



Talousarvio 2025 ja talous- ja toimintasuunnitelma 2025–2027

Käsittely: hallitus 24.10.2024
Käsittely: yhtymäkokous 21.11.2024

| Sisällysluettelo | sivu |
|---|-------------|
| 1 Luksia, Länsi-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä | 2 |
| 1.1 Kuntayhtymän toiminta-ajatus, visio ja arvot | 2 |
| 1.2 Kuntayhtymän jäsenkunnat | 2 |
| 1.3 Kuntayhtymän organisaatio 1.1.2022 alkaen, päivitetty 19.8.2024 | 3 |
| 1.4 Kuntayhtymän strategia 2021–2025 | 4 |
| 1.5 Kuntayhtymän tavoitteet 2025 | 5 |
| 1.6 Toimintaympäristö ja tulevaisuuden näkymät | 7 |
| 1.7 Työelämäosaamisen kehittäminen | 9 |
| 2 Tukipalvelut | 11 |
| 2.1 Toiminta-ajatuksen toteuttaminen | 11 |
| 2.2 Tavoitteet | 13 |
| 3 Konsernipalvelut | 15 |
| 3.1 HR-palvelut | 15 |
| 3.2 Markkinointi ja viestintä | 16 |
| 3.3 Riskienhallinta | 16 |
| 4 Koulutus | 17 |
| 4.1 Ammatillinen koulutus | 17 |
| 4.2 Koulutuksen tuki ja kehittäminen | 20 |
| 4.3 Koulutuksen tulevaisuuden näkymät | 21 |
| 5 Kuntayhtymän talous- ja toimintasuunnitelma 2025–2027 | 22 |
| 5.1 Talousarvion 2025 rakenne | 22 |
| 5.2 Laskentaperusteet | 23 |
| 5.3 Toiminnan ja talouden tasapainottaminen vuosina 2024–2026 | 25 |
| 5.4 Käyttötalousosa | 25 |
| 5.5 Tuloslaskelmaosa | 27 |
| 5.6 Rahoitusosa | 27 |
| 5.7 Investointiosa | 28 |
| 5.8 Suunnitteluvuodet 2026–2027 | 28 |
| 6 Tytäryhtiöt | 30 |
| 6.1 Kiinteistö Oy Luksian Opiskelija-asunnot | 30 |
| 6.2 Luksia koulutus Oy | 31 |
| 7 Talousarvion 2025 sitovuus, päätösvaltuudet ja tilivelvolliset | 32 |
| 7.1 Talousarvion sitovuusmääräykset ja päätösvaltuudet | 32 |
| 7.2 Tilivelvollisten määrittely | 33 |
| 8 Kuntayhtymän taloussuunnitelman 2025–2027 numeerinen osa | 34 |

1 Luksia, Länsi-Uudenmaan koulutus kuntayhtymä

1.1 Kuntayhtymän toiminta-ajatus, visio ja arvot

Kuntayhtymän toiminta-ajatus

Kuntayhtymä tarjoaa ammatillista koulutusta sekä edistää osaamista.

Kuntayhtymän visio

Luksia – menestyvä osaamisen ammattilainen

Kuntayhtymän arvot

Asiakaskeskeisyys

Asiakkaitamme ovat opiskelijat, yritykset ja yhteisöt sekä yhteistyökumppanit. Osallistumme vastuullisesti asiakkaidemme ammatillisen osaamisen kehittämiseen.

Ammattitaitoisuus

Toimintamme on perustehtävässä vaikuttavaa. Sitoudumme asetettuihin tavoitteisiin ja toimintaperiaatteisiin sekä osaamisemme kehittämiseen. Toimintamme kehittämiseksi ennakoimme työelämän muutoksia ja kansainvälistymistä.

Avoimuus

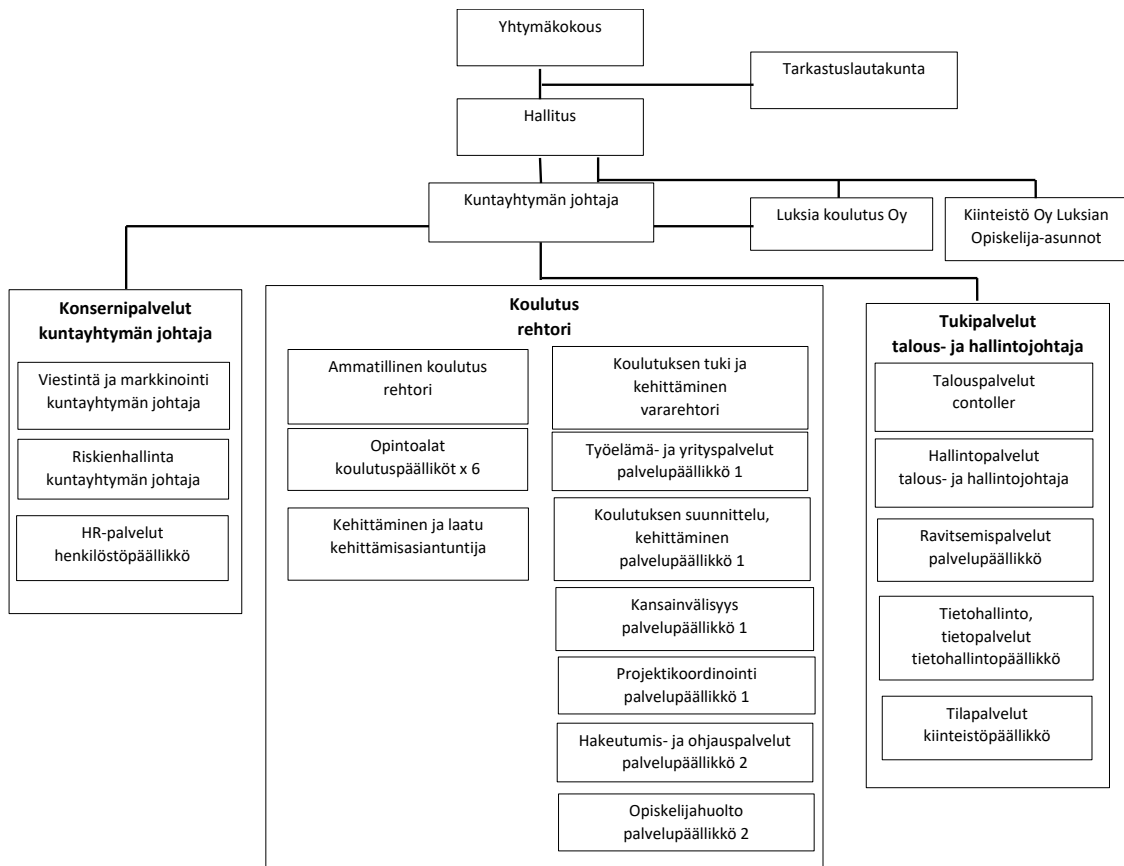
Työskentelemme vuorovaikutteisesti, jaamme osaamistamme ja arvostamme toisiamme. Yhdistämme voimamme sisäisten ja ulkoisten kumppaneiden kanssa.

1.2 Kuntayhtymän jäsenkunnat

Luksia, Länsi-Uudenmaan koulutus kuntayhtymän jäsenkunnat ovat: Hanko, Inkoo, Karkkila, Kirkkonummi, Lohja, Raasepori, Siuntio ja Vihti.



1.3 Kuntayhtymän organisaatio 1.1.2022 alkaen, päivitetty 19.8.2024



Kuntayhtymäkokous

Perussopimuksen mukaan ylintä päätäntävaltaa käyttää kuntayhtymäkokous, jossa jokaisella jäsenkunnalla on yksi edustaja. Äänivallan perusteena ovat jäsenkuntien peruspääomaosuudet.

Tarkastuslautakunta

Kuntayhtymän toiminnan ulkoisesta valvonnasta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja. Lautakunnassa on puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja sekä kolme jäsentä, jotka valitaan kunnallisvaalikaudeksi.

Hallitus

Perussopimuksen mukaan kuntayhtymällä on hallitus, johon kuuluu vähintään 7 ja enintään 11 jäsentä. Valtuustokaudelle 2021–2025 hallitukseen on valittu 11 jäsentä.

Hallituksen tehtävistä ja toiminnasta määrätään hallintosäännössä ja kuntayhtymän muissa johtosäännöissä.

Tulosalueet

Kuntayhtymässä on seuraavat kaksi tulosaluetta:

- Koulutus
- Tukipalvelut

Kuntayhtymän kokonaisuutta sekä koulutuksen toimialaa johtaa kuntayhtymän johtaja. Konsernipalvelut kuuluvat tukipalvelujen tulosalueeseen, mutta hallinnollisesti sitä johtaa kuntayhtymän johtaja. Tukipalveluja johtaa talous- ja hallintojohtaja.

Ammatilliset neuvottelukunnat

Toimialakohtaisten neuvottelukuntien tehtävänä on lisätä elinkeinoelämäyhteistyön avulla ammatillisen koulutuksen vaikuttavuutta Länsi-Uudellamaalla.

Opiskeluoikeustoimikunta

Opiskelijaoikeustoimikunta toimii ammatillisesta koulutuksesta annetun lain tarkoittamana koulutuksen järjestäjän monijäsenisenä toimielimenä käsitellen opiskeluoikeuteen liittyviä asioita.

Yhteistyötoimikunta

Yhteistyötoimikunta toimii kuntayhtymässä yhteistoimintalain mukaisena yhteistyöelimenä. Yhteistyötoimikunta perustaa alaisuudessaan toimivat jaostot.

Työsuojelutoimikunta

Työsuojelutoimikunta toimii yhteistoimintasopimuksen mukaisesti.

1.4 Kuntayhtymän strategia 2021–2025

Kuntayhtymän kehittämistoimintaa ohjaavat hallituksen vahvistamat strategiset kehittämissuunnitelmat 2021–2025. Strategisia tavoitteita mitataan tuloskortin mittareilla asiakas-, prosessi-, henkilöstö- ja talousnäkökulmista. Strategiaan liittyvistä Luksian arvoista on Luksian johto ja tulosyksiköt laatineet vuoden 2022 aikana omat arvolupauksensa. Strategiatyöpajat kokoontuvat myös säännöllisin väliajoin edistämässä strategian toteutumista käytännössä.

Kehittämislinjaukset edistävät kuntayhtymän vision saavuttamista. Strategiset perusvalinnat ovat:

- Henkilöstön ja opiskelijoiden hyvinvoinnista ja motivoinnista huolehtiminen
- Koulutustarjonnan ja pedagogisten ratkaisujen kehittäminen
- Yhtenäinen Luksia työelämän osaamisen kumppanina ja tukijana
- Toiminnan järjestäminen taloudellisesti kannattavalla tavalla
- Tiedolla johtaminen ja laadunhallinnan kehittäminen
- Vastuullinen ja kestävä kehityksen mukainen toiminta

Kuntayhtymän uusi strategia vuosille 2026–2028 tehdään kevään 2025 aikana vanhan hallituksen alustamana ja syksyllä 2025 uusi hallitus viimeistelee Luksian linjaukset tuleville vuosille.

1.5 Kuntayhtymän tavoitteet 2025

Kuntayhtymän tavoitteet vuodelle 2025 on esitetty seuraavalla sivulla olevassa tulokortissa. Tulosalueiden tulokorttitavoitteet on johdettu kuntayhtymän tulokortista, mutta tukipalveluille vain soveltuvin osin.

Tulokortti on laadittu talous- (T), asiakas- (A), prosessi- (P) ja henkilöstönäkökulmasta (H). Uudet mittarit on merkitty taulukkoon u-kirjaimella (u).

Vuosikate-% on laskettu ulkoisista toimintatuotoista. Opiskelijavuodet sisältävät oppisopimuskoulutuksen opiskelijatyövuodet ja tutkinnot. Valmistuneiden osuus aloittaneista tarkoittaa kolmen vuoden tarkastelujakson aikana aloittaneista valmistuneita perustutkinto-, ammattitutkinto- ja erikoisammattitutkinto-opiskelijoita. Opettajien toteutuneet työelämä- ja kv-jaksot tarkoittavat yli viisi päivää kestäviä jaksoja. Osana kehityskeskustelua laaditaan työntekijäkohtainen kehityssuunnitelma. Näiden prosentuaalista toteutumista arvioidaan vuosittain.

| | Tavoitteet | Mittarit | Tilinpäätös 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|--|---|--|---|--|--|
| T | Kannattava toiminta | Vuosikate | 8,0 % | 4,2 % | 7,0 % |
| | | Opiskelijavuusimäärä (pt, at, eat): tavoitt. opiskelijavuusimäärä | 2 648*/2 680 | 3 000 | 2 875 |
| | | Hankerahoitusten käyttöaste | 92,8 % | 75 % | 75 % |
| A | Alueen ammatillisen osaamisen tarpeiden mukainen toiminta | Tutkinnon suorittaneista työllistyneet ja jatko-opiskelijat | v. 2021 75 % | väh. 75 % | väh. 75 % |
| | Toiminta täyttää asiakkaan odotukset | Opiskelijapalaute (Arvopäätökysely), vastausosuus ja keskiarvo | 45 % ja 4,3 | 50 %, väh. 4,2 | 60 %, väh. 4,4 |
| | | Opiskelijapalaute (Arvotulokysely), vastausosuus ja keskiarvo | 33 % ja 4,4 | 40 %, väh. 4,2 | 40 %, väh. 4,4 |
| | Työelämälähtöinen koulutus | Työelämäpalaute, työpaikkaohjaajakysely | 30 % ja 4,2 | väh 4,0 (asteikko 1–5), Ohjaajakysely: vastausprosentti väh. 35 % Työpaikkakysely: vastausprosentti väh. 30 % | väh 4,4 (asteikko 1–5), Ohjaajakysely: vastausprosentti väh. 35 % Työpaikkakysely: vastausprosentti väh. 30 % |
| | | Työelämäpalaute, työpaikkakysely | 17 % ja 4,1 | | |
| Koulutuksen järjestäjän vetovoimaisuus | Ensisijaisten hakijoiden määrä (yhteishaku) | Väheni 633 → 606 (-4,3 %) | Yhteishaussa ensisijaisten hakijoiden määrä kasvaa vuodesta 2023. | Yhteishaussa ensisijaisten hakijoiden määrä kasvaa vuodesta 2024. | |
| | Jatkuvan haun hakijamäärät | Kasvoi 2050 → 3137 (+53,0 %) | Jatkuvan haun hakijamäärät kasvavat vuodesta 2023. | Jatkuvan haun hakijamäärät kasvavat vuodesta 2024. | |
| P | Henkilökohtaistaminen | HOKSin ensikertainen hyväksyminen 60 kalenteripäivän kuluessa opintojen aloittamisesta | pt 81,4 % at + eat 82,5 % | Laadittu 100 %:lle aloittaneista | Laadittu 100 %:lle aloittaneista |
| | Tehokas koulutusprosessi | Valmistuneiden osuus aloittaneista | | | |
| | | a) pt b) at ja eat | a) 45,1 % b) 72,5 % | a) väh. 60 % b) väh. 68 % | a) väh. 60 % b) väh. 70 % |
| | Eronneet (negatiiviset) | a) pt b) at ja eat | a) 11,5 % b) 9,4 % | a) enint. 10 % b) enint. 7 % | a) enint. 10 % b) enint. 10 % |
| | | Tutkintojen suorittaminen | Suoritettujen tutkintojen määrä | Kasvoi a) 631 b) 283 | Tutkintojen määrä kasvaa vuodesta 2023 |
| | a) pt b) at ja eat | | Väheni a) 5 846 b) 11 191 | Tutkinnon osien määrä kasvaa vuodesta 2023 | Tutkinnon osien määrä kasvaa vuodesta 2024 |
| H | Ammattitaitoinen henkilöstö | Henkilöstön kehitysuunnitelmien toteutumisaste | 70,5 % | 75 % | 75 % |
| | | Opettajien muodollinen kelpoisuus | 88 % | väh. 90 % | väh. 90 % |
| | | Henkilöstön kehittämiseen käytetty resurssi (ulkoiset ja sisäiset koulutukset; niistä koituvat kokonaiskustannukset) | 1,4 % | väh. 2 % henkilöstökuluista | väh. 2 % henkilöstökuluista |
| | | Henkilöstö- ja hyvinvointikyselyt (henkilöstön kokemus omasta työhyvinvoinnista) | Kysely tehty, erikseen esihenkilö- ja henkilöstökysely | väh. 3,8 (asteikko 1–5) | väh. 3,8 (asteikko 1–5) |
| | | Opettajien toteutuneet työelämä- ja kv-jaksot | 27 | väh. 10 opettajaa | väh. 15 opettajaa |

1.6 Toimintaympäristö ja tulevaisuuden näkymät

Kuntayhtymä järjestää jäsenkuntiensa puolesta ammatillista koulutusta ja kehittää työelämän osaamista.

Ammatillisen koulutuksen lainsäädäntö on ollut muutoksessa jo vuosikausia ja muutokset jatkuvat tulevan tilikauden aikana. Vain muutama vuosi sitten uudistetun lainsäädännön mukaan perustehtävän tuloksellisuuden merkitys lisääntyi sekä strategiarahoitus kasvoi. Ammatillisen koulutuksen yli kahden miljardin euron rahoitus on kuitenkin houkutteleva säästöjen kohde valtion talouden tasapainotuksessa. Uusi hallitus on jatkamassa rahoituksen perusteiden muuttamista ja painopiste näyttää siirtyvän yhä enemmän vaikuttavuuden ja suoritteiden suuntaan. Tällä hetkellä koulutuksen järjestäjien tuloksellisuutta arvioidaan, järjestäjiä vertaillaan ja onnistumisesta palkitaan – vuonna 2026 jo puolet rahoituksesta tulee tuloksellisuudesta.

