupuutteiden korjaaminen ja palvelujen lakisääteisyden parantaminen on käynnistynyt suunnitellusti. Lisäpanostuksista aiheutuneet toimintakulut eivät alkuvuoden aikana ole täysimääräisesti realisoituneet, mutta niiden toteutuminen on huomioitu talousennusteessa.

Terveyspalvelujen toimialueella erikoissairaanhoidon jonoja on purettu kaikilla sovituille tavoilla 1.1.2026 alkaen. Virka-aikaista työtä on tehostettu, lisätöitä on tehty ja palveluita on ostettu muilta hyvinvointialueilta ja myös yksityisiltä toimijoilta. Ensimmäisenä tavoitteena on saada jonot mahdollisimman lyhyiksi 30.4.2026 mennessä, jolloin LVV:n asettama määräpäivä täyttyy. Valvira on viime vuonna asettanut uhkasakon 2 milj. euroa kyseiselle päivämäärälle, jolloin jonot pitäisi olla lakisääteisessä tilassa. Tällä hetkellä näyttää siltä, että tavoitteeseen ei aivan päästä vaan noin 500 potilasta odottaa edelleen hoitoon pääsyä yli puoli vuotta. Jonojen purkua jatketaan niin, että leikkausjonot ovat pysyvästi hallinnassa viimeistään vuoden 2027 aikana.

Sosiaalipalvelujen toimialueella ikääntyneiden asumisessa yli 90 päivää odottaneiden määrä pysynyt ennallaan noin 120 asiakkaassa edelliseen kuukauteen nähden. Ikääntyneiden palvelutarve kasvaa nopeammin, kuin siihen käytettävissä olevat resurssit. Iäkkäiden henkilöiden palvelutarpeen arvioinnissa on jossain määrin viivettä. Henkilöstön rekrytoinnit ovat käynnistyneet alkuvuodesta. Lastensuojelun sijaishuollossa laitoshoidon asiakasmäärät ovat kasvaneet palvelutarpeen ollessa suurempaa kuin helmikuussa. Työikäisten omana toimintana annetun asumisen ohjauksen asiakasmäärä on kasvanut huomattavasti. Myös raskaan ostopalvelun

määrä on ollut kasvava. Suhdeluku näiden välillä on kuitenkin kehittynyt tavoiteltuun suuntaan. Työikäisten ja perhepalvelujen suunnitellut rekrytoinnin ennaltaehkäiseviin palveluihin on toteutunut.

Pelastustoimessa valvontasuunnitelman mukaiset palotarkastukset ovat edenneet suunnitelman mukaisesti. Siviilivalmiusyksikköön on valittu kaksi määräaikaista valmiussuunnittelijaa, heidän osaltaan on turvallisuusselvitysprosessi käynnistetty ja viranhoitomääräykset tehdään turvallisuusselvitysten valmistuttua. Pelastustoiminnan ensimmäisen yksikön toimintavalmiusaika on asetetun tavoitteen mukainen, pelastustoiminnan aikatavoite ei ole saatavilla ohjelmateknisten ongelmien vuoksi. Väestönsuojelun ja varautumisen suunnittelukokonaisuus on edennyt aikataulussa.

Rakenteelliset muutokset

Hyvinvointialueen toiminnan uudistamisessa keskitytään ministeriöiltä saadun ohjauksen mukaisesti palvelurakenteen keventämiseen, palveluketjujen toimivuuden sujuvoittamiseen, palveluintegraation syventämiseen ja muutoksiin, joilla varmistetaan voimavarojen kohdentuminen kustannusvaikuttavalla tavalla.

Alkuvuoden aikana on valmistelu rakenteellisten muutosten kokonaisuutta ylimmän ja keskijohdon toimesta. Parhaillaan eduskunnan käsittelyssä oleva lakimuutos alijäämien kattamisajan jatkamiseksi edellyttää hyvinvointialueilta aluevaltuuston hyväksymää toimeenpantavissa olevaa yksilöityä toimenpidesuunnitelmaa kumulatiivisen alijäämän kattamiseksi. Vuoden 2027 rahoitusta varten VM julkaisee 30.4.2026 uuteen rahoituslakiin pohjautuvat painelaskelmat, joista selviää hyvinvointialueiden valtion rahoituksen arvioidut määrät vuosille 2027–2030. Näiden laskelmien perusteella tuodaan aluehallituksen kautta aluevaltuuston käsittelyyn kesäkuun kokouksessa rakenteellisiin muutoksiin perustuva ehdotus alijäämien kattamiseksi.

Kotoa kotiin –projekti

Terveystieteiden palveluiden sujuvuus ja tehokkuus ovat keskeisiä tekijöitä sekä potilaiden hyvinvoinnin että järjestelmän kestävyuden kannalta. Nykyiset hoitoketjut sisältävät usein viiveitä ja pullonkaloja, jotka voivat pidentää potilaiden polkua kotoa hoitoon ja takaisin kotiin. Tämä aiheuttaa tarpeetonta kuormitusta niin potilaille, heidän läheisilleen kuin sosiaali- ja terveydenhuollon toimijoille.

Kotoa kotiin -projektin tavoitteena on kehittää kokonaisvaltainen toimintamalli, joka nopeuttaa ja sujuvoittaa ikääntyneiden asiakkaiden hoito- ja palveluketjun sujuvuutta kotoa kotiin. Tavoitteena optimoida hoitopolun eri vaiheita sekä varmistaa, että potilaat pääsevät turvallisesti ja mahdollisimman nopeasti kuntoutumaan. Projekti yhdistää teknologiset innovaatiot, moniammatillisen yhteistyön ja potilaslähtöisen palvelumuotoilun, jotta ikääntyneiden palveluketjusta voidaan tehdä sujuvampi ja kustannustehokkaampi.

Vuoden 2025 aikana Kotoa kotiin -projektin monialainen projektiryhmä kokoontui joka toinen viikko. Toimialueiden yhteistyönä muodostettiin yhteinen tilannekuva ikääntyneiden palveluiden nykytilasta. Tilannekuva vahvisti ymmärrystä siitä, että ikääntyneiden palveluihin pääsyyn liittyvä haaste on taloudellinen ja ennen kaikkea rakenteellinen, eikä siten ratkaistavissa lyhyellä aikavälillä.

Projektiryhmässä pohdittiin, mitä nykyisillä resursseilla voidaan tehdä toisin tai paremmin. Jatkotoimenpiteinä nousi esiin erityisesti sosiaali- ja terveydenhuollon asiantuntemuksen laajempi hyödyntäminen ja monialaisen, yksikkörajat ylittävän yhteistyön vahvistaminen. Kotoa kotiin -projektissa on tähän mennessä kuvattu nykytila ja

tunnistettu keskeiset ongelmat. Projektin eteneminen ja konkreettisten tulosten saavuttaminen vaatii projektin uudelleen organisoitumista ja konkreettista tavoiteasetantaa toimintatapojen uudistamiselle.

APTJ-projekti

APTJ projekti on edennyt syksyllä 2025 päivitetyn suunnitelman mukaisesti. Infraprojektissa on tarvittavat ympäristöt ja yhteydet saatu luotua ja integraatioiden ja migraatioiden suunnittelut lähteneet liikkeelle. Suun terveydenhuollon toimituserässä on taustat määritelty ja ollaan siirtymässä vähitellen testausvaiheeseen. Myös sosiaalihuollon toimituserän ensimmäisen aallon valmistelu on edennyt tiukasta aikataulusta huolimatta hyvin. Perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon toimituserien suunnittelu on käynnistynyt.

LaNuPe-projekti

Vuonna 2024 käynnistetyn LaNuPe-projektin tehtävänä on lasten, nuorten ja perheiden palvelujen uudistaminen siten, että toimitaan riittävän ajoissa, yhdessä ja jatkuvuus turvaten. Toimialueella on edistetty LaNuPe-hankkeen kehittämistä. LaNuPe-hankkeen perhepuhelimen pilotointi alkoi tammikuussa 2026. Palvelun kysyntä on ollut oletettua suurempaa. Pilottia haastaa Mieli-yksikön samanaikainen jonotilanne sekä lasten palvelutarpeen arvioinnin yksikköön alkuvuonna osuneet ennakoimattomat poissaolot. Yhteensovittavan johtamisen viikkokokous on toteutunut säännöllisesti.

Ostopalvelujen strateginen ohjaus -projekti

Vuonna 2025 käynnistetyn ostopalvelujen strateginen ohjaus -projektin tavoitteena on tukea ja varmistaa tuottavuusohjelmassa asetettujen palveluostojen vähentämistä koskevien tavoitteiden toteutumista sekä parantaa ostopalvelujen strategista ohjausta sekä kulujen hallittavuutta hyvinvointialueella pidemmällä aikavälillä.

Ostopalvelujen kustannusten hallittavuuden kannalta on keskeistä, että hyvinvointialue valitsee tarkoituksenmukaisimmat palvelujen järjestämisen tavat sekä onnistuu tunnistamaan ja vähentämään omaa toimintaa kalliimpien ostopalvelujen käyttöä. Tämän tavoitteen saavuttamiseksi käynnistettiin alkuvuonna hyvinvointialueen ensimmäisen tuotantotapa-analyysin laadinta lastensuojelun sijaishuoltoa koskien. Yhtenä projektin keskeisimmistä tavoitteista vuodelle 2026 onkin vakiinnuttaa tuotantotapa-analyysit osaksi hyvinvointialueen ostamisen käytänteitä. Koska sosiaalipalvelujen asiakaspalveluostojen hallinta muodostaa merkittävimmän haasteen hyvinvointialueen talouden tavoitteiden toteutumiseksi vuonna 2026, tullaan kehittämistyötä suuntaamaan nimenomaan sosiaalipalvelujen toimialueen palveluostojen tarkasteluun.

Talouden sopeuttamisohjelma

Talouden sopeuttamisohjelman toteutumisesta on arvio taulukossa 7. Sen mukaan tällä hetkellä toimenpiteiden vastuuhenkilöt ovat arvioineet, että lähes 19,7 milj. euroa (98 %) suunnitelluista toimenpiteistä olisi toteutumassa. Sopeuttamisohjelman täysimääräisen toteutumisen varmistamiseksi toimialueiden on löydettävä tarvittaessa lisätoimenpiteitä.

