gemeente Winterswijk

B&W-nota

programma	:	4. Bestuurlijk Winterswijk
werkdoel	:	1124: Herfinanc. middel- lange termijnen
onderwerp	:	Treasurystatuut 2022
advies	:	1. De raad voor te stellen het treasurystatuut 2022 vast te stellen met ingang van 4 november 2022. 2. De raad voor te stellen het treasurystatuut 2014 met ingang van 4 november 2022 in te trekken.
besluit	:	- zie pagina 2

behandeld door: J. ten Pas **team:** Financieel en HR beheer **collegiaal overleg gepleegd met:** B. Freriks, L. Markslag, Y. Wiggers, J.P. Potman, P. Sterenborg, M. Egging, L. v.d. Berg, P. Schier **van team:** Financieel en HR beheer, Juridisch Control en Advies **manager:** P. Schier	**openbaarheid:** ☐ niet openbaar ☐ openbaar (met uitgestelde publicatie) X openbaar (directe publicatie) **kritische termijn voor besluitvorming:** X nee ☐ ja, vanwege: ___
financiële consequenties: X Nee ☐ Ja, gedekt in de begroting ☐ Ja, niet gedekt in de begroting, dekking via: ☐ Ja, anders: ___	**portefeuillehouder:** S. Metaal – ten Dolle
is / wordt opgenomen op de termijnagenda? X Nee ☐ Ja, jaar: ___ kwartaal: ___ ☐ Ja, kwartaal nog niet bepaald	**naar gemeenteraad:** ☐ nee ☐ ja, ter informatie X ja, ter besluitvorming (via raadscommissie)
aanvrager is op grond van artikel 4:7 van de Algemene wet bestuursrecht geïnformeerd over het (gedeeltelijk) negatieve advies: Niet van toepassing	**communicatie via:** ☐ persbericht ☐ anders, nl. ___ X n.v.t.
de geadresseerde en evt. andere belanghebbenden die naar verwachting bedenkingen hebben tegen het advies zijn op grond van artikel 4:8 van de Algemene wet bestuursrecht gehoord: Niet van toepassing	

bijlagen:

1. Treasurystatuut 2022
2. Raadsvoorstel
3. Conceptraadsbesluit

gemeente Winterswijk

besluit

onderwerp: Treasurystatuut 2022

behandeld door: J. ten Pas

datum besluit door college B&W: 27 september 2022

besluit:
1. De raad voorstellen het treasurystatuut 2022 vast te stellen met ingang van 4 november 2022.
2. De raad voorstellen het treasurystatuut 2014 met ingang van 4 november 2022 in te trekken.

overwegingen college indien besluit afwijkend is van het ambtelijk advies:

paraaf secretaris:	

B&W-nota

inleiding:
Wijzigingen in wet- en regelgeving en veranderingen binnen de organisatie zorgen ervoor dat het treasurystatuut regelmatig herzien moeten worden.
Tevens is de kans benut om de teksten in het treasurystatuut 2014 daar waar mogelijk is te vereenvoudigen, te verduidelijken en aan te scherpen.

advies:
1. De raad voor te stellen het treasurystatuut 2022 vast te stellen met ingang van 4 november 2022.
2. De raad voor te stellen het treasurystatuut 2014 met ingang van 4 november 2022 in te trekken.

argumenten/onderbouwing:

Ad 1.
In het nieuwe treasurystatuut zijn wijzigingen op drie onderdelen te onderscheiden:

Nadere bepalingen voor het verstrekken van leningen en garanties
Gemeenten mogen uitsluitend ten behoeve van de uitoefening van de publieke taak leningen en garanties verstrekken aan derden. Een lening of garantie aan een derde is een mooi instrument om een initiatief in de gemeente voort te helpen zonder het als gemeente over te nemen. Ook leidt het in principe niet tot financiële lasten voor de gemeente. Er kunnen echter risico's kleven aan zo'n lening en garantie. Deze willen we tot een minimum beperken.
Het oude treasurystatuut beperkte zich een toets van de kredietwaardigheid van de aanvrager. Dat vinden wij in het kader van risicobeheersing onvoldoende.
Het nieuwe artikel 4 en de toelichting op dat artikel bevatten meer kaders. De belangrijkste toevoegingen:

a. Overeenkomstig de Financiële verordening 2020 neemt het college een voorgenomen besluit en wordt de raad vervolgens in de gelegenheid gesteld wensen en bedenkingen kenbaar te maken.
b. Bij het voorgenomen besluit legt het college een risicoanalyse voor. Hierin moet het volgende aan de orde komen:
    i. De publieke taak is uitgangspunt waarbij het college toelicht waar de aanvraag bijdraagt aan de doelstellingen en ambities van onze gemeente;
    ii. Een analyse van de financiële bestendigheid van de aanvrager. Hierbij worden naast financiële stukken van de afgelopen jaren juist ook begrotingen en voornemens voor de toekomst beoordeeld.
c. Aanvrager moet aantonen dat een gemeentelijke garantie of lening noodzakelijk is om het initiatief van de grond te krijgen. Als anderen (ook) een lening of garantie kunnen verstrekken, dan heeft dat de voorkeur. De gemeente neemt die rol niet over uitsluitend voor financieel voordeel voor de aanvrager.
d. Wij vragen om zekerheden die de kans op het niet terugontvangen van de hoofdsom, rente en garantstellingsprovisie tot een minimum beperken.
e. Na het verstrekken van de lening of garantie willen wij jaarlijks actief geïnformeerd worden door de aanvrager over (financiële) ontwikkelingen van zijn organisatie.

Meest actuele wet- en regelgeving
Waar een gemeente in het verleden vrij was in de keuze om overtollige middelen elders onder te brengen tegen het beste rendement, is sinds enkele jaren schatkistbankieren voorgeschreven. Dit houdt in het geld dat op onze rekening courant, boven € 600.000, dagelijks wordt afgeroomd naar een rekening bij het ministerie van financiën (de "schatkist"). Artikel 7 van het statuut is hierop aangepast.

Het oude statuut sloot niet aan bij onze nieuwe organisatiestructuur
In artikel 10 zijn de taken en bevoegdheden van gemeenteraad en college benoemd. Waar in het oude statuut ook functionarissen in de ambtelijke organisatie benoemd werden, laten we dat in het nieuwe statuut achterwege. Het is een taak van het college om te zorgen voor eenduidige indeling en toewijzing van gemeentelijke taken aan de gemeentelijke organisatie. Ook moet het college zorgen voor een adequate scheiding van taken, functies, bevoegdheden, verantwoordelijkheden, zodat aan de eisen van interne controle wordt voldaan.
De beoordeling van aanvragen voor leningen en garanties door de concerncontroller is vervallen. De verantwoordelijkheid van de concerncontroller ligt op het bewaken van de kwaliteit van de treasuryprocessen en het controleren van de volledigheid en betrouwbaarheid van de informatievoorziening van de treasuryfunctie. De werkzaamheden voor of in het kader van de treasuryfunctie worden gedaan door medewerkers in de lijn.

Overige wijzigingen
In het voorliggende treasurystatuut is de mogelijkheid om derivaten te gebruiken geschrapt. Derivaten zijn ingewikkelde producten waarvan de werking niet altijd even duidelijk is, zelfs niet voor experts.
Verder was in het oude statuut een artikel opgenomen over informatievoorziening. Dit artikel is geheel vervallen omdat de onderwerpen al in andere wetgeving en verordeningen staan.

Ad 2.
Met het in werking treden van het treasurystatuut 2022 met ingang van 4 november 2022, vervalt het treasurystatuut 2014 met ingang van 4 november 2022.

---

betrokkenenparagraaf:
Niet van toepassing

---

advisering externe adviesorganen/belangenorganisaties:
Niet van toepassing

---

scenario's (indien gewenst/mogelijk):
Niet van toepassing

---

financiële paragraaf incl. financiële risico's:
Niet van toepassing

---

overige risico's:
Niet van toepassing

---

aspecten duurzaamheid:
Niet van toepassing

---

vervolgprocedure en planning:
Na besluitvorming door de raad publiceren wij het treasurystatuut.
Daarnaast leggen we vóór de datum van inwerkingtreding van het statuut een advies aan u voor om een aantal bevoegdheden in het kader van dit statuut aan medewerkers te mandateren.

relatie met andere besluitvorming/andere projecten:
Niet van toepassing

integriteitstoets:
Niet van toepassing

overige opmerkingen:
Niet van toepassing