

Datum raadsvergadering	16-07-2013	Registratienr.	DI 13.4143659
Raadscommissie	F&V	Datum B&W besluit	21-01-2014
Datum raadscommissie	06-11-2013	Portefeuillehouder	Schroor
Bijlagen	2	Steller	T. Bakker
		Telefoon	9451
		E-mail	theo.bakker@groningen.nl

Onderwerp

Treasurystatuut 2014-2015

Concept raadsbesluit

De raad besluit:

1. het "Treasurystatuut gemeente Groningen 2014-2015", conform bijgaand ontwerp vast te stellen;
2. het "Treasurystatuut gemeente Groningen 2012-2013", vastgesteld bij raadsbesluit van 25 april 2012, nr. 6c, in te trekken met ingang van de dag waarop het Treasurystatuut bedoeld onder I in werking treedt;
3. het Treasurystatuut onder 1 een geldigheidsduur te geven van twee jaar, vanaf de datum van inwerkingtreding;
4. dit besluit in werking te laten treden op de dag na die van de bekendmaking **met terugwerkende kracht tot en met 1 januari 2014**;
5. dit besluit bekend te maken door plaatsing in het elektronisch gemeenteblad.



4147176

Publieks-)samenvatting

De afdeling Concentreasury fungeert als de interne bank van de gemeente Groningen. Zij is actief op de geld- en kapitaalmarkt. De gemeente Groningen beschikt over een eigen Treasurystatuut. In dit statuut vertalen we de wettelijke kaders van de wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) in concrete afspraken op gemeentelijk niveau. Voor 2014-2015 stellen wij een nieuw Treasurystatuut voor. Hierin staan nieuwe afspraken in vergelijking met het eerder vastgestelde statuut 2012-2013. Het gaat om de volgende wijzigingen:

1. we vermijden verwijzingen naar diensten en hebben deze vervangen;
2. het aangaan van derivatencontracten vereist een collegebesluit (artikel 3);
3. schatkistbankieren is verwerkt in het statuut (artikel 3 en 5);
4. de korte mismatchlimiet kent een gewijzigde berekening (artikel 4);
5. de limiet voor nieuw aan te trekken leningen vervalt en wordt vervangen door informatie over omvang nieuw **aan** te trekken leningen en werkelijke opgenomen leningen in reguliere P&C documenten (artikel 4);
6. we vernieuwen kritisch bankieren (artikel 5);
7. we voegen de projectfinanciering van het aanvalsplan Woningbouw toe (artikel 6).

In de paragraaf argumenten/afwegingen van deze publiekssamenvatting lichten we de zeven wijzigingen toe.

Met het vaststellen van het Treasurystatuut 2014-2015 stelt de gemeente de uitgangspunten en doelstellingen voor het Treasurybeleid opnieuw vast.

Inleiding

De afdeling Treasury verzorgt de financiering van de gemeente Groningen en fungeert als interne bank voor de gemeente. Niet al het geld dat de gemeente nodig heeft voor de uitvoering van haar taken hoeft op elk moment beschikbaar te zijn. Bijvoorbeeld omdat plannen nog niet klaar zijn. Zowel geld lenen als uitlenen is toegestaan. De afdeling Treasury voorziet in de actuele financieringsbehoefte door onderhandse leningen af te sluiten. Dat zijn leningen waarbij we de voorwaarden in overleg met de geldgevende partij kunnen vaststellen.

Met de start van het schatkistbankieren in 2013 zijn de wettelijke kaders voor het gemeentelijke Treasurybeleid opnieuw aangescherpt. Overheden mogen tegoeden die tijdelijk over zijn uitsluitend bij de schatkist onderbrengen. Eerder gebeurde dit al in 2009 met de wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO). De wet HOF beoogt het terugdringen van de schuldenlast in de publieke sector. De kaderstelling die voortvloeit uit deze wet is nog in ontwikkeling.

