
HALFJAARRAPPORT 2021

ONTWIKKELINGEN AQUON



INHOUD

1. Managementsamenvatting	3
2. Ontwikkelingen AQUON eerste halfjaar 2021	6
3. Kentallen strategische koers en bedrijfsfunctioneren	8
3.1 Klanten	8
3.2 Financieel	8
3.3 Bedrijfsprocessen	9
3.4 Innovatie & ketenpartnerschap	9
3.5 Duurzaamheid	10
4. Voortgang eerste programma: laboratoriumactiviteiten	12
4.1 Servicebureau	12
4.2 Waterbodemadvies	13
4.3 Monsternamen & logistiek	13
4.4 Chemie	14
4.5 Hydrobiologie	15
4.6 Vraagontwikkeling, innovatie en advies	16
4.7 Personeel	17
4.8 Gerealiseerde productie	19
4.9 Financiële voortgang eerste programma: Laboratoriumactiviteiten	21
4.10 Jaarverwachting laboratoriumactiviteiten	22
4.11 Investerings	23
5. Voortgang tweede programma: eigenaarsdeel	24
5.1 Financiële voortgang tweede programma: Eigenaarsdeel	24
5.2 Balans per 30 juni 2021	25
6. Risico en fraudeparagraaf	26
 BIJLAGE A. Pro-forma berekening afrekenen met opdrachtgevers	 30

Leeswijzer

In hoofdstuk 1 wordt een samenvatting gegeven van de bedrijfsresultaten over het eerste halfjaar van 2021.

In hoofdstuk 2 wordt ingegaan op de ontwikkeling van AQUON.

In hoofdstuk 3 staan de componenten van de strategische koers en het bedrijfsfunctioneren en de manier waarop hier op basis van KPI's over geoordeeld en op gestuurd kan worden.

In hoofdstuk 4 wordt een toelichting gegeven op de voortgang van de laboratoriumactiviteiten.

In dit hoofdstuk wordt ook ingegaan op de productie en de benodigde financiële middelen.

Hoofdstuk 5 bevat de voortgang van het tweede programma, het eigenaarsdeel en de balanspositie van AQUON (totaal) per 30 juni 2021.

Afsluitend staan in hoofdstuk 6 de risico's en bijbehorende beheersmaatregelen weergegeven.

1. MANAGEMENTSAMENVATTING

Voor u ligt de halfjaarrapportage van AQUON, zoals is vastgesteld door het Platform Eigenaren. De directie informeert hiermee haar bestuur over de ontwikkelingen van AQUON in het eerste halfjaar 2021 en de verwachtingen voor het gehele jaar. In deze managementsamenvatting geschiedt dat op hoofdlijnen en in het verdere rapport wordt een nadere toelichting gegeven.

ONTWIKKELINGEN, KANSEN EN UITDAGINGEN

In de eerste helft van 2021 is de vraag van de deelnemende waterschappen naar de producten en diensten van AQUON wederom gestegen ten opzichte van de voorgaande jaren. De vraag naar standaardanalyses lijkt stabiel en de vraag naar complexe analyses stijgt. AQUON interpreteert dit als een ontwikkeling dat de waterschappen naast hun aandacht voor wettelijke monitoring steeds meer aandacht hebben voor de verbetering van het watermilieu en de biodiversiteit. Dit geldt zowel voor de oppervlaktewateren als voor de zuiveringsstromen.

Ook de vraag naar nieuwe en innovatieve diensten toont een stijgende lijn. Dit betreft in het bijzonder de diensten op het gebied van waterbodemadvisering (voorbereiding baggerwerkzaamheden), diensten op het gebied van sensormonitoring, inzicht in de waterkwaliteit met behulp van DNA-technieken en data gedreven analyse/advisering over integrale waterkwaliteit. Er lijkt nog weinig tot geen sprake van verdringing van klassieke meetmethoden door nieuwe meetmethoden. AQUON onderzoekt de mogelijkheden hiertoe en is relatief uniek om die vergelijkbaarheid in de praktijk te kunnen bepalen.

Nieuw en omvangrijk is de monsternamen op de zuiveringen in het kader van de COVID-pandemie, waarvan de monsters aan het RIVM worden overgedragen voor onderzoek. De waterschappen en het ministerie van VWS zijn overeengekomen dat deze activiteiten in 2021 worden opgeschaald naar dagelijkse bemonstering van alle zuiveringen in Nederland. Deze samenwerking biedt in de komende jaren wellicht nog mogelijkheden tot aanvullende dienstverlening.

De ontwikkelingen, zoals benoemd in de strategie 2020-2030 en bestuurlijk vastgesteld bij de centralisatiebeslissing uit 2020, zijn nog altijd actueel. De belangrijkste nieuwe ontwikkeling betreft de Coronapandemie, welke in maart 2020 in Nederland opkwam en sindsdien grote invloed heeft op onze organisatie. Het langdurig thuiswerken en elkaar minder ontmoeten, vraagt van de medewerkers een andere en intensievere manier van samenwerken om de verbinding met elkaar en de waterschappen te behouden. De genomen maatregelen zullen in ieder geval nog tot het einde van 2021 van toepassing blijven. Ook na Corona zal de wijze van (samen)werken niet meer zijn zoals het voorheen was. De nieuwe ervaringen zullen een plek krijgen in AQUON's visie op professioneel en verantwoordelijk (samen)werken in de toekomst.

Door de strategie van de afgelopen jaren met focus op ketenpartnerschap, innovatie/verbetering en bovenal aandacht voor en ontwikkeling van de medewerkers kon AQUON doeltreffend inspelen op de ontwikkelingen bij de waterschappen en in haar omgeving. Alle opdrachten werden in behandeling genomen, investeringen en vervangingen vonden doorgang en ook onder de thuiswerk-omstandigheden bleef de onderlinge verbinding grotendeels op niveau. Door een hoog motivatie- en initiatiefniveau van de medewerkers en het management

kon de onderbezetting van het management in het eerste halfjaar ondervangen worden. Vanaf juli 2021 is het managementteam weer op sterkte. Het vraagniveau, dat hoger was dan de meetvraagopgaves van de waterschappen, hebben wij op kunnen vangen door een verhoogd inzetniveau van de medewerkers, extra inhuur van tijdelijk personeel en extra uitbestedingen. De uitdagingen van de nu al 6 jaar durende groeisituatie brengen mooie kansen met zich mee voor de medewerkers en hun ontwikkeling, maar ook noodzaak om de arbeidsbelasting en de balans tussen werk en privé weer meer in evenwicht te brengen.

De voortzetting van de strategie vindt ook zijn verdere uitwerking in de voorbereidingen voor de nieuwe huisvesting. In maart 2021 is door het algemeen bestuur het besluit genomen om de centralisatie van AQUON te realiseren in Houten op basis van de 'Strategie 2020-2030 & businesscase centralisatie AQUON'. Nu, medio 2021, zijn de selecties van de architect en installatieadviseur afgerond door middel van een openbare aanbesteding. Hiermee is de weg geopend om in de tweede helft van 2021 het ontwerp van het nieuwe laboratorium in Houten ter hand te nemen. De strategie ligt daarmee op koers conform de doelstellingen uit de businesscase waarbij overeenstemming over de scope-wijziging door de gecontinueerde meetvraagstijging aandachtspunt is in relatie tot de urgentie en planning van de centralisatie.

PROGRAMMAVERANTWOORDING

AQUON kent twee programma's waarin zij haar dienstverlening uitvoert. In dit halfjaarverslag wordt verantwoording gegeven over het gebruik van de middelen in het afgelopen halfjaar en inzicht gegeven in de benodigde middelen in het komende halfjaar.

Het eerste programma bevat een weergave van de realisatie van de reguliere laboratorium-werkzaamheden.

De directie is positief over de gerealiseerde productie, dienstverlening en innovaties. Met een realisatie in de eerste 6 maanden van 7,7 miljoen verkooppunten ligt de productie, exclusief COVID-bemonsteringen circa 15 procent hoger dan de voorgaande jaren. Inclusief de gerealiseerde ruim 0.4 miljoen verkooppunten voor COVID-bemonsteringen ligt het productieniveau zelfs ca 20 procent hoger dan de voorgaande jaren.

De directie verwacht 15 procent groei van het jaarvolume ten opzichte van 2020, ofwel circa 23 procent meer volume dan begroot. Om de opdrachten te kunnen vervullen zullen alle zeilen moeten worden bijgezet door de inzet van het eigen personeel, opschaling van de productiemiddelen, extra inleners en opschaling van de uitbestedingen. Hierbij signaleren wij een risico ten aanzien van de werkbelasting en de beschikbare kwaliteit en kwantiteit op de arbeidsmarkt. Speciale aandacht zal uitgaan naar de inkoop van chemicaliën en verbruiksartikelen, waar onze leveranciers internationaal geconfronteerd worden met tekorten en leverachterstanden. Mocht het nodig zijn, dan zal er worden overlegd met de waterschappen om prioriteiten te stellen.

Bij het opstellen van de initiële begroting 2021 hadden de waterschappen hun totale jaarvraag ingeschat op 13,5 miljoen verkooppunten. In overleg met de waterschappen is deze opgave met 5 procent verhoogd voor onvoorziene opdrachten naar 14,2 miljoen verkooppunten. Met bijna 7,7 miljoen punten is het jaarprogramma in de eerste 6 maanden voor ruim 54 procent gerealiseerd, terwijl de ervaring leert dat de vraag van de waterschappen in het tweede halfjaar circa 20 procent hoger ligt dan het eerste halfjaar. De hoge vraag in het eerste halfjaar heeft mogelijk te maken met inhaalactiviteiten van de waterschappen als gevolg van de COVID-pandemie in 2020. AQUON schat het vraagniveau van de waterschappen in het tweede halfjaar daarom voorzichtig in op 10 procent hoger dan het eerste halfjaar. Mocht deze verwachting uitkomen, zal het vraagniveau voor

de deelnemende waterschappen in 2021 uitkomen op 16,2 miljoen verkooppunten; nog altijd 14 procent hoger dan de begroting.

Additioneel zijn de COVID-bemonsteringen. Momenteel zijn alle partijen bezig met de geplande opschaling naar dagelijks bemonsteren van alle zuiveringen. AQUON ligt hiermee op schema. Volgens de planning zou dit in 2021 uitkomen op 1,4 miljoen verkooppunten. Veiligheidshalve schatten we het jaarvolume in op 1,2 miljoen verkooppunten. Het totale activiteitsniveau van AQUON voor de deelnemende waterschappen komt daarmee naar verwachting uit op 17,4 miljoen verkooppunten, ofwel 23 procent boven begroting.

