

VOORSTEL

Algemeen Bestuur

ONDERWERP	Treasurystatuut	AGENDAPUNT	E05a
DATUM	16 februari 2015		
OPENBAAR	ja	BEHANDELD DOOR	R.A.C. de Wit
REGISTRATIENUMMER	[Registratienummer]	TELEFOONNUMMER	088-2568002
PORTEFEUILLEHOUDER	Burgemeester Hofland		

Besluit

[Toelichting]

Voorstel

Akkoord te gaan met de opzet en inhoud van het treasurystatuut

Samenvatting

Het treasurystatuut ligt ter goedkeuring voor. Treasury gaat over de financiële geldstromen en de hieraan verbonden financiële risico's. Het treasurystatuut stelt hiervoor de beleidskaders. Het statuut is voor een groot deel financieel-technisch van aard. De beleidsvrijheid is beperkt door een reeks wettelijke voorschriften.

Aan het algemeen bestuur

Treasury gaat over het beheren van financiële geldstromen. Het treasurystatuut stelt hiervoor de beleidskaders. Het statuut is voor een groot deel financieel-technisch van aard. De beleidsvrijheid is beperkt door een reeks wettelijke voorschriften, zoals opgenomen in de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). Verder geeft het treasurystatuut de organisatorische randvoorwaarden van de treasury weer.

In de financiële verordening (art. 13) is opgenomen dat wanneer beleid en/of regelgeving daartoe aanleiding geven aan het algemeen bestuur een actueel treasurystatuut ter vaststelling wordt aangeboden. Nu is het van Regio Twente overgenomen treasurystatuut uit 2010 nog van kracht. Maar die nota sluit niet aan bij de actuele regelgeving en is ook niet toegespitst op de situatie van de Veiligheidsregio Twente.

De belangrijkste wijziging in regelgeving is de invoering van het schatkistbankieren. Deze regeling houdt in dat overtollige middelen van decentrale overheden bij het ministerie van financiën moeten worden aangehouden. Het statuut is hiervoor aangepast.

De aanpassing van het statuut aan de situatie van de Veiligheidsregio Twente betekent dat er meer wordt ingegaan op het opnemen van middelen en minder op het uitzetten van middelen. Ook sluit de verdeling van verantwoordelijkheden en bevoegdheden nu aan op de functies bij de Veiligheidsregio Twente. Het statuut is afgestemd met de Bedrijfsvoering Regio Twente, die belast is met de dagelijkse uitvoering van de treasury.

Belangrijke instrumenten voor de uitvoering van de treasury zijn de liquiditeitenplanning en de rentevisie. Deze worden periodiek opgesteld. Samen met de beleidskaders uit het statuut, moeten deze instrumenten bijdragen aan een goede uitvoering van de treasury.

Indien uw bestuur akkoord gaat met het treasurystatuut, dan treedt deze met terugwerkende kracht in werking met ingang van 1 januari 2015.

Risicoparagraaf

Uiteraard zijn aan de financieringsactiviteiten van de organisatie financiële risico's verbonden. Met de treasuryfunctie wordt beoogd deze financiële risico's zo goed mogelijk te managen. Het netto-risico voor de organisatie is met naleving van het voorliggende treasurybeleid dan ook als "beperkt" gekwalificeerd. Verschillende beheersmechanismen zijn namelijk in werking gesteld:

- Wet Fido kasgeldlimiet: de mogelijkheden om goederen te financieren met kortlopende middelen (tegen een variabel rentepercentage) is sterk gelimiteerd.
- Wet Fido renterisiconorm: de renterisiconorm maximeert de aflossing en renteherziening op aangetrokken leningen in enig jaar. Om die reden is bij de overname van de brandweerafactiva een pakket aan leningen afgesloten met verschillende looptijden. Het risico beperkt zich sindsdien enkel tot herfinanciering van activiteiten.
- Door proactief uitvoering te geven aan de treasuryfunctie (periodiek opstellen liquiditeitenplanning en periodieke check op renteprognoses) zijn de restrisico's verder te verminderen. Halfjaarlijks wordt de portefeuillehouder Middelen op de hoogte gesteld van de liquiditeitsontwikkelingen en wordt aan hem de beoogde financieringsbeslissingen voor de komende periode voorgelegd.
- Koers-, krediet- en valutarisico's zijn met de bepalingen in het statuut nagenoeg uitgesloten.

Vanwege de beheersmechanismen die zijn aangebracht, is de bevoegdheid tot het feitelijk aantrekken van langlopende leningen toegewezen aan het hoofd Strategie & Ondersteuning. Het treasurystatuut vindt in die zin aansluiting bij en borduurt voort op het geldende mandaat- en volmachtbesluit, waarin de bevoegdheid tot het aangaan van overeenkomsten (ook leningovereenkomsten) binnen begrotingskaders is gemandateerd aan de ambtelijke leiding (kolomhoofden).

Bijlage(n)

1, treasurystatuut

Enschede, 28 januari 2015

Het dagelijks bestuur

Secretaris,
H.G.W. Meuleman

Voorzitter,
Mr. G.J. de Graaf