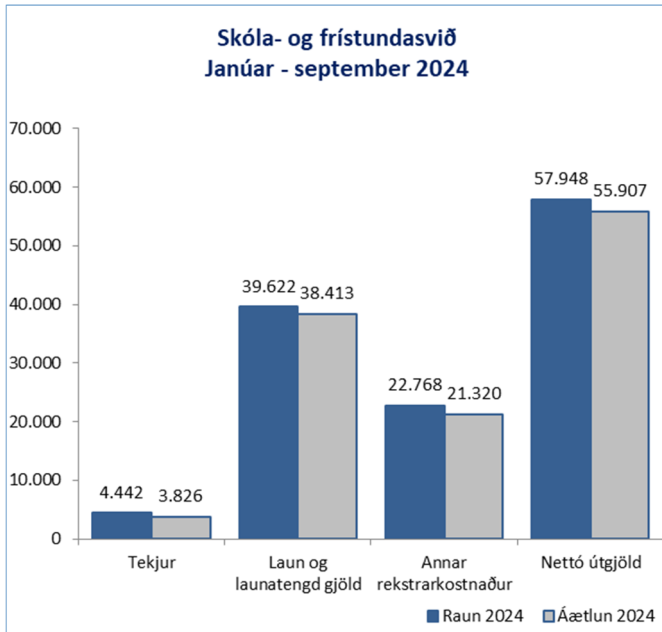




Greinargerð fagsviða og sjóða A-hluta

Við framlagningu árshlutareiknings
Reykjavíkurborgar janúar – september 2024

1.2 Skóla- og frístundasvið



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	4.442	3.826	615	16,1%
Laun og launat. gj.	39.622	38.413	1.208	3,1%
Annar rekstark.	22.768	21.320	1.449	6,8%
Nettó útgjöld	57.948	55.907	2.041	3,7%

Tekjur voru 16,1% umfram áætlun sem er m.a. vegna styrkja og tekna vegna hælisleitenda kr. 336 m.kr. og tekjum umfram áætlun vegna þjónustu við önnur sveitarfélög 426 m.kr. Þessi aukna þjónusta kemur fram í viðbótar launakostnaði sviðsins.

Laun voru 3,1% umfram áætlun sem kemur til vegna meiri afleysinga vegna veikinda og aukins stuðnings. Einnig má skýra hluta umframkeyrslu launa með aukinni þjónustu við hælisleitendur og þjónustu við önnur sveitarfélög.

Fjármáladeild SFS heldur reglulega fundi með stjórnendum starfsstaða til að leggja mat á fjárhagslega stöðu og koma með tillögum til úrbóta. Vel er fylgst með rekstrinum og kemur það fram í minnkun á rekstrarhalla sviðsins milli ára.

Til að takast á við rekstrarhalla SFS þá hafa verið haldnir fundir með stjórnendum starfsstaða til að fara yfir stöðuna og hvaða aðgerðir sé hægt að fara í á hverjum og einum stað.

Mikið aðhald er í starfsmannahaldi þar sem allar ráðningar starfsmanna fara nú fyrir ráðninganefnd þar sem leggja þarf fram rök fyrir hverri ráðningu. Leikskólar borgarinnar hafa nær allir verið í halla þar sem fjárheimildir þeirra hafa ekki verið í samræmi við fjárþörf. Unnið hefur verið að nýju rekstrarlíkani á síðustu misserum til að fjárheimildir þeirra verði betur í takt við raunverulega þörf. Gert er ráð fyrir að nýtt rekstrarlíkan fyrir leikskóla verði innleitt í byrjun árs 2025.

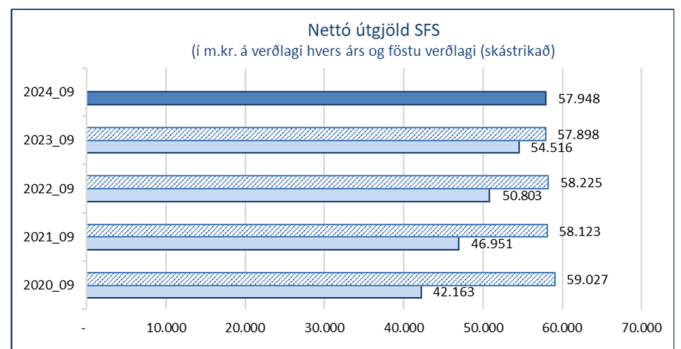
Á haustönn 2024 var byrjað að veita skólabörnum í grunnskólum gjaldfrjálsar skólamáltíðir. Vegna september hefur ekki verið afgreiddur viðauki í borgarráði til að mæta tekjutapi og auknum kostnaði grunnskóla.

