

Kadernota 2026

Inhoud

Over Aqualysis	3
Doel van deze kadernota.....	3
Onze doelen voor 2026	4
1. Waterkwaliteit meten	4
2. Doorgaan met vernieuwen.....	5
3. Ontwikkelen organisatie, ICT en teams	6
Samenvatting belangrijkste cijfers	9
Bedrijfsrisico's vanaf 2026	10
Bijlage 1: Hoeveel metingen verwachten we?	11
Bijlage 2: Welke grote investeringen verwachten we ná 2026?	12
Bijlage 3: Toelichting op onderwerpen in de kadernota 2026.....	13

Over Aqualysis

Aqualysis is het laboratorium voor het meten van waterkwaliteit voor vijf waterschappen. Elke dag analyseren we vele monsters in het laboratorium Zwolle. Onze data over de waterkwaliteit is cruciaal bij de dagelijkse werkzaamheden van onze waterschapcollega's. In het dagelijkse werk kunnen jullie vertrouwen op de kwaliteit van ons werk en op onze expertise. We voldoen aan de hoogste kwaliteitsnormering. De data en de meeste laboratoriumprocessen van ons zijn geaccrediteerd. Daarop controleert de Raad van Accreditatie (RVA) ons elk jaar.

Doel van deze kadernota

Deze kadernota geeft de uitgangspunten voor de begroting van 2026. We laten zien wat ervoor nodig is om te blijven aansluiten op de vraag van de waterschappen. Hoe zorgen we dat Aqualysis de toename van analyses aankan? Hoe blijven we kwaliteit leveren voor de waterschappen? Waarin moeten we vernieuwen?

Waarmee houden we rekening?

De strategie van Aqualysis blijft ongewijzigd. Aqualysis is de partner van en voor de waterschappen voor het meten van de waterkwaliteit. Wij dragen met onze eigen expertise direct bij aan de verantwoordelijkheid van de waterschappen voor het behoud en de verbetering van de waterkwaliteit.

De waterschappen hebben ons gevraagd om niet meer uit te geven dan echt noodzakelijk. Daarmee houden we rekening. We overvragen niet. De investeringen die we voorstellen, hebben we doordacht en eerder met het bestuur van Aqualysis besproken. We doen dus alleen wat noodzakelijk is.

Onze doelen voor 2026

Wat willen we in 2026 gaan doen?

In 2026 richten we ons op drie zaken:

1. We blijven doen waar we goed in zijn: waterkwaliteit meten.
2. We gaan door met vernieuwen.
3. We gaan door met het ontwikkelen van de organisatie, ICT en de teams.

In de volgende paragrafen leest u wat we gaan doen, waarom we dat doen en wat de kosten zijn.

1. Waterkwaliteit meten

De waterkwaliteit in Nederland is een belangrijk onderwerp van gesprek. Aqualysis ziet deze aandacht bij haar opdrachtgevers wordt vertaald in meer monsternamen en meer vraag naar laboratorium analysesresultaten. Een recente uitvraag van Aqualysis aan haar opdrachtgevers heeft inzicht gegeven wat van ons in de jaren 2026 en opvolgende jaren wordt verwacht.

In bijlage 1 zijn de uitkomsten van deze uitvraag van de opdrachtgevers van de waterschappen opgenomen. De meetvraag vormt het uitgangspunt voor het plannen van activiteiten- en investeringsniveau in de begroting 2026. Zichtbaar is geworden dat we nu niet alle werkzaamheden kunnen uitvoeren die van ons in de jaren 2026 en opvolgend wordt verwacht. De capaciteit bij Aqualysis komt nu tekort op benodigd aantal personeel.

Hoeveel groeit de vraag?

Voor 2026 verwachten de waterschappen een groei van 13% vergeleken met 2025. In de meerjarenraming voor 2027 – 2030 maken de waterschappen duidelijk dat de groei van de vraag blijvend is. In productiepunten gerekend: onze organisatie kan nu ongeveer 4,3 miljoen productiepunten aan, maar de vraag klimt naar boven de 5 miljoen. Deze groei wordt mede veroorzaakt door een toename in aantal analyses in het grensgebied en de gevolgen van de introductie van de nieuwe Richtlijn Stedelijk Afvalwater.

