

**College van Gedeputeerde Staten
Statenvoorstel**

DATUM	04-03-2020	NUMMER PS	PS2020FAC04
DOMEIN	BDV	COMMISSIE	FAC
STELLER	R. van Ravenswaay	DOORKIESNUMMER	2286
DOCUMENTNUMMER	81F92241	PORTEFEUILLEHOUDER	Strijk

Titel : Nota Financieringsbeleid provincie Utrecht

Inhoudsopgave

Besluit	pag. 4
Toelichting	pag. 5
Bijlage(n):	3

Aan Provinciale Staten,

Inleiding

Voor u ligt de nieuwe Nota Financieringsbeleid provincie Utrecht. De provincie Utrecht ontvangt regelmatig verzoeken van partijen voor financiële ondersteuning van initiatieven. De provincie heeft een aantal financieringsinstrumenten tot haar beschikking die ingezet kunnen worden, mits passend binnen haar taak als overheid en de vigerende Europese, landelijke en provinciale wet- en regelgeving. In het Financieringsbeleid provincie Utrecht staat vastgelegd hoe de provincie Utrecht omgaat met deze verzoeken voor financiële ondersteuning. De provincie ziet het verstrekken van geldleningen of garantstellingen, al dan niet als onderdeel van revolverende fondsen, als een instrument om doelen te bereiken. Ten opzichte van het verstrekken van reguliere subsidies is het voordeel dat het geld van de lening in principe terugkomt of gereserveerde bedragen vrijvallen indien de garantie niet wordt aangesproken of wordt gedekt door een onderpand. Hiermee kunnen diezelfde middelen nogmaals worden ingezet voor maatschappelijke beleidsdoelen. Het verstrekken van geldleningen en garantstellingen is op zichzelf geen provinciale taak en wordt daarom zoveel mogelijk overgelaten aan de markt. Dit om marktverstoring te voorkomen en vanuit het principe dat private partijen de zaken onderling vanuit hun eigen verantwoordelijkheid regelen, zonder tussenkomst van de provincie.

Voorgeschiedenis

Bij de behandeling van het rapport van de Randstedelijke Rekenkamer over financieringsinstrumenten is door u besloten de aanbevelingen van de Rekenkamer over te nemen (besluit PS2018BEM14) en ons te verzoeken om nader beleid ten aanzien van garanties en leningen ter besluitvorming aan Provinciale Staten voor te leggen ondersteund met een afwegingskader voor de inzet van verschillende mogelijke financiële instrumenten, zoals garanties en leningen, maar ook revolverende fondsen, subsidies, deelnemingen en cofinanciering. In de FAC vergadering van 11 september 2019 is gesproken over de Nota Financieringsbeleid. De conclusie van die vergadering was dat een erratum noodzakelijk was. Toen wij dit bespraken hebben we geconcludeerd dat we de nota nader kwalitatief willen beoordelen en nogmaals de impact van het nieuwe beleid op de huidige werkwijze willen beoordelen.

Wij hebben daarom besloten om de nota terug te trekken en een aangepast document op een later moment aan te bieden ter besluitvorming.

Naar aanleiding van de Financiële Audit Commissie van 11 september 2019 zijn de volgende wijzigingen verwerkt:

- het beleidsakkoord 'Nieuwe Energie voor Utrecht' is als kaderstellend stuk verwijderd uit de nota;
- in de uitvoeringsrichtlijnen zijn de drie vormen van revolverendheid (gelijkblijvend, consumptief en stijgend) nader toegelicht;
- de datum op de nota financieringsvoorstel is gewijzigd naar actuele datum vaststelling stuk.

