

VOORSTEL AB

DATUM DB VERGADERING : 11 februari 2020

DATUM AB VERGADERING : 25 februari 2020

PORTEFEUILLEHOUDER : K.H. Odink

REGISTRATIENUMMER : Z/20/031266-131147

OPSTELLER : Jan Steenbergen, telefoonnummer +31882332023

CATEGORIE: Hamerstuk

ONDERWERP

Het Waterschapshuis; Actualisatie begroting 2020, begroting 2021 en wijziging Gemeenschappelijke regeling

VOORSTEL

1. Kennis te nemen van de Actualisatie Begroting 2020 van Het Waterschapshuis en hierop geen zienswijze aan te bieden.
2. Kennis te nemen van de Ontwerp Begroting 2021 van Het Waterschapshuis en hierop geen zienswijze aan te bieden.
3. Kennis te nemen van de verhoging van de bijdragen 2020 voor WDODelta van € 17.301 voor de Instandhouding van HWH en € 212.806 voor Projecten en daarmee tot de verhoging van de totale bijdragen 2020 met € 230.107 van € 818.508 naar € 1.048,615 (alle bedragen zijn inclusief BTW).
4. Kennis te nemen van de dekking van de verhoging van € 230.107 voor de bijdragen 2020 binnen de kaders van de bestaande begroting van WDODelta.
5. Dhr. Odink toestemming te verlenen om in te stemmen met de gewijzigde Gemeenschappelijke regeling (GR) Het Waterschapshuis.

SAMENVATTING

Het Waterschapshuis heeft de Actualisatie Begroting 2020 en Ontwerp Begroting 2021 voorgelegd aan het bestuur van ons waterschap. De wetgeving vereist dat een begroting of begrotingswijziging van een gemeenschappelijke regeling wordt voorgelegd aan de algemeen besturen van de deelnemende waterschappen. U kunt desgewenst tot 6 maart 2020 een zienswijze op de begrotingen kenbaar maken.

Gelijktijdig met deze begrotingen legt Het Waterschapshuis u een wijziging van de Gemeenschappelijke regeling voor. Het gaat om een puur tekstuele wijziging in verband met de overgang van SAW naar CAO.

BESTUURLIJKE AANDACHTSPUNTEN

Het Waterschapshuis (HWH) is een gemeenschappelijke regeling. Het algemeen bestuur van een gemeenschappelijke regeling stelt zijn eigen begroting vast. De inkomsten van het HWH bestaan hoofdzakelijk uit bijdragen van de deelnemende waterschappen.

In de Wet gemeenschappelijke regelingen is bepaald dat het bestuur van een gemeenschappelijke regeling een besluit tot vaststelling of wijziging van de begroting eerst moet voorleggen aan de algemeen besturen van de deelnemers. De algemeen besturen kunnen desgewenst een zienswijze indienen.

Het algemeen bestuur van HWH kan de tekst van de gemeenschappelijke regeling HWH (de 'samenwerkingsovereenkomst tussen de waterschappen') wijzigen. De vertegenwoordigers van de waterschappen in het algemeen bestuur van HWH kunnen pas instemmen met een wijziging, nadat ze toestemming daarvoor hebben gekregen van hun eigen algemeen bestuur.

Het dagelijks bestuur van Het Waterschapshuis heeft de concepten voor een actualisatie van de begroting 2020, de begroting 2021 en een gewijzigde gemeenschappelijke regeling recent aan u toegezonden (zie de ingekomen stukken bij deze vergadering).

OMGEVING EN PARTNERS

Alle waterschappen zijn deelnemer in HWH. Ook de andere waterschapsbesturen moeten dus een beslissing nemen om al dan niet een zienswijze in te dienen. Het algemeen bestuur van HWH zal uiteindelijk een beslissing nemen over de begrotingen en de gemeenschappelijke regeling, waarbij ze de zienswijzen van de waterschapsbesturen mee zal wegen.

FINANCIËN

De totale bijdrage 2020 van WDODelta wordt verhoogd met € 230.107 van € 818.508 naar € 1.048.615. Dit kan binnen de kaders van de begroting 2020 van WDODelta worden opgelost.

RISICO'S

n.v.t.

TOELICHTING

Algemeen

Het Waterschapshuis is de gezamenlijke regie- en uitvoeringsorganisatie op het gebied van informatie- en communicatietechnologie voor de waterschappen in Nederland. Het is een gemeenschappelijke regeling (GR). Alle waterschappen nemen deel aan deze gemeenschappelijke regeling en hebben een vertegenwoordiger in het algemeen bestuur.

Dhr. Odink is namens WDODelta lid van het algemeen bestuur van HWH.

In de Deltabijeenkomst van 21 april 2020 zal een nadere toelichting op 'verbonden partijen' (waaronder HWH) worden gegeven.

Opbouw begrotingen

De begrotingen van Het Waterschapshuis zijn opgebouwd uit meerdere programma's.

