



Rekstraruppgjör A-hluta

Janúar – mars 2026

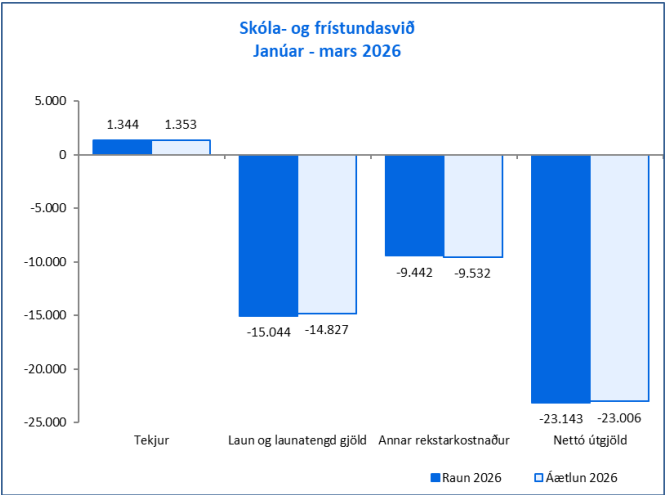
Greinargerð

Lagt fram í borgarráði 18. júní 2026



Reykjavík

2.2.2 Skóla- og frístundasvið



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Tekjur	1.344	1.353	-10	-0,7%
Laun og launat. gj.	-15.044	-14.827	-216	1,5%
Annar rekstark.	-9.442	-9.532	89	-0,9%
Nettó útgjöld	-23.143	-23.006	-136	0,6%

Tekjur voru 0,7% undir áætlun sem kemur til vegna lægri tekna en áætlað var í frístundastarfi eða um 45 m.kr. Hærri tekjur eru m.a. vegna styrkja 10 m.kr. og tekjur umfram áætlun vegna þjónustu við önnur sveitarfélög 30 m.kr.

Laun voru 1,5% umfram fjárheimildir. Annar rekstarkostnaður er 0,9% innan fjárheimilda. Heildarveikindahlutfall innan SFS janúar til mars 2026 var 8,3% en á sama tímabili 2025 var hlutfallið 9,52%, sem er jákvæð þróun frá fyrra ári.

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 rekstrinum verði innan fjárheimilda.

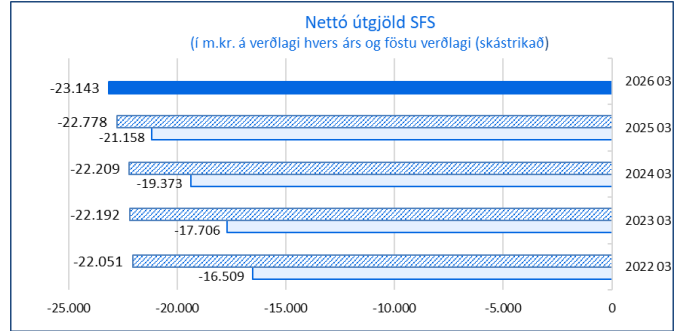
Mikið aðhald er í starfsmannahaldi þar sem allar ráðningar starfsmanna fara nú fyrir ráðninganefnd þar sem færa þarf rök fyrir hverri ráðningu. Á árinu 2024 voru nær allir leikskólar í halla en með tilkomu nýs reiknilíkans leikskóla, Snorra sem tekið var í notkun á árinu 2025, færðist rekstrarafkoma leikskólanna til betri vegar. Á árinu 2026 eru enn þó nokkrir leikskólar sem eiga við rekstrarvanda að etja sem má meðal annars rekja til innvistar- og húsnæðisvanda. Í apríl 2026 var Reykjavíkurlleiðin tekin í notkun og er því ekki farin að hafa áhrif á rekstur leikskóla á tímabilinu.

