

Talousarvio 2021 ja talous- ja toimintasuunnitelma 2021–2023

Hyväksytty: yhtymäkokous 26.11.2020 § 21

SISÄLLYS	Sivu
1. Luksia, Länsi-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä	1
1.1. Kuntayhtymän toiminta-ajatus, visio ja arvot	1
1.2. Kuntayhtymän jäsenkunnat	1
1.3. Kuntayhtymän organisaatio 1.1.2021 alkaen	2
1.4. Kuntayhtymän strategia 2017–2025	3
1.5. Kuntayhtymän tavoitteet 2021	3
1.6. Toimintaympäristö ja tulevaisuuden näkymät	5
1.7. Työelämäosaamisen kehittäminen	7
2. Tukipalvelut	9
2.1. Toiminta-ajatuksen toteuttaminen	9
2.2. Tavoitteet	10
3. Konsernipalvelut	11
3.1. Henkilöstöpalvelut	11
3.2. Markkinointi ja viestintä	12
3.3. Yleinen kehittäminen	12
4. Koulutus	14
4.1. Koulutuksen toiminta-ajatus	14
4.2. Koulutus, Hyvinvointi	14
4.3. Koulutus, Palvelut	18
4.4. Koulutus, Teknologia	22
4.5. Koulutuksen tukipalvelut	26
4.6. Koulutuksen tulevaisuudennäkymät	27
5. Kuntayhtymän talous- ja toimintasuunnitelma 2021–2023	28
5.1. Talousarvion 2021 rakenne	28
5.2. Laskentaperusteet	28
5.3. Käyttötalousosa	30
5.4. Tuloslaskelmaosa	31
5.5. Rahoitusosa	32
5.6. Investointiosa	32
5.7. Suunnitteluvuodet 2022-2023	32
6. Tytäryhtiöt	33
6.1. Kiinteistö Oy Luksian Opiskelija-asunnot	33
6.2. Luksia koulutus Oy	34
7. Talousarvion 2021 sitovuus, päätösvaltuudet ja tilivelvolliset	35
7.1. Talousarvion sitovuusmääräykset ja päätösvaltuudet	35
7.2. Tilivelvollisten määrittely	36
8. Kuntayhtymän taloussuunnitelman 2021–2023 numeerinen osa	37

1. Luksia, Länsi-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä

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

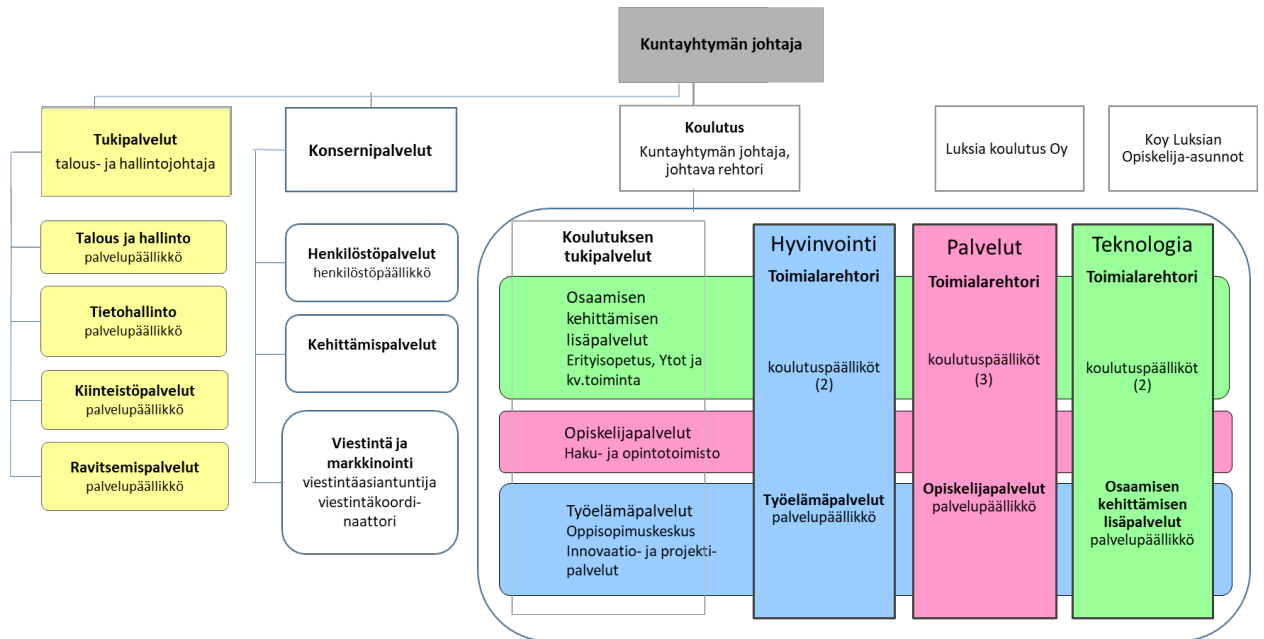
Työskentelemme vuorovaikutteisesti, jaamme osaamistamme ja arvostamme toisiamme. Yhdistämme voimamme sisäisten ja ulkoisten kumppaneiden kanssa.

1.2. Kuntayhtymän jäsenkunnat

Luksian, Länsi-Uudenmaan koulutuskuntayhtymän jäsenkunnat ovat: Hanko, Inko, Karkkila, Kirkkonummi, Lohja, Raasepori, Siuntio ja Vihti.



1.3. Kuntayhtymän organisaatio 1.1.2021 alkaen



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 2017–2021 hallitukseen on valittu 11 jäsentä.

Hallituksen tehtävistä ja toiminnasta määrätään hallintosäännössä ja kuntayhtymän muissa johtosäännöissä.

Tulosalueet

Kuntayhtymässä on seuraavat viisi tulosaluetta:

- Koulutus: hyvinvointi, palvelut ja teknologia ja koulutuksen tukipalvelut
- Tukipalvelut

Kuntayhtymän kokonaisuutta sekä koulutuksen toimialaa johtaa kuntayhtymän johtaja. Tukipalveluja johtaa talous- ja hallintojohtaja.

Ammatilliset neuvottelukunnat

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

Ammattiosaamisen näyttötoimikunta

Toimielin vastaa ammatillisesta koulutuksesta annetun lain mukaisesti ammattiosaamisen näyttöjen suunnittelusta ja toteuttamisesta sekä valvoo näyttötoimintaa. Lisäksi toimielin käsittelee opiskelijan arviointia koskevat oikaisuvaatimukset.

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 2017–2025

Kuntayhtymän kehittämistoimintaa ohjaavat hallituksen vahvistamat strategiset kehittämislinjaukset 2017–2025. Strategisia tavoitteita mitataan tulokortin mittareilla asiakas-, prosessi-, henkilöstö- ja talousnäkökulmista.

Kehittämislinjaukset edistävät kuntayhtymän vision saavuttamista. Strategiset perusvalinnat ovat:

- Ammatitaitoinen, motivoitunut ja työssään hyvinvoiva henkilöstö
- Laadukkaiden toimintojen järjestäminen taloudellisesti kannattavalla tavalla
- Joustavat, työelämälähtöiset ja motivoivat opintopolut
- Selkeät ja vetovoimaiset palvelut ja parhaiden edellytysten luominen koulutustoiminnalle

Toiminnallisiksi painopistealueiksi ja ensisijaisiksi kehittämiskohteiksi on valittu digitaalinen oppimisympäristö, opiskelujen henkilökohtaistaminen, Luksian opintotarjottimen laadinta, työelämäyhteyksien varmistaminen ja taloudellinen toiminta.

1.5. Kuntayhtymän tavoitteet 2021

Kuntayhtymän tavoitteet vuodelle 2021 on esitetty alla olevassa tulokortissa. Tulosalueiden tulokorttitavoitteet on johdettu kuntayhtymän tulokortista.

Kuntayhtymän tulokortti 2021

Näkökulma	Tavoitteet	Mittarit	Mittaritavoitteet 2021
Talous	Kannattava toiminta	Vuosikate	4,8 %
		Opiskelijavuosimäärä	väh. 3180*
Asiakas	Alueen ammatillisen osaamisen tarpeiden mukainen toiminta	Tutkinnon suorittaneista työllistyneet ja jatko-opiskelijat	väh. 75 %
	Toiminta täyttää asiakkaan odotukset	Opiskelijapalautte (Arvo-päätöksely), vastausosuus ja keskiarvo	väh. 75 % ja väh. 4,0 (asteikko 1–5)
		Opiskelijapalautte (Arvo-tulokysely), vastausosuus ja keskiarvo	
	Työelämälähtöinen koulutus	Työelämäpalautte (työpaikkaohjaajille kysely)	väh. 4,0 (asteikko 1-5)
Koulutuksen järjestäjän vetovoimaisuus	Ensisijaisten hakijoiden määrä (yhteishaku) Jatkuvan haun hakijamäärät	luvut kasvavat	
Prosessi	Henkilökohtaistaminen	HOKSin ensikertainen hyväksyminen 30 kalenteripäivän kuluessa opintojen aloittamisesta	laadittu 100 %:lle aloittaneista
	Tehokas koulutusprosessi	Valmistuneiden osuus aloittaneista a) perustutkinnot b) ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	a) väh. 60 %** b) väh. 68 %
		Eronneet (negatiiviset) a) perustutkinnot b) ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	a) enint. 10 % b) enint. 7 %
	Tutkintojen suorittaminen	Suoritettujen tutkintojen määrä a) perustutkinnot b) ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	a) väh. 789* b) väh. 363*
		Suoritettujen tutkinnon osien määrä a) perustutkinnot b) ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	a) väh. 4 195* b) väh. 1 565*
	Henkilöstö	Ammattitaitoinen henkilöstö	Kehityskeskustelut
Opettajien muodollinen kelpoisuus			väh. 93 %
Henkilöstön kehittämiseen käytetty resurssi			väh. 2 % henkilöstökuluista
TOB v. 2020 ei toteuteta			3,6
Opettajien toteutuneet työelämäjaksot			väh. 9 opettajaa***

*) sisältää oppisopimuskoulutuksen opiskelijatyövuodet ja tutkinnot

**) tarkastelujakson (3 v.) aikana aloittaneista valmistuneet

***) yli viiden päivän jakso

1.6. Toimintaympäristö ja tulevaisuuden näkymät

Kuntayhtymä järjestää jäsenkuntiensa puolesta ammatillista koulutusta ja kehittää työelämän osaamista.

Uudistuneen ammatillisen koulutuksen lainsäädännön mukaisesti perustehtävän tuloksellisuuden merkitys lisääntyy entisestään sekä strategiarahoitus kasvaa, näiden osuus on 30 % valtionosuusrahoituksesta. Koulutuksen järjestäjien tuloksellisuutta arvioidaan, järjestäjiä vertaillaan ja tuloksellisuuden onnistumisesta palkitaan. Toiminnan suunnittelua on usean vuoden vaikeuttanut tilivuoden aikana tulevat, sisällöltään muuttuvat rahoitushaut.

Työttömyyslukujen kasvu alueella ja koronaepidemia on tuonut riskejä työllisyystilanteen heikentymisestä. Varsinkin nuorten työllisyyteen talouden epävarmuudella on selvä vaikutus. Kaikesta huolimatta työelämän muutosvauhti jatkuu kuitenkin nopeana. Vahvaa työelämäyhteistyötä tarvitaan sekä työelämän että koulutuksen muutosten läpiviemiseksi. Koulutuksen järjestäjille uusiin vaatimuksiin vastaaminen edellyttää tilojen, laitteiden ja henkilöstöresurssien osalta kokonaisvaltaista suunnittelua.

Muutamaa suurta kasvukeskusta lukuun ottamatta nuorten ikäluokkien pieneneminen jatkuu ja väestöennusteen mukaan kiihtyy tulevina vuosina. Jäsenkuntien väestömäärä on viime vuosina laskenut, mutta tästä huolimatta aikuisten koulutustarve kasvaa ja ammatillisen koulutuksen kysyntä on korkealla tasolla. Aikuisten koulutustarpeisiin vaikuttavat myös vallitsevat taloudelliset suhdanteet. Ammatillisen koulutuksen määrälliseen lisäämiseen ja sisällölliseen kehittämiseen vaikuttavat nyt erityisesti epidemian mukana tulleet muutokset kansainväliseen talouteen, työ- ja elinkeinoelämässä tapahtuvat nopeat muutokset, suunniteltu oppivelvollisuuden laajentaminen sekä kasvava maahanmuuttajien määrä.

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

Elinkeinoelämälle muutos on suuri, kasvavan opiskelijamäärän tarvitessa hyviä työpaikkoja osaamisen hankkimiseksi. Samanaikaisesti työpaikalla tapahtuvan oppimisen tueksi on pystyttävä antamaan työnantajille tukea ohjaustyöhön liittyvissä asioissa. Tiettyillä 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. Koulutuksessa ei ole enää opiskelijoiden taustasta johtuvia eroja vaan tutkinnot ja niiden osat ovat yhteisiä kaikille. Asiakkuuksien kokonaisvaltaiset osaamisen kehittämiskäsit ja kumppanuuksien rakentaminen kilpailutekijöinä lisäänty.

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

Ammatillisen koulutuksen talouden tasapainottaminen

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

Toimintamenot on sopeutettu toimintatuloihin. Luksian talousarvio 2021 ja toiminta- ja taloussuunnitelma 2021–2023 sisältää tilojen käytön tehostamista ja tarkkaa henkilöstöresurssien käytön suunnittelua. Tiedolla johtamisen ja sisäisen kustannuslaskennan merkitys kasvaa entisestään sekä talouden että toiminnan suunnittelussa.

Luksian toimintaedellytykset

Ammatillisen koulutuksen toimintaedellytyksiin koronavirus on vaikuttanut nostaten vaatimuksia erilaisten koulutusmuotojen toteuttamiseen. Myös rahoituksen ja toiminnan muutostarpeet asettavat koulutukselle pitkän aikavälin suunnitteluun uusia vaatimuksia. Luksian tulee tarjota ammattiin opiskeleville laadukkaat ja houkuttelevat toimintaympäristöt yhteistyössä elinkeinoelämän kanssa. Kilpailu opiskelijoista on kuitenkin pääkaupunki-seudulla 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 edellyttävät yhä enemmän johtamiselta. Toiminnan ylläpitäminen edellyttää tukea omistajilta sekä alueen elinkeinoelämältä.

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 henkilöstökoulutamme. Luksiassa henkilöstöhallinto on keskitetty konsernipalveluille, jossa henkilöstöpalvelut vastaavat kuntayhtymätasoisien henkilöstöpolitiikan tekemisestä.

