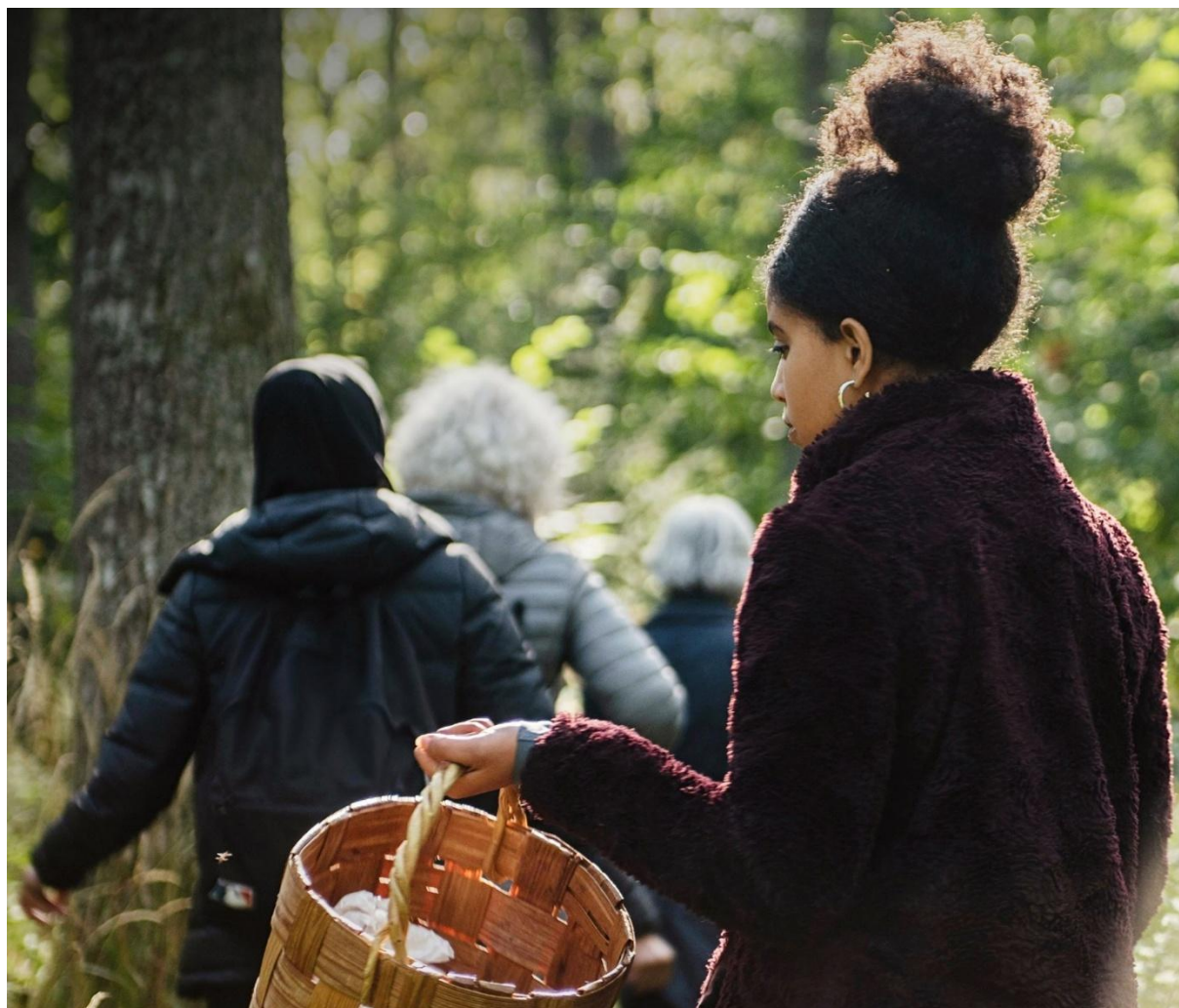


Verksamhetsplan 2026

Förskolenämnd



Innehållsförteckning

Nämndens grunduppdrag	3
Förutsättningar för planering	3
Nämndens tolkning av kommunfullmäktiges mål	4
Nämndens mål och resultat	5
Målområde: En trygg kommun där människor trivs och växer - social hållbarhet	5
Målområde: En hållbar naturkommun - ekologisk hållbarhet	7
Målområde: En ansvarsfull ekonomi i hela Huddinge - ekonomisk hållbarhet	8
Effektiviseringsarbete	10
Ekonomi	11
Resultaträkning	12
Drift per verksamhet	13
Särskilda satsningar	14
Extern finansiering	14
Investeringar	15
Intern kontroll	16
Struktur för nämndens internkontrollarbete	16
Överblick.....	17
Källförteckning	18

Nämndens grunduppdrag

Förskolenämnden ska fullgöra kommunens uppgifter såsom huvudman för förskolan. Nämndens uppgifter innefattar att svara för pedagogisk omsorg enligt 25 kap. skollagen (2010:800), samt ansvara för anordnandet av öppen förskola som komplement till förskola och pedagogisk omsorg. Uppdraget innefattar alla uppgifter som, enligt skollagen eller annan författning inom utbildningsområdet, ankommer på kommunen som huvudman för förskolan.

Nämnden ansvarar också för tillsyn över förskolor vars huvudman kommunen godkänt enligt skollagen samt tillsyn över pedagogisk omsorg vars huvudman kommunen förklarat ha rätt till bidrag enligt samma lag.

Förutsättningar för planering

Demografi och behovet av förskoleplatser

Befolkningsutvecklingen spelar en avgörande roll för behovet av förskoleplatser. Enligt kommunens senaste befolkningsprognos per september förväntas antalet 1–5-åringar minska med drygt 300 barn mellan 2025 och 2028, vilket motsvarar en årlig minskning på två procent per år. Minskningen sker dock inte jämnt över kommunen, vilket innebär att efterfrågan varierar mellan kommundelar. Antalet 1-5-åringar tros öka från och med 2031, vilket baseras på att bostadsbyggandet tar fart.

Faktiskt utfall för åren 2022–2024 och befolkningsprognos 2025–2034, 1–5 år, Huddinge, samt årlig förändring (procent)

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Antal 1–5 åringar	6 712	6 583	6 455	6 312	6 249	6 194	6 182	6 200	6 260	6 349	6 453
Årlig förändring		-1,9 %	-1,9 %	-2,2 %	-1,0 %	-0,9 %	-0,2 %	0,3 %	1,0 %	1,4 %	1,6 %

Valmönster och attraktivitet

De kommunala förskolorna påverkas även av att andelen som väljer kommunala förskolor minskat successivt under senare år. Utvecklingen riskerar att leda till ineffektivt lokalutnyttjande och ökade kostnader för förskoleverksamheten. Det finns därför skäl att fortsatt prioritera utvecklingsarbete som stärker kommunala förskolors attraktionskraft.

Större omfattning och komplexa behov hos barn i behov av särskilt stöd

Förvaltningens kartläggning av barn i behov av särskilt stöd visar att det finns stora skillnader mellan kommunens områden och att behoven är större och språkförmågan lägre i socioekonomiskt svaga områden. I lokalbehovsprognosen anges att behovet av filialer, resursavdelningar med färre barn per avdelning bedöms öka under prognosperioden. Ytterligare filialer har öppnats under hösten 2025 inom befintligt lokalbestånd i olika kommundelar.

Utifrån beviljade tilläggsbelopp syns att behoven ökar även hos fristående förskolor, vilket delvis bedöms bero på att de fristående aktörerna har fått mer information om ansökningsförfarandet och rutinerna för tilläggsbelopp. Samtidigt har förvaltningens bedömningar inte förändrats. Majoriteten av beviljade tilläggsbelopp avser behov av omfattande särskilt stöd för barn med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar, utvecklingsförseningar och språkstörningar.

