

Onderwerp: Bestuursvoorstel Beleid financieel instrument: Garantstelling

Datum vergadering: 7-10-2020

Registratienummer: 1693769 versie 2

Voorgesteld besluit

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld:

In te stemmen met het beleid inzake het toepassen van het financieel instrument 'garantstelling', zoals vastgelegd in de bij dit voorstel behorende 'Beleidsnotitie financiële instrumenten, Garantstelling' (DM1653744-v3).

Toelichting

Aanleiding:

De laatste jaren wordt vanuit HDSR steeds vaker gewerkt met het gedachtegoed van "samen met". Private organisaties kunnen samen met ons als overheid invulling geven aan maatschappelijke belangen en opgaven. Voorbeelden hiervan zijn bewoners die hun woonomgeving duurzamer willen maken, boeren die initiatieven nemen om bodemdaling tegen te gaan en inwoners die werken aan opgaven voor gezond water en duurzaamheid.

De verwachting is dat als gevolg van deze tendens er behoefte is nieuw financieel instrumentarium. Een specifieke casus die speelt betreft casus 'het project Klimaatlim Boeren op Veen' waarbij de optie tot het aangaan van een garantstelling met het collectief wordt voorgesteld. Om transparantie te geven in, en een consequente werkwijze bij dergelijke vraagstukken te waarborgen is vanuit het programma Toekomst Bestendig Begroten deze beleidsnotitie voorbereidt.

Veelal zijn voor dergelijke initiatieven subsidiegelden beschikbaar. Echter soms met voor deze private organisatie ongunstige financierings-voorwaarden, zoals volledige of gedeeltelijke vergoeding van de kosten achteraf. Dit leidt bij de samenwerkingspartner van HDSR tot een tijdelijke financieringsbehoefte om de periode tussen het doen van uitgaven en de uiteindelijke vergoeding ervan te overbruggen. Op basis van externe regelgeving (wet Fido) mag een lagere overheid dergelijke leningen niet verstrekken, ook niet als HDSR penvoerder van de uiteindelijke subsidie is waaruit de kosten worden vergoed. Vanuit de gedachte om samen met derden te werken aan het realiseren van waterschapsdoelen zijn andere mogelijkheden onderzocht. Daarbij is een garantstelling als reële optie naar voren gekomen.

Tot nog toe zijn dergelijke garanties enkel aangegaan met andere openbare lichamen. Daarom vergt het al dan niet inzetten van dit instrument dat hierover van tevoren principieel goed wordt nagedacht over de kaders, mede vanwege de prescedentwerking. Uw algemeen bestuur wordt gevraagd om in te stemmen met voorliggend beleidsnotitie financieel instrument Garantstelling.

Beleid financieel instrument garantstelling

Bij een garantstelling staat een derde partij garant voor een lening. Deze lening wordt aangegaan door een externe partij voor de financiering van duurzame investeringen zoals gebouwen, inventarissen en materieel. Deze externe partij kan onder andere een onderneming, collectief of een stichting zijn.

Er wordt door HDSR enkel garant gestaan bij een door derden aangegane lening met als doel het doorvoeren van een maatregel welke een taak van HDSR behartigt. Indien deze lening wordt

aangegaan met een private organisatie, mag dit alleen indien dit het overbruggen van tijd betreft middels voorfinanciering.

De garantstelling is een nieuw financieel instrument voor het waterschap en kent daarom onzekerheden en onduidelijkheid over omvang en aantal aanvragen. Daarom wordt voorgesteld om na vaststellen van de beleidsnotitie een pilotfase starten. De pilotfase kent een duur van 2 jaar en zal afgesloten worden met een evaluatie.

Gezien een garantstelling een financieel instrument is, dient na toetsing aan de randvoorwaarden zoals opgenomen in de nota, het aangaan ervan altijd goedgekeurd te worden door het college. Deze goedkeuring is nodig ongeacht de hoogte van het vastgestelde bedrag. Bij een aanvraag groter dan 1 miljoen euro wordt de aanvraag altijd aan het algemeen bestuur voorgelegd ter besluitvorming. Dit sluit aan bij mandateringsgrondslag bij het verstrekken van investeringskredieten.

In bijlage 2 is het collegevoorstel inzake “garantstelling van HDSR voor het collectief Weidehof Krimpenerwaard t.b.v. voorfinanciering project “KlimaatSlim boeren op veen polders bij Vlist” als voorbeeld voor uw ter informatie bijgesloten om u inzicht te geven hoe een dergelijke aanvraag eruit ziet. Deze aanvraag is in afwachting op vaststelling van voorliggende beleidsnota financieel instrument garantstelling.

Middels de reguliere verantwoordingslijn (P&C cyclus) wordt uw algemeen bestuur geïnformeerd over de verstrekte garantstellingen.

Kaders

- Wet Fido
- Waterschapswet
- De Europese De-minimisverordening
- Verordening beleids- en verantwoordingsfunctie HDSR
- Nota Risico's en Weerstandsvermogen.

Financiële aspecten

Risico's

Een aanvraag moet ook inpasbaar zijn in het financiële beleid. Bij elk verzoek wordt het risico van de aanvraag getoetst om garantstelling en het effect daarvan op de ratio weerstandsvermogen. Het effect dient te leiden tot een toegestane impact op het weerstandsvermogen en de weerstandsratio. De bepaling van de gewenste ratio is een bestuurlijke keuze en is vastgelegd in de Nota Risico's en Weerstandsvermogen. Aanvullend daarop is om het risico af te kaderen het voorstel om in de pilotfase een maximale totale omvang (plafond gesteld) aan verstrekte garantstellingen vast te stellen van maximaal € 2 mln.

Communicatie aspecten

Het in de nota voorgestelde beleid is voorgelegd aan de accountant en die heeft gesteld dat het goed is om regels voor dit instrument vast te stellen en aangegeven dat het een heldere notitie is en geen belangrijke aanvulling daarop te hebben. Vanwege de betrokkenheid van de provincie bij de genoemde casus en vanwege haar toezichthoudende rol wordt de notitie gedeeld met de provincie.

MVO aspecten

N,v,t

Bijlagen

1. Beleidsnotitie financieel instrument: Garantstelling (dm 1653744V3)
2. Collegevoorstel 'Garantstelling van HDSR voor het collectief Weidehof Krimpenerwaard t.b.v. Voorfinanciering project "Klimaatlim boeren op veen polders bij Vlist"(dm 1685334 en dm 1675543) (bijgevoegd ter illustratie als voorbeeld, vertrouwelijk)