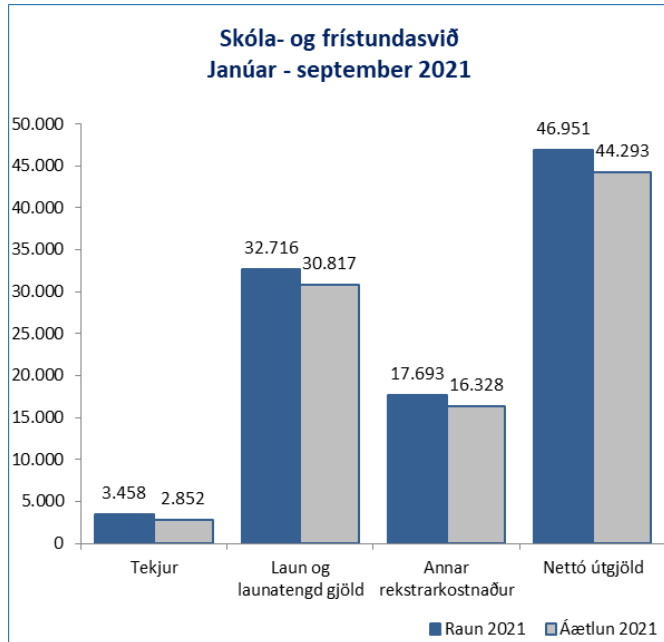


1.3 Skóla- og frístundasvið



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	3.458	2.852	606	21,3%
Laun og launat. gj.	32.716	30.817	1.899	6,2%
Annar rekstark.	17.693	16.328	1.365	8,4%
Nettó útgjöld	46.951	44.293	2.658	6,0%

vegna Covid-19 á fyrri hluta árs 2021. Skóla- og frístundastarf hefur þurft að aðlaga sig að breyttum 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 uppi sem eðlilegustu skólakerfi. Stjórnendur hafa lagt sig fram um að gera það með sem bestum hætti en það hefur valdið kostnaði umfram áætlanir.

SFS - sviðshlutar	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	1.620	1.371	249	17.637	16.819	818	10.214	9.213	1.001	26.231	24.661	1.571	6,4%	Halli
Leikskólar	1.155	1.043	112	10.438	9.511	927	5.340	4.909	432	14.623	13.377	1.246	9,3%	Halli
Frístundastarf	579	374	205	3.389	3.250	139	632	679	-48	3.441	3.556	-114	-3,2%	Afgangur
Skrifstofur SFS	60	23	37	961	946	15	296	285	11	1.197	1.208	-10	-0,9%	Afgangur
Listaskólar ofl.	44	41	3	292	291	1	1.211	1.243	-32	1.458	1.493	-34	-2,3%	Afgangur
Samtals	3.458	2.852	606	32.716	30.817	1.899	17.693	16.328	1.365	46.951	44.293	2.658	6,0%	Halli

Halli SFS á tímabilinu janúar til september 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 þrífa	173	Bókfærður kostnaður með verkefamerkingu COVID19
Aukinn launakostnað hjá þeim starfsstöðvum sem ekki eru með aðkeypt þríf	105	Miðað er við að kostnaður sé um 15 m.kr. á mánuði í 6 mánuði og 5 m.kr. á mánuði í júlí-sept.
Gjaldfærður kostnaður vegna myglu í skólum	59	Bókfærður kostnaður með verkefamerkingu M9000, auk aksturs starfsmanna í Fossvogsskóla vegna flutninga í Korpusskóla
Aflæysing vegna langtímaforfalla	266	Bókfærð útgjöld umfram áætlun
Sértækur stuðningur	268	Bókfærð útgjöld umfram áætlun
Kostnaður vegna Covid19 aðgerða í tenglum við hölfun í leikskólum	500	Ígildi 120 töðugilda fyrir hluta árs - en 80 á seinni hluta árs
Kostnaður vegna Covid19 aðgerða í tenglum við hölfun í grunnskólum	450	Ígildi 80 töðugilda fyrir hluta árs - en 40 á seinni hluta árs
Samtals	1.821	
Útgjöld þar sem viðbótarfjárhæild er ókomin (röng lotun)		
Innri leiga húsnæðis	170	Mismunur á gjaldfærðri innri leigu sem tekur mið af gildandi vísitölum og áætlun um innri leigu sem tók mið af áætlaðri vísitölu
Einkareknir grunnskólar og leikskólar	258	Það hefur verið fjölgun nemenda frá upphaflegri áætlun og hækkan kostnaðar skv. útreikningum Hagstofu. m.a. vegna kjarasamninga sem voru gerðir í lok árs 2020. SFS á eftir að fá viðbótarfjárhæildir vegna þessara útgjalda.
Sumarátak námsmanna uppgjör á endurgreiðslu kemur í ágúst	66	Kostnaður skv. verkefnaúmeri sumaráttaks námsmanna
Fjárhæildir sem eru ókomnar en útgjöld hafa átt sér stað	494	
Útgjöld sem valda halla samtals	2.315	

Eins og fram kemur í töflu þá hefur Covid-19 veruleg áhrif á rekstur SFS á tímabilinu og hefur verulegan útgjalda auka í för með sér. Mönnun á starfsstöðvum hefur aukist vegna Covid-19 og hólfaskiptingar á starfsstöðvum.

