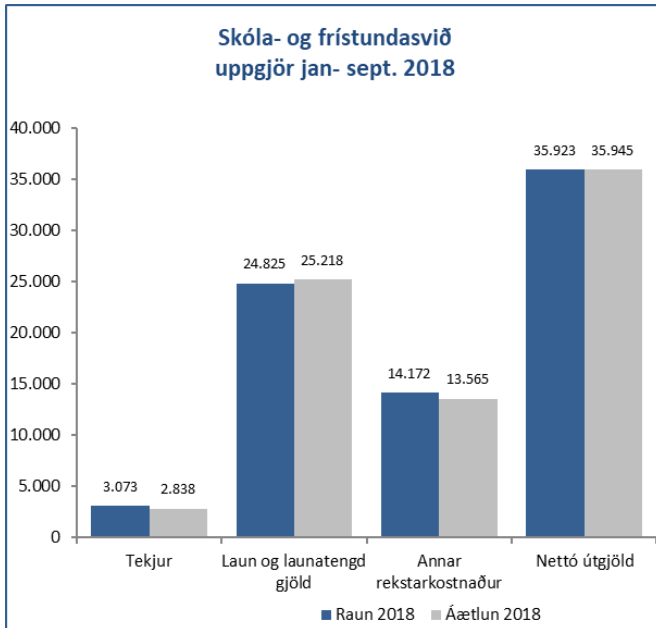
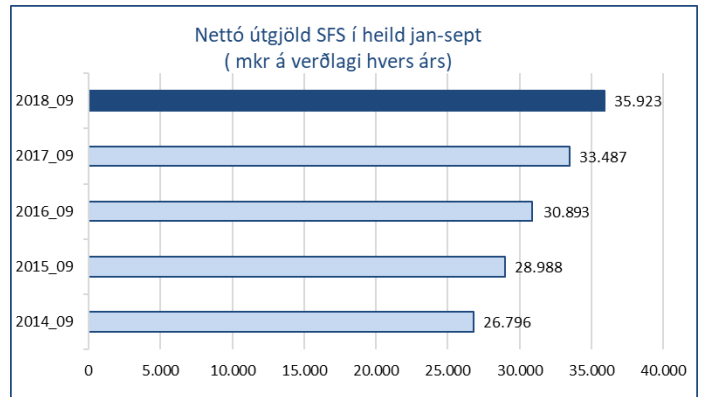


1.3 Skóla- og frístundasvið



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

Nettó útgjöld sviðsins voru 35.923 mkr sem var 22 mkr undir fjárheimildum eða 0,1%.



Rekstur SFS (mkr)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	3.073	2.838	236	8,3%
Laun og launat. gj.	24.825	25.218	-393	-1,6%
Annar rekstark.	14.172	13.565	607	4,5%
Nettó útgjöld	35.923	35.945	-22	-0,1%

Annar rekstrarkostnaður sviðsins greinist þannig:

Annar rekstrarkostnaður - SFS í heild	Raun (mkr)	Áætlun (mkr)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	6.851	6.838	13	0,2%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	3.679	3.570	109	3,1%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	1.094	1.166	-72	-6,2%
Kennsluefni	146	122	25	20,1%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	313	296	17	5,7%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	389	287	103	35,8%
Viðhald og endurnýjun á halda og eigna	438	251	187	74,6%
Húsaleiga	160	141	19	13,5%
Aðkeypt vinna	196	103	93	90,4%
Rafmagn, hiti og vatn	319	284	35	12,3%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	589	510	79	15,5%
Samtals ýmis kostnaður	3.642	3.157	485	15,4%
Samtals annar rekstrarkostnaður	14.172	13.565	607	4,5%

	Raun	Áætlun	Frávik	%
Leikskólar	10.703	10.615	88	0,8%
Grunnskólar	20.699	20.540	159	0,8%
Frístund	2.369	2.509	-140	-5,6%
Yfirstjórn SFS	910	983	-73	-7,4%
Listaskólar og námsflokkar	1.242	1.298	-56	-4,3%
Samtals	35.923	35.945	-22	-0,1%

Grunnskólahluti

Grunnsk.hluti (mkr)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	1.339	1.268	71	5,6%
Laun og launat. gj.	13.935	14.033	-99	-0,7%
Annar rekstark.	8.103	7.774	329	4,2%
Rekstrarniðurstaða	20.699	20.540	159	0,8%

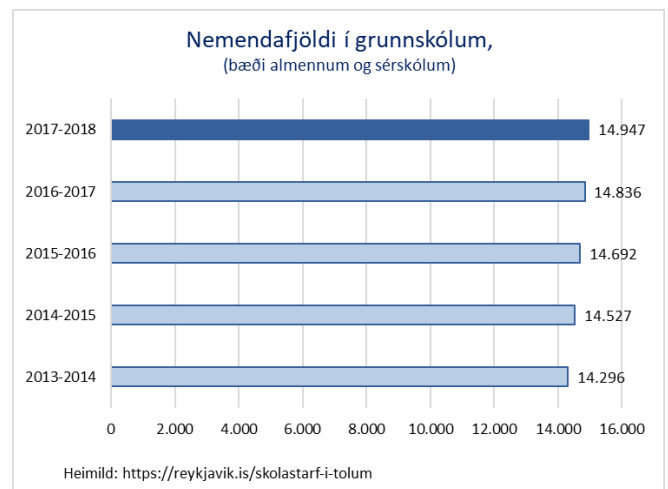
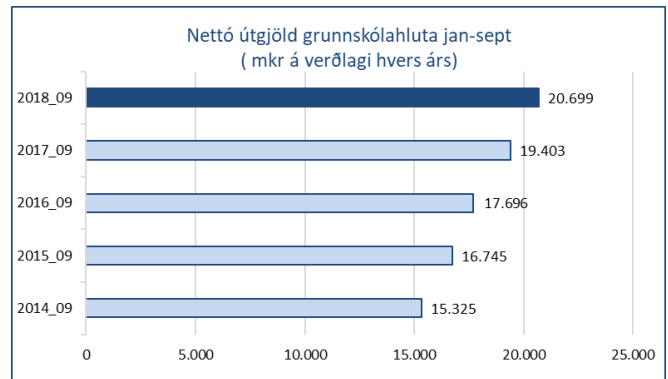
Tekjur grunnskólahluta voru 1.339 mkr sem var 71 mkr yfir áætlun eða 5,6% yfir áætlun. Helstu frávik voru að tekjur vegna sölu á máltíðum í grunnskólum voru um 83,7 mkr lægri en áætlað var. Leigutekjur voru 7 mkr undir áætlun. Fegnir styrkir og önnur framlög voru 129 mkr umfram áætlun, sem var að mestu vegna námsleyfa starfsmanna. Kostnaður á móti styrkjum bókast ýmist á laun eða annan rekstrarkostnað.

Launakostnaður grunnskólahluta var 13.935 mkr sem var 99 mkr eða 0,7% undir 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 8.103 mkr sem var um 329 mkr eða 4,2% 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 20.699 mkr sem var 159 mkr yfir fjárheimildum eða 0,8%.



Annar rekstrarkostnaður grunnskólar	Raun (mkr)	Áætlun (mkr)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	5.272	5.285	-13	-0,2%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	769	733	35	4,8%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mötuneyti og aðkeyptur matur	518	668	-150	-22,4%
Kennsluefni	107	65	42	63,6%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	288	284	4	1,4%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	151	50	101	201,1%
Viðhald og endurnýjun á halda og eigna	263	179	83	46,6%
Húsaleiga	133	123	10	8,2%
Aðkeypt vinna	83	35	49	141,1%
Rafmagn, hiti og vatn	242	209	33	16,0%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	278	144	135	93,8%
Samtals ýmis kostnaður	2.063	1.756	307	17,5%
Samtals annar rekstrarkostnaður	8.103	7.774	329	4,2%

Borgarreknir grunnskólar og tengdir liðir

Kostnaður vegna reksturs borgarrekinna grunnskóla og tengdra liða, að meðtöldum sér- og sameinuðum skólum, var 19.509 mkr. Fjárheimildir námu 19.280 mkr fyrir grunnskóla og tengda liði og var kostnaður því 230 mkr yfir fjárheimildum eða 1,2%. Miðlægir liðir og úthlutunarpottar grunnskóla voru samanlagt með 67 mkr afgang af fjárheimildum á tímabilinu.

