

Was - wordt Treasurystatuut 2024

In dit document leest u links de artikelen uit het treasurystatuut (2018), in het midden voorstel voor het treasurystatuut (2024). In de rechter kolom is een toelichting van de belangrijkste wijzigingen opgenomen.

Treasurystatuut 2018	Treasurystatuut 2024	Opmerkingen
Begrippenkader		
Artikel 1 Verklaring begrippen In dit statuut wordt verstaan onder: Agentschap Het Agentschap van de Generale Thesaurie is een onderdeel van het Ministerie van Financiën, onder meer verantwoordelijk is voor het beleid en de uitvoering van het schatkistbankieren. In dit statuut: het Agentschap. Administratieve organisatie Het stelsel van organisatorische maatregelen dat gericht is op het tot stand brengen en in stand houden van de goede werking van de informatieverzorging in en over de organisatie, waaronder het invoeren van functiescheiding en interne controle. Beheer van geldstromen Alle activiteiten die nodig zijn om liquiditeiten te transfereren, zowel binnen de organisatie zelf als tussen de organisatie en derden (betalingsverkeer). Commercial Paper (CP) Ongedekte verhandelbare schuldtitels met een vastgestelde looptijd (maximaal twee jaar) die zijn uitgegeven door een niet-kredietinstelling. Deposito Het creditbedrag op een aan de rekening-courant bij 's Rijks schatkist gekoppelde rekening, waarover een vooraf vastgestelde rente wordt vergoed en waarover gedurende een vooraf vastgestelde periode door de gemeente niet vrij kan worden beschikt. Derivaten Financiële instrumenten die hun bestaan ontleen aan bepaalde onderliggende waarden. Deze onderliggende waarden kunnen financiële producten zijn, zoals leningen of obligaties. Derivaten worden onder andere gebruikt om renterisico's te sturen en financieringskosten te minimaliseren. Drempelbedrag schatkistbankieren Het bedrag dat de gemeente over een heel kwartaal gezien gemiddeld buiten de schatkist mag aanhouden. De wijze waarop deze wordt bepaald is vastgelegd in de ' Regeling schatkistbankieren decentrale overheden '. Financiering Het aantrekken van benodigde financiële middelen voor de dekking van de vermogensbehoefte. Intern liquiditeitsrisico De risico's van mogelijke wijzigingen in de liquiditeitenplanning en meer jaren investeringsplanning waardoor financiële resultaten kunnen afwijken van de verwachtingen. Interne controle Het geheel van controlemaatregelen gericht op het waarborgen van rechtmatigheid, juistheid, volledigheid en tijdigheid van gegevensverstrekking. Kasgeld Leningen met een looptijd korter dan één jaar. Kasgeldlimiet Een bedrag dat de omvang van de kortlopende schuldpositie begrenst. De wijze waarop deze wordt bepaald is vastgelegd in de ' Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden '. Koersrisico Het risico dat de financiële activa van de organisatie in waarde verminderen door negatieve koersontwikkelingen. Kredietrisico De risico's op een waardedaling van een vordering als gevolg van het niet (tijdig) na kunnen komen van de verplichtingen door de tegenpartij. Liquiditeitenbeheer Het financieren en uitzetten van middelen voor een periode tot één jaar. Liquiditeitenplanning Een gestructureerd overzicht van de toekomstige inkomsten en uitgaven ingedeeld per tijdseenheid. Liquiditeitspositie De mate waarin op korte termijn aan de opeisbare verplichtingen kan worden voldaan.	Artikel 1 Verklaring begrippen In dit statuut wordt verstaan onder: Agentschap Het Agentschap van de Generale Thesaurie is een onderdeel van het Ministerie van Financiën, onder meer verantwoordelijk is voor het beleid en de uitvoering van het schatkistbankieren. In dit statuut: het Agentschap. Administratieve organisatie Het stelsel van organisatorische maatregelen dat gericht is op het tot stand brengen en in stand houden van de goede werking van de informatieverzorging in en over de organisatie, waaronder het invoeren van functiescheiding en interne controle. Garantstelling (garantie) Garantstelling is een overeenkomst waarbij de gemeente een overeenkomst aangaat waarbij zij zich verplicht om de prestatie die een derde moet verrichten ten opzichte van een schuldeiser zelf (deels) na te komen indien de derde (schuldenaar) in gebreke blijft. Met een borgstelling stelt de gemeente een derde in staat om een geldlening te verkrijgen die hij anders niet had kunnen krijgen dan wel tegen (veel) ongunstiger voorwaarden. Beheer van geldstromen Alle activiteiten die nodig zijn om liquiditeiten te transfereren, zowel binnen de organisatie zelf als tussen de organisatie en derden (betalingsverkeer). Commercial Paper (CP) Ongedekte verhandelbare schuldtitels met een vastgestelde looptijd (maximaal twee jaar) die zijn uitgegeven door een niet-kredietinstelling. Deposito Het creditbedrag op een aan de rekening-courant bij 's Rijks schatkist gekoppelde rekening, waarover een vooraf vastgestelde rente wordt vergoed en waarover gedurende een vooraf vastgestelde periode door de gemeente niet vrij kan worden beschikt. Derivaten Financiële instrumenten die hun bestaan ontleen aan bepaalde onderliggende waarden. Deze onderliggende waarden kunnen financiële producten zijn, zoals leningen of obligaties. Derivaten worden onder andere gebruikt om renterisico's te sturen en financieringskosten te minimaliseren. Drempelbedrag schatkistbankieren Het bedrag dat de gemeente over een heel kwartaal gezien gemiddeld buiten de schatkist mag aanhouden. De wijze waarop deze wordt bepaald is vastgelegd in de ' Regeling schatkistbankieren decentrale overheden '. Financiering Het aantrekken van benodigde financiële middelen voor de dekking van de vermogensbehoefte. Intern liquiditeitsrisico De risico's van mogelijke wijzigingen in de liquiditeitenplanning en meer jaren investeringsplanning waardoor financiële resultaten kunnen afwijken van de verwachtingen. Interne controle Het geheel van controlemaatregelen gericht op het waarborgen van rechtmatigheid, juistheid, volledigheid en tijdigheid van gegevensverstrekking.	Begrip garantstelling aan artikel 1 toegevoegd.

Treasurystatuut 2018		Treasurystatuut 2024		Opmerkingen
Medium Term Note (MTN)	Een instrument voor de gemeente om financiering met een looptijd van minimaal twee en maximaal dertig jaar aan te trekken. Een MTN is een verhandelbare schuldbekentenis aan toonder met gestandaardiseerde voorwaarden.	Kasgeld	Leningen met een looptijd korter dan één jaar.	
Onderhandse lening	Een lening waarbij een geldnemer rechtstreeks geld leent van een geldgever, de voorwaarden van de lening (w.o. rente, looptijd, aflossing) worden in onderling overleg vastgesteld.	Kasgeldlimiet	Een bedrag dat de omvang van de kortlopende schuldpositie begrenst. De wijze waarop deze wordt bepaald is vastgelegd in de ‘Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden’ .	
Rente	De vergoeding die in rekening wordt gebracht voor het tijdelijk beschikbaar stellen van liquiditeiten (het lenen).	Koersrisico	Het risico dat de financiële activa van de organisatie in waarde verminderen door negatieve koersontwikkelingen.	
Renterisico	Het gevaar van ongewenste veranderingen van de (financiële) resultaten van de gemeente door rentewijzigingen.	Kredietrisico	De risico's op een waardedaling van een vordering als gevolg van het niet (tijdig) na kunnen komen van de verplichtingen door de tegenpartij.	
Renterisiconorm	De renterisiconorm is de som van de jaarlijks verplichte aflossingen en renteherzieningen. De wijze waarop deze wordt bepaald is vastgelegd in de ‘Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden’ .	Liquiditeitenbeheer	Het financieren en uitzetten van middelen voor een periode tot één jaar.	
