

Treasurystatuut 2020

1	<i>Inleiding</i>	3
2	<i>Treasurystatuut 2020</i>	4
I	Begrippenkader	4
II	Doelstellingen van de Treasuryfunctie	5
III	Uitgangspunten risicobeheer	5
IV	Renterisicobeheer	6
V	Kredietrisicobeheer	6
VI	Intern liquiditeitsrisicobeheer	6
VII	Koersrisicobeheer	6
VIII	Valutarisicobeheer	6
IX	Langlopende Financiering	7
X	Kortlopende Financiering	7
XI	Uitzettingen	7
XII	Relatiebeheer	7
XIII	Geldstromenbeheer	8
XIV	Uitgangspunten administratieve organisatie en interne beheersing	8
XV	Verantwoordelijkheden	8
XVI	Bevoegdheden	11
XVII	Informatievoorziening	12
XVIII	Inwerkingtreding	12

1 Inleiding

De treasuryfunctie wordt gedefinieerd als:

Het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op:

- de financiële vermogenswaarden;
- de financiële geldstromen;
- de financiële posities.

en de hieraan verbonden risico's.

De gemeente Lansingerland werkt met twee documenten op het gebied van Treasury. Deze documenten zijn:

1. Het Treasurystatuut
2. De Treasurystrategie

In het Treasurystatuut 2020 is de “beleidsmatige infrastructuur” van de treasuryfunctie vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten. Het Treasurystatuut is daarmee richtinggevend voor de uitvoering van de treasuryfunctie en faciliteert een objectieve en transparante verantwoording achteraf.

De Treasurystrategie beschrijft de strategie waarmee de meerjarige financieringsbehoefte ingevuld wordt rekening houdend met huidige liquiditeitspositie en schuldpositie. Doelstelling is het waarborgen van de financiële continuïteit door de gemeente tegen zo laag mogelijke kosten financierbaar te houden en te beschermen tegen financiële risico's.

Op grond van BBV is de paragraaf Financiering een verplicht onderdeel van de programmabegroting en de jaarstukken. De paragraaf Financiering in de programmabegroting bevat de beleidsvoornemens voor het komende jaar en geeft inzicht in het meerjarenperspectief van onder andere de liquiditeitspositie en de financieringslasten. Hier vervult de raad haar kaderstellende rol.

Vervolgens bevat de jaarrekening de verantwoording over de uitvoering. Dit is voor de raad de basis voor de uitvoering van haar controlerende rol.

Leeswijzer Treasurystatuut

In het Treasurystatuut worden allereerst het begrippenkader en de doelstellingen van de treasuryfunctie voor de gemeente Lansingerland geformuleerd. Deze worden vervolgens geconcretiseerd voor de verschillende deelgebieden van Treasury: risicobeheer, gemeentefinanciering en kasbeheer.

Bij de administratieve organisatie en interne controle van de treasuryfunctie ligt het accent op de eenduidigheid over de verdeling van de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden.

Tot slot worden de uitgangspunten vastgelegd voor de informatie die noodzakelijk is om het gehele proces beheersbaar en meetbaar te maken en te houden.

2 *Treasurystatuut 2020*

Het College van burgemeester en wethouders van de gemeente Lansingerland;

Gelet op:

- I. Artikel 212 van de Gemeentewet en de Financiële Verordening,
- II. Wet financiering decentrale overheden (Fido) en de daarop gebaseerde regelgeving waaronder de Ministeriële regeling Uitzettingen Derivaten decentrale overheden (RUDDO) en de Ministeriële regeling schatkistbankieren decentrale overheden.
- III. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Besluit:

1. Het *Treasurystatuut 2015* in te trekken
2. Het navolgende *Treasurystatuut 2020* vast te stellen.

I Begrippenkader

Artikel 1.

