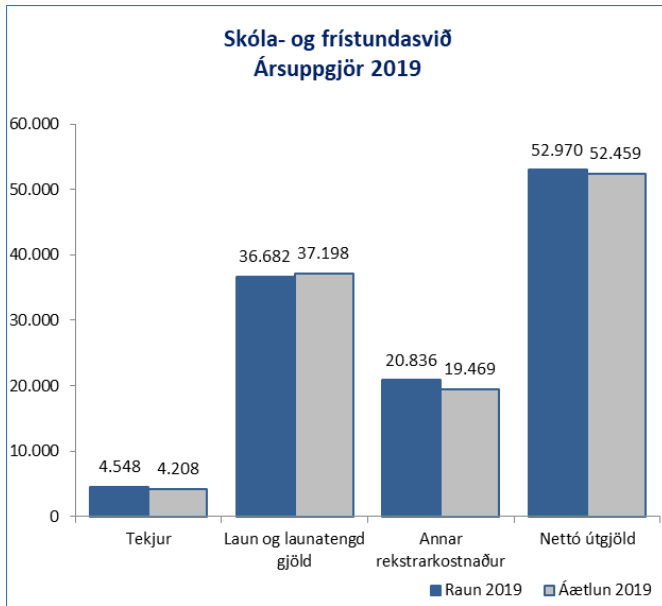


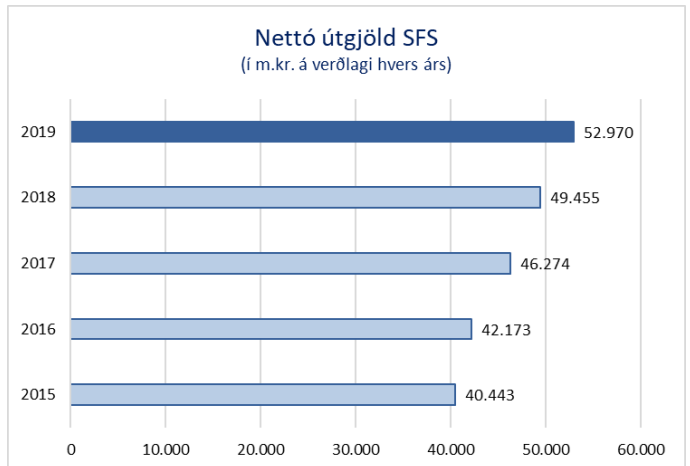
1.3 Skóla- og frístundasvið



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	4.548	4.208	340	8,1%
Laun og launat. gj.	36.682	37.198	-516	-1,4%
Annar rekstark.	20.836	19.469	1.367	7,0%
Nettó útgjöld	52.970	52.459	511	1,0%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Skóla- og frístundasviðs fyrir árið 2019 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll lýsa frávikni raunniðurstöðu m.v. áætlun. Allar fjárhæðir eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 52.970 m.kr. sem var 511 m.kr. yfir fjárheimildum eða 1%.



Í neðangreindri töflu er fylgt framsetningu í samþyktri fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður niðurstöður ársins 2018.

Skóla- og frístundasvið	Eining	Raun 2019	Upprunaleg áætlun 2019	Esk áætlun 2019	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2018	Mism. milli ára	%
Grunnskólar	MSR	30.126	28.033	29.295	831	2,8%	28.395	1.731	6,1%
Leikskólar og dagforeldrar	LSR	15.810	15.623	16.001	-191	-1,2%	14.735	1.074	7,3%
Frístund	ITR	3.776	3.876	3.901	-125	-3,2%	3.365	411	12,2%
Skóla- og frístundasvið - yfirstjórn	SFS	1.420	1.555	1.425	-5	-0,4%	1.247	174	13,9%
Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar	TFF	1.839	1.756	1.838	1	0,1%	1.713	126	7,4%
Skóla- og frístundasvið	SFS	52.970	50.842	52.459	511	1,0%	49.455	3.515	7,1%

Annar rekstrarkostnaður sviðsins greinist þannig:

Annar rekstrarkostnaður - SFS í heild	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	9.279	9.266	13	0,1%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	5.631	5.430	200	3,7%
Ýmis kostnaður:				0,0%
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	1.656	1.716	-60	-3,5%
Kennsluefni	276	105	171	163,0%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	562	463	100	21,5%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	624	407	218	53,6%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	726	163	563	344,9%
Húsaleiga	276	221	54	24,5%
Aðkeypt vinna	303	122	181	148,3%
Rafmagn, hiti og vatn	408	404	4	1,0%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	1.096	1.172	-76	-6,5%
Samtals ýmis kostnaður	5.927	4.772	1.154	24,2%
Samtals annar rekstrarkostnaður	20.836	19.469	1.367	7,0%

	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.)		
Grunnskólar	2.281	1.977	304	20.592	20.382	210	11.815	10.890	925	30.126	29.295	831	2,8%	Halli
Leikskólar	1.447	1.566	-119	11.163	11.778	-615	6.093	5.788	305	15.810	16.001	-191	-1,2%	Afgangur
Frístundastarf	709	585	123	3.583	3.682	-99	902	804	97	3.776	3.901	-125	-3,2%	Afgangur
Yfirstjórn SFS	49	21	28	967	988	-21	503	458	45	1.420	1.425	-5	-0,4%	Afgangur
Listaskólar og námsflokkar	62	59	3	377	368	9	1.523	1.529	-5	1.839	1.838	1	0,1%	Halli
Samtals	4.548	4.208	340	36.682	37.198	-516	20.836	19.469	1.367	52.970	52.459	511	1,0%	Halli

Grunnskólahluti

Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 30.126 m.kr. sem var 831 m.kr. yfir fjárheimildum eða 2,8%.

