



Nummer : R25.093

Onderwerp : Vaststellen treasurystatuut 2026

Aan de raad

Inleiding

Het vorige treasurystatuut dateert uit 2014. Gekoppeld aan dit treasurystatuut bestond tot op heden ook een uitvoeringsbesluit treasury 2014 wat een nadere uitwerking geeft van dat treasurystatuut. Om er voor te zorgen dat we onze beleidsnota's actueel houden hebben we het treasurystatuut geactualiseerd. Hierbij hebben we ervoor gekozen om het uitvoeringsbesluit te laten vervallen vanaf 2026 en te kiezen voor een integraal treasurystatuut waarin alles is opgenomen. We zijn van mening dat dit de gemeenteraad een beter beeld geeft van beleid en uitvoering op het gebied van treasury.

Voorstel

1. Het treasurystatuut 2026 vast te stellen;
2. Het treasurystatuut 2014 in te trekken.

Beoogd effect

Op basis van de bepalingen zoals opgenomen in het treasurystatuut geeft het college uitvoering aan de treasuryfunctie.

Argumenten

1.1 Door de vaststelling van dit nieuwe statuut wordt bereikt dat er weer actueel beleid beschikbaar is over de wijze waarop de gemeente wil omgaan met treasury.

In het treasurystatuut wordt de "beleidsmatige infrastructuur" van de treasuryfunctie vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen en richtlijnen. Het statuut maakt een objectieve en transparante verantwoording vooraf en achteraf mogelijk. Naast het treasurystatuut zal jaarlijks een financieringsparagraaf opgenomen worden in zowel de begroting als in de jaarstukken. Hierin worden de specifieke beleidsvoornemens respectievelijk de uitvoering van het beleid op het gebied van treasury besproken.

Ten opzichte van de huidige verordening zijn er (behalve de integratie van het uitvoeringsbesluit in het treasurystatuut) geen noemenswaardige wijzigingen. Wel staat nu in dit treasurystatuut voor de raad duidelijker beschreven hoe ons beleid is ten opzichte van het verstrekken van garanties en geldleningen. Eerder (in 2019) heeft uw raad dit middels een separate nota al bevestigd maar nu hebben we dit dus ook opgenomen in het statuut. Aanvullend op de nota uit 2019 hebben we aangegeven dat bij het verstrekken van eventuele garanties aanvullend ook geldt dat de geldgever dient te beschikken over minimaal een A-rating. Dit om ervoor te zorgen dat we als gemeente op dit gebied geen onverantwoorde risico's lopen.

Kanttekeningen

Bij het niet wijzigen van de nota moeten we rekening houden met de geldende afspraken op het gebied van treasury.

Financiën

De bepalingen in het treasurystatuut zijn gericht op het behalen van een zo optimaal mogelijk renteresultaat tegen de hiervoor aanvaardbaar geachte risico's.

Communicatie

Het nieuwe statuut zal na vaststelling ter kennisname aan het College van Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant worden gezonden.

Uitvoering

Jaarlijks bij de Planning & Control-momenten (in dit geval begroting en jaarstukken) geven we inzicht in de feitelijke ontwikkelingen op het gebied van treasury.

Bladel, 13 januari 2026

Burgemeester en wethouders van Bladel,

de secretaris,

de burgemeester,

Bijlage(n)

- 01. Ontwerp-besluit (25.25631)
- 02. Treasurystatuut 2026 (26.00001)