Aika **26.11.2026 klo 17**
Paikka **Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä, Nh Alho, C-rak., Saksankatu 27, Forssa**

Ryhmäkokoustiloiksi on varattu klo 15.30 alkaen kokoustila Prikka (vasemmisto) ja kokoustila Aalto (oikeisto); Saksankatu 27, C-rakennus.

KÄSITELTÄVÄT ASIAT

§	Asia
15	KOKOUKSEN AVAUS
16	NIMENHUUTO JA ÄÄNILUETTELON TARKASTUS
17	TODETAAN KOKOUKSEN LAILLISUUS
18	PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS
19	TARKASTUSLAUTAKUNNAN TALOUSARVIO JA MENOJEN HYVÄKSYMINEN
20	TALOUSARVIO 2027 JA TOIMINTASUUNNITELMA 2028-2029
21	TALOUSARVION MUUTOSEHDOTUS
22	INVESTOINTIMÄÄRÄRAHAN LISÄYS LOGISTIIKKA-ALAN AJONEUVOHANKINTOIHIN
23	KOSMETOLOGIEN TILAN PERUSKORJAUKSEEN MÄÄRÄRAHAN MUUTOS
24	KOKOUKSEN PÄÄTTÄMÄT KIIREELLISET ASIAT
25	KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN

OSALLISTUJAT

JÄSENET

Kaunisto Jyri	Puheenjohtaja
Rajahalme-Tahvanainen Tarja	1. varapuheenjohtaja
Lahtinen Kalle	2. varapuheenjohtaja
Heinämäki Jukka	Jäsen
Jaakkola Tea	Jäsen
Kosunen Taru	Jäsen
Lääveri Eeva	Jäsen
Mirzabagheri Parvin	Jäsen
Mäkinen Jaakko	Jäsen
Pätäri Pauliina	Jäsen
Rantala Eeva-Liisa	Jäsen
Reiman Timo	Jäsen
Rekunen Hannu	Jäsen
Räsänen Hannu	Jäsen
Räsänen Tiia	Jäsen
Saastamoinen Markku	Jäsen
Stenberg Niina	Jäsen
Takala Jari	Jäsen
Valve Ismo	Jäsen
Vehmaa Simo	Jäsen
Wiisak Johanna	Jäsen

MUUT OSALLISTUJAT

Silvius Maaria	Yhtymäjohtaja
Paassilta Tanja	Elinvoimajohtaja
Uusinoka Päivi	Hallintoasiantuntija

§ 15

KOKOUKSEN AVAUS

Kokouksen avauksen suorittaa valtuuston puheenjohtaja Jyri Kaunisto.

Päätös

§ 16

NIMENHUUTO JA ÄÄNILUETTELON TARKASTUS

Suoritetaan nelivuotiskaudeksi 2025 - 2029 valittujen edustajien nimenhuuto ja ääniluettelon tarkastus. Hallintosäännön 97 §:n mukaan läsnä olevat valtuutetut ja varavaltuutetut todetaan sähköisesti tai nimenhuudolla, joka toimitetaan jäsenkunnittain aakkosjärjestyksessä.

Perussopimuksen 9 §:n mukaan valtuusto on päätösvaltainen, kun vähintään kaksi kolmannesta (2/3) jäsenistä on läsnä.

Perussopimuksen 8 §:n mukaan yhtymävaltuustossa on kunkin jäsenkunnan valitsemilla jäsenillä yhteensä yksi (1) ääni kutakin asianomaisen kunnan varaamaa 4 §:ssä tarkoitettua osuutta kohti, kuitenkin enintään 40,80 ääntä. Kunnan valitsemien jäsenten äänimäärä jakautuu tasan heistä saapuvilla olevien kesken.

Hallintosäännön 89 §:n mukaan yhtymävaltuuston kokous voidaan pitää myös sähköisessä toimintaympäristössä, johon osallistutaan sähköisen yhteyden avulla (sähköinen kokous).

Liitteet
Valtuuston jäsenet ja äänimäärät kaudella 2025–2029

Päätös

§ 17

TODETAAN KOKOUKSEN LAILLISUUS

Kuntayhtymän hallintosäännön 90 §:n mukaan valtuuston kokouskutsu on vähintään neljä (4) päivää ennen kokousta lähetettävä valtuuston ja hallituksen jäsenille. Samassa ajassa kokouksesta on ilmoitettava jäsenkunnille ja tiedotettava kuntayhtymän verkkosivulla.

Päätös

§ 18

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS

Hallintosäännön 111 §:n mukaan yhtymävaltuusto valitsee jokaisessa kokouksessa kaksi valtuutettua tarkastamaan kokouksesta laaditun pöytäkirjan siltä osin kuin pöytäkirjaa ei tarkasteta kokouksessa. Pöytäkirja voidaan tarkastaa sähköisesti.

Päätös

§ 19
TARKASTUSLAUTAKUNNAN TALOUSARVIO JA MENOJEN HYVÄKSYMINEN

Tarkastuslautakunta 6.10.2026 § 39

TARLA § 39
Tarkastuslautakunta katselmoi talousarvion 2026 toteumatilanteen ja laatii esityksen tarkastuslautakunnan talousarviosta 2027 yhtymävaltuuston hyväksyttäväksi.

TARLA § 39 Valmistelija
Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

TARLA § 39 Päätösesitys
Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi vuoden 2026 talousarvion toteumatilanteen.

Tarkastuslautakunta valmistelee tarkastuslautakunnan talousarvion vuodelle 2027.

Tarkastuslautakunta päättää, että tarkastuslautakunnan menojen hyväksyjänä toimii elinvoimajohtaja Tanja Paassilta.

TARLA § 39 Päätös
Tarkastuslautakunta merkitsi vuoden 2026 talousarvion toteumatilanteen tiedoksi sekä valmisteli tarkastuslautakunnan vuoden 2027 talousarvion.
Tarkastuslautakunnan menojen hyväksyjäksi nimettiin elinvoimajohtaja Tanja Paassilta.

YV § 19 Toimivallan peruste
§ 63 hallintosääntö

YV § 19 Päätös

§ 20
TALOUSARVIO 2027 JA TOIMINTASUUNNITELMA 2028-2029

Yhtymähallitus 28.10.2026 § 99

YH § 99
Perussopimuksen mukaan yhtymähallituksen ehdotus talousarvioksi ja –suunnitelmaksi on toimitettava jäsenkunnille viimeistään 30. lokakuuta mennessä ja hyväksytty talousarvio ja –suunnitelma 30. marraskuuta mennessä. Taloussuunnitelma koskee vähintään kolmea vuotta, joista ensimmäinen vuosi on talousarviovuosi. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Kuntalaissa korostetaan sitovien tavoitteiden asettamista ja niiden seurannan merkitystä talouden ohjauksessa ja kytkemistä määrärahoihin ja tuloarvioihin. Talousarvio sisältää käyttötalous- ja tuloslaskelmaosan sekä investointi1- ja rahoitusosan.

Perussopimuksen 25 §:n mukaan käyttötalous- ja tuloslaskelmaosan menot tulee sopeuttaa valtion rahoituksen ja kuntayhtymän omien tulojen tasolle. Koska kuntien osuus on otettu huomioon kuntayhtymän valtionosuudessa, jäsenkunnat eivät suoraan osallistu käyttötalous- ja tuloslaskelmaosan menojen rahoitukseen.

Kuntayhtymän valtionosuusrahoituksen arvioidaan tämänhetkisen tiedon mukaan laskevan vuoteen 2026 verrattuna. Lisäksi yleinen kustannustason nousu heikentää kokonaistaloutta. Kuntayhtymässä on tästä syystä käyty muutosneuvottelut toiminnan sopeuttamiseksi. Talousarvion alijäämä aiheutuu maatalousalan koulutuksen käynnistämisestä, koska valtionosuusrahoitus maksetaan takautuvasti. Alijäämän kattamiseen on edellisiltä vuosilta kertynyttä ylijäämää.

Yhteistoimintaryhmä käsitteli talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen kokouksessaan 19.10.2026.

Liitteet
Talousarvio 2027 ja toimintasuunnitelma 2028–2029

YH § 99 Valmistelija
Yhtymäjohtaja

YH § 99 Päätösesitys
Yhtymähallitus esittää yhtymävaltuustolle, että se hyväksyisi liitteenä olevan ehdotuksen vuoden 2027 talousarvioksi ja vuosien 2028–2029 taloussuunnitelmaksi.

YH § 99 Toimivallan peruste
§ 63 hallintosääntö

YH § 99 Päätös
Hyväksyttiin.

YV § 20 Toimivallan peruste
§ 63 hallintosääntö

YV § 20 Päätös

§ 21
TALOUSARVION MUUTOSEHDOTUS

Yhtymähallitus 28.10.2026 § 100

YH § 100
Hallintosäännön 66 §:n mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä yhtymävaltuustolle talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksen allekirjoittamisen jälkeen talousarvion muutosehdotusta ei voida valtuustolle tehdä. Määrärahan muutosesityksessä on selvitettävä myös muutoksen vaikutus toiminnallisiin tavoitteisiin ja tuloarvioihin. Vastaavasti toiminnallisia tavoitteita tai tuloarvioita koskevassa muutosesityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutus määrärahoihin.

Yhtymävaltuustoon nähden sitovat tavoitteet:
• Oppilaitoksen opetus ja opetusjärjestelyt ovat laadukkaita: opiskelijapalaute vähintään 4,0.
• 75 %:lla valmistuvista opiskelijoista on tiedossa heti työ- tai jatko-opiskelupaikka.
• Opiskelijavuosimäärä vähintään 1162
• Sitoviksi taloudellisiksi tavoitteiksi hyväksyttiin vuoden 2026 talousarviossa liitteenä esitetyt tulosaluekohtaiset toimintakatteet

Arvio tavoitteiden saavuttamisen osalta:
• OPH:n Arvo-palautejärjestelmän Amispalautteen aloituspalaute oli 4,4 ja päätöspalaute 4,3 kesäkuun lopun tilanteen mukaan.
• OPH:n vaikuttavuustietojen mukaan päätoimisesti työllisiä vuosi tutkinnon suorittamisen jälkeen 65 %, työssä olevia opiskelijoita tai opiskelijoita 22 %, yhteensä 87 %
• Syyskuun lopun opiskelijavuosiennusteiden mukaan painotettuja opiskelijavuosia kertyy yhteensä 1146
• Työvoimakoulutuksen opiskelijavuosimäärä suoritepäätöksessä on 90, toteumaennuste syyskuun lopussa on 84 opiskelijavuotta
• Vuodelle 2026 saadussa suoritepäätöksessä tavoitteellisten opiskelijavuosien määrä on 1160

Talousarvion erien tarkistaminen:
• Talousarviossa valtionosuusrahoituksen määräksi oli arvioitu 13.300.001 €. Rahoituspäätöksen mukainen vos-rahoitus on 13.397.373 €. Talousarvion valtionosuusrahoitusta korjattiin vastaamaan rahoituspäätöstä.
• Tulosalueiden henkilöstökuluja on tarkistettu tulosalueittain.
• Palvelu- sekä materiaalikustannuksiin on tehty tarvittavia muutoksia vuoden toteuma-arvioiden mukaisesti. Kustannuksissa on otettu huomioon ICT-palveluiden hintojen nousu ja näitä on tarkistettu tulosalueittain. Kaukolämmön hinnan nousu on otettu huomioon kiinteistön kustannuksissa.
• Maatalousalan koulutuksen käynnistämisen aiheuttamat kustannukset on lisätty talousarvioon. Koska rahoitus koulutukseen saadaan takautuvasti, aiheuttaa tämä lisäys alijäämää.

Muutokset investointiohjelmaan:
• A-rakennuksen viemärien uusimisen/sukituksen investointi ei toteudu vuonna 2026. Kuluvan vuoden aikana on toteutettu viemärien kuntokartoitukset korjaustarpeen ja

korjausten laajuuden selvittämiseksi. Korjaustöiden laajuuden ja keston vuoksi niitä ei voida toteuttaa oppilaitoksen normaalin toiminnan aikana, vaan työt on ajoitettava oppilaitoksen loma-ajalle. Tämän vuoksi investoinnin toteutus siirtyy vuodelle 2027 ja ehdotetaan, että määräraha poistetaan vuoden 2026 investointiohjelmasta.
• Vuoden 2026 aikana on todettu huopakatteiden olevan siinä määrin huonossa kunnossa, että katteet ovat ohentuneet ja saumojen tiiveys heikentynyt. Toistuvista paikkauskorjauksista huolimatta katossa on esiintynyt vesivuotoja, joiden estämiseksi korjaustoimenpiteet ovat olleet välttämättömiä alapuolisten rakenteiden ja laitteiden lisävahinkojen ehkäisemiseksi. Ehdotetaan, että vuoden 2026 investointiohjelmaan lisätään A-rakennuksen auto-osaston huopakattojen korjaus ja Saksankatu 46 rakennusten salaojitukseen varatusta investointimäärärahasta siirretään 90 000 € kyseiseen investointiin. Saksankatu 46 rakennusten salaojitukseen on varattu vuoden 2026 investointisuunnitelmassa 280 000 € ja sen lopullinen toteuma oli 189 320 €.
• Vuoden 2026 investointiohjelmassa kameravalvontaan on varattu 25 000 €. Määrärahasta on käytetty 8 570,56 € valvontakameroiden hankintaan. Ehdotetaan, että jäljellä oleva investointimääräraha 16 429,44 € käytetään videovalvontajärjestelmän hankintaan, joka mahdollistaa valvontakameroiden tallentaman kuvamateriaalin säilyttämisen sekä tiettyjen tapahtumien hakemisen tallennetusta kuvavirrasta.

