



JYVÄSKYLÄN YLIOPISTO
UNIVERSITY OF JYVÄSKYLÄ

TALOUDEN SKENAARIOT 2025-2028

14.16.2024

Yliopiston hallitus



Skenaariot 2025-2028: skenaariotarkastelussa olevat muutostekijät

- Tuotot
 - OKM-rahoitus: korkeakoulujen indeksi on voimassa eli kaikkein pessimistisintä skenaariota ei ole.
 - OKM-rahoitus: yliopistojen laskennallisen rahoitusmallin indikaattorimuutoksissa osa on epäedullinen JYU:lle. Indikaattorien perusteella asema laskee, mutta indikaattoreiden perusteella allokoitava kokonaissumma kasvaa eikä kokonaismuutos välttämättä ole niin suuri. Strategisen rahoituksen määrällä merkittävä vaikutus.
 - Aloituspaikkamäärien kohdentamisen ja tutkintojen läpäisyn vaikutus yliopiston kokoon kandi- ja maisterikouluttajana. Rahoitusmallissa tavoiteajassa valmistuneiden tutkintojen vaikutus merkittävä.
 - Täydentävän rahoituksen toteutunut osuus on verrokkiyliopistoja alhaisempi.
 - Tutkimusrahoituksen mahdollinen kehitys vahvasti TKI-painotuksella edellyttää uudenlaisia yhteistyötapoja.
 - Kilpaillun (kansainvälisen) rahoituksen pidemmän aikavälin kehitys vaikuttaa OKM rahoituksen ansaintaan. Yritysrahoituksen merkitys kasvaa.
 - Suomen Akatemian Profi-rahoituksen sudenkuoppa: varautuminen määräaikaisen rahoituksen päättymiseen
 - Sijoitusvarallisuuden arvon kehitys ja sijoitusvarallisuuden tuottojen käyttö strategian toteuttamiseen. Kertyneiden voittovarojen suunniteltu käyttö muutaman vuoden ajan taloudellisesti haastavimpana aikana.
 - Koulutusaloille suunnattuja lahjoitusvaroja käytetään kyseisten alojen strategisten investointien rahoittamiseen, mutta rahoittavat vain määräajaisesti.
- Kulut
 - TES-korotukset ja inflaatio nostavat kuluja, vaikka lisäkulupäätöksiä ei tehtäisi.
 - Sitoutuminen läpi organisaation toteutettavaan talouden sopeuttamiseen.
 - Tilastrategian toimenpidesuunnitelmien ja Ylistön peruskorjaushankkeen vaikutukset kiinteistökuluennusteisiin.
- Kassavirta
 - Realistisen ennusteen mukaan pääomia pitäisi käyttää todennäköisesti vielä toiminnan kulujen kattamiseen tilikautena 2025.