Nýtt líkan grunnskóla var samþykkt í september, með nýju líkani verða auknar fjárheimildir til grunnskóla borgarinnar um 1.546 m.kr. á árinu 2022, og er vonast til að sú breyting rétti af halla sem hefur verið viðvarandi hjá almennum grunnskólum borgarinnar síðustu ár.

Annar rekstrarkostnaður sviðsins greinist þannig:

Annar rekstrarkostnaður - SFS í heild	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	8.318	8.148	170	2,1%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	4.889	4.631	258	5,6%
Ýmis kostnaður:				0,0%
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	1.312	1.139	173	15,2%
Kennslufni	193	170	23	13,8%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	374	337	37	11,0%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	692	323	369	114,2%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	535	218	318	145,9%
Húsaleiga	204	139	65	47,0%
Aðkeypt vinna	248	119	129	108,7%
Rafmagn, hiti og vatn	353	296	56	19,0%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	575	809	-234	-28,9%
Samtals ýmis kostnaður	4.486	3.549	937	26,4%
Samtals annar rekstrarkostnaður	17.693	16.328	1.365	8,4%

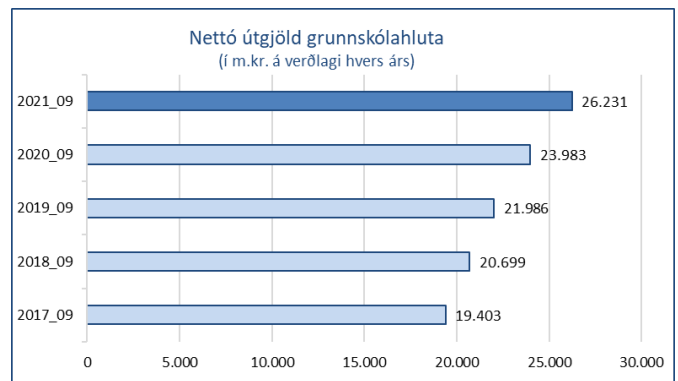
Frávik í öðrum rekstrarkostnaði hjá SFS er um 8,4% umfram fjárheimildir eða 1.365 m.kr. Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna var þar um 318 m.kr. Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla var um 369 m.kr. umfram fjárheimildir, ræsting var þar mest vegna krafna um að starfsstaðir væru með góðar smitvarnir 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 129 m.kr. fram úr fjárheimildum þar fellur undir sérfræðipjónusta, túlkar, læknar og önnur aðkeypt vinna. Einkareknir skólar og uppgjör milli sveitarfélaga var umfram um 258 m.kr. Það skýrist af að kostnaður við að reykvísk 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 37 m.kr. umfram fjárheimildir.

Grunnskólahluti

Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 26.231 m.kr. sem var 1.571 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6,4 %.

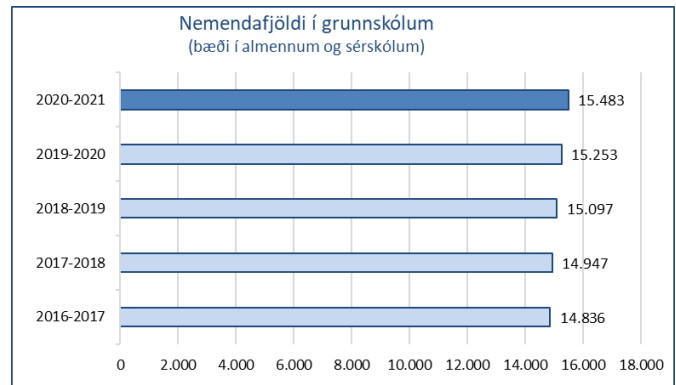
Grunnsk.hluti (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	1.620	1.371	249	18,2%
Laun og launat. gj.	17.637	16.819	818	4,9%
Annar rekstark.	10.214	9.213	1.001	10,9%
Nettó útgjöld	26.231	24.661	1.571	6,4%

Tekjur grunnskólahluta voru 1.620 m.kr. sem var 249 m.kr. yfir áætlun eða 18,2%. Tekjur af skólamáltíðum voru um 69,2 m.kr. undir áætlun en á móti kemur að styrkir og aðrar tekjur voru um 112,6 m.kr. yfir áætlun, að mestu styrkir, greiðslur vegna hælisleitenda og önnur framlög. Greiðslur vegna barna sem koma frá öðrum sveitarfélögum voru um 203,4 m.kr. yfir áætlun.



Launakostnaður grunnskólahluta var 17.637 m.kr. sem var 818 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,9%. Hluti af þeim halla er vegna langtímaeikinda 176 m.kr. og halli á sértækum stuðningi 234 m.kr. Aukinn launakostnaður hefur verið vegna þrifa og smitvarna þar sem skólar hafa að mestu eigin starfsmenn í þrifum á grunnskólum.

