

Registratienummer:	bl10.00032	Portefeuillehouder:	B. Fritzsche
Van afdeling:	Facilitair Bedrijf	Ter inzage gelegde stukken / bijlagen:	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kopie Staatsblad 2008 nr.536, 537;</li> <li>• Kopie Staatblad 2009 nr.65;</li> <li>• Beleidskader en Beheersdeel Treasurystatuut 2010</li> <li>• Verordening ex artikel 212 Gemeentewet, artikel 9</li> </ul>
Behandelend ambtenaar:	AA Bos		
Telefoonnummer:	(0223) 67 8290		
E-mail adres:	a.van.der.duim@denhelder.nl		
Onderwerp:	Beleidskader en Beheersdeel Treasurystatuut 2010		

#### **Gevraagd besluit:**

1. in te trekken het Treasurystatuut 2007;
2. vast te stellen van het Beleidskader Treasurystatuut 2010 zoals uitgewerkt in het document dat als bijlage deel uitmaakt van dit besluit;
3. vast te stellen het Beheersdeel Treasurystatuut 2010, regelende de administratieve organisatie en interne beheersing van de gemeentelijke financieringsfunctie, zoals uitgewerkt in het document dat als bijlage deel uitmaakt van dit besluit.

#### **Inleiding en aanleiding**

Naar aanleiding van de wetswijzigingen in de Wet fido (Wet financiering decentrale overheden) en Rudo (Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden) per 1 januari 2009 en de Verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede voor het financieel beheer, ex artikel 212 Gemeentewet, wordt het Treasurystatuut 2007 herzien en ingetrokken.

Tevens wordt er voor gekozen om het Treasurystatuut te splitsen in een Beleidskader en een Beheersdeel. De reden voor deze keuze is de overzichtelijkheid tussen het Beleidskader en het Beheersdeel en om eventuele aanpassingen in de toekomst eenvoudiger te maken.

Het Beleidskader is aangepast aan de (minimale) wetswijzigingen en aan de huidige praktijk. Het Beheersdeel is gebaseerd op de nieuwe management- en organisatiestructuur, de organisatiewijzigingen binnen de Concernstaf en het Facilitaire Bedrijf, de daarbij behorende personele wijzigingen en wijzigingen in functiebenamingen.

Het huidige Treasurystatuut 2007 is inwerking getreden op 1 oktober 2007. Op 1 januari 2009 is de Wet fido (Wet financiering decentrale overheden) gewijzigd, Staatsblad 2008 536 en 537.

De belangrijkste wijzigingen zijn:

- Bij de berekening van de renterisiconorm wordt in plaats van een percentage van de vaste schuld een percentage van het begrotingstotaal genomen. (Op basis van de Wet fido gefixeerd percentage dat bij de realisatie niet overschreden mag worden.)
- Er mogen geen contracten met betrekking tot hypothecaire leningen of garanties op de verstrekking van hypothecaire leningen door andere financiële instellingen ten gunste van personeel of politieke ambtsdragers van openbare lichamen worden afgesloten.
- De toezichthouder kan een afwijkend percentage voor de kasgeldlimiet vaststellen.
- Wanneer voor het derde achtereenvolgende maal de kasgeldlimiet wordt overschreden, wordt de toezichthouder daarvan op de hoogte gesteld. Tevens wordt een plan aan de toezichthouder voorgelegd waardoor de overschrijding voor het volgende kwartaal vermeden wordt. De toezichthouder kan bepalen dat voor het aangaan van nieuwe geldleningen toestemming van de toezichthouder noodzakelijk is. De toezichthouder kan verder een maximum stellen voor de schuld in rekening-courant, met inachtneming van de bestaande betalingsverplichtingen.
- Indien aan Nederland een boete wegens overschrijding van de EU-norm wordt opgelegd en de decentrale overheden daarin een aandeel hebben, kan de minister van Financiën vaststellen voor welk deel decentrale overheden bijdragen in de boete.

Geen van de vorenstaande wijzigingen hebben invloed op het nieuwe Treasurystatuut. Alleen dient in het Treasurystatuut bij de renterisiconorm "vaste schuld" gewijzigd te worden in "begrotingstotaal". Bij de berekening van de renterisiconorm wordt het juiste bedrag gehanteerd.

