

## Tulostavoitteen vahvistaminen vuodelle 2026

Hallitus 28.08.2025 § 96  
180/02.01.00/2025

Valmistelija talouspalvelut  
Esittelijä varatoimitusjohtaja Tallinen Tero

Xamkin vuoden 2026 budjettia valmistellaan edelleen aiempia vuosia huomattavasti kireämmässä taloustilanteessa. Valtionrahoitus on vähenemässä merkittävästi vuodesta 2025. OKM:n indikaattoriperusteisesta rahoituksesta antaman ennusteen sekä voimassa olevien sopimuksien perusteella valtionrahoitus vähenee lähes 2M€ vuodesta 2025.

Arviot lukuvuosimaksuista ja kv-koulutusliiketoiminnasta ovat selvästi kuluvaan vuoteen suurempia ja kasvua vuodesta 2025 on arvioitu yhteensä jopa noin 5M€. Myös TKI-volyymien arvioidaan kasvavan vuonna 2026. Xamkin liikevaihdon arvioidaan kasvavan noin 4,6M€ vuodesta 2025.

Toiminnan volyymin kasvu vaatii lisäresursseja, joten yhtiön kustannukset ovat kasvamassa merkittävästi. Myös investointiesityksiä on edelleen erittäin paljon, mikä kasvattaa arvioita poistojen määrästä tuleville vuosille. Kokonaisuudessaan kustannusten arvioidaan kasvavan noin 5,9M€ vuonna 2026.

Vuoden 2026 budjetin ja vuosien 2027-28 ennusteiden laadinnassa on epävarmuuksia huomattavasti aiempia vuosia enemmän, etenkin tuotoista aiempaa selvästi suurempi osuus perustuu budjettivastuullisten omiin arvioihin.

Päätösehdotus Päätetään vuoden 2026 budjetoinnin lähtökohdaksi vähintään ±0€ tulostavoite.

Päätös Hallitus päätti vuoden 2026 budjetoinnin lähtökohdaksi +1M€:n tulostavoitteen.

Tiedottamisvastuu

Ote talouspäällikkö Satu Rask