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	2.210	1.741	469	21.617	21.530	86	13.033	12.072	961	32.439	31.861	578	1,8%	Halli
Leikskólar	1.429	1.355	73	13.178	11.731	1.447	7.280	6.934	346	19.030	17.311	1.719	9,9%	Halli
Frístundastarf	725	686	39	3.606	3.884	-278	725	616	109	3.607	3.814	-207	-5,4%	Afgangur
Skrifstofur SFS	64	31	33	909	953	-45	344	286	57	1.188	1.208	-20	-1,7%	Afgangur
Listaskólar ofl.	15	13	2	312	314	-2	1.386	1.411	-25	1.684	1.713	-29	-1,7%	Afgangur
Samtals	4.442	3.826	615	39.622	38.413	1.208	22.768	21.320	1.449	57.948	55.907	2.041	3,7%	Halli

Þegar horft er á rekstur SFS eftir sviðshlutum sést að halli var upp á samtals 2.041 m.kr. halli á rekstri grunn- og leikskóla var 2.297 m.kr. en rekstur annarra liða var samtals 256 m.kr. innan fjárheimilda.

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri skóla- og frístundasviðs fyrir tímabilið janúar – september 2024 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa frávikum raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar fjárhæðir eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 57.948 m.kr. sem var 2.041 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,7% en til samanburðar var halli sviðsins um 2.818 m.kr. eða 5,5% skv. uppgjöri janúar til september 2023. Þetta eru greinileg jákvæð teikn í rekstri sviðsins og áfram verður lögð áhersla á aðhald í rekstri og að stöðugildafjöldi á starfsstöðum sé í samræmi við þau líkön sem notuð eru til úthlutunar fjárheimilda.



Tekjur voru 16,1% umfram áætlun sem er m.a. vegna styrkja

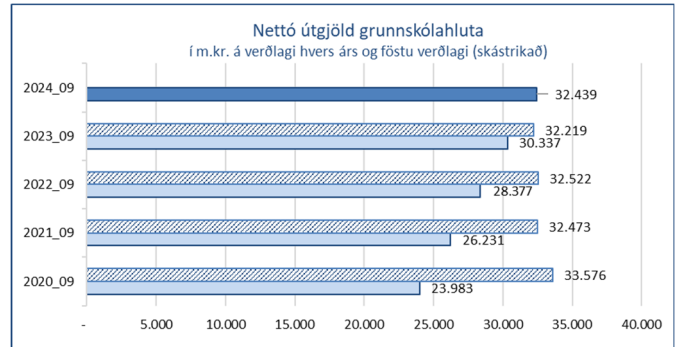
Grunnskólahluti

Grunnskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Grunnskólar samreknir	222	218	4	3.218	3.138	80	1.713	1.628	85	4.709	4.548	160	3,5%	Halli
Grunnskólar	1.016	820	196	16.246	16.362	-116	8.082	7.719	363	23.311	23.261	50	0,2%	Halli
Sérskólar	678	548	130	1.625	1.433	192	584	542	42	1.532	1.427	105	7,3%	Halli
Samtals borgarrekni:	1.916	1.586	330	21.089	20.933	156	10.379	9.889	489	29.552	29.237	315	1,1%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	294	155	139	468	597	-129	1.198	937	261	1.372	1.380	-7	-0,5%	Afgangur
Óreglulegir liðir grunnskóla				59		59	83		83	142		142	100,0%	Halli
Einkaskólar							1.373	1.245	128	1.373	1.245	128	10,3%	Halli
Samtals borgar. og einkar	2.210	1.741	469	21.617	21.530	86	13.033	12.072	961	32.439	31.861	578	1,8%	Halli

Grunnskólar borgarinnar

Rekstur grunnskóla borgarinnar, án sérskóla, var umfram fjárheimildir að fjárhæð 210 m.kr. eða 0,8%. Í heild er rekstur almennra grunnskóla í jafnvægi, það eru þó skólar sem eru í verulegum halla. Hluti samrekinna skóla er í verulegum halla.

