

Onderwerp: GR Aquon - Jaarstukken 2022, begrotingswijziging 2023, kaderbrief 2024, Programmabegroting 2024 en meerjarenbegroting 2025-2028

Babsnummer: 700

1. Gevraagd besluit

1. Kennis te nemen van de concept Programmabegroting 2024 en Meerjarenbegroting 2025-2028 van de gemeenschappelijke regeling AQUON;
2. Kennis te nemen van de begrotingswijziging op de programmabegroting 2023 Aquon;
3. Geen zienswijze in te dienen op de concept Programmabegroting 2024 en Meerjarenbegroting 2025-2028;
4. Geen zienswijze in te dienen op de begrotingswijziging op de programmabegroting 2023 Aquon;
5. Kennis te nemen van de Jaarstukken 2022 GR AQUON;
6. Kennis te nemen van de Kaderbrief 2024 GR AQUON.

2. Probleemstelling - context

Waterschap Hollandse Delta (WSHD) heeft de Jaarstukken 2022 en de Kaderbrief 2024 van de GR AQUON ter kennisname ontvangen. Tevens heeft het Algemeen Bestuur van AQUON de concept Programmabegroting 2024 en de Meerjarenbegroting 2025-2028 en de tussentijdse begrotingswijzigingen 2023 toegezonden met het verzoek om hierop onze zienswijze te geven.

3. Beoogd effect en argumenten

AQUON heeft een heldere strategische koers die goed aansluit bij de ontwikkelingen van de waterschappen. De aanpak in de afgelopen jaren en de concretisering van de plannen in 2023 en verder zijn in lijn met de gemaakte afspraken. AQUON levert de gevraagde producten binnen de afgesproken (financiële) kaders. Er is geen aanleiding om gebruik te maken van de mogelijkheid voor het indienen van een zienswijze op de Programmabegroting 2024 en de Meerjarenbegroting 2025-2028 en de tussentijdse begrotingswijziging 2023.

4. Kernboodschap

Jaarstukken 2022

AQUON ligt op koers met de uitvoering van de in 2019 uitgezette strategie. Een belangrijke pijler onder de strategie is de centralisatie van alle laboratoriumactiviteiten, en daarmee tevens de verdere automatisering en uitbreiding van het machinepark. De voorbereidingen voor het nieuwe centrale laboratorium in Houten zijn in 2022 op schema uitgevoerd.

De waterschappen worden goed ondersteund met de laboratoriumdiensten van AQUON. Sinds 2021 is met de COVID-bemonsteringen een belangrijke activiteit toegevoegd. In 2022 werd meetvraag met betrekking tot covid bemonsteringen voor het ministerie van VWS naar beneden bijgesteld. Deze daling in meetvraag werd deels opgevangen door een hogere meetvraag van de waterschappen in 2022, waardoor over 2022 de gehele meetvraag op 17,8 mln. uitkwam (18,2 mln. begroot).

Als gevolg van een lagere meetvraag is de werkomvang van AQUON in 2022 2% afgenomen. Door gerichte maatregelen bleven de kosten voor de deelnemers voor het laboratoriumdeel met 31,3 mln. bijna 1 mln. euro binnen de begroting. Het kostprijsniveau van AQUON kwam daardoor uit op een puntprijs van 1,77 Euro, wat 0,7% lager is dan was begroot. Het positieve resultaat is afgerekend met de deelnemende waterschappen. De bijdrage van de deelnemers voor het eigenaarsdeel bedroeg 1,0 mln.

De jaarstukken 2022 zijn gecontroleerd door een onafhankelijke accountant. De accountant heeft

een goedkeurende verklaring afgegeven. Er is geen sprake van significante tekortkomingen in de voor de jaarrekeningcontrole relevante interne beheersingsmaatregelen.

Kaderbrief 2024

In de Kaderbrief 2024 geeft AQUON op basis van huidige inzichten de hoofdpunten van het beleid en de financiële kaders voor het komend jaar weer. De financiële kaders worden vertaald in de Programmabegroting 2024 waarin de bijdrage voor de afzonderlijk waterschappen wordt vastgesteld.

