



Zundertse Regelgeving

Zaaknummer: Z16-003684
Documentnummer: ZD16024016

Rubriek:	Financiën en Economie
Naam regeling:	Regeling Budgetbeheer gemeente Zundert 2016
Citeertitel:	Regeling budgetbeheer gemeente Zundert 2016

Wettelijke grondslag	
Vastgesteld door	College
Datum vaststelling	8 november 2016
Kenmerk besluit	Z16-003684
Datum publicatie	N.v.t.
Bron publicatie	N.v.t.
Datum inwerkingtreding	15 oktober 2016
Datum melding arrondissementsparket	n.v.t.
Bijzonderheden	<p>Aangezien de regeling een intern werkende regeling is, is bekendmaking geen vereiste voor inwerkingtreding</p> <ul style="list-style-type: none"> • Met terugwerkende kracht (t/m 15 oktober 2016) in werking getreden

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Zundert;

gelet op:

- de Organisatieregeling gemeente Zundert, vastgesteld op 11 maart 2014;
- de Financiële verordening Zundert 2015, vastgesteld op 14 april 2015;
- de Mandaatregeling van de gemeente Zundert, vastgesteld op 18 oktober 2016;

besluiten:

De Regeling Budgetbeheer gemeente Zundert 2016 vast te stellen.

Artikel 1 Begripsomschrijvingen

In deze regeling wordt verstaan onder:

Budget:	een taakstelling, op basis van de productenraming, een afzonderlijk raadsbesluit of een besluit van het college van Burgemeester en wethouders, tot uitdrukking komend in een bedrag dat wordt toegekend aan een budgethouder voor de uitvoering van aan hem opgedragen taken. Tot het budget worden tevens gerekend de hierbij opgenomen prestatie-eenheden, kostendeckingspercentages, hoeveelheden, aantallen ambtelijke uren en overige kengetallen;
Budgethouder:	de algemeen directeur/gemeentesecretaris en adjunct-directeur die verantwoordelijk zijn voor de juiste besteding en beheersing van het aan hen toegekende budget;
Budgetbeheerder A:	een door de budgethouder aangewezen projectleider (functiebenaming) van een majeur project die bevoegd is onder verantwoordelijkheid van de budgethouder aan het projectbudget verbonden taakstelling te realiseren.
Budgetbeheerder B:	een door de budgethouder aangewezen functionaris (functiebenaming) die bevoegd is onder verantwoordelijkheid van de budgethouder een deel van de aan het budget verbonden taakstelling te realiseren;
Rechten en verplichtingen:	het aangaan van overeenkomsten tot levering van goederen, aanneming van werk en/of verlening van diensten door c.q. aan de gemeente.

Artikel 2 Rechten en verplichtingen

- a. Rechten en verplichtingen kunnen alleen door de daartoe aangewezen budgethouder c.q. budgetbeheerder worden aangegaan.
- b. Verplichtingen mogen slechts worden aangegaan nadat de budgethouder of budgetbeheerder heeft geconstateerd dat ter zake een toereikend budget beschikbaar is en het aangaan van de verplichtingen direct verband houdt met de doelstelling van het product, project en/of de dienst voortvloeiende uit de opgedragen taken.
- c. Bij het aangaan van rechten en verplichtingen dienen de regels in acht te worden genomen zoals verwoord in de laatst vastgestelde mandaatregeling en in het vastgestelde inkoop- en aanbestedingsbeleid.
- d. Een budgetbeheerder A heeft dezelfde rechten en verplichtingen qua budgetbeheer als een budgethouder, met in achtneming van integrale verantwoordelijkheid van de budgethouder.

- e. Budgetbeheerder B kan verplichtingen aangaan tot € 10.000,- . Verplichtingen > € 10.000 kunnen alleen worden aangegaan door de budgethouder of budgetbeheerder A.

Artikel 3 Verantwoordelijkheden, taken en bevoegdheden budgethouder

- a. De budgethouder is voor het College van Burgemeester en Wethouders aanspreekbaar en verantwoording verschuldigd voor alle aan hem of gemandateerde budgetbeheerder toevertrouwde budgetten.
- b. De budgethouder is verantwoordelijk voor de lasten respectievelijk baten die voortvloeien uit de door hem of gemandateerde budgetbeheerder aangegane verplichting.
- c. De budgethouder is verantwoordelijk voor de verstrekking van informatie over de werkelijke dan wel te verwachten uitkomsten van het budget en voorziet deze van analyses en toelichtingen met de frequentie en in de vorm die is opgenomen in de vastgestelde Planning-& Controlcyclus.
- d. De budgethouder legt de op product, project of dienst betrekking hebbende verplichting (> € 5.000,-) in de rechten en verplichtingenadministratie vast dat de actuele stand van de aangegane verplichtingen ten opzichte van het totale toegekende budget direct blijkt.
- e. De budgethouder draagt zorg voor een bedrijfseconomische inzet van de ter beschikking gestelde middelen en legt verantwoording af omtrent het doelmatig gevoerde beheer.
- f. De budgethouder informeert het bestuur en management tijdig omtrent de door hem gesignaleerde c.q. verwachte afwijkingen van het toegekende budget.
- g. De budgethouder verstrekt de afdeling Bedrijfsvoering tijdig alle gegevens en stukken die ten behoeve van een juiste registratie in de financiële administratie en de (jaar-)verslaglegging noodzakelijk zijn.
- h. De budgethouder is bevoegd inzage te hebben in de financiële administratie van de gemeente voor die onderdelen die betrekking hebben op de hem toegekende budgetten.