In dit statuut wordt verstaan onder:

- | | |
|-----------------------------|--|
| - Autorisatie | Een zelfstandige, inhoudelijke afweging voorafgaande aan een beslissing waarbij de overwegingen schriftelijk zijn vastgelegd. |
| - Derivaten | Financiële instrumenten die hun bestaan ontleen aan een bepaalde onderliggende waarde. De onderliggende waarden kunnen financiële producten, zoals leningen of obligaties zijn. Derivaten worden onder andere gebruikt om renterisico's te sturen en financieringskosten te minimaliseren. |
| - Financiële instelling | Een instelling als bedoeld in artikel 1, onder c, van de ministeriële Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (RUDDO):
<i>Een onderneming die in een lidstaat het bedrijf van kredietinstelling mag uitoefenen, beleggingsdiensten mag verlenen, beleggingsinstellingen mag beheren, rechten van deelneming in een beleggingsmaatschappij mag aanbieden, of het bedrijf van verzekeraar mag uitoefenen.</i> |
| - 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. Het aantrekken van benodigde financiële middelen zowel langer als korter dan 1 jaar alsmede een kredietfaciliteit |
| - Fido-proof | Een product met hoofdsomgarantie. |
| - Geldstromenbeheer | Al die activiteiten die nodig zijn om liquiditeiten te transfereren zowel binnen de organisatie zelf als tussen de organisatie en derden (betalingsverkeer). |
| - Intern liquiditeitsrisico | De risico's van mogelijke wijzigingen in de liquiditeitenplanning en meerjarige investeringsplanning waardoor financiële resultaten kunnen afwijken van de verwachtingen. |
| - Kasgeldlimiet | De kasgeldlimiet geeft aan hoeveel de gemeente kort mag financieren als percentage van de begroting. De toegestane kasgeldlimiet bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal (art 2, lid 1 sub b van Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden). |
| - Koersrisico | Het risico dat de koers van een financieel product in waarde fluctueert. |
| - 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. |
| - Liquiditeitenbeheer | Het aantrekken en uitzetten van middelen voor een periode tot één jaar; |
| - Liquiditeitenplanning | Een gestructureerd en gedocumenteerd overzicht van de toekomstige inkomsten en uitgaven ingedeeld naar aard en tijdseenheid gebaseerd op de programmabegroting en ervaringsgegevens. |

- Rating	De inschatting van de kans op eventuele wanbetalingen bij toekomstige rente- en aflossingsbetalingen op schuldpapier.
- Renterisico	Het gevaar van ongewenste veranderingen van de (financiële) resultaten van de gemeente door rentewijzigingen.
- Renterisiconorm	De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De renterisiconorm houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar (art 2, li2 1 sub b van Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden).
- 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.
- Schatkistbankieren	Het verplicht aanhouden van gelden, boven een bepaald drempelbedrag, bij het Ministerie van Financiën.
- Rentevisie	Toekomstverwachting over de renteontwikkeling.
- 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 en geldstromenbeheer.
- Uitzetting	Het tijdelijk toevertrouwen van liquiditeiten aan derden tegen vooraf overeengekomen condities en bedingen. Kortlopende uitzettingen hebben betrekking op een periode tot één jaar en langlopende uitzettingen hebben betrekking op een periode van één jaar of langer.

II Doelstellingen van de Treasuryfunctie

Artikel 2.

De gemeente onderscheidt een viertal 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, liquiditeitsrisico's en valutarisico's.
3. Het streven, binnen de kaders van wet- en regelgeving en binnen de bepalingen van dit Statuut, naar een optimale financieringsstructuur en beheersing van de daarmee gemoeide kosten.
4. Het intern ondersteunen en adviseren inzake met betrekking tot financieringsaspecten.

Risicobeheer

III Uitgangspunten risicobeheer

Artikel 3.

Met betrekking tot risicobeheer gelden de volgende algemene uitgangspunten:

1. Bij de uitvoering van alle treasuryactiviteiten dienen de wettelijke regels en bepalingen alsmede die van dit Treasurystatuut, in acht te worden genomen.
2. De gemeente mag leningen aangaan en middelen uitzetten uitsluitend ten behoeve van de uitoefening van de publieke taak. Het aangaan van transacties is belegd bij de afdeling Financiën (zie art 17).
3. De gemeente kan middelen uitzetten c.q. het middelenbeheer uitbesteden aan derden uit hoofde van de treasuryfunctie indien deze uitzettingen een prudent 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. Het aangaan van transacties is belegd bij de afdeling Financiën (zie art 17).
4. Het gebruik van derivaten is uitgesloten.

IV Renterisicobeheer

Het renterisicobeheer is erop gericht de invloed van rentewijzigingen op de financiële resultaten van de gemeente te beperken.

Artikel 4.

