

**Revontuli-Opiston talousarvioesitys 2020**

VapsivJ 23.10.2019 § 16

Revontuli-Opiston yhdistämissopimuksen mukaisesti opiston taloudenhoito on isäntäkunnan hallinnoimaa ja taloudellinen vastuu kuuluu kaikille sopimuskunnille. Revontuli-Opiston kustannukset kateetaan valtiosuus-rahoituksella, kuntien maksamilla kuntaosuuksilla ja opiskelijoiden maksamilla kurssimaksuilla. Talouden suunnittelun lähtökohtana ovat olleet vuoden 2018 tilinpäätös, kuluvan vuoden 2019 ennuste ja taloussuunnitelma vuodelle 2020. Tulevan vuoden talouteen vaikuttavat merkittävästi palkkamenojen 3,7 % kasvu. Koska rahoituspohja pysyy käytännössä samalla tasolla, tällä on merkittävä vaikutus opiston mahdollisuuksiin toteuttaa opetustunteja. Kittilän kunta on asettanut raamiksi vuodelle 2020 nettomenojen osalta enintään 2,5% kasvun verrattuna kuluvan vuoden talousarvioon.

Vuonna 2020 opiston saama valtiosuuden arvioidaan olevan samalla tasolla kuin vuonna 2019 eli noin 570 000 euroa, joka kohdennuu opistokuntiin pidettyjen opetustuntien suhteessa. Kansalaisopiston valtiosuuden peruste lasketaan kertomalla opetus- ja kulttuuriministeriön ko. opistolle vahvistama opetustuntien määrä opetustunnin yksikköhinnalla. Yksikköhinta on vuodelle 2019 ollut 84,65 euroa/oppitunti.

Opistokuntien kuntaosuudet ovat vuosien varrella nousseet nykyiselle tasolle korvaten valtionrahoituksen vähenemistä. Rahoituspohjan vahvistaminen kuntaosuuksien kautta on mahdollistanut sen, että kurssimaksut on pystytty pitämään kaksi vuotta nykyisellä tasollaan. Revontuli-Opiston jaosto on vahvistanut nykyiset kurssimaksut 31.7.2020 saakka ja tässä esitettävä talousarvio pohjaa nykyisiin kurssimaksuihin.

Talousarvion pohjana vuodelle 2020 olevat kuntaosuudet ovat:

Enontekiö	57 550 (55 000 vuonna 2019)
Kittilä	217 500 (214 000 vuonna 2019)
Sodankylä	147 800 euroa (147 800 vuonna 2019)

Näillä kuntaosuuksilla tavoitellaan verkko-opetus mukaan lukien opetusta vuonna 2020 yhteensä 17 090 opetustuntia jakautuen kunnittain seuraavasti:

Enontekiö	1680
Kittilä	8700
Sodankylä	6350 (ehdollinen)
Verkko-opetus	360 tuntia

Sodankylän osaston tuntimäärä on ehdollinen siten, että Sodankylän kunta on ilmoittanut opistoraamin pysyvä samana, mutta mikäli Revontuli-Opiston musiikinopetuksen takia joudutaan edelleen vuokraamaan yksityiseltä tilat, nämä tilakustannukset vähentävät kunnan maksuosuutta. Tilavuokra huomioiden Sodankylän kunnan maksuosuus olisi 121 900 ja tämän kokonaisvaikutus Sodankylän rahoituspohjaan olisi arviolta vähenevän valtionosuuden ja pienempien kurssimaksutuottojen myötä arviolta noin 46 000 euroa. Tällaisella rahoituspohjalla Sodankylässä voitaisiin tavoitella vuonna 2020 noin 6000 opetustuntia.

Liitteenä olevan talousarvion sisällöstä

Hallinto	TP 2018	TA2019	TA 2020
toimintakulut	299 972	302 240	328 040
toimintakate	-299 972	-302 240	-328 040

Hallinnon toimintakuluissa on huomioitu työehtosopimusten palkan- korotusten vaikutus. Kustannusten reiluun kasvuun vaikuttaa se, että edellisvuosien aikana hallinnon kuluja on pienentänyt se, että koulu- tussuunnittelijan työpanoksesta ja siten myös palkkamenoista osa on kirjattu meneillään oleville hankkeille.

Hallinnolla on myös tuloja, sillä opisto hoitaa Opetushallituksen Kansainvälisen liikkuvuustoiminnan aluetiedottamista Lapin alueella. Raportointisyyistä tämä toiminta on erillään hallinnosta omalla kustannuspaikallaan.

Opetustoiminnan talousarviossa toimintakulujen lisäys aiheutuu palkankorotusten vaikutuksista. Toimintatuottojen kasvuun vaikuttaa saadut valtionavustukset (hankerahoitukset).

Opetustoiminta	TP 2018	TA2019	TA2020
maksutuotot	380 885	300 000	305 285
toimintakulut	1 038 772	994 460	971 730

Maksupalvelutoiminnan tavoitteeksi on asetettu 1030 opetustuntia ja + 19 200 euron toimintakate.

Maksupalvelutoiminta	TP2018	TA2019	TA2020
toimintatuotot	138 140	60 000	62 200
toimintakulut	-118 020	50 810	43 010
toimintakate	+20 812	+ 9 190	+19 190

### **Revontuli-Opiston 2020 kokonaisuus**

	TP 2018	TA2019	TA2020
toimintatuotot	802 751	763 050	788 185
toimintakulut	374 639	1 339 500	1 359 075
toimintakate	-571 888	-576 450	-570 890
valtionosuus	571 888	577 654	570 890 (arvio)

Revontuli-Opiston rehtori:

Revontuli-Opiston jaosto esittää hyväksyttäväksi vapaan sivistystyön lautakunnalle ja edelleen kunnanhallitukselle ja valtuustolle Revontuli-Opiston vuoden 2020 talousarviota, oheisenliitteen liitteen mukaisesti.

Päätös:

Hyväksyttiin esityksen mukaisesti

---