

# MEMO

**Aan:** Algemeen Bestuur Holland Rijnland

**Van:** Fred Hulst

**Datum:** 14 maart 2016

**Onderwerp:** Derving rentebaten Holland Rijnland

## Inleiding

In de begrotingen van Holland Rijnland wordt al jaren rekening gehouden met inkomsten door rente, voor zowel op de tegoeden van het Regionaal InvesteringsFonds (RIF) als op andere tegoeden.

Totaal ging het om ca. 500.000 euro per jaar, ongeveer gelijk verdeeld over het RIF en het geheel van overige tegoeden. Door de ontwikkelingen op de kapitaalmarkt zijn deze inkomsten op rentebaten de laatste jaren fors terug gelopen en op dit moment nagenoeg nul.

▪

*Renteinkomsten 2010 - 2015*

|      | <i>RIF</i> | <i>Overige tegoeden</i> | <i>Totaal</i> |
|------|------------|-------------------------|---------------|
| 2010 | 209.591    | 245.999                 | 455.590       |
| 2011 | 294.840    | 215.760                 | 510.600       |
| 2012 | 169.096    | 245.000                 | 414.096       |
| 2013 | 85.678     | 91.688                  | 177.366       |
| 2014 | 24.710     | 17.087                  | 41.797        |
| 2015 | -          | -                       | -             |

▪

## Het Regionaal Investeringsfonds

Vanaf het begin van het RIF is de werkelijk ontvangen rente op het opgebouwde tegoed conform de beheerverordening gespaard op een aparte rekening. Deze renteopbrengst is bedoeld om eventuele rentekosten in verband met voorfinanciering te kunnen dragen. Op dit moment bedraagt het tegoed op de renterekening ca. 1,3 mln. euro.

Het in 2022 te behalen doelkapitaal in het RIF bedraagt 142.500 mln. euro. Dit bedrag wordt niet geïndexeerd. Bij de vaststelling van bijdragen en eindbedrag heeft een verrekening van 776.000 euro plaats gevonden. Afsproken is toen om jaarlijks een bedrag van 45.670 euro uit de renteopbrengsten toe te voegen aan het fonds om het tekort ten opzichte van het doelkapitaal aan te vullen. Nu de renteopbrengsten nagenoeg nul bedragen wordt deze storting gedaan vanuit de gespaarde renteopbrengsten.



### Opbouw rentegegoed RIF

|      | <i>Renteopbrengst RIF</i> | <i>Storting in RIF voor verrekening</i> | <i>Opbouw totaal rentegegoed</i> |
|------|---------------------------|---|----------------------------------|
| 2009 |                           |   | 779.772                          |
| 2010 | 209.591                   | -45.670                                 | 943.693                          |
| 2011 | 294.840                   | -45.670                                 | 1.192.863                        |
| 2012 | 169.096                   | -45.670                                 | 1.316.289                        |
| 2013 | 85.678                    | -45.670                                 | 1.356.297                        |
| 2014 | 24.710                    | -45.670                                 | 1.335.337                        |
| 2015 | -                         | -45.670                                 | 1.289.666                        |

Daarnaast is in 2013 door de 12 aan het RIF deelnemende gemeenten besloten tot een 2e tranche ten behoeve van de Rijnlandroute. Het gaat hier in totaal om 37,5 mln. euro extra. Hiervan wordt 25 mln. euro door Leiden en Katwijk gezamenlijk gefinancierd. Dit bedrag wordt via Holland Rijnland aan de provincie Zuid – Holland betaald na aanbesteding van het werk (voorzien 4e kwartaal 2016). De overige 12,5 mln. euro wordt door de gemeenten opgebouwd in 2023 en 2024 conform de reguliere verdeelsleutel. Leiderdorp heeft haar deel van de 2e tranche al in 2015 betaald.

### Overige rentopbrengsten

De renteopbrengsten op de overige tegoeden van Holland Rijnland werden in het verleden gebruikt als dekking voor de exploitatie van Holland Rijnland. Omdat daar in het verleden niet specifiek over is gerapporteerd is het lastig deze inkomsten direct toe te wijzen aan de verschillende tegoeden. Het kan gaan om reeds ontvangen (maar nog niet uitgegeven) subsidies, overlopende passiva of tegoeden op bijvoorbeeld het BWS en het CVV<sup>1</sup>. Nu de renteopbrengsten vrijwel nihil zijn levert dit een gat op in de begroting vanaf 2013. Tot en met 2015 is het overigens nog wel gelukt het tekort binnen de exploitatie op te vangen. Vanaf de jaarrekening 2013 is het risico van de dalende rente in de verschillende rapportages door HR gemeld. Voor het laatst is dat gebeurd in de Turap Q3 2015 en in de begroting 2016 (paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing).

#### *Overige renteopbrengsten begroot en gerealiseerd*

|      | <i>Begrote renteopbrengsten</i> | <i>Gerealiseerde renteopbrengsten</i> | <i>Verschil</i> |
|------|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------|
| 2010 | 250.000                         | 245.999                               | -4.001          |
| 2011 | 245.000                         | 215.759                               | -29.241         |
| 2012 | 245.000                         | 245.000                               | 0               |
| 2013 | 245.000                         | 91.688                                | -153.312        |
| 2014 | 245.000                         | 17.086                                | -227.914        |
| 2015 | 245.000                         | 0                                     | -245.000        |

<sup>1</sup> Besluit Woninggebonden Subsidies (BWS) en Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV)