

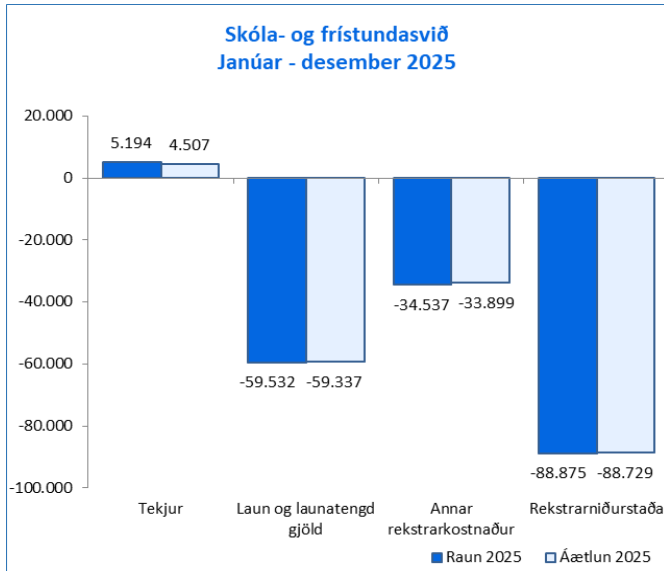
Greinargerð fagsviða og sjóða A-hluta

Við framlagningu ársreiknings Reykjavíkurborgar
2025

Lagt fram í borgarráði 27. Apríl 2026



1.2 Skóla- og frístundasvið



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	5.194	4.507	687	15,2%
Laun og launat. gj.	-59.532	-59.337	-195	0,3%
Annar rekstrark.	-34.537	-33.899	-638	1,9%
Rekstrarniðurstaða	-88.875	-88.729	-146	0,2%

Tekjur voru 15,2% umfram áætlun sem er m.a. vegna styrkja 201 m.kr. og tekna vegna hælisleitenda 245 m.kr. og tekjum umfram áætlun vegna þjónustu við önnur sveitarfélög 417 m.kr. Þessi aukna þjónusta kemur fram í viðbótar launakostnaði sviðsins.

Laun voru 0,3% umfram fjárheimildir. Annar rekstrarkostnaður var 1,9% umfram fjárheimildir. Heildarveikindahlutfall SFS á árinu 2025 var 7,89% og 2024 var hlutfallið 7,87%.

Til að takast á við rekstur starfsstaða SFS þá hafa verið haldnir reglulegir fundir með stjórnendum starfsstaða þar sem farið er yfir stöðuna og ákveðið til hvaða aðgerða er nauðsynlegt að grípa svo að reksturinn verði innan fjárheimilda.

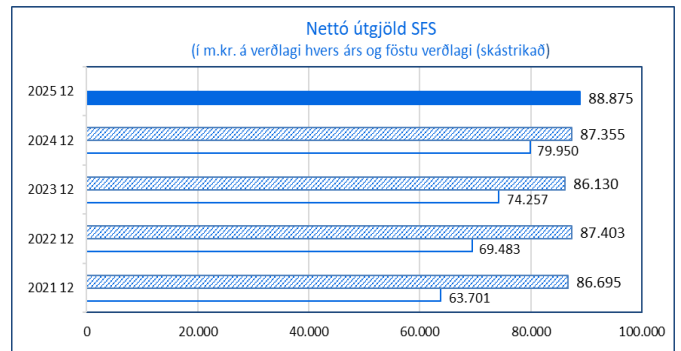
Mikið aðhald er í starfsmannahaldi þar sem allar ráðningar starfsmanna fara nú fyrir ráðninganefnd þar sem færa þarf rök fyrir hverri ráðningu. Á árinu 2024 voru nær allir leikskólar umfram fjárheimildir en með tilkomu nýs reiknilíkans leikskóla, Snorra sem tekið var í notkun á árinu 2025, færðist rekstrarafkoma leikskólanna til betri vegar. Enn eru þó nokkrir leikskólar sem eiga við rekstrarvanda að etja sem má meðal annars rekja til innvistar- og húsnæðisvanda.

