
Opsteller Sanne Hooijer	Aantal pagina's 9
Behandelend gremium Algemeen Bestuur	Datum voorgelegd 19 april 2018
Agendapunt, Onderwerp ..., Actualisatie begroting 2018	Agendering Ter besluitvorming
Kopie aan	Kenmerk V0388/CONCEPT

1 Samenvatting voorstel

Bij het vaststellen van de begroting 2018 op 6 juli 2017 is aangekondigd dat voor 2018 een gewijzigde begroting zal worden opgesteld, welke is aangepast aan de actualiteit. In de Planning & Controlcyclus die op 30 november 2017 door het Algemeen bestuur is vastgesteld is aangegeven dat deze 1^e begrotingswijziging 2018 (inclusief zienswijzeprocedure) parallel wordt uitgevoerd met het begrotingsproces 2019, zodat waterschappen slechts 1 zienswijzeprocedure hoeven te doorlopen.

De indeling van de geactualiseerde begroting 2018 is gelijk aan de begroting 2018:

- 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.

Het voormalige begrotingsprogramma instandhouding is in de geactualiseerde begroting 2018 opgesplitst in twee subprogramma's: subprogramma 1 bestuur en organisatie en subprogramma 2 kennis & verbinden. De indeling van de overige producten naar begrotingsprogramma's is voor 2018 niet gewijzigd ten opzichte van de eerder vastgestelde begroting 2018.

Nadrukkelijker dan voorgaande begrotingen, is de geactualiseerde begroting 2018 ingestoken vanuit de geplande activiteiten voor het komende jaar. Hierdoor kunnen we de activiteiten, capaciteit en liquiditeit beter op elkaar afstemmen. Het doel is dat waterschappen hierdoor minder hoeven te voorfinancieren. Er is rekening gehouden met de activiteiten die vanuit 2017 nog afgerond moeten worden. *Dit betekent dat er na het vaststellen van deze begroting geen begrotingswijziging meer zal plaatsvinden voor de budgetoverheveling van 2017.* In de facturatie van de bijdragen van de waterschappen voor 2018 zal rekening worden gehouden met de ingecalculerde budgetoverheveling.

De begroting 2018 stijgt met € 4.147.799 wat hoofdzakelijk veroorzaakt wordt door:

- een wijziging in producten (€ 3.867.567 stijging), opgebouwd uit:
 - nieuwe projecten ad € 2.590.509 (stijging). In de primaire begroting 2018 was in deel 4 een verwachte begrotingswijziging aangekondigd van € 3.334.956. De werkelijke toevoeging aan de geactualiseerde begroting 2018 is lager.
 - ingecalculerde budgetoverheveling € 1.225.281 (stijging). De belangrijkste reden hiervoor is timing omdat projecten niet altijd gelijk aan kalenderjaar lopen en omdat projecten later starten doordat personele capaciteit moeilijk te verkrijgen is. De budgetoverheveling werd in voorgaande jaren pas na de vaststelling van de begroting als begrotingswijziging aan de begroting toegevoegd. In de 2^e

Vergaderstuk Algemeen bestuur

bestuursrapportage 2017 is een inschatting gemaakt dat de budgetoverheveling ongeveer € 2.485.874 zal bedragen. Dit bedrag is op basis van de huidige inzichten naar beneden bijgesteld. In de facturatie van de begroting 2018 zal het werkelijke bedrag van de budgetoverheveling van 2017 in mindering worden gebracht op het te betalen bedrag voor 2018.

- overige wijzigingen in projecten € 51.777 (stijging).
- toevoeging interne projecten (€ 620.000 stijging);
- herberekening van de basisuurtarieven (€ 339.777 daling).

In hoofdstuk 4 is een verdere financiële analyse uiteengezet.

2 Inleiding

De begroting 2018 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 2019, zodat de hierin aangekondigde verbeteringen al in 2018 bewerkstelligd kunnen worden.