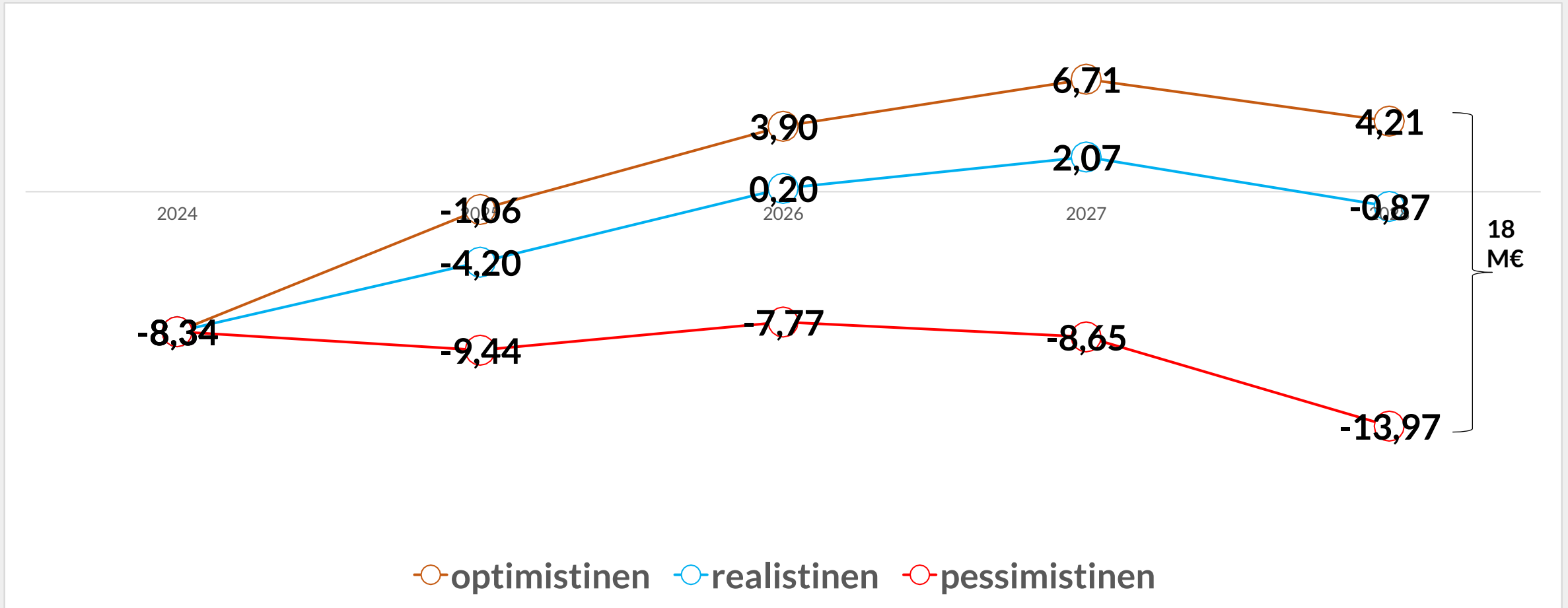


Yhteenvedo, miten taloudellinen tulos voi kehittyä

1 000 €														
1 000 €	tilinpäätös 2023	talousarvio 2024 (B1)	OPTIMISTINEN				REALISTINEN				PESSIMISTINEN			
			2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028
OKM rahoitus	152 151	160 177	173 091	178 209	182 870	182 355	171 146	175 133	178 723	177 050	168 105	171 573	173 953	171 410
Täydentävä rahoitus	80 719	85 413	88 500	90 500	92 500	94 000	87 000	89 000	90 500	92 000	86 000	87 000	89 000	89 000
TUOTOT YHTEENSÄ	232 870	245 590	261 591	268 709	275 370	276 355	258 146	264 133	269 223	269 050	254 105	258 573	262 953	260 410
Henkilöstökulut	166 856	172 020	181 616	186 090	190 173	192 694	180 785	184 374	187 515	189 034	181 626	186 054	190 036	191 555
Tilavuokrat	28 279	30 748	30 600	29 081	29 630	30 619	30 600	29 081	29 630	30 619	30 600	29 081	30 471	31 460
Muut kulut	48 607	51 163	50 430	49 633	48 859	48 833	50 958	50 477	50 005	50 269	51 322	51 205	51 097	51 361
KULUT YHTEENSÄ	243 742	253 931	262 646	264 805	268 662	272 146	262 343	263 932	267 150	269 922	263 548	266 340	271 604	274 376
TOIMINNAN TULOS	-10 872	-8 341	-1 055	3 904	6 708	4 209	-4 198	201	2 073	-872	-9 443	-7 767	-8 651	-13 966
Sijoitus- ja rahoitustoiminnan tulos	6 671	3 423	5 000	5 500	6 000	6 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 000	3 800	3 500	3 000
Rahastosiirrot (lahjoitusten käyttö)	157	826	1 500	1 200	1 200	1 000	1 500	1 200	1 200	1 000	1 500	1 200	1 200	1 000
TIILKAUDEN TULOS	-4 044	-4 092	5 445	10 604	13 908	11 709	1 802	5 901	7 773	4 628	-3 943	-2 767	-3 951	-9 966



