
KADERNOTA 2020

Datum rapport : 14 maart 2019
Versie : 2.0
Opgesteld door : Henk Laarman

INHOUDSOPGAVE

Inhoudsopgave	2
1. Inleiding	3
2. AQUON mogelijk centraliseren.	4
3. Ontwikkeling meetvraag 2020 - 2024	5
4. Aannames bij de productie verwachting en interpretatie van AQUON.....	6
5. Overige ontwikkelingen.....	7
5.1 Kennisontwikkeling en innovaties (R&D)	7
5.2 Versterken huidige kwaliteitsniveau monitoring waterkwaliteit.....	7
5.3 Digitale transitie in aansluiting met de waterschappen.....	8
6. Financiële uitgangspunten 2020	8
6.1 Programmabegroting Laboratorium	8
6.2 Programmabegroting Eigenaren	10
7. Kostenverdeling van AQUON	10
8. Sturing en verantwoording.....	11
9. Vervolgproces.....	11

1. INLEIDING

Voor u ligt de kadernota 2020 van AQUON. In deze kadernota geven we op basis van huidige inzichten de hoofdpunten van het AQUON-beleid en de financiële kaders voor het komend jaar weer.

AQUON heeft de ambitie om een succesvolle samenwerkingspartner voor haar eigenaren te zijn. Zowel vanuit het oogpunt van eigenaren als vanuit het oogpunt van opdrachtgevers: een onderscheidende organisatie, die tot meetbare resultaten komt en zichtbare, gezamenlijk gedragen initiatieven ontplooit. Een door visie gedreven groep mensen die zich continu ontwikkelt en zich gedraagt volgens haar kernwaarden “samen, verantwoordelijk en professioneel”. De komende jaren ontwikkelt AQUON zich verder naar een ketenpartner, gericht op het inwinnen van data op gebied van waterkwaliteit. AQUON wenst vanuit deze positie en in nauw overleg met haar opdrachtgevers zichzelf verder te ontwikkelen tot de centrale gegevensleverancier op gebied van waterkwaliteit. Vanuit haar deskundigheid en de beschikbare dataverzameling is AQUON goed in staat gerichte adviezen aan haar opdrachtgevers te verstrekken.

AQUON draagt met harmonisatie in het wateronderzoek bij aan een ideale centrale verzameling van data voor een groot voorzieningsgebied binnen Nederland. Mede vanuit deze data verkrijgen de opdrachtgevers de mogelijkheid om hun eigen (lokale) beleid op te stellen en/of processen optimaal in te richten. Vanuit gebundelde activiteiten van data-inwinning en laboratoriumanalyses voor negen waterschappen is AQUON goed in staat economische schaalvoordelen te behalen. Hiermee behoudt AQUON met een beargumenteerde afweging van alles zelf doen, deels zelf doen en/of geheel uitbesteden ook het gewenste evenwicht op de beperkte marktwerking in de chemische en biologische analysemarkt.

AQUON, een organisatie die geïnspireerd is op het thema “inzicht in waterkwaliteit: goed water, goed leven”. Haar strategie en governance zijn in 2016 herijkt, eind 2017 vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling en eind 2018 door alle betrokkenen als “bewezen” gekwalificeerd. De afgelopen jaren is gewerkt aan een ombouw, waarmee een gewenst kostenniveau werd gerealiseerd. Met het programma AQUON2.0 werd het proces ingezet om de organisatie, het management, de bedrijfscultuur en de hoofdprocessen aan de nieuwe strategie en governance aan te passen. De komende jaren werkt AQUON verder aan de ingezette lijn van efficiency door verdere procesoptimalisatie, verbeteringen van de dienstverlening, interessante proces- en productinnovaties en gezamenlijke kansen in harmonisatie van ketenprocessen.

