

CONCEPT
AQUON
Het Dagelijks Bestuur
Postbus 328
4000 AH TIEL

Datum2015	Contactpersoon Sonja de Goede	Doorkiesnummer 06-11614698
Uw brief d.d. 16 april 2015	Uw kenmerk NVT	Ons kenmerk 925406
Onderwerp Zienswijze op de ontwerp-begroting 2016 en de meerjarenbegroting 2017 - 2019		Bijlage(n) --

Geacht bestuur,

Wij hebben de ontwerp-begroting 2016 op 22 april 2015 ontvangen waarna hij van 5 mei tot en met 26 mei 2015 ter inzage heeft gelegen. **Naar aanleiding daarvan zijn geen reacties ontvangen.** Hierbij bieden wij u onze zienswijze aan.

Vanwege de situatie van AQUON en de voorgenomen reorganisatie gaan wij voor 2016 akkoord met de ontwerp-begroting, zodat voldaan kan worden aan de termijn voor het vaststellen van een begroting voor enig jaar. Hierbij vertrouwen wij erop dat bij de uitwerking van het reorganisatieplan en de begrotingswijziging aan onderstaande punten op goede wijze invulling wordt gegeven.

De ontwerp-begroting 2016 is vrijwel gelijk aan de werkbegroting 2015.

De ontwerp-begroting bevat weinig informatie. Wij hebben geen op- en aanmerkingen op de ontwerp-begroting 2016 en de meerjarenbegroting 2017 – 2019. Ze wijken weinig af van het voorgaande jaar.

Met de komst van een nieuwe directeur en een nieuwe controller halverwege 2014 is de verbetering in de dienstverlening en de kwaliteit van de werkzaamheden voortgezet. Dit stemt ons positief. Hoewel de financiële situatie al verbeterd is, moet hierin echter nog een flinke slag worden gemaakt. Met het AB AQUON is overeengekomen dat deze kostenreductie, evenals een kwaliteitsverbetering, middels een reorganisatie zal plaatsvinden. Deze kosten worden meegenomen in de door u voor begin juli 2015 aangekondigde gewijzigde (meerjaren)begroting 2016. In afwachting van de begrotingswijziging willen wij u graag wat aandachtspunten meegeven.

Financiële onderbouwing van het budget

Voor de uitgewerkte begrotingswijziging 2016 verwachten wij een duidelijke omschrijving van de onderdelen waaraan het geld wordt besteed. Dit geldt voor de vaste kosten, de variabele kosten én de eigenaarskosten.

Wij verwachten inzicht in de bijdragen per deelnemer, waarbij een duidelijk onderscheid wordt gemaakt in de bijdragen aan de werkbegroting en de bijdragen aan de reorganisatiekosten. Tevens moet daarin worden aangegeven hoe de bestemmingsreserve, gevormd in 2014, wordt ingezet. Voor de periode 2016-2017 wordt een afname van het personeelsbestand voorzien. Wij vragen een financiële onderbouwing van de kosten die verband houden met de afname van de personeelskosten (o.a. afvloeiingskosten).



Wij verwachten tevens dat u zo spoedig mogelijk de kostenstructuur in lijn brengt met de structureel lagere meetvraag. Zoals in het AB AQUON is aangegeven zal de organisatie moeten worden ingericht op een productie van 9 miljoen ILOW-punten met een flexibele schil tot een productie van 10 miljoen ILOW-punten. In ieder geval moeten de kosten die hiermee zijn gemoeid worden genomen tijdens de reorganisatie.

Garantie van de meerwaarde van AQUON

De meerwaarde van AQUON ten opzichte van commerciële partijen zien wij vooral in het ontzorgen van de klant en een levering van een kwalitatief hoogstaand product. Derhalve verwachten wij bij de uitwerking van de ombouw een uitgewerkt reorganisatieplan waarin duidelijk wordt hoe:

1. Tijdens de reorganisatie de Kennis en Kwaliteit gegarandeerd op niveau komen/blijven
2. Na de reorganisatie wordt gestuurd op Kennis en Kwaliteit

Hierbij dienen prestatie-indicatoren SMART te worden geformuleerd zodat gedurende de eerste 5 jaar vanaf 2016 de ontwikkeling van AQUON gevolgd kan worden.

Concreet verwachten wij extra informatie in het reorganisatieplan over:

1. De wijze waarop een toekomstbestendig AQUON wordt neergezet

De discussie over de hoogte van de meetvraag in de komende jaren neemt toe. Bestuurders hebben behoefte aan een betere voorspelling van het verloop van de meetvraag. Wij stellen dat met slechts beperkte zekerheid een voorspelling kan worden gedaan over het verloop van de meetvraag. Daarom is het belangrijk om van AQUON een robuuste en flexibele organisatie te maken, met een kostenstructuur die aansluit op het flexibele karakter van de meetvraag.

2. Streefwaarden vaststellen bij alle prestatie-indicatoren en concrete maatregelen benoemen

In de begroting 2014 heeft AQUON een aantal Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) opgenomen om de doelrealisatie te monitoren die de basis set vormen voor de komende jaren. Wij verwachten dat dergelijke KPI's worden opgenomen in het plan van aanpak voor de ombouw en dat gedurende de eerste vijf jaren een monitoring middels deze KPI's plaatsvindt.

3. De ontwikkeling van de bedrijfsvoering

Hierbij verwachten wij minimaal drie aandachtsgebieden:

- I. De verdere ontwikkeling van het LIMS
- II. De wijze waarop de communicatie met en richting de klant wordt vormgegeven
- III. De optimalisatie van het laboratoriumproces, waaronder een garantie van de levertijden van de producten tijdens en na de ombouw

4. De afname van het personeelsbestand

Voor de periode 2016-2017 wordt een afname van het personeelsbestand voorzien. Wij verwachten een onderbouwing van het aantal.

5. De wijze van huisvesting in de toekomst

Ten aanzien van de veranderingen in de huisvesting, verwachten wij een onderbouwing van de keuze om één of meer van de huidige panden af te stoten en AQUON op een centrale locatie te huisvesten. Daarbij is het van belang inzicht te geven in de berekening van het boekwaardeverlies bij afstoting van de huidige panden. Tevens vragen wij om inzicht in de termijn waarop de boekwaardeverliezen worden terugverdient met de kostenbesparing op de huisvesting. Wij verwachten ten aanzien van de huisvestingskosten dat deze zo spoedig mogelijk in lijn zijn met de structureel lagere meetvraag.



Tot slot

Zoals reeds in de inleiding gemeld zijn we blij met de reeds ingeslagen weg van financiële verbetering. Wij hopen dat u ons met een goed onderbouwde (meerjaren)begroting en een helder en concreet plan van aanpak voor de ombouw kunt overtuigen dat AQUON binnen afzienbare tijd een efficiënte organisatie wordt met een goed kwaliteitsniveau.

Verder vragen wij u de begrotingswijziging tijdig in te dienen gezien deze aan het Algemeen Bestuur van HDSR ter besluitvorming aangeboden moet worden. Een termijn van zes weken is hiervoor te krap.

Wij wensen u derhalve veel succes met de uitwerking van de begrotingswijziging.

Met vriendelijke groet,

Dijkgraaf en Hoogheemraden,
namens hen,

J. Goedhart
secretaris-directeur

P.J.M. Poelmann
dijkgraaf