SFS - sviðshlutar	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	2.075	1.414	661	32.416	32.251	166	19.408	19.143	264	49.749	49.980	-231	-0,5%	Afgangur
Leikskólar	2.007	1.938	69	20.267	19.952	315	11.633	11.437	197	29.892	29.450	442	1,5%	Halli
Frístundastarf	1.042	1.120	-78	5.057	5.360	-302	1.106	931	175	5.122	5.171	-49	-1,0%	Afgangur
Skrifstofur SFS	41	7	34	1.330	1.320	11	388	397	-9	1.678	1.709	-32	-1,9%	Afgangur
Listaskólar ofl.	29	28	1	462	455	7	2.002	1.991	11	2.434	2.418	16	0,7%	Halli
Samtals	5.194	4.507	687	59.532	59.337	195	34.537	33.899	638	88.875	88.729	146	0,2%	Halli

Þegar horft er á rekstur SFS eftir sviðshlutum sést að það var samtals 146 m.kr. eða 0,2% umfram fjárheimildir. Rekstur leikskólahlutans var 442 m.kr. eða 1,5% umfram fjárheimildir. Grunnskólahluti var 231 m.kr. eða 0,5% innan fjárheimilda og frístundastarf var 1,0% innan fjárheimilda.

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri skóla- og frístundasviðs fyrir árið 2025 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll lýsa frávikum raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar fjárhæðir eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 88.875 m.kr. sem var 146 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,2% en til samanburðar var sviðið 2.492 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,2% á árinu 2024. Þetta eru greinileg jákvæð teikn í rekstri sviðsins og áfram verður lögð áhersla á aðhald í rekstri og að stöðugildafjöldi á starfsstöðum sé í samræmi við þau líkön sem notuð eru til úthlutunar fjárheimilda.



Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktri fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2024.

Skóla- og frístundasvið	Raun 2025	Upprunaleg áætlun 2025	Esk. áætlun 2025	Munur á raun og esk áætlun	%	Raun 2024	Mism. milli ára	%
Grunnskólar	49.749	46.243	49.980	-231	-0,5%	44.425	5.324	12,0%
Leikskólar og dagforeldrar	29.892	27.150	29.450	442	1,6%	26.855	3.038	11,3%
Frístundastarf	5.122	5.276	5.171	-49	-0,9%	4.817	305	6,3%
Skrifstofur SFS	1.678	1.639	1.709	-32	-1,9%	1.648	29	1,8%
Listaskólar	2.434	2.340	2.418	16	0,7%	2.254	181	8,0%
Skóla- og frístundasvið	88.875	82.650	88.729	146	0,2%	79.998	8.877	11,1%

Grunnskólahluti

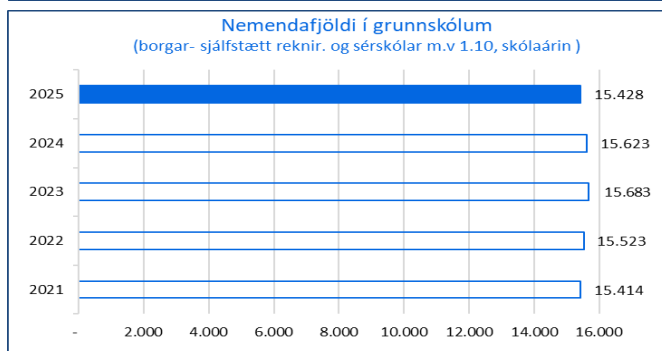
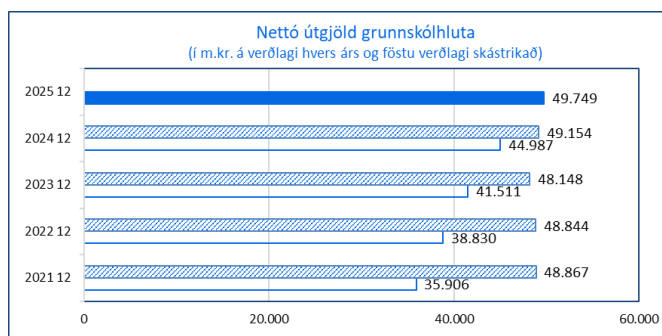
Grunnskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %
Grunnskólar samr.	153	117	36	4.242	4.225	16	2.346	2.338	7	6.434	6.446	-12	-0,2%
Grunnskólar	351	28	323	24.982	24.771	210	11.898	11.747	151	36.529	36.491	38	0,1%
Sérskólar	1.008	846	162	2.509	2.455	54	858	775	84	2.359	2.384	-25	-1,0%
Samt. borgarrekn.	1.512	991	521	31.732	31.452	281	15.102	14.860	242	45.322	45.321	2	0,0%
Miðlægt	623	482	141	625	859	-234	1.627	1.401	226	1.629	1.777	-148	-8,3%
Óreglulegir liðir	-60	-60		59	-60	119	72	272	-201	190	272	-82	-30,2%
Einkaskólar							2.607	2.610	-3	2.607	2.610	-3	-0,1%
Samtals	2.075	1.414	661	32.416	32.251	166	19.408	19.143	264	49.749	49.980	-231	-0,5%

Grunnskólar borgarinnar

Grunnskólar borgarinnar og samreknir skólar voru 2 m.kr. umfram fjárheimildir. Í heild var rekstur almennra grunnskóla í jafnvægi, en það eru þó einstaka skólar sem eru umfram fjárheimildir og er unnið að úrlausn rekstrarvandans í samvinnu við stjórnendur.

