

Raunkostnaður við leikskólapláss í Reykjavík 2015

skv. fjárhæðum í fjárhagsáætlun Skóla- og frístundasviðs

I – RAUNKOSTNAÐUR VIÐ BARN Í LEIKSKÓLA

Meðalraunkostnaður (námskostnaður og fæðiskostnaður) fyrir hvert leikskólabarn skv. fjárhagsáætlun árið 2015 er að meðaltali:

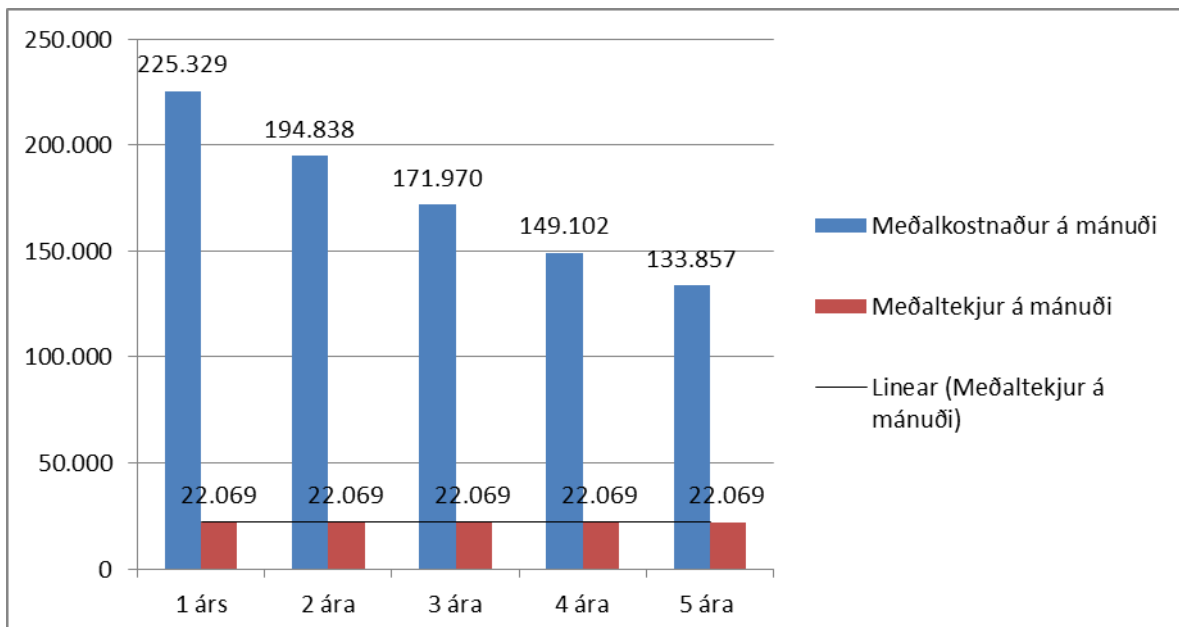
- **164.198 krónur á mánuði (1.806.178 kr/ári)**
- Þar af er kostnaður vegna úthlutaðra sérkennslutíma, nýbúakennslu og þýðinga kr. 10.637 kr á mánuði (117.788 kr/ári).
- Þar af er fæðiskostnaður 16.995 kr á mánuði (186.942 kr/ári).
- Meðaltekjur frá foreldrum eru **22.069 kr á mánuði (242.759 kr/ári)**.
- Kostnaður við yngstu börnin (1 árs) er 225.329 kr á mánuði að meðaltali (2.478.615 kr/ári)
- Kostnaður við elstu börnin (5 ára) er 133.857 kr á mánuði að meðaltali (1.472.424 kr/ári)

Niðurgreiðsla SFS fyrir hvert barn er því að meðaltali 142.129 kr/mán (1.563.419 kr/ári).

Ofangreindar tölur miðast við að lengd daglegs dvalartíma sé 8,27 klst en það er meðaldvalartími barna í borgarreknum leikskólum skv. fjárhagsáætlun 2015.

Ofangreindar tölur miðast einnig við að hlutfall fagfólks sé 63,6% en það er hlutfallið í fjárhagsáætlun SFS fyrir árið 2015.

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 2015)

Meðalkostnaður við leikskólabarnið á mánuði (m.v. 11 mánaða þjónustu á ári) án sérkennslu og nýbúakennslu											
Aldur	Barngildisstuðull	Vistunartími - meðaltal	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 framlag SSSK)	Miðlægur kostnaður og þjónusta sem SSSK hafa aðgang að	Innri leiga (100%)	Sérkennsla, íslenskuken nsla og þýðingar			
			9.220	36.990	4.472	93	20.683				
1 árs	2	8,27	152.453	36.990	4.472	93	20.683		214.692	2.361.608	
2 ára	1,6	8,27	121.963	36.990	4.472	93	20.683		184.201	2.026.211	
3 ára	1,3	8,27	99.095	36.990	4.472	93	20.683		161.333	1.774.664	
4 ára	1	8,27	76.227	36.990	4.472	93	20.683		138.465	1.523.116	
5 ára	0,8	8,27	60.981	36.990	4.472	93	20.683		123.220	1.355.418	

