



Burgemeester en wethouders van de gemeente Weesp,

Gelet op:

- Mandaatbesluit Weesp 2018;
- Financiële verordening gemeente Weesp 2017;
- Inkoopbeleid 2016- 2021 (Regiogemeenten Gooi- en Vechtstreek)

Besluiten:

Tot het vaststellen van de navolgende [Budgethoudersregeling Weesp 2018](#).

Algemeen

1. **Deze budgethoudersregeling heeft een goede beheersing van de budgetten tot doel. Middels het gestructureerd vastleggen van afspraken, wordt getracht de beheersing van de beschikbare middelen verder te verbeteren. Op het moment dat de budgethoudersregeling op een goede manier wordt toegepast, draagt dit bij aan een optimalisering van de Planning & Control-cyclus.**
2. **Het management (MT-leden en teamleiders) zijn eindverantwoordelijk voor de beheersing van de budgetten. Waarbij uit wordt gegaan van integraal management. Het management (specifieke budgethouder) is verantwoordelijk voor het leveren van de afgesproken prestaties binnen de daarvoor beschikbaar gestelde budgetten en de afstemming met andere teams. Het management is samen verantwoordelijk voor het geheel.**
3. **De budgethouder dient zijn verantwoordelijkheid te nemen. Dit betekent een efficiënte en effectieve inzet van de beschikbare middelen, teneinde de doelstellingen te realiseren.**

Artikel 1. Omschrijving van de begrippen:

In deze regeling en de daarop berustende bepalingen wordt verstaan onder:

- a. Gemeentesecretaris: diens plaatsvervanger (loco): de ambtenaar die als zodanig is aangesteld;
- b. Leidinggevende(n): alle afdelingshoofden, teamleiders worden aangemerkt als leidinggevende. Voor een project is de projectleider leidinggevende, geëffectueerd middels een projectopdracht (tijd, geld en kwaliteit);
- c. Concerncontroller: de functionaris die als zodanig is benoemd en is belast met de financiële beheersing van de gemeente Weesp;
- d. Budget: Onder budget wordt verstaan de middelen die via de begroting en begrotingswijzigingen zijn toegekend aan taakvelden en/of investeringskredieten voor het realiseren van daaraan gekoppelde doelstellingen, resultaten en prestaties;
- e. Budgethouder: degene die overeenkomstig deze regeling een budget toegewezen heeft gekregen;
- f. Budgethoudersregister: Het register waarin per budget is vastgelegd wie als budgethouder is aangewezen;
- g. Inkoopcoördinator: afdelingshoofd van de afdeling (teamleider van het team) dan wel de functionaris, die als zodanig door de gemeentesecretaris in het Algemeen Mandaatbesluit Weesp 2018 is aangewezen als verantwoordelijk voor het zo optimaal mogelijk verwerven en managen van één of meer inkooppakketten;
- h. Limietenstelsel: het stelsel van beperkingen, uitgangspunten en uitzonderingen met betrekking tot het doen van uitgaven op grond van de Budgethoudersregeling Weesp 2018. Het limietenstelsel maakt als bijlage 1 onlosmakelijk deel uit van deze Budgethoudersregeling;
- i. Griffier: de griffier is budgethouder voor de budgetten die direct ten behoeve van de gemeenteraad staan;
- j. Organisatorische eenheid: Fysiek domein, Sociaal domein, Publiekszaken & Bedrijfsvoering;

Artikel 2

1. De gemeentesecretaris wijst op basis van de door de gemeenteraad vastgestelde begroting (met inbegrip van naderhand aangebrachte wijzigingen) budgetten toe aan het afdelingshoofd,



- teamleiders, programmamanagers, gebiedsmanagers, projectleiders en aan één of meer in de Limietenlijst opgenomen specifieke functionarissen.
2. De gemeentesecretaris is gerechtigd één of meerdere budgetten niet aan in het eerste lid genoemde functionarissen toe te wijzen maar deze in eigen beheer te houden en hiervan zelf budgethouder te zijn.
 3. De gemeentesecretaris kan bij de toewijzing van budgetten aanwijzingen geven over hoe de verantwoording van de besteding en aanwending van de budgetten en de ontvangst van inkomsten dient plaats te vinden.
 4. De gemeentesecretaris kan budgetten enkel toedelen aan in het eerste lid genoemde functionarissen.