Umframkeyrsla á rekstri skóla sem standa í framkvæmdum vegna viðhalds og endurbóta vegur þungt en slíkt hefur raskað skólastarfi töluvert og valdið auknum launakostnaði vegna þess óhagræðis sem fylgir fleiri starfsstöðvum. Fleiri starfsstöðvar skólanna leiða auk þess til hækkunar á rekstrarliðum s.s. launakostnaði, skólaakstri og mötuneytiskostnaði.

Nýir kjarasamningar KÍ hafa áhrif á launakostnað í skólastarfi. Nýir kjarasamningar KÍ og endurnýjun samstarfssamninga við sjálfstætt starfandi skóla á þessu ári hafa aukið greiðslur til þeirra.



Afleysing vegna langtímaveikinda í grunnskólum og sérskólum nam um 859 m.kr. Skammtímaveikindi starfsmanna kalla á afleysingu til að geta haldið uppi lögbundnu skólastarfi. Heildarveikindahlutfall hjá grunnskólum var um 6,97%, árið 2025 en var 7,39% 2024.

Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	10.309	10.294	15	0,1%
Rafmagn, hiti og vatn	465	427	38	9,0%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	456	350	106	30,4%
Einkareknir skólar	2.607	2.610	-3	-0,1%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	655	399	256	64,3%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	14.493	14.080	413	2,9%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mótuneyti	1.408	1.766	-357	-20,2%
Kennsluefni	240	192	48	24,9%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	750	756	-6	-0,9%
Viðhald og endurnýjun á halda og eigna	519	568	-49	-8,7%
Leiga íþróttamannvirkja	391	325	66	20,2%
Aðkeypt vinna	245	131	113	86,4%
Innri leiga búnaðar	883	892	-8	-0,9%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	479	433	46	-10,6%
Samtals rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda	4.915	5.064	-149	-2,9%
Samtals annar rekstrarkostnaður	19.408	19.143	264	1,4%

Öðrum rekstrarkostnaði grunnskóla er skipt upp í tvo megin hluta. Kostnað sem stjórnendur hafa ekki aðkomu að og kostnað sem stjórnendur geta haft áhrif á í daglegum rekstri.

Sá hluti annars rekstrarkostnaðar, sem stjórnendur hafa áhrif á, er í nokkuð góðu jafnvægi í heildina á litið. Þó eru liðir eins og aðkeypt vinna sem eru verulega umfram fjárheimildir en skýrast þó af lögbundinni skyldu stjórnenda til að halda uppi skólastarfi og ráðningu afleysingarkennara vegna veikinda starfsfólks á árinu. Akstur var töluvert umfram upphaflegar fjárheimildir sem m.a. kemur til vegna húsnæðisvandamála eins og t.d. aksturskostnaður vegna Hólabrekkuskóla. Við hagræðingu innan grunnskóla voru færðar fjárheimildir 132 m.kr. yfir á akstur til að koma til móts við umframkeyrsluna.

Sérskólar:

Klettaskóli er sérskóli á grunnskólastigi sem þjónar öllu landinu. Rekstur skólans um 2 m.kr. umfram fjárheimildir á árinu, en framúrkeyrslan á skólanum hefði verið 305 m.kr. ef ekki hefðu verið færðar fjárheimildir sem komu til vegna hagræðingar hjá almennum grunnskólum. Skólagöngu nemenda sem búsettir eru utan Reykjavíkur fjármagna heimasveitarfélög nemendanna. Rekstur skólans hefur verið talsvert umfram fjárheimildir síðustu ár þar sem þjónustuþyngd barna hefur aukist mikið. Afleysingar vegna veikinda vega þungt í rekstri skólans en veikindahlutfall var um 6,96%. Um 45% nemenda í Klettaskóla eru börn úr öðrum sveitarfélögum og er greiðsluþátttaka sveitarfélaganna byggð á raunkostnaði.

Brúarskóli er tímabundið skólaúrræði með það markmið að efla nemendur og styðja við þá svo þeir verði hæfari til að stunda nám í almennum grunnskóla. Rekstur skólans var 27 m.kr. innan fjárheimilda.

