Wateronderzoek en advies

BEGROTINGSWIJZIGING 2027

ADDENDUM OP BEGROTING 2027 NA TOETREDING WATERSCHAP LIMBURG PER 01-01-2027



Datum rapportage: 19 maart 2026
Versie: 2.0
Opgesteld door: Michel van den Hoek,
Chantal van Heuven

1 INLEIDING

In november 2025 heeft het Dagelijks Bestuur van Waterschap Limburg een formeel verzoek tot toetreding tot de GR AQUON per 1 januari 2027 ingediend bij het Dagelijks Bestuur van AQUON. In 2026 wordt de procedure om tot daadwerkelijke toetreding te komen in de besturen van de 9 eigenaren doorlopen om deze toetreding per 1 januari 2027 te kunnen effectueren. In deze begrotingswijziging is de financiële uitwerking van de toetreding uitgewerkt. De basis voor deze begrotingswijziging is het kostenpatroon van het programma laboratorium uit de programmabegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2031, vermeerderd met de verwachte extra kosten als gevolg van de verwachte meetvraag van Waterschap Limburg. Per saldo resulteert de toetreding tot een gemiddelde prijs per verkooppunt van 2,37 euro (ten opzichte van 2,44 euro in de programmabegroting). Dit levert voor de 9 deelnemers een kostenvoordeel op van 1,3 miljoen euro
De toetreding heeft geen invloed op het programma eigenaren.

De zienswijze procedure van deze begrotingswijziging loopt voor de 9 deelnemers gelijk met de zienswijze procedure van de reguliere begroting 2027. Na toetreding per 1 januari 2027 zal na ontvangst van de zienswijze van Waterschap Limburg de begrotingswijziging zo snel als mogelijk vastgesteld worden door het Algemeen Bestuur van AQUON.

FINANCIËLE IMPACT VAN DE TOETREDING WATERSCHAP LIMBURG

De verwachte meetvraag van Waterschap Limburg bedraagt 1.444.952 verkooppunten (regulier 1.402.000 + 42.952 VP NRS bemonsteringen). Onderstaande tabel toont een samenvatting van de impact van de toetreding van waterschap Limburg

	2027		
	Initiële begroting	Begrotings-wijziging	Voordeel huidige deelnemers
Meetvraag deelnemers (VP)	18.875.177	18.875.177	
Meetvraag WS Limburg		1.444.952	
Bijdrage 9 huidige deelnemers (euro)	46.146.000	44.823.300	1.322.700
Bijdrage WS Limburg (euro)		3.425.000	
Totale bijdrage deelnemers	**46.146.000**	**48.248.300**	
Prijs per verkooppunt (euro)	2,44	2,37	

MEETVRAAG 10 DEELNEMERS

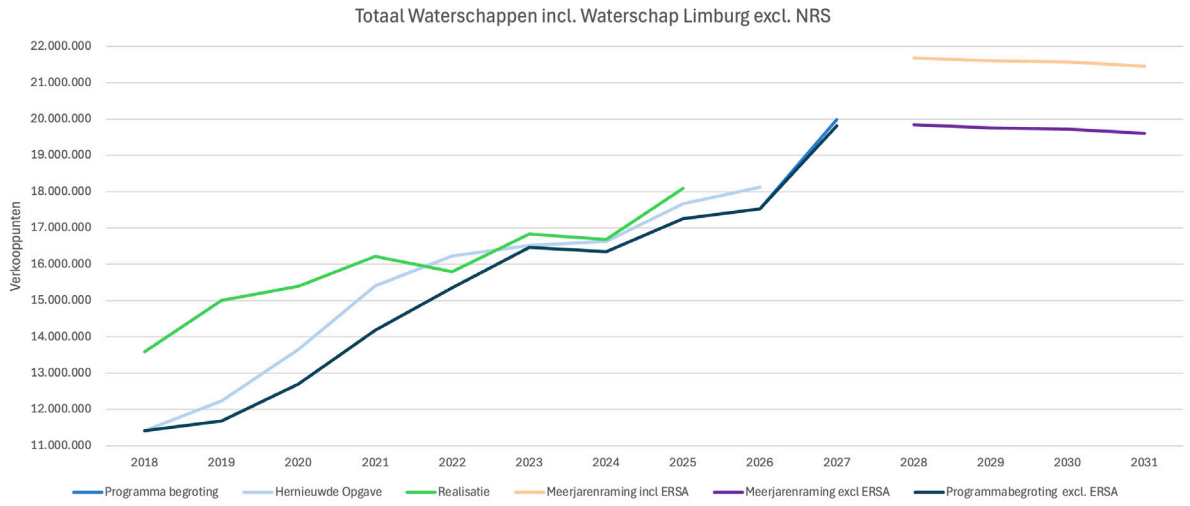
Onderstaande tabel toont de tabel meetvraag zoals reeds opgenomen in paragraaf 5.2 van de programmabegroting, aangevuld met de meetvraag van Waterschap Limburg (separate lijn en opgehoogd bij de NRS bemonsteringen)

