

Opsteller

Sanne Hooijer

Aantal pagina's

4

Behandelend gremium

Algemeen Bestuur

Datum voorgelegd

17 april 2019

Agendapunt, Onderwerp

Jaarrekening 2018 Het Waterschapshuis

Agendering

Ter instemming

Kopie aan

Kenmerk

CONCEPT

1 Samenvatting voorstel

Het Algemeen bestuur wordt gevraagd de jaarrekening 2018 van Het Waterschapshuis vast te stellen. De jaarrekening 2018 sluit met een exploitatieresultaat van € nihil. Evenals voorgaande jaren zijn er ten aanzien van afrekening waterschappen (terugbetaling) en budgetoverheveling forse saldi ontstaan. In de geactualiseerde begroting 2018 is voor het eerst rekening gehouden met de uit 2017 af te ronden activiteiten. Deze verandering in de geactualiseerde begroting hebben wij doorgevoerd om beter aansluiting te krijgen met de activiteiten die HWH daadwerkelijk gaat uitvoeren in 2018. Dit zou er toe moeten leiden dat de (hoge) bedragen die jaarlijks worden overgeheveld naar het nieuwe jaar en de bedragen die we ieder jaar terugbetalen beperkt worden. Waterschappen hoeven op die manier minder voor te financieren. Ondanks de scherpere inzet van de begroting 2018, blijft er een fors bedrag over aan het einde van 2018 van € 5,2 miljoen (22% van de totale begroting 2018). Naar aanleiding hiervan is een analyse gemaakt van het eindsaldo 2018, zoals weergegeven op pagina 3 van het voorstel. Hieruit blijkt dat van het eindsaldo van 2018 slechts € 1,5 miljoen invloed heeft gehad op het geleverde resultaat. Dit deel van het resterende saldo verdient daarom focus om verder beperkt te worden.

Voor € 2,1 miljoen van het eindsaldo heeft Het Waterschapshuis de kasfunctie. Dit bedrag wordt overgeheveld naar 2019. Voorgesteld wordt een bedrag van € 3,1 miljoen uit te betalen aan de deelnemers. Dit is inclusief het positieve saldo op het begrotingsprogramma instandhouding. Dit bedrag wordt afgerekend op het moment dat de gevraagde bijdrage voor de begroting 2019 in rekening wordt gebracht.

Als bijlage is de 3^e bestuursrapportage 2018 (BERAP3) bijgevoegd met een gedetailleerde verantwoording per project. Op projectniveau is gewerkt met statuskleuren, waarbij overschrijdingen op projectniveau een statuskleur rood krijgen. Op totaalniveau is sprake van een onderschrijding. De jaarrekening laat het totaalbeeld van het jaar 2018 zien.

De bestuursrapportage is opgesteld in drie verschillende delen:

- Deel 1: Instandhouding. In dit deel zijn de begrotingsprogramma's Bestuur en organisatie en Kennis en verbinden uitgewerkt. Alle wijzigingen die betrekking hebben op de begrotingsprogramma's Bestuur en organisatie en Kennis en verbinden moeten na een zienswijzeprocedure door het Algemeen bestuur worden vastgesteld.
- Deel 2: Projecten waterschappen. In deel 2 worden de begrotingsprogramma's waterschappen uitgewerkt. Dit betreft de programma's Waterketen, Bedrijfsfuncties en Diensten. De opdrachtgevers van de projecten (waterschappen) organiseren zich per project in een uitvoerend overleg. Dit uitvoerend overleg heeft zeggenschap over de gelden die worden begroot voor de projecten.
- Deel 3: Projecten met derden. In deel 3 worden de begrotingsprogramma's met derden uitgewerkt. Dit betreft de programma's AHN, Beeldmateriaal en SAW@ en het programma IHW. De opdrachtgevers van de projecten (waterschappen en derden) organiseren zich per

project in samengestelde stuurgroep. De opdracht van de waterschappen aan HWH beperkt zich tot facilitering. De bestuurlijke aansturing ligt niet bij het bestuur van HWH.