Arnarskóli er sjálfstætt starfandi sérskóli þar hefur borgin verið með 14 börn. Til viðbótar við upphaflega fjárhagsáætlun voru færðar til fjárheimildir 39,1 m.kr. til að fjármagna hækkun á greiðslum til skólans.

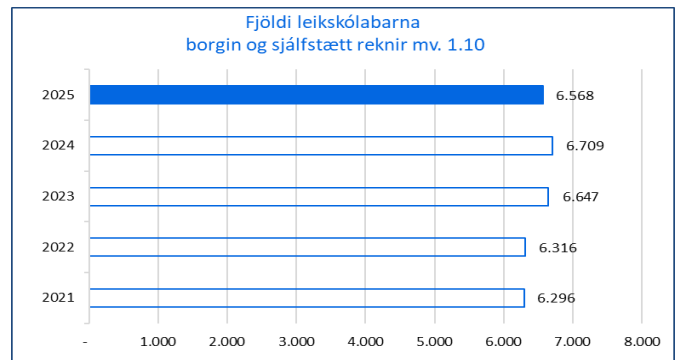
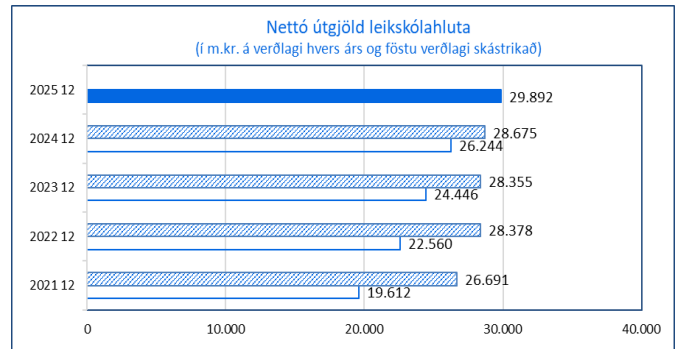
Yfirlit yfir rekstrarniðurstöðu grunnskóla borgarinnar: Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er mest umfram fjárheimildir í %-hlutfalli 2025 er efstur en sá skóli sem er mest innan fjárheimilda er neðstur.