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	534	492	42	-8.262	-7.979	-284	-5.344	-5.540	196	-13.072	-13.027	-45	0,3%	Halli
Leikskólar	532	537	-5	-5.050	-4.985	-65	-3.311	-3.161	-150	-7.829	-7.608	-221	2,9%	Halli
Frístundastarf	261	307	-46	-1.296	-1.396	101	-238	-250	12	-1.273	-1.339	67	-5,0%	Afgangur
Skrifstofur SFS	1	2	-1	-321	-332	11	-81	-92	11	-401	-421	20	-4,9%	Afgangur
Listaskólar ofl.	15	15		-114	-136	22	-469	-490	21	-568	-611	43	-7,0%	Afgangur
Samtals	1.344	1.353	-10	-15.044	-14.827	-216	-9.442	-9.532	89	-23.143	-23.006	-136	0,6%	Halli

Þegar horft er á rekstur SFS eftir sviðshlutum sést að sviðið í heild var samtals 136 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,6%. Rekstur leikskólahluta var 2,9% umfram fjárheimildir. Grunnskólahluti var 0,3% umfram fjárheimildir og frístundastarf var 5,0% innan fjárheimilda.

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri skóla- og frístundasviðs fyrir tímabilið janúar – mars 2026 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa frávikum raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar fjárhæðir eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 23.143 m.kr. sem var 136 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,6% en til samanburðar var sviðið 146 m.kr. umfram fjárheimildir á sama tímabili 2025 eða 0,2%. Þetta eru merki um stöðugleika 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.



Grunnskólahluti

Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 13.072 m.kr. sem var 45 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,3%.

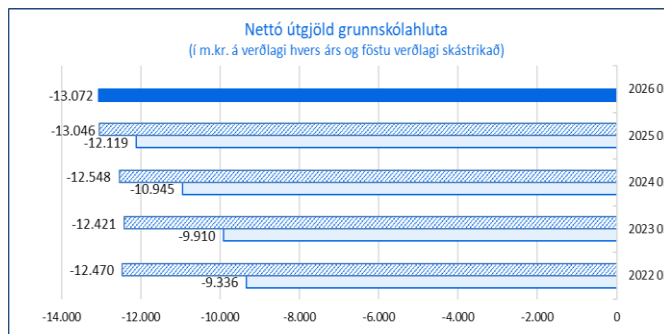
Grunnskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %
Grunnskólar samr.	43	33	10	-1.071	-1.067	-4	-638	-636	-2	-1.666	-1.670	4	-0,2%
Grunnskólar	23		23	-6.361	-6.162	-200	-3.287	-3.361	75	-9.624	-9.523	-102	1,1%
Sérskólar	322	315	7	-671	-590	-80	-231	-213	-18	-580	-489	-92	18,7%
Samt. borgarrekn.	388	348	40	-8.103	-7.819	-284	-4.156	-4.210	55	-11.871	-11.681	-189	1,6%
Miðlægt	174	172	3	-150	-188	38	-361	-476	115	-337	-492	155	-31,6%
Óreglulegir liðir	-28	-28		-10	28	-38	-2	-39	37	-40	-39	-1	1,6%
Einkaskólar							-825	-814	-11	-825	-814	-11	1,3%
Samtals	534	492	42	-8.262	-7.979	-284	-5.344	-5.540	196	-13.072	-13.027	-45	0,3%

Grunnskólar borgarinnar

Grunnskólar borgarinnar og samreknir skólar voru 98 m.kr. umfram fjárheimildir. Rekstur margra grunnskóla er 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 mótuneytiskostnaði.

Afleysing vegna langtímaveikinda í grunnskólum og sérskólum nam um 212 m.kr. Skammtímaveikindi starfsmanna kalla á afleysingu til að geta haldið uppi lögbundnu skólastarfi. Heildarveikindahlutfall hjá grunnskólum var um 7,89% á tímabilinu en var 8,75% fyrir sama tímabil 2025.



Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	-2.751	-2.748	-3	-0,1%
Rafmagn, hiti og vatn	-150	-117	-32	-27,4%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	-140	-112	-29	-25,9%
Einkareknir skólar	-825	-814	-11	-1,3%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	-142	-218	76	35,0%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	-4.008	-4.010	2	0,1%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mótuneyti	-460	-654	194	29,6%
Kennsluefni	-58	-62	5	7,4%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	-197	-204	7	3,5%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	-117	-157	41	25,9%
Leiga íþróttamannvirkja	-96	-101	5	4,9%
Aðkeypt vinna	-70	-39	-31	-81,5%
Innri leiga búnaðar	-239	-233	-6	-2,7%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	-100	-80	-20	-24,9%
Samtals rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda	-1.336	-1.530	193	12,6%
Samtals annar rekstrarkostnaður	-5.344	-5.540	196	3,5%

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, í heildina er annar rekstrarkostnaður innan fjárheimilda.

