

Q3 toiminta ja taloustilanne

Ammattikorkeakoulun hallitus 17.11.2025 § 4
516/02.01.03/2025

Talous- ja hallintojohtaja Ulla-Maija Lakka:

Syyskuun 2025 lopun tilanteesta voidaan AMK:n tasolla todeta, että toiminta on edennyt pääsääntöisesti suunnitelmien mukaan ja jälleen monelta osin jopa ennätystahtia. Turun AMK:n sektorit tekevät osaamisaluekohtaisen kolmannen kvartaalin analyysin lokakuun loppuun mennessä. Taloutta seurataan kuukausitasolla tulolajikohtaisesti, mikä tukee nopeaa reagointia mahdollisiin poikkeamiin suunnitelmallisen toiminnan tukemiseksi. Toiminnan mittarituloksia raportoidaan kuukausittain, osin jopa päivittäin, mikä mahdollistaa toiminnan seurannan kvartaaliakin tiheämmin.

Talous:

Syyskuun 2025 lopun suoriteperusteinen tulosraportti osoittaa, että Turun AMK:n tulos kehittyi kokonaisuutena budjetoituun nähden varsin positiivisesti. Toteutuneet varsinaisen toiminnan tulot 69,55 milj. euroa (64,51 milj. Q3/24) alittavat vastaavaan ajankohtaan budjetoidut tulot 70,34 milj. euroa (ilman rahoitustuottoja) (65,82 milj. Q3/24) 0,79 milj. eurolla. Vastaavasti toteutuneet menoerät 68,29 milj. euroa (64,26 milj. Q3/24) alittavat suunnitellut 70,88 milj. euroa (66,31 milj. Q3/24) 2,59 milj. eurolla. Kaikki menomomentit alittavat budjetoidut syyskuun lopussa ja suurimmat menosäästöt löytyvät liiketoiminnan muista kuluista, joihin suurimpana eränä sisältyvät kiinteistökulut alittavat sekä kuluvalle vuodelle budjettiin kirjatut että edellisen vuoden vastaavan ajankohdan menot.

Henkilöstökulut alittavat kokonaisuutena budjetoidut noin 147 tuhannella eurolla. Bruttopalkkojen n. 231 tuhannen euron budjettiylitystä kompensoi budjetoituun nähden n. 377 tuhatta euroa alhaisemmat palkkojen sivukulut.

Toteutunut rahoitustoiminnan netto 583 303 euroa (855 453 Q3/2024) alittaa syyskuun loppuun budjetoidun 686 250 euroa. Osinkotuotot ovat toteutuneet budjetoitua alempana, mutta joukkovelkakirjalainoja ja rahasto-osuuksia sisältävän salkun arvonnousu ja tuotto kompensoivat osinkotuoton alijäämää. Syyskuun lopun tulos 1 832 866 euroa ylittää ajankohtaan budjetoidun 150 000 euroa 1 682 866 eurolla.

Loppuvuosi on perinteisesti kustannuspainotteinen. Tässä vaiheessa, kun lokakuunkin tulos on tiedossa, voidaan todeta, että mm. menoja lisäävät henkilöstökulujen syyskuun tasoon verrattuna suurempi toteuma ja muitten liiketoiminnan kulujen lisäys sekä tuloja pienentävät lukuvuosimaksujen todetut palautukset sekä oikaisut laskevat kokonaistulosta lokakuussa noin 700 000 euroon.

TKI - ulkoisen rahoituksen volyymi on hienossa kasvussa ja se ylittää viime vuoden vastaavan ajankohdan toteuman 1,56 milj. euroa, mikä ennakoi jälleen uutta TKI-ulkoisen rahoituksen ennätystä vuoden loppuun. Syyskuun toteuma jää kuitenkin budjettiin asetetusta tavoitteesta 3,5 milj. euroa. Liiketoiminnan liikevaihto jää hieman viime vuoden vastaavan ajankohdan toteumasta, mutta toisaalta tulos on moninkertainen, mikä tarkoittaa toiminnan tehostumista ja kannattavuuden kasvua.

Budjetissa pysyminen edellyttää edelleen tarkkaa kuukausi- ja yksikkökohtaista taloushallintaa ja ennakointia niin, että menoja suhteutetaan tulojen negatiivista budjettipoikkeamaa vastaavasti. Vuoden loppuun ennustetaan positiivista lopputulemaa.

Toiminta:

Valtionosuusrahoitukseen vaikuttavat mittarit ovat kaikki kasvussa ja jopa niin, että vuodesta on tulossa jälleen ennätysvuosi. HTV-määrä on noussut vuoden vaihteesta 70:llä lukuun 834. Sairauspoissaoloprosentti on ollut koko vuoden laskussa ja se on siten edelleen laskenut kesäkuun 1,32 prosentista lukemaan 1,26 syyskuun lopussa.

Rehtori-toimitusjohtaja Vesa Taatila:

Ehdotus	Hallitus käy keskustelun ja päättää merkitä Q3 toiminnan ja talouden raportin tiedoksi.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.