Toimialue	1. Aloittamatta	3. Haasteita toteutuksessa	4. Valmistuu alle tavoitteen	5. Etenee suunnitellusti	6. Valmis	Kaikki yhteensä	Alkuperäinen summa	Ero
10 Sosiaalipalvelut		10 000	517 982	3 361 793	3 857 721	7 747 496	9 481 357	-1 733 862
30 Terveyspalvelut		0	390 887	4 975 723	1 576 180	6 942 791	7 932 400	-989 609
70 Pelastuslaitos ja turvallisuuspalvelut	81 000			351 000	138 000	570 000	570 387	-387
94 Konsernipalvelut		40 000	-879 199	1 019 383	3 957 473	4 137 657	1 770 856	2 366 801
99 Hyvinvointialueen johto			76 708	101 400	80 000	258 108	245 000	13 108
Kaikki yhteensä	81 000	50 000	106 378	9 809 299	9 609 374	19 656 051	20 000 000	-343 949

Taulukko 7. Hyvinvointialueen talouden sopeuttamisohjelman toteutuminen

4.3 TYTÄRYHTIÖIDEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Polkka – Pohjois-Karjalan tukipalvelut Oy

Tavoitteet Polkka Oy:lle vuonna 2026

- Yhtiön ja emon palvelutuotantoyhteistyössä kehitetään yhteistyömalleja
- Ateriapalvelutuotantoratkaisuja kehitetään tavoitteena mahdollistaa aterioiden viikoittaisten toimituskertojen vähentäminen
- Puhtauspalvelutuotannon toimintamalleja uudistetaan vahvistamalla digitaalisten työmenetelmien hyödyntämistä ja laajentamalla robotiikan käyttöä
- Logistiikkapalvelutuotannossa kehitetään toimialaosaamista uusien järjestelmäratkaisuin
- Valmisteilla olevan hankintalakiuudistuksen seurauksena yhtiössä toteutetaan hallittu muutossiirtymä ja turvataan tukipalvelujen varautumisvalmiuksien jatkuvuus
- Edistetään yhteistyörajapintojen vuorovaikutusta viestinnällä ja asiakasyhteistyötä lisäämällä
- Taloudellisesti vakaa toiminta ja positiivinen tulos
 - Alkuvuoden tulos positiivinen (1-2/2026 toteuma 0,2 me) - tällä hetkellä tilanne vakaa, mutta maailmanpoliittinen tilanne luo uhkakuvia kustannuksiin

Yhtiön ja hyvinvointialueen yhteistyötä edistetään jatkuvasti, palvelutuotannon johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti. Ateriapalvelutuotantoratkaisujen edistämistä edistetään, yhteinen keskustelu tärkeää mallin mahdollistamiseksi ja osallisten sitouttamiseksi. Yhtiö edistää robotiikan hyödyntämistä suunnitelman mukaisesti eri toimenpitein. Logistiikan kilpailutusprosessi etenee suunnitellusti.

Talous- ja henkilöstöjärjestelmien osalta muutossiirtymä etenee toimittajien kanssa käytäviin markkinavuoropuheluihin viikolla 16. Yhteistyörajapintojen vuoropuhelu on tällä hetkellä aktiivista eri tasoilla. Alkuvuoden tulos positiivinen, tulosten mukaan taloustavoitteet ovat selkeästi toteutumassa. Tällä hetkellä taloustilanne on vakaa, mutta maailmanpoliittinen tilanne luo uhkakuvia kustannusten hallintaan.

Siun Työterveys Oy

- Prosessien ja toimintatapojen kehittämistä jatketaan edelleen niin, että Siun työterveyden toiminta on lain ja hyvien käytäntöjen mukaista sekä tehokasta. Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen työpaikkaselvitykset toteutuvat sovitussa aikataulussa.

- Yhteistyö työnantaja-asiakkaiden kanssa paranee ja asiakasymmärrys lisääntyy. Työnantaja-asiakkaiden asiakastyytyväisyys nousee.
- Yhtiön talous- ja henkilöstöpalvelut on kilpailutettu ja palvelu järjestelmiseen on käyttöönottovalmiina vuoden 2026 loppuun mennessä.
- Tilikausi ei ole tappiollinen

Siun työterveyden vuoden 2026 toiminta on käynnistynyt ensimmäisen kvartaalin talous- ja toimintatietojen valossa hyvin ja yhtiön tulostavoitteen ennustetaan toteutuvan. Organisaatiossa jatketaan systemaattisesti strategian mukaista toimivien ja laadukkaiden työterveyshuollon prosessien ja kustannustehokkaan toiminnan kehittämistä. Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen työterveyshuollon toimintasuunnitelman mukainen vuoden 2026 työ on suunniteltu ja aikataulussa.

Siun työterveydessä on ensimmäisen kvartaalin aikana panostettu työterveyshuollon ytimen ja työnantajaymmärryksen kirkastamiseen; työterveyshuollon ydintehtävä on palvella työnantaja-asiakkaita niin, että työntekijöiden terveyttä ja työkykyä edistetään ja tuetaan sekä varmistetaan työolojen terveellisyyttä. Tätä on tuettu vahvistamalla työterveyslääkärien vastuuta työterveyshuollon ydinprosessissa sekä tukemalla moniammatillisen yhteistyön rakenteita. Koska kyse on kuitenkin kulttuurinmuutoksesta, uusien käytänteiden jalkautuminen on varmistettava kvartaalia pidemmällä ajanjaksolla.

Yhtiö on aloittanut hankintalakiuudistukseen valmistautumisen. Talous- ja henkilöstöpalvelujen kilpailutusvalmistelut on tehty, kilpailutus toteutetaan toisen kvartaalin aikana.

Tikkamäen palvelut Oy

Tavoitteet Tikkamäen Palvelut Oy:lle vuonna 2026

- Tilikausi on voitollinen.

Tikkamäen palvelut oy:n vuoden 2026 toiminta on käynnistynyt ensimmäisen kvartaalin talous- ja toimintatietojen valossa hyvin ja yhtiön tulostavoitteen ennustetaan toteutuvan.

Kiinteistö oy Paiholankoski

Tavoitteet Kiinteistö Oy Paiholankoskelle vuonna 2026

- Yhtiön huoneistojen vuokrausaste vähintään 90 %
- Tilikausi on voitollinen

Kiinteistö oy Paiholankosken alkuvuosi on sujunut suunnitellusti. Yhtiön tulostavoitteen voidaan alkuvuoden tietojen perusteella ennustaa toteutuvan.

Kiinteistö Oy Tikkamäen vuokratilat

Tavoitteet Kiinteistö Oy Tikkamäen Vuokratiloille vuonna 2026

- Asuinhuoneistojen vuokrausaste vähintään 97 %
- Pitkän tähtäimen peruskorjaussuunnitelman noudattaminen
- Tilikausi voitollinen

Kiinteistö oy Tikkamäen vuokratilojen alkuvuosi on sujunut suunnitellusti. Alkuvuoden tietojen perusteella yhtiön tulostavoitteet toteutuvat vuonna 2026.

5 Toimialueiden tavoitteet ja tunnusluvut

5.1 TOIMIALUEIDEN TALOUSARVIOIDEN TOTEUTUMINEN

Sosiaalipalvelut

Toiminta

Sosiaalipalvelut aloitti uutena toimialueena vuoden 2026 alusta alkaen. Toimialueella on keskitytty toimintojen yhtenäistämiseen kahden entisen toimialueen yhdistyessä ja yhtenäistämistä jatketaan. Strategista uudistusohjelmaa talouden ja toiminnan tasapainottamiseksi on toteutettu vuonna 2025 ja sitä jatketaan vuonna 2026. Palvelutarve kasvaa toimialueella mm. hyvinvointialueen väestörakenteesta ja sosioekonomisesta tilanteesta johtuen voimakkaasti.

Lastensuojelussa asiakkuuksien määrä sijoituksissa on kasvanut alkuvuoden aikana voimakkaasti. Määrän kasvu ei selity niinkään uusilla asiakkuuksilla vaan sijoitusten kokonaismäärät kasvavat, kun sijoituksia ei purkaannu samassa suhteessa uusien aloitusten kanssa. Lastensuojelun kokonaisasiakasmäärä ei ole muuttunut. Asiakkuuksien painopiste on siirtynyt keskiselle alueelle, jossa sijaishuollon määrä on kasvanut.

Työikäisten palveluissa sekä kevyemmissä että raskaissa asumispalveluissa olevien määrä on kasvanut runsaasti. Vaikka kevyeen asumisen ohjauspalveluun on satsattu, toisten palvelualueiden tarkastellessa omaa toimintaansa, asiakkuuksia on virrannut niistä työikäisten sosiaalipalvelujen raskaisiin asumispalveluihin. Suhdeluku kevyen ja raskaan palvelun välillä on kuitenkin kehittynyt myönteisesti.

Kiertävän perhehoidon lisäämiseen on kiinnitetty huomiota etenkin iäkkäiden palveluissa ja perhehoitoon on alettu valmistelemaan yhteistä toimintaohjetta palvelualueita ylittäen.

1.1.2026 alkaen vammaispalvelulain soveltamisalasäännöksen sisältöä tarkennettiin vammaisen henkilön määritelmällä ja elämänvaihetta koskevalla rajauksella. Vammaispalvelulain siirtymäsäännöksen toinen vuosi sisältää asiakkaiden palveluiden uudelleen arviointia.

Toimialueella on edistetty strategisia kehittämishankkeita, varsinkin LaNuPe-hanketta. LaNuPe-hankkeen perhepuhelimen pilotointi alkoi tammikuussa. Palvelun kysyntä on ollut oletettua suurempaa. Pilottia haastaa Mieli-yksikön samanaikainen jonotilanne sekä lasten palvelutarpeen arvioinnin yksikköön alkuvuonna osuneet ennakoimattomat poissaolot. Yhteensovittavan johtamisen viikkokokous on toteutunut säännöllisesti.

Keinoja sujuvien palvelu- ja hoitopolkujen näkökulmasta on mietitty yhteistyössä terveystalouden kanssa Kotoa kotiin-hankkeessa. Uuden asiakas- ja potilastietojärjestelmän käyttöönoton näkökulmasta toimialueen henkilöstö on osallistunut aktiivisesti mm. erilaisiin määrittelytehtäviin.