Artikel 4 Verantwoordelijkheden, taken en bevoegdheden budgetbeheerder

- a. Onverminderd zijn eigen verantwoordelijkheid kan de budgethouder taken en bevoegdheden met betrekking tot de aan zijn budget verbonden werkzaamheden overdragen aan een door hem aan te wijzen budgetbeheerder A of budgetbeheerder B.
- b. De budgetbeheerder A of budgetbeheerder B is verantwoording verschuldigd aan de budgethouder.

Artikel 5 Over-/onderschrijdingen

- a. Indien overschrijdingen worden verwacht, moeten deze worden gecompenseerd zonder dat een beroep wordt gedaan op de algemene dekkingsmiddelen. Compensatie is mogelijk:
 - binnen een product met goedkeuring van de budgethouder, mits alle prestaties die gekoppeld zijn aan het budget waarmee wordt gecompenseerd, worden gerealiseerd
 - binnen een programma met goedkeuring van het college met dezelfde restrictie
 - binnen de programmabegroting met goedkeuring van de raad.
- b. De voorstellen voor compensatie binnen een programma worden via de managementrapportages aan het college aangeboden. De voorstellen voor compensatie binnen de programmabegroting worden via de bestuursrapportages aan de gemeenteraad aangeboden. Van de compensatie wordt te allen tijde een gemotiveerde onderbouwing gegeven.
- c. Indien onderschrijdingen worden verwacht met een door de budgethouder beïnvloedbaar karakter, dan worden deze in principe ter beschikking gesteld van de budgethouder, mits aan de taakstelling is voldaan. Voor zover zij niet behoeven te worden aangewend voor het compenseren van

overschrijdingen zoals vermeld onder a. kunnen zij tot eenmalige bestedingen leiden in het lopende dienstjaar, met dezelfde restricties zoals vermeld onder a. Structurele onderschrijdingen komen in het nieuwe begrotingsjaar ten gunste van de algemene middelen.

- d. Voor over- en onderschrijdingen geldt dat deze steeds tijdig in de management- en bestuursrapportages dienen te worden gemeld en toegelicht.

Artikel 6 Conditie en beperkingen

- a. Budgetverantwoordelijkheid is ondeelbaar in die zin dat het niet is toegestaan dat twee of meer budgethouders dezelfde verantwoordelijkheid hebben voor één budget;
- b. Bij afwezigheid van de budgethouder worden de verantwoordelijkheden en bevoegdheden overgedragen aan zijn vervanger conform de horizontale vervangingsregeling.
- c. Bij afwezigheid van de budgetbeheerder vervallen de taken en bevoegdheden aan de budgethouder.

Artikel 7 Budgetregistratie en informatieverstrekking

- a. De afdeling bedrijfsvoering is verantwoordelijk voor de registratie van de budgetten in de financiële administratie, alsmede voor het daarmee samenhangende proces van informatievoorziening.
- b. De budgetregistratie dient zoveel mogelijk te zijn afgestemd op de informatiebehoefte van de budgethouder rekening houdend met de wettelijke bepalingen rondom de inrichting en vastlegging van de financiële administratie.
- c. De afdeling Bedrijfsvoering is verantwoordelijk voor de betalingen en ontvangsten ten laste c.q. ten gunste van de budgetten, dit met inachtneming van de goedkeuring door de budgethouder of budgetbeheerder A of B en de regels zoals die in het kader van de administratieve organisatie zijn opgesteld.
- d. De afdeling Bedrijfsvoering verstrekt al dan niet op verzoek van de budgethouder alle informatie die noodzakelijk is voor het uitvoeren van zijn taak.

Artikel 8 Overige bepalingen

- a. Toewijzing van de budgethouders vindt plaats door de gemeentesecretaris.
- b. Toewijzing van de budgetbeheerders A en B vindt plaats door de betreffende budgethouder.
- c. Bij de toepassing c.q. uitvoering van deze regeling dient rekening te worden gehouden met alle overige regelingen betrekking hebbend op de organisatie van de financiële administratie en het beheer van de geldmiddelen.

Artikel 9 Inwerkingtreding

- a. De Regeling budgetbeheer, vastgesteld bij besluit van 9 februari 2010, wordt ingetrokken.
- b. Deze regeling treedt in werking met terugwerkende kracht 15 oktober 2016 en kan worden aangehaald als "Regeling Budgetbeheer gemeente Zundert 2016".

Aldus besloten in de vergadering van 08-11-2016

Burgemeester en wethouders van Zundert,

de secretaris,

de burgemeester,

drs. A.W.A.M. Broos

L.C. Poppe-de Looff