

Voorstel aan het AB

Van	Dagelijks Bestuur	Corsanr.	porten/2015.05769
Onderwerp	Werkbegroting 2015; 1e begrotingswijziging 2015		
Agendapuntnr.	11	AB-vergadering	27-5-2015

Besluit

Vaststellen van de 1^e wijziging van de Begroting 2015, resulterend in de werkbegroting 2015 welke als basis wordt gebruikt voor de managementrapportage.

Financiële gevolgen

De voorgestelde begrotingswijziging verloopt op WBL-niveau budgettair neutraal. De netto kapitaallasten worden verlaagd met € 370.000 en de netto bedrijfsvoeringskosten stijgen met € 29.000. Het saldo ad € 341.000 is toegevoegd aan de post onvoorzien.

De post onvoorzien is geplaatst bij de directeur, om de budgetten per unit zo dicht mogelijk te laten aansluiten bij de middelen benodigd voor de operationele bedrijfsvoering. In geval van bijzondere omstandigheden welke de benodigde flexibiliteit in de operationele bedrijfsvoering te boven gaan, kan op basis van een unit-voorstel budget worden overgeheveld vanuit budget onvoorzien. De bevoegdheid om te beschikken over budget onvoorzien is gemandateerd aan de directeur, waarbij elk kwartaal middels de Marap verantwoording wordt afgelegd aan het bestuur omtrent het gebruik van de post onvoorzien.

Strategische relevantie/Beleidsgevoeligheid

Niet van toepassing.

Toelichting

In 2014 is ingestemd met een reorganisatie van het WBL waarbij het aantal units is gewijzigd:

- de voormalige units Bouwen en Renoveren én Onderhoud zijn samengevoegd tot de nieuwe businessunit Bouw, Renovatie en Onderhoud (unit BRO). De voormalige units Informatie-technologie, Product- en Procesontwikkeling én Operations zijn samengevoegd tot de nieuwe businessunit Operations, Product- en Procesontwikkeling, IT (unit OPPIT).

Daarnaast is per 1-1-2015 een professionaliseringsslag doorgevoerd met betrekking tot inkoop en aanbesteding:

- op basis van extern onderzoek en advies is gekozen voor een meer centraal inkoopmodel, waarbij de rechtmatigheid en de doelmatigheid beter worden geborgd. Hierbij is budgettair neutraal formatie overgeheveld vanuit de operationele units naar centrale inkoop onder staf-unit Financiën, Planning, Concerncontrol (unit FPC).

In de bijlage is zowel op WBL-niveau als per nieuwe unit een financiële vergelijking gepresenteerd tussen de primitieve begroting, de 1^e wijziging en de voorgestelde nieuwe begroting.



De wijzigingen ten opzichte van de primitieve begroting zijn op hoofdlijnen als volgt:

- verlaging van de kapitaallasten met € 370.000 met name als gevolg van lagere rentelasten. Door de lagere investeringsuitgaven in 2014 is de behoefte aan financiering lager geweest, waardoor het aantrekken van een nieuwe langlopende lening is uitgesteld. De lopende uitgaven kunnen daardoor tegen marktrente worden gefinancierd hetgeen leidt tot lagere rentelasten;
- verhoging van de netto bedrijfsvoeringkosten met € 29.000, exclusief de post onvoorzien. Deze verhoging is het saldo van de volgende effecten:
 - o incidenteel extra werkzaamheden voor gemeenten voor beheer en onderhoud van gemalen. Deze werkzaamheden gaan binnen de unit BRO gepaard met extra kosten (personeel en goederen/diensten derden) en met extra opbrengsten; per saldo kostendekkend;
 - o budgettaire en formatief neutrale verschuivingen ten gevolge van de reorganisatie per 1-7-2014 en de verdere professionalisering van de inkooporganisatie:
 - door reorganisatie per 1-7-2014: unit BRO + 0,89 fte
 - door reorganisatie per 1-7-2014: unit OPPIT + 0,89 fte
 - door reorganisatie per 1-7-2014: unit HRM -/- 1,78 fte
 - door reorganisatie per 1-7-2014: unit OPPIT -/- 1,00 fte
 - door reorganisatie per 1-7-2014: unit FPC + 1,00 fte fte
 - door professionalisering inkoop per 1-1-2015: unit FPC + 1,5 fte
 - door professionalisering inkoop per 1-1-2015: unit BRO -/- 1,0 fte
 - door professionalisering inkoop per 1-1-2015: unit OPPIT -/- 0,5 fte
 - o uitbreiding formatie BRO met 1 fte welke wordt gecompenseerd door hogere raming van opbrengstpost geactiveerd personeelslasten;
 - o doorvoering optimalisatie bedrijfsvoering unit OPPIT leidt tot kostenverlaging;
 - o opvoeren kosten voor opzet en invoering van asset management (€ 270.000). Het voordeel van het opzetten en invoeren van asset management treedt op in latere jaren en is meegenomen in de nieuwe Meerjarenraming 2016-2020.

