

Onderwerp: Actualisatie Treasurystatuut 2020
Dossiernummer: 1439

Gevraagd besluit VV:

Het Treasurystatuut 2020, als genoemd in de bij dit besluit behorende bijlage, vast te stellen onder het gelijktijdig buitenwerking stellen van het Treasurystatuut Delfland 2016;

1. Probleemstelling - context

In het Treasurystatuut worden de kaders gegeven waarbinnen de financieringsactiviteiten van Delfland plaatsvinden. Het Treasurystatuut wordt minimaal één keer per vier jaar geactualiseerd, of eerder indien noodzakelijk als gevolg van veranderde wet- en regelgeving.

Deze actualisatie betreft met name redactionele aanpassingen, onder andere met betrekking tot de bestaande van toepassing zijnde wet- en regelgeving en gewijzigde functienamen als gevolg van organisatieverandering. De inhoudelijke aanpassing ten opzichte van het Treasurystatuut 2016 betreft het laten vervallen van tekst over binnen Delfland niet van toepassing zijnde treasuryhandelingen, namelijk het onder de norm van schatkistbankieren uitzetten van overtollige liquide middelen, beleggingen en specifieke rente-instrumenten. Het Treasurystatuut 2020 vervangt het huidige Treasurystatuut 2016 (vastgesteld door de verenigde vergadering op 24 september 2015).

2. Beoogd effect

Delfland beschikt over een Treasurystatuut waarin het beleid en de uitvoering van de treasuryfunctie up to date zijn en regelt een efficiënte bedrijfsvoering middels de mandaatverlening.

3. Kernboodschap

Het Treasurystatuut is geactualiseerd en daarmee voldoet Delfland aan de verplichtingen zoals opgenomen in de Verordening Beleids- en verantwoordingsfunctie Delfland.

4. Historie - eerdere besluitvorming

- Treasurystatuut van het hoogheemraadschap van Delfland, vastgesteld in VV van 24 september 2015;
- Verordening Beleids- en verantwoordingsfunctie Delfland, vastgesteld in de VV van 16 februari 2017.

5. Regelgeving en Beleid

- a) Verordening Beleids- en verantwoordingsfunctie Delfland;
- b) Wet Financiering decentrale overheden (Fido);
- c) Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden (Ufdo);
- d) Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo);
- e) Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Hof);
- f) Waterschapswet;
- g) Waterschapsbesluit;
- h) Delegatiebesluit Delfland;

- i) Mandaatbesluit Delfland; met de bijbehorende Uitvoeringsregeling juridische bevoegdheden en Uitvoeringsregeling financiële bevoegdheden;
- j) Algemene wet bestuursrecht (AWB)

6. Financiën

Niet van toepassing

7. Duurzaamheid

Niet van toepassing.

8. Organisatorische en personele consequenties

Niet van toepassing.

9. OR/GO

Niet van toepassing.

10. Risico- en beheersmaatregelen

Geen.

11. Communicatie (in- en extern)

Het Treasurystatuut wordt vastgesteld door de verenigde vergadering.
Het statuut wordt na vaststelling opgenomen in het AMH.

12. Bekendmaking en vervolprocedure

Het Treasurystatuut wordt vastgesteld door de verenigde vergadering. Het statuut wordt na vaststelling opgenomen in het AMH. Externe bekendmaking vindt niet plaats.

Nadat de secretaris-directeur het mandaat en de machtiging heeft verkregen, zal hij een ondermandaat met substitutievormacht aan de directeur bedrijfsvoering verlenen.

Bij de eerstvolgende herziening van de Uitvoeringsregeling juridische en financiële bevoegdheden, zal deze wijziging daarin worden verwerkt.

13. Bevoegd orgaan

Conform de Verordening Beleids- en verantwoordingsfunctie van Delfland, artikel 16, is de verenigde vergadering het bevoegd gezag voor de vaststelling van het Treasurystatuut.

De bevoegdheid voor het aangaan van geld- en kapitaalmarkttransacties binnen de ruimte van de vastgestelde jaarbegroting is door de VV gedelegeerd aan D&H.
(Delegatiebesluit art. 2.12)

De bevoegdheid voor het aangaan en wijzigen van rekening-courantovereenkomsten is door de VV gedelegeerd aan D&H.
(Delegatiebesluit art. 2.13)

Awb art 10.3: Een bestuursorgaan kan mandaat verlenen, tenzij bij wettelijk voorschrift anders is bepaald of de aard van de bevoegdheid zich tegen de mandaatverlening verzet.

De gemandateerde, hier de secretaris-directeur, kan op grond van art. 11 van het Mandaatbesluit Delfland, ondermandaat verlenen.

Art. 95 Waterschapswet bepaalt: De voorzitter vertegenwoordigt het waterschap in en buiten rechte. Indien de voorzitter aan een ander machtiging verleent tot vertegenwoordiging, behoeft deze machtiging de instemming van het dagelijks bestuur.

