

Raunkostnaður við leikskólapláss í Reykjavík 2016

skv. fjárhæðum í fjárhagsáætlun Skóla- og frístundasviðs

I – RAUNKOSTNAÐUR VIÐ BARN Í LEIKSKÓLA

Meðalraunkostnaður (námskostnaður og fæðiskostnaður) fyrir hvert leikskólabarn skv. fjárhagsáætlun árið 2016 er að meðaltali:

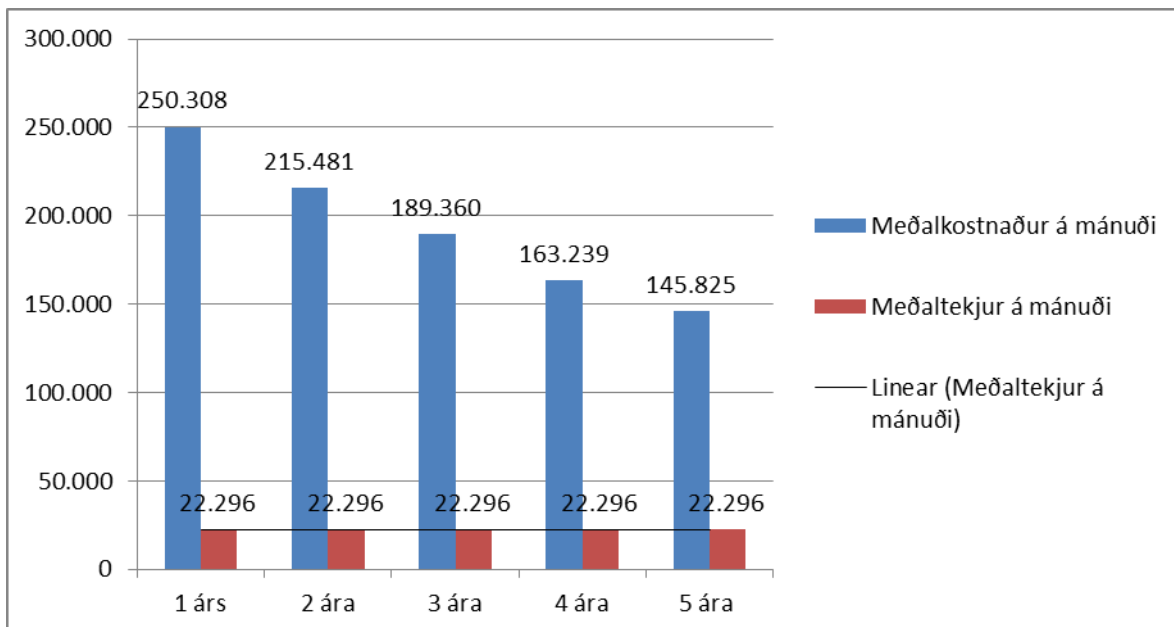
- **182.951 krónur á mánuði (2.012.461 kr/ári)**
- Þar af er kostnaður vegna úthlutaðra sérkennslutíma, nýbúakennslu og þýðinga kr. 11.349 kr á mánuði (124.839 kr/ári).
- Þar af er fæðiskostnaður 17.141 kr á mánuði (188.551 kr/ári).
- Meðaltekjur frá foreldrum eru **22.296 kr á mánuði (245.256 kr/ári)**.
- Kostnaður við yngstu börnin (1 árs) er 250.308 kr á mánuði að meðaltali (2.753.392 kr/ári)
- Kostnaður við elstu börnin (5 ára) er 145.825 kr á mánuði að meðaltali (1.604.076 kr/ári)

Niðurgreiðsla SFS fyrir hvert barn er því að meðaltali 160.295 kr/mán (1.763.245 kr/ári).

Ofangreindar tölur miðast við að lengd daglegs dvalartíma sé 8,26 klst en það er meðaldvalartími barna í borgarreknum leikskólum skv. fjárhagsáætlun 2016.

Ofangreindar tölur miðast einnig við að hlutfall fagfólks sé 63,5% en það er hlutfallið í fjárhagsáætlun SFS fyrir árið 2016.