OKM onkin käynnistämässä tilikauden aikana noin 40 koulutuksen järjestäjän kanssa ammattikorkeakoulujen rahoitusta muistuttavan kokeilun. Alueellisen kokeilun tarkoituksena on testata erilaisia järjestämistapoja sekä omistajaohjauksen vapautta tulosten parantamiseksi. Luksia on nyt mukana FCG:n, Kuntaliiton ja OKM:n OMA2 – hankkeessa valmistelemassa omistajaohjauksen ja yhteistyön malleja omien omistajakuntiensa kanssa.

TE-palvelujen muutos tilivuoden alusta lukien muuttaa varsinkin aikuisten koulusta ja työelämälle tarjottavia palveluita. Se, miten ammatillinen koulutus voi olla osana kuntien ylläpitämiä TE-palveluita, tulee varmasti osaksi koko valtakunnallista koulutuksen strategiaa sekä rahoitusta.

Korona, Ukrainan sota ja siitä alkanut energiakriisi ovat vieneet Suomen yhä syvemmälle taloudelliseen taantumaan. Muualla alkanut talouden piristyminen ei ole vielä alkanut täällä, joten varsinkin nuorten työllisyyteen talouden epävarmuudella on selvä vaikutus. Vahvaa työelämäyhteistyötä tarvitaan sekä työelämän että koulutuksen muutosten läpiviemiseksi. Koulutuksen järjestäjille uusiin vaatimuksiin vastaaminen edellyttää tilojen, laitteiden ja henkilöstöressurssien osalta kokonaisvaltaista suunnittelua.

Muutamaa suurta kasvukeskusta lukuun ottamatta Suomen oman väestön nuorten ikäluokkien pieneneminen jatkuu ja väestöennusteen mukaan pieneneminen kiihtyy tulevina vuosina. MDI:n tutkimuksen mukaan lähes kaikkien jäsenkuntien väestömäärän lasku jatkuu ainakin 2040-luvulle asti. Koko maan lukuihin verrattuna Länsi-Uudenmaan nuorten määrä vähenee melkein kaksi kertaa nopeammin. Ammatillisen koulutuksen suorittajien määrää onkin tulevina vuosina vaikea ennustaa. Yhteiskunnan ja teknologian muutokset, kuten esimerkiksi tekoälyn tulo, voivat merkittävästi vaikuttaa ammatillisen koulutuksen sisältöön ja vaatimuksiin.

Ammatillisen koulutuksen osaamisperusteisuus on jo muuttanut ammatillista koulutusta lähemmäksi työelämää. Ammattien ja ammattitaitojen uudistuminen edellyttää muutosvalmiutta ammatillisessa koulutuksessa ja sen opetussuunnitelmissa. Ammatillisen opettajan työ on muuttunut työtilanteissa ja työpaikalla tapahtuvan oppimisen ohjaamiseksi. Opettajan työn muutos toi mukanaan uudet virkaehtosopimukset, joiden puitteissa vuositöaika ei erottele tehtäviä töitä. Lähiopetuksen ja muun työn sijoittelu helpottuu suurimmalle osalle opetushenkilöstöä.

Lisääntynyt työelämässä tapahtuva oppiminen vaatii yhä enemmän työpaikkoja. Samanaikaisesti työpaikalla tapahtuvan oppimisen tueksi on pystyttävä antamaan työnantajille tukea ohjaustyöhön liittyvissä asioissa. Tietyillä aloilla ollaan huolissaan oppilaitosten kanssa yhteistyössä toimivien yritysten riittävydestä.

Ammatillinen koulutus on yhä enemmän kokonaisuus, joka edellyttää järjestäjältä joustavaa kykyä palvella sekä työelämään siirtyvien, että työssä olevien koulutustarpeita. Tarkoituksena oli, että ammattiin opiskelussa ei ole enää opiskelijoiden taustasta johtuvia eroja vaan tutkinnot ja niiden osat ovat yhteisiä kaikille. Uudistuva lainsäädäntö on tuomassa takaisin erilaisten asiakkaiden koulutusväyliin muutoksia ja haasteita, varsinkin aikuisten koulutukseen ja jo toisen tutkinnon omaaville.

Opiskelijoiden odotukset ja vaatimukset opiskeluympäristön toiminnallisille puitteille ja opetusjärjestelyjen laadulle ovat lisääntyneet. Opiskelupaikan valintaan vaikuttaa entistä enemmän koulutuksenjärjestäjän maine ja julkisuuskuva.

Ammatillisen koulutuksen talouden tasapainottaminen

Rahoituksen perusteena olevien opiskelijavuosien kertymisestä sekä varsinkin tutkintojen suorittamisesta on nyt pystyttävä entistä paremmin pitämään huolta. Luksian on pystyttävä varmistamaan myös vähenevän hankerahoituksen jatkuvuus ja kohdentuminen oikein tärkeisiin hankkeisiin. Opiskelijavuosi on noin 11 kuukauden työpanos, joka edellytetään täyden opiskelijavuoden rahoitukseen yhdessä tutkintojen ja palautteen kanssa.

Toimintamenot ovat kääntyneet nopeaan nousuun suhteessa toimintatuloihin. Luksian talousarvio 2025 ja toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027 sisältää tilojen käytön tehostamista ja tarkkaa henkilöstöresurssien käytön suunnittelua. Vuosi 2025 tulee olemaan kiinteistökustannusten osalta yhä vaikea vuosi esimerkiksi energiakustannusten ja niiden ennustamisen takia. Inflaation ja tulevien työmarkkinaratkaisujen vuoksi kuntayhtymän paineet kokonaiskustannusten nousuun kasvavat. Henkilöstökuluihin sekä työn resurssointiin joudutaan kiinnittämään erityistä huomiota opiskelijamäärien laskiessa saman aikaan kasvavien kustannusten kanssa. Tiedolla johtamisen, talousosaamisen ja sisäisen kustannuslaskennan merkitys kasvaa entisestään sekä talouden että toiminnan suunnittelussa.

Kuntayhtymän talous on ollut vuosia niin vankalla pohjalla, että yhden vuoden lievästi negatiivinen talousarvio ei heikennä olennaisesti kuntayhtymän kokonaistaloutta.

Luksian toimintaedellytykset

Opiskelun on oltava joustavaa opiskelijoiden taustat ja elämäntilanteet huomioiden. Luksian tulee tarjota ammattiin opiskeleville laadukkaat ja houkuttelevat toimintaympäristöt yhteistyössä elinkeinoelämän kanssa. Kilpailu opiskelijoista on kuitenkin pääkaupunkiseudulla kovaa ja alueelliset vaatimukset koulutuksesta vaihtelevat.

Muutoksessa ketterä organisaatio ja hyvät johtamisjärjestelmät auttavat kilpailussa menestymistä. Johtamisessa on pystyttävä huomioimaan nopeat muutokset ympäristössä ja osaamistarpeissa. Johtamisen haasteena on pystyä huomioimaan henkilöstön tukeminen ja osaaminen. Samanaikaisesti opiskelijoiden ja asiakkaiden joustavat tukitoimet edellyt-

tävät yhä enemmän johtamiselta. Toiminnan ylläpitäminen edellyttää tukea omistajilta sekä alueen elinkeinoelämltä.

Kaiken muutoksen keskellä ja sen hallitsemisessa henkilöstö on avainasemassa. Luksia onnistuu, kun sillä on ammattitaitoinen, motivoitunut ja työssään hyvinvoiva henkilöstö. Henkilöstön osaamiseen panostamme edelleen kehittämällä sisäistä henkilöstökoulutus- tamme. Luksiassa henkilöstöhallinto on keskitetty konsernipalveluille, jossa henkilöstöpal- velut vastaavat kuntayhtymätasoisien henkilöstöpolitiikan tekemisestä.

Ammatillisen koulutuksen lainsäädäntö ja toiminta edellyttävät yhteistyötä kaikkien koulu- tuksen järjestäjien kesken, tulevan lainsäädännön tavoitteena on entisestään lisätä yhteistyötä ja koulutuksen järjestäjien yhdistymistä. Omnian sekä Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä Keudan yhteistyösopimuksen puitteissa voimme toivottavasti kehittää yhdessä uusien vaatimusten mukaista ammatillista koulutusta. Korkeakoulu yhteistyön kumppanuussopimus Luksialla on Laurea ammattikorkeakoulun kanssa. Kuntayhtymä tekee aktiivisesti verkostoyhteistyötä myös muiden sidosryhmien kanssa.

Rahoittaja on viime aikoina uusinut vuosittain ammatillisten tutkintojen ja koulutuksen järjestämislupa. Vuodelle 2025 Luksialta ollaan todennäköisesti vähentämässä tavoitteellisia opiskelijavuosia entisestään, järjestämislupa on tällä hetkellä 2 650 opiskelijavuotta. Muuttuvassa tilanteessa entistä merkityksellisempää tulee olemaan Luksian kyky kohdentaa ammatillista koulutusta alueemme työelämän tarpeisiin yhteistyössä työelämän kanssa. Luksian tulee olla ensisijainen vaihtoehto kuntayhtymän jäsenkuntien nuorille ja aikuisille sekä työelämälle kehitettäessä ammatillista osaamista suomen kielellä.

Suurina kysymyksinä tulevat lähivuosina olemaan sellaiset opetus- ja ohjausjärjestelyt, joiden avulla opiskelijoiden tutkintojen määrä varmistetaan keskeyttämisiä vähentämällä sekä opintojen joustavuutta lisäämällä. Muutokset koskevat kaikkea ammatillista koulutusta koulutettavien iästä tai perusosaamisesta riippumatta. Samanaikaisesti tilojen käyttöasteen parantaminen korostuu, kaikkien tilojen käyttöä on pystyttävä tehostamaan ja ylimääräisistä tiloista on luovuttava. Luksiassa jo viime vuosikymmenellä käynnistynyt Lohjan kampuksien keskittäminen ja peruskorjaaminen tilojen käytön tehostamiseksi auttaa osaltaan tulevien vuosien haasteissa. Rahoituksen vähentyessä toimitilaratkaisut sekä erilaiset opetus- ja työjärjestelyt ovat toiminnan kannalta merkittävässä roolissa.

Luksian perustehtävänä on kehittää ammatillista osaamista. Toimintaympäristön muuttu- essa koulutuksen järjestäjät joutuvat uudistamaan oppimisympäristöjä vastaamaan oppimi- sen tarpeita. Koulutuksen järjestäjänä varmistamme opetussuunnitelmien ajantasaisuuden ja opetuksen toteuttamisen opetussuunnitelmien mukaisesti. Tehtävänämmä on varmistaa opiskelijan elinikäisen oppimisen avaintaitojen hallinta. Luomme järjestelmälliset käytänteet tutkinnon henkilökohtaistamiseen, työssäoppimiseen ja digitalisaation hyväksikäyttöön. Onnistuminen perustehtävässä edellyttää ammatillisessa koulutuksessa entistä vahvem- paa ja monipuolisempaa työelämäyhteistyötä alueellamme.

1.7 Työelämäosaamisen kehittäminen

Suuret muutokset yhteiskunnan palvelurakenteessa muokkaavat myös ammatillisen koulutuksen vaatimuksia. Hyvinvointialueiden syntyminen toi kuntayhtymän omistajille paikalliselle tasolle pakon työelämäpalveluiden uudistamiseen. TE-24-uudistus nostaa kuntien ja koulutuksenjärjestäjien yhteistyön entistä merkittävämpään rooliin.

Työelämäosaamisen kehittämiseksi olemme vuorovaikutuksessa työelämän ja ympäröivän yhteiskunnan kanssa. Ammatillisen koulutuksen käytettävissä olevina toimintatapoina ovat työelämän kanssa yhteistyössä toteutettavat hankkeet, opiskelijoiden koulutus- ja oppisopimuksen aikana tehtävä yhteistyö, aktiivisesti keskustelevat ammatilliset neuvottelukunnat ja henkilöstön tavoitteellinen toiminta oman alansa verkostoissa.

Valmistuvien opiskelijoiden osaamisen varmistamme toimimalla opetussuunnitelmien ja oppimisen ohjaus- ja suunnitteluprosessin mukaisesti. Ammatillisen osaamisen lisäksi työpaikoilla tarvitaan kehittävän arvioinnin työotteella toimivia työntekijöitä, joilla on elinikäisen oppimisen avaintaidot ja kansainvälistymisen vaatimaa osaamista. Siksi otamme opintojen tarjonnan järjestämisessä huomioon erilaisen oppimisen mahdollisuudet, tiedon prosessointia tukevat opetusmenetelmät ja opiskelija-arvioinnin ja digitalisaation tuomat haasteet. Tässä onnistuminen edellyttää henkilöstön osaamisen jatkuvaa kehittämistä sekä avointa ja keskustelevaa toimintakulttuuria, jossa henkilökunta työskentelee yhdessä, jakaa osaamistaan ja oppii uutta. Lisäksi rakennamme talousarvion puitteissa monimuotoisia oppimisympäristöjä. Ne mahdollistavat tehokkaan tilojen käytön, tekemällä oppimisen ja verkko-opetuksen.

Laadukas koulutus ja kannattava toiminta takaavat varmimmin Luksia-konsernin tulevaisuuden. Jäsenkuntien peruskoulun päättöluokkalaisten määrä on laskeva. Ammatillisen koulutuksen muutoksen tarkoituksena on joustavoittaa opintoja ja koulutuspoliittiset linjaukset edellyttävät mahdollisuutta valmistua tavoiteaikaa nopeammassa aikataulussa. Joustava sisäänotto oppilaitoksiin ja opiskelijoiden opintojen henkilökohtaistaminen mahdollistavat tehokkaat koulutusprosessit. Käytännössä se tarkoittaa aiemmin hankitun osaamisen tunnustamista, vaihtoehtoisia tapoja oppia ja mahdollisuutta yhdistää eri tutkinnon suorittamisen muotoja. Luksian tilojen käytön kokonaissuunnittelulla, muunneltavilla tilaratkaisuilla ja tilojen tehokkaalla käytöllä sekä henkilöstöresurssien tarkalla suunnittelulla ja käytöllä on kuntayhtymän talouteen olennainen vaikutus.

2 Tukipalvelut

2.1 Toiminta-ajatuksen toteuttaminen

Luksian tukipalvelujen tulosalue tuottaa koulutuksen järjestäjän tietohallinto-, talous-, hallinto-, tila- ja opiskelijaravintolapalvelut koulutuksen tulosalueelle siten, että Luksia onnistuu sen perustehtävän toteuttamisessa.

Talous- ja toimintasuunnitelmavuosien 2025–2027 merkittävimpinä painopisteinä ovat yhä tiedolla johtamiseen liittyvien prosessien ja työvälineiden kehittäminen yhteistyössä koulutuksen tulosalueen kanssa. Lisäksi laajennetaan taloushallinnon ja henkilöstöhallinnon asiakirjojen sähköistä arkistointia sekä toteutetaan kiinteistöjen peruskorjaukset Luksian Toivonkadun ja Ojakkalantien kampuksilla. Talouden osalta varaudutaan vuoden 2026 alussa voimaan tulevaan rahoitusjärjestelmään muutokseen. Tukipalvelut osallistuvat toiminnan ja talouden tasapainottamiseen toimintatapojen tehostamisella sekä ulkoisten palveluostojen ja henkilöstökulujen tarkalla suunnittelulla. Tämä on otettu huomioon vuoden 2025 talousarvion laadinnassa.

Tukipalvelujen eri tulosyksiköt ovat jo tilikaudella 2023 laatineet sisäiset palvelukuvausluonnokset huomioiden johtoryhmän asettamat edellytykset ja käytössä olevat henkilöresurssit. Palvelukuvauksia päivitetään johtoryhmän käsittelyn jälkeen. Palvelukuvaukset otetaan huomioon henkilöstön tehtäväkuvauksissa sekä henkilöstön kehittämissuunnitelmissa.

Strategisista kehittämislinjauksista tukipalvelujen tärkeimmät painopisteet ovat sisäisten palvelujen asiakaslähtöisyys, ajantasaiset ja toimivat oppimisympäristöt sekä tiedolla johtamisen mahdollistavien järjestelmien rakentaminen ja toimintatapojen kehittäminen yhteistyössä koulutuksen kanssa. Kestävän kehityksen ja vastuullisuuden vahvistaminen tukipalveluissa sekä organisaation talousosaamisen vahvistaminen ovat myös keskeisiä kehittämistavoitteita. Näiden asioiden edistymistä seurataan säännöllisesti tukipalvelujen johtajan ja tulosyksiköiden esimiesten välisissä tavoitekeskusteluissa sekä keskitetysti tukipalvelujen johtotiimissä. Tukipalvelujen henkilöstö osallistuu työryhmiin, jotka vastaavat muuttuvan toimintaympäristön tarpeisiin ja vaatimuksiin sekä tehostavat osaltaan Luksia-tasoisia prosesseja. Tukipalvelujen tulosalue koordinoi Luksia-tasoisia hankintoja ja avustaa tulosalueita hankintaprosessissa.

Vuoden 2025 merkittävimmät tavoitteet ovat tiedolla johtamisen edistäminen TCD-raportointijärjestelmän avulla, tietoturvan vahvistaminen, talouden seurantaraporttien päivittäminen tulevan rahoitusmallin näkökulmasta sekä sähköisen asioinnin edistäminen.

Talousarviovuonna 2025 panostetaan Luksian koko henkilöstön kustannustietoisuuden vahvistamiseen ja rahoituksen kausaliteetin sisäistämiseen osana tiedolla johtamista sekä toiminnan ja talouden tasapainottamisohjelmaa. Kustannustietoisuutta ja rahoituksen muodostumisen ymmärrystä vahvistetaan erilaisissa koko henkilöstölle osoitetuissa tilaisuuksissa sekä erikseen tulosvastuullisille esimiehille suunnatuissa esimiestilaisuuksissa. Kiinteistöjen osalta tärkein tavoite on jatkaa vuosille 2024–2027 laadittua saneerausohjelmaa sekä parantaa tilojen energiatehokkuutta ja käyttöastetta yhteistyössä koulutusalojen kanssa. Lisäksi kiinteistöjen vanhoja käytössä olevia asiakirjoja päivitetään ja sähköistetään (pohjakuvat). Opintoalojen tilatiedot pidetään yhdessä koulutusalojen kanssa ajan tasalla tilarekisterissä, joka on sisäisen laskutuksen perusteena. Tietohallinto parantaa tietoturvan välineitä sekä prosesseja, kehittää työntekijöidensä työnkuvia, konesalitoimintoja sekä osallistuu Luksia-tasoihin kehittämishankkeisiin, joissa tietotekniikan hyödyntämisellä on merkittävä rooli.

Toiminnan järjestämispaikkakunnat ja toimipisteet

Tukipalvelut järjestävät palveluja Luksian tulosalueille sekä Luksia koulutus Oy:lle. Tukipalvelut toimivat kahdessa toimipisteessä: Lohjalla Toivonkadulla ja Vihdissä Ojakkalantiellä.

Talous- ja hallintopalvelut tuotetaan keskitetysti Lohjan Toivonkadun toimipisteessä ja tietohallintopalvelut Lohjan Toivonkadun ja Vihdin Ojakkalantien toimipisteessä. Tietohallinnon palveluista vastaa palvelupäällikkö ja taloushallinnon palveluista vastaa controller. Hallintopalveluista vastaa talous- ja hallintojohtaja.

Tilapalvelut jakaantuvat Lohjan alueen ja Vihdin alueen kiinteistö- ja laitoshuoltopalveluihin. Laitoshuollon operatiivisesta työnjohdosta vastaa laitoshuollon palveluvastaava ja tilapalveluista kokonaisuutena kiinteistöpäällikkö. Toivonkadun ja Ojakkalantien kiinteistöjen operatiivista työtä johtaa kiinteistöpalveluvastaava ja lisäksi Ojakkalantien kiinteistöissä on aluevastaava.

Toivonkadun ja Ojakkalantien kiinteistöihin on tehtyjen kartoitusten perusteella laadittu saneerausohjelma vuosille 2025–2027. Saneerausohjelmaan arvioidut euromäärät ovat investointiosassa kappaleessa 8.

Kuntayhtymän opiskelijaravintolapalveluista vastaa palvelupäällikkö, jonka alaisuudessa toimivat kaksi ruokapalveluesimiestä. Ruokapalveluesimiehet vastaavat oman toimipaikkansa, Toivonkadun ja Ojakkalantien suurkeittiön ruokatuotannosta. Tärkein kehittämiskohde tällä hetkellä on Ekokompassi-järjestelmän rakentaminen ja auditointi. Tavoitteena myös opiskelijaravintolasalien viihtyvyyden parantaminen. Tiedottamisen parantamiseksi kumpaankin opiskelijaravintolaan on kuluvana vuonna hankittu infonäyttöjä.

Alla tukipalvelujen tuloskortti vuodelle 2025.

2.2 Tavoitteet

| Näkökulma | Tavoitteet | Mittarit | Toteuma 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------|--|--|---|---|--|
| Talous | Kannattava toiminta | Vuosikate | 15,7 %* | 15,1 %* | 19,7 %* |
| | Kannattava toiminta | Hankerahoitusten käyttöaste | 92,8 % | 75 % | 75 % |
| | Tietosuojan, tietoturvan ja talouteen vaikuttavien asioiden hallinta (u) | Sisäiset infot ja koulutukset, henkilöstön osaamismerkkien suorittaminen (u) | | | Väh. 90 % henkilöstöstä on suorittanut tietosuojan ja -turvan osaamismerkkin |
| Asiakas | Asiakaspalaute | Palaute Luksian henkilökunnalta | 4,02** | väh. 4,0** (asteikko 1–5) | 4,0** |
| Prosessi | Kestävän kehityksen toimenpideohjelman toteuttaminen | Energiansäästö-ohjelman laatiminen Luksian kiinteistöille | Lohjan kampukselle hankittiin kaukolämmön optimointijärjestelmä. Työsaliin lämpötilat optimoitu käytön mukaisesti molemmilla kampuksilla. OT2:n autohalliin hankittiin energiaa säästävät ovet. | Energiatehokkuutta lisätty Luksian omien kampusten peruskorjauksen yhteydessä, valaistuksen ja lämpötilojen säätöä on optimoitu käyttötarpeen mukaisesti | Laaditun hankintaohjeistuksen seuranta ja pistokokeet (Luksian kaikki esihenkilöt) |
| | Sähköinen arkistointi | Sähköinen arkistointi otettu käyttöön Kansallisarkiston ohjeistuksen ja määräysten mukaisesti kuntayhtymässä | Dynasty asianhallintajärjestelmään hankittu arkistointiosio. Koulutuksen asiakirjojen arkistointiratkaisu selvitetään ja toteutetaan v. 2024 aikana. Talous- ja palkkahallinnon arkistointiratkaisu jo olemassa Rondo-järjestelmässä, mutta sähköiseen arkistointiin liittyvä toimintatapojen muutostarve selvitetään ja toteutetaan v. 2024. | Sähköinen arkistointiratkaisu (koko prosessi) on suunniteltu ja pääosin toteutettu tukipalveluissa. | Henkilöstö- ja taloushallinnon sähköisen arkistoinnin täydentäminen Opetuksen sähköisten asiakirjojen projektin loppuun saattaminen |
| | Palvelujen digitalisointi | Tukipalvelujen digitaalisten palvelujen lisääminen | Kiinteistöjen tiedot päivitetty SokoPro-projektipankkiin, mutta tietotekninen siirto kiinteistö tietojärjestelmä Buildercomiin tekemättä. Tietohallinto käynnistää toimittajien keskeisen integraation edistämisen. | Sähköinen arkistointi eri tulosyksiköissä, ajantasainen sähköinen tilarekisteri ja digitoidut pohjakuvat, havainnolliset opastevideot keskeisten tietojärjestelmien käytöstä. | SokoPron ja Buildercomin tietojen siirron tietotekninen toteuttaminen. Tekoälyn pilotointi soveltuvin osin tukipalvelujen prosesseissa |
| Henkilöstö | Ammattitaitoinen henkilöstö | Henkilöstön kehittämiseen käytetty resurssi | 1,4 %*** | väh. 2 % henkilöstökuluista | väh. 2 % henkilöstökuluista |
| | | Henkilöstö- ja hyvinvointikyselyt (u) | Kysely tehty, erikseen esihenkilökysely ja henkilöstökysely | väh. 3,8 (asteikko 1–5) | väh. 3,8 (asteikko 1–5) |
| | | Henkilöstön kehityssuunnitelmien toteutumistasaste (u) | 70,5 % | 75 % | 75 % |

*) laskettu ulkoisista + sisäisistä toimintatuotoista

***) sisältää myös konsernipalvelut (henkilöstöhallinto, markkinointi ja viestintä)

**) ky-tasoinen lukema, ei erikseen tukipalveluille

(u) = uusi mittari v. 2025

Taloudelliset tavoitteet

| Vuosi | Ta 2025 |
|------------------------------|------------------|
| Toimintatulot | 11 070 828 |
| Toimintamenot | 9 115 236 |
| Toimintakate | 1 955 592 |
| Rahoitustuotot-/kulut | 220 300 |
| Poistot | 1 760 376 |
| Tilikauden tulos | 415 516 |
| Investoinnit | 3 789 000 |
| Henkilöstösuunnitelma | Htv 2025 |
| Opetushenkilöstö | 0,0 |
| Muu henkilöstö | 45,5 |
| Esimiehet | 11,0 |
| Tulosalue yhteensä | 56,5 |

Henkilöstötyövuosia on 4,0 htv vähemmän kuin vuoden 2024 talousarviossa ja 5,5 htv vähemmän kuin tilinpäätöksessä 2023. Toiminnan ja talouden tasapainottamissuunnitelma on tehostanut henkilöstöressurssien käyttöä ja kohdentamista.

3 Konsernipalvelut

3.1 HR-palvelut

Henkilöstöpalveluita johtaa kuntayhtymän johtajan alaisuudessa henkilöstöpäällikkö. Henkilöstöpalveluiden yksikköön kuuluu henkilöstöpäällikön lisäksi kolme palkkasihteerä. Yksikkö vastaa henkilöstöhallinnon ja palkanlaskennan kokonaisuuksista tavoitteenaan tuottaa laadukasta palvelua koko henkilöstölle ja mahdollistaa esihenkilöiden onnistumisen työssään.

Tarkan ja hallitun henkilöstösuunnittelun ansiosta Luksian henkilöstömäärä on pysynyt edellisvuosien tasolla. Henkilöstön eläkkeelle siirtymisessä on tapahtunut kasvua, kuten aiemmin on ennakoitukin. Myös työn osa-aikaistamisia on ollut edellisvuosia enemmän. Näissä on ollut taustalla joko terveydelliset syyt ja niiden seurauksena sovitut osatyökyvyttömyyseläkkeet ja kuntoutustukijaksot tai työntekijän oma pyyntö työn keventämisestä muutama vuosi ennen varsinaiselle eläkkeelle siirtymistä. Osa-aikaistamisen mahdollisuus on pyritty aina järjestämään työntekijälle, jotta hän on voinut jatkaa työelämässä varsinaiseen eläkeikään saakka.

Talouden ja toiminnan tasapainottamistyön alkamisen myötä Luksiassa käynnistettiin keväällä 2024 koko henkilöstöä koskeneet yhteistoimintaneuvottelut. Henkilöstön osalta vuosittaiseksi säästötavoitteeksi vahvistui neuvotteluiden pohjalta 1,5 miljoonaa euroa ja 30 henkilötyövuotta. Henkilötyövuosivähennykset toteutettiin irtisanomisilla, tehtävien täyttämättä jättämisillä ja uudelleen järjestelyillä sekä osa-aikaistamisilla.

Yhteistoimintaneuvotteluissa sovittiin myös lukuisista toiminnallisista muutoksista. Nämä muutokset otetaan täysimääräisinä käyttöön vuoden 2025 aikana.

Luksian palkkausjärjestelmää uudistetaan ja vanha tehtävän vaativuuden arviointimalli korvataan uudella. Uudessa mallissa pyritään huomioimaan paremmin toiminnan, tehtävien ja strategisten painopistealueiden muutokset. Palkkausjärjestelmäkokonaisuutta arvioidaan säännöllisesti ja kehitetään paikallisesti yhdessä luottamusmiesten kanssa.

Luksian opetushenkilöstö on ollut vuosityöajan piirissä vuodesta 2019. Osana talouden ja toiminnan tasapainottamistyötä on sovittu mallikehyksen käyttöön ottamisesta opetushenkilöstön vuosityöajan suunnittelussa vuodesta 2025 alkaen. Mallikehyksellä pyritään opetustyön yhdenmukaiseen suunnitteluun kaikilla koulutusaloilla. Mallikehystä täydentää resurssiohje, jossa on määritelty ohjeellinen työaika eri tehtäviin.

Opetushenkilöstön työajan suunnittelu ja seuranta siirtyy uuteen TAIKA-järjestelmään vuoden 2025 alusta alkaen. TAIKA mahdollistaa työajan suunnittelun ja erityisesti toteutuneen työajan seurannan ja raportoinnin ajantasaisesti.

Vuoden 2025 aikana korostuu henkilöstökulujen toteuman tarkka seuranta. Kunnallisen palkkaratkaisun vaikutukset vuodelle 2025 eivät ole vielä tiedossa, mutta olemme pyrkinneet ennakoimaan niitä talousarviossa mahdollisimman hyvin. Tiukka kulukuri ulottuu myös muihin henkilöstökuluihin ja esimerkiksi henkilöstölle suunnattuihin etuihin. Henkilöstöetujen osalta olemme priorisoineet ne edut, joita henkilöstö on ilmoittanut arvostavansa eniten.

3.2 Markkinointi ja viestintä

Vuonna 2025 sisäisen viestinnän keskeisiä tehtäviä ovat tulevaan strategiatyöhön liittyvä viestintä ja strategian jalkauttamisen tukeminen sekä kriisiviestinnän toimintamallien kehittäminen (mm. Secapp-järjestelmä). Henkilöstön ja opiskelijoiden intranetia kehitetään jatkuvasti sisäisen viestinnän välineinä. Toiminnassa painottuu vahvasti yhteistyö sisäisten toimijoiden kanssa; sisäinen viestintä on mukana muun muassa useissa ohjaus- ja työryhmissä.

Vuoden 2025 markkinointiviestinnän pääpainopisteet ovat ulkoisen viestinnän edelleen kehittäminen nykyaikaisia menetelmiä käyttäen ja analytiikkaa hyödyntäen sekä mahdollisimman kattavan ja monipuolisen markkinointiviestintästrategian toteuttaminen, joka tukee organisaation tavoitteita ja vahvistaa sen asemaa koulutusmarkkinoilla.

Tavoitteena on parantaa näkyvyyttä ja vahvistaa Luksian brändiä, houkuttaa asiakkaita ja vahvistaa asiakasuskollisuutta. Tehdään asiakastytyväisyyskysely ulkoisen viestinnän osalta vuoden 2025 aikana ja kyselyn perusteella tehdään mahdolliset toimenpidemuutokset brändinäkyvyyteen.

3.3 Riskienhallinta

Kuntayhtymässä on hallituksen hyväksymät riskienhallinnan periaatteet, jossa on määritelty riskienhallinnan keskeiset tehtävät, vastuut, raportointi ja riskienhallintaan liittyvä terminologia. Riskienhallintaan kuuluu strateginen riskienhallinta, työturvallisuuteen ja -suojeluun liittyvä riskienhallinta sekä oppilaitosturvallisuus.

Kuntayhtymän johtaja huolehtii, että riskienhallinta ja sisäinen valvonta kuntayhtymässä toteutetaan riittävällä ja tarkoituksenmukaisella tasolla.

Kuntayhtymässä on eri alojen edustajista koostuva turvallisuustiimi, jonka puheenjohtajana on kuntayhtymän johtaja. Vuoden 2025 painopisteenä on edelleen oppilaitosturvallisuuden käytänteiden vakiinnuttaminen koko organisaatioon ja teknisten turvatoimien parantaminen mm. lukitusjärjestelmää automatisoimalla ja Secapp-järjestelmää hyödyntämällä. Kuntayhtymän toteuttamaa riskienhallintaa ovat mm. turvallisuuskävelyt ja hallinnollisesta näkökulmasta tietosuoja- ja tietoturvaosaamisen vahvistaminen koko henkilökunnan osalta. Viimeksi mainitun osalta henkilöstön osaaminen mitataan osaamismerkkein, jotka dokumentoidaan yhteisesti sovittuun tietokantaan.

Riskienhallinnan dokumentoinnissa ja seurannassa hyödynnetään TCD-raportointiohjelmää, jonka riskienhallintaosio on pilotoitu johdon toimesta syksyn 2024 aikana. Riskienhallinnan ohjausryhmänä toimii kuntayhtymän johtoryhmä. Riskienhallinnan operatiivisesta johtamisesta vastaavat kuntayhtymän johtaja ja talous- ja hallintojohtaja. Vuoden 2025 tavoitteena on sovittaa kuntayhtymätasoisien riskien identifiointi ja dokumentointi uuden strategian laatimisen ja siitä johdettujen operatiivisten tavoitteiden kanssa.

4 Koulutus

Luksia järjestää ammatillista koulutusta (pt, at ja eat). Koulutusta järjestetään omaehtoisena, oppisopimuksena ja työvoimakoulutuksena. Koulutustarjonnan suuntaamiseksi kerätään valtakunnallista ennakoitietoa, tietoa työpaikoilta ja muilta yhteistyökumppaneilta. Koulutustarjonta vastaa työelämän tarpeita ja tarjontaa päivitetään tarpeen mukaan.