Onderstaan is het financiële gevolg van bovenstaande effecten op de netto bedrijfsvoeringkosten samengevat weergegeven:

wijziging 2015	bij WBL	bij werk voor derden
salarissen / soc.lasten	16	
personeel derden	496	202
overige person.kosten	97	
onderhoud	50	276
asset management	270	
optimalisatie processen	-410	
toevoeging voorziening	-66	
kosten	453	478
opbrengst gemeenten		478
ov.opbrengsten	86	
geactiv. person.lasten	338	
opbrengsten	424	478
Saldo-effect netto kosten	29	29

Voorgesteld wordt om de onderhavige 1^e wijziging van de Begroting 2015 conform vast te stellen.

De directeur,



ing. E.M. Pelzer MMO

de voorzitter,



dr. J.J. Schrijen

WBL - TOTAAL			
Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot 2015 Primitief	mutatie 2015	Begroot 2015 Actueel
	LASTEN		
Rentelasten	8.282	-296	7.986
Afschrijving	22.520	-74	22.446
Totaal kapitaallasten	30.802	-370	30.433
Salarissen	8.876	165	9.042
Sociale lasten	2.212	-149	2.064
Overige personeelslasten	681	97	778
Personeel van derden	1.022	698	1.720
Voormalig personeel en bestuur	149		149
Totaal personeelslasten	12.940	812	13.752
Duurzame gebruiksgoederen	326	4	330
Overige gebruiks- en verbruiksgoederen	3.098	-201	2.897
Energie	7.976	-223	7.752
Huren en rechten	130	13	143
Verzekeringen	140	-18	121
Belastingen	768	21	789
Onderhoud door derden	8.610	326	8.936
Overige diensten door derden	7.630	263	7.893
Totaal goederen en diensten van derden	28.677	185	28.862
Bijdrage aan bedrijven			
Bijdragen aan overheden en overige	156		156
Totaal bijdragen aan derden	156		156
Toevoegingen aan voorzieningen	66	-66	
Onvoorzien	287	341	628
Totaal toevoegingen aan voorzieningen	353	275	628
TOTAAL LASTEN	72.929	902	73.831
BATEN			
Financiële baten	80		80
Personeelsbaten			
Goederen en diensten aan derden	1.928	630	2.558
Bijdrage van derden	66	-66	
Geactiveerde personele lasten	1.462	338	1.800
Geactiveerde bouwrente	350		350
TOTAAL BATEN	3.886	902	4.788
NETTO KOSTEN	69.042		69.042
netto kosten Bedrijfvoering	38.670	370	39.040
netto Kapitaallasten	30.372	-370	30.003
Bijdrage WATERSCHAPPEN	69.042		69.042
EXPLOITATIE-SALDO	0		0
PERSONEEL			
Aantal formatieplaatsen (fte's) waarvan structureel bezet per ultimo	150,19	1,00	151,19

Bouw, Renovatie, Onderhoud			
Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot 2015	mutatie 2015	Begroot 2015 Actueel
	LASTEN		
Salarissen	3.907	150	4.058
Sociale lasten	989	-52	937
Overige personeelslasten	16	10	26
Personeel van derden	278	416	694
Voormalig personeel en bestuur			
Totaal personeelslasten	5.190	524	5.714
Duurzame gebruiksgoederen	69		69
Overige gebruiks- en verbruiksgoederen	20	-1	19
Energie			
Huren en rechten			
Verzekeringen	3	-3	
Belastingen			
Onderhoud door derden	7.090	249	7.339
Overige diensten door derden	421	249	670
Totaal goederen en diensten van derden	7.603	494	8.097
Bijdrage aan bedrijven			
Bijdragen aan overheden en overige			
Totaal bijdragen aan derden			
Toevoegingen aan voorzieningen			
Onvoorzien			
Totaal toevoegingen aan voorzieningen			
TOTAAL LASTEN	12.793	1.018	13.811
BATEN			
Financiële baten			
Personeelsbaten			
Goederen en diensten aan derden	798	741	1.539
Bijdrage van derden			
Geactiveerde personele lasten	1.462	338	1.800
TOTAAL BATEN	2.260	1.079	3.339
NETTO KOSTEN	10.533	-61	10.472
PERSONEEL			
Aantal formatieplaatsen (fte's)	67,70	0,89	68,59
waarvan structureel bezet per ultimo			

