

Kaakkois-Suomen Ammattikorkeakoulu Oy

Budjetti 2026

Talousarvion lähtökohdat ja rahoitus

- OKM:n perusrahoitus vuodelle
 - Indikaattoriperusteinen rahoitus 70,6 M€ (2025 71,5M€)
 - Strategiaraha 4,3 M€ (2025 4,3 M€)
 - TKI-erityisrahoitus 1 M€ (2025 0,6 M€)
 - TKI-erityisrahoitus (jaksotuksia ed vuosilta) 1M€
 - Muu OKM:n rahoitus yhteensä 0,9 M€ (2025 2,1 M€)
 - Avustustuotot ja lisäaloituspaikat
- Valtionrahoitus on kirjattu yksiköille rahoitusmallin ansainnan ja OKM:n rahoituspäätösten mukaisesti.
- Muut tuotot tulostavien yksiköiden johtajien arvioiden mukaisesti
 - Yhteensä 33,8 M€ (2025 30,9 M€)
- Hallituksen asettama minimitulostavoite tilikaudelle 2026 on +500k€

Talousarvion lähtökohdat ja rahoitus

OKM:n rahoitus (1000€)	2025 ENNUSTE	2026 BUDJETTI	Muutos
Indikaattoripohjainen rahoitus	71 530	70 555	-975
Strategiaraha	4 300	4 300	0
TKI-erityisrahoitus	591	2 061	+1 470
Muu OKM:n rahoitus (avustustuotot ja lisäaloituspaikat)	2 136	857	-1 279
Yhteensä	78 558	77 774	-784

Muut tuotot (ei sis OKM:n rahoituksia)	2025 ENNUSTE	2026 BUDJETTI	Muutos
Lukuvuosimaksut	3 658	6 203	+2 544
Koulutusviennin tuotot	1 743	2 022	+279
Liiketoiminnan tuotot (ei sis koulutusvienti)	4 037	4 403	+366
Avustustuotot	19 531	19 375	-156
Muut tuotot	1 980	1 840	-140
Yhteensä	30 949	33 842	+2 893

Talousarvion lähtökohdat ja rahoitus

- Henkilöstökulut
 - TES:n mukaiset palkankorotukset, kustannusvaikutus 2026 arvioitu n 2,5% + lisärekrytoinnit yhteensä +2M€
- Poistot
 - Investointien määrä kasvussa, poistot n +0,8M€ vuodesta 2025
- Muut kulut + 0,5M€
- Kulut yhteensä +2,4M€

Budjettiesitys vuodelle 2026/ Xamk Oy (1 000€)

	2025 Budjetti	2025 Ennuste	2026 Budjetti	Muutos vrt 2025 budj	Muutos vrt 2025 enn
LIKEVAIHTO					
Korkeakoulujen valtionrahoitus	77 358	76 421	76 917	-1 %	1 %
Avustustuotot	17 638	21 668	20 232	15 %	-7 %
Liiketoiminnan tuotot	6 173	5 780	6 425	4 %	11 %
Muut tuotot	5 270	5 639	8 043	53 %	43 %
LIKEVAIHTO	106 439	109 507	111 617	5 %	2 %
KULUT					
Henkilöstökulut	-69 794	-71 529	-73 558	5 %	3 %
Poistot ja arvonalentumiset	-3 690	-2 635	-3 451	-6 %	31 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 330	-1 711	-1 403	5 %	-18 %
Ulkopuoliset palvelut	-4 445	-4 168	-5 318	20 %	28 %
Vapaaehtoiset henkilöstökulut	-1 361	-1 812	-1 735	27 %	-4 %
Matkakulut	-1 869	-2 325	-2 088	12 %	-10 %
Asiantuntijapalvelut	-915	-960	-1 375	50 %	43 %
Markkinointi ja viestintä	-1 121	-1 292	-1 085	-3 %	-16 %
Toimitila- ja kiinteistökulut	-13 925	-14 184	-13 524	-3 %	-5 %
Kone-, laite- ja kalustokulut	-1 812	-2 439	-1 838	1 %	-25 %
IT-kulut	-3 806	-3 893	-3 986	5 %	2 %
Yleiskulut	-812	-929	-825	2 %	-11 %
Muut toimintakulut	-1 244	-1 458	-1 405	13 %	-4 %
KULUT	-106 124	-109 336	-111 592	5 %	2 %
LIKEVOITTO/-TAPPIO	315	171	25	-92 %	-85 %
Varainhankinnan tuotot ja -kulut	0	153	0		-100 %
Sijoitustoiminnan tuotot ja -kulut	0	333	250		-25 %
Muut korko- ja rahoitustuotot- ja kulut	0	51	0		-100 %
VOITTO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	315	709	275	-13 %	-61 %
Vapaaehtoisten varausten muutos	0	0	0		
Sidottujen rahastojen muutos	185	-153	235	27 %	-254 %
Omakatteisten rahastojen muutos	0	0	0		-100 %
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	500	556	510	2 %	-8 %