De begrotingen voor de instandhouding worden gevormd door de programma's 1. Bestuur & organisatie en 2. Kennis & verbinden. De kosten voortvloeiend uit deze programma's worden naar evenredigheid gedragen door de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling.

De kosten voor overige programma's (3 t/m 15) worden gedragen door de partijen die in die programma's participeren en daar hun vraag inbrengen. Daar betalen de waterschappen als het ware naar rato van de producten die ze afnemen.

De directies van de waterschappen vormen gezamenlijk de opdrachtgeverstafel (OGT) voor HWH en zijn verantwoordelijk voor de verstrekking van opdrachten voor de programma's 3 t/m 15 en de sturing op de programma's. Voor elke opdracht wordt een contract in de vorm van dienstverleningsovereenkomst (DVO) gesloten tussen HWH en de hieraan deelnemende waterschappen. Hierin wordt ook de bijdrage van de deelnemende waterschappen vastgelegd.

De Gemeenschappelijke regeling HWH bepaalt dat uitsluitend projecten en programma's kunnen worden begroot waarvoor een dienstverleningsovereenkomst is afgesloten. Hierdoor zijn begrotingswijzigingen nodig om rechtmatig de werkzaamheden voor nieuwe en gewijzigde projecten te kunnen uitvoeren. HWH heeft de primaire begroting 2020 in januari 2019 aan u aangeboden. U heeft destijds met de begroting ingestemd en geen zienswijze ingediend. De geactualiseerde begroting 2020 is nu voor een zienswijze aan uw bestuur aangeboden.

BTW

De Belastingdienst heeft in januari 2019 het standpunt ingenomen dat HWH dient te handelen als een 'BTW-ondernemer'. Dit betekent op hoofdlijnen:

- HWH vordert alle BTW die aan de leveranciers van HWH wordt betaald, terug bij de Belastingdienst. Dit verlaagt de kosten binnen HWH, aangezien de BTW geen onderdeel meer uitmaakt van de kosten in de projecten.

- HWH moet alle doorbelastingen aan waterschappen en eventuele andere deelnemers factureren met BTW. Deze BTW draagt HWH af aan de Belastingdienst. Voor HWH betekent dit dat alle opbrengsten ook zonder BTW worden verwerkt in de administratie.

De gevolgen hiervan zijn:

- In de geactualiseerde begroting 2020 is nu voor het eerst geen BTW opgenomen.
- Waterschappen ontvangen van HWH een factuur met BTW, maar kunnen deze BTW niet bij de Belastingdienst terugvorderen. Omdat HWH nu ook BTW moet rekenen over vergoedingen voor ingehuurd medewerkers van de waterschappen, zijn de waterschappen daarmee de facto duurder uit. Voor WDO Delta betekent dit een stijging van de totale bijdragen 2020 van ca. € 100.000.

HWH heeft in de eerste helft van 2019 een bezwaar ingediend tegen het standpunt van de Belastingdienst maar het is nog niet mogelijk een inschatting te geven wanneer de Belastingdienst hierover duidelijkheid zal geven.

Actualisatie begroting 2020 (bijlage 1)

De geactualiseerde begroting 2019 liet al een forse groei zien, zowel in euro's en in begrote uren. Dit niveau zet zich door in 2020. Het vertrouwen in HWH groeit en dat uit zich onder andere in een toename in het aantal projecten en programma's dat HWH uitvoert voor de waterschappen. Daarbij heeft het AB van HWH ingestemd met de uitvoering van het Koersplan 'Wijzer naar 2020' waarbij sterk wordt ingezet op de voor de waterschappen benodigde digitale transformatie. Tevens is gekozen om een overstap te maken van multi-projectmanagement naar strategisch programmamanagement. Door prioritering binnen een programma kan meer gelijkmatigheid in de begrotingen gecreëerd worden. Deze overstap is nog niet voor elk programma geheel gerealiseerd maar de geactualiseerde begroting is al conform de gewenste programma-indeling opgebouwd. Hierdoor zijn de zeven programma's uit de primaire begroting HWH 2020 (januari 2019) omgezet naar vijftien in de geactualiseerde begroting van 2020.

De totale begroting van HWH 2020 stijgt met € 4,2 miljoen (excl. BTW).

Instandhouding HWH (programma's 1 en 2): € 0,6 miljoen.

Deze stijging is het gevolg van de wijzigingen waartoe het AB van HWH heeft besloten en heeft onder meer betrekking op:

- Capaciteitsmanagement: extra ondersteuning van werving en selectie van medewerkers
- Inkoop: extra ondersteuning van strategische inkoop
- Afronding interne projecten.
- Uitbreiding van het Vergadercentrum

Projecten (programma's 3 t/m 15): € 3,6 miljoen

Deze stijging is het gevolg van verstrekte opdrachten van de leden van de opdrachtgeverstafel (OGT) en heeft onder meer betrekking op:

- Nieuwe en gewijzigde cq. uitgebreide opdrachten: ca. € 2,2 miljoen .
- Verschuiving van werkzaamheden in de tijd: ca. € 1,4 miljoen.
Toelichting: wanneer begrote werkzaamheden in 2019 niet konden worden uitgevoerd, worden deze toegevoegd aan de begroting 2020. Dit leidt in 2019 tot lagere kosten dan begroot waardoor een deel van de bijdragen van de waterschappen zal worden terugbetaald na vaststelling van de jaarrekening 2019.