4.1 Ammatillinen koulutus

Vuodelle 2025 arvioidut, painotetut opintovuosikertymät koulutusaloittain, opintoaloittain ja tutkinnoittain ovat:

| | |
|---|-------------|
| Perustutkinnot | 2284 |
| Humanistiset ja taidealat | 126 |
| Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto | 56 |
| Taideteollisuusalan perustutkinto, puusepänanalan osaamisala /sisustusalan osaamisala, artesaani | 70 |
| Kauppa, hallinto ja oikeustieteet | |
| Liiketoiminnan perustutkinto, merkonomi | 295 |
| Tietojenkäsittely ja tietoliikenne (ICT) | 88 |
| Tieto- ja viestintätekniiikan perustutkinto | 52 |
| Tieto- ja tietoliikennetekniikan perustutkinto, ICT-asentaja | |
| Tieto- ja viestintätekniiikan perustutkinto, tietoverkkoasentaja | 36 |
| Tekniikan alat | 945 |
| Autoalan perustutkinto | 148 |
| Elintarvikealan perustutkinto - leipomoala | 23 |
| Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto, koneistaja, levyseppä-hitsaaja tai koneasentaja | 79 |
| Pintakäsittelyalan perustutkinto, maalari | 47 |
| Prosessiteollisuuden perustutkinto, prosessinhoitaja | 18 |
| Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan perustutkinto, kiinteistönhoitaja | 32 |
| Rakennusalan perustutkinto, maanrakennuskoneen kuljetuksen osaamisala, maanrakennuskoneenkuljettaja | 53 |
| Rakennusalan perustutkinto, talonrakennuksen osaamisala, talonrakentaja | 115 |
| Sähkö- ja automaatioalan perustutkinto, automaatioasentaja tai sähköasentaja | 250 |
| Talotekniikan perustutkinto, putkiasentaja | 180 |
| Terveys- ja hyvinvointialat | |
| Sosiaali- ja terveysala | 403 |
| Sosiaali- ja terveysalan perustutkinto, lähihoitaja | 354 |
| Sosiaali- ja terveysala, hoiva-avustaja | 49 |
| Palvelualat | 427 |
| Hius- ja kauneudenhoitoalan perustutkinto | 98 |
| Logistiikan perustutkinto | 175 |
| Matkailualan perustutkinto, vastaanottovirkailija | 33 |
| Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan perustutkinto | 8 |
| Ravintola- ja catering-alan perustutkinto | 54 |
| Turvallisuusalan perustutkinto, turvallisuusvalvoja | 59 |

| | |
|--|-------------|
| Ammatti- ja erikoisammattitutkinnot | 451 |
| Humanistiset ja taidealat | |
| Puuteollisuuden ammattitutkinto | |
| Kauppa, hallinto ja oikeustieteet | 73 |
| Isännöinnin ammattitutkinto | 20 |
| Lähiesimiestyön ammattitutkinto | 12 |
| Liiketoiminnan ammattitutkinto | 12 |
| Yrittäjyyden ammattitutkinto | 12 |
| Isännöinnin erikoisammattitutkinto | 3 |
| Johtamisen ja yritysjohtamisen erikoisammattitutkinto | 9 |
| Liiketoiminnan erikoisammattitutkinto | 5 |
| Maa- ja metsätalousalat | |
| Eläintenhoidon ammattitutkinto | 36 |
| Palvelualat | 40 |
| Eriyisruokavaliopalvelujen erikoisammattitutkinto | 1 |
| Hius- ja kauneudenhoitoalan erikoisammattitutkinto | 1 |
| Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan ammattitutkinto | 20 |
| Ravintola ja cateringalan at ja eat | 1 |
| Turvallisuusalan at ja eat | 17 |
| Terveys- ja hyvinvointialat | 283 |
| Hieronnan ammattitutkinto | 22 |
| Kasvatus- ja ohjausalan ammattitutkinto | 235 |
| Hieronnan erikoisammattitutkinto | 8 |
| Kasvatus- ja ohjausalan erikoisammattitutkinto | 0 |
| Kuntoutus-, tuki- ja ohjauspalvelujen erikoisammattitutkinto | 18 |
| Vanhustyön erikoisammattitutkinto | 0 |
| Tekniikan alat | 19 |
| Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan ammatti- ja erikoisammattitutkinto | 5 |
| Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan erikoisammattitutkinto | |
| Sukellusalan ammattitutkinto | 12 |
| Ajoneuvoalan ammattitutkinto | |
| Talotekniikan ammattitutkinto | 2 |
| Talorakennusalan ammattitutkinto | |
| Tutkintoon valmentava koulutus (TUVA) | 80 |
| perustutkinnot | 2284 |
| ammatti- ja erikoisammattitutkinnot | 451 |
| TUVA | 80 |
| yht. | 2815 |
| Ulkoiset oppisopimukset | |
| perustutkinnot | 5 |
| ammatti- ja erikoisammattitutkinnot | 55 |
| Luksia yhteensä | 2875 |

| | Tavoitteet | Mittarit | Tilinpäätös 2023 | TA 2024 | TA 2025 | |
|--|---|--|---|---|---|--|
| T | Kannattava toiminta | Vuosikate | 3,0 % | -0,7 % | -0,4 % | |
| | | Opiskelijavuusimäärä (pt, at, eat): tavoitt. opiskelijavuusimäärä | 2 648*/2 680 | 3 000 | 2 875 | |
| | | Hankerahoitusten käyttöaste | 92,8 % | 75 % | 75 % | |
| A | Alueen ammatillisen osaamisen tarpeiden mukainen toiminta | Tutkinnon suorittaneista työllistyneet ja jatko-opiskelijat | v. 2021 75 % | väh. 75 % | väh. 75 % | |
| | Toiminta täyttää asiakkaan odotukset | Opiskelijapalaute (Arvopäättökysely), vastausosuus ja keskiarvo | 45 % ja 4,3 | 50 %, väh. 4,2 | 60 %, väh. 4,4 | |
| | | Opiskelijapalaute (Arvotulokysely), vastausosuus ja keskiarvo | 33 % ja 4,4 | 40 %, väh. 4,2 | 40 %, väh. 4,4 | |
| | Työelämälähtöinen koulutus | Työelämäpalaute, työpaikkaohjaajakysely | 30 % ja 4,2 | väh 4,0 (asteikko 1–5), Ohjaajakysely: vastausprosentti väh. 35 % | väh 4,4 (asteikko 1–5), Ohjaajakysely: vastausprosentti väh. 35 % | |
| | | Työelämäpalaute, työpaikkakysely | 17 % ja 4,1 | Työpaikkakysely: vastausprosentti väh. 30 % | Työpaikkakysely: vastausprosentti väh. 30 % | |
| Koulutuksen järjestäjän vetovoimaisuus | Ensisijaisten hakijoiden määrä (yhteishaku) | Väheni 633 → 606 (-4,3 %) | Yhteishaussa ensisijaisten hakijoiden määrä kasvaa vuodesta 2023. | Yhteishaussa ensisijaisten hakijoiden määrä kasvaa vuodesta 2024. | | |
| | Jatkuvan haun hakijamäärät | Kasvoi 2050 → 3137 (+53,0 %) | Jatkuvan haun hakijamäärät kasvavat vuodesta 2023. | Jatkuvan haun hakijamäärät kasvavat vuodesta 2024. | | |
| P | Henkilökohtaistaminen | HOKSin ensikertainen hyväksyminen 60 kalenteripäivän kuluessa opintojen aloittamisesta | pt 81,4 % at + eat 82,5 % | Laadittu 100 %:lle aloittaneista | Laadittu 100 %:lle aloittaneista | |
| | Tehokas koulutusprosessi | Valmistuneiden osuus aloittaneista | c) pt d) at ja eat | c) 45,1 % d) 72,5 % | a) väh. 60 % b) väh. 68 % | c) väh. 60 % d) väh. 70 % |
| | | Eronneet (negatiiviset) | c) pt d) at ja eat | c) 11,5 % d) 9,4 % | c) enint. 10 % d) enint. 7 % | c) enint. 10 % d) enint. 10 % |
| | Tutkintojen suorittaminen | Suoritettujen tutkintojen määrä | c) pt d) at ja eat | Kasvoi c) 631 d) 283 | Tutkintojen määrä kasvaa vuodesta 2023 | Tutkintojen määrä kasvaa vuodesta 2024 |
| | | Suoritettujen tutkinnon osien määrä | c) pt d) at ja eat | Väheni c) 5 846 d) 11 191 | Tutkinnon osien määrä kasvaa vuodesta 2023 | Tutkinnon osien määrä kasvaa vuodesta 2024 |
| | H | Ammattitaitoinen henkilöstö | Henkilöstön kehitysuunnitelmien toteutumisaste | 70,5 % | 75 % | 75 % |
| Opettajien muodollinen kelpoisuus | | | 88 % | väh. 90 % | väh. 90 % | |
| Henkilöstön kehittämiseen käytetty resurssi (ulkoiset ja sisäiset koulutukset; niistä koituvat kokonaiskustannukset) | | | 1,4 % | väh. 2 % henkilöstökuluista | väh. 2 % henkilöstökuluista | |
| Henkilöstö- ja hyvinvointikyselyt (henkilöstön kokemus omasta työhyvinvoinnista) | | | Kysely tehty, erikseen esihenkilö- ja henkilöstökysely | väh. 3,8 (asteikko 1–5) | väh. 3,8 (asteikko 1–5) | |
| Opettajien toteutuneet työelämä- ja kv-jaksot | | | 27 | väh. 10 opettajaa | väh. 15 opettajaa | |

*ilman ulkoisia oppisopimuksia

Taloudelliset tavoitteet

| Vuosi | Ta 2025 |
|------------------------------|-----------------|
| Toimintatulot | 35 132 990 |
| Toimintamenot | 35 324 163 |
| Toimintakate | -97 173 |
| Rahoitustuotot-/kulut | 0 |
| Poistot | -416 095 |
| Tilikauden tulos | -513 268 |
| Investoinnit | 245 500 |
| Henkilöstösuunnitelma | Htv 2025 |
| Opetushenkilöstö | 190,4 |
| Muu henkilöstö | 53,5 |
| Esimiehet | 10,0 |
| Tulosalue yhteensä | 253,9 |

Tilinpäätökseen 2023 verrattuna koulutuksen tulosalueen arvioidut henkilötyövuodet laskevat 48,3 htv:lla ja talousarvioon 2024 verrattuna 47,5 htv:lla. Tilinpäätökseen 2023 verrattuna opetushenkilöstön määrä vähenee 22,4 htv:lla ja muun henkilöstön määrä laskee

23,7 htv:lla ja esimiesten määrä laskee 2,2 htv:lla. Talousarvioon 2024 verrattuna arvioitu opetushenkilöstön määrä laskee 37,1 htv:lla, muun henkilöstön määrä 8,4 htv:lla ja esimiesten määrä 2 htv:lla.

4.2 Koulutuksen tuki ja kehittäminen

Luksian ammatillisen koulutuksen keskeisiä kehittämiskohteita ovat nuorten ja aikuisten koulutustarjonnan vahvistaminen, sähköiset hakeutumis- ja opiskelijapalvelut, joustavammat henkilökohtaisten opintopolkujen mahdollistavat rakenteet ja toimintatavat, kumppanuuksien kehittäminen, yhteisöllisyyden lisääminen, opiskelijoiden osallistuminen kilpailutoimintaan, sekä toiminnan jatkuva parantaminen saadun palautteen perusteella. Erityisesti maahanmuuttajien saattaminen opintoihin sekä heidän opintojensa edellytysten varmistaminen ovat lähitulevaisuuden painopisteitämme.

Vetovoimaisen koulutuksen toteuttaminen edellyttää alueellista yhteistyötä ja aktiivista kumppanuuksien rakentamista, henkilöstön osaamisen jatkuvaa kehittämistä sekä avointa ja keskustelevaa toimintakulttuuria, jossa henkilöstö tekee työtä yhdessä käyttäen parhaita käytänteitä ja omaksuen uutta.

Kehitämme koordinoitusti prosessejamme, henkilöstöämme ja palveluitamme hakemalla aktiivisesti hankerahoitusta yhdessä verkostojen kanssa.

Laadukas koulutus, kannattava toiminta, sujuva arki ja osuvat markkinointitoimenpiteet takaavat varmimmin Luksian tulevaisuuden. Kannattavan toiminnan varmistamiseksi keskeistä on tehokas tilojen käyttö, henkilöstöresurssien tarkka suunnittelu, kuntayhtymän kehittämislinjausten mukainen toiminta sekä koulutuksen vetovoimaisuuteen panostaminen, mm. tuotteistamalla palveluitamme. Samalla on huolehdittava, että järjestelmät tukevat sujuvaa arkea.

Yksilökohtainen opiskelijahuolto (kuraattori-, psykologi- ja terveystalvet) siirtyi vuoden 2023 alusta hyvinvointialueiden vastuulle. Olemme yhdessä hyvinvointialueen toimijoiden kanssa tehneet tiivistä yhteistyötä kokonaisuuden osalta ja edelleen jatkamme tätä tiivistä yhteistyötä mm. yhteisöllisen opiskeluhoollon ohjausryhmän työskentelyllä. Tärkeää on varmistaa asiakaslähtöiset ja mitoituksen mukaiset kuraattori-, psykologi- ja terveystalvet saatuus.

Luksian kansainvälinen toiminta perustuu hyväksytyyn kansainvälistymisohjelmaan vuosille 2020–2025 ”Kansainvälistä osaamista kaikille: Luksian opiskelijat – avarakatseisia tulevaisuuden tekijöitä”. Ohjelman painopisteitä ovat kotikansainvälisyys, laadukas opiskelijaliikkuvuus sekä yhdenvertaisempi, ilmastovastuullinen kansainvälisyys.

4.3 Koulutuksen tulevaisuuden näkymät

Sitran Megatrendit 2017 julkaisu kiteyttää edelleen tämänhetkisen epävarmuuden. ”Työn maailma on tuntemattoman äärellä: automatisaatio, robotisaatio, keinoäly ja digitaaliset alustat muokkaavat kaikkia aloja teollisuudesta hoivaan ja tietotyöhön.”

Työvoimabarometrin mukaan sosiaali- ja terveydenhuoltoalalla haasteet jatkuvat vanhenevan väestön ja työvoimapulan vuoksi. Työvoiman kysyntä kasvaa, kun yhä useampi tarvitsee terveydenhuoltoa, mutta samalla moni työntekijä jää eläkkeelle ja korvaajia ei tule riittävästi. Pyrimme vastaamaan tähän lisäämällä alan koulutuspaikkoja sekä hyödyntämällä Jatkuvan oppimisen ja työllisyyden palvelukeskuksen hankerahoitusta. Haasteena on edelleen alan heikko houkuttelevuus.

Teknologiaateollisuudessa ja -palveluissa osaajapula on ollut pitkäaikaista, mutta heikko taloustilanne ja korkojen nousu ovat vähentäneet uusien tilausten määrää. Tietoturvaan, tekoälyyn, energiatehokkuuteen ja vastuullisuuteen liittyvä osaaminen korostuu. Alan nopea kehitys edellyttää jatkuvaa oppimista ja osaamisen päivittämistä.

Rakennusosalalla vuoden näkymät ovat heikot. Rakennusteollisuus ry:n tilanne kohenee vasta vuonna 2026. Tulevaisuudessa osaavan työvoiman tarve kasvaa. Aikuiskoulutus sekä täydennys- ja täsmäkoulutukset ovat tärkeitä alan osaamisen varmistamiseksi. Uudet materiaalit ja teknologiat korostuvat tulevaisuudessa.

Liikenne- ja logistiikka-alalla rakennusalan heikentynyt tilanne voi vähentää tavaramääriä. Investoinnit lisäävät kilpailua työntekijöistä, mutta niiden vaikutus näkyy rekrytoinneissa vasta myöhemmin. Uusien energiamuotojen käyttöönotto ja automaatio luovat tarvetta kyberturvallisuuden osaajille. Suomen kielen vahvistaminen on tärkeää maahanmuuttajille alalla.

Kansainvälistyminen lisää kielitaitovaatimuksia kaikilla aloilla. Suomen ja englannin kielen osaaminen korostuu erityisesti asiakaspalvelussa sekä sosiaali- ja terveysalalla. Ruotsin ja suurten Euroopan kielten merkitys kasvaa. Harvinaisempien osaaminen on hyödyllistä erityisesti palvelu-, sosiaali- ja terveysalalla. Monipuolinen kielitaito on tulevaisuudessa tärkeää lähes kaikilla ammattialoilla.

Työelämäbarometri korostaa uusien ammattiin valmistuvien ohella osaamisen täydentämisen merkitystä. Hallituksen ammatilliseen koulutukseen kohdentamat säästöt vaikeuttavat tavoitteen saavuttamista, koska ammatillisen tutkinnon omaavien osuutta ollaan leikkaamassa voimakkaasti. Samoin aikuiskoulutustuen loppuminen saattaa vähentää intoa kouluttautua ja vaihtaa alaa kokopäiväopiskeluna. Tästä syystä tarjonnassa on oltava yhä enemmän erilaisia joustavia toteutusmalleja osaamisen hankkimiseen.

Länsi-Uudellemaalle suunnitellut teolliset investoinnit luovat kuitenkin positiivisen näkymän alueelle.

5 Kuntayhtymän talous- ja toimintasuunnitelma 2025–2027

5.1 Talousarvion 2025 rakenne

Kuntayhtymän talous- ja toimintasuunnitelma 2025–2027 käsittää käyttötalous-, tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosan.

Talous- ja toimintasuunnitelma 2025–2027 jakaantuu kuntayhtymän tulosalueiden talous-suunnitelmiin. Talous- ja toimintasuunnitelman 2025–2027 ensimmäinen vuosi 2025 on varsinainen talousarviovuosi, jonka toiminnalliset tavoitteet on esitetty kuntayhtymän tuloskortissa 2025. Tuloskortissa olevat tavoitteet on johdettu voimassa olevasta kuntayhtymän strategiasta 2021–2025.

Käyttötalousosa on laadittu tulosalueittain lähtien tulosityksikkö- ja kustannuspaikkatasolta. Kustannuspaikkoja ovat opintoalat ja tukipalvelujen toimintayksiköt, joille kaikille on laadittu omat käyttötalousarviot.

Talousarvio 2025 on tehty tulosalueittain jaoteltuna. Lisäksi tukipalvelujen tulosalueesta on talousarviokirjan tekstiosuudessa eritelty konsernipalvelujen vastuualue ja koulutuksen tulosalueesta koulutuksen tuen ja kehittämisen vastuualue.

Tuloslaskelma- ja rahoitusosa laaditaan kuntayhtymätasolla käsittäen kuntayhtymän kokonaistaloudelliset tavoitteet. Tuloslaskelman keskeisin luku on vuosikate, mikä kertoo tulo-rahoituksen riittävyyden poistojen kattamiseen ja vuosittaisten investointien tekemiseen. Pidemmällä aikavälillä tulo-rahoitus pitäisi riittää investointien takaisinmaksuun suunnitellussa aikataulussa. Toimintakuluissa merkittävin erä on henkilöstökulut, joka muodostaa noin 70 % kuntayhtymän kaikista toimintakuluista.

Vuoden 2025 talousarvio on tehty toiminnan ja talouden tasapainottamissuunnitelman edellyttämällä tavalla. Suurin muutos edellisiin talousarvioihin on henkilöstökuluissa ja myös materiaalihankinnoissa sekä palvelujen ostoissa nähdään jo aloitetut toiminnan tehostamiset. Henkilöstökulujen arvioitu säästö edelliseen talousarviovuoteen ja vahvistettuun tilinpäätökseen verrattuna edellyttää henkilöstöresurssien suunnitelmissa

pysymistä sekä erityistä harkintaa rekrytoinneissa. Toiminnan ja talouden tasapainottaminen jatkuu koko talous- ja toimintasuunnittelukauden 2025–2027 ajan.

Kuntayhtymän rahoituslaskelma osoittaa, miten tulo-rahoitus (vuosikate) riittää investointeihin talousarviovuoden aikana. Yksi talousarviovuosi ei anna riittävää kokonaiskuvaa; 3–5 vuoden yhteenlasketut tulo-rahoitukset (vuosikate + korjaukset) ja investoinnit antavat laajemman näkemyksen kuntayhtymän rahoituksellisesta asemasta.

Lisäksi laaditaan kuntayhtymän konsernitason talousarvio vuodelle 2025, missä ovat mukana kuntayhtymän sataprosenttisesti omistamat tytäryhtiöt Kiinteistö Oy Luksia Opiskelija-asuntojen ja Luksia koulutus Oy:n talousarviot vuodelle 2025.

5.2 Laskentaperusteet

Ammatillisen peruskoulutuksen rahoituksen keskeinen laskentaperuste on kustannusryhmäkohtainen yksikköhinta euroa/opiskelijavuosi, jolta pohjalta lasketaan kuntayhtymän keskimääräinen yksikköhinta. Opetushallitus ilmoittaa yksikköhintatiedot vuoden 2024 lopussa. Käyttötalousarviot laaditaan lokakuussa, jolloin tulevan vuoden yksikköhinta joudutaan arvioimaan. Ennakkotietojen perusteella talousarviovuoden 2025 yksikköhinnat ovat lievällä indeksikorotuksella painotettuna samalla tasolla kuin vuoden 2024 toteutuneet yksikköhinnat. Perusrahoituksen osuus vuonna 2025 on viimeisen kerran 70 %, suoriterahoituksen 20 % ja vaikuttavuusrahoituksen 10 %.

Talousarviossa tavoitteellaan 2875 opiskelijavuoden (sisältäen perus-, ammatti- ja erikoisammattitutkinnot) kertymää. Tämä on enemmän, kuin Luksialle tullaan myöntämään tavoitteellisia opiskelijavuosia. Perusteena on kuitenkin se, että tavoiteltu opiskelijavuosimäärä pystytään toteuttamaan olemassa olevilla henkilöstöresursseilla. Luksian voimassa oleva järjestämislupa on 2 650 opiskelijavuotta. OKM:n tekemä 120 miljoonan euron rahoitusleikkaus ammatillisen koulutuksen järjestäjille näkyy tavoitteellisten opiskelijavuosien määrässä. Käytännössä tämä tarkoittaa Luksialle arviolta noin 1–1,4 M€ leikkaustarvetta, mikä tarkoittaa 100–120 opiskelijavuotta. Talousarvion valtionosuustulot on arvioitu ilmoitetun keskimääräisen 6 %:n rahoitusleikkauksen mukaan. Täysi opiskelijavuosi edellyttää, että opiskelijalla on enintään kuukauden mittainen yhtäjaksoinen loma. Hankeavustusten määräksi on arvioitu 428 712 €, mikä on 145 123 € vuoden 2024 talousarviota ja 159 784 euroa vuoden 2023 tilinpäätöstä vähemmän.

Kuntayhtymä on saanut vuonna 2024 lisärahoitusta työpaikkaohjaajien kouluttamiseen ja kehittämiseen 29 000 €. Strategiarahoitus on viime vuosina muuttunut useamman koulutuksen järjestäjän yhteiseksi verkostohankkeiksi, joiden aihealueet ovat jatkuvaluonteisia.

Talousarvion 2025 laadinnassa on käytetty alla olevassa taulukossa eriteltyjä tutkintokohtaisia kustannusryhmiä. Kustannusryhmissä esitetyt yksikköhinnat ovat keskimäärin korkeammat kuin vuoden 2024 talousarvion laadinnassa käytetyt yksikköhinnat ja perustuvat vuoden 2024 toteutuneisiin yksikköhintoihin. Ammatilliseen erityisopetukseen (erva) saadusta 50 %:n yksikköhintakorotuksesta 40 % kirjataan koulutusalojen erva-toiminnoille. Loppu 10 %:n osuus varataan hallinnollisiin ja ennalta määrittelemättömiin erva-kuluihin, joka kohdennetaan aloille tarpeen/toteutuneen mukaisesti vuoden aikana. Tämä edellyttää tarkkaa erva-tulojen ja kulujen seurantaa koko vuoden ajan.

| Kustannusryhmä | Opiskelijavuosi-hinta, pt | Erva 40 %, pt, TUVU: 64 % | Opiskelijavuosi-hinta, at, eat | Erva 40 %, at, eat |
|----------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------|
| 1 | 7 350 € | 2 950 € | 6 800 € | 2 700 € |
| 2 | 9 100 € | 3 650 € | 8 500 € | 3 400 € |
| 3 | 10 100 € | 4 050 € | 9 350 € | 3 750 € |
| 4 | 13 700 € | 5 500 € | 12 800 € | 5 100 € |
| TUVA | 14 500 € | 9 300 € | | |

Palkkamenoissa on varauduttu henkilötasolla vuoden 2025 osalta 2,0 %:n nousuun (yleiskorotus ja järjestelyvaraerä) vuoden 2024 palkkatason verrattuna. Kokonaisuutena henkilöstökulujen arvioidaan vähenevän 5,9 % tilinpäätökseen 2023 ja 12,7 % talousarvioon 2024 verrattuna. Henkilösivukuluprosentti arvioitu vuoden 2024 toteuman perusteella hieman pienemmäksi kuin talousarviossa 2024.

Vuoden 2025 talousarviossa sisäinen vuokraveloitus on Toivonkatu 4:ssä 16,50 €/m², Toivonkatu 2:ssa 16,00 €/m², Toivonkatu 2 A:ssa 12,00 €/m² ja Ojakkalantiellä 13,00 €/m². Lisäksi kuntayhtymä on vuokrannut tiloja Kirkkonummelta (Hirsalantie) ja Espoosta (Itsehallintotie), joiden vuokraveloitukset määräytyvät erillisten vuokrasopimusten mukaan. Tilapalvelut valmistelevat keskitetysti vuokrasopimukset ja laskuttavat vuokrat edelleen sisäisenä vuokraveloituksena ao. kustannuspaikoilta.

Perustutkinto-opiskelijaruokailun kustannukset veloitetaan suoraan opintoaloilta. Opiskelijaruokailun veloitus on 4,00 €/opiskelija/annos. Käyttötalousarviossa 2025 opiskelijaruokailun kustannus on budjetoitu opintoalojen menoiksi ja opiskelijaravintoloiden tuloiksi.

Tietohallinnon kustannukset jaetaan kustannuspaikoille työasemien suhteessa. Tietohallinnon veloitus hinnaksi on budjetoitu 35 €/työasema/kk, mikä kattaa kaikki tietohallintopalvelut.

Muissa menoryhmissä ainoaksi korotusperusteeksi nykytasosta on hyväksytty hintatason nousun lisäksi toiminnassa suunnitellut volyymin lisäykset ja uusien toimintojen käynnistyminen (esimerkiksi uudet tietojärjestelmät). Inflaation osuus toimintakuluissa on materiaali- ja palveluhankinnoissa pienentynyt merkittävästi kahdesta edellisestä talousarviovuodesta.

Investoinneiksi (perushankinnat) luokitellaan kaikki tavara- ja palveluhankinnat, jotka ovat yli 10 000 euroa. Rakentamishankkeissa investointiraja on 20 000 euroa. Kaikki tämän rajan alle jäävät laitehankinnat ja muut vastaavat hankinnat budjetoidaan vuosimenoiksi menoryhmään aineet, tarvikkeet ja tavarat.

Toivonkadun kampuksen peruskorjaukset ja uudistukset Toivonkatu 2:ssa, Toivonkatu 4:n vanhassa osassa sekä Ojakkalantie 2:ssa jatkuvat talous- ja toimintasuunnittelukaudella 2025–2027. Investointien valmistuminen aktivoidaan taseeseen ja se vaikuttaa käyttötalouden poistokustannuksiin. Pitkäaikainen vieras pääoma on korkosuojattu 10 vuoden 0,44 % p.a suojauskella. Lainan takaisinmaksu on alkanut kesällä 2022 ja korkokulut ovat kirjautuneet kesäkuusta 2020 alkaen. Korkosuojaus päättyy 26.6.2030.

Koneiden ja laitteiden poistot lasketaan suunnitelmapoistojen mukaan, jotka on budjetoitu omana rivinä tulosalueiden ja -yksiköiden tuloslaskelmissa. Kiinteistöjen poistot ovat budjetoitu kiinteistötoimen toimipaikkakohtaisiin talousarvioihin, josta ne kohdistuvat kustannuspaikoille osana sisäistä vuokraveloitusta.

Investointivarausta puretaan kampusten investointiohjelman valmiusasteen mukaisesti.

5.3 Toiminnan ja talouden tasapainottaminen vuosina 2024–2026

Hallitus päätti 28.9.2023 pidetyssä kokouksessa, että kuntayhtymään laaditaan toimintatulojen ja -menojen epätasapainon vuoksi toiminnan ja talouden tasapainottamissuunnitelma kevään 2024 aikana. Suunnitelma on laadittu ja sen toteuttaminen aloitettu tilikaudella 2024 käydyssä yhteistoimintamenettelyssä ja henkilökohtaisissa neuvotteluissa sekä toiminnan uudelleen organisoimisessa. Henkilöstöresursseja on vähennetty ja kohdennettu uudelleen sekä toimintaprosesseja muutettu. Tilojen käytön tehostamista ei ole vielä merkittävässä määrin toteutettu. Asia riippuu käynnissä olevien kilpailutusten tuloksista ja opiskelijoiden opintojen loppuun saattamisesta.

Vuoden 2025 talousarvio on vielä lievästi negatiivinen. Suunnitelmavuosina 2026–2027 tavoitellaan nollatulosta.

Kuntayhtymällä ei ole taseessa kertynyttä alijäämää vaan ylijäämää, joka on tarkoitettu tulevien investointien rahoittamista varten. Suunnitteluvuonna 2026 olennaisesti muuttuvat rahoitusosuudet edellyttävät kuntayhtymän toiminnan ja talouden entistä tarkempaa suunnittelua, organisointia ja seurantaa. Jatkossa toiminnan tuloksellisuus ja vaikuttavuus merkitsee aikaisempaa enemmän valtionosuusrahoituksen määrässä.

5.4 Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa asetetaan tulosalueittain numeerisia toiminta-, tulos- ja tunnuslukutavoitteita. Käyttötalouden tuloslaskelma sisältää toimintatulot ja toimintamenot, joiden erotuksena saadaan toimintakate. Tulosalueiden lisäksi käyttötaloudessa (luvun 8 taulukot) on sisäisen talousseurannan vuoksi koulutuksen tulosalue vielä eritelty kahteen eri vastualueeseen, jotka ovat ammatillinen koulutus ja koulutuksen tuki ja kehittäminen.

Käyttötalousarvioehdotuksen 2025 mukaan kuntayhtymän toimintatuloiksi, kun sisäiset erät ovat mukana, on budjetoitu 46,2 milj. €.

Toimintatulot (ilman valmisteveraston muutosta) on budjetoitu talousarviossa tulosalueittain seuraavasti:

| | Ta-2024 milj. € | Ta-2025 milj. € | Muutos % |
|--------------|--------------------|--------------------|-------------|
| Koulutus | 40,7 | 35,1 | -13,8 |
| Tukipalvelut | 10,7 | 11,1 | -3,7 |
| Yhteensä | 51,4 | 46,2 | -10,1 |

Talousarviossa 2025 toimintamenoiksi (sisäiset erät mukana) on budjetoitu 44,4 milj. €.

| | Ta-2024 milj. € | Ta-2025 milj. € | Muutos % |
|--------------|--------------------|--------------------|-------------|
| Koulutus | 41,1 | 35,3 | -14,1 |
| Tukipalvelut | 9,3 | 9,1 | -2,2 |
| Yhteensä | 50,4 | 44,4 | -11,9 |

Kuntayhtymän henkilöstömenoiksi on talousarviossa 2025 budjetoitu 19,4 milj. €.

| | Ta-2024 milj. € | Ta-2025 milj. € | Muutos % |
|--------------|--------------------|--------------------|-------------|
| Koulutus | 19,2 | 16,5 | -14,1 |
| Tukipalvelut | 3,1 | 2,9 | -6,5 |
| Yhteensä | 22,3 | 19,4 | -13,0 |

Kaikki yllä esitetyt tulosaluekohtaiset taulukot perustuvat lähimpään sataan tuhanteen euroon pyöristettyihin lukuihin, joten muutosprosentit ovat erisuuruisia kuin tarkoista tuloslaskelman luvuista lasketut prosentuaaliset muutokset.

Kuntayhtymän tulokseksi ennen poistoeron vaikutusta talousarviossa 2025 on budjetoitu -97 752 euroa. Oheisessa taulukossa on kuntayhtymän tuloksen jakautuminen tulosalueittain.

| | Ta-2024 € | Ta-2025 € | Muutos € |
|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Koulutus | -708 894 | -513 268 | 195 626 |
| Tukipalvelut | -31 604 | 415 516 | 447 120 |
| Yhteensä | -740 498 | -97 752 | 642 746 |

5.5 Tuloslaskelmaosa

Kuntayhtymän ulkoinen tuloslaskelma laaditaan kuntayhtymätasolla, mistä sisäiset erät on eliminoitu. Ulkoinen tuloslaskelma kertoo kuntayhtymän todellisen tulosaseman. Seuraavassa on vertailtu talousarvion 2025 tuloslaskelmaa talousarvion 2024 ja tilinpäätöksen 2023 tuloslaskelmiin:

| | Ta-2024 milj. € | Ta-2025 milj. € | Tp-2023 milj. € |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Toimintatulot | 31,8 | 29,6 | 31,6 |
| Varaston muutos | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Toimintamenot | 30,7 | 27,8 | 29,6 |
| Toimintakate | 1,2 | 1,9 | 2,1 |
| Vuosikate | 1,3 | 2,1 | 2,5 |
| Poistot | 2,1 | 2,2 | 2,0 |

Tuloslaskelman keskeisin erä on vuosikate, joka kertoo tulo-rahoituksen määrän. Tulorahoituksen pitää talouden tasapainon säilyttämiseksi pitkällä aikavälillä kattaa kuntayhtymän tarvitsemat investoinnit ja niistä aiheutuvat kustannukset.

5.6 Rahoitusosa

Kuntayhtymän rahoituslaskelman mukaan tulorahoitus olisi vuosina 2025–2027 yhteensä 6,6 milj. euroa edellyttäen, että talous- ja toimintasuunnitelma 2025–2027 toteutuu suunnitellulla tavalla. Talousarvion 2025 mukaan kuntayhtymä saa tulorahoitusta 0,73 milj. euroa enemmän kuin vuoden 2024 talousarviossa, mutta toisaalta 0,44 milj. euroa vähemmän kuin vuoden 2023 tilinpäätöksessä. Kuntayhtymän kassavaranto oli 17,6 milj. euroa lokakuussa 2024 eli varanto on lähes sama kuin vuosi aikaisemmin.

Taloussuunnitelmassa investointimenojen arvioidaan vuosina 2025–2027 olevan 6,1 milj. euroa, mikä koostuu pääosin kuntayhtymän molempien kampusten perusparannuksista ja uudistuksista.

