



Het Waterschapshuis

Jaarstukken 2018

Het Waterschapshuis

Versie 003

7 maart 2019

Kenmerk: V0407/H007939

Inhoudsopgave

1	Voorwoord	4
2	Leeswijzer	6
3	Bestuurlijke samenvatting	7
3.1.	Jaarrekening in één oogopslag	7
3.2.	Financiële analyse begroting 2018 en realisatie 2018	7
3.3.	Inhoudelijke verantwoording van de activiteiten 2018	8
3.3.1.	Bestuur	8
3.3.2.	Voortgang projecten	10
3.3.3.	Faciliterende diensten	11
3.3.4.	Bedrijfsvoering	11
4.	Programma 1 Bestuur en organisatie	12
4.1.	Wat wilden we bereiken?	12
4.2.	Wat hebben we daarvoor gedaan?	12
5.	Programma 2 Kennis en verbinden	15
5.1.	Wat wilden we bereiken?	15
5.2.	Wat hebben wij daarvoor gedaan?	15
6.	Programma 3 Waterketen	16
6.1.	Wat wilden we bereiken?	16
6.2.	Wat hebben wij daarvoor gedaan?	16
7.	Programma 4 Bedrijfsfuncties	17
7.1.	Wat wilden we bereiken?	17
7.2.	Wat hebben we daarvoor gedaan?	17
8.	Programma 5 Diensten	19
8.1.	Wat wilden we bereiken?	19
8.2.	Wat hebben we daarvoor gedaan?	19
9.	Programma 6 Derden AHN, BM en SAW@	22
9.1.	Wat wilden we bereiken?	22
9.2.	Wat hebben we daarvoor gedaan?	22
10.	Programma 7 Informatiehuis Water	23

10.1. Wat wilden we bereiken?	23
10.2. Wat hebben we daarvoor gedaan?	23
11. Paragrafen	25
11.1. Paragraaf: Ontwikkelingen sinds het (vorige) begrotingsjaar	25
11.2. Paragraaf: Incidentele baten en lasten	25
11.3. Paragraaf: Onttrekkingen aan overige bestemmingsreserves en voorzieningen	25
11.4. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	25
11.4.1. Algemeen	25
11.4.2. Inventarisatie van de risico's	25
11.4.3. Inventarisatie van de weerstandscapaciteit	27
11.5. Financiering	27
11.6. Verbonden partijen	28
11.7. Bedrijfsvoering	28
11.8. EMU Saldo	30
12. Jaarrekening 2018	31
12.1. Exploitatierekening 2018 naar programma's	31
12.2. Exploitatierekening naar kosten – en opbrengstensoorten	32
12.3. Toelichting exploitatierekening	33
12.4. Balans	34
12.5. Waarderingsgrondslagen	36
12.6. Toelichting balans	38
12.7. Topinkomens	43
Besluit Algemeen bestuur	46
Controleverklaring	47
13. Bijlagen	51
13.1. EMU saldo	51

1 Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken 2018 van Het Waterschapshuis (HWH). Het jaar 2018 wordt afgesloten met een positief projectsaldo van € 5,4 miljoen. Hiervan wordt € 3,1 miljoen terugbetaald aan de deelnemers en € 2,3 miljoen wordt gereserveerd op de projectrekening in afwachting van bestemming door de stuurgroep met derden (programma 6 en 7) en verrekening BTW (saldo kostenplaatsen). Na de saldoafwikkeling bedraagt het exploitatieresultaat van 2018 nihil.

Het Waterschapshuis heeft het continu proces van meer *kwaliteit* (toegevoegde waarde) in de ondersteuning van de waterschappen, meer *kwaliteit* in de interne samenwerking en meer *kwaliteit* in de ontwikkeling van de medewerkers ook in 2018 doorgezet. Enkele van de ontwikkelingen die daartoe hebben bijgedragen zijn:

HWH 3.0

Nadat ultimo 2017 het koersplan Het Waterschapshuis “wijzer naar 2020” is opgeleverd is dit in het eerste half jaar van 2018 besproken zowel in het bestuur van HWH (eigenaar) als in de vereniging van secretaris directeuren van de waterschappen (opdrachtgever). Op 5 juli 2018 heeft het bestuur van HWH haar goedkeuring gegeven aan de uitvoering van het koersplan en is HWH 3.0 van start gegaan.

De directeuren hebben het tweede deel van 2018 gebruikt om met elkaar af te stemmen hoe HWH 3.0, inclusief haar nieuwe rollen, praktisch aan te sturen en zo te voldoen aan de eerste twee bevindingen vanuit de tussentijdse evaluatie HWH 2.0, te weten:

- Pak de Regie: zet digitalisering stevig op de agenda.
- Stuur vanuit kaders met scherpe prestatieafspraken.

Digitale transformatie stevig op de agenda

Snelle opeenvolging van technologische ontwikkelingen en digitalisering leidt tot een veranderende samenleving (4e industriële revolutie) en organisaties en burgers moeten/gaan daarin mee. Organisaties worden steeds meer met elkaar verbonden, taken robotiseren en iedereen raakt eraan gewend om alles meteen tot zijn/haar beschikking te hebben zowel informatie als goederen en diensten (wereld wordt kleiner).

Deze ontwikkeling heeft ook voor de waterschappen consequenties. Processen, taken en diensten kunnen anders, slimmer of soms vervallen. Inwoners en bedrijven vragen anders te worden benaderd. Meer informatie, andere dienstverlening, etc. Om dit proces in goede banen te leiden hebben waterschappen andere talenten nodig. Kortom Digitale transformatie brengt organisatorische veranderingen met zich mee.

De digitale transformatie staat inmiddels bij alle waterschappen op de agenda. In juli 2018 heeft het Algemeen bestuur, na goedkeuring van het Koersplan, HWH de middelen verstrekt om een start te maken met de uitvoering van haar nieuwe rollen (innovatie en transformatie) zoals in de nieuwe koers omschreven.

In september heeft HWH het symposium “digitaal denken en doen” georganiseerd. Waarbij de centrale vraag was: “Wat heeft het waterschap nodig om blijvend succesvol te zijn in de digitale transformatie?”. Ultimo 2018 is een start gemaakt met de inrichting van een innovatieplatform.

Programmatisch werken

In 2017 was reeds de weg ingeslagen om waar mogelijk programmatisch te gaan werken. Een programma met hiervoor één Uitvoerend Overleg (UO). Vanuit deze programma's wordt gewerkt met een visie, jaarplan en jaarverslag. De visie wordt gedeeld met de opdrachtgeverstafel en na goedkeuring gaat het UO samen met HWH aan de slag om deze visie te realiseren. Aan deze UO's is ook een inhoudelijk adviserend platform toegevoegd van vertegenwoordigers uit het primair proces (de business). Deze ervaringen zijn meegenomen in de nieuwe structuur die de directeuren aan het eind van het jaar hebben neergezet voor de projectenorganisatie van HWH.

Stuur vanuit kaders

De opdrachtgeverstafel (OGT) heeft in 2017 met hulp van het I-platform en HWH een Strategienota "Digitale transformatie van de waterschappen" opgesteld met daarbij een aangepast meerjarenprogramma 2018-2020. In 2018 heeft helaas geen update plaatsgevonden.

Maak werk van de kwaliteitsimpuls

Ook in 2018 is door HWH doorgewerkt aan de verbetering van de facilitering binnen het kantoor en een sfeer en cultuur van verbindend samenwerken. Dit alles om een prettige omgeving te zijn waar talenten vanuit de waterschappen tot bloei kunnen komen en kwaliteit kunnen leveren binnen de programma's en projecten die voor de waterschappen worden uitgevoerd. Medewerkers vanuit de waterschappen oordelen hier positief over. Mede hierdoor lukt het in toenemend mate om vacatures door inleen vanuit de waterschappen ingevuld te krijgen.

Meten is weten

Daar waar nodig worden resultaten geaudit. Zo heeft in het najaar in het kader van de AVG een audit op de invoering hiervan door de waterschappen plaatsgevonden.

Samenwerken binnen de sector

Maar ook in de samenwerking met andere partijen wordt de vergaande professionalisering en kwaliteitsverbetering van HWH door de waterschappen als positief ervaren. Om deze kwaliteitsverbetering zichtbaarder te maken binnen de sector is in 2018 uitvoeriger gecommuniceerd o.a. door 3x een digitaal magazine "IT's HWH" uit te geven.

Financieel

Het financiële beeld op instandhouding en de projecten blijft in brede zin binnen de budgettaire kaders.

Er wordt voorgesteld:

1. Ten aanzien van voordelen op afgesloten werkzaamheden en/of activiteiten die niet meer worden uitgevoerd een bedrag van € 3.063.607 terug te betalen aan de deelnemers.
2. Een bedrag van € 2.316.978 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) en verrekening BTW (saldo kostenplaatsen).

In hoofdstuk 3 en in de programma's wordt een samenvatting gegeven van de belangrijkste inhoudelijke en financiële resultaten.

2 Leeswijzer

De opbouw van de jaarstukken 2018 volgt de opbouw zoals opgenomen in het Waterschapsbesluit.

Jaarverslag

- Bestuurlijke samenvatting
- Programmaverantwoording
- Paragrafen

Jaarrekening

- Exploitatierekening naar programma's
- Exploitatierekening naar kosten- en opbrengstensoorten
- Balans en toelichting op de balans

De begrotingsprogramma's betreffen:

1. Bestuur en organisatie
2. Kennis en verbinden
3. Waterketen
4. Bedrijfsfuncties
5. Diensten
6. Derden AHN, BM en SAW@
7. Informatiehuis Water

Per Programma wordt een vaste opzet gehanteerd volgens de bekende 3 W vragen:

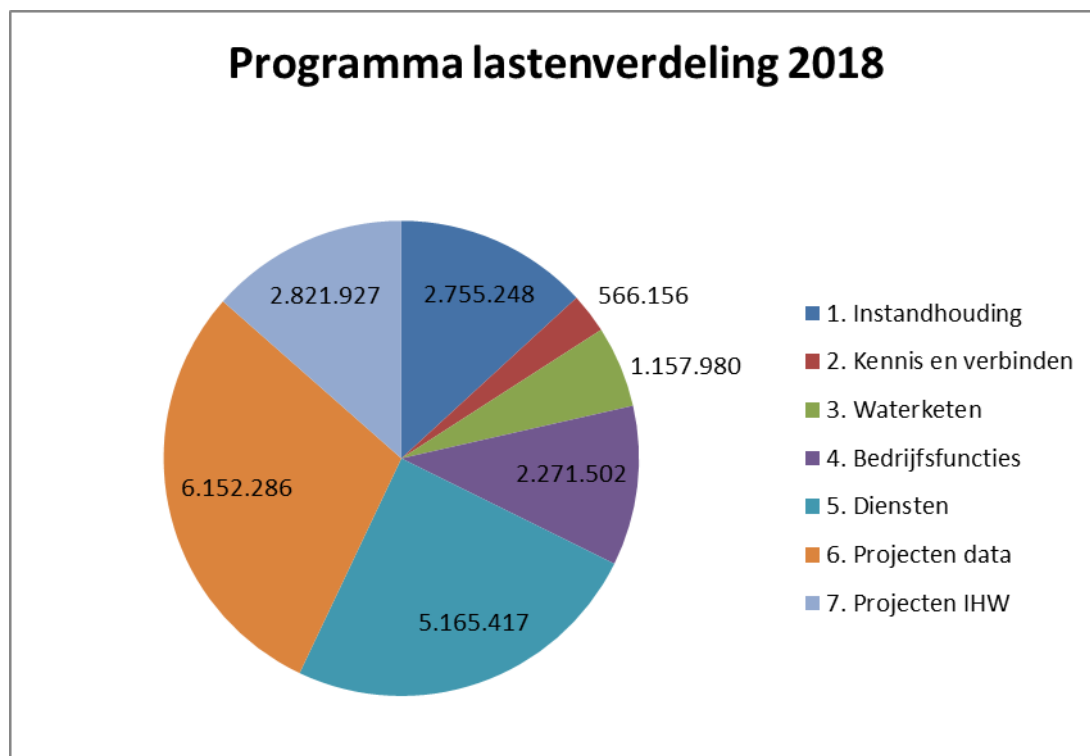
- Wat wilden we bereiken?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

In de bijlage bestuursrapportage 2018-3 treft u diverse overzichten aan, waaronder de budgetten per kostenplaats en de overzichten met bijdragen per product/per waterschap.

3 Bestuurlijke samenvatting

3.1. Jaarrekening in één oogopslag

De financiële resultaten 2018 worden in onderstaande cirkeldiagrammen in hoofdlijn weergegeven. De analyse ten opzichte van de begroting komt vanaf hoofdstuk 4 aan de orde.



3.2. Financiële analyse begroting 2018 en realisatie 2018

Hieronder wordt het totaal van de programma's weergegeven op basis van de geactualiseerde begroting 2018, de begroting na wijzigingen en de realisatie.

