

# Talousarvio 2022 ja talous- ja toimintasuunnitelma 2022–2024

Käsitelty: yhtymäkokous 25.11.2021 § 31

<b>Sisällysluettelo</b>	<b>sivu</b>
<b>1 Luksia, Länsi-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä</b>	<b>2</b>
1.1 Kuntayhtymän toiminta-ajatus, visio ja arvot	2
1.2 Kuntayhtymän jäsenkunnat	2
1.3 Kuntayhtymän organisaatio 1.1.2022 alkaen	3
1.4 Kuntayhtymän strategia 2021–2025	4
1.5 Kuntayhtymän tavoitteet 2022	5
1.6 Toimintaympäristö ja tulevaisuuden näkymät	6
1.7 Työelämäosaamisen kehittäminen	8
<b>2 Tukipalvelut</b>	<b>10</b>
2.1 Toiminta-ajatuksen toteuttaminen	10
2.2 Tavoitteet	11
<b>3 Konsernipalvelut</b>	<b>13</b>
3.1 HR-palvelut	13
3.2 Markkinointi ja viestintä	14
3.3 Kehittäminen ja laatu	14
3.4 Riskienhallinta	14
<b>4 Koulutus</b>	<b>16</b>
4.1 Ammatillinen koulutus	16
4.2 Koulutuksen tuki ja kehittäminen	19
4.3 Koulutuksen tulevaisuuden näkymät	20
<b>5 Kuntayhtymän talous- ja toimintasuunnitelma 2022–2024</b>	<b>21</b>
5.1 Talousarvion 2022 rakenne	21
5.2 Laskentaperusteet	21
5.3 Käyttötalousosa	24
5.4 Tuloslaskelmaosa	25
5.5 Rahoitusosa	25
5.6 Investointiosa	26
5.7 Suunnitteluvuodet 2022–2023	26
<b>6 Tytäryhtiöt</b>	<b>28</b>
6.1 Kiinteistö Oy Luksian Opiskelija-asunnot	28
6.2 Luksia koulutus Oy	28
<b>7 Talousarvion 2022 sitovuus, päätösvaltuudet ja tilivelvolliset</b>	<b>30</b>
7.1 Talousarvion sitovuusmääräykset ja päätösvaltuudet	30
7.2 Tilivelvollisten määrittely	31
<b>8 Kuntayhtymän taloussuunnitelman 2022–2024 numeerinen osa</b>	<b>32</b>

# 1 Luksia, Länsi-Uudenmaan koulutus kuntayhtymä

## 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

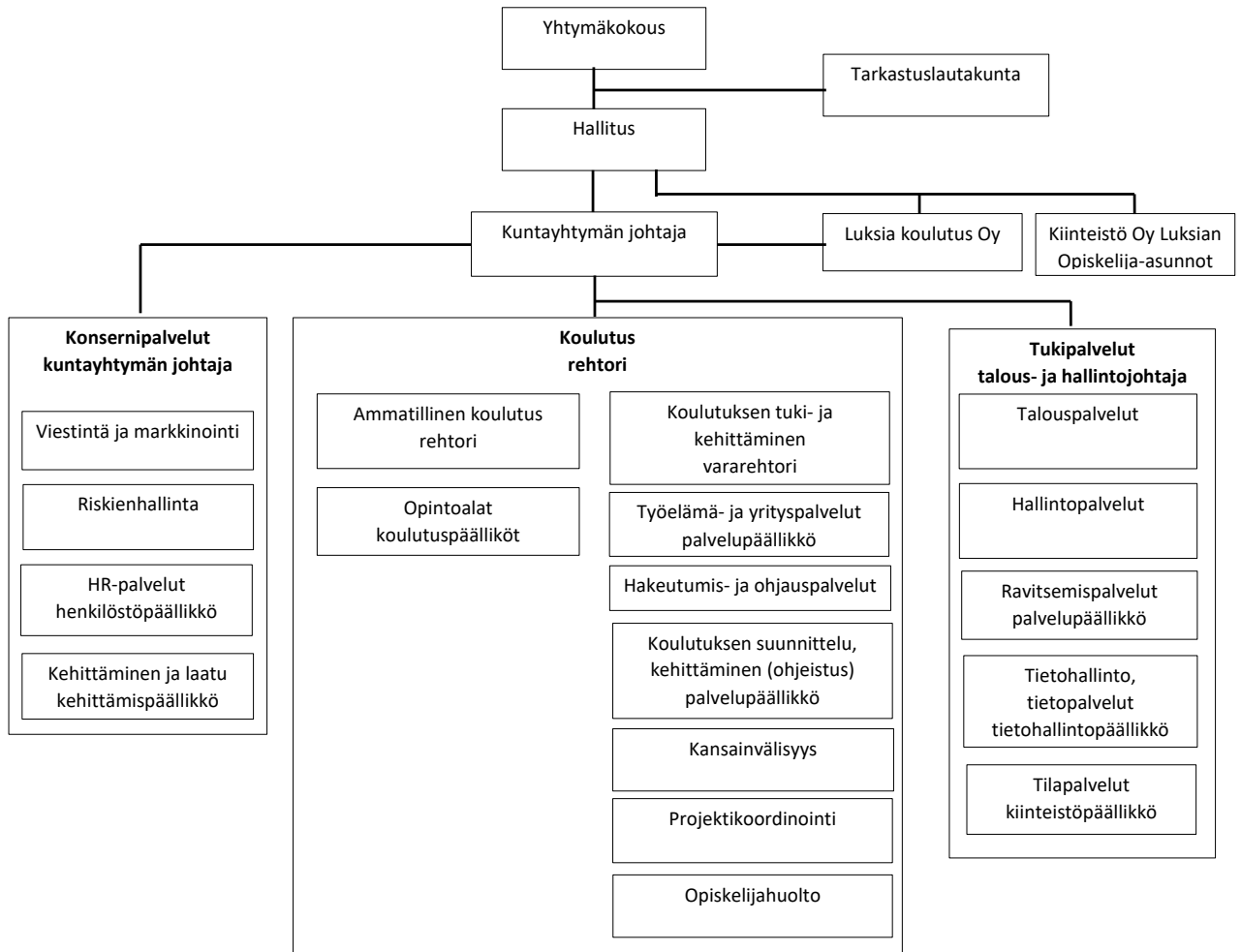
Työskentelemme vuorovaikutteisesti, jaamme osaamistamme ja arvostamme toisiamme. Yhdistämme voimamme sisäisten ja ulkoisten kumppaneiden kanssa.

## 1.2 Kuntayhtymän jäsenkunnat

Luksian, Länsi-Uudenmaan koulutus kuntayhtymän jäsenkunnat ovat: Hanko, Inkoo, Karkkila, Kirkkonummi, Lohja, Raasepori, Siuntio ja Vihti.



### 1.3 Kuntayhtymän organisaatio 1.1.2022 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 2021–2025 hallitukseen on valittu 11 jäsentä.

Hallituksen tehtävistä ja toiminnasta määrätään hallintosäännössä ja kuntayhtymän muissa johtosäännöissä.

## **Tulosalueet**

Kuntayhtymässä on seuraavat kaksi tulosaluetta:

- Koulutus
- Tukipalvelut

Kuntayhtymän kokonaisuutta sekä koulutuksen toimialaa johtaa kuntayhtymän johtaja. Konsernipalvelut kuuluvat tukipalvelujen tulosalueeseen, mutta hallinnollisesti sitä johtaa kuntayhtymän johtaja. Tukipalveluja johtaa talous- ja hallintojohtaja.

## **Ammatilliset neuvottelukunnat**

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

## **Opiskeluoikeustoimikunta**

Opiskelijaoikeustoimikunta toimii ammatillisesta koulutuksesta annetun lain tarkoittamana koulutuksen järjestäjän monijäsenenä 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 2021–2025**

Kuntayhtymän kehittämistoimintaa ohjaavat hallituksen vahvistamat strategiset kehittämissuunnitelmat 2021–2025. Strategisia tavoitteita mitataan tuloskortin mittareilla asiakas-, prosessi-, henkilöstö- ja talousnäkökulmista.

**Kehittämissuunnitelmat** edistävät kuntayhtymän vision saavuttamista. Strategiset perusvalinnat ovat:

- Henkilöstön ja opiskelijoiden hyvinvoinnista ja motivoinnista huolehtiminen
- Koulutustarjonnan ja pedagogisten ratkaisujen kehittäminen
- Yhtenäinen Luksia työelämän osaamisen kumppanina ja tukijana
- Toiminnan järjestäminen taloudellisesti kannattavalla tavalla
- Tiedolla johtaminen ja laadunhallinnan kehittäminen
- Vastuullinen ja kestävä kehityksen mukainen toiminta

## 1.5 Kuntayhtymän tavoitteet 2022

Kuntayhtymän tavoitteet vuodelle 2022 on esitetty alla olevassa tuloskortissa. Tulosalueiden tuloskorttitavoitteet on johdettu kuntayhtymän tuloskortista, mutta tukipalveluille vain soveltuvin osin.

Näkökulma	Tavoitteet	Mittarit	Mittaritavoitteet 2022
Talous	Kannattava toiminta	Vuosikate	5,4 %****
		Opiskelijavuosimäärä	väh. 3 000*
Asiakas	Alueen ammatillisen osaamisen tarpeiden mukainen toiminta	Tutkinnon suorittaneista työllistyneet ja jatko-opiskelijat	väh. 75 %
	Toiminta täyttää asiakkaan odotukset	Opiskelijapalaute (Arvo-päätökysely), 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) vastausprosentti väh. 50 %
Koulutuksen järjestäjän vetovoimaisuus	Ensisijaisten hakijoiden määrä (yhteishaku) Jatkuvan haun hakijamäärät	Luvut kasvavat	
Prosessi	Henkilökohtaistaminen	HOKSin ensikertainen hyväksyminen 60 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	Tutkintojen määrä kasvaa vuosittain
		Suoritettujen tutkinnon osien määrä a) perustutkinnot b) ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	Tutkinnon osien määrä kasvaa vuosittain
	Henkilöstö	Ammattitaitoinen henkilöstö	Kehityskeskustelut
Opettajien muodollinen kelpoisuus			väh. 90 %
Henkilöstön kehittämiseen käytetty resurssi			väh. 2 % henkilöstökuluista
Työhyvinvointi (asteikko 1-5)			3,6
Opettajien toteutuneet työelämäjaksot			väh. 10 opettajaa***

\*) sisältää oppisopimuskoulutuksen opiskelijatyövuodet ja tutkinnot

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

\*\*\*) yli viiden päivän jakso

\*\*\*\*) laskettu ulkoisista toimintatuotoista

## 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 vaikeuttaa yhä tilivuoden aikana tulevat, sisällöltään muuttuvat rahoitushaut, jotka työllistävät organisaatiota useita kertoja vuodessa.

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 väestömäärän lasku on ainakin väliaikaisesti pysähtynyt, mutta tämän vaikutus ammatillisen koulutuksen kysyntään on melko pieni. 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, 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 opetussuunnitelmissa. Ammatillisen opettajan työ on muuttunut työtilanteissa ja työpaikalla tapahtuvan oppimisen ohjaamiseksi. Opettajan työn muutos toi mukanaan uudet virkaehtosopimukset, joiden puitteissa vuosi-työaika ei erottele tehtäviä töitä. Lähiopetuksen ja muun työn sijoittelu helpottuu suurimmalle osalle opetushenkilöstöä.

Lisääntynyt työelämässä tapahtuva oppiminen vaatii yhä enemmän työpaikkoja. Samanaikaisesti työpaikalla tapahtuvan oppimisen tueksi on pystyttävä antamaan työnantajille tukea ohjaustyöhön liittyvissä asioissa. Tietyillä 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 lisääntyvät.

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

## **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 2022 ja toiminta- ja taloussuunnitelma 2022–2024 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 nostoen 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 pääkaupunkiseudulla 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 henkilöstökoulutustamme. 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. Kuntayhtymä tekee aktiivisesti verkostoyhteistyötä myös muiden sidosryhmien kanssa.

Opetus- ja kulttuuriministeriö on uudessa rahoitusmallissa päättänyt jakaa strategiarahoitusta toiminnan kehittämiseen. Rahoitusta on haettava vuosittain ja ensimmäinen osa rahoitusta on saatu jo vuoden 2018 kehittämiseen. Uudet lisärahoitukset kohdistuvat suurelta osin pandemian kerrannaisvaikutusten korjaamiseen.

Rahoittaja uusii vuosittain ammatillisten tutkintojen ja koulutuksen järjestämislupaa. Vuonna 2022 Luksialla on korkea tavoite saavuttaa jälleen järjestämislupansa (2 953). 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 kehitettäessä ammatillista osaamista 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 ammatillista koulutusta koulutettavien iästä tai perusosaamisesta riippumatta. Samanaikaisesti tilojen käyttöasteen 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 toimintaratkaisut sekä erilaiset opetusjärjestelyt ovat toiminnan kannalta merkittävässä roolissa.

Luksian perustehtävänä on kehittää ammatillista osaamista. Toimintaympäristön muuttuessa koulutuksen järjestäjät joutuvat uudistamaan oppimisympäristöjä vastaamaan oppimisen tarpeita. Koulutuksen järjestäjänä varmistamme opetussuunnitelmien ajantasaisuuden ja opetuksen toteuttamisen opetussuunnitelmien mukaisesti. Tehtävänämmä 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. Koronan jälkeen taas tuemme henkilöstön osaamista ja työelämän kehittämistä opettajien työelämäjaksoilla, kunhan yritykset voivat vastaanottaa ulkopuolisia mukaan omaan toimintaansa.

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 olennainen vaikutus.

## 2 Tukipalvelut

### 2.1 Toiminta-ajatuksen toteuttaminen

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

Talous- ja toimintasuunnitelmavuosien 2022–2024 merkittävimpinä painopisteinä ovat Toivonkatu 4:n saneeraushankkeen loppuun saattaminen yhdessä ulkopuolisen rakennuttajakonsultin kanssa sekä tiedolla johtamiseen liittyvien prosessien ja työvälineiden kehittäminen yhteistyössä koulutuksen tulosalueiden kanssa. Siirtyminen yhden kampuksen malliin Lohjalla toiminta- ja taloussuunnitelmakauden vuoden 2022 alussa mahdollistaa tilojen ja henkilöstöressurssien uudelleen organisoimisen ja tehostamisen. Tukipalvelujen talous- ja hallintopalvelut sekä konsernipalvelut siirtyvät Harjun kouluun vuoden 2022 alkupuolella.

Tukipalvelujen eri tulosityksiköt ovat laatineet sisäiset palvelukuvaukset huomioiden tulosalueiden toiveet ja käytössä olevat henkilöstöressurit. Nämä palvelukuvaukset päivitetään uuden organisaation mukaiseksi ja viedään käytäntöön.

Strategisista kehittämislinjauksista tukipalvelujen painopistealueet ovat sisäisten palvelujen asiakaslähtöisyys, ajantasaiset ja toimivat oppimisympäristöt, tiedolla johtamisen mahdollistavien järjestelmien rakentaminen yhteistyössä koulutuksen kanssa, kestävän kehityksen toimenpideohjelman edistäminen mm. tila- ja ravitsemispalveluissa, johtamisen ja lähiesi- miestyön kehittäminen, kustannusten läpinäkyvyyden lisääminen ja henkilöstön talous- osaamisen vahvistaminen. Näiden asioiden edistymistä seurataan säännöllisesti kuntayhtymän johtoryhmässä ja tukipalvelujen johtotimissä. Tukipalvelut osallistuvat työryhmiin, jotka vastaavat muuttuvan toimintaympäristön tarpeisiin ja vaatimuksiin sekä tehostavat osaltaan Luksia-tasoisia prosesseja.

Vuoden 2022 tärkeimpiä tavoitteita ovat tiedolla johtamisen edistäminen ja kestävän kehityksen mukaisten toimenpiteiden asteittainen toteuttaminen. Henkilöstön kustannustietoisuuden lisäämiseksi ja kustannusten läpinäkyvyyden tukemiseksi taloushallinto aloittaa sisäisen laskennan kehittämisprojektin yhdessä taloushallintojärjestelmän toimittajan kanssa.

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

#### **Toiminnan järjestämispaikkakunnat ja toimipisteet**

Tukipalvelut järjestävät palveluja molemmille tulosalueille sekä Luksia koulutus Oy:lle. Tukipalvelut toimivat kahdessa toimipisteessä: Lohjalla Toivonkadulla ja 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.

Tilapalvelut jakaantuvat Lohjan alueen ja Vihdin alueen kiinteistö- ja laitoshuoltopalveluihin. Laitoshuollon operatiivisesta työnjohdosta vastaa laitoshuollon palveluvastaava ja tilapalveluista kokonaisuutena kiinteistöpäällikkö. Toivonkadun ja Ojakkalantien kiinteistöjen operatiivista työtä johtaa työnjohtaja ja lisäksi Ojakkalantien kiinteistöissä on aluevastaava.

Ojakkalantien kiinteistöön tehdään vuonna 2022 kuntokartoitus, jonka perusteella tehdään peruskorjaus- ja ylläpitosuunnitelma vuosille 2023–2027 (mm. varasto/halli, pressuhalli ja luokka D128).

Kuntayhtymän ravitsemispalveluista vastaa palvelupäällikkö, jonka alaisuudessa toimivat kaksi ruokapalveluesimiestä. Ruokapalveluesimiehet vastaavat oman toimipaikkansa, Toivonkadun ja Ojakkalantien suurkeittiön, ruokatuotannosta.

## 2.2 Tavoitteet

### Tukipalveluiden tuloskortti 2022

Näkökulma	Tavoitteet	Mittarit	Mittaritavoitteet 2022 Tukipalvelut
<b>Talous</b>	Kannattava toiminta	Vuosikate	11,9 %*
<b>Asiakas</b>	Asiakaspalaute	Palaute Luksian henkilökunnalta	väh. 4,0 (asteikko 1–5)
<b>Prosessi</b>	Kestävän kehityksen toimenpideohjelman toteuttaminen	Jätehuollon päivittäminen uusien kestävän kehityksen mukaisen lajittelusuositusten mukaisesti kaikissa Luksian hallinnoimissa kiinteistöissä	jätehuollon ohjeistus laadittu kaikilla kampuksilla
	Tiedolla johtamisen tunnuslukujen ja mittariselosteiden laatiminen tukipalvelujen vastuualueella	Henkilöstöpalvelujen, taloushallinnon, kiinteistöpalvelujen, ravitsemispalvelujen ja tietohallinnon keskeiset johtamista tukevat tunnusluvut	tunnusluvut laadittu ja niitä seurataan Luotsissa
	Palvelujen digitalisointi	Tukipalvelujen digitaalisten palvelujen lisääminen tilapalveluissa (tilakortit)	kiinteistöjen tiedot päivitetty ja tallennettu kiinteistöjärjestelmään
<b>Henkilöstö</b>	Ammattitaitoinen henkilöstö	Henkilöstön kehittämiseen käytetty resurssi	väh. 2 % henkilöstökuluista
		Kehityskeskustelut	100 %
		Työhyvinvointi	3,6 (asteikko 1–5)

\*) laskettu ulkoisista + sisäisistä toimintatuotoista

## Taloudelliset tavoitteet

<b>Vuosi</b>	<b>Ta 2022</b>
Toimintatulot	9 739 629
Toimintamenot	8 535 020
<b>Toimintakate</b>	<b>1 204 609</b>
Rahoitustuotot-/kulut	-45 200
Poistot	1 591 928
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-432 519</b>
<b>Investoinnit</b>	<b>3 978 300</b>
<b>Henkilöstösuunnitelma</b>	<b>Htv 2022</b>
Opetushenkilöstö	0,0
Muu henkilöstö	51,8
Esimiehet	10,5
<b>Tulosalue yhteensä</b>	<b>62,3</b>

Henkilöstötyövuosia on 1,5 htv enemmän kuin vuoden 2021 talousarviossa. Lisäykset kohdistuvat kahteen uuteen vakanssiin (kiinteistöpäällikkö, kehittämispäällikkö) sekä tiedolla johtamisen asiantuntijaan. Toisaalta Lohjan kampusten yhdistymisestä on saatu jo hieman vähennystä henkilötyövuosiin.

## 3 Konsernipalvelut

### 3.1 HR-palvelut

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.

Keväällä 2021 otettiin käyttöön Luksian uudistettu sisäinen intranet, Luotsi. Henkilöstöpalvelut rakensi sinne oman Henkilöstö-osion, johon on kerätty tietoa Luksiassa työskentelystä ja yleisistä palvelussuhdeasioista. Sivustolta löytyy ajantasainen tieto niin keskeisistä sopimusmääräyksistä kuin Luksian sisäisistä toimintaohjeistakin, samoin kuin tietoa esim. työterveyshuollon palveluiden käytöstä ja Luksian henkilöstöeduista. Luotsin sisältöä päivitetään säännöllisesti ja sitä käytetään koko henkilöstön virallisena tiedotuskanavana.

Henkilöstöpalveluiden merkittävin investointi on HR-ohjelmistopalvelun hankinta. Kilpailutus saatiin päätökseen kesällä ja sopimusneuvottelut käytiin heti kesälomien jälkeen. Käyttöönottoprojekti käynnistyi välittömästi sopimusneuvotteluiden päätyttyä. Uusi, CGI:n toimittama Populus-ohjelmistopalvelu kattaa paitsi palkanlaskennan, myös ns. HR-toiminnallisuudet, joita Luksiassa ei ole aiemmin ollut käytössä lainkaan.

Populus-ohjelmistopalvelu otetaan käyttöön kaksivaiheisesti. Palkanlaskennan osalta käyttöönotto tapahtuu 1.1.2022 ja käyttöönottoon liittyvät määrittelyt tehdään loppuvuoden 2021 aikana. Välittömästi tuon jälkeen käynnistyy HR-toiminnallisuuksien määrittely, ja käyttöönoton tavoiteaikataulu on 1.4.2022. HR-toiminnallisuudet sisältävät mm. perehdytyksen, kehityskeskustelut ja kehityssuunnitelmat, varhaisen tuen seurannan, henkilöstötunnuslukujen raportoinnin sekä osaamisen hallinnan ja arvioinnin. Henkilöstö ja esimiehet perehdytetään uuden järjestelmän käyttöön vaiheittain sitä mukaa kuin eri toiminnallisuuksia otetaan käyttöön.

Olemme viime vuosien aikana tiivistäneet ja kehittäneet yhteistyötämme työterveyshuollon kanssa. Olemme ottaneet Luksiassa käyttöön korvaavan / kevennetyn työn mallin, jonka sisältö on määritelty yhteistyötoimikunnassa. Tämän toimintamallin avulla pyrimme tukemaan työssä jaksamista ja helpottamaan työhön paluuta sairausloman jälkeen tai sen sijaan. Mallin toimivuudesta saataneen ensimmäisiä arvioita vuoden 2022 aikana.