In de geactualiseerde begroting 2018 zijn enkele aanpassingen verwerkt ten opzichte van de in juli 2017 vastgestelde begroting 2018:

- Nadrukkelijker dan voorgaande begrotingen, is de geactualiseerde begroting 2018 ingestoken vanuit de geplande activiteiten voor het komende jaar. Er is rekening gehouden met de activiteiten die vanuit 2017 nog afgerond moeten worden. Dit betekent dat er na het vaststellen van deze begroting geen begrotingswijziging meer zal plaatsvinden voor de budgetoverheveling van 2017. In de facturatie van de bijdragen van de waterschappen voor 2018 zal rekening worden gehouden met de ingecalculerde budgetoverheveling.
- De ontwikkelingen en actualisaties in dienstverleningsovereenkomsten zijn verwerkt.
- De actuele capaciteitsplanning per project is verwerkt.
- In 2018 zal, zoals aangekondigd in de kaderbrief, de kwaliteit van de organisatie verder worden verbeterd. Dit is in de geactualiseerde begroting 2018 in detail uitgewerkt en komt tot uitdrukking in een aantal interne projecten binnen de instandhouding.
- Er is voor zover mogelijk rekening gehouden met de uitkomsten van het Koersplan 2018-2020.

3 Structuur en de systematiek van de begroting

Het voormalige begrotingsprogramma instandhouding is in de geactualiseerde begroting 2018 opgesplitst in twee subprogramma's:

- Subprogramma 1 bestuur en organisatie: hierin worden de kosten voor de HWH organisatie begroot, zoals kosten voor bestuur, directie en de organisatieondersteuning.
- Subprogramma 2 kennis & verbinden: hierin worden de kosten voor het voortraject van de projecten begroot. Hierbij valt onder andere de capaciteit voor business cases en ondersteuning i-Platform en OGT.

Redenen voor de opsplitsing zijn het transparant maken van de kosten voor construct en organisatie enerzijds en permanente activiteiten anderzijds voor de waterschappen. Verder wordt een eerste stap gezet richting uitwerking koersplan omdat wordt verwacht dat HWH de waterschappen nadrukkelijker gaat ondersteunen in innovatie en ontwikkeling.

De indeling van de overige producten naar begrotingsprogramma's is voor 2018 niet gewijzigd ten opzichte van de eerder vastgestelde begroting 2018.

3.1 Uurtarieven en opslagen

In de geactualiseerde begroting 2018 zijn de uurtarieven voor inleen (vanuit waterschappen) en inhuur bijgesteld van € 98 naar € 94. De uurtarieven voor medewerkers op de payroll zijn bijgesteld van € 72 naar € 70. Beide tarieven zijn gebaseerd op de Handleiding overheidsstarieven 2018 (ministerie van Financiën). De tarieven in de handleiding laten ten opzichte van 2017 een daling zien tegen de marktontwikkelingen in. In de financiële analyse in hoofdstuk 4 van de begroting is toegelicht wat de wijziging in uurtarieven in de begroting van HWH betekent.

De rekestarieven 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.

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 2018.

Overzicht uren per programma	2017 begroot herzien	2017 begroot 8e herziening	2018 begroot	2018 begroot herzien	Mutatie 2018 herzien t.o.v. 2018
1. Bestuur en organisatie	23.480	23.480	21.795	24.858	3.063
2. Kennis en verbinden	7.717	7.717	7.717	5.090	-2.627
<i>Subtotaal instandhouding</i>	<i>31.197</i>	<i>31.197</i>	<i>29.512</i>	<i>29.948</i>	<i>436</i>
3. Waterketen	4.455	8.392	4.455	5.086	631
4. Projecten Bedrijfsfuncties	2.049	6.105	2.049	8.728	6.679
5. Projecten Diensten	21.393	32.887	21.393	18.993	-2.400
6. Projecten Derden AHN, BM en SAW@	8.114	9.634	8.114	10.141	2.027
7. Projecten Informatiehuis Water	8.643	12.633	8.515	12.488	3.973
<i>Subtotaal projecten</i>	<i>44.653</i>	<i>69.650</i>	<i>44.526</i>	<i>55.437</i>	<i>10.911</i>
Totaal begroot	75.851	100.848	74.038	85.385	11.347

