
Opsteller
Sanne Hooijer

Aantal pagina's
7

Behandelend gremium
Algemeen Bestuur

Datum voorgelegd
6 juli 2017

Agendapunt, Onderwerp
..., Actualisatie begroting 2017

Agendering
Ter besluitvorming

Kopie aan

Kenmerk
V0367/CONCEPT

1 Samenvatting voorstel

Bij het vaststellen van de begroting 2017 op 8 juli 2016 is aangekondigd dat begin 2017 een gewijzigde begroting zal worden opgesteld, welke is aangepast aan de actualiteit.

De indeling van de geactualiseerde begroting 2017 is gewijzigd ten opzichte van de in juli 2016 vastgestelde begroting 2017. Om beter aan te sluiten op de verschillende informatiebehoeften, zal de begroting in tegenstelling tot voorgaande jaren, worden opgesteld in vier verschillende delen:

- 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 begroting.

De begroting 2017 stijgt met € 1.789.097 wat veroorzaakt wordt door een herberekening van de basisuurtarieven (€ 411.668), toevoeging van een begrotingspost mobiliteit (€ 278.000) en interne projecten (€ 490.906) en een wijziging in producten (€ 608.523). In bijlage 1 is te zien wat het effect hiervan op de bijdrage per waterschap is.

2 Inleiding

De begroting 2017 is gebaseerd op:

- Een organisatie waarin de flexibilisering voor 90% is afgerond.
- 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.
- Een organisatie die in haar programma's werkt volgens Integraal Project Management (IPM).
- De uitgangspunten van de kaderbrief 2018, zodat de hierin aangekondigde verbeteringen al in 2017 bewerkstelligd kunnen worden.

De begroting 2017 is gebaseerd op recente inzichten en veranderingen:

- Overheadkosten worden niet meer in het uurtarief opgenomen, maar doorbelast op basis van uitgevoerde diensten aan programma's en projecten. Deze kosten worden begroot in instandhouding (het abonnement) en bij afname van diensten verrekend met projecten en beheer. In hoofdstuk 5.4 is dit nader toegelicht.
- In de geactualiseerde begroting 2017 zijn de uurtarieven voor inleen (vanuit waterschappen) en inhuur gelijk getrokken naar € 98, gebaseerd op de Handleiding overheidsstarieven 2017 (ministerie van Financiën).
- Jaarlijks terugkerende kosten voor instandhouding zijn afzonderlijk in de begroting opgenomen. De begrotingspost 'onvoorzien' kan hierdoor aangewend worden voor onvoorziene zaken.

Vergaderstuk Algemeen bestuur

- Er zijn kosten toegevoegd aan de begroting voor mobiliteit.
- De ontwikkelingen en actualisaties in dienstverleningsovereenkomsten zijn verwerkt.
- De toetreding van Hunze en Aa's aan de Gemeenschappelijke regeling in 2017 is verwerkt.
- De actuele capaciteitsplanning per project is verwerkt.

3 Structuur en de systematiek van de begroting

De indeling van producten naar begrotingsprogramma's is licht gewijzigd ten opzichte van de in juli 2016 vaststelde begroting 2017. Dit is bij de betreffende programma's toegelicht (hoofdstuk 8 tot en met 13 van de begroting).

3.1 Uurtarieven en opslagen

Vooruitlopend op de kaderbrief 2018 is in de geactualiseerde begroting 2017 het uurtarief voor inleen (vanuit waterschappen) en inhuur reeds gelijk getrokken naar € 98 inclusief BTW, gebaseerd op de Handleiding overheidstarieven 2017 (ministerie van financiën). Hierbij is het gemiddelde voor de flexibele schil gesteld op schaal 11.

Vooruitlopend op de kaderbrief 2018 is in de geactualiseerde begroting 2017 geen opslag voor overhead meer toegerekend aan de uurtarieven. Uitgangspunt is het doorbelasten van uitgevoerde diensten aan de producten en programma's op basis van vaste rekentarieven per dienst.

De rekentarieven zijn:

- Virtuele werkplek: € 300 per medewerker per maand.
- Capaciteitsmanagement: € 5.000 per medewerker voor de gehele begeleiding van instroom, doorstroom tot uitstroom.
- Reiskosten € 2.000 per jaar per medewerker.

