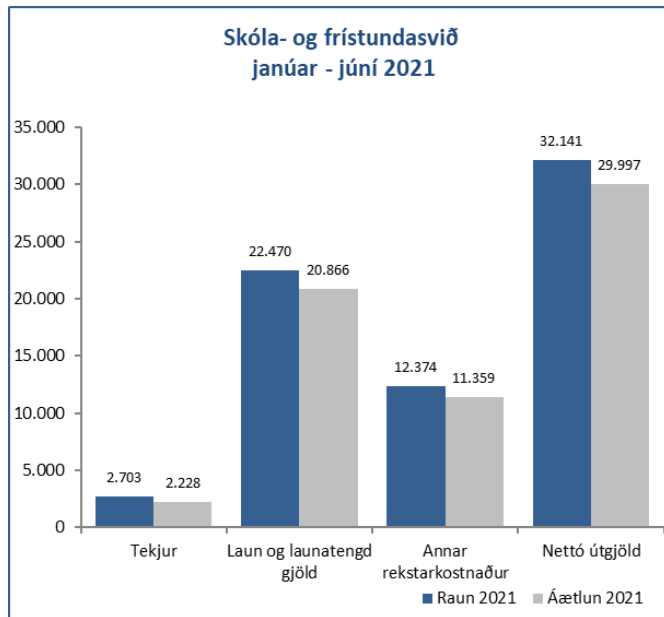


1.3 Skóla- og frístundasvið



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	2.703	2.228	475	21,3%
Laun og launat. gj.	22.470	20.866	1.604	7,7%
Annar rekstark.	12.374	11.359	1.014	8,9%
Nettó útgjöld	32.141	29.997	2.144	7,1%

aðstæðum, t.d. með hólfaskiptingu, minna samstarfi milli eininga og breytingu á starfi. Skipta hefur upp matartímum o.fl. Þessar breytingar hafa oft á tíðum krafist aukinnar mönnunar til að geta haldið uppi óskertri þjónustu. Það hefur verið mikil krafa gagnvart leikskólum, grunnskólum og frístundastarfi að halda upp sem eðlilegustu skólakerfinu. Stjórnendur hafa lagt sig fram um að gera það með sem bestum hætti en það hefur valdið kostnaði umfram áætlunir.

Halli SFS á tímabilinu janúar til júní 2021 er meiri en sést hefur áður hér að neðan eru helstu ástæður þess og útskýringar á útgjöldum sem valda halla:

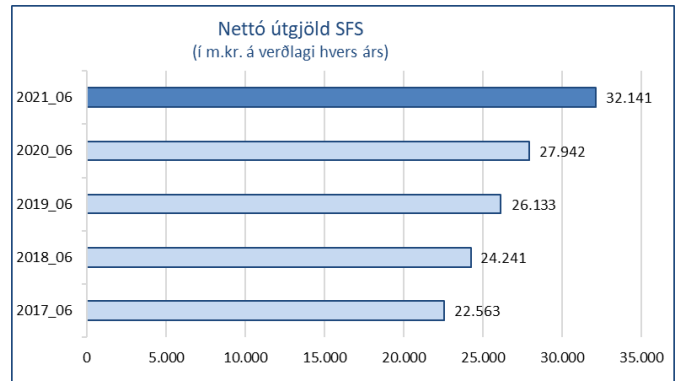
Útgjöld sem valda halla	Fjárhæð, m.kr.	Helstu forsendur
Útlagður kostnaður við smitvarnir í tengslum við Covid-19 vegna aukinna þrifa	159	Bókfærður kostnaður með verkefnaþingunni COVID19
Aukinn launakostnað hjá þeim starfsstöðvum sem ekki eru með aðkeypt þríf	90	Miðað er við að kostnaður sé um 15 m.kr. á mánuði í 6 mánuði
Gjaldfærður kostnaður vegna myglu í skólum	38	Bókfærður kostnaður með verkefnaþingunni M9000, auk aksturs starfsmanna í Fossvogsskóla vegna flutninga í Korpusskóla
Afleysing vegna langtímaforfalla	194	Bókfærð útgjöld umfram áætlun
Sértækur stuðningur	265	Bókfærð útgjöld umfram áætlun
Innri leiga húsnæðis	77	Mismunur á gjaldfærðri innri leigu sem tekur mið af gjaldandi vísitölum og áætlun um innri leigu sem tók mið af áætlaðri vísitölu
Einkareknir grunnskólar og leikskólar	117	Það hefur verið fjölgun nemenda frá upphaflegri áætlun og hækkun kostnaðar skv. útreikningum Hagstofu. m.a. vegna kjarasamnigna sem voru gerðir í lok árs 2020. SFS á eftir að fá viðbótarfjárhæðir vegna þessara útgjalda.
Kostnaður vegna Covid19 aðgerða í tengslum við hólfun í leikskólum	396	Leikskólar eru með 80 starfsstöðvar sem hafa verið með að meðaltali 1,5 viðbótarstöðugildi með kostnað að fjárhæð 550 þús á mánuði eða 3.300 þús fyrir stöðugildi á fyrri hluta árs 2021
Kostnaður vegna Covid19 aðgerða í tengslum við hólfun í grunnskólum	350	Grunnskólar eru 38, sem hafa verið að meðaltali með 2 viðbótarstöðugildi, með kostnað að fjárhæð 767 þús á mánuði eða 4.600 fyrir hvert stöðugildi á fyrrihluta árs 2021
Sumarátak námsmanna uppgjör á endurgreiðslu kemur í ágúst	54	Kostnaður skv. verkefnanúmeri sumarátaks námsmanna
Samtals	1.740	

Eins og fram kemur í töflu þá hefur Covid19 veruleg áhrif á rekstur SFS á tímabilinu og hefur verulegan útgjalda auka í för með sér. Mönnun á starfsstöðvum hefur aukist vegna Covid19 og hólfaskiptingar

Nýtt líkan grunnskóla er í burðarliðnum og er sú vinna á lokametrinum en markmið þeirrar vinnu er að líkan endurspegli á raunkostnaði við rekstur grunnskóla.