Artikel 3

Budgethouders zijn - met inachtneming van mogelijke daaraan door de gemeentesecretaris in het [Algemeen Mandaatbesluit Weesp 2018](#) verbonden beperkingen - gerechtigd om onder hun verantwoordelijkheid hun bevoegdheden met betrekking tot aan hen toebedeelde budgetten over te dragen aan jegens hen hiërarchisch ondergeschikte functionarissen, met dien verstande dat het budgethouderschap niet lager dan het niveau van de teamleider mag worden overgedragen. Zij kunnen echter ook budgetten overdragen aan niet jegens hen hiërarchisch ondergeschikte functionarissen maar enkel indien deze functionarissen zijn belast met de leiding van een project. Indien er sprake is van een project kan het budgethouderschap door de functionaris die leiding geeft aan het project, hiërarchisch gezien niet lager worden overgedragen dan het niveau van deze functionaris.

Artikel 4

1. Budgethouders zijn enkel gerechtigd tot het doen van uitgaven dan wel het in ontvangst nemen van inkomsten indien ten aanzien van hen het uitoefenen van de bevoegdheid die strekt tot het doen van uitgaven dan wel het in ontvangst nemen van inkomsten niet op grond van het [Algemeen Mandaatbesluit Weesp 2018](#) is beperkt;
2. Budgethouders zijn voor het overige gerechtigd ten laste van het hun toegewezen budget uitgaven te doen mits in overeenstemming met het doel en met inachtneming van de voorwaarden waartoe het budget beschikbaar is gesteld.
Tevens zijn zij gerechtigd inkomsten ten gunste van de gemeente in ontvangst te nemen voor zover deze aan hun budget zijn toe te rekenen.
3. Budgethouders zijn gerechtigd om - mits dit schriftelijk is vastgelegd en is ingericht in het financiële systeem - aan hen ondergeschikte functionarissen toe te staan dat deze verplichtingen tot het doen van uitgaven tot een door de budgethouder aangegeven bedrag zonder dat deze functionarissen daardoor budgethouder worden.
Het eerste lid is op de hier bedoelde functionaris van overeenkomstige toepassing.

Artikel 5

1. Verplichtingen tot het doen van uitgaven mogen door de budgethouder slechts worden aangegaan nadat de budgethouder heeft vastgesteld dat:
 - a. er toereikend mandaat bestaat op grond van het Algemeen Mandaatbesluit Weesp 2018;
 - b. het desbetreffend budget voldoende toereikend is om die uitgave(n) te doen;
 - c. de in het Limietenstelsel opgenomen beperkingen, uitzonderingen en uitgangspunten niet worden overschreden.
2. Indien een toereikend budget ontbreekt, dient van het aangaan van de verplichting te worden afgezien tenzij de gemeenteraad (desgevraagd) aanvullend(e) budgetruimte beschikbaar heeft gesteld.

Artikel 6

1. Het geven van opdrachten kan enkel plaatsvinden indien de bevoegdheid daartoe is gemandateerd en dient plaats te vinden overeenkomstig het [Inkoopbeleid 2016-2021](#), [regiogemeenten Gooi en Vechtstreek](#).
2. Het is niet toegestaan opdracht te geven tot inkoop van goederen of diensten waarvan de gemeentesecretaris heeft bepaald dat de inkoop daarvan centraal dient plaats te vinden door tussenkomst van de in het Algemeen Mandaatbesluit Weesp 2018 genoemde inkoopcoördinatoren.



Deze inkoop is enkel voorbehouden aan de gemeentesecretaris zelf dan wel de door hem of haar daartoe aangewezen inkoopcoördinatoren. De gemeentesecretaris is bevoegd om, in bijzondere incidentele gevallen, toestemming te verlenen voor de in de eerste volzin van het tweede lid begrepen inkoop door anderen dan de in het Algemeen Mandaatbesluit Weesp 2018 genoemde inkoopcoördinatoren.



Artikel 7

1. De budgethouder draagt zorg voor betaling door:
 - a. de originele factuur of rekening voor akkoord (digitaal) te tekenen dan wel te paraferen;
 - b. de bestelling goed te keuren en deze ter betaling door te geleiden naar de desbetreffende functionaris (sen) onder vermelding van het budget ten laste waarvan de betaling kan worden geboekt.
 - c. de prestatielevering vast te stellen en vast te leggen.

