

Varhaiskasvatuksen tulosraportti ajalta 1.1.-30.6.2024

Kh 10.10.2024 § 164
271/02.02.02/2024

Valmistelija hallintojohtaja Päivi Huhtala

Alajärven sivistyslautakunta on lähettänyt Lappajärven kunnalle tiedoksi tulosraportin ajalta 1.1. – 30.6.2024.

Alajärven kaupungin hallintosäännön mukaan sivistyslautakunta hyväksyy valtuustoille kaksi kertaa vuodessa esitettävän talousarvion toteutumaraportin. Maksuusuuskausia on vuosittain neljä ja ne ovat seuraavat: 1.1–31.3., 1.4.–30.6., 1.7.–30.9. ja 1.10.–31.12.

Sopimuskunnan maksuusuus yhteistoiminnan menoihin määräytyy tuotteistuksen perusteella. Toteutuneisiin tuotteiden kustannuksiin otetaan ulkoiset toimintamenot, suoriteperusteiseen laskutukseen perustuvat sisäiset menot sekä suunnitelman mukaiset poistot ja 12 kk euribor + 0,5 %:n marginaali (tarkistuspäivä 31.12.) tuotantovälineisiin sitoutuneelle pääomalle. Erikseen jaettavien sisäisten ja ulkoisten menojen jakoperusteet sovitaan yhteisesti erikseen.

Tuotteen nettohintaa määrättäessä toteutuneista kustannuksista vähennetään toimintatuotot kunnittain. Valtionosuudet ohjautuvat kuntiin kuten nykyisinkin, ellei lainsäädännöstä muuta johdu tai kunnat erikseen muuta sovi. Mikäli valtionosuus ohjautuu tuottaja kunnalle, huomioidaan se toimintatulona määriteltäessä tuotteiden hintoja siinä arvossa kuin se olisi ollut kullekin kunnalle suoraan maksettuna.

Kuntakohtaisena laskutusperusteena on yhteisesti hyväksytty tavoite jakaa kustannukset aiheuttamisperiaatteella. Palvelutasomäärityksistä riippumatta kunnat sitoutuvat kustantamaan tuotteistetut lautakunnan hallinnollisesta toiminnasta aiheutuvat menot. Jaosta tehdään erillinen sopimus Maksuusuus jaksotetaan kuukausittain suoritettavaan ennakkomaksuun ja maksuusuuskausittain suoritettavaan tasauserään.

Ennakkomaksu lasketaan talousarvioon merkitystä arvioidusta tuotteiden kulutuksesta. Kumulatiivisesti toteutuneiden kustannusten ja maksettujen ennakoiden välinen erotus, tasauserä laskutetaan maksuusuuskauden jälkeisen kuukauden aikana ja tasauserän lasku on maksettava kuun loppuun mennessä. Viimeisen maksuusuuskauden tasauserä laskutetaan tilinpäätösohjeiden mukaisesti. Kirjanpidossa tasauserälaskut kohdistetaan päättyneelle maksuusuuskaudelle. Maksuusuusennakot on suoritettava kunkin kuukauden 13. päivään mennessä. Maksuusuuden suorituksen viivästymisestä peritään viivästyskorkolain mukainen korko.

Raportista voidaan todeta, että Lappajärven kunnan osalta perhepäivähoidon toteutuma 30.6.24 on 51,38 %, toteutuman ennuste 31.12. on 103,66 % (5126,62 euroa), päiväkotihoido 68,72 % ennuste 137,43 % (319.003,60 euroa), kotihoidontuki 39,75 %, ennuste 79,49 % (-21401,82 euroa) ja erityisvarhaiskasvatus 43,20 %, ennuste 86,40 % (-4892,30 euroa) Eli toteutuma yhteensä 30.6. on 715.169,05 euroa ja arvio ylityksestä on 297,836,10 euroa.

Raportissa todetaan, että perhepäivä- ja päiväkotihoidon ylitykset johtuvat kesälomarahojen sekä kasvaneiden henkilöstökulujen kasvusta

sijaisjärjestelyissä ja alibudjetoinnista. Myös vuoropäivähoidon lisäkorvaukset nostavat kustannusta.

Kotihoidon alitukset johtuvat tarpeen vähenemisestä.

Erityisvaraiskasvatuksessa alitus johtuu ylibudjetoinnista.

Esityslistan oheismateriaalina on tulosraportti ajalta 1.1. -30.6.2024.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Sami Alasara

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee tulosraportin tiedokseen ja antaa sen edelleen tiedoksi kunnanvaltuustolle.

Päätös

Esitys hyväksyttiin yksimielisesti.

Lisätietoja antaa

Kunnanjohtaja Sami Alasara, [sami.alasara\(at\)lappajarvi.fi](mailto:sami.alasara(at)lappajarvi.fi) tai puh. 044-3699 611