3.2. Capaciteitsraming

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

Overzicht uren per programma	2017 begroot	2017 begroot herzien	Mutatie 2017 t.o.v. herzien
1. Instandhouding	19.671	30.143	10.472
2. Waterketen	4.626	4.455	-171
3. Projecten Bedrijfsfuncties	2.616	2.049	-567
4. Projecten Diensten	11.109	22.447	11.338
5. Projecten Derden AHN, BM en SAW@	7.140	8.114	974
6. Projecten Informatiehuis Water	15.352	8.643	-6.709
Totaal begroot	60.514	75.851	15.337

3.3 Herverdeeleffecten

In bijlage 1 worden de effecten voor de waterschappen weergegeven.

4 Financiële analyse wijziging 2017

In deze paragraaf worden de belangrijkste wijzigingen aangegeven ten opzichte van de begroting 2017 zoals deze is vastgesteld op 8 juli 2016.

Programma	2016 werkelijk	2016 begroot herzien	2017 begroot	2017 begroot herzien	Mutatie 2017 t.o.v. herzien
1. Instandhouding	3.742.191	2.656.850	1.604.619	3.243.178	1.638.559
2. Waterketen	1.100.209	1.101.016	1.240.648	1.142.691	-97.957
3. Projecten Bedrijfsfuncties	1.112.608	1.068.044	1.152.216	1.064.172	-88.044
4. Projecten Diensten	5.093.295	4.865.996	4.753.591	5.789.090	1.035.499
5. Projecten Derden AHN, BM en SAW@	4.467.384	4.666.132	4.725.398	4.876.116	150.717
6. Projecten Informatiehuis Water	2.660.777	3.359.921	2.426.478	1.576.801	-849.677
Totaal begroot	18.176.462	17.717.961	15.902.950	17.692.048	1.789.097

De opbouw van de vastgestelde begroting 2017 naar de herziene begroting 2017 kan als volgt worden weergegeven:

Wijzigingen geactualiseerde begroting	Totaal	Instand- houding	projecten
Vastgestelde begroting 2017	15.902.950	1.604.619	14.298.331
Terugdraaien opslagen uurtarieven	-	1.637.359	-1.637.359
Doorbelasting van diensten	-	-954.801	954.801
<i>Subtotaal na wijziging opslagen</i>	<i>15.902.950</i>	<i>2.287.177</i>	<i>13.615.773</i>
Aanpassing basis uurtarief naar € 72 c.q. € 98	411.668	22.261	389.407
<i>Subtotaal na wijziging uitgangspunten</i>	<i>16.314.618</i>	<i>2.309.438</i>	<i>14.005.180</i>
Toevoeging mobiliteit	278.000	278.000	-
Toevoeging interne projecten	490.906	490.906	-
Wijzigingen projecten (excl. IHW)	2.020.564	151.080	1.869.484
Wijzigingen IHW	-849.677	-	-849.677
Overige wijzigingen (out of pocketkosten)	-562.364	13.754	-576.118
Geactualiseerde begroting 2017	17.692.048	3.243.178	14.448.869

Aan de begroting 2017 zijn de volgende nieuwe projecten toegevoegd:

Nieuw toegevoegde projecten herziene begroting 2017	Totaal
<i>Programma 4. Diensten</i>	
IPv6	27.442
B&O Centrale Distributie laag	254.405
B&O eHRM	392.664
Omgevings wet	795.400
B&O Geo voorziening (vervangen door B&O CDL)	-276.660
<i>Programma 5. Derden AHN, BM en SAW@</i>	
Project SAW@	356.219
SAW@ HWH-werkzaamheden	10.846
Totaal toegevoegde projecten	1.560.316

5 Vervolg planning

De planning voor de begroting is als volgt:

Programmabegroting 2018 en wijziging 2017	Deadline	Team/Gremium
DB vaststellen concept ontwerp begroting	23 maart	DB
Start zienswijzeprocedure, begroting naar ws'en 8 weken	30 maartl	Waterschappen
Einde zienswijzeperiode	24 mei	Waterschappen
DB: vaststellen nota van toelichting begrotingswijziging 2017, definitieve ontwerp begroting 2018 en eventuele concept wijzigingsvoorstellen 2018	2 juni	Dagelijks Bestuur
AB vaststellen wijziging begroting 2017 en begroting 2018	6 juli	Alg. Bestuur
Aanleveren vastgestelde geactualiseerde begroting 2017 en ontwerp begroting 2018 bij provincie	Uiterlijk 1 augustus	Provincie