Sá hluti annars rekstrarkostnaðar, sem stjórnendur hafa áhrif á, er innan fjárheimilda og vegur þar mest hráefni í fæðiskostnað. 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 tímabilinu. Akstur var innan fjárheimilda.

Sérskólar:

Klettaskóli er sérskóli á grunnskólastigi sem þjónar öllu landinu. Á tímabilinu var rekstur skólans um 91 m.kr. umfram fjárheimildir. 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 10,48% 2026 en var 8,81% fyrir sama tímabil 2025. Um 37% 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 í jafnvægi.

Arnarskóli er sjálfstætt starfandi sérskóli þar hefur borgin verið með 14 börn, útgjöld voru um 2 m.kr. umfram fjárheimildir sem kemur til vegna breytinga á gjöldum frá upphaflegri áætlun.

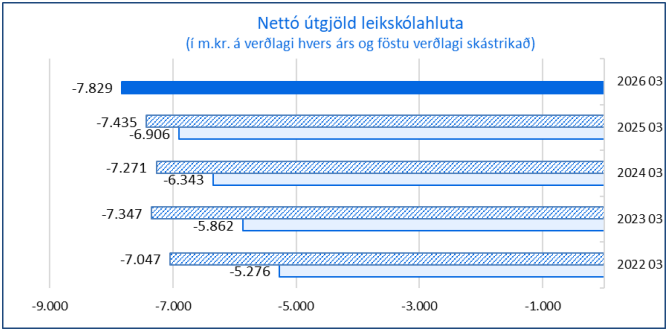
Yfirlit yfir rekstrarniðurstöðu grunnskóla borgarinnar: Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2026 er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

