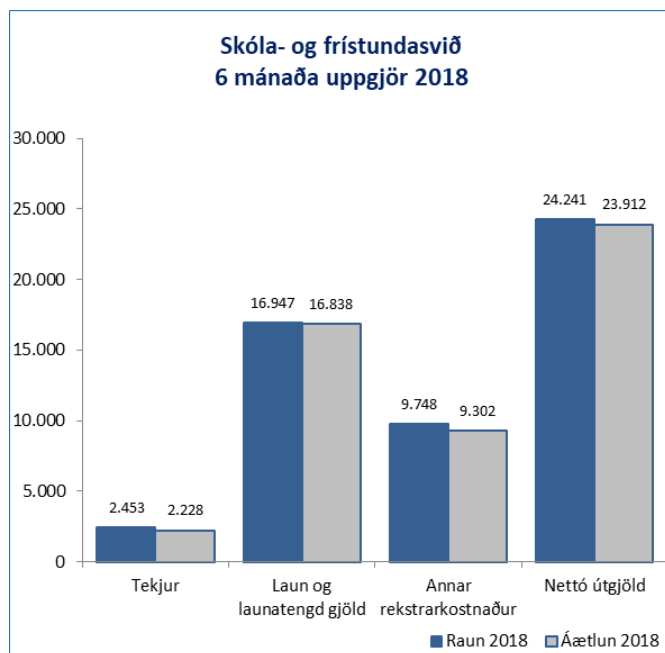


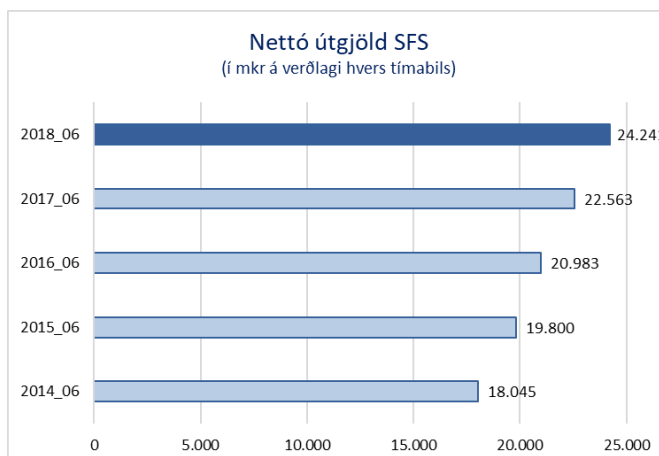
1.3 Skóla- og frístundasvið



Rekstur SFS (mkr)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	2.453	2.228	225	10,1%
Laun og launat. gj.	16.947	16.838	109	0,6%
Annar rekstrark.	9.748	9.302	446	4,8%
Nettó útgjöld	24.241	23.912	330	1,4%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Skóla- og frístundasviðs fyrir tímabilið janúar - júní 2018 í samanburði við fjárheimildir ársins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raunniðurstöðu m.v. áætlun. Allar fjárhæðir eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 24.241 mkr sem var 330 mkr yfir fjárheimildum eða 1,4%.



Annar rekstrarkostnaður sviðsins greinist þannig:

Annar rekstrarkostnaður	Raun (mkr)	Áætlun (mkr)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	4.555	4.544	-10	0,2%
Framlög til einkarekinna /sjálfseigna stofnana	2.704	2.631	-73	2,8%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptir matarb. ofl.	807	882	75	-8,5%
Kennsluefni	92	86	-6	7,2%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	229	216	-13	5,8%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	265	192	-73	38,3%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	225	129	-96	74,7%
Húsaleiga	114	92	-22	24,1%
Aðkeypt vinna	151	56	-95	168,1%
Rafmagn, hiti og vatn	219	191	-28	14,6%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	387	282	-105	37,3%
Samtals ýmis kostnaður	2.489	2.126	-363	17,1%
Samtals annar rekstrarkostnaður	9.748	9.302	-446	4,8%

	Raun	Áætlun	Frávik	%
Leikskólar og dagforeldrar	7.368	7.118	250	3,5%
Grunnskólar	13.887	13.697	191	1,4%
Frístund	1.592	1.639	-47	-2,8%
Yfirstjórn SFS	572	603	-31	-5,2%
Listaskólar, námsflokkar og framhaldss.	822	855	-33	-3,9%
Samtals	24.241	23.912	330	1,4%

Grunnskólahluti

Grunnsk.hluti (mkr)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	1.142	1.023	119	11,6%
Laun og launat. gj.	9.521	9.426	96	1,0%
Annar rekstark.	5.508	5.294	214	4,0%
Rekstrarniðurstaða	13.887	13.697	191	1,4%