1. De kasgeldlimiet wordt niet structureel overschreden conform de Wet Fido
2. De renterisiconorm wordt niet overschreden conform de Wet Fido. Nieuwe leningen, uitzettingen of vervroegde aflossingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitenplanning, en passen binnen lid 1 en 2 van dit artikel.
3. De rentetypische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie.

V Kredietrisicobeheer

Het kredietrisicobeheer is erop gericht om tegenpartij risico zoveel mogelijk te voorkomen of te beperken.

Artikel 5.

1. Uitzettingen van middelen uit hoofde van de treasuryfunctie vinden plaats binnen de wettelijke kaders.
2. Bij het verstrekken van leningen uit hoofde van de publieke taak worden zoveel mogelijk zekerheden geëist.

VI Intern liquiditeitsrisicobeheer

Het intern liquiditeitsrisicobeheer is erop gericht om tijdig te anticiperen op herfinanciering en/of uitzetten van gelden.

Artikel 6.

1. 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 tien jaar. De korte termijn liquiditeitenplanning wordt per kwartaal geactualiseerd of zoveel eerder als noodzakelijk. De meerjarige liquiditeitenplanning wordt minimaal tweemaal per jaar geactualiseerd.

VII Koersrisicobeheer

Het koersrisicobeheer is erop gericht het risico' op waarde fluctuatie van een financieel product te beperken.

Artikel 7.

1. De gemeente beperkt de koersrisico's door leningen aan te gaan of uit te zetten of garantie af te geven of aan te gaan binnen de wettelijke kaders.
2. De gemeente de koersrisico's door de looptijd van aangetrokken gelden en de uitzettingen af te stemmen op de liquiditeitenplanning.
3. Overtollige liquide middelen worden uitsluitend uitgezet binnen de wettelijke kaders.

VIII Valutarisicobeheer

Het valutarisicobeheer is gericht op het geheel voorkomen van het risico' van waardeverandering van valuta's.

Artikel 8.

1. Valutarisico's zijn uitgesloten, conform het Besluit Leningvoorwaarden Decentrale Overheden, door uitsluitend leningen o/g en uitzettingen in euro's aan te gaan en geen garanties te verstrekken anders dan in euro's.

Gemeentefinanciering

IX Langlopende Financiering

Artikel 9.

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

1. Financieringen worden uitsluitend aangetrokken ten behoeve van de uitoefening van de publieke taak.
2. Financiering met externe financieringsmiddelen wordt zoveel mogelijk beperkt door primair de beschikbare interne financieringsmiddelen te gebruiken teneinde de renterisico's te beperken en het renteresultaat te optimaliseren.
3. Toegestane instrumenten bij het aantrekken van financieringen zijn onderhandse leningen.
4. De gemeente vraagt gelijktijdig offertes op bij minimaal 3 verschillende instellingen waarna de voordeligste financiering wordt aangetrokken. De offerteaanvraag, de offertes en de beoordeling van de offertes wordt schriftelijk vastgelegd en gearchiveerd.
5. Zo spoedig mogelijk na het afsluiten van een geldlening (doch uiterlijk binnen twee weken) wordt het college van B&W daarvan schriftelijk in kennis gesteld.

X Kortlopende Financiering

Artikel 10.

Voor het aantrekken van financiering met een looptijd tot één jaar gelden de volgende uitgangspunten:

1. Financieringen worden uitsluitend aangetrokken ten behoeve van de uitoefening van de publieke taak.
2. Financiering met externe financieringsmiddelen wordt zoveel mogelijk beperkt door primair de beschikbare interne financieringsmiddelen te gebruiken teneinde de renterisico's te beperken en het renteresultaat te optimaliseren.
3. Toegestane instrumenten bij het aantrekken van kortlopende financieringen zijn daggeld, kasgeldleningen en rekening courant krediet.
4. De gemeente vraagt gelijktijdig offertes op bij minimaal 3 verschillende instellingen waarna de voordeligste financiering wordt aangetrokken. De offerteaanvraag, de offertes en de beoordeling van de offertes wordt schriftelijk vastgelegd en gearchiveerd.

XI Uitzettingen

Artikel 11.

