

Treasurystatuut gemeente Beesel

Inleiding	3
Treasurystatuut	5
1. Begrippenkader	6
Artikel 1 Begripsomschrijvingen	6
Artikel 2. Doelstellingen van de treasuryfunctie.....	7
2. Risicobeheer.....	8
Artikel 3. Uitgangspunten risicobeheer.....	8
Artikel 4. Renterisicobeheer	8
Artikel 5. Koersrisicobeheer	8
Artikel 6. Kredietrisicobeheer	9
Artikel 7. Intern Liquiditeitenrisicobeheer	9
Artikel 8. Valutarisicobeheer	9
3. Gemeentefinanciering.....	10
Artikel 9. Financiering	10
Artikel 10. Langlopende uitzettingen	10
Artikel 11. Relatiebeheer.....	10
4. Kasbeheer	11
Artikel 12. Geldstromenbeheer	11
Artikel 13. Saldo- en Liquiditeitenbeheer.....	11
5. Administratieve organisatie en interne controle.....	12
Artikel 14. Uitgangspunten administratieve organisatie en interne controle.....	12
Artikel 15. Verantwoordelijkheden.....	12
Artikel 16. Bevoegdheden.....	15
Artikel 17. Informatievoorziening.....	16
Artikel 18. Inwerkingtreding.....	16

Inleiding

Op 1 januari 2001 is de Wet financiering lagere overheden (Wet filo) vervangen door de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido). In deze wet worden de kaders gesteld voor een verantwoorde, prudente en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden. In 2006 is de Wet fido geëvalueerd, waarbij een aantal vereenvoudigingen zijn doorgevoerd. In de loop van 2008 bleek dat sommige financiële instellingen waarbij decentrale overheden gelden hadden uitgezet niet meer (volledig) aan hun verplichtingen konden voldoen. Gelet op de onrust op de financiële markten is de Wet Fido per 1 januari 2009 opnieuw aangepast. Als nadere uitwerking hiervan zijn twee regelingen aangescherpt:

- de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo)
- de Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden

De wijzigingen betreffen gedeeltelijk vereenvoudigingen en gedeeltelijk aanscherpingen om de risico's op de financiële markten te beperken.

De wijzigingsvoorstellen betreffen:

- inperking van de publieke taak door een verbod op de hypotheekverstrekking aan het eigen personeel
- de Wet fido heeft mede ten doel de beheersing van de grenswaarde van het zogenaamde EMU saldo van 3% van het Bruto Binnenlands Product. Bij een dreigende overschrijding kan de Minister van Financiën beheersingsmaatregelen nemen. Aan de Wet fido is een bepaling toegevoegd dat de Minister als laatste redmiddel het aandeel van de decentrale overheden in een eventuele Europese EMU-boete kan vaststellen.
- De renterisiconorm is vereenvoudigd. De nieuwe renterisiconorm houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossingen en renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal komt hierbij in de plaats van de totale vaste schuld, waarop de oude renterisiconorm was gebaseerd.
- Voor de kasgeldlimiet hoeft niet meer ieder kwartaal een rapportage aan de toezichthouder te worden ingezonden. De informatie over de kasgeldlimiet wordt opgenomen in de financieringsparagraaf bij de begroting en het jaarverslag. Wanneer op basis van interne rapportages blijkt dat de kasgeldlimiet in drie achtereenvolgende kwartalen is overschreden dient de toezichthouder hiervan op de hoogte te worden gesteld. In een plan moet de gemeente aangeven hoe men opnieuw aan de kasgeldlimiet denkt te zullen gaan voldoen. Wanneer de toezichthouder het plan ontoereikend acht kan hij bepalen dat toestemming is vereist voor het aangaan van nieuwe kortlopende leningen.
- Voor tijdelijke uitzettingen bij financiële instellingen wordt minimaal een A rating vereist. De norm van gelijkwaardige kredietwaardigheid van banken zonder rating is vervallen omdat de toets hierop in de praktijk onuitvoerbaar is gebleken.
- De Ruddo kende al een landenbeperking (landen behorende tot de Europese Economische Ruimte, dus EU + Noorwegen, IJsland en Lichtenstein), maar maakte geen onderscheid naar kredietwaardigheid van landen waar de financiële instellingen gevestigd zijn. De Ruddo introduceert nu een minimale creditrating voor het land van vestiging van de financiële instelling.
- De ratingvereisten voor instellingen maakten tot voorkort geen onderscheid tussen korte uitzettingen en uitzettingen voor langere tijd. Omdat de risico's toenemen naarmate de uitzettingen langer uitstaan, is voor langere uitzettingen een hogere rating vereist. Decentrale overheden die voor een periode van langer dan drie maanden willen uitzetten dienen dit voortaan te doen bij instellingen met minimaal een AA rating.