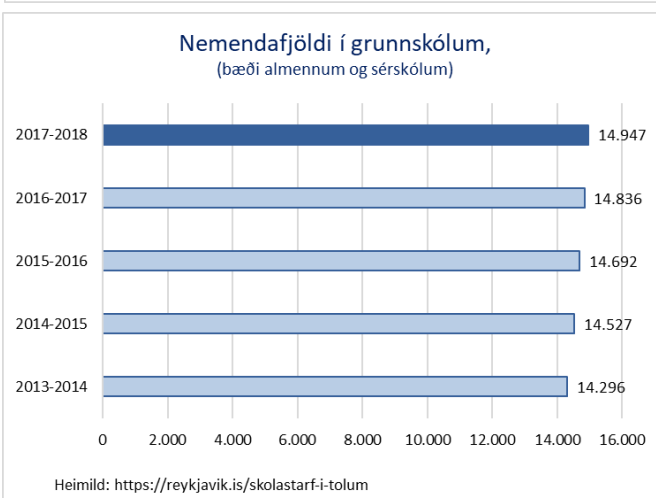
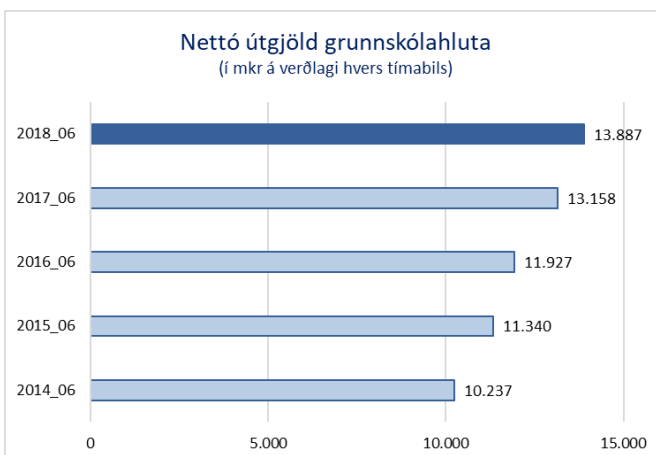
Tekjur grunnskólahluta voru 1.142 mkr sem var 119 mkr yfir áætlun eða 11,6% yfir áætlun. Helstu frávik voru að tekjur vegna sölu á máltíðum í grunnskólum voru um 73 mkr lægri en áætlað var og tekjur vegna uppgjörs sveitarfélaga vegna skólakostnaðar nemenda sem sækja skóla utan síns lögheimilissveitarfélags voru 73 mkr yfir áætlun. Leigutekjur voru 2,0 mkr umfram áætlun. Fengnir styrkir og önnur framlög voru 80 mkr umfram áætlun, sem var að mestu vegna námsleyfa starfsmanna. Kostnaður á móti styrkjum bókast ýmist á laun eða annan rekstrarkostnað.

Launakostnaður grunnskólahluta var 9.521 mkr sem var 96 mkr eða 1,0% yfir fjárheimildum. Í launakostnaði var áætlað fyrir kostnaðarliðum sem skólastjórnendur hafa val um að ýmist ráða starfsfólk í eða kaupa frá þriðja aðila, til dæmis ræstingar og geta því verið tilfærslur á milli rekstrarliða.

Annar rekstrarkostnaður var 5.508 mkr sem var um 214 mkr eða 4,0% yfir fjárheimildum.

Áætlun fyrir annan rekstrarkostnað er ekki skipt niður á alla liði og hefur nokkuð stór liður áætlunar verið felldur undir „Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður“. Dreifing áætlunar og frávik gefa því ekki alltaf rétta mynd.

Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 13.887 mkr sem var 191 mkr yfir fjárheimildum eða 1,4%.



Annar rekstrarkostnaður	Raun (mkr)	Áætlun (mkr)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	3.504	3.513	9	-0,2%
Framlög til einkarekinna /sjálfseigna stofnana	609	596	-13	2,2%
Annar kostnaður				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptir matarb. ofl.	386	516	131	-25,3%
Kennsluefni	63	44	-19	42,6%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	211	208	-3	1,3%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	98	34	-65	193,5%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	119	87	-32	36,6%
Húsaleiga	106	80	-26	33,3%
Aðkeypt vinna	60	19	-41	215,3%
Rafmagn, hiti og vatn	167	141	-26	18,4%
Annar kostnaður ósundurliðaður	184	56	-128	229,7%
Samtals annar kostnaður	1.394	1.185	-209	17,7%
Samtals annar rekstrarkostnaður	5.508	5.294	-214	4,0%

Borgarreknir grunnskólar og tengdir liðir

Kostnaður vegna reksturs borgarrekinna grunnskóla og tengdra liða, að meðtöldum sér- og sameinuðum skólum, var 13.412 mkr. Fjárheimildir námu 12.819 mkr fyrir grunnskóla og tengda liði og var kostnaður því 323 mkr yfir fjárheimildum eða 2,5%.

Miðlægir liðir og úthlutunarpottar grunnskóla voru samanlagt með 130 mkr afgang af fjárheimildum á tímabilinu, þar af var uppgjör milli sveitarfélaga með um 108 mkr afgang.

Borgarreknir grunnskólar: Halli af rekstri borgarrekinna grunnskóla ásamt sérskólum var 323 mkr. Á tímabilinu voru 26 grunnskólar af 36 (með sér- og sameinuðum skólum) með hallarekstur en 10 með afgang. Samanlagður halli grunnskólanna 26 var 387 mkr, samtals nam afgangur þeirra 10 skóla sem voru með afgang 64 mkr. Sextán grunnskólar voru með 2% halla eða meira, samanlagður halli þeirra nam 346 mkr.

