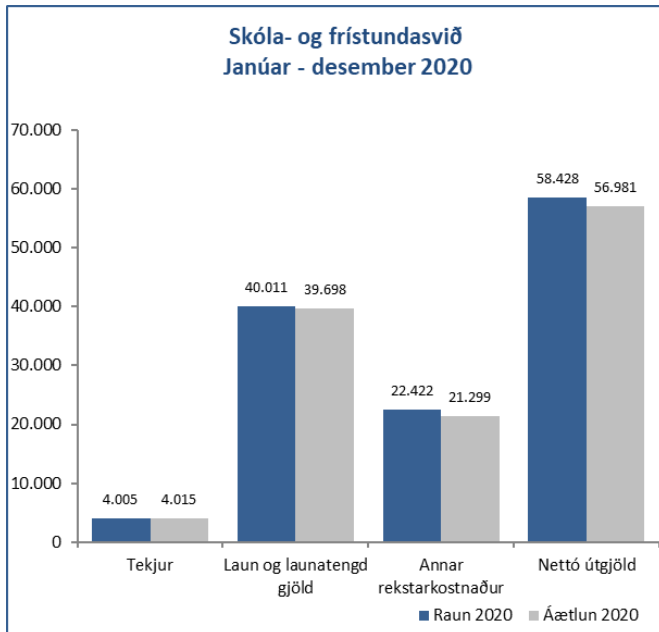


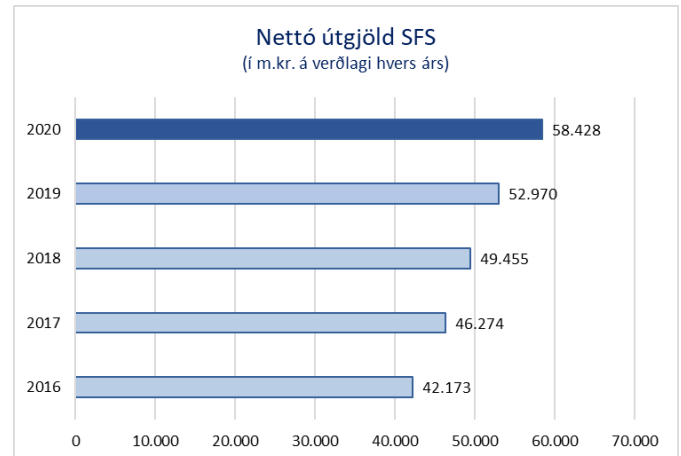
1.3 Skóla- og frístundasvið



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	4.005	4.015	-10	-0,3%
Laun og launat. gj.	40.011	39.698	313	0,8%
Annar rekstark.	22.422	21.299	1.123	5,3%
Nettó útgjöld	58.428	56.981	1.447	2,5%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri skóla- og frístundasviðs fyrir árið 2020 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll lýsa frávikum raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar fjárhæðir eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 58.428 m.kr. sem var 1.447 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,5%.



Við skoðun á uppgjöri ber að hafa í huga að á árinu voru verkföll hjá Eflingu auk þess sem röskun varð á opnun og þjónustu nær allra starfsstaða vegna Covid-19 á tímabilinu frá miðjum mars til loka apríl auk röskunar í september og október. Töluverð

áhrif voru á tekjur og kostnað vegna faraldursins. Tekjur voru lægri þar sem ekki var hægt að veita fulla þjónustu í leikskólum og frístundastarfi og hjá grunnskólum var ekki hægt að vera með skólamáltíðir. Tekjusamdráttur vegna vistunargjalda og fæðisgjalda var fyrst og fremst vegna lokunar og skertrar opunar á fyrri hluta árs um 550 m.kr. Ekki var lækkun á hráefniskostnaði mótuneyta til samræmis þar sem meira var um aðkeyptan mat, m.a. vegna skiptingar í smithólf. Útlagður kostnaður við smitvarnir í tengslum við Covid-19 vegna aukinna þrifa var um 285,4 m.kr. til að mæta þeim kostnaði komu viðbótarfjárheimildir að fjárhæð 72 m.kr. vegna vormánaða og að auki voru gerðar tilfærslur á fjárheimildum innan SFS sbr. samþykktir borgarráðs í desember. Tilfærslur voru með þeim hætti að fjárheimildir 464,8 m.kr. sem voru að mestu vegna færri barna í leikskólum en upphafleg áætlun gerði ráð fyrir var endurdreift innan SFS. Til að koma til móts við Covid-19 kostnað hjá leikskólum 125 m.kr., hjá grunnskólum 49 m.kr. og í frístundastarfi 40 m.kr., samtals 214 m.kr. Til að koma til móts við annan aukinn kostnað sviðsins einkum vegna langtímaeinkinda, sérkennslu og stuðnings voru tilfærslur til grunnskóla 151 m.kr., til leikskóla 114,8 m.kr., vegna verkefnisins Betri borg fyrir börn 75 m.kr. en á móti var svigrúm til lækkunar á frístundhluta um 90 m.kr. Tilfærslur námu því samtals 250,8 m.kr. Að auki hafa starfsstaðir lagt til aukna vinnu vegna þrifa sem felur í sér skv. mati a.m.k. um 12 m.kr. aukinn launakostnað á mánuði hjá þeim starfsstöðvum sem ekki eru með aðkeypt þrif, samtals um 92 m.kr. Smitvarnir hafa verið nauðsynlegur þáttur til að skólahald væri með sem eðlilegasta hætti. Nokkuð hefur verið um röskun á skólustarfi vegna Covid-19 á haustmánuðum.

Langtímaforföll voru með 110 m.kr. halla á árinu, en halli hefur verið á síðustu árum á langtímaforföllum bæði vegna hækkunar veikindahlutfalls og hækkunar launa. Á árinu 2020 var halli á sértækum stuðningi hjá SFS um 93 m.kr.

Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktri fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2019.