Talous

Toimialueen ennuste on 18,3 milj. euroa alijäämäinen. Tällä hetkellä alijäämäennuste on 23,9 milj. euroa tavoitetta huonompi. Suurin syy alijäämäiseen ennusteeseen on asiakaspalveluostot työikäisten, perhepalveluiden ja iäkkäiden asumisessa, mikä aiheutuu palvelutarpeen kasvusta ja hintojen korotuksista. Muiden palvelujen ostoissa ennustetta heikentää työvoimanvuokraus. Henkilöstökulut näyttäisivät toteutuvan hieman talousarviota suurempina johtuen mm. henkilöstön sairaspöissaoloista ja erilliskorvauksista. Aineet, tarvikkeet ja tavarat sekä muut toimintakulut ennustetaan toteutuvan talousarviota pienempinä. Avustuksissa ennuste on hieman talousarviota suurempi johtuen omaishoidon tuen arvioidusta ylityksestä. Ennustetta parantaa valtion joulukuussa tekemä rahoituslaskelman muutos hyvinvointialueiden rahoitukseen, jonka vaikutus on 2 milj. euroa. Maksutuotot on arvioitu toteutuvan 0,5 milj. euroa talousarviota parempana.

milj. euroa	Toteuma 3/2025	Toteuma 3/2026	Muutos 03/2026	TA 2026	TPE 2026 (3+9)	Erotus TPE vs TA26 03/2026	TP 2025	Muutos % TPE26 vs. TP25
Toimintatuotot	10,9	10,3	-5,7 %	58,6	59,1	0,4	61,5	-3,9 %
Myyntituotot	3,2	2,5	-21,0 %	14,9	14,9	0,0	17,7	-15,9 %
Maksutuotot	7,0	7,1	2,2 %	41,8	42,3	0,5	41,7	1,4 %
Tuet ja avustukset	0,6	0,6	-4,1 %	1,2	1,2	-0,1	1,3	-7,7 %
Muut toimintatuotot	0,2	0,1	-54,6 %	0,7	0,7	0,0	0,8	-10,6 %
Toimintakulut	78,1	82,0	5,0 %	364,6	390,9	26,3	379,7	2,9 %
Henkilöstökulut	37,9	38,3	0,8 %	176,6	177,0	0,4	171,0	3,5 %
Palvelujen ostot	36,9	40,5	9,8 %	170,4	196,3	25,9	191,5	2,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0,3	0,3	6,5 %	1,5	1,4	-0,1	1,3	3,6 %
Avustukset	2,8	2,8	0,2 %	15,0	15,1	0,2	14,7	2,7 %
Muut toimintakulut	0,2	0,1	-24,8 %	1,1	1,0	-0,1	1,2	-10,9 %
Toimintakate	-67,2	-71,7	6,7 %	-305,9	-331,8	-25,9	-318,3	4,3 %
Valtion rahoitus	75,6	78,0	3,1 %	311,9	313,9	2,0	303,2	3,5 %
Rahoitustuotot ja -kulut	0,0	0,0	-94,3 %	0,0	0,0	0,0	0,0	-94,9 %
Vuosikate	8,5	6,3	-25,8 %	6,0	-18,0	-23,9	-15,1	19,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	0,1	0,1	-15,7 %	0,3	0,3	0,0	0,4	-26,6 %
Tilikauden tulos	8,4	6,2	-25,9 %	5,6	-18,3	-23,9	-15,5	17,7 %
Poistoeron muutos				0,0		0,0		
Tilikauden ylijäämä/aliäämä	8,4	6,2	-25,9 %	5,6	-18,3	-23,9	-15,5	17,7 %

Taulukko 8. Sosiaalipalvelujen tulosenuste ja toteumien vertailu

Operatiivinen mittaristo

Asiakaskokemusta mitataan säännöllisesti ja kattavasti. Toimialueen NPS- tavoitteeksi on asetettu 45. NPS oli Q1:lla 33. Toimialueella saatu tulos on kansallisesti hyvällä tasolla. Asiakaspalautteen säännöllinen kerääminen laajeni vammaispalvelujen asumiseen ja työ- ja päivätoimintaan.

Sosiaalihuoltolain (1301/2014) mukaan palvelutarpeen arviointi on tehtävä viipymättä. Yli 75-vuotiaalle palvelutarvearviointi on aloitettava viimeistään seitsemäntenä arkipäivänä asian vireille tulosta. Sosiaalipalvelut on järjestettävä kolmen kuukauden kuluessa asiakkaan asian kiireellisyys huomioiden. Asiakkaiden palvelutarpeiden arvioinnin aloittamisessa on ilmennyt viiveitä ja tavoitteeseen ei ole päästy.

Omaishoidon tukea haastaa määrärahojen niukkuus. Tuki on kuitenkin kyetty myöntämään lakisääteisessä määräjassa omaishoidon tuen myöntämisen perusteet täyttävälle hakijoille.

Kotihoidon palvelujen saatavuus on toteutettu määräjassa 100 %. Ikääntyneiden asumispalvelujen tavoitetta ei ole saavutettu, vaikka omien asumispalveluyksiköiden täyttöaste on ollut erittäin hyvällä tasolla.

Asumispalvelujen järjestämisessä on ollut merkittäviä haasteita ja saatavuus on huonontunut. Ensimmäisen kvartaalin aikana asumiseen odottajien kokonaislukumäärä on laskenut muutamalla asiakkaalla, samoin yli 90 vuorokautta odottaneiden määrä on laskenut muutamalla. Keskimääräisessä odottamisajassa on päästy lakisääteiseen aikaan, mutta eroja eri kuntien välillä on.

Toimialueen pyrkimys palvelurakenteen keventämiseen vaikuttaa kokonaisuutena oikeasuuntaiselta.

Yhteisöllisen asumisen tuottamiseen halutaan sitouttaa myös yhteistyökumppanit. Ensimmäisellä kvartaalilla aloitettiin ikääntyneiden asumisen palvelujen kilpailutuksen valmistelu. Ikääntyneiden asumisen palvelujen tarve on vahvasti noususuuntainen.

Lastensuojeluilmoitusten käsittelyajassa, toimeentulotukihakemusten käsittelyajoissa sekä vammaispalveluhakemusten käsittelyajoissa on päästy lähelle lakisääteistä määräaika.

Henkilöstön saatavuus ja pitovoima on parantunut. Henkilöstön lähtövaihtuvuus on asetetussa tavoitteessa. eNPS luku (tavoite 20) on pysynyt ennallaan verrattuna loppuvuoden tilanteeseen.

Sosiaalipalvelut						
Operatiiviset tavoitteet	Operatiiviset mittarit	Mittarin tavoite	Tavoitearvo	Tammikuu	Helmikuu	Toteuma ovt1
Toimialueen asiakkaat ovat tyytyväisiä	NPS	Kuinka todennäköisesti asiakkaat suosittelevat toimialueen palveluja muille?	45	41	69	33
Palvelutarve todennetaan oikea-aikaisesti	Palvelutarpeen arvioinnin aloittaminen määräajassa yli 75 vuotta täyttäneille	7 arkipäivää	100 %	67 %	73 %	72 %
Toimialueen palvelut ovat tarvetta vastaavat	Omaishoidontuen saatavuus määräajassa	3 kk	100 %	93 %	98 %	89 %
Toimialueen palvelut ovat tarvetta vastaavat	Kotihoitopalvelun saatavuus määräajassa	3 kk	100 %	100 %	100 %	100 %
Toimialueen palvelut ovat tarvetta vastaavat	Ikääntyneiden asumispalvelujen saatavuus määräajassa	3 kk	100 %	51 %	39 %	47 %
Lapsiperhepalvelujen ja lastensuojeluilmoitusten käsittely määräajassa	Lastensuojeluilmoitusten käsittelyaika 7 arkipäivää	Ilmoitukset käsitellään lakisääteisen määräajan puitteissa.	100 %	98 %	99 %	99 %
Toimeentulotukihakemusten käsittely määräajassa	Toimeentulotukihakemusten käsittelyaika 7 arkipäivää	Hakemukset käsitellään lakisääteisen määräajan puitteissa.	100 %	99,7 %	99 %	99 %
Vammaispalveluhakemusten käsittely määräajassa	Vammaispalveluhakemusten käsittelyaika 7 arkipäivää	Hakemukset käsitellään lakisääteisen määräajan puitteissa.	100 %	98 %	94 %	97 %
Toimialueella on hyvinvoiva henkilöstö	Henkilöstön lähtövaihtuvuus	Henkilöstön lähtövaihtuvuus alittaa tavoitearvon	6 %	4 %	4 %	4 %
Toimialueen talous on tasapainossa	Toimintakate	Toimialueen toimintakate on enintään talousarvion mukainen	-305,9 M€	-322,4 M€	-324,6 M€	-331,81 M€
Toimialueen luottamus ja maine ovat kunnossa	eNPS	Kuinka todennäköisesti toimialueen työntekijät suosittelevat Siun sotea työnantajana muille?	20	Ei saatavilla	Ei saatavilla	9

Taulukko 9. Sosiaalipalvelujen operatiivinen mittaristo

Ministeriöiden toimenpidesuosituksen ja lisärahoitukselle asetettujen ehtojen toteutuminen

2) Hyvinvointialueen tulee varmistaa lasten ja nuorten riippuvuus- ja mielenterveyspalvelujen järjestäminen vahvistamalla perustason palveluja.

Tähän vastataan mm. LaNuPe-hankkeen kautta toteuttavilla osaprojekteilla yhteistyössä terveyspalvelujen kanssa sekä vakiinnuttamalla Mieli-yksikön toiminta ja lisäämällä henkilöstöä.

4) Hyvinvointialueen on jatkettava palvelurakenteen keventämistä sekä kustannus/menokehityksen hillintää erityisesti ikääntyneiden palveluissa

Toimialueella on tehty palvelurakenteen keventämistä ja kustannusten kasvun hillintää. Tähän liittyy haasteita ja kaikki tehdyt toimet eivät ole vielä nähtävissä. Sosiaalipalveluissa on tehty panostuksia ja lisämäärärahan kohdentamisia vuodelle 2026 sekä lisätty yhteisöllistä asumista. Toimialue on ollut mukana Kotoa kotiin-hankkeessa, jossa on etsitty aktiivisesti ratkaisuja palvelurakenteen keventämiseen sekä sujuviin hoito- ja palvelupolkuihin.

Oman palvelutuotannon lisäämistä on selvitetty sekä ikääntyneiden, että vammaisten osalta. Ikääntyneiden asumiseen liittyen on tehty kehittämissuunnitelma, joka on kytketty osaksi hyvinvointialueen Master-suunnitelmaa. Kahden uuden (120 paikkaa) ikääntyneiden asumisyksikön rakentaminen on aloitettu Joensuussa. Nämä yksiköt valmistuvat kesällä 2027.

Sosiaalipalvelujen toimialueella on tiivistetty kustannusten seuranta. Toimialue on mukana ostopalvelujen strategisessa kehittämissuunnitelmassa ja siinä saatuja (NHG:n tekemiä) toimenpidesuosituksia edistetään. Ikääntyneiden asumispalvelujen kilpailuttaminen on aloitettu ja kilpailutuksen kautta on tarkoitus saada lisättyä ostopalveluihin kevyempää asumista ja myös hillittyä kustannusten kehittymistä. Toimialueella tarkastellaan omaa palvelutuotantoa myös siitä näkökulmasta, mitä palveluja voitaisiin tuottaa yhdessä eri asiakasryhmille, ja mikä palvelujen toteuttamisen tapa olisi sopivin ja kustannustehokkain.