6 Gevraagd besluit

1. De 1^e begrotingswijziging 2017 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 2017
- 2) Totale bijdrage per waterschap van de in juli 2016 vastgestelde begroting 2017
- 3) Verschil bijdrage per waterschap herziene en vastgestelde begroting 2017

Bijlage 1: Bijdrage per waterschap herziene begroting 2017

Totale bijdrage per waterschap herziene begroting 2017	Instandhouding	Waterketen	Bedrijfsfuncties	Diensten	Derden AHN, BM en SAW@	IHW	Totaal
Aa en Maas	142.407	60.503	56.039	321.927	274.293	62.229	917.398
AGV/Waternet	192.762	83.366	46.408	186.135	130.856	62.229	701.756
Brabantse Delta	148.132	53.225	39.704	310.284	138.241	62.229	751.814
De Dommel	134.325	59.281	37.630	263.251	49.141	62.229	605.856
De Stichtse Rijnlanden	145.350	56.520	39.319	250.172	26.511	62.229	580.101
Delfland	222.780	78.259	50.917	387.729	12.948	62.229	814.862
Fryslân	159.906	1.423	58.668	249.061	110.489	62.229	641.777
Drents Overijsselse Delta	145.538	46.861	56.510	288.357	81.590	62.229	681.085
Hollands Noorderkwartier	219.635	71.105	67.640	357.651	184.460	62.229	962.720
Hollandse Delta	172.999	73.303	60.635	339.578	129.323	62.229	838.067
Hunze en Aa's	125.506	0	22.134	172.304	66.102	62.229	448.274
Noorderzijlvest	109.416	28.902	51.084	195.557	108.442	62.229	555.630
Limburg	157.030	85.076	58.236	319.123	316.997	62.229	998.690
Rijn en IJssel	124.017	51.009	53.277	214.779	62.270	62.229	567.581
Rijnland	193.287	85.131	63.682	354.139	34.471	62.229	792.939
Rivierenland	178.066	66.637	61.396	386.460	112.518	62.229	867.306
Scheldestromen	126.227	32.579	20.314	202.311	60.761	62.229	504.419
Schieland en de Krimpenerwaard	129.084	29.134	54.038	217.597	11.213	62.229	503.295
Vallei en Veluwe	155.435	81.370	57.996	304.575	165.752	62.229	827.357
Vechtstromen	144.962	71.105	56.423	270.171	72.503	62.229	677.394
Zuiderzeeland	116.314	27.900	52.120	197.928	114.845	62.229	571.336
Subtotaal waterschappen	3.243.178	1.142.691	1.064.172	5.789.090	2.263.725	1.306.801	14.809.656
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	3.243.178	1.142.691	1.064.172	5.789.090	4.876.116	1.576.801	17.692.048

Bijlage 2: Bijdrage per waterschap van de in juli 2016 vastgestelde begroting 2017

Totale bijdrage per waterschap begroting 2017	Instand-houding	Waterketen	Bedrijfs-functies	Diensten	Data	IHW	Totaal
Aa en Maas	76.699	70.083	62.564	290.813	77.387	47.578	625.124
AGV/Waternet	101.133	96.286	144.610	125.153	33.843	47.578	548.603
Brabantse Delta	77.706	62.145	115.449	268.416	82.067	47.578	653.361
De Dommel	70.222	68.373	42.792	224.355	72.691	47.578	526.010
De Stichtse Rijnlanden	75.430	65.614	44.967	206.313	39.903	47.578	479.804
Delfland	116.473	91.487	59.589	322.804	19.489	47.578	657.420
Fryslân	81.938	5.723	57.211	197.749	166.302	47.578	556.500
Drents Overijsselse Delta	76.616	55.141	62.534	248.532	122.804	47.578	613.204
Hollands Noorderkwartier	113.824	83.515	177.827	290.631	94.398	47.578	807.772
Hollandse Delta	90.144	84.713	131.215	293.274	48.934	47.578	695.857
Hunze en Aa's	0	0	22.328	28.403	99.493	47.578	197.801
Noorderzijlvest	57.508	34.530	107.728	166.020	69.212	47.578	482.576
Limburg	84.114	5.875	133.398	301.412	106.198	47.578	678.574
Rijn en IJssel	64.700	59.048	58.206	180.324	93.725	47.578	503.581
Rijnland	97.900	97.984	70.264	290.201	51.883	47.578	655.810
Rivierenland	92.332	77.533	68.242	311.567	96.609	47.578	693.861
Scheldestromen	65.620	38.952	21.258	163.687	91.453	47.578	428.548
Schieland en de Krimpenerwaard	67.782	35.312	59.326	156.026	16.877	47.578	382.900
Vallei en Veluwe	81.365	93.085	137.424	262.472	117.677	47.578	739.600
Vechtstromen	75.810	81.581	62.241	229.171	109.127	47.578	605.508
Zuiderzeeland	61.778	33.667	113.043	171.792	72.096	47.578	499.955
Subtotaal waterschappen	1.629.094	1.240.648	1.752.216	4.729.115	1.682.166	999.132	12.032.372
RWS CIV	0	0	235.200	0	0	300.000	535.200
Het Waterschapshuis	0	0	0	0	0	0	0
Derden inzake Beeldmateriaal	0	0	0	0	2.208.032	0	2.208.032
Derden inzake IHW	0	0	0	0	0	947.346	947.346
IPO IHW	0	0	0	0	0	180.000	180.000
Subtotaal derden	0	0	235.200	0	2.208.032	1.427.346	3.870.578
Totaal	1.629.094	1.240.648	1.987.416	4.729.115	3.890.198	2.426.478	15.902.950

