

KOMMUNLEDNINGSKONTORET
Anna Hellberg

Barn- och grundskolenämnden
2011-12-15

Ekonomisk rapport per oktober 2011 för barn- och grundskolenämnden

Sammanfattning

Av uppföljningen framgår att nämnden prognostiserar en positiv avvikelse på 6,2 mnkr för 2011, vilket motsvarar 0,6 procent av de totala nettokostnaderna. Enligt reglerna för ekonomistyrning ska nämndens avvikelse justeras med hänsyn till volymer varefter avvikelseprognosen uppgår till plus 3,2 mnkr.

Avvikelser i antalet barn/elever, så kallade volymer, prognostiseras en positiv avvikelse på 3 mnkr. De positiva volymavvikelserna hänför sig till särskola, förskola och familjedaghem och motverkas av de negativa avvikelserna från tilläggsbelopp för elever med omfattande stödbehov och fritidshem.

Utöver volymavvikelsen prognostiserar de kommunala skolorna en negativ avvikelse på 4 mnkr. Kostnaderna för elevstöd och centrala medel prognostiseras däremot en positiv avvikelse på 3,2 mnkr respektive 4 mnkr.

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden beslutar att godkänna ekonomisk rapport per oktober 2011.



Homar Kadir
Utbildningschef

Ekonomisk rapport per oktober 2011 för Barn- och grundskolenämnden

Av uppföljningen framgår att nämnden prognostiserar en positiv avvikelse på 6,2mkr för 2011, vilket motsvarar 0,6 procent av de totala nettokostnaderna. Enligt reglerna för ekonomistyrning ska nämndens avvikelse justeras med hänsyn till volymer varefter avvikelseprognosen uppgår till plus 3,2 mkr.

Driftbudget, utfall och avvikelseprognos

(tkr)	Utfall okt	Budget okt	Budget	Avvikelse prognos	
	2011	2011	helår	för helår	
			2011	tkr	%
Intäkter	110 000	108 747	130 496	2 200	1,7 %
Kostnader	-1 022 030	-1 037 664	-1 244 466	4 000	0,3 %
Nettokostnader	-912 030	-928 918	-1 113 970	6 200	0,6 %
Volymavvikelse				-3 000	
Avvikelse efter justering för volym				3 200	
<i>Varav ombudgetering</i>			7 130		

Fördelningen per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning.

Nettokostnader (tkr)	Utfall okt	Budget okt	Budget	Avvikelse prognos	
	2011	2011	helår	helår	
			2011	tkr	%
Öppen förskola	-3 051	-3 558	-4 270	450	11 %
Förskola	-288 021	-292 975	-351 610	4 050	1 %
Familjedaghem	-8 538	-10 072	-12 087	2 100	17 %
Fritidshem	-73 856	-74 930	-89 688	-2 000	2 %
Förskoleklass	-36 030	-37 594	-45 225	600	1 %
Grundskola	-479 579	-479 519	-574 655	-7 600	1 %
Särskola	-23 502	-30 269	-36 435	7 900	22 %
Övrigt	547	0	0	700	
Totalt BGN	-912 030	-928 918	-1 113 970	6 200	0,6%

Öppen förskola

Öppna förskolan har en budget på 4 mnkr. Utfallet ligger något under budget och verksamheten prognostiserar en positiv avvikelse.

Förskola och Familjedaghem

Det ekonomiska utfallet för förskola och familjedaghem ligger under budget och även avvikelseprognosen beräknas ge en positiv avvikelse jämfört med budget. Övervägande del av avvikelsen beror på volym, dvs kostanden för antal barn i verksamheten.

Antalet barn i familjedaghem beräknas bli lägre än budget motsvarande 2,1 mnkr. Antalet barn var färre under våren jämfört med budget och beräknas bli ännu färre under hösten. Det beror till viss del på att antalet familjedaghem minskat under hösten.

Antalet barn i förskolan beräknas vara ungefär lika många som budgeterat. Däremot beräknas andelen deltidsbarn vara större än budget vilket beräknas ge en positiv avvikelse på 4,4 mnkr gentemot budget. Det kan till viss del förklaras av att antalet barn som ansökt och erhållit utökad tid minskat jämfört med 2010.

Kostnaderna för barn med omfattande stödbehov (sk tilläggsbelopp) prognostiseras en negativ avvikelse på ca 1 mnkr. Den kommunala förskolan prognostiserar ett överskott på 0,8 mnkr.

Fritidshem

Sammantaget prognostiseras verksamheten fritidshem en negativ avvikelse. Utfallet av kostnaderna för fritidshem ligger dock något under budget. Det är främst de kommunala skolorna som har lägre kostnader än budget och även prognosen för fritidshem för de kommunala skolorna beräknas ge en positiv avvikelse på 2 mnkr.

Däremot beräknas antalet barn i fritidshem bli fler än budget, vilket beräknas ge en negativ avvikelseprognos på 3 mnkr. Kostnaderna för barn med ett omfattande stödbehov beräknas ge en negativ avvikelseprognos på ca 1 mnkr.

Förskoleklass

Förskoleklass beräknas få en liten positiv avvikelse, vilket främst kan hänföras till de kommunala skolorna. Kostnaden för volym, antalet elever i förskoleklass, beräknas följa budget.

Grundskola

Det ekonomiska utfallet ligger i nivå med budget. För grundskola prognostiseras en negativ avvikelse främst beroende på Täbys kommunala skolor och kostnader för tilläggsbelopp för elever med omfattande stödbehov. Avvikelseprognosen för grundskola består av:

Avvikelseprognos grundskola	(tkr)
Täbys kommunala skolor	-9 100
<i>Volym</i>	
Volym grundbelopp	0
Volym tilläggs belopp	-5 700
Volym särskolan	1 600
<i>Anslag</i>	
Elevstöd anslag	1 600
Centralt	4 000
Summa	-7 600

Täby kommunala skolor

De kommunala skolornas prognostiserade underskott för grundskola hänför sig främst till ett för lågt elevantal, främst i årskurserna 6-9, i förhållande till den kapacitet som skolorna har. Utfallet per oktober ser något bättre ut än tidigare vilket gör att prognosen eventuellt kommer att förbättras i november.

Den totala prognostiserade negativa avvikelsen för den kommunala verksamheten är 4 mnkr på grund av att övriga verksamheter prognostiserar en positiv avvikelse.

Effekten av den besparing som genomfördes 2010 med en oförändrad peng får effekt för skolorna först 2011 eftersom skolorna fick det tillfälliga konjunkturstödet 2010 som kompenserade sänkningen. Enheter som tidigare redovisat ett överskott för året prognostiserar ett nollresultat eller underskott. Tre enheter prognostiserar större underskott för året. Av den totala avvikelsen, inklusive föregående års resultat, för skolorna är det fem enheter som prognostiserar en negativ avvikelse över 1 mnkr. Dessa skolor har tagit fram åtgärdsprogram och

vidtagit flera åtgärder för att få ekonomin i balans men den ekonomiska effekten beräknas få genomslag först nästa år. Sex skolor redovisar större överskott och resterande enheter en avvikelse under 1 mnkr.

Volym

Tilläggsbelopp för elever med omfattande behov av stöd prognostiseras en negativ avvikelse. Större krav har ställts på ansökningarna vad gäller dokumentation och uppföljningar från enheten för elevstöd. Det har fått till följd att bilden av de svårigheter som dessa elever har blivit mycket tydligare. Beviljade ansökningar har därför ökat. Av de elever som får tilläggsbelopp har större delen diagnoser av typen autismliknande tillstånd, Aspergers syndrom, ADD, ADHD samt fysiska och medicinska handikapp.

Avvikelsen jämfört med budget kan till stor del förklaras med ökade kostnader för elever som kommer från särskolan och specialskolor. Några elever är också nyinflyttade till kommunen.

Under verksamheten grundskola finns också kostnader för särskoleelever som läser enligt grundskolans kursplan. Dessa kostnader beräknas en positiv avvikelse då flera av dessa elever flyttats till grundskolan.

Anslag elevstöd och centralt

De anslagsfinansierade kostnaderna för elevstöd prognostiseras en positiv avvikelse. Avvikelsen hänför sig främst till specialpedagogiska medel och specialskolor. Fler elever får stöd i form av tilläggsbelopp och en del av dessa elevers stöd har budgeterats som specialgrupper. Däremot beräknas kostnaderna för modersmål en negativ avvikelse

Nämnden har budgeterat centrala kostnader för grundskola. Utfallet prognostiseras en positiv avvikelse gentemot budget. Det är främst kostnaderna för flera utvecklingsprojekt som försenats och beräknas understiga budget.

Särskola

Kostnaderna för särskola ligger under budget även avvikelseprognosen beräknas ge en positiv avvikelse på 7,9 mnkr vilket beror på att antalet elever prognostiseras bli lägre än budget. En del av eleverna i särskolan har flyttats till grundskolan och erhållit tilläggsbelopp. Avvikelsen avser både av kostnader för särskoleplatser och skolskjuts.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET
Anna Hellberg

Barn- och grundskolenämnden
2011-12-15

Årsbudget 2012 för barn- och grundskolenämnden

Sammanfattning

Barn- och grundskolenämndens budget för år 2012 uppgår till 1 149,7 mnkr (netto). Nämndens nettokostnader ökar med 4 procent jämfört med 2011. Förslaget till årsbudget baseras på den av kommunfullmäktige beslutade verksamhetsplanen för 2012.

De väsentliga kostnadsförändringarna är kostnadssänkningar beslutade i VP10, löne- och prisuppräknings samt ökade kostnader för volymer (antal barn/elever). Antalet barn/elever baseras på befolkningsprognosen per mars 2011.

Budgeten innehåller också kostnadsökning för undervisningsstöd till elever i åk 4-6 med stora svårigheter för måluppfyllelse i åk 6, extra höjning av peng för förskolor och familjedaghem, förstärkning av tillsynsverksamheten, statsbidrag för att täcka kostnader för implementering av ny skollag, betyg från årskurs sex, HP-vaccin för flickor och införandet av lärarlegitimation. Utöver kostnadsökningarna finns också kostnadsminskningar av anslagsramen för resurstöd till förskolor och specialskolor.

Flera av de kommunala skolorna har ett vikande elevantal och dras med ackumulerade underskott, vilket innebär en stor risk att dessa skolor inte når ekonomisk balans under 2012.

Förslag till beslut

Nämnden beslutar att godkänna förslaget till årsbudget 2012 för barn- och grundskolenämnden.

Årsbudget 2012 för barn- och grundskolenämnden

Driftbudget

Barn- och grundskolenämndens budget för år 2012 uppgår till 1 149,7 mnkr (netto). Nämndens nettokostnader ökar med 4 procent jämfört med 2011. Förslaget till årsbudget baseras på den av kommunfullmäktige beslutade verksamhetsplanen för 2012.

Driftbudget (tkr)	Budget 2 012	Prognos 2 011	Budget 2 011
Intäkter	129 100	132 696	130 496
Kostnader	-1 278 800	-1 233 336	-1 237 336
Nettokostnader	-1 149 700	-1 100 640	-1 106 840
<i>Ombudgetering</i>		-7 130	-7 130
<i>Nettokostnader inkl ombudgetering</i>		-1 107 770	-1 113 970
<i>Varav volym</i>	1 024 628	-889 316	-876 291

De väsentliga kostnadsförändringarna är kostnadsänkningar beslutade i VP10, löne- och prisuppräknig samt ökade kostnader för volymer (antal barn/elever). Antalet barn/elever baseras på befolkningsprognosen per mars 2011.

Budgeten innehåller också:

- Kostnadsökning på 4 mnkr för undervisningsstöd till elever i åk 4-6 med stora svårigheter för måluppfyllelse i åk 6.
- Kostnadsökning på 8,6 mnkr för finansiering av en extra höjning av peng för förskolor och familjedaghem samt en förstärkning av tillsynsverksamheten.
- Kostnadsökning på 1,3 mnkr motsvarande statsbidrag för implementering av ny skollag, betyg från årskurs sex, HP-vaxin för flickor och införandet av lärarlegitimation.
- Kostnadsminskning på 2,8 mnkr som i detta budgetförslag minskar anslagsramen för resurstöd till förskolor (1,5 mnkr) med hänvisning till att grundpengen ökat och bedöms kunna finansiera dessa kostnader i förskolorna. Utöver det föreslås en minskning av anslagsramen för specialskolor (1,3 mnkr) då dessa kostnader beräknas minska jämfört med budget 2011.

Förändringarna i budgeten 2012 jämfört med 2011 framgår av nedanstående sammanställning.