Budjettiesitys vuodelle 2026/Koulutus (1 000€)

(HUOM: ei täysin vertailukelpoinen ed vuoteen organisaatiomuutoksen takia)

	2025 Budjetti	2025 Ennuste	2026 Budjetti	Muutos vrt 2025 budj	Muutos vrt 2025 enn
LIKEVAIHTO					
Korkeakoulujen valtionrahoitus	58 198	58 089	55 738	-4 %	-4 %
Avustustuotot	348	1 662	365	5 %	-78 %
Liiketoiminnan tuotot	937	820	1 151	23 %	40 %
Muut tuotot	3 590	3 765	6 378	78 %	69 %
LIKEVAIHTO	63 073	64 336	63 632	1 %	-1 %
KULUT					
Henkilöstökulut	- 34 214	- 34 492	- 35 541	4 %	3 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 1 386	- 754	- 1 078	-22 %	43 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 273	- 403	- 199	-27 %	-51 %
Ulkopuoliset palvelut	- 938	- 868	- 1 092	16 %	26 %
Vapaaehtoiset henkilöstökulut	- 236	- 222	- 192	-19 %	-14 %
Matkakulut	- 382	- 514	- 434	14 %	-16 %
Asiantuntijapalvelut	- 78	- 41	- 18	-77 %	-56 %
Markkinointi ja viestintä	- 94	- 140	- 129	38 %	-8 %
Toimitila- ja kiinteistökulut	- 55	- 56	- 47	-16 %	-16 %
Kone-, laite- ja kalustokulut	- 554	- 621	- 547	-1 %	-12 %
IT-kulut	- 232	- 291	- 890	284 %	206 %
Yleiskulut	- 61	- 85	- 73	19 %	-14 %
Muut toimintakulut	- 860	- 1 073	- 1 107	29 %	3 %
KULUT	- 39 363	- 39 559	- 41 347	5 %	5 %
LIKEVOITTO/-TAPPIO	23 711	24 777	22 285	-6 %	-10 %
Varainhankinnan tuotot ja -kulut	-	-	-		
Sijoitustoiminnan tuotot ja -kulut	-	-	-		
Muut korko- ja rahoitustuotot- ja kulut	-	0	-		-100 %
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TIILNPÄÄTÖSSIIRTOJA JA	23 711	24 777	22 285	-6 %	-10 %
Vapaaehtoisten varausten muutos	-	-	-		
Sidottujen rahastojen muutos (lisäys- vähennys+)	185	-	235	27 %	
Omakatteisten rahastojen muutos (lisäys- vähenny	-	-	-		
TIILKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	23 896	24 777	22 520	-6 %	-9 %

Budjettiesitys vuodelle 2026/TKI (1 000€)

(HUOM: ei täysin vertailukelpoinen ed vuoteen organisaatiomuutoksen takia)

	2025 Budjetti	2025 Ennuste	2026 Budjetti	Muutos vrt 2025 budj	Muutos vrt 2025 enn
LIKEVAIHTO					
Korkeakoulujen valtionrahoitus	18 860	18 032	19 379	3 %	7 %
Avustustuotot	16 304	19 025	19 043	17 %	0 %
Liiketoiminnan tuotot	3 205	3 157	3 140	-2 %	-1 %
Muut tuotot	35	126	40	14 %	-68 %
LIKEVAIHTO	38 404	40 340	41 602	8 %	3 %
KULUT					
Henkilöstökulut	- 24 726	- 26 071	- 25 847	5 %	-1 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 1 323	- 1 058	- 1 466	11 %	39 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 611	- 832	- 746	22 %	-10 %
Ulkopuoliset palvelut	- 2 584	- 2 463	- 3 541	37 %	44 %
Vapaaehtoiset henkilöstökulut	- 201	- 216	- 232	15 %	7 %
Matkakulut	- 755	- 933	- 827	10 %	-11 %
Asiantuntijapalvelut	- 93	- 167	- 515	452 %	208 %
Markkinointi ja viestintä	- 304	- 349	- 255	-16 %	-27 %
Toimitila- ja kiinteistökulut	- 1 707	- 1 903	- 1 927	13 %	1 %
Kone-, laite- ja kalustokulut	- 248	- 504	- 287	16 %	-43 %
IT-kulut	- 251	- 298	- 450	79 %	51 %
Yleiskulut	- 166	- 221	- 121	-27 %	-45 %
Muut toimintakulut	- 100	- 170	- 114	15 %	-33 %
KULUT	- 33 069	- 35 186	- 36 327	10 %	3 %
LIKEVOITTO/-TAPPIO	5 336	5 154	5 275	-1 %	2 %
Varainhankinnan tuotot ja -kulut	-	-	-		
Sijoitustoiminnan tuotot ja -kulut	-	-	-		
Muut korko- ja rahoitustuotot- ja kulut	-	- 1	-		-100 %
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA	5 336	5 153	5 275	-1 %	2 %
Vapaaehtoisten varausten muutos	-	-	-		
Sidottujen rahastojen muutos (lisäys- vähennys+)	-	-	-		
Omakatteisten rahastojen muutos (lisäys- vähenny	-	-	-		
TIILKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	5 336	5 153	5 275	-1 %	2 %