Operations, Product- Procesontwikkeling en IT			
Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot 2015	mutatie 2015	Begroot 2015 Actueel
	LASTEN		
Salarissen	2.810	-116	2.694
Sociale lasten	688	-75	613
Overige personeelslasten	13	18	31
Personeel van derden	518	195	713
Voormalig personeel en bestuur			
Totaal personeelslasten	4.029	22	4.051
Duurzame gebruiksgoederen	150	4	155
Overige gebruiks- en verbruiksgoederen	2.864	-203	2.661
Energie	7.753	-312	7.442
Huren en rechten	86	2	88
Verzekeringen	59	-46	13
Belastingen	734	-12	722
Onderhoud door derden	929	-36	893
Overige diensten door derden	6.528	105	6.632
Totaal goederen en diensten van derden	19.103	-498	18.605
Bijdrage aan bedrijven			
Bijdragen aan overheden en overige	156		156
Totaal bijdragen aan derden	156		156
Toevoegingen aan voorzieningen			
Onvoorzien			
Totaal toevoegingen aan voorzieningen			
TOTAAL LASTEN	23.287	-476	22.811
BATEN			
Financiële baten			
Personeelsbaten			
Goederen en diensten aan derden	415	-96	319
Bijdrage van derden	66	-66	
Geactiveerde personele lasten			
TOTAAL BATEN	481	-162	319
NETTO KOSTEN	22.806	-314	22.492
PERSONEEL			
Aantal formatieplaatsen (fte's)	50,10	-0,61	49,49
waarvan structureel bezet per ultimo			

staf-unit HRM			
Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot 2015	mutatie 2015	Begroot 2015 Actueel
	LASTEN		
Salarissen	794	-51	742
Sociale lasten	198	-34	163
Overige personeelslasten	588	70	658
Personeel van derden	1		1
Voormalig personeel en bestuur	105		105
Totaal personeelslasten	1.686	-16	1.670
Duurzame gebruiksgoederen	70		70
Overige gebruiks- en verbruiksgoederen	158	4	161
Energie	222	88	311
Huren en rechten	44	11	55
Verzekeringen	78	31	109
Belastingen	34	33	67
Onderhoud door derden	590	114	704
Overige diensten door derden	184	-30	154
Totaal goederen en diensten van derden	1.380	250	1.630
Toevoegingen aan voorzieningen	66	-66	
Onvoorzien			
Totaal toevoegingen aan voorzieningen	66	-66	
TOTAAL LASTEN	3.132	169	3.300
BATEN			
Financiële baten			
Personeelsbaten			
Goederen en diensten aan derden	715	-15	700
Bijdrage van derden			
Geactiveerde personele lasten			
TOTAAL BATEN	715	-15	700
NETTO KOSTEN	2.417	183	2.600
PERSONEEL			
Aantal formatieplaatsen (fte's)	14,00	-1,78	12,22
waarvan structureel bezet per ultimo			

staf-unit FPC			
Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot 2015	mutatie 2015	Begroot 2015 Actueel
	LASTEN		
Salarissen	1.096	176	1.272
Sociale lasten	271	18	288
Overige personeelslasten	4		4
Personeel van derden	225	87	312
Voormalig personeel en bestuur			
Totaal personeelslasten	1.595	281	1.876
Duurzame gebruiksgoederen	16		16
Overige gebruiks- en verbruiksgoederen	13		13
Energie			
Huren en rechten			
Verzekeringen	1	-1	
Belastingen			
Onderhoud door derden			
Overige diensten door derden	245	-61	184
Totaal goederen en diensten van derden	274	-62	213
Bijdrage aan bedrijven			
Bijdragen aan overheden en overige			
Totaal bijdragen aan derden			
Toevoegingen aan voorzieningen			
Onvoorzien			
Totaal toevoegingen aan voorzieningen			
TOTAAL LASTEN	1.869	219	2.089
BATEN			
Financiële baten			
Personeelsbaten			
Goederen en diensten aan derden			
Bijdrage van derden			
Geactiveerde personele lasten			
TOTAAL BATEN			
NETTO KOSTEN	1.869	219	2.089
PERSONEEL			
Aantal formatieplaatsen (fte's)	14,39	2,50	16,89
waarvan structureel bezet per ultimo			

