

Tilinpäätös 2024

Hallitus 06.03.2025 § 18
136/02.06.01.03/2024

Valmistelijat: talous- ja hallintojohtaja Kari Mäntyharju ja kuntayhtymän johtaja Timo Hakkarainen.

Kuntalain 113–115 §:n mukaan tilikaudelta on laadittava tilinpäätös, johon kuuluvat tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Lisäksi kuntayhtymä muodostaa tytäryhtiöidensä (Kiinteistö Oy Luksian Opiskelija-asunnot, Luksia koulutus Oy) kanssa kuntakonsernin, jolle tulee laatia konsernitilinpäätös.

Kuntayhtymä

Ulkoiset toimintatuotot 31 724 641 € (ilman valmistevaraston muutosta) alittivat talousarvion 82 877 eurolla (-0,3 %) ja ylittivät viime vuoden vastaavan toteuman 130 740 eurolla (0,4 %). Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuutena lähes arvioidun mukaisina (toteuma 99,7 %). Valtionosuusrahoitus (yksikköhintatuotot) jäi 708 t€ (-2,4 %) alle arvioidun. Toteutuneet opiskelijavuodet 2 792 ylittivät 142 opiskelijavuodella tavoitteelliset opiskelijavuodet (2 650) ja 112 opiskelijavuodella edellisen tilikauden toteuman. Tilikauden aikana kuntayhtymä sai OKM:ltä lisärahoitusta yhteensä 29 000 € työpaikkaohjauksen kehittämiseen.

Kuntayhtymän ulkoiset toimintakulut 28 717 346 € alittivat talousarvion 1 988 547 eurolla (-6,5 %) ja viime vuoden vastaavan toteuman 728 645 eurolla (-2,5 %). Talousarvion alitus johtui lähinnä arvioitua lähes 2,4 M€ pienemmistä henkilöstökuluista, mihin vaikutti käydyt yhteistoimintaneuvottelut sekä se, että talousarvion henkilöstökulut oli mitoitettu 3 000 opiskelijavuoden mukaisesti. Lisäksi henkilösivukulujen (työnantajamaksut) toteutunut prosentti oli arvioitua alempi. Edelliseen tilikauteen verrattuna henkilöstökulut olivat 625 t€ (3,0 %) pienemmät. Myös materiaalikustannukset alittivat 321 188 eurolla (-8,5 %) talousarvion ja olivat lähes 15 % edellistä tilikautta pienemmät. Toisaalta palveluostot ylittivät talousarvion 530 448 eurolla Toivonkatu 4:n ilmanvaihto- ja kattosaneerausurakan purkutöistä (320 t€) ja ict-kustannusten kasvusta johtuen.

Henkilöstön määrä oli tilikauden lopussa 331 henkilöä, mikä on 50 henkilöä edellisen tilikauden loppua vähemmän. Toteutuneet henkilötyövuodet olivat 345,9, mikä on 18,5 henkilötyövuotta (htv 2) edellistä tilikautta vähemmän. Henkilötyövuodet antavat tarkoituksenmukaisemman kuvan henkilöstövahvuudesta kuin tietyn päivämäärän henkilömäärä.

Talousarvion sitovuustasona oleva vuosikate oli 3 615 007 €, mikä ylitti talousarvion 2 265 382 € (167,9 %). Vuosikate oli 1 094 665 € (43,4 %) edellistä tilikautta parempi.

Suunnitelman mukaiset poistot olivat 2 071 625 €, mikä alitti talousarvion 18 498 eurolla. Poistot olivat kuitenkin hieman edellistä tilikautta suuremmat. Tilikauden 2024 suurin investointi Toivonkadun iv- ja kattosaneeraus ei ollut valmis 31.12.2024 eikä sitä aktivoitu taseeseen.

Tilikauden tulos oli 1 543 382 € ennen poistoeron muutosta 354 496 € ja varausten muutosta 1 500 000 € (nettolisäys). Tilikauden tulos on 2 283 880 € budjetoitua ja 1 033 221 € edellistä talousarviovuotta parempi. Tilikauden ylijäämäksi muodostui 397 878 €, mikä on 783 880 € budjetoitua parempi.

Kuntayhtymän taseen loppusumma oli 59,2 M€ ja se kasvoi 462 t€ edellisestä tilikaudesta. Omavaraisuusaste oli 76,4 % (2023: 74,7 %) ja suhteellinen velkaantuneisuus 43,1 % (2023: 45,8 %). Kertynyttä ylijäämää oli tilikauden lopussa 13,8 M€ (2023: 13,4 M€). Kuntayhtymän lainakanta tilikauden lopussa oli 10,5 M€ (2023: 11,0 M€).