Ammatillisen koulutuksen lainsäädäntö ja toiminta edellyttävät yhteistyötä kaikkien koulutuksen järjestäjien kesken. Luksian ja lähialueella toimivien koulutuksen järjestäjien Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnian sekä Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä Keudan yhteistyösopimuksen puitteissa kehitämme yhdessä uusien vaatimusten mukaista ammatillista koulutusta. Korkeakoulu yhteistyön kumppanuussopimus Luksialla on Laurea ammattikorkeakoulun kanssa.

Opetus- ja kulttuuriministeriö on uudessa rahoitusmallissa päättänyt jakaa strategiarahoitusta toiminnan kehittämiseen. Rahoitusta on haettava vuosittain ja ensimmäinen osa rahoitusta on saatu jo vuoden 2019 kehittämiseen. Uudet lisärahoitukset kohdistuvat suurelta osin pandemian kerrannaisvaikutusten korjaamiseen.

Rahoittaja uusii vuosittain ammatillisten tutkintojen ja koulutuksen järjestämislupaa. Vuonna 2020 Luksia ylittää jälleen järjestämislupansa (2944) ja talousarviovuodelle on haettu lisää opiskelijavuosia annetun koulutuksen perusteella. Rahoitus edellyttää tällä hetkellä useita vuosittaisia rahoitushakuja ja tämä vaikeuttaa vuosisuunnittelua sekä pitkäjänteistä koulutuksen kehittämistä. 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 kehitettävässä ammatillisesta osaamisesta 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 ammatillisesta koulutuksesta koulutettavien iästä tai perusosaamisesta riippumatta. Samanaikaisesti tilojen käytöasteen parantaminen korostuu, kaikkien tilojen käyttöä on pystyttävä tehostamaan ja ylimääräisistä tiloista on luovuttava. Luksiassa vuonna 2019 käynnistynyt Lohjan kampuksien keskittäminen ja peruskorjaaminen tilojen käytön tehostamiseksi auttaa tulevien vuosien haasteissa. Uusi Lohjan kampus valmistuu kesään 2022 mennessä. Rahoituksen vähentyessä toimitilaratkaisut sekä erilaiset opetusjärjestelyt ovat toiminnan kannalta isossa roolissa.

Luksian perustehtävänä on kehittää ammatillisesta osaamisesta. Toimintaympäristön muuttuessa koulutuksen järjestäjät joutuvat uudistamaan oppimisympäristöjä vastaamaan oppimisen tarpeita. Koulutuksen järjestäjänä varmistamme opetussuunnitelmien ajantasaisuuden ja opetuksen toteuttamisen opetussuunnitelmien mukaisesti. Tehtävänä on varmistaa opiskelijan elinikäisen oppimisen avaintaitojen hallinta. Luomme järjestelmälliset käytänteet tutkinnon henkilökohtaistamiseen, työssäoppimiseen ja digitalisaation hyväksikäyttöön. Onnistuminen perustehtävässä edellyttää ammatillisessa koulutuksessa entistä vahvempaa ja monipuolisempaa työelämäyhteistyötä alueellamme.

1.7. Työelämäosaamisen kehittäminen

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. Henkilöstön osaamista ja työelämän kehittämistä tukevat opettajien työelämäjaksot toteutetaan tulokortin mukaisesti.

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 henkilöstöressurssien suunnittelulla ja käytöllä on kuntayhtymän talouteen merkittävä vaikutus.

2. Tukipalvelut

2.1. Toiminta-ajatuksen toteuttaminen

Luksian tukipalvelujen tulosalue tuottaa koulutuksen järjestäjän tietohallinto-, talous-, hallinto-, kiinteistö- ja ravitsemispalvelut muille tulosalueille ja hallintoelimille siten, että Luksia onnistuu sen perustehtävän toteuttamisessa.

Talous- ja toimintasuunnitelmavuosien 2021–2023 merkittävimpinä painopisteinä ovat Toivonkatu 4:n uudisrakennushankkeen loppuun saattaminen yhdessä ulkopuolisen rakennuttajakonsultin kanssa sekä tiedolla johtamiseen liittyvien prosessien ja työvälineiden kehittäminen yhteistyössä koulutuksen tulosalueiden kanssa. Uudisrakennushanke edellyttää toiminnallisia muutoksia tukipalveluissa. Siirtyminen yhden kampuksen malliin Lohjalla toiminta- ja taloussuunnitelmakauden lopussa mahdollistaa tilojen ja henkilöstöresurssien uudelleen organisoimisen. Tukipalvelujen talous- ja hallinto-osasto siirtyvät väistötiloihin keväällä 2021 ja Harjun kouluun alustavasti alkuvuodesta 2022.

Tukipalvelujen eri tulosyksiköt laativat sisäiset palvelukuvaukset huomioiden tulosalueiden toiveet ja käytössä olevat henkilöresurssit.

Strategisista kehittämislinjauksista tukipalvelujen painopistealueet ovat sisäisten palvelujen asiakaslähtöisyys, henkilöstön kustannustietoisuuden lisääminen, toimintojen keskittäminen ja yhdenmukaistaminen Luksia-tasoisesti sekä prosessien toimivuuden parantaminen eri rajapintojen välillä. Näiden asioiden edistymistä seurataan säännöllisesti mm. tukipalvelujen johtotiimissä. Tukipalvelut osallistuvat työryhmiin, jotka vastaavat muuttuvan toimintaympäristön tarpeisiin ja vaatimuksiin sekä tehostavat osaltaan Luksia-tasoisia prosesseja (mm. digiryhmä, tiedolla johtaminen, intra).

Vuoden 2021 tärkeimpiä tavoitteita ovat intran rakentaminen tiiviissä yhteistyössä muiden tulosyksiköiden kanssa, tiedolla johtamisen edistäminen ja Toivonkatu 4:n kampuksen uudisrakentamisen ja peruskorjaamisen suunnittelun ja valvonnan organisointi yhdessä rakennuttajakonsultin kanssa. Henkilöstön kustannustietoisuuden lisäämiseksi taloushallinto aloittaa sisäisen laskennan kehittämisprojektin yhdessä taloushallintojärjestelmän toimittajan kanssa.

Tukipalvelut panostavat osaltaan kestäväen kehityksen mukaisiin periaatteisiin ja käytäntöihin omissa hankinta- ja työprosesseissaan.

Toiminnan järjestämisaikakunnat ja toimipisteet

Tukipalvelut järjestävät palveluja kaikille tulosalueille sekä Luksia koulutus Oy:lle. Tukipalvelut toimivat kolmessa toimipisteessä: Lohjalla Toivonkadulla ja Nummentielle sekä Vihdissä Ojakkalantiellä.

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

Kiinteistöpalvelut ja laitoshuolto jakaantuvat Lohjan alueen ja Vihdin alueen kiinteistö- ja laitoshuoltopalveluihin. Laitoshuollosta vastaa laitoshuollon palveluvastaava ja kiinteistöjen operatiivisesta johtamisesta kiinteistöpalvelujen palveluvastaava. Strateginen vastuu kiinteistöpalveluista on talous- ja hallintojohtajalla ja kuntayhtymän johtajalla yhdessä.

Kuntayhtymän ravitsemispalveluista vastaa palvelupäällikkö, jonka alaisuudessa toimivat kolme ruokapalveluesimiestä, joista kukin vastaa oman toimipaikkansa; Toivonkadun, Nummentien ja Ojakkalantien suurkeittiön ruokatuotannosta.

2.2.Tavoitteet

Tukipalveluiden tulokortti 2021

Näkökulma	Tavoitteet	Mittarit	Mittaritavoitteet 2021 Tukipalvelut
Talous	Kannattava toiminta	Vuosikate	10,1 %
Asiakas	Asiakaspalaute	Palaute Luksian henkilökunnalta	väh. 4,0 (asteikko 1–5)
Prosessi	Yhtenäiset Luksia- tasoiset tukipalvelut kaikissa tulosityksiköissä	kiinteistön päivystysjärjestelmä, henkilöstön työkiertojen mahdollistaminen eri toimipisteiden välillä	yhteinen kiinteistö- päivystys Lohjalla ja Vihdissä, väh. kaksi työkiertoa tukipalveluissa vuoden aikana
	Tiedolla johtamisen tunnuslukujen ja mittariselosteiden laatiminen tukipalvelujen vastuualueella	henkilöstöpalvelujen, taloushallinnon, kiinteistöpalvelujen, ravitsemispalvelujen ja tietohallinnon keskeiset johtamista tukevat tunnusluvut	
	Ajantasaiset prosessit ja palvelukuvaukset	Tukipalvelujen palvelu ja prosessikuvaukset intrassa	
Henkilöstö	Ammattitaitoinen henkilöstö	Henkilöstön kehittämiseen käytetty resurssi	väh. 2 % henkilöstökuluista
		Kehityskeskustelut	100 %
		TOB v. 2021	3,7 (asteikko 1–5)

Taloudelliset tavoitteet

Vuosi	Ta 2021
Toimintatulot	8 837 236
Toimintamenot	7 955 136
Toimintakate	882 100
Rahoitustuotot-/kulut	11 500
Poistot	1 367 950
Tilikauden tulos	-474 350
Investoinnit	12 331 000
Henkilöstösuunnitelma	Htv 2021
Opetushenkilöstö	0,0
Muu henkilöstö	49,4
Esimiehet	11,4
Tulosalue yhteensä	60,8

Henkilöstötyövuosia on 4,9 htv vähemmän kuin vuoden 2020 talousarviossa.

3. Konsernipalvelut

3.1. Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöpalveluita johtaa kuntayhtymän johtajan alaisuudessa henkilöstöpäällikkö. Henkilöstöpalvelujen yksikköön kuuluu henkilöstöpäällikön lisäksi kolme palkkasihteeriä. Yksikön tavoitteena on tuottaa laadukasta palvelua koko henkilöstölle ja mahdollistaa esimiesten onnistuminen työssään.

Henkilöstöpalveluissa vuosi 2020 on ollut kaksijakoinen. Perustoiminnot ovat pyörineet normaalisti ja aiemmin valittuja kehittämiskohteita on pyritty viemään eteenpäin mahdollisimman normaalisti. Korona-tilanteen mukanaan tuomat toiminnalliset muutokset yhdessä lisääntyneen viestinnällisen työn kanssa ovat kuitenkin joiltain osin viivästyttäneet suunniteltuja aikatauluja.

Vuoden 2019 lopussa toteutetun työolobarometrin tuloksena Luksian keskeisiksi kehittämiskohteiksi valittiin henkilöstösuunnittelu, lähiesimiestyö ja johtaminen, osaamisen kehittäminen, henkilöstöviestintä sekä työhyvinvointi ja työsuojelu.

Henkilöstöpalveluiden vuoden 2020 kehittämistyössä on ollut kaksi keskeistä pääkohtaa; toisaalta HR-ohjelmistopalvelun hankinta ja toisaalta intran uudistaminen. HR-ohjelmistopalvelun kilpailutus saataneen valmiiksi vuoden 2020 loppuun mennessä ja uusi ohjelmisto saadaan käyttöön vuoden 2021 ensimmäisellä puoliskolla. Paitsi että järjestelmällä lasketaan palkat ja se toimii kaiken palvelussuhdetiedon arkistona, se tuo myös kokonaan uusia työkaluja esimiestyön ja johtamisen tueksi sekä mahdollistaa henkilöstön osaamisen kehittämisen monipuolisemman suunnittelun.

Nykyaikaisen HR-järjestelmän sisältämät monipuoliset raportointityökalut tuovat uutta tietoa myös tiedolla johtamisen tueksi. Tätä tietoa tarvitaan paitsi kustannusten seurannan tueksi, myös henkilöstösuunnitteluun ja työkykyjohtamiseen. Kunta-alalle neuvotellut uudet työ- ja virkaehtosopimukset tuovat kustannusvaikutuksia palkankorotusten ja laskennallisten muutosten myötä. Huolellinen henkilöstösuunnittelu on tärkeää ja oman haasteensa siihen tuovat myös kasvava eläköityminen yhdistettynä toimialakohtaisiin rekrytointihaasteisiin.

Luksian henkilöstölle suunnatun sisäisen intranetin uudistaminen on tärkeä projekti, johon myös henkilöstöpalvelut antaa ison panoksen. Ajantasaisen ja selkeän intran avulla pyrimme vastaamaan henkilöstöltä tulleeseen palautteeseen tiedon sirpaleisuudesta ja vanhentuneisuudesta. Osana projektia kaikki nykyintrassa oleva tieto käydään läpi ja päivitetään, puuttuvaa materiaalia tuotetaan ja sivustoille luodaan materiaalia myös esim. johtamisen ja henkilöstön kehittämisen tueksi.

Työkykyjohtamisen saralla jatkamme hyvää yhteistyötä työterveyshuollon kumppanimme kanssa. Seuraamme säännöllisesti poissaolojen kehittymistä ja reagoimme herkästi tilanteisiin, jotka vaativat toimia. Vuoden 2020 aikana käytimme työterveyshuollon ennalta ehkäiseviä palveluita paitsi yksilötasolla, myös tiimitasoilla tilanteissa, joissa henkilöstö koki haasteita päivittäisessä työssään.

3.2. Markkinointi ja viestintä

Konsernipalveluissa viestinnän ja markkinoinnin tavoitteiden ja periaatteiden luominen Luksia-tasoisesti on talousarviovuoden päätavoite. Viestinnän ja markkinoinnin tavoitteet johdetaan koko kuntayhtymän strategisista tavoitteista.

Päivitetyt sisäisen viestinnän linjaukset viedään käytäntöön ja sisäisen viestinnän toimintamalleja kehitetään. Kriisiviestintäohjeistus päivitetään talousarviovuoden aikana. Uusi intranet otetaan käyttöön alkuvuodesta 2021. Uusi intra toimii joustavammin ja nykyistä selkeämmin koko Luksian työvälteenä, jossa on jaetut sisällöntuotanto vastuut ja vuoro-vaikutusmahdollisuudet. Viestintä toimii intran päätoimittajana.

Visuaalinen ilme ja graafinen ohjeistus päivitetään samassa yhteydessä mainostoimistoyhteistyön kilpailutuksen kanssa. Lisäksi ulkoisten verkkosivujen uudistustyön suunnittelu käynnistetään vuoden 2021 puolen välin jälkeen.

Koulutusten markkinointiviestintää tehostetaan selkeyttämällä yhteistyötä opintoalojen kanssa. Tämä edellyttää toimivaa opintoalojen yhteyshenkilöverkostoa.

3.3. Yleinen kehittäminen

Luksiassa on käynnissä koko konsernia koskeva tiedolla johtamisen hanke, jonka tarkoituksena on varmistaa oikean ja ajantasaisen tiedon saamisen kuntayhtymän operatiivisessa johtamisessa.