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	Frávik %
Samreknir skólar													
Norðlingaskóli	11	7	-4	-272	-262	-9	-168	-168	0	-428	-422	-6	-1,4%
Fellaskóli	2	2	1	-264	-258	-6	-114	-116	3	-376	-371	-4	-1,2%
Dalskóli	15	8	-7	-252	-249	-3	-235	-230	-5	-472	-471	-2	-0,4%
Ártúnsskóli	9	9	0	-142	-146	4	-63	-61	-2	-195	-198	2	1,2%
Klébergsskóli	6	6	0	-142	-152	11	-58	-61	3	-195	-208	13	6,3%
Samreknir samtals	43	33	-10	-1.071	-1.067	-4	-638	-636	-2	-1.666	-1.670	4	-0,2%
Grunnskólar													
Laugarnesskóli	0	0	0	-231	-214	-17	-131	-121	-10	-361	-335	-26	-7,8%
Breiðholtsskóli	0	0	0	-244	-214	-30	-109	-115	6	-353	-329	-23	-7,0%
Breiðagerðisskóli	0	0	0	-177	-161	-16	-97	-99	2	-274	-260	-14	-5,5%
Hagaskóli	0	0	0	-261	-246	-15	-159	-152	-6	-420	-398	-22	-5,4%
Hólabrekkuskóli	0	0	0	-229	-217	-13	-131	-125	-6	-360	-342	-18	-5,2%
Foldaskóli	1	0	-1	-258	-238	-20	-111	-114	3	-368	-352	-16	-4,6%
Selásskóli	0	0	0	-95	-90	-5	-75	-72	-3	-170	-163	-7	-4,4%
Laugalækjarskóli	0	0	0	-191	-179	-12	-100	-100	0	-291	-279	-12	-4,2%
Fossvogsskóli	2	0	-2	-165	-153	-13	-116	-116	0	-280	-268	-11	-4,2%
Ingunnarskóli	1	0	-1	-178	-164	-14	-93	-95	2	-270	-259	-11	-4,2%
Engjaskóli	1	0	-1	-139	-125	-13	-77	-80	4	-214	-206	-8	-3,9%
Hlíðaskóli	1	0	-1	-298	-290	-8	-142	-133	-9	-438	-423	-15	-3,5%
Rimaskóli	1	0	-1	-242	-222	-20	-122	-132	10	-364	-354	-10	-2,8%
Borgaskóli	1	0	-1	-130	-121	-9	-77	-81	4	-207	-202	-4	-2,2%
Hvassaleitisskóli	2	0	-2	-140	-137	-3	-91	-88	-3	-230	-226	-4	-1,9%
Austurbæjarskóli	1	0	-1	-202	-194	-8	-100	-103	3	-301	-297	-4	-1,2%
Vogaskóli	0	0	0	-236	-234	-2	-115	-113	-2	-351	-347	-4	-1,1%
Melaskóli	2	0	-2	-226	-213	-13	-96	-105	8	-320	-317	-3	-0,9%
Sæmundarskóli	1	0	-1	-209	-202	-7	-123	-127	4	-332	-330	-2	-0,6%
Álftamýrarskóli	0	0	0	-206	-201	-5	-101	-104	3	-307	-305	-2	-0,6%
Háteigsskóli	5	0	-5	-266	-258	-9	-88	-91	3	-349	-349	0	0,0%
Húsaskóli	0	0	0	-109	-112	3	-70	-68	-2	-179	-180	1	0,4%
Seljaskóli	0	0	0	-304	-289	-15	-99	-116	17	-403	-405	2	0,5%
Langholtsskóli	0	0	0	-312	-313	0	-162	-168	6	-475	-481	7	1,4%
Víkurskóli	1	0	-1	-113	-117	4	-68	-67	-1	-179	-184	4	2,4%
Árbæjarskóli	0	0	0	-330	-337	7	-138	-152	14	-468	-489	21	4,3%
Ölduselsskóli	0	0	0	-226	-232	6	-122	-133	11	-348	-365	17	4,6%
Hamraskóli	0	0	0	-141	-154	13	-82	-81	-1	-223	-234	11	4,9%
Grandaskóli	0	0	0	-155	-165	10	-80	-84	4	-234	-248	14	5,6%
Vesturbæjarskóli	1	0	-1	-154	-159	5	-102	-111	9	-255	-270	15	5,6%
Réttarholtsskóli	0	0	0	-191	-210	20	-111	-113	2	-302	-323	22	6,7%
Grunnskólar samtals	23	0	-23	-6.361	-6.162	-200	-3.287	-3.361	75	-9.624	-9.523	-102	1,1%
Sérskólar													
Klettaskóli	322	315	-7	-535	-457	-78	-193	-174	-19	-407	-316	-91	-28,8%
Brúarskóli	0	0	0	-135	-133	-2	-38	-40	2	-173	-173	-1	-0,4%
Sérskólar samtals	322	315	-7	-671	-590	-80	-231	-213	-18	-580	-489	-92	18,7%
Samtals	388	348	-40	-8.103	-7.819	-284	-4.156	-4.210	55	-11.871	-11.681	-189	1,6%

Nettó útgjöld leikskólahluta SFS voru 7.829 m.kr. sem var 221 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,9%.

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	465	483	-18	-4.923	-5.055	132	-1.613	-1.497	-116	-6.071	-6.068	-2	0,0%
Óreglulegir liðir leikskóla				-7		-7	-2	-19	18	-8	-19	11	-56%
Miðlægt og endurúthlutun	67	54	13	-120	70	-191	-67	-120	53	-121	5	-125	-2772%
Samtals borgarreknir	532	537	-5	-5.050	-4.985	-65	-1.682	-1.636	-46	-6.200	-6.083	-117	1,9%
Einkaskólar							-1.502	-1.378	-124	-1.502	-1.378	-124	9,0%
Dagforeldrar							-127	-147	20	-127	-147	20	-13,7%
Samtals einkaskólar og dagf.							-1.629	-1.525	-104	-1.629	-1.525	-104	6,8%
Samtals	532	537	-5	-5.050	-4.985	-65	-3.311	-3.161	-150	-7.829	-7.608	-221	2,9%