Pungt vegur halli þeirra skóla sem standa í framkvæmdum vegna viðhalds og endurbóta en það hefur raskað skólstarfi töluvert og valdið auknum launakostnaði vegna þess óhagræðis sem fylgir fleiri starfsstöðvum. Fleiri starfsstöðvar skólanna leiða auk þess til hækkunar á rekstrarliðum s.s. skólaakstri og mótuneytiskostnaði.



Launaliður grunnskólahlutans var með halla upp á 86 m. kr. en hluti viðbótarlaunakostnaði skýrist af auknum kostnaði í tengslum við móttöku flóttamanna. Á móti koma sértekjur kr. 281 m.kr. skv. samningi Reykjavíkurborgar og Vinnumálastofnunar vegna hælisleitenda og samninga milli Reykjavíkurborgar og ríkis.

Afleysing vegna langtímaveikinda í grunnskólum og sérskólum voru um 327 m.kr. Skammtímaveikindi starfsmanna kalla á afleysingu til að geta haldið uppi lögbundnu skólstarfi og hefur sá kostnaður verið langt umfram þau 3,5% sem gert er ráð fyrir í fjárheimildum. Heildarveikindahlutfall hjá grunnskólum var um 7,1% á tímabilinu.

Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	7.219	7.170	49	0,7%
Rafmagn, hiti og vatn	326	295	31	10,6%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	303	248	55	22,1%
Einkareknir skólar	1.417	1.316	101	7,7%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	320	126	195	154,8%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	9.586	9.155	431	4,7%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mótuneyti	1.019	768	251	32,7%
Kennsluefni	153	162	-9	-5,5%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	531	417	114	27,5%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	368	343	25	7,4%
Húsaleiga	268	222	46	20,6%
Aðkeypt vinna	142	84	58	69,4%
Innri leiga búnaðar	612	582	31	5,3%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	353	340	13	3,8%
Samtals rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda	3.447	2.917	530	18,2%
Samtals annar rekstrarkostnaður	13.033	12.072	961	8,0%

Öðrum rekstrarkostnaði grunnskóla er skipt upp í tvo megin hluta. Kostnað sem stjórnendur hafa ekki aðkomu að og kostnað sem stjórnendur geta haft áhrif á í daglegum rekstri.

Í þeim hluta annars rekstrarkostnaðar, sem stjórnendur hafa áhrif á, eru þrír liðir sem vega þýngst en það eru hráefniskostnaður í mótuneytum, skólaakstur og aðkeypt vinna. Hráefni í mótuneytum hefur tekið miklum hækkunum vegna áhrifa verðbólgu, skólaakstur hefur aukist vegna gjaldskrárhækkana og aukinna innvistarverkefna og aðkeypt vinna hefur hækkað vegna aukinnar

túlkaþjónustu vegna móttöku flóttamanna. Aðrir rekstrarliðir hafa einnig hækkað umfram áætlun þar sem verðbólguáhrif eru meiri en forsendur fjárhagsáætlunar gerðu ráð fyrir.

Óreglulegir liðir í rekstri grunnskóla (óhagstæð ytri skilyrði og innvistarvandi) hafa verið færðir sérstaklega og námu um 142 m.kr. en þetta er kostnaður sem fallið hefur til vegna framkvæmda. Ekki er gert ráð fyrir þessum kostnaði í líkönum og er því ekki almennur kostnaður við skólastarf.

