

Budgethoudersregeling 2019 Haarlem

Regeling				woord	korte toelichting achtergrond wijziging
artikel	lid	sub	was		
2	1	nvt	De algemeen directeur (hierna: algemeen directeur) is hoofdbudgethouder. De hoofdbudgethouder benoemt één of meer van de directieleden als vervanger.	De algemeen directeur en de overige directieuren worden aangewezen als hoofdbudgethouder. De algemeen directeur en de directieuren bepalen welke directeur per afdeling als hoofdbudgethouder fungeert. De hoofdbudgethouders kunnen elkaar vervangen.	Nieuw is dat de hoofdbudgethouder/algemeen directeur samen met de andere directieleden een onderverdeling maakt wie hoofdbudgethouder is per afdeling op basis van de afgesproken portefeuillevverdeling.
2	2	nvt	De algemeen directeur is bevoegd per budget een directie lid of afdelingsmanager als budgethouder aan te wijzen.	<i>De algemeen directeur en de overige directieuren zijn bevoegd om per budget een afdelingsmanager als budgethouder aan te wijzen.</i>	Overige directieuren toegevoegd gezien wijziging in lid 1.
2	4	nvt	De algemeen directeur kan, ten behoeve van een op zijn voorstel door de directie ingestelde verbijzonderde (project)organisatie, een projectleider of gebieds- of programmamanager aanwijzen als budgethouder. Tevens kan de algemeen directeur een budgethouder benoemen ten behoeve van een krediet.	<i>Met het vaststellen van een procesopdracht kan een budgethouder (een deel van) zijn budget of een krediet toegeven als dekking van een project. Met het vaststellen van de procesopdracht benoemt de budgethouder de (aan te wijzen) procesmanager als budgetbeheerder. Het aanwijzen of wijzigen van een procesmanager als budgetbeheerder gebeurt door de leidinggevende van de procesmanagers, het hoofd of de teammanager van de afdeling Proces- en Contract Management (PCM).</i>	Toen de budgethoudersregeling 2018 werd opgesteld was nog niet helder hoe bij projecten de taak- en verantwoordelijkheidsverdeling was tussen afdelingen in het fysiek domein. Over het autorisatieproces zijn in de loop van 2018 praktijkafspraken gemaakt die in een aanvullend memo zijn vastgelegd. Het verdient aanbeveling de afgesproken werkwijze te verankeren in de aangepaste budgethoudersregeling voor 2019.
2	4a	nvt	-	De directie kan, ten behoeve van een door de directie ingestelde verbijzonderde (project)organisatie, een projectleider of gebieds- of programmamanager aanwijzen als budgethouder. Tevens kan de directie een budgethouder benoemen ten behoeve van een krediet.	Betreft zelfde tekst als oud artikel 4.
2	8	nvt	Van de budgethouders en de door hen aangewezen vervangers en budgetbeheerders wordt een overzicht bijgehouden waaruit hun bevoegdheden blijken in het kader van deze regeling.	De bevoegdheden van budgethouders en budgetbeheerders komen door middel van de routecodes in het administratief systeem tot uitdrukking. De routecodes worden periodiek voor akkoord voorgelegd aan de budgethouders / afdelingsmanager(s). <i>Hierbij wordt aanvullend een overzicht voor akkoord voorgelegd aan de budgethouders van de procesmanagers per project.</i>	Het artikel uit de regeling 2018 is nader specifiek gemaakt en ook de periodieke controle op de juistheid van de bevoegdheden is geduid in de nieuwe tekst van 2019.
3	1	g	het inrichten van een rechtmatige autorisatiestructuur voor verplichtingen en facturen.	het inrichten van een rechtmatige autorisatiestructuur voor facturen.	Aangepast naar werkelijke situatie; autorisatiestructuur is in het systeem ingericht op factuur en (nog) niet op verplichting.
4	1	c	financiële verplichtingen kunnen niet worden aangegaan ten laste van de volgende budgetten: - kapitaallasten; - toerekening kostenplaatsen; - stortingen in reserves en voorzieningen; - stelposten en onvoorzien;	financiële verplichtingen kunnen niet worden aangegaan ten laste van de volgende budgetten: - kapitaallasten; - toerekening kostenplaatsen; - stortingen in reserves en voorzieningen; - stelposten en onvoorzien; - doorbelastingen (bijv. doorbelaste lonen);	Doorbelastingen toegevoegd op basis van huidige inzichten.
