

Aan de leden en duoburgerleden  
van de gemeenteraad  
van Bergen op Zoom



24 APR. 2015

|   |             |                            |             |               |
|---|-------------|----------------------------|-------------|---------------|
| Uw kenmerk                                    | Ons kenmerk | U15-006723                 | Datum       | 24 april 2015 |
| Uw brief                                      | Beh. door   | L.M.E.C. Lommers           | Doorkiesnr. |               |
| Onderwerp: Uitvoering treasuryfunctie in 2014 | Afdeling    | Middelen, Beleid & Control | Bijlage(n)  | 1             |

Geachte leden en duoburgerleden,

Jaarlijks geven wij uitvoering aan de treasuryfunctie binnen de door u gestelde kaders van het treasurystatuut. Met deze brief willen wij u informeren over de uitvoering in 2014. De basis hiervoor ligt bij de rapportage van de interne controle op de treasury zoals wij die hebben verricht ten behoeve van de jaarrekening 2014.

De centrale conclusie van deze rapportage is dat wij in 2014 hebben gehandeld conform de door u gestelde kaders in het treasurystatuut. Het treasurystatuut is een uitwerking van de Wet Fido op lokaal niveau. Dit betekent dat:

- De Raad jaarlijks de kasgeldlimiet vaststelt. Dit heeft u gedaan bij de programmabegroting 2014;
- Het College tegen zo scherp mogelijke tarieven en zo efficiënt mogelijk de benodigde gelden aantrekt;
- Over 2014 dusdanig gunstige leningen zijn aangetrokken dat bij de jaarrekening 2014 een rentevoordeel zichtbaar wordt;
- In lijn met de voorschriften van de Wet Fido overschrijdingen van de kasgeldlimiet gemeld zijn bij de provincie (als onze toezichhouder) en een plan van aanpak is overeengekomen. De verkregen ontheffing van de provincie is als bijlage bijgevoegd.
- Conform het treasurystatuut worden bij langlopende geldleningen (looptijd >1 jaar) twee offertes opgevraagd en vastgelegd. Kortlopende leningen, zogenaamde kasgeldleningen met een looptijd variërend van enkele dagen tot een paar maanden, worden in de regel afgesloten bij de huisbankier of via een intermediair (een tussenhandelaar die uit de "markt" de beste offerte selecteert en aanbiedt). Door middel van raadplegen van diverse beschikbare informatie, zoals tariefbrieven en diverse websites wordt marktconformiteit getoetst, ongeacht of er één of meerdere offertes liggen.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben. Indien u vragen of opmerkingen heeft kunt u zich richten tot de afdelingsmanager Middelen.

Hoogachtend,  
het college van burgemeester en wethouders van Bergen op Zoom,

secretaris,

  
Mevr. mr. A.C. Spindler

burgemeester,

  
Dhr. dr. F.A. Petter



Het college van burgemeester en wethouders  
van de gemeente Bergen op Zoom  
Postbus 35  
4600 AA BERGEN OP ZOOM

Brabantlaan 1  
Postbus 90151  
5200 MC 's-Hertogenbosch  
Telefoon (073) 681 28 12  
Fax (073) 614 11 15  
info@brabant.nl  
www.brabant.nl  
IBAN NL86INGB0674560043



Reg. datum: 30/07/2014

**Onderwerp**

Ontheffing voor overschrijding van de kasgeldlimiet  
voor het derde kwartaal 2014

**Datum**

29 juli 2014

**Ons kenmerk**

3625762

**Uw kenmerk**

**Contactpersoon**

R.A.H. Karamat Ali

**Telefoon**

(073) 680 80 85

**E-mail**

rkaramatali@brabant.nl

**Bijlage(n)**

Geacht college,

In reactie op uw Plan van Aanpak, zoals verwoord in de brief d.d. 10 juli jl.,  
verlenen wij de gevraagde ontheffing om af te wijken van de kasgeldlimiet als  
bedoeld is artikel 4, lid 5 van de Wet financiering decentrale overheden.

**Termijn en hoogte van de ontheffing**

Deze ontheffing geldt voor een overschrijding van de kasgeldlimiet met  
maximaal € 2 miljoen voor de duur van het derde kwartaal van 2014.

**Oorzaak van de overschrijding**

Uit de door u verstrekte liquiditeitenplanning 2014-2032 blijkt dat uw  
gemeente de kasgeldlimiet heeft overschreden in de eerste twee kwartalen van  
2014 en dat ook in het derde kwartaal sprake zal zijn van een overschrijding, zij  
het in mindere mate dan in de twee voorgaande kwartalen.

De overschrijdingen van de kasgeldlimiet kunnen worden herleid naar de  
grondexploitatie en meer in het bijzonder naar de claim van Nedalco. Dit kan  
dan ook worden aangemerkt als de oorzaak van de overschrijding.

**Prognoses**

Uit de liquiditeitenplanning blijkt dat de inkomsten in het vierde kwartaal van  
2014 toenemen door de verkoop van industriegronden, waardoor weer aan de  
kasgeldlimiet kan worden voldaan. Omdat de hiertoe strekkende deals vrijwel  
rond zijn, acht u het niet opportuun om een langlopende geldlening af te  
sluiten. Tevens geeft u aan dat de financieringspositie dagelijks wordt  
gemonitord en dat het financieringsbeleid hierop wordt afgestemd. Voor de  
komende jaren verwacht u dat de financieringsbehoefte afneemt als gevolg van

Het provinciehuis is vanaf  
het centraal station bereik-  
baar met stadsbus, lijn 61  
en 64, halte Provinciehuis,  
met de NS Zonetaxi en met  
de OV-fiets.

inkomsten uit grondexploitatie en mogelijke ontvangsten uit de afronding van de lopende rechtszaken, wellicht al in de loop van dit jaar.

**Datum**

29 juli 2014

**Ons kenmerk**

3625762

Ontheffing heeft incidenteel karakter

De ontheffing van de kasgeldlimiet voor het derde kwartaal 2014 kan op een specifieke oorzaak worden teruggevoerd en heeft een incidenteel karakter. U heeft een Plan van Aanpak ingediend om dit te onderbouwen. Daarmee is voldaan aan de voorwaarden om voor de tijdelijke ontheffing in aanmerking te komen.

Wij vertrouwen erop dat vanaf het vierde kwartaal 2014 weer aan de kasgeldlimiet zal worden voldaan.

Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant,  
namens deze,



mw. drs. E. Breebaart,  
hoofd Interbestuurlijk Toezicht

In verband met geautomatiseerd verwerken is dit document digitaal ondertekend.