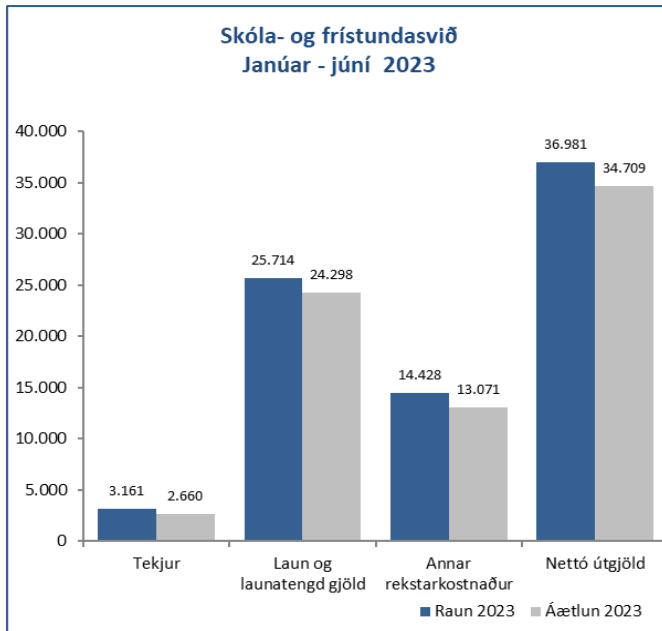


1.2 Skóla- og frístundasvið



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Tekjur	3.161	2.660	501	18,8%
Laun og launat. gj.	25.714	24.298	1.416	5,8%
Annar rekstark.	14.428	13.071	1.358	10,4%
Nettó útgjöld	36.981	34.709	2.273	6,5%

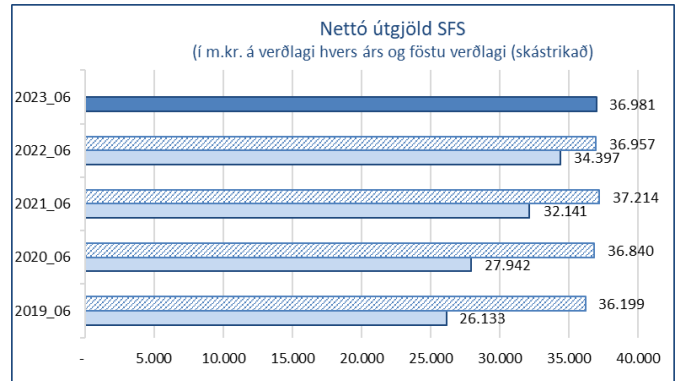
rekstarkostnaður var 1.358 m.kr. umfram fjárheimildir, sjá nánar sundurliðun hér að neðan.

Veikindahlutfall á tímabilinu janúar til júní 2023 var um 8,1% fyrir SFS í heild sem er mun hærra en það sem hefur verið undanfarin ár. Árin 2019-2021 voru veikindahlutföll 6,7 og 6,8%, en árið 2022 var hlutfallið 9,7%. Veikindaforföll á tímabilinu janúar til júní voru 9,8% í leikskólum, 7,4% í grunnskólum og 6% í frístundastarfi. Þessi forföll hafa haft í för með sér kostnað við afleysingu. Mikil skammtímaveikindi hafa valdið aukinni þörf á yfirvinnu á starfsstöðvum til að manna kennslu og aðra starfsemi.

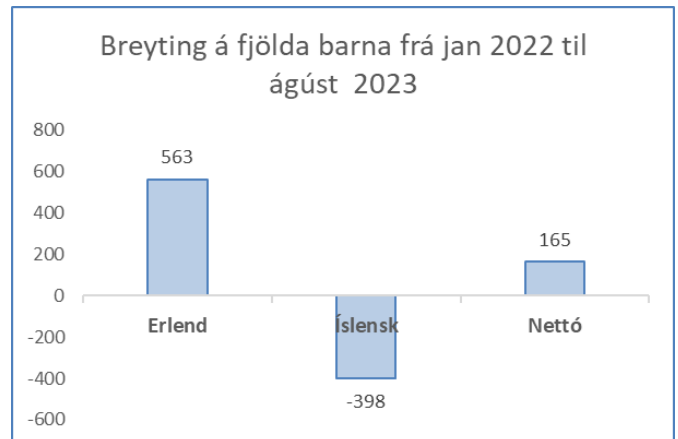
Mikil fjölgun barna af erlendum uppruna sem þarfnast stuðnings í námi vegna tungumálaerfiðleika og rofinnar skólagöngu hefur leitt til mikillar hækkunar á launakostnaði hjá leik- og grunnskólum. Þessi skyndilega breyting á samsetningu nemenda gerir það að verkum að nýtt grunnskólalíkan nær ekki að fylgja eftir þeirri raunkostnaðaraukningu sem orðið hefur í skólakerfinu. Þessi fjölgun barna af erlendum uppruna var ófyrirséð en SFS hefur veitt þessum börnum alla þá þjónustu sem þurft hefur til að aðlaga þau að íslensku samfélagi. Eins og sést hér á línuritinu þá hefur nettó aukning grunnskólanemenda frá byrjun árs 2022 einungis verið 165 nemendur (skv. upplýsingum frá þjóðskrá um börn á grunnskólaaldri með lögheimili í Reykjavík). Hins vegar verður að horfa á þær brúttó tölur sem standa þar að baki þessum 165 börnum. Fækkað hefur um 398 íslensk börn á grunnskólaaldri (brottflytt) í Reykjavík en á sama tíma hefur fjölgað í hópi erlendra barna um 563 nemendur. Þegar bornar eru saman þessar tvær tölur um aukningu/fækkun barna á grunnskólaaldri verður að horfa til þess að erlendur nemandi vegur mun þyngra í stuðningi og kennslu heldur en sá sem hefur íslensku að móðurmáli. 563 erlendir nemendur eru eins og einn stór grunnskóli með öllum sínum kennurum og stjórnendum. Ef um væri að ræða einn skóla væri um að ræða samlegðaráhrif og hagræðingu en staðreyndin er sú að þessi börn dreifast um öll aldersbil og í alla skóla borgarinnar. Vegna þessa er kostnaðurinn við stuðning hvers og eins miklu meiri en stærðarlíkingin um einn grunnskóla bendir til. Koma þessara barna inn í íslenskt skólakerfi er staðreynd, vegur gríðarlega þungt í rekstri SFS og ekki verður séð hvernig

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri skóla- og frístundasviðs fyrir tímabilið janúar – júní 2023 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 36.981 m.kr. sem var 2.273 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6,5%.



Tekjur á tímabilinu voru 501 m.kr. umfram áætlun eða 18,8%, þar af voru tekjur frá öðrum sveitarfélögum 257 m.kr. umfram áætlun og styrkir og framlög 97 m.kr. umfram áætlun. Launakostnaður var 1.416 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5,8% sem kemur m.a. til vegna mikillar aukningar í stuðningi og mikilla veikinda sem kallar á afleysingar. Annar



haldið verður áfram nema til komi viðbótar fjármagn inn í rekstur grunnskóla til að mæta aukinni kennsluþörf og stuðningi við þessa nemendur.

