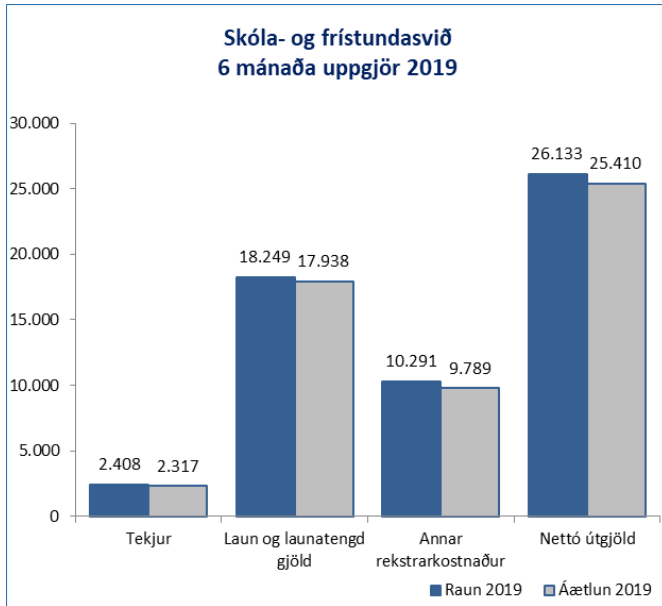


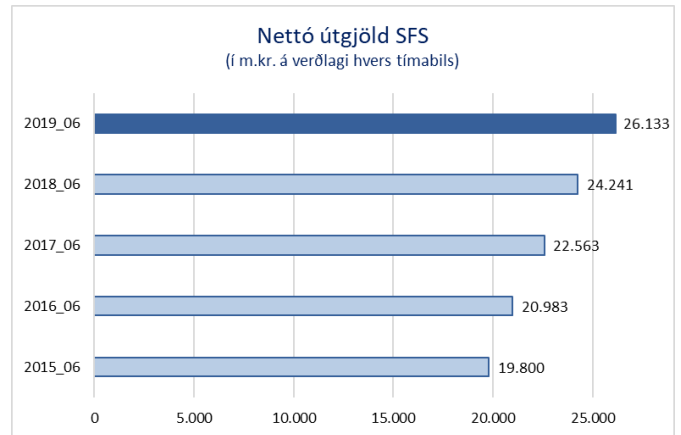
1.3 Skóla- og frístundasvið



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	2.408	2.317	91	3,9%
Laun og launat. gj.	18.249	17.938	312	1,7%
Annar rekstrark.	10.291	9.789	502	5,1%
Nettó útgjöld	26.133	25.410	723	2,8%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Skóla- og frístundasviðs fyrir tímabilið janúar til júní 2019 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávik frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 26.133 m.kr. sem var 723 m.kr. yfir fjárheimildum eða 2,8%.



SFS í heild	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	1.217	1.103	115	10.265	9.772	493	5.786	5.436	351	14.833	14.105	729	5,2%
Leikskólar	773	841	-69	5.538	5.657	-120	3.167	3.025	142	7.932	7.841	91	1,2%
Frístundastarf	351	327	24	1.796	1.851	-55	423	381	41	1.868	1.905	-37	-1,9%
Yfirstjórn SFS	38	16	22	463	477	-13	184	222	-38	610	683	-73	-10,7%
Listaskólar og námsflokkar	29	30	-1	187	181	6	732	725	6	890	876	13	1,5%
Samtals	2.408	2.317	91	18.249	17.938	312	10.291	9.789	502	26.133	25.410	723	2,8%

Launakostnaður umfram fjárheimildir skýrist að hluta til vegna samgöngusamninga sem gjaldfærðir voru á tímabilinu en fjárheimildir koma síðar á árinu að fjárhæð 68,8 m.kr, launabróunartryggingu vegna félagsmanna BSRB og ASÍ að fjárhæð 77,3 m.kr. og vegna kjarasamnings við skólastjóra að fjárhæð 41,7 m.kr. Auk þess sem kostnaður við langtímaveikindi hefur aukist og nam halli 153 m.kr. Þá var halli vegna stuðnings og sérkennslu 192 m.kr.

Frávik í **öðrum rekstrarkostnaði** má að hluta rekja til útgjalda sem fallið hafa til vegna myglu í Fossvogsskóla sem metin er á 49,1 m.kr. Þar sem stærstu liðirnir eru húsaleiga, rútuakstur milli staða og fl. Í leikskólanum Árborg má rekja 5,2 m.kr. til kostnaðar vegna bruna þ.e. þrif, endurnýjun búnaðar og vinnu við að standsetja leikskólann.

