Behandelend ambtenaar: J.J. Jonk Beleidsveldbeheerder: A. Meuleman Portefeuillehouder: J. van der Aa Ambtenaar aanwezig bij het DT: Nee

Zaaknr. : 16.ZK11840/16.B0116
Kenmerk : 16IT023404
Barcode :

Zienswijze begroting 2017 Aquon

Doel van de notitie: Besluitvorming door algemeen bestuur over de begroting Aquon 2017 en meerjarenraming 2018-2021.
Samenvatting: Conform de afspraken uit de Gemeenschappelijke Regeling biedt het bestuur van Aquon de begroting 2017 aan. Het waterschap wordt gevraagd hiervan kennis te nemen en te reageren met een zienswijze. De begroting is gebaseerd op een goede analyse van de kostenstructuur als gevolg van de ombouw. Verder is het van belang dat gewerkt wordt met twee deelbegrotingen, één voor het eigenaarsdeel en één voor het laboratoriumdeel. Het bestuur van Aquon heeft eerder besloten tot het uitvoeren van een aantal 'no regret' maatregelen waaronder de sluiting van de vestiging Breda. Deze laatste zal pas worden geëffectueerd nadat de toekomstvisie van Aquon in de loop van 2016 is vastgesteld.
Advies: Het algemeen bestuur: 1. neemt kennis van de Programmabegroting 2017 van Aquon; 2. stuurt Aquon een zienswijze op de ontwerp-programmabegroting 2017.

	Bespreking in:	**Vergaderdatum:**
☒	**Directieteam**	26 april 2016
☐	**Overlegvergadering**	
☒	**Dagelijks Bestuur**	10 mei 2016
☐	**Georganiseerd Overleg**	
☒	**Besluitvormend AB**	18 mei 2016

☒	**Bijlage(n) bij het besluit** Zienswijze begroting 2017	16UT006005
--	**Achtergronddocument(en)** Programmabegroting 2017	16IN010715

Aanleiding / context
De begroting 2017 geeft de financiële uitwerking van de programma's van Aquon. Deze begroting is opgesteld in het eerste kwartaal 2016. In die fase was het onderzoek naar een nieuwe strategie en inrichting van de governance voor Aquon in volle gang. Hierbij zijn bestuursleden en beleidsmedewerkers van alle deelnemende waterschappen intensief betrokken. Het rapport van dit onderzoek zal worden besproken in het Algemeen Bestuur van het waterschap op 15 juni 2016. Besluitvorming door het Algemeen Bestuur van Aquon zal plaatsvinden op 7 juli 2016.

De Gemeenschappelijke Regeling schrijft echter voor dat het algemeen bestuur van Aquon uiterlijk 15 juli de begroting vaststelt en dat de ontwerpbegroting uiterlijk acht weken daarvoor wordt toegezonden aan de deelnemers. Aquon heeft er daarom voor gekozen de ontwerp-programmabegroting 2017 te baseren op de eerste begrotingswijziging 2016 en op de meerjarenraming 2017-2020. Deze documenten zijn opgesteld naar aanleiding van de besluiten van het Algemeen Bestuur van Aquon d.d. 9 november 2015.

De besluitvorming door het Algemeen Bestuur op 7 juli 2016 ten aanzien van de ombouw van Aquon kan leiden tot het aanbieden van een eerste begrotingswijziging 2017 aan de waterschappen in de tweede helft van 2016.

Beoogd effect
Door kennis te nemen van de ontwerpbegroting Aquon 2017 en het sturen van een zienswijze hierop oefent Brabantse Delta invloed uit op Aquon. Het waterschap kan sturen op de koers en daardoor bijdragen aan een efficiënter en sterker Aquon

Argumenten
t.a.v. advies 1. Kennis nemen is de formele rol van het AB van Brabantse Delta
Aquon is conform de Gemeenschappelijke Regeling verplicht jaarlijks een begroting vast te stellen. Deze vormt het kader waarbinnen het laboratorium de afgesproken diensten verleent aan de waterschappen. Een ontwerpbegroting dient aan de deelnemers in de GR worden voorgelegd. Daarna wordt de definitieve begrotingswijziging vastgesteld door het AB van Aquon.

t.a.v. advies 2. Met een zienswijze heeft het algemeen bestuur invloed op Aquon
Door het aangaan van een Gemeenschappelijke Regeling stuurt het algemeen bestuur meer op afstand. Het waterschap wordt door een lid van het dagelijks bestuur vertegenwoordigd in het algemeen bestuur van Aquon. In de wet op de GR'n is bepaald dat deelnemers met een zienswijze kunnen reageren op de ontwerpbegroting. Daarmee heeft het algemeen bestuur invloed op de koers van Aquon.

Kanttekeningen en risico's
t.a.v. advies 2
- *Welk risico ontstaat als één of meerdere deelnemers een negatieve zienswijze indienen op de begroting?*

De ontwerpbegroting wordt aan alle deelnemende besturen voorgelegd. Als (een of enkele van) deze besturen een negatieve zienswijze indient/indienen zal het bestuur van Aquon zich moeten beraden wat daarmee te doen. Bij vaststelling van de definitieve begroting moet Aquon duidelijk hebben gemaakt wat met de opmerkingen is gedaan.

- *Lasten boventallig personeel*

Als gevolg van de sluiting van de vestiging Breda en de reorganisatie zal personeel boventallig worden. In de programmabegroting 2017 eigenaarsdeel wordt voor een actief herplaatsingsbeleid € 100.000 per jaar uitgetrokken in de jaren 2017-2018 en € 50.000 in 2019. Dit is een relatief hoog bedrag voor een boven formatieve loonsom van meer dan € 700.000, terwijl geen positief effect van de herplaatsing wordt geraamd. Er wordt dus uitgegaan van een worst-case scenario.
Over de mogelijkheden van herplaatsing van personeel van Aquon bij de waterschappen heeft overleg plaats gevonden tussen de directies van de waterschappen en van Aquon. Dit heeft geleid tot een Doorstroomprogramma Aquon-Waterschappen dat op 14 april 2016 door het algemeen bestuur van Aquon is goedgekeurd. Het effect van doorstroming zal in een begrotingswijziging in de 2^{e} helft van het jaar worden verwerkt.

- *Risico's niet gekwantificeerd*

In de ontwerpbegroting 2017 is een risicoparagraaf opgenomen. De hierin genoemde risico's zijn niet gekwantificeerd terwijl dit wel wenselijk zou zijn, gelet op het feit dat de deelnemers naar rato aansprakelijk zijn voor de niet afgedekte risico's. Daarnaast mist het waterschap de in een eerdere zienswijze opgenomen opmerking om het risico met betrekking tot de vennootschapsbelasting op te nemen.

- *Wijze van berekening EMU-saldo*

Over de toe te passen berekeningswijze van het EMU-saldo zal ambtelijk afgestemd worden met Aquon.

Financiële dekking

Het waterschap heeft in de Kadernota 2017-2026 een bijdrage aan Aquon in 2017 opgenomen van € 2.626.000,- In de ontwerpbegroting 2017 gaat Aquon uit van een bijdrage van Brabantse Delta van € 2.612.000,- hetgeen nagenoeg overeenkomt.

Uitvoering

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing.

Relatie met beleidsvelden

- **Winnend Samenwerken in Brabant**
  In de coördinatoren- en klantoverleggen van de deelnemende waterschappen vindt ook overleg plaats met de waterschappen van Winnend Samenwerken.

- **Bijdrage aan doelen voor Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen**
  Niet van toepassing.