

Opsteller
Sanne Hooijer

Aantal pagina's
6

Behandelend gremium
Algemeen bestuur

Datum voorgelegd
17 april 2019

Agendapunt, Onderwerp
Voorstel actualisatie begroting 2019

Agendering
Ter besluitvorming

Kopie aan

Kenmerk
V0412/H008080

1 Samenvatting voorstel

Bij het vaststellen van de primaire begroting 2019 op 19 april 2018 is aangekondigd dat voor 2019 een gewijzigde begroting zal worden opgesteld, welke is aangepast aan de actualiteit. In de Planning & Controlcyclus die op 29 november 2018 door het Algemeen bestuur is vastgesteld is aangegeven dat deze 1^e begrotingswijziging 2019 (inclusief zienswijzeprocedure) parallel wordt uitgevoerd met het begrotingsproces 2020, zodat waterschappen slechts 1 zienswijzeprocedure hoeven te doorlopen.

De geactualiseerde begroting 2019 stijgt met € 8,2 miljoen wat hoofdzakelijk veroorzaakt wordt door:

- nieuwe en beëindigde producten (€ 3,8 miljoen stijging)
- wijziging in bestaande producten (€ 3,8 miljoen stijging)
- eenmalige karakter interne projecten (€ 0,2 miljoen stijging)
- herberekening van de basisuurtarieven (€ 0,4 miljoen stijging)

De geactualiseerde begroting 2019 laat een forse groei zien uitgedrukt in euro's en in begrote uren. Deze groei was in de organisatie van HWH in de laatste maanden van 2018 al zichtbaar. Het vertrouwen in HWH groeit en dat uit zich onder andere in een toename in het aantal projecten. De ambitieuze groei brengt een aantal organisatorische uitdagingen met zich mee:

- De lat ligt hoog voor de te leveren inspanning in 2019. De werkdruk, vooral bij de ondersteunende diensten instandhouding, ligt al hoog en de planning staat al onder druk. Het verder verhogen van de ambitie, vraagt aandacht voor het leveren van de gevraagde kwaliteit binnen de afsproken tijdslijnen.
- De ambitie in de begroting vraagt een verdere groei van de flexibele schil om te kunnen voldoen aan de vraag. Het vinden van een balans tussen de vaste kern enerzijds en de flexibele schil anderzijds vraagt de nodige aandacht.
- Organisatorische groei legt ook druk op de organisatiecultuur. Een cultuur van samenwerking is vele malen belangrijker geworden. Dit vraagt bewustzijn van de medewerkers.

Deze uitdagingen hebben de aandacht van directie en dagelijks bestuur van HWH. Om deze reden zijn in de begroting 2 FTE aan instandhouding toegevoegd waarvan de werkzaamheden zich vooral op de instandhouding en control van HWH richten. Na deze aanpassing zijn de terugkerende kosten van 'bestuur en organisatie' 11,5% van de totale begroting in 2019, vergelijkbaar met deze verhouding in 2016.

In hoofdstuk 4 is een verdere financiële analyse uiteengezet.

2 Inleiding

De geactualiseerde begroting 2019 is gebaseerd op:

- Een flexibele organisatie waarin de medewerkers die de programma's/projecten/diensten uitvoeren of worden ingeleend vanuit de waterschappen of worden ingehuurd vanuit de markt.
- Een organisatie waar de vaste kern en instandhouding synoniem zijn. Maar waar ook binnen de vaste kern zoveel als mogelijk met meerjarige contracten wordt gewerkt, in zoverre dit binnen de wetgeving mogelijk is.
- Een organisatie die in haar programma's werkt volgens Integraal Project Management (IPM).
- De uitgangspunten van de kaderbrief 2020.
- De inschatting van de uit te voeren activiteiten in 2019, rekening houdende met de afronding van activiteiten die niet uitgevoerd zijn in 2018.

In de geactualiseerde begroting 2019 zijn enkele aanpassingen verwerkt ten opzichte van de primaire begroting 2019:

- In de geactualiseerde begroting 2019 zijn de uurtarieven voor inleen (vanuit waterschappen), inhuur van de markt en overheid bijgesteld van € 95,41 naar € 100,29. De uurtarieven voor medewerkers op de payroll zijn bijgesteld van € 71,05 naar € 74,68. Beide tarieven zijn gebaseerd op de Handleiding overheidstarieven 2018 (ministerie van Financiën) en geïndexeerd met 6,69% voor het onderhandelingsresultaat op de SAW 2017-2019:
 - Per 1 januari 2018 worden de salarissen met terugwerkende kracht met 3,5% verhoogd.
 - Per 1 april 2019 worden de salarissen met 3,25% verhoogd. Effectief is dat voor 2019 2,44%.
 - Vereenvoudiging IKB in 2019. Dit heeft een gemiddelde waarde van 0,75%.