Lisärahoitukselle asetetut ehdot:

Hyvinvointialueen on varmistettava, että alueen sosiaali- ja terveyspalvelut toteutuvat riittävällä tasolla kaikissa palvelukokonaisuuksissa, erityisesti ikäihmisten asumispalvelujen, erikoissairaanhoidon kiireettömän hoidon sekä lastensuojelun sijaishuollon ja avohuollon tukipalvelujen sekä nuorten mielenterveys- ja päihdepalvelujen osalta esiintyvien lakisääteisen tason toteutumisen puutteita korjaten

Sosiaalipalveluissa on tehty panostuksia lisäämällä henkilöstöä. Henkilöstölisäykset ovat kohdentuneet erityisesti kotona asumisen tukemiseen ja kotiin vietäviin palveluihin, sijaishuoltoon, tehostettuun perhetyöhön sekä kasvatukseen ja perheneuvontaan. Lisäksi on varauduttu ostamaan työikäisten palveluja, perhepalveluja sekä iäkkäiden asumispalveluja. Sosiaalipalveluissa tarkastellaan aktiivisesti voimavarojen kohdentumista ja tehdään palveluintegraation syventämistä.

Hyvinvointialueen on toteutettava välttämättömiä muutoksia sosiaali- ja terveyspalvelujen kokonaisuudessa, kuten palvelurakenteen keventäminen ja palveluketjujen toimivuutta koskevat Ennaltaehkäisevien ja perustason panostettavien palvelujen korostaminen.

Henkilöstön lisäystä on tehty perhepalveluihin, työikäisten palveluihin ja kotona asumista tukeviin palveluihin. Näiden lisäysten sekä oman tuotannon lisäämisen kautta pyritään keventämään palvelurakennetta ja hillitsemään ostopalvelujen kasvua. Organisaatiossa hyödynnetään integraatiota. Omassa tuotannossa on lisätty yhteisöllistä asumista iäkkäiden asumispalveluissa. Työikäisten palveluihin avataan oma asumisyksikkö (Kultasiipi) toukokuussa.

Ikääntyneiden asumispalvelut kilpailutetaan, jotta saataisiin lisättyä kevyempää asumispalvelua myös ostopalveluihin. Vammaispalveluihin on valmistumassa vuoden 2026 aikana Lasten talo ja erityisen vaativalle asiakasryhmälle 3+3 paikkainen asumisyksikkö Metsälään (entinen Leppälä, 3 paikkainen).

Terveyspalvelut

Toiminta

Toimialueella on vuoden 2026 alusta viisi palveluntuotannon kokonaisuutta: suun terveydenhuolto, sairaalapalvelut, sotekeskuspalvelut, kuntoutumisen palvelut sekä Mieri eli mielenterveys- ja riippuvuuspalvelut. Toimialueella on myös potilasturvallisuusyksikkö sekä hoitotyönjohto ja hallintoylilääkäri.

Sairaalapalvelujen toimintaa on määrittänyt lakisääteisen hoitopääsyn turvaaminen. Hoitoon pääsy erikoissairaanhoidossa on parantunut koko alkuvuoden. Maaliskuun viimeinen päivä oli yli 6 kk jonottaneita enää 725 potilasta (17,4 %), kun 31.12.2025 heitä oli vielä 1742 kpl (34,0 %). Hoidon tarpeen arviointia yli 3 kk odottaneita oli maaliskuun lopussa 505 kpl (13,3 %), kun joulukuun lopussa heitä oli vielä 883 kpl (20,2 %). Kaiken kaikkiaan jonot ovat siis lyhentyneet merkittävästi ja loppukevään aikana on tarkoitus päästä mahdollisimman hyvään tilanteeseen. Valviran (LVV) antama takaraja jonojen purulle on 30.4.2026, johon mennessä lainmukaiseen tilanteeseen ei tulla pääsemään.

Palvelurakenteita on lähdetty keventämään. Potilaiden toimenpiteitä on siirretty leikkaussaleista poliklinikoille. Lisäksi potilaita kotiutetaan entistä enemmän ensimmäisenä leikkauksen tai toimenpiteen jälkeisenä päivänä ja heräämötöimintoja on kehitetty ja laajennetaan E-siiven remontin valmistumisen jälkeen syksyllä 2026 merkittävästi.

Jatkossa on myös tarkoitus vähentää pysyvästi vuodeosastojen sairaansijojen määrää vuoden 2028 loppuun mennessä. Palveluketjujen toimivuuden suhteen suurin haaste ovat pitkät jatkohoitojonot. Myös erikoissairaanhoidossa jatkohoitojonot ovat ajoittain todella pitkiä ja jopa 60 potilasta yhteensä somaattisten vuodeosastojen osalta. Palveluintegraation syventämisen osalta pyritään entistä parempaan yhteensovittamiseen potilaan näkökulmasta. Muutoksia voimavarojen jakamisessa on tehty erityisesti satsaamalla oman henkilökunnan rekrytoimiseen

Kuntoutumisen alueella vuonna 2025 perustetun Lasten ja nuorten mielenterveyspalveluiden keskuksen toiminnan kehittäminen on jatkunut vuonna 2026 suunnitelmallisesti. Alkuvuodesta 2026 otettiin yhteistyössä sosiaalipalveluiden kanssa käyttöön uusi yhteinen yhteydenottokanava, Perhepuhelin, jossa terveydenhuollon ja sosiaalihuollon ammattilaiset kartoittavat yhdessä lapsen, nuoren tai perheen kokonaistilannetta ja ohjaavat tarvittaessa jatkopalveluihin. Uuden toimintamallin tavoitteena on varhainen tuen tarpeen tunnistaminen ja palvelupolkujen sujuvoittaminen.

Vuoden 2026 kehittämisen painopisteinä ovat lisäksi toiminnan tehostaminen ja vakiinnuttaminen. Tavoitteena on laatia yksikön toimintaa ohjaava palvelukuvaus sekä kehittää hoidon porrastusta palveluiden oikea-aikaisuuden ja vaikuttavuuden parantamiseksi. Toiminnan jatkuvuuden turvaamiseksi pyritään tekemään uusia rekrytointeja, joilla varmistetaan hoitoon pääsyn kohtuullinen toteutuminen ja palveluiden saatavuus.

Kuntoutumisen palveluista Apuvälinepalveluiden muutto uusiin tiloihin on alkuvuonna mahdollistanut huollon, logistiikan ja itse apuvälinepalvelun kokonaisvaltaisemman tarkastelun. Mm. monialaisen päivittäisjohtamisen vakioidun käytänteiden rakentumisen avulla haetaan sekä apuvälineprosessin sujuvoittamista että kulusäästöä.

Koko toimialueen osastotoimintaa kuormittaa potilaiden siirtyminen jatkohoitoon ja -hoivaan sosiaalipalvelujen piiriin. Erityisesti keskisellä alueella asumispalveluihin pääsy on riittämätöntä, ja ajoittain osastohoidossa joudutaan odottamaan myös kotihoidon käynnistymistä. Tilanne on osittain vakiintunut, mutta muodostaa riskin terveydenhuollon perustehtävien toteutumiselle, erityisesti osastopaikkojen saatavuuden ja hoitoketjujen sujuvuuden näkökulmasta. Ilmiö edellyttää jatkossa tiivistä yhteensovittamista sosiaali- ja terveyspalvelujen välillä. Geriatrisen arviointi- ja kuntoutusosaston potilasvirtausta tukemaan on otettu käyttöön uusi ohjeistus, jonka keskeisenä tavoitteena on varmistaa potilaalle asianmukainen jatkohoitopaikka osastojakson päättyessä. Alustavien kokemusten perusteella ohjeistus on tukenut potilasvirran hallintaa ja osastopaikkojen tarkoituksenmukaista käyttöä.

Avosairaanhoidon puhelinpalvelun puheluiden määrissä on havaittavissa merkittävää vähentymistä vuosien 2024–2025 tasoon nähden ja trendi on alkuvuoden 2026 osalta edelleen laskusuuntainen. Digitaalisten palvelujen käyttöönotto on todennäköisesti vaikuttanut vähentävästi puheluiden määriin.

Talous

Toimialueen talousennuste on suunnitellusti ylijäämäinen. Tällä hetkellä ylijäämäennuste on 3,6 milj. euroa tavoitetta suurempi. Henkilöstövähennykset vuodepaikkojen vähentämisen myötä on saatu onnistuneesti suoritettua, joka näkyy henkilöstökulujen tilanteessa.

Merkittävänä riskinä voidaan edelleen pitää asiakaspalvelujen ostojen toteutumista. Omaa toimintaa kalliimpien lääkäripalvelujen ostoja on saatu merkittävästi karsittua, mutta mahdollisten kalliiden potilaiden hoitokustannuksien ennakoitavuus on haastavaa. Toivottavaa on, että asiakaspalveluostot muilta hyvinvointialueilta tasaantuvat oman jonotilanteen korjaantuessa.

milj. euroa	Toteuma 3/2025	Toteuma 3/2026	Muutos 03/2026	TA 2026	TPE 2026 (3+9)	Erotus TPE vs TA26 03/2026	TP 2025	Muutos % TPE26 vs. TP25
Toimintatuotot	8,7	9,2	6,2 %	40,3	40,7	0,3	39,2	3,8 %
Myyntituotot	3,0	2,8	-4,5 %	13,4	13,4	0,0	14,3	-5,8 %
Maksutuotot	5,7	6,3	11,9 %	26,8	27,2	0,3	24,8	9,5 %
Tuet ja avustukset	0,0	0,0	105,2 %	0,0	0,0	0,0	0,0	
Muut toimintatuotot	0,0	0,0	-33,9 %	0,1	0,1	0,0	0,1	2,6 %
Toimintakulut	76,0	78,2	2,9 %	359,6	356,3	-3,2	342,9	3,9 %
Henkilöstökulut	46,4	49,1	5,9 %	227,2	224,2	-3,0	213,0	5,3 %
Palvelujen ostot	15,9	15,9	-0,4 %	75,8	75,2	-0,6	75,6	-0,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	13,3	13,0	-2,1 %	53,6	53,9	0,3	51,4	4,9 %
Avustukset	0,1	0,1	-14,1 %	0,3	0,3	0,0	0,3	6,9 %
Muut toimintakulut	0,4	0,1	-59,2 %	2,7	2,7	0,0	2,6	2,4 %
Toimintakate	-67,3	-69,0	2,4 %	-319,3	-315,7	3,6	-303,7	3,9 %
Valtion rahoitus	79,2	82,7	4,4 %	330,6	330,6	0,0	318,6	3,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut	0,0	0,0	-87,6 %	0,0	0,0	0,0	0,0	-98,8 %
Vuosikate	11,9	13,7	15,3 %	11,4	14,9	3,6	14,9	0,6 %
Poistot ja arvonalentumiset	1,3	1,2	-6,2 %	5,4	5,4	0,0	5,4	-1,4 %
Tilikauden tulos	10,6	12,5	17,8 %	6,0	9,6	3,6	9,4	1,7 %
Poistoeron muutos				0,0		0,0	0,0	
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	10,6	12,5	17,8 %	6,0	9,6	3,6	9,4	1,7 %

Taulukko 10. Terveyspalvelujen tulosenuste ja toteumien vertailu

Operatiivinen mittaristo

Toimialueen tavoitteet potilastyytyväisyydessä (NPS) toteutuu edelleen hyvin. Mittari mittaa hoitopäässeiden tyytyväisyyttä. Valitettavasti arviota siitä, mikä kansalaisten yleinen tyytyväisyys terveystalouteen hyvinvointialueella on, ei voi tästä päätellä.