Grunnskólar	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	Frávik %	
Grunnskólar samreknir	2.633	2.559	73	2,9%	Halli
Grunnskólar	15.719	15.619	99	0,6%	Halli
Sérskólar	1.158	1.101	57	5,2%	Halli
Samtals borgarreknir:	19.509	19.280	230	1,2%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	570	637	-67	-10,5%	Afgangur
Einkaskólar	619	623	-4	-0,6%	Afgangur
Samtals borgar. og einkar	20.699	20.540	159	0,8%	Halli

Borgarreknir grunnskólar: Halli af rekstri borgarrekinna grunnskóla ásamt sérskólum var 230 mkr. Á tímabilinu voru 23 grunnskólar af 36 (með sér- og sameinuðum skólum) með hallarekstur en 13 með afgang. Samanlagður halli grunnskólanna 26 var 368 mkr, samtals nam afgangur þeirra 13 skóla sem voru með afgang 139 mkr. Tólf grunnskólar voru með 2% halla eða meira, samanlagður halli þeirra nam 322 mkr.

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 %
Dalskóli	-38	-35	3	402	379	-23	159	140	-20	523	483	-40	-8,2%
Breiðholtsskóli	-19	-22	-3	374	359	-15	206	182	-24	561	519	-42	-8,2%
Klettaskóli	-8	-6	2	693	651	-42	128	109	-19	813	753	-59	-7,8%
Háaleitisskóli	-28	-32	-4	536	536	0	268	233	-34	775	737	-38	-5,2%
Ártúnsskóli	-38	-32	6	308	292	-17	87	81	-7	358	340	-18	-5,2%
Laugalækjarskóli	-28	-18	9	300	281	-19	153	145	-9	426	407	-18	-4,5%
Vættaskóli	-34	-28	7	466	441	-25	271	264	-6	702	678	-25	-3,6%
Seljaskóli	-34	-36	-2	534	510	-23	177	179	2	677	654	-23	-3,5%
Rímaskóli	-27	-32	-5	441	426	-15	210	210	0	624	604	-20	-3,3%
Kelduskóli	-20	-20	0	340	331	-10	207	202	-5	527	513	-14	-2,8%
Selásskóli	-13	-14	-1	217	214	-3	134	130	-4	338	331	-8	-2,3%
Norðlingaskóli	-51	-52	-1	552	542	-10	317	311	-6	818	801	-17	-2,2%
Vesturbæjarskóli	-25	-19	6	291	289	-2	142	131	-11	408	401	-7	-1,8%
Laugamesskóli	-37	-32	5	431	416	-15	193	194	1	587	578	-9	-1,6%
Grandaskóli	-24	-19	5	295	287	-8	129	126	-3	400	394	-6	-1,5%
Ölduselsskóli	-35	-25	9	431	422	-9	233	225	-8	628	621	-7	-1,2%
Klébergsskóli	-23	-20	3	242	242	-1	131	126	-5	350	347	-4	-1,0%
Foldaskóli	-30	-27	3	485	480	-5	216	213	-3	671	666	-5	-0,7%
Hamraskóli	-17	-8	9	177	177	0	131	120	-11	291	289	-2	-0,6%
Ingunnarskóli	-23	-25	-3	345	347	2	179	178	-2	502	500	-2	-0,4%
Austurbæjarskóli	-21	-23	-2	387	396	9	197	188	-9	563	561	-2	-0,3%
Langholtsskóli	-52	-36	16	580	564	-15	250	248	-2	778	776	-2	-0,2%
Hlíðaskóli	-27	-29	-2	494	499	5	213	208	-4	679	678	-1	-0,2%
Melaskóli	-32	-35	-2	481	485	3	173	172	-1	622	622	0	0,0%
Breiðagerðisskóli	-25	-21	4	320	318	-2	165	166	1	460	462	2	0,4%
Brúarskóli	-3	-2	1	284	297	12	64	53	-11	345	347	2	0,5%
Hagaskóli	-30	-34	-4	390	427	37	207	178	-29	568	572	4	0,7%
Húsaskóli	-12	-9	3	169	171	2	131	128	-3	288	290	2	0,7%
Fellaskóli	-23	-22	1	416	423	7	190	187	-3	583	588	5	0,9%
Sæmundarskóli	-29	-28	0	394	403	9	248	248	0	614	623	9	1,5%
Árbæjarskóli	-35	-37	-2	506	535	30	257	246	-11	728	744	16	2,2%
Háteigsskóli	-27	-24	3	358	363	6	132	135	3	463	474	11	2,3%
Fossvogsskóli	-20	-20	-1	278	297	19	118	112	-5	376	389	13	3,3%
Hólabrekkuskóli	-23	-27	-4	392	424	31	190	189	-1	560	586	26	4,5%
Réttarholtsskóli	-19	-25	-5	291	317	26	144	145	1	415	437	22	5,0%
Vogaskóli	-40	-17	22	321	333	12	207	198	-9	488	514	26	5,0%
Samtals	-968	-893	75	13.921	13.873	-48	6.556	6.300	-256	19.509	19.280	-230	

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 19 mkr.

