gemeente
Haarlemmermeer

raadsvoorstel

Onderwerp	Treasurystatuut gemeente Haarlemmermeer 2026
Portefeuillehouder	mr. drs. Beryl van Straten
Inlichtingen	Marijke Busker-Kouwenberg
Collegevergadering	9 december 2025
Raadsvergadering	
Raadsvoorstelnummer	12800734

1. Voorstel

Collegebesluit(en)

Het college heeft besloten om onder voorbehoud van intrekking van het Treasurystatuut gemeente Haarlemmermeer 2019 door de raad:

1. het Treasurystatuut gemeente Haarlemmermeer 2026 vast te stellen.

Het college besluit de raad voor te stellen om:

1. het Treasurystatuut gemeente Haarlemmermeer 2019 (3246916) in te trekken.

2. Samenvatting

In de Financiële verordening Haarlemmermeer 2023 (10164435) is opgenomen dat ons college bij de uitvoering van de financieringsfunctie de richtlijnen in acht neemt zoals vastgelegd in het treasurystatuut. Het treasurystatuut kan daarmee gezien worden als een nadere uitwerking van de artikelen over de financieringsfunctie uit de Gemeentewet en de Financiële verordening van de gemeente Haarlemmermeer. De financieringsfunctie omvat alle activiteiten die zijn gericht op het verwerven en beheren van financiële middelen, waaronder het aantrekken van leningen en het uitzetten van overtollige gelden.
Het vigerende treasurystatuut is in 2019 door de raad vastgesteld. Dit betekent dat de raad dit treasurystatuut moet intrekken, zodat het door ons college vastgestelde Treasurystatuut 2026 in werking kan treden.

3. Uitwerking

3.1 Wat willen we bereiken?

Artikel 20 van de Financiële verordening Haarlemmermeer 2023 regelt de plicht, zoals vastgelegd in artikel 212 van de Gemeentewet en in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet fido), tot het opnemen van regels, richtlijnen en limieten voor de uitoefening van de financieringsfunctie. Met het Treasurystatuut 2026 wordt aan deze plicht voldaan. Ons college draagt zorg voor de naleving en de uitvoering van de regels over financiering zoals verwoord in het statuut. Dit dateert uit 2019 en behoeft actualisatie. Dit wordt geregeld met dit besluit.
De Financiële verordening 2023 definieert het treasurystatuut niet als raadsbevoegdheid, maar als een richtlijn voor de uitvoering van de financieringsfunctie, dat valt onder de bevoegdheid van ons college. Het statuut zelf bevat slechts uitvoeringsregels.

3.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Met de actualisatie wordt voldaan aan artikel 20 van de Financiële verordening Haarlemmermeer 2023. In het Treasurystatuut 2026 wordt de uitvoering van de treasuryfunctie vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten. Er zijn enkele aanpassingen doorgevoerd, zoals opgenomen in tabel 1, waarmee het nieuwe treasurystatuut in de praktijk beter uitvoerbaar is. Hiermee wordt ook een objectieve en transparante verantwoording vooraf en achteraf mogelijk gemaakt. Naast een aantal inhoudelijke wijzigingen die voortkomen uit praktijkervaring is het nieuwe treasurystatuut ook aangepast aan de verantwoordelijkheden, bevoegdheden en mandaten, zoals die worden verwerkt in de nieuwe mandaatregeling per 1 januari 2026 (12806257). Het uitgangspunt bij de aanpassingen is verdergaande risicominimalisatie bij de uitoefening van de treasuryfunctie.

In de onderstaande tabel zijn de inhoudelijke wijzigingen weergegeven die bij de actualisatie van het treasurystatuut zijn doorgevoerd. In het geactualiseerde Treasurystatuut 2026 zijn ook de procedurele wijzigingen in de verantwoordelijkheden, bevoegdheden en mandaten verwerkt.

Tabel 1: De inhoudelijke wijzigingen ten opzichte van het Treasurystatuut 2019.

