

Toelichting op wijzigingen Treasurystatuut 2004 en 2011

Treasury is het sturen en beheersen van, het verantwoord over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële positie en de hieraan verbonden risico's. De verordening heeft dan ook als doel om sturing te geven aan de treasuryfunctie en – binnen de wettelijke kaders zoals opgenomen in de Wet Fido – de financiële risico's te beperken.

Door de actualisatie van het huidige Treasurystatuut worden wijzigingen op de Wet Fido, welke met ingang van 2009 in werking zijn getreden, ingekaderd in het treasurybeleid van de gemeente Heemstede. Daarbij wordt eveneens nagestreefd om, rekening houdende met de Wet dualisering gemeentebestuur, zowel de kaderstellende- en controlerende rol van de gemeenteraad als de uitvoerings- en verantwoordingsrol van het college, nadrukkelijker naar voren te laten komen.

Rolverdeling raad en college

Met het intrekken van het huidige Treasurystatuut 2004 (vastgesteld door het college van B&W) en het vaststellen van het nieuwe Treasurystatuut 2011 door de gemeenteraad wordt de kaderstellende taak van de gemeenteraad meer recht aan gedaan. Uitvoering van de treasuryfunctie door het college geschiedt aan de hand van de kaders in het treasurystatuut. Deze rolverdeling is tevens aangepast in de geactualiseerde verordening 'Financieel beheer van de gemeente Heemstede 2011' welke gelijktijdig met het Treasurystatuut ter besluitvorming aan de raad wordt aangeboden.

Kredietcrisis

Daarnaast vormen de recente ontwikkelingen in de financiële wereld als gevolg van de huidige kredietcrisis eveneens een goede aanleiding om het huidige Treasurystatuut nader tegen het licht te houden. Naar aanleiding van de ontwikkelingen in relatie tot de kredietcrisis wordt in het nieuwe Treasurystatuut 2011 een (nog) behoudender uitgangspunt gehanteerd met betrekking tot gestelde ratingeisen van banken betreffende uitzettingen.

Wijziging Wet Fido

Naar aanleiding van de evaluatie van de Wet Fido, welke in 2006 heeft plaatsgevonden, zijn wijzigingsvoorstellen gedaan welke door de Eerste Kamer zijn goedgekeurd. Deze wijzigingen zijn vooral bedoeld om bepaalde onderdelen in de wet te vereenvoudigen. Hieronder worden op hoofdlijnen de belangrijkste wetswijzigingen geschetst, welke met ingang van 2009 in werking zijn getreden:

Publieke taak

De publieke taak wordt in de voorstellen ingeperkt door een verbod op de hypotheekverstrekking aan het eigen personeel. Overigens geldt het verbod ook voor garanties op dergelijke leningen.

Prudent uitzetten

In de gewijzigde Wet Fido komt de norm van de gelijkwaardige kredietwaardigheid van banken zonder rating te vervallen. Als gevolg hiervan zal van banken als tegenpartij voor tijdelijke uitzettingen minimaal een A-rating worden vereist.

De wet Fido stelt als minimale eis een A-rating. In het Treasurystatuut uit 2004 is tot een Aa-rating besloten. De affaire met de IJslandse Landsbanki (Icesave) en het feit dat het om publieke middelen gaat is voor het college aanleiding om bij uitzettingen alleen nog zaken te doen met financiële instellingen met een AAA-rating (triple-A).

Overige wijzigingen

In het huidige treasurystatuut stond opgenomen dat de gemeente bij minimaal drie instellingen offertes opvraagt alvorens een financiering wordt aangetrokken. In de praktijk blijkt deze eis moeilijk te realiseren. In het nieuwe treasurystatuut is het aantal offertes teruggebracht tot minimaal twee.

Tenslotte zijn bij de inrichting van de administratieve organisatie de functiebenamingen aangepast aan het huidige organogram.