Henkilöstön saatavuuden osalta meillä on edelleen haasteita erityisesti teknologia-toimialalla. Kuluvan vuoden aikana olemme kokeilleet uusia rekrytointikanavia ja panostaneet avointen työpaikkojen markkinointiin. Näillä toimenpiteillä on ollut positiivisia vaikutuksia, mutta tiedostamme silti rekrytointien haasteellisuuden myös tulevaisuudessa.

Luksian strategiatyön yhteydessä henkilöstönäkökulman yhdeksi keskeiseksi painopistealueeksi valittiin henkilöstöstrategian laatiminen. Henkilöstöstrategia tulee kokoamaan yhteen tulevien vuosien keskeiset tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit niin johtamisen ja esimiestyön, henkilöstösuunnittelun, henkilöstön kehittämisen kuin henkilöstön hyvinvoinnin näkökulmasta.

## 3.2 Markkinointi ja viestintä

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

Vuonna 2022 sisäisen viestinnän keskeisiä tehtäviä ovat strategian jalkauttamisen tukeminen, sisäisen viestinnän toimintamallien kehittäminen sekä kriisiviestintäohjeistuksen päivittäminen. Uusi intranet julkaistiin vuonna 2021, ja sitä kehitetään edelleen työyhteisön sisäisen viestinnän välineenä. Toiminnassa painottuu suunnitelmallinen ja tavoitteellinen yhteistyö kuntayhtymän eri toimijoiden kanssa ja kesken.

Visuaalinen ilme ja graafinen ohjeistus päivitetään syksyllä 2021 tehdyn mainostoimistoyhteistyön kilpailutuksen perusteella. Lisäksi ulkoisten verkkosivujen uudistustyö toteutetaan talousarviovuoden 2022 aikana.

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

## 3.3 Kehittäminen ja laatu

Luksiassa on käynnissä koko konsernia koskeva tiedolla johtamisen hanke, jonka tarkoituksena on varmistaa oikean ja ajantasaisen tiedon saamisen kuntayhtymän operatiivisessa johtamisessa. Kuntayhtymän toimintaa kuvaavia avainlukuja raportoidaan koko henkilöstölle Luksian intrassa, Luotsissa.

Kuntayhtymän uudessa 1.1.2022 voimaan astuvassa organisaatiossa on konsernipalveluissa uusi vakanssi, kehittämisspäälikkö. Hän tulee koordinoimaan ja johtamaan koko kuntayhtymää koskevia kehittämis- ja laatuhankeita.

Rahoittaja on käynnistänyt valtakuntatasoisen ammatillisen koulutuksen toimintaa ja laatua 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.

Vuonna 2021 kuntayhtymässä on toiminut useita moniammatillisia työryhmiä, jotka tukevat kuntayhtymän strategisia päälinjauksia. Näiden toiminta jatkuu myös tulevana vuosina.

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

## 3.4 Riskienhallinta

Kuntayhtymässä on hallituksen hyväksymät riskienhallinnan periaatteet, jossa on määritelty riskienhallinnan keskeiset tehtävät, vastuut, raportointi ja riskienhallintaan liittyvä terminologia. Riskienhallintaan kuuluu strateginen riskienhallinta, työturvallisuuteen ja -suojeluun liittyvä riskienhallinta sekä oppilaitosturvallisuus.

Vuoden 2022 painopisteenä on oppilaitosturvallisuuden vahvistaminen.

Riskienhallinnan dokumentoinnissa ja seurannassa hyödynnetään 4 Ks-ohjelmaa. Riskienhallinnan ohjausryhmänä toimii kuntayhtymän johtoryhmä. Riskienhallinnan operatiivisesta johtamisesta vastaavat kuntayhtymän johtaja ja talous- ja hallintojohtaja.



## 4 Koulutus

Luksia järjestää ammatillista koulutusta (pt, at ja eat). Koulutusta järjestetään omaehtoisena, oppisopimuksena ja työvoimakoulutuksena. Koulutustarjonnan suuntaamiseksi kerätään valtakunnallista ennakkointitietoa, tietoa työpaikoilta ja muilta yhteistyökumppaneilta. Koulutustarjonta vastaa työelämän tarpeita ja tarjontaa päivitetään tarpeen mukaan.

### 4.1 Ammatillinen koulutus

Vuodelle 2022 arvioidut, painotetut opintovuosikertymät koulutusaloittain, opintoaloittain ja tutkinnoittain ovat:

	Opv
<b>Perustutkinnot</b>	<b>2460,3</b>
Humanistiset ja taidealat	<b>121,3</b>
Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto	53,3
Taideteollisuusalan perustutkinto, puusepäntekniikan osaamisala /sisustusalan osaamisala, artesaani	68,1
Kauppa, hallinto ja oikeustieteet	
Liiketoiminnan perustutkinto, merkonomi	<b>326,0</b>
Tietojenkäsittely ja tietoliikenne (ICT)	<b>125,4</b>
Tieto- ja viestintätekniiikan perustutkinto, datanomi	74,0
Tieto- ja tietoliikennetekniikan perustutkinto, ICT-asentaja	51,3
Tieto- ja viestintätekniiikan perustutkinto, tietoverkkoasentaja	
Tekniikan alat	<b>862,4</b>
Autoalan perustutkinto	132,1
Elintarvikealan perustutkinto - leipomoala	30,7
Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto, koneistaja, levyseppähitsaaja tai koneasentaja	55,3
Pintakäsittelyalan perustutkinto, maalari	47,3
Prosessiteollisuuden perustutkinto, prosessinhoitaja	21,3
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan perustutkinto, kiinteistönhoitaja	17,4
Rakennusalan perustutkinto, maanrakennuskoneen kuljetuksen osaamisala, maanrakennuskoneenkuljettaja	38,1
Rakennusalan perustutkinto, talonrakennuksen osaamisala, talonrakentaja	98,6
Sähkö- ja automaatioalan perustutkinto, automaatioasentaja tai sähköasentaja	258,4
Talotekniikan perustutkinto, putkiasentaja	161,8
Tekstiili- ja muotialan perustutkinto, designtekstiilien valmistaja	1,2
Terveys- ja hyvinvointialat	
Sosiaali- ja terveysalan perustutkinto, lähihoitaja	<b>482,3</b>
Palvelualat	<b>542,9</b>
Hius- ja kauneudenhoitoalan perustutkinto	109,9
Logistiikan perustutkinto	186,3
Matkailualan perustutkinto, matkailuvirkailija	30,3
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan perustutkinto	18,8
Ravintola- ja catering-alan perustutkinto	110,2
Turvallisuusalan perustutkinto, turvallisuusvalvoja	87,6

<b>Ammatti- ja erikoisammattitutkinnot</b>	<b>449,8</b>
Humanistiset ja taidealat	
Puuteollisuuden ammattitutkinto	2,0
Kauppa, hallinto ja oikeustieteet	<b>127,6</b>
Isännöinnin ammattitutkinto	40,8
Lähiesimiestyön ammattitutkinto	11,0
Liiketoiminnan ammattitutkinto	16,8
Yrittäjän ammattitutkinto	34,5
Isännöinnin erikoisammattitutkinto	8,9
Johtamisen ja yritysjohtamisen erikoisammattitutkinto	12,9
Liiketoiminnan erikoisammattitutkinto	2,7
Maa- ja metsätalousalat	
Eläintenhoidon ammattitutkinto	<b>43,2</b>
Palvelualat	<b>77,5</b>
Hius- ja kauneudenhoitoalan erikoisammattitutkinto	25,6
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan ammattitutkinto	38,0
Turvallisuusalan ammattitutkinto	14,0
Terveys- ja hyvinvointialat	<b>167,5</b>
Hieronnan ammattitutkinto	13,4
Kasvatus- ja ohjausalan ammattitutkinto	102,7
Hieronnan erikoisammattitutkinto	15,8
Kasvatus- ja ohjausalan erikoisammattitutkinto	10,4
Kuntoutus-, tuki- ja ohjauspalvelujen erikoisammattitutkinto	17,3
Vanhustyön erikoisammattitutkinto	7,9
Tekniikan alat	<b>32,1</b>
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan ammattitutkinto	17,4
Sukellusalan ammattitutkinto	14,6
<b>Ammatilliseen koulutukseen valmentava koulutus (VALMA/TUVA)</b>	<b>75,7</b>
perustutkinnot	<b>2431,1</b>
ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	<b>462,9</b>
VALMA/TUVA	<b>68,0</b>
yht.	<b>2978,1</b>
<b>Ulkoiset oppisopimukset</b>	
perustutkinnot	<b>68,4</b>
ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	<b>167,3</b>
<b>Luksia yhteensä</b>	<b>3213,8</b>

## Koulutuksen tulokortti 2022

Näkökulma	Tavoitteet	Mittarit	Mittaritavoitteet 2022
<b>Talous</b>	Kannattava toiminta	Vuosikate	1,3 %****
		Opiskelijavuosimäärä	väh. 3 000*
<b>Asiakas</b>	Alueen ammatillisen osaamisen tarpeiden mukainen toiminta	Tutkinnon suorittaneista työllistyneet ja jatko-opiskelijat	väh. 75 %
	Toiminta täyttää asiakkaan odotukset	Opiskelijapalaute (Arvo-päätökysely), 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) vastausprosentti väh. 50 %
Koulutuksen järjestäjän vetovoimaisuus	Ensisijaisten hakijoiden määrä (yhteishaku) Jatkuvan haun hakijamäärät	Luvut kasvavat	
<b>Prosessi</b>	Henkilökohtaistaminen	HOKSin ensikertainen hyväksyminen 60 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	Tutkintojen määrä kasvaa vuosittain
		Suoritettujen tutkinnon osien määrä a) perustutkinnot b) ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	Tutkinnon osien määrä kasvaa vuosittain
	<b>Henkilöstö</b>	Ammattitaitoinen henkilöstö	Kehityskeskustelut
Opettajien muodollinen kelpoisuus			väh. 90 %
Henkilöstön kehittämiseen käytetty resurssi			väh. 2 % henkilöstökuluista
Työhyvinvointi (asteikko 1-5)			3,6
Opettajien toteutuneet työelämäjaksot			väh. 10 opettajaa***

\*) sisältää oppisopimuskoulutuksen opiskelijatyövuodet ja tutkinnot

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

\*\*\*) yli viiden päivän jakso

\*\*\*\*) laskettu ulkoista + sisäisistä toimintatuotoista

## Taloudelliset tavoitteet

<b>Vuosi</b>	<b>Ta 2022</b>
Toimintatulot	42 493 380
Toimintamenot	41 949 093
<b>Toimintakate</b>	<b>544 287</b>
Poistot	433 825
Rahoitustuotot	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>110 642</b>
<b>Investoinnit</b>	<b>1 032 880</b>
<b>Henkilöstösuunnitelma</b>	<b>Htv 2022</b>
Opetushenkilöstö	225,3
Muu henkilöstö	60
Esimiehet	11,0
<b>Tulosalue yhteensä</b>	<b>296,3</b>

## 4.2 Koulutuksen tuki ja kehittäminen

Luksian ammatillisen koulutuksen keskeisiä kehittämiskohteita ovat nuorten ja aikuisten yhteisen koulutustarjonnan vahvistaminen, sähköiset hakeutumispalvelut, joustavammat henkilökohtaisten opintopolkujen mahdollistavat rakenteet ja toimintatavat, sekä toiminnan jatkuva parantaminen saadun palautteen perusteella. Erityisesti maahanmuuttajien saattaminen opintoihin sekä heidän opintojensa edellysten varmistaminen ovat lähitulevaisuuden painopisteitämme.

