

Voorstel voor	Algemeen bestuur
Vergaderdatum	28 juni 2023
Onderwerp	Zienswijze ontwerpprogrammabegroting 2024 en ontwerp eerste begrotingswijziging 2023 Aqualysis
Agendapunt	10
Portefeuillehouder	D.E.J. Liefers
Contact opsteller	bestuursondersteuning@vechtstromen.nl
Vertrouwelijkheid	Nee

Routing	Besluit
Advies commissie 28 juni 2023	
Besluit algemeen bestuur 28 juni 2023	

I. Voorstel

Samengevat wordt voorgesteld:

1. kennis te nemen van de gewijzigde begroting 2023 van Aqualysis waarin de bijdrage van Vechtstromen met € 130.000 stijgt van € 2,16 naar € 2,29 miljoen en hierop geen zienswijze aanbieden;
2. kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2024 van Aqualysis waarin de bijdrage van Vechtstromen met € 405.000 stijgt van € 2,25 miljoen naar € 2,61 miljoen;
3. te besluiten op de ontwerpbegroting 2024 van Aqualysis geen zienswijze aan te bieden.

II. Kernboodschap

Op grond van de Wet op de gemeenschappelijke regelingen dienen de algemeen besturen en gemeenteraden van de deelnemende waterschappen en gemeenten in een gemeenschappelijke regeling in de gelegenheid te worden gesteld om een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting en eventuele begrotingswijziging van de gemeenschappelijke regeling.

In dit kader wordt de gewijzigde begroting 2023 en de (ontwerp)begroting 2024 van Aqualysis voor een zienswijze aan het algemeen bestuur van waterschap Vechtstromen aangeboden. *Het dagelijks bestuur stelt het algemeen bestuur voor om: Kennis te nemen van de (gewijzigde) begroting 2023 en geen zienswijze aan te bieden, kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2024 en een zienswijze aan te bieden.*

III. Waarom wordt dit voorgesteld?

Bij gemeenschappelijke regelingen is sprake van zogenaamd verlengd lokaal bestuur. Daarnaast geldt dat de deelnemers aan een gemeenschappelijke regeling verplicht zijn de gemeenschappelijke regeling van (financiële) middelen te voorzien om haar taken te kunnen uitvoeren. Dit raakt het budgetrecht van het algemeen bestuur.

Met het kennis nemen van de begrotingswijziging en (ontwerp)begroting kan het algemeen bestuur kennis nemen van de ontwikkelingen bij de gemeenschappelijke regelingen, waarin Vechtstromen deelneemt. En wordt het in de gelegenheid gesteld om een zienswijze in te dienen.

Indicator voor beleidsmonitoring

Niet van toepassing.

IV. Toelichting op het voorstel/ kader

Waterschap Vechtstromen is samen met een vijf andere waterschappen deelnemer in de gemeenschappelijke regeling Aqualysis. Deze gemeenschappelijke regeling verricht voor het waterschap hydrobiologisch, bacteriologisch en chemisch wateronderzoek.

V. Alternatief voorstel

Niet van toepassing.

VI. Argumenten

Meerwaarde is een goede samenwerking tussen de vijf deelnemende waterschappen en Aqualysis.

Waterschap Vechtstromen hecht grote waarde aan een goede samenwerking tussen de waterschappen en Aqualysis. De ingezette strategische koers geschetst in de ontwerpbegroting, is de koers uitgezet door Aqualysis samen met de vijf waterschappen. Vanuit Vechtstromen is in eerdere jaren de keuze gemaakt om ons geheel te laten ontzorgen op het gebied van monsternamen en analyses. Voor het bestaansrecht van Aqualysis is het belangrijk, dat we in gezamenlijkheid met de vijf waterschappen blijven doorgaan. Aqualysis is met de bedrijfsvoering lange tijd gekoppeld (ict, financiën, hrm) geweest aan waterschap Drents Overijsselse Delta. Sinds vorig jaar wordt er gewerkt aan een ontkoppeling, zodat Aqualysis zelfstandig kan draaien in de bedrijfsvoering.