Rahoittaja on käynnistänyt valtakuntatasoisen ammatillisen koulutuksen toimintaa ja laaturia koskevan uudistuksen, jonka tarkoitus on varmistaa valtakunnallisesti korkea ammatillisen koulutuksen taso. OKM:n Parasta-hankkeet ohjaavat ammatillisen koulutuksen laadullista kehittämistä. Hankkeiden tulokset velvoittavat kaikkia koulutuksen järjestäjiä tarkistamaan omia toimintatapojaan.

Kuntayhtymän viestinnän ja markkinoinnin sekä henkilöstön kehittäminen ovat talousarviovuoden keskeisiä hankkeita.

Vuonna 2020 kuntayhtymässä on toiminut useita moniammatillisia työryhmiä, jotka tukevat kuntayhtymän strategisia päälinjauksia. Näiden toiminta jatkuu myös tulevina vuosina.

Kuntayhtymässä on avattu koulutuksen prosessit. Prosessityön tuloksia tullaan hyödyntämään organisaatorakenteen kehittämisessä talous- ja toimintasuunnittelukaudella.

4. Koulutus

4.1. Koulutuksen toiminta-ajatus

Luksia järjestää perustutkinto-opetusta, omaehtoista ammatillista koulutusta, työvoima-, lyhyt- ja täydennys- ja henkilöstökoulutusta sekä oppisopimuskoulutusta.

Koulustarjonnan suuntaamiseksi kerätään valtakunnallista ennakoitietoa, tietoa työpaikoilta ja muilta yhteistyökumppaneilta. Perustutkintojen opetussuunnitelmatyön aikana tutkintojen osaamisalojen opintotarjonta on tarkistettu vastaamaan työelämän tarpeita ja tarjonnan ajantasaisuus turvataan lukuvuosittain vahvistettavan valinnaisainetarjonnan kautta.

4.2. Koulutus, Hyvinvointi

Vuodelle 2021 arvioidut, painottomat opiskelijavuodet koulutusaloittain, opintoaloittain ja tutkinnoittain ovat:

	Opv
Perustutkinnot	556,6
Terveys- ja hyvinvointialat	
Sosiaali- ja terveysalan perustutkinto, lähihoitaja	453,1
Palvelualat	
Hius- ja kauneudenhoitoalan perustutkinto	103,5
Ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	202,0
Terveys- ja hyvinvointialat	
Hieronnän ammattitutkinto	7,6
Kasvatus- ja ohjausalan ammattitutkinto	137,0
Hieronnän erikoisammattitutkinto	3,0
Vanhustyön erikoisammattitutkinto	8,5
Kuntoutus-, tuki- ja ohjauspalvelujen erikoisammattitutkinto	18,4
Kasvatus- ja ohjausalan erikoisammattitutkinto	6,1
Palvelualat	
Hius- ja kauneudenhoitoalan erikoisammattitutkinto	21,4
Ammatilliseen koulutukseen valmentava koulutus (VALMA)	75,7

Hyvinvointi-toimialan tulokortti 2021

Näkökulma	Tavoitteet	Mittarit	Mittaritavoitteet 2021 Hyvinvointi
Talous	Kannattava toiminta	Vuosikate	-1,6 %
		Opiskelijavuosimäärä	834
Asiakas	Alueen ammatillisen osaamisen tarpeiden mukainen toiminta	Tutkinnon suorittaneista työllistyneet ja jatko-opiskelijat	väh. 75 %
	Toiminta täyttää asiakkaan odotukset	Opiskelijapalaute (Arvo-päätöksely), vastausosuus ja keskiarvo	väh. 75 % ja väh. 4,0 (asteikko 1–5)
		Opiskelijapalaute (Arvo-tulokysely), vastausosuus ja keskiarvo	
	Työelämälähtöinen koulutus	Työelämäpalaute (työpaikkaohjaajille kysely)	väh. 4,0 (asteikko 1-5)
Koulutuksen järjestäjän vetovoimaisuus	Ensisijaisten hakijoiden määrä (yhteishaku) Jatkuvan haun hakijamäärät	luvut kasvavat	
Prosessi	Henkilökohtaistaminen	HOKSin ensikertainen hyväksyminen 30 kalenteripäivän kuluessa opintojen aloittamisesta	laadittu 100 %:lle aloittaneista
	Tehokas koulutusprosessi	Valmistuneiden osuus aloittaneista c) perustutkinnot d) ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	c) väh. 60 %* d) väh. 68 %
		Eronneet (negatiiviset) c) perustutkinnot d) ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	c) enint. 10 % d) enint. 7 %
	Tutkintojen suorittaminen	Suorittettujen tutkintojen määrä c) perustutkinnot d) ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	c) väh. 186 d) väh. 84
		Suorittettujen tutkinnon osien määrä c) perustutkinnot d) ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	c) väh. 1000 d) väh. 250
	Henkilöstö	Ammattitaitoinen henkilöstö	Kehityskeskustelut
Opettajien muodollinen kelpoisuus			100 %
Henkilöstön kehittämiseen käytetty resurssi			väh. 2 % henkilöstökuluista
TOB v. 2020 ei toteuteta			väh 3,6
Opettajien toteutuneet työelämäjaksot			väh. 3 opettajaa**

*) tarkastelujakson (3 v.) aikana aloittaneista valmistuneet

**) yli viiden päivän jakso

Taloudelliset tavoitteet

Vuosi	Ta 2021
Toimintatulot	8 904 079
Toimintamenot	9 043 400
Toimintakate	-139 321
Poistot	56 167
Rahoitustuotot	0
Tilikauden tulos	-195 488
Investoinnit	0
Henkilöstösuunnitelma	Htv 2021
Opetushenkilöstö	56,5
Muu henkilöstö	5,0
Esimiehet	3,1
Tulosalue yhteensä	64,6

Hyvinvointialan tulevaisuuden näkymät

Valtion taloudellisen tutkimuskeskuksen toimialaennusteiden mukaan työllisyyden ennakoidaan kasvavan vuoteen 2025 mennessä eniten terveydenhuoltopalveluiden, sosiaalipalveluiden, vähittäiskaupan sekä koulutuksen ja tutkimuksen toimialoilla. Uudenmaan elinkeinoelämän kehitysnäkymissä sosiaali- ja terveyspalveluiden merkitys tulee lähitulevaisuudessa lisääntymään väestörakenteen ikääntyessä ja huoltosuhteen heikentyessä.

Vanhuspalvelulakiin määrättiin (9.7.2020) lakisääteinen henkilöstömitoitus 0,7 porrastetusti. Siirtymäajan päättyessä 1.4.2023 edellytetään vähintään 0,7 mitoitusta. Tarkoitus on parantaa asiakas- ja potilasturvallisuutta varmistamalla hoivatyötä tekevän henkilöstön riittävyys. Lisäksi runsas eläköityminen ja poistuma alalta tulevat lisäämään sosiaali-, terveys-, kasvatus- ja ohjausalan tutkinnon suorittaneiden tarvetta työmarkkinoilla. Jatkossa julkisten palveluiden rinnalla tulee olemaan myös lisääntyvässä määrin yksityistä palvelujen tarjontaa eli yritystoiminnan osaamista tarvitaan alan substanssi-osaamisen lisäksi.

Haasteena on, mistä löytyvät ko. aloille hakeutuvat opiskelijat. Yhteishaussa määrät eivät ole kasvaneet viimeisten vuosien aikana ja mm. ammatillisena työvoimakoulutuksena tarjottaviin hoiva-avustajakoulutuksiin ei ole Länsi-Uudellamaalla hakijoita. Tästä syystä tulemme panostamaan yhteistyöhön työnantajien ja muiden verkostojen kanssa saadaksemme alan koulutuksiin enemmän hakijoita. Painopisteenä on mm. sosiaali- ja terveysalan perustutkinnon aiemmin suorittaneiden osaamisen täydentäminen ikääntyvien hoitoon ja kuntoutumiseen. Tähän olemme saaneet opetus- ja kulttuuriministeriöltä lisärahoitusta. Maahanmuuttajat ovat kasvava kohderyhmä opiskelijoissamme ja siksi heidän opetukseensa ja ohjaukseensa on panostettava saadaksemme heidät suorittamaan tutkinnon.

Entistä laajemman oppivelvollisuuden on tarkoitus astua voimaan vuonna 2021. Lakia on tarkoitus soveltaa ensimmäisen kerran niihin oppivelvollisiin, joiden oppivelvollisuus nykyisen lain mukaan päättyy vuonna 2021. Tämä muutos tulee lisäämään TUVA-ope- tuksen tarvetta (tutkintoon valmentava koulutus). Tämä uudistettu koulutustuote korvaa 1.8.2022 alkaen mm. nykyisen Valma-koulutuksen (ammatilliseen tutkintoon valmentava koulutus) ja uskomme, että myös tämän koulutuspalvelun opiskelijamäärät kasvavat. Tulemme kehittämään verkostojen kanssa toisen asteen valmistavia koulutuksia ja nivelvaiheen ohjausta.

4.3.Koulutus, Palvelut

Vuodelle 2021 arvioidut, painotetut opintovuosikertymät koulutusaloittain, opintoaloittain ja tutkinnoittain ovat:

	Opv
Perustutkinnot	919,8
Humanistiset ja taidealat	
Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto	60,9
Kauppa, hallinto ja oikeustieteet	
Liiketoiminnan perustutkinto, merkonomi	289,1
Tietojenkäsittely ja tietoliikenne (ICT)	
Tieto- ja viestintätekniikan perustutkinto, datanomi	95,1
Tekniikan alat	
Elintarvikealan perustutkinto - leipomoala	33,1
Autoalan perustutkinto	134,4
Palvelualat	
Ravintola- ja catering-alan perustutkinto	94,3
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan perustutkinto	29,9
Matkailualan perustutkinto, matkailuvirkailija	34,9
Logistiikan perustutkinto	148,1
Ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	242,5
Kauppa, hallinto ja oikeustieteet	
Isännöinnin ammattitutkinto	60,8
Lähiesimiestyön ammattitutkinto	18,2
Liiketoiminnan ammattitutkinto	26,6
Yrittäjän ammattitutkinto	43,1
Isännöinnin erikoisammattitutkinto	17,3
Johtamisen ja yritysjohtamisen erikoisammattitutkinto	18,3
Liiketoiminnan erikoisammattitutkinto	5,7
Maa- ja metsätalousalat	
Eläintenhoidon ammattitutkinto	41,2
Palvelualat	
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan ammattitutkinto	11,3

Palvelut-toimialan tulokortti 2021

Näkökulma	Tavoitteet	Mittarit	Mittaritavoitteet 2021 Palvelut
Talous	Kannattava toiminta	Vuosikate	-3,4 %
		Opiskelijavuosimäärä	1163
Asiakas	Alueen ammatillisen osaamisen tarpeiden mukainen toiminta	Tutkinnon suorittaneista työllistyneet ja jatko-opiskelijat	väh. 75 %
	Toiminta täyttää asiakkaan odotukset	Opiskelijapalautte (Arvo-päätöksely), vastausosuus ja keskiarvo	väh. 75 % ja väh. 4,0 (asteikko 1–5)
		Opiskelijapalautte (Arvo-tulokysely), vastausosuus ja keskiarvo	
	Työelämälähtöinen koulutus	Työelämäpalautte (työpaikkaohjaajille kysely)	väh. 4,0 (asteikko 1-5)
Koulutuksen järjestäjän vetovoimaisuus	Ensisijaisten hakijoiden määrä (yhteishaku) Jatkuvan haun hakijamäärät	luvut kasvavat	
Prosessi	Henkilökohtaistaminen	HOKSin ensikertainen hyväksyminen 30 kalenteripäivän kuluessa opintojen aloittamisesta	laadittu 100 %:lle aloittaneista
	Tehokas koulutusprosessi	Valmistuneiden osuus aloittaneista a) perustutkinnot b) ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	a) väh. 60 %* b) väh. 60 %
		Eronneet (negatiiviset) a) perustutkinnot b) ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	a) enint. 10 % b) enint. 7 %
	Tutkintojen suorittaminen	Suoritettujen tutkintojen määrä a) perustutkinnot b) ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	a) väh. 300 b) väh. 130
		Suoritettujen tutkinnon osien määrä a) perustutkinnot b) ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	a) väh. 1800 b) väh. 220
	Henkilöstö	Ammattitaitoinen henkilöstö	Kehityskeskustelut
Opettajien muodollinen kelpoisuus			väh. 93 %
Henkilöstön kehittämiseen käytetty resurssi			väh. 2 % henkilöstökuluista
TOB v. 2021			väh. 3,6
Opettajien toteutuneet työelämäjaksot			väh. 3 opettajaa**

*) tarkastelujakson (3 v.) aikana aloittaneista valmistuneet

***) yli viiden päivän jakso

Taloudelliset tavoitteet

Vuosi	Ta 2021
Toimintatulot	11 562 036
Toimintamenot	11 959 105
Toimintakate	-397 069
Poistot	178 850
Rahoitustuotot	0
Tilikauden tulos	-575 920
Investoinnit	180 000
Henkilöstösuunnitelma	Htv 2021
Opetushenkilöstö	52,6
Muu henkilöstö	15,3
Esimiehet	5,0
Tulosalue yhteensä	72,9

Palvelujen tulevaisuudennäkymät

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.”

Koronan vaikutusta megatrendeihin on vaikea arvioida, joten tulevaisuuden näkymät perustuvat edelleen pitkälti niihin.

Valtion taloudellisen tutkimuskeskuksen toimialaennusteiden mukaan palvelut-toimialan työllisyyden ennakoidaan kasvavan vuoteen 2025 mennessä eniten vähittäiskaupan toimialalla. Uudenmaan ELY-keskuksen tekemän tuoreen arvioin mukaan ”Koko maassa kaupan alalla on käynnissä murros, jonka seurauksena kansainvälisen ja kotimaisen kilpailun, toimintojen tehostamisen, automatisaation ja digitalisaation mukanaan tuomat muutokset ovat alkaneet merkittävästi heijastua niin uusmaalaisten yritysten toimintaedellytyksiin kuin alan työllisyyteen.” Kaupan alan työntekijöiden osaamistarpeet muuttuvat edellä mainituista syistä. Opetushallituksen vähittäiskaupan osaamistarveselvitys nostaa esiin palvelut-toimialan tutkintojen tuottaman osaamisen linkittyvän vahvasti toisiinsa: sosiaalisen median ja medialukutaidon, mutta samalla myös logististen prosessien hallinnan.