Grunnskólar	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	Frávik %	
Grunnskólar samreknir	1.775	1.710	65	3,8%	Halli
Grunnskólar	10.558	10.374	184	1,8%	Halli
Sérskólar	810	735	74	10,1%	Halli
Samtals borgarreknir:	13.142	12.819	323	2,5%	Halli
Miðlægir liðir og úthlutunarpottar	246	376	-130	-34,6%	Afgangur
Einkareknir skólar	500	502	-2	-0,4%	Afgangur
Samtals borgar. og sjálfstr.	13.887	13.697	191	1,4%	Halli

Borgarreknir grunnskólar (mkr)													
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 2018	Frávik %
Klettaskóli	-7	-4	3	489	430	-59	89	72	-16	570	499	-72	-14,4%
Breiðholtsskóli	-16	-20	-5	260	244	-16	139	123	-16	383	346	-37	-10,6%
Dalskóli	-30	-27	2	274	253	-20	108	94	-13	351	320	-31	-9,7%
Vættaskóli	-26	-23	3	322	295	-27	183	178	-5	479	450	-29	-6,4%
Seljaskóli	-27	-30	-2	362	341	-21	122	122	1	457	434	-23	-5,2%
Norðlingaskóli	-41	-43	-3	379	361	-18	213	211	-3	552	528	-24	-4,5%
Laugalækjarskóli	-24	-15	9	210	192	-18	100	98	-3	287	275	-12	-4,4%
Háaleitisskóli	-24	-26	-2	368	363	-6	171	158	-14	516	494	-21	-4,3%
Vesturbæjarskóli	-19	-16	3	199	193	-6	97	89	-8	277	265	-12	-4,3%
Rimaskóli	-23	-26	-2	301	285	-16	141	142	1	419	402	-17	-4,3%
Laugarnesskóli	-29	-26	3	294	274	-19	131	131	1	395	380	-15	-4,0%
Melaskóli	-27	-29	-2	335	322	-13	119	118	-1	428	411	-16	-4,0%
Ártúnsskóli	-30	-25	5	210	200	-9	59	55	-4	238	230	-8	-3,5%
Austurbæjarskóli	-17	-19	-2	264	261	-3	134	127	-7	381	369	-12	-3,3%
Grandaskóli	-20	-16	4	201	191	-11	87	86	-2	269	260	-8	-3,1%
Ölduselsskóli	-27	-21	6	295	282	-13	154	152	-3	422	412	-10	-2,4%
Breiðagerðisskóli	-20	-18	2	215	210	-6	112	111	-2	308	303	-5	-1,7%
Langholtsskóli	-34	-30	4	392	373	-19	162	168	5	520	511	-9	-1,7%
Hamraskóli	-13	-7	7	117	114	-3	87	80	-7	190	187	-3	-1,7%
Klébergsskóli	-17	-16	2	165	163	-2	88	84	-3	235	232	-3	-1,4%
Hagaskóli	-25	-27	-2	267	284	17	142	121	-21	383	378	-5	-1,4%
Kelduskóli	-17	-17	0	228	227	-2	140	137	-3	351	346	-5	-1,4%
Selásskóli	-11	-11	0	146	146	0	91	88	-3	226	223	-3	-1,3%
Brúarskóli	-2	-2	0	198	203	5	43	35	-8	239	237	-3	-1,1%
Foldaskóli	-23	-22	0	327	320	-6	142	144	2	447	442	-4	-1,0%
Húsaskóli	-10	-8	2	114	115	1	89	85	-4	192	192	0	0,0%
Ingunnarskóli	-19	-20	-2	235	236	1	119	120	1	336	336	0	0,0%
Hlíðaskóli	-23	-24	0	330	333	3	142	141	-1	450	450	1	0,2%
Fellaskóli	-19	-18	0	289	291	2	128	126	-2	398	399	1	0,2%
Sæmundarskóli	-24	-23	1	272	272	-1	165	167	3	413	416	3	0,8%
Hólabrekkuskóli	-19	-22	-3	271	283	13	130	128	-3	382	389	7	1,7%
Árbæjarskóli	-28	-31	-3	342	360	18	170	167	-3	485	496	11	2,2%
Háteigsskóli	-22	-20	1	240	242	2	88	92	4	306	313	7	2,4%
Fossvogsskóli	-16	-17	-1	189	199	10	80	77	-3	252	259	7	2,6%
Réttarholtsskóli	-16	-20	-4	199	214	15	97	98	1	280	293	13	4,3%
Vogaskóli	-29	-14	15	218	223	4	137	133	-4	326	341	15	4,4%
Samtals	-776	-733	43	9.520	9.296	-224	4.398	4.256	-142	13.142	12.819	-323	

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

Miðlægir liðir og úthlutunarpottar helstu þættir skiptast þannig:

Endurúthlutunarpottur, sérkennsla og nýbúakennsla var með afgang sem nam 25 mkr.

Skólaakstur, sundakstur og akstur með fatlaða nemendur var 3 mkr í halla.

Uppgjör milli sveitarfélaga á skólakostnaði þar voru greiðslur til SFS um 108 mkr umfram það sem var áætlað.

