

Revontuli-Opiston talouden toteuma 2019 ja talousselvitys

85/02.02/2018

VapsivJ 04.03.2020 § 7

Revontuli-Opiston talousarvion toimintakulut muodostuvat hallinnon, opetustoiminnan, maksupalvelutoiminnan ja hanketoiminnan menoista. Talousarvion mukaisesti toiminta rahoitettiin valtionosuudella, opetustoiminnan tuloilla (kurssimaksut), kuntien maksuosuuksilla ja hankerahoituksella. OKM vahvistaa vuosittain kansalaisopistojen yksikkötuntihinnan, joka on valtionosuuden (57 %) laskennallinen peruste. Vuoden 2019 laskennallisen perusteen yksikkötuntihinta oli 84,65 € ja kun Revontuli-Opistolle vahvistettiin 11 972 valtionosuustuntia, sai Kittilän kunta opistotoiminnan perusteella valtionosuutta yhteensä 569 115 €.

Revontuli-Opisto pysyi talousarviossa kokonaisuudessaan vuonna 2019 hyvin, sillä toimintakulut kaikkinsa alittuivat 3,7 % ollen 1 286 198 euroa. Revontuli-Opiston toimintatuottotavoite puolestaan saavutettiin (ylittyi 2,3%) vaikka maksupalvelutoiminta jäikin tavoitteestaan noin 16 000 euroa.

Kuntaosuuksia vuonna 2019 maksettiin siten, että isäntäkunta Kittilän osuus oli 214 000 euroa, Enontekiön 55 000 € ja Sodankylän kuntaosuus oli 147 800 euroa. Kaikkiaan opistotoimintatuotot olivat 777 371 euroa.

Revontuli-Opiston hallinnossa toimintakulut ylittyivät johtuen lähinnä siitä, että koulutus suunnittelijan palkkakustannuksia oli arvioitu voitavan sijoittaa hankkeisiin, mutta kokonaistaloudellisen tilanteen salliessa projekteihin palkattiin erikseen projektisuunnittelija (LAKE 2018-hanke).

Opetustoimen osalta opisto alitti arvioidut toimintamenot, käyttöasteen ollessa 93,3 %. Alitus johtui siitä, että erityisesti Kittilässä osa suunnitelluista kursseista ei toteutunut ja opetustunteja jäi näin pitämättä.

Hankerahoituksen osalta opisto sai opintoseteliavustuksena valtiolta 7 000 €. Kansalaisopistojen Lake-avustuksena ja muina OKM:n avustuksina opisto sai vuonna 2019 yhteensä 50 819 euroa ja osa saadusta rahoituksesta siirrettiin vuodelle 2020.

Revontuli-Opiston vuoden 2019 taloudellinen tulos

TA2018	TOT 2018	TA2019	TOT 2019
--------	----------	--------	----------

toimintatuotot	740 850	816 640	760 200	777 371
toimintakulut	-1 304 040	-1 374 639	-1 335 190	-1 286 198
toimintakate	- 563 190	-557 999	-574 990	- 508 827
valtionosuus	- 563 190	-571 888	-574 990	- 569 115
tulos	0	+ 13 889	0	+ 60 287

Toimintakate kuvaa Revontuli-Opiston toimintakulujen ja toimintatuottojen välistä erotusta. Kunnallistaloudessa toimintakate on aina miinusmerkkinen, koska valtionosuudet esitetään talouslaskelmassa vasta toimintakatteen jälkeen. Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi valtionosuuksilla. Tämä toimintakatteen tulos vuoden 2019 osalta tarkoittaa sitä, että Kittilän kunnalle jää Revontuli-Opiston taloudellisena tuloksena vuoden 2019 yhteensä 60 287 ylijäämä. Opistoa koskevan sopimuksen mukaisesti ylijäämä palautetaan isäntäkunnalle ja sopimuskunnille kuntarahoituksen vuosittaisen oikaisun yhteydessä liitteenä olevien kuntakohtaisten talousselvitysten mukaisesti.

Revontuli-Opiston rehtori:
Revontuli-Opiston jaosto hyväksyy Revontuli-Opiston taloudellisen tuloksen vuodelta 2019.

Päätös:
Revontuli-Opiston jaosto hyväksyi Revontuli-Opiston taloudellisen tuloksen vuodelta 2019 esitetyn mukaisesti.
