

Nämnd- och verksamhetsplan med budget 2026

Barn- och förskolenämnden



Innehåll

Sammanfattning	3
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	4
Nämndens ansvarsområde och organisation	5
Mål och uppdrag	7
Ekonomi.....	12
Taxor och avgifter.....	15
Personal	16
Konkurrensutsättning.....	18
Intern kontroll	19
Bilagor.....	20

Sammanfattning

Kommunfullmäktige har beslutat Haninge kommuns mål och budget för 2026 – 2028. Utifrån detta beslut har barn- och förskolenämnden utarbetat sin nämnd- och verksamhetsplan för 2026 för att bidra till kommunens övergripande mål. Nämnden bidrar genom följande mål:

- Barn trivs i sin förskola och upplever trygghet och arbetsro
- Barn går i förskolan och utvecklas så långt som möjligt för att vara väl förberedda för grundskolan
- Kommunen har en god ekonomisk hushållning som säkerställer maximal nytta för invånarna av insatta medel
- Kommunen är en attraktiv arbetsgivare med kompetenta och engagerade chefer och medarbetare som har invånarna i fokus

Nämndmålen pekar ut kommunfullmäktiges övergripande prioriteringar och strategiska ställningstaganden för nämnden. Nämndmålen konkretiseras genom olika strategiska aktiviteter för respektive nämndmål som ska genomföras under 2026. Nämnden har av fullmäktige inte erhållit särskilda uppdrag.

Barn- och förskolenämndens totala driftbudget för 2026 är 812,2 miljoner kronor (mnkr) enligt kommunfullmäktiges beslut om Mål och Budget 2026–2028, varav 771,0 mnkr avser elevpengssystemet och 41,2 mnkr anslagsfinansierad verksamhet. Budgeten minskar med 0,5 mnkr (0,1 %) jämfört med 2025, på grund av färre barn i förskoleålder. Grundbidraget inom elevpengen höjs med 4,0 procent för att sänka andelen inskrivna barn per årsarbetare. Taxor och avgifter ökar med 2,0 procent, men lägre barnantal ger minskade intäkter. Lokalkostnader minskar med 16,1 mnkr, medan köp av huvudverksamhet ökar med 16,4 mnkr. Personalkostnader minskar marginellt och avskrivningar stiger något efter aktiverade investeringar. Nämndens investeringsbudget för 2026 är 3,5 mnkr och ska täcka verksamhetens löpande investeringsbehov under året.

Inför år 2026 genomförs en genomlysning och omorganisation inom både gymnasie- och arbetsmarknadsförvaltningen och utbildningsförvaltningen. Nämndens budget har fördelats utifrån nu planerad verksamhet 2026, men kan komma att behöva justeras längre fram.

Under 2026 kommer nämnden, inom personalområdet, att fokusera på att utveckla arbetsmiljön utifrån resultatet av arbetsplatsundersökning, säkerställa kompetensförsörjning samt på att utveckla ledar- och medarbetarskap. Nämnden fortsätter arbetet med internkontroll för att säkerställa efterlevnad av Barn- och förskolenämnden kommunens riktlinjer och mål.

Under året 2026 har nämnden behov av att upphandla ett nytt avtal med avtalsvärde över 4 mnkr.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Haninge kommuns styrsystem bygger på kommunens vision och löfte till invånarna.

Styrsystemet syftar till att stödja kommunens arbete med att använda befintliga resurser effektivt och tillhandahålla tjänster av god kvalitet. Kommunens styrsystem ska bidra till att ekonomin är i balans, målsättningarna uppnås och att verksamheterna kvalitetssäkras. Det ska sammantaget bidra till kommunens mål om god ekonomisk hushållning.

Styrning och verksamhet ska bedrivas i enlighet med lagar och förordningar i linje med verksamhetens grunduppdrag. Haninge kommuns styrsystem består av ekonomistyrning, målstyrning och kvalitetsstyrning. Tillsammans med intern kontroll utgör detta grunden för att styra, leda, planera och följa upp kommunens verksamhet.

För att uppnå bästa effektivitet och nytta krävs ett kommungemensamt agerande och koncernövergripande synsätt. Kommunstyrelsen har därför ett särskilt ansvar att samordna nämnderna samt de kommunala bolagen.

Haninge kommun har för perioden 2023–2026 totalt nio övergripande mål som fastställts av kommunfullmäktige i samband med Mål och budget. Till varje mål finns indikatorer med uppsatta målsättningar som sträcker sig till år 2026 och som ska fånga den effekt som avses med respektive mål. För att uppfylla målen i slutet av mandatperioden behöver en förflyttning ske varje år, och takten kan variera mellan åren.

Kommunstyrelsen och nämnderna antar årligen nämnd- och verksamhetsplan med budget utifrån kommunfullmäktiges Mål och budget. I nämnd- och verksamhetsplan med budget fastställs nämndmål, strategiska aktiviteter och indikatorer som ska bidra till att kommunfullmäktiges mål uppfylls. Nämndmålen formuleras utifrån respektive nämnds ansvarsområde som har fastställts i kommunens reglemente.

En fungerande uppföljning är viktig när ansvar och befogenheter är decentraliserade. Kommunstyrelsen och nämnderna följer upp kommunfullmäktiges mål, indikatorer och uppdrag tre gånger per år (per april, augusti och december). Det ekonomiska resultatet följs upp fem gånger per år (per februari, april, augusti, oktober och december).

