

Raunkostnaður við leikskólapláss í Reykjavík 2011

skv. fjárhæðum í fjárhagsáætlun Leikskólasviðs (án útfærðrar hagræðingar)

I – RAUNKOSTNAÐUR VIÐ BARN Í LEIKSKÓLA

Meðalraunkostnaður (námskostnaður og fæðiskostnaður) fyrir hvert leikskólabarn skv. fjárhagsáætlun árið 2011 er að meðaltali:

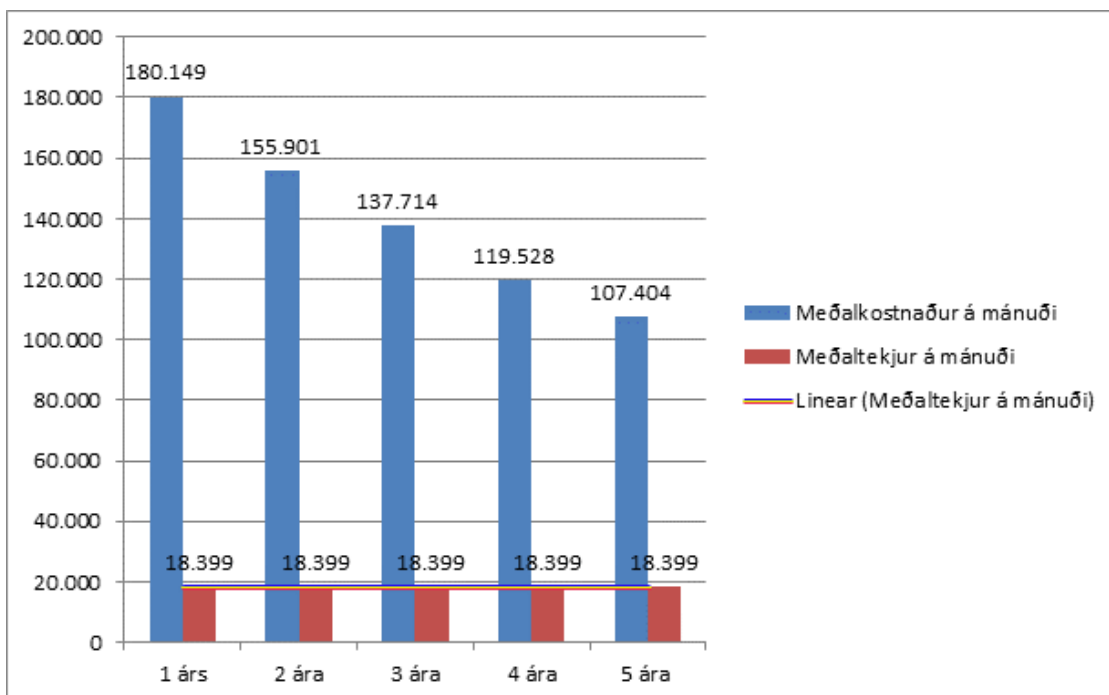
- **133.326 krónur á mánuði (1.466.585 kr/ári),**
- þar af er kostnaður vegna úthlutaðra sérkennslutíma, nýbúakennslu og þýðinga kr. 7.708 kr á mánuði (84.788 kr/ári).
- þar af er fæðiskostnaður 13.682 kr á mánuði (151.591 kr/ári).
- Meðaltekjur frá foreldrum eru **18.399 kr á mánuði (202.389 kr/ári).**
- Kostnaður við yngstu börnin (1 árs) er 180,149 kr á mánuði að meðaltali (1.981.640 kr/ári)
- Kostnaður við elstu börnin (5 ára) er 107.404 kr á mánuði að meðaltali (1.181.444 kr/ári)

Niðurgreiðsla LSR fyrir hvert barn er því að meðaltali 114.927 kr/mán (1.264.197 kr/ári). Niðurgreiðsla fyrir yngstu börnin er að meðaltali 161.750 kr/mán (1.779.250 kr/ári) og fyrir elstu börnin er niðurgreiðslan að meðaltali 89.005 kr/mán (979.055 kr/ári).

Ofangreindar tölur miðast við að lengd daglegs dvalartíma sé 8,2 klst en það er meðaldvalartími barna í borgarreknum leikskólum skv. fjárhagsáætlun 2011.

Ofangreindar tölur miðast einnig við að hlutfall fagfólks sé 64,5% en það er hlutfallið í fjárhagsáætlun LSR fyrir árið 2011.

Í töflunni hér að neðan sést kostnaður pr hvern árgang í borgarreknum leikskólum og meðaltekjur frá foreldrum fyrir fæðis- og námsgjald.



Sjá sundurliðun á kostnaði eftir aldri barna í töflunni hér að neðan (ath. að kostnaðurinn m.v. meðalvistunartíma barna skv. fjárhagsáætlun 2011):

Meðalkostnaður við leikskólabarnið á mánuði (m.v. 11 mánaða þjónustu á ári)											
Aldur	Barngildi s-stuðull	Vistunar tími - meðaltal	Fjárhæð pr dvalargildi*		Framlag pr barn á mánuði (11 mán)					Samtals á mánuði	Samtals á ári
			Úthlutuð fjárheimild	Úthlutuð fjárheimild	Miðlægur kostnaður og þjónusta (reiknast inn í framla SSSK) **	Miðlægur kostnaður og þjónusta sem SSSK hafa aðgang að ***	Sérkennsla, íslenskukennsla og þýðingar ****	Innri leiga (100%)			
			7.395		28.373	5.181	1.150	7.708	16.496		
1 árs	2	8,20	121.242		28.373	5.181	1.150	7.708	16.496	180.149	1.981.640
2 ára	1,6	8,20	96.993		28.373	5.181	1.150	7.708	16.496	155.901	1.714.908
3 ára	1,3	8,20	78.807		28.373	5.181	1.150	7.708	16.496	137.714	1.514.859
4 ára	1	8,20	60.621		28.373	5.181	1.150	7.708	16.496	119.528	1.314.810
5 ára	0,8	8,20	48.497		28.373	5.181	1.150	7.708	16.496	107.404	1.181.444
Meðaltal	1,23	8,20	74.419		28.373	5.181	1.150	7.708	16.496	133.326	1.466.585