Programma	Begroting 2018	Begrotingswijzigingen BERAP1	Begrotingswijzigingen BERAP2	Begrotingswijzigingen BERAP3	Saldo begroting 2018	Gerealiseerde lasten 2018	% t.o.v. begroting
Programma 1. Bestuur en organisatie	3.239.910	0	0	0	3.239.910	2.755.248	85%
Programma 2. Kennis en verbinden	552.563	30.000	0	0	582.563	566.156	97%
Programma 3. Waterketen	1.426.706	0	0	0	1.426.706	1.157.980	81%
Programma 4. Bedrijfsfuncties	2.192.219	113.173	110.930	6.214	2.422.536	2.271.502	94%
Programma 5. Diensten	6.098.713	460.628	282.074	0	6.841.415	5.165.417	76%
Programma 6. Projecten data	5.267.967	771.803	0	0	6.039.770	6.152.286	102%
Programma 7. Projecten IHW	2.560.301	150.000	0	0	2.710.301	2.821.927	104%
Totaal Programma's	21.338.379	1.525.604	393.004	6.214	23.263.201	20.890.516	90%
Saldo kostenplaatsen	0	0	0	0	0	-299.950	na
Incidentele Baten & Lasten	0	0	0	0	0	0	na
Totaal	21.338.379	1.525.604	393.004	6.214	23.263.201	20.590.566	89%

In onderstaand overzicht wordt het totaal van de baten en lasten en de afwikkeling van de saldi gepresenteerd.

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	3.364.451	2.755.248	609.203	18%	609.203	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	2.271.502	151.034	6%	151.034	0
Programma 5. Diensten	6.841.415	6.865.617	5.165.417	1.700.200	25%	1.700.200	0
Programma 6. Projecten data	6.039.770	8.009.616	6.152.286	1.857.331	23%	208.327	1.649.004
Programma 7. Projecten IHW	2.710.301	3.299.660	2.821.927	477.733	14%	0	477.733
Totaal Programma's	23.263.201	25.971.150	20.890.516	5.080.634	20%	2.953.897	2.126.737
Saldo kostenplaatsen	0	0	-299.950	299.950	na	109.709	190.241
Incidentele Baten & Lasten	0	0	0	0	na	0	0
Totaal	23.263.201	25.971.150	20.590.566	5.380.584	21%	3.063.607	2.316.978

3.3. Inhoudelijke verantwoording van de activiteiten 2018

3.3.1. Bestuur

In de vergadering van 5 juli 2018 heeft Herman Dijk de voorzittershamer overgedragen aan Rogier van der Sande. Herman heeft met veel energie de afgelopen jaren mee sturing gegeven aan de overgang van stichting naar gemeenschappelijke regeling en de reorganisatie van HWH naar HWH 2.0. Het is aan de nieuwe voorzitter om HWH door te laten groeien naar HWH 3.0.

Overgang naar HWH 3.0

- Op 5 juli 2018 heeft het bestuur van HWH haar goedkeuring gegeven aan de uitvoering van het koersplan en is HWH 3.0 van start gegaan. De directeuren hebben het tweede deel van 2018 gebruikt om met elkaar af te stemmen hoe HWH 3.0, inclusief haar nieuwe rollen, praktisch aan te sturen. Eind 2018 lagen de contouren voor de projectenorganisatie vast. Deze contouren zullen in de eerste helft van 2019 in detail worden uitgewerkt en gedeeld met het bestuur van HWH.
- De digitale transformatie staat inmiddels bij alle waterschappen op de agenda. In juli 2018 heeft het Algemeen bestuur, na goedkeuring van het Koersplan, HWH de middelen verstrekt om een start te maken met de uitvoering van haar nieuwe rollen (innovatie en transformatie) zoals in de nieuwe koers omschreven.
- In september heeft HWH het symposium "digitaal denken en doen" georganiseerd. Waarbij de centrale vraag was: "Wat heeft het waterschap nodig om blijvend succesvol te zijn in de digitale transformatie?".
- Ultimo 2018 is een start gemaakt met de inrichting van een innovatieplatform.
- Door alle druktes rondom de inrichting van HWH 3.0 heeft er in 2018 geen update van het meerjarenprogramma plaatsgevonden. Dit is doorgeschoven naar de 1ste helft van 2019.

Kwaliteitsimpuls

- In Q1 2018 is met Vechtstromen het traject verbetering en uitbesteding kantoorautomatisering afgerond. Aansluitend is besloten om ook de Service Desk bij Vechtstromen onder te brengen. Voor HWH resteert hierdoor de inkoop van assets en het functioneel beheer van de eigen applicaties.
- Eind 2018 is de omgeving voor digitale handtekening opgeleverd (zowel voor ondertekening DVO's door waterschappen als voor ondertekening van alle contracten met de markt). In Q1 2019 zal dit in gebruik worden genomen.
- M.b.t. informatieveiligheid is het project BIWA afgerond en zijn de voorbereidingen getroffen voor project BIO.

- In de 2e helft 2018 is het nieuwe financiële systeem ingericht. Door omstandigheden (o.a. langdurige ziekte) is er enige vertraging in het project opgetreden. Dit heeft ertoe geleid dat het schaduwdraaien van de basisadministratie niet in december heeft plaatsgevonden maar is doorgeschoven naar januari 2019. Ook zijn de oplevering van de projectenmodule en de inkoopmodule doorgeschoven naar Q1 2019.
- De professionalisering van inkoop heeft in 2018 voor alle projecten gezorgd voor een verbetering van het contractmanagement.
- Ook de herinrichting van DIV en archief heeft vertraging opgelopen o.a. doordat de voorgestelde technische oplossing, in SharePoint, in de praktijk niet realiseerbaar was. Er wordt gewerkt aan een nieuwe oplossing.
- De kwaliteit impuls aan business cases heeft geleid tot een toestroom aan nieuwe projecten in de 2e helft van 2018. In 2019 zal blijken of de verbeterde opzet van de business cases ook daadwerkelijk de gewenste verbetering van het eindresultaat tot gevolg heeft.
- Rndom privacy zijn in Q1 van 2018 de noodzakelijke stappen gezet om op tijd klaar te zijn voor de AVG. In Q4 2018 heeft een audit (0-meting) plaatsgevonden bij alle waterschappen om te zien of we daadwerkelijk voldoen aan het minimale wettelijke vereiste en waar we staan met vervolgstappen. Vervolgens kan dan in 2019 met elkaar de ambitie worden vastgesteld tot welk niveau de waterschappen de komende jaren willen doorgroeien.
- Communicatie is in 2018 op gang gekomen middels o.a. 3 uitgaves van "IT's HWH" het E-magazine van en voor de waterschappen. Daarnaast heeft communicatie een belangrijke rol gespeeld bij het welslagen van het Symposium "Digitaal denken en doen".
- Capaciteitsmanagement:
 - De aanbesteding van inhuur van personeel is samen met enkele waterschappen met succes in de markt gezet. Waardoor de rechtmatigheid van inhuur nu voldoet aan alle regels en normen en de gewenste flexibiliteit kan worden gerealiseerd.
 - Door de verbetering van de kantooromstandigheden en sfeer is het percentage inleen vanuit waterschappen/overheid gegroeid. In personen gemeten naar meer dan 50% naar uren meer dan 40%.

Aandachtspunten en risico's

- In 2018 is door HWH doorgewerkt aan de verbetering van de facilitering binnen het kantoor en een sfeer en cultuur van verbindend samenwerken. Dit alles om een prettige omgeving te bieden waar talenten vanuit de waterschappen tot bloei kunnen komen en kwaliteit kunnen leveren binnen de programma's en projecten die voor de waterschappen worden uitgevoerd. Medewerkers vanuit de waterschappen oordelen hier positief over. Mede hierdoor lukt het in toenemend mate om vacatures door inleen vanuit de waterschappen ingevuld te krijgen. De snelle groei van de projectorganisatie vergt erg veel van de kleine instandhoudingsorganisatie. Het grote verloop vraagt veel van de organisatie om de cultuur van verbindend samenwerken op het gewenste niveau te handhaven of te verbeteren.
- De huidige werkwijze met flexibele schil heeft het vertrouwen van de waterschappen in HWH teruggebracht. Maar de flexibele schil met inleen en inhuur lost het eigenaars risico op maar inmiddels wordt een opdrachtgevers risico zichtbaar. Bijvoorbeeld bij IHW hebben de afgelopen jaren veel personele wisselingen plaatsgevonden door de kortlopende contracten van inleen en inhuur. Medio 2018 hebben zij hierdoor aan de deelnemers RWS, IPO en waterschappen een waarschuwing af moeten geven dat hierdoor de continuïteit in gevaar kwam, de planning niet gehaald ging worden en de kwaliteit van het resultaat niet kan worden gegarandeerd. Een onderzoek loopt naar een methode om dit in de toekomst te voorkomen en de juiste balans tussen de risico's te vinden.
- Bij de aankoop en implementatie van applicaties wordt nog te weinig rekening gehouden met standaarden.

BTW

Eind 2018 deed de belastingdienst een niet verwachte uitspraak rondom het reeds bekende BTW vraagstuk.

HWH heeft in 2010 een verzoek tot vrijstelling voor de toepassing van omzetbelasting bij de Belastingdienst neergelegd. Het verzoek aan de Belastingdienst was destijds tweeledig, namelijk:

1. Vrijstelling van BTW op de diensten van HWH aan de waterschappen;
2. Vrijstelling van BTW op de diensten van de waterschappen aan HWH.

Verzoek 1. Vrijstelling BTW op de diensten van HWH aan de waterschappen: koepelvrijstelling

De Belastingdienst heeft in 2012 schriftelijk bevestigd dat HWH voldoet aan de voorwaarden voor de koepelvrijstelling, daarmee was dit deel van het verzoek tot vrijstelling reeds afgerond in 2012. De koepelvrijstelling zorgde ervoor dat HWH diensten vrij van BTW kon leveren aan waterschappen.

Verzoek 2. Vrijstelling BTW op de diensten van de waterschappen aan HWH

Op dit verzoek is tot op heden, ondanks herhaaldelijke verzoeken van HWH en diverse overleggen, nog geen standpunt ingenomen door de Belastingdienst. De diensten van waterschappen aan HWH worden in rekening gebracht met BTW. Aangezien HWH geen recht had op vooraf trek van de BTW, werkt dit uiteindelijk kostenverhogend voor de waterschappen.

Uit 2018 heeft de Belastingdienst plotseling een eendoordeel gegeven. Hieruit blijkt de Belastingdienst wederom geen standpunt heeft ingenomen omtrent verzoek 2. Maar heeft zij de afspraak uit 2012 (verzoek 1) ingetrokken. HWH zou jegens waterschappen niet vrijgesteld van BTW presteren. Het Dagelijks bestuur beraadt zich in 2019 op een reactie.

3.3.2. Voortgang projecten

- In het programma Waterketen heeft de nadruk in 2018 gelegen in verkenning met de gemeenten van verbetering van rioleringsinformatie en de uitwisseling daarvan.
- Binnen watersysteem zijn er stappen gemaakt om te komen tot verbeterde informatie m.b.t. verdamping (Satdata) en betere voorspelbaarheid van buien (Weer Informatie Water Beheer (WIWB) en Internationaal Radar Composiet (IRC)) zodat de waterbeheerders meer instrumenten krijgen voor een goede uitvoering van hun taak.
- Bij waterkeringen is tot diep in de organisaties overleg geweest over een modernisering van de vangstregistratie. Daarnaast is in goed overleg besloten om de opslag dynamische dijkdata niet meer centraal te laten plaatsvinden.
- Bij bedrijfsvoering is de voortgang:
 - Het beheerteam van e-HRM is op orde gebracht en de proceseigenaren (hoofden P&O) meer in positie gebracht.
 - Het is voor alle waterschapsbestuurders en -medewerkers op bezoek bij nadere waterschappen en bij veel overheidsorganisatie om zonder extra moeite, probleemloos en veilig in te loggen op hun eigen omgeving. Dit alles dankzij GOVROAM.
 - De overgang van GVOV naar DROP is zonder problemen verlopen.
 - Een aantal waterschappen hebben in het verleden gezamenlijk een Content Management Systeem (CMS). Dit CMS moet gemoderniseerd worden en tevens moet bestudeerd worden welke nieuw functionaliteiten en integratieopvattingen voor de waterschappen van belang zijn.
 - Samenwerken naar de toekomst toe vraagt om afspraken, standaarden en gezamenlijke visie op architectuur (niet alles kan met alles praten!). Doorontwikkeling van o.a. Wilma is weer opgepakt.
 - Voor de omgevingswet heeft de Unie van Waterschappen eind Q3 2018 een beroep gedaan op HWH ter ondersteuning van de transitie naar de omgevingswet. Waarbij eerst aandacht is voor de handreiking waterschapsverordening.
 - Het Oracle contract is vernieuwd en de kosten zullen de komende jaren substantieel dalen.
- Voor het programma informatieveiligheid heeft het CERT (Computer Emergency Response Team) zijn waarde volop bewezen en in het programma uitgebreid met extra aandacht

voor de proces automatisering en de privacy. Bij de formele invoering van de AVG op 25 mei 2018 beschikten alle waterschappen over een Privacy Officer.

- Het programma 'datastromen' verloopt moeizaam. Er wordt veel tijd besteed aan het begeleiden van zowel waterschappen als leveranciers. Daarnaast is de wereld van data erg in ontwikkeling (digitale transformatie) Mede hierdoor is er in 2018 een hernieuwde inspanning geleverd om een nieuwe (technische en organisatorische) opzet te ontwerpen aangepast aan de verwachtingen van deze tijd.
- Voor Beeldmateriaal is er naast het regulier inwinnen van beeldmateriaal hard gewerkt aan de aanbesteding van BM4 waarbij ook de samenwerking met een aantal gemeentes is opgenomen.
- Voor AHN zijn, naast de normale inwinning, pilots uitgevoerd om inzicht te verschaffen in nieuwe inwintechnieken. Van belang voor de eventuele aanbesteding van AHN3 in het voorjaar van 2019.
- Bij SAW@ is veel energie gestoken in de overgang van hosting bij de leverancier naar hosting vanuit de "overheidscloud".
- IHW is naast de uitvoering van de basistaken vooral bezig geweest met de bemensing van het programma en het borgen van kennis. Daarnaast probeert IHW het Water Kwaliteitsportaal te moderniseren en heeft doorontwikkeling van het Waterveiligheidsportaal plaats gevonden.

3.3.3. Faciliterende diensten

- De huurcontracten voor de locatie stationsplein Amersfoort lopen eind 2019 af. Door alle partijen is besloten dat het de voorkeur heeft om in het stationsgebied van Amersfoort te blijven huren. Tevens is aan de directeurs van STOWA en HWH (ook namens IHW) de opdracht gegeven om met de huidige verhuurder de onderhandelingen te starten voor een potentiële verlenging. M.b.t. de onderhandelingen is niet alleen verbeteringen aan het gebouw als eis meegegeven maar ook moet het gebouw nu al een A-label m.b.t. duurzaamheid hebben. De UvW heeft aangegeven dat zij graag binnen de gehuurde vierkante meters meer ruimte als vergaderruimte ingezet zou zien worden om de extra huur van vergaderruimte elders in Amersfoort te verminderen.
- Het vergadercentrum kent een hoge bezettingsgraad en de kosten blijven binnen het budget.
- Ten aanzien van de Oracle Tech loopt samenwerking tussen HWH en Waterschappen goed. Er zijn positieve resultaten in het contractmanagement. Er is een nieuw contract afgesloten met Oracle dat stapsgewijs leidt tot een verlaging van de kosten, in 2021, tot 50% van de huidige onderhoudskosten.

3.3.4. Bedrijfsvoering

De Planning & Control cyclus is in 2018 conform de richtlijnen uitgevoerd. Door de krappe bezetting van de instandhouding en hoge werkdruk heeft HWH over de hele breedte van de bedrijfsvoering moeite om 'in control' te blijven.

4. Programma 1 Bestuur en organisatie

4.1. Wat wilden we bereiken?

Het programma betreft de basisinfrastructuur van Het Waterschapshuis, waarvan de kosten niet worden toegerekend aan taken en waarvan de kosten worden gedragen door alle deelnemers.

Bestuur

Het Dagelijks bestuur en Algemeen bestuur in staat te stellen om op een goede wijze sturing te geven aan organisatie Het Waterschapshuis zodat de doelstellingen worden gerealiseerd binnen de daarvoor gestelde beleidsmatige en financiële kaders.

Organisatie

De basis organisatie die er voor zorgt dat de projecten door de Opdrachtgeverstafel opgedragen conform opdracht kunnen worden uitgevoerd. Zij zorgt o.a. voor de juiste werkomgeving, dat de projecten bemenst worden, strategische inkoop en financiële administratie beschikbaar is.

Mobiliteit

Naast het ramen van de kosten van personeel dat niet geplaatst is, is ook het personeel dat op basis van vrijwilligheid meewerkt aan flexibilisering opgenomen. Hiermee wordt duidelijk wat de echte beschikbare capaciteit voor projecten is.

Interne projecten

Een van de uitkomsten van de tussentijdse evaluatie HWH 2.0 is om HWH een kwaliteitsimpuls te geven. Vanaf 2017 lopen verbeteringsprojecten om alle onderdelen van de HWH-organisatie een kwaliteitsimpuls te geven. Tevens wordt hierbij veelvuldig een partnerschap met een waterschap aangegaan.

4.2. Wat hebben we daarvoor gedaan?

In de vergadering van 5 juli 2018 heeft Herman Dijk de voorzittershamer overgedragen aan Rogier van der Sande. Herman heeft met veel energie de afgelopen jaren mee sturing gegeven aan de overgang van stichting naar gemeenschappelijke regeling en de reorganisatie van HWH naar HWH 2.0. Het is aan de nieuwe voorzitter om HWH door te laten groeien naar HWH 3.0.

Om een nieuwe koers uit te zetten heeft het bestuur een breed gedragen koerscommissie ingesteld bestaande uit bestuurders, directeuren, i-managers en een vertegenwoordiging van de Unie van Waterschappen. Zij hebben zich vervolgens breed laten informeren door visionairs uit het primaire proces, STOWA, RWS, en markt maar ook door de eigen organisaties zoals opdrachtgeverstafel, uitvoerend overleg en i-platform. Ultimo 2017 heeft de commissie haar Koersplan "Wijzer naar 2020" opgeleverd. Dit koersplan geeft aan in welke richting HWH 3.0 zich de komende jaren kan ontwikkelen om nog meer toegevoegde waarde aan de waterschappen te leveren. De koerscommissie voorziet daarin ook nieuwe rollen als innovatiemakelaar en ondersteuning bij de implementatie van vernieuwing.

In de tussentijdse evaluatie van HWH 2.0 is aangegeven dat er ook in de aansturing van HWH verbeteringen gewenst zijn. Het koersplan heeft geen suggestie voor een aanpassing van de governance opgeleverd. Daarom heeft het bestuur van HWH de secretaris directeuren van de waterschappen gevraagd dit op zich te nemen.

Zoals de evaluatie en koersplan beiden aangeven is er de wens om meer programmasturing en minder regeldruk. Om programmasturing goed te kunnen ondersteunen is een verbetering en modernisering van het financiële systeem noodzakelijk met een adequate projecten- en rapportage module.

Werken met een flexibele schil waarbij de waterschappen maar een deel van de noodzakelijke capaciteit leveren en de rest aangevuld moet worden met mensen uit de markt, leverde de afgelopen periode regelmatig ongewenste situaties op met betrekking tot aanbestedingsgrenzen. Een grote algemene aanbesteding heeft dit probleem voor de komende 4 jaar opgelost.

De instandhouding is minimaal ingericht. Inzichtelijk is gemaakt wat dit betekent een minimale inrichtingen en welke risico's horen daarbij. Tevens wordt door HWH in de bedrijfsvoering zoveel als mogelijk samengewerkt met waterschappen. De samenwerking kan op veel manieren de twee uitersten zijn:

- Er wordt alleen geadviseerd betreffende het proces of de taak (bijv. BHV)
- De gehele taak of proces wordt door het waterschap overgenomen (bijv. Salarisverwerking)

Activiteit	Waterschap	vanaf	Eigenaar
Inkoop			Sanne Wijnhorst
HRM eigen personeel (inclusief salaris administratie)	De Dommel	2008	Gerard Smits
Kantoorautomatisering	Vechtstromen	2017	Sylvia van Kuijk
DIV/archiefwet	Vechtstromen	2019	René Verhage
BHV	Vallei en Veluwe	2018	Sylvia van Kuijk
Financiële administratie	Rijnland e.o.	2019/2020	Sanne Hooijer
Communicatie	Brabantse Delta	2017	Gerard Smits
BIWA/informatieveiligheid	De Stichtse Rijnlanden	2017	René Verhage
Juridisch advies	Drents Overijsselse Delta	2017	Suzanne Kool

In samenwerking met Vechtstromen is de afgelopen 2 jaar de kantoorautomatisering vernieuwd en op niveau 2018 gebracht. Naast hosting is ook de servicedesk aan de dienstverlening toegevoegd. Nieuwe medewerkers kunnen nu meteen aan de slag en ook bij verstoring wordt snel en adequaat het probleem opgelost. Het functioneel beheer van de interne applicaties moet nog zijn permanente invulling krijgen. De werkzaamheden m.b.t. de herinrichting van interne applicaties en de koppeling tussen de diverse systemen is nog niet afgerond.

De vaste kern is de afgelopen periode uitgebreid met nieuwe rollen of vanwege een wettelijke opdracht zoals CISO (chief information security officer) en FG (Functionaris voor de gegevensbescherming) of vanwege een verzoek van het bestuur zoals een medewerker strategische communicatie en een coördinator communicatie. In totaal is de vaste kern hiermee met 1 FTE gegroeid.

Capaciteitsmanagement heeft in 2018 haar professionaliteit getoond met de invulling van 65 vacatures een score waar menig detacheringsbureau jaloers op is. Een verlooppercentage van >40% is echter wel een uitdaging. Door begeleiding van inleen en inhuur en door veel aandacht te schenken aan cultuur en positiviteit is er ook op de vloer bij HWH een enorme omslag in sfeer gerealiseerd waardoor HWH nog aantrekkelijker is geworden voor medewerkers uit de waterschappen. Maar de waterschappen en dus ook HWH beginnen het aantrekken van de markt en de mogelijkheden om weer van baan te wisselen goed te voelen.

In 2018 is de verbetering van de business cases tot stand gebracht door ingehuurd externe expertise. De resultaten hiervan waren aan het einde van 2018 te zien in de business cases. In 2019 zal blijken of de verbeterde business case ook een beter resultaat na de aanbesteding en implementatie tot gevolg heeft.

De BIWA-audit is eind 2017 ook bij HWH uitgevoerd. De daaruit voortkomende verbeterpunten zijn opgepakt. Het project privacy heeft geleid tot een voldoen aan de AVG vanaf mei 2018. Een audit aan het einde van 2018 moet laten zien dat alle waterschappen voldoen aan de minimale eisen voor de AVG en in hoeverre al aanvullende activiteiten zijn opgepakt. In 2019 hopen de waterschappen te komen tot een collectieve afspraak over hun ambitie m.b.t. privacy.

Vanuit Kennis en Verbinden is naast de kennisuitwisseling en het opstellen van de Business Cases ook veel energie gestopt in de ondersteuning van Opdrachtgeverstafel, Uitvoerend Overleggen en i-platform. Hun steun werd zeer gewaardeerd. Zij op hun beurt hebben weer regelmatig een beroep op ondersteuning en klankborden gedaan op het coördinatieteam van HWH. Daarnaast hebben zij samen met het coördinatieteam weer veel energie gestopt in de samenwerking met derde partijen (UvW, STOWA, RWS/CIV, IPO/BIJ12, VNG, ICTU/Logius, Kadaster en leveranciers).

Op het gebied van mobiliteit zijn er voor diverse mensen loopbaantrajecten opgezet en ingevuld en waar mogelijk is kosten dekkend gewerkt. Waar dat niet mogelijk was is gekeken naar een maatschappelijk verantwoorde inzet.

5. Programma 2 Kennis en verbinden

5.1. Wat wilden we bereiken?

Kennis en Verbinden

Digitale transformatie staat op de agenda. Ook beseffen de waterschappen dat dit gepaard gaat met organisatorische veranderingen en dat bij een (groot) deel van deze opgave samenwerking noodzakelijk is.

HWH is verkenner en verbinder bij deze transformatie en bijbehorende veranderingen en articuleert vragen vanuit de business. Het brengt kennis samen, om kansen te benutten en veranderingen te bewerkstelligen.

Daarnaast vervult HWH in de uitvoering van projecten de rol van deskundig begeleider.

Business Cases

In opdracht van de opdrachtgeverstafel uitwerken van nieuwe ontwikkelingen en onderzoeken van kansen om te komen tot samenwerking in nieuwe ICT projecten.

5.2. Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Het bij elkaar brengen van waterschappen die met gelijke ideeën bezig zijn, heeft geleid tot betere samenwerking en afstemming tussen de waterschappen onderling en soms derde partijen. In een enkel geval heeft dit geleid tot een onderzoek of het opstellen van een business case.