Saldobeheer	Het beheer van de dagelijkse saldi op de bankrekeningen.	Liquiditeitenplanning	Een gestructureerd overzicht van de toekomstige inkomsten en uitgaven ingedeeld per tijdseenheid.	
Schatkistbankieren	Het uitzetten van gelden bij het ministerie van financiën.	Liquiditeitspositie	De mate waarin op korte termijn aan de opeisbare verplichtingen kan worden voldaan.	
Treasury activiteiten	De financieringsactiviteiten, het bijbehorende risicobeheer en alle activiteiten die erop gericht zijn huidige en toekomstige financiële risico's in kaart te brengen en te beheersen.	Medium Term Note (MTN)	Een instrument voor de gemeente om financiering met een looptijd van minimaal twee en maximaal dertig jaar aan te trekken. Een MTN is een verhandelbare schuldbekentenis aan toonder met gestandaardiseerde voorwaarden.	
Treasuryfunctie	Alle activiteiten voor het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. De treasuryfunctie wordt uitgevoerd door de treasurer.	Onderhandse lening	Een lening waarbij een geldnemer rechtstreeks geld leent van een geldgever, de voorwaarden van de lening (w.o. rente, looptijd, aflossing) worden in onderling overleg vastgesteld.	
Uitzetting	Het tijdelijk toevertrouwen van liquiditeiten aan derden tegen vooraf overeengekomen condities en bedingen. Kortlopende uitzettingen lopen tot één jaar en langlopende uitzettingen lopen één jaar of langer. Uitzettingen worden onderverdeeld in uitzettingen uit hoofde van de publieke taak en uitzettingen uit hoofde van de treasuryfunctie.	Rente	De vergoeding die in rekening wordt gebracht voor het tijdelijk beschikbaar stellen van liquiditeiten (het lenen).	
		Renterisico	Het gevaar van ongewenste veranderingen van de (financiële) resultaten van de gemeente door rentewijzigingen.	
		Renterisiconorm	De renterisiconorm is de som van de jaarlijks verplichte aflossingen en renteherzieningen. De wijze waarop deze wordt bepaald is vastgelegd in de ‘Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden’ .	
		Saldobeheer	Het beheer van de dagelijkse saldi op de bankrekeningen.	
		Schatkistbankieren	Het uitzetten van gelden bij het ministerie van financiën.	
		Treasury activiteiten	De financieringsactiviteiten, het bijbehorende risicobeheer en alle activiteiten die erop gericht zijn huidige en toekomstige financiële risico's in kaart te brengen en te beheersen.	
		Treasuryfunctie	Alle activiteiten voor het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. De treasuryfunctie wordt uitgevoerd door de treasurer.	
		Uitzetting	Het tijdelijk toevertrouwen van liquiditeiten aan derden tegen vooraf overeengekomen condities en bedingen. Kortlopende uitzettingen lopen tot één jaar en langlopende uitzettingen lopen één jaar of langer. Uitzettingen worden onderverdeeld in uitzettingen uit hoofde van de publieke taak en uitzettingen uit hoofde van de treasuryfunctie.	

Treasurystatuut 2018	Treasurystatuut 2024	Opmerkingen
Artikel 2 Treasuryfunctie De treasuryfunctie van de gemeente: <ol style="list-style-type: none">1. verzekert de duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities.2. beschermt de gemeentelijke vermogens- en (rente)resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's.3. streeft, binnen de kaders van de Wet fido, de bijbehorende ministeriële regelingen en dit treasurystatuut, naar een optimale financieringsstructuur tegen zo laag mogelijke kosten.4. ondersteunt en adviseert alle onderdelen binnen de gemeentelijke organisatie bij financieringsvraagstukken.5. waarborgt dat de taken en verantwoordelijkheden van de treasuryfunctie duidelijk worden geregeld.	Artikel 2 Treasuryfunctie De doelstelling van de treasuryfunctie van gemeente Hoorn wordt als volgt gedefinieerd: Het via financiële activiteiten en de inzet van financiële instrumenten zodanig bijdragen aan de organisatie om haar publieke taak uit te voeren, dat: <ol style="list-style-type: none">1. steeds de voor de lopende verplichtingen benodigde liquiditeiten beschikbaar zijn.2. de duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities en dat de toegang tot de kapitaalmarkt gewaarborgd is.3. de gemeentelijke vermogens- en (rente)resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's beschermd zijn.4. binnen de kaders van de Wet fido, de bijbehorende ministeriële regelingen en dit treasurystatuut, naar een optimale financieringsstructuur tegen zo laag mogelijke kosten wordt gestreefd.5. ondersteuning en advisering op alle onderdelen binnen de gemeentelijke organisatie bij financieringsvraagstukken plaatsvindt.6. gewaarborgd is dat de taken en verantwoordelijkheden van de treasuryfunctie duidelijk geregeld zijn.7. de bepalingen in dit treasurystatuut in acht worden genomen.	Aan dit artikel is de doelstelling van de treasuryfunctie en lid 1 en 7 toegevoegd. En heeft een tekstuele actualisatie plaatsgevonden.
Artikel 3 Wet fido <ol style="list-style-type: none">1. De Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) en de bijbehorende ministeriële regelingen geven het bindende kader voor de uitoefening van de treasuryfunctie van gemeenten. De onderliggende regelingen zijn:<ul style="list-style-type: none">• Regeling uitzettingen derivaten decentrale overheden (Ruddo)• Besluit leningsvoorwaarden decentrale overheden (Blido)• Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (Ufdo)• Regeling schatkistbankieren decentrale overheden (Skb)2. De uitoefening van de treasuryactiviteiten van de gemeente Hoorn staat beschreven in dit treasurystatuut en dient minimaal te voldoen aan het wettelijk bindende kader, zoals beschreven in het eerste lid.3. Handelingen op de geldmarkt, de kapitaalmarkt en andere activiteiten in het kader van treasury vinden uitsluitend plaats in de valuta EUR (ook wel Euro of €). Hiermee wordt het koersrisico uitgesloten.	Artikel 3 Wet fido <ol style="list-style-type: none">1. De Wet financiering decentrale overheden (Wet fido), het besluit begroting en verantwoording gemeenten (BBV) en de bijbehorende ministeriële regelingen geven het bindende kader voor de uitoefening van de treasuryfunctie van gemeenten. De onderliggende regelingen zijn:<ul style="list-style-type: none">• Regeling uitzettingen derivaten decentrale overheden (Ruddo)• Besluit leningsvoorwaarden decentrale overheden (Blido)• Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (Ufdo)• Regeling schatkistbankieren decentrale overheden (Skb)2. De uitoefening van de treasuryactiviteiten van de gemeente Hoorn staat beschreven in dit treasurystatuut en dient minimaal te voldoen aan het wettelijk bindende kader, zoals beschreven in het eerste lid.3. Handelingen op de geldmarkt, de kapitaalmarkt en andere activiteiten in het kader van treasury vinden uitsluitend plaats in de valuta EUR (ook wel Euro of €). Hiermee wordt het koersrisico uitgesloten.4. Het renterisico op de vaste schuld dient te allen tijde te voldoen aan de renterisiconorm zoals deze is vastgelegd in de Wet fido.5. De netto vlottende schuld dient te allen tijde te voldoen aan de kasgeldlimiet zoals deze is vastgelegd in de Wet fido met de aantekening dat het is toegestaan maximaal twee achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet te overschrijden.6. In de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden is vastgelegd tot welk drempelbedrag overtollige middelen buiten de Schatkist mogen blijven.7. Transacties vallend binnen het bereik van dit treasurystatuut dienen op voor de gemeente Hoorn zo gunstig mogelijke condities te worden afgesloten.8. Het college van B en W draagt zorg voor het voldoen aan de rapportagevereisten met betrekking tot de renterisiconorm zoals deze zijn vastgelegd in de Wet fido en het BBV.9. Het college draagt zorg voor het voldoen aan de rapportagevereisten met betrekking tot de kasgeldlimiet, zoals deze zijn vastgelegd in de Wet fido en het BBV.10. Het college van B en W draagt zorg voor het voldoen aan de rapportagevereisten met betrekking tot het schatkistbankieren, zoals deze zijn vastgelegd in de Wet fido en het BBV.	Aan dit artikel zijn lid 4 tot en met 10 toegevoegd en het BBV.