Skóla- og frístundasvið	Raun 2020	Upprunaleg áætlun 2020	Esk. áætlun 2020	Munur á raun og esk áætlun	%	Raun 2019	Mism. milli ára	%
Grunnskólar	32.958	29.731	31.892	1.066	3,6%	30.126	2.832	9,4%
Leikskólar og dagforeldrar	17.557	15.877	17.067	490	3,1%	15.810	1.748	11,1%
Frístundastarf	4.359	3.917	4.367	-8	-0,2%	3.776	583	15,4%
Skrifstofur SFS	1.660	1.573	1.778	-119	-7,5%	1.420	240	16,9%
Listaskólar og námsflokkar	1.894	1.780	1.876	18	1,0%	1.839	55	3,0%
Skóla- og frístundasvið	58.428	52.878	56.981	1.447	2,7%	52.970	5.458	10,3%

Annar rekstrarkostnaður sviðsins greinist þannig:

Annar rekstrarkostnaður - SFS í heild	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	10.382	10.401	-19	-0,2%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	6.157	6.032	125	2,1%
Ýmis kostnaður:				0,0%
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	1.515	1.480	35	2,3%
Kennsluefni	280	240	40	16,7%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	525	468	57	12,1%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	940	678	262	38,6%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	780	330	450	136,6%
Húsaleiga	255	176	79	44,8%
Aðkeypt vinna	329	160	169	106,0%
Rafmagn, hiti og vatn	398	366	33	8,9%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	860	967	-107	-11,1%
Samtals ýmis kostnaður	5.883	4.865	1.017	20,9%
Samtals annar rekstrarkostnaður	22.422	21.299	1.123	5,3%

Frávik í öðrum rekstrarkostnaði hjá SFS er um 5,3% umfram fjárheimildir eða 1.123 m.kr. Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna var þar umfangsmest um 450 m.kr. Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla var um 262 m.kr. umfram fjárheimildir, ræsting var þar mest vegna krafna um að starfsstaðir væru með góðar smitvarnir frá því að Covid-19 fór af stað og til ársloka. Kostnaður við smitvarnir fór í aðkeypt þrif, hreinsiefni og annað til að draga úr líkum á að smit berist. Aðkeypt vinna fór um 169 m.kr. fram úr fjárheimildum þar fellur undir sérfræðipjónusta, túlkar, lækna og önnur aðkeypt vinna. Framúrkefsla í einkareknum skólum og uppgjör milli sveitarfélaga upp á 125 m.kr., skýrist af að kostnaður við að reykvísk börn sem voru í skóla í öðrum sveitarfélögum var hærrí en það sem innheimt var vegna barna sem komu til Reykjavíkur frá öðrum sveitarfélögum, en tilfærslur milli sveitarfélaga geta verið mjög sveiflukenndar. Skólaakstur var um 57 m.kr. umfram fjárheimildir og vegur þar þyngst akstur á fötludum börnum.

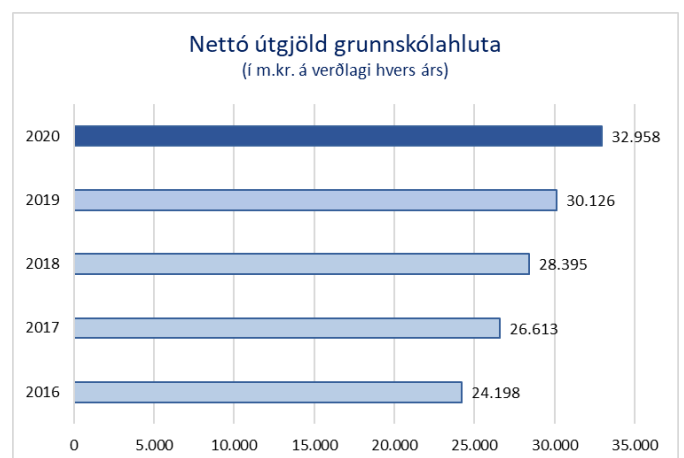
SFS - sviðshlutur	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			%	
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)		
Grunnskólar	1.878	1.857	21	22.093	21.821	273	12.743	11.929	814	32.958	31.892	1.066	3,3%	Halli
Leikskólar	1.286	1.493	-207	12.107	12.230	-123	6.736	6.330	406	17.557	17.067	490	2,9%	Halli
Frístundastarf	732	583	149	4.178	4.081	97	913	869	44	4.359	4.367	-8	-0,2%	Afgangur
Skrifstofur SFS	36	17	19	1.254	1.182	73	441	614	-173	1.660	1.778	-119	-6,7%	Afgangur
Listaskólar og námsflokkar	73	65	8	378	384	-6	1.589	1.558	32	1.894	1.876	18	0,9%	Halli
Samtals	4.005	4.015	-10,5	40.011	39.698	313,4	22.422	21.299	1.123	58.428	56.981	1.447	2,5%	Halli

Grunnskólahluti

Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 32.958 m.kr. sem var 1.066 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,3%.

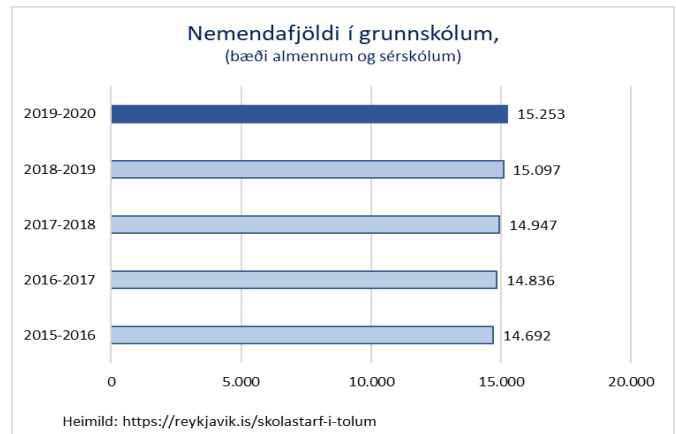
Grunnsk.hluti (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	1.878	1.857	21	1,1%
Laun og launat.gj.	22.093	21.821	273	1,2%
Annar rekstark.	12.743	11.929	814	6,8%
Nettó útgjöld	32.958	31.892	1.066	3,3%

Tekjur grunnskólahluta voru 1.878 m.kr. sem var 21 m.kr. undir áætlun eða 1,1%. Tekjur af skólamáltíðum voru um 225 m.kr. undir áætlun en á móti kemur að aðrar tekjur voru um 245 m.kr. yfir áætlun, að mestu styrkir, greiðslur vegna hælisleitenda og önnur framlög.



Launakostnaður grunnskólahluta var 22.093 m.kr. sem var 273 m.kr. umfram fjárheimildir eða 1,2%. Hér vegur þyngst halli á langtímaveikindum 120 m.kr. og halli á sértækum stuðningi 84 m.kr. Í launakostnaði var áætlað fyrir kostnaðarliðum sem skólastjórnendur hafa val um að ýmist ráða starfsfólk eða kaupa frá þriðja aðila, t.d. í ræstingar og geta því verið tilfærslur á milli rekstrarliða. Aukinn launakostnaður hefur verið vegna þrifa og smitvarna þar sem skólar hafa að mestu eigin starfsmenn í þrifum á grunnskólum.