Einkareknir grunnskólar, kostnaður við einkarekna grunnskóla var 500 mkr sem var 2 mkr undir áætlun eða 0,4%. Greiðslur til einkarekinna skóla miðast við útreikning Hagstofu Íslands sem gerður er mánaðarlega.

Leikskólahluti

Leikskólahluti (mkr)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	865	795	71	8,9%
Laun og launat. gj.	5.261	5.197	65	1,2%
Annar rekstark.	2.972	2.716	256	9,4%
Rekstrarniðurstaða	7.368	7.118	250	3,5%

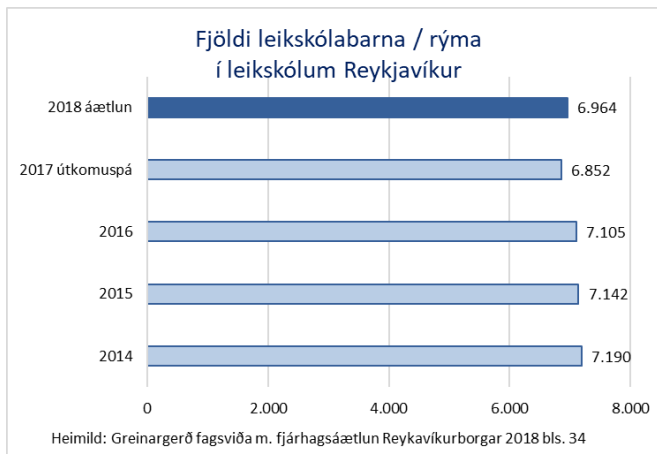
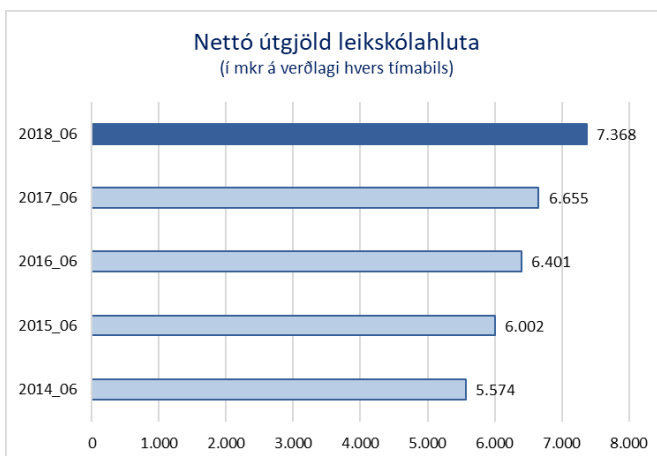
Tekjur leikskólahluta voru 865 sem var 71 mkr umfram áætlun eða 8,9%.

Launakostnaður leikskólahluta var 5.261 mkr sem var 65 mkr yfir fjárheimildum eða 1,2%.

Annar rekstrarkostnaður leikskólahluta var 256 mkr yfir fjárheimildum eða 9,4%.

Áætlun fyrir annan rekstrarkostnað er ekki skipt niður á alla liði og hefur nokkuð stór liður áætlunar verið felldur undir „Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður“. Dreifing áætlunar og frávik gefa því ekki alltaf rétta mynd.

Nettó útgjöld leikskólahluta SFS var 7.368 mkr sem var 250 mkr yfir fjárheimildum eða 3,5%.



Annar rekstrarkostnaður	Raun (mkr)	Áætlun (mkr)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	759	749	-10	1,3%
Framlög til einkarekinna /sjálfseigna stofnana	1.496	1.418	-78	5,5%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptir matarb. ofl.	361	295	-66	22,3%
Kennsluefni	13	7	-7	105,5%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	3	3	-1	20,1%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	140	130	-10	7,8%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	58	13	-44	332,7%
Húsaleiga				
Aðkeypt vinna	26	2	-25	1613,5%
Rafmagn, hiti og vatn	43	41	-2	4,8%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	72	59	-14	21,8%
Samtals ýmis kostnaður	716	549	-168	30,5%
Samtals annar rekstrarkostnaður	2.972	2.716	-256	9,4%

Borgarreknir leikskólar og tengdir liðir:

Á borgarreignum leikskólum og tengdum liðum var halli að fjárhæð 223 mkr eða 3,9%. Heildarútgjöld námu 5.926 mkr en fjárheimildir voru 5.703 mkr.

Miðlægir liðir og úthlutunarpottar voru 116 mkr undir fjárheimildum. Endurúthlutunarpottinum er ætlað að tryggja leikskólum fjármagn í samræmi við fjölda og aldur barna á hverjum tíma, afgangur í þeim potti var 113,6 mkr sem kemur til vegna þess að hægar hefur gengið að taka inn yngri börn. Undir þennan lið fellur einnig uppgjör á milli sveitarfélaga vegna leikskólagjalda þar eru tekjur umfram gjöld 5,2 mkr.

Leikskólar og dagforeldrar	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	Frávik %	
Leikskólar	5.877	5.538	339	6,1%	Halli
Miðlægir liðir og úthlutunarpottar	49	164	-116	-70,5%	Afgangur
Samtals borgarreknir	5.926	5.703	223	3,9%	Halli
Einkareknir skólar	1.223	1.175	48	4,1%	Halli
Dagforeldrar	218	240	-21	-8,9%	Afgangur
Samtals sjálfst og dagf.	1.442	1.415	27	1,9%	Halli
Samtals	7.368	7.118	250	3,5%	Halli

Einkareknir leikskólar: Útgjöld voru 1.223 mkr sem var um 48 mkr umfram fjárheimildir.

