

VOORDRACHT ALGEMEEN BESTUUR

Onderwerp	:	Treasurystatuut 2019
Kenmerk	:	D19-44905
Bijlagen	:	-1-
Besluitdatum	:	20 november 2019
Vorbereid door	:	P. Olivier en V. Weteling

1. ONTWERP-BESLUIT

Het bestuur wordt voorgesteld:

- **In te stemmen met het Treasurystatuut 2019**
-

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:

1. 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.

2. 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 verantwoordenover 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 het Natuur-en Recreatieschap IJsselmonde betekent dit, dat gezien het begrotingstotaal per jaar van ongeveer €3.5 mln, het drempelbedrag € 250.000 bedraagt.

3. VOORAFGAANDE BESLUITVORMING

Vaststelling van concept Treasurystatuut 2019: DB 16 september 2019

4. JURIDISCHE PARAGRAAF

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

5. FINANCIËLE PARAGRAAF

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.

6. COMMUNICATIE

Niet van toepassing

7. WIJZE VAN TOTSTANDKOMING

Ambtelijk voorbereid door Staatsbosbeheer.

8. VERDERE PROCEDURE

Niet van toepassing

Hoogachtend,

Dhr. mr. F.R. van Raay
Waarnemend accountmanager