Hoitopääsy ei ole lainmukaisella tasolla perusterveydenhuollossa eikä erikoissairaanhoidossa. Suunterveydenhuolto on lähellä täysin lakisääteistä tilannetta osaltaan.

Erityisesti erikoissairaanhoidon tilanne on ollut huolestuttava. Vuonna 2025 saadun lisämäärärahan turvin jononpurkua on tehty ja jonot ovat lyhentyneet merkittävästi (kts alla). Valviran (LVV) antama takaraja jonojen purulle on 30.4.2026 ja siihen mennessä siihen ei tulla pääsemään.

Perusterveydenhuollon tilannetta pyritään korjaamaan vuoden 2026 aikana erilaisilla omalääkäri-
moniammatillinen tiimimalli –ammattiharjoittajamalli kokeiluilla, joiden toteuttamiseen toivotaan myös saatavan valtion avustusta.

Henkilöstön lähtövaihtuvuus on suunnitellulla tasolla, mutta eNPS on edelleen huono. Erilaisten säästötoimenpiteiden vaikutus tulee tässä näkymään oletetusti vielä pitkään.

Terveystalout						
Operatiiviset tavoitteet	Operatiiviset mittarit	Mittarin tavoite	Tavoitearvo	Tammikuu	Helmi- kuu	Toteuma ovt1
Toimialueen asiakkaat ovat tyytyväisiä	NPS	Kuinka todennäköisesti asiakkaat suosittelevat toimialueen palveluja muille?	75	81	80	80
Hoitoon pääsy erikoissairaanhoidossa (hoidon tarpeen arvio)	Hoitopääsy esh hoidontarpeenarvio	Hoitotakuun mukainen	100 %	81 %	83 %	87 %
Hoitoon pääsy erikoissairaanhoidossa (hoitojono)	Hoitopääsy ESH hoitojono	Hoitotakuun mukainen	100 %	74 %	79 %	83 %
Hoitoon pääsy perusterveydenhuollossa (suun terveydenhuolto)	Hoitopääsy suun terveydenhuolto	Hoitotakuun mukainen	100 %	99 %	98 %	99 %
Hoitoon pääsy perusterveydenhuollossa (avosairaanhoito)	Hoitopääsy PTH	Hoitotakuun mukainen	100 %	92 %	93 %	92 %
Toimialueella on hyvinvoiva henkilöstö	Henkilöstön lähtövaihtuvuus	Henkilöstön lähtövaihtuvuus alittaa tavoitearvon	6 %	3 %	3 %	3 %
Toimialueen talous on tasapainossa	Toimintakate	Toimialueen toimintakate on enintään talousarvion mukainen	-319,3 M€	-319,3 M€	-317,3 M€	-315,7 M€
Toimialueen luottamus ja maine ovat kunnossa	eNPS	Kuinka todennäköisesti toimialueen työntekijät suosittelevat Siun sotea työnantajana muille?	20	-	-	-2

Taulukko 11. Terveystalouten operatiivinen mittaristo

Ministeriöiden toimenpidesuosittelujen ja lisärahoitukselle asetettujen ehtojen toteutuminen

Erityisesti erikoissairaanhoidon kiireettömän hoidon saattaminen lainmukaiseen tilaan on edennyt. Jonojen purkaminen jatkuu koko vuoden 2026 ja tilanne pyritään stabiloimaan lakisääteiseen tilaan lopullisesti vuoden 2027 aikana. Määrärahoja on kohdennettu lisärahoitusneuvottelujen perusteella uudestaan ja lakisääteisten jonojen purkamiseksi talousarviossa toteutettu 6,2 milj. euron lisäpanostus vuodelle 2026 on mahdollistanut suotuisan kehityksen jonojen osalta.

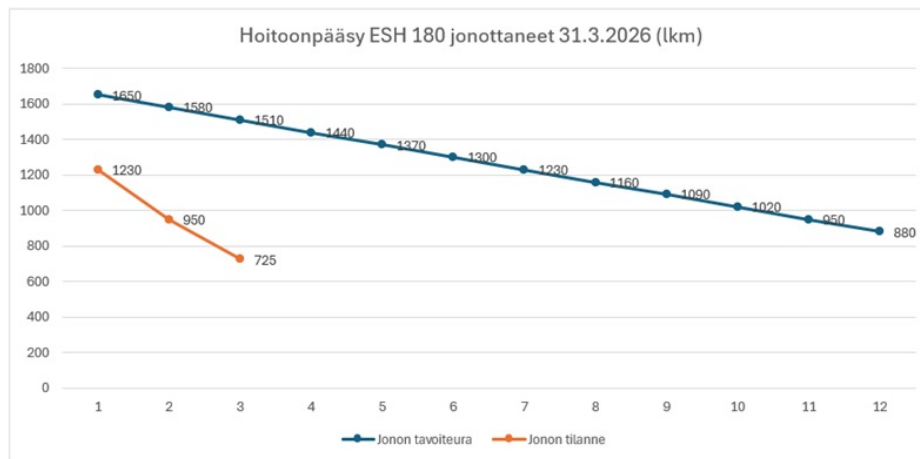
Toimialue on pyrkinyt keventämään rakenteita vähentämällä sairaansijoja ja pyrkimys on 80 paikan vähentämiseen vuoden 2028 loppuun mennessä. Tämä edellyttää sosiaalipalveluilta merkittävää panostusta ikääntyneiden asiakkaiden tilanteeseen. Jo aikaisemmin tehdyt toimenpiteet ikääntyneiden kansalaisten päivystyskäyntien vähentämiseksi näkyvät yhteispäivystyksen käytön vähentymisenä verrattuna vaikkapa pandemiaa edeltävään tilanteeseen.

Integraatiota sosiaalipalvelujen ja terveyspalvelujen välillä edistetään sekä LaNuPe -hankkeessa että ikääntyneiden hoitoketjuja tarkastellessa (Kotoa-Kotiin projekti). Erikoissairaanhoidon ja perusterveydenhuollon integraatiota parannetaan uudessa 2026 aloittaneessa Mieri-yksikössä, jossa psykiatrian, mielenterveys- ja päihdepalvelujen hoitoketjuja ja toimintamalleja pyritään yhtenäistämään.

Geriatrisessa keskuksessa käynnistyi 1.1.2026 koko maakunnan kattava muistikoordinaattoritoiminta vastauksena väestön nopeaan ikääntymiseen ja muistisairauksien lisääntymiseen. Toiminnan tavoitteena on vahvistaa muistisairaiden ja heidän läheistensä ohjausta ja palvelujen yhteensovittamista. Muistikoordinaattorit työskentelevät tiiviissä yhteistyössä muistihoitajien kanssa. Samanaikaisesti muistipoliklinikan lääkäriyövoimatilanteen parantuminen on lyhentänyt lääkärin vastaanottojen odotusaikoja, mikä on parantanut hoitoon pääsyä.

Palvelurakennetta on kevennetty myös lisäämällä digitaalisia palveluita, joissa käyttäjämäärä on kasvanut tasaisesti palvelualustan käyttöönoton jälkeen keväällä 2024. Digitaalisia palveluja on laajennettu jatkuvasti ottamalla käyttöön digitaalisen palvelualustan toiminnallisuuksia eri yksiköissä ja palveluissa. Käyttöön on otettu kiireettömän asioinnin mahdollisuuksia sekä erilaisia etä- ja ryhmävastaanottoja chat-palvelun lisäksi. Palveluun on lisätty myös lomakkeita, kyselyitä ja digipolkuja. Moniammatillinen digisotekeskus palvelee koko hyvinvointialuetta. Digitaaliset palvelut alkavat vakiinnuttaa paikkansa osana asiakasprosesseja ja asiakaspalaute digitaalisista palveluista on ollut erittäin hyvää.

	tammi.26	helmi.26	maalis.26	huhti.26	touko.26	kesä.26	heinä.26	elo.26	syys.26	loka.26	marras.26	joulu.26
Jonon tavoiteura	1650	1580	1510	1440	1370	1300	1230	1160	1090	1020	950	880
Jonon tilanne	1230	950	725									
TA26 (6 200 000 €) ennuste	6 200 000	6 200 000	6 200 000	6 200 000	6 200 000	6 200 000	6 200 000	6 200 000	6 200 000	6 200 000	6 200 000	6 200 000
TA26 (6 200 000 €) kum. Tot	2 900	605 300	1 798 800	2 298 800	2 798 800	3 298 800	3 798 800	4 298 800	4 798 800	5 298 800	5 798 800	6 200 000



Taulukko 12. Erikoissairaanhoidon hoitoonpääsyn jonon kehittyminen vv. 2025–2026

Pelastuslaitos ja turvallisuuspalvelut

Toiminta

Pelastustoimella on ollut hälytystehtäviä yhteensä 460 kappaletta ja palveluintegraatiota tukevia tehtäviä 129 kappaletta. Pelastustoimen tehtävät ovat vähentyneet noin 7 % edelliseen toimintavuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Pelastustoimen ensimmäinen pelastusyksikkö saavutti onnettomuuskohteet tavoiteajoissa.

Pelastuslaitoksen valvontatehtävät ja onnettomuuksien ehkäisyn muut tehtävät ovat toteutuneet valvontasuunnitelman mukaisesti. Alkuvuoden aikana suoritettiin riskikohteisiin 149 valvontakäyntiä ja turvallisuuskoulutukseen osallistui 3 764 henkilöä. Riskikohteiden palotarkastukset ovat toteutuneet asetettujen tavoitteiden mukaisesti.

Tulipaloissa on loukkaantunut 3 henkilöä sekä aiheutunut 0,74 milj. euron omaisuusvahingot. Muissa onnettomuuksissa on loukkaantunut yhteensä 31 henkilöä. Pelastuslaitos on pelastanut 13 henkilöä onnettomuuden tai tulipalon aiheuttamasta vaaratilanteesta. Pelastuslaitoksen pelastaman omaisuuden arvo on ensimmäisellä osavuodella olevan noin 4 milj. euroa.

