

Nämndens underlag till budget 2027 och plan 2028 och 2029

Vid frågor kontakta budgetenheten, vid finansavdelningen, stadsledningskontoret.

E-post: slk-finansavdelningen.slk@stockholm.se

mnkr	Utfall 2025	KF budget 2026	Nämndens vp 2026	Nämndens underlag 2027 exl omslutnings- förändring	Prognos för omslutnings- förändring 2027	Förändring jämfört med budget 2026 (4-2)	Nämndens underlag 2028 exl omslutnings- förändring	Prognos för omslutnings- förändring 2028	Förändring jämfört med nämndens underlag till budget 2027 (8-4)	Nämndens underlag 2029 exl omslutnings- förändring	Prognos för omslutnings- förändring 2029	Förändring jämfört med nämndens underlag till budget 2028 (12-8)
	1	2	3	4	5	7	8	9	11	12	13	15
Driftverksamhet												
Kostnader	22 844,5	21 350,0	23 935,9	21 350,0	2 585,9	0,0	21 350,0	2 585,9	0,0	21 350,0	2 585,9	0,0
Förskola	9,9	0,0	1,6	0,0	1,6	0,0	0,0	1,6	0,0	0,0	1,6	0,0
Grundskola inkl. fritidshem	16 992,1	16 117,1	17 532,3	16 117,1	1 440,7	0,0	16 117,1	1 440,7	0,0	16 117,1	1 440,7	0,0
Gymnasieskola	4 548,8	4 089,7	4 916,8	4 089,7	1 014,5	0,0	4 089,7	1 014,5	0,0	4 089,7	1 014,5	0,0
Anpassad grundskola	549,6	896,0	756,6	896,0	32,0	0,0	896,0	32,0	0,0	896,0	32,0	0,0
Anpassad gymnasieskola	316,6	236,9	309,4	236,9	61,9	0,0	236,9	61,9	0,0	236,9	61,9	0,0
Nämnd och övergripande verksamhet	427,4	10,4	419,2	10,4	35,2	0,0	10,4	35,2	0,0	10,4	35,2	0,0
Intäkter (-)	-2 778,1	-279,3	-2 865,2	-279,3	-2 585,9	0,0	-279,3	-2 585,9	0,0	-279,3	-2 585,9	0,0
Förskola	-12,7	0,0	-1,6	0,0	-1,6	0,0	0,0	-1,6	0,0	0,0	-1,6	0,0
Grundskola inkl. fritidshem	-1 615,4	-279,3	-1 720,0	-279,3	-1 440,7	0,0	-279,3	-1 440,7	0,0	-279,3	-1 440,7	0,0
Gymnasieskola	-974,7	0,0	-1 014,5	0,0	-1 014,5	0,0	0,0	-1 014,5	0,0	0,0	-1 014,5	0,0
Anpassad grundskola	-48,7	0,0	-32,0	0,0	-32,0	0,0	0,0	-32,0	0,0	0,0	-32,0	0,0
Anpassad gymnasieskola	-63,4	0,0	-61,9	0,0	-61,9	0,0	0,0	-61,9	0,0	0,0	-61,9	0,0
Nämnd och övergripande verksamhet	-63,1	0,0	-35,2	0,0	-35,2	0,0	0,0	-35,2	0,0	0,0	-35,2	0,0
Verksamhetens nettokostnader exkl kap kostnad	20 066,4	21 070,7	21 070,7	21 070,7	0,0	0,0	21 070,7	0,0	0,0	21 070,7	0,0	0,0
avskrivningar	98,3	80,0	80,0	80,0	0,0	0,0	80,0	0,0	0,0	80,0	0,0	0,0
internräntor	8,1	6,0	6,0	6,0	0,0	0,0	6,0	0,0	0,0	6,0	0,0	0,0
Summa kostnader	22 950,8	21 436,0	24 021,9	21 436,0	2 585,9	0,0	21 436,0	2 585,9	0,0	21 436,0	2 585,9	0,0
Summa intäkter	-2 778,1	-279,3	-2 865,2	-279,3	-2 585,9	0,0	-279,3	-2 585,9	0,0	-279,3	-2 585,9	0,0
Netto	20 172,7	21 156,7	21 156,7	21 156,7	0,0	0,0	21 156,7	0,0	0,0	21 156,7	0,0	0,0

4, 8 och 12 I kommunfullmäktiges budget redovisas endast kostnader/intäkter för nämndens egen verksamhet.