De begrotingswijziging 2023 is in 2022 al aangekondigd vanwege een aantal ontwikkelingen. Na het afronden van een strategische herijking in het jaar 2022 heeft Aqualysis samen met haar waterschappen de operationele activiteiten voor een planperiode 2023-2027 uitgewerkt. Vastgesteld werd dat de huidige uitvoeringsorganisatie tekortkomt op de balans robuust organiseren (in het constant blijven leveren van kwaliteitsdata) en benodigde flexibiliteit om zich kunnen aanpassen aan de toekomst. Eerst dient een goed fundament voor een wendbare organisatie te worden gelegd. Deze uitwerking heeft geleid tot een eerste begrotingswijziging over het jaar 2023. Naast het feit dat de nieuwe CAO 2022-2023 en de effecten van de hoge inflatie ook een begrotingswijziging 2023 vereisen

De ontwerpbegroting laat zien (en het meerjarenperspectief) dat er een belangrijk accent ligt op het waarborgen van de continuïteit en effectiviteit van de bedrijfsvoering van Aqualysis. Nieuw in het jaar 2024 zijn de onvermijdelijke uitgaven voor het Laboratorium Informatie Management Systeem (LIMS). Dit systeem wordt na twintig jaren in de jaren 2023-2024 vervangen. Verder zal Aqualysis zich verder voorbereiden om de gewenste wendbare organisatie te vormen. Door een samenloop van alle omstandigheden is een aanpassing van de begroting noodzakelijk. Het vergt aandacht om de aanpassingen te doorgronden. Aqualysis heeft bewuste keuzes gemaakt op wat nu echt nodig is en wat in de toekomst benodigd is. In de jaren 2023 en met name 2024 is het van belang dat het gemis van en de benodigde samenhang van inzet van de kennisdomeinen HRM, Financiën (inclusief inkoop) en IT-beheer een barrière vormen om de nieuwe strategische /operationele doelen te kunnen realiseren. Daarnaast vereist nieuwe regelgeving (onder meer de gevolgtrekking uit wijzingen Wet op Gemeenschappelijke regeling, Wet Open Overheid, Archiefwet et cetera) een aanpassing van de organisatie. Het Aqualysis-bestuur verwacht dat met deze funding de uitvoeringsorganisatie zich wendbaar kan ontwikkelen. Zoals opgemerkt wordt Aqualysis ook in het jaar 2024 geconfronteerd met de financiële gevolgen van stijgende uitgaven voor energie, het effect van de cao's uit de jaren 2022 en 2023.

VII. Risico's en kanttekeningen

Op grond van artikel 17, lid 1 van de gemeenschappelijke regeling Aqualysis biedt het bestuur van de gemeenschappelijke regeling jaarlijks een ontwerpbegroting aan, aan de besturen van de deelnemende waterschappen. De vertegenwoordigende organen (deelnemende waterschappen) kunnen bij het bestuur van Aqualysis binnen een termijn van acht weken hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen. De ingebrachte zienswijze worden meegewogen bij de bestuurlijke behandeling op 7 september 2023 bij Aqualysis. Het bestuur van Aqualysis zal nadien een reactie opstellen. De vastgestelde begroting 2024 zal worden verzonden aan de deelnemende waterschappen en Gedeputeerde Staten.

In de voorliggende programmabegroting is geen rekening gehouden met eventuele nieuwe inzichten vanuit de strategische verkenning. Deze verkenning is nog niet geheel afgerond. De programmabegroting is opgesteld in overeenstemming met het huidige beleid.

VIII. Financiën

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de deelnemersbijdrage voor 2023 en verder opgenomen. Eerst wordt weergegeven wat de bijdrage is op basis van de (gewijzigde) begrotingen vervolgens welk budget beschikbaar is in de begroting van Vechtstromen. Tot slot wordt het verschil tussen beide weergegeven:

bedragen x € 1.000, incl. BTW	B2023	B2023-I	B2024	MJR '25	MJR '26	MJV '27
Aqualysis						
Gevraagde bijdrage Aqualysis	2.164	2.294	2.651	2.848	3.049	3.161
Beschikbaar budget Vechtstromen	2.164	2.164	2.247	2.327	2.589	n.n.b.
<i>Vershil</i>	0	130 (+6%)	404 (+18%)	521 (+23,2%)	460 (+17,7%)	n.v.t.

Algemene toelichting tabel

In bovenstaande tabel is het verschil tussen de gevraagde bijdrage door Aqualysis weergegeven ten opzichte van het bedrag dat beschikbaar is in de begroting van Waterschap Vechtstromen. Vervolgens wordt het verschil zowel absoluut als relatief weergegeven. De werkwijze voor Aqualysis is dat de gevraagde (meerjarige) bijdrage o.b.v. de begroting 2023 van Aqualysis is opgenomen in de meerjaren begroting van Vechtstromen. De genoemde bedragen zijn daarmee feitelijk mutaties die ook mee moeten worden genomen in de meerjarenraming van Vechtstromen. In vergelijking met de geraamde bijdrage leidt dat tot een tekort in de begroting.

De puntprijs wordt berekend door de jaarkosten te delen door de verwachte productie. De begrote prijs voor een productiepunt komt voor 2024 uit op €2,51. Dit is een stijging van 28 % ten opzichte van de begrote prijs 2023 (€ 1,96). Deze stijging is vooral een gevolg van autonome ontwikkelingen (inflatie, cao, toegenomen kosten energie, stijging van de rentekosten) en de extra kosten in verband met de implementatie van de nieuwe strategie. De begroting op de ilowpunten blijft redelijk constant, de ilowpuntprijs is variabel en verschilt per jaar.

IX. Communicatie

Na ontvangst van de ontwerpbegroting en/of begrotingswijziging kan het Algemeen bestuur besluiten om een zienswijze in te dienen op de stukken. Voor Aqualysis verloopt de termijn op 21 juli 2023. Om die reden besluit het dagelijks bestuur op 6 juni 2023 over het al dan niet aanbieden van een voorlopige zienswijze.

Na behandeling in het algemeen bestuur op 12 juli 2023 worden eventuele zienswijzen definitief.

X. Juridische zaken

De Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) geeft de juridische kaders voor het vaststellen van de begroting van een gemeenschappelijke regeling.

- Het algemeen bestuur van het gemeenschappelijke openbaar lichaam en het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie stelt de begroting vast (artikel 50f, lid 1, Wgr). De begroting moet uiterlijk voor 15 september zijn vastgesteld (artikel 50f, lid 2, Wgr).
- Het dagelijks bestuur van het gemeenschappelijke openbaar lichaam of het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie zendt de ontwerpbegroting voordat deze aan het algemeen bestuur van het gemeenschappelijke openbaar lichaam of bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie ter vaststelling wordt aangeboden, toe aan het algemeen bestuur van het deelnemende waterschap (artikel 50g, lid 1, Wgr).
- Op grond van artikel 50g, lid 2, Wgr wordt de ontwerpbegroting door het deelnemende waterschap voor eenieder ter inzage gelegd en wordt hier kennis van gegeven.
- Het algemeen bestuur van het deelnemende waterschap kan bij het dagelijks bestuur van het gemeenschappelijke openbaar lichaam of het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie zijn zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen (artikel 50g, lid 3, Wgr).

XI. Uitvoering

De begrotingswijziging 2023 en de ontwerpbegroting van Aqualysis hebben met ingang van 11 mei tot en met 24 mei terinzage gelegen. Hiervan is kennisgegeven in het Waterschapsblad.

Formeel geldt dat:

Het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam of het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie vóór 30 april de algemene financiële en beleidsmatige kaders aan het algemeen bestuur van het deelnemende waterschap zendt (artikel 50fa Wgr).

Daarnaast moet voor 30 april ook de voorlopige jaarrekening (inclusief het accountantsrapport) worden aangeboden aan het algemeen bestuur van het deelnemende waterschap (eveneens artikel 50fa Wgr).

XII. Bijlage(n)

1. Besluit.
2. Begrotingswijziging 2023.
3. Ontwerpbegroting 2024.

Besluit Zienswijze ontwerpbegroting 2024 en begrotingswijzigingen 2023

Het algemeen bestuur van het waterschap Vechtstromen;

gezien het advies d.d. 28 juni 2023;

gelet op de artikelen 56 en 77 van de Waterschapswet;

BESLUIT

1. kennis te nemen van de gewijzigde begroting 2023 van Aqualysis waarin de bijdrage van Vechtstromen met € 130.000 stijgt van € 2,16 naar € 2,29 miljoen en hierop geen zienswijze aanbieden;
2. kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2024 van Aqualysis waarin de bijdrage van Vechtstromen met € 405.000 stijgt van € 2,25 miljoen naar € 2,61 miljoen;
3. te besluiten op de ontwerpbegroting 2024 van Aqualysis geen zienswijze aan te bieden.

Aldus vastgesteld in de vergadering d.d. 28 juni 2023.

Het algemeen bestuur,

dr. S.M.M. Kuks, watergraaf

drs. R.I. Andringa, secretaris