Statliga initiativ

Ökad skolsäkerhet

Vid halvårsskiftet 2025 skärptes lagstiftningen kring förskolors och skolors säkerhetsarbete i brottsförebyggande syfte. Bland annat ska förskolor och skolor ha en beredskapsplan och ett löpande beredskapsarbete samt vidta åtgärder för att obehöriga inte ska ges tillträde till skolans eller förskolans område. För att finansiera det utökade uppdraget för ökad förskole- och skolsäkerhet skjuter staten till 68 miljoner kronor årligen från och med 2026 i generella statsbidrag som fördelas till alla Sveriges kommuner.

Ökad insyn i enskilda huvudmän

Under 2026 ska insynen i enskilda huvudmän öka, vilket kommer ske antingen genom en insynslag eller genom att offentlighetsprincipen införs för fristående huvudmän med samma regler som för offentliga huvudmän. Förändringen kommer innebära ett utökat ansvar för de fristående förskolorna samt en utökad tillsyn från kommunen över fristående förskolor.

Utredningar

Inom utbildningsområdet pågår flertalet utredningar som blir klara i slutet av 2025 eller under år 2026, exempelvis:

- *En likvärdig förskola av god kvalitet med obligatorisk språkförskola (Dir. 2024:113)*: Förslaget omfattar obligatorisk språkförskola för barn som anses ha bristande svensk språkutveckling, åtgärder för likvärdig kvalitet i förskolan, reglering av barngrupper och personaltäthet, samt tydligare språkkrav för personal.
- *Bättre förutsättningar för rektorerna inom skolväsendet (Dir. 2024:48)*: En särskild utredare ska lämna förslag för att förbättra rektorernas förutsättningar att genomföra sitt uppdrag. Syftet är att stärka rektorernas pedagogiska ledarskap och att minska omsättningen av rektorer.
- *Utredningen om speciallära- och specialpedagogutbildningarna (Dir. 2025:93)*: Åtgärder ska föreslås för att elever och barn inom skolväsendet som är i behov av stöd i undervisningen ska kunna få det av lärare respektive förskollärare med relevant specialpedagogisk kompetens.
- *Ökade insatser för att motverka hedersrelaterat våld och förtryck i förskolan, skolan och fritidshemmet (Dir. 2025:31)*: Utredningen ska ta fram förslag till åtgärder såsom stärkt stöd till personal, tydligare elevhälsa och individuellt stöd för utsatta barn.

Ökade statsbidrag

Regeringens budgetproposition för 2026 innehåller ett antal ökning av riktade statsbidrag. En fjärdedel av regeringens satsning inom utbildningsområdet går till sänkta avgifter för förskola och fritidshem som ska införas 1 juli 2026. Satsningen är ett stöd till barnfamiljer, och kommer att slå olika i olika kommuner beroende på inkomstnivåer i kommunen. Alla detaljer i förslaget är ännu inte presenterade. För att kompensera för minskade intäkter från barnomsorgsavgifter kommer kommunerna inklusive Huddinge erhålla ökat statsbidrag i maxtaxa-bidraget.

Regeringen föreslår även en förstärkning av statsbidraget för Kvalitetshöjande åtgärder inom förskolan med 200 miljoner kronor 2026. Under 2025 aviserades en sänkning med 300 miljoner kronor som nu inte blir av, istället förstärks bidraget med 200 miljoner kronor. För Huddinges del innebär förstärkningen cirka 2,3 miljoner kronor extra jämfört med 2025.

Regeringen avser även förlänga statsbidraget för Säkerhetshöjande åtgärder till och med år 2026. Detaljerna kring förväntade bidragsramar för de olika riktade statsbidragen under 2026 redovisas i avsnittet *Extern finansiering*.

Kompetensförsörjning och arbetsmiljöarbete

Prognoser pekar på att den förväntade förskolläraryrket kan bli mindre kännbar i Huddinge kommun men samtidigt ställs höga krav på hållbart ledarskap, hälsofrämjande arbetsmiljö och möjligheter till professionsutveckling. Att vara en attraktiv arbetsgivare bedöms vara avgörande för att bibehålla och rekrytera personal i en verksamhet som präglas av förändring.

Det pågående och långsiktiga arbetet med den kommunövergripande friskfaktorsatsningen är prioriterat, och väntas också ge effekter på långtidsfrånvaron över tid. Systematiskt arbete med friskfaktorer är en identifierad framgångsfaktor vad gäller att främja en god arbetsmiljö och att sänka sjukfrånvaron.

Nämndens tolkning av kommunfullmäktiges mål

Kommunfullmäktige har fastställt tio kommunfullmäktigemål samlade i tre målområden. Förskolenämnden förhåller sig till de kommunfullmäktigemål som direkt berör nämnden genom att formulera mer avgränsade nämndmål som utgår från Mål och budget 2025–2027, nämndens grunduppdrag, lagar och förordningar inom utbildningsområdet samt identifierade utvecklingsbehov utifrån det systematiska kvalitetsarbetet.

Förskolenämnden bidrar till samtliga tre målområden och fyra kommunfullmäktigemål. Inom målområdet för social hållbarhet finns nämndens huvudsakliga uppdrag. I syfte att uppnå en tydlig och effektiv styrning har nämnden valt att samla samtliga nämndmål inom målområdet under fullmäktigemålet *En trygg och lyckad skolgång lägger grunden för framtiden*. Samtliga nämndmål sammanställs i tabellen nedan.

De flesta indikatorer är hämtade från officiell statistik. Det innebär att vissa resultat kommer redovisas med fördröjning. I källförteckningen framgår vilka publiceringsveckor som gäller för respektive indikator.

Målområde	Kommunfullmäktigemål	Nämndmål
En trygg kommun där människor trivs och växer - social hållbarhet	En trygg och lyckad skolgång lägger grunden för framtiden	Barn utmanas och utvecklas i en pedagogisk verksamhet med hög kvalitet
		Legitimerade förskollärare undervisar i förskolan
		Förskolan är trygg och likvärdig för alla barn
En hållbar naturkommun - ekologisk hållbarhet	Minska klimatpåverkan	Verksamheten bidrar till hållbar utveckling
En ansvarsfull ekonomi i hela Huddinge - ekonomisk hållbarhet	Huddinge kommun ska ha en sund och uthållig ekonomi	Förskolenämnden har en ekonomi i balans
	Huddinge kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare	Nämndens medarbetare är engagerade och har en balanserad arbetsituation

Nämndens mål och resultat

Målområde: En trygg kommun där människor trivs och växer - social hållbarhet

Kommunfullmäktigemål: En trygg och lyckad skolgång lägger grunden för framtiden

Nämndmål: Barn utmanas och utvecklas i en pedagogisk verksamhet med hög kvalitet

Genom en trygg och utvecklande miljö redan i förskolan ges goda förutsättningar för varje barn att lyckas. Särskilt fokus ska riktas mot förskolor i socioekonomiskt utsatta områden genom riktade insatser för att stärka kvaliteten och ge alla barn likvärdiga förutsättningar. Förskolan ska vara av god pedagogisk kvalitet i enlighet med förskolans läroplan och lägga grunden för barnens framtida lärande. Storleken på barngrupperna ska anpassas så att varje barns behov kan tillgodoses. Optimal storlek i barngruppen beror dels på gruppens sammansättning men också på andra faktorer såsom personalens utbildning och kompetens samt personaltätheten. Stora barngrupper ska delas i mindre undervisningsgrupper vid behov.

Förskolan ska utveckla insatser för att möta barns individuella behov. En hög kompetens om barn med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar och barn med särskild begåvning är viktigt hos den pedagogiska personalen. Den fysiska inne- och utemiljön ska gynna den pedagogiska verksamheten och inspirera till samspel samt stödja barnens utveckling, lärande, lek och kommunikation. Lärverktyg ska integreras i förskolans miljöer för att stärka barnens lärande. Nämnden ska säkerställa och stödja rektorers och pedagogers ansvar att tillgodose tillgång till lärverktyg utifrån varje barns individuella behov. Barnen i Huddinges förskolor ska utmanas och utvecklas utifrån sin egen kunskapsnivå.