In de verwachte productievraag zitten ook de metingen voor andere partijen. Die vraag is ongeveer 300.000 productiepunten per jaar.

Investerings in menskracht

We hebben een organisatie nodig die efficiënt werkt met genoeg menskracht. Het team Chemie voert de chemische metingen van de waterkwaliteit uit. De chemie-analyses omvat ongeveer 70% van al het werk dat Aqualysis uitvoert. Dit team bestaat nu uit 26 fte. We gaan deze mensen efficiënter inzetten. Daarom verwachten we met 2 fte extra, weer genoeg menskracht te hebben bij dit team voor het nieuwe productieniveau.

We nemen ook meer (water-)monsters. Team Monstername heeft daardoor 1 fte extra nodig. We verwachten tot slot meer contactmomenten en overleg met opdrachtgevers. Ook de groei van het aantal monsters bij de monsterontvangst is vertaald naar inzet. Hiervoor hebben we 1 fte extra nodig in team Klantenservice.

Samenvattend is voor de nu aangedragen behoefte aan analyseresultaten van de waterschappen 4 fte extra productiecapaciteit nodig: 2 fte voor team Chemie, 1 fte voor team Monstername en 1 fte voor team Klantenservice.

2. Doorgaan met vernieuwen

Volgens de wet moeten we op zoek naar nieuwe, nu nog onbekende stoffen in het water. Dat staat in de Delta-aanpak Waterkwaliteit, onderdeel van de Kaderrichtlijn Water. De Delta-aanpak wil vooral Opkomende en Zeer Zorgwekkende Stoffen op tijd opsporen. De analysemethoden waarmee we op dit moment werken, richten zich erop om specifieke stoffen in het water op te sporen. En niet om nieuwe stoffen te ontdekken. Daarom investeren we in een nieuwe meetmethode die Hoge Resolutie Massa Spectrometrie gebruikt. Met die methode kunnen we heel veel stoffen in het water opsporen en daarna identificeren.

Waarom Hoge Resolutie Massa Spectrometrie?

We kiezen voor Hoge Resolutie Massa Spectrometrie om de volgende redenen:

- De waterschappen vinden de methode een van de belangrijkste laboratoriuminnovaties.
- We kunnen stoffen opsporen en identificeren vóórdat ze voor problemen zorgen.
- Het geeft beter inzicht in de waterketen. Zo kunnen de waterschappen gerichter handelen.
- Het versterkt de samenwerking tussen waterschappen en kenniscentrum Aqualysis.
- Met een innovatie als Hoge Resolutie Massa Spectrometrie zijn we aantrekkelijker als werkgever.

Wat is er nodig om met de nieuwe methode te kunnen werken?

We hebben nieuwe kennis nodig om te kunnen werken met Hoge Resolutie Massa Spectrometrie. Dit geldt voor Aqualysis én voor de waterschappen. We verwachten dat we de komende 3 jaren bezig zijn met samen kennis opbouwen. Daarna kunnen we Hoge Resolutie Massa Spectrometrie onderdeel maken van de gewone laboratoriumactiviteiten. Dit besluiten we na 3 jaar: dan weten we of deze methode goed past bij de vraag in die tijd.

Investerings in Hoge Resolutie Massa Spectrometrie

Een LCMS-QTOF-systeem voor Hoge Resolutie Massa Spectrometrie kost ongeveer € 525.000. Die kosten schrijven we in 10 jaar af. De lasten zijn vanaf 2027 dus € 52.500 per jaar. De kosten van kennisopbouw en analyses ramen we op € 100.000 per jaar. Die betalen we gedurende drie jaren, vanaf het jaar 2026, uit het innovatiefonds. Het innovatiebudget is € 200.000. Dit is hetzelfde bedrag als in 2025.

Wat gebeurt er met het team eDNA dat we nu betalen uit het innovatiefonds?

Enkele jaren geleden zijn we als innovatie begonnen met nieuwe eDNA meetmethodes. De uitgaven voor de opstart zijn al die jaren voldaan uit het innovatiefonds. Het jaar 2025 zal het laatste jaar zijn dat de kosten (€200.000) uit het innovatiefonds worden betaald. Vanaf het jaar 2026 komen deze analyses in ons normale aanbod van producten en diensten. Want de kennis is nu verworven, de methode werkt en is erkend door waterschappen en laboratoria.