Ten opzichte van de begroting is er in het eerste halfjaar sprake van een hogere productie en in samenhang daarmee hogere kosten. Om de hogere productie te kunnen realiseren zijn er meer werkzaamheden uitbesteed en is er meer personeel van derden ingehuurd. Per saldo is er echter sprake van gemiddeld lagere kosten per verkooppunt voor de gerealiseerde productie dan begroot.

Ook in het tweede halfjaar en dus voor heel 2021 leidt de (hogere) productieverwachting van 16,2 miljoen verkooppunten voor de reguliere werkzaamheden in vergelijking met een begroting van 14,2 miljoen punten tot hogere kosten dan begroot, waarbij de kostprijs per verkooppunt naar verwachting daarentegen lager zal zijn dan begroot.

In het tweede programma worden de voortgang en de gemaakte kosten van de inrichting van het eigenaars-deel AQUON verantwoord. De vermelde kosten in het programma eigenaren betreffen de kosten overgenomen uit de businesscase Centralisatie AQUON, versie 1.1. (november 2019). Andere kosten zijn niet aan de orde. AQUON heeft de begrote eenmalige projectkosten uit het plan geëgaliseerd over de jaren 2021-2025. De totale kosten in dit tweede programma worden voor 2021 ingeschat op circa 60.000 euro. De bijdrage van de waterschappen is begroot op 1,023 miljoen euro. Het saldo zal zoals aangegeven in de programmabegroting worden toegevoegd aan de Bestemmingsreserve nieuwbouw.

In Bijlage A is een mogelijke uitwerking gegeven van de kostenverdeling tussen de negen opdrachtgevers. Deze uitwerking is op basis van een inschatting van productiecijfers op jaarbasis. De verwachte totale kosten van de AQUON-organisatie voor de reguliere laboratoriumactiviteiten zijn in deze pro-forma berekening afgerond op 29,9 miljoen euro.

CONCLUSIE

Het eerste halfjaar van 2021 laat een verdere groei van de productie zien. De werkzaamheden voor de deelnemende waterschappen konden allemaal uitgevoerd worden, de strategie van doorontwikkeling en innovatie ligt op koers en de voorbereidingen voor de centralisatie vinden doorgang. Door de eerder genomen maatregelen is de impact van de COVID-19 problematiek op de operationele uitvoering beperkt gebleven. Daarnaast heeft COVID-19 geleid tot extra werk voor het bemonsteren van de zuiveringsinstallaties voor het RIVM. COVID-19 blijft de voortdurende aandacht vragen van directie en managementteam om de impact op de medewerkers en de operationele uitvoering in control te houden.

2. ONTWIKKELINGEN AQUON EERSTE HALFJAAR 2021

INLEIDING

AQUON was van plan om in 2021 door te gaan op de ingeslagen weg van streven naar een efficiëntere workflow en gerichte aandacht voor organisatie en medewerkers om verdere ontwikkeling van AQUON te realiseren. De eerdere goedkeuring van zowel AQUON's strategie 2020-2030 als de centralisatieplannen van AQUON gaven een positieve impuls aan de verdere ontwikkeling van AQUON en de samenwerking met de waterschappen. 2021 begon echter met het (onvoorziene) vertrek van twee teammanagers. Door de inzet van de overige teammanagers en collega's is dit vertrek opgevangen. De ontstane vacatures zijn in de loop van mei en juni opnieuw ingevuld en met hun komst kan invulling worden gegeven aan de benodigde ontwikkeling voor organisatie en medewerkers.

RESULTATEN EERSTE HALFJAAR 2021

Over het eerste halfjaar bedragen de totale kosten voor het laboratoriumdeel 14,15 miljoen euro en zijn daarmee 1,356 miljoen euro hoger dan begroot. De stijging van 10,6 procent kan worden verklaard uit een 15 procent hogere productie dan begroot, de hiervoor benodigde extra kosten voor inhuur van personeel derden en uitbestedingen en door extra kosten voor de COVID-19 bemonsteringen. De waterschappen ontvangen buiten AQUON om een vergoeding voor de kosten inzake COVID-bemonsteringen.

AQUON ligt op koers. De hogere productie en dito hogere kosten zijn terug te zien in de tussentijdse resultaten en zullen leiden tot een hogere bijdrage van de waterschappen.

VOORUITBLIK

Productie

AQUON verwacht in het tweede halfjaar een verhoudingsgewijs hogere productie ten opzichte van de begroting dan in het eerste halfjaar. Dit leidt naar verwachting tot een 14 procent hogere reguliere productie dan begroot voor geheel 2021.

Daarnaast zal, door het in de komende maanden zelf uitvoeren van PFAS-analyses, minder worden uitbesteed ten opzichte van voorgaande jaren en zal meer productie in eigen beheer worden gerealiseerd. Ook het team Waterbodembodem Advies zal meer productie gaan leveren, wat tot een vermindering van de uitbestedingen zal leiden. Het hoge productieniveau van 2020 zal naar verwachting worden overschreden.

Er is nu sprake van een verder opschaling vanuit het RIVM voor de bemonsteringen bij de zuiveringen. Dat levert naast extra omzet en een hogere productie, meer inhuur en een dekkingsbijdrage op. De opschaling van personeel en middelen conform het overeengekomen opbouwschema verloopt goed. Wij hebben de eerste signalen ontvangen dat mogelijk niet alle betrokken partijen het volledig afgesproken programma kunnen realiseren. In het tweede half jaar zullen we het gesprek met deze partijen voeren hoe hiermee om te gaan in relatie met de reeds gemaakte kosten.

STRATEGIE

AQUON's strategie blijft leidend bij alles wat we doen. Wij werken samen, verantwoordelijk en professioneel. Samen met ons belangrijkste kapitaal: de medewerkers van AQUON. En samen met de waterschappen. We hebben helderheid over de onderwerpen die dit tweede half jaar onze aandacht nodig hebben en waar sturing noodzakelijk is. Elke manager en zijn/haar team heeft duidelijk voor ogen wat de koers voor het tweede half jaar van 2021 moet zijn om de gewenste efficiency, kwaliteit en resultaat te behalen.

CENTRALISATIE

In de vergadering van AB op 29 maart 2021 is het besluit genomen voor de vestiging van AQUON in Houten. Momenteel, twee jaar na het opstellen van de businesscase centralisatie en de AQUON-strategie 2020-2030, werpt de strategie van ketenpartnerschap, netwerkfunctie, innovatie en ondernemerschap door medewerker betrokkenheid meer vruchten af dan in 2019 was verwacht en voorzien. De maatschappelijke aandacht voor duurzaamheid en milieu en de overige omgevingsontwikkelingen, zoals verwoord in de strategie 2020-2030, zijn actueel en merkbaar. De jaarrekening 2020 toonde dat de kosten van AQUON al op een lager niveau uitkwamen dan in de businesscase was voorzien. De strategie van AQUON is effectief en medio 2021 zien we dat de herziene meetvraag van 15,4 miljoen verkooppunten (16,8 inclusief COVID-bemonsteringen) wederom zal worden overschreden, waarbij de verwachting is dat ook het kostenniveau wederom op een lager niveau zal uitkomen.

In dezelfde AB vergadering van 29 maart 2021 is op basis van de ontwikkelingen van de meetvraag van de afgelopen jaren gevraagd om een verificatie van het uitgangspunt van het basisvolume van de meetvraag van 13 miljoen verkooppunten, zoals die in de business case ten behoeve van de nieuwbouw is vastgesteld.

Na uitgebreid overleg en doorrekening van verschillende scenario's is door het AB toestemming gegeven voor een voorbereidingskrediet van 4 miljoen euro om hiermee de definitieve planuitwerking verder vorm te geven.

De Europese aanbesteding voor de selectie van de architect en installatieadviseur heeft in de eerste helft van 2021 plaatsgevonden. Voor de architect is gekozen voor architectenbureau Vakwerk uit Delft. In hun structuurontwerp komen twee belangrijke wensen van AQUON: optimalisatie van het primaire proces en samenwerking en verbinding tussen medewerkers en teams goed tot zijn recht.

Voor de installatieadviseur is Arcadis geselecteerd. Zij hebben goed doordacht hoe het pand zo flexibel mogelijk van opzet kan zijn, zodat elke lab-ruimte groter en kleiner kan worden of voor een ander doel kan worden ingezet.

3. KENTALLEN STRATEGISCHE KOERS EN BEDRIJFSFUNCTIONEREN

In de afspraken over de Planning & Control 2017-2020 is bestuurlijk besloten om, aanvullend op de begrotingsuitnutting, kentallen te ontwikkelen ter indicatie van de strategische koers en het bedrijfsfunctioneren. Dit betreft de onderwerpen Klanten (1), Financiën (2), Bedrijfsprocessen (3) en Innovatie/ Procesverbeteringen (4). Deze kentallen worden hieronder behandeld, aangevuld met een vijfde onderwerp, te weten Duurzaamheid (5). AQUON zal blijven werken aan het verder ontwikkelen van haar kentallen om op transparante wijze het inzicht in het bedrijfsfunctioneren en de strategische koers verder te vergroten.

Het overall beeld dat met de kentallen ontstaat is dat AQUON in de eerste helft van 2021 zowel in haar functioneren als in de realisatie van haar strategie op koers ligt. Wel zijn er uitdagingen om op koers te blijven en de (financiële) kostenstijging in het tweede halfjaar van 2021 te beperken.

3.1 KLANTEN

KPI'S KLANTEN	2015	2019
Klanttevredenheid	5,9	6,9

Klanttevredenheid wordt niet jaarlijks gemeten. Het laatste onderzoek uit 2019 toonde een overall score van de klanttevredenheid van 6,9. Een stijging van een heel punt, ten opzichte van de voorgaande meting uit 2015, wat aantoont dat AQUON op de goede weg is. Het volgende klanttevredenheidonderzoek wordt in de tweede helft van 2021 ingepland.

De belangrijkste verbeterpunten op dit moment zijn: Managementrapportage, rekening houden met belang van de waterschappen, herkenbaarheid van de missie en visie, imago en de governance. Voor deze verbeterpunten is momenteel aandacht binnen AQUON.