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri skóla- og frístundasviðs fyrir tímabilið janúar - júní 2021 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa frávikum raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar fjárhæðir eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 32.141 m.kr. sem var 2.144 m.kr. umfram fjárheimildir eða 7,1%.



Röskun varð á opnun og þjónustu starfsstaða vegna Covid-19 á tímabilinu. Smitvarnir hafa verið nauðsynlegur þáttur til að skólahald væri með sem eðlilegasta hætti. Nokkuð hefur verið um röskun á skólastarfi vegna Covid-19 á fyrri hluta árs 2021. Skóla- og frístundastarf hefur þurft að aðlaga sig að breyttum

Annar rekstrarkostnaður sviðsins greinist þannig:

Annar rekstrarkostnaður - SFS í heild	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	5.508	5.414	94	1,7%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	3.694	3.449	246	7,1%
Ýmis kostnaður:				0,0%
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	959	855	104	12,2%
Kennsluefni	119	124	-5	-4,2%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	296	267	29	10,7%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	520	215	305	141,7%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	352	130	222	170,9%
Húsaleiga	119	101	19	18,7%
Aðkeypt vinna	174	80	94	117,9%
Rafmagn, hiti og vatn	239	198	41	21,0%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	393	527	-134	-25,5%
Samtals ýmis kostnaður	3.171	2.496	675	27,0%
Samtals annar rekstrarkostnaður	12.374	11.359	1.014	8,9%

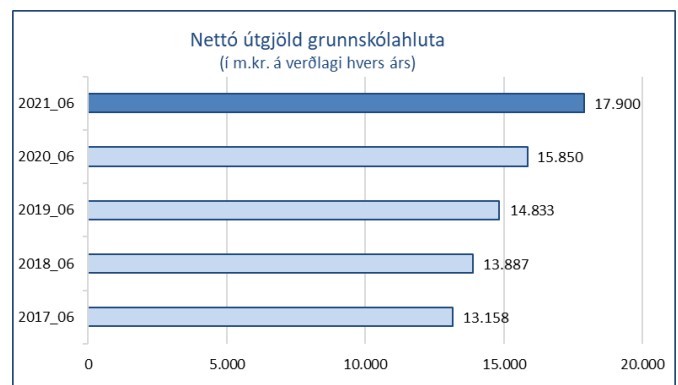
Frávik í öðrum rekstrarkostnaði hjá SFS er um 8,9% umfram fjárheimildir eða 1.014 m.kr. Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna var þar um 222 m.kr. Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla var um 305 m.kr. umfram fjárheimildir, ræsting var þar mest vegna krafna um að starfsstaðir væru með góðar smitvarnir vegna Covid-19. Kostnaður við smitvarnir fór í aðkeypt þrif, hreinsiefni og annað til að draga úr líkum á að smit berist. Aðkeypt vinna fór um 94 m.kr. fram úr fjárheimildum þar fellur undir sérfræðipjónusta, túlkar, læknar og önnur aðkeypt vinna. Einkareknir skólar og uppgjör milli sveitarfélaga var umfram um 246 m.kr., skýrist af að kostnaður við að reykvisk börn sem voru í skóla í öðrum sveitarfélögum var hærri en það sem innheimt var vegna barna sem komu til Reykjavíkur frá öðrum sveitarfélögum. Útgjöld til einkarekinna skóla og leikskóla hafa verið meiri vegna fjölgunar barna. Greiðslur til annarra sveitarfélaga hafa verið hærri en áætlun gerði ráð fyrir, en greiðslur frá öðrum sveitarfélögum hafa einnig verið hærri, sem færast undir tekjuliði. Þessar tilfærslur milli sveitarfélaga geta verið mjög sveiflukenndar. Skólaakstur og akstur fatlaðra var um 29 m.kr. umfram fjárheimildir.

Grunnskólahluti

Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 17.900 m.kr. sem var 1.268 m.kr. umfram fjárheimildir eða 7,6 %.

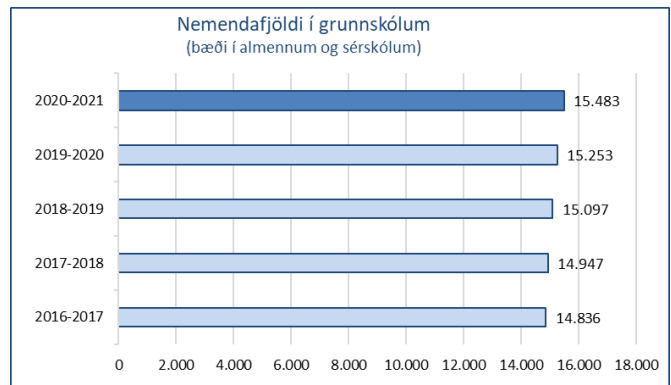
Grunnsk.hluti (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	1.341	1.148	193	16,8%
Laun og launat. gj.	12.219	11.407	812	7,1%
Annar rekstark.	7.022	6.373	649	10,2%
Nettó útgjöld	17.900	16.632	1.268	7,6%

