

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering d.d.: 18 februari 2014

Voorstelnummer: JR1401

Portefeuillehouder: Wethouder A.C.L.Adema

Voorstel inzake de te nemen besluiten met betrekking tot de gevolgen van de invoering van de Wet Hof

Datum behandeling in B&W: 27 januari 2014

Aan de Raad

Voorstel

- 1) Kennis te nemen van de conclusie dat de regels met betrekking tot het EMU-saldo geen beperkingen geven aan de plannen voor het project De Del en de nieuwe school.
- 2) Akkoord te gaan met het voorshands handhaven van de huidige situatie, voor wat betreft het kort wegzetten van gelden, tot nader besluitvorming hierover door uw raad is genomen. In de voorjaarsnota 2014 zal een definitief voorstel worden gedaan of het noodzakelijk is in de begroting 2015 en meerjarenbegroting 2016 t/m 2018 uit te gaan van
 - het langlopend bij de schatkist uitzetten van € 1.000.000 voor een periode van 10 jaar
 - het kortlopend bij de schatkist uitzetten van € 4.000.000 voor een periode van max. 2 jaar
- 3) Akkoord te gaan met het hanteren van de tabel aanpassing meerjarenbegroting als basis voor de voorjaarsnota 2014 en de begroting 2015 e.v.

Inleiding

De Wet Hof (Wet Houdbare Overheidsfinanciën) is per 17 december 2013 ingevoerd. In de Wet Hof worden Europese afspraken uit het Stabiliteits- en Groeipact verankerd in nationale wetgeving. Onderdeel van de Wet Hof is het voldoen aan de eisen met betrekking tot het Europese Monetaire unie (EMU)-saldo en het verplicht invoeren van het schatkistbankieren. Hieronder wordt op deze onderdelen, voor wat betreft het schatkistbankieren, ook in relatie tot de begroting en meerjarenraming, nader ingegaan.

Argumenten

EMU-saldo

In principe mogen de uitgaven van de overheid per jaar niet hoger zijn dan de inkomsten. Voor investeringen zijn echter hoge bedragen ineens nodig. In Europees verband zijn daarom afspraken gemaakt dat de uitgaven de inkomsten met maximaal 3% mogen overschrijden. De Wet Hof regelt hoe de beschikbare EMU-ruimte verdeeld wordt tussen de decentrale overheden. Decentrale overheden mogen in totaal een aandeel hebben in het EMU-tekort van 0,5% van het bruto

binnenlands product (BBP). Hiervan is 0,32 % aan de gemeenten toebedeeld. De ambitie is om deze norm op langere termijn nog verder terug te dringen.

Het tekort wordt macro beoordeeld en niet per individuele gemeente. Dit betekent dat individuele gemeenten meer kunnen investeren dan op basis van het eigen EMU-saldo mogelijk zou zijn. Het blijft dus voor iedere individuele gemeente mogelijk om grote investeringen te doen. De minister heeft voorts, naar aanleiding van vragen daarover, aangegeven dat een eventuele overschrijding van de EMU-norm geen consequenties zal hebben voor investeringen van decentrale overheden. Hij heeft dit nogmaals benadrukt voor investeringen voor maatschappelijke doeleinden. De regels m.b.t. het EMU-saldo geven geen beperkingen aan de plannen voor het project De Del en de nieuwe school.

Schatkistbankieren

Historie.

De gemeente Rozendaal heeft sinds de aanleg van de wijk Kapellenberg de daarmee gerealiseerde winst gestort in de algemene reserve (immobiele deel). De hiermee gemoeide liquide middelen werden, al naar gelang de te realiseren rentepercentages, voor kortere of langere tijd weggezet bij de Rabo Bank. De in een jaar te ontvangen rente vormde een substantiële inkomste t.b.v. de begroting, die voor aanvang van de crisis gelijk was aan de OZB-inkomsten (€ 250.000 per jaar).

De rentepercentages zijn de laatste jaren gedaald en dus ook de rente-inkomsten. Dit is mede veroorzaakt door het feit dat, in relatie tot de plannen om een nieuwe school te bouwen, de reserves uitsluitend voor kortere periodes zijn weggezet. Een uitzondering hierop vormt een langlopende lening u/g aan de Rabo Bank ten bedrage van € 1.000.000 tegen een vast rentepercentage van 4,75 %. In 2012 bedroegen de gerealiseerde rente-inkomsten conform de jaarrekening € 167.000.

Uitgangspunten Schatkistbankieren.

Bij schatkistbankieren worden alle middelen die op alle bankrekeningen van overheidsinstanties (rijk, provincie, waterschap en gemeente) staan, dagelijks overgeheveld naar de schatkist. Uitgezonderd zijn spaarrekeningen en depositorekeningen met een vaste looptijd.

De rentevergoedingen bij het schatkistbankieren zijn ook afhankelijk van de termijn van uitzetting, maar zijn over de hele linie veel lager dan die bij een commerciële bank. Daarnaast is er sprake van een drempelbedrag. Alle benodigde middelen ten behoeve van betalingen (crediteuren, salarissen e.d.) worden dagelijks terugboekend van de rekening bij de schatkist.

Zoals ook aangegeven in de raadsvergadering d.d. 18 december 2013 bij de bespreking van de financiële situatie 2015 t/m 2018 zijn inmiddels de reserves voor een bedrag ad € 5.000.000 tegen een variabele dagrente over geboekt naar de schatkist. Gekozen is voor een variabele dagrente om uw raad in samenhang met de begrotingsconsequenties de mogelijkheid te bieden te besluiten over de termijn van uitzetting. Wij stellen u voor voorshands de huidige situatie te handhaven, voor wat betreft het kort wegzetten van gelden, tot nader besluitvorming hierover door uw raad is genomen. In de voorjaarsnota 2014 zal een definitief voorstel worden gedaan of het noodzakelijk is in de begroting 2015 en meerjarenbegroting 2016 t/m 2018 uit te gaan van

- het langlopend bij de schatkist uitzetten van € 1.000.000 voor een periode van 10 jaar
- het kortlopend bij de schatkist uitzetten van € 4.000.000 voor een periode van max. 2 jaar

In het najaar zal u een definitief voorstel worden aangereikt, waarin de op dat moment bekende detailinformatie wordt verstrekt.

Gevolgen voor Rozendaal.

De invoering van schatkistbankieren betekent voor Rozendaal:

- De langlopende Rabo spaarrekening ad € 1.000.000 blijft bestaan. Deze loopt nog 12 jaar en levert 4,75 % rente op : rente-inkomsten blijven jaarlijks € 47.500,00.

- De kortlopende spaarrekeningen bij de Rabobank (thans circa 1% rente) zijn opgeheven.

Per ultimo 2013 bedroeg het bedrag op de kortlopende spaarrekeningen circa € 5.000.000.

- € 5.000.000 is overgemaakt naar de schatkist en uitgezet tegen variabele dagrente. Hierbij is rekening gehouden met het toegestane drempelbedrag. De rente wordt dagelijks vastgesteld en is op dit moment (13 jan. 2014) 0,15 %; op jaarbasis € 7.500.

Rentepercentages schatkist.

De rentevergoedingen bij schatkistbankieren variëren met de termijn van uitzetting. Opgemerkt wordt dat dagelijks een nieuwe lijst bekend wordt gemaakt. Voor de voorjaarsnota zal getracht worden uit te gaan van jaargemiddeldes; dit is dan met name van belang voor de kortlopende rentepercentages. Daarbij is tevens van belang het feit dat tussentijds opnemen van lang uitgezet geld mogelijk is. In dat geval zal de schatkist de marktwaarde op basis van de dan geldende rentetarieven terugbetalen.

Alternatieven.

Er is maar één alternatief : Uitzetten bij medeoverheden waarmee geen relatie bestaat. Het is mogelijk / toegestaan middelen uit te zetten bij medeoverheden. Hierbij zijn eveneens meerdere termijnen en percentages mogelijk.

Aangezien uitzettingen uitsluitend toegestaan zijn bij mede-overheden waarmee géén relatie bestaat, zal in de praktijk gebruik moeten worden gemaakt van een zogenaamde geldmakelaar, die bemiddelt tussen vragers en aanbieders.

Hierbij moet wel worden uitgegaan van het langer (> 3 jaren) wegzetten van middelen.