Overzicht uren per type overeenkomst	2018 begroot	%	2018 begroot herzien	%
Payroll	23.763	32%	23.603	28%
Inleen	24.111	33%	35.976	42%
Inhuur	26.164	35%	25.805	30%
Totaal	74.038	100%	85.385	100%

Van de ruim 85.000 begrote uren in de herziene begroting 2018 zijn er nog ongeveer 20.000 uren in te vullen. Deze zijn naar rato verdeeld over de type overeenkomsten. Er is uitgegaan van de ambitie om 42% van alle productieve uren in te kunnen vullen met medewerkers die worden ingeleend van de waterschappen. Ook hiermee wordt ingespeeld op de uitvoering van het koersplan.

3.3 Herverdeeleffecten

In bijlage 1 worden de effecten voor de waterschappen weergegeven.

3.4 Monitoring

De voortgang van de begroting wordt gemonitord in de bestuursrapportages. De inhoud en indeling van de bestuursrapportages zullen worden aangepast aan de gewijzigde indeling van de begroting. Er blijft onverminderd aandacht voor de KPI's, zoals capaciteit en liquiditeit.

4 Financiële analyse wijziging 2018

In deze paragraaf worden de belangrijkste wijzigingen aangegeven ten opzichte van de begroting 2018 zoals deze is vastgesteld op 6 juli 2017.

Programma	2017 JEV	2017 begroot herzien	2017 begroot 8e herziening	2018 begroot	2018 begroot herzien	Mutatie 2018 t.o.v. 2018 herzien
1. Bestuur en organisatie	2.011.325	2.554.937	2.554.937	2.406.485	3.239.910	833.424
2. Kennis en verbinden	584.470	835.557	835.557	725.619	552.563	-173.056
<i>Subtotaal instandhouding</i>	<i>2.595.795</i>	<i>3.390.494</i>	<i>3.390.494</i>	<i>3.132.104</i>	<i>3.792.473</i>	<i>660.368</i>
3. Waterketen	1.342.108	1.142.691	1.717.967	1.159.357	1.426.706	267.349
4. Projecten Bedrijfsfuncties	1.719.965	1.064.172	2.071.819	1.079.715	2.265.604	1.185.889
5. Projecten Diensten	5.484.934	5.641.773	6.801.356	5.722.553	6.025.328	302.774
6. Projecten Derden AHN, BM en SAW@	5.420.603	4.876.116	5.828.465	4.520.049	5.267.967	747.918
7. Projecten Informatiehuis Water	2.300.152	1.576.801	2.972.549	1.576.801	2.560.301	983.500
<i>Subtotaal projecten</i>	<i>16.267.761</i>	<i>14.301.552</i>	<i>19.392.156</i>	<i>14.058.476</i>	<i>17.545.907</i>	<i>3.487.431</i>
Totaal begroot	18.863.554	17.692.048	22.782.652	17.190.581	21.338.379	4.147.799

De opbouw van de vastgestelde begroting 2018 naar de herziene begroting 2018 kan als volgt worden weergegeven:

Wijzigingen geactualiseerde begroting 2018 ten opzichte van primaire begroting 2018	Totaal	Instandhouding	Projecten
Primaire begroting 2018	17.190.581	3.132.104	14.058.476
Wijziging basis uurtarief	-339.777	-138.794	-200.983
Subtotaal na wijziging uitgangspunten	16.850.804	2.993.310	13.857.493
Toevoeging interne projecten	620.000	620.000	-
Nieuwe projecten	2.590.509	-	2.590.509
Beëindigde projecten	-123.831	-	-123.831
Wijziging begrote uren projecten	161.164	38.060	123.104
Wijzigingen overige kosten projecten	1.239.734	141.103	1.098.631
Geactualiseerde begroting 2018	21.338.379	3.792.473	17.545.907