Talousarvion tuloslaskelmaosa ja tulosalueiden toimintakatteet muutosehdotusten jälkeen, sekä tuloslaskelman toteutuminen 30.9.2026 mennessä on esitetty liitteenä.

Liitteet
Talousarvion muutosehdotus

YH § 100 Valmistelija
Yhtymäjohtaja

YH § 100 Päätösesitys
Yhtymähallitus esittää yhtymävaltuustolle, että se hyväksyisi liitteenä olevat tulosaluekohtaiset muutosehdotukset vuoden 2026 talousarviomäärärahoihin ja sitoviin tavoitteisiin.

Yhtymähallitus esittää yhtymävaltuustolle, että
- investointiohjelmasta poistetaan A-rakennuksen viemärien uusiminen/sukitus määräraha 400.000,- euroa,
- investointiohjelmaan lisätään A-rakennuksen auto-osaston huopakattojen korjaus ja Saksankatu 46 rakennusten salaojitus määrärahasta siirretään 90.000,- euroa kyseiseen investointiin
- Kameravalvontaan varattua jäljellä olevaa investointimäärärahaa voidaan käyttää myös valvontajärjestelmän hankintaan.

YH § 100 Toimivallan peruste
§ 66 hallintosääntö

YH § 100 Päätös
Hyväksyttiin.

YV § 21 Toimivallan peruste
§ 66 hallintosääntö

YV § 21 Päätös

§ 22
INVESTOINTIMÄÄRÄRAHAN LISÄYS LOGISTIIKKA-ALAN AJONEUVOHANKINTOIHIN

Yhtymähallitus 20.5.2026 § 61

YH § 61
Logistiikan koulutus edellyttää ajantasaista ja toimintavarmaa ajoneuvokalustoa opetussuunnitelman mukaisen käytännön ajo-opetuksen sekä opiskelijoiden kuljetusten toteuttamiseksi. Tällä hetkellä logistiikan käytössä ollut kuljetuskalusto on vähentynyt kahdella ajoneuvolla, mikä vaikeuttaa opetuksen järjestämistä.

Logistiikan aiemmin käytössä olleet kaksi pikkubussia ovat vaurioituneet ja todettu korjauskelvottomiksi. Vaurioituneesta ajoneuvosta on saatu vakuutuskorvaus, joka kattaa ajoneuvon romutuksesta aiheutuneet kustannukset. Ajoneuvojen poistuttua käytöstä ajo-opetuksen ja päivittäisten kuljetusten toteuttaminen nykyisellä kahdella ajoneuvolla on osoittautunut erittäin haasteelliseksi. Tilanteessa on jouduttu turvautumaan rakennusalan ajoneuvojen lainaamiseen, mutta myös rakennusalalla on oma jatkuva kuljetustarpeensa, minkä vuoksi ajoneuvoja ei ole aina saatavilla.

Logistiikan koulutuksessa ajo-opetukseen tarvitaan 1–2 opetusajoneuvoa lähes päivittäin useiden opiskelijaryhmien käyttöön. Ajo-opetus on olennainen osa opiskelijoiden ammattiosaamisen kehittymistä sekä tutkintovaatimusten täyttämistä, eikä sitä voida korvata teoriapainotteisella opetuksella.

Lisäksi logistiikan opiskelijoita kuljetetaan päivittäin Parman harjoitusalueelle ja takaisin oppilaitokselle. Kuljetettavia opiskelijoita on päivittäin noin 20–40. Neljän pikkubussin käyttö mahdollistaa opetuksen ja kuljetusten sujuvan toteuttamisen ilman opetuksen keskeytyksiä tai viivästyksiä.

Kahden lisäajoneuvon hankinta on perusteltua myös toiminnan jatkuvuuden ja riskienhallinnan näkökulmasta. Lisäkalustolla voidaan varmistaa opetuksen jatkuvuus tilanteissa, joissa osa ajoneuvoista on huollossa tai tilapäisesti poissa käytöstä.

Edellä mainituista syistä investointiohjelmaan esitetään lisättäväksi 50 000 euron määräraha logistiikka-alan ajoneuvohankintoihin.

Hallintosäännön 56 §:n mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä yhtymävaltuustolle talousarviovuoden aikana. Määrärahan muutosesityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutus toiminnallisiin tavoitteisiin ja tuloarvioihin. Esitettävällä investointimäärärahan lisäyksellä ei ole vaikutusta asetettuihin toiminnallisiin tavoitteisiin tai tuloarvioihin, vaan määrärahalisäys mahdollistaa nykyisten koulutustoiminnan tavoitteiden toteuttamisen. Logistiikka-alan vuosipoistot pysyvät investointilisäyksestä huolimatta samalla tasolla kuin talousarviossa on määritetty.

YH § 61 Valmistelija
Yhtymäjohtaja

YH § 61 Päätösesitys
Yhtymähallitus esittää yhtymävaltuustolle, että vuoden 2026 investointiohjelmaan lisätään 50 000 euron määräraha logistiikka-alan ajoneuvojen hankintaan.

YH § 61 Toimivallan peruste
§ 20 hallintosääntö

YH § 61 Päätös
Hyväksyttiin.

YV § 22 Toimivallan peruste
§ 66 hallintosääntö

YV § 22 Päätös

§ 23
KOSMETOLOGIEN TILAN PERUSKORJAUKSEEN MÄÄRÄRAHAN MUUTOS

Yhtymähallitus 16.6.2026 § 77

YH § 77
Hallintosäännön 56 §:n mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä yhtymävaltuustolle talousarviovuoden aikana. Määrärahan muutosesityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutus toiminnallisiin tavoitteisiin ja tuloarvioihin. Esitettävällä investointimäärärahan lisäyksellä ei ole vaikutusta asetettuihin toiminnallisiin tavoitteisiin tai tuloarvioihin, vaan määrärahalisäys mahdollistaa tilojen toteuttamisen suunnitelmien mukaisesti sekä parantaa niiden käyttöastetta ja monikäyttöisyyttä tulevaisuudessa.

Kosmetologian tilojen peruskorjauksen suunnittelu aloitettiin vuoden 2025 alussa. Talousarvion laatimishetkellä hankkeen kustannusarvio oli 150 000 euroa ja se perustui tuolloin käytettävissä olleisiin suunnitelmiin. Suunnittelun edetessä tilojen käyttötarpeet ovat tarkentuneet ja suunnitelmiin on tehty muutoksia, joita ei ole voitu huomioida alkuperäisessä kustannusarviossa.

Alkuperäisissä suunnitelmissa neuvottelutila ja yhteisöllisyystila oli tarkoitus toteuttaa pääosin erillisinä tiloina. Suunnitelmien tarkentuessa tilojen muunneltavuutta ja monikäyttöisyyttä on kehitetty lisäämällä tilakokonaisuuteen toinen ääntä eristävä taiteseinä. Muutoksen myötä tilat voidaan tarvittaessa yhdistää yhdeksi lähes 200 m²:n suuruiseksi kokonaisuudeksi, mikä mahdollistaa tilojen nykyistä laajemman käytön opetuksessa, tapahtumissa, messuissa sekä ulkopuolisten ryhmien kokous- ja koulutuskäytössä.

Hankkeen suunnittelun edetessä toteutettu akustiikkasuunnittelu on lisäksi edellyttänyt muutoksia neuvottelutilan materiaali- ja akustiikkaratkaisuihin tilan toimivuuden ja käyttökokemuksen varmistamiseksi. Myös valaistussuunnitelmaa on tarkennettu siten, että koko tilakokonaisuuteen toteutetaan alkuperäisen suunnitelman mukainen neuvottelutilan valaistus- ja ohjausjärjestelmä. Ratkaisulla varmistetaan yhtenäinen ja tarkoituksenmukainen valaistus koko tilaan tilanteissa, joissa taiteseinät avataan ja tilat ovat käytössä yhtenä kokonaisuutena.

Suunnitelmien tarkentumisesta aiheutuvat muutokset nostavat hankkeen kokonaiskustannuksia alkuperäisestä kustannusarviosta. Talousarviossa varattu investointimääräraha ei riitä hankkeen toteuttamiseen lopullisten suunnitelmien mukaisesti.

Saksankatu 46:n rakennusten salaojitukseen on talousarviossa varattu 300 000 euron investointimääräraha. Tämänhetkinen toteuma on 171 029 euroa ja kustannuksia arvioidaan tulevan vielä noin 80 000 euroa. Hankkeen kokonaiskustannusten arvioidaan jäävän noin 250 000 euroon.

Ehdotetaan, että Saksankatu 46:n rakennusten salaojitukseen varatusta investointimäärärahasta siirretään 20 000 euroa kosmetologian tilojen peruskorjaukseen, jolloin kosmetologian tilojen peruskorjauksen määräraha korotuksen jälkeen on 170 000 euroa.

YH § 77 Valmistelija
Yhtymäjohtaja

YH § 77 Päätösesitys
Yhtymähallitus esittää yhtymävaltuustolle, että kosmetologien tilan peruskorjauksen investointimäärärahaa korotetaan 20 000 eurolla, ja että Saksankatu 46 rakennusten salaojitukseen varattua määrärahaa pienennetään vastavasti 20 000 eurolla.

YH § 77 Toimivallan peruste
§ 20 hallintosääntö

YH § 77 Päätös
Hyväksyttiin.

YV § 23 Toimivallan peruste
§ 66 hallintosääntö

YV § 23 Päätös

§ 24

KOKOUKSEN PÄÄTTÄMÄT KIIREELLISET ASIAT

Jos asia on kiireellinen, valtuusto voi kuntalain 95 §:n mukaan päättää ottaa asian käsiteltäväkseen, vaikka sitä ei ole mainittu kokouskutsussa. Jos asiaa ei ole valmisteltu, päätös asian ottamisesta käsiteltäväksi on tehtävä yksimielisesti.

Päätös

§ 25

KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN

Päätös

LOUNAIS-HÄMEEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN VALTUUSTO 2025 – 2029 **26.11.2026**

		Varsinaiset jäsenet		Varajäsenet	Äänet
SDP	Forssan kaupunki	Rajahalme-Tahvanainen Tarja	SDP	Kaasalainen Kati	8,16
KOK	90 osuutta	Lahtinen Kalle	KOK	Jokinen Heikki	8,16
PS		Jaakkola Tea	PS	Hipp-Koskenoja Pirita	8,16
SDP		Rekunen Hannu	SDP	Syrjänen Risto	8,16
KESK		Wiisak Johanna	KESK	Hokka Mari	8,16
					40,80
SDP	Someron kaupunki	Pätäri Pauliina	SDP	Rajala Sanna	8,00
SDP	32 osuutta	Valve Ismo	SDP	Lemberg Mikko	8,00
PS		Takala Jari	PS	Muhonen Jari	8,00
KOK		Mäkinen Jaakko	KOK	Lauranto Artturi	8,00
					32,00
SDP	Jokioisten kunta	Stenberg Niina	SDP	Ristolainen Sanni	7,75
VAS	31 osuutta	Heinämäki Jukka	VAS	Honkanen Petteri	7,75
KESK		Lääveri Eeva	KESK	Heinonen Petra	7,75
VIHR		Mirzabagheri Parvin	VIHR	Puura Leena	7,75
					31,00
KESK	Tammelan kunta	Kaunisto Jyri	KESK	Pura Eero	9,00
KOK	18 osuutta	Kosunen Taru	KOK	Lahtinen Susanna	9,00
					18,00
SDP	Humppilan kunta	Räsänen Tiia	KESK	Sunell Krista	6,00
KESK	12 osuutta	Räsänen Hannu	KESK	Mustajärvi Sami	6,00
					12,00
SDP	Urjalan kunta	Rantala Eeva-Liisa	SDP	Brusin Kati	6,00
KESK	12 osuutta	Vehmaa Simo	KESK	Pirhonen Markus	6,00
					12,00
KESK	Ypäjän kunta	Reiman Timo	KESK	Leppänen Keijo	4,50
KOK	9 osuutta	Saastamoinen Markku	KOK	Sivula Timo-Mikael	4,50
					9,00
				Yhteensä	154,80

