

Treasury en liquiditeit

In dit document staat chronologisch uitgewerkt op welke wijze de onderwerpen treasury en liquiditeit binnen de auditcommissie zijn behandeld. De inhoudelijk documenten zijn daar waar vermeld als bijlage bijgevoegd.

Treasurystatuut Schagen 2013

Het treasurystatuut dateert van 2013 en is als bijlage aan dit stuk toegevoegd.

In de lange termijn planning staat het treasurystatuut ingepland voor Q2-2024.

Auditcommissievergadering 02-06-2020

De liquiditeitsplanning is behandeld tijdens de auditcommissievergadering (agendapunt 11) van 2 juni 2020.

Toezegging: Dit stuk is inderdaad een 1e opstap. De commissie geeft de organisatie de gelegenheid om aan de slag te gaan met de treasury jaarplanning. De wethouder geeft aan dat de organisatie eraan gaat werken en als ze zover zijn, dan komt hij nog een keer terug in auditcommissie en kijken we op welke manier we grip hebben op de liquiditeit.

Auditcommissievergadering 29-04-2021

De liquiditeitsplanning 2021-2024 is behandeld bij de Toezeggingen (agendapunt 7).

- Liquiditeitsplanning 2021-2024 (document als bijlage bijgevoegd).
Onder paragraaf Communicatie: Na behandeling in het CMT en College wordt dit voorstel ter informatie naar de Auditcommissie gestuurd (behandeling 29 april 2021)

De auditcommissie heeft van ph. Kruit het volgende tussenbericht ontvangen en besproken op 29-04-2021:

Er is op dit moment een discussie gaande met het college over de ontwikkeling van de schuldquote en onze interpretatie van geen lasten doorschuiven naar de toekomst. Dat heeft via de investeringen ook linken met de meerjaren-liquiditeitsplanning. Om die reden is de liquiditeitsplanning nog niet gereed en zal deze voor de volgende auditcommissie worden geagendeerd.

Raadsinformatiememo artikel 213a onderzoek financiën

Het college heeft een artikel 213a onderzoek laten uitvoeren naar financiële rapportages. Het doel van dit onderzoek is om na te gaan of onze huidige financiële rapportage doeltreffend is en van voldoende kwaliteit. Om zo betrouwbare rapportages op te leveren.

Het onderzoek is door TwijnstraGudde uitgevoerd en het rapport dateert van 30 augustus 2022.

Een onderdeel van het onderzoek is het capaciteitsvraagstuk.

In paragraaf 4.1.2 van het onderzoeksrapport staat het volgende:

Ook wordt er momenteel in Schagen nog weinig gedaan rondom treasury en het opstellen van liquiditeitsprognoses. In een paar interviews is daarnaast aangegeven dat er door het capaciteitsgebrek geen tijd is voor (door)ontwikkeling.

Auditcommissievergadering 16-02-2023

Het treasurybeleid is tijdens deze vergaderingen behandeld bij agendapunt 8.

Mevr. Glashouwer bedankt de organisatie namens de auditcommissie voor de eerste aanzet van het treasuryplan en ziet het als uitgangspunt voor verdere verbetering. De commissie wordt graag op de hoogte gehouden van de verdere ontwikkelingen.

- *Treasury jaarplan 2023 gemeente Schagen*

Is behandeld tijdens auditcommissievergadering op 16-02-2023.

In de inleiding treasury jaarplan 2023 staat:

Op basis van het Treasurystatuut is voor de gemeente Schagen een Treasury jaarplan opgesteld. In dit Treasury jaarplan is de liquiditeitsbehoefte opgenomen voor de jaren 2023 en verder.

Tot op heden werd er in de gemeente Schagen niet gewerkt met Treasury jaarplan en een actuele liquiditeitsplanning. Dit jaarplan is om die reden nog beknopt en zal de komende tijd verder vorm worden gegeven. Een actuele liquiditeitsplanning is nodig om tijdig in te kunnen spelen op de financieringsbehoefte van de gemeente.

Gemeenteraad en Auditcommissie

Dit Treasury jaarplan is een wens van de gemeenteraad. In de Auditcommissie is hier de afgelopen jaren op aangedrongen. Mede door de organisatieontwikkeling van de gemeente Schagen, is dit tot dusver niet van de grond gekomen. Door deze eerste versie geeft de portefeuillehouder Financiën (opdrachtgever) gehoor aan de wens om te komen tot een Treasury jaarplan en zullen we deze jaarlijks bespreken met de Auditcommissie.