Skólaakstur, sundakstur og akstur með fatlaða nemendur var 2 mkr í halla.

Uppgjör milli sveitarfélaga á skólakostnaði þar voru greiðslur til SFS um 1 mkr umfram það sem var áætlað.

Einkareknir grunnskólar, kostnaður við einkarekna grunnskóla var 619 mkr sem var 4 mkr undir áætlun eða 0,6%. Greiðslur til einkarekinna skóla miðast við útreikning Hagstofu Íslands sem gerður er mánaðarlega.

Leikskólahluti

Leikskólahluti (mkr)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	1.128	1.069	59	5,5%
Laun og launat. gj.	7.697	7.833	-136	-1,7%
Annar rekstark.	4.135	3.851	284	7,4%
Rekstrarniðurstaða	10.703	10.615	88	0,8%

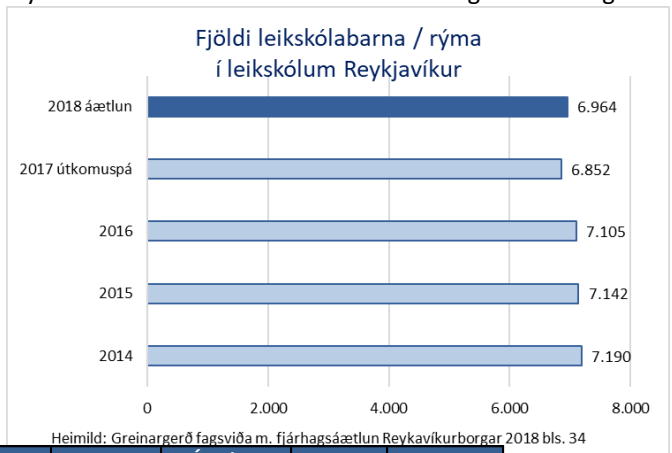
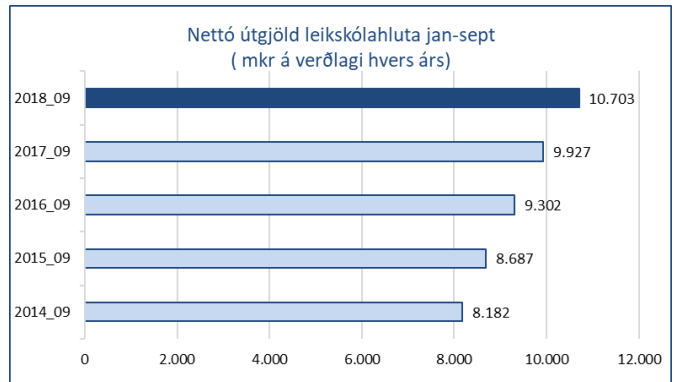
Tekjur leikskólahluta voru 1.128 sem var 59 mkr umfram áætlun eða 5,5%.

Launakostnaður leikskólahluta var 7.697 mkr sem var 136 mkr undir fjárheimildum eða 1,7%.

Annar rekstrarkostnaður leikskólahluta var 284 mkr yfir fjárheimildum eða 7,4%.

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 10.703 mkr sem var 88 mkr yfir fjárheimildum eða 0,8%.



Annar rekstrarkostnaður leikskólar	Raun (mkr)	Áætlun (mkr)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	1.141	1.128	13	1,1%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	1.989	1.910	79	4,2%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mötuneyti og aðkeyptur matur	494	410	85	20,7%
Kennsluefni	18	12	6	51,5%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	3	4		-8,5%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	196	195	2	0,8%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	102	32	69	215,3%
Húsaleiga				
Aðkeypt vinna	32	11	20	180,9%
Rafmagn, hiti og vatn	63	62	2	2,7%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	96	88	7	8,3%
Samtals ýmis kostnaður	1.005	814	192	23,6%
Samtals annar rekstrarkostnaður	4.135	3.851	284	7,4%

Borgarreknir leikskólar og tengdir liðir:

Á borgarreknnum leikskólum og tengdum liðum var halli að fjárhæð 78 mkr eða 1%. Heildarútgjöld námu 8.703 mkr en fjárheimildir voru 8.625 mkr.

Miðlægir liðir og úthlutunarpottar voru 6 mkr yfir fjárheimildum. Endurúthlutunar-pottinum er ætlað að tryggja leikskólum fjármagn í samræmi við fjölda og aldur barna á hverjum tíma, afgangur í þeim potti var 31 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 gjöld umfram tekjur 24,7 mkr.

