

Budjettikehys 2027

Esittely

Yliopiston hallitus hyväksyi kokouksessaan 18.3.2022 yliopiston ohjauksen periaatteet, jonka mukaan ministeriöltä saadun alustavan rahoituksen ja muiden talouden reunaehtojen perusteella hallitus linjaa vuosittain yliopiston budjetin valmistelun yleiset lähtökohdat.

OKM:n perusrahoituksesta ei vielä ole saatu virallista laskelmaa, mutta rahoituksen alustavaksi määräksi on ilmoitettu 203,4 (199,8) miljoonaa euroa. Rahoituksesta 173,3 miljoonaa euroa on indikaattoripohjaista, 15 miljoonaa euroa strategiarahoitusta, 9,8 miljoonaa euroa valtakunnallisten tehtävien rahoitusta ja 5,3 miljoonaa euroa harkinnanvaraista EU:n rahoittamien tutkimus- ja kehittämistoiminnan kansallista vastinrahoitusta. Lisäksi OKM:n rahoitus lisäaloituspaikkoihin on arvion mukaan 0,55 miljoonaa euroa. Yhteensä OKM:n rahoitusta arvioidaan saatavan noin 204 miljoonaa euroa.

Alustavien lukujen perusteella Turun yliopiston vuoden 2027 perusrahoitus on kasvamassa noin 2,1 % vuoteen 2026 verrattuna.

Yliopiston täydentävä rahoitus tulee alkuvuoden perusteella kasvamaan maltillisesti ja yksiköiden päivitetty ennuste vuodelle 2026 on noin 154 miljoonaa euroa. Tämä huomioiden arvio vuoden 2027 täydentävästä rahoituksesta on noin 150 miljoonaa euroa. Sijoitustoiminnan nettotuotoista arvioidaan kertyvän kassavirtaa noin 6 miljoonaa euroa, mikä vastaa noin 2 %:a yliopiston sijoitusvarallisuudesta. Tämä summa on tarvittaessa käytettävissä yliopiston varsinaisen toiminnan alijäämän kattamiseen tai uusiin sijoituksiin.

Yliopiston henkilöstökulut nousevat vuoden 2027 aikana työehtosopimuksen perusteella noin 3,1 % eli yhteensä lähes 10 miljoonaa euroa. Tilakustannusten arvioidaan SYK Oy:ltä vuokrattujen tilojen osalta nousevan indeksejä olennaisesti maltillisemmin, mutta muiden vuokranantajien osalta tilakustannusten arvioidaan nousevan noin 2 %.

Arvion mukaan jo suurimpien kuluerien kasvu ylittää rahoituksen kasvun vuonna 2027 noin viidellä miljoonalla eurolla. Perustoiminnan kulurakenne on suhteellisen vakiintunut eikä siihen ole näkyvissä palkankorotuksia sekä tuotteiden ja palveluiden hintojen nousua lukuun ottamatta olennaisia muutoksia vuoden 2027 aikana. Täydentävän rahoituksen osalta suorat kustannukset sopeutuvat saatuu rahoitukseen ja vaikutus varsinaisen toiminnan tulokseen näkyy lähinnä projektien välillisiin kustannuksiin kohdennettavissa olevien yleiskustannuspalautusten määrän kautta.

Arvio vuoden 2027 varsinaisen toiminnan alijäämästä elokuun 2026 tiedossa olevien lukujen perusteella on 5-6 miljoonaa. Yliopiston sijoitusten nettotuotot kompensoivat alijäämää ja arvion mukaan tasapainottava taloustilanteen. Näin ollen sijoitustoiminnan kassatuottoja ei vuonna 2027 pystytä uudelleen sijoittamaan vaan ne käytetään suoraan toimintojen tukemiseen.

Valmistelija

Talousjohtaja Siru Helminen

Päätösesitys

Rehtori Marjo Kaartinen:

Hallitus päättää valtuuttaa rehtorin valmistelemaan yliopiston vuoden 2027 budjetin tavoitteena, että yliopiston varsinaisen toiminnan alijäämä on enintään kuusi miljoonaa euroa.

Päätös**Liitteet**