

VOORSTEL voor het algemeen bestuur

ONDERWERP <i>Geactualiseerde begroting 2023 en primaire begroting 2024 Het Waterschapshuis</i>		Reg. Nr.	Z/22/051645-216611
		Portefeuillehouder	K.H. Odink
Datum DB - vergadering	14 februari 2023	Datum AB - vergadering	7 maart 2023

VOORSTEL

Het AB besluit:

1. In te stemmen met de geactualiseerde begroting 2023 en de primaire begroting 2024 van Het Waterschapshuis en hierop een zienswijze in te dienen waarin aandacht wordt gevraagd voor de wijze van begroten van Het Waterschapshuis en de gevolgen hiervan voor de waterschappen.

SAMENVATTING

Het bestuur van Het Waterschapshuis legt de geactualiseerde begroting 2023 en primaire begroting 2024 aan u voor. De wetgeving vereist dat een begroting of begrotingswijziging van een gemeenschappelijke regeling wordt voorgelegd aan de algemeen besturen van de deelnemers. U kunt desgewenst tot 17 maart 2023 een zienswijze op de begroting kenbaar maken. Wij stellen voor kennis te nemen van deze primaire begroting, in te stemmen met de begroting en hier een zienswijze op in te dienen met de volgende aandachtspunten:

- Stel de formele begroting van Het Waterschapshuis op conform de systematiek dit voorschrijft, maar maak daarnaast een realistische begroting (dat wat de waterschappen daadwerkelijk in hun eigen begroting op zouden moeten nemen) met de uitgangspunten zoals hieronder:
 - o Inclusief de te verwachten nog af te sluiten DVO's (waarvan al de verwachting is dat deze worden getekend);
 - o Maak bij boekje 4 een inschatting hoeveel procent daadwerkelijk gaat worden gerealiseerd op basis van een trendverwachting op basis van voorgaande jaren (voor de primaire begroting van 2024 zou dat dan op basis van de trendverwachting 2022 zijn);
 - o Vrijwel elk jaar wordt een deel van boekje 4 niet gerealiseerd (ca. 10-15%). Geadviseerd wordt hier ook rekening mee te houden in de begroting.

De belangrijkste reden om een zienswijze in te dienen is om aandacht te vragen voor wijze van begroten door Het Waterschapshuis.

BEOOGD EFFECT EN/OF RESULTAAT

Vanuit doelmatigheidsoogpunt werken de waterschappen zoveel mogelijk samen. Voor strategisch beleidsontwikkeling, kennisontwikkeling en ICT-investeringen nemen wij deel in het samenwerkingsverband Het Waterschapshuis (hWh). Het bestuur van dit samenwerkingsverband kan pas een begroting vaststellen nadat de algemeen besturen van de waterschappen gelegenheid hebben gehad hun zienswijze kenbaar te maken. Dit voorstel heeft als doel om een eventuele zienswijze te formuleren.

KADER

Het Waterschapshuis is een samenwerkingsverband met als juridische vorm een gemeenschappelijke regeling. De wettelijke basis hiervoor is vastgelegd in de Wet gemeenschappelijke regelingen. Voor elk samenwerkingsverband dat in het leven wordt geroepen, heeft u een aparte regeling afgesloten met de overige deelnemers. De regelingen waarin WDODelta deelneemt treft u aan op iBabs onder Overzichten/beleids- en bestuursinformatie/gemeenschappelijke regelingen.

Een gemeenschappelijke regeling heeft een eigen bestuur, bestaande uit vertegenwoordigers van de deelnemende overheden. Dhr. Odink is bestuurslid namens WDODelta. Dat bestuur stelt jaarlijks een begroting vast. De inkomsten van de gemeenschappelijke regeling (het samenwerkingsverband) bestaan hoofdzakelijk uit bijdragen van de deelnemers. De algemeen besturen van de deelnemers kunnen invloed uitoefenen op de begroting van de gemeenschappelijke regeling door een zienswijze in te dienen op de primaire begroting. Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling stelt uiteindelijk de begroting vast, met inachtneming van de ingediende zienswijzen. U ontvangt jaarlijks ter kennisname de jaarstukken van de gemeenschappelijke regeling.

ARGUMENTEN

De begroting van hWh is opgesplitst in een 'instandhoudingsdeel' (programma 1 en 2) en een programmadeel (programma's 3 t/m 15). In de 'Gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis' is bepaald dat de algemeen besturen van de deelnemende waterschappen alleen zienswijzen in kunnen dienen op (wijzigingen van) de programma's 1 (bestuur & organisatie) en 2 (kennis & verbinden) van de begroting. De kosten voortvloeiend uit deze programma's worden naar evenredigheid gedragen door de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling.

Voorgesteld wordt in te stemmen met de begroting, maar ten aanzien van het proces een zienswijze op te stellen.

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. De kosten voortvloeiend uit deze programma's worden naar rato, van de producten die de waterschappen afnemen, verdeeld. De directies van de waterschappen vormen gezamenlijk de opdrachtgeverstafel (OGT) voor hWh en zijn verantwoordelijk voor de verstrekking van opdrachten en de sturing op de programma's 3 t/m 15.

FINANCIËN

Geactualiseerde begroting 2023 en primaire begroting 2024 Het Waterschapshuis

hWh Geheel (excl. BTW)	Instandhoudin g	Projecten	Totaal
Geactualiseerde begroting 2023	€ 6.039.423	€ 26.774.211	€ 32.813.634
Primaire begroting 2023	€ 5.240.252	€ 16.233.145	€ 21.473.397
<i>Vershil</i>	<i>€ 799.171</i>	<i>€ 10.541.066</i>	<i>€ 11.340.237</i>
Primaire begroting 2024	€ 6.316.345	€ 21.323.250	€ 27.639.595

De totale geactualiseerde begroting 2023 is flink gestegen ten opzichte van de primaire begroting 2023. Het grootste deel van de stijging wordt veroorzaakt door de programma's Innovatie & transformatie en Basisdata, die bij het opstellen van de primaire begroting nog niet formeel in een dienstverleningsovereenkomst (DVO) waren vastgelegd.

Het algemeen bestuur van hWh heeft in zijn vergadering van 1 december 2022 aangegeven dat de herinrichting van hWh, zoals benoemd in de samenwerkingsopgave, in 2023 moet plaatsvinden. Dit betekent dat deze primaire begroting 2024 nog op basis van de huidige indeling is opgesteld en dat de geactualiseerde begroting 2024 in het najaar van 2023 volgens de nieuwe opzet zal worden opgesteld.

In 2024 blijft de begroting van de instandhouding stabiel, zodat de programma's en projecten op een kwalitatief goede manier ondersteund kunnen worden en de werkdruk in de organisatie niet te hoog wordt.

Voor projecten is de begroting 2024 lager dan de geactualiseerde begroting 2023. Dit komt doordat een aantal DVO's afloopt in 2023 en nog niet duidelijk is of deze worden verlengd. Hier zit dus nog een onzekerheid in.

Voor WDODelta is het verschil tussen de primaire begroting 2023 en de geactualiseerde begroting 2023 ruim € 600.000. Dit verschil wordt verklaard doordat in de begrotingssystematiek van hWh de primaire begroting wordt opgesteld op basis van vastgelegde DVO's. In de loop van het jaar komen hier DVO's bij en hierdoor stijgt de begroting.

In de eigen begroting van WDODelta was al grotendeels rekening gehouden met deze te verwachten stijging van de begroting van hWh. In de begroting 2023 van WDODelta is uitgegaan van een bijdrage aan hWh van € 1,4 milj. (op basis van de geactualiseerde begroting 2023 van hWh wordt nu uitgegaan van een bijdrage van WDODelta van ca. € 1,5 milj.)

JURIDISCHE EN/OF ORGANISATORISCHE GEVOLGEN

Geen

BIJZONDERE AANDACHTSPUNTEN EN RISICO'S

In de huidige systematiek van begroten door Het Waterschapshuis wordt de begroting al in een vroegtijdig stadium opgesteld én alleen op basis van vastgestelde dienstverleningsovereenkomsten (DVO's). Het is dan ook verklaarbaar dat het verschil tussen de primaire begroting en de actuele begroting (en daarna de werkelijke afrekening 2023) fors is. In cijfers is het verschil voor WDODelta nu ruim 600.000 (ca.67%) en zal mogelijk nog iets hoger uitvallen.

Dit pleit voor een verandering van de begrotingssystematiek, want op deze wijze is een primaire begroting weinig zinvol. Zo waren de grote stijgingen binnen de programma's Innovatie en Basisdata bij het schrijven van de primaire begroting al lang bekend en conform trendverwachting. Echter deze waren nog niet in de primaire begroting opgenomen.

Advies aan Het Waterschapshuis:

- Stel de formele begroting van Het Waterschapshuis op conform de systematiek dit voorschrijft, maar maak daarnaast een realistische begroting (dat wat de waterschappen daadwerkelijk in hun eigen begroting op zouden moeten nemen) met de uitgangspunten zoals hieronder:
 - o Inclusief de te verwachten nog af te sluiten DVO's (waarvan al de verwachting is dat deze worden getekend);
 - o Maak bij boekje 4 een inschatting hoeveel procent daadwerkelijk gaat worden gerealiseerd op basis van een trendverwachting op basis van voorgaande jaren (voor de primaire begroting van 2024 zou dat dan op basis van de trendverwachting 2022 zijn);
 - o Vrijwel elk jaar wordt een deel van boekje 4 niet gerealiseerd (ca. 10-15%). Geadviseerd wordt hier ook rekening mee te houden in de begroting.

Bijgaand treft u een concept zienswijze aan waarin een en ander is verwoord.

OMGEVING; BETROKKENEN, PARTNERS EN DRAAGVLAK

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.

COMMUNICATIE

Bekendmaking: de geactualiseerde begroting 2023 en primaire begroting 2024 van hWh heeft van 17 januari t/m 31 januari 2023 bij WDODelta ter inzage gelegen. Er zijn geen reacties gekomen.

VERVOLG / UITVOERING

- Uiterlijk 17 maart 2023 dient de zienswijze van WDODelta te worden ingediend. Hiervoor is in bijlage 6 een concept zienswijze opgesteld.
- Op basis van de ingebrachte zienswijzen wordt door hWh een reactienota geschreven die uiterlijk 30 maart 2023 wordt aangeboden aan het Algemeen bestuur hWh ten behoeve van de vergadering van het AB van hWh op 20 april 2023.

BIJLAGEN

1. Zienswijzebrief aan ws 20221220
2. AB Gr HWH voorstel geact begroting 2023 20221220
3. hWh begroting geactualiseerd 2023 20221220
4. AB Gr HWH voorstel begroting 2024 20221220
5. hWh begroting 2024 20221220
6. Concept zienswijze WDODelta

Het dagelijks bestuur van het Waterschap Drents Overijsselse Delta

de secretaris,
E. de Kruijk

de dijkgraaf,
D.S. Schoonman