

Raadsvoorstel

Onderwerp : Treasurystatuut 2021

Zaaknr / Documentnr. : 21Z01225/21.0013526
Portefeuillehouder : H.J.M. Nijhuis

Losser, 18 mei 2021

Voorstel

Het Treasurystatuut gemeente Losser 2021 vast te stellen onder gelijktijdige intrekking van het Treasurystatuut gemeente Losser 2015.

Aanleiding

Het Treasurystatuut is in 2015 voor een laatste keer vastgesteld. Conform artikel 14 van de Financiële Verordening zou de actualisatie eigenlijk in 2020 moeten hebben plaatsgevonden. Dat wordt nu voorjaar 2021. In de tussenliggende jaren is geen sprake geweest van ingrijpende wijzigingen van wet- of regelgeving waardoor eerdere aanpassing aan de orde zou zijn geweest.

Argumenten

1.1 *De invoering van het schatkistbankieren maakt onderdelen van het Treasurystatuut overbodig.*

Het verplichte schatkistbankieren is al in 2013 ingevoerd voor de gemeenten. Het statuut is in 2015 al aangepast hierop. Door het schatkistbankieren is geen sprake meer van uitzettingen aangezien de overtoollige middelen bij de schatkist aangehouden dienen te worden. Daarom worden de (vele) bepalingen voor uitzettingen in dit treasurystatuut geminimaliseerd.

1.2 *De invoering van BBV-regelgeving voor rente leidt tot aanpassing van het Treasurystatuut.*

Met ingang van de begroting 2018 geldt de regelgeving uit het BBV voor rente ten aanzien van:

- Het bepalen van de omslagrente. Daarvoor stond het de gemeente vrij om de omslagrente te bepalen.
- Het toerekenen van een interne projectrente. Er mag slechts een projectrente worden toegerekend als hiervoor ook daadwerkelijk een lening wordt aangetrokken.
- Rentetoerekening aan reserve. Vanuit deze regelgeving wordt ook aanbevolen om geen rente meer toe te rekenen aan reserves. Deze aanbeveling wordt opgevolgd.

1.3 *Ook wordt een aantal technische aanpassingen doorgevoerd in het Treasurystatuut.* Er is ook nog sprake van een aantal kleinere aanpassingen zoals:

- Het vervallen van de mogelijkheid om leningen aan te trekken in de vorm van Medium Term Notes. Deelname aan het programma is te duur voor Losser. De leningen van Losser hebben ook niet voldoende omvang om baat te hebben bij de doorgaans tegen lagere rentetarieven verstrekte notes.

- Actualisatie van de functiebenamingen in de artikelen die gaan over verantwoordelijkheden, bevoegdheden en informatievoorziening.

Kantttekeningen

-

Participatie

--

Vervolg

Over 4 jaren, dus in 2025, moet wederom worden onderzocht of aanpassing van het Treasurystatuut 2021 dan nodig is.

Het college van burgemeester en wethouders van Losser;

secretaris,

burgemeester,