3.2 FINANCIEEL

KPI'S FINANCIEEL (begroting = 100)	2020	2021 h1	2021 verwachting
Kostprijs niveau	97	95	96
Productieniveau	121	115	123

In de eerste helft van 2021 komt het kostprijsniveau 5 procent lager uit dan was begroot. De verwachting voor geheel 2021 is dat de kostprijs circa 4 procent lager uitkomt. De productieomvang in het eerste halfjaar 2021 ligt 15 procent hoger dan begroot waarbij de verwachting is deze over geheel 2021 zelfs 23 procent boven begroting zal uitkomen.

3.3 BEDRIJFSPROCESSEN

KPI'S BEDRIJFSPROCESSEN	2019 H1	2019 H2	2020 H1
Levertijden Chemie intern (%)	99,7	99,9	99,8
Levertijden Chemie uitbesteed (%)	67,4	87,2	91,8
Uitslag accreditatie (%)	-	100	100
Ringonderzoeken (% positieve uitslagen)		88	98
Klantvragen (aantal)	1.075	1.212	1.923
Klachten (aantal)	10	10	2

Het kwaliteitsniveau van AQUON ligt op een hoog niveau. De Raad voor Accreditatie heeft AQUON begin dit jaar opnieuw positief beoordeeld in haar jaarlijkse audit. En het aantal positieve uitslagen uit ringonderzoeken (branchevergelijking) lag met 98 procent ruim boven de stuurgrens van 90 procent.

Qua service is het niet eenvoudig om tot vruchtbare kentallen te komen, die een indicatie geven van het serviceniveau van AQUON. In het klachten- en vraagsysteem zijn afgelopen jaar in totaal 1.923 vragen geregistreerd en afgehandeld; 2 van deze vragen betroffen klachten. De hoeveelheid klachten lijkt beperkt, terwijl wel veel communicatie plaatsvindt. Of deze aantallen vragen en klachten qua kentallen ook een indicatie zijn van het serviceniveau is (nog) niet duidelijk, dit zal uit een nog in te plannen klanttevredenheidonderzoek moeten blijken.

3.4 INNOVATIE & KETENPARTNERSCHAP

KPI'S INNOVATIE EN KETENPARTNERSCHAP	2018	2019	2020	2021
% handmatige opdrachten in omzet		8%	7%	7%
% pakketopdrachten chemie		53%	55%	47%
Medewerker tevredenheid	6,4	6,8	-	-

Met AQUON 2.0 is in 2016 een strategie ingezet van gezamenlijk ketenpartnerschap van de waterschappen en AQUON. Een innovatieprogramma is opgestart met in eerste instantie focus op sensoren en e-DNA technieken en met iets minder focus op big data. Inmiddels is samen met waterschappen afgesproken dat sensormonitoring tot de standaard dienstverlening van AQUON behoort en het is de ambitie om eind 2021 tot eenzelfde besluit te komen voor het DNA onderzoek. Deze dienstverlening krijgt invulling mede door middel van samenwerking met alle waterschapslaboratoria en met vele waterschappen en kennisinstituten. Daarnaast is medio 2021 tijdens de ambtelijke werkconferentie van AQUON het gesprek met de waterschappen gestart over het proces van digitale transformatie.

De standaard werkzaamheden worden door AQUON in laboratorium informatie management systeem (LIMS) geautomatiseerd gerapporteerd en in de vorm van verkooppunten doorbelast. Niet routinematige werkzaamheden worden handmatig in LIMS doorbelast. Mogelijk is het percentage handmatige opdrachten een indicatie voor de mate waarin de activiteiten van AQUON adviesopdrachten beslaan en innovaties geoperationaliseerd worden. Essentieel in de strategie van AQUON 2.0 is het streven om waar mogelijk efficiënt de werkzaamheden

in pakketten onder te brengen in plaats van als individuele parameters op te voeren in het LIMS. Aan de basis van het ketenpartnerschap staan mensen; zowel medewerkers van de waterschappen als medewerkers van AQUON, aangevuld met medewerkers van kennispartners, collega-bedrijven en leveranciers. De medewerkerstevredenheid binnen AQUON was bij de laatste meting in 2019 gestegen van 6,4 naar 6,8. Daarmee ligt AQUON op koers, met de ambitie om de tevredenheid verder te laten groeien. In de tweede helft van 2021 staat een volgend onderzoek naar de medewerkerstevredenheid gepland.

De ketensamenwerking wordt op diverse fronten steeds meer invulling gegeven. De technologische ontwikkelingen worden besproken in de expertgroepen, waar de vakinhoudelijke ontwikkelingen worden uitgewisseld en de impact ervan in de keten worden besproken. Uitbreiding van deze overleggroepen ook voor sensormonitoring en DNA onderzoeken leidt tot verdere kennisdeling en afstemming over dienstverlening in de keten. Bij veel innovatieprojecten participeert een groot aantal van onze waterschappen, waardoor samenwerking vanuit de behoeften van de waterschappen en de uitvoering door AQUON gezamenlijk invulling wordt gegeven. Bij de samenwerking op het gebied van de COVID-bemonsteringen leidt de operationele afstemming vanuit AQUON met de betrokkenen vanuit zuiveren bij de waterschappen tot verdere procesoptimalisaties.

3.5 DUURZAAMHEID

AQUON draagt bij aan een gezond en duurzaam watersysteem. Samen met de waterschappen werken we aan een gezond leefgebied voor flora en fauna, veilig zwemwater en schoon oppervlaktewater voor mens en dier. Want 'goed water is goed leven.' staat in de missie van AQUON te lezen.

In lijn met deze missie heeft AQUON aandacht voor duurzaamheid, niet alleen als resultaat van haar werk, maar ook bij het uitvoeren van de werkzaamheden en als organisatie.

Inmiddels is de transitie naar een duurzame samenleving een van de opgaves van deze tijd geworden. Voor het opstellen van het duurzaamheidsbeleid van AQUON is gekeken naar het beleid van de waterschappen en naar de doelen van de overheid op landelijk niveau, zoals geformuleerd in het Klimaatakkoord (energiebesparing, hernieuwbare energiebronnen, gebruik duurzame energie en vermindering van uitstoot broeikasgassen).

AQUON onderscheidt drie thema's binnen duurzaamheid:

- 1. Energie en emissies:** Verlagen energieverbruik, reductie van CO₂-uitstoot (broeikasgassen), zuinig omgaan met materialen en energie, zelf opwekken van energie.
Ambitie: Terugdringen energieverbruik terugdringen en verlagen CO₂ uitstoot tot een energie-neutrale bedrijfsvoering in 2030.
- 2. Circulariteit:** het hergebruik van grondstoffen en materialen met als doel zo min mogelijk afval te creëren. Hierbij wordt gekeken naar inkoop, afvalstromen en toekomstbestendigheid van het (nieuwe) pand.
Ambitie: In 2030 een toekomstbestendig en circulair gebouwd pand, waar grondstoffengebruik en werkprocessen zijn geoptimaliseerd t.b.v. circulair werken, en in 2025 volledig circulair werken.
- 3. Het welzijn en de gezondheid van de medewerkers:** gezonde en tevreden medewerkers zijn duurzaam inzetbaar.
Ambitie: Werken bij AQUON betekent werken in een gezonde en veilige omgeving. Bij AQUON staat aandacht voor mens (medewerkers) en natuur centraal.

Bij de duurzaamheidsambities wordt rekening gehouden dat AQUON tot 2024 geen grote investeringen wenst te doen om duurzaamheidsdoelen te realiseren binnen de huidige panden en locaties. Een grote stap in het realiseren van de duurzaamheidsambitie kan worden gezet door bij de bouw van de nieuwe centrale huisvesting rekening te houden met geformuleerde doelstellingen. Hierbij zal AQUON zich voor de eerste twee thema's aansluiten bij de wereldwijde trends en volgend zijn op internationale verdragen. Om deze reden zullen ambities pas na 2024 (en verder) worden ingevuld.

4. VOORTGANG EERSTE PROGRAMMA: LABORATORIUMACTIVITEITEN

In dit hoofdstuk wordt per team een toelichting gegeven op de werkzaamheden, de productiviteit en de belangrijkste ontwikkelingen per team in het eerste halfjaar. Verder wordt de ontwikkeling met betrekking tot personeel weergegeven.

4.1 SERVICEBUREAU

De taken van het servicebureau bestaan uit relatiemanagement, orderafhandeling en monsterontvangst.

Na het vertrek van de manager Servicebureau op 1 januari 2021 hebben AQUON MT leden deze taak tijdelijk waargenomen. Medio mei jl. is de nieuwe manager Servicebureau begonnen.

Komende maanden wordt onderzocht of de werkzaamheden van het Servicebureau nog efficiënter kunnen worden belegd en er een andere taakverdeling noodzakelijk is. Hiernaast zal ook de interne en externe manier van communiceren nader beoordeeld worden.

De COVID-19 maatregelen hebben vanzelfsprekend impact op de werkzaamheden van het servicebureau.

- Waar dat kan worden werkzaamheden zoveel mogelijk vanuit huis gedaan, alleen indien noodzakelijk wordt er op locatie in Leiden en Tiel gewerkt.
- Bij de centrale monster ontvangst (CMO) is de werkwijze aangepast vanwege mogelijk besmettingsgevaar in afvalwater van rwzi's en wordt gewerkt met extra beschermingsmiddelen.

Productie Servicebureau

De productieomvang van het Servicebureau wordt bepaald door het aantal ontvangen monsters. De productie van het Servicebureau tot en met juni bedraagt ruim 300.000 verkooppunten.

Centrale Monsterontvangst

De centrale monsterontvangst (CMO) vindt binnen AQUON plaats in Leiden. COVID-19 heeft geleid tot een beperkte aanpassing van het werkproces, met name door het gebruik van persoonlijke beschermingsmiddelen. Bij de CMO hebben een aantal ervaren medewerkers AQUON verlaten, waarbij het vertrek is opgevangen door het aantrekken van nieuwe collega's.

Orderafhandeling

De orderafhandeling is de eerste stap in het productieproces. Dagelijks worden opdrachten van de waterschappen ontvangen en ingevoerd in het laboratorium informatiemanagement systeem (LIMS). Belangrijk verbeterpunt in dit proces is de bouw van een nieuw ordermanagement systeem (OMS), ook wel het OOK project genoemd. Met dit systeem kunnen de waterschappen de aanvragen rechtstreeks en online doen zodat gegevens niet dubbel hoeven te worden ingevoerd. De planning is dat het nieuwe systeem na de zomer van 2021 in gebruik wordt genomen.