Tulevaisuuden työntekijöiltä edellytetään yhä laajempaa ymmärrystä asiakaslähtöisestä liiketoiminnasta ja yrittäjyydestä. Siksi liiketalouden opiskelijoiden tulee osata yritystoiminnan ja yrittäjyyden perusteet sekä asiakaslähtöisen liiketoimintamallin teoreettiset lähtökohdat. Opiskelijoiden tulee osata suunnitella, analysoida ja kehittää yrityksen toimintaa. Tätä harjoittelempa Nuori Yrittäjyys -mallin mukaisesti.

Media-alan tuottaman osaamisen tarve kasvaa, kun entistä isompi osa viestinnästä ja yhteydenpidosta toteutetaan verkossa.

Muuttuvan logistiikka-alan osaajien kysyntä kasvaa, osaamisvaatimukset muuttuvat teknologian myötä ja koulutuksen on pystyttävä vastaamaan tähän murrokseen. Autoteknologia ja auton käyttömuodot ovat voimakkaassa murroksessa. Uusi teknologia vaatii uudenlaista osaamista, joten tälläkin alalla on jatkossa selkeä koulutustarve. Tutkintojen monimuotoisuus ja opiskelijoiden henkilökohtaiset opintopolut, jotka rakentuvat yhteistyössä eri autotekniikan yritysten ja verkostojen kautta vahvistavat autotekniikan kehittymistä ja vastaavuutta työelämän tarpeisiin.

Vapaa-ajan viettoon liittyvien elämys- ja kulttuuripalveluiden työvoiman kysynnän on ennakoitu kasvavan. Korona on vaikuttanut toimialan toimintaedellytyksiin erittäin voimakkaasti. Tässä vaiheessa on vielä vaikea ennakoida, onko muutos pysyvä. Puhdistuspalvelualan koulutustarpeet ovat moninkertaiset nykyisiin aloittajamääriin verrattuna. Alan, kuten myös ravintola-alan haasteena on saada kysyntää vastaava määrä opiskelijoita.

Luksian nykyinen koulutustarjonta vastaa kasvavaan eläinten hyvinvointipalvelujen kysyntään. Ammattitutkinnon rinnalle kaivataan alan perustutkintoa. Tästä samoin kuin eläintenhoidon erikoisammattitutkinnosta on lähetetty hakemus opetus- ja kulttuuriministeriöön.

4.4. Koulutus, Teknologia

Vuodelle 2021 arvioidut, painotetut opiskelijavuodet koulutusaloittain, opintoaloittain ja tutkinnoittain ovat:

	Opv
Perustutkinnot	883,7
Humanistiset ja taidealat	
Taideteollisuusalan perustutkinto, puusepäntekniikan osaamisala /sisustusalan osaamisala, artesaani	69,5
Tietojenkäsittely ja tietoliikenne (ICT)	
Tieto- ja tietoliikennetekniikan perustutkinto, ICT-asentaja	24,7
Tieto- ja viestintätekniikan perustutkinto, tietoverkkoasentaja	
Tekniikan alat	
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan perustutkinto, kiinteistöhoitaja	39,0
Pintakäsittelyalan perustutkinto, maalari	42,1
Rakennusalan perustutkinto, talonrakennuksen osaamisala, talonrakentaja	113,0
Rakennusalan perustutkinto, maanrakennuskoneen kuljetuksen osaamisala, maanrakennuskoneenkuljettaja	20,5
Talotekniikan perustutkinto, putkiasentaja	165,3
Sähkö- ja automaatioalan perustutkinto, automaatioasentaja tai sähköasentaja	235,6
Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto, koneistaja, levyseppähitsaaja tai koneasentaja	53,3
Prosessiteollisuuden perustutkinto, prosessinohitaja	31,2
Tekstiili- ja muotialan perustutkinto, designtekstiilien valmistaja	10,2
Palvelualat	
Turvallisuusalan perustutkinto, turvallisuusvalvoja	79,3
Ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	39,4
Tekniikan alat	
Sukellusalan ammattitutkinto	13,0
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan ammattitutkinto	9,7
Palvelualat	
Turvallisuusalan ammattitutkinto	16,7

Teknologia-toimialan tuloskortti 2021

Näkökulma	Tavoitteet	Mittarit	Mittaritavoitteet 2021 Teknologia
Talous	Kannattava toiminta	Vuosikate	-6,3 %
		Opiskelijavuosimäärä	923
Asiakas	Alueen ammatillisen osaamisen tarpeiden mukainen toiminta	Tutkinnon suorittaneista työllistyneet ja jatko-opiskelijat	väh. 75 %
	Toiminta täyttää asiakkaan odotukset	Opiskelijapalaute (Arvo-päätöksely), vastausosuus ja keskiarvo Opiskelijapalaute (Arvo-tulokysely), vastausosuus ja keskiarvo	väh. 75 % ja väh. 4,0 (asteikko 1–5)
	Työelämälähtöinen koulutus	Työelämäpalaute (työpaikkaohjaajille kysely)	väh. 4,0 (asteikko 1-5)
	Koulutuksen järjestäjän vetovoimaisuus	Ensisijaisten hakijoiden määrä (yhteishaku) Jatkuvan haun hakijamäärät	luvut kasvavat
Prosessi	Henkilökohtaistaminen	HOKSin ensikertainen hyväksyminen 30 kalenteripäivän kuluessa opintojen aloittamisesta	laadittu 100 %:lle aloittaneista
	Tehokas koulutusprosessi	Valmistuneiden osuus aloittaneista a) perustutkinnot b) ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	a) väh. 60 %* b) väh. 90 %
		Eronneet (negatiiviset) a) perustutkinnot b) ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	a) < 10 % b) < 7 %
	Tutkintojen suorittaminen	Suoritettujen tutkintojen määrä a) perustutkinnot b) ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	a) väh. 220 b) väh. 17
		Suoritettujen tutkinnon osien määrä a) perustutkinnot b) ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	a) väh. 1 300 b) väh. 70
	Henkilöstö	Ammattitaitoinen henkilöstö	Kehityskeskustelut
Opettajien muodollinen kelpoisuus			väh. 90 %
Henkilöstön kehittämiseen käytetty resurssi			väh. 2 % henkilöstökuluista
TOB v. 2021			3,6
Opettajien toteutuneet työelämäjaksot			väh. 3 opettajaa**

*) tarkastelujakson (3 v.) aikana aloittaneista valmistuneet

**) yli viiden päivän jakso

Taloudelliset tavoitteet

Vuosi	Ta 2021
Toimintatulot	10 013 463
Valmisteveraston muutos	108 000
Toimintamenot	10 749 983
Toimintakate	-628 520
Poistot	56 797
Rahoitustuotot	0
Tilikauden tulos	-685 317
Investoinnit	440 000

Henkilöstösuunnitelma	Htv 2021
Opetushenkilöstö	52,9
Muu henkilöstö	10,1
Esimiehet	3,0
Tulosalue yhteensä	66,0

Teknologia-toimialan tulevaisuudennäkymät

Monet työelämää tutkineet tahot ovat jo vuosia ennustaneet työelämän jatkuvaa muutosta. Työntekijöiden osaaminen lisääntyy ja he voivat tehdä entistä monipuolisempia työtehtäviä. Tästä syystä työnkuvat pirstaloituvat ja ammattien sisällöt monipuolistuvat. Lisäksi monissa työtehtävissä tarvitaan aivan uudenlaista osaamista. Maailmanlaajuiset kehityssuunnat eli yhteiskunnan digitalisoituminen, kaupungistuminen, ilmastonmuutos, väestön ikääntyminen ja resurssien niukkuus lisäävät korkean teknologian kysyntää. Pandemia on vauhdittanut digitalisaatiota ja kestävästä kehitystä entisestään. Siksi oletus on, että uuteen puhtaaseen teknologiaan, tutkimukseen ja innovointiin uskalletaan investoida. Lisäksi ymmärretään, että osaavan työvoiman saatavuudella on merkitystä yritysten edellytyksiin pärjätä maailmanlaajuisessa kilpailussa.

Koronakriisi on koskettanut raskaasti työpaikkoja. Tässäkin tilanteessa koulutuksen järjestäjien on katsottava tulevaisuuteen ja tuotava vahvasti esiin se, että osaamisen kehittäminen on satsaus tulevaisuuteen. Yritykset tarvitsevat osaajia ja Luksian tehtävä on vastata tähän tarpeeseen. Perustutkintojen lisäksi tulee olla saatavilla osaamista täydentävää koulutusta läpi työntekijöiden työuran, koska työurat jatkunevat nykyistä pidempään. Elinikäisen oppimisen näkökulmasta uusien tutkintojen suorittamisesta vanhojen täydentämiseksi tulee siis tehdä entistä joustavampaa.

Edellä kuvattujen, koulutustarpeisiin vaikuttavien megatrendien lisäksi koulutustarjonnan suunnitteluun vaikuttavat alojen lähitulevaisuuden näkymät. Rakennusteollisuusliiton ennusteiden mukaan Suomessa edelleen rakennetaan ja korjataan asuntoja, toimistoja, kauppoja, tehtaita, maanteitä, rautateitä, lentokenttiä ja laivaväyliä. Lisäksi rakentamisen tarpeeseen nähden riittämätön kunnossapito kasvattaa korjausvelkaa. Rakennus- ja kiinteistöalan toimijoiden tehtävänä on asiantuntijoiden mielestä kehittää ja ottaa käyttöön parhaat ja kustannustehokkaimmat keinot rakennuksille asetettujen energia- ja ympäristötavoitteiden saavuttamiseksi.

Kaikkineen teknologia-alojen osaaminen kietoutuu yhteen. Henkilömäärän ja osaamistarpeen arvioidaan kasvavan kaikilla teknologian päätoimialoilla, erityisesti pk-yrityksissä. Rekrytointitarpeesta jopa 40 % kohdistuu ammatillisen tutkinnon suorittaneisiin tai muuten ammattitaidon hankkineisiin. Teknologiateollisuuden teettämän selvityksen perusteella esim. robotiikka, IoT (Internet of Things), koneoppiminen ja tekoäly, tehdasautomaatio, ohjelmointi, data-analytiikka ja palvelumuotoilu ovat alan osaajien uutta työtä. Lisäksi tarvittavan osaamisen taso nousee kaikissa tehtävissä, esim. riskien arviointi ja turvallisuusosaaminen korostuvat.

Suomen itsenäisyyden juhlarahaston yliasiamies Mikko Kosonen tiivistää monen tahon huolen: ”Koulutus on Suomen pienen, avoimen talouden elinehto, joten sen laadusta on pidettävä tiukasti kiinni.” Suomen hallitusohjelman mukaan jatkuvalla oppimisella vastataan tarpeeseen kehittää osaamista elämän ja työuran eri vaiheissa. Koulutusjärjestelmää sekä sen rahoitusta ja ohjausta kehitetään, jotta se tukisi paremmin työelämässä tapahtuvaa oppimista. Lisäksi työvoima- ja osaamistarpeisiin vaikuttava rakennemuutos näkyy mm. kemianteollisuus ry:n kampanjoinnissa, joka kannustaa yrityksiä yhteistyöhön paikallisten yritysten kanssa. Osaavasta työvoimasta ennakoitaan tulevaisuudessa olevan pulaa.

Kaikki edellä kuvattu viitoittaa teknologia-toimialan toimintaa. Tutkintojen perusteet mahdollistavat monipuolisen koulutustarjonnan ja henkilökohtaiset opintopolut opiskelijoille, myös osaamisen täydentäjille. Teknologia-toimialan onnistuneen koulutustarjonnan turvaavat osaavat tekijät ja alueellinen yhteistyö.

World Economic Forum on yhtenä toimijana analysoinut tulevaisuuden osaamistarpeita. Keskeisinä taitoina mainitaan kompleksinen ongelmanratkaisu, kriittinen ajattelu, luovuus, sosiaaliset taidot, yhteistyötaidot, tunneäly, päätöksentekokyky, palveluorientoituneisuus, neuvottelutaidot ja kognitiivinen joustavuus. Unohtamatta henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittymistä, edellä mainittujen työelämätaitojen kehittymisestä tulee pitää huolta. Tämä on osa paljon puhuttua opettajuuden muutosta. Viimeisen vuoden aikana teknologia-toimialan mahdollisuudet saada osaavaa opetus- ja ohjaushenkilöstöä, on näyttäytynyt jopa toimialan koulutustarjonnan lisäämistä haittaavana tekijänä. Opetusalan osaajista on puutetta ja rekrytoinnin haasteisiin tulee Luksiassa löytää ratkaisu.

Ammatillisen koulutuksen uusi rahoituslaki sekä uudisrakentamisen poistot tulevat aiheuttamaan tulosalueelle toiminnallisia ja taloudellisia haasteita. Tulevaisuuteen tähtäävä koulutustarjonta tarvitsee kuitenkin muunneltavat toimitilat. Talouden osalta merkittävä rooli on tulosalueen oman toiminnan lisäksi kuntayhtymätasoisella tilasuunnittelulla, organisaatiokaavion mukaisten matriisien ja tukipalvelujen toiminnan tehokkuudella sekä hankerahoituksella, joka turvaa välttämättömät kehittämistoimet.

4.5. Koulutuksen tukipalvelut

Koulutuksen tukipalvelut ohjaavat organisaatiota ammatillisen reformin mukaiseen toimintaan osaamisperusteisuuden ja asiakaslähtöisyyden näkökulmasta. Tukipalvelujen tehtävänä on varmistaa ammatillisen koulutuksen vastaavuus työelämän, yksilöiden ja yhteiskunnan muuttuviin osaamistarpeisiin.

Koulutuksen tukipalvelut tarjoavat toimialoille tukea joustavan ja yksilöllisen osaamispolun rakentamisessa eri elämänvaiheissa olevien opiskelijoiden osaamisen kehittämiseen. Toimialat tarjoavat osaamisen hankkimiseen tarvittavat keinot kullekin yksilölle parhaiten soveltuvalla tavalla. Tämän toiminnan organisointiin koulutuksen tukipalvelut keskittyvät matriisiorganisaationa, tarkoituksena poistaa raja-aitoja nuorten ja aikuisten ammatillisen koulutuksen osalta.

Koulutuksen tukipalvelut muodostuvat kolmesta tulosyksiköstä, jotka ovat osaamisen kehittämisen lisäpalvelut, opiskelijapalvelut ja työelämäpalvelut.

