

Revontuli-Opiston vuoden 2021 alustavan talousarvioesityksen hyväksyminen

VapsivJ 21.10.2020 § 22

Revontuli-Opiston yhdistämissopimuksen mukaisesti opiston taloudenhoito on isäntäkunnan hallinnoimaa ja taloudellinen vastuu kuuluu kaikille sopimuskunnille. Revontuli-Opiston kustannukset kateetaan valtionosuus-rahoituksella, kuntien maksamilla kuntaosuuksilla ja opiskelijoiden maksamilla kurssimaksuilla. Talouden suunnittelun lähtökohtana ovat olleet vuoden 2019 tilinpäätös, kuluvan vuoden 2020 ennuste ja taloussuunnitelma vuodelle 2021. Tulevan vuoden talouteen vaikuttaa palkkamenojen 2,5 % kasvu. Koska rahoituspohja pysyy käytännössä samalla tasolla, tällä on jonkin verran vaikutusta opiston mahdollisuuksiin toteuttaa opetustunteja. Kittilän kunta on asettanut raamin vuodelle 2021 siten, että henkilöstömenot saavat kasvaa 2,5%, muutoin talousarvio ei saa kasvaa.

Vuonna 2021 opiston saama valtionosuuden arvioidaan olevan samalla tasolla kuin vuonna 2020 eli noin 570 000 euroa, joka kohdennetaan opistokuntiin pidettyjen opetustuntien suhteessa. Kansalaisopiston valtionosuuden peruste lasketaan kertomalla opetus- ja kulttuuriministeriön ko. opistolle vahvistama opetustuntien määrä opetustuntien yksikköhinnalla. Yksikköhinta on vuodelle 2020 ollut 84,37 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 nykyisellä tasollaan. Revontuli-Opiston jaosto on vahvistanut nykyiset kurssimaksut 31.7.2021 saakka ja tässä esitettävä talousarvio pohjaa nykyisiin kurssimaksuihin.

Talousarvion pohjana vuodelle 2021 olevat kuntaosuudet ovat:

Enontekiö	57 500 (57 500 vuonna 2020)
Kittilä	217 500 (217 500 vuonna 2020)
Sodankylä	147 800 euroa (147 800 vuonna 2020)

Näillä kuntaosuuksilla tavoitellaan verkko-opetus mukaan lukien opetusta vuonna 2021 yhteensä 17 780 opetustuntia jakautuen kunnittain seuraavasti:

Enontekiö	1680
Kittilä	9000
Sodankylä	6500

Verkko-opetus 600 tuntia

Revontuli-Opiston jaosto on vahvistanut nykyiset kurssimaksut 31.7.2021 saakka ja kurssimaksujen tarkistus tehdään tarvittaessa vasta syksyille 2021. Talousarvio pohjautuu voimassaoleviin kurssimaksuihin.

Liitteenä olevan talousarvion sisällöstä

Hallinto	TP 2019	TA2020	TA 2021
toimintakulut	- 305 900	- 327 170	- 316 590
toimintakate	- 305 900	- 327 170	- 316 590

Hallinnon toimintakuluissa on huomioitu työehtosopimusten palkankorotusten vaikutus. Kustannusten kasvuun vaikuttaa työehtosopimusperusteiset palkankorotukset. Hallinnolla on myös tuloja, sillä opisto hoitaa Opetushallituksen kansainvälisen liikkuvuustoiminnan alue-tiedottamista Lapin alueella. Raportointisyistä tämä toiminta on erillään hallinnosta omalla kustannuspaikallaan.

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

Opetustoiminta	TP 2019	TA2020	TA2021
maksutuotot	302 506	305 290	279 500
toimintakulut	- 928 235	- 975 460	- 967 510

Maksupalvelutoiminnan tavoitteeksi on asetettu 1030 opetustuntia ja + 5 000 euron toimintakate.

Maksupalvelutoiminta	TP2019	TA2020	TA2021
toimintatuotot	49 836	62 200	40 000
toimintakulut	- 57 238	- 44 130	- 35 000
toimintakate	- 7 402	+ 18 070	+ 5 000

Revontuli-Opiston 2021 kokonaisuus

	TP 2019	TA2020	TA2021
toimintatuotot	717 084	788 190	818 155
toimintakulut	- 1 286 199	- 1 348 990	- 1 388 215

toimintakate	-569 115	-560 800	- 570 060
valtionosuus	574 686	577 655	570 060
			(arvio)

Revontuli-Opiston rehtori:

Revontuli-Opiston jaosto esittää hyväksyttäväksi vapaan sivistystyön lautakunnalle ja edelleen kunnanhallitukselle ja valtuustolle Revontuli-Opiston vuoden 2021 talousarviota, oheisen liitteen mukaisesti.

Päätös:

Revontuli-Opiston jaosto hyväksyi Revontuli-Opiston alustavan talousarvion vuodelle 2021 esityksen mukaisesti.