Budjettiesitys vuodelle 2026/KV ja jatkuva oppiminen

(HUOM: ei täysin vertailukelpoinen ed vuoteen organisaatiomuutoksen takia)

	2025 Budjetti	2025 Ennuste	2026 Budjetti	Muutos vrt 2025 budj	Muutos vrt 2025 enn
LIKEVAIHTO					
Korkeakoulujen valtionrahoitus	300	300	1 500	400 %	400 %
Avustustuotot	935	961	735	-21 %	-23 %
Liiketoiminnan tuotot	1 244	1 095	1 280	3 %	17 %
Muut tuotot	720	728	710	-1 %	-3 %
LIKEVAIHTO	3 199	3 084	4 225	32 %	37 %
KULUT					
Henkilöstökulut	- 3 974	- 4 064	- 4 332	9 %	7 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 60	- 55	- 48		-12 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 2	- 6	- 11	571 %	95 %
Ulkopuoliset palvelut	- 658	- 536	- 408	-38 %	-24 %
Vapaaehtoiset henkilöstökulut	- 26	- 35	- 27	7 %	-22 %
Matkakulut	- 536	- 665	- 621	16 %	-7 %
Asiantuntijapalvelut	- 78	- 68	- 74	-5 %	10 %
Markkinointi ja viestintä	- 109	- 126	- 153	41 %	22 %
Toimitila- ja kiinteistökulut	- 10	- 19	- 12	21 %	-39 %
Kone-, laite- ja kalustokulut	- 32	- 60	- 16	-50 %	-73 %
IT-kulut	- 135	- 75	- 167	23 %	123 %
Yleiskulut	- 28	- 45	- 37	30 %	-19 %
Muut toimintakulut	- 40	- 36	- 48	20 %	33 %
KULUT	- 5 687	- 5 789	- 5 953	5 %	3 %
LIKEVOITTO/-TAPPIO	- 2 488	- 2 705	- 1 728	-31 %	-36 %
Varainhankinnan tuotot ja -kulut	-	-	-		
Sijoitustoiminnan tuotot ja -kulut	-	-	-		
Muut korko- ja rahoitustuotot- ja kulut	-	-	-		
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA	- 2 488	- 2 705	- 1 728	-31 %	-36 %
Vapaaehtoisten varausten muutos	-	-	-		
Sidottujen rahastojen muutos (lisäys- vähennys+)	-	-	-		
Omakatteisten rahastojen muutos (lisäys- vähenny	-	-	-		
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	- 2 488	- 2 705	- 1 728	-31 %	-36 %

Budjettiesitys vuodelle 2026/Yhtiöpalvelut

(HUOM: ei täysin vertailukelpoinen ed vuoteen organisaatiomuutoksen takia)