Relatiemanagement

De relatiemanagers zijn verantwoordelijk voor de afstemming tussen de opdrachtgevers en AQUON. Eind 2020

en begin 2021 hebben twee relatiemanagers een betrekking elders gevonden. In de loop van het eerste halfjaar zijn de ontstane vacatures ingevuld door het aantrekken van twee nieuwe collega's.

4.2 WATERBODEMADVIES

Tot 2 jaar geleden besteedde AQUON alle vooronderzoeken voor baggerwerkzaamheden uit. Om de kwaliteit en beheersing van deze vooronderzoeken te verbeteren heeft AQUON in 2019 een eigen uitvoeringsorganisatie opgestart binnen het Servicebureau.

Het betreft echter operationeel advieswerk (vergelijkbaar met het advieswerk bij Hydrobiologie), wat geen onderdeel is van de kerntaken van het Servicebureau. Op basis van de organisatorische inrichting van de overige disciplines binnen AQUON is ervoor gekozen om productie (in dit geval: advies) te plaatsen bij Monstername en Logistiek en de administratieve afhandeling van de opdrachten, facturatie en relatiemanagement net als bij de andere werkelden binnen het Servicebureau te behouden. Deze splitsing is maart 2021 geëffectueerd.

Drie (junior) adviseurs zijn opgeleid en inmiddels ingewerkt op de waterbodem advies werkzaamheden zoals vooronderzoek en advisering. Het opstarten van het waterbodem advies team heeft inmiddels geleid tot verbeteringen in bijvoorbeeld planningen en communicatie met opdrachtgevers. Deze verbeteringen worden ook opgemerkt door de waterschappen.

4.3 MONSTERNAME & LOGISTIEK

Reguliere productie

De interne productie van het 'reguliere' team Monstername & Logistiek bedraagt circa 1.3 miljoen verkooppunten en ligt daarmee circa 2,6 procent hoger dan vorig jaar. Er is een stijging van de eigen productie gerealiseerd ondanks een daling van de bezetting met 1 fte. Een verdere verhoging van de productie zal door uitbreiding van bezetting en of door meer uitbesteding moeten komen. De totale productie van Monstername & Logistiek is met ruim 1,6 miljoen verkooppunten ruim 6,5 procent hoger dan de eerste helft van 2020.

Innovatie

Bij het team Monstername & Logistiek vraagt de innovatielijn Sensormonitoring momenteel veel tijd en energie. Een Europese aanbesteding voor meetstations en sensoren is recent afgerond. In lijn daarmee worden medewerkers opgeleid die zorg zullen gaan dragen voor het beheer en onderhoud van de verschillende meetstations.

Veldwerk waterbodem

AQUON gaat nog steeds door met het verder opleiden van nieuwe medewerkers om gecertificeerd te worden conform AS 2000 (accreditatie Veldwerk milieu hygiënisch bodem- en waterbodemonderzoek). Dit om de fysieke belasting van medewerkers te spreiden en daarmee verzuim te voorkomen. Tevens zorgt deze grotere groep gecertificeerde medewerkers voor een grotere flexibiliteit.

Handhavers waterschappen onder accreditatie

Het programma van opleiden met een terugkomdag en veldinspectie staat vanwege COVID-19 onder druk. Toch verwachten we dit jaar weer een terugkomdag te kunnen organiseren in het derde kwartaal en bij alle handhavers een veldinspectie te kunnen doen in het vierde kwartaal.

Monsternamen en Logistiek COVID-19

Vanaf januari 2021 worden de COVID-19 bemonsteringen opgeschaald volgens de afgesproken planning van het RIVM. Inmiddels zijn er voldoende medewerkers aangetrokken en opgeleid om elke zuivering 5 keer per week te kunnen bemonsteren. Met de werving van nieuwe medewerkers die in september en oktober kunnen starten is AQUON op tijd klaar voor het 6 of 7 keer per week bemonsteren van alle zuiveringen. Het opstarten en uitbreiden van de COVID-bemonsteringen heeft tot een grote werklast van de ondersteunende medewerkers geleid, met name bij de planner en de assistent manager. Als gevolg hiervan is per 1 juli het team uitgebreid met een extra planner en start per 1 september een extra assistent manager.

4.4 CHEMIE

Productie

De afgelopen twee jaren is er sprake van een toenemende vraag van de waterschappen, gekoppeld aan een toename in het projectmatige karakter. In 2020 heeft een stagnatie plaatsgevonden, maar in 2021 is te zien dat er weer veel projecten opgestart worden bij de waterschappen. Dit zowel op gebied van extra zuiveringsstappen bij de zuiveringen als diverse extra projecten, zoals passieve sampling. Daarnaast was de opgegeven waterbodemplanning voor dit jaar nog veel groter dan afgelopen jaren. En afgelopen half jaar zijn er drie calamiteiten geweest, die voor extra werk in de avond en het weekend hebben gezorgd.

Algeheel leidt dit voor chemie tot een productieverhoging van 19 procent ten opzichte van het eerste half jaar 2020, veroorzaakt door:

- Nieuwe opgezette methodes (PFAS waterbodem, Gidsstoffen en TNb) (+9%)
- Extra projecten (+5%)
- Algehele productie verhoging (+5%)

De vorstperiode heeft eerst voor een daling en daarna voor een piek in de productie gezorgd. Deze piek is opgevangen door extra inzet van het eigen personeel en een klein deel van de waterbodems zijn extra uitbesteed. Met extra inhuur van personeel heeft chemie deze productie goed kunnen opvangen. Wel zijn er kleine incidenten geweest, waarbij levertijden niet gehaald worden, door slechte levering van chemicaliën en plastic onderdelen. Deze incidenten zijn goed afgestemd met de opdrachtgevers. Op dit moment zijn er zorgen over de oplopende levertijden van sommige externe laboratoria. Waar nodig wordt samen met de opdrachtgevers gekeken naar mogelijkheden en alternatieven.

Ziekteverzuim en Corona

Het ziekteverzuim bij de afdeling Chemie is het afgelopen half jaar hoog geweest door enkele pechgevallen in de privésfeer. Daarnaast werd de continuïteit verstoord doordat medewerkers in quarantaine moesten of zich moesten laten testen. Er zijn twee Corona-besmettingen die voor langdurige uitval van de getroffen collega's zorgen. Het verzuim is deels opgevangen door extra inhuur bij de teams waar dit het meeste effect had.

De verwachting was dat de grootste Corona-effecten in de loop van het voorjaar afgebouwd zouden kunnen worden. Dit bleek echter nog niet mogelijk te zijn. Diverse analyses blijven daarom verplaatst binnen de gebouwen om de 1,5 meter afstand zo goed mogelijk te realiseren, dit geeft echter momenteel beperkte mogelijkheden tot verdere optimalisatie van de processen. Waar mogelijk wordt vanuit de teams ook deels thuis gewerkt.

Projecten

Afgelopen jaar zijn een aantal projecten uitgesteld, waardoor apparatuur onbetrouwbaar wordt en vervanging noodzakelijk is geworden. Daarom wordt dit jaar extra inzet gedaan om zowel apparatuur als kleine onder-

steunende onderdelen te vervangen. Het vervangen loopt momenteel op schema. Daarnaast wordt in goede samenwerking ondersteuning en onderzoek gedaan bij de diverse uitbreidingen van de zuiveringen. Samen met het ministerie en ILOW zijn er nieuwe innovatieve projecten gestart op gebied van lage rapportagegrenzen en Non-target screening.

Personele ontwikkelingen

Chemie heeft een lage vaste bezetting en moet bij bijvoorbeeld (verhoogd) ziekteverzuim extra mensen inhuren. Dit betekent een permanente aandacht voor het binnenkrijgen van de juiste mensen met de benodigde vaardigheden. Vanuit deze inhuur zal de komende jaren de vaste bezetting aangevuld moeten worden bij (natuurlijk) verloop en verder toenemende productie. Er is een intensief inwerkprogramma om deze mensen een plek te geven binnen AQUON en op gewenste kennis en vaardighedenniveau te komen.

Door de vele nieuwe apparatuur zijn diverse opleidingen gedaan om nieuwe technieken zo goed mogelijk in te zetten. We zien veel mogelijkheden op het gebied van data en digitalisering en daarom wordt er binnen team chemie veel aan verdere opleiding gedaan.

Waar expertise ontbreekt wordt deze ingehuurd en gekeken hoe we deze expertise een plek kunnen geven binnen AQUON. Dit kan door overdracht van kennis, maar ook door inhuur een permanente plek te geven. Een voorbeeld hiervan is het in dienst nemen van een applicatiebeheerder gespecialiseerd in instrument-koppelingen, waardoor digitalisering en data overdracht de komende tijd verder ontwikkeld kan worden.

4.5 HYDROBIOLOGIE

Algemeen

Het jaar 2021 staat tot nu toe, net als het afgelopen jaar, in het teken van de COVID-19. Dat heeft impact op het functioneren van team Hydrobiologie. De ontwikkeling in het vormen van één team en het verbeteren van de samenwerking van de teams in Leiden en Tiel is helaas tot stilstand gekomen het afgelopen jaar.

In 2021 hebben twee senior Hydrobiologen een nieuwe uitdaging buiten AQUON gevonden. Dat bovenop de uitstroom in 2020 van drie senior Hydrobiologen. De hoge aandacht voor de doorontwikkeling van onze medewerkers heeft ook tot gevolg dat onze medewerkers steeds waardevoller worden op de arbeidsmarkt. Voor het team betekent dat uitstroom van veel ervaring en deskundigheid wat niet uit de markt is terug te halen. Er wordt daarom veel in opleiding geïnvesteerd om het verlies op te vangen en ervaring en deskundigheid weer op te bouwen. Tevens wordt er meer uitbesteed wat niet gemakkelijk is in een markt waar meer vraag dan aanbod is. Met extra inspanningen, een goed netwerk, een goede naam en de gunfactor van AQUON zijn we tot op heden nog steeds geslaagd om dit werk in de markt te zetten.

Samenwerking

De onderlinge samenwerking met de teams Monstername en Chemie is goed en laat steeds meer samenhang zien. De samenwerking met de teams Bedrijfsvoering en Servicebureau gaat goed maar daar zijn ook kansen om elkaar te versterken.

Productie

Voor 2021 is de meetvraag voor team Hydrobiologie wederom groter dan vorig jaar.

