

Taloustilanne tammi-kesäkuu 2025

Hallitus 20.08.2025 § 60
146/02.02.02/2024

Valmistelija: talous- ja hallintojohtaja Kari Mäntyharju.

Kuntayhtymä + Luksia koulutus Oy, ulkoinen tuloslaskelma.

Tammi-kesäkuussa Luksian toimintatuotot olivat tuloslaskelman mukaan 15,44 milj. euroa, mikä ylittää kuuden kuukauden talousarvion 603 t€ (4,1 %) ja on 371 t€ (2,5 %) enemmän kuin vuosi sitten samana ajankohtana. Yksikköhinnat ovat viime vuotta korkeammat, mutta tavoitteellisia opiskelijavuosia on 97 opiskelijavuotta vähemmän. Toimintatuottojen toteumaprosentti koko vuoden talousarviosta oli 52,0. Koko talousarviovuoden ennuste on, että toimintatuotot toteutuvat lähes talousarvion mukaisesti. Muissa myyntituotoissa näkyy tälle vuodelle saatu jakojäännös Karhuvoima Oy:n konkurssipesästä. Sen osuus muissa myyntituloissa on lähes 400 t€, mutta on huomattava kysymyksen olevan satunnaisesta myyntitulosta. Asia toisaalta heijastui vuonna 2023 poikkeuksellisen korkeana sähkön energiahintana konkurssin vuoksi tehdystä väliaikaisesta sähkösovimuksesta.

Toimintakulut olivat 13,42 milj. euroa, mikä alittaa kuuden kuukauden talousarvion 494 t€ (-3,6 %) ja viime vuoden vastaavan kulukertymän 802 t€ (5,6 %). Toimintakulujen toteumaprosentti koko vuoden talousarviosta oli 48,2. Palkkakustannukset ovat 608 t€ viime vuoden vastaavaa ajankohtaa pienemmät ja 620 t€ puolen vuoden talousarviota pienemmät. Materiaalikustannukset ovat 150 t€ viime vuotta pienemmät, mutta palvelujen ostot ovat kasvaneet 30 t€. Palveluiden ostoissa ict-kustannukset ovat kasvaneet 88 t€ (13,8 %) viime vuoden vertailuajankohdasta.

Korkotuottojen osalta on huomioitava, että korkojaksotukset erääntyvistä määräaikaistalletuksista näkyvät loppuvuodesta tulosraportissa vasta joulukuussa ja koko vuoden korkotuottoennuste kyetään ylittämään.

Vuosikate oli 2 029 805 euroa (13,1 % toimintatuotoista), mikä ylitti puolen vuoden talousarvion 990 t€ (95,3 %) ja ylitti viime vuoden vastaavan ajankohdan toteutuman 1,1 milj. eurolla (119,1 %). Vuosikatteen toteumaprosentti koko vuoden talousarviosta oli 97,6.

Tulos poistojen jälkeen oli 1 034 063 euroa, mikä ylitti talousarvion 1 082 939 eurolla ja viime vuoden vastaavan ajankohdan toteutuman 1 131 182 eurolla. Viime vuoden vastaavan ajankohtaan verrattuna tulos on parantunut selvästi pienempien henkilöstökulujen ja olennaisesti suurempien muiden myyntituottojen vuoksi, joissa merkittävänä on sähköyhtiön konkurssipesästä saatu jakojäännös.

Puolen vuoden tulokertymän perusteella voidaan todeta, että talousarviovuodelle asetettu tulostavoite saavutetaan. Toimintakulujen osalta on huomattava, että maksetut lomarahat kirjautuvat heinäkuun tulosraporttiin ja palkkakustannukset kasvavat loppuvuodesta yleiskorotusten (1.10.25 alkaen) ja tasopalkkausmuutosten vuoksi. Niiden vaikutus vuoden 2025 henkilöstökustannuksiin on hieman yli 100 t€.

Kuntayhtymän tulosalueet

	Tulos 1-6/25	Tulos 1-6/24	TA 1-6/25
Koulutus	569 018	-341 886	-256 634
Tukipalvelut	80 063	-172 049	207 758

Investoinnit

Luksian investointibudjetti vuodelle 2025 on 4 034 500 €, mistä kesäkuun loppuun mennessä oli käytetty 1 265 223 euroa (31,4 %). Merkittävin ja laajuudeltaan suurin yksittäinen investointi on Toivonkatu 4:n F- ja D-osan ilmanvaihto- ja kattourakan toteuttaminen sekä C-osan ilmanvaihtourakan loppuun saattaminen. F- ja D-osan Ilmanvaihto- ja kattourakka on vielä kesken ja jatkuu ainakin lokakuun loppuun asti. F- ja D-osan Ilmanvaihto- ja kattosaneerauksen kokonaiskustannus lisätöineen on noin 2 milj.eur.

Tytäryhtiöt

Luksia koulutus Oy:n tulos ensimmäiseltä vuosipuoliskolta oli -20 597 euroa. Viime vuonna vastaavan ajankohdan tulos oli 14 473 euroa. Liikevaihto on kehittynyt suotuisasti viime vuoteen verrattuna.

Koy Luksia Opiskelija-asuntojen tulos kuuden kuukauden jälkeen oli -62 811 euroa. Eloniemenkadun kiinteistön käyttöaste on ollut kohtuullisen hyvä ensimmäisen puolen vuoden aikana, mutta Majatuvankujan kiinteistön käyttöaste on ollut välttävällä tasolla.

Esityslistan liitteenä ovat kuntayhtymän ja kuntayhtymän tulosalueiden sekä kuntayhtymän molempien tytäryhtiöiden tuloslaskelmat talousarviovertailuineen ajalta 1.1.–30.6.2025.

Esitys
Kyj

Hallitus päättää merkitä tiedoksi kuntayhtymän tulosraportin ja tytäryhtiöiden tulostiedot tammi-kesäkuu 2025

Päätös

Hallitus päätti esityksen mukaisesti.

Liite

Tulosraportti ajalta 1.1.– 30.6.2025
