

Taloustilanne tammi-maaliskuu 2026

Hallitus 23.04.2026
43/02.02.02/2026

Valmistelija: talous- ja hallintojohtaja Kari Mäntyharju.

Kuntayhtymä + Luksia koulutus Oy

Tammi-maaliskuussa Luksian toimintatuotot olivat tuloslaskelman mukaan 7,39 milj. euroa, mikä alittaa kolmen kuukauden talousarvion 53 t€. (-0,7 %) ja viime vuoden vastaavan ajankohdan toteutuman 115 t€ (-1,5 %). Toimintatuottojen toteumaprosentti koko vuoden talousarviosta oli 24,8.

Toimintakulut olivat 7,27 milj. euroa, mikä ylittää kolmen kuukauden talousarvion 178 t€ (2,5 %) ja viime vuoden vastaavan kulukertymän 428 t€ (6,3 %). Toimintakulujen toteumaprosentti koko vuoden talousarviosta oli 25,6. Merkittävimmistä kulueristä henkilöstökulut ovat tässä vaiheessa vuotta 252 t€ (-5,0 %) alle talousarvion, mutta 305 t€ (6,9 %) suuremmat kuin vuosi sitten vastaavana ajankohtana. Asiaan vaikuttaa tehdyt yleiskorotukset ja osaltaan myös päättyneistä palvelussuhteista maksetut lomakorvaukset jne. Palvelujen ostot ylittävät talousarvion 302 t€ ja ovat 129 t€ viime vuoden vastaavaa ajankohtaa suuremmat. Tämä johtuu pitkälti alkuvuodesta kertyneistä asianajokuluista ja Toivonkatu 4:n kellarikerroksen saneerauksesta johtuvista kuluiksi kirjattavista purkukustannuksista. Talousarvioon nähden on huomattava myös se, että esimerkiksi ict-kustannukset kirjataan koko vuoden osalta alkuvuodesta ja niitä ei ole erikseen talousarviossa jaksotettu.

Vuosikate oli 123 121 euroa, mikä alitti kolmen kuukauden talousarvion 297 t€ ja viime vuoden vastaavan ajankohdan toteutuman 560 735 eurolla. Vuosikatteen toteumaprosentti kolmen kuukauden talousarviosta oli 29,3 %, mutta sen arvioidaan tasoittuvan lähelle tavoitetta talousarviovuoden aikana. Koko vuoden tulosennustetta ei ensimmäisen vuosineljänneksen perusteella voi vielä tehdä. Alustava tulosennuste koko vuodelta on, että talousarvion raamissa pysytään, mutta tulos tulee jäämään selvästi vuoden 2025 tilinpäätöstä heikommaksi.

Tulos poistojen jälkeen oli -353 876 euroa, mikä alitti talousarvion 238 753 eurolla ja alitti viime vuoden vastaavan ajankohdan toteutuman 543 905 eurolla.

Kuntayhtymän tulosalueet

	Tot 3 kk 2026	TA 3 kk	Tot 3 kk 2025
Koulutus	-466 868	37 315	104 153
Tukipalvelut	-88 360	-152 438	-103 931

Investoinnit

Luksian investointibudjetti vuodelle 2026 on 4 240 800 €, mistä maaliskuun loppuun mennessä oli käytetty 302 160 euroa (7,1 %). Merkittävin ja laajuudeltaan suurin yksittäinen investointi on Harjun koulun julkisivujen,

katon ja ilmanvaihdon saneeraus, johon on budjetoitu 2 M€. Vuoden 2026 tähän asti kertyneistä investointikustannuksista suurin on Toivonkatu 4:n kellarikerroksen peruskorjaus, jonka toteuma alkuvuodelta on 185 t€.

Tytäryhtiöt

Luksia koulutus Oy:n tulos ensimmäiseltä vuosineljännekseltä oli -32 335 euroa. Viime vuonna vastaavan ajankohdan tulos oli 8 202 euroa. Tuloksen heikkeneminen johtuu henkilöstökustannusten suhteellisesta osuudesta liikevaihtoon verrattuna.

Esityslistan liitteenä ovat kuntayhtymän ja kuntayhtymän tulosalueiden sekä Luksia koulutus Oy:n tuloslaskelmat talousarviovertailuineen ajalta 1.1.–31.3.2026.

Esitys
Kyj

Hallitus päättää merkitä tiedoksi kuntayhtymän tulosraportin ja tytäryhtiöiden tulostiedot tammi-maaliskuulta 2026.

Päätös

Liite

Tulosraportti ajalta 1.1.–31.3.2026