Dagforeldrar: Útgjöld voru 218 mkr sem var um 21 mkr undir fjárheimildum og stafar af því að færri börn voru í vistun en áætlað var.

Leikskólar með 2% eða meiri halla voru 43, halli þeirra var 377 mkr. Leikskólar með rekstrarafgang voru 13 og var afgangur að fjárhæð 44 mkr.

Borgarreknir leikskólar (mkr)													
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 %
Fífuborg	-12	-13	-2	76	69	-7	23	16	-7	87	72	-15	-21,4%
Klambrar	-12	-9	3	75	63	-12	19	15	-4	83	69	-13	-19,5%
Garðaborg	-7	-7	0	46	43	-3	14	10	-4	53	45	-8	-16,8%
Heiðarborg	-10	-11	-1	78	68	-10	19	17	-1	87	74	-12	-16,6%
Borg	-16	-17	0	121	108	-13	31	26	-6	136	117	-19	-16,4%
Geislabaugur	-16	-16	0	101	90	-11	29	26	-3	114	100	-15	-14,7%
Múlaborg	-11	-12	-1	114	101	-13	22	20	-2	125	110	-16	-14,3%
Hagaborg	-14	-15	-1	94	84	-10	24	22	-2	104	92	-13	-13,7%
Hraunborg	-10	-8	1	72	64	-9	21	18	-2	83	74	-10	-13,4%
Sunnufold	-19	-19	0	147	130	-17	37	35	-2	164	145	-19	-13,2%
Laugasól	-22	-22	1	162	144	-18	42	39	-3	182	161	-20	-12,6%
Mariuborg	-13	-13	0	84	75	-9	20	19	-1	90	80	-10	-12,4%
Langholt	-26	-23	3	164	145	-19	39	36	-3	177	159	-18	-11,6%
Brákarborg	-7	-7	0	59	54	-5	11	10	-1	63	57	-7	-11,5%
Jöklaborg	-15	-14	0	94	84	-10	21	21	0	100	90	-10	-11,5%
Nes (Hamrar)	-21	-21	1	142	133	-9	40	32	-9	160	144	-16	-11,4%
Klettaborg	-11	-12	-1	73	72	-1	22	16	-6	84	76	-8	-10,8%
Stakkaborg	-10	-10	-1	74	68	-6	18	17	-1	83	75	-8	-10,8%
Álftaborg	-12	-11	1	87	82	-4	29	23	-6	104	95	-9	-9,2%
Grandaborg	-12	-12	0	72	65	-7	26	26	0	86	79	-7	-9,2%
Bjartahlíð	-17	-18	-1	127	118	-9	30	29	-1	140	128	-11	-8,8%
Vesturborg	-9	-9	0	68	63	-5	13	12	-1	73	67	-6	-8,7%
Vinagerði	-9	-8	1	58	55	-2	25	21	-4	74	68	-6	-8,6%
Hlíð	-16	-16	-1	105	98	-7	32	30	-2	121	112	-10	-8,6%
Steinahlíð	-6	-8	-2	53	51	-2	20	19	-1	66	62	-5	-7,3%
Bakkaborg	-15	-14	1	110	103	-7	24	22	-2	119	111	-7	-6,6%
Nóaborg	-17	-11	6	82	76	-6	23	17	-6	88	82	-5	-6,5%
Suðurborg	-17	-15	2	111	110	-1	30	22	-8	125	118	-7	-6,4%
Árborg	-9	-8	1	51	52	1	19	14	-5	62	58	-4	-6,2%
Austurborg	-14	-14	0	91	89	-2	26	21	-4	102	96	-6	-6,1%
Sólborg	-11	-12	0	123	120	-2	25	20	-5	136	129	-7	-5,5%
Ösp	-10	-6	4	58	53	-5	15	13	-2	62	60	-3	-4,8%
Rauðhóll	-29	-28	0	201	190	-11	56	56	0	228	218	-10	-4,8%
Sunnuás	-16	-18	-3	117	122	6	47	37	-10	148	141	-6	-4,6%
Laufskálar	-14	-13	1	84	83	-2	20	17	-3	90	86	-4	-4,2%
Reynisholt	-14	-11	2	90	85	-6	20	20	0	96	93	-4	-4,1%
Kvistaborg	-10	-10	0	60	59	-2	14	13	-1	64	62	-2	-3,9%
Holt	-13	-11	2	92	92	-1	25	20	-5	104	100	-4	-3,9%

Borgarreknir leikskólar framhald (mkr)