Annar rekstrarkostnaður var 10.214 m.kr. þar af var innri leiga húsnæðis og búnaðar 6.549 m.kr. og framlög til einkarekinna skóla ásamt uppgjörum milli sveitarfélaga 1.120 m.kr. Innri leiga húsnæðis og búnaðar var 116 m.kr. umfram fjárheimildir, einkaskólar og uppgjör milli sveitarfélaga 183 m.kr. umfram fjárheimildir. Útgjöld voru 1.001 m.kr. umfram fjárheimildir eða 10,9 %. Viðhald og endurnýjun var 211 m.kr. umfram fjárheimildir. Aðkeypt ræsting var 193 m.kr. umfram fjárheimildir þar af voru 34,7 m.kr. vegna aukinna smitvarna. Aðkeypt vinna, sérfræðiþjónusta, sálfræðiþjónusta og túlkþjónusta var 70 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	6.549	6.434	116	1,8%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	1.120	937	183	19,5%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mötuneyti og aðkeyptur matur	637	493	144	29,1%
Kennsluefni	139	99	41	41,1%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	368	324	44	13,5%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	223	31	193	627,9%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	358	148	211	142,6%
Húsaleiga	162	120	42	34,7%
Aðkeypt vinna	110	40	70	172,2%
Rafmagn, hiti og vatn	271	219	51	23,3%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	277	367	-91	-24,7%
Samtals ýmis kostnaður	2.545	1.841	703	38,2%
Samtals annar rekstrarkostnaður	10.214	9.213	1.001	10,9%

Borgarreknir grunnskólar og tengdir liðir

Kostnaður vegna reksturs borgarrekinna grunnskóla, að meðtöldum sér- og sameinuðum skólum, var 24.718 m.kr. Fjárheimildir námu 23.098 m.kr. fyrir grunnskóla og tengda liði og var kostnaður því 1.619 m.kr. umfram fjárheimildir eða 7,0%. Miðlægir liðir og úthlutunarpottar grunnskóla voru samanlagt með 125 m.kr. afgang á tímabilinu. Útgjöld vegna einkarekinna skóla voru 76 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	189	173	16	2.585	2.440	144	1.342	1.216	126	3.737	3.482	255	7,3%
Grunnskólar	755	736	20	13.501	12.872	628	6.440	5.812	628	19.185	17.949	1.237	6,9%
Sérskólar	9	8	1	1.318	1.226	92	486	449	37	1.795	1.667	128	7,7%
Samtals borgarreknir:	953	917	37	17.403	16.538	865	8.268	7.477	791	24.718	23.098	1.619	7,0%
Miðlægt og endurúthlutun	666	454	212	234	272	-39	1.033	907	126	601	725	-125	-17,2%
Einkaskólar	1		1		8	-8	913	829	84	913	837	76	9,1%
Samtals borgar. og einkar	1.620	1.371	249	17.637	16.819	818	10.214	9.213	1.001	26.231	24.661	1.571	6,4%

Aukin þjónustuþyngd sérskóla veldur m.a. verulegum halla og var t.d. Klettaskóli 118 m.kr. umfram fjárheimildir.

Borgarreknir grunnskólar: Halli af rekstri borgarrekinna grunnskóla ásamt sérskólum var 1.619 m.kr. Af grunnskólum var 1 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. Skólabýggingu 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	20	21	2	368	330	38	245	164	81	593	472	121	25,6%
Borgaskóli	15	15	0	322	270	53	166	135	31	474	390	84	21,5%
Engjaskóli	18	16	-2	291	255	36	168	142	26	442	382	60	15,6%
Sæmundarskóli	29	28	-2	502	446	56	279	266	13	752	684	67	9,9%
Ártúnsskóli	30	30	1	343	327	16	112	92	20	426	389	37	9,6%
Dalskóli	54	59	5	772	713	59	501	458	42	1.219	1.113	106	9,6%
Ingunnarskóli	31	25	-6	425	384	41	204	187	17	598	546	52	9,5%
Klettaskóli	7	6	-2	975	872	103	401	384	17	1.368	1.250	118	9,5%
Laugarnesskóli	38	36	-2	555	502	52	231	218	13	748	685	63	9,2%
Melaskóli	34	31	-3	579	531	48	194	177	17	739	676	62	9,2%
Seljaskóli	30	35	5	629	582	47	210	197	14	809	744	66	8,8%
Hvassaleitisskóli	9	10	1	281	274	7	154	128	26	426	392	34	8,7%
Húsaskóli	14	10	-4	198	180	17	150	138	12	334	309	25	8,1%
Klébergsskóli	21	17	-4	290	271	19	149	134	15	417	388	30	7,6%
Foldaskóli	23	22	0	565	528	37	240	221	19	782	727	55	7,6%
Hlíðaskóli	28	30	2	631	605	26	257	225	32	860	800	60	7,6%
Álftamýrarskóli	44	54	9	430	425	5	189	164	25	574	535	39	7,3%
Langholtsskóli	37	39	2	706	675	31	302	278	24	971	914	57	6,2%
Norðlingaskóli	56	45	-11	640	599	42	355	331	24	939	885	55	6,2%
Laugalækjarskóli	16	18	2	334	330	4	177	155	22	495	468	28	6,0%
Breiðholtsskóli	19	18	-1	463	435	28	212	204	9	656	621	36	5,7%
Grandaskóli	20	20	0	369	356	13	166	152	14	515	488	27	5,5%
Vesturbæjarskóli	18	18	0	340	329	11	234	216	18	555	527	28	5,4%
Hagaskóli	28	34	5	518	527	-9	242	202	40	732	696	36	5,2%
Háteigsskóli	23	24	1	434	419	15	161	149	12	572	544	28	5,1%
Breiðagerðisskóli	24	22	-2	385	370	15	192	179	13	553	527	26	5,0%
Rímaskóli	28	24	-4	522	503	19	241	222	18	734	701	33	4,7%
Árbæjarskóli	41	38	-3	662	641	21	287	264	23	908	867	41	4,7%
Selásskóli	15	13	-2	266	252	14	146	140	6	397	379	18	4,7%
Austurbæjarskóli	25	21	-3	465	446	19	217	204	14	657	628	29	4,6%
Hamraskóli	13	11	-3	269	267	2	145	129	16	401	386	15	3,9%
Fellaskóli	29	23	-6	539	530	9	225	201	24	735	708	27	3,9%
Hólabrekkuskóli	28	22	-5	495	483	12	217	204	13	684	664	20	3,0%
Víkurskóli	16	14	-2	237	243	-6	148	129	19	369	359	10	2,9%
Réttarholtsskóli	19	23	3	360	360	0	170	160	11	510	497	13	2,7%
Vogaskóli	23	17	-6	410	408	2	234	216	17	621	607	14	2,2%
Brúarskóli	2	2	0	343	354	-11	85	66	19	426	417	9	2,2%
Ölduselsskóli	28	28	0	487	511	-24	261	247	14	720	730	-11	-1,5%
Vættaskóli	0	0	0	5	6	-1	1	0	1	6	6	0	
Samtals	953	917	-37	17.403	16.538	865	8.268	7.477	791	24.718	23.098	1.619	7,0%