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	1.577	1.333	243	13.777	13.332	445	8.293	7.664	629	20.494	19.663	831	4,2%	Halli
Leikskólar	1.035	905	130	8.751	7.743	1.007	4.599	3.860	740	12.316	10.699	1.617	15,1%	Halli
Frístundastarf	474	375	98	2.395	2.438	-43	456	470	-14	2.378	2.533	-155	-6,1%	Afgangur
Skrifstofur SFS	43	16	26	586	580	6	199	190	9	743	754	-11	-1,4%	Afgangur
Listaskólar ofl.	34	31	3	205	204	1	881	887	-6	1.051	1.060	-9	-0,9%	Afgangur
Samtals	3.161	2.660	501	25.714	24.298	1.416	14.428	13.071	1.358	36.981	34.709	2.273	6,5%	Halli

Nýtt leikskólalíkan er í vinnslu sem á að varpa skýrara ljósi á úthlutun og fjárþörf leikskóla miðað við þær kröfur sem gerðar eru til þeirra, en mikið ójafnvægi hefur verið milli launa og rekstrarkostnaðar miðað við úthlutun fjárheimilda til leikskóla á síðustu árum sem hefur komið fram sem mikill halli hjá nær öllum leikskólum.

Verðlagsbreytingar á síðustu mánuðum hafa verið mun meiri en gert var ráð fyrir í fjárhagsáætlun, verður því enn meira frávik vegna hækkunar á verði aðfanga miðað við fjárheimildir sem tóku ekki á hækkunum vegna verðlagsbreytinga. SFS hefur brugðist við hækkun á verði aðfanga með því að leita hagkvæmstu leiða við rekstur mötuneyta, leita hagkvæmstu innkaupa og draga úr endurnýjun tækja og búnaðar.

Lagt hefur verið í mikla greiningarvinnu í tengslum við hækkun á launakostnaði. Niðurstaðan hefur leitt í ljós að fjölgun barna af erlendum uppruna hefur aukið álag á kennara og starfsfólk í skólakerfinu. Eins og staðan er í dag hefur SFS ekki fengið auknar fjárheimildir í tengslum við þennan viðbótar kostnað nema að litlum hluta.

Annar rekstrarkostnaður sviðsins greinist þannig:

Annar rekstrarkostnaður - SFS í heild	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	5.757	5.754	3	0,0%
Rafmagn, hiti og vatn	264	231	32	14,0%
Einkareknir skólar og tónlistarskólar	3.772	3.530	243	6,9%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	514	306	208	68,0%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	10.306	9.821	486	4,9%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mötuneyti	1.431	964	467	48,5%
Kennsluefni	136	144	-8	-5,7%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	366	299	67	22,6%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	484	368	116	31,4%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	317	241	76	31,4%
Húsaleiga	199	159	40	25,0%
Aðkeypt vinna	164	98	66	67,6%
Innri leiga búnaðar	476	448	27	6,1%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	549	529	21	3,9%
Samtals rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda	4.122	3.250	872	26,8%
Samtals annar rekstrarkostnaður	14.428	13.071	1.358	10,4%

Frávik í öðrum rekstrarkostnaði hjá SFS var um 10,4% umfram fjárheimildir eða 1.358 m.kr. Öðrum rekstrarkostnaði SFS er skipt upp í tvennt, annars vegar rekstrarkostnað án aðkomu stjórnenda s.s. greiðslum til sjálfstætt starfandi stofnanna, innri leigu og veitukostnað og hins vegar rekstrarkostnað með aðkomu stjórnenda sem snýr að daglegum rekstri þeirra stofnanna sem þeir stýra. Af þeim síðarnefnda er halli að fjárhæð 872 m. kr. en þar af eru 467 m.kr. tengdar umframkeyrslu í hráfniskostnaði mötuneyta. Verð á matvörum hefur hækkað verulega og óhagræði í rekstri mötuneyta vegna mygluskemmda hafði einnig mikil áhrif. Verulegur viðbótarkostnaður hefur fallið á SFS í tengslum við framkvæmdir vegna myglu þar sem nauðsynlegt hefur verið að skipta rekstrareiningum upp á marga starfsstaði en það hefur leitt til mikillar hækkunar á rekstrarútgjöldum.

Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna var um 76 m.kr. umfram fjárheimildir, sem kemur til vegna þess að grípa hefur þurft til nauðsynlegs viðhalds hjá starfsstöðvum SFS til að halda húsnæði og búnaði í nothæfu ástandi. Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla var um 116 m.kr. umfram fjárheimildir.

Aðkeypt vinna var 66 m.kr. umfram fjárheimildir þar fellur undir s.s. sérfræðiþjónusta, læknisþjónusta og önnur aðkeypt vinna. Greiðslur til einkarekinna skóla og tónlistarskóla voru 243 m.kr. umfram fjárheimildir sem kemur til vegna fjölgunar nemenda í leikskólum og uppgjör milli sveitarfélaga 208 m.kr. umfram áætlun.

Hér að neðan eru nokkrir liðir sem hafa áhrif á rekstur SFS á tímabilinu janúar til júní og skýra hluta af hallarekstri:

Liðir sem hafa áhrif á rekstur SFS		Fjárhæð, m.kr.
Grunnskólahluti:		
Halli á rafmagni og hita		23
Óreglulegir liðir grunnskóla		112
Samtals		135
Leikskólahluti		
Fjölgun barna í einkareknum leikskólum umfram áætlun		214
Ævintýraborgir - stofnkostnaður		144
Dagforeldrar - færri börn		- 48
Óreglulegir liðir leikskólar		42
Samtals		351
Samtalsgrunnskóla- og leikskólahluti		487

Grunnskólahluti

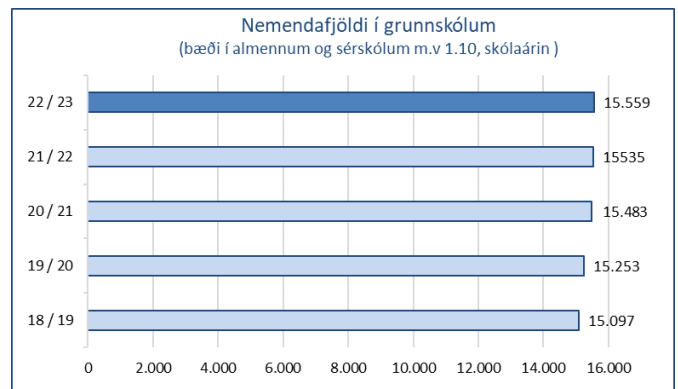
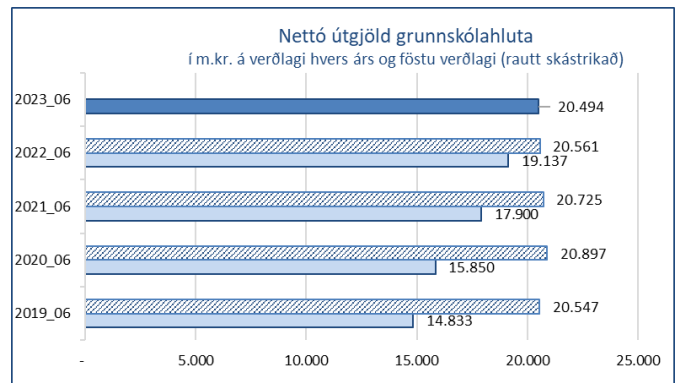
Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 20.494 m.kr. sem var 831 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,2%.

