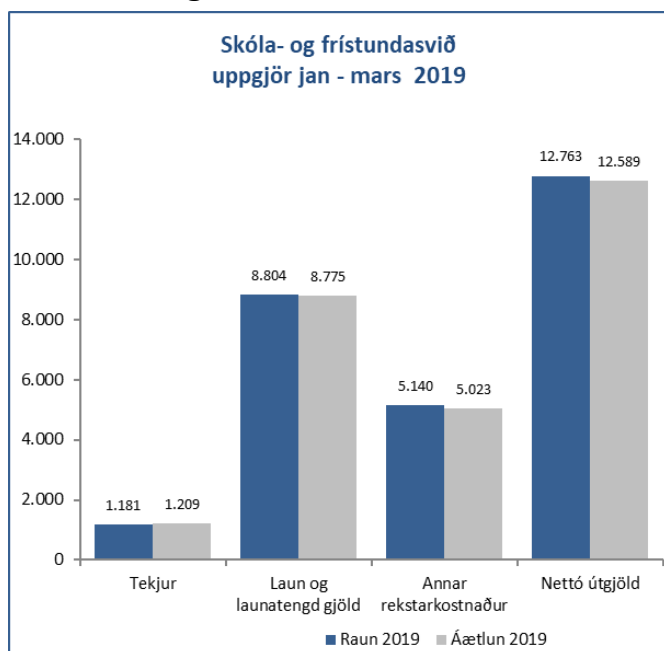
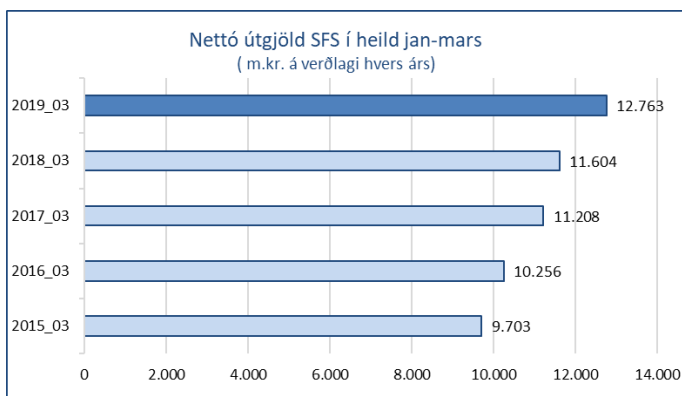


### 1.3 Skóla- og frístundasvið



Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Skóla- og frístundasviðs fyrir tímabilið janúar - mars 2019 í samanburði við fjárheimildir ársins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raunniðurstöðu m.v. áætlun. Allar fjárhæðir eru í milljónum króna.

**Nettó útgjöld sviðsins voru 12.763 mkr** sem var 174 mkr yfir fjárheimildum eða 1,4%.



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	1.181	1.209	-28	-2,3%
Laun og launat. gj.	8.804	8.775	29	0,3%
Annar rekstark.	5.140	5.023	118	2,3%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>12.763</b>	<b>12.589</b>	<b>174</b>	<b>1,4%</b>

**Annar rekstarkostnaður** sviðsins greinist þannig:

Annar rekstarkostnaður - SFS í heild	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	2.294	2.288	6	0,3%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	1.457	1.458	-1	-0,1%
Ýmis kostnaður:				0,0%
Hráefni í mötuneyti og aðkeyptur matur	493	534	-41	-7,7%
Kennsluefni	58	27	32	118,5%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	146	115	31	26,6%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	158	97	61	63,1%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	147	33	114	345,7%
Húsaleiga	62	48	14	29,2%
Aðkeypt vinna	39	30	9	29,9%
Rafmagn, hiti og vatn	101	102	-1	-1,1%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	186	291	-105	-36,2%
Samtals ýmis kostnaður	1.390	1.276	113	8,9%
<b>Samtals annar rekstarkostnaður</b>	<b>5.140</b>	<b>5.023</b>	<b>118</b>	<b>2,3%</b>

	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	%	
Leikskólar	372	425	-53	2.650	2.741	-91	1.563	1.506	57	3.841	3.823	19	0,5%	Halli
Grunnskólar	601	629	-28	4.995	4.816	179	2.948	2.812	136	7.342	6.999	343	4,9%	Halli
Fristundastarf	191	145	46	833	885	-52	187	194	-7	828	934	-105	-11,3%	Afgangur
Yfirstjórn SFS	4	2	1	234	244	-10	78	148	-70	308	389	-81	-20,7%	Afgangur
Listaskólar og námsflokkar	13	7	6	92	89	2	365	363	2	443	445	-2	-0,4%	Afgangur
Samtals	1.181	1.209	-28	8.804	8.775	29	5.140	5.023	118	12.763	12.589	174	1,4%	Halli

## Grunnskólahluti

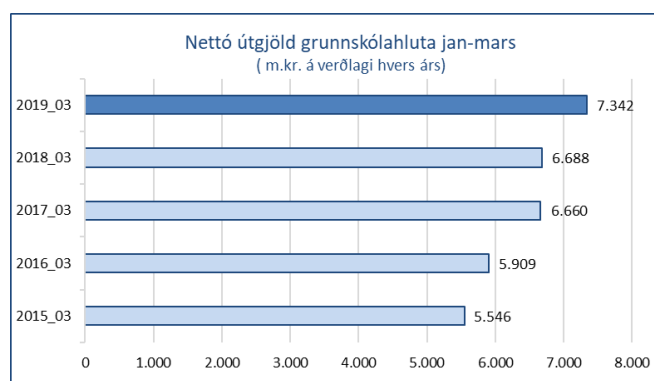
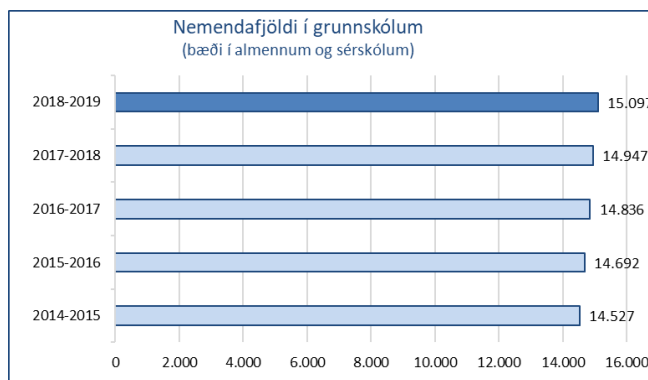
Grunnsk.hluti (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	601	629	-28	-4,4%
Laun og launat. gj.	4.995	4.816	179	3,7%
Annar rekstark.	2.948	2.812	136	4,8%
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>7.342</b>	<b>6.999</b>	<b>343</b>	<b>4,9%</b>

**Tekjur** grunnskólahluta voru 601 mkr sem var 28 mkr undir áætlun eða 4,4% undir áætlun. Helstu frávik voru að tekjur vegna sölu á máltíðum í grunnskólum voru um 40 mkr lægri en áætlað var. Leigutekjur voru 12 mkr undir áætlun. Fengnir styrkir og önnur framlög voru 48 mkr umfram áætlun, sem var að mestu vegna námsleyfa starfsmanna. Kostnaður á móti styrkjum bókast ýmist á laun eða annan rekstrarkostnað. Tekjur vegna hælisleitenda voru 21,1 mkr.

**Launakostnaður** grunnskólahluta var 4.995 mkr sem var 179 mkr eða 3,7% 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. Laun eru töluvert yfir áætlun sem getur átt uppruna í að fleiri starfsmenn hafi verið í skólum á árinu 2019 en áætlað var. Á sl. ári voru gerðir nýir kjarasamningar með töluverðum hækkunum vegna starfsaldurs og kennsluferils, en mat á því hvort þær hækkningar hafi orsakað meiri kostnað en áætlað var eru einnig í skoðun ásamt breytingum í starfsmannafjölda í grunnskólum.

**Annar rekstrarkostnaður** var 2.948 mkr sem var um 136 mkr eða 4,8% yfir fjárheimildum.

**Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 7.342 mkr sem var 343 mkr yfir fjárheimildum eða 4,9%.**



Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	1.778	1.772	6	0,4%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	332	323	9	2,8%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mötuneyti og aðkeyptur matur	261	323	-62	-19,2%
Kennsluefni	42	2	40	1812,3%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	135	111	24	21,5%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	66	10	56	553,7%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	85	14	70	485,5%
Húsaleiga	52	42	10	24,0%
Aðkeypt vinna	38	5	33	644,1%
Rafmagn, hiti og vatn	77	77		0,1%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	82	133	-51	-38,2%
Samtals ýmis kostnaður	838	717	120	16,7%
<b>Samtals annar rekstrarkostnaður</b>	<b>2.948</b>	<b>2.812</b>	<b>136</b>	<b>4,8%</b>

Grunnskólar	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	68	72	-3	693	654	39	322	303	20	947	886	62	7,0%	Halli
Grunnskólar	384	369	15	3.897	3.759	138	2.012	1.929	83	5.526	5.319	207	3,9%	Halli
Sérskólar	5	3	2	369	327	42	70	58	12	435	383	52	13,6%	Halli
<b>Samtals borgarreknir:</b>	<b>457</b>	<b>443</b>	<b>13</b>	<b>4.960</b>	<b>4.741</b>	<b>219</b>	<b>2.405</b>	<b>2.290</b>	<b>115</b>	<b>6.908</b>	<b>6.588</b>	<b>321</b>	<b>4,9%</b>	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	145	186	-41	35	75	-40	238	221	17	129	110	19	16,9%	Halli
Einkaskólar							304	301	3	304	301	3	1,2%	Halli
<b>Samtals borgar. og einkar</b>	<b>601</b>	<b>629</b>	<b>-28</b>	<b>4.995</b>	<b>4.816</b>	<b>179</b>	<b>2.948</b>	<b>2.812</b>	<b>136</b>	<b>7.342</b>	<b>6.999</b>	<b>343</b>	<b>4,9%</b>	Halli

### Borgarreknir grunnskólar og tengdir liðir

Kostnaður vegna reksturs borgarrekinna grunnskóla og tengdra liða, að meðtöldum sér- og sameinuðum skólum, var 6.908 mkr. Fjárheimildir námu 6.588 mkr fyrir grunnskóla og tengda liði og var kostnaður því 321 mkr yfir fjárheimildum eða 4,9%. Miðlægir liðir og úthlutunarpottar grunnskóla voru samanlagt með 19 mkr halla á fjárheimildum á tímabilinu.

**Borgarreknir grunnskólar:** Halli af rekstri borgarrekinna grunnskóla ásamt sérskólum var 321 mkr. Á tímabilinu voru 32 grunnskólar af 36 (með sér- og sameinuðum skólum) með hallarekstur en 4 með afgang. Samanlagður halli grunnskólanna 32 var 325 mkr, samtals nam afgangur þeirra 4 skóla sem voru með afgang 4 mkr. 29 grunnskólar voru með 2% halla eða meira, samanlagður halli þeirra nam 321 mkr.

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 2019	Frávik %
Klettaskóli	-4	-2	2	266	228	-39	47	38	-9	310	264	-46	-17,2%
Ártúnsskóli	-13	-13	0	108	96	-12	33	30	-3	128	113	-15	-13,4%
Melaskóli	-22	-18	4	175	161	-14	80	64	-17	234	207	-26	-12,7%
Selásskóli	-6	-7	0	80	69	-11	47	47	-1	121	109	-12	-10,9%
Hagaskóli	-17	-17	0	156	150	-6	80	67	-13	219	200	-19	-9,6%
Klébergsskóli	-9	-8	1	82	75	-7	48	43	-5	121	111	-10	-9,5%
Norðlingaskóli	-22	-24	-2	203	188	-16	114	111	-4	296	275	-21	-7,7%
Ingunnarskóli	-11	-12	-1	124	114	-10	65	65	-1	178	166	-12	-7,1%
Laugalækjarskóli	-8	-9	-1	99	91	-8	53	53	0	144	135	-9	-6,8%
Breiðholtsskóli	-12	-12	0	126	125	-1	76	67	-10	191	179	-12	-6,4%
Vættaskóli	-18	-14	4	156	145	-11	101	94	-7	239	225	-14	-6,3%
Austurbæjarskóli	-12	-11	1	139	132	-6	73	67	-6	200	188	-11	-6,1%
Fossvogsskóli	-10	-11	-1	97	97	1	51	44	-7	138	131	-7	-5,7%
Dalaskóli	-16	-16	0	149	147	-2	61	52	-9	193	183	-10	-5,7%
Brúarskóli	-1	-1	0	103	100	-3	24	20	-4	125	119	-7	-5,5%
Kelduskóli	-10	-11	-1	118	112	-5	75	73	-2	182	174	-8	-4,6%
Háaleitisskóli	-13	-16	-3	175	175	0	98	90	-8	259	249	-11	-4,3%
Hlíðaskóli	-12	-14	-2	178	173	-6	77	75	-2	243	233	-10	-4,3%
Seljaskóli	-18	-18	0	186	175	-12	65	67	3	233	224	-9	-4,2%
Vesturbæjarskóli	-10	-10	0	103	97	-6	49	49	0	142	136	-6	-4,1%
Árbæjarskóli	-19	-19	0	188	181	-8	90	89	-1	260	251	-10	-3,8%
Foldaskóli	-14	-14	1	172	163	-9	75	76	2	232	226	-6	-2,8%
Grandaskóli	-12	-10	2	104	99	-5	48	47	-1	139	136	-4	-2,8%
Réttarholtsskóli	-9	-12	-3	105	105	0	53	52	0	149	145	-4	-2,6%
Sæmundarskóli	-15	-14	0	137	135	-3	92	89	-3	214	209	-5	-2,5%
Vogaskóli	-18	-9	9	117	114	-3	81	71	-10	180	175	-4	-2,4%
Rimaskóli	-16	-16	0	151	146	-5	76	76	0	211	206	-5	-2,2%
Fellaskóli	-9	-11	-2	151	149	-2	67	67	0	209	204	-4	-2,1%
Breiðagerðisskóli	-11	-11	-1	115	110	-5	57	59	2	162	158	-3	-2,1%
Háteigsskóli	-12	-12	-1	128	124	-4	47	49	2	164	161	-3	-1,8%
Hamraskóli	-8	-4	3	69	69	0	46	42	-4	107	106	-1	-0,9%
Laugarnesskóli	-15	-15	0	149	149	0	72	72	0	205	205	0	0,0%
Langholtsskóli	-24	-19	4	204	201	-4	92	91	-1	272	272	0	0,0%
Ölduselsskóli	-13	-13	0	144	143	-1	80	82	2	212	213	1	0,5%
Húsaskóli	-6	-5	2	59	59	0	45	44	-1	98	98	1	0,8%
Hólubrekkskóli	-13	-14	-1	143	146	3	69	69	1	198	201	3	1,3%
Samtals	-457	-443	13	4.960	4.741	-219	2.405	2.290	-115	6.908	6.588	-321	

