

Zaaknr. : 16.ZK07825/16.B0166

Kenmerk : 16IT023878

Barcode : 

Treasurystatuut 2016

Doel van de notitie: Besluitvorming door het algemeen bestuur over het treasurystatuut 2016

Samenvatting: De Waterschapswet verplicht het waterschap een treasurystatuut te hebben en tenminste eenmaal in de vijf jaar het treasurystatuut te herzien. Het treasurystatuut 2016 vervangt het huidige treasurystatuut uit 2014. Het treasurystatuut is geactualiseerd omdat leden van het algemeen bestuur ten tijde van het herstructureren van een gedeelte van de leningenportefeuille van het waterschap begin 2016, hebben aangegeven dat het proces niet goed ingeregeld is. Daarnaast was het nodig het statuut op een aantal punten, waaronder vervanging van rollen en gewijzigde wet- en regelgeving, aan te scherpen.

Advies: Het algemeen bestuur stemt in met:

1. het treasurystatuut 2016;
2. vereenvoudiging van het proces door het laten vervallen van de jaarlijkse delegatie van de uitvoering van het treasurybeleid aan het dagelijks bestuur en het nu structureel regelen van deze delegatie.

Bespreking in:	Vergaderdatum:
☒ Directieteam	7 juni 2016
☐ Overlegvergadering	
☒ Dagelijks Bestuur	21 juni 2016
☐ Georganiseerd Overleg	
☒ Besluitvormend AB	13 juli 2016

☒ Bijlage(n) bij het besluit Treasurystatuut 2016 Besluit Delegatiebesluit	16IT017904 16IT023898 16IT027414
-- Achtergronddocument(en)	

Aanleiding / context

Begin 2016 heeft een herstructurering van een gedeelte van de leningenportefeuille van het waterschap plaatsgevonden. Het bleek dat hiervoor extra vergaderingen van de voorbereidingscommissie financiële jaarstukken en van het algemeen bestuur moesten worden ingelast. Het algemeen bestuur heeft toen aangegeven graag te willen bekijken hoe dat proces handiger kan worden ingericht. Daarnaast is in de afgelopen 2 jaar de wet- en regelgeving op het gebied van treasury aangepast. De belangrijkste wijziging is het verplicht schatkistbankieren. Hiervoor dient het treasurystatuut te worden aangepast.

Beoogd effect

- Duidelijk vastgelegde en sterk vereenvoudigde werkwijze voor herstructurering en het aangaan van leningen met uitgestelde storting en een meerjarig karakter.
- Duidelijke rollenscheiding tussen algemeen bestuur (kaderstelling) en dagelijks bestuur (uitvoering beleid) Vervanging is voor alle rollen goed ingeregeld.
- Duidelijk vastgelegde en uitgebreidere werkwijze voor het aangaan van leningen.
- Het statuut is eenvoudiger en beter leesbaar en sluit aan op de treasurystatuten van waterschappen Aa en Maas en De Dommel.

Argumenten

1.1 Duidelijk beleidskader

Het treasurystatuut bevat het beleid, het uitvoeren en het beheersen van alle activiteiten voor het beheer, het verantwoorden en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële positie en de hieraan verbonden risico's. Om deze risico's te kunnen beheersen moet sprake zijn van een duidelijk beleidskader waarbinnen de treasuryfunctie rechtmatig kan worden uitgeoefend. Dit beleidskader is uitgewerkt in het treasurystatuut.

1.2 Procedures en bevoegdheden actueel

Ten opzichte van het treasurystatuut 2014 zijn de teksten en procedures verduidelijkt en geactualiseerd. Dit zorgt voor een heldere scheiding van rollen, duidelijke bevoegdheden en een goede vervangingsregeling.

1.3 Nieuw proces voor herstructurering van leningen en leningen met uitgestelde storting

Ondanks recentelijke herstructurering van een deel van de leningenportefeuille is het zeker niet uitgesloten dat op termijn een nieuwe herstructurering wordt toegepast. Dit vanwege aanhoudende lage rente en de resterende looptijd van deze leningen. Daarnaast kan het, gezien de grote opgaven die het waterschap heeft zoals de AWP en regionale keringen in combinatie met lage rente, interessant zijn om leningen met uitgestelde storting met een meerjarig karakter af te sluiten. Het proces hiervoor was niet duidelijk geregeld. In het geactualiseerde treasurystatuut is een procedure opgenomen die geldt voor het aangaan van leningen met uitgestelde storting met een meerjarig karakter of herziening van de leningenportefeuille. Het afdelingshoofd financiën, het lid directieteam en de portefeuillehouder stemmen een voorstel hiertoe af en leggen dat vooraf ter besluitvorming voor aan het dagelijks bestuur.

2.1 Algemeen bestuur stelt kaders, dagelijks bestuur voert uit

Op dit moment delegeert het algemeen bestuur jaarlijks bij de begroting de uitvoering van het treasurybeleid aan het dagelijks bestuur. Die jaarlijkse delegatie bestaat uit een maximum bedrag dat het dagelijks bestuur mag aantrekken aan langlopende leningen. Herstructurering en leningen met een uitgestelde storting met een meerjarig karakter passen niet binnen dat maximum en vragen in de huidige situatie om een extra besluit van het algemeen bestuur. Hierdoor wordt het proces om adequaat te handelen en op het juiste moment in te spelen op gunstige markt-/rentecondities vertraagd, hetgeen kan leiden tot onnodig renterisico. Door permanente delegatie van de uitvoering van het treasurybeleid wordt dit voorkomen. Dit betekent concreet dat een jaarlijks maximumbedrag dat bij de begroting wordt vastgesteld, komt te vervallen. Het dagelijks bestuur zal uiteraard - in de managementletters - verantwoording afleggen over de financieringsactiviteiten en resultaten. Deze gewijzigde delegatie zorgt voor een heldere rolverdeling tussen algemeen bestuur (kaders, beleid) en dagelijks bestuur (uitvoering) en een eenvoudiger proces.

Financiële dekking

De activiteiten als gevolg van uitoefening van het treasurystatuut passen binnen de beschikbare exploitatiebudgetten van de begroting.

Uitvoering

Het treasurystatuut 2016 treedt in werking na besluitvorming door het AB. Hiermee komt het treasurystatuut uit 2014 te vervallen.

Communicatie

Alle belanghebbenden binnen de organisatie worden geïnformeerd over de wijzigingen ten opzichte van het bestaande beleid. De provincie ontvangt als toezichthoudend orgaan binnen twee weken na vaststelling ter kennisname een exemplaar van het treasurystatuut.

Relatie met beleidsvelden**- Winnend Samenwerken in Brabant**

Bij het opstellen van het nieuwe treasurystatuut zijn de statuten van waterschap Aa en Maas en waterschap De Dommel betrokken. Veel bepalingen en definities zijn overgenomen.

- Bijdrage aan doelen voor Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen

Door toepassing van het treasurystatuut wordt bij het aangaan van geldleningen en het uitzetten van overtollige middelen rechtmatig en transparant gehandeld. Het statuut geeft de kaders aan waarbinnen de maatschappelijke kosten (rente) van het waterschap zo veel als mogelijk worden beperkt.