- Digitale transformatie
 - Start opzet innovatieplatform
 - Innovaties bij waterschappen verkend
 - Symposium Digitaal denken en doen georganiseerd
- Weer en water
 - Afspraken met KNMI gemaakt voor de eenduidige te beschikkingstelling van neerslagdata t.b.v. goed waterhoeveelheid beheer.
 - Internationale radarcomposiet is een afstemming van neerslagdata vanuit meerdere (internationale) bronnen, zodat ook onze grenswaterschappen op tijd hun neerslaginformatie krijgen.
 - Vanuit de werkgroep Satwater is de behoefte gekomen aan een landelijk beeld betreffende verdampingsdata. Dit zou middels satellietbeelden berekend kunnen worden.
 - Om data te kunnen delen met het NHI is een kwaliteitsslag op data en afstemming nodig
- Vangstregistratie
 - Modernisering van applicaties t.b.v. registratie muskus- en beverratten.
- Omgevingswet
 - Digitaal Stelsel Omgevingswet stelt eisen aan de aangeleverde data. Hiervoor zijn allerlei voorbereidende activiteiten opgepakt.
 - Samen met Unie van Waterschappen de Waterschapsverordening geschikt gemaakt voor de omgevingswet.
- Inspire
 - Op verzoek van de Unie van de Waterschappen aanvullend onderzoek voor de leemtes bij de invulling van de wettelijke verplichting voor de waterschappen om data te leveren aan het INSPIRE programma.
- Content Management Systeem (CMS)
 - Modernisering van het platform (websites) voor CMS (facultatief)
- Digitale Dijkdata
 - Samen met de waterschappen verkend of er een generieke voorziening voor de opslag van dynamische dijkdata wenselijk is.

6. Programma 3 Waterketen

6.1. Wat wilden we bereiken?

Het Waterschapshuis draagt bij aan efficiënte ICT ondersteuning op de bedrijfsfuncties afvalwaterketen. De producten gerelateerd aan Afvalwaterketen dragen, vanuit verbondenheid met de waterpartners, bij aan de gemeenschappelijke informatievoorziening ter ondersteuning van een doelmatige en duurzame (afval)waterketen.

6.2. Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Z-Info

Alle werkzaamheden betreffende het Centraal Functioneel Beheer ten behoeve van de gebruikersondersteuning, het contractmanagement, de doorontwikkeling van functionaliteit van requirements management tot tests en releases. Het aanvullend verder ontsluiten van informatie van en naar externe partijen (o.a. BVZ, slibregistratie- en transportsystemen). Een optimalisatie in het beheer- en onderhoudsproces van het systeem en verbeterde leverancierscontracten.

Rioleringsinformatiesysteem (BC)

De BC (herdoopt in DAMO-TRI is opgeleverd.

Marktverkenning opvolging Rioken

Dor uitbreiding van de scope loopt de Bc door tot in 2019.

7. Programma 4 Bedrijfsfuncties

7.1. Wat wilden we bereiken?

Het Waterschapshuis draagt bij aan efficiënte ICT ondersteuning op de bedrijfsfuncties watersysteembeheer, waterveiligheid en vergunning en handhaving. Hierbij wordt extra aandacht besteed aan een uniforme datalaag en functionaliteit en flexibiliteit in de mogelijkheid van maatwerk voor de waterschappen.

7.2. Wat hebben we daarvoor gedaan?

UO Datastromen algemeen

Kijkend naar de activiteiten die aangestuurd wordt door het UO datastromen (binnen dit UO worden veel projecten betreffende de data modellering aangestuurd) zien we dat we voor een aantal (nieuwe) uitdagingen staan. De keten waarbinnen de data moet stromen: van Waterschap naar de Centrale Distributie Laag naar de voorziening van het kadaster (PDOK; Publieke Dienstverlening op Kaart) is zowel technisch als organisatorisch (te) complex. In 2018 is mede daarom een houtskoolschets voor de (toekomstige) architectuur gemaakt. In Q1 van 2019 zal dit concreet worden uitgewerkt in een voorstel voor een nieuwe opzet van de activiteiten.

Over alle activiteiten binnen het UO Datastromen heen is er niet meer uitgegeven dan was begroot, echter hierbij moet worden aangetekend dat een aantal deel activiteiten (projecten) een budget overschrijding kennen en een aantal andere een onderschrijding. Vanwege het principe van de "loten deuren" mogen deze niet zomaar uitgewisseld worden.

B&O DAMO Keringen en B&O DAMO Water systeem

Voor de voorziening wordt het beheer, onderhoud, contractmanagement en het functioneel beheer voor de doorontwikkeling gecoördineerd richting leverancier en waterschappen. Het budget voor 2018 is niet toereikend gebleken. Kosten lopen uit vanwege de complexe implementatie CDL 1.5 en DAMO 1.5 en 2.0, waarbij door het team ook vele ondersteuning aan de waterschappen is verleend.

DAMO Metingen Keringen

Het logische model is in beheer en conform planning. Er is optimisme over het feit dat we zeer binnenkort over een BRO-coördinator kunnen beschikken die als opdracht heeft om het landelijke model aan te laten sluiten bij de behoeften van de waterschappen.

DAMO Metingen Keringen Logisch

Projectleider wordt op dit moment geworven. Door de latere start van het project wordt het saldo doorgeschoven naar 2018.

Project DAMO Afvalwaterketen Logisch en Fysiek

DAMO afvalwaterketen Logisch is opgeleverd en in beheer genomen zij het met een budget overschrijding. Er zijn gebruik gemaakt van een nieuwe technische opzet om voor te sorteren op de toekomst. Op het budget voor beheer en onderhoud is geld overgebleven, doordat de oplevering van het project was vertraagd.

Waterschapsgrenzen

In samenwerking met de UvW is in 2018 een project uitgevoerd om de waterschapsgrenzen te harmoniseren met het oog van de verkiezingen 2019. Van de aanvankelijk enkele duizenden verschillen (adressen die in 2 of 0 waterschappen lagen) zijn er nog enkelen over. Deze nieuwe en verbeterde grenzen moeten nog wel formeel worden vast gesteld (en daarna onderhouden).

Vangstregistratie

Het informatiesysteem is stabiel en succesvol in productie. In december is het project gestart om tot een opvolger van het huidige en landelijk uniform huidige systeem te komen.

Beheer en onderhoud DijkDataService Centrum

In 2018 heeft HWH een éénjarige overeenkomst gesloten om gedurende de opstelling van de Business Case Dynamische Dijkdata, de reeds bestaande voorziening DDSC te continueren.

Op basis van de resultaten van de Business Case, wordt geen nieuw project gestart. HWH zal de coördinatie van de DDSC-voorziening begin 2019 overgedragen aan één van de actieve DDSC-gebruikers óf aan de leverancier. Gedurende deze overdrachtsperiode is de éénjarige overeenkomst 2018 met enkele maanden verlengd in 2019 (gefinancierd door de actieve gebruikers).

Digitale Watertoets

Het beheer wordt conform afspraken uitgevoerd. In verband met de verwachte impact van de Omgevingswet worden er geen grote updates uitgevoerd. Het contract is verlengd tot 1-10-2019.

NDFF Nationale Databank Flora en Fauna

Kassiersfunctie, contractmanagement en gebruikersoverleg faciliteren (geen functioneel beheer). Het informatiesysteem is stabiel in productie. Per 1-1-2018 zijn alle waterschappen aangesloten aan de NDFF.

Digitale Aangifte Bedrijven

Informatiesysteem voor aangifte voor zuiveringsheffing en/of verontreinigingsheffing. Systeem functioneert naar tevredenheid. Het beheer en onderhoud van dit systeem is verlengd. Onderhandelingen met de leverancier voor overname van de code zijn gestart.

Govroam

De implementatie bij de deelnemers is inmiddels (nagenoeg) afgerond en het beheer is gestart.

Nationale regenradar

De aanbesteding is gegund én uitgevoerd binnen de gestelde kaders en omgedoopt to WIWB (Weer Informatie Waterbeheer). In 2018 is het project uitgebreid met IRC (Internationaal Radar Composiet) een project samen met het KNMI voor verbetering van de basis-data en inmiddels is ook SatDATA 3.0 gestart. De aanbesteding van werkelijke verdampingsdata voor complementering van het data pallet voor de hydrologen.

8. Programma 5 Diensten

8.1. Wat wilden we bereiken?

Het programma draagt bij aan efficiënte ondersteuning van de waterschappen met door HWH geleverde gemeenschappelijke voorzieningen voor de ondersteunende bedrijfsprocessen. Het programma brengt kennis samen over landelijke ontwikkelingen omtrent de elektronische dienstverlening en databaseer.

- Conform wettelijke verplichtingen verbeteren van toegankelijkheid en transparantie van waterschapsinformatie. En tegelijkertijd de kosten minimaliseren door bij deze diensten optimaal op de bedrijfsprocessen aan te sluiten.
- Gegevenshuishouding: De waterschappen willen met hun gegevenshuishouding op tijd klaar zijn voor nieuwe wettelijke datastromen en andere externe dataverplichtingen. HWH draagt bij aan kennis om deze ambitie waar te maken.
- Licentiemanagement: Faciliteren en managen van gezamenlijke inkoop van ICT licenties ten behoeve van de ondersteuning van meerdere primaire processen van de waterschappen; rendement door gezamenlijke inkoop en licentiemanagement.
- Vergadercentrum: Onderlinge samenwerking tussen waterschappen en aanverwante partijen uit de watersector faciliteren en bevorderen.

8.2. Wat hebben we daarvoor gedaan?

B&O WION portaal

Het bestaande contract is verlengd. In 2019 zal de BC voor de opvolger worden afgerond.

Ondersteuning OGT/I-platform

De ondersteuner i-platform is inmiddels structureel ingevuld en de vergaderingen lopen conform planning.

Project en B&O e-HRM

De focus van het project e-HRM is verschoven van het implementeren van de basis modules naar het implementeren van de "plus" en "top" modules. Het is een grote uitdaging om de wensen van de verschillende waterschappen zodanig te uniformeren en structureren dat de modules de waterschappen op de voor hen gewenste wijze ondersteunen. Het organiseren van de "business" is mede gefaciliteerd door HWH middels het opzetten van een zogenaamd HRM platform en het uitbreiden van het team met een vertegenwoordiger van de business, de product Owner. Mede hierdoor is er in 2018 uitbreiding van het team en daarmee budget gevraagd. Het uitvoeren van de beheeractiviteiten is conform BSL ingericht.

CDL Centrale Distributie Laag

De opgeleverde Centrale Distributielaag voldoet technisch aan de gestelde eisen. In de praktijk blijkt het echter lastig om de stroom de CDL in (levering van de waterschappen) en de stroom uit (levering aan de landelijke Kadaster faciliteit PDOK, Publieke Dienstverlening op Kaart) volledig te beheersen. Mede daarom is in 2018 aandacht besteed aan de visie op het delen van data en de technische en organisatorische faciliteiten die daarbij horen. Deze zullen nader uitgewerkt worden in Q1 2019.

IPv6

Het huidige internetprotocol (IPv4) bevat onvoldoende adressen om alle apparaten van een adres te voorzien. HWH begeleidt de waterschappen in de overgang naar een nieuw protocol (IPv6). Dit betreft het invoeren van nieuwe IP reeksen conform het nieuwe protocol voor alle waterschappen.

DROP

Het product Decentrale Regelgeving en Officiële Publicaties (DROP) is de samenvoeging van CVDR (Centrale Voorziening Decentrale Regelgeving) voor integrale publicatie van algemeen verbindende voorwaarden (verordeningen) en de GVOP (Gemeenschappelijke Voorziening Officiële Publicaties) voor alle overige bekendmakingen. In 2018 is de succesvolle overgang afgerond waarbij alle waterschappen binnen de tijdslimiet over gestapt zijn.

NieuwWaterschapsNet

In 2018 is het huidige contract voor het gezamenlijk CMS tot de laatst mogelijke datum verlengd en is er een BC opgesteld voor het vervolg (CMS 3.0). Het project voor de aanbesteding hiervan is inmiddels gestart en moet leiden tot een nieuwe leverancier met ingang van 1-7-2019.

Doorontwikkeling gebruik WILMA

WILMA is de term voor de beschrijving van de (gedeelde) technische architectuur voor de waterschappen. Het project WILMA is in 2018 gestart en heeft door voortschrijdend inzicht een scope wijziging opgeleverd. Het is van groot belang dat de WILMA iets oplevert waar de waterschappen werkelijk iets aan hebben. Inmiddels worden de eerste producten opgeleverd en is de nadrukkelijke samenwerking met andere activiteiten (o.a. UO Datastromen) gezocht.

Softwarecatalogus

Doel is het implementeren van een Landelijke Software Catalogus conform model VNG Realisatie. In 2018 was er aanvankelijk een wat aarzelende houding van VNG realisatie weer veranderd in een meewerkende houding waardoor er optimisme is voor een daadwerkelijke implementatie in 2019.

Zaaktypecatalogus

In 2018 heeft herdefinitie van het project plaats gevonden waarbij meer aandacht is voor de zogenaamde producten en diensten catalogus (pdc) en de aansluiting daarvan op Zaak Types. De ZTC is verlaet en sluit nu beter aan bij het project Wilma.

Project informatieveiligheid

In 2018 is het CERT-WM (Computer Emergency Response Team-Watermanagement, een gespecialiseerd team van ICT-professionals, dat in staat is snel te handelen in het geval van een beveiligingsincident) operationeel en zijn alle waterschap aangesloten. De samenwerking hierin met RWS loopt heel goed. Het CERT-WM monitort dagelijks 4500 soft- en hardware-producten van de waterschappen.