Artikel 4 Rekeningbeheer <ol style="list-style-type: none">1. Het aantal bankrekeningen en het aantal bankrelaties voor rekeningbeheer wordt tot een minimum beperkt.2. Daar waar mogelijk zijn de bankrekeningen per bankrelatie ondergebracht in een compensabel stelsel. Hierbij zijn de debet- en creditsaldi van alle rekeningen samengevoegd tot één gecombineerd saldo. De bankrelatie berekent de te betalen/ontvangen rente over dit gecombineerde saldo.	Artikel 4 Rekeningbeheer <ol style="list-style-type: none">1. Het aantal bankrekeningen en het aantal bankrelaties voor rekeningbeheer wordt tot een minimum beperkt.2. Daar waar mogelijk zijn de bankrekeningen per bankrelatie ondergebracht in een compensabel stelsel. Hierbij zijn de debet- en creditsaldi van alle rekeningen samengevoegd tot één	Geen inhoudelijke wijziging.

Treasurystatuut 2018	Treasurystatuut 2024	Opmerkingen
<p>3. De rekeningvoorwaarden, waaronder de rentetarieven, kredietfaciliteit en indien van toepassing de provisie, zijn tegen zo gunstig mogelijke voorwaarden schriftelijk overeengekomen met de bankrelaties.</p> <p>4. De bankrekeningen die primair gebruikt worden en dagelijks saldi hebben van materieel belang zijn gekoppeld aan een tussenrekening die speciaal is ingericht voor het schatkistbankieren. De tussenrekening is gekoppeld aan een rekening-courant van de gemeente bij de schatkist.</p>	<p>gecombineerd saldo. De bankrelatie berekent de te betalen/ontvangen rente over dit gecombineerde saldo.</p> <p>3. De rekeningvoorwaarden, waaronder de rentetarieven, kredietfaciliteit en indien van toepassing de provisie, zijn tegen zo gunstig mogelijke voorwaarden schriftelijk overeengekomen met de bankrelaties.</p> <p>4. De bankrekeningen die primair gebruikt worden en dagelijks saldi hebben van materieel belang zijn gekoppeld aan een tussenrekening die speciaal is ingericht voor het schatkistbankieren. De tussenrekening is gekoppeld aan een rekening-courant van de gemeente bij de schatkist.</p>	
<p>Artikel 5 Saldo- en liquiditeitenbeheer</p> <p>1. De treasurer streeft voor het renteresultaat naar een optimale positie van de (gecombineerde) rekening-courant saldi. De optimale positie is een marginaal positief saldo, waarbij rekening is gehouden met de komende inkomsten/uitgaven binnen één á enkele dagen.</p> <p>2. Om het liquiditeitsrisico te beperken is een efficiënte interne en externe informatievoorziening georganiseerd om tijdig de valutaire saldi van de komende dag(en) tot een maand te bepalen en beheren.</p> <p>3. Er is een globale liquiditeitsplanning opgesteld waarbij de structurele inkomsten/uitgaven in beeld zijn gebracht en er actieve afstemming plaatsvindt met voornamelijk projectleiders van (grote) investeringsprojecten, het grondbedrijf en planning en control.</p>	<p>Artikel 5 Saldo- en liquiditeitenbeheer</p> <p>1. De treasurer streeft voor het renteresultaat naar een optimale positie van de (gecombineerde) rekening-courant saldi. De optimale positie is een marginaal positief saldo, waarbij rekening is gehouden met de komende inkomsten/uitgaven binnen één á enkele dagen.</p> <p>2. Om het liquiditeitsrisico te beperken is een efficiënte interne en externe informatievoorziening georganiseerd om tijdig de valutaire saldi van de komende dag(en) tot een maand te bepalen en beheren.</p> <p>3. Er is een globale liquiditeitsplanning opgesteld waarbij de structurele inkomsten/uitgaven in beeld zijn gebracht en er actieve afstemming plaatsvindt met voornamelijk projectleiders van (grote) investeringsprojecten, het grondbedrijf en planning en control.</p>	Geen inhoudelijke wijziging.
<p>Artikel 6 Schatkistbankieren</p> <p>1. Overtollige middelen worden dagelijks verplicht overgeboekt naar de schatkist en zijn daarmee dagelijks opneembaar en zichtbaar via de internetfaciliteit Schatkistbankieren.</p> <p>2. De gemeente kan de gelden uitzetten in deposito’s bij het Agentschap met looptijden van 2 dagen tot 30 jaar.</p> <p>3. De treasurer is bevoegd om gelden tot een looptijd van 1 jaar uit te zetten in deposito’s, zoals genoemd in lid 2.</p> <p>4. Het college besluit vooraf over uitzettingen van één jaar en langer.</p> <p>5. In afwijking van lid 1 mag de gemeente gelden tot aan het drempelbedrag (gemiddeld per kwartaal) buiten de schatkist aanhouden. Voor de berekening van het drempelbedrag geldt het in de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden opgenomen percentage en minimumbedrag.</p>	<p>Artikel 6 Schatkistbankieren</p> <p>1. Overtollige liquide middelen, die niet meteen nodig zijn voor de uitoefening van de publieke taak, dienen bij ’s Rijks Schatkist te worden aangehouden en zijn daarmee dagelijks opneembaar en zichtbaar via de internetfaciliteit Schatkistbankieren.</p> <p>2. De gemeente kan de gelden uitzetten in deposito’s bij het Agentschap met looptijden van 2 dagen tot 30 jaar.</p> <p>3. De treasurer is bevoegd om gelden tot een looptijd van 1 jaar uit te zetten in deposito’s, zoals genoemd in lid 2.</p> <p>4. Het college besluit vooraf over uitzettingen van één jaar en langer.</p> <p>5. In afwijking van lid 1 mag de gemeente gelden tot aan het drempelbedrag (gemiddeld per kwartaal) buiten de schatkist aanhouden. Voor de berekening van het drempelbedrag geldt het in de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden opgenomen percentage en minimumbedrag.</p>	Geen inhoudelijke wijziging, echter alleen lid 1 tekstueel aangepast (verbeterde leesbaarheid).
<p>Artikel 7 Onderling lenen</p> <p>1. De gemeente mag geen overtollige middelen uitzetten bij andere partijen dan bij de schatkist.</p> <p>2. Uitzondering op het eerste lid is het onderling lenen. De gemeente mag gelden aantrekken van en uitzetten bij andere decentrale overheden, mits er geen sprake is van een toezichtrelatie.</p>	<p>Artikel 7 Onderling lenen</p> <p>1. De gemeente mag geen overtollige middelen uitzetten bij andere partijen dan bij de schatkist.</p> <p>2. Uitzondering op het eerste lid is het onderling lenen. De gemeente mag gelden aantrekken van en uitzetten bij andere decentrale overheden, mits er geen sprake is van een toezichtrelatie.</p>	Geen inhoudelijke wijziging.