Nämnden ska fortsätta arbeta med, och stärka, det systematiska kvalitetsarbetet. Insatser ska genomföras utifrån följande identifierade utvecklingsområden:

- Språkutvecklande arbete
- Hälsöfrämjande och förebyggande arbete
- Barns delaktighet i lärandet
- Övergång mellan förskola och grundskola
- Rektorers och förskollärares pedagogiska ledarskap

Goda språkkunskaper i svenska är en viktig del för barns utveckling och för att främja det livslånga lärandet. Förskolan ska arbeta språkutvecklande och samtidigt främja barnets modersmål. Tillgång till böcker,

högläsning, samtal om text och lek med ord stöttar barns språkutveckling och väcker läslust. Förskolorna ska skapa mötesplatser och miljöer som lockar till läsning på avdelningar och i förskolebiblioteken. I samverkan med grundskolenämnden och gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden ska kvaliteten på förskolebiblioteken höjas och en sammanhållen språkkedja skapas genom etablerandet av en gemensam struktur för språk- och biblioteksutveckling. Förskolan ska arbeta för att öka barns inflytande och delaktighet i undervisningen. Nämnden ska också stärka samverkan med grundskolenämnden för att säkerställa god övergång mellan förskola och grundskola, med särskilt fokus på barn i behov av särskilt stöd.

Nämnden ska samverka med fristående förskolor genom utvecklad dialog samt erbjuda stöd och bistå med relevant information. Nämnden ska bedriva systematisk och ändamålsenlig tillsyn av fristående förskolor och pedagogisk omsorg i syfte att garantera att alla barn i Huddinges verksamheter får en likvärdig utbildning av hög kvalitet. På längre sikt strävar nämnden efter att uppföljningen av de fristående huvudmännen och kommunal regi blir så likvärdig som möjligt.

Inom ramen för ULF, Utveckling, Lärande, Forskning, samverkar kommunen med Södertörns Högskola för att stärka den vetenskapliga grunden och det vetenskapliga förhållningssättet i förskolan. Denna samverkan bidrar till att utveckla undervisningen och skapa bättre förutsättningar för barns lärande i förskoleverksamheten.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Etappmål 2026	Målvärde 2030
Barn per barngrupp, lägeskommun, antal	16	15,9		15,7	14
Personaltätthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, lägeskommun, antal	5,3	5,4		4,9	4

*Resultaten för barn per barngrupp och personaltätthet redovisas med ett års eftersläpning, vilket innebär att etappmålen för 2026 avser 2025 års resultat.

**Med barngrupp avses den grupp som barnen ingår i större delen av dagen i förskola.

Nämndmål: Legitimerade förskollärare undervisar i förskolan

En hög andel pedagogiskt utbildad personal samt lagom stora barngrupper är två av de viktigaste faktorerna för förskolans kvalitet. Det säkrar en likvärdig förskola och bidrar till en trygg, utvecklande, inkluderande och rolig miljö där varje barn kan lyckas utifrån sina unika behov och förutsättningar. Därför satsar nämnden på att fortsätta utveckla förskollärar- och barnskötartättheten, med särskilt fokus på förskolor i socioekonomiskt utsatta områden. Nämnden arbetar även för att säkerställa tillgång till kompetenta och kända vikarier.

Personalen på förskolan ska ha en utvecklande ledning av rektor och en individuell plan för kompetensutveckling för att ständigt förbättras och stimuleras i sitt arbete, och ges förutsättningar att bidra till barnens kontinuerliga lärande. Förskollärarna ska ges likvärdiga förutsättningar för att planera, genomföra och följa upp undervisning. Nämnden ska arbeta för att höja personalens pedagogiska kompetens samt säkerställa den språkliga kompetensen hos pedagogerna.

Kompetenshöjande insatser ska erbjudas utifrån identifierade behov i det systematiska kvalitetsarbetet, exempelvis språkutvecklande arbetsätt, öka barns delaktighet och inflytande samt stärka det pedagogiska ledarskapet hos rektorer och förskollärare.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Etappmål 2026	Målvärde 2030
Förskollärartätthet, antal barn/lärare med förskollärarlegitimation, lägeskommun	16,2	16,4		16,1	15,5

Resultaten redovisas med ett års eftersläpning, vilket innebär att etappmålet för 2026 avser 2025 års resultat.

Nämndmål: Förskolan är trygg och likvärdig för alla barn

Förskolan ska vara likvärdig för alla barn och verka kompenserande för skillnader i barns bakgrund och förutsättningar att tillgodogöra sig utbildningen. Därför ska nämnden fördela resurser till förskolorna med hänsyn till barnens socioekonomiska bakgrund. Eftersom en förskolas möjlighet att verka utjämnande är beroende av att verksamheten har hög kvalitet ska nämnden även fortsätta arbeta med, och stärka, det systematiska kvalitetsarbetet. Undervisning och organisation anpassas till lokala behov och förutsättningar. Socioekonomiskt svagare områden ska särskilt prioriteras.

I Huddinge är det förebyggande arbetet för att motverka social utsatthet prioriterat. Hållbar trygghet och prevention uppnås genom att säkerställa kompetens, kunskap om behov och samarbete utifrån gemensam förståelse. Skydds faktorn lyckad skolgång ska stärkas och nämnden ansvarar för att inom sitt

verksamhetsområde samverka och genomföra prioriterade aktiviteter utifrån program för trygghet och prevention 2026–2029. Det livslånga lärandet börjar i förskolan och lägger grunden för en lyckad skolgång. Det förebyggande arbetet fokuserar därför på det kompensatoriska uppdraget, det vill säga att ta hänsyn till barns olika behov och uppväga skillnader i barnens förutsättningar.

Nämndens arbete med att få fler barn att delta i förskolans verksamhet så att deras möjlighet till lärande och utveckling kan främjas är en viktig del i det förebyggande arbetet. Inför hösten det år ett barn fyller tre år ska nämnden aktivt söka upp vårdnadshavare och lämna information om förskolan i syfte att öka andelen inskrivna barn. Detta arbete ska ha särskilt fokus på områden där andelen inskrivna barn är lägst och även omfatta yngre åldrar. Metoderna för det uppsökande arbetet behöver anpassas till de enskilda vårdnadshavarnas förutsättningar och behov. Nämnden ska även arbeta med att främja barns närvaro i förskolan.

Förskolans hälsofrämjande och förebyggande arbete stärks fortsatt bland annat genom ytterligare utveckling av barnhälsomöten, för att möjliggöra tidiga insatser. Särskilda insatser riktas mot att förstärka kvaliteten på resursavdelningar och filialer för barn i behov av särskilt stöd. Ett aktivt arbete ska förebygga diskriminering i förskolan och bidra till ett ökat socialt samspel som motverkar utanförskap och leder till inkluderande sammanhang som främjar demokratiska värderingar.

Den öppna förskolan ska vara tillgänglig och utgöra en trygg mötesplats som främjar gemenskap, stöd och tidiga insatser. Nämndens preventiva arbete behöver fortsatt förstärkas genom samverkan med exempelvis vårdnadshavare, socialnämnden och andra aktörer som främjar barns trygghet. I Huddinge finns det fyra familjecentraler som vilar på fyra verksamhetsben: öppna förskolan (barn- och utbildningsförvaltningen), råd och stöd (socialförvaltningen), barnmorskemottagningen (regionen) samt barnavårdscentralen (regionen). Det gemensamma målet för dessa verksamheter är att möta upp Huddingefamiljens behov kring att få ett starkt och tryggt föräldrastöd och skapa gemenskap med andra föräldrar samt en kvalitativ barnhälsovård.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Etappmål 2026	Målvärde 2030
Barn 1–5 år inskrivna i förskola, andel (%)	88,7 %	88 %		90 %	92 %
Vårdnadshavare som är nöjda med sin förskola, lägeskommun, andel (%)	92 %		93 %	93 %	95 %

Resultatet för indikatorn inskrivna i förskolan redovisas med ett års eftersläpning, vilket innebär att etappmålet för 2026 avser 2025 års resultat.