Grunnsk.hluti (m.kr.)	Raun 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Tekjur	1.577	1.333	243	18,3%
Laun og launat. gj.	13.777	13.332	445	3,3%
Annar rekstark.	8.293	7.664	629	8,2%
Nettó útgjöld	20.494	19.663	831	4,2%

Tekjur grunnskólahluta voru 1.577 m.kr. sem var 243 m.kr. yfir áætlun eða 18,3%. Tekjur af skólamáltíðum voru um 9,8 m.kr. undir áætlun, styrkir 45,5 m.kr. yfir áætlun og greiðslur vegna hælisleitenda 77,5 m.kr. aðrar sértekjur 57 m.kr. og uppgjör við önnur sveitarfélög 105 m.kr.

Launakostnaður grunnskólahluta var 13.777 m.kr. sem var 445 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,3%. Þar af er halli vegna langtímaveikinda 186 m.kr. Kostnaðaraukning vegna aukinnar þjónustuþyngdar og fjölgunar nemenda í Klettaskóla nam 193 m.kr.

Óskiptur annar rekstrarkostnaður var í heildina 8.293 m.kr. en hann skiptist eins og áður hefur verið getið í annan rekstrarkostnað sem stjórnendur hafa ekki aðkomu að og hins vegar daglegar rekstrarkostnað sem stjórnendur geta haft áhrif á.



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	158	153	4	2.026	1.956	70	1.061	980	81	2.930	2.783	147	5,3%
Grunnskólar	741	630	111	10.437	10.070	367	4.944	4.734	209	14.640	14.174	465	3,3%
Sérskólar	421	437	-15	1.054	917	137	388	329	59	1.021	809	212	26,2%
Samtals borgarreknir:	1.320	1.220	100	13.518	12.943	575	6.393	6.043	350	18.591	17.766	825	4,6%
Miðlægt og endurúthlutun	257	113	143	246	389	-143	826	642	184	816	918	-102	-11,2%
Óreglulegir liðir grunnskóla				14		14	99		99	112		112	100,0%
Einkaskólar							975	979	-4	975	979	-4	-0,4%
Samtals borgar. og einkar	1.577	1.333	243	13.777	13.332	445	8.293	7.664	629	20.494	19.663	831	4,2%

Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	4.408	4.406	2	0,0%
Rafmagn, hiti og vatn	205	177	28	16,0%
Einkareknir skólar	975	979	-4	-0,4%
Skólaakstur greiddur til annarra sveitarfélaga	310	104	206	197,7%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	5.898	5.666	232	4,1%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mótuneyti	692	527	165	31,4%
Kennsluefni	84	88	-4	-4,5%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	349	295	54	18,2%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	201	138	63	45,9%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	195	192	4	1,9%
Húsaleiga	164	129	35	27,5%
Aðkeypt vinna	98	49	50	102,1%
Innri leiga búnaðar	359	351	8	2,2%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	252	231	22	9,5%
Samtals rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda	2.395	1.998	397	19,8%
Samtals annar rekstrarkostnaður	8.293	7.664	629	8,2%

Annar rekstrarkostnaður var um 629 m.kr. umfram fjárheimildir eða 8,2%. Af þessum 629 m.kr. eru 165 m.kr. vegna aukins kostnaðar við mótuneytisrekstur og 35 m.kr. vegna hækkingar á leigu á húsnæði í eigu þriðja aðila. Aðrir rekstrarliðir eru að hækka minna en þó þannig að þeir hafa samanlagt veruleg áhrif. Kostnaður eins og skólaakstur, sem óhjákvæmilega fylgir stórum mygluverkefnum, hefur farið vaxandi og var því 54 m.kr. umfram fjárheimildir.

Viðhald og endurnýjun var 4 m.kr. umfram fjárheimildir. Aðkeypt ræsting var 63 m.kr. umfram fjárheimildir Aðkeypt vinna, sálfræðipjónusta og túlkapjónusta var 50 m.kr. umfram fjárheimildir.

Óreglulegir liðir grunnskóla voru 112 m.kr. umfram þær fjárheimildir sem fengust á árinu til að mæta þeim kostnaði sem felst í röskunar á skólastarfi og auknum kostnaði sem ekki fellur undir almennan rekstur skóla.

Borgarreknir grunnskólar og tengdir liðir

Kostnaður vegna reksturs borgarrekinna grunnskóla, að meðtöldum sér- og samreknum skólum var 18.591 m.kr. Fjárheimildir námu 17.766 m.kr. fyrir grunnskóla og var kostnaður því 825 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,6%. Miðlægir liðir og úthlutunarpottar grunnskóla voru samanlagt með 102 m.kr. afgang á tímabilinu. Helstu liðir sem mynda halla: akstur fatlaðra og skólaakstur 52,3 m.kr. og uppgjör til sveitarfélaga 74 m.kr. Þeir liðir sem eru undir áætlun eða eftir er að úthluta er sameiginleg þjónusta grunnskóla 31 m.kr. og endurúthlutun til borgarrekinna grunnskóla 34,3 m.kr. Sameiginlegt vegna grunnskóla en þar á eftir að dreifa hluta fjármagns vegna B menntastyrkja og samþættingu þjónustu í þágu farsældar barna 137 m.kr. Útgjöld vegna einkarekinna skóla voru 4 m.kr. innan fjárheimilda.

Halli af rekstri borgarrekinna grunnskóla ásamt sérskólum var 825 m.kr. Af 38 grunnskólum voru 7 með afgang en aðrir voru með hallarekstur.

Stuðningur við börn

Þörf fyrir stuðning við börn hefur aukist mikið á síðustu misserum í tengslum við fjölgun erlendra barna í skólakerfinu. Börn í skólum sem fást við ýmis erfið vandamál s.s. einhverfu, hegðunarmál og tungumálaerfiðleika. Sérúráði er að verða stærri liður í rekstri skóla en áður þar sem fjölbreytileiki í hópi nemenda eykst stöðugt með hærri hlutfalli nemenda af erlendum uppruna.