Vetovoimaisen koulutuksen toteuttaminen edellyttää alueellista yhteistyötä ja aktiivista kumppanuuksien rakentamista, henkilöstön osaamisen jatkuvaa kehittämistä sekä avointa ja keskustelevaa toimintakulttuuria, jossa henkilöstö tekee työtä yhdessä käyttäen parhaita käytänteitä ja omaksuen uutta.

Kehitämme koordinoidusti prosessejamme, henkilöstöämme ja palveluitamme hakemalla aktiivisesti projektirahoitusta yhdessä verkostojen kanssa.

Laadukas koulutus, kannattava toiminta, sujuva arki ja osuvat markkinointitoimenpiteet takaavat varmimmin Luksian tulevaisuuden. Kannattavan toiminnan varmistamiseksi keskeistä on tehokas tilojen käyttö, henkilöstöresurssien tarkka suunnittelu, kuntayhtymän kehittämislinjausten mukainen toiminta sekä koulutuksen vetovoimaisuuteen panostaminen, mm. tuotteistamalla palveluitamme. Samalla on huolehdittava, että järjestelmät tukevat sujuvaa arkea.

Opiskelijahuollon palvelujen on tarkoitus siirtyä vuoden 2023 alusta hyvinvointialuiden vastuulle. Tärkeää on varmistaa mitoituksen mukaiset kuraattori-, psykologi- ja terveystalvelujen saatavuus.

Luksian kansainvälinen toiminta perustuu 1.4.2020 johtoryhmässä hyväksytyyn kansainvälistymisohjelmaan vuosille 2020–2025 ”Kansainvälistä osaamista kaikille: Luksian opiskelijat – avarakatseisia tulevaisuuden tekijöitä”. Ohjelman painopisteitä ovat kotikansainvälisyys, laadukas opiskelijaliikkuvuus sekä yhdenvertaisempi, ilmastovastuullinen kansainvälisyys. Edellytyksiä kansainväliselle toiminnalle ovat kannustava ja osaava henkilöstö, innostava ja monipuolinen viestintä, sekä panostus toiminnan kehittämiseen. Kansainvälistä osaamista voi kartuttaa monipuolisesti ammatillisen koulutuksen eri oppimisympäristöissä: oppilaitoksen työsalissa tai luokassa, työpaikoilla tai verkkoympäristöissä, Suomessa ja ulkomailla. Jokaisen ammattiin valmistuvan on tärkeää ymmärtää oma roolinsa maailmankansalaisena ja vastuullisena, kestävää kehitystä edistävänä ammattilaisena. Kansainvälinen toiminta tukee perustutkintojen uudessa arvopohjassa (ePerusteet, 2020) painotettujen teemojen toteutumista käytännössä.

### 4.3 Koulutuksen tulevaisuuden näkymät

Valtion taloudellisen tutkimuskeskuksen toimialaennusteiden mukaan työllisyyden ennakoitaan kasvavan vuoteen 2025 mennessä eniten terveydenhuoltopalveluiden, sosiaalipalveluiden, vähittäiskaupan sekä koulutuksen ja tutkimuksen toimialoilla.

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.”

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 kestävää 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.

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.

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

Haasteena on, mistä löytyvät ammatillisiin tutkintoihin hakeutuvat opiskelijat. Yhteishaussa määrät eivät ole kasvaneet viimeisten vuosien aikana ja tästä syystä jatkuvaan oppimisen kohderyhmiin on hakevassa toiminnassa panostettava. Tästä syystä tulemme panostamaan yhteistyöhön työnantajien ja muiden verkostojen kanssa saadaksemme alan koulutuksiin enemmän hakijoita. Maahanmuuttajat ovat kasvava kohderyhmä opiskelijoissamme ja siksi heidän opetukseensa ja ohjaukseensa on panostettava saadaksemme heidät suorittamaan tutkinnon.

# 5 Kuntayhtymän talous- ja toimintasuunnitelma 2022–2024

## 5.1 Talousarvion 2022 rakenne

Kuntayhtymän talous- ja toimintasuunnitelma 2022–2024 käsittää käyttötalous-, tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosan.

Talous- ja toimintasuunnitelma 2022–2024 jakaantuu kuntayhtymän tulosalueiden talous-suunnitelmiin. Talous- ja toimintasuunnitelman 2022–2024 ensimmäinen vuosi 2022 on varsinainen talousarviovuosi, jonka toiminnalliset tavoitteet on esitetty kuntayhtymän tulokortissa 2022. Tulokortissa olevat tavoitteet on johdettu uudesta kuntayhtymän strategiasta 2021–2025.

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

Talousarvio 2022 on tehty uuden organisaation (1.1.2022) mukaisesti, jossa tulosalueita on entisen viiden tulosalueen sijasta kaksi. Tulosalueet ovat koulutus ja tukipalvelut. Vertailukelpoisuus edellisiin vuosiin säilyy kuntayhtymätasolla sekä molemmilla tulosalueilla kokonaisuutena. Vuonna 2021 voimassa olleet koulutuksen kolme tulosaluetta hyvinvointi, palvelut ja teknologia sekä koulutuksen tukipalvelujen tulosalue on yhdistetty koulutuksen tulosalueeseen.

Tuloslaskelma- ja rahoitusosa laaditaan kuntayhtymätasolla käsittäen kuntayhtymän kokonaistaloudelliset tavoitteet. Tuloslaskelman keskeisin luku on vuosikate, mikä kertoo tulo-rahoituksen riittävyden 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 2022, missä ovat mukana kuntayhtymän sataprosenttisesti omistamat tytäryhtiöt Kiinteistö Oy Luksia Opiskelija-asuntojen ja Luksia koulutus Oy:n talousarviot vuodelle 2022.

## 5.2 Laskentaperusteet

Ammatillisen peruskoulutuksen rahoituksen keskeinen laskentaperuste on kustannusryhmäkohtainen yksikköhinta euroa/opiskelijavuosi, jolta pohjalta lasketaan kuntayhtymän keskimääräinen yksikköhinta. Opetushallitus ilmoittaa yksikköhintatiedot marras-/joulukuussa. Käyttötalousarviot laaditaan syys-lokakuussa, jolloin yksikköhinta joudutaan arvioimaan. Perusrahoituksen osuus on 70 %, suoriterahoituksen 20 % ja vaikuttavuusrahoituksen 10 %.

Talousarvio on laskettu 2978 opiskelijavuoden (sisältäen perus-, ammatti- ja erikoisammattitutkinnot) perusteella. Näiden lisäksi tulo- ja menopohjaan on laskettu ulkoiset oppisopimukset 236 opiskelijavuotta. Luksian järjestämislupa on 2 953 opiskelijavuotta. Täysi

opiskelijavuosi edellyttää, että opiskelijalla on enintään kuukauden mittainen yhtäjaksoinen loma. Projektiavustusten määräksi on arvioitu 648 800 €, mikä on 25 490 € vuoden 2021 talousarviota vähemmän ja toisaalta 11 673 € vuoden 2020 tilinpäätöstä enemmän.

Kuntayhtymä on saanut vuonna 2020 lisärahoitusta opetuksen ja ohjauksen tukemiseen 1,39 M€ sekä koronatukea 495 t€. Vastaavasti tilikaudella 2021 kuntayhtymä sai opetuksen ja ohjauksen tukemiseen lisärahoitusta 1,42 M€ sekä koronatukea 300 t€. Valtakunnallisen kirjausohjeen mukaan nämä lisärahoitustulot on kirjattava kokonaisuudessaan sille tilikaudelle kuin rahoitus on saatu, vaikka opetukseen ja ohjaukseen sekä koronatukeen tarkoitettuihin lisärahoitukseen kohdistuvat menot jaksottuvat useammalle tilikaudelle (opetus ja ohjaus kolmelle tilikaudelle). Tämä tarkoittaa käytännössä sitä, että tuloihin kohdistuvia menoja kirjautuu tuleville tilikausille. Kuntayhtymässä opetuksen ja ohjaukseen talousarviovuosilta 2020 ja 2021 yhteensä saatua 2,81 M€ lisätuloa vastaavat menot ammatillisten ohjaajien palkkoihin aiheutuvat vielä vuosien 2022–2023 aikana. Talousarviota 2022 laadittaessa kuntayhtymässä on 37 ammatillista ohjaajaa, joiden palkkakustannukset ilman työnantajamaksuja ovat 1,08 M€ vuodessa.

Talousarvion 2022 laadinnassa on käytetty seuraavia tutkintokohtaisia kustannusryhmiä. Ne ovat keskimäärin 10 % korkeammat kuin vuoden 2021 laadinnassa käytetyt yksikköhinnat ja perustuvat vuoden 2021 toteutuneisiin yksikköhintoihin.

Kustannusryhmä	Opiskelija- vuosihinta, pt	Erva 47 %, pt	Opiskelija- vuosihinta, at, eat	Erva 47 %, at, eat
1	5 950 €	2 800 €	4 600 €	2 150 €
2	8 450 €	3 950 €	6 500 €	3 050 €
3	10 500 €	4 950 €	8 100 €	3 800 €
4	13 550 €	6 350 €	10 400 €	4 900 €
VALMA / TUVA	12 000 €	5 350 €		

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

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

Palkkamenoissa on varauduttu henkilötasolla vuoden 2022 osalta 1,5 %:n nousuun (yleiskorotus ja järjestelyvaraerä) vuoden 2021 palkkatasoon verrattuna. Kokonaisuutena henkilöstökulujen arvioidaan nousevan 7,1 %. Henkilösivukulujen osuudeksi on laskettu 27,5 % palkkasummasta, mikä on 1 %-yksikköä vähemmän kuin talousarviossa 2021. Henkilöstökustannukset on mukautettu tulorahoituksen muutosten mukaisesti, sillä ne ovat kuntayhtymän suurin kuluerä. Ammatillisten ohjaajien palkkamenojen (1,1 M€/v) osalta on huomattava, että niihin on saatu valtionrahoitusta keskimäärin kolmen vuoden ajaksi lisärahoituspäätöksillä.

Vuoden 2022 talousarviossa sisäinen vuokraveloitus on Toivonkadulla 15,50 €/m<sup>2</sup> ja Ojakkalantiellä 12 €/m<sup>2</sup>. Lisäksi kuntayhtymä on vuokrannut tiloja Kirkkonummelta (Hirsalantie) ja Espoosta (Itsehallintotie), joiden vuokraveloitukset määräytyvät erillisten vuokrasopimusten mukaan. Tilapalvelut tekevät keskitetysti vuokrasopimukset ja laskuttaa vuokrat edelleen sisäisenä vuokraveloituksena ao. kustannuspaikoilta.

Perustutkinto-opiskelijaruokailun kustannukset veloitetaan suoraan opintoaloilta. Opiskelijaruokailun veloitus on 3,50 € / opiskelija / annos. Käyttötalousarviossa 2022 opiskelijaruokailun kustannus on budjetoitu opintoalojen menoiksi ja toisaalta ravitsemispalveluyksiköiden tuloiksi.

