

INFORMATIENOTA VOOR HET ALGEMEEN BESTUUR D.D. 6 JUNI 2025**KENNISNEMEN VAN:**

1. De jaarstukken 2024 (jaarrekening en jaarverslag) van de Gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis (Gr hWh);
2. De reactienota hWh op ingediende zienswijzen ontwerpbegroting 2026 hWh.

PROBLEEMSTELLING

De gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis (Gr hWh) heeft de jaarstukken 2024 (jaarrekening en jaarverslag) opgesteld (zie bijlage 1a t/m 1e). Deze ontvangt u ter kennisname.

Daarnaast heeft hWh naar aanleiding van ontvangen zienswijzen op de ontwerpbegroting 2026 een reactienota opgesteld (zie bijlage 2). Ook deze ontvangt u ter kennisname.

KERNBOODSCHAPJaarstukken 2024 hWh

De jaarstukken van hWh bestaan uit:

- De jaarstukken 2024 (jaarrekening en jaarverslag), zie bijlage 1a/b;
- Bestuursrapportage 2024-3 (bijlage bij de jaarrekening, zie bijlage 1c);
- Projectverantwoording 2024-3 (bijlage bij de bestuursrapportage), zie bijlage 1d.
- 4^e wijziging op de Begroting 2024, zie bijlage 1e.

In aanvulling op de jaarrekening 2024 wordt in de online rapportage van hWh inzicht gegeven in de belangrijkste resultaten van 2024.

Link: [Jaarrekening 2024 - hetWaterschapshuis](#)

In de jaarrekening wordt op hoofdlijnen een overzicht gegeven van de activiteiten in 2024. In de bestuursrapportage wordt per programma en in de projectverantwoording per project een inhoudelijke en financiële verantwoording gegeven.

De belangrijkste punten uit de stukken zijn:

- *Financieel:* De begrotingsrealisatie bedraagt 88% (2023: 86%). Het resultaat voor bestemming is € 6,8 miljoen. Hiervan wordt € 5,3 miljoen meegenomen in de afrekening met de deelnemers en 1,5 miljoen wordt gereserveerd op de projectrekening in afwachting van bestemming door de stuurgroep met derden (programma 13 en 14).

Bedragen in € exclusief btw	Begroting 2024 (na 4e wijziging)	Baten	Lasten	Saldo 2024	Afrekening met deelnemers
Instandhouding	6.316.345	6.332.834	5.440.387	892.448	892.448
Projecten	30.844.958	33.664.383	27.709.366	5.955.017	4.437.393
Totaal	37.161.303	39.997.217	33.149.753	6.847.464	5.329.841

Na deze saldoafwikkeling is het exploitatieresultaat nihil. De accountant van hWh heeft een goedkeurende verklaring afgegeven (zie bijlage 1b blz 68 e.v.)

In paragraaf 3.2 (vanaf pagina 7) van de jaarrekening wordt een toelichting op de belangrijkste oorzaken van de financiële afwijkingen gegeven.