In het CIW (Coördinatoren informatieveiligheid Waterschappen), georganiseerd vanuit het programma, is weer veel kennis uitgewisseld op het dynamische terrein van informatieveiligheid. Daarnaast heeft het CIW een tweetal producten ontwikkeld: een instrumentarium voor het uitvoeren van interne audits en een raamwerk om binnen de P&C-cyclus te rapporteren.

Het programma gaat zich ook richten op de procesautomatisering.

Programma privacy

Het Programma Privacy is halverwege 2017 gestart. Als eerste is een Contactpersonenoverleg Privacy Waterschappen (CPW) opgericht. Het CPW heeft inmiddels veel werk verricht. Er zijn verschillende modellen en notities met betrekking tot privacy opgesteld die onderling worden gedeeld en waar alle waterschappen van kunnen profiteren. Op 25 mei 2018 voldeden de waterschappen aan de belangrijkste eisen voor de invoering van de AVG. Ook heeft het programma schematisch de stand van zaken in kaart gebracht. In 2018 is een Audit uitgevoerd waarvan de resultaten in de loop van Q1 2019 uitgewerkt worden in acties.

Omgevingswet / TROWA

De kwartiermakers voor het Informatiehuis Water voor de Omgevingswet hebben dit jaar een conceptvoorstel van informatieproducten opgeleverd. In de loop van 2018 heeft een evaluatie van de bestaande activiteiten plaats gevonden en dat heeft geleid tot een nieuw project genaamd TROWA (Transitie Ondersteuning Omgevingswet Waterschappen). Binnen dit project wordt een Handreiking Waterschapsverordening uitgewerkt waarbij aandacht is voor het "wat" (de hand-

reiking zelf) het “hoe” (implementatie bij waterschappen) en het “waarmee” (Business Cases voor ondersteunende tooling). Dit project wordt in nauwe samenwerking met de UvW uitgevoerd.

Vergadercentrum

Jaarlijks maken ruim 20.000 bezoekers gebruik van het vergadercentrum. Vooral op dinsdag, woensdag en donderdag is het centrum goed bezet. Soms moet er zelfs uitgeweken worden naar Seats2meet of andere zalen in Amersfoort. Modernisering en mogelijk een kleine uitbreiding van het vergadercentrum is meegenomen in de opdracht voor het medio 2018 opgerichte projectteam huisvesting. Dit projectteam is opgericht om de verlenging/beëindiging van het huurcontract te begeleiden en de huisvesting weer op het niveau 2020 te brengen.

Oracle

In 2018 is een licentiemeting uitgevoerd op de geïnstalleerde basis van producten uit het huidige Oracle Tech contract. Deze meting is uitgevoerd bij alle aan het contract deelnemende organisaties. In 2018 is ook een nieuw contract afgesloten waarbij ook de belastingkantoren kunnen aansluiten. Dit contract zal tot een geleidelijke verlaging van de kosten leiden.

9. Programma 6 Derden AHN, BM en SAW@

9.1. Wat wilden we bereiken?

De programma's uit het Programmaplan Diensten Data dragen bij aan de ontwikkeling en het beheer van generieke voorzieningen ten behoeve van de informatievoorziening in de diverse bedrijfsfuncties van de waterschappen en eventuele derden.

- Actueel Hoogtebestand 2014-2019: het gezamenlijk met RWS en provincies vervaardigen van een landsdekkend hoogtebestand voor goed watersysteem- en waterkeringen-beheer.
- Beeldmateriaal 2016-2018: het jaarlijks beschikbaar stellen van landelijke set luchtfoto's in een hoge en een lage resolutie ten behoeve van de primaire processen van de deelnemende overheden.

9.2. Wat hebben we daarvoor gedaan?

In 2018 hebben we binnen de programma's de volgende activiteiten ontplooit:

AHN

In 2018 zijn de gebieden Vallei en Veluwe en Limburg ingewonnen, waarmee circa 85% van het AHN3 gereed is. Voor 2019 resteren alleen nog Noorderzijlvest, Hunze en AA's en Vechtstromen. Ook zijn in 2018 pilots uitgevoerd waarin onderzoek is gedaan naar alternatieven voor de inwinning en bijhouding van deze hoogtebestanden. Deze hebben waardevolle inzichten gegeven. Ook is verkend of een samenwerking met Het Kadaster op gebied van hoogtemetingen mogelijk is. In het voorjaar van 2019 zal er besluit genomen worden door de regieraad over een eventueel vervolg op het AHN3.

Beeldmateriaal

Binnen het programma beeldmateriaal zijn er twee landelijke sets luchtfoto's in een hoge (10 centimeter) en een lage resolutie (25 centimeter) gemaakt. Een aanbesteding is uitgevoerd voor het verkrijgen van luchtfoto's in 2019 en 2020. Hierin is de samenwerking met de gemeenten goed van de grond gekomen en wordt er nu voor 40% van het grondgebied van Nederland gezamenlijk gevlogen.

SAW@

Na afrekening met Rijkswaterstaat (als beheerder van het gezamenlijke budget voor SAW@) komen de saldo-bedragen allemaal op 0 euro. Dit is te verklaren uit het feit dat HWH voor het samenwerkingstraject SAW@ de kassiersfunctie vervuld namens de deelnemende waterschappen. In 2018 is verder gewerkt aan de harmonisatie van de data ten behoeve van de DSO. Afgelopen september heeft Waterschap De Dommel PowerBrowser in gebruik genomen. Hiermee zijn alle twaalf deelnemende organisaties van SAW@ live!

10. Programma 7 Informatiehuis Water

10.1. Wat wilden we bereiken?

De activiteiten in het kader van het Programmaplan Informatiehuis Water dragen bij aan de missie van het Informatiehuis Water:

Het Informatiehuis Water heeft als missie informatie over water efficiënt en effectief te laten stromen tussen waterbeheerders en deze beschikbaar te stellen aan derden.

Het IHW is een samenwerkingsverband van Rijk, provincies en waterschappen. Samen met de waterbeheerders wordt gekomen tot uniforme, toegankelijke én bruikbare informatie over water. IHW vormt de digitale schakel tussen waterbeheerders, stimuleert de onderlinge samenwerking & interactie en ontlast de waterbeheerder bij de structurele informatiebehoeftes van buitenaf. In 2022 stroomt de informatie als water in de Rijn.

De doelen van het IHW zijn:

1. Bijdragen aan doelmatig waterbeheer: besparing in tijd en geld;
2. Bevorderen van samenwerking tussen waterbeheerders: efficiënte & effectieve informatie-uitwisseling;
3. Ondersteunen van waterbeheerders bij hun wettelijke rapportageverplichtingen met goed functionerende informatieprocessen en systemen;
4. Beschikbaar stellen van duurzame informatievoorziening;
5. Vervullen van een makelaarsfunctie tussen vraag en aanbod van waterinformatie.

10.2. Wat hebben we daarvoor gedaan?

Basistaken IHW

De basistaken van het IHW worden uitgevoerd in opdracht van en gefinancierd door de waterschappen, de provincies en met ministerie van I&W/Rijkswaterstaat. HWH vervult een belangrijke faciliterende rol op het gebied van capaciteitsmanagement en inkoop ten behoeve van het IHW. Eind 2017/begin 2018 zijn een groot aantal ervaren medewerkers vertrokken. Deze functies zijn eind 2017/begin 2018 weer opnieuw ingevuld. Dankzij een extra inspanning van HWH is het gelukt om meer medewerkers vanuit de waterschappen in te lenen (ca 50% van de afgesproken fte's). Aanvullend zijn medewerkers ingehuurd van marktpartijen en Rijkswaterstaat. Hierdoor konden de meeste basistaken in 2018 door het IHW goed worden uitgevoerd. Alleen is de doorontwikkeling en verbetering van bestaande informatiesystemen door deze personele wisseling en het ontbreken van inkoopcapaciteit bij HWH sterk vertraagd. Om deze doorontwikkeling en verbetering te realiseren, is gestart met het opstellen van een ICT-inkoopstrategie voor het IHW. Hiervoor is extra inkoopdeskundigheid vanuit de markt ingehuurd.

Bijkomende projecten

Het IHW voert ook projecten uit voor derden, waarbij de rol van het HWH zich beperkt tot de kassiersfunctie en eventueel contract- en capaciteitsmanagement.

In opdracht van Informatiehuis Marien werd de uitbreiding van het waterkwaliteitsportaal voor de Kaderrichtlijn Marien beheerd door het IHW. Dit beheer is in het najaar van 2018 beëindigd.

Na gereedkomen van het functioneel ontwerp heeft het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat is aan het IHW gevraagd het ROR-maatregelenportaal te realiseren. In 2018 zijn de voorbereidingen voor de bouw van dit portaal gestart en kon eind 2018 de opdracht voor de bouw worden gegeven.

Het IHW werkt vanaf 2016 aan de realisatie van het waterveiligheidsportaal (WVP). De programma-directie HWBP is hiervoor gedelegeerd opdrachtgever, namens de stuurgroep HWBP. De realisatiefase is afgerond volgens plan. In 2018 is het WVP in opdracht van het HWBP verder door ontwikkeld. Hiervoor is het projectteam WVP gecontinueerd.

In 2018 is het beheer en onderhoud van het Waterveiligheidsportaal in opdracht van het HWBP gecontinueerd. Hiervoor is extra capaciteit aangetrokken vanuit de waterschappen en een marktpartij. Ook zijn contracten afgesloten voor technisch en applicatie beheer.

11. Paragrafen

11.1. Paragraaf: Ontwikkelingen sinds het (vorige) begrotingsjaar

Start HWH 3.0

In 2019 ontwikkelt HWH zich tot HWH 3.0. Naast het invullen van de nieuwe rollen blijft het kwalitatief optimaal uitvoeren van de projecten het belangrijkste aandachtspunt van HWH. In de eerste helft van 2019 moet de implementatie van de vernieuwde inrichting van programmatisch uitvoeren van de wensen van de waterschappen worden afgerond. De nieuwe uitvoerend overleggen hebben dan de hun meerjaren strategie uitgewerkt en deze strategieën zijn verzameld in een meerjaren programma HWH 2019 – 2021.

De waterschappen blijven verwachten van Het Waterschapshuis dat het zo compact mogelijk, dienstbaar, vaardig en effectief is. Om de kwaliteit van de ondersteunende processen te verbeteren is daarom een netwerk van ondersteunende waterschappen ontwikkeld. Dit zal in 2019 nog verder worden uitgebreid o.a. voor financiële administratie.

11.2. Paragraaf: Incidentele baten en lasten

Deze paragraaf bevat een overzicht van de baten en lasten die als eenmalig ten opzichte van voorgaande en komende begrotingsjaren moeten worden beschouwd.

In de jaarrekening is geen post incidentele baten en lasten opgenomen.

11.3. Paragraaf: Onttrekkingen aan overige bestemmingsreserves en voorzieningen

Eind 2017 was een voorziening gevormd van € 335.884. In 2018 is hier een bedrag van € 176.764 aan toegevoegd. Dit betreft een voorziening voor nog te verwachten kosten in het kader van HWH 2.0.

In 2017 is de laatste bestemmingsreserve (HWH 2.0) volledig aangewend. In 2018 wordt er niet meer gewerkt met bestemmingsreserves.

11.4. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

11.4.1. Algemeen

Het Waterschapshuis wil op gestructureerde wijze risico's beheersen. Om die reden is het van belang om inzicht te hebben in de risico's zodat passende beheermaatregelen getroffen kunnen worden. Conform artikel 4.19 van Het Waterschapsbesluit bevat de paragraaf betreffende het weerstandsvermogen ten minste:

- a. een inventarisatie van de weerstandscapaciteit, met daarbij een beschouwing over de stand aan het begin, de mutaties en de stand aan het eind van het begrotingsjaar van de algemene reserves en de voorzieningen;
- b. een inventarisatie van de risico's;
- c. het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's.

11.4.2. Inventarisatie van de risico's

Met de inwerkingtreding van de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling per maart 2015 worden programma/project specifieke risico's door de deelnemers aan het betreffende programma/project gedragen. Dit betreft de zogenaamde "loden deur". Dit belangrijke principe is verankerd in de Gemeenschappelijke regeling (artikel 4, 5, 36) en verder uitgewerkt in het Dienstverleningshandvest (vrijwaringsbepaling) en de Dienstverleningsovereenkomsten. Aangezien de programma/projectrisico's bij de deelnemers liggen, worden de risico's niet meer opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Wel wordt in de bestuursrapportage (per 30 april, 31 augustus en 31 december) inzicht gegeven in de risico's per project.

Naast projectspecifieke risico's zijn er ook programma overstijgende risico's die het geheel van Het Waterschapshuis betreffen. In onderstaande tabel zijn deze risico's opgenomen. Gelet op het algemene karakter van deze risico's is een financiële vertaling niet mogelijk.

