

Xamk tulos 1-4 2026, ennuste 2026 ja 2027-29

Hallitus 08.05.2026 § 74
116/02.01.02/2026

Valmistelija talouspalvelut
Esittelijä varatoimitusjohtaja Tallinen Tero

Xamk Oy:n tulos jaksolla 1.1.-31.3.2026 on +3M€. Toteuma ei anna oikeaa kuvaa tilanteesta, koska tuotot ja kustannukset kirjautuvat kirjanpitoon hyvin eri tahdissa. Koko vuoden tulosennuste on +201k€, budjetoitu tulos on +510k€. Tulosennuste sisältää merkittäviä riskejä mm. lukuvuosimaksuihin ja sijoitustoiminnan tulokseen liittyen.

Budjetoituun tulokseen pääseminen vaatii säästötoimenpiteitä. Tarvittavat säästötoimet voidaan todennäköisesti toteuttaa käyttömenoista (olettaen, että tuotot toteutuvat ennustetusti).

Vuosien 2027-29 tulosennusteet on esitelty liitteessä. Näihin ennusteisiin liittyy epävarmuuksia etenkin kv-toiminnan tuottojen sekä OKM:n rahoitusten osalta.

Nykyinen maailmantilanne saattaa vaikuttaa esimerkiksi lukuvuosimaksuihin huomattavasti vaikeuttamalla maahanpääsyä etenkin Lähi-idän alueilta. Kv-koulutusliiketoiminnan tuottojen arviointi on yleisestikin haastavaa, koska kokemusta nykyisenkaltaisesta toiminnasta on hyvin vähän. Esimerkiksi Kiinassa tapahtuvan toiminnan kehittymisen ennustaminen on erityisen haastavaa. Kv-toiminnan kate on ennusteissa hyvin korkea, joten tuottojen pienenemisellä on suuri vaikutus yhtiön tulokseen.

Valtionrahoituksen arviot perustuvat viimeisimpään Osviitta-ennusteeseen, joka on alkuvuodelta. Viikolla 20 ilmestyy uusi raportti, johon on odotettavissa etenkin ulkopuolisen TKI-rahoituksen osalta erittäin suuria muutoksia, joilla voi olla jopa -500k€ vaikutus Xamkin rahoitukseen tulevina vuosina (verrattuna liitteessä olevaan tulosennusteeseen 2027-29).

Muilta osin vuosien 2027-29 tulosennusteet perustuvat tulosalueiden budjettivastuullisten arvioihin, sopimuksiin perustuviin kustannus- ja tulomuutoksiin, palkkakustannusten vuosittaiseen 2,5%:n nousuun ja 2%:n inflaatioon. Nykyisillä arvioilla ilman säästötoimia tms sopeutusta vuosien 2027-29 tulokset ovat noin -0,5M€ - +0,25M€.

Päätösehdotus Merkitään tiedoksi tulostilanne. Keskustellaan vuosien 2027-29 tulostavoitteesta.

Päätös Merkittiin tiedoksi tulostilanne ja käytiin keskustelu vuosien 2027–2029 tulostavoitteesta. Suunnittelua jatketaan, ja hallitukselle tuodaan erikseen ehdotus vuosien 2027–2029 tulostavoitteesta.

Tiedottamisvastuu

Ote