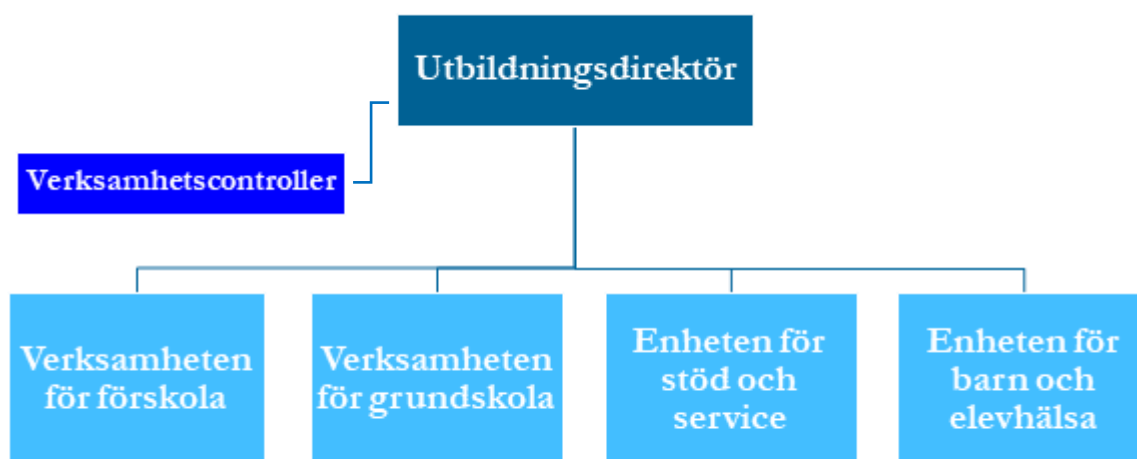
Mål och budget följs upp och återrapporteras till kommunfullmäktige i delårsrapport per augusti och årsredovisning. Budgetuppföljningar per februari och oktober samt tertialrapport 1 per april återrapporteras till kommunstyrelsen.

Nämndens ansvarsområde och organisation

Barn- och förskolenämnden ansvarar för de kommunala verksamheterna enligt skollagen (2010:800) inom förskola och annan pedagogisk verksamhet som bedrivs i stället för utbildning inom skolväsendet exklusive öppen fritidsverksamhet. Barn- och förskolenämnden har även ansvar för tillsyn av och tillståndsgivning för fristående förskoleverksamhet och annan pedagogisk verksamhet enligt skollagen 25 kapitel.

Barn- och förskolenämnden ska:

1. besluta om omfördelning av medel som anslagits till nämnden inom den av fullmäktige fastställda budgetramen
2. besluta om bokföringsmässig avskrivning av belopp för enskild fordran inom nämndens verksamhetsområde



Utbildningsförvaltningen leds av en förvaltningsdirektör som stöds av verksamhetscontrollers i planerings- och uppföljningsarbetet. Inom förvaltningen finns verksamheterna för förskola och grundskola samt de centrala enheterna för stöd och service samt barn och elevhälsa. Organisationen gäller från och med den 1 januari 2026.

Förskolan bedriver förskola, öppen förskola, pedagogisk omsorg samt omsorg på obekvämt arbetstid. Förskoleverksamheten bedrivs vid 40 förskolor, organiserade i åtta förskoleområden. Omsorg på obekvämt arbetstid bedrivs vid en förskola i centrala Handen. Förskoleverksamheten leds av en verksamhetschef.

Grundskolan bedriver förskoleklass, grundskola och anpassad grundskola, fritidshem, öppen fritidsverksamhet samt modersmålsutbildning och studiehandledning på modersmålet.

Verksamheten bedrivs vid 20 grundskolor, organiserade i 17 skolenheter. Grundskoleverksamheten leds av en verksamhetschef.

Enheten för barn- och elevhälsa ansvarar för elevhälsans medicinska insatser (EMI) och det medicinska ledningsansvaret (MLA) samt screening av elever i matematik och svenska. Enheten handlägger tilläggsbelopp, särskilda eleversättningar, anpassad grundskola och anpassad gymnasieskola. Inom enheten bedrivs miljöverkstaden och kartläggning av nyanlända. Vidare hanterar enheten forskningsprojekt och samverkan med lärosäten, universitet, högskolor, socialtjänst och andra myndigheter. Enheten leds av en enhetschef och tillika verksamhetschef för EMI och inom enheten finns funktionerna skolläkare, elevhälsokoordinator, lärare i svenska som andraspråk (SVA), specialpedagog, utepedagoger, lektor/forskningsledare, närvarokoordinator (fristående verksamheter) och handläggare.

Enheten för stöd och service ansvarar för stöd och service till chefer, verksamheter, invånare och externa parter samt administrativa processer. Inom enheten hanteras skolskjuts, förskoleplaneringar, skolval, interkommunal ersättning, säkerhet och beredskap, nämndprocessen, IT-system, utredningar, avtal, fakturahantering, juridiska frågor, uppföljning, statistik, prognoser, kvalitetsanalyser, tillsyn av fristående förskolor, utredningar av klagomål, remisshantering, handläggning inom arbetsmarknadsområdet samt ledning av forskningsprojekt. Enheten leds av en enhetschef och inom enheten finns funktionerna jurist, säkerhetsspecialist, utredare, systemförvaltare och handläggare.

Mål och uppdrag

Haninge kommuns vision, invånarlöfte och mål

Vision

Kommunens medarbetare finns för invånarna och fokuserar på kärnuppdraget. Våra tjänster bygger på kostnadseffektivitet och valfrihet med bäst kvalitet till rätt pris för kommuninvånare. Vi är en kommun känd för sin starka ekonomi och låga skatt. Vi är en trygg kommun där människor både tar ansvar för sina liv och bryr sig om sin omgivning. Haninge är den unika blandningen av tät stad, landsbygd och skärgård där alla kan hitta sitt attraktiva boende och sin plats att utvecklas och växa genom hela livet. Haninge är ett konkurrenskraftigt alternativ för människor som vill flytta till eller inom Stockholmsregionen och för företag som vill etablera sig här. Haninge är navet för utveckling på Södertörn.

Löftet till invånarna

All verksamhet som bedrivs av eller på uppdrag av Haninge kommun ska vila på en tydlig grund, ett löfte till invånarna som aldrig sträcker sig så långt att det undergräver politikens förmåga att leverera sitt grundläggande uppdrag.

Haninge kommuns löfte till invånarna är att:

- vara tillgängliga och erbjuda god service
- behandla invånare och kunder med professionalitet och respekt
- varsamt förvalta skattebetalarnas pengar.

Kommunfullmäktiges mål

Kommunfullmäktiges mål utgör tillsammans med den politiska plattformen den övergripande styrningen av kommunen. Fullmäktige har beslutat om följande nio mål som sträcker sig över hela mandatperioden.