Borgarreknir grunnskólar (m.kr.)														Árið 2024 til samanburðar	
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	Frávik %	Samtals frávik	Frávik %
Samreknir skólar															
Fellaskóli	30	5	-25	1.058	1.011	46	410	412	-2	1.437	1.418	19	1,4%	-38	-2,9%
Ártúnsskóli	36	38	2	573	581	-8	223	212	11	760	755	5	0,7%	44	6,8%
Norðlingaskóli	47	29	-18	1.118	1.107	11	635	626	9	1.706	1.704	2	0,1%	-2	-0,1%
Dalskóli	19	24	5	968	975	-7	859	868	-8	1.808	1.818	-10	-0,6%	152	7,4%
Klébergsskóli	21	21	0	526	551	-26	219	221	-2	724	751	-28	-3,7%	-19	-2,8%
Samreknir samtals	153	117	-36	4.242	4.225	16	2.346	2.338	7	6.434	6.446	-12	-0,2%	137	2,2%
Grunnskólar															
Laugarnesskóli	5	0	-5	949	898	51	438	426	11	1.382	1.325	57	4,3%	-2	-0,1%
Melaskóli	8	0	-8	911	872	39	349	337	12	1.251	1.208	43	3,6%	9	0,9%
Hlíðaskóli	23	0	-23	1.241	1.214	26	534	481	53	1.751	1.695	56	3,3%	23	1,5%
Ingunnarskóli	8	0	-8	708	672	36	351	349	2	1.051	1.021	30	2,9%	-4	-0,4%
Engjaskóli	4	0	-4	527	488	38	281	293	-11	804	781	22	2,9%	0	-0,1%
Seláskóli	1	0	-1	418	409	9	268	261	7	685	670	15	2,3%	13	2,1%
Hvassaleitisskóli	25	0	-25	584	570	14	295	267	28	855	838	17	2,0%	-42	-5,5%
Hólabrekkuskóli	3	0	-3	914	922	-7	452	420	32	1.363	1.341	21	1,6%	-22	-1,8%
Borgaskóli	5	0	-5	496	482	14	288	287	1	779	768	10	1,3%	-13	-1,9%
Laugalækjarskóli	7	0	-7	743	741	2	352	334	18	1.088	1.075	13	1,2%	-2	-0,3%
Földaskóli	8	0	-8	1.004	983	21	407	406	1	1.403	1.389	13	1,0%	36	2,9%
Seljasaskóli	19	0	-19	1.245	1.192	53	386	405	-19	1.612	1.597	15	1,0%	-14	-1,0%
Breiðholtskóli	4	0	-4	933	904	28	430	446	-16	1.359	1.351	8	0,6%	14	1,1%
Fossvogsskóli	2	0	-2	647	641	7	389	388	1	1.034	1.028	6	0,6%	12	1,3%
Grandaskóli	14	0	-14	602	578	24	290	298	-8	878	875	3	0,3%	5	0,6%
Vogaskóli	24	8	-16	905	908	-3	433	419	13	1.314	1.320	-5	-0,4%	-15	-1,3%
Húsaskóli	8	0	-8	395	396	-1	262	256	6	649	653	-4	-0,6%	-2	-0,3%
Háteigsskóli	12	0	-12	932	936	-5	312	305	7	1.232	1.241	-10	-0,8%	-13	-1,2%
Rímaskóli	8	0	-8	964	942	21	427	453	-26	1.383	1.395	-12	-0,9%	-20	-1,6%
Austurbæjarskóli	20	0	-20	794	787	6	376	374	2	1.150	1.162	-12	-1,0%	-2	-0,1%
Vesturbæjarskóli	14	0	-14	614	614	-1	403	401	2	1.003	1.016	-12	-1,2%	9	1,0%
Sæmundarskóli	4	0	-4	810	817	-7	467	472	-6	1.273	1.289	-17	-1,3%	-31	-2,7%
Hamraskóli	10	0	-10	556	574	-18	304	289	15	851	863	-12	-1,4%	-39	-5,1%
Víkurskóli	3	0	-3	456	471	-15	261	254	7	714	725	-11	-1,4%	-19	-3,0%
Álftamýrarskóli	33	20	-13	796	812	-16	374	363	12	1.137	1.154	-18	-1,5%	-28	-2,7%
Ölduselsskóli	2	0	-2	898	912	-15	465	471	-6	1.361	1.383	-23	-1,6%	-29	-2,2%
Langholtskóli	6	0	-6	1.256	1.274	-18	548	556	-9	1.798	1.830	-32	-1,8%	-78	-4,7%
Breiðagerðisskóli	33	0	-33	721	715	6	366	359	7	1.053	1.074	-20	-1,9%	-12	-1,3%
Árbæjarskóli	14	0	-14	1.227	1.242	-15	514	520	-6	1.727	1.762	-35	-2,0%	-56	-3,6%
Réttarholtskóli	6	0	-6	793	814	-21	361	361	0	1.148	1.175	-27	-2,3%	-40	-3,7%
Hagaskóli	16	0	-16	945	990	-45	515	496	19	1.444	1.486	-42	-2,8%	-10	-0,9%
Grunnskólar samtals	351	28	-323	24.982	24.771	210	11.898	11.747	151	36.529	36.491	38	0,1%	-374	-1,1%
Sérskólar															
Klettaskóli	1.006	846	-160	2.000	1.903	97	709	643	66	1.702	1.700	2	0,1%	234	18,9%
Brúarskóli	2	0	-2	509	552	-43	149	131	18	657	684	-27	-4,0%	-50	-7,5%
Sérskólar samtals	1.008	846	-162	2.509	2.455	54	858	775	84	2.359	2.384	-25	-1,0%	184	9,7%
Samtals	1.512	991	-521	31.732	31.452	281	15.102	14.860	242	45.322	45.321	2	0,0%	-54	-0,1%

Leikskólahluti

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	1.738	1.770	-33	19.773	19.690	83	5.841	5.549	292	23.876	23.468	407	1,7%	Halli
Óreglulegir liðir leikskóla				43	-20	62	13	75	-62	55	55		0%	Afgangur
Miðlægt og endurúthlutun	270	168	102	452	282	170	190	217	-27	372	330	41	12,5%	Halli
Samtals borgarreknir	2.007	1.938	69	20.267	19.952	315	6.043	5.840	203	24.302	23.854	449	1,9%	Halli
Einkaskólar							5.105	5.065	40	5.105	5.065	40	0,8%	Halli
Dagforeldrar							485	531	-46	485	531	-46	-8,7%	Afgangur
Samtals einkaskólar og dagf.							5.590	5.596	-6	5.590	5.596	-6	-0,1%	Afgangur
Samtals	2.007	1.938	69	20.267	19.952	315	11.633	11.437	197	29.892	29.450	442	1,5%	Halli

