

Bun \$ 165/11

Uppföljning baserat på bokfört t o m okt mån 2011, beloppen i tkr (tusen kronor)
 Nettobudget 2010 Boksut 2010 Nettobudget 2011 Inkl KB Prognos för helår 2011

	2010	Boksut 2010	2011 Inkl KB	Prognos för helår 2011
6001 Centralit	-	-	-	3 200
6002 Elevavg FSK o FTH	10 296	- 10 562	10 601	-70
6003 Elevavg grundskola	139	- 2 943	14 110	-1 830
	8 605	- 7 445	14 281	
6004 Intern elevpeng	-	-	119 482	3 000
6012 Pedagogisk omsorg	13 074	- 12 391	11 615	525
Delsumma	31 838	- 33 347	170 689	- 4 833
6021 Antilopen	22 634	- 22 326	3 953	-920
6031 Vedby	25 770	- 25 835	4 577	135
6041 Nya Snyggatorp	48 070	- 47 448	12 791	-430
605X Ljungbyhed	41 185	- 40 764	8 924	-825
606X Ö:a Ljungby	26 244	- 26 177	6 663	-810
6072 Trainingskola	3 120	- 3 077	4 321	200
6081 Grundsärskola	7 091	- 6 791	6 811	300
67X Elevhälsa	10 215	- 7 376	8 010	100
6721 Ventilen	-	-	1 339	600
6081 SVA	1 462	- 1 514	995	120
6092 Modersm und	1 089	- 655	800	200
Delsumma	188 889	- 181 853	99 184	- 7 338
Gynn egna elever	71 458	- 73 796	77 097	-639
6102 Delsumma gymn egna elever	71 458	- 73 796	77 097	- 639
6109 Intagningsenhet	3	-	-	0
6112 Gymn.särskolan	199	305	10 943	-95
6113 Naturbruksgym sär	-	-	5 211	35
6120 Elevintäkter	-	-	133 248	-7 312
6121 Åbyskolan	3 305	- 3 748	44 657	-832
6122 Tegelbruksskolan	2 366	3 342	31 017	893
6131 Naturbruksgym.	435	1 673	19 497	1 725
6138 Internat Ö-Ljungby	1 402	- 1 490	-	-1 353
6141 Flygtekniska	370	1 107	9 879	1 180
6142 SMID	1 256	2 000	7 902	273
6143 Greenkeeper	216	464	4 142	839
6148 Internat Lj-hed	948	1 340	-	-980
Delsumma Gym.prod	4 874	- 1 687	77 997	- 5 627
Summa Gym.skolan	78 982	- 78 483	77 997	- 4 288
Komvux	7 436	- 6 793	7 346	780
6401 Nd o gem adm	510	- 1 861	1 699	500
6411 Skolskjutsar	6 890	- 6 727	7 259	0
6421 Intagn enhet	-	-	-	0
Totalt	308 634	- 305 188	322 674	- 1 491

Minskade kostnader för utköp 2011, avskrivningar samt vårdnadsbidrag m.m.
 Underskottet beror främst på att BUN betalar skolgång för elever som är placerade av Socialförvaltningen.
 Snittkostnad per elev är ca 400tkr/år (tre av fyra elever slutar efter sommaren varvid BUN betalar för halvåret)
 samt betalas även särskolepeng för en elev som går i Helsingborg (230tkr/år).
 Överskottet beror på kompensation 1500 tkr för ökat antal barn och elever i jämförelse med budget.
 Minskade kostnader för en långtidssjuk och en föräldraledig.
 Fak: ökade personalkostnader, -1 020 kkr; Fak: intäkter - flera heltidsbarn än budgeterat, +100 kkr.
 Extra resurser för barn med särskild behov under VT-2011 samt vikariekostnader. Färre elever jmf budget.
 Ökade personalkostnader jmf med budget.
 Ökade personalkostnader och färre barn.
 0,35 elevassistent ej tillsatt första halvåret.
 0,5 spec ped ej tillsatt första halvåret
 Lägre personalkostnader pga sent tillsatt projektledare
 Ej tillsatt antal budgeterade tjänster
 Tilläggsanslag beaktat + 2 gy-sär elever
 Justering fin förv 284 tkr
 Justering fin förv 65 tkr
 Hr -115 elever (GY) och +4 (GY-sär) VT +18 elever (GY) + 3 GY-sär (Justering 2 362 tkr fin förv)
 Justering fin förv 816 tkr, ej fullt gmförd besparing av ped tjänster samt ökad skolledning
 Justering fin förv 528 tkr, besparing av ped tjänster
 Justering fin förv 391 tkr
 Internatkostnader som ej kan tas ut som programkostnad
 Justering av fin förv 144 tkr, budgeterat konsultarvode ej utnyttjat 360 tkr, samordningsvinster m YH
 Justering av fin förv 120 tkr, diverse besparingar (måltider, elevvård, lokaler mm)
 Justering av fin förv 72 tkr
 Internatkostnader som ej kan tas ut som programkostnad
 Komvux visar ett överskott på 780 tkr beroende på ökade interkommunal ersättningar
 Nämndens förfogandemedel ej förbrukat samt lägre personalkostnader.