Kuntayhtymän rahoituslaskelman mukaan suunnitellut investointimenot suunnittelukauden aikana pystytään rahoittamaan kuntayhtymän kassavarannon puitteissa. Kassavaranto sisältää heinäkuussa 2020 Kuntarahoitukselta otettua pitkäaikaista vierasta pääomaa 12 milj. euroa, josta on tehty lokakuuhun 2024 mennessä lyhennyksiä yhteensä 1 276 595 euroa. Pitkäaikaisesta vieraasta pääomasta maksetaan korkokulut ja lainanlyhennykset. Toivonkatu 2–4:n uudisrakennus- ja saneeraushanke on ollut kuntayhtymän historian suurin ja merkittävin yksittäinen investointi, joka jatkuu peruskorjausten osalta edelleen taloussuunnittelukaudella 2025–2027. Ojakkalantien kampukseen tehdään myös tarvittavat peruskorjaukset laaditun investointiohjelman mukaisesti. Tulevaan rahoitustarpeeseen liittyy suunnitelmavuosina runsaasti epävarmuustekijöitä valtakunnallisen taantumun, uuden rahoituslain ja mahdollisten uusien rahoitusleikkausten myötä. Inflaation odotetaan pysyvän maltillisena lähivuosina.

5.7 Investointiosa

Vuoden 2025 talousarviossa on varattu investointeihin 4,0 milj. €, vuonna 2026 yhteensä 1,1 milj. € ja vuonna 2027 yhteensä 1,1 milj. €.

Toimitilastrategian mukaisiin peruskorjauksiin ja uudistuksiin on varattu Lohjan ja Vihdin kampuksille yhteensä 3,45 milj. € vuodelle 2025.

Vuoden 2025 talousarviossa on varattu tulosaluekohtaisiin investointeihin seuraavasti: tukipalvelut 3,8 milj. € ja koulutus 0,2 milj. €

5.8 Suunnitteluvuodet 2026–2027

Oheisesta taulukosta selviää, mikä on ammatillisen koulutuksen rahoitusjako vielä talousarviovuonna 2025. Suunnitteluvuosina rahoituksen painotus muuttuu. Uusi rahoitusjako (rahoituslaki) tulee voimaan vuoden 2026 alusta. Ennakoitu perusrahoituksen osuus on 50 %, suoritusrahoituksen 30 % ja vaikuttavuusrahoituksen 20 %.

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|------|------|------|------|------|
| Perusrahoitus – opiskelijavuodet | 70 % | 70 % | 70 % | 50 % | 50 % |
| Suoritusrahoitus – tutkinnon osat ja tutkinnot | 20 % | 20 % | 20 % | 30 % | 30 % |
| Vaikuttavuusrahoitus – työllistyminen, jatko-opintoihin siirtyminen, opiskelija- ja työelämäpalaute | 10 % | 10 % | 10 % | 20 % | 20 % |

Luksian järjestämisluvan mukainen opiskelijavuosien määrä sisältäen perus-, ammatti- ja erikoisammattitutkinnot vuonna 2024 on 2 650 ja se tulee laskemaan OKM:n tekemien rahoitusleikkausten myötä vuodelle 2025. Rahoituksen muuttuminen ja ennustettavuus sekä kuntayhtymän tiukentunut talous edellyttää entistä enemmän joustavuutta kuntayhtymän toimintatavoissa ja kustannuksissa. Talouden tasapainotusohjelma on laadittu jo vuodelle 2024 ja sen vaikutukset erityisesti henkilöstö- ja tilakustannusten hallinnassa näkyvät suunnitelmavuosina 2026–2027. Talousarviovuonna ja suunnitteluvuosina kuntayhtymän suunnitelman mukaiset poistot kasvavat sekä Lohjan että Vihdin kampusten peruskorjausten vuoksi. Poistopohjan kasvun lisäksi käyttötaloutta rasittavat investoinnista johtuvat vieraan pääoman korkokulut ja lainanlyhennykset.

Suunnitteluvuonna 2026 ulkoisten toimintatuottojen arvioidaan olevan 29,6 milj. € (ilman valmisteveraston muutosta), mikä on käytännössä sama kuin talousarviovuonna 2025. Suunnitteluvuoden 2027 toimintatuotoiksi on arvioitu 29,9 milj. € (ilman valmisteveraston muutosta).

Ulkoisten toimintakulujen arvioidaan olevan 27,5 milj. € vuonna 2026 ja 27,8 milj. € vuonna 2027. Toimintakuluissa henkilöstökulujen ja muiden toimintakulujen on arvioitu hieman pienentyvän vuodesta 2025 toiminnallisen ja taloudellisen tasapainotussuunnitelman

toteuttamisen myötä. Tämä tarkoittaa sitä, että henkilöresurssien käyttöä edelleen tehostetaan ja tilojen käyttöä sopeutetaan toiminnan volyymin perusteella. Henkilöstökulut ovat merkittävien kuluerä ulkoisten palveluostojen ja materiaalihankintojen lisäksi. Nämä kuluerät yhdessä muodostava yli 95 % kuntayhtymän toimintakuluista, joista pelkästään henkilöstökulut ovat noin 70 %.

Kuntayhtymän vuosikatteen arvioidaan olevan 2,25 milj.€ vuonna 2026 ja 2,29 milj. € vuonna 2027.

Kuntayhtymän tilikauden tulokseksi ennen poistoeron vaikutusta lasketaan -3 781 € vuonna 2026 ja 14 613 € vuonna 2027.

6 Tytäryhtiöt

Kuntayhtymällä on kaksi tytäryhtiötä: Kiinteistö Oy Luksian Opiskelija-asunnot ja Luksia koulutus Oy.

6.1 Kiinteistö Oy Luksian Opiskelija-asunnot

Kiinteistö Oy Luksian Opiskelija-asunnot hallinnoi talousarviovuonna 2023 kahta rakennusta, joista toinen sijaitsee Lohjalla osoitteessa Eloniemenkatu 27, käsittäen 17 huoneistoa (rak.1993) huoneistopinta-alan ollessa 952 m² ja yksi Vihdissä osoitteessa Majatuvankatu 1, Nummela käsittäen 16 asuinhuoneistoa (7 kpl yksiöitä, 4 kpl kolmen ja 5 kpl neljän huoneen soluasuntoja) huoneistopinta-alaltaan 896 m².

Asunnot ovat pääasiallisesti opiskelijoiden käytössä. Soluasunnoissa on jokaisessa huoneessa oma pesuhuone, keittiö ja eteinen on yhteiskäytössä.

Vuokrausaste Lohjan Eloniemenkatu 27:ssä on ollut seuraava:

| | 2023 | 2024 | | 2023 | 2024 |
|-----------|---------|---------|-----------|---------|---------|
| Tammikuu | 50,65 % | 72,73 % | Heinäkuu | 57,74 % | 68,19 % |
| Helmikuu | 50,65 % | 65,06 % | Elokuu | 66,49 % | 87,39 % |
| Maaliskuu | 50,65 % | 78,59 % | Syyskuu | 76,69 % | |
| Huhtikuu | 55,26 % | 82,19 % | Lokakuu | 72,99 % | |
| Toukokuu | 62,01 % | 94,97 % | Marraskuu | 74,36 % | |
| Kesäkuu | 56,66 % | 70,75 % | Joulukuu | 65,63 % | |

Vuokrauksen haasteena on viime vuosina ollut markkinatilanne; vapailla vuokramarkkinoilla on runsaasti tarjontaa. Lisäksi kiinteistö sijaitsee kauempana kaupungista ja opiskelijat haluaisivat majoittua lähemmäksi keskustaa. Huoneistot ovat pääosin myös peruskorjauksen ja pintasaneerauksen tarpeessa. Tavoitevuokra Lohjan kiinteistössä on 9 900,00 € /kk, josta saadaan n. 6 750 € /kk.

Vuokrausaste Vihdin Nummelan Majatuvankuja 1:ssä on ollut seuraava;

| | 2023 | 2024 | | 2023 | 2024 |
|-----------|---------|---------|-----------|---------|---------|
| Tammikuu | 89,45 % | 34,54 % | Heinäkuu | 93,51 % | 35,07 % |
| Helmikuu | 89,45 % | 34,54 % | Elokuu | 99,53 % | 50,70 % |
| Maaliskuu | 97,40 % | 32,05 % | Syyskuu | 97,40 % | |
| Huhtikuu | 97,40 % | 45,66 % | Lokakuu | 86,89 % | |
| Toukokuu | 97,40 % | 34,83 % | Marraskuu | 86,89 % | |
| Kesäkuu | 94,54 % | 33,32 % | Joulukuu | 43,70 % | |

Nummelan kiinteistön vuokrausaste on tilikauden 2024 aikana heikentynyt olennaisesti. Opiskelijat asuvat kotonaan, eikä tarvetta tai taloudellista mahdollisuutta omaehtoiseen asumiseen ole opiskelujen aikana. Tavoitevuokra Nummelan kiinteistössä on 10 956,00 €, josta saadaan n. 3 800 € / kk.

Yhteenvedon voi todeta, että molempien kiinteistöjen haasteena on jo olemassa olevan peruskorjaustarpeen, soluasumisen ja asumistarpeen muutosten lisäksi vuokramarkkinatilanne. Huoneistoissa on todettu runsaasti korjaustarvetta ja kiinteistön rakennustekniikka on käyttökänsä päässä sekä yhtiön varallisuus korjausten toteuttamiseen on heikko.

Yhtiön hallinnosta, taloushallinnosta ja toiminnasta vastaa Reim Lohja Oy, jonka toimesta hoidetaan vuokrasopimukset ja isännöintiasiat. Yhtiön toiminta painottuu edelleen vuoden 2025 aikana talouden tasapainottamiseen huoneistojen käyttöastetta nostamalla ja toteuttamalla pieniä korjauksia yhteistyössä kuntayhtymän opetuksen kanssa.

Talousarvio vuodelle 2025

Vuoden 2025 talousarviossa yhtiön vuokratuotoiksi on arvioitu 140 000 € ja käyttökorvaukset huomioon ottaen 155 200 €. Hoitokuluksi on arvioitu 176 424 €. Tilikauden alijäämäksi on arvioitu -21 224 €. Hoitokuluja lisäävät korjaustarpeet, joita yhtiön taloudellisen tilanteen vuoksi ei juurikaan voida toteuttaa.

Lähitulevaisuuden tavoitteena on ylläpitää huoneistot ja kiinteistöjen yleiset tilat asumiskuntoisina ja vuokramarkkinoilla riittävän houkuttelevina. Nummelan kiinteistön myyntiä harkitaan edellyttäen, että kiinteistö saadaan vapautettua aravasäännöstelystä. Operatiivisen toiminnan tehostamiseksi harkitaan kulutusmittareiden asennuksia huoneistoihin, jotta vuokralaisilta saadaan todellisiin kulutuksiin perustuvat maksut. Lisäksi tiivistetään yhteistyötä emoyhteisön koulustustoiminnan kanssa kunnostamalla kiinteistöjä opiskelijatöinä.

6.2 Luksia koulutus Oy

Luksia koulutus Oy on perustettu varmistamaan kilpailuneutraaliteetti järjestämislupaa edellyttämättömillä koulutusmarkkinoilla. Yhtiö on toistaiseksi hankkinut henkilökuntansa kuntayhtymältä siirtohinnoittelun periaatteita noudattaen.

Vuonna 2025 yhtiön ennakoitu toiminta koostuu lähes kokonaan vuonna 2024 alkavien Länsi-Uudenmaan maahanmuuttajien kotoutuskoulutusten loppuun viemisestä ja kesäkuun loppuun 2025 toteutettavista työttömien valmennuksesta. Arvioidusta liikevaihdosta marginaalinen osa koostuu lyhyt- ja henkilöstökoulutuksista. Talousarviovuoden 2025 toimintatuotoiksi arvioidaan 0,6 milj. euroa ja tilikauden tulokseksi -870 euroa. Talousarvio on laadittu tiedossa olevien koulutusten osalta.

Luksia koulutus Oy kilpailee markkinoilla muiden koulutuksen järjestäjien sekä yksityisten yritysten kanssa. Yhtiön tulee pystyä tarjoamaan laadukasta koulutusta kilpailukykyiseen hintaan pääkaupunkiseudun haastavilla koulutusmarkkinoilla. Kuntayhtymällä Luksia koulutus Oy:n emoyhtiönä on monialaisena koulutuksen järjestäjänä mahdollisuus tarjota omissa tiloissaan tai yhteistyössä alueen yritysten kanssa räätälöityä koulutusta.

Yhtiö kilpailee valtakunnallisten koulutusten tarjoajien kanssa muuttuvista koulutusmarkkinoista. Yhtiön tavoitteena on varmistaa kannattava ja kilpailukykyinen markkinaehtoinen toiminta. Länsi-Uudenmaan kolmen TE-alueen yhteistyön rakentuminen tuo mahdollisuuksia ja haasteita osakeyhtiön palvelutarjonnalle.

7 Talousarvion 2025 sitovuus, päätösvaltuudet ja tilivelvolliset

7.1 Talousarvion sitovuusmääräykset ja päätösvaltuudet

Kuntayhtymäkokous hyväksyy talousarviossa toiminnalliset tavoitteet, määrärahat, tuloarviot ja päättää määrärahojen sitovuustasosta.

Yhtymäkokous vahvistaa kokouksessaan 21.11.2024 kuntayhtymän talousarvion 2025 sitovuustasoiksi kuntayhtymän vuosikatteen 2 078 719 euroa ja vuoden 2025 investointi-budjetin loppusumman 4 034 500 euroa.

Yhtymäkokous määrittelee tulosaluekohtaisiksi sitovuustasoiksi vuodelle 2025 tulosalueen tuloskortin mukaiset tavoitteet ja tilikauden tuloksen poistojen jälkeen sekä investointi-osassa esitetyt tulosaluekohtaiset investointimäärärahat.

Päätösvaltuudet vuonna 2025

- Hallitus päättää yli 250 000 euron hankinnoista.
- Kuntayhtymän johtaja päättää enintään 250 000 euron hankinnoista. Edellisestä poiketen kuntayhtymän johtaja voi hyväksyä säännöllisesti toistuvat eläkevakuutus- ja muut vakuutusmaksut sekä talousarvion investointisuunnitelmassa olevien rakennushankkeen etenemiseen perustuvat laskut riippumatta laskun loppusummasta.
- Talous- ja hallintojohtaja päättää enintään 60 000 euron hankinnoista.
- Rehtori voi päättää enintään 60 000 euron hankinnoista.
- Vararehtori voi päättää enintään 40 000 euron hankinnoista.
- Koulutus- ja palvelupäälliköt, henkilöstöpäällikkö ja kiinteistöpäällikkö päättävät enintään 20 000 euron hankinnoista.
- Muut esimiehet päättävät enintään 10 000 euron hankinnoista.

23.11.2023 voimaan tulleen hallintosäännön 64 §:n mukaan hallitus voi siirtää lainan ottamisen ja sijoitustoimintaa koskevaa toimivaltaansa edelleen muille toimielimille ja viranhaltijoille, mihin perustuen hallitus on antanut talous- ja hallintojohtajalle valtuuden ilman hallituksen eri päätöstä ottaa kuntayhtymän maksuvalmiuden turvaamiseksi lyhytaikaista lainaa enintään yksi (1) milj. euroa ja päättää kassavarojen sijoittamisesta hallituksen antamien ohjeiden mukaan talousarviovuoden 2025 aikana.

Hallitus antaa talous- ja hallintojohtajalle valtuudet poistaa saatava ilman hallituksen eri päätöstä talousarviovuoden 2025 aikana.

Hallintosäännön 58 §:n mukaan tulosalueen johtaja hyväksyy talousarvioon perustuvan käyttösuunnitelmansa.

Hallitus päättää yllä olevan esityksen mukaisesti:

1. vahvistaa talousarvion 2025 käyttötalous- ja investointiosan sitovuustasot tulosalueittain esityslistan liitteen mukaan, mikäli yhtymäkokous kokouksessaan 21.11.2024 hyväksyy talousarvion 2025 ja talous- ja toimintasuunnitelman 2025–2027 sekä määrää sitovuustason ja investointibudjetin loppusumman esityksen mukaisesti,
2. vahvistaa hankintojen ja käyttötalousmenojen euromääräiset päätösvaltuudet vuodelle 2025 edellä esitetyssä muodossa ja edellä olevat päätösvaltuudet on määritely hankinnan tai hankkeen kokonaiskustannusten perusteella,
3. vahvistaa talous- ja hallintojohtajan valtuuden ottaa lyhytaikaista lainaa enintään yksi (1) milj. euroa talousarviovuoden 2025 aikana,
4. vahvistaa talous- ja hallintojohtajan valtuuden poistaa alle 2 000 euron saatava vuoden 2025 aikana,
5. vahvistaa talous- ja hallintojohtajan valtuuden myydä enintään 15 000 euron arvoinen käyttöomaisuus.

7.2 Tilivelvollisten määrittely

Kuntalain 125 §:ssä (1 momentti) esiintyy käsite tilivelvollinen. Tilivelvollisuus sisältää sen, että valtuusto (kuntayhtymässä yhtymäkokous) päättää vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille tilinpäätöstä hyväksyttäessä. Tilintarkastaja on edellyttänyt, että kuntayhtymän tulosalueilla määritellään tilivelvolliset.

Tilivelvollisiksi määritellään ne viranhaltijat, joilla on ratkaisuvalltaa talousarvion käytön osalta. Tilivelvollisuus merkitsee sitä, että viranhaltijan toiminta tulee kuntayhtymäkokouksen arvioitavaksi ja että viranhaltijaan voidaan kohdistaa tilintarkastuskertomuksessa muistutus ja että viranhaltijalle voidaan myöntää vastuuvapaus.