Tietohallinnon kustannukset jaetaan kustannuspaikoille työasemien suhteessa. Tietohallinnon veloitus hinnaksi on budjetoitu 35 €/työasema/kk. Lisäksi työasemaveloitus henkilökunnan koneista 12 €/työasema/kk ja opetustiloissa olevista koneista 5 €/työasema/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 tavara- ja palveluhankinnat, jotka ovat yli 10 000 euroa. Rakentamishankkeissa investointiraja on 20 000 euroa. Kaikki tämän rajan alle jäävät laitehankinnat ja muut vastaavat hankinnat budjetoidaan vuosimenoiksi menoryhmään aineet, tarvikkeet ja tavarat.

Toivonkadun kampuksen uudisrakennus- ja saneeraushanke on vuoden 2022 alussa valmistumassa oleva investointi Toivonkadun vanhan osan putkistosaneerausta lukuunottamatta. Poistot Toivonkatu 4:n uudisrakentamisesta ja saneerauksesta realisoituvat kokonaisuudessaan talousarviovuoden 2022 aikana. Uudisrakentamiseen liittyvät vaiheet ovat jo valmistuneet ja siitä aiheutuvat poistokustannukset on huomioitu talousarviossa. Harjun koulun saneeraus valmistuu vuoden 2022 alussa. Investointi on toteutettu pääosin edellisen tilikausien voittovaroilla (taseen kertyneet ylijäämät) ja puuttuva rahoitusosuus 12 M€ on rahoitettu pitkäaikaisella vieraalla pääomalla. Pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan, jonka takaisinmaksuaika on 25 vuotta, on käytetty 10 vuoden korkosuojausta. Lainan takaisinmaksu alkaa tilikaudella 2022.

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 Toivonkatu 2–4:n peruskorjauksen valmiusasteen mukaisesti.



### 5.3 Käyttötalousosa

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

Käyttötalousarvioehdotuksen 2022 mukaan kuntayhtymän toimintatuloiksi, kun sisäiset erät ovat mukana, on budjetoitu 52,2 milj. €. Sisäiset toimintatulot kasvavat 3,5 milj. € vuoden 2021 talousarviosta

Toimintatulot (sis. valmistevaraston muutos) on budjetoitu talousarviossa tulosalueittain seuraavasti:

	Ta-2021 milj. €	Ta-2022 milj. €	Muutos %
Koulutus	40,1	42,5	6,0
Tukipalvelut	8,8	9,7	10,2
Yhteensä	48,9	52,2	6,7

Talousarviossa 2022 toimintamenoiksi (sisäiset erät mukana) on budjetoitu 50,5 milj. €.

	Ta-2021 milj. €	Ta-2022 milj. €	Muutos %
Koulutus	39,5	41,9	6,1
Tukipalvelut	8,0	8,5	6,3
Yhteensä	47,5	50,5	6,3

Kuntayhtymän henkilöstömenoiksi on talousarviossa 2022 budjetoitu 21,3 milj. €.

	Ta-2021 milj. €	Ta-2022 milj. €	Muutos %
Koulutus	17,1	18,5	8,2
Tukipalvelut	2,8	2,8	0,0
Yhteensä	19,9	21,3	7,0

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

Kuntayhtymän tulokseksi ennen poistoeron vaikutusta talousarviossa 2022 on budjetoitu -322 057 euroa. Oheisessa taulukossa on kuntayhtymän tuloksen jakautuminen tulosalueittain.

	Ta-2021 €	Ta-2022 €	Muutos €
Koulutus	224 374	110 462	-113 912
Tukipalvelut	-474 350	-432 519	41 831
Yhteensä	-249 977	-322 057	-72 080

## 5.4 Tuloslaskelmaosa

Kuntayhtymän ulkoinen tuloslaskelma laaditaan kuntayhtymätasolla, mistä sisäiset erät on eliminoitu. Ulkoinen tuloslaskelma kertoo kuntayhtymän todellisen tulosaseman. Seuraavassa on vertailtu talousarvion 2022 tuloslaskelmaa talousarvion 2021 ja tilinpäätöksen 2020 tuloslaskelmiin:

	Ta-2021 milj. €	Ta-2022 milj. €	Tp-2020 milj. €
Toimintatulot	29,6	31,5	30,5
Varaston muutos	0,1	0,1	-0,6
Toimintamenot	28,3	29,8	25,4
Toimintakate	1,4	1,7	4,5
Vuosikate	1,4	1,7	4,5
Poistot	1,7	2,0	1,3

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

## 5.5 Rahoitusosa

Kuntayhtymän rahoituslaskelman mukaan tulorahoitus olisi vuosina 2022–2024 yhteensä 5,2 milj. € edellyttäen, että talous- ja toimintasuunnitelma 2022–2024 toteutuu suunnitellulla tavalla. Talousarvion 2022 mukaan kuntayhtymä saa tulorahoitusta 0,3 miljoonaa euroa enemmän kuin vuoden 2021 toteumaksi on arvioitu. Kuntayhtymän kassavaranto oli 22,1 milj. € lokakuussa 2021. Taloussuunnitelmassa investointimenojen arvioidaan vuosina 2022–2024 olevan 5,6 milj. €, mistä toimitilastrategian mukaisten investointien osuus on 3,5 milj. € ja muiden investointimenojen osuus 2,1 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 korkokuluja tilikaudelta 2022 ja lainanlyhennykset alkavat tilikaudelta 2023. Toivonkatu 2–4:n uudisrakennus- ja saneeraus hanke on ollut kuntayhtymän historian suurin ja merkittävin yksittäinen investointi. Rahoitustarpeeseen liittyy suunnitelmavuosina epävarmuustekijöitä toimintaympäristön muutoksesta (mm. koronatilanne), rahoittajan mahdollisista uusista linjauksista sekä Toivonkadun vanhan osan peruskorjauksen toteutumisesta johtuen.

## 5.6 Investointiosa

Vuoden 2022 talousarviossa on varattu investointeihin 5,0 milj. €, vuonna 2023 yhteensä 0,3 milj. € ja vuonna 2024 yhteensä 0,3 milj. €.

Toimitilastrategian mukaisten investointien ja muutostöiden loppuun saattamiseen on varattu 3,5 milj. € vuodelle 2022.

Vuoden 2022 talousarviossa on varattu tulosaluekohtaisiin investointeihin seuraavasti: tukipalvelut 4,0 milj. € ja koulutus 1,0 milj. €

## 5.7 Suunnitteluvuodet 2022–2023

Oheisesta taulukosta selviää, miten ammatillisen koulutuksen rahoitusperusta on muuttunut 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 työelämäpalaute	3 %	0 %	0%	10 %	10 %	10 %

Luksian järjestämisluvan mukainen opiskelijavuosien määrä sisältäen perus-, ammatti- ja erikoisammattitutkinnot vuonna 2021 on 2 953 ja se pysynee toteutuneiden opiskelijavuosien perusteella samalla tasolla vuonna 2022. Rahoituksen muuttuminen edellyttää entistä huomattavasti enemmän joustavuutta kuntayhtymän toimintatavoissa ja kustannuksissa. Talousarviovuonna ja suunnitteluvuosina kuntayhtymän suunnitelman mukaiset poistot kasvavat merkittävästi Toivonkatu 4:n uudisrakennuksen ja vanhan osan saneerausvalmistumisen vuoksi. Poistopohjan kasvun lisäksi käyttötaloutta tulevat talousarviovuonna 2022 rasittamaan investoinnista johtuvat vieraan pääoman korkokulut ja kesästä 2022 lähtien myös lainanlyhennykset.

Suunnitteluvuonna 2023 ulkoisten toimintatuottojen arvioidaan olevan 31,7 milj. € (ilman valmisteveraston muutosta), missä on lisäystä 0,2 milj. € vuoteen 2022 verrattuna. Suunnitteluvuoden 2024 toimintatuotoiksi on arvioitu 32,0 milj. € (ilman valmisteveraston muutosta).

Ulkoisten toimintakulujen arvioidaan olevan 30,1 milj. € vuonna 2023 ja 30,3 milj. € vuonna 2024. Toimintakulujen arvioidaan pysyvän lähes talousarviovuoden 2022 tasolla. Tämä tarkoittaa sitä, että resurssien käyttöä tehostetaan ja toimintaprosesseja automatisoidaan mm. Lohjan kampusten yhdistymisen vuoksi. Käyttötaloudessa ja investointien tarveharkin-

nassa on noudatettava talouden tasapainoa edistävää linjaa. Henkilöstökulut ovat merkittävin kuluerä ulkoisten palveluostojen ja materiaalihankintojen lisäksi. Henkilöstökulujen osalta on huomioitava, että opetuksen ohjaukseen ja tukeen (ammattilliset ohjaajat) saatu lisärahoitus kohdistuu menojen osalta kolmelle vuodelle vaikka rahoitus tuloutetaan valtakunnallisen ohjeen mukaisesti sinä talousarviovuotena, kun päätös lisärahoituksesta on tehty.

Kuntayhtymän vuosikatteen arvioidaan olevan 1,75 milj. € vuonna 2023 ja 2024.

Kuntayhtymän tilikauden tulokseksi ennen poistoeron vaikutusta lasketaan -283 610 € vuonna 2023 ja -290 349 € vuonna 2024.

## 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 talousarviovuonna 2022 kahta rakennusta, joista toinen sijaitsee Lohjalla osoitteessa Eloniemenkatu 27, käsittäen 17 huoneistoa (rak.1993) huoneistopinta-alan ollessa 952 m<sup>2</sup> ja yksi Vihdissä osoitteessa Majatuvankatu 1, Nummela käsittäen 16 asuinhuoneistoa (7 kpl yksiöitä, 4 kpl kolmen ja 5 kpl neljän huoneen soluasuntoja) huoneistopinta-alaltaan 896 m<sup>2</sup>. Rusthollinkadun kiinteistöstä saatiin kuntayhtymän hallituksessa hyväksytty tarjous syksyllä 2021. Rusthollinkadun kiinteistöä ei ole laskettu mukaan vuoden 2022 talousarvioon.

Asunnot ovat pääasiallisesti opiskelijoiden käytössä. Rusthollinkadun myynnin jälkeen Eloniemenkadun kiinteistön vuokrausaste on arvioitu 90 % tasoon. Kiinteistöjen toimintaa on haitannut menneinä vuosina asuntojen tyhjäkäyttö. Vihdin (Nummela) ja Lohjan haasteena on edelleen markkinatilanne; vapailla vuokramarkkinoilla on runsaasti tarjontaa. Opiskelija-asuntojen kysyntään vaikuttaa monimuoto-opetuksen aiheuttamat opetusjärjestelyt sekä asuntojen huoneistorakenne ja kunto- ja varustelutaso.

Yhtiön hallinnosta, taloushallinnosta ja toiminnasta vastaa Reim Lohja Oy, jonka toimesta hoidetaan vuokrasopimukset ja isännöintiasiat. Yhtiön toiminta painottuu vuoden 2022 aikana talouden tasapainottamiseen jäljellä olevien huoneistojen käyttöastetta nostamalla sekä kiinteistöjen ylläpitoon ja yhtiön juoksevien asioiden hoitoon.

Yhtiöllä on konsernilainaa emoyhteisöltä (kuntayhtymä) yhteensä hieman yli 190 000 €.

Vuoden 2022 talousarviossa yhtiön toimintatuotoiksi on budjetoitu 226 799 € ja hoitokuluiksi 193 901 €. Yhtiön tulostavoitteeksi vuodelle 2022 muodostuu korkokulujen ja poistojen jälkeen -19 869 €. Vuokrat esitetään olevan vuoden 2021 tasossa kilpailukyvyyn ylläpitämiseksi.

Lähitulevaisuuden tavoitteena on yhtiön maksuvalmiuden parantaminen ja taloudellisen aseman vakauttaminen. Lisäksi jäljellä olevien kiinteistöjen kuntotasoa pyritään kohentamaan taloudellisten resurssien mahdollistamissa puitteissa.

