

Revontuli-Opiston talouden toteuma ja talousselvitys vuodelta 2020

VapsivJ 10.03.2021 § 4

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 2020 laskennallisen perusteen yksikkötuntihinta oli 84,37 € ja kun Revontuli-Opistolle vahvistettiin 11 950 valtionosuustuntia, sai Kittilän kunta opistotoiminnan perusteella valtionosuutta yhteensä 574 686 €.

Revontuli-Opisto alitti talousarvionsa vuonna 2020, sillä korona pandemian vuoksi kaikkea suunniteltua opetusta ei voitu toteuttaa. Toimintakulut kaikkina alittuivat 11,1 % ollen 1 199 355 euroa. Revontuli-Opiston toimintatuottotavoite jäi niin kurssimaksujen kuin maksupalvelutoiminnan osalta tavoitteesta.

Kuntaosuuksia vuonna 2020 maksettiin siten, että isäntäkunta Kittilän osuus oli 217 500 euroa, Enontekiön 57 550 € ja Sodankylän kuntaosuus oli 147 800 euroa. Kaikkiaan opistotoimintatuotot olivat 715 391 euroa. Kaikkiaan toimintatuotot jäivät 9,4 % tavoitteesta,

Revontuli-Opiston hallinnossa syntyi säästöjä mm. matkakustannusten osalta.

Opetustoimen osalta opisto alitti arvioidut toimintamenot, käyttöasteen ollessa 88,4 %. Alitus johtuu tässäkin jo edellä mainitusta koronaepidemiasta.

Hankerahoituksen osalta opiston tulos on saadun rahoituksen ja kustannusten osalta tasapainossa siten, että hankerahoitusta kirjattiin vuodelle 2020 yhteensä 23 118 euroa ja vastaavasti hankekulut olivat 23 113 euroa. Saatua rahoitusta koostuu useammasta eri valtionavustuksesta.

Revontuli-Opiston vuoden 2020 taloudellinen tulos

	TA2019	TOT 2019	TA2020	TOT 2020
toimintatuotot	760 200	777 371	788 190	715 391
toimintakulut	-1 335 190	-1 286 198	1 348 990	1 199 355

toimintakate	-574 990	- 508 827	-560 800	- 483 964
valtionosuus	574 990	577 655	-560 800	574 686
tulos	0	+ 60 287	0	+ 90 722

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 2020 osalta tarkoittaa sitä, että Kittilän kunnalle jää Revontuli-Opiston taloudellisena tuloksena vuoden 2020 osalta 90 722 ylijäämää.

Kuntakohtaiset palautukset tai lisälaskutukset näkyvät liitteessä.

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

Päätös:
Esitys hyväksyttiin yksimielisesti