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

**Miðlægir liðir og úthlutunarpottar** helstu þættir skiptast þannig:

**Endurúthlutunarpottur, sérkennsla og nýbúakennsla** var með afgang sem nam 20 mkr.

**Skólaakstur, sundakstur og akstur með fatlaða nemendur** var 14 mkr í halla.

**Uppgjör milli sveitarfélaga á skólakostnaði** þar voru greiðslur til SFS um 38 mkr lægri en það sem var áætlað.

**Einkareknir grunnskólar**, kostnaður við einkarekna grunnskóla var 304 mkr sem var 3 mkr yfir áætlun eða 1,2%. Greiðslur til einkarekinna skóla miðast við útreikning Hagstofu Íslands sem gerður er mánaðarlega.

## Leikskólahluti

Leikskólahluti (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	372	425	-53	-12,5%
Laun og launat. gj.	2.650	2.741	-91	-3,3%
Annar rekstark.	1.563	1.506	57	3,8%
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>3.841</b>	<b>3.823</b>	<b>19</b>	<b>0,5%</b>

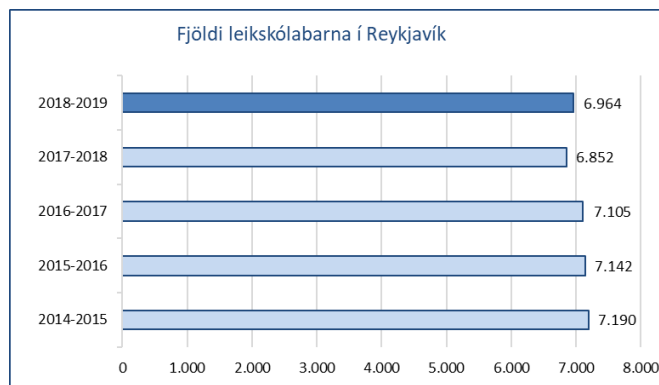
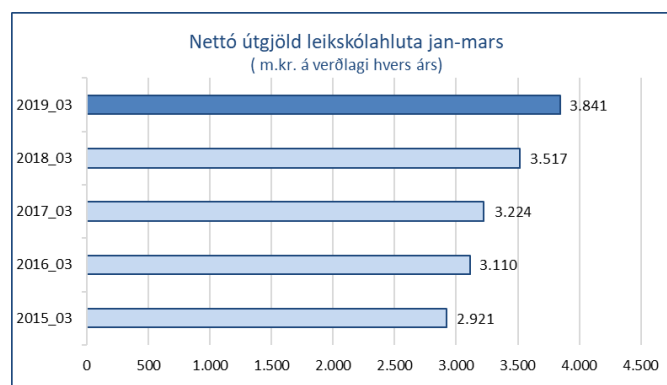
**Nettó útgjöld leikskólahluta SFS var 3.841 mkr sem var 19 mkr yfir fjárheimildum eða 0,5%.**

**Tekjur** leikskólahluta voru 372 sem var 53 mkr undir áætlun eða 12,5%.

**Launakostnaður** leikskólahluta var 2.650 mkr sem var 91 mkr undir fjárheimildum eða 3,3%.

**Annar rekstrarkostnaður** leikskólahluta var 57 mkr yfir fjárheimildum eða 3,8%.

Áætlun fyrir annan rekstrarkostnað er ekki skipt niður á alla liði og hefur nokkuð stór liður áætlunar verið felldur undir „Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður“.



Annar rekstrarkostnaður leikskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	378	377		0,1%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	818	828	-11	-1,3%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	198	171	27	15,7%
Kennsluefni	7	3	4	112,4%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur		1	-1	-63,6%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	78	72	6	8,1%
Viðhald og endurnýjun á halda og eigna	30	5	25	528,7%
Húsaleiga				
Aðkeypt vinna	9	1	8	1075,4%
Rafmagn, hiti og vatn	19	21	-1	-7,1%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	26	27	-1	-2,7%
Samtals ýmis kostnaður	368	301	67	22,4%
<b>Samtals annar rekstrarkostnaður</b>	<b>1.563</b>	<b>1.506</b>	<b>57</b>	<b>3,8%</b>

