



## Umsögn

Til: Sviðsstjóra skóla- og frístundasviðs

Frá: Sviðsstjóra fjármála- og áhættustýringarsviðs

**Efni: Viðmið um hámarksfjölda reykvískra grunnskólanemenda sem heimilt er að greiða framlag vegna til sjálfstætt rekinna grunnskóla utan Reykjavíkur**

Sviðsstjóri skóla- og frístundasviðs hefur óskað eftir umsögn um viðmið um hámarksfjölda reykvískra grunnskólanemenda sem heimilt er að greiða framlag vegna til sjálfstætt rekinna grunnskóla utan Reykjavíkur.

Tillagan varðar skólaárið 2019-2020. Hún er vegna eftirtaldra skóla og er efnislega eftirfarandi:

- Waldorfskólinn Lækjarbotnum – hámark verði óbreytt eða 64 nemendur. Nemendur voru 41 á síðasta skólaári. Áætlað er að 48 reykvískir nemendur verði í skólanum á næsta skólaári.
- Alþjóðaskólinn á Íslandi – hámark verði óbreytt eða 30 nemendur. Nemendur voru 20 á síðasta skólaári. Áætlað er að 22 reykvískir nemendur verði í skólanum á næsta skólaári.
- Barnaskóli Hjallastefnunnar – hámark verði óbreytt eða 5 nemendur. Nemendur voru 0 á síðasta skólaári. Ekki hafa borist upplýsingar um reykvíska nemendur á næsta skólaári.
- Grunnskólinn Nú, Framsýn – hámark verði óbreytt eða 15 nemendur. Nemendur voru 4 á síðasta skólaári. Áætlað er að 6 reykvískir nemendur verði í skólanum á næsta skólaári.

### Umsögn:

Tillagan gerir ráð fyrir að hámarksfjöldi reykvískra nemenda í viðkomandi skólum verði allt að 114 börn skólaárið 2019-2020, sem er 49 nemendur umfram síðasta skólaár. Áætluð fjölgun reykvískra barna skv. upplýsingum frá skólunum nemur 11 börnum, sjá eftirfarandi töflu:

Skóli	Fj. nemenda 2018-2019	Áætl. fj. nemenda 2019-2020	Áætluð fjölgun	Hámark 2019-2020	Hámark umfram fjárheimildir	Tillaga
Waldorfskólinn Lækjarbotnum	41	48	7	64	23	Óbr. hámark
Alþjóðaskólinn á Íslandi	20	22	2	30	10	Óbr. hámark
Barnaskóli Hjallastefnunnar	0	0	0	5	5	Óbr. hámark
Grunnskólinn Nú, Framsýn	4	6	2	15	11	Óbr. hámark
<b>Samtals</b>	<b>65</b>	<b>76</b>	<b>11</b>	<b>114</b>	<b>49</b>	

Sé tekið mið af áætlun skólanna um fjölda reykvískra barna á næsta skólaári má gera ráð fyrir að kostnaður Reykjavíkurborgar verði um 109.336 þ.kr. vegna næsta skólaárs. Sé tekið mið af nemendafjölda síðasta skólaárs voru útgjöld m.v. sama einingakostnað 93.511 þ.kr. Áætlaður kostnaður Reykjavíkurborgar vegna fjölgunarinnar nemur 3.684 þ.kr. á ársgrundvelli ef frá er talinn breytilegur kostnaður vegna barns í borgarreknunum grunnskólum. Skuldbinding Reykjavíkurborgar umfram fjárheimild sviðsins nemur hins vegar allt að 16.412 þ.kr. á ársgrundvelli ef tekið er mið af hámarks viðmiði, sbr. eftirfarandi:

Fjárhagsleg áhrif (þ.kr.)	Kostn. pr. nemanda	Kostn. '18-'19	Áætl. kostn. '19-'20	Áætlun umfram fjárheimildir	Hámarks kostn.-viðmið	Skuldbinding umfram fjárheimildir
<b>Kostnaður (þ.kr.)</b>	1.439	93.511	109.336	<b>15.825</b>	164.004	<b>70.493</b>
Til frádráttar	-1.104			<b>-12.141</b>		<b>-54.081</b>
<b>Nettó skuldbinding umfram fjárheimildir</b>				<b>3.684</b>		<b>16.412</b>

Sé tekið mið af fyrirliggjandi upplýsingum um meðalkostnað pr. barn í grunnskólum Reykjavíkur frá árinu 2017 og hann framreiknaður til ársins 2019 má gera ráð fyrir að hann sé 1.904 þ.kr. hvert skólaár. Þar af er fastur kostnaður borgarinnar 800 þ.kr. skv. upplýsingum sviðsins. Breytilegur kostnaður í borgarreknunum skólum nemur því sem eftir stendur eða 1.104 þ.kr. pr. barn.

Til skemmri tíma litið er ekki raunhæft að gera ráð fyrir því að hægt sé að lækka fastan kostnað í borgarreknunum grunnskólum þó fleiri börn fari í einkarekna grunnskóla, því fjármagn er m.a. bundið í húsakosti borgarinnar og ýmsum föstum rekstarkostnaðarliðum sem ekki er hægt að skera niður þó að um lítilsháttar fækkun nemenda sé að ræða milli ára. Til skemmri tíma er því eðlilegt að bera saman breytilegan kostnað borgarrekinnna grunnskóla við gjaldið sem greitt er til einkarekinnna grunnskóla. Kostnaðarauki borgarinnar nemur með þeim hætti 335 þ.kr. pr. barn og hreinn viðbótarkostnaður er því áætlaður 16.412 þ.kr. m.v. 49 börn, sjá töflu:

	Meðalk. pr. barn (þ.kr.)	Þar af FK pr.barn	Þar af BK pr.barn	Til samanburðar
<b>Borg</b>	1.904	800	1.104	1.104
<b>Einka</b>	1.439			1.439
			<b>Mism. pr. barn</b>	<b>335</b>

Skólaárið 2019-2020	Áætl. fj. barna	Hámarks-viðmið
Fjöldi nemenda	11	49
Borg	12.141	54.081
Einka	15.825	70.493
<b>Hreinn viðbótarkostn.</b>	<b>3.684</b>	<b>16.412</b>

Til lengri tíma litið má ætla að það komist á jafnvægi á milli borgarrekinnna og einkarekinnna grunnskóla og hægt verði að spara í föstum kostnaði Reykjavíkurborgar með sveigjanleika í nýtingu á rými og fastri aðstöðu. Þegar svo er komið er ódýrara fyrir borgina að vista börn í einkareknunum grunnskólum miðað við í borgarreknunum grunnskólum og felst mismunurinn í því að aðeins er greitt 75% meðalkostnaðar við rekstur grunnskóla á landsvísu.

### Áhrif á fjárheimildir sviðsins 2019

Burtséð frá því sem fram kemur hér að ofan þá er ekki vitað nákvæmlega hver endanlegur barnafjöldi verður í grunnskólum Reykjavíkurborgar í haust eða hvernig nemendur muni koma til með að skiptast á milli einkarekinna og borgarrekinna grunnskóla. Það er í því nauðsynlegt að gera ráð fyrir því að það þurfi að fjármagna að fullu þá fjölgun sem verður í ofangreindum skólum að hausti eða skv. eftirfarandi:

Til fjármögnunar 2019	2019
Fjöldi nemenda	11
Kostn.pr. nemenda	1.439
<b>Samtals á ársgrundvelli</b>	<b>15.825</b>
<b>Kostn. á haustönn 2019</b>	<b>6.594</b>

*Halldóra Káradóttir,  
sviðsstjóri fjármála- og áhættustýringarsviðs.*