



## Memo

### Aan

AB-leden

### Onderwerp

Beantwoording technische vragen over Nota Financieel Beleid AGV 2016

In de vergadering van de commissie van advies en bijstand op 20 april 2016 is een aantal technische vragen gesteld over de Nota Financieel Beleid AGV 2016, die (ten dele) onbeantwoord zijn gebleven. In voorliggende memo worden deze vragen beantwoord. Het betreft vragen (1, 2 en 4 t/m 8) van de heer Spils (lijst Spils) en een vraag (vraag 9) van de heer Prins (50PLUS).

### Datum

10 mei 2016

### Ons kenmerk

CC/RG16.014

### Contactpersoon

R. Gross

### Doorkiesnummer

020 608 24 39

### Fax afdeling

020 608 39 00

### E-mail

richard.gross@waternet.nl

### Vraag 1

Geeft AGV met zijn zeer dichtbevolkte gebied (en dus relatief hoge belasting-opbrengst) relatief meer uit of ontvangen andere waterschappen relatief hogere belastingen per belastingplichtige, waardoor AGV een relatief hogere netto schuldquote kent?

### Antwoord

De netto schuldquote geeft de verhouding aan tussen (i) uitstaande schulden en (ii) de netto opbrengst waterschapsbelastingen per jaar.

- (i) De uitstaande schulden van AGV bestaan uit afgesloten geldleningen waarmee investeringen (bezittingen van AGV) zijn gefinancierd. Aangezien AGV niet beschikt over een substantieel eigen vermogen vindt financiering volledig met vreemd vermogen plaats. Andere waterschappen beschikken over meer eigen vermogen dan AGV, waardoor de omvang van vreemd vermogen kan worden beperkt.
- (ii) De jaarlijkse opbrengst van waterschapsbelastingen is netto na aftrek kwijtschelding. In Amsterdam wonen relatief veel mensen die in aanmerking komen voor kwijtschelding. De verhouding bijstandsgerechtigden in Amsterdam is hoger dan gemiddeld in Nederland. Bij een gemiddeld percentage voor kwijtschelding zou de uitkomst van het kengetal schuldquote bij AGV 16% lager zijn uitgekomen.

Ter informatie onderstaande tabel.

Waterschap	Schuld in € mln	Netto opbrengst in € mln	Schuldquote	Eigen vermogen in € mln.	% Kwijtschelding tov opbrengst
AGV	655	164	398%	-0,2	7,0%
Delfland	779	193	403%	66,5	6,8%
Rijnland	394	167	235%	43,8	3,1%
Schieland en Krimpenerwaard	149	81	173%	39,2	5,4%
Stichtse Rijnlanden	193	101	191%	67,8	3,4%

Bron: Waterschapsspiegel 2014

Korte Ouderkerkerdijk 7  
Amsterdam  
Postbus 94370  
1090 GJ Amsterdam  
T 0900 93 94  
F 020 608 39 00  
KvK 41216593

www.agv.nl

1/6

## Memo

De vraag of AGV relatief meer uitgeeft dan andere waterschappen is niet eenvoudig te beantwoorden, aangezien vele factoren hierop van invloed zijn. Kenmerkend voor AGV is in ieder geval het complexe beheergebied. Een hoog stedelijk gebied, waarin de ruimte intensief meervoudig wordt gebruikt. De benchmark is het instrument van bedrijfsvergelijking dat voor de waterschappen bestaat uit het Waterschapspeil en de Waterschapsspiegel. De resultaten daarvan worden gebruikt om continu te verbeteren en om transparant te verantwoorden richting maatschappij.

In de analyse van de Waterschapsspiegel 2014 is aangegeven dat AGV op basis van gebiedskenmerken, zoals aandeel stedelijk gebied, de omvang van het te bemalen gebied in plaats van afstromend, de grondsoort, met name de aanwezigheid van veen en het aantal kilometers primaire en regionale keringen vergelijkbaar is met de waterschappen Delfland, Rijnland, Schieland en Krimpenerwaard en de Stichtse Rijnlanden.

**Datum**

10 mei 2016

**Ons kenmerk**

CC/RG16.014

### Vraag 2

Hoe vindt het DB de financiële positie van AGV ?

### Antwoord

Het Dagelijks bestuur constateert een duidelijke verbetering in de ontwikkeling van het eigen vermogen. Volgens planning is de huidige negatieve stand van de reserve "te dekken exploitatieresultaat" in 2020 volledig tot nihil teruggebracht. Geleidelijk groeit AGV naar een stabiel positief eigen vermogen dat weliswaar beperkt van omvang is, maar voldoende weerstand kan bieden in het geval van onvoorziene tegenvallers.

Het financieel beleid is solide, waarbij naast het genoemde stabiele eigen vermogen er een sluitende meerjarenbegroting is met een gematigde tariefontwikkeling. In de meerjarenbegroting is de financiële vertaling van de ambities uit het Bestuursakkoord opgenomen. Mede door de in gang gezette besparingen zijn de huidige tarieven gemiddeld en de prognoses voor de komende jaren zijn gematigd. Risico's worden vroegtijdig onderkend, waarvoor passende beheersmaatregelen worden getroffen.

De schuld van AGV is weliswaar relatief hoog, maar is onlosmakelijk verbonden met de aard van de waterschappen. Dit is een kapitaalintensieve sector, waarin voortdurend investeringen nodig zijn om de wettelijke taak goed te kunnen uitoefenen. Als gevolg van gerealiseerde investeringen zijn de kapitaallasten toegenomen. De afschrijvingen gaan uitstijgen boven de jaarlijkse investeringen, waardoor op de middellange termijn een olopend bedrag vrijkomt voor verlaging van de schuld.

## Memo

### Vraag 4

Waarom is er bij de optie waarbij minder kosten aan investeringen worden toegerekend niet gekeken naar bezuinigingen ad €11 miljoen (of combinatie van opties), zodat er geen tariefsverhoging nodig is?

### Datum

10 mei 2016

### Ons kenmerk

CC/RG16.014

### Antwoord

In de notitie bij de Nota Financieel Beleid zijn opties uitgewerkt, die de mogelijkheden van bijsturing aangeven. Alle hebben een verhogend effect op de tarieven. Ook combinaties van de opties leiden tot dit effect.

Onderzoek naar besparingsmogelijkheden is eveneens onderdeel van het Bestuursakkoord. Bij de begroting 2016 is voor de jaren 2017 en met 2019 een pakket van maatregelen voorgesteld, die oplopen tot een structurele besparing van €8,7 miljoen. Hiervan heeft €5 miljoen betrekking op de uitvoeringskosten door Waternet. Binnen dit bedrag is er een taakstellende besparing van €2 miljoen op de apparaatskosten van Waternet opgenomen. Het is voor de organisatie nog een behoorlijk uitdaging dit te realiseren. De invulling van de taakstelling zou mogelijk kunnen leiden tot een lagere doorbelasting naar kredieten.

### Vraag 5

Waarom is de optie verkopen afstoten activa niet onderzocht en waarom is niet als optie benoemd het gezamenlijk exploiteren? Kan dit alsnog onderzocht worden ?

### Antwoord

Deze vraag valt buiten de orde van de Nota Financieel Beleid. Desalniettemin is te melden dat AGV al geruime tijd beleid heeft geformuleerd omtrent onroerend goed. Voor het laatst is dit geactualiseerd in 2008 en vastgelegd in "Beleidsuitgangspunten onroerende zaken" (AB 08/042). De uitgangspunten vormen de basis voor het beleid ten aanzien van verkrijgen en vervreemden van onroerende zaken en zijn verder uitgewerkt in meer gedetailleerde Praktijkrichtlijnen Onroerende Zaken. Overeenkomstig de beleidsuitgangspunten worden de daarvoor in aanmerking komende objecten in de praktijk actief afgestoten en voor marktconforme prijzen aangeboden. Het betreffen vooral percelen grond en dienstwoningen. De verkregen opbrengst wordt ten eerste aangewend voor de afboeking van een eventuele restant boekwaarde. Een positief verschil tussen verkoopopbrengst en de boekwaarde komt in het jaar van de transactie ten gunste van de exploitatie. In de jaarrekeningen van de afgelopen jaren zijn bedoelde boekwinsten telkens afzonderlijk vermeld. De afboekingen hebben een verlagend effect op de omvang van financiering.

## Memo

### Vraag 6

Hoe verhoudt zich de afschrijvingstermijn bij AGV voor de diverse activa ten opzichte van de andere Waterschappen ? Kunnen we een overzicht ontvangen van de 5 grootste waterschappen ?