Toezeggingen

Dit betreft toezeggingen die in het systeem van Gemeente Oplossingen staan. De lijst staat op de volgende pagina.

Bijlagen

- 086 Raadsinformatiememo 213a onderzoek Financien
- 086 Bijlage bij raadsinformatiememo 086 213a onderzoek Financiën rapportage TwijnstraGudde
- Bijlage bij toezegging 1 Liquiditeitsplanning 2021-2024 memo en overzicht vastgesteld (29-4-21)
- Liquiditeitenplanning_2020 2020-06-02
- Toelichting_Liquiditeitenplanning 2020-06-02
- Treasurystatuut_werkinstructie 2020-06-02
- Treasurystatuut Schagen 2013 Definitief
- Verslag Auditcommissie Schagen 20210429
- 20200602 Verslag Auditcommissie 2 juni 2020 (concept)

Datum toezegging	Onderwerp	Gremium	nr	Portefeuillehouder	Status	Status van toezegging	Toezegging	Verwachte datum afdoening
2-12-2021	Bekijken of het haalbaar is om met een treasury jaarplan te gaan werken.	Auditcommissie 02-12-2021	103	C.H.J. Quint (Wethouder)	Afgedaan	<p>10 Februari 2022: Op dit moment is de organisatie nog niet zo ver om een voorstel voor een treasury beleid op te stellen. Op dit moment wordt eerst gewerkt aan het versterken van de organisatie. Onderwerp heeft de aandacht. In najaar 2022 zal de TL Financiën richting de auditcommissie komen met een voorstel voor een treasury beleid.</p> <p>Mei 2022: Status ongewijzigd.</p> <p>Juni 2022: De status ten opzichte van de auditcommissievergadering van 18 mei jl. is ongewijzigd.</p> <p>December 2022: Het treasury jaarplan wordt geagendeerd voor de auditcommissie van februari 2023.</p> <p>Is behandeld tijdens de auditcommissie vergadering van 16-02-2023.</p>	Mevr. Glashouwer vraagt of de gemeente nu al toe is aan een Treasury jaarplan (dat al jaren door de Auditcommissie wordt gemist) en is daarnaast benieuwd of de ACM (Autoriteit Consument & Markt) akkoord is met deze manier van financieren. Dhr Meijer geeft aan dat een Treasury jaarplan inderdaad wel hoort bij een professionele organisatie, maar dat het nu nog niet haalbaar is. Hij geeft aan te willen kijken of dat voor de 2e helft van 2022 wel haalbaar gaat zijn	2e helft 2022

1-11-2022	Overnemen aanbevelingen auditcommissie nav 2e tussenrapportage 22 en verbetering treasury en liquiditeit in december naar de auditcommissie	Raadsvergadering 01-11-2022	170	H.Erol (Wethouder)	Afgedaan	Deze toezegging is onderdeel van de gesprekken tussen de auditcommissie en het college en voortgang wordt door de auditcommissie gemonitort.	De wethouder neemt de aanbevelingen van de auditcommissie ter harte en deze zullen de volgende keer in het voorstel meegenomen worden. De verbetering van de treasury en liquiditeit komt, zoals al eerder afgesproken, in december 2022 naar de auditcommissie	Q?
10-3-2023	Verduidelijking Treasurybeleid	Auditcommissie 16-02-2023	196	M.J.P. van Kampen - Nouwen (ph financien)	Afgedaan	Vraag schriftelijk afgedaan. Antwoord: Bij de beschikbare investeringen in de jaren 2018-2023 is gekeken wanneer deze tot uitvoer komen. Dus wanneer er daadwerkelijk moet worden geïnvesteerd. In de tabel is van de beschikbare in 2023, ad. € 5,4 miljoen, een bedrag van € 3 miljoen doorgeschoven naar de jaarschijf 2024. Dit houdt in dat het krediet wel beschikbaar is gesteld in 2023, maar dat de werkelijke investering plaats vindt in 2024.	Dhr. Groot vraagt in de paragraaf Uitkomsten liquiditeitsplanning om een verduidelijking van de zin 'Bovendien is van de bij de begroting 2023 opgevoerde investeringsplannen ad. € 5,4 miljoen op voorhand € 3,0 miljoen al doorgeschoven naar 2024.' in relatie tot het daar bovenstaande tabel. De organisatie zal deze vraag schriftelijk beantwoorden	

