Raadsvoorstel

Zaaknummer: 2128798
Steller: W. Slot
Datum commissie:
Datum raadsvergadering: 22 oktober 2024

Team: PC
Teammanager: Anita Wakelkamp
Portefeuillehouder: A. A. M. Boomgaars
E-mail: w.slot@hoorn.nl

Onderwerp
Treasurystatuut 2024

Agendering
Ter besluitvorming

Bijlagen

1	Treasurystatuut 2024
2	Was-wordt lijst treasurystatuut 2024
3	Uitvoeringsregels garantie en lening 2024
4	
5	

De raad besluit
1. Het treasurystatuut 2024 vast te stellen.
2. Het treasurystatuut 2018 in te trekken.

Samenvatting
Het treasurystatuut heeft als doel het kader te scheppen waarbinnen de treasury-activiteiten moeten plaatsvinden. De hoofddoelstelling van de treasuryfunctie is het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de vermogenswaarden, geldstromen, financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

Om de gemeenteraad de mogelijkheid te bieden toezicht te houden op de uitvoering van het treasurybeleid dient elke gemeente een treasurystatuut te hebben. Het treasurystatuut van gemeente Hoorn is voor het laatst vastgesteld in 2018. De nota is daarom opnieuw nagelopen en geactualiseerd. Met het vaststellen van het treasurystatuut 2024 is dit kader weer volledig en actueel.

1. Inleiding: reden van het voorstel

Aanleiding
Het treasurystatuut van de gemeente Hoorn dateert uit 2018. In het huidige statuut staat nog niets opgenomen over garantstellingen. De afgelopen jaren heeft gemeente Hoorn garantstellingen verstrekt op geldleningen welke zijn aangetrokken door derden. Een garantstelling houdt in dat gemeente Hoorn borg staat voor enkele leningen. Vanwege de relatie tussen enerzijds treasury/operationele financiering en anderzijds het afgeven van garantstellingen is in deze actualisatie het onderdeel garantstellingen voor het eerst in het begrippenkader opgenomen. Garantstellingen worden in verband gezien als een onderdeel van de treasuryfunctie.

Belang
Voor de uitvoering van treasury-activiteiten van de gemeente is het van belang welke kaders de raad wil stellen aan het beheersen van de financieringsstructuur en de bijbehorende kosten en risico's.

Centrale vraag
Hoe kunnen de financieringsstructuur, de bijbehorende kosten en risico's voor de gemeente optimaal worden beheerst?

2. Beoogd maatschappelijk resultaat

De treasury-activiteiten zorgen dat de gemeente:

1. Duurzame toegang heeft tot de financiële markten tegen acceptabele condities;
2. De gemeentelijke vermogens- en (rente)resultaten beschermd worden tegen ongewenste financiële risico's, zoals renterisico, koersrisico, kredietrisico en liquiditeitenrisico's;
3. Binnen de wetgeving een optimale financieringsstructuur en de beheersing van de daarmee gemoeide kosten kunnen worden bereikt.

3. Bijdrage aan de duurzaamheidsambitie

Het vaststellen van het treasurystatuut heeft geen raakvlakken met de duurzaamheidsambities.

4. Kaders

De Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) en de bijbehorende ministeriële regelingen geven het bindende kader voor de uitoefening van de treasuryfunctie van gemeenten. De onderliggende regelingen zijn:

- Regelingen uitzettingen derivaten decentrale overheden (Ruddo)
- Besluit leningsvoorwaarden decentrale overheden (Bldo)
- Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (Ufdo)
- Regeling schatkistbankieren decentrale overheden (Skb)

5. Argumenten

Het treasurystatuut is geactualiseerd. Het statuut is niet gewijzigd als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving, waardoor artikelen in het huidige statuut toegevoegd moeten worden of overbodig zijn. Er heeft een algemene periodieke actualisatie plaatsgevonden, waaronder een aantal kaders een verbeterde leesbaarheid zijn gegeven c.q. op onderdelen zijn aangevuld.

De belangrijkste wijzigingen zijn benoemd in het raadsvoorstel, en daarnaast is in de bijlage een was-wordt lijst toegevoegd. De kernpunten met betrekking tot het afwegingskader voor garanties en leningen staan opgenomen in het treasurystatuut.

De belangrijkste wijzigingen betreffen:

- Toevoeging garantstelling aan het begrippenkader.
  Gemeente Hoorn staat garant (borg) voor enkele leningen van derden, heeft zelfstandig enkele geldleningen verstrekt en krijgt ieder jaar één tot enkele aanvragen voor garantstelling of lening. Gemeente Hoon heeft een actueel kader om tot een gefundeerde keuze te komen tot aanvaarding of afwijzing van een verzoek tot een garantstelling of lening. De nadere uitwerking is vormgegeven in de uitvoeringsregels garantie en lening 2024. Goedkeuring van de uitvoeringsregels garantie en lening 2024 is een collegebevoegdheid en zijn op 10 september 2024 door het college vastgesteld. De uitvoeringsregels garantie en lening 2024 worden als bijlage ter informatie voor de raad bij het voorstel gevoegd.
- Aan artikel 2 is de doelstelling van de treasuryfunctie toegevoegd.
- Aan artikel 3 zijn lidnummers (4 t/m 10) toegevoegd. De toevoegingen zijn erop gericht dat gemeente Hoorn zich aan voorschriften houdt die in de wet zijn beschreven. Daarnaast is de leesbaarheid in het artikel vergroot.

- Aan artikel 9 is toegevoegd dat gemeente Hoorn doet aan integrale financiering. Dit is de vorm van financiering waarbij de vermogensbehoefte als geheel wordt betrokken in tegenstelling tot projectfinanciering. Een lening wordt niet specifiek voor een project of activiteit aangetrokken.
- Aan artikel 10 is toegevoegd dat het college bevoegd is om de regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden te gebruiken. In de regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden is opgenomen dat financiële derivaten alleen mogen worden afgesloten met een financiële onderneming die tenminste beschikt over een AA-rating afgegeven door tenminste twee ratingsbureaus. De financiële onderneming dient gevestigd te zijn in een EU-lidstaat en onder toezicht te staan.

6. Maatschappelijk draagvlak en participatie

Het maatschappelijk draagvlak is niet onderzocht. Het gaat om de financiële huishouding van de gemeente en daar hoeft geen participatie over plaats te vinden.

7. Financiële gevolgen

Het treasurystatuut 2024 heeft geen gevolgen voor de begroting.

8. Communicatie

Het treasurystatuut 2024 wordt gepubliceerd in het Gemeenteblad.

9. Realisatie

Het treasurystatuut 2024 treedt in werking met ingang van 1 november 2024.

Hoorn, 10 september 2024

het college van burgemeester en wethouders van Hoorn,

de secretaris, loco

de burgemeester