Taloudelliset tavoitteet

Vuosi	Ta 2021
Toimintatulot	9 486 087
Toimintamenot	7 786 989
Toimintakate	1 699 098
Poistot	18 000
Rahoitustuotot	0
Tilikauden tulos	1 681 098
Investoinnit	68 000

Henkilöstösuunnitelma	Htv 2021
Opetushenkilöstö	30,5
Muu henkilöstö	42,6
Esimiehet	4,0
Tulosalue yhteensä	77,1

Koulutuksen tukipalveluiden tulevaisuudennäkymät

Tukipalvelujen tehtävänä on varmistaa organisaation laadukas toiminta kehittämällä eri tulosalueiden välistä yhteistyötä. Haasteena on resurssien saaminen tehokkaaseen käyttöön sekä henkilöstön, tilojen ja tarvikkehankintojen suhteen. Ammatillisen koulutuksen rahoituksen ja seurannan uudistumisen myötä yhteisten toimintatapojen harmonisointi auttaa koulutuksenjärjestäjää nopeampaan ja ketterämpään toimintaan, jolla yhteiskunnan muuttumiseen voidaan reagoida alueellisesti entistä paremmin. Lainsäädännön muuttuessa koulutuksen järjestäjän tehtävien varmistaminen riippuu tehokkaista tukipalveluista, joilla pystytään varmistamaan opiskelijoiden osaaminen ja koulutuksen laatu ja sen vastaavuus myös yhteiskunnan tarpeiden kannalta.

4.6. Koulutuksen tulevaisuudennäkymät

Ammatillisessa koulutuksessa on meneillään mittava uudistus. Uudistuksen tarkoituksena on vahvistaa ammatillisen koulutuksen yhteiskunnallista merkitystä sekä koulutuksen rahoitusta ja rakenteita. Uudessa laissa nuorten ja aikuisten ammatillisen koulutuksen raja-aidat on poistettu ja koulutuksen järjestäjiltä edellytetään toiminnan tehostamista ja yhteistyötä.

OKM on ehdottanut talousarviovuodelle 2021 uusia ammatillisen koulutuksen painopistealueita. Ministeriön päätöksellä mm. teknologia-alan koulutuksen rahoitusta vahvistetaan.

Uudistuksen tavoitteena olevat osaamisperusteinen koulutus, asiakaslähtöisyys, tuloksellisuus, tehokkuus, vaikuttavuus ja laadukas koulutus haastavat kaikki koulutuksen järjestäjät kuuntelemaan asiakkaiden toiveita ja tarpeita sekä tiivistämään työelämän kanssa tehtävää yhteistyötä.

Luksian ammatillisen koulutuksen keskeisiä kehittämiskohteita ovat nuorten ja aikuisten yhteisen koulutustarjonnan vahvistaminen, hakupalvelut, joustavammat henkilökohtaisten opintopolkujen mahdollistavat rakenteet ja toimintatavat, aiemmin hankitun osaamisen tunnistaminen ja tunnustaminen sekä toiminnan jatkuva parantaminen saadun palautteen perusteella. Uusi lainsäädäntö tukee muun muassa opintojen edistymistä tarjoamalla kaikille opiskelunvalmiuksia tukevia opintoja sekä varmistamalla myös aikuisille erityisopetuksen tukitoimia osaamisen avuksi.

Vetovoimaisen koulutuksen toteuttaminen edellyttää alueellista yhteistyötä, henkilöstön osaamisen jatkuvaa kehittämistä sekä avointa ja keskustelevaa toimintakulttuuria, jossa henkilöstö tekee työtä yhdessä käyttäen parhaita käytänteitä ja omaksuen uutta. Lisäksi rakennamme talousarvion puitteissa monimuotoisia oppimisympäristöjä, jotka mahdollistavat tehokkaan tilojen käytön ja verkko-opetuksen tuomat mahdollisuudet.

Laadukas koulutus, kannattava toiminta ja osuvat markkinointitoimenpiteet takaavat varmimmin Luksian tulevaisuuden. Kannattavan toiminnan varmistamiseksi keskeistä on tehokas tilojen käyttö, henkilöstöresurssien tarkka suunnittelu, kuntayhtymän kehittämissuunnitelman mukainen toiminta sekä koulutuksen vetovoimaisuuteen panostaminen.

5. Kuntayhtymän talous- ja toimintasuunnitelma 2021–2023

5.1. Talousarvion 2021 rakenne

Kuntayhtymän talous- ja toimintasuunnitelma 2021–2023 käsittää käyttötalous-, tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosan.

Talous- ja toimintasuunnitelma 2021–2023 jakaantuu kuntayhtymän tulosalueiden taloussuunnitelmiin. Talous- ja toimintasuunnitelman 2021–2023 ensimmäinen vuosi 2021 on varsinainen talousarviovuosi, jonka toiminnalliset tavoitteet on esitetty kuntayhtymän ja tulosalueiden tuloskorteissa 2021. Tuloskortissa olevat tavoitteet on johdettu uudesta kuntayhtymän strategiasta 2017–2025.

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

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. Pitemmällä aikavälillä tulo-rahoitus pitäisi riittää investointien takaisinmaksuun suunnitellussa aikataulussa.

Kuntayhtymän rahoituslaskelma osoittaa, miten tulo-rahoitus (vuosikate) riittää investointeihin talousarviovuoden aikana.

Lisäksi laaditaan kuntayhtymän konsernitason talousarvio vuodelle 2021, missä ovat mukana kuntayhtymän sataprosenttisesti omistamat tytäryhtiöt Kiinteistö Oy Luksia Opiskelija-asuntojen ja Luksia koulutus Oy:n talousarviot vuodelle 2021.

5.2. Laskentaperusteet

Ammatillisen peruskoulutuksen rahoituksen keskeinen laskentaperuste on kustannusryhmäkohtainen yksikköhinta euroa/opiskelijavuosi, jolta pohjalta lasketaan kuntayhtymän keskimääräinen yksikköhinta. Opetushallitus ilmoittaa yksikköhintatiedot marraskuussa. Käyttötalousarviot laaditaan syys-lokakuussa, jolloin yksikköhinta joudutaan arvioimaan.

Talousarvion 2021 laskennassa lähtökohtana on arvioitu Luksialle myönnettävä järjestämislupa 2 880 opiskelijavuotta (sisältää perustutkinnot, ammattitutkinnot ja erikoisammattitutkinnot) kuten vuonna 2020. Lisäksi on arvioitu vuoden 2019 ja 2020 toteutuneiden opiskelijavuosien perusteella, että järjestämislupaan saadaan vuodelle 2021 noin sadan opiskelijavuoden korotus. Syyskuun lopussa 2020 kuntayhtymä sai 64 opiskelijavuoden lisäyksen järjestämislupaan. Projektivastusten määräksi on arvioitu 674 290 €, mikä on 342 864 € vuoden 2020 talousarviota vähemmän ja toisaalta 44 010 € vuoden tilinpäätöstä enemmän.

Talousarvion 2021 laadinnassa on käytetty seuraavia tutkintokohtaisia kustannusryhmiä. Ne ovat keskimäärin 10 % korkeammat kuin vuoden 2020 laadinnassa käytetyt yksikköhinnat ja perustuvat vuoden 2020 toteutuneisiin yksikköhintoihin.

Kustannusryhmä 1	5 650 €/opiskelijavuosi
Kustannusryhmä 2	7 800 €/opiskelijavuosi
Kustannusryhmä 3	9 900 €/opiskelijavuosi
Kustannusryhmä 4	12 800 €/opiskelijavuosi
Kustannusryhmä VALMA	11 350 €/opiskelijavuosi

Opiskelijavuosihinnoissa on huomioitu konsernipalveluihin varattava osuus yksikköhintarahoituksesta, kehittämisrahaa koko Luksiaa koskeviin hankkeisiin on varattu 800 000 €.

Edellä mainittuihin yksikköhintoihin vaikuttavat korottavina tekijöinä erityisopiskelijoiden korotus (47 %).

Lisäksi on arvioitu strategiarahoitusta käytettävän 150 t€. Strategiarahoituksen käyttötarkoitus on tarkoin määritelty ja se edellyttää laskentakohdetasosta seuranta ja raportointia.

Palkkamenoissa on varauduttu henkilötasolla vuoden 2021 osalta 1,5 %:n nousuun (yleiskorotus ja järjestelyvaraerä) vuoden 2020 palkkatasoon verrattuna. Kokonaisuutena palkkakulujen arvioidaan nousevan 5,8 %. Henkilösivukulujen osuudeksi on laskettu 28,5 % palkkasummasta, mikä on 1,5 %-yksikköä enemmän kuin talousarviovuonna 2020. Kilpailukykysovimuksen lomarahoja alentavaa vaikutusta ei enää ole. Henkilöstökustannukset on mukautettu tulorahoituksen muutosten mukaisesti, sillä ne ovat kuntayhtymän suurin kuluerä.

Vuoden 2021 talousarviossa sisäinen vuokraveloitus on Toivonkadulla 12 €/m², Ojakkalantiellä 12 €/m² ja Nummentantiellä 10 €/m². Lisäksi kuntayhtymä on vuokrannut tiloja, Kirkkonummelta (Hirsalantie), Lohjalta (Nyyrikinkatu), Espoosta (Itsehallintotie, puhdistuspalvelujen tilat), joiden vuokraveloitukset määräytyvät erillisten vuokrasopimusten mukaan. Kiinteistöpalvelut tekevät keskitetysti vuokrasopimukset ja laskuttaa vuokrat edelleen sisäisenä vuokraveloituksena ao. kustannuspaikoilta.

Nummentien ja Harjun koulun omistuksen vaihto Lohjan kaupungin kanssa toteutetaan vaihtokauppana ilman välirahaa kesällä 2017 tehdyn esisopimuksen mukaisesti.

Perustutkinto-opiskelijaruokailun kustannukset veloitetaan suoraan opintoaloilta. Opiskelijaruokailun veloitus on 3,50 € / opiskelija / annos. Käyttötalousarviossa 2021 opiskelijaruokailun kustannus on budjetoitu opintoalojen menoiksi ja toisaalta ravitsemispalveluyksiköiden tuloiksi.

Tietohallinnon kustannukset jaetaan kustannuspaikoille työasemien suhteessa. Tietohallinnon veloitus on budjetoitu 35 € / työasema / kk ja lisäksi 20 € / leasingtyöasema / kk.

Muissa menoryhmissä ainoaksi korotusperusteeksi nykytasosta on hyväksytty toiminnassa suunnitellut volyymin lisäykset ja uusien toimintojen käynnistyminen (esimerkiksi uudet koulutusalat ja tietojärjestelmät).

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

Toivonkatu 4:n kampuksen uudisrakennushanke on vielä keskeneräinen investointi, jonka poistot realisoituvat kokonaisuudessaan vasta rakennuksen valmistumisen jälkeen. Ensimmäisen vaihe on jo valmistunut ja sen poistot on huomioitu talousarviossa. Investointi toteutetaan suurelta osin edellisen tilikausien voittovaroilla (taseen kertyneet ylijäämät) ja puuttuva rahoitusosuus 12 M€ rahoitetaan pitkäaikaisella vieraalla pääomalla. Pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan, jonka takaisinmaksuaika on 25 vuotta, on käytetty 10 vuoden korkosuojausta. Vuodet 2021 ja 2022 ovat lyhennysvapaita.

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

Investointivarausta puretaan Toivonkadun uudisrakennuksen valmiusasteen mukaisesti.

5.3. Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa asetetaan tulosalueittain numeerisia toiminta-, tulos- ja tunnusluku-tavoitteita. Käyttötalouden tuloslaskelma sisältää toimintatulot ja toimintamenot, joiden erotuksena saadaan toimintakate.

Käyttötalousarvioehdotuksen 2021 mukaan kuntayhtymän toimintatuloiksi, kun sisäiset erät ovat mukana, on budjetoitu 48,9 milj. €. Sisäiset toimintatulot kasvavat 6,4 milj. € vuoden 2020 talousarviosta

Tulosalueittain toimintatulot (sis. valmisteveraston muutos) on budjetoitu tulosalueittain seuraavasti:

	Ta-2020 milj. €	Ta-2021 milj. €	Muutos %
Hyvinvointi	7,6	8,9	17,1
Palvelut	10,3	11,6	12,6
Teknologia	8,7	10,1	16,1
Koulutuksen tukipalvelut	8,1	9,5	17,3
Tukipalvelut	7,8	8,8	12,8
Yhteensä	42,5	48,9	15,1

Talousarviossa 2021 toimintamenoiksi (sisäiset erät mukana) on budjetoitu 47,5 milj. €.

	Ta-2020 milj. €	Ta-2021 milj. €	Muutos %
Hyvinvointi	7,3	9,1	24,7
Palvelut	10,4	12,0	15,4
Teknologia	9,4	10,7	13,8
Koulutuksen tukipalvelut	7,5	7,8	4,0
Tukipalvelut	7,0	7,9	12,9
Yhteensä	41,6	47,5	14,2

Kuntayhtymän henkilöstömenoiksi on talousarviossa 2021 budjetoitu 19,9 milj. €.

	Ta-2020 milj. €	Ta-2021 milj. €	Muutos %
Hyvinvointi	3,5	4,0	11,3
Palvelut	4,3	4,5	4,7
Teknologia	3,5	3,9	11,4
Koulutuksen tukipalvelut	4,6	4,7	2,2
<u>Tukipalvelut</u>	<u>2,7</u>	<u>2,8</u>	<u>3,7</u>
Yhteensä	18,6	19,9	7,0

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

Kuntayhtymän tulokseksi ennen poistoeron vaikutusta talousarviossa 2021 on budjetoitu -249 977 euroa. Oheisessa taulukossa on kuntayhtymän tuloksen jakautuminen tulosalueittain.

	Ta-2020 €	Ta-2021 €	Muutos €
Hyvinvointi	295 686	-195 488	-491 174
Palvelut	-259 747	-575 920	-316 173
Teknologia	-729 059	-685 317	43 742
Koulutuksen tukipalvelut	507 838	1 681 098	1 173 260
<u>Tukipalvelut</u>	<u>-264 162</u>	<u>-474 350</u>	<u>-210 188</u>
Yhteensä	-449 444	-249 977	199 467

5.4. Tuloslaskelmaosa

Kuntayhtymän ulkoinen tuloslaskelma laaditaan kuntayhtymätasolla, mistä sisäiset erät on eliminoitu. Ulkoinen tuloslaskelma kertoo kuntayhtymän todellisen tulosaseman. Seuraavassa on vertailtu talousarvion 2021 tuloslaskelmaa talousarvion 2020 ja tilinpäätöksen 2019 tuloslaskelmiin:

	Ta-2020 milj. €	Ta-2021 milj. €	Tp-2019 milj. €
Toimintatulot	27,8	29,6	28,5
Varaston muutos	-0,2	0,1	-0,4
Toimintamenot	26,7	28,3	26,2
Toimintakate	0,9	1,4	1,9
Vuosikate	0,9	1,4	2,0
<u>Poistot</u>	<u>1,3</u>	<u>1,7</u>	<u>1,8</u>

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

5.5. Rahoitusosa

Kuntayhtymän rahoituslaskelman mukaan tulorahoitus olisi vuosina 2021–2023 yhteensä 4,8 milj. € edellyttäen, että talous- ja toimintasuunnitelma 2021–2023 toteutuu suunnitellulla tavalla. Talousarvion 2021 mukaan kuntayhtymä saa tulorahoitusta 0,3 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuoden 2020 toteumaksi on arvioitu. Kuntayhtymän kassavaranto on lokakuussa 2020 noin 25,7 milj. €. Taloussuunnitelmassa investointimenojen arvioidaan vuosina 2021–2023 olevan 13,5 milj. €, mistä toimitilastrategian mukaisten investointien osuus on 12,0 milj. € ja muiden investointimenojen osuus 1,5 milj. €.

