



gemeente  
**Het Hogeland**

## Raadsvoorstel

Onderwerp: Actualisatie Treasurystatuut  
Datum: 16 december 2020  
Agendapunt: 12  
Behandeling: Opiniërend en besluitvormend  
Portefeuille-  
houder(s): E. Dijkhuis  
Steller: L. Ketelaar      l.ketelaar@hethogeland.nl  
Zaaknummer: Z.HHL.017523

### 1. Samenvatting

Het treasurystatuut is een formeel document dat moet worden vastgesteld door de raad. Hierin wordt vastgelegd hoe we omgaan met onze liquide middelen (kas- en bankgelden) en wordt de financieringsfunctie (het aantrekken van geldleningen) geregeld. Verder staat er in het statuut opgenomen hoe we omgaan met risico's en worden oa de verantwoordelijkheden, taken, bevoegdheden en informatievoorziening die hiermee verband houden benoemd. Middels dit voorstel willen we enkele taken en bevoegdheden in het treasurystatuut wijzigen. Dit omdat we bij de uitvoering van deze taken en bevoegdheden tegen knelpunten aanlopen, die we hiermee willen oplossen. Daarnaast nemen we de verwijzing mee naar de 'Uitgangspunten publieke taak leningen en garanties gemeente Het Hogeland' en de 'Beleidsregels publieke taak leningen en garanties gemeente Het Hogeland'.

### 2. Gevraagd of voorgesteld besluit

Het vaststellen van het geactualiseerde treasurystatuut Het Hogeland 2020.

### 3. Inleiding

#### 3.1 Aanleiding

Na de herindeling zijn we nu ruim anderhalf jaar onderweg. In de praktijk is gebleken dat er een aantal wijzigingen nodig zijn in de bevoegdheden en taken om de taak treasury beter te kunnen uitvoeren.

Daarnaast zijn in november 2019 de 'Uitgangspunten publieke taak leningen en garanties gemeente Het Hogeland' en de 'Beleidsregels publieke taak leningen en garanties gemeente Het Hogeland' vastgesteld. In het treasurystatuut wordt nu een verwijzing hiernaar opgenomen.

Deze actualisatie van het treasurystatuut zal hierin voorzien en zal door de raad moeten worden vastgesteld.

#### 3.2 Bevoegdheid raad

Het vaststellen van het geactualiseerde treasurystatuut Het Hogeland 2020.

#### 3.3 Wettelijk of beleidskader

Wet Fido (Wet Financiering decentrale overheden)

Wet Markt en Overheid

Gemeentewet

Financiële verordening Het Hogeland  
Europese regelgeving/staatsteun  
Regeling verplicht schatkistbankieren  
Nota beleidsregels publieke taak leningen en garanties gemeente Het Hogeland  
Uitgangspunten publieke taak leningen en garanties gemeente Het Hogeland

#### **4. Beoogd resultaat (of effect)**

- A. Het opnemen van wijzigingen in de bevoegdheden en taken in het treasurystatuut. Hiervoor moet het treasurystatuut op de volgende punten worden geactualiseerd:
1. De verwijzing naar de 'Uitgangspunten publieke taak leningen en garanties gemeente het Hogeland' en de 'Beleidsregels publieke taak leningen en garanties gemeente Het Hogeland' opnemen in artikel 3 en 6.
  2. In artikel 14 Verantwoordelijkheden en taken de functie businesscontroller aanpassen. Deze actualisatie betreft het moment waarop de businesscontroller rapporteert aan het College. De businesscontroller rapporteert wanneer daar aanleiding toe is.
  3. In artikel 14 Verantwoordelijkheden en taken de functie medewerkers interne controle aanpassen. Hier moet als taak worden toegevoegd dat de medewerker interne controle rapporteert over de bevindingen aan de teamcoach Financiële administratie, de senior financiële administratie en de businesscontroller.
  4. In artikel 15 Bevoegdheden bij 'het overboeken van een tegoed aangehouden bij de Staat in verband met Schatkistbankieren naar de gemeentelijke bankrekening' en bij 'betalingsopdrachten voorbereiden en versturen' de financieel consultants van het team Planning en Control toevoegen voor de autorisatie van de tweede handtekening.
  5. In artikel 15 Bevoegdheden bij 'het verstrekken van leningen aan derden uit hoofde van een publieke taak' en 'het garanderen van middelen uit hoofde van de publieke taak' de autorisatie aan te passen en hier het college van B&W te vervangen door concerncontroller.
  6. In artikel 15 Bevoegdheden toevoegen de mogelijkheid om tot € 1.000,-- een Ideal betaling te mogen verrichten.
  7. In artikel 16 Informatievoorziening het onderdeel 'informatie over aangetrokken leningen' om te zetten in informatie over aangetrokken *langlopende* leningen.
- B. Verder moet het treasurystatuut worden aangepast omdat er een verwijzing moet komen naar de 'Uitgangspunten publieke taak leningen en garanties gemeente Het Hogeland' en de 'Beleidsregels publieke taak leningen en garanties gemeente Het Hogeland'.