PRODUCTIE/ MEETVRAAG	Hernieuwde opgave	Programma begroting	Meerjarenraming			
	2026*	2027**	2028	2029	2030	2031
Aa en Maas	2.159.000	2.147.000	2.326.911	2.326.911	2.406.911	2.321.911
Brabantse Delta	1.909.224	2.067.993	2.091.367	2.091.367	2.091.367	2.091.367
De Dommel	1.557.961	1.594.900	1.701.460	1.695.460	1.762.660	1.707.560
Delfland	1.790.982	1.811.224	1.875.866	1.875.866	1.875.866	1.875.866
Hollandse Delta	2.820.500	2.341.500	2.869.867	2.732.367	2.559.867	2.642.367
Limburg	nvt	1.402.000	1.597.590	1.617.590	1.617.590	1.597.590
Rijnland	2.910.000	3.170.000	3.560.986	3.600.986	3.590.986	3.600.986
Rivierenland	2.501.590	2.740.256	2.862.846	2.864.046	2.865.646	2.819.246
Schieland en Kr'waard	867.500	1.230.500	1.279.016	1.279.016	1.279.016	1.279.016
Stichtse Rijnlanden	1.608.270	1.474.208	1.518.088	1.518.088	1.518.088	1.518.088
Subtotaal	**18.125.027**	**19.979.581**	**21.683.997**	**21.601.697**	**21.567.997**	**21.453.997**
Indexcijfer jaar 2014=100	169	186	202	201	201	200
NRS-bemonsteringen	560.000	340.548	340.548	340.548	340.548	340.548
Totaal inclusief NRS	**18.685.027**	**20.320.129**	**22.024.545**	**21.942.245**	**21.908.545**	**21.794.545**

* Opgave van de waterschappen in september-oktober 2025

** Aanname: vanaf 2027 worden 97 van de 130 RWZI's 1 keer per week bemonsterd (2026: 1,4 bemonsteringen per RWZI (130) per week)

Gezamelijke meetvraag alle waterschappen in VP (Verkooppunten), MET WL.



BEGROTINGSWIJZIGING T.B.V. LABORATORIUM ACTIVITEITEN

Onderstaand volgt een overzicht van de voorgestelde wijziging in de verschillende posten van de begroting 2027, gevolgd door een toelichting per individuele post voor zover de kosten substantieel afwijken.

PROGRAMMA 1 LABORATORIUM	*	Begroting 2027	Begrotings-wijziging 2027	Wijzizing t.o.v. begroting
Salarissen	1	17.600.000	18.291.250	691.250
Sociale lasten	2	4.700.000	4.883.750	183.750
Overige personeelslasten	3	1.100.000	1.100.000	0
Personeel van derden	4	1.550.000	1.572.500	22.500
PERSONEELSLASTEN		24.950.000	25.847.500	897.500
Diensten van derden	5	1.312.000	1.404.000	92.000
Huren en rechten	6	210.000	225.000	15.000
Leaseauto's	7	1.400.000	1.408.000	8.000
Verzekeringen	8	70.000	70.000	0
Belastingen	9	280.000	280.000	0
Onderhoud door derden	10	1.447.000	1.447.000	0
OVERIGE BEDRIJFSLASTEN		4.719.000	4.834.000	115.000
Ge- en verbruiksgoederen	11	4.600.000	4.802.000	202.000
Duurzame gebruiksgoederen	12	205.000	231.000	26.000
Energie	13	410.000	410.000	0
GOEDEREN EN DIENSTEN		5.215.000	5.443.000	228.000
Externe analyses	14	6.975.000	7.732.000	757.000
UITBESTEDINGEN		6.975.000	7.732.000	757.000
Afschrijvingen	15	4.010.000	4.010.000	0
Rentelasten	16	1.115.000	1.115.000	0
KAPITAALSLASTEN		5.125.000	5.125.000	0
NORMALE EXPLOITATIEKOSTEN		46.984.000	48.981.500	1.997.500
ONVOORZIEN	17	200.000	200.000	0
TOTAAL LASTEN		47.184.000	49.181.500	1.997.500
Bijdrage derden	18	-1.098.000	-988.200	109.800
TOTALE KOSTEN		46.086.000	48.193.300	2.107.300
Vennootschapsbelasting	20	60.000	55.000	-5.000
Bijdrage waterschappen		46.146.000	48.248.300	2.102.300

TOELICHTING OP DE BEGROTINGSWIJZIGING AQUON LABORATORIUM ACTIVITEITEN

1, 2 en 4: Salarissen en sociale lasten, personeel van derden

Om de extra meetvraag te kunnen uitvoeren zal AQUON een aantal medewerkers (10,5 fte) aannemen, voornamelijk chemische analisten. Daarnaast zal uitbreiding van de CMO capaciteit benodigd zijn om de monsters aan het eind van de dag te kunnen verwerken.

5: Diensten van derden

Er is een inschatting gemaakt van de extra transportkosten die benodigd zijn om de monsters vanuit Limburg naar het laboratorium in Houten te vervoeren.

11: Ge- en verbruiksgoederen

Een groot deel van de extra meetvraag zal intern door AQUON worden uitgevoerd. De extra kosten zijn berekend op basis van het verbruik van de huidige meetvraag van de waterschappen.

14: Externe analyses

De kosten voor uitbestedingen betreffen voornamelijk de monstername. AQUON zal als rechtsopvolger van de wettelijke taak van Waterschap Limburg het contract met de huidige leverancier overnemen. Daarnaast zijn kosten begroot voor het deel van de analyses die AQUON niet zelf zal gaan uitvoeren.

18: Bijdrage derden

Waterschap Limburg neemt al enkele analyses, bijvoorbeeld sensoring, af van AQUON. Deze opbrengsten worden tot en met 2026 begroot en verantwoord als bijdrage derden, in de programmabegroting 2027 is rekening gehouden met 45.000 VP. Met de toetreding tot de GR op 1 januari 2027 zullen deze analyses niet meer als bijdrage derden gezien worden, maar vormen ze onderdeel van de reguliere meetvraag van de deelnemers.

MEERJARENRAMING LABORATORIUM ACTIVITEITEN

Onderstaande tabel geeft de aangepaste meerjarenraming na toetreding van waterschap Limburg

LABORATORIUM bedragen X €1.000	Realisatie/begroting excl Limburg			BEGROTING EN RAMINGEN TIJDREEKS 2027-2031 incl. WS Limburg				
	2025 gerealiseerd	2026 begroot	2027 begroot	2027 begroot	2028 geraamd	2029 geraamd	2030 geraamd	2031 geraamd
Personeelskosten	21.220	22.990	24.950	25.848	27.911	28.821	29.835	30.830
Overige bedrijfslasten	3.923	4.240	4.719	4.834	5.477	5.677	5.847	6.023
Goederen en diensten	5.161	4.635	5.215	5.443	5.890	6.009	6.189	6.375
Uitbestedingen	6.824	6.400	6.975	7.732	8.660	8.738	8.966	9.095
Kapitaallasten	4.608	5.210	5.125	5.125	6.004	6.543	6.982	7.220
Onvoorziene lasten	-36	200	200	200	200	200	200	200
Mutatie bestemmingsreserve			0	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	88	20	60	55	60	60	60	60
Totale kosten	**41.788**	**43.695**	**47.244**	**49.237**	**54.203**	**56.047**	**58.079**	**59.802**
Bijdrage derden	879	600	1.098	988	1.000	1.040	1.060	1.080
Bijdragen waterschappen	40.909	43.095	46.146	48.248	53.203	55.007	57.019	58.722
Totale inkomsten	**41.788**	**43.695**	**47.244**	**49.237**	**54.203**	**56.047**	**58.079**	**59.802**

AQUON is continu bezig met het optimaliseren van haar analyseprocessen. Hierbij treden, zeker als gevolg van volumestijgingen, steeds efficiencyvoordelen, op wat reeds jaren resulteert in een realisatie van een lagere prijs per verkooppunt dan voorzien in de begrotingen. Bij de doorrekening in het meerjarenperspectief zijn de mogelijke extra voordelen als gevolg van verdere efficiency als gevolg van de toetreding van Waterschap Limburg nog niet nader gekwantificeerd, uitwerking hiervan zal een plaats krijgen in de programmabegroting 2028.

