

## Revontuli-Opiston talouden toteuma ja talousselvitys vuodelta 2023

ROj 05.03.2024 § 6  
179/02.02.02/2023

Valmistelija

Revontuli-Opiston rehtori Tanninen Pasi

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 2023 laskennallisen perusteen yksikkötuntihinta oli 93,04 € ja kun Revontuli-Opistolle vahvistettiin 11 808 valtionosuustuntia, sai Kittilän kunta opistotoiminnan perusteella valtionosuutta yhteensä 626 211 €.

Revontuli-Opiston Opiston toimintatuotot ylittivät tavoitteeseen nähden vuonna 2023 (toteuma 106,1%). Tähän vaikutti ennakoitua hieman suuremmat kurssimaksutuotot sekä tilauskoulutuksen tuotot ja opiston valtionavustuksina saama hankerahoitus. Taloutta rasitti kuitenkin myös toimintakulujen arvioitua huomattavasti suurempi kasvu (toteuma 104,7 %). Toimintakuluja kasvatti ennakoitua suuremmat palvelujen ostot, mm. matkakustannusten nousu sekä henkilöstömenojen kasvu. Revontuli-Opistossa kuntaosuuksia vuonna 2023 maksettiin siten, että isäntäkunta Kittilän osuus oli 225 000 euroa, Enontekiön 57 500 € ja Sodankylän 162 800 euroa. Taloutta tuki lisäksi arvioitua suurempi valtionosuus. Toimintakate vuodelta 2023 on 100,3%.

### Revontuli-Opiston vuoden 2023 taloudellinen tulos

	TA2022	TOT 2022	TA2023	TOT 2023
toimintatuotot	808 852	729 774	765120	811 588
toimintakulut	-1 387 326	1 313 901	1 375 662	1 437 323
toimintakate	-578 474	- 584 127	-610 542	-625 734
valtionosuus	578 474	604 852	610 542	626 211
tulos	0	+ 20 725	0	+ 475

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 2023 osalta tarkoittaa sitä, että Kittilän kunnalle jää Revontuli-Opiston taloudellisena tuloksena vuoden 2023 osalta 475 euron ylijäämä.

Esittelijä	Revontuli-Opiston rehtori Tanninen Pasi
Päätösehdotus	Revontuli-Opiston jaosto hyväksyy talousselvityksen vuodelta 2023.
Päätös	Hyväksyttiin esityksen mukaisesti. Hyväksyttiin talouden toteuma vuodelta 2023.