4	2	nvt	Een budgethouder is bevoegd tot het betaalbaar stellen van facturen, nadat is vastgesteld dat de geleverde goederen en diensten zijn geleverd en voldoen aan de vooraf overeengekomen prijs, kwaliteit en kwantiteit. Deze vaststelling moet door een ander dan de budgethouder worden gedaan. Voor betalingen aan derden die via geautomatiseerd elektronisch berichtenverkeer geschieden is geen autorisatie door de budgethouder nodig.	Een budgethouder is bevoegd tot het betaalbaar stellen van facturen, indien door een ander dan de budgethouder is vastgesteld dat de prestatie is geleverd en voldoet aan de afspraken. Voor betalingen aan derden via geautomatiseerd elektronisch berichtenverkeer is geen autorisatie door de budgethouder nodig.	In de regeling 2019 is toegevoegd dat gezien de gewenste functiescheiding, het vaststellen van de prestatielevering door een ander moet geschieden dan de budgethouder. Dit stond in de regeling 2018 wel zo reeds vermeld in de toelichting.
4a	nvt	nvt	-	<u>Artikel 4a Bevoegdheden en verplichtingen budgetbeheerder</u> 1. De budgetbeheerder is bevoegd financiële verplichtingen aan te gaan onder voorwaarden dat : a. (meerjarige) financiële verplichtingen slechts kunnen worden aangegaan nadat de budgetbeheerder heeft vastgesteld dat in de hiervoor vastgestelde (meerjaren) begroting voldoende budget aanwezig is en dat deze verplichtingen passen binnen de doelstelling waarvoor het budget beschikbaar is gesteld; b. financiële verplichtingen niet worden aangegaan als die in de toekomst onvermijdelijk tot overschrijdingen van budgetten zullen leiden; c. financiële verplichtingen niet worden aangegaan ten laste van de volgende budgetten: - kapitaallasten; - toerekening kostenplaatsen; - stortingen in reserves en voorzieningen; - stelposten en onvoorzien; - doorbelastingen (bijv. doorbelaste lonen); d. financiële verplichtingen vanaf €250.000 ten laste van Haarlem (bedrag is inclusief BTW) mogen slechts worden aangegaan na akkoord door de budgethouder of zijn vervanger en van de hoofdbudgethouder. 2. Een budgetbeheerder is bevoegd tot het betaalbaar stellen van facturen, indien door een ander dan de budgetbeheerder is vastgesteld dat de prestatie is geleverd en voldoet aan de afspraken. Voor betalingen aan derden via geautomatiseerd elektronisch berichtenverkeer is geen autorisatie door de budgethouder nodig. 3. Wat betreft het betaalbaar stellen van facturen als bedoeld in lid 1 en lid 2 gelden in aanvulling de volgende voorwaarden voor facturen ten laste van Haarlem (bedragen zijn inclusief BTW): a. Tot maximaal € 100.000 op eigen titel; b. van € 100.000 tot € 250.000 waarbij ook autorisatie wordt verkregen van de budgethouder. b. vanaf € 250.000 waarbij ook autorisatie wordt verkregen van de budgethouder en de hoofdbudgethouder. 4. Inkoop en/of aanbesteding van diensten, leveringen en werken vindt plaats binnen de kaders van de programmabegroting, het Mandateringsbesluit alsmede het inkoop- en aanbestedingsbeleid. 5. De functie van budgetbeheerder is onverenigbaar met een functie waarin een betaelopdracht kan worden gecreëerd en met functies die belast zijn met applicatiebeheer van financiële systemen. 6. Een budgetbeheerder kan geen verplichtingen aangaan en niet tekenen voor facturen waarbij hij ook als leverancier of opdrachtnemer van de gemeente optreedt.	Dit artikel is in de regeling 2019 nieuw toegevoegd om onderscheid te laten zien tussen budgethouder en budgetbeheerder, artikel 4a betreft verantwoordelijkheden en bevoegdheden budgetbeheerder (opzet gelijk aan bevoegdheden en verantwoordelijkheden budgethouder, alleen bedragen wijken af).

9	nvt	nvt	Het bedrag in artikel 4 lid 1 onder d. en het bedrag in lid 3 onder a. en c. is € 50.000 zolang de grens van € 250.000 nog niet is verwerkt in de programmatuur van de financiële administratie. Lid 3 onder b. blijft tot die tijd buiten toepassing.	-	Budgetbeheerders en budgethouders zijn op basis van de overgangsbepaling art.9 in de regeling 2018 bevoegd tot 50.000 euro verplichtingen aan te gaan en facturen te betalen. Daarboven is goedkeuring nodig van de budgethouder respectievelijk de hoofdbudgethouder. Deze tijdelijk verlaagde grenzen zijn gesteld in afwachting van de ervaringen met de nieuwe organisatieindeling en de ambtelijke fusie met Zandvoort. Op basis van de positieve ervaringen is er geen reden deze verlaging in stand te houden voor Haarlem.
---	-----	-----	--	---	--