

Dnro 61/00.03.01/2024

Valmistelijat

Rehtori Jukka Mönkkönen

Talous- ja rahoitusjohtaja Heini Koskenvuori

Strategia- ja kehitysjohtaja Soili Makkonen

§ 6

### **Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2025**

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

Hallitukselle 18.12.2024 hyväksyttäväksi esitetyn johtosäännön 3 §:n mukaan hallituksen tehtävänä on sen lisäksi, mitä yliopistolaissa säädetään mm. *"hyväksyä yliopiston toiminnan keskeiset strategiset tavoitteet ja linjaukset sekä tulosityksiköittäin sitova talousarvio yliopiston kaikille vastuualueille vahvistetun vastuualueluokituksen mukaisesti ennen talousarviovuoden alkua."*

Hallitus hyväksyy vuosittain keskeiset yliopiston toimintaa ohjaavat strategiset tavoitteet ja linjaukset osana yliopiston talousarviota. 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 vuodelle 2025 on hyväksytty 22.3.2024. Strategiset ohjelmat ovat sisältyneet yliopiston ja opetus- ja kulttuuriministeriön (OKM) sopimusneuvotteluaineistoon 2025–2028 kauden osalta.

Yliopiston johtoryhmä käsitteli talousarviota 10.12.2024 kokouksessaan. Hallitus käsitteli talousarvion 2025 laadinnan lähtökohtia 12.9.2024 hallituksen kokouksessa ja talousarvion valmistelun tilannetta 6.11.2024 kokouksessa.

Budjetti perustuu OKM:n arvioon perusrahoituksesta, joka on saatu 22.8.2024. Vuonna 2025 korkeakoulujen valtionrahoituksen arvioidaan lisääntyvän 11,6 M€ vuoden 2024 talousarvion tasosta sisältäen tohtorikoulupilotit 5,7 M€. OKM vahvistaa lopullisen rahoituksen määrän vasta talousarvion valmistuttua. Sijoitus- ja rahoitustoiminnan realisoituvia tuottoja on talousarviossa 6,4 M€.

Yliopiston vuoden 2025 talousarvio on 1,1 M€ tappiollinen. Tulokseen sisältyy em. tappio 1,1 M€ vuonna 2024 maksetusta strategisesta rahoituksesta, joka käytetään vuosina 2025–2026. Täydentävän rahoituksen tavoite on 88,0 M€ (81,8 M€ TA 2024) tiedekuntien esitysten mukaisesti. Investointibudjetti on 8,2 M€ sisältäen arvioidut investointiavustukset.

Valmistelijat esittelevät asiaa kokouksessa tarkemmin.

**Esitys** Hallitus hyväksyy liitteenä 4 olevan talousarvion 2025.

**Päätös** Esityksen mukaisesti.