

Besluit van het bestuur van De Oude Rijnzone houdende de vaststelling van het treasurystatuut (Treasurystatuut De Oude Rijnzone 2015)



Het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie De Oude Rijnzone;

Gelet op

de Wet financiering decentrale overheden, en
hoofdstuk 10 van de gemeenschappelijke regeling “De Oude Rijnzone”;

Besluit

vast te stellen:

het navolgende **Treasurystatuut De Oude Rijnzone 2015**

Artikel 1: Begripsbepalingen

1. In dit besluit wordt verstaan onder:
 - a. bestuur: het bestuur van De Oude Rijnzone, bedoeld in artikel 6 van de regeling;
 - b. De Oude Rijnzone: de bedrijfsvoeringsorganisatie De Oude Rijnzone, bedoeld in artikel 2 van de regeling;
 - c. deelnemers: de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Alphen aan den Rijn, en Leiderdorp;
 - d. regeling: de gemeenschappelijke regeling “De Oude Rijnzone”;
 - e. secretaris: de secretaris van De Oude Rijnzone, bedoeld in artikel 14 van de regeling, en
 - f. voorzitter: de voorzitter van De Oude Rijnzone, bedoeld in artikel 11 van de regeling.
2. De in dit statuut en de daartoe behorende toelichting voorkomende begrippen moeten worden geïnterpreteerd overeenkomstig de in de bijlage van dit statuut opgenomen begripsbepalingen.

Artikel 2: Aandachtsgebied treasuryfunctie

De treasuryfunctie ondersteunt alleen activiteiten die worden ontplooid binnen de taken, genoemd in artikel 4 van de regeling.

Artikel 3: Doelstellingen treasuryfunctie

Vanuit de verantwoordelijkheid voor de treasuryfunctie wordt nagestreefd:

- a. continue toegang tot de financiële markten;
- b. het beheersen van de volgende financiële risico's: renterisico's, kredietrisico's, interne liquiditeitsrisico's, koersrisico's en valutarisico's;
- c. het optimaliseren van het rendement van de beschikbare middelen;
- d. het bijdragen aan het bereiken van een financiële balansstructuur die dienstbaar is aan de doelstellingen van De Oude Rijnzone;
- e. het opzetten en onderhouden van een goed en efficiënt functionerende infrastructuur voor het beheer van de geldstromen en posities;
- f. het registreren van transacties in de administratie;
- g. het vormen van adequate dossiers, en
- h. een goede interne en externe informatievoorziening over de uitvoering van de treasuryfunctie.

Artikel 4: Kasbeheer

Vanuit de verantwoordelijkheid voor de deelfunctie kasbeheer wordt nagestreefd:

- a. het opzetten, onderhouden en evalueren van goede rekening-courantfaciliteiten tegen zo gunstig mogelijke tarieven en met de hoogst mogelijke flexibiliteit bij verschillende banken;
- b. het opzetten, onderhouden en evalueren van een efficiënt betalingsverkeer;
- c. het bijdragen aan het bereiken van een financiële balansstructuur die dienstbaar is aan de doelstellingen van De Oude Rijnzone;
- d. het registreren van transacties in de administratie, en
- e. het vormen van adequate dossiers.

Artikel 5: Rol van treasuryfunctie in de beleidscyclus en beheercyclus

Als onderdeel van de beleidscyclus en beheercyclus worden jaarlijks de volgende documenten opgesteld:

- a. de treasuryparagraaf van de begroting; en
- b. de treasuryparagraaf van de jaarrekening.

Artikel 6: Treasuryparagraaf begroting

1. De treasuryparagraaf van de begroting wordt gebaseerd op een specifiek plan voor het treasurybeleid dat in het begrotingsjaar zal worden uitgevoerd.

2. In de treasuryparagraaf van de begroting wordt vanuit het perspectief van het bestuur ingegaan op:
 - a. algemene interne en externe ontwikkelingen die van invloed zijn op de treasuryfunctie;
 - b. de relatie met de meerjarenraming;
 - c. de ontwikkeling van de rente (rentevisie);
 - d. de liquiditeitsprognose;
 - e. de plannen inzake het risicobeheer
 - f. de plannen voor de deelfunctie financiering; en
 - g. de plannen inzake het kasbeheer.

