



Forssan ammatti-instituutti | Faktia Oy
LOUNAIS-HÄMEEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

TALOUSARVIO 2026 JA TOIMINTASUUNNITELMA 2027 - 2028

TALOUSARVIO 2026 JA TOIMINTASUUNNITELMA 2027 - 2028

Sisältö

1 TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA TALOUDELLINEN KEHITYS.....	1
1.1 Ammatillista koulutusta koskevat muutokset lisääntyvät edelleen.....	1
1.2 Valtakunnallisia näkymiä toisen asteen koulutuksessa	3
1.3 Strategia talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden perustana	4
1.4 Seudullinen työllisyyden tukeminen.....	6
1.5 Ammatillisen koulutuksen rahoitus	7
2 KUNTAYHTYMÄN TOIMINTA JA TALOUS.....	7
2.1 Kuntayhtymä ylläpitäjänä.....	7
2.2 Toiminta-ajatus, visio ja arvot.....	8
2.3 Yhteisöohjautuva tiimiorganisaatio vastaa nopeasti muuttuviin osaamistarpeisiin	9
2.3.1 Organisaatorakenne	9
2.3.2 Kuntayhtymän henkilöstö	11
2.4 Keskeisimpiä tavoitteita vuonna 2026	12
2.5 Koulutustoiminnan kehittäminen vuonna 2026	13
2.6 Opiskelijapalveluiden kehittäminen vuonna 2026.....	14
2.7 Talousarvioperusteet.....	15
3 TALOUSARVION TAVOITTEET	16
3.1 Toiminnalliset tavoitteet.....	16
3.1.1 Sitovat toiminnalliset tavoitteet	16
3.1.2 Strategiset tavoitteet.....	16
3.1.3 Laadulliset tavoitteet.....	19
3.2 Taloudelliset tavoitteet.....	19
4 KÄYTTÖTALOUSOSA.....	20
4.1 Yhteisöohjautuva tiimi organisaation toimintatapana.....	20
4.2 Koulutus	21
4.3 Käyttötalousosa.....	22
5 TULOSLASKELMAOSA.....	23
5.1 Yleiset laskentaperusteet	23
5.2 Yhteisten kustannusten jakoperusteet.....	24
5.3 Poistot ja varaukset.....	24
5.4 Tuloslaskelma	24
6 INVESTOINTIOSA.....	26

7 RAHOITUSOSA.....	27
8 FAKTIA OY	28
8.1 Konserniin kuuluvalla yhtiölle asetettavat tavoitteet	28
8.2 Faktia Oy:n budjetti 2026	29
9 FOKKA SÄÄTIÖ SR.....	30

1 TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA TALOUDELLINEN KEHITYS

LOUNAIH-HÄMEEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN TARKOITUS JA TEHTÄVÄT

Tehtävämme on järjestää ammatillista koulutusta, aikuisten perusopetusta, sekä tuottaa myös muita toimialaamme kuuluvia tai sitä tukevia koulutus- ja muita palveluja edistämällä osaamista, osallisuutta ja hyvinvointia sekä yritysten, kuntien ja yhteisöjen elinvoimaa

1. järjestämällä tarvelähtöisiä osallisuutta, osaamista ja työllistymistä edistäviä koulutus-, ohjaus- ja valmennuspalveluita
2. järjestämällä kotoutumista ja kansainvälisyyttä edistävää ja vahvistavaa toimintaa
3. toteuttamalla osaamisen kehittämisen palveluita ja henkilöstöpalveluita yrityksille, kunnille ja yhteisöille
4. innovoimalla vastuullisia yhteiskuntaa uudistavia ratkaisuja kumppanien ja verkostojen kanssa

1.1 Ammatillista koulutusta koskevat muutokset lisääntyvät edelleen

Ammatillinen koulutus Suomessa tulee kokemaan lähivuosina merkittäviä muutoksia, jotka heijastavat sekä työelämän tarpeita että opiskelijoiden hyvinvoinnin ja osaamisen kehittämisen vaatimuksia. Yhteiskunta muuttuu ja globaalit muutokset haastavat toiminnan suunnittelua isommin kuin koskaan ennen. Tässä keskeisiä näkymiä ammatillisen koulutuksen osalta 3–5 vuoden päähän:

1. Rahoitusmallin uudistus ja kannustavuus

Vuonna 2026 voimaan astuva uusi rahoitusmalli painottaa opintojen etenemistä, valmistumista ja työllistymistä. Opiskelijavuosien merkitys rahoituksessa vähenee, ja tutkintojen suorittamisesta saatava rahoitus kasvaa. Tavoitteena on parantaa koulutuksen vaikuttavuutta ja vähentää keskeyttämisä.

2. Oppimisen tuki ja opiskelijoiden hyvinvointi

Opetusministeriö panostaa oppimisen tukeen erityisesti mielenterveyden ja oppimisvaikeuksien osalta. Uudistukset sisältävät matalan kynnyksen tuen, erityisopetuksen ja erityisen tuen kokonaisuudet, jotka tulevat voimaan elokuussa 2026. Tukea vahvistetaan myös lisärahoituksella.

3. Joustavat ja yksilölliset opintopolut

Tutkintojen osien merkitys kasvaa, ja opiskelijoille tarjotaan enemmän mahdollisuuksia räätälöidä opintojaan työelämän tarpeiden mukaan. Tämä koskee erityisesti aikuiskoulutusta, jossa yli 60 % opiskelijoista on yli 20-vuotiaita. HOKS-suunnitelmat (henkilökohtainen osaamisen kehittämissuunnitelma) korostuvat entisestään.

4. Työelämäyhteistyön vahvistaminen

Yritykset kokevat, että valmistuneiden osaaminen ei aina vastaa työelämän tarpeita. Ratkaisuksi esitetään tiiviimpää yhteistyötä oppilaitosten ja yritysten välillä sekä koulutussisältöjen kehittämistä työelämlähtöisemmiksi. Työpaikoilla tapahtuva oppiminen ja oppisopimuskoulutus ovat keskeisiä keinoja.

5. Laaja-alainen osaaminen ja digitaalisuus

Tulevaisuuden osaamistarpeet painottuvat yhä enemmän digitaalisiin taitoihin, kestävän kehityksen osaamiseen ja kykyyn toimia monialaisissa ympäristöissä. Tämä näkyy myös tutkintojen rakenteissa ja pedagogisissa ratkaisuissa.

6. Koulutuksen laadunvarmistus ja normiohjaus

Keskusteluissa on korostettu tarvetta selkeälle laadunvarmistukselle ja normiohjaukselle, jotta koulutuksen laatu ja osaamisen taso vastaisivat työelämän odotuksia.

Suomen taloudellinen tilanne on heikentynyt vuosi vuodelta, ja tämä on vaikuttanut myös ammatillisen koulutuksen rahoitusnäkyymiin. Toisaalta kuitenkin yleisesti tunnustetaan elinikäisen oppimisen merkitys ja ammatillisen koulutuksen keskeinen rooli työelämän muuttuessa. Suomen menestys maailmalla on perustunut osaamiseen ja kehittämiseen sekä yritysten innovointiin. Työvoiman kysyntä ja tarjonta eivät enää kohtaa ja tämä tulee vaikuttamaan hyvin vahvasti työelämän kehityksen suuntaan. Työvoimapulaa on ollut havaittavissa jo monilla aloilla kuluneina vuosina, mutta tilanne on helpottunut taantuman vuoksi. Tilanteen katsotaan kuitenkin olevan väliaikainen ja taustalla olevan edelleen sitkeän työvoimapulan elementit: ikääntyvä väestö ja huolestuttavan alhainen syntyvyys.

Hallitus kiristää sosiaaliturvaa, millä toivotaan olevan myönteinen vaikutus työllisyyteen. Samalla kansalaisten toiveet ja suunnitelmat ovat yhä yksilöllisempiä, ammatti voi vaihtua monia kertoja ja nk. vaativampia töitä kohti etenevä urapolku ei ole enää ainoa vaihtoehto työelämässä. Käynnissä on globaali muutos, joka näkyy mm. teknologisenä kehityksenä kaikilla yhteiskunnan aloilla ja ammateissa. Kaikki ammatit muuttuvat, osa poistuu ja toisaalta tulee uusia ammatteja. Tekoäly on jo työväline monissa tietotoissa.

Ammatillinen koulutus on juuri näiden muutosten keskiössä ja voi olla yhtenä ratkaisijana sekä isossa kuvassa että yksilötasolla. Jokaisen työntekijän Suomessa tulee varautua osaamisen tarpeiden muutoksiin. Ammatillinen koulutus on merkittävässä roolissa väestön uudelleen kouluttamisessa. Koulutuksen avulla voidaan kehittää kansalaisten osaamista vastaamaan työelämän kysyntää vastaavaksi. TE-palvelu-uudistus astui voimaan 1.1.2025 ja sen keskeisenä tavoitteena on palvella ihmisiä paremmin työnhaku- ja alanvaihtotilanteissa. Ammatillisen koulutuksen rooli on tämän uudistuksen toimeenpanossa valtavan iso, mutta heikkenevät rahoitusnäkyvät vaikeuttavat erityisesti aikuiskoulutuksen järjestämistä jatkossa. Työllisyysalueiden mahdollisesti hankkimat koulutukset ovat kuntayhtymäkonsernille hyvin tärkeitä ja niiden kilpailutuksissa menestyminen olennaista. Näiden koulutusten avulla voidaan tarjota lyhytkestoista ja nopeasti työllistävää koulutusta, mikä on valtion-osuusrahoituksen rinnalla erittäin hyvä lisä tarjontaan.

Pedagogiikassa muutospainetta tuovat erilaiset ja hyvin yksilölliset oppijat, opetusmuotojen muutos (teknologian ja rahoituksen vaikutus) sekä yrittäjyyden merkityksen ja arvostuksen nousu. Näihin vaatimuksiin tulee vastata kehittämällä erilaisia osaamisen kehittämisen tapoja, joustavuutta, työelämäyhteistyön roolia ja ohjaus- ja tukipalveluita oppijoille. Kuntayhtymä lisää koulutustarjontaa erilaisiin tarpeisiin mm. vahvistamalla tutkintoon valmentavan koulutuksen tarjontaa ja aikuisten perusopetuksen ryhmiä. Laajennettu oppivelvollisuus on

astunut voimaan ja sen vaikutukset näkyvät täysimittaisesti vasta tulevina vuosina. Koronapandemian jälkimainingeissa tulee edelleen huolehtia erityisesti nuorten hyvinvoinnista ja opintojen etenemisestä.

Vastuullisuudesta on tullut nopeasti megatrendi eri organisaatioissa globaalisti. LHKK sai ensimmäisenä Suomessa uudistetun kestävän kehityksen sertifikaatin tammikuussa 2021 ja se on uusittu 2024. Vastuullisuuskokonaisuutta on kehitetty myös vuonna 2022, jolloin LHKK saavutti Ekokompassi-sertifikaatin ja sen uusinta oli vuorossa vuonna 2025. LHKK on palkittu viime vuosien aikana mm. Euroopan Komission ja Opetushallituksen myöntämällä Eurooppalaisen innovatiivisen opetuksen palkinnolla, Työ&Taito- palkinnolla (Suomen Yrittäjät ja AMKE) sekä vuonna 2022 myös Opetus- ja Kulttuuriministeriön laatupalkinnolla.

Ilmastonmuutos ja ympäristövaatimukset sekä väestönmuutos (ikäluokkien pieneneminen, poismuutto seudulta, maahanmuuttajat) vaikuttavat voimakkaasti paikallistason toimintaan ja kehitysnäkymiin. Kuntayhtymä kantaa vastuuta huolehtimalla osaltaan kestävän kehityksen neljän ulottuvuuden periaatteista kaikissa toimissaan ja tämän kokonaisuuden hallinta on meillä perusosaamista.