LOUNAIS-HÄMEEN
KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

TALOUSARVIO 2027 JA TOIMINTASUUNNITELMA 2028 - 2029

Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymän

TALOUSARVIO 2027 JA TOIMINTASUUNNITELMA 2028 - 2029

Sisältö

1 TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA TALOUDELLINEN KEHITYS 1
1.1 Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymän tarkoitus ja tehtävät 1
1.2 Ammatillisen koulutuksen näkymät vuosille 2027–2029 1
1.3 Valtakunnallisia näkymiä toisen asteen koulutuksessa 2
1.3.1 Rahoitusmallin uudistuminen 2
1.3.2 Oppimisen tuen vahvistaminen 3
1.4 Strategia talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden perustana 3
1.5 Seudullinen työllisyyden tukeminen 5
1.6 Ammatillisen koulutuksen rahoitus 6
2 KUNTAYHTYMÄN TOIMINTA JA TALOUS 7
2.1 Kuntayhtymä ylläpitäjänä 7
2.2 Toiminta-ajatus, visio ja arvot 7
2.3 Organisaatiorakenne 8
2.4 Yhteisöohjautuva tiimi organisaation toimintatapana 9
2.5 Kuntayhtymän henkilöstö 9
2.6 Koulutuksen järjestäminen ja toteuttaminen vuonna 2027 10
2.7 Opiskelijoiden tuki- ja ohjauspalvelut vuonna 2027 14
2.8 Yhteiset palvelut vuonna 2027 14
2.9 Toimintaympäristöpalvelut vuonna 2027 15
2.9.1 Turvallisuuden kehittäminen 15
2.9.2 Kiinteistöjen kehittäminen 15
2.10 Keskeisimpiä tavoitteita vuonna 2027 15
2.11 Talousarvioperusteet 16
3 TALOUSARVION TAVOITTEET 17
3.1 Laadulliset tavoitteet 17
3.2 Toiminnalliset tavoitteet 17
3.3 Taloudelliset tavoitteet 20
4 KÄYTTÖTALOUSOSA 21
4.1 Opiskelijavuosisuunnitelma 21
4.2 Käyttötalousosa 23
5 TULOSLASKELMAOSA 24
5.1 Yleiset laskentaperusteet 24

5.2 Yhteisten kustannusten jakoperusteet 24
5.3 Poistot ja varaukset 24
5.4 Tuloslaskelma 25
6 INVESTOINTIOSA 27
7 RAHOITUSOSA 27
8 KONSERNIYHTEISÖT 28
8.1 Konserniin kuuluvIle yhteisöille asetettavat tavoitteet 28
8.2. Faktia Oy 29
8.3 Fokka Säätiö 30

1 TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA TALOUDELLINEN KEHITYS

1.1 Lounais-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

1.2 Ammatillisen koulutuksen näkymät vuosille 2027–2029

Ammatillinen koulutus on merkittävän muutoksen keskellä. Koulutuksen painopiste siirtyy entistä vahvemmin opiskelijoiden valmistumiseen, työllistymiseen ja jatko-opintoihin siirtymiseen, mikä näkyy myös uudistuvassa rahoitusmallissa. Samalla koulutuksen järjestäjiltä edellytetään aiempaa tiiviimpää yhteistyötä työelämän kanssa sekä kykyä vastata nopeasti alueellisiin osaamistarpeisiin. Ammatillisen koulutuksen tulevaisuutta muokkaavat erityisesti työvoimapula, väestörakenteen muutokset, kansainvälistyminen, digitalisaatio ja tekoälyn hyödyntäminen työelämässä. Myös opiskelijoiden oppimisen tukea vahvistetaan, jotta yhä useampi nuori ja aikuinen voisi suorittaa tutkintonsa onnistuneesti. Kokonaisten tutkintojen rinnalle nousevat yhä vahvemmin joustavat osaamiskokonaisuudet, jotka tukevat jatkuvaa oppimista ja työurien aikana tapahtuvaa osaamisen päivittämistä. Tämä kehitys vahvistaa ammatillisen koulutuksen roolia alueellisen elinvoiman, osaavan työvoiman saatavuuden ja yritysten kilpailukyvyn rakentajana.

Suomen taloudellinen tilanne on heikentynyt vuosi vuodelta, ja tämä on vaikuttanut myös ammatillisen koulutuksen rahoitusnäkymiin. 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.

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 uudelleenkouluttamisessa.

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.

Tekoälyn vaikutus ammatteihin ja ammatilliseen koulutukseen

Tekoäly tulee muuttamaan työelämää merkittävästi jo lähivuosina. Monissa ammateissa osa rutiininomaisista tehtävistä automatisoituu, jolloin työntekijöiden rooli painottuu yhä enemmän ongelmanratkaisuun, asiakaspalveluun, luovuuteen sekä teknologian hyödyntämiseen. Samalla syntyy kokonaan uusia työtehtäviä, jotka liittyvät esimerkiksi tekoälyn käyttöönottoon, ohjaamiseen, valvontaan ja datan hallintaan. Tämä muutos edellyttää ammatilliselta koulutukselta entistä nopeampaa reagointia työelämän tarpeisiin. Opiskelijoiden on opittava oman alansa ammatillisen osaamisen lisäksi digitaalisten työkalujen ja tekoälyn vastuullista käyttöä, tiedon arviointia sekä jatkuvan oppimisen valmiuksia.

Tulevaisuudessa ammatillisen koulutuksen tehtävänä ei ole ainoastaan valmistaa opiskelijoita nykyisiin ammatteihin, vaan antaa heille kyky sopeutua ja menestyä nopeasti muuttuvassa työelämässä.

1.3 Valtakunnallisia näkymiä toisen asteen koulutuksessa

1.3.1 Rahoitusmallin uudistuminen

Ammatillisen koulutuksen rahoitusmallin uudistus astui voimaan 1.1.2026. 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. Muiden kuin vailla perustutkintoa olevien opiskelijoiden määrän perusteella määräytyvän rahoituksen osalta on määritelty koulutuksenjärjestäjäkohtainen opiskelijavuosien enimmäismäärä.

Uudessa rahoitusmallissa keskeisimmät muutokset aiempaan 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 nousi 7 prosentista 18 prosenttiin. Loput 2 prosenttia tulee opiskelija- ja työelämäpalautteesta aiemman 3 prosentin sijaan.

1.3.2 Oppimisen tuen vahvistaminen

Oppimisen tukeen ja erityisen tukeen kohdistuvat muutokset tulivat voimaan 1.8.2026. Uudistusten myötä opiskelijan oikeus oppimisen tukeen vahvistui niin, että opiskelijalla on mahdollisuus saada matalan kynnyksen tukea koko tutkintokoulutuksen ajan saavuttaakseen opiskelulle asetetut tavoitteet.

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 vahvistui 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.

1.4 Strategia talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden perustana

Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä on varautunut verrattain hyvin käynnissä olevin yhteiskunnallisiin ja toiminnallisiin muutoksiin viemällä läpi laadukkaan ja kattavan strategiaprosessin 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 ja se astui voimaan 2026 alusta. 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 tuloskorttityöllä ja tavoitteiden kirkastamisella jokaiselle tiimille. Henkilöstö on jälleen ollut laatimassa yhteistä tuloskorttia.

Strategisesti koulutuskuntayhtymälle on erittäin tärkeää olla kehittämässä alueelle suunnitellun datakeskuksen tarvitsemia palveluita. Datakeskuksen rakentaminen alkanee loppuvuodesta 2026 ja rakennusvaiheiden arvioidaan kestävän yhteensä lähes kymmenen vuotta. Osaajia tarvitaan eri vaiheissa, ja koulutuskuntayhtymä varautuu kouluttamaan ainakin rakennusalan, talotekniikan, sähkö- ja automaatiotekniikan sekä ICT-alan osaajia monenlaisilla toteutusvaihtoehdoilla.

Myös maatalousala/luonnonvara-ala on uutena LHKK:n järjestämänä koulutusalana merkittävässä roolissa, kun kuntayhtymä hakee uusia verkostoja, hankerahoituksia ja aluekehittämisen ratkaisuja.

Strategian painopisteet:

Rakennamme tulevaisuuden osaamista, hyvinvointia ja alueellista elinvoimaa neljän toisiaan tukevan strategisen painopisteen kautta. Toimintamme perustuu yhteisöllisyyteen, tiedolla johtamiseen, rohkeaan kehittämiseen ja vaikuttaviin kumppanuuksiin.

1. Kestävä ja vaikuttava osaaminen

Yhteisömme – henkilöstö ja opiskelijat – kehittävät osaamista, joka on ajantasaista, laajenevaa ja vaikuttavaa. Osaaminen tukee toiminnan jatkuvuutta, laatua ja vastuullisuutta. Toimimme yhteisöllisesti ja yrittäjämäisesti, mikä näkyy arjen työssä, opetuksessa ja opiskelijoiden 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 kuuntelee, 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 asiakaslähtöisesti. Innovointi on yhteisöllistä, ketterää ja työelämälähtöistä – se perustuu rohkeaan kokeiluun, 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. Ennakoimme 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.

1.5 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 2027, 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.

1.6 Ammatillisen koulutuksen rahoitus

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

Vuoden 2026 alusta ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmä uudistuu merkittävästi. Uudistuksen myötä siirryttiin 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 laski 70 prosentista 50 prosenttiin, tutkintojen ja tutkinnon osien painoarvo nousi 20 prosentista 30 prosenttiin ja vaikuttavuuden osuus nousi seitsemästä prosentista 18 prosenttiin. Opiskelija- ja työelämäpalautteiden osuus laski kolmesta prosentista kahteen prosenttiin.

Oppivelvollisuuslaissa tarkoitetun maksuttoman koulutuksen piirissä olevien opiskelijoiden opiskelijavuodet huomioidaan aina täysimääräisesti. Vuoden 2027 rahoituksen osalta näiden opiskelijavuosien määrä on 534 opiskelijavuotta. Maksuttomuuden ulkopuolella olevien opiskelijavuodet huomioidaan korkeintaan järjestämisluvassa päätettävään enimmäismäärään asti. Kuntayhtymän enimmäismäärä on 637 opiskelijavuotta. Enimmäismäärä ei sido toiminnallisesti, mutta mikäli enimmäismäärä ylitetään, kerrotaan painotettuja ei-maksuttoman koulutuksen toteutuneita opiskelijavuosia enimmäismäärän ja painottamattoman toteuman osamäärällä. Eli käytännössä rahoitus leikkaantuu ylityksen perusteella.

Rahoituksen määräytymisperusteiden muuttuminen vaikuttaa myös eri koulutuksenjärjestäjille myönnettävän rahoituksen määriin. Siirtymäsäännökset kuitenkin vaikuttavat niin, että vuonna 2027 rahoitus voi yksittäisellä koulutuksen järjestäjällä vuoteen 2026 verrattuna laskea enintään 7 % tai nousta enintään 10 % suhteutettuna kaikkien koulutuksen järjestäjien rahoituksen muutokseen. Talousarvion laadintahetkellä koulutuskuntayhtymän osalta rahoitustason arvioidaan OPH:n raporttien perusteella laskevan noin 2,5 % vuoden 2026 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, jonka tilalle on tullut lähtötasokerroin. Majoituksen järjestämisen kerroin on säilynyt myös uudessa järjestelmässä.

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 ja Vastuullisuus

ROHKEUS

> Olemme ylpeitä osaamisestamme ja ammattilaisuudestamme. Kohtaamme tulevaisuuden avoimesti ja uteliaasti ennakoiden, 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 vastuumme 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.

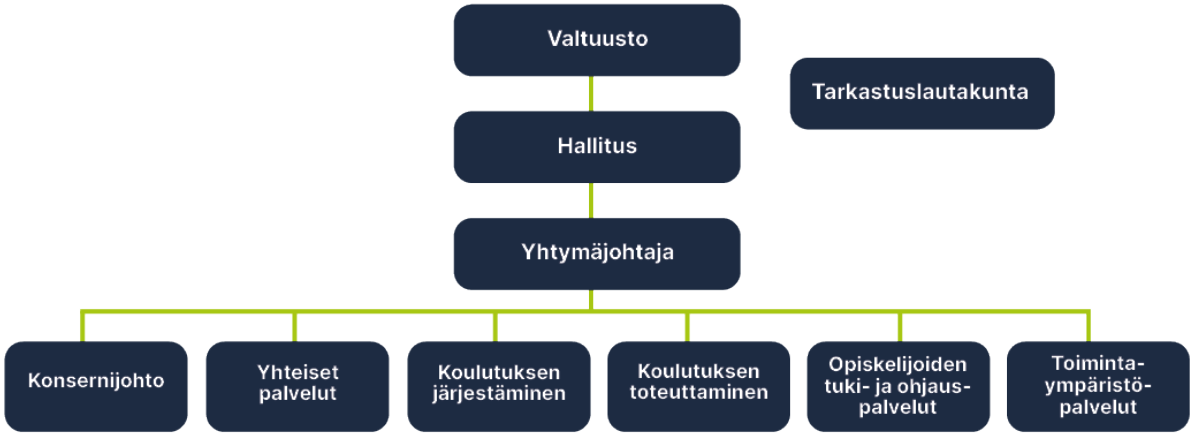
YHTEISÖLLISYYS

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

Organisaation toiminnot on jaettu kuuteen tulosalueeseen. Ne ovat Konsernijohto, yhteiset palvelut, koulutuksen järjestäminen, koulutuksen toteuttaminen, opiskelijoiden tuki- ja ohjauspalvelut sekä toimintaympäristöpalvelut. Tulosalueet ovat toimintokohtaisia eivätkä koulutusalakohtaisia, 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 tulkinnat koskevat koko koulutusta. Johtotiimiin kuuluvat yhtymäjohtaja, elinvoimajohtaja, rehtori, koulutusjohtaja, opiskelijapalveluiden johtaja ja turvallisuusjohtaja.

Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymän organisaatio:



2.4 Yhteisöohjautuva tiimi organisaation toimintatapana

Koulutuskuntayhtymä toimii tiimiorganisaationa. Jokainen henkilöstön jäsen kuuluu johonkin kotitiimiin, joita on 20. Sen lisäksi, että jokainen henkilöstön jäsen kuuluu yhteen kotitiimiin, hän voi kuulua yhteen tai useampaan yhteistyötiimiin. Tiimi valitsee joukostaan tiiminvetäjän, jolle osoitetaan työaikaa 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-, suoritetiedot 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 tuloskortilla, talousarviolla ja tiimisopimuksilla. Organisaatiossa on kuusi tulosvastuullista viranhaltijaa, jotka ohjaavat tiimien toimintaa. Esihenkilötehtävät ovat pääasiallisesti henkilöstöpäälliköillä.

2.5 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. Panostamme 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 työskentelyä 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 si-

säisillä kehittämispäivillä sekä koulutus- ja perehdytystilaisuuksilla sekä erilaisilla täydennyskoulutuksilla ja hyödyntämällä työelämäjaksoja. Henkilöstöetumme 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, 2024 ja 2025. Sertifiointi on voimassa vuoden kerrallaan, joten tavoittelemme jatkossakin sertifikaattia vuosittain.

2.6 Koulutuksen järjestäminen ja toteuttaminen vuonna 2027

LHKK kehittää koulutuksen järjestämistä ja toteuttamista opiskelijalähtöisesti, laadukkaasti ja työelämän tarpeita ennakoiden. Pedagogiikkaa kehitetään rohkeasti, vastuullisesti ja yhteisöllisesti LHKK:n strategisten tavoitteiden mukaisesti. Vuoden 2027 tavoitteena on vahvistaa oppimisen laatua, koulutuksen vaikuttavuutta ja työelämäyhteistyötä sekä turvata alueen elinvoimaa tukevan osaamisen saatavuus muuttuvissa toimintaympäristöissä. Vuonna 2027 LHKK:n pedagogista toimintaa kehitetään pedagogisen suunnitelman 2026–2028 mukaisesti.

Pedagogiikan tavoitteena on vahvistaa opiskelijoiden osaamista, hyvinvointia ja työllistymistä muuttuvassa toimintaympäristössä sekä varmistaa, että opiskelija saa tarvitsemansa tuen oikeaan aikaan ja oikealla tavalla. Toiminnan perustana on yhteisölähtöinen pedagogiikka, jossa opiskelijat, henkilöstö ja työelämä rakentavat yhdessä oppimista ja kehittävät toimintaa. Pedagogisen toiminnan tavoitteena vuonna 2027 on vahvistaa opiskelijoiden oppimisen laatua, opintoihin kiinnittymistä, hyvinvointia, tutkintojen suorittamista sekä työllistymistä.

Pedagogisessa toiminnassa painotetaan yksilöllisiä oppimispolkuja, työelämävalmiuksien vahvistamista sekä opiskelijoiden osallisuutta ja yhteisöllisyyttä. Opetuksessa huomioidaan erilaiset oppijat ja vahvistetaan kielitietoista toimintatapaa kaikilla koulutusaloilla. Opiskelijoiden tulevaisuusosaamista kehitetään tukemalla vuorovaikutus-, asiakaspalvelu-, tiedonhaku- sekä ongelmanratkaisutaitoja. Vuoden 2027 tavoitteena on vahvistaa oppimisen tukea, yrittäjämäistä toimintatapaa ja kykyä toimia muuttuvissa työ- ja toimintaympäristöissä.

Työelämäyhteistyö on pedagogisen kehittämisen keskeinen painopiste. Koulutuksen sisältöjä, oppimisympäristöjä ja työelämässä tapahtuvaa oppimista kehitetään yhdessä yritysten ja muiden kumppaneiden kanssa. Tavoitteena on lisätä työelämässä tapahtuvan oppimisen vaikuttavuutta opiskelijan urapolulla osaamisen hankkimisesta työllistymiseen asti. Opettajien ja ohjaajien työelämäosaamista vahvistetaan työelämäjaksojen, verkostoyhteistyön ja kumppanuuksien avulla. Vuoden 2027 tavoitteena on henkilöstön työelämäjaksojen suunnitelmallisuuden ja vaikuttavuuden parantaminen.

Vuonna 2027 panostetaan myös pedagogiseen uudistamiseen ja henkilöstön osaamisen kehittämiseen. Tavoitteena on lisätä henkilöstön valmiuksia hyödyntää uusia pedagogisia ratkaisuja, digitaalisia oppimisympäristöjä ja tekoälyä opetuksen, ohjauksen ja oppimateriaalien

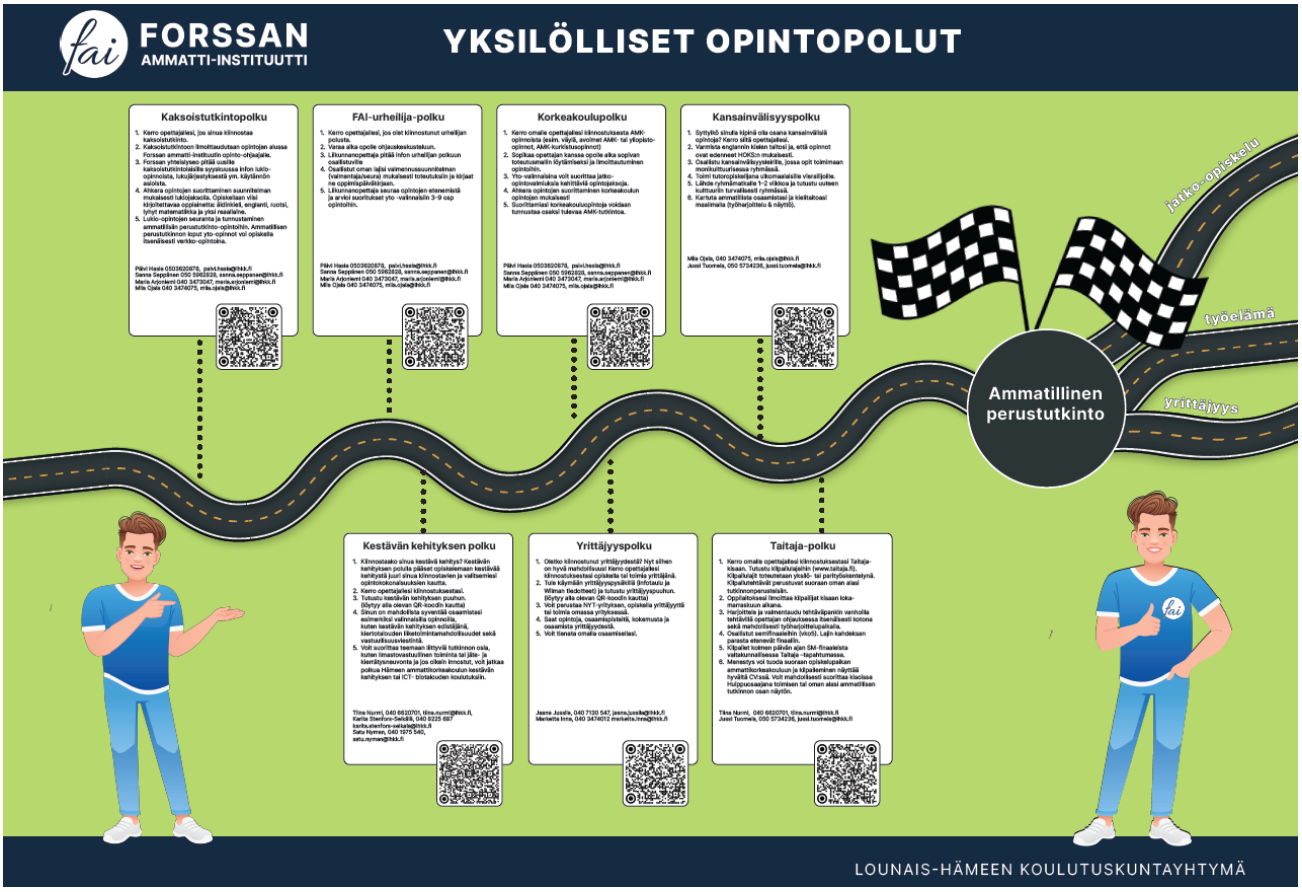
kehittämisessä. Opettaja-akatemian toimintaa vahvistetaan pedagogisen kehittämisen, osaamisen jakamisen ja yhteisen oppimisen mahdollistajana. Tiimien välistä yhteistyötä, vertaisoppimista ja pedagogisten käytäntöjen levittämistä tuetaan suunnitelmallisesti koko organisaatiossa. Vuonna 2027 jatketaan tiimien välisiä vertaisarviointeja, joiden painopisteinä ovat pedagogisen suunnitelman toimeenpano tiimeissä, pedagogisten kahviloiden hyödyntämistä hyvien käytäntöjen jakamisessa sekä Opettaja-akatemian toiminnan vahvistamista.

Tiedolla toimiminen on keskeinen osa pedagogisen laadun kehittämistä. Tavoitteena on varmistaa, että ajantasainen tieto on helposti saatavilla ja hyödynnettävissä päätöksenteossa sekä pedagogisen toiminnan kehittämisessä. Opiskelija- ja työelämäpalautteita, oppimisen etenemistä koskevaa tietoa sekä muita toiminnan tunnuslukuja hyödynnetään systemaattisesti opetuksen, ohjauksen ja opiskelijoiden tuen kehittämisessä. Vuonna 2027 vahvistetaan tiedolla toimimisen käytäntöjä kehittämällä YTO-hoksaajan Power BI -näkymää. Tavoitteena on tarjota opetushenkilöstölle helposti hyödynnettävä näkymä opiskelijoiden etenemiseen, tuen tarpeisiin ja keskeisiin tunnuslukuihin, mikä tukee ennakoivaa ohjausta sekä pedagogisen toiminnan jatkuvaa kehittämistä.

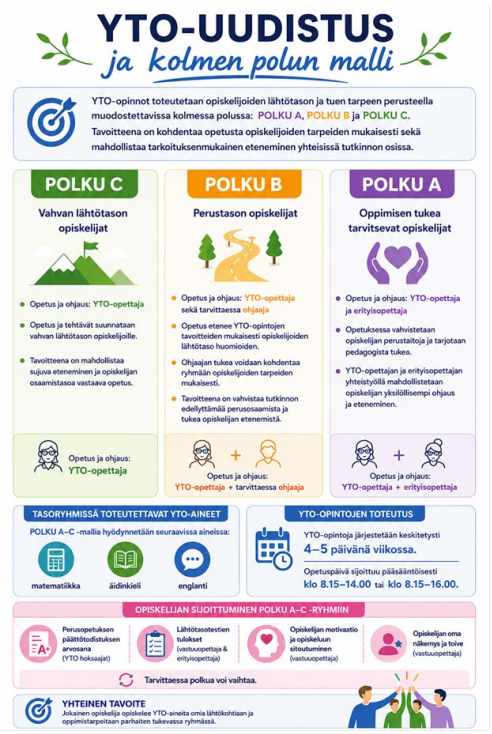
Koulutustoiminnan kehittämistyössä keskeistä on työelämäyhteistyön vahvistaminen alueen yritysten ja yrittäjien kanssa sekä koulutussisältöjen ja osaamisen kehittämisen suuntaaminen vastaamaan entistä paremmin tulevaisuuden työelämän tarpeita. Opiskelijoiden työelämäyhteyksien vahvistamiseksi ammatillisten ohjaajien työajasta 20 prosenttia kohdennetaan työelämäjaksojen ohjaukseen ja työelämäverkostojen kehittämiseen. Tavoitteena on tukea opiskelijoiden ja työpaikkojen välistä yhteistyötä sekä vahvistaa verkostoitumista jo opintojen aikana. Vuoden 2027 tavoitteena on lisätä koulutuksen, palveluiden ja muiden työelämää palvelevien toimintojen työelämävastaavuutta. Lisäksi panostetaan määrätietoisesti vuoden 2027 yhteishakuun ja koulutuksen markkinointiin hyödyntämällä monipuolisesti eri viestinnän ja markkinoinnin kanavia, jotta koulutuksen tunnettuutta ja vetovoimaa voidaan edelleen kasvattaa.