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 %
Grænaborg	-11	-10	1	67	68	1	21	16	-5	77	74	-3	-3,8%
Furuskógur	-17	-16	1	113	107	-6	26	27	0	122	118	-4	-3,7%
Seljakot	-8	-8	1	61	63	2	16	11	-5	69	67	-2	-3,7%
Drafnarsteinn	-20	-17	3	103	101	-3	26	22	-4	109	106	-3	-3,2%
Ægisborg	-12	-11	1	78	76	-3	16	15	-1	82	80	-2	-3,1%
Lýngheimar	-10	-10	0	70	70	0	18	16	-2	78	77	-1	-1,9%
Rofaborg	-14	-12	2	96	93	-4	28	28	0	111	109	-2	-1,9%
Hof	-17	-16	1	100	96	-4	21	22	1	104	103	-2	-1,5%
Engjaborg	-10	-10	0	57	64	6	21	15	-6	69	69	0	0,3%
Jörfi	-16	-14	2	76	82	6	28	20	-7	88	89	1	0,6%
Sæborg	-10	-11	0	61	69	7	22	16	-6	73	74	1	1,1%
Gullborg	-13	-14	-1	89	92	3	21	21	0	96	98	2	1,8%
Hálsaskógur	-20	-16	4	118	117	-1	28	28	1	126	130	4	2,7%
Tjörn	-12	-12	0	90	93	4	21	21	0	99	102	4	3,5%
Hólaborg	-7	-6	1	52	56	4	15	13	-2	60	62	3	4,5%
Miðborg	-17	-16	1	119	127	8	31	30	-2	134	142	7	5,3%
Hulduheimar	-11	-12	-1	66	75	9	21	17	-4	75	80	4	5,5%
Rauðaborg	-9	-9	0	54	58	4	12	12	0	57	61	4	6,5%
Blásalir	-10	-9	1	60	65	4	16	16	0	67	72	5	6,8%
Brekuborg	-11	-11	0	61	65	4	16	16	0	65	70	5	7,3%
Seljaborg	-8	-7	1	45	48	4	11	11	0	48	53	5	9,4%
Samtals	-782	-746	36	5.254	5.045	-209	1.405	1.239	-166	5.877	5.538	-339	

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

Frístundahluti

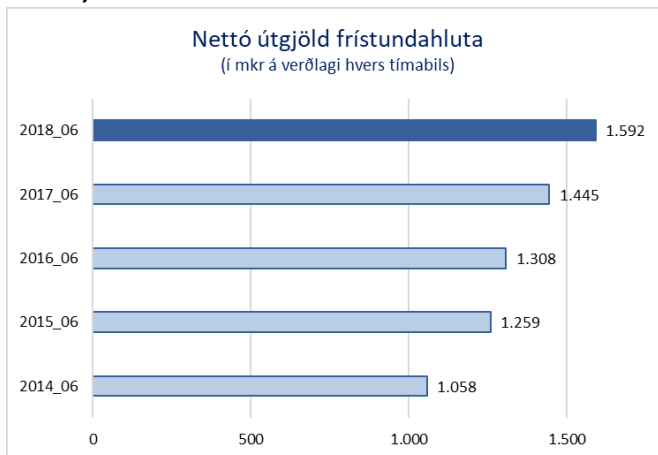
Frístundahluti (mkr)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	400	381	18	4,9%
Laun og launat. gj.	1.590	1.643	-53	-3,3%
Annar rekstark.	402	377	25	6,7%
Rekstrarniðurstaða	1.592	1.639	-47	-2,8%

Tekjur voru 400 mkr sem var um 18 mkr yfir áætlun eða 4,9%.

Laun og launatengd gjöld voru 1.590 mkr sem var 53 mkr eða 3,6% undir fjárheimildum.

Annar rekstrarkostnaður var 402mkr sem var um 25 mkr eða 6,7% yfir fjárheimildum.

Nettó útgjöld frístundahluta SFS voru 1.592 mkr sem var 47 mkr undir fjárheimildum tímabilsins eða 2,8%.



Annar rekstrarkostnaður	Raun (mkr)	Áætlun (mkr)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	169	163	-6	3,4%
Framlög til einkarekinna /sjálfseigna stofnana				
Annar kostnaður				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptir matarb. ofl.	56	66	11	-16,3%
Kennsluefni	12	35	23	-65,3%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	14	5	-8	158,3%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	26	27	1	-4,8%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	40	16	-24	145,7%
Húsaleiga	4	12	8	-63,6%
Aðkeypt vinna	18	2	-16	820,5%
Rafmagn, hiti og vatn	9	9		2,0%
Annar kostnaður ósundurliðaður	55	41	-14	33,5%
Samtals annar kostnaður	234	214	-20	9,3%
Samtals annar rekstrarkostnaður	402	377	-25	6,8%

Frístundamiðstöðvar að meðtöldum frístundaheimilum og klúbbum voru rekin með 17 mkr afgangi og miðlægir liðir með 29 mkr afgangi.