Op 1 januari 2009 is ook de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo) gewijzigd, Staatscourant 2009 nr.65. De belangrijkste wijzigingen hiervan zijn:

- Openbare lichamen zetten slechts gelden uit en gaan slechts verbintenissen aan met betrekking tot financiële derivaten met financiële ondernemingen die:
  - a. gevestigd zijn in een lidstaat die tenminste beschikt over een **AA-rating** afgegeven door tenminste twee ratingbureaus; en
  - b. voor henzelf of voor de door hen uitgegeven waardepapieren kunnen aantonen dat ze tenminste over een **AA-minusrating** beschikken, afgegeven door tenminste twee ratingbureaus.
- Het niet van toepassing is op uitzettingen tegen waardepapieren waarvoor een solvabiliteitsratio van 0 procent geldt.
- Openbare lichamen gaan geen leningen aan met het enkele doel de aangetrokken gelden tegen een hoger rendement uit te zetten.
- Openbare lichamen zetten tijdelijke overtollige gelden van aangetrokken leningen voor projectfinanciering uitsluitend uit bij de financiële onderneming waar deze leningen zijn aangegaan.
- Indien een openbaar lichaam een nettingovereenkomst heeft afgesloten met een financiële onderneming met betrekking tot het uitzetten van tijdelijke overtollige gelden van aangetrokken leningen voor projectfinanciering is artikel 2 niet van toepassing.

Geen van de vorenstaande wijzigingen hebben invloed op het nieuwe Treasurystatuut.

De wijzigingen in de Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden, Staatscourant 2009 nr.65, zijn minimaal en hebben ook geen invloed op het nieuwe Treasurystatuut. In het Beheersdeel heeft een actualisatie plaats gevonden ten aanzien van de informatieverstrekking, artikel 4. Lid 3, 4, 5 en 6 (oud) zijn samengevoegd tot lid 3 (nieuw). Ook zijn lid 8, 9 (oud) samengevoegd tot lid 5 (nieuw). Waarbij de strekking van de artikelen ongewijzigd is gebleven.

#### **Beoogd resultaat**

Actualisering Treasurystatuut in verband met de wijzigingen in de Wet fido, Ruddo, de Gemeentewet en de Verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede voor het financieel beheer, ex artikel 212 Gemeentewet.

#### **Kader**

De kaders worden gesteld in de Wet fido, Ruddo, de Gemeentewet en de Verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede voor het financieel beheer, ex artikel 212 Gemeentewet.

#### **Argumenten / alternatieven**

Binnen de gestelde kaders is het voor de gemeente mogelijk om op een aantal punten eigen beleid vast te stellen. Het wel of niet gebruikmaken van derivaten, de rating waaraan de financiële ondernemingen moeten voldoen en de toegestane instrumenten voor financiering.

#### **Financiële consequenties**

Er kan gebruikgemaakt worden van derivaten voor het afdekken van financiële risico's.

#### **Juridische consequenties**

Conform de Wet fido, Ruddo de Gemeentewet en de Verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede voor het financieel beheer, ex artikel 212 Gemeentewet.

#### **Communicatie**

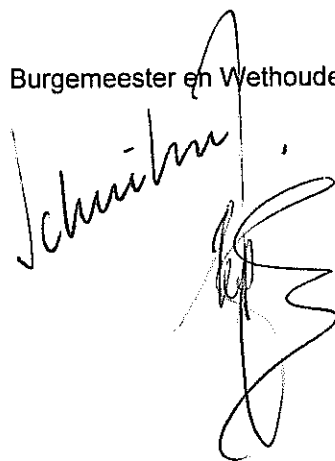
Niet van toepassing.

#### **Aanpak / uitvoering**

Niet van toepassing.

Den Helder, 26 januari 2010

Burgemeester en Wethouders van Den Helder,  
burgemeester  
Koen Schuiling

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Schuiling', written over a vertical line. Below the signature is a large, stylized flourish or scribble.

loco-secretaris  
mw. drs. M.J. van Dam-  
Gravestijn CCMM