Beräknade omslutningsförändringar skall anges av nämnden i verksamhetsplanen och redovisas till kommunstyrelsen.

5, 9 och 13 Prognos för omslutningsförändringar till följd av köp och försäljning av tjänster mellan olika nämnder, externa transaktioner, kompetensfonden och miljömiljarden redovisas här.

Kommunfullmäktiges beslutade budget

KF budget 2026 och plan för 2027 och 2028	2026	2027	2028
Summa kostnader inkl kapitalkostnader	-21436,0	-21436,0	-21436,0
Drift och underhåll	-21436,0	-21436,0	-21436,0
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0
Internräntor	0,0	0,0	0,0
Intäkter	279,3	279,3	279,3
Netto	-21156,7	-21156,7	-21156,7

Utbildningsnämnden

Nämndens underlag till budget 2027 och plan 2028 och 2029

Specifikation av förändringar i driftverksamheten

(-) = ökade kostnader/minskade intäkter

Mnkr	Kostnader	Intäkter
Budget 2026	-21 436,0	279,3
Av kommunfullmäktige beslutad plan för 2027	-21 436,0	279,3
Av nämnden beräknade förändringar 2027		
<i>Minskade kostnader:</i>		
Fritidshem	87,8	
Grundskola	372,9	
Lokalkostnader, utöver effekt av schablonintäktsförändring	30,6	
<i>Ökade kostnader:</i>		
Anpassad grundskola	-61,7	
Gymnasieskola	-2,8	
Anpassad gymnasieskola	-23,6	
Löneutveckling	-324,2	
Summa prestationsförändring	372,6	
Summa kostnadsförändring	-293,6	
Effektiviseringskrav vid oförändrad ram	-79,0	
Nämndens underlag till budget för 2027	-21 436,0	279,3
(ska överensstämma med av KF beslutad plan för 2027)		

Av nämnden beräknade förändringar 2028		
<i>Minskade kostnader:</i>		
Fritidshem	29,4	
Grundskola	152,3	
Gymnasieskola	15,7	
Anpassad gymnasieskola	0,4	
<i>Ökade kostnader:</i>		
Anpassad grundskola	-43,2	
Löneutveckling	-313,9	
Lokalkostnader, utöver effekt av schablonintäktsförändring	-53,8	
Summa prestationsförändring	154,6	
Summa kostnadsförändring	-367,7	
Effektiviseringskrav vid oförändrad ram	213,1	
Nämndens underlag till plan för 2028	-21 436,0	279,3
(ska överensstämma med av KF beslutad plan för 2028)		

Av nämnden beräknade förändringar 2029		
<i>Minskade kostnader:</i>		
Fritidshem	38,1	
Grundskola	190,5	
Gymnasieskola	39,0	
Anpassad gymnasieskola	2,4	
<i>Ökade kostnader:</i>		
Anpassad grundskola	-28,6	
Löneutveckling	-314,1	
Lokalkostnader, utöver effekt av schablonintäktsförändring	-56,5	
Summa prestationsförändring	241,4	
Summa kostnadsförändring	-370,6	
Effektiviseringskrav vid oförändrad ram	129,2	
Nämndens underlag till plan för 2029	-21 436,0	279,3

Utbildningsnämnden

Nämndens underlag till budget 2027 och plan 2028 och 2029

Kapitalkostnader i ett tioårsperspektiv

(löpande prisnivå, mnkr)

