

Sosiaali- ja terveystoimen talousarvioesityksestä 2026

Henkilöstökulut
Talousarvioesityksen ylitykset suhteessa kehykseen

15.10.2025 Palveluiden järjestäminen-lautakunta

Sosiaali- ja terveystoimi, henkilöstökulut

SOSIAALI JA TERVEYSTOIMI	TP 2024	TA 2025	Ennuste 2025	TA 2026
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT				
Vakinaisten ja määräaik. palkat	-70 592 263	-91 132 850	-103 482 735	-92 433 990
Sijaisten palkat	-10 284 351	-1 826 100		-6 562 800
Erilliskorvaukset	-13 073 074	-10 859 700		-11 088 000
Muut palkat	-698 060	-165 700		-85 170
Jaksotetut lomapalkat	-1 287 533	88 082		21 400
Korvaukset	1 684 153	465 890		1 182 920
PALKAT JA PALKKIOT yhteensä	-94 251 128	-103 430 378	-103 482 735	-108 965 640
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT				
JuEL-palkkaperust.eläkemaksu	-16 496 896	-18 080 760	-21 007 020	-19 214 890
JuEL tasausmaksu	-4 325 198	-4 534 705	-3 742 702	-4 226 430
ELÄKEKULUT YHTEENSÄ	-20 822 095	-22 615 465	-24 749 722	-23 441 320
MUUT HENKILÖSIVUKULUT				
Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	1 154 335	1 702		7 450
Taloud.tuki/ryhmähenkivak.	-55 566	-62 350		-66 030
Työnantajan sosiaalivak.maksut	-1 078 514	-1 206 150		-2 060 150
Työttömyysvakuutusmaksut	-988 359	-1 133 340		-1 322 100
Tapaturmavakuutusmaksut	-156 641	-168 110		-173 090
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 124 746	-2 568 248	0	-3 613 920
HENKILÖSIVUKULUT YHTEENSÄ	-21 946 840	-25 183 713	-24 749 722	-27 055 240
HENKILÖSTÖKULUT YHTEENSÄ	-116 197 968	-128 614 091	-128 232 457	-136 020 880

- Aiemmassa talousarvioesityksessä (30.9.2025) oli huomioitu 2,5%:n palkankorotukset, mutta näitä nostettiin 4%:iin tarkistuksen yhteydessä.
- Myös työttömyysvakuutusmaksuja on korotettu 0,4%.
- Sijaismäärärahoja on lisätty vuoden 2026 talousarvioesitykseen.
- Lisäykset vastuualueittain
 - 3,6 milj.€ ikääntyneiden palvelut,
 - 1,06 milj.€ perhe- ja sosiaalipalvelut,
 - 0,2 milj.€ yhteiset terveyspalvelut.

Sosiaali- ja terveystoimi, henkilöstökulut ja vuokratyövoima

SOSIAALI JA TERVEYSTOIMI				
	TP 2024	TA 2025	Ennuste 2025	TA 2026
HENKILÖSTÖKULUT YHTEENSÄ	-116 197 968	-128 614 091	-128 232 457	-136 020 880
VUOKRATYÖVOIMAN OSTO	-23 504 968	-8 000 950	-11 122 500	-5 499 100
HENKILÖSTÖKULUT + VUOKRATYÖVOIMA	-139 702 936	-136 615 041	-139 354 957	-141 519 980

- Tilinpäätöstä 2024 verrattaessa ennusteeseen 2025 henkilöstökuluissa on kasvua 10,3% (ilman sivukuluja).
 - Budjetissa vuodelle 2025 oli huomioitu 6%:n palkankorotukset.