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

1. Het uitzetten van overtollige middelen vindt plaats binnen de wettelijke kaders.
2. Uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitsplanning. De gemeente vraagt bij minimaal 3 verschillende instellingen offertes op alvorens een langlopende uitzetting wordt gedaan. De offerteaanvraag, de offertes en de beoordeling van de offertes wordt schriftelijk vastgelegd en gearchiveerd.
3. Zo spoedig mogelijk na het uitzetten van middelen (doch uiterlijk binnen twee weken) wordt het college van B&W daarvan in kennis gesteld.

XII Relatiebeheer

Artikel 12.

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

1. Activiteiten met als enig doel het genereren van inkomsten zijn verboden.
2. Ten gunste van personeel of politieke ambtsdragers worden, conform de wet Financiering decentrale overheden, geen contracten met betrekking tot hypothecaire leningen gesloten of garanties afgegeven op de verstrekking van hypothecaire leningen door financiële instellingen.

Daarnaast is het verstrekken van leningen en structureel rekening-courant aan eigen personeel en politieke ambtsdragers verboden.

3. Bankrelaties en hun bancaire condities worden tenminste één in de 2 jaar beoordeeld.
4. Bankrelaties dienen -wat betreft hun kredietwaardigheid- minimaal een A-rating te hebben.
5. Bankrelaties dienen hun statutaire zetel in Nederland te hebben.
6. Financiële instellingen dienen onder Nederlands of anderszins EER-toezicht¹ te vallen.
7. Tussenpersonen dienen geregistreerd te staan bij de Autoriteit Financiële Markten (AFM) en daarvan een vergunning als makelaar of adviseur te hebben ontvangen.

Geldstromenbeheer

XIII Geldstromenbeheer

Artikel 13.

Om de kosten van het geldstromenbeheer te minimaliseren wordt:

1. Het liquiditeitsgebruik beperkt door de geldstromen op gemeenteniveau op elkaar en met de liquiditeitsplanning 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.
3. Voor burgers bestaat de mogelijkheid om elektronisch en contant te betalen voor diensten.
4. Transacties worden niet in contant geld afgewikkeld tenzij er geen alternatief is. Het aanhouden van contant wordt vermeden zoveel als enigszins mogelijk is.

Administratieve organisatie en interne beheersing

XIV Uitgangspunten administratieve organisatie en interne beheersing

Artikel 14.

In het kader van de treasuryfunctie gelden de volgende algemene uitgangspunten op het gebied van administratieve organisatie en interne beheersing:

1. De verantwoordelijkheden en bevoegdheden van medewerkers die treasuryactiviteiten uitvoeren zijn op eenduidige wijze schriftelijk vastgelegd.
2. De administratieve organisatie en interne beheersing waarborgen dat:
 - a. de uitvoering rechtmatig en doelmatig is;
 - b. de treasuryactiviteiten adequaat kunnen worden uitgevoerd en bijgestuurd;
 - c. de juistheid, tijdigheid en volledigheid van de informatie verzekerd zijn.
3. Bevoegdheden van functionarissen zijn via delegatie en mandaat nader schriftelijk vastgelegd.
4. 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 de controle geschieden door afzonderlijke functionarissen;
 - c. de uitvoering en de registratie in de financiële administratie geschieden door afzonderlijke functionarissen.
5. Tegenpartijen wordt opdracht gegeven de bevestigingen van iedere transactie te versturen naar de financiële administratie zonder tussenkomst van de personen, die bevoegd zijn tot het sluiten van de transacties.
6. Een transactie wordt onmiddellijk geregistreerd door de functionaris die de transactie heeft afgesloten. De registratie bestaat uit het (laten) ondertekenen voor akkoord van het proces-verbaal van aanbesteding door de verantwoordelijke functionarissen.

XV Verantwoordelijkheden

Artikel 15.

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

¹ Onder de Europese Economische Ruimte (EER) vallen naast de lidstaten van de Europese Unie ook Noorwegen, IJsland en Liechtenstein.