	Utfall 2025	Budget 2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Kapitalkostnader												
Kapitalkostnader på befintliga, ej avskrivna anläggningstillgångar.												
Internränta	8,1	6,0	6,0	6,0	6,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0
Avskrivningar	98,3	80,0	80,0	80,0	80,0	81,0	81,0	81,0	81,0	81,0	81,0	81,0
Summa kapitalkostnader	106,4	86,0	86,0	86,0	86,0	88,0	88,0	88,0	88,0	88,0	88,0	88,0
Kapitalkostnader på nya investeringar i												
Pågående och beslutade projekt												
Internränta	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kapitalkostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapitalkostnader på nya investeringar i												
Planeringsprojekt, uppbyggda investeringsplan												
Internränta	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kapitalkostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapitalkostnader på nya investeringar i												
Nya planeringsprojekt												
Internränta	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kapitalkostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt, inkl. kapitalkostnader på samtliga nya investeringar												
<u>Internränta</u>	8,1	6,0	6,0	6,0	6,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0
<u>Avskrivningar</u>	98,3	80,0	80,0	80,0	80,0	81,0	81,0	81,0	81,0	81,0	81,0	81,0
<u>Summa kapitalkostnader</u>	106,4	86,0	86,0	86,0	86,0	88,0	88,0	88,0	88,0	88,0	88,0	88,0

kapitalkostnader

Utbildningsnämnden

Nämndens underlag till budget 2027 och plan 2028 och 2029

Investeringsplan 2027 och kommande år

Prognos (mnkr)	Utfall 2025	Prognos 2026 (1)	Plan 2027 (2)	Plan 2028 (3)	Plan 2029 (4)	Plan 2030 (5)	Plan 2031 (6)	Plan 2032(7)	Plan 2033-- (8)
Inventarier och maskiner	106,3	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0

1. Prognos 2026

2-5. Nämndens underlag för budget 2027-2030, inom av KF beslutade planeringsnivåer i budget 2026.

6-8. Nämndens plan för 2030 och framåt

Utbildningsnämnden

Prognos för ej aktiverbara utgifter hänförliga till investeringar som omklassificeras till drift

Prognos (mnkr)	VP 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
<i>Ej aktiverbara utgifter med stabil nivå över tid (utredningar i tidiga skeden m.m.)</i>						
<i>Ej aktiverbara utgifter som varierar över tid (sanering, rivning m.m.)</i>	38,1	10,5	99,3			
Ej aktiverbara utgifter (summa)	38,1	10,5	99,3	0	0	0
<i>Ej aktiverbara Inkomster med stabil nivå över tid (bidrag och ersättning för åtgärder i tidiga skeden m.m.)</i>						
<i>Ej aktiverbara inkomster som varierar över tid (bidrag, ersättning för sanering m.m.)</i>						
Ej aktiverbara inkomster (summa)	0	0	0	0	0	0

Betty Petterson hus H	2026	1,6
Björnbodaskolan rivning	2026	7,3
Ekensbergsskolan rivning	2026	10
Gröndalskolan rivning	2026	12,5
Lillhol, rivning idrottshall	2026	5
Solbegaskolan rivning	2026	1,7
Björnbodaskolan rivning	2027	10,5
Ekensbergsskolan - sanering	2028	99,3

Utbildningsnämnden

Nämndens underlag till budget 2027 och plan 2028 och 2029

Kostnader och intäkter (-) för strategiskt viktiga projekt eller projekt över 50 mnkr som ej är investeringar

	Ackumulerat utfall		Budget		Prognos										Totalt				Period			
	t o m		2026		2026		2027		2028		2029		2030		Beslutat		Prognos		Beslutat		Prognos	
	Kostnad	Intäkt (-)	Kostnad	Intäkt (-)	Kostnad	Intäkt (-)	Kostnad	Intäkt (-)	Kostnad	Intäkt (-)	Kostnad	Intäkt (-)	Kostnad	Intäkt (-)	Kostnad	Intäkt (-)	Kostnad	Intäkt (-)	Start	Slut	Start	Slut
Mnkr																						
Projekt																						
Hållbara skolmåltider (ESF)	1	-1	6	-5	6	-5	7	-6	5	-4	0	0	0	0	18	-15	18	-15	25-10-01	28-09-30	25-10-01	28-09-30
Upphandling skolplattformen (USP)	72	0	2	0	4	0									95	0	76	0	22-01-01	26-06-30	22-01-01	26-06-30
Upphandling barn och elevregister (BOE)	6	0	10	0	10	0	29	0	29	0	29	0			103		103	0	24-09-30	28-12-31	24-09-30	29-12-31
Varav UtbF	5	0	7	0	7	0	21	0	21	0	21	0			76		76	0				
Summa	79	-1	17	-5	20	-5	36	-6	34	-4	29	0	0	0	217	-15	197	-15				