### 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 2022 yhtiön toiminta koostuu maahanmuuttajien kotoutumiskoulutuksesta ja muista kilpailutettavista palveluista sekä lyhyt-, täydennys- ja henkilöstökoulutuksista. Talousarviovuoden 2022 toimintatuotoiksi arvioidaan 0,9 milj. euroa ja tilikauden tulokseksi nollatulos. Liiketoiminnan volyyymi tulee valtaosin maahanmuuttajien kotoutumiskoulutuksesta. Tilikauden 2022 aikana yhtiön liiketoiminnan laajentamisesta ja kannattavuuden

parantamisesta tehdään selvitys ja aloitetaan toimenpiteet selvityksen johtopäätösten perusteella.

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 2022 sitovuus, päätösvaltuudet ja tilivelvolliset

### 7.1 Talousarvion sitovuusmääräykset ja päätösvaltuudet

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

Yhtymäkokous vahvistaa kokouksessaan 25.11.2021 kuntayhtymän talousarvion 2022 sitovuustasoksi kuntayhtymän vuosikatteen 1 703 696 euroa ja vuoden 2022 investointi-budjetin loppusumman 5 011 180 euroa.

Yhtymäkokous määrittelee tulosaluekohtaisiksi sitovuustasoksi vuodelle 2022 tulosalueen tuloskortin mukaiset tavoitteet ja tilikauden tuloksen poistojen jälkeen sekä investointi-osassa esitetyt tulosaluekohtaiset investointimäärärahat.

#### Päätösvaltuudet vuonna 2022

- Hallitus päättää yli 200 000 euron hankinnoista.
- Kuntayhtymän johtaja päättää enintään 200 000 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.
- Rehtori voi päättää enintään 60 000 euron hankinnoista.
- Vararehtori voi päättää enintään 40 000 euron hankinnoista.
- Koulutus- ja palvelupäälliköt, henkilöstöpäällikkö, kiinteistöpäällikkö ja kehittämisspäällikkö päättävät enintään 20 000 euron hankinnoista.
- Muut esimiehet päättävät enintään 10 000 euron hankinnoista.

1.1.2022 voimaan tulevan hallintosäännön 60 §: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 2022 aikana.

Hallitus antaa talous- ja hallintojohtajalle valtuudet poistaa saatava ilman hallituksen eri päätöstä talousarviovuoden 2022 aikana.

Hallintosäännön 54 §:n mukaan tulosalueen johtaja hyväksyy talousarvioon perustuvan käyttösuunnitelmansa.

Hallitus päättää yllä olevan esityksen mukaisesti:

1. vahvistaa talousarvion 2022 käyttötalous- ja investointiosan sitovuustasot tulosalueittain esityslistan liitteen mukaan, mikäli yhtymäkokous kokouksessaan 25.11.2021 hyväksyy talousarvion 2022 ja talous- ja toimintasuunnitelman 2022–2024 sekä määrää sitovuustason ja investointibudjetin loppusumman esityksen mukaisesti
2. vahvistaa hankintojen ja käyttötalousmenojen euromääräiset päätösvaltuudet vuodelle 2022 edellä esitetyssä muodossa ja edellä olevat päätösvaltuudet on määritely hankinnan tai hankkeen kokonaiskustannusten perusteella,
3. vahvistaa talous- ja hallintojohtajan valtuuden ottaa lyhytaikaista lainaa enintään yksi (1) milj. euroa talousarviovuoden 2022 aikana,
4. vahvistaa talous- ja hallintojohtajan valtuuden poistaa alle 2 000 euron saatava vuoden 2022 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 hyväksyttäessä. Tilintarkastaja on edellyttänyt, että kuntayhtymän tulosalueilla määritellään tilivelvolliset.

Tilivelvollisiksi määritellään ne viranhaltijat, joilla on ratkaisuvallta 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 2022 esitetään seuraavia viranhaltijoita:

Luksia, Länsi-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä:  
Kuntayhtymän johtaja

Koulutus:  
Rehtori, vararehtori ja koulutus- ja palvelupäälliköt

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



## 8 Kuntayhtymän taloussuunnitelman 2022–2024 numeerinen osa

## Tuloslaskelmat 2022–2024, talousarvio 2021 ja tilinpäätös 2020

Sis.ulkoiset ja sisäiset erät	Talousarvio 2022	Taloussuunnitelma 2023	Taloussuunnitelma 2024	Talousarvio 2021	Tilinpäätös 2020
<b>Toimintatulot</b>					
Myyntituotot	46 433 333	46 807 132	47 082 516	43 870 366	41 528 207
Maksutuotot	5 000	5 500	5 500	5 600	11 716
Tuet ja avustukset	710 655	713 300	719 500	744 290	731 251
Muut toimintatuotot	4 975 521	4 981 513	4 988 227	4 182 645	4 118 753
<b>Toimintatulot yhteensä</b>	<b>52 124 509</b>	<b>52 507 445</b>	<b>52 795 743</b>	<b>48 802 901</b>	<b>46 389 927</b>
<b>Valmistevaraston muutokset</b>	<b>108 500</b>	<b>108 000</b>	<b>105 000</b>	<b>108 000</b>	<b>-576 036</b>
<b>Toimintameno</b>					
Palkat ja palkkiot	17 226 008	17 312 136	17 398 698	15 522 829	14 369 402
Henkilösivukulut	4 126 915	4 148 906	4 169 661	4 415 315	3 343 389
Palvelujen ostot	19 670 153	19 876 328	20 027 414	18 969 147	15 570 717
Aineet ja tarvikkeet	3 546 901	3 564 593	3 582 427	3 093 281	3 003 259
Avustukset	63 750	64 068	64 387	125 800	60 181
Muut toimintakulut	5 850 386	5 857 107	5 863 859	5 368 242	4 923 507
<b>Toimintameno yhteensä</b>	<b>50 484 113</b>	<b>50 823 138</b>	<b>51 106 446</b>	<b>47 494 614</b>	<b>41 270 455</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>1 748 896</b>	<b>1 792 307</b>	<b>1 794 297</b>	<b>1 416 287</b>	<b>4 543 436</b>
<b>Rahoitustulot ja -menot</b>	<b>-45 200</b>	<b>-45 200</b>	<b>-45 200</b>	<b>11 500</b>	<b>9 821</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>1 703 696</b>	<b>1 747 107</b>	<b>1 749 097</b>	<b>1 427 787</b>	<b>4 553 257</b>
<b>Poistot</b>	<b>2 025 753</b>	<b>2 030 717</b>	<b>2 039 446</b>	<b>1 677 764</b>	<b>1 292 772</b>
<b>Arvonalennukset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-322 057</b>	<b>-283 610</b>	<b>-290 349</b>	<b>-249 977</b>	<b>3 260 485</b>
<b>Poistoero</b>	<b>321 000</b>	<b>321 000</b>	<b>321 000</b>	<b>94 331</b>	<b>-8 037 335</b>
<b>Varausten muutos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 800 000</b>
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-1 057</b>	<b>37 390</b>	<b>30 651</b>	<b>-155 646</b>	<b>23 150</b>
<b>Tunnusluvut</b>					
Toimintatulot/-menot %	103,2	103,3	103,3	102,8	112,4
Toimintakate %	3,4	3,4	3,4	2,9	9,8
Vuosikate %	3,3	3,3	3,3	2,9	9,8
Poisto %	3,9	3,9	3,9	3,4	2,8
Tilikauden tulos %	-0,6	-0,5	-0,5	-0,5	7,0
<b>Tuloksen jakautuma</b>					
Koulutus	110 462	163 505	190 179	224 373	3 485 667
Tukipalvelut	-432 519	-447 115	-480 528	-474 350	-225 182
<b>Yhteensä</b>	<b>-322 057</b>	<b>-283 610</b>	<b>-290 349</b>	<b>-249 977</b>	<b>3 260 485</b>
Poistoero	321 000	321 000	321 000	94 331	-8 037 335
Investointivaraus	0	0	0	0	4 800 000
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-1 057</b>	<b>37 390</b>	<b>30 651</b>	<b>-155 646</b>	<b>23 150</b>

## Kuntayhtymän taloussuunnitelma 2022–2024

### Ulkoisen tuloslaskelma talousarvio 2022

	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2021	Muutos 2022/21 %	Tilinpäätös 2020
<b>Ulkoiset erät</b>						
<b>Toimintatuotot</b>						
Myyntituotot	30 697 677	30 943 991	31 148 532	28 698 466	7,0	29 571 805
Maksutuotot	5 000	5 500	5 500	5 600	-10,7	11 716
Tuet ja avustukset	710 655	713 300	719 500	744 290	-4,5	731 251
Muut toimintatuotot	68 320	72 300	77 000	159 400	-57,1	163 659
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>31 481 652</b>	<b>31 735 091</b>	<b>31 950 532</b>	<b>29 607 756</b>	<b>6,3</b>	<b>30 478 431</b>
<b>Valmisteveraston muutos</b>	<b>108 500</b>	<b>108 000</b>	<b>105 000</b>	<b>108 000</b>	<b>0,5</b>	<b>-576 036</b>
<b>Toimintakulut</b>						
Palkat ja palkkiot	17 226 008	17 312 136	17 398 698	15 522 829	11,0	14 369 402
Henkilösivukulut	4 126 915	4 148 906	4 169 661	4 415 315	-6,5	3 343 389
Palvelujen ostot	3 934 497	4 013 187	4 093 430	3 797 247	3,6	3 614 315
Aineet	3 546 901	3 564 593	3 582 427	3 093 281	14,7	3 003 259
Avustukset	63 750	64 068	64 387	125 800	-49,3	60 181
Muut toimintakulut	943 185	947 894	952 632	1 344 997	-29,9	968 412
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>29 841 256</b>	<b>30 050 784</b>	<b>30 261 235</b>	<b>28 299 469</b>	<b>5,4</b>	<b>25 358 959</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>1 748 896</b>	<b>1 792 307</b>	<b>1 794 297</b>	<b>1 416 287</b>	<b>23,5</b>	<b>4 543 436</b>
<b>Rahoitustulot ja -menot</b>	<b>-45 200</b>	<b>-45 200</b>	<b>-45 200</b>	<b>11 500</b>	<b>-493,0</b>	<b>9 821</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>1 703 696</b>	<b>1 747 107</b>	<b>1 749 097</b>	<b>1 427 787</b>	<b>19,3</b>	<b>4 553 257</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>2 025 753</b>	<b>2 030 717</b>	<b>2 039 446</b>	<b>1 677 764</b>	<b>20,7</b>	<b>1 292 772</b>
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-322 057</b>	<b>-283 610</b>	<b>-290 349</b>	<b>-249 977</b>	<b>28,8</b>	<b>3 260 485</b>
<b>Poistoero</b>	<b>321 000</b>	<b>321 000</b>	<b>321 000</b>	<b>94 331</b>	<b>240,3</b>	<b>-8 037 335</b>
<b>Varausten muutos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>4 800 000</b>
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-1 057</b>	<b>37 390</b>	<b>30 651</b>	<b>-155 646</b>	<b>-99,3</b>	<b>23 150</b>
<b>Tunnusluvut</b>						
Toimintatuotot/-kulut %	105,5	105,6	105,6	104,6	0,8	120,2
Toimintakate %	5,6	5,6	5,6	4,8	16,1	14,9
Vuosikate %	5,4	5,5	5,5	4,8	12,2	14,9
Poisto %	6,4	6,4	6,4	5,7	13,6	4,2
Tilikauden tulos %	-1,0	-0,9	-0,9	-0,8	0,0	10,7