SOSIAALI JA TERVEYSTOIMI	
Henkilöstökulut TP 2024 vs TA 2025	10,69 %
Vuokratyövoima TP 2024 vs TA 2025	-65,96 %
Henkilöstökulut TA 2025 vs Ennuste 2025	-0,30 %
Vuokratyövoima TA 2025 vs Ennuste 2025	39,01 %
Henkilöstökulut TA 2025 vs TA 2026	5,76 %
Vuokratyövoima TA 2025 vs TA 2026	-45,50 %
Henkilöstökulut Ennuste 2025 vs TA 2026	6,07 %
Vuokratyövoima Ennuste 2025 vs TA 2026	-50,56 %

Sosiaali- ja terveystoimi kokonaisuutena: TAE, kehys ja ennuste

Ulkoiset erät

Sosiaali- ja terveystoimi Social- och hälsovård 1 000 €	Tilinpäätös Bokslut 2023	Tilinpäätös Bokslut 2024	Talousarvio Budget 2025	Ennuste Prognos 2025	Kehys Ram 2026	TAE2 2026	Ero kehys vs. TAE	Ero Ennuste vs. TAE
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	32 815	38 495	37 019	39 788	39 259	38 476	-783	-1 312
Myyntituotot - Försäljningsinkomster	5 857	9 818	7 387	9 640	9 636	9 220	-415	-419
Maksutuotot - Avgiftsinkomster	20 872	22 640	22 530	23 717	23 320	22 902	-418	-816
Tuet ja avustukset - Stöd och bidrag	1 251	1 260	1 496	1 448	1 615	1 294	-321	-154
Muut tuotot - Övriga verksamhetsinkomster	4 836	4 777	5 607	4 982	4 688	5 060	372	78
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-386 451	-411 492	-386 208	-412 935	-408 692	-425 954	-17 262	-13 018
Henkilöstökulut - Personalutgifter	-110 789	-116 198	-128 614	-128 232	-129 647	-136 021	-6 374	-7 788
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	-254 302	-268 620	-233 708	-260 484	-254 725	-262 052	-7 327	-1 568
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förmödenheter och varor	-10 235	-10 521	-9 556	-10 217	-9 948	-11 156	-1 208	-939
Avustukset - Bidrag	-9 787	-13 694	-12 314	-11 769	-12 202	-14 241	-2 038	-2 472
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetsutgifter	-1 339	-2 457	-2 015	-2 233	-2 170	-2 484	-315	-251
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-353 636	-372 996	-349 189	-373 148	-369 433	-387 478	-18 045	-14 330

- Henkilöstökulut on tarkistettu aikaisemmasta tae 2026 esityksestä.
- Tuottavuusohjelma 2.0 toimenpiteitä ei ole huomioitu talousarvioesityksessä.

Sosiaali- ja terveystoimen johto: TAE, kehys ja ennuste

Ulkoiset erät

Sosiaali- ja terveystoimen johto Social- och hälsovårds ledning 1 000 €	Tilinpäätös Bokslut 2023	Tilinpäätös Bokslut 2024	Talousarvio Budget 2025	Ennuste Prognos 2025	Kehys Ram 2026	TAE2 2026	Ero kehys vs. TAE	Ero Ennuste vs. TAE
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-517	-637	-986	-416	-356	-368	-11	49
Henkilöstökulut - Personalutgifter	-456	-619	-925	-368	-307	-324	-18	43
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	-19	-14	-52	-40	-41	-40	1	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förnödenheter och varor	-17	-4	-6	-5	-6	-2	4	4
Avustukset - Bidrag	-27	0	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetsutgifter	2	0	-3	-3	-3	-1	2	2
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-517	-637	-986	-416	-356	-368	-11	49

- Sosiaali- ja terveystoimeen lisätty 1-9/26 palveluiden kehittämisjohtajan palkka. Aikaisemmin palkkakulut kuulunut valtionavustus hankkeeseen. Muista toiminnoista vähennetty.