Tekjur grunnskólahluta voru 1.341 m.kr. sem var 193 m.kr. yfir áætlun eða 16,8%. Tekjur af skólamáltíðum voru um 74,6 m.kr. undir áætlun en á móti kemur að styrkir og aðrar tekjur voru um 95 m.kr. yfir áætlun, að mestu styrkir, greiðslur vegna hælisleitenda og önnur framlög. Greiðslur vegna barna sem koma frá öðrum sveitarfélögum voru um 168,6 m.kr. yfir áætlun



Launakostnaður grunnskólahluta var 12.219 m.kr. sem var 812 m.kr. umfram fjárheimildir eða 7,1%. Hluti af þeim halla er vegna langtímaveikinda 136 m.kr. og halli á sértækum stuðningi 240 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 7.022 m.kr., þar af var innri leiga húsnæðis og búnaðar 4.388 m.kr. og framlög til einkarekinna skóla 907 m.kr. Útgjöld voru 649 m.kr. umfram fjárheimildir eða 10,2 %. Viðhald og endurnýjun var 146 m.kr. umfram fjárheimildir. Aðkeypt ræsting var 143 m.kr. umfram fjárheimildir þar af voru 29,5 m.kr. vegna aukinna smitvarna. Aðkeypt vinna, sérfræðiþjónusta, sálfræðiþjónusta og túlkþjónusta var 52 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	4.338	4.275	63	1,5%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	907	765	142	18,6%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mötuneyti og aðkeyptur matur	466	379	87	23,0%
Kennsluefni	82	73	9	12,6%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	281	258	23	8,8%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	163	20	143	697,7%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	229	82	146	177,6%
Húsaleiga	109	88	21	23,7%
Aðkeypt vinna	81	30	52	175,4%
Rafmagn, hiti og vatn	183	146	37	25,3%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	182	256	-74	-28,9%
Samtals ýmis kostnaður	1.776	1.333	444	33,3%
Samtals annar rekstrarkostnaður	7.022	6.373	649	10,2%

Borgarreknir grunnskólar og tengdir liðir

Kostnaður vegna reksturs borgarrekinna grunnskóla, að meðtöldum sér- og sameinuðum skólum, var 16.838 m.kr. Fjárheimildir námu 15.473 m.kr. fyrir grunnskóla og tengda liði og var kostnaður því 1.365 m.kr. umfram fjárheimildir eða 8,8%. Miðlægir liðir og úthlutunarpottar grunnskóla voru samanlagt með 144 m.kr. afgang á tímabilinu. Útgjöld vegna einkarekinna skóla voru 47 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				Frávik %	Halli
	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	146	138	8	1.784	1.665	119	903	818	85	2.542	2.345	196	8,4%	Halli	
Grunnskólar	621	614	7	9.341	8.681	660	4.316	3.917	399	13.036	11.984	1.052	8,8%	Halli	
Sérskólar	8	7	1	941	850	91	327	301	26	1.260	1.144	116	10,2%	Halli	
Samtals borgarreknir:	775	759	16	12.067	11.196	871	5.546	5.036	510	16.838	15.473	1.365	8,8%	Halli	
Miðlægt og endurúthlutun	566	389	177	152	203	-51	752	668	84	338	483	-144	-29,9%	Afgangur	
Einkaskólar					8	-8	724	668	55	724	676	47	7,0%	Halli	
Samtals borgar. og einkar	1.341	1.148	193	12.219	11.407	812	7.022	6.373	649	17.900	16.632	1.268	7,6%	Halli	

Aukin þjónustuþyngd sérskóla veldur m.a. verulegum halla og var t.d. Klettaskóli 103 m.kr. umfram fjárheimildir.

Borgarreknir grunnskólar: Halli af rekstri borgarrekinna grunnskóla ásamt sérskólum var 1.365 m.kr. Af grunnskólum voru 2 með afgang en aðrir voru með hallarekstur. Á árinu 2021 hefur verið lögð mikil áhersla á að skólastarf væri með sem eðlilegustum hætti þar sem að tengsl skóla og barna væru mikilvæg á tímum heimsfaraldurs.

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 þrír 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.