Ensihoitopalvelulla on ollut 7 736 tehtävää ja palveluintegraatiota tukevia tehtäviä 1 383 kappaletta. Ensihoitoyksiköiden tehtävät ovat vähentyneet – 4,6 %. Ensihoitopalvelun toimintavalmiusajat ovat toteutuneet palvelutasopäätöksen mukaisina lukuun ottamatta C-kiireellisyysluokan tehtäviä. Toiminnan laatua mittava NPS-arvo on 92.

Talous

Toimialueen toimintatuotot olivat 0,5 milj. euroa (TOT 10,2 %) ja toimintakulut 7,9 milj. euroa (TOT 22,1 %). Talousennusteen mukaan toimintakate uhkaa muodostua noin 0,15 milj. euroa alijäämäiseksi, joka johtuu ensihoitopalvelun toimintatuottojen alittumisesta 0,15 milj. eurolla. Talouden sopeuttamisohjelman toimenpiteet ovat toteutuneet suunnitellusti ja niiden avulla on pystytty parantamaan toimintakatetta.

Polttoaineiden hinnat ovat nousseet alkuvuonna 2026 merkittävästi. Maaliskuun 2026 aikana bensiinin ja dieselin pumppuhinnat ovat kivunneet poikkeuksellisen korkealle tasolle globaalien kriisien ja kotimaisten säädösten seurauksena. Mikäli Lähi-idän alueen sotilaallinen kriisi pitkittyy, niin aineisiin ja tavaroihin budjetissa varatut määrärahat eivät tule riittämään. Kriisin pitkittyminen tulee vaikeuttamaan taloudellisen tavoitteen saavuttamista merkittävästi.

milj. euroa	Toteuma 3/2025	Toteuma 3/2026	Muutos 03/2026	TA 2026	TPE 2026 (3+9)	Erotus TPE vs TA26 03/2026	TP 2025	Muutos % TPE26 vs. TP25
Toimintatuotot	0,6	0,5	-1,0 %	5,3	5,2	-0,2	5,3	-1,7 %
Myyntituotot	0,0	0,1	7,0 %	0,2	0,2	0,0	0,3	-11,6 %
Maksutuotot	0,2	0,1	-16,0 %	0,5	0,5	0,0	0,5	1,1 %
Tuet ja avustukset	0,3	0,3	10,3 %	4,5	4,3	-0,2	4,3	0,0 %
Muut toimintatuotot	0,0	0,0	-39,2 %	0,1	0,1	0,0	0,2	-37,0 %
Toimintakulut	7,3	7,9	7,9 %	35,9	35,9	0,0	34,4	4,3 %
Henkilöstökulut	6,7	7,2	7,5 %	32,2	32,2	0,0	31,1	3,5 %
Palvelujen ostot	0,3	0,4	23,0 %	1,6	1,6	0,0	1,5	3,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0,3	0,3	-3,8 %	1,8	1,8	0,0	1,5	17,1 %
Avustukset	0,0	0,0		0,1	0,1	0,0	0,1	-5,8 %
Muut toimintakulut	0,0	0,0	22,2 %	0,2	0,2	0,0	0,1	123,1 %
Toimintakate	-6,8	-7,4	8,7 %	-30,5	-30,7	-0,2	-29,1	5,4 %
Valtion rahoitus	7,5	8,2	9,0 %	32,8	32,8	0,0	30,3	8,5 %
Rahoitustuotot ja -kulut		0,0				0,0	0,0	-100,0 %
Vuosikate	0,7	0,8	12,3 %	2,3	2,2	-0,2	1,2	84,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	0,4	0,4	2,7 %	1,7	1,7	0,0	1,6	4,8 %
Tilikauden tulos	0,4	0,4	22,7 %	0,6	0,4	-0,2	-0,5	-195,1 %
Poistoeron muutos						0,0		
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	0,4	0,4	22,7 %	0,6	0,4	-0,2	-0,5	-195,1 %

Taulukko 13. Pelastuslaitos ja turvallisuuspalvelujen tulosenuste ja toteumien vertailu

Operatiivinen mittaristo

Pelastuslaitos ja turvallisuuspalvelut						
Operatiiviset tavoitteet	Operatiiviset mittarit	Mittarin tavoite	Tavoitearvo	Tammikuu	Helmikuu	Toteuma ovk1
Toimialueen asiakkaat ovat tyytyväisiä	NPS	Kuinka todennäköisesti asiakkaat suosittelevat toimialueen palveluja muille?	75	Ei saatavilla	91	92
Palvelujen saatavuus	Ensimmäisen pelastusyksikön toimintavalmiusaika I-III riskiluokka	Pelastustoimen ensimmäisen yksikön TVA-tavoitteen täyttymisprosentti	50 %	100 %	100 %	100 %
Palvelujen saatavuus	Pelastustoiminnan toimintavalmiusaika I-III riskiluokka	Pelastustoiminnan TVA-tavoitteen täyttymisprosentti	80 %	Ei saatavilla	Ei saatavilla	Ei saatavilla
Viranomaisvalvonnan suunnitelman toteutuminen	Valvontasuunnitelman toteutuminen A1-A6 kohteissa	Riskikohteiden palotarkastukset % asetetusta tavoitteesta	100 %	Ei saatavilla	Ei saatavilla	100 %
Toimialueiden välisen integraation toteutuminen	Palveluintegraation kehittyminen	Yhteistyötehtävien lukumäärät muiden toimialueiden kanssa (virka-aputehtävät ja kotiin vietävät palvelut).	3000 tehtävää	100 %	100 %	100 %
Palvelujen saatavuus	Ensihoitoyksikön potilaan tavoittamisaika ydintaajama	Tavoittamisaika 50 % A-B kiireellisyysluokan tehtävissä sekä tavoittamisaika 90 % A-B kiireellisyysluokan tehtävissä.	8:00 min/ 12:00 min	Ei saatavilla	Ei saatavilla	100 %
Palvelujen saatavuus	Ensihoitoyksikön potilaan tavoittamisaika muu taajama	Tavoittamisaika 50 % A-B kiireellisyysluokan tehtävissä sekä tavoittamisaika 90 % A-B kiireellisyysluokan tehtävissä.	10:00 min/ 25:00 min	Ei saatavilla	Ei saatavilla	100 %
Palvelujen saatavuus	Ensihoitoyksikön potilaan tavoittamisaika asuttu maaseutu	Tavoittamisaika 50 % A-B kiireellisyysluokan tehtävissä sekä tavoittamisaika 90 % A-B kiireellisyysluokan tehtävissä.	20:00 min/ 35:00 min	Ei saatavilla	Ei saatavilla	100 %
Toimialueella on hyvinvoiva henkilöstö	Henkilöstön lähtövaihtuvuus	Henkilöstön lähtövaihtuvuus alittaa tavoitearvon	6,00 %	0,80 %	1,08 %	0,81 %
Toimialueen talous on tasapainossa	Toimintakate	Toimialueen toimintakate on enintään talousarvion mukainen	-30,5M€	-30,5M€	-30,7	-30,7
Toimialueen luottamus ja maine ovat kunnossa	eNPS	Kuinka todennäköisesti toimialueen työntekijät suosittelevat Siun sotea työnantajana muille?	20	-	-	-13

Taulukko 14. Pelastuslaitos ja turvallisuuspalvelujen operatiivinen mittaristo

Toimialueen operatiivisten mittarien toiminnalliset tavoitteet toteutuvat hyvin. Talousarvio vuodelle 2026 on erittäin tavoitteellinen ja varsinkin toimintatuottojen saavuttaminen talousarvion mukaisesti tulee olemaan haasteellista.

Ministeriöiden toimenpidesuosituksen ja lisärahoitukselle asetettujen ehtojen toteutuminen

Alueen on jatkettava toiminnan uudistamista:

Pelastuslaitoksen osalta toiminnan uudistaminen on edennyt suunnitellusti ja kehitystyötä jatketaan toimintavuoden aikana strategisen uudistusohjelman ja talouden tasapainotuksen sallimissa rajoissa. Pelastustoimen palvelutasopäätöksen kehittämissuunnitelman mukaisesti Kontiolahden pelastusaseman toiminnot on muutettu ”päivystävän pelastusaseman” -konseptin mukaiseksi. Samalla on pelastusaseman operatiivista resursointia vahvistettu neljällä henkilötyövuodella.

Onnettomuuksien määrää tulee vähentää tehokkaasti ja tulipalojen määrä tulee puolittaa vuoteen 2030 mennessä. Hyvinvointialueiden tulee onnettomuuksien ehkäisytyössä kiinnittää huomiota laadun ja vaikuttavuuden vahvistamiseen:

Tulipalojen määrän puolittamisessa on haasteita. Rakennuspalojen määrät ovat vähentyneet, vastaavasti muiden tulipalojen määrissä ei ole tapahtunut muutoksia. Valvontatoimintaa toteutetaan valvontasuunnitelman mukaisesti. Turvallisuusviestinnän laatua seurataan pisteytysjärjestelmällä.

Hyvinvointialueiden tulee parantaa toimintavalmiutta alueella toimintaympäristön riskejä vastaavalle tasolle:

Pelastuslaitos seuraa alueensa riskien kehittymistä, parantaa toimintavalmiutta ja vahvistaa pelastustoimen resursointia palvelutasopäätöksen kehittämissuunnitelman mukaisesti.

Hyvinvointialueiden pelastustoimien tulee varmistaa, että väestönsuojeluun varautumiseen kohdennetut resurssit ja osaaminen ovat riittävät ja suuntautuvat lakisääteisten tehtävien toteuttamiseen:

Hyvinvointialueella varautumisasiat on keskitetty kokonaisturvallisuuden näkökulmasta pelastuslaitos – turvallisuuspalvelujen toimialueelle. Väestönsuojeluun varautumisen tehtäviä hoitaa siviilivalmiusyksikkö. Väestönsuojeluun varautumisen henkilöresurssia vahvistetaan valtion lisärahoituksella kahdella määräaikaisella suunnittelijalla.

Hyvinvointialueiden tulee kiinnittää erityistä huomiota pelastusalan työhyvinvointiin ja työturvallisuuteen:

Työhyvinvointia ja työturvallisuutta ylläpidetään ja henkilöstön osallistamista mahdollistetaan palautejärjestelmän kautta. Työhyvinvointia kehitetään Vibe-työhyvinvointikyselyn tuloksia hyödyntäen. Kyselyn pohjalta esiin nousseista kehittämistoimenpiteistä määritellään työhyvinvoinnin kehittämisen painopistealueet.