2011-11-15
 Delveen Ali

BESPARINGAR ANSVAR 61 BUDGET 2012

KLIPPANS GYMNASIESKOLA

6102	Egna elever
6121	Åbyskolan
6122	Tegelbruksskolan
6123	Introduktionsprogram
6131	Naturbruk
6141	Flygteknik
6142	Idrottsprogram
6143	Greenkeeperutbildning
6112	Gymnasiesärskolan Klippan
6113	Gymnasiesärskolan Naturbruk

<u>Verk</u>	<u>6121+6142</u>	<u>6122</u>	<u>6123</u>	<u>6131</u>	<u>6141</u>	<u>6143</u>	<u>Total</u>	<u>Kommentarer:</u>
4500 Adm	532	54	0	0	0	0	586	
4501 Måltider	75	0	0	0	0	0	75	
4502 Evh	200	211	-272	51	0	0	190	
4503 Skolskjuts	0	0	0	0	0	0	0	
4504 Lokaler	3845	110	0	677	0	0	4632	
4505 Undervisn.	3178	492	1103	0	0	0	4773	
4506 Ped hj	962	611	0	73	0	0	1646	
4507 SYV	69	96	0	0	0	0	165	
4508 Komp utv	90	20	0	138	0	0	248	
4515 Underv jordbr	0	0	0	418	0	0	418	
4516 Ped hj jordbr	0	0	0	526	0	0	526	
	8951	1594	831	1883	0	0	13259	

<u>Verks</u>	<u>6112</u>	<u>6113</u>	<u>Total</u>
4530 Adm	0	0	0
4531 Måltider	0	0	0
4532 Evh	0	0	0
4533 Skolskjuts	0	0	0
4534 Lokaler	0	14	14
4535 Undervisn	735	0	735
4536 Ped hj	0	0	0
4537 SYV	0	0	0
4538 Komp utv	0	13	13
4515 Undervisn jord	0	0	0
4516 Ped hj jordbr	0	0	0
	735	27	762

Totala besparingar, åtgärder m m:

Kostnadsbesparingar enl ovan: 14 021 (13259 + 762)

Ökat elevantal Tegelbruksskolan + 15 st 1 750

Åtgärder ansvar 6102 egna elever:

-omfördelning inom BUF nyttjanderätt golf 300

-tilläggsanslag för slopade måltidsavgifter 50% 300

- neddragning av psykologtjänst 50% 300

TOTAL 16 671

Sammanställning av åtgärdsförslag för att balansera gymnasieskolans budget 2012

<i>Verksamhet</i>	<i>Åtgärd</i>	<i>Konsekvens</i>
Administration	Neddragning 0,5 rektorstjänst	300 kkr
	Neddragning 0,6 kanslitjänst	200 kkr
	Övrigt	86 kkr
	Totalt	586 kkr
Måltider	Minskning	75 kkr
Elevhälsa	Neddragning 0,5 kuratorstjänst	190 kkr
Lokaler vaktmästeri	Uppsägning av lokaler samt 0,5 vaktm På Naturbruksgymnasiet	677 kkr
	Uppsägning byggnad B, D på Åbyskolan	2006 kkr
	Lokalvård Åbyskolan	332 kkr
	Flytt av BF, EK från Ljungbyhed till Åbyskolan	1017 kkr
	Neddragning vaktmästeri Åbyskolan, Tegel- bruksskolan samt Ljungbyhed 0,7 tjänst	260 kkr
	Reducerat underhåll	80 kkr
	Ökade intäkter	260 kkr
	Totalt	4632 kkr
Undervisning	Neddragning 10,5 pedagogtjänster	5191 kkr
Pedagogiska hjälpmedel	Minskad tilldelning av resurser inklusive NP	2172 kkr
SYV	Neddragning 0,4 tjänst	165 kkr
Kompetensutveckling	Minskning	248 kkr
	Totalt	13259 kkr