In deze kadernota zijn de financiële uitgangspunten van AQUON opgenomen. AQUON heeft hierbij rekening gehouden met de wensen van haar opdrachtgevers en op basis van ervaring haar eigen deskundigheid en kengetallen toegevoegd. Het productieniveau van AQUON stijgt sinds het jaar 2014 jaarlijks tussen de 5 en 10 procent. Ook de verwachte productie in het jaar 2020 zal deze trend waarschijnlijk niet doorbreken.

AQUON legt in november 2019 een toekomstbestendig plan aan haar eigenaren voor met daarin opgenomen een businesscase welke inzicht geeft of het centraliseren van de operationele activiteiten een logische vervolgstap is in de ontwikkeling van AQUON. De eigenaren hebben een voorgenomen besluit genomen om de activiteiten van AQUON te centraliseren. Het betrof een voorgenomen besluit omdat de nieuwe strategie en governance zichzelf vooreerst dienden te bewijzen en dat vervolgens een financiële business case een besluit tot centralisatie rechtvaardigt.

2. AQUON MOGELIJK CENTRALISEREN.

Aan het eind van 2017 hebben de eigenaren een voorgenomen bestuurlijk besluit genomen. Op basis van de - op het moment van besluitvorming - beschikbare (financiële) informatie en overwegingen die betrekking hebben op productieaantallen, te bereiken efficiëntie en de noodzaak van een wenkend perspectief was het een collectieve ambitie om AQUON te concentreren op één locatie. Rand voorwaardelijk hiervoor was dat de strategie en governance zichzelf zouden bewijzen en een op te stellen business case het één locatiebesluit zou rechtvaardigen. De eigenaren besloten daarbij AQUON de financiële ruimte te geven om de noodzakelijke voorbereidingen te treffen die daarmee samenhangen. Inmiddels is ambtelijk en bestuurlijk vastgesteld dat de strategie en governance voldoen en dat AQUON de ruimte heeft organisatorisch en operationeel door te groeien. Het adviesrapport "Naar AQUON 2.0" uit 2016 heeft de verwachting dat de uitkomst van de op te stellen businesscase ten behoeve van definitieve bestuurlijke besluitvorming over het één-locatiebesluit destijds een structureel kostenvoordeel van ongeveer €1 miljoen behelst. Vanuit de eigenaren is deze inschatting een belangrijk aspect geweest om te komen tot het voorgenomen bestuurlijk besluit. Het is daarmee een basis voor de bestuurlijke richting: de businesscase dient het besluit te bekrachtigen.

Het beoogde kostenvoordeel is in afwachting van de op te stellen businesscase, waarin ook het eerste inzicht in nieuwe investeringen, financieringen, projectkosten en frictiekosten worden weergegeven, niet opgenomen in de meerjarenraming bij deze kadernota 2020. Op dit moment zijn namelijk deze aspecten (nog) niet inzichtelijk en daarbij nu ook nog niet in te schatten. Het nu opnemen van een beoogd en doelgericht kostenvoordeel met het ontbrekende inzicht in investeringen en de bijkomende kosten zal een onwenselijk vertekend beeld geven ten behoeve van de besluitvorming. In de programmabegroting 2020 en de meerjarenraming zal het kostenvoordeel met nadruk worden beschreven, echter nog niet worden opgenomen in de voorgeschreven begrotingstabellen. Onverlet blijft het uitgangspunt, door centralisatie een kostenvoordeel van €1 miljoen euro te realiseren.

De businesscase wordt in 2019 intensief afgestemd met de adviesorganen platform opdrachtgevers en platform eigenaren. De uitwerking vergt (extra) aandacht en de planning is in het licht van de bestuurlijke besluitvorming vanwege de waterschap-verkiezingen (maart 2019) gezien. In het najaar van 2019 wordt definitieve besluitvorming voorzien. AQUON voorziet in haar uitwerking van de businesscase vier scenario's:

- Centralisatie op en rond de huidige locatie Tiel;
- Centralisatie op en rond de huidige locatie Leiden;
- Centralisatie op een geheel andere (nieuwe) locatie;
- En als de businesscase niet sluit: het toekomstbestendigen van de huidige twee locaties.

