

Voorstel aan het AB

Van	Dagelijks Bestuur		
Scribent	Wil Pörteners	ID-nummer	WBL-1085923975-245
Portefeuillehouder	R. Sleijpen		
Onderwerp	Aangepast en geactualiseerd beleid Reserves en Voorzieningen		
Datum vergadering	16 december 2020	Agendapunt nr.	3.7

Gevraagd besluit:

Overeenkomstig het voorstel van het Dagelijks Bestuur te besluiten tot het:

- Vaststellen van het aangepaste en geactualiseerde beleid reserves en voorzieningen, waardoor de mogelijkheid wordt gecreëerd tot het aanhouden van geormerkte bestemmingsreserves.

Korte toelichting/samenvatting:

De voorgestelde aanpassing en actualisatie van de beleidsnota Reserves en Voorzieningen maakt het mogelijk bestemmingsreserves te vormen, waardoor de besteding van geormerkte budgetten veilig wordt gesteld en niet strikt gebonden is aan de besteding in enig jaar.

Door de besteding van het budget voor innovatie resp. voor invullen WL-opdracht te bestemmen voor specifiek benoemde onderzoeken, wordt de benutting van dit budget geormerkt. De realisatie kan echter per jaar afwijken van de geplande besteding, waardoor de behoefte bestaat om de geormerkte budgetten apart te zetten voor het onderzoek waarvoor deze budgetten zijn benoemd.

Uitgebreide toelichting op voorstel:

In het kader van het stimuleren van innovaties en het invulling geven aan de opdracht van WL, is bestuurlijk specifiek budget toegekend waarvan de besteding niet gelijkmatig gespreid over de jaren plaats vindt.

Door de besteding van dit budget (innovatie / invulling opdracht) te bestemmen voor specifiek benoemde onderzoeken, wordt de benutting van dit budget geormerkt. De realisatie kan echter per jaar afwijken van de geplande besteding, waardoor de behoefte bestaat om de geormerkte budgetten apart te zetten voor het onderzoek waarvoor deze budgetten zijn benoemd.

Het karakter van de onderzoeken is anders dan hoe projecten zijn georganiseerd, minder vast omlijnd, meer ruimte voor aanpassingen, toevoegingen, verdiepingen en verbredingen door met meerdere partijen te communiceren en op een andere wijze te werken, iets nieuws, een innovatie.

Daarom heeft het plannen van de onderzoeken een ruimer kader in de tijd nodig, doordat het tijdvenster verschuift waardoor de realisatie van onderzoeken kan afwijken van de planning. Ook kan een verschuiving in de tijd plaatsvinden door de betrokkenheid van meerdere partijen en/of dat een onderzoek meer tijd vraagt, waardoor de onderzoeken in meerdere financiële boekingsjaren zullen plaatsvinden.

Het is daarom belangrijk dat we het niet benutte deel van geormerkte budgetten kunnen reserveren voor besteding in opvolgende financiële boekjaren.

De tekstuele aanpassing is afgestemd op de tekst die ook in de betreffende beleidsnota van WL gebruikt is.

Om inzicht te geven in de stand van zaken omtrent het innovatie budget, zal middels periodieke rapportage verantwoording en inzicht worden gegeven omtrent de benutting van de geormerkte budgetten en de daartoe aangehouden balansrekening.

Aanpassing / actualisatie in de beleidsnota Reserves en Voorzieningen:

- aanpassing van de tekst omtrent bestemmingsreserves; in de eerdere versie stond vermeld dat WBL geen bestemmingsreserves had (zie paragraaf 3.4 van de bijgevoegde beleidsnota);
- actualiseren van de tekst omtrent voorzieningen overeenkomstig het AB-besluit van 19-9-2018 waarbij de voorziening Persoonsgebonden Basis Budget is opgeheven (zie paragraaf 4.2 van de bijgevoegde beleidsnota).

Strategische doelen in relatie tot:

- Schoon en ecologisch gezond water
- Vergroten duurzaamheid
- Vergroten maatschappelijke waarde

Om de strategische doelen te behalen is het toepassen van innovatieve oplossingen essentieel. Deze vormen daarom ook een kritische succesfactor binnen het strategisch plan van WBL. Daarnaast is innovatie als vernieuwende en verbindende motor een expliciet doel onder het strategisch thema "Vergroten maatschappelijke waarde". Door middel van het ingerichte innovatieproces worden keuzes voor innovatieve onderzoeken en trajecten goed onderbouwd genomen en wordt het budget toegewezen.

Dat het uitgaven patroon een zekere flexibiliteit vraagt is in bovenstaande toelichting beschreven. Om de voortgang van de benodigde innovaties niet te frustreren of te vertragen is het inrichten van geormerkte bestemmingsreserves een belangrijke factor.

Organisatie:

Sector S&I en sector BO

Ondernemingsraad:

De actualisatie van dit beleid leidt niet tot ingrijpende wijzigingen en heeft geen personele consequenties.

Juridische aspecten:

N.v.t.

Financiële consequenties:

De aanpassing van de beleidsnota heeft geen financiële gevolgen.

De besluitvorming omtrent het vullen en aanpassen van bestemmingsreserves vindt plaats bij het vaststellen van de jaarrekening.

Risico's:

Geen.

De directeur,

De voorzitter,

ing. E.M. Pelzer MMO

drs. ing. P.F.C.W. van der Broeck

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 16-12-2020

De directeur,

De voorzitter,

ing. E.M. Pelzer MMO

drs. ing. P.F.C.W. van der Broeck

- Bijlage: Beleidsnota 2018: Reserves en Voorzieningen (geactualiseerd 16-12-2020)