De budgethouder is verantwoordelijk voor het op de juiste wijze ontvangen van bestellingen door middel van de prestatieverklaring en het op de juiste wijze vastleggen hiervan.

2. Door het tekenen dan wel paraferen van de factuur of rekening of bestelling brengt de budgethouder tot uitdrukking dat de factuur of rekening of bestelling het gevolg is van een gemeentelijke verplichting tot betaling en wel voor het bedrag en voor de prestatie als op de factuur of rekening of bestelling is vermeld.
3. Inkomsten ten gunste van de gemeente worden bij voorkeur geboekt aan de hand van een kopie van een door de gemeente toegezonden factuur dan wel een ander stuk.

Artikel 8

1. De budgethouder is verantwoordelijk voor een goede en tijdige registratie en archivering van uitgaven en inkomsten door de desbetreffende functionaris van team Financiën.

Artikel 9

1. Teamleider Financiën is gerechtigd aan de budgethouder aanwijzingen te geven met betrekking tot beheer, registratie, verantwoording en betalingen welke aanwijzingen de budgethouder stipt en onmiddellijk dient op te volgen.
2. De budgethouder zal teamleider Financiën, tijdig alle informatie verstrekken als waarom is verzocht.

Artikel 10

Budgetten worden toebedeeld aan een functionaris. Bij afwezigheid van deze functionaris voor wat betreft het budgethouderschap, geschiedt de vervanging door een leidinggevende van gelijk hiërarchisch niveau binnen de eigen organisatorische eenheid. Bij afwezigheid van leidinggevende van gelijk hiërarchisch niveau, wordt deze vervangen door de direct hogere leidinggevende binnen dezelfde organisatorische eenheid. Indien het budgetrecht in laatstgenoemd geval als zodanig wordt toegepast, zal de (formele) budgethouder hiervan direct op de hoogte worden gebracht. In die uitzonderlijke gevallen dat er geen functionaris, leidinggevende(n) van gelijk hiërarchisch niveau en direct hogere leidinggevende binnen de eigen organisatorische eenheid beschikbaar zijn, geschiedt de vervanging door de gemeentesecretaris.

Artikel 11 Budgetsubstitutie

1.
 - a. De budgethouder is bevoegd binnen de aan hem of haar toegewezen budgetten op taakveldniveau verschuivingen aan te brengen, mits dit bijdraagt aan de realisatie van de aan het taakveld verbonden prestaties en de verschuivingen niet leiden tot wijziging van het totaalbedrag van het betreffende taakveld toegekende budget;
 - b. Buiten de schuifruimte als bedoeld in lid 1.a. van dit artikel vallen:
 - Kapitaallasten;
 - dotaties en onttrekkingen aan reserves en voorzieningen;
 - salarislasten (vacatureruimte kunnen eventueel wel worden ingezet voor inhuur externen);
 - verrekeningen tussen baten en lasten.
 - c. Indien de budgethouder de hiervoor genoemde verschuivingen toepast draagt hij of zij er zorg voor dat deze via het team Financiën in het financiële informatiesysteem worden vastgelegd door middel van een administratieve budgettaire neutrale wijziging van de begroting (zie bijlage voor begrotingswijziging en invulinstructie).
2. De bevoegdheid om met budgetten te schuiven tussen taakvelden binnen één en hetzelfde programma passend binnen het bestaand beleid, is voorbehouden aan het college door middel van een door het college vast te stellen administratieve wijziging van de begroting.



- 3 Budgetsubstitutie tussen programma's vereist een raadsbesluit door middel van een door de raad vast te stellen wijziging van de begroting. Wijziging in kredieten en wijzigingen met betrekking tot onttrekkingen van en toevoegingen aan reserves zijn eveneens voorbehouden aan de raad.

Artikel 12 Onvoorziene uitgaven en stelposten

Jaarlijks wordt een post onvoorzien opgenomen in de begroting. Een beroep op de post onvoorzien is slechts mogelijk indien tegelijkertijd wordt voldaan aan de volgende vier voorwaarden:

1. de betreffende uitgaaf is incidenteel;
2. de betreffende uitgaaf is onvermijdbaar;
3. de betreffende uitgaaf is onuitstelbaar;
4. de betreffende uitgaaf is onvoorzien.