* Dvalargildi er reiknað þannig að vistunartími á dag er margfaldaður með barngildisstuðli. Þ.e. 1 árs barn í 8 klst vistun = 2*8 = 16 dvalargildi

** D416, D417, D418, D450; D654

*** Þjónustumiðstöðvar, almennir styrkir og þróunarstyrkir (D440, D650)

**** D011, D012 (hluti leikskóla Rvk, ekki hluti SSSK)

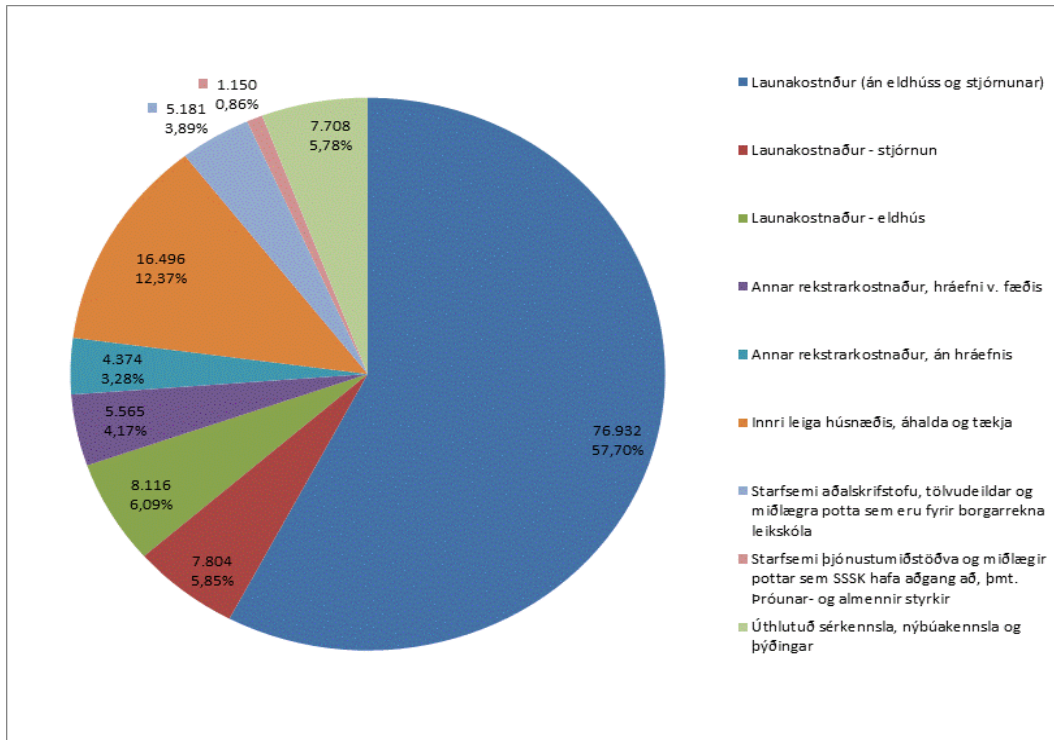
Meðaltekjur frá foreldrum á mánuði árið 2011 eru áætlaðar kr. 18.399.

II – HVERNIG SKIPTIST KOSTNAÐURINN Á EINSTAKA KOSTNAÐARÞÆTTI

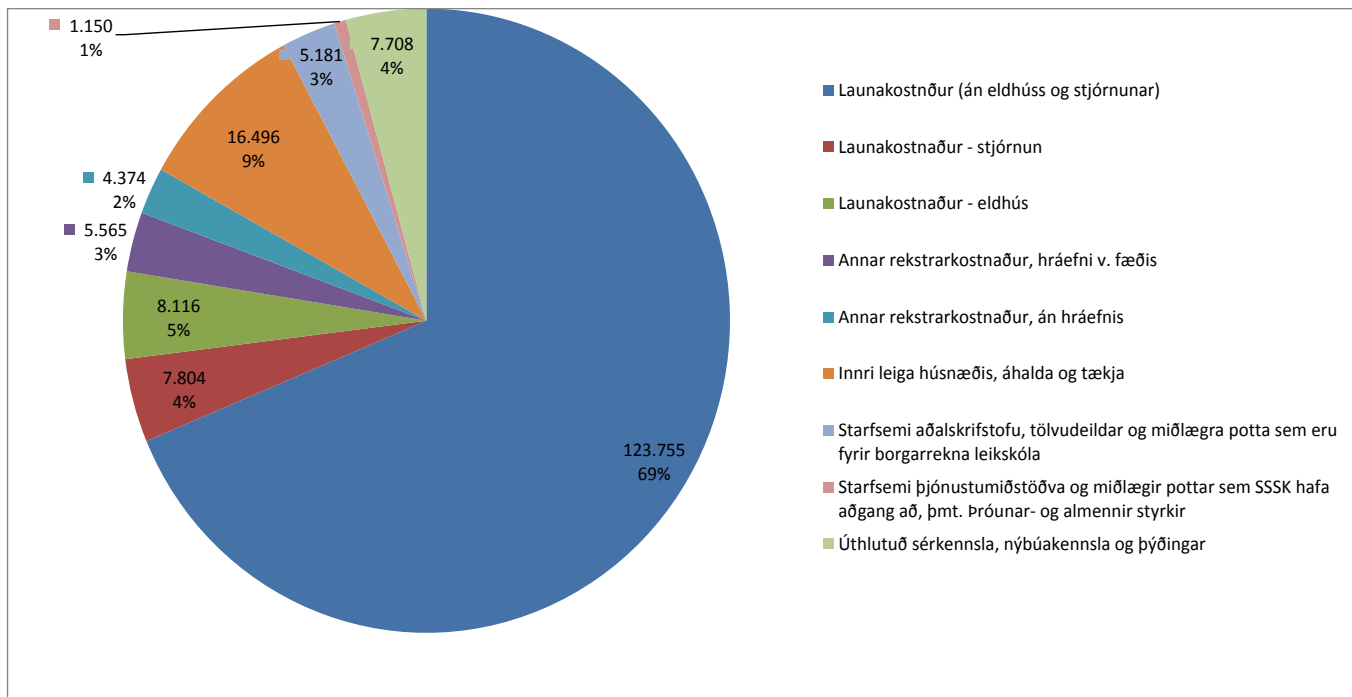
Á myndunum hér að neðan sést hvernig kostnaður við yngstu börnin skiptist niðurá einstaka liði, þ.e.

