

VOORDRACHT ALGEMEEN BESTUUR

Onderwerp : **Treasurystatuut**
Kenmerk : D19-
Bijlagen : -1-
Besluitdatum : 2 december 2019
Vorbereid door : Dhr. V. Weteling

1. ONTWERP-BESLUIT

Het bestuur wordt voorgesteld:

- **Het Treasurystatuut vast te stellen.**
-

2. ONDERWERP IN KORT BESTEK

Treasurystatuut

Het Treasurystatuut is een beleidsnota welke uitvoering geeft aan het onderdeel financiële positie, onderdeel kaderstelling zoals opgenomen in Artikel 10 van de financiële verordening. Het schap onderkent het belang van een verantwoord en adequaat beheer van haar financiële middelen. Mede als gevolg van de Wet fido wenst zij haar activiteiten op het gebied van treasury op een zo transparant en beheersbaar mogelijke wijze in te richten. Mede in verband met de vereisten van de Wet fido (m.n. het verplicht schatkistbankieren) actualiseert het schap de twee instrumenten op het gebied van treasury:

- Treasurystatuut**
In dit Treasurystatuut is de “beleidsmatige infrastructuur” van de treasuryfunctie vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten. Het Treasurystatuut maakt een objectieve en transparante verantwoording vooraf en achteraf mogelijk.
- Treasuryparagraaf**
Per 1 januari 2001 is de Wet financiering lagere overheden (Wet filo) vervangen door de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido). In deze nieuwe wet zijn de kaders gesteld voor een verantwoorde, prudente, professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden. Naast het Treasurystatuut zal het schap jaarlijks een treasuryparagraaf opnemen in zowel de begroting als in de jaarrekening.

De treasuryfunctie wordt hierbij gedefinieerd als het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op: de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

Schatkistbankieren

Het schap is gerechtigd om een bepaald bedrag aan middelen buiten 's Rijks schatkist aan te houden. Gerekend over een heel kwartaal mag het op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden bedrag gemiddeld niet hoger zijn dan het drempelbedrag. Het drempelbedrag

wordt bepaald op basis van het begrotingstotaal van het schap. De drempel is vastgesteld op 0,75% van het jaarlijkse begrotingstotaal, waarbij het drempelbedrag minimaal € 250.000 bedraagt met een maximum van €2.5 mln. Voor Recreatieschap Rottemeren betekent dit, dat gezien het begrotingstotaal per jaar van ongeveer €5 mln, het drempelbedrag € 250.000 bedraagt.

3. VOORAFGAANDE BESLUITVORMING

Treasurystatuut vastgesteld in het AB van 27 november 2014

4. JURIDISCHE PARAGRAAF

Niet van toepassing

5. FINANCIËLE PARAGRAAF

Het beleid voldoet aan de algemene wet- en regelgeving, Wet fido en de hierop gebaseerde regelgeving.

6. COMMUNICATIE

Het beleid zoals opgenomen in het treasurystatuut zal na vaststelling worden uitgevoerd bij het beleid en beheer van de financiële documenten (programmabegroting, tussentijdse rapportages, jaarstukken) en bij bestuursvoorstellen.

7. WIJZE VAN TOTSTANDKOMING

Ambtelijk voorbereid door Staatsbosbeheer

8. VERDERE PROCEDURE

Niet van toepassing

Namens het Dagelijks Bestuur van Recreatieschap Rottemeren

Hoogachtend,

dhr. F. van der Meer
Secretaris