Investerings in moleculair laboratorium

Om de eDNA en ook qPCR meetmethodes in ons normale producten en diensten- aanbod op te kunnen nemen richten we in het jaar 2026 een moleculair laboratorium in. Dat is nodig om te kunnen voldoen aan de (toekomstige) vraag van deze metingen. De eenmalige investeringen worden geraamd op €500.000. Die schrijven we in 15 jaar af. Vanaf 2027 zijn de lasten daarom €33.333 per jaar. De totale productiekosten op basis van verwachte afname worden begroot op €240.000. De kosten komen vanaf het jaar 2026 in de begroting.

Investerings overig

Daarnaast vervangen we verouderde instrumenten op het laboratorium en andere benodigdheden volgens het reguliere vervangingsinvesteringsplan. Dat plan is een onderdeel van de begroting 2026.

3. Ontwikkelen organisatie, ICT en teams

Dit hoofdstuk beschrijft taken uit de strategie 2023-2027. Daar zijn we op dit moment mee bezig. Voor de meeste van de taken hebben we geen extra geld nodig omdat we al eerder goedkeuring hebben gekregen.

Wat moeten we ontwikkelen in onze ICT?

Volgens de wet moeten we aan een aantal eisen voldoen als het gaat om ICT. Wij volgen de aanbevolen leidraad van de watersector. Die bepaalt dat onze investeringen moeten voldoen aan drie voorwaarden:

1. We moeten een lerende organisatie zijn die flexibel kan omgaan met veranderingen.
2. We moeten een stevige digitale basis hebben.
3. De investering moet maatschappelijke meerwaarde hebben.

Op dit moment bereiden we ons hierop voor. Dat gaat een aantal jaren duren.

We starten in 2025 met een project 'Innovatie en toekomstvisie'. Daarin onderzoeken we wat er nodig is om onze organisatie te veranderen. En te werken vanuit onze missie met als doel om samen met de waterschappen *impact* te maken. In dit project komen technologie, mensen en cultuur in onze organisaties samen. We bepalen samen welke rol ICT in onze organisaties moet hebben.

Welke ontwikkelingen zijn er nu in onze ICT?

We zijn net klaar met de ontwikkeling van het nieuwe Laboratorium Informatie Management Systeem. We gaan dat vanaf 2025 in fases in gebruik nemen en verbeteren waar dat nodig is. Eind 2025 moet het systeem helemaal in gebruik zijn. Ook daarna gaan we door met verbeteren.

Welke ontwikkelingen zijn er in privacy en informatieveiligheid?

Informatieveiligheid en privacy blijven een prioriteit. De overheid moet voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Aqualysis streeft naar het benodigde volwassenheidsniveau in lijn met de BIO. Samen met Het Waterschapshuis worden de ambities en verwachtingen concreet gemaakt.

Investerings in ICT en in privacy en informatieveiligheid

Vanaf het jaar 2025 reserveren wij al jaarlijks een bedrag van 200.000 tot 300.000 voor onze ICT en voor privacy en informatieveiligheid. Dit bedrag is een vast onderdeel in onze begrotingen. In 2026 verwachten wij daarbovenop geen lastenstijging. Zo zorgen we dat we blijven voldoen aan de ontwikkelingen in ICT. Een deel van dit bedrag reserveren we om straks te voldoen aan het benodigde volwassenheidsniveau van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid.

Wat verandert er in team Hydrobiologie?

De organisatie van dit team is op dit moment niet helemaal in balans. Het team Hydrobiologie is (te) klein en daardoor kwetsbaar. We willen het team robuuster in richten door de personeelsformatie aan te vullen met een junior en een senior. Daarnaast gaan we samen met de ILOW-laboratoria zorgen voor een opleidingsplek. Het effect is dat we met een groter expertiseteam het werk kunnen oppakken en juist meer flexibel kunnen zijn. Hiermee verwachten we kwalitatief beter te kunnen functioneren en minder werk hoeven uit te besteden. Op dit moment besteden we nog 60 tot 70% van het werk uit.

