



gemeente eemnes

REGELING BUDGETHOUDERSCHAP GRIFFIE GEMEENTE EEMNES

De raad van de gemeente Eemnes

In acht nemende:

1. De financiële verordening 2015;
2. Het mandaatbesluit overeenkomsten griffier Eemnes 2012;
3. De organisatieverordening van de griffie van de gemeente Eemnes.

besluit:

De nieuwe "Regeling budgethouderschap griffie gemeente Eemnes 2016" als volgt vast te stellen:

Artikel 1. Definities

In deze regeling wordt verstaan onder:

1. De BEL Combinatie: de Werkorganisatie BEL-Gemeenten, zoals bedoeld in artikel 2 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkorganisatie gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren;
2. Budget: onder budget wordt verstaan een som geld die op basis van de vastgestelde exploitatiebegroting of een investeringsbudget in de begroting ter beschikking is gesteld;
3. Verplichting: toekomstige kosten die voortvloeien uit overeenkomsten c.q. regelgeving;
4. Budgetsubstitutie: het verschuiven van budgetruimte door budgethouders binnen en tussen de budgetten;
5. Budgethouder: degene die, binnen de vastgestelde kaders, verantwoordelijk is voor de toegekende budgetten; binnen de BEL Combinatie zijn dit de afdelingsmanagers, binnen de gemeente zijn dit de griffier en de gemeentesecretaris;
6. Deelbudgethouder: degene die, binnen de door de budgethouder gestelde kaders, verantwoordelijk is voor het beheer van het hem of haar toegekende deelbudget;
7. Gemeentecontroller: medewerker die de budgethouder/deelbudgethouder ondersteunt bij het budgethouderschap.

Artikel 2. Toewijzing budgetten

1. De griffier is budgethouder voor wat betreft bepaalde gemeentelijke producten, de griffier is op grond van artikel 2:3 van de 'organisatieverordening griffie' budgethouder voor de producten 'raad en commissies', 'accountant' en 'griffier';
2. De budgethouder kan zijn/haar bevoegdheden ten aanzien van producten, kostenplaatsen, projecten en investeringen mandateren aan een onder zijn/haar hiërarchische en/of functionele verantwoordelijkheid vallende medewerker van de griffie;
3. De budgethouder kan er zorg voor dragen dat desgewenst het deelbudgethouderschap binnen de griffie geregeld is en wordt aangepast bij formatiewisselingen.

Artikel 3. Aangaan verplichtingen

1. Zowel budgethouders als deelbudgethouders kunnen verplichtingen aangaan ten laste van het budget tot een maximum van het door hen te besteden budget; ze dienen zichtbaar vast te stellen dat bij een door hen genomen beslissing de benodigde budgetruimte aanwezig is;
2. De verplichtingen mogen worden aangegaan voor zover deze direct verband houden met de bij het budget behorende doelstelling;
3. De budgethouder of deelbudgethouder geeft opdracht voor de levering van goederen of diensten van een beschreven kwaliteit en kwantiteit tegen de afgesproken of geoffreerde prijs;
4. De (deel)budgethouder houdt een adequaat dossier bij van de inkoop- en aanbesteding conform de beleidsrichtlijnen die hiervoor zijn gesteld;
5. De (deel)budgethouders dragen zorg voor een tijdige betaalbaarstelling van de facturen. Indien substitutie van budgetruimte niet tot de mogelijkheden behoort en onvoldoende ruimte bestaat binnen het betreffende budget, dan zijn de budgethouder en de deelbudgethouder niet bevoegd tot het aangaan van een verplichting, tenzij het college van B&W respectievelijk de raad daartoe aanvullende budgetruimte beschikbaar heeft gesteld.

Artikel 4. Goedkeuring facturen

1. Deelbudgethouders en/of budgethouders geven goedkeuring voor de facturen én paraferen en coderen deze;
2. Vóór betaalbaarstelling controleert de (deel)budgethouder of de op de factuur opgenomen prijzen, hoeveelheden en diensten in overeenstemming zijn met de geleverde en afgesproken kwaliteit, prijzen, hoeveelheden en diensten. Met het zetten van een digitale paraaf geven de (deel)budgethouders aan dat ze dit hebben vastgesteld, zodat hiermee de factuur betaalbaar kan worden gesteld. Middels een periodieke interne controle zal deze werkwijze worden getoetst;
3. In geval deelbudgethouders tekenen voor een factuur/verplichting zal deze, afhankelijk van de hoogte van de factuur of de verplichting, mede worden goedgekeurd door de budgethouder. Voor de tekenbevoegdheid gelden de volgende niveaus (bedragen exclusief btw):

Functie	Tekenbevoegdheid toegewezen budgetten
Budgethouder	Volledig bevoegd voor alle bedragen
Deelbudgethouder	Bevoegd tot en met € 5.000

4. Het aangaan van een overeenkomst is een privaatrechtelijke rechtshandeling, de bevoegdheid hiertoe is vastgelegd in een mandaatregeling;
5. Het verschrijven van budgetten is niet toegestaan. De financiële administratie heeft in dit verband een signalerende rol en meldt afwijkingen aan de gemeentecontroller.