Borgarreknir grunnskólar (m.kr.)													
Stofnun	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 %
Fossvogsskóli	17	18	2	263	225	38	162	110	52	409	317	92	29,0%
Borgaskóli	13	12	0	222	182	41	112	91	21	321	260	62	23,8%
Engjaskóli	14	13	-1	200	172	27	112	95	17	298	255	43	16,8%
Melaskóli	30	27	-3	405	360	45	135	120	15	510	453	56	12,4%
Klettasskóli	6	5	-1	703	607	95	266	256	10	962	859	103	12,0%
Laugarnesskóli	32	30	-2	388	340	48	156	148	8	512	458	54	11,8%
Dalskóli	42	45	3	535	487	48	338	308	30	831	750	81	10,8%
Ingunnarskóli	28	21	-7	294	259	34	137	126	11	404	365	39	10,6%
Sæmundarskóli	26	23	-3	347	303	43	187	179	8	508	460	49	10,6%
Seljaskóli	25	30	5	437	394	43	139	134	5	551	499	53	10,6%
Ártúnsskóli	24	24	0	239	225	14	75	63	12	290	263	27	10,1%
Hlíðaskóli	24	25	1	438	408	30	173	151	21	587	534	52	9,8%
Foldaskóli	19	19	0	389	355	34	160	149	11	531	485	45	9,3%
Húsaskóli	12	8	-4	135	120	15	99	92	7	222	204	18	8,9%
Hvassaleitisskóli	8	8	1	193	185	8	100	86	14	285	262	23	8,6%
Álftamýrarskóli	31	42	11	295	290	5	126	111	15	390	359	31	8,6%
Langholtsskóli	29	33	4	490	456	34	201	187	14	661	610	51	8,3%
Vesturbæjarskóli	16	15	-1	238	223	15	158	144	14	380	352	29	8,2%
Hagaskóli	24	28	4	362	358	4	164	136	28	502	466	36	7,8%
Grandaskóli	17	17	0	253	240	14	114	103	11	350	325	25	7,7%
Norðlingaskóli	44	37	-7	443	406	38	239	223	15	638	592	45	7,7%
Breiðagerðisskóli	19	19	-1	265	249	16	130	120	10	376	351	25	7,1%
Klébergsskóli	16	13	-4	198	187	11	100	90	11	282	263	19	7,1%
Austurbæjarskóli	19	18	-2	322	301	21	147	137	10	449	420	29	7,0%
Breiðholtsskóli	15	15	0	316	294	22	143	137	7	445	416	29	6,9%
Háteigsskóli	17	20	3	301	283	17	105	101	4	388	364	25	6,8%
Selásskóli	13	10	-2	185	169	16	98	94	3	270	253	17	6,6%
Laugalækjarskóli	12	15	3	229	223	6	114	105	10	332	313	19	6,0%
Hólabrekkuskóli	23	19	-4	346	327	19	147	137	10	469	445	24	5,5%
Rimaskóli	25	20	-5	360	342	18	162	150	12	497	472	26	5,4%
Hamraskóli	11	9	-2	185	180	4	98	87	11	272	258	14	5,3%
Fellaskóli	20	19	-1	369	361	8	152	135	17	501	476	25	5,1%
Árbæjarskóli	33	31	-1	450	434	17	192	179	13	610	581	29	4,9%
Vogaskóli	18	15	-3	283	274	10	158	145	13	424	404	19	4,8%
Brúarskóli	2	2	0	239	243	-4	61	44	17	298	285	13	4,6%
Réttarholtsskóli	16	19	2	247	245	2	115	108	7	345	334	11	3,4%
Víkurskóli	14	12	-2	160	163	-3	100	87	13	246	238	8	3,2%
Kelduskóli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Háaleitisskóli	0	0	0	0	0	0	-1	0	-1	-1	0	-1	0,0%
Ölduselsskóli	23	23	0	338	345	-7	171	167	4	486	489	-3	-0,5%
Vættaskóli	0	0	0	5	-19	24	1	0	1	6	-19	24	
Samtals	775	759	-16	12.067	11.196	871	5.546	5.036	510	16.838	15.473	1.365	8,8%

Tölfunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2021 er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

Leikskólahluti

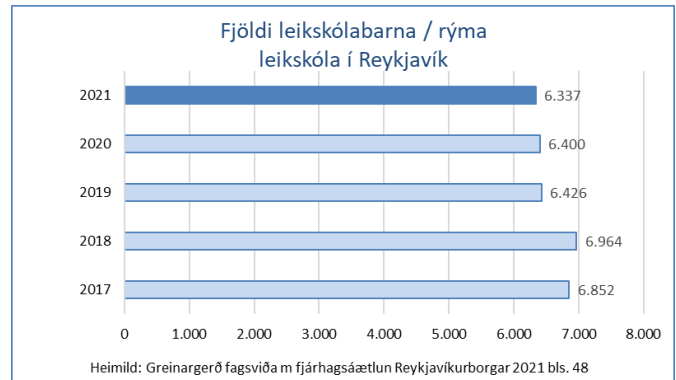
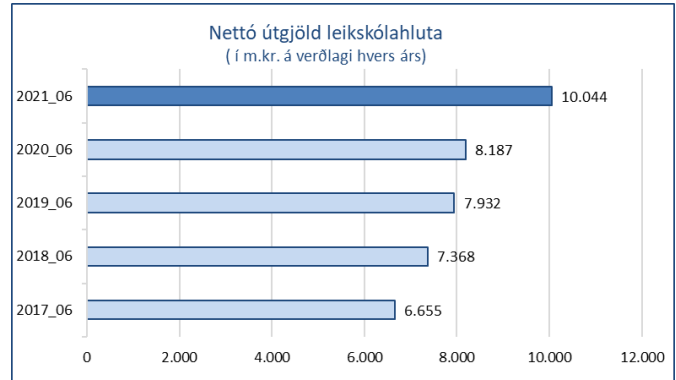
Nettó útgjöld leikskólahluta SFS voru 10.044 m.kr. sem var 970 m.kr. umfram fjárheimildir eða 10,7%.

Leikskólahluti (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	888	761	128	16,8%
Laun og launat. gj.	7.036	6.334	702	11,1%
Annar rekstark.	3.896	3.501	395	11,3%
Nettó útgjöld	10.044	9.074	970	10,7%

Tekjur leikskólahluta voru 888 m.kr. sem var 128 m.kr. yfir áætlun eða 16,8%, en tekjur frá öðrum sveitarfélögum eru um 115 m.kr. hærri, styrkir og framlög um 35 m.kr. umfram áætlun. Á móti voru vistunartekjur um 40,3 m.kr. lægri af völdum Covid-19.

Launakostnaður leikskólahluta var 7.036 m.kr. sem var 702 m.kr. umfram fjárheimildir eða 11,1%. 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.

Annar rekstrarkostnaður leikskólahluta var 3.896 m.kr. sem var 395 m.kr. umfram fjárheimildir eða 11,3%. Rétt er að benda á að innri leiga og framlög til sjálfstætt starfandi stofnana eru 2.929 m.kr. Ræsting, sorphirða og öryggisgæsla fór 144 m.kr. fram úr fjárheimildum sem kemur m.a. til vegna smitvarna. Mötuneytiskostnaður var 28 m.kr. umfram fjárheimildir, sem kemur til vegna aukinna innkaupa á tilbúnum mat vegna röskunar vegna Covid-19. Viðhald og endurnýjun var 68 m.kr. umfram fjárheimildir. Einkaskólar og uppgjör milli sveitarfélaga var 114 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	862	841	20	2,4%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	2.067	1.952	114	5,8%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mötuneyti og aðkeyptur matur	432	404	28	6,9%
Kennsluefni	21	7	13	174,9%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	2	2	-1	-21,7%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	305	161	144	89,5%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	77	9	68	759,8%
Húsaleiga	1		1	
Aðkeypt vinna	26	2	24	1281,3%
Rafmagn, hiti og vatn	47	42	4	10,7%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	59	80	-21	-25,8%
Samtals ýmis kostnaður	968	707	261	36,9%
Samtals annar rekstrarkostnaður	3.896	3.501	395	11,3%

Borgarreknir leikskólar og tengdir liðir:

Hjá borgarreknum leikskólum var hallinn 948 m.kr. eða 13,5%. Útgjöld námu 7.984 m.kr. en fjárheimildir voru 7.035 m.kr. Allir leikskólar eru reknir með halla árinu 2021 sem er mikil breyting frá fyrri árum.

Leikskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				Frávík %	
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Frávík %		
Leikskólar	752	708	44	7.031	6.242	789	1.705	1.502	203	7.984	7.035	948	13,5%	Halli	
Miðlægt og endurúthlutun	136	53	84	5	92	-87	181	59	122	50	98	-49	-49,5%	Afgangur	
Samtals borgarreknir	888	761	127	7.036	6.334	702	1.886	1.560	325	8.033	7.133	900	12,6%	Halli	
Einkaskólar							1.811	1.722	89	1.811	1.722	89	5,2%	Halli	
Dagforeldrar							200	219	-19	200	219	-19	-8,6%	Afgangur	
Samtals einkaskólar og dagf.							2.011	1.941	70	2.011	1.941	70	3,6%	Halli	
Samtals	888	761	128	7.036	6.334	702	3.897	3.501	395	10.044	9.074	970	10,7%	Halli	

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)														
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávík	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávík	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður frávík	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávík	Frávík %	
Klambrar	9	8	1	109	75	34	23	20	3	123	87	36	41,4%	
Borg	15	15	0	158	130	27	42	31	12	185	146	39	26,6%	
Brákarborg	6	6	1	70	56	14	15	13	2	79	64	15	24,0%	
Hólaborg	6	6	0	72	59	12	17	14	3	82	66	16	23,4%	
Klettaborg	10	9	1	100	81	19	25	22	3	114	93	21	23,0%	
Bakkaborg	14	14	0	154	125	29	32	30	2	172	141	32	22,4%	
Grandaborg	12	10	3	109	85	24	28	27	1	125	102	23	22,1%	
Drafnarsteinninn	16	13	3	142	116	26	27	23	4	153	126	28	22,0%	
Heiðaborg	10	10	0	107	90	16	23	19	5	120	99	21	20,7%	
Rauðaborg	8	8	0	78	66	12	14	13	1	85	72	13	18,4%	
Jörfi	12	11	1	118	99	19	29	26	3	135	115	21	18,2%	
Furuskógur	16	15	0	142	125	17	38	29	9	164	139	25	18,1%	
Mariuborg	14	13	0	121	107	14	27	22	5	135	116	19	16,3%	
Seljaborg	7	7	0	67	59	8	17	15	2	77	66	11	16,3%	
Hlíð	15	15	1	153	134	19	42	35	7	180	155	25	16,0%	
Stakkaborg	9	8	1	96	84	13	22	19	3	109	94	15	16,0%	
Bjartahlíð	19	16	3	161	139	22	37	32	6	179	155	24	15,6%	
Lyngheimar	11	12	-1	115	101	14	23	21	2	127	110	17	15,4%	
Austurborg	13	13	0	137	119	18	27	25	2	151	131	20	15,3%	
Sólborg	11	9	1	171	164	7	45	23	21	205	178	27	15,2%	
Kvistaborg	11	10	1	95	87	8	32	23	8	116	100	15	15,1%	
Hagaborg	13	12	1	116	103	13	30	25	5	134	117	17	14,8%	
Árborg	8	8	0	75	69	6	24	18	6	90	79	12	14,7%	
Suðurborg	14	15	0	152	132	20	37	35	2	174	152	22	14,6%	
Hraunborg	10	10	1	81	69	11	20	20	1	91	79	12	14,5%	
Laufskálar	11	10	1	113	98	15	21	19	2	122	107	15	14,4%	
Nóaborg	10	10	0	101	88	12	26	24	2	117	102	15	14,4%	
Álftaborg	11	11	0	108	92	16	32	31	0	128	112	16	14,3%	
Funaborg	6	5	0	64	54	10	13	14	-1	72	63	9	14,3%	
Langholt	25	22	3	193	171	22	50	43	7	219	192	27	13,9%	
Ösp	9	7	2	76	67	9	18	14	4	85	74	10	13,6%	
Miðborg	19	17	2	178	158	20	37	31	5	196	173	23	13,5%	
Tjörn	10	9	1	118	103	15	23	22	1	131	115	15	13,4%	
Blásalir	10	10	0	96	85	11	19	17	2	105	93	12	13,3%	
Fífuborg	10	9	1	93	81	12	24	23	1	106	94	12	12,8%	
Vinagerði	9	9	0	76	67	9	27	26	1	95	84	10	12,4%	
Laugasól	19	19	1	196	178	19	46	40	6	223	199	24	12,0%	
Gullborg	10	9	1	93	84	9	21	18	2	104	93	10	11,2%	
Múlaborg	11	10	1	137	124	12	29	25	3	155	139	15	11,0%	
Rofaborg	13	14	-1	130	117	13	31	30	1	147	132	14	10,8%	
Sunnuás	18	17	1	155	144	11	57	48	9	193	174	19	10,8%	
Nes (Hamrar)	19	18	1	154	139	16	36	35	1	171	156	15	9,7%	
Brekkuborg	10	10	0	87	79	8	17	17	1	94	86	8	9,6%	
Hof	18	18	0	159	148	11	30	26	3	171	157	15	9,4%	
Geislabaugur	18	15	3	147	132	14	31	29	2	160	147	14	9,3%	
Vesturborg	10	10	0	86	86	0	29	20	9	105	96	9	9,3%	
Grænaborg	11	11	0	81	76	5	25	22	3	95	87	8	9,2%	
Sæborg	10	9	0	86	79	7	23	22	1	100	92	8	9,0%	

