



**Programma-
begroting
2022**

**Meerjaren-
raming
2023-2025**

8 april 2021

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. AQUALYSIS, voor haar waterschappen	4
3. Ontwikkelingen in de omgeving	7
4. Operationele doelen in het jaar 2022	9
5. Meetvraag productie 2022-2025	11
5.1 Meetvraag 2022	11
5.2 Meetvraag 2022-2025	11
5.3 Effect van de productieverwachtingen	12
6. Samenvatting van de begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025	13
6.1 Financiële beheersing	13
7. Programmabegroting 2022: laboratorium activiteiten	14
7.1 Toelichting op de programmabegroting	15
8. Kostentoekening en de bijdrageregeling	17
9. Wettelijke paragrafen	18
10. Risicomanagement	21
10.1 Risico's m.b.t. bestuurlijke aspecten	21
10.2 Risico's m.b.t. organisatorische aspecten	21
10.3 Risico's m.b.t. personele aspecten	22
Bijlagen	23
Bijlage 1: Projectbegroting COVID-19	24
Bijlage 2: Bijdrage per waterschap	25



1. Inleiding

Deze begroting 2022 geeft planvorming en een financiële uitwerking weer van het programma van Aqualysis. De basis van dit begrotingsdocument is opgesteld in de maand februari 2021. Aqualysis is op moment van schrijven actief met het uitwerken van de bestuurlijke besluiten uit het programma 2019/2020. In de jaren 2020-2022 wordt Aqualysis conform dat plan robuuster ingericht zodat zij toekomstbestendig wordt.

Verbeteringen met name in de bedrijfsvoering worden doorgevoerd. Ondersteunende organisatiefuncties zoals inkoop, assetmanagement, HRM en financieel beleid & beheer worden met nieuwe inzichten ingericht. Aqualysis heeft een focus gelegd om een slagvaardige organisatie te worden waarin nieuwe vormen van dienstverlening mogelijk gemaakt kunnen worden. Een goed geoliede bedrijfsvoering heeft zij daarvoor nodig.

Aansluitende hierop hebben de waterschappen samen met Aqualysis besloten om in het jaar 2021 een strategische omgevingsverkenning uit te voeren. Met deze verkenning mag verwacht worden dat de samenwerking en de positie van de uitvoeringssamenwerking in Aqualysis zal worden herijkt. De intentie is samen een inhoudelijk strategische plan voor de komende 4-5 jaar te ontwikkelen. Tijdens het opstellen van deze begroting zijn de uitkomsten (nog) niet in beeld.

De kaders voor het programmajaar 2022 zijn vastgelegd in de Kadernota 2022, welke in de bestuursvergadering van 11 februari 2021 is besproken en vastgesteld.

Leeswijzer

In het tweede hoofdstuk van de begroting van Aqualysis wordt de huidige strategie en de taken van Aqualysis beschreven. In hoofdstuk drie de ontwikkelingen in de omgeving waarop Aqualysis zich dient voor te bereiden. De beoogde operationele doelen 2022 in hoofdstuk vier. De verwachte productieomvang is in hoofdstuk vijf opgenomen. De programmabegroting 2022 kan in hoofdstuk zes de samenvatting en de meerjarenraming 2023-2025 worden gelezen. Alle details van begroting 2022 in hoofdstuk zeven. Op welke wijze kosten worden verrekend staat in hoofdstuk acht en de wettelijke paragrafen en een behandeling van het risicomanagement in negen en tien. In de bijlage 1 en 2 kan respectievelijk kan de COVID-19 projectbegroting en de verrekening per waterschap worden gelezen.

Tijdpad en activiteiten

De begrotingsbehandeling loopt middels een bekend tijdpad. De planning is conform de bestuurlijke kalender en ziet er als volgt uit:



2. AQUALYSIS, voor haar waterschappen

Aqualysis, helder in wateronderzoek

Aqualysis is het geaccrediteerd laboratorium dat gespecialiseerd is in het uitvoeren van opdrachten ten dienste van de waterschappen. Het laboratorium is toegerust met moderne analysetechnieken. Gericht klantcontact, monsternamen, chemische analyses en biologische onderzoeken vormen de expertise van de organisatie. Professioneel, innovatief en dienstverlenend zijn de kwaliteiten die bij Aqualysis passen. Door korte lijnen geeft Aqualysis snel de juiste informatie en klantgericht advies.

Voor de waterschappen is het van groot belang laboratoriumkennis, noodzakelijk voor het uitvoeren van één van haar primaire taken (het waterkwaliteitsbeheer), in eigen beheer te hebben. Het gaat tenslotte om volksgezondheid en milieu. Aqualysis heeft met haar takenpakket een volledige focus op de waterschapsaak, met de grootste spoed als daarom gevraagd wordt. Aqualysis voert niet alleen datgene uit wat er gevraagd wordt, maar doet vooral wat wordt verwacht. Aqualysis kan met haar integrale dienstverlening speciaal voor waterschappen eventuele concurrentie qua prijs en kwaliteit met de markt aan.

Klant- en toekomst gericht

Aqualysis is medebepalend voor het beeld van de Nederlandse water(schap)laboratoria. Zij is een goede netwerker, heeft zitting in diverse landelijke werkgroepen en oefent hierdoor invloed uit op de inhoud van diverse nationale en internationale (analyse)normen. Aqualysis is een voorbeeld op het gebied van innovatie, efficiëntie en aanwezig kennis. Zij is een state-of-the-art laboratorium, welke zich proactief opstelt en een goed imago heeft. Met als duidelijke pré de aanwezige vakkennis en het klantgerichte advies. Aqualysis sluit haar dienstverlening telkens aan op de ontwikkelingen binnen de waterschappen.

Aqualysis is een kenniscentrum voor (potentiële) opdrachtgevers en profileert zich ook als zodanig in diverse werkgroepen en netwerkbijeenkomsten. Hiertoe benadert Aqualysis de (water)markt actief. Aqualysis verricht ook werk voor derden, in de meeste gevallen betreffen dat partners van de waterschappen zoals gemeenten, provincies en bedrijven.

De werkzaamheden van het laboratorium worden afgestemd op de vraag van de opdrachtgevers. Vooralsnog zijn de belangrijkste kerntaken: monsternamen, analyses en datalevering. Deze taken kunnen gekoppeld worden aan toetsing en advies, afhankelijk van de wens van de opdrachtgever. Klantenservice is ten alle tijden bereikbaar en bemand met kwalitatief goed opgeleide medewerkers die in staat zijn de klantvragen te beantwoorden, dan wel aan de juiste personen door te verwijzen. Waar nodig en mogelijk worden klantvragen vertaald in concrete opdrachten voor het laboratorium, middels vraagarticulatie komt daarmee het samenspel met het waterschap tot stand. Er is structureel uitvoeringsoverleg met de opdrachtgevers. Zij worden continue geïnformeerd over de (on)mogelijkheden van analysemethoden.



Ontwikkelen

Aqualysis blijft voortdurend op de hoogte van ontwikkelingen en trends binnen het vakgebied. Er worden investeringen gedaan op het gebied van analysemethoden, apparatuur en verdergaande automatisering. Aqualysis is in staat een breed onderzoek pakket aan te bieden. De bestaande accreditatie wordt op relevante onderdelen uitgebreid met die voor hydrobiologie. Aqualysis stelt zich steeds op de hoogte van de nieuwste technieken. Ter illustratie enkele voorbeelden:

- DNA gerelateerde technieken (eDA/qPCR/NGS)
- BIO-essays (biologisch onderzoek)
- On-site & real time (sensor)meting

Diverse ontwikkelingen zoals bijvoorbeeld op het gebied van waterbodempkwaliteit, grondwaterkwaliteit en waterkwantiteit worden door Aqualysis nauwlettend gevolgd en leiden waar mogelijk naar samenwerking.

Aqualysis is op de hoogte van wet- en regelgeving, vertaalt wensen van de klant naar opdrachten en is in staat binnen de gestelde termijn resultaat te leveren. Aqualysis is een belangrijke vraagbaak voor de opdrachtgevers, bij calamiteiten wordt contact met Aqualysis gezocht. Kennis op het gebied van waterschapswerk is een pré en dit wordt als zodanig geprofileerd. Deze kennis dient actueel te zijn; nauwe contacten en regelmatig overleg borgen de kennisoverdracht.

Aqualysis blijft investeren in mensen, middelen en materialen. Apparatuur is up-to-date en in goede staat van onderhoud. Personeel is goed opgeleid en steeds op de hoogte van de nieuwste ontwikkelingen. Innovatie is een belangrijk onderdeel van de werkzaamheden. Huisvesting van een laboratorium moet op orde zijn, ook hier worden de benodigde investeringen gedaan om zo efficiënt mogelijke routing binnen het laboratorium te bewerkstelligen. Aqualysis streeft duurzaamheid en verantwoord ondernemen na in haar bedrijfsvoering. Op het gebied van automatisering worden investeringen gedaan om repeterende handelingen tot een minimum te beperken.

Samenwerken

Aqualysis hecht belang aan samenwerking met de overige waterschapslaboratoria ("ILOW-labs") en sluit verdere samenwerking en uitbreiding niet uit. Hierbij is Aqualysis sterke voorstander van het onderbrengen van inkoop van chemicaliën en disposables in geïntegreerde systemen met ILOW-labs en leveranciers. Aqualysis is een belangrijke partij bij innovatieve (samenwerking)onderzoeken, zowel met waterschappen, overige (commerciële) laboratoria als met Rijkswaterstaat. Ook op andere gebieden dan analysewerk wordt actieve samenwerking gestimuleerd, waarbij Aqualysis niet zal schuwen de trekkersrol op zich te nemen. Op deze wijze is het laboratorium in staat adequaat en kosteneffectief de opdrachtgevers te blijven ondersteunen.



Kwaliteit

Alle validatiestappen (m.b.t. rapportage van analyseresultaten) binnen het laboratorium worden geautomatiseerd uitgevoerd. Er worden enkel digitale gegevens getransporteerd. Het behoud van accreditatie wordt als voorwaarde gezien, met name voor de “waterschap” parameters. Uitbreiding van de accreditatie op het gebied van hydrobiologie kan een voorwaarde zijn om ook op dit vakgebied een belangrijke speler op de markt te blijven. Met betrekking tot hydrobiologische ringonderzoeken is er een actieve samenwerking met het laboratorium van het Rijkswaterstaat.

