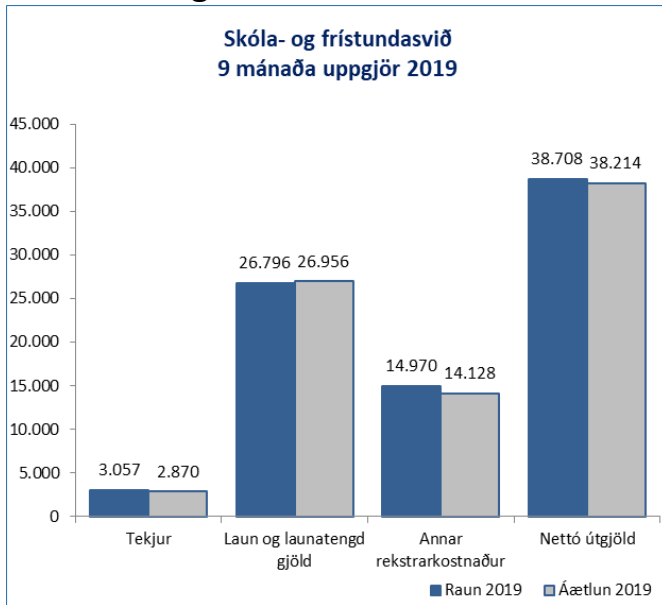


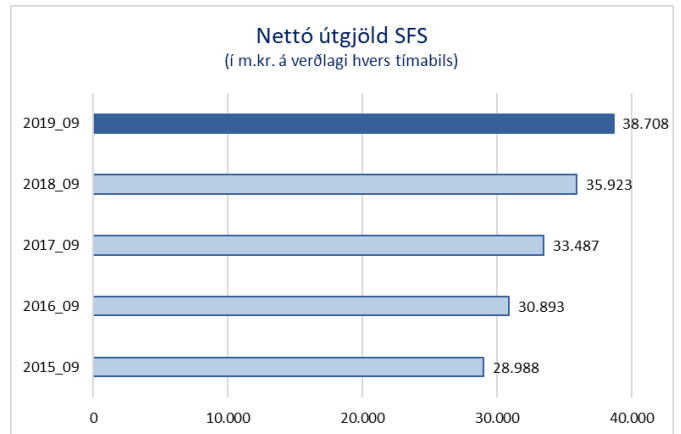
1.3 Skóla- og frístundasvið



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	3.057	2.870	187	6,5%
Laun og launat. gj.	26.796	26.956	-160	-0,6%
Annar rekstrark.	14.970	14.128	842	6,0%
Nettó útgjöld	38.708	38.214	494	1,3%

Myndin hér til til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Skóla- og frístundasviðs fyrir tímabilið janúar til september 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 38.708 m.kr. sem var 494 m.kr. yfir fjárheimildum eða 1,3%.



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	1.436	1.273	162	14.907	14.593	314	8.515	7.915	600	21.986	21.235	752	3,5% Halli
Leikskólar	1.063	1.142	-78	8.251	8.607	-356	4.411	4.247	164	11.598	11.713	-114	-1,0% Afgangur
Frístundastarf	471	393	78	2.660	2.759	-99	605	549	56	2.794	2.915	-121	-4,2% Afgangur
Yfirstjórn SFS	39	29	10	701	725	-24	310	292	18	972	988	-16	-1,6% Afgangur
Listaskólar og námsflokkar	48	33	15	276	271	5	1.129	1.125	4	1.357	1.363	-6	-0,5% Afgangur
Samtals	3.057	2.870	187	26.796	26.956	-160	14.970	14.128	842	38.708	38.214	494	1,3% Halli

Frávik í öðrum rekstrarkostnaði:

Viðhald og endurnýjun á búnaði er í halla að fjárhæð 326 m.kr., lengi hefur verið ljóst að úthlutun til þessa málaflokks hefur verið verulega vanfjármagnaður en stjórnendur hafa þurft að endurnýja nauðsynlegan búnað. Við gerð áætlunar hefur verið áætlað 133 mkr. til þessa en raunkostnaður verið um 459 m.kr. Um 59 m.kr. fara í viðhald á húsnæði umfram áætlun og 267 m.kr. umfram áætlun til áhalds og rekstrarvara.

Einkaskólar og uppgjör milli sveitarfélaga var með halla, 124 m.kr., sem skiptist í afgang vegna einkarekinna skóla, 66 m.kr., en

umframkostnaður vegna uppgjors á skólakostnaði milli sveitarfélaga var 113 m.kr. og vegna sérkennslu sem nam 77 m.kr. Uppgjör milli sveitarfélaga hafa verið með óreglulegum hætti og töluverðar sveiflur eru innan ársins.