HWH geheel (excl. BTW)	Instandhouding	Projecten	Totaal
Actualisatie begroting 2020	€ 4.479.627	€ 19.097.346	€ 23.576.973
Primaire begroting 2020	€ 3.904.928	€15.449.122	€ 19.354.050
Verschil	€ 574.699	€ 3.648.224	€ 4.222.923

Ontwerpbegroting 2021 (bijlage 2)

De in 2019 ingezette lijn van kwaliteitsverbetering van de organisatie en het traject digitale transformatie zal ook in 2021 worden voortgezet. De "projectenfabriek" van HWH draait volop. Sinds medio 2018 is een stijging van het aantal projecten zichtbaar. Door het toenemend vertrouwen in HWH zal deze ontwikkeling zich ook in 2021 voordoen.

De totale begroting 2021 van HWH daalt ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2020 met € 2,6 miljoen van € 23,5 miljoen naar € 20,9 miljoen. Dit is met name toe te schrijven aan projecten die in 2020 aflopen en aan wijzigingen in lopende projecten.

Projecten die voor 2021 gepland zijn, maar waarvoor nog geen overeenkomst is gesloten met de waterschappen, zijn nog niet opgenomen in de ontwerpbegroting 2021. HWH schat de kosten voor deze projecten in 2021 op ongeveer € 2,2 miljoen.

Een financiële samenvatting van de programmabegrotingen 2020 en 2021 is opgenomen in bijlage 3.

Gevolgen voor bijdragen WDODelta

Voor het vaststellen van de bijdragen van de waterschappen worden verschillende soorten verdeelsleutels toegepast. In paragraaf 5.5 van de begrotingen (bijlagen 1 en 2) zijn deze verdeelsleutels nader beschreven.

De bijdragen van WDODelta in de geactualiseerde begroting 2020 stijgen ten opzichte van de primaire begroting 2020 met € 230.107 van € 818.508 naar € 1.048.615.

In deze bedragen zijn ook de consequenties van de BTW-plichtigheid van HWH meegenomen.

Bijdragen WDODelta (incl. BTW)	Instandhouding	Projecten	Totaal
Actualisatie begroting 2020	€ 237.038	€ 811.577	€ 1.048.615
Primaire begroting 2020	€ 219.737	€ 598.771	€ 818.508
Verschil	€ 17.301	€ 212.806	€ 230.107

De hogere bijdragen worden gedekt binnen de kaders van de bestaande begroting van WDODelta. Binnen het programma Maatschappij en organisatie is rekening gehouden met verwachte ontwikkelingen vanuit HWH. Er is daarom ook steeds dekking geweest van de opdrachten die via de opdrachtgeverstafel aan HWH zijn verstrekt.

De ontwerpbegroting 2021 leidt tot een daling van de bijdrage van WDODelta in 2021 ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2020 met € 128.614 van € 1.048.615 naar € 920.001.

Bijdragen WDODelta (incl. BTW)	Instandhouding	Projecten	Totaal
Actualisatie begroting 2020	€ 237.038	€ 811.577	€ 1.048.615
Ontwerp begroting 2021	€ 223.171	€ 696.830	€ 920.001
Verschil	€ 13.867	€ 114.747	€ 128.614

De bestaande meerjarenraming HWH (onderdeel van de ontwerpbegroting 2021) is benodigd om invulling te geven aan onze ambities, ook al zijn deze nog niet geheel geconcretiseerd in plannen. De voorgenoemde meerjarenraming zal worden meegenomen in de integrale afweging te maken bij de begrotingsbrief 2021-2024 van WDODelta.

Wijzigingen Gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis (bijlage 4)

De Gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis kan beschouwd worden als de 'samenwerkingsovereenkomst' tussen de waterschappen, waarin het functioneren van Het Waterschapshuis is geregeld. In de regeling wordt onder meer de de Sectorale Arbeidsvoorwaardenregelingen Waterschapspersoneel (SAW) van toepassing verklaard op het personeel van Het Waterschapshuis.

De Wet normalisering rechtspositie ambtenaren is per 1 januari 2020 ingegaan. De SAW is vervangen door de Cao Werken voor Waterschappen (CAO). De tekst in de Gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis moet daarom worden gewijzigd. Dit betreft dus enkel een functionele omzetting van de SAW naar de CAO.

BIJLAGEN

1. Actualisatie Begroting 2020 HWH
2. Ontwerpbegroting 2021 HWH
3. Financiële samenvatting programmabegrotingen 2020 en 2021 HWH
4. Gewijzigde Gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis

Het dagelijks bestuur van het Waterschap Drents Overijsselse Delta

de secretaris,
ir. E. de Kruijk

de waarnemend dijkgraaf,
P.A. Zoon