Tulosalueiden tilivelvollisiksi vuonna 2025 esitetään seuraavia viranhaltijoita:

Luksia, Länsi-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä:
Kuntayhtymän johtaja

Koulutus:
Rehtori, vararehtori ja koulutus- ja palvelupäälliköt

Tukipalvelut:
Kuntayhtymän johtaja, talous- ja hallintojohtaja, henkilöstöpäällikkö, palvelupäälliköt, kiinteistöpäällikkö

8 Kuntayhtymän taloussuunnitelman 2025–2027 numeerinen osa

Tuloslaskelmat 2025–2027, talousarvio 2024
ja tilinpäätös 2023

| Sis.ulkoiset ja sisäiset erät | Talousarvio 2025 | Taloussuunnitelma 2026 | Taloussuunnitelma 2027 | Talousarvio 2024 | Tilinpäätös 2023 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Toimintatulot | | | | | |
| Myyntituotot | 39 805 436 | 39 860 048 | 40 361 997 | 45 398 751 | 44 515 339 |
| Maksutuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 286 |
| Tuet ja avustukset | 558 712 | 500 000 | 550 000 | 698 835 | 699 557 |
| Muut toimintatuotot | 5 839 670 | 5 840 266 | 5 841 524 | 5 337 143 | 5 418 802 |
| Toimintatulot yhteensä | 46 203 818 | 46 200 314 | 46 753 521 | 51 434 729 | 50 635 985 |
| Valmisteveraston muutos | 94 000 | 90 000 | 80 000 | 82 000 | 105 950 |
| Toimintamenot | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | 16 212 455 | 15 970 000 | 16 030 000 | 18 496 112 | 17 176 918 |
| Henkilösivukulut | 3 235 046 | 3 186 646 | 3 198 628 | 3 787 239 | 3 500 345 |
| Palvelujen ostot | 14 452 355 | 14 539 665 | 14 815 207 | 17 875 768 | 17 506 832 |
| Aineet ja tarvikkeet | 3 579 920 | 3 651 518 | 3 724 549 | 3 760 927 | 4 023 173 |
| Avustukset | 140 500 | 142 000 | 145 000 | 111 450 | 259 070 |
| Muut toimintakulut | 6 819 123 | 6 660 266 | 6 681 524 | 6 301 608 | 6 126 157 |
| Toimintamenot yhteensä | 44 439 399 | 44 150 095 | 44 594 908 | 50 333 104 | 48 592 495 |
| Toimintakate | 1 858 419 | 2 140 219 | 2 238 613 | 1 183 625 | 2 149 440 |
| Rahoitustulot ja -menot | 220 300 | 106 000 | 56 000 | 166 000 | 370 902 |
| Vuosikate | 2 078 719 | 2 246 219 | 2 294 613 | 1 349 625 | 2 520 342 |
| Poistot | 2 176 471 | 2 250 000 | 2 280 000 | 2 090 123 | 2 010 181 |
| Arvonalennukset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilikauden tulos | -97 752 | -3 781 | 14 613 | -740 498 | 510 161 |
| Poistoero | 354 496 | 354 496 | 354 496 | 354 496 | 354 496 |
| Varausten muutos | 0 | 0 | 0 | 0 | -850 000 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 256 744 | 350 715 | 369 109 | -386 002 | 14 657 |
| Tunnusluvut | | | | | |
| Toimintatulot/-menot % | 104,0 | 104,6 | 104,8 | 102,2 | 104,2 |
| Toimintakate % | 4,0 | 4,6 | 4,8 | 2,3 | 4,2 |
| Vuosikate % | 4,5 | 4,9 | 4,9 | 2,6 | 5,0 |
| Poisto % | 4,7 | 4,9 | 4,9 | 4,1 | 4,0 |
| Tilikauden tulos % | -0,2 | 0,0 | 0,0 | -1,4 | 1,0 |
| Tuloksen jakautuma | | | | | |
| Ammatillinen koulutus | -509 969 | -314 137 | -237 983 | -645 436 | 695 751 |
| Koulutuksen tuki ja kehittäminen | -3 299 | 375 | -2 120 | -63 458 | -188 043 |
| Tukipalvelut | 415 516 | 309 981 | 254 716 | -31 604 | 2 453 |
| Yhteensä | -97 752 | -3 781 | 14 613 | -740 498 | 510 161 |
| Poistoero | 354 496 | 354 496 | 354 496 | 354 496 | 354 496 |
| Investointivaraus | 0 | 0 | 0 | 0 | -850 000 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 256 744 | 350 715 | 369 109 | -386 002 | 14 657 |

Kuntayhtymän taloussuunnitelma 2025–2027

Ulkoinen tuloslaskelma talousarvio 2025

| | Talousarvio 2025 | Talousarvio 2026 | Talousarvio 2027 | Talousarvio 2024 | Muutos 2025/24 % | Tilinpäätös 2023 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| Ulkoiset erät | | | | | | |
| Toimintatuotot | | | | | | |
| Myyntituotot | 28 960 549 | 29 000 000 | 29 300 000 | 31 053 001 | -6,7 | 30 612 938 |
| Maksutuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 2 286 |
| Tuet ja avustukset | 558 712 | 500 000 | 550 000 | 698 835 | -20,1 | 699 557 |
| Muut toimintatuotot | 81 000 | 80 000 | 80 000 | 55 682 | 45,5 | 279 120 |
| Toimintatuotot yhteensä | 29 600 261 | 29 580 000 | 29 930 000 | 31 807 518 | -6,9 | 31 593 901 |
| Valmisteveraston muutos | 94 000 | 90 000 | 80 000 | 82 000 | 14,6 | 105 950 |
| Toimintakulut | | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | 16 212 455 | 15 970 000 | 16 030 000 | 18 496 112 | -12,3 | 17 176 918 |
| Henkilösivukulut | 3 235 046 | 3 186 646 | 3 198 628 | 3 787 239 | -14,6 | 3 500 345 |
| Palvelujen ostot | 3 607 468 | 3 679 617 | 3 753 210 | 3 530 018 | 2,2 | 3 610 142 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 3 579 920 | 3 651 518 | 3 724 549 | 3 760 927 | -4,8 | 4 017 462 |
| Avustukset | 140 500 | 142 000 | 145 000 | 111 450 | 26,1 | 259 070 |
| Muut toimintakulut | 1 060 453 | 900 000 | 920 000 | 1 020 147 | 4,0 | 986 474 |
| Toimintakulut yhteensä | 27 835 842 | 27 529 781 | 27 771 387 | 30 705 893 | -9,3 | 29 550 412 |
| Toimintakate | 1 858 419 | 2 140 219 | 2 238 613 | 1 183 625 | 57,0 | 2 149 440 |
| Rahoitustulot ja -menot | 220 300 | 106 000 | 56 000 | 166 000 | 32,7 | 370 902 |
| Vuosikate | 2 078 719 | 2 246 219 | 2 294 613 | 1 349 625 | 54,0 | 2 520 342 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 2 176 471 | 2 250 000 | 2 280 000 | 2 090 123 | 4,1 | 2 010 181 |
| Tilikauden tulos | -97 752 | -3 781 | 14 613 | -740 498 | -86,8 | 510 161 |
| Poistoero | 354 496 | 354 496 | 354 496 | 354 496 | 0,0 | 354 496 |
| Varausten muutos | 0 | 0 | 0 | 0 | | -850 000 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 256 744 | 350 715 | 369 109 | -386 002 | -166,5 | 14 657 |
| Tunnusluvut | | | | | | |
| Toimintatuotot/-kulut % | 106,3 | 107,4 | 107,8 | 103,6 | 2,7 | 106,9 |
| Toimintakate % | 6,3 | 7,2 | 7,5 | 3,7 | 68,7 | 6,8 |
| Vuosikate % | 7,0 | 7,6 | 7,7 | 4,2 | 65,5 | 8,0 |
| Poisto % | 7,4 | 7,6 | 7,6 | 6,6 | 11,9 | 6,4 |
| Tilikauden tulos % | -0,3 | 0,0 | 0,0 | -2,3 | 0,0 | 1,6 |

Kuntayhtymän taloussuunnitelma 2025–2027

Sisäinen tuloslaskelma talousarvio 2025

| Sisäiset erät | Talousarvio 2025 | Talousarvio 2026 | Talousarvio 2027 | Talousarvio 2024 | Muutos 2025/24 % | Tilinpäätös 2023 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| Toimintatuotot | | | | | | |
| Myyntituotot | 10 844 887 | 10 860 048 | 11 061 997 | 14 345 750 | -24,4 | 13 902 401 |
| Maksutuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Tuet ja avustukset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Muut toimintatuotot | 5 758 670 | 5 760 266 | 5 761 524 | 5 281 461 | 9,0 | 5 139 682 |
| Toimintatuotot yhteensä | 16 603 557 | 16 620 314 | 16 823 521 | 19 627 211 | -15,4 | 19 042 084 |
| Valmisteveraston muutos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Toimintakulut | | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Henkilösivukulut | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Palvelujen ostot | 10 844 887 | 10 860 048 | 11 061 997 | 14 345 750 | -24,4 | 13 896 690 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 5 711 |
| Avustukset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Muut toimintakulut | 5 758 670 | 5 760 266 | 5 761 524 | 5 281 461 | 9,0 | 5 139 682 |
| Toimintakulut yhteensä | 16 603 557 | 16 620 314 | 16 823 521 | 19 627 211 | -15,4 | 19 042 084 |
| Toimintakate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 |

Kuntayhtymän taloussuunnitelma 2025–2027

Talousarviovertailu 2024–2025

| Sis.ulkoiset ja sisäiset erät | Talousarvio | Talousarvio | Muutos 2025–2024 | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | 2025 | 2024 | € | % |
| Toimintatulot | | | | |
| Myyntituotot | 39 805 436 | 45 398 751 | -5 593 315 | -12,3 |
| Tuet ja avustukset | 558 712 | 698 835 | -140 123 | -20,1 |
| Muut toimintatuotot | 5 839 670 | 5 337 143 | 502 527 | 9,4 |
| Toimintatulot yhteensä | 46 203 818 | 51 434 729 | -5 230 911 | -10,2 |
| Valmisteveraston muutos | 94 000 | 82 000 | 12 000 | 14,6 |
| Toimintamenot | | | | |
| Palkat ja palkkiot | 16 212 455 | 18 496 112 | -2 283 657 | -12,3 |
| Henkilösivukulut | 3 235 046 | 3 787 239 | -552 193 | -14,6 |
| Palvelujen ostot | 14 452 355 | 17 875 768 | -3 423 413 | -19,2 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 3 579 920 | 3 760 927 | -181 007 | -4,8 |
| Avustukset | 140 500 | 111 450 | 29 050 | 26,1 |
| Muut toimintakulut | 6 819 123 | 6 301 608 | 517 515 | 8,2 |
| Toimintamenot yhteensä | 44 439 399 | 50 333 104 | -5 893 705 | -11,7 |
| Toimintakate | 1 858 419 | 1 183 625 | 674 794 | 57,0 |
| Rahoitustulot ja -menot | 220 300 | 166 000 | 54 300 | 32,7 |
| Vuosikate | 2 078 719 | 1 349 625 | 729 094 | 54,0 |
| Poistot | 2 176 471 | 2 090 123 | 86 348 | 4,1 |
| Tilikauden tulos | -97 752 | -740 498 | 642 746 | -86,8 |
| Poistoero | 354 496 | 354 496 | 0 | 0,0 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 256 744 | -386 002 | 642 746 | -166,5 |
| Tunnusluvut | | | | |
| Toimintatulot/-menot % | 104,0 | 102,2 | 1,8 | 1,7 |
| Toimintakate % | 4,0 | 2,3 | 1,7 | 74,8 |
| Vuosikate % | 4,5 | 2,6 | 1,9 | 71,5 |
| Poisto % | 4,7 | 4,1 | 0,6 | 15,9 |
| Tilikauden tulos % | -0,2 | -1,4 | 1,2 | -85,3 |
| Tuloksen jakautuma | | | | |
| Ammatillinen koulutus | -509 969 | -645 436 | 135 467 | -21,0 |
| Koulutuksen tuki ja kehittäminen | -3 299 | -63 458 | 60 159 | -94,8 |
| Tukipalvelut | 415 516 | -31 604 | 447 120 | -1414,8 |
| Yhteensä | -97 752 | -740 498 | 642 746 | -86,8 |
| Poistoero | 354 496 | 354 496 | 0 | 0,0 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 256 744 | -386 002 | 642 746 | -166,5 |

Käyttötalousarvio 2025–2027

| Tulosityksiköt/-alueet | Talousarvio 2025 | Taloussuunnitelma 2026 | Taloussuunnitelma 2027 | Talousarvio 2024 | Tilinpäätös 2023 |
|---|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Koulutus | | | | | |
| Ammatillinen koulutus | | | | | |
| Toimintatulot | 31 668 436 | 31 681 661 | 31 977 504 | 36 523 566 | 36 454 873 |
| Toimintamenot | 31 784 810 | 31 632 654 | 31 942 363 | 36 761 363 | 35 368 907 |
| Toimintakate | -116 374 | 49 007 | 35 141 | -237 797 | 1 085 966 |
| Rah.tuotot ja -menot | 0 | 0 | 0 | 0 | -28 |
| Poistot | 393 595 | 363 144 | 273 124 | 407 639 | 390 187 |
| Tilikauden tulos | -509 969 | -314 137 | -237 983 | -645 436 | 695 751 |
| Koulutuksen tuki ja kehittäminen | | | | | |
| Toimintatulot | 3 464 554 | 3 438 284 | 3 464 169 | 4 179 856 | 3 933 711 |
| Toimintamenot | 3 445 353 | 3 415 409 | 3 443 789 | 4 213 314 | 4 103 757 |
| Toimintakate | 19 201 | 22 875 | 20 380 | -33 458 | -170 046 |
| Rah.tuotot ja -menot | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 |
| Poistot | 22 500 | 22 500 | 22 500 | 30 000 | 17 997 |
| Tilikauden tulos | -3 299 | 375 | -2 120 | -63 458 | -188 043 |
| Tukipalvelut | | | | | |
| Toimintatulot | 11 070 828 | 11 080 369 | 11 311 848 | 10 731 307 | 10 247 401 |
| Toimintamenot | 9 115 236 | 9 012 032 | 9 128 756 | 9 276 427 | 9 013 882 |
| Toimintakate | 1 955 592 | 2 068 337 | 2 183 092 | 1 454 880 | 1 233 519 |
| Rah.tuotot ja -menot | 220 300 | 106 000 | 56 000 | 166 000 | 370 931 |
| Poistot | 1 760 376 | 1 864 356 | 1 984 376 | 1 652 484 | 1 601 997 |
| Tilikauden tulos | 415 516 | 309 981 | 254 716 | -31 604 | 2 453 |
| Käyttötalous yhteensä | | | | | |
| Toimintatulot | 46 203 818 | 46 200 314 | 46 753 521 | 51 434 729 | 50 635 985 |
| Toimintamenot | 44 345 399 | 44 060 095 | 44 514 908 | 50 251 104 | 48 486 546 |
| Toimintakate | 1 858 419 | 2 140 219 | 2 238 613 | 1 183 625 | 2 149 440 |
| Rah.tuotot ja -menot | 220 300 | 106 000 | 56 000 | 166 000 | 370 902 |
| Poistot | 2 176 471 | 2 250 000 | 2 280 000 | 2 090 123 | 2 010 181 |
| Tilikauden tulos | -97 752 | -3 781 | 14 613 | -740 498 | 510 161 |

Talousarvio 2025

Tulosalue: Koulutus

| | Talousarvio 2025 | Taloussuunnitelma 2026 | Taloussuunnitelma 2027 | Talousarvio 2024 | Tilinpäätös 2023 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Toimintatulot | 35 132 990 | 35 119 945 | 35 441 673 | 40 703 422 | 40 388 584 |
| Myyntituotot | 34 683 278 | 34 715 544 | 34 998 906 | 40 118 427 | 39 775 761 |
| Maksutuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 286 |
| Tuet ja avustukset | 428 712 | 383 661 | 422 027 | 573 835 | 589 296 |
| Muut toimintatuotot | 21 000 | 20 740 | 20 740 | 11 160 | 21 241 |
| Valmisteveraston muutos | 94 000 | 90 000 | 80 000 | 82 000 | 105 950 |
| Toimintamenot | 35 324 163 | 35 138 063 | 35 466 152 | 41 056 677 | 39 578 614 |
| Palkat ja palkkiot | 13 789 229 | 13 583 011 | 13 634 044 | 15 914 024 | 14 695 785 |
| Henkilösivukulut | 2 756 800 | 2 715 557 | 2 725 765 | 3 263 239 | 2 993 883 |
| Palvelujen ostot | 12 239 041 | 12 284 507 | 12 516 276 | 15 664 018 | 15 289 640 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 1 438 650 | 1 467 423 | 1 496 750 | 1 542 327 | 1 867 817 |
| Avustukset | 136 500 | 138 000 | 140 500 | 105 450 | 254 870 |
| Muut toimintakulut | 4 963 943 | 4 949 565 | 4 952 817 | 4 567 619 | 4 476 619 |
| Toimintakate | -97 173 | 71 882 | 55 521 | -271 255 | 915 921 |
| Rahoitustuotot ja kulut | 0 | 0 | 0 | 0 | -29 |
| Vuosikate | -97 173 | 71 882 | 55 521 | -271 255 | 915 892 |
| Poistot ja arvон alentumiset | 416 095 | 385 644 | 295 624 | 437 639 | 408 184 |
| Tilikauden tulos | -513 268 | -313 762 | -240 103 | -708 894 | 507 708 |