Budget 2012 jämfört med 2011	Totalt (tkr)
Budget 2011	-1 113 970
Ombudgetering	7 130
<i>Intäkts och kostnadsförändring</i>	
Löne- och prisuppräknig	-23 400
Volymer	-16 710
<i>Förändringar beslutade i VP 10</i>	
Kostnadssänkning	8 400
<i>Förändringar beslutade i VP 11</i>	
Statsbidrag	-1 350
<i>Förändringar beslutade i VP 12</i>	
Grundskola resurser till elever med särskilda behov	-4 000
Förstärkning förskola och pedagogisk omsorg	-8 600
Budgetanpassning	2 800
Budget 2012	-1 149 700

Kostnadssänkningarna från VP 10 på 8,4 mnkr utgörs av lägre uppräknig av peng för förskola (0,7mnkr) och grundskola (3,7 mnkr) samt en besparing för elevstöd på 4 mnkr.

Budgeten för 2012 har omfördelats något mellan verksamheterna jämfört med verksamhetsplanen för 2012, enligt nedanstående sammanställning.

Omfördelning av budget	Budget 2012		
	Nettokostnad (tkr)	Budget före omfördelning	Budget efter omfördelning
Öppen förskola	-3 888		-3 888
Förskola	-367 124	1 840	-365 284
Familjedaghem	-12 357	800	-11 557
Fritidshem	-93 623	-2 618	-96 241
Förskoleklass	-45 870	-675	-46 545
Grundskola	-600 820	-1 696	-602 516
Särskola	-26 018	2 349	-23 669
Summa nettokostnader	-1 149 700	0	-1 149 700

Den huvudsakliga förändringen är inom elevstöd och beror främst på att kostnadssänkningarna var i VP i sin helhet på grundskolan. Dessa har delvis flyttats till fritidshem och förskola. Kostnader för elever på fritidshem i särskola har flyttats från särskola till fritidshem inom elevstöd.

Budgetens fördelning framgår av nedanstående sammanställningar. Budget för 2011 och prognosen per oktober 2011 finns med som jämförelse.

Nettokostnad per verksamhet (tkr)	Budget 2 012	Prognos 2 011	Budget 2 011
Öppen förskola	-3 888	-3 820	-4 270
Förskola	-365 284	-347 560	-351 610
Familjedaghem	-11 557	-9 987	-12 087
Fritidshem	-96 241	-91 688	-89 688
Förskoleklass	-46 545	-44 625	-45 225
Grundskola	-602 516	-581 555	-574 655
Särskola	-23 669	-28 535	-36 435
Summa nettokostnad	-1 149 700	-1 107 770	-1 113 970
<i>Budget och prognos 2011 är inklusive ombudgetering på</i>		<i>-7 130</i>	<i>-7 130</i>

Budget nettokostnaderna per verksamhet fördelat per organisation framgår av nedanstående sammanställning. Den kommunala verksamheten i egen regi har en budgeterad nettokostnad på noll, då de totala kostnaderna ska finansieras med peng.

Nettokostnad (tkr)	Volym	Budget 2012			Totalt
		Elevstöd volym	Elevstöd	Centralt	
Öppen förskola				-3 888	-3 888
Förskola	-335 429	-11 922	-8 971	-8 962	-365 284
Familjedaghem	-11 203			-354	-11 557
Fritidshem	-84 294	-7 372	-3 463	-1 112	-96 241
Förskoleklass	-41 640	-2 554	-937	-1 414	-46 545
Grundskola	-491 637	-17 968	-65 418	-27 493	-602 516
Särskola		-20 610	-2 716	-343	-23 669
Summa nettokostnader	-964 203	-60 426	-81 505	-43 566	-1 149 700

Elevstöd volym innehåller särskola och tilläggsbelopp

Budget volym förskola innehåller kostnader för vårdnadsbidrag motsvarande 1 000 tkr

Volym

Antalet barn/elever beräknas öka för alla verksamheter förutom familjedaghem och särskola. Volymbudgeten för förskola och familjedaghem har utöver höjning för volym, pris och löneuppräknings också höjts motsvarande den satsning på peng som föreslås i verksamhetsplanen.

Budgeterat antal barn/elever framgår av nedanstående sammanställning.