1.2 Valtakunnallisia näkymiä toisen asteen koulutuksessa

Pääministeri Petteri Orpon hallituksen ohjelman mukaisesti opetus- ja kulttuuriministeriö on valmistellut ammatillisen koulutuksen rahoituksen ja toiminnan ohjauksen uudistamista hallitusohjelman tavoitteiden mukaisesti. Uudistukset astuvat voimaan 1.1.2026.

Rahoitusmallin uudistaminen

Vuonna 2026 voimaantuleva uusi rahoitusmalli vahvistaa rahoituksen kannustimia siten, että opiskelijat suorittaisivat opintoja, valmistuisivat ja valmistumisen jälkeen työllistyisivät ja siirtyisivät jatko-opintoihin. Uudessa rahoitusmallissa tavoitteisiin on pyritty pienentämällä opiskelijavuosiin perustuvaa rahoitusta ja kasvattamalla tutkinnoista ja tutkinnon osien osaamispisteistä saatavaa osuutta samoin kuin valmistumisen jälkeisen työllistymisen ja jatko-opintoihin (korkeakouluihin) siirtymisen osuutta. Rahoitusta painotetaan entistä enemmän perustutkintoihin ja vailla toisen asteen koulutusta olevien henkilöiden kouluttamiseen.

Rahoitusmallin keskeisimpiä muutoksia ovat opiskelijavuosiin perustuvan laskennallisen rahoituksen laskeminen 70 prosentista 50 prosenttiin sekä tutkinnoista ja tutkinnon osien osaamispisteistä saatavan rahoituksen nostaminen 20 prosentista 30 prosenttiin. Lisäksi tutkinnon ja tutkinnon osia suorittaneiden työllistymisen ja jatko-opiskelun (korkeakoulu) osuus nostetaan 7 prosentista 18 prosenttiin. Loput 2 prosenttia tulee opiskelija- ja työelämäpalautteesta aiemman 3 prosentin sijaan. Uusi rahoitusmalli on käytössä ensimmäistä kertaa vuoden 2026 rahoituksesta päätettäessä.

Oppimisen tuen vahvistaminen

Oppimisen tukeen ja erityisen tukeen valmistellut muutokset tulevat voimaan 1.8.2026 alkaen. Uudistusten myötä opiskelijan oikeus oppimisen tukeen vahvistuu niin, että opiskeli-

jalla on mahdollisuus saada matalan kynnyksen tukea koko tutkintokoulutuksen ajan saavuttaakseen opiskelulle asetetut tavoitteet. Oppimisen tuesta säädettyä on kumottu säännös oppimisvalmiuksia tukevista opinnoista.

Oppimisen tuki voi olla mm. tukiopetusta tai muuta opiskelijan tarvitsemaa tukea, jota annetaan yksittäiselle opiskelijalle tai ryhmälle tarpeen mukaan. Ennaltaehkäisevällä tuella pyritään siihen, etteivät oppimisen vaikeudet pääse kumuloitumaan ja monimutkaistumaan, jolloin jo varhaisella puuttumisella voidaan korjata tilanne. Tällä ennaltaehkäistään myös opintojen keskeyttäminen ja suorittamattomien opintojen kerääntyminen. Oikea-aikainen oppimisen tuki tukee myös osaltaan opiskelijoiden osaamista, osaamisen osoittamista näytöissä, valmistumista, työllistymistä, jatko-opintoihin siirtymistä sekä hyvinvointia.

Myös opiskelijan erityinen tuki vahvistuu niin, että opiskelijalla on oikeus erityiseen tukeen, jos hän tarvitsee todennettujen oppimisvaikeuksien, sairauden tai vamman vuoksi säännöllistä ja pitkäaikaista erityisopetusta tutkinnon tai koulutuksen mukaisten ammattitaitovaatimusten ja osaamistavoitteiden saavuttamiseksi eikä oppimisen tuki on riittävää opiskelijan tuen tarpeiden kannalta. Erityinen tuki on erityisopettajan antamaa erityisopetusta sekä erityisopettajan konsultaatioon perustuvaa muuta opetusta ja ohjausta.

1.3 Strategia talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden perustana

Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä on varautunut verrattain hyvin käynnissä olevin yhteiskunnallisiin ja toiminnallisiin muutoksiin viemällä läpi laadukkaan ja kattavan strategia-prosessin vuonna 2025. Vuoden 2021 alusta koulutuskuntayhtymän toiminnot, prosessit ja johtamisjärjestelmä muutettiin moderniksi tiimiorganisaatioksi. Molemmat isot ja organisaation menestymisen kannalta keskeiset kokonaisuudet on rakennettu rohkeasti ja innovatiivisesti vastaamaan lähestyvän 2030-luvun osaamistarpeisiin. Tämä kokonaisuus vastaa tavoitteisiin, joita asetetaan esimerkiksi kehittämiskyvylle, nopeudelle, verkostomaiselle työskentelylle ja tuottamillemme palveluille.

Strategia laadittiin vuoden 2025 aikana henkilöstön, luottamushenkilöiden, opiskelijoiden ja sidosryhmien kanssa yhteistyössä. Samalla päivitettiin myös visio, missio ja arvot. Strategiatyössä huomioitiin työelämän ja ammattien muutokset, teknologinen kehitys ja vastuullisuus. Tavoitteena on hyvin vahva työelämäyhteistyö, kumppanuus, joka antaa mahdollisuuksia ja valmiuksia kehitystyölle kokonaisuutena. Strategian tavoitteiden onnistuminen varmistetaan tulokorttityöllä ja tavoitteiden kirkastamisella jokaiselle tiimille. Strategiatyötä tukevat myös henkilöstöstä valitut strategiakoordinaattorit.

Tulokorttia on uudistettu vuoden 2023-2024 aikana ja sen mittareita rakennettiin yhdessä henkilöstön kanssa ensimmäistä kertaa vuonna 2024. Näin ollen tulokortti on ohjannut yhä paremmin henkilöstön ja tiimien työtä, kun sitä on ollut mahdollisuus olla tekemässä yhdessä. Uuden strategian toimeenpano on alkanut jo vuoden 2025 syyskuudella, kun henkilöstö on jälleen ollut laatimassa yhteistä tulokorttia.

Strategian painopisteet

Rakennamme tulevaisuuden osaamista, hyvinvointia ja alueellista elinvoimaa neljän toisi-
aan tukevan strategisen painopisteen kautta. Toimintamme perustuu yhteisöllisyyteen, tie-
dolla johtamiseen, rohkeaan kehittämiseen ja vaikuttaviin kumppanuuksiin.

1. Kestävä ja vaikuttava osaaminen

Yhteisömme – henkilöstö ja opiskelijat – kehittävät osaamista, joka on ajantasaista, laaje-
nevaa ja vaikuttavaa. Osaaminen tukee toiminnan jatkuvuutta, laatua ja vastuullisuutta.
Toimimme yhteisöllisesti ja yrittäjämäisesti, mikä näkyy arjen työssä, opetuksessa ja opis-
kelijoiden työelämävalmiuksissa.

Keskeiset kehittämiskohteet:

- Jatkuva osaamisen kehittäminen ja jakaminen
- Laadukas, opiskelijalähtöinen opetus ja ohjaus
- Vastuullinen ja yrittäjämäinen toimintakulttuuri
- Opiskelijan hyvinvointi ja työelämätaidot

2. Vaikuttavat kumppanuudet

Teemme merkityksellistä ja tavoitteellista yhteistyötä eri toimijoiden kanssa – alueellisesti,
kansallisesti ja kansainvälisesti. Kumppanuudet tukevat opiskelijan oppimista, koulutuksen
kehittämistä ja alueellista elinvoimaa. Olemme aktiivinen ja haluttu kumppani, joka kuunte-
lee, kehittää ja uudistaa.

Keskeiset kehittämiskohteet:

- Opiskelijan arkea tukevat työelämäyhteydet
- Tavoitteellinen ja tuloksellinen yhteistyö
- Luova ja tulevaisuuslähtöinen kehittäminen yhdessä kumppaneiden kanssa

3. Uudistaminen

Kehitämme koulutuksia, palveluita ja toimintatapoja tulevaisuuslähtöisesti ja asiakaslähtöi-
sesti. Innovointi on yhteisöllistä, ketterää ja työelämälähtöistä – se perustuu rohkeaan ko-
keiluun, verkostojen hyödyntämiseen ja opiskelijalähtöiseen ajatteluun.

Keskeiset kehittämiskohteet:

- Opetuksen uudistaminen
- Työelämän tarpeisiin vastaavat koulutukset ja palvelut
- Innovatiivinen yhteistyö kumppaneiden ja tiimien välillä
- Opiskelijalähtöiset oppimisympäristöt ja osallistaminen

4. Tiedolla toimiminen

Hyödynnämme luotettavaa ja monipuolista tietoa päätöksenteon, kehittämisen ja arjen työn tukena. Tieto on yhteisön käytettävissä, helposti saatavilla ja ymmärrettävässä muodossa. Ennakoidemme tulevaisuuden kehityssuuntia vastuullisesti ja tarkoituksenmukaisesti.

Keskeiset kehittämiskohteet:

- Selkeät ja keskitetyt tiedonhallintaratkaisut
- Tiedon jakaminen ja yhteisöllinen hyödyntäminen
- Tulevaisuuden ennakointi ja trendien seuraaminen
- Luotettavuus, kriittinen ajattelu ja tekoälyn hyödyntäminen

Yhteinen suunta

Strategiamme rakentuu yhteisöllisyydestä, vaikuttavuudesta ja uudistumiskyvystä. Jokainen painopiste tukee toisiaan ja muodostaa kokonaisuuden, jossa opiskelija, henkilöstö ja kumppanit toimivat yhdessä kohti kestävää ja tulevaisuuslähtöistä koulutusorganisaatiota.

1.4 Seudullinen työllisyyden tukeminen

Työllisyydenhoito on ollut jo useita vuosia yhä tärkeämpi osa koulutuskuntayhtymän toimintaa. Tämä kokonaisuus on sekä koulutuskuntayhtymän kokonaistavoitteiden, mutta myös seudun elinvoiman kannalta hyvin merkittävä vaikutuksiltaan.

Lounais-Hämeessä on toiminut vuodesta 2020 asti seudullinen työllisyydenhoidon ekosysteemi, Virta-verkosto. Tavoitteena on kehittää ja tehostaa työllistämistä ja elinvoimaa verkoston palveluiden yhteensovittamisella. Konsortioon kuuluvat kaikki seutukunnan viisi kuntaa, Hämeen ELY-keskus, KELA, Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä, Kanta-Hämeen hyvinvointialue OmaHäme ja Forssan Yrityskehitys Oy, Hämeen ammattikorkeakoulu, Hämeen ammatti-instituutti ja Fokka Säätiö. Tämän verkoston työ jatkuu myös vuonna 2026, ja on tukemassa alueen työllisyysalueen, TyöHämeen tehtävää.

Koko Lounais-Hämeen verkosto työskentelee työllisyysalueiden kanssa yhteisen tavoitteen eteen, joka on asukkaiden työllistyminen ja yritysten työvoiman saanti. Osaamisen uudistamisen, kehittämisen tai päivittämisen on todettu olevan hyvin keskeinen ratkaisu työllistymisessä, siksi ammatillinen koulutus monine instrumentteineen tarjoaa ratkaisuja koko verkoston käyttöön. TyöHämeen kanssa on sovittu yhteisestä monialaisesta palvelupisteestä, jossa palveluita tarjotaan kaikille asukkaille. Palvelupiste Virtaamo on sijoitettu TyöHämeen toimiston viereen Forssan keskustassa ja siinä toimivat Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä, Fokka Säätiön Ohjaamo, Forssan kaupungin kotouttamispalvelut ja OmaHämeen aikuisten sosiaalityön palvelut.