Borgarreknir leikskólar framhald:

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)													
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%
Engjaborg	10	10	0	91	87	4	25	20	5	106	98	9	9,0%
Seljakot	10	10	0	88	81	6	27	25	2	105	96	8	8,7%
Garðaborg	7	7	0	53	50	3	15	13	1	61	56	5	8,2%
Hálsaskógur	18	18	0	174	163	12	32	30	2	188	174	14	7,8%
Holt	17	13	3	117	103	14	29	31	-2	129	121	9	7,2%
Ægisborg	12	12	0	104	99	5	21	19	3	113	106	8	7,1%
Sunnufold	14	16	-1	129	124	5	31	27	3	145	136	9	6,9%
Steinahlíð	12	8	4	67	59	8	28	26	2	83	78	5	6,6%
Rauðhóll	26	26	0	258	243	15	64	61	3	295	278	17	6,1%
Reynisholt	11	11	0	104	96	8	19	21	-2	112	106	6	5,4%
Hulduheimar	11	11	0	98	93	6	26	27	0	114	109	5	4,7%
Jöklaborg	15	15	0	120	117	3	29	27	2	134	129	5	4,3%
Samtals	752	708	44	7.031	6.242	789	1.705	1.502	203	7.984	7.035	949	13,5%

Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2021 er efstur en sá skóli sem er með minnsta hallann er neðstur.

Frístundahluti

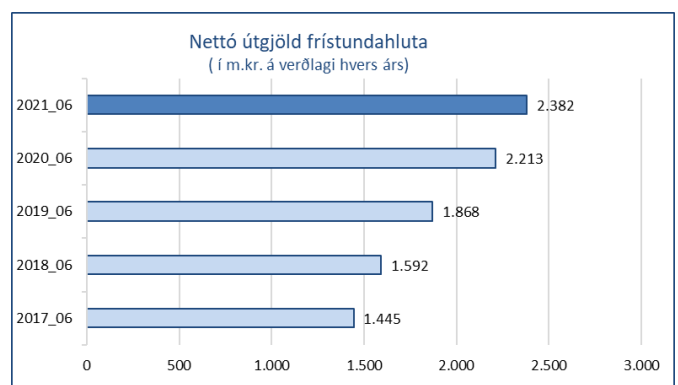
Nettó útgjöld frístundahluta SFS voru 2.382 m.kr. sem var 119 m.kr. innan fjárheimilda eða 4,7%

Frístundastarf(mk.r.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	397	266	131	49,5%
Laun og launat. gj.	2.350	2.293	57	2,5%
Annar rekstark.	429	474	-44	-9,4%
Nettó útgjöld	2.382	2.501	-119	-4,7%

Tekjur voru 397 m.kr. sem var um 131 m.kr. yfir áætlun eða 49,5%. Skýringa á auknum tekjum er m.a. auknar sértekjur 81 m.kr. og styrkir 36 m.kr.

Laun og launatengd gjöld voru 2.350 m.kr. sem var 57 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,5%.