Sérskólar:

Klettaskóli er sérskóli á grunnskólastigi sem þjónar öllu landinu. Á tímabilinu var halli á rekstri skólans um 137 m.kr. Skólagöngu nemenda sem búsettir eru utan Reykjavíkur fjármagna heimasveitarfélög nemendanna. Rekstur skólans hefur verið í miklum halla síðustu ár þar sem þjónustuþyngd barna hefur aukist mikið. Afleysingar vegna veikinda vega þungt í rekstri skólans en veikindahlutfall var um 8,8%. Um 45% nemenda í Klettaskóla eru börn úr öðrum sveitarfélögum og er greiðsluþátttaka sveitarfélaganna byggð á raunkostnaði.

Brúarskóli er tímabundið skólaúrræði með það markmið að efla nemendur og styðja við þá svo þeir verði hæfari til að stunda nám í almennum grunnskóla. Rekstur skólans var innan fjárheimilda að fjárhæð 32 m.kr.

Arnarskóli er sjálfstætt starfandi sérskóli þar hefur borgin verið með 13 börn. Greiðslur til skólans voru um 20,3 m.kr. umfram fjárheimildir, sem kemur til vegna hækkunar á vistunargjöldum.

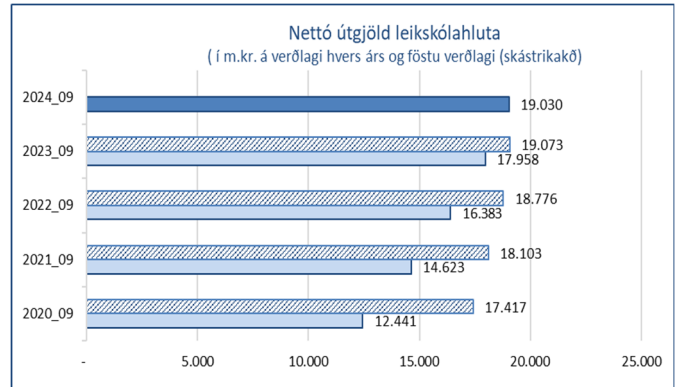
Yfirlit yfir rekstrarniðurstöðu grunnskóla borgarinnar: Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2024 er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

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 %
Samreknir skólar													
Dalskóli	70	81	11	1.031	910	121	647	640	7	1.608	1.469	139	9,5%
Ártúnsskóli	36	33	-3	392	366	26	151	136	15	507	469	39	8,2%
Norðlingaskóli	58	64	6	753	772	-19	467	423	43	1.161	1.132	30	2,6%
Klébergsskóli	27	19	-8	364	358	7	171	160	12	508	498	10	2,0%
Fellaskóli	31	20	-11	678	732	-54	277	270	8	924	981	-57	-5,8%
Samreknir samtals	222	218	-4	3.218	3.138	80	1.713	1.628	85	4.709	4.548	160	3,5%
Grunnskólar													
Melaskóli	30	39	9	598	567	31	238	227	11	806	755	51	6,8%
Laugalækjarskóli	18	21	3	465	463	2	243	211	32	690	653	37	5,7%
Fossvogsskóli	19	22	2	423	415	8	258	233	25	662	627	35	5,7%
Földaskóli	29	29	0	650	631	19	297	268	30	918	869	49	5,6%
Grandaskóli	22	27	5	416	399	17	207	202	6	601	574	28	4,9%
Laugarnesskóli	32	38	6	648	642	6	299	278	21	915	882	33	3,8%
Vesturbæjarskóli	17	20	3	385	375	11	276	267	9	644	621	23	3,7%
Hlíðaskóli	65	36	-30	831	824	7	360	309	52	1.126	1.097	29	2,6%
Austurbæjarskóli	26	28	1	545	521	24	261	268	-7	780	762	18	2,4%
Selásskóli	11	13	2	278	274	5	181	178	3	448	439	9	2,1%
Breiðholtsskóli	20	21	1	606	598	7	298	291	7	883	868	15	1,7%
Vogaskóli	31	22	-9	561	550	10	281	269	12	811	797	14	1,7%
Ingunnarskóli	33	25	-8	469	469	0	243	229	14	680	674	6	0,9%
Háteigsskóli	32	33	2	571	587	-15	220	201	20	760	754	6	0,8%
Engjaskóli	20	17	-3	337	327	10	197	200	-4	514	511	4	0,7%
Hagaskóli	32	28	-3	602	614	-12	287	266	21	858	853	5	0,6%
Víkurskóli	21	14	-7	291	308	-18	190	164	26	460	459	1	0,2%
Húsaskóli	12	12	0	234	232	2	168	171	-2	391	391	0	0,0%
Ölduselsskóli	29	32	3	603	602	1	329	334	-5	903	904	-1	-0,1%
Borgaskóli	14	17	3	324	318	5	188	198	-10	498	500	-2	-0,3%
Seljaskóli	130	40	-90	830	764	65	285	263	22	985	988	-3	-0,3%
Rimaskóli	29	29	0	635	656	-21	296	289	7	902	916	-14	-1,5%
Breiðagerðisskóli	24	24	0	439	456	-17	239	231	7	653	663	-10	-1,5%
Sæmundarskóli	25	29	4	515	540	-25	333	327	5	822	838	-16	-1,9%
Hólabrekkuskóli	29	27	-2	589	622	-32	298	288	10	858	882	-25	-2,8%
Árbæjarskóli	47	40	-7	784	822	-37	353	347	6	1.091	1.129	-38	-3,4%
Hvassaleitisskóli	62	33	-29	386	389	-3	193	179	14	516	535	-19	-3,5%
Álftamýrarskóli	59	23	-36	525	532	-7	243	227	16	709	735	-26	-3,6%
Réttarholtsskóli	23	24	1	528	580	-52	242	227	14	747	784	-37	-4,7%
Langholtsskóli	40	44	5	817	882	-66	376	376	0	1.153	1.214	-61	-5,0%
Hamraskóli	35	14	-21	360	403	-43	202	200	2	528	589	-62	-10,5%
Grunnskólar samtals	1.016	820	-196	16.246	16.362	-116	8.082	7.719	363	23.311	23.261	50	0,2%
Sérskólar													
Klettaskóli	676	547	-130	1.271	1.037	234	485	452	32	1.080	943	137	14,5%
Brúarskóli	1	1	0	354	396	-42	100	90	10	452	485	-32	-6,6%
Sérskólar samtals	678	548	-130	1.625	1.433	192	584	542	42	1.532	1.427	105	7,3%
Samtals	1.916	1.586	-330	21.089	20.933	156	10.379	9.889	489	29.552	29.237	315	1,1%