<p>Artikel 8 Geldmarkt en kasgeldleningen</p> <p>1. Als de gemeente een tekort aan liquide middelen verwacht, kan zij geld lenen op de geldmarkt. Op de geldmarkt kunnen leningen met een looptijd van één dag (callgeld) tot één jaar (kasgeld) worden aangetrokken. Daarnaast kan een kredietfaciliteit bij de bankrelaties worden gebruikt.</p> <p>2. De gemeente mag de kasgeldlimiet, zoals beschreven in de Wet fido, wettelijk maximaal twee achtereenvolgende kwartalen overschrijden. Het daarop volgende derde kwartaal mag dat niet meer. Dit beperkt de renterisico’s.</p> <p>3. Voor de berekening van de kaslimiet geldt het in de Ufdo opgenomen percentage en minimumbedrag.</p> <p>4. Als niet wordt voldaan aan de kasgeldlimiet en de kasgeldlimiet wordt voor het derde achtereenvolgende kwartaal overschreden, dan informeert de gemeente de toezichthouder. De kwartaalrapportage en een plan van aanpak om onder de kasgeldlimiet te komen wordt aan de toezichthouder toegezonden. Aanvullende aanwijzingen van de toezichthouder worden opgevolgd.</p>	<p>Artikel 8 Geldmarkt en kasgeldleningen</p> <p>1. Als de gemeente een tekort aan liquide middelen verwacht, kan zij geld lenen op de geldmarkt. Op de geldmarkt kunnen leningen met een looptijd van één dag (callgeld) tot één jaar (kasgeld) worden aangetrokken. Daarnaast kan een kredietfaciliteit bij de bankrelaties worden gebruikt.</p> <p>2. De gemeente mag de kasgeldlimiet, zoals beschreven in de Wet fido, wettelijk maximaal twee achtereenvolgende kwartalen overschrijden. Het daarop volgende derde kwartaal mag dat niet meer. Dit beperkt de renterisico’s.</p> <p>3. Voor de berekening van de kaslimiet geldt het in de Ufdo opgenomen percentage en minimumbedrag.</p> <p>4. Als niet wordt voldaan aan de kasgeldlimiet en de kasgeldlimiet wordt voor het derde achtereenvolgende kwartaal overschreden, dan informeert de gemeente de toezichthouder. De kwartaalrapportage en een plan van aanpak om onder de kasgeldlimiet te komen wordt aan de toezichthouder toegezonden. Aanvullende aanwijzingen van de toezichthouder worden opgevolgd.</p>	Geen inhoudelijke wijziging.
<p>Artikel 9 Opgenomen gelden (O/G) portefeuille</p> <p>Bij het aantrekken van financiering voor een periode van één jaar en langer gelden de volgende uitgangspunten:</p> <p>1. Financiering wordt uitsluitend aangetrokken voor de uitoefening van de publieke taak.</p>	<p>Artikel 9 Opgenomen gelden (O/G) portefeuille</p> <p>Bij het aantrekken van financiering voor een periode van één jaar en langer gelden de volgende uitgangspunten:</p> <p>1. Financiering wordt uitsluitend aangetrokken voor de uitoefening van de publieke taak.</p>	Aan dit artikel toegevoegd dat gemeente Hoorn doet aan integrale financiering en niet aan projectfinanciering.

Treasurystatuut 2018	Treasurystatuut 2024	Opmerkingen
<p>2. Langlopende leningen op de kapitaalmarkt worden pas aangetrokken als de eigen financieringsmiddelen van de gemeente tekort schieten.</p> <p>3. Toegestane instrumenten bij het aantrekken van financiering zijn: onderhandse leningen, commercial paper (CP) en medium term notes (MTN).</p> <p>4. Er worden offertes opgevraagd bij minimaal twee instellingen voordat een financiering wordt aangetrokken. De treasurer beoordeelt de offertes op de betrouwbaarheid van de partij, het rentepercentage en de leningsvoorwaarden. De treasurer informeert de teammanager planning en control en de portefeuillehouder financiën schriftelijk, voordat een langlopende geldlening wordt aangetrokken.</p> <p>5. Het college van B&W accordeert aangetrokken langlopende geldleningen achteraf en de burgemeester ondertekent de leningovereenkomst. Het college informeert de gemeenteraad per brief.</p> <p>6. De renterisiconorm, zoals beschreven in de Wet fido en vastgesteld in de Ufdo, wordt niet overschreden.</p>	<p>2. Langlopende leningen op de kapitaalmarkt worden pas aangetrokken als de eigen financieringsmiddelen van de gemeente tekort schieten.</p> <p>3. Toegestane instrumenten bij het aantrekken van financiering zijn: onderhandse leningen, commercial paper (CP) en medium term notes (MTN).</p> <p>4. Er worden offertes opgevraagd bij minimaal twee instellingen voordat een financiering wordt aangetrokken. De treasurer beoordeelt de offertes op de betrouwbaarheid van de partij, het rentepercentage en de leningsvoorwaarden. De treasurer informeert de teammanager planning en control en de portefeuillehouder financiën schriftelijk, voordat een langlopende geldlening wordt aangetrokken.</p> <p>5. Het college van B en W accordeert aangetrokken langlopende geldleningen achteraf en de burgemeester ondertekent de leningovereenkomst. Het college informeert de gemeenteraad per brief.</p> <p>6. De renterisiconorm, zoals beschreven in de Wet fido en vastgesteld in de Ufdo, wordt niet overschreden.</p> <p>7. Gemeente Hoorn doet aan integrale financiering. Dit is de vorm van financieren waarbij de vermogensbehoefte als geheel wordt betrokken in tegenstelling tot projectfinanciering. Een lening wordt niet specifiek voor een project of activiteit aangetrokken.</p>	
<p>Artikel 10 Derivaten</p> <p>1. Het gebruik van derivaten is uitsluitend toegestaan ter afdekking van financiële renterisico's.</p> <p>2. Niet-effectieve posities van derivaten zijn niet toegestaan. Van een niet-effectieve positie is sprake in het geval de onderliggende waarde en de looptijd van financiële derivaten niet overeenkomen met de financieringsbehoefte waar zij betrekking op hebben.</p> <p>3. Voordat een derivatentransactie wordt afgesloten, moet deze goedgekeurd worden door het college van burgemeester en wethouders.</p>	<p>Artikel 10 Derivaten</p> <p>1. Het college van B en W is bevoegd om de regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden te gebruiken en is uitsluitend toegestaan ter afdekking van financiële renterisico's.</p> <p>2. Niet-effectieve posities van derivaten zijn niet toegestaan. Van een niet-effectieve positie is sprake in het geval de onderliggende waarde en de looptijd van financiële derivaten niet overeenkomen met de financieringsbehoefte waar zij betrekking op hebben.</p> <p>3. Financiële derivaten mogen allen worden afgesloten met een financiële onderneming die tenminste beschikt over een AA-rating afgegeven door tenminste twee ratingsbureaus. Daarnaast dient de financiële onderneming gevestigd te zijn in een EU-lidstaat en onder toezicht te staan.</p> <p>4. Voordat een derivatentransactie wordt afgesloten, moet deze goedgekeurd worden door het college van B en W.</p>	<p>Aan dit artikel toegevoegd (lid 3) dat financiële derivaten alleen mogen worden afgesloten met een AA-rating financiële onderneming En in dit artikel heeft verder een tekstuele verduidelijking plaatsgevonden. De leesbaarheid is vergroot.</p>
