

Kaakkois-Suomen Ammattikorkeakoulu Oy:n toimintasuunnitelma ja talousarvio 2025

Hallitus 17.12.2024 § 147
113/02.00.01/2024

Valmistelija talouspalvelut, hallinto- ja talousjohtaja

Esittelijä hallinto- ja talousjohtaja, varatoimitusjohtaja Tallinen Tero

Vuoden 2025 budjettiesitys on valmisteltu OKM:n tekemän valtionrahoitusennusteen, ammattikorkeakoulujen rahoitusmallin ansaintaperiaatteiden sekä Xamkin hallituksen 27.8.2024 määrittelemän tulostavoitteen pohjalta. Vuodelle 2025 ei ole tulossa merkittäviä toiminnallisia muutoksia. Suurimpana muutoksena aiempiin toimintavuosiin voitaneen pitää lukuvuosimaksuja maksavien opiskelijoiden määrän selkeää kasvua.

Budjettiesityksessä yhtiön liikevaihto on 106 439k€ (2024 budjetti 99 606k€) ja kulut yhteensä 106 124k€ (2024 budjetti 98 368k€). Tilikauden 2025 tulostavoite budjettiesityksessä on 500k€ (2024 budjetti 1,5M€).

Indikaattoriperusteinen valtionrahoitus vuonna 2025 on likimain vuoden 2024 tasolla noin 71,5M€. Strategiarahoitus kasvaa vuodesta 2024 noin 2,7M€ summaan 43M€. Uusien koulutusta aloittamiseen ja lisäaloituspaikkoihin saatava rahoitus vähenee vuodesta 2024 noin 3M€. Kokonaisuutena valtionrahoitus on vuonna 2025 noin 78,2M€ (2024 noin 77,2M€).

Suurimmat erot kuluissa vuoteen 2024 verrattuna ovat henkilöstökuluissa, poistoissa, toimitila/kiinteistökuluissa ja IT-kuluissa.

Xamkin vuoden 2025 budjettiesitys

	2024 Budjetti	2024 Ennuste	2025 Budjetti	Muutos vrt 2024 budj	Muutos vrt 2024 enn
LIKEVAIHTO					
Korkeakoulujen valtionrahoitus	73 467 227	73 346 000	77 358 292	5 %	5 %
Avustustuotot	16 544 187	19 165 923	17 637 522	7 %	-8 %
Liiketoiminnan tuotot	6 078 829	4 753 301	6 172 970	2 %	30 %
Muut tuotot	3 515 637	4 486 168	5 269 850	50 %	17 %
Valmistus omaan käyttöön	0	18 278	0		-100 %
LIKEVAIHTO	99 605 880	101 769 670	106 438 634	7 %	5 %
KULUT					
Henkilöstökulut	-64 121 724	-66 194 883	-69 794 163	9 %	5 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 884 688	-2 005 804	-3 689 538	28 %	84 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 478 000	-1 548 501	-1 329 869	-10 %	-14 %
Ulkopuoliset palvelut	-4 210 450	-3 660 024	-4 444 950	6 %	21 %
Vapaaehtoiset henkilöstökulut	-1 490 500	-1 479 265	-1 361 362	-9 %	-8 %
Matkakulut	-1 798 103	-2 072 227	-1 868 550	4 %	-10 %
Asiantuntijapalvelut	-1 031 947	-901 733	-914 719	-11 %	1 %
Markkinointi ja viestintä	-1 065 300	-1 136 022	-1 121 020	5 %	-1 %
Toimitila- ja kiinteistökulut	-13 363 234	-13 575 898	-13 925 160	4 %	3 %
Kone-, laite- ja kalustokulut	-1 819 800	-2 032 977	-1 812 183	0 %	-11 %
IT-kulut	-3 242 250	-3 740 886	-3 806 372	17 %	2 %
Yleiskulut	-774 273	-961 961	-812 181	5 %	-16 %
Muut toimintakulut	-1 088 031	-1 245 209	-1 243 871	14 %	0 %
KULUT	-98 368 301	-100 555 391	-106 123 937	8 %	6 %
LIKEVOITTO/-TAPPIO	1 237 579	1 214 280	314 698	-75 %	-74 %
Varainhankinnan tuotot ja -kulut	0	153 000	185 302		21 %
Sijoitustoiminnan tuotot ja -kulut	0	1 209 036	0		-100 %
Muut korko- ja rahoitustuotot- ja kulut	0	84 500	0		-100 %
VOITTO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	1 237 579	2 660 816	500 000	-60 %	-81 %
Sidottujen rahastojen muutos	262 421	112 421	0	-100 %	-100 %
Omakatteisten rahastojen muutos	0	-3 600	0		-100 %
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	1 500 000	2 769 637	500 000	-67 %	-82 %

Valtionrahoitus kirjataan kokonaisuudessaan eri yksiköille rahoitusmallin mukaisen ansainnan perusteella. 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 2025 toimintasuunnitelman ja talousarvion.
Päätös	Hyväksyttiin vuoden 2025 toimintasuunnitelma ja talousarvio.
Tiedottamisvastuu	
Ote	taluspäällikkö Satu Rask