

Treasurystatuut 2024

Inhoudsopgave

Begrippenkader	3
Artikel 1 Verklaring begrippen.....	3
Doelstellingen van de treasuryfunctie.....	5
Artikel 2 Treasuryfunctie	5
Wet- en regelgeving voor de treasury activiteiten	6
Artikel 3 Wet fido.....	6
Kasbeheer	7
Artikel 4 Rekeningbeheer	7
Artikel 5 Saldo- en liquiditeitenbeheer	7
Artikel 6 Schatkistbankieren	7
Artikel 7 Onderling lenen	7
Artikel 8 Geldmarkt en kasgeldleningen	7
Portefeuillebeheer en kapitaalmarkt.....	9
Artikel 9 Opgenomen gelden (O/G) portefeuille.....	9
Artikel 10 Derivaten	9
Artikel 11 Uitgezette gelden (U/G) en verstrekte borgstellingen	9
Administratieve organisatie en interne controle	11
Artikel 12 Algemene uitgangspunten AO/IC.....	11
Verantwoordelijkheden	12
Artikel 13 Verdeling verantwoordelijkheden	12
Bevoegdheden.....	14
Artikel 14 Verdeling bevoegdheden	14
Informatievoorziening	15
Artikel 15 Uitwisseling van informatie.....	15
Inwerkingtreding.....	16
Artikel 16 Datum vaststelling	16
Artikel 17 Inwerkingtreding	16

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.
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 garantstelling 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 beheersen 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.
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.
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.
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.

Doelstellingen van de treasuryfunctie

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:

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.

Wet- en regelgeving voor de treasury activiteiten

Artikel 3 Wet fido

1. De Wet financiering decentrale overheden (Wet fido), het besluit begroting en verantwoording (BBV) gemeenten en de bijbehorende ministeriële regelingen geven het bindende kader voor de uitoefening van de treasuryfunctie van gemeenten. De onderliggende regelingen zijn:
 - [Regeling uitzettingen derivaten decentrale overheden](#) (Ruddo)
 - [Besluit leningsvoorwaarden decentrale overheden](#) (Bldo)
 - [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](#).

Kasbeheer

Artikel 4 Rekeningbeheer

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.
3. De rekeningvoorwaarden, waaronder de rentetarieven, kredietfaciliteit en indien van toepassing de provisie, zijn tegen zo gunstig mogelijke voorwaarden schriftelijk overeengekomen met de bankrelaties.
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.

Artikel 5 Saldo- en liquiditeitenbeheer

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.
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.
3. Er is een globale liquiditeitsplanning opgesteld waarbij de structurele inkomsten/uitgaven in een overzicht in beeld zijn gebracht en er actieve afstemming plaatsvindt met voornamelijk projectleiders van (grote) investeringsprojecten, het grondbedrijf en met de adviseurs van planning en control.

Artikel 6 Schatkistbankieren

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.
2. De gemeente kan de gelden uitzetten in deposito's bij het Agentschap met looptijden van 2 dagen tot 30 jaar.
3. De treasurer is bevoegd om gelden tot een looptijd van 1 jaar uit te zetten in deposito's, zoals genoemd in lid 2.
4. Het college besluit vooraf over uitzettingen van één jaar en langer.
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.

Artikel 7 Onderling lenen

1. De gemeente mag geen overtollige middelen uitzetten bij andere partijen dan bij de schatkist.
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.

Artikel 8 Geldmarkt en kasgeldleningen

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.

2. De gemeente mag de kasgeldlimiet, zoals beschreven in de [Wet fido](#), wettelijk maximaal twee achtereenvolgende kwartalen overschrijden. Het daaropvolgende derde kwartaal mag dat niet meer. Dit beperkt de renterisico's.
3. Voor de berekening van de kaslimiet geldt het in [de Ufdo](#) opgenomen percentage en minimumbedrag.
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.

Portefeuillebeheer en kapitaalmarkt

Artikel 9 Opgenomen gelden (O/G) portefeuille

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

1. Financiering wordt uitsluitend aangetrokken voor de uitoefening van de publieke taak.
2. Langlopende leningen op de kapitaalmarkt worden pas aangetrokken als de eigen financieringsmiddelen van de gemeente tekort schieten.
3. Toegestane instrumenten bij het aantrekken van financiering zijn: onderhandse leningen, commercial paper (CP) en medium term notes (MTN).
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.
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.
6. De renterisiconorm, zoals beschreven in de [Wet fido](#) en vastgesteld in de [Ufdo](#), wordt niet overschreden.
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.

Artikel 10 Derivaten

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.
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.
3. Financiële derivaten mogen alleen 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.
4. Voordat een derivatentransactie wordt afgesloten, moet deze goedgekeurd worden door het college van B en W.

Artikel 11 Uitgezette gelden (U/G) en verstrekte borgstellingen

1. Uitzetten van gelden in het kader van de treasuryfunctie is uitsluitend mogelijk in 's Rijksschatkist (conform artikel 6) of bij overige decentrale overheden waarmee de gemeente geen directe toezichtrelatie heeft (conform artikel 7).
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](#)).
3. De gemeente verstrekt geen leningen en garanties aan het personeel en politieke ambtsdragers van openbare lichamen, zoals beschreven in de [Wet fido](#).
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.

