



VV - commissie Bestuur, Organisatie en Dienstverlening

Aard Voorstel	VV-Besluitnota	
Vergaderdatum	15-03-2017	Agendapuntnummer 5.a.
Onderwerp	Houdbare waterschapsfinanciën	
Collegevergadering	21-02-2017	
VV-vergadering	VV: 29-03-2017	
Portefeuillehouder	H. Pluckel	
Corsanummer	16.118061	
BABS id	5587	
Bijlagen	Duurzaam Financieel Beleid	

(concept) De verenigde vergadering

1. Te kiezen voor structurele maatregelen vooraf in plaats van incidentele maatregelen achteraf om de schuldenlast van Rijnland te verminderen;
2. Daarvoor te kiezen voor de volgende instrumenten:
 - a. Verhogen van de investeringsdrempel van € 50.000 naar € 100.000 (met terugwerkende kracht ten laste van 2016);
 - b. Terugkerende investeringswerken met een onderhoudscomponent kritisch beschouwen en zo mogelijk overhevelen van de investeringsbegroting naar de exploitatiebegroting.
3. Kennis te nemen van volgende instrumenten om deze op een later moment in te kunnen zetten:
 - a. Minder personele lasten activeren op investeringsprojecten;
 - b. Watergebiedsplannen niet meer activeren;
 - c. Afschaffen van het toerekenen van bouwrente.
4. Hierbij de mogelijkheden voor innovatie en besparende maatregelen open te houden.



VV-besluitnota

De verenigde vergadering

besluit:

1. Te kiezen voor structurele maatregelen vooraf in plaats van incidentele maatregelen achteraf om de schuldenlast van Rijnland te verminderen;
2. Daartoe te kiezen voor de volgende instrumenten:
 - a. Verhogen van de investeringsdrempel van € 50.000 naar € 100.000 (met terugwerkende kracht ten laste van 2016);
 - b. Terugkerende investeringswerken met een onderhoudscomponent kritisch beschouwen en zo mogelijk overhevelen van de investeringsbegroting naar de exploitatiebegroting.
3. Kennis te nemen van volgende instrumenten om deze op een later moment in te kunnen zetten:
 - a. Minder personele lasten activeren op investeringsprojecten;
 - b. Watergebiedsplannen niet meer activeren;
 - c. Afschaffen van het toerekenen van bouwrente.
4. Hierbij de mogelijkheden voor innovatie en besparende maatregelen open te houden.

Context

Bij de verenigde vergadering bestaat de behoefte om de schuldpositie van Rijnland verder te beheersen. Dit wordt o.a. uitgesproken in de motie van 23 september 2015 (Randvoorwaarden WBP5 – uitvoering scenario dijkgraaf en hoogheemraden). Dit leidde tot de afspraak om in 2023 resp. 2030 een percentage van 300 en vervolgens 250 van de belastingopbrengst als bovengrens van de schuld te hanteren. Meevallers in de exploitatiebegroting en onderuitputting hiervan kunnen worden gebruikt om de bovengenoemde instrumenten in te zetten en de schuldpositie te verlagen.

Argumenten

1.1 Met de voorgestelde instrumenten kan de actiefzijde van de balans worden verlaagd.

Het verlagen van de actiefzijde van de balans is de beste manier om de benodigde financiering met vreemd vermogen te verminderen. Aan de actiefzijde staan de bezittingen, met name investeringen waarop wordt afgeschreven en onderhanden werken. Eerder genomen besluiten zoals de verlaging van de reserves tot 5% van de exploitatielasten vóór egalisatie komen dan niet in gedrang.

2.1 De hierboven genoemde instrumenten zijn aanwijsbaar en bepaalbaar.

Om concreet de actiefzijde van de balans te kunnen verlagen en daarmee de benodigde hoeveelheid geleend kapitaal, is een zgn. toolbox samengesteld. Hierbij zijn de gereedschappen op volgorde gelegd in die zin dat zij zijn gerangschikt van concreet en bepaalbaar naar steeds minder goed grijpbaar en financieel haalbaar, voor zover dat met de gegeven onzekerheden mogelijk is. De kans op succes, d.w.z. het daadwerkelijk verlagen van de schuldpositie, is dan het grootst.

2.2 Met de voorgestelde instrumenten kan systematisch worden gewerkt.

Om meevallers op een systematische wijze te gebruiken voor vermindering van de schuld en hierover te rapporteren, kunnen verschillende instrumenten worden ingezet. Met deze instrumenten valt achteraf ook te verantwoorden in hoeverre Rijnland erin is geslaagd om de schuldpositie absoluut en relatief te verminderen. In de bijgaande nota (16.110683) zijn de instrumenten met hun effecten nader uiteengezet.

2.3 Het jaarrekeningresultaat 2016 is toereikend om maatregel 2a. te kunnen financieren.

Voor het met terugwerkende kracht verhogen van de investeringsdrempel van € 50.000 naar € 100.000 is een bedrag van € 5,9 mln. nodig. Dit kan uit het jaarrekeningresultaat 2016 worden gefinancierd. Ook voor toekomstige jaren kan deze maatregel in stand blijven. Voor de maatregelen 3a. t/m 3c. is structurele financiering (nog) niet geborgd.

3.1 Voor de onder 3 genoemde instrumenten wordt onderzoek gedaan naar de haalbaarheid

Als eerste zal worden onderzocht of het financieel haalbaar is om minder uren te activeren op investeringsprojecten. Daarvoor zijn meerdere varianten mogelijk die in verschillende mate ruimte scheppen om de schuldpositie te kunnen verlagen. In de loop van het jaar krijgt uw vergadering daarover een voorstel voorgelegd.

4.1 Er is altijd een kans op exploitatieoverschotten

Door scherper begroten en kritisch te beoordelen of (onderdelen van) investeringen niet uit de exploitatie gefinancierd kunnen worden, zullen exploitatieoverschotten/onderuitputtingen zich naar verwachting minder gaan voordoen. Wanneer dat toch gebeurt, is het aan de VV om te besluiten deze al of niet te besteden aan mogelijkheden voor innovatie en besparende maatregelen.

Risico's

1.1 Er doen zich mogelijk weinig meevallers voor.

Wanneer er geen of weinig meevallers zijn, draagt dit besluit niet of nauwelijks bij aan de vermindering van de schuldpositie. Voor een vermindering van de schuldpositie zijn dan andere maatregelen nodig zoals het temporiseren van de investeringen of beïnvloedbare posten in de exploitatie te verlagen.



(concept) VV-besluit

De verenigde vergadering van het Hoogheemraadschap van Rijnland,
gelezen het voorstel van dijkgraaf en hoogheemraden van 21-02-2017, kenmerk
16.118061,
en gelet op artikel 108 van de Waterschapswet,

1. Te kiezen voor structurele maatregelen vooraf in plaats van incidentele maatregelen achteraf om de schuldenlast van Rijnland te verminderen;
2. Daarvoor te kiezen voor de volgende instrumenten:
 - a. Verhogen van de investeringsdrempel van € 50.000 naar € 100.000 (met terugwerkende kracht ten laste van 2016);
 - b. Terugkerende investeringswerken met een onderhoudscomponent kritisch beschouwen en zo mogelijk overhevelen van de investeringsbegroting naar de exploitatiebegroting.
3. Kennis te nemen van volgende instrumenten om deze op een later moment in te kunnen zetten:
 - a. Minder personele lasten activeren op investeringsprojecten;
 - b. Watergebiedsplannen niet meer activeren;
 - c. Afschaffen van het toerekenen van bouwrente.
4. Hierbij de mogelijkheden voor innovatie en besparende maatregelen open te houden.

Leiden, 29-03-2017.

De verenigde vergadering,

G.J. Doombos
dijkgraaf

C.M. van de Wiel
secretaris

