

## Kaakkois-Suomen Ammattikorkeakoulu Oy:n toimintasuunnitelma ja talousarvio 2023

Hallitus 13.12.2022 § 155  
582/02.01.00/2022

Valmistelija hallinto- ja talousjohtaja, vararehtori Tallinen Tero

Esittelijä hallinto- ja talousjohtaja, vararehtori Tallinen Tero

Vuoden 2023 budjettiesitys on valmisteltu OKM:n tekemän valtionrahoitusennusteen, ammattikorkeakoulujen rahoitusmallin ansaintaperiaatteiden, Xamkin hallituksen 20.9.2022 määrittelemän tulostavoitteen sekä yhtiön johtoryhmän päättämän yhteisten ja tilakustannusten jakoperusteiden pohjalta. Vuodelle 2023 ei ole tulossa merkittäviä toiminnallisia muutoksia.

Budjettiesityksessä yhtiön liikevaihto on 94 897k€ (2022 budjetti 88 387k€) ja kulut yhteensä 93 274k€ (2022 budjetti 86 637k€). Tilikauden 2023 tulostavoite budjettiesityksessä on 1,7M€ (2022 budjetti 1,75M€). Liikevaihdon kasvu perustuu valtionrahoituksen kasvuun vuodesta 2022. Indikaattoripohjainen rahoitus kasvaa noin 5,6M€ ja muut OKM:n rahoitus noin 1M€. Suurimmat erot kuluissa vuoteen 2022 verrattuna ovat henkilöstökuluissa, toimitila/kiinteistökuluissa ja IT-kuluissa. Kulujen kasvua selittää myös kertaluonteiset panostukset kansainvälisen tutkimusrahoituksen hankkimiseen, koulutuksen kansainvälistymiseen ja ulkoisten koulutustuotantojen toteuttamiseen.

Ingenium-yhteistyö on huomioitu budjetissa siten, että avustustuottoja on kirjattu 480k€ ja kuluja 600k€.

Valtionrahoitus on kirjattu kokonaisuudessaan koulutuksen ja TKI:n yksiköille saavutettujen tulosten mukaisesti. Tuki- ja hallintopalveluihin ei kirjata valtionrahoitusta. Tuki- ja hallintopalveluiden kulut vyörytetään sisäisillä siirroilla koulutuksen ja TKI-toiminnan kustannuspaikoille aiheuttamisperiaatteella.

Päätösehdotus Hallitus hyväksyy liitteenä olevan vuoden 2023 toimintasuunnitelman ja talousarvion.

Päätös Esityslistan lähettämisen jälkeen OKM on tarkentanut ohjeistustaan Xamkille hankkeelle Competences and materials for low-carbon and circular economy-based construction – CIRCON myöntämänsä rahoituksen käsittelyyn kirjanpidossa. Kyseinen rahoitus on kirjattava kokonaisuudessaan vuoden 2022 tuloksi eikä sitä voi jaksottaa tuleville vuosille, joten vuodelle 2023 budjetoitu osuus rahoituksesta (100k€) poistetaan budjetista.

Hallitus päätti, ettei vuoden 2023 budjettiin tehdä muita muutoksia, joten vuoden 2023 budjetoitu liikevaihto ja tulos pienenevät 100k€ verrattuna esityslistan liitteenä olevaan yhtiön johtoryhmän tekemään budjettiesitykseen. Vuoden 2023 budjetoitu tulos on 1,6M€.

Pöytäkirjan liitteeksi liitetään päivitetty ja hyväksytty vuoden 2023 toimintasuunnitelma ja talousarvio.

Tiedottamisvastuu

Ote