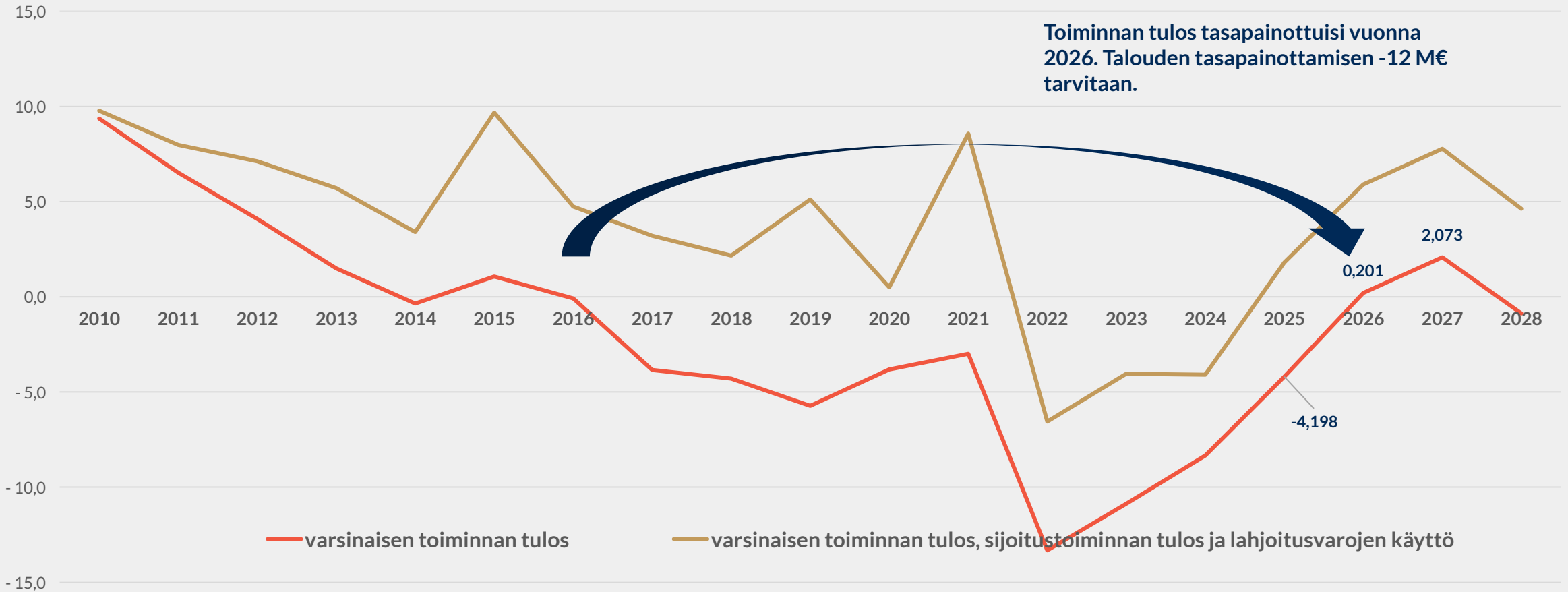
Toiminnan tuloksen kehitysskenaariot 2025-2028





