



RAADSVOORSTEL	Aan de raad van de gemeente Wormerland
Datum aanmaak	23 juli 2009
Onderwerp	Opbrengst verkoop aandelen Nuon
Programma en portefeuillehouder	Financieel beleid, Peter Roos
Raadsvergadering	25 augustus 2009

Onderwerp	Opbrengst verkoop aandelen Nuon
Gevraagde beslissing	<ol style="list-style-type: none"> 1. Een reserve Nuon-gelden in te stellen en hier de ontvangen Nuon opbrengsten aan toe te voegen. 2. De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut per 31 december 2009, ad € 1.171.800 vervroegd af te schrijven, en zo het structurele nadeel van het wegvallen van het dividend structureel te compenseren door het wegvallen van de desbetreffende afschrijvingslasten. Dit bedrag aan deze reserve te onttrekken. 3. Voor bestemming van de Nuon-gelden de volgende spelregels te hanteren: <ol style="list-style-type: none"> a) op de onttrekkingen uit deze reserve is het bestand financieel beleidskader van toepassing b) onttrekkingen mogen alleen gebruikt worden voor uitgaven die een duurzame bijdrage leveren aan het woon- en leefklimaat of het voorzieningenniveau in de gemeente.
Bevoegdheid	Het instellen van een reserve, en het toevoegen dan wel onttrekken hieraan is een bevoegdheid van de Raad.
Inleiding en probleemstelling	<p>Op 17 juni is in de buitengewone aandeelhoudersvergadering van Nuon ingestemd met de verkoop van de aandelen Nuon aan Vattenfall. In de Raadsvergadering van 11 juni heeft de Raad besloten om van het toen voorliggende voorstel punt 2, zijnde de bestemming van de opbrengst van de aandelen Nuon, pas te bespreken in de Raad wanneer het besluit over de verkoop van de aandelen Nuon definitief is. Dit is nu dus het geval.</p> <p>In totaal verwachten we, tot en met medio 2015 een opbrengst voor Wormerland van € 9.772.000. De voorliggende vraag is: hoe gaan we deze opbrengst bestemmen, en voor welke zaken gaan we het inzetten?</p>
Oplossing	<p>Bestaand beleid is een structureel sluitende begroting. Niet-begrote incidentele meevallers worden toegevoegd aan de algemene middelen. Daarnaast activeren we investeringen in 'de openbare ruimte met maatschappelijk nut' bij voorkeur niet. De gemeente doet aan zogenaamde 'totaalfinanciering'. Dat wil zeggen dat we voor het bepalen van de aan te trekken, dan wel uit te zetten gelden alle onderdelen van de (meerjaren)begroting</p>

bekijken. Zowel de jaarlijkse exploitatie-uitgaven en –inkomsten worden bekeken, als de bedragen die uit de voorzieningen worden betaald, de aflossingen van leningen en de investeringen die de gemeente de komende tijd gaat doen. Op deze manier realiseren we een zo optimaal mogelijk renteresultaat. Er worden dus geen aparte leningen aangetrokken voor bepaalde gevoteerde kredieten, en er worden dus ook geen gelden apart uitgezet wanneer we die ontvangen.

Op termijn vallen de dividendinkomsten van Nuon, zoals die in onze begroting staan, weg. Om dit structurele nadeel te compenseren, stellen wij voor om de boekwaarde van de investeringen 'in de openbare ruimte met maatschappelijk nut' vervroegd af te schrijven, en hierdoor, structureel, lagere afschrijvingslasten in de begroting op het nemen. In het raadsvoorstel van 11 juni is een boekwaarde per 31 december 2008 ad € 1.364.583 genoemd. Inmiddels is de boekwaarde *van de per ultimo 2008 geactiveerde posten* bekend per 31 december 2009, en we stellen dan ook voor om deze boekwaarde, zijnde € 1.171.800 vervroegd af te schrijven. Voor het jaar 2009 schrijven we nog de reguliere bedragen af, en hebben we ook nog regulier dividend van Nuon (over 2008) ontvangen.

De structurele dividendinkomst van het Nuon bedraagt in onze begroting € 89.300 en de te besparen afschrijvingslast van de betreffende investeringen € 103.300 (beiden prijspeil 2009).

We stellen voor om de ontvangen opbrengst te storten in een bestemmingsreserve Nuon-gelden, en hieraan de bovenstaande boekwaarde van € 1.171.800 te onttrekken.

Zoals is beschreven, schrijven we op 'investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut' *bij voorkeur* niet af. In de praktijk wordt hiervan vaak afgeweken omdat het in de gemeentelijke begroting veelal niet op te brengen is om grote investeringen in bijvoorbeeld wegen, bruggen en openbaar groen in één keer ten laste van de jaarlijkse exploitatie te brengen. Dit is, met deze reden ook toegestaan in het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten). Wanneer het, bijvoorbeeld door middel van een extra opbrengst als deze, wél mogelijk is om zaken direct te dekken en niet te activeren, verdient dit de voorkeur, en scheelt dit afschrijvingslasten in de jaren daarna. Dit geldt met name voor *niet* jaarlijks terugkerende zaken.

Zo staan in de kadernota 2010-2013 het herinrichten van het terrein aan de Spijtstraat (plaats van de huidige noodschool) en de vervanging van bruggen en steigers, als inhaalslag n.a.v. het opstellen van het beheerplan Bruggen en kunstwerken, genoemd. In totaal betreffen deze zaken een totale investering van € 715.000 (in de jaren 2010-2012), en een jaarlijkse kapitaallast van € 61.000 in de jaren 2013-2020. Voor aanvullende gelden voor de uitvoering van het GVVP is in totaal € 800.000 opgenomen (2010-2013) met een jaarlijkse kapitaallast oplopend tot € 103.600 in 2014.

Deze bedragen worden vooralsnog, conform de kadernota 2010, als te activeren (en dus af te schrijven) bedragen in de begroting 2010-2013 opgenomen. Wanneer het echter zo blijkt te zijn dat de begroting in enig komend jaar niet meer sluitend is, door in- dan wel externe factoren (denk aan een toenemend aantal bijstandsccliënten, een eventueel dalende Algemene Uitkering

	<p>vanaf 2012 of anderszins), doen we er verstandig aan om een gedeelte van de opbrengst Nuon-gelden als buffer aan te houden. Door eenmalige afschrijving van genoemde investeringen worden jaarlijkse kapitaallasten vermeden.</p> <p>Voor een verdere besteding van de Nuon opbrengsten zijn verdere initiatieven mogelijk. Hierbij moet wel rekening worden gehouden met het feit dat het eenmalig geld betreft, en er dus geen zaken worden uitgevoerd die op termijn op de gemeentebegroting drukken (bijvoorbeeld wat betreft onderhoud) of zaken die volgens de voorschriften geactiveerd moeten worden. Verder stellen we voor om voor de bestemming van de Nuon-gelden de volgende spelregels te hanteren:</p> <p>a) op de onttrekkingen uit deze reserve is het bestaand financieel beleidskader van toepassing;</p> <p>b) onttrekkingen mogen alleen gebruikt worden voor uitgaven die een duurzame bijdrage leveren aan het woon- en leefklimaat of aan het voorzieningenniveau in de gemeente.</p>
Meetbare doelstellingen/output	Het structurele nadeel van wegvallende dividendinkomsten, worden structureel gecompenseerd door het wegvallen van afschrijvingslasten van de betreffende investeringen.
Beslag op middelen	Vanaf de begroting 2010 verdwijnen de structurele baten van het dividend Nuon, ad € 89.300 per jaar, en tevens de afschrijvingslasten van de investeringen met maatschappelijk nut, ad € 103.300.
Evaluatie	De reserve Nuon-gelden wordt, na instelling, opgenomen in de Staat van Reserves en Voorzieningen, en het verloop van deze opbrengst kan hierdoor dus op de voet gevolgd worden.

Alle op deze zaak betrekking hebbende stukken liggen voor u op de gebruikelijke wijze ter inzage.

Burgemeester en wethouders van Wormerland,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

M. van den Hende

P. C. Tange

Bijlage: besluit



De raad van de gemeente Wormerland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 4 augustus 2009;

besluit:

1. Een reserve Nuon-gelden in te stellen en hier de ontvangen Nuon opbrengsten aan toe te voegen.
2. De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut per 31 december 2009, ad € 1.171.800 vervroegd af te schrijven, en zo het structurele nadeel van het wegvallen van het dividend structureel te compenseren door het wegvallen van de desbetreffende afschrijvingslasten. Dit bedrag aan deze reserve te onttrekken.
3. Voor bestemming van de Nuon-gelden de volgende spelregels te hanteren:
 - a) op de onttrekkingen uit deze reserve is het bestaand financieel beleidskader van toepassing;
 - b) onttrekkingen mogen alleen gebruikt worden voor uitgaven die een duurzame bijdrage leveren aan het woon- en leefklimaat of het voorzieningenniveau in de gemeente.

Aldus besloten in de openbare vergadering
van de Raad van de gemeente Wormerland,
gehouden op 25 augustus 2009

de griffier,

de voorzitter,

I.P. Vrolijk

P.C. Tange

<Mid/MM>