Na een keuze uit de vier scenario's verwacht AQUON een voorstel met een financieringsvoorbehoud aan het bestuur voor te kunnen leggen. De verwachte kosten van vooronderzoek in 2020 (bijvoorbeeld voor locatieonderzoek, project- en bestekplannen en aanbestedingstrajecten) ter hoogte van 0,5 miljoen zijn als financieringskrediet (investering) in de programmabegroting 2020 opgenomen. Verwacht mag worden dat voor de vervolgacties maximaal 18 maanden nodig zijn. Gedurende 2019 zal meer inzicht worden verkregen in deze ingeschatte voorbereidings- en uitvoeringstijd. Afsluitend zal een plan met een financieringsvoorbehoud aan het bestuur worden voorgelegd.

3. ONTWIKKELING MEETVRAAG 2020 - 2024

De opdrachtgevers van de waterschappen hebben hun verwachte meetvraag op hoofdlijnen t/m het jaar 2024 opgegeven. Op basis hiervan heeft AQUON een beeld van de te verrichten werkzaamheden voor de komende jaren en de wijze waarop zij haar bedrijfsvoering kan inrichten. Inmiddels wordt een trend zichtbaar dat de productie van AQUON jaarlijks stijgt. In het vergelijk met het jaar 2014 produceert AQUON in het jaar 2018 ongeveer 25 procent meer. In tabel 1 is deze ontwikkeling zichtbaar gemaakt.

productie/ meetvraag	2014 werkelijk	2015 werkelijk	2016 werkelijk	2017 werkelijk	2018 werkelijk	2019 meetvraag*	2020 meetvraag
Aa en Maas	794.197	893.292	1.049.358	1.271.294	1.332.033	1.254.000	1.181.000
Brabantse Delta	1.484.131	1.334.034	1.441.403	1.409.153	1.581.271	1.492.995	1.430.723
De Dommel	1.007.880	1.067.775	1.053.718	1.231.814	1.110.595	1.065.160	1.027.160
Delfland	754.853	817.032	862.471	1.045.245	1.217.577	988.000	908.000
Hollandse Delta	1.550.417	1.816.933	1.872.081	2.258.381	2.132.654	1.932.343	2.313.330
Rijnland	1.925.326	2.138.194	2.077.621	2.045.304	2.077.238	2.150.000	2.180.000
Rivierenland	1.894.387	1.917.717	1.957.972	1.872.099	2.461.413	1.837.000	1.898.000
Schieland en de Kr'waard	551.809	553.193	658.059	593.166	688.105	645.000	645.000
Stichtse Rijnlanden	784.590	802.044	745.931	782.101	854.907	866.500	1.111.500
	10.747.590	11.340.214	11.718.614	12.508.557	13.455.793	12.230.998	12.694.713
indexcijfer jaar 2014=100	100	106	109	116	125	114	118

* bijgestelde opgave meetvraag

Tabel 1: de ontwikkeling in de meetvraag.

In de begroting over het jaar 2019 is een productieniveau van 11.730.000 punten opgenomen. Deze meetvraag wordt inmiddels door de opdrachtgevers door voortschrijdend inzicht ingeschat op 12.230.998 punten. Deze mutatie veroorzaakt weliswaar een stijging van ongeveer 501.000 productiepunten maar ligt ongeveer negen procent lager dan de realisatie over het (extreem droge) jaar 2018. Het meerjarig perspectief van de meetvraag wordt weergegeven met tabel 2. De totale meetvraag geeft op basis van de opgave van de opdrachtgevers een vrij constant beeld.