### Datum

10 mei 2016

### Ons kenmerk

CC/RG16.014

### Antwoord

Binnen de verantwoordingsregels zijn de waterschappen vrij voor een aantal aspecten eigen beleid te formuleren. Dat geldt onder andere voor de afschrijvingstermijnen. Onderstaande tabel laat zien dat de gehanteerde afschrijvingstermijnen redelijk in lijn liggen met de overige waterschappen. De gemiddelde termijn van 30 jaar bij rwzi's is het gewogen gemiddelde van de afschrijvingstermijn van bouwkundige en mechanisch/elektrisch onderdelen. Bouwkundige onderdelen gaan gemiddeld 40 jaar mee en bedragen ongeveer 55% van de totale bouwsom. Voor mechanisch/elektrische onderdelen is 15 jaar aangehouden en deze zijn ongeveer 45% van de totale bouwsom. Bij de gemalen vormen de kosten voor de mechanisch/elektrische onderdelen een groter aandeel van de totale bouwsom.

#### Afschrijvingstermijnen

Object	Waterschap	AGV	Delfland	Rijnland	Schieland en Krimpenerwaard	Stichtse Rijnlanden
Waterkeringen						
	bouwkundig					
	mechanisch/elektrisch					
	gemiddeld	40	40	20 tot 30	25 tot 40	40
Groot onderhoud waterkeringen		20				10 tot 30
Watergangen		25	20	25	40	25
Gemalen						
	bouwkundig		40	30 tot 40	40	25
	mechanisch/elektrisch		15	15	15	15
	gemiddeld	25				
Transportleidingen		40	30	25	30	40
RWZI						
	bouwkundig		30	25	30	30 tot 50
	mechanisch/elektrisch		15	15	15	15
	gemiddeld	30				

### Vraag 7

Wordt het niet eens tijd om een maximum schuldquote te gaan stellen. Een maximum schuldquote van bijvoorbeeld 400% of liever nog taakstellend op bv 300-325% vanaf ..... zou wenselijk zijn. Hoe staat u hier tegenover ?

### Antwoord

In de notitie bij de Nota Financieel Beleid is vermeld dat de schuldquote van 396% in de begroting 2016 gedurende de komende 10 jaar geleidelijk zal verminderen naar 365%. Een verscherping van dit verloop zou een

4/6

## Memo

belemmering kunnen worden voor de uit te voeren ambities zoals die in het Bestuursakkoord zijn overeengekomen. Vooralsnog heeft het Dagelijks bestuur geen signalen van een meerderheid uit het Algemeen bestuur ontvangen om dit beleid bij te stellen.

**Datum**

10 mei 2016

**Ons kenmerk**

CC/RG16.014

### Vraag 8

Bent u bereid om ook een maximum in te stellen voor de kapitaallasten van bijvoorbeeld 40% of liever nog taakstellend 25% vanaf... ? Hoe staat u daar tegenover ?

### Antwoord

Taakstellend het aandeel kapitaallasten te beperken zou een belemmering kunnen worden voor de uit te voeren ambities zoals die in het Bestuursakkoord zijn overeengekomen. Vooralsnog heeft het Dagelijks bestuur geen signalen van een meerderheid uit het Algemeen bestuur ontvangen om dit beleid bij te stellen.

### Vraag 9

Kan het DB aangeven hoeveel aandelen AGV heeft in de Nederlandse Waterschapsbank (NWB) en is te zeggen wat de marktwaarde daarvan is?

### Antwoord

Het door aandeelhouders volgestorte kapitaal vertegenwoordigt op de balans van de NWB een totaalwaarde van €6,8 miljoen. De waterschappen hebben ruim 91% van deze aandelen NWB in handen. AGV heeft slechts een zeer bescheiden pakket van aandelen die een nominale waarde vertegenwoordigen van nog geen €60.000. Hiervan is volgens de statuten een deel gestort tot een bedrag van afgerond €40.000 en is 0,6% van het volgestorte aandelenkapitaal NWB. Volgens de verslaggevingsregels moet AGV de aandelen tegen de nominale waarde op de balans opnemen.

#### Aandelen NWB

Waterschap	nominale waarde in € gestort kapitaal	in % van totaal aandelenkapitaal NWB
AGV	39.215	0,6%
Delfland	93.725	1,4%
Rijnland	591.905	8,7%
Schieland en Krimpenerwaard	119.600	1,8%
Stichtse Rijnlanden	31.165	0,5%
Vechtstromen	873.761	12,8%

## Memo

De aandelen zijn niet vrij verhandelbaar en overdracht van aandelen is volgens de statuten aan voorwaarden verbonden. Zo kunnen uitsluitend de Staat der Nederlanden en andere publiekrechtelijke rechtspersonen aandeelhouder zijn. In verband met deze voorwaarden is de marktwaarde van het aandeel niet aan te geven.

**Datum**

10 mei 2016

**Ons kenmerk**

CC/RG16.014

Het Dagelijks bestuur.