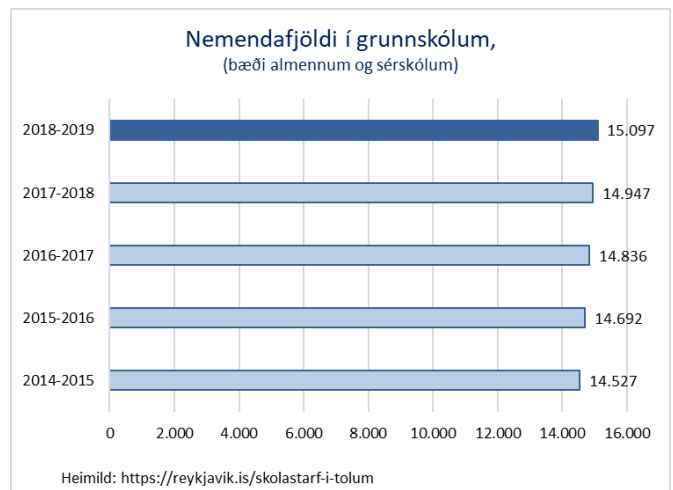
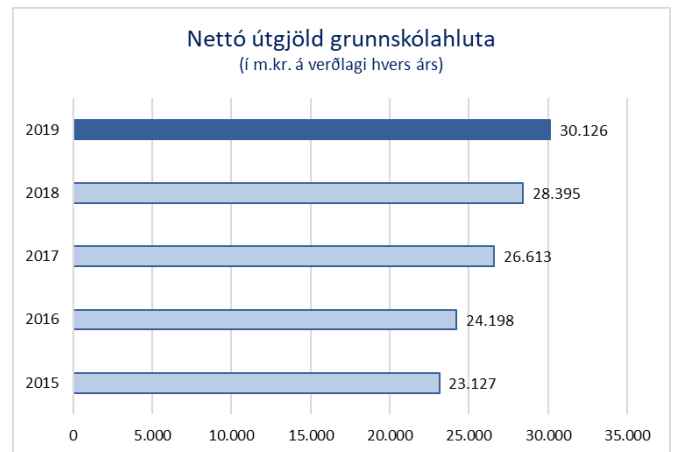
Grunnsk.hluti (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	2.281	1.977	304	15,4%
Laun og launat. gj.	20.592	20.382	210	1,0%
Annar rekstark.	11.815	10.890	925	8,5%
Nettó útgjöld	30.126	29.295	831	2,8%

Tekjur grunnskólahluta voru 2.281 m.kr. sem var 304 m.kr. yfir áætlun eða 15,4%. Helstu frávik voru að tekjur vegna sölu á máltíðum í grunnskólum voru um 116 m.kr. lægri en áætlað var. Leigutekjur voru 12 m.kr. yfir áætlun. Fengnir styrkir og önnur framlög voru 260 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 skólajónustu voru 44 m.kr. yfir áætlun.

Launakostnaður grunnskólahluta var 20.592 m.kr. sem var 210 m.kr. eða 1,0% yfir fjárheimildum. Með launakostnaði var áætlað fyrir kostnaðarliðum s.s. ræstingar sem skólastjórnendur hafa val um að ýmist ráða starfsfólk til eða kaupa sem þjónustu frá þriðja aðila og geta því verið tilfærslur á milli rekstrarliða.

Annar rekstrarkostnaður var 11.815 m.kr. sem var um 925 m.kr. eða 8,5% 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.



Tilfærslur fjárheimilda milli grunnskóla, leikskóla og frístundastarfs.

Í desember 2019 var samþykkt í borgarstjórn að færa 276 m.kr. til grunnskóla, þ.e. 196 m.kr. frá leikskólum og 60 m.kr. frá frístundastarfi og 20 m.kr. frá miðlægum skrifstofum.

Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	7.191	7.177	14	0,2%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	1.312	1.148	164	14,3%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	816	946	-129	-13,7%
Kennsluefni	188	16	171	1054,7%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	528	447	81	18,2%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	253	61	192	317,6%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	391	91	300	328,8%
Húsaleiga	230	193	37	19,3%
Aðkeypt vinna	157	38	119	314,4%
Rafmagn, hiti og vatn	310	303	6	2,1%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	440	470	-31	-6,5%
Samtals ýmis kostnaður	3.312	2.565	747	29,1%
Samtals annar rekstrarkostnaður	11.815	10.890	925	8,5%

Borgarreknir grunnskólar og tengdir liðir

Kostnaður vegna reksturs borgarrekinna grunnskóla og tengdra liða, að meðtöldum sér- og sameinuðum skólum, var 28.338 m.kr. Fjárheimildir námu 27.516 m.kr. fyrir grunnskóla og tengda liði og var kostnaður því 822 m.kr. yfir fjárheimildum eða 3,0%. Miðlægir liðir og úthlutunarpottar grunnskóla voru samanlagt með 8 m.kr. halla á tímabilinu. Útgjöld vegna einkaskóla voru 1 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	242	234	8	2.871	2.751	120	1.266	1.190	76	3.896	3.707	189	5,1%	Halli
Grunnskólar	1.352	1.113	239	16.028	15.799	229	8.035	7.467	567	22.711	22.153	558	2,5%	Halli
Sérskólar	26	11	15	1.468	1.422	46	289	245	45	1.731	1.655	76	4,6%	Halli
Samtals borgarreknir:	1.620	1.359	261	20.367	19.972	395	9.590	8.902	688	28.338	27.516	822	3,0%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	661	618	43	225	406	-181	1.234	1.002	231	797	790	8	1,0%	Halli
Einkareknir skólar					4	-4	991	985	6	991	990	1	0,1%	Halli
Samtals borgar. og einkar	2.281	1.977	304	20.592	20.382	210	11.815	10.890	925	30.126	29.295	831	2,8%	Halli

Borgarreknir grunnskólar: Halli af rekstri borgarrekinna grunnskóla ásamt sérskólum var 822 m.kr. Á tímabilinu voru 27 grunnskólar af 36 (með sér- og sameinuðum skólum) með hallarekstur en 9 með afgang. Samanlagður halli grunnskólanna 27 var 933 m.kr., samtals nam afgangur þeirra 9 skóla sem voru með afgang 110 m.kr. Nítján grunnskólar voru með 2% halla eða meira, samanlagður halli þeirra nam 859 m.kr.