productie/ meetvraag	2020 meetvraag	2021 meetvraag	2022 meetvraag	2023 meetvraag	2024 meetvraag
Aa en Maas	1.181.000	1.166.000	1.131.000	1.131.000	1.206.000
Brabantse Delta	1.430.723	1.415.000	1.442.995	1.430.723	1.430.723
De Dommel	1.027.160	1.094.160	1.065.160	1.105.160	1.105.160
Delfland	908.000	908.000	908.000	878.000	878.000
Hollandse Delta	2.313.330	1.910.284	1.903.187	2.007.203	1.884.480
Rijnland	2.180.000	2.210.000	2.240.000	2.270.000	2.300.000
Rivierenland	1.898.000	1.874.000	1.874.000	1.874.000	1.874.000
Schieland en de Kr'waard	645.000	645.000	645.000	645.000	645.000
Stichtse Rijnlanden	1.111.500	1.118.500	1.100.000	1.135.000	1.100.000
	12.694.713	12.340.944	12.309.342	12.476.086	12.423.363
indexcijfer jaar 2014=100	118	115	115	116	116

Tabel 2: de opgave van de verwachte meetvraag in een tijdsreeks.

4. AANNAMES BIJ DE PRODUCTIE VERWACHTING EN INTERPRETATIE VAN AQUON

De opdrachtgevers/waterschappen zijn zelf verantwoordelijk voor hun opgegeven meetvraag voor de komende jaren. Deze productieverwachting is een belangrijk gegeven voor de bedrijfsvoering van AQUON. Op basis van het in de tabel opgenomen indexcijfer kan geconcludeerd worden dat tot nu toe ieder jaar de realisatie hoger uitkomt dan de meetopgave van de opdrachtgevers, over het algemeen doordat gedurende het jaar aanvullende monitoring en projecten gewenst zijn. In het jaar 2020 is het indexcijfer 118 en voor de jaren 2021 tot en met 2024 is deze iets lager (115/116, terwijl de realisatie in 2018 125 was). Met deze opgave verwachten de opdrachtgevers een mindere productie van 0,6 MIO in 2020 t.o.v. de realisatie in het jaar 2018, maar tegelijk betreft het ten opzichte van de verwachte productie in 2019 een lichte groei (van index 114 naar 118). Inmiddels herkent AQUON het effect van deze meetvraagontwikkeling van de opdrachtgevers in relatie tot de realisatie en verwacht dan ook dat de werkelijke productie in 2020 hoger zal zijn.

Uit de hernieuwde opgave van de meetvraag 2019 aan het eind van het jaar 2018 blijkt dat de opdrachtgevers hun verwachte meetvraag beter inzichtelijk krijgen. De vernieuwde opgave 2019 gaat nu uit van ongeveer 12,2 MIO productiepunten terwijl de eerder begrote opgave nog 11,7 MIO betrof. Deze door de opdrachtgevers bijgestelde meetvraag is niet opgenomen in de in juli 2018 vastgestelde begroting over 2019 omdat deze pas na het vaststellen van de begroting bekend is geworden. Hieruit mag geconcludeerd worden dat AQUON op basis van deze verhoogde productiecijfers hogere productiekosten in het jaar 2019 zal veroorzaken.

In de meetvraag is een ingeschat aandeel onderzoeken opgenomen waartoe AQUON zelf niet is uitgerust en/of dat boven haar bezettingsgraad uit zal komen. Deze onderzoeken worden door AQUON uitbesteed aan partners. AQUON constateert dat de vraag naar specialistische analyses sterkt stijgt. Specialistisch onderzoek door bijvoorbeeld het landelijk medicijnresten onderzoek blijft in omvang toenemen. Ook is er een toename in de diversiteit van de te onderzoeken stoffen zichtbaar en worden aanvullende analyses gevraagd bij waterbodemonderzoek (PFAS). De door AQUON uitbestede onderzoeken zijn kostbaar. AQUON heeft een aanname gedaan dat de kosten hiervoor in relatie zullen liggen met de werkelijk benodigde middelen in het jaar 2018 (€ 3,7 MIO). AQUON zal hiervoor een bedrag van € 4,0 MIO opnemen in haar begroting 2020.

