

**Datum:** 23 augustus 2016

**Hoort bij collegeadvies nummer:** 272144

**Datum raadsvergadering:** 22 september 2016

**Portefeuillehouder:** A. Dragt

**Onderwerp**

Aanpassing treasuryverordening

**Voorgesteld besluit**

De Treasuryverordening Leusden 2016 vast te stellen.

**Kader**

In raadsinformatiebrief nr. 2016-03 hebben wij toegezegd het treasurystatuut, de nota rentebeleid en de financiële verordening aan te passen, en u deze stukken aan te bieden voor de raadsvergadering van 6 juli of 22 september. De stukken worden aangepast naar aanleiding van diverse wijzigingen in wet- en regelgeving vanaf 2010:

- In de treasuryverordening verwerken we de wijzigingen van de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) en de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo);
- In de nota rentebeleid verwerken we de regelgeving van het vernieuwde Besluit begroting en verantwoording (BBV);
- In de financiële verordening verwerken we wetgeving van de wet Houdbare overheidsfinanciën (wet Hof), de wet Markt en Overheid, en het vernieuwde BBV.

De term “treasurystatuut” is gewijzigd in “treasuryverordening” omdat dit beter aansluit bij de verordenende bevoegdheid van de raad op grond van artikel 149 Gemeentewet.

De verordening is aangepast, en bieden wij u ter vaststelling aan op grond van uw kaderstellende functie en verordenende bevoegdheid. Daarentegen is het niet gelukt om de nota rentebeleid en financiële verordening voor de zomervakantie aan te passen.

Bij de actualisering van ons rentebeleid willen wij de informatie van de landelijke BBV-commissie betrekken. Eind maart heeft de commissie een richtinggevende notitie Rente uitgebracht, als aanvulling op het BBV. De notitie was op onderdelen echter onduidelijk. Hierdoor werd een hernieuwde rentenotitie nodig, die in juli is uitgebracht. Ook voor de aanpassing van de financiële verordening is het model van de VNG eerst in juli beschikbaar gekomen. Wij streven er naar u de nota rentebeleid en financiële verordening aan te bieden in het eerste halfjaar van 2017.

**Argumenten**

De treasuryverordening is aangepast, en:

1. in lijn gebracht met wijzigingen in de wet- en regelgeving in afgelopen jaren;
2. in lijn gebracht met vastgesteld gemeentelijk beleid in afgelopen jaren;
3. vereenvoudigd en ingekort.

**Nadere uitwerking**

De treasuryverordening is een aanvullend kader op hetgeen al wettelijk is geregeld. Waar het zinvol is hebben wij de wettelijke voorschriften in de verordening opgenomen voor de

volledigheid en zelfstandige leesbaarheid. Aanvullingen op de wet zijn er op gericht om risico's verder te beperken of de Leusdense uitvoering specifiek te regelen.

ad 1.

Eind 2013 is de Wet fido gewijzigd, en is in deze wet de verplichting tot schatkistbankieren opgenomen. De gemeente moet sindsdien haar geld, voor zover dat niet direct nodig is voor de publieke taak, beleggen bij het Rijk.

In de verordening is de verplichting tot schatkistbankieren opgenomen in artikel 5 lid 1.

De uitzonderingen die op deze verplichting nog mogelijk zijn noemen we in lid 2.

Verder is in 2014 de Ruddo aangescherpt. Daarbij is het gebruik van derivaten (rente-instrumenten) ingeperkt, mede naar aanleiding van het financiële debacle bij woningcorporatie Vestia. In een overwegend beleggende gemeente zoals Leusden is het gebruik van derivaten niet aan de orde. We stellen voor om in de verordening als kader op te nemen dat de gemeente geen gebruik maakt van derivaten, zoals vermeld in artikel 3 lid 9.

De voornoemde wijzigingen hebben materieel gezien geen effect op de gemeente Leusden omdat altijd is voldaan aan de wet- en regelgeving.

ad 2.

In de afgelopen jaren is gemeentelijk beleid vastgesteld dat nu een plek in de verordening krijgt:

- Ten eerste betreft dit de Nota sportaccommodatiebeleid 2010-2020 die de raad op 10 november 2010 heeft vastgesteld (146928). In de nota zijn regels opgenomen die van toepassing zijn bij een aanvraag om gemeentegarantie voor een sportaccommodatie. Deze zijn onder meer gericht op medeborgstelling door de Stichting Waarborgfonds Sport. In de verordening is dit overgenomen in artikel 6 lid 3.
- Ten tweede is in 2015 besloten dat het instrument projectfinanciering kan worden toegepast bij de treasuryfunctie (collegebesluit 249977, zie ook de Kaderbrief 2016). Deze aanvulling is verwerkt in artikel 4.

ad 3.

Voor het overige is de treasuryverordening waar mogelijk vereenvoudigd en ingekort. Met het oog op de leesbaarheid zijn toelichtende teksten en relevante achtergrondinformatie zoveel mogelijk ondergebracht in de toelichting bij de verordening.

De aangepaste treasuryverordening wordt opgenomen in de regelingenbank.

**Het college van de gemeente Leusden,**

**E.D. Luchtenburg**  
directeur-secretaris

**drs. A. Vermeulen**  
burgemeester