

Treasury statuut Hecht 2023

Het Algemeen Bestuur (hierna te noemen AB) van de gemeenschappelijke regeling Hecht; gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur (hierna te noemen DB) van 30 maart 2023;

Gelet op de Wet financiering decentrale overheden, het Besluit lening voorwaarden decentrale overheden (Bldo), Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden, Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden en de Regeling schatkistbankieren; besluit vast te stellen het:

Treasury statuut Hecht 2023

Artikel 1 Definities

- a. Derivaten: financiële instrumenten die hun bestaan ontleen aan een bepaalde onderliggende waarde.
- b. Deposito: geld dat door Hecht voor een bepaalde, vaste periode tegen een rentevergoeding is ondergebracht bij een derde. De looptijd van een deposito kan variëren van een dag (zogenoeten daggeld) tot enkele jaren.
- c. Kasgeldlimiet: op basis van een percentage van het begrotingstotaal een bedrag dat de ruimte voor leningen met een looptijd korter dan één 1 jaar aangeeft.
- d. Kasgeldlening: opname of uitzetting van geldmiddelen voor korte termijn (korter dan één jaar).
- e. Kredietrisico: het gevaar dat een debiteur niet aan zijn financiële verplichtingen kan voldoen.
- f. Liquiditeitsrisico: het gevaar dat Hecht niet aan haar financiële verplichtingen kan voldoen door een tekort aan liquide middelen.
- g. Renterisico: het gevaar van ongewenste veranderingen van de (financiële) resultaten van Hecht door rentewijzigingen.
- h. Renterisiconorm: een bij de aanvang van enig jaar op basis van de Wet fido gefixeerd percentage van het totaal van het begrotingstotaal van Hecht beschikbaar voor rente en aflossingen van vaste geldleningen dat bij de realisatie niet mag worden overschreden.
- i. Rente typische 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.
- j. Rentervisie: de verwachting van Hecht met betrekking tot de renteontwikkeling in de toekomst (op de geld- en kapitaalmarkt).
- k. Schatkistbankieren: het aanhouden van overtollige middelen in de schatkist bij het ministerie van Financiën.
- l. Treasuryfunctie: deze functie 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 positie en de hieraan verbonden risico's.
- m. Uitzetting: het tijdelijk toevertrouwen van liquiditeiten aan derden tegen vooraf overeengekomen condities en bedingen.

Artikel 2 Doelstellingen

De doelstellingen van de treasuryfunctie zijn de volgende:

- a. Het beheersen van financiële risico's zoals renterisico's, liquiditeitsrisico's en kredietrisico's.
- b. Het continu verzorgen van voldoende liquiditeit voor de organisatie.
- c. Het minimaliseren van de rentekosten binnen het vastgestelde risicoprofiel.
- d. Het maximaliseren van de renteopbrengsten binnen het vastgestelde risicoprofiel.

Artikel 3 Richtlijnen en limieten

1. Voor het aantrekken van gelden zijn de volgende richtlijnen en limieten van toepassing:
 - a. Renterisico's op netto vlottende schuld zijn begrensd tot de normen van de kasgeldlimiet van de Wet fido.
 - b. Renterisico's op vaste schuld zijn begrensd tot de normen van de renterisiconorm van de Wet fido.
 - c. Zolang korte financiering goedkoper is dan lange financiering zal er zoveel mogelijk, binnen de kasgeldlimiet, kort worden gefinancierd. De door de Wet fido toegestane uitbreiding van de kasgeldlimiet voor speciale projecten zal indien nodig ten volle worden gebruikt.
 - d. Een langlopende lening wordt aangevraagd bij de BNG. Wanneer de BNG geen lening verstrekt, dan wordt bij tenminste twee partijen schriftelijk een offerte aangevraagd.