Perhe- ja sosiaalipalvelut: TAE, kehys ja ennuste

Ulkoiset erät

Perhe- ja sosiaalipalvelut Familje- och socialtjänster 1 000 €	Tilinpäätös Bokslut 2023	Tilinpäätös Bokslut 2024	Talousarvio Budget 2025	Ennuste Prognos 2025	Kehys Ram 2026	TAE2 2026	Ero kehys vs. TAE	Ero Ennuste vs. TAE
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	9 721	12 369	11 109	11 965	11 842	11 307	-535	-657
Myyntituotot - Försäljninginkomster	3 730	7 131	5 585	7 471	7 467	6 939	-528	-532
Maksutuotot - Avgiftsinkomster	3 021	2 540	1 654	1 449	1 458	1 422	-35	-27
Tuet ja avustukset - Stöd och bidrag	1 147	1 215	1 495	1 384	1 550	1 270	-281	-114
Muut tuotot - Övriga verksamhetsinkomster	1 824	1 482	2 375	1 661	1 367	1 677	310	16
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-104 839	-112 920	-105 077	-113 766	-110 486	-115 556	-5 070	-1 790
Henkilöstökulut - Personalutgifter	-38 384	-40 672	-44 568	-45 488	-47 461	-47 165	296	-1 677
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	-58 019	-60 088	-49 071	-57 512	-51 727	-55 485	-3 758	2 027
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förnödenheter och varor	-1 245	-1 294	-1 352	-1 160	-1 329	-1 402	-74	-243
Avustukset - Bidrag	-7 023	-10 546	-9 793	-9 248	-9 618	-11 141	-1 522	-1 893
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetsutgifter	-167	-319	-293	-358	-350	-363	-13	-5
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-95 118	-100 551	-93 968	-101 801	-98 644	-104 248	-5 605	-2 447

- **Toimintatuotot:**
 - vähennetty suhteessa kehykseen, koska kotoutumisen valtionkorvaukset vähenevät huomattavasti, samoin tulkkauksista maksettavat valtionkorvaukset.
- **Toimintakulut:**
 - Henkilöstökulut on arvioitu pienemmiksi kuin kehyksessä, mutta korkeammiksi kuin v. 2025 ennusteessa.
 - Palvelujen ostot tuotu lähemmäs todellista tarvetta (vrt. ylitykset v. 2025), erityisesti vammaispalveluissa. Kehykseen on lisätty 3,7milj.€.
 - Avustuksiin on lisätty 1,5milj.€ vastaamaan tarvetta koskien erityisesti vammaispalveluita (mm. kuljetuspalvelut, omaishoidon tuki).

Yhteiset terveyspalvelut: TAE, kehys ja ennuste

Ulkoiset erät

Yhteiset terveyspalvelut Gemensamma hälsovårdstjänster 1 000 €	Tilinpäätös Bokslut 2023	Tilinpäätös Bokslut 2024	Talousarvio Budget 2025	Ennuste Prognos 2025	Kehys Ram 2026	TAE2 2026	Ero kehys vs. TAE	Ero Ennuste vs. TAE
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	6 230	7 102	7 391	7 870	7 870	7 508	-363	-363
Myyntituotot - Försäljninginkomster	570	1 142	572	606	606	804	198	198
Maksutuotot - Avgiftsinkomster	5 571	5 954	6 819	7 252	7 252	6 703	-549	-549
Tuet ja avustukset - Stöd och bidrag	90	6	0	11	11	1	-10	-10
Muut tuotot - Övriga verksamhetsinkomster	0	0	0	2	2	0	-2	-2
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-58 481	-63 727	-58 096	-61 201	-60 851	-61 733	-882	-532
Henkilöstökulut - Personaltgifter	-29 796	-30 989	-37 568	-35 847	-35 630	-38 444	-2 814	-2 598
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	-21 215	-24 482	-13 513	-16 457	-16 869	-13 749	3 120	2 708
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förnödenheter och varor	-7 062	-7 446	-6 332	-8 294	-7 836	-8 927	-1 091	-634
Avustukset - Bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetsutgifter	-408	-811	-683	-603	-516	-613	-97	-9
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-52 251	-56 625	-50 705	-53 331	-52 981	-54 226	-1 245	-895

- **Toimintatuotot:**
 - Vähennetty suhteessa kehykseen 0,36milj.€ johtuen yhden osaston sulkemisesta sekä ajokorttitodistusten siirtymisestä yksityissektorille.
- **Toimintakulut:**
 - Henkilöstökulut ylittävät kehyksen 2,8milj.€. johtuen kehyksessä liian alhaisiksi arvioiduista palkankorotuksista.
 - Palveluiden ostot alittavat kehyksen 3,1milj.€, koska vuokratyövoimaan on varattu rahaa vähemmän onnistuneiden omien rekrytointien myötä.
 - Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittyvät 1milj.€, koska ilmaisjakelun ja hoitotarvikkeiden kustannukset osoittautuneet arvioitua korkeammiksi.

