

Turun AMK Oy:n budjetti 2026

Ammattikorkeakoulun hallitus 15.12.2025 § 5
1175/02.01.00/2025

Talous- ja hallintojohtaja Ulla-Maija Lakka:

Turun ammattikorkeakoulu Oy:n toimintasuunnitelman taloudellinen resursointi on määritelty vuoden 2026 budjetissa, joka on rakennettu alhaalta-ylös-periaatteelle perustuvan toiminnan ja talouden suunnitteluprosessin mukaisesti. Keväällä 2025 käynnistettyä toiminnan ja talouden suunnittelua on vahvasti raamittanut AMK:n johtoryhmässä hyväksytty opiskelijamääriin, tutkintotuottoon ja henkilökunnan määrään perustuva sektorikohtainen valtionosuuden jakosuhte, joka on pidemmän tähtäimen suunnittelun mahdollistamiseksi lyöty lukkoon muutamaksi vuodeksi eteenpäin.

Tuloslaskelmamuotoisen budjetin liikevaihto ja toiminnan muut tuotot ovat yhteensä 101,85 milj. euroa (94,71 milj. euroa B2025). Kokonaistulot muodostuvat OKM:n valtionosuuden ja strategiarahan lisäksi lisäaloituspaikkarahoituksesta, ulkoisesta tutkimus- ja kehitystoiminnan ja liiketoiminnan rahoituksesta sekä vuokra- ja sijoitustuloista. Yksittäisistä tuloeristä mainittakoon lukuvuosimaksut, joiden suhteellinen osuus tuloista on kasvanut merkittävästi viime vuosina. Menot on arvioitu 101,65 milj. euroksi (94,51 milj. euroa B2025). Sekä budjetoitujen tulojen että menojen arvioidaan näin ollen nousevan 7,1 milj. euroa eli 7,5 % edellisestä vuodesta (nousu B2025 n. 6,7 milj. euroa, 7,6 %). Tulojen kasvusta 28 % selittyy valtion rahoituksen vajaan 2 milj. euron nousulla (VOS kasvu B2025 3,34 milj. euroa). 72 % tulojen kasvusta selittyy muiden tulolähteiden kasvulla; TKI ulkoisella rahoituksella tavoitellaan edelleen jatkuvaa kasvua 2,6 milj. euron lisäyksellä. Vuoden 2026 ulkoisten TKI-tulojen tavoitteeksi on asetettu lähes 21,2 milj. euroa (B2025 18,6 milj. euroa), kun vuoden 2025 lopun toteumaennuste on 16 milj. euroa. Lukuvuosimaksutuotot on budjetoitu 6,7 milj. euroon (B2025 4,1 milj. euroa) eli niiden oletetaan kasvavan 2,6 milj. euroa. Liiketoimintatuottojen kasvolettama on sen sijaan maltillinen. Sijoitustuotot on arvioitu varovaisesti hieman alemmaksi kuin edellisessä budjetissa.

Menojen suunniteltu nousu näkyy kaikissa muissa menoerissä paitsi tilakustannuksissa (vuokrat ja ylläpitokulut), jotka on onnistuttu pitämään vuoden 2025 tasossa tehokkaiden tilajärjestelyiden ansiosta vuokrien indeksikorotuksista huolimatta. Itseasiassa tilojen nettokulu (kiinteistötuottojen jälkeen) laskee edellisestä vuodesta 0,34 milj. euroa. Budjetoidut nettotilakustannukset ilman kiinteistöpalveluiden henkilöstökuluja ovat 16,53 milj. euroa (16,87 milj. euroa B2025). Suurin erä (64,18 %, B2025 64,08 %) on henkilöstökulut, joiden arvioidaan nousevan vuoden 2025 tasosta 4,67 milj. euroa 65,24 milj. euroon (60,57 milj. euroa B2025). Lukuun sisältyy 2,0 %:n palkankorotusvarauma.

Budjetilla varmistetaan ammattikorkeakoulun toiminnan jatkuvuus ja käynnissä olevien useiden kehitysprojektien katkeamaton edistyminen. Nyt ehdotettu budjettikokonaisuus päättyy 200 000 euroa positiiviseksi, joten joustovaraa on huomattavan vähän. Taloutta tullaan seuraamaan kuukausitasolla ja talousraportti tuodaan hallitukselle tiedoksi vähintään kvartaaleittain.

Rehtori-toimitusjohtaja Vesa Taatila:

Ehdotus	Hallitus käy keskustelun ja päättää vuoden 2026 budjetin esityksen mukaisesti.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.