LHKK pyrkii lisäämään palveluita työllisyyden tukemiseen myös vuonna 2022 perustetun Fokka Säätiön palveluiden kehittämisen avulla. Säätiön toiminnasta lisää luvussa 9.

1.5 Ammatillisen koulutuksen rahoitus

Ammatillisen koulutuksen rahoitus perustuu valtionosuusrahoitukseen. Rahoitus määräytyy opiskelijavuosien sekä suoritusten ja tulosten perusteella. Koulutuksenjärjestäjälle myönnetään suoritepääöksellä seuraavan varainhoitovuoden rahoitus. Päätökset tehdään joulukuussa.

Vuoden 2026 alusta ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmä uudistuu merkittävästi. Uudistuksen myötä siirrytään entistä vahvemmin toteumiin perustuvaan rahoitukseen. Tämä tarkoittaa sitä, että rahoitus ei enää perustu tavoiteopiskelijavuosiin vaan toteutuneisiin opiskelijavuosiin, tutkintojen ja tutkinnon osien suorituksiin sekä opiskelijoiden työllistymiseen ja jatko-opintoihin siirtymiseen. Uudistuksen myötä opiskelijavuosien määrään perustuva rahoitus laskee 70 prosentista 50 prosenttiin, tutkintojen ja tutkinnon osien painoarvo nousee 20 prosentista 30 prosenttiin ja vaikuttavuuden osuus nousee seitsemästä prosentista 18 prosenttiin. Opiskelija- ja työelämäpalautteiden osuus laskee kolmesta prosentista kahteen prosenttiin.

Rahoituksen määräytymisperusteiden muuttuminen vaikuttaa myös eri koulutuksenjärjestäjille myönnettävän rahoituksen määriin. Siirtymäsäännökset kuitenkin vaikuttavat niin, että vuonna 2026 rahoitus voi yksittäisellä koulutuksen järjestäjällä vuoteen 2025 verrattuna laskea enintään 5 % tai nousta enintään 10 %. Talousarvion laadintahetkellä koulutuskuntayhtymän osalta rahoitustason arvioidaan simulaatiolaskelmien perusteella nousevan noin 2,9 % vuoden 2025 rahoitukseen verrattuna.

Opiskelumuotoja ovat koulutuksenjärjestäjän eri oppimisympäristöissä järjestettävä ohjattu lähi-, etä- tai monimuoto-opiskelu sekä työpaikalla järjestettävä koulutus, joka perustuu oppisopimukseen tai koulutussopimukseen. Tutkinnot jaetaan kustannusryhmiin tutkinnoittain ja niiden kustannuskorikohtainen hinta vaihtelee. Myös eri tutkintotyyppien painokertoimet vaihtelevat. Uudessa rahoitusjärjestelmässä painottuvat myös ilman aiempaa tutkintoa olevat opiskelijat. Erityisen tuen järjestämiseen on aiemmassa järjestelmässä ollut oma painokerroin, joka nyt poistuu, ja sen tilalle tulee lähtötasokerroin. Majoituksen järjestämisen kerroin säilyy myös uudessa järjestelmässä.

Oppivelvollisuuslainsäädännön muutos astui voimaan elokuussa 2021. Siitä on seurannut taloudellisia ja toiminnallisia muutoksia, jotka näkyvät kokonaisuudessaan vasta tulevana vuosina. Käytännön tasolla uudistus on edennyt seudullisesti hyvin, joskin muutoksen myötä koulutuksen arkeen on tullut huomiota vaativia lieveilmiöitä.

2 KUNTAYHTYMÄN TOIMINTA JA TALOUS

2.1 Kuntayhtymä ylläpitäjänä

Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä LHKK on konserni, joka järjestää ja myy osaamisen kehittämistä. Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymän jäsenkunnat ovat Forssa, Humppila, Jokioinen, Somero, Tammela, Urjala ja Ypäjä. Kuntayhtymä ylläpitää Forssan ammatti-instituuttia ja omistaa markkinaehtoisesti koulutus- ja valmennuspalveluita sekä henkilöstövuokrausta järjestävän Faktia Oy:n. Koulutuskuntayhtymällä on myös määräysvalta Fokka

Säätiö sr:ssä. Säätiön toiminnan keskeisenä tavoitteena järjestää erityyppisiä seudullisia ura- ja ohjauspalveluita seudun asukkaille ja lisätä osallisuutta.

Kuntayhtymä on tukemassa omalla toiminnallaan seudun elinvoimaa. Koulutusratkaisut ovat yhtä aikaa sekä kuntayhtymän rahoituksen että elinvoiman lisäämisen kannalta saman suuntaiset. Koulutuksen pitää johtaa tutkinnon suorittamiseen sekä työllistymiseen, yrittäjäksi ryhtymiseen tai jatko-opintoihin korkea-asteella.

2.2 Toiminta-ajatus, visio ja arvot

Toiminta-ajatus:

Tarjoamme edelläkävijänä osaamista ja ratkaisuja yksilön, työelämän ja yhteiskunnan tarpeisiin.

Visio

Tehtävänä hyvä tulevaisuus.

ARVOT

Rohkeus

Yhteisöllisyys

Vastuullisuus

ROHKEUS

Olemme ylpeitä osaamisestamme ja ammattilaisuudestamme. Kohtaamme tulevaisuuden avoimesti ja uteliaasti ennakkoiden, tartumme mahdollisuuksiin ja toimimme sinnikkäästi tavoitteidemme saavuttamiseksi. Rohkeus on meille määrätietoista, aktiivista toimintaa, joka vie meitä eteenpäin haasteista huolimatta. Uskallamme uudistaa ja uudistua.

VASTUULLISUUS

Tuotamme monipuolista osaamista työelämän tarpeisiin ja rakennamme elinvoimaista yhteiskuntaa. Vastuullisuus näkyy teoissamme. Kannamme yhteiskunnallisen vastuun ja toimimme kestävän kehityksen periaatteiden mukaisesti positiivisia ilmastovaikutuksia kasvattamalla. Vahvistamme toimillamme osallisuutta ja kannamme ylpeydellä sosiaalista sekä kulttuurista vastuuta. Huolehdimme ihmisten, ympäristön ja tiedon turvallisuudesta. Edistämme yhdenvertaisuutta ja kohtaamme jokaisen asiakkaan yksilönä. Kaikki asiakkaat ovat meille tärkeitä.

YHTEISÖLLISYYS

Yhteisöllisyys on toimintamme sydän. Yhteisömme hyvinvointi on meille ensiarvoisen tärkeää. Kannustamme toisiamme ja onnistumme yhdessä. Rakennamme luottamusta, jaamme osaamista ja tuemme toisiamme. Yhteisöllisyys

näkyä arjessa avoimena ja arvostavana vuorovaikutuksena, osallistavana kulttuurina ja haluna kehittyä yhdessä. Meillä jokainen kuuluu joukkoon – opiskelijat, henkilöstö, asiakkaat ja kumppanit. Olemme ylpeitä yhteisöstämme, osaamisestamme ja ammattitaidostamme. Yhdessä olemme enemmän.

2.3 Yhteisöohjautuva tiimiorganisaatio vastaa nopeasti muuttuviin osaamistarpeisiin

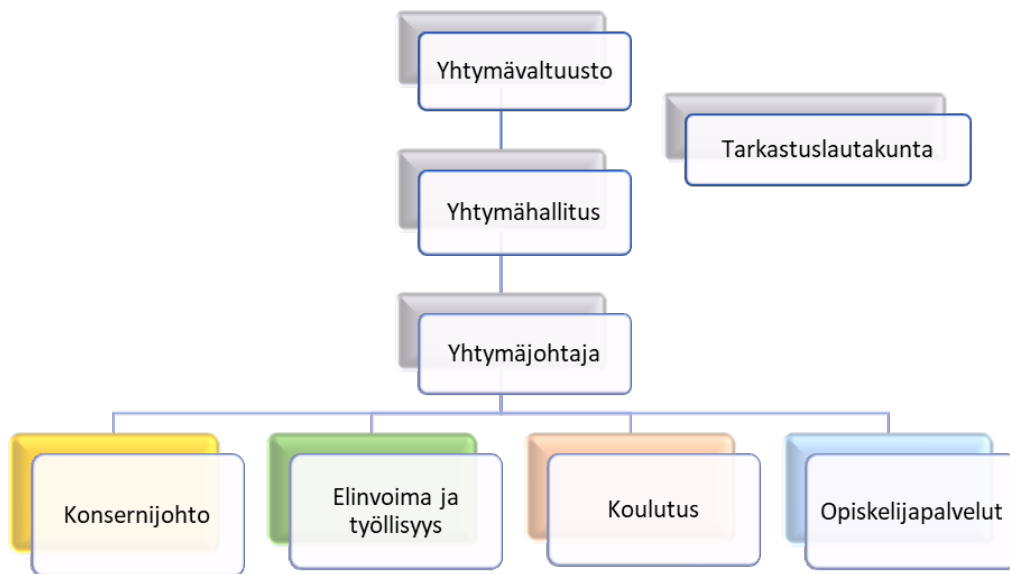
Yhteisöohjautuvuus on eri asia kuin itseohjautuvuus. Yhteisöohjautuvuudella tarkoitetaan

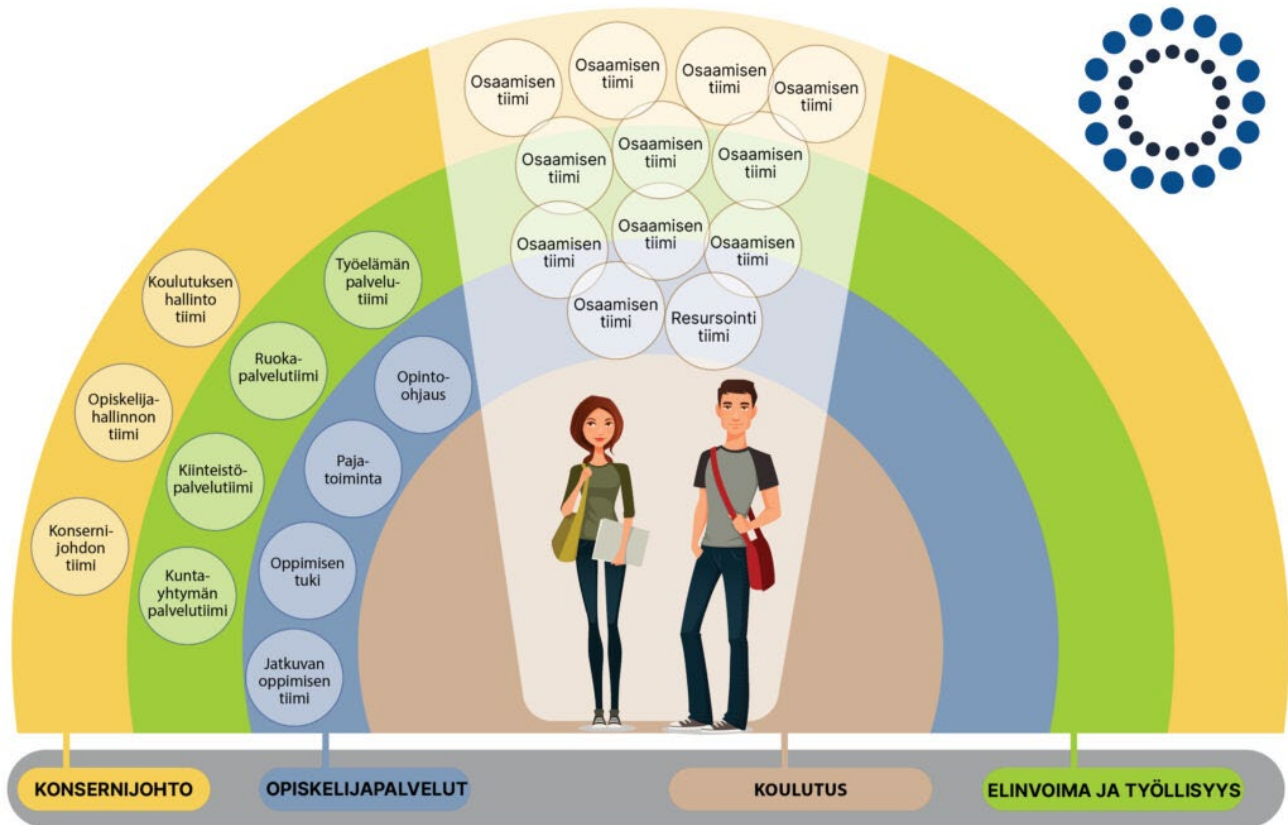
- työn organisoimista ja koordinointia yhdessä
- työyhteisön pelisääntöjä ja rakenteita, joiden avulla kaikki voivat osallistua työn muotoiluun ja yhteisön ohjaamiseen – ei sitä, että kukin saa päättää itse mitä tekee ja tehdä mitä haluaa
- organisaatiota, jossa on rakenteita, prosesseja, käytänteitä ja kulttuuria. Niiden on tarkoitus ylläpitää tasa-arvoisempaa, vertaispohjaista toimintatapaa, ei autoritäärisiä valta-asetelmia
- organisaation hahmottamista systeeminä, jossa ei riitä, että oma tiimi sopii toimintansa, vaan kaikilla on vaikutusta toisiinsa. Yksilö elää sosiaalisessa verkostossa, joten johtaminenkin muodostuu verkostossa.