Mål 1 Tryggare invånare

Tryggheten är vår tids stora frihetsfråga. Det offentliga rummet ska tas tillbaka till hederliga invånare och resurser ska läggas på uthålliga åtgärder som bidrar till minskad kriminalitet och ökad trygghet. Kommunen har som mål att Haninge inte ska ha några utsatta områden 2030.

Mål 2 En skola med fokus på kunskap och studiero

Utbildning ger möjligheter för människor att uppnå sina livsmål. Inget barn eller elev ska hindras att nå sin fulla potential i Haninges skolor. Skolor i Haninge kommun ska präglas av tydliga regler och fokus på trygghet, resultat och studiero.

Mål 3 En meningsfull fritid för invånarna

Ett rikt fritidsliv bidrar till friskare och mer aktiva invånare. Ur ett kommunalt perspektiv är det främst invånare som tar del av kommunens tjänster som kan stimuleras till ett friskare liv. Hälsoperspektivet ska finnas med i kommunala verksamheter för att främja ett hälsosamt Haninge.

Mål 4 Ett växande näringsliv med fler i egen försörjning

Haninge ska vara en attraktiv företagskommun och ta vara på de förutsättningar som kommunen har inom olika branscher. Servicen till befintliga företag och nyetableringar ska vara enkel, snabb och hålla hög kvalitet. Fler företag ger fler jobb, som leder till mindre bidragsberoende. Det ska finnas en stark koppling mellan ekonomiskt bistånd och krav på aktivitet.

Mål 5 Ordning och reda i ekonomin

Kommunen har en skyldighet att förvalta skattebetalarnas pengar på bästa sätt. Kommunens verksamheter ska vara så effektiva som möjligt och leverera högsta möjliga kvalitet per skattekrona. Kommunens ekonomi ska långsiktigt stärkas med ökad självfinansiering av investeringar. På sikt ska kommunalskatten sänkas.

Mål 6 Målinriktat miljöarbete

Kommunen ska ha en tydlig styrning mot ambitiösa miljömål. I det större perspektivet ska kommunen genom samarbete med främst närmommunerna uppnå samarbeten som kan bidra till minskade utsläpp och förbättrad miljö. Kommunens egen verksamhet ska inspirera invånarna till att ta ett större ansvar för sin närmiljö.

Mål 7 Attraktiva bostäder och närmiljö

Haninge ska hävda sig i konkurrensen mellan kommunerna i Stockholmsregionen som en attraktiv inflyttningskommun. Utvecklingen av Haninges stadskärna och bebyggelse ska prioriteras. Samtidigt ska Haninges olika unika miljöer för attraktivt boende utvecklas. Nybyggnation av bostadsrätter och ägda boenden ska prioriteras.

Mål 8 Hög kvalitet i kommunens välfärdstjänster

Invånarna ska uppleva hög kvalitet i kontakt med kommunen. Därför betyder bra bemötande och fokus på service mycket för kvaliteten i kommunens tjänster. Konkurrensutsättning bidrar inte bara till högre ekonomisk effektivitet utan också till en ömsesidig strävan att höja kvaliteten.

Mål 9 En attraktiv arbetsgivare.

Genom ett tydligt ledarskap och interna utvecklingsmöjligheter behöver kommunen attrahera och behålla ledare och medarbetare som kan utveckla en serviceinriktad kultur.

Nämndmål och strategiska aktiviteter

Nämndmålen pekar ut kommunfullmäktiges övergripande prioriteringar och strategiska ställningstaganden för kommunstyrelsen och nämnderna. Nämndmålen konkretiseras genom strategiska aktiviteter för respektive nämndmål. Kopplat till dessa finns indikatorer som används för att följa upp måluppfyllelsen under mandatperioden. Indikatorerna presenteras i bilaga.

Barn trivs i sin förskola och upplever trygghet och arbetsro

Strategiska aktiviteter	Beskrivning
Stärka trygghetsarbetet	Arbeta kommunövergripande för att säkerställa genomförandet av trygghetsprogrammet och samverkansöverenskommelsen med polisen. Fokus ligger på trygga offentliga miljöer, trygga verksamheter, barn och unga samt stöd till brottsoffer och individer i riskzon. I arbetet ska ändamålsenliga och effektiva arbetssätt, samverkan och åtgärder säkerställas inom kommunen och med externa aktörer. Stärka pedagogernas kompetens genom utbildning i syfte att förebygga och upptäcka barn i riskzon för kriminalitet. Stärka verksamhetens trygghetsarbete genom kompetenshöjande insatser inom ramen för utvecklingsarbetet "Säker förskola".
Utveckla förtroendefulla relationer med barn och vårdnadshavare	Öka pedagogernas trygghet och kompetens gällande förmågan att skapa goda relationer med barn och vårdnadshavarna genom fortbildning.
Utveckla kommunens civila beredskap	Medverka i det kommunövergripande arbetet med att samlat utveckla kommunens krisberedskap och uppbyggnaden av kommunens förmågor inom det civila försvaret.

Barn går i förskolan och utvecklas så långt som möjligt för att vara väl förberedda för grundskolan

Strategiska aktiviteter	Beskrivning
Goda livsvillkor och framtidsutsikter för barn och unga	Arbeta kommunövergripande, samordnat och proaktivt för att säkerställa goda livsvillkor för barn och unga med fokus på lyckad skolgång, meningsfull fritid och trygga familjeförhållanden. Utifrån en kommungemensam lokal lägesbild och behovsanalys utarbeta och genomföra en handlingsplan med samordnade aktiviteter från olika nämnders verksamheter. Tillgängliggöra information om socialtjänstens roll och tillgängligt stöd för vårdnadshavare för fristående och kommunal verksamhet tillsammans med socialtjänsten. Haninges kommuns förskolor ska arbeta systematiskt utifrån gemensamma rutiner för att säkra likvärdigheten och kvaliteten i arbetet med barns närvaro i förskolan. Information om förskolans uppdrag och betydelsen av förskola ska spridas till vårdnadshavare vars barn ännu inte