Sammanställning av åtgärdsförslag för att balansera gymnasiesärskolans budget 2012

<i>Verksamhet</i>	<i>Åtgärd</i>	<i>Konsekvens</i>
Lokaler	Minskning av ytor	14 kkr
Undervisning	Neddragning 1,5 pedagogtjänster	735 kkr
Kompetensutveckling	Minskning	13 kkr
	Totalt	762 kkr
Övrigt	Neddragning av psykologtjänst 0,5	300 kkr



Konsekvensbeskrivning av de åtgärder som föreslås av gymnasieskolans ledningsgrupp för att balansera budget 2012

Detta är en övergripande konsekvensbeskrivning av de åtgärder som rektorerna för varje område föreslår för att balansera budget 2012.

Ledningsresurs

Om 0,5 tjänst dras ifrån ledningsresursen minskar rektors möjlighet att vara pedagogisk ledare. Två av de nuvarande rektorerna går på det statliga rektorsprogrammet vilket motsvarar 2 x 20 % av deras tid. Personalmässigt blir det fler medarbetare för varje rektor. Rektorerna är redan hårt pressade av det ekonomiska ansvaret och andra arbetsuppgifter. Att driva konsekvenserna av ekonomiska beslut (t ex nedläggningen av industriprogrammet) kräver mycket av skolledarna.

Neddragningen inom Elevhälsan

Neddragning av elevhälsan innebär att det förebyggande arbetet mot bl.a. alkohol och droger försämras och tillgången till elevhälsan minskar. Både den fysiska och psykiska ohälsan bland skolans personal och elever riskerar att öka. BUN har ett inriktningsmål som handlar om ökad måluppfyllelse och ökade meritvärden. Besparingarna riskerar att motverka detta mål. Bl.a. ger minskningen av Introduktionsprogrammets resurs risk för att de eleverna inte får den studiehandledning och det stöd de behöver.

Nödvändigt lokalunderhåll skjuts på framtiden vilket kan innebära att ohälsan bland skolans personal och elever riskerar att öka och säkerheten påverkas negativt.

Minskat underlag i tjänstefördelningen medför minskad lärartid per elev med stora undervisningsgrupper. Vi är redan i en situation där samläsningen optimerats mycket vad det gäller kärnämnen och gymnasiegemensamma ämnena. Det blir svårare att nå elevernas egna individuella behov för att nå sina mål. Organisationen kring Samlad skoldag begränsas eftersom mer lärarresurs enbart måste kopplas till mer undervisningstid och färre tid finns tillgänglig att utveckla det bredare läraruppdraget som innefattar mentorskapet och resurstid mm.

Påverkan på resultatmål: Meritvärde och antal slutbetyg

Neddragning pedagogiska hjälpmedel

Skolan befinner sig i början av GY11 och övergång mellan förordningar förändrar alla kurser. Anpassningar till detta i form av läromedel och annat kräver mer än att fortsätta inom samma reform. Möjligheter till detta blir mycket starkt begränsade i en tid när det är ett måste. I skolans nuvarande satsning, elevdator, har samtliga elever i åk1 och åk2 personlig dator och huvuddelen i åk 3. Det är högst osäkert om det går att fullfölja projektet.

Minskad resurs på studie- och yrkesvägledning

SYV:s roll i det inre arbetet begränsas även detta till mer akut arbete. SYV:s roll är viktig i det drivande arbetet kring elevernas individuella studieplaner vad det gäller behörigheter och rättigheter. Dagens gymnasieskola är i ett läge där vi hanterar 2 skollagar och 2 gymnasieförordningar i 1,5 år. SYV:s roll i marknadsföringen av skolan kommer också att begränsas.

En mycket allvarlig konsekvens av höstens debatt och nerdragningar är att det blir en osäkerhet kring Klippans Gymnasieskolor som ger en neråtgående spiral: som elev och vårdnadshavare upplevs Klippans Gymnasieskolor som ett osäkert alternativ vilket riskerar att minska söktalet och därmed intäkterna osv. Vi rekommenderar BUN att då alla nödvändiga beslut tagits satsa offensivt på marknadsföring och på att stärka gymnasieskolans image.

För gymnasieskolans ledningsgrupp

Per Dahl
Verksamhetschef





Östra Ljungby 2011-10-23

Ordförandeuppdrag till BUF:s förvaltningschef samt undertecknad att utreda utbildningsalternativ på Naturbruksgymnasiet Östra Ljungby.

Utredningen skall utmynna i att man ser det ekonomiska resultatet på att bedriva utbildning inom Naturbruksprogrammets Lantbruksinriktning samt Specialutformat Naturbruksprogram, Gymnasiesärskola 4 år. Även de vuxen- och uppdragsutbildningar som finns inom inriktningen.

Häst- och Hundinriktningarna skall utelämnas.

Uppdraget går ut på att minimera antalet byggnader, mark och skog så långt det är möjligt. Utbildningen skall centreras till de byggnader som behövs i Östra Ljungby.

Konsekvenser av det utredningen kommer fram skall inte beaktas här, enbart möjligheterna och ekonomin.

Nuläge:

35 anställda (pedagogisk och praktisk personal)
Ca 250 ha mark
50 ha skog
Modernt kostall på Gångvad
Modern ridanläggning med häststall på Gångvad

Det som behövs i utredningsförslaget:

Elevunderlag: 22 gymnasiesärskoleelever och 28 lantbrukselever.

Markarealer:

Ca 16 ha mark runt byggnader i Östra Ljungby för mindre övningar, speciellt Gymnasiesärskolan. (Resten säljs eller arrenderas ut)

Byggnader att använda:

Allt på Gångvad sägs upp, även ett antal byggnader i Östra Ljungby sägs upp. Hyran minskar från 4,5 milj. till 1.4 milj.

Internat:

Internat för 20-25 elever. Plats, nuvarande Elevvillan samt omändrad Kanslivilla.
Hyra 310 000:-
Internatverksamheten bedrivs utan fritidsledare, endast beredskap för 75 000:-/år
Innebär en hyra för elev 2 265:-/månad
Internatet sköts av vaktmästeriet



Personal: Verksamheten kan hanteras av rektor på Gymnasiesärskolan i Klippan med en biträdande rektor på plats

Totalt behövs 14,4 tjänster till en kostnad av 6 505 000:-

Teoriundervisning och grundläggande praktisk undervisning förläggs på skolan. Övrig praktisk undervisning förläggs på lämpliga gårdar i närheten som får ersättning för intrånget, vi håller lärare och instruktörer. Beräknad kostnad 550 000:-.

Kostnader och intäkter som vi kan se idag:

Kostnader:	- 10 801 000:-
Elevavgifter	+ 11 130 000:- (2011 års avgifter)
Uppdragsutb.	+ 250 000:- (Varierar från år till år)
Netto:	+ 579 000:-

Konsekvenser som kan befaras:

- ❖ Problem få elever söka den här typen av utbildning när skolan inte har egna praktiska faciliteter.
- ❖ Lärlighetseffekten sätts ur spel, när vi på fälten inte kan lägga övningar när vi vill och vädret tillåter.
- ❖ Lantbrukaren som vi hyr in oss hos, måste låta "sin" ekonomi styra i första hand.
- ❖ Finns risk att lantbrukaren inte kan "spara" arbeten åt oss.
- ❖ Gymnasiesäreleverna får mindre valmöjligheter, då de tidigare även har kunnat profilera sig mot häst och hund.
- ❖ Vissa av gymnasiesäreleverna behöver mycket "hemmaträning" för sin självkänsla. Blir svårt med denna modell.
- ❖ Enligt nya skollagen får man låta elever göra APL på den egna gården om det är motiverat av säkerhetsskäl, både för sin egen skull och för praktikvärden. Denna möjlighet att förbereda hemma försvinner.
- ❖ Eleverna får svårt att med hjälp av oss och vår utrustning genomföra examensarbete.
- ❖ Idag erbjuder vi eleverna att läsa kurser (matematik, fysik, kemi) från Naturvetenskapsprogrammet inom ramen för NB. Men om vi endast har en inriktning, så blir det för litet elevunderlag för att kunna fortsätta med det. Troligen tappar vi ett antal elever på detta.

Som en sammanfattning kan det här fungera om vi når ut med budskapet att det här är ett bra sätt att bedriva Naturbruksutbildning, och att vi får elever att söka till oss.

Staffan Broddesson/rektor Naturbruksgymnasiet, Östra Ljungby



Tillägg för inriktning Häst och Hund

Elevunderlag: 22 gymnasiesärelever, 28 jordbrukslever och 56 häst och hundelever.