Kuntayhtymän rahoituslaskelman mukaan suunnitellut investointimenot suunnittelukauden aikana pystytään rahoittamaan kuntayhtymän kassavarannon puitteissa. Kassavaranto sisältää heinäkuussa 2020 Kuntarahoitukselta otettua pitkäaikaista vierasta pääomaa (12 M€). Pitkäaikaisesta vieraasta pääomasta maksetaan vain korot vuosien 2021 ja 2022 aikana ja lainanlyhennykset alkavat talousarviovuodesta 2023. Toivonkatu 4:n uudisrakennus- ja saneeraushanke on kuntayhtymän historian suurin ja merkittävin yksittäinen investointi. Rahoitustarpeeseen liittyy suunnitelmavuosina epävarmuustekijöitä toimintaympäristön muutoksesta (mm. koronatilanne), rahoittajan uusista linjauksista sekä investointihankkeen toteumasta (mahdolliset muutostyöt) johtuen.

5.6. Investointiosa

Vuoden 2021 talousarviossa on varattu investointeihin 13,0 milj. €, vuonna 2022 yhteensä 0,3 milj. € ja vuonna 2023 yhteensä 0,2 milj. €.

Toimitilastrategian mukaisiin investointeihin ja muutostöihin on varattu 12 milj. € vuodelle 2021.

Vuoden 2021 talousarviossa on varattu tulosaluekohtaisiin investointeihin seuraavasti: tukipalvelut 12,33 milj. €, palvelut 0,18 milj. €, teknologia 0,44 milj. € ja koulutuksen tukipalvelut 0,1 milj. €.

5.7. Suunnitteluvuodet 2022-2023

Oheisesta taulukosta selviää, miten ammatillisen koulutuksen rahoitusperusta on muuttunut/muuttuu talousarviovuosien 2018–2022 aikana.

Siirtymä uuteen rahoitusmalliin

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Perusrahoitus – opiskelijavuodet	97 %	95 %	95%	70 %	70 %	70 %
Suoritusrahoitus – tutkinnon osat ja tutkinnot		5 %	5%	20 %	20 %	20 %
Vaikuttavuusrahoitus – työllistyminen, jatko-opintoihin siirtyminen, opiskelija- ja työelämä- palaute	3 %	0 %	0%	10 %	10 %	10 %

Luksian järjestämisluvan mukainen opiskelijavuosien määrä sisältäen perus-, ammatti- ja erikoisammattitutkinnot vuonna 2020 on 2 944 ja se nousee toteutuneiden opiskelijavuosien perusteella noin 3 000 opiskelijavuoteen vuonna 2021. Rahoituksen muuttuminen edellyttää entistä huomattavasti enemmän joustavuutta kuntayhtymän toimintatavoissa ja kustannuksissa. Suunnitteluvuosina kuntayhtymän suunnitelman mukaiset poistot kasvavat merkittävästi Toivonkatu 4:n uudisrakennuksen ja vanhan osan saneeraus- ja valmistumisen vuoksi. Poistopohjan kasvun lisäksi käyttötaloutta tulevat rasittamaan investoinnista johtuvat vieraan pääoman korkokulut.

Suunnitteluvuonna 2022 ulkoisten toimintatuottojen arvioidaan olevan 30,1 milj. € (ilman valmisteveraston muutosta), missä on lisäystä 0,4 milj. € vuoteen 2021 verrattuna. Suunnitteluvuoden 2023 toimintatuotoiksi on arvioitu 30,0 milj. € (ilman valmisteveraston muutosta).

Ulkoisten toimintakulujen arvioidaan olevan 28,3 milj. € vuonna 2022 ja 28,4 milj. € vuonna 2023. Toimintakulujen arvioidaan pysyvän talousarviovuoden 2021 tasolla. Tämä edellyttää sitä, että resurssien käyttöä tehostetaan ja toimintaprosesseja automatisoidaan. Käyttötaloudessa ja investointien tarveharkinnassa on noudatettava talouden tasapainoa edistävää linjaa. Henkilöstökulut ovat merkittävin kuluerä ulkoisten palveluostojen ja materiaalihankintojen lisäksi.

Kuntayhtymän vuosikatteen arvioidaan olevan 1,67 milj. € (5,5 % toimintatuotoista) vuonna 2022 ja 1,75 milj. € (5,8 % toimintatuotoista) vuonna 2023.

Kuntayhtymän tilikauden tulokseksi ennen poistoeron vaikutusta lasketaan -48 690 € vuonna 2022 ja -21 573 € vuonna 2023.

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 neljää rakennusta, joista kaksi sijaitsee Lohjalla osoitteessa Rusthollinkatu 2, käsittäen 42 huoneistoa (rak. 1984) huoneistopinta-alaltaan 2 135 m², yksi osoitteessa Eloniemenkatu 27, käsittäen 17 huoneistoa (rak. 1993) huoneistopinta-alan ollessa 952 m² ja yksi Vihdissä osoitteessa Majatuvan- katu 1, Nummela käsittäen 16 asuinhuoneistoa (7 kpl yksiöitä, 4 kpl kolmen ja 5 kpl neljän huoneen soluasuntoja) huoneistopinta-alaltaan 896 m².

Asunnot ovat olleet pääasiallisesti opiskelijoiden käytössä. Kiinteistöjen toimintaa on haitannut asuntojen tyhjäkäyttö. Vihdin (Nummela) ja Lohjan haasteena on markkinatilanne; vapailla vuokramarkkinoilla on runsaasti tarjontaa. Lisäksi opiskelija-asuntojen kysyntään ja käyttöasteeseen ovat vaikuttaneet muuttuneet opintopolut (mm. monimuoto-opiskelu) sekä koronatilanne, minkä vuoksi keväällä 2020 opiskelijat olivat etäopetuksessa.

Yhtiön hallinnosta ja toiminnasta on vastannut Reim Lohja Oy, jonka toimesta hoidetaan vuokrasopimukset ja isännöintiasiat. Toiminta painottuu vuoden aikana kiinteistön ylläpitoon ja yhtiön juoksevien asioiden hoitoon. Keväällä 2020 vaihtui yhtiön isännöitsijä.

Yhtiöllä on konsernilainaa emoyhteisöltä (kuntayhtymä) yhteensä hieman yli 190 000 €, josta lyhytaikaista konsernilainaa on viimeksi syyskuussa 2020 otettu 50 000 €:n laina yhtiön heikohkon maksuvalmiuden takia.

Vuoden 2021 talousarviossa yhtiön toimintatuotoiksi on budjetoitu 214 128 € ja hoitokuluiksi 191 890 €. Yhtiön tulostavoitteeksi vuodelle 2021 muodostuu nettokorkokulujen ja poistojen jälkeen -28 108 €. Vuokrat esitetään olevan vuoden 2020 tasossa kilpailukyvyn ylläpitämiseksi.

Lähtöleveysuuden tavoitteiksi yhtiön hallitus on linjannut Rusthollinkadun myynnin sekä yhtiön maksuvalmiuden parantamisen ja taloudellisen aseman vakauttamisen. Rusthollinkadun alustavat myyntivalmistelut on jo tehty tilikaudella 2019, jolloin teetettiin kyseisen kiinteistön kuntokartoitus, arvonmääritys sekä kilpailutettiin kiinteistönvälittäjät. Tämän jälkeenkin Rusthollinkadun kiinteistöstä on tullut yhteydenottoja potentiaalisilta kiinteistösijoittajilta. Mikäli Rusthollinkadun kiinteistö saadaan myytyä, jäljelle jäävien opiskelija-asuntojen (Eloniemenkatu, Majatuvankatu) käyttöasteen on oltava yli 80 %. Merkittäviä saneeraushankkeiden toteuttaminen edellyttää oman tulorahoituksen vahvistamista ja Rusthollinkadusta mahdollisesti saatavaa kauppahintaa, joka riittäisi ulkopuolisten velkojen ja konsernivelkojen sekä luovutusvoittoveron lisäksi perusparannusten toteuttamiseen.

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 2021 yhtiön toiminta koostuu maahanmuuttajien kotoutumiskoulutuksesta ja muista kilpailutettavista palveluista sekä lyhyt-, täydennys- ja henkilöstökoulutuksista. Talousarviovuoden 2021 toimintatuotoiksi arvioidaan 0,8 milj. euroa ja tilikauden tulokseksi nollatulos. Liiketoiminnan volyyymi tulee suurimmalta osin maahanmuuttajien kotoutumiskoulutuksesta.

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.

7. Talousarvion 2021 sitovuus, päätösvaltuudet ja tilivelvolliset

7.1. Talousarvion sitovuusmääräykset ja päätösvaltuudet

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

Yhtymäkokous vahvistaa kokouksessaan 26.11.2020 kuntayhtymän talousarvion 2021 sitovuustasoiksi kuntayhtymän vuosikatteen 1 427 787 euroa ja vuoden 2021 investointibudjetin loppusumman 13 019 000 euroa.

Yhtymäkokous määrittelee tulosaluekohtaisiksi sitovuustasoiksi vuodelle 2021 tulosalueen tuloskortin mukaiset tavoitteet ja tilikauden tuloksen poistojen jälkeen sekä investointiosassa esitetyt tulosaluekohtaiset investointimäärärahat.

Päätösvaltuudet vuonna 2021

- Hallitus päättää yli 150 000 euron hankinnoista.
- Kuntayhtymän johtaja päättää enintään 150 000 euron hankinnoista. Edellisestä poiketen kuntayhtymän johtaja voi hyväksyä säännöllisesti toistuvat eläkevakuutus- ja muut vakuutusmaksut sekä vireillä olevan rakennushankkeen etenemiseen perustuvat laskut riippumatta laskun loppusummasta.
- Talous- ja hallintojohtaja päättää enintään 60 000 euron hankinnoista.
- Toimialarehtrit voivat päättää enintään 40 000 euron hankinnoista.
- Koulutus- ja palvelupäälliköt sekä henkilöstöpäällikkö päättävät enintään 20 000 euron hankinnoista.
- Muut esimiehet päättävät enintään 10 000 euron hankinnoista.

Hallintosäännön 58 §: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 2021 aikana.

Hallitus antaa talous- ja hallintojohtajalle valtuudet poistaa saatava ilman hallituksen eri päätöstä talousarviovuoden 2021 aikana.

Hallintosäännön 52 §:n mukaan tulosalueen johtaja hyväksyy talousarvioon perustuvan käyttösuunnitelmansa.

Hallitus päättää yllä olevan esityksen mukaisesti:

1. vahvistaa talousarvion 2021 käyttötalous- ja investointiosan sitovuustasot tulosalueittain esityslistan liitteen mukaan, mikäli yhtymäkokous kokouksessaan 26.11.2020 hyväksyy talousarvion 2021 ja talous- ja toimintasuunnitelman 2021–2023 sekä määrää sitovuustason ja investointibudjetin loppusumman esityksen mukaisesti

2. vahvistaa hankintojen ja käyttötalousmenojen euromääräiset päätösvaltuudet vuodelle 2021 edellä esitettyssä muodossa ja edellä olevat päätösvaltuudet on määritelty hankinnan tai hankkeen kokonaiskustannusten perusteella,
3. vahvistaa talous- ja hallintojohtajan valtuuden ottaa lyhytaikaista lainaa enintään yksi (1) milj. euroa talousarviovuoden 2021 aikana,
4. vahvistaa talous- ja hallintojohtajan valtuuden poistaa alle 2 000 euron saatava vuoden 2021 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 hyväksyessä. 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 2021 esitetään seuraavia viranhaltijoita:

Luksia, Länsi-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä:
Kuntayhtymän johtaja

Koulutus, Hyvinvointi:
Toimialarehtori ja koulutuspäälliköt

Koulutus, Palvelut:
Toimialarehtori ja koulutuspäälliköt

Koulutus, Teknologia:
Toimialarehtori ja koulutuspäälliköt

Koulutus, Tukipalvelut
Toimialarehtorit ja heidän alaisuudessaan olevat palvelupäälliköt

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

8. Kuntayhtymän taloussuunnitelman 2021–2023 numeerinen osa

Kuntayhtymän taloussuunnitelma 2021–2023

Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmat 2021–2023, talousarvio 2020 ja tilinpäätös 2019

Sis.ulkoiset ja sisäiset erät	Talousarvio 2021	Taloussuunnitelma 2022	Taloussuunnitelma 2023	Talousarvio 2020	Tilinpäätös 2019
Toimintatulot					
Myyntituotot	43 870 366	44 532 851	44 255 143	37 550 772	34 616 823
Maksutuotot	5 600	5 500	5 500	5 500	15 574
Tuet ja avustukset	744 290	746 000	746 000	1 083 154	709 490
Muut toimintatuotot	4 182 645	4 230 457	4 569 118	4 006 231	3 948 171
Toimintatulot yhteensä	48 802 901	49 514 808	49 575 761	42 645 657	39 290 058
Valmisteveraston muutos	108 000	-110 000	118 000	-160 000	-407 824
Toimintamenot					
Palkat ja palkkiot	15 522 829	15 643 614	15 723 603	14 666 160	13 791 618
Henkilösivukulut	4 415 315	4 451 302	4 474 106	3 952 176	3 445 268
Palvelujen ostot	18 969 147	19 080 009	18 850 300	15 014 039	11 416 448
Aineet ja tarvikkeet	3 093 281	3 190 039	3 190 039	3 021 552	3 047 507
Avustukset	125 800	127 510	127 510	179 300	579 424
Muut toimintakulut	5 368 242	5 194 635	5 533 296	4 769 844	4 701 881
Toimintamenot yhteensä	47 494 614	47 687 108	47 898 854	41 603 071	36 982 145
Toimintakate	1 416 287	1 717 700	1 794 908	882 586	1 900 089
Rahoitustulot ja -menot	11 500	-46 500	-46 500	14 500	54 689
Vuosikate	1 427 787	1 671 200	1 748 408	897 086	1 954 778
Poistot	1 677 764	1 719 889	1 769 980	1 346 530	1 754 104
Arvonlennukset	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-249 977	-48 689	-21 573	-449 444	200 674
Poistoero	94 331	31 000	31 000	94 331	94 331
Varausten muutos	0	0	0	0	-200 000
Tilikauden yli-/alijäämä	-155 646	-17 689	9 427	-355 113	95 005
Tunnusluvut					
Toimintatulot/-menot %	102,8	103,8	103,5	102,5	106,2
Toimintakate %	2,9	3,5	3,6	2,1	4,8
Vuosikate %	2,9	3,4	3,5	2,1	5,0
Poisto %	3,4	3,5	3,6	3,2	4,5
Tilikauden tulos %	-0,5	-0,1	0,0	-1,1	0,5
Tuloksen jakautuma					
Koulutus, hyvinvointi	-195 488	-171 304	-141 667	295 686	1 288 063
Koulutus, palvelut	-575 920	-557 498	-495 802	-259 747	1 121 268
Koulutus, teknologia	-685 317	-790 595	-830 439	-729 059	-81 308
Koulutus, tukipalvelut	1 681 098	1 760 298	1 720 813	507 838	-735 697
Tukipalvelut	-474 350	-289 591	-274 478	-264 162	-1 391 653
Yhteensä	-249 977	-48 689	-21 573	-449 444	200 674
Poistoero	94 331	31 000	31 000	94 331	94 331
Investointivaraus	0	0	0	0	-200 000
Tilikauden yli-/alijäämä	-155 646	-17 689	9 427	-355 113	95 005

