

---

## UW WATERSCHAP

---

Aan commissie F.B.A. 9 september 2019

**Adres** Steenbokstraat 10  
Postbus 4142  
7320 AC Apeldoorn

**Telefoon** (055) 527 29 11

**E-Mail** info@vallei-veluwe.nl

**Website** www.vallei-veluwe.nl

### VOORSTEL

Datum	19 augustus 2019	Portefeuillehouder	B.J. van Vreeswijk
Documentnr.	1396456/1396457	Programma	Bestuur en belasting
Projectnummer		Afdeling	Bedrijfskundige Ondersteuning
		Bijlage(n)	nota schuldpositie bijlage mogelijke scenario's
Onderwerp	schuldpositie		

#### 1. Voorstel aan commissie

De commissie FBA wordt gevraagd een advies uit te brengen aan het college van d&h:

- welke scenario's voor de schuldpositie dienen uitgewerkt te worden in de begroting 2020;
- om bij het opstellen van de begroting 2020 de algemene reserves (als weerstandsvermogen) niet in te zetten en te handhaven op het huidige niveau.

#### 2. Bestuurlijke aanleiding en vraag

In de commissie FBA van 8 april 2019 is toegezegd dat in 2019 een nota schuldpositie wordt aangeboden aan het bestuur, waarin het huidige beleid wordt geactualiseerd. De afgelopen jaren is de bewustwording rond de schuldpositie van overheden sterk toegenomen.

In bijgevoegde nota gaan we in op bestaande normen rondom schuld en bekijken we wat een reële norm voor een maximale schuldpositie kan zijn voor het waterschap.

In het beeldvormend AB van 9 september 2019 lichten we het voorstel toe in samenhang met het weerstandsvermogen, onze doelen en belastingen.

Op dit moment wordt de risico-inventarisatie ter onderbouwing van de hoogte van het weerstandsvermogen (algemene reserves) geactualiseerd.

De uitkomsten daarvan zijn in het 4e kwartaal bekend en worden separaat aan het algemeen bestuur gezonden.

In afwachting van deze uitkomsten wordt bij het opstellen van de begroting 2020 het huidige niveau van de algemene reserves gehandhaafd.

### **3. Bestuurlijke risico's/positionering/mandatering**

Volgens de organisatieverordening heeft het algemeen bestuur een kaderstellende, richtinggevende en toetsende functie voor de strategische aspecten van de taakuitoefening.

Het vaststellen van een norm voor de schuldpositie is daarmee voorbehouden aan het algemeen bestuur.

### **4. Uitgangspunten/eerdere besluiten**

- Beleidsbegroting 2019

### **5. Scenario's**

In de nota schuldpositie is een nieuwe norm aangegeven voor de schuldpositie tussen de 130% en 195% van de totale inkomsten.

Een schuldpositie van 195% is verantwoord mede gezien de investeringen die het waterschap in onze assets moet doen en onze ambities op het gebied van circulariteit en energietransitie.

Om een schuldpositie van 130% te bereiken is het nodig om onze ambitie bij te stellen (minder investeren), de tarieven te verhogen (hogere belastingopbrengst) of een combinatie van beide.

Bij het maken van een keuze dient een afweging gemaakt te worden tussen:

- wettelijke kaders: wat is onze wettelijke taak, normen EMU-saldo en wet FIDO
- gezonde financiële positie in relatie tot ambities en belastingopbrengsten
- hoeveel kosten willen we doorschuiven naar toekomstige generaties
- onze ambities (ook investeringen in circulair, energietransitie en klimaatadaptatie).  
Daarbij is het essentieel dat met assetmanagement goed in beeld wordt gebracht wat het beoogde investeringsvolume voor de komende 5 tot 10 jaren is.

Daarbij geldt als randvoorwaarde dat de keuze voor de omgeving en de organisatie haalbaar moet zijn.

In hoofdlijnen zijn de mogelijke scenario's om uit te werken in de begroting 2020:

1. Huidige beleid (ambitie en belastingtarieven) handhaven en de schuldpositie maximeren op 195% van de totale inkomsten. Deze maximale schuldpositie is haalbaar met het huidige beleid.
2. Verlagen van de schuldpositie door het verhogen van de belastingopbrengst en/of verlagen van de investeringen.
3. Verhogen van de schuldpositie door het verlagen van de belastingopbrengst en/of verhogen van de investeringen.

In de bijlage worden voorbeelden gegeven ter invulling van deze scenario's. Elk scenario kent een verschillend implementatietraject en de consequenties worden bij de begroting nader uitgewerkt.

## **6. Financiën/begroting**

De scenario's worden doorgerekend in de begroting. Bij het vaststellen van de begroting 2020 kiest het algemeen bestuur een scenario en daarmee een nieuwe norm voor de schuldpositie.

## **7. Ondertekening**

Dijkgraaf en heemraden.

## **8. Advies commissie**