Annar rekstrarkostnaður var 12.743 m.kr. sem var um 814 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6,8 %. Þar af eru um 76 m.kr. vegna aðkeyptra smitvarna og þrifa. Viðhald og endurnýjun var 267 m.kr. umfram fjárheimildir. Aðkeypt ræsting var 207 m.kr. umfram fjárheimildir sem kemur til vegna aukinna smitvarna. Aðkeypt vinna, sérfræðiþjónusta, sálfræðiþjónusta og túlkþjónusta var 64 m.kr. umfram fjárheimildir. Mötuneyti voru ekki í fullum rekstri vegna Covid-19. Til að geta haldið uppi mötuneyti í grunnskólunum þurfti að kaupa meira af tilbúnum mat jafnframt því að vera með eldhús í rekstri, var því ekki sparnaður í rekstri mötuneyta.



Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	8.177	8.215	-38	-0,5%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	1.434	1.322	112	8,5%
Ymis kostnaður:				
Hráefni í mötuneyti og aðkeyptur matur	687	694	-6	-0,9%
Kennsluefni	160	139	21	14,7%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	498	450	48	10,7%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	329	122	207	169,0%
Viðhald og endurnýjun áhaldna og eigna	453	186	267	143,3%
Húsaleiga	217	154	64	41,5%
Aðkeypt vinna	161	49	112	231,0%
Rafmagn, hiti og vatn	301	276	25	9,2%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	324	322	2	0,7%
Samtals ýmis kostnaður	3.131	2.392	739	30,9%
Samtals annar rekstrarkostnaður	12.743	11.929	814	6,8%

Borgarreknir grunnskólar og tengdir liðir

Kostnaður vegna reksturs borgarrekinna grunnskóla, að meðtöldum sér- og sameinuðum skólum, var 30.992 m.kr. Fjárheimildir námu 29.918 m.kr. fyrir grunnskóla og tengda liði og var kostnaður því 1.073 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,6%. Miðlægir liðir og úthlutunarpottar grunnskóla voru samanlagt með 17 m.kr. afgang á tímabilinu. Útgjöld vegna einkarekinna skóla voru 10 m.kr. umfram fjárheimildir sem kemur til vegna fleiri barna en áætlað var og hækkunar á gjöldum skv. útreikningum Hagstofu.

Grunnskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Grunnskólar samreknir	222	218	4	3.114	3.054	60	1.512	1.428	84	4.404	4.264	140	3,3%	Halli
Grunnskólar	933	969	-37	17.076	17.118	-43	8.152	7.421	731	24.295	23.571	725	3,1%	Halli
Sérskólar	8	11	-3	1.661	1.519	142	640	576	63	2.292	2.084	208	10,0%	Halli
Samtals borgarreknir:	1.163	1.199	-36	21.851	21.691	160	10.304	9.426	878	30.992	29.918	1.073	3,6%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	714	658	56	242	129	114	1.281	1.356	-74	809	826	-17	-2,1%	Afgangur
Einkaskólar					1	-1	1.157	1.147	10	1.157	1.148	10	0,8%	Halli
Samtals borgar. og einkar	1.878	1.857	21	22.093	21.821	273	12.743	11.929	814	32.958	31.892	1.066	3,3%	Halli

Aukin þjónustuþyngd sérskóla veldur verulegum halla og var t.d. Klettaskóli 184 m.kr. umfram fjárheimildir og Brúarskóli 25 m.kr. umfram fjárheimildir.

Borgarreknir grunnskólar: Halli af rekstri borgarrekinna grunnskóla ásamt sérskólum var 1.073 m.kr. Af grunnskólum voru 3 með afgang en aðrir voru með hallarekstur. Á árinu 2020 var lögð mikil áhersla á að skólastarf væri með sem eðlilegustum hætti þar sem að tengsl skóla og barna væru mikilvæg á tímum heimsfaraldurs.

Í ágúst var skipulagi Háaleitisskóla skipt upp í Álftamýrarskóla og Hvassaleitisskóla, með því var farið í fyrra horf með skipulag skólastarfsins þannig að nú er skólastjóri starfandi við hvorn skóla. Álftamýrarskóli er með 1.-10. bekk og Hvassaleitisskóli með 1.-7. bekk.

Í norðanverðum Grafarvogi voru gerðar þær breytingar að Kelduskóli (Korpuskóli og Víkurskóli) og Vættaskóli (Vættaskóli – Engi, og Vættaskóli Borgir), sem voru skólar í fjórum byggingum var breytt yfir í að vera reknir sem þrjú skólar, þ.e. Borgaskóli og Engjaskóli verða fyrir 1.-7. bekk en Víkurskóli fyrir 8.-10. bekk. Skólabyggingu Korpuskóla var skilað til Eignasjóðs, í Korpuskóla var nemendafjöldi kominn niður í um 59 nemendur og orðinn mjög óhagstæð rekstrareining. Við þessar skipulagsbreytingar fylgdu breytingar á starfsmannahaldi en miðað var við að ekki væru uppsagnir hjá starfsmönnum og hafa því heldur fleiri starfsmenn verið við skólana en líkan gerir ráð fyrir. Auk þess þurfti að kosta til breytingar á húsnæði og búnaði samhlíða þessum flutningum.

Áætlunum eldri skóla hefur verið skipt upp á milli nýrra skóla fyrir árið 2020, ekki er samanburður við 2019 í þeim tilvikum.

