

Aan de leden van de gemeenteraad
van Utrecht

Postadres: Postbus 16200, 3500 CE Utrecht
Bezoekadres: Korte Minrebroederstraat 2, Utrecht
Telefoon: 030 - 286 13 83
Fax: 030 - 286 13 11
Internet: www.rekenkamer.utrecht.nl

Behandeld door: Floris Roijackers
Doorkiesnummer: 286 1391
E-mail: f.roijackers@utrecht.nl
Bijlage(n): 3

Datum: 15 januari 2009
Ons kenmerk: RK09-03
Onderwerp: Rekenkamerbrief *Uitgezette
gelden – in ijzer en beton*

Geachte leden van de gemeenteraad,

Met genoegen bieden wij u de rekenkamerbrief aan getiteld *Uitgezette gelden - in ijzer en beton*. Wij rondde de rekenkamerbrief af op 17 december 2008 en stelden het college van burgemeester en wethouders in de gelegenheid een reactie te geven. De collegereactie ontvingen wij op 13 januari 2009 en is als bijlage bijgevoegd. Hieronder volgt het nawoord van de Rekenkamer.

Nawoord Rekenkamer

Wij constateren dat het college het belang bevestigt van drie van de vier aanbevelingen van de Rekenkamer (aanbevelingen 2, 3 en 4).

Aanbeveling 1 (“Giet de prudente uitzettingenpraktijk ‘in ijzer en beton’”) kan niet rekenen op bijval van het college.

Wij hebben geconstateerd dat de *praktijk* van het uitzetten van geld voorzichtiger is dan waar de regelgeving ruimte voor biedt. Om de verstandige praktijk voor de toekomst veilig te stellen (resistent te maken voor politiek-bestuurlijke druk en minder persoonsafhankelijk te maken) kan de raad besluiten deze vast te leggen in het Treasurystatuut. Ook een aanwijzingsbesluit door het college over preferente banken kan hieraan bijdragen; dat is de reden waarom de raad deze regel in het Treasurystatuut heeft opgenomen (artikel 5, lid 3).

Het college geeft in zijn reactie niet aan waarom het de extra waarborgen voor een duurzaam prudent uitzettingenbeleid niet steunt.

In zijn reactie op aanbeveling 2b stelt het college dat renterisico's die optreden door bijvoorbeeld hogere investeringsuitgaven bij de diensten kunnen worden gedekt door rentetoerekening vanuit de Treasury aan de diensten. Wij constateren dat het college met deze uitspraak niet het *beheersen* van renterisico's centraal stelt, maar het *dekken* ervan binnen het budgettaire kader. Wij wijzen op het risico dat, als de diensten bij het budgetteren rekening houden met het doorbelasten van rente door de Treasury, een prikkel ontbreekt om renterisico's zoveel als mogelijk uit de weg te gaan.

Op de raadsinformatieavond van 5 februari 2009 lichten wij de rekenkamerbrief
Uitgezette gelden - in ijzer en beton graag nader toe.

Namens de Rekenkamer,

Watze de Boer
Voorzitter

Floris Roijackers
Secretaris

cc. college van burgemeester en wethouders; gemeentesecretaris