Leikskólahluti

Leikskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Leikskólar	1.255	1.256	-1	12.859	11.305	1.553	3.756	3.596	160	15.360	13.646	1.714	12,6%	Halli
Óreglulegir liðir leikskóla	-6		-6	10		10	21		21	37		37	100%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	173	99	74	320	426	-106	277	74	202	423	401	22	5,5%	Halli
Samtals borgarreknir	1.429	1.355	73	13.178	11.731	1.447	4.033	3.671	362	15.783	14.047	1.736	12,4%	Halli
Einkaskólar							2.883	2.883		2.883	2.883		0,0%	Halli
Dagforeldrar							364	381	-17	364	381	-17	-4,3%	Afgangur
Samtals einkaskólar og dagf.							3.247	3.264	-17	3.247	3.264	-17	-0,5%	Afgangur
Samtals	1.429	1.355	73	13.178	11.731	1.447	7.280	6.934	346	19.030	17.311	1.719	9,9%	Halli

Rekstrarniðurstaða leikskóla borgarinnar eins og hún birtist í uppgjöri sýnir hallarekstur sem nemur 12,4% að fjárhæð 1.736 m.kr. á árinu en til lækkunar koma 1.480 m.kr. sem tekið hefur verið frá fyrir á sameiginlegum kostnaði vegna nýs leikskólalíkans. Nokkrir af þessum leikskólum eru nýir og hafa ekki verið með fulla fjármögnun í tengslum við stofnun leikskólanna. Nýjum leikskólum fylgir töluverður stofnkostnaður í búnaði, undirbúningi og þjálfun starfsmanna. Afleysing vegna langtímaveikinda farið fram úr fjárheimildum og er umframkeyrslan 155 m.kr. Heildarveikindahlutfall leikskóla er um 8,7%. Að auki hefur aukin stuðningsþörf farið fram úr fjárheimildum sem nemur 544 m.kr. Framkvæmdir vegna viðgerða og viðhalds vegna rakaskemmda hefur haft töluverð áhrif á rekstur leikskóla og valdið ófyrirséðum kostnaði.