Rekstrarniðurstaða borgarrekinna leikskóla var 407 m.kr. umfram fjárheimildir eða 1,7%. Til viðmiðunar var umframkeyrsla á árinu 2024 11,8% eða 2.230 m.kr. Til að ná betur utan um rekstur leikskólanna hefur verið unnið að nýju leikskólalíkani sem formlega var tekið í notkun í ársbyrjun 2025. Er vonast til þess að með því fái betri sýn á reksturinn og nýtt rekstrarlíkan nái að fanga nauðsynlegar fjárheimildir til reksturs leikskóla. Rekstur leikskólahlutans í heild var 442 m.kr. umfram fjárheimildir á árinu 2025 en til samanburðar var umframkeyrslan á árinu 2024 2.245 m.kr. Afleysing vegna langtímaveikinda hefur farið fram úr fjárheimildum og er umframkeyrslan 319 m.kr. þrátt fyrir að áætlunir geri ráð fyrir 9,2% veikindahlutfalli en raun veikindahlutfall leikskóla á árinu hefur verið 9,87% 2025 en var 9,32% 2024. Framkvæmdir vegna viðgerða og viðhalds vegna innvistarvandamála hafa haft töluverð áhrif á rekstur leikskóla og valdið ófyrirséðum kostnaði.



Annar rekstrarkostnaður leikskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	2.907	2.916	-10	-0,3%
Rafmagn, hiti og vatn	135	114	21	18,8%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	534	473	60	12,7%
Einkareknir skólar	5.105	5.065	40	0,8%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	530	555	-25	-4,6%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	9.211	9.124	87	1,0%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mótuneyti	1.614	1.458	155	10,6%
Kennsluefni	89	83	5	6,3%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	6	15	-9	-60,9%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	170	156	13	8,6%
Húsaleiga	19		19	
Aðkeypt vinna	63	17	47	279,6%
Innri leiga búnaðar	289	270	19	0,0%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	173	312	-139	-44,6%
Samtals ýmis kostnaður	2.423	2.313	110	4,7%
Samtals annar rekstrarkostnaður	11.633	11.437	197	1,7%

Yfirlit yfir rekstrarniðurstöðu leikskóla borgarinnar Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er mest umfram fjárheimildir í %-hlutfalli 2025 er efstur en sá skóli sem er mest innan fjárheimilda er neðstur.