Investerings in menskracht

We hebben voor team Hydrobiologie 2 fte extra nodig. En na een periode van inwerken hebben we juist minder kosten voor het uitbestede werk. In 2026 zijn de eenmalige extra kosten € 125.000 en in 2027 nog eens € 25.000. Daarna zijn de kosten weer gelijk aan 2025. We besparen namelijk op het uitbesteden van werk. Daarom kost deze verandering geen extra geld meer na 2027.

Wat verandert er in team Bedrijfsvoering?

Op dit moment doet WDODelta onder meer onze personeels- en salarisadministratie. Onze administratie zit in hun softwareomgeving. WDODelta heeft recentelijk aangegeven de samenwerking op 1 januari 2027 wenselijk te beëindigen. We gaan in 2025 onderzoeken hoe we dit anders kunnen organiseren.

Investerings in bedrijfsvoering

We reserveren eenmalig € 125.000 voor de overgang naar een andere organisatie van de personeels- en salarisadministratie. We hebben gekeken naar de kosten van andere organisaties die personeels- en salarisadministratie zelfstandig organiseren. Met die cijfers hebben we deze inschatting van eenmalige uitgaven gemaakt.

Samenvatting belangrijkste cijfers

In tabel 1 staan de belangrijkste cijfers uit deze kadernota. In tabel 2 staat een overzicht van de indexcijfers over de geraamde kosten tot 2030. In tabel 3 staan de belangrijkste bedragen die we begroten voor en investeren in de doelen in deze kadernota.

Tabel 1: belangrijkste bedragen kadernota 2026 ^{*1}

Betreft	Op basis van	2025	2026
		begroting	begroting
Prijsindex goederen en diensten	Inflatie, nationale consumentenprijsindex (cpi) (MEV)	3,8%	3,2%
Raming personeelslasten	Macro Economische Verkenningen loonvoet sector overheid	5,8%	4,0%
Pensioenpremie ABP	Gemiddelde stijging ABP afgelopen jaren	0,4%	0,2%
Productie/ Meetvraag in ILOW punten	Opgaaf waterschappen	4.130.000	4.749.215
Productie/ Meetvraag Covid-19 per wk	Opgaaf waterschappen	1,4	1,4
Innovatiebudget in €	Historische cijfers, ontwikkelingen en verwachtingen	200.000	200.000
Raming onvoorzien in €	Historische cijfers, ontwikkelingen en verwachtingen	150.000	150.000
Mutatie kapitaallasten t.o.v. jaar-1	Historische cijfers, ontwikkelingen en verwachtingen	240.000	-
Mutatie IT-beheerorganisatie t.o.v. jaar -1	Ontwikkelingen en verwachtingen / digitale transitie	200.000 / 300.000	-

Tabel 2: belangrijkste indexcijfers en bedragen meerjarenraming tot 2030 ^{*1}

Betreft	Op basis van	2027	2028	2029	2030
		meerjarenraming			
Prijsindex goederen en diensten	Inflatie, nationale consumentenprijsindex (cpi) (MEV)	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%
Raming personeelslasten	Macro Economische Verkenningen loonvoet sector overheid	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%
Pensioenpremie ABP	Gemiddelde stijging ABP afgelopen jaren	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%
Productie/ Meetvraag in ILOW punten	Opgaaf waterschappen	4.641.000	4.641.500	4.743.000	4.629.000
Productie/ Meetvraag Covid-19 per wk	Opgaaf waterschappen	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.
Innovatiebudget in €	Historische cijfers, ontwikkelingen en verwachtingen	200.000	200.000	200.000	200.000
Raming onvoorzien in €	Historische cijfers, ontwikkelingen en verwachtingen	150.000	150.000	150.000	150.000
Mutatie kapitaallasten t.o.v. jaar-1	Historische cijfers, ontwikkelingen en verwachtingen	-	-	-	-
Mutatie IT-beheerorganisatie t.o.v. jaar -1	Ontwikkelingen en verwachtingen / digitale transitie	-	-	-	-

