

Projectplan “Inzicht Financiën”



Documentinformatie			
Kernteam	Gemeenten Bergen op Zoom, Halderberge, Moerdijk en Roosendaal.		
Versie:	Definitief	Datum:	13 januari 2015

Inhoud

1	REFERENTIEKADER PROJECT	4
1.1	Aanleiding en achtergrond van het voorgestelde project	4
1.2	Beschrijving probleemstelling	4
2	DEFINITIE VAN HET PROJECT	5
2.1	Doelstelling(en) van het project	5
2.2	Projectomschrijving en resultaatbeschrijving	5
2.3	Scope project	6
3	PROJECTAANPAK	7
3.1	Beschrijving projectaanpak	7
3.2	Planning en fasering	7
4	PROJECTORGANISATIE	8
4.1	Organisatie van het project	8
4.2	Rollen en verantwoordelijkheden	8
4.3	Overlegvormen	9
4.4	Voortgangsrapportage	9
5	PROJECTBEHEERSING	9
5.1	Geïdentificeerde risico's	9
5.2	Raming kosten van het project	9
5.3	Projectdossier en archivering	9
6	COMMUNICATIE	9

BIJLAGE 1

Samenvatting

Bij het opstellen van de Verbrede Gemeentelijke Rioleringsplannen (VGRP) is geconstateerd dat er tussen de gemeenten onderling verschillen waren in de wijze van doorberekening van de kosten in de rioolheffing. Omdat tijdens het proces van het opstellen van de plannen er onvoldoende tijd beschikbaar was om deze verschillen verder uit te diepen is het project "Inzicht financiën" als onderzoeksproject in de VGRP's opgenomen.

Het projectteam gaat binnen het project de onderhoudskosten voor de zorgplichten voor het afval-, hemel- en grondwater tussen de gemeenten vergelijken. Aanvullend wordt onderzocht of er mogelijkheden zijn om de grondslag waarop de rioolheffing is gebaseerd voor alle gemeente gelijk kan worden gesteld. De project resultaten kunnen als input worden benut in de tussentijdse evaluaties van het VGRP of voor de volgende generatie VGRP's en Afvalwaterplan.

Voor het totale project zijn de volgende doelstellingen bepaald:

- 1.1 Verkrijgen van inzicht in de onderhoudskosten die in de exploitatiekosten van elke gemeente in de huidige situatie zijn opgenomen.
- 2.1 Vaststellen of de kosten die ten laste worden gebracht van de rioolexploitatie (gesloten financiering) vergelijkbaar zijn.
- 2.2 Vaststellen of een uniforme opzet van de exploitatiebegroting wenselijk is.
- 2.3 Bepalen van kostenprestatie-indicatoren (KPI) voor diverse onderdelen.
- 3.1 Bepalen of een uniforme heffingsgrondslag voor de rioolheffing mogelijk en wenselijk is.

Het project gaat in februari 2015 van start en het einde is voorzien in juli 2015.

1 REFERENTIEKADER PROJECT

1.1 Aanleiding en achtergrond van het voorgestelde project

In het binnen de Waterkring West opgestelde Afvalwaterplan zijn de gezamenlijke Verbrede Gemeentelijke RioleringsPlannen (VGRP) van de gemeenten en het WerkEenheidZuiveringsPlan (WEZP) van het waterschap samengevoegd tot een samenvattend plan voor de gehele waterkring, het Afvalwaterplan.

Bij het opstellen van de plannen was er onvoldoende tijd om een aantal onderwerpen verder uit te diepen en zijn een aantal onderzoeksprojecten vastgesteld die in 2014 en 2015 verder uitgewerkt worden. Één van de projecten is het “Uniformeren van de opzet en uitgangspunten financiën rioleringszorg”, een onderzoek dat inzicht dient te geven in de behoefte aan meer inzicht in de financiële keuzes die gemeente kunnen maken. Omdat de opzet van de gemeentebegroting per gemeente sterk kan verschillen is bij het opstellen van de projectdefinitie besloten om de scope van het project te beperken tot het verkrijgen van “inzicht” in de kosten die de gemeenten maken om de zorgplichten voor het afval-, hemel- en grondwater te bekostigen.