	Frístund	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	Frávik %	
Miðlægir liðir og úthlutununarpottar		16	45	-29	-64,1%	Afgangur
Frístundaklúbbar		97	88	9	10,2%	Halli
Frístundaheimili		872	921	-49	-5,3%	Afgangur
Frístundamiðstöðvar		607	585	23	3,9%	Halli
Samtals		1.592	1.639	-47	-2,8%	Afgangur

Frístundamiðstöðvar (mkr)													
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 %
Frístundaklúbbar	-4	-6	-2	61	44	-17	5	14	9	63	52	-11	-20,1%
Ársel	-37	-38	-1	170	167	-3	46	48	3	179	178	-1	-0,4%
Miðberg	-47	-44	3	215	222	7	71	58	-13	239	236	-3	-1,2%
Tjörn	-86	-89	-3	338	365	27	79	78	-1	331	354	23	6,6%
Gufunesbær	-58	-57	1	233	252	18	53	36	-17	229	231	1	0,6%
Krínglumýri	-161	-151	10	568	585	16	128	108	-20	535	542	7	1,2%
Samtals	-392	-384	8	1.586	1.635	49	381	342	-39	1.576	1.593	17	
Miðlæg verkefni	-7,9	2,6	10,5	3,4	8,3	4,9	20,8	34,4	14	16	45	29	64,1%
Samtals frístund	-399,7	-381,2	18,5	1.589,6	1.643,0	53,4	402,1	376,7	-25,4	1.592,0	1.638,5	46,5	2,8%

Yfirstjórn og miðlægir liðir

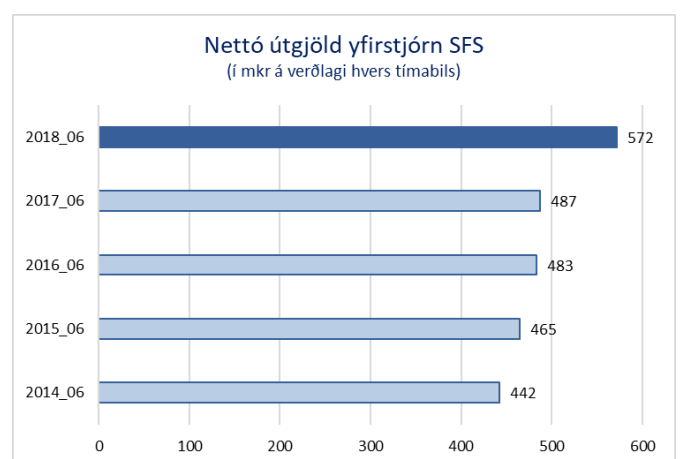
SFS Yfirstjórn (mkr)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	8	0	8	
Laun og launat. gj.	416	404	11	2,7%
Annar rekstark.	164	199	-35	-17,4%
Rekstrarniðurstaða	572	603	-31	-5,2%

Yfirstjórn SFS og miðlægir liðir útgjöld voru 572 mkr sem voru 31 mkr undir fjárheimildum eða 5,2%, sem skiptist þannig:

Skrifstofur SFS útgjöld voru 485 mkr sem var 14 mkr yfir fjárheimildum eða 3%.

Skóla- og frístundaráð útgjöld voru 15 mkr sem var samkvæmt áætlun.

Miðlægir liðir/styrkir SFS útgjöld voru 72 mkr sem var 45 mkr undir fjárheimildum eða 38%. Skýringin liggur í námsstyrkjum og styrkjum sem eftir er að greiða út, auk þess ekki er búið að útteila umbótafé sem áætlað hafði verið að búið væri að úthluta og myndar það afgang.

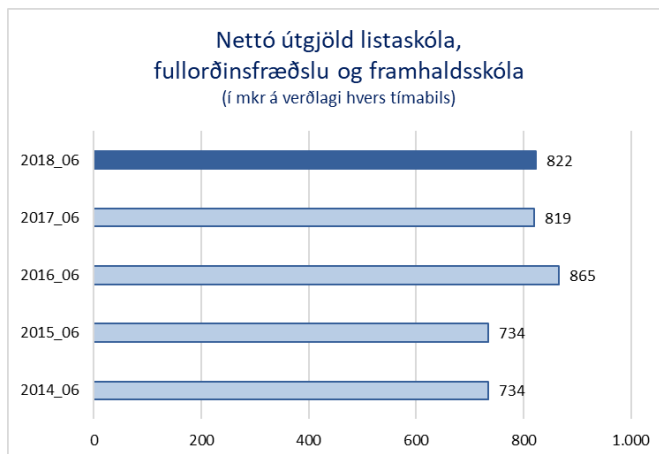


Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar

SFS Listaskólar (mkr)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	38	29	9	30,5%
Laun og launat. gj.	159	169	-9	-5,5%
Annar rekstark.	701	716	-15	-2,0%
Rekstrarniðurstaða	822	855	-33	-3,9%

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar: Útgjöld voru samtals 822 mkr eða um 33 mkr undir fjárheimildum eða 3,9% á tímabilinu, sem skiptist þannig:

Tónlistarskólar: Útgjöld voru um 593 mkr eða 25 mkr undir fjárheimildum. Framlög til tónlistarskóla vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfæraleik sem **Reykjavíkurborg ber kostnaðinn af námu 462 mkr** og framlög til tónlistarskóla frá Jöfnunarsjóði námu 131 mkr.



Skólahljómsveitir ásamt tónlistarskóla Kjalarness: Útgjöld voru 140 mkr sem var innan við milljón undir fjárheimildum.

Endurúthlutnarpottur var 4 mkr yfir fjárheimildum.

Fullorðinsfræðsla, myndlistarskólinn og framhaldsskólar: Útgjöld voru 89 mkr, sem var 4 mkr undir fjárheimildum. Námsflokkar Reykjavíkur voru 1,6 mkr yfir en framlög til framhaldsskóla voru 0,1 mkr undir fjárheimildum og framlög til Myndlistarskólans í Reykjavík voru 5,9 mkr. undir áætlun.

