

Aan Verenigde Vergadering

AQUON

Gevraagd besluit Verenigde Vergadering 23-04-2015
--

In te stemmen met het besluit van het college van D&H om aan Aquon voor te stellen model 3 te gebruiken voor het opstellen van de begroting 2016.

Besluit Verenigde Vergadering 23-04-2015

Voorstel Commissie Waterkwaliteit * 07-04-2015

In te stemmen met het besluit van het college van D&H om aan Aquon voor te stellen model 3 te gebruiken voor het opstellen van de begroting 2016.

Advies Commissie Waterkwaliteit * 07-04-2015

Aquon kostenverdeling

1. Probleemstelling - context

Bij het starten van de GR Aquon is vastgesteld dat de deelnemers gedurende de periode 2011-2015 de kosten verrekenen op basis van werkelijk afgenomen productie, met inachtneming van de garantieregeling. Voor het begrotingsjaar 2016 moet opnieuw worden afgesproken hoe Aquon de kosten met de deelnemers verrekent. Hiertoe heeft Aquon voor de vergadering van het AB Aquon op 19 februari 2015 een voorstel geagendeerd. Daarin zijn drie mogelijke verrekenmodellen beschreven. In paragraaf 14. Toelichting worden deze beschreven.

In de vergadering op 17 februari heeft het college van D&H besloten aan Aquon voor te stellen dat zij de begroting 2016 uitwerkt op basis van het onderscheid naar eigenaarskosten, vaste kosten en variabele kosten. Het college heeft daarbij een aantal kanttekeningen geplaatst.

Het AB Aquon heeft op 19 februari besloten om de begroting 2016 op te stellen op basis van het onderscheid naar eigenaarskosten, vaste kosten en variabele kosten. Daarnaast is besloten dat er een reorganisatieplan voor twee jaar komt. Aquon heeft het boekjaar 2014 afgesloten met een overschot van € 1,9 mln. In het AB Aquon is besloten dit resultaat te reserveren voor de gedeeltelijke financiering van de reorganisatie.

2. Beoogd effect

De VV stemt in met het voorstel van het college aan Aquon om de begroting 2016 uit te werken op basis van het onderscheid naar eigenaarskosten, vaste kosten en variabele kosten, inclusief de daarbij geplaatste kanttekeningen. De kostenverdeling maakt onderdeel uit van de begroting Aquon 2016. Deze wordt ter zienswijze behandeld in de VV. Naar verwachting wordt de begroting Aquon geagendeerd voor de bijeenkomst op 2 juli 2015.

3. Kernboodschap

De huidige methode waarmee Aquon kosten met de deelnemers verrekent, loopt af. Naar aanleiding van het voorstel van Aquon, heeft het college van D&H aan Aquon voorgesteld om de begroting 2016 uit te werken op basis van het onderscheid naar eigenaarskosten, vaste kosten en variabele kosten. Het college heeft daarbij een aantal kanttekeningen geplaatst.

4. Historie - eerdere besluitvorming

Op 26 september 2013 heeft de VV de zienswijze van Delfland op de begrotingswijziging 2013 van Aquon en de programmabegroting 2014-2017 vastgesteld (zaaknummer 33260).

Op 10 juli 2014 heeft de VV kennis genomen van het jaarverslag 2013 en de jaarrekening 2013 (zaaknummer 36642).

Op 10 juli 2014 heeft de VV kennis genomen van de ontwerpbegroting 2015 en de zienswijze hierop vastgesteld (zaaknummer 36736).

Op 8 december 2014 heeft de VV kennis genomen van de 3e kwartaalrapportage Aquon 2014 (zaaknummer 38756).

5. Regelgeving en Beleid

Wet Gemeenschappelijke Regelingen

6. Financiën

De nieuwe methode voor kostenverdeling wordt door Aquon als uitgangspunt gebruikt om de ontwerp begroting 2016 op te stellen. Deze wordt via de gebruikelijke zienswijze procedure behandeld in de VV. Deze zal naar verwachting in de VV op 2 juli 2015 behandeld worden.

