


Onderwerp	: Bijlage 3 : Mutaties in het nieuwe treasurystatuut (treasurystatuut 2015 gemeente Beuningen) ten opzichte van het huidige Treasurystatuut gemeente Beuningen
Registratienummer	: at15000324
Registratiecode	: 
Auteur	: Wim Teunissen
Status	: Openbaar

**Mutaties in het nieuwe treasurystatuut (Treasurystatuut 2015 gemeente Beuningen) ten opzichte van het huidige Treasurystatuut gemeente Beuningen**  
**Begrippenkader**

**T o e v o e g e n**

Schatkistbankieren Het door decentrale overheden verplicht aanhouden van hun overtollige middelen in de schatkist bij het Ministerie van Financiën.

**V e r v a n g e n**

Renterisiconorm Een bij de aanvang van enig jaar op basis van de Wet fido gefixeerd percentage van het totaal van de vaste schuld van de gemeente dat bij de realisatie niet mag worden overschreden;

*vervangen door:*

Renterisiconorm Een bij de aanvang van enig jaar op basis van de Wet fido gefixeerd percentage van de omvang van het begrotingstotaal van de gemeente dat bij de realisatie niet mag worden overschreden;

**Risicobeheer**

III Uitgangspunten risicobeheer.

**W i j z i g e n**

- III Uitgangspunten risicobeheer wijzigen in III Kredietrisicobeheer

**V e r v a n g e n:**

- Artikel 3
  2. De gemeente kan middelen uitzetten ..... middels de richtlijnen en limieten van dit treasurystatuut,

*vervangen door:*

Artikel 3

2. Bij het verstrekken van leningen uit hoofde van de publieke taak worden, zoveel mogelijk, zekerheden of garanties geëist.
3. Leningen mogen uitsluitend worden aangegaan ten behoeve van uitoefening van de publieke taak. Het zogenaamde in- en doorlenen met het enkele doel de middelen tegen een hoger rendement uit te zetten is verboden.

**V e r w i j d e r e n**

- Artikel 3.3 'het gebruik van derivaten is niet toegestaan' verwijderen (toevoegen aan IV Renterisicobeheer als artikel 4.7 'Het gebruik van derivaten is niet toegestaan').

IV Renterisicobeheer

**T o e v o e g e n**

- Artikel 4
  7. Het gebruik van derivaten is niet toegestaan

#### V Koersrisicobeheer

##### Vervallen

- Artikel 5 komt in het nieuwe treasurystatuut te vervallen

#### VI Kredietrisicobeheer

##### Vervallen

- Artikel 6 komt in het nieuwe treasurystatuut te vervallen

#### VII Intern Liquiditeitsrisicobeheer

##### Wijzigen

- VII Intern liquiditeitsrisicobeheer wijzigen in V Intern liquiditeitsrisicobeheer
- Artikel 7 wijzigen in artikel 5

#### VIII Valutarisicobeheer

##### Wijzigen

- VIII Valutarisicobeheer wijzigen in VI Valutarisicobeheer
- Artikel 8 wijzigen in artikel 6

### **Gemeentefinanciering**

#### IX Financiering

##### Wijzigen

- IX Financiering wijzigen in VII Financiering
- Artikel 9 wijzigen in artikel 7

#### X langlopende uitzettingen

##### Wijzigen

- X Langlopende uitzettingen wijzigen in VIII Uitzettingen

##### Vervangen:

- Artikel 10

Bij het uitzetten van middelen ..... schriftelijk vastgelegd' *verv*

##### *angen door:*

##### Artikel 8

1. Uitzettingen van tijdelijke overtollige financiële middelen uit hoofde van treasury vinden in het kader van het Geïntegreerd middelenbeheer (GMB) uitsluitend plaats bij het Agentschap.
2. De gemeente hanteert bij haar tijdelijke uitzettingen uit hoofde van treasury de instrumenten die het ministerie van Financiën aanbiedt. Deze instrumenten zijn: het aanhouden van middelen in de rekening courant en het aanhouden van middelen in deposito's.
3. Uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitsplanning.
4. Uitgezonderd van de verplichting om in 's Rijks schatkist te worden aangehouden, zijn:
  - a. middelen voor zover deze, gerekend over een kwartaal gemiddeld het drempelbedrag, bedoeld in het vijfde lid, niet te boven gaan.
  - b. middelen in de vorm van leningen aan andere openbare lichamen, met dien verstande dat openbare lichamen geen leningen kunnen verstrekken aan openbare lichamen waarmee zij belast is met een toezicht relatie.
  - c. middelen op een G-rekening als bedoeld in artikel 1, onder k, van de Uitvoeringsregeling inleners-, keten- en opdrachtgeversaansprakelijkheid 2004
5. Het drempelbedrag, genoemd in het eerste lid, onder a, wordt bepaald op basis van het begrotingstotaal van het openbaar lichaam. Voor openbare lichamen met een begroting

kleiner of gelijk aan € 500 miljoen is het drempelbedrag gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal, waarbij het drempelbedrag minimaal € 250.000 bedraagt.