- Launakostnað starfsmanna á deild (án stjórnunar, eldhúss og starfsmanna sem sinna stuðningi við börn sem fá úthlutaða stuðningstíma en með sérkennslustjórum)
- Launakostnað leikskólastjóra og aðstoðarleikskólastjóra (tími í stjórnun, ekki á deildum)
- Launakostnað starfsmanna í eldhúsum
- Annan rekstrarkostnað, hráefni v. fæðis
- Annar rekstrarkostnaður, annað
- Innri leigu húsnæðis, áhalda og tækja
- Starfsemi aðalskrifstofu, tölvudeildar og miðlægra potta sem eru fyrir borgarrekna leikskóla.
- Starfsemi þjónustumiðstöðva og miðlæga potta sem SSSK hafa aðgang að, þmt. Þróunarstyrki og almenna styrki.
- Úthlutuð sérkennsla, nýbúakennsla og þýðingar.

Meðalkostnaður 133.326 kr/mán skiptist í eftirfarandi kostnaðarpætti¹:



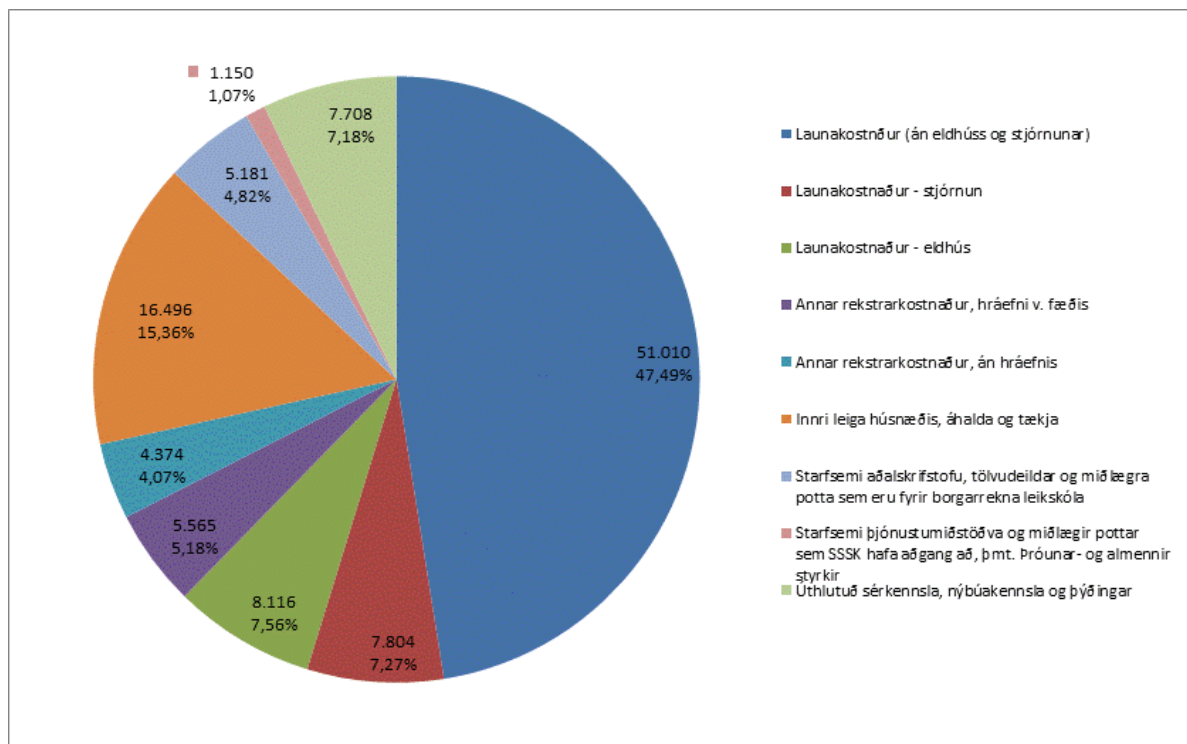
Kostnaður vegna yngstu barnanna er 180.149 kr/mánuði og skiptist svona²:



¹ Inni í launakostnaði – stjórnun er meðtalin kostnaður við leikskólastjóra og aðstoðarleikskólastjóra þegar þeir eru í stjórnunarstarfi, þ.e. frá 1-1,4 stöðugildum í hverjum leikskóla. Ekki er tekið með að aðstoðarleikskólastjóri sem er með hluta vinnuskyldu á deild, fær hærri laun en ella. Ekki er heldur tekinn með stjórnunarkostnaður sérkennslustjóra og deildarstjóra (undirbúningstími).

² Sjá tilvísun 1

Kostnaður vegna elstu barnanna (5 ára) er 107.404 kr. / mánuði og skiptist svona³:



Vert er að taka fram að framlög til sjálfstætt starfandi leikskóla vegna barna sem dvelja þar eru reiknuð út frá þessum raunkostnaðartölum. Nánari útlitun á því hver er grunnur til útreiknings á framlagi til sjálfstætt starfandi leikskóla er að finna í viðaukum.

III – FJÖLDI BARNNA PR STÖÐUGILDI Í LEIKSKÓLUM BORGARINNAR OG FJÖLDI STJÓRNENDA.

Fjöldi stöðugilda í hverjum leikskóla tekur mið af aldri barna og vistunartíma. Barnafjöldi pr stöðugildi er áætlaður á bilinu 4-10 eftir aldri barna í samræmi við ákvæði í reglugerð sem nú hefur verið felld úr gildi. Í leikskólum borgarinnar er áætlað að dvelji 5.735 börn allt árið í 8,2 klst að meðaltali á dag. Fjöldi stöðugilda í leikskólum borgarinnar, án sérstaks stuðnings (sérkennsla) við einstök börn eru 1.276.

Ef reiknað er út fjöldi barna á stöðugildi á deildum. Þá eru ekki meðtaldir starfsmenn í eldhúsi, leikskólastjóri, starfshlutfall aðstoðarleikskólastjóra í stjórnun, stöðugildum sérkennslustjóra (samtafs 343 stöðugildi) **eru 6,3 börn að meðaltali á hvert stöðugildi**. Starfsfólk í s.k. afleysingarstöðugildum er meðtalið í þessari tölu en ekki starfsfólk sem sinnir sérstökum stuðningi við börn.

Fjöldi barna pr stöðugildi í leikskólum er 4,49 þegar allir starfsmenn nema þeir sem sinna sérkennslu eru taldir. Meðalvistunartími barna skv. fjárhagsáætlun LSR 2011 er 8,2 klst og því er rétt að hlutfalla stöðugildafjöldann þannig að hann miðist við 8 klst vistun barna og 8 klst vinnudag starfsmanna. Þegar gert er ráð fyrir að bæði starfsmenn og börn séu í 8 klst á dag **er fjöldi barna pr stöðugildi 4,6 að meðaltali** og eru þá allir starfsmenn leikskóla meðtaldir fyrir utan þá sem sinna sérstökum stuðningi við börn.

³ Sjá tilvísun 1

Fjöldi stöðugilda stjórnenda í borgarreknum leikskólum er eftirfarandi:

75 leikskólastjórar, 76 aðstoðarleikskólastjórar, 261 deildarstjóri, 5 verkefnastjórar, 29 sérkennslustjórar. Samtals eru þetta 446 stöðugildi af 1.276 stöðugildum í leikskólum borgarinnar. Vert er að taka fram að aðstoðarleikskólastjórar verja stærstum hluta af vinnutíma sínum á deildum og deildarstjórar sömuleiðis.

Meðalfjöldi barna á bak við hvert stöðugildi stjórnanda eru 13 og meðalfjöldi barna á bak við stöðugildi leikskólastjóra og starfshlutfalls aðstoðarleikskólastjóra í stjórnun eru 66 börn.

Í viðaukum er að finna frekari sundurliðun á kostnaði LSR.

VIÐAUKI I – FORSENDUR ÚTREIKNINGS Á RAUNKOSTNAÐI VIÐ LEIKSKÓLAPLÁSSIÐ

Þegar talað er um raunkostnað við leikskólaplássið í þessu minnisblaði er átt við allan kostnað sem fellur til við að þjónusta börn í leikskólum borgarinnar og bókast á Leikskólasvið Reykjavíkurborgar. Þetta er því kostnaður sem bókast í leikskólum borgarinnar og kostnaður sem bókast á aðra kostnaðarstaði á Leikskólasviði, s.s. skrifstofa sviðsstjóra og langtímaveikindi. Ekki tengjast þó öll útgjöld leikskólasviðs leikskólaplássum því sviðið þjónustar og niðurgreiðir einnig aðrar tegundir vistunar, s.s. leikskóladvöl í sjálfstætt starfandi leikskólum, dvöl hjá dagforeldrum og þjónustutryggingu (til 1. apríl 2011).

Vert er að benda á að allur kostnaður sem bókast utan Leikskólasviðs, s.s. kostnaður launadeildar, bókhalds, ráðhúss ofl. reiknast ekki inn í raunkostnað við leikskólaplássið.

Raunkostnaður við hvert einstakt leikskólapláss getur verið mjög mismunandi þar sem einstakir kostnaðarliðir eru breytilegir milli leikskóla og milli barna, þeir þættir sem hafa mest áhrif eru:

- Aldur barna
- Vistunartími
- Laun starfsfólks, þar veltur mikið á hlutfalli fagfólks, en það er bæði á hærri launum og fær undirbúningstíma
- Kostnaður við húsnæði
- Þörf fyrir sérkennslu

Ekki er raunhæft að taka tillit til allra þátta sem áhrif hafa á kostnað við hvert einstakt barn nema með mjög flóknum útreikningum. Til einföldunar er því einungis tekið tillit til aldurs barna en miðað við meðalvistunartíma barna í borgarreknum leikskólum skv. fjárhagsáætlun ársins, miðað við meðallaun starfsmanna í borgarreknum leikskólum, meðalkostnað við innri leigu í borgarreknum leikskólum og fjárhagsáætlun fyrir sérkennslu.

VIÐAUKI II - KOSTNAÐI VIÐ YFIRSTJÓRN LEIKSKÓLASVIÐS OG MIÐLÆGUM POTTUM SKIPT NIÐUR Á EINSTAKA ÞJÓNUSTUÞÆTTI LEIKSKÓLASVIÐS

Þjónustuþættir sem niðurgreiddir eru af Leikskólasviði eru fjórir:

- Leikskóladvöl í leikskólum Reykjavíkurborgar
- Leikskóladvöl í sjálfstætt starfandi leikskólum
- Dvöl hjá dagforeldrum
- Greiðsla þjónustutryggingar til foreldra sem sjálfir sjá um ummönnun barna sinna eða nýta sér önnur úrræði. Þetta úrræði verður lagt niður 1. apríl 2011.

Öllum kostnaði Leikskólasviðs, rúmum 10,5 milljörðum hefur verið deilt út á þjónustuþætti Leikskólasviðs. Þegar kostnaði við ráð, yfirstjórn og miðlæga potta er skipt upp á milli þjónustuþátta þá er það gert með eftirfarandi hætti:

- í samræmi við þann stöðugildafjölda sem "nýttur" er til að sinna hverjum þjónustuþætti, þ.e. ekki er tekið tillit til þess að laun starfsmanna geta verið mismunandi, eða
- ef ekki er unnt að skipta kostnaðinum niður eftir framangreindum þætti, s.s. eins og kostnaði ráðsins sem er að sinna öllum þjónustuþáttum, þá er kostnaðinum skipt hlutfallslega m.v. fjölda barna sem þiggja þessa tegund þjónustu, þ.e. ekki tekið tillit til þess að kostnaður pr barn í leikskólum er hærri en hjá dagforeldrum. Ekki heldur tekið tillit til þess að t.d. getur ráðið sinnt öllum hlutumum jafnt, en kostnaði er ekki skipt í jafnt á þjónustuþætti.

Heildarkostnaður við hvern þjónustuþátt á árinu 2011 er þá:

	LR	GR-Dalsk	SSSK	DF	ÞTR	SAMTALS:
Áætlaður meðal-fjöldi barna árið 2011	5.735	50	1.080	1.000	252	8.067
Áætlaður fjöldi dvalargilda	57.715	534	13.493			
Hlutfall "faqfólks" - llir starfsmenn nema úthlutuð sérkennsla	64,5%					
Kostnaður bókfærður á starfsstöðvar (áætlun)	7.432.180		1.328.364	466.427	55.420	
Viðbótarkostnaður v. þjónustu sem veitt er eða sérúthlutana pr bar						
Kostnaður - miðlægi pottar *	211.600		0	4.025	0	
Kostnaður - þjónusta aðal skrifstofu og Lráðs **	208.339		14.720	14.581	3.099	
Kostnaður - þjónusta þjónustumiðstöðva***	63.466		11.848	16.737	0	
Kostnaður - sérkennsla, nýbúakennsla, almenningarstyrkir, þróunarstyrkir	495.279		92.463	0	0	
SAMTALS:	8.410.863		1.447.396	501.769	58.519	10.418.548
Greiðsla til sveitarfélaga (með hlutdeild í yfirstjórn) + 10 mkr sérkennsla (tekjur koma á móti frá sv.fél.)						35.786
Endurúthlutun v. Viðbótarplássá, hagræðing, Dalskóli oþh						49.400
SAMTALS, fjárhagsáætlun LSR 2010						10.503.734
Tekjur leikskól Rvk						1.245.850
Nettó fjárhagsáætlun LSR 2011						9.257.884
* Sameiginlegur kostnaður leikskólaskrifstofu (leikskólalastjórafundir, námskeiðisdagur leikskólalastjóra oþh), sameiginlegur kostnaður starfsmannþjónustu (veikindapottur, námskeið oþh), sameiginlegur kostnaður fjármálaskrifstofu (bónun í leikskóla, innheimtukostnaður oþh), kostnaður v. þjónustu UTM, og námsstyrkir og innri leiga áhalda og tækja						
** Kostnaður v. leikskólaráðs, þjónusta á skrifstofu sviðsstjóra, þjónusta á skrifstofu leikskólaskrifstofu (leikskólaráðgjöf, úthlutun fjármagns til sérkennslu, nýbúakennslu, stjórnun daggæslu í heimahúsum og eftirlit með því), þjónustua fjármálaskrifstofu (fjárhagsáætlun og uppgjör, útgreiðsla fjármagns til DF, SSSK, ÞTR, innheimta og innritun, samningagerð við SSSK, lögfræðiráðgjöf), þjónusta starfsmannaskrifstofu (starfsmannaráðgjöf, vinnustund, lögfræðiráðgjöf)						
*** Sérkennslu- og sálfræðiráðgjöf, daqqæsluráðgjöf, ráðgjöf til íbúa varðandi þjónustuflokka og innritun						

VIÐAUKI III – HVAD GREIÐA FORELDRAR HÁTT HLUTFALL RAUNKOSTNAÐAR OG HVER ER NIÐURGREIÐSLA LEIKSKÓLASVIÐS?

- a) Fæðiskostnaður á mánuði, þ.e. morgunhressing, hádegisverður, nónhressing (hráefniskostnaður og launakostnaður meðtalinn, enginn kostnaður v. húsnæðis og búnaðar)

Aldur	Fæðiskostnaður	Fæðisgjald foreldra	Framlag foreldra í %	Framlag LSR
Allur aldur	13.682	6.556	47,9%	7.126

- b) Námskostnaður, m.v. 8 klst dvöl á dag í einn mánuð - allur kostnaður LSR tekinn með.

Aldur	Barngildis- stuðull	Vistunartími - meðaltal	Námskostnaður	Ejón / sambúðarfólk			Einstaðir foreldrar, öryrkjar, námsmenn, starfsmenn leikskóla		
				Námsgjald foreldra		Framlag LSR	Námsgjald foreldra		Framlag LSR
				Fjárhæð	%		Fjárhæð	%	
1 árs	2	8,0	162.121	15.208	9,4%	146.913	6.304	3,9%	155.817
2 ára	1,6	8,0	138.458	15.208	11,0%	123.250	6.304	4,6%	132.154
3 ára	1,3	8,0	120.710	15.208	12,6%	105.502	6.304	5,2%	114.406
4 ára	1	8,0	102.963	15.208	14,8%	87.755	6.304	6,1%	96.659
5 ára	0,8	8,0	91.131	15.208	16,7%	75.923	6.304	6,9%	84.827
5 ára elsti árgangur	0,8	8,0	91.131	9.505	10,4%	81.626	3.940	4,3%	87.191
Tekjur skv. gjaldskrá sem hlutfall af raunkostnaði, 8 klst dvöl		8,0	108.661	15.208	14,0%	93.453	6.304	5,8%	102.357

Ath. Að tölur í töflunni miðast við 8 klst dvöl í leikskóla en ekki 8,2 klst sem er meðal dvalartími skv. tölum í fjárhagsáætlun 2011 og meðalkostnaðartölur eru reiknaðar út frá.

VIÐAUKI IV – SKIPTING KOSTNAÐAR VIÐ LEIKSKÓLAREKSTUR Á EINSTAKA KOSTNAÐARLIÐI, 2011

Hér að neðan má sjá hvernig heildarkostnaður vegna leikskóladvalar barna skiptist. Taflan er tvískipt, efri hlutinn á við þann kostnað sem áætlaður er á leikskólana sjálfa (og þar með einnig bókaður á leikskólana sjálfa). Í neðri hluta töflunnar er kostnaður sem er áætlaður utan við leikskólana sjálfa, þ.e. miðlægt á aðalskrifstofu, þjónustumiðstöðvar og í miðlægum pottum.

SKIPTING KOSTNAÐAR VIÐ REKSTUR LEIKSKÓLA BORGARINNAR Á EINSTAKA KOSTNAÐARÞETTI:						
				Kostnaður	% af heildark. leikskóla	% af kostnaði sem bókast á leikskóla
Launakostnaður í leikskólum, almenn starfsemi*				5.801.721	69,0%	77,7%
Annar rekstrar kostnaður, án hráefnis				275.926	3,3%	3,7%
Annar rekstrar kostnaður, hráefni v. fæðis				351.089	4,2%	4,7%
Innri leiga húsnæðis, áhalda og tækja				1.040.650	12,4%	13,9%
SAMTALS - kostnaður sem bókast á leikskóla:				7.469.386	88,8%	100,0%
Starfsemi aðalskrifstofu, tölvudeildar og miðlægra potta sem eru fyrir borgarrekna leikskóla				382.732	4,6%	
Starfsemi þjónustumiðstöðva og miðlægir pottar sem SSSK hafa aðgang að, þmt. Þróunar- og almennir styrkir				72.516	0,9%	
Sérkennsla og nýbúakennsla				486.228	5,8%	
SAMTALS:				8.410.863	100,0%	

* Launakostnaður sem bókast á leikskóla án sérkennslu og nýbúakennslu

VIÐAUKI V – KOSTNAÐUR VIÐ LEIKSKÓLAPLÁSSIÐ Í SJÁLFSTÆTT STARFANDI LEIKSKÓLUM – HVAÐA KOSTNAÐUR LIGGUR TIL GRUNDVALLAR

Niðurgreiðsla / framlag Leikskólasviðs vegna dvalar barna í leikskólum er fer ýmist fram með beinum fjárframlögum / veittri fjárheimild, viðbótarfjárframlögum /viðbótarfjárheimildum eða með veittri þjónustu og er það mismunandi eftir því hvers kona rekstrarform er á rekstrinum.

Í töflunni hér að neðan sést með hvaða hætti leikskólaláss eru niðurgreidd í hinum ýmsu tegundum leikskóla; borgarreknum leikskólum, sjálfstætt starfandi leikskólum og samreknum leik- og grunnskóla (Dalskóla).

Þetta yfirlit er gert til að rekstraraðilar eigi auðveldara með að glöggva sig á því með hvaða hætti þeir fá fjármagnið.

KOSTNAÐARÞETTIR:	Fjöldi stöðugilda:	Kostnaður (í þús kr)	Úthlutun í formi:		
			LR	SSSK	Dalskóli
Stjórnunarkostnaður	87 B	395.904	Fjárheimild	Rekstrarframlag	Rekstrarframlag
Eldhús, starfsmannakostnaður	129 B	587.030	Fjárheimild	Rekstrarframlag	Rekstrarframlag
Veikindaafleysing f. Eldhús (8,83%)	11 B	48.900	Fjárheimild	Rekstrarframlag	Rekstrarframlag
Sérkennsla 3+4 flokkur	29 B	131.058	Fjárheimild	Rekstrarframlag	Rekstrarframlag
Deild	902 D	4.104.656	Fjárheimild	Rekstrarframlag	Rekstrarframlag
Afleysing á deild	115 D	525.369	Fjárheimild	Rekstrarframlag	Rekstrarframlag
Fjármálaráðgjafi og viðbótarstöðugildi v. TR starfsmann	2 D	8.806	Fjárheimild	Rekstrarframlag	Rekstrarframlag
	1.275	5.801.721			
Annar rekstrarkostnaður		627.015	Fjárheimild	Rekstrarframlag	Rekstrarframlag
Miðlagir pottar/starfsst. sem SSSK hafa ekki aðgang að, án langtímaveikinda (70 mkr)		104.394		Rekstrarframlag	
Miðlagir pottar/starfsst. sem SSSK hafa ekki aðgang að, langtímaveikindi		70.000	Veitt þjónusta/ kostnaður	Rekstrarframlag	Veitt þjónusta/ kostnaður bókast
Yfirstjórn LSR - (hlutur LSR)		208.339	bókast miðlægt á LSR	Rekstrarframlag	miðlægt á LSR
SAMTALS:					
Yfirstjórn - hlutdeild SSSK				Veitt þjónusta	
SAMTALS - GRUNNUR AÐ ÚTREIKN. FRAMLAGS SSSK:					
VIÐBÓTARFRAMLAG Í FORMI ÞJÓNUSTU EÐA VIÐBÓTARGREIÐSLU:					
- húsnæðiskostnaður (er greiddur sem sérstyrkur til SSSK)		1.040.650	Fjárheimild	Húsnæðisframlag	Húsnæðisframlag
Miðlagir pottar/starfsstöðvar sem SSSK hafa aðgang að (hlutur LSR)		72.516	Veitt þjónusta/ kostnaður	Veitt þjónusta	Veitt þjónusta
Fjöldi stöðugilda í sérkennslu og nýbúakennslu (bara LSR)	114 B	486.228	Viðbótarfjárheimild	Viðbótar-framlag	Viðbótar-framlag
Yfirstjórn - hlutdeild SSSK				Veitt þjónusta	
SAMTALS KOSTNAÐUR VIÐ BARN Í BORGARREKNUM LEIKSKÓLA		8.410.863			

VIÐAUKI VI – SKIPTING FÆÐISKOSTNAÐAR 2011:

Fæðiskostnaður		pr barn á ári	barn á mán (11 má)
Hráefniskostnaður (hluti annars rekstrarkostnaðar)		61.219 kr.	5.565 kr.
Árslaun starfsmanna í eldhúsi		89.278 kr.	8.116 kr.
Áætlaður kostn. V. Fasteigna og tækja - ekki reiknaður inn og ekkert húsnæði		0 kr.	0 kr.
Samtals kostnaður v. fæðis		150.497 kr.	13.682 kr.