2.3.1 Organisaatiorakenne

Organisaation toiminnot on jaettu neljään tulosalueeseen. Ne ovat Konsernijohto, Elinvoima ja työllisyys, Koulutus ja Opiskelijapalvelut. Tulosalueet ovat toimintokohtaisia eivätkä koulutusalaakohtaisia, millä pyritään ylläpitämään ja vauhdittamaan mahdollisimman monipuolista ja monialaista osaamisen kehittämistä. Toimintokohtaisuudella pyritään varmistamaan kaikkien keskeisten ydinprosessien saumaton toiminta ja se, että samat toimintaohjeet ja niiden tulkinnot koskevat koko koulutusta. Johtotiimiin kuuluvat yhtymäjohtaja, elinvoimajohtaja, rehtori, koulutusjohtaja ja opiskelijapalveluiden johtaja. Johtotiimiä vahvistetaan yhdellä uudella johtavalla viranhaltijalla, joka aloittanee tehtävässään alkuvuodesta 2026.

Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymän organisaatio:





KOTITIIMIT	
Palvelutiimit • Johtotiimi • Avain-tiimi • Kiinteistötiimi • Opinto- ja uraohjauksen tiimi • Oppimisen tuki tiimi • Opiskelijahallinnon palvelut tiimi • Tuike-tiimi • Työelämäpalveluiden tiimi • Veto-tiimi	• Food&Bakery -tiimi
	Osaamisen tiimit • AutoLogistiikkaNosturi -tiimi • Kajo-tiimi • Liito-tiimi • Medi-TV -tiimi • Pisara-tiimi • Sotetiimi • TKP tiimi • Teknologiaosaamisen tiimi • Yto-tiimi • Resurssointitiimi

Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymän organisaatio

2.3.2 Kuntayhtymän henkilöstö

Toimintaympäristön ja työelämän muutokset heijastuvat monin tavoin oppilaitoksen henkilöstöön ja toimintaan. Tehtävät ja toiminnalle asetetut odotukset ovat lisääntyneet, joten henkilöstön kyvykkyydet ja osaaminen ovat ratkaisevia organisaation menestymisen kannalta. Myös teknologia uudistaa työympäristöjä, työtapoja ja -välineitä ja edellyttää samalla myös huolehtimista siitä, että henkilöstön osaaminen on ajanmukaista.

Asiantuntijaorganisaation menestymisen kannalta työyhteisötaidot, kuten työyhteisön jäsenten kyky avoimeen ja toista arvostavaan vuorovaikutukseen, ovat välttämättömiä. Panos-

tamme toistemme työn arvostamiseen ja avoimeen tiedonkulkuun koko organisaatiossa. Jokainen henkilöstön jäsen on vastuussa hyvän työyhteisön rakentumisesta sekä oman työkykynsä ylläpidosta ja sen aktiivisesta kehittämisestä.

Verkostomainen työskentelytapa edellyttää jokaiselta vuorovaikutteisesta työskentelystä yhteisöllisyyden ja yhdessä toimimisen vahvistamiseksi. Organisaation toimiva sisäinen yhteistyö ja henkilöstön yhteisöllisyys näkyy myös hyvänä ja ketteränä palveluna sekä ulkoisten että sisäisten asiakkaiden suhteen.

Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymän henkilöstöllä on hyvät mahdollisuudet ammatilliseen kehittymiseen. Henkilöstön osaamista ja kyvykkyyksiä vahvistetaan ja ylläpidetään sisäisillä kehittämissäpäivillä sekä koulutus- ja perehdytystilaisuuksilla sekä erilaisilla täydennyskoulutuksilla ja hyödyntämällä työelämäjaksoja. Osaamisen kehittämisen tukena on myös vuonna 2023 käyttöön otettu Guidin-järjestelmä, jonka sisältöjä kehitetään ja laajennetaan edelleen. Henkilöstötämme on suunniteltu yhdessä henkilöstön kanssa ja ne ovat kattavat.

Hyvin toimiva työyhteisö heijastuu myös positiivisesti työnantajakuvaan. Kannustamme näkyvyyden lisäämiseen sosiaalisen median kanavissa sekä sisäisessä viestinnässä. Kokeiluista ja onnistumisista kerrotaan ja näin ylläpidetään myös sisäisen ylpeyden kokemusta. Kuntayhtymälle myönnettiin Great Place to Work -sertifikaatti vuosina 2022, 2023 ja 2024. Sertifiointi on voimassa vuoden kerrallaan, joten tavoittelemme jatkossakin sertifikaattia vuosittain.

2.4 Keskeisimpiä tavoitteita vuonna 2026

Koulutuksen tuloksellisuuden varmistaminen ja vahvistaminen

- Tutkintotavoitteiset koulutukset strategisesti valittuja, vetovoimaisia ja työllistäviä
- Uusien lyhytkoulutusten ja osaamiskokonaisuuksien tuottaminen työelämän tarpeiden mukaisesti yhdessä työelämän kanssa
- Koulutussisältöjen ja tutkinnonosien yhdistäminen uusiksi osaamiskokonaisuuksiksi
- Opiskelijoiden koulutuksen ja tuen järjestäminen laadukkaasti, jotta tutkintotavoitteet täyttyvät ja osaamisella pääsee työelämään tai jatko-opintoihin
- Aikuisten perusopetuksen kehittäminen
- Oppilaitoksen opiskelijoiden tukeminen pedagogisten pysäkkien ja Vauhdittamon avulla
- Suorite- ja vaikuttavuusrahoituksen asettamiin tavoitteisiin pääseminen

Työelämäyhteistyön strateginen uudistaminen

- Uraohjauksen vahvistaminen jo opintojen aikana sekä näkyväksi tekeminen
- Uusien koulutusten ja palveluiden tuotteistaminen ja aktiivinen vuoropuhelu työnantajien kanssa
- Opiskelijoiden työelämäjakson toteutuksen kehittäminen
- Tilojen ja laitteiden yhteiskäytön suunnittelu ja asiantuntijoiden hyödyntäminen opetuksessa

Oppiminen pohjautuu yhteisölähtöiseen pedagogiikkaan

- Osaamisen kehittäminen pohjautuu pedagogiseen osaamiseen ja yhteisölähtöiseen pedagogiikkaan

- Oppilaitostasoisten oppimismateriaalien ja -ympäristöjen kehittäminen
- Työelämä- ja tulevaisuustaitojen vahvistaminen yhdessä opiskelijoiden kanssa
- Osallisuuden vahvistaminen pedagogisin keinoin
- Opettajaa hyödyntävän kehittämisosaamisen lisääminen yhdessä työelämän kanssa

Työllisyyden edistämisen palvelut ja osallisuuden lisääminen

- Kuntayhtymäkonserni toteuttaa palveluita vahvasti yhdessä työllisyysalueiden kanssa
- Pajaoppimisympäristöjen seudullinen kehittäminen
- Ohjaamotoiminnan ja etsivän nuorisotyön toiminnan seudullinen kehittäminen ja vakiinnuttaminen
- Säätiön käytännön toiminnan vakiinnuttaminen

Henkilöstö

- Uuden strategian toimeenpano
- Yritteliään organisaatiokulttuurin vahvistaminen
- Tiimikohtaisen ja työntekijäkohtaisen osaamisen kehittämisen tavoitteellinen suunnittelu ja Guidinin kattava hyödyntäminen
- Resurssien oikeanlainen käyttö ja asiantuntijuuden hyödyntäminen monialaisesti
- Henkilöstöhallinnon kehittäminen vastaamaan kuntayhtymäkonsernin tarpeita

2.5 Koulutustoiminnan kehittäminen vuonna 2026

Koulutustoiminnan kehittämisessä keskeistä on työelämäyhteistyön vahvistaminen alueen yrittäjien ja yritysten kanssa sekä kehittää yhdessä heidän kanssaan tulevaisuuden työelämän tarpeisiin vastaavia sisältöjä ja osaamisen kehittämistä. Ammatillisten ohjaajien työajasta 20 % kohdennetaan opiskelijoiden työelämäjaksojen ohjaukseen ja työelämäyhteistyön vahvistamiseen. Tavoitteena on työpaikkojen ja opiskelijoiden yhteistyön tukeminen ja verkostoituminen entistä vahvemmin jo opiskeluvaiheessa. Vahvistamme työelämää palvelevien toimintojen, koulutusten ja palveluiden kehittämistä. TUVA-koulutuksen sisältöjä kehitetään vastaamaan opiskelijoiden ja työelämän tarpeita. Aikuisten perusopetuksella vastataan seutukunnan tarpeeseen.

Opetus ja ohjaus pohjautuu opettajien monipuoliseen pedagogiseen osaamiseen ja yhteisöllähtöiseen pedagogiikkaan. Pedagogiikassa panostetaan tietojen ja taitojen opetuksen ja ohjauksen lisäksi myös opiskelijan kokonaisvaltaiseen hyvinvointiin ja inhimillisten vahvuuksien huomiointiin osana yhteisöllistä pedagogiikkaa. Opetus ja ohjaus on työelämälähtöistä ja keskittyy työelämän pelisääntöjen vahvistamiseen ja hyvien pedagogisten käytäntöjen jakamiseen. Tavoitteena on opiskelijoiden tulevaisuustaitojen kehittäminen.

LHKK:ssa jokainen opiskelija saa riittävän määrän lähiopetusta, ohjausta ja tukea. Jokaisen opiskelijan kanssa suunnitellaan yksilöllisesti opintojen ja tavoitteena olevan uran saavuttamista. Erilaiset vaihtoehdot tuodaan näkyviksi, sekä ennen tutkintoa että tutkinnon suorittajana ja edelleen tutkinnon suorituksen jälkeen. Tutkinnon suorittamisen lisäksi uraohjauksella tähdätään siihen, että opiskelija työllistyy, pääsee jatko-opintoihin tai siirtyy yrittäjäksi.

1.8.2026 erityisen tuen muutokseen valmistaudutaan ja kehitetään toimintatapoja sekä pilotoidaan kevään aikana. Lukkaritreffit, pedagoginen pysäkki, vauhdittamo ja pajatoiminta muodostavat kokonaisuuden, jonka tavoitteena on vahvistaa opiskelijoiden oppimista, hyvinvointia ja opintojen etenemistä. Toiminta perustuu ennakoiivaan ohjaukseen, yhteisöllisyyteen ja moniammatilliseen yhteistyöhön.