Akstur var samtals 100 m.kr. umfram fjárheimildir. Skólaakstur og akstur fatlaðra nemenda var með halla 40 m.kr. auk þess sem grunnskólar hafa keypt akstur umfram áætlun 46 m.kr., frístund 12 m.kr. og annar akstur var um 2 m.kr umfram fjárheimildir. Hækkun hefur verið á verði á akstri á árinu 2019. Í ársbyrjun hækkaði akstur um ca. 10% og svo var önnur

Annar rekstrarkostnaður - SFS í heild	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	6.937	6.921	16	0,2%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	4.048	3.924	124	3,2%
Ýmis kostnaður:				0,0%
Hráefni í mötuneyti og aðkeyptur matur	1.200	1.230	-30	-2,5%
Kennsluefni	159	71	88	124,6%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	372	272	100	36,8%
Aðkeypt ræsting, sorphiða og öryggisgæsla	455	278	177	63,7%
Viðhald og endurnýjun á hald og eigna	459	133	326	244,8%
Húsaleiga	177	144	33	22,6%
Aðkeypt vinna	192	71	121	170,0%
Rafmagn, hiti og vatn	305	300	6	1,8%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	666	784	-118	-15,1%
Samtals ýmis kostnaður	3.984	3.283	702	21,4%
Samtals annar rekstrarkostnaður	14.970	14.128	842	6,0%

hækkun í kjölfar útboðs á akstri og var þá einnig hækkun. Meðalhækkun á gjaldskrá sem tók gildi í ágúst 2019 frá gjaldskrá 2018 var um 38%. Sjá nánar í minnisblaði SFS til borgarráðs dags. 18.11.2019.

Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla var í halla um 177 m.kr. Hluti grunnskólar var um 165 m.kr. en aðrir sviðshlutar um 12 m.kr. Það eru nær allir grunnskólar með hærri kostnað við þessa liði en áætlað var fyrir. Mestu frávikin eru hjá Dalskóla um 16 m.kr., Fossvogsskóla um 14 m.kr. , Háaleitisskóli 26 m.kr. (þar sem farið var í að hafa alla ræstingu aðkeypta í stað þess að vera með eigin starfsmenn) og Seljaskóli um 8 m.kr. Úthlutun til ræstingar fer í gegnum úthlutunarlíkan og er sett fram í stöðugildum, skólar kaupa síðan tilfallandi ræstingu á árinu en það getur verið mjög breytilegt milli skóla eða innan skólaárs, t.d. vegna veikinda eða óvæntra atvika.

Húsaleiga var 33 m.kr. umfram áætlun, Fossvogsskóli var með 25 m.kr. af þessari fjárhæð þar sem leigja þurfti húsnæði þar sem hætta þurfti kennslu vegna myglu, annað frávik 8 m.kr. dreifist á milli margra staða.

Kennsluefni var um 88 m.kr. umfram áætlun, grunnskólar voru 109 m.kr. umfram áætlun og leikskólar 12 m.kr. en frístundastarf var um 30 m.kr. undir áætlun. Í áætlun grunnskóla hefur ekki verið skilgreind áætlun í þennan lið, en miðað við að tekið verði af ósundurliðaðri áætlun.

Aðkeypt vinna, sérfræðiþjónusta var 121 m.kr. yfir áætlun, grunnskólar eru með stærstan hluta af þessari fjárhæð. Ekki hefur verið skilgreind fjárhæð í áætlun í þennan lið, miðað er við að tekið verði af ósundurliðaðri áætlun.

Annar ýmis ósundurliðaður kostnaður eru þeir liðir sem ekki hafa verið innan annarra liða, áætlun er óskipt fjárhagsáætlun.

Hráefni til mótuneyta er óverulegt frávik.

Í áætlun fyrir rafmagn, hiti, vatn og innri leigu er óverulegt frávik.

Grunnskólahluti

Grunnsk.hluti (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	1.436	1.273	162	12,7%
Laun og launat. gj.	14.907	14.593	314	2,2%
Annar rekstark.	8.515	7.915	600	7,6%
Nettó útgjöld	21.986	21.235	752	3,5%

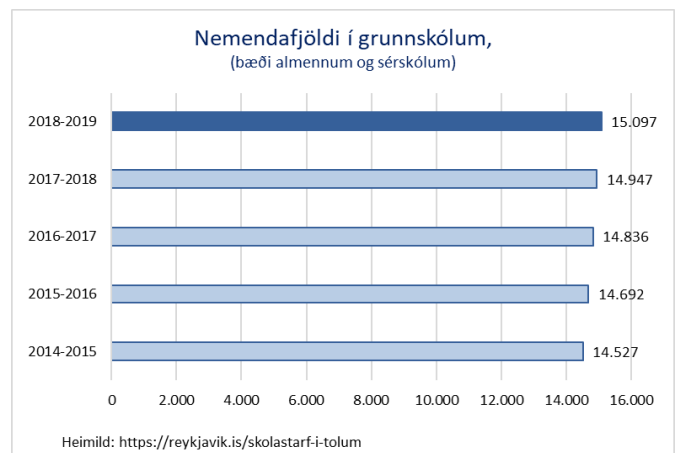
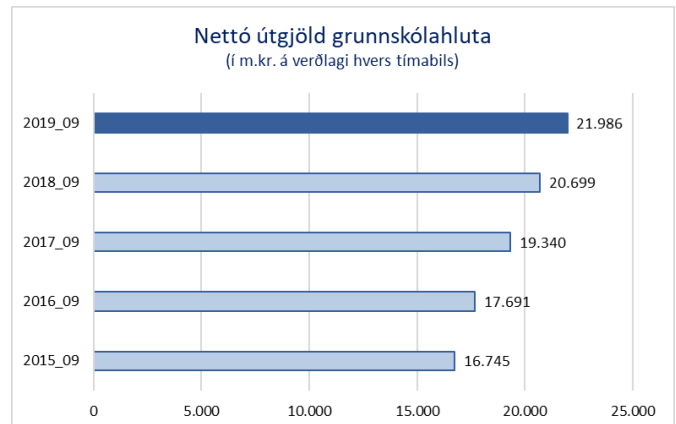
Tekjur grunnskólahluta voru 1.436 m.kr. sem var 162 m.kr. yfir áætlun eða 12,7%. Helstu frávik voru að tekjur vegna sölu á máltíðum í grunnskólum voru um 78 m.kr. lægri en áætlað var. Leigutekjur voru 10 m.kr. yfir áætlun. Námsgjöld voru 56 m.kr. umfram áætlun. Fengnir styrkir og önnur framlög voru 154 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 skólaþjónustu voru 33 m.kr. yfir áætlun.