De verwachting voor geheel 2021 is dat de productie iets boven de begroting van 1,750 miljoen verkooppunten uitkomt. De verwachting is dat er een verschuiving ten opzichte van de begroting zal zijn van eigen

productie naar uitbesteding. Dit komt voort uit de wijzigingen in de personele bezetting van team Hydrobiologie en de ervaring die daarmee verloren is en weer opgebouwd moet worden.

Productiviteit

Er wordt veel geïnvesteerd in innovatie bijvoorbeeld DNA, microplastics, digitalisering, data ver- en bewerking en de slag van data naar informatie. Dit geheel leidt er toe dat de directe productiviteit van het team circa 65-70 procent bedraagt. Een groot deel van de 30-35 procent niet direct productieve uren wordt geïnvesteerd in deze innovaties en de benodigde opleidingen.

Daarnaast zijn het opvangen van uitstroom van ervaren krachten en opleiding van nieuwe collega's, de algemene opleidingen in relatie tot de ontwikkeling naar de rol zoals deze voorkomt uit de missie en visie (samen ruim 10 procent) en het weer hogere ziekteverzuim (bijna 10 procent op dit moment) oorzaken van een lagere productiviteit. Voor het verzuim is volop aandacht, dit wordt in nauw overleg met HR gevolgd. De verwachting is dat bij uitblijven van onverwachte tegenvallers het verzuim over geheel 2021 zal uitkomen op 6 à 7 procent. De verwachting is dat het ziekteverzuim afneemt de tweede helft van het jaar (er van uitgaande dat de vaccinaties veel beperkingen weghalen).

4.6 VRAAGONTWIKKELING, INNOVATIE EN ADVIES

Het belangrijkste doel van het bedrijfs onderdeel vraagontwikkeling en advies is om structureel invulling te geven aan het intensiveren van het relatienetwerk, het binnenhalen van technologische ontwikkelingen en innovaties en het gezamenlijk met de waterschappen werken aan een kennis- en innovatieagenda. Het netwerk met instituten, universiteiten en andere samenwerkingspartners breidt zich gestaag uit. Ook de contacten met de waterschappen, de waterschapslaboratoria en het RIVM met betrekking tot dergelijke ontwikkelingen worden steeds verder uitgebreid. Het actief betrekken van het management van AQUON bij kansrijke ontwikkelingen zorgen er voor dat hier structurele aandacht aan wordt gegeven.

Innovatie

AQUON ziet innovatie als noodzaak om haar toegevoegde waarde voor de eigenaren ook in de toekomst te behouden. Modernisering, automatisering en robotisering van de huidige activiteiten (monsternamen, chemische en biologische analyses en rapportage) zijn vanzelfsprekende ontwikkelingen. Binnen het innovatieprogramma zijn de ontwikkelingen herkenbaar zoals in afstemming met het platform Opdrachtgevers geprioriteerd (in het kader van de toekomstige meetvraagontwikkeling). Naast de focus op sensing (inmiddels benoemd als standaard dienstverlening) en DNA (eigen laboratorium aanwezig) is op het gebied van de 3e ontwikkelingslijn (big data) ook een start gemaakt in de afstemming met de waterschappen. Eind juni heeft de werkconferentie over 'digitale transformatie' plaats gevonden, waarmee een begin is gemaakt met een proces van afstemmen en samen optrekken op een belangrijk ontwikkelingsgebied.

Bij sensing heeft de afronding van de Europese Aanbesteding voor de aanschaf van sensoren en modems geleid tot een aantal vaste samenwerkingspartners. De start van een expertgroep sensor monitoring leidt tot nauwere afstemming met de waterschappen op inhoud van de monitoring, hetgeen zal leiden tot nadere samenwerking.

In het eigen DNA-laboratorium wordt de ervaring uitgebouwd door uitvoering van vergelijkings- en validatie-onderzoeken en worden voorbereidingen getroffen om eind van het jaar ook DNA onderzoeken op specifieke organismen tot standaard dienstverlening te brengen.

De verwachting is dat monitoring van microverontreinigingen in influent een steeds belangrijker rol gaat spelen bij het vaststellen van ontwikkelingen in de maatschappij. De aandacht voor de aanwezigheid van coronavirus in rioolwater heeft daar een impuls aan gegeven, maar ook de aandacht voor andere en nieuwe microverontreinigingen zal belangrijk(er) worden.

4.7 PERSONEEL

Vaste bezetting

AQUON heeft op 30 juni 2021 160 medewerkers in dienst wat overeenkomt met 146,1 fte. In vergelijking met de stand op 30 juni 2020 een toename van 3 medewerkers en 3,4 fte. In de periode juni 2020 – juni 2021 zijn er 17 nieuwe medewerkers in dienst gekomen en 14 medewerkers zijn uit dienst getreden.

De formatie en bezetting op 30 juni 2021 kan als volgt worden weergegeven

PERSONEEL	Formatie 2021	Bezetting 30-06-2021		Bezetting 30-06-2019	
		fte	aantal medewerkers	fte	aantal medewerkers
Team	fte	fte	aantal medewerkers	fte	aantal medewerkers
Servicebureau	16,0	14,5	15	17,2	18
Chemie	64,4	57,6	65	57,0	64
Hydrobiologie	24,3	23,1	27	21,9	26
Monsternamen en Logistiek	35,2	30,0	31	31,4	32
Waterbodem advies	6,5	3,9	4	-	-
Bedrijfsvoering en Directie	21,1	17,1	18	15,2	17
Totaal	167,5	146,2	160	142,7	157

Flexibele inzet van derden

Naast de vaste personeelsbezetting huurt AQUON externe medewerkers in voor speciale expertise en/of ontbreken van capaciteit. Bij het Servicebureau worden medewerkers ingehuurd voor zowel vaste AQUON-werkzaamheden als voor de doorontwikkeling van de organisatie. Voor de teams Chemie, Hydrobiologie en Monsternamen & Logistiek vormen externe medewerkers een flexibele schil ten behoeve van de opvang van productieschommelingen (seizoeninvloed). Directie en team Bedrijfsvoering huren medewerkers in voor hun specifieke kennis. Als voorbeelden van externe inhuur kunnen een HRM-medewerker, adviseur facilitair management en een projectleider aanbestedingen worden genoemd. Vanwege het tijdelijke karakter van de COVID-bemonsteringen worden hiervoor alle medewerkers ingehuurd.

In onderstaande tabel wordt de inzet van externe krachten in beeld gebracht. Een groot aandeel aan uitzendkrachten in een team betekent dat er veel tijd en aandacht voor de begeleiding van deze medewerkers wordt gevraagd aan de vaste medewerkers.

INZET EXTERNE KRACHTEN	Uren	FTE	Aantal medewerkers
Team			
Servicebureau	4.322	5,0	14
Chemie	8.431	9,8	17
Hydrobiologie	4.638	5,4	11
Monsternamen en Logistiek	11.855	13,7	28
Waterbodem advies	2.531	2,9	5
Bedrijfsvoering en Directie	3.586	4,2	6
Totaal	35.363	41,0	81

In onderstaand overzicht is de totale omvang van de inzet in fte weergegeven. Daarnaast is de omvang van de flexibele schil t.o.v. de formatie van het team weergegeven. Per saldo is er in totaliteit meer personeel ingezet dan de formatie. De formatie is eind 2017 vastgesteld en gebaseerd op een jaarproductie van 13 miljoen verkooppunten. Bij het Servicebureau betreft het verschil de bezetting van de Centrale Monsterontvangst, bij team Chemie de inzet van adviseurs voor het begeleiden van aanbestedingen voor de vervanging en uitbreiding van apparatuur. Voor team Hydrobiologie wordt extra capaciteit ingezet voor de vervanging van vertrokken ervaren medewerkers en de benodigde opleiding van nieuwe medewerkers. Team Monsternamen en Logistiek heeft veel nieuwe monsternemers aangetrokken voor de bemonstering van de waterzuiveringen voor COVID-19.

PERSONEEL	Formatie 2021	Bezetting 30-06-2021	Inhuur	Totaal
Team	fte	fte	fte	fte
Servicebureau	16,0	14,5	5,0	19,5
Chemie	64,4	57,6	9,8	67,4
Hydrobiologie	24,3	23,1	5,4	28,5
Monsternamen en Logistiek	35,2	30,0	13,7	43,7
Waterbodem advies	6,5	3,9	2,9	6,8
Bedrijfsvoering en Directie	21,1	17,1	4,2	21,3
Totaal	167,5	146,2	41,0	187,2

Ziekteverzuim

Belangrijke indicatoren voor het ziekteverzuim zijn het ziekteverzuimpercentage en de ziekmeldingsfrequentie. Over het kalenderjaar 2020 bedroeg het verzuim 4,4 procent. Over de afgelopen 12 maanden is het verzuim binnen AQUON verder gedaald naar 4,3 procent. Dit is lager dan het gemiddelde ziekteverzuim A&O fonds/waterschappen, wat voor deze periode 4,5 procent bedroeg. Hierbij wordt opgemerkt dat met name de meldingsfrequentie de afgelopen periode hoog was. Dit wordt veroorzaakt doordat veel medewerkers een tweede vaccinatie hebben gekregen die tot (kortdurende) verzuim heeft geleid.

4.8 GEREALISEERDE PRODUCTIE

De voor de waterschappen gerealiseerde productie in verkooppunten in het eerste halfjaar van 2021 is in onderstaande tabel weergegeven. Het relatieve verbruik is afgezet tegen de programmabegroting 2021. Daarnaast is de productie voor de COVID-bemonsteringen en voor derden opgenomen.

WATERSCHAP	Programma- begroting incl. 5% verhoging (VP)	Herziene meetvraag Dec. 2020	Realisatie t/m juni	Relatief verbruik Begroting
Aa en Maas	1.464.750	1.719.000	968.517	66,1%
Brabantse Delta	1.571.538	1.798.000	699.849	44,5%
De Dommel	1.176.168	1.265.500	635.264	54,0%
Delfland	1.047.900	1.328.000	498.155	47,5%
Hollandse Delta	2.224.698	2.394.150	1.549.866	69,7%
Rijnland	2.646.000	2.680.000	1.435.586	54,3%
Rivierenland	2.137.800	2.153.000	1.184.158	55,4%
Schieland en de Krimpenerwaard	736.680	755.600	261.505	35,5%
Stichtse Rijnlanden	1.174.425	1.311.500	490.947	41,8%
Subtotaal waterschappen	14.179.959	15.404.750	7.723.847	54,5%
COVID-bemonsteringen			435.912	
Totaal inclusief COVID			8.159.759	
Derden	200.000	200.000	158.863	79,4%
Totaal inclusief COVID en derden	14.379.959	15.604.750	8.318.622	

NB 54,5% is gerelateerd aan begroting op jaarbasis.