Eenzijds liggen de daarbij te realiseren tarieven iets hoger (maximaal 0,4 %) dan bij de schatkist, maar daar staat tegenover dat de mogelijkheid tot vervroegd aflossen niet standaard is.

Aanpak in relatie tot het project De Del en de nieuwbouw van de school.

Ten behoeve van het project De Del en het na een besluit ter zake voorfinancieren van de school is een gedetailleerd liquiditeitsoverzicht opgesteld. Uit dit overzicht blijkt dat het mogelijk is € 1.000.000 langlopend uit te zetten. Meer is thans niet mogelijk teneinde de projecten niet te vertragen. De rente-inkomsten voor deze € 1.000.000 zijn dan circa € 20.000 hoger dan hierboven aangegeven onder "gevolgen voor Rozendaal" ; een andere aanpak met het langer uitzetten van reserves geeft naar onze mening teveel risico's. Wij achten ook in dit stadium het uitzetten van reserves naar mede-overheden niet van voldoende rendement. Op langere termijn als de inkomsten van Credo binnen komen kan worden bezien of een hoger bedrag op een andere wijze langlopend kan worden uitgezet; hierover is voorshands geen besluitvorming nodig.

Financiële gevolgen

Aanpassing begroting en meerjarenraming.

Op 18 december 2013 is Uw raad geïnformeerd over de financiële situatie 2015 t/m 2019.

Deze informatie is geactualiseerd voor het onderwerp onderhoud gemeentegebouwen en de rente Wet Hof. Hierbij is voor de begroting 2014 aangegeven dat de noodzakelijke aanpassingen zullen worden gemeld in de eerste Turap van 2014. De tabel aanpassing meerjarenbegroting is nu als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Onvoorzien meerjarenbegroting	38.000	76.500	83.000	85.000
Septemercirculaire	-44.500	-59.500	-63.000	-65.000
Herfstakkoord	14.000	15.500	17.500	20.000
Onderhoud gemeentegebouwen*	-46.500	-46.500	-46.500	-46.500
Storting Voorziening*/klein onderhoud	26.000	26.000	26.000	26.000
Rente-inkomsten	-119.500	-127.500	-110.500	-127.000
	-----	-----	-----	-----
Totaal per saldo	-132.500	-115.500	-110.500	-107.500
Post onvoorzien	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Herverdeling overschot 2013	115.000	75.000		
Herverdeling vrijvallen voorziening*	20.000	20.000		
	-----	-----	-----	-----
Totaal met post onvoorzien	-27.500	-50.500	-140.500	-137.500
Rente Wet Hof	27.500	27.500	27.500	27.500
	-----	-----	-----	-----
Blijft	0	-23.000	-113.000	-110.000

*) B&W hebben besloten het onderhoud aan de gemeentegebouwen voor wat betreft het buitenschilderwerk m.i.v. 2015 uit te besteden op basis van een 5- of 10-jarig contract en een vast bedrag in de begroting op te nemen voor het overig groot en klein onderhoud, zowel binnen als buiten. De uitgaven worden jaarlijks begroot als boven aangegeven en de bestaande voorziening kan dan volledig vervallen. In 2013 valt € 90.000 vrij; dat is verwerkt in herverdeling overschot 2013. Voor 2014 wordt dit uitgewerkt in de eerste Turap.

Slotopmerking

Treasurystatuut

Als gevolg van de invoering van de Wet Hof zal het Treasurystatuut moeten worden aangepast. Door het ministerie zal binnenkort een handreiking worden gegeven. Vervolgens zal Uw raad een nieuw Treasurystatuut ter vaststelling worden aangeboden.

Dekkingsplan

Uit bovenstaand financieel meerjarenoverzicht blijkt dat de bijgestelde cijfers van de meerjarenbegroting voor wat betreft 2015 op nul uitkomen. De jaren daarna 2016 t/m 2018 zijn weliswaar negatief, maar dat wordt opgevangen door de extra inkomsten die zullen ontstaan als gevolg van de aanleg van de wijk De Del. Zie hiervoor de bij dit raadsvoorstel gevoegde bijlage waarin een overzicht wordt verstrekt van deze extra inkomsten.

Burgemeester en wethouders van Rozendaal,
de secretaris
W.G. Pieterse - Pook

de burgemeester
drs. J.H. Klein Molekamp