

## VOORBLAD

## Voorstel aan de Raad

*Registratienummer:* Z/18/026293/107111  
*Datum collegebesluit:* dinsdag 20 november 2018  
*Datum commissievergadering:* donderdag 6 december 2018  
*Datum raadsvergadering:* donderdag 13 december 2018

*Soort Voorstel:* Adviesnota  
*Onderwerp:* Nota Schuldenbeheersing  
*Portefeuillehouder:* Wethouder Cramwinckel  
*Programma:* Alle programma's

*Kernboodschap:* Door vaststelling van een verantwoord plafond voor schulden en nieuwe afschrijvingslasten blijft structureel ook op lange termijn ruimte voor nieuwe investeringen. De komende 4 jaar is die ruimte ca. € 10 mln.

*Bijlagen:* Ja  
*Bijlage 1: Nota schuldenbeheersing*

*Beslispunten* De nota schuldenbeheersing van te stellen en daarmee:

1. Het plafond voor de korte en lange schuld te bepalen op maximaal € 53 mln. (100%);
2. Het investeringsplafond voor nieuwe investeringen te continueren op maximaal € 100.000 aan afschrijvingslasten per jaar;
3. Van incidentele verkoopopbrengsten nadrukkelijk af te wegen of deze worden ingezet bij de ontwikkeling van de schuldpositie;
4. Binnen het aldus afgebakende speelveld en ook rekening houdend met de verplichte kengetallen, bij kadernota de integrale meerjarige afweging te maken tussen investeringswensen en financiële mogelijkheden.

*Relatie met:*

- ☐ Agendapunt:
- ☐ Toezegging:
- ☐ Amendement/motie: Motie 46 behandeling begroting 2018
- ☐ Schriftelijke vragen:

# Adviesnota aan de Raad

## Onderwerp

Nota Schuldenbeheersing

## Samenvatting

Met de aanbieding van de nota schuldenbeheersing wordt invulling gegeven aan het verzoek dat middels motie 46 aan het college van burgemeester en wethouders was gericht om een beleidskader voor schuldenreductie te ontwikkelen en daarbij een relatie te leggen tussen schuldpositie en voorzieningenniveau.

In de nota wordt betoogd dat een verdere reductie van de schulden dan het voorgerekende bodemniveau van ca. € 25 mln. niet anders te realiseren valt dan via de aanwending van incidentele verkoopopbrengsten van gemeentelijke eigendommen. Alternatieve wegen via het verlagen van het voorzieningenniveau dan wel het verhogen van inkomsten worden niet wenselijk geacht behoudens heffingen in de gesloten systemen van riool en afval.

Het uitwerken van de relatie tussen schuldpositie en voorzieningenniveau geeft uitgaande van een schuldenplafond van € 53 mln. voor de planperiode van 2019 – 2029 een totale investeringsruimte van ca. € 30 mln. Wanneer deze ruimte vanuit een solidariteitsbesef met komende gemeenteraden wordt afgezet tegen het al toegepaste investeringsplafond van jaarlijks € 100.000 aan nieuwe afschrijvingen resteert een structurele jaarlijkse investeringsruimte van € 2,6 mln. (bovenop de in het model gehanteerde € 2,5 mln. voor vervangingsinvesteringen).

Geconfronteerd met deze beperking is de noodzaak voor een integrale investeringsafweging en-planning duidelijk; zowel tussen de diverse investeringswensen als ook in de tijd. Geadviseerd wordt deze afweging jaarlijks bij de opstelling van de Kadernota te betrekken.

## Beoogd effect

De raad te informeren over de (on)mogelijkheden voor het afbouwen van de schuldenpositie en een afwegingskader te bieden voor de investeringswensen en de daarvoor in een meerjarig perspectief aanwezige financiële ruimte.

## Argumenten

Voor de inhoudelijke argumentatie en cijfermatige onderbouwingen wordt verwezen naar de nota schuldenbeheersing.

## Kanttekeningen

N.v.t.

## Burgerparticipatie

N.v.t.

## Communicatie

De kern van deze nota wordt naast de gebruikelijke wijzen bekend gemaakt via een interview van de portefeuillehouder financiën aan lokale media rondom de nota schuldenbeheersing. Daarnaast wordt een samenvatting in gewoon Nederlands op de website geplaatst.

De raadsleden worden in drie stappen betrokken bij deze nota:

Het technische begrippenkader van deze nota wordt meegenomen in de cursus financiën voor de raadsleden op woensdag 21 november. De nota wordt - naar het college aanneemt- tevens besproken in de commissies Planning en Control en Burger en Bestuur ter voorbereiding op behandeling in de raad.

De nota wordt na vaststelling ook ter kennisneming aan de provincie gestuurd.

## **Financiën**

In de begroting voor 2019 konden vooralsnog geen investeringsbedragen opgenomen worden voor zaken als het cultureel centrum, Leidseweg-noord, het zwembad, het integraal huisvestingsplan voor het onderwijs en het Integraal Water Kwaliteits Plan. Ook mogelijke toekomstige verkoopopbrengsten voor onroerend goed zijn niet genoemd. Het opgestelde model kan daardoor worden gebruikt als een soort nul-optie voor het bepalen van de investeringsruimte voor de uitdagingen waar deze raad zich mee geconfronteerd ziet.

Met de aangeduide kengetallen voor ogen is het mogelijk hiervoor een maximale investeringsruimte te bepalen waarmee binnen de door de raad te stellen randvoorwaarden en regels wordt gebleven. Voor de berekening van de beschikbare ruimte wordt er van uitgegaan dat er sprake zal kunnen zijn een gemiddelde afschrijvingstermijn van 38 jaar. Dit sluit aan bij de aard van de investering 'in stenen' en bij de gewogen gemiddelde afschrijvingstermijn van de huidige geactiveerde activa.

Uitgaande van een absoluut schuldenplafond van € 53 mln. ( $NSQ \approx 100\%$ ) schommelt de maximale investeringsruimte in de modelperiode (dus cumulatief tot 2029, en boven de jaarlijkse vervangingsinvesteringen van € 2,5 mln.!) rond de € 30 mln. Dit bedrag is een richtbedrag omdat het jaar van investering van invloed is op de uiteindelijke afschrijvingen en daarmee ook op de te financieren boekwaarden. De resulterende omvang van de lange externe financiering is dan ca. € 48,5 mln.

Van de € 30 mln. zou in deze raadsperiode al € 24 mln. geïnvesteerd kunnen worden zonder het schuldenplafond te overschrijden. Nadeel is dan wel dat toekomstige raden dan over een jaarlijkse investeringsruimte van slechts € 1,0 mln. zouden beschikken. In het kader van de solidariteit met de gemeenteraden die van deze raad het stokje gaan overnemen, moet een oplossing gevonden worden.

Die dient zich aan in de vorm van het zichzelf reeds in 2015 door het college opgelegde investeringsplafond van € 100.000 per jaar. Voortgezette toepassing van dit al bestaande investeringsplafond voor nieuwe investeringen waarvan de afschrijvingen niet worden gedekt door tarieven (binnen gesloten huishoudingen als riool en afval), kan in dit geval zorgen voor een gelijkmatiger verdeling over de jaren van de investeringsruimte. Toepassing brengt namelijk een jaarlijkse investeringsruimte van € 2,6 mln. met zich mee voor de nagenoeg de gehele planperiode tot en met 2029. Voor deze raadsperiode (t/m 2022) is dan € 10,4 mln. beschikbaar (boven de jaarlijkse € 2,5 mln. voor vervangingsinvesteringen).

Aan het vaststellen van de nota schuldenbeheersing en de daarin gedane voorstellen zijn vooralsnog geen budgettaire consequenties verbonden. Financiële gevolgen doen zich eerst voor bij daadwerkelijke besluitvorming over individuele investeringskredieten en de verwerking daarvan in Kadernota en begroting.

## **Risico's**

De risico's verbonden aan de schuldpositie komen in de nota schuldenbeheersing aan de orde.

## **Duurzaamheid**

N.v.t.

Met vriendelijke groet,  
het college van burgemeester en wethouders,

A. R. de Graaf,  
gemeentesecretaris

P.J. Bouvy-Koene,  
burgemeester

## Besluit

Registratienummer:

Z/18/026293/107111

De raad der gemeente Voorschoten;

Gelet op de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en gemeenten  
gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van dinsdag 20 november 2018,

besluit:

De nota schuldenbeheersing vast te stellen en daarmee:

1. Het plafond voor de korte en lange schuld te bepalen op maximaal € 53 mln. (100%);
2. Het investeringsplafond voor nieuwe investeringen te continueren op maximaal € 100.000 aan afschrijvingslasten per jaar;
3. Van incidentele verkoopopbrengsten nadrukkelijk af te wegen of deze worden ingezet bij de ontwikkeling van de schuldpositie;
4. Binnen het aldus afgebakende speelveld en ook rekening houdend met de verplichte kengetallen, bij kadernota de integrale meerjarige afweging te maken tussen investeringswensen en financiële mogelijkheden.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering  
van de raad der gemeente Voorschoten,  
gehouden op 13 december 2018

de griffier,

de voorzitter,

J. van der Does

P.J. Bouvy-Koene