De post onvoorzien alsmede de geraamde stelposten worden beheerd door de gemeentesecretaris. De beschikkingsbevoegdheid ligt zowel bij het college als bij de gemeentesecretaris. Op de post onvoorzien en de geraamde stelposten kunnen geen baten en lasten worden verantwoord. De raad autoriseert achteraf de beschikkingen van het college via de reguliere Planning en Control cyclus.

Artikel 13 Conditie en beperkingen

1. De functie van budgethouder is onverenigbaar met de functie van comptabele, kassier, betalings-facteur en met de registrerende functie.
2. Het college kan aan de zelfstandige uitoefening van het budgethouderschap condities en beperkingen verbinden.
3. Relevante (beleids)nota's gelden onverkort. Denk daarbij onder andere aan de [nota Reserves en Voorzieningen](#), [nota Activering](#), [Waardering en Afschrijving](#), [notitie Risicomanagement](#).

Artikel 14

De gemeentesecretaris is bevoegd de bijlage limietenstelsel aan te passen.

Artikel 15

Deze regeling wordt genoemd: [Budgethoudersregeling Weesp 2018](#).

Artikel 16

1. Deze regeling treedt in werking op 1 juni 2018.
2. Op de dag van inwerkingtreding van deze regeling wordt de Budgethoudersregeling 2002 van de gemeente Weesp ingetrokken.

Aldus vastgesteld door burgemeester en wethouders van Weesp op 15 mei 2018

de secretaris

de burgemeester,



Bijlage 1:

Algemeen Limietenstelsel

Algemene limieten (per verplichting; alle hier genoemde bedragen exclusief BTW)

- teamleider ≤ € 250.000,-
Boven de € 250.000,- (4 ogen principe) goedkeuring afdelingshoofd of gemeentesecretaris.
- afdelingshoofd ≤ € 750.000,-
- gemeentesecretaris ≤ € 750.000,-

NB. Het opgenomen zijn onder de algemene limieten betekent niet dat alle hier genoemde functionarissen automatisch als budgethouders worden aangemerkt. De limieten zijn echter altijd van toepassing wanneer men budgethouder is.

Bijzondere limieten (alle hier genoemde bedragen exclusief BTW)

Afdelingshoofd Publiekszaken en Bedrijfsvoering Mag in afwijking van het algemene limiet opdrachten verstrekken ten behoeve van - en tot het totaal van de salarisbetalingen (maandlijks) inclusief betaalopdrachten aan Belastingdienst in verband met verschuldigde (loon)heffingen, afdracht ABP/pensioenen, bijdrage ondernemingsraad doen.

Teamleider Financiën ≤ 100.000,- Limiet mag enkel worden aangewend in het geval van directe betalingen.

Het Limietenstelsel hangt onlosmakelijk samen met de Budgethoudersregeling Weesp 2018 en het Algemeen Mandaatbesluit Weesp 2018 en hanteert de volgende uitgangspunten:

- Het in de begroting beschikbaar gestelde budget (taakstellend door de gemeenteraad) is altijd de grens voor het aangaan van verplichtingen en het doen van uitgaven.
- Het laagste niveau van budgethouderschap is (zie artikel 3) het niveau van teamleider. Uitzonderingen op deze hoofdregel kunnen worden gemaakt voor (bepaalde) projectleiders, programmamanagers, gebiedsmanagers en andere nader te definiëren functionarissen. Die uitzonderingen worden in deze bijlage opgenomen, zie bijzondere budgethouders.
- Het hoogste niveau van budgethouderschap is de gemeentesecretaris, diens vervangers.
- De gemeentesecretaris is opdrachtgever op concern- en afdelingsprogramma niveau met uitzondering van: opdrachtgever daarvan is het college van burgemeester en wethouders.
- Binnen het limiet voor directe betalingen van de teamleider Financiën is het tevens toegestaan om verzamelfacturen direct te betalen (interne boekingen) die betrekking hebben op afdeling overstijgende leveranties of dienstverlening(en) zonder dat aan de betaling voorafgaand de goedkeuring van de betreffende budgethouders benodigd is. Daarbij kan men denken aan verzamelfacturen voor door meerdere, verschillende organisatorische onderdelen van door de gemeente afgenomen elektriciteit, water, bloemen et cetera.