Lukkaritreffit

Lukkaritreffit ovat opettajien yhteinen suunnittelutilaisuus, jossa aikataulutetaan ja resursoidaan opetusta ja ohjausta. Lukkaritreffeillä varmistetaan, että tukipalvelut, pedagogiset pysäkit ja pajat on huomioitu. Tavoitteena on luoda yhtenäinen ja suunnitelmallinen kokonaisuus, joka vastaa opiskelijoiden tarpeisiin oikea-aikaisesti. Lisäksi yli alojen menevät opetukset saadaan suunniteltu kaikille aloille yhtä aikaa.

Pedagoginen pysäkki

Pedagoginen pysäkki on alakohtainen opiskeluhuoltoryhmän kokoontuminen, joka järjestetään ensimmäisen, toisen ja kolmannen vuoden opiskelijoille. Tapaamiseen osallistuvat vastuupettaja, ohjaaja, erityisopettaja, opinto-ohjaaja, terveydenhoitaja ja kuraattori. Pedagogisen pysäkin tavoitteena on tarkastella opiskelijan tilannetta kokonaisvaltaisesti, tunnistaa mahdolliset haasteet varhaisessa vaiheessa ja sopia tukitoimista yhdessä. Erityisesti opiskelijat, joilla on oppimisen tai hyvinvoinnin haasteita, käsitellään tässä tapaamisessa. Samalla suunnitellaan tukitoimet ja nimetään vastuuhenkilöt asioiden eteenpäin viemiselle. Näin vahvistetaan opiskelijan hyvinvointia ja edistetään opintojen etenemistä.

Vauhdittamo

Vauhdittamo on opiskelijoille suunnattu tehopäivä, jossa edistetään opintojen etenemistä tavoitteellisesti. Tavoitteena on tehdä keskeneräiset tehtävät loppuun, suorittaa puuttuvia kokeita ja testejä sekä saada ohjausta opintoihin.

- **Toiminta:** opiskelija työskentelee ohjatusti, saa tukea ajankäyttöön, tehtävien vaiheistamiseen ja keskittymisen ylläpitämiseen.
- **Roolit:** vastuupettaja päivittää HOKS:n opiskelijan kanssa, tarkistaa opintojen etenemisen sekä tarvittaessa ohjaa oppimista. Ammatillinen ohjaaja valvoo työskentelyä ja tukee opiskelijaa. Erityisopettaja osallistuu tarpeen mukaan.

Pajatoiminta

Pajat tarjoavat lisäohjausta opiskelijoille, joilla on erityisen tuen päätös tai jotka hyötyvät yksilöllisestä tuesta. Pajoja ohjaavat erityisopettajat ja ohjaajat. Tavoitteena on tehdä keskeneräiset tehtävät loppuun, suorittaa puuttuvia kokeita/testejä sekä vahvistaa oppimisvalmiuksia ja lisätä opiskelijan luottamusta omaan osaamiseensa.

2.6 Opiskelijapalveluiden kehittäminen vuonna 2026

Opiskelijapalvelut tekevät laajasti yhteistyötä tiimien kanssa. Yhteisöllisyyden, osallisuuden ja tasa-arvon vahvistaminen ja yhdessä tekeminen on läpileikkaava teema, joka yhdistää kaikkia opiskelijapalveluiden toimijoita tiimistä riippumatta. He osallistuvat myös yhteisöllisen opiskeluhuollon suunnitteluun ja toteuttamiseen.

Uraohjauksen merkitys on tärkeä. Uusien ohjausmallien ja –menetelmien kehittämistä jatketaan, jotta saadaan varmistettua, että kaikki valmistumassa olevat opiskelijat saavat tarvitsemaansa tukea työllistyäkseen, saadakseen jatko-opiskelupaikan tai ryhtyäkseen yrittäjäksi. Tavoitteena on varmistaa jo opiskelujen aikana se, että jokainen valmistuva tietää, mihin konkreettisesti menee valmistumisen jälkeen.

Yhteistyötä vahvistetaan seutukunnallisesti erityisammattioppilaitos Kiipulan kanssa. Oppivelvollisuuden myötä tämän yhteistyön tarve on kasvanut. Kehitämme toimintatapoja niin, että perusopetuksesta hakeutuvat ohjautuisivat selkeän mallin kautta yleiseen ammattioppilaitokseen tai erityisammattioppilaitokseen niin, että jokainen löytäisi itselleen sopivan opiskelupolun mahdollisimman aikaisessa vaiheessa. Peruskoulujen opinto-ohjaajat ovat olennainen yhteistyötaho tässä asiassa.

Yksilölliseen opiskeluhooltoon kuuluvat kuraattori- ja psykologipalvelut sekä terveydenhoitaja- ja lääkäripalvelut. Nämä toimijat ja toiminnot ovat HV-alueen tuottamia. Nämä toimijat osallistuvat vahvasti myös oppilaitoksen yhteisöllisen opiskeluhoollon suunnitteluun ja toteuttamiseen.

2.7 Talousarvioperusteet

Kuntayhtymän talousarvion laatimisessa on noudatettu soveltuvin osin Kuntaliiton Kunnan ja kuntayhtymän talousarvio ja –suunnitelma –suositusta.

Vuonna 2026 voimaan tulevan lainsäädännön mukaan opiskelijavuosien perusteella määräytyvä rahoitus perustuu suoritepäätoksellä päätettävien tavoitteellisten opiskelijavuosien sijaan toteutuneisiin opiskelijavuosiin. Tästä syystä vuodesta 2026 alkaen järjestämisluvissa ei enää päätetä tavoitteellisten opiskelijavuosien vähimmäismäärästä. Sen sijaan järjestämisluvissa päätetään enimmäismäärät opiskelijavuosille, joita käytetään rahoituksen perusteena niiden opiskelijoiden osalta, jotka eivät ole oikeutettuja maksuttomaan koulutukseen. Enimmäismäärä ei sido järjestäjiä toiminnallisesti, mutta rajaa rahoituksen luvassa määritellyn tasoon.

Kuntayhtymän osalta maksuttomaan koulutukseen oikeutettujen opiskelijoiden osalta (oppivelvolliset) opiskelijavuosimäärä olisi 524 opiskelijavuotta ja opiskelijavuosien enimmäismäärä muiden opiskelijoiden osalta olisi 637 opiskelijavuotta, eli yhteensä 1161 opiskelijavuotta. Vuoden 2026 talousarvion perustana oleva opiskelijavuosisuunnitelma on laadittu näiden opiskelijavuosimäärien pohjalta.

Kuntayhtymän valtionosuusrahoitus on suhteellista ja sen määrää suhteessa muihin koulutuksenjärjestäjiin on haastava arvioida tarkasti. Kokonaisrahoituksen arvioimisessa perustana on käytetty OKM:ltä ja OPH:lta saatuja tietoja vuoden 2026 rahoituksesta sekä olemassa olevien simulaatiolaskelmien tietoja. Uuden rahoitusjärjestelmän aiheuttamaa tarkkaa muutosta kuntayhtymän rahoituksen tasoon ei tiedetä talousarvion laadintahetkellä, mutta talousarvion laadintahetkellä käytettävissä olevien simulaatiolaskelmien perusteella kuntayhtymän rahoitustaso nousisi noin 2,9 % vuoden 2025 verrattuna. Vuoden 2026 rahoituspäätökset saadaan vasta loppuvuonna.

Kuntayhtymän toimintaan ja talouteen vaikuttaa Faktian työvoimakoulutusvolyymien TE25-uudistuksesta johtuva merkittävä aleneminen. Asiantuntijapalveluiden laskutus yhtiöltä alenee arvion mukaan noin 50 %. Myös aikuisten perusopetuksen volyymien ennakoitua alenevan noin 8 % vuoteen 2025 verrattuna. Kun valtionosuusrahoituksen reaalitaso ei kasva, on kuntayhtymän toimintoja sopeutettava muuttuneeseen tilanteeseen. Talousarvio on laadittu raamibudjetiksi niin, että kuntayhtymän talous on tasapainossa. Talousarvion käyttösunnitelmia tarkistetaan tarvittaessa yhtymähallituksen toimesta.

3 TALOUSARVION TAVOITTEET

3.1 Toiminnalliset tavoitteet

Talousarvion tavoitteet vuodelle 2026 pohjautuvat oppilaitoksen strategiaan. Lähtökohtana on ollut jaottelu Euroopan laatujärjestelmärakenteen (EFQM) mukaan. Talousarvion strategiset tavoitteet ja mittarit on linjattu kuntayhtymätasolle ja pitävät sisällään sekä laadulliset, määrälliset että taloudelliset tavoitteet.

3.1.1 Sitovat toiminnalliset tavoitteet

- Oppilaitoksen opetus ja opetusjärjestelyt ovat laadukkaita: opiskelijapalaute vähintään 4,0.
- 77 %:lla valmistuvista opiskelijoista on tiedossa heti työ- tai jatko-opiskelupaikka.

Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymän tehtävä on varmistaa osaavan työvoiman saaminen seudulla. Sen tulee olla aktiivinen, osallistava ja laadukas.

3.1.2 Strategiset tavoitteet

Strategisia painopistealueita ovat:

1. Kestävä ja vaikuttava osaaminen
2. Vaikuttavat kumppanuudet
3. Uudistaminen
4. Tiedolla toimiminen

Toiminnan rahoituspohjan turvaamiseksi sekä opiskelijoiden hankinta, että yhtiön ja säätiön liikevaihdon kehitys on turvattava. LHKK:n opiskelijamäärästä nuorten osuus laskee ikäluokan pienemisen vuoksi ja aikuisten matala koulutustaso vaatii toimia. Seudun yritykset tarvitsevat työvoimaa yhä kipeämmin. LHKK toimii osin myös valtakunnallisesti.

ASIAKKAAT JA VAIKUTTAVUUS

Tavoite	Tarvittavat muutokset tai missä pitää onnistua	Millä mittaamme, että pääsemme tavoitteeseen	Mittariarvo	Mittariseloste
Koulutus johtaa opiskelijoiden työllistymiseen	Vaikuttava opiskelu- ja uraohjaus. Työssäoppimispaikat haetaan sillä perusteella, että työllistyminen on mahdollista.	Työllistymisprosentti	75 %	Työllistyneiden määrä kaikista ammatillisen koulutuksen suorittaneista.
		Työttömäksi jää enintään	alle 14 %	Työttömien määrä valmis-tuneista heti koulutuksen päätyttyä ja jälkeinpäin tehtävällä yhteydenotolla.
Perustutkinto-opiskelijoiden jatko-opintoihin siirtyminen	Vahvistetaan tietoa, ohjausta ja valmennusta opiskelijoille	Jatko-opintoihin siirtyneet	4 %	Vuoden aikana valmistuneista jatko-opintoihin (amk) siirtyneet
Asiakastytytyväisyys	Asiakkaamme ovat tyytyväisiä saamaansa koulutukseen ja jokaisen yksittäisen koulutuksen pitää saavuttaa vähintään asiakastytytyväisyystavoite 3,8	Palautekyselyiden yleisarvioiden keskiarvo Vastausprosentti	Yleisarvioiden keskiarvo vähintään 4,0 Vastaus-% Aloitus- ja päättöpalautteissa 50 %	Olen tyytyväinen opintojeni aloitusvaiheeseen ja Olen tyytyväinen saamaani koulutukseen kysymysten keskiarvo
		Työpaikkakyselyiden yleisarvio	Vähintään 4,0	Olen tyytyväinen oppilaitoksen toimintaan järjestää työelämässä oppimista kysymysten keskiarvo
	Opiskelijamme ovat niin tyytyväisiä, että suosittelevat koulutusta	Aloitus ja päättöpalautteen suositte-lu-arvosana	8,2	Suositteluarvosanojen keskiarvo asteikolla 1-10
	Kerätään palaute yrityskoulutuksesta	Palautteiden keskiarvo	väh. 4,0	Yrityskoulutuksen yleisarvosana

