

Taloustilanne tammi-lokakuu 2025

Hallitus 26.11.2025 § 95
146/02.02.02/2024

Valmistelija: talous- ja hallintojohtaja Kari Mäntyharju.

Kuntayhtymä + Luksia koulutus Oy

Kuntayhtymä

Tammi-lokakuussa Luksian ulkoiset toimintatuotot olivat tuloslaskelman mukaan 25,31 milj. euroa, mikä ylittää kymmenen kuukauden talousarvion 561 t€ (2,3 %) ja viime vuoden vastaavan ajankohdan toteuman 58 t€ (0,2 %). Toimintatuottojen toteumaprosentti koko vuoden talousarviosta oli 85,2 %. Koko tilikauden 2025 toteuma-arvio on, että toimintatuotot toteutuvat noin 800 t€ talousarviota suurempina mm. muihin tuottoihin kirjattujen satunnaisten tulojen vuoksi. Opiskelijavuodet tulevat tämänhetkisen ennusteen perusteella toteutumaan lähes talousarvion 2025 mukaisina.

Ulkoiset toimintakulut olivat 22,93 milj. euroa, mikä alittaa kymmenen kuukauden talousarvion 262 t€ (-1,1 %) ja alittaa viime vuoden vastaavan ajankohdan toteuman 1,0 milj. eurolla (-4,2 %). Toimintakulujen toteumaprosentti koko vuoden talousarviosta oli 82,4 %. Henkilöstökulut ovat 133 t€ (-0,8 %) arvioitua ja 785 t€ (-4,9 %) edellistä vuotta pienemmät.

Vuosikate oli 2 385 065 euroa, mikä ylitti kymmenen kuukauden talousarvion 652 799 eurolla (37,7 %) ja viime vuoden vastaavan toteuman 848 590 eurolla (35,6 %). Vuosikatteen toteumaprosentti oli 114,7.

Tulos poistojen jälkeen oli 735 303 euroa, mikä oli kymmenen kuukauden talousarviota 816 763 euroa ja viime vuotta 920 863 euroa parempi.

Viime vuotta ja talousarviota parempaan tulokseen vaikuttaa se, että tulojen jaksoista on muutettu nk. konsernin yhteisiin hankkeisiin vuodelle 2025 varatun rahan (800 000 €) vuoksi ja se on jaettu aloille kuukausittain. Lisäksi on saatu lähes 400 t€ jakojäännöstä sähköyhtiön konkurssipesästä. Toimintakuluissa 1.10.2025 lähtien maksettavat yleiskorotukset ja KVTES-palkkaryhmän tasopalkkauserät vaikuttavat loppuvuoden henkilöstökuluihin samoin kuin mahdolliset vuosityöaikaan liittyvät lisätunnit. Poistot ovat viime vuotta hieman pienemmät, koska Toivonkadun ilmanvaihtosaneerausta ei ole vielä kokonaisuudessaan aktivoitu taseeseen.

Arvio koko tilikauden tuloksesta on, että kuntayhtymän tulos toteutuu talousarviota parempana. Koko kuluvan vuoden kuntayhtymän tulosennuste on noin +0,8 M€. Tulosennuste on talousarviota parempi muihin toimintatuottoihin kirjatun sähköyhtiön konkurssipesän jakojäämän (400 t€) ja määräaikaistalletuksista kertyvien korkotuottojen (300 t€).

Ohessa on kymmenen kuukauden tulokset tulosalueittain jaoteltuna.

Kuntayhtymän tulosalueet

	Tulos 10/2025	TA 10/2025
Koulutus	1 111 489	-427 723
Tukipalvelut	-47 908	346 263

Investoinnit

Luksian investointibudjetti vuodelle 2025 on 4 034 500 euroa, mistä syyskuun loppuun mennessä oli käytetty 2 953 189 euroa (73,2 %). Suurin yksittäinen investointi on Toivonkadun ilmanvaihtourakka, johon on tähän mennessä käytetty hieman yli 2,2 miljoonaa euroa.

Tytäryhtiöt

Luksia koulutus Oy:n tulos oli -62 329 euroa, mikä on 20 735 euroa viime vuoden vastaavaa ajankohtaa heikompi.

Luksia koulutus Oy:n koko vuoden tulos tulee jäämään hieman negatiiviseksi ja tarvitsee näin ollen kuntayhtymän toiminta-avustusta tilinpäätöstä tehtäessä.

Esityslistan liitteenä ovat kuntayhtymän ja kuntayhtymän tulosalueiden sekä Luksia koulutus Oy:n talousarviovertailuineen ajalta 1.1.–31.10.2025.

Esitys
Kyj

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

Päätös

Hallitus päätti esityksen mukaisesti.

Liite

Tulosraportti ajalta 1.1.–31.10.2025