2 Toelichting van het Dagelijks bestuur

Het Dagelijks bestuur heeft geconstateerd dat er ten opzichte van 2017 een verbetering zichtbaar is. Het is verhelderend en inzichtelijk opgesteld. Het Dagelijks bestuur ziet dat het vertrouwen van de waterschappen in Het Waterschapshuis is gegroeid, dit uit zich in de structurele toename van projecten. Deze toename heeft niet alleen invloed op het aantal projecten, maar vergt tevens meer organisatie brede ondersteuning vanuit Het Waterschapshuis. Dit vraagt een verdere professionalisering van de organisatie dat meer inspeelt op de structurele ondersteuning en waarborging van de continuïteit.

3 Inleiding

Onderdelen

Recent is de jaarrekening 2018 van Het Waterschapshuis opgesteld. De volgende stukken worden aangeboden:

1. De jaarstukken 2018 van de Gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis
2. Bestuursrapportage 2018-3 als bijlage bij de jaarrekening

In de jaarrekening wordt op hoofdlijnen een overzicht gegeven van de activiteiten in 2018. In de bestuursrapportage wordt per programma en project een inhoudelijke en financiële verantwoording gegeven welke als bijlage aan het Algemeen Bestuur zal worden toegestuurd.

Accountantscontrole

De verklaring bij de jaarrekening 2018 is op xx maart 2019 afgegeven. Door de accountant is een xxx oordeel bij de jaarrekening afgegeven.

4 Doelstelling

Conform de wettelijke bepalingen dient de jaarrekening te worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke regeling.

5 Financiële analyse/dekking

De jaarrekening 2018 laat op hoofdlijnen het volgende financiële beeld zien:

Programma	Saldo begroting 2018	Baten 2018	Lasten 2018	Saldo 2018	% t.o.v. baten	1. Afrekening deelnemers	2. Mutatie project-rekening
Programma 1. Bestuur en organisatie	3.239.910	3.239.910	2.610.722	629.187	19%	629.187	0
Programma 2. Kennis en verbinden	582.563	582.563	566.156	16.407	3%	16.407	0
Programma 3. Waterketen	1.426.706	1.426.706	1.157.980	268.726	19%	268.726	0
Programma 4. Bedrijfsfuncties	2.422.536	2.422.536	2.289.002	133.534	6%	133.534	0
Programma 5. Diensten	6.841.415	6.841.415	5.147.471	1.693.944	25%	1.693.944	0
Programma 6. Projecten data	6.039.770	7.961.888	6.104.557	1.857.331	23%	208.327	1.649.004
Programma 7. Projecten IHW	2.710.301	3.303.639	2.825.906	477.733	14%	0	477.733
Totaal Programma's	23.263.201	25.778.656	20.701.795	5.076.862	20%	2.950.125	2.126.736
Saldo kostenplaatsen	0	0	-132.638	132.638	na	132.638	0
Incidentele Baten & Lasten	0	0	0	0	na	0	0
Totaal	23.263.201	25.778.656	20.569.158	5.209.500	20%	3.082.763	2.126.736

Het jaarrekeningresultaat 2018 na mutatie bestemmingsreserves bedraagt € nihil.

In hoofdlijnen kan het overgebleven saldo als volgt geanalyseerd worden:

- € 2,1 miljoen: saldo is nog niet bestemd door UO met derden (programma 6 en 7). Het saldo is opgebouwd in de afgelopen jaren;
- € 1,5 miljoen: de uitvoering is door omstandigheden vertraagd, activiteiten worden opgepakt in 2019;
- € 1,4 miljoen: de werkzaamheden zijn goedkoper uitgevoerd dan gepland, onder andere door lagere (uur)tarieven dan begroot en resultaat onderhandeling met leveranciers (bijvoorbeeld Oracle);
- € 0,5 miljoen: werkzaamheden zijn (in overeenstemming met UO) niet uitgevoerd (bijvoorbeeld audit informatieveiligheid);
- € 0,1 miljoen: kosten worden gedekt door voorziening (mobiliteit);
- € 0,1 miljoen: positief saldo op kostenplaatsen, door relatief weinig indirecte uren;
- € -0,5 miljoen: er zijn meer kosten gemaakt doordat er extra werkzaamheden zijn uitgevoerd.