Talousarvion sitovuustasona olevat tilikauden investoinnit olivat yhteensä 2 163 646 €. Talousarviossa investointimenoihin oli varattu 3 596 500 € eli toteuma jäi 60,2 %:iin. Toivonkatu 4:n C-osan iv- ja kattosaneeraus oli vielä tilikauden päättyessä hieman kesken sekä asuntolan julkisivu- ja ikkunasaneeraus jätettiin toteuttamatta. Ilmanvaihtoa, energiatehokkuutta, julkisivua ja kattoa, kiinteistöautomaatiota, kulunvalvontaa ja talotekniikkaa koskevat peruskorjaukset Lohjan ja Nummelan kampuksilla jatkuvat talous- ja toimintasuunnittelukaudella 2025–2027 ja niitä varten tilinpäätöksessä on tehty 5 050 000 euron investointivaraukset. Investointisuunnitelmassa on huomioitu talouden ja toiminnan tasapainottamishjelman mukainen tilankäytön tehostaminen.

Tulosaluekohtaiset taloudelliset ja toiminnalliset toteumat sekä yksityiskohtaiset tulos-, rahoituslaskelma- ja taseanalyysit sekä tuloksen muodostumista kuvaavat trendigraffit selviävät liitteenä olevasta tilinpäätösasiakirjasta. Liitetiedoissa on lisätietoa tilikaudella tapahtuneista kirjanpidollisista tapahtumista.

Hallituksen kokouksessa esitetään tilinpäätöksestä tiivis yhteenveto tuloslaskelman, rahoituslaskelman, taseen ja tulokortin avainlukuista.

Kuntayhtymän tulokortti

Yhteenvetona tulokortin tavoitteista voidaan todeta, että kuntayhtymä saavutti kokonaisuutena edellistä tilikautta paremmat tulokset ja asetettuihin tavoitteisiin suhteutettuna toteuma oli hyvä.

Tuloslaskelmaa analysoitaessa on huomioitava, että kuntayhtymän vuosikatetta paransivat huomattavasti merkittävästi arvioitua pienemmät henkilöstökulut ja toisaalta taas arvioitua noin 300 t€ suuremmat korkotuotot. Myös materiaalihankinnat jäivät alle talousarvion.

Tulokortin toteumat ja niiden selvitykset ovat esityslistan liitteenä olevan tilinpäätöskirjan kappaleessa 3.

Yhtymäkokouksen asettamat sitovat tavoitteet ovat vuosikate ja investoinnit. Vuosikatetavoite ylittyi selvästi ja investoinnit jäivät alle talousarvion perustelluista syistä.

Konsernitilinpäätös ja konserniyhtiöt

Konsernitilinpäätöksen mukaan konsernin toimintatuotot vuodelta 2024 olivat 31,9 M€ (2023: 31,8 M€) ja toimintakulut (sisältää valmisteveraston muutoksen 104 t€) 28,8 M€. Konsernin vuosikate oli 3 584 491 € ja tilikauden tulos 1 465 879 €. Konsernitaseen loppusumma oli 59,6 M€ (2023: 59,3 M€) sisältäen pitkäaikaista korollista vierasta pääomaa 10,3

M€, mikä muodostui emoyhtiön tilikaudella 2020 Lohja Toivonkatu 4:n kampuksen rakentamiseen ottamasta lainasta sekä tytäryhtiön Koy Luksian Opiskelija-asunnot Oy:n vielä jäljellä olevasta Valtiokonttorin lainasta. Konsernin omavaraisuusaste oli 75,9 % ja suhteellinen velkaantuneisuus 44,1 %. Konsernin vuosikate oli 989 354 € edellistä tilikautta parempi.

Luksian koulutus Oy:n liikevaihto 918 t€ toteutui talousarviota 243 t€ (36 %) parempana, koska Länsi-Uudellamaalla (Lohja ja Vihti) toteutettu kotoutumiskoulutus toteutui arvioitua 264 t€ suurempana. Kotoutumiskoulutuksen liikevaihto tilikaudella 2024 oli 694 t€ eli 75,6 % koko yhtiön liikevaihdosta. Osakeyhtiö teki käytännössä nollatuloksen (794,57 €) emoyhtiön toiminta-avustuksen 34 t€ jälkeen. Ilman toiminta-avustusta yhtiö olisi ollut lievästi tappiollinen, mutta toiminta-avustuksen määrä oli huomattavasti edellisen tilikauden avustusta (143 t€) pienempi.

Koy Luksian Opiskelija-asunnot Oy:n liikevaihto oli 171 t€ ja tilikauden voitto asuintalovarauksen 72 678 € muodostamisen jälkeen 46,10 €. Ilman asuintalovaroja yhtiön operatiivinen liiketoiminta oli selvästi tappiollista.

Esitys
Kyj

Hallitus päättää

1. hyväksyä yhtymäkokoukselle esitettäväksi vuoden 2024 tilinpäätöksen ja siihen sisältyvän esityksen tilikauden 2024 käsittelystä,
2. hyväksyä ja allekirjoittaa kuntayhtymän vuoden 2024 tilinpäätöksen,
3. jättää tilinpäätöksen vuodelta 2024 tilintarkastajien tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnalle arvioinnin suorittamista varten

Päätös

Hallitus päätti esityksen mukaisesti.

Hallituksen jäsen Mari Aaltolaine saapui tämän asian käsittelyn aikana klo 15.18.

Liite

Tilinpäätös 2024

Täytäntöönpano

Tiedoksi tarkastuslautakunnalle ja tilintarkastajille, yhtymäkokouksen esityslistalle 17.6.2025