Launakostnaður grunnskólahluta var 14.907 m.kr. sem var 314 m.kr. eða 2,2% yfir fjárheimildum. Sé tekið tillit til námsleyfa var launafrávik um 260 m.kr. yfir fjárheimildum. Útgjöld vegna langtímaveikinda voru 86 m.kr. yfir og vegna stuðnings og sérkennslu um 102 m.kr. Önnur frávik nema því 72 m.kr. 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 8.515 m.kr. sem var um 600 m.kr. eða 7,6% 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 21.986 m.kr. sem var 752 m.kr. yfir fjárheimildum eða 3,5%.



Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	5.375	5.361	15	0,3%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	843	745	98	13,2%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	590	670	-80	-12,0%
Kennsluefni	115	6	109	1871,9%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	346	260	86	33,1%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	183	19	165	873,5%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	284	84	201	239,2%
Húsaleiga	146	126	20	16,1%
Aðkeypt vinna	116	15	101	663,3%
Rafmagn, hiti og vatn	232	225	8	3,5%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	283	405	-122	-30,1%
Samtals ýmis kostnaður	2.296	1.809	487	26,9%
Samtals annar rekstrarkostnaður	8.515	7.915	600	7,6%

¹ Vísað er í nánari skýringar í minnisblaði SFS til borgarráðs dags. 18.11.2019

Borgarreknir grunnskólar og tengdir liðir

Kostnaður vegna reksturs borgarrekinna grunnskóla og tengdra liða, að meðtöldum sér- og sameinuðum skólum, var 20.758 m.kr. Fjárheimildir námu 19.929 m.kr. fyrir grunnskóla og tengda liði og var kostnaður því 829 m.kr. yfir fjárheimildum eða 4,2%. Miðlægir liðir og úthlutunarpottar grunnskóla voru samanlagt með 53 m.kr. afgang af fjárheimildum á tímabilinu. Útgjöld vegna einkaskóla voru 25 m.kr. undir 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	165	166	-1	2.087	1.970	118	925	872	53	2.847	2.676	171	6,4%	Halli
Grunnskólar	866	746	120	11.612	11.327	285	5.915	5.521	394	16.661	16.103	559	3,5%	Halli
Sérskólar	18	8	9	1.058	983	75	209	176	33	1.249	1.150	99	8,6%	Halli
Samtals borgarreknir:	1.049	920	128	14.757	14.279	478	7.050	6.570	480	20.758	19.929	829	4,2%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	387	353	34	151	312	-162	827	684	143	591	643	-53	-8,2%	Afgangur
Einkareknir skólar					2	-2	638	661	-23	638	662	-25	-3,7%	Afgangur
Samtals borgar. og einkar	1.436	1.273	162	14.907	14.593	314	8.515	7.915	600	21.986	21.235	752	3,5%	Halli