Opdrachtgevers krijgen maandelijks inzicht in de gerealiseerde productie. Hiermee kunnen de beschikbare budgetten worden beheerst. Mocht de productie van een opdrachtgever sterk gaan bewegen (meer of minder dan vooraf opgegeven/begroet) dan bewegen de variabele/marginale productiekosten van AQUON veelal mee. Zolang dit eigen chemische routinematige laboratoriumanalyses betreft, heeft AQUON -weliswaar beperkte- ruimte in haar bezetting. De (aanvullende) marginale kosten zijn dan juist in deze werkprocessen beperkt. Bij een toename van specialistische onderzoeken waartoe AQUON niet is uitgerust, stijgen de kosten voor uitbesteding sterk(er). Het afrekensysteem van AQUON is met deze bewegende productiewaarden zodanig ingericht dat bij elke opdrachtgever de werkelijke productiewaarde in rekening wordt gebracht.

AQUON heeft de opgegeven productieverwachting (meetvraag) doorgesproken en voorafgaand aan de kadernota 2020 bevestigd aan haar opdrachtgevers. De opdrachtgevers zijn bewust van de gevolgen van hun opgave van de meetvraag in relatie tot de bijdrageregeling van AQUON. De opdrachtgevers ontvangen na afloop van het begrotingsjaar een definitieve financiële afrekening gebaseerd op hun werkelijk productieaandeel.

5. OVERIGE ONTWIKKELINGEN

Naast de ontwikkelingen op het gebied van de meetvraag worden op hoofdlijnen de volgende ontwikkelingen herkend. Voor deze ontwikkelingen zal AQUON tijd nodig hebben. In haar verdere planvisie zal hierbij rekening worden gehouden.

5.1 Kennisontwikkeling en innovaties (R&D)

5.2 Versterken huidige kwaliteitsniveau monitoring waterkwaliteit

5.3 Digitale transitie in aansluiting met de waterschappen

5.1 Kennisontwikkeling en innovaties (R&D)

- In het kader van noodzakelijke proces- en productinnovatie binnen de keten is het essentieel op een gestructureerde manier invulling te geven aan de gezamenlijke kennis- en innovatieagenda. De mogelijkheden van technologische ontwikkelingen kunnen voor gebruik in de praktijk worden gevolgd, getest en waar kansrijk uitgetprobeerd en ingevoerd.
- De afgelopen jaren is AQUON bij specifieke nieuwe ontwikkelingen betrokken geweest. Een voorbeeld zijn de vergelijkingsonderzoeken e-DNA. Deze lijn wenst AQUON ook in het jaar 2020 voort te zetten, waarbij verdere focus wordt voorzien rondom de ontwikkeling van nieuwe (analyse-)technologieën.

Om een en ander ook financieel te kunnen ondersteunen worden voor R&D begrotingsgelden gealloceerd. In de programmabegroting voor 2019 was hiervoor € 150.000 gealloceerd. AQUON stelt in overleg met haar opdrachtgevers voor deze begrotingspost op € 400.000 per jaar te stellen. Voor de komende jaren wordt overigens een verder toenemende inspanning voorzien. Deze innovatiegelden worden geheel in samenspraak met de behoefte vanuit de waterschappen ingezet. Ook de projectorganisatie zal in samenspraak worden ingevuld. De toewijsbare kosten van de innovatieprojecten worden toegerekend aan de desbetreffende opdrachtgever(s). Hiermee kunnen individuele opdrachtgevers tijdens het jaar de uitputting van hun budget bewaken.

5.2 Versterken huidige kwaliteitsniveau monitoring waterkwaliteit

- Nieuwe technologieën maken het inwinnen van data effectiever. Voor AQUON betekent dit dat zij moet innoveren in bijvoorbeeld de inzet van drones; sensortechnologie, introductie van eDNA - techniek en fotoanalyses.
- Snelle, foutloze en veilige beschikbaarheid van data in de waterketen is essentieel. Robuuste werkprocessen verlangen geïntegreerde en automatische informatiestromen in de keten.
- De marktverhoudingen veranderen in de wereld van de laboratoria. Gelet op wettelijke taken van de waterschappen is het van belang dat kennis en expertise binnen de sector behouden blijft.