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)														Árið 2024 til samanburðar	
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 %	Samtals frávik	Frávik %
Reynisholt	24	25	-1	290	259	31	69	71	-1	336	305	31	10,0%	11	3,8%
Hólaborg	14	15	-1	201	196	6	51	37	13	237	217	20	9,2%	35	20,2%
Tjóm	22	23	-1	285	271	14	69	60	9	332	308	25	8,0%	42	16,6%
Klambrar	25	24	1	299	280	18	88	80	8	361	336	25	7,3%	44	17,2%
Mariuborg	24	30	-6	284	288	-3	74	56	18	335	313	21	6,8%	30	11,4%
Sæborg	23	23	-1	232	221	11	59	56	2	268	254	14	5,6%	26	11,3%
Laugasól	23	29	-7	383	355	28	120	130	-10	481	456	25	5,5%	135	38,8%
Hof	35	36	-1	367	360	6	82	69	13	414	393	20	5,2%	28	7,8%
Árborg	13	16	-2	188	188	0	34	26	8	209	199	10	5,1%	47	30,5%
Brekuborg	21	23	-2	288	283	5	50	44	6	317	303	14	4,5%	13	5,6%
Álftaborg	26	25	1	328	314	15	82	80	2	384	369	15	4,1%	74	26,2%
Ösp	16	16	0	229	231	-2	67	55	12	281	270	10	3,8%	39	21,7%
Hagaborg	33	37	-4	413	412	0	126	114	12	506	489	16	3,4%	30	7,7%
Lynghéimar	24	25	-1	255	249	6	73	71	2	304	295	10	3,3%	44	16,6%
Briartún	39	41	-3	400	396	4	146	137	9	507	491	16	3,2%	83	22,3%
Rauðaborg	18	19	-1	175	176	-1	52	46	6	209	203	6	3,0%	5	2,5%
Geislabaugur	35	34	1	361	356	5	99	91	8	425	413	12	2,9%	54	14,8%
Bjartahlíð	36	38	-2	386	387	-1	107	95	12	457	444	13	2,9%	43	11,3%
Grænborg	22	23	-2	297	292	5	65	62	3	340	330	10	2,9%	49	18,8%
Jörfi	33	30	3	313	310	3	107	96	11	388	377	11	2,9%	33	12,9%
Furuskógur	33	34	-1	358	355	4	140	132	8	465	452	13	2,9%	30	8,0%
Brákarborg	21	32	-11	289	289	0	208	207	1	477	465	12	2,6%	47	10,2%
Austurborg	31	29	1	333	330	3	84	75	8	386	376	10	2,6%	36	12,5%
Bakkaborg	33	32	0	415	416	-1	107	94	14	490	478	12	2,5%	55	14,2%
Hamrar	27	28	-1	255	256	-1	72	65	7	300	293	7	2,3%	-2	-0,6%
Kvístaborg	24	22	1	291	295	-4	84	71	13	351	343	8	2,3%	28	12,9%
Rauðhóll	58	60	-2	679	673	6	182	174	8	803	787	16	2,1%	56	8,4%
Seljakot	28	28	0	266	265	1	97	93	5	336	330	6	1,8%	20	6,7%
Langholt	54	55	-1	493	495	-2	176	164	12	614	603	11	1,8%	79	15,0%
Múlaborg	33	41	-8	544	542	2	155	153	1	666	655	12	1,8%	90	17,8%
Fífuborg	26	23	3	266	264	2	67	61	6	307	302	5	1,5%	54	25,9%
Hulduhéimar	25	24	0	276	277	-1	70	64	6	322	317	5	1,5%	25	9,9%
Borg	37	35	2	434	433	0	120	112	8	516	510	6	1,2%	56	14,7%
Sólborg	26	22	5	370	374	-4	76	62	13	419	415	5	1,1%	99	32,2%
Hálsaskógur	22	23	-1	304	306	-2	51	47	4	334	331	3	1,0%	10	2,7%
Dröfnarsteinn	34	33	1	344	334	11	89	94	-5	399	395	4	1,0%	49	15,9%
Engjaborg	22	23	-1	262	267	-5	66	60	7	306	304	3	0,9%	7	2,6%
Eggertsgata	22	27	-5	259	259	-1	156	157	-1	392	389	3	0,8%	26	7,2%
Gullborg	30	30	0	332	313	19	82	98	-16	384	381	3	0,8%	59	19,0%
Vesturborg	15	14	1	165	165	0	48	46	2	198	196	2	0,8%	17	10,1%
Heiðaborg	22	22	0	232	233	-2	67	63	3	277	275	2	0,7%	20	8,1%
Suðurborg	34	34	-1	389	390	-1	107	104	3	463	460	3	0,6%	68	18,6%
Seljaborg	15	15	0	140	146	-6	52	45	6	176	175	1	0,5%	4	2,1%
Vínagerði	21	20	1	195	195	-1	71	68	3	245	243	1	0,5%	10	5,0%
Steinahlíð	20	17	2	188	189	-1	68	64	4	237	236	1	0,5%	39	20,9%
Nóaborg	24	24	0	268	270	-2	67	64	3	311	311	0	0,1%	35	14,5%
Laufskálar	27	27	-1	271	273	-2	50	49	1	294	294	0	0,1%	12	4,3%
Grandaborg *	0	0	0	12	1	11	2	0	1	14	2	12	0,0%	0	0,1%
Garðaborg *	0	0	0	6	0	6	2	2	0	7	2	6	0,0%	-11	-7,2%
Rofaborg	29	29	0	339	342	-3	79	76	3	389	389	0	0,0%	22	6,7%
Hraunborg	20	21	0	223	241	-18	65	47	18	268	268	0	0,0%	7	2,9%
Stakkaborg	30	32	-1	339	346	-7	84	78	6	392	393	-1	-0,2%	46	19,5%
Klettaborg	22	23	-1	316	318	-3	64	64	1	358	359	-1	-0,4%	49	19,2%
Leikskólinn í Úlfarsárdal	52	51	1	618	617	1	57	61	-3	623	627	-3	-0,5%	-3	-0,5%
Vogabyggð	35	29	6	328	328	-1	167	164	3	460	464	-4	-0,8%	47	15,2%
Sunnufold	32	32	0	329	331	-2	100	102	-2	397	401	-4	-0,9%	31	9,1%
Ægisborg	22	23	-1	270	274	-4	67	67	0	315	318	-3	-0,9%	31	12,9%
Nauthólsvegur	26	31	-5	284	298	-14	147	143	5	405	410	-5	-1,2%	29	7,9%
Miðborg	41	41	0	427	440	-12	176	171	5	563	570	-7	-1,3%	52	12,8%
Jöklaborg	33	38	-5	357	357	0	85	95	-10	409	415	-5	-1,3%	4	1,2%
Funaborg	22	18	4	203	204	0	66	66	0	247	252	-4	-1,6%	2	1,0%
Blásalir	24	25	-2	248	264	-16	67	60	7	292	299	-7	-2,5%	18	7,8%
Hlíð	9	11	-2	128	134	-6	54	55	-1	173	179	-5	-3,1%	0	0,2%
Holt	34	28	6	357	358	-1	81	88	-7	404	418	-14	-3,3%	38	12,6%
Sunnúás	40	32	8	397	409	-12	245	248	-3	602	625	-23	-3,7%	-26	-5,4%
Samtals	1.738	1.770	-33	19.773	19.690	83	5.841	5.549	292	23.876	23.468	407	1,7%	2.227	11,8%