Leikskólar	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	371	357	14	2.641	2.670	-28	730	651	78	3.000	2.964	36	1,2%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	1	67	-67	9	71	-63	25	37	-12	33	41	-7	-18,2%	Afgangur
<b>Samtals borgarreknir</b>	<b>372</b>	<b>425</b>	<b>-53</b>	<b>2.650</b>	<b>2.741</b>	<b>-91</b>	<b>755</b>	<b>688</b>	<b>67</b>	<b>3.033</b>	<b>3.005</b>	<b>29</b>	<b>1,0%</b>	Halli
Einkaskólar							698	695	2	698	695	2	0,3%	Halli
Dagforeldrar							111	123	-12	111	123	-12	-9,8%	Afgangur
<b>Samtals einkaskólar og dagf.</b>							<b>808</b>	<b>818</b>	<b>-10</b>	<b>808</b>	<b>818</b>	<b>-10</b>	<b>-1,2%</b>	Afgangur
<b>Samtals</b>	<b>372</b>	<b>425</b>	<b>-53</b>	<b>2.650</b>	<b>2.741</b>	<b>-91</b>	<b>1.563</b>	<b>1.506</b>	<b>57</b>	<b>3.841</b>	<b>3.823</b>	<b>19</b>	<b>0,5%</b>	Halli

**Borgarreknir leikskólar og tengdir liðir:**

Á borgarreknnum leikskólum og tengdum liðum var halli að fjárhæð 36 mkr eða 1,2%. Heildarútgjöld námu 3.000 mkr en fjárheimildir voru 2.964 mkr.

**Miðlægir liðir og úthlutunarpottar** voru 7 mkr undir fjárheimildum. Endurúthlutunarpotti er ætlað að tryggja leikskólum fjármagn í samræmi við fjölda og aldur barna á hverjum tíma, afgangur í þeim potti var 17 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 16,5 mkr.

**Einkareknir leikskólar:** Útgjöld voru 698 mkr sem var um 2 mkr umfram fjárheimildir.

**Dagforeldrar:** Útgjöld voru 111 mkr sem var um 12 mkr undir fjárheimildum og stafar af því að færri börn voru í vistun en ætlað var.

Leikskólar með 2% eða meiri halla voru 23, halli þeirra var 67 mkr. Leikskólar með rekstrarafgang voru 26 og var afgangur að fjárhæð 35 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 %
Árborg	-4	-4	0	31	28	-4	13	10	-3	40	33	-7	-20,6%
Hólaborg	-3	-3	0	29	26	-3	7	6	-1	33	29	-4	-12,4%
Borg	-7	-7	0	60	58	-2	19	14	-4	71	65	-6	-8,7%
Álftaborg	-6	-6	0	44	41	-3	16	14	-1	54	50	-4	-8,6%
Fífuborg	-5	-5	0	40	36	-3	11	10	0	45	42	-3	-8,3%
Sunnuás	-7	-7	0	55	51	-5	24	23	-1	72	67	-5	-8,2%
Hlíð	-7	-7	0	55	51	-3	16	15	-1	64	59	-5	-7,8%
Nóaborg	-6	-5	1	40	37	-3	11	11	-1	45	42	-3	-7,1%
Sunnufold	-9	-9	0	72	68	-4	19	18	-1	81	76	-5	-6,2%
Gullborg	-5	-5	0	40	38	-1	9	9	-1	44	42	-2	-5,0%
Seljakot	-4	-4	0	34	32	-1	9	9	0	39	38	-2	-4,7%
Sæborg	-5	-5	0	31	34	2	11	7	-4	37	36	-2	-4,3%
Lýngheimar	-6	-6	0	40	40	0	10	8	-2	45	43	-2	-4,1%
Sólborg	-6	-5	1	65	66	1	14	10	-4	74	71	-3	-4,0%
Engjaborg	-5	-5	0	32	32	0	11	10	-1	39	37	-1	-3,9%
Jöklaborg	-7	-7	0	47	45	-2	11	11	0	51	49	-2	-3,8%
Langholt	-12	-12	0	82	80	-2	20	19	-1	90	86	-3	-3,7%
Rofaborg	-7	-7	0	53	52	-1	15	14	-1	61	59	-2	-3,6%
Heiðarborg	-6	-5	0	43	42	-1	10	9	-1	47	46	-2	-3,4%
Seljaborg	-4	-4	0	27	26	-1	6	6	0	28	27	-1	-3,4%
Grænaborg	-5	-5	0	30	30	0	11	10	-2	36	35	-1	-3,0%
Laugasól	-10	-10	0	78	77	-1	21	19	-1	88	86	-2	-2,5%
Kvistaborg	-5	-5	0	30	31	1	9	7	-2	34	33	-1	-2,2%
Laufskálar	-6	-6	0	43	42	0	9	9	-1	46	45	-1	-1,8%
Rauðaborg	-4	-4	0	31	31	0	6	6	0	33	33	0	-1,4%
Hof	-9	-9	0	52	52	1	13	11	-2	56	55	-1	-1,2%
Grandaborg	-6	-5	1	38	38	-1	13	13	0	46	45	-1	-1,1%
Tjörn	-5	-5	0	46	46	0	11	10	-1	52	51	-1	-1,1%
Maríuborg	-7	-7	0	48	48	0	10	9	-1	51	50	-1	-1,1%

