

Förskolenämnden

Nämndens underlag till budget 2027 och plan 2028 och 2029

Vid frågor kontakta budgetenheten, vid finansavdelningen, stadsledningskontoret.
E-post: slk-finansavdelningen.slk@stockholm.se

mnr	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 mndens underla 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	3 219,4	3 300,6	3 300,4	3 110,2	0,0	-190,4	3 115,4	0,0	5,2	3 110,0	0,0	-5,4
Förskola	3 182,8	3 300,6	3 259,7	3 065,2	0,0	-235,4	3 069,0	0,0	3,8	3 062,2	0,0	-6,8
Nämnd och övergripande verksamhet	36,6	0,0	40,7	45,0	0,0	45,0	46,4	0,0	1,4	47,8	0,0	1,4
Intäkter (-)	-290,2	-295,5	-295,5	-295,5	0,0	0,0	-295,5	0,0	0,0	-295,5	0,0	0,0
Förskola	-290,2	-295,5	-295,5	-295,5	0,0	0,0	-295,5	0,0	0,0	-295,5	0,0	0,0
Nämnd och övergripande verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader exkl kap kostnad	2 929,2	3 005,1	3 004,9	2 814,7	0,0	-190,4	2 819,9	0,0	5,2	2 814,5	0,0	-5,4
avskrivningar	0,2	0,0	0,2	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0	0,0	0,5	0,0	0,0
internräntor	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 kostnader	3 219,6	3 300,6	3 300,6	3 110,7	0,0	-189,9	3 115,9	0,0	5,2	3 110,5	0,0	-5,4
Summa intäkter	-290,2	-295,5	-295,5	-295,5	0,0	0,0	-295,5	0,0	0,0	-295,5	0,0	0,0
Netto	2 929,4	3 005,1	3 005,1	2 815,2	0,0	-189,9	2 820,4	0,0	5,2	2 815,0	0,0	-5,4

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	-3300,6	-3296,6	-3292,6
Drift och underhåll	-3300,6	-3296,6	-3292,6
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0
Internräntor	0,0	0,0	0,0
Intäkter	295,5	295,5	295,5
Netto	-3005,1	-3001,1	-2997,1

Förskolenämnden

Nämndens underlag till budget 2027 och plan 2028 och 2029

Specifikation av förändringar i driftverksamheten

(-) = ökade kostnader/minskade intäkter

Mnkr	Kostnader	Intäkter
Budget 2026	-3 300,6	295,5
<i>Minskade kostnader för:</i>		
Förstärkt likvärdighet i staden	0	4,0
Av kommunfullmäktige beslutad plan för 2027	-3 296,6	295,5
Av nämnden beräknade förändringar 2027		
Ökade kostnader: Ny lokal Q3 2027	-3,0	
Ökade kostnader: Personalkostnader, helårseffekt och	-24,2	
Ökade kostnader: Övrigt och avskrivningar	-0,9	
Effektiviseringkrav vid oförändrade anslag	28,1	
<i>Minskade kostnader genom att: Prestationsförändring pga färre barn</i>	<i>214,0</i>	
Vid oförändrat barnantal är schablonramen oförändrad	-214,0	
Nämndens underlag till budget för 2027	-3 296,6	295,5
(ska överensstämma med av KF beslutad plan för 2027)		
<i>Minskade kostnader för:</i>		
Samarbete med civilsamhället: ökad inskrivningsgrad		
Järva/Skärholmen	2,0	
Stöd kring bemanning och omställning minskat barnantal	2,0	
Av nämnden beräknade förändringar 2028		
Ökade kostnader: Helårseffekt ny lokal	-2,9	
Ökade kostnader: Personalkostnader	-17,6	
Ökade kostnader: Övrigt och avskrivningar	-0,6	
Effektiviseringkrav vid oförändrade anslag	21,1	
<i>Minskade kostnader genom att: Prestationsförändring pga färre barn</i>	<i>11,9</i>	
Vid oförändrat barnantal är schablonramen oförändrad	-11,9	
Nämndens underlag till plan för 2028	-3 292,6	295,5
(ska överensstämma med av KF beslutad plan för 2028)		
Av nämnden beräknade förändringar 2029		
Ökade kostnader: Lokal	-0,1	
Ökade kostnader: Personalkostnader	-3,5	
Ökade kostnader: Övrigt och avskrivningar	-0,6	
Effektiviseringkrav vid oförändrade anslag	4,2	
<i>Minskade kostnader genom att: Prestationsförändring pga färre barn</i>	<i>9,6</i>	
Vid oförändrat barnantal är schablonramen oförändrad	-9,6	
Nämndens underlag till plan för 2029	-3 292,6	295,5

Vid frågor kontakta budgetenheten, vid finansavdelningen, stadsledningskontoret.

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

Rödmarkerat är från plan i kommunfullmäktiges budget 2026

Grönmarkerat fylls i av förvaltningen.

Förskolenämnden

Nämndens underlag till budget 2027 och plan 2028 och 2029

Kapitalkostnader i ett tioårsperspektiv

(löpande prisnivå, mnkr)

Vid frågor kontakta budgetenheten, vid finansavdelningen, stadsledningskontoret.