Tabel 3: kosten en investeringen in onze doelen van de kadernota 2026

HOOFDLIJNEN KADERNOTA 2026					
BETREFT	ONDERDEEL	2026		INNOVATIE- BUDGET	INVESTERING
		EXPLOITATIE STRUCTURELE TOENAME	INCIDENTELE TOENAME		
Ontwikkeling team Chemie (gestegen meetvraag)	Doel 1	180.000			
Ontwikkeling team Monsterneming en Services (gestegen meetvraag)	Doel 1	180.000			
Investeren in kennis van nieuwe meetmethode: HRMS Screening	Doel 2	-		100.000	525.000
Inrichting en instandhouding van een Moleculair Laboratorium	Doel 2	240.000			500.000
Robuustheid team Hydrobiologie	Doel 3		127.000		
Overgang andere organisatie personeels- en salarisadm.	Doel 3		125.000		
TOTAAL (inschatting)		600.000	252.000	100.000	1.025.000

^{*1} Deze kadernota is opgesteld in januari 2025. In januari 2025 waren nog niet alle percentages definitief bekend waardoor gewerkt is met inschattingen. Voor de totstandkoming van deze inschattingen verwijzen wij naar bijlage 3. De opgenomen percentages zijn kaderstellend. Het spreekt voor zich dat dat een eventuele andere uitkomst een te verantwoorden verschil in de uiteindelijke jaarrekening zal gaan geven.

Bedrijfsrisico's vanaf 2026

Een aantal jaren geleden was de vraag van de waterschappen voorspelbaar en makkelijk te plannen. Dat is niet meer zo. Dat ligt aan een aantal zaken:

- Waterschappen kunnen door sterk veranderende factoren minder goed inschatten hoeveel capaciteit ze van ons nodig hebben. Bij een hogere capaciteit stijgen de marginale kosten.
- We krijgen meer projecten als opdracht. En meer werk dat te maken heeft met het seizoen. Daardoor is het soms enorm druk. Ingeschat wordt dat 30-40 procent werk projectmatig is.
- De analyses worden ingewikkelder. En onze kennis en menskracht is beperkt.

Begroting *onvoorzien*

We stellen voor om € 150.000 als *onvoorzien* op te nemen in de begroting. Dit bedrag is gelijk aan het bedrag van 2025. In de risicoparagraaf van de begroting beschrijven we de risico's waarvoor we dit bedrag reserveren.

De begroting kan tussentijds veranderen

Er zijn veel onzekerheden en we willen graag een sluitende begroting maken. De waterschappen hebben ons gevraagd om niet meer uit te geven dan echt noodzakelijk. Daarmee houden we rekening. Met de intrede van de rechtmatigheidsverantwoording zijn de stelregels omtrent onder- en overschrijding van baten en lasten aangescherpt. Daardoor kan het wel gebeuren dat we tijdens het jaar 2026 door deze vernieuwde regelgeving de begroting moeten aanpassen.

Bijlage 1:

Hoeveel metingen verwachten we?

We meten de hoeveelheid werk in productiepunten. In onze producten- en dienstencatalogus leest u daar meer over.

In tabel 4 staat een overzicht van het aantal productiepunten van de afgelopen jaren. U ziet het aantal productiepunten per waterschap voor de jaren 2020 tot en met 2024. Onder de streep staat het totaal aantal productiepunten van Aqualysis voor elk jaar. Onderaan de tabel ziet u hoeveel productiepunten we begroot hadden. De vraag om analyses wordt elk jaar groter. Daarop passen we steeds de begroting aan. Maar ook het verschil tussen het totale aantal gerealiseerde analyses en het aantal productiepunten dat we begroot hadden, wordt elk jaar groter. Uit de informatie wordt zichtbaar dat de vraag elk jaar sneller groeit dan de begroting.