BIJLAGEN



BIJLAGE I: BIJDRAGE PER WATERSCHAP IN DE JAREN 2027-2031 NA TOETREDING WATERSCHAP LIMBURG

2027	Totale kosten in dit programma excl. NRS-bemonsteringen: 47.442					NRS			Initiële Begroting
	Vaste kosten		Variabele kosten			Kosten excl. NRS	Afrekening NRS	Totale kosten	Totale kosten
	Procent	Bedrag	Productie	Procent	Bedrag				
Aa en Maas	10,8%	3.852	2.138.412	10,7%	1.269	5.122	42	5.164	5.317
Brabantse Delta	10,4%	3.712	2.080.401	10,4%	1.235	4.947	88	5.034	5.186
De Dommel	7,7%	2.724	1.580.546	7,9%	938	3.663	42	3.705	3.815
Delfland	10,2%	3.615	1.820.280	9,1%	1.081	4.696	27	4.723	4.863
Hollandse Delta	12,2%	4.351	2.339.159	11,7%	1.389	5.740	107	5.847	6.029
Limburg	7,0%	2.491	1.402.000	7,0%	832	3.323	102	3.425	
Rijnland	15,6%	5.539	3.185.850	15,9%	1.891	7.431	110	7.541	7.759
Rivierenland	12,9%	4.594	2.715.594	13,6%	1.612	6.206	160	6.366	6.546
Schieland en de Kr	5,3%	1.894	1.230.500	6,2%	730	2.624	46	2.670	2.748
Stichtse Rijnlanden	7,9%	2.808	1.487.476	7,4%	883	3.691	84	3.775	3.884
Totaal	100,0%	35.581	19.980.217	100,0%	11.860	47.442	807	48.249	46.146

2028	Totale kosten in dit programma excl. NRS-bemonsteringen: 52.376					NRS			Initiële Begroting
	Vaste kosten		Variabele kosten			Kosten excl. NRS	Afrekening NRS	Totale kosten	Totale kosten
	Procent	Bedrag	Productie	Procent	Bedrag				
Aa en Maas	11,1%	4.350	2.317.603	10,7%	1.399	5.750	43	5.793	5.960
Brabantse Delta	10,3%	4.052	2.103.915	9,7%	1.270	5.322	90	5.412	5.570
De Dommel	7,9%	3.120	1.686.147	7,8%	1.018	4.138	43	4.181	4.301
Delfland	10,1%	3.979	1.885.245	8,7%	1.138	5.117	28	5.145	5.293
Hollandse Delta	12,4%	4.881	2.866.997	13,2%	1.731	6.613	109	6.722	6.925
Limburg	7,0%	2.750	1.597.590	7,4%	965	3.714	104	3.819	
Rijnland	15,8%	6.195	3.578.791	16,5%	2.161	8.356	113	8.469	8.708
Rivierenland	12,6%	4.930	2.837.080	13,1%	1.713	6.643	164	6.807	6.995
Schieland en de Kr	4,6%	1.802	1.279.016	5,9%	772	2.575	47	2.622	2.696
Stichtse Rijnlanden	8,2%	3.223	1.531.751	7,1%	925	4.148	86	4.234	4.352
Totaal	100,0%	39.282	21.684.136	100,0%	13.094	52.376	827	53.204	50.800