- *Binnen instandhouding heeft de focus het afgelopen jaar gelegen op de implementatie en de uitwerking van de herinrichting van de organisatie en de programmastructuur om de uitvoering van de strategienota tot een succes te maken. Enkele vacatures zijn later ingevuld dan begroot en de aanbesteding van het beheer van de kantoorautomatisering duurt langer dan gedacht.*
- *Voortgang programma's:* In hoofdstuk 4 (vanaf pagina 27) van de bestuursrapportage (zie bijlage 1c) is een programma/projectendashboard opgenomen.
- *Vaarkaat, strategienota en koersplan:*
De Opdrachtgeverstafel (OGT) heeft, naar aanleiding van de vaarkaat van de Unie van Waterschappen, in 2024 de strategienota vastgesteld, waarin beschreven hoe de waterschappen de komende jaren gezamenlijk vorm willen geven aan de digitale transformatie in de watersector. De hierin genoemde ontwikkelingen zijn samengebracht in een update van het koersplan. Vooruitlopend hierop heeft hWh in 2024 al een eerste fase van de herinrichting van de interne organisatie in gang gezet met het oog op het verminderen van de afhankelijkheid en kwetsbaarheid van hWh. Als vervolgstap is hWh in de tweede helft van 2024 gestart met de uitwerking van de herinrichting van de programmastructuur. De bijbehorende governance-structuur van de opdrachtgever en het in kaart brengen van de capaciteitsbehoefte zal in 2025 verder vorm krijgen.
- *Capaciteit*
Door de toename van uitvoeringsverzoeken van de waterschappen, moeten er met name op het gebied van capaciteit weloverwogen keuzes gemaakt worden. Dit is een continu aandachtspunt voor het bestuur van hWh. Het is in 2024, ondanks de krappe arbeidsmarkt, toch gelukt om 85 rollen in te vullen. Het lukt echter niet altijd om tijdig de juiste persoon te vinden.
- *BTW:* De belastingdienst heeft de koepelvrijstelling, waarmee hWh vrijgesteld was van BTW op diensten voor de waterschappen, in 2019 ingetrokken (hierover bent u in het AB van 5 juli 2019 geïnformeerd). HWh heeft hiertegen bezwaar aangetekend. Nadat dit is afgewezen is hWh hiertegen in beroep gegaan. In februari 2022 heeft de rechter hWh in het gelijk gesteld. De belastingdienst is in hoger beroep gegaan bij het hof en ook hier is hWh in het gelijk gesteld. Eind januari 2025 heeft de belastingdienst beroep in cassatie ingesteld bij de Hoge Raad. HWh is nu in afwachting van de verdere procedure.

Reactienota ingediende zienswijzen ontwerpbegroting 2026

In de periode eind december 2024 t/m 15 maart 2025 konden de AB's van de waterschappen een zienswijze indienen op ontwerpbegroting 2026 van hWh. In de reactienota (zie bijlage 2) geeft hWh per waterschap een antwoord op de ingediende zienswijze.

De zienswijzeprocedure geeft voor hWh geen aanleiding de begroting 2026 aan te passen.

CONSEQUENTIES

De bijdrage voor Aa en Maas over 2024 komt uit op € 1.250.767 exclusief BTW. Na verrekening van de reeds betaalde voorschotten ontvangt Aa en Maas over 2024 € 274.661 exclusief BTW (€ 332.339 inclusief BTW) terug van hWh.

Begrote bijdrage Aa en Maas (na 4 ^e begrotingswijziging)	Realisatie (= begroting +/- saldo 2024)	Saldo 2024 (overschot)	Af: In rekening gebracht voorschot	Afrekening 2024) excl. BTW	Afrekening 2024) incl. BTW
€ 1.474.378	€ 1.250.767	€ 223.611	€ 1.525.428	€ 274.661	€ 332.339

In bijlage 1 en 2 van de projectverantwoording bij de bestuursrapportage (zie bijlage 1d pagina 2 t/m 23) is een gedetailleerde uitsplitsing opgenomen van het saldo per programma/project per waterschap. Vanaf pagina 24 is per project een gedetailleerde verantwoording opgenomen.

BIJDRAGE DUURZAAM WATERSCHAP

n.v.t.

COMMUNICATIE/PARTICIPATIE

n.v.t.

VERVOLG

n.v.t.

BIJLAGEN

- 1a. vergaderstuk AB hWh vaststelling jaarrekening 2024
- 1b. Jaarrekening hWh 2024 def incl. controleverklaring
- 1c. Bestuursrapportage 2024-3 hWh (bijlage bij de jaarrekening)
- 1d. Bestuursrapportage 2024-3 bijlagen_projectverantwoording hWh
- 1e. vergaderstuk AB hWh 4e begrotingswijziging 2024
- 2. Reactienota hWh op zienswijzen begroting 2026

VERSIEDATUM

22 april 2025