Nokkrir grunnskólar eru að kljást við rekstrarvanda í tengslum við hraðan vöxt eða fækkun í fjölda nemenda. Dæmi um skóla sem hafa vaxið mjög hratt og sprengt utan af sér þann ramma sem þeim var skipaður eru t.d. Dalskóli og Hlíðaskóli. Þar hafa stjórnendur þurft að bregðast við ófyrirsjáanlegri fjölgun nemenda sem skapar aukið álag og vandamál í tengslum við mönnun kennslu og kennsluáðstöðu. Að sama skapi eru Ingunnarskóli og Ártúnsskóli í vanda vegna fækkunar nemenda sem hefur gert það að verkum að bekkjastærðir og fjöldi bekkja eru skólunum óhagstæðir og því verður rekstrarkostnaður hærri en líkanið gerir ráð fyrir. Hvort tveggja eru óhagstæð rekstrarskilyrði sem leiða til hækkingar kostnaðar og umframkeyrslu og því er nauðsynlegt að þekkja bakgrunn rekstrareininganna þegar lagt er mat á rekstrarframmistöðu.

Klettaskóli er með rekstrarfrávik sem nemur 193 m.kr. á árinu. Helstu áhrifaþættir eru fjölgun nemenda og aukin þjónustuþyngd þeirra nemenda sem sækja skólann ásamt fjölgun erlendra barna. Nauðsynlegt er að rýna rekstur skólans vel og skapa honum þann ramma sem hann þarf til að geta sinnt því hlutverki sem honum er ætlað. Í dag eru um 45% nemenda frá

nágrannasveitarfélögunum og því eru þau með ákveðna hlutdeild í rekstrarfrávikinu ársins. Hluttur Reykjavíkurborgar er því í kringum 105 m.kr. af rekstrarfrávikinu.

Fjölgun barna af erlendum uppruna hafa valdið viðbótar álagi og kostnaðarauka þar sem SFS hefur það að markmiði að veita þessum börnum allan þann stuðning sem þau þurfa til að auðvelda þeim aðlögun að íslensku samfélagi. Flest þessara barna þurfa aukinn stuðning, bæði hvað varðar tungumál og félagslega þætti. Reykjavíkurborg hefur boðið velkomin börn með sérþarfir og hefur þeim fjölgað í grunnskólum borgarinnar. Þetta allt hefur leitt af sér kostnaðarauka sem SFS hefur brugðist við með því að hagræða og beina því fjármagni sem er til staðar í þann farveg að það nýtist sem best öllum nemendum og starfsmönnum grunnskóla. Það skal tekið fram að Eddu líkanið var ekki hannað þannig að það næði utan um öll möguleg tilvik og er þessi mikla fjölgun barna með erlendan uppruna því ekki hluti af grunnlíkani Eddunnar. Reykjavíkurborg hefur mætt þessari aukningu að hluta til með aukningu fjárheimilda.

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 %
Klettaskóli	418	435	17	795	662	132	317	273	44	693	500	193	38,6%
Hvassaleitisskóli	13	26	13	231	218	13	114	95	18	332	288	44	15,4%
Fossvogsskóli	17	17	0	275	248	27	162	137	25	420	368	52	14,1%
Ártúnsskóli	24	24	-1	251	230	21	99	80	20	326	286	39	13,8%
Ingunnarskóli	19	18	-1	316	296	20	157	128	28	454	406	48	11,8%
Selásskóli	10	10	0	185	164	21	117	115	2	292	269	23	8,6%
Melaskóli	31	30	-2	407	378	29	153	145	8	529	493	36	7,3%
Laugarnesskóli	31	30	-1	410	383	27	185	177	9	564	530	34	6,5%
Norðlingaskóli	47	49	2	478	454	24	284	267	17	715	672	43	6,4%
Hagaskóli	23	24	1	413	398	14	172	154	19	562	528	33	6,3%
Dalskóli	52	51	-1	656	629	27	400	366	34	1.004	945	60	6,3%
Brúarskóli	3	1	-1	260	254	5	71	56	15	328	309	19	6,1%
Hlíðaskóli	31	25	-6	507	495	13	224	191	33	700	660	40	6,0%
Borgaskóli	13	12	-1	225	208	17	120	117	3	332	313	18	5,8%
Foldaskóli	22	22	0	422	389	33	174	177	-3	574	545	30	5,5%
Engjaskóli	21	14	-7	208	194	14	128	119	9	316	300	16	5,3%
Fellaskóli	17	13	-3	421	406	15	170	156	14	574	549	25	4,6%
Vogaskóli	24	17	-7	371	354	17	176	166	10	523	503	20	4,0%
Árbæjarskóli	33	33	0	516	498	18	218	209	9	700	674	26	3,9%
Laugalækjarskóli	16	17	1	315	309	6	139	130	9	438	422	15	3,6%
Vesturbæjarskóli	37	17	-20	263	236	27	166	160	6	392	380	13	3,4%
Ölduselsskóli	26	26	0	403	389	14	206	202	4	584	565	19	3,3%
Háteigsskóli	30	24	-6	358	348	10	134	129	5	461	452	9	2,1%
Sæmundarskóli	24	22	-2	353	339	14	201	203	-2	529	520	9	1,8%
Rimaskóli	23	22	-2	406	388	17	181	186	-6	563	553	10	1,8%
Breiðagerðisskóli	23	19	-4	276	269	7	153	150	2	406	400	6	1,5%
Húsaskóli	15	8	-7	142	135	7	109	105	4	236	232	3	1,4%
Hólabrekkuskóli	21	20	-1	365	368	-3	183	173	11	526	521	6	1,1%
Breiðholtsskóli	20	15	-5	370	355	15	169	175	-6	518	515	4	0,7%
Grandaskóli	22	20	-2	274	279	-5	122	113	9	373	371	2	0,5%
Seljaskóli	70	31	-38	495	462	33	175	168	8	601	598	2	0,3%
Austurbæjarskóli	22	20	-1	361	356	5	164	171	-7	503	507	-4	-0,7%
Álftamýrarskóli	26	18	-8	324	324	0	143	140	3	441	446	-5	-1,0%
Víkurskóli	14	11	-3	176	184	-8	117	110	7	279	283	-4	-1,5%
Hamraskóli	11	10	-1	215	222	-7	115	112	2	319	325	-6	-1,8%
Langholtsskóli	33	34	1	535	545	-10	227	236	-8	729	747	-18	-2,3%
Réttarholtsskóli	18	18	0	322	338	-16	139	142	-3	443	462	-19	-4,1%
Klébergsskóli	17	16	-2	220	236	-16	108	110	-3	310	331	-21	-6,2%
Samtals	1.320	1.220	-100	13.518	12.943	575	6.393	6.043	350	18.591	17.766	825	4,6%

Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2023 er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

Leikskólahluti

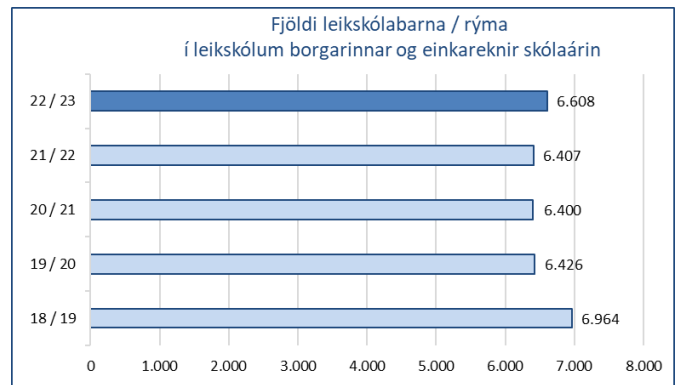
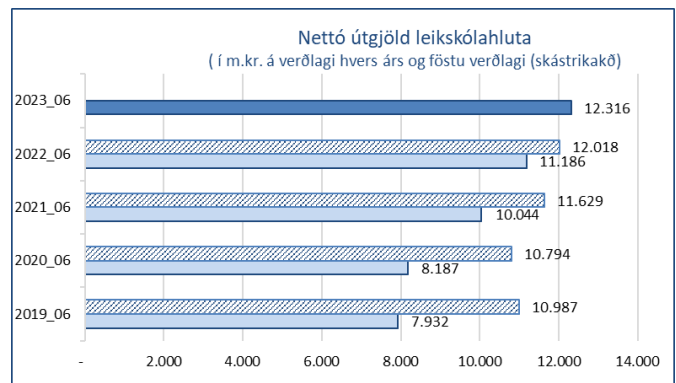
Nettó útgjöld leikskólahluta SFS voru 12.316 m.kr. sem var 1.617 m.kr. umfram fjárheimildir eða 15,1%.

Leikskólahluti (m.kr.)	Raun 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Tekjur	1.035	905	130	14,4%
Laun og launat. gj.	8.751	7.743	1.007	13,0%
Annar rekstark.	4.599	3.860	740	19,2%
Nettó útgjöld	12.316	10.699	1.617	15,1%

Tekjur leikskólahluta voru 1.035 m.kr. sem voru 130 m.kr. umfram áætlun eða 14,4%. Tekjur vegna hælisleitenda námu 17,5 m.kr. og styrkir 23,5 m.kr. Tekjur frá öðrum sveitarfélögum námu 86 m.kr.

Launakostnaður leikskólahluta var 8.751 m.kr. sem var 1.007 m.kr. umfram fjárheimildir eða 13%. Mikil veikindi voru á tímabilinu eða um 9,8% hjá leikskólum sem er langt umfram eðlilegt árferði. Þessi auknu veikindi hafa kallað á auknar afleysingar sem aftur leiða til hækkunar á launakostnaði. Á árinu hefur kostnaður við stuðning barna verið umfram fjárheimildir en þessi umfram kostnaður skýrist m.a. af fjölgun barna af erlendum uppruna sem þurft hafa aukinn stuðning þegar þau stíga fyrstu skrefin inn í íslenskt skólakerfi.

Ekki náðist að fullmanna leikskóla borgarinnar sem aftur leiddi til lægri nýtingar á rekstrarleyfum leikskólanna og fækkun vistunarpláss. Helstu ástæður fyrir því að leikskóli er ekki með barnafjölda í samræmi við rekstrarleyfi eru t.d. mönnunarvandi, innvistarvandi, reglubundið viðhald eða að nýr leikskóli hefur ekki náð fullum afköstum. Að teknu tilliti til þessara þátta þá verður til viðmiðunartalan „Leyfilegur hámarksfjöldi innritaðra barna“ (sjá töflu). Allir þessir þættir hafa áhrif en þar vegur þó innvistarvandi þyngst og gerir það að verkum að nú eru um 363 ónýtanleg leikskólapláss í leikskólum borgarinnar sem einvörðungu tengjast innvistarvanda. Miðað við þróun undanfarinna ára er ekki fyrirjafnanlegt að á þessu verði mikil breyting þar sem fjölgun staða með innvistarvanda hefur haldist stöðug þ.e. að um leið og leyst er úr vandamálinu á einum stað þá bætist við nýr starfsstaður sem þarf að fara í endurbætur.



Mánuður	Leyfilegur				
	Vistun-Nýting	hámarksfjöldi innritaðra barna	Rekstrarleyfi	Hlutf. af leyfil. hámarksfjölda	Hlutf. af rekstrarleyfi
jan.23	5.522	5.911	6036	93,4%	91,5%
feb.23	5.551	5.911	6066	93,9%	91,5%
mar.23	5.549	5.719	6066	97,0%	91,5%
apr.23	5.549	5.779	6126	96,0%	90,6%
maí.23	5.561	5.779	6126	96,2%	90,8%
jún.23	5.547	5.618	6126	98,7%	90,5%
Meðaltal	5.547	5.786	6.091	95,9%	91,1%

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	875	837	38	8.541	7.421	1.121	2.275	1.788	487	9.941	8.372	1.570	18,7%	Halli
Óreglulegir liðir leikskóla				3		3	40	2	38	43	2	41	2698,3%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	160	67	92	209	323	-113	148	59	90	198	314	-116	-37,0%	Afgangur
Samtals borgarreknir	1.035	905	130	8.751	7.743	1.007	2.423	1.847	576	10.139	8.686	1.453	16,7%	Halli
Einkaskólar							2.008	1.794	214	2.008	1.794	214	11,9%	Halli
Dagforeldrar							168	218	-50	168	218	-50	-22,9%	Afgangur
Samtals einkaskólar og dagf.							2.176	2.013	164	2.176	2.013	164	8,1%	Halli
Samtals	1.035	905	130	8.751	7.743	1.007	4.599	3.860	740	12.316	10.699	1.617	15,1%	Halli

Óskiptur annar rekstrarkostnaður leikskólahluta var 4.599 m.kr. sem var 740 m.kr. umfram fjárheimildir eða 19,2%. Eins og í öðrum rekstrareiningum SFS þá skiptist annar rekstrarkostnaður í tvennt eftir því hvort stjórnendur hafa aðkomu að því að stofna til útgjaldanna.

Annar rekstrarkostnaður leikskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	1.091	1.091		0,0%
Rafmagn, hiti og vatn	51	45	6	12,9%
Einkareknir skólar	2.008	1.794	214	11,9%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	204	200	4	2,0%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	3.353	3.130	224	0,0%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mótuneyti	671	367	304	82,8%
Kennsluefni	29	14	16	114,4%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	5	3	2	87,3%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	249	188	61	32,3%
Viðhald og endurnýjun áhaldna og eigna	81	14	67	493,1%
Húsaleiga	9	7	2	34,0%
Aðkeypt vinna	23	4	19	486,2%
Innri leiga búnaðar	71	54	17	0,0%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	108	80	28	35,1%
Samtals rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda	1.246	730	516	70,7%
Samtals annar rekstrarkostnaður	4.599	3.860	740	19,2%

Sá hluti annars rekstrarkostnaðar sem stjórnendur hafa aðkomu að var samtals 1.246 m.kr. og var 516 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar vegur þyngst rekstur mótuneyta sem var 304 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu. Einnig er aukinn kostnaður vegna viðhalds og endurnýjunar á áhöldum upp á 67 m.kr. en nauðsynlegt hefur verið að leggja í endurnýjun búnaðar þar sem upp hafa komið mygluvandamál. Aðrir liðir s.s. ræsting, sorphirða og öryggisgæsla fóru 61 m.kr. umfram fjárheimildir.