Vergaderstuk Algemeen bestuur

Aan de begroting 2018 zijn de volgende nieuwe projecten toegevoegd:

Nieuw toegevoegde projecten herziene begroting 2018	Totaal
<i>Programma 3. Waterketen</i>	
Opvolging Rioken (BC)	49.648
Riolerings informatie systeem (BC)	43.000
<i>Programma 4. Bedrijfsfuncties</i>	
DAMO Afvalwaterketen Logisch	51.915
B&O DAMO Afvalwaterketen Logisch	71.600
DAMO Afvalwaterketen Fysiek en Koppelvlak	171.795
B&O DAMO Afvalwaterketen Fysiek en Koppelv	132.000
B&O DAMO Metingen Keringen Logisch	100.002
Govroam	135.261
Nationale regenradar / WIWB	140.925
Programma Privacy	73.386
Beheer en Onderhoud DDSC 2018	106.150
Business Case Dynamische Dijkdata	65.399
DAMO Metingen Keringen	108.500
<i>Programma 5. Diensten</i>	
Open data	21.935
Zaak Type Catalogus	52.106
Software catalogus (Proj + B&O)	151.388
WIBON (BC)	42.000
<i>Programma 7. IHW</i>	
Doorontwik. KRM-portaal	56.000
ROR maatregel. portaal	137.500
Doorontwikkeling Waterveiligheidsportaal	510.000
B&O Waterveiligheidsportaal	370.000
Totaal toegevoegde projecten	2.590.509

5 Vervolg planning

De planning voor de begroting is als volgt:

Programmabegroting 2019 en wijziging 2018	Deadline	Team/Gremium
DB vaststellen concept ontwerp begroting	Week 2 2018	DB
Start zienswijzeprocedure, begroting naar ws'en 8 weken	Week 3 2018	Waterschappen
Einde zienswijzeperiode	Week 11 2018	Waterschappen
DB: vaststellen nota van toelichting begrotingswijziging 2018, definitieve ontwerp begroting 2019 en eventuele concept wijzigingsvoorstellen	Week 13 2018	Dagelijks Bestuur
AB vaststellen wijziging begroting 2018 en begroting 2019	Week 16 2018	Alg. Bestuur
Aanleveren vastgestelde geactualiseerde begroting 2018 en begroting 2019 bij provincie	Uiterlijk 1 augustus	Provincie

6 Gevraagd besluit

1. De 1^e begrotingswijziging 2018 van de Gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis vast te stellen;
2. Kennis te nemen van de reactienota op de ingediende zienswijzen.

7 Besluit

- Positief, conform voorstel
- Overwegend positief, onder voorbehoud van de volgende aanpassingen
- Negatief, niet conform voorstel

Bijlagen

- 1) Totale bijdrage per waterschap herziene begroting 2018
- 2) Totale bijdrage per waterschap van de in juli 2017 vastgestelde begroting 2018
- 3) Verschil bijdrage per waterschap herziene en vastgestelde begroting 2018