## Kuntayhtymän taloussuunnitelma 2022–2024

### Sisäinen tuloslaskelma talousarvio 2022

Sisäiset erät	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2021	Muutos 2022/21 %	Tilinpäätös 2020
<b>Toimintatuotot</b>						
Myyntituotot	15 735 656	15 863 141	15 933 984	15 171 900	3,7	11 956 402
Maksutuotot	0	0	0	0	0,0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0,0	0
Muut toimintatuotot	4 907 201	4 909 213	4 911 227	4 023 245	22,0	3 955 094
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>20 642 857</b>	<b>20 772 354</b>	<b>20 845 211</b>	<b>19 195 145</b>	<b>7,5</b>	<b>15 911 496</b>
<b>Valmisteveraston muutos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>
<b>Toimintakulut</b>						
Palkat ja palkkiot	0	0	0	0	0,0	0
Henkilösivukulut	0	0	0	0	0,0	0
Palvelujen ostot	15 735 656	15 863 141	15 933 984	15 171 900	3,7	11 956 402
Aineet	0	0	0	0	0,0	0
Avustukset	0	0	0	0	0,0	0
Muut toimintakulut	4 907 201	4 909 213	4 911 227	4 023 245	22,0	3 955 094
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>20 642 857</b>	<b>20 772 354</b>	<b>20 845 211</b>	<b>19 195 145</b>	<b>7,5</b>	<b>15 911 496</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>

## Kuntayhtymän taloussuunnitelma 2022–2024

### Talousarviovertailu 2021–2022

Sis.ulkoiset ja sisäiset erät	Talousarvio	Talousarvio	Muutos 2022–2021	
	2022	2021	€	%
<b>Toimintatulot</b>				
Myyntituotot	46 433 333	43 870 366	2 562 967	5,8
Maksutuotot	5 000	5 600	-600	-10,7
Tuet ja avustukset	710 655	744 290	-33 635	-4,5
Muut toimintatuotot	4 975 521	4 182 645	792 876	19,0
<b>Toimintatulot yhteensä</b>	<b>52 124 509</b>	<b>48 802 901</b>	<b>3 321 608</b>	<b>6,8</b>
<b>Valmisteveraston muutos</b>	<b>108 500</b>	<b>108 000</b>	<b>500</b>	<b>0,5</b>
<b>Toimintamenot</b>				
Palkat ja palkkiot	17 226 008	15 522 829	1 703 179	11,0
Henkilösivukulut	4 126 915	4 415 315	-288 400	-6,5
Palvelujen ostot	19 670 153	18 969 147	701 006	3,7
Aineet	3 546 901	3 093 281	453 620	14,7
Avustukset	63 750	125 800	-62 050	-49,3
Muut toimintakulut	5 850 386	5 368 242	482 144	9,0
<b>Toimintamenot yhteensä</b>	<b>50 484 113</b>	<b>47 494 614</b>	<b>2 989 499</b>	<b>6,3</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>1 748 896</b>	<b>1 416 287</b>	<b>332 609</b>	<b>23,5</b>
<b>Rahoitustulot ja -menot</b>	<b>-45 200</b>	<b>11 500</b>	<b>-56 700</b>	<b>-493,0</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>1 703 696</b>	<b>1 427 787</b>	<b>275 909</b>	<b>19,3</b>
<b>Poistot</b>	<b>2 025 753</b>	<b>1 677 764</b>	<b>347 989</b>	<b>20,7</b>
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-322 057</b>	<b>-249 977</b>	<b>-72 080</b>	<b>28,8</b>
<b>Poistoero</b>	<b>321 000</b>	<b>94 331</b>	<b>226 669</b>	<b>240,3</b>
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-1 057</b>	<b>-155 646</b>	<b>154 589</b>	<b>-99,3</b>
<b>Tunnusluvut</b>				
Toimintatulot/-menot %	103,2	102,8	0,5	0,5
Toimintakate %	3,4	2,9	0,5	15,6
Vuosikate %	3,3	2,9	0,3	11,7
Poisto %	3,9	3,4	0,4	13,0
Tilikauden tulos %	-0,6	-0,51	-0,1	20,6
<b>Tuloksen jakautuma</b>				
Koulutus	110 462	224 373	-113 911	-50,8
Tukipalvelut	-432 519	-474 350	41 831	-8,8
<b>Yhteensä</b>	<b>-322 057</b>	<b>-249 977</b>	<b>-72 080</b>	<b>28,8</b>
Poistoero	321 000	94 331	226 669	240,3
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-1 057</b>	<b>-155 646</b>	<b>154 589</b>	<b>-99,3</b>

## Käyttötalousarvio 2022–2024

Tulosyksiköt/-alueet	Talousarvio 2022	Taloussuunnitelma 2023	Taloussuunnitelma 2024	Talousarvio 2021	Tilinpäätös 2020
<b>Koulutus</b>					
Toimintatulot	42 493 380	42 814 087	43 057 039	40 073 665	37 980 363
Toimintamenot	41 949 093	42 216 793	42 429 342	39 539 477	34 211 458
<b>Toimintakate</b>	<b>544 287</b>	<b>597 294</b>	<b>627 697</b>	<b>534 188</b>	<b>3 768 906</b>
Rah.tuotot ja -menot	0	0	0	0	-1 549
Poistot	433 825	433 789	437 518	309 814	281 689
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>110 462</b>	<b>163 505</b>	<b>190 179</b>	<b>224 373</b>	<b>3 485 667</b>
<b>Tukipalvelut</b>					
Toimintatulot	9 739 629	9 801 358	9 843 704	8 837 236	7 833 528
Toimintamenot	8 535 020	8 606 345	8 677 104	7 955 136	7 058 997
<b>Toimintakate</b>	<b>1 204 609</b>	<b>1 195 013</b>	<b>1 166 600</b>	<b>882 100</b>	<b>774 530</b>
Rah.tuotot ja -menot	-45 200	-45 200	-45 200	11 500	11 370
Poistot	1 591 928	1 596 928	1 601 928	1 367 950	1 011 082
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-432 519</b>	<b>-447 115</b>	<b>-480 528</b>	<b>-474 350</b>	<b>-225 182</b>
<b>Käyttötalous yhteensä</b>					
Toimintatulot	52 233 009	52 615 445	52 900 743	48 910 901	45 813 891
Toimintamenot	50 484 113	50 823 138	51 106 446	47 494 613	41 270 455
<b>Toimintakate</b>	<b>1 748 896</b>	<b>1 792 307</b>	<b>1 794 297</b>	<b>1 416 287</b>	<b>4 543 436</b>
Rah.tuotot ja -menot	-45 200	-45 200	-45 200	11 500	9 821
Poistot	2 025 753	2 030 717	2 039 446	1 677 764	1 292 771
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-322 057</b>	<b>-283 610</b>	<b>-290 349</b>	<b>-249 977</b>	<b>3 260 486</b>

## Talousarvio 2022

## Tulosalue: Koulutus

	Talousarvio 2022	Taloussuunnitelma 2023	Taloussuunnitelma 2024	Talousarvio 2021	Tilinpäätös 2020
<b>Talous</b>					
<b>Toimintatulot</b>	42 384 880	42 706 087	42 952 039	39 965 665	38 556 399
Myyntituotot	41 750 225	42 068 287	42 307 039	39 285 775	37 806 254
Maksutuotot	5 000	5 500	5 500	5 600	11 696
Tuet ja avustukset	625 655	628 300	634 500	674 290	641 882
Muut toimintatuotot	4 000	4 000	5 000	0	96 567
<b>Valmisteveraston muutos</b>	108 500	108 000	105 000	108 000	-576 036
<b>Toimintamenot</b>	41 949 093	42 216 793	42 429 342	39 539 477	34 211 458
Palkat ja palkkiot	14 929 736	15 004 384	15 079 408	13 338 782	12 260 445
Henkilösivukulut	3 583 167	3 601 089	3 619 099	3 801 553	2 863 907
Palvelujen ostot	17 489 376	17 653 224	17 761 358	17 074 312	13 762 012
Aineet	1 656 701	1 664 951	1 673 287	1 395 381	1 475 140
Avustukset	57 750	58 038	58 327	123 800	57 081
Muut toimintakulut	4 232 363	4 235 107	4 237 863	3 805 649	3 792 872
<b>Toimintakate</b>	544 287	597 294	627 697	534 188	3 768 906
Rahoitustuotot ja kulut	0	0	0	0	-1 549
<b>Vuosikate</b>	544 287	597 294	627 697	534 188	3 767 357
Poistot ja arvон alentumiset	433 825	433 789	437 518	309 814	281 689
<b>Tilikauden tulos</b>	110 462	163 505	190 179	224 373	3 485 667

## Talousarvio 2022

## Tulosalue: Tukipalvelut

	Talousarvio 2022	Taloussuunnitelma 2023	Taloussuunnitelma 2024	Talousarvio 2021	Tilinpäätös 2020
<b>Talous</b>					
<b>Toimintatulot</b>	9 739 629	9 801 358	9 843 704	8 837 236	7 833 528
Myyntituotot	4 683 108	4 738 845	4 775 477	4 584 591	3 721 953
Maksutuotot	0	0	0	0	20
Tuet ja avustukset	85 000	85 000	85 000	70 000	89 369
Muut toimintatuotot	4 971 521	4 977 513	4 983 227	4 182 645	4 022 186
<b>Valmisteveraston muutos</b>	0	0	0	0	0
<b>Toimintamenot</b>	8 535 020	8 606 345	8 677 104	7 955 136	7 058 997
Palkat ja palkkiot	2 296 272	2 307 752	2 319 290	2 184 047	2 108 956
Henkilösivukulut	543 748	547 817	550 562	613 762	479 482
Palvelujen ostot	2 180 777	2 223 104	2 266 056	1 894 835	1 808 705
Aineet	1 890 200	1 899 642	1 909 140	1 697 900	1 528 119
Avustukset	6 000	6 030	6 060	2 000	3 100
Muut toimintakulut	1 618 023	1 622 000	1 625 996	1 562 592	1 130 634
<b>Toimintakate</b>	1 204 609	1 195 013	1 166 600	882 100	774 530
Rahoitustuotot ja kulut	-45 200	-45 200	-45 200	11 500	11 370
<b>Vuosikate</b>	1 159 409	1 149 813	1 121 400	893 600	785 900
Poistot ja arvон alentumiset	1 591 928	1 596 928	1 601 928	1 367 950	1 011 082
<b>Tilikauden tulos</b>	-432 519	-447 115	-480 528	-474 350	-225 182



