

7 mei 2021

Aan de raad,

Tot onze spijt is na overleg met de accountant gebleken dat in het raadsvoorstel "Kapitaalversterking Stedin/aankoop cumulatief preferente aandelen" een verkeerde aannname is gedaan m.b.t. de verwoording van de financieel administratieve verwerking van de aandelenverwerving. Bij dit bericht gaat een gewijzigd raadsvoorstel, alsmede het oude exemplaar met duiding van de wijzigingen.

### Toelichting

De verwerving van de aandelen is een balanstransactie. Onze (overtollige) liquide middelen worden ingezet om de aandelen te kopen. Dit gebeurt zogezegd aan de linkerzijde van de balans door een verschuiving van liquide middelen naar financiële vaste activa. Aan de rechterzijde van de balans verandert deze transactie niets aan de eigen vermogenspositie en vindt er ook geen onttrekking aan de algemene reserve plaats. Dit aspect is op diverse plaatsen in het raadsvoorstel gecorrigeerd zoals hieronder:

### Tekstwijzigingen

#### SAMENVATTING

.....

De raad besluit in te schrijven voor maximaal 3,6 miljoen euro (optie 1e). ~~en hiervoor als dekking een onttrekking uit (het surplus in) de algemene reserve in te zetten;~~ De aandelen worden geactiveerd op de balans onder de financiële activa. Hier staat een evenredige verlaging van de liquide middelen tegenover.

#### BESLUIT B&W

.....

2. De raad voor te stellen om in te schrijven voor maximaal 3,6 miljoen euro (optie 1e). ~~en hiervoor ter dekking een onttrekking vanuit (het surplus in) de algemene reserve in te zetten~~

#### BESLUIT RAAD

.....

2. In te inschrijven voor maximaal 3,6 miljoen euro (optie 1e). ~~en hiervoor als dekking een onttrekking uit (het surplus in) de algemene reserve in te zetten;~~

#### Overwegingen van het college

.....

Door inzet van ~~incidentele gelden uit de algemene reserve~~ liquide middelen worden extra baten ~~gegenereerd~~ en ontstaat structureel meerjarig ruimte in het exploitatieresultaat van de gemeente.

#### FINANCIËN

.....

Heemstede kan in de verwerving van de aandelen voorzien uit eigen middelen ~~(surplus algemene reserve)~~. Tegenover 'liggende gelden' bij de Schatkist of het eventueel doen van investeringen staat een vast cumulatief preferent rendement van 3%, zijnde 108.000 euro bij maximale

inschrijving (3,6 miljoen euro). De financiële effecten worden meegenomen en vertaald in de Begroting 2022. ~~Het surplus algemene reserve, zoals berekend in de Discussienota Financiële Positie Heemstede van 12 februari 2021, van bijna 30 miljoen euro, De liquide middelen nemen evenredig af met de kosten van de verwerving van de aandelen Stedin (maximaal 3,6 miljoen euro). De ratio zou, op basis van dezelfde aannames als in de Discussienota, dalen van 9,2 naar 8,3.~~

Met vriendelijke groet,  
Het college van burgemeester en wethouders