Annar rekstrarkostnaður var 429 m.kr. sem var um 44 m.kr. innan fjárheimilda eða 9,4%. 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	175	173	2	1,0%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	21	21		-0,6%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	58	69	-11	-15,7%
Kennslufni	13	42	-28	-68,2%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	13	6	7	104,6%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	50	32	17	54,3%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	30	23	7	29,6%
Húsaleiga	6	12	-6	-48,7%
Aðkeypt vinna	11	3	9	299,3%
Rafmagn, hiti og vatn	9	9	-1	-5,9%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	42	82	-40	-48,4%
Samtals ýmis kostnaður	233	279	-46	-16,5%
Samtals annar rekstrarkostnaður	429	474	-44	-9,4%

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	6	8	-2	120	178	-58	17	26	-9	131	197	-65	-33,2%
Frístundamiðstöðvar	388	339	49	2.229	2.200	30	371	374	-3	2.212	2.235	-23	-1,0%
Miðlægt og endurúthlutun	3	-81	85		-85	85	41	73	-32	38	69	-31	-44,5%
Samtals	397	266	131	2.350	2.293	57	429	474	-44	2.382	2.501	-119	-4,7%

Frístundastarf (m.kr.)													
	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 %
Sértækar félagsmiðst.	6	8	-2	120	178	-58	17	26	-9	131	197	-65	33,2%
Ársei	34	36	-1	260	266	-5	52	56	-4	278	286	-8	2,72%
Miðberg	42	37	5	311	321	-10	64	67	-3	332	351	-19	5,3%
Tjörn	98	79	19	445	456	-11	69	87	-18	416	464	-49	10,5%
Gufunesbær	49	47	1	341	336	5	41	40	1	333	329	4	-1,3%
Kringlumýri	165	141	24	873	821	52	145	125	20	853	805	48	-5,9%
Samtals	394	347	47	2.350	2.378	-28	388	401	-13	2.344	2.432	-88	
Miðlægt verkefni	3	-81	85		-85	85	41	73	-32	38	69	-31	44,5%
Samtals frístundastarf	397	266	131	2.350	2.293	57	429	474	-44	2.382	2.501	-119	4,7%

Skrifstofur SFS og miðlægir liðir

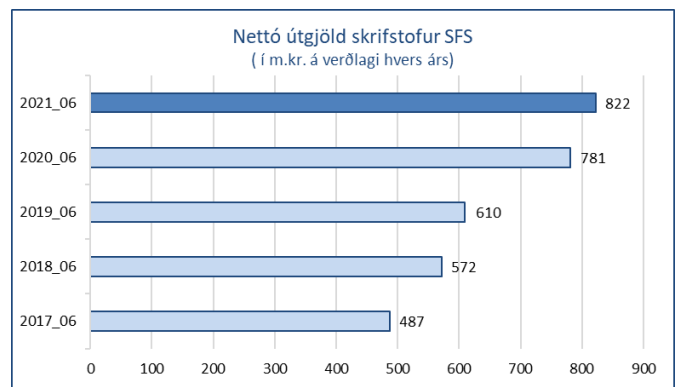
Skrifstofur SFS (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	46	23	23	98,1%
Laun og launat. gj.	666	634	32	5,0%
Annar rekstark.	202	179	23	12,8%
Nettó útgjöld	822	790	32	4,0%

Skrifstofur SFS og miðlægir liðir: Útgjöld voru 822 m.kr. sem var um 32 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4 % og skiptist þannig:

Skrifstofur SFS: Útgjöld voru 692 m.kr. sem var 13 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2%. Tekjur sem koma fram eru vegna styrkja, námsleyfa og námskeiðahalds. Launaliðir voru 7 m.kr. umfram fjárheimildir eða um 1,2%. Annar kostnaður var 25 m.kr. umfram fjárheimildir.

Miðlægir liðir/styrkir SFS: Útgjöld voru 316 m.kr. sem var 117 m.kr. innan fjárheimilda eða 27 %. Ástæða fyrir afgangi er sú að á miðlægum liðum SFS eru fjárheimildir vegna greiðslu menntastefnustyrkja, sökum mikill áhrifa Covid-19 á árinu 2020 fóru þessi verkefni ekki af stað nema að hluta.

Skóla- og frístundaráð: Útgjöld voru um 18 m.kr. eða 2% umfram fjárheimildir.



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	42	23	19	610	603	7	123	99	25	692	679	13	2,0%
Miðlægir liðir og styrkir	4		4	39	18	21	77	76	1	112	94	18	19,4%
Skóla og frístundaráð				16	14	3	2	4	-2	18	18	0,4	2,0%
Samtals	46	23	23	666	634	32	202	179	23	822	790	32	4,0%

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar

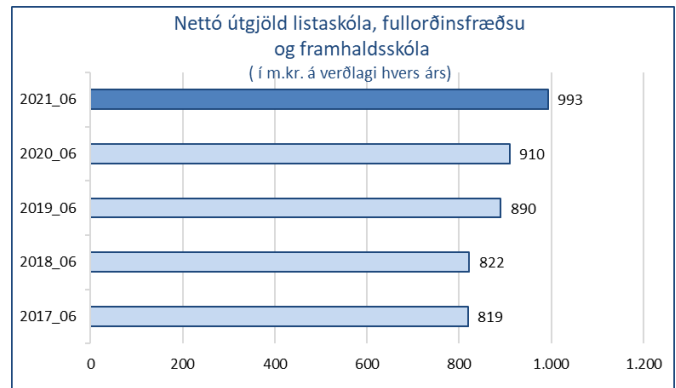
SFS Listaskólar (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	31	31		-0,2%
Laun og launat. gj.	200	198	1	0,7%
Annar rekstark.	825	833	-8	-1,0%
Nettó útgjöld	993	1.000	-7	-0,7%

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar: Útgjöld voru samtals 993 m.kr. sem var um 7 m.kr. innan fjárheimilda eða 0,7% á tímabilinu, sem skiptist þannig:

Tónlistarskólar: Útgjöld voru um 699 m.kr. eða 11 m.kr. innan fjárheimilda. Framlög til tónlistarskóla vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfæraleik sem **Reykjavíkurborg ber kostnaðinn af námu 564 m.kr.** og framlög til tónlistarskóla **frá Jöfnunarsjóði námu 135 m.kr.**

Skólahljómsveitir ásamt tónlistarskóla Kjalarness: Útgjöld voru 178 m.kr. sem var 7 m.kr. umfram fjárheimildir.