Stofnun	Borgarreknir grunnskólar (m.kr.)													Árið 2018 til samanburðar	
	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals rekstur	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %	Samtals frávik	Frávik %
Ártúnsskóli	-46	-43	2	441	400	-41	130	104	-26	526	461	-65	-14,1%	-25	-5,3%
Melaskóli	-61	-53	8	707	646	-61	270	224	-47	916	817	-100	-12,2%	-42	-5,1%
Seláskóli	-29	-21	8	324	293	-31	189	174	-15	484	446	-38	-8,6%	-23	-5,4%
Klettaskóli	-19	-8	11	1.046	970	-76	181	154	-28	1.208	1.116	-92	-8,2%	-65	-6,1%
Laugalækjarskóli	-27	-27	0	405	386	-19	214	193	-22	593	552	-40	-7,3%	-31	-5,6%
Hagaskóli	-62	-50	12	643	620	-23	301	254	-47	882	824	-58	-7,0%	-2	-0,2%
Klébergsskóli	-35	-26	9	341	315	-26	191	177	-14	497	466	-31	-6,7%	5	1,1%
Breiðholtsskóli	-39	-36	3	542	526	-16	286	251	-36	789	740	-49	-6,6%	-53	-7,4%
Háaleitisskóli	-60	-60	-1	755	761	6	397	335	-62	1.093	1.036	-57	-5,5%	-55	-5,5%
Rimaskóli	-53	-50	3	628	602	-26	300	277	-23	875	829	-45	-5,5%	-47	-5,8%
Norðlingaskóli	-77	-74	3	833	785	-48	446	430	-16	1.201	1.141	-61	-5,3%	-3	-0,3%
Vættaskóli	-56	-42	13	633	619	-13	389	349	-40	966	926	-40	-4,3%	-28	-3,0%
Ingunnarskóli	-54	-37	17	516	478	-39	259	251	-8	721	692	-30	-4,3%	2	0,3%
Fossvogsskóli	-33	-31	2	415	418	4	267	234	-33	648	622	-27	-4,3%	8	1,6%
Húsaskóli	-22	-13	9	251	243	-9	190	173	-16	419	403	-16	-4,0%	3	0,8%
Hlíðaskóli	-45	-45	1	739	718	-21	303	285	-17	996	959	-38	-3,9%	-3	-0,3%
Kelduskóli	-32	-31	1	462	463	1	298	269	-29	728	700	-27	-3,9%	-31	-4,6%
Vesturbæjarskóli	-31	-29	2	420	406	-14	190	182	-8	580	559	-20	-3,6%	-9	-1,6%
Dalskóli	-53	-55	-2	643	642	0	227	204	-24	817	791	-26	-3,3%	-49	-7,3%
Seljaskóli	-62	-54	8	758	744	-14	267	256	-12	963	946	-17	-1,8%	-38	-4,3%
Laugarnesskóli	-68	-48	21	625	600	-24	289	278	-11	846	831	-15	-1,8%	0	0,0%
Foldaskóli	-52	-39	13	695	682	-13	309	293	-16	952	936	-16	-1,7%	-1	-0,1%
Grandaskóli	-47	-30	17	424	420	-4	198	179	-19	575	569	-6	-1,0%	-2	-0,4%
Háteigsskóli	-47	-37	10	527	510	-18	193	194	1	674	667	-7	-1,0%	9	1,4%
Fellaskóli	-31	-36	-5	613	608	-5	272	276	3	854	848	-6	-0,7%	25	3,0%
Árbæjarskóli	-63	-57	6	761	766	6	357	341	-16	1.055	1.051	-4	-0,4%	-1	-0,1%
Austurbæjarskóli	-49	-34	14	557	552	-5	280	269	-12	789	786	-3	-0,3%	9	1,2%
Réttarholtsskóli	-35	-36	-1	426	421	-5	207	214	7	597	599	1	0,2%	42	6,8%
Langholtsskóli	-65	-56	8	836	844	8	361	348	-13	1.132	1.136	3	0,3%	-2	-0,2%
Hamraskóli	-30	-14	17	292	303	12	190	167	-23	451	457	6	1,2%	4	0,9%
Sæmundarskóli	-51	-43	7	566	588	22	362	347	-15	878	892	14	1,6%	-3	-0,3%
Ölduselsskóli	-48	-38	9	597	615	18	328	315	-13	877	892	15	1,6%	-14	-1,7%
Hólabrekkuskóli	-42	-41	2	573	601	28	293	280	-13	823	840	17	2,0%	16	2,0%
Breiðagerðisskóli	-40	-34	6	462	468	6	239	242	3	661	676	15	2,2%	18	2,7%
Brúarskóli	-7	-3	3	422	452	30	108	91	-17	523	540	16	3,0%	36	7,0%
Vogaskóli	-49	-27	22	491	506	15	307	293	-14	748	771	23	3,0%	44	6,0%
Samtals	-1.620	-1.359	261	20.367	19.972	-395	9.590	8.902	-688	28.338	27.516	-822		-304	

Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2019 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 26 m.kr.

Skólaakstur, sundakstur og akstur með fatlaða nemendur var með 33 m.kr. í halla.

Uppgjör milli sveitarfélaga á skólakostnaði þar voru greiðslur til SFS um 7 m.kr. umfram það sem var áætlað.

Einkareknir grunnskólar, kostnaður við einkarekna grunnskóla var 991 m.kr. sem var 1 m.kr. yfir fjárheimildum eða 0,1%. Greiðslur til einkarekinna skóla miðast við útreikning Hagstofu Íslands sem gerður er mánaðarlega.