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 2016)

Meðalkostnaður við leikskólabarnið á mánuði (m.v. 11 mánaða þjónustu á ári) án sérkennslu og nýbúakennslu												
Aldur	Barngildis- stuðull	Vistunar tími - meðaltal	Úthlutuð fjárheimild	Framlag pr barn á mánuði (11 mán)							Samtals á mánuði	Samtals á ári
				dvalargildi*	Úthlutuð fjárheimi ld	Miðlægur kostnaður og þjónusta (reiknast inn í framlag SSSK)	Miðlægur kostnaður og þjónusta sem SSSK hafa aðgang að	Innri leiga (100%)				
			10.543		39.173	4.891	89	20.667				
1 árs	2	8,26	174.139		39.173	4.891	89	20.667	238.960	2.628.558		
2 ára	1,6	8,26	139.311		39.173	4.891	89	20.667	204.132	2.245.452		
3 ára	1,3	8,26	113.190		39.173	4.891	89	20.667	178.011	1.958.123		
4 ára	1	8,26	87.069		39.173	4.891	89	20.667	151.890	1.670.794		
5 ára	0,8	8,26	69.656		39.173	4.891	89	20.667	134.477	1.479.242		

* 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

Meðalkostnaður við leikskólabarnið á mánuði (m.v. 11 mánaða þjónustu á ári)												
Aldur	Barngildis- stuðull	Vistunar tími - meðaltal	Úthlutuð fjárheimild	Framlag pr barn á mánuði (11 mán)							Samtals á mánuði	Samtals á ári
				Fjárhæð pr dvalargildi*	Úthlutuð fjárheimi ld	Miðlægur kostnaður og þjónusta (reiknast inn í framlag SSSK)	Miðlægur kostnaður og þjónusta sem SSSK hafa aðgang að	Sérkennsla, islenskuken nsla og þýðingar	Innri leiga (100%)			
			10.543		39.173	4.891	89	11.349	20.667			
1 árs	2	8,26	174.139		39.173	4.891	89	11.349	20.667	250.308	2.753.392	
2 ára	1,6	8,26	139.311		39.173	4.891	89	11.349	20.667	215.481	2.370.287	
3 ára	1,3	8,26	113.190		39.173	4.891	89	11.349	20.667	189.360	2.082.958	
4 ára	1	8,26	87.069		39.173	4.891	89	11.349	20.667	163.239	1.795.629	
5 ára	0,8	8,26	69.656		39.173	4.891	89	11.349	20.667	145.825	1.604.076	

* 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

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 leikskólahluta SFS, s.s. skrifstofa sviðsstjóra og langtímaveikindi. Ekki tengjast þó öll útgjöld leikskólasviðs leikskólalássum því sviðið þjónustar og niðurgreiðir einnig aðrar tegundir vistunar, s.s. leikskóladvöl í sjálfstætt starfandi leikskólum, dvöl hjá dagforeldrum og fl.

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

Raunkostnaður við hvert einstakt leikskólaláss 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 – HVAD GREIÐA FORELDRAR HÁTT HLUTFALL RAUNKOSTNAÐAR OG HVER ER NIÐURGREIÐSLA SFS?

3.	Þegar meðalkostnaði við leikskóladvöl (án sérk. Og nýbúakennslu) er skipt upp, í námsgjald annars vegar og fæðisgjald hins vegar er kostnaðurinn eftirfarandi:	
	Fæðiskostnaður:	
	17.141 kr. = Fæðiskostnaður á mánuði (hráefni, laun (ekki innri leiga búnaðar og húsnæðis))	
	8.320 kr. = Fæðisgjald foreldra á mánuði (skv. gjaldskrá) =	48,5%
	8.821 kr. = Framlag SFS í fæðiskostnaði barna	
	Námsgjald á mánuði	
	154.461 kr. á mánuði (m.v. 11 mán. Á ári)	
	13.976 kr. = meðaltekjur frá foreldrum á mánuði	9,0%
	140.485 kr. = Framlag SFS í námsgjaldi barna á mánuði	
	Námsgjald f. Hverja klukkustund	
	18.703 kr. fyrir vistun í eina klukkustund á dag í einn mánuð (meðalvistunartími er 8,27 klst)	
	1.692 kr. = Meðaltekjur frá foreldrum f. Hverja klukkustund =	9,0%
	17.011 kr. = Framlag SFS í námsgjaldi barna á klst./meðaltali	