Annar rekstrarkostnaður - SFS í heild	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	4.605	4.595	10	0,2%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	2.962	2.866	96	3,3%
Ýmis kostnaður:				0,0%
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	879	931	-52	-5,5%
Kennsluefni	95	51	43	84,3%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	283	203	80	39,4%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	308	188	120	64,1%
Viðhald og endurnýjun áhaldna og eigna	252	63	189	302,3%
Húsaleiga	141	96	45	46,2%
Aðkeypt vinna	126	59	66	111,3%
Rafmagn, hiti og vatn	205	201	5	2,3%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	435	535	-100	-18,7%
Samtals ýmis kostnaður	2.725	2.328	397	17,1%
Samtals annar rekstrarkostnaður	10.291	9.789	502	5,1%

Grunnskólahluti

Grunnsk.hluti (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	1.217	1.103	115	10,4%
Laun og launat. gj.	10.265	9.772	493	5,0%
Annar rekstark.	5.786	5.436	351	6,5%
Nettó útgjöld	14.833	14.105	729	5,2%

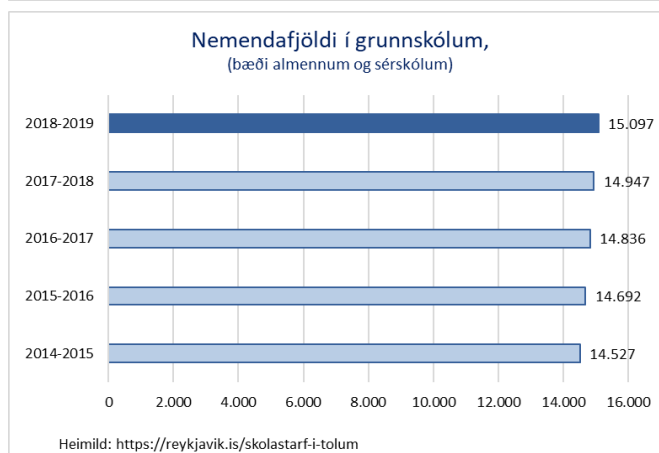
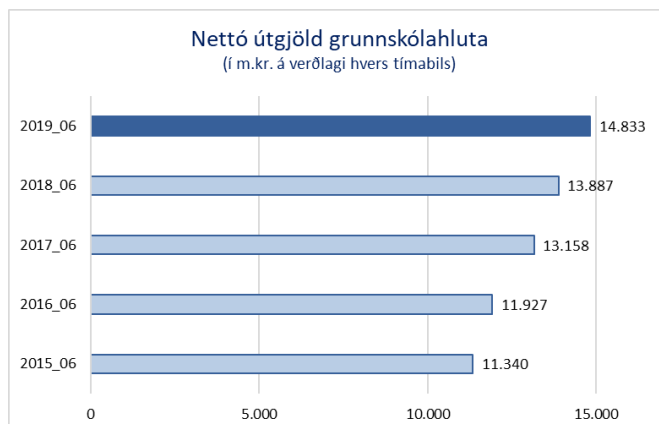
Tekjur grunnskólahluta voru 1.217 m.kr. sem var 115 m.kr. yfir áætlun eða 10,4%. Helstu frávik voru að tekjur vegna sölu á máltíðum í grunnskólum voru um 68 m.kr. lægri en áætlað var. Leigutekjur voru 23 m.kr. yfir áætlun. Námsgjöld voru 41 m.kr. umfram áætlun. Fengnir styrkir og önnur framlög voru 125 m.kr. umfram áætlun, sem var að mestu vegna námsleyfa starfsmanna. Kostnaður á móti styrkjum bókast ýmist á laun eða annan rekstrarkostnað. Tekjur frá öðrum sveitarfélögum vegna skólalþjónustu voru 33 m.kr. yfir áætlun.

Launakostnaður grunnskólahluta var 10.265 m.kr. sem var 493 m.kr. eða 5% 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 5.436 m.kr. sem var um 351 m.kr. eða 6,5% 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 14.833 m.kr. sem var 729 m.kr. yfir fjárheimildum eða 5,2%.



Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	3.569	3.559	11	0,3%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	637	595	43	7,2%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	436	519	-83	-16,1%
Kennsluefni	65	4	61	1411,6%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	264	195	69	35,3%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	125	15	110	755,6%
Viðhald og endurnýjun á halda og eigna	134	29	105	361,8%
Húsaleiga	119	84	35	41,8%
Aðkeypt vinna	76	10	66	654,4%
Rafmagn, hiti og vatn	157	151	6	4,2%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	204	275	-72	-26,1%
Samtals ýmis kostnaður	1.580	1.282	297	23,2%
Samtals annar rekstrarkostnaður	5.786	5.436	351	6,4%

Borgarreknir grunnskólar og tengdir liðir

Kostnaður vegna reksturs borgarrekinna grunnskóla og tengdra liða, að meðtöldum sér- og sameinuðum skólum, var 14.057 m.kr. Fjárheimildir námu 13.322 m.kr. fyrir grunnskóla og tengda liði og var kostnaður því 735 m.kr. yfir fjárheimildum eða 5,5%. Miðlægir liðir og úthlutunarpottar grunnskóla voru samanlagt með 12 m.kr. afgang af fjárheimildum á tímabilinu. Útgjöld vegna einkaskóla voru 6 m.kr. yfir áætlun.

