

Sosnowiec, dnia 18.12.2018 r.

WED.0012.6.11.2018.DS

Szanowny Pan
Michał Zajac
Przewodniczący Komisji Oświaty
Rady Miejskiej w Sosnowcu

W odpowiedzi na wniosek Nr 1/2018 z posiedzenia Komisji Oświaty w dniu 10.12.2018 r. przedstawiam analizę skutków finansowych całkowitego zwolnienia z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego uczniów objętych wychowaniem przedszkolnym w Sosnowcu.

1. Opłaty za wychowanie przedszkolne, wynikające z deklaracji i umów podpisanych z rodzicami, dane wg stanu na dzień 08.05.2018 r.

Liczba dzieci w publicznych przedszkolach: **5738**

Liczba dzieci zamierzających korzystać tylko z godzin bezpłatnych: **1047**, co stanowi ok. 18,25% ogółu.

Liczba dzieci zamierzających korzystać z godzin płatnych dodatkowo: **4691**, co stanowi ok. 81,75% ogółu.

Zestawienie liczby dzieci zadeklarowanych pozostawać w Przedszkolach Miejskich w czasie przekraczającym bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę, w rozbiciu na ilość godzin płatnych:

Liczba godzin płatnych	1 godzina płatna	2 godziny płatne	3 godziny płatne	4 godziny płatne	5 i więcej godzin płatnych
Liczba dzieci pozostających w placówkach w czasie przekraczającym bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę	680	1403	1074	850	684

Stosunek procentowy do liczby wszystkich dzieci w przedszkolach	11,85%	24,45%	18,72%	14,81%	11,92%
Kwota dzienna	680 zł	2806 zł	3222 zł	3400 zł	ok. 3420 zł (liczone 5 godz.)

Kwota dzienna, wynikająca z powyższej tabeli, możliwa do uzyskania przez Gminę: ok. 13 528 zł/ dziennie

Kwota roczna: 13 528 zł x 250 dni = 3 382 000 zł/ rocznie

Faktyczna kwota wpływająca do budżetu Gminy jest dużo niższa niż wykazana powyżej (na dzień 30.11.2018 r. wynosi 985 908,19 zł – brak wpływu z listopada i grudnia). Przedstawione dane wynikają z umów i deklaracji rodziców, którzy zwykle zabezpieczają się podając większą niż faktyczna liczbę godzin, które dziecko spędza w placówce. Oznacza to, że rodzic wpisuje w umowie, że dziecko będzie przebywać w placówce np. od 7.00 do 18.00, a jednak odbiera dziecko o godz. 14.00. W wielu przypadkach rodzice przychodzą po dziecko codziennie o innej godzinie. Należy również zauważyć, że w tabeli ujęte są dzieci 6-letnie, których rodzice nie płacą za pobyt w przedszkolu. Pod uwagę należy wziąć również dużą absencję dzieci w wieku przedszkolnym, spowodowaną przede wszystkim częstymi chorobami oraz mniejszą liczbę dzieci uczęszczających do przedszkoli w okresie wakacyjnym – lipiec i sierpień, świątecznym oraz w czasie ferii zimowych. Zaznaczyć należy, że rodzice ponoszą jedynie koszty faktycznej opieki nad dzieckiem, a ewentualne nieobecności są rejestrowane przez systemy zamontowane w placówkach (m.in. TIK-TAK). Rodzice nie ponoszą kosztów za wychowanie przedszkolne w przypadkach nieobecności dziecka w placówce. Z informacji uzyskiwanych od Dyrektorów przedszkoli wynika, że część rodziców stara się odbierać dzieci wcześniej, aby nie ponosić dodatkowych kosztów w postaci 1 zł za każdą kolejną godzinę. *Wobec powyższego uznać należy, że przedstawiona kwota 3 382 000 zł byłaby możliwa do uzyskania przez Gminę w przypadku, gdyby dzieci przebywały w placówkach w godzinach zadeklarowanych przez rodziców w umowie.*

Symulacja przedstawiająca korzystanie z 3 dodatkowo płatnych godzin przez 90% dzieci: Podstawa programowa w przedszkolach, czyli 5 godzin bezpłatnych, realizowana jest najczęściej w godzinach od godz. 8.00 do godz. 13.00. Korzystanie z dodatkowych 3 płatnych

godzin odbywa się zazwyczaj wcześniej rano, od godz. 7.00 do godz. 8.00 (1 h) oraz po południu od godz. 13.00 do godz. 15.00 (2 h).

