



Bijlage: Verschillenmatrix treasurystatuut 2015 versus treasurystatuut 2011

Treasurystatuut: uitgangspunten treasury

artikel treasurystatuut 2015	artikel treasurystatuut 2011
Artikel 1: uitgangspunten	Artikel 2: doelstelling treasuryfunctie
Artikel 2: opnemen van leningen	Artikel 9: financiering
Artikel 3: interne financieringsmiddelen	Artikel 7: intern liquiditeitsrisicobeheer
Artikel 4: verstrekken van leningen en garanties	Artikel 3: uitgangspunten risicobeheer Artikel 6: kredietrisicobeheer
Artikel 5: uitzettingen van (overtollige) middelen	Artikel 10: langlopende uitzettingen Artikel 13: saldo- en liquiditeitenbeheer
Artikel 6: informatievoorziening	Artikel 17: informatievoorziening
Artikel 7: uitvoeringsregels	Nieuw artikel treasurystatuut 2015
Artikel 8: inwerkingtreding	Artikel 18: inwerkingtreding en citeertitel
Artikel 9: citeertitel	Artikel 18: inwerkingtreding en citeertitel

Uitvoeringsbesluit treasury 2015: hoe geven we uitvoering aan het treasurystatuut?

artikel uitvoeringsbesluit treasury 2015	artikel treasurystatuut 2011
Artikel 1: algemene uitgangspunten administratieve organisatie	Artikel 14: uitgangspunten administratieve organisatie en interne controle
Artikel 2: opnemen van leningen	Artikel 4: renterisicobeheer Artikel 9: financiering
Artikel 3: uitzettingen van (overtollige) middelen	Artikel 3: uitgangspunten risicobeheer Artikel 10: Langlopende uitzettingen Artikel 13: saldo- en liquiditeitenbeheer
Artikel 4: verstrekken van leningen en garanties	Artikel 6: kredietrisicobeheer
Artikel 5: organisatie van de treasuryfunctie	Artikel 14: uitgangspunten administratieve organisatie en interne controle Artikel 17: informatievoorziening
Artikel 6: bankrelatiebeheer	Artikel 11: relatiebeheer
Artikel 7: betalingsverkeer	Artikel 16: bevoegdheden
Artikel 8: liquiditeitenbeheer	Artikel 7: intern liquiditeitsrisicobeheer Artikel 12: geldstromenbeheer
Artikel 9: taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden	Artikel 13: saldo- en liquiditeitenbeheer Artikel 15: verantwoordelijkheden Artikel 16: bevoegdheden Artikel 17: informatievoorziening
Artikel 10: inwerkingtreding	Artikel 18: inwerkingtreding en citeertitel
Artikel 11: citeertitel	Artikel 18: inwerkingtreding en citeertitel

Treasurystatuut	
oude tekst	nieuwe tekst
<p>2. Opnemen van leningen (artikel 9 financiering)</p> <p>a. Voor het aantrekken van leningen voor langer dan één jaar gelden de volgende uitgangspunten: De gemeente vraagt offertes op bij minimaal 3 instellingen/tussenpersonen alvorens een financiering wordt aangetrokken. Deze offertes worden door de gemeente schriftelijk vastgelegd.</p>	<p>2. Opnemen van leningen</p> <p>a. Voor het aantrekken van leningen langer dan 1 jaar worden tenminste 2 prijsopgaven bij verschillende financiële instellingen gevraagd.</p>

Uitvoeringsbesluit treasury 2015	
oude tekst	nieuwe tekst
<p>3. Uitzettingen van (overtollige) middelen (artikel 6 Kredietrisicobeheer)</p> <p>Gelden mogen alleen worden uitgezet bij financiële ondernemingen waarvan het land van vestiging tot de Europese Economische Ruimte behoort en het betreffende land een minimale credit-landrating van AA heeft, toegekend door minimaal twee van de drie gerenommeerde ratingbureaus.</p>	<p>3. Uitzettingen van (overtollige) middelen</p> <p>Uitzettingen worden gedaan conform de Wet Verplicht schatkistbankieren en de regeling schatkistbankieren decentrale overheden, waarbij de volgende uitgangspunten van toepassing zijn:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Gelden kunnen bij de schatkist worden Aangehouden op een rekening-courant of deposito 2. In afwijking van het eerste lid kunnen ook liquide middelen in de vorm van leningen uitgezet worden bij andere openbare lichamen, met dien verstande dat openbare lichamen geen leningen kunnen verstrekken aan openbare lichamen ten aanzien waarvan zij met het financiële toezicht zijn belast.

Hierboven zijn twee voorbeelden van wijzigingen opgenomen die verwerkt zijn in het treasurystatuut 2015. Enerzijds gaat het om lastenverlichting met betrekking tot het aantal op te vragen offertes, anderzijds gaat het om een wijziging in het kader van de invoering van de Wet Verplicht Schatkistbankieren en het vervallen van de AA-creditrating.