Beoogd resultaat

Onze nadruk bij het Treasurybeleid ligt op prudent beheer en risicobeperking. Daarom heeft het gemeentelijke Treasurystatuut strengere regels dan wettelijk is voorgeschreven.

De belangrijkste regels voor risicobeperking zijn de kasgeldlimiet en de korte mismatchlimiet. Beide stellen grenzen aan het renterisico wat we lopen door met een variabele lage rente te lenen. De kasgeldlimiet werkt op korte termijn en voorkomt te veel rood staan. Deze limiet is in de Wet FIDO opgenomen en beweegt mee met de omvang van het begrotingstotaal.

Onze eigen korte mismatchlimiet werkt op lange termijn. Het idee van deze limiet is dat de gemeente haar vaste activa in principe financiert met lang eigen vermogen of met lang vreemd vermogen. Afwijken mag, maar niet te veel. Deze limiet beweegt mee met het beschikbare vreemd vermogen.

De laatste paar jaar is het eigen vermogen afgenomen en het vreemd vermogen toegenomen. Daardoor werd de korte mismatchlimiet ruimer. In dit statuut maken we onze eigen limiet weer strenger.

Het schatkistbankieren is de enige externe ontwikkeling die is verwerkt. Deze ontwikkeling maakt de regelgeving voor tijdelijke tegoeden een stuk eenvoudiger. De bovengenoemde korte mismatchlimiet is zo gekozen dat er in de praktijk een beperkte roodstand ontstaat. Tijdelijke tegoeden zullen slechts incidenteel voorkomen.

Tot slot zijn er enkele technische wijzigingsvoorstellen.

Kader

Met de invoering van een Treasurystatuut vertalen we ook op de formeel juiste manier de wettelijke kaders van de wet FIDO in concrete afspraken op gemeentelijk niveau. De invoering van het verplichte schatkistbankieren, zoals deze in 2013 is ingevoerd, maakt onderdeel uit van de wet FIDO. In het Treasurystatuut staan de uitgangspunten en doelstellingen voor het Treasurybeleid. Het Treasurystatuut heeft een geldigheidsduur van twee jaar, vanaf de datum dat het in werking treedt.

Argumenten/afwegingen

Verwijzingen naar diensten zijn vermeden en vervangen.

Overall waar in het statuut verwijzingen stonden naar diensten hebben we die vervangen door organisatieonderdelen of de gemeente Groningen.

Het aangaan van derivatencontracten vereist collegebesluit.

Voor het aangaan van derivatencontracten zoals bedoeld in het Treasurystatuut is nu een collegebesluit vereist. Ook lichten wij de overwegingen toe aan de raad. Aanleiding is de aanhoudende berichtgeving over risico's, waardoor extra waakzaamheid geboden is.

Schatkistbankieren is verwerkt in het statuut.

De artikelen 3 en 5 zijn aangepast aan de in 2013 ingevoerde wetgeving rond schatkistbankieren. Het aantal instrumenten en partijen voor uitzettingen is fors verminderd.

De korte mismatchlimiet kent een gewijzigde berekening.

Met de korte mismatchlimiet beperken we het risico van lenen tegen een variabele rente. We berekenen de limiet als een percentage van de netto opgenomen vaste schuld. Omdat deze schuld de laatste paar jaar is opgelopen, werd de limiet ook hoger. Op dit moment is de limiet ruimer dan de wettelijk voorgeschreven kasgeldlimiet. Dat past niet bij het voorzichtige karakter van ons statuut. Daarom verlagen we het percentage van 25 naar 17,5%. De tekst over het meerjarenbeeld is aangepast aan de actualiteit. Niet langer alleen de ijzeren voorraad kort geld, maar het meerjarige gebruik van kort geld is bepalend voor het meerjarenbeeld.

De limiet nieuw aan te trekken leningen vervalt en wordt vervangen door gedetailleerde informatie over de leningen in planning en control documenten.

Nieuwe leningen zijn noodzakelijk om de investeringen te kunnen blijven financieren.

De laatste jaren hadden wij een teruggelopen eigen vermogenspositie. Onder meer daardoor leenden

we de laatste jaren meer bij en is de limiet in 2012 en 2013 tussentijds opgehoogd van 100 naar 150 miljoen euro. Dit is gebeurd middels raadsbesluiten. Op het moment van deze besluiten waren er feitelijk geen alternatieven. We stellen daarom voor de limiet nieuw aan te trekken leningen te laten vervallen en te vervangen door gedetailleerde informatie in de reguliere planning en control documenten over de verwachte omvang van de nieuw aan te trekken leningen en de werkelijk aangetrokken leningen.

Kritisch bankieren vernieuwd.

Door de ervaringen in de laatste jaren stellen wij voor de regeling voor kritisch bankieren te vernieuwen. Het sub lid met betrekking tot kortlopende kasgeldleningen is komen te vervallen. Kritische banken hebben alleen interesse in lange financiering. Het toegestane rentepercentage, 0,15% boven de laagste bieder in de huidige markt wordt gehandhaafd.

Projectfinanciering aanvalsplan Woningbouw toegevoegd.

In het aanvalsplan Woningbouw staat dat de gemeente via projectfinanciering het realiseren van projecten kan bevorderen. Daarbij zijn woningbouwcorporaties expliciet genoemd. Inmiddels is er een aantal criteria waaraan een aanvraag moet voldoen. Ook toekomstige aanvragen zullen dergelijke criteria bevatten.

Maatschappelijk draagvlak/participatie

Niet van toepassing.

Financiële consequenties

Niet van toepassing.

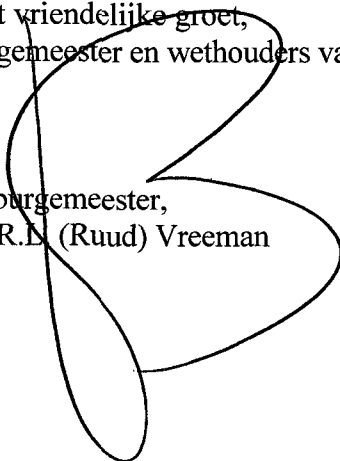
Realisering en evaluatie

De raad stelt het Treasurystatuut gemeente Groningen vast. Het college stelt de nadere uitwerking Treasurystatuut gemeente Groningen en het Handboek Treasury vast. Deze stukken zijn een nadere uitwerking van en toelichting op het door de gemeenteraad vast te stellen Statuut. De nadere uitwerking van het Treasurystatuut 2014-2015 is beschikbaar bij de besluitvorming over het statuut 2014-2015.


Gelet op de geldigheid van het Statuut voor de periode 2014-2015, komen wij met een nieuw ontwerp van het Statuut vóór het aflopen van die periode. Eerst maken wij dan een evaluatie van kaders en afspraken in het dan geldende Treasurystatuut. Zo nodig stellen we ook tussentijdse wijzigingen van het Statuut op grond van nieuwe ontwikkelingen voor.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Groningen,

de burgemeester,
dr. R.D. (Ruud) Vreeman



de secretaris,
drs. M.A. (Maarten) Ruys



- ontwerp -

DE RAAD VAN DE GEMEENTE GRONINGEN;
(GR 14.....);

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van .. januari 2014.

HEEFT BESLOTEN:

het Treasurystatuut gemeente Groningen 2014 - 2015 vast te stellen.