Nämndens uppdrag till förvaltning

Säkerställa att nämndens verksamheter uppfyller de nya lagkraven beträffande säkerhet genom att inrätta en ny funktion som trygghetskoordinator, översyn av rutiner och beredskapsplaner samt samordning med såväl andra verksamheter i kommunen som externa aktörer.

Målområde: En hållbar naturkommun - ekologisk hållbarhet

Kommunfullmäktigemål: Minska klimatpåverkan

Nämndmål: Verksamheten bidrar till hållbar utveckling

Genom att driva en verksamhet som strävar efter social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet sprider nämnden kunskap och goda exempel kring ett hållbart förhållningssätt till både barn och personal. Detta lägger grunden för att ställa om till ett långsiktigt hållbart samhälle.

Förskolenämndens anställda ska ha grundläggande kunskaper i miljö- och klimatfrågor samt hur verksamheten kan bidra till minskade utsläpp och cirkulära flöden. Detta säkerställs genom att tillse att alla medarbetare tar del av kommunens utbildningar inom området.

Förskolan i Huddinge ska ge varje barn förutsättningar att utveckla förståelse för hur människors olika val i vardagen kan bidra till en hållbar utveckling, och låta barnen få möjligheter att ta ansvar för den miljö de själva direkt kan påverka. Förskolegården ska betraktas som en viktig del av undervisningen och barnens lärmiljö som främjar barns hälsa, utveckling och lärande. Dess utformning bör genomsyras av ett ekologiskt och hållbart tänkande. Nämnden ser att den mobila naturskolan kan bidra till att tillgängliggöra Huddinges natur för Huddinges barn i förskolan.

Inom nämndens verksamheter finns flera källor till växthusgaser, främst kopplat till verksamhetslokaler och transporter. Det bästa sättet för nämnden att minska sin klimatpåverkan är effektivare nyttjande av lokaler,

vilket kan åstadkommas genom kontinuerlig utvärdering av behov och efterföljande anpassning av inhyrd yta.

Klimatsmarta alternativ för medarbetare ska främjas, exempelvis genom digitala möten i de sammanhang där det är tillämpligt och verksamhetslokaler nära kollektivtrafik. Transport med låg klimatpåverkan prioriteras för leveranser samt medarbetares resor inom arbetet, i linje med det kommunövergripande miljöprogrammets mål om fossilfria transporter senast 2029.

Måltidsplaneringen ska göras utifrån ambitionen att minska klimatpåverkan från livsmedel och att öka andelen ekologiska produkter, dels genom minskat matsvinn och dels genom hållbara inköp av livsmedel. Måltiderna ska vara näringsriktiga och en del av förskolans pedagogiska arbete, bland annat genom att ge barnen kunskap om ekologisk hållbarhet, hälsa och olika matkulturer. Den nya samlade måltidsorganisationen för de kommunala grundskolorna och förskolorna ger bättre förutsättningar för att arbeta mer likvärdigt med detta. Målet är en hållbar och högkvalitativ måltidsverksamhet med fokus på kvalitet, likvärdighet och professionalitet. Organisationen ska säkerställa gemensamma och likvärdiga arbetsätt, riktlinjer och rutiner för näringsrika, hållbara och välsmakande måltider.

Verksamheterna ska sortera och minimera mängden avfall till förmån för återanvändning och återvinning. Återbruk ska vara förstahandsval vid inköp under förutsättning att kvalitets- och miljökrav kan mötas samt att det stöds av inköpsprocessen, till exempel genom upphandlade leverantörer. Verksamhetens konsumtionsbaserade utsläpp ska följas upp och analyseras för att identifiera möjliga förbättringsområden. Nämnden ska arbeta för en giftfri miljö i förskolorna och att spridningen av miljögifter minskar i enlighet med kommunens handlingsplan Gifter i miljön och miljöprogrammets mål.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Etappmål 2026	Målvärde 2030
Matsvinn, antal gram per portion och lunch	46	39		38	30
Inköp av ekologiska livsmedel, andel (%)	38,3 %	37,1 %	40,2 %	47 %	60 %
Genomförande av handlingsplanen Gifter i miljön, andel (%)				65 %	75 %

Utfall för matsvinn redovisas i verksamhetsberättelsen.

Redovisat utfall 2025 för inköp av ekologiska livsmedel avser perioden januari-augusti

Målområde: En ansvarsfull ekonomi i hela Huddinge - ekonomisk hållbarhet

Kommunfullmäktigemål: Huddinge kommun ska ha en sund och uthållig ekonomi

Nämndmål: Förskolenämnden har en ekonomi i balans

Varje skattekrona ska användas på bästa möjliga sätt så att den kommer den pedagogiska verksamheten och barnen till nytta. Därför är det viktigt att de ekonomiska resurserna planeras och används ansvarsfullt och effektivt. Målsättningen ska alltid vara att avsluta året med ett utfall i balans, med hänsyn tagen till volymutvecklingen. Inga verksamheter ska över tid påvisa ett budgetunderskott eller större procentuella budgetöverskott. Förskolenämnden ska aktivt se över möjligheter att öka intäkterna genom att söka extern finansiering där det är möjligt.

Med minskande barnkullar befinner sig förskolan i en organisatorisk omställning. Utifrån dessa utmaningar har nämnden fortsatt fokus på strukturella förändringar och åtgärder ur såväl ett kort- som långsiktigt perspektiv. I den prioriteras att värna förskollärartätheten, pedagogisk och språklig kompetens, valfrihet samt att verksamheten ska bedrivas i bra och ändamålsenliga lokaler.

Förskolenämndens ansvarsområde inkluderar omfattande lokalytor vars användning bör optimeras. Nämnden behöver ständigt arbeta för att se över och frigöra lokalytor, samlokalisera med andra verksamheter där det är möjligt och planera lokalförsörjningen långsiktigt. Detta arbete ska ske i enlighet med den strategi som beskrivs i strukturprogrammet.

Nämnden ska effektivisera administrativa processer i syfte att frigöra resurser till kärnverksamheten,

exempelvis i form av minskad pappershantering genom digitalisering. Upphandlingar ska aktivt bidra till ett långsiktigt hållbart samhälle med respekt för arbetstagares rättigheter, klimat- och miljöhänsyn och social inkludering.

Under rubriken *Effektiviseringsarbete* redovisas nämndens anpassningsbehov och de effektiviseringsåtgärder som ska genomföras under 2026.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Etappmål 2026	Målvärde 2030
Budgethållning, (%)	-0,4 %	0,8 %	0,3 %	0 %	0 %

Redovisat utfall 2025 avser prognos per oktober.

Nämndens uppdrag till förvaltning

Från lokalresursplan Ta fram ett standardiserat lokalprogram för förskolorna i Huddinge kommun, inklusive resursförskolorna och filialerna.

Från lokalresursplan Ta fram minimikrav för trygghet- och säkerhetskriterier i förskolorna. Komplettera funktionsprogrammet för förskola, resursförskola och filialer med trygghet- och säkerhetskraven.

Från lokalresursplan Tillsammans med grundskolenämnden ta fram en verksamhetsbeskrivning och en organisationsplan för samlokalisering av skola och förskola.

Kommunfullmäktigemål: Huddinge kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare

Nämndmål: Nämndens medarbetare är engagerade och har en balanserad arbetssituation

Medarbetarna är förskolenämndens viktigaste resurs och nämnden ska prioritera arbetet med att förbättra arbetsmiljön och minska sjukfrånvaron. Ohälsosam arbetsbelastning ska förebyggas. Med utgångspunkt i den kommunövergripande friskfaktorsatsningen ska verksamheten identifiera och jobba med friskfaktorer som handlar om att fokusera på det som gör oss friska i syfte att nå en långsiktigt sänkt sjukfrånvaro och en god arbetsmiljö. Ökad frisknärvaro möjliggör på sikt en mer effektiv organisation avseende såväl kvalitet som kostnad. Nämndens verksamheter ska bedriva ett aktivt och systematiskt arbetsmiljöarbete i syfte att främja hälsa och förebygga ohälsa, olycksfall samt hot och våld. Huddinge kommuns satsning på att uppmärksamma klimakteriets påverkan på kvinnors hälsa kommer att fortgå under 2026.