Tabel 4: Productiepunten 2020-2024 / Meetvraag 2025- 2026

Productie / Meetvraag	2020 werkelijk	2021 werkelijk	2022 werkelijk	2023 werkelijk	2024 ¹ werkelijk	2024 begroot	2025 begroot	2025 forecast	2026 meetvraag	relatief
Vechtstromen	990.575	969.664	999.480	1.131.710	1.121.062	1.040.000	1.080.000	1.336.500	1.356.500	28,6%
Vallei en Veluwe	706.767	744.582	697.694	727.524	758.399	670.000	726.000	829.000	816.000	17,2%
Rijn en IJssel	449.717	556.860	587.191	659.944	843.436	540.000	555.000	736.500	726.500	15,3%
Zuiderzeeland	665.034	696.313	573.270	800.415	765.161	620.000	677.500	727.500	739.000	15,6%
Drents Overijsselse Delta	874.958	939.859	925.842	1.145.270	1.033.672	1.021.500	1.091.500	1.051.500	1.111.215	23,4%
Totale eigen productie	3.687.051	3.907.278	3.783.477	4.464.863	4.521.730	3.891.500	4.130.000	4.681.000	4.749.215	100,0%
indexcijfer jaar 2020 = 100	100,0%	106,0%	102,6%	121,1%	122,6%	105,5%	112,0%	127,0%	128,8%	
Aanvankelijk begroot	3.679.875	3.730.500	3.842.000	4.077.000	3.891.500					
afwijking realisatie tov begroting	0,2%	4,7%	-1,5%	9,5%	16,2%					

¹ 2024: Productiecijfers nog niet volledig. Gebaseerd op productieoverzichten 14-02-2025.

In tabel 5 staat wat we verwachten in de komende jaren, tot 2030. Hierbij houden we rekening met de vraag van de waterschappen, opgegeven door haar opdrachtgevers. Maar ook met de vraag van andere partijen en programma NRS. We verwachten dat we de komende jaren minimaal 25% meer moeten analyseren dan in het jaar 2020.

Tabel 5: Productiepunten 2022-2024/ Meetvraag 2026 – 2030

Verwachte productie / Meetvraag 2025-2030	realisatie 2022 meetvraag	begroot 2024 meetvraag	begroot 2025 meetvraag	forecast 2025 meetvraag	2026 meetvraag	2027 meetvraag	2028 meetvraag	2029 meetvraag	2030 meetvraag
Vechtstromen	999.480	1.040.000	1.080.000	1.336.500	1.356.500	1.335.000	1.335.000	1.335.000	1.335.000
Vallei en Veluwe	697.694	670.000	726.000	829.000	816.000	720.500	721.000	761.000	721.000
Rijn en IJssel	587.191	540.000	555.000	736.500	726.500	732.500	732.500	756.500	732.500
Zuiderzeeland	573.270	620.000	677.500	727.500	739.000	720.000	720.000	757.500	707.500
Drents Overijsselse Delta	925.842	1.021.500	1.091.500	1.051.500	1.111.215	1.133.000	1.133.000	1.133.000	1.133.000
Totale eigen productie	3.783.477	3.891.500	4.130.000	4.681.000	4.749.215	4.641.000	4.641.500	4.743.000	4.629.000
indexcijfer jaar 2020 = 100	102,6%	105,5%	112,0%	127,0%	128,8%	125,9%	125,9%	128,6%	125,5%

Bijlage 2:

Welke grote investeringen verwachten we ná 2026?

Voor de jaren ná 2026 verwachten we dat we in verschillende zaken moeten investeren. Hiervoor maken wij een schatting van de investeringen die meer dan € 150.000 kosten. Hiermee bereiden we ons goed voor op de toekomst. Deze investeringen werken we verder uit in de meerjarenraming 2027-2030. We verwachten ten minste deze investeringen voor 2027:

- Analyseapparatuur robotisering: € 200.000
- Inductief gekoppelde plasmamassaspectrometrie € 275.000
- Digitale transformatie: € 150.000

Daarnaast reserveren we in de conceptbegroting 2026 ook € 200.000 voor onvoorziene investeringen. Het bestuur besluit uiteindelijk wat er met dit bedrag gebeurt. Dit hebben we in 2025 ook gedaan.

Bijlage 3:

Toelichting op onderwerpen in de kadernota 2026

Hieronder leggen we verschillende onderwerpen en termen uit die in de kadernota staan.