Borgarreknir leikskólar og tengdir liðir: Hjá borgarreknium leikskólum var hallinn 1.570 m.kr. eða 18,7%. Útgjöld námu 9.941 m.kr. en fjárheimildir voru 8.372 m.kr. Hjá tveimur leikskólum sem opnuðu síðla árs 2022 er enn að falla til kostnaður vegna kaupa á búnaði og launakostnaður vegna ráðninga á starfsfólki sem er að stofnsetja deildir. Leikskólinn Bakki sem er hluti af leikskólanum Nesi hefur hætt rekstri, í húsnæði Bakka mun taka til starfa sjálfstætt starfandi leikskóli. Vinna við gerð nýs rekstrarlíkans hjá borgarreknium er langt komin. Reiknar SFS með því að hægt verði að úthluta fjárheimildum til borgarrekinna leikskóla í takt við niðurstöður líkans við fjárhagsáætlun 2024.

Vonir eru bundnar við að nýtt líkan nái að endurspegla og fanga allan þann rekstrarkostnað sem til fellur við rekstur leikskólanna.

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	11	11	1	130	86	44	26	22	5	145	97	48	49,8%
Vogabyggð	10	9	1	100	66	34	52	40	13	142	96	46	47,6%
Eggersgata	9	9	0	116	79	37	47	36	11	153	106	47	44,6%
Hagaborg	15	14	0	157	115	41	33	26	7	175	127	48	37,7%
Nauthólsvegur	12	12	0	140	102	37	59	46	13	187	137	51	37,2%
Árborg	8	8	0	80	66	14	19	9	10	91	66	24	36,4%
Klettaborg	11	11	0	119	91	28	27	21	5	134	101	33	32,5%
Ösp	8	8	0	106	81	25	18	14	3	116	88	28	31,8%
Briertartún	11	10	1	102	77	25	32	27	5	124	95	30	31,4%
Jöklaborg	17	17	0	172	134	39	35	28	7	190	145	45	31,3%
Álftaborg	13	13	0	142	111	31	39	30	8	168	128	39	30,7%
Brákarborg	15	15	0	152	119	33	102	80	22	239	184	55	29,8%
Sunnuás	18	16	2	189	143	46	56	49	8	227	176	51	29,0%
Drafnarsteinn	17	16	0	158	136	22	38	24	14	179	144	36	24,9%
Sæborg	11	10	1	102	84	19	25	21	5	117	94	23	24,7%
Hálsaskógur	19	19	0	200	159	40	34	33	1	214	173	41	23,7%
Garðaborg	7	7	0	74	61	13	20	17	3	86	70	16	23,0%
Fífuborg	12	11	0	107	89	17	28	23	6	123	100	23	22,7%
Grandaborg	9	9	0	117	102	15	40	28	12	147	121	27	22,1%
Furuskógur	16	16	0	147	132	16	52	35	17	183	150	33	22,0%
Seljaborg	7	7	0	68	60	8	22	15	7	82	68	15	21,8%
Seljakot	13	13	0	117	100	17	40	32	8	144	119	25	21,1%
Laugasól	20	20	0	210	185	25	62	43	19	252	208	44	20,9%
Nóaborg	12	11	1	122	103	18	29	23	6	138	115	24	20,6%
Hlíð	12	13	0	152	134	18	49	36	13	189	158	31	20,0%
Múlaborg	21	20	1	211	181	31	60	48	11	250	209	41	19,5%
Suðurborg	17	16	1	177	151	26	44	36	8	205	171	33	19,4%
Kvístaborg	9	8	0	101	86	15	28	24	5	121	102	20	19,3%
Grænaborg	11	11	0	116	100	15	29	23	6	133	112	21	18,9%
Gullborg	15	15	0	138	123	16	28	20	8	151	127	24	18,7%
Sunnufold	16	16	0	146	133	14	40	27	13	171	144	27	18,6%
Hulduheimar	11	11	0	112	98	14	30	25	6	132	112	20	17,9%
Ægisborg	12	12	0	120	107	14	27	20	7	135	115	20	17,7%
Vínagerði	10	10	0	82	71	11	30	26	4	103	88	15	17,0%
Bjartahlíð	19	18	0	185	167	18	46	33	13	213	182	31	16,9%
Hólaborg	8	7	0	85	76	9	19	15	4	97	83	14	16,2%
Funaborg	10	9	0	92	80	12	17	15	2	100	86	14	16,1%
Holt	18	15	4	134	119	15	36	26	9	151	131	21	15,9%
Jörfi	15	15	0	127	113	15	34	29	5	147	127	19	15,3%
Vesturborg	7	7	0	65	56	9	21	20	1	80	69	10	15,0%
Hraunborg	11	10	0	99	89	11	24	20	4	112	98	15	14,9%
Brekkuborg	14	11	3	105	91	15	20	17	3	112	97	14	14,9%
Steinahlíð	12	8	4	77	64	14	30	28	3	95	83	12	14,5%
Engjaborg	11	11	0	103	90	14	26	25	1	118	104	14	13,8%
Blásalir	12	11	1	100	95	5	29	18	10	117	103	14	13,7%
Austurborg	15	15	0	146	138	8	37	25	12	168	148	20	13,5%
Borg	18	17	1	162	147	14	41	32	8	184	163	22	13,4%
Sólborg	11	10	1	174	161	12	36	25	12	199	176	23	13,2%
Reynisholt	12	12	0	132	120	13	25	21	4	145	129	16	12,8%
Rauðaborg	9	9	0	87	81	6	17	12	5	95	85	10	12,3%
Stakkaborg	11	11	0	116	113	3	32	21	12	136	123	14	11,2%
Langholt	28	26	3	240	216	23	58	52	6	269	242	27	11,0%
Miðborg	17	16	0	182	169	13	38	32	6	204	184	20	10,6%
Tjörn	12	12	0	124	115	9	26	22	3	137	125	13	10,0%
Geislabaugur	16	16	0	172	159	13	34	30	4	190	173	17	9,6%
Mariuborg	15	14	0	124	114	11	24	23	1	134	122	12	9,5%
Rauðhóll	34	30	3	305	285	20	75	62	13	347	317	30	9,4%
Laufskálar	13	13	0	123	114	9	22	19	3	131	120	11	9,0%
Rofaborg	16	15	0	132	124	8	34	31	3	150	139	11	8,0%
Bakkaborg	16	15	1	164	166	-2	44	30	14	192	180	12	6,6%
Heiðarborg	15	12	3	107	104	3	27	20	8	120	112	7	6,6%
Nes (Hamrar)	14	13	0	106	110	-4	40	28	12	132	124	8	6,5%
Hof	18	18	0	172	167	4	33	27	6	187	177	10	5,7%
Lynghemar	13	13	0	115	114	1	28	23	5	131	124	6	5,0%
Ævt. við Barónsstíg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Samtals	875	837	38	8.541	7.421	1.121	2.275	1.788	487	9.941	8.372	1.570	18,8%