2029	Totale kosten in dit programma excl. NRS-bemonsteringen: 54.160					NRS			Initiële Begroting
	Vaste kosten		Variabele kosten			Kosten excl. NRS	Afrekening NRS	Totale kosten	Totale kosten
	Procent	Bedrag	Productie	Procent	Bedrag				
Aa en Maas	10,9%	4.422	2.317.603	10,7%	1.453	5.875	44	5.919	6.093
Brabantse Delta	10,1%	4.108	2.103.915	9,7%	1.319	5.427	92	5.519	5.683
De Dommel	7,9%	3.213	1.680.201	7,8%	1.053	4.266	44	4.310	4.437
Delfland	9,9%	4.004	1.885.245	8,7%	1.182	5.186	28	5.214	5.367
Hollandse Delta	12,5%	5.069	2.729.635	12,6%	1.711	6.780	112	6.892	7.104
Limburg	7,0%	2.846	1.617.590	7,5%	1.014	3.860	107	3.966	
Rijnland	15,9%	6.440	3.618.991	16,8%	2.268	8.708	116	8.824	9.078
Rivierenland	12,8%	5.198	2.838.270	13,1%	1.779	6.977	168	7.145	7.346
Schieland en de Kr	4,9%	1.984	1.279.016	5,9%	802	2.785	48	2.833	2.916
Stichtse Rijnlanden	8,2%	3.336	1.531.751	7,1%	960	4.296	88	4.384	4.509
Totaal	100,0%	40.620	21.602.217	100,0%	13.540	54.160	847	55.007	52.532

2030	Totale kosten in dit programma excl. NRS-bemonsteringen: 56.150					NRS			Initiële Begroting
	Vaste kosten		Variabele kosten			Kosten excl. NRS	Afrekening NRS	Totale kosten	Totale kosten
	Procent	Bedrag	Productie	Procent	Bedrag				
Aa en Maas	10,8%	4.555	2.397.283	11,1%	1.560	6.116	45	6.161	6.351
Brabantse Delta	10,0%	4.196	2.103.915	9,8%	1.369	5.566	94	5.660	5.836
De Dommel	7,9%	3.322	1.746.796	8,1%	1.137	4.459	45	4.505	4.643
Delfland	9,0%	3.785	1.885.245	8,7%	1.227	5.012	29	5.041	5.196
Hollandse Delta	13,1%	5.527	2.557.307	11,9%	1.664	7.192	115	7.307	7.541
Limburg	7,1%	3.005	1.617.590	7,5%	1.053	4.058	110	4.167	
Rijnland	15,8%	6.662	3.608.941	16,7%	2.349	9.011	119	9.130	9.405
Rivierenland	13,2%	5.546	2.839.855	13,2%	1.848	7.395	172	7.567	7.790
Schieland en de Kr	5,5%	2.326	1.279.016	5,9%	832	3.158	49	3.207	3.305
Stichtse Rijnlanden	7,6%	3.187	1.531.751	7,1%	997	4.184	90	4.274	4.402
Totaal	100,0%	42.113	21.567.700	100,0%	14.038	56.150	869	57.019	54.470

2031	Totale kosten in dit programma excl. NRS-bemonsteringen: 57.832					NRS			Initiële Begroting
	Vaste kosten		Variabele kosten			Kosten excl. NRS	Afrekening NRS	Totale kosten	Totale kosten
	Procent	Bedrag	Productie	Procent	Bedrag				
Aa en Maas	10,7%	4.644	2.312.623	10,8%	1.558	6.202	46	6.249	6.449
Brabantse Delta	9,9%	4.311	2.103.915	9,8%	1.418	5.729	97	5.825	6.014
De Dommel	7,8%	3.391	1.692.192	7,9%	1.140	4.532	46	4.578	4.725
Delfland	8,8%	3.833	1.885.245	8,8%	1.270	5.103	30	5.133	5.297
Hollandse Delta	12,5%	5.441	2.639.725	12,3%	1.779	7.219	118	7.337	7.582
Limburg	7,3%	3.165	1.597.590	7,4%	1.077	4.242	112	4.354	
Rijnland	16,4%	7.119	3.618.991	16,9%	2.439	9.557	122	9.679	9.983
Rivierenland	13,3%	5.753	2.793.873	13,0%	1.883	7.635	176	7.812	8.052
Schieland en de Kr	6,0%	2.597	1.279.016	6,0%	862	3.459	51	3.510	3.620
Stichtse Rijnlanden	7,2%	3.120	1.531.751	7,1%	1.032	4.152	92	4.245	4.377
Totaal	100,0%	43.374	21.454.921	100,0%	14.458	57.832	890	58.721	56.098

BEGROTINGSWIJZIGING 2027

ADDENDUM OP BEGROTING 2027 NA TOETREDING WATERSCHAP LIMBURG PER 01-01-2027

Maart 2026

Wateronderzoek en advies