* 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	Barngildisstuðull	Vistunartími - 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 framlag SSSK)	Miðlægur kostnaður og þjónusta sem SSSK hafa aðgang að	Sérkennsla, íslenskuken nsla og þýðingar	Innri leiga (100%)			
			9.220	36.990	4.472	93	10.637	20.683			
1 árs	2	8,27	152.453	36.990	4.472	93	10.637	20.683	225.329	2.478.615	
2 ára	1,6	8,27	121.963	36.990	4.472	93	10.637	20.683	194.838	2.143.218	
3 ára	1,3	8,27	99.095	36.990	4.472	93	10.637	20.683	171.970	1.891.670	
4 ára	1	8,27	76.227	36.990	4.472	93	10.637	20.683	149.102	1.640.122	
5 ára	0,8	8,27	60.981	36.990	4.472	93	10.637	20.683	133.857	1.472.424	

* 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:	
	16.995	kr. = Fæðiskostnaður á mánuði (hráefni, laun (ekki innri leiga búnaðar og húsnæðis))
	8.060	kr. = Fæðisgjald foreldra á mánuði (skv. gjaldskrá) = 47,4%
	8.935	kr. = Framlag SFS í fæðiskostnaði barna
	Námsgjald á mánuði	
	136.567	kr. á mánuði (m.v. 11 mán. Á ári)
	14.009	kr. = meðaltekjur frá foreldrum á mánuði 10,3%
	122.557	kr. = Framlag SFS í námsgjaldi barna á mánuði
	Námsgjald f. Hverja klukkustund	
	16.519	kr. fyrir vistun í eina klukkustund á dag í einn mánuð (meðalvistunartími er 8,27 klst)
	1.695	kr. = Meðaltekjur frá foreldrum f. Hverja klukkustund = 10,3%
	14.824	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.

KOSTNAÐARFÆTTIR (borgarreknir leikskólar ekki leikskólastoðugilda:	Fjöldi	Kostnaður (i þús kr)	Launak. hlutfall	Kostnaður (i þús kr) sem skiptist á			Kostnaður	
				barnafjöldi	dvalargildi	SAMTALS	pr barn á mán	pr dvalarg. á mán
Stjórnunarkostnaður (leikskólastjórar og stj.hlutf. aðst.les)	90 B	501.742	7%	501.742			7.619	0
Eldhús, starfsmannakostnaður	125 B	696.864	9%	696.864			10.581	0
Veikindaafleysing f. Eldhús (6,9%)	8 B	44.599	1%	44.599			677	0
Sérkennsla 3+4 flokkur	30 B	167.247	2%	167.247			2.540	0
Deild	922 D	5.140.065	70%		5.140.065		0	7.843
Afleysing á deild	140 D	780.487	11%		780.487		0	1.191
Fjármálaráðgjafi og viðbótarstoðugildi v. TR starfsmanna (te)	2 B	11.150	0%	11.150			169	0
	1.317	7.342.154	100%				0	0
Annar rekstrarkostnaður	B	1.014.437		1.014.437			15.404	0
Miðlægir pottar/starfst. sem SSSK hafa ekki aðgang að, án langtímaveikinda	B	69.270		69.270			1.052	0
Miðlægir pottar/starfst. sem SSSK hafa ekki aðgang að, langtímaveikindi D417		151.155		29.267	121.888		444	186
Yfirstjórn LSR og miðlæg þjónusta - (hlutur LSR)		195.988		195.988			2.976	0
SAMTALS:				2.730.564	6.042.440	8.773.004	41.462	9.220
Yfirstjórn - hlutdeild SSSK				25.275	0		384	0
SAMTALS - GRUNNUR AÐ ÚTREIKN. FRAMLAGS SSSK:				2.705.289	6.042.440	8.747.729	41.078	9.220
VIÐBÓTARFRAMLAG Í FORMI ÞJÓNUSTU EÐA VIÐBÓTARGREIÐSLU:							20.539	63.648
- húsnæðiskostnaður (er greiddur sem sérstyrkur til SSSK)		1.362.133		1.362.133				
Miðlægir pottar/starfstöðvar sem SSSK hafa aðgang að (hlutur BL) (þjónustumiðstöðvar, brúnnarstyrkir)		6.146		6.146			93	
Fjöldi stoðugilda í sérkennslu og nýbúakennslu (bara LSR)	152,2 B	700.518		700.518			10.637	
Yfirstjórn - hlutdeild SSSK				25.275			2.120	
SAMTALS KOSTNAÐUR VIÐ BARN Í BORGARREKNUM LEIKSKÓLA		10.841.800		4.799.360	6.042.440	10.841.800	72.875	9.220