

Yhtymäkokous 19.1.2023/LIITE 3

Toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2023–2025

Talousarvio vuodelle 2023



Sisällysluettelo

1. TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2023–2025	4
2. KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN TOIMINNAN LÄHTÖKOHDAT JA STRATEGISET LINJAUKSET	4
2.1. Koulutuskuntayhtymä ylläpitäjänä	4
2.2. Koulutuskuntayhtymän tehtävä	5
2.3. Koulutuksen järjestämisluvut	5
2.4. Jäsenkuntien esittämät lausunnot	5
2.5. Koulutuksen järjestäjän strategiset linjaukset	7
3. KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ	8
3.1. Organisaatio	8
3.2. Koulutuskuntayhtymän tuloskortti	8
3.3. Mittarit	10
4. AMMATTIOPISTO TAVASTIA	13
4.1. Yleistä	13
4.2. Ammatilliset perustutkinnot	14
4.3. Ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	14
4.4. Tuva-koulutus	15
4.5. Aikuisten maahanmuuttajien perusopetus	15
5. LUKIOKOULUTUS	15
5.1. Tehtävä	15
5.2. Toiminta	15
5.3. Oppivelvollisuuden laajentaminen	16
5.4. Kiinteistöt	16
5.5. Talous	17
6. VANAJAVEDEN OPISTO	17
7. LASTEN LIIKUNNAN TUKI	18
7.1. Yleistä	18
7.2. Varhaiskasvatus	19
7.3. Kouluyhteistyö	19
7.4. Harrasteliikunta	20
7.5. Työllisyyspalvelut	20
7.6. Aulangon luontoliikuntakeskus	20
7.7. Yhteinen toiminta	21
8. TAVASTIA KOULUTUS OY	21

9.	KUNTAYHTYMÄPALVELUT JA MUUT YHTEISET PALVELUT	21
9.1.	Urheiluakatemia Tavastia	22
10.	KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ TAVASTIAN HANKETOIMINTA	23
10.1.	Ammattiopisto Tavastian vuoden 2023 alussa käynnissä olevat hankkeet	23
10.2.	Lukiokoulutuksen vuoden 2023 alussa käynnissä olevat hankkeet	23
10.3.	Vanajaveden Opiston vuoden 2023 alussa käynnissä olevat hankkeet	24
10.4.	Kuntayhtymän vuoden 2023 alussa käynnissä olevat ESR-rahoitteiset hankkeet	24
11.	TALOUSARVION JA -SUUNNITELMAN YLEISET PERUSTEET JA RAKENNE	25
11.1.	Rahoitus	25
11.1.1.	Ammattiopisto Tavastia	25
11.1.2.	Lukiokoulutus	27
11.1.3.	Vanajaveden Opisto	28
11.1.4.	Lasten Liikunnan Tuki ry	29
11.1.5.	Tavastia Koulutus Oy	29
11.2.	Talousarvion rakenne	30
11.2.1.	Koulutuskuntayhtymä ilman osakeyhtiötä	30
11.2.2.	Yhteisten kustannusten vyörytysperusteet	30
11.2.3.	Suunnitelman mukaiset poistot/talousarvion sitovuustaso	31
11.3.	Rahoituksen perusteet	31
12.	TALOUSARVION JA -SUUNNITELMAN EUROMÄÄRIIN VAIKUTTAVIA TEKIJÖITÄ	31
13.	TALOUSARVION KÄYTTÖTALOUSOSA KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ TAVASTIASSA	33
13.1.	Tuloslaskelma, Koulutuskuntayhtymä Tavastia	33
13.1.1.	Tulosaluekohtaiset käyttösuunnitelmat	34
14.	INVESTOINTIOSA	34
14.1.	Koulutuskuntayhtymä Tavastian investoinnit	35
14.2.	Kiinteistöliikelaitoskuntayhtymä Tavastialle esitettävät kiinteistöinvestoinnit	35
15.	RAHOITUSOSA	36
15.1.	Rahoituslaskelma, Koulutuskuntayhtymä Tavastia	36
16.	SUUNNITELMAVUODET 2023–2025	37
16.1.	Koulutuskuntayhtymä Tavastia	37
17.	TAVASTIA KOULUTUS OY	38
18.	KÄSITTEET JA LYHENTEET	38



1. TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2023–2025

Koulutuskuntayhtymä Tavastian toiminta- ja taloussuunnitelmassa määritellään kuntayhtymän ja sen ylläpitämien Ammattiopisto Tavastian, Hämeenlinnan lyseon lukion, Kaurialan lukion, Lammin lukion, Parolan lukion, Vanajaveden Opiston, Tavastia Koulutus Oy:n ja Lasten Liikunnan Tuen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

Toimintasuunnitelman keskeinen ydin on tuloskortti, jossa on esitetty palvelulupausten edistämiseen tähtäävät tavoitteet ja luettelo käytettävistä mittareista. Kuntayhtymän strategia ja sitä täydentävät kehittämisohjelmat on päivitetty yhtymähallituskauden alussa. Toimintasuunnitelmaa laadittaessa on myös huomioitu valtioneuvoston ja opetus- ja kulttuuriministeriön koulutuspoliittiset linjaukset, jäsenkuntien antamat lausunnot sekä oppilaitosten laatimat omat painopistemäärittelyt.

Toimintasuunnitelman tavoitteita asetettaessa ovat tärkeinä tekijöinä olleet saadut kyselypalautteet opiskelijoilta, työelämältä, huoltajilta ja henkilöstöltä. Toiminta- ja taloussuunnitelma-asiakirjan lopussa suunnitellulle toiminnalle on esitetty euromääräinen talousarvio vuodelle 2023 ja ennuste vuosille 2023–2025.

2. KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN TOIMINNAN LÄHTÖKOHDAT JA STRATEGISET LINJAUKSET

2.1. Koulutuskuntayhtymä ylläpitäjänä

Kuntayhtymän 6 jäsenkuntaa ovat Akaa, Hattula, Hämeenlinna, Janakkala, Pälkäne ja Urjala.

Yhtymäkokouksessa omistajakuntien valitsevat edustajat käyttävät kuntayhtymän ylintä päätösvaltaa. Yhtymäkokouksessa on jokaisesta jäsenkunnasta yksi (1) ääni kutakin alkavaa 5,8 %:n peruspääomaosuutta kohti.

Yhtymäkokoukseen valitaan edustajat jäsenkunnista seuraavasti:

- Akaa 1 edustaja (1)
- Hattula 2 edustajaa (2)
- Hämeenlinna 3 edustajaa (14)
- Janakkala 2 edustajaa (3)
- Pälkäne 1 edustaja (1)
- Urjala 1 edustaja (1)

Jäsenkunnan valitsemien edustajien äänimäärä jakautuu tasan heistä saapuvilla olevien kesken. Yhtymäkokousedustajan kuhunkin kokoukseen erikseen valitsee jäsenkunnan kunnanhallitus tai jäsenkunnan valtuuston päättämä kunnan muu toimielin. Yhtymäkokous valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

Kuntayhtymän hallituksessa on yhdeksän jäsentä ja näiden henkilökohtaiset varajäsenet. Yhtymähallituksen toimikausi on neljä vuotta. Kuntayhtymän yhtymäkokous määrää yhtymähallituksen toimikaudeksi yhden varsinaisista jäsenistä puheenjohtajaksi ja yhden varapuheenjohtajaksi. Yhtymähallituksen jäsenistä kuusi (6) on Hämeenlinnan kaupungin, kaksi (2) Janakkalan kunnan ja yksi (1) Hattulan kunnan edustajaa.

Yhtymäkokous valitsee toimikaudekseen tarkastuslautakunnan, jossa on viisi jäsentä ja henkilökohtaiset varajäsenet. Yhtymäkokous valitsee myös tilintarkastajan samaksi toimikaudeksi.



2.2. Koulutuskuntayhtymän tehtävä

Perussopimuksen mukaisesti Koulutuskuntayhtymä Tavastia järjestää laadukasta ammatillista, yleissivistävää ja vapaan sivistystyön koulutusta sekä siihen läheisesti liittyvää kehittämis- ja muuta toimintaa. Opiskelijamme saavat monipuoliset tiedot ja taidot työelämään, jatko-opintoihin ja elinikäiseen oppimiseen. Kehitämme toiminta-alueemme elinvoimaa yhdessä sidosryhmiemme kanssa.

Tehtäviensä toteuttamiseksi kuntayhtymä hallinnoi ammatillisia oppilaitoksia ja lukioita sekä kansalaisopistoa. Yhtymäkokouksen päätöksellä kuntayhtymän ylläpidettäväksi voidaan ottaa myös muita koulutusta ja valmennusta järjestäviä oppilaitoksia ja muita tahoja. Lasten Liikunnan Tuki ry:n liiketoiminta ostettiin osaksi kuntayhtymää 1.8.2022 alkaen. Sitä kautta kuntayhtymä on yhä vahvemmin edistämässä alueen lasten ja nuorten liikkumista.

Kuntayhtymä omistaa lisäksi Tavastia Koulutus Oy:n, mikä hoitaa kuntayhtymän koulutustehtävää ensisijaisesti kilpailla markkinoilla. Lisäksi kuntayhtymä voi olla jäsenenä tai osakkaana yhteisöissä ja organisaatioissa, jotka toteuttavat kuntayhtymän tarkoituksperiin liittyviä toimintoja.

2.3. Koulutuksen järjestämisluvat

Koulutuskuntayhtymä Tavastialla on velvollisuus järjestää toisen asteen ammatillisia tutkintoja ja koulutusta ensisijaisesti Kanta-Hämeen maakunnassa ja Etelä-Pirkanmaalla sijaitsevilla jäsenkunnissaan, lukiokoulutusta Hämeenlinnan kaupungin ja Hattulan kunnan alueilla sekä vapaata sivistystyötä Hämeenlinnan seudun kunnissa. Ammatillisen koulutuksen järjestämisluvassa ammatillisen koulutuksen vuotuinen opiskelijavuosien vähimmäismäärä on 2108. Lukiokoulutuksen järjestämisluvassa ei ole opiskelijamäärärajoituksia.

Ammatillisen koulutuksen järjestämisluvan mukaan kuntayhtymä voi järjestää TUVA-koulutusta (tutkintokoulutukseen valmentava koulutus). Koulutuskuntayhtymä on oikeus järjestää kaikissa tutkinnoissa sekä TUVA-koulutuksessa tutkintoja ja koulutusta työvoimakoulutuksena. Ammatillisen koulutuksen järjestämisluvassa on vankilakoulutuksen ja laajennetun oppisopimuskoulutukseen järjestämistehtävä.

Koulutuskuntayhtymän hallitus päättää vuosittain toiminta- ja taloussuunnitelmaan liittyen ammattiopiston koulutustarjonnan tutkintokohtaisista määristä ja lukiokoulutuksen aloittavien opiskelijoiden paikkamääristä lukioittain.

2.4. Jäsenkuntien esittämät lausunnot



Hämeenlinnan kaupunki

Koulutuskuntayhtymä Tavastia vastaa laajasti toisen asteen koulutuksen järjestämisestä Hämeenlinnassa, joten yhteistyö kaupungin ja kuntayhtymän välillä tulee olla vahvaa ja toimivaa. Kuntayhtymän tulee lisäksi tehdä tiivistä yhteistyötä hyvinvointialueen kanssa opiskelijoiden hyvinvoinnin edistämiseksi.

Oppivelvollisuuden laajentumisen järjestelyt ovat käynnistyneet hyvässä yhteistyössä ja tätä yhteistyötä tulee jatkaa. Oppivelvollisuuden laajentumisen onnistuminen on strategiakauden merkittävä yhteinen tehtävä.

Lukiokoulutuksen osalta on tärkeää, että suunnitelmavuosina jatketaan yhteistä tarkastelua lukioiden houkuttelevuudesta ja painotuksista. Erityisesti Lammin lukion osalta kaupunginhallitus haluaa jatkaa vuonna 2020 tehdyn selvityksen toimenpiteiden seurantaa.

Rakennuskustannusten nousu asettaa haasteita kaupungin investointiohjelman edistämiseksi ja Lyseon lukion päärakennuksen peruskorjausta voidaan joutua siirtämään eteenpäin. Lyseon lukiolle tulee yhdessä sopia toimivat väistötilat, kunnes päärakennus on peruskorjattu.

Kaupunginhallitus hyväksyi kesäkuussa 2022 kaupungin talouden tasapainottamistyön viitekehyksen, jonka yhtenä osana on selvitys lukiokoulutuksen kustannuksista ja järjestämisen vaihtoehtoista talouden näkökulmasta, mukaan lukien vaihtoehto siirtää lukiokoulutus kaupungin omaksi toiminnaksi. Selvitys laaditaan yhteistyössä Koulutuskuntayhtymän kanssa.

Koulutuskuntayhtymä Tavastiasta tuli vuoden 2022 aikana yksi Hämeenlinnan kaupungin aamu- ja iltapäivätoiminnan tuottajista Lasten liikunnan tuen toiminnan siirryttyä osaksi kuntayhtymää. Palveluntuottaja roolin tulee pysyä selkeästi erillään koulutuksen järjestäjän roolista.

Vuoden 2022 aikana toteutettavan Koulutuskuntayhtymä Tavastian osittaisen purkamisen ja uuden Kiinteistöliikelaitoskuntayhtymä Tavastian perustamisen myötä koulutuskuntayhtymän kiinteistöomaisuus siirtyy uudelle kiinteistöliikelaitoskuntayhtymälle. Liikelaitoskuntayhtymän operoinnista ja kiinteistöjen ylläpidosta vastaa edelleen Koulutuskuntayhtymä Tavastia. Koulutuskuntayhtymän tulee huolehtia siitä, että kiinteistöliikelaitoskuntayhtymän ja koulutuskuntayhtymän yhteistoiminta on heti järjestelyn käynnistymisestä lähtien saumatonta, eikä liikelaitoskuntayhtymän kiinteistöomaisuuden arvo laske.

Koulutuskuntayhtymä Tavastia tarjoaa monipuolisesti ammatillista koulutusta ja sen merkitys alueen elinvoimalle ja työllisyydelle on ratkaiseva. Koulutuskuntayhtymä Tavastian tulee käydä aktiivista vuoropuhelua alueen elinkeinoelämän ja työnantajien kanssa ja vastata koulutustarjonnallaan ja koulutuksen laadulla alueellisiin työvoiman tarpeisiin.

Omistajaohjauksen näkökulmasta huomioon tulee edelleen ottaa Hämeenlinnan kaupunginvaltuuston omistajapolitiittisissa linjauksissa Koulutuskuntayhtymä Tavastiaan kohdistamat odotukset:

- Koulutuskuntayhtymä Tavastian tarjoamat palvelut ovat laadukkaita ja kilpailukykyisiä ja vastaavat asiakkaiden ja alueen työelämän tarpeisiin. Kuntayhtymä kehittää koulutuspalveluitaan luovasti ja rohkeasti. Palvelujen vaikuttavuus paranee.
- Kuntayhtymä käy aktiivista vuoropuhelua Hämeenlinnan kaupungin ja kaupungin elinkeinoelämän kanssa ja luo innovatiivisia keinoja kaupungin elinvoiman edistämiseksi.
- Kuntayhtymä toimii kustannustehokkaasti. Sen talous on tasapainossa ja ennakoitavaa. Kuntayhtymä huolehtii siitä, että valtionosuuksien saamisen edellytykset täyttyvät ja sopeuttaa toimintaansa rahoituksen määrää vastaavaksi.
- Kuntayhtymä ylläpitää omaisuutensa arvoa oikea-aikaisen kunnossapidon keinoin. Kuntayhtymän investointipäätökset perustuvat riittäviin laskelmiin ja selvityksiin, ja ne toteutetaan selkeän päätöksentekomallin mukaisesti. Hämeenlinnan tehtävissä investoinneissa otetaan huomioon kaupunkikonsernin kokonaisuus.