Rekstrarniðurstaða borgarrekinna leikskóla var á pari við fjárheimildir. Leikskólar hafa verið með útgjöld vegna stuðning umfram fjárhagsramma og mynda þau útgjöld umframkeyrslu á miðlægum liðum leikskóla. 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 fáiist betri sýn á reksturinn og nýtt rekstrarlíkan nái að fanga nauðsynlegar fjárheimildir til reksturs leikskóla. Afleysing vegna langtímaveikinda hefur farið 50 m.kr. fram úr fjárheimildum. Heildarveikindahlutfall leikskóla á tímabilinu var á tímabilinu 8,63% en var 9,92 fyrir sama tímabil 2025. 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	-743	-755	11	1,5%
Rafmagn, hiti og vatn	-43	-32	-11	-33,8%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	-147	-132	-15	-11,3%
Einkareknir skólar	-1.502	-1.378	-124	-9,0%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	-94	-252	158	62,8%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	-2.529	-2.549	19	0,8%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mötuneyti	-504	-415	-89	-21,5%
Kennsluefni	-16	-19	3	17,5%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	-1	-4	3	86,2%
Viðhald og endurnýjun á hald og eigna	-41	-45	4	9,6%
Húsaleiga	-21		-21	
Aðkeypt vinna	-37	-5	-32	-638,9%
Innri leiga búnaðar	-117	-71	-45	63,6%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	-45	-52	7	13,7%
Samtals ýmis kostnaður	-781	-612	-170	-27,7%
Samtals annar rekstrarkostnaður	-3.311	-3.161	-150	-4,8%