För att attrahera och behålla kompetent personal ska nämndens verksamheter erbjuda goda arbetsvillkor, sund arbetsmiljö, konkurrenskraftiga löner, en rimlig arbetsbelastning och funktionella arbetskläder. Nämnden ska fortsätta arbeta för att höja kompetensen inom förskolan. Såväl personal som saknar pedagogisk utbildning som utbildad personal ska ges goda förutsättningar att vidareutbilda sig, bland annat för att kunna åta sig ett utökat pedagogiskt uppdrag. Kompetensutveckling och en hållbar arbetsmiljö är avgörande för att nå nämndens mål om en likvärdig förskola med hög kvalitet.

Kompetensförsörjningen ska ske strategiskt och långsiktigt. Möjligheten till kompetensväxling för befintliga medarbetare ska undersökas utifrån verksamhetens behov och nya kompetenskrav. Språkkompetensen för nämndens medarbetare är en viktig faktor för att säkerställa kvaliteten för barn i verksamheten samt förbättra arbetsmiljön för medarbetare. Ett nära samarbete med universitet och högskolor ska bidra till att säkra kommunens långsiktiga kompetensförsörjning. Kommunens väl utvecklade samarbete med länets lärarutbildningar och mottagande av studenter för praktik i såväl kommunala som fristående förskolor ska fortgå.

Vikarier är en nödvändig och viktig resurs. Kontinuitet för barnen, vikarierna och personalgruppen ska prioriteras.

Medarbetare ska mötas av ett transformerande ledarskap och ett utvecklande arbetsmiljöklimate som innebär att det är naturligt och lockande att stanna kvar. Medarbetarskapet ska kännetecknas av engagemang och bidra till en hållbar verksamhet med god kvalitet. Rektorer har en nyckelfunktion och de ska ges goda förutsättningar att vara bra pedagogiska ledare, bland annat genom att erbjudas möjligheter till vidareutveckling och stöttning i sitt arbete i en i övrigt god arbetsmiljö. Arbetet för effektiv administration och god personaltäthet ska fortsätta.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Etappmål 2026	Målvärde 2030
Hållbart medarbetarengagemang, HME totalt index	79	77	79	79	81
Sjukfrånvaro, totalt (%)	11,3	11,5	10,6	10,1	9

Redovisat utfall för sjukfrånvaro 2025 avser sjukfrånvaro till och med juli.

Nämndens uppdrag till förvaltning

Följa upp verksamheternas arbete med friskfaktorer genom analys av sjukfrånvaro i syfte att identifiera förbättringsområden och åtgärder som främjar god arbetsmiljö och minskar sjukfrånvaron.

Effektiviseringsarbete

Anpassningsbehov

Som ovan nämndes (se avsnittet *Förutsättningar för planering*) förväntas det totala antalet barn i förskoleålder fortsätta minska fram till 2030 för att därefter öka något.

Förskolenämndens effektiviseringsarbete har under 2025 utgått från åtgärdsplanen som togs fram hösten 2024. Den hade fokus på anpassning av personal- och lokalkostnader till följd av minskat barnantal, men berörde även ny samlad måltidsorganisation tillsammans med grundskolenämnden och optimering av administrativa processer och organisationsdelar på central nivå.

För att möta omvärldsfaktorer som nämnden inte kan påverka och samtidigt säkerställa bibehållen kvalitet och god arbetsmiljö ska verksamheten präglas av effektiv förändringsledning, hög flexibilitet och kontinuerlig kompetensutveckling.

Lokaler och strukturprogram

Arbetet för att för att uppnå en långsiktigt hållbar lokalstruktur ska ske i enlighet med den strategi som beskrivs i strukturprogrammet. I ett första steg ska förskolor med låg beläggning och stora investeringsbehov avvecklas och i ett andra steg ska lokalstrukturen gå mot större förskolor för ökad flexibilitet. I enlighet med strategin har fem förskolor avvecklats inför hösten 2025, vilket ger en positiv effekt, både genom lägre hyreskostnader och ökat kapacitetsutnyttjande. Strukturprogrammet anger även att en generell förutsättning för hållbar lokalstruktur är att utveckla nya kommundemensamma arbetssätt där medarbetare från olika förvaltningar och bolag löpande analyserar och följer utvecklingen i de olika kommundelarna. Arbetet ska ligga till grund för en gemensam bedömning av befintlig kapacitet, byggtakt, avstånd till förskolor, resmönster och barnens in- och utpendling. Som stöd ska en gemensam databas för strategisk lokalplanering utvecklas. Nämndens uppdrag från lokalresursplanen för 2026 är centrala för genomförandet av strukturprogrammet. Samtliga uppdrag anges i anslutning till målet *Förskolenämnden har en ekonomi i balans*.

Enligt det senast publicerade utfallet som avser 2024 har Huddinge den lägsta ökningen av lokalkostnad per inskrivet barn i kommunal förskola i jämförelse med de utvalda jämförelsekommunerna sedan 2022 trots ny hyresperiod med Huddinge Samhällsfastigheter.

Måltider

I oktober 2025 trädde en ny samlad måltidsorganisation för de kommunala förskolorna och grundskolorna i kraft. Den förväntas leda till ökad kostnadseffektivitet genom samordningsvinster, effektivare arbetssätt, tydligare kontroll av inköp samt förbättrade inköpsavtal och inköpsmönster. Det handlar initialt främst om att öka kostnadseffektiviteten beträffande vikariekostnader samt livsmedelskostnader genom ökad styrning av inköpsmönster.

Ny organisation

I november genomfördes en organisationsförändring av barn- och utbildningsförvaltningens centrala funktioner som hanterar myndighetsutövning, verksamhetsstöd, barn- och elevhälsa samt administration. Förändringen sker efter en tids organisationsöversyn och arbete med att ta fram en ny organisering. Syftet är att skapa en mer hållbar struktur som stärker förmågan att nå nämndens mål, att ge fullgott stöd åt såväl barn och elever som till verksamheter, och samtidigt hantera ett alltmer komplext uppdrag med snabbt förändrade barn- och elevantal och en ökande andel barn och elever med behov av särskilt stöd.

Digitalisering

Utifrån identifierade digitaliseringsbehov och -möjligheter ska utveckling drivas med utgångspunkt i kommunens objektstyrningsmodell. Målsättningen är mer effektiva processer och förenklad administration för såväl

invånare som personal. Barn- och utbildningsförvaltningen och gymnasie- och arbetsmarknadsförvaltningen har slagit samman utbildningsobjekten och berörd personal har övergått till gymnasie- och arbetsmarknadsförvaltningen. Förändringen syftar till att minska administrationen och öka effekten av digitaliseringsarbetet, vilket bland annat kommer att bidra till mer effektiva processer och förenklad administration för såväl invånare som personal. Fokusområden är även att utveckla behovsinsamling från verksamheten för att möjliggöra innovation samt översyn av processen för placering i förskola.

Ekonomi

Ekonomiska förutsättningar 2026

Kommunfullmäktige fattar i december beslut om nämndernas budgetramar för 2026. Förskolenämnden har till 2026 tilldelats en ramökning på 32 miljoner kronor vilket motsvarar en ökning med 3,5 procent och ramen uppgår till 940,8 miljoner kronor.