Lisäksi omistajapolitiittisten linjausten päivityksen yhteydessä koulutuskuntayhtymään kohdistuvia odotuksia ollaan tarkentamassa seuraavasti:

- Kuntayhtymä osallistuu Hämeenlinnan työllisyydenhoitoon lisäämällä koulutuksen työelämälähtöisyyttä.
- Kuntayhtymän kansalaisopistotoiminta on vastuullista ja edistää alueen yhdenvertaisuuden toteutumista. Toiminta ei tarpeettomasti sotke paikallisia markkinoita.
- Kuntayhtymä huolehtii osaltaan kaupungin hiilineutraalisuustavoitteen toteutumisesta.



2.5. Koulutuksen järjestäjän strategiset linjaukset

Kuntayhtymän strategia ja sitä täydentävät kehittämisohjelmat on uudistettu edellisen vuoden aikana. Kuntayhtymän strategia sisältää vision, toiminta-ajatuksen, arvot ja palvelulupaukset.

Visio

Tulevaisuuden Tekijät Tavastiasta

Toiminta-ajatus

Tehtävämme on ylläpitää ja luoda uutta osaamista sekä rakentaa parempaa ja kestävämpää tulevaisuutta.

Arvot

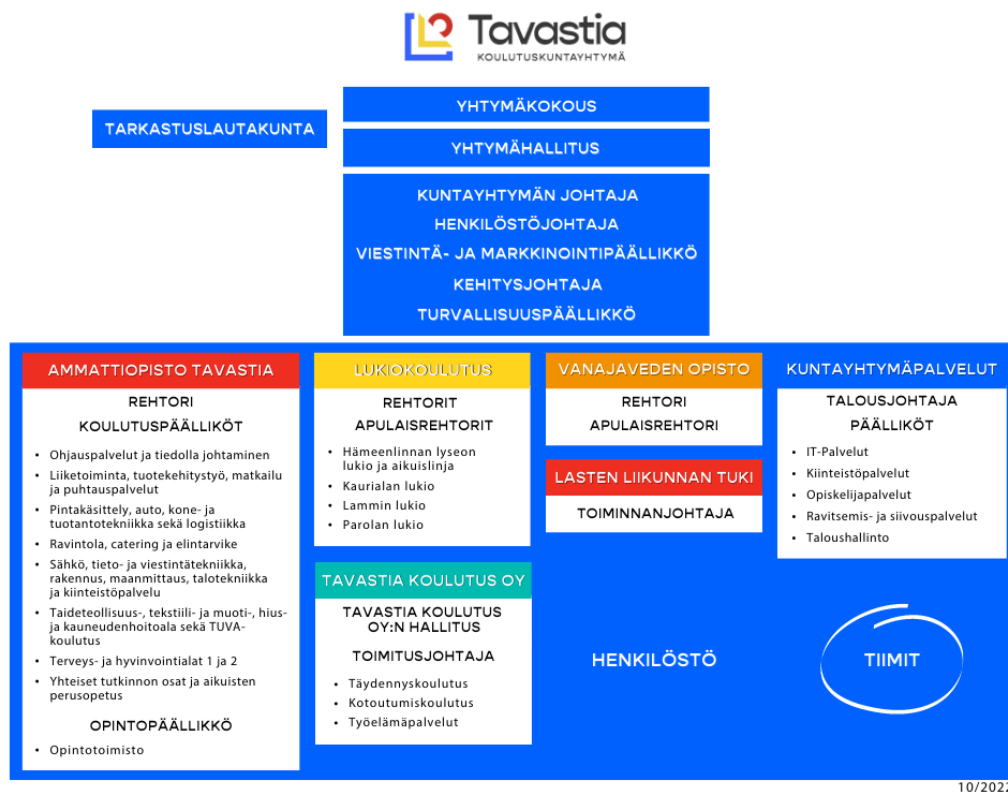
- *Vaikuttavuus* on osaamista, hyvinvoinnin tukemista ja elinvoiman kehittämistä
- *Vastuullisuus* on välittämistä, turvallisuutta, taloudellisuutta ja kestävää tulevaisuutta
- *Kumppanuus* on aktiivista ja huomioivaa monitahoista yhteistyötä, kansainvälisyyttä ja monikulttuurisuutta
- *Uskallus* on rohkeutta kokeilla, erehtyä, onnistua ja kehittyä

Palvelulupaukset

- Tuotamme erinomaisen asiakaskokemuksen.
- Tarjoamme monipuolisia ja joustavia opiskelumahdollisuuksia eri asiakasryhmille.
- Annamme hyvät valmiudet jatko-opintoihin.
- Toimimme aktiivisena kumppanina, ennakoimme ja vastaamme tulevaisuuden työelämän osaamistarpeisiin.
- Huolehdimme henkilöstömme osaamisesta ja hyvinvoinnista.
- Luomme turvallisen, välittävän, uudistuvan ja kestävästi kehittyvän opiskelu- ja työympäristön.
- Vastaamme taloutemme tasapainosta.

3. KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

3.1. Organisaatio



10/2022

3.2. Koulutuskuntayhtymän tulokortti

Koulutuskuntayhtymässä toiminnan suunnittelun apuvälineenä käytetään tulokortteja ja niistä johdettuja aikataulutettuja ja vastuutettuja työsuunnitelmia.

Tulokortin tavoitteet eli palvelulupaukset tulevat kuntayhtymän strategiasta. Lisäksi tulokorttia laadittaessa otetaan huomioon valtiohallinnon linjaukset, mm. koulutuspoliittinen selonteko, Tavastian kehittämisohjelmat, omistajakuntien lausunnot sekä opiskelija-, työelämä- ja henkilöstökyselyiden tulokset.

Tuotamme erinomaisen asiakaskokemuksen	
Ammattiopisto	HOKS-prosessin systematisoinnin ja yhdenvertaisuuden varmistaminen
Lukiokoulutus	- Oppimisen tuen parantaminen - Kodin ja koulun välisen yhteistyön edistäminen
Vanajaveden Opisto	Opiston toiminnan tehostettu tiedottaminen
Lasten liikunnan tuki	Liikkuva opiskelu toiminnan jatkon turvaaminen hankkeen jälkeen
Kuntayhtymä/ Kuntayhtymäpalvelut	- Asiakaskokemuksista viestiminen ja asiakkaan kohtaamisen taitojen vahvistaminen - Työntekijän joustavat mahdollisuudet työskennellä kuntayhtymän eri työtehtävissä
Tarjoamme monipuolisia ja joustavia opiskelumahdollisuuksia eri asiakasryhmille	
Ammattiopisto	- Oppimisen tuen mahdollistaminen eri opiskelijaryhmille - Kansainväliseen vaihtoon tulevien opiskelijoiden ja opettajien vaihto-ohjelmien sisältöjen kehittäminen
Lukiokoulutus	- Vieraiden kielten tarjonnasta huolehtiminen - Kansainvälisyysosaaminen osaksi lukioden arkea



	Aikuislukio-opintojen tarjoaminen kaikille lukiolaisille
Vanajaveden Opisto	Toiminta-alueemme liikunnan opiskelutarjonnan koordinointi ja suunnittelu yhteistyössä Lasten liikunnan tuen kanssa
Lasten liikunnan tuki	Monipuoliset toimintaryhmät käytännön työelämään tutustumiseen
Kuntayhtymä/ Kuntayhtymäpalvelut	- Oppivelvollisten opiskelumahdollisuuksien turvaaminen ohjauspalveluilla - Työikäisten ohjausyhteistyön varmistaminen
Annamme hyvät valmiudet jatko-opintoihin	
Ammattiopisto	Jatko-opintopolkujen suunnittelu yhteistyössä ammattikorkeakoulujen kanssa
Lukiokoulutus	- Uuden opetussuunnitelman juurruttaminen opetukseen - Perustehtävän lisäksi panostaminen ohjaukseen ja korkea-aste yhteistyöhön
Vanajaveden Opisto	Eri ammattialoja täydentävien opintojen tarjoaminen toiminta-alueen opiskelijoille
Lasten liikunnan tuki	Työelämän kokemusta erilaisiin työtehtäviin (hoiva, opetus, liikunta, matkailu)
Kuntayhtymä/ Kuntayhtymäpalvelut	Hankeyhteistyö ammattikorkeakoulujen kanssa
Toimimme aktiivisena kumppanina, ennakoimme ja vastaamme tulevaisuuden työelämän osaamistarpeisiin	
Ammattiopisto	- TJK-ohjauksen vahvistaminen ja opiskelijoiden työllistymisen tukeminen - Yrittäjyysopintoihin kannustaminen ja yrittäjyyden näkyvyyden parantaminen
Lukiokoulutus	- Kesä-TET:n osallistujamäärän lisääminen - Uuden opsin laaja-alaisen tavoitteiden toteuttaminen
Vanajaveden Opisto	Opintopistekurssien lanseeraaminen opiskelijoille
Lasten liikunnan tuki	- Nuorten kouluttautumisen ja työllistymisen tukeminen - Tukipalveluiden tuottaminen julkisille työllisyyspalveluille ja toimialan kehittämishankeen hallinnoiminen (Ohjatusti työelämään)
Kuntayhtymä/ Kuntayhtymäpalvelut	- Ajankohtaisten kriisien vaikutusten huomioiminen toiminnassa ja opetustarjonnassa - Alueellinen yhteistyö työllisyyspalveluiden kanssa - Henkilöstö- ja opiskelijavuokraustoiminnan käynnistäminen
Huolehdimme henkilöstömme osaamisesta ja hyvinvoinnista	
Ammattiopisto	- Henkilöstön osaamisen johtaminen, mm. digi- ja työelämäosaaminen - Tiimiorganisaation kehittäminen yhteistyössä tiimien kanssa
Lukiokoulutus	- Opettajien tiiminvetäjätaitojen lisääminen - Oppilaitosten käytäntöjen yhtenäistäminen
Vanajaveden Opisto	- Ketu-sertifikaatin uusinta-auditoinnin itsearviointin suorittaminen - Opettajien arviointiosaamisen lisääminen
Lasten liikunnan tuki	- Ammattitaidon systemaattisen kehittämisen jatkaminen yhteisillä kokoontumisilla sekä digitaalisen osaamisen lisääminen - Koulutuskuntayhtymä Tavastian toimintajärjestelmien ja -ohjelmien käyttöönotto
Kuntayhtymä/ Kuntayhtymäpalvelut	- Henkilöstön monikulttuurisuusosaamisen edistäminen - Työkyvystä huolehtiminen ja työkyvyn johtamisen kehittäminen - Tavastialaisuuden vahvistaminen sisäisen viestinnän keinoin
Luomme turvallisen, välittävän, uudistuvan ja kestävästi kehittyvän opiskelu- ja työympäristön	

Ammattiopisto	- Osallistuminen valtakunnallisiin digitaalisuuden tietojen ja tietojärjestelmien kokonaisuuden ja kestävän kehityksen tiekartan/toimintasuunnitelman rakentamiseen - Esihenkilöiden jalkautuminen (Pomo-tet)
Lukiokoulutus	- Oppimisen tuen strategian päivittäminen - Turvallisuus- ja pelastussuunnitelmien uudistaminen
Vanajaveden Opisto	Ketu-toiminnan itsearviointi sekä kehittämissuunnitelma jatkosta
Lasten liikunnan tuki	- Toimintojemme kiinnittäminen Koulutuskuntayhtymä Tavastian toimintaan - Yhdessä tekemisen ja jakamisen kulttuurin vahvistaminen
Kuntayhtymä/ Kuntayhtymäpalvelut	- Opiskelijahuollon toimivuuden varmistaminen hyvinvointialueelle siirryttäessä - Joustavien opiskelu- ja työkäytäntöjen ohjeistukset, tilojen moni- ja yhteiskäyttö - Valmius- ja kriisiviestintäsuunnitelman jalkauttaminen
Vastaamme taloutemme tasapainosta	
Ammattiopisto	- Vaikuttavuusrahoitukseen vaikuttavien toimenpiteiden lisääminen (työllistyminen, jatko-opinnot, palautteet) - Osastokohtaiseen talouden tasapainoon pyrkiminen ja varautuminen rahoituksen muuttumiseen
Lukiokoulutus	- Opettajaresurssien yhteiskäyttö ja optimointi - Lukiokoulutuksen kustannusten ja järjestämisen vaihtoehtojen selvittäminen talouden näkökulmasta
Vanajaveden Opisto	Toimenpiteitä opiskelijamäärän lisäämiseksi
Lasten liikunnan tuki	- Toiminnan kannattavuudesta huolehtiminen tehokkaan työsuunnittelun ja tarkan kuluseurannan kautta - Toiminnan lisääminen ja liikevaihdon kasvattaminen Aulangon Luontoliikuntakeskuksessa
Kuntayhtymä/ Kuntayhtymäpalvelut	- Resurssien käytön jatkuva arviointi - Ennakoiva kokonaissuunnittelu kustannusten noustessa

3.3. Mittarit

Koulutuskuntayhtymä Tavastian toiminnan vaikuttavuutta ja tuloksellisuutta mitataan alla esitetyillä mittareilla. Mittareiden tavoiteluvut ja -tasot vuodelle 2023 on esitetty taulukossa.

Ammattiopisto Tavastia	Tavoite 2023	Toteutuma 2021
Vetovoima		
Yhteishaku , ensisijaiset hakijat / aloituspaikka perustutkinnot ja TUVA-koulutus	1,1	1,1
Jatkuva haku , hakemusten määrä perustutkinnot ja TUVA-koulutus ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	1 400 1 000 400	1 406 1 002 404
Aikuisten perusopetushaku , hakemusten määrä	60	67
Opiskelijamäärä		
Aloittaneet opiskelijat , valtionosuus yhteensä, henkilöä perustutkinnot TUVA-koulutus ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	1 405 970 80 320	1 459 987 65 367



aikuisten perusopetus	35	40
Opiskelijavuodet, painottamaton, yhteensä, otv	2 324	2 462
perustutkinnot	1 969	1 945
TUVA-koulutus	62	45
ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	293	472
Opiskelijavuodet, painotettu, yhteensä, otv	2 590	2 662
perustutkinnot	2 036	2 021
TUVA-koulutus	98	72
ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	236	350
erityisen tuen korotus	137	133
majoitus	35	38
maksuton koulutus	48	48
Tavastia Koulutus Oy, opiskelijatyövuodet	28	14
työvoimakoulutus	18	3
täydennyskoulutus	10	11
Perusopetus, kurssit	3 000	3 125
Palautteet		
Opiskelijapalautteet		
ARVO, aloituskysely, keskiarvo	4,2	4,1
ARVO, päättökysely, keskiarvo	4,1	4,1
TUVA- ja perusopetus palaute, keskiarvo	4,2	4,5
OPAL-palaute, keskiarvo	4,1	
Täydennyskoulutus palaute keskiarvo	4,3	4,5
Huoltajapalaute, keskiarvo	3,8	3,7
Työelämäpalaute		
ARVO, työpaikkaohjaajapalaute, keskiarvo	4,2	-
ARVO, työpaikkakysely, keskiarvo	4,0	-
Vaikuttavuus		
Opiskelusta eroaminen, enintään, prosenttia		
perustutkinnot	8,5	12,8
ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	7,5	7,9
Opiskeluaika, vuodet / valmistunut opiskelija		
perustutkinnot	2,5	2,6
ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	1,3	1,3
Tuloksellisuus, opiskelijavuodet / tutkinto, 3 vuoden trendi		
perustutkinnot	3,0	3,7
ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	1,8	1,9
Tutkinnot, kpl		
perustutkinnot	580	534
ammattitutkinnot	125	134
erikoisammattitutkinnot	120	113
todistus suoritetuista tutkinnon osista	280	363
TUVA-koulutus	18	15
todistus suoritetuista TUVA-koulutuksen osista	50	45

ylioppilastutkinto	8	13
Työllistyminen , prosenttia valmistuneista	72	71,9
Jatko-opinnot , päätoiminen jatko-opiskelija, prosenttia valmistuneista	4	2,6
Kumppanuus		
Näytöt työelämässä , prosenttia	88	79
Kumppanuuskanava , sidosryhmä, henkilöä	300	-
Työelämässä järjestettävä koulutus , kpl		
koulutussopimukset	2 300	2 565
oppisopimukset	1 300	1 227
Kansainvälisyys , henkilöä		
lähtevät opiskelijat	80	5
lähtevä henkilöstö	40	3