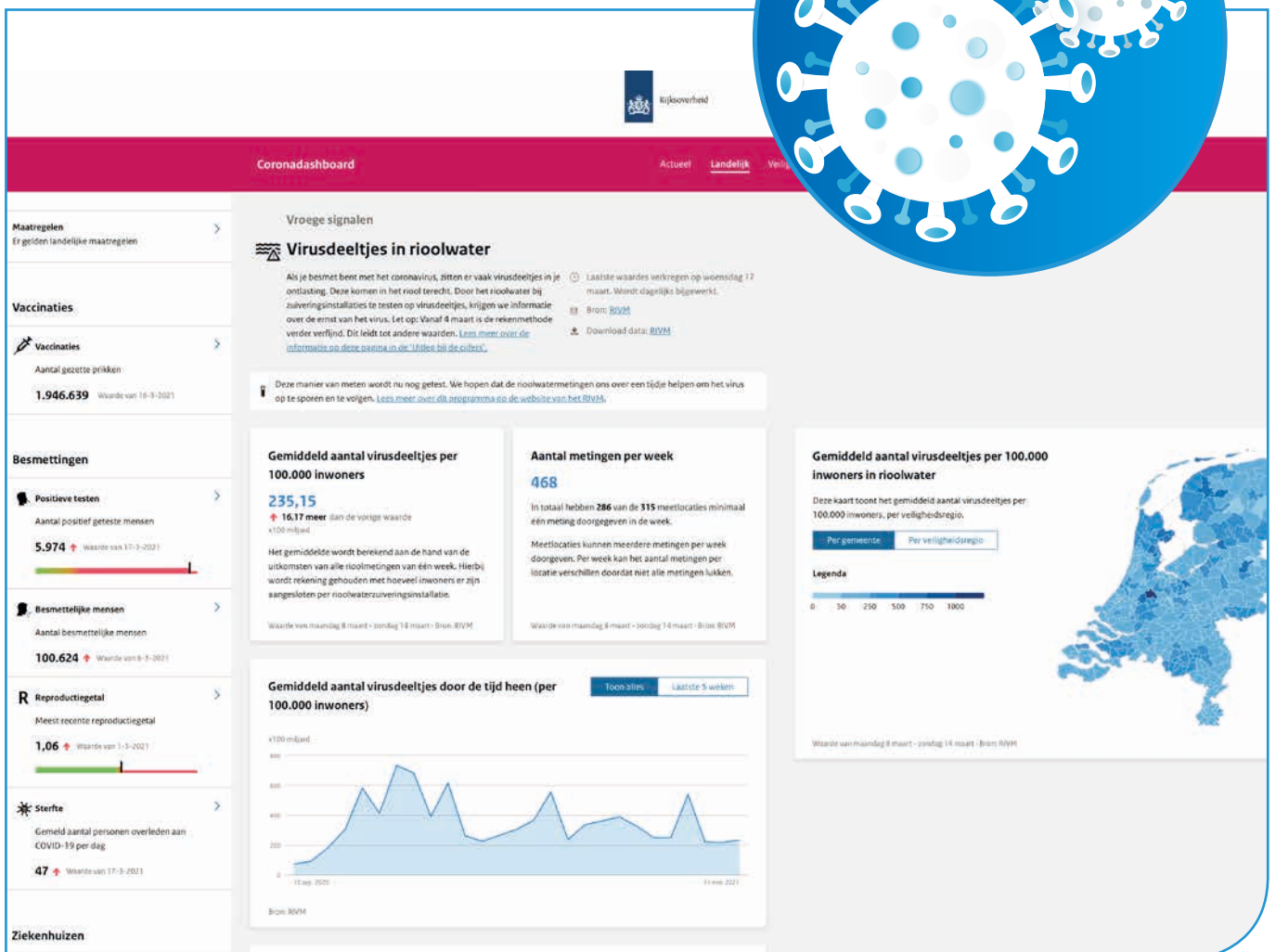
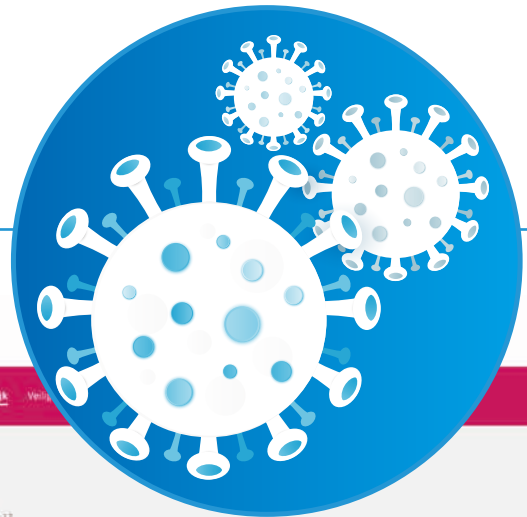
Organisatie inrichting

De organisatie van Aqualysis is ingericht met drie belangrijke operationele eenheden (teams):

- **klantenservices (incl. monstername),**
- **chemie en**
- **biologie.**

Organisatie ondersteunende processen zijn zoveel als mogelijk centraal georganiseerd. Met deze inrichting wordt een effectieve en efficiënte samenwerking verkregen. Het doorvoeren van innovaties is belangrijk in een laboratoriumomgeving, waarin het onderzoeken en het zoeken naar antwoorden over de waterkwaliteit centraal staan. Aqualysis monitort de beschikbare gelden voor innovatie separaat van de reguliere bedrijfsvoering.

In de jaren 2021-2025 wordt een omvangrijk project “Programma Nationale Rioolwatermonitoring (Covid-19)” in opdracht van de waterschappen uitgevoerd. Organisatorisch valt dit project onder monstername. Door de majeure omvang van dit project wordt in deze programmabegroting hier specifiek aandacht aan besteed.



3. Ontwikkelingen in de omgeving

Samenwerken om te komen tot een inhoudelijke koers

In de waterschap(laboratorium)sector zien we diverse ontwikkelingen in een steeds sneller tempo op ons af komen, waarbij ons tijdig willen en moeten voorbereiden. De ontwikkelingen in de sensortechnologie, datasensortechnologie en nieuwe moleculaire technologie gaan snel. Deze voortschrijdende ontwikkelingen gaan een vergaande invloed hebben op “wat we samen gaan doen?” en “hoe we samen ons werk doen?”. Deze invloed kan betrekking hebben op de huidige samenwerking van de vijf waterschappen, op de door te ontwikkelen taak binnen de samenwerking Aqualysis en op lokale initiatieven van een individueel waterschap.

In het jaar 2021 voeren de waterschappen samen met Aqualysis een inhoudelijke strategische verkenning uit. Hiermee willen de waterschappen in de toekomst kijken en deze leren te begrijpen. Door in het jaar 2021 voor uit te kijken kan vermeerderd inzicht worden verkregen. Met nieuwe inzichten en het opnieuw aanreiken van systeemgrenzen van de samenwerking in Aqualysis kunnen eigenaren, opdrachtgevers en de organisatie de gezamenlijke taak hernieuwd invullen. Met het onderzoek kan nieuw en / of een bevestigend kader worden gegeven voor uitbesteding van diensten door opdrachtgevers. Verwacht mag worden dat verschillende ontwikkellijnen en mijlpalen in beeld worden gebracht, inclusief hun onderlinge samenhang, Uiteraard hoort daar ook een financieel overzicht en een planning bij: wat kost het om de nieuwe positie te bereiken en wanneer is het klaar?

Ten tijde van het opstellen van deze programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2026 is geen rekening gehouden met eventuele nieuwe inzichten vanuit de uit te voeren verkenning. Deze verkenning is immers nog niet uitgevoerd. Deze programmabegroting is opgesteld conform huidig beleid. Naar verwachting leiden de inzichten aan het eind van het jaar 2021 tot nieuwe operationele doelen. Afhankelijk van de aard van de verkregen inzichten kan de begroting worden bijgesteld en/of toekomstige begrotingen worden opgesteld.

Innovatie is een onderdeel van de strategie van Aqualysis

Voor Aqualysis is het belangrijk de toepassingsmogelijkheden van (nieuwe) technologische ontwikkelingen in de praktijk te volgen. Voor een eventuele toepassing is het van belang de nieuwe techniek uit te proberen en, bij eventuele kansrijke toepassing, verder te ontwikkelen alvorens te worden ingevoerd. De afgelopen jaren is Aqualysis bij specifieke nieuwe ontwikkelingen betrokken geweest. Enkele voorbeelden zijn Passive Sampling, vergelijkingsonderzoeken en e-DNA onderzoek. Aqualysis verkrijgt hiermee nieuwe belangrijke kennis.

In het kader van mogelijke technologische ontwikkelingen en de gewenste dienstverlening aan de opdrachtgevers wenst Aqualysis op een gestructureerde manier op noviteiten te anticiperen. Aqualysis ontwikkelt in samenwerking met haar opdrachtgevers hiervoor een kennis- en innovatieagenda.

Om een en ander financieel te kunnen ondersteunen zijn hiervoor begrotingsgelden gealloceerd. Deze gelden zijn in nauw overleg met haar opdrachtgevers voor het jaar 2022 op €200.000 gesteld. Deze beschikbaarheid van gelden is vervolgens opgenomen in de bestuurlijk vastgestelde kadernota 2022. De innovatiegelden worden in samenspraak en naar behoefte van de waterschappen ingezet. Hiermee kunnen waterschappen zelf het eigen budget bewaken. Voor de komende jaren wordt een toenemende inspanning voorzien.



Ontwikkeling I: Sensortechnologie

De inzet van sensoren is sterk in opmars. Dit betreffen in het bijzonder de veld-parameters, die met de monsternamen worden gemeten als zuurgraad (EGV), zuurstof (O₂) en (grond) waterstandmetingen. Nieuwste technieken (analysers) meten ook TIC, TOC en N-totaal en P-totaal en eventueel ammonium. In het laboratorium kunnen watermonsters op blauwalg worden gescreend met lichtsensoren. De verwachting is dat in de toekomst intensiever geïnvesteerd zal worden in vaste en mobiele sensor- of analyseropstellingen. Afhankelijk van het doel van de monitoring zal het gebruik van sensoren daarom toenemen, in eerste instantie vooral om trends te kunnen waarnemen. Sensoren zijn daardoor over het algemeen nog niet geschikt voor bewijsvoering. Voor procesbeheersing en snelle signalering zijn sensoren zeer geschikt. Mogelijk gaat het monitoren op trends op termijn leiden tot vermindering van de omvang van klassieke chemische analyses. Daar staat tegenover dat door frequente signalering met sensoren vaker verdiept chemisch onderzoek nodig zal zijn. Aqualysis ziet sensoren deels als vervangend en deels als aanvullend. In de keuze tussen zelf doen of uitbesteden aan Aqualysis, moet Aqualysis wel voorbereid zijn op het mogelijk afbouwen van methoden, die nu nog door grote aantallen juist winstgevend zijn (ten opzichte van de commerciële markt).