Kuntayhtymän taloussuunnitelma 2021–2023

Ulkoisen tuloslaskelma talousarvio 2021

Ulkoiset erät	Talousarvio 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2020	Muutos 2021/20 %	Tilinpäätös 2019
Toimintatuotot						
Myyntituotot	28 698 466	29 253 466	29 205 466	26 527 818	8,2	27 602 109
Maksutuotot	5 600	5 500	5 500	5 500	0,0	15 574
Tuet ja avustukset	744 290	746 000	746 000	1 083 154	-31,3	709 490
Muut toimintatuotot	159 400	85 400	85 400	157 000	1,5	221 868
Toimintatuotot yhteensä	29 607 756	30 090 366	30 042 366	27 773 472	6,6	28 549 041
Valmisteveraston muutos	108 000	-110 000	118 000	-160 000	-167,5	-407 824
Toimintakulut						
Palkat ja palkkiot	15 522 829	15 643 614	15 723 603	14 666 160	5,8	13 791 618
Henkilösivukulut	4 415 315	4 451 302	4 474 106	3 952 176	11,7	3 445 268
Palvelujen ostot	3 797 247	3 800 624	3 800 624	3 991 085	-4,9	4 404 002
Aineet	3 093 281	3 190 039	3 190 039	3 021 552	2,4	3 045 239
Avustukset	125 800	127 510	127 510	179 300	-29,8	579 424
Muut toimintakulut	1 344 997	1 049 578	1 049 578	920 613	46,1	975 578
Toimintakulut yhteensä	28 299 469	28 262 667	28 365 459	26 730 886	5,9	26 241 129
Toimintakate	1 416 287	1 717 700	1 794 907	882 586	60,5	1 900 089
Rahoitustulot ja -menot	11 500	-46 500	-46 500	14 500	-20,7	54 689
Vuosikate	1 427 787	1 671 200	1 748 407	897 086	59,2	1 954 778
Poistot ja arvonalentumiset	1 677 764	1 719 889	1 769 980	1 346 530	24,6	1 754 104
Tilikauden tulos	-249 977	-48 689	-21 573	-449 444	0,0	200 674
Poistoero	94 331	31 000	31 000	94 331	0,0	94 331
Varausten muutos	0	0	0	0		-200 000
Tilikauden yli-/alijäämä	-155 646	-17 689	9 427	-355 113	-56,2	95 005
Tunnusluvut						
Toimintatuotot/-kulut %	104,6	106,5	105,9	103,9	0,7	108,8
Toimintakate %	4,8	5,7	6,0	3,2	50,5	6,7
Vuosikate %	4,8	5,6	5,8	3,2	49,3	6,8
Poisto %	5,7	5,7	5,9	4,8	16,9	6,1
Tilikauden tulos %	-0,8	-0,2	-0,1	-1,6	0,0	0,7

Kuntayhtymän taloussuunnitelma 2021–2023

Sisäinen tuloslaskelma talousarvio 2021

Sisäiset erät	Talousarvio 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2020	Muutos 2021/20 %	Tilinpäätös 2019
Toimintatuotot						
Myyntituotot	15 171 900	15 279 385	15 049 677	11 022 954	37,6	7 014 714
Maksutuotot	0	0	0	0	0,0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0,0	0
Muut toimintatuotot	4 023 245	4 145 057	4 483 718	3 849 231	4,5	3 726 303
Toimintatuotot yhteensä	19 195 145	19 424 442	19 533 395	14 872 185	29,1	10 741 017
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	15 171 900	15 279 385	15 049 677	11 022 954	37,6	7 012 446
Aineet	0	0	0	0	0,0	2 267
Avustukset	0	0	0	0	0,0	0
Muut toimintakulut	4 023 245	4 145 057	4 483 718	3 849 231	4,5	3 726 303
Toimintakulut yhteensä	19 195 145	19 424 442	19 533 395	14 872 185	29,1	10 741 017
Toimintakate	0	0	0	0	0,0	0

Kuntayhtymän taloussuunnitelma 2021–2023

Talousarviovertailu 2020–2021

Sis.ulkoiset ja sisäiset erät	Talousarvio	Talousarvio	Muutos 2021–2020	
	2021	2020	€	%
Toimintatulot				
Myyntituotot	43 870 366	37 550 772	6 319 594	16,8
Maksutuotot	5 600	5 500	100	1,8
Tuet ja avustukset	744 290	1 083 154	-338 864	-31,3
Muut toimintatuotot	4 182 645	4 006 231	176 414	4,4
Toimintatulot yhteensä	48 802 901	42 645 657	6 157 244	14,4
Valmisteveraston muutos	108 000	-160 000	268 000	-167,5
Toimintamenot				
Palkat ja palkkiot	15 522 829	14 666 160	856 669	5,8
Henkilösivukulut	4 415 315	3 952 176	463 139	11,7
Palvelujen ostot	18 969 147	15 014 039	3 955 108	26,3
Aineet	3 093 281	3 021 552	71 729	2,4
Avustukset	125 800	179 300	-53 500	-29,8
Muut toimintakulut	5 368 242	4 769 844	598 398	12,5
Toimintamenot yhteensä	47 494 614	41 603 071	5 891 543	14,2
Toimintakate	1 416 287	882 586	533 701	60,5
Rahoitustulot ja -menot	11 500	14 500	-3 000	-20,7
Vuosikate	1 427 787	897 086	530 701	59,2
Poistot	1 677 764	1 346 530	331 234	24,6
Tilikauden tulot	-249 977	-449 444	199 467	-44,4
Poistoero	94 331	94 331	0	0,0
Tilikauden yli-/alijäämä	-155 646	-355 113	199 467	-56,2
Tunnusluvut				
Toimintatulot/-menot %	102,8	102,5	0,2	0,2
Toimintakate %	2,9	2,1	0,8	40,2
Vuosikate %	2,9	2,1	0,8	39,1
Poisto %	3,4	3,2	0,3	8,9
Tilikauden tulos %	-0,5	-1,05	0,5	-51,4
Tuloksen jakautuma				
Koulutus, hyvinvointi	-195 488	295 686	-491 174	-166,1
Koulutus, palvelut	-575 920	-259 747	-316 173	121,7
Koulutus, teknologia	-685 317	-729 059	43 742	-6,0
Koulutus, tukipalvelut	1 681 098	507 838	1 173 260	231,0
Tukipalvelut	-474 350	-264 162	-210 188	79,6
Yhteensä	-249 977	-449 444	199 467	-44,4
Poistoero	94 331	94 331	0	0,0
Tilikauden yli-/alijäämä	-155 646	-355 113	199 467	-56,2

Kuntayhtymän taloussuunnitelma 2021–2023

Käyttötalousosa

Käyttötalousarvio 2021–2023

Tulosyksiköt/-alueet	Taloussuunnitelma			Talousarvio 2020	Tilinpäätös 2019
	Talousarvio 2021	2022	2023		
Koulutus, hyvinvointi					
Toimintatulot	8 904 079	8 978 876	9 014 076	7 599 277	6 832 421
Toimintamenot	9 043 400	9 140 180	9 155 743	7 252 924	5 493 690
Toimintakate	-139 321	-161 304	-141 667	346 353	1 338 731
Poistot	56 167	10 000	0	50 667	50 667
Rah.tuotot ja -menot	0	0	0	0	-1
Tilikauden tulos	-195 488	-171 304	-141 667	295 686	1 288 063
Koulutus, palvelut					
Toimintatulot	11 562 036	11 662 109	11 709 588	10 326 310	8 977 748
Toimintamenot	11 959 105	12 072 808	12 084 490	10 431 220	7 699 439
Toimintakate	-397 069	-410 699	-374 902	-104 910	1 278 309
Poistot	178 850	146 800	120 900	154 837	157 038
Rah.tuotot ja -menot	0	0	0	0	-2
Tilikauden tulos	-575 920	-557 498	-495 802	-259 747	1 121 268
Koulutus, teknologia					
Toimintatulot	10 121 463	10 241 122	10 277 373	8 702 027	7 834 220
Toimintamenot	10 749 983	10 887 828	10 967 932	9 399 511	7 859 840
Toimintakate	-628 520	-646 706	-690 559	-697 484	-25 620
Poistot	56 797	143 889	139 880	31 575	55 652
Rah.tuotot ja -menot	0	0	0	0	-35
Tilikauden tulos	-685 317	-790 595	-830 439	-729 059	-81 308
Koulutus, tukipalvelut					
Toimintatulot	9 486 087	9 626 716	9 658 078	8 054 068	7 444 984
Toimintamenot	7 786 989	7 831 418	7 887 265	7 493 330	8 115 201
Toimintakate	1 699 098	1 795 298	1 770 813	560 738	-670 217
Poistot	18 000	35 000	50 000	52 900	64 663
Rah.tuotot ja -menot	0	0	0	0	-817
Tilikauden tulos	1 681 098	1 760 298	1 720 813	507 838	-735 697
Koulutus yhteensä					
Toimintatulot	40 073 665	40 508 823	40 659 115	34 681 682	31 089 373
Toimintamenot	39 539 477	39 932 234	40 095 430	34 576 985	29 168 170
Toimintakate	534 188	576 589	563 685	104 697	1 921 203
Poistot	309 814	335 689	310 780	289 979	328 021
Rah.tuotot ja -menot	0	0	0	0	-855
Tilikauden tulos	224 374	240 901	252 905	-185 282	1 592 327
Tukipalvelut					
Toimintatulot	8 837 236	8 895 985	9 034 646	7 803 975	7 792 861
Toimintamenot	7 955 136	7 754 876	7 803 424	7 026 086	7 813 975
Toimintakate	882 100	1 141 109	1 231 222	777 889	-21 114
Poistot	1 367 950	1 384 200	1 459 200	1 056 551	1 426 084
Rah.tuotot ja -menot	11 500	-46 500	-46 500	14 500	55 544
Tilikauden tulos	-474 350	-289 591	-274 478	-264 162	-1 391 653
Käyttötalous yhteensä					
Toimintatulot	48 910 901	49 404 808	49 693 761	42 485 657	38 882 234
Toimintamenot	47 494 614	47 687 109	47 898 854	41 603 071	36 982 145
Toimintakate	1 416 287	1 717 699	1 794 908	882 586	1 900 089
Poistot	1 677 764	1 719 889	1 769 980	1 346 530	1 754 104
Rah.tuotot ja -menot	11 500	-46 500	-46 500	14 500	54 689
Tilikauden tulos	-249 977	-48 689	-21 573	-449 444	200 674

Taloussuunnitelma 2021–2023

Käyttötalousosa

Talousarvio 2021

Tulosalue: Koulutus, hyvinvointi

	Talousarvio 2021	Taloussuunnitelma		Talousarvio 2020	Tilinpäätös 2019
		2022	2023		
Talous					
Toimintatulot	8 904 079	8 978 876	9 014 076	7 599 277	6 832 421
Myyntituotot	8 899 979	8 974 876	9 010 076	7 599 277	6 821 828
Maksutuotot	100	0	0	0	207
Tuet ja avustukset	4 000	4 000	4 000	0	9 068
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	1 318
					0
Valmisteveraston muutos	0	0	0	0	0
Toimintamenot	9 043 400	9 140 180	9 155 743	7 252 924	5 493 690
Palkat ja palkkiot	3 085 915	3 101 345	3 119 867	2 768 530	2 522 045
Henkilösivukulut	879 484	883 883	889 163	747 506	641 616
Palvelujen ostot	4 139 765	4 184 290	4 113 327	2 976 557	1 579 393
Aineet	213 200	216 071	216 071	156 900	132 765
Avustukset	0	0	0	0	516
Muut toimintakulut	725 036	754 591	817 315	603 431	617 354
Toimintakate	-139 321	-161 304	-141 667	346 353	1 338 731
Rahoitustuotot ja kulut	0	0	0	0	-1
Vuosikate	-139 321	-161 304	-141 667	346 353	1 338 730
Poistot ja arvон alentumiset	56 167	10 000	0	50 667	50 667
Tilikauden tulos	-195 488	-171 304	-141 667	295 686	1 288 063

Taloussuunnitelma 2021–2023

Käyttötalousosa

Talousarvio 2021

Tulosalue: Koulutus, palvelut

	Talousarvio 2021	Taloussuunnitelma 2022	Taloussuunnitelma 2023	Talousarvio 2020	Tilinpäätös 2019
Talous					
Toimintatulot	11 562 036	11 662 109	11 709 588	10 326 310	8 977 748
Myyntituotot	11 561 536	11 661 609	11 709 088	10 326 310	8 967 920
Maksutuotot	500	500	500	0	1 788
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	8 040
Valmisteveraston muutos	0	0	0	0	0
Toimintamenot	11 959 105	12 072 808	12 084 490	10 431 220	7 699 439
Palkat ja palkkiot	3 539 168	3 556 867	3 574 552	3 359 210	2 910 360
Henkilösivukulut	1 008 664	1 013 709	1 018 747	906 990	726 196
Palvelujen ostot	5 774 794	5 821 924	5 733 496	4 568 735	2 519 360
Aineet	447 900	454 627	454 626	473 000	428 722
Avustukset	4 000	4 060	4 060	7 500	1 579
Muut toimintakulut	1 184 579	1 221 621	1 299 009	1 115 785	1 113 221
Toimintakate	-397 069	-410 699	-374 902	-104 910	1 278 309
Rahoitustuotot ja kulut	0	0	0	0	-2
Vuosikate	-397 069	-410 699	-374 902	-104 910	1 278 307
Poistot ja arvон alentumiset	178 850	146 800	120 900	154 837	157 038
Tilikauden tulos	-575 920	-557 498	-495 802	-259 747	1 121 268