	2025 Budjetti	2025 Ennuste	2026 Budjetti	Muutos vrt 2025 budj	Muutos vrt 2025 enn
LIIVEVAIHTO					
Korkeakoulujen valtionrahoitus	-	-	300		
Avustustuotot	51	21	88	75 %	329 %
Liiketoiminnan tuotot	787	708	854	9 %	21 %
Muut tuotot	925	1 019	915	-1 %	-10 %
LIIVEVAIHTO	1 762	1 748	2 157	22 %	23 %
KULUT					
Henkilöstökulut	- 6 881	- 6 902	- 7 839	14 %	14 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 920	- 769	- 858	-7 %	12 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 445	- 470	- 447	0 %	-5 %
Ulkopuoliset palvelut	- 266	- 301	- 278	5 %	-8 %
Vapaaehtoiset henkilöstökulut	- 899	- 1 339	- 1 285	43 %	-4 %
Matkakulut	- 196	- 213	- 205	5 %	-4 %
Asiantuntijapalvelut	- 666	- 685	- 718	8 %	5 %
Markkinointi ja viestintä	- 614	- 678	- 548	-11 %	-19 %
Toimitila- ja kiinteistökulut	- 12 153	- 12 206	- 11 539	-5 %	-5 %
Kone-, laite- ja kalustokulut	- 978	- 1 254	- 989	1 %	-21 %
IT-kulut	- 3 188	- 3 229	- 2 529	-21 %	-22 %
Yleiskulut	- 557	- 579	- 594	7 %	3 %
Muut toimintakulut	- 244	- 179	- 137	-44 %	-24 %
KULUT	- 28 006	- 28 802	- 27 964	0 %	-3 %
LIIVEVOITTO/-TAPPIO	- 26 244	- 27 055	- 25 807	-2 %	-5 %
Varainhankinnan tuotot ja -kulut	-	153	-		-100 %
Sijoitustoiminnan tuotot ja -kulut	-	333	250		-25 %
Muut korko- ja rahoitustuotot- ja kulut	-	52	-		-100 %
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA	- 26 244	- 26 517	- 25 557	-3 %	-4 %
Vapaaehtoisten varausten muutos	-	-	-		
Sidottujen rahastojen muutos (lisäys- vähennys+)	-	153	-		-100 %
Omakatteisten rahastojen muutos (lisäys- vähenny	-	0	-		-100 %
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	- 26 244	- 26 669	- 25 557	-3 %	-4 %

Investoinnit 2026

Investoinnit			
Sisältyvät poistoina budjettiin 2026			
Kampus	Yksikkö	Tavara/laitte/kalusto	Hankintahinta € (alv 0%)
Kouvola	Liiketalouden ko.	Data-labran varustus	50 000
Savonlinna	Sosiaali-, terveys- ja liikunta-alan ko.	Immersiivinen oppimisympäristö	80 000
Savonlinna	Sosiaali-, terveys- ja liikunta-alan ko.	Luokkatilapäivitys	60 000
Savonlinna	E-kampus	Exam-tila	10 000
Mikkeli	Ravintolapalvelut	Yhdistelmäuuni	19 000
Mikkeli	Ravintolapalvelut	Itsepalvelukassa	8 000
Kouvola	Kiinteistö- ja tilapalvelut	IV-koneet	300 000
Kouvola	Kiinteistö- ja tilapalvelut	Jäähdytys	100 000
koko Xamk	Kiinteistö- ja tilapalvelut	Kulunvalvonnan ja lukituksen yhdenmukaistaminen	400 000
Savonlinna	Tietohallintopalvelut	Läihverkko, Kuitulabra	40 000
Kouvola	Tietohallintopalvelut	Läihverkko, Biosampo	40 000
Savonlinna	TKI: Puu- ja hybridirakentamisen laboratorio	ATLAS-kaappi	90 000
Savonlinna	TKI: Elektroniikan 3K-tehdas	Pastanpainokone	100 000
Savonlinna	TKI: Elektroniikan 3K-tehdas	Biokomposiittiekstruuderin ja pelletointilaitte	90 000
Kotka	TKI: Energiatekniikan tutkimusyksikkö	Energiakaivojen ja vetylaboratorion jatkokehitys	60 000
Savonlinna	TKI: Kuitulaboratorio	Automaatiojärjestelmän uusiminen	200 000
Savonlinna	TKI: Kuitulaboratorio	Vaahdotuskolonni-pilottutkimuslaitteisto	100 000
Mikkeli	TKI: Mikropolis	Suolasumutestauslaite	40 000
Mikkeli	TKI: Mikropolis	Dynaamismekaaninen analysaattori	130 000
Kotka	TKI: Kymilabs	Saunalaboratorion päivitys	50 000
Kouvola	TKI: Biosampo	Uuden hallin kalusteet	100 000
Kouvola	TKI: Biosampo	Uuttolaitteisto	50 000
INVESTOINNIT YHTEENSÄ			2 117 000

Kaakkois-Suomen Ammattikorkeakoulu Oy

Tulosennuste 2025-28

Tulosennuste 2025-2028

Tulosennusteen laskentaperusteita

- Vuosien 2026-28 rahoitus perustuu Viivain Oy osviitta-ennusteeseen ja OKM:n sopimukseen
- Muut tuotot budjettivastuullisten esihenkilöiden arvioiden perusteella
- Kulut arvioitu toiminnan volyymin muutosten perusteella
 - Oletuksena 2,5% palkankorotukset vuosittain ja 1% yleinen kustannustason nousu
- Poistojen määrä laskee vuodesta 2028 alkaen investointien vähentyessä vuosista 2024-25
- Vuokrakuluihin tulossa sopimukseen perustuvia lisäkuluja uusista toimitiloista
 - Slinnan puolaboratorio +42k€/kk 1.7.2027 alkaen
 - Biosammon laajennus +20k€/kk 1.1.2026 alkaen
 - Kuitulaboratorion laajennus +26k€/kk 1.10.2026 alkaen

