
Opsteller

Sanne Hooijer

Aantal pagina's

7

Behandelend gremium

Algemeen bestuur

Datum voorgelegd

16 april 2020

Agendapunt, Onderwerp

Voorstel begroting 2021

Agendering

Ter besluitvorming

Kopie aan

Kenmerk

V0458/H009340

1 Samenvatting voorstel

Uit het koersplan 'Wijzer naar 2020' is de wens geuit over te gaan van multi-projectmanagement naar strategische programmasturing. In 2019 zijn hiervoor stappen gemaakt. Echter niet alle programma's zijn voor het einde van 2019 tot een eindafwikkeling van hun opdracht gekomen. Voor deze programma's is er nog geen programma DVO, maar in sommige gevallen nog wel enkele project DVO's. Daarnaast heeft in afwachting van de programmakaarten het updaten van de strategienota en meerjarenplanning (beiden nog multi-project ingericht) op zich laten wachten.

De begroting 2021 bestaat, conform gemeenschappelijke regeling, uit de op dit moment afgesloten DVO's voor programma's en projecten. Net als gebeurde bij de begrotingen voor 2019 en 2020, wordt verwacht dat de begroting voor 2021 uiteindelijk hoger zal uitvallen door nieuw afgesloten DVO's. Op basis van het inzicht van de omgevingsmanagers van HWH is geprobeerd hiervan een overzicht te creëren (zie deel 4). Dit overzicht maakt echter nu geen deel uit van de goed te keuren begroting voor 2021. De meerjarenraming 2022-2024 is opgesteld door begroting 2021 aan te passen voor reeds bekende wijzigingen zoals het gereed komen van lopende projecten. Nieuwe afgesloten DVO's zullen ook hier tot aanpassingen leiden.

Door dit alles daalt de begroting 2021 met € 2,6 miljoen ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2020. De daling wordt dus enerzijds verklaard door aflopende projecten, welke in de begroting 2021 niet meer worden gedekt door een dienstverleningsovereenkomst (€ 0,8 miljoen) en anderzijds door een lagere kosteninschatting van lopende programma's en projecten in 2021 (€ 1,8 miljoen).

Een meer gedetailleerde financiële analyse van de begroting is opgenomen in hoofdstuk 4.

2 Inleiding

Voor u ligt de begroting 2021 van Het Waterschapshuis. Deze begroting maakt inzichtelijk op welke wijze het Waterschapshuis de in 2021 door de waterschappen gestelde doelen wil realiseren en welke financiële middelen de waterschappen hiervoor beschikbaar stellen.

Vergaderstuk Algemeen bestuur

De begroting 2021 is gebaseerd op:

- Een flexibele organisatie waarin de medewerkers die de programma's/projecten/diensten uitvoeren worden ingeleend vanuit de waterschappen of, indien nodig, worden ingehuurd vanuit de markt.
- Een organisatie die in haar programma's werkt volgens Integraal Project Management (IPM).
- De uitgangspunten van de vastgestelde kaderbrief 2021.

Gezien het huidige standpunt van de belastingdienst ten aanzien van de omzetbelasting in de positie van HWH, is de begroting opgesteld in bedragen exclusief BTW. De totale kosten worden door HWH verhoogd met BTW in rekening gebracht bij de deelnemers.

In de primaire begroting 2021 zijn enkele aanpassingen verwerkt ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2020:

- De uurtarieven in de begroting zijn geïndexeerd met 2,5% algemene loonvoetstijging 2021. Op basis van dit uitgangspunt zijn de uurtarieven voor inleen (vanuit waterschappen), inhuur van de markt en overheid bijgesteld van € 85,49 naar € 87,63 exclusief BTW. De uurtarieven voor medewerkers op de payroll zijn bijgesteld van € 67,98 naar € 69,68 exclusief BTW. In de financiële analyse in hoofdstuk 4 is toegelicht wat de wijziging in uurtarieven in de begroting van HWH betekent. De inhuurtarieven kunnen in 2021 onder opwaartse druk komen te staan vanwege de aanhoudende schaarste aan (ICT) personeel. Voor nu zien we geen aanleiding de uurtarieven voor inleen en inhuur verder te verhogen.
- Er is een generieke inflatiecorrectie doorgevoerd voor de materiële kosten van 1,4%. Daar waar sprake is van meerjarige contracten met een contractuele bepaling inzake inflatiecorrectie wordt deze meegenomen in de meerjarenraming.
- De projectmatige aanpak van de in 2017 ingezette kwaliteitsimpuls van HWH (interne projecten) wordt in 2020 c.q. Q1 2021, na de verhuizing, afgerond en zal in 2021 overgaan in een continu verbetertraject.