Borgarreknir grunnskólar: Halli af rekstri borgarrekinna grunnskóla ásamt sérskólum var 829 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 867 m.kr., samtals nam afgangur þeirra 3 skóla sem voru með afgang 38 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	-20	-21	-2	307	294	-13	210	124	-86	497	397	-101	-25,3%	
Ártúnsskóli	-32	-31	2	324	289	-35	92	83	-9	384	341	-43	-12,5%	
Melaskóli	-39	-36	3	517	477	-40	206	178	-28	683	619	-64	-10,4%	
Klettaskóli	-16	-6	10	754	681	-73	134	116	-18	871	791	-81	-10,2%	
Klébergsskóli	-26	-22	4	251	231	-20	139	127	-11	364	336	-27	-8,2%	
Selásskóli	-21	-14	7	236	209	-27	141	135	-5	357	331	-26	-7,7%	
Laugalækjarskóli	-16	-18	-2	294	271	-23	157	151	-6	435	404	-31	-7,6%	
Norðlingaskóli	-49	-51	-2	601	558	-44	331	319	-12	884	826	-58	-7,0%	
Seljaskóli	-35	-36	-1	550	523	-27	207	188	-18	721	675	-47	-6,9%	
Breiðholtsskóli	-24	-24	1	383	369	-14	213	190	-23	572	536	-36	-6,8%	
Hagaskóli	-43	-35	8	466	455	-11	221	188	-33	645	608	-36	-6,0%	
Brúarskóli	-2	-2	-1	304	302	-2	76	60	-16	378	359	-18	-5,1%	
Dalskóli	-38	-39	-1	464	451	-13	164	150	-13	590	563	-27	-4,7%	
Háaleitisskóli	-31	-34	-3	538	539	1	295	262	-33	801	766	-35	-4,6%	
Ingunnarskóli	-36	-26	10	372	346	-26	191	185	-6	528	505	-22	-4,4%	
Rimaskóli	-33	-33	-1	452	431	-21	220	217	-3	640	615	-25	-4,0%	
Hlíðaskóli	-26	-30	-4	534	519	-15	224	215	-9	732	704	-28	-4,0%	
Vættaskóli	-38	-29	10	459	438	-21	287	273	-14	708	682	-26	-3,8%	
Árbæjarskóli	-38	-38	0	555	539	-15	262	253	-10	779	754	-25	-3,3%	
Fellaskóli	-20	-24	-4	447	442	-5	199	192	-7	626	610	-17	-2,7%	
Austurbæjarskóli	-32	-23	8	407	399	-8	208	193	-14	583	568	-15	-2,6%	
Vesturbæjarskóli	-20	-19	0	304	296	-8	141	140	-1	425	416	-9	-2,1%	
Hamraskóli	-19	-9	10	210	211	1	139	122	-17	330	324	-6	-1,9%	
Foldaskóli	-35	-27	8	509	496	-13	227	219	-8	701	688	-13	-1,8%	
Kelduskóli	-20	-21	-1	345	344	0	218	210	-7	542	533	-9	-1,7%	
Réttarholtsskóli	-20	-25	-5	305	305	0	151	149	-2	437	430	-7	-1,6%	
Húsaskóli	-14	-9	5	182	179	-2	136	129	-8	304	299	-5	-1,6%	
Háteiggsskóli	-25	-25	1	380	376	-4	141	138	-4	496	489	-7	-1,4%	
Vogaskóli	-36	-18	18	357	352	-5	226	206	-20	548	540	-7	-1,4%	
Sæmundarskóli	-31	-30	1	410	412	2	266	257	-10	646	639	-7	-1,0%	
Grandaskóli	-37	-20	17	307	294	-12	142	134	-9	412	408	-4	-0,9%	
Langholtsskóli	-44	-38	5	605	604	-1	270	259	-11	831	824	-7	-0,8%	
Breiðagerðisskóli	-29	-23	6	338	333	-6	171	170	-1	480	479	-1	-0,2%	
Ölduselsskóli	-33	-25	8	430	434	4	240	237	-3	637	646	9	1,4%	
Laugarnesskóli	-43	-32	12	447	445	-2	205	205	0	608	617	9	1,4%	
Hólabrekhuskóli	-29	-28	1	413	436	22	201	197	-4	585	605	20	3,3%	
Samtals	-1.049	-920	128	14.757	14.279	-478	7.050	6.570	-480	20.758	19.929	-829		

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 88 m.kr.

Skólaakstur, sundakstur og akstur með fatlaða nemendur var með 40 m.kr. í halla

Uppgjör milli sveitarfélaga á skólakostnaði þar voru greiðslur til SFS um 22 m.kr. umfram það sem var áætlað.

Einkareknir grunnskólar, kostnaður við einkarekna grunnskóla var 638 m.kr. sem var 25 m.kr. undir fjárheimildum eða 3,7%. Greiðslur til einkarekinna skóla miðast við útreikning Hagstofu Íslands sem gerður er mánaðarlega.

Leikskólahluti

Leikskólahluti (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	1.063	1.142	-78	-6,8%
Laun og launat. gj.	8.251	8.607	-356	-4,1%
Annar rekstark.	4.411	4.247	164	3,9%
Nettó útgjöld	11.598	11.713	-114	-1,0%

sem var 114 m.kr. yfir fjárheimildum eða 1,0%.

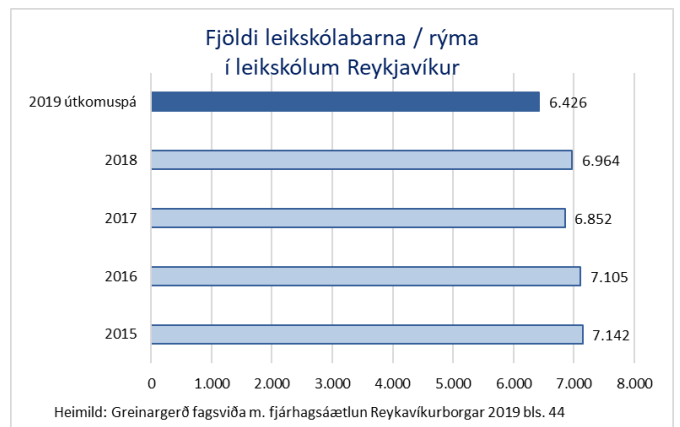
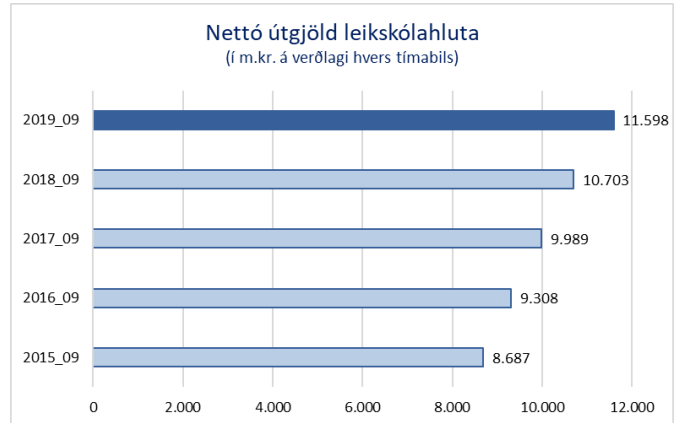
Tekjur leikskólahluta voru 1.063 m.kr. sem var 78 m.kr. undir áætlun eða 6,8%, þar af tæplega 50 m.kr. vegna þess að barnafjöldi var undir áætlun.