Pelastuslaitoksen eri palvelualueille laaditaan laatuporttiin arviot työpaikalla ja erilaisissa työtehtävistä muodostuvista työturvallisuutta vaarantavista riskeistä. Havaituista riskeistä tehdään kehittämissuunnitelmat riskien minimoimiseksi.

Valtion lisärahoitus

Toimialueella on valtion lisärahoituksen ehtojen mukaisesti palkattu henkilöstöä pelastusviranomaisvalvonnan, väestönsuojeluun ja varautumiseen tehtäviin sekä operatiivista pelastushenkilöstöä Kontiolahden pelastusasemalle.

Pelastusviranomaisvalvonta on toteutunut alkuvuoden aikana valvontasuunnitelman mukaisesti lakisääteisellä tasolla. Väestönsuojelun ja varautumisen suunnitelmakokonaisuudet ovat edennyttä suunnitellusti. Pelastustoiminnan ensimmäisen yksikön toimintavalmiudessa ollaan asetetussa tavoitteessa.

Konsernipalvelut

Toiminta

Konsernipalvelujen tavoitteena on mahdollistaa palveluja tuottavia toimialueita menestymään omassa tehtävässään. Käytännössä tämä tarkoittaa, että jokaisen palvelualueen ja sitä kautta myös työntekijän on kehitettävä toimintaansa siten, että asiakkaamme (= muut toimialueet) arvostavat konsernipalvelujen päivittäistä tekemistä. Vuonna 2026 merkittävimpiä strategisia uudistushankkeita ovat uuden APTJ-järjestelmän hankinta ja käyttöönotto. Lisäksi osallistumme toimialueiden tukena rakenteellisen muutoksen toteuttamiseen mm. ostopalvelujen strategisen ohjauksen sekä kotoa kotiin -hankkeiden toteuttamisella. Konsernipalveluissa lisätään suunnitelmallisuutta, vähennetään häiriökysyntää ja tuetaan talouden sopeuttamistarpeen saavuttamista koko organisaatiossa.

TA26-kirjassa olevista operatiivisista riskeistä tällä hetkellä mikään ei realisoitumassa. Tarkemmin seurattavia kokonaisuuksia ovat rahoituslainsäädännön valmistelu, sijaistoiminnan siirtäminen omaksi toiminnaksi ja palkkausjärjestelmän uudistaminen. Tarkoituksena on 2. osavuosikatsauksen yhteydessä sisällyttää riskien arviointi osaksi toimialueen operatiivisten mittareiden tarkastelua.

Talous

Konsernipalvelujen tuloslaskelma on taulukossa 15. Toimialueen talousarvio on suunniteltu 3,6 milj. euroa ylijäämäiseksi. Tällä hetkellä tilikauden tulosenuste näyttää lähes 8 milj. euroa talousarviota parempaa tulosta. Toimialueen henkilöstökulut ovat alittumassa noin 3,6 milj. euroa, joka pääosin johtuu varahenkilöstön suunniteltua pienemmästä toteutumisesta alkuvuoden aikana. Tämän seurauksena muille toimialueille kohdentuvat sijaispalvelujen ostot ovat alkuvuonna olleet tavoitetasoa suuremmat. Kokonaisuutena sijaispalvelujen kustannusten kehitys on kuitenkin tasapainossa ja sen kehittymistä seurataan aktiivisesti tavoitellen oman henkilöstön asteittaista lisäämistä.

Palvelujen ostoissa on lisätoimenpiteinä oleva tytäryhtiöiden kulukehityksen hallinta toteutumassa tavoitteiden mukaisesti ja toimitilojen vuokrat ovat alittamassa talousarvion noin 4 milj. eurolla vuoden vaihteessa päättyneiden kuntien vuokraneuvottelujen seurauksena.

Talouden sopeuttamisohjelma sekä lisätoimenpiteiden toteuttamisen talousarviossa pysymiseksi etenevät konsernipalveluissa suunnitellusti.

milj. euroa	Toteuma 3/2025	Toteuma 3/2026	Muutos 03/2026	TA 2026	TPE 2026 (3+9)	Erotus TPE vs TA26 03/2026	TP 2025	Muutos % TPE26 vs. TP25
Toimintatuotot	4,8	4,4	-8,8 %	18,2	18,2	0,0	22,1	-17,8 %
Myyntituotot	0,1	0,1	-7,1 %	0,7	0,7	0,0	0,9	-24,6 %
Maksutuotot	0,0		-100,0 %	0,0	0,0	0,0		
Tuet ja avustukset	1,2	0,7	-41,6 %	2,5	2,5	0,0	6,8	-64,1 %
Muut toimintatuotot	3,5	3,6	2,7 %	15,1	15,1	0,0	14,4	4,5 %
Toimintakulut	44,4	40,1	-9,8 %	194,3	186,4	-7,9	177,1	5,3 %
Henkilöstökulut	10,9	11,0	0,8 %	52,9	49,3	-3,6	47,2	4,4 %
Palvelujen ostot	20,4	20,7	1,6 %	91,4	91,0	-0,4	83,6	8,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1,8	2,2	19,5 %	9,2	9,3	0,1	7,4	26,0 %
Avustukset				0,0	0,0	0,0	0,0	-81,4 %
Muut toimintakulut	11,3	6,2	-45,1 %	40,7	36,7	-4,0	38,8	-5,4 %
Toimintakate	-39,7	-35,7	-9,9 %	-176,1	-168,2	7,8	-155,0	8,6 %
Valtion rahoitus	45,5	49,1	7,9 %	196,4	196,4	0,0	181,9	8,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut	0,6	-0,5	-193,8 %	-3,4	-3,3	0,1	0,2	-1900,6 %
Vuosikate	6,4	12,9	101,4 %	17,0	24,9	7,9	27,2	-8,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	2,3	2,9	24,4 %	13,5	13,5	0,0	10,6	26,7 %
Tilikauden tulos	4,1	10,0	144,9 %	3,5	11,5	7,9	16,5	-30,7 %
Poistoeron muutos	0,0	0,0	0,0 %	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5 %
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	4,1	10,0	144,6 %	3,6	11,5	7,9	16,6	-30,6 %

Taulukko 15. Konsernipalvelujen tuloseennuste ja toteumien vertailu

Operatiivinen mittaristo

Konsernipalvelujen operatiivinen taulukko 16. koostuu sekä koko hyvinvointialueen strategisista tavoitteista että muutamasta merkittävimmästä oman toimialueen tärkeimmistä seurattavista asioista.

Konsernipalvelut						
Operatiivinen tavoite	Operatiivinen mittari	Mittarin tavoite	Tavoitearvo	Tammikuu	Helmikuu	Toteuma ovt1
Toimitilojen määrä tukee palvelutuotannon muutoksia	Toimitilojen kokonaiskustannukset	Ulkopuolelta vuokrattujen toimitilojen kustannukset alenevat edellisvuoteen verrattuna	20 %	Ei saatavilla	Ei saatavilla	Ei saatavilla
Konserniohjauksen toimivuus	Konsernipalvelujen vastuulla olevien tytärosakkuusyhteisöjen talousarvion seuranta	Konsernipalvelujen vastuulla olevien tytärosakkuusyhteisöjen kustannukset ovat enintään talousarvion mukaisia	Talousarvion (ylitys/alitus)			
APTJ käyttöönottoprojektin toteuttaminen suunnitellusti	Projektin eteneminen suunnitelman mukaisessa aikataulussa	Projektin etenemistä arvioidaan projektin väriasteikon avulla: vihreä, oranssi, keltainen, punainen	Vihreä: etenee suunnitellusti			
Hyvinvointialueen ostaminen tehostuu	Sopimuksiin perustuvien laskujen määrä ostolaskudatassa	Sopimuksiin perustuvan ostamisen määrä kasvaa	75 %	Ei saatavilla	72 %	72 %
Toimialueella on riittävä, osaava ja hyvinvoiva henkilöstö	Henkilöstötuottavuusindeksi	Henkilöstötuottavuusindeksi on vähintään keskimääräisellä valtakunnallisella tasolla	65	Ei saatavilla	Ei saatavilla	58
	Henkilöstön lähtövaihtuvuus	Henkilöstön lähtövaihtuvuus alittaa tavoitearvon	6 %	4 %	4 %	4 %
Toimialueen talous on tasapainossa	Toimintakate	Toimialueen toimintakate on enintään talousarvion mukainen	-176,1 M€	-171,6 m€	-171,1 m€	-168,2 m€
Toimialueen luottamus ja maine ovat kunnossa	eNPS	Kuinka todennäköisesti toimialueen työntekijät suosittelevat Siun sotea työnantajana muille?	20	Ei saatavilla	Ei saatavilla	6

Taulukko 16. Konsernipalvelujen operatiivinen mittaristo

Konsernipalvelujen operatiiviset tavoitteet ovat pääosin toteutumassa. Ensimmäisen henkilöstömittauksen tulosten perusteella parannettavaa riittää loppuvuodelle ja sopimukseen perustuvassa ostamisessa toimialueiden ohjeistamista pitää edelleen parantaa, jotta tavoitetaso saavutetaan.

Ympäristöterveydenhuolto

Toiminta

Ympäristöterveydenhuollon toimialue tuottaa lakisääteiset ympäristöterveydenhuollon palvelut Pohjois-Karjalan 13 kunnalle/kaupungille. Toimialueen toiminta on jaettu kolmeen alueeseen: eläinlääkintähuolto, terveysvalvonta ja yhteiset palvelut. Toimialueella työskentelee noin 60 henkilöä eri puolilla Pohjois-Karjalaa. Terveysvalvonnan toimipaikat ovat Joensuussa, Ilomantsissa, Kiteellä ja Nurmeksessa. Eläinlääkintähuollon vastaanottoja on puolestaan Joensuussa, Liperissä, Ilomantsissa, Kiteellä, Tohmajärvellä, Kontiolahdella, Juuassa, Nurmeksessa ja Lieksassa.

