



Aan de leden van de Rekenkamer Utrecht

Behandeld door	P. Schriek	Datum	13 januari 2009
Doorkiesnummer	6 1255	Ons kenmerk	09.027973
E-mail		Onderwerp	Brief Uitgezette gelden – in ijzer en beton
Bijlage(n)	geen	Verzonden	13 JAN. 2009
Uw kenmerk		Bij antwoord datum, kenmerk en onderwerp vermelden	
Uw brief van			

Geachte leden van de Rekenkamer,

Uw Rekenkamer heeft het college per mail van 9 december 2008 de rekenkamerbrief "Uitgezette gelden – in ijzer en beton" toegestuurd met de aankondiging dat deze brief op 15 januari 2009 aan de gemeenteraad wordt gezonden en geeft het college de gelegenheid een bestuurlijke reactie te geven. Van deze gelegenheid maken wij graag gebruik.

In onze reactie gaan we in op de door de rekenkamer geformuleerde aanbevelingen.

Aanbeveling 1

- De rekenkamer constateert in haar brief dat ons college buitengewoon zorgvuldig binnen de kaders van het treasurystatuut opereert. Er is dan ook geen noodzaak om de door ons gehanteerde prudente uitzettingenpraktijk vast te leggen.
- De recente historie heeft aangetoond dat het opmaken van een lijst met preferente banken betrekkelijk is; de kaders van het treasurystatuut waarin eisen worden gesteld aan de kwaliteit van banken waarmee de gemeente Utrecht zaken doet bieden naar onze overtuiging de gevraagde zekerheid.
- De voorwaarden waaraan gemeenten moeten voldoen om te kunnen deelnemen aan het schatkistbankieren zijn uitermate inflexibel. Binnen de huidige regelgeving is het schatkistbankieren daarom als treasuryinstrument oninteressant. Wij hebben geen hoge verwachtingen van de mogelijkheden die een versoepeling van de regelgeving m.b.t. het schatkistbankieren kan geven. De benodigde flexibiliteit en productdiversiteit die bancaire instellingen kunnen bieden zal de rijksoverheid nooit kunnen evenaren

Aanbeveling 2

- Wij onderschrijven de noodzaak van een adequate liquiditeitenplanning. Dit is vooral van belang voor treasurybeslissingen met een doorwerking op de middellange en lange termijn. Wij zullen onze inspanningen om tot verbetering te komen daarop richten.
- Op basis van de jaarrekening 2008 zullen wij de liquiditeitsontwikkeling in 2008 analyseren en de mogelijke consequenties daarvan in beeld brengen. De uitkomsten zijn ook afhankelijk van de doorwerking op de intern door te belasten rente aan de gemeentelijke diensten. Als

voorbeeld: hogere investeringsuitgaven bij de diensten leiden tot een hogere rentetoe-rekening vanuit de treasury aan de diensten. De diensten op hun beurt kunnen de hogere rentelasten dekken uit hun stelpost investeringen, waardoor zij daarop minder onderuitputting hebben. Per saldo passen de extra rentelasten dan nog steeds binnen de gemeentebrede budgettaire kaders. Vanwege deze verwevenheid van externe en interne renteontwikkelingen verwachten wij dat de rentetaakstellingen zoals voor de treasury opgenomen in de begroting 2008 en 2009 nog steeds haalbaar zijn.

Aanbeveling 3

De rekenkamer constateert dat de controleerbaarheid van handelingen verbeterd moet worden. Dit punt is eerder in zijn algemeenheid door onze externe accountant aan de orde gesteld in haar rapport bij de jaarrekening waarvan de aanbevelingen door de raad zijn overgenomen. Dat onderwerp is dan ook al meegenomen in het actieplan verbering interne controle/administratieve organisatie waar we momenteel volop doende mee zijn.

Aanbeveling 4

Ook de rekenkamer geeft een visie op de effecten van de kredietcrisis. In onze ogen worden door de Rekenkamer nogal willekeurige onderwerpen benoemd. De raad heeft in november 2006 de nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement vastgesteld. Daarin is opgenomen dat wij twee keer per jaar uitvoerig rapporteren over de ontwikkeling van de risico's voor de gemeente Utrecht. Zoals afgesproken zullen wij dan ook bij de verantwoording 2008 uitvoerig ingaan op alle risico's en de ontwikkelingen samenhangend met de kredietcrisis die zich voordoen.

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van Utrecht,

De secretaris,

De burgemeester,

