

## Oplegvel

1.	<b>Onderwerp</b>	Wijziging Treasurystatuut 2014.		
2.	<b>Rol van het samenwerkingsorgaan Holland Rijnland</b>	Basistaak		
3.	<b>Regionaal belang</b>	Een goed functionerend samenwerkingsorgaan		
4.	<b>Behandelschema:</b>  DB Colleges PHO DB Gemeenteraad DB AB Gemeenteraad	<b>Datum: Informerend</b>	<b>Datum: Adviserend</b>	<b>Datum: Besluitvormend</b>
		16 mei 2019	22 mei 2019	6 juni 2019  3 juli 2019
5.	<b>Advies PHO</b>	In het PHO is afgesproken: - artikel 3 te wijzigen - artikel 5 te laten vervallen. Bovenstaande wijzigingen zijn verwerkt in onderstaande besluiten en bijgevoegde stukken.		
6.	<b>Reden afwijking eerdere besluitvorming en wijze afwijken</b>	-		
7.	<b>Essentie van het voorstel</b>	In een Treasurystatuut worden de kaders en limieten vastgesteld voor het aantrekken en uitzetten van geldleningen. Voorgesteld wordt het Treasurystatuut aan te passen. De belangrijkste redenen daarvoor zijn: - aanpassing aan de huidige wetgeving; - afstemming met de werkwijze van Servicepunt71 waar de adviesfunctie en een deel van de werkzaamheden belegd zijn; - aansluiten bij de nieuwe inrichting van de organisatie; - het laten vervallen van de mogelijkheid leningen en garanties aan derde partijen te verstrekken.		
8.	<b>Inspraak</b>	Nee		
9.	<b>Financiële gevolgen</b>	Binnen begroting Holland Rijnland — Buiten begroting (extra bijdrage gemeenten) te weten: Structureel/incidenteel		
10.	<b>Bestaand Kader</b>	Relevante regelgeving: De Financiële verordening Holland Rijnland 2019. Eerdere besluitvorming: n.v.t.		
11.	<b>Lokale context</b>			

## Adviesnota AB

**Vergadering:** AB  
**Datum:** 3 juli 2019  
**Tijd:** 20:00-23:00  
**Locatie:** Gemeentehuis Alphen aan den Rijn  
**Agendapunt:** 04  
**Kenmerk:** ADV-19-01213

---

### Onderwerp:

*Eerste wijziging Treasurystatuut 2014.*

---

### Beslispunten:

De eerste wijziging Treasurystatuut Holland Rijnland 2014 vast te stellen.

### Inleiding:

In een Treasurystatuut worden de kaders en limieten vastgesteld voor het aantrekken en uitzetten van geldleningen.

Voorgesteld wordt het Treasurystatuut aan te passen. De belangrijkste redenen daarvoor zijn:

1. aanpassing aan de huidige wetgeving;
2. afstemming met de werkwijze van Servicepunt71 waar de adviesfunctie en een deel van de werkzaamheden belegd zijn;
3. aansluiten bij de nieuwe inrichting van de organisatie;
4. het laten vervallen van de mogelijkheid leningen en garanties aan derde partijen te verstrekken.

Ad 1. Een aantal bepalingen uit het Treasurystatuut is gezien de inwerkingtreding van de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) overbodig geworden.

Ad 2. Voor de deelnemende gemeenten van de Gemeenschappelijke regeling Service Punt 71 heeft de financiële afdeling van SP71 een treasurybeleidskader opgesteld met als doel de diverse beleidskaders zoveel mogelijk te harmoniseren zodat uitvoering daarvan op efficiënte wijze kan worden gedaan. Wijzigingsvoorstellen zijn er op gericht aan te sluiten bij het beleidskader van SP71.

Ad 3. In 2014 is het Treasurystatuut 2014 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. In 2014 was de besluitvorming over de voorgenomen reorganisatie (Kracht15) nog niet afgerond. De effecten daarvan op de verdeling van verantwoordelijkheden en bevoegdheden konden toen nog niet worden voorzien. Destijds is daarom besloten de artikelen 14 tot en met 16 in het Treasurystatuut pas na de afronding van het reorganisatietraject aan te passen. De taak "treasury" maakt nu onderdeel uit van het basispakket dienstverlening van SP71. Holland Rijnland, als opdrachtgever, blijft daarbij wel autonoom in het vaststellen van het treasurybeleid. Dit betekent voor veel van de werkzaamheden dat SP71 adviseert, Holland Rijnland besluit en SP71 vervolgens uitvoert. De directeur van SP71 is gevolmachtigd om bij de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) het betalingsverkeer voor Holland Rijnland uit te voeren.

Ad 4. In artikel 3 zijn de voorwaarden opgenomen waaronder het verstrekken van leningen en garanties aan derde partijen mogelijk is. Financiering van derden wordt vanwege de daaraan verbonden risico's als onwenselijk beschouwd.