100% dzieci – 14,81% (4h) – 11,92%(5h) = 73,27%

5738 – 850 – 684 = 4204 dzieci

90 % z 4204 dzieci wynosi ok. 3784 dzieci

W przypadku korzystania przez 90% dzieci z dodatkowych 3 godzin płatnych kwota wynikająca z opłat wyniesie 11 352 zł dziennie (3784 dzieci x 3 zł). Należy do tego doliczyć dzieci korzystające z dodatkowych 4 i 5 h dziennie = 18 172 zł dziennie, co stanowi **4 543 000 zł rocznie** (18 172 zł x 250 dni).

Symulacja przedstawiająca korzystanie z 4 dodatkowo płatnych godzin przez 90% dzieci:

Można przyjąć, że 4 płatne godziny byłyby przez rodziców wykorzystywane następująco: od godz. 7.00 do godz. 8.00 (1 h) oraz od godz. 13.00 do godz. 16.00 (3 h).

100% dzieci – 11,92% (5h) = 88,08%

5738 – 684 = 5054 dzieci

90% z 5054 dzieci wynosi ok. 4549 dzieci

W przypadku korzystania przez 90% dzieci z dodatkowych 4 godzin płatnych kwota wynikająca z opłat wyniesie 18 196 zł dziennie (4549 dzieci x 4zł). Należy do tego doliczyć dzieci korzystające z dodatkowych 5 h dziennie = 21 616 zł dziennie, co stanowi **5 404 000 zł rocznie**.

Symulacja przedstawiająca korzystanie z 5 dodatkowo płatnych godzin przez 90% dzieci:

Można przyjąć, że 5 płatnych godzin byłoby przez rodziców wykorzystywane następująco: od godz. 7.00 do godz. 8.00 (1 h) oraz od godz. 13.00 do godz. 17.00 (4 h). Wyliczenie nie obejmuje dzieci przebywających w Przedszkolu ponad 5 dodatkowo płatnych godzin.

90% z 5739 dzieci wynosi ok. 5164 dzieci

W przypadku korzystania przez 90% dzieci z dodatkowych 5 godzin płatnych kwota wynikająca z opłat wyniesie 25 820 zł dziennie (5164 dzieci x 5 zł), co stanowi **6 455 000 zł rocznie**.

Symulacja kosztów ponoszonych przez rodziców za wychowanie przedszkolne przy założeniu, że rodzice pracują od godz. 7.30 – 8.00 do godz. 15.30 – 17.30:

a) W przypadku przebywania dziecka w przedszkolu od godz. 7.00 do godz. 16.00

250 dni w roku X 4 h dziennie (4 zł) = 1000 zł rocznie = 83,34 zł/miesięcznie

b) W przypadku przebywania dziecka w przedszkolu od godz. 7.00 do godz. 17.00

250 dni w roku X 5 h dziennie (5 zł) = 1250 zł rocznie = 104,17 zł/miesięcznie

c) W przypadku przebywania dziecka w przedszkolu od godz. 7.00 do godz. 18.00

250 dni w roku X 6 h dziennie (6 zł) = 1500 zł rocznie = 125 zł/miesięcznie

Od podanych kwot należy odliczyć wszystkie nieobecności dziecka, w tym te spowodowane chorobą, nieuczęszczaniem do przedszkola w czasie wakacji, ferii i okresach świątecznych.

W celu przedstawienia bardziej prawdopodobnych danych dot. godzin pobytu dzieci w przedszkolach i opłat z tym związanych, w dniu 13.12.2018 r. zebrano ponownie informacje z sosnowieckich przedszkoli. Wobec powyższego w tabeli nie ujęto 6-latków, których rodzice zgodnie z ustawą nie płacą za wychowanie przedszkolne. Zrezygnowano również z przedstawienia godzin wynikających z deklaracji składanych przez rodziców i dokonano uśrednienia godzin pobytu dzieci, które są odbierane codziennie o innej godzinie. Uzyskano następujące dane:

Liczba godzin płatnych	1 godzina płatna	2 godziny płatne	3 godziny płatne	4 godziny płatne	5 i więcej godzin płatnych
Liczba dzieci pozostających w placówkach w czasie przekraczającym bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę	581	1222	872	504	388
Stosunek procentowy do liczby wszystkich dzieci w przedszkolach	16,29 %	34,26 %	24,44 %	14,13 %	10,88%
Kwota dzienna	581 zł	2444 zł	2616 zł	2016 zł	1940 zł

Razem dzieci korzystających z godzin płatnych: 3567

Kwota dzienna, wynikająca z powyższej tabeli, możliwa do uzyskania przez Gminę:
ok. 9 597/ dziennie

Kwota roczna: 9597 zł x 250 dni = 2 399 250 zł/ rocznie

2. Kadra pedagogiczna w Przedszkolach Miejskich

Pensum nauczyciela wychowania przedszkolnego wynosi 25 (praca z dziećmi w wieku 3-5 lat) lub 22 (praca w grupie 6-latków) godzin tygodniowo. Teoretycznie oznacza to, że nauczyciel przebywa w grupie z dziećmi ok. 5 godzin dziennie, np. od godz. 7.00 do godz. 12.00. Wobec powyższego oczywistym jest, że na każdą grupę przedszkolną przypada dwóch nauczycieli. W godzinach porannych, od godz. 6.00 - 7.00 tworzy się grupy łączone, do której trafiają wszystkie dzieci, niezależnie od wieku. Jedna grupa nie może liczyć więcej, niż 25 dzieci. Ok. godz. 8.00, kiedy zbierze się większość dzieci z konkretnych grup, wychowawcy przechodzą z nimi do swoich sal. Podobna sytuacja ma miejsce w godzinach popołudniowych. Rodzice, których dzieci korzystają jedynie z 5 bezpłatnych godzin przeznaczonych na realizację podstawy programowej, odbierają dzieci ok. godz. 13.00. Jest to 18,25 % wszystkich dzieci. Pozostałym przedszkolakom należy zapewnić opiekę w zależności od liczby godzin, którą zadeklarowali rodzice. Wskazać należy, że godziny pracy sosnowieckich przedszkoli dostosowane są ściśle do potrzeb opiekunów dzieci i to oni wskazują, z ilu godzin wychowania przedszkolnego będzie korzystało ich dziecko. W oddziale przedszkolnym czynnym od godz. 6.00 do godz. 17.00, koniecznym jest zapewnienie opieki przez 11 godzin dziennie. Oznacza to, że każdy z nauczycieli przypisany do grupy musiałby spędzić w pracy 5,5h dziennie, co daje w sumie 27,5 h tygodniowo. Jest to przekroczenie tygodniowego pensum nauczyciela (25 lub 22) określonego w Karcie Nauczyciela. Nadmienić należy, że duża część nauczycieli wychowania przedszkolnego prowadzi nie tylko zajęcia w grupach, ale również zajęcia logopedyczne, terapeutyczne, korekcyjno – kompensacyjne, z języka angielskiego i inne, wynikające z konieczności zapewnienia dzieciom pomocy psychologiczno – pedagogicznej oraz rewalidacji. Zajęcia takie odbywają się indywidualnie lub w małych podgrupach (4 – 8 osób). Oznacza to, że nauczyciel nie przebywa w tym czasie w swojej grupie, tylko wykonuje dodatkową pracę, również wliczaną do jego tygodniowego pensum.

W przypadku konieczności zapewnienia dzieciom opieki w przedszkolach od godz. 6.00 do godz. 17.00 (11h), w każdej grupie przedszkolnej należałoby zwiększyć etaty nauczycieli wychowania przedszkolnego o ok. 0,5 etatu. Na dzień 10.12.2018 r. w Przedszkolach Miejskich i na terenie budynków Szkół Podstawowych funkcjonuje 240 oddziałów przedszkolnych, z czego 211 znajduje się na terenie budynków przedszkoli, a 29 na terenie budynków szkół podstawowych. Oznacza to konieczność zwiększenia zatrudnienia o 120 pełnych etatów nauczycielskich lub przyjęcia 240 osób na ½ etatu. Niezbędnym byłoby również zwiększenie etatów administracji i obsługi – woźnych i pomocy nauczyciela. W momencie odbierania dzieci przez rodziców pomoc woźnych jest konieczna, ponieważ nauczyciel nie może zostawić grupy

bez opieki. Zwiększenie etatu pomocy nauczyciela spowodowana jest tym, że coraz więcej dzieci posiada orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na autyzm i Zespół Aspergera lub niepełnosprawności sprzężone. W grupach, w których funkcjonują takie dzieci zatrudnia się dodatkowo pomoc nauczyciela. W przypadku zwiększenia liczby godzin pobytu dzieci z orzeczeniami w placówkach przedszkolnych, koniecznym będzie zwiększenie etatu osób zatrudnionych do pomocy.

Koszty zatrudnienia dodatkowych pracowników:

Roczny koszt zatrudnienia nauczyciela dyplomowanego na ½ etatu: **28 572,90 zł**

Roczny koszt zatrudnienia nauczyciela mianowanego na ½ etatu: **24 326,16 zł**

Roczny koszt zatrudnienia pomocy nauczyciela na ½ etatu: **16 797,46 zł**

Roczny koszt zatrudnienia woźnej na ½ etatu: **16 151,40 zł**

Symulacja zatrudnienia dodatkowych nauczycieli i woźnych:

Koszt roczny zatrudnienia dodatkowych osób w przypadku konieczności funkcjonowania 90% oddziałów przedszkolnych w godz. 7.00 – 17.00:

90% z 240 oddziałów = 216 oddziałów

216 oddziałów x 28 572,90 zł (1/2 etatu n. dyplomowany) = **6 171 746, 40 zł**

108 oddziałów (jedna woźna na 2 oddziały) x 16 151,40 zł (1/2 et. woźnej) = **1 744 351,20 zł**

Razem (nauczyciel na ½ etatu + ½ etatu woźnej na 2 oddziały) = 7 916 097,60 zł

Do kwot przedstawionych powyżej należy doliczyć koszty wynagrodzenia pomocy nauczyciela, w zależności od potrzeb i ilości dzieci wymagających wsparcia (**16 797,46 zł** – roczny koszt zatrudnienia 1 osoby na ½ etatu w charakterze pomocy nauczyciela)

3. Koszty ponoszone przez Gminę i dotacja przedszkolna

Gmina otrzymuje na każde dziecko tzw. dotację przedszkolną lub subwencję, która jest zależna od wieku dziecka:

	Kwota na dziecko/ miesięcznie – rok 2018	Kwota na dziecko/ rocznie – rok 2018	Kwota na dziecko/ miesięcznie – rok 2019	Kwota na dziecko/ rocznie – rok 2019
Dotacja przedszkolna na dzieci 2,5 – 5 lat	114,17 zł	1370 zł	116,92 zł	1403 zł
Subwencja oświatowa na dzieci 6 – letnie	342,92 zł	4115,04 zł	Brak dostępnych danych	Brak dostępnych danych

Kwota otrzymana przez Gminę Sosnowiec na rok 2018 r. wynosi **6 588 330 zł (dotacja przedszkolna) + 6 406 638,26 zł (subwencja oświatowa na 6-latki) + 1 092 408,47 zł (subwencja na dzieci niepełnosprawne) = 14 087 376,73 zł.**

Zgodnie z art. 11 ustawy Prawo oświatowe *zapewnienie kształcenia, wychowania i opieki, w tym kształcenia specjalnego i profilaktyki społecznej w przedszkolach jest zadaniem oświatowym Gminy.* Oznacza to, że Gmina otrzymuje jedynie kwotę przedstawioną w tabeli powyżej, natomiast z własnych środków dokłada na pokrycie kosztów remontów i utrzymania budynków, media, wynagrodzenia nauczycieli, specjalistów oraz administracji i obsługi, zakup pomocy i środków dydaktycznych, materiałów plastycznych i papierniczych, zabawek, wyposażenia przedszkoli (w tym kuchni), placów zabaw oraz ogrodów itd.

Koszty poniesione na przedszkola przez Gminę Sosnowiec od 01.01.2018 do dnia 30.11.2018 r.:

- Wynagrodzenia pracowników pedagogicznych (wraz ze składkami) = **26 248 871 zł**
 - Wynagrodzenia administracji i obsługi = **14 900 418 zł**
 - Odprawy, renty, pomoc zdrowotna, świadczenia, dodatkowe wynagrodzenie roczne = **2 882 796**
 - Zakup materiałów i wyposażenia = **667 911 zł**
 - Zakup pomocy dydaktycznych = **55 025 zł**
 - Zakup energii = **1 871 637 zł**
 - ZFŚS = **2 457 876 zł**
 - Szkolenia pracownicze = **132 920 zł**
 - Zakupy inwestycyjne = **20 574 zł**
 - Pozostałe wydatki (zakup usług, badania lekarskie, nagrody, podróże służbowe i inne) = **713 843 zł**
 - Remonty + awarie + inwestycje = ok. **2 948 375 zł (kwota do końca grudnia)**
- Razem: 52 900 246 zł**

I ZASTĘPCA PREZYDENTA


Zbigniew Byszewski