Toelichting op de Budgethoudersregeling Weesp 2018

Artikel 2

Met deze Budgethoudersregeling wordt geregeld dat de gemeentesecretaris, op basis van de door de raad vastgestelde begroting, budgetten kan toewijzen aan het afdelingshoofd, teamleiders, programmamanagers, gebiedsmanagers, projectleiders en in de Limietenlijst opgenomen, specifieke functionarissen (bijzondere budgethouders). Aan anderen dan in het eerste lid genoemd kunnen door de gemeentesecretaris geen budgetten worden toegekend. Wanneer bij het toekennen van budget aan budgethouders aanwijzingen zijn gegeven over hoe de verantwoording van de besteding en aanwending van de budgetten en de ontvangst van inkomsten dient plaats te vinden dan dient daar door de budgethouder gehoor aan gegeven te worden. Verstrekte aanwijzingen kunnen zowel van algemene (voor elke budgethouder) als individuele (voor een of meerdere) specifieke budgethouder(s) aard zijn.

Artikel 3

In dit artikel wordt de overdracht van budget geregeld. Het grootste beroep op de mogelijkheid van overdracht zal zich voordoen binnen afdelingen en teams. Duidelijk wordt dat een afdelingshoofd budget binnen zijn / haar afdeling niet lager kan overdragen dan tot het niveau van een teamleider. Wanneer de noodzaak wordt aangetoond dat ook aan andere functionarissen budget overgedragen moet worden dan moet de desbetreffende functionaris worden opgenomen in de Limietenlijst onder het opschrift 'bijzondere budgethouders'. Zonder opname in de lijst kan de leidinggevende aan de desbetreffende functionaris geen budget overdragen.

Het is belangrijk om in het oog te houden dat de overdracht van budget ook gepaard gaat met de overgang van de verantwoordelijkheid voor het op een overeenkomstige wijze als in de artikelen 4 tot en met 9 opgenomen, voldoen aan de voorschriften uit deze Budgethoudersregeling. Met de overdracht van budget gepaard gaat de administratieve/financiële afwikkeling van aangegane verplichtingen. De verantwoordelijkheid daarvoor komt bij de budgethouder te berusten. Gezien de integrale (eind)verantwoordelijkheid voor de bedrijfsvoering zal namens de gemeentesecretaris, de teamleider Financiën zich echter, bij toepassing van artikel 9, in beginsel als eerste dienen te richten tot de afdeling-/teamleiding, programma c.q. projectleiding. Andersom zal de budgethouder die budget overgedragen heeft gekregen de verantwoording ex artikel 9 moeten afleggen bij zijn leidinggevende.

Artikel 4

Het eerste lid van artikel 4 maakt duidelijk dat er naast budget ook altijd sprake zal moeten zijn van een bevoegdheid. De aard van de bevoegdheden die door medewerkers van de gemeente kunnen worden uitgeoefend en de voorschriften en beperkingen waarmee bij die uitoefening rekening moet worden gehouden zijn in het [Algemeen Mandaatbesluit Weesp 2018](#) vastgelegd. Uitgangspunt daarbij is een algemeen mandaat voor de uitoefening van alle bevoegdheden die medewerkers nodig hebben om de aan hen opgedragen taken te verrichten mits die tot het werkterrein van hun organisatorische eenheid (afdeling, team programma, taakveld, project etc.) behoren. Daarvan uitgezonderd zijn een aantal bevoegdheden waarvan met het [Algemeen Mandaatbesluit Weesp 2018](#) is besloten dat die slechts door een beperkt aantal medewerkers mogen worden uitgeoefend dan wel waarvan is gezegd dat die op een bepaalde wijze moeten worden uitgeoefend. Wanneer een bevoegdheid in het [Algemeen Mandaatbesluit Weesp 2018](#) is beperkt of uitgezonderd van het algemeen mandaat dan betekent dat dat de budgethouder dus niet gerechtigd is tot het aangaan van verplichtingen of het in ontvangst nemen van betalingen.