HENKILÖSTÖ, OSAAMINEN JA KEHITTÄMINEN

Tavoite	Tarvittavat muutokset /missä pitää onnistua	Millä mittaamme, että pääsemme tavoitteeseen	Mittariarvo	Mittariseloste
Työelämäjaksot kehittävät yhteisön osaamista	Työelämäjaksot suunnitellaan tiimissä	Työelämäjaksopäivien toteutuminen	2 - 3 päivää	Työelämäjaksojen toteutuminen ohjeellisen määrän mukaisesti ja niistä viestiminen

Yhteisön osaaminen vastaa yhteiskunnan tarpeita Yhteisön ja tiimin osaaminen kasvaa	Koko henkilöstön osaamisen kehittämistä ohjataan tavoitteellisesti	Koulutuspäivä tavoitteen toteutuminen	2 - 3 pv/hlö	Koulutuspäivien lukumäärä
Hyvä työyhteisö	Olemme aidosti hyvä työyhteisö	Täällä ihmiset välittävät toisistaan	75 %	GPTW kyselyyn vastanneista
		Eri tiimien kesken on helppo tehdä yhteistyötä	65 %	GPTW kyselyyn vastanneista
Tiedolla ja teknologialla toimiminen	Tiedolla toimimisen osaaminen kehittyy	Kaikki osallistuvat tietoturvakoulutukseen	osallistumisprosentti on 100 %	Tietoturvakoulutukseen osallistuneiden määrä henkilöstön kokonaismäärästä

TOIMINNAN LAATU JA PALVELUT

Tavoite	Tarvittavat muutokset /missä pitää onnistua	Millä mittaamme, että pääsemme tavoitteeseen	Mittariarvo	Mittariseloste
Kokonaisturvallisuuden kehittäminen	Turvallisuussuunnitelman uusiminen	Suunnitelma uusittu	kyllä/ei	
Näyttöjen toteutuminen työelämässä	Näytöt toteutetaan työelämässä aina kun se on mahdollista	Näyttöjen toteutusta seurataan Wil-masta (työelämässä / oppilaitoksessa)	85 %	Työelämässä toteutettujen näyttöjen prosentuaalinen osuus kaikista vuoden aikana suoritetuista näytöistä
Laatusertifioinnit:	Laatua edistetään jatkuvan parantamisen mallin mukaan. Sertifioinnit toteutetaan aikataulun mukaan ja kehittämiskohteiden edistymistä seurataan.			
Kestävän tulevaisuuden sertifiointi		itsearviointi	kyllä/ei	
Ekokompassi sertifiointi		itsearviointi	kyllä/ei	
GPTW		sertifiointi	sertifiointi saatu	
Yritteliäisyys-sertifiointi		sertifiointi	sertifiointi saatu	

RESURSSIT JA TALOUS

Tavoite	Tarvittavat muutokset /missä pitää onnistua	Millä mittaamme, että pääsemme tavoitteeseen	Mittariarvo	Mittariseloste
Tasapainoinen talous		Tulosaluekohtaisten toimintakatteiden noudattaminen	kyllä/ei	

		Poistot tulee kattaa toimintakatteella ja investointivarausten purkamisella	kyllä/ei	
Ammatillisten ohjaajien työajan suunnittaminen työelämässä oppimisen ohjaamiseen	Ohjaajan työajan resursointi työelämässä ohjaamiseen	Työajanseuranta	20 % työajasta	

3.1.3 Laadulliset tavoitteet

Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymän laadunhallinta pohjautuu EFQM-malliin, opetus- ja kulttuuriministeriön ammatillisen koulutuksen laatustrategiaan sekä vuosittaiseen laadunhallinnan kehittämissuunnitelmaan. Laadunhallinnan kokonaisuus on koottu toiminnanohjausjärjestelmään (IMS), jossa kuvataan LHKK:n tapa toimia. Toimintajärjestelmä sisältää keskeisten prosessien kuvaukset, koulutustoiminnan käsikirjan, seurannan mittarit ja tulokset sekä toimintaan liittyvät asiakirjat ja ohjeet.

Laatu on suunnittelua, toteutusta, arviointia ja parantamista ja yhteisesti kehittyvää toimintakulttuuria. Laatutiimi tukee laadunhallintaa ja edistää kulloinkin valittuja kehittämiskohteita, sekä tuo laadun varmistamisen ja kehittämisen osaksi jokaisen tiimin ja failaisen työtä.

Toiminnan laatua arvioidaan itsearviointien, oppilaitosten välisten vertaisarviointien, Hämeen kauppakamarin työelämäauditoinnin sekä kestäväen tulevaisuuden ja ekokompassin auditointien avulla.

Laadunhallinnan toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2026:

- Oppilaitoksen sisäinen itsearviointi OKM:n vertaisarviointikriteerien pohjalta ja vähintään yksi oppilaitosten välinen vertaisarviointi
- Oppilaitoksen sisäiset vertaisarvioinnit (Osaamisen tiimit)
- Oppilaitoksen sisäiset hyvien käytänteiden jakamisen vertaistapaamiset (Palvelutiimit)
- Koulutuksen tasalaatuisuuden kehittäminen ja yhtenäiset toimintatavat
- Kehitämme edelleen asiakasymmärrystämme ja osallistamisen tapoja sekä prosessien asiakaslähtöisyyttä.

3.2 Taloudelliset tavoitteet

Sitovat taloudelliset tavoitteet

- Tulosaluekohtaiset toimintakatteet

Koulutuksen toiminnoille on kohdistettu opiskelijavuosisuunnitelmaan perustuva rahoitus. Hankerahoitus sisältyy Konsernijohdon tulosalueelle. Opiskelijapalveluiden tulosalueelle on

kohdennettu asuntolatoiminnan ja tuva-koulutuksen rahoitus. Muille kuin koulutuksen tulosalueelle ei kohdenneta valtionosuusrahoitusta, joten toimintakatteet ovat tästä syystä negatiiviset.

Käyttötalousosassa esitetyt valtuustoon nähden sitovat tulosaluekohtaiset toimintakatteet v. 2026	
Konsernijohto	-2 242 635
Elinvoima ja työllisyys	-3 055 428
Koulutus	-102 726
Opiskelijapalvelut	-1 134 314

4 KÄYTTÖTALOUSOSA

4.1 Yhteisöohjautuva tiimi organisaation toimintatapana

Koulutuskuntayhtymä toimii tiimiorganisaationa. Jokainen henkilöstön jäsen kuuluu johonkin kotitiimiin. Kotitiimejä ovat sekä osaamisen tiimit, joissa järjestetään koko koulutustoiminta, että palvelutiimit, joissa järjestetään kuntayhtymän sisäiset palvelut. Osaamisen tiimejä on 10 kpl, palvelutiimejä on myös 10 kpl. Sen lisäksi, että jokainen henkilöstön jäsen kuuluu yhteen kotitiimiin, hän voi kuulua yhteen tai useampaan yhteistyötiimiin. Tiimi valitsee joukostaan tiiminvetäjän, jolle osoitetaan työaika tiimin asioiden hoitamiseen.

Toiminta tiimiorganisaationa on verrattuna aiempaan tehostanut toimintaa, hionut prosesseja, tuonut osaamisen tiimejä yhteen uusien koulutusten ja palveluiden kehittämiseksi, luonut valinnanmahdollisuuksia ja varmistanut entisestään, että tuotamme yritysten ja työelämän tarvitsemaa koulutusta. Päätöksenteko arjen asioissa on viety tiimeille, joilla on arjen työstä paras asiantuntemus. Samalla tuotetaan osaamista, joka osuu oikeaan tarpeeseen ja poistetaan päällekkäisyyksiä. Tiimi ohjaa itse itseään; moderneissa organisaatioissa tarvitaan hyvin vähän ”määräämistä”. Kaikki tieto pyritään avaamaan tiimien käyttöön: talous-, vaikuttavuus-, suorit tiedot ja muut koulutuksen suunnittelua ja toteuttamista koskeva aineisto, jotta tiimi saisi kaiken tarvitsemansa tiedon.

Tiimin pääasiallisina tehtävinä ovat koulutuksen tai työn sisällön ja aikataulun suunnittelu, annetun budjetin toteutuminen, myynnin seuranta, työelämä- ja muu sidosryhmäyhteistyö (myös opiskelijahankinta) sekä opiskelijoiden tuen järjestäminen.

Tiimien työtä ohjataan strategialla ja tulokortilla, talousarviolla ja tiimisopimuksilla. Organisaatiossa on viisi esihenkilöä, jotka muodostavat johtotiimin. Vuoden 2026 alkupuolella johtotiimiä täydennetään yhdellä uudella johtavalla viranhaltijalla, sillä konserni on kasvanut viimeisten vuosien aikana huomattavasti sekä taloudeltaan, toiminnoiltaan että henkilöstömäärältään. Talousarvion tekovaiheessa ei ole vielä tiedossa uuden viranhaltijan tehtävänimikettä tai vastuualuetta.

4.2 Koulutus

Talousarviovuodelle 2026 on laadittu seuraavan opiskelijavuosisuunnitelma. Suunnitelma on koottu organisaation osaamisen tiimien mukaisesti.

OPISKELIJAVUOSISUUNNITELMA 2026	Painottamaton opiskelijavuosi			
	omaeht	opso	TE	yhteensä
Ajoneuvoala ja logistiikka				
Ajoneuvoalan perustutkinto	46	1	0	48
Logistiikan perustutkinto	65	2	0	67
yhteensä	111	3	0	115
Kone- ja tuotantotekniikka, tekninen suunnittelu				
Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto	50	5	8	63
Teknisen suunnittelun perustutkinto	32	1	5	38
yhteensä	82	6	13	101
Liiketoiminta, keramiikka- ja tekstiili-ala				
Liiketoiminnan perustutkinto	79	6	13	98
Liiketoiminnan ammattitutkinto	0	5	0	5
Isännöinnin ammattitutkinto	8	0	0	8
Lähiesihenkilötyön ammattitutkinto	0	16	0	16
Yrittäjyyden ammattitutkinto	8	1	0	9
Taideteollisuuden perustutkinto	28	0	0	28
Tekstiili- ja muotialan perustutkinto	0	3	0	3
yhteensä	123	30	13	166
Media ja tieto- ja viestintätekniikka				
Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto	38	7	1	45
Tieto- ja viestintätekniikan perustutkinto	56	3	2	61
yhteensä	93	10	3	106
Rakentaminen				
Pintakäsittelyalan perustutkinto	27	3	0	29
Rakennusalan perustutkinto	53	7	0	59
Sähkö- ja automaatioalan perustutkinto	58	0	0	58
Talotekniikan perustutkinto	47	1	0	48
Maanrakennusalan ammattitutkinto	9	5	0	14
Talonrakennusalan ammattitutkinto	13	0	12	25
yhteensä	206	15	12	234
Ravintola - ja elintarvikeala				
Ravintola- ja catering-alan perustutkinto	22	3	9	35
Ruokapalvelujen ammattitutkinto	0	3	0	3
Erityisruokavaliopalvelujen erikoisammattitutkinto	0	4	0	4
Elintarvikealan perustutkinto	14	3	7	24

Elintarvikejalostuksen ammattitutkinto	0	2	0	2
Elintarviketeollisuuden ammattitutkinto	0	14	0	14
Leipomoalan ammattitutkinto	0	3	0	3
yhteensä	36	32	16	85
Puhtaus- ja kiinteistöpalveluala				
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan perustutkinto	8	5	8	22
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan ammattitutkinto	1	15	13	29
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan eat	0	2	0	2
yhteensä	9	22	21	52
Sosiaali-, terveys- ja kasvatustila				
Sosiaali- ja terveysalan perustutkinto	151	12	17	180
Kasvatus- ja ohjausalan ammattitutkinto	20	7	9	36
Vammaisalan ammattitutkinto	0	3	0	3
Kuntoutus-, tuki- ja ohjauspalveluiden eat	5	51	1	57
yhteensä	177	73	27	277
Laajennettu oppisopimus				
Laajennettu oppisopimus / perustutkinnot	0	1	0	1
Laajennettu oppisopimus / at-eat	0	2	0	2
yhteensä	0	3	0	3
Tutkintoon valmentava koulutus				
Tuva / nuoret	11	0	0	11
Tuva / aikuiset	6	0	0	6
Tuva / tekniikka	6	0	0	6
yhteensä	24	0	0	24
YHTEENSÄ	863	195	104	1 162

4.3 Käyttötalousosa

Koulutustoiminnan osalta kustannuspaikoille on kohdennettu valtionosuusrahoitus opiskelijavuosisuunnitelman mukaisesti. Aloille on budjetoitu myös opetuksen palvelutoiminnan toimintatuotot ja –kulut. Palvelutoiminta käsittää maksullisen palvelutoiminnan, kuten opetus- suunnitelmapohjaisen opiskelijatyötoiminnan ja tuotemyynnin.