Stofnun	Borgarreknir grunnskólar (m.kr.)														Árið 2019 til samanburðar	
	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals rekstur	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %	Samtals frávik	Frávik %	
Klettaskóli	7	8	1	1.205	1.053	152	526	495	31	1.724	1.540	184	11,9%	92	0	
Víkurskóli	5	8	3	142	145	-4	85	63	22	221	200	21	10,6%			
Fossvogsskóli	24	30	6	437	423	14	239	206	33	652	598	53	8,9%	27	-4,3%	
Dalskóli	68	67	-1	824	747	77	453	440	13	1.209	1.120	89	7,9%	26	-3,3%	
Vættaskóli	19	20	-1	391	363	28	224	210	14	596	554	43	7,7%	40	-4,3%	
Húsaskóli	22	15	-7	259	244	15	196	176	20	433	404	29	7,1%	16	-4,0%	
Borgaskóli	9	12	3	185	196	-11	93	68	25	268	252	17	6,6%			
Klébergsskóli	27	26	-1	356	361	-5	199	160	39	528	496	32	6,5%	31	-6,7%	
Melaskóli	40	45	5	733	703	30	247	226	21	940	884	56	6,3%	100	-12,2%	
Seljaskóli	43	49	6	822	813	9	274	238	37	1.053	1.001	52	5,2%	17	-1,8%	
Ingunnarskóli	36	36	0	542	516	26	257	246	12	763	726	37	5,1%	30	-4,3%	
Hvassaleitisskóli	6	5	-1	153	154	-2	84	71	13	231	219	11	5,1%			
Hlíðaskóli	36	37	1	813	798	16	319	285	34	1.097	1.046	51	4,8%	38	-3,9%	
Háaleitisskóli	44	25	-19	475	458	17	244	212	32	675	645	30	4,7%	57	-5,5%	
Brúarskóli	1	3	3	456	465	-10	113	81	32	568	544	25	4,5%	-16	3,0%	
Vesturbæjarskóli	23	26	4	452	440	12	286	271	14	715	684	31	4,5%	20	-3,6%	
Laugalækjarskóli	20	23	3	430	430	0	224	201	24	634	607	27	4,5%	40	-7,3%	
Engjaskóli	9	10	1	165	176	-11	92	72	20	249	238	10	4,4%			
Breiðholtskóli	30	24	-6	575	560	15	278	256	23	823	792	31	3,9%	49	-6,6%	
Selásskóli	17	17	0	332	322	10	189	180	9	504	485	19	3,9%	38	-8,6%	
Hamraskóli	19	13	-6	323	328	-5	191	164	27	495	478	17	3,5%	-6	1,2%	
Austurbæjarskóli	27	29	2	598	598	0	281	258	23	852	826	25	3,1%	3	-0,3%	
Hagaskóli	25	45	20	667	688	-22	290	261	29	932	904	28	3,1%	58	-7,0%	
Grandaskóli	22	28	7	456	460	-3	201	186	15	635	618	18	2,9%	6	-1,0%	
Rimaskóli	31	31	0	657	653	4	301	280	21	927	902	26	2,8%	45	-5,5%	
Hólabrekkuskóli	38	32	-5	619	636	-17	303	260	43	885	864	21	2,4%	-17	2,0%	
Breiðagerðisskóli	28	31	3	495	496	0	238	227	11	706	692	14	2,0%	-15	2,2%	
Laugarnesskóli	41	48	7	669	682	-13	297	276	21	925	910	15	1,6%	15	-1,8%	
Sæmundarskóli	33	40	7	615	631	-15	364	341	23	947	932	15	1,6%	-14	1,6%	
Fellaskóli	27	22	-4	645	641	4	282	268	14	900	887	14	1,5%	6	-0,7%	
Langholtsskóli	46	53	7	884	898	-14	365	347	19	1.203	1.191	12	1,0%	-3	0,3%	
Foldaskóli	26	33	7	714	722	-8	297	286	11	985	975	9	1,0%	16	-1,7%	
Norðlingaskóli	65	64	-1	842	824	18	441	448	-7	1.218	1.208	9	0,8%	61	-5,3%	
Vogaskóli	24	23	-1	526	550	-23	306	276	30	808	803	6	0,7%	-23	3,0%	
Árbæjarskóli	44	48	4	820	860	-41	377	333	44	1.153	1.146	7	0,6%	4	-0,4%	
Réttarholtsskóli	27	31	4	447	464	-18	213	197	16	632	631	2	0,3%	-1	0,2%	
Álftamýrarskóli	42	15	-27	251	240	11	102	85	17	311	311	1	0,2%			
Kelduskóli	12	17	5	261	263	-2	159	162	-3	408	408	0	0,0%	27	-3,9%	
Háteigsskóli	30	33	3	543	558	-15	198	187	11	711	713	-2	-0,2%	7	-1,0%	
Ölduselsskóli	34	37	3	625	652	-27	337	317	20	928	932	-4	-0,5%	-15	1,6%	
Ártúnsskóli	35	39	4	447	481	-34	137	111	27	549	553	-3	-0,6%	65	-14,1%	
Samtals	1.163	1.199	36	21.851	21.691	160	10.304	9.426	878	30.992	29.918	1.073	3,6%	822	3,0%	

Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2020 er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

Leikskólahluti

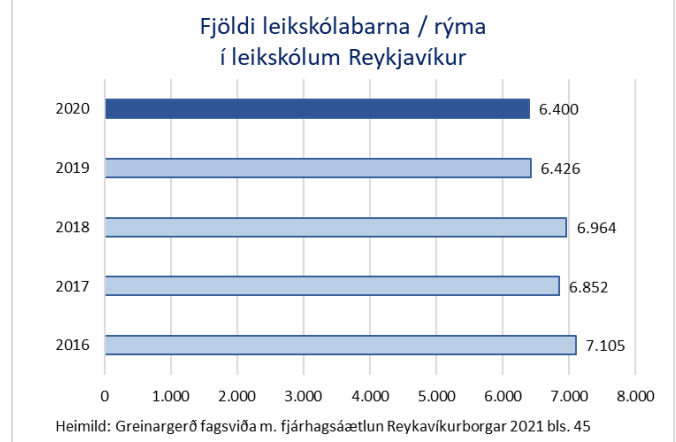
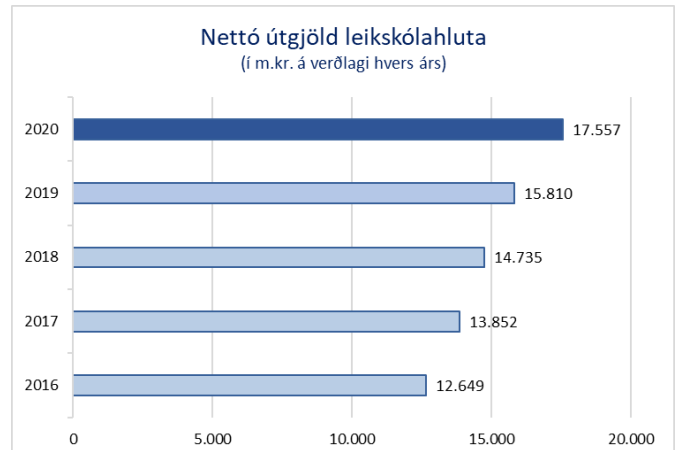
Nettó útgjöld leikskólahluta SFS voru 17.557 m.kr. sem var 490 m.kr. yfir fjárheimildum eða 2,9%.

Leikskólahluti (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	1.286	1.493	-207	-13,9%
Laun og launat. gj.	12.107	12.230	-123	-1,0%
Annar rekstark.	6.736	6.330	406	6,4%
Nettó útgjöld	17.557	17.067	490	2,9%

Tekjur leikskólahluta voru 1.286 m.kr. sem var 207 m.kr. undir áætlun eða 13,9%, þar af eru um 188 m.kr. vegna lægri vistunartekna af völdum Covid-19, tekjur frá öðrum sveitarfélögum eru um 39 m.kr. lægri en styrkir og framlög um 19 m.kr. umfram áætlun.

Launakostnaður leikskólahluta var 12.107 m.kr. sem var 123 m.kr. innan fjárheimilda eða 1,0%. Í febrúar 2020 var verkfall hjá Eflingu sem lækkaði launakostnað í þeim mánuði, en aukinn kostnaður var vegna röskunar á starfi vegna Covid-19, þar sem breyta þurfti mönnun á deildum vegna hólfaskiptingar þegar starf fór aftur af stað. Miklar breytingar voru á launum hjá starfsmönnum leikskóla önnur en bein prósentuhækkun s.s. fjölgun undirbúningstíma.

Annar rekstrarkostnaður leikskólahluta var 6.736 m.kr. sem var 406 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6,4%. Ræsting, sorphirða og öryggisgæsla fór 67 m.kr. fram úr fjárheimildum sem kemur m.a. til vegna smitvarna. Mötuneytskostnaður var 52 m.kr. umfram fjárheimildir, sem kemur til vegna aukinna innkaupa á tilbúnum mat vegna röskunar vegna Covid-19. Viðhald og endurnýjun var 178 m.kr. umfram fjárheimildir. Einkaskólar og uppgjör milli sveitarfélaga var 31 m.kr. umfram fjárheimildir, gjöld og tekjur vegna uppgjors milli sveitarfélaga eru oft mjög sveiflukennnd.



Annar rekstrarkostnaður leikskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	1.621	1.609	11	0,7%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	3.383	3.352	31	0,9%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mötuneyti og aðkeyptur matur	718	667	52	7,8%
Kennsluefni	66	23	44	190,5%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	3	5	-2	-41,0%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	514	447	67	14,9%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	203	25	178	706,4%
Húsaleiga				
Aðkeypt vinna	44	3	41	1432,1%
Rafmagn, hiti og vatn	81	74	7	10,0%
Annar ýmiss kostnaður ósundurlíðaður	102	125	-23	-18,4%
Samtals ýmis kostnaður	1.732	1.368	364	26,6%
Samtals annar rekstrarkostnaður	6.736	6.330	406	6,4%

Borgarreknir leikskólar og tengdir liðir:

Hjá borgarreknnum leikskólum var hallinn 486 m.kr. eða 3,5%. Útgjöld námu 14.247 m.kr. en fjárheimildir voru 13.761 m.kr. Aðeins 8 leikskólar eru ekki reknir með halla árinu 2020 sem er mikil breyting frá fyrra ári.

Leikskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Leikskólar	1.197	1.363	-167	12.143	12.216	-73	3.139	2.826	313	14.086	13.679	407	3,0%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	89	130	-41	-36	20	-56	287	191	95	161	82	80	97,6%	Halli
Samtals borgarreknir	1.286	1.493	-207	12.107	12.236	-129	3.426	3.018	408	14.247	13.761	486	3,5%	Halli
Einkaskólar							2.935	2.931	4	2.935	2.931	4	0,1%	Halli
Dagforeldrar					-6	6	375	381	-6	375	375		0,0%	Afgangur
Samtals einkaskólar og dagf.					-6	6	3.310	3.312	-2	3.310	3.306	4	0,1%	Halli
Samtals	1.286	1.493	-207	12.107	12.230	-123	6.736	6.330	406	17.557	17.067	490	2,9%	Halli

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)															Árið 2019 til samanburðar	
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %	Samtals frávik	Frávik %	
Lýngheimar	18	22	-4	206	196	10	42	34	8	231	209	22	10,5%	6	3,3%	
Sæborg	16	19	-3	160	148	11	42	40	2	186	170	16	9,6%	8	5,3%	
Funaborg	16	10	6	104	90	14	22	21	1	110	102	8	8,3%	6	11,0%	
Klambrar	13	16	-3	155	144	11	44	43	0	186	172	14	8,1%	4	2,5%	
Árborg	13	16	-3	128	123	5	40	36	4	155	143	11	8,0%	3	2,0%	
Klettaborg	17	20	-3	164	156	8	42	39	3	189	175	14	7,9%	-5	-2,6%	
Bakkaborg	21	26	-5	271	258	13	58	55	3	308	287	21	7,2%	1	0,5%	
Laugasól	33	40	-7	344	330	14	81	78	4	392	368	25	6,7%	-3	-0,9%	
Jöklaborg	21	26	-5	217	210	7	48	45	3	244	229	15	6,5%	3	1,5%	
Kvísta borg	18	22	-4	169	168	2	43	37	6	195	183	12	6,3%	2	1,5%	
Borg	27	28	-2	263	261	2	74	59	15	310	292	18	6,1%	18	6,5%	
Furuskögur	26	31	-5	254	256	-2	65	52	13	294	277	17	6,0%	-9	-3,1%	
Grandaborg	17	20	-3	178	172	5	54	52	2	215	204	11	5,5%	-9	-4,5%	
Hlíð	23	28	-5	263	256	6	71	67	4	312	296	16	5,3%	13	5,3%	
Engjaborg	15	18	-3	158	161	-2	49	41	8	192	183	9	5,0%	2	1,0%	
Dröfnarsteinn	25	31	-6	275	267	8	51	51	0	301	287	14	4,9%	-24	-9,1%	
Hof	30	36	-6	279	274	4	55	51	4	303	289	14	4,9%	-11	-4,4%	
Sunnúás	22	27	-5	247	239	8	92	91	1	317	303	14	4,8%	15	5,2%	
Mariuborg	21	25	-4	210	206	3	44	42	2	233	223	10	4,5%	-1	-0,5%	
Rofaborg	20	25	-4	231	226	4	59	56	3	270	258	12	4,5%	-7	-2,6%	
Miðborg	25	30	-5	304	298	6	68	65	4	347	333	15	4,5%	-11	-3,4%	
Nóaborg	17	21	-4	165	161	4	46	45	1	194	186	8	4,3%	-4	-2,0%	
Tjörn	17	20	-3	204	202	2	45	40	4	233	223	9	4,2%	0	0,1%	
Græna borg	16	19	-4	144	142	2	45	44	2	173	167	7	4,0%	-8	-5,1%	
Hólaborg	10	12	-2	126	132	-6	31	22	10	147	142	6	3,9%	7	5,6%	
Hálsaskógur	27	33	-6	290	290	-1	62	56	5	324	313	11	3,4%	-15	-4,8%	
Ægisborg	18	22	-4	182	188	-5	38	30	8	202	196	6	3,0%	-8	-4,1%	
Garðaborg	12	14	-2	93	94	0	27	26	1	109	106	3	3,0%	0	-0,5%	
Seljaborg	12	14	-2	120	127	-7	34	26	8	143	139	4	2,9%	-12	-8,8%	
Fífuborg	16	19	-3	159	168	-10	52	41	11	195	190	5	2,8%	3	1,7%	
Sólborg	16	20	-4	294	318	-24	75	46	29	354	344	9	2,8%	8	2,5%	
Laufskálar	19	23	-4	194	197	-3	40	35	5	215	209	6	2,7%	-14	-6,9%	
Langholt	55	43	12	350	337	13	92	83	9	387	377	10	2,6%	-16	-4,2%	
Haga borg	25	25	0	193	195	-2	57	49	8	224	219	6	2,5%	-10	-4,7%	
Vesturborg	14	17	-3	146	150	-4	44	39	5	177	173	4	2,4%	-5	-3,3%	
Stakkaborg	15	18	-3	169	170	-1	39	37	3	194	190	4	2,2%	0	0,3%	
Suðurborg	21	26	-5	267	268	-1	71	68	3	317	310	7	2,2%	-29	-9,2%	
Hraunborg	13	15	-2	148	148	0	39	38	1	174	170	4	2,1%	-2	-1,1%	
Reynisholt	28	22	6	184	185	-2	50	38	11	206	202	4	1,9%	-1	-0,4%	
Rauðhóll	42	49	-7	449	462	-13	128	112	16	536	526	10	1,9%	0	0,0%	
Vínagerði	15	17	-3	141	149	-8	60	52	8	186	183	3	1,7%	0	0,0%	
Heiðarborg	15	18	-3	187	201	-14	50	35	15	222	218	3	1,6%	0	-0,2%	
Geislabaugur	26	29	-4	239	247	-8	62	54	8	275	271	4	1,5%	-1	-0,2%	
Seljakot	16	19	-3	163	169	-6	44	39	6	191	188	3	1,5%	-2	-1,2%	
Ösp	13	13	-1	140	145	-6	34	27	7	161	158	2	1,5%	-5	-3,3%	
Gullborg	16	19	-3	169	175	-7	41	35	6	194	191	3	1,5%	-13	-6,8%	
Austurborg	20	25	-5	226	229	-2	54	53	1	260	257	4	1,5%	3	1,1%	
Jörfi	20	24	-4	186	189	-3	55	53	1	220	217	3	1,2%	-11	-5,3%	