Uit deze analyse blijkt dat een deel van het saldo niet voorkomen had kunnen worden omdat HWH daar slechts kassiersfunctie heeft. Dat een deel van het saldo positief is omdat HWH daar goed heeft ingekocht (uren en licenties). Het resterende deel is wat we proberen te minimaliseren.

Anders weergegeven:

	Impact inhoudelijk resultaat projecten in € miljoen	Geen impact inhoudelijk resultaat projecten in € miljoen	Totaal in € miljoen
Bestemming stuurgroep projecten met derden	-	2,1	2,1
Uitvoering vertraagd, activiteiten in 2019	1,5	-	1,5
Goedkoper uitgevoerd dan begroot	-	1,4	1,4
Werkzaamheden niet uitgevoerd	0,5	-	0,5
Kosten gedekt door voorziening	-	0,1	0,1
Saldo kostenplaatsen	-	0,1	0,1
Extra werkzaamheden uitgevoerd	0,5-	-	0,5-
Totaal	1,5	3,7	5,2

Vergaderstuk Algemeen Bestuur

Kortom, wanneer budgetten van de projecten niet volledig worden besteed, heeft dit niet altijd impact op de inhoud en kwaliteit van het geleverde resultaat. Van het resterende saldo van 2018 heeft € 1,5 miljoen invloed gehad op het geleverde resultaat. Dit deel van het resterende saldo verdient daarom focus om verder beperkt te worden.

Het overschot op instandhouding (programma 1 en 2) wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door:

- € 41.000 Bestuur: De ondersteuning van het bestuur heeft minder tijd gekost dan begroot.
- € 133.000 Vernieuwing tooling financiën: De begrote kosten voor de risicovoorziening en maatwerk schuiven door naar 2019.
- € 194.000 Organisatie ondersteuning: Overschot doordat vacatures later zijn ingevuld dan verwacht.
- € 102.000 Capaciteitsmanagement: Overschot door meer activiteiten die zijn doorbelast aan projecten, de kosten zijn niet navenant gestegen.
- € 40.000 Inkoop: Overschot door meer activiteiten die zijn doorbelast aan projecten, de kosten zijn niet navenant gestegen.
- € 97.000 Mobiliteit: Overschot doordat een deel van de kosten van mobiliteit gedekt kon worden door de voorziening. In 2019 is de begroting hierop aangepast.
- € -83.000 Kennis en verbinden: Tekort doordat in 2018 veel tijd en energie is gestoken in het verhogen van de kwaliteit van de Businesscase en de voorbereiding van de projecten.
- € 93.000 Ondersteuning OGT/i-Platform: Actualisatie meerjarenplan is doorgeschoven naar Q1 2019. Plussaldo veroorzaakt door een lager tarief dan begroot.

6 Gevraagd besluit

Het Algemeen Bestuur besluit:

1. De jaarrekening 2018 van de Gemeenschappelijke Regeling Het Waterschapshuis vast te stellen.
2. Ten aanzien van voordelen op afgesloten werkzaamheden en/of activiteiten die niet meer worden uitgevoerd een bedrag van € 3.082.763 terug te betalen aan de deelnemers.
3. Een bedrag van € 2.126.736 toe te voegen aan het saldo projectrekeningen. In 2019 zijn hiervoor geen activiteiten gepland en/of afrekening met deelnemers is (nog) niet wenselijk. Dit betreft enkele projecten waarin derden betrokken zijn (programma 5 en 6).

Bijlagen:

- Jaarstukken 2018 van de Gemeenschappelijke Regeling Het Waterschapshuis
- Bestuursrapportage 2018-3 als bijlage bij de jaarrekening