

Bestuursvoorstel

Onderwerp: Aanpassing kostenverdeling Gemeenschappelijke regeling Nummer: Bestuursstukken\2189	Agendapunt: 10
---	-----------------------

DB: Ja 10-10-2016	BPP: Nee	FAZ: Ja 26-10-2016	VVSW: Ja 26-10-2016	AB: Ja 9-11-2016
-----------------------------	-----------------	------------------------------	-------------------------------	----------------------------

Opsteller: Jan Schiphuis, 0598-693886 Personeelszaken, Financiën en Bedrijfsvoering	Opdrachtgever: Rombout Jongejans	Portefeuillehouder: Wiebe van der Ploeg
---	--	---

Ondersteuning van de afdeling: <input type="checkbox"/> Technisch <input type="checkbox"/> Juridisch <input type="checkbox"/> Financieel <input type="checkbox"/> Staf <input type="checkbox"/> Communicatie <input type="checkbox"/> ICT / Beveiliging

Externe betrokkenen: Waterschap Noorderzijlvest	Reden: Gemeenschappelijke regeling
---	--

Samenvatting: In de Gemeenschappelijke regeling samenwerking waterschappen Hunze en Aa's en Noorderzijlvest van 2011 is afgesproken dat de verdeelsleutels van de kosten na vijf jaar worden herijkt. Het resultaat van deze herijking is dat zowel de verdeelsleutel van de kosten van het gezamenlijk zuiveren met 1% wijzigt en ook de verdeelsleutel van de kosten van het gezamenlijk laboratorium met 1% wijzigt.

Duurzaamheidsparagraaf: Nee

Begrotingsaspecten: Ja In de begroting 2017 is rekening gehouden met de gewijzigde verdeelsleutels. Het totaal voordeel bedraagt € 248.000,-. Voor het zuiveren € 220.000,- en voor het laboratorium € 28.000,-.
--

AB Voorstel: - In te stemmen met het wijzigen van de Gemeenschappelijke regeling samenwerking waterschappen Hunze en Aa's (H&A) en Noorderzijlvest (NZV) 2011; - De aanpassingen in te laten gaan met ingang van het jaar 2017 voor een periode van vijf jaar.

Bijlagen: Nee -

Ter inzage (bestuursnet): Nee Onderwerp(en): -
--

Bestuursvoorstel

Besluit/opmerkingen bestuur:

Paraaf secretaris-directeur:

Bestuursvoorstel

Inleiding

Ten behoeve van een doelmatige uitoefening van (grootschalige) taakonderdelen inzake het zuiveren c.a. (transport, zuiveren en slibverwerking) en laboratoriumwerkzaamheden werken de waterschappen Hunze en Aa's en Noorderzijlvest sinds 1 januari 2000 samen en zijn daartoe een lichte gemeenschappelijke regeling aangegaan als bedoeld in de Wet gemeenschappelijke regelingen. In 2011 hebben de algemene besturen van de beide waterschappen het besluit genomen genoemde regeling te wijzigen. Het doel was te komen tot een eenvoudiger en transparantere manier van kostenverrekening. Hierbij is gekozen voor het maken van vaste prijs-prestatieafspraken, zodanig dat er vooraf duidelijkheid is over het niveau van de te maken kosten, de onderlinge verdeling hiervan en de afgesproken kwaliteit.

De nieuwe GR is voor het eerst toegepast in het jaar 2011 voor een periode van vijf jaar (tot en met 2015), met stilzwijgende verlenging voor de duur van vijf jaren. In 2015 is gestart met het evalueren van de gehanteerde kostenverdeling en de gehanteerde prestatie/eenheden. Op verzoek van H&A is daarnaast nader onderzoek gedaan naar een andere wijze van toerekening van de kosten van de transportstelsels. Tevens is, op basis van ILOW-punten, gekeken naar de uitgevoerde onderzoeken door het laboratorium. Een ILOW punt is een door het Integraal Laboratorium Overleg Waterkwaliteitsbeheerders gebruikte rekeneenheid voor de hoeveelheid aangeboden laboratoriumwerkzaamheden. Het wordt gebruikt om de kosten voor analyses op een uniforme manier te berekenen. Hoe ingewikkelder / uitgebreider de analyse, des te meer ILOW punten.

Beoogd effect

Duidelijke afspraken te hebben over de kostenverhoudingen waarbij de kosten voor de komende vijf jaren zo zuiver mogelijk, in lijn van de afspraken binnen de GR, worden verdeeld over partijen.

Argumenten

1.1 Verdeelsleutels kunnen veranderen ten gevolge van meerdere oorzaken

Redenen om de verdeelsleutels ten behoeve van de kostenverdeling te evalueren en voor zover relevant te wijzigen liggen in de volgende oorzaken:

1. De geheven vervuilingseenheden (VE) binnen de zuiveringskringen kunnen structureel zijn gewijzigd, bijvoorbeeld door het vertrek dan wel het vestigen van een bedrijf.
2. De indeling van het gebied binnen de GR in postcodegebieden kan structureel zijn gewijzigd. Op basis van deze indeling legt Hefpunt de belastingaanslagen op.
3. De hoeveelheid getransporteerd afvalwater kan substantieel zijn gewijzigd.
4. De onderlinge verhouding van de afname van analyses gebaseerd op ILOW-punten en voor monsteropneming op manuren kan structureel zijn gewijzigd.