5. Er moet vastgesteld te zijn dat de te financieren activiteit zonder gemeentelening of gemeentegarantie niet of niet exploitabel tot stand komt.
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.
7. Het risico voor de gemeente moet overzienbaar en aanvaardbaar zijn en zoveel mogelijk worden beperkt. Hiertoe bedingt de gemeente zoveel mogelijk zekerheden.
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.
9. Leningen of garanties die op grond van eerder door de gemeenteraad vastgestelde regelingen zijn verstrekt, worden door dit treasurystatuut niet aangetast.
10. Aan welke criteria de verstrekking van geldleningen en verlening van garantstellingen aan rechtspersonen door de gemeente Hoorn dient te voldoen is vastgelegd in de uitvoeringsregels garantie en lening.

Administratieve organisatie en interne controle

Artikel 12 Algemene uitgangspunten AO/IC

De volgende uitgangspunten op het gebied van administratieve organisatie en interne controle gelden voor de treasuryfunctie:

1. De verantwoordelijkheden en bevoegdheden van treasuryactiviteiten zijn in de tabellen van de artikelen 13 en 14 vastgelegd
2. De administratieve organisatie en interne controle waarborgen dat:
 - de uitvoering rechtmatig en doelmatig is.
 - de treasuryactiviteiten adequaat kunnen worden uitgevoerd en bijgestuurd.
 - de risico's worden beheerst.
 - de juistheid, tijdigheid en volledigheid van de informatie verzekerd is..
3. Bij de uit te voeren treasuryactiviteiten is functiescheiding doorgevoerd met als belangrijkste voorwaarden:
 - iedere transactie wordt zichtbaar door minimaal twee functionarissen geautoriseerd (vier ogen-principe).
 - de uitvoering, controle en registratie in de financiële administratie gebeurt door afzonderlijke functionarissen.
 - de treasurer heeft uitsluitend raadgeegrechten van de bankrekeningen.
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.
5. De afgesloten transacties op de geldmarkt en de kapitaalmarkt zijn centraal geadministreerd waarbij een actueel direct opvraagbaar overzicht is van de huidige posities.
6. In de begroting is een financieringsparagraaf opgenomen. Daarin wordt een prognose gegeven van de volgende onderwerpen (niet limitatief):
 - a. de toepassing van de kasgeldlimiet (volumes, mogelijke over- of overschrijdingen),
 - b. de renterisiconorm,
 - c. relevante algemene liquiditeitsontwikkelingen,
 - d. de financieringsbehoefte,
 - e. het risicobeheer,
 - f. gebruik van derivaten,
 - g. ontwikkeling van de schuldpositie van de gemeente.
7. In de jaarrekening is een financieringsparagraaf opgenomen waarin de onderwerpen uit het vorige lid worden verantwoord.
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.

Verantwoordelijkheden

Artikel 13 Verdeling verantwoordelijkheden

In de volgende tabel staan de verantwoordelijkheden voor de treasuryorganisatie van Hoorn beschreven:

Functie	Verantwoordelijkheden
gemeenteraad	• vaststellen van treasurydoelstellingen, de kaders en het beleid voor treasury • toezicht houden op de kaders en het treasurybeleid, door het vaststellen van de financieringsparagraaf in de Programmabegroting en -rekening • uitvoeren van eventueel niet aan het college van B en W overgedragen, uitvoerende, treasuryactiviteiten
algemene raadscommissie	• adviseren aan de gemeenteraad over voorstellen en rapportages op het gebied van treasury
college van burgemeester en wethouders	• uitvoeren 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 opgenomen langlopende geldleningen • vooraf accorderen van derivatencontracten en uitzettingen van één jaar en langer • rapporteren aan de gemeenteraad over de uitvoering van het treasurybeleid
teammanager planning en control	• 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
adviseurs planning en control	• 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
budgethouders programmamanagers projectleiders	• tijdig aanleveren bij de treasurer van betrouwbare operationele informatie over toekomstige inkomende en uitgaande geldstromen (bijvoorbeeld een betalingsschema bij substantiële aankopen, subsidiebeschikkingen)
boekhouding	• 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 saldobeleer op opdrachten. • Maandrentenota controleren, registreren en betalen • vaste geldleningen registreren in de leningenmodule
adviseur interne beheersing	• jaarlijks uitvoeren van een deelwaarneming op de uitgevoerde treasurytransacties

Functie	Verantwoordelijkheden
	• 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)	• uitvoeren van de activiteiten van de volgende deelfuncties: het (rente)risicobeheer, 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 • 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

Bevoegdheden

Artikel 14 Verdeling bevoegdheden

Binnen de gemeente Hoorn gelden de volgende bevoegdheden binnen de treasuryorganisatie:

Treasuryactiviteit	Bevoegd functionaris	Autorisatie door
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	Teammanager planning en control
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	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 en W (achteraf, na uitvoering van 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 en W (nadrukkelijk voorafgaande toestemming van B en W)
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)

Informatievoorziening

Artikel 15 Uitwisseling van informatie

Voor de treasuryactiviteiten moeten de in de onderstaande tabel genoemde functionarissen de volgende informatie verstrekken:

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

Inwerkingtreding

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 november 2024.

Gemeente Hoorn

Nieuwe Steen 1
Postbus 603
1620 AR Hoorn
T 0229 25 22 00
www.hoorn.nl