<p>Artikel 11. Uitgezette gelden (U/G) en verstrekte borgstellingen</p> <p>1. Uitzetten van gelden in het kader van de treasuryfunctie is uitsluitend mogelijk in 's Rijks schatkist (conform artikel 6) of bij overige decentrale overheden waarmee de gemeente geen directe toezichtrelatie heeft (conform artikel 7).</p> <p>2. In afwijking van het eerste lid is het onder de in lid 3 tot en met 8 genoemde voorwaarden toegestaan om gelden uit te zetten aan derden en/of garanties te verstrekken aan banken voor derden. Op grond van artikel 160 lid 1 sub e Gemeentewet is het college bevoegd om tot privaatrechtelijke rechtshandelingen, o.a. het verstrekken van geldleningen en garanties, te besluiten. Het college geeft de raad vooraf inlichtingen over de uitoefening van de bevoegdheden indien de raad daarom verzoekt, of indien de uitoefening ingrijpende gevolgen kan hebben voor de gemeente. Het college neemt in het laatste geval geen besluit dan nadat de raad in de gelegenheid is gesteld zijn wensen en bedenkingen ter kennis van het college te brengen (artikel 169 lid 4 GW).</p> <p>3. De gemeente verstrekt geen leningen en garanties aan het personeel en politieke ambtsdragers van openbare lichamen, zoals beschreven in de Wet fido.</p> <p>4. De te financieren activiteit waarvoor een gemeentelening of garantie wordt aangevraagd moet passen binnen het gemeentelijk beleid en voldoende bijdragen aan het maatschappelijk belang. Dit beoordeelt het college van burgemeester en wethouders.</p> <p>5. Er moet vastgesteld te zijn dat de te financieren activiteit zonder gemeentelening of gemeentegarantie niet of niet exploitabel tot stand komt.</p> <p>6. Indien er landelijk opererende instellingen, andere overheidsinstanties of waarborgfondsen zijn die bereid zijn onder overzienbare en aanvaardbare voorwaarden garanties of leningen te verstrekken dan garandeert de gemeente niet of slechts gedeeltelijk.</p> <p>7. Het risico voor de gemeente moet overzienbaar en aanvaardbaar zijn en zoveel mogelijk worden beperkt. Hiertoe bedingt de gemeente zoveel mogelijk zekerheden.</p> <p>8. Een gemeentelening of garantie moet passen binnen de hiervoor geldende nationale en internationale kaders, waaronder de Wet fido, bijbehorende ministeriele regelingen en de bepalingen die van toepassing zijn op staatsteun.</p>	<p>Artikel 11. Uitgezette gelden (U/G) en verstrekte borgstellingen</p> <p>1. Uitzetten van gelden in het kader van de treasuryfunctie is uitsluitend mogelijk in 's Rijks schatkist (conform artikel 6) of bij overige decentrale overheden waarmee de gemeente geen directe toezichtrelatie heeft (conform artikel 7).</p> <p>2. In afwijking van het eerste lid is het onder de in lid 3 tot en met 8 genoemde voorwaarden toegestaan om gelden uit te zetten aan derden en/of garanties te verstrekken aan banken voor derden. Op grond van artikel 160 lid 1 sub e Gemeentewet is het college bevoegd om tot privaatrechtelijke rechtshandelingen, o.a. het verstrekken van geldleningen en garanties, te besluiten. Het college geeft de raad vooraf inlichtingen over de uitoefening van de bevoegdheden indien de raad daarom verzoekt, of indien de uitoefening ingrijpende gevolgen kan hebben voor de gemeente. Het college neemt in het laatste geval geen besluit dan nadat de raad in de gelegenheid is gesteld zijn wensen en bedenkingen ter kennis van het college te brengen (artikel 169 lid 4 GW).</p> <p>3. De gemeente verstrekt geen leningen en garanties aan het personeel en politieke ambtsdragers van openbare lichamen, zoals beschreven in de wet fido.</p> <p>4. De te financieren activiteit waarvoor een gemeentelening of garantie wordt aangevraagd moet passen binnen het gemeentelijk beleid en voldoende bijdragen aan het maatschappelijk belang. Dit beoordeelt het college van B en W.</p> <p>5. Er moet vastgesteld te zijn dat de te financieren activiteit zonder gemeentelening of gemeentegarantie niet of niet exploitabel tot stand komt.</p> <p>6. Indien er landelijk opererende instellingen, andere overheidsinstanties of waarborgfondsen zijn die bereid zijn onder overzienbare en aanvaardbare voorwaarden garanties of leningen te verstrekken dan garandeert de gemeente niet of slechts gedeeltelijk.</p> <p>7. Het risico voor de gemeente moet overzienbaar en aanvaardbaar zijn en zoveel mogelijk worden beperkt. Hiertoe bedingt de gemeente zoveel mogelijk zekerheden.</p> <p>8. Een gemeentelening of garantie moet passen binnen de hiervoor geldende nationale en internationale kaders, waaronder de wet fido, bijbehorende ministeriele regelingen en de bepalingen die van toepassing zijn op staatsteun.</p>	<p>Toegevoegd aan het artikel: aan welke criteria de verstrekkingen van geldleningen en verlening van garantstellingen door de gemeente Hoorn dient te voldoen. Dit is vastgelegd in de uitvoeringsregels garantie en lening.</p>

Treasurystatuut 2018	Treasurystatuut 2024	Opmerkingen								
<div>9. Leningen of garanties die op grond van eerder door de gemeenteraad vastgestelde regelingen zijn verstrekt, worden door dit Treasurystatuut niet aangetast.</div>	<div>9. Leningen of garanties die op grond van eerder door de gemeenteraad vastgestelde regelingen zijn verstrekt, worden door dit treasurystatuut niet aangetast.</div> <div>10. Aan welke criteria de verstrekkingen van geldleningen en verlening van garantstellingen aan rechtspersonen door de gemeente Hoorn dient te voldoen is vastgelegd in de uitvoeringsregels garantie en lening.</div>									
<div>Artikel 12 Algemene uitgangspunten AO/IC</div> <div>De volgende uitgangspunten op het gebied van administratieve organisatie en interne controle gelden voor de treasuryfunctie:</div> <div><div>1. De verantwoordelijkheden en bevoegdheden van treasuryactiviteiten zijn in de tabellen van de artikelen 13 en 14 vastgelegd</div><div>2. De administratieve organisatie en interne controle waarborgen dat:<div><div>• de uitvoering rechtmatig en doelmatig is.</div><div>• de treasuryactiviteiten adequaat kunnen worden uitgevoerd en bijgestuurd.</div><div>• de risico’s worden beheerst.</div><div>• de juistheid, tijdigheid en volledigheid van de informatie verzekerd is.</div></div></div><div>Bij de uit te voeren treasuryactiviteiten is functiescheiding doorgevoerd met als belangrijkste voorwaarden:<div><div>• iedere transactie wordt zichtbaar door minimaal twee functionarissen geautoriseerd (twee paar ogen-principe).</div><div>• de uitvoering, controle en registratie in de financiële administratie gebeurt door afzonderlijke functionarissen.</div><div>• de treasurer heeft uitsluitend raadpleegrechten van de bankrekeningen.</div></div></div><div>4. Tegenpartijen krijgen de opdracht de bevestigingen van iedere transactie te versturen naar de boekhouding zonder tussenkomst van de personen die bevoegd zijn tot het sluiten van de transacties.</div><div>5. De afgesloten transacties op de geldmarkt en de kapitaalmarkt zijn centraal geadministreerd waarbij een actueel direct opvraagbaar overzicht is van de huidige posities.</div><div>6. In de begroting is een financieringsparagraaf opgenomen. Daarin wordt een prognose gegeven van de volgende onderwerpen (niet limitatief):<div><div>a. de toepassing van de kasgeldlimiet (volumes, mogelijke over- of overschrijdingen),</div><div>b. de renterisiconorm,</div><div>c. relevante algemene liquiditeitsontwikkelingen,</div><div>d. de financieringsbehoefte,</div><div>e. het risicobeheer,</div><div>f. gebruik van derivaten,</div><div>g. ontwikkeling van de schuldpositie van de gemeente.