Strategiska aktiviteter	Beskrivning
	är inskrivna, både via familjecentralen och i andra relevanta sammanhang.
Stärka pedagogernas kompetens i matematik och språkutvecklande arbete.	Utbildningsinsatser och workshops ska genomföras för förskolans pedagoger i syfte att stärka undervisningens kvalitet. Fokus ligger på att utveckla den didaktiska kompetensen samt förmågan att bedriva systematiskt kvalitetsarbete utifrån barns förändrade kunskaper.
Stärka pedagogernas och arbetslagens kompetens att planera och följa upp undervisningen.	Kollegialt lärande och gemensamma utbildningsinsatser genomförs för att stärka arbetslagens förmåga att tillämpa den framtagna undervisningsmallen. Syftet är att använda mallen som ett stöd för planering, genomförande och uppföljning av undervisningen i syfte att höja kvaliteten i undervisningen.
Säkerställa legitimerade förskollärare i ledningen av varje arbetslag	Alla arbetslag ska ledas av minst en legitimerad förskollärare för att stärka förutsättningarna för kvaliteten och likvärdigheten i undervisningen.
Säkerställa att de nya organisatoriska förutsättningarna på förvaltningen leder till ökade resurser för förskolornas kärnuppdrag.	Omorganisationen av förvaltningen följs upp och utvärderas för att säkerställa att den ger önskad effekt om ökade resurser till arbetet med kärnuppdragen ute på förskolorna.
Utveckla samarbetet med fristående aktörer	I syfte att öka delaktighet och känsla av sammanhang utvecklar förvaltningen samarbetet med de fristående verksamheterna genom ett beslutat och strukturerat årshjul.

Kommunen har en god ekonomisk hushållning som säkerställer maximal nytta för invånarna av insatta medel

Strategiska aktiviteter	Beskrivning
Hålla av kommunfullmäktige tilldelad budget (drift och investering)	Genom styrning och uppföljning av verksamhet och ekonomi hålla av kommunfullmäktige tilldelad budget. Vid befarade avvikelser ska handlingsplaner upprättas och åtgärder vidtas.
Säkerställa att nämndens verksamheter är kostnadseffektiva	Genom styrning och uppföljning av verksamhet och ekonomi säkerställa god kvalitet och kostnadseffektivitet i nämndens verksamheter. Nettokostnadsavvikelsen ska följas för nämndens verksamheter. Ekonomiska mått/jämförelsetal ska tas fram för nämndens verksamhetsområden. Kontinuerligt genomföra uppföljning av befolkningsprognoser för att säkerställa att behovet av långsiktig planering och flexibilitet både gällande hantering av lokaler och personal.
Förstärkt styrning och uppföljning av kommunens leverantörer	Medverka i det kommunövergripande arbetet för att förstärka styrning och uppföljning av leverantörer av varor och tjänster till kommunens verksamheter för att säkerställa goda affärer.
Motverka välfärdsbrottslighet	Medverka i det kommunövergripande arbetet med att utveckla arbetssätt och rutiner för att förebygga korruption och välfärdsbrott.
Utveckla service, tillgänglighet och bemötande	Medverka i det kommunövergripande arbetet med att utveckla service, tillgänglighet och bemötande. Fokus ligger på utveckling av haninge.se, förberedelser för inrättande av ett kontaktcenter och på utveckling av digitala tjänster.

Kommunen är en attraktiv arbetsgivare med kompetenta och engagerade chefer och medarbetare som har invånarna i fokus

Strategiska aktiviteter	Beskrivning
Vidareutveckla arbetssätt för att säkerställa kompetensförsörjningen	Medverka i det kommunövergripande arbetet med att integrera kompetensförsörjningsarbetet i planering och uppföljning i syfte att säkerställa rätt förmåga att leverera på mål och uppdrag. Utifrån nuläge identifiera behov på kort och lång sikt och utarbeta strategier som möter behoven. Medverka i det kommunövergripande arbetet med att säkerställa arbetssätt och rutiner för rekrytering och introduktion av nya medarbetare (pre-och onboarding). En plan för arbetet utifrån bestämmelserna i det nya professionsprogrammet tas fram i syfte öka attraktiviteten som arbetsgivare och kompetensen hos personalen.
Stärka ledar- och medarbetarskapet hos chefer och medarbetare	Arbeta med strukturerade åtgärder för att stärka ledar- och medarbetarskap utifrån vision, mål och uppdrag. Tydliggöra uppdrag och förväntningar på ledarskapet på respektive chefsnivå i kommunen och förutsättningar för chefer i kommunen att utöva ledarskap.
Utveckla arbetsmiljön på arbetsplatsen	Utifrån resultatet från arbetsplatsundersökningen och uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet, identifiera fokusområden och upprätta handlingsplaner för att förbättra arbetsmiljön. Öka arbetsmiljökunskaperna hos chefer och skyddsombud. Följa upp sjukfrånvaron i varje förskoleområde och säkerställa att rektor stöds i och upprättar och genomför handlingsplan om sjukfrånvaro är över 9 procent.

Uppdrag

Kommunfullmäktige kan ge kommunstyrelsen och nämnderna uppdrag i Mål och budget som ska genomföras och återspeglaras. Nämnden kan ge förvaltningen uppdrag i nämndens nämnd- och verksamhetsplan med budget som ska genomföras och återspeglaras. Syftet med uppdragen är att styra mot politiska prioriteringar och de övergripande målen för kommunen. Uppdragen ska utföras inom ramen för budgetramarna.

Uppdrag från kommunfullmäktige till nämnden

Nämnden har inga uppdrag från kommunfullmäktige.

Ekonomi

Driftbudget enligt resultaträkning

Barn- och förskolenämndens driftbudget för 2026 uppgår till 812,2 miljoner kronor (mnkr) enligt Mål och budget 2026–2028. Av driftbudgeten utgör 771,0 mnkr ram för elevpengsystemet. Resterande 41,2 mnkr avser anslagsfinansierad verksamhet som bland annat ska finansiera utbildningsförvaltningens centrala enheter, särskilda individersättningar och central administration. Jämfört med budgeten för 2025 innebär detta en total minskning av nämndens ram med 0,5 mnkr (0,1 %). Ramminskningen beror på färre antal barn i förskoleålder inom nämndens verksamhetsområde. Den tilldelade ramen ska inom nämndens ansvarsområde täcka volymförändringar, lokalkostnader samt pris- och löneökningar.