Leikskólahluti

Leikskólahluti (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	1.447	1.566	-119	-7,6%
Laun og launat. gj.	11.163	11.778	-615	-5,2%
Annar rekstark.	6.093	5.788	305	5,3%
Nettó útgjöld	15.810	16.001	-191	-1,2%

Nettó útgjöld leikskólahluta SFS var 15.810 m.kr. sem var 191 m.kr. undir fjárheimildum eða 1,2%.

Tekjur leikskólahluta voru 1.447 m.kr. sem var 119 m.kr. umfram áætlun eða 7,6%.

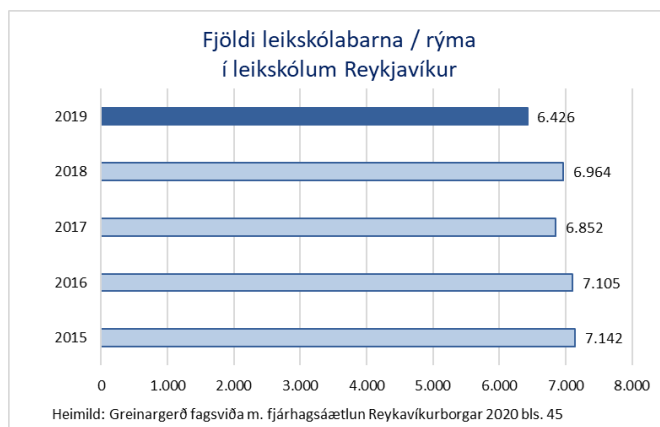
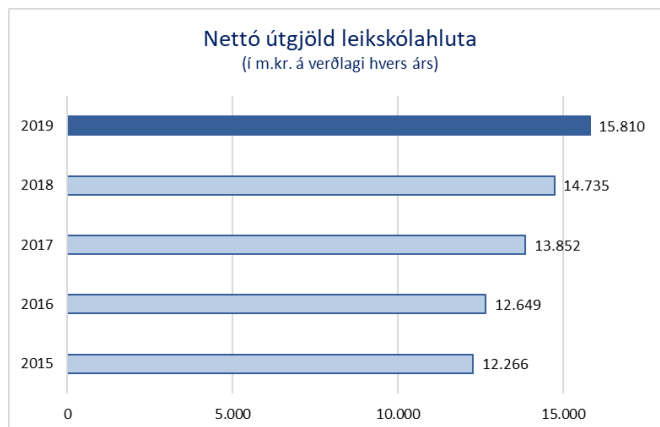
Launakostnaður leikskólahluta var 11.163 m.kr. sem var 615 m.kr. undir fjárheimildum eða 5,2%.

Annar rekstrarkostnaður leikskólahluta var 305 m.kr. yfir fjárheimildum eða 5,3%.

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.

Tilfærslur fjárheimilda milli grunnskóla, leikskóla og frístundastarfs.

Það gekk hægar að taka inn yngstu börnin í leikskóla, skortur var á starfsfólki, auk þess sem heldur færri börn voru í leikskólum á árinu, það var því fyrirsjáanlegur afgangur á málaflokki leikskóla. Í desember samþykkt í borgarstjórn að færa fjármagn til grunnskóla að fjárhæð 196 m.kr. auk þess sem fært var til fjármagn innan málaflokks leikskóla til að fjármagna væntanlegan halla á langtímaveikindum leikskóla að fjárhæð 102 m.kr.



	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Annar rekstrarkostnaður leikskóla				
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	1.525	1.528	-2	-0,1%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	2.987	3.001	-14	-0,5%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mötuneyti og aðkeyptur matur	722	642	80	12,4%
Kennsluefni	55	20	35	172,5%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	6	5	1	23,6%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	314	287	27	9,5%
Víðhald og endurnýjun áhaldna og eigna	180	25	155	612,2%
Húsaleiga	1		1	
Aðkeypt vinna	47	3	44	1460,4%
Rafmagn, hiti og vatn	81	84	-3	-3,5%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	175	194	-19	-9,7%
Samtals ýmis kostnaður	1.582	1.260	321	25,5%
Samtals annar rekstrarkostnaður	6.093	5.788	305	5,3%

Borgarreknir leikskólar og tengdir liðir:

Á borgarreknnum leikskólum og tengdum liðum var afgangur að fjárhæð 173 m.kr. eða 1,3%. Heildarútgjöld námu 12.760 m.kr. en fjárheimildir voru 12.933 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	1.392	1.328	64	11.128	11.514	-386	3.024	2.747	277	12.760	12.933	-173	-1,3%	Afgangur
Miðlægt og endurúthlutun	55	238	-183	35	264	-229	168	81	87	149	108	41	38,4%	Halli
Samtals borgarreknir	1.447	1.566	-119	11.163	11.778	-615	3.193	2.828	364	12.909	13.040	-132	-1,0%	Afgangur
Einkareknir skólar							2.529	2.588	-60	2.529	2.588	-60	-2,3%	Afgangur
Dagforeldrar							372	372		372	372		0,1%	Halli
Samtals einkaskólar og dagf.							2.901	2.960	-59	2.901	2.960	-59	-2,0%	Afgangur
Samtals	1.447	1.566	-119	11.163	11.778	-615	6.093	5.788	305	15.810	16.001	-191	-1,2%	Afgangur

Miðlægir liðir og úthlutunarpottar voru 41 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 10 m.kr. sem kemur til vegna þess að hægar hefur gengið að taka inn yngri börn. Undir þennan lið fellur einnig uppgjör á milli sveitarfélaga vegna leikskólalagjalda þar eru gjöld umfram tekjur 77 m.kr.

Einkareknir leikskólar: Útgjöld voru 2.529 m.kr. sem var um 60 m.kr. undir fjárheimildum.