Directie			
Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot 2015	mutatie 2015	Begroot 2015 Actueel
	LASTEN		
Salarissen	136	6	142
Sociale lasten	29	-2	28
Overige personeelslasten	59		59
Totaal personeelslasten	225	4	229
Duurzame gebruiksgoederen	21		21
Overige gebruiks- en verbruiksgoederen	39		39
Overige diensten door derden	220		220
Totaal goederen en diensten van derden	280	0	280
Bijdragen aan overheden en overige			
Totaal bijdragen aan derden			
Onvoorzien	287	341	628
Totaal toevoegingen aan voorzieningen	287	341	628
TOTAAL LASTEN	791	345	1.137
NETTO KOSTEN	791	345	1.137
PERSONEEL			
Aantal formatieplaatsen (fte's) waarvan structureel bezet per ultimo	1,00		1,00
Bestuur			
Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot 2015	mutatie 2015	Begroot 2015 Actueel
	LASTEN		
Voormalig personeel en bestuur	44		44
Totaal personeelslasten	44		44
Duurzame gebruiksgoederen			
Overige gebruiks- en verbruiksgoederen	4		4
Overige diensten door derden	31		31
Totaal goederen en diensten van derden	35		35
Bijdrage aan bedrijven			
Bijdragen aan overheden en overige			
Totaal bijdragen aan derden			
TOTAAL LASTEN	80		80
NETTO KOSTEN	80		80
Bovenformatief			
Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot 2015	mutatie 2015	Begroot 2015 Actueel
	LASTEN		
Salarissen	134	0	134
Sociale lasten	38	-3	35
Totaal personeelslasten	172	-3	169
Duurzame gebruiksgoederen			
Overige diensten door derden	2		2
Totaal goederen en diensten van derden	2	0	2
TOTAAL LASTEN	174	-4	170
NETTO KOSTEN	174	-4	170
PERSONEEL			
Aantal formatieplaatsen (fte's) waarvan structureel bezet per ultimo	3,00		3,00

Kapitaallasten			
Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot 2015	mutatie 2015	Begroot 2015 Actueel
LASTEN			
Getransporteerd afvalwater			
Rentelasten	2.011	-63	1.949
Afschrijving	5.623	139	5.762
Gezuiverd afvalwater			
Rentelasten	4.808	-227	4.581
Afschrijving	12.491	-136	12.356
Verwerkt slib			
Rentelasten	791	-40	752
Afschrijving	3.240	-156	3.084
Financ.beleid, financ.administratie			
Rentelasten	2	0	2
Afschrijving	32		32
Human Resource Management			
Rentelasten	2	0	2
Afschrijving	22		22
Huisvesting + Interne faciliteiten			
Rentelasten	224	-5	219
Afschrijving	779	2	780
Automatisering			
Rentelasten	13	38	51
Afschrijving	323	78	401
Kwaliteit-Arbo-Milieuzorg			
Rentelasten			
Afschrijving			
Overig ondersteunend			
Rentelasten	431	0	431
Bouwrente			
Afschrijving	10	-1	9
totaal rentelasten	8.282	-296	7.986
totaal afschrijvingen	22.520	-74	22.446
TOTAAL LASTEN	30.802	-370	30.433
BATEN			
Financiële baten	80		80
Personeelsbaten			
Goederen en diensten aan derden			
Bijdrage van derden			
Geactiveerde lasten: bouwrente	350		350
TOTAAL BATEN	430		430
NETTO KOSTEN	30.372	-370	30.003

Besluit

Van	Stafunit Financiën, Planning, Concerncontrol (Wil Pörteners)		
Onderwerp	Werkbegroting 2015; 1e wijziging Begroting 2015		
Datum	27-5-2015	Corsanr.	porten/2015.05771

Gelet op de bepalingen van de Gemeenschappelijke Regeling Waterschapsbedrijf Limburg:
Gelet op het voorstel van het Dagelijks Bestuur van 18-3-2015;

B E S L U I T :

- De aan het voorstel tot vaststelling van de Werkbegroting 2015 gekoppelde 1^e wijziging van de Begroting 2015 vast te stellen overeenkomstig onderstaande tabel. Deze verschuiving leidt tot verschuiving van netto kostenbudgetten tussen de units maar is op WNL niveau budgettair neutraal.

Begroting 2015	de 1e wijziging Begroting 2015		
	Bestuurs- Begr. 2015	wijziging	Begr. 2015 na wijziging
Bouwen en Renoveren	772.489	-772.489	0
Onderhoud	9.760.548	-9.760.548	0
Bouw, Renovatie en Onderhoud		10.472.295	10.472.295
IT, Product- Procesontwikkeling	3.324.866	-3.324.866	0
Operations	19.480.767	-19.480.767	0
Operations, Product- en Procesontwikkeling, IT		22.491.895	22.491.895
Human Resource Management	2.417.177	183.101	2.600.278
Financiën, Planning, Concerncontrol	1.869.269	219.337	2.088.606
Directie excl. onvoorzien	504.130	4.253	508.383
Directie post onvoorzien	287.316	341.110	628.426
Bestuur	79.577	0	79.577
Bovenformatief	173.832	-3.525	170.307
			0
Kapitaallasten	30.372.482	-369.796	30.002.686
Totaal netto kosten	69.042.453	0	69.042.453

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 27-5-2015.

De directeur

De voorzitter,

ing. E.M. Pelzer MMO

dr. J.J. Schrijen

