

COMMISSIEVOORSTEL Informerend

BIJ ZAAKNUMMER: 07431006115

Voorstel voor de vergadering van de Commissie Samenleving en Bestuur op 5 juni 2024

Agendanummer :	05
Onderwerp:	Liquiditeitsprognose 2023-2027
Opsteller:	Team Financiën & Control
Portefeuillehouder:	Wethouder L.J.M. van de Moosdijk
Datum B&W Besluit:	21 mei 2024
Voorstel:	Kennis nemen van informatie over de liquiditeitsprognose 2023-2027
Presentatie:	Nee
Bijlage:	Liquiditeitsprognose 2023-2027

Samenvatting

Kennisname van de liquiditeitsprognose 2023-2027

Inleiding

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 SB. Hierbij wordt u de liquiditeitenplanning 2023-2027 aangeboden.

Wat willen we bereiken

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. In maart 2023 bedroeg het saldo van de rekening bij de schatkist €17,9 miljoen.

Liquiditeitsprognose 2023-2027

De omvang en de looptijd van nieuwe financieringen en uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie, de liquiditeitenplanning en de rentevisie. Voor de liquiditeitsprognose wordt verwezen naar de bijlage. Dit betreft een meerjaren liquiditeitsprognose. Deze wordt steeds verder uitgewerkt. Van meerjarenplanning naar jaarprognose. 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 liquiditeitsprognose is het naar verwachting noodzakelijk om liquide middelen aan te trekken in 2024 omdat er de komende jaren aanzienlijke investeringen gepland staan.

Uitvoering

Conform artikel 4 van bijlage 3 (beheersdeel treasurystatuut) van het Treasurystatuut 2014 vindt één keer per jaar een terugkoppeling van de treasuryactiviteiten inclusief liquiditeitsprognose plaats aan het voormalig commissie Samenleving en Bestuur (voorheen AZ/C).

Indien in 2024 of 2025 een lening aangetrokken zal worden heeft dit financiële consequenties welke in de Tussentijdse rapportages 2024 of in de kadernota/begroting 2025 verwerkt zullen moeten worden.

Onderling lenen tussen decentrale overheden

Als alternatief kunnen decentrale overheden ervoor kiezen 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 rapporteren 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.

Risico's

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 2024 bedraagt de kasgeldlimiet voor de gemeente Asten € 4,7 miljoen.

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 2024 bedraagt de renterisiconorm voor de gemeente Asten € 11,1 miljoen.