

Opistolautakunnan talousarvion toteutumavertailu 1-9/2021**OPIST 25.11.2021 § 39**

Oheisaineistona opistolautakunnan tulosalueen toteutumavertailu ajalta 1-9/2021.

Valmistelija: rehtori p. 040 5851519

Päätösehdotus

Kansalais- ja musiikkiopiston rehtori:

Opistolautakunta merkitsee tulosalueensa talousarvion toteutumavertailun 1-9/2021 tietoonsa saatetuksi.

Kokouksessa tuotiin tiedoksi uusi toteutumavertailu, jossa on huomioitu valtuuston päätös 8.11.2021 § 63, Talousarvion muutos v. 2021:

"Opistolautakunta alittaa talousarvion viimeisimmän arvion perusteella 40 000 euroa. Koronan vuoksi kurssitarjonta on ollut rajallinen vuonna 2021, joka näkyy palveluiden ostojen määrän pienempänä toteutumana."

Päätelmä on otettu kaupunginhallituksen ja valtuuston listalle kysymättä tulosalueen omaa arviota.

Opistolautakunnan menot eivät jakaannu tasaisesti ympäri vuoden, joten esim. kustannukset ajalta 1-9/2021 eivät ole koskaan 75 % vuoden luvuista, vaan yleensä noin 60 %. Kansalaisopiston menoista merkittävä osa koostuu tuntiopettajien palkoista, joita maksetaan käytännössä helmi-toukokuussa ja loka-joulukuussa. Syyskuun lopun toteutuma on tuntiopetuksen palkkojen osalta sama kuin kesäkuun lopussa. Toiminta alkaa syyskuussa ja ensimmäiset syyskauden tuntiopetuspalkat maksetaan vasta lokakuussa – nekin vajaalta kuukaudelta, koska opetus alkaa vasta syyskuun puolivälissä.

Kurssitarjonta ei ole Keuruulla ollut erityisen rajallinen koronan vuoksi, koska kansalaisopisto on toiminut koko vuoden 2021 lähiopetuksena, eikä ole joutunut siirtymään etäopetukseen, kuten 90 % muista kansalaisopistoista. Vaikka kurssitarjonta olisikin ollut rajallista, sillä ei olisi ollut juuri mitään merkitystä palvelujen ostoon, koska opetustunnit maksetaan palkkoina, eikä palvelujen ostoina. Palvelujen ostoina tapahtuu vain hyvin vähäinen osa opiston toiminnasta, lähinnä vain yksittäiset luentotilaisuudet, joista palkkio saatetaan maksaa luennoitsijan yritykselle.

Opistolautakunnalla ei ole odotettavissa arvioitua 40 000 e säästöä tänä vuonna, koska syyskaudella on toteutumassa enemmän tunteja

kuin kevätkaudella 2021. Alkuperäisen talousarvion puitteissa kuitenkin pysytään.

Päätös

Opistolautakunta merkitsi asian tiedoksi ja esittää kaupunginhallitukselle, että puutteellisin perustein vähennetty 40 000 euron summa palautetaan opistolautakunnan talousarvioon.