Functie	Verantwoordelijkheden
Gemeenteraad	• Het vaststellen van de paragraaf Financiering en Treasury in de begroting en het overzicht van baten en lasten in de begroting (kaderstellende rol) en de jaarstukken (controlerende rol). • Het vaststellen van de Treasurystrategie bij de programmabegroting (kaderstellende rol).
Commissie AB	• Het adviseren over voorstellen en rapportages over Treasury aan het College van B&W.
College van B&W	• Het vaststellen van het Treasurystatuut. • De uitvoering van de Treasurystrategie (formele verantwoordelijkheid). • Het rapporteren aan de gemeenteraad over de uitvoering van het Treasurystrategie in de P&C-cyclus documenten.
Portefeuillehouder Financiën	• De uitvoering van de Treasurystrategie (politieke verantwoordelijkheid).
Concerncontroller	• Het bewaken van de kwaliteit van de treasuryprocessen waaronder de naleving van wet- en regelgeving, de Treasurystrategie en het Treasurystatuut. • Het controleren van de juistheid, volledigheid en tijdigheid van de informatievoorziening van de treasuryfunctie en hierover rapporteren aan het college van B&W.
Teammanager Financiën	• Het opzetten van administratieve richtlijnen op het gebied van Treasury. • Het uitvoeren van de aan hem gemandateerde treasuryactiviteiten. • Het zorgdragen voor de juiste verantwoording van de uitvoering van de door hem gedelegeerde treasuryactiviteiten. • Direct rapporteren van afwijkingen van wet- en regelgeving aan de Algemeen Directeur, de Portefeuillehouder Financiën en het College van B&W en (zo nodig) voorbereiden van (eventuele) melding aan de Raad of externe partijen zoals de Provincie. • Het informeren van en afleggen van verantwoording aan de Algemeen Directeur, de portefeuillehouder Financiën en het college van B&W.
De Domeindirecteuren	• Het zorgdragen voor juistheid, volledigheid en tijdigheid van de informatie die hun domein aanlevert aan de afdeling Financiën met betrekking tot toekomstige uitgaven en ontvangsten.
De budgethouders	• Het zorgdragen voor het tijdig aanleveren van juiste, volledige en tijdige operationele informatie over toekomstige geldstromen aan de afdeling Financiën. • Het accorderen van administratieve bescheiden waaronder nota's, ten laste c.q. ten gunste van hun budgetten.

De Treasurer	• Het uitvoeren van de activiteiten met betrekking tot de volgende deelfuncties: het risicobeheer, gemeentefinanciering (financiering, belegging en relatiebeheer) en geldstromenbeheer. Deze activiteiten worden uitgevoerd binnen het vastgestelde Treasurystatuut en de paragraaf Financiering. • Voorstellen voorleggen aan de Teammanager en het informeren van de portefeuillehouder Financiën over het aantrekken en uitzetten van gelden. • Het rapporteren aan de Teammanager Financiën over de uitvoering van de Treasurystrategie en de voornoemde deelfuncties. • Direct rapporteren van afwijkingen van wet- en regelgeving aan de Teammanager Financiën mede ten en (zo nodig) voorbereiden van (eventuele) melding aan de Raad of externe partijen zoals de Provincie. • Het voorbereiden van beleidsvoorstellen op Treasury gebied. • Het aanleveren van tijdige, volledige en juiste gegevens aan de gemeentelijke administratie.
De Treasurybeheerder	• Het beheren van de geldstromen (art. 13). • Het schriftelijk vastleggen van de treasurytransacties en het doorgeven aan de administratief medewerker financiën. • Het onderhouden van contacten met banken, geldmakelaars en overige financiële instellingen. • Het doen aantrekken en uitzetten van gelden in het kader van het saldo- en liquiditeitenbeheer (art. 9, 10 en 11). • Het rapporteren aan de Treasurer over de uitvoering van het gevoerde treasurybeheer en indien van toepassing afwijkingen van wetgeving zoals kasgeldlimiet en renterisiconorm. • Rapporteren aan de Treasurer over de financiële positie en kredietwaardigheid van partijen t.b.v. het verstrekken van leningen of garanties uit hoofde van de publieke taak. • Het juist, tijdig en volledig administreren van de bezittingen, schulden, rechten, verplichtingen, inkomsten, uitgaven in de financiële administratie. • Het ontvangen van de bevestiging van derden en het controleren of deze overeenkomen met de informatie van de banken en/of dealers. • Het zorgdragen voor het autoriseren van de bevestigingen van derden. • Het toezicht houden op de geldstromen.
Administratief medewerker financiën	• 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 juist, tijdig en volledig administreren van de ontvangsten en betalingen in de verplichtingenadministratie. • Het beheren van de debiteuren en crediteuren.