Einkareknir leikskólar: Útgjöld voru 1.630 mkr sem var um 44 mkr umfram fjárheimildir.

Dagforeldrar: Útgjöld voru 280 mkr sem var um 40 mkr undir fjárheimildum og stafar af því að færri börn voru í vistun en áætlað var.

Leikskólar með 2% eða meiri halla voru 23, halli þeirra var 211 mkr. Leikskólar með rekstrarafgang voru 26 og var afgangur að fjárhæð 148 mkr.

Leikskólar	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	Frávik %	
Leikskólar	8.703	8.625	78	0,9%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	91	85	6	7,3%	Halli
Samtals borgarreknir	8.794	8.710	84	1,0%	Halli
Einkaskólar	1.630	1.586	44	2,8%	Halli
Dagforeldrar	280	320	-40	-12,5%	Afgangur
Samtals einkaskólar og dagf.	1.910	1.906	4	0,2%	Halli
Samtals	10.703	10.615	88	0,8%	Halli

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	-15	-18	-3	113	107	-5	31	24	-7	128	113	-16	-13,9%
Klambrar	-14	-12	2	106	96	-10	27	23	-4	119	106	-12	-11,6%
Garðaborg	-9	-9	-1	67	65	-2	19	14	-5	78	70	-8	-11,4%
Sunnufold	-26	-25	1	217	199	-18	54	51	-4	245	225	-20	-9,1%
Geislabaugur	-21	-21	0	149	140	-9	42	38	-4	170	156	-14	-8,7%
Borg	-22	-22	-1	176	170	-7	46	38	-9	201	185	-16	-8,5%
Brákarborg	-9	-9	0	86	82	-4	17	15	-3	95	88	-7	-7,6%
Hagaborg	-19	-19	-1	136	130	-6	36	33	-3	154	144	-10	-6,9%
Múlaborg	-14	-16	-2	161	154	-7	32	30	-2	179	168	-11	-6,7%
Hraunborg	-13	-11	2	104	98	-6	30	27	-3	122	114	-7	-6,5%
Heiðarborg	-14	-15	-1	113	107	-5	27	26	-1	126	118	-8	-6,5%
Stakkaborg	-12	-14	-1	107	102	-4	27	25	-1	121	114	-7	-6,3%
Laugasól	-30	-29	1	235	221	-14	60	58	-2	265	250	-15	-6,1%
Maríuborg	-18	-17	0	125	119	-6	30	28	-2	137	130	-8	-6,0%
Jöklaborg	-20	-19	0	135	127	-7	31	31	0	146	139	-7	-4,9%
Bjartahlíð	-23	-25	-2	183	178	-5	44	43	-2	205	196	-9	-4,4%
Langholt	-34	-30	4	241	229	-11	56	53	-3	263	253	-10	-4,0%
Nes (Hamrar)	-28	-28	0	208	207	-1	55	47	-8	235	226	-9	-3,8%
Bakkaborg	-20	-18	1	162	160	-2	37	32	-5	179	173	-6	-3,3%
Klettaborg	-14	-16	-2	108	113	5	30	24	-7	124	121	-3	-2,9%
Grandaborg	-15	-16	-1	105	103	-2	39	38	-1	128	125	-3	-2,7%
Álftaborg	-16	-14	3	125	128	2	42	34	-8	151	148	-3	-2,2%
Vesturborg	-11	-12	-1	97	97	0	20	18	-2	106	104	-2	-2,1%
Steinahlíð	-8	-11	-3	75	77	2	29	28	-1	96	94	-2	-1,8%
Hlíð	-21	-22	-2	153	153	0	46	44	-2	178	175	-3	-1,7%
Árborg	-11	-11	1	76	81	5	28	21	-7	92	91	-1	-1,5%
Austurborg	-19	-19	0	134	139	5	38	32	-6	153	151	-2	-1,4%
Drafnarsteinn	-27	-23	4	154	154	0	38	32	-6	165	164	-2	-1,0%
Ösp	-14	-8	6	87	82	-5	22	20	-2	95	94	-1	-0,9%
Kvistaborg	-13	-13	0	91	91	1	21	20	-2	98	98	-1	-0,9%
Reynisholt	-18	-15	3	131	128	-3	29	29	-1	142	142	-1	-0,6%
Nóaborg	-24	-14	10	120	118	-2	33	25	-8	129	129	0	-0,1%
Rauðhóll	-37	-38	0	297	298	0	83	83	0	343	343	0	-0,1%
Ægisborg	-16	-15	1	114	114	0	23	22	-1	121	121	0	0,1%