5.3 Digitale transitie in aansluiting met de waterschappen

- Het eindproduct van AQUON is gerichte informatie en data leveren aan de haar opdrachtgevers. AQUON verwacht dat de digitale transitie een impact zal hebben op de processen van AQUON. Het beschikken over kwalitatieve goede, exponentieel groeiende hoeveelheid aan data, zullen in toenemende mate de kern van de processen van AQUON gaan vormen.
- Door de invloed van de te verwachten ontwikkelingen in een “digitale transitie” van de werkprocessen kan verwacht worden dat taken van AQUON en Waterschap meer en meer verstrengelen zonder dat hiervoor verhoudingen en verantwoordelijkheid zullen veranderen.
- Om deze digitale transitie te kunnen realiseren ziet AQUON voor nu dat investeringen nodig zijn op het vlak van databaseer, -opslag en -veiligheid.

6. FINANCIËLE UITGANGSPUNTEN 2020

Ook in het jaar 2020 kent AQUON twee programmabegrotingen. In tabel 3 worden de financiële kaders voor het jaar 2020 in een handzame tabel weergegeven.

1. In de programmabegroting “laboratorium AQUON” zijn de reguliere laboratoriumactiviteiten opgenomen. In dit programma wordt de gewenste dienstverlening in overeenstemming met de ketenpartnergedachte uitgevoerd.
2. In de programmabegroting “eigenaar GR AQUON” zijn de gevolgen van de strategische koerswijziging opgenomen. Bij de besluitvorming (juli 2016) om te komen tot AQUON 2.0 is hier financiële ruimte aan AQUON toegekend.

6.1 Programmabegroting Laboratorium

6.1.1 Indexering voor materiële kosten

AQUON hanteert een generieke inflatiecorrectie van 1,0% voor de bedrijfskosten.

6.1.2. Personeelslasten

De cao voor waterschappen (SAW) is nu het uitgangspunt voor de personeelslasten. De personeelsbegroting en formatie dienen als basis voor de te berekenen personeelslasten. De SAW zal in het jaar 2020 worden veranderd in een nieuwe CAO in overeenstemming met de nieuwe rechtspositie NWRA. Op het moment van schrijven is hierover nog niets vastgesteld en is er nog geen inzicht in consequenties van de cao-onderhandelingen. In de programmabegroting 2020 en verder wordt als aanname voor de mogelijke cao verhogingen en sociale & pensioenlasten rekening gehouden met een verhoging van de personeelskosten van 2,0 procent in het jaar 2020 en 1,5 procent in de daarop volgende jaren. In verband met individuele salarisstijgingen (“periodieken”) wordt een gemiddelde stijging van 0,5 procent als basis genomen.

6.1.3 Investerings

AQUON wenst haar operationele processen volgens de verwachting te verbeteren. Om efficiëntie te kunnen bereiken dient in vernieuwingen te worden geïnvesteerd. Verouderde chemische laboratoriumapparatuur zal worden vervangen om het gewenste kwaliteitsniveau te behouden. Uitbreiding, ontwikkeling en implementatie van nieuwe analyses, zoals bijvoorbeeld voor medicijnresten en opkomende stoffen, worden gevraagd en vergen aandacht. Investerings in verdere robotisering en automatisering zijn nodig om voortgaande efficiëntieverbeteringen en slimmere werkwijzen te ondersteunen. Investing in apparatuur en nieuwe technieken wordt hiermee voorzien.

Het investeringsniveau 2020/2021 ten behoeve van de operationele activiteiten wordt op 2 miljoen Euro per 2 begrotingsjaren gepland. Dit is een 250 duizend Euro hoger dan voorgaande jaren. Daarmee wordt ruimte geschapen om additionele procesoptimalisaties te realiseren, voorafgaand aan de voorziene centralisatie.