Ontwikkeling II: DNA gerelateerde technieken (eDNA/qPCR)

Het belang van de ontwikkeling van DNA gerelateerde technieken is door Aqualysis en de waterschappen onderkend. Op verzoek van de waterschappen heeft Aqualysis in het jaar 2019 een investeringsbesluit genomen en een eigen DNA laboratorium operationeel te hebben om kennis op te bouwen over deze nieuwe techniek, het aantonen van de aanwezigheid van levensvormen en individuele soorten door middel van DNA-herkenning is inmiddels een feit voor ecologisch en zwemwateronderzoek met qPCR technieken. Voor kwantificering, volledigheid en interpretatie is nog een lange weg te gaan, maar de verwachtingen zijn hooggespannen. Aanpassingen in wetgeving worden voorzien: specifiek wordt verwacht dat de DNA-methoden over 6 tot 8 jaren in de kaderrichtlijnen water (krw) worden geaccepteerd. Voor een deel van monitoring zal mogelijk sprake zijn van vervanging, afhankelijk van de doorontwikkeling van deze technologie. De juiste interpretatie van de grote hoeveelheid data uit DNA-analyses en de naar verwachting grotere duiding van problemen in de biologische leefomgeving, zullen veel aandacht vergen op een hoger kennisniveau, zeker waar het sequencingstechnieken betreft. Aqualysis zet in eerste instantie in op kennisopbouw van DNA-technieken (met inbegrip van sequencingstechnieken) en praktische inzet van qPCR – technologie met gespecialiseerde ondernemingen op dit terrein en verwacht dan ook geen omzetverlaging door eDNA. De monitoring zal voor speciale vraagstukken projectmatig aangepakt kunnen worden. Doel- en resultaatgericht werken biedt kansen om het watersysteem effectiever te beheren dan met huidige monitoring.



Ontwikkeling III: Digitalisering / big data

Hoewel de primaire focus van de ontwikkelingen ligt bij de ontwikkelingen op het gebied van data-inwinning en data beheer, is het van belang om de ontwikkelingen aan de data zijde niet uit het oog te verliezen. Data worden nu al in grote hoeveelheden door Aqualysis gegenereerd in de vorm van analyseresultaten. Die hoeveelheid data als gevolg van de nieuwe technologieën (sensormonitoring, eDNA, drone en satelliet technologie) en opslag- en verwerkingsmogelijkheden groeien enorm in het huidige informatietijdperk. Verbanden zijn geautomatiseerd eenvoudig te leggen en intelligente systemen kunnen zelfstandig relaties ontdekken. Het inzicht beperkt zich ook niet meer tot eigen databestanden. Via het internet zijn vrijwel alle bestanden te benaderen en is het leggen van relaties tussen chemische-biologische data en bijvoorbeeld geografische en klimaat gegevens binnen handbereik. In de nabije toekomst kan verwacht worden dat meer gebruikers van de beschikbare informatie vanuit Aqualysis zich melden. Ook van burgerparticipatie is dataverzameling en interpretatie mag veel verwacht worden. De Aqualysis gegevens worden daarmee niet overbodig; grip krijgen op de datatransitie wordt belangrijk.



4. Operationele doelen in het jaar 2022

Aqualysis levert een essentiële bijdrage door het inzicht te verschaffen in de waterkwaliteit. De ervaringen uit recente jaren en de externe ontwikkelingen leiden vervolgens voor Aqualysis tot een focus in het jaar 2022.

1

Reguliere laboratorium activiteiten 2022

Het handhaven van het huidige hoge kwaliteitsniveau (geaccrediteerd) van de monitoring van waterkwaliteit, het voortzetten van de ontwikkelingen op de bestaande dienstverlening en het verstevigen van de unieke positie van Aqualysis als inwinger van data rond de waterkwaliteit. Daar bovenop verwacht Aqualysis in het jaar 2022 een toenemende belangstelling op projectniveau op het gebruik van chemische en biologische analyses. De meetvraag van de opdrachtgevers, de behoefte van de klant, zal uiteraard hierbij leidend zijn.

2

Investeringsprogramma 2022. Vervangingen en vernieuwingen

Door de toenemende vraag aan lagere rapportagegrenzen van moeizaam toetsbare stoffen én inzicht in opkomende stoffen investeert Aqualysis in complexe meetapparatuur (LC-MS). Bij de vervanging van de traditionele nat-chemische meetapparatuur is er aandacht voor schonere analysetechnieken en zorgt het laboratorium met robotisering en automatisering voor kostenefficiënte werkprocessen. Aqualysis hecht belang aan een veilige werkomgeving voor medewerkers, om dit te borgen worden oa de zuurkasten vervangen.

3

Programma Nationale Rioolwatermonitoring (COVID-19)

Aqualysis voert op verzoek van de waterschappen het Programma Nationale Rioolwatermonitoring (COVID-19) gedurende jaren 2021-2025 uit. Alle operationele kosten aangaande dit programma worden door het ministerie van VWS aan het waterschap vergoed. De operationele kosten en daarmee de vergoeding is voor alle 21 waterschappen in Nederland contractueel gesteld €95 per monster. De dienstverlening van Aqualysis omvat alle monsternameactiviteiten, welke ten grondslag liggen aan de €95 per monster. Hierdoor worden de activiteiten kostenneutraal voor het waterschap uitgevoerd. In bijlage I volgt een kostendetailering.

4

Innovatie programma 2022

In het jaar 2022 wenst Aqualysis in nauwe samenwerking op basis van een innovatiekalender te werken. Deze kalender is in samenspraak met de waterschappen under-construction. Elk waterschap heeft invloed op het samen optrekken in de ontwikkeling van collectieve innovaties in het inzichtelijk maken van de waterkwaliteit. In hoofdstuk drie zijn de dominante thema's in innovaties ten aanzien van het benodigde inzicht in de waterkwaliteit benoemd.

5

Organisatie verbetering (operationalisering van de strategie -2019)

In het tijdvak 2019-2022 ligt de focus op het realiseren van een wendbare en klantgericht organisatie. Hierbij is een veilige werkomgeving en waar medewerkers met plezier werken belangrijk. Aqualysis is met de ingezette koers goed op weg, ook in het jaar 2022 is inspanning nodig voor de realisatie van haar ambitie.

In het jaar 2020 is een verbeterde managementstructuur doorgevoerd. Financieel control en personeelszaken zijn -vooreerst in haar bestaan- in huis ingericht. Er is een start gemaakt met een meer klantgerichte houding middels enkele korte trainingen aan enkele medewerkersgroepen. Door corona maatregelen heeft dit aspect nog te weinig aandacht mogen krijgen. In het jaar 2021 wordt de bedrijfsvoering conform programma 2021 verder verstevigd. De ondersteunende taken vergen ten opzichte van de primaire taak van Aqualysis van directie en management ook in het jaar 2022 relatief veel aandacht.

De ingezette strategische koers maakt het mogelijk de volgende organisatiedoelen in het jaar 2022 te stellen:

A

Het management team van Aqualysis wordt vanaf het jaar 2022 teruggebracht van vier naar drie teamleiders. De drie operationele teams zijn: services, chemie en biologie. Deze verandering voorziet verantwoordelijkheden laag in de organisatie te leggen en verbeterd leiderschap te creëren bij de teamleiders. Zowel management als medewerkers ontwikkelingsprogramma's worden voorzien.

B

Aqualysis wenst middels vraagarticulatie haar dienstverlening tot stand te brengen. Op deze wijze wordt kennis omtrent de gemeenschappelijke meetvraag en de technologische (on)mogelijkheden van de verschillende organisatie bijeengebracht. Hiervoor zal klantenservices op basis van eigen vakkennis in contact moeten staan met de werkvloer van de opdrachtgever. Zij kan hiermee haar dienstverlening (of uitbesteed werk) direct aanpassen. Voorzien wordt dat klantenservice met een klantgerichte professionele bezetting zich verder zal transformeren: van een reactieve naar een proactieve opdrachtnemersrol. Extra opleidingen worden voorzien.

C

Aqualysis heeft een duidelijke profilering nodig om samen met de waterschappen te kunnen bewegen. Hiervoor zijn gezamenlijke uitgangspunten benodigd en gerichte communicatie om in contact te (blijven) staan met haar opdrachtgevers. Aqualysis wenst in het jaar 2022 inspanningen te leveren om opgedane kennis met elkaar te delen. Communicatie-activiteiten worden voorzien.

D

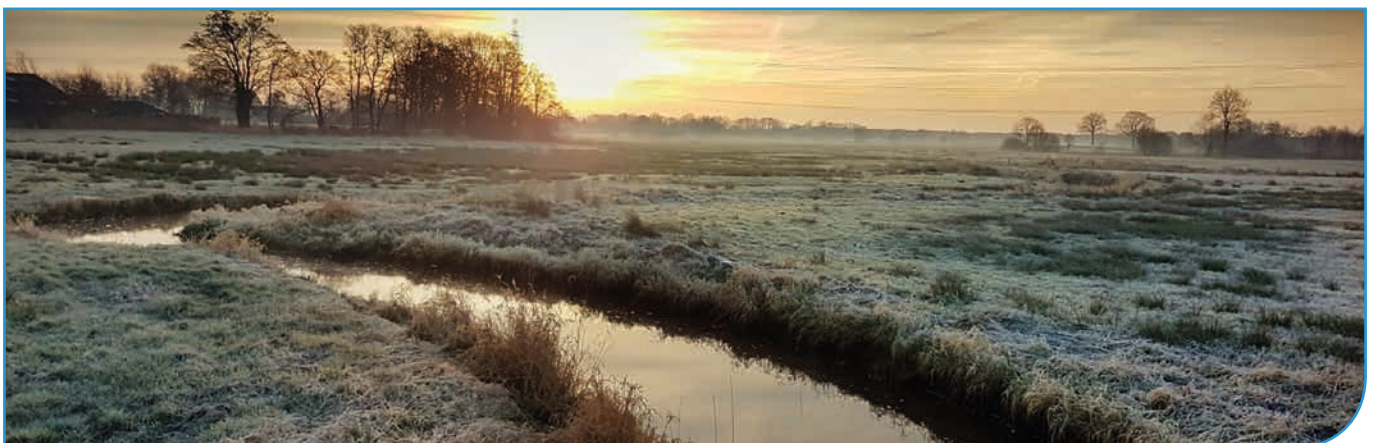
In de jaren 2021/2022 wordt een (extern) ICT onderzoek uitgevoerd naar het huidige Laboratorium Informatie en Management Systeem "LIMS". De bedrijfsvoering van een laboratorium kent een hoge mate van automatisering. In het jaar 2021 wordt de kantoorautomatisering vervangen. Voor haar procesautomatisering is een LIMS het kostbare kloppend hart. Het huidige LIMS is op maat gemaakt, voor gebruikers prettig in gebruik, echter de ICT basistechnologie is sterk verouderd. Continuïteitrisico's nemen toe. In het jaar 2022 verwacht Aqualysis, op basis van onderzoek, het gesprek aan te gaan over alternatieven. Aqualysis streeft er naar om in het jaar 2024 over een modern LIMS te beschikken dat geschikt is om data-gedreven te werken en informatie genereerd welke (blijvend) goed aansluit op de (veranderende) werkprocessen van de waterschappen.

E

Doorontwikkeling op het gebied van de financiële functie en op inkoop is nodig. Aqualysis heeft nu geen administratieve functie in huis (outsourced aan een waterschap) en huurt jaarlijks tijdelijk extern personeel in. Door nieuwe verantwoordingsrichtlijnen in rechtmatigheid (BBVw) en de administratieve gevolgen van de groei in productievolume wordt het complex(er) de administratie extern uit te laten voeren. Een verbeterde administratieve organisatie en een adequate uitvoering van zowel de financiële als de inkoopfunctie is nodig om grip te (blijven) houden. Een onderzoek naar het mogelijk in/outsourcen en/of samenwerking van de financiële functie wordt in het jaar 2021 voorzien. Ook wordt een relatiebeheerder met inkoopspecialiteit tbv inkooprechtmatigheid aspecten aan het team services gevoegd. Extra inzet (beperkt) wordt voorzien.

F

Aqualysis verkrijgt vanaf het jaar 2021 een forse toename in activiteiten door het programma Rioolmonitoring (+ ca. 2 MIO). Deze activiteiten lopen naar verwachting door tot 2025. Deze forse toename vraagt veel van de organisatie. Aqualysis wenst door deze accentverlegging gedurende twee jaren een kwartiermaker in te zetten om de (logistieke) laboratoriumprocessen te verbeteren. Op basis van leren en ontwikkelen: inventariseren, analyseren, elimineren en (mogelijk) automatiseren kan de gehele organisatie verbeteren. De kosten van kwartiermaker voor deze accentverschuiving is opgenomen het Programma rioolwatermonitoring en zijn kostenneutraal voor de waterschappen.



5. Meetvraag productie 2022-2025

De opdrachtgevers van de waterschappen hebben hun verwachte meetvraag op hoofdlijnen t/m het jaar 2025 opgegeven. Op basis van deze opgave heeft Aqualysis een beeld van de te verrichten werkzaamheden in de komende jaren en op welke wijze zij haar bedrijfsvoering kan inrichten.

5.1 Meetvraag 2022

Op basis van de ontwikkeling van de opgegeven meetvraag heeft Aqualysis het benodigde productie niveau begroot en haar bedrijfsvoering in de programmabegroting 2022 afgesteld. Rekening wordt gehouden met circa 3,8 miljoen productiepunten voor de opdrachtgevers van de deelnemende waterschappen en aanvullend 0,2 miljoen punten voor externe klanten. In tabel 1 is de begrote productie-omvang opgenomen.

Tabel 1: de ontwikkeling in de meetvraag in de jaren.

Productie / Meetvraag	2016 werkelijk	2017 werkelijk	2018 werkelijk	2019 werkelijk	2020 werkelijk	2021 begroot	2022 meetvraag	2022 relatief
Vechtstromen				1.064.058	990.575	1.000.000	1.014.000	26,4%
Vallei en en Veluwe				714.231	706.767	714.000	695.000	18,1%
Rijn en IJssel				545.087	449.717	490.000	535.000	13,9%
Zuiderzeeland				545.802	665.034	540.500	578.000	15,0%
Drents Overijsselse Delta				922.741	874.958	911.000	1.020.000	26,5%
Totale eigen productie	3.864.000	3.899.000	3.951.000	3.791.919	3.687.051	3.655.500	3.842.000	100,0%
<i>indexcijfer jaar 2016 = 100</i>	<i>100,0%</i>	<i>100,9%</i>	<i>102,3%</i>	<i>98,1%</i>	<i>95,4%</i>	<i>94,6%</i>	<i>99,4%</i>	
Aanvankelijk begroot	3.382.000	3.542.000	3.526.000	3.607.000	3.679.875			
<i>afwijking realisatie tov begroting</i>	<i>14,3%</i>	<i>10,1%</i>	<i>12,1%</i>	<i>5,1%</i>	<i>0,2%</i>			

5.2 Meetvraag 2022-2025

Het meerjarig perspectief op de verwachte productie van de individuele deelnemende waterschappen wordt middels tabel 2 weergegeven.

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

Verwachte productie / Meetvraag 2022-2025	2022 meetvraag	2023 meetvraag	2024 meetvraag	2025 meetvraag
Vechtstromen	1.014.000	1.084.000	1.014.000	1.014.000
Vallei en en Veluwe	695.000	735.000	685.000	675.000
Rijn en IJssel	535.000	571.000	531.000	531.000
Zuiderzeeland	578.000	630.000	580.000	580.000
Drents Overijsselse Delta	1.020.000	1.030.000	1.005.000	1.015.000
Totale eigen productie	3.842.000	4.050.000	3.815.000	3.815.000
<i>indexcijfer jaar 2016 = 100</i>	<i>99,4%</i>	<i>104,8%</i>	<i>98,7%</i>	<i>98,7%</i>

5.3 Effect van de productieverwachtingen

De opdrachtgevers/waterschappen zijn zelf verantwoordelijk voor hun opgegeven meetvraag voor de komende jaren. Deze productieverwachting is een belangrijk gegeven voor Aqualysis. Op basis van dit volume wordt de bedrijfsvoering ingericht. Aqualysis heeft de productieopgave over het jaar 2022 en opvolgende jaren met haar opdrachtgevers op 28 januari 2021 doorgesproken. Op 11 februari 2021 zijn de begrote productieaantallen bestuurlijk vastgesteld.

Reguliere onderzoeken

Vanaf het jaar 2022 worden alle productieaanvragen verantwoord onder het programma: laboratorium-activiteiten. Voorheen had Aqualysis twee programma's. Vanaf het jaar 2022 zijn deze samengevoegd. De productie wordt vermeld in een totaal verwacht aandeel in het productievolume van Aqualysis, weergegeven in productiepunten (ILOW-punten).

In de tabel 1 met productiewaarden is de trend middels een indexcijfer weergegeven. Op basis van het indexcijfer kan geconcludeerd worden dat de gevraagde productie met betrekking tot analyses die Aqualysis zelf uitvoert, vrijwel stabiel is. Inmiddels herkent Aqualysis het effect van de begrote productie in relatie tot de te verwachten productie en merkt op dat de werkelijke productie hoger kan zijn dan de opgegeven aantallen.

Uitbestede onderzoeken

Aqualysis constateert dat de vraag naar specialistische analyses in de jaren steeds groter wordt. Specialistische onderzoeken door bijvoorbeeld het landelijk medicijnrestenonderzoek en gewasbeschermingsmiddelen onderzoeken blijven 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). Naast de reguliere meetvraag ontvangt Aqualysis opdrachten waartoe zijzelf niet is uitgerust. Deze onderzoeken worden door Aqualysis uitbesteed aan partners en daarbij functioneert zij als een inkooporganisatie. De door Aqualysis uitbestede -veelal specifieke- onderzoeken zijn kostbaar.

Productieopgave heeft effect op kostenafrekening

De opgegeven productiewaarden hebben gevolgen voor de opdrachtgevers. De opdrachtgevers ontvangen voorafgaand aan het jaar een voorschot factuur gebaseerd op de begrote productiewaarden en de begrote kosten. De werkelijke jaarkosten worden door Aqualysis afgerekend na vaststelling van de jaarrekening op basis van de werkelijke productiewaarden. Hiertoe is een bijdrageregeling opgesteld en in bijlage 2 is de berekening per waterschap nader uitgewerkt. In de bijdrageregeling van Aqualysis is rekening gehouden met het feit dat opdrachtgevers meer en/of minder productie kunnen afroepen. De opdrachtgever/waterschap die uiteindelijk meer productie vraagt dan de opgegeven meetvraag ontvangt met haar jaarlijkse afrekening een hogere kostenfactuur.



6. Samenvatting van de begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025

Een samenvatting kan als volgt worden weergegeven. In hoofdstuk zeven wordt de programma-begroting in detail conform de wettelijk verplichte inrichting (BBVw) toegelicht. De begroting 2022 ligt in lijn met eerdere afgegeven financiële verwachtingen.

Tabel 3: samenvatting begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025.

Baten en lasten een verkort overzicht	Programmabegroting 2022 & Meerjarenraming 2023-2025					
	Begroting 2022	%		Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Kosten						
Kapitaallasten	884.000	7,4%		925.000	1.003.000	1.027.000
Personeelslasten	6.310.000	60,7%		6.405.000	6.500.000	6.599.000
Goederen en diensten	2.373.000	24,0%		2.389.000	2.427.000	2.463.000
Uitbesteed werk	641.000	6,2%		651.000	660.000	670.000
Onvoorzien	175.000	1,7%		175.000	175.000	175.000
Totale kosten	10.383.000	100%		10.545.000	10.765.000	10.934.000
Opbrengsten						
Bijdrage deelnemers (bijdrageregeling)	7.181.000	68,9%		7.376.000	7.581.000	7.735.000
Bijdrage deelnemers (op rekening)	2.830.000	27,5%		2.839.000	2.849.000	2.859.000
Omzet derden	372.000	3,6%		330.000	335.000	340.000
Totale opbrengsten	10.383.000	100%		10.545.000	10.765.000	10.934.000
Resultaat Aqualysis	0			0	0	0
	<i>index 2022 = 100</i>			<i>101</i>	<i>104</i>	<i>105</i>

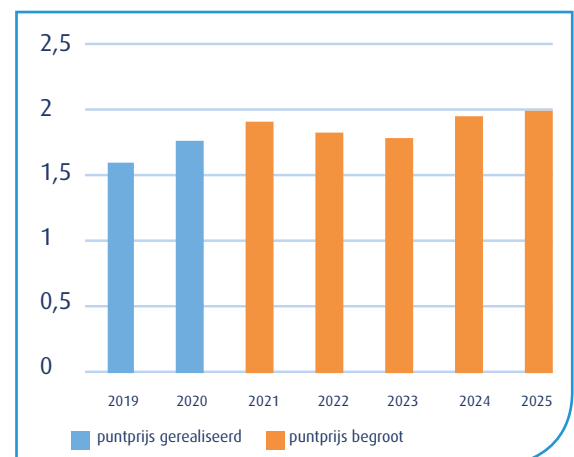
6.1 Financiële beheersing

Conform de presentatie van de jaarcijfers in de afgegeven jaarrekeningen in de tijdreeks 2014-2018 kent Aqualysis een adequate beheersing van haar financiële middelen. In deze programmabegroting wordt een verwachting weergegeven over de ontwikkeling in het jaar 2022. Aangezien Aqualysis zich volop ontwikkelt is het mogelijk dat gedurende de jaren 2021/2022 Aqualysis zich dient aan te passen. Mocht er aanleiding zijn voor een aanpassing dan zal Aqualysis dit middels een begrotingswijziging kenbaar maken bij haar eigenaren.

In tegenstelling tot de voorgaande jaren heeft Aqualysis haar activiteiten ondergebracht in één programma-begroting. Dit programma omvat alle laboratoriumactiviteiten en naar verwachting geeft het verbeterd inzicht. De operationele kosten van Aqualysis worden namelijk grotendeels veroorzaakt door een relatief groot aandeel in vaste inrichtingskosten (het in stand houden van een laboratorium) en daarnaast marginale kosten. Deze marginale kosten bewegen mee met de productieomvang.