Frístunda- og félagsmiðstöðvastarf

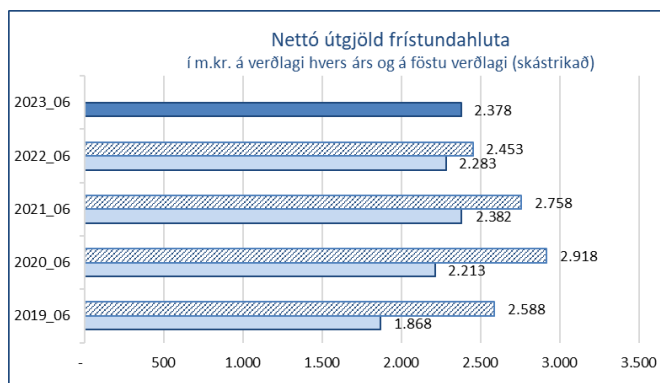
Nettó útgjöld í frístunda- og félagsmiðstöðvastarfi SFS voru 2.378 m.kr. sem var 155 m.kr. innan fjárheimilda eða 6,1%

Frístundastarf(mk.r.)	Raun 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Tekjur	474	375	98	26,2%
Laun og launat. gj.	2.395	2.438	-43	-1,8%
Annar rekstark.	456	470	-14	-3,0%
Nettó útgjöld	2.378	2.533	-155	-6,1%

Tekjur voru 474 m.kr. sem var um 98 m.kr. yfir áætlun eða 26,2%. Skýringa á auknum tekjum eru auknar sértekjur og styrkir 26 m.kr. Tekjur frá öðrum sveitarfélögum voru 66 m.kr. umfram áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 2.395 m.kr. sem var 43 m.kr. innan fjárheimilda eða 1,8%. Erfitt hefur reynt að fullmanna starfsstöðvar í frístunda- og félagsmiðstöðvastarfi og er það meginástæða þess að fjárheimildir voru ekki að fullu nýttar.

Annar rekstrarkostnaður var 456 m.kr. sem var um 14 m.kr. innan fjárheimilda eða 3%. Viðhald og endurnýjun var 16 m.kr. umfram fjárheimildir, húsaleiga 8 m.kr. umfram og akstur 11 m.kr. umfram, aðkeypt vinna 3 m.kr. umfram fjárheimildir en aðrir liðir voru innan fjárheimilda. Það sama gildir um annan rekstrarkostnað og laun að undirmönnun hefur dregið úr fullri starfssemi og því eru fjárheimildir ekki að fullu nýttar.



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	7	12	-5	130	205	-75	32	26	6	155	218	-63	-28,8%	Afgangur
Frístundamiðstöðvar	464	351	112	2.264	2.240	24	370	358	12	2.170	2.247	-77	-3,4%	Afgangur
Miðlægt og endurúthlutun	3	12	-9	1	-7	8	54	86	-32	52	67	-15	-23,0%	Afgangur
Samtals	474	375	98	2.395	2.438	-43	456	470	-14	2.378	2.533	-155	-6,1%	Afgangur

Annar rekstrarkostnaður frístundastarfs	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	146	145	1	0,7%
Rafmagn, hiti og vatn	8	9	-2	-16,1%
Einkareknir skólar	43	17	26	156,3%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga		2	-2	-100,0%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	197	173	24	13,8%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mötuneyti	64	66	-3	-3,9%
Kennsluefni	15	41	-26	-63,4%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	12	1	11	1122,8%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	32	41	-8	-20,6%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	31	15	16	110,7%
Húsaleiga	21	16	5	28,6%
Aðkeypt vinna	7	4	3	64,3%
Innri leiga búnaðar	16	16		0,0%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	60	96	-36	-37,7%
Samtals rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda	259	297	-38	-12,8%
Samtals annar rekstrarkostnaður	456	470	-14	-3,0%

Skrifstofur SFS og miðlægir liðir

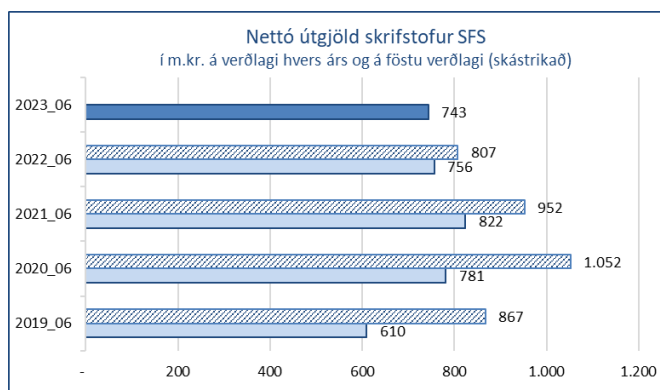
Skrifstofur SFS (m.kr.)	Raun 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Tekjur	43	16	26	161,2%
Laun og launat. gj.	586	580	6	1,0%
Annar rekstark.	199	190	9	4,9%
Nettó útgjöld	743	754	-11	-1,4%

Skrifstofur SFS og miðlægir liðir: Útgjöld námu 743 m.kr. sem var um 11 m.kr. innan fjárheimilda eða 1,4% og skiptist þannig:

Skrifstofur SFS: Útgjöld voru 669 m.kr. sem var 14 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,1%. Tekjur sem koma fram eru vegna styrkja, námsleyfa og námskeiðahalds.

Miðlægir liðir/styrkir SFS: Útgjöld voru 57 m.kr. sem var 30,3% innan fjárheimilda. Helstu liðir eru sundstyrkir til starfsmanna, atvinnuuglýsingar, trúnaðarlæknir og almennir styrkir.

Skóla- og frístundaráð: Útgjöld voru samkvæmt fjárheimildum.



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	41	16	25	570	566	3	141	105	35	669	655	14	2,1%	Halli
Miðlægir liðir og styrkir	2		2				58	82	-23	57	82	-25	-30,3%	Afgangur
Skóla og frístundaráð				16	14	3		3	-3	17	17	0,0	-0,2%	Afgangur
Samtals	43	16	26	586	580	6	199	190	9	743	754	-11	-1,4%	Afgangur

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar

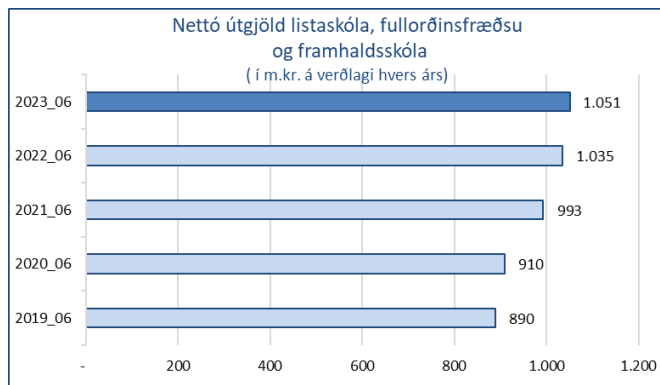
SFS Listaskólar (m.kr.)	Raun 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Tekjur	34	31	3	9,7%
Laun og launat. gj.	205	204	0	0,2%
Annar rekstark.	881	887	-6	-0,7%
Nettó útgjöld	1.051	1.060	-9	-0,9%

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar: Útgjöld voru samtals 1.051 m.kr. eða um 9 m.kr. innan fjárheimilda eða 0,9% á tímabilinu sem skiptist þannig:

Tónlistarskólar: Útgjöld voru um 746 m.kr. Útgjöld fyrir kennslustundir sem **Reykjavíkurborg kaupir voru 581 m.kr.** hjá tónlistarskólum vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfærleik. Fyrir kennslustundir sem ríkið kaupir í gegnum **Jöfnunarsjóð voru útgjöld 164 m.kr.**

Skólahljómsveitir ásamt tónlistarskóla Kjalarness: Útgjöld voru 187 m.kr. sem var 9 m.kr. umfram fjárheimildir.

Fullorðinsfræðsla, myndlistarskólinn og framhaldsskólar: Útgjöld voru 111 m.kr. sem var 1 m.kr. innan fjárheimilda. Námsflokkar Reykjavíkur voru 1 m.kr. innan fjárheimilda, framlög til framhaldsskóla voru skv. áætlun og framlög til Myndlistarskólans í Reykjavík voru skv. áætlun.



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.	13	12	2	183	181	2	18	9	9	187	178	9	5,2%	Halli
Tónlistarskólar							746	740	6	746	740	6	0,8%	Halli
Námsflokkar, Myndl.	20	19	1	22	23	-2	109	107	2	111	112	-1	-0,8%	Afgangur
Endurúthlutun ofl.							8	31	-23	8	31	-23	-74%	Afgangur
Samtals	34	31	3	205	204	1	881	887	-6	1.051	1.060	-9	-0,9%	Afgangur

Afleysingar vegna langtímaforfalla

Afleysingar vegna langtímaforfalla námu alls um 734 m.kr. í grunnskólum, leikskólum og frístunda- og félagsmiðstöðvum. Fjárheimildir leikskóla og frístundastarfs eru vistaðar í miðlægum potti í upphafi árs og fá starfstöðvar úthlutað úr honum til að mæta kostnaði við afleysingar starfsmanna sem fara umfram einn mánuð. Hjá grunnskólum er helmingur fjárheimilda í miðlægum potti til að mæta langtímaveikindum vegna kennslu. Gjaldfærður kostnaður var í grunnskólum, leikskólum og frístunda- og félagsmiðstöðvum samtals 330 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu sem þýðir að starfsstaðir báru þann umframkostnað í launalið þar sem hann er greiddur en ekki bættur rekstrareiningum úr miðlægum lið.

Afleysingar langtímaforfalla(m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskóli	392	206	186
Leikskóli	318	183	134
Frístundastarf	25	15	10
Samtals	734	404	330

Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- Samtals var sviðið 2.273 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6,5%.
- Laun og launatengd gjöld voru 1.416 m.kr. umfram fjárheimildir. Launfrávik voru mest í leikskólahlutanum eða um 1.007 m.kr. Kostnaður umfram fjárheimildir má að mestu rekja til fjarvista vegna veikinda sem kallaði á auka mönnun og fjölgun barna af erlendum uppruna. Grunnskólahlutinn var einnig með mikil frávik eða 445 m.kr. Þar má rekja frávik til langtímaveikinda sem voru 186 m.kr. umfram fjárheimildir og aukinnar þjónustuþyngdar og fjölgunar nemenda í Klettaskóla eða um 193 m.kr. umfram fjárheimildir.
- Hráfniskostnaður mótuneyta og aðkeyptur matur var 467 m.kr. umfram fjárheimildir.
- Á tímabilinu nam halli borgarrekinna grunnskóla um 825 m.kr. Í heildina voru 7 með afgang en aðrir með halla.
- Borgarreknir leikskólar voru 1.570 m.kr. yfir fjárheimildum eða 18,7%. Allir borgarreknir leikskólar voru með halla.
- Í ársbyrjun 2022 hefur sviðið með þátttöku FAS unnið að mótun reiknilíkans fyrir úthlutun fjárheimilda til leikskóla. Stefnt er að vinnu við líkanið ljúki á þessu ári.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarviðs:

- Rekstrarniðurstaða sviðsins felur í sér veruleg frávik frá samþykktum fjárheimildum. Mikilvægt er að stjórnendur sviðsins haldi markvisst utan um reksturinn þannig að rekstur stofnana verði innan fjárheimilda. Vísað er í skyldur sviðstjóra sbr. ákvæði 3.4 í reglum um gerð og framkvæmd fjárhagsáætlunar hjá Reykjavíkurborg.
- Í borgarreknnum grunnskólum að frátöldum sérskólum er raunkostnaður 724 m.kr. eða 4,3% umfram fjárheimildir, þar af námu óreglulegir liðir 112 m.kr. Sviðið glímir við mikil viðbótarútgjöld vegna barna af erlendum uppruna sem hefur ekki verið fjármagnaður af hálfu ríkisins. Mikilvægt er að ríkið fjármagni aðstoð við þessi börn. Þá er áriðandi að sviðið framfylgi leikreglum um viðbrögð við rekstrarfrávikum í borgarreknnum grunnskólum.
- Í borgarreknnum leikskólum er raunkostnaður 1.570 m.kr. eða 18,7% umfram fjárheimildir. Rekstur leikskóla hefur verið í verulegum halla frá hausti 2020. Útgjöld vegna leikskóla á föstu verðlagi hafa frá árinu 2019 aukist um 12% miðað við fyrstu 6 mánuði ársins á meðan barnafjöldi hefur aðeins aukist um 2,8%. Það er afar mikilvægt að komið sé á jafnvægi í rekstri leikskóla og hraða innleiðingu á nýju leikskólalíkani.
- Ekki hefur tekist að fullmanna leikskóla borgarinnar sem leiðir til þess að rekstrarleyfi eru ekki fullnýtt. Mikilvægt er að við áætlun um uppbyggingu nýrra leikskólaryma taki mið af raunhæfu mati á mönnun leikskóla.