- Bij projectfinanciering moet het uitgangspunt zijn dat niet eerder wordt geleend dan dat de financiële middelen daadwerkelijk benodigd zijn. Doordat projecten geen doorgang vinden of vertraging oplopen ontstaan toch onvermijdelijke tijdelijke overtollige middelen. Tijdelijk overtollige gelden van aangetrokken leningen voor projectfinanciering mogen uitsluitend nog worden uitgezet bij de financiële onderneming waar de leningen zijn aangegaan. Hiervoor wordt een netting-overeenkomst gesloten, zodat bij niet nakomen van de verplichtingen, vorderingen en schulden tegen elkaar kunnen worden weggestreept. Indien een dergelijke overeenkomst niet is afgesloten, moet de financiële onderneming voldoen aan de rating vereisten.

Het oude treasurystatuut dateert uit 2006. Om bovenstaande wijzigingen te implementeren is het treasurystatuut aangepast.

In dit statuut wordt de “beleidsmatige infrastructuur” van de treasuryfunctie vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten. Dit statuut maakt een objectieve en transparante verantwoording vooraf en achteraf mogelijk.

Verder bevat het statuut - conform artikel 212 van de gemeentewet- regels voor de organisatie van de administratie en voor het beheer van vermogenswaarden en - conform artikel 213 van de gemeentewet - regels die de rechtmatigheid en de doelmatigheid van de financiële administratie en het beheer van de vermogenswaarden waarborgen.

Voorts neemt de gemeente jaarlijks een financieringsparagraaf op in zowel de begroting als in de jaarrekening. Hierin bespreken we de specifieke beleidsvoornemens respectievelijk de uitvoering van het beleid op het gebied van treasury.

In het statuut formuleren we allereerst het begrippenkader en de doelstellingen van de treasuryfunctie van de gemeente. Deze concretiseren we vervolgens voor de verschillende deelgebieden van treasury: risicobeheer, gemeentefinanciering, relatiebeheer en kasbeheer. Daarna geven we de organisatorische randvoorwaarden van de treasuryfunctie weer. Daarbij ligt het accent op de helderheid omtrent de verdeling van de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden. Tot slot leggen we in het statuut de uitgangspunten vast voor de informatie die noodzakelijk is om het gehele proces beheersbaar en meetbaar te maken en te houden.

Treasurystatuut

Het college van burgemeester en wethouders;

Gelet op artikel 212 van de Gemeentewet, de Wet financiering decentrale overheden (FIDO), de Regeling uitzettingen en derivaten centrale overheden (Ruddo), de uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden en de financiële verordening van de gemeente Beesel:

Besluit:

Vast te stellen het navolgende Treasurystatuut.

Burgemeester en wethouders van Beesel,

drs. R.R.M.Halfman
secretaris

dr. P. Dassen-Housen
burgemeester

1. Begrippenkader

Artikel 1 Begripsomschrijvingen

In dit statuut wordt verstaan onder:

- Derivaten

Financiële instrumenten belichaamd in contracten, waarin de voorwaarden zijn vastgelegd waartegen een transactie op een bepaald moment zal of kan plaatsvinden en waarvan de waarde afhankelijk is van één of meer onderliggende activa, referentieprijzen of indices. De onderliggende waarden kunnen ook financiële producten, zoals leningen of obligaties zijn. Derivaten worden onder andere gebruikt om renterisico's te sturen en financieringskosten te minimaliseren;

- Financiering

Het aantrekken van benodigde financiële middelen voor een periode van minimaal één jaar. Deze middelen kunnen bestaan uit zowel eigen vermogen als vreemd vermogen;