Onderdeel/ pagina in het Treasurystatuut 2026	**Tekst in het Treasurystatuut 2026**	**Toelichting**
Derivaten en cryptovaluta ***Pagina 7 artikel 4.5***	Toevoeging: • 4.5.b. Er wordt geen gebruik gemaakt van cryptovaluta.	Cryptovaluta's worden expliciet uitgesloten als ruil- of betaalmiddel, vanwege het gebrek aan transparantie en toezicht op de financiële transacties. De cryptohandel opereert grotendeels buiten de traditionele systemen; cryptovaluta's worden niet uitgegeven door centrale banken en er is geen centrale autoriteit, zoals een bank of overheid, die de uitgifte of transacties controleert. Weliswaar houdt de Autoriteit Financiële markten (AFM) toezicht op aanbieders van cryptovaluta, maar waarschuwt tegelijkertijd dat handelen in cryptovaluta zeer risicovol is. Het risico op oplichting, fraude en gebruik voor witwassen is zeer hoog. Daarnaast is er een reëel risico dat cryptovaluta hun waarde geheel verliezen. Deze financiële risico's willen we te allen tijde vermijden.
Kortlopende financiering Pagina 7	Toevoeging: • 4.2 e. Er worden tenminste drie offerten bij verschillende financiële instellingen gevraagd, welke schriftelijk worden vastgelegd.	In de praktijk vragen we een offerte voor een renteaanbieding aan bij meer dan één financiële instelling. Hiermee bereiken we dat wij het laagste rentepercentage betalen dat de markt op dat moment kent. Dit minimaliseert de rentekosten, ook bij financiering korter dan één jaar. In het Treasurystatuut 2019 was deze bepaling niet opgenomen.
Langlopende financiering Pagina 7	Wijziging	In de praktijk vragen we meer dan één offerte. In de regel vragen we offerten op bij zes verschillende aanbieders. Hiermee

	• 4.3 d. Er worden tenminste drie offerten bij verschillende financiële instellingen gevraagd.	bereiken we dat we het laagste rentepercentage betalen dat de markt op dat moment aanbiedt. Dit minimaliseert de rentekosten, ook bij een financiering langer dan één jaar. In het Treasurystatuut 2019 was het opvragen van tenminste *twee* offerten opgenomen.
Relatiebeheer **Pagina 7**	Toevoeging • 4.6 ▪ Overeenkomsten met bankrelaties worden alleen aangegaan onder Nederlands recht en met bankrelaties die onder toezicht staan van De Nederlandse Bank (DNB) en de Autoriteit Financiële Markten (AFM). ▪ De bankrelatie heeft tenminste een A-rating, afgegeven volgens de kwalificaties van twee kredietbeoordelaars (of ratingbureau 's), zijnde Standard & Poors (S&P) en Moody's. ▪ Financiële instellingen (krediet-, beleggings-, effecteninstellingen, verzekeraars en pensioenfondsen) dienen onder Nederlands toezicht van DNB en de AFM te staan.	Wij beogen om betrouwbare en stabiele relaties met financiële partijen te onderhouden. Het integriteitstoezicht van DNB vormt voor ons een waarborg voor het integer handelen van de financiële instellingen waarmee wij zaken doen. Het onder toezicht staan van DNB betekent een aanscherping t.o.v. het oude statuut, waarin was opgenomen dat banken onder toezicht behoren te staan van de centrale bank van het betreffende (euro)land. Het hebben van tenminste een A-rating betekent dat de bank een hoge kredietwaardigheid heeft en een laag risico loopt op het niet nakomen van financiële verplichtingen. Dit in het kader van risicobeheersing. Het opnemen van minimaal een A-rating is een aanvulling op het oude statuut uit 2019.

3.3 Wat mag het kosten?

Aan de uitvoering van dit voorstel zijn, naast de beschikbare ambtelijke capaciteit, geen kosten verbonden.

Wat zijn de financiële risico's?

Onze gemeente loopt geen vermeldenswaardige financiële risico's bij de uitvoering van dit voorstel. In het Treasurystatuut 2026 worden de richtlijnen, de limieten voor en het toezicht op de financieringsfunctie zo uitputtend mogelijk vastgelegd, waarmee de risico's zoveel mogelijk worden beperkt.

3.4 Wie is daarvoor verantwoordelijk?

De raad is bevoegd om het Treasurystatuut 2019 in te trekken. Op grond van de nu geldende Financiële verordening uit 2023 is het vaststellen van het Treasurystatuut 2026 een collegebevoegdheid en niet meer een raadsbevoegdheid. Binnen het college is de portefeuillehouder Financiën het eerste aanspreekpunt.

3.5 Welke overige informatie is beschikbaar?

Het Treasurystatuut gemeente Haarlemmermeer 2026 wordt bekend gemaakt in het Gemeenteblad.

3.6 Wanneer en hoe zal de raad over de voortgang worden geïnformeerd?

Over de uitvoering van de financieringsfunctie, overeenkomstig het Treasurystatuut 2026, wordt in de paragaaf Financiering in de planning- en controlproducten programmabegroting en jaarstukken, gerapporteerd.

3.7 Wat betekent dit voor de Metropoolregio Amsterdam (MRA)?

Dit voorstel heeft geen gevolgen voor de MRA en er zijn met betrekking tot dit onderwerp geen regionale afspraken gemaakt.

4. Ondertekening

Burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,

de secretaris,	de burgemeester,
Hermineke van Bockxmeer	Marianne Schuurmans-Wijdeven

Bijlage(n):

1. Treasurystatuut gemeente Haarlemmermeer 2026