

Dnro 51/00.03.01/2023

Valmistelijat

Rehtori Jukka Mönkkönen

Talous- ja rahoitusjohtaja Heini Koskenvuori

§ 5

Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2024

Yliopistolain (558/2009) 14 §:n 2 momentin 2-kohdan mukaan hallituksen tehtävänä on mm. ”päättää yliopiston toiminta- ja taloussuunnitelmasta sekä talousarviosta ja laatia tilinpäätös.”

Hallitus on kokouksessaan 11.12.2019 hyväksynyt yliopiston strategian kaudelle 2021-2030. Strategiassa hyväksytyt ohjelmat (1. Tieteeseen perustavaa ymmärrystä, 2. Ajantasaista ja uusiutuvaa oppimista, 3. Osallistuva ja osallistava yliopistoyhteisö) toimivat yliopiston toimintasuunnitelmana ohjaten strategian konkreettista etenemistä sekä strategisen rahoituksen kohdentamista. Strategiset ohjelmat ovat päivityksessä ja niiden tarkastelu jatkuu keväällä 2024. Ohjelmat toimivat osaltaan yliopiston ja OKM:n sopimusneuvotteluaineistona, jotka hallitus käsittelee kevään aikana.

Yliopiston johtoryhmä käsitteli talousarvion ja strategian ohjelmaluonnoksia 22.11.2023 kokouksessaan. Hallitus käsitteli talousarvion 2024 laadinnan lähtökohtia 6.9.2023 hallituksen kokouksessa ja talousarvion valmistelun tilannetta 2.11.2023 kokouksessa.

Opetus- ja kulttuuriministeriön viimeisin perusrahoituslaskelma on saatu 17.10.2023. Vuonna 2024 korkeakoulujen valtionrahoituksen arvioidaan lisääntyvän 6,0 M€ vuoden 2023 talousarvion tasosta. Lopullinen rahoituksen määrä vahvistuu vasta talousarvion valmistuttua. Perusrahoitukseen kuuluva strategian A-osan rahoitus on maksettu jo vuonna 2023 ja sitä ei lasketa vuoden 2024 tuloksi, mutta rahoitus käytetään vuonna 2024, mikä näkyy talousarviossa tilikauden tappiona. Sijoitus- ja rahoitustoiminnan realisoituvia tuottoja on talousarviossa 6,4 M€.

Yliopiston vuoden 2024 talousarvio on 1,8 M€ tappiollinen. Tulokseen sisältyy em. tappio 1,8 M€ vuonna 2023 maksetusta strategisesta rahoituksesta, joka käytetään vuonna 2024 ja 0,8 M€ aloituspaikkojen rahoituksen ja rahoituksen käytön ajoituserosta johtuvaa voittoa, sekä -0,7 M€ edellisten tilikausin voittovarojen käyttöä kertaluonteisiin panostuksiin. Täydentävän rahoituksen tavoite on 81,8 M€ tiedekuntien esitysten mukaisesti. Investointibudjetti on 9,8 M€ sisältäen arvioidut investointiavustukset.

Valmistelijat esittelevät asiaa kokouksessa tarkemmin.

Esitys Hallitus hyväksyy liitteenä 3 olevan talousarvion 2024.

Päätös Esityksen mukaisesti.