## 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 %
Vesturborg	-4	-4	0	34	35	1	7	6	-1	37	37	0	-0,8%
Suðurborg	-8	-8	1	60	63	3	16	11	-4	67	66	0	-0,7%
Klambrar	-4	-4	0	30	32	2	10	7	-2	35	35	0	-0,6%
Austurborg	-7	-7	0	47	51	4	14	10	-4	54	54	0	-0,2%
Holt	-8	-6	1	47	51	4	16	11	-5	56	56	0	0,0%
Jörfi	-7	-7	0	43	43	0	13	13	0	49	49	0	0,1%
Klettaborg	-5	-5	0	38	39	1	11	10	-1	44	45	0	0,2%
Múlaborg	-5	-5	0	54	54	0	12	11	0	60	60	0	0,2%
Blásalir	-4	-4	0	30	32	1	9	8	-1	35	35	0	0,4%
Brekuborg	-6	-5	1	33	32	-1	8	8	0	35	36	0	0,7%
Steinahlíð	-3	-3	0	21	24	2	12	10	-2	30	31	0	1,1%
Ægisborg	-6	-6	0	44	44	1	8	7	0	45	46	0	1,1%
Bakkaborg	-7	-7	0	53	54	1	13	13	0	58	59	1	1,2%
Garðaborg	-4	-4	0	22	24	3	7	5	-2	25	25	0	1,4%
Geislabaugur	-8	-8	0	50	53	2	14	13	-1	57	58	1	1,5%
Miðborg	-8	-7	1	65	66	1	15	15	-1	72	73	1	1,7%
Bjartahlíð	-8	-8	0	56	60	3	16	14	-2	65	66	1	2,2%
Ösp	-4	-4	1	29	31	2	8	6	-2	33	34	1	2,5%
Hulduheimar	-5	-5	0	35	38	2	12	10	-1	42	43	1	2,6%
Rauðhóll	-15	-13	2	97	98	1	29	28	-1	110	113	3	2,7%
Hálsaskógur	-9	-9	0	62	63	1	13	14	1	66	68	2	2,8%
Brákarborg	-3	-3	0	24	27	3	7	5	-2	28	29	1	3,0%
Stakkaborg	-4	-4	0	35	36	2	9	8	0	39	41	1	3,1%
Reynisholt	-7	-6	1	38	40	1	10	9	-1	42	43	1	3,3%
Vinagerði	-4	-4	0	29	31	2	13	12	0	37	39	2	3,9%
Hagaborg	-7	-7	0	42	45	3	12	11	-1	48	50	2	4,7%
Hraunborg	-5	-5	0	34	37	3	9	9	0	39	41	2	5,6%
Nes (Hamrar)	-9	-9	0	66	73	8	18	14	-3	74	78	4	5,6%
Furuskógur	-8	-8	0	54	59	4	13	13	0	59	63	4	6,2%
Drafnarsteinn	-10	-7	3	54	57	2	12	11	-1	56	61	4	6,8%
Mýri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	x
Samtals	-371	-357	14	2.641	2.670	28	730	651	-78	3.000	2.964	-36	

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

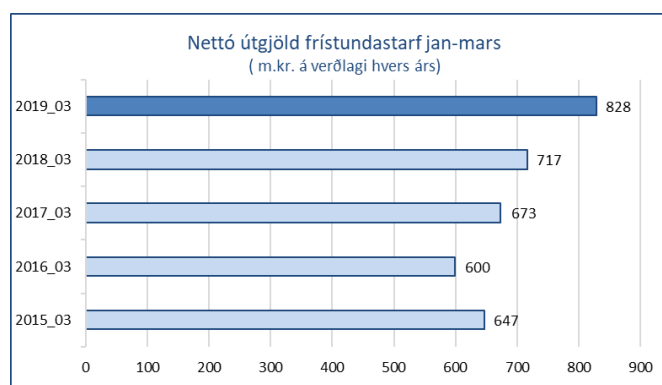
Frístundahluti (mkr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	191	145	46	31,8%
Laun og launat. gj.	833	885	-52	-5,9%
Annar rekstark.	187	194	-7	-3,6%
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>828</b>	<b>934</b>	<b>-105</b>	<b>-11,3%</b>

Tekjur voru 191 mkr sem var um 46 mkr yfir áætlun eða 31,8%.

Laun og launatengd gjöld voru 833 mkr sem var 52 mkr eða 5,9% undir fjárheimildum.