Ikääntyneiden palvelut: TAE, kehys ja ennuste

Ulkoiset erät

Ikääntyneiden palvelut Tjänster för äldre 1 000 €	Tilinpäätös Bokslut 2023	Tilinpäätös Bokslut 2024	Talousarvio Budget 2025	Ennuste Prognos 2025	Kehys Ram 2026	TAE2 2026	Ero kehys vs. TAE	Ero Ennuste vs. TAE
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	16 864	19 024	18 519	19 952	19 547	19 661	114	-292
Myyntituotot - Försäljninginkomster	1 558	1 545	1 230	1 563	1 563	1 477	-86	-86
Maksutuotot - Avgiftsinkomster	12 280	14 146	14 057	15 016	14 611	14 777	166	-240
Tuet ja avustukset - Stöd och bidrag	14	38	0	54	54	24	-30	-30
Muut tuotot - Övriga verksamhetsinkomster	3 013	3 295	3 232	3 320	3 320	3 383	63	63
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-80 442	-86 166	-78 456	-83 381	-82 962	-87 961	-5 000	-4 580
Henkilöstökulut - Personalutgifter	-42 153	-43 917	-45 380	-46 356	-46 076	-49 907	-3 831	-3 551
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	-32 876	-35 995	-27 652	-32 478	-32 224	-32 623	-399	-145
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förmödenheter och varor	-1 911	-1 778	-1 866	-758	-777	-824	-47	-66
Avustukset - Bidrag	-2 737	-3 149	-2 521	-2 521	-2 584	-3 100	-516	-579
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetsutgifter	-765	-1 327	-1 036	-1 268	-1 300	-1 508	-208	-239
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-63 578	-67 142	-59 937	-63 429	-63 415	-68 301	-4 886	-4 872

• Toimintakulut:

- Henkilöstökulut ylittävät kehyksen 3,8milj.€, ylityksestä 3,6milj.€ koostuu yksiköiden sijaismäärärahoista, jotka puuttuivat vuodelta 2025.
- Palveluiden ostot ylittävät kehyksen 0,4milj.€, koska ympärivuorokautiseen ja yhteisölliseen asumiseen on varattu enemmän määrärahaa. Vuonna 2026 yhteisöllistä asumista hankitaan myös ostopalveluna.
- Avustukset ylittävät kehyksen 0,5milj.€, koska omaishoidontuen palkkioihin on lisätty määrärahaa vastaamaan palveluntarvetta.
- Muut toimintakulut ylittävät kehyksen 0,2M€, koska etähoivalaitteiden ja lääkeautomaattien määrä kasvaa.

Erikoissairaanhoito: TAE, kehys ja ennuste

Ulkoiset erät

Erikoissairaanhoito Specialiserad sjukvård 1 000 €	Tilinpäätös Bokslut 2023	Tilinpäätös Bokslut 2024	Talousarvio Budget 2025	Ennuste Prognos 2025	Kehys Ram 2026	TAE2 2026	Ero kehys vs. TAE	Ero Ennuste vs. TAE
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-142 173	-148 041	-143 594	-154 171	-154 037	-160 336	-6 298	-6 164
Henkilöstökulut - Personalutgifter	0	0	-173	-174	-173	-181	-7	-6
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	-142 173	-148 041	-143 421	-153 997	-153 864	-160 155	-6 291	-6 158
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-142 173	-148 041	-143 594	-154 171	-154 037	-160 336	-6 298	-6 164

- **Toimintakulut:**
 - Talousarvioesitys on 6,2 milj.€ suurempi kuin kehys, jotta vastaa kasvanutta palveluiden käyttöä ja tarvetta.



Tekijätiedot Etunimi Sukunimi | päivämäärä