



Raadsvoorstel

Datum 19 april 2024

Onderwerp Treasurystatuut 2024
Versienummer 1

Portefeuillehouder Paul Guldemon

Samenvatting

Het vigerende Treasurystatuut dateert van 2019 en is door de raad vastgesteld in april 2019. In de financiële Verordening is bepaald dat het Treasurystatuut periodiek wordt geëvalueerd en, zo nodig, geactualiseerd. Er zijn geen majeure wijzigingen aan de orde. In het Uitvoeringsbesluit-Treasury 2024 is een aantal aanpassingen doorgevoerd. Met name in de bijlagen is een en ander verduidelijkt en zodanig aangepast dat het eenvoudiger is om extern functies en bevoegdheden van personen aan te tonen.

Financiële gevolgen

Betreft doel 1011 Solide financieel beleid
Begroting wijzigen Nee
Budgetnummer N.v.t.

Bijlagen

1 Treasurystatuut 2024
2 Uitvoeringsbesluit-Treasury 2024

Openbaarheid

☒ Openbaar
☐ Geheim

De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

1. Het Treasurystatuut-2024 vast te stellen en kennis te nemen van het Uitvoeringsbesluit-Treasury 2024 en daarbij het college op te dragen binnen de volgende, ongewijzigde uitgangspunten de treasuryfunctie uit te voeren:
 - a) Een risicomijdende uitvoering van de Treasuryfunctie binnen de kaders zoals deze zijn opgenomen in het vernieuwde Treasurystatuut 2024;
 - b) het verzekeren van een duurzame toegang tot de financiële markten;
 - c) het tijdig aantrekken van voldoende financieringsmiddelen teneinde het in de jaarlijkse begroting vastgestelde beleid te kunnen uitvoeren (beschikbaarheid);
 - d) het beheersen van de risico's verbonden aan de Treasuryfunctie;
 - e) het beperken van de rentekosten van leningen en het bereiken van voldoende rendement op overtollige middelen;
 - f) het beperken van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities.



Datum 19 april 2024

Inleiding

De definitie van Treasury is “Het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's”.

Het Treasurystatuut is een document, waarin de kaders worden bepaald voor uitvoeren van de treasuryfunctie binnen een organisatie. Hoe binnen deze kaders te handelen, wordt uiteengezet in het Uitvoeringsbesluit. Binnen gemeenten worden richtlijnen gegeven en eisen gesteld aan het uitvoeren van de treasuryfunctie in onder andere de Financiële verordening, de Wet Financiering decentrale overheden (Fido) en de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo). Zowel het Treasurystatuut als het Uitvoeringsbesluit dienen te passen binnen deze wet- en regelgeving. De belangrijkste doelen voor het opstellen en actueel houden van deze documenten is het financieerbaar houden van de gemeente en het beperken van (met name financiële) risico's.

Kader

- Wet Financiering decentrale overheden (Fido)
- Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo)
- Financiële verordening

Beoogd effect

Met het vaststellen van het Treasurystatuut-2024 en het Uitvoeringsbesluit-Treasury 2024 worden actuele regelgeving betreffende het beheer van de geldstromen en financiële posities in onze gemeente geformaliseerd. Daarmee worden aan het beheer verbonden risico's verkleind.

Argumenten

1 Het Treasurystatuut dient periodiek te worden geëvalueerd en geactualiseerd, zoals bepaald in de Financiële verordening

In het Treasurystatuut wordt het kader vastgesteld, waarbinnen de treasuryfunctie dient te worden uitgevoerd en in het Uitvoeringsbesluit-Treasury 2024 worden deze kaders meer in detail uitgewerkt. Omdat wet- en regelgeving in de loop der jaren aanpast, maar ook markten zich ontwikkelen, is het af en toe noodzakelijk of gewenst om deze documenten te actualiseren. In de huidige versies zijn geen wijzigingen doorgevoerd als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving. Wel is een verduidelijking aangebracht in de bijlagen, waarbij ook naar externe partijen op eenvoudige wijze kan worden aangetoond wie binnen de gemeente welke functie bekleedt.

Met dit besluit is de regelgeving met betrekking tot treasury weer actueel en wordt dit voor zowel de interne functionarissen als de externe partijen (bijvoorbeeld banken en overige geldverstrekkers) duidelijk gemaakt.

Alternatieve mogelijkheden

N.v.t.

Maatschappelijk draagvlak & participatie

N.v.t.



Datum 19 april 2024

Communicatie

Het Treasurystatuut 2024 en het Uitvoeringsbesluit worden gepubliceerd bij Overheid.nl

Financiën

Vaststellen van het Treasurystatuut 2024 met bijbehorend Uitvoeringsbesluit heeft geen directe financiële gevolgen.

Risico's

N.v.t.

Vervolg

N.v.t.

Openbaarheid

Openbaar

Burgemeester en wethouders van Zwolle,

burgemeester, Peter Snijders

secretaris, Dick Emmer