Kommunfullmäktige fastställer årligen elevpengen till pedagogisk omsorg och förskoleverksamhet. Inför 2026 har grundbidraget avseende förskoleverksamhet, den del av elevpengen som finansierar verksamheten exklusive lokalkostnader, ökat med 4,0 procent jämfört med 2025 års grundbidrag utifrån kommunfullmäktiges målbildindikator att sänka andelen inskrivna barn per årsarbetare i förskolan.

Inför år 2026 genomförs en genomlysning och omorganisation inom både gymnasie- och arbetsmarknadsförvaltningen och utbildningsförvaltningen. Nämndens budget har fördelats utifrån nu planerad verksamhet 2026, men kan komma att behöva justeras längre fram i detaljbudgetprocessen för 2026.

Resultaträkningens poster nedan är preliminära och kommer att fastställas när detaljbudgetarna är registrerade och färdigställda.

Taxor och avgifter höjs med 2,0 procent inför 2026. Minskningen av barn i förskoleålder inom nämndens verksamhetsområde ger dock en lägre intäkt för nämnden till 2026 med 1,7 mnkr (2,0 %) jämfört med 2025.

Interna och finansiella intäkter ökar mellan åren med 1,3 mnkr (0,2 %) vilket beror på att grundbidraget inom elevpengen ökar med 4,0 procent. Att den totala ökningen av interna intäkter blir lägre än höjningen av grundbidraget beror bland annat på att lokallhyreskompensationen minskar till följd av att nämndens verksamhetsområde kräver färre lokaler under 2026 än under 2025. I resultaträkningen finns även en minskning av lokalkostnader för nämnden med 16,1 mnkr (14,8 %).

Personalkostnaderna minskar med 0,4 mnkr (0,1 %) 2026 jämfört med föregående år. Att kostnadsminskningen är liten, trots färre antal barn i förskoleålder, är en följd av kommunfullmäktiges målbildindikator att sänka andelen inskrivna barn per årsarbetare i förskolan.

Köp av huvudverksamhet ökar med 16,4 mnkr (4,9%) 2026, vilket främst beror på höjningen av grundbidraget inom elevpengen med 4,0 procent.

Under 2025 har nämnden aktiverat färdigställda investeringar vilket ger en ökning av avskrivningar och ränta under 2026 med 0,3 mnkr (10,1 %) jämfört med budget 2025.

Resultaträkning, mnkr	Budget helår		Förändring 2026/2025	
	2026	2025	Mnkr	%
Taxor och avgifter	81,3	83,0	-1,7	-2,0
Försäljning av verksamhet och tjänster	10,0	10,0	0,0	0,0
Bidrag	63,5	63,5	0,0	0,0
Hyror och arrenden	0,0	0,0	0,0	0,0
Interna och finansiella intäkter	17,5	16,2	1,3	8,2
Verksamhetens intäkter	172,3	172,6	-0,4	-0,2
Personalkostnader	-463,2	-463,7	0,4	-0,1
Köp av huvudverksamhet	-350,6	-334,2	-16,4	4,9
Köp av tjänster	-4,5	-4,6	0,1	-3,2
Köp av varor	-26,0	-26,9	0,9	-3,2
Lämnade bidrag	-0,7	-0,7	0,0	0,0
Lokaler och markhyror	-92,3	-108,4	16,1	-14,8
Avskrivningar och ränta	-2,8	-2,5	-0,3	10,1
Interna och finansiella kostnader	-44,4	-44,4	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	-984,4	-985,3	0,9	-0,1
Verksamhetens nettokostnader	-812,2	-812,7	0,5	-0,1

Driftbudget per verksamhet/avdelning

Tabellen nedan redovisar barn- och förskolenämndens totala budgetram på avdelningsnivå. Förändringen i budget mellan åren för nämndens avdelningar beror främst på färre inskrivna barn i förskoleverksamheten.

Ramen för elevpengsystemet uppgår för 2026 till 771,0 mnkr, vilket är 1,8 mnkr (0,2 %) lägre än 2025 års budget, främst med anledning av lägre volymer inom förskoleverksamheten.

Den anslagsfinansierade driftbudgetramen är den del av budgeten som inte omfattas av elevpengsystemet och som budgeteras inom central förvaltning och nämnd. För 2026 uppgår driftbudgeten för central förvaltning och nämnd till 41,2 mnkr, vilket är en ökning med 1,3 mnkr (3,3 %) jämfört med motsvarande budget 2025. Den anslagsfinansierade budgeten motsvarar 5,0 procent av nämndens totala budgetram för 2026. I den anslagsfinansierade budgetramen ingår bland annat kostnader som inte omfattas av ersättningarna inom elevpengsystemet, så som integrationsersättning, skärgårdsbidrag, särskilda barn- och eleversättningar och öppna förskolan som fördelas ut till verksamheten som individbaserade ersättningar eller som anslag. Här budgeteras också kostnader kopplade till nämnd, myndighets- och huvudmannansvar samt central förvaltning och kommungemensamma kostnader.

Verksamhet/avdelning, mnkr	Budget helår		Förändring 2026/2025	
	2026	2025	Mnkr	%
Pengsystem BFN	-771,0	-772,8	1,8	-0,2
Central förvaltning och nämnd BFN	-41,2	-39,9	-1,3	3,3
Förskolor kommunal regi	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt verksamhet/avdelning, mnkr	-812,2	-812,7	0,5	-0,1

Investeringsbudget

Barn- och förskolenämndens investeringsbudget för 2026 uppgår enligt Mål och budget 2026–2028 till 3,5 mnkr och ska täcka verksamhetens löpande investeringsbehov under året.