Syksyllä 2026 Mustialassa käynnistynyt maatalousalan perustutkintokoulutus muodostaa tärkeän osan LHKK:n koulutustarjonnan kehittämistä ja alueellista vaikuttavuutta. Vuonna 2027 painopisteenä on koulutuksen rakenteellinen ja toiminnallinen kehittäminen tiiviissä yhteistyössä HAMK Mustialan kampuksen, maatalousalan sidosryhmien sekä työelämäkumppaneiden kanssa. Kehittämistyössä vahvistetaan työelämälähtöisiä oppimisympäristöjä, kehitetään opiskelijoiden osaamispolkuja sekä varmistetaan koulutuksen vastaavuus alan nykyisiin ja tuleviin osaamistarpeisiin. Tavoitteena on vahvistaa Mustialan asemaa alueellisena maatalousalan osaamisen kehittäjänä ja vetovoimaisena koulutusympäristönä.

Yhteisten tutkinnon osien (YTO) uudet perusteet tulivat voimaan 1.8.2026. Vuonna 2027 kehittämisen painopisteenä on YTO-opintojen henkilökohtaistamisen ja opinto-ohjauksen mallin rakentaminen, jonka tavoitteena on käyttöönotto syksyllä 2027. Mallilla vahvistetaan opiskelijoiden yhdenvertaisuutta ja varmistetaan opintojen toteutumisen tasalaatuisuus eri koulutusaloilla. Vuoden 2027 tavoitteena on, että jokainen opiskelija saa yhdenmukaisesti tietoa erilaisista opintopoluista, valinnaisuuksista ja jatko-opintomahdollisuuksista. Näin tuetaan opintojen yksilöllistä toteutumista sekä opiskelijoiden jatko-opinto-, työura- ja osaamiskehittämistavoitteita. (Kuva yksilölliset opintopolut).



Syksyllä 2027 otetaan käyttöön yhteisten aineiden osalta kolmen polun malli (Kuva Yto- uudistus ja kolmen polun malli), joka tukee opiskelijoiden erillisiä ja yksilöllisiä tarpeita.



Opetus ja ohjaus perustuvat henkilöstön vahvaan pedagogiseen osaamiseen sekä yhteisölliseen toimintakulttuuriin. Pedagogiikassa painotetaan tietojen ja taitojen oppimisen lisäksi opiskelijan kokonaisvaltaista hyvinvointia, osallisuutta ja yksilöllisten vahvuuksien tunnistamista. Opetus ja ohjaus toteutetaan työelämälähtöisesti, ja niissä korostuvat työelämässä tarvittavien toimintatapojen vahvistaminen sekä hyvien pedagogisten käytäntöjen jakaminen. Tavoitteena on tukea opiskelijoiden tulevaisuustaitojen, jatkuvan oppimisen valmiuksien ja työelämäosaamisen kehittymistä.

LHKK:ssa jokainen oppivelvollinen opiskelija saa riittävästi lähiopetusta, ohjausta ja tukea. Lähtökohtana on keskimäärin 30 tuntia opetusta, ohjausta ja tukea viikossa. Opiskelijoiden kanssa laaditaan yksilölliset opintopolut, jotka tukevat heidän tavoitteitaan sekä opintojen aikana että niiden jälkeen. Opiskelijoille tehdään näkyväksi erilaiset koulutus-, jatko-opinto-, työllistymis- ja yrittäjyyspolut, jotta he voivat tehdä omaa tulevaisuuttaan tukevia valintoja.
Vuoden 2027 kehittämiskohteena on ammatillisten tutkinnon osien ja valinnaisten opintomahdollisuuksien näkyvyyden parantaminen. Tavoitteena on, että opiskelijat voivat nykyistä paremmin hyödyntää erilaisia tutkinnon osia ja osaamiskokonaisuuksia omien kiinnostuksen kohteidensa, uratavoitteidensa ja tulevaisuuden työelämän osaamistarpeiden mukaisesti.

Aikuisten perusopetuksessa kielitietoinen pedagogiikka on keskeinen osa kaikkea opetusta ja ohjausta. Opetuksessa tuetaan opiskelijoiden kielitaidon kehittymistä sekä vahvistetaan yleisiä opiskeluvalmiuksia, vuorovaikutustaitoja ja aktiivista osallistumista omaan oppimisprosessiin. Toimintaa ohjaavat käytännönläheisyys, toiminnallisuus ja työelämälähtöisyys, joiden avulla opiskelijoita valmennetaan jatko-opintoihin, työelämään ja aktiiviseen yhteiskunnalliseen osallistumiseen. Vuonna 2027 kehittämisen painopisteenä on aikuisten perusopetuksen koulutuskokonaisuuden vahvistaminen täydentämällä alkuvaiheen opetusta päättövaiheen opetuksella. Samalla tuetaan opiskelijoiden sujuvia siirtymiä jatkokoulutukseen ja vahvistetaan yksilöllisiä opintopolkuja, jotka edistävät koulutuksellista etenemistä, työllistymistä ja kotoutumista.

LHKK:n koulutustoiminnan hanketoiminta tukee strategian toteuttamista kehittämällä pedagogista laatua, työelämäyhteistyötä, kansainvälisyyttä, digitaalista osaamista, kestävää kehitystä sekä opiskelijoiden hyvinvointia. Lisäksi hankkeiden avulla ennakoidaan tulevaisuuden osaamistarpeita ja kehitetään koulutusratkaisuja alueen työelämän tarpeisiin. Vuonna 2027 painopisteenä on hankkeissa syntyneiden toimintamallien juurruttaminen osaksi oppilaitoksen pysyvää toimintaa.

Kansainvälisyys on yksi LHKK:n keskeisistä keinoista vastata muuttuvan työelämän ja yhteiskunnan osaamistarpeisiin. Kansainvälisyystoiminnalla vahvistetaan opiskelijoiden valmiuksia toimia monikulttuurisissa ja kansainvälisissä työ- ja opiskeluympäristöissä. Vuonna 2027 painopisteenä on henkilöstön ja opiskelijoiden kanssa vuonna 2026 laaditun kansainvälisyysstrategian tavoitteellinen toimeenpano. Kansainvälisyys nähdään LHKK:ssa osana laadukasta koulutusta, osaavan henkilöstön kehittämistä sekä opiskelijoiden valmiuksia toimia monikulttuurisissa ja kansainvälisissä työympäristöissä. Vahvalla kansainvälisyystyöllä mahdollistetaan kaikille saavutettava kansainvälinen toiminta erilaisissa ympäristöissä kotimaassa ja ulkomailla. Erasmus+ -toiminnan, kansainvälisten verkostojen ja hankeyhteistyön avulla vahvistetaan opetuksen laatua, työelämäyhteistyötä ja osaamisen kehittämistä. Tavoitteena on, että kansainvälisyys näkyy entistä vahvemmin oppimisessa, henkilöstön työssä ja työelämäkumppanuuksissa sekä tukea alueen osaamisen ja elinvoiman kehittymistä.

2.7 Opiskelijoiden tuki- ja ohjauspalvelut vuonna 2027

Oppimisen tuen lakiuudistus astui voimaan 1.8.2026. Keskeisiä lakiuudistuksen tavoitteita on varmistaa opintojen eteneminen, vähentää opintojen keskeyttämistä ja tukea opiskelijoiden siirtymistä työelämään ja jatko-opintoihin. Nämä tavoitteet ohjaavat vahvasti tuki- ja ohjauspalveluita vuonna 2027. Oppimisen tuen muotoja ja toteutusta kehitetään vastaamaan opiskelijoiden tarpeisiin. Keskiössä ovat varhainen puuttuminen, henkilökohtaistaminen, sekä matalan kynnyksen tuki. Tuen toteutuminen varmistetaan vahvistamalla opintojen henkilökohtaistamista, työpaikalla tapahtuvan oppimisen ohjausta, erityisopetusta sekä yhteisöllistä opiskeluhuoltoa. Yksilöllinen opiskeluhuolto on OmaHämeen hyvinvointialueen toteuttamaa. Siihen kuuluvat kuraattori- ja psykologipalvelut sekä terveydenhoitaja- ja lääkäripalvelut.

HOKS:n ja HOKS-keskusteluiden ohjauksellinen merkitys korostuu edelleen oppimisen tuen lakiuudistuksen myötä. Oppimisen tuki ja tukiopetus nousevat vahvemmin koko henkilöstön asiaksi ja eri asiantuntijoiden välinen yhteistyö on onnistumisen edellytys. Erityisen tuen piirissä olevien opiskelijoiden määrä vähenee, koska ensisijaisesti opiskelijat tulevat autetuiksi tukiopeuksen ja oppimisen tuen kautta. Vuonna 2027 tunnistetaan oppimisen tuen prosessin haasteita ja saadaan kehittämistarpeet vuodelle 2028.

Mustialan asuntolan toimintaa strukturoidaan ja kehitetään niin, että toiminta tukee asuntolassa asuvien opiskelijoiden arkea ja edistää opiskelua ja opintojen etenemistä. Forssan asuntolan toimintamalli toimii pohjana Mustialan mallin kehittämiselle.

2.8 Yhteiset palvelut vuonna 2027

Kuntayhtymän yhteisten palveluiden tarkoituksena on varmistaa organisaation sujuva, tietoon perustuva ja toimintavarma arki tuottamalla laadukkaita taloushallinnon, henkilöstöhallinnon ja tiedonhallinnan palveluita.

Taloushallinnossa raportoinnin kehittäminen uuden rahoitusjärjestelmän muutoksen myötä on edelleen keskeisessä asemassa, jotta toiminnasta ja taloudesta saadaan luotettavaa ja toimintaa ohjaavaa tietoa. Käytössä on talouden suunnittelujärjestelmä Planning, joka on rakennettu Power BI -ympäristöön, minkä ansiosta se tukee tehokkaasti tiedolla johtamista ja mahdollistaa taloustietojen tarkastelun ja analysoinnin eri näkökulmista.

Henkilöstöhallinnossa vaihtuu vuoden 2027 alussa palkkahallinnon palveluntuottaja ja samalla myös palkkahallinnon järjestelmä. Uuden järjestelmän avulla päästään kehittämään myös henkilöstöhallinnon osa-aluetta, jotta se vastaa paremmin tiimiorganisaation tarpeisiin. Vuoden 2026 aikana valmistuvan henkilöstöstrategian toimeenpano tulee näkymään myös vahvasti henkilöstöhallinnon toiminnassa.

Sähköisen asian- ja asiakirjahallinnan sekä arkistoinnin kehittämistä jatketaan edelleen. Vuoden 2027 aikana arvioidaan sähköisen asiakirjanhallintajärjestelmän käyttöä koko henkilöstön näkökulmasta, sekä kartoitetaan M-files ja IMS-järjestelmien käyttöä ja mahdollisia kehittämiskohteita.

2.9 Toimintaympäristöpalvelut vuonna 2027

2.9.1 Turvallisuuden kehittäminen

Turvallisuuden kehittäminen on keskeinen osa oppilaitoksen perustehtävää ja hyvän oppimisympäristön rakentamista. Turvallinen oppilaitos on paikka, jossa opiskelijat, opettajat ja muu henkilöstö voivat keskittyä oppimiseen ja työntekoon ilman tarpeettomia riskejä. Turvallisuus ei tarkoita pelkästään tapaturmien tai vaaratilanteiden ehkäisemistä, vaan myös turvallisen, ennakoivan ja vastuullisen toimintakulttuurin rakentamista. Siihen kuuluvat esimerkiksi fyysinen ja psykososiaalinen turvallisuus, palo- ja pelastusturvallisuus, häiriö- ja poikkeustilanteisiin varautuminen sekä turvallinen toiminta arjen erilaisissa tilanteissa.

Turvallisuustyön tulee olla jatkuvaa kehittämistä, jossa havaintoja ja kokemuksia hyödynnetään toiminnan parantamisessa. Jokaisella yhteisön jäsenellä on tärkeä rooli turvallisuuden rakentamisessa: turvallisuus syntyy yhteisistä toimintatavoista, avoimesta keskustelusta ja siitä, että epäkohtiin puututaan ajoissa. Kun turvallisuus tehdään näkyväksi osaksi oppilaitoksen arkea ja johtamista, se vahvistaa koko yhteisön hyvinvointia, luottamusta ja toimintakykyä sekä luo paremmat edellytykset laadukkaalle oppimiselle.

Turvallisuuden kehittämisen painopisteenä vuonna 2027 on turvallisuustiedon keräämisen ja sen hyödyntämisen kehittäminen sekä turvallisuuteen liittyvän ohjeistuksen parantaminen. Lisäksi lisätään ymmärrystä ja tietoisuutta poikkeustilanteista, niihin varautumisesta sekä niissä toimisesta.