Annar rekstrarkostnaður leikskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	1.899	1.903	-4	-0,2%
Rafmagn, hiti og vatn	88	80	8	10,3%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	353	360	-7	-2,0%
Einkareknir skólar	3.002	2.980	22	0,7%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	386	275	111	40,5%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	5.730	5.599	130	2,3%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mötuneyti	1.016	893	123	13,8%
Kennsluefni	40	55	-15	-27,3%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	5	10	-6	-53,0%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	125	56	69	123,6%
Húsaleiga	22		22	
Aðkeypt vinna	32	6	26	446,5%
Innri leiga búnaðar	195	185	10	0,0%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	116	130	-14	-10,5%
Samtals ýmis kostnaður	1.551	1.335	215	16,1%
Samtals annar rekstrarkostnaður	7.280	6.934	346	5,0%

Yfirlit yfir rekstrarniðurstöðu leikskóla borgarinnar Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2024 er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

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%
Laugasól	21	22	-1	284	199	85	91	75	16	354	253	101	40,1%
Árborg	11	12	-1	134	105	29	26	18	8	149	111	38	34,4%
Sólborg	15	16	-1	265	194	71	51	45	5	300	224	77	34,4%
Gullborg	22	19	3	232	165	67	55	55	0	266	201	65	32,5%
Álftaborg	18	20	-2	221	177	43	60	48	12	262	206	56	27,4%
Fífuborg	14	14	0	162	126	36	42	39	4	191	151	39	25,9%
Ösp	25	11	14	150	116	34	35	25	10	161	131	30	22,9%
Steinahlíð	13	12	1	132	104	28	49	46	3	167	137	30	21,8%
Drafnarsteinn	31	24	8	241	195	46	59	52	7	269	223	45	20,3%
Stakkaborg	15	16	0	175	143	32	46	44	2	206	171	34	20,0%
Suðurborg	24	25	-1	278	236	42	69	58	11	322	269	53	19,9%
Hólaborg	11	11	0	128	109	19	32	27	5	149	126	24	18,9%
Grænborg	16	17	-1	196	161	35	44	45	-1	223	188	35	18,5%
Brietartún	22	22	1	239	199	40	107	97	11	324	274	49	18,0%
Klettaborg	17	17	0	189	155	34	44	46	-2	216	184	32	17,6%
Múlabor	29	31	-2	352	289	63	108	109	-1	431	367	64	17,6%
Tjörn	16	18	-2	186	158	29	41	40	1	211	179	32	17,6%
Nauthólsvegur	20	17	2	189	151	38	118	111	7	287	245	43	17,4%
Klambrar	16	19	-3	189	169	20	48	40	8	220	189	31	16,6%
Borg	25	28	-2	267	235	32	80	70	11	322	277	45	16,4%
Sunnuás	29	24	4	273	236	37	87	73	14	331	285	46	16,2%
Langholt	40	40	0	374	325	49	109	97	11	443	382	61	15,9%
Lýngheimar	18	19	-1	184	149	35	59	65	-6	226	195	31	15,8%
Geislabaugur	24	24	0	265	242	23	69	54	15	310	271	38	14,1%
Hagaborg	23	24	-2	231	204	27	81	75	7	290	254	36	14,0%
Miðborg	20	20	0	238	201	37	40	46	-6	258	227	31	13,8%
Holt	23	21	2	219	193	26	57	51	6	253	223	29	13,2%
Ægisborg	17	18	-1	173	158	15	45	38	7	201	179	23	12,8%
Nóaborg	19	17	2	173	153	20	46	42	4	201	178	23	12,8%