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 %
Laufskálar	-19	-18	1	122	124	2	28	25	-2	131	131	0	0,1%
Sólborg	-15	-16	-1	183	191	7	36	29	-6	204	205	1	0,3%
Græna borg	-14	-13	1	97	105	7	30	23	-7	114	114	1	0,6%
Sunnuás	-20	-25	-5	170	189	20	67	55	-12	217	219	2	1,0%
Vinagerði	-11	-10	1	80	86	6	36	31	-6	105	107	2	1,6%
Engjaborg	-12	-13	-1	85	97	13	32	23	-10	105	107	2	1,8%
Furuskógur	-23	-21	2	165	165	1	38	39	1	180	183	3	1,9%
Holt	-17	-15	2	138	145	7	37	31	-6	158	161	3	2,1%
Hof	-23	-20	3	148	148	0	31	33	2	156	160	4	2,3%
Rofaborg	-19	-16	3	143	145	2	41	41	0	165	170	5	3,0%
Seljakot	-11	-10	1	91	100	9	24	16	-7	103	107	3	3,1%
Tjörn	-15	-16	-1	136	141	6	31	31	0	151	156	5	3,2%
Lynghéimar	-14	-13	1	104	110	6	27	24	-3	117	121	4	3,2%
Gullborg	-17	-19	-2	129	136	7	30	30	0	142	147	5	3,5%
Suðurborg	-21	-19	2	160	175	14	42	32	-10	181	188	7	3,5%
Jörfi	-20	-19	2	112	126	14	39	30	-10	131	137	6	4,6%
Hólaborg	-9	-8	1	78	83	6	22	19	-3	90	94	5	4,9%
Sæborg	-14	-15	-1	86	103	16	32	23	-9	105	111	6	5,5%
Hálsaskógur	-27	-21	5	174	180	6	43	45	2	191	204	13	6,5%
Hulduhéimar	-15	-16	-1	99	115	17	31	24	-6	114	123	9	7,3%
Brekuborg	-15	-15	1	91	99	8	23	24	1	98	108	9	8,5%
Rauðaborg	-12	-12	0	79	87	8	19	19	1	85	95	9	9,6%
Miðborg	-21	-21	0	170	195	25	47	44	-4	196	217	21	9,7%
Seljaborg	-11	-10	1	68	75	7	16	17	1	73	82	9	11,1%
Blásalir	-13	-12	1	87	100	13	24	23	-1	99	112	13	12,0%
Mýri	0	0	0	0	0	-1	0	0	0	0	0	-1	x
Samtals	-1.033	-997	36	7.686	7.786	100	2.049	1.836	-213	8.703	8.625	-78	

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

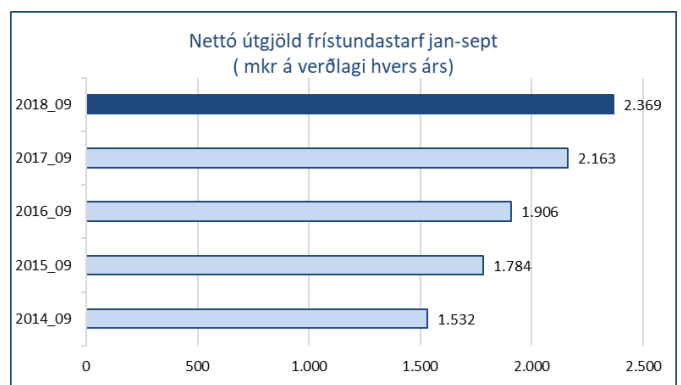
Frístundahluti (mkr)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	555	467	87	18,7%
Laun og launat. gj.	2.320	2.432	-112	-4,6%
Annar rekstark.	603	544	59	10,9%
Rekstrarniðurstaða	2.369	2.509	-140	-5,6%

Tekjur voru 555 mkr sem var um 87 mkr yfir áætlun eða 18,7%.

Laun og launatengd gjöld voru 2.320 mkr sem var 112 mkr eða 4,6% undir fjárheimildum.

Annar rekstrarkostnaður var 603 mkr sem var um 59 mkr eða 10,9% yfir fjárheimildum.

Nettó útgjöld frístundahluta SFS voru 2.369 mkr sem var 140 mkr undir fjárheimildum tímabilsins eða 5,6%.



