



SISÄINEN RESURSOINTIMALLI

Sisäisellä resursointimallilla tarkoitetaan opetus- ja kulttuuriministeriön (OKM) tulosopimusrahoituksen sisäistä allokointia sekä tila- ja yleiskustannusten sisäistä veloitusmallia.

Yliopiston toimintaa rahoitetaan myös muista lähteistä, jotka malli huomioi välillisesti hankkeiden yleiskustannusten veloitusperiaatteissa sekä tilojen ja palveluiden kustannusten kattamisen perusteissa.

Resursointimallissa otetaan huomioon osana strategista resursointia myös sijoitusvarallisuuden tuotot sekä yliopiston taseen mahdollinen käyttö.

Mallin vahvistaminen

Hallitus vahvistaa mallin pääperiaatteet ja sisäisen resursoinnin keskeiset osat. Hallitus voi antaa tarvittaessa talousarviokäsittelyiden yhteydessä suuntaviivoja eri osa-alueiden painotuksille.

Rehtori päättää hallituksen vahvistamien resursoinnin osien tarkat prosenttiosuudet ja euromäärät sekä päättää sisäisestä resursoinnista.

Pääperiaatteet

Yliopisto tarvitsee sisäisen, organisaationsa eri yksiköiden toimintaan ja kokoon sovelletun resursointimallin, joka tukee pitkäjänteisesti koko yliopiston kehittämistä ja antaa yksiköille riittävän ennustettavuuden ja ajan sopeutua mahdollisiin muutoksiin. Yliopiston sisäisessä resursoinnissa sovelletaan tulososan osalta opetus- ja kulttuuriministeriön rahoitusmallia ja sen tulostimareita. Tulososan lisäksi mallissa on vakauttava perusosa ja osa kustannuksista katetaan ns. päältä pois erillä. Yliopiston sisäinen resursointimalli

- joustaa riittävästi toimintaympäristön muuttuessa
- tukee yliopiston kilpailukyvyn vahvistamista
- tukee opetus- ja kulttuuriministeriön rahoitusmallin mukaista rahoitusosuuden kasvumahdollisuutta
- huomioi opetus- ja kulttuuriministeriön rahoitusmallin painotukset
- sisältää kannustavia elementtejä
- huomioi yliopiston strategiset tavoitteet
- sisältää toiminnan kehittämiseksi riittävän strategisen rahoituksen osuuden

Palvelujen ja tilojen kustannusten kohdentaminen vaikuttaa merkittäväällä tavalla yksiköiden resursointiin. Tämän vuoksi resursointimallin periaatteissa otetaan kantaa tilojen, yliopistotoiminnan ylläpidon ja palveluiden resursointiin sekä kokonaiskustannusmallin mukaisten täydentävän rahoituksen hankkeiden yleiskustannusprosenttiin.

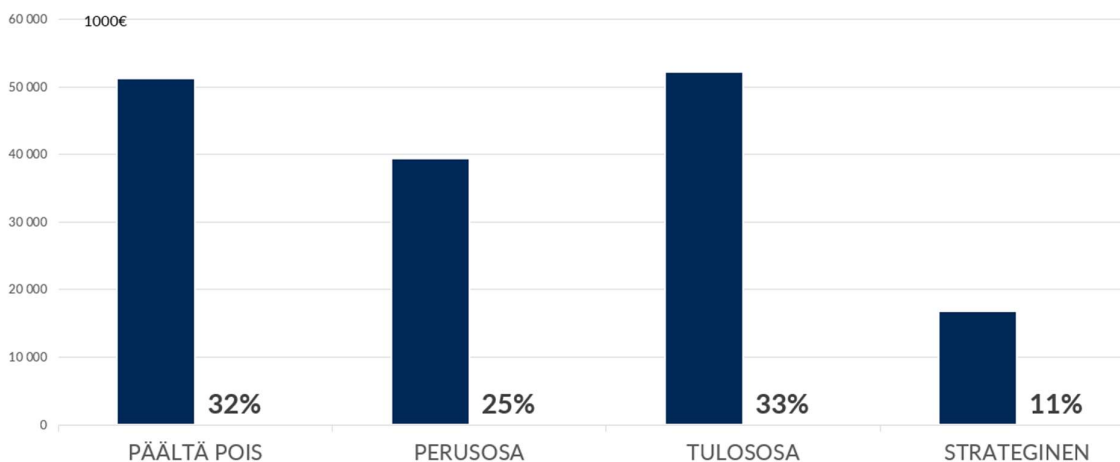


- Tilakustannuksia katetaan osittain päältä pois ja yksiköiden käytössä olevat tilat veloitetaan todellisten kustannusten mukaisina.
- Täydentävän rahoituksen hankkeille kuluksi kirjattavat yleiskustannukset hyvitetään vastuulliselle yksikölle johtajan päätettäväksi.
- Kokonaiskustannusmallin hankkeissa käytetään yliopistotasoisia yleiskustannuskertoimia ja hankkeille kuluksi kirjattavat yleiskustannukset hyvitetään vastuulliselle yksikölle johtajan päätettäväksi.