- Garantieproducten

Garantieproducten zijn beleggingsproducten waarbij de uitgevende (financiële) instelling garandeert dat op de afloopdatum (een bepaald percentage van) de hoofdsom wordt uitgekeerd. Garantieproducten keren vaak minder of geen rente uit en bieden in plaats daarvan bijvoorbeeld een rendement dat gebaseerd is op een aandelen-index (zoals de AEX-index). Garantieproducten waarbij minder dan 100% van de hoofdsom wordt gegarandeerd zijn expliciet niet toegestaan onder de Wet fido. Bij garantieproducten is vaak enkel de hoofdsom gegarandeerd. Aangezien de reële waarde (de koopkracht) van de hoofdsom door inflatie kan verminderen, verdient het de aanbeveling om bij een langere looptijd naast een hoofdsomgarantie een minimaal rendement (bijv. ter hoogte van het inflatieniveau) te eisen;

- Geldstromenbeheer

Al die activiteiten die nodig zijn om liquiditeiten te transfereren zowel binnen de organisatie zelf als tussen de organisatie en derden (betalingverkeer);

- Intern liquiditeitsrisico

De risico's van mogelijke wijzigingen in de liquiditeitenplanning en meerjaren investeringsplanning waardoor financiële resultaten kunnen afwijken van de verwachtingen;

- Kasbeheer

Het beheer van de geldstromen en de daaruit voortvloeiende saldi en liquiditeitsposities tot één jaar;

- Kasgeldlimiet

Maximum bedrag waarvoor de gemeente kortlopende middelen mag aantrekken op de geldmarkt, bepaald op een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting van de gemeente bij aanvang van het jaar;

- 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 ten gevolge van het niet (tijdig) na kunnen komen van de verplichtingen door de tegenpartij als gevolg van insolventie of deficit;

- Liquiditeitenbeheer

Het aantrekken en uitzetten van middelen voor een periode tot één jaar;

- Liquiditeitenplanning
Een gestructureerd overzicht van de toekomstige inkomsten en uitgaven ingedeeld per tijdseenheid;
- Rating
Een indicatie van een bekend ratingbureau, dat de kredietwaardigheid van een bedrijf aangeeft. Dit geeft een inschatting van de kans op eventuele wanbetalingen bij toekomstige rente- en aflossingsbetalingen op schuldpapier;
- Renterisico
Mate waarin het saldo van rentelasten en rentebaten van de gemeente verandert door wijzigingen in het rentepercentage op leningen en uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;
- Renterisiconorm
Een bij de aanvang van het jaar op basis van de Wet fido gefixeerd percentage van het begrotingstotaal van de gemeente dat bij de realisatie niet mag worden overschreden;
- Rentetypische looptijd
Het tijdsinterval gedurende de looptijd van een geldlening, waarin op basis van de voorwaarden van de geldlening sprake is van een door de verstrekker van de geldlening niet beïnvloedbare, constante rentevergoeding;
- Saldobeheer
Het beheer van de dagelijkse saldi op de rekeningen;
- Rentevisie
Toekomstverwachting over de rente-ontwikkeling;
- Solvabiliteitsratio van 0%
Status die door een bancaire toezichthouder in een EU-lidstaat aan het schuldpapier van een instelling kan worden toegekend;
- Treasuryfunctie
De treasuryfunctie omvat alle activiteiten die zich richten op 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 bestaat uit vier deelfuncties: risicobeheer, gemeentefinanciering, relatiebeheer en kasbeheer;
- Uitzetting
Het tijdelijk toevertrouwen van liquiditeiten aan derden tegen vooraf overeengekomen condities en bedingen voor een periode van één jaar of langer.

Artikel 2. Doelstellingen van de treasuryfunctie

De gemeente onderscheidt een vijftal doelstellingen van de treasuryfunctie:

1. Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities;
2. Het beschermen van gemeentelijke vermogens- en (rente-)resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's en valutarisico's;
3. Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities;
4. Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet fido, de uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden en Ruddy, respectievelijk de limieten en richtlijnen van het treasurystatuut.
5. Het realiseren van adequate informatiestromen ter ondersteuning van het beleid.