VIÐAUKI VII – FJÁRHAGSÁÆTLUN LEIKSKÓLASVIÐS 2011

Tölur úr bókhaldi: 23.11.2010 15:19
Allir - Skipulagseining (36)

Áætlun C 2011

Kostn.st	Áætlun 2010	Esk. áætlun 2010	Gjöld	Tekjur	Mismunur	
Leikskólasvið						
Leikskólaráð	D001	14.145	14.145	8.554	8.554	
Skrifstofa	D002	76.484	76.484	79.507	79.507	
Leikskólaskrifstofa	D006	63.926	63.926	63.280	63.280	
Fjármálaþjónusta	D007	55.566	55.566	56.321	56.321	
Starfsmannaþjónusta	D008	36.606	36.606	34.766	34.766	
Ráð og yfirstjórn		246.727	246.727	242.429	242.429	
Sérkennsla í leikskólum	D011	400.250	1.767	560.002	10.000	550.002
Nýbúakennsla í leikskólum	D012	27.000	2.249	27.000		27.000
Arnarborg	D100	68.400	74.447	81.309	12.107	69.202
Austurborg	D101	107.098	114.243	121.441	19.199	102.242
Álftaborg	D102	102.367	111.153	114.367	16.141	98.225
Árborg	D103	67.860	70.008	79.799	13.300	66.499
Ásborg	D104	138.060	147.319	159.224	21.802	137.422
Bakkaborg	D105	124.367	132.684	139.978	20.161	119.817
Barónsborg	D106	46.825	52.957	52.720	7.401	45.319
Brákaborg	D107	53.591	64.340	65.586	10.597	54.989
Brekuborg	D108	86.436	92.919	104.550	16.178	88.371
Drafnarborg	D109	40.262	40.934	47.948	7.257	40.692
Engjaborg	D111	84.986	93.408	100.663	16.024	84.639
Fálkaborg	D112	66.681	71.931	74.463	9.260	65.203
Fellaborg/Völvuborg	D113	114.439	137.245	132.350	18.360	113.989
Fífuborg	D114	86.622	93.200	102.436	16.268	86.168
Foldaborg	D115	69.353	73.635	83.341	12.647	70.694
Foldakot	D116	54.445	60.427	64.116	9.548	54.567
Funaborg	D117	58.985	61.204	69.237	9.883	59.355
Garðaborg	D118	59.171	66.564	73.674	10.818	62.856
Grandaborg	D119	111.863	117.706	124.656	17.654	107.002
Grænaborg	D120	83.708	86.794	97.889	16.446	81.443
Gullborg	D121	80.698	88.811	98.560	18.354	80.206
Hagaborg	D122	105.496	112.244	127.988	20.841	107.147
Hamraborg	D123	93.232	92.719	111.053	17.005	94.048
Hálsaborg	D124	66.421	67.024	75.850	12.515	63.335
Hálsakot	D125	86.049	91.841	97.661	13.449	84.213
Heiðarborg	D126	90.346	92.329	97.703	15.538	82.165
Hlíðaborg	D127	62.895	68.704	75.503	10.778	64.725
Hlíðarendi	D128	38.140	38.792	43.006	5.446	37.561
Hof	D129	108.263	112.940	132.428	19.635	112.793
Holtaborg	D130	64.656	65.041	79.056	13.543	65.512
Hólaborg	D131	74.328	74.965	81.136	11.914	69.222
Hraunborg	D132	72.245	72.877	81.436	12.763	68.672
Jöklaborg	D133	111.345	123.723	132.999	22.191	110.808
Klettaborg	D134	94.336	99.150	105.591	15.729	89.862
Kvamarborg	D135	67.052	69.640	81.894	12.468	69.426
Kvistaborg	D136	69.540	71.756	79.962	13.467	66.495
Laufskálar	D138	88.967	97.624	104.265	16.772	87.492
Laugaborg	D139	100.270	105.200	119.751	19.475	100.276
Lindaborg	D141	69.161	73.765	80.076	11.245	68.831
Lækjaborg	D142	70.703	72.586	78.438	12.292	66.146
Múlaborg	D144	94.591	122.462	108.113	15.750	92.363
Njálaborg	D146	61.619	63.654	73.374	12.102	61.272
Nóaborg	D147	70.713	74.561	90.356	14.337	76.020
Rauðaborg	D148	66.180	69.428	79.202	12.944	66.258
Rofaborg	D149	122.111	135.416	141.906	21.148	120.758
Seljaborg	D150	57.448	58.953	68.803	12.136	56.667
Seljakot	D151	66.892	73.194	78.715	12.737	65.978
Sólborg	D152	83.776	116.005	96.191	14.132	82.060
Sólhlíð	D153	98.199	98.945	116.674	19.995	96.679

Stakkaborg	D155	82.699	88.478	101.136	14.419	86.717
Steinahlíð	D156	34.038	35.228	42.363	5.060	37.303
Suðurborg	D157	130.318	148.347	158.825	23.895	134.930
Sunnuborg	D158	90.279	94.921	113.481	17.524	95.957
Sæborg	D159	89.567	91.257	103.090	15.549	87.541
Vesturborg	D161	78.997	79.847	93.208	15.881	77.326
Ægisborg	D163	91.203	104.375	107.547	18.246	89.301
Ösp	D164	63.000	69.063	71.119	10.969	60.149
Jörfi	D165	104.543	116.260	125.895	21.109	104.786
Hulduheimar	D166	89.725	90.100	106.602	17.538	89.064
Dvergasteinn	D167	67.290	69.600	81.350	12.540	68.810
Berg/Bakki	D168	122.433	126.760	137.674	21.625	116.049
Sólbakki	D169	63.738	73.481	73.572	11.016	62.556
Sjónarhóll	D170	73.025	71.938	87.628	12.677	74.951
Lyngheimar	D171	100.020	106.124	107.952	15.706	92.245
Öldukot/Tjarnaborg	D172	108.172	111.090	124.582	18.338	106.245
Furuborg	D173	74.892	73.289	88.159	13.333	74.826
Skógarborg	D174	57.029	60.102	70.265	11.461	58.804
Blásalir	D175	99.138	97.268	114.919	19.951	94.968
Hamrar	D176	119.610	121.909	136.682	27.864	108.818
Klambrar	D177	91.892	100.520	110.260	16.100	94.159
Mariuborg	D178	105.089	110.680	119.015	22.928	96.086
Geislabaugur	D179	118.211	129.080	148.636	23.857	124.778
Reynisholt	D180	92.890	103.065	106.624	18.035	88.589
Vinagerði	D181	81.383	81.319	99.153	14.027	85.126
Rauðhóll	D182	121.567	137.261	175.010	29.321	145.688
Sameiginl. kostn. leikskóla - Leikskólaskrifstc	D416	2.667	2.667	7.005		7.005
Sameiginl. kostn. leikskóla - Starfsmannþjón	D417	73.260	73.260	87.259		87.259
Endurúthlutun	D418	53.072	30.359	66.551	34.230	32.321
Leikskólar		6.868.190	6.869.131	8.179.997	1.204.947	6.975.050
Sjálfstætt starfandi leikskólar		1.200.825	1.200.994	1.328.364	8.323	1.320.042
Gr. til sveitarfél.v/dagvistarpl.	D1300	21.745	21.745	24.096		24.096
Gr.frá sveitarfél.v/dagvistarpl.	D1400	(27.220)	(27.220)		32.580	(32.580)
Dagforeldrar	D605	286.144	286.144	466.427		466.427
Dagforeldrar sameiginlegur kostnaður	D606	4.098	4.098	4.025		4.025
Þjónustutrygging	D610	172.921	172.921	55.420		55.420
Dagforeldrar, þjónustutrygging og sveitarfélög		457.688	457.688	549.968	32.580	517.388
Leikskólasvið - Þjónustumiðstöðvar	D440	92.051	92.051	92.051		92.051
Lausafjárkaup leikskóla	D450	58.978	58.978	58.978		58.978
Miðlæg þjónusta og safnliðir		151.029	151.029	151.029		151.029
Námsstyrkir	D654	9.000	9.000	4.000		4.000
Almennir styrkir og þróunarsjóður	D655	10.740	10.740	10.740		10.740
Styrkir til leikskólamála		19.740	19.740	14.740		14.740
Innri leiga áhaldna og tækja	D9997	19.383	19.383	37.206		37.206
Annað		19.383	19.383	37.206		37.206
Leikskólasvið samtals		8.963.583	8.964.692	10.503.733	1.245.850	9.257.884