14. Toelichting

Op grond van artikel 108 van de Waterschapswet is de Verordening beleids- en verantwoordingsfunctie Hoogheemraadschap van Delfland opgesteld en vastgesteld in de VV van 16 februari 2017. In artikel 16 van deze verordening zijn de voorwaarden voor het treasurybeleid van Delfland geregeld. Deze voorwaarden moeten op grond van artikel 24, lid 1, sub i, van dezelfde verordening zijn uitgewerkt in een vastgesteld Treasurystatuut.

De treasuryfunctie binnen Delfland omvat het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, en de hieraan verbonden risico's.

Om deze risico's te kunnen beheersen moet er sprake zijn van een duidelijk beleidskader waarbinnen de treasuryfunctie rechtmatig kan worden uitgeoefend. Dit beleidskader is uitgewerkt in het onderhavige Treasurystatuut.

Het niet uitoefenen van de treasuryfunctie binnen de kaders van het Treasurystatuut kan gevolgen hebben voor de rechtmatigheid en daarmee voor een goedkeurende accountantsverklaring.

De VV stelt het treasurybeleid vast en delegeert de uitvoering aan D&H, dat daarmee verantwoordelijk is voor het (laten) uitvoeren van het treasurybeleid. Voor de snelheid van handelen en het efficiënt laten verlopen van de bedrijfsvoering is door D&H op 12 november jl. mandaat¹ en volmacht² aan de secretaris-directeur verleend voor het aangaan van geld- en kapitaalmarkttransacties zoals bedoeld in het Treasurystatuut en voor het aangaan van en wijzigen van rekening-courantovereenkomsten. De secretaris-directeur verleent hiervoor weer ondermandaat en substitutievolsmacht aan de directeur Bedrijfsvoering.

Als financiële grens is dezelfde grens gehanteerd als die voor het college geldt: de ruimte die de vastgestelde jaarbegroting en meerjarenraming geeft³.

De financiële begrenzingen die zijn opgenomen in de Uitvoeringsregeling financiële bevoegdheden van het mandaatbesluit zijn onvolledig. De financiële bevoegdheid voor een directeur van € 200.000,- is van toepassing op andere bevoegdheden dan treasuryactiviteiten. De bevoegdheden met betrekking tot treasuryactiviteiten worden in de eerstvolgende actualisatie van de uitvoeringsregeling financiële bevoegdheden van het Mandaatbesluit van Delfland vastgelegd overeenkomstig het genomen besluit van D&H. Daarnaast is actualisatie van de bevoegdheden in artikel 6.2 en 6.3 van "De Uitvoeringsregeling Juridische bevoegdheden" vereist, omdat hierin de mandaten (nog) niet, maar slechts de volmachten zijn opgenomen.

De aanpassing van de uitvoeringsregelingen wordt gelijktijdig met de aanpassingen naar aanleiding van de consequenties van Samenspel uitgevoerd.

De mandatering leidt niet tot extra risico's. Het college blijft verantwoordelijk voor de uitvoering van treasuryactiviteiten. Het aantrekken van financiering geschiedt ter dekking van de uitvoering van de door de VV vastgestelde begroting. Het aantrekken van financiering gebeurt altijd op basis van actuele liquiditeitsprognoses.

Aan de VV wordt gerapporteerd over de uitvoering van de gedelegeerde bevoegdheden in de rapportage gedelegeerde bevoegdheden, die als bijlage bij de jaarstukken wordt opgenomen.

¹ Mandaat is nodig om namens het college een besluit te kunnen nemen.

² Volmacht van de dijkgraaf is nodig om Delfland te mogen vertegenwoordigen, bijvoorbeeld bij de ondertekening van een overeenkomst.

³ Deze ruimte is wettelijk begrensd door de percentages die zijn opgenomen in de Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden (Ufdo), namelijk 23% van het begrotingstotaal (=het totaal van de bruto kosten uit de primaire begroting) bij aanvang van het jaar, voor kasgeldleningen, en 30 % van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar voor langlopende geldleningen.

15. Bijlagen

1. Treasurystatuut Delfland 2020

Actualisatie Treasurystatuut

Dossiernummer : 1439

Vergaderdatum : 19 december 2019



Hoogheemraadschap van
Delfland

De Verenigde Vergadering van Delfland,

op voordracht van dijkgraaf en hoogheemraden van 12 november 2019, dossiernummer 1439;

gelezen het positieve advies van de commissie Bestuur Financiën en organisatie;

overwegende dat:

Met het vaststellen van het Treasurystatuut 2020, Delfland voldoet aan de verplichtingen zoals opgenomen in de Verordening Beleids- en verantwoordingsfunctie Delfland.

Gelet op:

- Verordening Beleids- en verantwoordingsfunctie van Delfland artikel 16
- Waterschapswet artikel 108

Besluit:

Gevraagd besluit VV:

- Het Treasurystatuut 2020, als genoemd in de bij dit besluit behorende bijlage, vast te stellen onder het gelijktijdig buitenwerking stellen van het Treasurystatuut Delfland 2016;

Aldus besloten in de openbare vergadering van 19 december 2019

De Verenigde Vergadering voornoemd,

de Secretaris,

ir. P.C. Janssen

de Voorzitter,

dr. P.H.W.M. Daverveldt