Investeringar, mnkr	Budget helår		Förändring 2026/2025	
	2026	2025	Mnkr	%
Barn- och förskolenämnden	3,5	3,0	0,5	16,7
Summa investeringar mnkr	3,5	3,0	0,5	16,7

Taxor och avgifter

Översyn av nämndens taxor och avgifter är en del av det årliga arbetet med verksamhetsplanering, där styrelse och nämnder vid sammanträden i september har fattat beslut om förslag till taxor och avgifter för 2026. Kommunfullmäktige har sedan på sitt sammanträde i oktober fattat beslut om kommunens taxor och avgifter 2026.

Kommunens taxor och avgifter ska harmonisera med den nivå som gäller i närliggande och likartade kommuner i Stockholms län. De ska också vara effektiva, enkla och transparenta. Intäkterna från de taxebundna avgifterna tillfaller respektive nämnd. Väsentliga förändringar i taxeintäkter beaktas i de ekonomiska förutsättningarna för nämnderna.

Nämndens samtliga taxor och avgifter för 2026 återfinns i tabell 4 samt beskrivs mer i detalj i bilaga 3, inklusive förändringar i förhållande till 2025.

Ett flertal av de lokaler där nämnden bedriver förskola kan hyras. Kostnaden är bestämd utifrån fyra kategorier av hyrestagare och olika typer av lokaler. För 2026 höjs kostnaden med 2 procent. Vidare tar nämnden ut en ansökningsavgift för godkännande för ny fristående förskola och godkännande för utökning eller för betydande ändring av redan godkänd fristående förskola. För 2026 höjs ansökningsavgiften med 3,4 procent.

Tabell 4 visar översiktligt nämndens taxor och avgifter och bilaga 3 visas vad kostnaden är för de fyra kategorierna av hyrestagare för olika typer av lokaler.

Tabell 4.

Taxor och avgifter 2026 barn- och förskolenämnden	
Lokalupplåtelser förskola	
Ansökningsavgifter	

Personal

För att vara en attraktiv arbetsgivare och nå målen om hög kvalitet och likvärdighet i undervisningen krävs ett långsiktigt och strategiskt arbete inom personalområdet inom tre områden: kompetensförsörjning, ledar- och medarbetarskap samt arbetsmiljö. Under 2026 fokuserar barn- och förskolenämnden på att möta framtida behov, stärka professionen och skapa hållbara arbetsförhållanden.

Kompetensförsörjning

Antalet barn i förskolan minskar både i Haninge kommun och nationellt. Det innebär att de barnkullar som lämnar förskolan för att börja i förskoleklass inte ersätts i samma omfattning som tidigare. Utbildningsförvaltningen följer befolknings- och kapacitetsprognoserna regelbundet för att säkerställa en långsiktig planering och flexibilitet gällande hantering av både lokaler och personal.

Kompetensförsörjning är en strategisk nyckelfråga för hela kommunens förmåga att leverera välfärd samt för att säkerställa att alla barn möts av god omsorg och undervisning av hög kvalitet. En viktig förutsättning för att förskolorna ska leverera på verksamhetens mål är att undervisningen planeras och utförs av förskollärare tillsammans med annan kompetent personal. Andelen legitimerade förskollärare har ökat i nämndens förskolor och alla arbetslag ska ledas av minst en legitimerad förskollärare för att stärka förutsättningarna för kvaliteten och likvärdigheten i undervisningen. Målet med att öka andelen legitimerade förskollärare pågår även under 2026.

Rekryteringsbehovet i förskolan är för tillfället litet och anpassning av personal i förhållande till ett minskat antal barn i verksamheten behöver fortgå även under 2026. Förskolan har 765 medarbetare (per 31 oktober 2025), vilket är 46 personer färre jämfört med samma tidpunkt 2024. Det är en effekt av det omställningsarbete som gjorts på grund av den minskade efterfrågan på förskoleplatser. I omställningsarbetet prioriteras legitimerade förskollärare och annan utbildad personal när justering av personal behöver göras.

Ett annat fokusområde inom kompetensförsörjning och för att stärka verksamhetens attraktivitet är att planera för hur det nationella professionsprogrammet ska tillämpas.

Ledar- och medarbetarskap

För att säkerställa att Haninge kommuns förskolor har rätt förmåga att möta nuvarande och framtida behov, är ett långsiktigt och strategiskt arbete med ledar- och medarbetarskap avgörande. Förvaltningen prioriterar investeringar i medarbetarnas kompetens och arbetar aktivt med att utveckla ett närvarande, tillitsfullt och tydligt ledarskap som skapar förutsättningar för engagemang, ansvarstagande och professionell utveckling.

HME-undersökningen (Hållbart medarbetarindex) som samlat mäter motivation, ledarskap och styrning fortsätter att öka i förskolan och visar ett högre resultat 2025 (81) jämfört med 2024

(80,2). Uppföljning av arbetsplatsundersökningar och dialoger med rektorer är centrala verktyg. Ett fokusområde under året är utformandet av uppdragsbeskrivningar för medarbetare med chefsansvar på förskolorna för att säkerställa likvärdigheten i styrningen. Ett nätverk för biträdande rektorer fortsätter under 2026 för att säkra hög kvalitet i ledning och styrning.

Arbetet med att förstärka resurserna för förskolornas kärnuppdrag fortskrider.

Omorganiseringen inom den centrala utbildningsförvaltningen innebär att en betydande del av de pedagogiska resurserna nu omfördelas och placeras direkt på förskolorna. Syftet är att öka närheten till verksamheten och skapa bättre förutsättningar för ett effektivt stöd i det dagliga arbetet.

Arbetsmiljö

En trygg och hållbar arbetsmiljö är en grundläggande förutsättning för att kunna bedriva undervisning av hög kvalitet. Under 2026 fortsätter arbetet med att utveckla det systematiska arbetsmiljöarbetet med särskilt fokus på att öka frisknärvaron på samtliga förskolor.

Totalt uppgick sjukfrånvaron till 7,58 procent i förskolan under perioden mars-september 2025 jämfört med 8,91 procent under motsvarande period 2024. Även om sjukfrånvaron har minskat totalt sett, kvarstår variationer mellan enheterna, vilket kräver fortsatt analys och riktade insatser.