Daarnaast is jaarlijks ongeveer € 0,7 miljoen investeringsruimte benodigd voor facilitaire en ICT-ontwikkelingen. Diverse in 2019 lopende projecten als optimalisatie van de orderintake/ het planningstool ("PIM-sheet"), optimalisatie van data-sets en de inrichting van een nieuwe degelijke centrale data-infrastructuur worden ook in het jaar 2020 voorzien.

In het jaar 2020 worden voorbereidingen getroffen voor een gewijzigde huisvesting van de activiteiten van AQUON. In november 2019 wordt mogelijk bestuurlijk hiertoe besloten. De voorbereidingen betreffen eventuele kosten voor locatieonderzoek, bouw en/of verbouwplannen uitwerken, vergunningen en mogelijke aanbestedingstraject(en). Het benodigde financieringskrediet voor het jaar 2020 wordt op € 0,5 miljoen ingeschat

Opgemerkt wordt dat het concrete investeringsmoment per case in de jaren kan verschuiven door benodigde onderzoeken (en businesscases) ten behoeve van een investeringsbesluit en de openbare (EU) aanbestedingsprocedures.

Samenvatting financiële kaders programmabegroting laboratorium

financiële kaders 2020	betreft	bedrijfsvoering
bedrijfsvoering	Verwacht productieniveau	12.500.000
	Index bedrijfskosten	1%
	Index personeelslasten (cao)	2%
	index personeelslasten (stijging)	0,5%
	Gereserveerd voor product- en procesinnovaties	€ 400.000
	Gereserveerd voor externe onderzoeken	€ 4.000.000
financieringskredieten	Vervangingsinvesteringen 2 jaren: 2020/2021	€ 2.000.000
	Facilitaire en ICT ontwikkelingen	€ 700.000
	Vorbereidingen centralisatie	€ 500.000

Tabel 3: samenvatting van de financiële kaders voor het begrotingsjaar 2020.

6.2 Programmabegroting Eigenaren

In het begrotingsjaar 2020 zal in tegenstelling tot het vorige begrotingsjaar geen bestemmingsreserve meer beschikbaar zijn. Voor de ingezette transitie van AQUON zijn aanvullende financiële middelen benodigd. Deze middelen zijn in het jaar 2016 met besluitvorming van de nieuwe strategie aangekondigd. Jaarlijks zijn de verwachte kosten opgenomen in de meerjarenraming, als vast onderdeel van de begrotingen.

7. KOSTENVERDELING VAN AQUON

In 2020 worden de kosten van AQUON (programma laboratorium AQUON en eigenaar GR AQUON) verdeeld in overeenstemming met de afgesproken kostenverdeling. De methode is opgenomen in de GR AQUON. De kostenverdeling tussen waterschappen heeft een relatie met de productie per waterschap.

Programma laboratorium

De kosten uit het laboratoriumprogramma worden doorbelast op basis van de afname van de individuele producten en diensten van AQUON. Daarbij wordt onderscheid gemaakt tussen de vaste en variabele kosten.

De vaste kosten vertegenwoordigen de kosten van de bedrijfsinrichting, die verondersteld worden 75 procent van de jaarlijkse exploitatiekosten te zijn. Het percentage aan vaste kosten dat een individueel waterschap betaalt is afhankelijk van de gemiddelde afgenomen productie in de drie afgesloten jaren voorafgaand aan het desbetreffende verslagjaar. De procentuele verdeling voor het jaar 2020 wordt overgenomen uit de jaarstukken over het jaar 2018. De variabele productiekosten (25 procent van de exploitatiekosten) worden verdeeld naar waterschap op basis van de werkelijke gerealiseerde productie in het jaar 2020.