Annar rekstrarkostnaður var 187 mkr sem var um 7 mkr eða 3,6% undir fjárheimildum.

Nettó útgjöld frístundahluta SFS voru 828 mkr sem var 105 mkr undir fjárheimildum tímabilsins eða 11,3%.



Annar rekstrarkostnaður frístundastarf	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	80	81	-1	-1,1%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga				
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	32	38	-6	-16,6%
Kennsluefni	6	19	-13	-69,4%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	10	3	7	277,7%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	14	15	-1	-5,6%
Viðhald og endurnýjun á halda og eigna	23	8	15	187,5%
Húsaleiga	9	6	3	41,0%
Aðkeypt vinna	-14		-14	
Rafmagn, hiti og vatn	4	4		8,5%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	23	20	2	11,8%
Samtals ýmis kostnaður	107	113	-6	-5,5%
<b>Samtals annar rekstrarkostnaður</b>	<b>187</b>	<b>194</b>	<b>-7</b>	<b>-3,6%</b>

Frístundamiðstöðvar að meðtöldum frístundaheimilum og klúbbum voru rekin með 51 mkr afgangi og miðlægir liðir með 54 mkr afgangi.

Frístundastarf	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 %	
Miðlægt og endurúthlutun	11	4	6		19	-19	-19	10	-29	-30	25	-54	<b>-220,6%</b>	Afgangur
Frístundaklúbbar	2	3	-1	41	56	-15	13	11	2	51	64	-12	<b>-19,1%</b>	Afgangur
Frístundaheimili	165	136	30	538	560	-22	100	92	9	473	516	-43	<b>-8,3%</b>	Afgangur
Frístundamiðstöðvar	13	2	11	254	250	4	93	82	11	334	329	4	<b>1,3%</b>	Halli
<b>Samtals</b>	<b>191</b>	<b>145</b>	<b>46</b>	<b>833</b>	<b>885</b>	<b>-52</b>	<b>187</b>	<b>194</b>	<b>-7</b>	<b>828</b>	<b>934</b>	<b>-105</b>	<b>-11,3%</b>	Afgangur

Frístundastarf (mkr.)														
	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	-1	-2	-1	28	37	9	9	7	-2	36	42	6	14,7%	
Ársel	-17	-17	0	94	93	-1	25	26	1	102	102	0	0,1%	
Miðberg	-21	-20	1	111	125	14	35	32	-3	126	137	12	8,5%	
Tjörn	-38	-39	-1	184	187	3	48	43	-5	193	191	-2	-1,3%	
Gufunesbær	-25	-23	2	123	128	5	21	19	-2	119	124	5	4,4%	
Kringlumýri	-78	-40	38	293	295	2	67	57	-10	282	312	30	9,6%	
<b>Samtals</b>	<b>-181</b>	<b>-141</b>	<b>40</b>	<b>833</b>	<b>866</b>	<b>33</b>	<b>206</b>	<b>184</b>	<b>-22</b>	<b>858</b>	<b>909</b>	<b>51</b>		
Miðlæg verkefni	-11	-4	6	0	19	19	-19	10	29	-30	25	54	220,6%	
<b>Samtals frístund</b>	<b>-191</b>	<b>-145</b>	<b>46</b>	<b>833</b>	<b>885</b>	<b>52</b>	<b>187</b>	<b>194</b>	<b>7</b>	<b>828</b>	<b>934</b>	<b>105</b>	<b>11,3%</b>	



## Yfirstjórn og miðlægir liðir

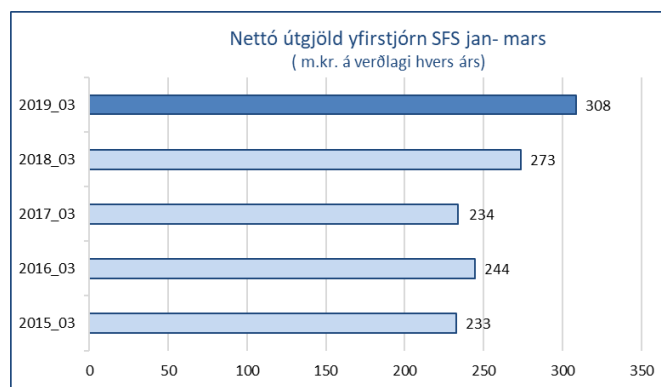
SFS Yfirstjórn (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	4	2	1	52,1%
Laun og launat. gj.	234	244	-10	-4,0%
Annar rekstark.	78	148	-70	-47,2%
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>308</b>	<b>389</b>	<b>-81</b>	<b>-20,7%</b>

**Yfirstjórn SFS og miðlægir liðir** útgjöld voru 308 mkr sem voru 81 mkr undir fjárheimildum eða 20,7%, sem skiptist þannig:

**Skrifstofur SFS** útgjöld voru 257 mkr sem var 13 mkr undir fjárheimildum eða 5%. Tekjur eru styrkir og 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 samkvæmt áætlun.