* Þessir leikskólar eru ekki í fullum rekstri

Frístunda- og félagsmiðstöðvastarf

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 %	
Sértækar félagsmiðstöðvar	14	36	-22	276	368	-92	63	51	11	325	384	-59	-15,3%	Afgangur
Frístundamiðstöðvar	1.017	1.078	-61	4.768	4.981	-213	870	815	55	4.621	4.718	-98	-2,1%	Afgangur
Miðlægt og endurúthlutun	11	6	4	13	10	3	174	65	108	176	69	107	154,0%	Halli
Samtals	1.042	1.120	-78	5.057	5.360	-302	1.106	931	175	5.122	5.171	-49	-1,0%	Afgangur

Frístunda- og félagsmiðstöðvastarf var 49 m.kr. innan fjárheimilda eða 1%. Tekjur voru 78 m.kr. undir áætlun. Launakostnaður var 302 m.kr. innan fjárheimilda eða 5,6% sem kemur til vegna undirmönnunar þar sem ekki hefur gengið að fullmanna frístundastarf. Annar rekstrarkostnaður var 175 m.kr. umfram fjárheimildir eða 19% sem kemur m.a. til vegna aukinna greiðslna til frístundaheimila innan sjálfstætt starfandi grunnskóla.

Skrifstofur SFS og miðlægir liðir

Skrifstofur SFS	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	30	7	22	1.321	1.331	-10	235	209	26	1.526	1.533	-6,2	-0,4%	Afgangur
Miðlægir liðir og styrkir	11		11	5	-11	16	151	182	-30	145	171	-26	-15,2%	Afgangur
Skóla og frístundaráð				5		5	2	6	-4	6	6	0,5	9,0%	Halli
Samtals	41	7	34	1.330	1.320	11	388	397	-9	1.678	1.709	-32	-1,9%	Afgangur

Skrifstofur SFS voru 6,2 m.kr. eða 0,4% innan fjárheimilda. Á liðum sem falla undir miðlæga liði og styrki eru útgjöld 26 m.kr. innan fjárheimilda eða 15,2%. Í heild var miðlægt skrifstofa innan fjárheimilda að fjárhæð 32 m.kr. eða 1,9%.

Listaskólar

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. Kj.	28	28	1	461	454	7	28	19	10	461	445	16	3,6%	Halli
Tónlistarskólar							1.801	1.792	9	1.801	1.792	9	0,5%	Halli
Myndl. og framhalds.	1		1	1	1		180	179	1	180	180		0,1%	Halli
Endurúthlutun ofl							-7	2	-9	-7	2	-9	-569%	Afgangur
Samtals	29	28	1	462	455	7	2.002	1.991	11	2.434	2.418	16	0,7%	Halli

Skólahljómsveitir voru 16 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,6%. Tónlistaskólar voru 9 m.kr. eða 0,5% umfram fjárheimildir. Útgjöld fyrir kennslustundir sem Reykjavíkurborg kaupir voru 1.378 m.kr. vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfæraleik. Fyrir kennslustundir sem ríkið kaupir í gengum Jöfnunarsjóð voru útgjöld 423 m.kr.

Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- Skóla- og frístundasvið var 146 m.kr. yfir fjárheimildum en árið 2024 var sviðið 2.492 m.kr. umfram fjárheimildir.
- Með nýju úthlutunarlíkani fyrir leikskóla og auknum fjárheimildum sem því fylgdi hefur sviðið náð betri tókum á umframkeyrslu fyrri ára. Leikskólar voru engu að síður 442 m.kr. yfir fjárheimildum.
- Klettaskóli hefði verið 303 m.kr. umfram fjárheimildir ef hallinn hefði ekki verið bættur með svigrúmi sem myndaðist með hagræðingaraðgerðum í almennum grunnskólum.

Ábendingar fjármála- og áhættustýringarviðs:

- Veikindahlutfall skóla- og frístundasviðs var 7,9%. Ef eingöngu er litið til leikskólahluta var veikindahlutfallið um 9,9%. Þessi háu hlutföll kalla á frekari greiningu og aðgerðir. Árangur í að lækka veikindahlutfall gæti skilað verulegum fjárhagslegum ávinningi í rekstri.
- Brýnt er að ljúka gerð úthlutunarlíkans fyrir sérskóla til að fjárheimildir nái betur utan um rekstur þeirra.