Bijlage 1: Bijdrage per waterschap herziene begroting 2018

Totale bijdrage per waterschap herziene begroting 2018	Bestuur & organisatie	Kennis & verbinden	Waterketen	Bedrijfsfuncties	Diensten	Derden AHN, BM en SAW@	IHW	Totaal
Aa en Maas	143.136	24.412	76.107	123.234	334.538	157.723	62.229	921.378
AGV/Waternet	192.097	32.762	102.931	103.077	193.349	164.241	62.229	850.687
Brabantse Delta	148.364	25.303	67.338	112.177	322.576	164.617	62.229	902.604
De Dommel	133.945	22.844	74.730	51.910	273.459	51.407	62.229	670.524
De Stichtse Rijnlanden	146.274	24.947	71.310	137.792	259.573	26.511	62.229	728.635
Delfland	221.994	37.861	96.503	158.136	431.890	12.948	62.229	1.021.561
Fryslân	158.978	27.114	2.364	95.260	256.989	110.489	62.229	713.423
Drents Overijsselse Delta	143.883	24.539	56.884	89.340	299.313	81.590	62.229	757.778
Hollands Noorderkwartier	216.770	36.970	87.976	117.927	366.355	222.336	62.229	1.110.561
Hollandse Delta	172.114	29.354	91.099	141.322	352.277	159.799	62.229	1.008.193
Hunze en Aa's	123.950	21.140	2.364	46.581	212.808	66.102	62.229	535.173
Noorderzijlvest	109.281	18.638	38.644	132.874	201.820	127.781	62.229	691.268
Limburg	156.350	26.665	102.488	94.230	283.346	186.432	62.229	911.740
Rijn en IJssel	125.626	21.425	62.075	82.179	225.544	62.270	62.229	641.348
Rijnland	196.766	33.558	105.037	110.081	369.819	34.471	62.229	911.961
Rivierenland	178.786	30.492	83.070	176.258	395.713	196.305	62.229	1.122.851
Scheldestromen	126.394	21.556	42.865	49.108	209.921	60.761	62.229	572.834
Schieland en de Krimpenerwaard	127.615	21.765	38.714	82.959	225.702	11.213	62.229	570.196
Vallei en Veluwe	155.731	26.560	100.937	161.868	317.057	193.610	62.229	1.017.992
Vechtstromen	145.742	24.856	85.899	90.069	280.768	72.503	62.229	762.066
Zuiderzeeland	116.114	19.803	37.372	78.449	208.068	134.644	62.229	656.678
Subtotaal waterschappen	3.239.910	552.563	1.426.706	2.234.833	6.020.884	2.297.753	1.306.801	17.079.450
RWS CIV	-	-	-	30.771	-	299.920	-	330.691
Unie van Waterschappen	-	-	-	-	4.444	-	-	4.444
Derden inzake Beeldmateriaal	-	-	-	-	-	2.670.294	-	2.670.294
Derden inzake IHW	-	-	-	-	-	-	1.073.500	1.073.500
IPO IHW	-	-	-	-	-	-	180.000	180.000
Subtotaal derden	-	-	-	30.771	4.444	2.970.214	1.253.500	4.258.929
Totaal	3.239.910	552.563	1.426.706	2.265.604	6.025.328	5.267.967	2.560.301	21.338.380

Bijlage 2: Bijdrage per waterschap van de in juli 2017 vastgestelde begroting 2018

Totale bijdrage per waterschap begroting 2018	Instandhouding		Waterketen	Bedrijfsfuncties	Diensten	Derden AHN, BM en SAW@	IHW	Totaal
Aa en Maas	130.971		61.385	56.859	335.919	74.087	62.229	721.451
AGV/Waternet	177.283		84.582	47.085	189.055	130.873	62.229	691.107
Brabantse Delta	136.237		54.001	40.284	324.458	138.254	62.229	755.463
De Dommel	123.539		60.145	38.181	275.832	49.153	62.229	609.079
De Stichtse Rijnlanden	133.678		57.344	39.887	254.012	26.511	62.229	573.661
Delfland	204.890		79.401	51.658	393.678	12.948	62.229	804.804
Fryslân	147.066		1.445	59.525	252.892	110.489	62.229	633.646
Drents Overijsselse Delta	133.851		47.545	57.336	292.589	81.590	62.229	675.140
Hollands Noorderkwartier	201.998		72.142	68.626	363.147	184.479	62.229	952.621
Hollandse Delta	159.107		74.372	61.520	355.823	129.339	62.229	842.390
Hunze en Aa's	115.427		0	22.454	171.277	66.102	62.229	437.490
Noorderzijvest	100.629		29.324	51.832	198.447	108.452	62.229	550.913
Limburg	144.420		86.316	59.087	273.541	161.009	62.229	786.603
Rijn en IJssel	114.058		51.753	54.057	217.953	62.270	62.229	562.319
Rijnland	177.766		86.373	64.611	359.347	34.471	62.229	784.796
Rivierenland	163.767		67.609	62.292	403.589	112.534	62.229	872.020
Scheldestromen	116.091		33.054	20.614	205.421	60.761	62.229	498.168
Schieland en de Krimpenerwaard	118.718		29.559	54.829	220.828	11.213	62.229	497.376
Vallei en Veluwe	142.953		82.557	58.844	309.075	165.766	62.229	821.423
Vechtstromen	133.321		72.142	57.248	274.155	72.503	62.229	671.599
Zuiderzeeland	106.974		28.307	52.883	200.873	114.855	62.229	566.121
Subtotaal waterschappen	2.982.745		1.159.357	1.079.715	5.871.912	1.907.658	1.306.801	14.308.189
RWS CIV	0		0	0	0	235.200	90.000	325.200
Het Waterschapshuis	0		0	0	0	0	0	0
Derden inzake Beeldmateriaal	0		0	0	0	2.377.191	0	2.377.191
Derden inzake IHW	0		0	0	0	0	0	0
IPO IHW	0		0	0	0	0	180.000	180.000
Subtotaal derden	0		0	0	0	2.612.391	270.000	2.882.391
Totaal	2.982.745		1.159.357	1.079.715	5.871.912	4.520.049	1.576.801	17.190.581