Talousarvio 2025

Tulosalue: Ammatillinen koulutus

| | Talousarvio 2025 | Taloussuunnitelma 2026 | Taloussuunnitelma 2027 | Talousarvio 2024 | Tilinpäätös 2023 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Toimintatulot | 31 668 436 | 31 681 661 | 31 977 504 | 36 523 566 | 36 454 872 |
| Myyntituotot | 31 657 436 | 31 670 796 | 31 966 639 | 36 513 406 | 36 428 609 |
| Maksutuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 286 |
| Tuet ja avustukset | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 740 |
| Muut toimintatuotot | 11 000 | 10 865 | 10 865 | 10 160 | 16 237 |
| Valmisteveraston muutos | 94 000 | 90 000 | 80 000 | 82 000 | 105 950 |
| Toimintamenot | 31 878 810 | 31 722 654 | 32 022 363 | 36 843 363 | 35 474 857 |
| Palkat ja palkkiot | 11 696 137 | 11 521 222 | 11 564 508 | 13 161 400 | 12 065 158 |
| Henkilösivukulut | 2 338 538 | 2 303 552 | 2 312 214 | 2 699 323 | 2 453 303 |
| Palvelujen ostot | 11 575 450 | 11 611 329 | 11 828 192 | 15 026 100 | 14 706 845 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 1 381 950 | 1 409 589 | 1 437 761 | 1 444 501 | 1 768 373 |
| Avustukset | 77 400 | 77 800 | 77 800 | 46 200 | 77 592 |
| Muut toimintakulut | 4 809 335 | 4 799 162 | 4 801 888 | 4 465 839 | 4 403 586 |
| Toimintakate | -116 374 | 49 007 | 35 141 | -237 797 | 1 085 966 |
| Rahoitustuotot ja kulut | 0 | 0 | 0 | 0 | -28 |
| Vuosikate | -116 374 | 49 007 | 35 141 | -237 797 | 1 085 938 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 393 595 | 363 144 | 273 124 | 407 639 | 390 187 |
| Tilikauden tulos | -509 969 | -314 137 | -237 983 | -645 436 | 695 751 |

Talousarvio 2025

Tulosalue: Koulutuksen tuki ja kehittäminen

| | Talousarvio 2025 | Taloussuunnitelma | | Talousarvio 2024 | Tilinpäätös 2023 |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | 2026 | 2027 | | |
| Toimintatulot | 3 464 554 | 3 438 284 | 3 464 169 | 4 179 856 | 3 933 711 |
| Myyntituotot | 3 025 842 | 3 044 748 | 3 032 267 | 3 605 021 | 3 347 152 |
| Tuet ja avustukset | 428 712 | 383 661 | 422 027 | 573 835 | 581 555 |
| Muut toimintatuotot | 10 000 | 9 875 | 9 875 | 1 000 | 5 004 |
| Valmisteveraston muutos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Toimintamenot | 3 445 353 | 3 415 409 | 3 443 789 | 4 213 314 | 4 103 757 |
| Palkat ja palkkiot | 2 093 092 | 2 061 789 | 2 069 536 | 2 752 624 | 2 630 627 |
| Henkilösivukulut | 418 262 | 412 005 | 413 551 | 563 916 | 540 580 |
| Palvelujen ostot | 663 591 | 673 178 | 688 084 | 637 918 | 582 795 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 56 700 | 57 834 | 58 989 | 97 826 | 99 443 |
| Avustukset | 59 100 | 60 200 | 62 700 | 59 250 | 177 279 |
| Muut toimintakulut | 154 608 | 150 403 | 150 929 | 101 780 | 73 033 |
| Toimintakate | 19 201 | 22 875 | 20 380 | -33 458 | -170 046 |
| Rahoitustuotot ja kulut | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 |
| Vuosikate | 19 201 | 22 875 | 20 380 | -33 458 | -170 047 |
| Poistot ja arvон alentumiset | 22 500 | 22 500 | 22 500 | 30 000 | 17 997 |
| Tilikauden tulos | -3 299 | 375 | -2 120 | -63 458 | -188 043 |

Talousarvio 2025

Tulosalue: Tukipalvelut

| | Talousarvio 2025 | Taloussuunnitelma 2026 | Taloussuunnitelma 2027 | Talousarvio 2024 | Tilinpäätös 2023 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Toimintatulot | 11 070 828 | 11 080 369 | 11 311 848 | 10 731 307 | 10 247 401 |
| Myyntituotot | 5 122 158 | 5 144 504 | 5 363 091 | 5 280 324 | 4 739 578 |
| Tuet ja avustukset | 130 000 | 116 339 | 127 973 | 125 000 | 110 262 |
| Muut toimintatuotot | 5 818 670 | 5 819 526 | 5 820 784 | 5 325 983 | 5 397 561 |
| Valmisteveraston muutos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Toimintamenot | 9 115 236 | 9 012 032 | 9 128 756 | 9 276 427 | 9 013 882 |
| Palkat ja palkkiot | 2 423 226 | 2 386 989 | 2 395 956 | 2 582 088 | 2 481 134 |
| Henkilösivukulut | 478 246 | 471 089 | 472 863 | 524 000 | 506 462 |
| Palvelujen ostot | 2 213 314 | 2 255 158 | 2 298 931 | 2 211 750 | 2 217 192 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 2 141 270 | 2 184 095 | 2 227 799 | 2 218 600 | 2 155 356 |
| Avustukset | 4 000 | 4 000 | 4 500 | 6 000 | 4 200 |
| Muut toimintakulut | 1 855 180 | 1 710 701 | 1 728 707 | 1 733 989 | 1 649 538 |
| Toimintakate | 1 955 592 | 2 068 337 | 2 183 092 | 1 454 880 | 1 233 519 |
| Rahoitustuotot ja kulut | 220 300 | 106 000 | 56 000 | 166 000 | 370 931 |
| Vuosikate | 2 175 892 | 2 174 337 | 2 239 092 | 1 620 880 | 1 604 450 |
| Poistot ja arvон alentumiset | 1 760 376 | 1 864 356 | 1 984 376 | 1 652 484 | 1 601 997 |
| Tilikauden tulos | 415 516 | 309 981 | 254 716 | -31 604 | 2 453 |

Rahoituslaskelma 2025–2027

Rahoitusosa

| | Talousarvio 2025 | Taloussuunnitelma 2026 | Taloussuunnitelma 2027 | Talousarvio 2024 | Tilinpäätös 2023 |
|--|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 1000 euroa | | | | | |
| Varsinainen toiminta ja investoinnit | | | | | |
| Toiminnan rahavirta | | | | | |
| Vuosikate | 2 079 | 2 246 | 2 295 | 1 350 | 2 520 |
| Tulorahoituksen korjauserät | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2 079 | 2 246 | 2 295 | 1 350 | 2 520 |
| Investointien rahavirta | | | | | |
| Investointimenot | -4 035 | -1 060 | -1 050 | -3 597 | -1 288 |
| Pys. vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investointien rahavirta | -4 035 | -1 060 | -1 050 | -3 597 | -1 288 |
| Toiminnan ja investointien kassavirta | -1 956 | 1 186 | 1 245 | -2 247 | 1 232 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lainakannan muutokset | -511 | -511 | -511 | -511 | -511 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | -190 | -180 | -170 | -220 | -214 |
| Rahoituksen rahavirta | -701 | -691 | -681 | -731 | -725 |
| Rahavarojen muutos | -2 657 | 495 | 564 | -2 978 | 507 |
| Rahavarat 31.12. | 9 632 | 10 127 | 10 691 | 12 289 | 18 331 |
| Rahavarat 1.1. | 12 289 | 9 632 | 10 127 | 15 267 | 17 824 |
| | -2 657 | 495 | 564 | -2 978 | 507 |

Investoinnit 2025–2027**Investointiosa**

| Yhteenveto | 2025 | 2026 | 2027 |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Aineettomat hyödykkeet | | | |
| Aineettomat oikeudet | 0 | 0 | 0 |
| Aineelliset hyödykkeet | | | |
| Rakennukset | 3 250 000 | 640 000 | 1 050 000 |
| Kiinteät rakenteet | 200 000 | 350 000 | 0 |
| Koneet ja kalusto | 584 500 | 70 000 | 0 |
| Investoinnit yhteensä | 4 034 500 | 1 060 000 | 1 050 000 |

Investoinnit tulosalueittain 2025–2027**Investointiosa**

| Tulosalue | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Koulutus | | | |
| Ammatillinen koulutus | | | |
| Aineelliset hyödykkeet | | | |
| Rakennukset | 0 | 0 | 0 |
| Kiinteät rakenteet | 0 | 0 | 0 |
| Koneet ja kalusto | 245 500 | 0 | 0 |
| | 245 500 | 0 | 0 |
| Koulutuksen tuki ja kehittäminen | | | |
| Aineelliset hyödykkeet | | | |
| Rakennukset | 0 | 0 | 750 000 |
| Kiinteät rakenteet | 0 | 0 | 0 |
| Koneet ja kalusto | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 750 000 |
| Koulutus yhteensä | 245 500 | 0 | 750 000 |
| Tukipalvelut | | | |
| Aineelliset hyödykkeet | | | |
| Rakennukset | 3 250 000 | 640 000 | 300 000 |
| Kiinteät rakenteet | 200 000 | 350 000 | 0 |
| Koneet ja kalusto | 339 000 | 70 000 | 0 |
| | 3 789 000 | 1 060 000 | 300 000 |
| Investoinnit yhteensä | 4 034 500 | 1 060 000 | 1 050 000 |

Investoinnit 2025–2027 (yhteenveto tulosalueittain)**Investointiosa**

| | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Koulutus | | | |
| Sosiaali- ja terveysala | 20 000 | | |
| Hiusala | 20 000 | | |
| Autoala | 45 000 | | |
| Käsi- ja taideteollisuusala | 13 500 | | |
| Sähkö- ja automaatiotekniikan ala | 20 000 | | |
| Rakennusala, maanrakennus | 97 000 | | |
| Kone- ja tuotantotekniikan ala | 30 000 | | |
| Opiskelija-asuntola | | | 750 000 |
| Koulutus yhteensä | 245 500 | 0 | 750 000 |
| Tukipalvelut | | | |
| Tietohallinto | 269 000 | 70 000 | |
| Kiinteistö Toivonkatu | 2 975 000 | 550 000 | 250 000 |
| Kiinteistö Ojakkalantie | 475 000 | 440 000 | 50 000 |
| Ravitsemispalvelut | 70 000 | | |
| Tukipalvelut yhteensä | 3 789 000 | 1 060 000 | 300 000 |
| Luksia, Länsi-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä yhteensä | 4 034 500 | 1 060 000 | 1 050 000 |

| Investoinnit kohteittain | Investointiosa | | |
|--|----------------|----------|----------------|
| | 2025 | 2026 | 2027 |
| Koulutus | | | |
| Sosiaali- ja terveysala | | | |
| Hoitorobotti liikunnanohjaukseen | 20 000 | | |
| Hiusala | | | |
| Hiusten kuivauskoneet | 20 000 | | |
| Autoala | | | |
| Pakokaasuanalysointilaitteet | 10 000 | | |
| Rengaskoneet | 15 000 | | |
| Testerit | 20 000 | | |
| Sähkö- ja automaatiotekniikan ala | | | |
| Automaation harjoitussarja | 20 000 | | |
| Rakennusala, maanrakennus | | | |
| Pyörälusteinen kaivuri | 70 000 | | |
| D1 auto (yhteiskäyttö) | 13 500 | | |
| Rakennusala | | | |
| D1 auto (yhteiskäyttö) | 13 500 | | |
| Käsi- ja taideteollisuusala | | | |
| D1 auto (yhteiskäyttö) | 13 500 | | |
| Kone- ja tuotantotekniikka | | | |
| Manuaalisorvi | 30 000 | | |
| Opiskelija-asuntola | | | |
| Julkisivun ja ikkunoiden peruskorjaus | | | 500 000 |
| Huoneistojen peruskorjaus | | | 250 000 |
| Koulutus yhteensä | 245 500 | 0 | 750 000 |

Tukipalvelut

Tietohallinto

| | | | |
|---|---------|--------|--|
| Henkilökunnan koneet | 40 000 | 20 000 | |
| Opiskelijoiden koneet | 184 000 | 50 000 | |
| Luokkien opetusvälineiden standardointi | 45 000 | | |

Kiinteistö, Toivonkatu

| | | | |
|---|---------|---------|---------|
| Katon peruskorjaus Tk 2 | 700 000 | | |
| Julkisivun peruskorjaus Tk 2 | 300 000 | | |
| Rakennusautomaatiojärjestelmien yhdenmukaistaminen Tk 2 | 50 000 | | |
| Julkisivu vanhaan osaan Tk 4 | 400 000 | 200 000 | |
| Uudisosan lattioiden korjaus Tk 4 | | 250 000 | 250 000 |
| Kellarikerroksen peruskorjaus Tk 4 | 500 000 | | |
| F-osan IV-kone ja katon korjaus Tk 4 | 400 000 | | |
| Liikuntasalin IV-kone ja katto Tk 4 | 400 000 | | |
| Rakennusautomaatiojärjestelmien yhdenmukaistaminen Tk 4 | 50 000 | | |
| Kulunhallinta Tk 2A | 25 000 | | |
| Aurinkopaneelijärjestelmä Tk 2 | 100 000 | | |
| Kulunhallinta Tk 2A | 25 000 | 50 000 | |
| Kulunhallinta Tk 4 | 25 000 | 50 000 | |

Kiinteistö Ojakkalantie

| | | | |
|--|---------|---------|--------|
| Työsaliin ikkunat B-osa Ot 2 | | 25 000 | |
| Työsaliin ikkunat C-osa Ot 2 | | 35 000 | |
| Rakennuksen välikön palosuojaus Ot 2 | 50 000 | | |
| IV-koneiden uusinta A- ja B-osaan, jäähdytys Ot 2 | 150 000 | | |
| Liikuntasalin ikkunat Ot 2 | | 30 000 | |
| Sähköjärjestelmien ja valaistuksen peruskorjaus Ot 2 | 250 000 | | |
| Ikkunat Ot 6 | | | 50 000 |
| IV-koneen uusinta C-osa, jäähdytys Ot 2 | | 100 000 | |
| Pihojen kunnostus Ot 2 ja 6 | | 200 000 | |
| Kulunhallinta | 25 000 | 50 000 | |

Ravitsemispalvelut

| | | | |
|------------------------------|--------|--|--|
| Astianpesukone, tunneli | 50 000 | | |
| Pata / monitoimipaistinpannu | 20 000 | | |

Tukipalvelut yhteensä

| | | |
|------------------|------------------|----------------|
| 3 789 000 | 1 060 000 | 300 000 |
|------------------|------------------|----------------|

Investoinnit yhteensä

| | | |
|------------------|------------------|------------------|
| 4 034 500 | 1 060 000 | 1 050 000 |
|------------------|------------------|------------------|

Kuntayhtymä -konsernin taloussuunnitelma 2025–2027

Ulkoinen tuloslaskelma talousarvio 2025

Laskelmassa ei ole eliminoitu konsernin sisäisiä eriä

| | Kuntayhtymä | Kiint. Oy Luksian Opiskelija- asunnot | Luksia koulutus Oy | Kuntayhtymä konserni |
|---------------------------------|-------------------|---|-----------------------|-------------------------|
| Ulkoiset erät | | | | |
| Toimintatuotot | | | | |
| Myyntituotot | 28 960 549 | 0 | 491 125 | 29 451 674 |
| Tuet ja avustukset | 558 712 | 0 | 0 | 558 712 |
| Muut toimintatuotot | 81 000 | 155 200 | 89 100 | 325 300 |
| Toimintatuotot yhteensä | 29 600 261 | 155 200 | 580 225 | 30 335 686 |
| Valmisteveraston muutos | 94 000 | 0 | 0 | 94 000 |
| Toimintakulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | 16 212 455 | 1 800 | 0 | 16 214 255 |
| Henkilösivukulut | 3 235 046 | 0 | 0 | 3 235 046 |
| Palvelujen ostot | 3 607 468 | 71 922 | 368 610 | 4 048 000 |
| Aineet ja tarvikkeet | 3 579 920 | 90 000 | 0 | 3 669 920 |
| Avustukset | 140 500 | 0 | 0 | 140 500 |
| Muut toimintakulut | 1 060 453 | 12 700 | 212 485 | 1 285 638 |
| Toimintakulut yhteensä | 27 835 842 | 176 422 | 581 095 | 28 593 359 |
| Toimintakate | 1 858 419 | -21 222 | -870 | 1 836 327 |
| Rahoitustulot ja -menot | 220 300 | -4 932 | 0 | 215 368 |
| Vuosikate | 2 078 719 | -26 154 | -870 | 2 051 695 |
| Poistot | 2 176 471 | 39 668 | 0 | 2 216 139 |
| Tilikauden tulos | -97 752 | -65 821 | -870 | -164 443 |
| Poistoero | 354 496 | 0 | 0 | 354 496 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 256 744 | -65 821 | -870 | 190 053 |
| Tunnusluvut | | | | |
| Toimintatuotot/-kulut % | 106,3 | 88,0 | 99,9 | 106,1 |
| Toimintakate % | 6,3 | -13,7 | -0,1 | 6,1 |
| Vuosikate % | 7,0 | -16,9 | -0,1 | 6,8 |
| Poisto % | 7,4 | 25,6 | 0,0 | 7,3 |
| Tilikauden tulos % | -0,3 | -42,4 | -0,1 | -0,5 |