Antal barn/elever	Budget 2012	Prognos 2011	Budget 2011
Förskola	4 030	3 906	3 906
Familjedaghem	159	140	180
Fritidshem	3 885	3 790	3 590
Förskoleklass	978	974	974
Grundskola	7 843	7 601	7 601
Särskola	49	60	73

Elevstöd

Elevstöds budget består till stor del av kostnader för särskilda undervisningsgrupper och särskola. Utöver det innehåller budgeten kostnader för specialskolor, skolskjuts, modersmål, svenska som andra språk, specialpedagogtimmar, elever med fonologiska svagheter, medel för elever som riskerar att inte nå målen och tilläggs belopp för barn/elever som har ett omfattande behov av särskilt stöd. Budgeten innehåller också skolhälso där övervägande del finansieras med intäkter från skolorna.

Av den totala budgeten är 57 procent anslagsfinansierad. Resterande del är volymberoende och avser särskola och tilläggsbelopp för barn/elever som har ett omfattande behov av särskilt stöd.

Centralt

Nämndens centrala budget innehåller kostnader gemensamma för hela nämnden så som barn- och skolvalssystem, övrig administration och lokalreserv. Den innehåller också medel för kommunens tillsynsansvar för förskola och pedagogisk omsorg samt medel till simskola för förskoleklass, utvecklingsprojekt inom olika ämnesområden.

Täbys kommunala skolor och förskola

Den kommunala verksamheten består av de kommunala skolorna och en kommunal förskola. Verksamheten finansieras med bidrag i form av peng liksom de fristående verksamheterna. Skolornas budget består till största delen av löne- och lokalkostnader.

För lokalerna betalas så kallad kapacitetshyra som baseras på möjlig kapacitet av antal barn i respektive skola. Flera skolor har haft ett vikande elevunderlag och inneburit att dessa skolor haft svårt att täcka sina kostnader med intäkter från pengarna och de har samlat på sig ett ackumulerat underskott. Budget antal elever jämfört med prognos per juni 2011 framgår av nedanstående sammanställning.

Täby kommunala skolor (antal elever)	Budget 2 012	Prognos 2011-06	Förändring Bu 2012 - Prog 2011	Kapacitet 2011-06
Vallatorpsskolan	424	427	-3	525
Gribby Gård	152	166	-14	200
Myrängen	334	305	29	325
Löttingelund	224	210	14	225
Viggby/Draken RE	480	457	23	425
Näsbydal/Ytterby RE	741	738	3	836
Ellagårdsskolan	444	426	18	400
Näsbypark RE	765	703	62	726
Skarpängskolan	454	462	-8	510
Rösjöskolan	372	373	-1	375
Erikslundsskolan	219	209	10	300
Skolhagen/Midgård RE	506	493	13	650
Byleskolan	331	318	13	300
Kyrkskolan	205	198	7	225
Totalt	5 651	5 485	166	6 022

Täbys kommunala verksamhet har en omslutning på ca 453 mnkr och det prognostiserade ackumulerade underskottet för år 2011 beräknas bli minus 4mnkr. Flera av de skolor som har ett stort ackumulerat underskott har också en budgeterad överkapacitet för 2012.

De skolor som har en negativ avvikelse i prognosen för 2011 har arbetat fram ett åtgärdsprogram för att få ekonomin i balans. Några av dessa skolor behöver mer än ett år för att nå ekonomisk balans. Nämnden har i uppdrag enligt VP att vidta åtgärder så att underskotten i den kommunala grundskolan är återhämtad senast 2014.

Nedanstående tabell visar skolornas prognostiserade intäkter för 2012 jämfört med prognos per oktober 2011 för intäkter och över-/underskott för året respektive ackumulerat.

Täbys kommunala skolor och förskola (tkr)	Prognos 2012		Prognos 2011	
	Intäkter	Intäkter	Årets över- underskott	Akkumulerat över- underskott
Vallatorpsskolan	33 082	33 725	94	-1 351
Gribby Gård	11 599	13 122	-1 699	-6 923
Myrängen	31 059	29 094	-413	-2 708
Löttingelund	17 875	17 518	-437	-771
Viggby/Draken RE	37 684	37 230	180	180
Näsbydal/Ytterby RE	57 658	55 965	-232	1 202
Ellagårdsskolan	35 914	33 984	1 005	1 026
Näsbypark RE	61 100	58 889	-1 372	-1 372
Skarpängskolan	33 597	33 199	-252	1 018
Rösjöskolan	29 729	29 653	-4	2 469
Erikslundsskolan	22 532	22 779	-1 842	-3 950
Skolhagen/Midgård RE	38 681	38 367	-38	135
Byleskolan	26 892	25 626	674	4 476
Kyrkskolan	16 098	15 779	389	389
Centralt			-464	2 180
Totalt	453 500	444 930	-4 411	-4 000

Detaljbudget för den kommunala verksamheten är inte klar och därför är intäkterna preliminära för 2011.