Nr		Risico	Beheersmaatregel
1	Risico uittreding	Het risico dat waterschappen uittreden uit (onderdelen van) programma's. Uittreding van waterschappen kan lopende activiteiten in gevaar brengen en kan tot kostenstijging voor andere waterschappen leiden.	Procedure uittreding opgenomen in Gemeenschappelijke Regeling en Dienstverleningshandvest. M.b.t. programma's worden waterschappen contractueel verbonden middels een Dienstverleningsovereenkomst.
2	Financiële positie Waterschappen	Bezuinigingen en financiële positie bij waterschappen. HWH wordt gefinancierd door de deelnemende waterschappen. Bij verdergaande noodzaak tot bezuinigingen en bij een verslechterende financiële positie van waterschappen zal dat invloed kunnen hebben op de financiële huishouding van HWH.	Door de doorgevoerde flexibilisering van HWH 3.0, kan HWH eenvoudig krimpen en groeien. Voor de instandhouding is echter een zekere minimale bezetting noodzakelijk.
3	Projectcapaciteit	De invulling van projectcapaciteit met deskundige en professionele medewerkers. Het niet kunnen aantrekken dan wel inhuren van deskundig personeel leidt tot kwaliteitsverlies bij de uitvoering van projecten.	Binnen HWH 3.0 veel aandacht voor competenties en in beeld brengen van beschikbare capaciteit binnen waterschappen. In dienstverleningshandvest en model dienstverleningsovereenkomst is een verplichting vanuit Waterschap opgenomen om projectcapaciteit beschikbaar te hebben. Aanvullend hierop heeft HWH een eigen capaciteitsmanagement bureau opgezet.
4	Urenverantwoording	Medewerkers vanuit de vaste kern en de flexibele schil schrijven uren op producten/projecten. Als urenrealisatie beneden de norm is of uren blijken niet declarabel te zijn betekent dit een financieel risico voor HWH.	Bewaking via maandrapportage en bestuursrapportage. Veel aandacht voor wekelijkse indiening en autorisatie van urenstaten.
5	Mobiliteitsuren	Enkele medewerkers van HWH zijn bij de flexibilisering niet bij een andere partij geland en worden beschermd door de SAW tot 1 juli 2021. Hun profiel past ook niet op vacatures die HWH binnen haar projecten heeft.	Voor deze medewerkers is een dienst ingeregeld om ze elders (bij andere overheden) op uitleen of detachingsbasis werkzaamheden te laten verrichten die passen bij hun profiel en vermogen.
6	DVO	Tijdens de uitvoering van projecten en programma's vinden zaken plaats die niet zijn voorzien. De meest voorkomende is overschrijding van de opleverdatum. In overleg met UO en waar nodig OGT wordt project wel afgemaakt maar de DVO niet aangepast.	Digitale handtekening invoeren zodat aanpassen DVO en ophalen handtekening na besluit OGT een eenvoudige handeling is. Waar mogelijk ruimte in DVO creëren zodat grenzen minder snel worden overschreden.

Nr		Risico	Beheersmaatregel
7	Groei	De geactualiseerde begroting 2019 laat een forse groei zien uitgedrukt in euro's en in begrote uren. Het vertrouwen in HWH groeit en dat uit zich onder andere in een toename in het aantal projecten. De ambitieuze groei brengt een aantal organisatorische uitdagingen met zich mee. - De lat ligt hoog voor de te leveren inspanning in 2019. De werkdruk, vooral bij de ondersteunende diensten instandhouding, ligt al hoog en de planning staat al onder druk. Het verder verhogen van de ambitie, vraagt aandacht voor het leveren van de gevraagde kwaliteit binnen de afgesproken tijdslijnen. - De ambitie in de begroting vraagt een verdere groei van de flexibele schil om te kunnen voldoen aan de vraag. Het vinden van een balans tussen de vaste kern enerzijds en de flexibele schil anderzijds vraagt de nodige aandacht. - Organisatorische groei legt ook druk op de organisatiecultuur. Een cultuur van samenwerking is vele malen belangrijker geworden. Dit vraagt bewustzijn van de medewerkers.	Deze uitdagingen hebben de aandacht van directie en dagelijks bestuur van HWH en zullen voortdurend gemonitord worden.

11.4.3. Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit structurele weerstandscapaciteit en incidentele weerstandscapaciteit.

Structurele weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit bestaat in de begroting van Het Waterschapshuis uitsluitend uit de post onvoorzien. In de Gemeenschappelijke regeling (artikel 37 lid 2) is opgenomen dat de begroting een bedrag voor onvoorziene uitgaven bevat. In de begroting 2018 is een bedrag van € 300.000 opgenomen voor onvoorzien.

Incidentele weerstandscapaciteit

Er is geen incidentele weerstandscapaciteit aanwezig bij HWH.

Uiteindelijk zullen de waterschappen op grond van artikel 41 van de Gemeenschappelijke regeling er steeds voor zorg dragen dat Het Waterschapshuis te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. De waterschappen zijn daarmee risico drager voor eventuele risico's en tekorten die ontstaan bij HWH.

11.5. Financiering

Deze paragraaf geeft inzicht in de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille.

Treasurystatuut

Op 8 februari 2018 heeft het Algemeen bestuur van de Gr HWH het treasurystatuut vastgesteld. Hierin is het beleid rondom treasury opgenomen. Met de introductie van schatkistbankieren zijn andere uitzettingen niet meer van toepassing.

Algemene ontwikkelingen inzake de treasuryfunctie en vermogensbehoefte

Het Waterschapshuis wordt gefinancierd door de waterschappen. Op dit moment is er geen kredietfaciliteit bij de NWB. De geldstromen die HWH aan leveranciers betaald worden zo goed mogelijk afgestemd op de geldstromen die HWH van waterschappen ontvangt. In de achterliggende jaren is het beeld dat op basis van deze uitgangspunten HWH voldoende liquiditeiten heeft om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

Renterisiconorm en kasgeldlimiet

Renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal van het openbare lichaam bij aanvang van het jaar. In de uitvoeringsregeling Financiering Decentrale Overheden is dit percentage voor gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 20% van het primaire begrotingstotaal 2018 van circa € 17,2 miljoen is € 3,44 miljoen. Het renterisico op de vaste schuld mag de renterisiconorm niet overschrijden.

Kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal van het openbare lichaam bij aanvang van het jaar. In de uitvoeringsregeling Financiering Decentrale Overheden is dit percentage voor gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 8,2% van het primaire begrotingstotaal van circa € 17,2 miljoen is € 1,41 miljoen. De gemiddelde netto-vlottende schuld per kwartaal mag de kasgeldlimiet niet overschrijden.

In 2018 is het banksaldo het gehele jaar positief geweest en er is geen sprake van kasgeldleningen, kredietfaciliteiten of andere uitzettingen van gelden. Derhalve geen overschrijdingen van de renterisiconorm en kasgeldlimiet. Het positieve saldo is ondergebracht bij de schatkist.

Risicobeleid

Het risicobeleid is in het treasurystatuut vastgelegd: risicomijdend.

Op dit moment heeft HWH geen derivaten of andere complexe financiële producten en is er uitsluitend een bankrekening bij de NWB en de Rabobank.

Treasury organisatie

De treasury organisatie is opgezet conform de uitgangspunten die in het treasurystatuut zijn vastgelegd.

11.6. Verbonden partijen

Deze paragraaf geeft inzicht in:

- De visie op verbonden partijen in relatie tot de realisatie van doelstellingen die zijn opgenomen in de begroting;
- De Beleidsvoornemens omtrent Verbonden Partijen.

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarmee Het Waterschapshuis een bestuurlijke en financiële band heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur, hetzij uit hoofde van het stemrecht. Er is sprake van een financieel belang wanneer Het Waterschapshuis middelen ter beschikking heeft gesteld en het risico die kwijt te raken bij faillissement. Hiervan is ook sprake als financiële problemen bij verbonden partijen verhaald kunnen worden op Het Waterschapshuis.

Het Waterschapshuis kent in 2018 geen verbonden partijen zoals bedoeld in het Waterschapsbesluit en het BBVW.

11.7. Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering.

Financiën

- De jaarrekening 2017 is op 15 maart 2018 voorzien van een goedkeurende controleverklaring.
- De herziene begroting 2018 en de begroting 2019 zijn tijdig voor een zienswijze procedure aangeboden aan de waterschappen en op 19 april 2018 door het AB vastgesteld.
- De implementatie van de tooling financiën is volop ingezet.

ICT

- Na de afronding van de verbeterpunten in 2017 is de hosting van de kantoorautomatisering overgezet naar Vechtstromen en vanaf begin 2018 heeft Vechtstromen de verantwoordelijkheid overgenomen en wordt HWH gezien als een afdeling van

Vechtstromen. Om dit laatste waar te kunnen maken was het noodzakelijk om ook de servicedesk door Vechtstromen te laten uitvoeren. Vanaf dat moment kunnen alle medewerkers “any how, any where” werken. Nu moet HWH nog een functioneel beheerder van de HWH-applicaties aanstellen.

- De verbeterpunten uit de BIWA –audit zijn opgepakt.
- Er is veel werk verzet in de herinrichting van SharePoint.
- Er is bij de interim controle speciaal aandacht geweest voor ICT. Daar zijn nog enkele verbeterpunten uitgekomen. Sommigen zijn reeds uitgevoerd, andere zullen in 2019 moeten worden opgepakt.

Communicatie

- Communicatie is in 2018 weer opgepakt. Er is een strategisch communicatieplan gemaakt en goedgekeurd. Daarnaast is er 3 keer een E-magazine uitgegeven onder de naam van IT's HWH. Rondom het Symposium Digitaal Denken en Doen is er veel met waterschappen gecommuniceerd.
- Er is een start gemaakt met corporate communicatie. Zo wordt er gewerkt aan een nieuwe film voor op social media over wat HWH is en wat haar toegevoegde waarde voor de waterschappen is.

Inkoop

- Na een aanbesteding voor inkoop ondersteuning, worden de programma's en projecten professioneel ondersteund in aanbesteding en contract management.
- De aanbesteding van capaciteitsmanagement maakt ook hier het inhuren van mensen en het inkopen van diensten makkelijker.
- Een spendanalyse over 2018 is uitgevoerd.
- In 2018 zijn diverse aanbestedingen succesvol afgerond.

Organisatie

- In 2016 is hard gewerkt aan de verdere ombouw van HWH naar HWH 2.0. Op basis van vrijwilligheid is een flexibiliseringsprogramma samen met de waterschappen uitgevoerd.
- Het Waterschapshuis heeft het continu proces van meer *kwaliteit* (toegevoegde waarde) in de ondersteuning van de waterschappen, meer *kwaliteit* in de interne samenwerking en meer *kwaliteit* in de ontwikkeling van de medewerkers ook in 2018 doorgezet.
 - Kwaliteit in de ondersteuning van de waterschappen is vooral tot uiting gekomen tot een betere aanpak en opzet van de business cases.
 - Door het instandhoudingsteam maar het team capaciteit management in het bijzonder is veel energie gestoken in de cultuur en samenwerking in de HWH organisatie. Verbinden samenwerking moet in 2019 een 2e natuur worden voor de medewerkers van HWH. Verbinden naar de waterschappen en leveranciers maar vooral ook naar elkaar. Zodat een zelf ontwikkelende organisatie ontstaat.
 - In 2018 is geëxperimenteerd met het opzetten van programma's voor ontwikkeling van medewerkers. Dit wordt in 2019 organisatiebreed doorgezet.

DIV

- Join is in 2018 geoptimaliseerd, de koppeling met SharePoint en Prosa is nog niet afgerond.

Aantal medewerkers en Ziekteverzuim

Het aantal medewerkers bij HWH bedroeg op 31 december 2018 100 (31 december 2017: 91). HWH heeft gedurende 2018 22 medewerkers op de payroll. Omgerekend in FTE's is dat 16,6 FTE op 31 december 2018 (15,7 FTE gemiddeld in geheel 2018).

In aantallen ziet de capaciteit op 31 december 2018 er als volgt uit:

	Stand op 31-12-2018
Vaste bezetting	18
Inleen van waterschappen	40
Inhuur van de markt	42
Totaal	100

HWH hanteert een norm voor het ziekteverzuim van 4%. Het ziekteverzuim percentage in 2018 bedroeg 3,5% voor de medewerkers op de payroll.

11.8. EMU Saldo

In de paragraaf betreffende het EMU-saldo wordt het EMU-saldo gespecificeerd overeenkomstig de bij ministeriële regeling gestelde regels. In bijlage 13.1 is het EMU saldo berekend op € -110.000.