Töflunni 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

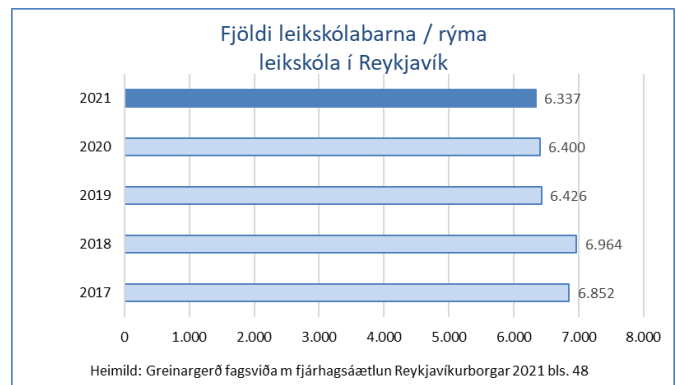
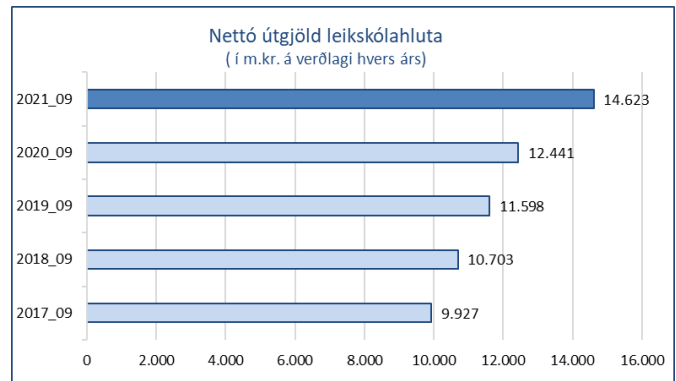
Nettó útgjöld leikskólahluta SFS voru 14.623 m.kr. sem var 1.246 m.kr. umfram fjárheimildir eða 9,3%.

Leikskólahluti (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	1.155	1.043	112	10,8%
Laun og launat. gj.	10.438	9.511	927	9,7%
Annar rekstark.	5.340	4.909	432	8,8%
Nettó útgjöld	14.623	13.377	1.246	9,3%

Tekjur leikskólahluta voru 1.155 m.kr. sem var 112 m.kr. yfir áætlun eða 10,8%, en tekjur frá öðrum sveitarfélögum eru um 52,9 m.kr. hærri, styrkir og framlög um 38,5 m.kr. umfram áætlun.

Launakostnaður leikskólahluta var 10.438 m.kr. sem var 927 m.kr. umfram fjárheimildir eða 9,7%. 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 5.340 m.kr. sem var 432 m.kr. umfram fjárheimildir eða 8,8%. Rétt er að benda á að innri leiga er 1.301 og framlög til sjálfstætt starfandi stofnana eru 2.706 m.kr. Ræsting, sorphirða og öryggisgæsla fór 160 m.kr. fram úr fjárheimildum sem kemur m.a. til vegna smitvarna. Mötuneytskostnaður var 39 m.kr. umfram fjárheimildir, sem kemur til vegna aukinna innkaupa á tilbúnum mat vegna röskunar vegna Covid-19. Viðhald og endurnýjun var 97 m.kr. umfram fjárheimildir. Einkaskólar og uppgjör milli sveitarfélaga var 97 m.kr. umfram fjárheimildir, gjöld og tekjur vegna uppgjors milli sveitarfélaga eru oft mjög sveiflukennd.