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	123	129	-6	1.422	1.332	90	626	591	34	1.925	1.794	130	7,3%	Halli
Grunnskólar	695	615	81	7.993	7.625	367	3.961	3.744	216	11.258	10.755	503	4,7%	Halli
Sérskólar	12	6	6	743	660	83	143	118	25	874	772	102	13,2%	Halli
Samtals borgarreknir:	830	750	81	10.158	9.618	540	4.729	4.454	276	14.057	13.322	735	5,5%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	387	353	34	107	154	-47	524	455	69	244	256	-12	-4,7%	Afgangur
Einkaskólar							533	527	6	533	527	6	1,1%	Halli
Samtals borgar. og einkar	1.217	1.103	115	10.265	9.772	493	5.786	5.436	351	14.833	14.105	729	5,2%	Halli

Borgarreknir grunnskólar: Halli af rekstri borgarrekinna grunnskóla ásamt sérskólum var 735 m.kr. Á tímabilinu voru 33 grunnskólar af 36 (með sér- og sameinuðum skólum) með hallarekstur en 3 með afgang. Samanlagður halli grunnskólanna 33 var 758 m.kr., samtals nam afgangur þeirra 3 skóla sem voru með afgang 23 m.kr.

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 %
Fossvogsskóli	-17	-18	-1	205	199	-7	144	85	-60	333	265	-68	-25,6%
Klettaskóli	-10	-4	6	536	458	-77	91	78	-14	617	532	-85	-16,0%
Melaskóli	-33	-30	3	359	325	-34	148	122	-26	474	418	-56	-13,4%
Ártúnsskóli	-24	-24	-1	222	198	-25	62	57	-5	261	231	-30	-12,8%
Laugalækjarskóli	-13	-15	-2	205	183	-21	107	102	-5	298	271	-28	-10,2%
Selásskóli	-14	-11	3	162	139	-22	93	91	-2	241	220	-21	-9,6%
Klébergsskóli	-16	-14	2	169	153	-16	93	86	-7	245	225	-21	-9,3%
Hagaskóli	-34	-28	5	323	306	-17	152	128	-24	442	405	-36	-9,0%
Norðlingaskóli	-38	-41	-3	415	377	-38	222	216	-6	599	552	-47	-8,6%
Brúarskóli	-2	-2	0	207	202	-5	52	40	-12	257	240	-17	-7,1%
Breiðholtsskóli	-20	-20	1	259	252	-7	145	129	-16	384	361	-23	-6,3%
Seljaskóli	-29	-30	-1	376	352	-24	132	129	-3	479	451	-28	-6,3%
Vættaskóli	-30	-23	6	314	295	-19	196	184	-12	480	455	-25	-5,5%
Háaleitisskóli	-22	-27	-5	363	357	-6	193	176	-16	534	507	-27	-5,4%
Árbæjarskóli	-30	-31	-1	384	365	-19	178	172	-6	532	505	-27	-5,2%
Rimaskóli	-26	-27	-1	313	293	-21	147	147	1	434	413	-21	-5,0%
Ingunnarskóli	-27	-21	7	253	231	-22	127	125	-2	352	336	-17	-5,0%
Dalskóli	-30	-30	0	310	303	-7	114	102	-12	394	375	-19	-5,0%
Austurbæjarskóli	-25	-19	6	284	269	-15	140	131	-10	399	381	-18	-4,8%
Hlíðaskóli	-20	-24	-4	367	351	-16	148	146	-2	495	472	-22	-4,7%
Kelduskóli	-17	-18	-1	243	231	-12	146	142	-4	371	355	-16	-4,6%
Hamraskóli	-16	-7	8	144	139	-5	94	82	-13	223	214	-9	-4,3%
Vesturbæjarskóli	-16	-16	0	208	198	-11	95	95	0	288	276	-12	-4,3%
Fellaskóli	-16	-19	-4	306	301	-5	135	130	-5	426	412	-14	-3,3%
Vogaskóli	-32	-15	17	242	231	-11	157	139	-18	367	355	-12	-3,3%
Réttarholtsskóli	-14	-20	-5	215	210	-5	100	101	1	301	291	-9	-3,2%
Háteigsskóli	-21	-21	0	264	253	-11	93	94	1	336	326	-9	-2,9%
Foldaskóli	-29	-23	6	354	332	-22	146	149	3	471	458	-13	-2,9%
Breiðagerðisskóli	-23	-19	4	236	222	-14	114	115	1	327	318	-9	-2,7%
Húsaskóli	-12	-8	4	125	119	-6	89	86	-2	203	198	-4	-2,2%
Sæmundarskóli	-24	-24	0	282	274	-8	174	173	-1	432	423	-9	-2,1%
Langholtsskóli	-37	-32	5	415	407	-8	178	176	-2	556	551	-5	-0,9%
Grandaskóli	-30	-16	13	212	199	-13	92	91	-1	274	273	-1	-0,3%
Ölduselsskóli	-27	-21	6	293	291	-2	159	161	1	425	430	5	1,1%
Laugarnesskóli	-35	-26	9	302	302	0	140	139	-1	407	415	8	2,0%
Hólabrekkuskóli	-23	-23	0	290	301	10	134	134	0	401	411	10	2,4%
Samtals	-830	-750	81	10.158	9.618	-540	4.729	4.454	-276	14.057	13.322	-735	