Rahoituslaskelma 2022–2024

Rahoitusosa

	Talousarvio 2022	Taloussuunnitelma		Arvio	Tilinpäätös
		2023	2024	2021	2020
1000 euroa					
<b>Varsinainen toiminta ja investoinnit</b>					
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Vuosikate	1 704	1 747	1 749	1 428	4 553
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	-26	-290
	<b>1 704</b>	<b>1 747</b>	<b>1 749</b>	<b>1 402</b>	<b>4 263</b>
<b>Investointien rahavirta</b>					
Investointimenot	-5 011	-345	-260	-13 019	-9 106
Pys. vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	3 424	89
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-5 011</b>	<b>-345</b>	<b>-260</b>	<b>-9 595</b>	<b>-9 017</b>
<b>Toiminnan ja investointien kassavirta</b>	<b>-3 307</b>	<b>1 402</b>	<b>1 489</b>	<b>-8 193</b>	<b>-4 754</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
Antolainauksen muutokset	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset	-511	-511	-511	0	12 000
Muut maksuvalmiuden muutokset	191	-208	-205	1 136	1 614
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-320</b>	<b>-719</b>	<b>-716</b>	<b>1 136</b>	<b>13 614</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-3 627</b>	<b>683</b>	<b>773</b>	<b>-7 057</b>	<b>8 860</b>
<b>Rahavarat 31.12.</b>	<b>16 750</b>	<b>17 433</b>	<b>18 206</b>	<b>20 377</b>	<b>27 434</b>
<b>Rahavarat 1.1.</b>	<b>20 377</b>	<b>16 750</b>	<b>17 433</b>	<b>27 434</b>	<b>18 574</b>
	<b>-3 627</b>	<b>683</b>	<b>773</b>	<b>-7 057</b>	<b>8 860</b>

**Investoinnit 2022–2024****Investointiosa**

<b>Yhteenveto</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet	186 000	0	0
Aineelliset hyödykkeet			
Maa-alueet	0	0	0
Rakennukset	3 580 000	255 000	260 000
Kiinteät rakenteet	22 000	0	0
Koneet ja kalusto	1 223 180	90 000	0
Sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	0	0	0
<b>Investoinnit yhteensä</b>	<b>5 011 180</b>	<b>345 000</b>	<b>260 000</b>

**Investoinnit tulosalueittain 2022–2024****Investointiosa**

<b>Tulosalue</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Koulutus</b>			
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet	0	0	0
Aineelliset hyödykkeet			
Maa-alueet	0	0	0
Rakennukset	30 000	155 000	200 000
Kiinteät rakenteet	0	0	0
Koneet ja kalusto	1 002 880	25 000	0
Sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	0	0	0
<b>Koulutus yhteensä</b>	<b>1 032 880</b>	<b>180 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Tukipalvelut</b>			
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet	186 000	0	0
Aineelliset hyödykkeet			
Maa-alueet	0	0	0
Rakennukset	3 550 000	100 000	60 000
Kiinteät rakenteet	22 000	0	0
Koneet ja kalusto	220 300	65 000	0
Sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	0	0	0
<b>Tukipalvelut yhteensä</b>	<b>3 978 300</b>	<b>165 000</b>	<b>60 000</b>
<b>Investoinnit yhteensä</b>	<b>5 011 180</b>	<b>345 000</b>	<b>260 000</b>

## Investoinnit 2022– 2024 (yhteenvedo tulosalueittain)

## Investointiosa

	2022	2023	2024
<b>Koulutus</b>			
Hiusala	60 000	0	0
Sosiaali- ja terveysala	117 880	0	0
Ravintola- ja catering-ala	0	80 000	0
Tieto- ja viestintätekniikka	60 000	0	0
Liiketoiminta-ala	175 000	0	0
Logistiikka	250 000	0	0
Autoala	40 000	0	0
Media-ala	30 000	0	0
Kone- ja tuotantotekniikka	30 000	0	0
Sähkö- ja automaatiotekniikka	45 000	0	0
Tieto- ja tietoliikennetekniikka	30 000	0	0
Pintakäsittely	0	0	0
Rakennusala	15 000	0	0
Rakennusala, maanrakennus	105 000		
Prosessiteollisuus	25 000	0	0
Talotekniikka	30 000	0	0
Yto-aineet	20 000	0	0
Opiskelija-asuntola	0	100 000	200 000
<b>Koulutus yhteensä</b>	<b>1 032 880</b>	<b>180 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Tukipalvelut</b>			
Konsernihallinto	16 000		
Viestintä ja markkinointi	100 000	0	0
HR-palvelut	70 000	0	0
Tietohallinto	170 300	0	0
Kiinteistö Toivonkatu	3 540 000	150 000	0
Kiinteistö Ojakkalantie	82 000	15 000	60 000
<b>Tukipalvelut yhteensä</b>	<b>3 978 300</b>	<b>165 000</b>	<b>60 000</b>
<b>Luksia, Länsi-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä yhteensä</b>	<b>5 011 180</b>	<b>345 000</b>	<b>260 000</b>

## Investoinnit kohteittain

## Investointiosa

	2022	2023	2024
<b>Koulutus</b>			
<b>Hiusala</b>			
Kampaamon kaluston ja pesupaikkojen uusiminen	30 000	0	0
Kampaamon tilojen uusiminen	30 000	0	0
<b>Sosiaali- ja terveysala</b>			
Uuden tilan kalusteet	54 500	0	0
Simulaatio opetusvälineet	29 380	0	0
Älytaulut	15 000	0	0
Valkotaulukaapistot	19 000	0	0
<b>Ravintola- ja catering-ala</b>			
Opetuksen koneet ja laitteet, Nummela	0	15 000	0
Avokeittiön rakentaminen, Nummela	0	20 000	0
Koulutusravintolan remontti, Lohja	0	35 000	0
Noutopöytien uusiminen, Lohja	0	10 000	0
<b>Media-ala</b>			
Media-alan laitteet	30 000	0	0
<b>Tieto- ja viestintäteknikka</b>			
Pelikoneet opetukseen	30 000	0	0
Luokkien kalusteet	30 000	0	0
<b>Autoala</b>			
Opetuksen koneet ja laitteet, Nummela	25 000	0	0
Opetuksen koneet ja laitteet, Lohja	15 000	0	0
<b>Logistiikka</b>			
Yhdistelmäajoneuvo	250 000	0	0
<b>Liiketoiminta-ala</b>			
Luokkien kalusteet, Lohja	100 000	0	0
Luokkien koneet ja laitteet, Lohja	20 000	0	0
Myymäälä/kahvila kalusteet, Lohja	40 000	0	0
Luokkien kalusteet, Nummela	15 000	0	0
<b>Kone- ja tuotantotekniikka</b>			
Opetuksen koneet ja laitteet	30 000	0	0
<b>Sähkö- ja automaatiotekniikka</b>			
CAD-luokan tietokoneet	30 000	0	0
Robotti	15 000	0	0
<b>Tieto- ja tietoliikennetekniikka</b>			
Elektroniikkaopetuksen laitteet	30 000	0	0
<b>Rakennusala</b>			
Minibussi, Nummela	15 000	0	0
<b>Rakennusala, maanrakennus</b>			
Minibussi	15 000	0	0
Kaivinkone	50 000	0	0
Pyöräkuormaaja	40 000	0	0
<b>Talotekniikka</b>			
Minibussi, Nummela	30 000	0	0
<b>Prosessiteollisuus</b>			
Oppimisympäristön laitteet	25 000	0	0
<b>Yto-aineet</b>			
Yto-luokkien kalusteet	20 000	0	0
<b>Asuntola</b>			
Asuntolan remontti	0	100 000	0
Asuntolan julkisivu ja ikkunat	0	0	200 000
<b>Koulutus yhteensä</b>	<b>1 032 880</b>	<b>180 000</b>	<b>200 000</b>

**Tukipalvelut****Konsernihallinto**

Dynasty-arkisto	16 000	0	0
-----------------	--------	---	---

**Viestintä ja markkinointi**

Markkinoinnin ohjelmistot	50 000	0	0
---------------------------	--------	---	---

www-sivut	50 000	0	0
-----------	--------	---	---

**HR-palvelut**

HR/palkanlaskennan uusi ohjelmisto	70 000	0	0
------------------------------------	--------	---	---

**Tietohallinto**

Henkilökunnan tietokoneet	42 500		
---------------------------	--------	--	--

Datanomien tehokoneet	48 000		
-----------------------	--------	--	--

Luokkien tietokoneet	79 800		
----------------------	--------	--	--

**Kiinteistö, Toivonkatu**

Peruskorjaus	3 500 000	0	0
--------------	-----------	---	---

Auto nosturilla	40 000	0	0
-----------------	--------	---	---

Liikuntasalin remontti	0	100 000	0
------------------------	---	---------	---

Luokkien IV-koneiden uusinta	0	50 000	0
------------------------------	---	--------	---

**Kiinteistö Ojakkalantie**

Autohallin ja käytävien valaistus	22 000	0	0
-----------------------------------	--------	---	---

IV-koneiden poistosuodattimet	10 000	0	0
-------------------------------	--------	---	---

Lasiaulan lattia	20 000	0	0
------------------	--------	---	---

Kahvion muutos	30 000	0	0
----------------	--------	---	---

Ulko-ovet	0	0	15 000
-----------	---	---	--------

Alakattojen ja valaisimien uusinta	0	0	45 000
------------------------------------	---	---	--------

Polkupyörien pysäköintelineet	0	15 000	0
-------------------------------	---	--------	---

<b>Tukipalvelut yhteensä</b>	<b>3 978 300</b>	<b>165 000</b>	<b>60 000</b>
------------------------------	------------------	----------------	---------------

<b>Investoinnit yhteensä</b>	<b>5 011 180</b>	<b>345 000</b>	<b>260 000</b>
------------------------------	------------------	----------------	----------------

## Kuntayhtymä -konsernin taloussuunnitelma 2022–2024

### Ulkoisen tuloslaskelma talousarvio 2022

Laskelmassa ei ole eliminoitu konsernin sisäisiä eriä

	Kuntayhtymä	Kiint. Oy Luksian Opiskelija- asunnot	Luksia koulutus Oy	Kuntayhtymä konserni
<b>Ulkoiset erät</b>				
<b>Toimintatuotot</b>				
Myyntituotot	30 697 677	0	872 567	31 570 244
Maksutuotot	5 000	0	0	5 000
Tuet ja avustukset	710 655	0	0	710 655
Muut toimintatuotot	68 320	226 799	45 000	340 119
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>31 481 652</b>	<b>226 799</b>	<b>917 567</b>	<b>32 626 018</b>
<b>Valmisteveraston muutos</b>	<b>108 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>108 500</b>
<b>Toimintakulut</b>				
Palkat ja palkkiot	17 226 008	1 000	0	17 227 008
Henkilösivukulut	4 126 915	0	0	4 126 915
Palvelujen ostot	3 934 497	106 215	592 601	4 633 313
Aineet ja tarvikkeet	3 546 901	72 926	500	3 620 327
Avustukset	63 750	0	0	63 750
Muut toimintakulut	943 185	13 760	324 430	1 281 375
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>29 841 256</b>	<b>193 901</b>	<b>917 531</b>	<b>30 952 688</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>1 748 896</b>	<b>32 898</b>	<b>36</b>	<b>1 781 830</b>
<b>Rahoitustulot ja -menot</b>	<b>-45 200</b>	<b>-3 700</b>	<b>0</b>	<b>-48 900</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>1 703 696</b>	<b>29 198</b>	<b>36</b>	<b>1 732 930</b>
<b>Poistot</b>	<b>2 025 753</b>	<b>49 067</b>	<b>0</b>	<b>2 074 820</b>
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-322 057</b>	<b>-19 869</b>	<b>36</b>	<b>-341 890</b>
<b>Poistoero</b>	<b>321 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>321 000</b>
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-1 057</b>	<b>-19 869</b>	<b>36</b>	<b>-20 890</b>
<b>Tunnusluvut</b>				
Toimintatuotot/-kulut %	105,5	117,0	100,0	105,4
Toimintakate %	5,6	14,5	0,0	5,5
Vuosikate %	5,4	12,9	0,0	5,3
Poisto %	6,4	21,6	0,0	6,4
Tilikauden tulos %	-1,0	-8,8	0,0	-1,0