VIÐAUKI VI – KOSTNAÐUR PR ÞJÓNUSTUÞÁTT – 2011

Sundurliðunin hér að neðan er fyrst og fremst ætluð rekstraraðilum sjálfstætt starfandi leikskóla til að þeir geti sannreynt að Leikskólasvið greiði í raun meðalkostnað við leikskólaplássíð.

Kostnaður við leikskóla Reykjavíkurborgar 2011 (23.nóv 2010) - í þús. Kr.		7.432.180
Miðlægir pottar sem SSSK hafa ekki aðgang að / njóta ekki:		
- Sameiginlegur kostnaður leikskóla - D416		7.005
- Sameiginlegur kostnaður leikskóla - D417		87.259
- Sameiginlegur kostnaður leikskóla - D418		17.152
- Lausafjárkaup leikskóla - D450		58.978
- Námsstyrkir - D654		4.000
- Innri leiga áhalda og tækja		37.206
Samtals miðlægir pottar sem SSSK hafa ekki aðgang að:		211.600
Yfirstjórn - hlutdeild leikskóla Reykjavíkurborgar	208.339	208.339
SAMTALS KOSTNAÐUR VIÐ LEIKSKÓLA RVK án miðl.potta sem SSSK njóta líka:		7.852.119
Miðlægir pottar sem SSSK njóta líka - hlutur LR		
Sérkennsla í leikskólum, nettó (að frádrögnum tekjum frá sv.fél)	D011	463.476
Nýbúakennsla í leikskólum	D012	22.752
Almennir styrkir og þróunarsjóður	D655	9.050
Þjónustumiðstöðvar - hlutdeild leikskóla Reykjavíkurborgar	D440	63.466
Samtals miðlægir pottar sem SSSK njóta líka - hlutur LR		558.745
KOSTNAÐUR VIÐ BARN Í LEIKSKÓLUM REYKJAVÍKURBORGAR		8.410.863
Innri leiga f. Borgarrekna leikskóla (án skrifstofuhúsn. Og SSSK)		1.003.444
Innri leiga áhalda og tækja		37.206
Þar af innri leiga samtals:		1.040.650
Miðlægir pottar sem SSSK njóta líka - hlutur SSSK		
Sérkennsla í leikskólum, nettó (að frádrögnum tekjum frá sv.fél)	D011	86.526
Nýbúakennsla í leikskólum	D012	4.248
Almennir styrkir og þróunarsjóður	D655	1.690
Þjónustumiðstöðvar - hlutdeild SSSK	D440	11.848
Samtals miðlægir pottar sem SSSK njóta líka - hlutur SSSK		104.312
Kostnaður LSR vegna umsýslu SSSK OG BARNA SEM ÞAR DVELJA		
Yfirstjórn - hlutdeild SSSK		14.720
Styrkir		1.328.364
SSSK samtals (án miðlægra potta sem SSSK njóta líka)		1.343.084
Kostnaður vegna annarra vistunarmöguleika		
Yfirstjórn - hlutur sv.fél.		1.690
Gr. til sveitarfélaga v. dagvistarpl. - D1300		24.096
Sérkennsla v. Barna m. Lög. Annarsstaðar (tekjur koma á móti)		10.000
Gr. frá sveitarfélaga v/ dagvistarpl. - D1400 - teljast m. Tekjum hér í D112		
Önnur sveitarfélög nettó		35.786
Dagforeldrar - D605		466.427
Dagforeldrar sameiginlegur kostnaður - D606		4.025
Yfirstjórn - hlutdeild dagforeldra		14.581
Þjónustumiðstöðvar - hlutdeild dagforeldra - D440		16.737
Dagforeldrar samtals		501.769
Þjónustutrygging - D610		55.420
Yfirstjórn - hlutdeild þjónustutryggingar		3.099
Þjónustumiðstöðvar - hlutdeild þjónustutryggingar - D440		0
Þjónustutrygging samtals:		58.519
Dalskóli, 50 börn		77.794
Kostnaður v. Viðbótarpláss, óútfærð hagræðing og bætur v. Hækkunar tryggingagjalds (brúttó án tekj		-28.394
SAMTALS ALLIR ÞJÓNUSTUÞÆTTIR		10.503.734
Tekjur leikskól Rvk		1.245.850
Nettó framlag LSR		9.257.884
Fjárhagsáætlun LSR 2011		9.257.884