

Zaaknr. : 17.ZK02902/17.B0096

Kenmerk : 17IT010462

Barcode : 

Aquon: Zienswijze op eerste begrotingswijziging 2017 en concept programmabegroting 2018 inclusief meerjarenraming 2019-2022

Doel van de notitie: Besluitvorming door algemeen bestuur over zienswijze van waterschap Brabantse Delta op de eerste begrotingswijziging 2017 en concept programmabegroting 2018 inclusief meerjarenraming 2019 – 2022 van Aquon.

Samenvatting: Conform de afspraken uit de gemeenschappelijke regeling biedt het dagelijks bestuur van Aquon de eerste begrotingswijziging 2017 en de concept programmabegroting 2018 inclusief meerjarenraming 2019 – 2022 aan. Het algemeen bestuur van het waterschap wordt gevraagd hiervan kennis te nemen en te reageren met een zienswijze. De eerste begrotingswijziging komt voort uit de afsluiting van het ombouwplan, nieuwe strategische keuzes en verwachte productietoename. Deze effecten zijn ook verwerkt in de begroting 2018 en de meerjarenraming 2019-2022.

Advies: Het algemeen bestuur stemt in met de voorgestelde zienswijze zoals verwoord in de bijgaande brief aan het dagelijks bestuur van Aquon.

Bespreking in:	Vergaderdatum:
☒ Directieteam	25 april 2017
☐ Overlegvergadering	
☒ Dagelijks Bestuur	02 mei 2017
☐ Georganiseerd Overleg	
☒ Besluitvormend AB	10 mei 2017

☒ Bijlage(n) bij het besluit Zienswijze	17UT004015
-- Achtergronddocument(en) 1 ^e begrotingswijziging 2017 Concept programmabegroting 2018 inclusief meerjarenraming 2019 - 2022	17IN009172 17IN009173

Aanleiding / context

Met de eerste begrotingswijziging 2017 wordt een geactualiseerde uitwerking gegeven van een jaar waarin Aquon zich voorbereidt op een nieuwe strategie. Deze eerste begrotingswijziging 2017 geeft de plannen en de financiële consequenties weer op welke wijze Aquon zich gaat aanpassen aan de veranderde omstandigheden.

Tijdens meerdere bestuurlijke sessies is in het jaar 2016 een geheel strategie voor Aquon ontwikkeld. Het adviesrapport "Naar Aquon 2.0" is daarbij als leidraad gebruikt. Aquon bouwt zich in de komende jaren om tot een full serviceorganisatie met daarbij een acceptabel kostenniveau. Om te komen tot deze strategie dient Aquon de organisatie- en kostenstructuur aan te passen. Tegelijkertijd wordt Aquon met een flinke toenemende productievraag vanuit de deelnemende waterschappen geconfronteerd. De waterschappen vragen in 2017 een productie van Aquon die 10% hoger ligt.

Beoogd effect

Door kennis te nemen van de begrotingen en het sturen van een zienswijze, kan het waterschap invloed uitoefenen op de koers van Aquon.

Argumenten

1^e begrotingswijziging 2017

1. Het Ombouwplan Aquon 2016 wordt afgesloten. De positieve financiële effecten van het doorstroomprogramma worden nu doorgevoerd. In het geval van waterschap brabantse delta zijn 2,8 fte doorgestroomd, de doelstelling was 1,6 fte. Dit levert het waterschap een voordeel van € 165.000,- op ten opzichte van de oorspronkelijk bijdrage 2017.
2. Op basis van het adviesrapport "Aquon 2.0" van Wagenaar Hoes zijn er strategische keuzes gemaakt om Aquon om te vormen naar een full-serviceketenpartner. De financiële effecten van de implementatie worden in beeld gebracht.
3. Aquon wordt in het jaar 2017 geconfronteerd met een forse toename in verwachte productie. De meetvraag van de gezamenlijk waterschappen stijgt volgens de inschatting van de deelnemers met meer dan 10 %. Deze stijging heeft voornamelijk betrekking op werkzaamheden welke niet door Aquon zelf uitgevoerd kunnen worden. Brabantse Delta vraagt slechts 2,3% meer ilowpunten aan ten opzichte van de oorspronkelijke begroting.

Concept programmabegroting 2018 en meerjarenbegroting 2019 – 2022

Gelijk aan de begroting 2017 heeft Aquon de begroting 2018 in twee programma's weergegeven. Het eerste programmaonderdeel betreft de reguliere laboratorium activiteiten en het tweede de eigenaarskosten. Hiermee geeft Aquon een splitsing weer tussen respectievelijk operationele kosten en transitiekosten. Operationele kosten zijn gekoppeld aan de Aquon -productieorganisatie. Transitiekosten zijn specifieke kosten verbonden aan onderbouwing van strategische keuzes middels adviestrajecten, majeure inrichtingszaken en personele reductie en/of ontwikkeling. Materiele (extra) afschrijvingen van investeringen door strategiewijzigingen worden hier verantwoord. Ten aanzien van personeel worden kosten veroorzaakt door het Sociaal Statuut, WW en BW-regelingen opgenomen in dit programma.

In 2018 wordt een business case opgesteld als onderbouwing voor het besluit om te komen tot één locatie. Hiervoor worden in 2018 veel onderzoeken uitgevoerd ten behoeve van de business case. In het hoofdstuk waarin beschreven wordt om te komen tot de operationalisering van de strategie worden de stappen beschreven en een tijdpad weergegeven. Het effect van het mogelijke definitieve besluit, namelijk om te komen één locatie en de daarbij behorende organisatorische wijzigingen zal een uitwerking zijn van de op te stellen business case. In de meerjarenraming 2019-2022 is nog geen effect opgenomen van deze richting met als reden dat daar op dit moment nog geen exacte data over beschikbaar is. In de meerjarenraming 2019-2022 is vooreerst een continuering van de huidige situatie opgenomen. Het adviesrapport "Naar Aquon 2.0" verwacht dat dit aspect structureel een kostenvoordeel van circa € 1 miljoen opbrengt vanaf het jaar 2021.

Kanttekeningen en risico's

In de begroting 2018 is ervan uitgegaan dat de activiteiten van Aquon vrijgesteld worden van vennootschapsbelasting. De belastingdienst heeft nog geen definitieve uitspraak gedaan. De overige risico's zijn wel uitgebreid benoemd, maar niet duidelijk gekwantificeerd. Dit is wel wenselijk omdat deelnemers naar rato aansprakelijk zijn voor de niet afgedekte risico's. In de begrotingen is niets opgenomen over informatieveiligheid (BiWa). In de brief met de zienswijze wordt dit benoemd.

Financiële dekking

Er zijn beperkte financiële consequenties, namelijk;

1^e begrotingswijziging 2017

Het ombouwplan levert een voordeel op van € 165.000,- voor Brabantse Delta. De gevolgen van de nieuwe strategische keuzes vragen een extra bijdrage van € 91.000,-. Per saldo wordt de bijdrage voor Aquon € 74.000,- lager ten opzichte van de primitieve begroting 2017. Dit verschil is verwerkt in managementletter-2 van het waterschap. De ilowpuntprijs voor Brabantse Delta komt hiermee uit op € 1,83 ten opzichte van € 1,93 in de oorspronkelijke begroting 2017.

Concept programmabegroting 2018 en meerjarenbegroting 2019 – 2022

De verwachte bijdrage aan Aquon komt nagenoeg overeen met wat in de kadernota is opgenomen. Over de planperiode is sprake van een verwacht voordeel van € 121.000,- ten opzichte van het waterschap in de kadernota heeft opgenomen.

Jaarschijf	2018	2019	2020	2021	2022
x € 1.000					
Kadernota waterschap	2.587	2.583	2.604	2.621	2.621
Meerjarenbegroting Aquon	2.577	2.532	2.572	2.573	2.641
Verschil	-10	-51	-32	-48	20
Ilowpuntprijs in €	1,91	1,88	1,91	1,91	1,96

Uitvoering

De zienswijze wordt naar het dagelijks bestuur van Aquon verzonden. Na ontvangst van alle zienswijzen stelt het AB van Aquon op 14 juli a.s. de 1^e gewijzigde begroting 2017 en begroting 2018 vast.

Communicatie

Niet van toepassing.

Relatie met beleidsvelden

- **Winnend Samenwerken in Brabant**
Niet van toepassing.
- **Bijdrage aan doelen voor Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen**
Niet van toepassing.