Talous

Ympäristöterveydenhuollon talousarvio on valmisteltu ylijäämäiseksi, jotta on mahdollista kattaa sisäiset, lähinnä konsernipalvelujen toimikuluina olevat kuluerät. Tämä tarkoittaa, että toimintakatteella on katettava ympäristöterveydenhuoltoon kohdistuvat sisäiset menot ja vyörytykset, kuten toimitiloista aiheutuvat kulut, ICT sekä hallinto-, tuki- ja henkilöstöpalvelut. Ensimmäisen vuosineljänneksen tilinpäätösennuste on tavoitteen mukainen. Toimintakulut olivat 4,3 % pienemmät ensimmäisessä kvartaalissa kuin vuonna 2025. Tämä selittyy henkilöstökustannuksien säästöillä, sillä osa vapautuneita viroista on ollut täyttämättä tai vain osittain täytettyinä. Terveysvalvonnan tuotot ovat kertyneet suunnitellusti alkuvuonna. Eläinlääkintähuollon tuotot ovat lähes tavoitteessa, vaikka vuodenvaihteen lainsäädäntömuutos ja siitä johtuvat hintamuutokset ovat vaikuttaneet tuottoihin ja lisänneet epävarmuutta erityisesti täydentävien palvelujen tuottojen ennustamiseen.

milj. euroa	Toteuma 3/2025	Toteuma 3/2026	Muutos 03/2026	TA 2026	TPE 2026 (3+9)	Erotus TPE vs TA26 03/2026	TP 2025	Muutos % TPE26 vs. TP25
Toimintatuotot	1,3	1,8	35,6 %	6,0	6,0	0,0	5,8	3,5 %
Myyntituotot	1,1	1,2	9,6 %	5,2	5,2		5,0	3,4 %
Maksutuotot	0,1	0,5	225,8 %	0,5	0,5		0,5	4,0 %
Tuet ja avustukset	0,0	0,0						
Muut toimintatuotot	0,0	0,1	65,4 %	0,3	0,3		0,3	4,3 %
Toimintakulut	1,0	1,0	-4,3 %	4,9	4,9	0,0	4,6	7,2 %
Henkilöstökulut	0,9	0,9	-2,3 %	4,5	4,5		4,3	6,7 %
Palvelujen ostot	0,1	0,1	1,0 %	0,3	0,3		0,3	6,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0,0	0,0	-54,4 %	0,1	0,1		0,0	43,9 %
Avustukset	0,0	0,0	-100,0 %				0,0	-100,0 %
Muut toimintakulut	0,0	0,0	1254,9 %	0,0	0,0		0,0	60,3 %
Toimintakate	0,3	0,8	176,5 %	1,1	1,1	0,0	1,2	-10,2 %
Valtion rahoitus								
Rahoitustuotot ja -kulut								
Vuosikate	0,3	0,8	176,5 %	1,1	1,1	0,0	1,2	-10,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	0,0	0,0	-52,7 %	0,0	0,0		0,0	-26,9 %
Tilikauden tulos	0,3	0,8	179,3 %	1,1	1,1	0,0	1,2	-10,0 %
Poistoeron muutos								
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	0,3	0,8	179,3 %	1,1	1,1	0,0	1,2	-10,0 %

Taulukko 17. Ympäristöterveydenhuollon tulosenuste ja toteumavertailu.

Operatiivinen mittaristo

Toimialueen toiminnan laatu on pysynyt hyvällä tasolla (85 %). Henkilöstön lähtövaihtuvuus on ollut hieman tavoitetta korkeampi toimialueena, mikä johtuu viranhaltijoiden vaihtumisesta sekä eläinlääkintähuollossa että terveystalvonnassa. Henkilöstön työpaikan suosittelevuus (eNPS) on -26.

Terveystalvonnalla on kaksi operatiivista mittaria: tehtyjen suunnitelmallisten tarkastuksien kokonaismäärä ja elintarvike- ja vesivälitteisten epidemioiden epäily- tai selvitysilmoitusten kokonaismäärä (rymy).

Terveystalvonnan valvontasuunnitelman mukaiset tarkastukset ovat toteutuneet suunnitelman mukaisesti, eikä rymy-ilmoituksia ole ollut ensimmäisen vuosineljänneksen aikana.

Eläinlääkintähuollossa on kolme operatiivista mittaria: käyntimäärät vastaanotoilla ja tiloilla virka- ja päivystysaikaan sekä eläinten hyvinvointitarkastuksien lukumäärät. Eläinlääkintähuollon tilakäynneistä 25 % tapahtui päivystysaikaan (tavoitetaso vuositasolla max 21 %). Eläinlääkintähuollon vastaanottokäynneistä 10 % tapahtui päivystysaikana (tavoitetaso vuositasolla max 10 %). Eläinten hyvinvointitarkastuksien määrä jää jonkin verran tavoitteestaan, mikä johtuu siitä, että tapaukset ovat entistä monisyisempiä ja selvitysten teko vaatii enemmän aikaa.

Ympäristöterveydenhuolto						
Operatiiviset tavoitteet	Operatiiviset mittarit	Mittarin tavoite	Tavoitearvo	Tammikuu	Helmikuu	Toteuma ovk1
Toimialueen asiakkaat ovat tyytyväisiä	NPS	Kuinka todennäköisesti asiakkaat suosittelevat toimialueen palveluja muille?	75	Ei saatavilla	Ei saatavilla	86
Saavutamme tarkastussuunnitelman tavoitteen	Terveystalvonnan tarkastuksien lukumäärä	Miten tarkastussuunnitelman kokonaistavoitemäärä toteutuu?	Kuukausitavoite 111	145	139	375
Hoidamme terveystalvonnan viranomaistehtävää	Elintarvike- ja vesivälitteisten epidemioiden epäily- ja selvitysilmoitusten lukumäärä (Rymy-ilmoitukset)	Miten paljon Rymy-ilmoituksia?	Mahdollisimman vähän, enintään 5 vuodessa	0	0	0
Hoidamme eläinlääkintähuoltoa, vastaanotto	Eläinlääkintähuollon vastaanottokäyntien lukumäärä	Miten paljon käyntejä vastaanotolla virka- ja päivystysaikaan?	Kuukausitavoite 2038	2011	1840	5997
Hoidamme eläinlääkintähuoltoa, tilakäynnit	Eläinlääkintähuollon tilakäyntien lukumäärä	Miten paljon käyntejä tiloilla virka- ja päivystysaikaan?	Kuukausitavoite 389	378	304	1054
Toteutamme eläinten hyvinvointilainsäädännön tehtäviä	Eläinten hyvinvointitarkastuksien lukumäärä	Miten paljon eläinten hyvinvointitarkastuksia?	kk-tavoite 20	9	18	35
Toimialueella on hyvinvoiva henkilöstö	Henkilöstön lähtövaihtuvuus	Henkilöstön lähtövaihtuvuus alittaa tavoitearvon	6 %	8 %	8 %	8 %
Toimialueen talous on tasapainossa	Toimintakate	Toimialueen toimintakate on enintään talousarvion mukainen	+1,1 M€	+1,1 M€	+1,1 M€	+1,1 M€
Toimialueen luottamus ja maine ovat kunnossa	eNPS	Kuinka todennäköisesti toimialueen työntekijät suosittelevat Siun sotea työnantajana muille?	20	-	-	-26

Taulukko 18. Ympäristöterveydenhuollon operatiivinen mittaristo.

Hyvinvointialueen johto

Toiminta

Hyvinvointialuejohtajan alaisuuteen vuoden 2026 alussa perustetulla hyvinvointialueen johdon toimialueella työskentelee yhteensä noin 80 henkilöä. Toimialue muodostettiin organisaation sisäisin järjestelyin, kokoamalla yhden johdon alle aiemmin eri puolella organisaatiota hajallaan olleita toimintoja ja niihin tarvittavaa osaamista. Hyvinvointialueen johdon palvelualueet ovat strategia- ja TKIO-palvelut, hallintopalvelut ja viestintäpalvelut. Strategiajohtajan johtama strategia- ja TKIO-palvelut vastaa ja koordinoi koko hyvinvointialueen tasolla ulkopuolisella hankerahoituksella toteutettavaa tutkimus- ja hankehallintoa, laadunhallintaa ja strategista kehittämistä sekä HYTE- ja kumppanuustoimintaa. Hallintojohtajan johtama hallintopalvelujen palvelualue puolestaan tukee kaikkien toimielinten, tarkastuslautakunnan ja yksilöasiain jaoston toimintaa, vastaa koko hyvinvointialueen tiedonhallinnasta ja yleisistä hallintopalveluista sekä lakisääteisistä valvontapalveluista. Hyvinvointialuejohtajan johtaman viestintäpalvelujen viestinnän asiantuntijoiden tehtävät ja vastuut on organisoitu uudelleen vuoden 2026 toimialuejakoa vastaavaksi. Viestinnän yleiset periaatteet tullaan päivittämään uuden hyvinvointialuestrategian mukaiseksi vuoden 2027 alusta alkaen. Hyvinvointialueen ainoan juristin työpanos ja osaaminen on aluehallituksen ja -valtuuston, hyvinvointialuejohtajan ja kaikkien toimialueiden käytössä.

Talous

Hyvinvointialueen johdon toimialueen ensimmäisen vuosineljänneksen tilinpäätösennuste on tavoitteen mukainen ja talouden sopeuttamisohjelman sisältämät toimenpiteet ovat toteutumassa suunnitellusti.

milj. euroa	Toteuma 3/2025	Toteuma 3/2026	Muutos 03/2026	TA 2026	TPE 2026 (3+9)	Erotus TPE vs TA26 03/2026	TP 2025	Muutos % TPE26 vs. TP25
Toimintatuotot	1,4	0,9	-32,6 %	1,4	1,9	0,5	5,0	-62,1 %
Myyntituotot	0,3	0,4	25,3 %	0,0	0,0	0,0	0,2	-88,8 %
Maksutuotot	1,0	0,5	-51,0 %		0,0	0,0		
Tuet ja avustukset	0,0	0,0	-33,1 %	1,3	1,9	0,5	4,7	-60,6 %
Muut toimintatuotot					0,0	0,0	0,0	-100,0 %
Toimintakulut	2,9	2,5	-13,4 %	8,2	8,6	0,5	10,6	-18,7 %
Henkilöstökulut	1,8	1,5	-15,5 %	5,9	6,2	0,3	8,0	-21,7 %
Palvelujen ostot	0,5	0,3	-46,6 %	1,0	0,9	0,0	1,3	-27,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0,4	0,4	3,5 %	0,5	0,6	0,1	0,5	23,0 %
Avustukset	0,2	0,2	-13,6 %	0,3	0,3	0,0	0,4	-26,5 %
Muut toimintakulut	0,1	0,2	195,8 %	0,5	0,6	0,1	0,5	22,5 %
Toimintakate	-1,6	-1,6	3,5 %	-6,8	-6,7	0,1	-5,6	19,8 %
Valtion rahoitus	1,5	1,7	13,7 %	6,9	6,9	0,0	6,1	13,7 %
Rahoitustuotot ja -kulut						0,0	0,0	-100,0 %
Vuosikate	0,0	0,1	-486,4 %	0,1	0,2	0,1	0,5	-59,6 %
Poistot ja arvonalentumiset	0,0	0,0	0,0 %	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,3 %
Tilikauden tulos	0,0	0,1	-447,5 %	0,1	0,2	0,1	0,5	-61,0 %
Poistoeron muutos						0,0		
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	0,0	0,1	-447,5 %	0,1	0,2	0,1	0,5	-61,0 %

Taulukko 19. Hyvinvointialueen johdon tulosenuste ja toteumavertailu