Bij het herzien van de nota kwam ook naar voren dat de praktijk, zoals deze in de provincie was ontstaan, om via uitvoeringsverordeningen voorwaardelijke subsidies te verlenen onder voorwaarden die sterk gelijken op garanties en leningen, zich slecht liet combineren met de Nota Financieringsbeleid zoals deze aan u was gestuurd. Daarom is nogmaals gekeken naar een aantal van de voorwaarden. Dit heeft geleid tot een aantal wijzigingen. De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de versie van 16 juli hebben betrekking op:

- Hoofdstuk 3 Marktfalen; in dit hoofdstuk is het onderdeel marktfalen op een eenduidige manier verwerkt en nader toegelicht. Daarnaast wordt omschreven wat de rol van de provincie is met betrekking tot de inzet van dit financieel instrumentarium.
- Hoofdstuk 6 Afwijking kader; in dit hoofdstuk wordt nader uiteengezet hoe moet worden opgegaan met een of meerdere afwijkingen ten opzichte van dit kader. Op dit moment kent de provincie een aantal uitvoeringsverordeningen die eerder door ons college zijn vastgesteld en afwijken van dit nieuwe kader. De verwachting is dat dit ook na het opnieuw bekijken van de uitvoeringsverordeningen in 2020 voor een deel van de uitvoeringsverordeningen het geval zal zijn. Dan dient u dus de uitvoeringsverordening vast te stellen.
- In de uitvoeringsrichtlijnen; verdere uitwerking van de te hanteren vergoeding voor premies en rente en de mogelijkheid hiervoor een subsidie te verstrekken.
- Daarnaast is de relatie met het door u vastgestelde treasurystatuut geëxpliciteerd. Het treasurystatuut is een kader voor het sturen en het beheersen van alsmede het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

Essentie / samenvatting

Naar aanleiding van besluit PS2018BEM14 en amendement "Duidelijkheid" (A38) is de voorliggende nota Financieringsbeleid provincie Utrecht opgesteld.

Meetbaar / beoogd beleidseffect

- Afhandelen van besluit PS2018BEM14 ten aanzien van nader beleid voor garanties en leningen
- Afhandelen van amendement "Duidelijkheid" (A38) uit de vergadering van 10 december 2018

Wettelijke grondslag

- Besluit Begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten
- Artikel 216 eerste lid provinciewet

Financiële consequenties

De vaststelling van de nota Financieringsbeleid provincie Utrecht heeft geen directe financiële gevolgen.

Bestuurlijke dilemma's / politieke gevoeligheid

1. In het verleden zijn er leningen en garantstellingen afgegeven die niet voldoen aan de bepalingen in de Nota Financieringsbeleid, bijvoorbeeld omdat er voor een lening geen vergoeding is gevraagd. Mede om die reden is er een 'paragraaf 6 Afwijking kader' opgenomen in het beleidskader, waarbij wij een gemotiveerd voorstel aan u kunnen voorleggen om (op onderdelen) af te wijken van de bepalingen in de Nota Financieringsbeleid. De lening of garantstelling, die niet plaatsvinden onder een Uitvoeringsverordening, waarbij op onderdelen

wordt afgeweken van de Nota Financieringsbeleid, kan niet eerder worden verstrekt dan na instemming door Provinciale Staten.

De Nota voorziet in voorwaarden voor verstrekking van leningen en garantstellingen, die niet passen bij meerdere uitvoeringsverordeningen die nu in werking zijn. Bij vernieuwing van deze uitvoeringsverordeningen bestaat -vanuit programmadoelen- de nadrukkelijk wens deze op dezelfde wijze vorm te geven.

Bovenstaande situatie betekent ook dat bij de vaststelling van deze Nota door u al bekend is dat op korte termijn meerdere uitvoeringsverordeningen die afwijken aan u zullen worden voorgelegd.