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

	Utfall 2025	Budget 2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Kapitalkostnader												
Kapitalkostnader på befintliga, ej avskrivna anläggningstillgångar.												
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	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kapitalkostnader	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
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	0,1	0,3	0,3	0,3	0,4	0,3	0,2	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa kapitalkostnader	0,0	0,1	0,3	0,3	0,3	0,4	0,3	0,2	0,1	0,1	0,1	0,1
Kapitalkostnader på nya investeringar i												
Planeringsprojekt, uppbunden 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>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<u>Avskrivningar</u>	0,2	0,3	0,5	0,5	0,5	0,5	0,4	0,3	0,1	0,1	0,1	0,1
<u>Summa kapitalkostnader</u>	0,2	0,3	0,5	0,5	0,5	0,5	0,4	0,3	0,1	0,1	0,1	0,1

Förskolenämnden

Nämndens underlag till budget 2027 och plan 2028 och 2029

Vid frågor kontakta budgetenheten, vid finansavdelningen, stadsledningskontoret.

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

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	0,1	0,5	1,0	0,3	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1

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

Förskolenämnden

Vid frågor kontakta budgetenheten, vid finansavdelningen, stadsledningskontoret.

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

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>						
Ej aktiverbara utgifter (summa)	0	0	0	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

Förskolenämnden**Nämndens underlag till budget 2027 och plan 2028 och 2029**

Vid frågor kontakta budgetenheten, vid finansavdelningen, stadsledningskontoret.
E-post: silk-finansavdelningen.silk@stockholm.se

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 2025		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																	0,0	0,0				
																	0,0	0,0				
																	0,0	0,0				
																	0,0	0,0				
																	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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				

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 uppföljningsärenden

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. Avvikelser 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.

Förskolenämnden

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 (mmkr)	Grund för avgiftsuttag (lagrum, reglemente etc.)	Grund för beräkning av taxa/avgift	Eventuell indexreglering	Beslut om taxa/avgift fattas av	Kommentar
Betalning för kopia av allmän handling			Frågeställaren har rätt att få upp till 9 sidor gratis Den tionde sidan kostar 50 kronor Därutöver kostar varje sida 2 kronor styck	0,001	Avgiftsförordningen (1992:191)			Kommunfullmäktige	Kommunfullmäktige har beslutat (KS 2020/67) att avgift för kopior av allmänna handlingar ska tas ut enligt Avgiftsförordningen (1992:191). Kostnaden gäller för samtliga utlämnanden, även de som sker digitalt.
Avgifter för barnomsorg på obekvämt arbetstid	2026-02-01	Ärligen	Heltidstaxa: Barn 1: 3 % av hushållets inkomster, dock högst 1 847 kr/mån Barn 2: 2 % av hushållets inkomster, dock högst 1 231 kr/mån Barn 3: 1 % av hushållets inkomster, dock högst 616 kr/mån Barn 4 och följande: Ingen avgift	0,1	Skollagen	Maxtaxeförordningen	Ja	Beslut tas av kommunfullmäktige efter att Skolverket lämnat uppgift om högsta avgiftsgrundande inkomst per månad.	Intäkten avser föräldraavgifter för omsorg på obekvämt arbetstid. Avgiften utgår från samma avgiftsnivåer som maxtaxa för heltid i förskoleverksamhet, oavsett ålder på barnet.
Avgift för ansökan om godkännande som huvudman	2024-04-01		Avgiftens nuvarande nivå är enligt nedan: Den som inkommer med en ansökan avseende följande ärendetyp: - Ansökan om godkännande som huvudman för en ny fristående förskola, - Ansökan om godkännande som huvudman för en befintlig fristående förskola, - Ansökan om godkännande som huvudman för pedagogisk omsorg, - Ansökan om permanent utökning av antalet platser, - Ansökan om förändrad eller ny lokal, ska betala en startavgift på 5 000 kr för att ansökan ska tas upp till prövning. Avgiften ska vara betald innan prövning påbörjas. Den som: - ansöker om godkännande som huvudman för en ny fristående förskola, - ansöker om godkännande som huvudman för en befintlig fristående förskola ska betala en prövningsavgift på 30 000 kr (utöver startavgift) om ansökan efter grundläggande prövning är aktuell för fortsatt prövning. Avgiften ska vara betald innan fortsatt prövning påbörjas. Den som: - ansöker om godkännande som huvudman för pedagogisk omsorg ska betala en prövningsavgift på 20 000 kr (utöver startavgift) om ansökan efter grundläggande prövning är aktuell för fortsatt prövning. Avgiften ska vara betald innan fortsatt prövning påbörjas. Den som: - ansöker om permanent utökning av antalet platser i fristående förskola med mer än tio procent av befintligt antal platser i gällande godkännande ska betala en prövningsavgift på 10 000 kr (utöver startavgift) om ansökan efter grundläggande prövning är aktuell för fortsatt prövning. Avgiften ska vara betald innan fortsatt prövning påbörjas. Den som: - ansöker om förändrad eller ny lokal (gäller ej evakuering), - ansöker om permanent utökning av antalet platser i fristående förskola med mindre än tio procent av befintligt antal platser i gällande godkännande ska betala en prövningsavgift på 5 000 kr (utöver startavgift) om ansökan efter grundläggande prövning är aktuell för fortsatt prövning. Avgiften ska vara betald innan fortsatt prövning påbörjas. Den som: - ansöker om förändrad eller ny lokal (gäller ej evakuering), - ansöker om permanent utökning av antalet platser i fristående förskola med mindre än tio procent av befintligt antal platser i gällande godkännande ska betala en prövningsavgift på 5 000 kr (utöver startavgift) om ansökan efter grundläggande prövning är aktuell för fortsatt prövning. Avgiften ska vara betald innan fortsatt prövning påbörjas.	0,2	Skollagen		Nej	När avgifter ska ändras ska ett nytt beslut om detta fattas av kommunfullmäktige efter framställan från förskolenämnden.	

Vid frågor kontakta budgetenheten, vid finansavdelningar
E-post: sik-financeavdelningen.sik@stockholm.se