Budgeten har justerats med följande:

- Budgeterat antal barn baseras på befolkningsprognosen och uppgår 2026 till 6001 barn och i jämförelse med förra årets budgetvolym på 6007 barn är minskningen marginell. Det medför en minskad kostnad för ersättning till samtliga utförare med -0,6 miljoner kronor.
- Hyresnivån är oförändrad sedan 2025 men lokalbeståndet har anpassats till lägre volymer och ett antal förskolor har avvecklats. Det innebär att nämndens hyreskostnader minskar med -4,7 miljoner.
- De genomsnittliga lokalkostnaderna per barn i egen regi blir lägre när förskolor avvecklas. Samtidigt ökar kostnaden för lokalersättning till fristående när andelen barn ökar i fristående regi. Nämnden kompenseras med +1,4 miljoner kronor.
- Lägre pensionskostnader leder till ett sänkt PO-pålägg och nämndens ram justeras ner med -3,8 miljoner kronor.
- Nämnden får en generell uppräknings för fortsatt kvalitet inom förskolan på 22,6 miljoner kronor.
- Egen regi har haft högre lokalvårdskostnader än beräknat och nämnden kompenseras med 5,2 miljoner kronor. Tillskottet går ut i peng till egen och fristående regi.
- Satsning på kompetensutveckling på 1 miljoner kronor. Fristående andel går ut i peng och egen regis andel läggs i det kommunala avdraget för gemensamma satsningar.
- För att säkerställa öppna förskolans fortsatta verksamhet har nämnden tilldelats 1 miljon kronor, vilket innebär att anslaget till verksamheten höjs.
- Nämnden tilldelas medel för att möjliggöra tidiga insatser för barn i behov av särskilt stöd på 10 miljoner kronor.

Budgetens fördelning

Förskolenämnden tillämpar vid fördelning av budgeten en resursfördelningsmodell för att räkna fram bidragsbelopp, tilläggsbelopp och bidragsersättningar. Resursfördelningsmodellen ska säkerställa likvärdighet enligt lagen om lika villkor vid fördelning av resurser till kommunala och fristående huvudmän.

Utgångspunkten för framräkning av 2026 års budgetram för förskolenämnden är budget 2025. Enligt befolkningsprognosen beräknas 6 001 barn vara inskrivna i förskola och pedagogisk omsorg och endast 6 färre barn än i budgetramen 2025. Ramen har justerats ner då förväntad ersättning till samtliga utövare beräknas vara 0,6 miljoner kronor lägre.

Av de 6 001 barn som prognostiseras i budgeten för 2026 görs antagandet att 63,3 procent av vårdnadshavarna väljer förskolor i egen regi, 34,6 procent väljer förskolor i fristående regi och 2,1 procent förväntas välja pedagogisk omsorg i fristående regi. Antagandet baseras på att andelen barn i egen regi minskat de senaste åren och den trenden antas fortsätta framöver.

Enligt skollagen ska hemkommunen lämna bidrag till huvudmannen för varje inskrivet barn på förskolan eller pedagogisk omsorg. Bidraget består utav ett grundbelopp och i vissa fall tilläggsersättningar. Till annan regi utgår även ersättning för administration, 3 procent till förskoleverksamhet och 1 procent till pedagogisk omsorg, samt momsersättning om 6 procent. Beslut om bidragsbelopp och tilläggsbelopp för 2026 tas av förskolenämnden i ett separat ärende. (FSN-2025/xxx)

Tilläggsbeloppen för ökad lärartäthet och förste förskollärare med inriktning på NPF är i stort oförändrade och riktar sig enbart till förskoleverksamheten. För förskolor i egen regi avgår ett kommunalt avdrag från grundbeloppet. Avdraget finansierar förskolornas egna gemensamma utbildningsinsatser, kostnader för IT samt

verksamhetsstöd till förskolor i egen regi.

Lokalbidraget till fristående huvudmän beräknas utifrån den genomsnittliga lokalkostnaden per barn i kommunens egna förskolor. I takt med att antalet barn i verksamheterna har minskat har även nämndens totala lokalbestånd minskat, vilket leder till en lägre lokalersättning för fristående aktörer. Lokalersättningen betalas enbart ut till enheter i annan regi, eftersom lokalkostnaderna för kommunens egna verksamheter hanteras centralt.

Förskolenämndens interna regler för resultatöverföring

Nämnden fortsätter att följa kommunens principer för resultatöverföring. Det innebär att enheterna tar med sig hela sitt resultat för året, både över- och underskott. Däremot får överskottet per enhet maximalt utgöra 5 procent av respektive enhets budgetomslutning. Överskridande del kan avdelningschef för ekonomi och lokaler i samråd med utbildningsdirektör välja att fördela till annan enhet/andra enheter.

Resultaträkning

Resultaträkning, tkr

Resultaträkning	Bokslut 2024	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026
Taxor och avgifter	91 458	91 307	94 229	81 024
Försäljning av verksamhet	3 715	2 149	3 398	2 416
Bidrag	90 292	79 101	85 405	91 207
19-Intern resursfördelning	644 818	555 671	590 319	566 817
Verksamhetens intäkter	830 283	728 228	773 352	741 464
Personal och inhyrd personal	-568 006	-518 655	-543 527	-522 272
Lokaler	-111 489	-101 075	-102 056	-98 469
Köp av verksamhet	-406 135	-404 308	-409 205	-416 285
Övrigt	-59 881	-59 034	-61 375	-58 354
Intern resursfördeln	-644 818	-582 556	-591 314	-583 439
Verksamhetens kostnader	-1 790 330	-1 665 628	-1 707 477	-1 682 262
Årets resultat	-960 047	-937 400	-934 126	-940 798

Prognos 2025 visar helårsprognos per oktober.

Centralt avsatta medel

Med centralt avsatta medel åsyftas de medel som inte fördelas ut i grundbeloppet.

Tilläggsbelopp förskola

I budgeten finns avsatta medel för barn i behov av särskilt stöd till både egen och fristående regi och den budgetposten har förstärkts med ett tillskott på 10 miljoner kronor 2026. Fristående förskolor ansöker hos hemkommun om tilläggsbelopp och tilläggsbeloppets storlek bestäms utifrån barnets individuella behov. I egen regi nyttjas medlen vid förskolans filialer, som är organiserade i mindre enheter med hög personaltäthet.

Socioekonomisk ersättning

Den socioekonomiska fördelningen fördelas enligt en indexmodell baserad på fem variabler såsom barnets kön, nyligen invandrad, högsta utbildningsbakgrund för vårdnadshavarna, ekonomiskt bistånd och om barnet bor med en eller båda vårdnadshavarna. Syftet med modellen är att ge ytterligare stöd till förskolor med stora utmaningar. Den socioekonomiska ersättningen 2026 uppgår till 10 miljoner kronor.

Övriga centrala medel

Verksamheten på Nattviolens förskola finns för alla de barn som behöver omsorg då ordinarie förskoleverksamhet är stängd och anslaget är oförändrat 2026. Anslaget till öppna förskolans verksamhet har höjts med 1 miljon kronor för att möjliggöra en fortsatt verksamhet.

Intäkter

Utöver den fastställda ramen från kommunfullmäktige erhåller förskolenämnden externa intäkter. Intäkterna

består av barnomsorgsavgifter från vårdnadshavare för förskola och pedagogisk omsorg, statsbidrag för maxtaxa, statsbidrag för kvalitetshöjande åtgärder samt intäkter för barn folkbokförda i andra kommuner som går i Huddinge kommuns kommunala förskolor. Totalt beräknas ovan nämnda intäkter uppgå till 147,9 mnkr. Kommunen återsöker också momsens som betalas ut till fristående regi och den intäkten beräknas bli 21,5 miljoner kronor. Sedan ansöker förvaltningen andra externa bidrag, se under rubrik extern finansiering.

Taxor och avgifter består av barnomsorgsavgifter för förskola och pedagogisk omsorg som vårdnadshavare betalar in till den centrala förvaltningen. Intäkterna uppskattas till 81 miljoner kronor vilket är cirka 10 miljoner kronor lägre än 2025. Ett fribelopp införs för hushåll med låga inkomster, vilket bidrar till minskade avgiftsintäkter. Intäktsminskningen balanseras av en förväntad ökning av statsbidraget för maxtaxa med cirka 10 miljoner kronor.

Budgeten innehåller också ett statsbidrag för kvalitetshöjande åtgärder som ska gå till insatser som syftar till kvalitetshöjande åtgärder i förskolan som förväntas öka med 2,6 miljoner kronor.

Kostnader

Nämndens kostnader för ersättning av förskolepeng till utförare är marginellt lägre än förra årets budget, -0,6 miljoner kronor.