Borgarreknir leikskólar framhald:

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)															Árið 2019 til samanburðar	
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %	Samtals frávik	Frávik %	
Blásalir	15	18	-3	155	159	-3	34	32	2	174	172	2	1,1%	1	0,4%	
Steinahlíð	19	14	6	111	106	5	49	48	1	140	140	0	0,3%	-2	-1,6%	
Brákarborg	10	12	-2	128	130	-2	27	26	0	145	145	0	0,2%	-3	-2,2%	
Hulduheimar	18	22	-4	177	182	-5	46	44	2	204	204	0	0,0%	-3	-1,4%	
Sunnufold	21	26	-4	227	237	-10	56	51	5	262	263	-1	-0,2%	13	5,0%	
Rauðaborg	13	15	-2	135	146	-11	32	24	8	154	155	-1	-0,7%	-2	-1,6%	
Álftaborg	21	22	-1	176	182	-6	61	58	2	215	218	-2	-1,1%	4	1,8%	
Nes (Hamrar)	26	31	-5	256	265	-9	63	65	-2	293	300	-7	-2,2%	-26	-8,0%	
Múlaborg	19	21	-2	249	265	-15	54	48	5	284	292	-8	-2,8%	-10	-4,0%	
Bjartahlíð	25	31	-5	283	301	-18	66	65	2	324	335	-11	-3,3%	-7	-2,4%	
Holt	25	21	4	195	203	-7	58	54	4	228	236	-8	-3,5%	5	2,1%	
Brekuborg	15	18	-3	144	160	-16	33	31	2	161	173	-11	-6,5%	-10	-5,9%	
Samtals	1.197	1.363	-167	12.143	12.216	-73	3.140	2.826	313	14.086	13.679	407	3,0%	-173	-1,3%	

Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2020 er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

Frístundahluti

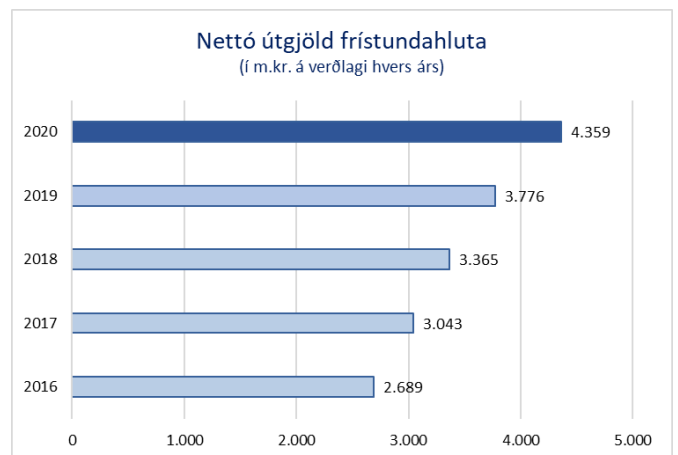
Nettó útgjöld frístundahluta SFS voru 4.359 m.kr. sem var 8 m.kr. undir fjárheimildum eða 0,2%

Frístundastarf(mk.r.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	732	583	149	25,6%
Laun og launat. gj.	4.178	4.081	97	2,4%
Annar rekstark.	913	869	44	5,1%
Nettó útgjöld	4.359	4.367	-8	-0,2%

Tekjur voru 732 m.kr. sem var um 149 m.kr. yfir áætlun eða 25,6%. Skýringa á auknum tekjum eru auknar sértekjur og tekjur frá öðrum sveitarfélögum.

Laun og launatengd gjöld voru 4.178 m.kr. sem var 97 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,4%, sem að hluta til má rekja til aukinnar fagmenntunar starfsmanna í frístundastarfi.

Annar rekstrarkostnaður var 913 m.kr. sem var um 44 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5,1%. Á árinu hefur verið kostnaður sem hefur fallið á frístundastarf til að geta haldið uppi sem eðlilegustu starfi á árinu. Einnig var kostnaður sem þurfti að kosta til vegna starfsmanna sem komu til starfa vegna Covid-19 viðspyrnu. Laun voru greidd miðlægt að mestu en annar kostnaður vegna rekstrar var greiddur af sviðinu, þ.e. viðspyrnustörf er ekki bara launakostnaður þar sem hverjum viðbótarstarfsmanni fylgir annar rekstrarkostnaður.



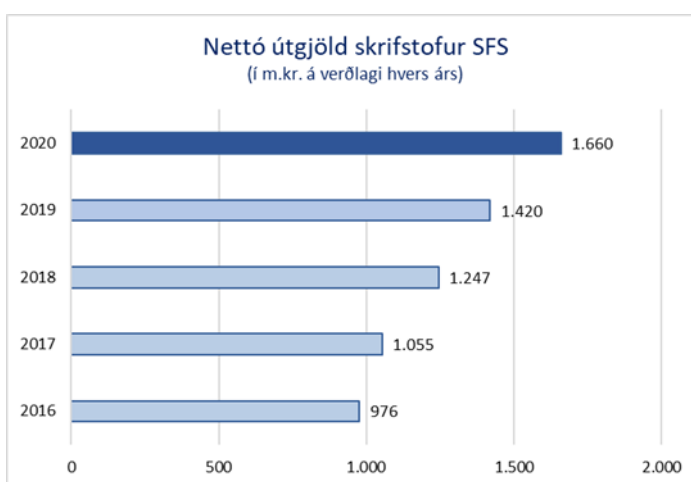
Annar rekstrarkostnaður frístundastarfs	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	338	332	5	1,5%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	35	38	-2	-6,4%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	102	113	-12	-10,2%
Kennsluefni	35	66	-30	-46,0%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	23	12	10	81,7%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	94	107	-13	-11,9%
Viðhald og endurnýjun áhaldna og eigna	103	88	15	17,0%
Húsaleiga	32	23	10	43,8%
Aðkeypt vinna	18	8	10	131,6%
Rafmagn, hiti og vatn	16	16		-0,1%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	116	66	50	76,8%
Samtals ýmis kostnaður	540	498	41	8,3%
Samtals annar rekstrarkostnaður	913	869	44	5,1%

Frístundastarf	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Sértækar félagsmiðstöðvar	12	14	-2	228	277	-49	64	26	38	280	288	-8	-2,9%	Afgangur
Frístundamiðstöðvar	719	592	127	3.938	3.910	28	781	674	107	4.000	3.992	8	0,2%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	1	-23	24	12	-106	118	68	169	-101	79	87	-7	-8,6%	Afgangur
Samtals	732	583	149	4.178	4.081	97	913	869	44	4.359	4.367	-8	-0,2%	Afgangur

Frístundastarf (m.kr.)														Árið 2019 til samanburðar	
	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %	Samtals frávik	Frávik %
Sértækar félagsmiðst.	12	14	-2	228	277	-49	64	26	38	280	288	-8	2,9%	-43	-15,4%
Ársel	64	64		488	482	6	110	106	4	534	524	10	-1,90%	-9	-2,1%
Miðberg	71	71		541	572	-31	145	119	26	615	620	-6	0,9%	-5	-1,0%
Tjörn	134	127	7	765	792	-27	170	137	33	800	802	-1	0,2%	22	3,2%
Gufunesbær	91	85	5	586	591	-5	84	70	14	580	576	4	-0,7%	-11	-2,1%
Kringlumýri	360	245	114	1.559	1.473	86	272	242	30	1.471	1.470	1	-0,1%	-31	-2,5%
Samtals	731	607	125	4.166	4.187	-21	845	700	145	4.280	4.280	-1		-77	
Miðlæg verkefni	1	-23	24	12	-106	118	68	169	-101	79	87	-7	8,6%	-48	-30,1%
Samtals frístundastarf	732	583	149	4.178	4.081	97	913	869	44	4.359	4.367	-8	0,2%	-125	3,2%

Skrifstofur SFS og miðlægir liðir

Skrifstofur SFS (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	36	17	19	109,8%
Laun og launat. gj.	1.254	1.182	73	6,1%
Annar rekstark.	441	614	-173	-28,1%
Nettó útgjöld	1.660	1.778	-119	-6,7%



Skrifstofur SFS og miðlægir liðir: Útgjöld voru 1.660 m.kr. sem var um 119 m.kr. undir fjárheimildum eða 6,7 % og skiptist þannig:

Skrifstofur SFS: Útgjöld voru 1.308 m.kr. sem var 1 m.kr. innan fjárheimilda eða 0,1%. Tekjur sem koma fram eru vegna námsleyfa og námskeiðahalds. Á miðlægum liðum eru launaliðir umfram fjárheimildir en annar kostnaður innan fjárheimilda, niðurstaða ársins var 0,7% frávik. Aukið frávik var á gjaldfærðum launum á miðlægum liðum vegna námsleyfa 38 m.kr. og atvinnutengd nám 17 m.kr. Lægri kostnaður er vegna funda og þess sem er óráðstafað. Hjá skrifstofum SFS er einnig frávik í launum sem fjármagnað er með auknum tekjum, frávik ársins er 0,1% af rekstri á skrifstofum.

Miðlægir liðir/styrkir SFS: Útgjöld voru 316 m.kr. sem var 117 m.kr. undir fjárheimildum eða 27 % . Ástæða fyrir afgangi er sú að á miðlægum liðum SFS eru fjárheimildir vegna greiðslu menntastefnustyrkja, sökum mikill áhrifa Covid19 á árinu 2020 fóru þessi verkefni ekki af stað nema að hluta.

Skóla- og frístundaráð: Útgjöld voru 1 m.kr. innan fjárheimilda eða 1,9%.

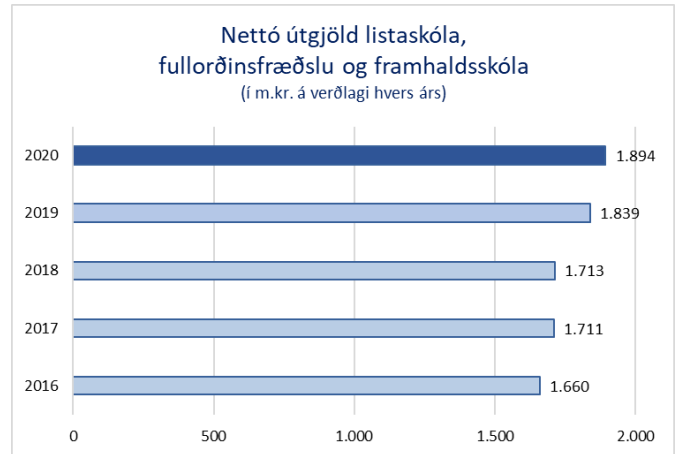
Skrifstofur SFS	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Skrifstofur SFS	29	17	12	1.132	1.119	13	205	207	-2	1.308	1.309	-1	-0,1%	Afgangur
Miðlægir liðir og styrkir	7		7	91	36	55	232	397	-165	316	433	-117	-27,0%	Afgangur
Skóla og frístundaráð				31	27	4	5	10	-5	36	37	-1	-1,9%	Afgangur
Samtals	36	17	19	1.254	1.182	73	441	614	-173	1.660	1.778	-119	-6,7%	Afgangur

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar

SFS Listaskólar (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	73	65	8	12,8%
Laun og launat. gj.	378	384	-6	-1,5%
Annar rekstark.	1.589	1.558	32	2,0%
Nettó útgjöld	1.894	1.876	18	0,9%

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar: Útgjöld voru samtals 1.894 m.kr. eða um 18 m.kr. umfram fjárheimildir 0,9% á tímabilinu, sem skiptist þannig:

Tónlistarskólar: Útgjöld voru um 1.310 m.kr. eða 3 m.kr. umfram fjárheimildir. Framlög til tónlistarskóla vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfæraleik sem **Reykjavíkurborg ber kostnaðinn af námu 1.042 m.kr.** og framlög til tónlistarskóla frá **Jöfnunarsjóði námu 268 m.kr.**



Skólahljómsveitir ásamt tónlistarskóla Kjalarness: Útgjöld voru 331 m.kr. sem var 9 m.kr. umfram fjárheimildir.

