

---

# Doorlichting exploitatie Waterschapsbedrijf Limburg

---

*analyse huidige situatie en aanreiken instrumenten  
voor verbeterde bedrijfsvoering*



21822

**eindrapport**

Cebeon, 15 september 2022



7.1.6	Bedrijfsvoering .....	46
7.1.7	Afchrijvings- en rentebeleid .....	46
7.1.8	Zuiveringstarief aanpassen.....	47
7.2	Instrumenten scenario's .....	47
7.3	Denkkader van de maatschappelijke kosten-batenanalyse (MKBA) .....	48
7.4	Slotbeschouwing .....	51
<b>8</b>	<b>Conclusies.....</b>	<b>52</b>
8.1	Financiële analyse .....	52
8.2	Processen en beleid .....	56
	<b>Bijlagen .....</b>	<b>61</b>
<b>A</b>	<b>Onderzoeksverantwoording .....</b>	<b>63</b>
A.1	Normenkader .....	63
A.2	Gesprekken .....	63
A.3	Financiële analyse.....	64
A.4	Geraadpleegde documenten .....	65









































































Om tijdwinst te realiseren kiezen andere waterschappen ervoor om niet alle assets in beeld te brengen en periodiek te inspecteren, maar ze hanteren vaak een meer risico gestuurde benadering. De assets met de grootste risico's of met de grootste biologische vuillast worden geïnspecteerd. Kleinere risico's worden geaccepteerd of worden meer globaal (groepsgewijs) ingeschat.

---

## 6.2 Processen rondom assetmanagement

De beschrijving van de processen rondom assetmanagement is *nog niet gereed*. Hieraan wordt nu gewerkt en er is naar het oordeel van de assetmanagers inmiddels een verbeteringslag gemaakt waardoor huidige projectvoorstellen voldoende kwaliteit hebben voor besluitvorming door de portfolioboard.

Met het inzetten van de 'Operatie Waterkracht' is WBL gestart om de rollen binnen assetmanagement strakker te definiëren (assetowner, assetmanager, serviceprovider, assetuser) en processen duidelijker te gaan vastleggen. Daarnaast worden er faalanalyses uitgevoerd (FMECA-studies). Vooruitlopend op 'Assetbase Op Orde' wordt gestuurd op personeel (meer en andere vaardigheden) en op investeringen.

### *van melding naar projectvoorstel*

De processen voor investeringen zijn ingericht in meldingen, projectmanagement en portfoliomanagement, met daarnaast ondersteuning van de financiële processen en de beslisprocessen. Meldingen worden omgezet in een aanvraag waarna prioritering plaatsvindt.<sup>20</sup> Daarbij wordt gewerkt met drie schillen:

- in de eerste schil (tijdshorizon 2 jaar) zijn de meest concrete projecten opgenomen. prioritering vindt plaats door de portfolioboard (sectordirecteuren O&O, S&I, bedrijfsondersteuning);
- in de tweede schil (tijdshorizon 5 jaar) komt een project terecht na beoordeling op nut en noodzaak van een investering;
- in de derde schil (tijdshorizon 10 jaar) komt een investering als deze theoretisch dient plaats te vinden.

---

<sup>20</sup> Er loopt een Operational Excellence traject om de processen van melding tot met borging in de organisatie van investeringsprojecten te optimaliseren.





































**Advies**

**verantwoordelijkheid reserves en voorzieningen meer bij WBL leggen**

8. Het ontbreken van bestemmingsreserves bemoeilijkt de sturing van uitgaven, het creëren van een gelijkmatig uitgavenniveau en de planning van (nieuwe) projecten. Te overwegen valt om hier meer verantwoordelijkheid bij WBL te leggen.

**begrotingscyclus heroverwegen**

9. Er is een lang tijdsverloop tussen het opstellen van de begroting en het begin van het begrotingsjaar. Dat levert risico's op omdat het soms lastig is 2 jaar vooruit te ramen. Het verkorten van de begrotingscycli maakt het mogelijk actueler en daarmee realistischer te ramen. Als dit niet gewenst wordt, is het aan te bevelen om met een duidelijke post onvoorzien te werken en begrotingswijzigingen vast te stellen. Geleidelijke aanpassing via begrotingswijzigingen kan helpen WL op alle niveaus (apparaat en bestuur) mee te nemen in ontwikkelingen



---

## **Bijlagen**

---