Artikel 7: Treasuryparagraaf jaarrekening

1. De treasuryparagraaf van de jaarrekening wordt gebaseerd op een specifieke rapportage over de wijze waarop het treasurybeleid in het begrotingsjaar is uitgevoerd.
2. In de treasuryparagraaf van de jaarrekening wordt vanuit het perspectief van het bestuur ingegaan op:
 - a. algemene interne en externe ontwikkelingen die van invloed zijn geweest op de treasuryfunctie, waarbij wordt ingegaan op de ontwikkeling van de rente;
 - b. de gevolgen van het uitgevoerde beleid voor het meerjarenbeleid met betrekking tot treasury;
 - c. de realisatie van het beleid inzake het risicobeheer;
 - d. de realisatie van het beleid inzake de deelfunctie financiering; en
 - e. de realisatie van het beleid inzake het kasbeheer.
3. In de treasuryparagraaf van de jaarrekening wordt een verschillenanalyse opgenomen indien de realisatie van het treasurybeleid in aanzienlijke mate afwijkt van de treasuryplannen uit de begroting.

Artikel 8: Opdrachtverlening en mandaat uitvoering treasurybeleid

Het bestuur verleent de organisatie in een afzonderlijk besluit mandaat, volmacht onderscheidenlijk machtiging om op basis van de treasuryparagraaf, de daaronder liggende informatie alsmede het geregelde in en op grond van artikel 9 de daadwerkelijke transacties te doen ter uitvoering van het treasurybeleid.

Artikel 9: Procedures treasuryfunctie

1. Als onderdeel van de regeling van het financieel beheer worden procedurebeschrijvingen vastgesteld voor:
 - a. de belangrijkste treasurytransacties.
2. De in het eerste lid bedoelde procedures worden zodanig ontworpen dat:

- a. wordt voldaan aan het principe van functiescheiding alsmede aan het vier ogen-principe;
 - b. de met de treasuryfunctie belaste functionaris wordt voorzien van die informatie die van belang is voor zijn functioneren;
 - c. de medewerkers alsmede het bestuur en de voorzitter vanuit de treasuryfunctie worden voorzien van die informatie die zij ten behoeve van hun functioneren nodig hebben.
3. Voor een functionaris die voorkomt in de in het eerste lid bedoelde procedures wordt in de Regeling van het financieel beheer een vervanger aangewezen.
 4. De in het eerste lid onder a bedoelde voorstellen voor opname in en wijziging van het treasurystatuut worden door de met de treasuryfunctie belaste functionaris volgens de procedure voorgelegd aan het bestuur.
 5. De in het eerste lid, onder c, bedoelde liquiditeitsprognose wordt regelmatig gedurende het jaar geactualiseerd en bestrijkt het komende jaar.

Artikel 10: Externe controle

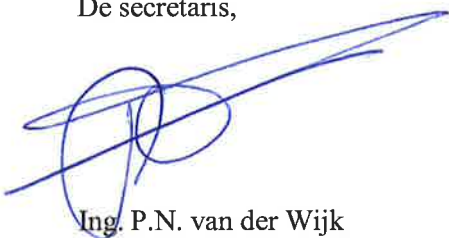
De uitvoering van de treasuryfunctie is object van de reguliere controle van de accountant.

Artikel 11: Slotbepalingen

1. Dit statuut treedt in werking met ingang van de dag nadat het is bekendgemaakt, en heeft terugwerkende kracht tot 1 november 2015.
2. Dit besluit wordt aangehaald als: Treasurystatuut De Oude Rijnzone 2015

Aldus vastgesteld in de vergadering van het bestuur van De Oude Rijnzone van 11 november 2015.

De secretaris,



Ing. P.N. van der Wijk

De voorzitter,



De heer T. Hoekstra