3 Structuur en de systematiek van de begroting

De indeling van de begroting 2021 is gelijk aan de geactualiseerde begroting 2020:

- Deel 1: Instandhouding
- Deel 2: Projecten waterschappen
- Deel 3: Projecten derden
- Deel 4: Verwachte begrotingswijzigingen in 2020

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

Vergaderstuk Algemeen bestuur

3.1 Uurtarieven en opslagen

Het gemiddelde begrotingsuurtarief voor inleen en inhuur van de markt en overheid in 2020 is € 87,63 exclusief BTW (gebaseerd op gemiddeld schaal 12). Voor medewerkers op de payroll wordt een gemiddeld begrotingstarief in 2021 gehanteerd van € 69,68 exclusief BTW (gebaseerd op gemiddeld schaal 12). De uurtarieven zijn gebaseerd op de Handleiding Overheidstarieven 2019, Ministerie van Financiën, en geïndexeerd met:

- 3,0% voor het onderhandelingsresultaat op de cao Werken voor waterschappen 2020:
 - Per 1 januari 2020 worden de salarissen met 2,5% verhoogd.
 - Per 1 juli 2020 worden de salarissen met 1,0% verhoogd. Effectief is dat voor 2020 0,5%.
- 2,5% algemene loonvoetstijging 2021.

De rekentarieven voor de doorbelastingen van instandhouding zijn exclusief BTW:

- Virtuele werkplek: € 250 per maand per medewerker;
- Capaciteitsmanagement: € 4.200 per medewerker voor de gehele begeleiding van instroom. Voor contractverlengingen wordt een rekestarief van € 2.100 gehanteerd.
- Inkoop: maximaal € 850 voor een enkelvoudig onderhandse aanbesteding en € 2.100 voor een meervoudig onderhandse aanbesteding.

3.2. Capaciteitsraming

Een belangrijke basis voor de HWH begroting zijn de personeelslasten. Hieronder is een overzicht opgenomen van de begrote uren.

Overzicht uren per type overeenkomst	2019 begroot actualisatie	%	2020 begroot actualisatie	%	2021 begroot	%
Payroll	21.996	19%	22.720	18%	21.172	18%
Inleen	48.093	41%	52.134	41%	47.048	41%
Inhuur	42.837	36%	45.906	36%	41.141	36%
Overheid	4.955	4%	6.533	5%	6.146	5%
Totaal	117.880	100%	127.293	100%	115.506	100%

In de begroting 2021 is een vacatureruimte opgenomen van circa 16.100 uur. Er is uitgegaan van de ambitie om in 2021 wederom 41% 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 2021 worden begroot.

3.3 Herverdeeleffecten

In bijlage 3 en 4 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 2021

In deze paragraaf worden de belangrijkste wijzigingen aangegeven ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2020.

4.1 Begroting naar programma's

Programma	2019 JEV	2019 begroot 5e wijziging	2020 begroot primair	2020 begroot actualisatie	2021 begroot	Mutatie 2021 primair t.o.v. 2020 actualisatie
1. Bestuur en organisatie	2.699.528	3.387.366	2.973.804	3.221.533	2.936.847	-284.685
2. Kennis en verbinden	913.686	958.686	931.124	1.258.094	1.280.722	22.627
<i>Subtotaal instandhouding</i>	<i>3.613.214</i>	<i>4.346.051</i>	<i>3.904.928</i>	<i>4.479.627</i>	<i>4.217.569</i>	<i>-262.058</i>
3. Innovatie en transformatie	377.453	827.453	839.865	845.868	842.037	-3.831
4. Digitale dienstverlening	1.056.791	1.206.791	701.195	366.851	130.066	-236.785
5. Organisatie en samenwerking	1.827.090	2.347.090	1.865.571	2.353.201	1.724.805	-628.397
6. Informatie - datastromen	1.427.569	1.578.569	796.756	1.506.609	1.525.057	18.448
7. Informatieveiligheid en privacy	1.026.018	1.101.018	800.197	1.200.000	1.000.000	-200.000
8. Waterkeringen	231.489	471.489	135.717	746.534	110.957	-635.576
9. Watersysteem	498.371	753.371	433.984	1.398.214	868.733	-529.481
10. Waterketen	1.193.109	1.226.932	1.159.775	1.538.288	1.553.358	15.070
11. Bedrijfsvoering	944.633	1.148.133	865.952	605.174	618.887	13.713
12. SAW@	1.441.110	1.672.610	1.607.637	1.677.064	1.705.092	28.028
13. AHN / Beeldmateriaal	4.465.163	4.404.964	4.356.764	4.678.787	4.749.667	70.880
14. Informatiehuis Water	2.312.260	2.670.542	1.310.236	1.569.651	1.294.735	-274.916
15. Kassiersfunctie	600.357	610.357	575.473	611.105	619.734	8.630
<i>Subtotaal projecten</i>	<i>17.401.412</i>	<i>20.019.319</i>	<i>15.449.123</i>	<i>19.097.345</i>	<i>16.743.127</i>	<i>-2.354.218</i>
Totaal	21.014.626	24.365.370	19.354.051	23.576.972	20.960.696	-2.616.276

Bedragen zijn begroot exclusief BTW.

4.2 Van geactualiseerde begroting 2020 naar primaire begroting 2021

Geactualiseerde begroting 2020 in €

Begroting 2021 in €



De opbouw van de geactualiseerde begroting 2020 naar de begroting 2021 kan als volgt worden samengevat:

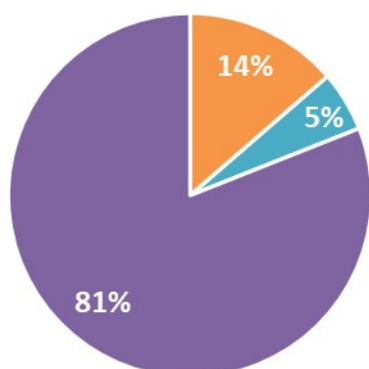
Wijzigingen primaire begroting 2021 ten opzichte van geactualiseerde begroting 2020	Totaal	Instandhouding	Projecten
Begroting 2020 geactualiseerd	23.576.972	4.479.627	19.097.345
Wijziging basis uurtarief	247.891	81.312	166.579
Subtotaal na wijziging uitgangspunten	23.824.864	4.560.939	19.263.924
Wijziging interne projecten	-314.118	-314.118	-
Nieuwe projecten	-	-	-
Beëindigde projecten	-712.228	-	-712.228
Wijziging begrote uren projecten	-735.274	0	-735.274
Wijzigingen overige kosten projecten	-1.102.547	-29.252	-1.073.295
Begroting 2021	20.960.696	4.217.569	16.743.127

Aan de geactualiseerde begroting 2020 zijn geen nieuwe projecten toegevoegd. Voor de programma's die nog in 2020 tot een eindafwikkeling van programmasturing komen, zullen eventuele financiële wijzigingen verwerkt worden in de actualisatie van de begroting 2021 in 2020.

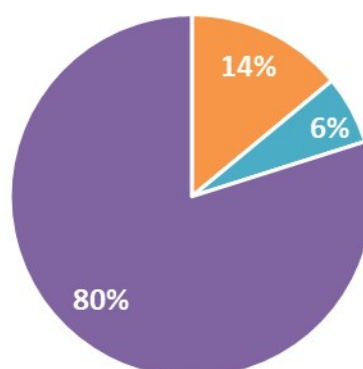
4.3 Instandhouding

De instandhouding is faciliterend aan de uitvoering van de projecten. In de begroting 2021 is 14% van het totale begrotingsbedrag benodigd voor de uitvoering van bestuur en organisatie. De verhoudingen ten opzichte van de begroting van de projecten zijn nu stabiel. De afgelopen jaren heeft binnen HWH de nadruk vooral gelegen op de kwaliteitsverbetering van de bedrijfsvoering. In 2019 zijn de laatste grote interne projecten (voldoen aan archiefwet en vervanging financieel systeem) afgerond. 2020 wordt gebruikt voor de afronding van de laatste punten. Na de verhuizing, welke zal plaatsvinden in 2020, wordt in 2021 overgaan in een continu verbetertraject. Zo kan een moderne omgeving onderhouden worden waar HWH zo goed mogelijk haar medewerkers kan faciliteren die samen met de waterschappen werken aan hun renderende samenwerking.

Geactualiseerde begroting 2020 in %



Begroting 2021 in %



- 1. Bestuur en organisatie
- 2. Kennis en verbinden
- Subtotaal projecten

Vergaderstuk Algemeen bestuur

Een korte toelichting op de ontwikkeling in de begrote kosten instandhouding (programma 1 en 2) ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2020:

- Programma 1. Bestuur en organisatie:
 - o Onder de begrotingspost facilitair zijn onder andere de huisvestingskosten opgenomen. De totale kosten voor huisvesting dalen in 2021 door het voordelige nieuwe huurcontract. Ook verschuiven kosten van de huisvesting van werkplekken (opgenomen onder de begrotingspost facilitair, programma 1) naar het vergadercentrum (programma 2) door de herinrichting en herverdeling van werkplekken vs vergadercentrum.
 - o De kosten voor mobiliteit dalen door minder benodigde inzet van mobiliteitsbegeleiding.
 - o De projectmatige aanpak van de in 2017 ingezette kwaliteitsimpuls van HWH (interne projecten) wordt in 2020 c.q. Q1 2021, na de verhuizing, afgerond en zal in 2021 overgaan in een continu verbetertraject.
- Programma 2. Kennis en verbinden:
 - o De dienstverlening voor Business Cases en de controle van lopende projecten wordt uitgevoerd onder verantwoordelijkheid van de OGT en zal als zodanig worden behandeld. Dit betekent dat iedere opdracht leidt tot een formele begrotingswijziging. Aan het begin van het jaar zullen de kosten voor de gehele voorfase (capaciteit business cases) in de instandhouding (het abonnement) zitten en dat deze gedurende het jaar, daar waar opdracht wordt gegeven voor een business case en/of project, (gedeeltelijk) ten laste van projecten worden gebracht.
 - o Door de herinrichting van de huisvesting, wijzigt ook het aantal vierkante meters wat beschikbaar is voor het vergadercentrum (herverdeling en uitbreiding). Hierdoor verschuiven deels kosten van de huisvesting van werkplekken (opgenomen onder de begrotingspost facilitair, programma 1) naar het vergadercentrum (programma 2). Daarnaast is er rekening gehouden met extra exploitatiekosten voor het vergadercentrum, zoals besloten door het Algemeen bestuur d.d. 28 november 2019. De begrote kosten voor het vergadercentrum nemen hierdoor toe.

4.4 Projecten waterschappen

Dit betreft de programma's 3 tot en met 11. De opdrachtgevers van de projecten (waterschappen) organiseren zich per project in een uitvoerend overleg (UO). Dit UO heeft zeggenschap over de gelden die worden begroot voor de projecten binnen een programma. Dit deel van de begroting dient formeel door het Algemeen bestuur HWH te worden vastgesteld.

4.5 Projecten met derden en kassiersfunctie

Dit betreft de programma's 12 tot en met 15. De opdrachtgevers van de projecten (waterschappen en derden) organiseren zich per project in samengesteld UO. De opdracht van de waterschappen aan HWH beperkt zich tot facilitering. De bestuurlijke aansturing ligt niet bij het bestuur van HWH. Dit deel van de begroting dient echter wel formeel door het Algemeen bestuur HWH te worden vastgesteld.

5 Vervolg planning

De planning voor de begroting is als volgt:

Begroting 2021 en geactualiseerde begroting 2020	Deadline	Team/Gremium
DB vaststellen concept ontwerp begroting	18-12-2019	Dagelijks Bestuur
Start zienswijzeprocedure, begroting naar ws'en 8 weken	Week 2 2020	Waterschappen
Einde zienswijzeperiode	Week 10 2020	Waterschappen
DB: vaststellen nota van toelichting begrotingswijziging 2020, definitieve ontwerp begroting 2021 en eventuele concept wijzigingsvoorstellen	Week 13 2020	Dagelijks Bestuur
AB vaststellen wijziging begroting 2020 en begroting 2021	Week 16 2020	Algemeen Bestuur
Aanleveren vastgestelde geactualiseerde begroting 2020 en begroting 2021 bij provincie	Week 18 2020	Provincie

6 Gevraagd besluit

1. De begroting 2021 van de Gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis vast te stellen.

2. Kennis te nemen van de reactienota op de ingediende zienswijzen (VOLGT).