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

Miðlægir liðir og úthlutunarpottar helstu þættir skiptast þannig:

Endurúthlutunarpottur, sérkennsla og nýbúakennsla var með afgang sem nam 11 m.kr.

Skólaakstur, sundakstur og akstur með fatlaða nemendur var með 29 m.kr. í halla

Uppgjör milli sveitarfélaga á skólakostnaði þar voru greiðslur til SFS um 45 m.kr. umfram það sem var áætlað.

Einkareknir grunnskólar, kostnaður við einkarekna grunnskóla var 533 m.kr. sem var 6 m.kr. yfir fjárheimildum eða 1,1%. Greiðslur til einkarekinna skóla miðast við útreikning Hagstofu Íslands sem gerður er mánaðarlega.

Leikskólahluti

Leikskólahluti (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	773	841	-69	-8,2%
Laun og launat. gj.	5.538	5.657	-120	-2,1%
Annar rekstark.	3.167	3.025	142	4,7%
Nettó útgjöld	7.932	7.841	91	1,2%

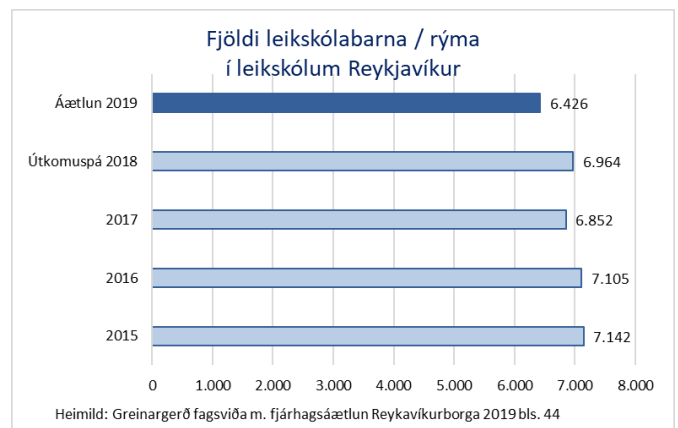
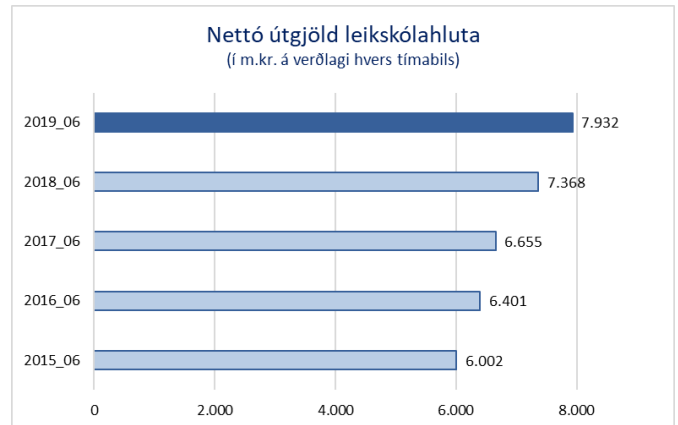
Nettó útgjöld leikskólahluta SFS var 7.932 m.kr. sem var 91 m.kr. yfir fjárheimildum eða 1,2%.

Tekjur leikskólahluta voru 733 m.kr. sem var 69 m.kr. undir áætlun eða 8,2%.

Launakostnaður leikskólahluta var 5.538 m.kr. sem var 120 m.kr. undir fjárheimildum eða 2,1%.

Annar rekstrarkostnaður leikskólahluta var 142 m.kr. yfir fjárheimildum eða 4,7%.

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.



Annar rekstrarkostnaður leikskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	758	758		0,0%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	1.676	1.657	19	1,2%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mötuneyti og aðkeyptur matur	381	341	39	11,5%
Kennsluefni	15	6	8	136,9%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	3	2	1	46,0%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	154	143	10	7,2%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	63	9	54	601,8%
Húsaleiga				
Aðkeypt vinna	21	2	19	1272,9%
Rafmagn, hiti og vatn	39	42	-3	-6,0%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	57	64	-8	-12,0%
Samtals ýmis kostnaður	733	610	123	20,1%
Samtals annar rekstrarkostnaður	3.166	3.025	142	4,7%

Borgarreknir leikskólar og tengdir liðir:

Á borgarreknnum leikskólum og tengdum liðum var halli að fjárhæð 82 m.kr. eða 1,3%. Heildarútgjöld námu 6.286 m.kr. en fjárheimildir voru 6.205 m.kr.

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	753	722	31	5.519	5.440	79	1.450	1.335	116	6.216	6.053	163	2,7%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	19	120	-100	19	218	-199	71	54	17	71	152	-81	-53,5%	Afgangur
Samtals borgarreknir	773	841	-69	5.538	5.657	-120	1.521	1.389	133	6.286	6.205	82	1,3%	Halli
Einkaskólar							1.426	1.391	35	1.426	1.391	35	2,5%	Halli
Dagforeldrar							219	245	-26	219	245	-26	-10,5%	Afgangur
Samtals einkaskólar og dagf.							1.645	1.636	9	1.645	1.636	9	0,6%	Halli
Samtals	773	841	-69	5.538	5.657	-120	3.167	3.025	142	7.932	7.841	91	1,2%	Halli

Miðlægir liðir og úthlutunarpottar voru 81 m.kr. undir fjárheimildum. Endurúthlutunarpottinum er ætlað að tryggja leikskólum fjármagn í samræmi við fjölda og aldur barna á hverjum tíma, afgangur í þeim potti var 120 m.kr. Undir þennan lið fellur einnig uppgjör á milli sveitarfélaga vegna leikskólagjalda þar eru gjöld umfram tekjur 46 m.kr.

Einkareknir leikskólar: Útgjöld voru 1.426 m.kr. sem var um 35 m.kr. umfram fjárheimildir.

Dagforeldrar: Útgjöld voru 219 m.kr. sem var um 26 m.kr. undir fjárheimildum og stafar af því að færri börn voru í vistun en áætlað var.

Leikskólar með halla voru 50 og samanlagður halli þeirra var 198 m.kr.. Leikskólar með rekstrarafgang voru 9 og nam samanlagður afgangur þeirra 35,6 m.kr.

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)													
Stofnun	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 %
Árborg	-8	-8	0	62	55	-7	28	20	-8	82	67	-15	-22,0%
Hólaborg	-7	-7	0	62	53	-9	14	13	-2	70	59	-10	-17,6%
Sunnúás	-14	-14	0	120	104	-16	48	47	0	154	137	-17	-12,1%
Sæborg	-11	-11	0	70	68	-2	21	16	-6	81	72	-8	-11,3%
Hlíð	-15	-15	0	113	104	-9	32	30	-2	130	119	-11	-9,1%
Fífuborg	-11	-10	0	82	75	-7	21	22	1	93	86	-6	-7,5%
Borg	-15	-15	0	124	119	-5	33	29	-4	143	133	-10	-7,3%
Lýngheimar	-11	-11	0	83	79	-4	19	17	-2	91	85	-6	-7,0%
Sólborg	-11	-10	1	135	130	-5	25	20	-5	150	140	-10	-6,9%
Álftaborg	-12	-12	0	91	85	-6	30	29	0	108	102	-6	-6,1%
Rauðaborg	-8	-8	0	66	62	-4	12	12	0	70	66	-4	-5,7%
Stakkaborg	-8	-8	0	73	70	-3	18	17	-1	83	79	-4	-5,3%
Vesturborg	-9	-9	0	72	71	-1	15	12	-3	78	74	-4	-4,8%
Holt	-15	-13	3	102	102	0	31	23	-8	117	112	-5	-4,8%
Jörfi	-14	-14	0	92	86	-6	27	28	1	104	100	-5	-4,5%
Brákarborg	-6	-6	0	53	54	1	14	10	-4	60	58	-3	-4,4%
Græna borg	-11	-10	0	66	63	-2	22	21	-1	77	74	-3	-4,4%
Kvistaborg	-10	-10	0	62	62	0	17	14	-3	69	66	-3	-4,4%
Heiðarborg	-12	-11	2	88	85	-4	20	18	-2	96	92	-4	-4,2%
Engjaborg	-9	-9	0	66	64	-2	22	21	-1	79	76	-3	-4,1%
Seljakot	-8	-8	0	70	68	-3	19	18	-1	81	78	-3	-4,0%
Sunnufold	-19	-18	1	149	143	-6	37	36	-1	167	161	-6	-3,9%
Rofaborg	-14	-13	0	107	104	-3	30	28	-2	123	119	-5	-3,9%
Nóaborg	-13	-11	2	80	75	-5	23	22	-1	90	86	-3	-3,8%
Brekuborg	-10	-9	1	72	68	-4	15	16	0	77	74	-3	-3,7%
Jöklaborg	-14	-14	0	93	90	-3	23	23	0	102	99	-3	-3,5%
Bakkaborg	-15	-15	0	115	111	-4	26	26	-1	126	122	-4	-3,4%
Ösp	-8	-7	1	63	63	0	16	13	-3	70	68	-2	-3,3%
Tjörn	-10	-10	0	94	92	-2	21	20	-1	105	102	-3	-3,2%
Seljaborg	-8	-8	0	57	55	-2	11	11	0	60	58	-2	-3,0%
Garðaborg	-7	-7	0	46	47	1	13	10	-3	52	51	-1	-2,9%
Reynisholt	-13	-12	1	83	81	-2	20	19	-1	90	88	-2	-2,4%
Laugasól	-21	-21	0	159	158	-1	42	39	-3	180	176	-4	-2,3%
Múlaborg	-11	-11	1	112	109	-4	23	23	0	124	121	-3	-2,2%

