

PRINCIPPER FOR BUDGET

- 1) Viby-Rosenvang Dagtilbud er i økonomisk forstand en samlet enhed med budgetansvaret ved dagtilbuddet. Dvs. dagtilbudslederen er ansvarlig for hele budgettet.
- 2) Udgangspunktet for fordelingen af midlerne indenfor dagtilbuddet er, at der skal være så stort et råderum så tæt ved slutbrugeren som muligt. I økonomisk forstand indebærer dette, at der er råderum – og dermed økonomisk delegation af midler – til de pædagogiske ledere.
- 3) For at understøtte råderummet for de pædagogiske ledere har de mulighed for at ”konvertere” mellem alle de udgiftstyper, der er i den enkelte afdeling (f.eks. løn, vikarer, øvrige udgifter, pladsudnyttelse og bygningsudgifter).
- 4) Udgangspunktet for fordelingen af budgettet er den samme, som den der gælder fra byrådet til dagtilbuddet. Dette indebærer bl.a. et beløb pr. barn, der er identisk for alle afdelinger, tillagt f.eks. de særlige opgaver/børn der netop er i de enkelte afdelinger. Fra 2022 fordeles der udover det kendte barnsbestemte beløb + minimumsnormeringer også sociale normeringer ud fra sårbarhed. En tildeling der varierer fra afdeling til afdeling.
- 5) For at understøtte det fælles faglige fokus i dagtilbuddet og sammenhængskraften generelt afsættes der årligt midler på fællesafsnittet til de ”dedikerede” indsatser, der skal gælde på tværs i dagtilbuddet. Ligesom tværgående driftsudgifter az-identer, it, telefoni erholdes her.
- 6) Disse fælles reservationer vil på mange måder synliggøre dagtilbuddets fælles strategier og prioriterede indsatser. Midlerne afsættes årligt efter drøftelse og indspark fra alle interessenter i dagtilbuddet. Baggrunden for de prioriterede indsatser kan være kompetenceudvikling, konkrete aftaler fra læringssamtalen mv. Derudover afsættes der et råderum til dagtilbudslederen, så der er mulighed for at løse konkrete udfordringer i enkelte af dagtilbuddets afdelinger.
- 7) Prioriteringen af fællesposterne/de prioriterede indsatser skal være afviklet i løbet af februar. Lederteamet, MED udvalget og bestyrelsen orienteres herom og har i processen mulighed for kommentering, indflydelse og kvalificering.
- 8) Byrådets beslutning om at genindføre decentraliseringsordningen i fuld udstrækning er ikke tidsbegrænset og fortsætter som udgangspunkt i de kommende budgetår, med mindre at byrådet beslutter andet. Dette betyder at der kan overføres over-/ underskud mellem årene på både afdelings- og dagtilbudsniveau. (max. 5 % underskud og max. 5 % overskud)
- 9) Der sker økonomiopfølgning mellem adm. leder og DTL hver måned og mellem de enkelte pædagogiske ledere og administrationen hver måned og ellers ud fra et konkret behov. Der vil være en fælles økonomidrøftelse og orientering i dagtilbuddets lederteam løbende over året.

10) Bestyrelse og MED udvalg vil blive orienteret ved aflevering af halvårsregnskab (primo september). Fokus på afrapporteringer til bestyrelse og MED udvalg ift. det forventede resultat i de enkelte afdelinger.

Der vil derudover blive givet en status efter regnskabet hvert år, når resultatet af dette foreligger omkring marts/april måned.

11) Budget principperne tages op til vurdering i bestyrelsen hver år i forbindelse med budgetlægningen.

Godkendt 07.11.2023

Kommentarer:

Det har fungeret godt i år, det regner vi med også sker til næste år.