



Agendapost

Vergadering	Algemeen Bestuur
Onderwerp	Vernieuwing (financieel) beleid
Agendapunt	09
Datum	16 februari 2022

Gevraagde beslissing

- Instemmen met de volgende beleidsstukken:
 - o Treasurystatuut
 - o Nota Investerings, Waarderingen en Afschrijvingen (Nota IWA)
 - o Nota Reserves en Voorzieningen (Nota R&V)
 - o Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement (Nota W&R)
- Besluiten de beleidsstukken met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2022 in te laten gaan.
- Besluiten de nu geldende regelingen vanaf 1 januari 2022 in te trekken.

Toelichting

In de financiële verordening is vastgelegd dat de beleidsstukken Treasurystatuut, Nota IWA, Nota R&V en Nota W&R iedere vier jaar door het Algemeen Bestuur worden vastgesteld. Deze stukken zijn voor het laatst vastgesteld door het AB voor het jaar 2018 en verder. Daarom worden de stukken nu opnieuw ter vaststelling aangeboden.

De vernieuwde vaststelling is ook gelijk aanleiding om de stukken te toetsen op een aantal andere ontwikkelingen en eventueel hierop te actualiseren:

- Ontwikkelingen in wet- en regelgeving: streven is hierbij geweest om niet alleen te actualiseren, maar ook eventuele dubbelingen tussen regelgeving en de teksten uit de stukken te verwijderen. Deze zijn immers al vastgelegd in regelgeving.
- De overname van de Coöperatie Ambulancedienst: streven hierbij is geweest om de ambulancedienst zoveel mogelijk binnen het bestaande beleid te integreren en zo in deze beleidsstukken zoveel mogelijk onnodige uitzonderingssituaties voor de ambulancedienst te voorkomen.
- De in de afgelopen jaren geïnventariseerde behoeften vanuit de organisatie worden in de notities verwerkt en geconstateerde onduidelijkheden in de notities worden verhelderd.

De wijzigingen per beleidsstuk zijn in de betreffende aanpassingenoverzichten (bijlage) terug te vinden met een onderbouwing.

De aanpassingen in de beleidsstukken zijn afgestemd met de accountant.

Treasurystatuut

Het treasurystatuut regelt de interne kaders die wij stellen om de risico's die samenhangen met financiering, liquiditeitenbeheer, beleggingen etc. te beheersen. De belangrijkste doelstelling hiervan is het beheersen van de financiële risico's, het realiseren van zo laag mogelijke kosten en het zekerstellen van voldoende liquiditeit. In het treasurystatuut is een meer uitgebreide verwijzing naar relevante wet- en regelgeving opgenomen en zijn de doelstellingen van het financieel beleid duidelijker in beeld gebracht.

Nota investeringen, waarderingen en afschrijvingen

In deze nota zijn de uitgangspunten geformuleerd voor het activeren, waarderen en afschrijven van investeringen. Wijzigingen hebben onder meer betrekking op het toevoegen van activa categorieën van de ARR inclusief de bepaling van de (economische) levensduur.

Beleidsnota Weerstandsvermogen & Risicomanagement

Bij de uitvoering van haar takenpakket loopt de VRR risico's. Voor een aantal risico's zijn maatregelen genomen in de vorm van verzekeringen of beheersmaatregelen. Voor sommige risico's is dit niet altijd mogelijk. In de beleidsnota wordt omschreven hoe de VRR omgaat met de financiële consequenties van deze risico's, zodat voorkomen wordt dat deze tegenvallers leiden tot een bijstelling van het beleid en het niet halen van de organisatiedoelen van de VRR.

De te volgen volgorde van beheersmaatregelen bij het zich voordoen van daadwerkelijke risico-effecten is aangepast. Daarbij is opgenomen dat indien er geen financiële ruimte binnen de begroting te vinden is zonder af te doen aan het ambitieniveau er bij het Algemeen Bestuur een voorstel tot beroep op de algemene reserve (bij incidentele effecten) of een voorstel tot verhoging van de gemeentelijke bijdragen (bij structurele effecten) wordt gedaan. Indien voorgaande geen oplossing biedt wordt gekeken naar de mogelijkheden om tot een niet-financiële oplossing te komen (bijvoorbeeld door aanpassing van het ambitieniveau).

Nota Reserves en Voorzieningen

De nota heeft als doel om vast te leggen: de begripsbepalingen van de reserves en voorzieningen en de looptijd en de rollen t.a.v. het vormen, in stand houden en opheffen van reserves en voorzieningen. In deze nota is onder meer de paragraaf "bevoegdheden" die in gaat op de bevoegdheden van het bestuur meer uitgebreid toegelicht en is opgenomen dat bij het instellen van een voorziening ook de beoogde duur van de voorziening moet worden aangegeven, onder meer om de jaarlijkse toevoeging aan de voorziening te kunnen bepalen.

Advies Bestuurlijke Auditcommissie

De Bestuurlijke Auditcommissie heeft de nota's besproken tijdens de vergadering van 12 januari 2022 en adviseert de stukken vast te stellen.

Bijlagen:

1. Treasurystatuut 2022 (concept)
2. Treasurystatuut – Aanpassingenoverzicht

3. Nota IWA 2022 (concept)
4. Nota IWA – Aanpassingenoverzicht

5. Nota Reserves en Voorzieningen 2022 (concept)
6. Nota Reserves en Voorzieningen – Aanpassingenoverzicht

7. Nota Weerstandsvermogen 2022 (concept)
8. Nota Weerstandsvermogen - Aanpassingenoverzicht