Borgarreknir leikskólar framhald:

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)													
Stofnun	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 %
Austurborg	-13	-13	0	101	103	2	26	22	-5	114	112	-2	-2,0%
Hulduheimar	-11	-11	0	77	76	-1	23	22	-1	89	87	-2	-2,0%
Gullborg	-11	-11	0	81	82	1	20	17	-3	90	88	-2	-1,9%
Geislabaugur	-15	-15	0	106	105	0	28	26	-2	118	116	-2	-1,9%
Steinahlíð	-8	-6	1	46	47	1	23	20	-3	62	61	-1	-1,5%
Maríuborg	-14	-14	0	99	99	-1	20	19	-1	105	104	-1	-1,4%
Klambrar	-8	-8	0	63	66	4	19	15	-4	74	73	-1	-1,2%
Laufskálar	-13	-13	0	90	90	0	18	17	-1	95	94	-1	-1,2%
Bjartahlíð	-16	-16	0	119	120	1	31	29	-2	134	133	-1	-1,0%
Langholt	-25	-24	1	163	163	0	40	37	-3	178	176	-1	-0,8%
Blásalir	-9	-9	0	66	67	1	17	16	-1	74	73	0	-0,7%
Hof	-18	-18	0	107	108	1	25	23	-2	114	113	-1	-0,5%
Ægisborg	-12	-12	0	90	90	0	15	15	0	94	93	0	-0,5%
Miðborg	-16	-15	1	134	133	-1	30	29	-1	148	147	0	-0,3%
Rauðhóll	-29	-26	3	201	201	0	59	56	-3	232	231	-1	-0,3%
Grandaborg	-11	-10	1	77	77	0	25	25	0	92	92	0	-0,1%
Klettaborg	-10	-10	0	77	78	1	22	21	0	89	89	1	0,9%
Vinagerði	-9	-9	0	61	62	1	26	26	0	79	80	1	1,1%
Suðurborg	-16	-16	1	123	131	8	35	28	-7	141	143	2	1,1%
Hálsaskógur	-19	-18	0	128	129	1	27	28	1	136	139	2	1,8%
Furuskógur	-17	-17	0	116	121	4	28	26	-2	128	130	3	1,9%
Nes (Hamrar)	-19	-19	0	135	146	11	36	31	-5	152	158	6	3,7%
Hagaborg	-16	-13	2	88	92	5	25	23	-2	96	102	5	5,3%
Hraunborg	-9	-9	0	73	80	7	19	18	-1	83	88	6	6,2%
Drafnarsteinn	-21	-15	6	113	119	5	25	24	-1	116	127	11	8,4%
Samtals	-753	-722	31	5.519	5.440	-79	1.450	1.335	-116	6.216	6.053	-163	

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

Frístundahluti

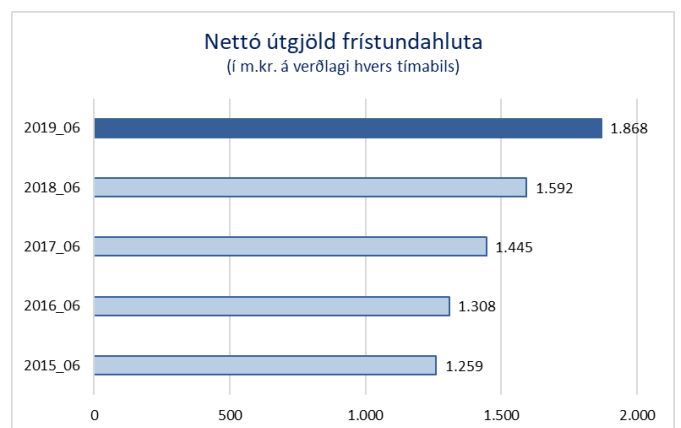
Frístundahluti (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	351	327	24	7,3%
Laun og launat. gj.	1.796	1.851	-55	-2,9%
Annar rekstark.	423	381	41	10,9%
Nettó útgjöld	1.868	1.905	-37	-1,9%

Tekjur voru 351 m.kr. sem var um 24 m.kr. yfir áætlun eða 7,3%.

Laun og launatengd gjöld voru 1.796 m.kr. sem var 55 m.kr. eða 4,1% undir fjárheimildum.