Een kengetal voor laboratoria is de gemiddelde puntprijs per verbruikte laboratorium-eenheid. De puntprijs wordt berekend door de jaarkosten te delen door de verwachte productie. De begrote prijs voor een productiepunt komt voor 2022 uit op € 1,87. Dit is een daling van 4,5% ten opzichte van de begrote prijs 2021 (€ 1,96). De daling wordt grotendeels veroorzaakt door een hogere meetvraag van de opdrachtgevers in het jaar 2022 (+5,1%). De stijging van de totale kosten in het jaar 2022 ten opzichte van het jaar 2021 is beperkt (+3,0%). In figuur 1 is de ontwikkeling van de puntprijs zichtbaar.

Figuur 1: ontwikkeling puntprijs



7. Programmabegroting 2022: laboratorium activiteiten

	note	begroting 2022	begroting 2022 excl COVID-19	begroting 2021	realisatie 2020
Lasten					
Rente en afschrijvingen (kapitaalslasten)					
Rentelasten	1	90.000		123.000	68.622
Afschrijvingen	2	794.000		486.000	374.898
Totaal Rente en Afschrijvingen		884.000	701.000	609.000	443.520
Personeelslasten					
Salariskosten	3	3.867.000		3.617.000	3.192.044
Sociale premies	4	1.154.000		1.064.000	902.756
Overige personeelskosten	5	261.000		157.000	267.111
Personeel van derden	6	1.028.000		50.000	177.178
Totaal Personeelslasten		6.310.000	4.911.000	4.888.000	4.539.089
Goederen en diensten					
Duurzame gebruiksgoederen	7	219.000		85.000	94.602
Overige gebruiks en verbruiksgoederen	8	846.000		837.000	733.703
Energielasten	9	253.000		193.000	156.811
Huren en rechten	10	30.000		0	0
Leasebetalingen operational lease	11	8.000		11.000	5.820
Verzekeringen	12	33.000		25.000	22.021
Belastingen	13	34.000		30.000	14.193
Onderhoud door derden	14	224.000		242.000	179.060
Uitbesteed laboratoriumwerk	15	641.000		397.000	664.493
Overige diensten van derden	16	726.000		538.000	571.754
Totaal Goederen en Diensten		3.014.000	2.478.000	2.358.000	2.442.457
Vorzieningen en onvoorzien					
Onvoorzien	17	175.000		100.000	0
Totaal Voorzieningen en Onvoorzien		175.000	100.000	100.000	0
Totale lasten		10.383.000	8.190.000	7.955.000	7.425.067
Baten					
Geleverde goederen en diensten					
Bijdrage deelnemers (bijdrageregeling)	18	7.181.000	7.181.000	7.152.000	6.611.834
Bijdrage deelnemers (op rekening)	19	2.830.000	637.000	443.000	619.147
Omzet derden	20	372.000	372.000	360.000	475.586
Totaal Geleverde Goederen en Diensten		10.383.000	8.190.000 stijging tov 2021: 3,0%	7.955.000 stijging tov 2020: 3,2%	7.706.567
Toevoegingen en onttrekkingen reserves					
Toevoegingen aan bestemmingsreserve	21	0	0	0	281.500
Onttrekkingen aan bestemmingsreserve		0	0	0	0
Totaal toevoegingen en onttrekkingen		0	0	0	281.500
Bedrijfsresultaat		0	0	0	0

Tabel 4: begroting programma: laboratorium activiteiten.

7.1 Toelichting op de programmabegroting

De begroting over het jaar 2022 is gebaseerd op een reguliere kostenbegroting passend bij de opgegeven productieaantallen door opdrachtgevers. Daarnaast is de kadernota 2022, bestuurlijk vastgesteld op 11 februari, leidend geweest voor de programmabegroting.

Daarnaast heeft het project COVID-19 een majeure invloed op de programmabegroting 2022 van Aqualysis. Voor detailinformatie over de projectbegroting COVID-19 wordt verwezen naar bijlage 1. Opgemerkt wordt dat deze projectkosten volledig door het ministerie van VWS aan de waterschappen worden vergoed.

Om een cijfervergelijk mogelijk te kunnen maken met de vastgestelde begroting 2021, waarin nog geen projectkosten COVID-19 zijn opgenomen, is een vergelijk gemaakt zonder deze projectkosten. In de programmabegroting (tabel 4) is dit cijfermatig in beeld gebracht. Het project COVID-19 draagt met een algemene dekking van circa €350K positief bij aan de vaste inrichtingskosten van het laboratorium. De toename in begrotingsomvang voor reguliere laboratorium werkzaamheden ten opzichte van het begrotingsjaar 2021 is 3,0 procent (€235K).

Een toelichting op de kostencategorieën kan als volgt worden weergegeven. De nummers verwijzen naar de regels in de programmabegroting (tabel 4)

- 1/2** De kapitaalslasten zijn afgestemd op basis van de aanwezige activa en de nieuwe investeringen uit de jaren 2020 en 2021. Met realisatie van een geheel nieuwe ICT infrastructuur betreffende de kantoorautomatisering en de aanschaf van instrumenten veroorzaken met name een structurele verhoging van de kapitaalslasten. Door het wegvallen van kapitaalslasten van economisch afgeschreven instrumenten ligt de som van de kapitaallasten €92k hoger dan de begrote kosten in 2021 (2021: €609K en 2022: €701K).
- 2** Aqualysis onderzoekt in de jaren 2021/2022 of lease betere voorwaarden biedt voor haar wagenpark. Het wagenpark is nu in eigendom van Aqualysis en hierop wordt jaarlijks afgeschreven. Mocht hier een verandering in komen dan verschuiven onder meer uitgaven van de kostencategorie Afschrijvingen (2) naar Leasebetalingen (11).
- 3/5** De personeelskosten stijgen t.o.v. de begroting 2021 door de verwachte salarisontwikkeling (1,5 %: ca €100K). In het voorliggende en vastgestelde begrotingsjaar 2021 stijgen de personeelskosten door stijgende formatie met circa 300K. In het nieuwe programmajaar 2022 vallen de dalende kosten (ca. 100K; een teamleider minder) tegen de stijgende kosten van toename in personeel bij hydrobiologie en services (ca. 100K) tegen elkaar weg.

De begrootte formatie (exclusief project COVID-19), stijgt met 1.0 fte van 60,9 naar 61,9.

De mutatie in de personeelsformatie van +1 fte bestaat uit:

ICT	+1
Hydrobiologie	+1
Teamleider	-1
Overige kleine mutaties per saldo	0
<i>Totaal mutaties</i>	<u>+1</u>



- 4 De sociale en pensioenlasten zijn in het jaar 2022 conform realisatie 2020 (en begroting 2021) geprognostiseerd. Er heeft een kosteninschatting plaatsgevonden op basis van de beschikbare informatie in wijziging in kosten van sociale lasten en/of pensioenlasten. Inzichten in nieuwe cao en/of nieuw pensioenstelsel zijn nog niet bekend.
- 5 De overige personeelskosten zijn in lijn met de te verwachten uitgaven gebracht. Een groot deel van dit bedrag is opgenomen voor ontwikkeling & opleiding.
- 6 Personeel derden betreft inzet van flexibel personeel. De kostenpost voor reguliere bedrijfsvoering op basis van begrote productieaantallen is in het jaar 2022 begroot op €50K. Mocht er de werkelijke productie significant hoger gaan liggen dan stijgen deze kosten.
- 7/16 De kosten voor ingekochte goederen en diensten zijn geïndexeerd met 1,5 procent. Deze kostencategorieën zijn conform historische ervaringen en productieverwachtingen begroot. Vanuit het project COVID19 is een dekking (ca €350K) voor deze algemene kosten gecalculleerd. Daarentegen is een structurele stijging van ca €288k is voorzien uit het vitaliseringsproject: ICT kantoorautomatisering 2021.
- 9 De kosten voor energie zijn op huidig prijspeil en verbruik ingeschat.
- 15 Ten behoeve van externe uitgevoerde onderzoeken, veelal veroorzaakt door het feit dat het laboratorium niet is uitgerust voor alle gevraagde -specialistische- onderzoeken wordt een bedrag voor het jaar 2022 geraamd van €636K. Grotendeels van deels kosten betreffen laboratorium onderzoeken waartoe Aqualysis zelf niet is ingericht. Hierbij functioneert Aqualysis als inkoopcentrale. Mocht hiervoor meer gelden benodigd zijn dan stijgen navenant ook de inkomsten voor Aqualysis, vermeld onder begrotingspunt 20 "bijdrage deelnemers (op rekening)".
- 17 Aqualysis heeft een bedrag voorzien van €100.000 voor mogelijke kosten welke onvoorzien kunnen passeren. Het is tevens een begrotingspost waarmee risico's, beschreven in de risicoparagraaf, kunnen worden gefinancierd.
- 18 Het productieniveau over het jaar 2022 is vastgesteld op afgerond 4 miljoen productiepunten. Mocht de klantvraag zich positief of negatief ontwikkelen dan ontstaat zich mogelijk een mutatie op deze begrotingspost. Aanvullend kan Aqualysis, in overleg met haar opdrachtgevers, overwegen een extra voorschot factuur uit te reiken.
- 20 Aqualysis realiseert productie voor derden, zijnde klanten welke juist niet de opdrachtgevers vanuit de deelnemende waterschappen betreffen. Vanuit ervaringscijfers is de omzet ingeschat.



8. Kostentoe rekening en de bijdrageregeling

De kosten van de dienstverlening van Aqualysis worden doorberekend aan de opdrachtgevers.

Aqualysis kent vier type afrekeningen. Deze vier afrekeningsmethodes worden hiermee toegelicht. In bijlage 2 is een financiële uitwerking opgenomen van de kostentoe rekening aan elk deelnemend waterschap.

Afrekenen van de reguliere laboratorium productie

Elk deelnemend waterschap draagt een percentage van de laboratorium programmakosten bij. Het percentage aan kosten dat een individueel waterschap bijdraagt is afhankelijk van het relatieve aandeel in de werkelijke afgenomen productie in het desbetreffende verslagjaar.

In de bijdrageverordening van Aqualysis is opgenomen dat de definitieve bijdrage wordt bepaald op basis van nacalculatie van werkelijke verrichtingen, uitgedrukt in productiepunten. Gedurende het jaar dragen de deelnemende waterschappen bij voorschot mee aan de operationele kosten.

Afrekenen van uitbesteed werk

Onderzoeken naar de waterkwaliteit welke door Aqualysis worden uitbesteed aan andere laboratoria worden doorberekend aan het desbetreffende waterschap. Aqualysis heeft in het jaar 2022 begroot dat de kosten voor dergelijke onderzoeken eenzelfde niveau hebben als het jaar 2020 (circa €600K). De externe kosten van uitbesteding worden aan de desbetreffende opdrachtgever door gefactureerd. Daarnaast worden met ingang van het jaar 2022 voor de dekking van de benodigde operationele afwikkeling door Aqualysis 15% van de ordergrootte berekend als de reguliere laboratorium activiteiten (in productiepunten). Met deze registratie van productiepunten wordt vooreerst inzicht verkregen in de inspanningen van Aqualysis met betrekking tot deze uitvoerende taken.