12. Jaarrekening 2018

12.1. Exploitatierekening 2018 naar programma's

Het totaal van de programma's in 2018 laat het volgende financiële resultaat 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	3.364.451	2.755.248	609.203	18%	609.203	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	2.271.502	151.034	6%	151.034	0
Programma 5. Diensten	6.841.415	6.865.617	5.165.417	1.700.200	25%	1.700.200	0
Programma 6. Projecten data	6.039.770	8.009.616	6.152.286	1.857.331	23%	208.327	1.649.004
Programma 7. Projecten IHW	2.710.301	3.299.660	2.821.927	477.733	14%	0	477.733
Totaal Programma's	23.263.201	25.971.150	20.890.516	5.080.634	20%	2.953.897	2.126.737
Saldo kostenplaatsen	0	0	-299.950	299.950	na	109.709	190.241
Incidentele Baten & Lasten	0	0	0	0	na	0	0
Totaal	23.263.201	25.971.150	20.590.566	5.380.584	21%	3.063.607	2.316.978

Onder de mutatie projectrekening is een bedrag van AHN opgenomen van € 858.806, welke in de balans op 'Gelden derden AHN' wordt verantwoord. Het totale saldo op de projectrekeningen zoals vermeldt in de balans bedraagt ultimo 2018 € 1.458.172. Dit bedrag bestaat uit de mutatie projectrekening van € 2.316.978 minus AHN van € 858.806.

12.2. Exploitatierkening naar kosten – en opbrengstensoorten

Exploitatie	Realisatie 2018	Omgebouwde 1e herziene begroting 2018	Realisatie 2017
Baten			
Bijdrage waterschappen	16.389.582	17.308.165	13.836.050
Overige opbrengsten	4.203.070	4.030.214	3.810.945
Incidentele baten en lasten	-2.086	-	-335
Wijziging in onderhanden projecten	-	-	-
Subtotaal	20.590.566	21.338.379	17.646.660
Lasten			
Kapitaallasten	127.821	94.500	105.107
Personeelskosten	8.279.312	7.459.697	7.128.443
Duurzame gebruiksgoederen	89.585		100.804
Gebruiks- en verbruiksgoederen	91.975		74.134
Huren en rechten	280.666	219.800	285.747
Belasting en verzekering	6.719		6.974
Overige diensten door derden	11.714.488	13.564.382	9.982.672
Subtotaal	20.590.566	21.338.379	17.683.881
Bedrijfsresultaat	0	0	-37.220
Financiële baten en lasten	0	0	-34
Bijzondere baten		-	
Bijzondere lasten		-	0
Subtotaal	0	0	0
Resultaat	0	0	-37.255
Resultaatbestemming: Algemene reserve	-		0
Resultaatbestemming: Business case	-		0
Resultaatbestemming: Kantoormeubilair	-		0
Resultaatbestemming: HWH2.0	-		-37.255
Resultaat na resultaatbestemming	0	0	0

12.3. Toelichting exploitatierekening

Personeelskosten

	Realisatie	Omgebouwde 1e herziene begroting	Realisatie
Personeelskosten	2018	2018	2017
Lonen en salarissen	1.149.001		1.514.186
Sociale lasten	133.096		143.749
Pensioenlasten	178.724		219.319
Personeel van derden	6.670.714		5.133.382
Studiekosten	27.877		37.863
Overige personeelskosten	119.900		79.944
Totaal	8.279.312	7.459.697	7.128.443

Voor een toelichting op het aantal FTE wordt verwezen naar paragraaf 11.7 Bedrijfsvoering.

Overige diensten door derden

Dit betreft met name de 'out of pocket' kosten op de diverse producten en ingehuurd/ingeleend personeel. Zoals in de toelichtingen op de programma's is opgenomen vertonen veel producten een financieel positief resultaat. De gemaakte kosten voor programma's worden gedekt door (aanvullende) opbrengsten.

12.4. Balans

Balans per 31 december 2018

Activa

Na voorstel resultaatbestemming	31-12-2018	31-12-2017
<i>Immateriele vaste activa</i>	€	€
Immateriele vaste activa met economisch nut	32.282	0
<i>Materiele Vaste activa</i>		
Materiële vaste activa met economisch nut	223.043	219.509
Totaal vaste activa	255.325	219.509
<i>Vlottende activa</i>		
Voorraden - onderhanden werk	-	-
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	1.615.437	2.281.173
Overige vorderingen	33.424	0
Saldo schatkistbankieren	7.493.617	6.790.470
Totaal uitzettingen korter dan 1 jaar	9.142.478	9.071.642
<i>Overlopende activa</i>		
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.451.158	1.956.586
<i>Liquide middelen</i>		
Kassaldi	638	610
Bank- en giroaldi	18.976	41.678
Totaal liquide middelen	19.614	42.288
Totaal vlottende activa	10.613.250	11.070.516
Totaal activa	10.868.575	11.290.025

Passiva

<i>Na voorstel resultaatbestemming</i>	31-12-2018	31-12-2017
<i>Eigen vermogen</i>	€	€
Algemene reserve	-	-
Bestemmingsreserves	-	-
Resultaat na bestemming	-	-
<i>Totaal eigen vermogen</i>	-	-
<i>Voorzieningen</i>		
Overige voorzieningen	261.616	335.884
<i>Vaste schulden met een looptijd van 1 jaar of langer</i>		
Overige langlopende schulden	246.030	296.240
Totaal vaste passiva	507.646	632.124
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>		
Overige schulden (crediteuren)	2.839.044	2.034.529
<i>Overlopende passiva</i>		
Afrekening Waterschappen e.o.	3.442.576	2.947.126
Saldo projectrekeningen	1.458.172	3.073.175
Overige passiva	2.621.137	2.603.070
<i>Totaal overlopende passiva</i>	<i>7.521.885</i>	<i>8.623.372</i>
Totaal vlottende passiva	10.360.929	10.657.901
Totaal passiva	10.868.575	11.290.025

12.5. Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het waterschapsbesluit en de regeling Beleidsvoorbereiding en verantwoording waterschappen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. Voor investeringen in het vergadercentrum is rekening gehouden met de einddatum van het huurcontract per 2019.

Vlottende activa

De vlottende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien noodzakelijk wordt een voorziening voor oninbaarheid gevormd. De vlottende activa zijn direct opeisbaar en de financiële risico's zijn laag.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd op nominale waarde en staan ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het saldo van de rekening baten en lasten. De reserves zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Pensioenregelingen

De medewerkers van HWH zijn aangesloten bij het pensioenfonds APB. De belangrijkste kenmerken van de pensioenregeling zijn:

- Toepassing van middellood regeling;
- Het bestuur van ABP beoordeelt per jaar of indexatie mogelijk is;
- De actuele dekkingsgraad van ABP was op 31 december 2018 97%.
- De beleidsdekkingsgraad van ABP was op 31 december 2018 103,8%.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan ABP betaald door HWH. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Vaste schulden met een looptijd van 1 jaar of langer

De schulden op lange termijn zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende passiva

De schulden met een looptijd van korter dan 1 jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Opbrengsten en kosten verantwoording

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten wordt slecht genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's

die hun oorsprong vinden voor het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Deels worden de kosten doorbelast aan de waterschappen op basis van de ook door de Unie van waterschappen gehanteerde 45/55 regel. Hierbij wordt 45% van de kosten gelijkelijk over de waterschappen omgeslagen en 55% verdeeld naar rato van de belastingopbrengsten van de waterschappen. Verder worden de verdeelsleutel naar oppervlakte, de evenredige kostenverdeelsleutel en een verdeelsleutel op vervuilingseenheden gehanteerd.

Opbrengsten van diensten wordt opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend. De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

12.6. Toelichting balans

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2017	Aanschaf waarde 1-1- 2018	Investering/ desinvestering	Cum. Afschrijving t/m 2017	Afschrijving 2018	Duurzame waarde verminderingen	Boekwaarde 31-12-2018
Software	0	37.655	32.912	-37.655	630	0	32.282
Totaal	0	37.655	32.912	-37.655	630	0	32.282

De investeringen in 2018 betreffen de geactiveerde kosten voor het nieuwe financiële systeem. In 2018 is de module tijdschrijven in gebruik genomen en hierover wordt in 2018 afgeschreven. De overige modules zullen in 2019 in gebruik genomen worden.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2017	Aanschaf waarde 1-1- 2018	Investering/ desinvestering	Cum. Afschrijving t/m 2017	Afschrijving 2018	Duurzame waarde verminderingen	Boekwaarde 31-12-2018
Gebouwen / verbouwen / inrichting	84.280	557.632	0	-473.352	38.975	0	45.305
Gebouwen / inventaris	60.100	266.192	41.243	-206.092	35.366	0	65.977
Machines, apparaten en installaties / hardware	75.129	261.002	89.482	-185.873	52.850	0	111.761
Totaal	219.509	1.084.826	130.725	-865.317	127.191	0	223.043

Dit betreft de geactiveerde kosten van verbouwing en inrichting van het kantoor in Amersfoort, kantoorinventaris en hardware. Het kantoor is per 1 januari 2010 voor een periode van tien jaar gehuurd. De kosten van verbouwing en inrichting van het kantoor worden eveneens in tien jaar afgeschreven. Kosten van IHW verbouwing en inrichting worden in 5 jaar afgeschreven. Kantoorinventaris wordt in 5 jaar afgeschreven, hardware in 3 jaar. De investeringen in 2018 betreffen hoofdzakelijk ICT middelen.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	31-12-2018	31-12-2017
Vorderingen op openbare lichamen	1.615.437	2.281.173
Overige vorderingen	33.424	0
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0
NWB schatkist	7.493.617	6.790.470
Totaal	9.142.478	9.071.642

De vorderingen op openbare lichamen zijn gedaald ten opzichte van 2017. Gelet op de ouderdomsanalyse is er geen reden om een voorziening voor dubieuze debiteuren te treffen. Onder de vorderingen op openbare lichamen zijn alle vorderingen opgenomen op de waterschappen, RWS en enkele andere openbare lichamen. Deze vorderingen zijn direct opeisbaar en de financiële risico's zijn laag. Een deel hiervan werd in de jaarrekening 2017 nog gepresenteerd onder de overige nog te ontvangen bedragen.

Als gevolg van schatkistbankieren dient Het Waterschapshuis alle middelen boven de drempel van € 250.000 af te romen. Er wordt gebruik gemaakt van de faciliteit van de NWB om het saldo automatisch af te romen naar de schatkist. Het saldo schatkistbankieren is direct opeisbaar en de financiële risico's zijn laag.

De gemiddelde stand op de NWB betaalrekening per kwartaal bedroeg:

1 ^e kwartaal 2018	€ 75.345
2 ^e kwartaal 2018	€ 33.273
3 ^e kwartaal 2018	€ 121.126
4 ^e kwartaal 2018	€ 132.107

Hiermee heeft Het Waterschapshuis voldaan aan de regeling schatkistbankieren in 2018.

Overlopende activa

Overlopende activa	31-12-2018	31-12-2017
Te ontvangen bedragen	0	0
Vooruitbetaalde bedragen	1.340.322	1.883.750
Te vorderen BTW	110.836	72.836
Totaal	1.451.158	1.956.586

In de jaarrekening van 2017 werden onder de te ontvangen bedragen nog vorderingen gepresenteerd op openbare lichamen voor een bedrag van € 786.592. Deze vorderingen zijn in de jaarrekening 2018 gepresenteerd onder de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar.

De vooruitbetaalde bedragen betreft voornamelijk de Oracle licenties. De Oracle licenties voor 2019 dienen vooruitbetaald te worden in november.

De BTW aangifte heeft tot gevolg dat er een te vorderen post is opgenomen.

De overlopende activa zijn direct opeisbaar. De financiële risico's ten aanzien van de overlopende activa zijn laag.

Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2018	31-12-2017
Kas (Amersfoort)	638	610
Rabobank	8.976	2.183
NWB	10.000	39.495
Totaal	19.614	42.288

De liquide middelen zijn vrij opneembaar. In 2012 is de borgstelling van de waterschappen beëindigd. Door het schatkist bankieren is het saldo aan liquide middelen laag.

Algemene reserve

Als gevolg van de in 2017 verwerkte stelselwijziging heeft HWH geen algemene reserve, maar worden alle resultaten op de begrotingsprogramma's afgerekend met deelnemers. Dit wordt onder de post 'afrekening waterschappen' verwerkt. Hierdoor heeft HWH altijd een exploitatieresultaat van nihil.

Voorzieningen

Overige voorzieningen	31-12-2017	Toevoeging 2018	Onttrekking 2018	31-12-2018
Voorziening personeel	335.884	176.764	251.032	261.616
Totaal	335.884	176.764	251.032	261.616

De voorziening is gevormd voor verwachte personeelskosten. Over de voorziening wordt geen rente berekend. Gezien de verwachte korte looptijd is de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste schulden met een looptijd van 1 jaar of langer

Vaste schulden met een looptijd van 1 jaar of langer	31-12-2017	Toevoeging 2018	Onttrekking 2018	31-12-2018	Vervalt binnen 1 jaar	Vervalt binnen 2-5 jaar	Vervalt na 5 jaar
Langlopende schulden personeel	296.240	0	50.210	246.030	50.210	178.246	17.574
Totaal	296.240	0	50.210	246.030	50.210	178.246	17.574

De langlopende schuld betreft aangegane verplichtingen voor personeel. Over de langlopende schuld wordt geen rente vergoed.