1.2 Beschrijving probleemstelling

Vergelijking van de kentallen uit de Benchmark Riolering geeft onvoldoende inzicht in de verschillen van exploitatiekosten, investeringskosten en rioolheffing tussen de gemeenten. Er is behoefte aan inzicht in de financiële keuzes die gemeenten maken om de zorgplichten te bekostigen. Met het verkrijgen van dit inzicht in elkaars begroting kunnen verschillen beter worden verklaard en bepaald worden of werkwijzen efficiënter kunnen. Ook wordt kennis gedeeld en kan zodoende het besparingspotentieel van het onderhoud worden bepaald.

2 DEFINITIE VAN HET PROJECT

2.1 Doelstelling(en) van het project

Dit project moet leiden tot inzicht bij de deelnemers van de waterkring over de wijze waarop de onderhoudskosten per gemeente worden toe gerekend aan de exploitatiebegroting. Op basis van deze gegevens wordt inzicht verkregen in de onderhoudskosten die per gemeente worden gemaakt en kan op basis van de verschillen worden bepaald of het onderhoud beter en efficiënter kan worden uitgevoerd en welk besparingspotentieel aanwezig is binnen de waterkring.

Het project wordt opgesplitst in 3 delen, nl:

1. Krijgen van inzicht in de opzet van de huidige exploitatiebegroting en onderhoudskosten per onderdeel.
2. Bepalen of een eenduidige opzet van de exploitatiebegroting bijdraagt aan een beter toerekening van de kosten en inzicht in de kosten.
3. Bepalen of er een alternatief is voor het waterverbruik als grondslag voor de rioolheffing.

Voor het totale project zijn de volgende doelstellingen bepaald:

- 1.1 Verkrijgen van inzicht in de onderhoudskosten die in de exploitatiekosten van elke gemeente in de huidige situatie zijn opgenomen.
- 2.1 Vaststellen of de kosten die ten laste worden gebracht van de rioolexploitatie (gesloten financiering) vergelijkbaar zijn.
- 2.2 Vaststellen of een uniforme opzet van de exploitatiebegroting wenselijk is.
- 2.3 Bepalen van kostenprestatie-indicatoren (KPI) voor diverse onderdelen.
- 3.1 Bepalen of een uniforme heffingsgrondslag voor de rioolheffing mogelijk en wenselijk is.

2.2 Projectomschrijving en resultaatbeschrijving

Aanpak

1. Opstellen van lijsten voor het inventariseren van de kosten per onderdeel.
2. Inventarisatie door elke afzonderlijke gemeente.
3. Opstellen totaal overzicht per onderdeel.
4. Bepalen of de onderhoudskosten vergelijkbaar zijn.
5. Bepalen van de KPI's per onderdeel.
6. Bespreken van de resultaten analyse (workshop?).
7. Bepalen of een uniforme opzet van de rioolexploitatie wenselijk/mogelijk is.
8. Opstellen van een uniforme opzet van de exploitatiebegroting.
9. Inventariseren heffingsgrondslag per gemeente.
10. Inventariseren van de mogelijke heffingsgrondslagen.
11. Bepalen van een gewenste heffingsgrondslag voor alle gemeenten.

Gewenst eindresultaat:

Het gewenst eindresultaat van het project is:

1. Inzicht in de wijze waarop de gemeenten de onderhoudskosten voor de rioleringszorg doorberekenen in de rioolheffing.
2. Per onderdeel KPI's zijn opgesteld.
3. De grondslag voor de rioolheffing voor alle gemeenten gelijk is.
4. De resultaten als input kunnen worden gebruikt voor de volgende VGRP's.