2.9.2 Kiinteistöjen kehittäminen

Koulutuskuntayhtymän kiinteistöjen suunnitelmallinen ylläpito ja pitkäjänteinen kehittäminen ovat keskeinen osa turvallisen, terveellisen ja toimivan oppimisympäristön varmistamista. Kiinteistöjen kuntoa, teknistä toimivuutta ja tilojen tarkoituksenmukaisuutta tulee seurata aktiivisesti, jotta korjaustarpeisiin voidaan reagoida ennakoivasti ja ehkäistä suurempien korjausten sekä toiminnan keskeytysten syntymistä. Kiinteistöjen strategisella hallinnalla voidaan paremmin varautua tulevaisuudessa kiinteistönkäytön tarpeiden muutoksiin. Hyvin hoidetut ja tarkoituksenmukaiset tilat tukevat myös opiskelijoiden ja henkilöstön hyvinvointia sekä opetuksen laadukasta järjestämistä.

Talousarviokaudella painopisteenä on kiinteistöjen ylläpidon suunnitelmallisuus ja ennakoiva kunnossapito. Investointeja ja korjaustoimenpiteitä kohdennetaan tilojen turvallisuuden ja toimivuuden kannalta keskeisiin kohteisiin. Tavoitteena on varmistaa kiinteistöjen käyttökelpoisuus ja elinkaaritaloudellisuus sekä niiden turvallinen käyttö sekä huolehtia siitä, että oppimisympäristö pystyy vastaamaan muuttuvan toiminnan ja tulevaisuuden tarpeisiin.

2.10 Keskeisimpiä tavoitteita vuonna 2027

- Oppimis- ja työskentely-ympäristöjä koskeva strateginen suunnittelu
- Pedagogisen suunnitelman toimeenpano
- Opetuksen tarvelähtöinen muutos ja kehitys
- Kuntouttavan opetuksen suunnitelman laatiminen
- Maatalous- ja luonnonvara-alan koulutuksen vahvistaminen

- HAMK:n ja muiden korkeakoulujen kanssa tehtävän yhteistyön vahvistaminen
- Työllisyyden seudullinen edistäminen
- Henkilöstöstrategian toimeenpano
- Kriisijohtamisen kehittäminen
- Tiedolla johtaminen osana turvallisuutta
- Järjestelmäkokonaisuuden selvitys
- Prosessien vahvistaminen

2.11 Talousarvioperusteet

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

Vuonna 2026 voimaan tulleen lainsäädännön mukaan opiskelijavuosien perusteella määräytyvä rahoitus perustuu suoritepäätöksellä 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 määriteltyyn tasoon.

Kuntayhtymän osalta rahoituksen perusteena oleva maksuttomaan koulutukseen oikeutettujen opiskelijoiden (oppivelvolliset) opiskelijavuosimäärä on 534 opiskelijavuotta ja opiskelijavuosien enimmäismäärä muiden opiskelijoiden osalta olisi 637 opiskelijavuotta, eli yhteensä 1171 opiskelijavuotta. Vuoden 2027 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 2027 rahoituksesta sekä olemassa olevien OPH:n raporttien tietoja. Tarkkaa muutosta kuntayhtymän rahoituksen tasoon ei tiedetä talousarvion laadintahetkellä, mutta talousarvion laadintahetkellä käytettävissä olevien laskelmien perusteella kuntayhtymän rahoitustaso laskisi noin 2,7 % vuoden 2026 verrattuna. Vuoden 2027 rahoituspäätökset saadaan vasta loppuvuonna.

Valtionosuusrahoituksen lasku, henkilöstö- ja muiden kulujen kasvu aiheuttavat haasteellisen tilanteen talousarvion kokonaisuuden osalta. Maatalousalan koulutuksen käynnistyminen aiheuttaa alijäämää vuodelle 2027, koska valtionosuusrahoitus koulutuksen osalta saadaan takautuvasti. Kuntayhtymällä on taseessa ylijäämiä, jotka kattavat tästä syystä vuonna 2027 syntyvän alijäämän. Talousarvio on laadittu muilta osin raamibudjetiksi niin, että kuntayhtymän talous on tasapainossa. Talousarvion käyttösuunnitelmia tarkistetaan tarvittaessa yhtymähallituksen toimesta.

3 TALOUSARVION TAVOITTEET

3.1 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 kestävän tulevaisuuden ja ekokompassin auditointien avulla.

Laadunhallinnan toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2027:

- Oppilaitoksen sisäinen itsearviointi OKM:n vertaisarviointikriteerien pohjalta ja vähintään yksi oppilaitosten välinen vertaisarviointi
- Kuntayhtymän sisäiset vertaisarvioinnit ja hyvien käytänteiden jakaminen
- Koulutuksen tasalaatuisuuden kehittäminen ja yhtenäiset toimintatavat
- Kehitämme edelleen asiakasymmärrystämme ja osallistamisen tapoja sekä prosessien asiakaslähtöisyyttä.

3.2 Toiminnalliset tavoitteet

Talousarvion tavoitteet vuodelle 2027 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.

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

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 %	Rahoituksen määräytymisen perusteena oleva työllistyneiden määrä
		Työttömäksi jää enintään	alle 13 %	Rahoituksen määräytymisen perusteena oleva työttömyysaste valmistumisen jälkeen
Opiskelijoiden jatko-opintoihin siirtyminen	Vahvistetaan tietoa, ohjausta ja valmennusta opiskelijoille	Jatko-opintoihin siirtyneet	4 %	Rahoituksen määräytymisen perusteena oleva jatko-opintoihin siirtyneiden määrä
Asiakastyytyväisyys	Asiakkaamme ovat tyytyväisiä saamaansa koulutukseen ja jokaisen yksittäisen koulutuksen pitää saavuttaa vähintään asiakastyytyväisyystavoite 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 suosittelu-arvosana	8,5	Suositteluarvosanojen keskiarvo asteikolla 1-10
	Kerätään palaute yrityskoulutuksista	Palautteiden keskiarvo	väh. 4,0	Yrityskoulutuksen yleisarvosana

HENKILÖSTÖ, OSAAMINEN JA KEHITTYMINEN

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
Opettajien pedagogisen tuen vahvistaminen	Opettaja-akatemian pedagogisen roolin ja toiminnan vahvistaminen	Toimintamalli pedagogisen suunnitelman edistämiseen	kyllä/ei	
Ohjaaja-akatemian kehittäminen ja suunnitelma	Ohjaajien yhteistyön lisääminen	Toimintamalli ohjaaja-akatemialle	kyllä/ei	
Hyvä työyhteisö	Olemme aidosti hyvä työyhteisö	Täällä ihmiset välittävät toisistaan	75 %	GPTW kyselyyn vastanneista
		Eri tiimien kesken on helppo tehdä yhteistyötä	75 %	GPTW kyselyyn vastanneista

TOIMINNAN LAATU JA PALVELUT

Tavoite	Tarvittavat muutokset /missä pitää onnistua	Millä mittaamme, että pääsemme tavoitteeseen	Mittariarvo	Mittariseloste
Kokonaisturvallisuuden kehittäminen	Turvallisuussuunnitelman kouluttaminen ja harjoitusten pitäminen		kyllä/ei	
Kokonaisriskienhallinnan kehittäminen	Riskinarviointien laajentaminen koskemaan muitakin kuin turvallisuusriskejä.	Riskinarviointimallien/ työkalun käyttöönottaminen	kyllä/ei	
Näyttöjen toteutuminen työelämässä	Näytöt toteutetaan työelämässä aina kun se on mahdollista	Näyttöjen toteutumista seurataan Wilmasta (työelämässä / oppilaitoksessa)	85 %	Työelämässä toteutettujen näyttöjen prosentuaalinen osuus kaikista vuoden aikana suoritetuista näytöistä
Kuntouttavan opetuksen kehittäminen	Suunnitelma toiminnan toteuttamiseksi	Suunnitelma	kyllä/ei	
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	

HTA- auditointi		1 koulutusalan auditointi/vuosi	kyllä/ei	
Vastuullisen yrittäjämäisyyden sertifiointi		Itsearviointi	kyllä/ei	

RESURSSIT JA TALOUS

Tavoite	Tarvittavat muutokset /missä pitää onnistua	Millä mittaamme, että pääsemme tavoitteeseen	Mittariarvo	Mittariseloste
Tasapainoinen talous		Tulosaluekohtaisten toimintakatteiden noudattaminen	kyllä/ei	
Kiinteistöjä koskeva tulevaisuusselvitys	Kiinteistöstrategian laatiminen		Kyllä/ei	
Ammatillisien ohjaajien työajan suuntaaminen työelämässä oppimisen ohjaamiseen	Ohjaajan työajan resurssointi työelämässä ohjaamiseen	Työajanseuranta	20 % työajasta	

3.3 Taloudelliset tavoitteet

Sitovat taloudelliset tavoitteet

- Tulosaluekohtaiset toimintakatteet

Koulutuksen toiminnoille on kohdistettu opiskelijavuosisuunnitelmaan perustuva rahoitus. Hankerahoitus sisältyy Koulutuksen järjestämisen tulosalueelle. Opiskelijoiden tuki- ja ohjauspalveluiden 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. 2027	
Konsernijohto	-1 139 976
Yhteiset palvelut	-1 165 116
Koulutuksen järjestäminen	-221 209
Koulutuksen toteuttaminen	-393 218
Opiskelijoiden tuki- ja ohjauspalvelut	-1 380 950
Toimintaympäristöpalvelut	-2 519 969

4 KÄYTTÖTALOUSOSA

4.1 Opiskelijavuosisuunnitelma

Vuonna 2027 koulutustarjontaa kehitetään entistä joustavammaksi, monialaisemmaksi ja työelämälähtöisemmäksi. Tutkinnon osia avataan aiempaa laajemmin ja eri tutkintojen osista rakennetaan uudenlaisia osaamiskokonaisuuksia. Tavoitteena on mahdollistaa kohdennetut koulutukset, joilla voidaan vastata nopeasti alueen työelämän muuttuviin osaamistarpeisiin.

Keväällä 2027 käynnistyy ensimmäinen kolmesta eri tutkinnosta muodostuva koulutuskokonaisuus. Siinä yhdistyvät puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan, ravintola- ja catering-alan sekä sosiaali- ja terveysalan tutkinnon osat. Toteutus toimii uudenlaisen monialaisen koulutusmallin ensimmäisenä käytännön toteutuksena. Samankaltaisia, eri tutkintojen osaamista yhdistäviä koulutuskokonaisuuksia suunnitellaan parhaillaan myös muille aloille.

Työelämästä nousseisiin tarpeisiin vastataan myös kehittämällä uusia paikallisia tutkinnon osia, kuten Sisällöntuotanto. Tutkinnon osa soveltuu eri alojen opiskelijoille, ja sitä voidaan hyödyntää osana laaja-alaisia osaamiskokonaisuuksia. Paikalliset tutkinnon osat tuovat koulutustarjontaan joustavuutta ja mahdollistavat uusien, työelämän tarpeisiin kohdennettujen koulutusten rakentamisen.

Talousarviovuodelle 2027 on laadittu seuraava opiskelijavuosisuunnitelma. Suunnitelma on koottu organisaation osaamisen tiimien mukaisesti.

OPISKELIJAVUOSISUUNNITELMA 2027	**Painottamaton opiskelijavuosi**			
	omaeht	opso	TE	**yhteensä**
Ajoneuvo-, logistiikka- ja maatalousala				
Ajoneuvoalan perustutkinto	49	1	0	**50**
Logistiikan perustutkinto	67	11	0	**78**
Maatalousalan perustutkinto	38	0	0	**38**
Tutkinnon osat	*6*	*0*	*2*	***8***
yhteensä	**161**	**11**	**2**	**174**
Kone- ja tuotantotekniikka, tekninen suunnittelu				
Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto	57	13	7	**77**
Teknisen suunnittelun perustutkinto	31	3	4	**38**
Tutkinnon osat	*4*	*0*	*7*	***11***
yhteensä	**92**	**16**	**18**	**126**
Liiketoiminta, keramiikka- ja tekstiiliala				
Liiketoiminnan perustutkinto	54	2	17	**72**
Liiketoiminnan ammattitutkinto	0	6	0	**6**
Isännöinnin ammattitutkinto	11	1	0	**12**
Lähiesihenkilötyön ammattitutkinto	0	17	0	**17**
Yrittäjyyden ammattitutkinto	7	4	0	**11**