Launakostnaður leikskólahluta var 8.251 m.kr. sem var 356 m.kr. undir fjárheimildum eða 4,1%. Sé tekið tillit til þess að langtímaveikindi voru 83 m.kr. umfram og sérkennsla og stuðningur 144 m.kr. umfram fjárheimildir var almennur launakostnaður leikskóla 583 m.kr. undir fjárheimildum. Það skýrist af því að barnafjöldi var talsvert undir áætlun og er frávik vegna þess metið á um 400 m.kr. á fyrri helmingi ársins.

Annar rekstrarkostnaður leikskólahluta var 164 m.kr. yfir fjárheimildum eða 3,9%.

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 11.598 m.kr.



Borgarreknir og tengdir liðir:

Á borgarreknum og tengdum liðum afgangur að fjárhæð eða 0,4%.

Heildarútgjöld námu en fjárheimildir voru 9.350 m.kr.

Annar rekstrarkostnaður leikskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	1.141	1.141		0,0%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	2.212	2.217	-5	-0,2%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mötuneyti og aðkeyptur matur	527	472	55	11,7%
Kennsluefni	23	11	12	103,9%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	4	4	1	19,4%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	229	215	14	6,3%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	98	15	83	540,4%
Húsaleiga				
Aðkeypt vinna	29	2	27	1168,2%
Rafmagn, hiti og vatn	60	63	-3	-4,9%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	87	107	-20	-18,3%
Samtals ýmis kostnaður	1.058	889	169	19,0%
Samtals annar rekstrarkostnaður	4.411	4.247	164	3,9%

leikskólar

leikskólum var 37 m.kr.

9.313 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	1.047	995	52	8.228	8.373	-145	2.132	1.972	160	9.313	9.350	-37	-0,4%	Afgangur
Miðlægt og endurúthlutun	16	147	-130	23	234	-211	133	88	45	140	176	-36	-20,3%	Afgangur
Samtals borgarreknir	1.063	1.142	-78	8.251	8.607	-356	2.266	2.061	205	9.453	9.526	-73	-0,8%	Afgangur
Einkareknir skólar							1.865	1.858	7	1.865	1.858	7	0,4%	Halli
Dagforeldrar							280	329	-48	280	329	-48	-14,7%	Afgangur
Samtals einkaskólar og dagf.							2.145	2.186	-41	2.145	2.186	-41	-1,9%	Afgangur
Samtals	1.063	1.142	-78	8.251	8.607	-356	4.411	4.247	164	11.598	11.713	-114	-1,0%	Afgangur

Miðlægir liðir og úthlutunarpottar voru 36 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 101 m.kr. Undir þennan lið fellur einnig uppgjör á milli sveitarfélaga vegna leikskólagjalda þar eru gjöld umfram tekjur 91 m.kr.

Einkareknir leikskólar: Útgjöld voru 1.865 m.kr. sem var um 7 m.kr. umfram fjárheimildir.

Dagforeldrar: Útgjöld voru 280 m.kr. sem var um 48 m.kr. undir fjárheimildum og stafar af því að færri börn voru í vistun en áætlað var.