2. Risicobeheer

Artikel 3. Uitgangspunten risicobeheer

Met betrekking tot risicobeheer gelden de volgende algemene uitgangspunten:

1. De gemeente mag leningen of garanties uit hoofde van de “publieke taak” uitsluitend verstrekken aan door de Gemeenteraad goedgekeurde derde partijen, waarbij vooraf advies van de afdeling middelen wordt ingewonnen over de financiële positie en de kredietwaardigheid van de betreffende partij;
2. De gemeente kan middelen uitzetten uit hoofde van de treasuryfunctie indien deze uitzettingen een prudent (voorzichtig / wijs)karakter hebben en niet zijn gericht op het genereren van inkomen door het lopen van overmatig risico. Het prudente karakter van deze uitzettingen wordt gewaarborgd middels de richtlijnen en limieten van dit treasurystatuut;
3. Het gebruik van derivaten is toegestaan maar deze worden uitsluitend toegepast ter beperking van financiële risico's. Voordat we een derivatentransactie afsluiten wint de gemeente het advies in van een externe adviseur

Artikel 4. Renterisicobeheer

1. De kasgeldlimiet wordt niet overschreden conform de Wet fido;
2. De renterisiconorm wordt niet overschreden conform de Wet fido
3. Nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitenplanning;
4. De rentetypische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie;
5. De rentevisie van de gemeente in de financieringsparagraaf baseren we op de visie van de huisbankier;
6. Binnen de kaders gesteld onder lid 3 en lid 4, streeft de gemeente tevens naar spreiding in de rentetypische looptijden van leningen/uitzettingen.

Artikel 5. Koersrisicobeheer

1. De gemeente beperkt de koersrisico's op uitzettingen uit hoofde van treasury, door daarbij uitsluitend de volgende producten te hanteren: hoofdsomgarantie aan het einde van de looptijd en/of uitzettingen in vastrentende waarden;
2. Tevens beperkt de gemeente de koersrisico's door conform artikel 7 de looptijd van de uitzettingen af te stemmen op de liquiditeitenplanning.

Artikel 6. Kredietrisicobeheer

1. Het uitzetten van middelen uit hoofde van treasury vindt uitsluitend plaats bij:
 - Financiële instellingen waarvan het land van vesting tot de Europese Economische Ruimte behoort (EU+ Noorwegen, IJland en Lichtenstein) en het desbetreffende land een minimale creditlandenrating van AA heeft.
 - Uitzettingen van langer dan 3 maanden worden alleen gedaan bij een financiële instelling met rating van tenminste AA.
 - Uitzettingen tot en met 3 maanden worden gedaan bij financiële instellingen met een rating van A-1 of P-1.
 - Uitzettingen kunnen ook plaats vinden bij Nederlandse overheden of instanties binnen de Europese Unie, die een publieke taak dienen en die een solvabiliteitsratio hebben van 0%. Hierbij worden, zoveel mogelijk, zekerheden geëist.
2. Bij het verstrekken van leningen uit hoofde van de publieke taak worden, zoveel mogelijk, zekerheden geëist.
3. De ratings zijn door minimaal twee erkende ratingbureaus afgegeven. (Moody's, Standard & Poors of Fitch IBCA).

Artikel 7. Intern Liquiditeitenrisicobeheer

De gemeente beperkt haar interne liquiditeitsrisico's door haar treasuryactiviteiten te baseren op een korte termijn liquiditeitenplanning (looptijd tot één jaar), alsmede een meerjarige liquiditeitenplanning met een looptijd van 4 jaar.

Artikel 8. Valutarisicobeheer

Valutarisico's worden in de gemeente uitgesloten door uitsluitend leningen te verstrekken, aan te gaan of te garanderen in de euro.

3. Gemeentefinanciering

Artikel 9. Financiering

Bij het aantrekken van financieringen voor een periode van één jaar of langer gelden de volgende uitgangspunten:

- Financieringen trekken we alleen aan ten behoeve van de uitoefening van de publieke taak;
- Financiering met externe financieringsmiddelen beperken we zoveel mogelijk door primair de intern beschikbare financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) te gebruiken. Dit met het doel om de renterisico's te minimaliseren en het renteresultaat te optimaliseren;
- Alvorens we langlopende geldleningen aantrekken, worden minimaal drie offertes aangevraagd, waaronder bij de huisbankier. De in de regel telefonisch ontvangen opgaven leggen we intern schriftelijk vast.

Artikel 10. Langlopende uitzettingen

Bij het uitzetten van middelen uit hoofde van de treasuryfunctie voor een periode van één jaar of langer gelden de volgende uitgangspunten:

1. uitzettingen worden uitsluitend gedaan onder de in artikel 4, 5 en 6 genoemde voorwaarden.
2. De gemeente vraagt offertes op bij minimaal 3 instellingen alvorens een langlopende uitzetting wordt gedaan. Deze offertes leggen we schriftelijk vast.
3. In het specifieke geval van leningen aan woningcorporaties geldt een aanvullende eis vanuit de wet Fido. De gemeente is in dit geval verplicht minimaal dezelfde eisen te stellen als het Waarborgfonds Sociale Woningbouw.