Koulutukseen kohdentamattomalla rahoituksella katetaan muut oppilaitoksen toimintakulut. Koulutustoiminnan tuottoihin sisältyvät myös konsernivoitot Faktia Oy:ltä, jotka ovat yhtiöltä laskutettavia koulutustoiminnan palveluita. Hallinnolliset konsernivoitot sisältyvät Elinvoima- ja työllisyys -tulosaueen toimintatuottoihin. Fokka Säätiö sr:lta laskutettavat konsernivoitot sisältyvät Opiskelijapalveluiden tulosaueen toimintatuottoihin. Hanketoiminta sisältyy Konsernijohton tulosaueelle.

Tulosauekohtaiset toimintatuotot ja –kulut sekä sitovat toimintakatteet on esitetty seuraavassa taulukossa.

Tulosalue	TALOUSARVIO 2025			TALOUSARVIO 2026		
	Toimintatuotot	Toimintakulut	Tulosalueen toimintakate	Toimintatuotot	Toimintakulut	Tulosalueen toimintakate
Konsernijohto	507 713	-2 456 200	-1 948 487	583 878	-2 826 513	-2 242 635
Elinvoima ja työllisyys	252 926	-3 182 481	-2 929 555	285 713	-3 341 141	-3 055 428
Koulutus	7 286 690	-7 067 002	219 688	6 697 713	-6 800 439	-102 726
Opiskelijapalvelut	374 342	-1 406 011	-1 031 669	376 223	-1 510 537	-1 134 314
Yhteensä	8 421 671	-14 111 694	-5 690 023	7 943 527	-14 478 630	-6 535 103
Kohdentamaton rahoitus			6 408 813			7 200 811
Toimintakate			718 790			665 708
Rahoitustulot ja -menot			25 700			100 699
Käyttöomaisuuden poistot			-1 224 780			-1 271 342
Poistoeron muutos			493 314			519 864
Tilikauden ylijäämä			13 024			14 929

5 TULOSLASKELMAOSA

5.1 Yleiset laskentaperusteet

Vuonna 2026 voimaan tulevan lainsäädännön mukaan opiskelijavuosien perusteella määräytyvä rahoitus perustuu toteutuneisiin opiskelijavuosiin. Oppivelvollisten osalta opiskelijavuosien määrää ei rajoiteta, mutta muiden opiskelijoiden osalta järjestämisluvassa määritetään enimmäismäärä opiskelijavuosille.

Kuntayhtymän rahoituksen pohjana oleva oppivelvollisten opiskelijavuosimäärä on 524 opiskelijavuotta ja opiskelijavuosien enimmäismäärä muiden opiskelijoiden osalta olisi 637 opiskelijavuotta, eli yhteensä 1161 opiskelijavuotta. Vuoden 2026 talousarvion perustana oleva opiskelijavuosisuunnitelma on laadittu näiden opiskelijavuosimäärien pohjalta. Opiskelijavuosisuunnitelma on koulutustoimintaa ohjaava, mutta päivittyä jatkuvasti vuoden aikana. Suunnitelman opiskelijavuodet ovat painottamattomia ja rahoitus on jaettu aloille kyseisen suunnitelman perusteella.

Valtionosuusrahoituksen vuoden 2026 tason laskennassa on käytetty perustana talousarvion laadintahetkellä olleita tietoja vuoden 2026 ammatillisen koulutuksen rahoituksen tasosta ja uuden rahoitusjärjestelmän simulaatiolaskelmia. Rahoituksen perustana käytettävät tiedot lukitaan syyskuun lopussa, joten talousarvion laatimisen yhteydessä lopullisia tietoja ei ole ollut käytettävissä.

Opiskelijavuosisuunnitelman mukaan perustutkintokoulutuksena toteutetaan 929 opiskelijavuotta ja lisäkoulutuksena 233 opiskelijavuotta, vuoden 2027 ja 2028 osalta rahoituksen tasona käytetty vuodelle 2026 arvioitua rahoituksen tasoa korotettuna varovaisella indeksikoroituksella.

Vuoden 2026 talousarvio on laadittu heinäkuun 2025 palkkatason mukaisena, mutta palkkoihin on laskettu loppuvuoden 2025 ja vuoden 2026 sopimuskorotukset. Yleinen hintatason nousu on pyritty huomioimaan talousarviossa.

5.2 Yhteisten kustannusten jakoperusteet

Koulutustoiminnan menot pyritään kohdistamaan mahdollisimman ajantasaisesti kustannuspaikoille. Tulosalueiden yhteiset menot pyritään jakamaan aiheuttamisperiaatteen mukaisesti kustannuspaikoille.

5.3 Poistot ja varaukset

Poistosuunnitelma on kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antaman suosituksen mukainen. Hyödykekohtaisia poistoaikoja on lyhennetty aiemmasta vuonna 2013 ja sen jälkeen hankitun omaisuuden osalta. Ennen vuotta 2013 hankitun käyttöomaisuuden osalta noudatetaan aiemman suosituksen mukaisia poistoaikoja. Opetustoiminnan irtaimiston käyttöomaisuuspoistot kohdennetaan ao. tulosalueen menoksi. Kiinteistöpalveluiden ja rakentamisen käyttöomaisuuspoistot kirjataan Elinvoima ja työllisyys -tulosalueelle.

Edellisten vuosien tuloksista on tehty investointivaroja koulutusalojen peruskorjaus- ja kunnostushankkeisiin. Investointivarausten käyttö käsitellään kertyneenä poistoerona, jolloin varausta tuloutetaan samassa tahdissa kuin poistoja kirjataan.

Peruskorjauksiin määritetyt investointivaraukset tulee käytettyä vuoden 2025 aikana F-rakennuksen peruskorjaukseen ja ohjelmistomuutoksiin kohdennettu investointivaraus käytetään vuoden 2025 aikana ohjelmistojen kehittämiseen. Tämän jälkeen varauksia ei ole enää käytettävissä uusiin investointeihin. Vuonna 2026 varausten tuloutus on n. 519 000 euroa.

5.4 Tuloslaskelma

Vuoden 2026 tuloslaskelman tilikauden tulos on -504.935 €, ja varausten purkamisen jälkeen 14.929 € ylijäämäinen.

Taloussuunnitelmavuosien osalta toiminnan ja tuloksen ennakkointi on haastavaa rahoituksen ennakoimattomuuden vuoksi. Rahoitusjärjestelmä muuttuu vuoden 2026 alusta lukien, mikä aiheuttaa myös haastetta järjestäjäkohtaisen rahoituksen tason arvioimisessa. Toiminta edellyttää sopeuttamista, mikäli talousarviovuoden tai taloussuunnitelmavuosien rahoitusarvioita ei saavuteta.

Tuloslaskelman tasapainottamiseksi on edellisiltä tilikausilta n. 7,8 milj. euron suuruinen ylijäämä, joka on käytettävissä tasapainottamaan mahdollisia alijäämäisiä tilinpäätöksiä. Opetus- ja kulttuuriministeriö on toisen asteen koulutuksen kehittämistyössä kiinnittänyt huomiota myös koulutuksen järjestäjien taloudelliseen toimintakykyyn, joten talouden tasapaino on tärkeä säilyttää.

Jäsenkuntaosuudet vuosina 2026- 2028 ovat seuraavat:

	Osuuksia	Peruspääomaosuus 31.12.2020
• Forssa	90	2 065 351,50 e
• Humppila	12	275 380,20 e
• Jokioinen	31	711 398,85 e
• Somero	32	734 347,20 e
• Tammela	18	413 070,30 e
• Urjala	12	275 380,20 e
• Ypäjä	<u>9</u>	<u>206 535,15 e</u>
	204	4 681 463,40 e

Tuloslaskelma 1.1.-31.12.

	Tilinpäätös	Talousarvio	Talousarvio	Talous-	Talous-
	2024	2025	2026	suunnitelma	suunnitelma
	2027	2028			
Toimintatuotot	15 734 228	14 830 484	15 144 338	15 245 680	15 319 167
Myyntituotot	14 931 346	14 321 604	14 551 960	14 697 480	14 770 967
Maksutuotot	16 250	6 000	6 000	9 000	9 000
Tuet ja avustukset	762 778	464 380	551 378	500 000	500 000
Muut toimintatuotot	23 854	38 500	35 000	39 200	39 200
Toimintakulut	-14 507 324	-14 111 694	-14 478 630	-14 590 941	-14 712 392
Henkilöstökulut	-10 190 832	-10 056 114	-10 208 556	-10 295 329	-10 382 839
Palvelujen ostot	-2 021 450	-1 840 382	-1 984 218	-1 986 202	-2 005 071
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-1 494 673	-1 442 849	-1 407 550	-1 421 626	-1 435 842
Avustukset	-27 039	-32 035	-24 375	-33 000	-33 000
Muut kulut	-773 330	-740 314	-853 931	-854 785	-855 640
Toimintakate	1 226 904	718 790	665 708	654 738	606 775
Rahoitustulot ja -kulut	211 847	25 700	100 699	81 400	61 400
Korkotuotot	215 353	25 000	100 000	80 000	60 000
Muut rahoitustulot	5 065	2 600	2 600	2 400	2 400
Korkokulut	0	0	0	0	0
Muut rahoituskulut	-8 571	-1 900	-1 901	-1 000	-1 000
Vuosikate	1 438 751	744 490	766 407	736 138	668 175
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 049 359	-1 224 780	-1 271 342	-1 227 337	-1 162 243
Tilikauden tulos	389 392	-480 290	-504 935	-491 199	-494 068
Poistoerän lisäys (-) tai vähennys (+)	75 331	493 314	519 864	494 864	494 864
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	30 485	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä (+)/alijäämä (-)	495 208	13 024	14 929	3 665	796

6 INVESTOINTIOSA

Yli 10 000 euroa maksavat irtaimistohankinnat ovat käyttöomaisuusinvestointeja ja sisällytetään talousarvion investointiosaan.