Skólahljómsveitir og tónlistarskóli Kjalarness														
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnað ur raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %	
Skólahljómsveit Árbæjar og Breiðholts	-3	-2	0	30	32	2	7	2	-5	34	32	-3	-8,5%	
Skólahljómsveit Grafarvogs	-3	-2	0	32	33	1	4	2	-2	34	32	-1	-3,5%	
Skólahljómsveit Vesturbæjar	-3	-2	0	34	34	1	1	2	0	33	34	1	4,0%	
Skólahljómsveit Austurbæjar	-3	-2	1	31	33	2	4	2	-2	32	33	1	2,4%	
Tónlistarskóli Kjalarness	-1	-1	0	9	10	1	0	1	1	8	10	2	21,1%	
Samtals	-12,3	-10,2	2,1	136,2	142,3	6,1	16,5	8,6	-7,8	140,4	140,8	0,4		

Langtímaforföll

Útgjöld vegna langtímaveikinda námu alls um 357 mkr í grunnskólum, leikskólum og frístund. Fjárheimildir vegna langtímaveikinda eru vistaðar í miðlægum potti í upphafi árs og fá starfstöðvar úthlutað út honum til að mæta kostnaði við veikindi starfsmanna sem fara umfram einn mánuð. Gjaldfærð langtímaforföll í grunnskólum og leikskólum eru samtals 62 mkr umfram fjárheimildir á tímabilinu sem skýrir að hluta til halla starfstöðva.

Langtímaforföll (mkr)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskóli	196	147	-49
Leikskóli	151	138	-12
Frístund	11	11	
Samtals	357	296	-62

Stuðningur og sérkennsla

Útgjöld vegna stuðnings og sérkennslu námu alls 2.063 mkr sem er 187 mkr umfram fjárheimildir.

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

Stuðningur og sérkennsla (mkr)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskóli	1.268	1.096	-172
Leikskóli	607	484	-123
Frístund	188	297	109
Samtals	2.063	1.876	-187

Úthlutun úr miðlægum pottum miðast við það fjármagn sem til staðar er í pottinum og reynist þjónustuþyngd meiri en fjárheimildir, getur það myndað halla á starfstöðum. Í grunnskólum var gjaldfærður kostnaður 172 mkr umfram fjárheimildir eða 16%. Í leikskólum var gjaldfærður kostnaður 123 mkr umfram fjárheimildir eða 25%. Í frístundahluta er gjaldfærður kostnaður 109 mkr lægri en fjárheimildir gerðu ráð fyrir eða 37% undir. Samtals er gjaldfærsla vegna stuðnings og sérkennslu 187 mkr yfir fjárheimildum eða 22%.

Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Í uppgjörum grunnskóla og leikskóla kemur fram mikið frávik einstakra rekstrarliða, þ.e. í tekjum, launum og öðrum rekstrarkostnaði. Nú stendur yfir innleiðing á nýju áætlunarkerfi hjá borginni, Unit4 Business Books, sem mun láta áætlun fagsviða ná til allra stofnana í einu heildstæðu kerfi. Tryggja þarf að úthlutunarlíkon sviðsins endurspegli í ríkari mæli raunveruleikann.
- Mikilvægt er að bæta skráningu á veittri sérkennslu og stuðningi og langtímaveikindum hjá stofnunum sviðsins og þörfum stofnana fyrir fjármagn samkvæmt greiningu.
- Varðandi ferðaþjónustu fatlaðra nemenda eru skýrar vísbendingar um að Reykjavíkurborg beri of þungan hluta af kostnaði við akstursþjónustu sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu sem er í skoðun.
- Vakin er athygli á að hráefniskostnaður mötuneyta hjá sviðinu voru 75 mkr eða 8,5% undir fjárheimildum sem rekja má til bættra innkaupaferla. Þessi ábati hefur orðið í grunnskólum borgarinnar og nemur þar alls 131 mkr.
- Vakin er athygli á að viðhald og endurnýjun áhalda og eigna í leikskólahluta var 44 mkr yfir fjárheimildum eða 333% og samtals var annar rekstrarkostnaður leikskólahluta 256 mkr yfir fjárheimildum.

Ábendingar Fjármálaskrifstofu:

- Skóla- og frístundasvið var 330 mkr yfir fjárheimildum á fyrstu 6 mánuðum ársins, þar af var grunnskólahlutinn 191 mkr yfir fjárheimildum, leikskólahlutinn var 250 mkr yfir fjárheimildum en frístund var 47 mkr undir fjárheimildum. Á tímabilinu voru 26 borgarreknir grunnskólar með samtals 387 mkr í halla en 10 grunnskólar voru með samtals með 64 mkr rekstrarafgang. Á tímabilinu voru 46 borgarreknir leikskólar með samtals 382 mkr halla en 13 leikskólar voru með samtals með 44 mkr rekstrarafgang. Mikilvægt er að sviðið rýni ástæður vaxandi hallareksturs hjá einstökum stofnunum og vinni að því að þær nái endum saman fyrir árslok.