Prognos intäkter är exklusive särskild undervisningsgrupp.

Nyckeltal – nettokostnad per barn/elev

Budgeterad nettokostnaden per barn/elev framgår av nedanstående sammanställning har beräknats utifrån nämndens totala nettokostnad per verksamhet dividerat med antalet barn/elever.

Nettokostnad per barn/elev (kr)	Budget 2012	Prognos 2011	Budget 2011
Förskola	-90 641	-88 981	-90 018
Familjedaghem	-72 686	-71 336	-67 150
Fritidshem	-24 772	-24 192	-24 983
Förskoleklass	-47 592	-45 816	-46 432
Grundskola	-76 822	-76 510	-75 603
Särskola	-483 041	-475 583	-499 110

Investeringsbudget

Investeringsbudgeten innehåller investeringar i skolor och förskolor samt inventarier och allmän förnyelse. Av investeringsbudgeten ingår 2 500 tkr i nämndens investeringsbudget resterande del ansvarar kommunfastigheter för.

Investeringar (tkr)	Budget 2 012	Prognos 2 011	Budget 2 011
Skollokaler Erikslund-Ö Vallabrink	5 000		
Skollokaler i Näsbypark	60 000		
Skollokaler inklusive förskola i Arninge/Ullna	5 000		
Tillbyggnad Byle	4 500		
Om- och tillbyggnad Drakskeppsskolan	5 000		
Renovering Kyrkskolan	5 000		
Förskolelokaler Nordöstra Byle	5 000		
<i>Summa investeringar i lokaler för skolor och förskolor</i>	<i>89 500</i>	<i>11 584</i>	<i>84 958</i>
Allmän förnyelse, inventarier mm	2 500		
Inventarier nya skolor och förskolor	1 500		
Verksamhetsanpassningar	5 000		
<i>Summa inventarier och förnyelse</i>	<i>9 000</i>	<i>2 000</i>	<i>3 009</i>
Summa investeringar	98 500	13 584	87 967
<i>Varav ombudgetering</i>			<i>31 067</i>



Homar Kadir
 Utbildningschef

KOMMUNLEDNINGSKONTORET
Anna Hellberg
Lars Nordin

Barn- och grundskolenämnden
2011-12-15

Anpassning av tilläggsbelopp för elever med ett omfattande behov av stöd

Sammanfattning

Barn- och grundskolenämnden beslutade den 10 november 2010 om att införa tilläggsbelopp för elever med ett omfattande behov av särskilt stöd.¹ En utvärdering av tilläggsbeloppen visar att nuvarande konstruktion inte är tillräckligt individanpassad. Mot den bakgrunden föreslår Enheten för Elevstöd vissa justeringar i den ursprungliga modellen för tilläggsbelopp.

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden beslutar att:
genomföra föreslagna förändringar enligt bilaga "riktlinjer tilläggsbelopp" per 2011-11-18.

Ärendet

Barn- och grundskolenämnden beslutade den 10 november 2010 om att införa tilläggsbelopp för elever med ett omfattande behov av särskilt stöd. Beslutet omfattade även nivåer, relaterade till stödbehovet, och beloppsstorlek. Beslutet föregicks av en intern utredning med utgångspunkt från nya bestämmelser i skollagen om hemkommunens bidrag till fristående skolor och den utredning som lett fram till dessa.² Enligt skollagen ska bidraget bestämmas efter samma grunder som hemkommunen tillämpar för den egna grundskolan. Vidare ska den fristående skola som anser att hemkommunens bidragsbeslut är felaktigt kunna överklaga detta genom förvaltningsbesvär. Detta förutsätter i sin

¹ Bgn prot. 2010 11 10

² Skollagen 10 kap 37-38§, Bidrag på lika villkor, SOU 2008:8

tur tydliga kriterier för vad bidragen ska innefatta och att bidragsreglerna är tydliga, enkla, förutsägbara och öppna

Enheten för Elevstöd har handlagt och fattat beslut om tilläggsbelopp under 2011. Erfarenheter och utvärdering av besluten visar att individanpassningen av stödet behöver öka. De beslutade fasta beloppen, kopplade till nivåerna, är för generella och tar inte tillräcklig hänsyn till variationen i stödbehov inom respektive nivå.

