

Opsteller
Sanne Hooijer

Aantal pagina's
6

Behandelend gremium
Algemeen bestuur

Datum voorgelegd
17 april 2019

Agendapunt, Onderwerp
Voorstel begroting 2020

Agendering
Ter besluitvorming

Kopie aan

Kenmerk
V0412/H008103

1 Samenvatting voorstel

De begroting 2020 daalt met € 4,6 miljoen wat hoofdzakelijk veroorzaakt wordt door:

- beëindigde producten (€ 2,9 miljoen daling)
- wijziging in bestaande producten (€ 1,4 miljoen daling)
- eenmalige karakter interne projecten (€ 0,5 miljoen daling)
- herberekening van de basisuurtarieven (€ 0,2 miljoen stijging)

De daling van de producten wordt vooral veroorzaakt doordat er rekening is gehouden met de einddatum van projecten zoals is vastgelegd in de Dienstverleningsovereenkomsten, waarbij niet alle projecten doorlopen in 2020. Voor die projecten of beheer- en onderhoudsdiensten waarvan de Dienstverleningsovereenkomst in 2019, dan wel in 2020 aflopen, maar waar het in de lijn der verwachting is dat deze worden gecontinueerd, zijn de ramingen daarvan voor het gehele jaar opgenomen. Op basis van de trend van de afgelopen jaren is de verwachting dat in de loop van 2019 en 2020 nieuwe projecten worden opgestart die een stijging kunnen veroorzaken die ongeveer even groot is als de daling van producten (zie o.a. deel 4 van de begroting).

De 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 hoge niveau lijkt zich door te zetten naar 2020. 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 en 2020. 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.

In hoofdstuk 4 is een verdere financiële analyse uiteengezet.

2 Inleiding

De begroting 2020 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.

In de begroting 2020 zijn enkele aanpassingen verwerkt ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2019:

- De kosten 2020 zijn ten opzichte van 2019 geïndexeerd met 1,5%.
- De uurtarieven voor inleen (vanuit waterschappen), inhuur van de markt en overheid bijgesteld van € 100,29 naar € 101,79. De uurtarieven voor medewerkers op de payroll zijn bijgesteld van € 74,68 naar € 75,80. Beide tarieven zijn gebaseerd op de Handleiding overheidstarieven 2018 (ministerie van Financiën) en geïndexeerd met 6,69% voor zowel het onderhandelingsresultaat op de SAW 2017-2019, als een algemene prijsindex voor 2020 van 1,5%. In de financiële analyse in hoofdstuk 4 is toegelicht wat de wijziging in uurtarieven in de begroting van HWH betekent. De inhuurtarieven kunnen in 2020 echter onder 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 begroot in programma 2 Kennis en Verbinden.

3 Structuur en de systematiek van de begroting

De indeling van de begroting 2020 is gelijk aan de geactualiseerde 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 2020 is € 101,79 (gebaseerd op gemiddeld schaal 12). Voor medewerkers op de payroll wordt een gemiddeld begrotingstarief in 2020 gehanteerd van € 75,80 (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 en vervolgens geïndexeerd met 1,5% voor 2020.

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 rekestarief 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 2019.

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 begroting 2020.

Overzicht uren per programma	2018 begroot actualisatie	2018 begroot 6e wijziging	2019 begroot primair	2019 begroot actualisatie	2020 begroot primair	Mutatie 2020 primair t.o.v. 2019 actualisatie
1. Bestuur en organisatie	24.858	24.858	24.720	30.377	27.050	-3.327
2. Kennis en verbinden	5.090	5.409	5.090	11.181	11.093	-88
Subtotaal Instandhouding	29.948	30.267	29.810	41.557	38.143	-3.414
3. Waterketen	5.086	5.086	4.746	5.330	4.972	-358
4. Projecten Bedrijfsfuncties	8.726	10.564	6.385	10.293	9.806	-487
5. Projecten Diensten	18.993	23.077	17.748	33.110	30.255	-2.855
6. Projecten Derden AHN, BM en SAW@	10.141	10.141	10.141	9.858	9.858	-
7. Projecten Informatie huis Water	12.486	13.502	9.800	17.732	10.097	-7.635
Subtotaal projecten	55.437	62.370	48.820	76.323	64.988	-11.335
Totaal begroot	85.385	92.637	78.631	117.880	103.131	-14.749

Overzicht uren per type overeenkomst	2018 begroot actualisatie	%	2019 begroot actualisatie	%	2020 begroot primair	%
Payroll	23.603	28%	21.996	19%	21.366	21%
Inleen	35.976	42%	48.093	41%	41.277	40%
Inhuur	25.805	30%	42.837	36%	35.584	35%
Overheid	-	0%	4.955	4%	4.905	5%
Totaal	85.385	100%	117.880	100%	103.131	100%

In de herziene begroting 2020 is een vacatureruimte opgenomen van circa 23.000 uur. Er is uitgegaan van de ambitie om in 2020 40% van alle productieve uren in te kunnen vullen met medewerkers die worden ingeleend van de waterschappen. De begroting van de uren is gebaseerd op de huidige invulling van de projectteams van de projecten die in 2020 nog doorlopen.

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 2020

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

Programma	2018 JEV	2018 begroot 6e wijziging	2019 begroot primaire	2019 begroot actualisatie	2020 begroot primaire	Mutatie 2020 primaire t.o.v. 2019 actualisatie
1. Bestuur en organisatie	2.568.948	3.239.910	2.737.174	3.808.242	3.344.150	-464.093
2. Kennis en verbinden	487.563	582.563	810.220	1.759.557	1.735.200	-24.357
<i>Subtotaal Instandhouding</i>	<i>3.056.511</i>	<i>3.822.473</i>	<i>3.547.394</i>	<i>5.567.799</i>	<i>5.079.350</i>	<i>-488.449</i>
3. Waterketen	1.244.018	1.426.707	1.400.762	1.451.364	1.370.800	-80.564
4. Projecten Bedrijfsfuncties	2.299.144	2.416.323	1.503.481	2.820.345	1.843.839	-976.507
5. Projecten Diensten	5.702.419	6.841.416	5.573.146	7.414.411	5.982.501	-1.431.910
6. Projecten Derden AHN, BM en SAW@	6.122.958	6.039.770	5.267.967	6.486.737	6.486.737	0
7. Projecten Informatie huis Water	2.684.532	2.710.301	1.491.028	3.209.400	1.563.100	-1.646.300
<i>Subtotaal projecten</i>	<i>18.053.071</i>	<i>19.434.517</i>	<i>15.236.384</i>	<i>21.382.258</i>	<i>17.246.976</i>	<i>-4.135.281</i>
Totaal	21.109.575	23.256.987	18.783.776	26.950.056	22.326.326	-4.623.730

De begroting 2019 laat een forse groei zien uitgedrukt in euro's en in begrote uren. Het hoge niveau lijkt zich door te zetten naar 2020. 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 en 2020. 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.

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 Bij organisatieondersteuning is in 2019 tijdelijk extra ondersteuning bij financiën begroot, in 2020 is naar verwachting de extra ondersteuning niet meer nodig.
 - o Onder instandhouding zijn diverse interne projecten begroot met een eenmalig karakter. De aanpassing van de financiële systemen is in 2018 uitgevoerd en wordt in 2019 afgerond. Het project DIV naar waterschap is doorgeschoven 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 Gr HWH. Voor meer details over de interne projecten wordt verwezen naar de bijlage bij de kaderbrief 2020.
 - o Voor de overloop van interne projecten wordt € 250.000 begroot in 2020.

- Programma 2. Kennis en verbinden:
 - o Vanuit het koersplan is een bedrag opgenomen in 2019 en 2020 voor de invulling van de rollen innovatiemakelaar en ondersteuner/veranderaar. Totaalbedrag is € 1,0 miljoen.

De opbouw van de geactualiseerde begroting 2019 naar de begroting 2020 kan als volgt worden samengevat:

Wijzigingen begroting 2020 primair ten opzichte van begroting 2019 geactualiseerd	Totaal	Instandhouding	Projecten
Begroting 2019 geactualiseerd	26.950.056	5.567.799	21.382.258
Wijziging basis uurtarief	161.429	56.910	104.519
Subtotaal na wijziging uitgangspunten	27.111.485	5.624.709	21.486.777
Wijziging interne projecten	-506.500	-506.500	-
Nieuwe projecten	-	-	-
Beëindigde projecten	-2.890.490	-	-2.890.490
Wijziging begrote uren projecten	-51.290	-51.290	-
Wijzigingen overige kosten projecten	-1.336.880	12.431	-1.349.310
Begroting 2020 primair	22.326.326	5.079.350	17.246.976

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	Dagelijks Bestuur
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	Algemeen Bestuur
Aanleveren vastgestelde geactualiseerde begroting 2019 en begroting 2020 bij provincie	Week 18 2019	Provincie

6 Gevraagd besluit

1. De ontwerp begroting 2020 van de Gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis vast te stellen.
2. Kennis te nemen van de reactienota op de ingediende zienswijzen.

CONCEPT