Investointiohjelma

Investointiohjelma

Talousarvio 2026	Tiimi	KP	Määräraha
Siirrettävä äänentoistolaitteisto	Hallinto	1103	10 000
Auditorioiden AV-laitteistot	Hallinto	1103	35 000
Täyssähköauto	Autolog	2001	15 000
Pikkubussi 1+8 paikkainen	Autolog	2002	30 000
Laserhitsauslaitteisto	Teknologiaosaaminen	2003	15 000
Paineilmakompressori	Teknologiaosaaminen	2003	16 000
Manuaalisorvi	Teknologiaosaaminen	2003	32 000
Kuitujatkoskone ja lähiverkkotesteri	Pisara	2004	15 000
Sekoittava iso pata 200 litraa	Food & Bakery	2901	32 000
Pyykkikone	Kipu-tiimi	2903	12 500
Pakettiauto/pikkubussi	Kipu-tiimi	2904/2103	25 000
Kameravalvonta	Kipu-tiimi	2904	25 000
Talonmiehen asunnon peruskorjaus	Kipu-tiimi	2904	30 000
Kosmetologien tilojen peruskorjaus	Kipu-tiimi	2904	150 000
Saksankatu 46 rakennusten salaojitus	Kipu-tiimi	2904	300 000
A-rakennuksen viemärien uusiminen/sukitus	Kipu-tiimi	2904	400 000
Yhteensä			1 142 500
Taloussuunnitelma 2027			
A-rakennuksen takapihan asfaltointi	Kiinteistötiimi	2904	300 000
A-rakennuksen takapihan autokatos	Kiinteistötiimi	2904	250 000
			550 000
Taloussuunnitelma 2028			
A-rakennuksen osan julkisivusaneeraus	Kiinteistötiimi	2904	700 000
			700 000
Leasingrahoituksella toteutettavat hankinnat 2026			
Leasingauton hankinta	Kipu-tiimi	2904	10 000
Oppilaitoskalusteiden hankinta	Kipu-tiimi	2904	25 000
			35 000

7 RAHOITUSOSA

Rahoituslaskelman tarkoituksena on koota tulo-rahoitus, investoinnit ja muut pääomamenot sekä pääomarahoitus yhteen laskelmaan. Talousarvioon on kuntalain mukaan otettava toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä osoitettava, miten määrärahojen rahoitustarve katetaan.

Vuoden 2026 rahoituslaskelman varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta on negatiivinen. Ulkopuolista rahoitustarvetta ei ole, mutta tarvittaessa käytettävissä on 300 000 euron konsernitililimiitti.

Rahoituslaskelma 2026

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Talous- suunnitelma 2027	Talous- suunnitelma 2028
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1439	744	766	736	668
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	0	0
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1319	-1243	-1142	-550	-700
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	119	-499	-376	186	-32
Rahoituksen rahavirta					
Lainakannan muutokset	0	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-119	0	0	0	0
Rahoituksen rahavirta	-119	0	0	0	0
Rahavarojen muutos	0	-499	-376	186	-32

8 FAKTIA OY

8.1 Konserniin kuuluvalla yhtiölle asetettavat tavoitteet

Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymän konserniin kuuluu tytäryhteisönä koulutuskuntayhtymän 100 %:sti omistama Faktia Oy, johon kuntayhtymällä on kirjanpitolain tarkoittama määräysvalta. Talousarviossa määritellyt tavoitteet koskevat myös yhtiötä soveltuvin osin ja yhtiön toiminnan tulee olla taloudellisesti kannattavaa. Tytäryhteisön toiminnassa keskeistä on, että sitä toteutetaan yhtiöjärjestyksen ja normaalien osakeyhtiölain tarkoittamien liiketoimintaperiaatteiden mukaisesti.

Kuntayhtymän konserniohje on hyväksytty toukokuussa 2018 ja sitä noudatetaan Faktia Oy:ssä ja mahdollisissa muissa konserniin kuuluvissa tytäryhteisöissä, jollei niitä koskevasta lainsäädännöstä muuta johdu. Faktia Oy:n toiminta-ajatuksena on toimia yritysten kumppanina varmistamassa, että yrityksillä on käytössään osaavia työntekijöitä ja monipuoliset mahdollisuudet liiketoimintansa ja henkilöstönsä osaamisen kehittämiseen.

Yhtiö toimii eri verkostoissa ja tavoitteena on uudenlaisten ja innovatiivisten yhteistyömallien luominen koulutukseen, työllistämiseen ja yrittäjyyden kehittämiseen yhteiskunnallisesti vaikuttavalla tavalla. Toimintamme kautta edistämme yritysten, kuntien ja yhteisöjen elinvoimaa. Edistämme omalla toiminnallamme myös yksilöiden elinvoimaa lisäämällä heidän osaamistaan sekä työllistymismahdollisuuksia, ja sitä kautta hyvinvointia.

TE25 uudistus on vaikuttanut merkittävästi Faktian toimintaan, kun työ- ja elinkeinopalvelut siirtyivät valtiolta kunnille vuoden 2025 alussa. Keskeinen yhteistyökumppani työvoima- ja

kotoutumiskoulutusten osalta on TyöHäme sekä muut työllisyysalueet. TyöHämeen hankinnat ovat muun kuin kotoutumiskoulutuksen osalta olleet erittäin vähäisiä vuonna 2025 Faktia osallistuu aktiivisesti kilpailutuksiin, mutta tulevan vuoden osalta työvoimakoulutusten hankintamäärien on arvioitu jäävän edelleen melko vähäisiksi.

Henkilöstövuokrauksen avulla Faktialla on yritysten työvoimatarpeisiin nopeasti vastaava ja työllistymistä edistävä rekrytointikanava sekä opiskelijoille, että kaikille muille työtä etsiville. Vuoden 2026 aikana henkilöstövuokraustoimintaan tavoitellaan kasvua erityisesti Hämeenlinnan seudulla. Oppilaitosyhteistyön avulla palvellaan erityisesti Kanta-Hämeen yrityksiä, työnhakijoita sekä opiskelijoita.

Keskeiset yhtiön hallituksen määrittelemät tavoitteet:

- liikevaihdon kasvattaminen
- näkyvyyden lisääminen ja monipuolistaminen
- työnantajamielikuvan parantaminen

Faktialle on myönnetty Suomalaisen työn liiton ylläpitämä Yhteiskunnallinen yritys -merkki. Vastuullisuus- ja kestävä kehitys ovat osana kaikkea toimintaamme. Olemme luotettava kumppani ja kestävä kehityksen sertifioitu toimija osana Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä konsernia. Valmennamme työelämän tarpeisiin, ehkäisemme syrjäytymistä, tunnetta sosiaalisen vastuun toiminnassamme ja toimimme kestävä kehityksen periaatteiden mukaisesti. Faktia on sitoutunut toimimaan myös henkilöstöpalvelualan vastuullisuusperiaatteiden ja vastuullisuusohjelman mukaisesti.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on osaltaan varmistaa, että yhteisön toiminta on tehokasta ja tuloksellista, informaatio on luotettavaa ja että säännöksiä ja toimintaperiaatteita noudatetaan. Sisäisen valvonnan toimivuudesta koko kuntayhtymässä vastaa yhtymähallitus ja sen valvontavastuu on kuntayhtymän johtajalla ja toteuttamisvastuu tilivelvollisilla. Tytäryhteisön raportointi toteutetaan konserniohjeen mukaisesti.

8.2 Faktia Oy:n budjetti 2026

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026
Myyntituotot	2 187 350	2 150 500	2 064 552
Liiketoiminnan muut tuotot	4 200	1 450	1 450
LIIKEVAIHTO	2 191 550	2 151 950	2 066 002
Henkilöstökulut	-1 129 867	-1 237 503	-1 464 311
Materiaalit ja palvelut	-367 707	-497 050	-263 150
Poistot ja arvonalentumiset	-91 987	-18 645	-12 514
Liiketoiminnan muut kulut	-439 912	-399 190	-333 720
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	162 077	-438	-7 693
Rahoitustuotot ja -kulut	23 889	1 900	9 900
TULOS ENNEN T.P.SIIRTOJA JA VEROJA	185 966	1 462	2 207
Tuloverot	-50 134	0	0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	135 833	1 462	2 207

9 FOKKA SÄÄTIÖ SR

Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä on toiminut aktiivisesti seudullisen työllisyydenhoidon kehittämisessä. Osana tätä kokonaisuutta Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä perusti vuonna 2022 Fokka Säätiön, joka voi tarjota palveluita kunnille ja hoitaa nykyisiä ja uusia tehtäviä seudullisesti. Säätiön varsinaista käytännön toimintaa käynnistettiin vuosien 2023-24 aikana.

Säätiön toiminnan keskeisenä tavoitteena on lisätä osallisuutta, tarjota seudulla ura- ja ohjauspalveluita sekä pyrkiä vähentämään osaltaan työttömyyttä. Kohderyhmänä ovat nuoret sekä aikuiset, jotka tarvitsevat tukea työnhaussa. Säätiömuotoisena em. toimintaa voi järjestää laajemmin ja monipuolisemmilla rahoitusvaihtoehdoilla, kuin kunta, kuntayhtymä tai osakeyhtiö voivat. Säätiö ei jaa voittoa tai varoja. Säätiössä on noin 10 työntekijää.

Vuonna 2024 säätiön toiminta alkoi Forssan, Jokioisten, Ypäjän ja Tammelan kuntien kanssa, ja toiminnan volyymi laajeni vuoden 2025 aikana. Säätiö tuottaa näille kunnille ohjaamo- ja nuorten työpaja -palveluita. Jokioisten, Tammelan ja Ypäjän kunnille tuotetaan myös etsivän nuorisotyön palvelu. Syyskuussa 2025 alkanutta kuntouttavan työtoiminnan palvelua yhdessä Kanta-Hämeen hyvinvointialueen kanssa on tarkoitus kehittää ja laajentaa vuonna 2026 valtakunnallisia uudistuksiakin silmällä pitäen.

Vuonna 2026 tarkoituksena on volyymin ja palveluiden kasvattaminen lisäämällä työllisyydenhoidon palveluiden tarjontaa ja osallistumalla kilpailutuksiin ja hankehakuihin. Vuoden 2026 alusta astuu voimaan aluehallinnon uudistus, joka saattaa vaikuttaa keskeisen rahoittajan (nyk. Aluehallintoviraston) toimintaan. Lisäksi kuntien taloudellinen tilanne kiristyy monen syyn takia, mikä tekee säätiön talouden ja toiminnan suunnittelun entistä haasteellisemmaksi.

Tulevaisuudessa työpajojen ja ammatillisen koulutuksen yhdistäminen voi olla laajempi yhteiskunnallinen tavoite. Kuntaliitto ehdottaa (2/2024) pohdittavaksi kuntouttavan opetuksen mallia, jossa yhdistettäisiin hyvinvointialueiden palveluita, työpajatoiminnan sisältöjä sekä ammatillista koulutusta. Kuntouttava opetus olisi matalan kynnyksen lisä kuntouttavan työtöiminnan ja erityisoppilaitosten tarjoamien palveluiden rinnalle.

Oppivelvollisuuden laajentumisen myötä kaikkien nuorten tulee jatkaa opintojaan peruskoulun jälkeen. Uudistuksen vaikutuksena opiskelijoiden moninaiset tuen tarpeet ovat ammatillisessa koulutuksessa tulleet entistä näkyvämmäksi. Kuntaliiton mukaan työpajoilla on osaaamista ja kokemusta siitä, millä tavoin voitaisiin tukea opiskelijoita, joilla on puutteita opiskelukyvyssä tai elämänhallinnan taidoissa. LHKK ja säätiö kehittävät edelleen konsernin kokonaisuutta, miten työpajatoimintaa voidaan nykyistä vahvemmin hyödyntää oppivelvollisuuden suorittamisessa. Tähän verkostotyöhön tarvitaan mukaan myös muita seudun toimijoita.

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026
VARSINAINEN TOIMINTA			
Tuotot	200 094	545 368	436 056
Kulut	-195 445	-539 970	-435 613
Henkilöstökulut	-116 394	-472 313	-372 603
Muut kulut	-79 051	-67 657	-63 010
Tuotto-/kulujäämä	4 649	5 398	443
TILIKAUDEN TULOS	4 649	5 398	443
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ(ALIJÄÄMÄ)	4 649	5 398	443