Bestuursvoorstel

1.2 De verhouding in het aantal opgelegde aanslagen zuiveringsheffing (VE's) is gewijzigd

De verdeling van de zuiveringskosten is gebaseerd op prestaties/vervuilingseenheden. Op basis van de door Hefpunt opgelegde definitieve aanslagen over de jaren 2012 t/m 2014 is de onderlinge verhouding tussen de twee waterschappen bepaald.

De verschuiving wordt grotendeels veroorzaakt door de dalende ve-ontwikkeling in Delfzijl. De bouw van de zoutwaterzuivering in Delfzijl speelt daarbij een bepalende rol.

1.3 De gezamenlijke transportkosten kunnen nauwkeuriger worden bepaald

Op verzoek van Hunze en Aa's is onderzocht of de methodiek van het berekenen van de bijdrage aan de kosten van transporteren kan worden gewijzigd. In de tot op heden gehanteerde systematiek wordt de kostprijs van 1.000 m³ getransporteerd afvalwater bepaald aan de hand van de kosten en het te verpompen afvalwater van alle transportstelsels van NZV. Vervolgens is deze kostprijs de basis voor de berekeningen van de kosten van het verpompte afvalwater van de drie transportstelsels binnen de GR (Delfzijl, Eelde, Garmerwolde).

Op verzoek van Hunze en Aa's is uitgezocht of de kostprijs per 1.000 m³ kan worden berekend aan de hand van de kosten en het verwerkte afvalwater van de drie genoemde transportstelsels (zuiveringskring). De administratie van Noorderzijvest wordt hierop aangepast, waardoor het mogelijk is geworden om deze berekeningen met ingang van het begrotingsjaar 2017 te maken en administratief te verwerken.

1.4 Door aanpassing VE en aanpassing transportkosten wijzigt de onderlinge verhouding

Op basis van de twee voorgaande punten blijkt dat de tot op heden gehanteerde verdeling van de kosten (44% voor Hunze en Aa's en 56% voor Noorderzijvest) gewijzigd moet worden naar 43% voor Hunze en Aa's en 57% voor Noorderzijvest.

1.4 De afname van de laboratoriumdiensten kan per jaar sterk verschillen

De verdeelsleutel ten aanzien van de kosten van het laboratorium wordt jaarlijks bij het opstellen van het concept-jaarplan bekeken op eventuele structurele wijzigingen in de af te nemen ILOW-punten. In de afgelopen jaren is één keer de verhouding aangepast i.v.m. wijziging Garmerwolde (uitbreiding). In 2016 is de procentuele verhouding 44% Noorderzijvest en 56% Hunze en Aa's. Vanaf 2017 is de verdeelsleutel begroot op 45% Noorderzijvest respectievelijk 55% Hunze en Aa's.

2.1 Onderzoek heeft meer tijd gekost dan verwacht

Om tot een zorgvuldige afweging te komen en gezien de complexiteit van het onderzoek naar een andere berekeningsmethodiek voor de transportkosten en de hieruit voortvloeiende administratieve aanpassingen is eind 2015 bestuurlijk afgesproken de verhoudingen voor het jaar 2016 gelijk te laten (56% Noorderzijvest: 44% Hunze en Aa's). Dit voorkomt verrassingen achteraf. De nieuwe verhoudingscijfers worden toegepast vanaf het begrotingsjaar 2017 (tot en met 2021).

Bestuursvoorstel

Risico's & Kanttekeningen

In de regeling is een hardheidsclausule opgenomen. Deze hardheidsclausule is en blijft van toepassing op exceptionele situaties. Alleen als de oorzaken buiten de normale bedrijfsvoering vallen en de normaal te achten bedrijfsrisico's te boven gaan, wordt in onderling overleg deze clausule van toepassing verklaard. Er moet daarbij minimaal sprake zijn van niet verwijtbaar handelen dat tot deze situatie heeft geleid. Ook een grote wijziging in het aantal opgelegde VE's kan een reden zijn om tussentijds te kijken naar de kostenverdeling.

Financiën

Op basis van de concept begroting 2017 bedraagt 1% verschuiving voor de zuiveringen een bedrag van plm. € 220.000,- (totaal te verrekenen € 22 miljoen). Voor laboratorium is 1% wijziging € 28.000,-.

Communicatie

Een gelijkkluidend voorstel zal worden voorgelegd aan het bestuur van het waterschap Noorderzijlvest. De wijzigingen zijn eerder besproken in een bestuurlijk overleg tussen de twee waterschappen.

Uitvoering

Resumé

De verdeelsleutels wijzigingen als volgt:

	Verdeelsleutels			
	NZV	H&A	NZV	H&A
	2016		2017-2021	
Zuiveren c.a.	56%	44%	57%	43%
Laboratorium	44%	56%	45%	55%

Voorstel

1. In te stemmen met het wijzigen van de Gemeenschappelijke regeling samenwerking waterschappen Hunze en Aa's (H&A) en Noorderzijlvest (NZV) 2011;
2. De aanpassingen in te laten gaan met ingang van het jaar 2017 voor een periode van vijf jaar.

namens het dagelijks bestuur,

Harm Küpers
secretaris-directeur

Alfred van Hall
dijkgraaf