Toelichtend memo aanpassing bestuursstukken herstelplan en verbeterplan
(17 januari 2024)

Naar aanleiding van de discussies in de Commissie bleek er bij de Provincies ruimte om het Herstel- en het Verbeterplan aan te passen. Het DB heeft daarom besloten om het bestuursvoorstel aan te passen en een aantal bijlagen te actualiseren.

Het voorstel daarbij is om het Algemeen bestuur in overweging te geven om het verbeterplan niet als ‘sterstuk’ maar als ‘bespreekstuk’ te agenderen, voorzien van het onderhavige memo.

Gevraagde aanpassingen Verbeterplan continuïteit waterschapstaken

1 Financiële kengetallen verwerken in verbeterplan (zie Ad 1, en ook als aangepaste tabel in dit memo).
2 Doelstellingen SMART formuleren met daaraan gekoppeld een tijdpad (bijv. m.b.t. schuldpositie, reservepositie, ambitieniveau, investeringen en parameters voor financiële gezondheid).
3 Toevoegen risicoparagraaf

Wijze van verwerking/adressering van suggesties

Ad 1 Door het verbeterplan als bespreekstuk te agenderen voor het AB voorzien van dit toelichtend memo worden ook de suggesties van de provincies en de commissie meegenomen in de besluitvorming door het AB. De financiële kengetallen (zie hieronder) worden eveneens betrokken bij deze besluitvorming.

Met betrekking tot onderstaande tabel wordt nog opgemerkt dat de toekomstige ontwikkeling van sommige kengetallen onzeker is. Dat is de reden dat met name de solvabiliteit in een bandbreedte is weergegeven (geel gearceerd). Dit door de wijzigingen van externe regelgeving waardoor er in de toekomst bijv. minder geactiveerd kan worden dan thans het geval is.

Met de investeringsambitie die AGV heeft kan dit een impact hebben op de bovenvermelde kengetallen. Daarom is het voornemen om op korte termijn een aantal scenario’s uit te werken (worst case/ best case) waarlangs de impact op de financiële meerjarenbegroting in beeld wordt gebracht. Ook de andere kengetallen in deze tabel kunnen o.b.v. de verschillende scenario’s nog wijzigen. Wij willen dit in Q1/Q2 2024 inzichtelijk hebben en delen met het AB en de provincies.

Kengetallen	Norm	Jaar-rekening		Begroting		Begroting	Meerjarenraming	
	2022	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Netto schuldquote	400%	346%	359%	343%	334%	322%	317%	314%
Solvabiliteit		1%	1%	3-5%	3-10%	3-12%	3-15%	3-15%
Rentelasten t.o.v. vaste activa		2,15%	2,2%	2,4$	2,6%	2,6%	2,5%	2,3%
Aflossingen: Afschrijvingen	1 : 1	1 : 1,10	1 : 1,10	1 : 0,96%	1 : 0,93%	1: 0,92%	1 : 0,91%	1 : 0,92%
Kapitaallasten t.o.v. begrotingsvolume		31%	27%	22%	24%	25%	27%	28%
Renterisiconorm	€ 66 mln	€54 mln	Norm € 72 mln Prognose	Norm € 93 mln Prognose	Norm € 90 mln Prognose	Norm € 93 mln Prognose	Norm € 97 mln Prognose	Norm € 99 mln

Classificatie: Openbaar

			€ 56	€ 70 mln	€ 71 mln	€ 53 mln	€ 57 mln	Prognose € 62 mln

Ad 2 Het verbeterplan kan niet worden gelezen als één samenhangend sturingsdocument. Het is een samenvatting van verschillende lopende verbeteracties. Dat verklaart de verschillende abstractieniveaus op de onderwerpen. Daar waar nodig zullen planningen worden geactualiseerd. Bijgevoegd is de geactualiseerde planning van het verbeterplan ‘Versterking Financiële functie’.

Ad 3 Er zal een risicoparagraaf worden uitgewerkt bij het verbeterplan waarin de relevante risico’s worden opgenomen. Dit wordt een paragraaf in opbouw. De eerste proeve wordt in Q1 2024 opgeleverd.

Tenslotte is een aantal bijlagen aangepast door de classificaties ‘concept’ en ‘vertrouwelijk’ te verwijderen.

Zoals hiervoor is opgemerkt is het Verbeterplan continuïteit waterschapstaken een samenvatting van verschillende verbeteracties. Over deze verschillende acties zal worden gerapporteerd in de reguliere P&C cyclus (onder meer via de bestuursrapportages).