Bakkaborg	23	24	-1	277	248	29	68	62	6	321	286	36	12,6%
Vogabyggð	15	15	0	163	138	25	104	102	2	252	225	27	12,0%
Hulduheimar	17	16	1	181	161	20	45	41	3	208	186	22	11,9%
Brákarborg	22	24	-2	244	210	34	153	150	3	375	335	40	11,8%
Austurborg	21	23	-2	204	191	13	55	45	10	238	213	25	11,7%
Bjartahlíð	30	27	3	267	239	28	71	65	6	308	277	31	11,4%
Garðaborg	7	9	-2	105	98	7	33	29	4	131	117	13	11,1%
Mariuborg	21	21	0	195	170	24	38	43	-5	212	192	20	10,4%
Jörfi	30	22	8	183	166	17	56	45	10	209	189	20	10,4%
Kvistaborg	14	13	1	140	127	13	44	41	4	171	155	16	10,3%
Sæborg	16	18	-2	162	149	12	41	39	2	187	170	17	10,0%
Heiðarborg	15	17	-2	167	150	18	48	50	-2	200	182	18	9,6%
Furuskögur	24	25	-1	236	222	15	90	79	11	302	276	26	9,6%
Sunnufold	26	24	2	237	211	26	64	65	-1	275	251	24	9,5%
Eggersgata	18	20	-3	199	178	21	82	84	-2	263	242	22	8,9%
Hof	26	27	0	259	239	21	54	52	2	287	264	23	8,6%
Vesturborg	11	12	-1	116	104	12	31	33	-2	135	125	10	8,3%
Hálsaskógur	23	26	-3	266	245	21	57	59	-2	300	278	22	8,1%
Seljakot	19	20	0	183	168	16	65	65	1	230	213	17	7,8%
Rauðhóll	42	45	-3	465	415	51	112	128	-15	535	497	38	7,6%
Blásalir	17	16	1	147	140	7	46	42	5	176	166	10	6,3%
Rofaborg	21	23	-2	217	195	23	53	65	-11	249	236	13	5,6%
Laufskálar	19	20	0	197	176	21	34	44	-10	211	200	11	5,6%
Rauðaborg	13	14	-1	127	121	6	27	26	1	141	134	7	5,3%
Vinagerði	15	14	1	125	119	6	49	47	1	158	152	7	4,3%
Reynisholt	19	19	0	200	189	11	45	48	-4	226	218	8	3,5%
Engjaborg	16	16	0	155	158	-3	42	35	7	182	177	5	2,6%
Jöklaborg	27	28	-2	247	231	15	57	68	-12	277	271	5	2,0%
Seljaborg	11	11	0	102	97	5	35	38	-3	125	124	1	1,1%
Funaborg	23	14	9	133	126	7	47	44	3	157	156	0	0,3%
Brekkuborg	14	18	-4	151	148	3	31	38	-7	168	168	0	0,1%
Hraunborg	14	16	-1	142	142	1	37	40	-2	165	165	0	-0,3%
Nes (Hamrar)	20	20	0	168	165	2	50	58	-8	198	203	-5	-2,5%
Grandaborg	3	8	-4	79	86	-7	37	44	-7	113	122	-9	-7,4%
Hlíð-að hluta í rekstri	6	12	-6	78	136	-58	58	55	3	130	179	-49	-27,6%
	1.255	1.256	-1	12.859	11.305	1.553	3.756	3.596	160	15.360	13.646	1.714	12,6%

Frístunda- og félagsmiðstöðvastarf

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	11	23	-12	198	355	-156	42	35	7	230	366	-137	-37,3%	Afgangur
Frístundamiðstöðvar	704	665	39	3.408	3.478	-69	568	520	49	3.272	3.332	-60	-1,8%	Afgangur
Miðlægt og endurúthlutun	9	-2	12		52	-52	115	61	54	105	116	-10	-9,0%	Afgangur
Samtals	725	686	39	3.606	3.884	-278	725	616	109	3.607	3.814	-207	-5,4%	Afgangur

Frístunda- og félagsmiðstöðvastarf stendur vel fjárhagslega þegar litið er til ársins 2024. Tekjur voru 39 m.kr. undir áætlun. Launakostnaður var 7,2% innan fjárheimilda og annar rekstrarkostnaður var 17,8% umfram fjárheimildir. Í heild var rekstur frístunda- og félagsmiðstöðvastarfs 207 m.kr. innan fjárheimilda eða 5,4%