De projectresultaten zullen worden voorgelegd aan het bestuurlijk duo en het bestuurlijk overleg.

2.3 Scope project

Het project beperkt zich tot de onderhoudskosten voor het rioleringsstelsel en de kosten die vallen onder de zorgplichten voor het afval-, hemel- en grondwater.

De bijdrage van het waterschap in het project is beperkt. Alleen bij de onderdelen gemalen en persleidingen kan het zinvol zijn de gegevens van het waterschap mee te nemen. Vergelijking van de KPI's van het waterschap met de KPI's van de gemeenten kan een besparingspotentieel opleveren. Het waterschap wordt wel bij alle onderdelen betrokken of geïnformeerd zodat zij inzicht blijven houden in de begrotingsopbouw bij de gemeenten.

De investeringkosten worden in het project niet meegenomen, het wijzigen van deze kosten heeft een te grote impact op de rioolheffing en de bestaande financiële uitgangspunten van de afzonderlijke gemeenten. Dit dient in een apart project verder te worden onderzocht en is afhankelijk van de wensen van de gemeenten.

3 PROJECTAANPAK

3.1 Beschrijving projectaanpak

In 2014 is door het projectteam al een opzet gemaakt voor het inventariseren van de kosten per onderdeel. Deze opzet is de basis voor de inventarisatie per gemeente. De stappen 2 t/m 11 dienen in 2015 verder te worden uitgewerkt door het kernteam.

Voor het opstellen van de KPI's en het begeleiden van de workshop kan externe begeleiding worden ingezet, hiervoor is een budget van € 5.000,-- geraamd.

Bij het opstellen van de uniforme exploitatiebegroting zullen de financiële medewerkers van de gemeenten gevraagd hun expertise in te brengen. De belastingsamenwerking West-Brabant wordt uitgenodigd om te adviseren bij het bepalen van de heffingsgrondslag.

3.2 Planning en fasering

Bij het opstellen van de planning is er vanuit gegaan dat 1 februari 2015 kan worden gestart met het project. De geplande einddatum van het project is week 31, dit resulteert in een doorlooptijd van ca. 6 maanden. Een balkenoverzicht van de planning, de uitgangspunten voor de urenverdeling inclusief de benodigde tijd per organisatie zijn opgenomen in bijlage 1. De uren zijn niet onder regulier werk te verdelen en zijn voor 100% toe te delen aan het project. Elke organisatie is zelf verantwoordelijk voor de beschikbaarheid van deelnemers aan het project.

Huidige planning	Geplande startdatum	Geplande einddatum	Geplande uren
1. Opstellen van lijsten t.b.v. inventarisatie.	Wk 2	Wk 3	4
2. Inventarisatie per gemeente.	Wk 5	Wk 7	48
3. Opstellen totaal overzicht per onderdeel.	Wk 9	Wk 11	4
4. Bepalen vergelijkbaarheid onderhoudskosten.	Wk 10	Wk 13	16
5. Bepalen KPI's per onderdeel.	Wk 12	Wk 14	16
6. Bespreken resultaten analyse (workshop?)	Wk 15	Wk16	36
7. Bepalen mogelijkheden uniforme opzet rioolexploitatie.	Wk 17	Wk 18	16
8. Opstellen uniforme opzet exploitatiebegroting.	Wk 21	Wk 26	72
9. Inventariseren heffingsgrondslag per gemeente.	Wk 5	Wk 7	4
10. Inventariseren mogelijke heffingsgrondslagen.	Wk 9	Wk 22	16
11. Bepalen gewenste heffingsgrondslag.	Wk 27	Wk 31	32
TOTAAL project	Wk 2	Wk31	264

4 PROJECTORGANISATIE

4.1 Organisatie van het project

Nadat het projectplan in het ambtelijk overleg van 13 januari 2015 is vastgesteld kan worden gestart met de uitvoering. Het project wordt begeleid en uitgewerkt door een projectteam waarvan projectleider tevens voorzitter is.