Yfirlit yfir rekstrarniðurstöðu leikskóla borgarinnar Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2026 er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)													
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 %
Hagaborg	7	7	-1	-92	-75	-17	-23	-19	-4	-109	-87	-22	-25,3%
Hólaborg	4	4	0	-45	-40	-5	-15	-13	-2	-56	-49	-7	-14,9%
Seljaborg	4	4	0	-37	-32	-6	-12	-13	1	-45	-40	-5	-13,1%
Mariuborg	7	6	0	-65	-60	-5	-23	-19	-4	-81	-72	-9	-12,4%
Bjartahlíð	10	10	0	-99	-91	-8	-29	-26	-3	-118	-107	-11	-10,0%
Drafnarsteinn	9	9	0	-95	-89	-6	-27	-23	-4	-112	-102	-10	-9,3%
Borg	9	10	-1	-110	-105	-6	-31	-27	-3	-132	-122	-10	-8,1%
Furuskógur	9	9	-1	-93	-93	0	-39	-30	-9	-123	-114	-9	-8,1%
Austurborg	8	9	0	-84	-81	-3	-22	-18	-4	-98	-90	-7	-8,1%
Rauðaborg	5	5	0	-44	-41	-3	-14	-13	-1	-53	-49	-4	-7,8%
Klambrar	8	8	0	-86	-80	-6	-28	-26	-2	-105	-97	-7	-7,6%
Sunnuás	10	9	1	-105	-92	-12	-47	-49	2	-141	-132	-10	-7,4%
Vesturborg	4	4	0	-43	-42	0	-15	-12	-3	-53	-50	-3	-6,5%
Gullborg	9	8	1	-80	-74	-5	-22	-21	-1	-93	-87	-6	-6,4%
Nauthólsvegur	7	8	-1	-74	-71	-4	-40	-38	-2	-107	-101	-6	-6,3%
Reynisholt	7	7	0	-66	-67	1	-22	-16	-5	-81	-76	-4	-5,8%
Árborg	3	4	0	-50	-51	1	-9	-5	-4	-56	-53	-3	-4,9%
Græna borg	6	7	0	-68	-67	-1	-19	-16	-2	-81	-77	-4	-4,9%
Tjörn	6	6	0	-68	-66	-2	-19	-17	-1	-80	-77	-3	-4,3%
Hof	10	10	0	-90	-86	-4	-20	-20	0	-100	-96	-4	-4,1%
Brekuborg	6	6	0	-73	-70	-2	-13	-13	0	-80	-77	-3	-3,9%
Álftaborg	7	7	0	-81	-81	0	-24	-20	-4	-98	-94	-3	-3,5%
Sæborg	6	7	0	-58	-58	-1	-17	-16	-1	-69	-67	-2	-3,0%
Hamrar	8	8	0	-60	-60	0	-20	-18	-1	-72	-70	-2	-2,6%
Fífuborg	6	6	0	-68	-67	0	-34	-32	-2	-96	-93	-2	-2,5%
Langholt	14	15	0	-119	-120	0	-49	-45	-4	-154	-150	-4	-2,5%
Laugasól	4	5	-2	-78	-76	-3	-25	-27	2	-99	-97	-2	-2,4%
Lyngheimar	7	6	0	-65	-66	1	-22	-19	-2	-80	-79	-1	-1,8%
Steinahlíð	4	5	0	-45	-46	1	-18	-17	-2	-59	-58	-1	-1,7%
Briertartún	11	9	2	-107	-103	-4	-38	-38	0	-133	-131	-2	-1,5%
Jöklaborg	8	9	-1	-92	-92	1	-21	-20	-1	-104	-103	-2	-1,5%
Eggertsgata	6	7	-1	-69	-69	0	-45	-45	-1	-108	-107	-2	-1,4%
Rauðhóll	16	16	0	-170	-167	-3	-48	-49	1	-202	-200	-3	-1,3%
Funaborg	4	5	-1	-57	-59	2	-11	-10	-2	-65	-64	-1	-0,9%
Sólborg	6	7	0	-95	-98	3	-20	-17	-3	-109	-108	0	-0,3%
Grandaborg *	0	2	-2	0	-24	24	-1	-3	1	-2	-24	23	0,0%
Garðaborg *	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Nóaborg	6	7	0	-65	-66	1	-19	-18	-1	-77	-77	0	0,3%
Blásalir	6	7	-1	-61	-63	3	-18	-17	-1	-73	-73	0	0,6%
Holt	7	7	0	-94	-96	1	-23	-23	0	-110	-111	1	1,2%
Bakkaborg	9	9	0	-93	-99	5	-29	-26	-3	-114	-115	2	1,4%
Geislabaugur	9	10	-1	-91	-97	6	-26	-23	-3	-109	-110	2	1,6%
Hulduheimar	7	7	0	-71	-75	3	-21	-19	-2	-85	-86	2	1,8%
Múlabor g	8	9	-1	-129	-135	6	-40	-39	-1	-161	-165	4	2,2%
Klettabor g	7	6	1	-93	-100	7	-33	-28	-5	-119	-122	3	2,2%
Vogabyggð	8	9	-1	-89	-95	6	-45	-43	-2	-125	-129	4	2,8%
Heiðaborg	6	6	0	-59	-61	2	-19	-19	0	-72	-74	2	3,0%
Seljakot	8	8	0	-65	-70	5	-28	-26	-2	-85	-88	3	3,2%
Jörfi	11	11	0	-83	-92	9	-34	-28	-6	-106	-109	3	3,2%
Leikskólinn í Úlfarsárdal	15	14	0	-154	-158	5	-19	-19	1	-158	-163	6	3,4%
Hálsaskógur	6	6	0	-65	-75	9	-19	-13	-6	-79	-82	3	4,2%
Kvístaborg	8	8	0	-83	-90	7	-28	-26	-2	-104	-108	5	4,2%
Miðborg	10	11	-2	-107	-117	11	-56	-54	-1	-152	-160	8	5,0%
Stakkaborg	9	9	0	-88	-96	8	-24	-23	-1	-103	-110	7	6,2%
Ægisborg	5	7	-1	-63	-70	8	-20	-19	-1	-77	-82	5	6,4%
Suðurborg	10	9	0	-95	-107	12	-32	-29	-3	-118	-126	8	6,6%
Rofaborg	8	8	0	-82	-89	7	-21	-22	1	-95	-103	8	7,8%
Engjaborg	6	6	0	-63	-71	8	-19	-18	-1	-76	-82	7	8,1%
Sunnufold	9	9	0	-76	-90	13	-30	-26	-4	-98	-107	9	8,5%
Vinagerði	6	6	0	-45	-48	3	-15	-17	2	-54	-60	6	9,7%
Ösp	4	5	0	-61	-74	13	-20	-16	-4	-76	-85	9	10,3%
Laufskálar	8	8	0	-67	-75	8	-14	-14	1	-73	-82	9	10,5%
Brákarborg	4	7	-3	-58	-73	15	-51	-53	2	-105	-119	14	12,0%
Hraunborg	5	6	-1	-59	-71	12	-18	-17	-1	-72	-83	10	12,3%
Hlíð	3	3	0	-32	-44	12	-15	-14	-1	-44	-54	10	19,0%
	465	483	-18	-4.923	-5.055	132	-1.613	-1.497	-116	-6.071	-6.068	-2	0,0%

* Þessir leikskólar eru ekki í fullum rekstri

Frístunda- og félagsmiðstöðvastarf

Nettó útgjöld í frístundastarfi SFS voru 1.273 m.kr. sem var 67 m.kr. innan fjárheimilda eða 5%.

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	3	3		-63	-104	40	-7	-12	5	-67	-112	45	-40,2% Afgangur
Frístundamiðstöðvar	256	284	-28	-1.232	-1.263	30	-221	-206	-15	-1.197	-1.185	-12	1,0% Halli
Miðlægt og endurútlutun	1	20	-18		-30	30	-10	-32	22	-8	-42	34	-80,3% Afgangur
Samtals	261	307	-46	-1.296	-1.396	101	-238	-250	12	-1.273	-1.339	67	-5,0% Afgangur

Frístunda- og félagsmiðstöðvastarf var 67 m.kr. innan fjárheimilda eða 5%. Tekjur voru 46 m.kr. undir áætlun. Launakostnaður var 101 m.kr. innan fjárheimilda eða 7,2% sem kemur til vegna undirmönnunar þar sem ekki hefur gengið að fullmanna frístundastarf. Annar rekstrarkostnaður var 4,8% innan fjárheimilda.

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	1	2	-1	-320	-330	10	-62	-61	-1	-381	-389	8,2	-2,1% Afgangur
Miðlægir liðir og styrkir							-18	-30	12	-18	-30	12	-40,7% Afgangur
Skóla og frístundaráð				-1	-1					-2	-2	0	2,8% Halli
Samtals	1	2	-1	-321	-332	11	-81	-92	11	-401	-421	20	-4,9% Afgangur

Skrifstofur SFS voru innan fjárheimilda að fjárhæð 8,2 m.kr. eða 2,1%. Á liðum sem falla undir miðlæga liði og styrki voru útgjöld 12 m.kr. innan fjárheimilda. Óverulegt frávik var hjá skóla- og frístundaráði. Í heild var miðlægt skrifstofa innan fjárheimilda að fjárhæð 20 m.kr. eða 4,9%

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.	15	15		-114	-111	-3	-8	-5	-3	-107	-101	-6	6,1% Halli
Tónlistarskólar							-419	-418	-1	-419	-418	-1	0,3% Halli
Myndl. og framhalds.							-41	-41		-41	-41		0,1% Halli
Endurútlutun ofl					-25	25		-25	25		-50	50	-100% Afgangur
Samtals	15	15		-114	-136	22	-469	-490	21	-568	-611	43	-7,0% Afgangur

Skólahljómsveitir voru 6 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6,1%. Tónlistaskólar voru 1 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,3%, útgjöld fyrir kennslustundir sem Reykjavíkurborg kaupir voru 325 m.kr. vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfærleik. Fyrir kennslustundir sem ríkið kaupir í gengum Jöfnunarsjóð voru útgjöld 94 m.kr.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Skóla- og frístundasvið var 136 m.kr. yfir fjárheimildum sem nemur 0,6%, en sama tímabili 2025 var sviðið 146 m.kr. umfram fjárheimildir.
- Hallinn á leikskólahluta var 221 m.kr. og grunnskólahluta 45 m.kr., en afgangur á öðrum hlutum rekstrarins vegur upp á móti. Mest munar um að einkareknir leikskólar eru 124 m.kr. umfram fjárheimildir, sem skýrist af vísitölu hækkunum og auknum barnafjölda.
- Jákvæð þróun er á heildarveikindahlutfalli sviðsins sem lækkar úr 9,52% í 8,3% saman borið við sama tímabil í fyrra.
- Líkt og síðustu ár hefur rekstur Klettaskóla verið umfram fjárheimildir eða um 91.m.kr. á tímabilinu. Þetta skýrist m.a. af miklum afleysingum vegna veikinda. Unnið er að gerð nýs úthlutunarlíkans fyrir sérskóla til að ná betur utan um rekstur þeirra.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Það þarf að fylgjast vel með frávikum á starfsstöðum sem eru komnir nú þegar talsvert framyfir fjárheimildir, það eru 10 grunnskólar og 20 leikskólar 4% eða meira umfram fjárheimildir.