Skrifstofur SFS og miðlægir liðir

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	59	31	28	905	930	-24	201	172	29	1.047	1.070	-23	-2,2%	Afgangur
Miðlægir liðir og styrkir	5		5		24	-23	142	111	31	137	135	3	2,0%	Halli
Skóla og frístundaráð				3		3	1	3	-3	4	3	0,3	10,4%	Halli
Samtals	64	31	33	909	953	-45	344	286	57	1.188	1.208	-20	-1,7%	Afgangur

Skrifstofur SFS voru innan fjárheimilda 23 m.kr. eða 2,2%. Á liðum sem falla undir miðlæga liði og styrki eru útgjöld 2,0% umfram fjárheimildir eða 3 m.kr. Óverulegt frávik var hjá skóla- og frístundaráði eða 0,3 m.kr. Í heild var miðlægt skrifstofa innan fjárheimilda að fjárhæð 20 m.kr. eða 1,7%

Listaskólar

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.	14	13	2	312	297	15	19	13	5	316	297	19	6,5%	Halli
Tónlistarskólar							1.231	1.222	10	1.231	1.222	10	0,8%	Halli
Námsfl. Myndl. framhalds.							132	138	-6	132	138	-6	-4,4%	Afgangur
Endurúthlutun ofl.					18	-18	4	38	-34	4	56	-52	-93%	Afgangur
Samtals	15	13	2	312	314	-2	1.386	1.411	-25	1.684	1.713	-29	-1,7%	Afgangur

Skólahljómsveitir voru með um 19 m.kr. halla eða 6,5% og tónlistarskólar með 10 m.kr. halla, 0,8%. Útgjöld fyrir kennslustundir sem Reykjavíkurborg kaupir voru 980 m.kr. vegna grunnskóla og miðnáms í hljóðfæraleik. Fyrir kennslustundir sem ríkið kaupir í gengum Jöfnunarsjóð voru útgjöld 251 m.kr.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Samtals var sviðið 2.041 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,7%.
- Leikskólahluti var með mestu framúrkeyrslu eða 1.736 m.kr. sem er 12,4% umfram heimildir. Að langstærstum hluta er um launagreiðslur að ræða sem voru 1.447 umfram fjárheimildir en til lækkunar koma 1.255 m.kr. sem vistaðar eru á sameiginlegum kostnaði sem ætlaðar eru nýju leikskólalíkani og 225 m.kr. vegna annars rekstrarkostnaðar, samtals 1.480 m.kr.
- Á tímabilinu nam halli borgarrekinn grunnskóla um 50 m.kr. Í heildina voru 18 með afgang en aðrir með halla. Jákvæð þróun hefur átt sér stað frá innleiðingu grunnskólalíkansins.
- Hráfniskostnaður mötuneyta og aðkeyptur matur var 374 m.kr. umfram fjárheimildir.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Rekstrarniðurstaða sviðsins felur í sér veruleg frávik frá samþykktum fjárheimildum eða 2.041 m.kr. En til lækkunar koma 1.480 m.kr. á sameiginlegum kostnaði sem ætlaðar eru nýju leikskólalíkani.
- Rekstur leikskóla hefur verið í verulegum halla frá hausti 2020. Ætla má að það skýrist af ýmsum samverkandi þáttum s.s. áhrifum af styttingu vinnuvikunnar, fjölgun undirbúningstíma, auknum veikindum og fækkun barna í umsjón hvers starfsmanns. Fyrir liggur nýtt úthlutunarlíkan fyrir leikskóla borgarinnar sem samþykkt hefur verið að taka í notkun frá og með 1. janúar 2025.
- Á sama tíma og áhersla er á fjölgun leikskólaplássa til að takast á við biðlista, hefur borgin ítrekað þurft að taka leikskólahúsnæði úr rekstri vegna rakaskemmda sem hefur hægt á getu sviðsins til að ná niður biðlistum í samræmi við væntingar. Þá hefur ekki tekist að fullmanna leikskóla borgarinnar sem jafnframt hefur leitt til þess að gildandi rekstrarleyfi eru ekki fullnýtt. Mikilvægt er að áætlun um uppbyggingu og fjölgun leikskólarýma taki mið af þeirri stöðu.