Artikel 1 Begrippenkader

In dit statuut wordt verstaan onder:

- a. Treasuryfunctie : Alle activiteiten die zich richten op het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.
- b. Publieke taak : De taak van de gemeente tot het dienen van het openbare belang, zoals gedefinieerd in de taakomschrijving van de gemeente in de gemeentewet.
- c. Prudent : Zorgvuldigheid en behoedzaamheid van optreden bij het uitzetten van middelen en het afsluiten van derivaten, tot uitdrukking komend in een voldoende kredietwaardigheid van de tegenpartij en een beperkt marktrisico van de uitzetting, derivaten daaronder begrepen.
- d. Rating : Kredietwaardigheid van financiële instellingen zoals beoordeeld door tenminste een van de drie rating agency 's: Moody's, Standard&Poor's en Fitch.
- e. Solvabiliteitsvrije status : Status van een tegenpartij, waarbij de bancaire toezichthouder heeft bepaald dat banken bij het verstrekken van een krediet aan een tegenpartij geen deel van het eigen vermogen hoeven aan te houden in verband met de financiële zekerheid van de (overheid gerelateerde) tegenpartij.
- f. Derivaten : Financiële instrumenten belichaamd in contracten waarin de voorwaarden zijn vastgelegd waartegen een transactie op een bepaald moment zal of kan plaatsvinden en waarvan de waarde afhankelijk is van één of meer onderliggende activa, referentieprijsen of indices.
- g. Gesloten positie : De situatie dat de onderliggende waarde waarop een derivaat

- betrekking heeft, gelijke modaliteiten (in omvang en looptijd) heeft als de bijbehorende financieringsbehoefte of bijbehorende overtollige middelen.
- h. Rentetypische looptijd : Het tijdsinterval gedurende de looptijd van een geldlening, waarin op basis van de leningsvoorwaarden van de geldlening sprake is van een door de verstrekker van de geldlening niet beïnvloedbare constante rentevergoeding.
- i. Vaste schuld : Het gezamenlijke bedrag van de schuld uit hoofde van geldleningen met een oorspronkelijke rente typische looptijd van één jaar of langer en de voor een termijn van één jaar of langer ontvangen waarborgsommen.
- j. Vlottende schuld : Het gezamenlijke bedrag van de opgenomen gelden met een oorspronkelijke rente typische looptijd van korter dan één jaar, de schuld in rekening-courant, de voor een termijn van korter dan één jaar ter bewaring in de kas gestorte gelden van derden en overige geldleningen die geen onderdeel uitmaken van de vaste schuld.
- k. Netto-vlottende schuld : Het bedrag van de vlottende schuld, verminderd met het gezamenlijke bedrag van de contante gelden in kas, de tegoeden in rekening-courant en de overige uitstaande gelden met een rente typische looptijd van korter dan één jaar.
- l. Kasgeldlimiet : Het bedrag dat de maximale netto-vlottende schuld aangeeft.
- m. Renterisico : Mate waarin het saldo van rentelasten en rentebaten van de gemeente verandert door wijzigingen in het rentepercentage op leningen en uitzettingen met een oorspronkelijke rente typische looptijd van één jaar of langer.
- n. Renterisiconorm : Het bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar, dat aangeeft welk deel van de vaste schuld maximaal in aanmerking komt voor aflossing en/of renteherziening.
- o. Korte mismatch limiet : Het bedrag dat aangeeft welk deel van de lange financieringsbehoefte maximaal met kortlopende middelen mag worden gefinancierd.
- p. Lange mismatch limiet : Het bedrag dat aangeeft welk deel van de korte vermogensbehoefte maximaal met langlopende leningen mag worden gefinancierd.
- q. Kritische bank : Een bank met ideële en/of groene doelstellingen.
- r. Matching : Het afstemmen van de termijn waarvoor financieringsmiddelen worden aangetrokken op de termijn waarop vermogen is of wordt vastgelegd.
- s. Arbitrage : Het opnemen van gelden en het weer uit te zetten daarvan, met als doel het genereren van inkomsten.