Överväganden

För att få en tydligare nivågruppering, inkl. bidragsbelopp, justeras kriterierna så att de blir tydligare. Innehållet i stödet blir mer individanpassat med en lägsta och en högsta nivå för respektive insats. Det innebär att stödnivåerna regleras mellan ett lägsta och ett högsta bidragsbelopp per nivå, enligt bilaga.



Homar Kadir
Utbildningschef

BILAGA: RIKTLINJER TILLÄGGSBELOPP

Tilläggsbelopp för elever med omfattande stödbehov – Grundskola, Förskoleklass och Fritidshem

Förutsättningar: Tilläggsbelopp ska lämnas för elever som har ett omfattande behov av särskilt stöd eller ska erbjudas modersmålsundervisning. (Lagrum: Skollagen 2010:800 9 kap 21 §, 10 kap 39§, 14 kap 17 §). Tilläggsbeloppet avser extraordinära stödåtgärder som inte har koppling till den vanliga undervisningen. Kostnaderna för stödet ska vara omedelbart kopplade till enskild elev och ha samband med dennes särskilda behov för att kunna fullgöra sin skolgång. (Proposition 2008/09:171 kap 6.4).

Nivå	Beskrivning	Innehåll	Belopp	Anvisningar
1	Eleven har en fysisk funktionsnedsättning. Eleven bedöms kunna gå i sin vanliga klass.	Elevassistent 4-12 tim/vecka beroende på årskurs och verksamhet	Grundskola, Förskoleklass Min: 38 700 Max: 92 875 Fritidshem Min: 31 000 Max: 85 100	Stödet bedöms utifrån skolans beskrivning av elevens individuella behov samt skolans beskrivna stödåtgärder.
2	Eleven har en fysisk och/eller psykisk/neuropsykiatrisk funktionsnedsättning. Eleven bedöms kunna gå i sin vanliga klass.	Elevassistent 6-24 tim/vecka beroende på årskurs och verksamhet	Grundskola, Förskoleklass Min: 46 435 Max: 185 700 Fritidshem Min: 46 435 Max: 162 500	Stödet bedöms utifrån skolans beskrivning av elevens individuella behov samt skolans beskrivna stödåtgärder.
3	Eleven har en fysisk och/eller psykisk/neuropsykiatrisk funktionsnedsättning och bedöms vara i behov av en tillrättalagd inlärningsituation i en mindre grupp.	1 lärare per 6 elever 0,3 (0,5 åk 6-9) lärare praktisk/estetiska ämnen 1-2 assistenter/ 6 elever extra lokalbidrag extra psykologresurs merkostnad specialhandledning och kompetensutveckling av pedagogerna specialläromedel/ IT-anpassning	Grundskola, Förskoleklass Min: 124 400 Max: 223 400 Fritidshem Min: 66 000 Max: 129 750	Stödet bedöms utifrån skolans beskrivning av elevens individuella behov samt skolans beskrivna stödåtgärder.

4	Eleven har en fysisk och/eller psykisk/neuropsykiatrisk funktionsnedsättning och bedöms vara i behov av en skola med inriktning mot elevens specifika behov.	1 lärare per 4 elever 0,3 (0,5 åk 6-9) lärare praktisk/estetiska ämnen 1-2 assistenter/ 4 elever extra lokalbidrag extra psykologresurs merkostnad specialhandledning och kompetensutveckling av pedagogerna specialläromedel/ IT-anpassning	Grundskola, Förskoleklass Min: 190 300 Max : 352 000 Fritidshem Min: 81 500 Max: 157 000	Stödet bedöms utifrån skolans beskrivning av elevens individuella behov samt skolans beskrivna stödåtgärder.
Extra resurstöd utöver tilläggsbelopp	Elevens stödbehov är av sådan omfattning att ordinarie tilläggsbelopp inte ger adekvat hjälp.	Elevassistent: tjänsteomfattning max 35 tim/vecka Pedagog: tjänsteomfattning max en helftid.	Elevassistent: Max: 310 000 Pedagog: Max 534 000	Endast för Nivå 4
Tillägg för lokalbidrag friliggande fritidshem	Gäller för verksamheter som inte erhåller lokalbidrag via grundbeloppet (skolpengen).	Lokalbidrag enligt kapacitetstalet. 1-2, 4 ggr.	Min: 11 149 Max: 26 757	