In december 2020 is een update uitgevraagd voor de meetvraag 2021. De resultaten van deze uitvraag zijn in december besproken in de Regiegroep Vraagarticulatie en opgenomen in de kolom Herziene meetvraag december 2020.

De relatieve productie ten opzichte van de begroting 2021 verschilt sterk per waterschap. Dit is een bekend verschijnsel doordat de planning van activiteiten van AQUON optimaal en in overleg met waterschappen wordt ingericht. Gemiddeld heeft AQUON inmiddels 54,5 procent van de voor de programmabegroting 2021 opgegeven jaarproductie uitgevoerd.

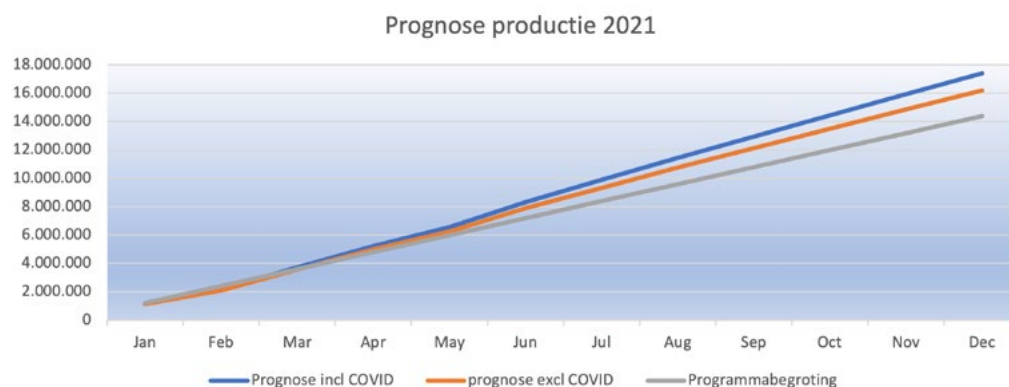
COVID-bemonsteringen

In onderstaande tabel wordt per deelnemer de gerealiseerde productie voor COVID-bemonsteringen weergegeven.

WATERSCHAP	Raming (VP)	Realisatie t/m juni	Relatief verbruik raming
Aa en Maas	68.379	25.194	36,8%
Brabantse Delta	166.062	64.200	38,7%
De Dommel	78.147	34.200	43,8%
Delfland	87.916	6.234	7,1%
Hollandse Delta	234.441	61.481	26,2%
Rijnland	185.599	63.010	33,9%
Rivierenland	341.893	87.107	25,5%
Schieland en de Krimpenerwaard	87.916	35.248	40,1%
Stichtse Rijnlanden	156.294	59.238	37,9%
Totaal	1.406.647	435.912	31,0%

Productieverwachting over het jaar 2021

Op basis van de ervaringen over de afgelopen jaren, de tot op heden in 2021 gerealiseerde productie, de reeds geplande activiteiten en de gesprekken met de relatiemanagers wordt verwacht dat de reguliere productie over het gehele jaar wederom boven de jaaropgave zal eindigen. Onderstaande grafiek laat de ontwikkeling zien.



De inschatting van de jaarproductie kan nog sterk worden beïnvloed door mogelijke nieuw aan te dragen opdrachten en projecten vanuit de waterschappen of door een eventuele vierde COVID-19 golf.

Het directe verband tussen de hoogte van de productiewaarden en de hiervoor benodigde financiële middelen is bekend binnen de waterschappen en AQUON. In de huidige financiële verordening van AQUON is dit verband rechtmatig ingeregeld. Aanvullende benodigde middelen kunnen (verder) oplopen in die situaties waarbij expertise en/of faciliteiten ontbreken binnen AQUON. In deze situaties besteedt AQUON de productie uit en lopen de uitgaven voor externe analyses op.

In de bijlage van dit rapport wordt een raming weergegeven van verwachte kosten bij een productieniveau van de ingeschatte 16,2 miljoen verkooppunten voor de reguliere opdrachten en 1,2 miljoen verkooppunten voor COVID-bemonsteringen.

4.9 FINANCIËLE VOORTGANG EERSTE PROGRAMMA: LABORATORIUMACTIVITEITEN

Het eerste halfjaar 2021

AQUON heeft in het eerste halfjaar direct te maken met verhoogde productiewaarden ten opzichte van de programmabegroting. De opdrachtgevers worden hierover maandelijks geïnformeerd door middel van voortgangsrapportages en zij kennen deze trend in productie.

Door de verhoogde productiewaarden en de vraag naar analyses die expertise vragen die AQUON (nog) niet heeft, is de realisatie van externe analyses hoger dan in de programmabegroting was voorzien. Middelen voor externe analyses zijn benodigd voor enerzijds reguliere productie (door ontbreken van benodigde capaciteit) en anderzijds onderzoeken waarvoor AQUON (nog) geen expertise heeft.

De inkomsten en kosten over het eerste halfjaar zijn in de nevenstaande tabel weergegeven.

Als gevolg van een 15 procent hogere productie ten opzichte van de programmabegroting (8,160 miljoen verkooppunten ten opzichte van begroot 7,090 vp) laat het kostenniveau een stijging zien van circa 1,2 miljoen euro ten opzichte van de halfjaar begroting van afgerond 12,6 miljoen euro (+9,7 procent).

Zoals gebruikelijk wordt de jaarbegroting naar rato over het jaar verdeeld en is daarbij geen seizoensinvloed toegepast. Een eventuele extrapolatie van behaalde resultaten geeft hierdoor geen juiste weergave van mogelijke jaarverwachtingen.

AQUON JUNI 2021		2021 t/m juni		
LABORATORIUM (bedragen in 1.000 0EUR)		Programma begroting	Realisatie	Verschil
Salarissen		4.815	4.062	-753
Sociale lasten		1.375	1.122	-253
Overige personeelslasten		385	299	-86
Onderlinge ruil		-	-0	-0
Inhuur personeel derden		200	1.701	1.501
PERSENEELS LASTEN		6.775	7.184	409
Diensten van derden		550	556	6
Huren en rechten		33	24	-9
Huur Lease vervoermiddelen		360	406	46
Verzekeringen		24	28	5
Belastingen		20	8	-12
Onderhoud door derden		481	357	-124
OVERIGE BEDRIJFS LASTEN		1.468	1.379	-89
Overige ge- en verbruiksgoederen		1.134	1.592	458
Duurzame gebruiksgoederen		175	110	-65
Energie		133	133	0
GOEDEREN EN DIENSTEN / MATERIELE LASTEN		1.442	1.835	394
Externe analyses		2.020	2.870	850
UITBESTEDINGEN		2.020	2.870	850
Afschrijvingen		775	697	-78
Rentelasten		115	110	-5
KAPITAALS LASTEN		890	807	-83
Interne Doorbelastingen		-	0	0
Totaal Interne Doorbelastingen		-	0	0
NORMALE EXPLOITATIE KOSTEN		12.594	14.074	1.480
ONVOORZIENE BATEN / LASTEN		200	76	-124
TOTAAL LASTEN		12.794	14.150	1.356
Bijdrage derden		-150	-281	-131
TOTALE KOSTEN		12.644	13.869	1.225
Vennootschapsbelasting		2	2	-
Bijdrage waterschappen		12.646	13.871	1.225
RESULTAAT AQUON - eerste halfjaar-		-	0	0

In het eerste halfjaar is AQUON geconfronteerd met een grotere reguliere productievraag dan begroot. Daarnaast zijn de werkzaamheden voor het bemonsteren van de zuiveringen ten behoeve van het RIVM verder opgeschaald. Dit vertaalt zich met name in hogere kosten van inhuur personeel derden en uitbesteed werk: die nemen toe ten opzichte van de begroting. De verwachte hogere productieaantallen rechtvaardigen deze hogere kosten. Daarnaast is er sprake van extra inhuur en kosten aan uitbesteding als gevolg van verminderde personele inzetbaarheid vanwege COVID-19 en de verminderde capaciteit als gevolg van getroffen veiligheidsmaatregelen en noodzakelijke aanpassingen in werkwijze.

4.10 JAARVERWACHTING LABORATORIUMACTIVITEITEN

AQUON heeft op basis van de huidige informatie een inschatting gemaakt van de verwachte financiële resultaten over 2021 in relatie tot de verwachte productie en de vastgestelde begroting.

De hogere productievraag ten opzichte van de begroting en de uit te voeren COVID-bemonsteringen, welke niet zijn voorzien in de programmabegroting, leidt tot een verwachte stijging van de kosten op nagenoeg alle gebieden. Dit vertaalt zich met name in hogere kosten van inhuur en uitbesteed werk.

Door de verhoogde en verwachte productie van 17,4 miljoen verkooppunten (inclusief COVID) voor de waterschappen en de genoemde extra kosten zal er naar verwachting een aanvullende bijdrage aan de opdrachtgevers door AQUON in rekening worden gebracht ter grootte van circa 4,5 miljoen euro.

Hierbij wordt het bedrijfsrisico aangehaald dat kosten voor (externe) analyses verder kunnen stijgen naar mate de vraag naar meer (bijzondere) analyses in 2021 toeneemt.

Als gevolg van de coronaproblematiek is er in ILOW-verband overleg met de betrokken ministeries en het RIVM om de frequentie van de bemonsteringen van de waterzuiveringen verder op te voeren. Dit kan, afhankelijk van de timing en de mate van verdere opschaling mogelijk in 2021 nog leiden tot een toename van de omzet en daarmee gepaard gaande kosten.