Afrekening van het innovatiebudget

In tegenstelling tot de reguliere bijdrageregeling, welke gebaseerd is op een productieaandeel, wordt het innovatie budget middels een gelijke bijdrage per waterschap gevormd. Innovaties in hun ontwikkelingsfase kennen geen productiepunten, tot het moment dat een innovatie de status verkrijgt van reguliere dienstverlening (en er ook reguliere afname is).

Middels samenspraak heeft elk waterschappen invloed op het innovatieprogramma en zicht op de (collectieve) uitgaven. Het geeft de mogelijkheid te sturen. De bijdrage per waterschap aan het innovatieprogramma over het jaar 2022 bedraagt op voorschotbasis €40.000. Extra bevoorschotting tijdens innovatieprojecten is in overleg met waterschappen mogelijk. Definitieve afrekening vindt plaats na het vaststellen van de jaarrekening.

Afrekening van het programma Nationale Rioolwatermonitoring (COVID-19)

Aqualysis voert op verzoek van haar opdrachtgevers het Programma Nationale Rioolwatermonitoring zoals dat is vastgelegd in een UWV Bestuursvereenkomst (feb 2021). Dit project omhelst een dagelijkse bemonsteren op het Corona virus in Nederland. Dit project wordt door Aqualysis op verzoek van de waterschappen uitgevoerd, conform de uitgangspunten vastgelegd in de bestuursvereenkomst.

De kosten voor bemonstering door Aqualysis worden conform het landelijk vastgestelde tarief van €95 per monster bij de opdrachtgever in rekening gebracht. Eenzelfde bedrag kan het waterschap conform het contract declareren bij het ministerie van VWS. Hiermee wordt in een volledige ontzorging voor het waterschap met een kostenneutrale uitvoering voorzien. In de jaarstukken van Aqualysis worden de resultaten verantwoord.



9. Wettelijke paragrafen

Algemeen

Overeenkomstig het waterschapbesluit artikel 4.11 is in de programmabegroting 2022 de paragrafen opgenomen welke verplicht zijn te op te nemen. Met een toelichting vanuit deze paragrafen wordt bereikt dat de uitgangspunten, de hoofdlijnen van het (nieuwe) beleid met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten, evenals de financiële gevolgen van dat beleid worden verankerd.

Ontwikkelingen sinds het vorige begrotingsjaar

Voor de ontwikkelingen sinds vorig begrotingsjaar wordt verwezen naar 'Hoofdstuk 4 Operationele doelen in het jaar 2022'.

Uitgangspunten en normen

In de opzet van de begroting 2022 is een structurele verandering in de opzet van begroten doorgevoerd. Aqualysis kent vanaf het begrotingsjaar 2022 één programmabegroting. Deze programmabegroting wordt "laboratorium Aqualysis" genoemd. De ervaringscijfers uit het jaar 2020 en uit de programmabegroting 2021 zijn uit de voormalige twee programmabegroting samengeteld. Verdere bewerkingen dan een telling van de twee voormalige programmabegroting hebben tijdens deze transitie niet plaatsgevonden. Reden voor deze samenvoeging is dat een gehele benadering van kostenverantwoording verbeterd inzicht geeft in het laboratorium van Aqualysis. Daarnaast geeft de samenvoeging een administratieve vereenvoudiging.

In de programmabegroting 2022 wordt ook de meerjarenraming 2023-2025 in beeld gebracht. De uitgangspunten in de opgenomen meerjarenraming zijn onveranderd. De uitvoeringsinformatie (art 4.69 uit het Waterschapsbesluit), is opgenomen in de programmabegroting.

Uitgangspunten vermeld in de kadernota 2022, welke op 11 februari 2021 door het Aqualysis bestuur is vastgesteld, zijn leidend geweest bij het opstellen van de begroting. In het algemeen is rekening gehouden met een inflatiecorrectie van 1,5 procent op desbetreffende kostencategorieën (2021: 2,5%). Inzichten uit de jaarrekening 2020 zijn verwerkt in de kostenontwikkeling van goederen en diensten.

De personeelslasten zijn gebaseerd op de actuele bezetting plus vacatures. De cao is nog niet bekend. Er is een verwachte salarisontwikkeling van 1,5% conform de inflatieverwachting (2021: 2%) meegenomen. De vacatures zijn opgenomen voor 90% van het maximum van de toegewezen schaal.

Het hydrobiologisch werk wordt deels zelf uitgevoerd en deels uitbesteed. Een hogere vraag voor hydrobiologie leidt tot hogere kosten van uitbesteding. Voor het te realiseren eigen werk is gerekend met een capaciteit van 50.000 productiepunten per fte voor eigen werk. Dit ligt lager dan 2021 (60.000) op basis van ervaring en vanwege het beschikbaar maken van extra capaciteit i.v.m. pensionering (met bijgevolg een inwerkingsspanning) en vanwege het behalen van nieuwe accreditatie.

Voor de nieuw aan te trekken financieringen is als uitgangspunt gehanteerd dat de rente verwachting laag blijft en gerekend met een rentepercentage van 1,5%.



Incidentele baten en lasten

In de programmabegroting 2022 zijn geen incidentele baten en lasten voorzien.

Onttrekking aan overige bestemmingsreserves en voorzieningen

Aqualysis heeft in het jaar 2022 geen bestemmingsreserve tot haar beschikking en in de voorzieningen worden geen bijzondere mutaties verwacht.

Waterschapsbelasting

Aqualysis int geen belastingen en daarom is deze paragraaf niet van toepassing.

Weerstandsvermogen en risicoprofilering

Aqualysis kent geen (algemene) reserves. Voor wat betreft de financiële risico's geldt dat de deelnemers van de GR Aqualysis aansprakelijk zijn voor de niet afgedekte risico's. Aqualysis kent sinds de haar oprichting in het jaar 2014 een vrij stabiel uitvoeringsprogramma, echter wel met te verwachten toenemende productievolumes. In het hoofdstuk 10 Risicomanagement van deze programmabegroting wordt een weergave gegeven van de mogelijke risico's. Aanvullend heeft Aqualysis middels een eigen kwantitatieve risicoanalyse vastgesteld dat er risico's zijn. Een kostenpost onvoorzien van €100.000 is consequent in de begroting opgenomen.

Enkele gesignaleerde risico's met een financieel effect zijn:

- Toename in gevraagde dienstverlening van waterschappen waartoe het laboratorium Aqualysis niet toe is ingericht. Deze diensten worden uitbesteed aan partners. Aqualysis heeft zo goed als mogelijk samen met de waterschappen deze dienstverlening geïnventariseerd. Verwacht mag worden dat onderzoek naar vreemde stoffen een ontwikkeling doormaakt. Financieel heeft deze toename van productie voor Aqualysis geen invloed. De verrekenafpraak geeft aan dat het desbetreffende opdrachtgever de kostenfactuur betaald. Daarmee is het risico verlegd naar het waterschap.
- In de kwantitatieve risicoanalyse wordt stilgestaan bij de belangrijke risico's en de mitigerende maatregelen. Uit deze risicoprofilering blijkt een post voor onvoorzien (€100.0000) afdoende.

Financiering

In de jaren 2014-2019 heeft Aqualysis leningen aangetrokken voor haar financiering. Deze langlopende leningen, inclusief kortlopende faciliteiten, leiden niet tot een herziening van de leningenportefeuille voor het begrotingsjaar 2022. Verwacht wordt dat aflossing en investeringen in het jaar 2022 niet binnen de jaarlijkse exploitatie cashflow kunnen worden opgevangen. Aqualysis verwacht in het jaar 2022 circa €1,0 miljoen externe financiering aan te trekken.

Verbonden partijen

Aqualysis kent geen verbonden partijen. Deze paragraaf is niet van toepassing.

Bedrijfsvoering

In de hoofdstukken 2 en 4 is uitvoerige informatie opgenomen over de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering.

Kapitaalgoederen

Aqualysis is met haar specifieke apparatuur een kapitaalintensieve organisatie. Verwacht wordt dat ook in het jaar 2022 conform het investeringsprogramma een aantal duurzame laboratorium instrumenten vervangen wordt. Om tijdig financiële middelen beschikbaar te krijgen wordt nu aangegeven dat in de komende planperiode 2022-2023 (twee jaren) totaal circa €2,5 miljoen investeringsruimte benodigd zal zijn. In bijlage 5 wordt een detaillering gegeven.

Op basis van het investeringsstatuut van Aqualysis wordt hiermee opgave gedaan van te verwachten investeringen. Hierbij wordt opgemerkt dat een vervanging van een laboratoriuminstrument veelal betekent dat een project wordt gestart waar een langere doorlooptijd mee is gemoeid. In het jaar 2022 worden meerdere investeringsprojecten voorzien. Afhankelijk van het project-startmoment vindt de investering in 2022 en/of 2023 plaats. Ook kunnen goedgekeurde investeringsprojecten uit programmajaar 2021 overlopen naar het jaar 2022. In de overzichtstabel 5 wordt ook een uitgave van €150K benoemd als onvoorzien. Aqualysis verkrijgt hiermee financiële ruimte om bij eventuele nieuw opgelegde (wettelijke) verplichtingen operationeel te kunnen blijven voldoen. Bij aanspraak van deze uitgavepost zal bestuurlijke melding worden gedaan.

Tabel 5: begrote investeringen in de jaren 2022 en 2023

Investerings	Team	2022	2023	N/V
Apparatuur				
LC-MS	Chemie	420.000	420.000	V
GC-MS	Chemie	0	180.000	V
Nutriënten analyzer	Chemie	75.000	0	V
Element analyzer C / tot-N (grond / water)	Chemie	60.000	0	V
Analyserobot	Chemie	75.000	75.000	V
Weegrobot	Chemie	0	74.000	N
Microscop	Biologie	25.000	25.000	V
Uitbreiding eDNA-apparatuur	Biologie	50.000	0	N
2 Spoelmachines	Services/ Gebouwenbeheer	75.000	0	V
		780.000	774.000	
Services (gebouw/labtechniek/transport/ICT)				
Gebouw: aanpassing ruimte eDNA	Services/ Gebouwenbeheer	75.000	0	N
Gebouw: vervanging zuurkasten	Services/ Gebouwenbeheer	120.000	0	V
Gebouw: vervanging lab- technische install.	Services/ Gebouwenbeheer	40.000	40.000	V
Gebouw: aanpassingen lab- ruimten (algemeen)	Services/ Gebouwenbeheer	25.000	25.000	N
		260.000	65.000	
Transport: Monsternemingsauto + inrichting	Services/ monstername	70.000	70.000	V
Transport: Monsternemingsauto biologie + inrichting	Services/ monstername	40.000	40.000	V
ICT: upgrade LAB automatisering	Services/ ICT	50.000	100.000	V
ICT: Digitalisering van de bedrijfsvoering	Services/ ICT	50.000	50.000	N
ICT: Lab Inform Man Systeem (LIMS)	Services/ ICT	NB	NB	V
		210.000	260.000	
Overig: Onvoorziene investeringen	Borging van continuïteit	150.000	150.000	V
V: vervangingsinvestering	jaarlaag	1.400.000	1.249.000	
N: nieuwe aanschaf tbv ontwikkeling	totaal twee jaren (2022-2023)	2.649.000		

EMU – saldo

In het kader van een verantwoorde ontwikkeling van de economie en het monetaire stelsel binnen de landen die deelnemen aan de Economisch en Monetaire Unie (EU) zijn afspraken gemaakt over het overheidstekort. Binnen de overheid van Nederland is het aanvaardbaar het tekort te verdelen over het Rijk en de decentrale overheden. In principe zal het exploitatietekort van Aqualysis elk jaar 0 zijn, omdat alle netto kosten worden doorberekend aan de deelnemers. Het EMU-saldo kan hoger zijn dan 0, door investeringen, afschrijvingen en de invloed van reserves en voorzieningen.