Artikel 11. Relatiebeheer

De gemeente beoogt het realiseren van gunstige c.q. marktconforme condities voor af te nemen financiële diensten. Hierbij gelden de volgende uitgangspunten:

1. Bankrelaties dienen, wat betreft hun kredietwaardigheid, minimaal te voldoen aan de eisen die zijn gesteld in artikel 6;
2. Financiële instellingen (kredietinstellingen, beleggingsinstellingen, effecteninstellingen, verzekeraars en pensioenfondsen) dienen onder Nederlands of anderszins EER-toezicht te vallen, zoals de Nederlandsche Bank en de Verzekeringkamer.
3. Tussenpersonen dienen geregistreerd te staan bij de Autoriteit Financiële Markten (AFM) en daarvan een vergunning als makelaar te hebben ontvangen.

4. Kasbeheer

Artikel 12. Geldstromenbeheer

Teneinde de kosten van het geldstromenbeheer te minimaliseren wordt:

1. Het liquiditeitsgebruik beperkt door de geldstromen op gemeenteniveau op elkaar en de liquiditeitenplanning af te stemmen. Hierbij wordt erop toegezien dat de liquiditeitspositie voldoende is om te garanderen dat de verplichtingen tijdig kunnen worden nagekomen;
2. Het betalingsverkeer zoveel mogelijk elektronisch uitgevoerd door één bank.

Artikel 13. Saldo- en Liquiditeitenbeheer

Voor het saldobehoor en het liquiditeitenbeheer gelden de volgende specifieke richtlijnen:

1. De gemeente streeft naar concentratie van de liquiditeiten binnen één rentecompensatiecircuit bij de bank met de gunstigste condities;
2. Indien een liquiditeitsbehoefte ontstaat, kan de gemeente kortlopende middelen aantrekken. Hierbij wordt – conform artikel 4 lid 1 - de kasgeldlimiet niet overschreden;
3. Toegestane instrumenten bij het aantrekken van kortlopende middelen zijn daggeld, kasgeldleningen en kredietlimiet op rekening courant;
4. Toegestane instrumenten bij het extern uitzetten van gelden voor een periode korter dan één jaar zijn producten met hoofdsomgarantie aan het einde van de looptijd en/of uitzettingen in vastrentende waarden;
5. Bij het extern uitzetten van gelden korter dan één jaar zijn slechts de in artikel 6 genoemde tegenpartijen toegestaan;
6. De gemeente vraagt bij minimaal 3 instellingen offertes op alvorens middelen worden aangetrokken of uitgezet met een looptijd korter dan één jaar, welke schriftelijk worden vastgelegd.

5. Administratieve organisatie en interne controle

Artikel 14. Uitgangspunten administratieve organisatie en interne controle

1. De verantwoordelijkheden en bevoegdheden van treasuryactiviteiten zijn op eenduidige wijze schriftelijk vastgelegd;
2. Bevoegdheden zijn via delegatie en mandaat nader schriftelijk vastgelegd
3. Bij de uit te voeren treasuryactiviteiten is functiescheiding doorgevoerd met als belangrijkste voorwaarden:
 - a. Iedere transactie wordt door minimaal twee functionarissen geautoriseerd;
 - b. De uitvoering en controle geschiedt door afzonderlijke functionarissen
 - c. De uitvoeringen en registratie in de financiële administratie geschiedt door afzonderlijke functionarissen.
4. We vragen tegenpartijen om bevestigingen van iedere transactie te versturen naar de bevoegde budgethouder en hiernaar te verwijzen op de factuur.
5. De coördinator interne controle rapporteert rechtstreeks aan het hoofd B&OO
6. De administratieve organisatie en interne controle waarborgen dat:
 - a. De uitvoering rechtmatig en doelmatig is;
 - b. De treasuryactiviteiten adequaat kunnen worden uitgevoerd en bijgestuurd;
 - c. De risico's worden beheerst
 - d. De juistheid, tijdigheid en volledigheid van de informatie verzekerd zijn;

Artikel 15. Verantwoordelijkheden

De taken en verantwoordelijkheden met betrekking tot de treasuryfunctie van de gemeente staan in onderstaande tabel gedefinieerd.