Taideteollisuuden perustutkinto	23	2	0	**25**
Tekstiili- ja muotialan perustutkinto	0	4	0	**4**
Tutkinnon osat	*0*	*5*	*0*	***5***
yhteensä	**94**	**40**	**17**	**151**
Media-ala ja tieto- ja viestintätekniikka				
Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto	24	1	0	**25**
Tieto- ja viestintätekniikan perustutkinto	50	0	2	**52**
Tutkinnon osat	*20*	*0*	*1*	***21***
yhteensä	**93**	**1**	**3**	**98**
Rakentaminen				
Pintakäsittelyalan perustutkinto	3	0	0	**3**
Rakennusalan perustutkinto	68	0	0	**68**
Sähkö- ja automaatioalan perustutkinto	67	1	0	**68**
Talotekniikan perustutkinto	55	0	0	**55**
Maanrakennusalan ammattitutkinto	10	4	0	**14**
Kuljetusalan ammattitutkinto	11	0	0	**11**
Talonrakennusalan ammattitutkinto	10	0	10	**20**
Tutkinnon osat	*4*	*0*	*10*	***14***
yhteensä	**228**	**5**	**20**	**253**
Ravintola-, catering- ja elintarvikeala				
Ravintola- ja catering-alan perustutkinto	16	2	0	**18**
Ruokapalvelujen ammattitutkinto	1	0	0	**2**
Erityisruokavaliopalvelujen erikoisammattitutkinto	0	6	0	**6**
Elintarvikealan perustutkinto	25	2	0	**27**
Elintarviketeollisuuden ammattitutkinto	0	6	0	**6**
Leipomoalan ammattitutkinto	0	5	0	**5**
Tutkinnon osat	*0*	*0*	*13*	**13**
yhteensä	**42**	**21**	**13**	**76**
Puhtaus- ja kiinteistöpalveluala				
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan perustutkinto	26	0	10	**36**
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan ammattitutkinto	0	15	13	**28**
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan eat	0	6	0	**6**
Tutkinnon osat	*2*	*0*	*13*	**15**
yhteensä	**28**	**21**	**36**	**85**
Sosiaali-, terveys- ja kasvatusala				
Sosiaali- ja terveysalan perustutkinto	134	3	28	**164**
Kasvatus- ja ohjausalan ammattitutkinto	16	3	4	**23**
Vammaisalan ammattitutkinto	0	0	3	**3**
Kuntoutus-, tuki- ja ohjauspalveluiden eat	0	14	0	**14**
Tutkinnon osat	*20*	*2*	*0*	**22**
yhteensä	**170**	**22**	**35**	**227**
Laajennettu oppisopimus				
Laajennettu oppisopimus / perustutkinnot	0	2	0	**2**

Laajennettu oppisopimus / at-eat	0	2	0	**2**
yhteensä	**0**	**4**	**0**	**4**
Tutkintoon valmentava koulutus				
Tuva	26	0	0	**26**
yhteensä	**26**	**0**	**0**	**26**
YHTEENSÄ	**934**	**141**	**144**	**1 219**

4.2 Käyttötalousosa

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

Koulutukseen kohdentamattomalla rahoituksella katetaan muut oppilaitoksen toimintakulut. Koulutustoiminnan tuottoihin sisältyvät myös konserniveloitukset Faktia Oy:ltä, jotka ovat yhtiöltä laskutettavia koulutustoiminnan palveluita. Hallinnolliset konserniveloitukset sisältyvät Yhteiset palvelut -tulosalueen toimintatuottoihin. Fokka Säätiö sr:lta laskutettavat konserniveloitukset sisältyvät Konsernijohdon tulosalueen toimintatuottoihin. Hanketoiminta sisältyy Koulutuksen järjestämisen tulosalueelle.

Tulosaluekohtaiset toimintatuotot ja –kulut sekä sitovat toimintakatteet on esitetty seuraavassa taulukossa. Tulosaluekohtaiset toimintakatteet eivät ole vertailukelpoiset, koska tulosaluerakenne muuttuu vuoden 2027 alusta lukien.

	TALOUSARVIO 2026		
Tulosalue	Toimintatuotot	Toimintakulut	Tulosalueen toimintakate
Konsernijohto	583 878	-2 826 513	-2 242 635
Elinvoima ja työllisyys	285 713	-3 341 141	-3 055 428
Koulutus	6 697 713	-6 800 439	-102 726
Opiskelijapalvelut	376 223	-1 510 537	-1 134 314
Yhteensä	7 943 527	-14 478 630	-6 535 103
Kohdentamaton rahoitus			7 200 811
Toimintakate			665 708
Rahoitustulot ja -menot			100 699
Käyttöomaisuuden poistot			-1 271 342
Poistoeron muutos			519 864
Tilikauden ylijäämä			14 929

	TALOUSARVIO 2027		
Tulosalue	Toimintatuotot	Toimintakulut	Tulosalueen toimintakate
Konsernijohto	56 000	-1 195 976	-1 139 976
Yhteiset palvelut	150 000	-1 315 116	-1 165 116
Koulutuksen järjestäminen	1 079 144	-1 300 353	-221 209
Koulutuksen toteuttaminen	6 556 508	-6 949 726	-393 218
Opiskelijoiden tuki- ja ohjauspalvelut	353 516	-1 734 466	-1 380 950
Toimintaympäristöpalvelut	205 800	-2 725 769	-2 519 969
Yhteensä	8 400 968	-15 221 406	-6 820 438
Kohdentamaton rahoitus			6 795 821
Toimintakate			260 118
Rahoitustulot ja -menot			130 000
Käyttöomaisuuden poistot			-1 290 921
Poistoeron muutos			504 667
Tilikauden ylijäämä			-396 136

5 TULOSLASKELMAOSA

5.1 Yleiset laskentaperusteet

Vuonna 2026 voimaan tulleen 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 534 opiskelijavuotta ja opiskelijavuosien enimmäismäärä muiden opiskelijoiden osalta on 637 opiskelijavuotta, eli yhteensä 1171 opiskelijavuotta. Vuoden 2027 talousarvion perustana oleva opiskelijavuosisuunnitelma on laadittu näiden opiskelijavuosimäärien pohjalta. Opiskelijavuosisuunnitelma on koulutustoimintaa ohjaava, mutta päivittyy jatkuvasti vuoden aikana. Suunnitelman opiskelijavuodet ovat painottamattomia ja rahoitus on jaettu aloille kyseisen suunnitelman perusteella.

Valtionosuusrahoituksen vuoden 2027 tason laskennassa on käytetty perustana talousavion laadintahetkellä olleita tietoja vuoden 2027 ammatillisen koulutuksen rahoituksen tasosta ja OPH:n tilastopalvelun laskelmia. Rahoituksen perustana käytettävät tiedot lukitaan syyskuun lopussa, joten talousarvion laatimisen yhteydessä lopullisia tietoja ei ole ollut käytettävissä.

Opiskelijavuosisuunnitelman mukaan perustutkintokoulutuksena toteutetaan 928 opiskelijavuotta, lisäkoulutuksena 183 opiskelijavuotta ja tutkinnonosakoulutuksena 107 opiskelijavuotta. Vuoden 2028 ja 2029 osalta rahoituksen tasona käytetty vuodelle 2027 arvioitua rahoituksen tasoa korotettuna varovaisella indeksikorotuksella.

Vuoden 2027 talousarvio on laadittu elokuun 2026 palkkatason mukaisena, mutta palkkoihin on laskettu loppuvuoden 2026 ja vuoden 2027 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 Toimintaympäristöpalvelut -tulosalueelle.

Edellisten vuosien tuloksista on tehty investointivarauksia koulutusalojen peruskorjaus- ja kunnostushankkeisiin. Investointivarausten käyttö käsitellään kertyneenä poistoerona, jolloin varausta tuloutetaan samassa tahdissa kuin poistoja kirjataan. Investointivarauksia ei ole enää käytettävissä uusiin investointeihin. Vuonna 2027 varausten tuloutus on n. 504 000 euroa.

5.4 Tuloslaskelma

Vuoden 2027 tuloslaskelman tilikauden tulos on -900.803 €, ja varausten purkamisen jälkeen 396.136 € alijäämäinen.

Taloussuunnitelmavuosien osalta toiminnan ja tuloksen ennakointi on haastavaa rahoituksen ennakoimattomuuden vuoksi. Rahoitusjärjestelmä muuttui vuoden 2026 alusta lukien, mikä aiheuttaa myös haastetta järjestäjäkohtaisen rahoituksen tason arvioimisessa. Toiminta edellyttää sopeuttamista, mikäli talousarviovuoden tai taloussuunnitelmavuosien rahoitusarvioita ei saavuteta. Maatalousalan opetuksen käynnistyminen näkyy vielä suunnitteluvuonna 2028 alijäämäisenä tuloksena, koska valtionosuusrahoitusta maksetaan takautuvasti toteumatietojen pohjalta.

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 2027- 2029 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	9	206 535,15 e
	204	4 681 463,40 e

Tuloslaskelma 1.1.-31.12.

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio 2027	Talous-suunnitelma 2028	Talous-suunnitelma 2029
Toimintatuotot	15 049 841	15 144 338	15 220 158	15 562 873	15 938 637
Myyntituotot	14 376 916	14 551 960	14 601 845	14 952 873	15 327 637
Maksutuotot	14 692	6 000	23 000	23 000	23 000
Tuet ja avustukset	633 806	551 378	560 513	550 000	550 000
Muut toimintatuotot	24 426	35 000	34 800	37 000	38 000
Toimintakulut	-14 565 736	-14 478 630	-14 960 040	-15 108 444	-15 234 581
Henkilöstökulut	-10 005 813	-10 208 556	-10 330 179	-10 417 986	-10 506 538
Palvelujen ostot	-1 957 513	-1 984 218	-2 234 764	-2 256 999	-2 278 440
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-1 693 336	-1 407 550	-1 511 771	-1 526 889	-1 542 158
Avustukset	-10 619	-24 375	-10 628	-33 000	-33 000
Muut kulut	-898 456	-853 931	-872 698	-873 571	-874 444
Toimintakate	484 104	665 708	260 118	454 429	704 057
Rahoitustulot ja -kulut	161 635	100 699	130 000	101 400	81 400
Korkotuotot	160 635	100 000	130 000	100 000	80 000
Muut rahoitustulot	3 021	2 600	0	2 400	2 400
Korkokulut	0	0	0	0	0
Muut rahoituskulut	-2 021	-1 901	0	-1 000	-1 000
Vuosikate	645 739	766 407	390 118	555 829	785 457
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 134 142	-1 271 342	-1 290 921	-1 300 046	-1 238 209
Tilikauden tulos	-488 403	-504 935	-900 803	-744 217	-452 752
Poistoerän lisäys (-) tai vähennys (+)	126 865	519 864	504 667	477 124	469 747
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	380 000	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä (+)/alijäämä (-)	18 463	14 929	-396 136	-267 093	16 995

6 INVESTOINTIOSA

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

Investointiohjelma

Talousarvio 2027	**Tiimi**	**KP**	**Määräraha**
Ajoneuvonostin suuntausvarustuksella	Auto	2001	35 000
5-akselinen työstökeskus	Metalli	2003	250 000
Nosturi-, rakennus- ja logistiikkaosaston nosturikentän toimitilat	Rakennus	2005	232 444
Nostoalan kalusto Faktialta	Torninosturi	2009	137 000
Nostolaitesimulaattori Faktialta	Ajoneuvonosturi	2011	15 000
1x ajoneuvonosturi	Ajoneuvonosturi	2011	190 000
Pikkubussi	Maatalousala	2014	25 000
Leikkaava tarra- ja julistetulostin	Media-ala	2302	13 000
Ajoneuvot Faktialta	Kiinteistöt	2904	35 200
Kattojen maalaus	Kiinteistöt	2904	100 000
A-rakennuksen viemärien uusiminen/sukitus	Kiinteistöt	2904	400 000
Yhteensä			**1 432 644**
Taloussuunnitelma 2028			
Työsalinmuutostyöt	Auto	2001	100 000
A-rakennuksen sähköpuolen/keltaisen osan kunnostus	Kiinteistöt	2904	700 000
Kiinteistövalvomon ja kenttälaitteiden päivitys	Kiinteistöt	2904	35 000
			835 000
Taloussuunnitelma 2029			
Tunneliastianpesukone	Ruokapalvelut	2901	30 000
Takapihan autokatos 20 autoa	Kiinteistöt	2904	250 000
A-rakennuksen takapihan asfaltointi	Kiinteistöt	2904	300 000
			580 000

7 RAHOITUSOSA

Rahoituslaskelman tarkoituksena on koota tulorahoitus, 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 2027 rahoituslaskelman varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta on negatiivinen. Ulkopuolista rahoitustarvetta ei ole, mutta tarvittaessa käytettävissä on 300 000 euron konsernitililimiitti.

Rahoituslaskelma 2027

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio 2027	Talous-suunnitelma 2028	Talous-suunnitelma 2028
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	646	766	390	556	785
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	0	0
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1201	-1142	-1433	-835	-580
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	16	0	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	**-539**	**-376**	**-1043**	**-279**	**205**
Rahoituksen rahavirta					
Lainakannan muutokset	0	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	539	0	0	0	0
Rahoituksen rahavirta	**539**	**0**	**0**	**0**	**0**
Rahavarojen muutos	**0**	**-376**	**-1043**	**-279**	**205**

8 KONSERNIYHTEISÖT

8.1 Konserniin kuuluvlle yhteisöille asetettavat tavoitteet

Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymän konserniin kuuluvat tytäryhteisöinä koulutuskuntayhtymän 100 %:sti omistama Faktia Oy sekä Fokka Säätiö sr, joissa kuntayhtymällä on on kirjanpitolain tarkoittama määräysvalta.

