
Aandachtsgebied: Dienstverlening
Team Financiën, control en administratie
E-mailadres: J.deNood@barneveld.nl
Telefoonnummer: 06 29037428

Raadsvoorstel nr. 3953
Barneveld, 20 februari 2025
Portefeuillehouder: W. Oosterwijk

Onderwerp: Treasurystatuut 2025

Samenvatting raadsvoorstel

Vaststellen van het Treasurystatuut 2025

Aan de raad,

Gevraagde beslissing:

1. Het Treasurystatuut 2018 en de Memo Garantstellingen 2010 in te trekken.
2. Het Treasurystatuut 2025 vast te stellen.

1. Inleiding

Aanleiding

Het bijgevoegde ontwerp Treasurystatuut 2025 is de herziening van het statuut uit 2018.

In artikel 11 van de Financiële Verordening is onder andere opgenomen dat:

- Burgemeester en Wethouders (B&W) tenminste eenmaal per vier jaar het Treasurystatuut op actualiteit beoordeelt en de raad informeert over de uitkomst
- De raad de kaders vaststelt die uit het Treasurystatuut voortvloeien

Het statuut is op enkele onderdelen bijgewerkt, waarbij de bestaande kaderstelling is aangevuld met kaders rondom het verstrekken van garanties door de gemeente. Daarom wordt het Treasurystatuut aan de raad ter vaststelling aangeboden. Voorheen werd in het statuut verwezen naar het Memo Garantstellingen uit 2010 waarin deze aanvullende kaders waren opgenomen. Deze zijn nu opgenomen in het Treasurystatuut zelf.

Het concept Treasurystatuut is conform de Financiële Verordening aan de Auditcommissie voorgelegd. Dit is op 6 februari 2025 gebeurd.

Inhoud

Het Treasurystatuut bevat de bestuurlijke infrastructuur voor de uitvoering van de treasuryfunctie. Het gaat om de beleidsmatige vaststelling van de uitgangspunten, doeleinden, de organisatorische en de financiële kaders, de informatievoorziening en de administratieve organisatie.

Treasury richt zich op het actief beheren en bewaken van de financiële positie, de financiële stromen, en de hier aan verbonden kosten en risico's. Alle activiteiten op het gebied van treasury zijn ondergeschikt aan en ter ondersteuning van de primaire activiteiten van gemeente Barneveld.

Bij de uitoefening van de treasuryfunctie voor de gemeente Barneveld gaat het meer concreet om financiering van het beleid tegen zo gunstig mogelijke voorwaarden en het afdekken van rente- en kredietrisico's.

De gemeentelijke treasuryfunctie dient uitsluitend de publieke taak en geschiedt binnen de financiële, wettelijke kaders waarbij prudent beheer een basisvoorwaarde is. Het Treasurystatuut zet de kaders uit en kan beschouwd worden als het beleid op treasurygebied voor de Gemeente Barneveld.

2. Beoogd effect

Het treasurybeleid heeft de volgende doelstellingen:

- Minimaliseren van de rentekosten van de leningen binnen de kaders van de Wet Fido, de regeling schatkistbankieren decentrale overheden respectievelijk de limieten en richtlijnen van het Treasurystatuut.
- Optimaliseren van het rendement van de beschikbare liquiditeiten binnen de kaders van de Wet Fido, de Regeling schatkistbankieren respectievelijk de limieten en richtlijnen van het Treasurystatuut.
- Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen, financiële posities en financiële transacties.
- Het beheersen van en toezicht houden op financiële risico's.
- Het verkrijgen en behouden van toegang tot de financiële markten tegen acceptabele condities (zoals prijs en leveringssnelheid).

3. Argumenten

1.1 en 2.1. Het voorliggend Treasurystatuut sluit aan op de actuele wet- en regelgeving en organisatie-inrichting.

Het Treasurystatuut uit 2018 is getoetst en op een beperkt aantal onderdelen aangepast. De belangrijkste inhoudelijke wijzigingen zijn:

- Het drempelbedrag waarboven overtollige middelen moeten worden aangehouden bij de Schatkist van het Rijk is aangepast aan het actueel geldende percentage (voor de gemeente Barneveld 2,0% van het jaarlijkse begrotingstotaal) in de Regeling schatkistbankieren lagere overheden.
- Het (vrijwillig) in de Schatkist aanhouden van overtollige middelen beneden het bovengenoemde drempelbedrag is toegevoegd.
- Het opstellen van een treasuryjaarplan is vervallen, waarvoor in de plaats de nadruk is komen te liggen op het opstellen (en periodiek bijstellen) van een liquiditeitsbegroting wat de kern zou vormen voor een dergelijk plan.
- Het expliciet benoemen van Bank Nederlandse Gemeenten als onze huisbank is toegevoegd.
- Functietitels van medewerkers betrokken bij treasury zijn aangepast aan de nu gebruikte titels.
- Het is voldoende als twee medewerkers – de treasurer en een financial controller – dagelijks informatie over actuele markttrentes ontvangen en deze onafhankelijk van elkaar volgen, en daarom is de derde medewerker – de teamleider Financiën, Control en Administratie – vervallen.

1.2 en 2.2 De kaders rondom het verstrekken van garanties door de gemeente die waren opgenomen in een aparte Memo Garantstellingen zijn vanaf nu onderdeel van het Treasurystatuut. Dit verbetert de overzichtelijkheid en vereenvoudigt het onderhoud.

In 2010 is de Auditcommissie in een Memo Garantstellingen geïnformeerd over de lopende garanties en zijn kaders afgesproken waarbinnen de gemeente garanties kan verstrekken. Deze kaders zijn nu opgenomen in het Treasurystatuut.

Het uitgangspunt blijft dat de gemeente in principe geen garanties aan derden verstrekt, maar dat de raad in bijzondere gevallen uit hoofde van haar publieke taak hiervan kan afwijken indien cumulatief aan de volgende voorwaarden kan worden voldaan:

- Het een garantie voor een lening betreft voor een publieke activiteit, die bijdraagt aan de kaders, doelstellingen en/of indicatoren uit de Kadernota / Programmabegroting;
- Zonder garantstelling de betreffende partij aantoonbaar niet in staat is een geldlening aan te trekken;
- De instelling de garantstelling niet of onvoldoende bij een waarborgfonds kan onderbrengen;

- Het een financieel solide rechtspersoon zonder winstoogmerk betreft;
- De instelling gedurende de looptijd jaarlijks de benodigde informatie over de garantstelling, alsmede over de financiële positie ter beschikking stelt;
- De aanvraag niet beoordeeld wordt als staatssteun;
- De garantie (of borgstelling) mag, met het oog op voorkoming van staatsteun, niet meer dan 80% van de uitstaande lening (of andere verplichting) dekken van de geborgde partij;
- Het voordeel voor de aanvrager moet groter zijn dan het nadeel voor de gemeente;
- De raad dient voorafgaand aan het afgeven van de garantie akkoord te gaan met de garantstelling.

In afwijking van het vorige punt blijft van kracht dat de gemeente zich voor maximaal 50% van de lening garant kan stellen aan woningstichtingen of sportverenigingen op voorwaarde dat WSW respectievelijk SWS zich eerst garant heeft gesteld voor de andere 50% van de lening.

4. Kanttekeningen

Niet van toepassing

5. Financiën

Niet van toepassing

6. Participatie en communicatie

a) Participatie
Niet van toepassing

b) Communicatie
Geen bijzonder communicatietraject nodig

7. Vervolgstep

Conform de artikel 11 van de Financiële Verordening zal het Treasurystatuut over vier jaar opnieuw beoordeeld worden op actualiteit (waaronder wet- en regelgeving). De beoordeling leidt tot een conclusie over het al dan niet moeten actualiseren van het statuut. De raad wordt geïnformeerd over de uitkomst van de beoordeling.

8. Bijlagen

Treasurystatuut 2025

Burgemeester en wethouders van Barneveld,
de secretaris, de burgemeester,
W. Wieringa J. van der Tak