Yliopistotoiminnan yhteiset kulut ja palveluiden kustannukset rahoitetaan päältä pois rahoituksella ja osittain yksiköille kohdennettavalla sisäisellä vyörytyksellä yksiköiden budjettivolyymien suhteessa. Näiden kustannusten osuus yliopiston kokonaiskustannuksista ei saa nousta mallin voimassaoloaikana vuoden 2025 kustannustasoon verrattuna.

Resursointimallin keskeiset osat

Resursointimallissa on neljä keskeistä osaa.



Kuvio 1. Resursointimallin eri osien alustava jakautuminen vuonna 2025 (1000€)

1) Päältä pois erät

Päältä pois eriin sisältyy yliopiston valtakunnalliset tehtävät ja tutkijakoulurahoitus. Päältä pois eriin sisältyvät myös yliopistotasoiset yhteiset tutkimuksen ja opetuksen tuen kulut ja yliopistopalveluiden se osuus, joka ei ole yksiköiden kustannusvastuulla. Tilakustannukset, jotka eivät ole minkään yksikön kustannusvastuulla sisältyvät päältä pois eriin.

2) Perusosa

Perusosalla vakautetaan yksiköiden rahoitusta. Perusosa perustuu tiedekuntien sekä koulutuksen tutkimuslaitoksen ja Kokkolan yliopistokeskus Chydeniuksen nykytilanteen mukaisiin perusrahoituksen henkilöstö- sekä toimisto- ja laboratoriotilakustannuksiin. Perusosaan sisällytetään lisäksi laiteinvestointien ja lisäaloituspaikkojen rahoitusta. Perusosassa huomioidaan aiemman resursointimallin (yk 9 % ja opiskelijamäärä), palvelurakennemuutoksen (ns. pakevyörytys) ja uuden mallin erotus.



3) Tulososa

Yksiköiden tulososa perustuu nykyiseen OKM:n rahoitusmallin tulosmittaristoon. Tulososan tavoitteena on kannustaa yksiköitä OKM-mallin mukaiseen tulokselliseen toimintaan ja näin turvata yliopiston rahoitus. Tulososassa huomioidaan kaikki ministeriön mallin mukaiset mittarit. Kaikissa mallin mittareissa käytetään kolmen vuoden keskiarvoja ja koulutuksen mittareissa huomioidaan OKM-mallin mukainen alakohtainen tutkintokerroin.

Tulososalla lisäksi tuetaan yliopiston sisäistä yhteistyötä ja monitieteistä toimintaa. Usean yksikön tuottama tulos kohdennetaan kaikille kyseisen tuloksen tuottamiseen osallistuneille yksiköille. Monitieteinen koulutus korvataan opintopisteperusteisesti koulutusta antaneelle yksikölle ja sen osuus vähennetään tutkinto-osuudesta. Kahden tai useamman yksikön yhteistyössä tuottamat julkaisut luetaan hyväksi kaikille julkaisuissa mukana oleville yksiköille. Toisen tiedekunnan tohtorikoulutuksen ohjaukseen osallistuminen hyvitetään kaikille ohjaukseen osallistuneille yksiköille.

Liikuntatieteen OKM:n kilpailtu tutkimusrahoitus rinnastetaan resursoinnin tulososassa Suomen Akatemian tutkimusrahoitukseen.

4) Strateginen osa ja kannustinrahoitus

Strateginen ohjaus toteutuu mallin strategisessa osassa ja kannustinrahoituksessa, joissa huomioidaan yliopiston strategiset tavoitteet. Yksikkökohtainen kannustinosa määritellään rehtorin ja yksikön välisissä sopimusneuvotteluissa ja se on osa strategista ohjausta. Kannustinosa palkitsee yksiköitä erinomaisesta toiminnasta. Kannustinosassa voidaan huomioida myös kasvuun liittyviä elementtejä palkitsemisen perusteena.