Het laatste lid van artikel 4 biedt budgethouders de mogelijkheid om aan hen ondergeschikte medewerkers toestemming te verlenen om ten laste van hun budget verplichtingen aan te gaan zonder dat de desbetreffende medewerker budgethouder wordt. Er is in deze situatie, anders dan in het eerste lid van artikel 3, geen sprake van overdracht van (verantwoordelijkheid voor) het budget. De leidinggevende blijft budgethouder en zal mitsdien ook betrokken zijn bij de administratieve / financiële afwikkeling (juist en volledig) van door de medewerker aangegane verplichtingen.

Artikel 5

Artikel 5 vat in het kort het proces dat door budgethouders gevolgd moet worden bij het aangaan van een verplichting samen. Daarbij geldt dat als eerste wordt getoetst of de budgethouder beschikt over de benodigde bevoegdheid. Wanneer de bevoegdheid berust bij de budgethouder zal getoetst moeten worden of er nog voldoende budget is. Wanneer beide vragen positief zijn beantwoord dient als laatste getoetst te



worden of er sprake is van een limiet voor de budgethouder. De van toepassing zijnde limieten zijn in de bijlage bij deze Budgethoudersregeling opgenomen en zijn onderverdeeld in algemene limieten, bijzondere limieten en bijzondere budgethouders (met een bijbehorende limiet). Wanneer een budgethouder over zowel de bevoegdheid als een budget beschikt maar een verplichting wenst aan te gaan die boven de voor hem van toepassing zijnde limiet uitkomt dan zal voor het aangaan van de verplichting een beroep moeten worden gedaan op de onder het opschrift 'algemene limieten' opgenomen functionaris met de eerst hogere limiet.

Wanneer er geen toereikend budget voorhanden is voor het aangaan van een verplichting zal afgezien moeten worden van het sluiten een overeenkomst. Tot het aangaan van zo een verplichting zal vervolgens pas kunnen worden besloten wanneer de gemeenteraad extra budget heeft toegekend.

Artikel 6

Met dit artikel wordt het belang van een professionele inkoop, die zich volgens voor opdrachtnemers herkenbare en toetsbare normen voltrekt, tot uiting gebracht. Uitgangspunt is dat elke budgethouder die inkoop of een aanbesteding verricht zich aan het [Inkoopbeleid 2016-2021, regiogemeenten Gooi en Vechtstreek](#) moet houden. Daarmee ontstaat de aansluiting met het voorschrift in het Algemeen Mandaatbesluit Weesp 2018 dat een gemandateerde verplicht is om bij de uitoefening van een bevoegdheid het vastgestelde beleid in acht te nemen. Indien het onverhoopt noodzakelijk blijkt om in afwijking van het beleid te handelen dan zal per geval bekeken moeten worden bij welk bestuursorgaan (college of raad) of bij welke functionaris een bevoegdheid voor afwijken berust.

Artikel 7

De budgethouder draagt verantwoordelijkheid voor het op de juiste wijze, herleidbaar, herkenbaar en volledig vastleggen van de aangegane verplichtingen. Uit het tweede lid blijkt dat de budgethouder er met zijn akkoord voor betaling voor instaat dat er een verplichting tot betaling bestond en wel voor exact datgene wat, of de bepaalde hoeveelheid die op de factuur, rekening of bestelling is vermeld. De budgethouder zal hierbij, wanneer hij of zij dit niet in eigen persoon vaststelt of kan vaststellen een beroep moeten doen op onder andere daartoe verantwoordelijke medewerker.

Artikel 8

Het eerste lid spreekt voor zich.

Artikel 9

De bevoegdheid ziet zowel op het geven van algemene (voor alle budgethouders) als individuele (een of meerdere budgethouders) aanwijzingen.

Artikel 10

Dit artikel bevat de vervanging van de budgethouder.

Bij afwezigheid van een projectleider (projectmanager) zal de vervanging plaatsvinden door het afdelingshoofd Publiekszaken & Bedrijfsvoering, bij haar afwezigheid de gemeentesecretaris. De vervanger zal de budgethouder direct moeten informeren wanneer hij deze heeft vervangen.

Artikel 14

Wanneer het noodzakelijk blijkt om algemene of bijzondere limieten aan te passen of wanneer het overzicht met bijzondere budgethouders moet worden aangepast dan is de gemeentesecretaris daartoe bevoegd na afstemming in het managementteam Weesp.

Bijlage: Limietenstelsel