Uitvoering van de processtappen gebeurt volgens de onderstaande verdeling:

Huidige planning	Project leider	Project team	Gemeenten
1. Opstellen lijsten t.b.v. inventarisatie.	X		
2. Inventarisatie per gemeente.			X
3. Opstellen totaal overzicht per onderdeel.	X		
4. Bepalen vergelijkbaarheid onderhoudskosten.		X	
5. Bepalen KPI's per onderdeel.		X	
6. Bespreken resultaten analyse (workshop?)			X
7. Bepalen mogelijkheden uniforme opzet rioolexploitatie.		X	
8. Opstellen uniforme opzet exploitatiebegroting.		X	
9. Inventariseren heffingsgrondslag per gemeente.			X
10. Inventariseren mogelijke heffingsgrondslagen.		X	
11. Bepalen gewenste heffingsgrondslag.		X	

Gemeenten die niet in het projectteam zijn opgenomen worden tussentijds geïnformeerd door het toezenden van de stukken van het overleg van het projectteam. In het ambtelijk overleg van de waterkring zal 2 maandelijks de voortgang van het project worden teruggekoppeld. Bij projectfase 6 kan een externe partij worden betrokken voor het bespreken van de analyseresultaten en bepalen van de mogelijke vervolgstappen. Voor de fasen 7 en 8 kunnen financiële medewerkers van de gemeente worden betrokken bij de verdere uitwerking. Voor de uitwerking van de heffingsgrondslagen zal ondersteuning worden gevraagd vanuit de Belastingssamenwerking West-Brabant.

4.2 Rollen en verantwoordelijkheden

Rol	Persoon/ Samenstelling	Organisatie
Projectleider	Ad Fens	Gemeente Roosendaal
Projectteam	Laurens van der Schraaf	Gemeente Bergen op Zoom
	Jasper Maaskant	Gemeente Halderberge
	Steven Vischer	Gemeente Moerdijk

4.3 Overlegvormen

Type overleg	Frequentie	Samenstelling
Projectteamoverleg	1 x/projectfase	Projectleider en projectteam
Fase 6	Eenmalig	Bespreken analyseresultaten

4.4 Voortgangsrapportage

Van elk overleg wordt een verslag gemaakt. Dit verslag zal worden gedeeld met alle betrokkenen per mail.

De projectleider informeert het ambtelijk overleg van de waterkring via de periodiek te bespreken grokits.

5 PROJECTBEHEERSING

5.1 Geïdentificeerde risico's

Een risico voor het samenstellen van de werkgroep is de beschikbare tijd bij alle organisaties.

De vraag is of kleinere organisaties voldoende tijd kunnen vrijmaken.

Inzichten vanuit andere projecten van de waterkring, medewerkers uit organisaties kunnen invloed hebben op de scope van het project. Vanuit het projectteam zullen deze ontwikkelingen worden beoordeeld op hun invloed en relevantie voor het project.

5.2 Raming kosten van het project

Voor de uit te werken onderdelen zijn 264 uren geraamd. Daarnaast wordt € 5.000,-- aan kosten geramd voor externe adviseurs (begeleiding workshop, inzet medewerkers belastingsamenwerking)

5.3 Projectdossier en archivering

De projectinformatie wordt centraal opgeslagen, mits Viadesk operationeel blijft. Als Viadesk niet meer beschikbaar is zal de informatie tijdelijk bij de Gemeente Roosendaal worden opgeslagen tot een centraal opslagmedium beschikbaar is.

6 COMMUNICATIE

Tijdens de uitvoering van het project wordt alleen gecommuniceerd binnen het ambtelijk overleg van de waterkring. Alle contactpersonen van de waterkring worden geïnformeerd via de grokit's en stukken van het overleg.