Hästinriktningen kan hanteras på samma sätt som Jord och Gymnasiesär, vi kan hyra in oss på ridanläggningar i närheten och därmed få ner kostnaden för den praktiska verksamheten.

Hundanläggningen finns redan hos oss.

Inkluderas dessa inriktningar, klarar vi av att erbjuda elever läsa kurser från Naturvetenskapsprogrammet inom ramen för NB.

Bättre utnyttjande av personal och byggnader.

Bättre ekonomi.

Kostnader och intäkter som vi kan se idag:

Kostnader	- 15 194 000:-
Elevavgifter	+ 19 681 000:- (årets avgifter)
Uppdragsutb.	+ 250 000:-

Netto	+ 4 737 000:-
-------	---------------

Staffan Broddesson/rektor Naturbruksgymnasiet, Östra Ljungby



Lantbruk, Häst, Hund och Gymnasiesärskola

2011-10-29

Lantbruk 28 st, häst 28 st, hund 28 st, gymnasiesärskola 22 st

Undervisning

Kostnader	kr		
Tjänster	6 879 000	Klippanelever 17 st av 113 st i Östra Ljungby	
<i>Extra tjänster för häst och hund</i>	1 302 000	Klippanelever på friskolor 16 st	
Hyra svinundervisning	100 000		
Hyra nötundervisning	200 000	24,1 % mindre elevkostnader	
Hyra jordbruksövningar	250 000	75,9 % netto nya elevpriser	
<i>Hyra hästanläggning och hästar</i>	500 000		
Administration IT OH	700 000	Justerade elevpriser med nollresultat	
Marknadsföring	200 000	28	143 889 Lantbruk
Skolmåltider	734 000	22	201 104 NP4
Körersättning APL	60 000	28	92 788 Hund
Pedagogiska hjälpmedel	800 000	28	139 030 Häst
Städning	480 000		250 000 Uppdragsutb
Lokalhyra	1 400 000	S:a	15 194 076
<i>Lokalhyra Gröna hallen, Hundstall</i>	539 000		
Buss, traktor, maskin, vaktm mtrl	800 000		
Fortbildning	150 000	Bidragsbelopp till friskolor %	14
Reserv	100 000	Klippans egna elever % på NP	15
Summa	15 194 000	Besparing till Klippans kommun	1 301 230
		Besparing till övr kommuner	3 185 770
Intäkter	kr		
Elevavgifter 25 + 30 st	11 132 000	2011 års ej Nosam	
<i>Elevavgifter häst, hund 30+30 st</i>	8 549 000	28	189 500 Lantbruk
Uppdragsutbildning	250 000	22	264 850 NP4
Summa	19 931 000	28	122200 Hund
		28	183100 Häst
Netto	4 737 000	S:a	19 681 100

Elevinternat

Kostnader	kr		
Lokalhyra elevvillan	150 000	28	160 000 Lantbruk
Lokalhyra kanslivillan	160 000	22	228 200 NP4
<i>Lokalhyra Kyrkbyn</i>	375 000	56	160000 Hund, Häst
Personalkostnad beredskap	75 000	S:a	18 460 400
Summa	760 000		
Per elev (40 elever och 8,5 mån)	2 235 kr/mån och elev		

Riksprislista

28	160 000 Lantbruk
22	228 200 NP4
56	160000 Hund, Häst
S:a	18 460 400



Östra Ljungby 2011-10-17

Utredning ang. internatkostnader på Naturbruksgymnasiet i Östra Ljungby, enligt direktiv från BUN att kostnader och intäkter skall vara i balans hösten 2012.

För läsåret 2011 – 2012 är hyrorna satta och löften till vårdnadshavare är gjorda ang. tillsyn av deras barn, mindre justeringar kan göras, vi kan dra ner på fritidsledare till viss del eftersom det är färre boende än tidigare.

Det som kan göras, som här redovisas blir till hösten 2012.

Budgetunderskottet för internatet 2012 är beräknat till 1 000 000:- mot 1 400 000:- 2011. Detta gäller vid nerdragen fritidsverksamhet.

Antal elever som bor på internatet har sjunkit från ca 75 till 45, man har minskat boendeplatserna genom att säga upp lägenheter hos Treklövern.

Elever betalar hyra ca 8,5 månader om året, skolan betalar för 12. En del elever säger upp lägenheterna tidigare på våren då de går på slutpraktik.

Det finns för närvarande 54 platser, man måste ha en marginal för omflyttningar, t.ex. elever med särskilda behov.

Aktuella hyror idag är 1400:- och 1500:-/mån. beroende på standard samt 150:-/ mån. för hund.

Till de månadshyror som här redovisas tillkommer det ca 1300:- för kost.

En del av internatföreståndarens tjänst består idag av undervisning på hund och har dessutom ansvar för hundstallarna.



Här följer ett antal alternativ, för att få internatet i ekonomisk balans.
Siffrornas härkomst redovisas i ett bilagt dokument.
I de fall där internatföreståndare inte redovisas, måste de dagliga praktiska momenten läggas på en vaktmästare.

1. Som nuläge, alla årskurser erbjuds boende, med 0,5 internatföreståndare, fritidspersonal samt beredskap 8 h.
Hyra 4482:-/mån.
2. Alla årskurser erbjuds boende, med endast 14h beredskap.
Hyra 2865:-/mån
3. Endast ettor erbjuds boende, med fritidspersonal och beredskap 8h.
Hyra 4354:-/mån.
4. Ettor erbjuds boende, med endast 14h beredskap.
Hyra 2549:-
5. Ettor och tvåor erbjuds boende med fritidspersonal och 8h beredskap, hyran varierar beroende på vilket boendialternativ vi väljer.
Hyra 2800-3535:-
6. Ettor och tvåor erbjuds boende med endast 14h beredskap, hyran varierar beroende på vilket boendialternativ vi väljer.
Hyra 2069-2803:-

Konsekvenser

- a. Internatföreståndaren är på dagtid och fritidsledarna på kvällarna reservföräldrar, behovet är stort.
- b. Finns alltid ett antal som tänjer på gränserna vad gäller bland annat alkohol, tillsynen minskar när fritidsledarna tas bort. Säkerheten och tryggheten minskar.
- c. Elever och föräldrar väljer andra skolor om hyrorna stiger för mycket, där de får tillsyn till en mindre kostnad.
- d. De elever som inte erbjuds boende, får ordna boende själva. Detta har vi genom åren försökt förhindra. Detta eftersom risk finns att dessa boenden blir tillhåll över vilka vi inte har tillsyn.
- e. Skolans (rektors) ansvar för denna verksamhet utanför skoltid kan omöjligt uppfyllas fullt ut.



Förslag

Jag är anmodad att lämna ett förslag där vi tar bort budgetunderskottet för internatboendet.

Jag förordar alternativ 6 med boenden på Elevvillan och Vårdcentralen för ettor och tvåor (hyra 2069:-). Kyrkbyn som är det bästa boendet sägs upp.

Staffan Broddesson/rektor

	45	45	10	10	25	25	25	25
Alternativ	1	2	3	4	5	5	6	6
Kostnader								
Internatförestånd	252 600							
Fritidspersonal	338 250		176 300		176 300	176 300		
Beredskap 8 h	27 800		27 800		27 800	27 800		
Beredskap 14 h		48 700		48 700			48 700	48 700
Hyra Villan	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Hyra Vårdcentr	219 000	219 000			219 000		219 000	
Hyra Kyrkbyn	375 000	375 000				375 000		375 000
Hyra Lgh	137 000	137 000						
Admi	72 000	72 000	8 000	8 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Städ	44 000	44 000						
Övrigt material	50 000	50 000	8 000	8 000	12 000	12 000	12 000	12 000
Summa	4 355	2 865	4 354	2 526	2 800	3 535	2 069	2 803

hyra kr/mån

KLIPPANS KOMMUN Barn- och Utbildningsnämnden	
Diarium: 2011.315-2	Diarieplan 600
2011 -11- 14	
Ärendebeteckn.	Yttrandes ämne
Ärendenummer	

Intern kontrollplan för år 2012

Kontrollområde	Kontrollmoment	Metod	Kontrollfrekvens	Rapportering till	Kontrollansvarig
Ekonomisk uppföljning/prognos	Uppföljning enligt gällande direktiv	Granskning av rapporter	Månadsvis	Nämnden, områdeschef, rektor, ekonomiansvarig	Skolchef
Delegation	Följa upp beslut fattade på delegation	Granska alla områden	En gång under året	Nämnden, områdeschef, rektor	Skolchef
Nämndens mål och handlingsprogram	Granska kvalitetsredovisningar	Granska alla områden	En gång under året	Nämnden, områdeschef, rektor,	Skolchef

Barn- och utbildningsnämnden föreslås besluta

att godkänna intern kontrollplan för år 2012.

JanEric Assarsson
Skolchef



Bm 5 180/11