Bijlage 3: Verschil bijdrage per waterschap herziene en vastgestelde begroting 2018

Mutatie 2018 herzien t.o.v. 2018	Instandhouding	Waterketen	Bedrijfsfuncties (excl SAW@)	Diensten	Derden AHN, BM en SAW@	IHW	Totaal
Aa en Maas	36.576	14.721	66.375	-1.381	83.636	-	199.928
AGV/Waternet	47.576	18.349	55.993	4.294	33.368	-	159.580
Brabantse Delta	37.430	13.337	71.892	-1.883	26.364	-	147.141
De Dommel	33.251	14.584	13.729	-2.374	2.254	-	61.445
De Stichtse Rijnlanden	37.542	13.965	97.904	5.561	-	-	154.973
Delfland	54.965	17.102	106.478	38.212	-	-	216.757
Fryslân	39.026	920	35.735	4.097	-	-	79.778
Drents Overijsselse Delta	34.571	9.339	32.004	6.723	-	-	82.638
Hollands Noorderkwartier	51.741	15.834	49.301	3.208	37.857	-	157.940
Hollandse Delta	42.360	16.727	79.802	-3.547	30.460	-	165.803
Hunze en Aa's	29.662	2.364	24.127	41.530	-	-	97.684
Noorderzijlvest	27.290	9.320	81.042	3.373	19.329	-	140.354
Limburg	38.595	16.171	35.143	9.805	25.423	-	125.138
Rijn en IJssel	32.993	10.322	28.122	7.592	-	-	79.029
Rijnland	52.559	18.665	45.470	10.471	-	-	127.165
Rivierenland	45.511	15.460	113.966	-7.877	83.771	-	250.832
Scheldestromen	31.859	9.811	28.494	4.501	-	-	74.666
Schieland en de Krimpenerwaard	30.661	9.154	28.130	4.873	-	-	72.819
Vallei en Veluwe	39.338	18.381	103.024	7.982	27.845	-	196.569
Vechtstromen	37.276	13.757	32.821	6.613	-	-	90.467
Zuiderzeeland	28.943	9.065	25.565	7.195	19.789	-	90.557
	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal waterschappen	809.727	267.349	1.155.118	148.972	390.095	-	2.771.261
RWS CIV	-	-	30.771	-	64.720	-90.000	5.491
Unie van Waterschappen	-	-	-	4.444	-	-	4.444
Derden inzake Beeldmateriaal	-	-	-	-	293.103	-	293.103
Derden inzake IHW	-	-	-	-	-	1.073.500	1.073.500
IPO IHW	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal derden	-	-	30.771	4.444	357.823	983.500	1.376.538
Totaal	809.727	267.349	1.185.889	153.416	747.918	983.500	4.147.799