

Gemeenteraad

Vergadering van 2 december 2025

Bedrijfsvoering - Organisatieadvies

2025_RAAD_00047 Treasurystatuut gemeente Steenwijkerland

Auteur

Fred Flentge

Overlegd met

Directeur Bedrijfsvoering, Teamleider Organisatieadvies, Financiën

Portefeuillehouder

Marcel Scheringa

Samenvatting

Treasury omvat alle activiteiten gericht op het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op:

- financiële vermogenswaarden;
- financiële geldstromen;
- financiële posities;
- hieraan verbonden risico's.

Bij de jaarlijkse begroting maakt uw raad een afweging welke investeringen op korte en lange termijn plaatsvinden. Het is vervolgens aan het college om deze investeringen te financieren. In het Treasurystatuut zijn de kaders gesteld waarbinnen dit moet plaatsvinden. Het 'Treasurystatuut gemeente Steenwijkerland' komt in de plaats van het huidige financieringsstatuut uit 2020.

Aanleiding voor het nieuwe statuut is een algehele actualisatie van kaderstellende documenten waarvan het Treasurystatuut één van de eerste is. Na vaststelling van het Treasurystatuut door uw raad is dit document in relatie tot het financieel beleid van de gemeente weer 'up-to-date'.

Beschrijving

Inleiding

Diverse kaderstellende nota's en verordeningen worden, als daar aanleiding toe is bijvoorbeeld vanwege ons eigen beleid of door wetwijzigingen, de komende periode geactualiseerd en door uw raad opnieuw vastgesteld. Bijgaand leggen wij een gewijzigd Treasurystatuut aan u voor. Dit statuut is met name geactualiseerd voor de juiste functiebenamingen, het in beginsel leggen van de verantwoordelijkheid bij de Senior adviseur en de Coördinator financieel beleid en control. Daarnaast zijn diverse uitvoeringsbepalingen weggelaten. Deze behoren tot de verantwoordelijkheid van het college en hoeven niet door de raad voorgeschreven te worden.

Gewenst resultaat

Een Treasurystatuut dat aansluit op de bestaande gemeentelijke situatie.

Argumenten

1.1 Actualisatie van het Treasurystatuut is noodzakelijk

In de bijlage bij dit voorstel is een 'was-wordt'-lijst opgenomen. Daarin is per artikel globaal aangegeven of er iets gewijzigd is ten opzichte van het huidige statuut en de reden van de voorgestelde wijziging. Het Treasurystatuut is beoordeeld op actualiteit. Dat gaat de komende periode ook toegepast worden op de andere (financiële) kaderstellende nota's/verordeningen. Enerzijds omdat de raad dat zelf bepaald heeft in een verordening en anderzijds omdat onze omgeving continu in beweging is.

De voorgestelde wijzigingen houden met name verband met:

- de gewijzigde functiebenamingen,
- het opnemen van het (toekomstige) belang van een liquiditeitsplanning als basis voor de besluitvorming bij het aantrekken en uitzetten van financiering,
- de keuze om de verantwoordelijkheid in de uitvoering bij de Senior financieel adviseur en de Coördinator financieel beleid en control te beleggen, en
- het achterwege laten van voorschriften die ingaan op de uitvoering.

Dat laatste betrof bijvoorbeeld het voorschrijven wie de rentevisie opstelt of de interne informatiedocumenten verzorgt, terwijl het juist belangrijk is om af te spreken wat er opgeleverd moeten worden en hoe. En niet zozeer "wie" dat moet doen.

Kantttekeningen en risico's

Er zijn geen kanttekeningen bij dit voorstel.

Duurzaamheid en social return

N.v.t.

Financiële toelichting

N.v.t.

Communicatie en participatie

N.v.t.

Uitvoering en planning

Nadat uw gemeenteraad het 'Treasurystatuut gemeente Steenwijkerland' heeft vastgesteld, treedt deze direct in werking. Het statuut fungeert daarmee als kaderstellend document voor het uitoefenen van de treasuryfunctie binnen onze gemeente.

Is het besluit openbaar?

Ja

Besluit

Het college legt het volgende voor aan de gemeenteraad:

Het 'Treasurystatuut gemeente Steenwijkerland' vast te stellen en het 'Treasurystatuut gemeente Steenwijkerland 2020' in te trekken.