Fullorðinsfræðsla, myndlistarskólinn og framhaldsskólar: Útgjöld voru 223 m.kr., sem var 1 m.kr. umfram fjárheimildir. Námsflokkar Reykjavíkur voru 4 m.kr. innan fjárheimilda, framlög til framhaldsskóla voru 0,2 m.kr. umfram fjárheimildir og framlög til Myndlistarskólans í Reykjavík voru 4,3 m.kr. umfram fjárheimildir, sem kemur til vegna tilfærslu milli mánaða/ára.

Listaskólar ofl.	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Skólahljóms- og Tónl. Kj.	20	20		327	327		24	16	8	331	322	9	2,7%	Halli
Tónlistarskólar					-13	13	1.310	1.320	-10	1.310	1.307	3	0,2%	Halli
Námsfl., Myndl. og framhaldss.	53	45	8	51	57	-6	225	210	14	223	222	1	0,2%	Halli
Endurúthlutun ofl.					13	-13	30	11	19	30	25	5	21,7%	Halli
Samtals	73	65	8	378	384	-6	1.589	1.558	32	1.894	1.876	18	0,9%	Halli

Langtímaforföll

Útgjöld vegna langtímaveikinda námu alls um 955 m.kr. í grunnskólum, leikskólum og frístund. Fjárheimildir vegna langtímaveikinda eru vistaðar í miðlægum potti í upphafi árs og fá starfstöðvar úthlutað úr honum til að mæta kostnaði við veikindi starfsmanna sem fara umfram einn mánuð. Gjaldfærð langtímaforföll í grunnskólum og leikskólum voru samtals 110 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu.

Langtímaforföll (m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskóli	570	450	120
Leikskóli	352	351	1
Frístundastarf	34	45	-11
Samtals	955	845	110

Stuðningur og sérkennsla

Útgjöld vegna sértæks stuðnings námu alls 4.531 m.kr. sem var 93 m.kr. umfram fjárheimildir.

Borgarstofnanir fá úthlutað til sértæks stuðnings að hluta til beint samkvæmt úthlutunarlíkani og að hluta til mánaðarlega í samræmi við þjónustuþyngd sem áætlað er fyrir í miðlægum pottum. Fjárheimild sem er úthlutað samkvæmt úthlutunarlíkani er nefnd *almennur stuðningur* en fjárheimild sem kemur úr miðlægum pottum er nefnd *sértækur stuðningur*. Einkareknar stofnanir fá greitt skv. þjónustuþyngd.

Stuðningur og sérkennsla (m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskóli	2.901	2.817	84
Leikskóli	1.036	1.027	9
Frístundamiðstöðvar	594	594	0
Samtals	4.531	4.438	93

Úthlutun úr miðlægum pottum miðast við það fjármagn sem til staðar er í pottinum og reynist þjónustuþyngd meiri en fjárheimildir, getur það myndað halla á starfsstöðum.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Samtals var sviðið 1.447 m.kr. yfir fjárheimildum eða 2,5%. Tekjur sviðsins voru 550 m.kr. undir sem rekja til áhrifa af Covid-19. Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna var sá liður sem fór mest fram úr fjárheimildum eða 450 m.kr. Laun og launatengd gjöld voru 313 m.kr. umfram fjárheimildir og var grunnskólahlutinn þar umfangsmestur með 273 m.kr. umfram áætlun. Aðkeypt ræsting, aðkeypt vinna og uppgjör sveitarfélaga vegna einkarekinna skóla voru sömuleiðis liðir sem voru töluvert yfir fjárheimildum.
- Á árinu voru 37 borgarreknir grunnskólar með samtals 1.073 m.kr. í halla og 3 með 9 m.kr. afgang.
- Leikskólahluti var 490 m.kr. yfir fjárheimildum eða 2,9%. 49 borgarreknir leikskólar með samtals 466 m.kr. halla og 8 með samtals 49 m.kr. afgang.
- Rekstur sérskóla er 208 m.kr. eða 10% yfir fjárheimildum vegna aukinnar þjónustuþyngdar nemenda

Ábendingar fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Í borgarreknum grunn- og leikskólum er raunkostnaður í nær öllum tilvikum umfram fjárheimildir. Um 65% skólanna er með meira en 2% frávik og fara upp í 12% frávik. Mikilvægt er að miðlæg skrifstofa sviðsins takist á við frávik í rekstri stofnana með stjórnendum þeirra með hliðsjón af þeim fjárheimildum sem úthlutað hefur verið. Mikil útgjaldaaukning umfram heimildir er í desember. Nauðsynlegt er að skrifstofa SFS stýri útgjöldum stofnana með mun markvissari hætti og aðstoði þær við að halda sér innan fjárheimilda. Vísað er í skyldur sviðstjóra sbr. ákvæði 3.4 í reglum um gerð og framkvæmd fjárhagsáætlunar hjá Reykjavíkurborg.
- Miðað við fyrirbyggjandi gögn sviðsins er ekki unnt að rekja hvaða þjónusta er veitt varðandi sérkennslu og stuðning og hvað hún kostar hjá einstökum stofnunum sviðsins heldur einungis hvernig fjárheimildum er dreift út frá reglum sviðsins um sérkennslu og stuðning. Mikilvægt er að bæta skráningu á veittri sérkennslu og stuðningi hjá stofnunum sviðsins og þörfum stofnana fyrir fjármagn samkvæmt greiningu til að unnt sé að meta hvort fjárþörf sé fyrir hendi. Þess skal getið að á árinu 2020 hefur sviðið með þátttöku FÁST og utanaðkomandi ráðgjafa, unnið að mótun reiknilíkans fyrir úthlutun fjárheimilda til grunnskóla og vonir standa til að sú vinna klárast 2021. Verkefnið felur í sér að tekið verði til rýningar aðferðafræði og reiknilíkan fyrir úthlutun á fjárheimildum fyrir grunnskóla Reykjavíkurborgar, þar með talið úthlutun á fjármagni til stuðnings og sérkennslu.
- Kostnaður vegna langtímaveikinda hefur um langt skeið verið talsvert umfram fjárheimildir. Æskilegt er að greina og samræma skráningu milli stofnana sem og kostnaðargreina þ.m.t. afleiddan og óbeinan kostnað. Á grundvelli þessara gagna er hægt að móta aðgerða- og viðbragðsáætlun.