Annar rekstrarkostnaður var 423 m.kr. sem var um 41 m.kr. eða 10,6% yfir fjárheimildum.

Nettó útgjöld frístundahluta SFS voru 1.868 m.kr. sem var 37 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins eða 1,9%.



Annar rekstrarkostnaður frístundamiðstöðva	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	159	163	-4	-2,4%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	32		32	
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	57	66	-9	-13,8%
Kennsluefni	11	36	-25	-69,5%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	15	5	10	180,0%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	29	29		-1,4%
Viðhald og endurnýjun á halda og eigna	41	13	28	208,4%
Húsaleiga	18	12	6	47,0%
Aðkeypt vinna	-7	1	-9	-592,6%
Rafmagn, hiti og vatn	9	8	1	11,8%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	60	47	13	26,6%
Samtals ýmis kostnaður	232	219	14	6,3%
Samtals annar rekstrarkostnaður	423	381	41	10,9%

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 %	
Miðlægt og endurúthlutun	-1		-1	6	40	-34	20	25	-5	26	64	-38	-58,8%	Afgangur
Sértækar félagsmiðstöðvar	5	8	-3	90	109	-19	26	23	4	111	124	-13	-10,2%	Afgangur
Frístundamiðstöðvar	347	319	28	1.700	1.702	-1	377	334	43	1.731	1.717	13	0,8%	Halli
Samtals	351	327	24	1.796	1.851	-55	423	381	41	1.868	1.905	-37	-1,9%	Afgangur

	Frístundastarf (m.kr.)													
	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 %	
Sértækar félagsmiðst.	5	8	-3	90	109	-19	26	23	4	111	124	-13	-10,2%	
Ársel	34	32	1	199	199	0	51	51	1	216	217	-1	-0,4%	
Miðberg	39	38	1	235	258	-23	67	62	5	263	282	-19	-6,6%	
Tjörn	73	74	0	363	353	10	84	74	10	373	353	20	5,6%	
Gufunesbær	52	46	6	262	267	-5	42	37	5	252	258	-6	-2,4%	
Kringlumýri	149	128	20	642	625	18	132	110	22	626	607	19	3,1%	
Samtals	351	326	25	1.790	1.811	-20	403	357	46	1.842	1.841	1		
Miðlæg verkefni	-1	0	-1	6	40	-34	20	25	-5	26	64	-38	-58,8%	
Samtals frístundastarf	351	327	24	1.796	1.851	-55	423	381	41	1.868	1.905	-37	-1,9%	

Frístundamiðstöðvar að meðtöldum sértækum félagsmiðstöðvum voru rekin með 1 m.kr. halla og miðlægir liðir með 38 m.kr. afgangi, samtals var afgangur 37 m.kr.

Yfirstjórn og miðlægir liðir

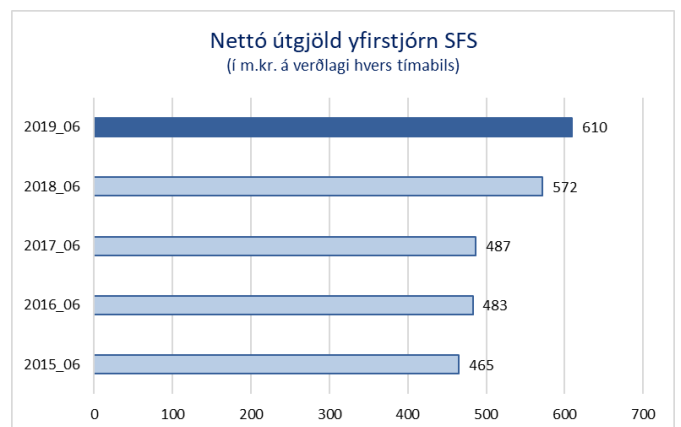
SFS Yfirstjórn (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	38	16	22	138,7%
Laun og launat. gj.	463	477	-13	-2,8%
Annar rekstark.	184	222	-38	-17,0%
Nettó útgjöld	610	683	-73	-10,7%

Yfirstjórn SFS og miðlægir liðir: Útgjöld voru 610 m.kr. sem voru 73 m.kr. undir fjárheimildum eða 10,7%, sem skiptist þannig:

Skrifstofur SFS: Útgjöld voru 494 m.kr. sem var 38 m.kr. undir fjárheimildum eða 7%. Tekjur sem koma fram eru vegna styrkja og námskeiðahalds, útgjöld á móti styrkjum eru ekki komin til gjalda.

Skóla- og frístundaráð: Útgjöld voru 1 m.kr. umfram fjárheimildir.

Miðlægir liðir/styrkir SFS: Útgjöld voru 96 m.kr. sem var 36 m.kr. undir fjárheimildum eða 27%, útgreiðsla á styrkjum fellur til með óreglulegum hætti á árinu.



Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar

SFS Listaskólar (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	29	30	-1	-2,3%
Laun og launat. gj.	187	181	6	3,5%
Annar rekstark.	732	725	6	0,9%
Nettó útgjöld	890	876	13	1,5%

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar: Útgjöld voru samtals 890 m.kr. eða um 13 m.kr. umfram fjárheimildir eða 1,5% á tímabilinu, sem skiptist þannig:

Tónlistarskólar: Útgjöld voru um 607 m.kr. eða 5 m.kr. undir fjárheimildum. Framlög til tónlistarskóla vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfærleik sem **Reykjavíkurborg ber kostnaðinn af námu 471 m.kr.** og framlög til tónlistarskóla frá Jöfnunarsjóði námu 136 m.kr.

Skólahljómsveitir ásamt tónlistarskóla Kjalarness: Útgjöld voru 174 m.kr. sem var 26 m.kr. yfir fjárheimildum fjárheimildum, sem kemur til að mestu vegna langtímaveikinda.

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 Breiðholts	-1	-2	-1	33	34	1	7	2	-5	39	34	-5	-14,5%
Skólahljómsveit Grafarvogs	-2	-2	-1	33	35	2	5	2	-3	36	34	-1	-4,2%
Skólahljómsveit Vesturbæjar	-2	-2	-1	46	36	-10	3	2	-1	47	35	-12	-32,9%
Skólahljómsveit Austurbæjar	-1	-2	-2	41	35	-6	3	2	-1	43	35	-8	-24,2%
Tónlistarskóli Kjalarness	0	0	0	9	9	0	0	0	0	9	9	0	-0,7%
Samtals	-6	-10	-4	162	149	-13	18	8	-10	174	147	-26	

Námsflokkar, myndlistarskólinn og framhaldsskólar: Útgjöld voru 109 m.kr., sem var 2 m.kr. undir fjárheimildum. Námsflokkar Reykjavíkur voru 3,3 m.kr. undir fjárheimildum, framlög til framhaldsskóla voru 0,1 m.kr. undir fjárheimildum og framlög til Myndlistarskólans í Reykjavík voru 2 m.kr. umfram áætlun.

Langtímaforföll

Útgjöld vegna langtímaveikinda námu alls um 459 m.kr. 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 voru samtals 153 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu.

Langtímaforföll (m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskólar	244	153	-91
Leikskólar	204	138	-65
Frístundamiðstöðvar	11	15	3
Samtals	459	306	-153

Stuðningur og sérkennsla

Útgjöld vegna stuðnings og sérkennslu námu alls 2.221 m.kr. sem var 192 m.kr. yfir fjárheimildum. Grunnskólar og leikskólar hafa hafa gjaldfært 192 m.kr. umfram úthlutun, en hjá frístund er miðað við að kostnaður sé í samræmi við úthlutun.

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.

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.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Heildaráætlun sviðsins um ráðstöfum ramma til einstakra stofnana endurspeglar ekki áætlanir stofnana um ráðstöfun fjárheimilda. Brýnt er að laga þetta.
- Miðað við fyrirbyggjandi gögn sviðsins getur Fjármála- og áhættustýringarsvið ekki rakið hvaða þjónusta er veitt varðandi sérkennslu og stuðning og hvað hún kostar hjá einstökum stofnunum sviðsins heldur einungis hvernig fjárheimildum er dreift út frá reglum sviðsins um sérkennslu og stuðning. Mikilvægt er að bæta skráningu á veittri sérkennslu og stuðningi hjá stofnunum sviðsins og þörfum stofnana fyrir fjármagn samkvæmt greiningu til að unnt sé að meta hvort fjárþörf sé fyrir hendi. Þess skal getið að Fjármála- og áhættustýringarsvið hefur í samstarfi við Skóla- og frístundasvið nýverið sett af stað vinnu við rýningu á meðhöndlun fjárheimilda í grunnskólum Reykjavíkurborgar. Verkefnið felur í sér að tekið verði til rýningar aðferðafræði og reiknilíkan fyrir úthlutun á fjárheimildum fyrir grunnskóla Reykjavíkurborgar, þar með talið úthlutun á fjármagni til stuðnings og sérkennslu.
- 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.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Grunnskólahluti sviðsins var 729 m.kr. yfir fjárheimildum eða 5,2%. Á tímabilinu voru 33 borgarreknið grunnskólar af 36 með samtals 758 m.kr. í halla, 31 grunnskóli voru með 2% halla eða meira. Mikilvægt er að sviðið fari í rýningu á því með stjórnendum skólanna hvað veldur þessum halla sem er verður ekki nema að hluta til rakinn til langtímaveikinda og sérkennslu þegar tekið hefur verið tillit til viðauka vegna samgöngusamninga, launaþróunartryggingar og kjarasamninga skólastjórna.
- Kostnaður vegna langtímaveikinda er talsvert umfram fjárheimildir. Mikilvægt er að finna leiðir til að takast á við mikil útgjöld vegna langtímaveikinda í samvinnu við nýtt mannauðs- og starfsþróunarsvið.