Artikel 2 Uitgangspunten en algemene doelstellingen

De uitgangspunten en algemene doelstellingen van de treasuryfunctie zijn:

1. Het aangaan van leningen, het uitzetten van middelen en het verlenen van garanties zijn alleen toegestaan in het kader van de uitoefening van de publieke taak;
2. Uitzettingen en derivaten hebben een prudent karakter en zijn niet gericht op het genereren van inkomsten door het aangaan van overmatige risico's;
3. Het beheersen van toekomstige risicoposities;
4. Verzekerd zijn van duurzame toegang tot de financiële markten.

Artikel 3 Richtlijnen Risicobeheer

1. Matching van looptijden van financieringsbehoefte en financieringsmiddelen
Looptijden van financieringsbehoefte en financieringsmiddelen dienen te worden gematcht. De lange respectievelijk korte financieringsbehoefte van de gemeente Groningen dient, behoudens het hierna gestelde, gefinancierd te worden met in- of externe lange respectievelijk korte financieringsmiddelen.
2. Korte mismatch
Tot het bedrag van de korte mismatch-limiet mag de lange financieringsbehoefte worden gedekt met korte middelen. Op rekeningbasis ontstaat jaarlijks een incidenteel resultaat als gevolg van de mismatch-financiering.
3. Lange mismatch
Tot het bedrag van de lange mismatch-limiet mag de korte financieringsbehoefte worden gedekt met lange middelen.
4. Rente-instrumenten (derivaten)
Derivaten mogen alleen worden gebruikt voor het afdekken van renterisico's. Er moet in alle gevallen sprake zijn van een gesloten positie. Voor elke transactie is vooraf instemming van het college vereist. Tevens zal de Raad over de transactie worden geïnformeerd.
Uitsluitend de volgende rente-instrumenten kunnen worden gebruikt:
 - a. FRA (forward rate agreement);
 - b. Renteswap, of een optie daarop;
 - c. Cap/floor.
5. Tegenpartijen bij uitzetten van middelen
De Gemeente zet, slechts gelden uit bij:
 - 1) In geval van uitzettingen voor een periode langer dan één jaar:
 - a. Een depositorekening bij het agentschap van het ministerie van financiën (schatkistbankieren).
 - b. Een decentrale overheid niet zijnde de toezichthoudende provincie.
 - 2) In geval van uitzettingen voor een periode tot één jaar:
 - a. Een depositorekening bij het agentschap van het ministerie van financiën (schatkistbankieren).
 - b. Een decentrale overheid niet zijnde de toezichthoudende provincie.
 - c. Banken bij wie de gemeente een rekeningstructuur aanhoudt en waarbij in dat kader rentecompensatie is afgesproken. De bij deze banken aangehouden tegoeden worden periodiek afgeroomd. naar de onder a genoemde rekening; hierbij geldt een wettelijk voorgeschreven drempel.

Indien op enig moment de rating van een onder 3 bedoelde bank lager wordt dan de minimaal geformuleerde ratingeisen uit de wet Fido is het college bevoegd en verplicht een gemotiveerd besluit te nemen tot al of niet continuering van het contact met deze bank. De raad wordt zo spoedig mogelijk geïnformeerd over een dergelijk besluit.

6. Valutarisico
Financieringstransacties vinden uitsluitend plaats in wettig Nederlands betaalmiddel.

Artikel 4 Limieten risicobeheer

1. Renterisiconorm
Jaarlijks mag bij aanvang van het kalenderjaar maximaal het wettelijk vastgestelde percentage (peildatum 1 januari 2009: 20%) van het begrotingstotaal in aanmerking komen voor aflossing en/of renteherziening.
2. Kasgeldlimiet
De netto-vlottende schuld van de gemeente mag niet meer bedragen dan het wettelijk

vastgestelde percentage (peildatum 1 januari 2014: 8,5%) van het lastentotaal van de gemeentebegroting.

