

Dnro 1338/02.00.00/2025

Valmistelija Henni Nevalainen

§ 16

Filosofisen tiedekunnan talousarvio vuodelle 2026 ja talouden toteuma vuodelta 2025

Itä-Suomen yliopiston johtosäännön 9 §:n kohdan 2 mukaan tiedekuntaneuvoston tehtävänä on käsitellä tiedekunnan talousarvion laadinnan ja toiminnan suunnittelun lähtökohdat, talouden toteumaraportit ja talousarvio. Tiedekuntien, erillis- ja palveluyksiköiden budjeteista muodostuu yliopiston virallinen talousarvio vuodelle 2026, jonka Itä-Suomen yliopiston hallitus tarkastaa kokouksessaan 12.12.2025 (johtosääntö 3 §).

Talousarvio vuodelle 2026

Tiedekunnan rahoitus kohdistetaan yliopiston sisäisen rahanjaon hallituksen vahvistamien periaatteiden mukaisesti. Filosofisen tiedekunnan rahoitusosuus koostuu:

- Indikaattoriperusteisesta rahoituksesta
- Lisäaloituspaikkarahoituksesta
- valtakunnallisista erityistehtävistä
- Strategiarahoituksesta ja tasauseristä

Perusrahoitukseen sisältyy myös tohtoripilottien rahoitus, joka käsitellään erillisenä eränä pilotin ehtojen mukaisesti. Vuodelle 2026 tohtoripilottien

lisävaikutus on arviolta enintään 85 000 €.

Tiedekunnan rahojen jakamisessa noudatetaan yliopiston ansaintamallia, jota on päätetty muuttaa tiedekunnan johtoryhmän yhteisellä päätöksellä tutkimukseen painottuvaksi 50/50-malliksi.

Filosofisen tiedekunnan täydentävän rahoituksen tavoitetaso vuodelle 2026 nostettiin 10 milj. euroon, aikaisemmin 8 milj. euroa.

Talouden toteuma vuodelta 2025

Talousraportoinnissa seurataan hallituksen vahvistaman yliopiston virallisen talousarvion toteutumista vuoden aikana. Raportilla on mukana sisäiset tuotot ja kulut. Kolme kertaa vuodessa laaditaan talousarvion toteumatarkastelu: tammi-huhtikuulta, tammi-elokuulta ja tammi-joulukuulta. Toteuma perustuu kirjanpidon toteumaan. Osana raportointia on tiedekunnan koostama analyysi ja ennuste talousarvion toteumasta. Kahden ensimmäisen raportin yhteydessä laaditaan myös ennusteet tilikauden tuloksesta.

Elokuun tilanteessa tiedekunnan tulosennuste on talousarvion mukainen.

Esitys

Tiedekuntaneuvosto käsittelee tiedekunnan talousarvion laadinnan ja toiminnan suunnittelun lähtökohdat, talouden toteumaraportit ja talousarvion.

Päätös

Esityksen mukainen.