In de financiële analyse in hoofdstuk 4 is toegelicht wat de wijziging in uurtarieven in de begroting van HWH betekent. De inhuurtarieven kunnen in 2019 echter onder opwaartse druk komen te staan vanwege de aanhoudende schaarste aan ICT personeel.

- De ontwikkelingen en actualisaties in dienstverleningsovereenkomsten zijn verwerkt.
- De actuele capaciteitsplanning per project is verwerkt.
- In 2019 zal, zoals aangekondigd in de kaderbrief, de ingezette kwaliteitsverbetering van de organisatie verder worden uitgewerkt. Dit is in de bijlage bij de kaderbrief 2020 uitgewerkt en komt tot uitdrukking in een aantal interne projecten binnen de instandhouding. De upgrade van de huisvesting zal in 2019 aanvangen en mogelijk in Q1 van 2020 doorlopen.
- Er is voor zover mogelijk rekening gehouden met de uitkomsten van het Koersplan 2018-2020. Dit uit zich in een begroting voor de nieuwe rollen van HWH als innovatiemakelaar en ondersteuner/veranderaar. Beiden zijn groot in programma 2 Kennis en Verbinden.

3 Structuur en de systematiek van de begroting

De indeling van de geactualiseerde begroting 2019 is gelijk aan de primaire begroting 2019:

- Deel 1: Instandhouding
- Deel 2: Projecten waterschappen
- Deel 3: Projecten derden
- Deel 4: Verwachte begrotingswijzigingen op basis van het meerjarenprogramma

Voor meer informatie wordt verwezen naar de leeswijzer in hoofdstuk 2 van de geactualiseerde begroting.

3.1 Uurtarieven en opslagen

Het gemiddelde begrotingsuurtarief voor inleen en inhuur van de markt en overheid in 2019 is € 100,29 (gebaseerd op gemiddeld schaal 12). Voor medewerkers op de payroll wordt een gemiddeld begrotingstarief in 2019 gehanteerd van € 74,68 (gebaseerd op gemiddeld schaal 11). De uurtarieven zijn gebaseerd op de Handleiding Overheidstarieven 2018, Ministerie van Financiën, en geïndexeerd met 6,69% voor het onderhandelingsresultaat op de SAW 2017-2019).

De rekentarieven voor de doorbelastingen van instandhouding zijn:

- Virtuele werkplek: € 300 per maand per medewerker;
- Capaciteitsmanagement: € 5.000 per medewerker voor de gehele begeleiding van instroom. Voor contractverlengingen wordt een rektarief van € 2.500 gehanteerd;
- Inkoop: € 1.000 voor een enkelvoudig onderhandse aanbesteding en € 2.500 voor een meervoudig onderhandse aanbesteding. Dit geldt wanneer het niet onder capaciteitsmanagement valt.

De rekentarieven zijn gelijk gebleven ten opzichte van 2018.

3.2. Capaciteitsraming

Een belangrijke basis voor de HWH begroting zijn de personeelslasten. Hieronder is een overzicht opgenomen van de begrote uren per programma. Voor nadere toelichting wordt verwezen naar het document Actualisatie begroting 2019.

Overzicht uren per programma	2018 begroot actualisatie	2018 begroot 6e wijziging	2019 begroot primair	2019 begroot actualisatie	Mutatie 2019 primair t.o.v. 2019 actualisatie
1. Bestuur en organisatie	24.858	24.858	24.720	30.377	5.657
2. Kennis en verbinden	5.090	5.409	5.090	11.181	6.091
<i>Subtotaal instandhouding</i>	<i>29.948</i>	<i>30.267</i>	<i>29.810</i>	<i>41.557</i>	<i>11.747</i>
3. Waterketen	5.086	5.086	4.746	5.330	584
4. Projecten Bedrijfsfuncties	8.728	10.564	6.385	10.293	3.908
5. Projecten Diensten	18.993	23.077	17.748	33.110	15.362
6. Projecten Derden AHN, BM en SAW@	10.141	10.141	10.141	9.858	-283
7. Projecten Informatiehuis Water	12.488	13.502	9.800	17.732	7.932
<i>Subtotaal projecten</i>	<i>55.437</i>	<i>62.370</i>	<i>48.820</i>	<i>76.323</i>	<i>27.503</i>
Totaal begroot	85.385	92.637	78.631	117.880	39.250

Overzicht uren per type overeenkomst	2018 begroot actualisatie	%	2019 begroot primair	%	2019 begroot actualisatie	%
Payroll	23.603	28%	23.191	29%	21.996	19%
Inleen	35.976	42%	32.686	42%	48.093	41%
Inhuur	25.805	30%	22.753	29%	42.837	36%
Overheid					4.955	4%
Totaal	85.385	100%	78.631	100%	117.880	100%

Van de ruim 117.000 begrote uren in de geactualiseerde begroting 2019 zijn er nog ongeveer 26.000 uren in te vullen. Deze zijn naar rato verdeeld over de type overeenkomsten. Er is uitgegaan van de ambitie om 41% van alle productieve uren in te kunnen vullen met medewerkers die worden ingeleend van de waterschappen.

