COMMISSIEVOORSTEL Informerend
BIJ ZAAKNUMMER: 2021082538

Voorstel voor de vergadering van de Commissie Algemene Zaken en Control op 10 januari 2022

Agendanummer:	06
Onderwerp:	Kennisnemen van de Liquiditeitenprognose 2021-2025
Opsteller:	J.C.A. Peerlings - Jacobs, Team Financiën
Portefeuillehouder:	H.A.M. van Moorsel
Datum:	
Voorstel:	Kennis nemen van de informatievoorziening treasuryactiviteiten inclusief liquiditeitenprognose 2021-2025.
Presentatie:	Nee

Samenvatting

Conform artikel 4 van bijlage 3 (beheersdeel treasurystatuut) van het Treasurystatuut 2014 vindt één keer per jaar een terugkoppeling van de treasuryactiviteiten inclusief liquiditeitenplanning plaats aan de commissie AZ/C. Hierbij wordt u de liquiditeitenplanning 2021-2025 aangeboden.

Schatkistbankieren
Voor decentrale overheden betekent schatkistbankieren dat zij al hun overtollige middelen aanhouden in de schatkist bij het ministerie van Financiën. Dit houdt in dat geld en vermogen niet langer bij banken en instellingen buiten de schatkist mogen worden aangehouden. Overtollige middelen mogen alleen in rekeningcourant en via deposito's bij de schatkist worden aangehouden of onderling worden uitgeleend aan andere decentrale overheden.
Deelname van de decentrale overheden aan schatkistbankieren draagt bij aan een lagere EMU-schuld van de collectieve sector (Rijk en decentrale overheden gezamenlijk). Iedere euro die decentrale overheden aanhouden in de schatkist, vermindert de externe financieringsbehoefte van het Rijk. Dat het Rijk (het Agentschap) minder hoeft te financieren op de markt vertaalt zich direct in een lagere staatsschuld. Een ander belangrijk gevolg van deelname aan schatkistbankieren is een verdere vermindering van de beleggingsrisico's waaraan decentrale overheden worden blootgesteld.
In verband met verplicht schatkistbankieren, staan de liquide middelen op de rekening courant rekening bij de schatkist.
Op 1 oktober 2021 bedroeg het saldo van de rekening bij de schatkist € 31,3 miljoen.

Liquiditeitenprognose 2021-2025
De omvang en de looptijd van nieuwe financieringen en uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie, de liquiditeitenplanning en de rentevisie. Voor de liquiditeitenprognose wordt verwezen naar bijlage 1.
Dit betreft een meerjaren liquiditeitenprognose. Deze wordt steeds verder uitgewerkt. Van meerjarenplanning naar jaarprognose en van jaarprognose naar maandprognose. Dit

omdat de prognose van de geldstromen in de loop der tijd kunnen wijzigen, bijvoorbeeld wanneer een project wordt uitgesteld.
Gezien de in de bijlage toegevoegde l liquiditeitenprognose is het naar verwachting noodzakelijk om liquide middelen aan te trekken in 2024 omdat er de komende jaren majeure investeringen gepland staan.

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet begrenst de omvang van de korte financiering (korter dan een jaar). De kasgeldlimiet is vastgesteld op 8,5% van het begrotingstotaal van de gemeente bij aanvang van het jaar.
Voor 2021 bedraagt de kasgeldlimiet voor de gemeente Asten € 3,6 miljoen. Momenteel zijn er geen leningen aangegaan met een looptijd van maximaal een jaar. Dat betekent dat het renterisico onder de kasgeldlimiet uitkomt.

Renterisiconorm
De renterisiconorm heeft tot doel om het renterisico bij het opnemen van leningen te beheersen. Het effect van de renterisiconorm op de financieringswijze is dat de herfinanciering van vaste leningen niet ineens plaatsvindt, maar over een periode van minimaal vijf jaar wordt gespreid. Dit betekent dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen voor gemeenten niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal.
Voor 2022 bedraagt de renterisiconorm voor de gemeente Asten € 9,1 miljoen. In 2022 zijn geen leningen aan renteherziening onderhevig. Dat betekent dat het renterisico onder de renterisiconorm uitkomt.

Uitvoering
Conform artikel 4 van bijlage 3 (beheersdeel treasurystatuut) van het Treasurystatuut 2014 vindt één keer per jaar een terugkoppeling van de treasuryactiviteiten inclusief liquiditeitenprognose plaats aan de commissie AZ/C.

Onderling lenen tussen decentrale overheden
Als alternatief voor het aanhouden van overtollige middelen in de schatkist kunnen decentrale overheden ervoor kiezen deze middelen in te zetten om schulden af te lossen of om aan elkaar leningen te verstrekken (los van de publieke taak). Voor dergelijke onderlinge kredietverlening gelden twee voorwaarden. De eerste is dat er geen (verticale) toezichtrelatie mag bestaan tussen de betrokken decentrale overheden. Dat betekent bijvoorbeeld dat een provincie niet mag uitlenen aan gemeenten en waterschappen in de eigen provincie (en omgekeerd), maar dat de ene gemeente wel krediet mag verstrekken aan een andere gemeente. De tweede voorwaarde is dat decentrale overheden hun onderlinge leningen dienen te rapporten aan het CBS.

Geen kredietverlening door de schatkist
Decentrale overheden krijgen geen beschikking over een leen-faciliteit bij de schatkist. Ook mogen decentrale overheden niet rood staan bij de schatkist. Voor hun kredieten blijven decentrale overheden derhalve aangewezen op de markt. Mocht een decentrale overheid toch onverhoopt rood komen te staan bij de schatkist, dan is het Agentschap genoodzaakt een boeterente in rekening te brengen.

Bijgaand treft u aan:

1. Liquiditeitenprognose 2021 -2024 (2021082535)

Opsteller: J.Peerlings-Jacobs@asten.nl