Hyreskostnaderna i egen regi är lägre 2026 och ramen har justerats för lägre hyreskostnader. Lokalersättningen till fristående förskolor är högre och baseras på antagandet om att andelen barn i fristående regi ökar. Nämnden har kompenserats för de högre lokalkostnaderna till fristående regi.

Förskolenämnden har i budgetramen fått ett tillskott för generella pris- och löneökningar vilket innebär att nämnden får full kompensation för nästa års löneökningar. Personalkostnaderna påverkas också av att PO-pålägget är lägre än föregående år.

Drift per verksamhet

Driftsredovisning per verksamhet, tkr

Verksamhet	Bokslut 2024	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026
Politisk verksamhet	-1 107	-1 225	-1 142	-1 165
Öppen förskola	-6 906	-7 194	-7 027	-8 152
Förskola	-932 549	-911 462	-907 991	-914 025
Pedagogisk omsorg	-19 903	-17 520	-17 966	-17 457
Årets resultat	-960 047	-937 400	-934 126	-940 798

Prognos 2025 visar helårsprognos per oktober.

Öppen förskola

Anslaget till öppna förskolan har förstärkts med ett tillskott på 1 miljon kronor innebär att verksamheten fortsättningsvis kan drivas i nuvarande form.

Förskola

Befolkningsprognosen pekar på fortsatt vikande volymer och 2026 övergår en stor grupp femåringar till grundskolan i egen regi. Årets budget är beräknad utifrån antagandet att 63,3 procent av barnen går i förskolan i egen regi och 34,6 procent i fristående regi. Egen regis andel förväntas minska med cirka 1 procentenhet.

Enheterna står inför en ekonomisk utmaning även 2026 med anpassning till lägre volymer. Åtgärdsplaner kommer tas fram av de enheter som inte når en ekonomi i balans och uppföljning sker kontinuerligt.

Pedagogisk omsorg

Verksamhetsområdet pedagogisk omsorg (familjedaghem) är ett alternativ till förskola där barnen oftast tas om hand i personalens eget hem. Verksamheten bedrivs enbart i fristående regi. Budgeten har justerats utifrån minskade volymer, vilket ger en lägre kostnad avseende köp av verksamhet. I budgeten görs antagandet att 2,1 procent av vårdnadshavarna kommer välja att placera sina barn i pedagogisk omsorg.

Särskilda satsningar

Särskilda satsningar, tkr

Satsning	Budget
Förstärkning för barn i behov av särskilt stöd	10 000
Kompetensutveckling	1 000
Bibehålla öppen förskoleverksamhet	1 000

Följande särskilda satsningar som rör förskolenämnden beslutades av kommunfullmäktige i Mål och budget 2026–2028:

Förstärkning för barn i behov av särskilt stöd

För tidiga insatser för barn i behov av särskilt stöd har det avsatts 10 miljoner kronor.

Kompetensutveckling

Förstärkning av kompetensutveckling inom förskolan har fått en avsättning på 1 miljon kronor.

Bibehålla öppen förskoleverksamhet

För att bibehålla öppen förskola har det avsatts 1 miljon kronor.

Extern finansiering

Extern finansiering, tkr

Sökt bidrag	Ansökt 2026	Erhållet 2026	Budgeterat 2026	Nämndmål
Kvalitetshöjande åtgärder	39 284	0	39 284	Barn utmanas och utvecklas i en pedagogisk verksamhet med hög kvalitet
Maxtaxa förskola	25 724	0	25 724	Barn utmanas och utvecklas i en verksamhet med hög kvalitet i en trygg miljö
Lärlönelyftet	2 173	0	2 173	Legitimerade förskollärare undervisar i förskolan
Ersättning för asylsökandes utbildningskostnader, Migrationsverket	600	0	600	Barn utmanas och utvecklas i en pedagogisk verksamhet med hög kvalitet
Omsorg på kvällar, nätter och helger	288	0	288	Barn utmanas och utvecklas i en pedagogisk verksamhet med hög kvalitet
Skolmjölkstöd från EU	168	0	168	Barn utmanas och utvecklas i en pedagogisk verksamhet med hög kvalitet
Summa	68 237	0	68 237	

Som en del av arbetet med att skapa förutsättningar för ökad måluppfyllelse, en god ekonomi och en effektiv verksamhet söks statsbidrag som är aktuella för nämndens ansvarsområde löpande.

I ovan tabell redovisas aktuella statsbidrag att söka inom nämndens område och de preliminära bidragsramarna som budgeterats för 2026. Samtliga ansökningar om statsbidrag sker först under år 2026, därmed är beloppet i kolumnen "Ansökt 2026" endast ett preliminärt belopp för 2026. Beloppen är framtagna utifrån de bidragsramar Huddinge har meddelats samt utifrån de förändringar som går att utläsa i statens budgetproposition för 2026.

Bidragen avseende Kvalitetshöjande åtgärder inom förskolan samt Maxtaxa budgeteras som en del av förskolepengen för samtliga regier och bidrar till bibehållen/utökad pedagogisk personal och minskade barngrupper.

För statsbidraget Maxtaxa har SCB släppt en preliminär bidragsram för Huddinge. Dock har regeringen meddelat ett höjt anslag för år 2026 i budgetpropositionen och tas det höjda anslaget med i beräkningen uppskattas att ramen för förskolenämnden kommer att bli cirka 25,7 miljoner kronor. De slutgiltiga ramarna släpps av Skolverket i januari 2026. Från 1 juli ska maxtaxan göras om så att barnomsorgsavgifterna ska bli lägre. Hur systemet ska förändras är ännu inte klargjort. Ett högre statsbidrag förväntas kompensera kommunerna för de minskade barnomsorgsintäkterna.

För Kvalitetshöjande åtgärder har en bidragsram om 32,9 miljoner kronor släppts för Huddinge. Dock har regeringen meddelat ett höjt anslag för år 2026 i budgetpropositionen och tas det höjda anslaget med i beräkningen uppskattas att ramen för Huddinge istället kommer att bli cirka 39,3 miljoner kronor. De slutgiltiga ramarna släpps av Skolverket i januari 2026.

Statsbidrag för Lärarlönelyftet ska gå till höjda löner för särskilt kvalificerade förskollärare och bidrar till att behålla kompetent personal.

Utöver statsbidrag i tabellen ovan kan bidrag tillkomma under året såsom statsbidrag för Säkerhetshöjande åtgärder, Förstärkt föräldraskapsstöd, Fortbildning av lärare och förskollärare samt Uppdrag psykisk hälsa (UPH).

Investeringar

Nämndens investeringar

Nämndens investeringar, tkr

Investering	Tidigare beslutat / Nytt beslut	Reinvestering / Nyinvestering	Investering 2026
Ny- och återanskaffning, möbler och övriga inventarier		Reinvestering	5 500
Arbetsmiljöåtgärder		Reinvestering	1 000
Ny förskola Äventyret, möbler och gränsdragningsfaktura		Nyinvestering	1 500
Summa investeringar			8 000

Förskolenämnden har tilldelats 8,0 miljoner kronor i investeringsbudget 2026.

I investeringsbudgeten ingår arbetsmiljöförbättrande åtgärder om 1 miljon kronor och medel för återanskaffning av möbler och andra inventarier om 5,5 miljoner kronor.

Ny förskola, Äventyret i Flemingsberg, tas i drift i början av januari 2026. Inköp av möbler och övriga investeringar som inte ingår i byggprojektet införskaffas delvis redan 2025.

Beräknad driftskostnad för avskrivning och ränta uppgår till 0,7 miljoner kronor för 2026 om hela investeringsbudgeten på 8,0 miljoner kronor nyttjas.

Vid nyttjande av investeringsanslag belastas enheterna av kapitaltjänstkostnad, avskrivningar och ränta, under fem till tio år beroende på ekonomisk livslängd. Kommande kapitaltjänstkostnad belastar enheternas respektive driftsbudget när det gäller reinvesteringar. Vid etableringar av nya förskolor finansieras delar av kapitaltjänstkostnaden genom ett kommunalt avdrag och det innebär att alla enheter tillsammans bär kostnaden.