Emma Hagberg

Intern kontrollplan 2012 för barn- och grundskolenämnden

Sammanfattning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att god internkontroll upprätthålls i Täby kommun och utformar kommunövergripande anvisningar. I anvisningarna anges minimikraven för nämndernas interna kontrollplaner. Nämnderna ansvarar för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

Den interna kontrollplanen har sin tyngdpunkt på uppföljning av att ekonomiska rutiner, lagar och policys följs samt att redovisningen är rättvisande och tillförlitlig. Uppföljning och utvärdering av verksamheternas mål som också är en del av internkontrollen görs i delårsrapporten per juni och i årsredovisningen.

Barn- och grundskolenämndens förslag till intern kontrollplan 2012 omfattar följande kontrollmoment:

- 1. Attestrutiner i kommunens fakturahanteringssystem e-Köp**
Stickprovskontroll av elektroniskt behandlade fakturor omfattande 10-20 fakturor per månad och nämnd.
- 2. Avtalstrohet**
Stickprovskontroll av inköp på ramavtal eller annat godkänt avtal.

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden beslutar att anta förslag till intern kontrollplan 2012.

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade 2006-04-24, § 29, om reglemente för intern kontroll. Reglementet fastslår att ansvaret för den interna kontrollen alltid åligger nämnderna inom respektive område, 4§. Det innebär bland annat att nämnderna ansvarar för utformning och organisation av den interna kontrollen inom nämndens verksamhetsområde.

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för att utforma övergripande organisation för den interna kontrollen, 3§.

I reglementet för intern kontroll framgår att syftet med intern kontroll är:

- att minimera risken för missbruk och att avsiktliga eller oavsiktliga fel leder till extrakostnader eller att kommunens tillgångar äventyras
- att säkerställa en rättvisande redovisning genom kontroll av riktigheten och tillförlitligheten i räkenskaperna
- att skydda politiker och tjänstemän mot oberättigade misstankar om oegentligheter

Ärendet

Kommunstyrelsen har 2011-12-05 fattat beslut om följande gemensamma kontrollmoment som ska ingå i varje nämnds interna kontrollplan:

- **Attestrutiner i kommunens fakturahanteringssystem e-Köp**
Stickprovskontroll av elektroniskt behandlade fakturor omfattande 10-20 fakturor per månad och nämnd.
- **Avtalstrohet**
Stickprovskontroll av inköp på ramavtal eller annat godkänt avtal.
- **Byggentreprenader**
Stickprovskontroll av upphandling och fakturor gällande byggentreprenader

Härutöver bör nämnderna överväga att komplettera den interna kontrollplanen med verksamhetsspecifik granskning, t ex uppföljning av ett eller flera externa avtal, avgiftsdebitering, kontantkassor, medelshantering, mutor och bestickning etc.

Redovisning av genomförda kontroller ska göras till nämnden och till kommunstyrelsen två gånger per år senast i samband med delårsrapport och årsredovisning.

Barn- och grundskolenämndens förslag till intern kontrollplan 2012

Barn- och grundskolenämndens förslag till intern kontrollplan 2012 omfattar två kontrollmoment.

Då barn- och grundskolenämndens verksamhet inte ansvarar för upphandling och fakturor gällande byggtreprenader föreslås att kontrollmomentet avseende upphandling av byggtreprenad utelämnas.

Följande kontrollmoment föreslås därmed:

- **Attestrutiner i kommunens fakturahanteringssystem e-Köp**
Stickprovskontroll av elektroniskt behandlade fakturor omfattande 10-20 fakturor per månad och nämnd.
- **Avtalstrohet**
Stickprovskontroll av inköp på ramavtal eller annat godkänt avtal.

Homar Kadir
Utbildningschef