

Raadsvoorstel

16int00982

Datum raadsvergadering : 26 januari 2017

Volgnummer :

Onderwerp : Treasurystatuut

Voorgestelde beslissing:
1 Het treasurystatuut vaststellen

Aanleiding

In de commissie AFE is op 7 november het treasurystatuut aan de orde geweest samen met de financiële verordening en de budgethoudersregeling. De commissie heeft aangegeven graag een nadere toelichting te hebben over het treasurystatuut voordat deze ter vaststelling aan de raad kan worden aangeboden. Beoogd was om in de raad van 22 december het treasurystatuut alsnog vast te stellen. De toelichting is pas gepland op de raadsinformatiebijeenkomst van 12 januari. Vandaar dat de besluitvorming is uitgesteld tot de raad van januari.

De basis voor de actualisatie van het treasurystatuut ligt in de voorjaarsnota 2017. Daarin hebben we voorstellen gedaan over wijzigingen in het financieel beleid, onder andere in de vorm van een begrotingsdoctrine. In deze voorjaarsnota hebben we ook aangegeven dat we de wijzigingen in een nieuwe financiële verordening zouden vastleggen. De budgethoudersregeling en het treasurystatuut sluiten daarop direct aan. Daarom is het goed om deze regelingen ook vrijwel tegelijkertijd met de verordening te actualiseren.

Wat wordt met beslissing bereikt

- Het treasurystatuut geeft het beleid en het beheer aan om geldleningen aan te gaan en geldleningen en/of garantstellingen te verstrekken. Op basis van dit statuut wordt de rechtmatigheid van deze financiële transacties getoetst.

Argumenten om in te stemmen met voorgestelde beslissing(en)

- 1 *De financiële verordening en het treasurystatuut zijn de grondslag voor het rechtmatig handelen van het college*
Met de financiële verordening en het treasurystatuut stelt de raad de kaders vast voor het financieel beleid en het financiële beheer binnen de gemeente. Op basis hiervan richt het college het interne beheer in.
Met de interne controle toetsen we de rechtmatigheid van de autorisatie van financiële transacties op basis van deze verordening en dit statuut.
- 2 *Het treasurystatuut is ook onderdeel van het financieel beheer van de gemeente. Het vormt een samenhangend geheel met de verordening en de budgethoudersregeling.*
Het treasurystatuut is, naast de financiële verordening, het formele kader van de raad voor het college. Het statuut geeft de kaders voor het aangaan van geldleningen en het verstrekken van geldleningen en garanties. Dit zijn geen budgetten en dus geen onderdeel van de verordening of de budgethoudersregeling. Omdat het wel significante financiële transacties betreft moet ook dit statuut worden vastgesteld door de raad.

Kanttekeningen

- a. *Het treasurystatuut is feitelijk geheel financieel technisch van aard*
Door diverse financiële debacles in afgelopen jaren (waaronder de Icesave- en Ceteco-affaires) en het verplichte schatkistbankieren, is de bewegingsruimte van gemeenten sterk ingeperkt. Dat is nu verwerkt in dit statuut. Bijvoorbeeld derivaten, hypotheek en uitzettingen anders dan naar mede overheden zijn financiële transacties die niet meer mogelijk zijn.
Wat u als raad feitelijk doet is met dit statuut het college mandateren om kortlopende en zo nodig langlopende geldleningen aan te trekken. Het college heeft dat via een mandaatbesluit vervolgens doorgemandateerd.

- b. *We hebben geen eigen rentevisie*
Het statuut legt vast dat wij geen eigen rentevisie hebben. Dat betekent dat wij geld lenen op het moment dat het nodig is. We lenen daarbij zo kort mogelijk binnen de wettelijke kaders die daarvoor zijn vastgesteld. Wij "speculeren" dus niet op toekomstige rente-ontwikkelingen.
- c. *We hebben een eenvoudige financiële structuur*
In principe hebben we als gemeente één bankrekening bij onze "huisbankier" waarvoor de BNG in het statuut is aangewezen.
Nieuwe leningen worden overigens niet alleen bij de BNG aangetrokken. Op de dag dat geld nodig is, worden enkele leveranciers gebeld en de transactie wordt in principe binnen een uur telefonisch afgehandeld. Dit omdat de aanbiedingen een zeer korte looptijd hebben. Het zijn geen dagkoersen maar uurkoersen.
- d. *Garanties op geldleningen van derden worden door het college verstrekt*
Het college is op basis van dit statuut bevoegd om externe partijen garanties op leningen te verstrekken. Er is geen limitatieve lijst. Belangrijke beperkende factor bij garantstellingen is de EU-regelgeving met betrekking tot staatssteun. Ook deze regels zijn de afgelopen jaren verscherpt. Het verdient aanbeveling in voorkomende aanvragen dit door een externe partij te laten toetsen. Er kunnen boetes worden opgelegd indien een gemeente zich niet aan deze regels houdt.

Kosten, baten, dekking

Geen

Uitvoering

Planning

- Ingangsdatum van het treasurystatuut is met terugwerkende kracht per 1 januari 2017.

Communicatie/participatie

N.v.t.

Bijlage:

Concept Treasurystatuut 16int00784

Concept raadsbesluit 16int00983

Burgemeester en wethouders,

M. Verstappen
Secretaris

O.E.T. van Dijk
Burgemeester

Raadsvergadering d.d.26 januari 2017

- conform voorstel
- zonder hoofdelijke stemming
- met algemene stemmen
- stemmen voor stemmen tegen
- aangenomen
- aangenomen met amendement
- aangehouden

- verworpen
- ter vergadering uitgereikt bij agendapunt
- in handen B&W gesteld
- opmerkingen/toezeggingen:
-