

## **Princip for arbejdet med budget og økonomi i distrikt Hjallerup**

### **Planlægningsfase i punktform i forhold til økonomien i Distrikt Hjallerup**

- November/december driftsbudget meldes ud fra centralt hold. Fordeles mellem skolerne og distriktet efter en aftalt model og prioriteringer for distriktet.
- Marts/april: Lønkrone meldes ud fra centralt hold. Fordeles mellem skolerne og distriktet efter en aftalt model og prioriteringer for distriktet.
- April: Skolerne laver eget lønbudget
- April/maj: Overtal/undertal opgøres på skolerne procesplan udarbejdes af skolechefen
- November/december: Lønbudgettet justeres til efter det endelige budget er vedtaget i kommunen.
- December: Årsregnskabet gøres op ved året udgang.
- Skolebestyrelsen godkender distriktets driftsbudget i slutningen af året eller i starten af nye år.

### **Delegation i ledelsesteamet og administration**

I Distrikt Hjallerup mener vi, at råderum og ansvar er meget vigtige elementer, når der tales budget. Her tænkes der både løn- og driftsbudget. Derfor er hele fundamentet for vores fordeling af budgetterne, at en stor del af pengene benyttes ude på de enkelte skoler. Det er dermed de enkelte skoleledere, som i sidste ende har ansvaret for den enkelte skoles samlede udvikling og bundlinjen. Derfor er det også vigtigt, at lederen på den enkelte skole styrer og sikrer processen omkring udarbejdelsen af løn- og driftsbudget på skolen.

I løbet af november/december aftales der på et fælles ledermøde en fordelingsnøgle for det kommende driftsbudget.

I løbet af marts/april aftales der på et fælles ledermøde en fordelingsnøgle for det kommende lønbudget. Distriktslederen har ansvaret for udarbejdelsen af ovenstående aftaler. Lønbudgettet justeres i november/december, når det kommunale budget er vedtaget.

### **Reservationer / indsatser i distriktet**

Udover de lokale indsatser, vil der være indsatser, der går på tværs af distriktet. Dette kan være indsatser, som har fælles ledelsesmæssigt fokus eller andre projekter, som understøtter vores distrikts udvikling. I disse fælles strategier skal det være tydeligt at økonomien og pædagogikken går hånd i hånd. Derfor skal vi hvert år afsætte midler i

det fælles budget til disse. Indsatsområderne aftales inden der foretages en fordeling af budgetterne.

### **Over- og underskud**

Hver skole har deres eget budget og ansvaret for deres samlede løn- og driftsbudget. Midlerne er udlagt til skolens ledere, som selv vurderer, hvordan de bedst muligt benytter midlerne i forhold til den lokale udviklingsplan. Overskud/underskud fra tidligere år bliver tildelt/fratrullet den enkelte skole. Altoverskyggende hovedregel er derfor at over/underskud følger skolen. Der er som udgangspunkt ikke reserveret fællesmidler i distriktet til at håndtere ekstraordinære økonomiske udfordringer på de enkelte skoler.

Helt ekstraordinært kan skolelederen på den enkelte skole vurdere, at der kan være situationer, der kræver en ekstra tilførsel, her tænkes specielt på afsked af en medarbejder og ikke på naturlig afgang. Hvis dette er tilfældet udarbejdes beslutningsoplæg til drøftelse på et fællesledermøde. Det er distriktslederen der træffer den endelige afgørelse.

### **Budgetopfølgning**

Skoledistriktslederen laver månedsvis budgetopfølgning på løndelen. Der er en skoleleder på hver skole, der laver stikprøvekontrol i OPUS hvert kvartal. Den enkelte skole har ansvaret for budgetopfølgningen, som foretages minimum hver anden måned både på løn og drifts delen. I distrikt Hjallerup arbejder vi efter principperne ”Pengene har det bedst så tæt på kerneopgaven som muligt” samt ”Panik i tide”.