- e. Conform het leningsbesluit decentrale overheden worden geldleningen alleen in euro's aangegaan en is de geldlening niet aan indexatie onderhevig.
 - f. De looptijd van de aan te gane leningen mag niet een periode van 50 jaar overschrijden.
- 2. Voor het verlenen van een garantie aan een derde zijn de volgende richtlijnen van toepassing:
 - a. Er is sprake van een publieke taak.
 - b. Het resultaat van een garantieverstreking drukt niet op het resultaat van de treasuryfunctie.
 - c. Het verstrekken van garantie geschiedt altijd bij besluit van het Algemeen Bestuur.
 - 3. Voor het verlenen van uitzettingen zijn de volgende richtlijnen van toepassing:
 - a. Conform de wet fido verstrekt Hecht geen hypothecaire geldleningen ten gunste van het personeel of andere (politieke) ambtsdragers.
 - b. Bij het uitzetten van gelden dient minimaal (het terugbetalen van) de hoofdsom te zijn gegarandeerd.
 - c. Derivaten zijn niet toegestaan.
 - d. Andere manieren van geld uitzetten anders dan renterekening/ deposito zijn niet toegestaan.
 - 4. Voor het tijdelijk toevertrouwen van liquiditeiten aan derden tegen vooraf overeengekomen condities en bedingen zijn de volgende richtlijnen van toepassing:
 - a. Het mag niet strijdig zijn met het zogenaamde Schatkistbankieren.
 - b. Decentrale overheden kunnen elkaar onderling overtoollige middelen uitlenen zo lang er geen sprake is van een toezicht relatie.
 - 5. De geldstromen worden zodanig beheerst dat de liquiditeitspositie te allen tijde toereikend is om aan de verplichtingen te kunnen voldoen. Het betalingsverkeer wordt, met uitzondering voor de Resultaat Verantwoordelijke Eenheid Regionale Ambulance Voorziening (RVE RAV), zo veel als mogelijk uitgevoerd door één bank, namelijk BNG.

Artikel 4 Organisatie treasury

- 1. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het beheer van de Treasury functie.
- 2. De treasuryfunctie wordt uitgeoefend door de concerncontroller van Hecht.
- 3. Het uitzetten en aantrekken van gelden, conform de richtlijnen en limieten van artikel 3 van het Treasury statuut, wordt door de directie van Hecht en de concerncontroller gezamenlijk gedaan.
- 4. De liquiditeitsplanning wordt door het hoofd van de financiële administratie gedaan.
- 5. De uitvoering en registratie van het beheer van de geldleningen in de financiële administratie geschiedt door de medewerker financiële administratie en de senior medewerker financiële administratie.
- 6. Het nemen van besluiten in situaties waar dit Treasury statuut niet in voorziet of waar de wens wordt om af te wijken van het Treasury statuut worden door het dagelijks bestuur gedaan. Het dagelijks bestuur legt daarover in een periodieke rapportage verantwoording af aan het algemeen bestuur.

Artikel 5 Planning en control

- 1. Het proces van planning en control voor de treasuryfunctie volgt het normale proces van de budgetcyclus.
- 2. Om de kosten van het geldbeheer te minimaliseren worden met behulp van een jaarlijks te actualiseren liquiditeitsplanning de geldstromen op elkaar afgestemd. Daarbij worden de geldstromen van de RVE RAV afzonderlijk in ogenschouw genomen.
- 3. In de begroting wordt in de voorgeschreven financieringsparagraaf aandacht aan de treasury geschonken.
- 4. In het jaarverslag wordt in de voorgeschreven financieringsparagraaf aandacht aan de treasury geschonken.

Artikel 6 Intrekking oude regeling

Het Treasury statuut RDOG Hollands Midden 2018 wordt ingetrokken.

Artikel 7 Inwerkingtreding en citeertitel

- 1. Dit statuut treedt in werking op 1 januari 2023.
- 2. Dit statuut wordt aangehaald als: Treasury statuut Hecht 2023.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het AB van 12 april 2023.

De voorzitter,

De secretaris,