Fullorðinsfræðsla, myndlistarskólinn og framhaldsskólar: Útgjöld voru 114 m.kr., sem var 4 m.kr. umfram fjárheimildir. Námsflokkar Reykjavíkur voru 3 m.kr. umfram fjárheimildir, framlög til framhaldsskóla voru 0,2 m.kr. umfram fjárheimildir og framlög til Myndlistarskólans í Reykjavík voru skv. átætlun.



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.	10	8	2	174	172	2	15	8	7	178	171	7	3,8% Halli
Tónlistarskólar							699	710	-11	699	710	-11	-1,5% Afgangur
Námsfl., Myndl. og framhaldss.	21	23	-2	26	26		109	107	2	114	111	4	3,5% Halli
Endurútlutun ofl							1	7	-7	1	7	-7	-87,9% Afgangur
Samtals	31	31		200	198	1	825	833	-8	993	1.000	-7	-0,7% Afgangur

Afleysing vegna langtímaforfalla

Útgjöld vegna langtímaveikinda námu alls um 512 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 194 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu.

Langtímaforföll (m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskóli	287	150	136
Leikskóli	212	144	68
Frístundastarf	13	23	-9
Samtals	512	317	194

Stuðningur og sérkennsla

Útgjöld vegna sértæks stuðnings námu alls 2.714 m.kr. sem var 265 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.

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

Stuðningur og sérkennsla (m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskóli	1.696	1.456	240
Leikskóli	707	682	24
Frístundamiðstöðvar	311	311	0
Samtals	2.714	2.449	265

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Samtals var sviðið 2.144 m.kr. yfir fjárheimildum eða 7,1%.
- Tekjur sviðsins voru umfram áætlun um 475 m.kr. þar af voru 284 m.kr. vegna tekna frá öðrum sveitarfélögum vegna leik- og grunnskóla kostnaðar.

- Laun og launatengd gjöld voru 1.604 m.kr. umfram fjárheimildir og var grunnskólahlutinn þar umfangsmestur með 812 m.kr. frávik umfram áætlun en leikskólahlutinn var einnig með mikil frávik eða 702 m.kr.
- Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla ásamt viðhaldi og endurnýjun áhalda og eigna voru einnig liðir þar sem frávik voru mikil
- Ef rekstur sviðsins er borinn saman við sama tímabil síðasta árs hafa útgjöld aukist um 15% milli ára en þá verður að hafa í huga að verkföll höfðu áhrif á skólastarf á fyrri hluta ársins 2020
- Á tímabilinu janúar-júní 2021 voru 38 borgarrekniir grunnskólar með samtals 1.365 m.kr. í halla og 2 með 4 m.kr. afgang.
- Leikskólahluti var 970 m.kr. yfir fjárheimildum eða 10,7%. allir borgarrekniir leikskólar með halla samtals 949 m.kr.
- Rekstur sérskóla er 116 m.kr. eða 10,2% yfir fjárheimildum vegna aukinnar þjónustuþyngdar nemenda

Ábendingar fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Í borgarreknum grunn- og leikskólum er raunkostnaður í öllum tilvikum umfram fjárheimildir ef undanskilinn er einn grunnskóli, Ölduselsskóli. Allir skólarnir eru með meira en 2% frávik og fara upp í rúmlega 40% frávik. Staðan er alvarleg og 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. Nauðsynlegt er að skrifstofa SFS stýri útgjöldum stofnana með markvissum 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.
- Nauðsynlegt er að rýna mönnun á bæði grunn- og leikskólum í samanburði við áætluð stöðugildi samkvæmt úthlutunar líkönum og fjárheimildir sem stofnanir hafa og byggðar eru á barnafjölda, úthlutun kennslustunda og stöðugilda miðað við það. Reynist mönnun vera umfram þarf stofnunarinnar að takast á við það með fækkun starfsmanna.
- Svo virðist sem leikskólar Reykjavíkurborgar séu yfir mannaðir miðað við þær leikreglur sem í gildi eru um mönnun í samanburði við barngildi í leikskólum. Þetta þarfnast nánari skoðunar og viðbragða af hálfu sviðsins þar sem aðeins er heimilt að ráða í samræmi við barnafjölda í leikskólum.
- Samkvæmt greinargerð sviðsins hafa hólfaskiptingar vegna Covid-19 krafist aukinnar mönnunar. Þessar upplýsingar krefjast frekari skýringa.
- 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 til þess að unnt sé að bera saman nýtingu vinnustunda og árangur af þjónustunni sem veitt er.
- Frá árinu 2019 hefur sviðið með þátttöku FAS og utanaðkomandi ráðgjafa, unnið að mótun reiknilíkans fyrir úthlutun fjárheimilda til grunnskóla er sú vinna á loka metrunum. Verkefnið felur í sér að tekið hefur verið 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.