

Nota budgethouderschap WerkSaam Westfriesland (2e rectificatie)

In deze nota worden de kaders vastgelegd voor budgethouderschap.

De onderwerpen Budgethouderschap en Begrotingswijzigingen hebben veel raakvlakken. Daarom zijn in deze nota de regels voor begrotingswijzigingen ook beschreven.

Deze nota is kaderstellend voor taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van het budgethouderschap van WerkSaam Westfriesland.

De kaders die het algemeen bestuur (AB) stelt, zijn de volgende:

Vaststellen van budgetten

1. De Programmabegroting wordt vastgesteld door het AB. Het AB geeft het dagelijks bestuur (DB) opdracht de Programmabegroting uit te voeren. Daarmee worden de ramingen van de uitgaven, inkomsten en het saldo van de programma's een gemandateerd budget van het DB.
2. Het budget geldt voor het begrotingsjaar.

De volgende regels gelden voor schuiven met budgetten:

1. Er mag niet geschoven worden met budgetten tussen gemeenten met uitzondering van de Wsw en de bedrijfsvoering.
2. Het schuiven met budgetten is budgettair neutraal.
3. Het beleid wordt niet gewijzigd.
4. Alleen schuiven met een budget binnen een kalenderjaar.
5. Alleen incidenteel schuiven met een budget.
6. Het (doel van het) budget is niet politiek gevoelig.
7. De budgetverschuiving blijft binnen een programma.
8. Er wordt altijd een begrotingswijziging gemaakt en het besluit om de begroting te wijzigen wordt vastgelegd.

De volgende regels gelden voor schuiven met investeringskredieten

1. Een overschot van een krediet mag gebruikt worden voor nieuwe zaken.
2. Het effect voor de begroting is budgettair neutraal bij het schuiven met investeringskredieten.
3. Als er voor het krediet een dekking is aangewezen, schuift die mee.
4. Een investeringskrediet kan worden onderverdeeld in deelkredieten. Het AB stelt een totaalkrediet beschikbaar voor een bepaald doel. Het DB kan dat krediet onderverdelen in kleinere kredieten, als het doel maar wordt gehaald.

Hieronder worden de kaders uit van de Nota Budgethouderschap nader uitgewerkt. Deze nota leidt tot afspraken tussen directie en MT.

Afspraken over de bevoegdheden en verantwoordelijkheden bij budgethouderschap

Algemeen

1. De directie, managers en clustermanagers zijn budgethouder.
2. De budgethouder is verantwoordelijk voor de beheersing van de begrotingsuitvoering, zowel beleidsmatig als financieel.
3. De begrotingsuitvoering gebeurt rechtmatig, doelmatig en doeltreffend.
4. Het budget geldt voor het begrotingsjaar.

Schuiven met budgetten tussen budgethouders onderling

1. Het schuiven met budgetten mag alleen als de kaders van het AB niet worden aangetast.
2. Het schuiven is budgettair neutraal.
3. Het schuiven vindt plaats binnen een kalenderjaar.
4. Er wordt een voorstel voor een administratieve wijziging gemaakt en goedgekeurd door de directie.

Bevoegdheden en verantwoording budgethouders

1. De budgethouder is binnen zijn mandaat (zie bijlage) en binnen de aan hem toegewezen budgetten bevoegd tot het aangaan van overeenkomsten en het doen van uitgaven en het binnenhalen van inkomsten.
2. De budgethouder is verantwoordelijk voor de kwaliteit, kwantiteit en tijdigheid van de toelichtingen van de documenten uit de planning en controlcyclus; begroting, tussentijdse rapportages en jaarrekening.
3. De budgethouder legt verantwoording af aan de directie over het budgetbeheer.
4. De budgethouders kunnen budgetbeheerders plus plaatsvervangende budgetbeheerders aanwijzen.
5. Bedrijfsvoering houdt een handtekeningenregister met parafen bij.
6. De budgethouders zijn verantwoordelijk voor het opgeven van wijzigingen aan Bedrijfsvoering, bedoeld onder punt 5 van deze alinea.

Bevoegdheden en verantwoording budgetbeheerders

1. De budgetbeheerder is binnen zijn mandaat (zie bijlage) en binnen de aan hem toegewezen budgetten bevoegd tot het aangaan van overeenkomsten en het doen van uitgaven en het binnenhalen van inkomsten.
2. De budgetbeheerder is verantwoordelijk voor de aan hem toegewezen budgetten en de bewaking ervan binnen de door de directie vastgestelde kaders.
3. De budgetbeheerders leggen verantwoording af aan de budgethouder over hun budgetbeheer.

Dit besluit vervangt de publicatie van 8 juli 2021 en die van 3 december 2021 (rectificatie) van de Nota Budgethouderschap WerkSaam Westfriesland.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 12 december 2024.

*De voorzitter,
Y.W. Nijsingh*

*De directeur,
D.G.H. Gelinck*

Bijlage

Tekeningbevoegdheid

Verbijzondering tekeningsbevoegdheid t.b.v. het zorgdragen van de bedrijfsvoering van WerkSaam Westfriesland

	Functie	Max. bedrag per transactie €	Bijzondere bepalingen
1.	Directie	Onbeperkt	
2.	Managers	100.000	
3.	Clustermanagers	50.000	
4.	Bedrijfsleiders	25.000	
5.	Teamleiders	25.000	
6.	Teamleiders LWB	5.000	
7.	Coach en inkomensconsulent	2.500	
9.	BBZ-consulenten	4.000	

Deze tekeningsbevoegdheidsregeling is van kracht met ingang van 1 januari 2025, onder intrekking van alle eerdere hierop betrekking hebbende besluiten en aanwijzingen.