Bijlage 3: Verschil bijdrage per waterschap herziene en vastgestelde begroting 2017

Mutatie 2017 herzien t.o.v. 2017	Instandhouding	Waterketen	Bedrijfsfuncties (excl SAW@)	Diensten	Derden AHN, BM en SAW@	IHW	Totaal
Aa en Maas	65.708	-9.580	-6.525	31.114	196.906	14.651	292.274
AGV/Waternet	91.629	-12.920	-7.610	60.982	6.421	14.651	153.153
Brabantse Delta	70.426	-8.920	-5.806	41.867	-13.765	14.651	98.453
De Dommel	64.103	-9.092	-5.162	38.896	-23.550	14.651	79.846
De Stichtse Rijnlanden	69.920	-9.094	-5.648	43.860	-13.392	14.651	100.297
Delfland	106.307	-13.228	-8.672	64.925	-6.541	14.651	157.442
Fryslân	77.968	-4.300	1.457	51.312	-55.812	14.651	85.276
Drents Overijsselse Delta	68.922	-8.279	-6.024	39.825	-41.214	14.651	67.881
Hollands Noorderkwartier	105.812	-12.410	-8.407	67.020	-11.718	14.651	154.947
Hollandse Delta	82.855	-11.410	10.324	46.304	-514	14.651	142.210
Hunze en Aa's	125.506	-	-194	143.901	-33.391	14.651	250.474
Noorderzijlvest	51.908	-5.628	-4.511	29.538	-12.904	14.651	73.054
Limburg	72.917	79.201	426	17.711	135.210	14.651	320.116
Rijn en IJssel	59.317	-8.039	-4.929	34.455	-31.455	14.651	63.999
Rijnland	95.387	-12.853	-6.582	63.938	-17.413	14.651	137.130
Rivierenland	85.734	-10.896	-6.846	74.893	15.909	14.651	173.445
Scheldestromen	60.606	-6.374	-944	38.623	-30.692	14.651	75.871
Schieland en de Krimpenerwaard	61.302	-6.178	-5.287	61.571	-5.664	14.651	120.395
Vallei en Veluwe	74.070	-11.715	-6.262	42.103	-25.090	14.651	87.757
Vechtstromen	69.152	-10.476	-5.818	41.000	-36.624	14.651	71.886
Zuiderzeeland	54.536	-5.767	-5.025	26.136	-13.149	14.651	71.381
	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal waterschappen	1.614.084	-97.958	-88.044	1.059.974	-18.442	307.669	2.777.284
RWS CIV	-	-	-	-	0	-210.000	-210.000
Het Waterschapshuis	-	-	-	-	-	-	-
Derden inzake Beeldmateriaal	-	-	-	-	169.159	-	169.159
Derden inzake IHW	-	-	-	-	-	-947.346	-947.346
IPO IHW	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal derden	-	-	-	-	169.159	-1.157.346	-988.187
Totaal	1.614.084	-97.958	-88.044	1.059.974	150.718	-849.677	1.789.097