Realistisen skenaarion mukainen taloudellisen tuloksen kehitys 2024-2028

M€





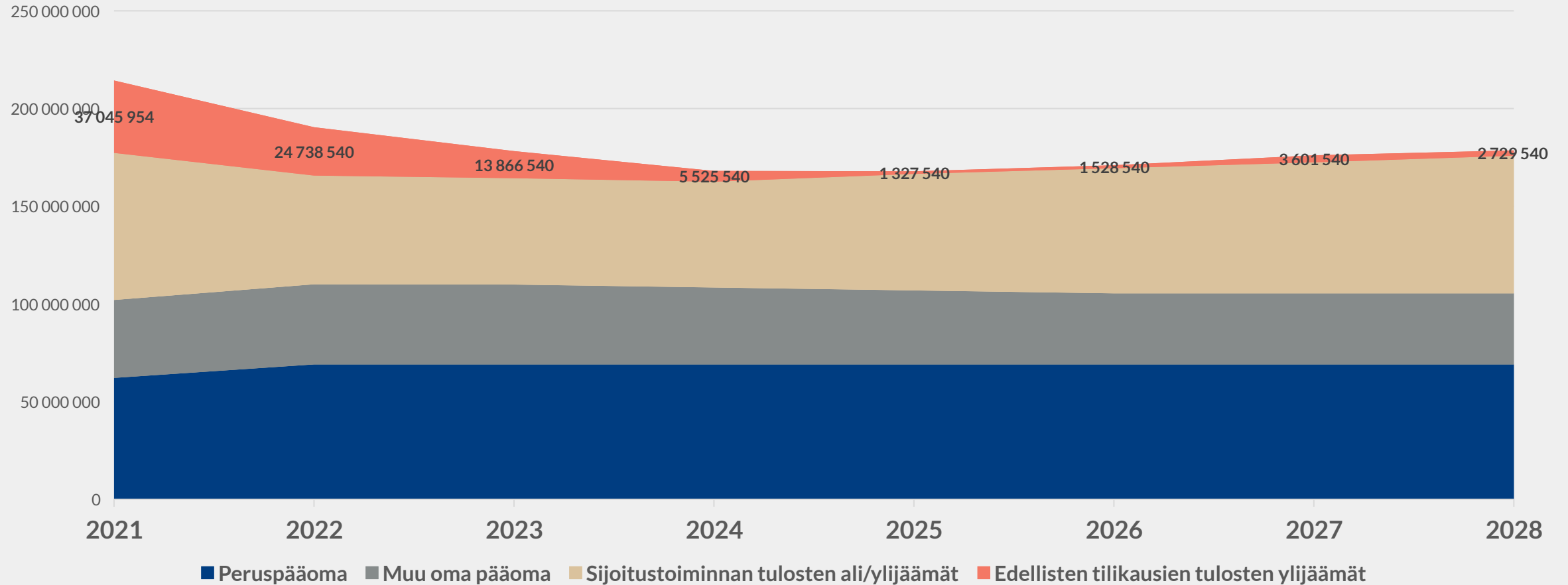
Realistinen skenaario

1 000 €				
1 000 €	REALISTINEN			
	2025	2026	2027	2028
OKM rahoitus	171 146	175 133	178 723	177 050
Täydentävä rahoitus	87 000	89 000	90 500	92 000
TUOTOT YHTEENSÄ	258 146	264 133	269 223	269 050
Henkilöstökulut	180 785	184 374	187 515	189 034
Tilavuokrat	30 600	29 081	29 630	30 619
Muut kulut	50 958	50 477	50 005	50 269
KULUT YHTEENSÄ	262 343	263 932	267 150	269 922
TOIMINNAN TULOS	-4 198	201	2 073	-872
Sijoitus- ja rahoitustoiminnan tulos	4 500	4 500	4 500	4 500
Rahastosirrot (lahjoitusten käyttö)	1 500	1 200	1 200	1 000
TILIKAUDEN TULOS	1 802	5 901	7 773	4 628

- Korkeakoulujen rahoitus kehittyy myönteisesti
 - Vuosina 2025-2028 indeksi säilyy.
 - Yliopiston suhteellinen asema indikaattoreissa säilyy.
 - Strategisessa rahoituksessa JYU saa 16,7 M€.
- TKI-rahoitusmahdollisuudet pystytään hyödyntämään. KV- rahoitus ja yritysrahoitus kehittyvät myönteisesti.
- Sovitut talouden sopeuttamissuunnitelmat toteutuvat täysimääräisesti.
- Täydentävän rahoituksen kasvun seurauksena henkilöstömäärä voisi kasvaa.
- Tilakustannusten suhteellinen osuus tilastrategian mukainen
 - Vuonna 2025 (vuokrat + muut tilakustannukset) osuus 15 %.
 - Osuus laskee hieman 2026-2027, mutta nousee vuonna 2028 takaisin 15 %:iin.
- Edellisten tilikausien ylijäämiä tarvitsee vielä käyttää vuonna 2025.