Leikskólar með halla voru 24 og samanlagður halli þeirra var 137 m.kr.. Leikskólar með rekstrarafgang voru 36 og nam samanlagður afgangur þeirra 175 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 %
Funaborg	-3	-3	0	34	27	-7	8	7	-1	40	32	-8	-25,6%
Árborg	-12	-11	0	90	85	-5	37	29	-8	115	102	-13	-12,3%
Sunnuás	-19	-18	0	177	157	-21	68	68	0	227	207	-20	-9,8%
Hólaborg	-9	-9	0	89	83	-6	21	19	-2	101	93	-9	-9,4%
Sæborg	-14	-14	0	105	104	-1	31	23	-8	121	113	-9	-7,7%
Hlíð	-23	-22	0	171	161	-10	47	45	-2	196	184	-12	-6,6%
Lynghemar	-16	-16	0	133	128	-5	29	26	-3	146	139	-7	-5,3%
Borg	-24	-20	4	189	180	-8	49	43	-6	213	203	-10	-5,1%
Sólborg	-15	-14	1	201	199	-2	37	30	-8	223	214	-8	-3,9%
Álftaborg	-17	-17	0	134	130	-5	44	43	-1	161	155	-6	-3,7%
Holt	-19	-16	3	154	156	2	44	33	-10	179	173	-6	-3,3%
Stakkaborg	-11	-11	0	110	109	-2	27	25	-2	126	123	-4	-2,9%
Austurborg	-19	-19	0	154	156	1	38	32	-6	173	168	-5	-2,9%
Rauðaborg	-11	-11	0	97	95	-2	19	18	-1	105	102	-3	-2,6%
Brákarborg	-8	-8	0	81	83	3	20	15	-5	92	90	-2	-2,3%
Tjörn	-14	-14	0	141	139	-2	32	30	-2	159	155	-3	-2,2%
Seljakot	-12	-12	0	106	104	-2	28	27	-1	122	120	-2	-2,0%
Fífuborg	-15	-15	0	122	118	-4	30	32	2	137	135	-2	-1,4%
Jöklaborg	-18	-18	0	140	138	-2	34	34	0	156	153	-2	-1,4%
Bakkaborg	-20	-20	0	174	172	-2	39	38	0	193	190	-3	-1,4%
Reynisholt	-22	-18	4	127	125	-1	33	28	-5	138	136	-2	-1,1%
Garðaborg	-9	-9	0	70	73	3	19	16	-3	80	79	-1	-1,1%
Nóaborg	-17	-15	2	118	116	-3	33	32	-1	134	133	-1	-0,9%
Rauðhóll	-37	-34	3	304	307	3	89	84	-5	356	356	0	0,0%
Mariuborg	-20	-20	0	147	149	2	30	28	-2	157	157	1	0,4%
Laugasól	-28	-28	0	240	244	4	61	58	-3	273	274	1	0,5%
Hulduheimar	-15	-15	0	114	118	3	34	31	-3	133	134	1	0,7%
Heiðarborg	-16	-14	2	130	132	3	30	27	-3	144	145	1	0,7%
Jörfi	-19	-19	0	132	131	-1	38	40	2	151	152	1	0,8%
Sunnufold	-22	-22	0	186	189	3	47	46	-1	211	213	2	0,8%
Engjaborg	-12	-12	0	96	98	2	31	30	-1	115	116	1	0,8%
Grandaborg	-16	-15	1	117	118	1	38	38	0	139	141	1	0,9%
Brekkuborg	-14	-13	1	106	105	0	23	23	1	114	115	1	1,1%
Klambrar	-10	-10	0	95	102	7	28	22	-6	112	113	1	1,1%

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 %
Kvistaborg	-14	-13	1	96	101	5	25	21	-5	107	108	1	1,1%
Vínagerði	-12	-11	0	93	95	2	38	37	-1	119	121	1	1,1%
Geislabaugur	-22	-21	1	160	164	4	41	38	-3	179	181	2	1,3%
Blásalir	-12	-12	0	99	102	3	25	23	-2	111	113	2	1,3%
Steinahlíð	-11	-8	3	70	72	3	34	29	-4	92	94	1	1,5%
Langholt	-37	-32	4	244	253	9	64	55	-9	271	276	4	1,6%
Furuskógur	-22	-22	0	175	182	7	43	39	-4	195	198	3	1,6%
Vesturborg	-11	-11	0	102	108	6	22	17	-4	112	114	2	1,7%
Seljaborg	-10	-10	0	84	86	2	17	17	0	90	92	2	1,9%
Rofaborg	-18	-18	0	159	163	4	43	43	-1	184	187	4	2,1%
Klettaborg	-15	-15	0	117	121	4	31	31	0	134	137	3	2,3%
Grænborg	-14	-14	0	94	99	4	32	30	-2	112	115	3	2,6%
Múlaborg	-16	-14	2	165	168	3	34	34	0	183	188	5	2,7%
Hof	-24	-24	0	161	168	7	35	34	-1	172	178	6	3,2%
Gullborg	-15	-14	0	120	126	6	29	27	-2	134	139	5	3,3%
Bjartahlíð	-23	-21	2	178	185	7	47	45	-2	201	208	7	3,4%
Ösp	-12	-10	2	94	100	6	23	20	-3	106	110	5	4,3%
Laufskálar	-19	-19	0	132	140	7	26	26	0	140	147	7	4,9%
Ægisborg	-18	-18	0	131	138	7	22	22	0	135	142	7	5,0%
Suðurborg	-24	-23	1	181	201	20	48	39	-10	205	216	11	5,1%
Hraunborg	-12	-12	0	110	120	9	29	27	-2	127	134	7	5,3%
Hálsaskógur	-25	-25	0	191	202	11	41	42	1	207	219	13	5,7%
Miðborg	-25	-23	2	193	206	13	45	44	-1	213	226	14	6,0%
Nes (Hamrar)	-26	-26	0	196	221	25	51	44	-7	221	239	18	7,6%
Hagaborg	-24	-20	4	130	141	11	37	34	-3	143	155	12	7,6%
Drafnarsteinn	-28	-20	8	167	181	13	37	35	-2	176	195	19	9,7%
Samtals	-1.047	-995	52	8.228	8.373	145	2.132	1.972	-160	9.313	9.350	37	

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

Nettó útgjöld frístundahluta SFS voru 2.794 m.kr. sem var 121 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins eða 4,2%.

