

## Tiedekunnan talousarvio

Valmistelija talous- ja henkilöstösuunnittelija Tuula Ranne

Itä-Suomen yliopiston johtosäännön (9 §) mukaan tiedekuntaneuvoston tehtävänä on käsitellä ja lausua tiedekunnan talousarviosta.

Itä-Suomen yliopiston hallitus käsitteli yliopiston vuoden 2016 tilinpäätöksen kokouksessaan huhtikuussa 2017. Yliopistokollegion käsittelyssä tilinpäätös oli toukokuussa 2017. Tiedekunnan tilikauden tulos oli 0,5 m€ ylijäämäinen (ml. täydentävän rahoituksen alijäämä n. 28 000 €). Tuloksessa on mukana OKMn erillisrahoituksena myönnettyä hakijasumarahoitusta yhteensä 480 000 euroa ja sosiaalityön lisärahoitusta 211 000 euroa. Täydentävän rahoituksen toteuma oli 8,3 m€ (tavoite 9,5 m€).

Itä-Suomen yliopiston hallitus hyväksyi kokouksessaan 13.12.2016 yliopiston strategian toteutusohjelman ja talousarvion vuodelle 2017. Talousarvio kokonaisuudessaan (vanha intra)  
<https://www2.uef.fi/documents/31047/3014510/Talousarvio+2017.pdf/b6770bfb-f275-4393-88db-a0334cd7d10c>

Liitteessä opetus- ja kulttuuriministeriön uudistunut rahoitusmalli, tiedekuntien välisen sisäisen rahanjaon periaatteet Itä-Suomen yliopistossa (muistio 23.8.2016), julkaisupisteen tuotto 2015 – 2017 Itä-Suomen yliopistossa, tiedekunnan talousarvioketäys vuodelle 2017 sekä tiedekunnan sisäisessä rahanjaossa käytetyt tunnusluvut 2013 – 2015.

Tiedekunnan kehysbudjetin lähtökohtana on yliopiston sisäinen rahanjakomalli. Keskeisen perustan tiedekuntien väliselle rahanjaolle muodostaa opetus- ja kulttuuriministeriön rahanjakomalli. Ministeriö uudisti rahoitusmallia tälle tulossopimuskaudelle 2017 - 2020 (ks. liite). Keskeisin uudistus on suoritettujen ylempien korkeakoulututkintojen leikkureiden perustana olevien koulutusalaryhmien luokituksen muutos. Jatkossa suoritettujen ylempien korkeakoulututkintojen lukumäärä huomioidaan rahoituksessa enintään sopimuskaudelle asetettuun koulutusalaryhmittäiseen tavoitteeseen saakka (pohjautuu kansainväliseen ISCED-luokitukseen). Muutokset on huomioitu soveltuvien osin myös yliopiston sisäisessä rahoitusmallissa (ks. muistio liitteessä).

Rahoitusmallin keskeisin muutos on tiedekuntamme kannalta olennainen. Ylempien korkeakoulututkintojen tutkintotuottavuus ylittää tavoitteen ja leikkurin vaikutus rahoitukseen on huomattava. Yliopisto on lieventänyt tiedekuntaan kohdistuvaa leikkuria tulossopimuskauden 2017 – 2020 osalta siten, että tiedekunnan subventio on 50 maisterin tutkintoa. Tiedekunnan johtoryhmä on linjannut, että alakohtaisesti leikkuria sovelletaan tiedekunnan rahanjaossa seuraavan tulossopimuskauden alusta eli 2021 alkaen (so. leikkurin vaikutus kohdentuu koulutusalaryhmittelyn kautta suoraan ao. laitosten rahoitukseen).

Tiedekunta on jakanut 2017 rahoitusmallin kautta laitoksille 12,6 miljoonaa euroa (sama kuin edellisinä vuosina).

Tiedekunnan yhteisiin on lisäksi tehty niin sanotut päältä pois varaukset seuraavien edelleen laitosten käyttöön suunnattujen erien kattamiseksi (€)

- o harjoittelutuet 162 600
- o tutkimusalueet ja tohtoriohjelmat 52 000
- o LYY, KWRC, VeRa 60 000
- o Karjalan tutkimuslaitos, lisärahoitus 100 000
- o ABS-sihteeristö 35 000

Tiedekuntien perusrahoituksen osuudet vuodelle 2017 on laskettu sisäisen rahanjakomallin mukaan. Kehys sisältää vuodelta 2016 jaksotettua hakijasumarahoitusta yhteensä 210 000 euroa, vuoden 2017 sumarahoitusta 690 000 euroa sekä vuodelta 2016 jaksotettua sosiaalityön lisärahoitusta 46 000 euroa. Lisäksi tiedekunnalle on osoitettu muita perusrahoituseriä seuraavasti (€):

- o tohtoriohjelmarahoitus 600 000 (20 paikkaa)
- o post doc -rahoitus 150 000 (3 paikkaa)
- o nousevat alat 153 000
- o vahvat alat 100 000
- o PROFi (3 aloituspakettia) 60 000
- o yrittäjyyden sivuaineopinnot 70 000

tiedekunnan perusrahoituksen talousarvion 2017 loppusumma on 15,546 miljoonaa euroa. Rahoitusmallin kautta kohdennetusta rahoituksesta on siirretty suoraan 2,154 miljoonaa euroa yliopistopalveluihin kattamaan hallinto henkilöstön kustannukset (so. hallinnon uudelleenorganisointi). Tätä niin sanottua päältä pois menettelyä sovelletaan tulossopimuskauden loppuun. Summa on määritelty palveluksessa olevan hallintopalvelukeskuksesta yliopistopalveluihin siirretyn henkilöstön palkkakustannusten mukaan. Talousarvio on tehty nettoperiaatteella (so. ei sisällä arvonlisäveroa). Arvonlisävero kompensoidaan tiedekunnille menojen mukaisesti.

Tiedekunnan täydentävän rahoituksen tavoitteeksi on asetettu talousarviossa 9,5 m€. Tiedekunnan yleiskustannustuotot on arvioitu talousyksikössä laitoksilla tallennettujen hankebudjettien perusteella (so. olemassa olevat rahoituspäätökset). Tiedekunnassa budjetoitu rahoituspäätösten ja tavoitteen välinen erotus (ns. haamu) on budjetoitu sellaisenaan ilman yleiskustannustuottoa.

Hallituksen hyväksymä talousarvio 2017 on alijäämäinen. Tiedekunnille on myönnetty rahanjakomallin mukainen alijäämäoikeus, joka tiedekuntamme osalta on 0,719 miljoonaa euroa.

Tiedekunnan dekaani on päättänyt hallintojohtosäännön 10 §:n mukaisesti tiedekunnalle osoitettujen rahojen jakamisesta.

Parhaillaan valmistellaan ensi vuoden 2018 talousarviota. Perusrahoituksen osalta tiedekunnille rahoitusmallilla jaettavat eurot eivät ole vielä tiedossa mutta valmistelun lähtökohtana käytetään samaa rahoitustasoa kuin tänä vuonna.

Liitteessä tiedekunnan 2018 sisäisessä rahanjaossa käytettävät tunnusluvut 2014 – 2016 (so. tiedekunnan kehysbudjetin 2018 lähtökohta).

**Esitys:** Tiedekuntaneuvosto käsitteli vuoden 2017 talousarvioita sekä keskusteli talouden toteumasta sekä talousarvion 2018 valmistelusta.

**Päätös:** Esityksen mukainen.