Functie	Verantwoordelijkheden
Gemeenteraad	<ul style="list-style-type: none">• Vaststellen van de publieke taak• Het vaststellen van treasurydoelstellingen, het treasurybeleid, beleidskaders en limieten, middels de financiële verordening;• Het vaststellen van de treasuryparagraaf in de begroting en de jaarrekening;• Het houden van toezicht op het treasurybeleid en de uitvoering hiervan;• Het evalueren en als gevolg daarvan (eventueel) bijstellen van het treasurybeleid;
College van B&W	<ul style="list-style-type: none">• Vaststellen van het treasurystatuut• Het uitvoeren van het treasurybeleid (formele verantwoordelijkheid);• Het achteraf bekrachtigen van de afgesloten transacties;• Het rapporteren aan de Gemeenteraad over de uitvoering van het treasurybeleid.
Portefeuillehouder Financiën	<ul style="list-style-type: none">• Het uitvoeren van het treasurybeleid (politieke verantwoordelijkheid).
Hoofd B&OO	<ul style="list-style-type: none">• Het opzetten van administratieve richtlijnen op het gebied van treasury;• Het bewaken van de kwaliteit van de treasuryprocessen;• Het controleren van de volledigheid en betrouwbaarheid van de informatievoorziening van de treasuryfunctie en hierover rapporteren

Functie	Verantwoordelijkheden
	aan het college van B&W.
De Comptabele	<ul style="list-style-type: none"> • Het uitvoeren van de gemandateerde treasuryactiviteiten conform het treasurystatuut en de financieringsparagraafparagraaf; • Het zorgdragen voor juiste verantwoording van de uitvoering van de door hem/haar gemandateerde treasuryactiviteiten; • Het rapporteren aan B&W over de uitvoering van het treasurybeheer; • Het afleggen van verantwoording aan het college van B&W.
De afdelingshoofden	<ul style="list-style-type: none"> • Het zorgdragen voor een goede kwaliteit van de informatie die hun afdeling aanlevert aan het team Financiën met betrekking tot toekomstige uitgaven en ontvangsten.
De budgethouders	<ul style="list-style-type: none"> • Het zorgdragen voor het tijdig aanleveren van betrouwbare operationele informatie over toekomstige geldstromen aan het team Financiën; • Het fiatteren van betalingen en ontvangsten, ten laste c.q. ten gunste van hun budgetten.
Beleidsmedewerker van de afdeling B&OO belast met treasury / Treasurer	<ul style="list-style-type: none"> • Het uitvoeren van de activiteiten met betrekking tot de volgende deelfuncties: het risicobeheer, gemeentefinanciering (financiering, uitzetting en relatiebeheer) en kasbeheer. Deze activiteiten moeten conform dit treasurystatuut en de financieringsparagraaf worden uitgevoerd en de transacties dienen geautoriseerd te zijn door het hoofd afdeling middelen; • Het opstellen van de rentevisie; • Het aantrekken en uitzetten van gelden in het kader van het saldo- en liquiditeitenbeheer; • Het beheren van de geldstromen; • Het onderhouden van contacten met banken, geldmakelaars en overige financiële instellingen; • Het afsluiten van financiële contracten voortvloeiend uit bovenstaande deelfuncties; • Het schriftelijk vastleggen van de treasurytransacties en het doorgeven hiervan aan de kassier; • Het voorbereiden van beleidsvoorstellen op treasurygebied; • Het adviseren van de afdelingen/sectoren over de financiële gevolgen van hun activiteiten en projecten; • Het aanleveren van tijdige, volledige en betrouwbare gegevens aan de gemeentelijke administratie; • Het afleggen van verantwoording aan het hoofd afdeling middelen over de uitvoering van de aan hem/haar gemandateerde activiteiten.
Kassier	<ul style="list-style-type: none"> • Het overboeken van saldi tussen bankrekeningen; • Het afhandelen van het contante en girale betalingsverkeer; • Het aanleveren van tijdige, volledige en juiste gegevens aan de gemeentelijke administratie; • Het rapporteren aan het hoofd B&OO belast met controle over de uitvoering van de aan hem/haar gemandateerde activiteiten.
Financiële administratie	<ul style="list-style-type: none"> • Het juist en volledig administreren van de bezittingen, schulden, rechten, verplichtingen, inkomsten, uitgaven, ontvangsten en betalingen in de verplichtingen- en financiële administratie.
Medewerker van de	<ul style="list-style-type: none"> • Het ontvangen van de orderbevestiging van derden en het controleren

