

RAADSVOORSTEL (via commissie)

COMMISSIE ALGEMENE ZAKEN EN CONTROL d.d. 20 februari 2014 AGENDANUMMER:7

Onderwerp:	Bijlage(n):	Vergadering de dato:	Agenda-nummer:	p.h.:
Treasurystatuut 2014 en Financiële verordening 2014	1	11 maart 2014	. .	WII

de raad
van de gemeente
Asten

Samenvatting

Het huidige treasurystatuut van de gemeente Asten is van 2009. De Wet Fido is per 14 december 2013 aangepast in verband met de Wet Verplicht schatkistbankieren. Dit betekent dat decentrale overheden (o.a. gemeenten) verplicht zijn om hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden.

De commissie AZ&C is akkoord gegaan met het voorstel om conform artikel 4 van bijlage 3 (beheersdeel Treasurystatuut) niet meer twee keer per jaar een terugkoppeling van de treasuryactiviteiten inclusief liquiditeitenplanning te laten plaatsvinden aan de commissie AZ&C, maar 1 keer per jaar.

Bovenstaande twee feiten geven aanleiding om een vernieuwd Treasurystatuut voor te leggen aan de raad.

Beslispunten

- Vaststellen Treasurystatuut 2014
- Intrekken van het Treasurystatuut 2009.
- Vaststellen Financiële verordening 2014.
- Intrekken van de Financiële verordening 2010.
- Toestaan van onderling lenen tussen openbare lichamen.

Inleiding

Het huidige treasurystatuut van de gemeente Asten is van 2009. De Wet fido is per 14 december 2013 aangepast in verband met de Wet Verplicht schatkistbankieren. Dit betekent dat decentrale overheden (o.a. gemeenten) verplicht zijn om hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Dit houdt in dat geld en vermogen niet langer bij banken en instellingen buiten de schatkist mogen worden aangehouden. Overtollige middelen mogen alleen in rekening-courant en via deposito's bij de schatkist worden aangehouden of onderling worden uitgeleend aan andere decentrale overheden

Reden voor invoering van deze wet is dat deelname van de decentrale overheden aan schatkistbankieren bijdraagt aan een lagere EMU-schuld van de collectieve sector (Rijk en decentrale overheden gezamenlijk). Iedere euro die decentrale overheden aanhouden in de schatkist, vermindert de externe financieringsbehoefte van het Rijk. Dat het Rijk (het Agentschap) minder hoeft te financieren op de markt vertaalt zich direct in een lagere staatsschuld.

Een ander belangrijk gevolg van deelname aan schatkistbankieren is een verdere vermindering van de beleggingsrisico's waaraan decentrale overheden worden blootgesteld.

Als alternatief voor het aanhouden van overtollige middelen in de schatkist kunnen decentrale overheden ervoor kiezen deze middelen in te zetten om schulden af te lossen of om aan elkaar leningen te verstrekken (los van de publieke taak). Voor dergelijke onderlinge kredietverlening gelden twee voorwaarden. De eerste is dat er geen (verticale) toezichtrelatie mag bestaan tussen de betrokken decentrale overheden. Dat betekent bijvoorbeeld dat een provincie niet mag uitlenen aan gemeenten en waterschappen in de eigen provincie (en omgekeerd), maar dat de ene gemeente wel krediet mag verstrekken aan een andere gemeente. De tweede voorwaarde is dat decentrale overheden hun onderlinge leningen dienen te rapporteren aan het CBS.

Geen kredietverlening door de schatkist:

Decentrale overheden krijgen geen beschikking over een leen-faciliteit bij de schatkist. Ook mogen decentrale overheden niet rood staan bij de schatkist. Voor hun kredieten blijven decentrale overheden derhalve aangewezen op de markt. Mocht een decentrale overheid toch onverhoopt rood komen te staan bij de schatkist, dan is het Agentschap genoodzaakt een boeterente in rekening te brengen.

Daarnaast is in de commissie AZ&C van 15 maart 2012 akkoord gegaan met het voorstel om conform artikel 4 van bijlage 3 (beheersdeel Treasurystatuut) niet meer twee keer per jaar een terugkoppeling van de treasuryactiviteiten inclusief liquiditeitsplanning te laten plaatsvinden aan de commissie AZ&C, maar 1 keer per jaar.

Bovenstaande feiten geven aanleiding om een vernieuwd Treasurystatuut voor te leggen aan de raad.

Wat willen we bereiken

In het Treasurystatuut 2014 worden de onderstaande punten geregeld met betrekking tot de Treasuryfunctie:

1. Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities;
2. Het beschermen van het gemeentelijke vermogen tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's, kredietrisico's, valutarisico's en liquiditeitsrisico's;
3. Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities;
4. Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet Fido, aanvullende regelgeving en respectievelijk de limieten en richtlijnen van dit treasurystatuut.

Wat gaan we daarvoor doen

Op basis van de bepalingen zoals opgenomen in het treasurystatuut geeft het college uitvoering aan de treasuryfunctie om de doelstellingen te bereiken zoals hierboven geformuleerd.

De commissie wordt verzocht om in principe akkoord te gaan met onderling lenen tussen openbare lichamen indien minimaal kan worden voldaan aan de juridische voorwaarden. Tevens zal elk afzonderlijk concreet voorstel over onderling lenen vooraf aan het college worden voorgelegd.

Voorwaarde voor het uitlenen of het lenen van een openbaar lichaam moet zijn dat het rentevoordeel moet opwegen tegen de administratieve lasten.

Aangezien in de Financiële verordening 2010 expliciet verwezen wordt in Artikel 16: Financieringsfunctie / Treasury naar het Treasurystatuut 2009 moet dit artikel worden aangepast in de tekst " in het geldende Treasurystatuut ". En wordt de Financiële verordening vastgesteld als Financiële verordening 2014. In de overige artikelen hebben geen aanpassingen plaatsgevonden.

Mogelijke Alternatieven

Uitlenen aan of lenen van een openbaar lichaam

Op basis van de Wet Fido is het mogelijk om als openbaar lichaam liquide middelen in de vorm van leningen uit te zetten bij andere openbare lichamen, met dien verstande dat openbare lichamen geen leningen kunnen verstrekken aan openbare lichamen ten aanzien waarvan zij met het financiële toezicht zijn belast. In het voorliggende Treasurystatuut is uitlenen en lenen van een openbaar lichaam als mogelijkheid opgenomen. De raad kan ook kiezen om alleen bij financiële instellingen te lenen en alleen het geld uit te zetten bij de schatkist.

Risico's

In het treasurystatuut zijn bepalingen opgenomen die dienen ter beperking van de risico's van de treasuryfunctie.

Wat mag het kosten

De bepalingen in het treasurystatuut zijn gericht op het behalen van een zo optimaal mogelijk renteresultaat tegen de hiervoor aanvaardbaar geachte risico's.

Bijlage(n)

Raadsbesluit.
Treasurystatuut 2014.
Financiële verordening 2014.

Voor u ligt ter inzage:

- Wet van 11 december 2013 tot wijziging van de Wet financiering decentrale overheden in verband met het rentedragend aanhouden van liquide middelen in 's Rijks schatkist (verplicht schatkistbankieren).
- Ministeriële regeling van 5 december 2013 houdende de vaststelling van regels ter uitvoering van het verplicht schatkistbankieren voor decentrale overheden (Regeling schatkistbankieren decentrale overheden).

dict : RV.ID.14.tk.001
type : j.peerlings@asten.nl
coll