**Miðlægir liðir/styrkir SFS** útgjöld voru 110 mkr sem var 43 mkr undir fjárheimildum. Skýringin liggur í námsstyrkjum og styrkjum Menntastefnu 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.

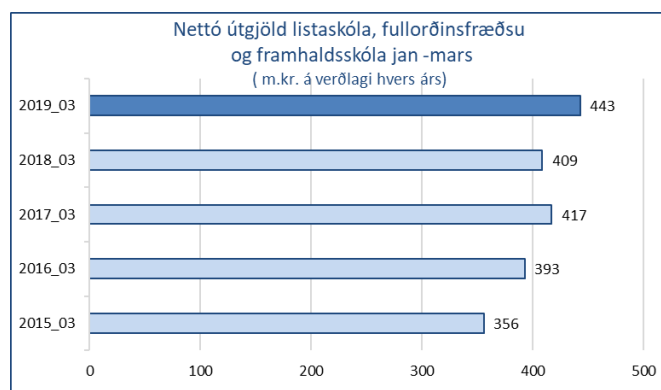


## Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar

SFS Listaskólar (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	13	7	6	81,5%
Laun og launat. gj.	92	89	2	2,8%
Annar rekstark.	365	363	2	0,5%
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>443</b>	<b>445</b>	<b>-2</b>	<b>-0,4%</b>

**Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar:** Útgjöld voru samtals 443 mkr eða um 2 mkr undir fjárheimildum eða 0,4% á tímabilinu, sem skiptist þannig:

**Tónlistarskólar:** Útgjöld voru um 300 mkr eða 6 mkr undir fjárheimildum. Framlög til tónlistarskóla vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfæraleik sem **Reykjavíkurborg ber kostnaðinn af námu 232 mkr** og framlög til tónlistarskóla frá **Jöfnunarsjóði námu 68 mkr**.



**Skólahljómsveitir** ásamt tónlistarskóla Kjalarness: Útgjöld voru 91 mkr sem var 14 mkr yfir fjárheimildum, sem kemur m.a. til vegna langtímaveikinda.

**Endurúthlutnarpottur** var 5 mkr yfir fjárheimildum.

**Fullorðinsfræðsla, myndlistarskólinn og framhaldsskólar:** Útgjöld voru 52 mkr, sem var 6 mkr undir fjárheimildum. Námsflokkar Reykjavíkur voru 5,9 mkr undir en framlög til framhaldsskóla voru skv. áætlun og framlög til Myndlistarskólans í Reykjavík voru skv. áætlun

Stofnun	Tekjur		Laun			Kostnaður			Samtals			Frávik %	
	raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður ur raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Skólahljómsveit Árbæjar og Breiðholts	0	0	0	15	17	2	6	1	-5	21	18	-3	-16,5%
Skólahljómsveit Grafarvogs	0	0	0	17	17	1	3	1	-2	20	18	-1	-6,9%
Skólahljómsveit Vesturbæjar	0	0	0	22	18	-4	2	1	-1	24	19	-5	-27,5%
Skólahljómsveit Austurbæjar	0	0	0	21	17	-4	1	1	0	22	18	-4	-23,6%
Tónlistarskóli Kjalarness	0	0	0	4	4	0	0	0	0	5	4	0	-6,4%
<b>Samtals</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79</b>	<b>73</b>	<b>-6</b>	<b>12</b>	<b>4</b>	<b>-8</b>	<b>91</b>	<b>77</b>	<b>-14</b>	

## Langtímaforföll

Útgjöld vegna langtímaveikinda námu alls um 211 mkr í grunnskólum, leikskólum og frístundastarfi. 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 61 mkr umfram fjárheimildir á tímabilinu sem skýrir að hluta til halla starfsstöðva.

Langtímaforföll (m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskóli	110	74	-37
Leikskól	95	69	-26
Frístund	6	7	2
<b>Samtals</b>	<b>211</b>	<b>150</b>	<b>-61</b>

## Stuðningur og sérkennsla

Útgjöld vegna stuðnings og sérkennslu námu alls 1.068 mkr sem er 96 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	632	592	-40
Leikskóli	301	245	-56
Frístund	135	135	0
<b>Samtals</b>	<b>1.068</b>	<b>972</b>	<b>-96</b>

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 starfsstöðum. Í grunnskólum var gjaldfærður kostnaður 40 mkr umfram fjárheimildir. Í leikskólum var gjaldfærður kostnaður 56 mkr umfram fjárheimildir. Í frístundahluta er gjaldfærður kostnaður skv. áætlun. Samtals er gjaldfærsla vegna stuðnings og sérkennslu 96 mkr yfir fjárheimildum.

## Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

Fjármálaskrifstofa hefur ekki skilað inn athugasemdam.