LUKIOKOULUTUS			
Koulutuksen vetovoimaisuus		Tavoite 2023	Toteutuma 2021
Lukiot	Lukiokoulutuksessa ensisijaisten hakijoiden määrä hakijaa/aloituspaiikka	1,0	1,0
Opiskelijamäärä			
Lukiot	Aloituspaiikat	486	496
	Opiskelijamäärä, päivälukio	1400	1373
	o Lammi	85	
	o Lyseo	571	
	o Parola	170	
	o Kauriala	574	
	Opiskelijamäärä, aikuislinja	55	64
Opiskelijapalautteet			
Lukiot	Opiskelijakysely		
	• vastausprosentti %	70	65
	• keskiarvo	3,96	3,87
	o Kauriala	3,95	3,93



	- Lyseo - Lammi - Parola	4 4 3,90	4,13 3,96 3,78
Ylioppilastutkinnot			
Lukiot	Yhteensä Kauriala Lyseo Aikuislinja Lammi Parola	447 175 170 10 36 56	368 129 142 29 30 38
Kansainvälisyys			
Lukiot	Lähtevät opiskelijat - Kauriala - Lyseo - Lammi - Parola Lähtevä henkilöstö	158 72 60 16 10 30	0 6

VANAJAVEDEN OPISTO	Tavoite 2023	Toteuma 2021
Ryhmäkoko, keskiarvo	12,5	13,5
Opiskelijamäärä (hlö kerran laskettuna), henkilöä	9 000	7743
Kurssilaisten määrä (valtionosuusrahoitus), henkilöä	19 000	12 144
Opiskelijoiden osuus väestöstä, prosenttia	11	8,3
Valtionosuustunnit, määrä	30 300	23 736
Kurssipalautteet, keskiarvo	4,4	4,6

4. AMMATTIOPISTO TAVASTIA

4.1. Yleistä

Ammattiopisto Tavastia järjestää tutkintotavoitteisena ammatillista perus-, ammatti- ja erikoisammattitutkintokoulutusta sekä näiden tutkintojen osia. Näiden lisäksi ammattiopistossa järjestetään tutkintokoulutukseen valmentavaa koulutusta (TUVA) ja maahanmuuttajien perusopetusta. Täydennyskoulutusta ja ei-tutkintotavoitteista työvoimakoulutusta toteutetaan Tavastia Koulutus Oy:n kautta.

Ammattiopistossa on kahdeksan opetuksen osastoa ja opintotoimisto. Ohjauspalvelujen ja tiedolla johtamisen koulutuspäällikön tiimissä ovat uraohjaajat ja OTE-pajan henkilöstö. Ammattiopistossa on lisäksi kaikkien osastojen kanssa työskentelevät oppimisen tuen koordinaattori ja monikulttuurisuuskoordinaattori.

Oppivelvollisuuden laajentuminen kattaa elokuusta alkaen kaikki vuosikurssit. Valtakunnallisia seuraavan hallituskauden teemoja ovat mm. opiskelijoiden hyvinvointi, osaajapulaan vastaaminen, digitalisaatio, väestökehityksen aiheuttamat muutokset ja huoltovarmuuden tarpeisiin vastaaminen. Myös käynnistyvät hyvinvointialueet ja työllisyyden kuntakokeilu ovat toimintaamme vaikuttavia valtakunnallisia muutoksia.



Ammattiopisto Tavastialle myönnettiin vuonna 2022 opetus- ja kulttuuriministeriön lautupalkintokilpailussa kunniamaininta sosiaalisen ja kulttuurisen kestävyysedistämiseksi. Työkestävä tulevaisuus edistämiseksi jatkuu edelleen. Toiminnan painopisteet vuonna 2023 liittyvät erityisesti opiskelijoiden hyvinvointiin, ohjaukseen ja tukeen, henkilöstön pedagogiseen- ja digiosaamiseen sekä tiimitoiminnan kehittämiseen. Työelämälähtöisyyden vahvistaminen jatkuu edelleen. Kehittämistä tehdään edelleen vahvasti hankkeissa, joista suuri osa on verkostohankkeita. Uusissa hankehauissa keskitytään opiskelijoiden hyvinvointiin ja osallisuuteen, mikä sopii hyvin ammattiopiston tarpeisiin ja tavoitteisiin.

4.2. Ammatilliset perustutkinnot

Ammattiopisto Tavastiassa järjestetään tutkintokoulutusta 22 ammatillisessa perustutkinnossa. Koko tutkinnon sijaan on mahdollista opiskella tutkinnon osia omien tavoitteiden ja valmiuksien sekä työelämän osaamistarpeiden mukaisesti.

Perusopetuksen päättäneiden nuorten tavoitteena on koko perustutkinnon suorittaminen. Tutkinnon osien suorittamiseen tähtääviä koulutuksia järjestetään yhä enemmän. Ne on suunnattu työikäisille. Työelämässä olevat voivat suorittaa tutkinnon osia myös näytöllä ilman tutkintokoulutusta.

Perustutkinnon laajuus on 180 osaamispistettä. Tutkinto koostuu 145 osaamispisteen laajuisista ammatillisista tutkinnon osista ja 35 osaamispisteen laajuisista yhteisistä tutkinnon osista. Yhteiset tutkinnon osat opiskellaan pääosin pajamuotoisena. Työikäisillä on mahdollisuus opiskella yhteiset tutkinnon osat myös verkko-opintoina.

Tutkintokoulutukseen haetaan peruskoulun päättäneille suunnatun yhteishaun lisäksi jatkuvassa haussa, jolloin opintojen aloitusajat ovat joustavia.

Tutkinto suoritetaan henkilökohtaisen osaamisen kehittämissuunnitelman mukaisesti ja myös valmistumisaika on yksilöllinen. Valinnaisuutta on paljon. Perustutkinto-opiskelijat voivat valita opintoja monipuolisesta valinnaistarjottimesta ja yhdeksästä polkuvaihtoehdosta. Ne ovat jatko-opintopolku, joustava polku, kaksoistutkintopolku, kansainvälisyyspolku, kestävä tulevaisuus -polku, kilpaurheilupolku, S2-polku, Taitaja-polku ja yrittäjyyspolku.

4.3. Ammatti- ja erikoisammattitutkinnot

Ammatti- ja erikoisammattitutkinnoissa osoitetaan työelämän tarpeiden mukaisesti kohdennettua ammattitaitoa. Ammattitutkinnoissa se on perustutkintoa syvällisempää ja kohdistuu rajatumpiin työtehtäviin. Erikoisammattitutkinnoissa ammattitaito on ammattitutkintoa syvällisempää ammatin hallintaa tai monialaista osaamista.

Ammattiopisto Tavastiassa on järjestämislupa 24 ammattitutkintoon ja 15 erikoisammattitutkintoon. Uusimpia (v. 2022) ovat tieto- ja viestintätekniikan ammatti- ja erikoisammattitutkinnon sekä koneasennuksen ja kunnossapidon ammatti- ja erikoisammattitutkinnon järjestämisluvat. Ammattitutkinnot ovat laajuudeltaan 120 tai 150 osaamispistettä ja erikoisammattitutkinnot 180 osaamispistettä. Kokonaisten tutkintojen sijaan on mahdollista opiskella tutkinnon osia omien tarpeiden ja valmiuksien mukaan.

Ammatti- ja erikoisammattitutkinnot suoritetaan useimmiten oppisopimuskoulutuksena.

4.4. Tuva-koulutus

Uusi tutkintokoulutukseen valmentava koulutus (TUVA) alkoi 1.8.2022. TUVA-koulutus on yhdistelmä Valma- ja Luva-koulutuksesta sekä peruskoulun kymppiluokasta. TUVA-koulutuksessa on oma lainsäädäntö. Koulutuksen laajuus on 38 viikkoa ja sen kesto on yksi vuosi.

TUVA-koulutus on suunnattu sekä oppivelvollisille että aikuisille, jotka tarvitsevat valmiuksia ja/tai ohjauksellista tukea siirtyäkseen lukiokoulutukseen tai ammatilliseen koulutukseen. TUVA-koulutuksessa on ryhmät nuorille, maahanmuuttaneille, vangeille, työvoimaopiskelijoille ja ukrainalaisille.

TUVA-koulutuksen suunnittelussa ja toteutuksessa tehdään yhteistyötä Hämeenlinnan lyseon lukion, Hämeenlinnan kaupungin sekä Kiipulan ammattiopiston ja Hämeen ammatti-instituutin kanssa.

4.5. Aikuisten maahanmuuttajien perusopetus

Aikuisten maahanmuuttajien perusopetus on tarkoitettu vähintään 17-vuotiaille maahanmuuttaneille, jotka tarvitsevat perusopetuksen päättötodistuksen ja opiskeluvalmiuksia jatkaakseen toisen asteen koulutukseen. Perusopetus on jaettu alku- ja päättövaiheeseen. Opetus voi sisältää tarvittaessa myös luku- ja kirjoitustaitovaiheen.

5. LUKIOKOULUTUS

5.1. Tehtävä

Lukiokoulutus antaa opiskelijalle valmiudet aloittaa korkeakoulututkintoon johtavat opinnot yliopistossa tai ammattikorkeakoulussa.

Lukiokoulutuksen tarkoituksena on tukea opiskelijoiden kasvamista hyviksi, tasapainoisiksi ja sivistyneiksi ihmisiksi ja aktiivisiksi yhteiskunnan jäseniksi sekä antaa opiskelijoille työelämän, harrastusten sekä persoonallisuuden monipuolisen kehittämisen kannalta tarpeellisia tietoja, taitoja ja valmiuksia. Lisäksi koulutuksen tarkoituksena on antaa opiskelijoille valmiuksia elinikäiseen oppimiseen ja itsensä jatkuvaan kehittämiseen (Lukiolaki 10.8.2018/714, 2 §).

Koulutuskuntayhtymä Tavastia järjestää lukiokoulutusta seuraavissa lukioissa; Kaurialan lukio, Lammin lukio, Hämeenlinnan lyseon lukio, jossa on myös aikuislinja, sekä Parolan lukio.

5.2. Toiminta

Lukiokoulutus Tavastian uusi opetussuunnitelma otettiin käyttöön elokuussa 2021. Vuonna 2023 opetussuunnitelman painopisteinä ovat edellisen vuoden tapaan

- oppimisen tukitoimet,
- kansainvälisyys sekä
- korkeakoulu-, yrittäjyys- ja työelämäyhteistyö.

Kehitämme myös laaja-alaisen osaamisen summatiivista ja formatiivista arviointia eri oppiaineissa.

Oppimisen tukitoimet korostuvat oppivelvollisuuden laajentumisen ja uuden opetussuunnitelman myötä. Vuoden 2022 aikana laadittiin Tavastian lukiokoulutukselle yhtenäiset periaatteet oppimisen tuen toteuttamiseksi kaikissa lukioissa. Samanaikaisesti lukiot kehittävät oppiainekohtaisia



tukikäytänteitä, ”ns. reseptejä”. Reseptejä täsmennetään aineenopettajien yhteisessä tapaamisessa, ja ne otetaan käyttöön kaikissa lukioissa.

Uuden opetussuunnitelman mukaan kansainvälisyys kuuluu kaikille. Tavastian lukioissa korostetaan virtuaali- ja kotikansainvälisyyttä siten, että lukiomme arjessa näkyy kansainvälisiä vieraita niin virtuaalisesti kuin lähiopetuksessa. Pitkän tauon jälkeen kansainvälisiä liikkuvuuksia on toteutettu opiskelijoille ja henkilöstölle. Vuonna 2023 sekä opiskelijoiden että henkilöstön kansainvälisten liikkuvuuksien määrää lisätään. Tämän mahdollistaa Opetushallituksen Tavastian lukiokoulutukselle myöntämä Erasmus akkreditointi, jonka kautta kansainvälisyyden rahoitus kasvoi merkittävästi. Erasmus akkreditointi on voimassa vuoden 2027 loppuun saakka.

Korkeakouluyhteistyön lisäämistä edellytetään niin lukiolaissa kuin uudessa opetussuunnitelmassa. Vuoden 2023 aikana toteutetaan ns. korkeakouluviikko, jonka aikana lukion opiskelijoilla on mahdollisuus tutustua korkea-asteen opintoihin. Mentorointiohjelman avulla hyödynnetään korkea-asteella opiskelevia lukioden alumneja. Yhteistyötä Hämeen ammattikorkeakoulun kanssa lisätään laajentamalla ja markkinoimalla HAMKin väyläopintoja. Huolehdimme kotisivujen ’Tutustu korkea-asteen opintoihin’ alisivun päivittämisestä.

Uusi opetussuunnitelma korostaa myös yrittäjäys- ja työelämäyhteistyön kehittämistä osana lukio-opintoja. Kehitämme nykyisiä käytänteitä yhteistyössä huoltajien sekä paikallisten ja valtakunnallisten yritysten ja järjestöjen kanssa. Yhtenä kehittämisen kohteena on Hämeenlinnan Parkki BusinessParkin hyödyntäminen Tavastian lukioden toimesta. Lisäämme myös opetushenkilöstön mahdollisuutta osallistua OpeTETtiin ja opiskelijoille tarjotaan mahdollisuutta kesäTETin suorittamiseen.

5.3. Oppivelvollisuuden laajentaminen

Oppivelvollisuuden laajentamiseen liittyvä lakimuutos tuli voimaan 1.8.2021 alkaen ja lain piiriin siirrytään lukiokoulutuksen aloittava ikäluokka kerrallaan. Oppivelvollisuusudistuksen myötä nuoren oppivelvollisuus päättyy, kun hän täyttää 18 vuotta tai suorittaa toisen asteen tutkinnon (ylioppilastutkinnon tai ammatillisen tutkinnon). Oppivelvollisuuden suorittamisen voi keskeyttää ainoastaan erittäin perustellusta syystä. Lukuvuoden 2023–2024 alusta lukion 1.–3. vuosikurssit ovat kaikki oppivelvollisuuden piirissä.

Toisen asteen tutkinnon suorittaminen on oppivelvollisuuden piirissä olevalla opiskelijalle maksutonta. Myös kaikki toisen asteen opiskelussa tarvittavat välttämättömät oppimateriaalit ja välineet ovat maksuttomia. Oikeus maksuttomaan toisen asteen koulutukseen kestää sen kalenterivuoden loppuun, kun opiskelija täyttää 20 vuotta.

5.4. Kiinteistöt

Hämeenlinnan lyseon lukion kiinteistö lyseonmäellä odottaa peruskorjausta ja Lyseon lukio on muuttanut väistötiloihin sisäilmaongelmien vuoksi Hattelmalantien kampusalueen G-rakennukseen lukuvuoden 2018–2019 alusta. Samoin Parolan lukio on väistänyt Parolan yläkoulun tieltä Parolan keskusta-alueelle, missä sen käytössä ovat Katariinan Kulma -niminen kiinteistö sekä tiloja yläkoululta ja Juteinitalosta. Lisäksi Lammin lukio on vähentänyt Pasaapeli-rakennuksen käyttöä sisäilmaongelmien takia. Kaurialan lukion kiinteistössä on tehty rakenteiden tiivistyksiä ja työ jatkuu toimintavuonna 2023.

Lyseon lukion peruskorjaus on esitetty kaupungin suunnitelmissa alkavaksi vuonna 2025. Lammin osalta investointi koulurakentamiseen on esityksessä vuodelle 2024. Parolan lukion osalta kuntayhtymä on suunnittelemassa uudisrakennusta Parolan lukiota varten Katariinan Kulman vastapäiselle kunnan omistamalle tontille. Katariinan Kulmasta ja uudisrakennuksesta muodostuisi toimiva kokonaisuus, jossa olisi 6–7 opetustilaa, tilat hallinnolle, opettajille, opiskelijoiden oleskeluun



ja huoltoon. Lisäksi pienryhmätiloja erityisopettajan ja opiskeluhuollon tarpeisiin. Uudisrakennuksessa pystytettäisiin myös huomioimaan lukiokoulutuksen nykyisiä ja tulevia tarpeita varustamalla tilat sähköisiä ylioppilaskirjoituksia sekä etäopetusta varten. Uudisrakennus olisi kooltaan ja ulkonäöltään Katariinan Kulman kaltainen. Kuntayhtymä vastaa uudisrakennuksen rakentamisesta ja vuokraa kunnalta kyseisen tontin.

5.5. Talous

Toimintavuonna 2023 lukiokoulutuksen taloudellinen tilanne on helpottumassa. Opetus- ja kulttuuriministeriön (OKM) lukiokoulutuksesta maksama yksikköhintaraha on nousemassa ensi vuonna 7,2 % vuoden 2022 tasosta, mistä isoin osa on varattu oppivelvollisuuden laajentumisen kustannuksiin. Kustannustason noususta johtuva indeksikorotus on 3,7 %. Lukioiden kokonaisopiskelijamäärä on viime vuosina kasvanut ja hakijamäärän ennakoidaan pysyvän edelleen tämän vuoden tasolla. Kasvaneen hakijamäärän vuoksi Kaurialan lukio ja Lyseon lukio ovat muuttuneet kuusisarjaiseksi, mikä tarkoittaa, että aloittavia ryhmiä on kuusi molemmissa lukioissa. Alle 18-vuotiaiden lukio-opiskelunsa aloittaneiden opiskelijamäärätavoitteeksi on talousarviossa asetettu 1400 (1413) opiskelijaa ja aikuislinjan opiskelijamääräksi 55 (76). Hämeenlinnan lukioiden osalta ensi vuodelle budjetoitu alijäämä on 440 000 € (640 000 €) ja Parolan lukion osalta 280 000 € (280 000 €).

6. VANAJAVEDEN OPISTO

Vanajaveden Opisto järjestää koulutusta, jonka tavoitteena on edistää elinikäistä oppimista ja sivistyksellistä tasa-arvoa vapaan sivistystyön lain pohjalta (Laki vapaasta sivistystyöstä 632/1998). Valtionosuuteen oikeuttava koulutus ei tähtää niinkään tutkintoihin, vaan on vapaatavoitteista, pääosin harrastuspainotteista. Opinnot kansalaisopistossa edistävät myös ihmisen työelämätaitoja ja -jaksamista. Valtionosuustunteihin lukeutuvat lisäksi taiteen perusopetus (Laki taiteen perusopetuksesta 21.8.1998/633) sekä vuodesta 2018 alkaen maahanmuuttajien luku- ja kirjoitustaitokoulutus.

Vapaaseen sivistystyöhön lukeutuvaa koulutusta annetaan opistossa ilmaisutaidoissa, visuaalisissa aineissa, viestintä- ja yhteiskuntataidoissa sekä liikunnan ja hyvinvoinnin alueilla. Koulutustarjonta on muotoutunut paikallisen kysynnän sekä lain osoittamien tavoitteiden pohjalta. Tarkoituksena on järjestää koulutusta, joka huomioi itsensä kehittämisen monet osa-alueet. Kuntalaiset osallistuvat vuosittain koulutustarjonnan laadintaan esittämällä omia toiveitaan.

Opetus järjestetään kohtuullisella lähipalveluperiaatteella toiminta-alueen kunnissa ja pitäjissä. Opistossa järjestetään lisäksi koulutusta, joka ei saa valtionosuutta. Suurin asiakas tilauskoulutuksissa on vuosien ajan ollut Ely-keskus, joka ostaa maahanmuuttajille suunnattua kotoutumisopetusta. Opisto tuottaa koulutuksen alihankintana Tavastia Koulutus Oy:lle, joka edelleen myy se asiakkaalle.

Vanajaveden Opistolla on OKKA-säätiön v. 2020 myöntämä kestävän kehityksen sertifikaatti ja kevätkaudella 2023 edessä on sertifikaatin uusimisauditointi. Siinä tarkastellaan organisaation kestävän kehityksen toiminnassa tapahtuneita muutoksia sertifiointiauditoinnin jälkeen sekä käydään läpi kehittämissuunnitelma uudelle kaudelle. Erityisesti kiinnitetään huomiota jatkuvan parantamisen toteutumiseen sekä toiminnan tason säilymiseen kestävän kehityksen toiminnan perustason vaatimusten edellyttämällä tasolla.

Vanajaveden Opiston taloudellinen asema muuttui koronan alettua. Suurimmat muutokset tapahtuivat kurssimaksutuotoissa ja opiskelijamäärissä. Vuonna 2022 maksutuotot ja opiskelijamäärätkin nousivat edellisen vuoden tasosta, mutta koronaa edeltävää tasoa ei vielä ole saavutettu. Vuoden 2023 ennakoidaan olevan näiden tunnuslukujen osalta vuoden 2022 kaltainen. Meneillään oleva



taloudellinen laskusuhdanne ja energiakriisi vaikuttanee opiskelijamääriin ja sitä kautta myös maksutuottoihin.

Opiston rahoituspohja muodostuu valtionosuudesta, kuntien maksuosuuksista sekä kurssimaksutuotoista. Kuntien rahoitusosuus toiminnasta pysyy edellisen vuoden tasolla. Vapaan sivistystyön kokonaisrahoitukseen tulee nousua 2,3 %. Valtionosuuden yksikköhinta v. 2023 on 91,82 €. Nousua edelliseen vuoteen nähden on 2,34 €. OKM:n vahvistaman yksikkömäärän ennakoidaan olevan vuoden 2023 tasoa eli 25 662 tuntia. Kotoutumissuunnitelman mukaisen koulutuksen opetustunnit saavat lisärahoitusta ja niiden laskennallinen peruste rahoitetaan kokonaan. Näiden tuntien yksikkömäärän arvioidaan olevan 700–800 tuntia.

Kurssimaksuja korotetaan 4–5 %, mikä on perusteltua nopeasti kohonneiden kustannusten vuoksi. Korotuksia on pyritty aiempina vuosina välttämään, jotta opintoihin osallistuminen olisi kaikissa tuloluokissa mahdollista. Maksutuottoihin arvioidaan 7–8 % nousu.

Toteutettavien valtionosuustuntien määrän tavoitteeksi asetetaan 30 300. Opiskelijamäärän kasvattaminen koronaa edeltävälle tasolle vaatii tehostettua viestintää, mutta onnistuessaan se lisää taloudellista vakautta. Taloudellinen tasapainotus on myös vuoden 2023 agendalla kohonneiden kustannusten vuoksi. Opiston käytössä olevia toimitiloja tullaan edelleen tarkastelemaan kriittisellä silmällä.

7. LASTEN LIKUNNAN TUKI

7.1. Yleistä

Lapsista, nuorista ja aikuisista vain noin kolmannes ja ikäihmisistä muutama prosentti liikkuu terveytensä kannalta riittävästi. Toimintarajoitteiset henkilöt liikkuvat ja harrastavat liikuntaa keskimäärin muuta väestöä vähemmän. Riittämättömän liikkumisen yhteiskunnallisten kustannusten on arvioitu olevan vähintään kolme miljardia euroa vuodessa.

Liikkumisella ja liikunnalla on kiistattomat ja moninaiset hyödyt niin yksilöille kuin yhteiskunnalle. Liikkuminen edistää fyysistä, psyykkistä ja sosiaalista hyvinvointia, toiminta- ja työkykyä sekä resilienssiä erilaisissa poikkeusoloissa. Liikkumisella voidaan edistää myös oppimista, osallisuutta, kotouttamista, sotilaallista suorituskkyä, vähentää liikenteen päästöjä sekä saada aikaan merkittäviä kustannussäästöjä yhteiskunnalle.
Valtion Liikuntaneuvosto

Lasten Liikunnan Tuki ry (LLT) perustettiin vuona 1995 Juniori Paukku Tuki ry -nimellä. Alusta asti yhdistyksen toiminta-ajatuksena on ollut lasten moni-ilmeisen liikuttamisen lisäksi nuorten kouluttaminen ja työllistäminen. Lasten Liikunnan Tuki integroitiin liiketoimintakaupalla 1.8.2022 Koulutuskuntayhtymä Tavastiaan omana yksikkönä.

Lasten Liikunnan Tuen päätehtävät ovat liikunta-aktiivisuuden lisääminen, nuorten koulutuksen ja työllisyyden mahdollistaminen. Missiona ”Hyvinvointia ja oppimista liikkuen”. Yhteinen näkymä 2030: Olemme malliyhteisö hyvinvoinnin ja oppimisen tukijana.

LLT:n arvot yhteisöllisyys, luottamus, laatu ja yhdenvertaisuus ohjaavat johtamista ja tapaamme toimia. Ne ovat toimintamme eettinen perusta.

Liikunnallisen elämäntavan edistäminen on tärkeämpää kuin koskaan. Lasten Liikunnan Tuen yksikön liikuntaa lisäävät toimintakokonaisuudet ovat varhaiskasvatus, perusopetus, toinen aste ja harrasteliikunta. Aulangon Luontoliikuntakeskus – Kestävän elämäntavan oppimispolku, luontoliikunta sekä virkistys- ja työhyvinvointipäivät.

Verkostoituminen eri Liikkuvat-ohjelmien kanssa (Liikkuva Perhe, Liikkuva varhaiskasvatus, Liikkuva koulu, Liikkuva opiskelu, Liikkuva aikuinen ja Ikiliikkuja).

Koulutus- ja työllisyyspalveluissa pyritään tukemaan henkilöiden aktiivisista toimijuutta ja osallisuutta sekä kiinnittymistä koulutukseen ja työmarkkinoille.

7.2. Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen suunnitelmaa valmisteltu syksystä 2022. Tavoitteena uuden Peuhulan liikuntakerhotoiminnan yhdistäminen ja kehittäminen yhteistyössä Koulutuskuntayhtymä Tavastian lähihoitaja- ja lastenohjaajaopiskelijoiden koulutuksen kanssa. Ydintoimintoina ovat Liikuntapäiväkerho Peuhula, Peuhukahvila (perhekahvilatoiminta) ja Liikuntakerho.

Liikuntakerhotoiminta Ruununmyllyn koulun tiloissa torstai-iltaisina. Kehitetään yhteistyötä VOPin kanssa mm. ilmoittautumisessa ja markkinoinnissa.

Syksyllä jätetty hankehakemus OKM:öön liittyen uuden varhaiskasvatussuunnitelman vaatimuksien toteuttamiseen liikkumisen näkökulmasta.

Olemassa olevien oppimisen tuen materiaalien ja koulutuksien yhdistäminen Tavastia Koulutus Oy:n myynti tarjontaan.

Mahdollisuus toteuttaa MOTO-kerhotoimintaa varhaiskasvatuksessa.

7.3. Kouluyhteistyö

Aamu- ja iltapäivätoiminta

Aamu- ja iltapäivätoiminta on tarkoitettu kaikille 1.–2.-luokkalaisille sekä erityistä tukea tarvitseville lapsille, jotka tarvitsevat koulun jälkeen hoitoa, seuraa ja aktiivista tekemistä turvallisessa ympäristössä. Tarjoamme yleistä tukea kaikille lapsille.

Noudatamme toiminnassamme vuosikelloa, joka sisältää 1.–2.-luokan opetussuunnitelman suomen kielen, matematiikan ja ympäristöopin oppisisältöjä yhdistettynä liikuntaleikkeihin. Olemme osa tehostetun ja erityisen tuen oppilaiden oppimisen ja koulunkäynnin tukea.

Harjoittelemme ikä- ja kehitystason mukaisia perusliikuntataitoja, luontokasvatusta, kädentaitoja, luovaa ilmaisua, sääntöleikkejä ja ryhmässä toimimista. Korostamme osallistumisen iloa ja yksilöllisiä onnistumisen kokemuksia.

Tuotamme palveluita Hämeenlinnan kaupungin Opetuspalveluille nk. Itäisellä alueella kahdeksalla toimipisteellä. Palvelusopimus toiminnan järjestämisestä päättyy kevätlukukauden 2025 päättyessä. Toiminnassa mukana 265 lasta (tilastointipäivä 20.9.2022) ja henkilökuntaa 23 henkilöä. Tavoitteena on lapsilukumäärän tason säilyttäminen. Tulevaisuuden haasteena on pienentyvät ikäluokat. Toiminnan kasvua haetaan laajentamalla toimintaa muihin omistajakuntiin.

Ohjaajien ammattitaidon kehittäminen yhteiset tapaamiset ja koulutukset. Ohjaajien lukumäärä suhteutetaan lapsilukumäärään Hämeenlinnan kaupungin toimintasuunnitelman ohjeiden mukaisesti.

Toiminnan kehittämiseen käytetään asiakastytyväisyyskysely (Hml Opetuspalvelut tammikuu) ja LLT teettämänä kevätlukukaudella.

Muut palvelusopimukset

Harrastus ihan lähellä liikuntakioskitoimintaa jatketaan kevätlukukaudella 2023. Toiminta liittyy valtakunnalliseen Harrastamisen Suomen malliin tavoitteena tarjota jokaiselle lapselle ja nuorelle mieluisa ja maksuton harrastus koulupäivän yhteydessä. Tavoitteena tutustuminen liikuntalajeihin ja urheiluseuroihin. Liikuntakioski toteutetaan jokaiselle perusopetuksen koululle pitkällä välitunnilla.

Yhteistyötä Urheiluakatemia Tavastian aamuvalmennuksen yleisryhmän valmennusta jatketaan neljällä jaksolla, kolmena aamuna viikossa.

7.4. Harrasteliikunta

Loma-ajan toiminta / Kesätoiminta

Tarjotaan monipuolista, hauskaa, liikunnallista puuhaa 3–14-vuotiaille lapsille ja nuorille sekä lapsiperheille ja aikuisille koulun loma-ajalle.

Mahdollistetaan turvallinen ja mielekäs ensimmäinen kesätyöpaikka liikunnasta ja ohjauksesta kiinnostuneille nuorille yhteistyössä lukion kesä-TET-toiminnan kanssa.

Henkilökunnan (vastuuohjaajat) työllistäminen kesäkaudelle. Kehitetään yhteistyötä VOPin kanssa toiminnan liittämiseksi vapaan sivistystyön valtionavustuksen alaiseksi toiminnaksi.

Aikuisliikunta

Toiminnan kehittäminen yhteistyössä VOP:n palveluiden kanssa päällekkäisyyksien karsimiseksi. Aikuisten ryhmäliikuntakurssien, vesivoimistelu, siirtäminen VOP:n kurssitarjontaan. Tarjotaan matalan toimintamallin liikuntapalveluita hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi. Hyödynnetään LLT:n ohjaajaresursseja.

Tuotetaan palvelusopimuksella ryhmäliikuntaan liikunnanohjauspalveluita nykyisille ja uusille asiakkaille. Lisäksi tuotetaan liikunnanohjauspalveluita Luontoliikuntakeskuksen työhyvinvointipalveluiksi.

Verkostoituminen Liikkuva aikuinen -ohjelmaan.

7.5. Työllisyyspalvelut

Nuorten koulutusta ja työllisyyttä tuetaan moniammatillisen tiimin ohjauksella ja tuella. Ohjatusti työelämään -hankkeessa rakennetaan ja mahdollistetaan yksilöllisiä palvelupolkuja kohti työelämää (kuntouttava työtoiminta, työkokeilu). Hankkeen toimenpiteet kohdistuvat vaikeassa työllistymisasemassa ja syrjäytymisvaarassa oleviin, erityisesti nuoriin.

Hämeenlinnan seudun (Hattula, Hämeenlinna, Janakkala) työllisyyspalveluiden ja Kanta-Hämeen hyvinvointialueen palveluntuottajana tarjoamme työllistymisen, osaamisen kehittämisen sekä työkyvyn ja hyvinvoinnin palveluita.

Uudella kehittämishankkeella tavoitellaan TUVA-koulutusta ”matalamman tason” palvelukokonaisuuden kehittämistä osaksi toisen asteen koulutusta. Tavoitteena on vahvistaa heikoimmassa työmarkkina-asemassa ja suurimmassa huono-osaisuusriskissä olevien henkilöiden aktiivista toimijuutta ja osallisuutta sekä kiinnittymistä koulutukseen ja työmarkkinoille. Varhainen tuki edistää työttömyys- ja syrjäytymiskiirteen katkeamista sekä ehkäisee koulunkäynnin ja opiskelun keskeytymistä.

7.6. Aulangon luontoliikuntakeskus

Aulangon Luontoliikuntakeskus yhdistää luonnon, liikkumisen ja oppimisen. Luontoliikuntakeskus keskittyy sisältöön ja tarjoaa elämyksiä, joilla on merkitystä myös vierailun jälkeen. Vahvistaa pidemmällä aikavälillä asemaansa alueellisena luokkaretki-, liikunta- ja kestävä luontomatkojen keskuksena.

Aulangon Luontoliikuntakeskus tarjoaa aktiivisen ja monipuolisen oppimisympäristön AOT matkailun opiskelijoille sekä toimintaympäristön Hämeen alueen yrityksille ja yhdistyksille. Eri toimijat voivat

siellä luontevasti tarjota monenlaisia palveluita (luonto-, liikunta-, hyvinvointi-, matkailu-, koulutuspalvelut jne.) sekä järjestää yksin ja yhdessä useita erilaisia tapahtumia ympäri vuoden.

Toiminnan uudelleen organisointi ja liikevaihdon kasvattaminen tehostamalla myyntiä ja markkinointia mm. Tavastia Koulutus Oy:n avulla.

Liiketoimintasuunnitelman mukainen ydintoiminta sisältää oppimisen palvelut, matkailu- ja vapaa-ajan palvelut, yrityspalvelut ja tilavuokraus.

Järjestämme avoimia perhetapahtumia mm. Aulanko Herää, Lasten oikeuksien viikon perheliikunta sunnuntai ja Joulutapahtuma sekä mikrotapahtumia.

7.7. Yhteinen toiminta

Lasten Liikunnan Tuen toiminnan johtamisesta ja kehittämisestä vastaa toiminnanjohtaja.

Yksikön joustava yhteinen toiminta pitää sisällään kaikkien toimintojen arjessa esiin tulevat hallinnolliset, markkinointi ja viestintä sekä taloushallinnon että edunvalvonta tehtävät. Koulutuskuntayhtymä Tavastian toimintajärjestelmien ja -ohjelmien käyttöönottoaminen sekä Lasten Liikunnan Tuen toimintojen kiinnittäminen Koulutuskuntayhtymä Tavastian toimintaan on tulevan vuoden päätehtävä.

Yhdessä tekemisen ja jakamisen kulttuurin vahvistamista tuetaan perustamalla yksiölle johtoryhmä.

8. TAVASTIA KOULUTUS OY

Kuntalaki edellyttää kuntia ja kuntayhtymiä yhtiöittämään ne toiminnot, joissa toimitaan kilpailutilanteessa markkinoilla. Näihin kuuluvat Ely-keskusten kilpailuttamat ei-tutkintotavoitteiset koulutukset ja palvelut, yritysten ja yksityishenkilöiden maksama henkilöstö- ja täydennyskoulutus, sekä erilaiset osaamisen ja työelämän kehittämisen palvelut, jotka räätälöidään asiakaskohtaisesti. Näihin Tavastia Koulutus Oy:n tuottamiin palveluihin ei saada valtionosuusrahoitusta. Toiminta on arvonlisäveron alaista.

Tavastia Koulutus Oy:n tehtävä on tarjota laadukkaita ja monipuolisia koulutus- ja työelämäpalveluita sekä osaamisen kehittämistä asiakkaiden tarpeisiin. Yhtiön omistaa kokonaisuudessaan Koulutuskuntayhtymä Tavastia. Yhtiö ostaa koulutuspalvelut kuntayhtymän oppilaitoksilta ja muilta palveluntarjoajilta ja myy ne asiakkaille. Vuoden 2023 alusta on tavoitteena aloittaa uutena liiketoiminta-alueena henkilöstövuokraustoiminta keskittyen Tavastian ja Hamkin opiskelijoihin. Yhtiöllä on henkilökuntanaan päätoiminen toimitusjohtaja sekä 50 % työajalla työskentelevä toimistopäällikkö.

9. KUNTAYHTYMÄPALVELUT JA MUUT YHTEISET PALVELUT

Kuntayhtymäpalvelut ja muut yhteiset palvelut huolehtivat laadukkaiden tukipalvelujen järjestämisestä opiskelijoille ja henkilöstölle.

Toiminta on organisoitu kuuteen tulosityksikköön: it-, kiinteistö-, opiskelija-, ravitsemis- ja siivous-, talous- ja henkilöstöpalvelut sekä markkinointi ja viestintä.

IT-palvelujen tehtävänä on tukea ja ohjata eri toimintayksiköjä hyväksytyn tietostrategian toteuttamisessa. Tärkeimpänä toimintona on IT-järjestelmien ylläpito ja kehittäminen.

Kiinteistöhoitopalvelujen tehtävänä on huolehtia kiinteistöjen, alueiden ja laitteiden huollosta ja kunnossapidosta. Kiinteistöjen normaalit huolto- ja kunnossapitotoiminnot tehdään pääosin oman henkilökunnan toimesta. Ulkopuolisia urakoitsijoita tai muiden palvelujen tuottajia käytetään erikoiskorjauksissa ja -huolloissa.

Opiskelijapalvelujen tavoitteena on luoda opiskelijoille turvallinen ja terveellinen opiskeluympäristö ja edistää oppilaitosyhteisön hyvinvointia ja viihtyisyyttä. Keskeinen toimintaa ohjaava arvolähtökohta on koulutuksellisen tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden toteutuminen sekä suvaitsevaisuuden edistäminen. Opiskelijapalvelut tarkoittavat käytännössä opinto-ohjausta, nuoriso-ohjausta, asuntolapalveluja ja opiskelijatoimintaa (opiskelijakunta-, tuutori- sekä kerho- ja vapaa-ajantoimintaa). Kuraattorit ja psykologit siirtyvät koulutuskuntayhtymästä osaksi hyvinvointialueen henkilöstöä vuoden 2023 alusta. Lisäksi kuntien järjestämää opiskeluterveydenhuoltoa pidetään osana oppilaitoksen opiskelijahuollon palvelukokonaisuutta.

Ravitsemis- ja siivouspalvelujen perustehtävänä on valmistaa ja tarjoilla lakisääteinen, päivittäinen opiskelijalounas ja huolehtia ammattiopiston ja Kaurialan lukion siisteydestä. Lounaan lisäksi opiskelijoille tarjotaan maksuton aamupuuro osana päivän ateriaa. Henkilöstöllä on mahdollisuus nauttia maksullisena samoista palveluista opiskelijaravintoloissa. Sisäisen ja ulkoisen palvelutoiminnan puitteissa ravitsemispalvelut tarjoaa kahvila- ja lounas- yms. palveluja asiakkaille.

Talous- ja henkilöstöpalvelut hoitavat taloushallinnon päätösten valmistelua, talousarvion laadintaa, seurantaa ja raportointia, laskutusta, sihteeripalveluja ja arkiston ylläpitoa. Taloushallinnon muut palvelut ostetaan Sarastia Oy:ltä.

Henkilöstöpalvelut hoitavat kuntayhtymän palkkaus- ja palvelussuhdeasiat yhteistyössä esimiesten kanssa. Osastolle kuuluvat mm. rekrytoinnit, henkilöstön osaamisen kehittäminen sekä työhyvinvointiin, työkykyyn ja työterveyteen liittyvät asiat. Tietojärjestelmäyhteistyö hoidetaan Sarastia Oy:n kanssa.

Viestintä tukee koulutuskuntayhtymän oppilaitosten profiloitumista vetovoimaisiksi, ammatillista, yleissivistävää ja harrastustavoitteista koulutusta kaikille ikäryhmille antaviksi oppilaitoksiksi. Keskitetty viestintä mahdollistaa kaikille yksiköille samanlaiset palvelut ja välineet tiedottamiseen ja markkinointiin. Sisäisen tiedottamisen tavoitteena on varmistaa tiedonkulku ja viestintävälineiden tunteminen jokaiselle tavastialaiselle.

9.1. Urheiluakatemia Tavastia

Urheiluakatemia Tavastian paikallisesta koordinoinnista vastaa Koulutuskuntayhtymä Tavastia ja valtakunnallisesta Suomen Olympiakomitean huippu-urheiluyksikön alaisuudessa toimiva Urheiluakatemiaohjelma. Urheiluakatemia Tavastia on yhteistyöverkosto, jossa Hämeenlinnan seudun oppilaitokset, urheiluorganisaatiot, kuntayhteisöt sekä erilaiset asiantuntijapalveluiden tuottajat työskentelevät yhdessä urheilijoiden siviili- ja urheilu-urien yhteensovittamiseksi. Urheiluakatemia vastaa mm. aamuvalmennusten järjestämisestä Lyseon lukion ja ammattiopiston urheilulinjan opiskelijoille sekä toiminnassa mukana olevien yläkoulujen ja Hämeen ammattikorkeakoulun opiskelijoille yhteistyössä paikallisten urheiluseurojen ja lasten liikunnan tuen kanssa.

Ensi vuoden painopisteenä on akatemiatoiminnan yleisten tavoitteiden lisäksi Urheiluakatemian johtamis- ja koordinaatiomallin selkeytys ja kuvaus, yläkoulutoiminnan ja Hamk-yhteistyön kehittäminen sekä valmennuksen laadun kehittäminen. Lisäksi laaditaan urheiluakatemialle viestintästrategia sekä neuvotellaan uusista kumppanuuksista (esim. Kiipula ja panssariprikaati).



10. KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ TAVASTIAN HANKETOIMINTA

Hanketoiminnan tavoitteena on tukea Koulutuskuntayhtymä Tavastian perustehtävän suorittamista ja tuloskortin sitovien tavoitteiden saavuttamista. Hankkeet on esitelty kuntayhtymän [www-sivuilla](http://www.kktavastia.fi/kuntayhtymä/projektit) osoitteessa www.kktavastia.fi/kuntayhtymä/projektit. Lisätietoa hankkeista saa myös ottamalla yhteyttä vastuuhenkilöön.

10.1. Ammattiopisto Tavastian vuoden 2023 alussa käynnissä olevat hankkeet

Kansainväliset hankkeet	Rahoittaja	
- Erasmus+ KA 120 akkreditointi ammatilliselle koulutukselle - NextSteps@TechVet - On-the-MIC - VET to Go	Erasmus+ A1 Erasmus+ KA2 Erasmus KA220-ADU Nordplus Junior	Elina Kanerva Saara Salmi Marko Riikkula Elina Kanerva
Pedagoginen kehittäminen		
- Aliedustettujen ryhmien osallistuminen jatkuvaan oppimiseen (JOP 2) - VASKI – vastuullinen ja kestävä ammatillinen koulutus	OKM OPH	Marko Riikkula Tiina Alhainen Merja Kytöaho
Ammatillisen koulutuksen laatuhankeet		
Ammatillisen koulutuksen kokonaisarkkitehtuurin kehittäminen	OPH	Riikka Lehto
Ammatillisen koulutuksen strateginen kehittäminen		
- Tietojohtamisen kehittäminen - Digitalisaation johtaminen ja osaamisen kehittäminen - OPVA haltuun	OKM OKM OKM	Riikka Lehto Riikka Lehto Elina Jalli
Opetustoimen ja varhaiskasvatuksen henkilöstökoulutus		
OsaOppi VII	OPH	Anu Konkarikoski

10.2. Lukiokoulutuksen vuoden 2023 alussa käynnissä olevat hankkeet

Oppimisympäristöjen kehittämishankkeet	Rahoittaja	
- Urheiluakatemia Tavastia - Liikkuva Tavastia 3 - Paluu ryhmään 2 - Ohjauksen ekosysteemi lukioden opinto-ohjauksen laadun varmistajana - Signaali – Laajennettu todellisuus ja ohjelmointi autenttisemmän oppimisen edistäjänä lukiokoulutuksessa	OKM AVI OPH OPH OPH OPH	Olli-Pekka Hakala Tuomo Iltanen Reijo Järvinen Tuomo Iltanen Tuomo Iltanen Tiina Kivinen

OTUS Oppimisen tuella hyvinvointia lukioon		
Kansainväliset hankkeet	Rahoittaja	
- Kestävän kehityksen portaot - kulttuuri-identiteetin tunnistamisesta tulevaisuuden asiantuntijaksi - Connecting European schools through VR classrooms - Erasmus+ KA 120 akkreditointi Yleissivistävälle koulutukselle	Erasmus Erasmus Erasmus	Tuomo Iltanen Tuomo Iltanen rehtorit

10.3. Vanajaveden Opiston vuoden 2023 alussa käynnissä olevat hankkeet

Opetuksen kehittämishankkeet	Rahoittaja	
- VOPille oppia Euroopasta - Osaaminen esiin ja talteen - Osaan! – osaamisperusteisuutta kotoutumiseen	Erasmus OPH OPH	Taru Toppola Marjo Ritamäki Juha Mäkirinta

10.4. Kuntayhtymän vuoden 2023 alussa käynnissä olevat ESR-rahoitteiset hankkeet

ESR-hankkeet	Rahoittaja	
- HOT Hybridiopetuksen – ja työskentelyn taidot ja tavat - Kokka kohti Kanta-Hämettä - Taitopaja – Taitoja arkeen ja ammattiin - Ohjatusti työelämään - Työtä riittää	ELY-keskus ELY-keskus ELY-keskus ELY-keskus ELY-keskus	Anu Konkarikoski Leena Puumalainen Pia Paananen Anu Saarinen Sinikka Koskiluoto

Vuoden 2023 alusta alkavat ESR-hankkeet	Rahoittaja	
- Opiskelijoiden työllistyminen ja pitovoiman edistäminen Kanta-Hämeessä - Jatkuvan oppimisen työelämälähtöinen koulutusmalli tekniikan aloille JATKOT - Hämeen malli – Vaikuttavuutta työ- ja koulutuskokeiluihin - Työtä kyllä riittää	ELY –keskus ELY - keskus ELY – keskus ELY – keskus	Jouni Haajanen Pasi Henriksson Päivi Lauronen Sinikka Koskiluoto

11. TALOUSARVION JA -SUUNNITELMAN YLEISET PERUSTEET JA RAKENNE

11.1. Rahoitus

11.1.1. Ammattiopisto Tavastia

Talousarvion laadinnan lähtökohtana on ollut valtion vuoden 2023 talousarvioesityksessä esitetty ammatilliselle koulutukselle osoitettu budjettimääräraha. Valtiovarainministeriö esittää talousarvioesityksessä vuodelle 2023 2,05 miljardin euron rahoitusta ammatilliselle koulutukselle. Perusrahoituksen osuus on 70 prosenttia, suoritusrahoituksen osuus 20 prosenttia ja vaikuttavuusrahoituksen osuus 10 prosenttia ammatillisen koulutuksen valtionosuusrahoituksesta. Rahoituksessa on lisäksi otettu käyttöön oppivelvollisuuden korotuskerroin (0,06), jolla kompensoidaan oppivelvollisten oppimateriaalien maksuttomuutta. Korotus lasketaan mukaan kunkin järjestäjän profiilikertoimeen, ja se korottaa järjestäjän profiilikerrontaa sen mukaan kuin sillä on maksuttomuuden piirissä olevia opiskelijoita. Oppivelvollisten ja maksuttomuuden piiri laajenee ikäluokka kerrallaan.

Ammatillisen koulutuksen rahoitusasetusmuutos vahvistettiin vuonna 2021 noudatettavaksi ensimmäisen kerran vuoden 2022 rahoitusta määriteltäessä. Tutkintojen ja muun koulutuksen painokerroin on 0,78 kustannusryhmässä 1, 0,97 kustannusryhmässä 2, 1,07 kustannusryhmässä 3, 1,46 kustannusryhmässä 4 ja 2,25 kustannusryhmässä 5. Lisäksi valmentavalla koulutuksella, ammatti- ja erikoisammattitutkintokoulutuksella, erityisen tuen-, majoituksen järjestämisellä, henkilöstökoulutuksella, työvoimakoulutuksella ja vankilaopetuksella on omat kertoimet. Työelämäpalautte otetaan rahoituksessa käyttöön ensimmäisen kerran vuoden 2023 rahoituksessa, jossa käytetään ajanjaksolta 1.7.2021 -30.6.2022 kerättyä palautetta. Vaikuttavuusrahoituksesta, jonka osuus laskennallisesta rahoituksesta on 10 %, tulee olemaan vuodesta 2023 alkaen 7/10 opiskelijoiden työllistymisen ja jatko-opintoihin siirtymisen perusteella, 3/20 opiskelijapalautteen perusteella ja 3/20 työelämäpalautteen perusteella. Vastaavasti työelämäpalautteen perusteella jaettavasta vaikuttavuusrahoituksesta 1/4 myönnetään työpaikkakyselyn perusteella ja 3/4 työpaikkaohjaajakyselyn perusteella. Tämä tarkoittaa, että laskennallisesta rahoituksesta työpaikkakyselyn osuus on 0,375 % ja työpaikkaohjaajakyselyn 1,125 %, yhteensä 1,5 %. Työelämä- ja opiskelijapalautteeseen vaikuttaa järjestäjäkohtainen katokerroin, mikäli vastausosuus jää alle 70 prosentin.

Rahoitusjärjestelmään sisältyy myös valtionavustuksina jaettava strategiarahoitus. VM esittää strategiarahoitukseksi enintään 15 miljoonaa euroa. Strategiarahoituksen kokonaismäärä on sama kuin vuonna 2022. Strategiarahoitusta anotaan erikseen ja myönnetään laskennallisesta rahoituksesta erillisillä päätöksillä varainhoitovuoden kuluessa.

OKM päättää loppuvuodesta tehtävällä suoritepäätöksellä ammatillisen koulutuksenjärjestäjien tavoitteellisten opiskelijavuosien määrät ja perusrahoituksen harkinnanvaraisen korotuksen euromäärät tulevalle varainhoitovuodelle. Varsinaisessa suoritepäätöksessä vahvistetaan myös suoritus- ja vaikuttavuusrahoituksen laskennassa käytettävät suoritteet ja perusrahoituksen tavoitteellisten opiskelijavuosien painotus. Arvio on, että vuoden 2023 varsinainen suoritepäättös saadaan joulukuussa. Mahdollisen strategiarahan saamista ei ole otettu budjettivalmistelussa huomioon.

Ammattiopiston talousarviovuoden 2023 tavoitteelliset painottamattomat opiskelijavuodet ovat yhteensä 2324 opiskelijavuotta. Valtion talousarvioesityksessä on huomioitu 3,7 % indeksikorotus.

Opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen vuonna 2022 saatiin valtakunnallisesti 70 miljoonaa euroa. Kyseistä määrärahaa ei ole enää budjetoitu vuodelle 2023, mutta kompensatiota ammatillisen koulutuksen rahoitus pohjaa vahvistetaan 50 miljoonalla eurolla. Oppivelvollisuuden laajentamisen kustannuksiin on varattu 9,1 milj. euron määräraha.

Rahoituksen perusteena on opiskelijavuosi. Rahoitusasetuksen mukaan opiskelijavuoteen kuuluviksi päiviksi ei lueta koulutuksen järjestäjän päättämää yhtäjaksoisesti vähintään neljä viikkoa kestävää lomajaksoa siltä osin kuin loma-aika ylittää neljä viikkoa.

Perusrahoituksen myöntämisen perusteena käytettävä suoritemäärä saadaan siten, että opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain tarkoitettu tavoitteellinen opiskelijavuosimäärä kerrotaan järjestäjäkohtaisella painokertoimella. Järjestäjäkohtainen painokerroin lasketaan siten, että painotettu opiskelijavuosimäärä jaetaan varainhoitovuotta edeltävää vuotta edeltävän vuoden toteutuneella opiskelijavuosimäärällä.

Suoritusrahoituksen myöntämisen perusteena käytettävä suoritemäärä saadaan laskemalla yhteen tutkinnon osien perusteella määräytyvä suoritemäärä kustannusryhmien kertoimilla ja tutkintotyyppien kertoimilla painotetut tutkinnon osien osaamispisteet sekä erityisen tuen järjestämisen kertoimilla painotetut tutkinnon osien osaamispisteet. Tutkintojen perusteella määräytyvä suoritemäärä saadaan laskemalla yhteen kustannusryhmien kertoimilla ja tutkintotyyppien kertoimilla painotetut tutkinnot, jotka kerrotaan luvulla 72, jos opiskelija on tutkinnon suorittamisen aloittamista edeltävän kuukauden lopussa ollut vailla perusasteen jälkeistä ammatillista tutkintoa ja muutoin luvulla 18 ja erityisen tuen järjestämisen kertoimilla painotetut tutkinnot, jotka kerrotaan luvulla 72.

Vaikuttavuusrahoituksesta 7,5 % myönnetään opiskelijoiden työllistymisen ja jatko-opintoihin siirtymisen perusteella ja 2,5 % myönnetään opiskelijapalautteen perusteella. Työllistyneitä ja jatko-opintoihin siirtyneitä arvioidaan erilaisilla painokertoimilla, riippuen onko tutkinnon tai tutkinnon osan suorittanut ollut aloittamista edeltävän vuoden lopussa ollut työllinen vai ei.

Vaikuttavuusrahoituksessa laskennan perusteena on vuonna 2019 tutkinnon suorittaneiden työllistyminen ja jatko-opiskelu vuoden 2020 lopussa. Opiskelijapalaute ja työelämäpalaute lasketaan ajalta 1.7.2021–30.6.2022 (ARVO-järjestelmä).

Ammattiopisto Tavastian investointihankkeet on rahoitettava käyttötalouden tulorahoituksella ja/tai lainoituksella, koska niihin ei saada erillistä valtionosuutta eikä kuntien maksuosuuksia. Käyttötalous tulee Koulutuskuntayhtymä Tavastian perussopimuksen mukaan sopeuttaa em. yksikköhintatulon ja muiden tulojen mahdollistamalle tasolle.

Lyseon lukio toimii H6 G-rakennuksessa väistössä arvion mukaan vuoden 2026 kesään saakka. Osaltaan tämä ratkaisu vähentää ammatilliselle koulutukselle kohdentuvia tilakustannuksia.

Tulorahoitus kohdennetaan suoraan tulosyksiköihin opiskelijakohtaisen tulovirran mukaisesti. Tulosyksiköihin kohdennetaan ko. toiminnan menot, keskitettyjen toimintojen menot aiheuttamisperiaatteen mukaan kohdennettuina ja ko. toiminnan poistot niin rakennusten kuin koneiden ja laitteidenkin osalta. Keskitettyjen toimintojen kustannusten osalta kehitetään kiinteistövuokrien kohdentamista aiempaa paremmin aiheuttamisperiaatetta noudattaen. Opetuksen yhteisiin osiin varataan tarvittava määräraha. Lisäksi kuntayhtymän hallintoon ja kehittämistoimintoihin varataan erilliset määrärahat. Perus-, suoritus ja vaikuttavuusrahoituksen lisäksi valtionosuus ei sisällä erillisiä investointimäärärahoja.

Nykyisen järjestämisluvan mukainen opiskelijavuosien vähimmäismäärä on 2 108. Vuotuisella opetus- ja kulttuuriministeriön suosittelemalla päätetään tulevan varainhoitovuoden tavoitteellinen opiskelijavuosimäärä, joka ei voi alittaa järjestämisluvassa päätettyä opiskelijavuosien vähimmäismäärää. Suosittelemassa päätetään myös, mikä osa tavoitteellisista opiskelijavuosista kohdennetaan työvoimakoulutukseen.

• Valtionosuusrahoitus	23 340 840 euroa
• Tavastia Koulutus Oy:n tilaukset	348 070 euroa
• Maahanmuuttajien perusopetus	868 560 euroa
• Työtoiminta	603 200 euroa
• Muut tulot	112 000 euroa

Tuloarvio on yhteensä 25 272 670 euroa

11.1.2. Lukiokoulutus

Lukiokoulutus toimii kuntayhtymässä omana tulosalueenaan, jonka toiminnan yli-/alijäämää seurataan edelleen. Lukiokoulutuksen yksikköhinta on järjestäjäkohtainen. Järjestäjäkohtaiset yksikkö hinnat lasketaan lukiokoulutuksen keskimääräisen yksikköhinnan pohjalta. Vuoden 2023 keskimääräinen yksikköhinta on laskettu uuden kustannusvuoden, lukiokoulutuksen vuoden 2019 kustannusten perusteella. Yksikköhintoja laskettaessa ei kuitenkaan oteta huomioon ulkomailla järjestetystä opetuksesta aiheutuneita menoja eikä mainittua opetusta saavia opiskelijoita. Opiskelijoille opetus ja ruokailu ovat maksuttomia.

Lukion yksikköhinta saadaan kertomalla koulutuksen järjestäjän tunnusluku lukion keskimääräisellä yksikkö hinnalla ja jakamalla luvulla 100. Näin saatu yksikköhinta kerrotaan valtakunnallisella tasauskertoimella, jolla tasataan tunnusluvusta aiheutuvien korotusten vaikutus lukion keskimääräiseen yksikköhintaan, koska korotuksilla ei lisätä valtion ja kuntien rahoitusosuutta keskimääräisestä yksikkö hinnasta Lukiokoulutuksessa rahoitus lasketaan erikseen aikuiskoulutukseen (18 vuotta täyttäneinä lukiokoulutuksen aloittaneille opiskelijoille) ja muille lukion koko oppimäärää suorittaville opiskelijoille. Mikäli lukion koko oppimäärää suorittava opiskelija on aloittanut opintonsa sen jälkeen, kun hän on täyttänyt 18 vuotta, yksikköhinta on 62,2 prosenttia koulutuksen järjestäjälle lukion opiskelijaa kohden määrätystä yksikkö hinnasta. Aikuisten oppimäärän mukaan opiskelevien yksikköhinta laskee vuonna 2024 siten, että se on 61,5 % nuorten oppimäärän mukaan opiskelevien yksikkö hinnasta. Menettelyllä kohdennetaan lisää rahoitusta oppivelvollisuuden laajentumisen kustannuksiin.

Järjestäjäkohtainen yksikköhinta on vuosittain tiedossa marraskuun lopulla. Valtiovarainministeriön talousarvioesityksessä vuodelle 2023 lukiokoulutuksen opiskelijakohtainen yksikköhinta on nousemassa. Määrärahan mitoituksessa on huomioitu indeksikorotus 3,8 %, opiskelijamäärän muutos 7,4 milj. euroa ja oppivelvollisuuden laajentaminen 18,9 milj. euroa.

Talousarviotyötä on ohjannut Hämeenlinnan kaupungin ja Hattulan kunnan kanssa solmitut sopimukset lukiokoulutuksen järjestämisestä. Sopimuksissa on kuvattu mm. lukiokoulutuksen rahoitus, tukipalvelujen järjestäminen ja vuokrien määräytymisen perusteet. Kuntayhtymän ravitsemis- ja siivouspalvelut huolehtivat lisäksi Kaurialan lukion ravitsemis- ja siivouspalveluiden tuottamisesta. Lyseon lukio toimii väistötiloissa Hattelmalantien kampuksella ja lukion ravitsemis- ja siivouspalvelut tuotetaan kuntayhtymän toimesta. Parolan lukion osalta siivous- ja kiinteistöhuolto palvelut sisältyvät toimitilavuokriin ja ruokahuolto ostetaan Hattulan kunnalta.

Talousarvioon sisältyvät investointihankkeet rahoitetaan joko kuntien maksuosuuksilla tai käyttötalon tulorahoituksella. Investointeihin ei saada erillistä valtionosuutta. Lukiokoulutuksen käyttötalous tulee kuntayhtymän perussopimuksen mukaan sopeuttaa em. yksikköhintatulon ja muiden tulojen mahdollistamalle tasolle.

Lukiokoulutuksen vuoden 2023 talousarvioraamin laskenta pohjautuu opiskelijakohtaisen yksikkö hinnan 7 096 euroa ja oppilaitoskohtaisten opiskelijamäärien pohjalle.

Lukiokoulutuksen tulot opiskelijakohtaisista yksikkö hinnoista, jotka ovat kohdistettu suoraan lukioille, ovat kokonaisuudessaan 10 231 849 euroa. Tulot sisältävät niin päivälukioiden kuin aikuislukionkin valtionosuudet. Muiden tulojen arvioidaan olevan 873 089 euroa.

Lukiokoulutukselle on vyörytetty yhteisten palvelujen (tietohallinto, markkinointi, kehittämistoiminta, ylläpitäjähallinto- ja johto) tuottamisesta aiheutuneita kustannuksia 515 415 euroa. Lammin lukion osalta on sovittu, että peruskoulun ja lukion yhteisten toimintojen kustannuksista jaetaan lukiolle 25 %.

Toimintakulut ovat yhteensä 11 824 940 euroa. Suurin osa kustannuksista koostuu henkilöstömenoista 6 689 900 euroa, palvelujen ostoista 1 056 776 euroa ja tilavuokrista 1 982 334 euroa.

Valtion talousarvioesityksessä on varauduttu oppivelvollisuuden laajentamisen kustannuksiin kaikkiaan 18,9 miljoonalla eurolla, mikä merkitsee noin 300 euron tukea/uusi opiskelija. Kuntayhtymän talousarvioesityksessä on kuitenkin arvoitu todellisten kustannusten (oppimateriaalit, tietokoneet) olevan tätä merkittävästi suurempi. Niinpä talousarviossa on varauduttu oppivelvollisuuden laajentamisen kustannuksiin 550 eurolla/ uusi opiskelija.

Lukiokoulutuksen vuosikate on 0 euroa ja poistojen jälkeen tilikauden tulos on 0 euroa.

Toimintakulujen budjetointi pohjautuu pääosin vuoden 2022 käyttösuunnitelman tasolle. Tulorahoitus kohdennetaan suoraan lukioihin opiskelijakohtaisen tulovirran mukaisesti. Talousarviossa lukioille on vyörytetty kustannuksia kuntayhtymän yhteisistä toiminnoista (kuntayhtymähallinto, kv-toiminta, markkinointi, kuntayhtymäpalvelut) pääosin 10 % henkilöstökustannuksista aiheuttamisperiaatteen mukaisesti. Muiden kustannusten vyörytys on toteutettu aiheuttamisperiaatteen mukaisesti.

Kokonaisrahoituksen kannalta lukiokoulutuksessa on tärkeintä sopeuttaa menojen määrä käytettävissä olevaan tulopohjaan, jossa merkittävimmän osuuden muodostaa opiskelijamäärien tuoma tulovirta/opiskelija. Lukiokoulutuksen talousarvio pohjautuu 1.400 alle 18-vuotiaana aloittaneen opiskelijan ja 55 aikuislinjan opiskelijan arviolle. Kuntayhtymä on panostanut lukiokoulutuksen vetovoiman kasvattamiseen markkinointia tehostamalla ja vetovoiman arvellaan olevan edelleen hyvä.

Hattulan kunnan alijäämän rahoitusosuuden arvioidaan olevan 280.000 euroa. Hämeenlinnan kaupunki on varautunut vuoden 2023 talousarviossaan kattamaan lukiokoulutuksen alijäämää 440.000 euroa. Hämeenlinnan kaupungin perusopetuksen opiskelijoille on tarjottu mahdollisuutta suorittaa lukiokursseja Tavastian lukioissa peruskoulun viimeisen luokan aikana. Käytäntö tukee yksilöllisten opintopolkujen toteutumista ja nopeuttaa yksilöiden valmistumista tutkintoon ja sitä kautta jatko-opintoihin ja työelämään. Hämeenlinnan kaupunki tukee ko. toimintaa maksamalla Tavastialle 100 euroa/kurssi/opiskelija.

Perussopimuksessa on asetettu lukiokoulutuksensa kuntayhtymään siirtäneille kunnille alijäämän kattamisvelvoite. Tämä huomioiden lukiokoulutuksen vuoden 2023 tulos arvioidaan muodostuvan 0 euroksi.

11.1.3. Vanajaveden Opisto

Kansalaisopistojen toiminnan perusrahoitus tulee valtiolta yksikköhinnan perusteella, joka on opiston talousarvion laatimisessa lähtökohtana. Valtionosuuksien lisäksi OKM jakaa myös erilaisiin kehittämishankkeisiin sekä esim. opintomaksujen alentamiseen tarkoitettuja valtionavustuksia. Valtionosuus pohjautuu OKM:n eri opistoille vahvistamiin omiin yksikkömääriin. Vuonna 2022 Vanajaveden Opiston vahvistettu yksikkömäärä oli 25 662. Määrän arvioidaan olevan tasoa 25 550 vuodelle 2023.

Valtionosuus kansalaisopistojen käyttökustannuksiin vuodelle 2023 on 1.698.839 h. Kokonaisrahoitus nousee edellisvuodesta 2,3 % ollen 89,5 M€. Yksikköhinta on 91,82 €/opetustunti. Vapaan sivistystyön tunteihin kohdistuva rahoitus on 57 % valtionosuuden laskennallisesta perusteesta. Kokonaisuudessaan ylläpitäjän saaman valtionosuuden ennakoidaan olevan 1 415 267 € eli 46 147 € suurempi edellisvuotta.



Vuodesta 2018 lähtien maahanmuuttajien kotoutumissuunnitelmaan hyväksytyn koulutuksen (Umako-koulutukset) opetustunnit ovat saaneet lisärahoitusta ja niiden laskennallinen peruste rahoitetaan kokonaan. Yksikköhinnan tulee kattaa kaikki opetuksen järjestämisen kulut, eikä kohderyhmään kuuluvilta opiskelijoilta peritä kurssimaksuja. Vuonna 2023 tämän osuuden arvioidaan olevan n. 450 tuntia. Lisäksi OKM selvitti syksyllä 2022, minkä verran opistoissa annettiin Ukrainasta paenneille henkilöille kielikoulutusta syyskaudella 2022. Ministeriöstä saatujen tietojen mukaan valtion tarkoituksena on osoittaa vapaalle sivistystyölle varoja ukrainalaisten kielikoulutusten toteuttamista varten. Arvio tästä yksikkömäärästä on Vanajaveden Opistossa 400 tuntia. Laskennallinen peruste rahoitetaan myös tämän kohderyhmän osalta kokonaan.

Valtion lisäksi opiston palveluita ostavat kunnat, Hattula, Hämeenlinna ja Janakkala, osallistuvat toiminnan menojen kattamiseen. Kuntien rahoitusosuus on vähentynyt vuosien ajan. Kustannustason nousua ole pystytty huomioimaan rahoitusosuudessa. Vuonna 2023 kuntien rahoitusosuus pysyy edellisvuoden tasolla eli 443 000 eurossa.

Koronaepidemian alkamiseen asti tulopohjan keskeinen osa olivat opiskelijoilta perittävät kurssimaksut. Vuosina 2020 ja 2021 maksutuotot vähenivät sadoilla tuhansilla, mutta vuonna 2022 suunta kääntyi nousuun. Maksutuottokertymäksi arvioidaan nyt 840 000 €. Opiston toteutettavien, valtionosuutta saavien tuntien tavoitemäärä on v. 2023 eli 30 300 tuntia.

Edellisten tulojen lisäksi Vanajaveden Opistolla on vuosittain erilaisiin kehittämiskohteisiin suunnattuja valtionavustuksia sekä Tavastia Koulutus Oy:lle tuotettavia tilauskoulutustuloja. Vanajaveden Opisto tuottaa Tavastia Koulutus Oy:lle maahanmuuttajien kotoutumiskoulutusta, josta on voimassa Ely-keskuksen kanssa puitesopimus vuosille 1.1.2021–31.12.2024. Tuloarvio yhtiölle tuotetuista koulutuksista on 528 600 €. Jo myönnettyjen valtionavustuksien määrä vuodelle 2023 on 44 390 €.

Talousarvion toteutumisennustetta varjostaa vuoden 2022 puolella alkanut energiakriisi ja taantuva talous. Myös koronatauti aiheuttaa edelleen paljon väestön sairastumista. Nämä molemmat vitsaukset yhdessä heikentävät ihmisten opintoihin osallistumisen aktiivisuutta. Maksutuottojen sekä julkisen rahoituksen vähentyminen jatkuvat, jolloin toiminnan sovittamista tulopohjaan on jatkuvasti tehtävä.

11.1.4. Lasten Liikunnan Tuki ry

Lasten Liikunnan Tuen toimintatuottojen arvioidaan olevan vuonna 2023 yhteensä 838 840 euroa. Toimintakulujen arvioidaan olevan 838 840 euroa. Tilikauden tulokseksi muodostuu 0 euroa. Suurin toimintakuluerä on henkilöstökulut, 676 836 euroa. Palvelujen ostoihin arvioidaan käytettävän 104 340 euroa, aineisiin, tarvikkeisiin ja muihin kuluihin arvioidaan käytettävän 57 664 euroa.

Toimintatuotoista kouluyhteistyön osuus on suurin, yhteensä 540 100 euroa. Varhaiskasvatuksen tuottojen arvioidaan olevan 67 200 euroa, harrasteliikunnan 46 280 euroa, Aulangon luontoliikuntakeskuksen toiminnan 42 760 euroa ja hanketoiminnan 136 000 euroa.

11.1.5. Tavastia Koulutus Oy

Kuntayhtymän tytäryhtiön toiminta alkoi 1.1.2016. Yhtiön rahoituspohja rakentuu asiakkaiden tarpeiden ja koulutuksen kysynnän mukaan. Yhtiö myy kuntayhtymän tuottamia koulutustuotteita sekä osaamisen kehittämistä Ely-keskuksille ja muille julkisille organisaatioille, yksityisille yrityksille ja kolmannen sektorin toimijoille sekä yksityisille henkilöille. Yhtiön vahvuus on koko kuntayhtymän sisällä oleva osaaminen ja koulutustuotteiden räätälöinti asiakkaille. Yhtiön liikevaihtotavoite vuodelle 2023 on 973 t€. Yhtiön keskeinen tavoite on alueen täydennys- ja työvoimakoulutustarpeisiin vastaaminen ja uusien koulutustuotteiden kehittäminen.

11.2. Talousarvion rakenne

11.2.1. Koulutuskuntayhtymä ilman osakeyhtiötä

Yhtymäkokous päättää tulosaluejaosta hyväksyessään talousarvion. Tämä talousarvio noudattaa em. rakenteen periaatetta, jolloin toiminnot on ryhmitetty perusjaon mukaan. Erillisenä toimintana ovat Ammattiopisto Tavastia, lukiokoulutus ja Vanajaveden Opisto. Talousarviossa omana erillisenä osiona on kuntayhtymän 100 %:sti omistama Tavastia Koulutus Oy.

Yhtymäkokouksen hyväksymän kuntayhtymän kokonaistalousarvion (sisältää toiminnalliset, määrälliset ja laadulliset tavoitteet sekä eurokokonaisuuden) taustalla ovat yksikkökohtaiset meno-/tuloarviot ja toiminnot. Etukäteen on määritelty kuntayhtymän yhteiset toiminnot ja niihin tarvittavat määrärahat, sekä päätetty tulosaluekohtaisista opetuksen kustannuksista, yhteisistä kustannuksista sekä tukipalvelukustannuksista. Suunnitelman ja talousarvion rakenne noudattaa Kuntaliiton yleisohjetta.

Viranhaltijoiden toimivalta ja päätösvalta henkilöstöasioissa on määritelty hallintosäännössä. Sisäisen valvonnan ohje taas määrittelee yhtymähallituksen päättämällä tavalla sen mukaiset toiminta- ja raportointijärjestelmät sekä toimintavastuut. Tilivelvollisten määrittely tehdään vuosittain yhtymähallituksen erillispäätöksellä.

Käyttötaloulososan muodostavat kuntayhtymän tulosalueet ja -yksiköt. Yhtymähallitus tekee erillispäätöksen kunkin tulosalueen ja -yksikön käyttötaloulosasta. Tulokortti on laadittu sitovien tavoitteiden osalta siten, että suunniteltu toiminta voidaan rahoittaa. Suunnittelukauden kokonaisuus tarkistetaan vuosittain silloisen toiminta- ja kustannustiedon perusteella.

Kuntayhtymän talous ja rahoitus perustuvat tasapainoiseen toiminnan ja talouden hallintaan sekä kustannustietoiseen toimintakokonaisuuteen, jossa kuntayhtymän eri tulosalueilla on oma toiminnallinen ja taloudellinen vastuunsa. Tulosalueiden tulee sopeuttaa toimintonsa talouden sanelemien ehtojen mukaisesti, mikä edellyttää vastuuta omassa tulonhankinnassa, kustannusseurannassa ja nopeassa reagoinnissa talous- sekä tulospoikkeamiin.

11.2.2. Yhteisten kustannusten vyörytysperusteet

Kuntayhtymän yhteiset kustannukset vyörytetään tulosalueille alla olevan taulukon mukaisesti:

	AOT	LU	VOP	OY	Vyörytysperuste
Kuntayhtymän hallinto	80 %	10 %	10 %		arvioitu työaika
Viestintä	50 %	20 %	20 %	10 %	arvioitu työaika ja markkinointipanostuksen suhteessa
It-palvelut	70 %	20 %	10 %		arvioitu työaika, Oy laskutetaan erikseen
Kiinteistövuokrat					käytetyt m ² , kiinteistötietojärjestelmän tuottama tieto
Ravitsemispalvelut	50 %	50 %	0 %	0 %	eri tilojen kustannuksista
Opisk.huolto/kuraattorit ja kv	95 %	5 %	0 %	0 %	arvioitujen aterioiden
Sarastia Oy					arvioitu työaika
					Sisältyy ky-hallinnon ja -palveluiden vyörytyksiin.
					VOPin osuus perustuu erilliseen laskelmaan suoritelmämäärästä.

Yhteiset kulut vyörytetään eri lukioille opiskelijamäärän mukaisessa suhteessa.

11.2.3. Suunnitelman mukaiset poistot/talousarvion sitovuustaso

Poistosuunnitelma on hyväksytty yhtymävaltuuston erillispäätöksellä. Poistosuunnitelma on kirjanpitolautakunnan antaman suosituksen mukainen. Hyödykekohtaisia poistoajkoja on lyhennetty aiemmasta vuonna 2013 ja sen jälkeen hankitun omaisuuden osalta. Kiinteistöliikelaitoskuntayhtymä Tavastia laskuttaa omistuksessaan olevien kiinteistöjen suunnitelman mukaiset poistot rakennuksista tilavuokran yhteydessä. Koulutuskuntayhtymän kone- ja laitekantaan kohdistuvat poistot huomioidaan kuntayhtymän tuloslaskelmassa ja kohdennetaan lisäksi ao. toimintayksiköiden menoksi.

Talousarvion sitovuustaso yhtymäkokoukseen nähden on tuloslaskelmamuotoinen kuntayhtymäkokonaisuus ja sen katteet. Investointiosan sitova taso on irtaimen omaisuuden kokonaismäärärahat kuntayhtymätasolla. Yhtymähallitus päättää talousarvion käyttösuunnitelmaan liittyen tarkemmasta investointien kohdentamisesta tulosyksiköihin. Yhtymähallitus vastaa yhtymäkokoukselle koko kuntayhtymän tilikauden tuloksesta. Tilikauden tulos ei saa olla talousarviossa vahvistettua tulosta huonompi. Tulosaluekohtaiset määrärahat ovat sitovia yhtymähallitukseen nähden.

11.3. Rahoituksen perusteet

Lainakannan muutokset

Vuonna 2013 otettiin 2,3 miljoonan euron talousarviolaina H25 I-uudisrakennuksen ja H25 P-rakennuksen peruskorjausta varten. Vuonna 2018 otettiin 1,0 miljoonan euron laina H8 A-rakennuksen peruskorjaushankkeeseen. Kiinteistöinvestointeihin otetut talousarviolainat on siirretty Kiinteistöliikelaitoskuntayhtymä Tavastian vastuulle kiinteistöomaisuuden siirryttyä liikelaitoskuntayhtymälle. Kiinteistöliikelaitoskuntayhtymä laskuttaa koulutuskuntayhtymää tilavuokrien yhteydessä lainojen vuotuisiin pääomanlyhennyksiin ja korkokuluihin aiheutuneet menot aiheutuneiden menojen mukaisena. Liikelaitoskuntayhtymän lainoja on jäljellä 31.12.2022 tilanteessa noin 0,7 M€

Vuoden 2023 investointeihin ei arvioida tarvittavan lainarahoitusta.

12. TALOUSARVION JA -SUUNNITELMAN EUROMÄÄRIIN VAIKUTTAVIA TEKIJÖITÄ

Opetus

Talousarvio pohjautuu tulosyksikkökohtaisiin opiskelijamääriin ja sen mukaiseen yksikköhintatuloon sekä vapaan sivistystyön osalta opetustuntikohtaiseen tuntimäärään ja yksikköhintaan. Muut tulot (mm. työtoiminta ja Vanajaveden Opiston kurssimaksut sekä kuntien rahoitusosuudet) kohdentuvat suoraan ao. tulosyksikön tuloksi. Tulosyksikön koulutuspäällikkö, lukioiden rehtorit ja Vanajaveden Opiston rehtori päättävät tulo-rahoituksen ja yhdessä sovittujen opetuksen linjausten puitteissa opetuksen järjestelystä.

Koulutuskuntayhtymän ja muiden yhteisten toimintojen määrärahat

Kuntayhtymähallinnon sekä eräiden muiden yhteisten toimintojen hoitamiseksi on tulosyksiköittäin yksikköhintaisista tuloista varattu tarpeellinen osuus, jonka hankintaperusteeksi on kehitetty oma tulosneuvottelupohjainen järjestelmänsä. Tulosyksiköihin jää suoraan opetus- ja työtoimintaan liittyvät meno- ja tuloerät, joihin tulosyksikkö voi itse vaikuttaa.

Henkilöstömuutokset

Talousarviovuoden 2023 henkilöstömäärä vähenee hieman kuraattorien ja psykologien (9 henkilöä) siirtyessä hyvinvointialueen palvelukseen vuoden 2023 alusta. Toisaalta lisäresurssia palkataan mm. kiinteistöpalveluihin ostopalvelujen vähentämiseksi ja loppuvuodesta 2023 henkilöstöpalveluihin varautumalla tuleviin eläköitymisiin. Hämeenlinnan kaupunginhallituksen päättämä selvitystyö

lukiokoulutuksen kustannusten selvittämiseksi saattaa tuoda muutoksia lukiokoulutuksen järjestäjätahoon suunnitelmavuosien aikana. Selvitystyön on tarkoitus olla valmis kesällä 2023.

Henkilöstömenot

Kuntayhtymän yhteisiin menoihin varataan 230 euroa/henkilö henkilöstön työhyvinvointiin. Määräraha sisältää tyhy-toimintaan ja ennaltaehkäisevän työterveyshuollon toimintaan sisältyvän osuuden. Henkilöstön kehittämiseen panostetaan merkittävästi myös erilaisilla kehittämisprojekteilla. Lisäksi varataan tarvittava määräraha yhteistoimintaelimien toimintaan (YT, työsuojelu ja virkistystoiminta).

Sosiaali- ja työeläkevakuutusmaksuihin varataan valtakunnallisesti vahvistettujen %-osuuksien mukaiset euromäärät. Eläkemenoperusteinen maksu poistuu kuntayhtymiltä vuoden 2023 alussa. Maksun poistumisen vaikutus on eläkemenojen osalta vähän yli 400.000 euroa vuositasolla.

Opiskelijaetuudet

Opiskelijaetuudet määritellään olemassa olevan lainsäädännön ja opetus- ja kulttuuriministeriön erillispäätösten mukaan. Vanajaveden Opiston kurssimaksujen alennusjärjestelmästä päättää opiston rehtori talousarvion puitteissa.

Inflaatio ja sen aiheuttamat säästötoimenpiteet

Ukrainan sodan aiheuttama voimakas inflaatio näkyy koulutuskuntayhtymän menojen kasvuna ennen muuta sähkö-, lämpö- ja polttoainekulujen osalta. Yhtymähallitus päätti kiinteistömenojen kasvun hillitsemiseksi sopeutustoimiksi sisätilojen lämpötilan laskun 1–2 asteella, huoneistokohtaisista lisälämmittimistä luopumista, Ratasniityn kiinteistön lämmityksen vaihtamista kaasulämmityksestä kaukolämpöön ja led-valaistukseen siirtymisen jatkamista olemassa olevien kiinteistönhoidon määrärahojen puitteissa.

Investoinnit

Investointiohjelmiin sisältyvät yli 10 000 euron laite- ja hankekokonaisuudet.

Suunnittelukaudelle tehdään alustava suunnitelma tilojen, koneiden ja laitteiden toteutussuunnitelmaksi, jota tarkennetaan vuosittain silloisten toiminta-/rahoitusmahdollisuuksien mukaan, kts. investointiosa.

Investointien määrärahavaraukset on esitetty talousarvion investointiosassa. Kiinteistöjä koskevista yli 50.000 euron perusparannus-, peruskorjaus ja uusinvestoinneista vastaa Kiinteistöliikelaitoskuntayhtymä Tavastia.

Rahoitusosa

Rahoitusosassa osoitetaan, kuinka paljon tarvitaan tulorahoituksen lisäksi pääomarahoitusta investointeihin ja miten rahoitustarve katetaan.

Peruspääoma

Oman pääoman muutokset näkyvät yli/alijäämäkertyminä tai omistajakuntien oman pääoman ehtoisena sijoituksena peruspääomaan.

Osakepääoma

Kuntayhtymä omistaa Tavastia Koulutus Oy:stä 100 osaketta. Kustakin osakkeesta maksettiin yhtiölle 1000 euroa. Kuntayhtymän omistusosuus yhtiön osakkeista on 100 %.

Investointivaraukset

Vuoden 2021 tilinpäätöksessä tehtiin 900.000 euron investointivaraus Ammattiopisto Tavastian tulevia kone- ja laitekannan hankintoja varten sekä Vanajaveden Opistolle 200 000 euron investointivaraus myös kone- ja laitekannan uudistamiseen.

Tilikauden tulos

Koko kuntayhtymän tilikauden toimintakate on -499 085 euroa, josta vähennetään tilikauden suunnitelman mukaiset poistot 352 475 euroa ja rahoitustuottojen ja -kulujen netto 70 000 euroa. Tilikauden tulokseksi muodostuu -781 560 euroa.

Vuosien 2023–2025 tilikauden tulokset arvioidaan muodostuvan hieman negatiivisiksi. Negatiiviset tulokset selittyvät vuosina 2020–2022 saadulla ylimääräisellä valtionosuudella mm. opettajien ja ohjaajien palkkakustannuksiin. Saadut tulot on pitänyt kirjata sille varainhoitovuodelle, jona rahoitus on saatu. Ko. määrärahoja kuitenkin käytetään myöhempinä vuosina, jolloin kyseisen vuoden tulokseen vaikuttavat vain aiheutuneet menot. Suunnitelmavuosien 2024 ja 2025 talouden laadintaan vaikuttaa mahdollinen lukiokoulutuksen siirto Hämeenlinnan kaupungille. Muutos aiheuttaisi toteutuessaan merkittäviä talouden sopeutustoimia Ammattiopisto Tavastialle ja kuntayhtymän tukipalveluille. Talouden tarkkaa sopeuttamistyötä jatketaan, jotta investoinneista, lainojen lyhennyksistä ja koroista aiheutuvat menot voidaan hoitaa. Merkittävää on huolehtia ammatillisen koulutuksen perus-, suorite- ja vaikuttavuusrahoituksen saamisen edellytysten toteutumisesta.

Tämän toiminta- ja taloussuunnitelman euro-osa käyttötalouden osalta on tehty niin, että suunnitteilla olevien hankkeiden vastuut voidaan kantaa edellyttäen, että tulosalueiden omat taloussuunnitelmat pitävät, ja ympäristötekijöissä ei tapahdu hallitsemattomia muutoksia.

13. TALOUSARVION KÄYTTÖTALOUSOSA KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ TAVASTIASSA

13.1. Tuloslaskelma, Koulutuskuntayhtymä Tavastia

	2023	TA 2022	2021 tilinpäätös
Toimintatuotot			
Valtionosuusrahoitus	34 987 957	33 181 358	
Kuntien maksusuudet	1 163 000	1 668 000	
Koulutuksen myynti	2 410 250	1 863 752	
Maksullinen palvelutoiminta	960 470	867 110	
Tuet ja avustukset	1 249 390	1 067 358	
Muut tulot	1 962 630	1 671 799	
Toimintatuotot yht.	42 733 697	40 319 377	41 685 460
Toimintakulut			
Henkilöstökulut	27 838 036	26 552 332	
Palvelujen ostot	5 078 449	4 294 267	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	4 936 963	4 315 089	
Vuokrat	5 204 894	2 499 531	
Muut kulut	174 440	757 093	
Toimintakulut yht.	43 232 782	38 418 312	37 912 101

Toimintakate	-499 085	1 901 065	3 773 359
Rahoitustuotot ja kulut	70 000	70 000	148 109
Vuosikate	-429 085	1 971 065	3 921 468
Poistot ja arvonalentumiset	352 475	2 662 535	2 789 700
Tilikauden tulos	-781 560	-691 470	1 131 768
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0	691 470	745 324
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)			-1 100 000
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)			
Tilikauden yli-/alijäämä	-781 560	0	777 092

13.1.1. Tulosaluekohtaiset käyttösuunnitelmat

Talousarvio tulosalueittain						
	Ammattiopisto (projektit ja peruskoulu)	Lukiot	Vanajaveden opisto	Lasten liikunnan tuki	Kuntayhtymähallinto ja ky-palvelut	Yhteensä
Toimintatuotot	28 813 469	11 824 940	3 331 860	838 840	12 001 147	56 810 256
joista sisäiset tuotot	3 638 219	3 638 219			5 588 235	12 864 673
joista sisäiset vuokratulot	0	0			4 813 105	4 813 105
Toimintakulut	29 045 264	11 824 940	3 331 860	838 840	12 268 437	57 309 341
joista sisäiset kulut	7 671 925	1 170 305	317 910	18 564	82 750	9 261 454
joista sisäiset vuokrat	3 157 300	709 820	295 920	16 310	635 755	4 815 105
Toimintakate	-231 795	0	0	0	-267 290	-499 085
Rahoitustuotot ja kulut					70 000	70 000
Vuosikate	-231 795	0	0	0	-197 290	-429 085
Poistot ja arvonalentumiset	168 205	0	0	0	184 270	352 475
Tilikauden tulos	-400 000	0	0	0	-381 560	-781 560
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)			0	0	0	0
Tilikauden yli-/alijäämä	-400 000	0	0	0	-381 560	-781 560

14. INVESTOINTIOSA

14.1. Koulutuskuntayhtymä Tavastian investoinnit

Hanke 1. 221 000 €

Investointihankinnat kone- ja laitekannan korvaus ja uusintahankintoihin

Investointihankinnat on priorisoitu osastoilta tulleiden hankintaesitysten mukaan. Tärkeimpänä hankintaperusteluna on hankinnan vaikutus opetukseen/työtoimintaan ja/tai ajantasaisten tukipalveluiden järjestämiseen.

Yhtymähallitus tekee erikseen päätökset hankintojen yksilöidystä toteuttamisesta.

Leasingrahoituksella toteutettava investointikohde

Ammattiopiston logistiikka- ja varastoalalle toteutettava uudisrakennushanke Janakkalan kunnan Rastikankaan teollisuusalueelle. Uudisrakennushankkeen alustava kustannusarvio on n. 6,9 milj. euroa. Leasingvuokra-aika on 20 vuotta ja tämän jälkeen on mahdollista sopia erikseen vuokra-ajan jatkamisesta tai kohteen lunastamisesta jäännösarvolla kuntayhtymälle. Arvioitu vuotuinen leasingkustannus on noin 250.000 euroa vuodessa. Hankkeen toteutuminen edellyttää, että nyt käytössä olevan Turengin kiinteistö Koljalantiellä myydään.

Lisäksi kiinteistöleasingrahoituksella esitetään toteutettavaksi Parolan lukion uudisrakennushankkeen toteuttaminen. Vuonna 2023 toteutetaan tarvittavat hankesuunnitelmat ja kaavamuutokset, jolloin tarkentuu myös hankkeen kustannusarvio.

14.2. Kiinteistöliikelaitoskuntayhtymä Tavastialle esitettävät kiinteistöinvestoinnit

Hanke 1. 600 000 €

H8 F-rakennuksen yläkerran saneeraus

Hanke sisältää F-rakennuksen nykyisen vähällä käytöllä olevien 2. krs. tilojen muuttamisen pajakäyttöön sekä hiljaisen tilan ja avokonttorikäyttöön soveltuviksi tiloiksi. Muutosalue on kooltaan n. 240 m².

Hanke 2. 112 000 €

Kiinteistöjen kulunvalvontajärjestelmän uusinta ja avainkaappien päivitys

Esmikko-kulunvalvontajärjestelmä tuki päättyy vuonna 2023 ja järjestelmä tulee uusittavaksi. Samalla päivitetään kiinteistöjen avainkaapit nykyistä turvallisemmiksi.

Hanke 3. 260 000 €

Jaakonkatu 28 tanssisalin vesikaton rakentaminen

Hanke sisältää nykyisen lasikaton uusimisen. Lasikatto on todettu helposti vuotavaksi ja se on siten riski muille rakenteille. Hankkeessa uusitaan runko- ja vesikattorakenteet ja sisäpuoliset pintarakenteet vaadittavine sähkötoineen.



15. RAHOITUSOSA

15.1. Rahoituslaskelma, Koulutuskuntayhtymä Tavastia

Koulutuskuntayhtymä Tavastia	RAHOITUSOSA 2023
Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta	
Tulorahoitus	
Vuosikate	-429 085
Tulorahoituksen korjauserät	0
Investoinnit	
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-221 000
Investointien rahoituserät	0
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	-650 085
Rahoitustoiminnan kassavirta	
Lainakannan muutokset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0
Oman pääoman muutokset	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	0
Kassavarojen muutos	-650 085



16. SUUNNITELMAVUODET 2023–2025

16.1. Koulutuskuntayhtymä Tavastia

Koulutuskuntayhtymä Tavastia		Suunnitelmavuodet 2023–2025	
	2023	2024	2025
Toimintatuotot			
Valtionosuusrahoitus	34 987 957	35 407 812	35 868 114
Kuntien maksusuudet	1 163 000	1 163 000	1 163 000
Koulutuksen myynti	2 410 250	2 434 353	2 458 696
Maksullinen palvelutoiminta	960 470	970 000	970 000
Tuet ja avustukset	1 249 390	1 261 884	1 261 884
Muut tulot	1 962 630	1 982 256	1 991 108
Toimintatuotot yht.	42 733 697	43 219 305	43 712 802
Toimintakulut			
Henkilöstökulut	27 838 036	28 255 607	28 679 441
Palvelujen ostot	5 078 449	5 078 449	5 129 233
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	4 936 963	4 986 333	4 986 333
Vuokrat	5 204 894	5 209 136	5 226 143
Muut kulut	174 440	151 923	151 923
Toimintakulut yht.	43 232 782	43 681 447	44 173 073
Toimintakate	-499 085	-462 142	-460 270
Rahoitustuotot ja kulut	70 000	50 000	40 000
Vuosikate	-429 085	-412 142	-420 270
Poistot ja arvonalentumiset	352 475	285 000	285 000
Tilikauden tulos	-781 560	-697 142	-705 270
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)			
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)			
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)			
Tilikauden yli-/alijäämä	-781 560	-697 142	-705 270

17. TAVASTIA KOULUTUS OY

Yhtymäkokous päättää kuntalain 14 §:n mukaan kuntayhtymän ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä konserniohjauksen periaatteista. Yhtymäkokous antaa tytäryhteisöjen ohjausta ja valvontaa koskevia periaatteita kunnan konsernijohtolle.

Yhtymäkokouksen asettamat tavoitteet ohjaavat edustajia tytäryhteisöjen toimielimissä. Kyseiset tavoitteet eivät kuitenkaan sido oikeudellisesti tytäryhteisöjä. Tavoiteasettelu on luonteeltaan välillistä, pääomistajan tahdon esiintuomista.

Kuntayhtymän konsernirakenteeseen kuuluu Tavastia Koulutus Oy. Yhtiön toimialana on järjestää koulutusta ja muita osaamisen kehittämispalveluita. Kuntayhtymän omistus yhtiöstä on 100 %. Yhtiö ostaa tarvitsemansa koulutus- ja tukipalvelunsa pääosin kuntayhtymältä ja sen eri oppilaitoksilta.

TAVASTIA KOULUTUS OY	
Toiminnalliset tavoitteet	Mittari
Positiivinen tulos	Toteutunut tulos
Liikevaihto vähintään 0,9 M€	Toteutunut liikevaihto
Alueen yritysten ja työelämän kehittäminen tarjoamalla kuntayhtymän alaisten oppilaitosten tuottamia koulutuspalveluita	Toteutunut liikevaihto

	Alustava talousarvio 2023
Tuloslaskelma	
Liikevaihto	0,973 M€
Henkilöstökulut	115 000 €
Vakituinen henkilöstö	1,5
Voitto/tappio (ennen satunnaiseriä)	0 €
Rahoitus	
Likvidit varat	-
Korolliset lainat	-
Investointimenot	-

18. KÄSITTEET JA LYHENTEET

OKM = opetus- ja kulttuuriministeriö
 OPH = Opetushallitus
 HOKS = Ammatillisessa koulutuksessa olevien opiskelijoiden henkilökohtainen osaamisen kehittämissuunnitelma
 YTO = Yhteiset tutkinnon osat (AOT)
 Kv = Kansainvälisyys
 Opal = Työvoimakoulutuksen opiskelijapalautejärjestelmiä
 ARVO = ammatillisen koulutuksen valtakunnallinen opiskelijapalautejärjestelmä
 OVTES = Kunnallinen opetushenkilöstön

virka- ja työehtosopimus
 Tyhy = Työhyvinvointi
 Hamk = Hämeen ammattikorkeakoulu
 AVI = Aluehallintovirasto
 ELY = Elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskus
 YT = Yhteistyötoimikunta
 AOT = Ammattiopisto
 LU = Lukiokoulutus
 VOP = Vanajaveden Opisto
 Opva = Opiskeluvalmiuksia tukevat opinnot

Koulutuskuntayhtymä Tavastia

PL 30, Hattelmalantie 25
13101 Hämeenlinna

Puh. 03 6581 600 / Kuntayhtymän toimisto
info@kktavastia.fi
www.kktavastia.fi