</div></div></div><div>7. In de jaarrekening is een financieringsparagraaf opgenomen waarin de onderwerpen uit het vorige lid worden verantwoord.</div><div>8. De gemeenteraad controleert het treasurybeleid en –beheer door de financieringsparagraaf in de begroting en jaarrekening, en eventueel extra aan de hand van afzonderlijke (treasury) nota’s of tekstonderdelen in de Kadernota.</div></div>	<div>Artikel 12 Algemene uitgangspunten AO/IC</div> <div>De volgende uitgangspunten op het gebied van administratieve organisatie en interne controle gelden voor de treasuryfunctie:</div> <div><div>1. De verantwoordelijkheden en bevoegdheden van treasuryactiviteiten zijn in de tabellen van de artikelen 13 en 14 vastgelegd</div><div>2. De administratieve organisatie en interne controle waarborgen dat:<div><div>• de uitvoering rechtmatig en doelmatig is.</div><div>• de treasuryactiviteiten adequaat kunnen worden uitgevoerd en bijgestuurd.</div><div>• de risico’s worden beheerst.</div><div>• de juistheid, tijdigheid en volledigheid van de informatie verzekerd is.</div></div></div><div>3. Bij de uit te voeren treasuryactiviteiten is functiescheiding doorgevoerd met als belangrijkste voorwaarden:<div><div>• iedere transactie wordt zichtbaar door minimaal twee functionarissen geautoriseerd (twee paar ogen-principe).</div><div>• de uitvoering, controle en registratie in de financiële administratie gebeurt door afzonderlijke functionarissen.</div><div>• de treasurer heeft uitsluitend raadpleegrechten van de bankrekeningen.</div></div></div><div>4. Tegenpartijen krijgen de opdracht de bevestigingen van iedere transactie te versturen naar de boekhouding zonder tussenkomst van de personen die bevoegd zijn tot het sluiten van de transacties.</div><div>5. De afgesloten transacties op de geldmarkt en de kapitaalmarkt zijn centraal geadministreerd waarbij een actueel direct opvraagbaar overzicht is van de huidige posities.</div><div>6. In de begroting is een financieringsparagraaf opgenomen. Daarin wordt een prognose gegeven van de volgende onderwerpen (niet limitatief):<div><div>a. de toepassing van de kasgeldlimiet (volumes, mogelijke over- of overschrijdingen),</div><div>b. de renterisiconorm,</div><div>c. relevante algemene liquiditeitsontwikkelingen,</div><div>d. de financieringsbehoefte,</div><div>e. het risicobeheer,</div><div>f. gebruik van derivaten,</div><div>g. ontwikkeling van de schuldpositie van de gemeente.</div></div></div><div>7. In de jaarrekening is een financieringsparagraaf opgenomen waarin de onderwerpen uit het vorige lid worden verantwoord.</div><div>8. De gemeenteraad controleert het treasurybeleid en –beheer door de financieringsparagraaf in de begroting en jaarrekening, en eventueel extra aan de hand van afzonderlijke (treasury) nota’s of tekstonderdelen in de Kadernota.</div></div>	Geen inhoudelijke wijziging.								
<div>Artikel 13 Verdeling verantwoordelijkheden</div> <div>In de volgende tabel staan de verantwoordelijkheden voor de treasuryorganisatie van Hoorn beschreven:</div> <table><tr><th>functie</th><th>verantwoordelijkheden</th></tr><tr><td>gemeenteraad</td><td><div><div>• vaststellen van doelstellingen, de kaders en het beleid voor treasury</div><div>• toezicht houden op de kaders en het treasurybeleid, door het vaststellen van de financieringsparagraaf in de Programmabegroting en -rekening</div><div>• uitvoeren van eventueel niet aan het college van B en W overgedragen, uitvoerende, treasuryactiviteiten</div></div></td></tr></table>	functie	verantwoordelijkheden	gemeenteraad	<div><div>• vaststellen van doelstellingen, de kaders en het beleid voor treasury</div><div>• toezicht houden op de kaders en het treasurybeleid, door het vaststellen van de financieringsparagraaf in de Programmabegroting en -rekening</div><div>• uitvoeren van eventueel niet aan het college van B en W overgedragen, uitvoerende, treasuryactiviteiten</div></div>	<div>Artikel 13 Verdeling verantwoordelijkheden</div> <div>In de volgende tabel staan de verantwoordelijkheden voor de treasuryorganisatie van Hoorn beschreven:</div> <table><tr><th>functie</th><th>verantwoordelijkheden</th></tr><tr><td>gemeenteraad</td><td><div><div>• vaststellen van doelstellingen, de kaders en het beleid voor treasury</div><div>• toezicht houden op de kaders en het treasurybeleid, door het vaststellen van de financieringsparagraaf in de Programmabegroting en -rekening</div></div></td></tr></table>	functie	verantwoordelijkheden	gemeenteraad	<div><div>• vaststellen van doelstellingen, de kaders en het beleid voor treasury</div><div>• toezicht houden op de kaders en het treasurybeleid, door het vaststellen van de financieringsparagraaf in de Programmabegroting en -rekening</div></div>	Geen inhoudelijke wijziging. Alleen een tekstuele verduidelijking bij college van B en W. Punt 3 toegevoegd.
functie	verantwoordelijkheden									
gemeenteraad	<div><div>• vaststellen van doelstellingen, de kaders en het beleid voor treasury</div><div>• toezicht houden op de kaders en het treasurybeleid, door het vaststellen van de financieringsparagraaf in de Programmabegroting en -rekening</div><div>• uitvoeren van eventueel niet aan het college van B en W overgedragen, uitvoerende, treasuryactiviteiten</div></div>									
functie	verantwoordelijkheden									
gemeenteraad	<div><div>• vaststellen van doelstellingen, de kaders en het beleid voor treasury</div><div>• toezicht houden op de kaders en het treasurybeleid, door het vaststellen van de financieringsparagraaf in de Programmabegroting en -rekening</div></div>									

Treasurystatuut 2018		Treasurystatuut 2024		Opmerkingen
algemene raadscommissie	<ul style="list-style-type: none">• adviseren aan de gemeenteraad over voorstellen en rapportages op het gebied van treasury		<ul style="list-style-type: none">• uitvoeren van eventueel niet aan het college van B en W overgedragen, uitvoerende, treasuryactiviteiten	
college van burgemeester en wethouders	<ul style="list-style-type: none">• uitvoering van het treasurybeleid• beslissen over bijzondere transacties• achteraf bekrachtigen van de afgesloten langlopende geldleningen• vooraf accorderen van derivatencontracten en uitzettingen van één jaar en langer• rapporteren aan de gemeenteraad over de uitvoering van het treasurybeleid	algemene raadscommissie	<ul style="list-style-type: none">• adviseren aan de gemeenteraad over voorstellen en rapportages op het gebied van treasury	
teammanager planning en control	<ul style="list-style-type: none">• zorgen voor de juiste (verantwoording van de) uitvoering van de treasuryactiviteiten• bewaken van de kwaliteit van de treasuryprocessen• bewaken van administratieve richtlijnen op het gebied van treasury• zorgen voor voldoende functiescheiding bij de boekhouding en tussen de boekhouding en de treasurer	college van B en W	<ul style="list-style-type: none">• uitvoering van het door de gemeenteraad vastgestelde treasurybeleid (formele verantwoordelijkheid)• beslissen over bijzondere transacties• ondertekenen van overeenkomsten/contracten ten aanzien van het treasurystatuut• achteraf bekrachtigen van de afgesloten langlopende geldleningen• vooraf accorderen van derivatencontracten en uitzettingen van één jaar en langer• rapporteren aan de gemeenteraad over de uitvoering van het treasurybeleid	
