

Voorstel aan de gemeenteraad

Opsteller

Jong, Jaap de

Kenmerk

Z.25.518491 / D.25.2081326

Vertrouwelijkheid

Openbaar

Onderwerp

Treasurystatuut 2022 intrekken

Voorgesteld besluit

1. Kennis te nemen van het Treasurystatuut 2026.
2. Het Treasurystatuut 2022 dat op 22 maart 2022 is vastgesteld, met terugwerkende kracht tot 1 januari 2026 in te trekken.

Inleiding

In de handreiking Treasury 2015 van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties wordt een duidelijk beeld geschetst van de inrichting van de treasury-organisatie. Tevens wordt een duidelijk onderscheid gemaakt in de verschillende rollen en verantwoordelijkheden van gemeenteraad en college.

De gemeenteraad heeft een kaderstellende en controlerende functie; een controlerende functie betekent dat de raad zich bewust is van de kritische vragen die men kan of moet stellen. Daarnaast bepaalt de raad binnen de wet- en regelgeving de kaders van de financieringsfunctie. De raad stelt het financiële beheer in en legt de richting van de financiële organisatie vast in de financiële verordening. Het college gaat over de hoofdlijnen van de dagelijkse treasury praktijk. Het college heeft de taak de treasury beleidsmatig in te kaderen. Verder bepaalt het college welke risico's acceptabel zijn, mede in relatie tot het risicokader dat binnen de wetgeving wordt gegeven. In tabel als volgt weergegeven:

Gemeentebestuur	
Gemeenteraad	College B&W
• controlerende rol en kaderstellende rol • besluit wat onder de publieke taak valt • stelt de financiële verordening vast met daarin de hoofdlijnen van het beleid en de inrichting van de financiële organisatie • stelt het financiële beheer in • houdt toezicht op de uitvoering van het treasurybeleid	• initiërende rol • beleidsmatig in kaderen van de treasury • stelt financieringsstatuut vast³ • bepaalt welke risico's acceptabel zijn • neemt uitvoeringsbesluiten • heeft politieke eindverantwoordelijkheid

Tot nu toe stelde de gemeenteraad het Treasurystatuut in Heerenveen vast en dat past niet binnen de rol die de raad heeft ten aanzien van het treasurybeleid. Daarom heeft het college een nieuw Treasurystatuut 2026 vastgesteld en neemt het daarmee de verantwoordelijkheid voor dit beleid. Het Treasurystatuut krijgt pas werking op het moment dat de raad het oude statuut intrekt. Met de intrekking krijgt het college voortaan de verantwoordelijkheid om (wijzigingen in) het Treasurystatuut vast te stellen.

Voor de volledigheid vindt u het aangepaste Treasurystatuut in de bijlage bij dit raadsvoorstel ter informatie. De belangrijkste wijzigingen hebben betrekking op:

- de mogelijkheid om via een makelaar leningen uit te zetten en aan te trekken;
- een toetsingskader voor het verstrekken en garanderen van leningen aan derden;
- een level playing field voor aanbieders van bankproducten;
- aanpassingen van functiebenamingen, verantwoordelijkheden en bevoegdheden, aansluitend bij de organisatiewijziging per 1 mei 2025.

Beoogd effect

De verantwoordelijkheid voor het Treasurybeleid neerleggen bij het college. De gemeenteraad houdt toezicht op de uitvoering van het treasurybeleid.

Argumenten

2.1 De gemeenteraad heeft het Treasurystatuut 2022 vastgesteld en dient deze daarom in te trekken.

Als de gemeenteraad het Treasurystatuut niet intrekt, dan treedt het door het college vastgestelde Treasurystatuut 2026 niet in werking. Het Treasurystatuut 2026 treedt bij intrekking oude statuut met terugwerkende kracht tot 1 januari 2026 in werking.

2.2 Treasury is uitvoeringsbeleid en daarmee een bevoegdheid van het college.

De gemeenteraad gaat over de kaderstelling, inclusief de budgetbevoegdheid. De raad houdt toezicht op het treasurybeleid dat door het college wordt opgesteld.

Risico's of kanttekeningen

N.v.t.

Communicatie en participatie

N.v.t.

Financiën

Geen financiële consequenties.

Bijlagen

1. Treasurystatuut 2026