Vid behov kan egna delsummeringar för grupper av projekt infogas. OBS att summaformeln kan behöva ändras.
Kolumn D-E Budget som beslutats i VP 2026, gäller hela 2026 - även i uppföljningsårenden
Kolumn P-S Totalt beslutad/beviljad kostnad resp. intäkt för projektet.
Kolumn T-U Datum projektet skall starta resp. avslutas enligt beslutet.
Kolumn V-W Prognos för projektets start- resp. slutdatum. Avikelser från beslutade datum skall förklaras.

Innehållet i blanketten skall analyseras och kommenteras i tjänsteutlåtandet.
Avvikelser gentemot budget eller totalt beslutad kostnad resp. intäkt skall speciellt kommenteras med angivelse av dess orsak samt vidtagen åtgärd.

2024-09-30—2028-12-31 (ursprunglig plan, projektdirektiv godkändes 30 september 2024 på Portföljsstygruppsmötet).
2024-09-30 – 2029-12-31 (prognos)

Utbildningsnämnden

Nämndens underlag till budget 2027 och plan 2028 och 2029

Nämnderna ska redovisa samtliga taxor och avgifter som nämnden beslutar om.

Redovisningen ska innehålla en kortfattad beskrivning av bakgrunden för avgiftsuttaget, till exempel koppling till lagrum med mera, och grunderna för beräkning av avgifterna.

Taxor och avgifter

Taxa/avgift (namn)	Senast justerad	Planerad justering	Nuvarande nivå (kr)	Total intäkt VP 2026 (mnkr)	Grund för avgiftsuttag (lagrum, reglemente etc.)	Grund för beräkning av taxa/avgift	Eventuell indexreglering	Beslut om taxa/avgift fattas av	Kommentar
Avgifter för fritidshem				266,0	Maxtaxe-förordningen	-	Ja	Skolverket/KF	Intäkten avser föräldraavgifter för stadens fritidshem
<u>Heltidstaxa</u> Barn 1 Barn 2 Barn 3 Barn 4 och följande	2026-01-01	2027-01-01	2 % av hushållets inkomster, dock högst 1 231 kr/månad 1 % av hushållets inkomster, dock högst 616 kr/månad 1 % av hushållets inkomster, dock högst 616 kr/månad Ingen avgift						Maxtaxa ska betalas om hushållets sammanlagda inkomst är 61 560 kronor/månad eller mer
Öppen fritidsverksamhet (fritidsklubb)					Kommunallagen	Självkostnad / subventionering	Nej	Kommunfullmäktige	Avgift för barn 10-12 år som deltar i öppen fritidsverksamhet i kommunal regi. Avgiften är en subventionering av kostnaderna, och ett bidrag för delar av kostnaderna för måltider och aktiviteter.
Terminsavgift	2025-07-01		0						
		Ingen avgift från och med höstterminen 2025							
Taxor för hyra av övriga skollokalerna				0,2	Kommunallagen	Självkostnad / subventionering	Ja, PKV enligt anvisning	Kommunfullmäktige	Intäkten är uppskattad och därmed osäker och avser bokningar via Interbook. Skollokalerna uppläts på vardagkvällar kl. 18-22 samt helger under vissa förutsättningar.
<u>Subventionerad taxa</u> Klassrum Specialsal Aula/matsal, liten Aula/matsal, mellan Aula/matsal, stor	2025-01-01	2027-01-01	105,0 210,0 260,0 525,0 785,0						T.ex. musiksal, slöjdsal, bildsal, danssal, kunskapssal, bibliotek m.m. Max 200 pers. 201-500 pers. Fler än 500 pers.
<u>Privat taxa</u> Klassrum Specialsal Aula/matsal, liten Aula/matsal, mellan Aula/matsal, stor			260,0 625,0 785,0 1 570,0 2 360,0						T.ex. musiksal, slöjdsal, bildsal, danssal, kunskapssal, bibliotek m.m. Max 200 pers. 201-500 pers. Fler än 500 pers.