adviseurs planning en control	<ul style="list-style-type: none">• bevorderen dat budgetbeheerders c.q. projectleiders tijdig gegevens van een goede kwaliteit aanleveren bij de treasurer over toekomstige substantiële uitgaven, ontvangsten en grotere mutaties daarin en signaleren als dit niet gebeurt	teammanager planning en control	<ul style="list-style-type: none">• zorgen voor de juiste (verantwoording van de) uitvoering van de treasuryactiviteiten• bewaken van de kwaliteit van de treasuryprocessen• bewaken van administratieve richtlijnen op het gebied van treasury• zorgen voor voldoende functiescheiding bij de boekhouding en tussen de boekhouding en de treasurer	
budgethouders, programmamanagers en projectleiders	<ul style="list-style-type: none">• tijdig aanleveren bij de treasurer van betrouwbare operationele informatie over toekomstige inkomende en uitgaande geldstromen (bijvoorbeeld een betalingsschema bij substantiële aankopen, subsidiebeschikkingen)	adviseurs planning en control	<ul style="list-style-type: none">• bevorderen dat budgetbeheerders c.q. projectleiders tijdig gegevens van een goede kwaliteit aanleveren bij de treasurer over toekomstige substantiële uitgaven, ontvangsten en grotere mutaties daarin en signaleren als dit niet gebeurt	
boekhouding	<ul style="list-style-type: none">• juist en volledig vastleggen van de bezittingen, schulden, rechten, verplichtingen, inkomsten, uitgaven, ontvangsten en betalingen in de verplichtingen- en financiële administratie• beheren van de debiteuren en crediteuren• controleren van de door de treasurer verstrekte opdrachten• uitvoeren van gecontroleerde en akkoord verklaarde opdrachten• registreren en bewaren van de transactiebevestigingen van derden• tweede controle via saldobehoor op opdrachten• maandrentenota controleren, registreren en betalen• vaste geldleningen registreren in de leningenmodule	budgethouders, programmamanagers en projectleiders	<ul style="list-style-type: none">• tijdig aanleveren bij de treasurer van betrouwbare operationele informatie over toekomstige inkomende en uitgaande geldstromen (bijvoorbeeld een betalingsschema bij substantiële aankopen, subsidiebeschikkingen)	
adviseur interne beheersing	<ul style="list-style-type: none">• het jaarlijks uitvoeren van een deelwaarneming op de uitgevoerde treasurytransacties• het periodiek toetsen van opzet, bestaan en werking van de AO/IC• het rapporteren aan de teammanager, de directie en de accountant over geconstateerde afwijkingen	boekhouding	<ul style="list-style-type: none">• juist en volledig vastleggen van de bezittingen, schulden, rechten, verplichtingen, inkomsten, uitgaven, ontvangsten en betalingen in de verplichtingen- en financiële administratie• beheren van de debiteuren en crediteuren• controleren van de door de treasurer verstrekte opdrachten• uitvoeren van gecontroleerde en akkoord verklaarde opdrachten• registreren en bewaren van de transactiebevestigingen van derden• tweede controle via saldobehoor op opdrachten• maandrentenota controleren, registreren en betalen• vaste geldleningen registreren in de leningenmodule	
treasurer	<ul style="list-style-type: none">• uitvoeren van de activiteiten van de volgende deelfuncties: het (rente)risicobehoor, gemeentefinanciering (financiering, uitzetting en relatiebeheer) en kasbeheer• dagelijks uitvoeren van de cashmanagementactiviteiten binnen het vastgestelde treasurybeleid en financieringsparagrafen in begroting en rekening• beheren van de geldstromen, dagelijkse saldi en liquiditeitsposities	adviseur interne beheersing	<ul style="list-style-type: none">• jaarlijks uitvoeren van een deelwaarneming op de uitgevoerde treasurytransacties• periodiek toetsen van opzet, bestaan en werking van de AO/IC• rapporteren aan de teammanager, de directie en de accountant over geconstateerde afwijkingen	
		adviseur treasury (treasurer)	<ul style="list-style-type: none">• uitvoeren van de activiteiten van de volgende deelfuncties: het (rente)risicobehoor, gemeentefinanciering (financiering, uitzetting en relatiebeheer) en kasbeheer	

Treasurystatuut 2018			Treasurystatuut 2024			Opmerkingen
	<ul style="list-style-type: none">• onderhouden van contacten met banken, geldmakelaars en overige financiële instellingen• afsluiten van financiële contracten voortvloeiend uit de hiervoor genoemde deelfuncties• schriftelijk vastleggen van de treasurytransacties• actualiseren van treasurybeleid en treasurystatuut• voorbereiden van beleidsvoorstellen op treasurygebied• adviseren van betrokken organisatieonderdelen over de organisatie van het betalingsverkeer, het leveren van informatie over toekomstige uitgaven en ontvangsten, betalingstermijnen en de te gebruiken krediettermijn• in samenwerking met de teams adviseren over en toetsen van verzoeken van derden voor geldleningen en garanties• aanleveren van tijdige, volledige en betrouwbare gegevens aan de boekhouding• rapporteren aan de teammanager planning en control over de uitvoering van het treasurybeleid en het gevoerde treasurybeheer• controleren van de leningencontracten op juistheid• dossiervorming call- en kasgeldleningen			<ul style="list-style-type: none">• dagelijks uitvoeren van de cashmanagementactiviteiten binnen het vastgestelde treasurybeleid en financieringsparagrafen in begroting en rekening• beheren van de geldstromen, dagelijkse saldi en liquiditeitsposities• onderhouden van contacten met banken, geldmakelaars en overige financiële instellingen• afsluiten van financiële contracten voortvloeiend uit de hiervoor genoemde deelfuncties• schriftelijk vastleggen van de treasurytransacties• actualiseren van treasurybeleid en treasurystatuut• voorbereiden van beleidsvoorstellen op treasurygebied• adviseren van betrokken organisatieonderdelen over de organisatie van het betalingsverkeer, het leveren van informatie over toekomstige uitgaven en ontvangsten, betalingstermijnen en de te gebruiken krediettermijn• in samenwerking met de teams adviseren over en toetsen van verzoeken van derden voor geldleningen en garanties• aanleveren van tijdige, volledige en betrouwbare gegevens aan de boekhouding• rapporteren aan de teammanager planning en control over de uitvoering van het treasurybeleid en het gevoerde treasurybeheer• controleren van de leningencontracten op juistheid• dossiervorming call- en kasgeldleningen		
Artikel 14 Verdeling bevoegdheden Binnen de gemeente Hoorn zien de bevoegdheden van de treasuryorganisatie er als volgt uit:			Artikel 14 Verdeling bevoegdheden Binnen de gemeente Hoorn gelden de volgende bevoegdheden binnen de treasuryorganisatie:			Geen inhoudelijke wijziging.
