

Datum: 5 oktober 2020 Ons kenmerk: 1705000
Aan: Algemeen Bestuur
Van: Auditcommissie
Betreft : Advies beleidsnotitie financieel instrument Garantstelling

Toelichting

De vaststelling van de 'Beleidsnotitie Financiële instrumenten, Garantstelling' is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. De vaststelling van de notitie staat geagendeerd op 7 oktober 2020.

De auditcommissie adviseert het Algemeen Bestuur (in technische zin) over de door het algemeen bestuur vast te stellen financiële verordeningen, het treasurybeleid en het op hoofdlijnen monitoren van de uitvoering van dit beleid, alsmede overige onderwerpen van financieel technische aard.

Aanleiding

Het waterschap werkt steeds vaker samen met Private organisaties om invulling te geven aan maatschappelijke belangen en opgaven. Voor samenwerkingspartners van het waterschap kan dit leiden tot een tijdelijke financieringsbehoefte om de periode tussen het doen van uitgaven en een vergoeding van de kosten achteraf (bijvoorbeeld subsidiegelden). Externe regelgeving (wet Fido) staat het een lagere overheid niet toe een kredietfaciliteit (lening) te verstrekken, ook niet als het waterschap penvoerder is van de uiteindelijke subsidie, waar vanuit 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. Voorgesteld wordt in te stemmen met beleid voor het toepassen van het financieel instrument 'garantstelling'. De garantstelling is een nieuw financieel instrument voor het waterschap en kent daarom onzekerheden en onduidelijkheid over omvang en aantal aanvragen.

Aanpassingen beleidsnotitie

Naar aanleiding van de behandeling van de beleidsnota in de commissievergadering BMZ is de nota nog aangepast door het College:

- Voorgesteld wordt om na het vaststellen van de beleidsnotitie een pilotfase starten. De pilotfase kent een duur van 2 jaar en zal afgesloten worden met een evaluatie.
- Ook geldt er een maximum plafond van € 2 miljoen aan verstrekte garantstellingen in de pilotfase om het risico af te kaderen.
- Verder is er een procesafpraak opgenomen om vast te kunnen stellen dat de garantstelling binnen de vastgestelde normen van de De Europese De-minimisverordening blijft en er dus geen sprake kan zijn van staatssteun.
- Iedere aanvraag wordt juridische getoetst door de huisjurist van het waterschap.

Aanvullende constatering van de auditcommissie

- Voldoen aan wet- en regelgeving:
 - De voorwaarden voor inzet van dit financieel instrument die door de toezichthouder (de provincie Utrecht) worden gesteld, zijn opgenomen in de beleidsnotitie;
 - Alle garantstellingen worden door de huisjurist van het waterschap afzonderlijk getoetst aan het kader en vervolgens door dit bureau is een garantstellingsovereenkomst vastgelegd; alle concept overeenkomsten worden daarbij dus getoetst op het aspect 'staatssteun'.

- Afbakening deelname:
 - Garantstellingen worden uitsluitend afgegeven aan rechtspersonen;
 - Het waterschap staat enkel garant voor een door derden aangegane lening als daarmee een maatregel wordt uitgevoerd die bijdraagt aan de taakuitoefening van het waterschap.
- Afbakening financiële instellingen:
 - De deelnemer mag enkel een lening overeenkomen met een financiële instelling met minimaal een A-rating (*investment grade*). Daarmee wordt afgedwongen dat alleen banken meedoen die op het moment van de garantstelling aan de hoogste vereisten voldoen.
- Risicobeheersing waterschap (inroepen van een garantstelling):
 - Voor de bepaling van het weerstandsvermogen wordt een risicobedrag-percentage aangehouden van 10% van het garantietotaal; de inschatting is dat het waterschap daarmee aan de zeer veilige kant zit.

Samenvattend:

De auditcommissie vindt dat de beleidsnotitie met deze aanvullingen voldoet aan de te stellen eisen, ook op het gebied van staatssteun. Ook de overige punten acht de auditcommissie een verbetering.

Er is voldoende informatie aanwezig om conclusies te kunnen trekken en een afgewogen besluit te kunnen nemen. Het voorstel in de huidige vorm is verduidelijkt naar aanleiding van vragen in de commissie BMZ van 15 september.

Het voorstel vormt een goede basis voor besluitvorming door het algemeen bestuur.

De bevindingen en het advies worden verstrekt vanuit de objectieve rol die de auditcommissie uitvoert. De auditcommissie is bereid de bevindingen en het advies aan het algemeen bestuur in haar vergadering van 7 oktober a.s. nader toe te lichten. Politieke keuzes en vragen zijn uiteraard voorbehouden aan de leden van het algemeen bestuur.