3. Korte mismatch limiet
Van de lange financieringsbehoefte mag een bedrag tot maximaal 17,5% van de netto opgenomen vaste schuld, vermeerderd met de ijzeren voorraad kort geld, met kortlopende middelen worden gefinancierd. Het financieringsresultaat wat ontstaat door meerjarig gebruik te maken van de kortlopende financiering is structureel opgenomen in het financiële meerjarenbeeld. Het meerjarige gebruik van kort geld zal elke twee jaar gelijktijdig met het statuut, of wanneer daar aanleiding voor is tussentijds worden bijgesteld. Naast het structurele resultaat kan er een incidenteel resultaat ontstaan door toepassing van korte mismatch financiering.
4. Lange mismatch limiet
Van de korte vermogensbehoefte, ontstaan doordat diensten en derden een tekort in rekening-courant aanhouden, mag een bedrag tot maximaal 5% van de netto opgenomen vaste schuld met langlopende leningen worden gefinancierd.
5. Limiet nieuw op te nemen langlopende leningen (vervallen)
6. Limiet vervroegd aflossen vaste concernleningen
In de begroting van de Concern Treasury wordt jaarlijks een overzicht opgenomen van leningen met een contractuele mogelijkheid tot vervroegde aflossing, waarvan de boeterente ten laste komt van het betreffende begrotingsjaar. Dit overzicht limiteert de omvang van de vervroegde aflossingen voor dat jaar.
7. Overschrijding limieten
Bij een gerealiseerde overschrijding wordt altijd zo spoedig mogelijk de raadscommissie F&V mondeling geïnformeerd door de portefeuillehouder. In de jaarrekening legt het college van B&W hierover verantwoording af aan de raad.

Artikel 5 Richtlijnen Financiering OG (opgenomen geldleningen)

1. Toegestane financieringsinstrumenten lang
Voor het aantrekken van lange financieringsmiddelen zijn uitsluitend de volgende instrumenten toegestaan:
 - a. Onderhandse geldleningen;
 - b. MTN (Medium Term Notes);
 - c. Lening met korte rente in combinatie met een rente-instrument, zodanig dat een lening met een lange rente wordt nagebootst.
2. Toegestane financieringsinstrumenten kort
Voor het aantrekken van korte financieringsmiddelen zijn uitsluitend de volgende instrumenten toegestaan:
 - a. Callgeld/daggeld;
 - b. Deposito's/kasgeld.
3. Gelijkmatische afloop van leningenportefeuille
Financieringsbeslissingen worden zodanig genomen dat een over de jaren gelijkmatig verloop van aflossingen en renteherzieningen ontstaat. Aflossingen en renteherzieningen mogen verder niet boven de in de wet FIDO vastgelegde renterisiconorm uitkomen.
4. Vervroegd aflossen vaste concernleningen
Leningen komen voor vervroegde aflossing in aanmerking indien de contante waarde van de lagere rentelasten in komende jaren groter is dan de te betalen boeterente.
5. Rente-omslag percentage (ROP)
Voor de kapitaalverstrekking en de investeringen worden de gemiddelde financieringskosten door middel van het rente-omslag percentage (ROP) doorberekend. Berekening van het ROP vindt plaats op basis van de kosten van de huidige leningenportefeuille, de omvang van reserves en voorzieningen en de

verwachte lange rente voor de nieuwe financieringsbehoefte. Het ROP wordt vastgesteld met als uitgangspunt een verwacht resultaat van nul voor de komende vier jaren.

Bij wijze van uitzondering valt de reservering van de verkoopopbrengst aandelen Essent buiten de bepaling van het ROP. De omvang van de aandelenopbrengst en daarmee de toename van de reserves is zodanig fors, dat dit eigenlijk niet goed past in het meerjarenbeeld lange financiering.