Annar rekstrarkostnaður leikskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	1.301	1.266	35	2,7%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	2.706	2.609	97	3,7%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mötuneyti og aðkeyptur matur	594	555	39	7,0%
Kennsluefni	30	14	17	119,6%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	3	4	-1	-26,9%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	403	243	160	65,7%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	112	15	97	637,3%
Húsaleiga	1		1	
Aðkeypt vinna	38	2	36	1613,7%
Rafmagn, hiti og vatn	69	63	6	9,0%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	83	136	-54	-39,4%
Samtals ýmis kostnaður	1.333	1.033	300	29,0%
Samtals annar rekstrarkostnaður	5.340	4.909	432	8,8%

Borgarreknir leikskólar og tengdir liðir:

Leikskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			Frávik %	
	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.)		
Leikskólar	1.003	964	39	10.424	9.320	1.104	2.485	2.240	246	11.906	10.596	1.310	12,4%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	152	79	73	14	191	-177	223	77	146	86	189	-104	-54,7%	Afgangur
Samtals borgarreknir	1.155	1.043	112	10.438	9.511	927	2.709	2.317	392	11.991	10.785	1.206	11,2%	Halli
Einkaskólar							2.372	2.299	73	2.372	2.299	73	3,2%	Halli
Dagforeldrar							259	293	-34	259	293	-34	-11,5%	Afgangur
Samtals einkaskólar og dagf.							2.632	2.592	40	2.632	2.592	40	1,5%	Halli
Samtals	1.155	1.043	112	10.438	9.511	927	5.340	4.909	432	14.623	13.377	1.246	9,3%	Halli

Hjá borgarreignum leikskólum var hallinn 1.310 m.kr. eða 12,4%. Útgjöld námu 11.906 m.kr. en fjárheimildir voru 10.596 m.kr. Allir leikskólar eru reknir með halla árinu 2021 sem er mikil breyting frá fyrri árum.

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 %
Klambrar	13	12	0	158	113	45	34	29	4	179	130	49	37,4%
Borg	20	20	0	233	192	41	61	48	13	274	220	54	24,5%
Brákarborg	8	8	0	106	85	21	22	20	2	120	96	23	24,1%
Drafnarsteinn	21	19	2	212	174	37	44	34	10	234	189	45	23,8%
Hólaborg	8	8	0	107	88	19	24	20	4	122	100	22	22,2%
Grandaborg	15	14	2	157	125	32	41	40	1	183	152	31	20,5%
Klettaborg	13	13	0	149	123	25	35	32	3	170	142	28	20,0%
Bakkaborg	19	19	0	230	192	39	47	45	2	259	218	41	18,7%
Rauðaborg	10	10	0	116	99	18	21	19	1	127	108	19	17,7%
Stakkaborg	13	13	0	148	127	20	31	28	4	166	143	24	16,7%
Kvistaborg	15	14	1	141	130	11	50	35	15	177	152	25	16,5%
Funaborg	7	7	0	96	78	18	18	21	-3	107	92	15	16,2%
Hraunborg	13	12	1	118	101	17	31	29	3	137	118	19	15,8%
Lyngheimar	15	15	0	171	147	23	33	31	2	188	163	25	15,5%
Laufskálar	16	16	0	173	150	23	30	28	2	188	163	25	15,2%
Seljaborg	10	10	0	100	88	12	24	22	3	115	100	15	15,1%
Gullborg	13	13	0	142	125	17	32	28	4	161	140	21	15,0%
Jörfi	16	16	0	172	150	22	42	39	4	198	172	26	15,0%
Nóaborg	14	14	0	150	130	20	37	35	2	174	151	22	14,8%
Heiðaborg	14	13	1	152	135	17	34	28	6	171	149	22	14,7%
Ösp	12	9	3	115	101	14	26	21	5	129	112	16	14,6%
Furuskögur	21	21	0	209	189	20	54	43	10	242	211	31	14,5%
Sunnuás	24	24	0	232	211	21	85	70	15	293	258	35	13,7%
Hlíð	21	21	0	227	202	25	60	53	7	266	235	32	13,6%
Bjartahlíð	24	22	2	236	208	28	54	48	6	266	234	32	13,6%
Tjörn	14	14	0	175	154	22	34	33	1	196	173	23	13,1%
Seljakot	13	13	0	134	118	16	39	36	3	160	141	18	13,0%
Hagaborg	17	17	0	174	155	18	43	38	5	199	177	23	12,8%
Múlaborg	15	14	1	206	183	22	42	38	4	233	207	26	12,6%
Langholt	33	31	2	294	262	32	74	67	8	336	299	37	12,5%
Suðurborg	20	19	1	226	199	28	52	51	2	259	230	29	12,4%
Álftaborg	15	15	0	160	140	20	48	46	1	192	171	21	12,3%
Árborg	11	11	0	109	103	7	34	27	8	132	118	14	12,3%
Sólborg	15	14	2	243	238	5	62	34	28	290	259	31	12,0%
Austurborg	18	18	0	198	177	21	39	37	2	220	197	23	11,9%
Miðborg	24	22	2	264	236	28	52	47	5	292	262	30	11,6%
Laugasól	26	26	0	293	266	27	70	62	8	336	302	35	11,5%
Nes (Hamrar)	26	23	3	231	202	29	51	51	0	256	230	26	11,1%
Rofaborg	18	18	0	191	171	20	46	45	1	219	198	21	10,6%
Maríuborg	18	18	0	181	167	15	38	34	4	201	183	18	9,8%
Grænaborg	14	14	0	122	113	10	35	32	3	143	131	12	9,3%
Geislabaugur	24	20	4	218	197	21	46	43	3	241	220	21	9,3%
Blásalir	13	13	0	137	126	12	27	26	1	151	138	13	9,2%
Vesturborg	14	14	0	127	125	3	39	29	10	152	140	12	8,8%
Fífuborg	14	14	0	135	123	12	34	33	1	155	143	12	8,7%
Vinagerði	12	12	0	111	101	10	40	39	1	139	128	10	8,2%
Hof	24	23	0	232	217	15	44	39	4	252	233	19	8,1%
Hálsaskógur	24	24	0	258	238	19	46	45	1	280	259	20	7,9%
Holt	21	16	4	172	153	19	43	44	-2	194	181	14	7,6%
Sæborg	12	12	0	127	119	8	33	31	2	148	138	10	7,2%
Steinahlíð	16	10	6	100	88	12	41	39	2	125	116	8	7,0%