Strategin för att skapa en hållbar arbetsmiljö innefattar både ett förstärkt fokus på rehabiliteringsprocessen samt främja möjligheten att bedriva en kvalitativ undervisning. Rehabiliteringsprocessen utvecklas genom årlig uppföljning av sjukfrånvaron inom varje rektorsområde. Denna uppföljning sker på skolchefsnivå i samverkan mellan rektor, skolchef och HR, och kommer att fortsätta under 2026.

För att främja kvaliteten i undervisningen har förskolan under 2025 påbörjat ett arbete med gemensam uppföljning av undervisningen samt utökat planeringstiden för förskollärare. Dessa insatser skapar bättre förutsättningar för pedagogisk utveckling och gott arbetsklimat och kommer att vidareutvecklas under 2026.

Samverkan med de fackliga organisationerna är en viktig del i att utveckla en god arbetsmiljö. Det innefattar bland annat att involvera fackliga representanter i planering och uppföljning av arbetsmiljöinsatser, exempelvis vid förändringar i organisation eller undervisning och utbildningsrutiner. Under 2026 är ett prioriterat fokusområde arbetet med Sveriges Lärares huvudöverenskommelse (HÖK). Dessutom fortsätter samordningsmöten utanför den operativa samverkan på samma sätt som tidigare.

Konkurrensutsättning

Konkurrensutsättning är ett verktyg för att säkerställa största möjliga nytta för kommunens resurser. Det innebär att systematiskt pröva om andra än kommunen själv kan driva en offentligt finansierad verksamhet med samma eller bättre kvalitet till samma eller lägre kostnader. Det kan också bidra till en ökad valfrihet för medborgare och brukare.

Förutom i egen regi inom nämnden bedrivs förskoleverksamhet i 23 fristående förskolor i kommunen där cirka 35 procent av de barn som är inskrivna i förskola går. I kommunen finns även 13 fristående familjedaghem samt två fristående aktörer som erbjuder omsorg på obekvämlig arbetstid då förskola och fritidshem inte erbjuds.

Nya avtal som ska upphandlas

Nämnden kommer inte att upphandla några nya avtal under år 2026 som har ett avtalsvärde över 4 mnkr.

Befintliga avtal som ska upphandlas på nytt

Avtalsbenämning	Diarienummer
Verksamhetssystem	SUN 2020-159

Under 2026 kommer nämnden tillsammans med grundskolenämnden och gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden att upphandla ett avtal för ett verksamhetssystem som totalt överstiger 4 mnkr och avser en lärplattform.

Större avrop på befintliga avtal

Avtalsbenämning	Diarienummer
Livsmedel 2022 - Grossister	SUN 2022-116
Bemanningsjänster för pedagogisk verksamhet	SUN 2023-142

Under 2026 bedöms nämndens verksamheter göra avrop från två av kommunens avtal som totalt överstiger 4 mnkr. Det avser inköp av livsmedel och tillfälligt inhyrd personal.

Intern kontroll

Intern kontroll i kommuner regleras av kommunallagen (2017:725). Enligt kompletterande ändring i kommunallagen som trädde i kraft 1 juli 2025, tydliggörs ansvaret att förebygga fel och oegentligheter i verksamheten samt att säkra att verksamheten bedrivs på ett tillfredsställande sätt. En god intern kontroll bidrar till att säkerställa att verksamheten bedrivs ändamålsenligt, kostnadseffektivt och säkert.

Kommunstyrelse, nämnder och bolagsstyrelse ansvarar för intern kontroll inom sitt verksamhetsområde enligt Reglemente för internkontroll inom Haninge kommun och dess helägda bolag (KS 2023–00171).

I samband med nämnd- och verksamhetsplan med budget ska varje nämnd ta fram en internkontrollplan med kontrollåtgärder utifrån de risker som framkommit vid verksamhetens riskanalys. Riskerna har värderats utifrån sannolikhet och konsekvens på en skala från 1–16, där 16 är en hög risk. Planen omfattar verksamhetskontroller, kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut, finansiell kontroll samt kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv. Internkontrollplanen följs upp årligen i samband med årsredovisning.

Riskanalysen som internkontrollplanen baseras på presenteras i bilaga 4.

Internkontrollplan

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmetod	Riskvärde
Efterlevnad av lagar, föreskrifter och riktlinjer	Att nya lagar och annan styrning inte implementeras och efterlevs i organisationen	Följa upp om process och ansvar för omvärldsbevakning är tydlig. Tertialrapport 1, Årsredovisning	12
Verksamhetskontroll	Bristande kunskap i att bedöma kränkningar	Uppföljning vid kvalitetsdialogerna, Delår 2, Årsredovisning	9
Finansiell kontroll	Otillräcklig avtalsuppföljning	Utreda förvaltningens organisering av nämndernas inköps- och upphandlingsansvar. Tertialrapport 1, Årsredovisning	8
Oegentligheter, mutor och jäv	Försök till oegentligheter och otillåten påverkan uppmärksammas och hanteras inte	Utreda om det finns arbetssätt och rutiner. Delår 2, Årsredovisning	9

Bilagor

Bilaga 1. Kommunfullmäktiges indikatorer för att bedöma måluppfyllelse inför 2026

Indikatorer	Källa	Mål 2026
Antal inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, kommunal regi	Kolada N11010	5,5
Medarbetarengagemang (HME)	Kolada U00200	83,0
Sjukfrånvaro, %	Kolada N00090	6,5%

Bilaga 2. Nämndindikatorer

Indikatorer	Källa	Mål 2026
Heltidstjänster i förskolan med förskollärlärolegitimation, kommunal regi, andel (%)	Kolada N11810	33%