Xamk, tuotot 2025-2028

OKM:n rahoitus (1 000€)	2025 ENNUSTE	2026 BUDJETTI	2027 ARVIO	2028 ARVIO
Indikaattoripohjainen rahoitus	71 530	70 556	71 892	73 280
Strategiaraha	4 300	4 300	4 300	4 300
TKI-erityisrahoitus	591	1 047	1 500	1 500
Muu OKM:n rahoitus, aloituspaikat + uudet koulutukset	1 449	180	90	0
Muu OKM:n rahoitus, hankkeet (koulutus&TKI)	689	677	555	555
TKI-erityisrahoitusten jaksotus ed vuosilta	-	1 014	-	-
Yhteensä	78 558	77 774	78 337	79 635

Muut tuotot (1 000€) (ei sis OKM:n rahoituksia)	2025 ENNUSTE	2026 BUDJETTI	2027 ARVIO	2028 ARVIO
Lukuvuosimaksut	3 658	6 203	7 233	8 000
Koulutusviennin tuotot	1 743	2 022	3 962	5 212
Liiketoiminnan tuotot (ei sis koulutusvienti)	4 037	4 403	5 028	5 080
Avustustuotot	19 531	19 375	22 473	24 280
Muut tuotot	1 980	1 840	1 848	1 848
Yhteensä	30 949	33 842	40 544	44 420

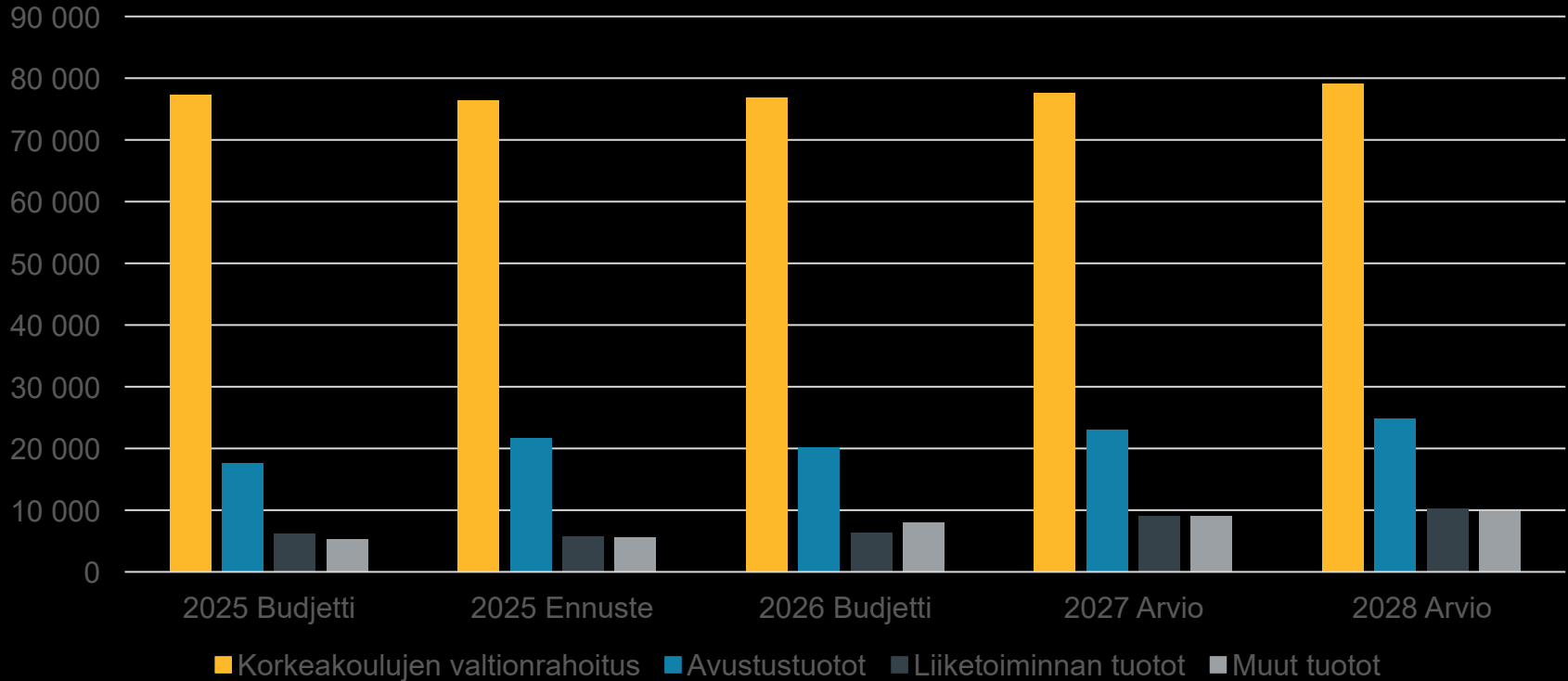


Tulosennuste 2025-2028

Tuloslaskelma (1 000€)	2025 Budjetti	2025 Ennuste	2026 Budjetti	2027 Arvio	2028 Arvio
LIIEVAIHTO					
Korkeakoulujen valtionrahoitus	77 358	76 421	76 917	77 692	79 080
Avustustuotot	17 638	21 668	20 232	23 118	24 835
Liiketoiminnan tuotot	6 173	5 780	6 425	8 990	10 292
Muut tuotot	5 270	5 639	8 043	9 081	9 848
LIIEVAIHTO	106 439	109 507	111 617	118 881	124 055
KULUT					
Henkilöstökulut	-69 794	-71 529	-73 558	-76 808	-79 697
Poistot ja arvonalentumiset	-3 690	-2 635	-3 451	-3 546	-3 412
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 330	-1 711	-1 403	-1 548	-1 609
Ulkopuoliset palvelut	-4 445	-4 168	-5 318	-7 193	-8 096
Vapaaehtoiset henkilöstökulut	-1 361	-1 812	-1 735	-1 774	-1 816
Matkakulut	-1 869	-2 325	-2 088	-2 132	-2 175
Asiantuntijapalvelut	-915	-960	-1 325	-1 408	-1 441
Markkinointi ja viestintä	-1 121	-1 292	-1 085	-1 101	-1 133
Toimitila- ja kiinteistökulut	-13 925	-14 184	-13 524	-14 560	-15 140
Kone-, laite- ja kalustokulut	-1 812	-2 439	-1 838	-1 874	-1 914
IT-kulut	-3 806	-3 893	-4 036	-4 093	-4 251
Yleiskulut	-812	-929	-825	-848	-862
Muut toimintakulut	-1 244	-1 458	-1 405	-1 594	-1 735
KULUT	-106 124	-109 336	-111 592	-118 478	-123 281
LIIEVOITTO/-TAPPIO	315	171	25	403	774
Varainhankinnan tuotot ja -kulut	0	153	0	0	0
Sijoitustoiminnan tuotot ja -kulut	0	333	250	250	250
Muut korko- ja rahoitustuotot- ja kulut	0	51	0	0	0
VOITTO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	315	709	275	653	1 024
Vapaaehtoisten varausten muutos	0	0	0	0	0
Sidottujen rahastojen muutos	185	-153	235	235	235
Omakatteisten rahastojen muutos	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	500	556	510	888	1 259

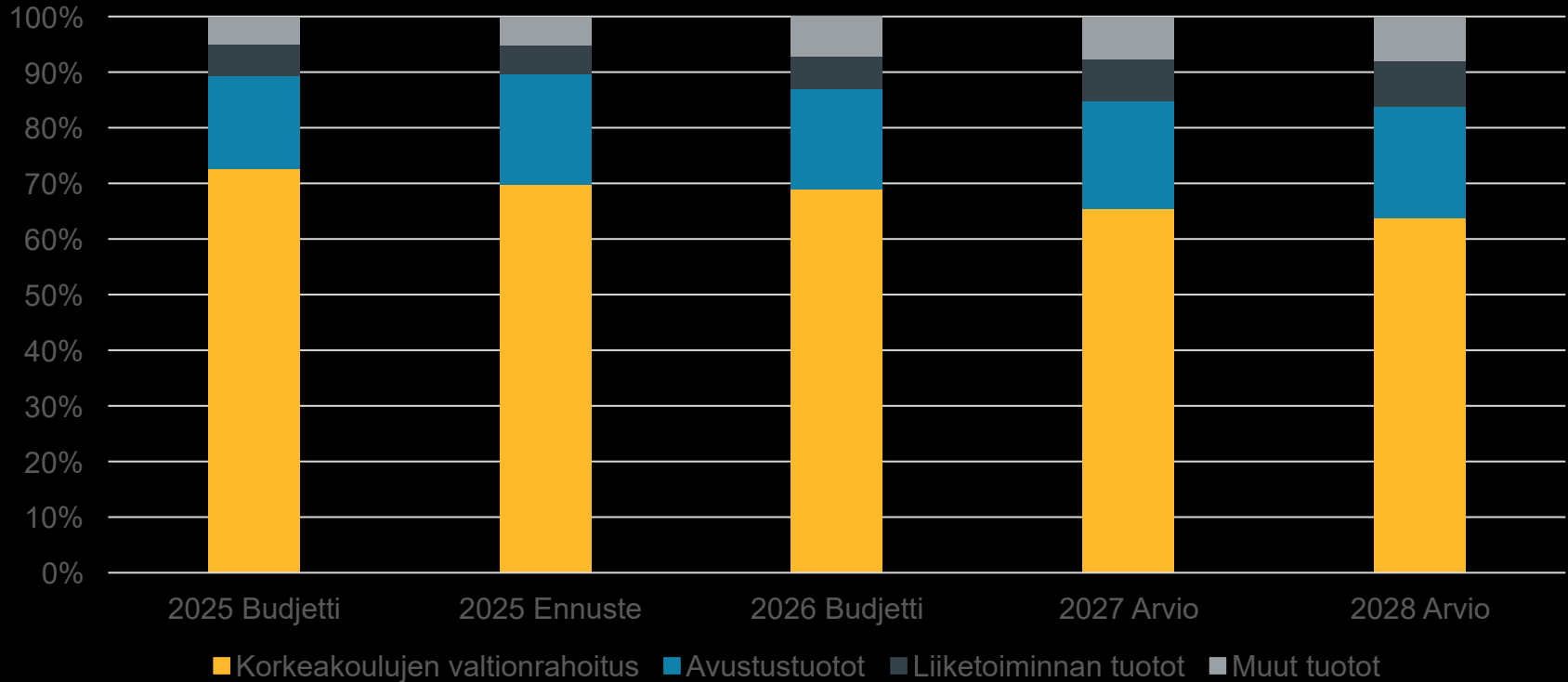
Budjettiesitys vuodelle 2026/ Xamk Oy

Tuotot



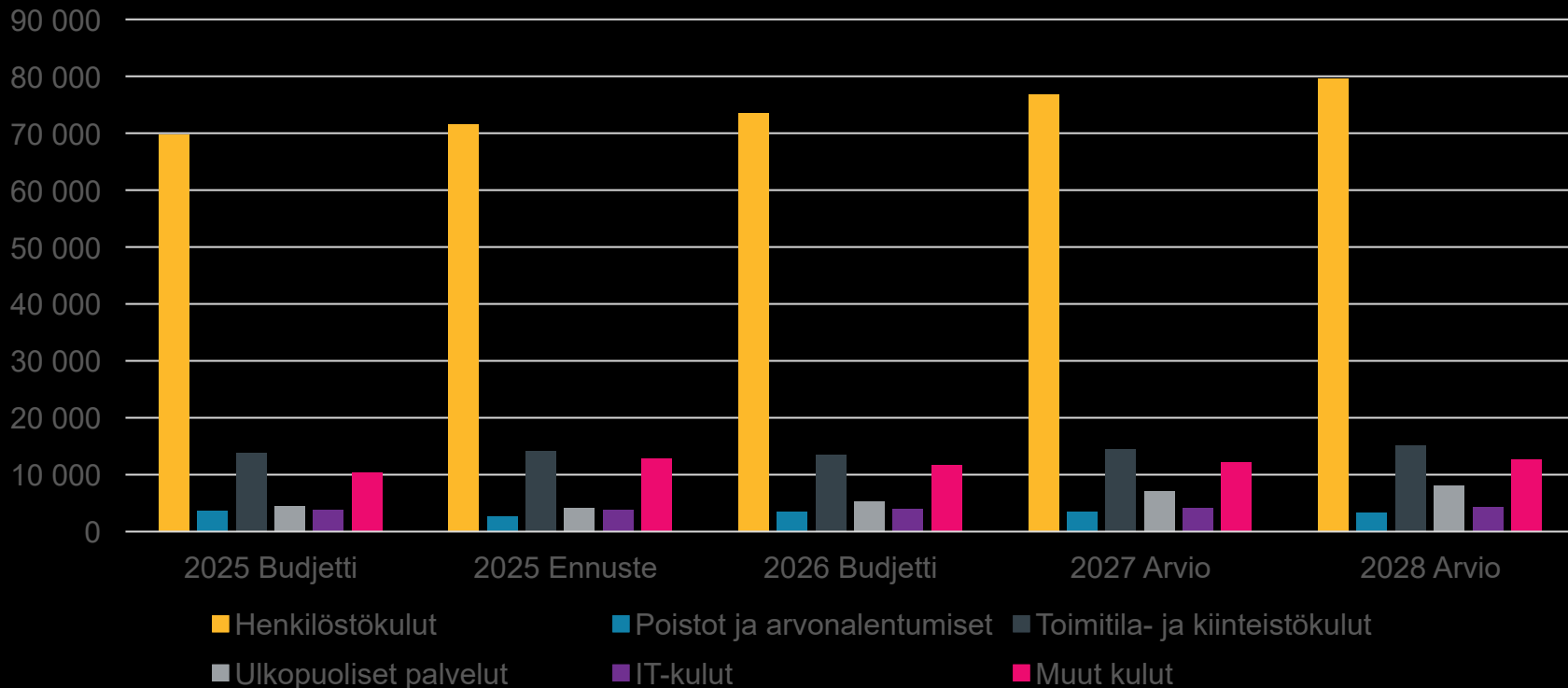
Budjettiesitys vuodelle 2026/ Xamk Oy

Tuotot