#### **5. Toelichting**

- A. Toelichting op de bij 4 genoemde punten:
1. Het treasurystatuut is met ingang van 1 januari 2019 in gebruik.  
In november zijn de 'Uitgangspunten publieke taak leningen en garanties gemeente Het Hogeland' en de 'Nota met beleidsregels publieke taak leningen en garanties gemeente Het Hogeland' vastgesteld. In het treasurystatuut moet een verwijzing komen naar deze uitgangspunten en nota. Dit gebeurt door middel van aanpassingen in artikel 3 en 6.

2. In artikel 14 staat opgenomen dat de businesscontroller rapporteert aan het College. Dit wordt aangepast naar dat de businesscontroller alleen aan het College rapporteert wanneer daar aanleiding toe is.
  3. Aan de functie medewerkers interne controle ook in artikel 14 wordt toegevoegd dat zij rapporteren over de bevindingen aan de teamcoach Financiële administratie, de senior financiële administratie en de businesscontroller.
  4. In artikel 15 worden de financieel consultants toegevoegd bij de volgende autorisaties:
    - het overboeken van een tegoed aangehouden bij de Staat ivm schatkist bankieren naar de gemeentelijke bankrekening
    - en betalingsopdrachten voorbereiden en versturen.

Dit omdat in de praktijk is gebleken dat het gedurende sommige perioden lastig is om een autorisatie (tweede handtekening) te verkrijgen vanwege de aanwezigheid van parttimers. Door de financieel consultants toe te voegen kunnen wij de continuïteit voor de uitgaande geldstromen borgen.
  5. Verder is in artikel 15 geregeld dat het verstrekken van leningen aan derden uit hoofde van de publieke taak en het garanderen van middelen uit hoofde van de publieke taak de autorisatie is aangepast in concerncontroller. Verzoeken om gemeentegarantie en het verstrekken van leningen worden vanuit het team voorbereid en, via de teamcoach financiën, ter toetsing voorgelegd aan het controllersoverleg. Namens het college bewaakt de concerncontroller de juiste toepassing van de door de gemeenteraad vastgelegde beleidsregels in de 'Beleidsregels publieke taak leningen en garanties gemeente Het Hogeland' en 'Uitgangspunten publieke taak leningen en garanties gemeente Het Hogeland'.
  6. In artikel 15 is de mogelijkheid van het doen van een Ideal betaling tot € 1.000,-- toegevoegd. Voor het zetten van de eerste handtekening is er een onderscheid aangebracht tussen WPA en de rest van de organisatie (HHL).
  7. In artikel 16 is geregeld dat informatie over aangetrokken leningen binnen 30 dagen richting het College moet. Dit wordt aangepast in aangetrokken *langlopende* leningen. Hierdoor vallen kasgeldleningen buiten deze informatieverstrekking. Kasgeldleningen worden aangetrokken om fluctuaties in de inkomsten en uitgaven op te vangen.
- B. In het huidige treasurystatuut is in artikel 3 uitgangspunten risicobeheer en in artikel 6 kredietrisicobeheer summier opgenomen dat het verstrekken van leningen en garantstellingen alleen uit hoofde van onze publieke taak mogen worden gedaan en dat er zoveel mogelijk zekerheden en garanties worden geëist. Dit door middel van het beoordelen van de financiële positie en de kredietwaardigheid. Deze uitgangspunten worden verder uitgewerkt in de 'Uitgangspunten publieke taak leningen en garanties gemeente Het Hogeland' en de 'Beleidsregels publieke taak leningen en garanties gemeente Het Hogeland'.

## 8. Vervolgtraject

### 8.3 Communicatie

De actualisatie van het treasurystatuut is relevant voor alle collega's die tijdens zijn/haar werkzaamheden te maken hebben met treasury.

Na vaststelling door de raad zal de rest van de organisatie over deze actualisatie geïnformeerd worden via Roemte, ons intranet en via actieve benadering van de collega's die tijdens zijn/haar werkzaamheden te maken hebben met treasury.

**Bijlage(n):**

01. Treasurystatuut Het Hogeland 2020

Winsum, 8 december 2020

Burgemeester en wethouders van de gemeente Het Hogeland,

Gemeentesecretaris,

Burgemeester,

Paul van Vilsteren

Henk Jan Bolding