

Revontuli-Opiston talouden toteuma ja talousselvitys vuodelta 2022

VapsivJ 27.02.2023 § 6

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 2022 laskennallisen perusteen yksikkötuntihinta oli 89,48 € ja kun Revontuli-Opistolle vahvistettiin 11 859 valtionosuustuntia, sai Kittilän kunta opistotoiminnan perusteella valtionosuutta yhteensä 604 852 €.

Revontuli-Opiston Opiston toimintatuotot jäivät tavoitteestaan vuonna 2022 (toteuma 90,2%). Tähän vaikutti ennakoitua alemmat kurssimaksutuotot ja hankerahoituksen siirrot seuraavalle vuodelle 2023. Taloutta tasapainotti kuitenkin myös toimintakulujen arvioitua pienempi osuus (toteuma 94,7 %) sekä ennakoitua suurempi valtionosuus. Revontuli-Opistossa kuntaosuuksia vuonna 2022 maksettiin siten, että isäntäkunta Kittilän osuus oli 220 000 euroa, Enontekiön 57 500 € ja Sodankylän kuntaosuus oli 147 800 euroa. Taloudellisen tuloksen ollessa ylijäämäinen, ennakoon maksetuista kuntaosuuksista palautuu vuodelta 2022 rahaa kaikille opistokunnille liitteinä olevien kuntakohtaisten talousselvitysten mukaisesti.

Opetustoimen osalta opisto ylitti arvioidut toimintakulut, käyttöasteen ollessa 101,6 %. Opetustoiminnan tulosta rasitti erityisesti kurssimaksutuottojen väheneminen (toteuma 95,1 %)

Hankerahoituksen osalta opiston tulos on saadun rahoituksen ja kustannusten osalta tasapainossa siten, että hankerahoitusta kirjattiin vuodelle 2022 yhteensä 36 022 euroa ja vastaavasti hankekulut olivat 41 191 euroa. Saatua rahoitusta koostuu useammasta eri valtionavustuksesta. Menot ovat tuloja suurempia, sillä useimmissa OPH:n hankkeissa omarahoitusosuus on 15 %.

Revontuli-Opiston vuoden 2022 taloudellinen tulos

	TA2021	TOT 2021	TA2022	TOT 2022
toimintatuotot	830 650	745 577	808 852	729 774
toimintakulut	-1 389 780	-1 346 735	- 1 387 326	- 1 313 901
toimintakate	- 559 130	- 601 158	- 578 474	- 584 127
valtionosuus	559 130	573 641	578 474	604 852

tulos 0 - 26 773 0 + 20 725

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 2022 osalta tarkoittaa sitä, että Kittilän kunnalle jää Revontuli-Opiston taloudellisena tuloksena vuoden 2022 osalta 20 725 ylijäämä.

Kuntakohtaiset palautukset näkyvät liitteissä.

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

Päätös:

Hyväksyttiin Revontuli-Opiston taloudellinen tulos vuodelta 2022 esityksen mukaisesti.
