Raadsvoorstel: Z/23/754119 / 864297
Onderwerp: **Nota Reserves, voorzieningen en weerstandsvermogen en Treasurybeleid**

Datum: 23 mei 2023
Portefeuillehouder: Marjo Molengraaf
I&O:
B&A: 8 juni 2023
Raadsvergadering: 29 juni 2023
Opsteller: Sieperda, Jikke
Geeft voorstel begrotingswijziging: Nee

Onderwerp:

Nota Reserves, voorzieningen en weerstandsvermogen en Treasurybeleid

Voorstel:

Wij stellen u voor:

1. De nota Reserves, voorzieningen & weerstandsvermogen vast te stellen
2. Het treasurybeleid vast te stellen

Aanleiding:

De twee beleidsnota's die dit voorstel betreffen, worden periodiek geactualiseerd. Artikel 11 van de Financiële verordening meldt dat de raad een nota *Reserves, voorzieningen & weerstandsvermogen* en het *Treasurybeleid* vaststelt.

De wijzigingen met betrekking tot **de nota reserves, voorzieningen en weerstandsvermogen** betreffen:

1. Bij soorten reserves zijn de aflossingsreserve en stille reserve toegevoegd
2. Er is een tabel toegevoegd om aan te geven wat de verschillen tussen reserves en voorzieningen zijn (2.4)
3. Artikel 3.5 is toegevoegd. Hierin vermelden we het voorzichtigheidsprincipe.
4. Artikel 3.9 is toegevoegd vanwege de reserve duurzaamheid en de autorisatie die het college daarvoor gekregen heeft
5. Enkele tekstuele aanpassingen die meer technisch van aard zijn

De wijzigingen ten aanzien van het **Treasurybeleid** betreffen:

1. Het drempelbedrag bij schatkistbankieren (2.3) is aangepast. Deze was 0,75% maar is gewijzigd naar 2,0% met een minimum van 1 miljoen. Deze wijziging van regeling (schatkistbankieren) is op 1 juli 2021 in werking getreden.
2. Het werken met een targetrente is uit de uitgangspunten gehaald. Dit principe is door de gestegen marktrentes niet meer werkbaar. Hiervoor is uitgangspunt 6 voor in de plaats gekomen.
3. Enkele tekstuele aanpassingen die meer technisch van aard zijn

Beoogd effect:

De nota Reserves, voorzieningen en weerstandsvermogen verschaft duidelijkheid omtrent de functies en beleidsuitgangspunten van reserves, voorzieningen en weerstandsvermogen. Het Treasurybeleid geeft aan hoe de gemeente Gorinchem haar financieringsbehoefte invult en hoe zij het renterisico wat zij daarop loopt kan beperken.

Argumenten:

1.1.1 De nieuwe nota Reserves, voorzieningen en weerstandsvermogen houdt rekening met wet- en regelgeving zoals het BBV en de financiële verordening van de gemeente Gorinchem.
De huidige nota Reserves, voorzieningen en weerstandsvermogen komt uit 2017. De nota is op sommige onderdelen technisch aangepast. Daarnaast zijn er enkele artikelen toegevoegd.

1.1.2 Het nieuwe Treasurybeleid houdt rekening met wet- en regelgeving zoals de wet Fido en kijkt naar de

huidige marktomstandigheden.
In het Treasurybeleid staat hoe gemeente Gorinchem haar financieringsbehoefte gaat invullen. Dit is belangrijk aangezien de gemeente vaak nieuwe leningen moet afsluiten of aflopende leningen moet herfinancieren. De doelstelling van het Treasurybeleid is om het renterisico wat we hierover lopen zoveel mogelijk te beperken wat betekent dat we gaan voor maximaal kort geld lenen als de situatie het toelaat. Het huidige treasurybeleid komt uit 2017 en sluit niet meer aan bij de huidige omstandigheden. Daarnaast zijn de regels omtrent schatkistbankieren in 2021 aangepast. In dit nieuwe stuk is deze wijziging meegenomen.

Risico's:

N.V.T.

Financiën:

N.V.T.

Participatie:

N.V.T.

Communicatie:

N.V.T.

Duurzaamheid:

N.V.T.

Vervolgproces:

Conform artikel 32 van de *Financiële verordening* stelt de raad om de vier jaar een nota *Reserves, voorzieningen en* Weerstandsvermogen en het *Treasurybeleid* vast.

Bijlagen:

Nota Reserves, voorzieningen & Weerstandsvermogen
Treasurybeleid

Burgemeester en wethouders van Gorinchem,
de secretaris, de burgemeester,

Raadsbesluit

De gemeenteraad van Gorinchem,

Gelet op het raadsvoorstel van het college d.d. 30 mei 2023;
Gelet op de **wettelijke bepalingen**

Besluit:

1. De nota Reserves, voorzieningen & weerstandsvermogen vast te stellen
2. Het treasurybeleid vast te stellen

Aldus besloten in de raadsvergadering van 29 juni 2023

Griffier, Voorzitter,