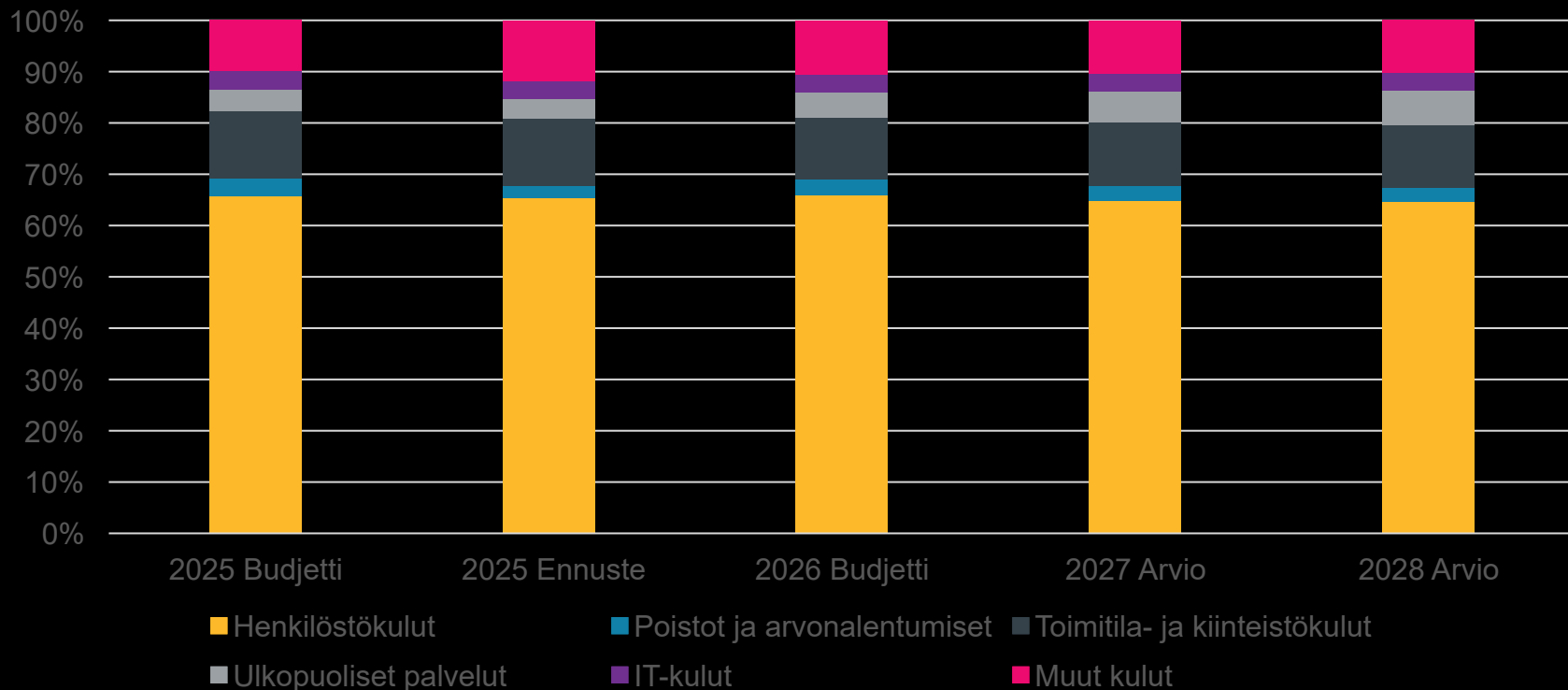
Budjettiesitys vuodelle 2026/ Xamk Oy

Kulut



Budjettiesitys vuodelle 2026/ Xamk Oy

Kulut





Tunne huominen - All for the future.