Overwogen oplossingsrichtingen en alternatieven

Niet van toepassing

Effecten op duurzaamheid

Niet van toepassing

Voorgesteld wordt:

1. Gedeputeerde Staten te mandateren om onder voorwaarden zoals in de nota beschreven het instrument garanties en leningen in te zetten.
2. de nota Financieringsbeleid provincie Utrecht vast te stellen waarbij enkel sprake kan zijn van de inzet van het instrument garanties en leningen indien:
 - er sprake is van een publiek belang;
 - er sprake is van marktfalen;
 - de betrokkenheid nodig is van anderen om publieke belang te dienen;
 - er financiële dekking is;
 - er geen sprake is van staatsteun;
 - er geen strijdigheid is met de Wet Markt en Overheid.
3. Kennis te nemen voor de door Gedeputeerde Staten vastgestelde Uitvoeringsrichtlijnen Financieringsbeleid provincie Utrecht (Bijlage A) en de checklist beoordeling van een aanvraag voor garantstelling of lening (bijlage B).
4. dat Gedeputeerde Staten slechts na instemming van Provinciale Staten kan afwijken van de kaders in de nota Financieringsbeleid bij het verlenen van garanties en leningen.
5. Gedeputeerde Staten opdracht te geven de reeds vastgestelde uitvoeringsverordeningen uiterlijk voor de zomer van 2021 in overeenstemming met dit kader te brengen en PS daarover te informeren. Tot die tijd blijft het mogelijk het instrument garanties en leningen in te zetten binnen het handelingskader van de uitvoeringsverordeningen die hier ruimte voor bieden.

Gedeputeerde Staten,

Voorzitter,

Secretaris,

Provinciale Staten van Utrecht; In vergadering bijeen op 4 maart 2020;

Op het voorstel van Gedeputeerde Staten van 28 januari 2020, afdeling Bedrijfsvoering, nummer 81F92241;

Gelezen de nota Financieringsbeleid provincie Utrecht;

Overwegende dat deze nota voldoet aan het verzoek om nader beleid ten aanzien van garanties en leningen;

Gelet op het amendement "Duidelijkheid" (A38) uit de vergadering van 10 december 2018;

Besluiten:

1. Gedeputeerde Staten te mandateren om onder voorwaarden zoals in de nota beschreven het instrument garanties en leningen in te zetten.
2. de nota Financieringsbeleid provincie Utrecht vast te stellen waarbij enkel sprake kan zijn van de inzet van het instrument garanties en leningen indien:
 - er sprake is van een publiek belang;
 - er sprake is van marktfalen;
 - de betrokkenheid nodig is van anderen om publieke belang te dienen;
 - er financiële dekking is;
 - er geen sprake is van staatsteun;
 - er geen strijdigheid is met de Wet Markt en Overheid.
3. Kennis te nemen voor de door Gedeputeerde Staten vastgestelde Uitvoeringsrichtlijnen Financieringsbeleid provincie Utrecht (Bijlage A) en de checklist beoordeling van een aanvraag voor garantstelling of lening (bijlage B).
4. dat Gedeputeerde Staten slechts na instemming van Provinciale Staten kan afwijken van de kaders in de nota Financieringsbeleid bij het verlenen van garanties en leningen.
5. Gedeputeerde Staten opdracht te geven de reeds vastgestelde uitvoeringsverordeningen voor de zomer van 2021 in overeenstemming met dit kader te brengen en PS daarover te informeren. Tot die tijd blijft het mogelijk het instrument garanties en leningen in te zetten binnen het handelingskader van de uitvoeringsverordeningen die hier ruimte voor bieden.
6. GS de opdracht te geven het amendement 10 inzake nota financieringsbeleid, te verwerken in de tekst van de Nota 'Financieringsbeleid provincie Utrecht'.

w.g.

Voorzitter,

Griffier,

Toelichting

Bij de behandeling van het rapport van de Randstedelijke Rekenkamer over financieringsinstrumenten is door Provinciale Staten (PS) besloten de aanbevelingen van de Rekenkamer over te nemen (besluit PS2018BEM14) en Gedeputeerde Staten (GS) te verzoeken:

1. Nader beleid ten aanzien van garanties en leningen ter besluitvorming aan Provinciale Staten voor te leggen, ondersteund met een afwegingskader voor de inzet van verschillende mogelijke financiële instrumenten zoals garanties en leningen, maar ook revolverende fondsen, subsidies, deelnemingen en cofinanciering.
2. Aan Provinciale Staten een voorstel ter besluitvorming te doen toekomen, waarin wordt bepaald wanneer en op welke wijze Provinciale Staten dienen te worden betrokken bij het verstrekken van nieuwe garanties en leningen en dit op te nemen in het door Provinciale Staten vast te stellen beleid.
3. De informatiewaarde over leningen in de P&C-cyclus te vergroten door verdere achtergronden en ontwikkelingen gedurende het jaar, het oorspronkelijke bedrag, gehanteerde rentepercentages en de looptijd van uitstaande garanties en leningen te vermelden in de begroting en jaarstukken.
4. Een integraal overzicht van de lopende revolverende fondsen op te nemen in de eigen P&C-cyclus van de provincie, waarbij per fonds in ieder geval is weergegeven; de entiteit, looptijd, omvang, aandeel van de provincie en mate van revolverendheid.
5. Tevens inzicht te geven in de mate waarin met de fondsen de beoogde doelen worden gerealiseerd.

In bijgevoegde beleidsnota Financieringsbeleid provincie Utrecht en de daarbij behorende uitvoeringsrichtlijnen en checklist wordt uitwerking gegeven aan de punten 1 en 2 en wordt ten aanzien van de punten 3 t/m 5 aangegeven op welke wijze PS via de P&C-documenten wordt geïnformeerd. De feitelijke informatieverstrekking zoals gevraagd moet plaatsvinden via de opeenvolgende P&C-documenten.

Op één punt wordt in dit beleidskader niet ingegaan en dat is: het aangaan van deelnemingen.

Dit omdat deelnemingen vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten al snel vallen onder “verbonden partijen” en hiervoor een separate nota bestaat. Deze nota zal hierop aangevuld worden, bij de eerstvolgende herijking in 2022.

Ook vindt er geen uitwerking plaats van andere subsidies dan garanties en leningen, omdat hiervoor al de Algemene Subsidieverordening van toepassing is en in een aantal gevallen ook uitvoeringsverordeningen zijn vastgesteld om doelen te realiseren. Dit onderscheid is ook opgenomen in de voorliggende beleidsnota.

1. Wettelijke grondslag

1. Besluit Begroting en verantwoording Provincie en Gemeenten
2. Artikel 216 eerste lid provinciewet

2. Beoogd effect

Beoogd wordt om met de nota beleid te realiseren ten aanzien van garanties en leningen, waarmee de inzet van de verschillende financiële instrumenten goed geregeld is.

3. Effecten op duurzaamheid

Niet van toepassing

4. Argumenten

De nota Financieringsbeleid provincie Utrecht is opgesteld naar aanleiding van besluit PS2018BEM14 en amendement “Duidelijkheid”

5. Kanttekeningen

Hoe de organisatie omgaat met het aangaan van deelnemingen zal in de herijking van de nota Verbonden partijen worden meegenomen in 2022.

6. Financiën

Niet van toepassing

7. Realisatie

De nota betreft nieuw opgesteld beleid. Over uiterlijk 4 jaar zal een herijking plaatsvinden.

8. Juridisch

De nota Financieringsbeleid is een kaderstellend document voor PS, maar heeft niet de status van een algemeen verbindend voorschrift. Daarom kan er in uitvoeringsverordeningen, na een gemotiveerd voorstel aan PS, op (onderdelen) af worden geweken van dit kader. Uitvoeringsverordeningen hebben wel extreme werking.

9. Europa

Niet van toepassing.

10. Communicatie

Na vaststelling van de nota zal er intern over gecommuniceerd worden.

11. Bijlagen

1. Nota Financieringsbeleid provincie Utrecht
2. Bijlage 1 bij de Nota Financieringsbeleid: uitvoeringsrichtlijnen
3. Bijlage 2 bij de Nota Financieringsbeleid: checklist uitvoeringsrichtlijnen

Artikelsgewijze toelichting

Niet van toepassing