Overige schulden (crediteuren)

Kortlopende schulden	31-12-2018	31-12-2017
Crediteuren	2.839.044	2.034.529
Totaal	2.839.044	2.034.529

De crediteuren ultimo 2018 hebben voornamelijk betrekking op werkzaamheden door waterschappen en derden ten behoeve van projecten. In de crediteuren is een schuld aan openbare lichamen opgenomen van € 1.916.197.

Afrekening waterschappen

Afrekening waterschappen	31-12-2018	31-12-2017
Afrekening waterschappen 2014	150.000	150.000
Afrekening waterschappen 2015	0	0
Afrekening waterschappen 2016	-1.332	-32.873
Afrekening waterschappen 2017	230.301	2.829.999
Afrekening waterschappen 2018	3.063.607	0
Totaal	3.442.576	2.947.126

De afrekening waterschappen zijn gelden die worden gerestitueerd aan de waterschappen. Van het bedrag van 2014 is een bedrag van € 150.000 gereserveerd als restitutie IPO inzake deelname AHN3.

Saldo Projectrekeningen

Saldo projectrekeningen	31-12-2018	Mutatie	31-12-2017
Programma waterketen	0	-161.259	161.259
Programma bedrijfsfuncties	0	-393.701	393.701
Programma uitvoering diensten	0	-1.106.137	1.106.137
Programma diensten data	790.198	58.788	731.410
Programma IHW	477.733	-202.936	680.669
Saldo kostenplaatsen	190.241	190.241	
Totaal	1.458.172	-1.615.004	3.073.176

Voor projecten heeft Het Waterschapshuis een regie- en beheerfunctie. HWH werkt met geïnde gelden waaraan door de betrokken deelnemers een specifieke doelbestemming is gegeven. HWH zet hiervoor projectmanagement in. Prestaties worden op basis van een vooraf vastgestelde verdeelsleutel omgeslagen over de betrokken deelnemers. Verschillen tussen realisatie en begroot leiden tot een saldo op een projectrekening.

Overige passiva

Overige passiva	31-12-2018	31-12-2017
Te betalen salaris/loonheffing	120.124	90.532
Verlofuren	78.580	63.011
Te betalen BTW	0	0
Gelden derden AHN	858.806	941.993
Nog te betalen kosten	1.563.627	1.507.535
Totaal	2.621.137	2.603.070

De overgebleven gelden van AHN kaartverkoop zijn opgenomen als 'gelden derden AHN'. Het AHN project zit inmiddels in de fase van open data. De resterende projectgelden zijn van RWS en de waterschappen. De stuurgroep AHN gaat over de bestemming van deze gelden.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

In de tabel hieronder worden de grootste contracten weergegeven die zijn aangegaan door de Gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis.

nr.	Contractomschrijving	End datum	Jaarlijks contract bedrag incl. BTW	Jaarlijks contract bedrag excl. BTW
1	CDL, SLA	2019	63.162	52.200
2	Contract beheer en onderhoud w waterschapsnet	2019	189.681	156.762
3	AHN, digitaal visitekaartje	2019	19.911	16.455
4	Z-info, hosting	2021	22.651	18.720
5	Z-info, technisch beheer	2020	27.225	22.500
6	Oracle support	2021	1.025.828	847.792
7	Huur kantoorruimte IHW	2019	81.503	81.503
8	Huur kantoorruimte HWH/vergadercentrum	2019	262.611	262.611
9	BM 2019 perceel 1	2020	298.947	247.064
10	BM 2019 perceel 2	2020	348.136	287.716
11	BM 2019 perceel 3	2020	121.529	100.437
12	BM 2019 perceel 4	2020	224.841	185.819
13	BM 2019 perceel 5	2020	226.040	186.810
14	BM 2019 perceel 6	2020	284.358	235.007
15	BM 2019 perceel 7	2020	195.888	161.891
16	BM 2019 perceel 8	2020	193.625	160.021
17	BM 2019 perceel 9	2020	154.525	127.707
18	BM 2019 perceel 10	2020	435.984	360.317
19	Contractmanagement beheer DAMO/CDL	2019	13.716	11.336
20	Internet 1 GBps verbinding	2020	13.888	11.478
21	Accountantsdiensten, Flynth	2019	40.767	33.692
22	AWBIT - 2016 Weer informatie Waterbeheer (WWB)	2020	60.920	50.347
23	Beheer en Onderhoud Waterkw aaliteitsportaal	2019	33.880	28.000
24	KNMI, onderzoek neerslagmetingen	2021	74.500	74.500
25	Contractmanagement Trow a	2019	20.583	17.011
26	Begeleiding Europese aanbesteding inhuur	2019	19.333	15.978
Totaal			4.454.034	3.753.671

12.7. Topinkomens

Ingevolge artikel 4.30 van Het Waterschapsbesluit wordt in de jaarrekening een paragraaf over topinkomens opgenomen. De Wet Normering Topinkomens (WNT) is met ingang van 2013 van toepassing en verbiedt organisaties met topfunctionarissen in de (semi)publieke sector beloningen en ontslagvergoedingen overeen te komen hoger dan de geldende WNT norm. Daarnaast is sprake van een openbaarmakingsverplichting voor alle topfunctionarissen en overige medewerkers die een bezoldiging genieten boven de geldende bezoldigingsnorm.

De bezoldiging van bestuurders en hoogste leidinggevenden mag niet uitstijgen boven een beloningsmaximum, gebaseerd op het brutosalaris van een minister. Voor 2018 is dit bedrag (inclusief onkostenvergoedingen en werkgeversdeel pensioen) bepaald op € 189.000, gebaseerd op het algemene bezoldigingsmaximum.

Voor Het Waterschapshuis is het volgende van toepassing.

- De secretaris-directeur van Het Waterschapshuis wordt op grond van de Wet Normering topinkomens aangemerkt als topfunctionaris. Er vindt geen overschrijding van de WNT norm plaats.
- Ook voor de bestuurders vindt publicatie plaats, de bestuurders vervullen hun functie echter onbezoldigd.
- Naast de hier vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Specificatie bezoldiging topfunctionarissen:

bedragen x € 1	G.J.A. Smits
Functiegegevens	Secretaris directeur
Aanvang en einde functieervulling in 2018	1/1-31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	130.172
Beloningen betaalbaar op termijn	18.161
<i>Subtotaal</i>	<i>148.333</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	148.333
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2017	
bedragen x € 1	G.J.A. Smits
Functiegegevens	Secretaris directeur
Aanvang en einde functieervulling in 2017	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	124.772
Beloningen betaalbaar op termijn	16.958
<i>Subtotaal</i>	<i>141.730</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000
Totale bezoldiging	141.730

Specificatie bezoldiging bestuurders:

Functie	Naam	Beloning	Opmerking
Voorzitter	H.H.G. Dijk	Onbezoldigd	Drents Overijsselse Delta ¹
Voorzitter	R.A.M. van der Sande	Onbezoldigd	Rijnland ²
Lid Dagelijks bestuur	H. Pluckel	Onbezoldigd	Rijnland ²
Lid Dagelijks bestuur	G.J.A. Nieuwenhuis	Onbezoldigd	Rivierenland
Lid Dagelijks bestuur	R.L.M. Sleijpen	Onbezoldigd	Limburg
Lid Dagelijks bestuur	B. van Vreeswijk	Onbezoldigd	Vallei en Veluwe ³
Lid Dagelijks bestuur	G.P. Beugelink	Onbezoldigd	De Stichtse Rijnlanden ⁴
Lid Dagelijks bestuur	P.C.M. Ketelaars	Onbezoldigd	Aa en Maas ⁵
Lid Algemeen bestuur	P. Smit	Onbezoldigd	Amstel, Gooi en Vecht
Lid Algemeen bestuur	Th.J.J.M. Schots	Onbezoldigd	Brabantse Delta
Lid Algemeen bestuur	M. Smits	Onbezoldigd	Delfland
Lid Algemeen bestuur	E.H.T. Stravens	Onbezoldigd	De Dommel
Lid Algemeen bestuur	H. Odink	Onbezoldigd	Drents Overijsselse Delta ¹
Lid Algemeen bestuur	P.A.E. van Erkelens	Onbezoldigd	Fryslân
Lid Algemeen bestuur	J.D. Kramer	Onbezoldigd	Hollands Noorderkwartier
Lid Algemeen bestuur	P. Robijn	Onbezoldigd	Hollandse Delta
Lid Algemeen bestuur	J. Batelaan	Onbezoldigd	Hunze en Aa's
Lid Algemeen bestuur	E. Luitjens	Onbezoldigd	Noorderzijlvest
Lid Algemeen bestuur	B.J. Bussink	Onbezoldigd	Rijn en IJssel
Lid Algemeen bestuur	A. van Zoelen	Onbezoldigd	Schieland en de Krimpenerwaard
Lid Algemeen bestuur	P.J.M. Poelmann	Onbezoldigd	De Stichtse Rijnlanden ⁴
Lid Algemeen bestuur	W. Stegeman	Onbezoldigd	Vechtstromen
Lid Algemeen bestuur	A.J.G. Poppelaars	Onbezoldigd	Scheldestromen
Lid Algemeen bestuur	C.A.A.A. Maenhout	Onbezoldigd	Zuiderzeeland
¹	De heer H.H.G. Dijk is met ingang van 5 juli 2018 afgetreden als voorzitter en is geen lid meer van DB en AB; zijn positie in het AB wordt met ingang van die datum vervangen door de heer H. Odink.		
²	De heer R.A.M. van der Sande is in de AB vergadering van 5 juli 2018 benoemd op als voorzitter en is vanaf die datum lid van het DB en AB; De heer H. Pluckel is vanaf die datum geen lid meer van DB en AB.		
³	De heer B. van Vreeswijk is in de AB vergadering van 19 april 2018 aangewezen als lid van het DB.		
⁴	De heer G.P. Beugelink is vanaf 7 maart 2018 geen lid meer van DB en AB; zijn positie in het AB wordt met ingang van die datum vervangen door de heer P.J.M. Poelmann.		
⁵	De heer P.C.M. Ketelaars is in de AB vergadering van 5 juli 2018 aangewezen als lid van het DB.		

Besluit Algemeen bestuur

BESLUIT

Het Algemeen bestuur van de Het Waterschapshuis;

Gezien het voorstel van het Dagelijks bestuur d.d. 14 maart 2019;

Gelet op artikel 42 van de Gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis;

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 € 3.063.607 terug te betalen aan de deelnemers.
3. Een bedrag van € 2.316.978 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) en verrekening BTW (saldo kostenplaatsen).

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering d.d. 17 april 2019.

Het Algemeen bestuur voornoemd,

R.A.M. van der Sande, voorzitter

drs. G.J.A. Smits, secretaris directeur

Controleverklaring



Aan het Algemeen en dagelijks bestuur van
gemeenschappelijke regeling
Het Waterschapshuis
geregistreerd te Amersfoort

Jufferenwal 30
Postbus 432
8000 AK Zwolle
telefoon (088) 236 9600
e-mail Auditnoord@Flynth.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis te Amersfoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten als lasten over 2018 als van de activa en passiva per 31 december 2018 in overeenstemming met hoofdstuk 4 paragraaf 4 van het Waterschapsbesluit.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De exploitatierekening 2018 naar programma's
2. De exploitatierekening 2018 naar kosten- en opbrengstensoorten ;
3. Balans;
4. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
5. De rapportage in het kader van de Wet normering Topinkomens (WNT).

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol Het Waterschapshuis dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 15 september 2016 en Controleprotocol WNT 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuurlijke samenvatting en rapportage per programma;
- de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van hoofdstuk 4 van het Waterschapsbesluit vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de bestuurlijke samenvatting en rapportage per programma en de paragrafen in overeenstemming met hoofdstuk 4 van het Waterschapsbesluit.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met hoofdstuk 4 van het Waterschapsbesluit. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, hoofdstuk 4 van het Waterschapsbesluit, het controleprotocol Het Waterschapshuis 2016, het Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zwolle, 7 maart 2019
Flynth Audit B.V.

Was getekend

drs. M.R. Quispel RA

13. Bijlagen

13.1. EMU saldo



Centraal Bureau voor de Statistiek
Sector Overheidsfinanciën en consumentenprijzen
Antw oordnummer 25000, 2490 XA Den Haag

Berekening EMU-saldo
Gemeenschappelijke regeling

Algemene gegevens:	
Naam gemeenschappelijke regeling	Het Waterschapshuis
Nummer gemeenschappelijke regeling	
Jaar:	2018
Naam contactpersoon:	
Telefoon:	
E-mail:	
Bestandsnaam:	EMU18005.XLS

Omschrijving	2018	2017
	x € 1000,- Volgens realisatie 2018	x € 1000,- Volgens realisatie 2017
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)		-37
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	128	105
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	177	306
4 Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	164	62
5 Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4		
6 Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord		
7 Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)		
8 Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord		
9 Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	251	
10 Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten		
11 Verkoop van effecten:	☐ ja ☒ nee	☐ ja ☒ nee
a Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)		
b Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?		
Berekend EMU-saldo	-110	312