Annar rekstrarkostnaður frístundastarf	Raun (mkr)	Áætlun (mkr)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	254	245	8	
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	3		3	
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mötuneyti og aðkeyptur matur	74	82	-8	-10,0%
Kennsluefni	15	43	-28	-64,6%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	20	8	12	156,1%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	41	40	1	2,1%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	61	21	40	185,7%
Húsaleiga	23	18	5	30,0%
Aðkeypt vinna	26	5	22	449,1%
Rafmagn, hiti og vatn	13	13		2,1%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	72	68	4	6,4%
Samtals ýmis kostnaður	346	298	48	16,1%
Samtals annar rekstrarkostnaður	603	544	59	10,9%

Frístundamiðstöðvar að meðtöldum frístundaheimilum og klúbbum voru rekin með 54 mkr afgangi og miðlægir liðir með 86 mkr afgangi.

Frístund	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	Frávik %	
Miðlægt og endurúthlutun	48	133	-86	-64,1%	Afgangur
Frístundaklúbbar	160	178	-17	-9,7%	Afgangur
Frístundaheimili	1.307	1.353	-46	-3,4%	Afgangur
Frístundamiðstöðvar	853	844	9	1,1%	Halli
Samtals	2.369	2.509	-140	-5,6%	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	-5	-7	-2	89	112	24	25	21	-4	109	126	17	13,3%
Ársel	-51	-46	5	240	235	-6	68	69	1	258	257	0	0,0%
Miðberg	-60	-53	7	303	310	8	102	82	-20	345	340	-5	-1,6%
Tjörn	-113	-108	4	491	508	17	111	108	-2	489	508	18	3,6%
Gufunesbær	-74	-69	4	334	356	22	74	49	-25	334	336	2	0,5%
Kringlumýri	-239	-174	65	843	830	-13	182	153	-29	786	809	23	2,8%
Samtals	-541	-458	83	2.300	2.351	51	562	482	-80	2.321	2.375	54	
Miðlæg verkefni	-14	-9	5	21	81	61	41	61	20	48	133	86	64,1%
Samtals frístund	-555	-467	87	2.320	2.432	112	603	544	-59	2.369	2.509	140	5,6%

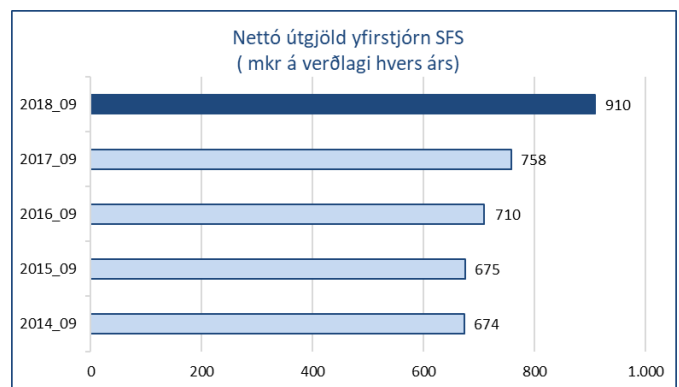
Yfirstjórn og miðlægir liðir

SFS Yfirstjórn (mkr)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	10	0	10	
Laun og launat. gj.	637	663	-25	-3,8%
Annar rekstark.	283	321	-38	-11,8%
Rekstrarniðurstaða	910	983	-73	-7,4%

Yfirstjórn SFS og miðlægir liðir útgjöld voru 910 mkr sem voru 73 mkr undir fjárheimilum eða 7,4%, sem skiptist þannig:

Skrifstofur SFS útgjöld voru 748 mkr sem var 23 mkr yfir fjárheimildum eða 3%. Tekjur sem koma fram eru vegna barna hælisleitenda sem ríkið greiðir fyrir, yfirstjórn greiðir til skóla sömu fjárhæð og er ekki afgangur vegna þessara tekna hjá skrifstofu SFS.

Skóla- og frístundaráð útgjöld voru 1 mkr umfram áætlun.