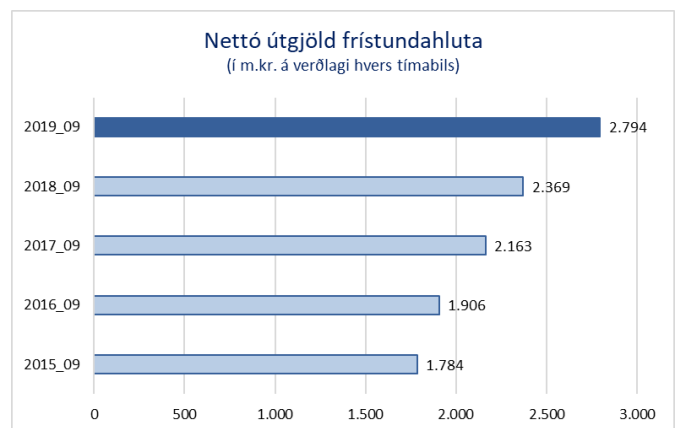
Frístundahluti (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	471	393	78	20,0%
Laun og launat. gj.	2.660	2.759	-99	-3,6%
Annar rekstark.	605	549	56	10,3%
Nettó útgjöld	2.794	2.915	-121	-4,2%

eða 3,6% undir fjárheimildum.

Annar rekstrarkostnaður var 605 m.kr. sem var um 56 m.kr. eða 10,3% yfir fjárheimildum.

Tekjur voru 471 m.kr. sem var um 78 m.kr. yfir áætlun eða 20%.

Laun og launatengd gjöld voru 2.660 m.kr. sem var 99 m.kr.



Annar rekstrarkostnaður frístundamiðstöðva	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	242	245	-3	-1,4%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	33		33	
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	75	81	-6	-7,3%
Kennsluefni	16	46	-30	-66,2%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	20	8	12	155,8%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	41	43	-2	-3,9%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	60	17	42	245,3%
Húsaleiga	27	19	8	43,6%
Aðkeypt vinna	-2	4	-6	-161,9%
Rafmagn, hiti og vatn	13	12	1	9,4%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	82	74	8	10,4%
Samtals ýmis kostnaður	331	304	27	8,9%
Samtals annar rekstrarkostnaður	605	549	56	10,3%

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	-13	14	16	117	-101	35	42	-7	50	172	-122	-71,0%
Sértækar félagsmiðstöðvar	7	11	-3	135	191	-56	40	35	5	168	215	-48	-22,2%
Frístundamiðstöðvar	462	395	67	2.509	2.451	58	530	472	58	2.577	2.528	49	1,9%
Samtals	471	393	78	2.660	2.759	-99	605	549	56	2.794	2.915	-121	-4,2%

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	Samtals Frávik %
Sértækar félagsmiðst.	7	11	-3	135	191	-56	40	35	5	168	215	-48	-22,2%
Ársel	46	42	4	291	293	-2	74	72	3	320	323	-3	-1,0%
Miðberg	52	49	3	339	360	-21	94	88	6	382	400	-18	-4,5%
Tjörn	102	94	8	521	499	22	121	103	17	540	508	32	6,2%
Gufunesbær	72	58	13	381	384	-3	58	51	6	367	377	-10	-2,7%
Kringlumýri	191	152	39	976	915	62	183	157	26	968	920	49	5,3%
Samtals	470	406	64	2.644	2.642	2	570	507	63	2.744	2.743	1	
Miðlæg verkefni	1	-13	14	16	117	-101	35	42	-7	50	172	-122	-71,0%
Samtals frístundastarf	471	393	78	2.660	2.759	-99	605	549	56	2.794	2.915	-121	-4,2%

Frístundamiðstöðvar að meðtöldum sértækum félagsmiðstöðvum voru rekin með 1 m.kr. halla og miðlægir liðir með 122 m.kr. afgangi, samtals var afgangur 121 m.kr.

Yfirstjórn og miðlægir liðir

SFS Yfirstjórn (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	39	29	10	33,8%
Laun og launat. gj.	701	725	-24	-3,3%
Annar rekstark.	310	292	18	6,2%
Nettó útgjöld	972	988	-16	-1,6%

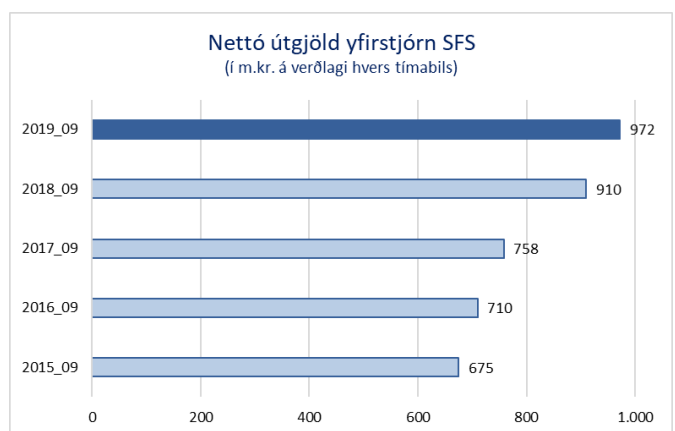
voru 16 m.kr. undir fjárheimildum eða 1,6%, sem skiptist þannig:

Skrifstofur SFS: Útgjöld voru 770 m.kr. sem var 31 m.kr. undir fjárheimildum eða 4%. Tekjur sem koma fram eru vegna styrkja og námskeiðahalds, útgjöld á móti styrkjum eru ekki komin til gjalda.