3.3 Herverdeeleffecten

In bijlage 3 van de geactualiseerde begroting worden de effecten voor de bijdragen van de waterschappen weergegeven.

3.4 Monitoring

De voortgang van de begroting wordt gemonitord in de bestuursrapportages. De inhoud en indeling van de bestuursrapportages komen overeen met de indeling van de begroting. Er blijft onverminderd aandacht voor de KPI's, zoals capaciteit en liquiditeit.

4 Financiële analyse wijziging 2019

In deze paragraaf worden de belangrijkste wijzigingen aangegeven ten opzichte van de primaire begroting 2019.

Programma	2018 JEV	2018 begroot actualisatie	2018 begroot 6e wijziging	2019 begroot primair	2019 begroot actualisatie	Mutatie 2019 primair t.o.v. 2019 actualisatie
1. Bestuur en organisatie	2.568.948	3.239.910	3.239.910	2.737.174	3.808.242	1.071.069
2. Kennis en verbinden	487.563	552.563	582.563	810.220	1.759.557	949.337
<i>Subtotaal instandhouding</i>	<i>3.056.511</i>	<i>3.792.473</i>	<i>3.822.473</i>	<i>3.547.394</i>	<i>5.567.799</i>	<i>2.020.405</i>
3. Waterketen	1.244.018	1.426.706	1.426.707	1.400.762	1.451.364	50.602
4. Projecten Bedrijfsfuncties	2.299.144	2.192.217	2.416.323	1.503.481	2.820.345	1.316.864
5. Projecten Diensten	5.702.419	6.098.711	6.841.418	5.573.147	7.414.411	1.841.264
6. Projecten Derden AHN, BMen SAW@	6.122.958	5.267.966	6.039.770	5.267.967	6.486.737	1.218.770
7. Projecten Informatiehuis Water	2.684.532	2.560.300	2.710.301	1.491.028	3.209.400	1.718.372
<i>Subtotaal projecten</i>	<i>18.053.071</i>	<i>17.545.900</i>	<i>19.434.519</i>	<i>15.236.385</i>	<i>21.382.258</i>	<i>6.145.873</i>
Totaal	21.109.575	21.338.379	23.256.987	18.783.776	26.950.056	8.166.278

De geactualiseerde begroting 2019 laat een forse groei zien uitgedrukt in euro's en in begrote uren. Het vertrouwen in HWH groeit en dat uit zich onder andere in een toename in het aantal projecten. De ambitieuze groei brengt een aantal organisatorische uitdagingen met zich mee:

- De lat ligt hoog voor de te leveren inspanning in 2019. De werkdruk ligt al hoog en de planning staat al onder druk. Het verder verhogen van de ambitie, vraagt aandacht voor het leveren van de gevraagde kwaliteit binnen de afgesproken tijdslijnen.
- De ambitie in de begroting vraagt een verdere groei van de flexibele schil om te kunnen voldoen aan de vraag. Het vinden van een balans tussen de vaste kern enerzijds en de flexibele schil anderzijds vraagt de nodige aandacht.
- Organisatorische groei legt ook druk op de organisatiecultuur. Een cultuur van samenwerking is vele malen belangrijker geworden. Dit vraagt bewustzijn van de medewerkers.

Deze uitdagingen hebben de aandacht van directie en dagelijks bestuur van HWH. Om deze reden zijn in de begroting 2 FTE aan instandhouding toegevoegd waarvan de werkzaamheden zich vooral op de instandhouding en control van HWH richten. Na deze aanpassing zijn de terugkerende kosten van 'bestuur en organisatie' 11,5% van de totale begroting in 2019, vergelijkbaar met deze verhouding in 2016.