Dagforeldrar: Útgjöld voru 372 m.kr. sem var í samræmi við fjárheimildir.

Leikskólar með halla voru 23 og samanlagður halli þeirra var 126 m.kr. Leikskólar með 2% eða meiri halla voru 11, halli þeirra var 104 m.kr. Leikskólar með rekstrarafgang voru 37 og nam samanlagður afgangur þeirra 299 m.kr.

Stofnun	Borgarreknir leikskólar (m.kr.)													Árið 2018 til samanburðar	
	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals rekstur	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %	Samtals frávik	Frávik %
Funaborg	-7	-5	2	56	53	-4	16	11	-4	65	59	-6	-11,0%		
Borg	-27	-27	0	253	248	-5	67	54	-13	293	275	-18	-6,5%	-22	-8,6%
Hólaborg	-12	-12	0	119	118	-1	29	24	-6	137	129	-7	-5,6%	-1	-0,7%
Sæborg	-20	-20	0	142	141	0	43	35	-8	165	157	-8	-5,3%	10	6,4%
Hlíð	-28	-27	0	228	223	-5	65	56	-8	265	252	-13	-5,3%	-10	-4,4%
Sunnuás	-25	-25	0	236	214	-22	92	99	6	303	288	-15	-5,2%	1	0,4%
Sunnufold	-29	-29	0	241	237	-4	63	54	-9	275	262	-13	-5,0%	-22	-7,3%
Lynghéimar	-21	-21	0	180	179	-1	40	35	-6	199	192	-6	-3,3%	2	1,3%
Klambrar	-13	-13	0	136	144	8	38	27	-12	161	157	-4	-2,5%	-8	-5,7%
Sólborg	-19	-18	1	275	279	4	56	44	-12	312	305	-8	-2,5%	-2	-0,7%
Holt	-26	-22	5	205	209	4	59	46	-13	238	233	-5	-2,1%	4	1,6%
Árborg	-15	-14	0	119	118	-1	41	39	-2	145	142	-3	-2,0%	0	-0,1%
Álftaborg	-23	-23	0	181	181	1	60	55	-5	218	214	-4	-1,8%	0	0,2%
Fífuborg	-20	-20	0	164	163	-1	41	39	-2	185	182	-3	-1,7%	-18	-11,8%
Kvistaborg	-20	-19	1	138	141	3	37	31	-6	156	154	-2	-1,5%	1	1,0%
Jöklaborg	-25	-25	0	191	192	1	48	44	-4	214	211	-3	-1,5%	-3	-1,7%
Austurborg	-24	-24	0	206	211	5	55	47	-7	237	234	-3	-1,1%	3	1,5%
Engjaborg	-17	-17	0	132	133	1	44	41	-3	159	157	-2	-1,0%	-1	-0,4%
Bakkaborg	-27	-27	0	237	237	0	54	52	-2	264	262	-1	-0,5%	0	-0,1%
Blásalir	-17	-17	0	132	137	5	41	35	-6	157	156	-1	-0,4%	8	5,3%
Stakkaborg	-16	-15	0	150	153	3	37	33	-4	171	170	0	0,3%	-4	-2,3%
Tjörn	-19	-19	0	189	191	1	42	40	-2	212	212	0	-0,1%	-2	-0,8%
Rauðhóll	-50	-47	3	413	424	11	126	112	-14	489	489	0	0,0%	-3	-0,7%
Vinagerði	-16	-16	0	125	130	5	59	54	-5	168	168	0	0,0%	8	4,9%
Heiðaborg	-21	-20	1	175	181	6	42	34	-8	195	196	0	0,2%	-8	-4,9%
Geislabaugur	-30	-29	1	220	225	6	58	52	-6	248	249	1	0,2%	-3	-1,3%
Reynisholt	-23	-22	1	170	169	-1	42	43	1	189	190	1	0,4%	13	6,3%
Garðaborg	-13	-13	0	93	97	5	27	22	-4	107	107	0	0,5%	1	0,6%
Mariuborg	-25	-25	0	200	207	7	41	34	-6	215	216	1	0,5%	-4	-2,2%
Laugasól	-39	-38	0	327	340	13	83	73	-10	371	374	3	0,9%	-16	-4,7%
Hraunborg	-17	-17	0	149	160	12	44	34	-10	176	178	2	1,1%	-3	-1,9%
Seljakot	-17	-17	0	149	151	3	40	39	-1	172	174	2	1,2%	2	1,4%
Hulduhéimar	-20	-20	0	156	160	4	48	47	-1	184	187	3	1,4%	2	1,3%
Steinahlíð	-17	-11	5	96	96	0	46	43	-4	125	127	2	1,6%	2	1,6%
Rauðaborg	-15	-15	0	133	136	3	28	28	-1	146	148	2	1,6%	10	7,6%
Nóaborg	-23	-21	2	158	158	0	47	49	1	182	186	4	2,0%	8	4,4%
Brákarborg	-11	-11	0	111	118	7	27	23	-4	127	130	3	2,2%	1	0,8%
Bjartahlíð	-30	-30	1	243	257	13	64	56	-7	277	284	7	2,4%	-14	-5,3%
Rofaborg	-25	-25	0	211	222	10	61	57	-4	247	254	7	2,6%	4	1,9%
Klettaborg	-19	-19	0	159	163	4	45	46	1	185	190	5	2,6%	0	0,0%
Furuskógur	-31	-31	0	237	248	11	62	59	-2	267	276	9	3,1%	10	3,8%
Ósp	-15	-14	2	127	138	12	34	25	-9	145	150	5	3,3%	-1	-0,4%
Vesturborg	-16	-16	0	133	149	16	33	22	-11	151	156	5	3,3%	-4	-2,6%
Miðborg	-30	-28	2	266	278	12	70	67	-3	306	317	11	3,4%	21	7,2%
Múlaborg	-23	-20	3	225	233	9	47	46	-1	249	259	10	4,0%	-4	-1,8%

