



Neerijnen

Memo

Aan : Leden van de gemeenteraad
CC :
Van : College van B&W
Datum : 26 oktober 2015
Onderwerp : Financieringsstatuut 2016
Zaaknr : 21100/8436

In de raadsvergadering van 26 november 2015 wordt de nieuwe financiële verordening 2016 door u behandeld.

Artikel 212 Gemeentewet bevat de bepaling dat de financiële verordening in elk geval regels voor de algemene doelstelling en de te hanteren richtlijnen en limieten van de financieringsfunctie bevat. Artikel 15 "Financieringsfunctie" van de financiële verordening geeft invulling aan deze plicht. Het artikel bevat kaders voor het financieringsbeleid. De kaders voor de financiële organisatie van de financieringsfunctie staan in artikel 24 "Financiële organisatie", lid d.

In artikel 24 van de financiële verordening wordt een opsomming gegeven op welke terreinen van de financiële organisatie het college beleid en interne regels moet stellen. Om hier invulling aan te geven ligt het voor de hand dat het college een organisatiebesluit en een financieringsstatuut vaststelt. Het oude Financieringsstatuut dateert nog uit 2007. Door het opstellen van het Financieringsstatuut 2016 wordt het oude statuut vervangen en wordt ook meteen invulling gegeven aan de nieuwe financiële verordening 2016. Het is een bevoegdheid van het college van B&W om het Financieringsstatuut vast te stellen.

In dit financieringsstatuut wordt de "infrastructuur" van de treasuryfunctie vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten. Het statuut maakt een objectieve en transparante verantwoording vooraf en achteraf mogelijk. Naast het financieringsstatuut zal de gemeente jaarlijks een financieringsparagraaf opnemen in zowel de begroting als in de jaarrekening. Hierin worden de specifieke beleidsvoornemens respectievelijk de uitvoering van het beleid op het gebied van treasury besproken. Indien noodzakelijk wordt in de managementrapportages de verslaglegging van de uitvoering opgenomen. Bij het opstellen van het financieringsstatuut is rekening gehouden met de bepalingen van de wettelijke kaders (o.a. Gemeentewet, verordeningen ex art 212, Wet fido, regeling schatkistbankieren en de regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden).