Was-wordt-tabel Treasurystatuut gemeente Zutphen 2019 en Treasurystatuut gemeente Zutphen 2024

was	wordt	aanpassing	toelichting
Artikel 1 Begripsomschrijvingen	Artikel 1 Begripsomschrijvingen	• vervallen e. • verlettering f. tot en met z.	Onder e. luidde: 'garantie: een borgtocht waarbij de gemeente zich tegenover een geldverstrekker gedurende een bepaalde looptijd krachtens een overeenkomst verbindt tot nakoming van de aan een geldlening verbonden rente- en aflossingsverplichtingen voor zover de geldnemer in gebreke blijft hiermee;' Deze begripsomschrijving is vervallen omdat een garantie niet gelijk is aan een borgtocht. De begripsomschrijvingen van 'borgstelling' en 'garantstelling' zijn opgenomen in de Algemene Subsidieregeling leningen, borg- en garantstellingen gemeente Zutphen 2024.
Artikel 3 Uitzettingen en garanties uit hoofde van de publieke taak	Artikel 3 Uitzettingen, leningen, borg- en garantstellingen uit hoofde van de publieke taak	• aanpassing a., b. en c. • vervallen d.	Onder a. luidde: 'de gemeente hanteert een terughoudend beleid om leningen of garanties te verstrekken en/ of financiële participaties te hebben uit hoofde van de publieke taak;' Onder a. wordt: 'de gemeente hanteert een terughoudend beleid om leningen, borg- en garantstellingen te verstrekken en/ of financiële participaties te hebben uit hoofde van de publieke taak;' Onder b. luidde: 'bij het verstrekken van leningen of garanties en/of het hebben van financiële participaties worden, als dat mogelijk is, zekerheden of garanties geëist;' Onder b. wordt: 'bij het verstrekken van leningen, borg- en garantstellingen en/ of het hebben van financiële participaties worden, als dat mogelijk is, zekerheden geëist;' Onder c. luidde: 'nieuwe leningen en/of garanties en/of financiële participaties worden afgestemd op de bestaande financiële positie van de gemeente en op de liquiditeitenplanning; Onder c. wordt: 'nieuwe leningen, borg- en garantstellingen en/ of financiële participaties worden afgestemd op de bestaande financiële positie van de gemeente en op de liquiditeitenplanning; Onder d. luidde: 'bij een voorgenomen besluit tot het verstrekken van een lening, borg- of garantstelling een garantie of het aangaan van een financiële participatie uit hoofde van de publieke taak wordt, afhankelijk van de aard van de activiteit of hoogte van het risicoprofiel, de raad in de gelegenheid gesteld om zijn wensen en bedenkingen over het

was	wordt	aanpassing	toelichting
			voorgenomen besluit ter kennis van het college te brengen. Het college maakt per verstrekking de afweging om een voorgenomen verstrekking aan de raad voor te leggen. Onder d. is vervallen omdat deze bepaling uitgewerkt wordt in de Nota financieel beleid 2024.
Artikel 4 Garantie	-	vervallen	Artikel 4 luidde: 'Een garantie kan onder de volgende voorwaarden worden verstrekt: a. de garantieverlening past binnen de publieke taak van de gemeente; b. de garantieverlening past binnen het gemeentelijke beleid; c. de garantieverlening past binnen de regels voor de steunverlening; d. de financiële gevolgen van de geldlening waarvoor garantie wordt verstrekt kunnen aantoonbaar binnen de exploitatie van de aanvrager worden opgevangen. Tot bewijs hiervan moeten een begroting en meest recente jaarrekening worden overgelegd. Na een garantieverlening moet jaarlijks een verklaring (bijvoorbeeld jaarrekening) worden overgelegd waaruit blijkt dat de exploitatie daadwerkelijk een sluitend karakter heeft en voldaan is aan de rente- en aflossingsverplichtingen; e. wanneer garantie verleend wordt voor een onroerende zaak, dient de onroerende zaak als onderpand en mag deze niet op andere wijze zijn of worden bezwaard.' Dit artikel is vervallen omdat de bepalingen uitgewerkt worden in de Nota financieel beleid 2024 en de Algemene Subsidieregeling leningen, borg- en garantstellingen gemeente Zutphen 2024 .
Artikel 5 Uitzettingen uit hoofde van treasury	Artikel 4 Uitzettingen uit hoofde van treasury	hernummering	
Artikel 6 Gemeentefinanciering	Artikel 5 Gemeentefinanciering	hernummering	
Artikel 7 Saldobeheer	Artikel 6 Saldobeheer	hernummering	
Artikel 8 Uitgangspunten administratieve organisatie en interne controle	Artikel 7 Uitgangspunten administratieve organisatie en interne controle	hernummering	
Artikel 9 Hardheidsclausule	Artikel 8 Hardheidsclausule	hernummering	
Artikel 10 Intrekking oude regeling	Artikel 9 Intrekking oude regeling	hernummering	

was	wordt	aanpassing	toelichting
Artikel 11 Inwerkingtreding	Artikel 10 Inwerkingtreding	hernummering	
Artikel 12 Citeertitel	Artikel 11 Citeertitel	hernummering	
Bijlage 1 Taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden en informatievoorziening, behorende bij het Treasurystatuut Artikel I Taken en verantwoordelijkheden	Bijlage 1 Taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden en informatievoorziening, behorende bij het Treasurystatuut Artikel I Taken en verantwoordelijkheden	• 'teamleider' is vervangen door 'teammanager' • 'team Administratie' is vervangen door 'team Financiën' • 'medewerker team Control (interne controle) Opzetten van administratieve richtlijnen op het gebied van treasury' is vervangen door 'medewerker verbijzonderde interne controle Beoordelen van administratieve richtlijnen op het gebied van treasury' • '(Algemeen en adjunct) directeur en teamleiders' is vervangen door '(algemeen) directeur en teammanagers'	Dit betreffen aanpassingen aan de huidige organisatie.
Bijlage 1 Taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden en informatievoorziening, behorende bij het Treasurystatuut, Artikel II Bevoegdheden	Bijlage 1 Taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden en informatievoorziening, behorende bij het Treasurystatuut, Artikel II Bevoegdheden	'Garanderen van middelen uit hoofde van de publieke taak' door 'teamleider' is vervangen door 'Borg- en garantstellingen uit hoofde van de publieke taak' door '(algemeen) directeur, teammanager en/ of budgethouder'	
Bijlage 1 Taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden en informatievoorziening, behorende bij het Treasurystatuut, Artikel II Bevoegdheden	Bijlage 1 Taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden en informatievoorziening, behorende bij het Treasurystatuut, Artikel II Bevoegdheden	'Verstrekken van leningen aan derden uit hoofde van de publieke taak door college en autorisatie door raad' is vervallen. 'Garanderen van middelen uit hoofde van de publieke taak door teamleider en autorisatie door college' is vervallen.	Bij het verstrekken van leningen, borg- en garantstellingen gaat het om subsidies in de zin van titel 4.2 van de Algemene wet bestuursrecht. De bevoegdheden met betrekking tot subsidies zijn geregeld in het Algemeen bevoegdhedenbesluit gemeente Zutphen met bijbehorende registers.