Borgarreknir leikskólar framhald:

Stofnun	Borgarreknir leikskólar (m.kr.)														Árið 2018 til samanburðar	
	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals rekstur	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %	Samtals frávik	Frávik %	
Ægisborg	-22	-22	0	175	183	8	35	34	0	188	196	8	4,1%	7	3,9%	
Langholt	-56	-44	12	327	347	20	89	73	-16	360	376	16	4,2%	3	0,9%	
Hof	-35	-34	0	226	238	12	54	53	-1	245	256	11	4,4%	12	5,4%	
Grandaborg	-20	-20	0	160	165	5	52	56	4	192	201	9	4,5%	1	0,3%	
Hagaborg	-31	-25	6	178	192	14	54	43	-10	200	210	10	4,7%	-8	-4,3%	
Hálsaskógur	-35	-34	0	263	279	16	64	63	-2	292	307	15	4,8%	12	4,3%	
Græna borg	-19	-19	0	126	135	9	46	45	-1	153	161	8	5,1%	8	4,9%	
Jörfi	-26	-26	0	173	180	8	56	59	4	203	214	11	5,3%	10	5,3%	
Brekuborg	-19	-18	1	142	147	5	31	35	4	154	164	10	5,9%	12	7,7%	
Gullborg	-20	-19	0	159	173	14	42	41	-1	181	194	13	6,8%	2	0,9%	
Laufskálar	-24	-24	0	177	193	16	40	39	-1	194	208	14	6,9%	6	3,3%	
Nes (Hamrar)	-34	-34	0	261	299	38	75	63	-12	302	328	26	8,0%	4	1,3%	
Sejaborg	-14	-14	0	113	122	9	24	26	2	122	134	12	8,8%	9	8,1%	
Drafnarsteinn	-38	-28	9	228	245	16	53	51	-1	243	267	24	9,1%	-1	-0,5%	
Suðurborg	-27	-27	1	241	278	37	67	57	-9	280	309	29	9,2%	9	3,5%	
Leiksk. hættir rekstri																
Samtals	-1.392	-1.328	64	11.128	11.514	386	3.024	2.747	-277	12.760	12.933	173		41		

Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2019 er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

Frístundahluti

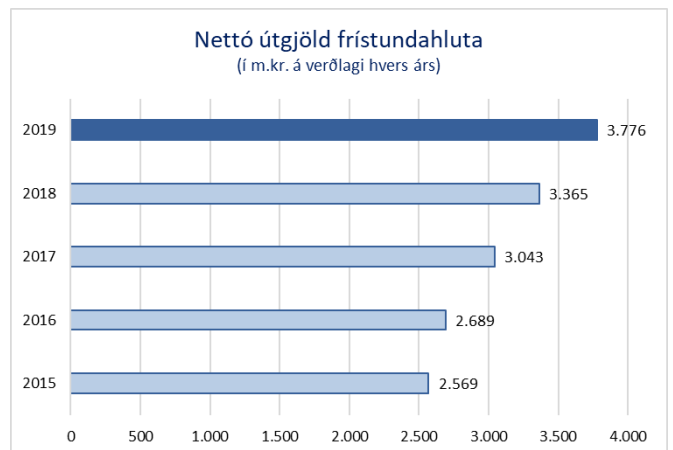
Frístundahluti (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	709	585	123	21,0%
Laun og launat. gj.	3.583	3.682	-99	-2,7%
Annar rekstark.	902	804	97	12,1%
Nettó útgjöld	3.776	3.901	-125	-3,2%

Tekjur voru 709 m.kr. sem var um 123 m.kr. yfir áætlun eða 21,0%.

Laun og launatengd gjöld voru 3.583 m.kr. sem var 99 m.kr. eða 2,7% undir fjárheimildum.

Annar rekstrarkostnaður var 902 m.kr. sem var um 97 m.kr. eða 12,1% yfir fjárheimildum.

Nettó útgjöld frístundahluta SFS voru 3.776 m.kr. sem var 125 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins eða 3,2%.



Annar rekstrarkostnaður frístundastarfs	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	323	328	-5	-1,6%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	55		55	
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	107	119	-12	-10,2%
Kennsluefni	26	65	-39	-60,3%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	25	10	14	135,5%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	55	57	-2	-3,9%
Viðhald og endurnýjun áhaldna og eigna	103	24	79	323,8%
Húsaleiga	37	28	9	30,8%
Aðkeypt vinna	10	7	3	42,7%
Rafmagn, hiti og vatn	17	16	1	5,5%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	145	149	-4	-2,9%
Samtals ýmis kostnaður	524	477	48	10,0%
Samtals annar rekstrarkostnaður	902	804	97	12,1%

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	3	-4	7	19	97	-78	95	58	37	111	158	-48	-30,1%	Afgangur
Sértækar félagsmiðstöðvar	9	14	-5	186	244	-58	59	48	11	235	278	-43	-15,4%	Afgangur
Frístundamiðstöðvar	696	575	121	3.378	3.341	37	748	699	49	3.430	3.464	-34	-1,0%	Afgangur
Samtals	709	585	123	3.583	3.682	-99	902	804	97	3.776	3.901	-125	-3,2%	Afgangur