Functie	Verantwoordelijkheden
afdeling middelen belast met controle	<p>of deze overeenkomt met de transactie-informatie zoals verstrekt door de medewerker belast met treasury;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Het voeren van de interne controle op de uitgevoerde treasurytransacties en hierover rapporteren aan het hoofd van de afdeling middelen; • Het afleggen van verantwoording aan het hoofd middelen over de uitvoering van de aan hem/haar gemandateerde activiteiten.
Externe accountant	<ul style="list-style-type: none"> • Het in het kader van haar reguliere controletaak adviseren en controleren omtrent de feitelijke naleving van het treasurystatuut.

Artikel 16. Bevoegdheden

In onderstaande tabel staan de bevoegdheden met betrekking tot treasuryactiviteiten weergegeven alsmede de daarbij behorende autorisatie.

	Bevoegd functionaris (eerste handtekening)	Autorisatie door (tweede handtekening)
Saldo-, liquiditeiten- en geldstromenbeheer		
1. Het uitzetten van middelen via callgeld, deposito en spaarrekening	Kassier	Comptabele
2. Het aantrekken van middelen via callgeld of kasgeld	Kassier	Comptabele
3. Betalingsopdrachten voorbereiden en versturen	Kassier	Comptabele
Bankrelatiebeheer		
4. Bankrekeningen openen/sluiten/wijzigen	Comptabele	Hoofd B&OO
5. Bankcondities en tarieven afspreken	Comptabele	Hoofd B&OO
Risicobeheer		
6. Het afsluiten van derivatentransacties	Hoofd B&OO	College van B&W
Financiering en uitzetting		
7. Het vaststellen van kredietfaciliteiten	Comptabele	Hoofd B&OO
8. Het aantrekken van middelen via onderhandse leningen en MTN's zoals vastgelegd in de treasuryparagraaf	Comptabele	Hoofd B&OO
9. Het uitzetten van middelen via (staats)obligaties, MTN's, CP's, CD's, onderhandse geldleningen zoals vastgelegd in de treasuryparagraaf	Comptabele	Hoofd B&OO
10. Het beleggen van middelen in garantieproducten	Hoofd B&OO	College van B&W
11. Het verstrekken van leningen aan derden uit hoofde van de publieke taak	Hoofd B&OO	College van B&W
12. Het garanderen van middelen uit hoofde van de publieke taak	Hoofd B&OO	College van B&W

Artikel 17. Informatievoorziening

Met betrekking tot de treasuryactiviteiten dient ten minste de in de onderstaande tabel opgenomen informatie te worden verstrekt door de desbetreffende functionarissen:

Informatie	Frequentie	Informatie-verstrekker	Informatie-ontvanger
1. Gegevens m.b.t. toekomstige uitgaven en ontvangsten voor de liquiditeitenplanning;	Kwartaal / Incidenteel	Budgethouders	Medewerker belast met treasury
2. Liquiditeitenplanning;	Kwartaal	Medewerker belast met treasury	Hoofd B&OO + Portefuillehouder Financiën
3. Beleidsplannen voor de financieringsparagraaf bij de begroting;	Jaarlijks	Medewerker belast met treasury	Gemeenteraad
4. Evaluatie treasuryactiviteiten in financieringsparagraaf van de jaarrekening;	Jaarlijks	Medewerker belast met treasury	Gemeenteraad
5. Voortgang onderdelen financieringsparagraaf via de bestuursrapportages	2x jaarlijks	Medewerker belast met treasury	Gemeenteraad
6. Informatie aan derden (toezichthouder en CBS) zoals genoemd in art. 8 Wet fido;	Kwartaal / jaarlijks	Medewerker belast met treasury	Derden
7. Lenings- / uitzettings-/ garantiebesluiten.	binnen 14 dagen na besluit	Medewerker belast met treasury	Provincie

Artikel 18. Inwerkingtreding

Dit treasurystatuut treedt in werking met ingang van de datum vaststelling door het College van Burgemeester en Wethouders.