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 leikskólapláss eru niðurgreidd í hinum ýmsu tegundum leikskóla;

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

	Fjöldi	Kostnaður (í þús kr)	Launak. hlutfall	Kostnaður (í þús kr) sem skiptist á			Kostnaður		Úthlutun í formi:	
				barnafjöldi	dvalargildi	SAMTALS	pr barn á mán	pr dvalarg. á mán	LR	SSSK
KOSTNAÐARÞETTIR (borgarrekningur leikskóla ekki leikskóla stöðugilda):										
Stjórnunarkostnaður (leikskólastjórar og stj.hlutf. aðst. leikskólanna)	91 B	578.883	7%	578.883			8.742	0	Fjárheimild	Rekstrarframlag
Eldhús, starfsmannakostnaður	127 B	807.891	9%	807.891			12.200	0	Fjárheimild	Rekstrarframlag
Veikindaafleysing f. Eldhús (6,9%)	9 B	55.745	1%	55.745			842	0	Fjárheimild	Rekstrarframlag
Sérkennsla 3+4 flokkur	30 B	190.841	2%	190.841			2.882	0	Fjárheimild	Rekstrarframlag
Deild	955 D	6.075.089	70%		6.075.089		0	9.040	Fjárheimild	Rekstrarframlag
Afleysing á deild	143 D	909.673	11%		909.673		0	1.354	Fjárheimild	Rekstrarframlag
Fjármálaráðgjafi og viðbótarstöðugildi v. TR starfsmanna (te)	2 B	12.723	0%	12.723			192	0	Fjárheimild	Rekstrarframlag
	1.357	8.630.845	100%				0	0		
Annar rekstrarkostnaður	B	947.935		947.935			14.315	0	Fjárheimild	Rekstrarframlag
Miðlagir pottar/starfsst. sem SSSK hafa ekki aðgang að, án langtimaveikinda	B	70.166		70.166			1.060	0		Rekstrarframlag
Miðlagir pottar/starfsst. sem SSSK hafa ekki aðgang að, langtimaveikindi D417		124.176		23.683	100.493		358	150	Veitt þjónusta/ kostnaður bókast miðlagt á LSR	Rekstrarframlag
Yfirstjórn LSR og miðlæg þjónusta - (hlutur LSR)		230.066		230.066			3.474	0		Rekstrarframlag
SAMTALS:				2.917.932	7.085.255	10.003.187	44.064	10.543		
Yfirstjórn - hlutdeild SSSK				28.096	0		424	0		Veitt þjónusta
SAMTALS - GRUNNUR AÐ ÚTREIKN. FRAMLAGS SSSK:				2.889.835	7.085.255	9.975.091	43.640	10.543		
							21.820	63,50%		
VIÐBÓTARFRAMLAG Í FORMI ÞJÓNUSTU EDA VIÐBÓTARGREIÐSLU:										
- húsnæðiskostnaður (er greiddur sem sérstyrkur til SSSK)		1.368.587		1.368.587			20.667		Fjárheimild	Húsnæðisframlag
Miðlagir pottar/starfsstöðvar sem SSSK hafa aðgang að (hlutur BL) (þjónustumiðstöðvar, brúunarstyrkir)		5.926		5.926			89		Veitt þjónusta/ kostnaður bókast miðlagt á LSR	Veitt þjónusta
Fjöldi stöðugilda í sérkennslu og nýbúakennslu (bara LSR)	161,12 B	751.505		751.505			11.349		Viðbótarfjárheimild	Viðbótar-framlag
Yfirstjórn - hlutdeild SSSK				28.096			2.419			Veitt þjónusta
SAMTALS KOSTNAÐUR VIÐ BARN Í BORGARREKNUM LEIKSKÓLA		12.129.206		5.043.950	7.085.255	12.129.206	76.170	10.543		