Frístundastarf (m.kr.)	Frístundastarf (m.kr.)														Árið 2018 til samanburðar	
	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals rekstur	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %	Samtals frávik	Frávik %	
Sértækar félagsmiðst.	9	14	-5	186	244	-58	59	48	11	235	278	-43	-15,4%	-11	-6,9%	
Ársel	67	58	9	405	403	2	103	106	-3	442	451	-9	-2,1%	-9	-2,4%	
Miðberg	72	68	4	457	489	-31	154	124	30	540	545	-5	-1,0%	-3	-0,7%	
Tjörn	136	133	3	706	678	28	155	158	-3	725	703	22	3,2%	-18	-2,6%	
Gufunesbær	97	79	17	520	522	-2	89	81	8	513	524	-11	-2,1%	-15	-3,1%	
Kringlumýri	325	237	88	1.289	1.249	41	245	229	16	1.210	1.241	-31	-2,5%	-3	-0,3%	
Samtals	705	589	116	3.564	3.585	-21	806	746	60	3.665	3.742	-77		-59		
Miðlæg verkefni	3	-4	7	19	97	-78	95	58	37	111	158	-48	-30,1%	-48	-24,6%	
Samtals frístundastarf	709	585	123	3.583	3.682	-99	902	804	97	3.776	3.901	-125	-3,2%	-107	-3,1%	

Frístundamiðstöðvar að meðtöldum frístundaheimilum og sértækum félagsmiðstöðvum voru rekin með 77 m.kr. afgangi og miðlægir liðir með 48 m.kr. afgangi, samtals var afgangur 125 m.kr.

Yfirstjórn og miðlægir liðir

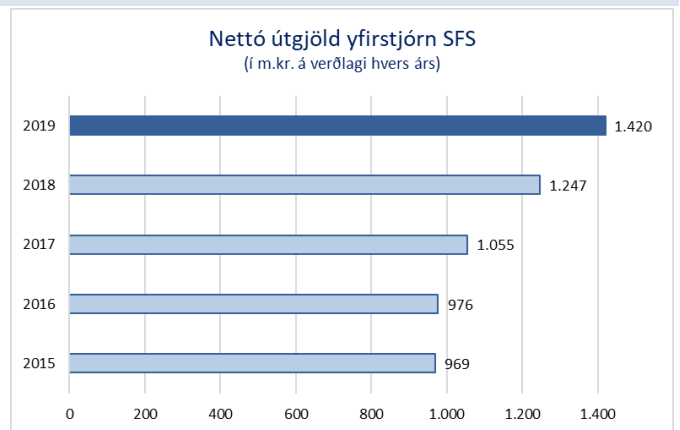
SFS Yfirstjórn (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	49	21	28	135,5%
Laun og launat. gj.	967	988	-21	-2,2%
Annar rekstark.	503	458	45	9,7%
Nettó útgjöld	1.420	1.425	-5	-0,4%

Yfirstjórn SFS og miðlægir liðir: Útgjöld voru 1.420 m.kr. sem voru 5 m.kr. undir fjárheimildum eða 0,4%, sem skiptist þannig:

Skrifstofur SFS: Útgjöld voru 1.103 m.kr. sem var 16 m.kr. undir fjárheimildum eða 1%. Tekjur sem koma fram eru vegna námsleyfa og námskeiðahalds.

Skóla- og frístundaráð: Útgjöld voru 3 m.kr. umfram fjárheimildir.

Miðlægir liðir/styrkir SFS: Útgjöld voru 278 m.kr. sem var 8 m.kr. yfir fjárheimildum eða 3%.



Yfirstjórn	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 %	
Skrifstofur SFS	26	21	5	919	929	-10	210	211	-1	1.103	1.119	-16	-1,4%	Afgangur
Miðlægir liðir og styrkir	24		24	15	31	-15	286	239	47	278	270	8	2,8%	Halli
Skóla og frístundaráð				32	28	4	7	8	-1	39	36	3	8,0%	Halli
Samtals	49	21	28	967	988	-21	503	458	45	1.420	1.425	-5	-0,4%	Afgangur

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar

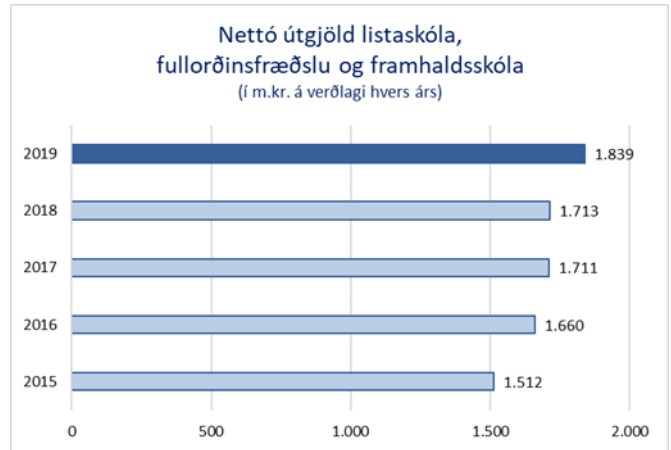
SFS Listaskólar (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	62	59	3	5,3%
Laun og launat. gj.	377	368	9	2,5%
Annar rekstark.	1.523	1.529	-5	-0,3%
Nettó útgjöld	1.839	1.838	1	0,1%

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar: Útgjöld voru samtals 1.839 m.kr. eða um 1 m.kr. yfir fjárheimildum eða 0,1% á tímabilinu, sem skiptist þannig:

Tónlistarskólar: Útgjöld voru um 1.275 m.kr. eða 1 m.kr. undir fjárheimildum. Framlög til tónlistarskóla vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfærleik sem **Reykjavíkurborg ber kostnaðinn af námu 975 m.kr.** og framlög til tónlistarskóla frá **Jöfnunarsjóði námu 300 m.kr.**

Skólahljómsveitir ásamt tónlistarskóla Kjalarness: Útgjöld voru 337 m.kr. sem var 7 m.kr. yfir fjárheimildum.

Fullorðinsfræðsla, myndlistarskólinn og framhaldsskólar: Útgjöld voru 216 m.kr., sem var 5 m.kr. undir fjárheimildum. Námsflokkar Reykjavíkur voru 1,8 m.kr. undir fjárheimildum, framlög til framhaldsskóla voru 0,4 m.kr. undir fjárheimildum og framlög til Myndlistarskólans í Reykjavík voru 2,4 m.kr. undir áætlun.