Programmabegroting 2024 en meerjarenbegroting 2025-2028

Met de programmabegroting 2024 en meerjarenbegroting 2025-2028 levert Aquon een plan om voor 2024 verder invulling te geven aan de uitvoer van de tienjaar-strategie (2020-2030). Deze strategie is met de deelnemende waterschappen in 2019 opgesteld en heeft tot doel om verdere invulling te geven aan het takenpakket zoals verwoord is in de GR Aquon 2018.

In 2024 komt onder anderen de focus te liggen op:

- Performance: het handhaven van het huidige hoge kwaliteitsniveau van de dienstverlening.
- Innovatie: optimalisatie van alle processen en investeren in nieuwe technologie en kennis.
- Aquon en haar medewerkers: investeren in en ontwikkelen van de medewerkers van Aquon.
- Samenwerking: Optimaliseren van de interne samenwerking en het verdiepen van de samenwerking en verbinding met de deelnemende waterschappen.

Aquon constateert al enkele jaren een aanhoudende groei in meetvraag. De grotere meetvraag betreft voornamelijk (uitbreiding van) nieuwe producten en diensten, waarbij derhalve geen voordelen als gevolg van schaalgrootte optreden. Daarnaast zorgt de groeiende meetvraag ervoor dat AQUON tegen de beperking van haar beschikbare capaciteit (in mensen en middelen) loopt. Het gevolg van de groei is dat in het bijzonder de inhuur van personeel en de uitbestedingen tot aan het moment van centralisatie in 2024 een substantiële post zullen zijn.

In 2020 heeft het algemeen bestuur van Aquon besloten om de activiteiten van Aquon te centraliseren op een nieuwe locatie, waarna in maart 2021 is besloten dat de realisatie van de nieuwbouw in Houten zal plaatsvinden. Het algemeen bestuur heeft in 2022 een investeringsbudget toegekend, waarna de grond is gekocht. Na een traject van aanbesteding en onderhandeling is begin 2023 het bouwkundige en installatietechnische werk gegund. De verwachting is dat in de loop van 2023 de eerste paal in de grond gaat en in 2024 het pand wordt opgeleverd. De verhuizing is voorzien voor eind 2024.

Tussentijdse begrotingswijziging 2023

In haar vergadering van 4 juli 2022 heeft het Algemeen Bestuur van Aquon de Programmabegroting 2023 vastgesteld. Deze begroting is opgesteld in een periode dat de effecten van de oorlog in Oekraïne nog niet bekend waren.

Gedurende 2022 heeft AQUON de kostenontwikkelingen nauwlettend gevolgd, en geconcludeerd dat bijstelling van de verwachting 2022 niet noodzakelijk bleek. Met de kennis van de gevolgen van de recent afgesloten CAO Werken voor Waterschappen, de prijsstijgingen voor onder andere het inhuren van personeel van derden, energie, gebruiks- en verbruiksgoederen en het uitbesteden van werkzaamheden ziet AQUON zich genooddaakt om een begrotingswijziging voor 2023 voor te leggen.

De begrotingswijziging heeft alleen betrekking op het programma laboratoriumactiviteiten. De begroting voor het eigenaarsdeel blijft ongewijzigd.

5. Regelgeving en beleid

De Verenigde Vergadering besluit over het al dan niet indienen van een zienswijze.

Na de D&H vergadering van 16 mei 2023 zal WSHD de voorlopige brief sturen vooruitlopend op de

besluitvorming in de Verenigde Vergadering van 28 juni 2023.

De concept Programmabegroting 2024 wordt ter inzage gelegd en algemeen verkrijgbaar gesteld. Dit houdt in dat door burgers eveneens een zienswijze kan worden ingediend. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling zendt binnen twee weken na vaststelling door het algemeen bestuur van AQUON de begroting aan Gedeputeerde Staten.

In de verordening beleidsfunctie en verantwoordingsfunctie Aquon 2018 wordt de mogelijkheid geboden om door het dagelijks bestuur een begrotingswijziging aan het algemeen bestuur voor te stellen.

6. Historie – eerdere besluitvorming

Niet van toepassing

7. Financiën

Jaarstukken 2022

WSHD heeft in 2022 2,1 mln. verkooppunten afgenomen bij AQUON. Dit is 0,2 mln. minder dan begroot. Het verschil wordt veroorzaakt doordat opdrachten ten behoeve van de baggeropgave zijn doorschoven naar 2023. Het afname verschil resulteert in een teruggave van € 0,1 mln. In de jaarrekening van WSHD over 2022 is reeds rekening gehouden met de teruggave en heeft hiermee geen effect op het resultaat van 2023.

Programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2028

Uitgangspunten vermeld in de Kaderbrief 2024 en de tussentijdse begrotingswijziging 2023 zijn leidend geweest bij het opstellen van de begroting. In de begroting is rekening gehouden met een inflatiecorrectie van 5,0 procent ten opzichte van het prijsniveau van eind 2022 op desbetreffende kostencategorieën. Voor salaris (CAO) ontwikkeling is gerekend met een 5,0 procent ten opzichte van het salarisoniveau van 1 januari 2023.

De begroting is gebaseerd op de opgegeven meetvraag door opdrachtgevers van AQUON. Het totaal bedraagt 16,8 mln. verkooppunten, dit is inclusief het aandeel COVID-bemonsteringen wat 0,5 mln. verkooppunten bedraagt. Het aandeel van WSHD hierin is 2,3 mln. verkooppunten.

De totale kosten voor AQUON over 2024 worden geraamd op € 37,6 mln. (€ 35,7 mln. laboratoriumdeel en € 1,9 mln. voor het eigenaarsdeel). De verwachte bijdrage voor WSHD over 2024 bedraagt € 5,5 mln.. Hiervoor was eerder € 4,9 mln. geraamd. Het verschil wordt verklaard door een grotere meetvraag en de bijgestelde uitgangspunten (inflatie, nieuwe CAO). De kosten ten behoeve van de COVID-bemonsteringen (€ 0,2 mln.) worden vergoed door het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS). De programmabegroting 2024 incl. meerjarenraming van WSHD zal conform worden aangepast

Tussentijdse begrotingswijziging 2023

In de uitgangspunten voor de programmabegroting 2023 Aquon, opgenomen in de kaderbrief 2023, is uitgegaan van een prijsstijging van 3 procent ten opzichte van 2021. De gerealiseerde jaarmutatatie CPI volgens het Centraal Bureau voor de statistiek komt voor 2022 op 10,0 procent. Daarnaast is met het afsluiten van de nieuwe CAO's voor 2022 en 2023 een fors hogere stijging van salarissen en sociale lasten bepaald dan was voorzien in de kaders van de betreffende jaren. Het effect van deze stijgingen vindt vooral zijn weerslag in de realisatie van 2023 en verder, wat resulteert in de voorgestelde aanpassingen in deze begrotingswijziging.

Een onzekere factor in de begrotingswijziging is de begrote energielast. AQUON heeft sinds halverwege 2022 een variabel energiecontract. De inschatting voor de energielast in de begrotingswijziging is gebaseerd op de tarieven van het 2e half jaar 2022.

Voor WSHD betekent dit dat de bijdrage aan het laboratoriumdeel van Aquon voor 2023 met 0,4 mln. naar boven wordt bijgesteld naar 5,1 mln. De programmabegroting 2023 van WSHD zal conform worden aangepast, een voorstel tot wijziging zal mee worden genomen in het opstellen van de BURAP 2023 van WSHD.

8. Duurzaamheid

Niet van toepassing

9. Alternatieven

Niet van toepassing

10. Organisatorische en personele consequenties / OR

Niet van toepassing

11. Risico- en beheersmaatregelen

Jaarstukken 2022

In 2022 hebben zich bij Aquon geen risico's gemanifesteerd met gevolgen voor WSHD.

Concept Programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2028

AQUON kent geen (algemene) reserves. Voor wat betreft de financiële risico's geldt dat de deelnemers van de GR AQUON aansprakelijk zijn voor de niet afgedekte risico's.

