

Nummer 78

datum raadsvergadering	:	26 januari 2023
onderwerp	:	Treasurystatuut 2023
portefeuillehouder	:	Barbara de Reijke
datum raadsvoorstel	:	13 december 2023

Samenvatting

De gemeente Ouder-Amstel werkt nog met een Treasurystatuut uit december 2001 (2001/76/11). Sindsdien is de wet- en regelgeving op dit gebied sterk gewijzigd, vooral aangescherpt. Nu de situatie zich voordoet dat de gemeente leningen aan zal gaan trekken is het zaak een actueel en correct vastgesteld Treasurystatuut te hebben.

Sinds 1 januari 2001 is de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) van kracht. In deze wet zijn de kaders gesteld voor een verantwoorde, prudente en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden. De treasuryfunctie wordt hierbij gedefinieerd als:

Het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

De wereldwijde kredietcrisis van 2009 heeft ertoe geleid dat het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties in de jaren 2010 tot 2015 op het gebied van treasury een aantal belangrijke ontwikkelingen heeft doorgevoerd. Deze ontwikkelingen zijn ook van invloed op decentrale overheden zoals de gemeente Ouder-Amstel. Dit alles is vertaald in wet- en regelgeving. Denk hierbij onder meer aan wetgeving op het verplicht schatkistbankieren. Ook is er een Rijksbreed beleidskader ontwikkeld voor het gebruik van derivaten door publieke instellingen. Dit beleidskader is uitgewerkt in de regelgeving voor decentrale overheden.

De wettelijke kaders die gelden zijn:

- Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) en de bijbehorende ministeriële regelingen, zoals ruddo;
- Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet hof);
- Gemeentewet;
- Algemene wet bestuursrecht (Awb);
- Regelgeving betreffende staatssteun;
- Wet- en regelgeving toezicht financiële ondernemingen;
- Financiële verordening 212 van de gemeente Ouder-Amstel.

Het statuut is dusdanig ingericht dat het voor alle partijen snel en eenvoudig vindbaar is welke spelregels gelden voor onder meer:

- Het uitzetten en aantrekken van liquide middelen;
- Het verstrekken van garanties en leningen aan derden;
- De organisatie van de treasuryfunctie.

Voor 2023 wordt voorzien dat de gemeente onvoldoende liquide middelen heeft om in de liquiditeitsbehoefte te voorzien. Liquide middelen aantrekken zal gebeuren binnen de kaders die het Treasurystatuut aangeeft. Ook vanwege de oplopende rente wordt hier nu op geanticipeerd.
In de programmabegroting 2023-2026 is rekening gehouden met de financieringslasten.

Wat is de juridische grondslag?

- Wet Fido
- Regeling Ruddy
- Financiële beheersverordening Gemeente Ouder-Amstel (ex. Art. 212 Gemeentewet)

Wat is de voorgeschiedenis?

Het vigerende Treasurystatuut van de gemeente Ouder-Amstel is verouderd, zowel qua wet- en regelgeving als ook qua bepalingen omtrent maatschappelijk verantwoord ondernemen.

Waarom dit raadsvoorstel?

Om slagvaardig te kunnen acteren is het nodig een actueel Treasurystatuut te hebben zodat binnen de geldende kaders tot het aantrekken van financiering kan worden overgegaan.

Wat gaan we doen?

Op basis van actuele liquiditeitenplanningen voorzien in de financieringsbehoeften. Daarbij houden we ook rekening met trends in de renteontwikkeling. Via de P&C documenten wordt de raad geïnformeerd over de realisatie.

Wat is het maatschappelijke effect?

Noodzakelijk bevonden investeringen kunnen qua liquiditeit worden gerealiseerd,

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?

Er zijn keuzemogelijkheden qua timing en tussen korte termijn en langlopende financiering.

Ook is het beleggen van verantwoordelijkheden een keuze. De beslissingsbevoegdheid kan bij de Raad, het College, de portefeuillehouder financiën en de directie worden belegd. Om tijdigheid van beslissingen met bestuurlijke verantwoordelijkheid te kunnen combineren, is er voor gekozen de beslissingsbevoegdheid te beleggen bij de portefeuillehouder financiën, na ambtelijke voorbereiding.

Wat hebben we hiervoor nodig?

Een actuele liquiditeitenplanning en zicht op de renteontwikkeling.

Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?

Het is vooral een ambtelijk proces waarbij de ontwikkelingen in de verschillende disciplines worden gevolgd. Financieringsvoorstellen worden onderbouwd aan de portefeuillehouder financiën voorgelegd.

Wat is het vervolg?

Zie hiervoor.

Hoe monitoren en evalueren we?

Via de P&C documenten wordt de Raad geïnformeerd en in de gelegenheid gesteld om te monitoren en te evalueren.

Burgemeester en wethouders van Ouder-Amstel,
de secretaris, de burgemeester,
R. van Reijswoud J. Langenacker

