

Revontuli-Opiston vuoden 2024 talousarvio

ROj 17.10.2023 § 22
359/02.02.00/2023

Valmistelija

Revontuli-Opiston rehtori Tanninen Pasi

Kansalaisopistojen yhdistämissopimuksen mukaisesti Revontuli-Opiston taloudenhoito on isäntäkunnan hallinnoimaa ja taloudellinen vastuu kuuluu kaikille sopimuskunnille. Revontuli-Opiston kustannukset katetaan valtionosuus-rahoituksella, kuntien maksamilla kuntaosuuksilla ja opiskelijoiden maksamilla kurssimaksuilla, maksupalvelutoiminnan tuotoilla ja saaduilla hankerahoituksilla.

Vuonna 2024 opiston saamaan valtionosuuteen kohdistuu merkittävät leikkaukset, jotka kohdentuvat opistokuntiin pidettyjen opetustuntien suhteessa. Kansalaisopiston valtionosuuden peruste lasketaan kertomalla opetus- ja kulttuuriministeriön ko. opistolle vahvistama opetustuntien määrä opetustunnin yksikköhinnalla. Hallituksen leikkaukset kohdentuvat suoritteisiin eli opetustuntien määrään ja arvioitu leikkaus on noin 14 %. Yksikköhintaan vuodelle 2024 on tulossa 3 % indeksikorotus ja tämä huomioiden arvioitu valtionosuuteen kohdistuva leikkaus Revontuli-Opistolle on noin 70 000 euroa. Kuluvalle vuodelle 2023 valtionosuus on 626 211 euroa ja vuodelle 2024 se on arviolta 557 000 euroa. Hallituksen budjettiesitys on käsitelty ylimääräisessä raha-asiainvaliokunnassa ja valtioneuvoston yleisistunnossa maanantaina 9. lokakuuta.

Vahvistetusta opetustuntimäärästä 90 prosenttia säilyy vuosittain suhteellisesti samalla tasolla ja 10 prosentin ns. muuttuvaan osaan vaikuttaa opiston toiminta-alueen väestörakenteen muutokset, joita ovat väestömäärä, työttömien määrä, vieraskielisten määrä sekä 63 vuotta täyttäneiden määrä.

Opistokuntien kuntaosuudet ovat viime vuosina pysyneet jokseenkin samalla tasolla, toki vuosikohtaisia indeksin omaisia tarkistuksia on tehty. Nyt valtion toimesta tehtävä leikkaus on poikkeuksellisen suuri ja se yhdistettynä kunta-alan palkkakustannusten noin 4,5 % kasvuun aiheuttaa kansalaisopistolle noin 115 000 euron rahoitus-/säästötarpeen vuodelle 2024. Vaikka opistossa tehdään säästötoimia hallinnossa ja kurssimaksuja nostetaan, niin ilman merkittäviä kuntaosuuksien nostoja opiston kurssitarjontaa ei voida pitää nykyisellä tasolla. Keväällä 2023 toteutetun kuntalaiskyselyn mukaan kuntalaisten toiveena on opiston kurssitarjonnan säilyttäminen nykyisellä tasolla. Kyselyyn vastasi liki 600 kuntalaista Enontekiöltä, Kittilästä ja Sodankylästä.

Hallituksen ja VM:n esityksen mukaan opistoilta nyt leikattava rahoitus tulisi kattaa jatkossa kurssimaksuilla. Lähtökohtaisesti kansalaisopistojen rahoitusta ohjaavan lainsäädännön mukaan kurssimaksujen tulee olla kohtuullisia. Revontuli-Opiston jaosto on

korottanut opiston kurssimaksuja 10 % 1.8.2023 alkaen lukuvuodelle 2023-2024. Jotta opisto pysyisi kuntalaisille edelleen matalan kynnyksen edullisena paikkana opiskella ja harrastaa niin tässä talousarvioesityksessä nouseviin kustannuksiin vastataan matillisella kurssimaksun nostolla, joka on tehty lukuvuodelle 2023-2024. Tämän lisäksi opisto kohdentaa säästöjä hallintoon 0,5 htv ja esittää kuntien maksuosuuksiin korotuksia.

Talousarvion pohjaksi esitetään vuodelle 2024 kuntien maksuosuudeksi yhteensä 548 300 euroa, jakautuen seuraavasti:

Enontekiö	57 500 (57 500 vuonna 2022)
Kittilä	285 000 (225 000 vuonna 2022, lisäys 60 000 €)
Sodankylä	205 800 (162 800 vuonna 2022, lisäys 43 000 €)

Enontekiön kunnassa virkamiesesitys kunnan talousarvioon on jatkaa samalla kunnan maksuosuudella, mikä valtionosuuden vähenemisen ja palkkojen nousun myötä tarkoittaa tuntimäärän vähenemistä. Nykyisen tason säilyttäminen olisi edellyttänyt 12 000 euron nostoa kunnan maksuosuuteen. Näillä kuntaosuuksilla tavoitellaan verkko-opetus mukaan lukien opetusta vuonna 2024 yhteensä 16 120 opetustuntia jakautuen kunnittain seuraavasti:

Enontekiö	1270
Kittilä	8100
Sodankylä	5750
Verkko-opetus	1000 tuntia

Liitteenä olevan talousarvion sisällöstä

Hallinto	TP 2022	TA2023	TA 2024
toimintakulut	-272 609	-326 648	-325 400
toimintakate	- 272 609	-326 648	-325 400

Hallinnon toimintakuluissa on huomioitu työehtosopimusten palkan- korotusten vaikutus. Opiston sisäisillä säästöillä ja järjestelyillä hallinnon menot eivät kasva edellisvuodesta.

Opetustoiminnan talousarviossa toimintakulujen lisäys aiheutuu palkkakustannusten nousun vaikutuksista. Toimintatuottojen kasvuun vaikuttaa kurssimaksujen 10 % korotus. Opiston saama hankerahoitus on 32 115 euroa vuodelle 2024.

Opetustoiminta	TP 2022	TA2023	TA2024
maksutuotot	259 919	287 400	313 500
toimintakulut	- 998 059	- 1 023 748	-1082 350

Maksupalvelutoiminnan tavoitteeksi on asetettu 1170 opetustuntia, jonka katetavoite on – 3 670 euroa eli käytännössä kyse on pääsääntöisesti kursseista, joiden tulot kattavat toimintakulut.

Maksupalvelutoiminta	TP2022	TA2023	TA2024
toimintatuotot	60 185	42 800	61 000
toimintakulut	- 67 867	- 50 850	- 64 670
toimintakate	- 7 682	- 8050	-3 670

Revontuli-Opiston 2023 kokonaisuus

	TP 2022	TA2023	TA2024
toimintatuotot	729 774	776 700	899 115
toimintakulut	- 1 311 859	- 1 375 396	- 1 456 173
toimintakate	- 582 084	- 598 696	-557 087
valtionosuus	604 851	598 696	557 058

Esittelijä	Revontuli-Opiston rehtori Tanninen Pasi
Päätösehdotus	Revontuli-Opiston jaosto esittää hyväksyttäväksi Kittilän hyvinvointilautakunnalle, Sodankylän sivistyslautakunnalle ja Enontekiön hyvinvointilautakunnalle ja edelleen kunnanhallituksille ja valtuustoille Revontuli-Opiston vuoden 2024 talousarviota, oheisen liitteen mukaisesti.
Päätös	Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.