#### XI Relatiebeheer

##### W i j z i g e n

- XI Relatiebeheer wijzigen in IX Relatiebeheer
- Artikel 11 wijzigen in artikel 9

##### V e r v a n g e n:

- Artikel 11.
  2. Bankrelaties dienen wat betreft hun kredietwaardigheid minimaal te voldoen aan de eisen die gesteld zijn in artikel 6;  
*vervangen door:*  
Artikel 9
    2. Bankrelaties dienen wat betreft hun kredietwaardigheid minimaal te voldoen aan een AA-minus rating.
- Artikel 11.
  3. Financiële instellingen (kredietinstellingen, beleggingsinstellingen, effecteninstellingen, verzekeraars en pensioenfondsen) dienen onder Nederlands of anderszins EER-toezicht te vallen, zoals De Nederlandsche Bank en de Verzekeringkamer.  
*vervangen door*
- Artikel 9
  3. Financiële instellingen (kredietinstellingen, beleggingsinstellingen, effecteninstellingen, verzekeraars en pensioenfondsen) dienen onder Nederlands of anderszins EER-toezicht te vallen, zoals De Nederlandsche Bank (DNB) en de Europese Centrale Bank (ECB)

#### **Kasbeheer**

#### XII Geldstromenbeheer

##### W i j z i g e n

- XII Geldstromenbeheer wijzigen in X Geldstromenbeheer.
- Artikel 12 wijzigen in Artikel 10

#### XIII Saldo- en liquiditeitenbeheer

##### W i j z i g e n

- XIII Saldo- en liquiditeitenbeheer wijzigen in XI Saldo- en liquiditeitenbeheer.
- Artikel 13 wijzigen in Artikel 11

##### V e r v a n g e n

- Artikel 13
  4. Toegestane instrumenten bij het uitzetten van gelden voor een periode korter dan één jaar zijn rekening-courant, daggeld, spaarrekeningen en deposito's;
  5. Bij het extern uitzetten van gelden korter dan één jaar zijn slechts de in artikel 6 genoemde tegenpartijen toegestaan;  
*vervangen door:*
- Artikel 11
  4. Toegestane instrumenten bij het extern uitzetten van gelden voor een periode korter dan één jaar zijn –conform artikel 8- het aanhouden van middelen in de

rekening courant, het aanhouden van middelen in deposito's en leningen aan andere openbare lichamen.

en

- Artikel 13
- 6. De gemeente vraagt offertes op bij minimaal 2 instellingen alvorens middelen worden aangetrokken of uitgezet met een looptijd korter dan één jaar.  
*vervangen door:*
- Artikel 11
- 5. De gemeente vraagt offertes op bij minimaal 2 instellingen alvorens middelen worden aangetrokken met een looptijd korter dan één jaar.

### **Administratieve organisatie en interne controle**

#### XIV Uitgangspunten administratieve organisatie en interne controle

Wijzigen

- XIV Uitgangspunten administratieve organisatie en interne controle wijzigen in XII Uitgangspunten administratieve organisatie en interne controle
- Artikel 14 wijzigen in Artikel 12

#### XV Verantwoordelijkheden

Wijzigen

- XV Verantwoordelijkheden wijzigen in XIII Verantwoordelijkheden
- Artikel 15 wijzigen in Artikel 13

Vervangen

<b>Functie</b>	<b>Verantwoordelijkheden</b>
De controller	<ul style="list-style-type: none"><li>• Het opzetten van administratieve richtlijnen op het gebied van treasury;</li><li>• Het bewaken van de kwaliteit van de treasuryprocessen;</li><li>• Het controleren van de volledigheid en betrouwbaarheid van de informatievoorziening van de treasuryfunctie en hierover rapporteren aan het college van B&amp;W.</li></ul>

*vervangen door:*

<b>Functie</b>	<b>Verantwoordelijkheden</b>
Hoofd afdeling Financiën	<ul style="list-style-type: none"><li>• Het opzetten van administratieve richtlijnen op het gebied van treasury;</li><li>• Het bewaken van de kwaliteit van de treasuryprocessen;</li><li>• Het controleren van de volledigheid en betrouwbaarheid van de informatievoorziening van de treasuryfunctie en hierover rapporteren aan het college van B&amp;W.</li></ul>

Vervallen

<b>Functie</b>	<b>Verantwoordelijkheden</b>
De directeurs	<ul style="list-style-type: none"><li>• Het zorgdragen voor een goede kwaliteit van de informatie die hun sector aanlevert aan de afdeling Financiën met betrekking tot toekomstige uitgaven en ontvangsten.</li></ul>

### **XVI Bevoegdheden**

Wijzigen

- XVI Bevoegdheden wijzigen in XIV Bevoegdheden
- Artikel 16 wijzigen in Artikel 14

Saldo- liquiditeiten- en geldstromenbeheer

Vervangen

1. Het uitzetten van geld via callgeld, deposito en spaarrekening.	Treasurer	Hoofd Financiën
--	-----------	-----------------

*Vervangen door:*

1. Het uitzetten van middelen voor zover deze, gerekend over een kwartaal gemiddeld het drempelbedrag, bedoeld in het vijfde lid, niet te boven gaan via rekening courant	Treasurer	Hoofd Financiën
---	-----------	-----------------

Toevoegen

2. Het uitzetten van middelen boven het drempelbedrag conform de regeling Schatkistbankieren decentrale overheden (artikel 8)	Treasurer	Hoofd Financiën
---	-----------	-----------------

Wijzigen

- Artikel 16 lid 2. wijzigen in Artikel 14 lid 3.
- Artikel 16 lid 3. wijzigen in Artikel 14 lid 4

Bankrelatiebeheer

Wijzigen

- Artikel 16 lid 4. wijzigen in Artikel 14 lid 5.
- Artikel 16 lid 5. wijzigen in Artikel 14 lid 6.

Risicobeheer

Wijzigen

- Artikel 16 lid 6. wijzigen in Artikel 14 lid 7.

Financiering en uitzetting

Vervangen

8. Het aantrekken van gelden via onderhandse leningen en MTN's zoals vastgelegd in de treasury paragraaf.	Hoofd Financiën	College van B&W
---	-----------------	-----------------

*vervangen door:*

9. Het aantrekken van gelden via onderhandse leningen, Commercial Paper (CP) en Medium Term Notes (MTN)	Hoofd Financiën	College van B&W
---	-----------------	-----------------

Vervangen

9. Het uitzetten van gelden via (staats)obligaties, MTN's, CP's, CD's, onderhandse geldleningen zoals vastgelegd in de treasury paragraaf	Hoofd Financiën	College van B&W
---	-----------------	-----------------

*vervangen door:*

10. Het uitzetten van gelden conform de Wet Schatkistbankieren	Treasurer	Hoofd Financiën
--	-----------	-----------------

Vervallen

10. Het beleggen in garantieproducten	Hoofd Financiën	College van B&W
---------------------------------------	-----------------	-----------------

W i j z i g e n

- Artikel 16 lid 7. wijzigen in Artikel 14 lid 8.
- Artikel 16 lid 11. wijzigen in Artikel 14 lid 11.
- Artikel 16 lid 12. wijzigen in Artikel 14 lid 12.

**XVII Informatievoorziening**

W i j z i g e n

- XVII Informatievoorziening wijzigen in XV Informatievoorziening
- Artikel 17 wijzigen in Artikel 15

Informatie

V e r v a n g e n

3. Beleidsplannen treasury in treasuryparagraaf van begroting	Jaarlijks	Comptabele	Gemeenteraad
---	-----------	------------	--------------

*vervangen door:*

3. Beleidsplannen treasury in treasuryparagraaf van begroting	Jaarlijks	Afdelings- hoofd	Gemeenteraad
---	-----------	---------------------	--------------

en

4. Evaluatie treasuryactiviteiten in Treasuryparagraaf van jaarrekening	Jaarlijks	Comptabele	Gemeenteraad
---	-----------	------------	--------------

*vervangen door:*

4. Evaluatie treasuryactiviteiten in Treasuryparagraaf van jaarrekening	Jaarlijks	Afdelings- hoofd	Gemeenteraad
---	-----------	---------------------	--------------

**XVIII Inwerkingtreding**

W i j z i g e n

- XVIII Inwerkingtreding wijzigen in XVI Inwerkingtreding
- Artikel 18 wijzigen in Artikel 16