

Revontuli-Opiston talouden toteuma ja talousselvitys vuodelta 2021

VapsivJ 08.03.2022 § 6

(Lisätietoja: Revontuli-Opiston rehtori p. 040 564 1435)

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 2021 laskennallisen perusteen yksikkötuntihinta oli 84,77 € ja kun Revontuli-Opistolle vahvistettiin 11 872 valtionosuustuntia, sai Kittilän kunta opistotoiminnan perusteella valtionosuutta yhteensä 573 641 €.

Revontuli-Opiston Opiston toimintatuotot jäivät niin kurssimaksujen kuin maksupalvelutoiminnan osalta tavoitteestaan vuonna 2021. Tähän vaikutti koronaepidemia, sillä esimerkiksi kevätkausi 2021 voitiin toteuttaa täysipainoisesti vain kuuden viikon ajalta. Toimintakulut kaikkienensa alittivat talousarvion 3,1 % ollen 1 346 735 euroa. Revontuli-Opistossa kuntaosuuksia vuonna 2021 maksettiin siten, että isäntäkunta Kittilän osuus oli 217 500 euroa, Enontekiön 57 550 € ja Sodankylän kuntaosuus oli 147 800 euroa. Kaikkiaan opistotoimintatuotot olivat 745 577 euroa. Kaikkiaan toimintatuotot jäivät 10,2 % tavoitteesta, Revontuli-Opiston hallinnossa syntyi säästöjä mm. matkakustannusten osalta.

Opetustoimen osalta opisto ylitti arvioidut toimintamenot, käyttöasteen ollessa 103,5 %. Opetustoiminnan tulosta rasitti mm vuodelle 2021 Revontuli-Opiston koko toiminta-ajalta kirjatut luottotappiot ja toiminnalliseen budjettiin kirjatut Sodankylän osaston tilakustannukset.

Hankerahoituksen osalta opiston tulos on saadun rahoituksen ja kustannusten osalta tasapainossa siten, että hankerahoitusta kirjattiin vuodelle 2021 yhteensä 48 759 euroa ja vastaavasti hankekulut olivat 51 091 euroa. Saatu rahoitus koostuu useammasta eri valtionavustuksesta.

Revontuli-Opiston vuoden 2021 taloudellinen tulos

	TA2020	TOT 2020	TA2021	TOT 2021
toimintatuotot	788 190	715 391	830 650	746 319
toimintakulut	-1 348 990	-1 199 355	-1 389 780	-1 346 735
toimintakate	-560 800	-483 964	-559 130	-601 158

valtionosuus	560 800	574 686	559 139	573 641
tulos	0	+ 90 722	0	- 27 517

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 2021 osalta tarkoittaa sitä, että Kittilän kunnalle jää Revontuli-Opiston taloudellisena tuloksena vuoden 2021 osalta 27 517 alijäämä.

Kuntakohtaiset palautukset tai lisälaskutukset näkyvät liitteessä.

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

Päätös:

Revontuli-Opiston jaosto päätti hyväksyä talouden toteuman ja talous selvityksen esityksen mukaisesti.
