

Algemeen	
Onderwerp	Financiële verordening 2025 + nota reserves en voorzieningen 2025 + treasurystatuut 2025 (datum 10-04-2025)
Verspreiden	Ja
Contactpersoon	Jacqueline Agricola
Eenheid	-
E-mail	j.agricola@regiogv.nl
Kenmerk	DOC-25010024
Datum	10 april 2025

Voorstel

Het algemeen bestuur besluit:

- De financiële verordening 2025 vast te stellen;
- De nota reserves en voorzieningen 2025 vast te stellen;
- Het treasurystatuut 2025 (datum 10-04-2025) vast te stellen;
- De financiële verordening 2025 in werking te laten treden de eerste dag na publicatie;
- De nota reserves en voorzieningen 2025 in werking te laten treden de eerste dag na publicatie;
- Het treasurystatuut 2025 (datum 10-04-2025) in werking te laten treden de eerste dag na publicatie;
- De financiële verordening 2023 te laten vervallen de eerste dag na publicatie van de financiële verordening 2025;
- De nota reserves en voorzieningen 2022 te laten vervallen de eerste dag na publicatie van de nota reserves en voorzieningen 2025;
- Het treasurystatuut 2025 (datum 13-02-2025) te laten vervallen de eerste dag na publicatie van het treasurystatuut 2025 (datum 10-04-2025).

Kernboodschap

Het algemeen bestuur besluit tot vaststelling van de financiële verordening 2025, de nota reserves en voorzieningen 2025 en het treasurystatuut 2025 (datum 10-04-2025).

Aanleiding

De aanpassing van de governance (o.a. tweehoofdige directie) is aanleiding geweest om de interne verordeningen en regelingen op juiste inhoud te beoordelen.

Doel

Doel van dit voorstel is dat het algemeen bestuur overgaat tot vaststelling van de financiële verordening 2025, nota reserves en voorzieningen 2025 en het gewijzigde treasurystatuut 2025 (datum 10-04-2025).

Argumenten

Vaststelling van de financiële verordening en nota reserves en voorzieningen is nodig om een aantal administratieve wijzigingen/onjuistheden te corrigeren om daarmee de stukken kwalitatief beter te maken. Daarnaast hebben de werkzaamheden voor de rechtmatigheidsverantwoording ook een aantal aandachtspunten aan het licht gebracht die beter moeten worden geborgd in de financiële verordening. Het treasurystatuut moest nogmaals in de route worden gebracht om op 1 onderdeel (verstrekken van leningen en garanties, artikel 3) consistentie aan te brengen met de gewijzigde financiële verordening.

Wijzigingen per document

De belangrijkste wijzigingen in de **financiële verordening** zijn:

- artikel toegevoegd voor de spelregels omtrent de incidentele baten en lasten;
- onderscheid in overhead verwijderd (geen BBV verplichting meer);
- technische begrotingswijziging als addendum bij de vaststelling van de bestuursrapportage;
- duiding toegevoegd omtrent tijdigheid van melden van afwijkingen van de begroting als gevolg van overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten, investeringen en baten die ontstaan na de bestuursrapportage en 31 december;

- Uitzondering toegevoegd op het verbod om leningen en/of garanties te verstrekken. In die situatie moet een zienswijze worden gevraagd bij de raden.

De belangrijkste wijziging in de **nota reserves en voorzieningen** is de aanpassing van de reserve frictiekosten Weesp. Daarnaast zijn meerdere reserves en voorzieningen komen te vervallen. Een overzicht met wijzigingen is als bijlage aan de nota reserves en voorzieningen toegevoegd.

Het **treasurystatuut** wordt eveneens ingebracht ter vaststelling. Ten opzichte van de vorige vastgestelde versie van februari 2025 is één onderdeel gewijzigd. Artikel 3, lid 2 is herschreven om de mogelijkheid van het verstrekken van leningen, garanties en/of investeringskapitaal te verruimen.

Deze passage is ook toegevoegd in de toelichting bij het artikel. Betreft een wijziging die is doorgevoerd om consistentie aan te brengen met de voorgestelde wijziging in de financiële verordening op dit punt.

Kanttekeningen

n.v.t.

Financiën

Aan de wijziging van de stukken zijn geen kosten verbonden.

Uitvoering

De volgende acties worden na besluitvorming in het algemeen bestuur ingezet:

Team I&A doet in april de online publicatie van de financiële verordening, nota reserves en voorzieningen en het treasurystatuut. De ingangsdatum wordt op 10 april 2025 gezet.

Bijlage(n)

- Financiële verordening 2025 **DOC-25010025**
- Overzicht van wijzigingen financiële verordening 2025 **DOC-25010026**
- Nota reserves & voorzieningen 2025 **DOC-25010028**
- Treasurystatuut 2025 **DOC-25010095**
- AB besluit **DOC-25010029**