In het begrotingsjaar 2024 en in de meerjarenraming 2025-2028 is op de mogelijke financiële risico's zo adequaat mogelijk geanticipeerd. AQUON heeft vanuit een kwantitatieve risicoanalyse vastgesteld dat er inderdaad risico's met een financieel effect zijn. De belangrijkste risico's met een financieel effect zijn:

- Toename in gevraagde dienstverlening van waterschappen waartoe het laboratorium AQUON niet is ingericht. Deze diensten worden uitbesteed aan partners. AQUON heeft zo goed als mogelijk samen met de waterschappen deze dienstverlening geïnventariseerd en daaruit volgend eenzelfde kostenniveau gehanteerd als in 2023. Het toe te passen verrekensysteem voorziet in eventuele meer-productie zodat deze door de veroorzaker wordt betaald.
- In de risicoparagraaf wordt uitgebreid stil gestaan bij deze en andere risico's, waaronder risico's met bestuurlijke, locatie organisatorische en personele aspecten. In de risicoparagraaf worden de belangrijkste risico's en genomen beheersingsmaatregelen beschreven. AQUON heeft een financiële vertaling gemaakt voor haar risico's, dit heeft onder meer geleidt tot het opnemen van een kostenpost onvoorzien in de begroting 2024.

12. Communicatie (in- en extern)

De Verenigde Vergadering besluit over het al dan niet indienen van een zienswijze. Voorgesteld wordt om geen zienswijze in te dienen op de concept Programmabegroting 2024 en de Meerjarenbegroting 2025-2028 en de tussentijdse begrotingswijziging 2023 van de GR AQUON.

De concept Programmabegroting 2024 dient door het dagelijks bestuur van de GR te worden

toegezonden aan de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling. De concept Programmabegroting 2024 wordt door de deelnemers ter inzage gelegd en algemeen verkrijgbaar gesteld. Dit houdt in dat door burgers eveneens een zienswijze kan worden ingediend. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling zendt binnen twee weken na vaststelling door het algemeen bestuur de begroting aan Gedeputeerde Staten.

13. Bekendmaking en vervolgprocedure

Zie punt 12 'Communicatie (in- en extern)'.

Na uw -conforme- besluitvorming wordt AQUON geïnformeerd.

14. Bevoegd orgaan

VV

15. Toelichting / kanttekeningen

Niet van toepassing

16. Bijlagen

Jaarstukken 2022

Controleverklaring Accountant 2022

Concept programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2028

Tussentijdse begrotingswijziging 2023

Kaderbrief 2024



waterschap
**Hollandse
Delta**

Vergaderdatum: 28 juni 2023

Agendapunt:

BESLUIT VERENIGDE VERGADERING

ONDERWERP GR Aquon - Jaarstukken 2022, begrotingswijziging 2023, kaderbrief 2024, Programmabegroting 2024 en meerjarenbegroting 2025-2028

DE VERENIGDE VERGADERING VAN WATERSCHAP HOLLANDSE DELTA,

op voordracht van dijkgraaf en heemraden van waterschap Hollandse Delta van 16-5-2023;

gehoord het advies van de Commissie Waterhuishouding en Waterzuivering (Water) van 12-6-2023;

overwegende dat:

- Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling AQUON de Jaarstukken 2022, begrotingswijziging 2023, Kaderbrief 2024, concept Programmabegroting 2024 en Meerjarenbegroting 2025-2028 GR AQUON heeft toegezonden met het verzoek op de concept Programmabegroting en de meerjarenraming een zienswijze in te dienen;
- Het indienen van zienswijzen inzake gemeenschappelijke regelingen/verbonden partijen een bevoegdheid van de Verenigde Vergadering is.

gelet op:

- artikel 77 Waterschapswet;
- Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen.

BESLUIT:

1. Kennis te nemen van de concept Programmabegroting 2024 en Meerjarenbegroting 2025-2028 van de gemeenschappelijke regeling AQUON;
2. Kennis te nemen van de begrotingswijziging op de programmabegroting 2023 Aquon;
3. Geen zienswijze in te dienen op de concept Programmabegroting 2024 en Meerjarenbegroting 2025-2028;
4. Geen zienswijze in te dienen op de begrotingswijziging op de programmabegroting 2023 Aquon;
5. Kennis te nemen van de Jaarstukken 2022 GR AQUON;
6. Kennis te nemen van de Kaderbrief 2024 GR AQUON.

Ridderkerk, [Klik hier als u een datum wilt invoeren.](#)

De Verenigde Vergadering voornoemd,
wnd. secretaris-directeur, dijkgraaf,

V. Bergsma

J.F. Bonjer