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 %
Rauðhóll	36	35	0	388	363	24	95	91	4	447	419	28	6,7%
Engjaborg	13	13	0	140	135	5	36	32	4	163	154	9	6,1%
Garðaborg	9	9	0	79	76	3	22	20	2	91	86	5	5,9%
Brekkuborg	13	13	0	127	120	7	25	25	0	139	132	7	5,5%
Ægisborg	16	16	0	154	148	6	31	28	3	169	160	9	5,4%
Reynisholt	15	15	0	154	144	10	29	31	-2	168	161	7	4,6%
Hulduheimar	16	16	0	145	137	8	38	39	-1	167	160	7	4,6%
Jöklaborg	20	20	0	178	175	3	42	40	3	201	195	6	3,1%
Sunnufold	19	19	0	186	185	1	45	41	4	212	207	5	2,4%
Bríetartún	0	0	0	1	0	1	0	0	0	1	0	1	0,0%
Eggertsgata	0	0	0	1	0	1	0	0	0	1	0	1	0,0%
Samtals	1.003	964	39	10.423	9.320	1.103	2.485	2.240	246	11.905	10.596	1.310	12,4%

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.

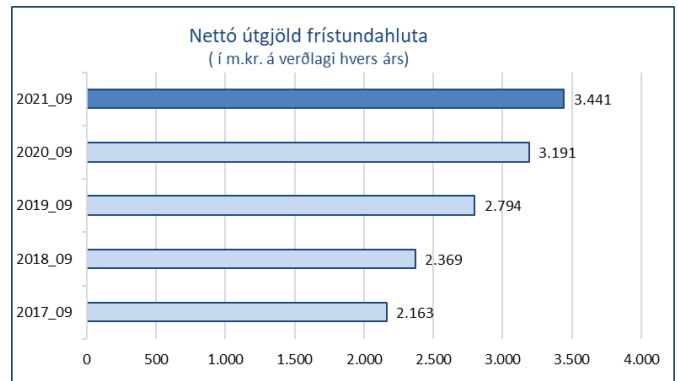
Frístundahluti

Nettó útgjöld frístundahluta SFS voru 3.441 m.kr. sem var 114 m.kr. innan fjárheimilda eða 3,2%

Frístundastarf(mk.r.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	579	374	205	54,8%
Laun og launat. gj.	3.389	3.250	139	4,3%
Annar rekstark.	632	679	-48	-7,1%
Nettó útgjöld	3.441	3.556	-114	-3,2%

Tekjur voru 579 m.kr. sem var um 205 m.kr. yfir áætlun eða 54,8%. Skýringa á auknum tekjum er m.a. auknar sértekjur 168 m.kr. og styrkir 36 m.kr.

Laun og launatengd gjöld voru 3.389 m.kr. sem var 139 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,3%.



Annar rekstrarkostnaður var 632 m.kr. sem var um 48 m.kr. innan fjárheimilda eða 7,1%. 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.

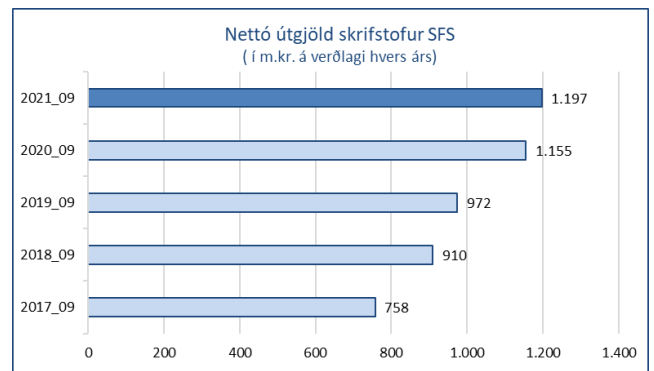
Annar rekstrarkostnaður frístundastarfs	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	264	261	4	1,4%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	31	25	6	23,6%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	76	85	-9	-10,6%
Kennsluefni	19	55	-36	-65,4%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	3	9	-6	-64,7%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	63	47	16	33,9%
Viðhald og endurnýjun á halda og eigna	45	32	13	39,8%
Húsaleiga	38	19	19	101,8%
Aðkeypt vinna	14	7	7	90,7%
Rafmagn, hiti og vatn	12	14	-1	-8,8%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	66	126	-60	-47,7%
Samtals ýmis kostnaður	336	393	-57	-14,6%
Samtals annar rekstrarkostnaður	632	679	-48	-7,1%

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	8	11	-3	186	230	-44	46	39	7	223	258	-35	-13,5%
Frístundamiðstöðvar	568	464	104	3.201	3.018	183	530	529	1	3.163	3.084	80	2,6%
Miðlægt og endurúthlutun	3	-101	104	2	2		55	111	-56	54	214	-159	-74,5%
Samtals	579	374	205	3.389	3.250	139	632	679	-48	3.441	3.556	-114	-3,2%

