

Statenmededeling aan Provinciale Staten

Onderwerp

Treasury Statuut Provincie Noord-Brabant

Datum

4 februari 2014

Documentnummer

3535254

Aan Provinciale Staten van Noord-Brabant,

Kennisnemen van

Wijziging Treasury Statuut Provincie Noord-Brabant

Aanleiding

Op 13 december 2013 hebben Provinciale Staten van Noord-Brabant de Verordening treasury Noord-Brabant gewijzigd. Directe aanleiding hiervoor is de invoering van verplicht schatkistbankieren. Maar ook het feit dat de rendementen op de uitzettingen van de provincie onder druk komen te staan, maakt een aanpassing van het beleid noodzakelijk. Daarnaast is op een aantal onderdelen het Treasury Statuut geactualiseerd door wijzigingen in de provinciale organisatie.

Bevoegdheid

Gedeputeerde Staten zijn bevoegd het Treasury Statuut vast te stellen en te wijzigen en sturen dit ter informatie naar Provinciale Staten.

Kernboodschap

1. *Het Treasury Statuut wordt aangepast aan de gewijzigde Verordening treasury Noord-Brabant en de wettelijke regels rond verplicht schatkistbankieren.*

De verordening is 13 december 2013 gewijzigd en de gewijzigde wet Fido met regels over verplicht schatkistbankieren is per 13 december 2013 in werking getreden. Hierdoor zijn de volgende aanpassingen doorgevoerd in het Treasury Statuut.



- a. *Uitzettingen mogelijk te maken in de vorm van deposito's bij de Nederlandse staat.*

Lange uitzetting zijn binnen het verplicht schatkistbankieren mogelijk door het plaatsen van vaste termijn deposito's bij de schatkist. Met lange uitzettingen wordt een hoger rendement behaald dan bij rekening courant tegoeden. Dat hogere rendement is nodig om de financiële doelstellingen van de provincie te bereiken.

Datum

4 februari 2014

Documentnummer

3535254

- b. *Uitzettingen mogelijk te maken in de vorm van leningen aan gemeenten en andere openbare lichamen in Nederland conform het wettelijk kader met daarbij de extra beperking dat geen leningen worden verstrekt aan gemeenten die een artikel 12 status hebben of onder preventief toezicht staan.*

Leningen aan gemeenten leveren een hoger rendement op dan uitzettingen in de Nederlandse schatkist. Evenals bij de Nederlandse staat is het risico op deze uitzettingen nagenoeg nihil. Om het risico verder te beperken is ervoor gekozen geen leningen te verstrekken aan gemeenten met een zogenoemde Artikel 12 status (Financiële-verhoudingswet). Dat is een gemeente die lange tijd grote tekorten op de begroting heeft, extra geld uit het Gemeentefonds ontvangt en daarmee haar financiële zelfstandigheid voor een deel inlevert. Ook worden geen leningen verstrekt aan gemeenten die onder preventief toezicht zijn geplaatst van de toezichthouder vanwege een niet structureel sluitende begroting.

De regels rond verplicht schatkistbankieren leggen de beperking op dat geen leningen mogen worden verstrekt aan openbare lichamen waarmee een toezichtrelatie bestaat. Er mogen zodoende geen leningen worden verstrekt aan gemeenten en waterschappen in Noord-Brabant. Deze beperking is niet opgenomen in de Verordening treasury Noord-Brabant. Gedeputeerde Staten hebben aan Provinciale Staten op 13 december 2013 de toezegging gedaan dat in het geval de regelgeving wijzigt, Gedeputeerde Staten eerst met Provinciale Staten afstemmen of dit al dan niet zal leiden tot wijziging van het treasury beleid.

- c. *Rapportages aan het CBS uit te breiden met verstrekte leningen aan gemeenten en Nederlandse staatsobligaties*

De wettelijke regels rond het verplicht schatkistbankieren schrijven voor dat daarover gerapporteerd moet worden.

- d. *Ten aanzien van vermogensbeheer de mogelijkheid te creëren dit intern uit te voeren.*

Het vermogensbeheer wordt nu uitgevoerd door twee externe marktpartijen. Een belangrijke taak van de externe vermogensbeheerders komt door de invoering van verplicht schatkistbankieren te vervallen namelijk het adviseren over aan te kopen beursgenoteerde obligaties.

Bij volledig intern uitvoeren van het vermogensbeheer wordt een belangrijk financieel voordeel behaald zonder dat dat leidt tot hogere risico's.

Datum

4 februari 2014

Documentnummer

3535254

e. Vaststellen dat de werking van de indexatieportefeuille door het verplicht schakistbankieren zeer beperkt wordt.

Doel van de indexatieportefeuille is om een extra rendement te behalen dat bijdraagt aan het waardevast maken van de immunisatieportefeuille.

Door de invoering van verplicht schatkistbankieren kunnen de beleggingen in de indexatieportefeuille uitsluitend nog bestaan uit deposito's bij de schatkist en leningen aan openbare lichamen. Dat zijn ook de beleggingsinstrumenten die voor de immunisatieportefeuille van toepassing zijn. Daarmee is de werking van de indexatieportefeuille zeer beperkt geworden.

2. *Door wijzigingen in de provinciale organisatiestructuur en actualisering van het statuut worden separaat een aantal andere aanpassingen doorgevoerd.*

a. Het emu saldo te monitoren.

Door invoering van de Wet Hof wordt het belang van de provincie om het emu-saldo te monitoren groter. Dit is in de treasury organisatie ondergebracht.

b. Het besluitvormingsproces voor vaststelling van het Treasury Statuut te verduidelijken.

Duidelijk wordt vermeld dat het Treasury Statuut door Gedeputeerde Staten wordt vastgesteld nadat het Treasury Committee daarover heeft geadviseerd.

c. Het treasury statuut aan te passen aan de gewijzigde structuur en functies van de provinciale organisatie.

De centrale financiële functie van de provincie is belegd binnen het Cluster Bedrijfsvoering. Treasury maakt daar deel van uit. In het Treasury Statuut komt dit tot uitdrukking in de taken en bevoegdheden van de Clustermanager Bedrijfsvoering en de medewerkers binnen het Cluster Bedrijfsvoering.

d. Het meten van de kredietrisico's uit te breiden

In het aangepaste Treasury Statuut wordt aangegeven welke criteria worden gehanteerd bij het meten van het kredietrisico: minimale credit rating van de tegenpartij, omvang van de belegging, looptijd van de belegging en maximaal deel van de portefeuille van de belegging.

Consequenties

1. *Met de vaststelling van het Treasury Statuut is het treasury beleid weer volledig in lijn met de Verordening treasury Noord-Brabant en met de geldende wettelijke regels.*

Datum

4 februari 2014

Documentnummer

3535254

Europese en internationale zaken

n.v.t.

Communicatie

Er vindt geen actieve communicatie plaats.

Vervolg

n.v.t.

Bijlagen

1. Treasury Statuut Provincie Noord-Brabant vastgesteld door Gedeputeerde Staten op 4 februari 2014.

Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant,

de voorzitter

de secretaris

prof. dr. W.B.H.J. van de Donk

mw. ir. A.M. Burger

Auteur: M.A.P.M. Spijkers, mspijkers@brabant.nl, (073) 681 20 36