



AGENDAPUNT

Aan : Het Algemeen Bestuur ODRN
Van : De secretaris
Onderwerp : Treasurystatuut 2021
Nummer : 7
Datum : 16 december 2021

Ontwerpbesluit/Samenvatting

Op 2 maart 2017 heeft u het Treasurystatuut 2016 vastgesteld. Dit statuut dient eens in de vier jaar geactualiseerd te worden. Deze actualisatie hebben we uitgevoerd en verwerkt in bijgevoegd Treasurystatuut 2021.

Aanleiding

In artikel 9 van het Treasurystatuut staat dat we deze eens vier jaar actualiseren. Met dit voorstel geven we gevolg hieraan.

Inleiding

Doel van het Treasurystatuut is om sturing te geven aan de treasuryfunctie en risico's te beperken. Het is van belang dat het statuut steeds in overeenstemming is met geldende regel- en wetgeving.

Inhoud

Wij moeten voldoen aan artikel 212 van de Gemeentewet en artikel 216 Provinciewet, die stellen dat een financiële verordening moet worden opgesteld waarin o.a. de regels voor de treasuryfunctie zijn opgenomen. Het Treasurystatuut bevat de uitwerking van deze regels.

Artikel 10 van de financiële verordening¹ beschrijft de regels voor de treasuryfunctie:

Artikel 10 Financieringsfunctie

1. Het dagelijks bestuur zorgt bij het uitoefenen van de financieringsfunctie voor:

- a. Het aantrekken van voldoende financiële middelen en het uit zetten van overtollige gelden om de programma's binnen de door het algemeen bestuur vastgestelde kaders van de begroting uit te voeren.*
- b. Het beheersen van de risico's verbonden aan de financieringsfunctie zoals renterisico's, koersrisico's en kredietrisico's.*
- c. Het beperken van de kosten van leningen en het bereiken van een voldoende rendement op uit zettingen.*
- d. Het beperken van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities.*

2. Het dagelijks bestuur neemt bij het uitvoeren van de financieringsfunctie de richtlijnen in acht, zoals opgenomen in het Treasurystatuut.

De nadere regels in bijgevoegd Treasurystatuut bevatten richtlijnen over

- Uitgangspunten en doelstellingen
- Uitgangspunten, richtlijnen, limieten en instrumenten m.b.t. het lenen en/of uitzetten van geld

¹ Versie 2016 gewijzigd december 2020

- Relatiebeheer: contacten (huis)bankier
- Verantwoordelijkheden, taken en bevoegdheden van diverse actoren in proces treasury
- Operationele en verantwoordingsinformatie
- Rechtspositie, inwerkingtreding en hardheidsclausule

We hebben getoetst of het Treasurystatuut nog steeds in overeenstemming is met het wettelijk kader (zie onderstaand). We hebben naar aanleiding hiervan geen wijzigingen doorgevoerd.

Artikel 3.2 *'Bij het aantrekken van gelden voor een periode vanaf één jaar worden minimaal twee partijen benaderd voor een offerte'* is vervallen omdat deze bepaling al vervat is in artikel 2.1: *'De controller vraagt bij het aantrekken van lange financieringen bij ten minste twee verschillende financiële instellingen prijsopgaven op. ...'*

We hebben een aantal taalkundige aanpassingen doorgevoerd om de leesbaarheid te vergroten en we hebben het Treasurystatuut 2021 voorzien van een verklarende woordenlijst.

Argumenten en beoogd effect

Om sturing te kunnen geven aan de treasuryfunctie en om risico's te beperken is het van belang dat het statuut in overeenstemming is met geldende regel- en wetgeving.

Grondslag

Het wettelijke kader aangaande treasuryfunctie betreft een drietal wetten namelijk:

1. Gemeentewet en Provinciewet;
2. Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
3. Wet financiering decentrale overheden (Fido) en daaruit voortvloeiende regelingen.

Personele gevolgen

N.v.t.

Financiële gevolgen

N.v.t.

Bevoegdheid

In artikel 9 van het Treasurystatuut staat dat we deze eens vier jaar actualiseren. Het Algemeen Bestuur is bevoegd tot het vaststellen hiervan. Dit Treasurystatuut ODRN 2021 treedt in werking op de dag volgend op de dag van bekendmaking onder gelijktijdig intrekking van het Treasurystatuut ODRN 2016.

Communicatie

Na vaststelling zal het statuut worden gepubliceerd in het Publicatieblad van de ODRN.

Ambtelijke advisering

N.v.t.

Voorstel

We stellen u voor:

- in te stemmen met bijgevoegd Treasurystatuut ODRN 2021 en conform te besluiten;
- te besluiten het Treasurystatuut ODRN 2016, na inwerkingtreding van het Treasurystatuut ODRN 2021, in te trekken.

Nijmegen, 25 november 2021

M.M.C. Prins