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.	8	11	-3	186	230	-44	46	39	7	223	258	-35	13,5%
Ársel	46	46		361	362	-1	75	79	-4	390	395	-5	1,19%
Miðberg	55	48	7	434	435	-1	94	95	-1	472	481	-9	1,9%
Tjörn	119	104	15	616	611	5	104	123	-20	601	630	-30	4,7%
Gufunesbær	70	62	9	471	459	12	58	54	4	459	452	7	-1,6%
Kringlumýri	278	204	73	1.319	1.152	168	200	178	22	1.242	1.125	116	-10,3%
Samtals	576	475	101	3.387	3.249	138	576	568	8	3.387	3.342	45	
Miðlægt verkefni	3	-101	104	2	2		55	111	-56	54	214	-159	74,5%
Samtals frístundastarf	579	374	205	3.389	3.250	139	632	679	-48	3.441	3.556	-114	3,2%

Skrifstofur SFS og miðlægir liðir

Skrifstofur SFS (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	60	23	37	159,8%
Laun og launat. gj.	961	946	15	1,6%
Annar rekstark.	296	285	11	4,0%
Nettó útgjöld	1.197	1.208	-10	-0,9%



Skrifstofur SFS og miðlægir liðir: Útgjöld voru 1.197 m.kr. sem var um 10 m.kr. innan fjárheimilda eða 0,9% og skiptist þannig:

Skrifstofur SFS: Útgjöld voru 1.021 m.kr. sem var 2 m.kr. innan fjárheimilda eða 0,2%. Tekjur sem koma fram eru vegna styrkja, námsleyfa og námskeiðahalds. Launaliðir voru 5 m.kr. innan fjárheimilda. Annar kostnaður var 24 m.kr. umfram fjárheimildir.

Miðlægir liðir/styrkir SFS: Útgjöld voru 150 m.kr. sem var 9 m.kr. innan fjárheimilda eða 5,5%.

Skóla- og frístundaráð: Útgjöld voru um 26 m.kr. sem var 0,8 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,2%.

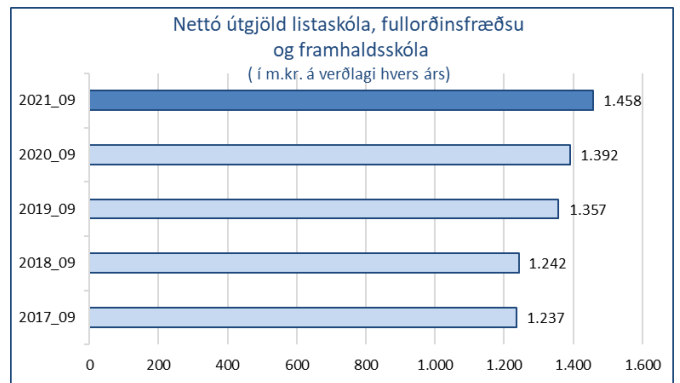
Skrifstofur SFS	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %
Skrifstofur SFS	45	23	22	894	899	-5	173	148	24	1.021	1.024	-2	-0,2%
Miðlægir liðir og styrkir	15		15	43	27	16	122	131	-10	150	159	-9	-5,5%
Skóla og frístundaráð				24	20	4	2	5	-3	26	25	0,8	3,2%
Samtals	60	23	37	961	946	15	296	285	11	1.197	1.208	-10	-0,9%

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar

SFS Listaskólar (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	44	41	3	7,5%
Laun og launat. gj.	292	291	1	0,3%
Annar rekstark.	1.211	1.243	-32	-2,6%
Nettó útgjöld	1.458	1.493	-34	-2,3%

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar: Útgjöld voru samtals 1.458 m.kr. sem var um 34 m.kr. innan fjárheimilda eða 2,3% á tímabilinu, sem skiptist þannig:

Tónlistarskólar: Útgjöld voru um 1.031 m.kr. eða 28 m.kr. innan fjárheimilda. Framlög til tónlistarskóla vegna grunnskóla



og miðnáms í hljóðfæraleik sem **Reykjavíkurborg ber kostnaðinn af námu 822 m.kr.** og framlög til tónlistarskóla frá **Jöfnunarsjóði námu 209 m.kr.**

Skólahljómsveitir ásamt tónlistarskóla Kjalarness: Útgjöld voru 266 m.kr. sem var 10 m.kr. umfram fjárheimildir.

Fullorðinsfræðsla, myndlistarskólinn og framhaldsskólar: Útgjöld voru 161 m.kr. sem var 6 m.kr. innan fjárheimilda. Námsflokkar Reykjavíkur voru 3,6 m.kr. innan fjárheimilda, framlög til framhaldsskóla voru 1,5 m.kr. umfram fjárheimildir og framlög til Myndlistarskólans í Reykjavík voru 3,6 innan fjárheimilda sem kemur til vegna tilfærslu milli mánaða.

Listaskólar ofl.	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 %		
Skólahljóms- og Tónl. Kj.	11	8	2	255	252	3	21	13	9	266	256	10	3,8%	Halli	
Tónlistarskólar							1.031	1.059	-28	1.031	1.059	-28	-2,6%	Afgangur	
Námsfl., Myndl. og framhaldss.	34	33	1	37	39	-2	158	161	-3	161	168	-6	-3,8%	Afgangur	
Endurúthlutun ofl							1	10	-9	1	10	-9	-91,3%	Afgangur	
Samtals	44	41	3	292	291	1	1.211	1.243	-32	1.458	1.493	-34	-2,3%	Afgangur	

Afleysing vegna langtímaforfalla

Útgjöld vegna langtímaveikinda námu alls um 747 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 266 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu.

Langtímaforföll (m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávík
Grunnskóli	402	226	176
Leikskóli	326	234	92
Frístundastarf	19	22	-3
Samtals	747	482	266

Sértækur stuðningur

Útgjöld vegna sértæks stuðnings námu alls 3.896 m.kr. sem var 268 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.

Sértækur stuðningur (m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávík
Grunnskóli	2.365	2.131	234
Leikskóli	1.057	1.022	34
Frístundamiðstöðvar	475	475	0
Samtals	3.896	3.628	268

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Samtals var sviðið 2.658 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6%.
- Tekjur sviðsins voru umfram áætlun um 606 m.kr. þar af voru 256,3 vegna tekna frá öðrum sveitarfélögum vegna leik- og grunnskóla kostnaðar.
- Laun og launatengd gjöld voru 1.899 m.kr. umfram fjárheimildir og var leikskólahlutinn þar umfangsmestur með 927 m.kr. frávík umfram áætlun sem að hluta má rekja til aukinnar mönnunar vegna hólfaskiptingar vegna Covid-19. Grunnskólahlutinn var einnig með mikil frávík eða 818 m.kr. Þar má rekja frávík til sértæks stuðnings sem var 234 m.kr. yfir fjárheimildum og langtímaveikinda sem voru 176 m.kr. umfram fjárheimildir auk þess sem aukinn launakostnaður féll til vegna þrifa og smitvarna.
- Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla ásamt viðhaldi og endurnýjun áhalda og eigna voru einnig liðir þar sem frávík voru mikil.
- Kostnaður vegna einkarekinna skóla og uppgjör skólakostnaðar vegna reykvískra barna sem voru í skólum í öðrum sveitarfélögum var 258 m.kr. yfir fjárheimildum.
- Ef rekstur sviðsins er borinn saman við sama tímabil síðasta árs hafa útgjöld aukist um 11,3% milli ára en þá verður að hafa í huga að verkföll höfðu áhrif á skólastarf á fyrri hluta ársins 2020.

- Á tímabilinu janúar-september 2021 voru 38 borgarreknir grunnskólar með samtals 1.619 m.kr. í halla og aðeins 1 með afgang.
- Leikskólahluti var 1.246 m.kr. yfir fjárheimildum eða 9,3%. allir borgarreknir leikskólar með halla samtals 1.310 m.kr.
- Rekstur sérskóla var 128 m.kr. eða 7,7% yfir fjárheimildum vegna aukinnar þjónustuþyngdar nemenda.
- Frá árinu 2019 hefur sviðið með þátttöku FAS og utanaðkomandi ráðgjafa, unnið að mótun reiknilíkans fyrir úthlutun fjárheimilda til grunnskóla. Reiknilíkanið hefur verið kynnt og samþykkt í borgarráði ásamt reglum um rekstur líkansins og reglum um fjárhagsáætlun, uppgjör og eftirlit með rekstri á sviðinu sem verða innleiddar samhliða nýju líkani.

Ábendingar fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Í borgarreknum leik- og grunnskólum 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 25,6% frávik. Staðan er alvarleg og mikilvægt að miðlæg skrifstofa sviðsins takist á við frávik í rekstri stofnana með stjórnendum þeirra, með hliðsjón af þeim fjárheimildum sem úthlutað hefur verið. Vísað er í skyldur sviðstjóra sbr. ákvæði 3.4 í reglum um gerð og framkvæmd fjárhagsáætlunar hjá Reykjavíkurborg.
- Frávik í rekstri sviðsins skýrast að hluta til af aðgerðum sem gripið hefur verið til í leikskólum og grunnskólum vegna Covid-19, svo sem hólfaskiptingum sem hefur krafist aukinnar mönnunar. Þar sem fjárheimildir til slíkra aðgerða liggja ekki fyrir á stofnunum sviðsins er nauðsynlegt að miðlæg skrifstofa þess komi með skipulegum hætti að aðgerðum sem gripið er til vegna Covid-19 og stýringu þeirra m.t.t. útgjalda.
- 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 stofnunin að takast á við það með fækkun starfsmanna. Nauðsynlegt er að miðlæg skrifstofa sviðsins veiti stjórnendum aðhald og stuðning til að tryggja að rekstur sé innan fjárheimilda.
- 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.
- Kostnaður vegna langtímaveikinda hefur um langt skeið verið talsvert umfram fjárheimildir. Í nýju grunnskólalíkani er úthlutað til skóla vegna veikinda með öðrum hætti en áður. Áfram verður unnið með veikindapott að hluta til til þess að takast á við mismunandi veikindahlutfall á milli stofnana. Til þess að kostnaður vegna veikinda haldist innan fjárheimilda er nauðsynlegt að samræma skráningu á veikindum milli stofnana og tryggja skýrt verklag um skráningar, viðbrögð og aðgerðir.