Artikel 5. Vervanging

1. Bij afwezigheid van de griffier vervalt het budgethouderschap aan de loco-griffier.

Artikel 6. Verantwoordelijkheden budgethouder

1. De budgethouder is verantwoordelijk voor de juistheid van het budget en de onderbouwing daarvan in de begroting;
2. De budgethouder is verantwoordelijk voor het beheer van het budget en de bijbehorende dossiervorming;
3. De budgethouder is verantwoordelijk voor de toelichtingen op de budgetten in de diverse rapportages.

Artikel 7. Bevoegdheden en verplichtingen budgethouder

1. De budgethouder is bevoegd tot het aangaan van verplichtingen en het doen van uitgaven tot maximaal het in de begroting aangegeven budget;
2. De budgethouder informeert het presidium tijdig over substantiële afwijkingen van het budget en adviseert over de dekking daarvan;
3. De budgethouder legt na afloop van het dienstjaar verantwoording af over de realisatie van het budget;
4. De budgethouder controleert de facturen die ten laste van het budget komen op juistheid en rechtmatigheid, plaatst de codering, parafeert deze en verstrekt deze ter betaling aan het team financiële administratie van de BEL Combinatie.

Artikel 8. Verantwoordelijkheden deelbudgethouder

1. De deelbudgethouder is, binnen de door de budgethouder gestelde kaders, verantwoordelijk voor het beheer van het toegekende deelbudget;
2. De deelbudgethouder heeft binnen het ter beschikking gestelde budget dezelfde rechten en verplichtingen als de budgethouder;
3. De deelbudgethouder draagt zorg voor tijdige en volledige informatievoorziening over de uitoefening van het budgetbeheer aan de budgethouder.

Artikel 9. Bevoegdheden en verplichtingen deelbudgethouder

1. De deelbudgethouder is, namens de budgethouder, bevoegd tot het aangaan van verplichtingen en het doen van uitgaven tot maximaal het in de begroting aangegeven deelbudget;
2. Met betrekking tot de in lid 1 genoemde bevoegdheid geldt de beperking dat bij verplichtingen boven € 5.000 de opdrachtverlening (mede) plaatsvindt door de budgethouder en dat facturen boven € 5.000 (mede) door de budgethouder worden goedgekeurd.

Artikel 10. Budgetsubstitutie

1. Substitutie van budgetruimte door de budgethouder is toegestaan binnen de aan hem of haar toegekende budgetten, met uitzondering van:
 - a. verschuiving tussen salarisbudgetten, investeringsbudgetten en kapitaallasten;
 - b. budgetten die door derden zijn gekenmerkt als doelbesteding.
2. Substitutie mag er niet toe leiden dat voor de eigen bestedingsdoelen geen budget meer is of zal zijn;
3. Voor substitutie geldt dat verschuivingen:
 - a. tussen begrotingsprogramma's door de raad moeten worden geaccordeerd, met advies van de gemeentecontroller;
 - b. tussen producten en binnen programma's (waarbij het programma als geheel niet

- wordt overschreden) onder verantwoordelijkheid van de budgethouder vallen; dergelijke verschuivingen worden afgestemd met de gemeentecontroller;
- c. binnen producten door de budgethouder mogen worden uitgevoerd, met advies van de gemeentecontroller.
4. Overschrijdingen op budgetten zijn een verantwoordelijkheid van de (deel)budgethouder. De gemeentecontroller ziet er maandelijks op toe dat er geen overschrijdingen in de financiële administratie plaatsvinden.

Artikel 11. Bevoegdheid aanpassingen begroting

1. Begrotingswijzigingen binnen de kostenplaatsen en producten zijn de bevoegdheid van de budgethouder;
2. Begrotingswijzigingen die de producten overschrijden, maar binnen de programma's neutraal zijn, vormen de bevoegdheid van het presidium;
3. Begrotingswijzigingen die de programma's overschrijden vormen de bevoegdheid van de raad;
4. Begrotingswijzigingen worden getoetst door de gemeentecontroller;
5. Begrotingswijzigingen worden binnen drie dagen na besluitvorming in de financiële administratie verwerkt. Voor begrotingswijzigingen die niet door de gemeenteraad en/of het college van B&W worden goedgekeurd parafeert de gemeentecontroller. De begrotingswijzigingen worden doorlopend genummerd. De gemeentecontroller stemt begrotingswijzigingen af met de adviseur P&C van de gemeente.

Artikel 12. Inwerkingtreding

Deze regeling treedt in werking per 01-01-2016.

Artikel 13. Citeertitel

De regeling kan worden aangehaald als de "Regeling budgethouderschap griffie gemeente Eemnes 2016".

Aldus vastgesteld.
Eemnes,

januari 2016

De griffier,
Jan de Bruijn

De voorzitter van de Raad,
Roland van Benthem