Het EMU saldo wordt beïnvloed door het investerings- en afschrijvingsniveau van Aqualysis. Deze bedraagt in het jaar 2022 door vervangingen en vernieuwingen circa €1,5 miljoen. De afschrijvingen bedragen in de begroting circa €0,8 miljoen. Het EMU-saldo voor 2022 bedraagt daarmee negatief op ca. €0,7 miljoen.

10. Risicomanagement

In dit hoofdstuk worden de belangrijkste en gesignaleerde risico's in beeld gebracht. Er komen voortdurend, ook door voortschrijdend inzicht, nieuwe risico's op Aqualysis af. In het hoofdstuk wordt een uiteenzetting gedaan van mogelijke risico's, de wijze waarop individuele risico's tegemoet worden getreden (risico respons) en een beschrijving van de impact van de risico's op de resultaten en/of financiële positie.

Bij de uitwerking is onderscheid gemaakt in risico's met betrekking tot de volgende aspecten:

- Bestuurlijke aspecten: de risico's hangen samen met bestuurlijke besluiten;
- Organisatorische aspecten: de risico's zijn direct gerelateerd aan de organisatie en bedrijfsvoering;
- Personele aspecten: de risico's hangen samen met de personele bezetting;

10.1 Risico's m.b.t. bestuurlijke aspecten

Risico: bestuurlijke verandering: consequenties koers

De GR Aqualysis verkrijgt om de vier jaar een nieuw bestuur met mogelijk andere bestuursleden. Het bestuur geeft de strategische richting aan de GR Aqualysis. Door nieuwe inzichten van bestuursleden in een vierjaarlijkse zittingsperiode kunnen afwijkende strategische keuzes worden onderzocht en worden uitgewerkt. Opgemerkt wordt dat Aqualysis een kapitaalintensief onderzoeksbedrijf is, waarbij veel kapitaal langdurig is geïnvesteerd. Het bestuur geeft bij (nieuwe) strategische keuzes daarmee richting aan doorontwikkeling van Aqualysis welke een langere periode bestrijkt dan de vier jaar van de bestuurlijke zittingsperiode. Als maatregel voor dit risico worden bestuursleden vooraf goed te informeren over effecten van wijzigingen in strategie en kunnen verantwoorde keuzes worden gemaakt. Een zorgvuldig besluitvormingsproces is belangrijk.

Risico: vijf waterschappen op één lijn

De GR Aqualysis is in gezamenlijk eigendom van vijf waterschappen. Voor strategische veranderingen is het belangrijk dat de vijf eigenaren zichzelf herkennen en gezamenlijk (blijven) staan voor de uiteindelijke keuze die gemaakt moet worden. Een gezamenlijke visie op de toekomst is belangrijk, niet slechts voor mogelijk grote investeringen die de Aqualysis wenst te plegen. Investerings zonder gezamenlijke visie vormen een groot organisatierisico. Als maatregel vinden periodieke werksessies ter toetsing en herijking van de integrale strategie plaats. Hiermee wordt (ook) inzicht verkregen van wat de markt kan bieden en daarnaast een uitwerking van een nauwe samenwerking van de markt en Aqualysis geeft essentiële informatie voor deze keuzes ten aanzien van toekomstige organisatie-inrichting.

10.2 Risico's m.b.t. organisatorische aspecten

Risico: nieuwe ontwikkelingen vergen meer

Het wateronderzoek wordt geconfronteerd met nieuwe technologische en overige ontwikkelingen. Hierbij kan worden gedacht worden aan:

- Wijzigingen in werkmethodes, werkpakket en werklust. Mede dankzij beleidsontwikkelingen in het waterbeheer, zoals kaderrichtlijn Water, verandert de behoefte aan laboratoriumondersteuning. Als maatregel op het risico in trendbreuk is er frequent contact en overleg met waterbeheerders (de klant).
- Verbreiding van het analysepakket. De accenten in het laboratoriumonderzoek worden verlegd naar andere stoffen. De verwachting is met name dat onderzoek naar vreemde stoffen en verdergaande geïntegreerde onderzoeken zich verder gaan ontwikkelen. Risico bestaat dat Aqualysis niet klaar staat voor deze ontwikkeling. Aqualysis bereidt zich voor door deze ontwikkelingen te volgen met de inzet van een innovatiemanager en door samenwerking met waterschappen, andere kennisinstellingen en overheidslaboratoria. Aqualysis heeft strategische kennis- en uitvoeringspartners om snel te kunnen inspelen op ontwikkelingen.
- Ontwikkelingen en introductie van automatisering en technologie. Arbeidsintensieve analyses worden steeds meer geautomatiseerd. Het huidige LIMS is verouderd en vormt een continuïteitsrisico. In 2024 wordt, na onderzoek, een nieuw LIMS voorzien. De uitgaven hiervoor kunnen oplopen naar € 1,5 - 2,0 miljoen.
- Met uitbreiding van de analysemogelijkheden neemt bovendien de complexiteit van de benodigde techniek en technologie toe. Dit betekent dat de vereiste professionaliteit toeneemt (opleidingsniveau) en de behoefte aan voldoende financieel draagvlak voor benodigde professionaliteit en de aanschaf van vaak kapitaalintensieve apparatuur. Aqualysis neemt als maatregel dat er geïnvesteerd wordt in medewerkers en technologie. Innovatie is een onderdeel van de strategie.

Risico: productiedaling en/of stijging.

Aqualysis is bij aanvang in het jaar 2014 bedrijfsmatig ingericht voor circa 4 miljoen productiepunten. Indien de organisatie geconfronteerd wordt met een omvangrijke productiedaling en/of productiestijging dan heeft dat effect voor de personeelsomvang als ook voor de bedrijfsmiddelen (met name het laboratoriumgebouw). Bij duurzame verandering is herschikking van de organisatie inclusief laboratoriumuitrusting noodzakelijk. Middels professioneel leiderschap en adequaat inspelen op een eventuele duurzame wijziging in de klantvraag is aanpassing van de bedrijfsinrichting te realiseren.

Risico: accreditatiebehoud

Aqualysis werkt met de hoogst mogelijke gekwalificeerde werkprocessen. Aqualysis heeft haar werkprocessen integraal geaccrediteerd en jaarlijks vindt toetsing door de RVA plaats. Deze hoge kwaliteitsnorm is nodig voor de waterschappen indien zij met mogelijke juridische geschillen worden geconfronteerd. Het risico bestaat tijdens de ombouw dat de werkprocessen niet volgens kwaliteitsprotocollen verlopen. Het risico is te mitigeren doordat Aqualysis ervaring heeft met procesveranderingen en schakelt hierbij de RVA in.

Risico: tevredenheid opdrachtgevers

Aqualysis is deze jaren bezig te transformeren naar een klantgerichte en data-gedreven organisatie. Bij veranderingen ontstaat mogelijk een daling van tevredenheid van de opdrachtgevers. De Aqualysis-organisatie is in een dergelijke fase mogelijk intern gefocust en kan daarbij het klantbelang deels uit het oog verliezen. Een onwenselijke situatie maar gerealiseerde reorganisaties tonen aan dat dit mogelijk ontstaat. Door frequent contact met de klant, de werkvloer van de opdrachtgever en door de introductie van het begrip vraagarticulatie, waarbij kennisuitwisseling centraal staat, wordt verwacht dat het risico beheersbaar is.

Risico: management- en bedrijfscultuur

Belangrijke succesfactor voor de bedrijfsvoering is de management- en bedrijfscultuur. Aqualysis heeft behoefte aan een heldere organisatiestructuur, waarbij een efficiënte bedrijfsvoering wordt gerealiseerd. De bedrijfscultuur dient daarbij klantgericht te zijn en kwaliteit dient centraal te staan in handelen en denken. Als maatregel heeft Aqualysis nieuwe inrichting van de topstructuur (versmalling) geïntroduceerd en een verbeterde positie van het organisatieonderdeel Services door te voeren. In 2022 worden management- en personeelsontwikkelingen voorzien.

Risico: algemeen prijsindex is ingeschat.

Het algemene prijsindex is voor programmajaar 2022 en de opvolgende jaren is ingeschat op 1.5 procent. Dit percentage ligt lager dan de algemene gangbare CBS prijsindices uit de afgelopen jaren. Aqualysis loopt hiermee het risico dat de gehanteerde prijsindex voor haar kostenontwikkeling in de realisatie niet juist zal zijn.

10.3 Risico's m.b.t. personele aspecten

Risico: onvoldoende kennis en expertise

Afhankelijk van toekomstige keuzes kunnen de te realiseren veranderingen voor Aqualysis groot zijn. In een periode van veranderen zal een groot beroep worden gedaan op de veranderbereidheid van de medewerkers. De medewerkers zijn daartoe niet geschoold en van nature is de mens niet uit op verandering. Tijdens de transitie kan er een tekort zijn aan kennis en expertise om dit veranderproces te begeleiden. Aqualysis wenst dit aspect nadrukkelijk aandacht te blijven geven. Naast verbeterde corporate communicatie zal ook het veranderen speciale aandacht vergen en daarvoor begeleiding worden gezocht.

Risico: kosten van een nieuwe CAO en nieuw pensioensysteem zijn moeizaam in te schatten

De huidige cao is op 31 december 2020 afgelopen en er ligt een intentie om een CAO tot en met 31 december 2021 in te richten. De ontwikkelingen voor het jaar 2022 zijn daarmee niet bekend. Ook het huidige pensioensysteem wordt komende jaren omgebouwd. Nieuwe inzichten zijn hierin niet meegenomen en vormen daarmee een risico.