XVI Bevoegdheden

Artikel 16a.

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

	Bevoegd functionaris (eerste handtekening)	Autorisatie door (tweede handtekening)
Saldo-, liquiditeiten- en geldstromenbeheer		
1. Het uitzetten van middelen via deposito en spaarrekening korter dan 1 jaar in het kader van schatkistbankieren	Treasurer	Teammanager Financiën
2. Het aantrekken van middelen met een looptijd tot een jaar	Treasurer	Teammanager Financiën
3. Betalingsopdrachten voorbereiden en versturen	Administratief medewerker Financiën	Business Controller
Bankrelatiebeheer		
4. Bankrekeningen openen/sluiten/wijzigen	Teammanager Financiën	Algemeen Directeur
5. Bankcondities en tarieven afspreken	Teammanager Financiën	Algemeen Directeur
Financiering en uitzettingen		
6. Het vaststellen van kredietfaciliteiten	Teammanager Financiën	College van B&W
7. Het aantrekken van middelen langer dan 1 jaar	Teammanager Financiën	Portefeuillehouder Financiën
8. Het uitzetten van middelen langer dan 1 jaar	Teammanager Financiën	Portefeuillehouder Financiën
9. Het verstrekken van leningen aan derden uit hoofde van de publieke taak	Teammanager Financiën	College van B&W
10. Het garanderen van middelen uit hoofd van de publieke taak	Teammanager Financiën	College van B&W

Artikel 16 b

Met betrekking tot plaatsvervangende in het kader van de treasuryactiviteiten wordt een systeem van verticale plaatsvervangende gehanteerd, waarbij de vervanger altijd een hogere in functie is. In onderstaande tabel is aangegeven welke functionaris als plaatsvervanger optreedt in het kader van de treasuryactiviteiten:

Functionaris	Vervanger
Treasurer	Teammanager Financiën
Teammanager Financiën	Algemeen Directeur

Plaatsvervangende leidt nooit tot eenzelfde eerste en tweede handtekening op een officieel stuk. De in artikel 15 lid 4 genoemde functiescheiding wordt hierbij in acht genomen.

XVII Informatievoorziening

Artikel 17a.

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

Informatie	Frequentie	Informatie opsteller	Informatie verstrekker	Informatie ontvanger
1. Gegevens m.b.t. toekomstige uitgaven en ontvangsten voor de liquiditeitenplanning	Kwartaal / Incidenteel	Budgethouders	Domeindirecteur	Treasurer
2. Afstemming liquiditeitenplanning, renteontwikkelingen (rentevisie), uitvoering treasurybeleid en gevoerde treasurybeheer	Tweemaal per jaar	Treasurer	Teammanager Financiën	Algemeen Directeur; College van B&W
3. Beleidsplannen voor de paragraaf Financiering bij de begroting	Jaarlijks	Treasurer	College van B&W	Gemeenteraad
4. Voortgang onderdelen paragraaf Financiering in de tussentijdse rapportages	Zo nodig en indien van toepassing	Treasurer	College van B&W	Gemeenteraad
5. Rapportage treasuryactiviteiten in paragraaf Financiering en Treasury van de jaarstukken	Jaarlijks	Treasurer	College van B&W	Gemeenteraad
6. Informatie aan derden (toezichthouder en CBS)	Indien van toepassing	Treasury beheerder	College van B&W	Derden

Artikel 17b.

De leden van Treasury-overleg bespreken:

1. Ontwikkelingen in wet- en regelgeving en bepaalt de gevolgen hiervan op de Treasury en de vastgestelde documenten.
2. De uitvoering van de Treasurystrategie en de afwijkingen daarin.
3. Ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt.
4. Ontwikkelingen in de liquiditeitsbehoefte in relatie tot de financieringspositie.

Leden van het Treasury-overleg zijn: Teammanager Financiën, Treasurer en Treasurybeheerder. Van de inhoud van het overleg wordt een verslag gemaakt, vastgesteld, als blijkt van vaststelling ondertekent door de Treasurer en gearchieveerd.

Het Treasury-overleg vindt minimaal 2 maal per jaar plaats.

XVIII Inwerkingtreding

Artikel 18.

Dit Treasurystatuut treedt in werking 1 dag na vaststelling van dit Treasurystatuut door College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Lansingerland.