Oman pääoman kehitys realistisella skenaariolla





Optimistinen skenaario

1 000 €				
1 000 €	OPTIMISTINEN			
	2025	2026	2027	2028
OKM rahoitus	173 091	178 209	182 870	182 355
Täydentävä rahoitus	88 500	90 500	92 500	94 000
TUOTOT YHTEENSÄ	261 591	268 709	275 370	276 355
Henkilöstökulut	181 616	186 090	190 173	192 694
Tilavuokrat	30 600	29 081	29 630	30 619
Muut kulut	50 430	49 633	48 859	48 833
KULUT YHTEENSÄ	262 646	264 805	268 662	272 146
TOIMINNAN TULOS	-1 055	3 904	6 708	4 209
Sijoitus- ja rahoitustoiminnan tulos	5 000	5 500	6 000	6 500
Rahastosiirrot (lahjoitusten käyttö)	1 500	1 200	1 200	1 000
TILIKAUDEN TULOS	5 445	10 604	13 908	11 709

- Korkeakoulujen rahoitus kehittyy myönteisesti
 - Vuosina 2025-2028 indeksi säilyy
 - Yliopisto hieman parantaa asemaansa indikaattoreissa.
 - Strategisessa rahoituksessa JYU saa aikaisempia vuosia enemmän. Skenaariossa 18,6 M€.
- TKI-rahoitusmahdollisuudet pystytään hyödyntämään. KV- rahoitus ja yritysrahoitus kehittyvät myönteisesti.
- Liikevaihdon kasvun seurauksena myös perusrahoituksen henkilöstömäärä voisi kasvaa.
- Sovitut talouden sopeuttamissuunnitelmat toteutuvat täysimääräisesti.
- Tilakustannusten suhteellinen osuus tilastrategian mukainen
 - Vuonna 2025 (vuokrat + muut tilakustannukset) osuus 15 %. Osuus laskee hieman 2026-2027, mutta nousee vuonna 2028 14,5%:iin.
- Edellisten tilikausien ylijäämien käyttö päättyy vuonna 2024.



Pessimistinen skenaario

1 000 €				
1 000 €	PESSIMISTINEN			
	2025	2026	2027	2028
OKM rahoitus	168 105	171 573	173 953	171 410
Täydentävä rahoitus	86 000	87 000	89 000	89 000
TUOTOT YHTEENSÄ	254 105	258 573	262 953	260 410
Henkilöstökulut	181 626	186 054	190 036	191 555
Tilavuokrat	30 600	29 081	30 471	31 460
Muut kulut	51 322	51 205	51 097	51 361
KULUT YHTEENSÄ	263 548	266 340	271 604	274 376
TOIMINNAN TULOS	-9 443	-7 767	-8 651	-13 966
Sijoitus- ja rahoitustoiminnan tulos	4 000	3 800	3 500	3 000
Rahastosirrot (lahjoitusten käyttö)	1 500	1 200	1 200	1 000
TILIKAUDEN TULOS	-3 943	-2 767	-3 951	-9 966

- Korkeakoulujen rahoitusta ei leikata
 - JYU menettää kilpailuasemaa indikaattoreiden perusteella.
 - Strategisessa rahoituksessa OKM jatkaa JYU:n hieman matalampaa osuutta. Skenaariossa 14,5 M€.
- Sovitut talouden sopeuttamissuunnitelmat toteutuvat vain puoliksi henkilöstön ja muiden kulujen osalta.
- Tilastrategian tilojen luopumisen suunnitelmassa joudutaan hieman jarruttamaan.
- Haasteellista säilyttää tilakustannusten suhteellinen osuus tilastrategian mukaisena ettei nouse yli 15%:iin.
- Edellisten tilikausien ylijäämiä tarvitsee käyttää tilikausilla 2025-2028 eikä toiminnan tulos käänny tasapainoiseksi.