



DATUM	16 december 2014	TEAM	BIN (Financieel toezicht Lokale Overheden)
NUMMER	811091DF	REFERENTIE	J.H. de Reuver
UW BRIEF VAN	1 december 2014	DOORKIESNUMMER	030-2582836
UW NUMMER	81107181	E-MAILADRES	jan.de.reuver@provincie-utrecht.nl
BIJLAGE		ONDERWERP	Beantwoording schriftelijke vragen ex art. 47 RvO aan het College van GS, gesteld door de heer R. Dercksen namens de PVV betreffende derivaten waterschap Vallei & Veluwe

Toelichting:

Het waterschap Vallei & Veluwe, waarop de provincie financieel toezicht houdt, maakt op pagina 61 (jaarrekening 2013) melding van het feit dat het waterschap gebruikt maakt van rentederivaten. Op pagina 68 zijn deze derivaten inclusief de dalende negatieve waardering daarvan gespecificeerd.

Wij zijn van mening dat een waterschap geen gebruik van dit soort zeer gecompliceerde financiële instrumenten behoort te maken aangezien de expertise hiervoor niet in hun organisatie aanwezig is c.q. lijkt te zijn.

Daarom hebben wij als PVV fractie de volgende vragen aan de Gedeputeerde Staten:

1. Zijn de vermeldingen zoals op pagina 61 van de jaarrekening 2013 beschreven, nog actueel en zijn er voor de begroting 2015 geen nadelige consequenties te verwachten?

Antwoord:

In de wet financiering Decentrale Overheden (FIDO) is in artikel 2, lid 2 opgenomen dat Openbare lichamen derivaten kunnen hanteren of, in afwijking van het eerste lid van de wet FIDO, middelen uitzetten anders dan ten behoeve van de publieke taak, indien deze uitzettingen of derivaten een prudent karakter hebben en niet zijn gericht op het genereren van inkomen door het lopen van overmatig risico. In de wet regeling uitzetting en derivaten decentrale overheden (RUDDO) zijn hiervoor aanvullende voorschriften opgenomen. De belangrijkste hiervan is dat de derivaten uitsluitend worden gebruikt ter beperking van de risico's en bovendien alleen kunnen worden afgesloten met toegelaten instellingen.

Met ingang van 1 december 2014 is dit niet meer actueel.

2. Zijn er geen nieuwe contracten afgesloten?

Antwoord:

Nee, m.i.v. 1 december 2014 is dit niet meer actueel.



3. Waarom maakt de heer M. J. C. M. Bekker RA van Deloitte Arnhem in zijn Accountantsverslag bij de paragrafen inzake risicobeheersing geen melding van het bestaan van deze derivaten?

Antwoord:

De accountant beoordeelt de doelmatigheid en de rechtmatigheid van de jaarrekening en heeft in dit kader geen aanleiding gezien om hierover opmerkingen op te nemen in het accountantsverslag.

4. Op initiatief van welke financiële instelling heeft het waterschap Vallei & Veluwe deze derivaten verkregen, en zijn deze activiteiten inmiddels gestopt?

Antwoord:

Het initiatief kwam niet van de financiële instelling, maar vanuit het waterschap zelf. De partijen die hierbij betrokken zijn is RABO bank en de Waterschap bank.

5. Wie is in de organisatie verantwoordelijk voor het afsluiten van derivaten contracten en hoe blijkt uit de functie omschrijving van deze persoon dat hij gemachtigd is dit te doen?

Antwoord:

Binnen het organisatie- en mandaatbesluit van het waterschap is de treasury commissie bevoegd om derivaten aan te gaan. Hierin nemen deel de concerncontroller, afdelingshoofd bedrijfsvoering, bedrijfsdeskundige en een senior medewerker Financiën.

6. Is de Dijkgraaf, Mevrouw T. Martin-Klip vanaf het afsluiten van deze contracten daarvan op de hoogte geweest en is zij toen op de mogelijk dramatische gevolgen van dit soort contracten gewezen?

Antwoord:

De besluiten voor het aangaan van derivaten dienen conform de controleverordening van het waterschap direct te worden gemeld aan het Dagelijks Bestuur. De dijkgraaf maakt deel uit van het Dagelijks bestuur en is zodoende op de hoogte hiervan. Overigens was mevrouw Martin-Klip bij het afsluiten van de derivaten in 2013 niet in functie als dijkgraaf.

Gedeputeerde Staten van Utrecht,

Voorzitter,

Secretaris,