

Förskolenämnden

Nämndens underlag till budget 2026 och plan 2027 och 2028

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

mnr	Utfall 2024	KF budget 2025	Nämndens vp 2025	Nämndens underlag 2026 exl omslutnings- förändring	Prognos för omslutnings- förändring 2026	Förändring jämfört med budget 2025 ( 4-2)	Nämndens underlag 2027 exl omslutnings- förändring	Prognos för omslutnings- förändring 2027	Förändring jämfört med nämndens underlag till budget 2026 (8-4)	Nämndens underlag 2028 exl omslutnings- förändring	Prognos för omslutnings- förändring 2028	Förändring jämfört med nämndens underlag till budget 2027 (12-8)
	1	2	3	4	5	7	8	9	11	12	13	15
Driftverksamhet												
Kostnader	3 255,2	3 279,7	3 279,7	3 099,6	0,0	-180,1	3 053,2	0,0	-46,4	3 049,9	0,0	-3,3
Förskola	3 228,4	3 279,7	3 244,0	3 061,2	0,0	-218,5	3 013,8	0,0	-47,4	3 009,5	0,0	-4,3
Nämnd och övergripande verksamhet	26,8	0,0	35,7	38,4	0,0	38,4	39,4	0,0	1,0	40,4	0,0	1,0
Intäkter (-)	-338,3	-200,4	-200,4	-200,4	0,0	0,0	-200,4	0,0	0,0	-200,4	0,0	0,0
Förskola	-338,3	-200,4	-200,4	-200,4	0,0	0,0	-200,4	0,0	0,0	-200,4	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	2 916,9	3 079,3	3 079,3	2 899,2	0,0	-180,1	2 852,8	0,0	-46,4	2 849,5	0,0	-3,3
avskrivningar	0,2	0,0	0,0	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0	0,2	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	3 255,4	3 279,7	3 279,7	3 099,8	0,0	-179,9	3 053,4	0,0	-46,4	3 050,1	0,0	-3,3
Summa intäkter	-338,3	-200,4	-200,4	-200,4	0,0	0,0	-200,4	0,0	0,0	-200,4	0,0	0,0
Netto	2 917,1	3 079,3	3 079,3	2 899,4	0,0	-179,9	2 853,0	0,0	-46,4	2 849,7	0,0	-3,3

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 2025 och plan för 2026 och 2027	2025	2026	2027
Summa kostnader inkl kapitalkostnader	-3279,7	-3279,7	-3279,7
Drift och underhåll	-3279,7	-3279,7	-3279,7
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0
Internräntor	0,0	0,0	0,0
Intäkter	200,4	200,4	200,4
Netto	-3079,3	-3079,3	-3079,3

## Förskolenämnden

### Nämndens underlag till budget 2026 och plan 2027 och 2028

**Specifikation av förändringar i driftverksamheten**  
(-) = ökade kostnader/minskade intäkter

Vid frågor kontakta budgetenheten, vid finansavdelningen, stadsledningskontoret.

E-post: [sik-finansavdelningen.sik@stockholm.se](mailto:sik-finansavdelningen.sik@stockholm.se)

Rödmarkerat är från plan i kommunfullmäktiges budget 2025

Grönmarkerat fylls i av förvaltningen.

Mnkr	Kostnader	Intäkter
<b>Budget 2025</b>	<b>-3 279,7</b>	<b>200,4</b>
<b>Av kommunfullmäktige beslutad plan för 2026</b>	<b>-3 279,7</b>	<b>200,4</b>
<b>Av nämnden beräknade förändringar 2026</b>		
Ökade kostnader för: personalkostnader, helårseffekt på rekryteringar 2025, samt löneökning	-9,8	
Ökade lokalkostnader och övriga kostnader	-0,3	
Minskade kostnader genom att: Prestationsförändring pga färre barn	190,0	
<b>Nämndens underlag till budget för 2026</b> (ska överensstämma med av KF beslutad plan för 2026)	<b>-3 099,8</b>	<b>200,4</b>
<b>Av nämnden beräknade förändringar 2027</b>		
Ökade kostnader för: personalkostnader, löneökningar	-1,7	
Ökade lokalkostnader och övriga kostnader	-1,4	
Minskade kostnader genom att: Prestationsförändring pga färre barn	49,5	
<b>Nämndens underlag till plan för 2027</b> (ska överensstämma med av KF beslutad plan för 2027)	<b>-3 053,4</b>	<b>200,4</b>
<b>Av nämnden beräknade förändringar 2028</b>		
Ökade kostnader för: personalkostnader, löneökningar	-1,8	
Ökade lokalkostnader och övriga kostnader	-3,6	
Minskade kostnader genom att: Prestationsförändring pga färre barn	8,7	
<b>Nämndens underlag till plan för 2028</b>	<b>-3 050,1</b>	<b>200,4</b>

Förskolenämnden

Nämndens underlag till budget 2026 och plan 2027 och 2028

Kapitalkostnader i ett tioårsperspektiv

(löpande prisnivå, mnkr)

Vid frågor kontakta budgetenheten, vid finansavdelningen, stadsledningskontoret.

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

	Utfall 2024	Budget 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
<b>Kapitalkostnader</b>												
<b>Kapitalkostnader på befintliga, ej avskrivna anläggningstillgångar.</b>												
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	0,0	0,2	0,2	0,4	0,4	0,3	0,3	0,3	0,3	0,2	0,2
<b>Summa kapitalkostnader</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>
<b>Kapitalkostnader på nya investeringar i</b>												
<b>Pågående och beslutade projekt</b>												
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
<b>Summa kapitalkostnader</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Kapitalkostnader på nya investeringar i</b>												
<b>Planeringsprojekt, uppbunden investeringsplan</b>												
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
<b>Summa kapitalkostnader</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Kapitalkostnader på nya investeringar i</b>												
<b>Nya planeringsprojekt</b>												
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
<b>Summa kapitalkostnader</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Totalt, inkl. kapitalkostnader på samtliga nya investeringar</b>												
<u>Internränta</u>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<u>Avskrivningar</u>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>
<u><b>Summa kapitalkostnader</b></u>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>

Förskolenämnden

Nämndens underlag till budget 2026 och plan 2027 och 2028

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

Investeringsplan 2026 och kommande år

Prognos (mnkr)	Utfall 2024	Prognos 2025 (1)	Plan 2026 (2)	Plan 2027 (3)	Plan 2028 (4)	Plan 2029 (5)	Plan 2030 (6)	Plan 2031(7)	Plan 2032-- (8)
Inventarier och maskiner	0,2	0,1	0,1	1,0	0,5	0,1	0,1	0,1	0,1

- 1. Prognos 2025
- 2-5. Nämndens underlag för budget 2026-2029, inom av KF beslutade planeringsnivåer i budget 2025.
- 6-8. Nämndens plan för 2030 och framåt

Förskolenämnden

Nämndens underlag till budget 2026 och plan 2027 och 2028

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

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

Mnkr	Ack. t.o.m. 2024		2025				2026				2027				2028		2029		Total							
			Budget		Prognos		Plan		Prognos		Plan		Prognos		Prognos		Prognos		Beslutat		Prognos		Beslutat		Prognos	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(7)	(8)	(9)	(10)	(9)	(10)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)
	Kostnad	Intäkt (-)	Kostnad	Intäkt (-)	Kostnad	Intäkt (-)	Kostnad	Intäkt (-)	Kostnad	Intäkt (-)	Kostnad	Intäkt (-)	Kostnad	Intäkt (-)	Kostnad	Intäkt (-)	Kostnad	Intäkt (-)	Total kostnad	Total intäkt	Total kostnad	Total intäkt	Start-datum	Avslutn. datum	Start-datum	Avslutn. datum
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	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	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	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	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	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	0,0	0,0	0,0					

Vid behov kan egna delsummeringar för grupper av projekt infogas. OBS att summaformeln kan behöva ändras.  
1 och 2 Ackumulerad kostnad resp. intäkt t.o.m. 2024 för projektet.  
11 och 12 Totalt beslutad/beviljad kostnad resp. intäkt för projektet.  
15 och 16 Datum projektet skall starta resp. avslutas enligt beslutet.  
17 och 18 Prognos för projektets start- resp. slutdatum. Avikelser från beslutade (15 resp. 16) 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 2026 och plan 2027 och 2028

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.

Vid frågor kontakta budgetenheten, vid finansavdelningen, stadsledningskontoret.  
E-post: [sik-financeavdelningen.sik@stockholm.se](mailto:sik-financeavdelningen.sik@stockholm.se)

Taxor och avgifter

Taxa/avgift (namn)	Senast justerad	Planerad justering	Nuvarande nivå (kr)	Total intäkt VP 2025 (mnkr)	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	2025-01-01	Årligen	Heltidstaxa: Barn 1: 3 % av hushållets inkomster, dock högst 1 783 kr/mån Barn 2: 2 % av hushållets inkomster, dock högst 1 189 kr/mån Barn 3: 1 % av hushållets inkomster, dock högst 594 kr/mån Barn 4 och följande: Ingen avgift	0,2	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: Lien som ansöker med en ansökan avseende någon av nedan typer: - 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. Lien 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.	