Nämndens lokalprojekt

Lokalprojekt för nämndens verksamheter, mnkr

Lokalprojekt	Totalbudget	Upparbetat	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa lokalprojekt					

Redovisningen ska avse lokalprojekt/investeringsprojekt som finns specificerade i Huddinge kommuns lokalresursplan. Förskolenämnden har inga lokalprojekt/investeringsprojekt via Huddinge Samhällsfastigheter AB att rapportera.

Projektet avseende nybyggnation av förskola på Hälsövägen i Flemingsberg med 160 platser genomförs av Huga bostäder AB. Preliminär inflytt i förskolan är år 2026.

Intern kontroll

Struktur för nämndens internkontrollarbete

Nämnden ansvarar för att säkerställa att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige har fastställt, samt följer tillämpliga lagar, förordningar och regler.

Fokus för internkontrollen är att minska risken för oönskade händelser genom strukturerad riskhantering. God intern kontroll förverkligas på alla nivåer i organisationen genom systematik, processer och rutiner för god ordning och efterlevnad av lagar och regler.

Inom nämndens verksamheter finns såväl generella som specifika risker som identifieras och hanteras inom ramen för det systematiska kvalitetsledningsarbetet. Dessa risker kan, beroende på sannolikhet och potentiell effekt, lyftas till nämndens internkontrollplan alternativt bevakas inom ramen för egenkontroll i respektive verksamhet. I samband med verksamhetsplaneringen inventerar förvaltningen de risker som har identifierats genom att strukturerat identifiera, analysera och värdera risker genom en så kallad riskanalys. Även nämnden genomför riskinventering. Riskerna sammanställs i en bruttorisklista. Med utgångspunkt i den prioriterar förvaltningsledningen och nämnden riskerna och behovet av uppdaterad internkontrollplan på nämndnivå. För särskilt allvarliga risker krävs planering och genomförande av riskreducerande åtgärder. För mindre allvarliga risker genomförs systematiska kontroller för att upptäcka om riskerna inträffat. Nämnden fattar beslut om risker, åtgärder och kontroller som ska ingå i planen för intern kontroll, vilken är en del av nämndens verksamhetsplan.

Kommunstyrelsens förvaltning genomför ett antal systematiska kontroller för generella risker som samtliga nämnder berörs av. De kommungemensamma kontrollerna avser risker kopplade till löneutbetalningar, efterlevnad av riktlinjer och lagar samt följsamhet till redovisningsregler.

En översyn av Huddinges arbete med intern kontroll har genomförts och hänsyn har tagits till uppdaterad kommunallag (2017:725) som kommit av prop. 2024/25:80 som syftar till att kommuner ska arbeta proaktivt i större omfattning vad gäller intern kontroll. I planen nedan presenteras informationen på ett förnyat sätt och en kommunövergripande internkontrollplan har upprättats.

Uppföljning

Uppföljningen av internkontrollplanen inklusive och de kommungemensamma kontrollerna sker genom delårsrapporter och verksamhetsberättelse. I samband med delårsrapporterna görs en prognos av arbetet med riskreducerande åtgärder och i verksamhetsberättelsen bedöms sedan måluppfyllelsen för årets arbete.

Ansvar

Ansvar för åtgärder enligt internkontrollplanen ligger, om inget annat angivits, på chefen inom den del av verksamheten som utsätts för risken, vare sig det gäller riskreducering, systematiska kontroller eller rekommendationer från revision eller annan granskning. Nämndens verksamhet ska följa kommungemensamma regler, till exempel för ekonomiredovisning.

Avgränsningar

Internkontrollplanen behandlar i huvudsak inte risker kopplat till arbetsmiljö eftersom det sker inom ramen för det systematiska arbetsmiljöarbetet. Internkontrollplanen behandlar inte heller den typ av risker som ryms inom begreppet extraordinära händelser. De hanteras i stället inom ramen för kommunens beredskaps- och krisplanering, som beskrivs i *Plan vid extraordinära händelser*, och kommunens kontinuitetsplanering för verksamheter som måste fortgå utan (längre) avbrott.

Överblick

Risktyp	Risk	Riskvärde	Riskåtgärd	Kontroll	Korrigerande åtgärder
Finansiellt område	Risk för sämre ekonomiskt utfall på grund av fasta kostnader som inte kan minskas i samma takt som intäkter som minskar på grund av minskande antal barn i förskoleålder	8	Tätare prognoser för helårsutfall och ett aktivt arbete med omställning i takt med minskande barnunderlag.		
	Risk att kommunen inte har en följsamhet till redovisningsregler (kommungemensam)	8	Nämnderna ska öka kunskapen och förståelsen för regelverket för redovisning (kommungemensam)		
	Risk för att riktlinje för representation, gåvor och annan uppvaktning från arbetsgivaren inte efterlevs (kommungemensam)	16		Stickprov via manuell granskning (kommungemensam)	Öka följsamhet till riktlinjer för representation, gåvor och annan uppvaktning från arbetsgivaren (kommungemensam)
	Risk för bristande lagefterlevnad inom direktupphandling (kommungemensam)	8		Kontroll av att direktupphandlingar utförs enligt kommunens riktlinjer (kommungemensam)	
	Risk för felaktigt utbetalda löner (kommungemensam)	8		Granska ej hanterade poster som är lönepåverkande (kommungemensam) Granskning av ej attesterade utanordningslistor (kommungemensam)	
Juridiskt och regelmässigt område	Risk att inte uppfylla skyldigheten att erbjuda förskoleplacering enligt rådande lagkrav och/eller lokala riktlinjer.	4		Kontrollera andel placeringar som hanterats enligt lokala riktlinjer	
Strategiskt område	Risk för bristande beredskap vid allvarliga händelser.	9	Säkerställa kännedom om aktuella planer för beredskap och krishantering.		
Verksamhetsområdet och operativt arbete	Risk att barn inte har lika tillgång och lika kvalitet i utbildningen som också ska verka kompensera efter barns olika förutsättningar och behov.	6	Följa upp effekterna av reviderad socioekonomisk resursfördelningsmodell från och med 2024.		

Källförteckning

Kommunfullmäktiges mål	Nämndmål	Indikatorer	Källa/Kolada-ID
En trygg och lyckad skolgång lägger grunden för framtiden	Barn utmanas och utvecklas i en pedagogisk verksamhet med hög kvalitet	Barn per barngrupp, lägeskommun, antal	Källa: Skolverket Kolada: ID: N11701 Publiceringsvecka: v. 16
		Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, lägeskommun, antal	Källa: SCB och Skolverket Kolada, ID: N11102 Publicering: v. 16
	Förskolan är trygg och likvärdig för alla barn	Förskollärartäthet, antal barn/lärare med förskollärarlegitimation, lägeskommun	Källa: Skolverket Kolada ID: N11811 Publicering: v. 16
		Barn 1-5 år inskrivna i förskola, andel (%)	Källa: SCB och Skolverket. Kolada: ID: N11801 Publiceringsvecka: v. 16
Minska klimatpåverkan	Verksamheten bidrar till hållbar utveckling	Vårdnadshavare som är nöjda med sin förskola, lägeskommun, andel (%)	Föräldraenkäten Egen undersökning
		Matsvinn, antal gram per portion och lunch	Egen mätning.
		Inköp av ekologiska livsmedel, andel (%)	Hantera Livs, system för uppföljning av livsmedelsinköp.
Huddinge kommun ska ha en sund och uthållig ekonomi	Förskolenämnden har en ekonomi i balans	Genomförande av handlingsplanen Gifter i miljön, andel (%)	Egen undersökning
		Budgethållning, (%)	LIS
Huddinge kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare	Nämndens medarbetare är engagerade och har en balanserad arbetssituation	Hållbart medarbetarengagemang, HME totalt index	B-engaged: leverantör av medarbetarundersökningen.
		Sjukfrånvaro, totalt (%)	BI-portalen