Listaskólar ofl.	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 %	
Skólahljóms. og Tónl. Kjalarness	19	20		326	327	-1	30	22	8	337	330	7	2,1%	Halli
Tónlistarskólar							1.275	1.276	-1	1.275	1.276	-1	-0,1%	Afgangur
Námsfl., Myndl. og framhaldss.	42	39	3	51	50	1	207	210	-2	216	221	-5	-2,1%	Afgangur
Endurúthlutun ofl					-9	9	11	21	-9	11	11		-0,9%	Afgangur
Samtals	62	59	3	377	368	9	1.523	1.529	-5	1.839	1.838	1	0,1%	Halli

Langtímaforföll

Útgjöld vegna langtímaveikinda námu alls um 845 m.kr. eða 12 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu 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 vara lengur en í einn mánuð.

Langtímaforföll (m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskóli	440	431	-9
Leikskóli	384	379	-5
Frístundastarf	21	23	2
Samtals	845	833	-12

Í desember 2019 samþykkt í borgarstjórn að í stað þess að SFS skilaði fjárheimildum m.a. vegna færri barna væri heimilt að gera tilfærslur á fjárheimildum milli sviðshluta SFS og innan málaflokka til að koma á móts við fjárbörf vegna langtímaforfalla. Fjárheimildir langtímaforfalla hjá grunnskólum og leikskólum voru þannig auknar um samtals 227 m.kr. og var skiptingin þannig að 125 m.kr. voru færðar til grunnskóla með viðauka og hjá leikskólum voru færðar 102 m.kr. úr endurúthlutunarpotti yfir í langtímaveikindapott.

Stuðningur og sérkennsla

Útgjöld vegna sértæks stuðnings námu alls 4.114 m.kr. sem var 25 m.kr. undir fjárheimildum.

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 (m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskóli	2.611	2.608	-4
Leikskóli	955	984	29
Frístundamiðstöðvar	547	547	0
Samtals	4.114	4.139	25

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 desember 2018 var samþykkt í borgarstjórn að í stað þess að SFS skilaði fjárheimildum m.a. vegna færri barna væri heimilt að gera tilfærslur á fjárheimildum milli sviðshluta SFS og innan málaflokka til að koma á móts við fjárbörf vegna stuðnings og sérkennslu. Hjá grunnskólum voru fjárheimildir stuðnings og sérkennslu auknar um 216 m.kr.

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 er ekki unnt að rekja hvaða þjónusta er veitt varðandi sérkennslu og stuðning og hvað hún kostar hjá einstökum stofnunum sviðsins heldur einungis hvornig 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.

- Kostnaður vegna langtímaveikinda hefur um langt skeið verið talsvert umfram fjárheimildir. Með nýju mannauðs- og starfsþróunarsviði hefur verið sett af stað vinna við greiningar og samræmda skráningu milli stofnana sem og kostnaðargreiningu þ.m.t. afleiddan og óbeinan kostnað. Gert er ráð fyrir að á grundvelli þessara gagna verði mótuð aðgerða- og viðbragðsáætlun.

Ábendingar fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Samtals var sviðið 511 m.kr. yfir fjárheimildum eða 1%.
- Grunnskólahluti sviðsins var 831 m.kr. yfir fjárheimildum eða 2,8%. Þrátt fyrir að samþykktar hafi verið í borgarstjórn í desember s.l. viðbótar fjárheimildir sem nemur 330 m.kr. auk þess sem heimilað var að færa 276 m.kr. til grunnskóla frá öðrum þjónustupáttum sviðsins. Samtals voru fjárheimildir grunnskólahluta því auknar um 606 m.kr. með þessum aðgerðum. Voru þetta viðbrögð við upplýsingum frá sviðinu um að stefndi í 1 m.a.kr framúrkeyrslu á árinu. Frávik umfram það eru því 436 m.kr. sem myndast á tveimur síðustu mánuðum ársins.
- Á árinu voru 27 borgarreknir grunnskólar með samtals 933 m.kr. í halla og 9 með 110 m.kr. afgang
- Leikskólahluti var hins vegar 191 m.kr. undir fjárheimildum eða 1,2%. 23 borgarreknir leikskólar með samtals 126 m.kr. halla og 37 með samtals 299 m.kr. afgang.
- Frístundamiðstöðvar að meðtöldum frístundaheimilum og sértækum félagsmiðstöðvum voru rekin með 77 m.kr. afgangi og miðlægir liðir með 48 m.kr. afgangi, samtals var afgangur 125 m.kr.
- Mikilvægt er að nýtt úthlutunarlíkan verði tilbúið áður en kemur til úthlutunar fjárheimilda til grunnskóla vegna ársins 2021.
- Mikilvægt er að þegar úthlutun fjárheimildar til skóla liggur fyrir á grundvelli miðlægs úthlutunarlíkans að stjórnendur skiluleggi starf skólans og útfæri áætlun á grundvelli þess fjármagns sem úthlutað hafi verið og að sú áætlun myndi grundvöll að eftirliti með rekstrarstjórn skólans.
- Mikil frávik hafa verið í kostnaði vegna stuðnings og sérkennslu um árabíl. Áætlað hefur verið fyrir þessum útgjöldum á miðlægum lið (sérkennslupotti) og skal fjármagni dreift til skólanna í samræmi við greiningar. Ekki liggur ljóst fyrir orsakasamhengi greininga og úthlutunar fjármagns og hvaða þjónustu þau börn sem hafa fengið greiningar raunverulega njóti í formi stuðnings og sérkennslu. Brýnt er að þessu fyrirkomulagi verði breytt þannig að fjármagni verði úthlutað strax við gerð fjárhagsáætlunar til einstakra skóla og fallið frá núverandi fyrirkomulagi. Á sama tíma taki verði mótuð samræmd aðferðafræði um nýtingu fjármagns.