Skóla- og frístundaráð: Útgjöld voru skv. áætlun um fjárheimildir.

Miðlægir liðir/styrkir SFS: Útgjöld voru 175 m.kr. sem var 16 m.kr. yfir fjárheimildum eða 10%, útgreiðsla á styrkjum fellur til með óreglulegum hætti á árinu.

Yfirstjórn SFS og miðlægir liðir: Útgjöld voru 972 m.kr. sem

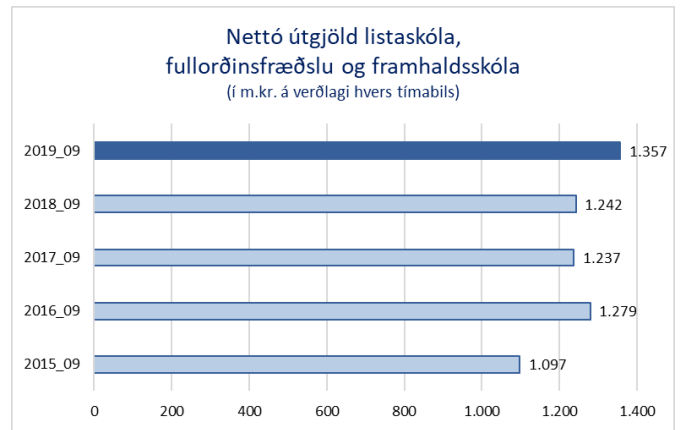


Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar

SFS Listaskólar (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	48	33	15	45,6%
Laun og launat. gj.	276	271	5	1,9%
Annar rekstark.	1.129	1.125	4	0,3%
Nettó útgjöld	1.357	1.363	-6	-0,5%

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar: Útgjöld voru samtals 1.357 m.kr. eða um 6 m.kr. undir fjárheimildum eða 0,5% á tímabilinu, sem skiptist þannig:

Tónlistarskólar: Útgjöld voru um 953 m.kr. eða 5 m.kr. undir fjárheimildum. Framlög til tónlistarskóla vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfæraleik sem **Reykjavíkurborg ber kostnaðinn af námu 725 m.kr.** og framlög til tónlistarskóla frá Jöfnunarsjóði námu **228 m.kr.**



Skólahljómsveitir ásamt tónlistarskóla Kjalarness: Útgjöld voru 251 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	2	2	0	49	51	-2	9	3	6	55	51	4	7,4%
Skólahljómsveit Grafarvogs	2	2	0	47	52	-5	7	3	3	52	53	-1	-2,2%
Skólahljómsveit Vesturbæjar	2	2	0	67	54	13	4	3	1	69	55	14	24,9%
Skólahljómsveit Austurbæjar	2	2	1	61	53	9	4	3	1	63	53	10	19,3%
Tónlistarskóli Kjalarness	1	0	-1	14	13	0	0	0	0	13	13	0	-3,6%
Samtals	9	10	0	238	223	15	23	12	11	251	225	26	

Námsflokkar, myndlistarskólinn og framhaldsskólar: Útgjöld voru 156 m.kr., sem var 14 m.kr. undir fjárheimildum. Námsflokkar Reykjavíkur voru 16 m.kr. undir fjárheimildum, framlög til framhaldsskóla voru 0,2 m.kr. undir fjárheimildum og framlög til Myndlistarskólans í Reykjavík voru 2 m.kr. umfram áætlun.

Langtímaforföll

Útgjöld vegna langtímaveikinda námu alls um 622 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 163 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu.

Langtímaforföll (m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskóli	315	229	86
Leikskóli	291	208	83
Frístundastarf	15	22	-6
Samtals	622	459	163

Stuðningur og sérkennsla

Útgjöld vegna stuðnings og sérkennslu námu alls 3.195 m.kr. sem var 246 m.kr. yfir fjárheimildum. Grunnskólar og leikskólar hafa hafa gjaldfært 246 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 starfstöðum.

Stuðningur og sérkennsla (m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskóli	1.879	1.776	102
Leikskóli	880	736	144
Frístundamiðstöðvar	436	436	0
Samtals	3.195	2.948	246

Fjármála- og áhættustýringarvið 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 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 ferðapjónustu fatlaðra nemenda eru skýrar vísendingar 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 752 m.kr. yfir fjárheimildum eða 3,5%. Á tímabilinu voru 33 borgarrekniir grunnskólar af 36 með samtals 758 m.kr. í halla, 22 grunnskóli voru með 2% halla eða meira. Mikilvægt er að sviðið leiti leiða til að ná jafnvægi í rekstri fyrir árslok.
- 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.