AQUON JUNI 2021	Geheel jaar 2021		
	Programmabegroting	Verwachting	Verschil
LABORATORIUM (bedragen in 1.000 EUR)			
Salarissen	9.630	8.500	-1.130
Sociale lasten	2.750	2.400	-350
Overige personeelslasten	770	850	80
Onderlinge ruil	-	-	-
Inhuur personeel derden	400	3.550	3.150
PERSENEELSLASTEN	13.550	15.300	1.750
Diensten van derden	1.100	1.150	50
Huren en rechten	66	75	9
Huur Lease vervoermiddelen	720	1.060	340
Verzekeringen	47	60	13
Belastingen	40	15	-25
Onderhoud door derden	962	796	-223
OVERIGE BEDRIJFSLASTEN	2.935	3.156	164
Overige ge- en verbruiksgoederen	2.268	3.150	882
Duurzame gebruiksgoederen	350	300	-50
Energie	265	280	15
GOEDEREN EN DIENSTEN / MATERIELE LASTEN	2.883	3.730	847
Externe analyses	4.040	6.280	2.240
UITBESTEDINGEN	4.040	6.280	2.240
Afschrijvingen	1.550	1.394	-156
Rentelasten	230	221	-9
KAPITAALSLASTEN	1.780	1.614	-166
Interne Doorbelastingen	-	-	-
Totaal Interne Doorbelastingen	-	-	-
NORMALE EXPLOITATIEKOSTEN	25.188	30.080	4.835
ONVOORZIENE BATEN / LASTEN	400	200	-200
TOTAAL LASTEN	- 25.588	30.280	4.635
Bijdrage derden	-300	-430	-130
TOTALE KOSTEN	25.288	29.850	4.505
Vennootschapsbelasting	3	10	7
Bijdrage waterschappen	25.291	29.860	4.512

4.11 INVESTERINGEN

AQUON heeft voor de planperiode 2021-2022 een kredietruimte voor investeringen ingeruimd van circa 3,0 miljoen euro. Gemiddelde per jaar 1,5 miljoen euro. Daarnaast is voor 2021 voor de doorontwikkeling van ICT en facilitaire zaken een bedrag van 350.000 euro opgenomen.

Voor het jaar 2021 is een financieringskrediet van 4 miljoen euro gereserveerd voor het vervolgonderzoek in het kader van de centralisatie van AQUON. Deze uitgaven betreffen het ontwikkelen van een concept voor het nieuwe pand, opmaken bestekken voor en de bouw, vergunningen en aanbestedingstrajecten.

AQUON kent geen investeringsstatuut, aangezien zij regulier een beperkte mate van investeringen kent. Een vervanging van een laboratoriuminstrument betekent veelal een project waar een langere doorlooptijd mee is gemoeid. Er worden op dit moment meerdere investeringsprojecten voorzien. Afhankelijk van het projectstart-moment vindt de investering in 2021 of 2022 plaats.

De hogere productievraag vraagt meer van onze apparatuur in de vorm van slijtage en vervanging, en op basis van economische afweging ook voor uitbreiding. Om deze reden ligt het gerealiseerde (verwachte) investerings-niveau hoger dan begroot.

a. Doorontwikkeling ICT en facilitair

De doorontwikkeling ICT en facilitair betreft onder andere de ontwikkeling van een systeem dat de PIM-sheet moet vervangen (het project OOK).

b. (Vervangings-)investeringen apparatuur

In 2021 wordt er een vervolg gegeven aan de investeringen in laboratoriumapparatuur onder andere door de aanschaf van een extra LCMS ten behoeve van organische analyses.

De investeringen voor het jaar 2021 kunnen als volgt worden weergegeven:

OMSCHRIJVING	Begroting 2021	Realisatie 2021 t/m Q2	Verwachting 2021
Doorontwikkeling ICT en facilitair	350	159	350
(Vervangings-) investeringen apparatuur	1.500	990	1.700
Totaal	1.850	1.149	2.050

c. Investering nieuwbouw

Voor de investeringen ten behoeve van de centralisatie is door het algemeen bestuur een krediet beschikbaar gesteld van 4 miljoen euro ten behoeve van de definitieve planuitwerking. Tot op heden hebben we hiervoor circa 70.000 euro uitgegeven.

5. VOORTGANG TWEEDE PROGRAMMA: EIGENAARSDEEL

De vermelde kosten in het programma eigenaren betreffen de kosten overgenomen uit de businesscase Centralisatie AQUON, versie 1.1. (november 2019). Andere kosten zijn niet aan de orde. AQUON heeft begrote eenmalige projectkosten uit het plan geëgaliseerd over de jaren 2021-2025.

5.1 TOELICHTING OP VOORTGANG VAN HET PROGRAMMA EIGENAARSBEGROTING

AQUON verwacht dat vanaf het moment dat bekend is waar AQUON de nieuwe locatie gaat vestigen enige (gewenste en/of ongewenste) personeelsfrictie gaat ontstaan. Deze eenmalige kosten zijn op jaarbasis begroot op 240.000 euro. Daarnaast is onder 'personeel derden' een begrotingspost opgenomen voor een projectleider voor de voorbereiding, om te komen tot de aanbesteding van het bouwen of verbouwen ten behoeve van de nieuwe huisvesting van AQUON.

In het eerste halfjaar van 2021 zijn de personeelslasten beperkt gebleven tot 29.000 euro voor de project-leiding van de centralisatie en is de post inhuur niet benut. Daarnaast worden in 2021 circa 25.000 euro aan advies- en begeleidingskosten verwacht. Het saldo zoals opgenomen in de programmabegroting zal worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

AQUON 2021				
EIGENAARSDEEL (bedragen x 1.000 EUR)				
	Jaarbegroting 2021	Realisatie t/m JUNI 2021	Verwachting jaarbasis	Verschil
salarissen	200	23	50	-150
sociale lasten	40	6	12	-28
overige personeelslasten	100	1	25	-75
Onderlinge ruil	-	-	-	-
Inhuur personeel derden	100	-	25	-75
PERONEELSLASTEN	440	29	112	-328
diensten van derden	-	-1	-1	-1
OVERIGE BEDRIJFSLASTEN	-	-1	-1	-1
NORMALE EXPLOITATIEKOSTEN	440	28	111	-329
ONVOORZIEN	100	-	100	0
TOTAAL LASTEN	540	28	211	-329
bijdrage van waterschappen	-1.023	-511	-1.023	-
TOTAAL OPBRENGSTEN AQUON	-1.023	-511	-1.023	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Toevoeging Bestemmingsreserve	-483	-483	-812	329

5.2 BALANS PER 30 JUNI 2021

De balans van AQUON per 30 juni 2021 kan als volgt worden weergegeven:

Balans (bedragen x € 1.000)	30/Jun/21	31/Dec/20		30/Jun/21	31/Dec/20
Vaste activa:			Vaste passiva:		
- immateriële vaste activa	868	927	- eigen vermogen	0	0
- materiele vaste activa	7.526	6.946	- voorziening	0	0
- financiële vaste activa	6	6	- bestemmingsreserve	483	0
subtotaal	8.400	7.879	subtotaal	483	0
			Schulden lange termijn:		
			- geldleningen	6.743	6.897
Vlottende activa:			Vlottende passiva:		
- voorraden	296	310	- crediteuren	2.368	1.651
- vorderingen op ws	145	1.621	- vooruit gefactureerd aan ws	6.744	3.023
- vorderingen overige	71	444	- af te dragen belasting & ABP	408	781
- overlopende posten	381	331	- voorziening voor personeel	926	511
- gestald in Rijks Schatkist	7.331	3.122	- vooruit ontvangen frictiekosten	0	0
- bankinstellingen	84	16	- bankinstellingen	0	
- nog te verrekenen ws	1.225		- nog te ontvangen facturen	246	785
subtotaal	9.533	5.844	subtotaal	10.707	6.826
balans totaal	17.933	13.723	balans totaal	17.933	13.723

6. RISICO EN FRAUDEPARAGRAAF

In de programmabegroting 2021 zijn de belangrijkste en gesignaleerde risico's in beeld gebracht. Er komen voortdurend, ook door voortschrijdend inzicht, nieuwe risico's op AQUON af. Aangezien de benoemde risico's nog steeds opportuun zijn, wordt de paragraaf opnieuw aangehaald. Bij de gegeven uitwerking van mitigerende maatregelen is onderscheid gemaakt in risico's met betrekking tot verschillende deelaspecten. Onderstaand een toelichting en aanvulling op gesignaleerde risico's per deelaspect.

AQUON ziet op dit moment enkele risico's welke mogelijk een financiële impact kunnen hebben. In dit hoofdstuk wordt hier verslag over gedaan.

Voor AQUON doen zich de volgende aspecten c.q. risico's voor:

- Bestuurlijke risico's
- Organisatorische risico's (w.o. productie- en personele risico's)
- Locatie risico's
- Externe risico's

ASPECTEN & RISICO'S:

- Algemeen: risico's die samenhangen met bestuurlijke besluiten;
De eigenaren hebben met de besluiten tot AQUON 2.0 aangegeven dat zij de nieuwe strategie en beleidslijnen ondersteunen en onderschrijven. Hiermee vervalt een groot deel van de risico's op bestuurlijk terrein, die de afgelopen jaren de bedrijfsvoering van AQUON hebben beïnvloed. Ook met het in maart 2020 genomen besluit tot centralisatie van AQUON worden de risico's met betrekking tot de bestuurlijke aspecten verkleind. De bestuurlijke risico's blijven bestaan maar de kans dat zo'n risico zich voordoet is aanmerkelijk afgenomen.
- Risico: negen waterschappen op één lijn:
Voor strategische veranderingen is het belangrijk dat de negen eigenaren zichzelf herkennen en gezamenlijk (blijven) staan voor de uiteindelijke keuzes die gemaakt worden. Het risico bestaat dat er onderlinge verschillen ontstaan in de beleving en verwachting en dat de eenheid tussen de waterschappen en hun enthousiasme over de gezamenlijke strategie en visie voor de toekomst van AQUON verstoord wordt. AQUON zal bij het politieke besluitvormingsproces de opties gedegen onderbouwen met feitelijkheden. Door middel van bijvoorbeeld periodieke werksessies kan toetsing en herijking van de integrale strategie plaatsvinden.

ORGANISATORISCHE RISICO'S

Organisatorische aspecten: risico's die gerelateerd zijn aan de organisatie AQUON;

In de programmabegroting 2021 zijn risico's m.b.t. organisatorische aspecten benoemd. De genoemde risico's zijn nog steeds opportuun. Actueel hierin zijn:

- Het risico van tijdige en juiste inkoop en aanbesteding daarvan.
De stijgende vraag naar specialistische onderzoeken die niet door AQUON zelf kunnen worden uitgevoerd, leiden tot een verhoging van het inkooprisico. Door de toenemende omvang van dergelijke onderzoeken

moeten vaker inkooptrajecten worden doorlopen die tijd en geld kosten, omdat de opdrachten aanbesteed moeten worden. Het risico van te laat of onjuist aanbesteden kan leiden tot een jaarrekening met een beperkende verklaring.