Talousarviossa määritellyt tavoitteet koskevat myös konserniyhteisöjä soveltuvin osin ja toiminnan tulee olla taloudellisesti kannattavaa. Tytäryhtiön toiminnassa keskeistä on, että sitä toteutetaan yhtiöjärjestyksen ja normaalien osakeyhtiölain tarkoittamien liiketoimintaperiaatteiden mukaisesti. Säätiön toiminnassa tulee noudattaa säätiön sääntöjä ja säätiölainsäädäntöä. Kuntayhtymän konserniohje on hyväksytty keväällä 2026 ja sitä noudatetaan konserniin kuuluvissa tytäryhteisöissä, jollei niitä koskevasta lainsäädännöstä muuta johdu.

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

Faktia Oy:n toiminta-ajatuksena on toimia yritysten kumppanina varmistamassa, että yrityksillä on käytössään osaavia työntekijöitä ja monipuoliset mahdollisuudet liiketoimintansa ja henkilöstönsä osaamisen kehittämiseen.

Henkilöstöpalvelut muodostaa merkittävän osan yhtiön liikevaihdosta. Henkilöstövuokrauksen avulla Faktialla on yritysten työvoimatarpeisiin nopeasti vastaava ja työllistymistä edistävä rekrytointikanava sekä opiskelijoille, että kaikille muille työtä etsiville. Vuoden 2027 aikana henkilöstövuokraustoimintaan tavoitellaan kasvua erityisesti Hämeenlinnan seudulla. Oppilaitosyhteistyön avulla palvellaan erityisesti Kanta-Hämeen yrityksiä, työnhakijoita sekä opiskelijoita. Koulutus- ja valmennuspalveluita tuotetaan suoraan työelämän tarpeisiin. Työvoima- ja kotoutumiskoulutusten osalta yhteistyökumppaneita ovat eri työllisyysalueet, erityisesti TyöHäme.

Keskeiset yhtiön hallituksen määrittelemät tavoitteet:

- liikevaihdon kasvattaminen
- näkyvyyden lisääminen ja monipuolistaminen
- työnantajamielikuvan parantaminen

Faktialle on myönnetty Suomalaisen työn liiton ylläpitämä Yhteiskunnallinen yritys -merkki. Faktia on luotettava kumppani ja kestävän kehityksen sertifioitu toimija osana Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä konsernia. Faktian valmennukset ja koulutukset tuotetaan työelämän tarpeisiin. Faktia on sitoutunut toimimaan myös henkilöstöpalvelualan vastuullisuusperiaatteiden ja vastuullisuusohjelman mukaisesti.

Faktia Oy:n budjetti 2027

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio 2027
Myyntituotot	2 040 356	2 064 552	2 292 600
Liiketoiminnan muut tuotot	15 981	1 450	0
LIIKEVAIHTO	**2 056 337**	**2 066 002**	**2 292 600**
Henkilöstökulut	-1 550 925	-1 464 311	-1 708 737
Materiaalit ja palvelut	-144 556	-263 150	-237 700
Poistot ja arvonalentumiset	-8 096	-12 514	-1 680
Liiketoiminnan muut kulut	-375 694	-333 720	-348 410
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	**-22 934**	**-7 693**	**-3 927**
Rahoitustuotot ja -kulut	18 488	9 900	9 700
TULOS ENNEN T.P.SIIRTOJA JA VEROJA	**-4 446**	**2 207**	**5 773**
Tuloverot	-7 478	0	0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	**-11 924**	**2 207**	**5 773**

8.3 Fokka Säätiö

Fokka Säätiö on osa Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymän konsernia, joka oman toimintansa kautta osallistuu syrjäytyneiden ja syrjäytymisvaarassa olevien henkilöiden ohjaamiseen ja tukemiseen. Käytännössä tämä tarkoittaa sitä, että Säätiö LHKK:n konsernin osana osallistuu seudullisesti koko työllisyydenhoidon ketjuun, rakentaa uudenlaisia palvelupolkuja heikommassa asemassa oleville, vauhdittaen heidän osallisuuttaan ja työllistymistään erilaisten palveluiden avulla.

Fokka Säätiö on perustettu syksyllä 2022 ja vuonna 2023 käytännön toimintaa käynnisteltiin kuntien kanssa. Vuoden 2024 alusta säätiö on tuottanut seudullisia palveluita. Vuosina 2025-2026 toiminta laajeni toiminnallisesti, taloudellisesti, seudullisesti ja henkilöstömäärältään. Vuonna 2027 toiminnan arvioidaan vakiintuvan edellisen vuoden tasolle.

Fokka Säätiö sr on työllisyydenhoidon aktiivinen toimija, vastuunkantaja ja palveluiden toteutuksen asiantuntija. Säätiö voi osallistua työllisyydenhoidon palveluiden tuottamiseen ja kehittämiseen sekä rakentaa uudenlaisia palvelupolkuja heikoimmassa asemassa oleville edistääkseen heidän työllistymistään eri keinoin. Säätiön perustehtävä on tuottaa seudulle erilaisia työllisyydenhoidon palveluita nuorille, maahanmuuttaneille ja vaikeammin työllistyville henkilöille yhteistyössä kuntien ja muiden julkisten toimijoiden kanssa. Kyse on ohjauksen ja tuen palveluista, joilla lisätään osallisuutta ja autetaan kohti työelämää tai koulutusta.

Säätiön toimintamuodot ja palvelut perustuvat henkilökohtaiseen ja ryhmävalmennukseen, työvalmennukseen, ratkaisukeskeiseen valmennukseen ja yksilöllisiin palvelupolkuihin. Säätiö työskentelee tiiviisti työelämäyhteistyötahojen ja verkoston kanssa, pyrkien vastaamaan sekä yksilöiden että työelämän tarpeisiin.

Nuorten palvelut
Fokka Säätiö tuottaa edelleen vuoden 2027 aikana nuorten työpaja-, Ohjaamo- ja etsivän nuorisotyön palveluita. Säätiö auttaa seudun nuoria löytämään oman polkunsa ja tukee nuorten etenemistä kohti tavoitteita. Tähtäimessä on nuorten saaminen yhteiskunnan aktiivisiksi jäseniksi. Palveluita järjestetään sopimusten mukaisesti Forssan kaupungille sekä Jokioisten, Ypäjän ja Tammelan kunnille. Vuonna 2027 aikana nuorten työpajatoimintaa (Virtapajat) ja Ohjaamo-palvelua järjestetään Fokka Säätiön toimesta Forssassa, Jokioisilla, Tammelassa ja Ypäjällä. Etsivän nuorisotyön palvelua tuotetaan vuonna 2027 Jokioisten, Tammelan ja Ypäjän kunnille. Toiveena on edelleen saada nuorten palvelukokonaisuus Fokka Säätiön tuotettavaksi kaikkien seudun viiden kunnan alueella, jotta voidaan varmistaa seudullisesti yhdenvertaiset palvelut nuorille.

Vuoden 2026 alusta Fokka Säätiö aloitti nuorisopalveluiden kokonaisuuden tuottamisen Ypäjän kunnalle.

Yhteispalvelupiste Virtaamo
Fokka Säätiö toimii vuonna 2027 yhteispalvelupiste Virtaamossa Ohjaamo-toiminnan sekä alkuvuoden ajan maahanmuuttaneiden neuvontapalveluiden toteuttajana. Säätiö on vastannut Virtaamon toiminnan koordinoinnista vuoden 2025 alusta alkaen, ja ESR+ -hankkeen päättyessä helmikuussa 2027 koordinointivastuun jatkamista arvioidaan yhdessä Virtaamon

muiden toimijoiden kanssa. Virtaamosta on muodostunut seudun asukkaille merkittävä ja helposti saavutettava palvelukokonaisuus, jonka jatkuvuuden turvaaminen on tärkeää.

Fokka Säätiön budjetti 2027

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio 2027
VARSINAINEN TOIMINTA			
Tuotot	388 899	436 056	538 024
Kulut	-410 623	-435 613	-537 705
Henkilöstökulut	-329 431	-372 603	-405 445
Muut kulut	-81 192	-63 010	-132 260
Tuotto-/kulujäämä	**-21 724**	**443**	**319**
TILIKAUDEN TULOS	**-21 724**	**443**	**319**
Tuloverot	**-2 729**		
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ(ALIJÄÄMÄ)	**-24 453**	**443**	**319**

Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

Tuloslaskelma 1.1.-30.9.2026

	Talousarvio 2026	Toteuma syyskuu 2026	%
Toimintatuotot	**15 144 338**	**11 376 124**	**75 %**
Myyntituotot	14 551 960	10 936 973	75 %
Maksutuotot	6 000	3 603	60 %
Tuet ja avustukset	551 378	406 118	74 %
Muut toimintatuotot	35 000	29 431	84 %
Toimintakulut	**-14 478 630**	**-10 495 505**	**72 %**
Henkilöstökulut	-10 208 556	-7 400 753	72 %
Palvelujen ostot	-1 984 218	-1 429 517	72 %
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-1 407 550	-1 003 824	71 %
Avustukset	-24 375	-3 578	15 %
Muut kulut	-853 931	-657 833	77 %
Toimintakate	**665 708**	**880 619**	**132 %**
Rahoitustulot ja -kulut	100 699	3 007	
Korkotuotot	100 000	0	
Muut rahoitustulot	2 600	4 227	163 %
Korkokulut	0	0	0 %
Muut rahoituskulut	-1 901	-1 220	64 %
Vuosikate	**766 407**	**883 626**	**115 %**
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 271 342	-923 637	73 %
Tilikauden tulos	**-504 935**	**-40 011**	
Poistoerän lisäys (-) tai vähennys (+)	519 864	391 249	75 %
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	
Tilikauden ylijäämä (+)/alijäämä (-)	**14 929**	**351 238**	**2353 %**

Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

Tuloslaskelma

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio 2026 muutos	Erotus
Toimintatuotot	15 049 841	**15 144 338**	15 166 444	22 106
Myyntituotot	14 376 916	14 551 960	14 610 575	58 615
Maksutuotot	14 692	6 000	13 605	7 605
Tuet ja avustukset	633 806	551 378	504 964	-46 414
Muut toimintatuotot	24 426	35 000	37 300	2 300
Toimintakulut	-14 565 736	**-14 478 630**	-14 625 120	-146 490
Henkilöstökulut	-10 005 813	-10 208 556	-9 973 498	235 058
Palvelujen ostot	-1 957 513	-1 984 218	-2 193 627	-209 409
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-1 693 336	-1 407 550	-1 557 267	-149 717
Avustukset	-10 619	-24 375	-10 502	13 873
Muut kulut	-898 456	-853 931	-890 226	-36 295
Toimintakate	484 104	**665 708**	541 324	-124 384
Rahoitustulot ja -kulut	161 635	100 699	132 449	31 750
Korkotuotot	160 635	100 000	130 000	30 000
Muut rahoitustulot	3 021	2 600	4 350	1 750
Korkokulut	0	0	0	0
Muut rahoituskulut	-2 021	-1 901	-1 901	0
Vuosikate	645 739	**766 407**	673 773	-92 634
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 134 142	-1 271 342	-1 255 538	15 804
Tilikauden tulos	-488 403	**-504 935**	-581 765	-76 830
Poistoerän lisäys (-) tai vähennys (+)	126 865	519 864	519 864	0
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	380 000	0	0	0
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä (+)/alijäämä (-)	**18 463**	**14 929**	**-61 901**	**-76 830**

Käyttötalousosassa esitetyt valtuustoon nähden sitovat tulosaluekohtaiset toimintakatteet v. 2026	Talousarvio 2026	Talousarvio 2026 muutos	Erotus
Konsernijohto	-2 242 635	-2 410 882	-168 247
Elinvoima ja työllisyys	-3 055 428	-3 111 782	-56 354
Koulutus	-102 726	-261 544	-158 818
Opiskelijapalvelut	-1 134 314	-1 113 652	20 662

	TALOUSARVIO 2026			TALOUSARVION MUUTOS 2026			Ero talousarvioon
Tulosalue	Toimintatuotot	Toimintakulut	Tulosalueen toimintakate	Toimintatuotot	Toimintakulut	Tulosalueen toimintakate	
Konsernijohto	583 878	-2 826 513	-2 242 635	522 235	-2 933 117	-2 410 882	-168 247
Elinvoima ja työllisyys	285 713	-3 341 141	-3 055 428	300 413	-3 412 195	-3 111 782	-56 354
Koulutus	6 697 713	-6 800 439	-102 726	6 443 204	-6 704 748	-261 544	-158 818
Opiskelijapalvelut	376 223	-1 510 537	-1 134 314	461 408	-1 575 060	-1 113 652	20 662
Yhteensä	7 943 527	-14 478 630	-6 535 103	7 727 260	-14 625 120	-6 897 860	-362 757
Kohdentamaton rahoitus			7 200 811			7 439 184	238 373
Toimintakate			665 708			541 324	-124 384
Rahoitustulot ja -menot			100 699			132 450	31 751
Käyttöomaisuuden poistot			-1 271 342			-1 255 538	15 804
Poistoeron muutos			519 864			519 864	0
Tilikauden ylijäämä			**14 929**			**-61 901**	**-76 830**