Een korte toelichting op de ontwikkeling in de begrote kosten instandhouding (programma 1 en 2) ten opzichte van de primaire begroting 2019:

- Programma 1. Bestuur en organisatie:
 - o De stijging van de begrote kosten capaciteitsmanagement met afgerond € 30.000 wordt veroorzaakt door de inzet van wervingstools en een wijziging in de aansturing. Capaciteitsmanagement krijgt een prominentere plaats in de organisatie door de groei van de flexibele schil.
 - o Inkoop gaat meer nadruk leggen op strategisch leveranciersmanagement. Effect is afgerond € 30.000.
 - o Bij facilitair worden de kosten zichtbaar voor de kwalitatief betere ondersteuning van de kantoorautomatisering, de duurdere licenties voor het nieuwe financiële systeem en de hogere afschrijvingskosten door de vernieuwing van hardware wat in 2018 heeft plaatsgevonden. Effect is afgerond € 230.000.
 - o Bij organisatieondersteuning is uitbreiding nodig van het (functioneel) beheer op de ondersteunende applicaties, zoals archivering en sharepoint. Effect is afgerond € 190.000.

- In 2018 is gestart met de inzet van communicatiemiddelen. De communicatie wordt in 2019 verder ingezet en als afzonderlijke kostenplaats begroot. Effect is afgerond € 130.000.
 - In de geactualiseerde begroting is rekening gehouden met de aanwending van de voorziening voor personele kosten ten gunste van de kostenplaats mobiliteit, waardoor de kosten lager zijn. Effect is afgerond € 130.000.
 - Er is een uitbreiding op instandhouding begroot, zoals toegelicht in het voorwoord van de begroting. Er zijn 2 FTE aan instandhouding toegevoegd waarvan de werkzaamheden zich vooral op de instandhouding en control van HWH richten. De kosten hiervan bedragen € 281.000.
 - Onder instandhouding zijn diverse interne projecten begroot met een eenmalig karakter. Dit veroorzaakt een stijging van afgerond € 350.000. De aanpassing van de financiële systemen zal in 2018 worden uitgevoerd en in 2019 worden afgerond. Het project DIV naar waterschap zal eveneens een overloop hebben van 2018 naar 2019. De upgrade van de huisvesting zal in 2019 aanvangen en mogelijk in Q1 van 2020 doorlopen. Voor nieuwe interne projecten worden, voor aanvang, business cases voorgelegd aan het Dagelijks bestuur. Voor meer details over de interne projecten wordt verwezen naar de bijlage bij de kaderbrief 2020.
- Programma 2. Kennis en verbinden:
- Vanuit het koersplan is een bedrag opgenomen voor de invulling van de rollen innovatiemakelaar en ondersteuner/veranderaar. Totaalbedrag is € 1,0 miljoen. Waterschappen hebben behoefte aan een actieve ondersteuning m.b.t innovatie-kennisuitwisseling. Om deze communicatie en kennisuitwisseling mogelijk te maken is naast de inzet van FTE's een jaarbudget nodig. Voor de rol van ondersteuner/veranderaar is een bedrag begroot voor licenties, diensten en uren. Conform de werkwijze met Business Cases is ook hier een klein budget beschikbaar voor het opstarten van Pilot en Proof of Concept (POC). De opdrachten hiervoor zullen net als bij Business Cases door de OGT worden gegeven.

De opbouw van de primaire begroting 2019 naar de geactualiseerde begroting 2019 kan als volgt worden samengevat:

Wijzigingen begroting 2019 actualisatie ten opzichte van begroting 2019 primair	Totaal	Instandhouding	Projecten
Begroting 2019 primair	18.783.779	3.547.394	15.236.385
Wijziging basis uurtarief	354.728	134.483	220.245
Subtotaal na wijziging uitgangspunten	19.138.506	3.681.876	15.456.630
Wijziging interne projecten	156.500	156.500	-
Nieuwe projecten	3.946.678	-	3.946.678
Beëindigde projecten	-111.239	-	-111.239
Wijziging begrote uren projecten	3.748.806	1.122.003	2.626.803
Wijzigingen overige kosten projecten	70.805	607.420	-536.615
Begroting 2019 geactualiseerd	26.950.056	5.567.799	21.382.258

5 Vervolg planning

De planning voor de begroting is als volgt:

Begroting 2020 en geactualiseerde begroting 2019	Deadline	Team/Gremium
DB vaststellen concept ontwerp begroting	13-12-2018	DB
Start zienswijzeprocedure, begroting naar ws'en 8 weken	Week 2 2019	Waterschappen
Einde zienswijzeperiode	Week 10 2019	Waterschappen
DB: vaststellen nota van toelichting begrotingswijziging 2019, definitieve ontwerp begroting 2020 en eventuele concept wijzigingsvoorstellen	Week 13 2019	Dagelijks Bestuur
AB vaststellen wijziging begroting 2019 en begroting 2020	Week 16 2019	Alg. Bestuur
Aanleveren vastgestelde geactualiseerde begroting 2019 en begroting 2020 bij provincie	Week 18 2019	Provincie

6 Gevraagd besluit

1. De 1e begrotingswijziging 2019 van de Gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis vast te stellen.
2. Kennis te nemen van de reactienota op de ingediende zienswijzen.