

**Bijlage bij het
Reglement Financieel Beleid en Beheer
2016**

Doelstelling

Het vastleggen van de (financiële) bevoegdheden en verantwoordelijkheden (volmachten) binnen de organisatie van Woningbouwvereniging Gelderland en van de organisatie c.a. naar derden toe. Alle bedragen zijn inclusief eventueel verschuldigde omzetbelasting.

Delegeren

Daar het voor de directeur/bestuurder onmogelijk en onwenselijk is om alleen verplichtingen aan te gaan en betalingen te verrichten is een deel van deze bevoegdheid waar mogelijk gedelegeerd.

Begroting

De goedgekeurde meerjarenbegroting is de basis voor het handelen van de bestuurder. Medewerkers zijn gemachtigd binnen de grenzen van hun budget uit de begroting verplichtingen jegens derden aan te gaan, mits deze verplichtingen de vastgestelde maxima per opdracht niet overschrijden. Bij overschrijden van het maximumbedrag per opdracht tekent de bestuurder. Verplichtingenplafond per opdracht per functie:

<u>Functie</u>	<u>Maximum bevoegdheid</u>
Directeur/bestuurder	Goedgekeurde begroting
Medewerkers onderhoud	€ 3.000
Medewerker administratie	€ 1.000

In een aantal specifieke gevallen, waar budgettering niet direct een rol speelt, gelden de volgende regels:

<u>Onderwerp</u>	<u>Tekeningbevoegde</u>
Arbeidsovereenkomsten	Bestuurder
Arbeidsvoorwaarden	Bestuurder
Verkoopcontracten	Bestuurder
Betalingsregelingen	Medewerker administratie
Schuldhelpverlening	Medewerker administratie
Afboeken vorderingen	Medewerker administratie
Mutaties in de huurprijs	Medewerker administratie
Tekenen huurcontract	Bestuurder
Geldleningen	Bestuurder
Overeenkomsten banken	Bestuurder

Verrichten van betalingen

Alle girale betalingen lopen via de ING bank. De medewerker administratie voert de betalingen in en deze worden gecontroleerd door de bestuurder.

Alle betalingen worden altijd door twee functionarissen, de bestuurder en de administratief medewerker vrijgegeven.

Opdrachtverstrekking onderhoud

Aan het onderhouden van het vastgoed wordt veel geld uitgegeven. Het is dus ook van materieel belang de functiescheiding binnen dit vakgebied goed te regelen. Hiervoor gelden de volgende afspraken:

<u>Omschrijving</u>	<u>Actie</u>
Overschrijding >10% van het totale begrotingsbudget (of meer dan €10.000)	Schriftelijke goedkeuring bestuurder
Meerwerk (met een maximum van € 3.000)	Schriftelijke goedkeuring bestuurder

Indien het maximum in bovengenoemde gevallen wordt overschreden dient goedkeuring te worden verkregen van de bestuurder. Daarnaast zijn de bepalingen in het verplichtingenplafond per functie hierin eveneens van toepassing.

Reparatiewerkzaamheden

Indien blijkt dat een reparatieverzoek meer kost dan € 3.000 neemt de medewerker onderhoud contact op met de bestuurder.

Overige

Voor alle medewerkers geldt: Bij het aangaan van de verplichting wordt nadrukkelijk niet alleen gekeken naar het bedrag van de verplichting, maar wordt ook inhoudelijk getoetst of de opdracht past binnen het budgettaire kader. Begrotingsbedragen mogen slechts worden besteed daar waarvoor deze bestemd zijn. Het bedrag van de verplichting dient te worden bepaald inclusief BTW. Verplichtingen mogen niet worden gesplitst in meerdere kleinere verplichtingen (opknippen).