Onderwerp	Toelichting
Inflatie	Het inflatiedoel van de Europese Centrale Bank voor 2026 is 2%. De Macro Economische Verkenning 2025 van het CPB (datum aug. 2024) houdt rekening met 3,2%. Wij houden dit laatste percentage aan. Ook voor de jaren na 2026 nemen we de cijfers uit de Macro Economische Verkenning over. In de meerjarenraming staat een inflatiepercentage van 2,7% voor 2027 tot 2030. Dit cijfer nemen we voor onze meerjarenraming over.
Personeelskosten	Jaarlijks worden de personeelskosten hoger. Dit komt doordat we de salarissen verhogen. Zo zorgen we dat de koopkracht van onze werknemers gelijk blijft. De verhogingen van de salarissen bepalen we op de volgende manier: 1. De salarissen bepalen we elk jaar volgens de cao Werken voor Waterschappen. De cao heeft op dit moment een geldigheid tot 31 december 2024. Op dit moment zijn de onderhandelingen voor de nieuwe cao nog niet afgerond. Daarom hebben we nog geen precieze cijfers voor de salarissen van 2026. 2. Is de cao voor 2026 en 2027-2030 nu nog niet bekend? Dan zijn we uitgegaan van de Macro Economische Verkenningen (MEV) uit de laatste septembercirculaire van het Centraal Planbureau (datum aug. 2024). Hierbij kijken we naar het onderdeel <i>loonvoet sector overheid</i>. 3. Kunnen de MEV geen inschatting geven? Dan baseren we de kosten op het Gemeentefonds Septembercirculaire 2024, <i>loonvoet sector overheid</i> (datum sept 2024). Bij de kadernota 2026 gaan we uit van de verhoging die het Centraal Planbureau in de MEV voorstelt. Voor de komende jaren zijn dit de volgende percentages:

	• 2026: 4,0% • 2027: 4,0% • 2028: 4,0% • 2029: 4,0% • 2030: 4,0% Het spreekt voor zich dat dat een eventuele andere uitkomst dan de aanname aan de CAO-tafel een te verantwoorden verschil in de uiteindelijke jaarrekening zal gaan geven.
Pensioenpremie ABP	We betalen pensioenpremie aan het ABP. Het ABP geeft geen inschatting voor de pensioenpremie na 2025. Daarom hebben we een schatting gemaakt. Hiervoor hebben we gerekend met de gemiddelde stijging van de pensioenpremie van 2021 tot en met 2025. Daarom houden we voor 2026 rekening met een stijging van 0.2%. Dit percentage gebruiken we ook in onze meerjarenraming.
Uitbesteden van werk	Een aantal onderzoeken voert Aqualysis niet zelf uit. Deze onderzoeken besteden we uit aan partners. We verwachten dat we de komende jaren steeds vaker specialistische analyses nodig hebben. We verwachten hieraan € 400.000 tot € 700.000 uit te geven. Dit schatten we in met de gegevens van de afgelopen jaren.
Omzet van andere partijen	Naast ons werk voor de waterschappen van Aqualysis, krijgen we ook opdrachten van andere partijen. Dit zijn bijvoorbeeld partners als RWS, STOWA en ILOW-laboratoria. Maar ook waterschappen die geen eigen laboratorium hebben. We nemen dit werk voor andere partijen alleen aan als het past in de planning. In sommige gevallen zetten we tijdelijk extra personeel in.
Programma Nationale Rioolwatersurveillance (NRS)	De waterschappen Vechtstromen, Vallei en Veluwe en Drents Overijsselse Delta hebben ons gevraagd het Programma NRS te doen. Dit programma loopt van 2021-2025. Het ministerie en de waterschappen zijn nog in gesprek over een vervolg.

	We verwachten dat dit programma doorgaat. Daarom gaan we in de begroting in 2026 uit van hetzelfde aantal metingen voor dit programma. 1,4 metingen per week. Dit aantal gebruiken we ook voor de meerjarenraming. De prijsstelling van monsternamen zal worden opgenomen in de Producten en Diensten Catalogus (PDC).
Hoe verdelen we de kosten voor de waterschappen?	De waterschappen betalen afzonderlijk een deel van de kosten voor de metingen van Aqualysis. Hierover hebben we afspraken gemaakt. Die afspraken staan in de herziene bijdrageregeling 2025. In onze rekeningen maken we onderscheid tussen 2 soorten dienstverlening voor de waterschappen: • Basistaken. Dit is het gewone analysewerk. • Plustaken. Dit is bijvoorbeeld veldwerk. De waterschappen die vragen om basistaken en plustaken, betalen deze ook zelf. Vraagt een waterschap bijvoorbeeld niet om plustaken? Dan betaalt het waterschap deze ook niet. In de begroting zal het onderscheid in basis- en plustaken in de voorschotbepaling 2026 zichtbaar worden gemaakt.