treasuryactiviteit	bevoegd functionaris	autorisatie door	treasuryactiviteit	bevoegd functionaris	autorisatie door	
Uitzetten en opnemen van gelden naar/van de rekening-courant bij het Rijk (schatkistbankieren)	treasurer	adviseur planning en control	Uitzetten en opnemen van gelden naar/van de rekening-courant bij het Rijk (schatkistbankieren)	Treasurer	Teammanager planning en control	
Uitzetten van gelden in deposito via schatkistbankieren met een looptijd tot 1 jaar	treasurer	teammanger planning en control	Uitzetten van gelden in deposito via schatkistbankieren met een looptijd tot 1 jaar	Treasurer	Teammanger planning en control	
Uitzettingen van gelden in deposito via schatkistbankieren met een looptijd van 1 jaar en langer	treasurer	college van B&W (voorafgaand aan de transactie)	Uitzettingen van gelden in deposito via schatkistbankieren met een looptijd van 1 jaar en langer	Treasurer	College van B en W (voorafgaand aan de transactie)	
Opnemen van geldleningen met een looptijd tot 1 jaar	treasurer	adviseur planning en control	Opnemen van geldleningen met een looptijd tot 1 jaar	Treasurer	Teammanager planning en control	
Uitzetten van geldleningen met een looptijd tot 1 jaar	treasurer	teammanager planning en control	Uitzetten van geldleningen met een looptijd tot 1 jaar	Treasurer	Teammanager planning en control	
Opnemen van geldleningen met een looptijd van 1 jaar of langer	treasurer	college van B&W (achteraf, na uitvoering van de transactie)	Opnemen van geldleningen met een looptijd van 1 jaar of langer	Treasurer	College van B en W (achteraf, na uitvoering van de transactie)	
Uitzetten van geldleningen met een looptijd van 1 jaar of langer	treasurer	college van B&W (voorafgaand aan de transactie)	Uitzetten van geldleningen met een looptijd van 1 jaar of langer	Treasurer	College van B en W (voorafgaand aan de transactie)	
Derivatencontracten	treasurer	college van B&W (nadrukkelijk voorafgaande toestemming van B&W)	Derivatencontracten	Treasurer	College van B en W (nadrukkelijk voorafgaande toestemming van B en W)	
Lenen of garant staan voor derden met een maatschappelijk belang	teammanager	college van B&W (na advies van P&C én treasurer)				

Treasurystatuut 2018	Treasurystatuut 2024			Opmerkingen																																					
	<table><tr><td>Lenen of garant staan voor derden met een maatschappelijk belang</td><td>Teammanager planning en control</td><td>College van B en W (na advies van P&C én treasurer)</td></tr></table>			Lenen of garant staan voor derden met een maatschappelijk belang	Teammanager planning en control	College van B en W (na advies van P&C én treasurer)																																			
Lenen of garant staan voor derden met een maatschappelijk belang	Teammanager planning en control	College van B en W (na advies van P&C én treasurer)																																							
Artikel 15 Uitwisseling van informatie Met betrekking tot de treasuryactiviteiten dient tenminste de in de onderstaande tabel opgenomen informatie te worden verstrekt door de betreffende functionarissen:	Artikel 15 Uitwisseling van informatie Voor de treasuryactiviteiten moeten de in de onderstaande tabel genoemde functionarissen de volgende informatie verstrekken:			Geen inhoudelijke wijziging.																																					
<table><tr><th>Informatie</th><th>Frequentie</th><th>Informatie-verstrekker</th><th>Informatie-ontvanger</th></tr><tr><td>Gegevens over toekomstige uitgaven en inkomsten voor de liquiditeitenplanning</td><td>Continu</td><td>Budgethouders, projectleiders, adviseurs planning en control</td><td>Treasurer</td></tr><tr><td>Beleidsplannen treasury in de financieringsparagraaf van de programmabegroting</td><td>Jaarlijks</td><td>Treasurer/teammanager planning en control</td><td>Gemeenteraad</td></tr><tr><td>Verslag van treasuryactiviteiten, evalueren en formuleren van verbetervoorstellen in de financieringsparagraaf van programmajaarrekening/-verslag</td><td>Jaarlijks</td><td>Treasurer/ teammanager planning en control</td><td>Gemeenteraad</td></tr><tr><td>Informatie aan derden (toezichthouder) zoals genoemd in art. 8 Wet fido</td><td>Indien vereist</td><td>Treasurer, medewerkers boekhouding en adviseurs planning en control</td><td>Provincie</td></tr></table>	Informatie	Frequentie	Informatie-verstrekker		Informatie-ontvanger	Gegevens over toekomstige uitgaven en inkomsten voor de liquiditeitenplanning	Continu	Budgethouders, projectleiders, adviseurs planning en control	Treasurer	Beleidsplannen treasury in de financieringsparagraaf van de programmabegroting	Jaarlijks	Treasurer/teammanager planning en control	Gemeenteraad	Verslag van treasuryactiviteiten, evalueren en formuleren van verbetervoorstellen in de financieringsparagraaf van programmajaarrekening/-verslag	Jaarlijks	Treasurer/ teammanager planning en control	Gemeenteraad	Informatie aan derden (toezichthouder) zoals genoemd in art. 8 Wet fido	Indien vereist	Treasurer, medewerkers boekhouding en adviseurs planning en control	Provincie	<table><tr><th>informatie</th><th>frequentie</th><th>informatieverstrekker</th><th>informatieontvanger</th></tr><tr><td>Gegevens over toekomstige uitgaven en inkomsten voor de liquiditeitenplanning</td><td>Continu</td><td>Budgethouders, projectleiders, adviseurs planning en control</td><td>Treasurer</td></tr><tr><td>Beleidsplannen treasury in de financieringsparagraaf van de programmabegroting</td><td>Jaarlijks</td><td>Treasurer/teammanager planning en control</td><td>Gemeenteraad</td></tr><tr><td>Verslag van treasuryactiviteiten, evalueren en formuleren van verbetervoorstellen in de financieringsparagraaf van jaarstukken</td><td>Jaarlijks</td><td>Treasurer/teammanager planning en control</td><td>Gemeenteraad</td></tr><tr><td>Informatie aan derden (toezichthouder) zoals genoemd in artikel 8 Wet fido</td><td>Indien vereist</td><td>Treasurer, medewerkers boekhouding en adviseurs planning en control</td><td>Provincie</td></tr></table>	informatie	frequentie	informatieverstrekker	informatieontvanger	Gegevens over toekomstige uitgaven en inkomsten voor de liquiditeitenplanning	Continu	Budgethouders, projectleiders, adviseurs planning en control	Treasurer	Beleidsplannen treasury in de financieringsparagraaf van de programmabegroting	Jaarlijks	Treasurer/teammanager planning en control	Gemeenteraad	Verslag van treasuryactiviteiten, evalueren en formuleren van verbetervoorstellen in de financieringsparagraaf van jaarstukken	Jaarlijks	Treasurer/teammanager planning en control	Gemeenteraad	Informatie aan derden (toezichthouder) zoals genoemd in artikel 8 Wet fido	Indien vereist	Treasurer, medewerkers boekhouding en adviseurs planning en control
Informatie	Frequentie	Informatie-verstrekker	Informatie-ontvanger																																						
Gegevens over toekomstige uitgaven en inkomsten voor de liquiditeitenplanning	Continu	Budgethouders, projectleiders, adviseurs planning en control	Treasurer																																						
Beleidsplannen treasury in de financieringsparagraaf van de programmabegroting	Jaarlijks	Treasurer/teammanager planning en control	Gemeenteraad																																						
Verslag van treasuryactiviteiten, evalueren en formuleren van verbetervoorstellen in de financieringsparagraaf van programmajaarrekening/-verslag	Jaarlijks	Treasurer/ teammanager planning en control	Gemeenteraad																																						
Informatie aan derden (toezichthouder) zoals genoemd in art. 8 Wet fido	Indien vereist	Treasurer, medewerkers boekhouding en adviseurs planning en control	Provincie																																						
informatie	frequentie	informatieverstrekker	informatieontvanger																																						
Gegevens over toekomstige uitgaven en inkomsten voor de liquiditeitenplanning	Continu	Budgethouders, projectleiders, adviseurs planning en control	Treasurer																																						
Beleidsplannen treasury in de financieringsparagraaf van de programmabegroting	Jaarlijks	Treasurer/teammanager planning en control	Gemeenteraad																																						
Verslag van treasuryactiviteiten, evalueren en formuleren van verbetervoorstellen in de financieringsparagraaf van jaarstukken	Jaarlijks	Treasurer/teammanager planning en control	Gemeenteraad																																						
Informatie aan derden (toezichthouder) zoals genoemd in artikel 8 Wet fido	Indien vereist	Treasurer, medewerkers boekhouding en adviseurs planning en control	Provincie																																						
Artikel 16 Datum vaststelling Dit treasurystatuut is vastgesteld in de raadsvergadering van juni 2018, zaaknr. 1568049	Artikel 16 Datum vaststelling Dit treasurystatuut is vastgesteld in de raadsvergadering van [raadsvergadering], zaaknr. 2128798.																																								
Artikel 17 Inwerkingtreding Dit treasurystatuut treedt in werking met ingang van 1 januari 2018.	Artikel 17 Inwerkingtreding Dit treasurystatuut treedt in werking met ingang van 1 november 2024.																																								