Taloussuunnitelma 2021–2023

Käyttötalousosa

Talousarvio 2021

Tulosalue: Koulutus, teknologia

	Talousarvio 2021	Taloussuunnitelma 2022	Taloussuunnitelma 2023	Talousarvio 2020	Tilinpäätös 2019
Talous					
Toimintatulot	10 013 463	10 351 122	10 159 373	8 862 027	8 242 044
Myyntituotot	10 008 463	10 346 122	10 154 373	8 856 527	8 217 215
Maksutuotot	5 000	5 000	5 000	5 500	10 198
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	2 721
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	11 910
Valmisteveraston muutos	108 000	-110 000	118 000	-160 000	-407 824
Toimintamenot	10 749 983	10 887 828	10 967 932	9 399 511	7 859 840
Palkat ja palkkiot	3 049 866	3 098 819	3 113 318	2 763 023	2 585 885
Henkilösivukulut	869 213	883 163	887 296	746 018	646 490
Palvelujen ostot	4 580 920	4 605 107	4 537 321	3 498 221	2 244 381
Aineet	606 801	615 905	615 905	624 300	702 196
Avustukset	0	0	0	0	1 018
Muut toimintakulut	1 643 183	1 684 834	1 814 092	1 767 949	1 679 871
Toimintakate	-628 520	-646 706	-690 559	-697 484	-25 620
Rahoitustuotot ja kulut	0	0	0	0	-35
Vuosikate	-628 520	-646 706	-690 559	-697 484	-25 655
Poistot ja arvон alentumiset	56 797	143 889	139 880	31 575	55 652
Tilikauden tulos	-685 317	-790 595	-830 439	-729 059	-81 308

Taloussuunnitelma 2021–2023

Käyttötalousosa

Talousarvio 2021

Tulosalue: Koulutus, tukipalvelut

	Talousarvio 2021	Taloussuunnitelma		Talousarvio 2020	Tilinpäätös 2019
		2022	2023		
Talous					
Toimintatulot	9 486 087	9 626 716	9 658 078	8 054 068	7 444 984
Myyntituotot	8 815 797	8 954 716	8 986 078	7 036 914	6 815 836
Maksutuotot	0	0	0	0	3 381
Tuet ja avustukset	670 290	672 000	672 000	1 017 154	618 491
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	7 276
Valmisteveraston muutos	0	0	0	0	0
Toimintamenot	7 786 989	7 831 418	7 887 265	7 493 330	8 115 201
Palkat ja palkkiot	3 663 833	3 682 153	3 700 565	3 674 234	3 688 703
Henkilösivukulut	1 044 192	1 049 407	1 054 663	992 041	903 834
Palvelujen ostot	2 578 833	2 597 836	2 595 304	2 363 181	2 592 350
Aineet	127 480	129 399	129 399	118 300	162 134
Avustukset	119 800	121 450	121 450	169 800	574 311
Muut toimintakulut	252 851	251 173	285 884	175 774	193 868
Toimintakate	1 699 098	1 795 298	1 770 813	560 738	-670 217
Rahoitustuotot ja kulut	0	0	0	0	-817
Vuosikate	1 699 098	1 795 298	1 770 813	560 738	-671 034
Poistot ja arvон alentumiset	18 000	35 000	50 000	52 900	64 663
Tilikauden tulos	1 681 098	1 760 298	1 720 813	507 838	-735 697

Taloussuunnitelma 2021–2023

Käyttötalousosa

Talousarvio 2021

Tulosalue: Tukipalvelut

	Talousarvio 2021	Taloussuunnitelma		Talousarvio 2020	Tilinpäätös 2019
		2022	2023		
Talous					
Toimintatulot	8 837 236	8 895 985	9 034 646	7 803 975	7 792 861
Myyntituotot	4 584 591	4 595 528	4 395 528	3 731 744	3 794 024
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	70 000	70 000	70 000	66 000	79 210
Muut toimintatuotot	4 182 645	4 230 457	4 569 118	4 006 231	3 919 627
Valmisteveraston muutos	0	0	0	0	0
Toimintamenot	7 955 136	7 754 876	7 803 424	7 026 086	7 813 975
Palkat ja palkkiot	2 184 047	2 204 430	2 215 301	2 101 163	2 084 624
Henkilösivukulut	613 762	621 140	624 237	559 621	527 132
Palvelujen ostot	1 894 835	1 870 852	1 870 852	1 607 345	2 480 963
Aineet	1 697 900	1 774 038	1 774 038	1 649 052	1 621 690
Avustukset	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Muut toimintakulut	1 562 592	1 282 416	1 316 996	1 106 905	1 097 566
Toimintakate	882 100	1 141 109	1 231 222	777 889	-21 114
Rahoitustuotot ja kulut	11 500	-46 500	-46 500	14 500	55 544
Vuosikate	893 600	1 094 609	1 184 722	792 389	34 430
Poistot ja arvон alentumiset	1 367 950	1 384 200	1 459 200	1 056 551	1 426 084
Tilikauden tulos	-474 350	-289 591	-274 478	-264 162	-1 391 653

Rahoituslaskelma 2021–2023

Rahoitusosa

	Talousarvio	Taloussuunnitelma		Arvio	Tilinpäätös
	2 021	2 022	2 023	2 020	2 019
1000 euroa					
Varsinainen toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 428	1 671	1 748	1 800	1 955
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	-45	851
	1 428	1 671	1 748	1 755	2 806
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-13 019	-1 200	-1 200	-14 000	-3 447
Pys. vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	45	10
Investointien rahavirta	-13 019	-1 200	-1 200	-13 955	-3 437
Toiminnan ja investointien kassavirta	-11 591	471	548	-12 200	-631
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset	0	-255	-510	12 000	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	92	-360	-100	1 191	593
Rahoituksen rahavirta	92	-615	-610	13 191	593
Rahavarojen muutos	-11 499	-144	-62	991	-38
Rahavarat 31.12.	8 066	7 922	7 860	19 565	18 574
Rahavarat 1.1.	19 565	8 066	7 922	18 574	18 612
	-11 499	-144	-62	991	-38

Investoinnit 2021–2023**Investointiosa**

Yhteenveto	2021	2022	2023
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet	0	0	0
Aineelliset hyödykkeet			
Maa-alueet	0	0	0
Rakennukset	12 020 000	0	0
Kiinteät rakenteet	181 000	32 000	40 000
Koneet ja kalusto	818 000	220 000	140 000
Sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	0	0	0
Investoinnit yhteensä	13 019 000	252 000	180 000

Investoinnit tulosalueittain 2021–2023**Investointiosa**

Tulosalue	2 021	2 022	2 023
Palvelut			
Aineelliset hyödykkeet			
Koneet ja kalusto	180 000	70 000	80 000
Palvelut yhteensä	180 000	70 000	80 000
Teknologia			
Aineelliset hyödykkeet			
Koneet ja kalusto	440 000	90 000	50 000
Teknologia yhteensä	440 000	90 000	50 000
Koulutuksen tukipalvelut			
Aineelliset hyödykkeet			
Koneet ja kalusto	68 000	60 000	10 000
Koulutuksen tukipalvelut yhteensä	68 000	60 000	10 000
Tukipalvelut			
Aineelliset hyödykkeet			
Rakennukset	12 020 000	0	0
Kiinteät rakenteet	181 000	32 000	40 000
Koneet ja kalusto	130 000	0	0
Tukipalvelut yhteensä	12 331 000	32 000	40 000
Investoinnit yhteensä	13 019 000	252 000	180 000

Investoinnit 2021– 2023 (yhteenveto tulosalueittain)

Investointiosa

	2021	2022	2023
Koulutus,hyvinvointi			
Hiusala	0	0	0
Kauneudenhoitoala	0	0	0
Sosiaali- ja terveysala	0	0	0
Koulutus, hyvinvointi yhteensä	0	0	0
Koulutus,palvelut			
Logistiikka	0	0	40 000
Autoala	60 000	40 000	0
Media-ala	100 000	30 000	30 000
Luonnonvara- ja ympäristöala	20 000	0	10 000
Koulutus, palvelut yhteensä	180 000	70 000	80 000
Koulutus, teknologia			
Kone- ja tuotantotekniikka	40 000	0	0
Sähkö- ja automaatiotekniikka	100 000	30 000	30 000
Tieto- ja tietoliikennetekniikka	60 000	10 000	10 000
Pintakäsittely	100 000	20 000	0
Rakennusala	100 000	20 000	0
Sukellus	0	0	10 000
Prosessiteollisuus	0	10 000	0
Talotekniikka	40 000	0	0
Koulutus, teknologia yhteensä	440 000	90 000	50 000
Koulutus, tukipalvelut			
Asuntola	0	0	0
Yto-aineet	68 000	60 000	10 000
Koulutuksen tukipalvelut yhteensä	68 000	60 000	10 000
Tukipalvelut			
Suurkeittiö Toivonkatu	100 000	0	0
Kiinteistö Toivonkatu	12 020 000	0	0
Kiinteistö Nummentie	0	0	0
Kiinteistö Ojakkalantie	211 000	32 000	40 000
Tukipalvelut yhteensä	12 331 000	32 000	40 000
Luksia, Länsi-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä yhteensä	13 019 000	252 000	180 000

Investoinnit kohteittain	Investointiosa		
	2021	2022	2023
Koulutus, palvelut			
Media-ala			
Media-alan laitteet	100 000	30 000	30 000
Luonnonvara- ja ympäristöala			
Eläinten hoituhuone varusteineen	20 000	0	10 000
Autoala			
Rengaskone, Nummela	30 000	0	0
Tasapainotuskone, Nummela	20 000	0	0
Rengaspesukone, Nummela	10 000	0	0
Nelipyöräsuuntauslaite, Nummela	0	25 000	0
Nelipilarinostin, Nummela	0	15 000	0
Logistiikka			
Kaivinkone	0	0	40 000
Koulutus, palvelut yhteensä	180 000	70 000	80 000
Koulutus, teknologia			
Kone- ja tuotantotekniikka			
Kaasuverkko	40 000	0	0
Sähkö- ja automaatiotekniikka			
Uudisrakennukseen opetuksen koneet ja laitteet	100 000	20 000	20 000
Oppimisympäristön rakentaminen	0	10 000	10 000
Tieto- ja tietoliikennetekniikka			
Uudisrakennukseen opetuksen koneet ja laitteet	60 000	10 000	10 000
Pintakäsittely			
Uudisrakennukseen opetuksen koneet ja laitteet	100 000	20 000	0
Rakennusala			
Uudisrakennukseen opetuksen koneet ja laitteet	100 000	20 000	0
Talotekniikka			
Kaasuverkko	40 000	0	0
Sukellus			
Oppimisympäristön rakentaminen	0	0	10 000
Prosessiteollisuus			
Oppimisympäristön rakentaminen	0	10 000	0
Koulutus, teknologia yhteensä	440 000	90 000	50 000
Koulutus, koulutuksen tukipalvelut			
Saneerattujen yto-luokkien kalusteet	50 000	50 000	0
Yto-aineet tietokoneet ja latauskaappi	18 000	10 000	10 000
Koulutus, koulutuksen tukipalvelut yhteensä	68 000	60 000	10 000
Tukipalvelut			
Ravitsemispalvelut, Toivonkatu			
Peruskorjauksesta johtuva laitteiden ja kalusteiden muutos	100 000	0	0
Kiinteistö Toivonkatu			
Pakettiauto	20 000	0	0
Toivonkatu, uudisrakennus ja peruskorjaus	12 000 000	0	0
Kiinteistö Ojakkalantie			
Sisäpihan ulkokatos	34 000	0	0
C-osan 1.krs alakatto ja valaistus	12 000	12 000	30 000
Rakennusalan työsalin ikkunat	20 000	0	0
Liikuntasalin ikkunat	0	20 000	0
Autoalan huoltokuilu	135 000	0	0
Ulko-ovet	0	0	10 000
Kompressori	10 000	0	0
Tukipalvelut yhteensä	12 331 000	32 000	40 000
Investoinnit yhteensä	13 019 000	252 000	180 000

Kuntayhtymä -konsernin taloussuunnitelma 2021–2023

Ulkoisen tuloslaskelma talousarvio 2021

Laskelmassa ei ole eliminoitu konsernin sisäisiä eriä

	Kuntayhtymä	Kiint. Oy Luksian Opiskelija-asun- not	Luksia koulutus Oy	Kuntayhtymä konserni
Ulkoiset erät				
Toimintatuotot				
Myyntituotot	28 698 466	0	596 000	29 294 466
Maksutuotot	5 600	0	0	5 600
Tuet ja avustukset	744 290	0	0	744 290
Muut toimintatuotot	159 400	214 128	166 071	539 599
Toimintatuotot yhteensä	29 607 756	214 128	762 071	30 583 955
Valmisteveraston muutos	108 000	0	0	108 000
Toimintakulut				
Palkat ja palkkiot	15 522 829	0	0	15 522 829
Henkilösivukulut	4 415 315	0	0	4 415 315
Palvelujen ostot	3 797 247	103 863	475 877	4 376 987
Aineet ja tarvikkeet	3 093 281	84 506	1 000	3 178 787
Avustukset	125 800	0	0	125 800
Muut toimintakulut	1 344 997	3 521	285 051	1 633 569
Toimintakulut yhteensä	28 299 469	191 890	761 928	29 253 287
Toimintakate	1 416 287	22 238	143	1 438 668
Rahoitustulot ja -menot	11 500	-26 346	0	-14 846
Vuosikate	1 427 787	-4 108	143	1 423 822
Poistot	1 677 764	24 000	0	1 701 764
Tilikauden tulos	-249 977	-28 108	143	-277 942
Poistoero	94 331	0	0	94 331
Tilikauden yli-/alijäämä	-155 646	-28 108	143	-183 611
Tunnusluvut				
Toimintatuoto/-kulut %	104,6	111,6	100,0	104,5
Toimintakate %	4,8	10,4	0,0	4,7
Vuosikate %	4,8	-1,9	0,0	4,7
Poisto %	5,7	11,2	0,0	5,6
Tilikauden tulos %	-0,8	-13,1	0,0	-0,9