In 2015 bedraagt, uitgaande van de begrote productie en de financiële prognose 2015, het aandeel van Delfland in Aquon 6,1%. Dit komt overeen met € 1.189.149 aan kosten. Wanneer ter referentie de voorgestelde nieuwe methode van kostenverdeling wordt toegepast, zou het aandeel van Delfland 6,0% bedragen. Dit komt overeen met € 1.175.502. Het aandeel en de kosten verschillen niet materieel. Hierin zijn de kosten van de aangekondigde reorganisatie niet meegenomen. Deze zullen naar verwachting substantieel zijn.

7. Duurzaamheid

N.v.t.

8. Organisatorische en personele consequenties

N.v.t.

9. OR/GO

N.v.t.

10. Risico- en beheersmaatregelen

N.v.t.

11. Communicatie (in- en extern)

Nv.t.

12. Bekendmaking en vervolgprocedure

De kostenverdeling maakt onderdeel uit van de begroting Aquon 2016. Deze wordt ter zienswijze behandeld in de VV. Naar verwachting wordt de begroting Aquon geagendeerd voor de bijeenkomst op 2 juli 2015.

13. Bevoegd orgaan

De Verenigde Vergadering.

14. Toelichting

Methoden

In het door Aquon aan het AB Aquon voorgelegd voorstel zijn drie mogelijke verrekenmodellen beschreven.

1. Voortzetting van de huidige garantieregeling: hierbij worden de totale kosten tussen de verrekend op basis van de werkelijk afgenomen productie, vermeerderd met 75% van de niet afgenomen productie.
2. Onderscheid naar vaste en variabele kosten: hierbij worden de totale kosten onderscheiden in vaste en variabele kosten. De vaste kosten worden in een vaste verhouding verrekend. De variabele kosten worden op basis van werkelijk afgenomen productie verrekend.
3. Onderscheid naar eigenaarskosten, vaste kosten en variabele kosten. Eigenaarskosten (kosten reorganisatie en overcapaciteit) en vaste kosten worden in een vaste verhouding verrekend. De variabele kosten worden op basis van werkelijk afgenomen productie verrekend.

Wanneer de drie modellen worden doorerekend met de voor 2015 begrote productie en de prognose 2015, leidt dat tot de volgende aandelen en kosten voor Delfland.

	Aandeel in Vaste kosten	Aandeel in Variabele kosten	Aandeel in Eigenaarskosten	Totaal aandeel	Totale kosten
Model 1 Garantierегeling	cf. totaalaandeel	cf. totaalaandeel	cf. totaalaandeel	6,1%	€ 1.189.149
Model 2 Vaste en Variabele kosten	5,7%	7,0%	cf. aandeel vast en variabel	6,0%	€ 1.177.720
Model 3 Vaste, Variabele en Eigenaarskosten	5,7%	7,0%	5,9%	6,0%	€ 1.175.502

Het totale aandeel van Delfland en de kosten voor Delfland zijn niet materieel verschillend. Daarbij moet worden opgemerkt dat de kosten voor aangekondigde reorganisatie hierin niet zijn meegenomen. Deze zullen naar verwachting substantieel zijn.

Voorkeur

Hoewel de verschillen marginaal zijn, gaat de voorkeur uit naar de derde methode. Dit model biedt een grotere voorspelbaarheid van de kosten dan de huidige systematiek. Het aandeel in de eigenaarskosten en de vaste kosten staat immers vast. Het aandeel in de variabele kosten is afhankelijk van de eigen productie afname. In de huidige garantierегeling is het aandeel in de totale kosten mede afhankelijk van de productieafname van de overige deelnemers. De eigenaarskosten en vaste kosten als geheel kunnen hoger of lager uitvallen dan begroot, maar zijn alleen beïnvloedbaar door de GR Aquon als geheel. Dit model biedt dus een grotere prikkel dan de garantierегeling om in gezamenlijkheid de kosten van Aquon terug te brengen.

Bovendien doet dit model recht aan de uitgangspunten uit de business case Aquon. Deelnemers zijn eigenaar van Aquon geworden op basis van de meetvraag in de business case. Het ligt dus ook in de lijn om kosten die voortvloeien uit dat eigenaarschap in die verhouding met elkaar te verrekenen.

Kanttekeningen

Het college van D&H heeft besloten aan Aquon voor te stellen model 3 als uitgangspunt te gebruiken voor het opstellen van de begroting 2016.

Daarbij heeft het college een aantal kanttekeningen geplaatst.

- Onduidelijk is wat de looptijd van het nieuwe kostenverrekenmodel is. Delfland stelt voor deze gedurende de reorganisatie periode te gebruiken. Daarna kan het AB Aquon opnieuw bekijken welke kostenverdeling opportuun is voor de periode na de reorganisatie.
- Er moeten heldere, ondubbelzinnige definities komen van de begrippen variabele kosten, vaste kosten en eigenaarskosten. De geschatte hoogte van de variabele (25%), vaste (75%) en eigenaarskosten (€ 1,6 mln) is niet onderbouwd.
- Het onderscheid om eigenaarskosten volgens business case verhouding af te rekenen en vaste kosten volgens bedrijfsinrichting (=business case met correctie voor HHSK en HDS) lijkt wat academisch. Het voorstel van Delfland is om zowel eigenaarskosten, als de vaste kosten volgens bedrijfsinrichting af te rekenen.
- Er moet commitment zijn van alle deelnemers aan de uitgangspunten van dit verrekenmodel. Het voorstel van Delfland is dat er geen uitzonderingen voor individuele deelnemers worden gecreëerd.
- Het voorstel kondigt een sanering/reorganisatie aan, maar gaat niet in op de hoogte van de reorganisatiekosten. Deze zullen naar verwachting majeur zijn. Te denken valt aan het afwaarderen van panden en het afvloeien van personeel. Er moet als onderdeel van de begroting 2016 een ingrijpend sanerings-/reorganisatieplan worden opgesteld, gericht op het verminderen van kosten en het bewerkstelligen van een cultuuromslag in de organisatie Aquon.
- Ten behoeve van dit sanerings-/reorganisatieplan moeten deelnemers zich voor een langere termijn committeren aan een bepaalde productie. Pas dan is duidelijk in welke mate Aquon moet saneren. Dit zou middels een bestuurlijke brief kunnen worden vastgelegd.

Uit- en toetreding wordt niet beschreven in het model. Uittreding is geregeld in de tekst van de GR. Toetreding wordt op gevalsbasis behandeld.

15. Bijlagen



Hoogheemraadschap van
Delfland

Aquon kostenverdeling

Kenmerk VV : 1179652

Vergaderdatum : 23 april 2015

Beleidsveld : Schoon Water

Agendapunt : H.14

De Verenigde Vergadering van Delfland,

op voordracht van dijkgraaf en hoogheemraden van 31 maart 2015, kenmerk 40085;

gelezen het positieve advies van de commissie Waterkwaliteit;

overwegende dat:

- model 3 een grotere voorspelbaarheid van de kosten dan de huidige systematiek biedt;
- van model 3 een grotere prikkel uitgaat dan de garantieregeling om in gezamenlijkheid de kosten van Aquon terug te brengen
- model 3 recht doet aan de verhouding, waarin deelnemers eigenaar zijn geworden van Aquon

Gelet op:

- artikel 77 van de Waterschapswet;

Besluit:

In te stemmen met het besluit van het college van D&H om aan Aquon voor te stellen model 3 te gebruiken voor het opstellen van de begroting 2016.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 23 april 2015,

De Verenigde Vergadering voornoemd,

de Secretaris,

de Voorzitter,

mr. drs. P.I.M. van den Wijngaart

mr. M.A.P. van Haersma Buma