RAADSVOORSTEL

zaaknummer:	1081802
afdelingsnaam:	Financiën en Control
steller:	Ed Heijnis
telefoonnummer	035 6292792
onderwerp:	Treasurystatuut gemeente Hilversum 2023

Voorstel

1. Het treasurystatuut gemeente Hilversum 2023 vast te stellen en de dag na publicatie in werking te laten treden.

Planning

Titel	Toelichting	BEELDVORMING	OORDEELSVORMING	BESLUITVORMING
Treasurystatuut gemeente Hilversum 2023	Voorgesteld wordt om het voorliggende treasurystatuut vast te stellen	Commissie van 18 januari 2023	Commissie van 18 januari 2023	Gemeenteraad van 1 februari 2023

Samenvatting

Met de treasuryfunctie wordt de continue toegang tot de geld- en kapitaalmarkt geborgd, de gemeentelijke risico's verbonden aan de financieringsfunctie beheerst en, binnen de kaders van wet- en regelgeving, een optimale financieringsstructuur gerealiseerd. Het treasurystatuut bevat het kader voor het sturen en het beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Verder bevat het treasurystatuut regels voor de organisatie van de administratie en voor het beheer van vermogenswaarden en regels die de rechtmatigheid en de doelmatigheid van de financiële administratie en het beheer van de vermogenswaarden waarborgen.

Op 21 april 2021 is bij raadsbesluit de Financiële verordening gemeente Hilversum 2022 vastgesteld. Op 30 november 2021 heeft het college de nota Financieel Beleid 2022 vastgesteld. De nota financieel beleid is een nadere uitwerking van het kader zoals opgenomen in de Financiële verordening gemeente Hilversum 2022 ex. artikel 212 van de Gemeentewet en het BBV. Bij de behandeling van de Nota financieel beleid 2022 is aangekondigd dat de nadere regelgeving omtrent treasury wordt opgenomen in een separaat treasurystatuut.

Het voorliggende treasurystatuut bevat enkel procedureel beleid ten aanzien van de treasury activiteiten en bevat geen regels ten aanzien van de omvang van de gemeentelijke financiering. Met de vaststelling van dit treasurystatuut wordt geen nieuw beleid vastgesteld, het vormt de formalisering van het huidige gangbare beleid.

Inleiding

Een goede inrichting van de treasury en hiermee de financiële positie van de gemeente is van groot belang voor de houdbaarheid en transparantie van de gemeentefinanciën. In het treasurystatuut worden - conform artikel 212 lid 2c van de gemeentewet - regels over de algemene doelstellingen en de te hanteren richtlijnen en limieten van de financieringsfunctie beschreven. Deze verordening waarborgt ook dat de rechtmatigheid van het financiële beheer en van de inrichting van de financiële organisatie wordt getoetst en sluit daarbij aan bij artikel 213 lid 1 van de gemeentewet waarin gesteld wordt dat de raad regels vaststelt voor de controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie.

Probleemstelling/doel

Doel van het Treasurystatuut is om de gemeenteraad met behulp van het treasurystatuut, de financiële verordening en het financieel beleid de mogelijkheid te bieden invulling te geven aan haar taakstellende en controlerende bevoegdheid. Het voorliggende treasurystatuut draagt bij aan het vergroten van de transparantie bij de uitvoering van de treasuryfunctie.

Argumenten

1.1 Grip houden op de verwachte groei van externe financiering

Hilversum heeft een bestaande leningenportefeuille. Met de aankomende grote projecten ligt het in de lijn der verwachting dat het bedrag aan externe financiering zal toenemen. Om hier goed grip op te houden is, zoals aangekondigd in het evaluatieverslag ‘de financiële verordening 2018’, een treasurystatuut zeer wenselijk.

1.2 Taken en verantwoordelijkheden worden eenduidig vastgelegd

De treasury functie is dienstbaar aan de publieke taak van de gemeente Hilversum.
De Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) geeft aan het begrip publieke taak een beperkte invulling. De raad heeft de mogelijkheid de treasuryfunctie grotendeels naar eigen inzicht in te richten. In het Treasurystatuut worden taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden eenduidig beschreven en vastgelegd.

1.3 Het treasurystatuut maakt een objectieve en transparante verantwoording mogelijk

In het treasurystatuut worden de kaders voor het opstellen en uitvoeren van het treasurybeleid beschreven. Het gaat daarbij om de beleidsmatige vaststelling van uitgangspunten, doelstellingen, en de te hanteren richtlijnen en limieten van de financieringsfunctie. Door deze vast te leggen in een treasurystatuut is een objectieve en transparante verantwoording mogelijk.

1.4 Het statuut vormt de formalisering van de huidige praktijk

Kanttekeningen

Geen

Financiën, middelen & capaciteit

Het vaststellen van het voorliggende treasurystatuut heeft enkel een procesmatige impact en heeft geen financiële consequenties.

Uitvoering

Het treasurystatuut wordt, na vaststelling door de raad, gepubliceerd op de website van de gemeente Hilversum. Het treasurystatuut gemeente Hilversum 2023 zal de dag na publicatie in werking treden.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,

de gemeentesecretaris, de burgemeester,

P. Torres Barrera dr. ir. G.M. van den Top

Bijlage(n)

1. Treasurystatuut gemeente Hilversum 2023