Kannustimen avulla yksiköitä voidaan palkita

- tutkimuksen, koulutuksen ja yhteiskunnallisen vaikuttavuuden erinomaisuudesta
- opiskelija- ja henkilöstöhyvinvoinnin mittareilla
- yksiköiden välistä yhteistyötä
- muuta rehtorin harkinnanvaraista onnistumista

Erillislaitosten rahoitus

Erillislaitosten toiminta poikkeaa merkittävästi tiedekuntien toiminnasta ja erillislaitosten välillä on suuria toiminnallisia eroja, minkä vuoksi resursointimallin osat eivät sovellu sellaisenaan kaikkien erillislaitosten resursointiin.

Avoimen yliopisto-opetuksen resursointi liitetään kiinteämmin jatkuvan oppimisen OKM:n ansainnan kehitykseen. OKM:n rahoitusmalliin sisältyvä jatkuva oppiminen sisältyy tulososaan kuten muutkin indikaattorit. OKM:n jatkuvan oppimisen ansainnasta kolmasosa allokoidaan avoimelle yliopistolle.

Yksiköiden osallistuminen avoimen yliopisto-opetuksen suunnitteluun ja toteutukseen huomioidaan kohdentamalla tämän työajan kulut avoimeen yliopistoon.



Kokkolan yliopistokeskus Chydeniuksen rahoitus perustuu sekä perus- että tulososaan. Yliopistokeskuksen resursointi vastaa siis tiedekuntien resursointia. Perusosassa otetaan huomioon yliopistokeskussopimuksen mukainen alueellinen rahoitus.

Koulutuksen tutkimuslaitoksen rahoitus perustuu tiedekuntien resursoinnin mukaisesti perus- ja tulososaan. Lisäksi koulutuksen tutkimuslaitoksen resursoinnissa huomioidaan sen valtakunnallinen tehtävä.

Avoimen tiedon keskuksen rahoitus perustuu päältä pois –rahoitukseen. Avoimen tiedon keskuksen rahoitus sovitaan tulossopimuksessa. Päältä pois rahoituksen perusteena on avoimen tiedon keskuksen rooli koko yliopiston tutkimuksen ja opetuksen tuen sekä palveluiden tarjoajana.

Monitieteisen akateemisen viestinnän keskuksen (MOVI) resursointi perustuu sekä päältä pois -rahoitukseen että tulososan koulutuksen opintopisteosuuteen, jossa kaikki MOVIn opintopisteet otetaan huomioon (perustutkinto-opiskelijat ja jatko-opiskelijat).

Avoimen tiedon keskuksen ja monitieteisen akateemisen viestinnän keskuksen kustannusten osuus yliopiston kokonaiskustannuksista ei saa nousta mallin voimassaoloaikana vuoden 2025 kustannustasoon verrattuna merkittävän päältä pois rahoituksen vuoksi.

Erillislaitoksille voidaan osoittaa myös strategista sekä erinomaisuuteen perustuvaa rahoitusta. Rahoitus osallistumisesta väitösten ohjaukseen kohdennetaan samalla tavalla kuin tiedekunnille.

Normaalikoulu resursoidaan OKM:n vahvistamalla valtakunnallisen tehtävän mukaisella harjoittelukoulurahoituksella.

Kustannusosa

Palvelujen ja tilojen kustannusten kohdentaminen vaikuttaa merkittäväällä tavalla yksiköiden resursointiin.

Yliopistotoiminnan yhteisten kulujen ja palveluiden kustannusten rahoittaminen toteutetaan osittain päältä pois rahoituksella ja osittain yksiköille kohdennettavalla sisäisellä vyörytyksellä budjettivolyymien suhteessa. Näiden kustannusten osuus yliopiston kokonaiskustannuksista ei saa nousta resursointimallin voimassaoloaikana vuoden 2025 kustannustasoon verrattuna.

Yksiköiden käytössä olevien työskentelytilojen kustannukset määräytyvät rakennusten todellisten kustannusten perusteella. Yksiköille varataan kuitenkin mahdollisuus erilliseen lisärahoitukseen, mikäli tilakustannukset nousevat merkittävästi esimerkiksi uudisrakentamisen tai peruskorjausten vuoksi. Myös muiden tilojen (laboratoriot ym.) kustannukset määräytyvät todellisten kustannusten mukaan. Yksiköiden yhteiskäytössä olevien tilojen kustannukset jaetaan yksiköiden kesken suhteessa toteutuneeseen käyttöön. Opetustilojen kustannukset katetaan varausten perusteella sisäisesti vahvistettujen hintojen mukaisina.