Programma eigenaren

In het tweede programma worden kosten van transitie (kosten n.a.v. herinrichting van de organisatie) ondergebracht. De kosten in dit programma worden volgens, in overeenstemming met de gemiddelde productieafname in de drie afgesloten jaren voorafgaand aan het desbetreffende verslagjaar verdeeld. Deze werkwijze werd in het jaar 2016 voorgesteld en wordt vanaf het jaar 2018 gehanteerd. Deze procentuele verdeling is opgenomen in tabel 4

Waterschap of Hoogheemraadschap	verkooppunten	productiepunten		gemiddeld 3 jaar bedrijfsaandeel
	2018 *	2017	2016	
Aa en Maas	1.385.140	1.271.294	1.049.358	9,8%
Brabantse Delta	1.587.955	1.409.153	1.441.403	11,7%
De Dommel	1.153.757	1.231.814	1.053.718	9,1%
Delfland	1.216.616	1.045.245	862.471	8,2%
Hollandse Delta	2.178.026	2.258.381	1.872.081	16,7%
Rijnland	2.093.475	2.045.304	2.077.621	16,4%
Rivierenland	2.506.133	1.872.099	1.957.972	16,7%
Schieland en de Krimpwaard	681.065	593.166	658.059	5,1%
De Stichtse Rijnlanden	850.411	782.101	745.931	6,3%
Totaal	13.652.578	12.508.557	11.718.614	100,0%

* Vanaf 2018 wordt afgerekend op basis van verkooppunten

Tabel 4: procentuele verdeling bedrijfsaandeel, op basis van productiecijfers.

8. STURING EN VERANTWOORDING

AQUON zal op basis van de uitgangspunten uit deze kadernota een begroting 2020 opstellen waarin, naast de twee programmabegrotingen, ook de door de wet verplichte paragrafen worden uitwerkt. Deze verplichte paragrafen worden, indien van toepassing, in het document toegelicht.

Op basis van het planning & control statuut van AQUON wordt de planning & control cyclus opgevolgd, waarbij een tussentijdse verantwoordingsrapportage (inclusief prestatie indicatoren KPI's) en de reguliere jaarstukken worden opgeleverd.

9. VERVOLGPROCES

De begrotingsbehandeling 2020 loopt volgens een bekend tijdschema. De planning is opgenomen in de bestuurlijke kalender en inclusief deze kadernota ziet deze er als volgt uit:

Kadernota 2020

- | | |
|----------------------------------|------------------|
| • Advies platform opdrachtgevers | 14 februari 2019 |
| • Advies platform eigenaren | 7 maart 2019 |
| • Dagelijks bestuur | 21 maart 2019 |
| • Algemeen bestuur | 4 april 2019 |

Programmabegroting 2020

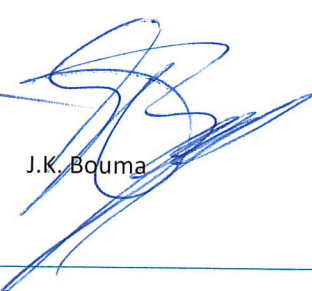
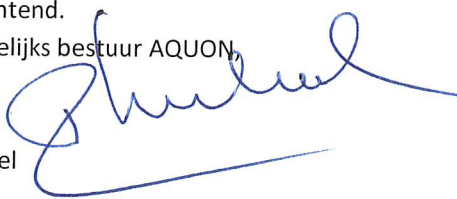
- | | |
|---|---------------|
| • Advies platform eigenaren | 7 maart 2019 |
| • Dagelijks bestuur | 21 maart 2019 |
| • Begroting vrijgeven tbv zienwijze (DB)
(Voorbehoud instemming van kadernota door AB) | 5 april 2019 |
| • Zienwijze procedure waterschappen | < 3 juni 2019 |
| • Bespreking zienwijzen (DB) | 13 juni 2019 |
| • Vaststelling Algemene Bestuur | 4 juli 2019 |

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend.

Het dagelijks bestuur AQUON

H. Pluckel



J.K. Bouma

