Raadsvoorstel

Onderwerp:	Treasurystatuut gemeente Culemborg 2022
Portefeuillehouder:	J. Reus
Datum college besluit:	5 april 2022
Behandelend ambtenaar:	Thijs Spijkers
Registratienummer:	GZDGCB259804/259854

Inleiding:

De gemeente wenst op een verantwoorde en professionele manier met financiële middelen om te gaan en beleid en uitvoering daarvan transparant en beheersbaar in te richten. Hiervoor zijn twee belangrijke instrumenten beschikbaar: het Treasurystatuut en het Besluit uitvoering Treasury.

Nationale en internationale ontwikkelingen leiden tot onzekerheden die doorwerken op de niveaus van rente en inflatie. Deze zijn van invloed op de financieringsfunctie van de gemeente. De zeer lage rente is de afgelopen jaren bepalend geweest. Door de huidige onzekerheden zijn uiteenlopende scenario's denkbaar. Voor de treasury functie is het zaak met die verschillende scenario's rekening te houden.

In het Treasurystatuut worden de geldende wet- en regelgeving verder uitgewerkt en het geeft de kaders waarbinnen het college van B&W het treasury beleid verder vorm geeft. Het Treasurystatuut stelt de gemeenteraad in staat haar kader stellende en controlerende taak uit te oefenen.

In het Besluit uitvoering Treasury komt naar voren wat de taken en bevoegdheden van het college zijn en welke taken aan de ambtelijke organisatie toebehoren.

Voorstel Raadsbesluit

De gemeenteraad van Culemborg besluit:

1. Het Treasurystatuut gemeente Culemborg 2022 vast te stellen.
2. Het Treasurystatuut gemeente Culemborg 2017 in te trekken.

Argumenten:

De gemeente Culemborg heeft een Treasurystatuut vastgesteld in 2017. Het is passend om het Treasury Statuut regelmatig te actualiseren en af te stemmen op de actuele wet- en regelgeving. Dat gebeurt door middel van dit voorstel.

De wijzigingen ten opzichte van treasurystatuut uit 2017 zijn:

- Treasurycommissie
  Met het aanscherpen van de rol van de treasurycommissie versterkt de gemeente de basis voor een goed treasurybeleid. De treasurycommissie fungeert enerzijds als advies- en controlerend orgaan, anderzijds als aanjager om de informatievoorziening vanuit de organisatie op niveau te houden.
  Daarnaast is het een platform waar de impact van nationale en regionale ontwikkelingen op de gemeentelijke treasury kunnen worden besproken.
- Rol controller.
  De rol van de controller in het huidige proces is voornamelijk gericht op het vooraf accorderen van het aantrekken of uitzetten van middelen. Via deze rol wordt de controller teveel in het proces getrokken, waardoor de rol als onafhankelijke speler binnen de gemeentelijke organisatie niet naar behoren kan worden vervuld. Om de gemeentelijke organisatie toch in de financieringsvraagstukken van de treasury te betrekken, neemt de directeur bedrijfsvoering de taak van de controller over, voor wat betreft het vooraf accorderen van aan te trekken of uit te zetten middelen. Bij afwezigheid van de directeur is de gemeentesecretaris zijn vervanger.
- Achteraf autoriseren door het college.
  De rol van het college van Burgemeester en Wethouders ten aanzien van het achteraf bekrachtigen van kortlopende leningen is gewijzigd. Kortlopende leningen worden jaarlijks aan het begin van het kalenderjaar achteraf door het college van Burgemeester en Wethouders bekrachtigd.
- Termijn achteraf goedkeuren van aangetrokken en verstrekte leningen.
  In het statuut wordt nu duidelijk een termijn gesteld waarbinnen het college van Burgemeester en Wethouders achteraf haar goedkeuring over het aantrekken of verstrekken van een langlopende lening uitspreekt.
- Tijdstip in offertes.
  Bij aanvraag van offertes van voorgenomen financieringen wordt schriftelijk vastgelegd voor welk tijdstip de offrerende partij het bod moet doen. Indien een partij te laat reageert, doet zij niet meer in het betreffende traject mee.
- Organisatorische ontwikkelingen binnen de BWB.
  De afgelopen periode zijn een aantal wijzigingen in de organisatiestructuur van de afdeling Financiën van de BWB doorgevoerd. Zo wordt er nu in één in plaats van drie teams gewerkt, is het vakteam Interne Controle bij een nieuwe afdeling ondergebracht, is voor een betere achtervang voor de Treasurer bij diens afwezigheid gezorgd en zijn werkzaamheden anders ingedeeld.

Kanttekeningen:

Met het updaten van het statuut en het besluit wordt voorkomen dat tijdens interne- en accountantscontroles geconstateerd wordt dat de praktijk afwijkt van de opgestelde regels.

Kosten, Baten, Dekking:

N.v.t.

Personele en/of Juridische gevolgen:

N.v.t.

Communicatie en Burgerparticipatie:

N.v.t.

Bijlagen:

Treasurystatuut gemeente Culemborg 2022 (GZDGCB259804/259855)

Raadsbesluit

Registratienummer: GZDGCB259804/259854

De gemeenteraad van Culemborg besluit;

1. Het Treasurystatuut gemeente Culemborg 2022 vast te stellen.
2. Het Treasurystatuut gemeente Culemborg 2017 in te trekken.

Aldus besloten in de vergadering van de Raad,

Gehouden op 10 mei 2022.

De griffier	De voorzitter
A.N. van Aarsen	G. van Grootheest