Bijlage 1: Projectbegroting COVID-19

Projectbegroting COVID-19 projectduur 2021-2025

Uitwerking van de Bestuursovereenkomst Programma Nationale Rioolwatermonitoring (UvW)

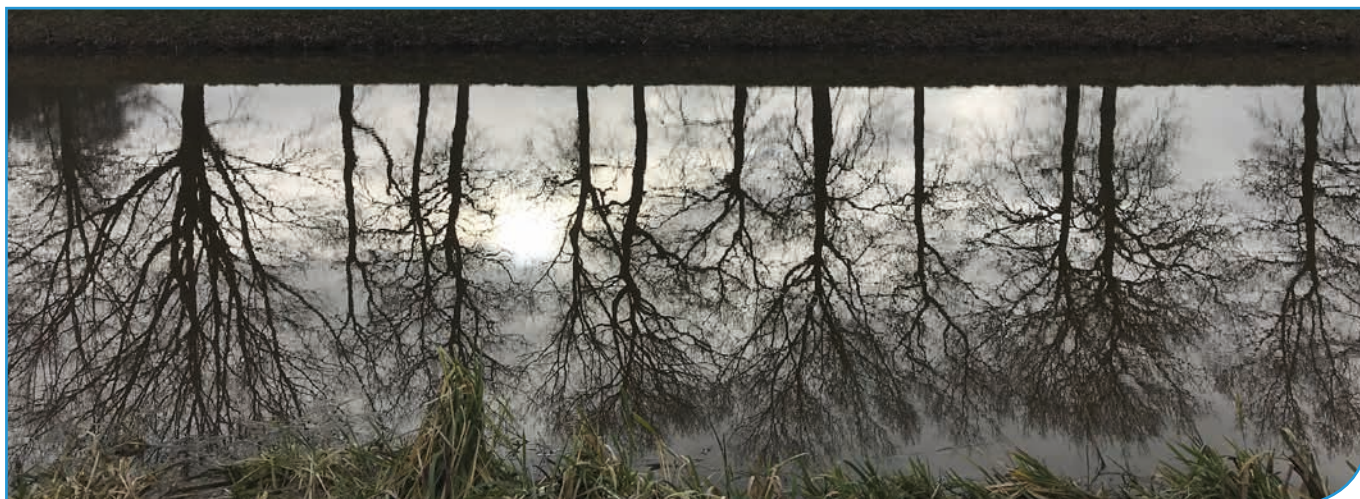
Opbrengsten		2021	2022	2023	2024	2025	PROJECT TOTAAL	%
<i>Aantal</i>	Q zelfdoen	5	7	7	7	7		
WVS	31 0	8.060	11.284	11.284	11.284	11.284	53.196	
WDOD	21 0	5.460	7.644	7.644	7.644	7.644	36.036	
WVV	16 2	2.496	4.160	4.160	4.160	4.160	19.136	
		16.016	23.088	23.088	23.088	23.088	108.368	
<i>Euro's</i>	€							
WS Vechtstromen	95	765.700	1.071.980	1.071.980	1.071.980	1.071.980	5.053.620	49%
WS Drents Overijsselse Delta	95	518.700	726.180	726.180	726.180	726.180	3.423.420	33%
WS Vallei en Veluwe	95	237.120	395.200	395.200	395.200	395.200	1.817.920	18%
Totaal opbrengsten		1.521.520	2.193.360	2.193.360	2.193.360	2.193.360	10.294.960	100%
Opbrengsten & kostenraming (€95 per monster) zijn conform UvW Bestuursovereenkomst Programma Nationale Rioolwatermonitoring, feb 2021. In het AQL opdrachtgeversoverleg 28 januari 2021 is de Aqualysis projectbenadering besproken en op 11 april 2021 bestuurlijk verankerd.								
Kosten	€	2021	2022	2023	2024	2025	PROJECT TOTAAL	%
Personeel								
Externe inhuur monsternemers p/dag		547.000	883.000	883.000	883.000	883.000	4.079.000	40%
Monsternemers in dienst per dag		196.000	204.000	204.000	204.000	204.000	1.012.000	10%
Planner en kwartiermaker		85.000	200.000	200.000	200.000	200.000	885.000	9%
Projectcontrol		50.000	70.000	70.000	70.000	70.000	330.000	3%
Opleiding	1.000	8.000	2.000	2.000	2.000	2.000	16.000	0%
Overige personeelskosten	5.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	200.000	2%
		926.000	1.399.000	1.399.000	1.399.000	1.399.000	6.522.000	
Goederen & diensten								
Apparatuur tbv monstername	7.000	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200	56.000	0%
Kleine aanschaffingen	1.750	14.000	3.500	3.500	3.500	3.500	28.000	2%
Disposables	1,5	24.000	35.000	35.000	35.000	35.000	164.000	2%
Licenties software		10.000	20.000	20.000	20.000	20.000	90.000	1%
Brandstofkosten	10.000	57.000	80.000	80.000	80.000	80.000	377.000	4%
Kleding en veiligheidshulpmiddelen	2.000	16.000	4.000	4.000	4.000	4.000	32.000	0%
Europese aanbestedingen		40.000	0	0	0	0	40.000	0%
Huisvesting extra personeel		45.000	30.000	30.000	30.000	30.000	165.000	2%
Dekking overige bedrijfskosten	20%	249.000	353.000	353.000	353.000	353.000	1.661.000	16%
		466.200	536.700	536.700	536.700	536.700	2.613.000	
Kapitaalslasten								
Investering / afschr planningstool		20.000	70.000	70.000	70.000	70.000	300.000	3%
Leasekosten/Afschrijvingskosten	12.500	71.000	100.000	100.000	100.000	100.000	471.000	5%
Inrichtingskosten afschrijving/lease	8.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	65.000	1%
		104.000	183.000	183.000	183.000	183.000	836.000	
Onvoorzien								
Dekking voor projectrisico's		25.320	74.660	74.660	74.660	74.660	323.960	3%
Totaal kosten		1.521.520	2.193.360	2.193.360	2.193.360	2.193.360	10.294.960	
Bijdrage vanuit Ministerie VWS: Bestuursovereenkomst Programma Nationale Rioolwatermonitoring		2021	2022	2023	2024	2025	PROJECT TOTAAL	
Bijdrage vanuit ministerie VWS aan waterschappen		-1.521.520	-2.193.360	-2.193.360	-2.193.360	-2.193.360	-10.294.960	
Kosten voor de deelnemende waterschappen		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	

Bijlage 2: Bijdrage per waterschap

Bijdrageregeling Programma Laboratoriumactiviteiten

2022			Programma Laboratorium		Innovatie gelden	Programma COVID-19
	Laboratorium activiteiten		7.990.000		0	0
	Omzet derden		-372.000		0	0
	Waterschappen (op rekening)		-637.000		200.000	2.193.000
	Kosten voor waterschappen		6.981.000		200.000	2.193.000
Verdeling naar waterschappen		productie begroot	aandeel %			
Vechtstromen	1.014.000	26,4%	1.842.461	20%	40.000	1.072.000
Vallei en Veluwe	695.000	18,1%	1.262.831	20%	40.000	395.000
Rijn en IJssel	535.000	13,9%	972.107	20%	40.000	0
Zuiderzeeland	578.000	15,0%	1.050.239	20%	40.000	0
Drents Overijsselse Delta	1.020.000	26,5%	1.853.363	20%	40.000	726.000
	3.842.000	100,0%	6.981.000	100%	200.000	2.193.000
Vergoed door ministerie VWS aan waterschappen						-2.193.000
Totale bijdrage door waterschappen			6.981.000		200.000	0

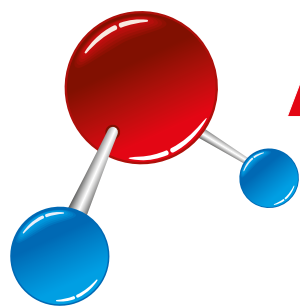
2023			Programma Laboratorium		Innovatie gelden	Programma COVID-19
	Laboratorium activiteiten		8.152.000		0	0
	Omzet derden		-330.000		0	0
	Waterschappen (op rekening)		-646.000		200.000	2.193.000
	Kosten voor waterschappen		7.176.000		200.000	2.193.000
Verdeling naar waterschappen		productie begroot	aandeel %			
Vechtstromen	1.084.000	26,8%	1.920.687	20%	40.000	1.072.000
Vallei en Veluwe	735.000	18,1%	1.302.311	20%	40.000	395.000
Rijn en IJssel	571.000	14,1%	1.011.727	20%	40.000	0
Zuiderzeeland	630.000	15,6%	1.116.267	20%	40.000	0
Drents Overijsselse Delta	1.030.000	25,4%	1.825.007	20%	40.000	726.000
	4.050.000	100,0%	7.176.000	100%	200.000	2.193.000
Vergoed door ministerie VWS aan waterschappen						-2.193.000
Totale bijdrage door waterschappen			7.176.000		200.000	0



2024			Programma Laboratorium		Innovatie gelden	Programma COVID-19
	Laboratorium activiteiten		8.372.000		0	0
	Omzet derden		-335.000		0	0
	Waterschappen (op rekening)		-656.000		200.000	2.193.000
	Kosten voor waterschappen		7.381.000		200.000	2.193.000
Verdeling naar waterschappen		productie begroot	aandeel %			
Vechtstromen	1.014.000	26,6%	1.961.818	20%	40.000	1.072.000
Vallei en Veluwe	685.000	18,0%	1.325.291	20%	40.000	395.000
Rijn en IJssel	531.000	13,9%	1.027.342	20%	40.000	0
Zuiderzeeland	580.000	15,2%	1.122.144	20%	40.000	0
Drents Overijsselse Delta	1.005.000	26,3%	1.944.405	20%	40.000	726.000
	3.815.000	100,0%	7.381.000	100%	200.000	2.193.000
Vergoed door ministerie VWS aan waterschappen						-2.193.000
Totale bijdrage door waterschappen			7.381.000		200.000	0

2025			Programma Laboratorium		Innovatie gelden	Programma COVID-19
	Laboratorium activiteiten		8.541.000		0	0
	Omzet derden		-340.000		0	0
	Waterschappen (op rekening)		-666.000		200.000	2.193.000
	Kosten voor waterschappen		7.535.000		200.000	2.193.000
Verdeling naar waterschappen		productie begroot	aandeel %			
Vechtstromen	1.014.000	26,6%	2.002.750	20%	40.000	1.072.000
Vallei en Veluwe	675.000	17,7%	1.333.191	20%	40.000	395.000
Rijn en IJssel	531.000	13,9%	1.048.777	20%	40.000	0
Zuiderzeeland	580.000	15,2%	1.145.557	20%	40.000	0
Drents Overijsselse Delta	1.015.000	26,6%	2.004.725	20%	40.000	726.000
	3.815.000	100,0%	7.535.000	100%	200.000	2.193.000
Vergoed door ministerie VWS aan waterschappen						-2.193.000
Totale bijdrage door waterschappen			7.535.000		200.000	0





AQUALYSIS

waterlaboratorium

-  Aqualysis
-  @Aqualysis
-  Aqualysis
-  Aqualysis

HELDER IN WATERONDERZOEK

Chemisch en Hydrobiologisch laboratorium Loggerweg 6, 8042 PG Zwolle, Tel. 038 425 96 00
Postadres Postbus 12, 8000 AA Zwolle **internet** www.aqualysis.nl • info@aqualysis.nl
registratie RVA L230 • AS SIKB 2000 erkend • AS SIKB 3000 erkend