**Beleidskader:** Begroting en verantwoording.

**Beoogd effect:**

Een Treasurystatuut dat aansluit bij de gewijzigde wetgeving en de verdeling van werkzaamheden en verantwoordelijkheden tussen Holland Rijnland en Servicepunt71.

**Rol Holland Rijnland:** Reguliere bedrijfsvoering van het Samenwerkingsorgaan Holland Rijnland.

**Argumenten:**

1. *Afweging risico's bij optimalisatie renteresultaat.*  
Het afwegen van rentevoordelen ten opzicht van de risico's die dat met zich meebrengt is niet meer toegestaan. Artikel 2, vierde lid dient daarom te vervallen.
2. *De mogelijkheid derde partijen te financieren is risicovol.*  
Bij leningen aan derden geldt het kredietrisico; de lening wordt niet afgelost en er worden geen rentebetalingen ontvangen. Bij garantstelling voor derden geldt dat als de aflossing en rente van een gegarandeerde lening niet wordt betaald aan de financier, het volledige bedrag plus bijkomende kosten (waaronder boeterente) invorderbaar is bij de garantsteller. Artikel 3 is daartoe gewijzigd.
3. *Uitzettingen anders dan via de schatkist zijn niet meer toegestaan.*  
Artikel 5 kan daarom vervallen.
4. *Harde cijfers uit ministeriële regelingen niet overnemen.*  
Het drempelbedrag, dat genoemd wordt in artikel 9 het tweede lid, is vastgelegd in de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden. Bij herziening van de drempelbedragen in deze regeling zou, om onduidelijkheid over de geldende regels te voorkomen, het Treasurystatuut moeten worden aangepast.
5. *Geen intradaglimiet vastleggen.*  
De intradaglimiet die in artikel 9, derde lid wordt vastgelegd is het bedrag dat op één dag kan worden opgenomen ten laste van de (eigen) rekening-courant bij de schatkist. Het vastleggen van deze limiet in het Treasurystatuut is niet wettelijk verplicht en beperkt slechts de mogelijkheid om eenmalig een hogere betaling te verrichten (bijvoorbeeld voor de extra hoge salarisuitbetalingen aan het eind van het jaar).
6. *Bevoegdheden scheiden als extra controlewaarborg, is niet meer nodig*  
Het nieuwe betalingssysteem biedt voldoende waarborgen om te voorkomen dat bevoegdheden van medewerkers op oneigenlijke wijze worden gebruikt. Artikel 13, vierde lid dient daarom te vervallen.
7. *Volmacht voor de Directeur Servicepunt71.*  
Aan de directeur Servicepunt71 is een volmacht verleend voor het doen van betalingsverkeer bij de BNG. De directeur is bevoegd deze volmacht aan medewerkers te verlenen. In artikel 14 wordt deze volmacht vastgelegd.
8. *Uitbesteding aan SP71 vastleggen en aansluiten bij de Organisatieverordening 2017.*  
Na de reorganisatie in 2015 en de uitbesteding van werkzaamheden aan SP71 zijn uitvoeringstaken en de bevoegdheid om deze te autoriseren anders belegd. De

verdeling van het uitvoeren van taken en de bevoegdheid deze te autoriseren in artikel 15 is daarom aangepast.

9. *Aansluiting bij de P&C-cyclus.*

Zowel in de programmabegroting als in de jaarrekening wordt gerapporteerd over de voornemens respectievelijk de resultaten van de activiteiten op het terrein van treasury. Een extra rapportage heeft gezien de geringe omvang van de treasury bij Holland Rijnland weinig meerwaarde.

10. *Aansluiten bij de organisatiewijziging.*

De functiebenaming afdelingshoofd wordt niet meer gebruikt. De verschillende budgethouders zijn elk verantwoordelijk voor de aan hem of haar toevertrouwde budgetten. SP71 verzorgt de informatieverstrekking op het terrein van treasury.

**Kanttekeningen/risico's:** n.v.t.

**Advies:**

De auditcommissie zal in de gelegenheid gesteld worden advies uit te brengen over de voorgestelde wijzigingen.

**Financiën:** n.v.t.

**Planning:**

Het gewijzigde Treasurystatuut treedt met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2019 in werking.

**Communicatie:**

De besluiten van het AB worden op gebruikelijke wijze, via het elektronisch publicatieblad, overheid.nl en de website van Holland Rijnland, bekend gemaakt.

**Bijlagen:**

1. Conceptwijzigingsbesluit Treasurystatuut Holland Rijnland 2014.
2. Ter toelichting een (zichtbaar) gewijzigd Treasurystatuut.

**Vergadering Holland Rijnland  
Algemeen Bestuur  
Besluit**