Bilaga 3. Taxor och avgifter

Taxor och avgifter	Nuvarande taxa/avgift, kr	Taxa/avgift 2026, kr	Förändring, kr	Förändring, procent	Kommentar
Lokalupplåtelser förskola					
<i>Förskoleavdelning</i>					Hyresgäst:
Taxa 1	0	0	0	0%	Haninge kommuns kommunala gymnasieskolor, grundskolor och förskolor
Taxa 2	428	437	9	2%	Bidragsberättigade organisationer inklusive studieförbund inom Haninge kommun, Haninge kommuns nämnder och styrelser, förvaltningar samt fackliga organisationer.
Taxa 3	857	874	17	2%	Organisationer och föreningar, vilka inte kan hänföras till kategori 2 och enskilda fysiska personer.
Taxa 4	4 285	4 371	86	2%	Kommersiella företag.
<i>Aula, mat- och datorsal</i>					Hyresgäst:
Taxa 1	0	0	0	0%	Haninge kommuns kommunala gymnasieskolor, grundskolor och förskolor.
Taxa 2	1 028	1 049	21	2%	Bidragsberättigade organisationer inklusive studieförbund inom Haninge kommun, Haninge

					kommuns nämnder och styrelser, förvaltningar samt fackliga organisationer.
Taxa 3	2 057	2 098	41	2%	Organisationer och föreningar, vilka inte kan hänföras till kategori 2 och enskilda fysiska personer.
Taxa 4	10 283	10 489	206	2%	Kommersiella företag.
<i>Slöjdsal (trä-, metall-, eller textilslöjdsal), hemkunskap, musiksalsal och bibliotek</i>					Hyresgäst:
Taxa 1	0	0	0	0%	Haninge kommuns kommunala gymnasieskolor, grundskolor och förskolor.
Taxa 2	515	525	10	2%	Bidragsberättigade organisationer inklusive studieförbund inom Haninge kommun, Haninge kommuns nämnder och styrelser, förvaltningar samt fackliga organisationer.
Taxa 3	1 028	1 049	21	2%	Organisationer och föreningar, vilka inte kan hänföras till kategori 2 och enskilda fysiska personer.
Taxa 4	5 141	5 244	103	2%	Kommersiella företag.
Ansökningsavgifter					
Ansökan om godkännande för ny fristående förskola	25 000	25 850	850		Ökning med 3,4 procent
Ansökan om godkännande för utökning eller för betydande ändring av redan godkänd fristående förskola	15 000	15 510	510		Ökning med 3,4 procent

Avgifterna är baserade per uthyrningstillfälle, vilket innebär max fem timmar per gång. Vid uthyrning som överstiger fem timmar debiteras dubbel avgift.

Hyresgäst som har särskilda krav på utrustning och där handhavande för iordningsställande tar längre tid debiteras för faktisk tid, som specificeras på fakturan.

Hyreskostnaden är baserad på cirka en timmes tidsåtgång, för upprättande av kontrakt, information om larm samt överlämnande och mottagande av nycklar.

Hänsyn har också tagits till att uthyrning av lokaler medför slitage av inventarier.

Bilaga 4. Riskanalys tillhörande internkontrollplan

Risk	Riskbeskrivning	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Att nya lagar och annan styrning inte implementeras och efterlevs i organisationen	Otydlig process och ansvarsfördelning på förvaltningen gällande omvärldsbevakning av nya lagar kan leda till att verksamhet bedrivs och utförs i strid mot gällande lagar och annan styrning.	3	4	12
Bristande kunskap i att bedöma kränkningar	Risk för bristande kunskap om hanteringen av kränkningar i systemen bland medarbetare, med konsekvensen att felaktig statistik produceras, vilket leder till fel insatser i verksamheten.	3	3	9
Otillräcklig avtalsuppföljning	Risk för att avtalsuppföljningen är otillräcklig, med konsekvensen att nämnden får merkostnader och ett ineffektivt nyttjande av resurser.	4	2	8
Försök till oegentligheter och otillåten påverkan uppmärksammas och hanteras inte	Bristande rutiner och arbetssätt för att upptäcka och förebygga korruption och välfärdsbrott, leder till ökad risk för välfärdsbrott.	3	3	9

Bilaga 5. Driftbudget central förvaltning och nämnd

Nettobudgeten för förvaltningscentrala kostnader uppgår 11,4 mnkr. I den förvaltningscentrala och anslagsfinansierade nettobudgeten ingår den del av kostnader för nedanstående enheter som avser nämndens ansvarsområden, vilka är:

- Utbildningsdirektör
- Barn- och förskolenämnd
- Verksamhetschef, förskola
- Enheten för Barn och Elevhälsa
- Enheten för Stöd och Service

Skärgårdsbidraget finns för att säkerställa att förskole- och skolverksamhet på Dalarö, Ornö, Utö och Muskö kan bedrivas under liknande förutsättningar som för kommunen i övrigt. Budgetramen för 2026 uppgår till 4,4 mnkr och är en ökning med 34,7 procent från föregående år.

Barn- och förskolenämnden har en reserv för att kunna parera oförutsägbara kostnadsökningar eller intäktsminskningar samt avvikelser i förhållande till satta mål. Reserven disponeras av nämnden som beslutar om och när reserven ska användas. Nämndreserven är 1,0 mnkr inför 2026, vilket innebär en oförändrad ram från föregående år.

Nämndens budgetram har fortsatt 1,0 mnkr för Trygghetsmedel. Medlen ska stärka nämndens fortsatta arbete med tidig upptäckt av barn som av olika skäl lever i svåra livsmiljöer och situationer. Budgetramen för 2026 uppgår till 1,0 miljon kronor.

Integrationsersättning i förskolan finns för att utveckla likvärdigheten inom förskolan för barn med annat modersmål än svenska. Budgetramen för 2026 uppgår till 2,3 mnkr.

Driftbudget central förvaltning och nämnd, mnkr	2026	2025	Mnkr	%
Central förvaltning och nämnd	-11,4	-11,8	0,4	-3,0
Särskilda elevsättningar för elever i behov av extraordinära stödåtgärder	-19,0	-19,0	0,0	0,0
Skärgårdsbidrag	-4,4	-2,9	-1,5	53,1
Öppna förskolan	-2,1	-2,1	-0,1	3,0
Nämndreserv	-1,0	-1,0	0,0	0,0
Trygghetsmedel	-1,0	-1,0	0,0	0,0
Integrationsersättning	-2,3	-2,2	0,0	2,0
Totalt verksamhet/avdelning, mnkr	-41,2	-39,9	-1,3	3,3