6. **Financieringskosten van reserves en voorzieningen**
Voor reserves en voorzieningen vindt doorberekening van rentekosten plaats op basis van verwachte rentepercentages op de geld- en kapitaalmarkt voor het komende begrotingsjaar.
7. **Financieringskosten exploitatie**
Voor tegoeden en schulden op de exploitatierekening vindt geen doorberekening van rentekosten en –opbrengsten meer plaats.
8. **Rente Egalisatie Reserve**
Om schommelingen in de rentekosten Lang Vermogen binnen een begrotingsjaar te beperken is er een Rente Egalisatie Reserve (RER). Uitgangspunt voor het opvangen van renteschommelingen is dat in het lopende jaar een renteschommeling op de gemeentelijke portefeuille kan worden opgevangen van 1%. Daarnaast moet het geraamde, structurele mismatchresultaat binnen het jaar opgevangen kunnen worden.
9. **Financiering Woningbouw**
Een bijzondere vorm van financiering aan derden is de financiering van woningbouwcorporaties. Conform raadsbesluit nummer 5a van 28 februari 2001 worden geen nieuwe leningen meer verstrekt aan woningbouwcorporaties. Als in een overeenkomst is opgenomen dat de geldgever moet voorzien in een vervolffinanciering of als er sprake is van renteherzieningen, komen we die afspraak nog na.
10. **Kritisch bankieren**
Van de langlopende geldleningen die de gemeente jaarlijks aantrekt wordt voor een bedrag van 25 miljoen euro bij kritische banken geleend, voor zover het rentepercentage van deze leningen niet meer dan 0,15% hoger is dan het op het moment van aantrekken geldende marktconforme rentepercentage.

Artikel 6 Richtlijnen Financiering UG (uitgezette geldleningen)

1. Geen arbitrage
Het is niet toegestaan om gelden op te nemen en deze weer uit te zetten met als doel het genereren van inkomsten.
2. Financiering derden
Het verstrekken van een geldlening aan derden is slechts toegestaan vanuit de publieke taak. Per geval is een expliciet besluit hiertoe nodig door het college van B&W, waarbij expliciet gemotiveerd wordt welk publiek belang wordt gediend en waarbij besloten wordt over de te verwerven zekerheden. In voorkomende gevallen zal het college een dergelijk besluit vooraf aan de raad voorleggen om diens wensen en/of bedenkingen te vernemen. In het kader van het aanvalsplan Woningbouw kan er ook sprake zijn van een publiek belang indien een woningbouwcorporaties partij is bij een te realiseren complex.
Per geval wordt apart een lening aangetrokken en onder nader door het college van B&W vast te stellen voorwaarden door verstrekt aan de desbetreffende derde.
Periodiek vindt beoordeling van het kredietrisico plaats.
3. Financiering Woningbouw
Conform raadsbesluit nummer 5a van 28 februari 2001 worden geen nieuwe leningen meer aangetrokken ten behoeve van de financiering van woningbouwcorporaties. Uitzonderingen hierop zijn als in een overeenkomst is opgenomen dat de Geldgever moet voorzien in een vervolfinanciering of dat sprake is van renteherzieningen. Ook uitgezonderd kunnen zijn leningen verstrekt onder de voorwaarden van het aanvalsplan Woningbouw. Het college draagt zorg voor actuele voorwaarden.
4. Verstrekken garanties
Aan derden worden in principe geen garanties op geldleningen verstrekt. Op initiatief van de Raad kan hiervan worden afgeweken.

Artikel 7 Richtlijnen van de IRC-rekeningenstructuur

De richtlijnen voor de IRC-rekeningstructuur zijn:

1. Organisatie onderdelen van de gemeente financieren zich uitsluitend intern bij de Concern Treasury. Alleen de Concern Treasury is gerechtigd op te treden op de geld- en kapitaalmarkt.
2. Naast organisatie onderdelen kunnen aan de gemeente gelieerde instellingen een exploitatierekening bij de Concern Treasury aanhouden. Er worden geen nieuwe interne exploitatierekeningen aan derden meer verstrekt, tenzij het college van B&W hiertoe afzonderlijk besluit.

Artikel 8 Limieten voor de IRC-rekeningenstructuur

De limieten voor de IRC-rekeningstructuur zijn:

1. Voor een (debet) kredietlimiet op een exploitatierekening van een derde is een collegebesluit vereist.
2. Voor organisatie onderdelen geldt geen limiet op een IRC-rekening, tenzij het college van B&W anders beslist.

Artikel 9 Verantwoordingsinformatie

De verantwoording van de treasury-activiteiten vindt plaats in de volgende documenten:

<i>Document</i>	<i>Bestemd voor</i>	<i>Frequentie</i>
▪ Voortgangsrapportage	Raad	2 keer per jaar
▪ Treasuryparagraaf in de rekening	Raad	Jaarlijks
▪ Treasuryparagraaf in de begroting	Raad	Jaarlijks

In alle verantwoordingsinformatie wordt het volume aan nieuwe leningen expliciet benoemd en van een toelichting voorzien.

Artikel 10 Procedures

Ter uitvoering van het gestelde in dit Statuut stelt het college van B&W nadere regels op alsmede regels voor taken en bevoegdheden, de verantwoordingsrelaties en de bijbehorende informatievoorziening en legt deze regels vast in een apart besluit.

Artikel 11 Slotbepalingen

1. Dit statuut treedt in werking met ingang van de eerste dag na haar bekendmaking **met terugwerkende kracht tot en met 1 januari 2014.**
2. Dit statuut is geldig voor **de duur van twee jaren** vanaf de datum van inwerkingtreding.
3. Dit statuut kan worden aangehaald onder de naam 'Treasurystatuut gemeente Groningen 2014 - 2015'.
4. Met ingang van de dag waarop Treasurystatuut gemeente Groningen 2014-2015 in werking treedt, wordt het Treasurystatuut gemeente Groningen 2012-2013, vastgesteld bij raadsbesluit van 25 april 2012 ingetrokken.

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van 19 februari 2014.

De griffier,

De voorzitter,

drs. A.G.M. (Toon) Dashorst

dr. R.L. (Ruud) Vreeman.

bekendmakingen

Gemeentebladnummer: 2014 - ..

Datum bekendmaking:

27 februari 2014

Projectomschrijving:

Treasurystatuut gemeente
Groningen 2014 - 2015

Registratienummer:

GR 14.....

Treasurystatuut gemeente Groningen 2014 - 2015

De raad van de gemeente Groningen maakt bekend:

dat hij in zijn vergadering van 19 februari 2014, besluitnummer 00, het Treasurystatuut gemeente Groningen 2014 - 2015 heeft vastgesteld.
Ook is besloten om het Treasurystatuut gemeente Groningen 2012-2013, vastgesteld bij raadsbesluit van 25 april 2012 in te trekken op de dag waarop het Treasurystatuut gemeente Groningen 2014 - 2015 in werking is getreden.

Toelichting

Met het vaststellen van het Treasury statuut gemeente Groningen 2014 - 2015 worden de uitgangspunten en doelstellingen voor het Treasurybeleid opnieuw vastgesteld. Uitgangspunt bij de gemeentelijke regelgeving is nog steeds de nadruk op prudent beheer en risicobeperking.

Inwerkingtreding en inzage

Dit raadsbesluit treedt in werking op de dag na die van de bekendmaking met terugwerkende kracht tot en met 1 januari 2014.

Dit raadsbesluit ligt vanaf vandaag voor iedereen ter inzage en is kosteloos verkrijgbaar bij het Gemeentelijk Informatie Centrum (GIC), Kreupelstraat 1 (De Prefecten Hof) te Groningen. Het GIC is op dinsdag tot en met vrijdag vrij toegankelijk van 9.00-11.00 uur. Op afspraak kunt u hier terecht op maandag van 13.00-17.00 uur. Op dinsdag, woensdag en vrijdag van 11.00-17.00 uur. En op donderdag van 11.00-19.00 uur.