Getroffen beheersmaatregelen ter beperking van het risico zijn:

- o Eerder en tijdige informatie-uitwisseling vanuit de waterschappen biedt AQUON de mogelijkheid om ook tijdig de noodzakelijke inkoopprocessen te doorlopen.
- o Vergroting interne bewaking (contractenregister en aanbestedingskalender) en signalering op de voortgang van benutting van contracten, zodat tijdig een nieuwe inkoopprocedure kan worden gestart. Hiervoor is een 'Prognosemodel uitbestedingen' ontwikkeld ter ondersteuning van inkoop.

- Productie & planning

Er is een risico gesignaleerd van hogere of lagere productie (in een periode) dan gepland. Bijvoorbeeld als informatie over opdrachten, de opdrachten zelf of projecten van waterschappen wel gepland zijn, maar later opstarten of geen doorgang vinden.

Getroffen beheersmaatregelen: betere planning, afstemming en communicatie met de opdrachtgevers.

In geval van een hogere productie dan begroot stijgt de bijdrage conform de bijdrageregeling van de veroorzakende opdrachtgever. De vastgestelde financiële AQUON-beleidskaders staan een dergelijke overschrijding van begroting toe en daarmee zal geen sprake zijn van ongeoorloofde en/of mogelijk onrechtmatige veroorzaakte kosten. Ingeval van een lagere productie of hogere stijgen de gemiddelde kosten van de productie.

Getroffen beheersmaatregel: informeer de waterschappen/opdrachtgevers tijdig over de productieomvang en de daarmee samenhangende kostenontwikkeling.

- Personele aspecten: risico's die samenhangen met de personele bezetting;

Arbeidsmarkt risico en hiermee samenhangend hoge werkbelasting als gevolg van groei AQUON:

Door de groei van AQUON zijn steeds meer mensen benodigd. AQUON heeft moeite om de juiste mensen uit de arbeidsmarkt te halen, zowel kwantitatief als kwalitatief. Dit zorgt in combinatie met de aanwezige drive van de medewerkers voor een steeds grotere werkbelasting van het aanwezige personeel. De groei gaat niet in alle gevallen gepaard door inzet van extra (administratieve) ondersteunende functies.

Getroffen beheersmaatregelen:

- o Het management ziet scherp toe op een verantwoord en gezonde werkomgeving. Hiervoor is o.a. een COVID-19 beleid opgesteld.
- o De benodigde kwaliteit van medewerkers wordt afgestemd op de ontwikkeling van de organisatie in het nieuwe Strategisch Personeelsplan.
- o Momenteel wordt er voor diverse functies ondersteuning/ uitbreiding gezocht. Voorbeelden hiervan zijn assistent manager, een extra planner, uitbreiding op financiën.

LOCATIE ASPECTEN: RISICO'S DIE SAMENHANGEN MET DE LOCATIE(S) VAN AQUON.

- Stand van onderhoud panden Leiden en Tiel.
 - o Getroffen beheersmaatregel: in de programmabegroting 2021 en verder is er in de post onvoorzien een bedrag opgenomen van 300.000 euro voor eventuele onverwachte onderhoudskosten. Eventuele extra onderhoudskosten kunnen ook worden geactiveerd, afhankelijk van omvang en aard van de kosten.
- Waardering panden.
 - o Getroffen beheersmaatregel: In februari 2019 heeft AQUON de panden in Leiden en Tiel opnieuw laten taxeren door een erkend taxateur. De taxatiewaarde van het pand in Leiden komt nagenoeg overeen met de huidige boekwaarde. Het pand in Tiel werd circa 600.000 euro lager getaxeerd dan de huidige boekwaarde. In de businesscase is het boekwaardeverlies meegenomen in de eenmalige frictiekosten. Door de afschrijvingen in de komende jaren daalt dit risico jaarlijks. Tot aan de verhuizing naar de centrale huisvesting zal de boekwaarde op het moment van verkopen naar verwachting lager zijn dan de verkoopwaarde.
Eind 2021 zal een nieuwe taxatie van de panden plaatsvinden om de waarde en de hiermee in verband staande boekwaarderresultaten te kunnen blijven volgen.
- Uitgangspunten businesscase Centralisatie raken achterhaald.
 - Een van de uitgangspunten bij de businesscase centralisatie is dat de meetvraag tot en met 2025 stabiel zou blijven op 13 miljoen verkooppunten. Inmiddels is de reële verwachting dat in 2022 de meetvraag exclusief COVID 18 miljoen punten per jaar zal zijn.
 - o Getroffen beheersmaatregel: Het Algemeen Bestuur wordt actief betrokken bij de ontwikkelingen en planuitwerking. Hiermee kan tijdige bijsturing en hercalculatie van de plannen plaatsvinden.
 - Prijsstijging en schaarste bouwmaterialen en bouwkosten. Mede als gevolg van de Corona-pandemie is het onrustig op de grondstoffenmarkt. Grondstoffen zijn schaars en de prijzen onvoorspelbaar. Het risico bestaat dat de inschatting van het kostenniveau van de bouwmaterialen te laag is en de totale investering hoger gaat uitvallen.
 - o Getroffen beheersingsmaatregel: transparante informatie richting het Algemeen Bestuur waarbij fluctuaties in de beschikbaarheid en van de prijzen van de grondstoffen in beeld worden gebracht.

FRAUDE

AQUON heeft maatregelen genomen om fraude binnen haar organisatie te voorkomen. Hiervoor zijn diverse maatregelen genomen zoals t.a.v. het beveiligingsniveau van de ICT-systemen. Momenteel is binnen AQUON het initiatief opgestart om de IT security te toetsen door bijvoorbeeld PEN testen te laten uitvoeren.

VERLIES VAN GEGEVENS

Onder de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) is AQUON verplicht toezicht te houden op de toepassing en naleving van de regels.

- Beheersmaatregel: AQUON heeft een Privacy Officer aangesteld die toezicht houdt op de naleving van de regels. Er is een privacybeleid opgesteld en vastgesteld door het MT, en voor alle relevante processen van Bedrijfsvoering zijn verwerkersregisters opgesteld. Op het Intranet wordt laagdrempelig de mogelijkheid geboden om datalekken of potentiële datalekken, bij het verlies van gegevensdragers, te melden.

BIJLAGEN

BIJLAGE A.

PRO-FORMA BEREKENING AFREKENEN MET OPDRACHTGEVERS

AQUON heeft op basis de gerealiseerde productiecijfers van het eerste halfjaar 2021 door middel van een extrapolatie én inschattingen van onze teammanagers de verwachte jaarproductiecijfers berekend. Verwacht kan worden dat de werkelijke productie in de jaarcijfers zullen afwijken. Deze benadering geeft met nadruk niet meer dan een inschatting.

Op basis van de extrapolatie wordt zichtbaar dat de verwachte jaarproductie tussen de negen opdrachtgevers ten opzichte van de opgegeven (begrote) productie sterk beweegt. De uiteindelijke kostenverdeling wordt (deels) bepaald door de gerealiseerde productie. Een eventuele stijging en/of daling in productie heeft een na-ijleffect in de drie opvolgende jaren. Door deze beweging zal het een voelbare uitwerking krijgen op de verwachte jaarlijkse kostenafrekening en kostenverdeling.

Om inzicht te geven aan opdrachtgevers over mogelijke financiële consequenties heeft AQUON deze extrapolatie van verwachte jaarproductiecijfers doorgerekend op basis van afgerond 29,9 miljoen euro aan organisatiekosten en een productie van 17,4 miljoen verkooppunten.

Bijgaand een uitwerking, welke gezien kan worden als een pro-forma berekening.

Deze berekening bevat nadrukkelijk veel aannames en geeft als vanzelfsprekend geen rechten. Het is een schatting en geeft deelnemende waterschappen informatie om hun eigen financiële verplichtingen te (her-)beoordelen.

BIJDRAGE REGELING Programma 1 programmabegroting						
2021	TOTALE KOSTEN IN DIT PROGRAMMA: 25.291					
	TOTALE KOSTEN		VARIABLE KOSTEN			TOTALE KOSTEN
	Procent	Bedrag	Productie	Procent	Bedrag	
Aa en Maas	10,1%	1.910	1.464.750	10,3%	653	2.564
Brabantse Delta	11,1%	2.107	1.571.538	11,2%	701	2.808
De Dommel	8,7%	1.658	1.176.168	8,3%	524	2.182
Delfland	8,0%	1.514	1.047.900	7,4%	467	1.981
Hollandse Delta	15,7%	2.972	2.224.698	15,7%	992	3.964
Rijnland	16,5%	3.123	2.646.000	18,7%	1.180	4.303
Rivierenland	17,6%	3.341	2.137.800	15,1%	953	4.294
Schieland en de Krimpenerwaard	5,0%	954	736.680	5,2%	328	1.283
Stichtse Rijnlanden	7,3%	1.388	1.174.425	8,3%	524	1.912
Totaal	100,0%	18.968	14.179.959	100,0%	6.323	25.291

BIJDRAGE REGELING Programma 1 verwachte bijdrage						
2021	TOTALE KOSTEN IN DIT PROGRAMMA: 29.860					
	TOTALE KOSTEN		VARIABLE KOSTEN			TOTALE KOSTEN
	Procent	Bedrag	Productie	Procent	Bedrag	
Aa en Maas	10,1%	2.256	1.825.000	10,5	783	3.039
Brabantse Delta	11,1%	2.488	2.025.000	11,6	869	3.357
De Dommel	8,7%	1.957	1.390.000	8,0	596	2.554
Delfland	8,0%	1.788	1.318.000	7,6	565	2.353
Hollandse Delta	15,7%	3.509	2.781.000	16,0	1.193	4.702
Rijnland	16,5%	3.687	3.053.000	17,5	1.310	4.997
Rivierenland	17,6%	3.945	2.637.000	15,2	1.131	5.076
Schieland en de Krimpenerwaard	5,0%	1.127	898.000	5,2	385	1.512
Stichtse Rijnlanden	7,3%	1.639	1.473.000	8,5	632	2.271
Totaal	100,0%	22.395	17.400.000	100,0	7.465	29.860

NB: door afronding per waterschap/hoogheemraadschap gering verschil t.o.v. totaal.

Inclusief productieverwachting COVID-19 bemonsteringen

HALFJAARRAPPORT 2021

AUGUSTUS 2021