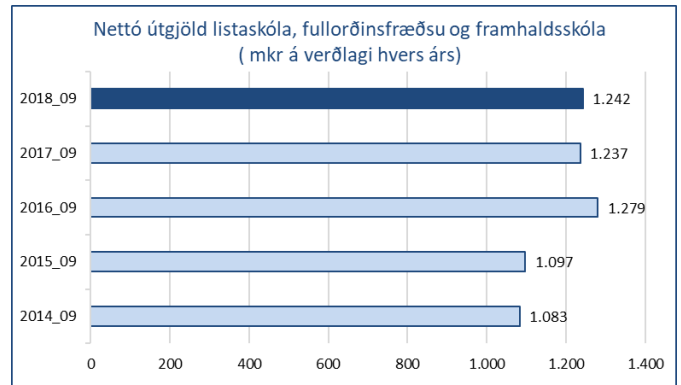
Miðlægir liðir/styrkir SFS útgjöld voru 138 mkr sem var 99 mkr undir fjárheimildum eða 42%. Skýringin liggur í námsstyrkjum og styrkjum sem eftir er að greiða út, auk þess ekki er búið að útteila umbótafé sem áætlað hafði verið að búið væri að úthluta og myndar það afgang.

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar

SFS Listaskólar (mkr)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	41	33	8	24,5%
Laun og launat. gj.	236	257	-21	-8,1%
Annar rekstark.	1.047	1.074	-27	-2,5%
Rekstrarniðurstaða	1.242	1.298	-56	-4,3%

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar: Útgjöld voru samtals 1.242 mkr eða um 56 mkr undir fjárheimildum eða 4,3% á tímabilinu, sem skiptist þannig:

Tónlistarskólar: Útgjöld voru um 896 mkr eða 31 mkr undir fjárheimildum. Framlög til tónlistarskóla vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfæraleik sem **Reykjavíkurborg ber kostnaðinn af námu 699 mkr** og framlög til tónlistarskóla **frá Jöfnunarsjóði námu 197 mkr.**



Skólahljómsveitir ásamt tónlistarskóla Kjalarness: Útgjöld voru 208 mkr sem var 11 mkr undir fjárheimildum.

Endurúthlutnarpottur var 5 mkr yfir fjárheimildum.

Fullorðinsfræðsla, myndlistarskólinn og framhaldsskólar: Útgjöld voru 138 mkr, sem var 9 mkr undir fjárheimildum. Námsflokkar Reykjavíkur voru 0,5 mkr yfir en framlög til framhaldsskóla voru 0,2 mkr undir fjárheimildum og framlög til Myndlistarskólans í Reykjavík voru 8,1 mkr. undir áætlun sem kemur til vegna breytinga á samningum og var ekki greitt fyrr en í október.

Stofnun	Skólahljómsveitir og tónlistarskóli Kjalarness													
	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %	
Skólahljómsveit Árbæjar og Breiðhólts	-3	-2	0	44	49	4	8	3	-5	50	49	0	-0,8%	
Skólahljómsveit Grafarvogs	-3	-2	0	47	50	3	5	3	-2	49	51	2	3,1%	
Skólahljómsveit Vesturbæjar	-3	-2	0	51	53	2	2	3	1	50	53	3	5,8%	
Skólahljómsveit Austurbæjar	-4	-2	2	47	51	4	4	3	-2	47	51	4	8,1%	
Tónlistarskóli Kjalarness	-1	-1	0	13	15	2	0	1	1	12	15	3	18,6%	
Samtals	-13	-10	3	201	217	16	20	13	-7	208	219	11		

Langtímaforföll

Útgjöld vegna langtímaveikinda námu alls um 519 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 69 mkr umfram fjárheimildir á tímabilinu sem skýrir að hluta til halla starfstöðva.

Langtímaforföll (mkr)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskóli	273	221	-53
Leikskól	232	208	-25
Frístund	13	22	8
Samtals	519	450	-69

Stuðningur og sérkennsla

Útgjöld vegna stuðnings og sérkennslu námu alls 3.176 mkr sem er 125 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	1.780	1.740	-40
Leikskóli	818	711	-107
Frístund	438	460	22
Samtals	3.036	2.911	-125

Úthlutun úr miðlægum pottum miðast við það fjármagn sem til staðar er í pottinum og reynist þjónustubýngd meiri en fjárheimildir, getur það myndað halla á starfsstöðum. Í grunnskólum var gjaldfærður kostnaður 40 mkr umfram fjárheimildir eða 2,3%. Í leikskólum var gjaldfærður kostnaður 107 mkr umfram fjárheimildir eða 5%. Í frístundahluta er gjaldfærður kostnaður 22 mkr lægri en fjárheimildir gerðu ráð fyrir eða 5% undir. Samtals er gjaldfærsla vegna stuðnings og sérkennslu 125 mkr yfir fjárheimildum eða 4,3%.

Fjármálaskrifstofa vekur athygli á: